

广东省仲恺教育基金会

审计报告及财务报表

(2015 年度)

序 号	目 录	页 码
一、	审计报告	1-2
二、	财务会计报表	
(一)	资产负债表	3
(二)	业务活动表	4
(三)	现金流量表	5
(四)	财务报表附注	6-9



防伪条形码:



防伪 编号: 00202016010050892179

广东源瑞会计师事务所有限公司已签

报告 文号: 粤瑞会审字[2016]第 004 号

委托 单位: 广东省仲恺教育基金会

被审验单位名称: 广东省仲恺教育基金会

被审单位所在地: 广州

事务所名称: 广东源瑞会计师事务所有限公司

报告 类型: 年报审计(无保留意见)

报告 日期: 2016 年 1 月 31 日

报备 时间: 2016 年 1 月 31 日 13:32:16

签名注册会计师: 孙振萍

张国宏

广东省仲恺教育基金会

2015 年度审计报告

事务所名称: 广东源瑞会计师事务所有限公司

事务所电话: 020-87303755

传 真: 87303755

通信 地址: 广州市天河路 1 号锦绣联合商务大厦 1803 房

电子 邮件: yuanrui008@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: 020-38922363、38922373

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

廣東源瑞會計師事務所

GUANGDONG YUANRUI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS, LTD

审 计 报 告

报告号：粤瑞会审字[2016]第 004 号

广东省仲恺教育基金会：

我们审计了后附的广东省仲恺教育基金会（以下简称基金会）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 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广东省仲恺教育基金会管理层的责任，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

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，广东省仲恺教育基金会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，公允反映了广东省仲恺教育基金会 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的业务活动成果和现金流量。

广东源瑞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 · 广州

二〇一六年一月三十一日

（一）资产负债表

编制单位：广东省仲恺教育基金会

截止到2015年12月31日

单位：

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	1,001,529.86	2,900,232.11	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	1,000,000.00	1,000,010.00
应收款项	3	2,000,000.00		应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			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	3,001,529.86	2,900,232.11	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	1,000,000.00	1,000,010.00
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						
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	1,000,000.00	1,000,010.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	2,001,529.86	1,900,222.11
受托代理资产：				限定性净资产	105		
受托代理资产	51			净资产合计	110	2,001,529.86	1,900,222.11
资产总计	60	3,001,529.86	2,900,232.11	负债和净资产总计	120	3,001,529.86	2,900,232.11

(二) 业务活动表

编制单位：广东省仲恺教育基金会

2015年度

单位：元

项 目	行次	2014年累计数			2015年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
收 入							
其中：捐赠收入	1						
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						
其他收入	9	1,890.44		1,890.44			
收入合计	11	1,890.44		1,890.44			
费 用							
(一) 业务活动成本	12						
其中：人员费用	13						
日常费用	14						
固定资产折旧	15						
税费	16						
(二) 管理费用	21	1,500.00		1,500.00	104,860.00		104,860.00
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28	562.00		562.00	-3,552.25		-3,552.25
费用合计	35	2,062.00		2,062.00	101,307.75		101,307.75
限定性净资产转为非限定性净资产	40						
净资产变动额	45	-171.56		-171.56	-101,307.75		-101,307.75

(三) 现金流量表

编制单位：广东省仲恺教育基金会

截止到2015年12月31日

单位：元

项 目	行次	金 额
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	
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	8	2,004,179.25
现金流入小计	13	2,004,179.25
提供捐赠或者资助支付的现金	14	100,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	5,477.00
现金流出小计	23	105,477.00
业务活动产生的现金流量净额	24	1,898,702.25
投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	
投资活动产生的现金流量净额	44	
筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
汇率变动对现金的影响额	60	
现金及现金等价物净增加额	61	1,898,702.25

广东省仲恺教育基金会

2015 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

编制单位: 广东省仲恺教育基金会

一、 单位基本情况

广东省仲恺教育基金会(以下简称基金会)是于 2013 年 3 月 25 日经广东省民政厅批准成立的社会团体, 取得粤基证字第 0302 号《基金会法人登记证书》, 业务主管单位: 广东省人民政府相关职能部门; 法定代表人: 高岳仑。

原始基金数额(人民币): 贰佰万元整;

住所: 广东省广州市纺织路东沙街 24 号 23 栋房;

业务范围: 资助新校区和重点学科等的建设; 资助人才引进、贫困学生; 奖励对学校建设与发展做出突出贡献的单位和个人。

二、 重要会计政策和会计估计的说明

1、 会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》。

2、 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、 会计核算基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础; 资产在取得时按实际成本计量, 《民间非营利组织会计制度》有特别规定的, 按照特别规定进行计量。

5、 固定资产核算方法

(1) 按照《民间非营利组织会计制度》的规定核算。

(2) 固定资产的减值, 按照《民间非营利组织会计制度》的规定核算。

6、 主要税项

税 种	税 率
营业税	5%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
防洪费	0.05%
企业所得税	25%

7、 限定性净资产与非限定性净资产的确认原则

资产或者资产所产生的经济利益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制或（和）用途限制，或国家有关法律行政法规对净资产的使用直接设置限制的，则由此形成的净资产即为限定性净资产；除此之外的其他净资产，即为非限定性净资产。

8、 收入的确认原则

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，收入包括捐赠收入、会费收入、提供服务收入、商品销售收入、政府补助收入、投资收入和其他收入等。其中：

- （1）捐赠收入是指接受其他单位或者个人捐赠所取得的收入。
- （2）会费收入是指根据章程等的规定向会员收取的会费收入。
- （3）提供服务收入是指根据章程等的规定向其服务对象提供服务取得的收入，包括提供服务、交流合作服务等活动的收入等。

9、 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

三、 会计报表重要项目的注释

1、 货币资金

项目	期初数	期末数
现金		
银行存款	1,001,529.86	2,900,232.11
合计	1,001,529.86	2,900,232.11

2、 应收款项

账 龄	期 末 数	期 初 数
1 年以内		
1—2 年		2,000,000.00
2—3 年		
3 年以上		
合 计	0.00	2,000,000.00

3、应付账款

账 龄	期 末 数	期 初 数
1 年以内	10.00	1,000,000.00
1—2 年	1,000,000.00	
2—3 年		
3 年以上		
合 计	1,000,010.00	1,000,000.00

应付账款年末明细：

项目	金额	内容
珠海德福置业有限公司	1,000,000.00	往来款
仲恺农业工程学院	10.00	往来款

4、非限定性净资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
非限定性净资产	2,001,529.86			1,900,222.11
其中：投入资本	2,000,000.00			2,000,000.00
结余	1,529.86		101,307.75	-99,777.89
合计	2,001,529.86		101,307.75	1,900,222.11

说明：结余本年减少为：本年费用 101,307.75 元。

5、收入

项目	本年数	上年数
接受捐赠收入		
会费收入		
提供服务收入		
财政补助收入		
其他收入		1,890.44
合计	0.00	1,890.44

6、管理费用

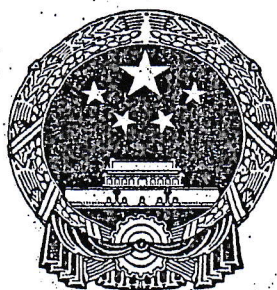
项目	本年数	上年数
审计、咨询费	4,860.00	1,500.00
创业奖励基金	100,000.00	
合 计	104,860.00	1,500.00

7、其他费用

项目	本年数	上年数
逾期报税罚款		
银行手续费	257.00	202.00
账户维护费	360.00	360.00
银行利息	-4,169.25	
合 计	-3,552.25	562.00

四、 本财务报表的批准

本财务报表经基金会法定代表人批准通过。



营业执照

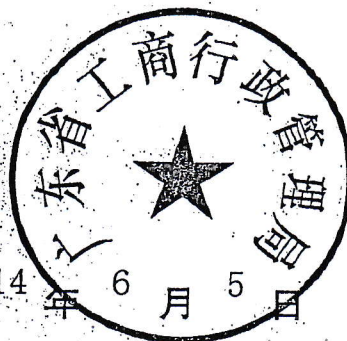
(副本) (副本号:1-1)

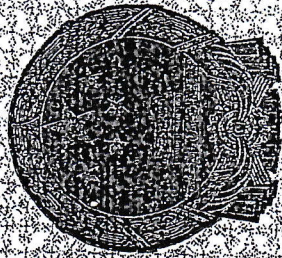
注册号 440000000002487

名称 广东源瑞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 广州市越秀区天河路1号锦绣联合商务大厦1803房
法定代表人 孙振萍
注册资本 人民币壹佰万元
成立日期 2005年01月18日
营业期限 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,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关审计报告;法律、行政法规规定的其他审计业务;代理建帐建制;税务代理及税务咨询;投资咨询(不含期货和证券);企业管理咨询;会计咨询及会计服务;上述相关业务培训。(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





证书序号 NO. 016752

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，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：广东源瑞会计师事务所有限公司

主任会计师：孙振萍

办公场所：广州市越秀区天河路1号锦绣联合商务大厦1803房

组织形式：有限责任

会计师事务所编号：44010105

注册资本(出资额)：100万元

批准设立文号：粤财会[2005]5号

批准设立日期：2005年1月



发证机关：



中华人民共和国财政部制

姓名 孙振萍

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1966-11-30

Day of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card no.

0108661130602



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.



月/m

日/d

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.

2011年05月



440100500003

注册编号
Registration No.

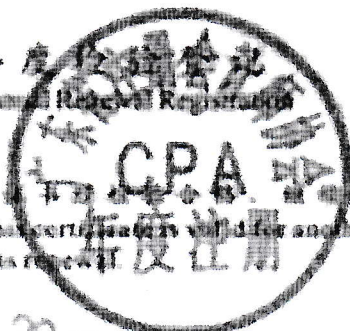
广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs, Guangdong Province

发证日期: 一九九六年四月三日
Date of issuance

2011年4月30日换发

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.

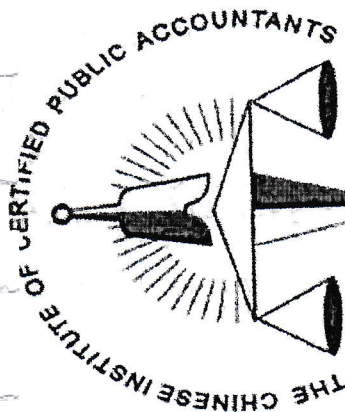


2015年05月

月/m

日/d

年/y



中国注册会计师



证书编号:
No. of Certificate

420801104299

批准注册:
Authorized by the Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1999 年 9 月 1 日

2007年4月30日换发

姓名
Full name

张 国 宏

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

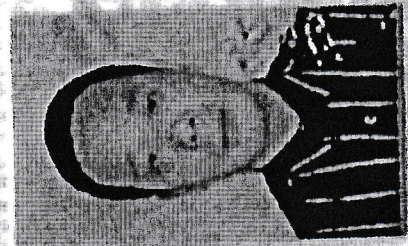
1967-08-25

工作单位
Working unit

广东源瑞会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No.

420400670525421



年度检查合格
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal. 年度注册

2015+05月