

防伪条形码：



防伪 编号：00202019050207583808

北京华审会计师事务所有限公司广东分所已鉴

报告 文号：粤北京华审（审）字[2019]第 1105 号

委托 单位：广东省广东工业大学教育发展基金会

被审验单位名称：广东省广东工业大学教育发展基金会

被审单位所在地：广州

事务所名称：北京华审会计师事务所有限公司广东分所

报告 类型：年度审计(无保留意见)

报告 日期：2019 年 5 月 20 日

报备 时间：2019 年 5 月 26 日 14:28:42

签名注册会计师：刘卫东

鲁涛

广东省广东工业大学教育发展基金会

2018 年度审计报告

事务所名称：北京华审会计师事务所有限公司广东分所

事务所电话：020-38776490

传 真：020-38776489

通信 地址：广州市天河区马场路 16 号之二 2607A 房

电子 邮件：gzzj2008@163.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/>

广东省广东工业大学教育发展基金会 2018 年度 审计报告

目 录

	页次
<u>一、审计报告</u>	1-3
<u>二、基金会财务相关情况表</u>	4
<u>三、资产负债表</u>	5
<u>四、业务活动表</u>	6
<u>五、现金流量表</u>	7
<u>六、财务报表附注</u>	8-13

委托单位：广东省广东工业大学教育发展基金会

审计单位：北京华审会计师事务所有限公司广东分所

联系电话：020-38776490

传真号码：020-38776490

北京华审会计师事务所有限公司广东分所

BEIJING HUASHEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT CO., LTD. GUANGDONG OFFICE

审计报告

报备文号：粤北京华审（审）字[2018]第 1073 号

广东省广东工业大学教育发展基金会：

我们审计了后附的广东省广东工业大学教育发展基金会（以下简称“贵基金会”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 年度的业务活动表和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

按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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做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、基本情况

贵基金会统一社会信用代码为 5344000058635186XE。2011 年 11 月 30 日经广东省民政厅批准颁发了基金会法人登记证书，法定代表人为陈为民，地址为广州市广州大学城环西路 100 号，业务主管单位为广东省人民政府相关职能部门，原始基金为贰佰万元整人民币。

四、财务状况

1、贵基金会截止 2018 年 12 月 31 日资产总额为 9,657,725.03 元，其中：货币资金 9,657,725.03 元。

2、贵基金会截止 2018 年 12 月 31 日负债总额为 0.00 元。

3、贵基金会截止 2018 年 12 月 31 日净资产总额为 9,657,725.03 元，其中：限定性净资产 7,480,568.70 元，非限定性净资产 2,177,156.33 元。

4、贵基金会 2018 年度收入 8,378,606.91 元，其中：捐赠收入 8,366,584.75 元，其他收入 12,022.16 元。基金会 2018 年度支出 5,274,341.18 元，其中：业务活动成本 5,265,801.18 元，管理费用 8,300.00 元，筹资费用 240.00 元。

5、贵基金会 2018 年度公益事业支出 5,265,801.18 元，上年末净资产 6,553,459.30 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 80.35%；工作人员工资福利 0.00 元，行政办公支出 8,300.00 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 0.2%。

五、审计意见

我们认为，贵基金会财务报表已按照《基金会管理条例》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基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动成果和现金流量。



北京华审会计师事务所有限公司

广东分所

中国 广州

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一九年五月二十日

基金会财务相关情况表

2018年12月31日

基金会名称	广东省广东工业大学教育发展基金会		
机构代码	5344000058635186XE	登记证号	粤基证字第 0245 号
办公地址	广州市广州大学城外 环西路 100 号	登记时间	2011 年 11 月 30 日
联系电话	39322748-188	邮政编码	510000
法定代表人	陈为民	主要经费来源	捐赠
开户银行	中国光大银行股份有限公司广州分行		
银行账号	38610188000279400		
财务机构名称		联系电话	
会计姓名	吴乐	专/兼职	专职
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	5344000058635186XE		
设有 银行 账号 的 分 支 机 构 、 代 表 机 构 及 其 开 户 银 行 和 账 号	无		
实 体			

资产负债表

2018年12月31日

会民非01表

编制单位:广东省广东工业大学教育发展基金会

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	6,553,459.30	9,657,725.03	短期借款	61	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	62	0.00	0.00
应收款项	3	0.00	0.00	应付工资	63	0.00	0.00
预付账款	4	0.00	0.00	应交税金	65	0.00	0.00
存 货	8	0.00	0.00	预收账款	66	0.00	0.00
待摊费用	9	0.00	0.00	预提费用	71	0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资	15	0.00	0.00	预计负债	72	0.00	0.00
其他流动资产	18	0.00	0.00	一年内到期的长期负债	74	0.00	0.00
流动资产合计	20	6,553,459.30	9,657,725.03	其他流动负债	78	0.00	0.00
				流动负债合计	80	0.00	0.00
长期投资:							
长期股权投资	21	0.00	0.00	长期负债:			
长期债权投资	24	0.00	0.00	长期借款	81	0.00	0.00
长期投资合计	30	0.00	0.00	长期应付款	84	0.00	0.00
				其他长期负债	88	0.00	0.00
固定资产:				长期负债合计	90	0.00	0.00
固定资产原价	31	0.00	0.00				
减: 累计折旧	32	0.00	0.00	受托代理负债:			
固定资产净值	33	0.00	0.00	受托代理负债	91	0.00	0.00
在建工程	34	0.00	0.00		92	0.00	0.00
文物文化资产	35	0.00	0.00	负债合计	100	0.00	0.00
固定资产清理	38	0.00	0.00				
固定资产合计	40	0.00	0.00				
无形资产:				净资产:			
无形资产	41	0.00	0.00	非限定性净资产	101	2,173,674.17	2,177,156.33
				限定性净资产	105	4,379,785.13	7,480,568.70
受托代理资产:				净资产合计	110	6,553,459.30	9,657,725.03
受托代理资产	51	0.00	0.00				
其他长期资产	52	0.00	0.00				
资产总计	60	6,553,459.30	9,657,725.03	负债和净资产总计	120	6,553,459.30	9,657,725.03

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

业务活动表

2018年度

会员非02表

编制单位：广东省广东工业大学教育发展基金会

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	1						
其中：捐赠收入	2	0.00	3,977,730.00	3,977,730.00	0.00	8,366,584.75	8,366,584.75
会费收入	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提供服务收入	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商品销售收入	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	8	9,112.29	0.00	9,112.29	12,022.16	0.00	12,022.16
收入合计	9	9,112.29	3,977,730.00	3,986,842.29	12,022.16	8,366,584.75	8,378,606.91
二、费用	10						
(一) 业务活动成本	11	0.00	1,949,480.00	1,949,480.00	0.00	5,265,801.18	5,265,801.18
其中：捐赠项目成本	12	0.00	1,949,480.00	1,949,480.00	0.00	5,265,801.18	5,265,801.18
提供服务成本	13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
销售商品成本	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
会员服务成本	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
业务活动税金及附加	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 管理费用	17	4,300.00	0.00	4,300.00	8,300.00	0.00	8,300.00
(三) 筹资费用	18	21.00	0.00	21.00	240.00	0.00	240.00
(四) 其他费用	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
费用合计	20	4,321.00	1,949,480.00	1,953,801.00	8,540.00	5,265,801.18	5,274,341.18
三、限定性净资产转为非限定性净资产	21	0.00	0.00	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）	22	4,791.29	2,028,250.00	2,033,041.29	3,482.16	3,100,783.57	3,104,265.73

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018年度

会民非03表

单位：元

编制单位：广东省广东工业大学教育发展基金会

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	8,366,584.75
收取会费收到的现金	2	0.00
提供服务收到的现金	3	0.00
销售商品收到的现金	4	0.00
政府补助收到的现金	5	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	12,022.16
现金流入小计	13	8,378,606.91
提供捐赠或者资助支付的现金	14	5,265,801.18
支付给员工以及为员工支付的现金	15	0.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	0.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	8,540.00
现金流出小计	23	5,274,341.18
业务活动产生的现金流量净额	24	3,104,265.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	0.00
取得投资收益所收到的现金	26	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	30	0.00
现金流入小计	34	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	0.00
对外投资所支付的现金	36	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	0.00
现金流出小计	43	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	0.00
现金流入小计	50	0.00
偿还借款所支付的现金	51	0.00
偿付利息所支付的现金	52	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	0.00
现金流出小计	58	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	60	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	61	3,104,265.73

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广东省广东工业大学教育发展基金会

财务报表附注

一、基本情况

广东省广东工业大学教育发展基金会（以下简称本基金会）于2011年11月30日经广东省民政厅批准登记。统一社会信用代码：5344000058635186XE。法定代表人：陈为民。

业务主管单位：广东省人民政府相关职能部门。

业务范围：更新教学和科研设施，资助重点课程、学科、实验室建设、学术交流等，奖励优秀教职工和品学兼优的在校学生。

二、财务报表的编制基础

本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，本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

本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、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1、会计制度

本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

本基金会以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本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、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。

6、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。

本基金会计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。

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。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

<u>货币资金种类</u>	<u>币种</u>	<u>年初账面余额</u>	<u>年末账面余额</u>
现金	人民币	25,593.00	17,293.00
银行存款	人民币	6,527,866.30	9,640,432.03
合 计		6,553,459.30	9,657,725.03

2、净资产

<u>项 目</u>	<u>年初账面余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末账面余额</u>
1、限定性净资产	4,379,785.13	3,100,783.57	0.00	7,480,568.70
2、非限定性净资产	2,173,674.17	3,482.16	0.00	2,177,156.33
合 计	6,553,459.30	3,104,265.73	0.00	9,657,725.03

净资产比上年增加或减少的主要原因：

年初非限定性净资产 2,000,000.00 元为发起人广东工业大学的捐赠；

本年度接受捐赠收入 8,366,584.75 元，银行存款利息收入 12,022.16 元，发生限定性支出 5,265,801.18 元，非限定性支出 8,540.00 元；

年末净资产为 9,657,725.03 元，其中：限定性净资产 7,480,568.70 元，非限定性净资产 2,177,156.33 元。

3、大额捐赠收入

累计捐款超过基金会当年捐赠收入 4.5%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. 吴朱宝、李士棠、刘孟良等	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	校庆活动
其中：捐款	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	
2. 佛山市顺德区创新创业公益基金会	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	
其中：捐款	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	
3. 陈育宣	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	
其中：捐款	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	
4. 符康	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	旭晟奖学金
其中：捐款	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	
5. 盛群半导体股份有限公司香港分公司	115,000.00	0.00	115,000.00	0.00	0.00	0.00	合泰杯
其中：捐款	115,000.00	0.00	115,000.00	0.00	0.00	0.00	
合计	915,000.00	0.00	915,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	

4、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
限定性支出		
其中：助学金及奖学金	2,509,670.18	1,239,500.00
研究项目款	0.00	160,780.00
竞赛或项目经费	1,359,500.00	315,000.00
创新基金	356,320.00	234,200.00
校庆活动	1,029,311.00	0.00

其他	11,000.00	0.00
合 计	5,265,801.18	1,949,480.00
5、管理费用		
<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
非限定性支出		
其中：行政管理事务物品耗费和服务开支	8,540.00	4,321.00
其中：审计费	8,300.00	4,300.00
购支票	240.00	21.00
合 计	8,540.00	4,321.00

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、本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额。

本基金会由 13 名理事组成理事会，名单如下：

<u>序 号</u>	<u>理事会成员姓名</u>	<u>工作单位</u>
1	陈为民	广东工业大学副校长
2	谢冠华	党委办公室主任
3	苏雷	校长办公室主任
4	王玲	校友工作及社会联络办公室主任
5	翁专	工会常务副主席
6	张育广	团委书记
7	李丽娟	教务处处长
8	程良伦	科技处处长
9	刘琼辉	学生处副处长
10	阎秋生	研究生院常务副院长
11	罗燕琴	财务处副处长
12	吴福根	实验室与设备管理处处长
13	谢光汉	继续教育学院院长

13 名理事在本基金会未领取报酬。

2、本基金会职工总数（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）

本基金会职工总数 5 人，其中：法定代表人 1 人；校友办 2 人；财务处 2 人。本年度未列支

工作人员工资福利费用。

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：

本基金会无需要说明的事项。

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：

本基金会未列支工作人员工资福利费用。

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								总计
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用						小计	
			项目人员工资	办公费用	资产使用费用	宣传活动费用	差旅费	其他费用		
旭晟奖学金	300,000.00	300,000.00							300,000.00	300,000.00
新力苏青奖学金	104,750.00	104,750.00							104,750.00	104,750.00
2019 中国试验力	200,000.00	200,000.00							200,000.00	200,000.00
引路人精英助力计划	992,500.00	637,500.00							637,500.00	637,500.00
洲明科技奖学金	300,000.00	300,000.00							300,000.00	300,000.00
合计	1,542,250.00	1,542,250.00							1,542,250.00	1,542,250.00

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
1. 旭晟奖学金	学生处学生	300,000.00		助学金
2. 新力苏青奖学金	学生处学生	104,750.00		助学金

3. 2019 中国试验力	获奖学生	200,000.00		竞赛经费
4. 引路人精英助力计划	获奖学生	637,500.00		竞赛经费
5. 洲明科技奖学金	学生处学生	300,000.00		助学金
合 计		1,542,250.00		

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
广东工业大学	陈新	发起人

2、关联交易

本基金会无关联交易。

十、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

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、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

本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

本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

本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

本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

本基金会（或协会）无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其他事项

本基金会无其他需要说明的事项。

上述 2018 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：2018 年 12 月 31 日

财务负责人：（签名）

日期：2018 年 12 月 31 日



编号: S0622019129540G(1-1)

统一社会信用代码

91440101550551122E

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、监
管、许可、监
管信息。

名称 北京华审会计师事务所有限公司广东分所

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

负责人 刘卫东

成立日期 2010年01月15日

营业期限 2010年01月15日至2024年09月22日

营业场所 广州市天河区华强路3号之二2605室(仅限办公)

经营范围 商务服务(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询,网址:<http://cri.gz.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。)



登记机关

2019年06月13日