

防伪编号: **08982017020004132207**

报告文号: 海恒会审字[2017]1002号

委托单位: 三亚百年农工子弟职业学校

事务所名称: 海南恒誉会计师事务所(普通合伙)

报告日期: 2017-02-17

报备时间: 2017-02-20 11:16

被审单位所在地: 三亚

签名注册会计师: 王裕琼

陈儒健



防伪二维码

三亚百年农工子弟职业学校



事务所名称: 海南恒誉会计师事务所(普通合伙)

事务所电话: 0898-88269569

传 真: 0898-88269029

通讯地址: 海南省三亚市河东路麒麟巷43号三亚市审计局大院二幢2806房

电子邮箱: hnhy_639@163.com

事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与海南省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0898-68531740

防伪查询网址: <http://www.hicpa.org.cn>

海南恒誉会计师事务所

海恒会审字[2017]1002号

审计报告

三亚百年农工子弟职业学校：

我们审计了后附的三亚百年农工子弟职业学校（以下简称贵学校）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵学校管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内

部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵学校财务报表已经按照企业会计准则和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵学校 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

海南恒誉会计师事务所



中国·海南·三亚

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年二月十七日

地址：海南省三亚市吉阳区河东路 228 号海康商务 11 楼

电话：0898-88269569 0898-88269539

资产负债表

会民非01表
金额单位：元

编制单位：三亚百年农工子弟职业学校

2016年12月31日

资 产	行次	期初数	期末数	负债及所有者(股东)	行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	117,358.24	78,585.02	短期借款	40		
短期投资	2			应付票据	41		
应收票据	3			应付账款	42	6,000.00	
应收股利	4			预收账款	43		
应收利息	5			应付工资	44	10,000.00	83,004.37
应收账款	6	6,427.31	6,118.82	应付福利费	45		
其它应收款	7			应付股利	46		
预付帐款	8			应交税金	47	633.37	535.46
应收补贴款	9			其他应交款	48		
	10			其他应付款	49		
存货	11	31,745.59	27,788.29	预提费用	50		2,000.00
待摊费用	12			预计负债	51		
一年内到期的长期借	13			一年内到期的长期负	52		
其他流动资产	14			其他流动负债	53		
流动资产合计	15	155,531.14	112,492.13		54		
长期投资：	16			流动负债合计	55	16,633.37	85,539.83
长期股权投资	17			长期负债：	56		
长期债权投资	18			长期借款	57		
长期投资合计	19			应付债券	58		
固定资产：	20			长期应付款	59		
固定资产原价	21	477,034.46	497,994.46	专项应付款	60		
减：累计折旧	22	380,210.64	411,904.09	其他长期负债	61		
固定资产净值	23	96,823.82	86,090.37		62		
减：固定资产减值准备	24			长期负债合计	63	0.00	0.00
固定资产净值	25	96,823.82	86,090.37	递延税款贷项	64		
工程物资	26			负债合计	65	16,633.37	85,539.83
在建工程	27				66		
固定资产清理	28				67		
固定资产合计	29	96,823.82	86,090.37		68		
无形资产及其他资产：	30			净资产：	69		
无形资产	31			非限定性净资产	70	235,721.59	113,042.67
长期等待摊费用（开	32			限定性净资产	71		
其他长期资产	33			净资产合计	72	235,721.59	113,042.67
	34				73		
无形资产及其他资产	35				74		
递延税项：	36				75		
递延税款借项	37				76		
资产总计	38	252,354.96	198,582.50	负债和所有者权益(或 股东权益)总计	77	252,354.96	198,582.50

业务活动表

会民非02表
金额单位：元

编制单位：三亚百年农工子弟职业学校

2016年12月31日

项目	行次	本月数		本年累计数	
		非限定性	合计	非限定性	合计
一、收入					
(一) 捐赠收入	1				
1、捐赠收入	2			1,443,856.26	1,443,856.26
其中：本地捐款收入	3				
北京拨入的资金	4			1,443,856.26	1,443,856.26
2、捐赠收入	5				
其中：本地捐赠收入	6				
北京收入的物品	7				
(二) 政府补助收入	8			107,100.00	107,100.00
(三) 其他收入	9			947.73	947.73
1、利息收入	10			947.73	947.73
2、其他收入	11				
收入合计	12			1,551,903.99	1,551,903.99
二、费用	13				
(一) 业务活动成本	14			1,613,518.10	1,613,518.10
其中：教学费用	15			1,032,509.90	1,032,509.90
学生费用	16			535,437.10	535,437.10
专项资助费用	17			45,571.10	45,571.10
学校建设费用	18				
前期开发费用	19				
(二) 管理费用	20			61,064.81	61,064.81
(三) 营业费用	21				
(四) 其他费用	22				
费用合计	23			1,674,582.91	1,674,582.91
三、限定性净资产转为非限定性净资产	24				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	25			-122,678.92	-122,678.92

现金流量表

2016年

编制单位：三亚百年农工子弟职业学校

单位：人民币元

项目	行次	上年金额	本年金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1		
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3		
收到北京百年职校划转的捐款	4		
政府补助收到的现金	5	227,600.00	107,100.00
收到的其他与业务活动有关的现金	6	1,060,728.35	1,427,718.70
现金流入小计	7	1,288,328.35	1,534,818.70
为教学项目(含学生)支付的现金	8		-
支付给员工或者为员工支付的现金	9	768,244.36	677,480.99
购买商品、接受服务支付的现金	10	577,693.51	726,708.97
支付的其他与业务活动有关的现金	11	39,344.00	152,009.76
现金流出小计	12	1,385,281.87	1,556,199.72
业务活动产生的现金流量金额	13	-96,953.52	-21,381.02
	14		
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	15		
取得投资收益所收到的现金	16		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	17		
收到的其他与投资活动有关的现金	18		
现金流入小计	19		
购建固定资产和无形资产所支付的现金	20		
对外投资所支付的现金	21	2,988.00	17,392.20
支付的其他与投资活动有关的现金	22		
现金流出小计	23	2,988.00	17,392.20
投资活动产生的现金流量净额	24	-2,988.00	-17,392.20
	25		
	26		-
三、筹资活动产生的现金流量			
借款所收到的现金	27		
收到的其他与筹资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		
偿还借款所支付的现金	30		
偿付利息所支付的现金	31		
支付的其他与筹资活动有关的现金	32		
现金流出小计	33		
筹资活动产生的现金流量净额	34		
四、汇率变动对现金的影响额	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	-99,941.52	-38,773.22
	37		

三亚百年农工子弟职业学校

会计报表附注

2016 年

一、本学校基本情况

三亚百年农工子弟职业学校,于 2014 年 9 月 28 日经三亚市教育局批准取得中等职业教育资格,并取得教民 146020020100001 号中华人民共和国民办学校办学许可证。2011 年 3 月 29 日三亚市民政局签发琼地三税字 460200567984100 号民办非企业单位税务登记证。

法定代表人:羊光然;

校长:王作垣;

学校类型:民办;

学校地址:三亚市河东区红沙天域酒店观海公寓内;

经营范围:中等职业教育。

二、主要会计政策

1、会计制度

本校执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本校会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止,为一个会计年度。

3、记账基础和计价原则

本校会计核算以权责发生制为记账基础,以实际成本为计价原则。

4、记账本位币及外币换算

本校以人民币作为记账本位币。

三、会计报表主要项目注释(单位:元)

(一)资产负债表有关项目注释

3.1、货币资金

项 目	年初余额	年末余额
-----	------	------

现金	46,447.08	3,738.20
银行存款	70,911.16	74,846.82
合计	<u>117,358.24</u>	<u>78,585.02</u>

3.2、其他应收款 期末余额：6,118.82

项目	年初余额	年末余额	账龄
复印机押金	5,000.00	5,000.00	3年以上
水桶押金	250.00	250.00	3年以上
预存话费	1,177.31	868.82	1-2年
合计	<u>6,427.31</u>	<u>6,118.82</u>	

说明：其他应收款的期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3.3、存货

(1) 捐赠物品	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
文具用品	2,194.50		1,992.00	202.50
其他	4,943.04		1,040.64	3,902.40
合计	<u>7,137.54</u>		<u>3,032.64</u>	<u>4,104.90</u>
(2) 采购物品				
文具用品	1,440.09	8,463.90	8,426.44	1,477.55
清洁用品	1,146.90	8,136.10	9,165.50	117.50
校服	18,595.00	40,960.12	46,068.95	13,486.17
维修材料	0.00	8,721.10	8,721.10	0.00
教材	3,012.56	26,153.30	22,560.69	6,605.17
其他	413.50	32,174.58	30,591.08	1,997.00
合计	<u>24,608.05</u>	<u>124,609.10</u>	<u>125,533.76</u>	<u>23,683.39</u>

说明：捐赠的存货金额为 4,104.90 元；属于本校采购的存货金额为 23,683.39 元。

3.4、固定资产

(1) 固定资产原值	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电器设备	53,630.00	15,060.00		68,690.00
教学设备	241,438.46	2,400.00		243,838.46
办公设备	44,199.00	3,500.00		47,699.00

交通设备	137,767.00	0.00		137,767.00
合计	<u>477,034.46</u>	<u>20,960.00</u>		<u>497,994.46</u>
(2) 累计折旧				
电器设备	36,721.55	7,911.87		44,633.42
教学设备	228,477.42	5,971.78		234,449.20
办公设备	38,450.57	1,105.56		39,556.13
交通设备	76,561.10	16,704.24		93,265.34
合计	<u>380,210.64</u>	<u>31,693.45</u>		<u>411,904.09</u>
(3) 固定资产净值	<u>96,823.82</u>	<u>20,960.00</u>	<u>31,693.45</u>	<u>86,090.37</u>

说明：期末已对固定资产进行了全面的检查，认为不存在减值，故未计提减值准备。

3.5、应付职工薪酬

项 目	年初余额	年末余额
应付工资	10,000.00	83,004.37
合计	<u>10,000.00</u>	<u>83,004.37</u>

3.6、应交税金

项 目	年初余额	年末余额
应交个人所得税	633.37	535.46
合计	<u>633.37</u>	<u>535.46</u>

3.7、其他应付款

项 目	年初余额	年末余额	备注
优秀奖学金	6,000.00	0.00	三亚市教育局转优秀奖学金
合计	<u>6,000.00</u>	<u>0.00</u>	

3.8、预提费用

项 目	年初余额	年末余额	备注
预提费用	0.00	2,000.00	调整宽带费
合计	<u>0.00</u>	<u>2,000.00</u>	

3.9、净资产

项 目	年末余额	年初余额
年初未分配利润	235,721.59	403,917.85
本年净利润	-122,678.92	-168,196.26
非限定性净资产	<u>113,042.67</u>	<u>235,721.59</u>

3.10、主营业务收入

项 目	本期发生额
捐赠收入	1,443,856.26
政府补助收入	107,100.00
其他收入	947.73
合 计	<u>1,551,903.99</u>

3.11、主营业务成本

项 目	本期发生额
教学费用	1,032,509.90
学生费用	535,437.10
专项资金费用	45,571.10
合 计	<u>1,613,518.10</u>

3.12、管理费用

项 目	本期发生额
设备租金	4,070.00
水费	471.68
电费	838.99
设备设施维保费	18,632.30
清洁费	9,510.40
粉刷费	670.00
通讯费	1,085.57
其他	2,804.00
校车费	5,497.63
固定资产折旧	16,704.24

制作费	780.00
合 计	<u>61,064.81</u>

四、其他事项说明

- 1、本校成立后陆续收到多项实物资产捐赠，由于此项资产新旧程度不一，价值难以确定，对该部分资产未计入资产负债表及业务活动表。而是采用备查账形式对收到的捐赠资产逐项登记，详细记录资产的保管、使用、结存等情况，并定期对该资产进行清查盘点，以保证客观、真实地反映该部分资产的存在状态。（详见本校接受非计价物品捐赠清单）
- 2、本公司报告期内无需要说明的或有事项与重大承诺事项。
- 3、本公司无资产负债表日后事项。

三亚百年农工子弟职业学校
二〇一六年十二月三十一日

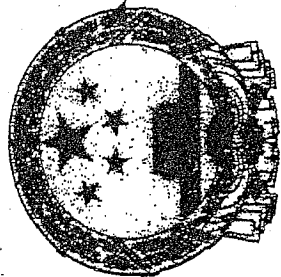
三亚百年职校2016年度捐赠物品（非计价）清单

序号	捐助者	物品名称	单位	上年结转	本年增加	本年减少	本年结存	备注
1	乔丹公司	男女跑鞋	双	1		1	0	
2	乔丹公司	男女袜子	双	3		3	0	
3	三亚万豪酒店	酒店logo笔记本	个	15		1	14	
4	三亚万豪酒店	酒店logo雨伞	把	18			18	
5	杨澄	计算纸	张	31			31	
6	杨澄	铅笔	支	20		17	3	
7	杨澄	铅笔	支	1			1	
8	丽思卡尔顿	旧浴巾	条	100		8	92	
9	丽思卡尔顿	洗发水	瓶	2		2	0	
10	丽思卡尔顿	沐浴露	瓶	3		3	0	
11	丽思卡尔顿	运动袜	双	20			20	
12	丽思卡尔顿	丽丝茶杯	个	10		10	0	
13	万丽度假酒店	A4复印纸	包	46		20	26	
14	三亚万豪酒店	A4复印纸	包	100			100	
15	三亚万豪酒店	大横格笔记本	本	415		183	232	
16	三亚万豪酒店	小卷卫生纸	卷	219		219	0	
17	三亚宝宏大酒店	大笔记本	本	30			30	
18	三亚万豪酒店	小卷卫生纸	卷	500		68	432	
19	三亚万豪酒店	小洗发露	瓶	17		17	0	
20	三亚万豪酒店	小沐浴露	瓶	17		17	0	
21	三亚万豪酒店	毛巾	条	5		5	0	
22	毕文渊	书包	个	37		21	16	
23	建行劳模	回力球鞋	双	2		2	0	
24	金茂三亚希尔顿大酒店	T恤衫	件	5			5	
25	三亚万豪酒店	A4复印纸	包	300			300	
26	三亚万豪酒店	大横格笔记本	本	99		99	0	
27	三亚万豪酒店	小横格笔记本	本	150		150	0	
28	三亚万豪酒店	签字笔	支	495		495	0	
29	三亚万豪酒店	牙刷	支	63		6	57	
30	三亚万豪酒店	牙膏	支	66		44	22	
31	三亚万豪酒店	香皂	块	26		25	1	
32	三亚万豪酒店	洗衣粉	袋	50		47	3	
33	三亚万豪酒店	小卷卫生纸	包	50			50	
34	丽思卡尔顿	毛巾	条	21		8	13	
35	丽思卡尔顿	男拖鞋	双	40		25	15	
36	丽思卡尔顿	女拖鞋	双	60		21	39	
37	丽思卡尔顿	洗发水	瓶	31		28	3	
38	丽思卡尔顿	沐浴露	瓶	37		25	12	
39	丽思卡尔顿	硬皮本	本	147		4	143	
40	丽思卡尔顿	兰色资料夹	个	65			65	
41	海南省青少年基金会	图书	本	123		63	60	
42	海南省青少年基金会	手提袋	件	151		63	88	
43	海南省青少年基金会	T恤衫	件	30			30	
44	中国建设银行海南分行	卡西欧(CASIO)电钢琴	台	1			1	
45	中国建设银行海南分行	夏普(SHARP)电视机	台	1			1	

三亚百年职校2016年度捐赠物品（非计价）清单

序号	捐助者	物品名称	单位	上年结转	本年增加	本年减少	本年结存	备注
46	中国建设银行海南分行	先锋 (Pioneer) DVD影碟机	台	1			1	
47	中国建设银行海南分行	安桥 (ONKYO) 台式音响	台	1			1	
48	中国建设银行海南分行	(圣迪鼓号队乐器) 指挥棒	个	1			1	
49	中国建设银行海南分行	(圣迪鼓号队乐器) 大鼓	个	4			4	
50	中国建设银行海南分行	(圣迪鼓号队乐器) 小鼓	个	8			8	
51	中国建设银行海南分行	(圣迪鼓号队乐器) 大钹	个	4			4	
52	中国建设银行海南分行	(圣迪鼓号队乐器) 小钹	个	4			4	
53	中国建设银行海南分行	(圣迪鼓号队乐器) 小号	个	8			8	
54	中国建设银行海南分行	(圣迪鼓号队乐器) 服装	套	29			29	
55	中国建设银行海南分行	(圣迪儿童打击乐器) 木鼓	个	11			11	
56	中国建设银行海南分行	圣迪儿童打击乐器	个	113			113	
57	中国建设银行海南分行	捷达电器铁柜	个	1			1	
58	中国建设银行海南分行	DVD机话筒	个	1			1	
59	中国建设银行海南分行	DVD机高清线	个	1			1	
60	中国建设银行海南分行	插线板	个	1			1	
61	中国建设银行海南分行	音乐教学挂图	套	1			1	
62	中国建设银行海南分行	音乐课例选编	套	1			1	
63	中国建设银行海南分行	乐和电影DVD单碟	张	12			12	
64	中国建设银行海南分行	教室牌	块	1			1	
65	金茂三亚希尔顿大酒店	洗浴套装	套		20	4	16	
66	金茂三亚希尔顿大酒店	学习浴巾	条		20	7	13	
67	金茂三亚希尔顿大酒店	呼啦圈	个		9	4	5	
68	金茂三亚希尔顿大酒店	打气筒	个		5		5	
69	金茂三亚希尔顿大酒店	羽毛球	个		35		35	
70	金茂三亚希尔顿大酒店	排球	个		5	3	2	
71	金茂三亚希尔顿大酒店	篮球	个		10	6	4	
72	金茂三亚希尔顿大酒店	U盘	个		20	20	0	
73	金茂三亚希尔顿大酒店	书立	个		30	30	0	
74	金茂三亚希尔顿大酒店	黑色中性笔	支		1000	210	790	
75	三亚太阳湾柏悦酒店	图书	本		78	78	0	
76	三亚万豪酒店	收纳箱	个		100	67	33	
77	三亚万豪酒店	飘柔洗发液	瓶		20	4	16	
78	三亚万豪酒店	飘柔护发液	瓶		20	2	18	
79	三亚万豪酒店	图书	本		32	32	0	
80	三亚万豪酒店	MP3	个		10	1	9	
81	李柏	篮球	个		30	15	15	
82	李柏	打气筒	个		1	1	0	
合计:				3826	1445	2184	3087	0

证书序号: NO.010910



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 海南恒盛会计师事务所
 三亚市河东路麒麟巷43号三亚市审计局大院二栋2806房

主任会计师: 王裕琼

组织形式: 普通合伙

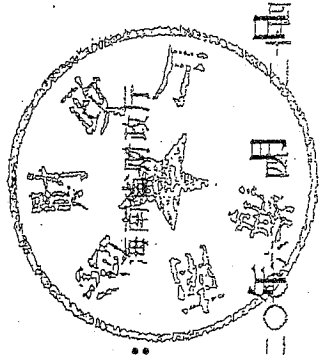
会计师事务所编号: 46000044

注册资本(出资额): 60万元

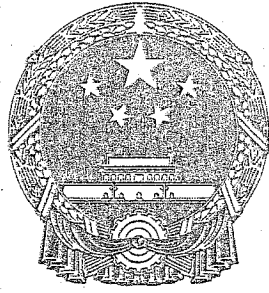
批准设立文号: 琼财会[2006]452号

批准设立日期: 2006-04-24

发证机关:



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) 1-1

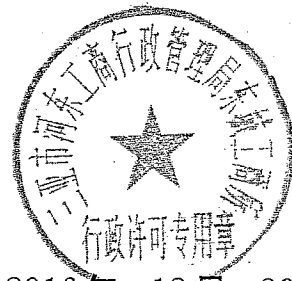
统一社会信用代码 91460202786609212N

名称 海南恒誉会计师事务所（普通合伙）
类型 普通合伙企业
主要经营场所 海南省三亚市吉阳区河东路228号海康商务楼第十一层
执行事务合伙人 王裕琼
成立日期 2006年05月08日
合伙期限 2006年05月08日至 长期
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并，分立，清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询，税务咨询，管理咨询，会计培训；法律、法规规定的其他业务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



每年1-6月自行登录海南省工商行政
管理局网(<http://aic.hainan.gov.cn>)
申报年度报告

登记机关



2016年12月30日