

广东省新兴县北岭慈善基金会

80

2

80

80

80

80

80

80

80

审计报告

报告文号：祥会所审[2021]153号

报告防伪备案号：07582021010005367286

广东省新兴县北英慈善基金会：

我们审计了后附的广东省新兴县北英慈善基金会2020年度财务报表（2020年12月31日资产负债表、2020年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表及财务报表附注）。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东省新兴县北英慈善基金会2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们遵守中国注册会计师执业准则和相关职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表相关的内部控制，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。审计程序的范围、时间和性质受注册会计师的判断影响。

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。

我们认为，广东省新兴县北英慈善基金会2020年度财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东省新兴县北英慈善基金会2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

注册会计师

广东祥合会计师事务所（普通合伙）

统一社会信用代码：914406063113093665；2014年10月15日注册

取得编号：2020175号会计师事务所执业证书

会会注人登记证书：注会代表人：刘润松

的会计

估计。

审计范围

审计师要求

存在重大错报

披露的审计范围

误导导致财务报表

编制相关的内部

性发表意见。审计

可以出具审计报告，并出具

为发表审计报告提供基础

注册会计师应当遵守职业道德规范

广东省民政厅批准设立，并经依法

登记注册，并依法取得执业资格，依法承担

注册会计师应当依法执业，并承担

地址为广东省云浮市新兴县云城镇滨景北路8号冯孟伟果园慈善办公室。

业务主管单位：广东省民政厅。

四、财务状况

1、广东省新兴县北英慈善基金会截止2020年12月31日资产总额为56,903,629.61元。其中：货币资金3,891,792.01元（其中：现金43,533.97元，银行存款847,707.05元，其他货币资金2,000,551.00元），债权投资

广东省新兴县北英慈善基金会2020年度工作报告

一、基本情况

（一）组织概况

1. 组织名称

2. 组织宗旨

3. 业务范围

4. 组织性质

5. 组织规模

6. 组织历史

7. 组织现状

8. 组织未来

9. 组织评价

10. 组织结论

11. 组织附录

12. 组织索引

13. 组织参考文献

14. 组织致谢

基金会财务相关情况表

2020 年 12 月 31 日

基金会名称	广东省新兴县北葭慈善基金会
开户银行及账号	中国农业银行新兴县支行营业部 44-666101040004617
基金会名称	广东省新兴县北葭慈善基金会

会计机构负责人姓名	陈慧汉	专业技术职称	中级会计师
会计姓名	梁丽霞	专业技术职称	中级
代理记账机构名称及负责人姓名		代理记账机构名称及负责人姓名	

表 设	
机 构	
及 行	
开 号	
户 的	
银 分	
行 支	
和 机	

资产负债表

编制单位：广东省新兴县慈善基金会

2020年12月31日

单位：元

资产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资产	1	20,934,249.27	2,869,702.01	短期借款	23		
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	24	846.80	1,851.22
待摊费用	6			预提费用	28		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	20,934,249.27	2,869,702.01	其他流动负债	31		
长期投资							
长期股权投资	10	22,999,449.01	22,999,449.01	长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
其他长期资产							
固定资产	16						
无形资产	17						
其他非流动资产							
资产总计	20	20,934,249.27	2,869,702.01	负债和净资产总计	35		
流动负债合计	25						
非流动负债合计	29						
负债合计	32						
所有者权益：							
实收资本	36						
资本公积	37						
盈余公积	38						
未分配利润	39						
所有者权益合计	40						
负债和净资产总计	41						

业务活动表

编制单位：广东省新兴县北英慈善基金会

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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	48,476,000.00		48,476,000.00	43,461,000.00		43,461,000.00
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4						
投资收益	5	858,526.40		858,526.40	1,459,495.00		1,459,495.00
其他收入	6	3,024,980.08		3,024,980.08	2,612,738.32		2,612,738.32
收入合计	7	52,359,506.48		52,359,506.48	47,533,233.32		47,533,233.32
二、费用							
业务活动成本	8	6,822,395.00		6,822,395.00	6,934,093.00		6,934,093.00
业务活动费用	9	5,602,342.80		5,602,342.80	5,359,741.89		5,359,741.89
其中：工作人员工资福利支出		5,774,228.00		5,774,228.00	125,763.28		125,763.28
行政办公支出		5,617,961.48		5,617,961.48	235,431.89		235,431.89
其他			186,100.10	186,100.10	198,579.74		198,579.74
(三) 筹资费用	10						
筹资费用	11						
费用合计	12	65,846,737.46		65,846,737.46	64,325,778.90		64,325,778.90
三、限定性净资产转为非限定							
限定性净资产	13						
四、净资产变动额							
若为净资产减少额，以“-”号填列	14	-13,486,750.98	-13,486,750.98	-17,006,545.58	-17,006,545.58		

制表：

复核

单位负责人：

现金流量表

编制单位: 广东省新丰县北英慈善基金会

2020 年

单位: 元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量:	1	
接受捐赠收到的现金	2	43,461,000.00
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
收到补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	2,672,798.32
现金流入小计	8	46,073,738.32
提供捐赠或者资助支付的现金	9	64,034,003.99
支付给员工以及为员工支付的现金	10	1,216,800.00
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	421,098.53
现金流出小计	13	64,575,690.58
业务活动产生的现金净流量	14	-18,501,952.26
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	

广东省新兴县北英慈善基金会

会计报表附注

截止 2020 年 12 月 31 日

一、基本情况

广东省新兴县北英慈善基金会(以下简称本基金会)于 2005 年 9 月 30 日经广东省民政厅核准登记,统一社会信用代码:534400007811609885。2014 年 10 月 13 日经广东省民政厅批准换发了基金会法人登记证书,2017 年 5 月 22 日认定为慈善组织,并改变了业务范围,换发了基金会法人登记证书。

法定代表人:温均生。

业务主管单位:广东省民政厅。

二、财务报表的编制基础

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》。

本基金会会计核算以权责发生制为基础,按实际发生的经济业务事项进行会计核算,准确、完整地反映基金会的财务状况、业务活动情况。

本基金会会计核算以人民币为记账本位币,所有收支款项均按人民币入账。

本基金会会计核算以公允价值为基础,公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到的或者转移一项负债所需支付的价格。

本基金会会计核算以历史成本为基础,历史成本是指取得资产时实际支付的现金或者现金等价物的金额。

本基金会会计核算以持续经营为基础。

本基金会会计核算以谨慎性为基础。

本基金会会计核算以重要性为基础,重要性是指对资产、负债、净资产、收入、费用等会计要素的确认、计量和列报产生影响,且其影响程度足以影响会计报表使用者对基金会的财务状况、业务活动情况的判断。

本基金会会计核算以可比性为基础。

本基金会会计核算以可靠性为基础,可靠性是指会计信息应当真实、完整、可靠,不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

本基金会会计核算以及时性为基础。

本基金会会计核算以相关性为基础。

本基金会会计核算以明晰性为基础。

本基金会会计核算以可比性为基础,可比性是指会计信息应当具有可比性,以便于会计报表使用者对基金会的财务状况、业务活动情况进行比较和评价。

5、短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时,应将实际取得的价款与短期投资账面价值差额确认为当期投资损益。

6、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本基金会长期股权投资按照取得时的实际成本计量,对于因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,按照成本法核算;对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,按照权益法核算。

6.1

6.2

6.3

6.4

6.5

6.6

6.7

6.8

6.9

6.10

6.11

6.12

6.13

6.14

6.15

6.16

6.17

6.18

6.19

6.20

6.21

6.22

6.23

6.24

6.25

6.26

6.27

6.28

6.29

6.30

6.31

6.32

6.33

6.34

6.35

6.36

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。

让渡资产使用权、与交易相关的经济利益能够流入、且相关的成本能够可靠计量的收入。

（一）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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计量。捐赠方如有相关凭证，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供证明，基金会应当按照公允价值确定。

（二）政府补助，是指从政府无偿取得货币性资产，但不包括政府作为企业所有者向企业投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（三）与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内分期计入损益。

（四）与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，应当分别情况按照以下规定进行会计处理：1.用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2.用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（五）货币性资产，是指企业持有的货币资金和应收、预收款项等资产。

（六）公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

（七）现时义务，是指企业在现行条件下，需要偿还的债务和其他应付的款项。

（八）非货币性资产，是指货币性资产以外的资产，包括存货、固定资产、无形资产、长期股权投资、投资性房地产、在建工程、开发产品、商誉等。

（九）公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

（十）公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

（十一）公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

（十二）公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

（十三）公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

（十四）公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

（十五）公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

（十六）公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

（十七）公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

（十八）公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

（十九）公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

（二十）公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

（二十一）公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

（二十二）公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

（二十三）公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

（二十四）公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

（二十五）公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

（二十六）公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

（二十七）公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

2、非限定性净资产	70,946,672.69	17,060,545.58	53,886,127.11
合 计	73,946,672.69	17,060,545.58	56,886,127.11

净资产比上年减少的主要原因：2005 年捐赠收入 13,461,000.00 元，其他收入 2,612,738.32 元，投资收益

等共 15,073,738.32 元，增幅达 16.63%，共 13,461,000.00 元，管理费用 53,886,127.11 元，共 17,060,545.58 元。

公司净资产非限定性净资产中另 3,000,000.00 元是温氏食品集团股份有限公司于 2005 年 9 月 16 日出资投入，见肇庆中鹏会计师事务所有限公司肇庆中鹏所新验字[2005]034 号验资报告。

4、大额捐赠收入

捐赠人	上年发生额		本年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性
温氏食品集团股 份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		22,000,000.00	27,000,000.00
筠城百合实业投 资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			
黎沃灿	2,000,000.00	2,000,000.00			
梁焕珍	2,000,000.00	2,000,000.00			
陈健兴	3,000,000.00	3,000,000.00			
温鹏程				5,000,000.00	5,000,000.00
严居然				3,120,000.00	3,120,000.00
温松生	2,200,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00	2,200,000.00

支教队上一类医助医	500,000.00	515,425.50
义诊	40,332.08	3,710.00
3) 扶贫济困—民生设施	27,762,300.00	17,158,600.00
扶贫济困—扶贫物资	140,855.00	140,855.00
合计	50,000.00	5,193.00
合计	65,285,943.08	64,034,003.99

5、管理费用

项 目	上年发生额	本年发生额
行政管理事务物品耗费和服务开支	560,314.38	559,774.91

六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及取得的薪金等报酬情况的说明

1、本基金会于2019年12月13日召开理事会会议，审议通过《增加基金会成员为温耀光、严启然、黎沃如、黄松德、陈建兴、王留分、严唐能、黎志雄、王叔雄、谢应林、谢法源、陈树汉、吴耀光、温耀光。

2、本届理事会无在册职工，理事会成员全部都无领取薪金等报酬。

七、重大公益项目

1、重大公益项目收支明细表

单位:元

项目名称	项目金额	支出				
		直接用于受助人	开展公益项目的运行费用			小计
捐资助学	961,000.00	2,339,500.00				
动物科学学院教育发展基金会						
箭竹镇中心小学教学楼、学生宿舍和餐厅修葺以及扩增	2,000,000.00	1,500,000.00				

产科设备	新业月但健院	2,000,000.00	3.13%	新兴县妇幼保健院
消防队	新兴县消防队	1,956,000.00	3.13%	新兴县消防队
水台镇布茅村委九垌村村道拓宽建设工程	水台镇布茅村委九垌村村	2,704,000.00	4.22%	水台镇布茅村委九垌村村道拓宽建设工程

新兴县公园广场管理服务中心越王湖公园升级改造工程	新兴县公园广场管理服务中心	5,000,000.00	7.81%	新兴县公园广场管理服务中心越王湖公园升级改造工程
长者食堂建设及敬老院空调、热水器设备	新兴县民政局	2,451,134.49	3.83%	长者食堂建设及敬老院空调、热水器设备
广东扶贫开发协会扶贫	广东扶贫开发协会	12,000,000.00	18.74%	温氏股份2020年广东扶贫济困捐赠款
广东扶贫开发协会扶贫	广东扶贫开发协会	1,199,000.00	1.87%	温氏股份2020年广东扶贫济困捐赠款
贫困户危房改造	新兴区	1,199,000.00	1.87%	新兴区贫困户危房改造

十五、对外承诺和或有事项情况的说明

其基金无对外承诺和或有事项。

一、资产、负债及所有者权益调整事项的说明

本基金会计无资产负债表日后非调整事项。

十七、電器設備的安裝與使用

无需要说明的其他事项

「读一个二个年度会计准则和会计

11000000 00000000 00000000 00000000 00000000 00000000 00000000 00000000

■

11

11

[illegible]

000000 1000 1000 0000 0000 000000 000000 00 00







