

广东省中山大学教育发展基金会
2021 年度审计报告

广东岭南智华会计师事务所（特殊普通合伙）



防伪条形码：



防伪 编号：00202022050055558739

广东岭南智华会计师事务所（特殊普通合伙）已鉴

报告 文号：岭审字（2022）563 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：广东岭南智华会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：财务报表审计（无保留意见）

报告 日期：2022 年 5 月 9 日

报备 时间：2022 年 5 月 10 日 17:14:23

签名注册会计师：李焯洋

赵辉文

广东省中山大学教育发展基金会

2021 年度审计报告

事务所名称：广东岭南智华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：83808566

传 真：83808574

通信 地址：广州市南沙区翠瑜街 7 号 402-8 房

电子 邮件：lnzh@lnzhcpa.com

事务所网址：www.lnzhcpa.com

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
财务报表审计报告
(2021年1月1日至2021年12月31日止)

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-3
二、财务报表	
资产负债表	1
业务活动表	2
现金流量表	3
财务报表附注	4-17

审计报告

岭审字（2022）563 号

广东省中山大学教育发展基金会：

一、审计意见

我们审计了广东省中山大学教育发展基金会（以下简称中山大学基金会）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的业务活动表、现金流量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，公允反映了中山大学基金会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动情况和现金流量。

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，我们独立于中山大学基金会，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、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

中山大学基金会管理层（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，管理层负责评估中山大学基金会的持续经营能力，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中山大学基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中山大学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：

(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，就可能导致对中山大学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中山大学基金会不能持续经营。

(5) 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。

(此页无正文)

广东岭南智华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国， 广州

二〇二二年五月九日

资产负债表

2021年12月31日

会民非01表
单位：元

编制单位（盖章）：广东省中山大学教育发展基金会

资产	行次	期末数	年初数	负债和净资产	行次	期末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	409,647,759.30	403,988,484.49	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	30,400.51	439,655.11
应收款项	3	50,810.67	2,720,462.36	应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26	60,995.02	33,588.45
存货	5			预收账款	27	3,888,072.96	15,713,439.57
待摊费用	6	1,242,957.89	4,899.60	预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	410,941,527.86	406,713,846.45	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	3,979,468.49	16,186,683.13
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
				其他长期负债	35		
固定资产：				长期负债合计	36		
固定资产原价	13	331,189.99	320,389.99				
减：累计折旧	14	278,640.37	266,395.95	受托代理负债：			
固定资产净值	15	52,549.62	54,994.04	受托代理负债	37		
在建工程	16			负债合计	38	3,979,468.49	16,186,683.13
文物文化资产	17	14,806,867.20	2,000,000.00				
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	14,859,416.82	2,054,994.04				
无形资产：							
无形资产	20			净资产：			
				非限定性净资产	39	51,707,145.47	27,608,859.59
受托代理资产：				限定性净资产	40	370,114,330.72	364,973,297.77
受托代理资产	21			净资产合计	41	421,821,476.19	392,582,157.36
资产总计	22	425,800,944.68	408,768,840.49	负债和净资产总计	42	425,800,944.68	408,768,840.49

编制人：

财务负责人：

单位负责人：

业务活动表

会民非02表

单位：元

编制单位（盖章）：广东省中山大学教育发展基金会

2021年度

项目	行次	上年累计数			本年累计数		
		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	5.00	502,387,836.57	502,387,841.57	591,717.07	175,281,832.88	175,873,549.95
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6	3,303.62		3,303.62			
其他收入	7	2,264,266.96	929,646.18	3,193,913.14	8,653,073.65	583,866.03	9,236,939.68
收入合计	8	2,267,575.58	503,317,482.75	505,585,058.33	9,244,790.72	175,865,698.91	185,110,489.63
二、费用							
（一）业务活动成本	9		403,937,542.32	403,937,542.32	1,581,688.00	165,494,008.50	167,075,696.50
（二）管理费用	10	1,146,231.03		1,146,231.03	1,602,222.68		1,602,222.68
（三）筹资费用	11	264.24		264.24	119.12		119.12
（四）其他费用	12	8,200.00		8,200.00			
费用合计	13	1,154,695.27	403,937,542.32	405,092,237.59	3,184,029.80	165,494,008.50	168,678,038.30
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14	-1,452,000.00	1,452,000.00		18,037,524.66	-18,037,524.66	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	-339,119.69	100,831,940.43	100,492,820.74	24,098,285.58	-7,665,834.25	16,432,451.33

财务负责人：

编制人：

单位负责人：

现金流量表

会民非03表

编制单位（盖章）：广东省中山大学教育发展基金会

2021年度

单位：元

项 目	行次	本年数	上年数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	163,017,415.37	502,475,897.08
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3		
销售商品收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5		
收到的其他与业务活动有关的现金	6	9,323,840.15	90,325,892.09
现金流入小计	7	172,341,255.52	592,801,789.17
提供捐赠或者资助支付的现金	8	163,140,409.17	403,937,542.32
支付给员工以及为员工支付的现金	9	2,591,954.71	188,859.10
购买商品、接受服务支付的现金	10		
支付的其他与业务活动有关的现金	11	791,297.71	88,212,742.88
现金流出小计	12	166,523,661.59	492,339,144.30
业务活动产生的现金流量净额	13	5,817,593.93	100,462,644.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	14		3,303.62
取得投资收益所收到的现金	15		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16		1,100.00
收到的其他与投资活动有关的现金	17		
现金流入小计	18	-	4,403.62
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	10,800.00	36,410.00
对外投资所支付的现金	20		
支付的其他与投资活动有关的现金	21	147,400.00	
现金流出小计	22	158,200.00	36,410.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-158,200.00	-32,006.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金	24		
收到的其他与筹资活动有关的现金	25		
现金流入小计	26	-	
偿还借款所支付的现金	27		
偿付利息所支付的现金	28		
支付的其他与筹资活动有关的现金	29		
现金流出小计	30	-	
筹资活动产生的现金流量净额	31	-	
四、汇率变动对现金的影响额	32	-119.12	-264.24
五、现金及现金等价物净增加额	33	5,659,274.81	100,430,374.25

单位负责人：

财务负责人：

编制人：

广东省中山大学教育发展基金会

二〇二一年度财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为单位)

一、基本情况

广东省中山大学教育发展基金会(以下简称:基金会)于 2004 年 11 月 17 日经广东省民政厅批准成立。统一社会信用代码:53440000767312026N。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

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,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

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、完整地反映了基金会的财务状况、业务活动情况和现金流情况。

四、主要会计政策

1、会计制度

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

以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

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、短期投资核算方法

短期投资指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。

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	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。

7、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。

8、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，应当根据实际需要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

项目	币种	年初账面余额	年末账面余额
银行存款	人民币	403,988,484.49	409,647,759.30
合 计		403,988,484.49	409,647,759.30

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	2,670,462.36	-	2,670,462.36	810.67	-	810.67

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
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	50,000.00	-	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00
合计	2,720,462.36		2,720,462.36	50,810.67	-	50,810.67

(2) 应收款项主要客户

客户名称	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	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		

3、存货

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
存货	-	581,688.00	581,688.00	-
合计	-	581,688.00	581,688.00	-

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	-	-	4,899.60
软件升级维护	-	147,400.00	89,341.71	58,058.29
2022 年度员工工资	-	1,180,000.00	-	1,180,000.00
合计	4,899.60	1,327,400.00	89,341.71	1,242,957.89

5、固定资产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	320,389.99	10,800.00	-	331,189.99
其中：办公设备	320,389.99	10,800.00	-	331,189.99
二、累计折旧合计	265,395.95	13,244.42	-	278,640.37
其中：办公设备	265,395.95	13,244.42	-	278,640.37
三、账面价值合计	54,994.04	-2,444.42	-	52,549.62
其中：办公设备	54,994.04	-2,444.42	-	52,549.62

6、文化文物资产

项目	年初账面余额			年末账面余额		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
文化文物资产	2,000,000.00	-	2,000,000.00	14,806,867.20	-	14,806,867.20
合计	2,000,000.00	-	2,000,000.00	14,806,867.20	-	14,806,867.20

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	439,655.11	91,653.54	500,908.14	30,400.51
合 计	439,655.11	91,653.54	500,908.14	30,400.51

8、应交税金

税费项目	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	33,588.45	244,923.38	217,516.81	60,995.02
合 计	33,588.45	244,923.38	217,516.81	60,995.02

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	14,778,681.92	65,344,802.44	76,542,114.84	3,581,369.52
暂收支付宝结算捐赠款	404,656.65	1,324,125.96	1,449,776.17	279,006.44
暂收财付通结算捐赠款	530,101.00	2,060,751.26	2,563,155.26	27,697.00
合 计	15,713,439.57	68,729,679.66	80,555,046.27	3,888,072.96

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	364,973,297.77	24,178,557.61	19,037,524.66	370,114,330.72
2、非限定性净资产	27,608,859.59	25,098,285.88	1,000,000.00	51,707,145.47
合 计	392,582,157.36	49,276,843.49	20,037,524.66	421,821,476.19

11、捐赠收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 限定性收入	175,281,832.88	502,387,836.57
其中：奖学金基金	18,977,775.99	30,097,486.04
教师奖励及教师队伍培养基金	11,660,000.00	22,475,000.00
教学基金	69,017,869.26	100,820,697.97
校园基建、图书资料和仪器设备购置等基金	27,969,000.00	176,691,744.23
科研基金	12,431,000.00	6,853,200.00
学生实习实践创业活动基金	200,050.00	1,100,200.00
校园科技文化活动基金	6,755,300.00	-
教职工资助基金	203.00	561,449.36
其他限定收入	27,726,634.63	163,788,058.97
捐赠固定资产	544,000.00	-
2.非限定性收入	591,717.07	5.00
合 计	175,873,549.95	502,387,841.57

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.平安银行股份有限公司	26,508,900.36	-	26,508,900.36	18,026,447.34	-	18,026,447.34	文化建设
其中：捐款	26,508,900.36	-	26,508,900.36	18,026,447.34	-	18,026,447.34	
捐物	-	-	-	-	-	-	
2. JOSEPH-LAU-LUEN-HUNG-CHARITABLE-FOUNDATION	24,969,000.00	-	24,969,000.00	27,120,000.00	-	27,120,000.00	基建
其中：捐款	24,969,000.00	-	24,969,000.00	27,120,000.00	-	27,120,000.00	
捐物	-	-	-	-	-	-	
3.广东省扶贫基金会	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	人才培养
其中：捐款	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	
捐物	-	-	-	-	-	-	
合计	61,477,900.36	-	61,477,900.36	45,146,447.34	-	45,146,447.34	

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
合计	-	3,303.62

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	9,227,823.05	3,193,913.14
其他	9,116.63	-
合计	9,236,939.68	3,193,913.14

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	165,494,008.50	403,937,542.32
其中：奖学助学支出	23,422,224.40	15,660,274.09
教师奖励及教师队伍建设支出	13,961,343.53	13,088,069.00
教学支出	56,775,057.35	6,070,977.36

项目	本年发生额	上年发生额
校园基建、图书资料支出	36,972,804.59	187,942,600.00
科研支出	7,287,977.81	4,644,831.53
学生实习实践创业活动支出	173,412.01	529,500.56
校园科技文化活动支出	100,843.57	-
扶贫救助支出	1,157,184.06	5,020,443.77
医学教育支出	2,339,880.00	-
仪器设备等固定资产购置支出	5,672,570.00	209,598.00
其他支出	17,630,711.18	170,771,248.01
2.非限定性成本	1,581,688.00	-
合计	167,075,696.50	403,937,542.32

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、社保以及公积金	1,014,924.40	639,841.66
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	484,711.85	500,231.03
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	102,586.43	6,158.34
合计	1,602,222.68	1,146,231.03

16、筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
筹资费用	119.12	264.24
合计	119.12	264.24

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
合计	-	8,200.00

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、本年度基金会理事情况如下：

姓名	工作单位	是否领取报酬	领取报酬金额	本年度有无变动
陈春声	中山大学	否		无
李善民	中山大学	否		无
陈绍彬	中山大学（退休）	否		无
曹明慧	湖南南方稀贵金属交易所股份有限公司	否		无
陈乐田	广州市禾田实业发展有限公司	否		无
方明	广东方圆集团有限公司	否		无

姓名	工作单位	是否领取 报酬	领取报 酬金额	本年度有无 变动
黄瑞敏	中山大学	否		无
黄天骥	中山大学	否		无
赖淦锋	广东恒润华创实业发展有限公司	否		无
刘伟	广州佳都国际集团有限公司	否		无
刘婉	香港瑞安绝缘材料有限公司	否		无
欧小卫	广州惠润投资策划有限公司	否		无
涂子沛	杭州涂子沛数据科技咨询有限公司	否		无
谢如东	国盛金融服务集团有限公司	否		无
虞明东	上海维凯光电新材料有限公司	否		无
曾智明	金利来集团有限公司	否		无

2、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 2021 年 4 月离职），工作人员工资福利支出、社保以及公积金 1,014,924.40 元（其中：工资福利支出为 950,150.62 元，社会保险费 42,657.78 元，住房公积金 22,116.00），人均工资 19,900.48 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

1.2021 年业务活动成本中公益事业支出 167,075,696.50 元，占上年基金余额 392,582,157.36 元的 42.56%，符合《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》（民发〔2016〕189 号）第八条“（一）上年末净资产高于 6000 万元（含本数）人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的百分之六”的规定。

2. 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 2021 年 4 月离职），工作人员工资福利支出、社保以及公积金 1,014,924.40 元（其中：工资福利支出为 950,150.62 元，社会保险费 42,657.78 元，住房公积金 22,116.00 元），行政办公支出 587,298.28 元，以上工资福利和行政办公支出合计占当年总支出的 0.95%，符合《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》（民发〔2016〕189 号）第八条“（一）上年末净资产高于 6000 万元（含本数）人民币的，年度管理费用不得高于当年总支出的百分之十二；”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					其他费用	总计
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬, 志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用			
中山大学“双一流”建设发展基金	47,897,642.00	47,990,000.00	-	-	-	-	-	47,990,000.00
刘銓雄医学综合大楼项目	24,969,000.00	24,969,000.00	-	-	-	-	-	24,969,000.00
中山大学珠海校区建设项目	3,000,000.00	12,000,000.00	-	-	-	-	-	12,000,000.00
中山大学玖龙人才基金一附属第一医院人才培养项目	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00
中山大学博物馆	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
中山一院高水平医院建设项目	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-	-	-	-	4,000,000.00
仲明助学金	1,409,487.02	3,970,000.00	-	-	-	-	-	3,970,000.00
中山大学医疗支援专项	537,402.30	3,612,786.83	-	-	-	-	-	3,612,786.83
有美助学金	2,163,101.00	3,240,000.00	-	-	-	-	-	3,240,000.00
中山大学励志卓越奖学金	-	2,820,000.00	-	-	-	-	-	2,820,000.00
中山一院“不凡之星”项目	2,500,000.00	2,500,000.00	-	-	-	-	-	2,500,000.00
管理学院善思教育基金	3,085,158.00	2,368,356.00	-	-	-	-	-	2,368,356.00
中山大学广东光大升学改造奖学金	-	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00
长江公益基金“绿洲计划”鼻咽癌救助项目	-	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00
李丽卿公益基金	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00
合 计	101,561,790.32	128,470,142.83	-	-	-	-	-	128,470,142.83

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“双一流”建设发展基金	中山大学	47,990,000.00		文化建设
中山大学珠海校区建设项目	中山大学	12,000,000.00		基建
中山大学博物馆	中山大学	5,000,000.00		征集文物及等同文物的藏品经费
仲明助学金	中山大学	3,970,000.00	47.52%	助学金
有美助学金	中山大学	3,240,000.00		助学金
中山大学励志卓越奖学金	中山大学	2,820,000.00		助学扶贫
管理学院善思教育基金	中山大学	2,368,356.00		助学扶贫
中山大学广东光大升学改造奖学金	中山大学	2,000,000.00		助学扶贫
中山大学致龙人才基金—附属第一医院人才培养项目	中山大学附属第一医院	10,000,000.00		人才培养
刘銓雄医学综合大楼项目	中山大学附属第一医院	24,969,000.00		基建
中山一院高水平医院建设项目	中山大学附属第一医院	4,000,000.00	26.98%	医院建设
中山大学医疗支援专项	中山大学附属第一医院	3,612,786.83		医疗援助
中山一院“不凡之星”项目	中山大学附属第一医院	2,500,000.00		医院建设
长江公益基金“绿洲计划”鼻咽癌救助项目	中山大学肿瘤防治中心	2,000,000.00	2.39%	人才培养/科研
李丽卿公益基金	中山大学肿瘤防治中心	2,000,000.00		人才培养/科研
合计		128,470,142.83	76.89%	

九、关联方关系及其交易的说明

1、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	高松	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	名称	购置日期	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	5,997.00
4	办公设备	电脑	2005-11-25	5,997.00
5	办公设备	三星传真机	2005-11-25	2,270.00
6	办公设备	佳能数码相机	2006-1-18	4,655.00
7	办公设备	票据打印机	2006-12-25	2,695.00
8	办公设备	中班台	2007-1-31	1,300.00
9	办公设备	中班台	2007-1-31	1,300.00
10	办公设备	中班台	2007-1-31	1,300.00
11	办公设备	办公台	2007-1-31	1,040.00
12	办公设备	办公台	2007-1-31	1,040.00
13	办公设备	办公台	2007-1-31	1,040.00
14	办公设备	文件柜	2007-1-31	1,040.00
15	办公设备	文件柜	2007-1-31	1,040.00
16	办公设备	文件柜	2007-1-31	1,040.00
17	办公设备	文件柜	2007-1-31	1,040.00
18	办公设备	文件柜	2007-1-31	1,040.00
19	办公设备	文件柜	2007-1-31	1,040.00
20	办公设备	文件柜	2007-1-31	1,040.00
21	办公设备	电脑	2007-7-2	4,338.00
22	办公设备	电脑	2007-7-2	4,338.00
23	办公设备	HP 打印机 2605DN	2007-10-8	4,100.00
24	办公设备	办公电脑	2007-10-15	7,350.00
25	办公设备	移动硬盘	2007-10-15	1,650.00
26	办公设备	组装电脑	2007-12-29	4,200.00
27	办公设备	电讯数据终端	2007-12-29	1,030.00
28	办公设备	服务器	2007-12-29	25,700.00
29	办公设备	路由器	2007-12-29	9,600.00
30	办公设备	数码摄像机	2008-7-7	9,880.00

序号	设备类别	名称	购置日期	原值
31	办公设备	索尼数码摄像机电池	2008-7-7	590.00
32	办公设备	索尼数码摄像机电源适配器	2008-7-7	990.00
33	办公设备	索尼数码摄像机便携软包	2008-7-7	280.00
34	办公设备	外置 DVD 刻录机	2008-7-7	1,900.00
35	办公设备	三脚架	2008-7-7	560.00
36	办公设备	笔记本电脑	2008-7-7	11,600.00
37	办公设备	多功能一体机	2008-7-7	5,330.00
38	办公设备	笔记本内存	2008-7-7	800.00
39	办公设备	外置麦克风	2008-7-7	1,850.00
40	办公设备	移动硬盘	2008-7-7	690.00
41	办公设备	移动硬盘	2008-7-7	690.00
42	办公设备	办公电脑	2009-9-17	4,160.00
43	办公设备	格力空调	2011-6-20	2,698.00
44	办公设备	笔记本电脑	2011-9-30	14,020.00
45	办公设备	联想品牌机	2011-12-22	6,900.00
46	办公设备	黑白激光一体机	2011-12-22	2,863.00
47	办公设备	美的空调	2012-1-10	4,250.00
48	办公设备	美的空调	2012-1-10	3,700.00
49	办公设备	书台	2012-4-11	1,010.00
50	办公设备	茶水柜	2012-4-11	900.00
51	办公设备	书柜	2012-4-11	1,494.00
52	办公设备	书柜	2012-4-11	1,494.00
53	办公设备	书柜	2012-4-11	1,494.00
54	办公设备	索尼数码摄像机	2012-9-21	17,199.99
55	办公设备	办公台式电脑	2012-11-2	6,790.00
56	办公设备	办公室电脑	2013-2-26	3,547.00
57	办公设备	惠普一体打印机	2013-2-26	1,540.00
58	办公设备	台式电脑	2013-3-25	5,100.00
59	办公设备	台式电脑	2013-3-25	5,100.00
60	办公设备	台式电脑	2013-3-25	5,100.00
61	办公设备	台式电脑	2013-3-25	5,100.00
62	办公设备	格力空调	2013-8-12	3,648.00
63	办公设备	笔记本电脑	2013-12-2	5,750.00
64	办公设备	覆膜机	2014-2-27	3,988.00
65	办公设备	彩色激光一体机	2014-3-19	3,200.00
66	办公设备	台式电脑	2015-4-22	4,650.00
67	办公设备	HP 黑白激光打印机	2015-6-15	1,050.00
68	办公设备	沙发	2016-1-26	4,580.00
69	办公设备	票据打印机	2017-1-13	2,099.00

序号	设备类别	名称	购置日期	原值
70	办公设备	办公桌	2018-1-5	1,025.00
71	办公设备	茶几	2018-1-5	760.00
72	办公设备	办公桌	2018-1-5	1,025.00
73	办公设备	办公桌	2018-1-5	1,025.00
74	办公设备	办公桌	2018-1-5	1,025.00
75	办公设备	办公桌	2018-1-5	1,025.00
76	办公设备	办公桌	2018-1-5	1,025.00
77	办公设备	办公桌	2018-1-5	1,025.00
78	办公设备	办公椅	2018-1-5	800.00
79	办公设备	书柜	2018-1-5	2,800.00
80	办公设备	茶水柜	2018-1-5	920.00
81	办公设备	地台	2018-1-5	680.00
82	办公设备	地台	2018-1-5	680.00
83	办公设备	地台	2018-1-5	680.00
84	办公设备	地台	2018-1-5	680.00
85	办公设备	地台	2018-1-5	680.00
86	办公设备	地台	2018-1-5	680.00
87	办公设备	地台	2018-1-5	680.00
88	办公设备	书柜	2018-1-5	2,800.00
89	办公设备	办公桌	2018-1-12	1,025.00
90	办公设备	咖啡机	2018-3-31	2,195.00
91	办公设备	折叠会议桌	2020-12-28	1,832.00
92	办公设备	折叠会议桌	2020-12-28	1,832.00
93	办公设备	折叠会议桌	2020-12-28	1,832.00
94	办公设备	折叠会议桌	2020-12-28	1,832.00
95	办公设备	折叠会议桌	2020-12-28	1,832.00
96	办公设备	折叠会议桌	2020-12-28	1,832.00
97	办公设备	折叠会议桌	2020-12-28	1,671.00
98	办公设备	折叠会议桌	2020-12-28	1,671.00
99	办公设备	折叠会议桌	2020-12-28	1,671.00
100	办公设备	折叠会议桌	2020-12-28	1,671.00
101	办公设备	折叠会议桌	2020-12-28	1,671.00
102	办公设备	折叠会议桌	2020-12-28	1,671.00
103	办公设备	多功能展示柜	2020-12-28	6,815.00
104	办公设备	书报架	2020-12-28	1,762.00
105	办公设备	多功能展示柜	2020-12-28	6,815.00
106	办公设备	档案柜	2021-5-11	3,600.00
107	办公设备	档案柜	2021-5-11	3,600.00
108	办公设备	档案柜	2021-5-11	3,600.00

序号	设备类别	名 称	购置日期	原值
合计				331,189.99

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

本年度无该事项发生。

十二、受托代理业务情况的说明

本年度无该事项发生。

十三、重大资产减值情况的说明

本年度无该事项发生。

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

本年度无该事项发生。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本年度无该事项发生。

十六、对外承诺和或有事项情况的说明

本年度无该事项发生。

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

本年度无该事项发生。

十八、需要说明的其他事项

上述二〇二一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:2022 年 5 月 09 日

财务负责人：（签名）

日期:2022 年 5 月 09 日

管理建议书

广东省中山大学教育发展基金会：

我们接受委托，对广东省中山大学教育发展基金会（下称“中山大学基金会”）2021 年的年度会计报表进行审计。我们的责任是根据我们的审计，对会计报表发表审计意见。我们提供的这份管理建议书，是我们基于为中山大学基金会服务的目的，根据审计过程中发现的内部控制问题而提出的。因为我们主要从事的是对中山大学基金会年度会计报表的审计，所实施的审计范围是有限的，不可能全面了解中山大学基金会所有的内部控制，所以，管理建议书中包括的内部控制重大缺陷仅是我们注意到的，不应被视为对内部控制发表的鉴证意见，所提建议不具有强制性和公正性。

在审计过程中，我们了解了中山大学基金会内部控制中有关会计制度、会计工作机构和人员职责、财产管理制度、内部审计制度等有关方面的情况，并作了分析研究。我们认为，中山大学基金会现有的内部控制总体上设计合理并得到了有效执行，在审计过程中未发现需要向中山大学基金会通报的内部控制缺陷。

本管理建议书不应被视为对内部控制整体发表的鉴证性意见，也不能解除中山大学基金会建立、健全内控制度及保证其有效执行的责任，并且不影响我们应当发表的财务报表审计意见。

我们出具的管理建议书只向中山大学基金会管理层提供。中山大学基金会因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师及会计师事务所无关。

广东岭南智华会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年五月九日



专项信息审核报告

岭审字（2022）563-1 号

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（下称“中山大学基金会”）的 2021 年度财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日资产负债表，2021 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2022 年 5 月 9 日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为岭审字（2022）563 号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，中山大学基金会管理层编制了其 2021 年度工作报告。中山大学基金会在 2021 年度财务报表附注中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

- 1.在“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”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）、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、财务报表主要项目注释、11-1、大额捐赠收入”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、重大公益项目、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、重大公益项目、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、受托代理业务情况的说明”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“五、财务报表主要项目注释、12、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中山大学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。

在对中山大学基金会 2021 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中山大学基金会 2021 年度财务报表时中山大学基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容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。


本报告仅供中山大学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。

(此页无正文)

广东岭南智华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

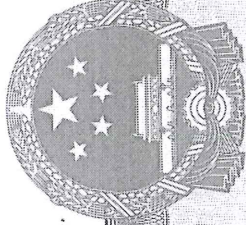

中國註冊會計師
李焯洋
440100210042

中国注册会计师:


中國註冊會計師
趙輝文
440100210009

中国. 广州

二〇二二年五月九日



编号: S1052021127543G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9Y1LN46N

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”,
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 广东岭南智华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 冯平

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。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。)

成立日期 2021年08月16日

合伙期限 2021年08月16日至长期

主要经营场所 广州市南沙区翠瑜街7号402-8房(仅限办公)



此件仅用于业务报
告专用,复印无效。

登记机关



2022年02月17日

证书序号: 0016030

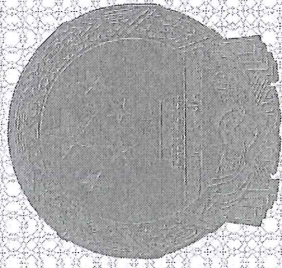
说明

- 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: 广州市财政局
委托事项专用章

二〇二二年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 广东岭南智华会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 冯平
 主任会计师:
 经营场所: 广州市南沙区翠瑜街7号402-8房


此字仅用于业务报告
告交用,复印无效。

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 44010006

批准执业文号: 粤财注协〔1999〕118号

批准执业日期: 1999年11月5日

	姓名 Full name	李昭洋
	性别 Sex	男
	出生日期 Date of birth	1980-02-20
	工作单位 Working unit	中南智华会计师事务所 (广东)有限公司
	身份证号码 Identity card No.	410426198002204559


 李昭洋(440100210042), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2021〕268号。

 440100210042

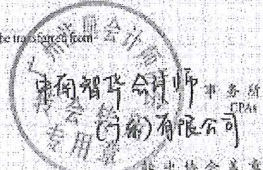
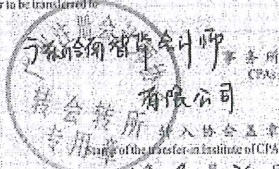
证书编号: 440100210042
No. of Certificate


批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023年07月02日
Date of Issuance

2020年9月换发



<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p>  <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>2021年9月26日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p>  <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>2021年9月26日</p>	<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>年 月 日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>根据《财政部(2021)第26号公告》, 变更 在: 中南智华会计师事务所(广东)有限公司 (特殊普通合伙) 转会 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>2021年9月26日</p>
---	--

	姓名	赵辉文
	Full name	
	性别	男
	Sex	
	出生日期	1972-09-02
	Date of birth	
	工作单位	中国智华会计师事务所 (广东)有限公司
Working unit		
身份证号码	362501197209025030	
Identity card No.		


 赵辉文(440100210009), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。


 440100210009

证书编号	440100210009
No. of Certificate	
批准注册协会	广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs	
发证日期	1998年12月30日
Date of issuance	
	2020年9月换发



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

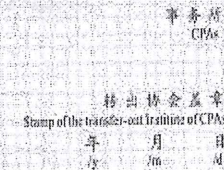

 转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年9月2日

同意调入
Agree the holder to be transferred to


 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年9月2日

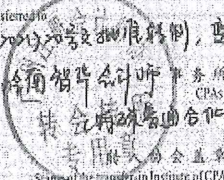
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from


 转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年9月2日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财规函(2021)20号及批准转制, 变更
为: 广东智华会计师事务所(普通合伙)
转会特准(粤注协合发)


 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年9月2日