

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

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: 肇庆

会计师事务所: 肇庆祥信会计师事务所有限公司

报告日期: 2019-03-25

报备时间: 2019-03-25 10:41

签字注册会计师: 李耀辉

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

审计报告

报告文号：祥会所审[2019]068号

报告防伪备案号：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。

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。审计报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任，包括我们遵循中国注册会计师职业道德守则，对审计报告的客观、公正负责。

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 34,422,774.66 元，其中：现金 21,155.93 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 82,226,999.58 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地反映了广东省新兴县北英慈善基金



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

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：			
货币资金	1	50,226,999.58	84,433,423.67	短期借款	23		
短期投资	2		30,000,000.00	应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25		
预付帐款	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	50,226,999.58	114,433,423.67	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		
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		
长期投资合计	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		11,250.00	长期负债合计	36		
累计折旧	14		2,250.00				
固定资产净值	15		11,250.00	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		
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	79,226,999.58	84,433,423.67
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	82,226,999.58	87,433,423.67
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	82,226,999.58	87,433,423.67	负债和净资产总计	42	82,226,999.58	87,433,423.67

单位负责人：

制表：

复核：

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	65,420,827.31		65,420,827.31
二、费用							

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	
取得投资收益所收到的现金	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
支付的其他与投资活动有关的现金	22	
现金流出小计	23	13,500.00
投资活动产生的现金净流量	24	408,211.38
三、筹资活动产生的现金流量	25	
筹资活动收到的现金	26	
筹资活动支付的现金	27	
筹资活动产生的现金净流量	28	

广东省新兴县北英慈善基金会

会计报表附注

截止 2018 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，本基金会财务报表是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. 会计期间

本基金会会计期间采用公历年度，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

本基金会记账本位币为人民币。

3. 记账方法

本基金会采用借贷记账法记账。

4. 现金等价物的确定标准

本基金会将同时具备期限短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小等特征的投资确定为现金等价物。

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，应将实际收到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在取得时按照投资成本计量，对被投资单位不具有控制、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在取得时按照实际成本作为初始投资成本，在初始投资成本

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
--------	----	-----	-----

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
平居然					10,090,000.00	10,090,000.00
严居能					3,000,000.00	3,000,000.00
温均生					500,000.00	590,000.00
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
文教体活动	113,426.22	239,100.00					239,100.00
卫生医疗	1,168,130.41	1,830,000.00					1,830,000.00
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	本地文学协会	15,000.00	0.02%	捐助文学协会社区春联活动
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 - 医疗卫生	新兴县六祖慈善会	300,000.00	0.50%	用于重大疾病患者医疗救助金
文教体卫 - 医疗卫生	本地村镇	200,000.00	0.33%	用于精神病患者的医疗救助
文教体卫 - 医疗卫生	县中医院	550,000.00	0.92%	捐赠中医院医疗用车
文教体卫 - 医疗卫生	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

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	簕竹镇	1,000,000.00	1.66%	用于精准扶贫危房改造

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、对外承诺或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺或有事项。

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

统一社会信用代码：91330300MA28328282

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08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，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。）



11

浙江省市场监督管理局
浙江省工商行政管理局



行政事业单位会计制度

行政事业单位
会计制度



本复印件只供
报告附件使用

姓名 彭耀国
性别 男
Sex

Date of birth 1958-10-05

工作单位 肇庆市祥信会计师事务所有限
Working unit 限公司

身份证号码 26022219581005001
Identity card No.

证书编号:
No. of Certificate

440600010025

批准注册协会 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2000 年 07 月 31 日

2012年4月30日换发



姓 名 張 治 東
Full name
性 別 女

本 复 印 件 只
报 告 附 件 領 取