

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，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、对财务报表的审计意见

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、时间和性质取决于注册会计师的判断。

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、审计报告的意见

四、注册会计师的签名和盖章

注册会计师：王德明、李强

会计师事务所：广东祥泰会计师事务所（普通合伙）

地址：广东省广州市天河区珠江新城华夏路10号

统一社会信用代码：914401065511000033

报告日期：2021年1月15日

会计师事务所负责人：王德明

注册会计师：王德明、李强

地址为广东省云浮市新兴县马安镇溪堤北路9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

基金会财务相关情况表

2020 年 12 月 31 日

基金会名称	广东省新兴县北葳慈善基金会
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

广东省新兴县北葳慈善基金会

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

职称

中级

注册税务师

注册会计师

注册会计师

注册会计师

注册会计师

注册会计师

表 设

机 构

开户银行

及 行

类 别

开 号

户 的

银 分

行 支

和 机

资产负债表

编制单位：广东省新兴基本慈善基金会

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		
应收账款	2	0.00	0.00	应付款项	24	846.80	1,851.22
预付账款	3						
其他流动资产	4						
流动资产合计	5	20,934,249.27	2,869,702.01				
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		
其他长期投资	12						
长期投资合计	13	22,999,449.01	22,999,449.01				
固定资产	14						
在建工程	15						
无形资产	16						
其他非流动资产	17						
非流动资产合计	18						
资产总计	19	20,934,249.27	2,869,702.01	负债和净资产总计	20	20,934,249.27	2,869,702.01

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	657,325.80		657,325.80	697,043,093.00		697,043,093.00
业务活动费用	9	560,234.28		560,234.28	535,971,741.91		535,971,741.91
其中：工作人员工资福利支出		557,432.80		557,432.80	125,763.28		125,763.28
行政办公支出		257,796.48		257,796.48	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	658,846.23		658,846.23	64,395,778.90		64,395,778.90
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	-17,006,545.50	-17,006,545.50		
四、净资产变动额							

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:53440000781160988U。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

本基金会按照中国会计准则编制财务报表,以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照公允价值进行计量,并在此基础上确认资产、负债、所有者权益、收入和费用。财务报表的编制基础是持续经营。

本基金会采用权责发生制进行会计核算,即以收到或支付款项作为确认收入和费用的标准。

本基金会采用公允价值进行计量,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。

本基金会采用历史成本进行计量,历史成本是指取得资产或承担负债时的实际成本。

四、会计政策和会计估计

1. 会计政策

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》,并根据本基金会的具体情况,对《民间非营利组织会计制度》进行了补充和修订。

2. 会计估计

本基金会采用历史成本进行计量,历史成本是指取得资产或承担负债时的实际成本。

3. 会计估计

本基金会采用历史成本进行计量,历史成本是指取得资产或承担负债时的实际成本。

4. 会计估计

本基金会采用历史成本进行计量,历史成本是指取得资产或承担负债时的实际成本。

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、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，是指企业从政府无偿取得货币性资产（如财政拨款）或非货币性资产（如政府授予专利权）的行为，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

（三）利息收入，是指企业将资金提供他人使用，并按合同约定从对方取得利息收入。利息收入应当按照公允价值计量。

（四）其他收入，是指除上述收入以外的其他收入，包括企业销售产品或提供劳务的收入、让渡资产使用权收入、捐赠收入等。

（五）投资收益，是指企业对外投资所取得的收益，包括股息、红利、利息、租金、转让收入等。

（六）公允价值变动损益，是指企业持有的金融资产或金融负债的公允价值变动形成的利得或损失。

（七）其他综合收益，是指企业发生的各项利得和损失，除计入当期损益、计入所有者权益中的其他综合收益外，其他综合收益包括：

1. 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失；

2. 权益法下被投资单位其他综合收益变动形成的利得或损失；

3. 现金流量套期工具产生的利得或损失；

4. 外币财务报表折算差额；

5. 其他综合收益。

（八）其他综合收益，是指企业发生的各项利得和损失，除计入当期损益、计入所有者权益中的其他综合收益外，其他综合收益包括：

1. 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失；

2. 权益法下被投资单位其他综合收益变动形成的利得或损失；

3. 现金流量套期工具产生的利得或损失；

4. 外币财务报表折算差额；

5. 其他综合收益。

（九）其他综合收益，是指企业发生的各项利得和损失，除计入当期损益、计入所有者权益中的其他综合收益外，其他综合收益包括：

1. 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失；

2. 权益法下被投资单位其他综合收益变动形成的利得或损失；

3. 现金流量套期工具产生的利得或损失；

4. 外币财务报表折算差额；

5. 其他综合收益。

（十）其他综合收益，是指企业发生的各项利得和损失，除计入当期损益、计入所有者权益中的其他综合收益外，其他综合收益包括：

1. 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失；

2. 权益法下被投资单位其他综合收益变动形成的利得或损失；

3. 现金流量套期工具产生的利得或损失；

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是：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 164.33%，其中：管理费用 53,886,127.11 元，收入 17,060,545.58 元。

公司净资产中非限定性净资产 17,060,545.58 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《增加基金会成员为陈均生、温志分、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、黄益强、长、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
		人的款物	项目人员工资	差旅费	其他费用	
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、学生宿舍厨房和餐厅修葺以及扩增加	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
水台镇布茅村村委会九垌村道拓宽建设工程	水台镇布茅村村委会九垌村	2,704,000.00	4.22%	水台镇布茅村村委会九垌村道拓宽建设工程

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。

十一、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、電器端嬰晚萌的爽意

无需要说明的其他事项

「读一个二个年度会计准则和会计

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

00

11

[illegible][illegible]







