

汕頭市潮陽鑫譽會計師事務所

SHANTOU CITY CHAOYANG XINYU CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

報告書

REPORT



中國 汕頭

SHANTOU CHINA

防伪编号: 07542022010000588201
报告文号: 汕鑫师查字[2022] 001号
委托单位名称: 汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会
被审验单位名称: 汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会
被审单位所在地: 汕头
事务所名称: 汕头市潮阳鑫誉会计师事务所
报告日期: 2022-01-06
签名注册会计师: 陈木辉
项定安



报告防伪查询二维码

汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会 2021年度财务报表审计报告

事务所名称: 汕头市潮阳鑫誉会计师事务所
事务所电话: 0754-83611009 83814755
传 真: 0754-83611009
通讯地址: 汕头市潮阳区润泽山庄七幢(3梯)706号
电子邮箱: gd-cyxy@cicpa.org
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: 020-83063940、83063583
防伪查询网址: <http://www.gdicpa.org.cn>

审 计 报 告

汕鑫师查字[2022] 001 号

报告防伪号码：07542022010000588201

汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会：

一、审计意见

我们接受委托，审计了后附的汕头市潮阳实验学校慈善基金会（以下简称“实验基金会”）2021 年 12 月 31 日的《资产负债表》，2021 年度《业务活动表》和《现金流量表》以及其他附表和财务报表附注。

我们认为，“实验基金会”财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》和有关规定编制，公允反映了“实验基金会”2021 年度的财务状况以及收入支出情况和现金流量。

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“实验基金会”，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

“实验基金会”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“实验基金会”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“实验基金会”计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督“实验基金会”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“实验基金会”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“实验基金会”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。

五、基本情况

“实验基金会”经广东省民政厅批准成立，并颁发《基金会法人登记证书》[(慈善组织)统一社会信用代码: 53440000586362913D]; 住所: 汕头市潮阳区城北四路潮阳实验学校; 法定代表人: 陈晶; 注册资金: 人民币贰佰万元整; 业务主管单位为: 广东省人民政府相关职能部门。

业务范围: 建设、更新教育设施设备; 奖励优秀师生, 助贫困学生; 赈灾救援、履善积德。

六、财务状况

(1)、资产类

“实验基金会”截至 2021 年 12 月 31 日止的资产总额为

105,573,362.51 元；其中：货币资金计 105,367,762.51 元；短期投资计 0.00 元；应收款项计 180,000.00 元（其中：应收帐款计 0.00 元、其他应收款计 180,000.00 元）；预付账款计 25,600.00 元；固定资产原值计 0.00 元；累计折旧 0.00 元；无形资产计 0.00 元。

(2)、负债类

“实验基金会”截至 2021 年 12 月 31 日止负债总额为 0.00 元，其中：流动负债计 0.00 元；长期负债计 0.00 元；受托代理负债计 0.00 元。

(3)、净资产类

“实验基金会”截至 2021 年 12 月 31 日止净资产总额为 105,573,362.51 元，其中：非限定性净资产计 105,573,362.51 元；限定性净资产计 0.00 元。

(4)、收入情况

“实验基金会”2021 年度收入计 41,594,676.72 元，其中：捐赠收入计 40,480,000.00 元；会费收入计 0.00 元；提供服务收入计 0.00 元；商品销售收入计 0.00 元；政府补助收入计 0.00 元；投资收益计 1,114,676.72 元；其他收入计 0.00 元。

(5)、支出情况

“实验基金会”2021年度费用支出计11,498,120.40元，其中：业务活动成本计11,280,700.00元；管理费用计253,290.73元；筹资费用计-35,870.33元；其他费用计0.00元。

(6)、收支结余情况

“实验基金会”2021年度收支结余30,096,556.32元，累计结余105,573,362.51元。

七、专项信息情况

按照《基金会管理条例》及相关规定，“实验基金会”管理层编制了2021年度工作报告。“实验基金会”在2021年度工作报告中载明了如下信息：

(1)、在《2021年度捐赠收入明细表》中，载明了基金会2021年度接受捐赠单位或个人以及捐赠用途、收入明细以及金额计40,480,000.00元（详见本报告附后附表：4）。

(2)、在《2021年度业务活动成本—公益事业支出明细表》中，载明了基金会当年开展公益项目的名称、支出明细以及金额计

11,280,700.00元，2021年度公益事业支出计11,280,700.00元，2020年度总收入计27,114,522.76元，2020年度净资产计75,476,805.78元，公益事业支出占上年度总收入的比例计41.60%、占上年度净资产的比例计14.95%、占本年度总支出11,498,120.40元的比例计98.11%（详见本报告附后附表：5）。

(3)、在《2021年度管理费用、其他业务成本明细表》中，载明了2021年度管理费用、其他业务成本实际支出计217,420.40元，其中：2021年度管理费用计253,290.73元，占本年度总支出11,498,120.40元的比例计2.20%。

(4)、2021年度“实验基金会”有发生对外投资，其中：银行理财投资余额计0.00万元（年初余额计32,000,000.00元，本年度增加投资计10,000,000.00元，收回投资计42,000,000.00元），投资收益计1,114,676.72元。

八、审计结论

经审计，我们认为，“实验基金会”财务报表已经按照《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

方面能公允反映了“实验基金会”截至2021年12月31日止的财务状况以及2021年度的业务活动成果和现金流量，会计处理方式符合“一贯性”原则。

汕头市潮阳鑫誉会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：二〇二二年一月六日

本报告附后附件（表）：

- 1、2021年12月31日《资产负债表》一份一页；
- 2、2021年度《业务活动表》一份一页；
- 3、2021年度《现金流量表》一份一页；
- 4、2021年度《捐赠收入明细表》一份一页；
- 5、2021年度《投资收益明细表》一份一页；
- 6、2021年度《业务活动成本—公益事业支出明细表》一份三页；
- 7、2021年度《管理费用、其他业务成本明细表壹份》一份一页；
- 8、2021年度财务报表附注。

附表：1

资产负债表

会民非01表

截止日期：2021年12月31日

编制单位：汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会

金额单位：人民币（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	43,376,805.78	105,367,762.51	短期借款	31		
短期投资	2	32,000,000.00		其他应付款	32		
应收款项	3	100,000.00	180,000.00	应付工资	33		
预付账款	4		25,600.00	应交税金	34		
存货	5			预收账款	35		
其他应收款	6			预提费用	36		
一年内到期的长期债权	7			预计负债	37		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	38		
流动资产合计	9	75,476,805.78	105,573,362.51	其他流动负债	39		
	10			流动负债合计	40	0.00	0.00
长期投资：	11				41		
长期股权投资	12			长期负债：	42		
长期债权投资	13			长期借款	43		
长期投资合计	14	0.00	0.00	长期应付款	44		
固定资产：	15			其他长期负债	45		
固定资产原价	16			长期负债合计	46	0.00	0.00
减：累计折旧	17				47		
固定资产净值	18	0.00	0.00	受托代理负债：	48		
在建工程	19			受托代理负债	49		
文物文化资产	20			负债合计	50	0.00	0.00
固定资产清理	21				51		
固定资产合计	22	0.00	0.00		52		
	23			净资产：	53		
无形资产：	24			非限定性净资产	54	75,476,805.78	105,573,362.51
无形资产	25			限定性净资产	55		
	26			净资产合计	56	75,476,805.78	105,573,362.51
受托代理资产：	27				57		
受托代理资产	28				58		
	29				59		
资产总计	30	75,476,805.78	105,573,362.51	负债和净资产总计	60	75,476,805.78	105,573,362.51

业务活动表

会民非02表

所属期：2021年度

编制单位：汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会

金额单位：人民币（元）

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	25,506,666.60		25,506,666.60	40,480,000.00		40,480,000.00
会费收入	2			0.00			0.00
提供服务收入	3			0.00			0.00
商品销售收入	4			0.00			0.00
政府补助收入	5			0.00			0.00
投资收益	6	1,607,856.16		1,607,856.16	1,114,676.72		1,114,676.72
其他收入	7			0.00			0.00
收入合计	8	27,114,522.76	0.00	27,114,522.76	41,594,676.72	0.00	41,594,676.72
二、费用	9						
（一）业务活动成本	10	7,794,900.00	0.00	7,794,900.00	11,280,700.00	0.00	11,280,700.00
其中：捐赠款		222,400.00		222,400.00	3,420,700.00		3,420,700.00
奖学金		3,342,500.00		3,342,500.00	4,093,200.00		4,093,200.00
奖教金		40,000.00		40,000.00	18,800.00		18,800.00
助学金		4,190,000.00		4,190,000.00	3,748,000.00		3,748,000.00
（二）管理费用	12	217,578.96		217,578.96	253,290.73		253,290.73
（三）筹资费用	13	-20,681.99		-20,681.99	-35,870.33		-35,870.33
（四）其他费用	14	1,694.48		1,694.48			0.00
费用合计	15	7,993,491.45	0.00	7,993,491.45	11,498,120.40	0.00	11,498,120.40
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16	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）	17	19,121,031.31	0.00	19,121,031.31	30,096,556.32	0.00	30,096,556.32

现金流量表

会民非03表

所属期：2021年度

编制单位：汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会

金额单位：人民币（元）

项 目	行次	上年度金额	本年度金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	25,506,666.60	40,480,000.00
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	83,535,943.87	86,426,746.85
现金流入小计	13	109,042,610.47	126,906,746.85
提供捐赠或者资助支付的现金	14	7,796,600.00	10,228,300.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	202,028.96	507,846.43
购买商品、接受服务支付的现金	16	13,835.00	819,276.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	83,516,956.77	86,475,044.41
现金流出小计	23	91,529,420.73	98,030,466.84
业务活动产生的现金流量净额	24	17,513,189.74	28,876,280.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	25	43,000,000.00	42,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	26	1,607,856.16	1,114,676.72
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	44,607,856.16	43,114,676.72
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	20,000,000.00	10,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43	20,000,000.00	10,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	44	24,607,856.16	33,114,676.72
三、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	0.00	0.00
偿还借款所支付的现金	51		
偿还利息所支付的现金	52		
支付的其他与筹资活动有关的现金	55		
现金流出小计	58	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	60	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	61	42,121,045.90	61,990,956.73

附表：4

捐赠收入明细表

所属时间：2021年度

编制单位：汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会

金额单位：人民币（元）

序号	记账日期	凭证号数	捐赠单位（个人）	捐赠项目	收入捐赠款			备注
					非限定性	限定性	合计	
1	1月31日	记-0001	收到实验学校捐赠款	捐赠款	4,000,000.00		4,000,000.00	
2	1月31日	记-0002	收到郑立平捐赠款	捐赠款	3,600,000.00		3,600,000.00	
3	6月30日	记-0001	收到田宗亮捐赠款	捐赠款	60,000.00		60,000.00	
4	6月30日	记-0002	收到姚文强捐赠款	捐赠款	100,000.00		100,000.00	
5	6月30日	记-0003	收到郑立平捐赠款	捐赠款	2,500,000.00		2,500,000.00	
6	6月30日	记-0004	收到郑立平捐赠款	捐赠款	6,000,000.00		6,000,000.00	
7	7月31日	记-0001	收到余晓波捐赠款	捐赠款	120,000.00		120,000.00	
8	7月31日	记-0002	收到汕头市河都混凝土有限公司捐赠款	捐赠款	600,000.00		600,000.00	
9	7月31日	记-0005	收到郑立平捐赠款	捐赠款	23,500,000.00		23,500,000.00	
合 计					40,480,000.00		40,480,000.00	

业务活动成本--公益事业支出明细表

所属时间：2021年度

编制单位：汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会

金额单位：人民币（元）

序号	记账日期	性质	公益项目支出内容	支付捐赠款金额			备注
				非限定性	限定性	合计	
1	1月31日	捐赠款	付奈校长父亲逝世慰问金	30,100.00		30,100.00	
2	1月31日	捐赠款	付蒋飞雄老师母亲过世慰问金	1,000.00		1,000.00	
3	2月28日	捐赠款	付平北居民张创源生病救助金	20,000.00		20,000.00	
4	2月28日	捐赠款	付陈升福去世慰问金	50,100.00		50,100.00	
5	2月28日	捐赠款	付陈升潮侄媳过世慰问金	50,100.00		50,100.00	
6	3月31日	捐赠款	付马志德死亡抚恤金	50,100.00		50,100.00	
7	4月30日	捐赠款	付平北居民马志德、余芝娴抚恤金	800,000.00		800,000.00	
8	5月31日	捐赠款	付学校司机郭永添死亡抚恤金	30,000.00		30,000.00	
9	5月31日	捐赠款	付学校司机郭永添死亡慰问金	60,000.00		60,000.00	
10	5月31日	捐赠款	付小学部教师宋英父亲过世慰问金	1,000.00		1,000.00	
11	5月31日	捐赠款	付高中部刘国强老师父亲过世慰问金	1,000.00		1,000.00	
12	5月31日	捐赠款	付高中部林海琼老师父亲过世慰问金	1,000.00		1,000.00	
13	5月31日	捐赠款	付高中部孙洪波老师母亲过世慰问金	1,000.00		1,000.00	
14	6月30日	捐赠款	付黄根林父亲病逝抚恤金	50,100.00		50,100.00	
15	6月30日	捐赠款	付黄根林父亲生病慰问金	60,000.00		60,000.00	
16	6月30日	捐赠款	付原幼儿园职工范玉萍生前住院救助金	50,000.00		50,000.00	
17	6月30日	捐赠款	付田正顺妻子生病慰问金	20,000.00		20,000.00	
18	6月30日	捐赠款	付学校职工曹才死亡抚恤金	20,100.00		20,100.00	
19	6月30日	捐赠款	付李光融老师父亲过世慰问金	1,000.00		1,000.00	
20	6月30日	捐赠款	付刘家国老师父亲过世慰问金	1,000.00		1,000.00	

附表：B

业务活动成本--公益事业支出明细表

所属时间：2021年度

编制单位：汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会

金额单位：人民币（元）

序号	记账日期	性质	公益项目支出内容	支付捐赠款金额		备注
				非限定性	限定性	
21	6月30日	捐赠款	付田正刚父亲过世慰问金	1,000.00		1,000.00
22	8月31日	捐赠款	付姜仁广老师父亲过世慰问金	1,000.00		1,000.00
23	9月30日	捐赠款	付高中部王克敏老师生病住院医疗补助	50,000.00		50,000.00
24	9月30日	捐赠款	付高二级26班张太克同学医疗补助，转张贝克	80,000.00		80,000.00
25	9月30日	捐赠款	付高中部刘凌科老师生病住院生活补助	20,000.00		20,000.00
26	9月30日	捐赠款	付平北居民郑立奇生病住院救助款	40,000.00		40,000.00
27	9月30日	捐赠款	付平北社区困难户补助	100,000.00		100,000.00
28	9月30日	捐赠款	付高中部阿耀老师母亲过世慰问金	50,100.00		50,100.00
29	9月30日	捐赠款	付小学部郭野老师父亲过世慰问金	1,000.00		1,000.00
30	9月30日	捐赠款	付高中部何顺义老师父亲过世慰问金	1,000.00		1,000.00
31	10月31日	捐赠款	付购买十三辆救护车捐赠给十二个镇街卫生所	1,716,000.00		1,716,000.00
32	10月31日	捐赠款	付陈莹医疗补助款	20,000.00		20,000.00
33	10月31日	捐赠款	付许景远老师母亲过世慰问金	1,000.00		1,000.00
34	11月30日	捐赠款	付初中部雷沉国老师生活补助	1,000.00		1,000.00
35	11月30日	捐赠款	付后勤主管韩波老师生病住院慰问金	20,000.00		20,000.00
36	11月30日	捐赠款	付高中部朱杰老师母亲生病住院医药费	20,000.00		20,000.00
37	11月30日	捐赠款	付高中部李晓芳老师父亲过世慰问金	1,000.00		1,000.00
捐赠款支出合计				3,420,700.00	0.00	3,420,700.00

业务活动成本--公益事业支出明细表

所属时间：2021年度

编制单位：汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会

金额单位：人民币（元）

序号	记账日期	性质	公益项目支出内容	支付捐赠款金额			备注
				非限定性	限定性	合计	
1	3月31日	奖学金	付高中学生2020-2021第一学期学业奖金	25,000.00		25,000.00	
2	3月31日	奖学金	付初中学生2020-2021学年度第一学期学生奖	1,722,000.00		1,722,000.00	
3	8月31日	奖学金	付实验学校2021届学生高考奖金	668,000.00		668,000.00	
4	8月31日	奖学金	付平北社区2021年度考上本科院校学生奖学金	61,000.00		61,000.00	
5	9月30日	奖学金	付实验学校初中部奖学金	1,536,200.00		1,536,200.00	
6	12月31日	奖学金	付2021届潮阳实验学校初中优秀毕业生奖金	55,000.00		55,000.00	
7	12月31日	奖学金	付2021年初中部感动实校人物奖金	26,000.00			
奖学金支出合计				4,093,200.00	0.00	4,093,200.00	
1	3月30日	奖教金	付2020-2021年中学部教师参加各类竞赛获奖	3,600.00		3,600.00	
2	8月31日	奖教金	付小学部2020-2021学年度第二学期优秀班主任	15,200.00			
奖教金支出合计				18,800.00	0.00	18,800.00	
1	3月30日	助学金	付实验学校2020年秋季、2021年春季高中部助	3,470,000.00		3,470,000.00	
2	8月31日	助学金	付实验学校应届及往届在校大学生助学金	278,000.00		278,000.00	
助学金支出合计				3,748,000.00	0.00	3,748,000.00	
合 计				11,280,700.00	0.00	11,280,700.00	

注：2021年度公益事业支出计11,280,700.00元，2020年度总收入计27,114,522.76元，2020年度净资产计75,476,805.78元，公益事业支出占上年度总收入的比例计41.60%、占上年度净资产的比例计14.95%、占本年度总支出11,498,120.40元的比例计98.11%。

附表：7

管理费用、其他业务成本明细表

所属期：2021年度

编制单位：汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会

金额单位：人民币（元）

序号	项目名称	本年度累计发生额			备注
		非限定性	限定性	合计	
1	办公费	20,558.76		20,558.76	
2	差旅费	1,762.00		1,762.00	
3	工资	201,272.00		201,272.00	
4	社保费	10,789.57		10,789.57	
5	福利费	18,431.00		18,431.00	
6	印花税	257.40		257.40	
7	医保费	220.00		220.00	
	管理费用合计	253,290.73		253,290.73	
1	银行手续费	774.52		774.52	
2	银行利息收入	-36,644.85		-36,644.85	
	财务费用合计	-35,870.33		-35,870.33	
1	其他				
	其他费用合计				
	管理费用和其他业务成本总计	217,420.40		217,420.40	

注：2021年度管理费用计253,290.73元，占本年度总支出11,498,120.40元的比例计2.20%。

财务报表附注

(2021年度)

金额单位：人民币(元)

一、基本情况

“汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会”（以下简称“本基金会”）于2011年12月02日经广东省民政厅批准登记。

统一社会信用代码：53440000586362913D；

法定代表人：陈晶；

业务主管单位：广东省人民政府相关职能部门；

住 所：汕头市潮阳区城北四路潮阳实验学校；

注册资金：人民币贰佰万元整；

业务范围：建设、更新教育设施设备；奖励优秀师生，助贫困学生，赈灾救援，履善积德。

二、财务报表的编制基础

“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。

三、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布的《民间非营利组织会计制度》、《中华人民共和国会计法》及其补充规定。

(2)、会计期间

“本基金会”以每年 01 月 01 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

(3)、记账本位币

“本基金会”以人民币元为记账本位币。

(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)、外币业务核算方法

“本基金会”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。

受托代理资产是指“本基金会”接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

(6)、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。

(7)、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”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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

四、会计报表主要项目注释

(1) 货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
1. 现金	人民币	115,337.67	349,338.67
2. 银行存款	人民币	43,261,468.11	105,018,423.84
货币资金合计		43,376,805.78	105,367,762.51

(2) 短期投资

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 理财投资 (本金)	32,000,000.00	10,000,000.00	42,000,000.00	0.00
2. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	32,000,000.00	10,000,000.00	42,000,000.00	0.00

(3) 应收款项

项 目	年初数	年末数	备注
1. 黄加顺	100,000.00	100,000.00	
2. 黄建平	0.00	80,000.00	
合 计	100,000.00	180,000.00	

(4) 预付账款

项 目	年初数	年末数	备注
预付购买消防车款	0.00	25,600.00	
合 计	0.00	25,600.00	

(5) 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 非限定性净资产	75,476,805.78	41,594,676.72	11,498,120.40	105,573,362.51
2. 限定性净资产	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	75,476,805.78	41,594,676.72	11,498,120.40	105,573,362.51

(6) 捐赠收入

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1.捐赠收入	40,480,000.00	0.00	40,480,000.00	25,506,666.60	0.00	25,506,666.60
合计	40,480,000.00	0.00	40,480,000.00	25,506,666.60	0.00	25,506,666.60

(7) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
1.理财投资收益	1,114,676.72	1,607,856.16
合计	1,114,676.72	1,607,856.16

(8) 其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
1.利息收入	0.00	0.00
2.其他收入	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(9) 业务活动成本

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1.捐赠项目成本	11,280,700.00	0.00	11,280,700.00	7,794,900.00	0.00	7,794,900.00
2.提供服务成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.销售商品成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.会员服务成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.业务活动税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,280,700.00	0.00	11,280,700.00	7,794,900.00	0.00	7,794,900.00

注：2021年度公益事业支出计11,280,700.00元，2020年度总收入计27,114,522.76元，2020年度净资产计75,476,805.78元，公益事业支出占上年度总收入的比例计41.60%、占上年度净资产的比例计14.95%、占本年度总支出11,498,120.40元的比例计98.11%。

(10) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

1. 行政管理人员费用	201,272.00	203,743.96
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	52,018.73	13,835.00
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	0.00	0.00
4. 资产减值及处置损失	0.00	0.00
5. 记入管理费用的税费	0.00	0.00
合 计	253,290.73	217,578.96

注：2021 年度管理费用计 253,290.73 元，占本年度总支出 11,498,120.40 元的比例计 2.20%。

（11）筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 银行手续费	774.52	1,101.76
2. 利息收入	-36,644.85	-21,783.75
3. 其他支出	0.00	0.00
合 计	-35,870.33	-20,681.99

（12）其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 其他	0.00	1,694.48
合 计	0.00	1,694.48

五、接受捐赠情况的说明

“本基金会”2021 年度主要收入靠接受社会各界人士（单位）热心捐赠，

本年度接受捐赠共计 40,480,000.00 元。

六、对外承诺和或有事项情况的说明

“本基金会”本年度无对外承诺和或有事项。

七、资产负债表日后非调整事项的说明

“本基金会”本年度无资产负债表日后非调整事项。

八、需要说明的其他事项

“本基金会”本年度无其他事项说明。

上述 2021 年度会计报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》及其补充规定编制。

汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会





营业执照

(副本) (副本号: 1-1)

统一社会信用代码 91440513455959437Q

名称	汕头市潮阳鑫譽会计师事务所(普通合伙)
类型	普通合伙
主要经营场所	汕头市潮阳区润泽园(第七幢)706号
执行事务合伙人	周文强
成立日期	2000年01月27日
合伙期限	长期
经营范围	年度财务报表审计、财务收支审计、经济效益审计、外汇收支审计、清产核资审计、清算审计、司法会计鉴定审计、经济离任(任中)审计、专项审核审计、企业所得税汇算清缴纳税鉴证审计、土地增值税汇算清缴纳税鉴证审计、法律、行政法规规定的其他审计业务的审计,并出具审计报告。验证企业注册资本(金),并出具验资报告。代理记账、代理纳税申报、其他会计咨询和会计服务业务。担任会计顾问,提供会计、审计、财务、税务和其他经济管理咨询。(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



2016年 月 日

证书序号:0004875

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

会计师事务所 执业证书



名称: 汕头市潮阳鑫誉会计师事务所
(普通合伙)

首席合伙人: 周文强

主任会计师:

经营场所: 汕头市潮阳区润泽山庄7幢(3梯)
706号

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 44050009

批准执业文号: 粤财注协[2000]22号

批准执业日期: 2000年01月05日



发证日期: 2020 年 04 月 27 日
Date of Issue

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

证书编号: 440500330004
No. of Certificate

年 月 日



陈本辉(440500090004), 已通过广东省注册会计师协会2021
年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2021) 268号。



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 陈才辉
Full name: 陈才辉
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1957-08-17
Date of birth: 1957-08-17
工作单位: 汕头市潮阳鑫源会计师事务所
Working unit: (普通合伙)
身份证号码: 440524195708170033
Identity card No.



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



项定安(120000254023), 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。



年 /m /d
月 /m /d
日 /m /d



姓名 项定安
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-08-14
Date of birth
工作单位 汕头市潮阳泰信会计师事务所
Working unit
身份证号码 440104197408140434
Identity card No.

证书编号: 120000254023
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: 2021年11月27日
Date of Issuance
有效期至: 2022年4月30日止