



廣州鑒則明會計師  
事務所有限公司

Guangzhou Jazm-ing Shuwei Shijieji Gonghe Jijinhui, Ltd.

報告書  
REPORT

中國·廣東  
Guangdong·China

防伪条形码：



防伪编号：00202020060061313533

712202020060061313533

报告文号：基审字[2020]第 016 号

委托单位：广州市残疾人福利基金会

被审单位名称：广州市残疾人福利基金会

被审单位所在地：广州

事务所名称：广州鉴利明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：2020 年 5 月 13 日

报告时间：2020 年 6 月 8 日 11:51:28

签名注册会计师：符勇

张青山

## 广州市残疾人福利基金会

### 2019 年度审计报告

事务所名称：广州鉴利明会计师事务所有限公司

事务所电话：38045035

传 真：38045080

通信地址：广州市天河区马场路 38 号之二珠江太阳城广场裕富公寓东塔 2706-2702

电子 邮件：gj\_txf@163.com

事务所网址：<http://www.jmcpa.com/>

如对上述报告资料、有疑问的，请与广州注册会计师协会业务管理部联系。

联系电话及电话号码：38022150 转 371 或 373

协会业务网址：<http://www.gzcpa.org.cn> 或 <http://www.gzcpa.org.cn/>



廣州聚則明會計師事務所有限公司  
Guangzhou Justify-zone Master Certified Public Accountants Co., Ltd

## 审计报告

鉴审字[2020]第 016 号

广州市残疾人福利基金会：

### 一、审计意见

我们审计了广州市残疾人福利基金会（以下简称残疾人基金会）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、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了残疾人基金会 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。

### 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和《基金会财务报表审计指引》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，我们独立于残疾人基金会，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

残疾人基金会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括残疾人基金会 2019 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

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，管理层负责评估残疾人基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算残疾人基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督残疾人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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，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，就可能导致对残疾人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残疾人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。



广州鉴明会计师事务所有限公司

中国注册会计师：



二零二零年五月十三日

中国注册会计师：



## 资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广州市越秀区福利基金会

单位：人民币元

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				流动资产			
货币资金	1	11,870,457.14	10,254,918.57	短期借款	20		
应收账款	2			长期应付款	21	450,289.10	90,956.10
预付账款	3	700,000.00	700,000.00	应付职工薪酬	22		
其他应收款	4			应交税费	23	85.00	111.20
存货	5			其他应付款	24		
其他流动资产	6		100,000.00	一年内到期的非流动资产	25		13,100.00
流动资产合计	7	12,570,457.14	11,054,918.57	其他流动资产	26		
非流动资产				其他应收款	27		
长期股权投资	8			可供出售金融资产	28		
固定资产	9			持有至到期投资	29		
无形资产	10			长期股权投资	30		
其他非流动资产	11			长期应收款	31		
非流动资产合计	12	18,870,457.14	18,124,854.42	长期应付款	32		
资产总计	13	31,440,914.28	29,179,773.00	其他非流动资产	33		
流动负债				流动负债合计	34	450,289.10	180,967.30
短期借款	14			长期借款	35		
应付账款	15			应付账款	36		
预收账款	16			应付职工薪酬	37		
应付职工薪酬	17			应交税费	38		
应付利息	18			其他应付款	39		
应付股利	19			其他非流动负债	40		
流动负债合计	20			流动负债合计	41		
非流动负债				非流动负债合计	42	450,289.10	180,967.30
长期应付款	21			长期应付款	43		
其他非流动负债	22			其他非流动负债	44		
非流动负债合计	23			非流动负债合计	45		
负债合计	24			负债合计	46	450,289.10	180,967.30
所有者权益				所有者权益			
实收资本	25			实收资本	47		
资本公积	26			资本公积	48		
盈余公积	27			盈余公积	49		
未分配利润	28			未分配利润	50		
所有者权益合计	29	31,440,914.28	29,179,773.00	所有者权益合计	51	31,440,914.28	29,179,773.00
负债和所有者权益总计	30	31,440,914.28	29,179,773.00	负债和所有者权益总计	52	31,440,914.28	29,179,773.00

## 业务活动表

编制单位：广州市残疾人福利基金会

2019年度

单位：人民币元

项 目	行次	本年累计数			上年累计数		
		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	4,356,227.26	200,400.00	4,556,227.26	2,472,325.91		2,672,325.91
会费收入	2						-
提供服务收入	3						-
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6			-			-
其他收入	7	517,436.32		517,436.32	562,287.91		562,287.91
收入合计	8	5,273,263.68	200,400.00	5,273,263.68	3,234,613.85		3,234,613.85
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	3,828,134.29	225,802.00	4,053,936.29	3,750,822.81		3,750,822.81
(二) 管理费用	10	294,217.25		294,217.25	272,169.60		272,169.60
(三) 筹资费用	11						-
(四) 其他费用	12						-
费用合计	13	4,222,451.94	225,802.00	4,419,254.94	4,122,992.41		4,122,992.41
三、限定性净资产转为非净资产	14			-			-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	819,811.64	-25,832.00	794,009.64	-888,128.56		-888,128.56



## 现金流量表

编制单位：广州市残疾人福利基金会

2019年度

单位：人民币元

项 目	行次	本年年额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
接受捐赠收到的现金	1	2,751,413.07
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	0.00
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与经营活动有关的现金	6	317,036.32
<b>现金流入小计</b>	<b>7</b>	<b>3,268,449.39</b>
提供的赠或者资助支付的现金	8	2,239,393.00
支付给员工以及为职工支付的现金	9	297,961.30
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与经营活动有关的现金	11	436,734.41
<b>现金流出小计</b>	<b>12</b>	<b>3,974,088.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>13</b>	<b>294,360.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	14	
取得投资收益所收到的现金	15	
处置固定资产和无形资产所收到的现金	16	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
<b>现金流入小计</b>	<b>18</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	
对外投资所支付的现金	20	
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
<b>现金流出小计</b>	<b>22</b>	<b>0.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>23</b>	<b>0.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
<b>现金流入小计</b>	<b>26</b>	<b>0.00</b>
偿还借款所支付的现金	27	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
<b>现金流出小计</b>	<b>30</b>	<b>0.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>31</b>	<b>0.00</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
		294,360.68

# 广州市残疾人福利基金会 2019 年度 财务报表附注

## 一、单位基本情况

广州市残疾人福利基金会（以下简称本基金会）1982 年经广东省民政厅批准成立，取得社会团体法人登记证书，2010 年 01 月 30 日经批准换发了基金会法人登记证书，统一社会信用代码为 53440000517355509X，慈善组织，具有公开募捐资格，法定代表人：周怡，办公地址：广州市天河龙口西 375 号，业务主管单位：广东省人民政府相关职能部门，原始基金为 1380 万元人民币。

业务范围：筹集、管理和使用基金，基金用于残疾人的康复、教育、就业、文化生活、福利等。

## 二、主要会计政策

### 1. 会计制度

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》及其有关规定。

### 2. 会计年度

本基金会采用公历年为会计年度，即自公历每年一月一日起至十二月三十一日止。

### 3. 记账本位币

本基金会采用人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则

本基金会的会计核算以权责发生制为基础，资产的计价遵循历史成本原则。

### 5. 外币业务核算方法

本基金会发生外币业务时，按业务发生当日的市场汇价将外币金额折合为人民币金额记账，年度终了，将外币账户的外币年末余额，按照年末市场汇价折合为人民币金额，其与原账面人民币金额之间的差额作为汇兑损益，计入财务费用。

### 6. 坏账核算方法

本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用账龄分析法，即

对账龄在一年以内的应收账款不计提坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的应收账款提取 5% 的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的应收账款提取 10% 的坏账准备；对账龄在三年以上的应收账款提取 50% 的坏账准备。

本基金会的坏账确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；

债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

#### 7. 存货核算方法

存货分类：本基金会的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。

取得和发出的计价方法：本基金会的材料、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。

存货的盘存制度：

本基金会的存货每年定期盘点一次。

存货跌价准备的确认原则：

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

#### 8. 长期投资核算方法

##### 长期股权投资

本基金会的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

本基金会的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

本基金会在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。

#### 9. 固定资产及累计折旧

(1) 本基金会将使用期限在一年以上，单位价值在人民币 2,000 元以上的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、器具等资产作为固定资产。固定资产按实际成本计价，预留 5% 的残值，按以下折旧率采用直线法提取折旧：

资产类别	折旧年限	残值率	折旧率
办公设备	3-5 年	5%	31.47/39.00%

#### (2) 固定资产减值准备

本基金会对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

#### 10. 无形资产计价和摊销方法

本基金会对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其合同受益期和法律有效期之较短者内按直线法摊销。无明确受益期和有效期的按不超过 10 年摊销。

#### 11. 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。

#### 12. 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、投资收益、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。

本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。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够

可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

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。

### 13. 成本费用划分原则

本基金委会支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

(1)“业务活动成本”科目，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。

(2)“管理费用”科目，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。

(3)“筹资费用”科目，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为了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（减汇兑收益）等。民间非营利组织为了获得捐赠资产而发生的费用包括举办募款活动费、准备、印刷和发放募款宣传资料费以及其他与募款或者争取捐赠资产有关的费用。

(4)“其他费用”科目，是指民间非营利组织发生的、无法归属到上述业务活动成本、管理费用或者筹资费用中的费用，包括固定资产处置净损失、无形资产处置净损失等。

#### 14. 所得税的核算方法

本基金会的所得税采用应付税款法核算。

#### 15. 重要会计政策变更情况的说明

本基金会无重要会计政策变更情况的说明。

### 三、财务报表有关数据说明(如无特别注明,以下货币单位为人民币元)

#### 1. 货币资金

项目	年初数	期末数
现金	7,080.68	1,644.98
银行存款	17,963,377.06	18,263,173.44
合计	17,970,457.74	18,264,818.42

#### 2. 应收款项

##### (1) 应收款项分类

账龄	年初数			期末数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以上	6,583,500.65	100.00%	6,583,500.65	6,583,500.65	100.00%	6,583,500.65
合计	6,583,500.65	100.00%	6,583,500.65	6,583,500.65	100.00%	6,583,500.65

##### (2) 金额较大的应收款项:

债务人名称	期末余额	坏账准备	计提比例	备注
羊城公司	6,583,500.65	6,583,500.65	100.00%	

说明:澳门羊城(集团)公司(以下简称羊城公司)从1993年至1998年在经济业务活动中形成的应付本基金会款项,即本基金会的应收账款-羊城公司折合人民币6,205,345.96元。羊城公司经营长期陷于停顿,所欠款时间已超过五年且至今未进行偿还。本基金会已于2005年12月全额计提坏账准备。2009年6月17日经广州市越秀区人民法院强制执行程序,本基金会收回羊城公司“北秀花园”拍卖债权分配款307,373.00元;2014年9月1日收回广州市交通建设管理基金会代处理羊城公司车位止售分配款14,472.31元,收回的款项共321,845.31元冲减了“应收账款-羊城公司”账面余额同时冲回已计提的坏账准备(其中2009年度冲减307,373.00元,2014年度冲减14,472.31元)。至2019年12月31日,应收账

款-丰城公司账面余额及坏账准备账面余额 8,893,500.65 元。

### 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
1. 重庆恒达特钢机泵	300,000.00	300,000.00	300,000.00	不詳	成本法
2. 海南白云法人股	500,000.00	500,000.00	500,000.00	不詳	成本法
3. 大埔增城水电项目	13,000,000.00	16,400,000.00	16,400,000.00	不詳	成本法
合计	13,800,000.00	17,200,000.00	17,200,000.00		

### 4. 固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

类 别	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	2,308,892.26	0.00	0.00	2,308,892.26
其中:房屋、建筑物	2,243,235.26	0.00	0.00	2,243,235.26
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备及其他	65,647.00	0.00	0.00	65,647.00
二、累计折旧合计	44,021.98	14,794.79	0.00	58,726.77
其中:房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备及其他	44,021.98	14,794.79	0.00	58,726.77
三、固定资产账面价值合计	2,264,869.28	0.00	0.00	2,250,155.49
其中:房屋、建筑物	2,243,235.26	0.00	0.00	2,243,235.26
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备及其他	21,633.02	0.00	0.00	6,920.23

(2) 固定资产用途如下:

用途	年初账面余额			年末账面余额		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	2,308,892.26	44,021.98	2,264,869.28	2,308,892.26	58,726.77	2,250,155.49

合计	2,308,892.26	44,021.98	2,264,870.28	2,308,892.26	16,726.77	2,292,165.49
----	--------------	-----------	--------------	--------------	-----------	--------------

### 5. 无形资产

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
一、无形资产原值合计	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
其中：软件	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
二、累计摊销合计	1,800.00	1,200.00	0.00	3,000.00
其中：软件	1,800.00	1,200.00	0.00	3,000.00
三、无形资产账面价值	4,200.00	0.00	0.00	3,000.00
其中：软件	4,200.00	0.00	0.00	3,000.00

### 6. 其他应付款

#### (1) 其他应付款分类

账龄	年初数		期末数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	451,424.91	98.30%	-1,417.76	-1.54%
1-2年	0.00	0.00%	85,559.72	93.07%
2-3年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3年以上	7,784.19	1.70%	7,784.19	8.47%
合计	459,209.10	100.00%	91,926.15	100.00%

#### (2) 金额较大的项目

项目	期末数	备注
待形款退回款	85,559.72	
房屋费用结余款	7,784.19	

### 7. 应付职工薪酬(工作人员费用明细表)

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	238,340.74	238,340.74	0.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		34,969.56	34,969.56	
四、住房公积金		24,651.00	24,651.00	



五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他				
合计	0.00	205,961.20	205,961.20	0.00

#### 8. 应交税金

项目	年初数	期末数
个人所得税	80.00	111.20
合计	80.00	111.20

#### 9. 预提费用

项目	年初数	期末数
项目管理费	0.00	17,550.00
合计	0.00	17,550.00

#### 10. 净资产

项目	年初数	期末数
非限定性资产	36,881,635.45	37,495,595.09
限定性资产	798,593.47	772,791.47
合计	37,680,228.92	38,268,386.56

#### 11. 收入

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	4,556,227.36	200,000.00	4,756,227.36	2,472,575.94		2,472,575.94
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入						
投资收益						
其他收入	517,406.32		517,406.32	562,267.91		562,267.91
合计	5,073,633.68	200,000.00	5,273,633.68	3,034,843.85		3,034,843.85

##### (1) 捐赠收入

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 银行存款收入	2,551,413.07	200,000.00	2,751,413.07	2,270,855.52		2,270,855.52
2. 捐赠物资	2,004,814.29		2,004,814.29	491,720.42		491,720.42
合计	4,556,227.36	200,000.00	4,756,227.36	2,762,575.94		2,762,575.94

## (2) 大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 25% 以上的捐赠单位或个人。

捐赠人	本年发生额			上年发生额			备注
	账面数	公允价值	合计	账面数	公允价值	合计	
1. 五洲保险有限公司上海分公司		1,286,000.00	1,286,000.00		1,176,000.00	1,176,000.00	
其中：捐款		1,286,000.00	1,286,000.00		1,176,000.00	1,176,000.00	
2. 南方人才市场管理委办		24,790.40	24,790.40				
其中：捐款		24,790.40	24,790.40				
3. 广州市慈善会		100,000.00	100,000.00		285,922.76	285,922.76	
其中：捐款		100,000.00	100,000.00		285,922.76	285,922.76	
4. 广州清塘机电设备	200,000.00		200,000.00				
其中：捐款	200,000.00		200,000.00				
7. 炬光智能科技限公司		50,000.00	50,000.00				
其中：捐款		50,000.00	50,000.00				
8. 白云山医药集团		50,000.00	50,000.00				
其中：捐款		50,000.00	50,000.00				
9. 广东省正德助慈善基金会		50,000.00	50,000.00				
其中：捐款		50,000.00	50,000.00				
10. 梁秉文		300,000.00	300,000.00				
其中：捐款		300,000.00	300,000.00				
11. 中国残疾人基金会		1,640,000.00	1,640,000.00				
其中：捐赠		1,640,000.00	1,640,000.00				

14. 广州医药集团大 健康	106,800.00	106,800.00			
其中：药物	106,800.00	106,800.00			
15. 广州大冠合 基药业公司广州 分公司	119,592.13	119,592.13		182,272.42	182,272.42
其中：药物	119,592.13	119,592.13		182,272.42	182,272.42
16. 广州白云及 康拜科技有限公 司				171,732.00	171,732.00
其中：药物				171,732.00	171,732.00
17. 白云山制药厂	48,141.00	48,141.00			
其中：药物	48,141.00	48,141.00			
18. 广州恒旺食品 有限公司	90,278.16	90,278.16			
其中：药物	90,278.16	90,278.16			
合 计	280,095.29	2,865,284.29	5,995,281.29	1,814,927.18	1,814,927.18

(2) 其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 利息收入	221,603.47	219,385.33
2. 补偿收入	295,430.85	342,902.58
3. 其他收入	2.00	0.00
合 计	517,036.32	562,287.91

12. 业务活动成本

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 捐赠项目 成本	3,839,134.29	225,802.00	4,064,936.29	3,750,822.81		3,750,822.81
2. 提供服务 成本						
3. 销售商品 成本						
4. 会员服务 成本						
5. 业务活动						

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
税金及附加						
合计	3,939,134.29	225,802.00	4,164,936.29	3,750,822.81	0.00	3,750,822.81

### 13. 管理费用

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 工作人员工资福利支出	297,961.30		297,961.30	314,184.68		314,184.68
2. 行政管理部门物品购置和劳务开支	86,303.66		86,303.66	44,625.65		44,625.65
3. 行政管理部门用资产折旧(摊销)及运行维护费用	10,852.79		10,852.79	13,359.27		13,359.27
4. 资产减值及处置损失						
合计	394,917.75		394,917.75	372,169.60		372,169.60

## 四、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. 本基金第八届理事会成员共 12 人，在本基金会领取报酬的理事及监事共 0 人，本年度领取报酬的金额合计 0.00 元，具体情况如下：

理事会职务	姓名	性别	工作单位	领取报酬金额
理事长	周怡	女	广州市残疾人体育活动中心(退休)	0.00元
副理事长	吴汉城	男	广州市惠心文化孵化器有限公司负责人	0.00元
秘书长	杨毅	男	广州市残联副巡视员(退休)	0.00元
理事	陈学军	男	广州市残疾人联合会理事长	0.00元
理事	傅颖	女	广州市残疾人联合会副理事长	0.00元
理事	张倩昕	女	广州市融爱社会服务中心总干事	0.00元
理事	赵广军	男	赵广军生命热线协会会长	0.00元
理事	叶小霞	女	药光(中国)商贸有限公司广州分公司原行政部经理	0.00元
理事	张一英	男	广州市人人社会服务中心总干事	0.00元
监事	高国胜	男	广东信利达律师事务所律师	0.00元

监事	陈华平	男	广州瑞开律师事务所主任	0.00元
监事长	何德	男	广州市慈善学校总务	0.00元

2. 本基金会至本年未在职工作人员 5 人, 其中办公室 3 人, 财务部 2 人, 工作人员全年工资总额 238,340.74 元, 人均工资 59,585.19 元/年(实际领工资人数 4 人, 杨毅为理事会成员, 不领薪酬), 具体情况如下:

部门	姓名	入职时间	专/兼职
办公室	杨毅	2019 年 4 月	兼职
办公室	古丽	2013 年 2 月	专职
办公室	谢淑婷	2015 年 4 月	专职
财务部	谭雅敏	2015 年 8 月	专职
财务部	陈顺欣	2018 年 6 月	兼职

## 五、财务状况

1. 本基金会截至 2019 年 12 月 31 日资产总额为 38,577,973.91 元, 其中: 货币资金 18,264,818.42 元, 应收款项 700,000.00 元(其中: 应收账款 6,583,500.65 元, 坏账准备 5,883,500.65 元, 应收账款净额 700,000.00 元), 存货 160,000.00 元, 对外投资 17,200,050.00 元, 固定资产净值 2,250,155.49 元(固定资产原值 2,308,882.26 元, 累计折旧 58,726.77 元), 无形资产净额 3,000.00 元。

2. 本基金会截至 2019 年 12 月 31 日负债总额为 109,587.35 元, 其中: 流动负债 109,587.35 元, 长期负债 0.00 元, 受托代理负债 0.00 元。

3. 本基金会截至 2019 年 12 月 31 日净资产总额为 38,468,386.56 元, 其中: 限定性净资产 37,695,595.09 元, 非限定性净资产 772,791.47 元。

4. 本基金会 2019 年度收入总额 5,273,263.68 元, 其中: 捐赠

收入 4,756,227.36 元,政府补助收入 0.00 元,投资收益 0.00 元,其他收入 517,036.32 元。

5. 本基金会 2019 年度支出总额 4,479,254.04 元,其中:业务活动成本 4,064,936.29 元,管理费用 394,317.75 元,筹资费用 0.00 元,其他费用 0.00 元。

6. 本基金会 2019 年度公益事业支出 4,064,936.29 元,上年收入合计 3,234,863.85 元,前三年收入平均数额 4,980,876.53 元,上年收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入 0.00 元,于上年解除时间限定的净资产 0.00 元,公益事业支出占上一年总收入的比例为 126.28%,占前三年收入平均数额的比例为 82.01%;工作人员工资福利 297,961.30 元,行政办公支出 96,356.45 元,工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 8.80%。

#### 六、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

##### 1. 在计算公益事业支出比例时需要说明的事项:

本基金会 2019 年度从事章程规定的公益事业支出 4,064,936.29 元占上一年收入总额的比例为 126.28%。

本基金会前三年收入总额分别为 6,251,412.06 元(2016 年)、5,456,353.68 元(2017 年)及 3,234,863.85 元(2018 年),前三年收入平均数额为 4,980,876.53 元,2019 年度从事章程规定的公益事业支出 4,064,936.29 元占前三年收入平均数额的比例为 82.01%。

##### 2. 在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项:

本基金会本年度工作人员工资福利和行政办公支出共 394,317.75 元,占当年总支出的比例为 8.80%。

#### 七、重大公益项目

##### 1. 重大公益项目收支明细表

项目类别	收入	支出							总计
		直接用于受益人的实物	开展公益项目的运行费用						
			项目人工工资	办公费用	资产使用费用	宣传启动费用	差旅费	其他费用	
1. 广州天使心助残项目	1,315,998.39	1,257,120.00				1,259.00	19,379.44	26,630.44	1,277,750.44
2. 捐赠物资	1,440,000.00	1,376,000.00							1,376,000.00
3. 追梦天使项目	135,091.94	200,000.00				335.00	3,247.23	3,582.23	200,982.23
4. 贵州扶贫	200,000.00	116,290.00					7,426.00	7,426.00	123,716.00
总计	3,291,090.33	3,149,410.00				1,339.00	20,052.67	31,638.67	3,181,447.67

## 2、重大公益项目大额支付对象

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
天使心助残项目	广州市越秀区天使心家庭关爱中心	1,247,420.00	30.54%	第三届天使好声音；广州天使心进阶成长营活动；身心障碍家庭家长领袖大会；广州天使心专业职能研讨会；广州天使心专业督导培训。
爱可声助听项目	贵州黔南都匀市芳芳聋儿听力语言培训中心	200,000.00	4.90%	捐助实物
爱可声助听项目	贵州毕节市残联	200,000.00	4.90%	捐助实物
“追梦天使”项目	广州市追梦天使艺术团	200,000.00	4.90%	残障青少年艺术培训、省内外公益巡演、展开省内外合作交流等。
“展翅的天使-残疾儿童及其家庭帮扶计划”项目	广州市海珠区江南中街赵广军生命热线协会	84,500.00	2.07%	志愿者结对帮扶困难残疾儿童家庭、残疾儿童家庭参加户外活动等。
慧心助残项目	广州市残疾人服务协会	50,000.00	1.22%	“匠心传善塑未来-特殊非遗传承人培育计划”发布会。
资助爱心地图-由慧心项目	广州市残疾人服务协会	78,500.00	1.92%	开展无障碍心地图项目，组织志愿者、市民进行实地调查搜集活动。
贵州扶贫	毕节七星关区今天使康复训练中心	90,290.00	2.30%	购买康复器材/开展儿童康复治疗和家长培训项目。

## 八、关联方关系及其交易的说明

1. 本基金业务主管单位经批准由广东省残疾人联合会变更为广东省人民政府相关职能部门。来源于广东省残疾人联合会的理事会成员 6 人，来源于广州市残疾人联合会的理事会成员 3 人（杨毅、陈学军、傅健），来源于与广州市残疾人联合会有关联的单位理事会成员共 2 人（因恰、何穗），对外投资的被投资方不包含业务主管单位及其关联方，本年度主要捐赠人为非关联方成员。

2. 本基金会 2019 年度没有发生关联方交易的事项。

3. 本基金会关联方往來年初账面余额及年末账面余额均为 0.00 元。

## 九、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
数码相机	自购	2002 年 4 月	台	1	760.00	760.00	自用	
普通房产	自购	1996 年 4 月	座	1	2,243,235.26	2,243,235.26	自用	
显示器	自购	2005 年 4 月	台	2	2,350.00	4,700.00	自用	
T3-3800 点阵机	自购	2009 年 8 月	台	1	690.00	690.00	自用	
3011 台式电脑-300	自购	2011 年 7 月	台	2	5,560.00	11,120.00	自用	
保险柜	自购	2011 年 12 月	台	1	2,600.00	2,600.00	自用	
惠普打印机-0K34300	自购	2012 年 4 月	台	1	2,418.00	2,418.00	自用	
佳能打印机-5072000	自购	2012 年 8 月	台	1	1,995.00	1,995.00	自用	
联想 1430v 电脑	自购	2014 年 3 月	台	1	5,999.00	5,999.00	自用	
佳能 G200 彩色激光一体机	自购	2014 年 3 月	台	1	5,390.00	5,390.00	自用	
佳能 10180 相机	自购	2014 年 5 月	台	1	8,999.00	8,999.00	自用	
格力空调 KFR-35GW/35326Fh	自购	2014 年 12 月	台	1	5,680.00	5,680.00	自用	
格力空调 KFR-35GW/35326Fh	自购	2014 年 12 月	台	1	5,650.00	5,650.00	自用	
爱普生打印机 LQ-730K	自购	2017 年 4 月	台	1	2,800.00	2,800.00	自用	
点阵机 BT-2900S	自购	2017 年 4 月	台	1	1,990.00	1,990.00	自用	
联想电脑-拯救者	自购	2018 年 7 月	台	1	5,999.00	5,999.00	自用	



十、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

本基金会本年度资产提供者没有设置时间或用途限制。

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

本基金会无法受劳务捐赠情况。

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

本基金会无需要说明的其他事项。







# 会计师事务所 执业证书

名 称：广州蓝创明会计师事务所有限公司

首席合伙人：

王仕会 注册会计师：李云飞

经 营 场 所：广州天河区马场路38号之二2301

李人清

组 织 形 式：有限责任

执业证书编号：44010179

批准执业文号：粤财会[2009]79号

批准执业日期：2009年11月26日



证书编号：0004637

## 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》记载事项发生变更的，应当向财政部门申请变更。
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破产宣告注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一〇年三月十六日

中华人民共和国财政部