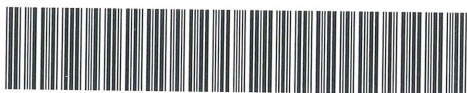


防伪条形码：



防伪 编号：00202021030027228786

广东数诚会计师事务所有限公司已签

报告 文号：粤数会审字(2021)1301 号

委托 单位：广州市中食安泓爱心公益基金会

被审验单位名称：广州市中食安泓爱心公益基金会

被审单位所在地：广州

事务所名称：广东数诚会计师事务所有限公司

报告 类型：财务报表审计(无保留意见)

报告 日期：2021 年 3 月 8 日

报备 时间：2021 年 3 月 8 日 16:21:48

签名注册会计师：黄喜标

邝忠诚

广州市中食安泓爱心公益基金会

2020 年度审计报告

事务所名称：广东数诚会计师事务所有限公司

事务所电话：37602489 37602379

传 真：37602489

通信 地址：广州市天河区华就路 12 号 1007 室（仅限办公）

电子 邮件：GDSCCPA@126.com

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>



廣東數誠會計師事務所有限公司

GUANGDONG SHU CHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

审 计 报 告

粤数会审字（2021）1301 号

广州市中食安泓爱心公益基金会：

一、审计意见

我们审计了广州市中食安泓爱心公益基金会财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的业务活动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面已经按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了广州市中食安泓爱心公益基金会 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的业务活动成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广州市中食安泓爱心公益基金会，并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他信息

广州市中食安泓爱心公益基金会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广州市中食安泓爱心公益基金会 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定该其他信息存在重大错报，我们应当

报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

广州市中食安泓爱心公益基金会管理层负责按照民间非营利组织会计制度的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广州市中食安泓爱心公益基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵单位、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州市中食安泓爱心公益基金会的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广州市中食安泓爱心公益基金会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的

相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广州市中食安泓爱心公益基金会不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：黄喜标
(主任会计师或副主任会计师)



中国注册会计师：邝忠诚



中国 · 广州

二〇二一年三月八日

资产负债表

2020年12月31日

会民非01表

编制单位:广州市中食安泓爱心公益基金会

单位:元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	0.00	2,093,734.84	短期借款	61	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	62	0.00	1,401.86
应收款项	3	0.00	0.00	应付工资	63	0.00	3,866.50
预付账款	4	0.00	0.00	应交税金	65	0.00	4,409.52
存 货	8	0.00	2,595.00	预收账款	66	0.00	0.00
待摊费用	9	0.00	0.00	预提费用	71	0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资	15	0.00	0.00	预计负债	72	0.00	0.00
其他流动资产	18	0.00	0.00	一年内到期的长期负债	74	0.00	0.00
流动资产合计	20	0.00	2,096,329.84	其他流动负债	78	0.00	0.00
				流动负债合计	80	0.00	9,677.88
长期投资:							
长期股权投资	21	0.00	0.00	长期负债:			
长期债权投资	24	0.00	0.00	长期借款	81	0.00	0.00
长期投资合计	30	0.00	0.00	长期应付款	84	0.00	0.00
				其他长期负债	88	0.00	0.00
固定资产:				长期负债合计	90	0.00	0.00
固定资产原价	31	0.00	0.00				
减: 累计折旧	32	0.00	0.00	受托代理负债:			
固定资产净值	33	0.00	0.00	受托代理负债	91	0.00	0.00
在建工程	34	0.00	0.00		92	0.00	0.00
文物文化资产	35	0.00	0.00	负债合计	100	0.00	9,677.88
固定资产清理	38	0.00	0.00				
固定资产合计	40	0.00	0.00				
无形资产:							
无形资产	41	0.00	0.00	净资产:			
				非限定性净资产	101	0.00	2,086,651.96
受托代理资产:				限定性净资产	105	0.00	0.00
受托代理资产	51	0.00	0.00	净资产合计	110	0.00	2,086,651.96
其他长期资产	52	0.00	0.00				
资产总计	60	0.00	2,096,329.84	负债和净资产总计	120	0.00	2,096,329.84

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

业务活动表

2020年度

会民非02表

编制单位:广州市中食安泓爱心公益基金会

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	1						
其中: 捐赠收入	2	0.00	0.00	0.00	2,657,463.27	102,300.00	2,759,763.27
会费收入	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提供服务收入	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商品销售收入	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	8	0.00	0.00	0.00	5,280.24	0.00	5,280.24
收入合计	9	0.00	0.00	0.00	2,662,743.51	102,300.00	2,765,043.51
二、费 用	10						
(一) 业务活动成本	11	0.00	0.00	0.00	2,509,010.42	102,300.00	2,611,310.42
其中: 捐赠项目成本	12	0.00	0.00	0.00	2,509,010.42	102,300.00	2,611,310.42
提供服务成本	13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
销售商品成本	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
会员服务成本	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
业务活动税金及附加	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 管理费用	17	0.00	0.00	0.00	62,266.84	0.00	62,266.84
(三) 筹资费用	18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 其他费用	19	0.00	0.00	0.00	4,814.29	0.00	4,814.29
费用合计	20	0.00	0.00	0.00	2,576,091.55	102,300.00	2,678,391.55
三、限定性净资产转为非限定性净资产	21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	22	0.00	0.00	0.00	86,651.96	0.00	86,651.96

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

2020年度

会民非03表

单位：元

编制单位：广州市中食安泓爱心公益基金会

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	4,759,763.27
收取会费收到的现金	2	0.00
提供服务收到的现金	3	0.00
销售商品收到的现金	4	0.00
政府补助收到的现金	5	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	5,280.24
现金流入小计	13	4,765,043.51
提供捐赠或者资助支付的现金	14	2,611,310.42
支付给员工以及为员工支付的现金	15	58,250.34
购买商品、接受服务支付的现金	16	0.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	1,747.91
现金流出小计	23	2,671,308.67
业务活动产生的现金流量净额	24	2,093,734.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	0.00
取得投资收益所收到的现金	26	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	30	0.00
现金流入小计	34	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	0.00
对外投资所支付的现金	36	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	0.00
现金流出小计	43	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	0.00
现金流入小计	50	0.00
偿还借款所支付的现金	51	0.00
偿付利息所支付的现金	52	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	0.00
现金流出小计	58	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	60	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	61	2,093,734.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广州市中食安泓爱心公益基金会

会计报表附注

截止 2020 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

广州市中食安泓爱心公益基金会(以下简称本单位)于 2020 年 2 月 10 日经广州市社会组织管理局批准设立的基金会法人(慈善组织)。统一社会信用代码(登记证号)为 53440100MJK92169XE;有效期至 2022 年 1 月 15 日。法定代表人:叶莉思。

原始基金:人民币 200 万元。

住所:广东省广州市天河区黄埔大道西 163 号 2501 室(部位:自编 I)。

业务范围:帮扶老弱孤寡病残等弱势群体;开展与社会福利相关的公益项目与公益资助;对与国家倡导的扶贫济困活动进行支持、资助等。(法律法规规章明确规定需经有关部门批准方可开展的活动,须依法经过批准。)

二、财务报表的编制基础

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1. 会计制度

本单位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

本单位会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本单位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. 外币业务核算方法

本单位会计年度内涉及的外币经营业务,按业务实际发生日(当月 1 日)市场汇价(中

间价)折合为人民币记账,月(年)末对货币性项目按月(年)末的市场汇率进行调整,由此产生的汇兑损益,按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6. 短期投资核算方法

短期投资指本单位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的差额确认为当期投资损益。

7. 存货核算方法

(1) 存货分类: 本单位存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的,或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的,或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法: 本单位材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价,发出材料、物资、商品等按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度:

本单位存货每年定期盘点一次。

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;除此之外的其他净资产,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。

本单位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。

本单位在确认收入时,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。

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;但当本单位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。

10、业务活动成本

核算民间非营利组织为了实现其业务活动目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

11、管理费用核算内容

核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用,包括民间非营利组织理事会经费和行政管理人员的工资、奖金、津贴、福利费、住房公积金、住房补贴、社会保障费、离退休人员工资与补助,以及办公费、水电费、邮电费、物业管理费、差旅费、折旧费、修理费、无形资产摊销费、存货盘亏损失、资产减值损失、因预计负债所产生的损失、聘请中介机构费和应偿还的受赠资产等。

12、筹资费用核算内容

核算民间非营利组织为筹集业务活动所需资金而发生的费用,包括民间非营利组织获得捐赠资产而发生的费用以及应当计入当期费用的借款费用、汇兑损失等。

13、所得税的会计处理方法

所得税的会计核算采用应付税款法,按本本单位应纳税所得额及适用税率计征。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	年初余额	期末余额
银行存款	0.00	2,074,364.72
其他货币资金	0.00	19,370.12
合计	0.00	2,093,734.84

2、存货

项目	年初余额	期末余额
衣然美守护儿童包计划物料-儿童营养手册	0.00	2,595.00
账面余额合计	0.00	2,595.00

3、应付款项

(1) 账龄分析

账龄	年初余额	占比例	期末余额	占比例
1年以内	0.00	0.00%	1,401.86	100.00%
合计	0.00	0.00%	1,401.86	100.00%

4、应付工资

项目	年初余额	本年增加额	本年支付额	期末余额
工资	0.00	46,007.26	42,140.76	3,866.50
合计	0.00	46,007.26	42,140.76	3,866.50

5、应交税金

项目	年初余额	期末余额
企业所得税	0.00	4,409.52
合计	0.00	4,409.52

6、净资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
非限定性净资产	0.00	2,086,651.96	0.00	2,086,651.96
合计	0.00	2,086,651.96	0.00	2,086,651.96

7、收入

项目	本期非限定性收入	本期限定性收入	合计
捐赠收入	2,657,463.27	102,300.00	2,759,763.27
其他收入	5,280.24		5,280.24
合计	2,662,743.51	102,300.00	2,765,043.51

8、业务活动成本

项目	本期非限定性成本	本期限定性成本	合计
捐赠活动-困境儿童—圆梦南瓜车	60,000.00		60,000.00
捐赠活动-教育助学—云浮市青云小学图书室	35,000.00		35,000.00
捐赠活动-教育助学—希望小学项目	1,000,000.00		1,000,000.00
捐赠活动-困境儿童—蝴蝶宝贝救助计划	80,000.00		80,000.00
捐赠活动-困境儿童—爱加餐计划	700,000.00		700,000.00
捐赠活动-困境儿童—JK 加油计划	500,000.00		500,000.00
捐赠活动-衣然美守护儿童包计划	48,412.42		48,412.42
捐赠活动-脱贫攻坚—梅州大埔石涵村蜂蜜加工坊	85,000.00	2,300.00	87,300.00
捐赠活动-教育助学-汕头华侨中学贫困毕业生资助		100,000.00	100,000.00
捐赠活动-脱贫攻坚-精准扶贫梅州蜜柚公益项目	598.00	0.00	598.00
合计	2,509,010.42	102,300.00	2,611,310.42

9、管理费用

项目	本期发生额
工资	52,440.00
社保费	7,966.84
住房公积金	1,710.00
办公费	150.00
合计	62,266.84

10、其他费用

项目	本期发生额
税费	4,529.19
其他费用	285.10
合计	4,814.29

五、其他重要事项说明

1、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本单位无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

2、受托代理业务情况的说明

本单位无受托代理业务。

3、重大资产减值情况的说明

本单位无重大资产减值情况。

4、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本单位无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

5、接受劳务捐赠情况的说明

本单位无接受劳务捐赠情况。

6、对外承诺和或有事项情况的说明

本单位无对外承诺和或有事项。

7、资产负债表日后非调整事项的说明

本单位无资产负债表日后非调整事项。

9、其他情况说明

(1)、民间非营利组织关键管理人员工资薪金与福利费情况

序号	姓名	应发工资	实发工资	年终绩效工资	其他福利费
1	严冠鸿	43,440.00	43,440.00		
2	蔡学芬	9,000.00	9,000.00		
合计		52,440.00	52,440.00	0.00	0.00

(2)、业务活动成本占上年总收入管理费占当年总支出比例

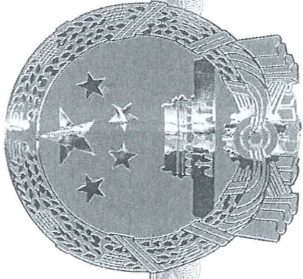
按民发[2016]189号《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》第七条规定“慈善组织中具有公开募捐资格的社会团体和社会服务机构年度慈善活动支出不得低于上年总收入的百分之七十；年度管理费用不得高于当年总支出的百分之十三。”的规定，

本单位 2020 年管理费用占当年总支出比例如下：

项 目	本期发生额
本年度总支出	2,678,391.55
本年度用于慈善活动的支出	2,611,310.42
管理费用	62,266.84
其他支出	4,814.29
本年管理费用占总支出的比例	2.32%

广州市中食安泓爱心公益基金会

2020 年 12 月 31 日



编号: S0612019200872
统一社会信用代码
91440000719288447M

营业执照



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”,
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

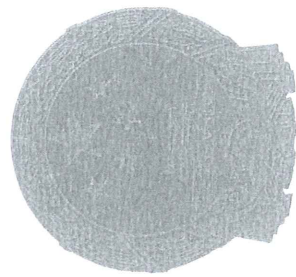
名称 广东数诚会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人 黄喜标
经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

注册资本 叁拾万元(人民币)
成立日期 1999年11月30日
营业期限 1999年11月30日至长期
住所 广州市天河区华就路12号1007室(仅限办公)



登记机关

2019年12月04日



证书序号: 0005144

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 广东数诚会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 黄喜标

经营场所: 广州市天河区华就路12号1007室

(仅限办公)

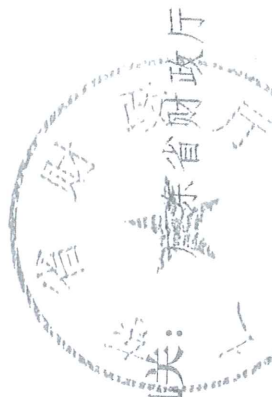
组织形式: 有限责任

执业证书编号: 44010055

批准执业文号: 粤注协[1999]101号

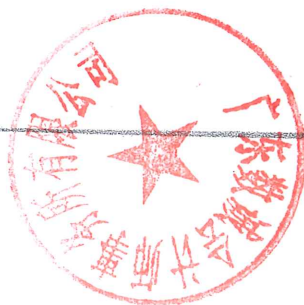
批准执业日期: 1999年11月30日

发证机关:



二〇一九年十二月二十日

中华人民共和国财政部制



姓 名 黄喜标
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出 生 日 期 1963-11-01
 Date of birth
 工 作 单 位 广东数诚会计师事务所有限公司
 Working unit
 身 份 证 号 码 440225631101041
 Identity card No.



姓 名 谢志诚
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出 生 日 期 1960-06-24
 Date of birth
 工 作 单 位 广东数诚会计师事务所有限公司
 Working unit
 身 份 证 号 码 440103600624095
 Identity card No.

