

防伪条形码:



07582021010005382737



防伪编号: 07582021010005382737

报告文号: 肇中鹏专审字[2021]033号

委托单位名称: 广东省肇庆学院教育发展基金会

被审验单位名称: 广东省肇庆学院教育发展基金会

被审单位所在地: 肇庆

事务所名称: 肇庆中鹏会计师事务所有限公司

报告日期: 2021-01-25

报备时间: 2021-01-27 15:35

签名注册会计师: 莫贤强

黎汉宁

广东省肇庆学院教育发展基金会 其他专项审计报告

事务所名称: 肇庆中鹏会计师事务所有限公司

事务所电话: 0758-2721988

传 真: 0758-2718793

通 讯 地 址: 肇庆市端州区和平路44号A幢二楼

电 子 邮 件: zqzpdzb@163.com

事务所网址:

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>

肇庆中鹏会计师事务所有限公司

ZHAOQING ZHONGPENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

广东省非营利组织免税资格 审计报告

肇中鹏专审字[2021]033 号

广东省肇庆学院教育发展基金会：

我们接受委托，对广东省肇庆学院教育发展基金会（以下简称贵基金会）2020年度非营利组织免税资格进行审计，并出具审计报告。贵基金会的责任是及时提供与该项审核相关的证据资料，并保证其真实性、完整性。我们的责任是对非营利组织免税资格申报所有重大事项的合法性、合规性和准确性发表审计意见。我们的审核依据是《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部、国家税务总局关于非营利组织免税资格认定管理有关问题的通知》（财税〔2018〕13号）、《广东省财政厅 广东省税务局转发财政部 国家税务总局关于非营利组织免税资格认定管理有关问题的通知》（粤财法〔2018〕8号）等相关的法律、法规。在审核过程中，我们恪守独立、客观、公正的原则，实施了必要的审核程序。

一、单位基本情况

贵基金会成立于2010年11月02日，经济性质：非营利组织，经营范围：为肇庆学院教育事业发展及其他社会公益事业活动提供资助；注册资本：人民币贰佰零玖万叁仟叁佰陆拾伍元贰角零分，法人代表：沈钦萍，注册地址：广东省肇庆市端州区肇庆大道肇庆学院行政楼四楼410-411房。统一社会信用代码：53440000564506891W。企业所得税主管税务机关：国家税务总局肇庆市端州区税务局；征收方式：查账征收。

1、贵基金会执行民间非营利组织会计制度及其补充规定。

2、贵基金会会计年度自公历1月1日起至12月31日止，采用人民币为记账本

位币。

3、贵基金会以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

二、审核情况

经对贵基金会 2020 年度非营利组织免税资格进行审核，具体如下：

(一) 设立或登记的审核情况

贵基金会是依照国家有关法律法规设立或登记，于 2010 年 11 月 02 日成立的非营利组织。通过广东社会组织信息网的信息公开栏查询，未发现贵基金会成立至今有受到行政处分的情况。

(二) 活动范围的审核情况

贵基金会通过定向募捐等筹集资金，开展慈善活动，为肇庆学院教育事业及其他社会公益事业活动提供资助。

(三) 收入的审核情况

2020 年度，贵基金会收入总额为 9,751,174.37 元，其中：免税收入为 9,196,953.46 元，应纳税收入 554,220.91 元，收入明细如下：

项 目	本年发生额			备注
	免税收入	应税收入	合计	
捐赠收入	9,075,124.69	-	9,075,124.69	
投资收益（理财收益）	121,828.77	-	121,828.77	
其他收入（利息收入）	554,220.91	-	554,220.91	
合 计	9,196,953.46	-	9,751,174.37	

(四) 支出的审核情况

2020 年度，贵基金会支出总额为 1,046,451.69 元，支出明细如下：

项 目	本年发生额			备注
	免税收入成本 费用	应税收入成本 费用	合计	
捐赠项目支出	1,043,156.65	-	1,043,156.65	
管理费用（办公费）	3,200.00	-	3,200.00	
财务费用（手续费）	95.04	-	95.04	
合 计	1,046,451.69	-	1,046,451.69	

(五) 财产及其孳息分配的审核情况

贵基金会财产及其孳息不用于分配。根据《广东省肇庆学院教育发展基金会章程》第四章第三十三条规定“本基金会的财产应当根据章程和捐赠协议的规定全部用于慈善目的，不得在发起人、捐赠人以及慈善组织成员中分配”。

（六）注销后剩余财产用途的审核情况

《广东省肇庆学院教育发展基金会章程》第五章第五十五条规定：“本基金会办理注销登记前，应当在登记管理机关的指导下成立清算组织，完成清算工作。本基金会注销后的剩余财产，应当在登记管理机关的监督下，捐赠肇庆学院用于符合本基金会宗旨的慈善事业”。

（七）投入人享有财产权利的审核情况

2010年5月9日肇庆学院投入人民币2,093,365.20元筹办贵基金会，并出具《声明书》承诺对贵基金会的财产不保留或者享有任何财产权利。

（八）工资薪金情况专项报告

薪酬情况说明：贵基金会工作人员归属肇庆学院编制，由肇庆学院承担工作人员的工资薪金及社保等各项人员经费。

经审核，贵基金会财产未用于工作人员相关薪酬及福利的支出。

（九）财务核算的审核情况

贵基金会对取得的应纳税收入及其有关的成本、费用、损失与免税收入及其有关的成本、费用、损失分别核算。

（十）年度财务报告的审核情况

经审核，贵基金会2020年度财务报表能按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵基金会2020年12月31日的财务状况以及2020年度的收支情况。

综上所述，2020年度，贵基金会符合非营利组织免税资格。

本鉴证报告仅供贵基金会向主管税务机关申请非营利组织免税资格时使用。非法

律、法规规定，鉴证报告的内容不得提供给其他单位或个人。

附件：2020 年度广东省肇庆学院教育发展基金会财务报表

肇庆中鹏会计师事务所有限公司



中国注册会计师：

中国注册会计师：

2021 年 01 月 25 日

附送1-1

资 产 负 债 表

会民非01表

编制单位：广东省肇庆学院教育发展基金会

2020年12月31日

单位：元

资 产	行次	年 初 数	期 末 数
流动资产：			
货币资金	1	4,086,494.67	6,486,217.35
短期投资	2	5,420,000.00	11,720,000.00
应收款项	3	-	5,000.00
预付帐款	4	-	-
存 货	5	-	-
待摊费用	6	-	-
一年内到期的长期债权投资	7	-	-
其他流动资产	8	-	-
流动资产合计	9	9,506,494.67	18,211,217.35
长期投资：			
长期股权投资	10	-	-
长期债权投资	11	-	-
长期投资合计	12	-	-
固定资产：			
固定资产原价	13	-	-
减：累计折旧	14	-	-
固定资产净值	15	-	-
在建工程	16	-	-
文物文化资产	17	-	-
固定资产清理	18	-	-
固定资产合计	19	-	-
无形资产及其他资产：			
无形资产	20	-	-
受托代理资产：			
受托代理资产	21	-	-
资产总计	22	9,506,494.67	18,211,217.35

单位公章：



法人代表：

沈淑萍

财务主管：

Billie

附送1-2

资 产 负 债 表

会民非01表

编制单位：广东省肇庆学院教育发展基金会

2020年12月31日

单位：元

负债和净资产	行次	年 初 数	期 末 数
流动负债：			
短期借款	23	-	-
应付款项	24	-	-
应付工资	25	-	-
应交税金	26	-	-
预收帐款	27	-	-
预提费用	28	-	-
预计负债	29	-	-
一年内到期的长期负债	30	-	-
其他流动负债	31	-	-
流 动 负 债 合 计	32	-	-
长期负债：			
长期借款	33	-	-
长期应付款	34	-	-
其他长期负债	35	-	-
长 期 负 债 合 计	36	-	-
受托代理负债：			
受托代理负债	37	-	-
负 债 合 计	38	-	-
净资产：			
非限定性净资产	39	4,650,475.07	13,355,197.75
限定性净资产	40	4,856,019.60	4,856,019.60
净资产合计	41	9,506,494.67	18,211,217.35
负债和净资产合计	42	9,506,494.67	18,211,217.35

单位公章：



法人代表：

沈淑萍

财务主管：

B122

附送2

业 务 活 动 表

会民非02表

编制单位：广东省肇庆学院教育发展基金会

2020年度

单位：元

项 目	行次	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中：捐赠收入	1	9,075,124.69	-	9,075,124.69
会费收入	2	-	-	-
提供服务收入	3	-	-	-
购买服务收入	4	-	-	-
政府补助收入	5	-	-	-
投资收益	6	121,828.77	-	121,828.77
其他收入	7	554,220.91	-	554,220.91
收 入 合 计	8	9,751,174.37	-	9,751,174.37
二、费用				
（一）业务活动成本	9	1,043,156.65	-	1,043,156.65
（二）管理费用	10	3,200.00	-	3,200.00
（三）筹资费用	11	95.04	-	95.04
（四）其他费用	12	-	-	-
费 用 合 计	13	1,046,451.69	-	1,046,451.69
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14	-	-	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“—”号填列）	15	8,704,722.68	-	8,704,722.68

单位公章：

法人代表：

财务主管：

现金流量表

会民非03表

编制单位：广东省肇庆学院教育发展基金会

2020年度

单位：元

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	9,075,124.69
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	676,049.68
现金流入小计	7	9,751,174.37
提供捐赠或者资助支付的现金	8	1,043,156.65
支付给员工以及为员工支付的现金	9	-
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	8,295.04
现金流出小计	12	1,051,451.69
业务活动产生的现金流量净额	13	8,699,722.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	1,500,000.00
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	-
收到的其他与投资活动有关的现金	17	-
现金流入小计	18	1,500,000.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	-
对外投资所支付的现金	20	7,800,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	21	-
现金流出小计	22	7,800,000.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-6,300,000.00
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	-
偿还利息所支付的现金	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	-
五、现金及现金等价物净增加额	33	2,399,722.68

单位公章：

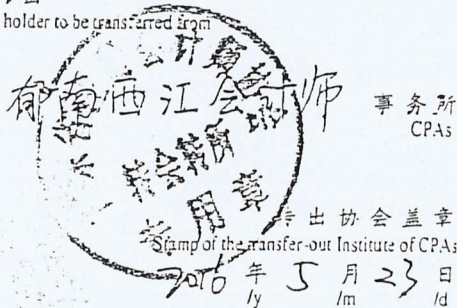
法人代表：

财务主管：

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

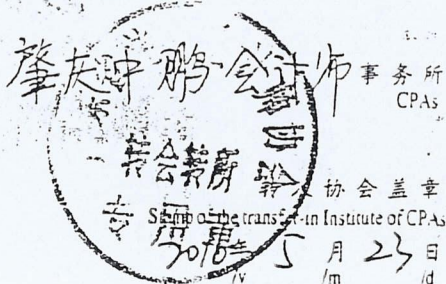
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



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

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

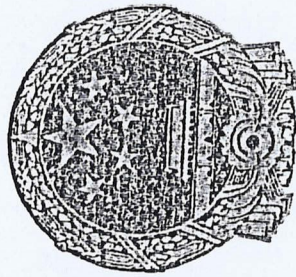
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d



会计师事务所 执业证书

名称：肇庆中鹏会计师事务所有限公司
首席合伙人：
主任会计师：莫贤强
经营场所：肇庆市和平路44号A幢204号写字楼

组织形式：有限责任
执业证书编号：44120005
批准执业文号：粤财注协[2000]160号
批准执业日期：2000年12月27日

证书序号：0004951

说明

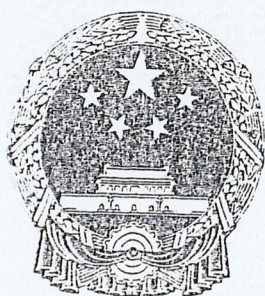
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一八年三月十八日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码91441200719381000U

名称 肇庆中鹏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 肇庆市和平路44号A幢204号写字楼
法定代表人 莫贤强
注册资本 人民币壹佰万元
成立日期 1999年12月17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,出具有关的报告;法律、行政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

2018

