

防伪条形码:



防伪编号: 06602019040000327590

报告文号: 汕致审字[2019]0003号

委托单位名称: 汕尾市前瞻高等理工研究院

被审验单位名称: 汕尾市前瞻高等理工研究院

被审单位所在地: 汕尾

事务所名称: 汕尾致中诚会计师事务所(普通合伙)

报告日期: 2019-04-08

报备时间: 2019-04-08 18:23

签名注册会计师: 林俊杰

傅能信

## 汕尾市前瞻高等理工研究院 2018年度财务报表审计报告

事务所名称: 汕尾致中诚会计师事务所(普通合伙)

事务所电话: 0660-3385111

传 真: 0660-3385111

通讯地址: 汕尾市区汕尾大道京鹏宾馆七楼

电子邮箱: 13360959998@189.cn

事务所网址: <http://swzzc.com.cn/>



如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 020-83063583、83063578

防伪查询网址: <http://www.gdicpa.org.cn>



# 汕尾市前瞻高等理工研究院 审计报告

二零一八年度

| <u>目 录</u>            | <u>页 次</u> |
|-----------------------|------------|
| 一、审计报告                | 1-5        |
| 二、已审会计报表              |            |
| 1. 资产负债表              | 6          |
| 2. 利润表                | 7          |
| 3. 现金流量表              | 8          |
| 4. 财务报表附注             | 9-17       |
| 三、本所《执业许可证》及《营业执照》复印件 |            |



# 审计报告

汕致审字[2018]0003号

汕尾市前瞻高等理工研究院：

## 一、 审计意见

汕尾市前瞻高等理工研究院财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的业务活动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了汕尾市前瞻高等理工研究院2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汕尾市前瞻高等理工研究院，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息



管理层对其他信息负责。其他信息包括汕尾市前瞻高等理工研究院 2018 年年报报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事项。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估汕尾市前瞻高等理工研究院的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汕尾市前瞻高等理工研究院、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汕尾市前瞻高等理工研究院的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误



导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行了以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对汕尾市前瞻高等理工研究院持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相



关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致汕尾市前瞻高等理工研究院不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

汕尾致中诚会计师事务所



广东·汕尾

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月八日

# 资产负债表

2018年12月31日

会民非01表

编制单位:汕尾市前瞻高等理工研究院

单位:元

| 资 产          | 行次 | 年初数          | 期末数          | 负债和净资产     | 行次 | 年初数          | 期末数          |
|--------------|----|--------------|--------------|------------|----|--------------|--------------|
| 流动资产:        |    |              |              | 流动负债:      |    |              |              |
| 货币资金         | 1  | 572,805.63   | 2,242,449.13 | 短期借款       | 24 | 0.00         | 0.00         |
| 短期投资         | 2  | 0.00         |              | 应付款项       | 25 | 34,993.70    | 155,400.00   |
| 应收款项         | 3  | 4,495,880.00 | 4,491,775.36 | 应付工资       | 26 | 22,049.88    | 61,579.33    |
| 预付账款         | 4  | 0.00         | 0.00         | 应交税金       | 27 | 1,881.60     | 632.16       |
| 存 货          | 5  | 0.00         | 0.00         | 预收账款       | 28 | 0.00         | 1,000,000.00 |
| 待摊费用         | 6  | 0.00         | 0.00         | 预提费用       | 29 | 0.00         | 0.00         |
| 一年内到期的长期债权投资 | 7  | 0.00         | 0.00         | 预计负债       | 30 | 0.00         | 0.00         |
| 其他流动资产       | 8  | 0.00         | 0.00         | 一年内到期的长期负债 | 31 | 0.00         | 0.00         |
| 流动资产合计       | 9  | 5,068,685.63 | 6,734,224.49 | 其他流动负债     | 32 | 0.00         | 0.00         |
|              |    |              |              | 流动负债合计     | 33 | 58,925.18    | 1,217,611.49 |
| 长期投资:        |    |              |              |            |    |              |              |
| 长期股权投资       | 10 | 0.00         | 0.00         | 长期负债:      |    |              |              |
| 长期债权投资       | 11 | 0.00         | 0.00         | 长期借款       | 34 | 0.00         | 0.00         |
| 长期投资合计       | 12 | 0.00         | 0.00         | 长期应付款      | 35 | 0.00         | 0.00         |
|              |    |              |              | 其他长期负债     | 36 | 0.00         | 0.00         |
| 固定资产:        |    |              |              | 长期负债合计     | 37 | 0.00         | 0.00         |
| 固定资产原价       | 13 | 0.00         | 441,572.34   |            |    |              |              |
| 减:累计折旧       | 14 | 0.00         | 34,426.01    | 受托代理负债:    |    |              |              |
| 固定资产净值       | 15 | 0.00         | 407,146.33   | 受托代理负债     | 38 | 0.00         | 0.00         |
| 在建工程         | 16 | 0.00         | 0.00         |            |    |              |              |
| 文物文化资产       | 17 | 0.00         | 0.00         | 负债合计       | 39 | 58,925.18    | 1,217,611.49 |
| 固定资产清理       | 18 | 0.00         | 0.00         |            |    |              |              |
| 固定资产合计       | 19 | 0.00         | 407,146.33   |            |    |              |              |
|              |    |              |              |            |    |              |              |
| 无形资产:        |    |              |              |            |    |              |              |
| 无形资产         | 20 | 0.00         | 800.00       | 净资产:       |    |              |              |
|              |    |              |              | 非限定性净资产    | 40 | 5,013,260.45 | 5,927,059.33 |
| 受托代理资产:      |    |              |              | 限定性净资产     | 41 |              |              |
| 受托代理资产       | 21 | 0.00         | 0.00         | 净资产合计      | 42 | 5,013,260.45 | 5,927,059.33 |
| 其他长期资产       | 22 | 3,500.00     | 2,500.00     |            |    |              |              |
| 资产总计         | 23 | 5,072,185.63 | 7,144,670.82 | 负债和净资产总计   | 43 | 5,072,185.63 | 7,144,670.82 |

# 业务活动表

2018年度

会民非02表

单位:元

编制单位:汕尾市前瞻高等理工研究院

| 项目                         | 行次 | 本月数  |      | 本年数          |      |
|----------------------------|----|------|------|--------------|------|
|                            |    | 非限定性 | 限定性  | 非限定性         | 限定性  |
| 一、收入                       |    |      | 合计   |              | 合计   |
| 其中: 捐赠收入                   | 1  | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 |
| 会费收入                       | 2  | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 |
| 提供服务收入                     | 3  | 0.00 | 0.00 | 336,200.00   | 0.00 |
| 商品销售收入                     | 4  | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 |
| 政府补助收入                     | 5  | 0.00 | 0.00 | 1,500,000.00 | 0.00 |
| 投资收益                       | 6  | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 |
| 其他收入                       | 7  | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 |
| 收入合计                       | 8  | 0.00 | 0.00 | 1,836,200.00 | 0.00 |
| 二、费用                       |    |      |      |              |      |
| (一) 业务活动成本                 | 9  | 0.00 | 0.00 | 266,579.01   | 0.00 |
| 其中: 捐赠项目成本                 | 10 | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 |
| 提供服务成本                     | 11 | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 |
| 销售商品成本                     | 12 | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 |
| 会员服务成本                     | 13 | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 |
| 业务活动税金及附加                  | 14 | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 |
| (二) 管理费用                   | 15 | 0.00 | 0.00 | 585,430.04   | 0.00 |
| (三) 筹资费用                   | 16 | 0.00 | 0.00 | 392.07       | 0.00 |
| (四) 其他费用                   | 17 | 0.00 | 0.00 | 70,000.00    | 0.00 |
| 费用合计                       | 18 | 0.00 | 0.00 | 922,401.12   | 0.00 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产          | 19 | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 |
| 四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列) | 20 | 0.00 | 0.00 | 913,798.88   | 0.00 |

# 现金流量表

编制单位：汕尾市前瞻高等理工研究院

2018年度

单位：元

| 项 目                   | 行次 | 金额           |
|-----------------------|----|--------------|
| <b>一、业务活动产生的现金流量：</b> | 1  | —            |
| 接受捐赠收到的现金             | 2  | 0.00         |
| 收取会费收到的现金             | 3  | 0.00         |
| 提供服务收到的现金             | 4  | 200,000.00   |
| 销售商品收到的现金             | 5  | 0.00         |
| 政府补助收到的现金             | 6  | 2,500,000.00 |
| 收到的其他与业务活动有关的现金       | 7  | 122,000.00   |
| <b>现金流入小计</b>         | 8  | 2,822,000.00 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金         | 9  | 70,000.00    |
| 支付给员工以及为员工支付的现金       | 10 | 327,375.68   |
| 购买商品、接受服务支付的现金        | 11 | 0.00         |
| 支付的其他与业务活动有关的现金       | 12 | 312,735.17   |
| <b>现金流出小计</b>         | 13 | 710,110.85   |
| <b>业务活动产生的现金流量净额</b>  | 14 | 2,111,889.15 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> | 16 | —            |
| 收回投资所收到的现金            | 17 | 0.00         |
| 取得投资收益所收到的现金          | 18 | 0.00         |
| 处置固定资产和无形资产所收到的现金     | 19 | 0.00         |
| 收到的其他与投资活动有关的现金       | 20 | 0.00         |
| <b>现金流入小计</b>         | 21 | 0.00         |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金     | 22 | 442,572.34   |
| 对外投资所支付的现金            | 23 |              |
| 支付的其他与投资活动有关的现金       | 24 |              |
| <b>现金流出小计</b>         | 25 | 442,572.34   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>  | 26 | -442,572.34  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b> | 27 | —            |
| 借款所收到的现金              | 28 | 0.00         |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金       | 29 | 1,695.65     |
| <b>现金流入小计</b>         | 30 | 1,695.65     |
| 偿还借款所支付的现金            | 31 | 0.00         |
| 偿付利息所支付的现金            | 32 | 1,368.96     |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金       | 33 | 0.00         |
| <b>现金流出小计</b>         | 34 | 1,368.96     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>  | 35 | 326.69       |
| <b>四、汇率变动对现金的影响额</b>  | 36 | 0.00         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b> | 37 | 1,669,643.50 |

# 汕尾市前瞻高等理工研究院

## 会计报表附注

(2018 年度)

货币单位:人民币元

### 一、基本情况

本单位为民办非企业单位，举办者为詹文河和深圳市前瞻高等理工研究院，于 2016 年 10 月 28 日经汕尾市民政局批准成立。统一社会信用代码（登记号）为 52441500MJM1855502。

法定代表人：詹文河。

业务主管单位：汕尾市科技局。

业务范围：前瞻交叉学科科技研发；国际前沿理工领域科研应用研究；知识产权积累和转化；提供科研成果产业化技术支持；提供科技咨询和技术合作；对外交流；制造业孵化器。

### 二、财务报表的编制基础

本单位财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

### 三、主要会计政策、会计估计

#### 1. 会计制度

本单位执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

#### 2. 会计期间

本单位会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

本单位会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

## 5.坏账核算办法

对坏账损失采用备抵法核算。年末对应收账款及其他应收款明细账户进行逐一分析，按其

可收回程度计提坏账准备，对关联方往来不计提坏账准备。

确认坏账损失的标准为：有确凿证据证明该项应收款项收回的可能性不大，如因债务人死亡或债务单位破产，资不抵债，现金流量严重不足，发生严重自然灾害导致停产而在短期无法偿付债务，以及其他足以证明应收款项发生损失和应收款项逾期三年以上的。

## 6.固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

(1)固定资产按取得时实际成本计价。

(2)固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法(直线法)按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的5%以内)确定其折旧率，年分类折旧率如下：

| 资产类别    | 折旧年限(年) | 年折旧率(%)       |
|---------|---------|---------------|
| 房屋建筑物   | 20年     | 4.75%-5.00%   |
| 机器设备    | 10年     | 9.50%-10.00%  |
| 运输设备    | 5年、4年   | 19.00%-25.00% |
| 电子设备    | 5年、3年   | 19.00%-33.33% |
| 其他设备及工具 | 5年      | 19.00%-20.00% |

### (3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

## 7.无形资产计价和摊销方法

本单位对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际

成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

#### 8. 限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益(如资产的投资利益和利息等)的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或(和)用途限定,则由此形成的净资产为限定性净资产;除此之外的其他净资产,为非限定性净资产。

#### 9. 收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本单位按以下规定确认收入实现,并按已实现的收入记账,计入当期损益。

本单位在确认收入时,应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品,已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方;既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已出售的商品实施控制;与交易相关的经济利益能够流入;相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务,在同一会计年度内开始并完成的劳务,应当在完成劳务时确认收入;如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权,与交易相关的经济利益能够流入;收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助,在收到时确认收入;附条件的捐赠或政府补助,在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入;但当本单位存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时,应当

根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

#### 四、财务报表主要项目注释

##### 1. 货币资金

| 货币资金种类 | 币种  | 年初账面余额     | 年末帐面余额       |
|--------|-----|------------|--------------|
| 现金     | 人民币 | 460.80     | 0.00         |
| 银行存款   | 人民币 | 572,344.83 | 2,242,449.13 |
| 合计     |     | 572,805.63 | 2,242,449.13 |

##### 2. 应收款项

###### (1) 应收款项账龄

| 账龄    | 年初账面余额       |      |              | 年末账面余额       |      |              |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |
| 1年以内  | 4,495,880.00 | 0.00 | 4,495,880.00 | 195,895.36   | 0.00 | 195,895.36   |
| 1至2年的 | 0.00         | 0.00 | 0.00         | 4,295,880.00 | 0.00 | 4,295,880.00 |
| 合计    | 4,495,880.00 | 0.00 | 4,495,880.00 | 4,491,775.36 | 0.00 | 4,491,775.36 |

###### (2) 应收款项债务单位

| 客户名称         | 年初账面余额       |            | 年末账面余额       |            |
|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
|              | 账面余额         | 占应收账款总额的比例 | 账面余额         | 占应收账款总额的比例 |
| 杨建玉          | 4,000,000.00 | 88.97%     | 3,900,000.00 | 86.83%     |
| 深圳市前瞻高等理工研究院 | 350,000.00   | 7.28%      | 400,000.00   | 8.91%      |
| 詹文河          | 100,000.00   | 2.22%      | 0.00         | 0.00%      |
| 汕尾市前瞻技术有限公司  | 45,880.00    | 1.02%      | 46,430.00    | 1.03%      |
| 赖翔翔          | 0.00         | 0.00%      | 9,145.36     | 0.20%      |
| 汕尾市科技局       | 0.00         | 0.00%      | 136,200.00   | 3.03%      |
| 合计           | 4,495,880.00 | 100%       | 4,491,775.36 | 100%       |

##### 3. 固定资产及累计折旧

###### (1) 固定资产原价

| 项目     | 期初数  | 本期增加数      | 本期减少数 | 期末数        |
|--------|------|------------|-------|------------|
| 固定资产原价 | 0.00 | 441,572.34 | 0.00  | 441,572.34 |
| 交通工具   | 0.00 | 170,000.00 | 0.00  | 170,000.00 |
| 实验室器材  | 0.00 | 254,400.00 | 0.00  | 254,400.00 |
| 办公设备   | 0.00 | 17,172.34  | 0.00  | 17,172.34  |

(2) 累计折旧

| 项目    | 期初数  | 本期增加数     | 本期减少数 | 期末数       |
|-------|------|-----------|-------|-----------|
| 交通工具  | 0.00 | 10,766.64 | 0.00  | 10,766.64 |
| 实验室器材 | 0.00 | 22,719.25 | 0.00  | 22,719.25 |
| 办公设备  | 0.00 | 940.12    | 0.00  | 940.12    |

(3) 固定资产净值

| 项目    | 期初数  | 本期增加数      | 本期减少数 | 期末数        |
|-------|------|------------|-------|------------|
| 交通工具  | 0.00 | 159,233.36 | 0.00  | 159,233.36 |
| 实验室器材 | 0.00 | 231,680.75 | 0.00  | 231,680.75 |
| 办公设备  | 0.00 | 16,232.22  | 0.00  | 16,232.22  |

4. 无形资产

| 项目 | 初始成本     | 期初数  | 本期增加数    | 本期减少数  | 期末数    |
|----|----------|------|----------|--------|--------|
| 专利 | 1,000.00 | 0.00 | 1,000.00 | 200.00 | 800.00 |

5. 长期待摊费用

| 项目    | 初始成本     | 期初数      | 本期增加数 | 本期减少数    | 期末数      |
|-------|----------|----------|-------|----------|----------|
| 专利申请费 | 3,500.00 | 3,500.00 | 0.00  | 1,000.00 | 2,500.00 |

6. 应付款项

(1) 应付款项账龄

| 账龄   | 年初账面余额    |      |           | 年末账面余额     |      |            |
|------|-----------|------|-----------|------------|------|------------|
|      | 账面余额      | 坏账准备 | 账面价值      | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值       |
| 1年以内 | 34,993.70 | 0.00 | 34,993.70 | 155,400.00 | 0.00 | 155,400.00 |

(2) 应付款项债权单位主要有

| 客户名称            | 年初账面余额    |                | 年末账面余额     |                |
|-----------------|-----------|----------------|------------|----------------|
|                 | 账面余额      | 占应收账款<br>总额的比例 | 账面余额       | 占应收账款<br>总额的比例 |
| 杨玉兰             | 31,600.00 | 90.30%         | 0.00       | 0.00%          |
| 赖翔翔             | 3,393.70  | 9.70%          | 0.00       | 0.00%          |
| 广州市朗瑞贸易有限<br>公司 | 0.00      | 0.00%          | 155,400.00 | 100%           |
| 合计              | 34,993.70 | 100%           | 155,400.00 | 100%           |

### 7. 应付工资

| 项目    | 期初数       | 本期增加数      | 本期减少数      | 期末数       |
|-------|-----------|------------|------------|-----------|
| 应付工资  | 22,049.88 | 340,601.22 | 327,571.77 | 35,079.33 |
| 应付福利费 | 0.00      | 26,500.00  | 0.00       | 26,500.00 |
| 合计    | 22,049.88 | 367,101.22 | 327,571.77 | 61,579.33 |

### 8. 应交税金

| 项目      | 期初数      | 本期增加数    | 本期减少数    | 期末数    |
|---------|----------|----------|----------|--------|
| 城市维护建设税 | 557.48   | 0.00     | 557.48   | 0.00   |
| 个人所得税   | 766.64   | 4,663.04 | 4,797.52 | 632.16 |
| 教育费附加   | 334.49   | 0.00     | 334.49   | 0.00   |
| 地方教育费附加 | 222.99   | 0.00     | 222.99   | 0.00   |
| 合计      | 1,881.60 | 4,663.04 | 5,912.48 | 632.16 |

本单位的税项尚未进行专项审计，税金的缴纳以主管税务机关核定数为准。

### 9. 预收账款

#### (1) 预收账款账龄

| 账龄   | 年初账面余额 |      |      | 年末账面余额       |      |              |
|------|--------|------|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额   | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |
| 1年以内 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | 0.00 | 1,000,000.00 |

## (2) 预收账款债权单位主要有

| 客户名称   | 年初账面余额 |                | 年末账面余额       |                |
|--------|--------|----------------|--------------|----------------|
|        | 账面余额   | 占应收账款<br>总额的比例 | 账面余额         | 占应收账款<br>总额的比例 |
| 汕尾市科技局 | 0.00   | 0.00%          | 1,000,000.00 | 100%           |

## 10. 净资产

| 项目      | 期初数          | 本期增加数        | 本期减少数 | 期末数          |
|---------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 限定性净资产  | 0.00         | 0.00         | 0.00  | 0.00         |
| 非限定性净资产 | 5,013,260.45 | 1,913,798.88 | 0.00  | 6,927,059.33 |
| 合计      | 5,013,260.45 | 1,913,798.88 | 0.00  | 6,927,059.33 |

## 11. 收入

| 项目     | 上年发生额      | 本年发生额        |
|--------|------------|--------------|
| 提供服务收入 | 371,650.49 | 336,200.00   |
| 政府补助收入 | 0.00       | 1,500,000.00 |
| 合计     | 371,650.49 | 1,836,200.00 |

## 12. 业务活动成本

| 项目              | 上年发生额      | 本年发生额      |
|-----------------|------------|------------|
| 提供服务成本          | 184,425.51 | 0.00       |
| 业务活动税金及附加       | 1,114.96   | 0.00       |
| 2018 创赛活动成本支出   | 0.00       | 217,395.46 |
| 专业镇协同创新中心省市联动项目 | 0.00       | 49,183.55  |
| 合计              | 185,540.47 | 266,579.01 |

## 13. 管理费用

| 项目    | 上年发生额      | 本年发生额      |
|-------|------------|------------|
| 研发开发费 | 220,494.85 | 251,054.95 |
| 工资    | 22,958.39  | 106,691.26 |

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 福利费   | 7,957.21   | 36,196.40  |
| 工地费用  | 3,658.84   | 0.00       |
| 验资费   | 2,500.00   | 0.00       |
| 其他    | 1,230.00   | 3,299.91   |
| 印花费   | 780.00     | 0.00       |
| 差旅费   | 300.50     | 24,612.20  |
| 交通费   | 105.00     | 4,476.06   |
| 折旧费   | 0.00       | 10,766.64  |
| 办公费   | 0.00       | 6,453.81   |
| 业务招待费 | 0.00       | 39,421.00  |
| 保险费   | 0.00       | 9,438.00   |
| 专利申请费 | 0.00       | 190.00     |
| 社保费   | 0.00       | 6,853.57   |
| 会议费   | 0.00       | 48,933.00  |
| 审计费   | 0.00       | 10,100.00  |
| 汽车费用  | 0.00       | 12951.24   |
| 咨询费   | 0.00       | 13,992.00  |
| 合计    | 259,984.79 | 585,430.04 |

#### 14. 筹资费用

| 项目         | 上年发生额     | 本年发生额    |
|------------|-----------|----------|
| 金融机构贷款利息支出 | 10,000.00 | 0.00     |
| 减：利息收入     | 1,195.81  | 1,695.65 |
| 手续费        | 1,899.00  | 2,087.72 |
| 合计         | 10,703.19 | 392.07   |

#### 15. 其他费用

| 项目 | 上年发生额 | 本年发生额     |
|----|-------|-----------|
| 捐款 | 0.00  | 70,000.00 |

## 五、其它重要事项说明

### 1.资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本单位无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

### 2.受托代理业务情况的说明

本单位无受托代理业务。

### 3.重大资产减值情况的说明

本单位无重大资产减值。

### 4.公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本单位无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

### 5.接受劳务捐赠情况的说明

本单位无接受劳务捐赠。

### 6.对外承诺和或有事项情况的说明

本单位无对外承诺和或有事项。

### 7.资产负债表日后非调整事项的说明

本单位无资产负债表日后非调整事项。

汕尾市前瞻高等理工研究院

二〇一八年十二月三十一日



# 营业执照

统一社会信用代码 91441502056754143A

**名称** 汕尾致中诚会计师事务所（普通合伙）

**类型** 普通合伙企业

**主要经营场所** 汕尾市区汕尾大道市经委大楼七楼。

**执行事务合伙人** 林俊杰

**成立日期** 2012年10月26日

**合伙期限** 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、办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，法律、法规规定的其他审计业务，承办会计咨询、会计服务业务。（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。）



登记机关



中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: 0004925

# 说明

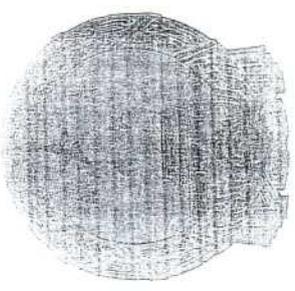
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 广东省财政厅

二〇一二年三月二十日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 汕尾致中诚会计师事务所(普通合伙)

(伙)

首席合伙人: 林俊杰

主任会计师:

经营场所: 广东省汕尾市区汕尾大道市经委大楼七楼

楼七楼

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 44150008

批准执业文号: 粤财会[2012]56号

批准执业日期: 2012年10月11日