

佛山市顺德区创新创业公益基金会

专项信息审核报告

二〇二二年度

目 录  
专项信息审核报告



页 次  
1-10



## 专项信息审核报告

粤德会审字[2023]0193 号

### 佛山市顺德区创新创业公益基金会：

我们接受委托，审计了佛山市顺德区创新创业公益基金会（以下简称贵单位）的 2022 年度财务报告，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，以及贵单位的财务专项信息。

#### 一、管理层的责任

按照《中华人民共和国慈善法》《基金会管理条例》以及《民政部 财政部 国家税务总局关于印发〈关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定〉的通知》（民发〔2016〕189 号）、《关于公益性捐赠税前扣除有关事项的公告》（财政部 税务总局 民政部公告 2020 年第 27 号）等有关文件的规定，贵单位应向登记管理机关报送经审计的上年度专项信息报告。报告应当包括财务收支和资产负债总体情况、开展募捐和接受捐赠情况、公益慈善事业支出及管理费用情况（包括年度总收入、年末净资产、年度捐赠收入、年度总支出、年度公益慈善事业支出、年度管理费用以及年度用于公益慈善事业的支出占上年总收入的比例、年度用于公益慈善事业的支出占上年末净资产的比例、年度支出的管理费用占当年总支出的比例）等内容。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是对贵单位年度财务报表实施审计的基础上，对财务专项信息进行审计，对其是否遵循了《基金会管理条例》以及《民政部 财政部 国家税务总局关于印发〈关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定〉的通知》（民发〔2016〕189 号）的规定发表审核意见。

#### 三、资产负债表



资产	期初数	期末数	负债和净资产	期初数	期末数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	4,500,209.33	1,341,672.27	短期借款		
短期投资	4,000,000.00		应付款项	3,268.10	54,043.64
应收款项	24,245.14	21,223.26	应付工资	59,689.32	55,969.55
预付账款		500,000.00	应付福利费		
存 货			应交税金	8,104.26	6,864.70
待摊费用	9,402.27		预收账款		
其他流动资产			预提费用		
流动资产合计	8,533,856.74	1,862,895.53	预计负债		
			其他流动负债		
长期投资:			流动负债合计	71,061.68	116,877.89
长期股权投资	25,000,000.00	25,000,000.00			
长期债权投资			长期负债:		
长期投资合计	25,000,000.00	25,000,000.00	长期借款		
固定资产:			长期应付款		
固定资产原价	69,050.19	89,097.19	其他长期负债		
减: 累计折旧	59,497.52	64,999.43	长期负债合计		
固定资产净值	9,552.67	24,097.76			
在建工程			受托代理负债:		
文物文化资产			受托代理负债		
固定资产清理			负债合计	71,061.68	116,877.89
固定资产合计	9,552.67	24,097.76			
无形资产:			净资产:		
无形资产			非限定性净资产	33,472,347.73	26,962,793.40
长期待摊费用			限定性净资产		-192,678.00
受托代理资产:			净资产合计	33,472,347.73	26,770,115.40
受托代理资产					
资产总计	33,543,409.41	26,886,993.29	负债和净资产总计	33,543,409.41	26,886,993.29



#### 四、业务活动表

项目	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		4,000.00	4,000.00	189,900.00	16,000.00	205,900.00
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入	67,271.42		67,271.42	5,430.00		5,430.00
投资收益	309,940.78		309,940.78	152,013.94		152,013.94
其他收入	24,476.23		24,476.23	27,517.94		27,517.94
收入合计	401,688.43	4,000.00	405,688.43	374,861.88	16,000.00	390,861.88
二、费用						
(一) 业务活动成本	4,393,338.65		4,393,338.65	6,482,123.59		6,482,123.59
(二) 管理费用	599,418.30		599,418.30	617,064.49		617,064.49
(三) 筹资费用						
(四) 其他费用	6,992.75		6,992.75	-6,093.87		-6,093.87
费用合计	4,999,749.70	-	4,999,749.70	7,093,094.21	-	7,093,094.21
三、限定性净资产转为非限定性净资产	2.47	-2.47	-	-	-	-
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	-4,598,058.80	3,997.53	-4,594,061.27	-6,718,232.33	16,000.00	-6,702,232.33

#### 五、现金流量表

项目	上年金额	本年金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	4,000.00	205,900.00
收取会费收到的现金		
提供服务收到的现金		
销售商品收到的现金		



政府补助收到的现金	67,271.42	5,430.00
收到的其他与业务活动有关的现金	21,369.39	485,556.35
<b>现金流入小计</b>	<b>92,640.81</b>	<b>696,886.35</b>
提供捐赠或者资助支付的现金	3,589,365.89	5,281,544.73
支付给员工以及为员工支付的现金	1,066,226.67	1,154,284.12
购买商品、接受服务支付的现金		
支付的其他与业务活动有关的现金	903,592.98	1,551,561.50
<b>现金流出小计</b>	<b>5,559,185.54</b>	<b>7,987,390.35</b>
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,466,544.73</b>	<b>-7,290,504.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	10,000,000.00	4,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	309,940.78	152,013.94
处置固定资产和无形资产所收回的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金		
<b>现金流入小计</b>	<b>10,309,940.78</b>	<b>4,152,013.94</b>
购建固定资产和无形资产所支付的现金	5,929.00	20,047.00
对外投资所支付的现金	12,000,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金		
<b>现金流出小计</b>	<b>12,005,929.00</b>	<b>20,047.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,695,988.22</b>	<b>4,131,966.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
<b>现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
偿还借款所支付的现金		
偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
<b>现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



四、汇率变动对现金的影响额	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-7,162,532.95	-3,158,537.06

## 六、财务专项信息

### (一) 接受捐赠情况 (单位: 人民币元)

项目	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入	205,900.00	0.00	205,900.00
(一) 来自境内的捐赠	205,900.00	0.00	205,900.00
其中: 来自境内自然人的捐赠	5,000.00	0.00	5,000.00
来自境内法人或者其他组织的捐赠	200,900.00	0.00	200,900.00
来自其他慈善组织的捐赠	0.00	0.00	0.00
(二) 来自境外的捐赠	0.00	0.00	0.00
其中: 来自境外自然人的捐赠	0.00	0.00	0.00
来自境外法人或者其他组织的捐赠	0.00	0.00	0.00
二、大额捐赠收入情况			
捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	
佛山市必然商业管理有限公司	63,300.00	0.00	慈善捐款
佛山市顺德区科宝网络科技有限公司	63,300.00	0.00	慈善捐款
佛山市昊明物业管理有限公司	63,300.00	0.00	慈善捐款
合计	189,900.00	0.00	

说明: 大额捐赠收入中的捐赠人是指本年度累计捐赠超过基金会当年捐赠收入 5%以上或者 500 万元以上的捐赠单位或个人。

### (二) 慈善活动支出和管理费用情况 (单位: 人民币元)

项目	金额
上年总收入	405,688.43
本年度总收入	390,861.88



上年末净资产	33,472,347.73
本年度总支出	7,093,094.21
本年度用于公益慈善事业的支出	6,482,123.59
管理费用	617,064.49
其他支出	-6,093.87
年度用于公益慈善事业的支出占上年末净资产的比例	19.37%
本年度管理费用占总支出的比例	8.70%

(三) 重大公益项目收支明细表 (单位: 人民币元)

项目名称	收入	支出					总计
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬, 志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	
和创空间	0.00	4,546,936.82	503,837.82	0.00	279,685.43	0.00	5,330,460.07

说明: 满足下列条件之一的公益慈善项目应填列上表:

- 1、该项目的捐赠收入超过基金会当年捐赠总收入的 20%;
- 2、该项目的支出超过基金会当年总支出的 20%;
- 3、项目持续时间在 5 年以上的 (包括 5 年)。



(四) 重大公益项目大额支付对象

序号	项目名称	大额支付对象	支付金额 (人民币元)	占年度公益总支出比例	用途
1	和创空间	广东澄轩建设工程有限公司	1,741,350.00	26.86%	项目工程建安费
2	和创空间	佛山市顺德区启建设计工程有限公司	1,198,366.00	18.49%	装饰装修与水电工程款



3	和创空间	佛山市昌美暖通设备工程有限公司	721,105.60	11.12%	暖通空调工程
4	和创空间	广东建筑艺术设计院有限公司	351,975.00	5.43%	设计费

说明：基金会向某交易方支付金额占一个重大公益慈善项目支出 5%以上的，该交易方为该项目的大额支付对象。

### （五）关联方关系及关联方交易

#### 1、关联方关系及其交易

关联方	与社会组织关系	向关联方资助产品和提供劳务		向关联方采购产品和提供劳务	
		本年发生额	余额	本年发生额	余额
广东省和的慈善基金会	主要捐赠人、理事主要来源单位	0.00	0.00	0.00	0.00
广东省和创孵化器有限公司	投资的被投资方	0.00	0.00	0.00	0.00
圆合金融控股有限公司	理事主要来源单位	0.00	0.00	0.00	0.00
顺德区社会创新中心	理事主要来源单位	0.00	0.00	0.00	0.00
广东顺德科创管理集团有限公司	发起人	0.00	0.00	0.00	0.00

#### 2、关联方未结算应收项目余额

贵单位本年度无关联方未结算应收项目余额。

#### 3、关联方未结算预付项目余额

贵单位本年度无关联方未结算预付项目余额。

#### 4、关联方未结算应付项目余额

贵单位本年度无关联方未结算应付项目余额。

#### 5、关联方未结算预收项目余额





贵单位本年度无关联方未结算预收项目余额。

(六) 保值增值投资活动情况

1、购买资产管理产品情况

贵单位无购买资产管理产品情况。

2、持有股权的实体情况

序号	实体名称	设立时间	法定代表人	登记类型	与本组织宗旨业务关系	被投资实体注册资金	认缴注册资金	本组织出资额	持股比例
1	广东省和创孵化器有限公司	2018-10-24	向林	有限责任公司	践行社会价值投资	50000000.00	50000000.00	25000000.00	100.00%

序号	出资额占本组织总资产的比例	股权取得时间	全体投资人与基金会的关系	核算方法	期初股份数	期初市值(估值)	本期股份增、减情况	期末市值(估值)	期间分红情况及红利金额
1	92.98%	2018.12	控制	权益法	100	24998349.56	0.00	24116175.38	0.00

3、委托投资的情况

贵单位无委托投资的情况。

4、其他投资情况

贵单位本年度赎回顺德农商顺享 28 天定开净值型理财产品 4,000,000.00 元，取得投资收益 152,013.94 元，期末余额为 0.00 元。



(七) 公益慈善事业支出明细

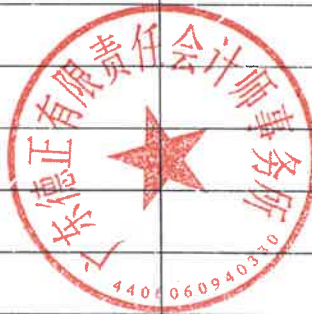
项目	慈善活动支出	其他业务支出	合计
种子资助项目	585,000.00	25,196.98	610,196.98
协创平台	100,000.00	2,219.98	102,219.98
众创共善	-70,557.09	61,783.25	-8,773.84
产业研究	120,165.00	8,837.76	129,002.76



和创空间	4,546,936.82	783,523.25	5,330,460.07
和创社群	0.00	319,017.64	319,017.64
合计	5,281,544.73	1,200,578.86	6,482,123.59

(八) 管理费用明细

项目	本年发生额(元)
工资	278,188.89
社保费	29,875.36
住房公积金	21,648.00
福利费	25,042.26
办公费	11,761.53
机构文化建设费	9,182.85
职工培训学习费	165.96
汽车费用	4,222.54
差旅费	1,408.10
会务费	2,840.00
场地费	64,723.35
装修费	9,402.27
运杂费	1,872.62
业务费	6,519.00
协会会员费	38,000.00
专业费用	11,968.00
邮电通信费	8,234.66
折旧费	5,501.91
理事会费用	2,964.09
物业费	23,352.30
空调费	10,378.80
电费	2,163.90
清洁费	9,603.70



党建费用	23,044.40
招聘费	15,000.00
合 计	617,064.49


### 七、审核意见


在对贵单位 2022 年度财务报表执行审计的基础上，我们认为，贵单位的上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》以及《民政部 财政部 国家税务总局关于印发〈关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定〉的通知》（民发〔2016〕189 号）的相关规定进行编制。



广东德正有限责任会计师事务所

中国·佛山

中国注册会计师: 

中国注册会计师: 

二〇二三年四月七日





姓名  
Full name 吕家旭  
性别  
Sex 男  
出生日期  
Date of birth 1965-09-14  
工作单位  
Working unit 广东德正有限责任会计师事务所  
身份证号码  
Identity card No. 360111196509140932



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.



证书编号: 440600090002  
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1993 年 12 月 01 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

2019年4月换发



姓名 李法强  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1966-11-05  
Date of birth  
工作单位 广东德正有限责任会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 362531196611050019  
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.



证书编号: 440600090011  
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: 1997 年 05 月 01 日  
Date of Issuance y m d

2019年4月换发



# 会计师事务所 执业证书

名称：广东德正有限责任会计师事务所  
 首席合伙人：李法喜  
 主任会计师：佛山市顺德区大良金榜社区居民委员会 会德政路家乐村 3 座二层商铺之  
 一 A  
 组织形式：有限责任  
 执业证书编号：44060009  
 批准执业文号：粤财注协[1999]46 号  
 批准执业日期：1999 年 6 月 7 日

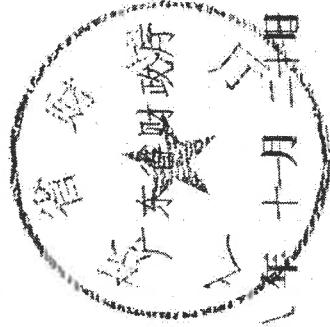


证书序号：0005000

## 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



# 营业执照

(副本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码 91440606456088012G

名称	广东德正有限责任会计师事务所
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	佛山市顺德区大良金榜社区居民委员会德政路家乐村3座二层商铺之一A
法定代表人	李法喜
注册资本	人民币壹佰贰拾伍万元
成立日期	1999年06月14日
营业期限	长期
经营范围	企业登记代理服务, 企业资产验证、验资、审计、资产评估, 企业管理咨询, 税务代理, 会计税务咨询, 代理记账, 初级、中级收银员、会计电算短期培训服务(经营期限以许可证为准), 财务用品销售。(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年 10月 26日