

防伪条形码:



07582020030000979882



防伪编号: 07582020030000979882

报告文号: 祥会所审[2020]015号

委托单位名称: 广东省新兴县北英慈善基金会

被审验单位名称: 广东省新兴县北英慈善基金会

被审单位所在地: 云浮

事务所名称: 肇庆市祥信会计师事务所有限公司

报告日期: 2020-03-12

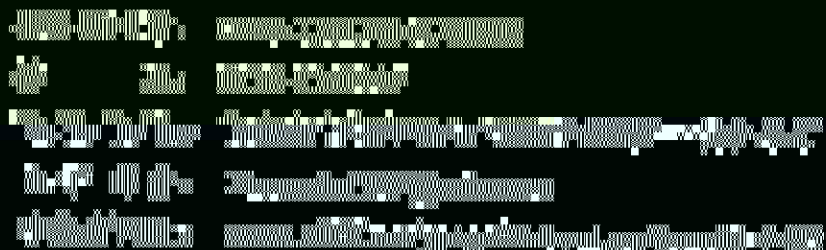
报备时间: 2020-03-12 16:08

签名注册会计师: 彭耀国

张洁贞

广东省新兴县北英慈善基金会 2019年度财务报表审计报告

事务所名称: 肇庆市祥信会计师事务所有限公司



广东省新兴县北英慈善基金会

2019 年度

审 计 报 告

目 录

	页 次
一、审计报告	2
二、基金会财务相关情况表	4
三、资产负债表	5
四、业务活动表	6
五、现金流量表	7
六、财务报表附注	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：0758-2761261

传 真 号 码：0758-2760095

审计报告

报告文号：祥会所审[2020]015号

报告防伪报备号：07582020030000979882

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 2019 年 12 月 31 日的资产负债表、2019 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

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。

基金会自成立以来，始终秉承“以人为本、服务社会”的宗旨，积极开展慈善活动，为社会公益事业做出了积极贡献。

基金会主管单位：广东省民政厅。

基金会业务范围：

（一）开展慈善活动，资助贫困地区、灾区、残疾人、老年人、未成年人、妇女、儿童等社会弱势群体；
（二）开展慈善活动，资助教育、科技、文化、卫生、体育等公益事业；
（三）开展慈善活动，资助环境保护、防灾减灾、应急救援等公益事业；
（四）开展慈善活动，资助社会救助、社会福利、社会服务、社会工作等公益事业；
（五）开展慈善活动，资助其他符合法律法规规定的公益事业。

基金会自成立以来，始终秉承“以人为本、服务社会”的宗旨，积极开展慈善活动，为社会公益事业做出了积极贡献。

1. 广东省民政厅批准设立慈善组织，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。

广东省民政厅批准设立慈善组织，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。

1. 广东省民政厅批准设立慈善组织，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。

6、广东省新兴县北英慈善基金会截止 2019 年 12 月 31 日, 本基金会本年度共接收捐赠收入 48,476,000.00 元, 本年度捐赠支出 65,285,943.08 元, 本年度支出大于收入 16,809,943.08 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制度》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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的业务活动成果和现金流量。



中国注册会计师 彭耀国

中国注册会计师 张洁贞

2020 年 3 月 12 日



资产负债表

编制单位：广东省新兴县北英慈善基金会

2019 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	34,422,724.66	20,934,249.27	短期借款	23		
长期股权投资	2	22,999,449.01	22,999,449.01	应付账款	24		11,303.18
应收账款	3			应付工资	25		10,456.38
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期股权投资	7			预计负债	29		
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	64,422,724.66	50,934,249.27	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		11,303.18
长期股权投资							
长期股权投资	10	22,999,449.01	22,999,449.01	长期负债：			
长期股权投资	11			长期应付款	33		
长期股权投资合计	12	22,999,449.01	22,999,449.01	长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	13,500.00	35,667.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	2,250.00	11,389.41				
固定资产净值	15	11,250.00	24,277.59	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38		11,303.18
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	11,250.00	24,277.59				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	84,433,423.67	70,946,672.69
无形资产	20			限定性净资产	40	3,000,000.00	3,000,000.00
				净资产合计	41	87,433,423.67	73,946,672.69
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	87,433,423.67	73,957,975.87	负债和净资产总计	42	87,433,423.67	73,957,975.87

单位负责人：

温均生

制表：

梁丽霞

复核：

陈赞汉

业务活动表

编制单位：广东省新兴县北英慈善基金会

2019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	63,248,000.00		63,248,000.00	48,476,000.00		48,476,000.00
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	858,526.40		858,526.40
其他收入	6	1,751,115.93		1,751,115.93	3,024,980.08		3,024,980.08
收入合计	7	65,420,827.31		65,420,827.31	52,359,506.48		52,359,506.48
二、费用							
(一) 业务活动成本	8	60,077,379.48		60,077,379.48	65,285,943.08		65,285,943.08
(二) 管理费用	9	137,023.74		137,023.74	560,314.38		560,314.38
其中：工作人员工资福利支出					57,432.80		57,432.80
行政办公支出		137,023.74		137,023.74	316,781.48		316,781.48
其他					186,100.10		186,100.10
(三) 筹资费用	10						
(四) 其他费用	11						
费用合计	12	60,214,403.22		60,214,403.22	65,846,257.46		65,846,257.46
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14	5,206,424.09	5,206,424.09	-13,486,750.98		-13,486,750.98	

单位负责人：

温均生

制表：

梁新霞

复核：

陈发议

现金流量表

编制单位: 广东省新兴县北英慈善基金会

2019 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	48,476,000.00
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	3,024,980.08
现金流入小计	8	51,500,980.08
提供捐赠或者资助支付的现金	9	65,285,943.08
支付给员工以及为员工支付的现金	10	46,129.62
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	493,742.17
现金流出小计	13	65,825,814.87
业务活动产生的现金流量净额	14	-14,324,834.79
二、投资活动产生的现金流量	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	858,526.40
处置固定资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	858,526.40
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	22,167.00
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	22,167.00
投资活动产生的现金流量净额	25	836,359.40
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	
现金流入小计	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	-13,488,475.39

单位负责人:

制表:

复核:

广东省新兴县北英慈善基金会

会计报表附注

截止2019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日经广东省民政厅批准登记。统一社会信用代码：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：温均生。

业务主管单位：广东省民政厅。

业务范围：为开展扶贫助困、支持社会公益事业建设、扶助弱势群体、救助自然灾害和公共卫生事件、促进教科文卫体事业发展、改善农村生态环境、关爱青少年成长等公益慈善活动管理、使用资金。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1、会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本基金会以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

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

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

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、基金等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应当将实际收到的价款与短期投资账面余额的差额计入当期损益。

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在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、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取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按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、固定资产折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别、原价、预计使用年限和预计净残值（原值的0%）确定其折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
电子设备及其他	3	33.33

8、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

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、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外均为非限定性净资产。

9、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者服务潜力的流入。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。

本基金按照有关规定确认收入实现，并按规定确认收入记账，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者相应金额的现时义务时，应当根据需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	21,155.83	66,007.39
银行存款	人民币	201,077.84	4,667,690.85
其他货币资金	人民币	34,200,550.99	16,200,550.99
合 计	人民币	34,422,724.66	209,342,449.23

2、短期投资

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
皎烁笃城稳融理财	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	22,167.00		35,667.00
累计折旧	2,250.00	9,139.41		11,389.41
净值	11,250.00	13,027.59		24,277.59

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) 文教体卫—文教体设施	24,050,040.00	3,500,000.00
文教体卫—文教体活动	239,100.00	181,000.00
文教体卫—卫生医疗	1,830,000.00	1,540,000.00
文教体卫—奖医助医	514,259.00	500,000.00
义诊	22,070.38	40,332.08
3) 扶贫济困—民生设施	13,100,000.00	27,762,300.00
扶贫济困—扶老救孤	801,364.10	449,855.00
扶贫济困—疾病救助	585,000.00	545,000.00
扶贫济困—扶贫	12,300,000.00	13,190,000.00
4) 救灾赈灾	800,000.00	0.00
5) 优抚	109,681.00	150,956.00
6) 生态环境	3,000.00	30,000.00
合 计	60,077,379.48	65,285,943.08
5、管理费用		

项 目	上年发生额	本年发生额
行政管理费	1,757,023.14	1,500,000.00

六、理事会成员和理事单位的工作量、履职情况以及获得的新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冯植生、冯志华、严居然、黎沃灿、黄松德、陈健兴、王锦芬、严居然、梁志雄、伍政维、谢应林、谢汉光、陈树河、冯金

广东药科大学云校区做新生奖励二期		3,000,000.00					3,000,000.00
车岗中学建学校宿舍工程款		2,500,000.00					2,500,000.00
簕竹镇乡村道路建设工程	500,000.00	3,280,000.00					3,280,000.00
簕竹镇非雷村委新农村建设项目		3,000,000.00					3,000,000.00
龙南临塘乡人民政府乡村道路建设工程		1,660,000.00					1,660,000.00
车岗镇 15 个村委村道硬底化、厕所和垃圾屋建设工程		3,000,000.00					3,000,000.00
捐赠西牛镇农田水利工程		1,600,000.00					1,600,000.00
2018 年广东扶贫开发协会	12,000,000.00	12,000,000.00					12,000,000.00
新兴县第一中学高考突出奖		1,000,000.00					1,000,000.00
华农大学校用在兽医及有关项目		1,100,000.00					1,100,000.00
珙县乡村振兴示范区建设		1,000,000.00					1,000,000.00
新兴县保健院眼科设备	1,434,000.00	700,000.00					700,000.00
新兴县中医院防疫设备	1,434,000.00	543,000.00					543,000.00
新兴县人民医院医疗设备	718,800.00						
疾病救助	2,270,800.00	543,000.00					543,000.00
新兴一中建楼	15,000,000.00						
榄根小学综合楼 1 幢	3,000,000.00						
合 计		48,476,000.00	55,514,700.00				

3、重大公益项目大额支付对象

单位：元

项目名称	支付对象	支付金额	占年度公益支出比例	备注
新兴区捐资助学	新兴区	1,728,500.00	2.65%	2019 年度
二期款	广东药科大学云校区	3,000,000.00	4.60%	新生奖励
兽医、计算机、经贸学有关项目	华南农业大学教育发展基金会	10,000,000.00	15.32%	优先在院和温氏
二期工程款	车岗中学建学校宿舍工程款	2,500,000.00	3.83%	车岗中学
金华侨廊工程款	云浮市云城区金华侨廊建设	5,200,000.00	7.96%	云浮市云城区金

2、收到温氏食品集团股份有限公司捐赠 3,000 万元。其中：华南农业大学教育发展基金会 300 万元、捐赠新兴一中建楼 1,500 万元及捐赠广东扶贫开发协会扶贫 1,200 万元；

3、伍洁萍定向捐赠建设云浮市黄冈中学新兴学校图书中心 100 万元；

4、刘容娇定向捐赠建设榄根小学综合楼 1 幢 300 万元。

十一、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十三、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

上述二〇一九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。

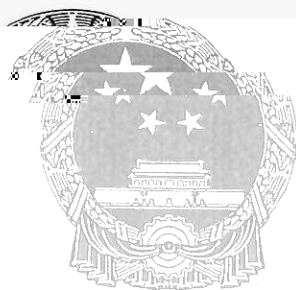
基金会名称：广东省新兴县北英慈善基金会

单位负责人：温均生

财务负责人：陈赞汉

日期：2019年12月31日

日期：2019年12月31日



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 肇庆市古塔中路七号军西综合楼三楼一号办公室
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

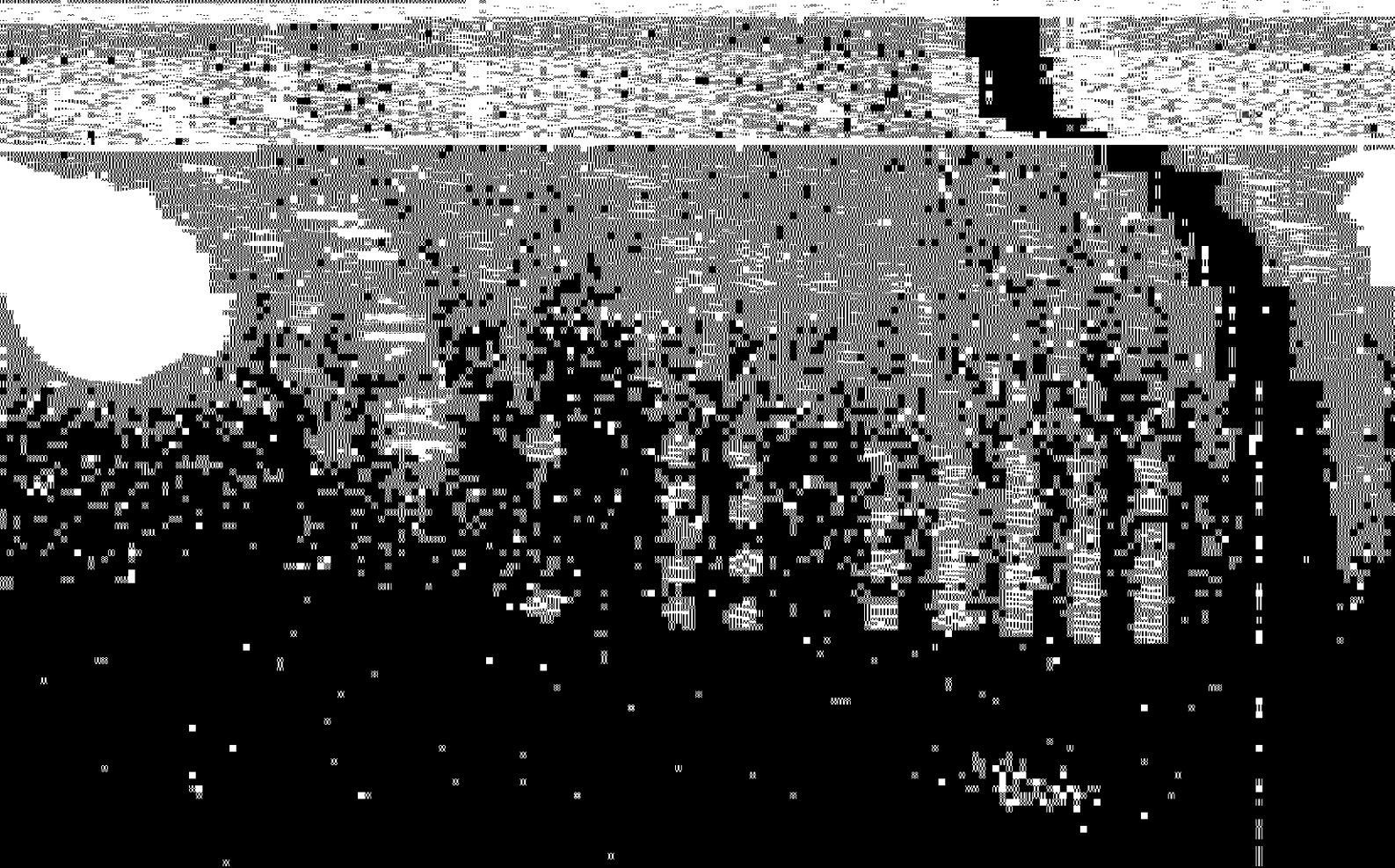
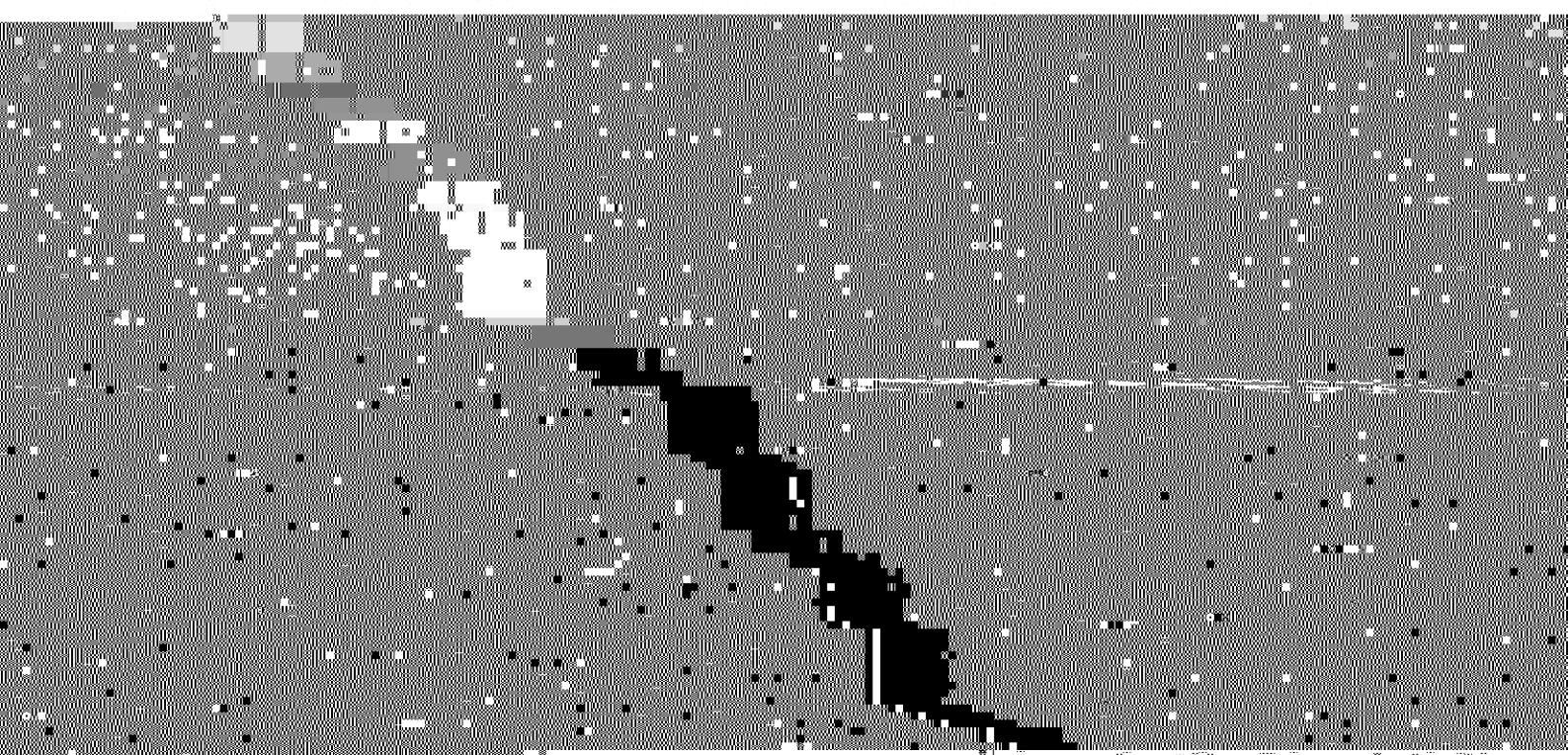
本复印件只供
报告附件使用

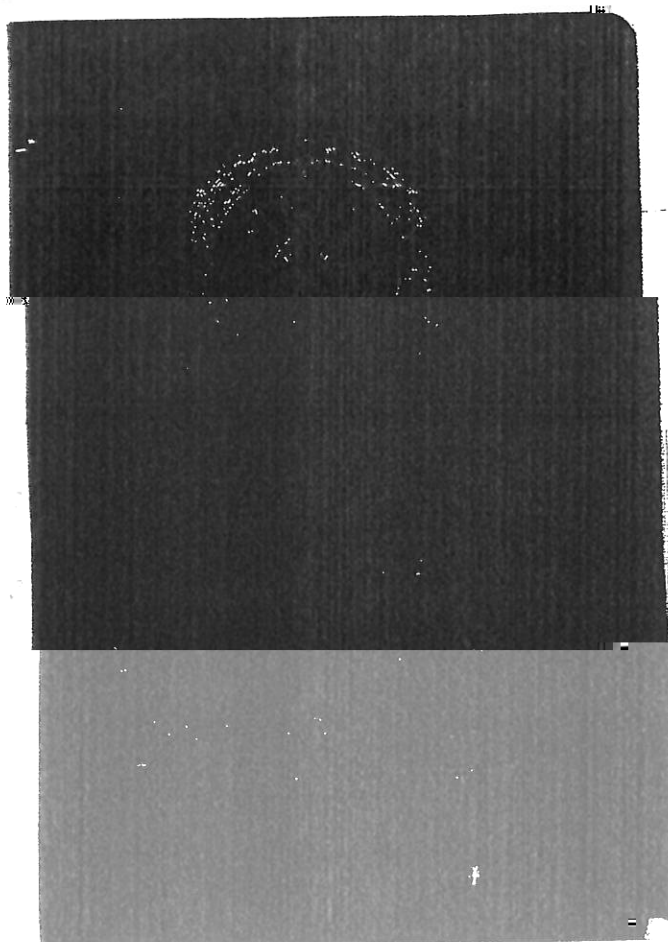
经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告, 法律规定的其它审计业务, 会计咨询、会计服务业务。
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)



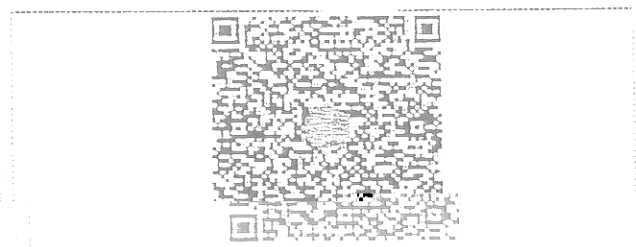
五八

人
明
政
证明持有入经财的
册会计师法业务
事项发生变动的
书、涂、出
发、不
《计》交回《会
政部门、向
与
广东省财政厅
十二月
六
和国制政部制





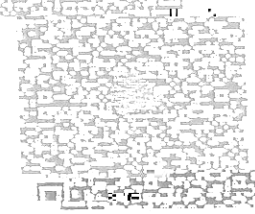
姓名 刘国
 Full name 刘国
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1964-10-03
 Date of birth 1964-10-03
 工作单位 重庆市祥信会计师事务所有限公司
 Working unit 重庆市祥信会计师事务所有限公司
 身份证号 3612276*1003002
 Identity card No. 3612276*1003002



身份证号: 440600010025, 已通过重庆市注册会计师协会2019
 年在职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440600010025

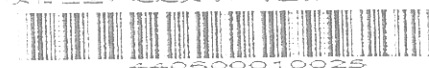


证书编号: 440600010025
 No. of Certificate
 批准注册单位: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

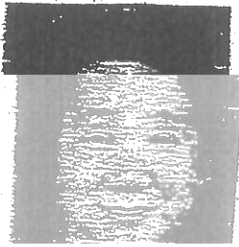
发证日期: 2000 年 07 月 01 日
 Date of Issuance

2012年1月20日换发

身份证号: 440600010025, 已通过重庆市注册会计师协会
 2018年在职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)5



440600010025



姓 名 張海蓮
Full name
性 別 女
Sex
出生日期 1949-11-06
Date of birth

年度檢驗登記

本證書經檢驗合格，繼續有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

此印件只供
台附錄使用

Annual Renewal Registration

本證書經檢驗合格，繼續有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.