

肇慶市祥信會計師事務所有限公司

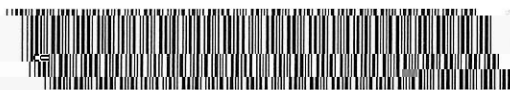
ZHAOQING XIANG XIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

報告書
REPORT

2018

中國 · 肇慶
ZHAOQING CHINA

防伪条形码:



07582019030005956707



防伪编号: 07582019030005956707

报告文号: 祥会所审[2019]069号

委托单位名称: 广东省新兴县北葭慈善基金会

广东省新兴县北英慈善基金会

2018 年度

审 计 报 告

目 录

	页 次
<u>一、审计报告</u>	2
<u>二、基金会财务相关情况表</u>	4
<u>三、资产负债表</u>	5
<u>四、业务活动表</u>	6
<u>五、现金流量表</u>	7
<u>六、财务报表附注</u>	8-15

委托单位：广东省新兴县北英慈善基金会

审计单位：肇庆市祥信会计师事务所有限公司

联系电话：0758—2761361

传真号码：0758—2760995

审计报告

报告文号：祥会所审[2019]068号

报告防伪报备号：07582019030005956707

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财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是广东省新兴县北英慈善基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

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。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，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。选择恰当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编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、基本情况

广东省新兴县北英慈善基金会法人登记证书号为统一社会信用代码为 534400007811609383；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。法定代表人为温均生，原始基金金额：叁佰万元人民币。

地址为广东省云浮市新兴县新城镇东堤北路9号温氏集团总部办公大楼。

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 2018 年 12 月 31 日资产总额为 87,433,423.67 元，其中：货币资金 34,422,724.66 元，其中：现金 21,155.83 元，银行存款 201,017.84 元，其他货币资金 34,200,550.99 元；短期投资 30,000,000.00 元；长期股权投资 22,999,449.01 元；固定资产净值 11,250.00 元（其中：原值 13,500.00 元，已提折旧 2,250.00 元）。

2、广东省新兴县北英慈善基金会截止 2018 年 12 月 31 日负债总额为 0 元。

3、广东省新兴县北英慈善基金会截止 2018 年 12 月 31 日净资产总额为 87,433,423.67 元，其中：限定性净资产 3,000,000.00 元，非限定性净资产 84,433,423.67 元。

4、广东省新兴县北英慈善基金会 2018 年度收入 65,420,827.31 元，其中：捐赠收入 63,248,000.00 元，其他收入 1,751,115.93 元，投资收益 421,711.38 元。

广东省新兴县北英慈善基金会 2018 年度支出 60,214,403.22 元，其中：业务活动成本(捐赠支出) 60,077,379.48 元，管理费用 137,023.74 元。

5、广东省新兴县北英慈善基金会 2018 年度公益事业支出 60,077,379.48 元，上年末净资产 83,226,999.58 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 73.06%；行政办公支出 137,023.74 元，行政办公支出占本年支出的比例为 0.23%。

6、广东省新兴县北英慈善基金会截止 2018 年 12 月 31 日，本基金会共接收捐赠款 63,248,000.00 元，捐赠支出 60,077,379.48 元，结余 3,170,620.52 元。

五、审计意见

我们认为，广东省新兴县北英慈善基金会财务报表已按照《民间非营利组织

会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了广东省新兴县北英慈善基金会

2018 年度财务状况、经营成果和现金流量。



基金会财务相关情况表

2018 年 12 月 31 日

基金会名称	广东省新兴县北英慈善基金会
开户银行及账号	中国农业银行新兴县支行营业部 44-666101040004617
财务机构名称	广东省新兴县北英慈善基金会财务部

会计机构负责人姓名	陈赞汉	专业技术职称	中级会计师
会计姓名	陈赞汉	专/兼职	专职
代理记账中介机构名称		代理机构主管人姓名	
统一社会信用代码	534400007811609383		

表 设 机 有 构 银 及 行 其 账 开 号 户 的 银 分 行 支 和 机 账 构 号 代	
实 体	

资产负债表

编制单位：广东省新兴县北英慈善基金会

2018 年 12 月 31 日

单位：元

行	资产	行	负债
1	流动资产合计	31	流动负债合计
2	短期投资	24	应付款项
3	应收款项	25	应付工资
4	预付帐款	26	应交税金
5	存货	27	预收账款
6	待摊费用	28	预提费用
7	一年内到期的长期债权投资	29	预计负债
8	其他流动资产	30	一年内到期的长期负债
9	流动资产合计	31	流动负债合计
10	长期投资	32	长期负债
11	长期股权投资	33	长期借款
12	长期债权投资	34	长期应付款
13	长期投资合计	35	其他长期负债
14	固定资产原值	36	长期负债合计
15	固定资产净值	37	受托代理负债
16	在建工程		受托代理负债
17	无形资产		
18	长期待摊费用		
19	其他非流动资产		
20	资产合计		
21	负债合计		
22	所有者权益合计		

单位负责人：

制表人：

审核人：

业务活动表

编制单位：广东省新兴县北英慈善基金会

2018 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	79,583,000.00		79,583,000.00	63,248,000.00		63,248,000.00
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				421,711.38		421,711.38
其他收入	6	1,320,034.99		1,320,034.99	1,751,115.93		1,751,115.93
收入合计	7	80,903,034.99		80,903,034.99	63,420,821.31		63,420,821.31
二、费用							
(一) 业务活动成本	8	34,197,154.00		34,197,154.00	60,077,379.48		60,077,379.48
(二) 管理费用	9	123,101.98		123,101.98	137,023.74		137,023.74
其中：工作人员工资福利支出							
行政办公支出		123,101.98		123,101.98	137,023.74		137,023.74
其他							
(三) 筹资费用	10						
(四) 其他费用	11						
费用合计	12	34,320,255.98		34,320,255.98	60,214,403.22		60,214,403.22
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13						
四、净资产变动净额(若为净资产减少额，以“-”号填列)	14	45,782,779.01		45,782,779.01	5,206,424.09		5,206,424.09

单位负责人：

制表：

复核

现金流量表

编制单位：广东省新兴县北英慈善基金会

2018 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	63,248,000.00
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	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	1,751,115.93
现金流入小计	8	64,999,115.93
提供捐赠或者资助支付的现金	9	60,077,379.48
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
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	134,773.74
现金流出小计	13	60,212,153.22
业务活动产生的现金净流量	14	4,786,962.71
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	
取得投资收益所收的现金	17	421,711.38
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	421,711.38
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	13,500.00
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	13,500.00
投资活动产生的现金流量净额	25	408,211.38
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流量小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	5,195,174.09

单位负责人：

制表：

复核：

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处置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初始投资成本计价。对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

（2）长期债权投资

本基金会长期债权投资按照取得时的初始投资成本计价。长期债权投资按照直线法计提利息及摊销债券折溢价。

（3）长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

7、限定性净资产与非限定性净资产确认原则

净资产或资产所产生的经济利益（如净资产中投资收益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的暂时限定或（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。

8、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、商品销售、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。

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政府补助资产时，应当根据

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算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现 金	人民币	1,811.24	21,155.83
银行存款	人民币	225,188.34	201,017.84
其他货币资金	人民币	59,000,550.99	34,200,550.99
合 计	人民币	5,922,7550.57	34,422,724.66

2、短期投资

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
皎烁筠城稳融理财		30,000,000.00		30,000,000.00
合 计		30,000,000.00		30,000,000.00

3、长期股权投资

被投资单位	初始投资额	年初账面余额	年末账面余额	所占比例	核算方法
温氏食品集团股 份有限公司	22,999,449.01	22,999,449.01	22,999,449.01		成本法
合 计	22,999,449.01	22,999,449.01	22,999,449.01		

4、固定资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
固定资产原值		13,500.00		13,500.00
累计折旧		2,250.00		2,250.00
净值		11,250.00		11,250.00

5、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、限定性净资产	3,000,000.00			3,000,000.00
2、非限定性净资产	79,226,999.58	5,206,424.09		84,433,423.67
合 计	82,226,999.58	5,206,424.09		87,433,423.67

净资产比上年增加的主要原因：2018 年捐赠收入 63,248,000.00 元，其他收入 1,751,115.93 元，投资收益 421,711.38 元；捐赠支出 60,077,379.48 元，管理费用 137,023.74 元，收入大于支出 5,206,424.09 元。已验资限定性净资产币种为人民币 3,000,000.00 元是广东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	小计
温氏食品集团股 份有限公司		50,000,000.00	50,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
黎沃灿		23,170,000.00	23,170,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
梁焕珍		3,000,000.00	3,000,000.00			
梁志雄		2,000,000.00	2,000,000.00			
蓝天					8,500,000.00	8,500,000.00
平昌然					10,000,000.00	10,000,000.00
严居能					3,000,000.00	3,000,000.00
温均生					500,000.00	500,000.00
温小琼					390,000.00	390,000.00
温志芬		78,170,000.00	78,170,000.00		300,000.00	300,000.00
合 计					62,780,000.00	62,780,000.00

注：温氏食品集团股份有限公司 2018 年捐赠 20,000,000.00 元，占当年捐赠收入 31.62%；黎沃灿捐

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	123,101.98	137,023.74

六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、本基金会于2016年12月13日召开理事会会议：通过新一届理事会成员为温均生、温志芬、严居然、黎沃灿、黄松德、陈健兴、王锦芬、严居能、梁志雄、伍政维、谢应林、谢沃光、陈树汉、温金长、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	收入	支出					总计
				直接用于受助人 的款物	开展公益项目的运行费用				
					项目人员工资	差旅费	其他费用	小计	
	1. 捐资助学	4,193,505.63	5,892,865.00					5,892,865.00	
	2. 文教体卫								
	文教体设施	31,409,055.22	24,050,040.00					24,050,040.00	
	交通费补助	113,426.22	239,100.00					239,100.00	
	卫生医疗	1,186,150.11	1,850,000.00					1,850,000.00	
奖医助医	243,958.40	514,259.00						514,259.00	
义诊	10,469.93	22,070.38						22,070.38	
3. 扶贫济困									
民生设施	19,214,485.44	13,100,000.00						13,100,000.00	
扶老救孤	380,157.67	801,364.10						801,364.10	
疾病救助	277,517.10	585,000.00						585,000.00	
扶贫	5,754,328.88	12,130,000.00						12,130,000.00	
4. 救灾赈灾	379,510.56	800,000.00						800,000.00	
5. 优抚	102,031.37	109,681.00						109,681.00	
6. 生态环境	1,423.16	3,000.00						3,000.00	
合 计	63,248,000.00	60,077,379.48						60,077,379.48	

2、重大公益项目大额支付对象

单位:元

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
捐资助学	华南农业大学基金会	450,000.00	0.75%	用于优秀贫困学生的教育培养
捐资助学	新兴县共青团	1,779,000.00	2.97%	对优秀贫困学生进行捐资助学
捐资助学	广东药科大学云浮校区优秀新生	3,000,000.00	4.99%	对优秀贫困学生进行捐资助学
文教体卫 - 文教体设施	新兴县第一中学	20,000,000.00	33.29%	捐助中座楼及教学楼工程款
文教体卫 - 文教体设施	车岗中学	2,500,000.00	4.16%	捐助车岗中学宿舍楼工程款
文教体卫 - 文教体活动	新兴县文学协会	15,000.00	0.02%	捐助文学协会社区各联活动经费
文教体卫 - 文教体活动	本地村镇	50,000.00	0.08%	捐助春节运动会及联欢晚会的经费
文教体卫 - 文教体活动	新兴县棋类协会	43,600.00	0.07%	捐助在社区举办象棋公开赛
文教体卫 - 文教体活动	新兴县老干部艺术团	50,000.00	0.08%	捐赠老干部艺术团文艺活动经费
文教体卫 - 文教体活动	新兴县六祖慈善会	50,000.00	0.08%	用于开展社区文艺晚会
文教体卫 - 卫生医疗	新兴县六祖慈善会	300,000.00	0.50%	用于重大疾病患者医疗资助金
文教体卫 - 卫生医疗	本地村镇	200,000.00	0.33%	用于精神病患者的医疗救助
卫生医疗	县中医院	550,000.00	0.92%	捐赠中医院医疗用车
文教体卫 - 卫生医疗	县妇幼保健院	700,000.00	1.17%	捐赠妇幼保健院救护车
文教体卫 - 奖医助医	医疗服务人员	500,000.00	0.83%	用于帮扶优秀医生的困难生活
文教体卫 - 义诊	本地社区	22,070.38	0.04%	开展对社区居民的义诊活动

扶贫济困 - 疾病救助	钟松娇	30,000.00	0.05%	捐钟松娇疾病困难救助款
扶贫济困 - 疾病救助	苏洪波	50,000.00	0.08%	捐赠苏洪波疾病困难救助款
扶贫济困 - 疾病救助	温国金	75,000.00	0.12%	捐温国金疾病困难救助款
扶贫济困 - 疾病救助	黎晓玉	30,000.00	0.05%	捐黎晓玉疾病困难救助款
扶贫济困 - 扶贫	广东省扶贫开发协会	11,000,000.00	18.31%	用于贫困地区的扶贫
扶贫济困 - 扶贫	箭竹镇	1,000,000.00	1.66%	用于精准扶贫危房改造
扶贫济困 - 扶贫	东涌镇	800,000.00	1.33%	捐助东涌镇扶贫

十二、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十五、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十六、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十七、需要说明的其他事项

无需要说明的其他事项

上述二〇一八年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：广东省新兴县北英慈善基金会

单位负责人：温均生

财务负责人：陈赞汉

日期：2018 年 12 月 31 日

日期：2018 年 12 月 31 日



本复印件只供
报告附件使用

营业执照

(副本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码 9144120071938114XF

名称 肇庆市祥信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)

住所 肇庆市龙塘中路北号军和综合楼三楼二号办公室

法定代表人 张向东

注册资本 人民币壹佰万元

成立日期 1999年12月06日

营业期限 长期

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告;接受企业委托办理各种经济合同的审计业务;出具清算报告;受托办理的其他审计业务;会计咨询、会计服务业务。
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(出资额): 100 万元
批准设立文号: 粤财注协[199
批准设立日期: 1999 年 11 月



会计执业

名 称：肇庆市祥信
张向东
肇庆市古塔
楼一号办公室
有限责任
44120002

主 任 会 计 师：张向东

办 公 场 所：肇庆市古塔
楼一号办公室

组 织 形 式：有限责任

会 计 师 事 务 所 编 号：44120002



本复印件只供
报告附件使用



姓名 Full name 彭耀国

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1964-10-02

工作单位 Working unit 肇庆市祥信会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 362227641003001

证书编号: 440600010025
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: 2000 年 07 月 31 日
Date of Issuance

2012年4月30日换发

年度检验注册
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.



本复印件只
报告附件领印

会计师事务所2018) 58号。张洁贞(441200020013), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2017〕54号。张洁贞(441200020013), 已通过广东省注册年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018