

防伪条形码：



防伪 编号：00202021050085116704

广东天华华粤会计师事务所有限公司已登

报告 文号：天华华粤审字[2021]10265 号

委托 单位：广东省二十一世纪教育基金会

被审验单位名称：广东省二十一世纪教育基金会

被审单位所在地：广州

事务所名称：广东天华华粤会计师事务所有限公司

报告 类型：财务报表审计(无保留意见)

报告 日期：2021 年 4 月 20 日

报备 时间：2021 年 5 月 12 日 15:40:58

签名注册会计师：何伟斌

莫荣海



# 广东省二十一世纪教育基金会

## 2020 年度审计报告

事务所名称：广东天华华粤会计师事务所有限公司

事务所电话：38866321

传 真：38812489

通信 地址：广州市天河区广州大道中路 1190、1198 号 301A

电子 邮件：HYKJ21@21CN.NET

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/>



广东天华华粤会计师事务所有限公司

TIN WHA HUAYUE CPAs. GUANGDONG

## 审计报告

天华华粤审字[2021]10265号

报备号：00202021050085116704

广东省二十一世纪教育基金会：

### 一、 审计意见

我们审计了广东省二十一世纪教育基金会（以下简称贵基金会）财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020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，公允反映了贵基金会2020年12月31日的财务状况以及2020年度的业务活动和现金流量。

### 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，我们独立于贵基金会，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

贵基金会管理层（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，管理层负责评估贵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贵基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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审计意见。

（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，就可能导致对贵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贵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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

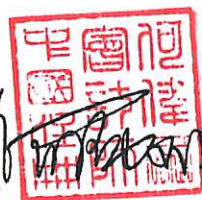
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

广东天华华粤会计师事务所有限公司



中国·广州

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年四月二十日

# 资产负债表

2020年12月31日

会民非01表

单位:元

编制单位: 广东省二十一世纪教育基金会

资 产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	1,657,804.28	1,656,112.17	短期借款	24		
短期投资	2			其他应付款	25		
应收账款	3			应付工资	26		
其他应收款	4			应交税金	27		
预付账款	5			其他应交款	28		
存货	6			预收账款	29		
待摊费用	7			预提费用	30		
一年内到期的长期债权投资	8			预计负债	31		
其它流动资产	9			一年内到期的长期负债	32		
流动资产合计	10	1,657,804.28	1,656,112.17	其它流动负债	33		
				流动负债合计	34	-	-
长期投资:							
长期股权投资	11			长期负债:			
长期债权投资	12			长期借款	35		
长期投资合计	13	-	-	长期应付款	36		
固定资产:				其他长期负债	37		
固定资产原价	14			长期负债合计	38	-	-
减: 累计折价	15						
固定资产净值	16	-	-	受托代理负债:			
在建工程	17			受托代理负债	39		
文物文化资产	18			负债合计	40	-	-
固定资产清理	19						
固定资产合计	20	-	-				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	41	1,657,804.28	1,656,112.17
无形资产	21	-	-	限定性净资产	42		
				净资产合计	43	1,657,804.28	1,656,112.17
受托代理资产:							
受托代理资产	22	-	-				
资产总计	23	1,657,804.28	1,656,112.17	负债和净资产总计	44	1,657,804.28	1,656,112.17

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

2020年度

会民非02表

编制单位：广东省二十一世纪教育基金会

单位：元

项目	行次	本年数			上年数		
		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	-		-	-		-
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(利息)	7	5,053.05		5,053.05	5,005.83		5,005.83
收入合计	8	5,053.05	-	5,053.05	5,005.83	-	5,005.83
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	897.00		897.00	46,974.00		46,974.00
会议费/活动费	10			-			-
交际应酬费	11			-			-
办公费	12			-			-
交通差旅费	13	897.00		897.00			-
活动项目支出	14			-	46,974.00		46,974.00
信息服务支出	15			-			-
(二) 业务税金及附加	16			-			-
(三) 管理费用	17	5,000.00		5,000.00	13,620.00		13,620.00
(四) 筹资费用(银行手续费)	18	848.16		848.16	890.50		890.50
(五) 其他费用	19			-			-
费用合计	20	6,745.16	-	6,745.16	61,484.50	-	61,484.50
三、限定性净资产转为非限定性净资产	21			-			-
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	22	-1,692.11	-	-1,692.11	-56,478.67	-	-56,478.67

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

2020年度

会民非03表

编制单位：广东省二十一世纪教育基金会

单位：元

项 目	行次	本年数	上年数
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>			
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	6	5,053.05	5,005.83
现金流入小计	7	5,053.05	5,005.83
提供捐赠或者资助支付的现金	8		
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		46,974.00
支付的其它与业务活动有关的现金	11	6,745.16	19,510.50
支付的各项税费	12		
现金流出小计	13	6,745.16	66,484.50
业务活动产生的现金流量净额	14	-1,692.11	-61,478.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金	15		
取得投资收益所收到的现金	16		
处置固定资产、无形资产所收回的现金	17		
收到的其他与投资活动有关的现金	18		
现金流入小计	19	-	-
购建固定资产、无形资产所支付的现金	20		
对外投资所支付的现金	21		
支付的其他与投资活动有关的现金	22		
现金流出小计	23	-	-
投资活动产生的现金流量净额	24	-	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
借款所收到的现金	25		
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	-	-
现金流入小计	27	-	-
偿还借款所支付的现金	28		
偿付利息所支付的现金	29		
支付的其他与筹资活动有关的现金	30		
现金流出小计	31	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	32	-	-
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>			
	33	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
	34	-1,692.11	-61,478.67

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 2020 年度财务报表附注

### 一、基金会基本情况

广东省二十一世纪教育基金会(以下简称“本基金会”)于 2014 年 1 月 26 日经中华人民共和国民政部批准登记,为非公募基金会,原始基金数额为人民币 200 万元,2016 年 5 月 31 日三证合一由广东省民政厅发放了《基金会法人登记证书》,统一社会信用代码为 534400000917652358。

住所:广州越秀区广州大道中 289 号生产综合楼 5 楼 502 房

法定代表人:严志勋

业务范围:支持教育事业的发展;开展与教育事业相关的各类扶持、资助项目及其它公益慈善活动。

业务主管单位:广东省人民政府相关职能部门。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照《民间非营利组织会计制度》及相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本基金会会计核算以权责发生制为基础。

### 三、遵循《民间非营利组织会计制度》声明

本基金会按照《民间非营利组织会计制度》的要求编制的财务报表,真实、公允地反映了 2020 年 12 月 31 日的财务状况和 2020 年度的经营成果和现金流量。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### 1、会计制度

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》及其相关规定。

#### 2、会计年度

本基金会会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。



### 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

本基金会以权责发生制为记账基础，采用历史成本为计价。资产于取得时按实际成本记账。

### 5、现金及现金等价物

本基金会现金流量表中的现金是指本基金会持有的库存现金及可以随时用于支付的存款，包括现金、可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金；现金等价物是指本基金会持有的期限短（不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资（除特别说明外，以下所指的现金均含现金等价物）。

### 6、固定资产计价和折旧政策

#### （1）固定资产确认标准

- 1) 为开展业务活动或出租而持有的；
- 2) 预计使用年限超过 1 年；
- 3) 单位价值较高的有形资产。
- 4) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入单位，并且该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### （2）固定资产计价

固定资产按取得时的成本作为入账价值，取得时的成本包括：买价、进口关税、运输成本和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

#### （3）折旧政策

本基金会采用直线法计提固定资产折旧，按其原始入账价值减去预计净残值后在预计可使用年限内平均计算。土地使用权的价值在规定的使用年限内平均摊销，使用年限超过房屋及建筑物预计使用年限所对应的价值作为预计净残值，固定资产分类折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%—5%
机器设备	10 年	5%	9.50%—10%
运输工具	4 年、5 年	5%	19%—25%
电子设备	3 年、5 年	5%	19%—33.33%

类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
其他	5 年	5%	19%—20%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的提减值准备累计金额后再计算折旧率。

#### (4) 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、非限定性净资产的确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、或者行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则如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所取得的，导致本期净资产增加的经济利益或服务潜力的流入。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。

本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。

##### (1) 销售商品收入

本基金会销售商品在满足如下条件时确认销售收入实现：

- 1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本基金会既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- 3) 与交易相关的经济利益能够流入院；
- 4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务收入

本基金会对外提供劳务在满足如下条件时确认劳务收入实现：

- 1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- 2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，院在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交

易的结果不能可靠估计的情况下, 如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 院按已经发生的劳务成本金额确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠的计量, 本基金会确认收入。

### (4) 无条件的捐赠和政府补助

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。但当本基金会需要偿还全部或者部分捐赠资产或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。

## 9、所得税核算方法

本基金会采用应付税款法核算企业所得税。

## 五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

无。

## 六、税项

### 1、主要税(费)种及税(费)率:

税 项	计 税 基 础	税 率
增值税	提供服务收入	3%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、主要的税收优惠: 无。

## 七、会计报表主要项目注释(如无特别注明, 以下货币单位为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	0.00	9,494.00
银行存款	1,656,112.17	1,648,310.28

项目	年末余额	年初余额
合计	1,656,112.17	1,657,804.28

## (二) 非限定性净资产

项目	年末余额	年初余额
非限定性净资产	1,656,112.17	1,657,804.28
合计	1,656,112.17	1,657,804.28

## (三) 收入

收入类别	本年发生额	上年发生额
其他收入	5,053.05	5,005.83
合计	5,053.05	5,005.83

## (四) 业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
业务活动成本	897.00	46,974.00
合计	897.00	46,974.00

## (五) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	0.00	620.00
审计费	5,000.00	13,000.00
合计	5,000.00	13,620.00

## (六) 筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	848.16	890.50
合计	848.16	890.50

## 八、或有事项

截止本财务报表签发日, 本基金会无需要披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日, 本基金会未发生需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、披露的其他内容

### (一) 公益事业(慈善活动)支出和管理费用情况

#### 1、公益事业支出情况

##### (1) 非公募基金会

项 目	金 额
上年末基金余额	1,657,804.28
本年度总支出	6,745.16
本年度用于公益事业的支出	897.00
工作人员工资福利支出	0.00
行政办公支出	5,848.16
其他支出	0.00
本年度公益事业支出占上年度基金余额的比例	0.05%
本年度工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例	86.70%

##### (二) 重大公益慈善项目收支明细表

本基金会本年度未发生重大公益慈善项目收支。

##### (三) 重大公益慈善项目大额支付对象

本基金会本年度无重大公益慈善项目大额支付对象。

##### (四) 关联方关系及其交易

#### 1、基金会的关联方

关联方	与基金会的关系
广东二十一世纪广告有限公司	发起人, 主要捐赠人, 理事主要来源单位

## 十一、财务报表的批准

2020 年度财务报表及财务报表附注经本基金会批准报出。

广东省二十一世纪教育基金会

2021 年 4 月 15 日



编号: S0612020011801G(1-1)

统一社会信用代码

91440000719288818C

# 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  
管信息。

名称 广东天华华粤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)

法定代表人 何伟斌

经营范围 商务服务业(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。)

注册资本 捌佰万元(人民币)

成立日期 2000年01月19日

营业期限 2000年01月19日至长期

住所 广州市天河区广州大道中路1190、1198号301A



登记机关

2020年06月24日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0012929

## 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：

二〇二〇年七月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称：广东天华粤会计师事务所有限公司

司

首席合伙人：

主任会计师：何伟斌

经营场所：

广州市广州大道中1190、1198号301A

组织形式：有限责任

执业证书编号：44010008

批准执业文号：粤财注协[2000]64号

批准执业日期：2000年1月12日

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.



何伟斌(440100080014)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协（2019）94号。



440100080014

ly lm ld

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.



何伟斌(440100080014)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协（2020）132号。



440100080014

ly lm ld



姓名	何伟斌
性别	男
出生日期	1967-12-25
工作单位	广东天华会计师事务所有限公司
身份证号码	440111671225451
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  
this renewal.



莫荣海(440100080090)，已通过广东省注册会计师协会2020  
年任职资格检查。通过文号：粤注协（2020）132号。



440100080090  
/y /m /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.

年 月 日  
/y /m /d



姓 名 莫荣海  
性 别 男  
Sex  
出 生 日 期 1978-02-13  
Date of birth  
工 作 单 位 广东天华华粤会计师  
Working unit 事务所有限公司  
身 份 证 号 码 450104197802131536  
Identity card No.

