

防伪条形码：



防伪 编号：00202021050155605263

广州市华穗会计师事务所有限公司已注

报告 文号：华会审字（2021）第 019 号

委托 单位：广东省中山大学教育发展基金会

被审验单位名称：广东省中山大学教育发展基金会

被审单位所在地：广州

事务所名称：广州市华穗会计师事务所有限公司

报告 类型：财务报表审计(无保留意见)

报告 日期：2021 年 1 月 11 日

报备 时间：2021 年 5 月 19 日 8:58:47

签名注册会计师：丁娟

邓惠琪

广东省中山大学教育发展基金会

2020 年度审计报告

事务所名称：广州市华穗会计师事务所有限公司

事务所电话：83874801

传 真：83874807

通信 地址：广州市越秀区豪贤路 102 号汇德大厦 1201 室

电子 邮件：1515679738@qq.com

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

广东省中山大学教育发展基金会 2020 年度 审 计 报 告

目 录

	页 次
一、审计报告	1-3
二、基金会财务相关情况表	4
三、资产负债表	5
四、业务活动表	6
五、现金流量表	7
六、财务报表附注	8-20
七、管理建议书	21
八、专项信息审核报告	22-23

委托单位： 广东省中山大学教育发展基金会

审计单位： 广州市华穗会计师事务所有限公司

联系电话：

传真号码：

审计报告

华会审字[2021]第 019 号

广东省中山大学教育发展基金会:

一、审计意见

我们审计了后附的广东省中山大学教育发展基金会财务报表, 包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表、2020 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

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, 公允反映了广东省中山大学教育发展基金会 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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执业道德守则, 我们独立于广东省中山大学教育发展基金会, 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的、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

广东省中山大学教育发展基金会管理层(以下简称管理层)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, 管理层负责评估广东省中山大学教育发展基金会的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项, 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算广东省中山大学教育发展基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东省中山大学教育发展基金会的财务报告过程。

四、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。错报可能由于舞弊或错误导致，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，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对广东省中山大学教育发展基金会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广东省中山大学教育发展基金会不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

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。

(此页无正文)

广州市华穗会计师事务所有限公司



中国·广东

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年一月十一日

基金会财务相关情况表

基金会名称	广东省中山大学教育发展基金会		
机构代码	76731202-6	登记证号	53440000767312026N
办公地址	广东省广州市海珠区新港西路135号中山大学西北区520栋一楼基金会办公室	登记时间	2004年11月17日
联系电话	020-84110767	邮政编码	510275
法定代表人	陈春声	主要经费来源	捐赠收入
开户银行	中国农业银行广州中山大学支行		
银行账号	44051501040000080		
财务机构名称		联系电话	
会计姓名		专/兼职	
代理记账 中介机构名称		代理机构 主管人姓名	
税务登记号码	53440000767312026N		
设有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号			
实体			

资产负债表

编制单位：广东省中山大学教育发展基金会

2020年12月31日

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	303,558,110.24	403,988,484.49	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	1,019,561.50	439,655.11
应收款项	3	3,171,035.81	2,720,462.36	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	58,826.28	33,588.45
存 货	8			预收账款	66	15,600,363.63	15,713,439.57
待摊费用	9	4,899.60	4,899.60	预提费用	71		
一年内到期的长期债权投 资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负 债	74		
流动资产合计	20	306,734,045.65	406,713,846.45	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	16,678,751.41	16,186,683.13
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31	593,979.99	320,389.99				
减：累计折旧	32	559,937.61	265,395.95	受托代理负债：			
固定资产净值	33	34,042.38	54,994.04	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35	2,000,000.00	2,000,000.00	负债合计	100	16,678,751.41	16,186,683.13
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	2,034,042.38	2,054,994.04				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	27,947,979.28	27,608,859.59
受托代理资产：				限定性净资产	105	264,141,357.34	364,973,297.77
受托代理资产	51			净资产合计	110	292,089,336.62	392,582,157.36
资产总计	60	308,768,088.03	408,768,840.49	负债和净资产总计	120	308,768,088.03	408,768,840.49

制表人：叶莹莹

财务主管：

财务负责人：

业务活动表

编制单位：广东省中山大学教育发展基金会

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：捐赠收入	1	9,505.00	247,842,615.96	247,852,120.96	5.00	502,387,836.57	502,387,841.57
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4						
投资收益	5	9,100,000.00		9,100,000.00	3,303.62		3,303.62
其他收入	6	1,082,362.55	1,051,866.32	2,134,228.87	2,264,266.96	929,646.18	3,193,913.14
收入合计	7	10,191,867.55	248,894,482.28	259,086,349.83	2,267,575.58	503,317,482.75	505,585,058.33
二、费用							
（一）业务活动成本	8		247,851,143.60	247,851,143.60		403,937,542.32	403,937,542.32
（二）管理费用	9	1,359,867.41		1,359,867.41	1,146,231.03		1,146,231.03
（三）筹资费用	10	166.68		166.68	264.24		264.24
（四）其他费用	11				8,200.00		8,200.00
费用合计	12	1,360,034.09	247,851,143.60	249,211,177.69	1,154,695.27	403,937,542.32	405,092,237.59
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13				-1,452,000.00	1,452,000.00	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14	8,831,833.46	1,043,338.68	9,875,172.14	-339,119.69	100,831,940.43	100,492,820.74

制表人：叶莹莹

财务主管：



财务负责人：



现金流量表

编制单位: 广东省中山大学教育发展基金会

2020 年 12 月 31 日

单位: 元

项 目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量:	1	
接受捐赠收到的现金	2	502,475,897.08
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	90,325,892.09
现金流入小计	8	592,801,789.17
提供捐赠或者资助支付的现金	9	403,937,542.32
支付给员工以及为员工支付的现金	10	188,859.10
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	88,212,742.88
现金流出小计	13	492,339,144.30
业务活动产生的现金流量净额	14	100,462,644.87
二、投资活动产生的现金流量净额	15	
收回投资所收到的现金	16	3,303.62
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	1,100.00
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	4,403.62
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	36,410.00
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	36,410.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-32,006.38
三、筹资活动产生的现金流量	26	
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	35	-264.24
五、现金及现金等价物净增加额	36	100,430,374.25

制表人: 叶莹莹

财务主管:



财务负责人:



广东省中山大学教育发展基金会

财务报表附注

一、基本情况

广东省中山大学教育发展基金会（以下简称中大基金会）于二零零四年十一月十七日经广东省民政厅批准登记。统一社会信用代码：53440000767312026N。组织机构代码：76731202-6。法定代表人：陈春声。

业务主管单位：广东省民政厅。

业务范围：为发展中山大学教育事业管理、使用资金。

二、财务报表的编制基础

中大基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，中大基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

中大基金会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、完整地反映了中大基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1、会计制度

中大基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

中大基金会以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

中大基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

中大基金会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、外币业务核算方法

中大基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月1日）

市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算方法

短期投资指中大基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7、固定资产计价及其折旧方法

中大基金会的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	使用年限	残值率	年折旧率
运输设备	10年	3%	9.7%
办公设备	5年	3%	19.4%

（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。

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。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。

基金会在确认收入时，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，也没有对已售出的商品实施控制；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；但当基金会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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

五、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	年末账面余额
银行存款	人民币	303,558,110.24	403,988,484.49
合 计		303,558,110.24	403,988,484.49

2、短期投资

短期投资种类	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
股票投资	8,450.00	8,450.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	8,450.00	8,450.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3、应收账款

(1) 应收账款账龄:

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	3,121,035.81	0.00	3,121,035.81	2,670,462.36	0.00	2,670,462.36
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	50,000.00	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00	50,000.00
合 计	3,171,035.81	0.00	3,171,035.81	2,720,462.36	0.00	2,720,462.36

(2) 应收账款主要客户:

客户名称	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额	欠款时间	内容
上海银联电子支付服务有限公司	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	2013-11-26	保证金
合 计	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	——	——

4、待摊费用

明细项目	年初账面余额	本年增加	本年摊销	年末账面余额
员工保险费及管理费	4,899.60	0.00	0.00	4,899.60
合 计	4,899.60	0.00	0.00	4,899.60

5、固定资产

原值

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
运输工具	310,000.00	0.00	310,000.00	0.00
办公设备	283,979.99	36,410.00	0.00	320,389.99
合计	593,979.99	36,410.00	310,000.00	320,389.99

累计折旧

运输工具	300,700.00	0.00	300,700.00	0.00
办公设备	259,237.61	6,158.34	0.00	265,395.95
合计	559,937.61	6,158.34	300,700.00	265,395.95

净值

运输工具	9,300.00	0.00	9,300.00	0.00
办公设备	24,742.38	30,251.66	0.00	54,994.04
合计	34,042.38	30,251.66	9,300.00	54,994.04

6、文化文物资产

项目	年初账面余额			年末账面余额		
	原值	累计折旧	账面价值	原值	累计折旧	账面价值
文化文物资产	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00

7、应付款项

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
其他	1,019,561.50	8,713,717.77	9,293,624.16	439,655.11
合计	1,019,561.50	8,713,717.77	9,293,624.16	439,655.11

8、应交税金

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
代扣代缴个人所得税	58,826.28	430,592.35	455,830.18	33,588.45
合计	58,826.28	430,592.35	455,830.18	33,588.45

9、预收账款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
暂收捐赠款	15,459,290.23	246,992,789.27	247,673,397.58	14,778,681.92
暂收支付宝结算捐赠款	141,073.40	915,134.78	651,551.53	404,656.65
暂收财付通结算捐赠款	0.00	3,514,348.07	2,984,247.07	530,101.00
合 计	15,600,363.63	251,422,272.12	251,309,196.18	15,713,439.57

10、净资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1、限定性净资产	264,141,357.34	504,769,482.75	403,937,542.32	364,973,297.77
2、非限定性净资产	27,947,979.28	2,267,575.58	2,606,695.27	27,608,859.59
合 计	292,089,336.62	507,037,058.33	406,544,237.59	392,582,157.36

11、捐赠收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 限定性收入	502,387,836.57	247,842,615.96
其中：奖助学金	30,097,486.04	18,356,236.77
教师奖励及教师队伍培养基金	22,475,000.00	29,551,020.00
教学基金	100,820,697.97	13,075,407.98
校园基建、图书资料和仪器设备购置等基金	176,691,744.23	164,190,140.00
科研基金	6,853,200.00	6,142,450.00
学生实习实践创业活动基金	1,100,200.00	716,880.00
教工资助基金	561,449.36	300,050.00
其他限定收入	163,788,058.97	15,510,431.21
2. 非限定性收入	5.00	9,505.00
合 计	502,387,841.57	247,852,120.96

11-1、大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	本年发生额			上年发生额			用途
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计	
1. 恒大集团有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	
其中：捐款	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	基建
捐物							
2. 广州市腾顺投资有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	0.00		0.00	
其中：捐款	50,000,000.00		50,000,000.00	0.00		0.00	文化建设
捐物							
3. 天津市融创公益基金会	35,000,000.00		35,000,000.00	0.00		0.00	
其中：捐款	35,000,000.00		35,000,000.00	0.00		0.00	医疗援助
捐物							
4. JOSEPH-LAU LUEN-HUNG-CHARITABLE-FOUNDATION	27,120,000.00		27,120,000.00	53,190,000.00		53,190,000.00	
其中：捐款	27,120,000.00		27,120,000.00	53,190,000.00		53,190,000.00	基建
捐物							
合计	212,120,000.00		212,120,000.00	153,190,000.00		153,190,000.00	

12、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
股票投资	3,303.62	
银行理财产品收益		9,100,000.00
合 计	3,303.62	9,100,000.00

13、其他收入

产生收入的来源	本年发生额	上年发生额
存款利息收入	3,193,913.14	2,134,228.87

合 计	3,193,913.14	2,134,228.87
-----	--------------	--------------

14、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 限定性成本	403,937,542.32	247,851,143.60
其中： 奖学助学支出	15,660,274.09	13,879,553.00
教师奖励及教师队伍建设支出	13,088,069.00	20,488,809.59
教学支出	6,070,977.36	5,506,428.68
校园基建、图书资料支出	187,942,600.00	152,616,600.00
科研支出	4,644,831.53	6,235,759.57
仪器设备等固定资产购置支出	209,598.00	6,020.00
扶贫救助支出	5,020,443.77	4,547,398.37
学生实习实践创业活动支出	529,500.56	1,399,274.66
其他支出	170,771,248.01	43,171,299.73
2. 非限定性成本	0.00	0.00
合 计	403,937,542.32	247,851,143.60

15、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 工作人员工资福利支出	639,841.66	997,588.12
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	500,231.03	355,115.68
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	6,158.34	7,163.61
合 计	-1,146,231.03	-1,359,867.41

16、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
筹资费用	264.24	166.68
合 计	264.24	166.68

17、其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产清理	8,200.00	0.00
合 计	8,200.00	0.00

六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在中大基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

理事会人员姓名	工作单位	是否在本单位领取报酬	报酬金额
陈春声	中山大学	否	
李善民	中山大学	否	
肖海鹏	中山大学	否	
陈绍彬	中山大学（退休）	否	
黄瑞敏	中山大学	否	
黄天骥	中山大学	否	
刘 婉	香港瑞安绝缘材料有限公司	否	
刘 伟	广州佳都国际集团有限公司	否	
方 明	广东方圆集团有限公司	否	
陈乐田	广州市禾田实业发展有限公司	否	
赖淦锋	广东恒润华创实业发展有限公司	否	
曹明慧	湖南南方稀贵金属交易所股份有限公司	否	
欧小卫	广州惠润投资策划有限公司	否	
谢如东	国盛金融服务集团有限公司	否	
涂子沛	杭州涂子沛数据科技咨询有限公司	否	
虞明东	上海维凯光电新材料有限公司	否	
曾智明	金利来集团有限公司	否	

2、列示中大基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

本年度基金会工作人员总人数为 15 人，其中：领取工资福利的总人数为 5 人（其中 1 人于 2020 年 8 月离职），工作人员工资福利支出、社保以及公积金 639,841.66 元（其中：工资福利支出为 548,807.06 元，社会保险费 59,579.60

元，住房公积金 31,455.00 元)，人均工资 10,664.03 元。

七、在计算公益事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

1. 在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：

2020 年业务活动成本中公益事业支出 403,937,542.32 元，占上年基金余额 292,089,336.62 元的 138.29%，符合《基金会管理条例》第二十九条“非公募基金会每年用于从事章程规定的公益事业支出不得低于上一年基金余额的 8%”的规定。

2. 在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：

本年度基金会工作人员总人数为 15 人，其中：领取工资福利的总人数为 5 人（其中 1 人于 2020 年 8 月离职），工作人员工资福利支出、社保以及公积金 639,841.66 元（其中：工资福利支出为 548,807.06 元，社会保险费 59,579.60 元，住房公积金 31,455.00 元），行政办公支出 506,389.37 元，以上工资福利和行政办公支出合计占当年总支出的 0.28%，符合《基金会管理条例》第二十九条“非公募基金会工作人员工资福利和行政办公支出不得超过当年总支出的 10%”的规定。

八、重大公益项目

1、重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出								
		直接用于受 助人的款物	项目直接成本							总计
			采购 费用	人员 报酬	资产使 用费用	宣传推 广费用	差旅等 费用	其他 费用	小计	
中山大学附属第一医院 “恒大医疗中心”建设项 目	100,000,000.00	100,000,000.00							100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00							100,000,000.00	100,000,000.00

2、重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
中山大学附属第一医院“恒大医疗中心”建设项目	中山大学附属第一医院	100,000,000.00	24.76%	基建
合 计		100,000,000.00	24.76%	

九、关联方关系及其交易的说明

重要关联方

关联方名称	法人姓名	与基金会的关系
中山大学	罗俊	发起人
中山大學(香港)教育發展基金會有限公司	陈绍彬	境外子公司

十、固定资产清查明细表

序号	设备类别	设备名称	购置日期	资产原值
1	办公设备	三星 555P 一体机	2004-12-22	2,680.00
2	办公设备	三星录音笔	2005-11-10	1,260.00
3	办公设备	电脑	2005-11-25	11,994.00
4	办公设备	三星传真机	2005-11-25	2,270.00
5	办公设备	佳能数码相机	2006-1-18	4,655.00
6	办公设备	票据打印机	2006-12-25	2,695.00
7	办公设备	电脑	2007-7-2	8,676.00
8	办公设备	HP 打印机 2605DN	2007-10-8	4,100.00
9	办公设备	办公电脑	2007-10-15	7,350.00
10	办公设备	移动硬盘	2007-10-15	1,650.00
11	办公设备	组装电脑	2007-12-29	4,200.00
12	办公设备	电讯数据终端	2007-12-29	1,030.00
13	办公设备	服务器	2007-12-29	25,700.00
14	办公设备	路由器	2007-12-29	9,600.00
15	办公设备	数码摄像机	2008-7-7	9,880.00
16	办公设备	索尼数码摄像机电池	2008-7-7	590.00
17	办公设备	索尼数码摄像机电源适配器	2008-7-7	990.00
18	办公设备	外置 DVD 刻录机	2008-7-7	1,900.00
19	办公设备	笔记本电脑	2008-7-7	11,600.00
20	办公设备	多功能一体机	2008-7-7	5,330.00
21	办公设备	笔记本内存	2008-7-7	800.00
22	办公设备	外置麦克风	2008-7-7	1,850.00
23	办公设备	移动硬盘	2008-7-7	1,380.00
24	办公设备	办公电脑	2009-9-17	4,160.00
25	办公设备	笔记本电脑	2011-9-30	14,020.00
26	办公设备	联想品牌机	2011-12-22	6,900.00
27	办公设备	黑白激光一体机	2011-12-22	2,863.00
28	办公设备	索尼数码相机	2012-9-21	17,199.99
29	办公设备	办公台式电脑	2012-11-2	6,790.00

30	办公设备	办公室电脑	2013-2-26	3,547.00
31	办公设备	惠普一体打印机	2013-2-26	1,540.00
32	办公设备	台式电脑	2013-3-25	20,400.00
33	办公设备	笔记本电脑	2013-12-2	5,750.00
34	办公设备	覆膜机	2014-2-27	3,988.00
35	办公设备	彩色激光一体机	2014-3-19	3,200.00
36	办公设备	中班台	2007-1-31	3,900.00
37	办公设备	办公台	2007-1-31	3,120.00
38	办公设备	文件柜	2007-1-31	7,280.00
39	办公设备	三脚架	2008-7-7	560.00
40	办公设备	索尼数码摄像机便携软包	2008-7-7	280.00
41	办公设备	格力空调	2011-6-20	2,698.00
42	办公设备	美的空调	2012-1-10	4,250.00
43	办公设备	美的空调	2012-1-10	3,700.00
44	办公设备	书台	2012-4-11	1,010.00
45	办公设备	茶水柜	2012-4-11	900.00
46	办公设备	书柜	2012-4-11	4,482.00
47	办公设备	格力空调	2013-8-12	3,648.00
48	办公设备	联想 (Lenovo) 扬天 R4900d 台式电脑	2015-4-1	4,650.00
49	办公设备	黑白激光打印机 (HP1020 黑白激光打印机)	2015-5-14	1,050.00
50	办公设备	沙发	2016-1-1	4,580.00
51	办公设备	票据打印机	2017-1-13	2,099.00
52	办公设备	办公椅	2018-1-5	800.00
53	办公设备	办公桌	2018-1-5	7,175.00
54	办公设备	办公桌	2018-1-12	1,025.00
55	办公设备	茶几	2018-1-5	760.00
56	办公设备	茶水柜	2018-1-5	920.00
57	办公设备	地台	2018-1-5	4,760.00
58	办公设备	咖啡机	2018-1-5	2,195.00
59	办公设备	书柜	2018-1-5	5,600.00
60	办公设备	折叠会议桌	2020-12-28	10,992.00
61	办公设备	书报架	2020-12-28	1,762.00
62	办公设备	折叠会议桌	2020-12-28	10,026.00
63	办公设备	多功能展示柜	2020-12-28	13,630.00
	合计			320,389.99

十一、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

经审核，中大基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十二、受委托理财情况的说明

经审核，中大基金会无委托理财业务。

十三、重大资产减值情况的说明

经审核，中大基金会无重大资产减值情况。

十四、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

经审核，中大基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

经审核，中大基金会无接受劳务捐赠情况。

十六、对外承诺和或有事项情况的说明

经审核，中大基金会无对外承诺和或有事项。

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

经审核，中大基金会无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其他事项

上述二〇二〇年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：（盖章）

基金会法人：（签名）

日期：2021 年 1 月 11 日

财务负责人：（签名）

日期：2021 年 1 月 11 日

管理建议书

广东省中山大学教育发展基金会：

经审核，我们暂未发现贵基金会在管理中存在问题。

广州市华穗会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·广东

二〇二一年一月十一日

专项信息审核报告

华会审字[2021]第019号-1

广东省中山大学教育发展基金会:

我们接受委托,按照中国注册会计师审计准则和《基金会财务报表审计指引》审计了广东省中山大学教育发展基金会的2020年度财务报表,包括2020年12月31日资产负债表,2020年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注,并于2021年1月11日出具了无保留意见的审计报告,报告文号为华会审字(2021)第019号。

按照《基金会管理条例》及相关规定,广东省中山大学教育发展基金会管理层编制了其2020年度会计报表附注。广东省中山大学教育发展基金会在2020年度会计报表附注中载明了如下信息(以下简称专项信息):

1.在“五、14、业务活动成本”中,载明了当年公益事业支出占上年度总收入的比例(或占上年末基金余额的比例),在“五、15、管理费用”中载明了工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例;

2.在“五、11、大额捐赠收入情况”中,载明了当年累计捐赠超过基金会当年捐赠收入5%以上的捐赠单位或个人以及捐赠用途;

3.在“八、1、重大公益项目收支明细表”中,载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、收入、支出明细;

4.在“八、2、重大公益项目大额支付对象”中,载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、大额支付对象、支付金额、占公益总支出的比例以及用途;

5.在“十二、委托理财”中,载明了基金会当年开展的所有委托理财活动的详细情况;

6.在“十三、投资收益”中,载明了基金会当年所有产生投资收益的来源及金额;

7.在“九、关联方关系及其交易的说明”中,载明了基金会当年的所有重要关联方、关联交易以及关联方往来的明细。

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是广东省中山大学教育发展基金会管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定编制提出审核结论。

在对广东省中山大学教育发展基金会2020年度财务报表执行审计的基础上,针对上述专项信息,我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》实施了询问、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计广东省中山大学教育发展基金会2020年度财务报表时,广东省中山大学教育发展基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容进行了核对等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

我们认为,上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》及相关规定编制。

本报告仅供广东省中山大学教育发展基金会向民政部门报送年度报告时使用,不得用于其他用途。

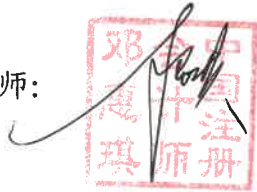
广州市华穗会计师事务所有限公司



中国注册会计师: 丁娟娟
440100220040



中国注册会计师: 邓惠琪



中国·广州市

2021年1月11日



营业执照

(副本) 编号 S0412014049914 (1-1)

统一社会信用代码 914401017181953291

名称 广州市华穗会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 广州市越秀区豪贤路102号1201房

法定代表人 叶关育

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2000年01月03日

营业期限 2000年01月03日至 长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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



企业信用信息公示系统网址: <http://crti.gd.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称 广州市华穗会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师:叶关育

经营场所: 广州市越秀区豪贤路102号1201房

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 44010022

批准执业文号: 粤财注协[2000]92号

批准执业日期: 2000年01月03日

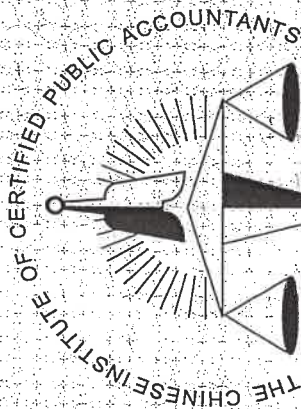
说明

- 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:



中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名 丁娟

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1993-11-14

Date of birth

工作单位 广州市华穗会计师事务所

Working unit

身份证号码 513030199311146843

Identity card No.



此件仅作事务所
附件用无效
报告复印再

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

440100220040

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2020 年 03 月 26 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名	邓惠琪
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1974-11-24
Date of birth	
工作单位	广州市华穗会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	4401061974112422
Identity card No.	



此件仅作参考
再行复印
无效

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



邓惠琪(440100220023)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协(2020)132号。



440100220023

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

授权委托书

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会〔2001〕1035号）的规定，本人授权副主任会计师邓惠琪代表会计师事务所在出具的报告上审核签字。请邓惠琪严格遵守中国注册会计师执业准则的规定，认真履行逐级复核程序和职责，严格控制和合理规避审计风险。

本授权委托书自2021年1月1日至2021年12月31日有效。

授权人签名：

（主任会计师）

执业证书号：440100220001

被授权人签名：

（副主任会计师）

执业证书号：440100220023

