



广州灵通会计师事务所（普通合伙）

GUANGZHOU LINGTONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

报告书

REPORT

将东力

广东省日慈公益基金会

地址：广州市天河区棠东东路11号B401室 电话：020-38880542

防伪条形码：



防伪 编号：00202021030151819847

广州灵通会计师事务所(普通合伙)已鉴

报告 文号：穗灵通审字【2021】第 0091 号

委托 单位：广东省日慈公益基金会

被审验单位名称：广东省日慈公益基金会

被审单位所在地：广州

事务所名称：广州灵通会计师事务所（普通合伙）

报告 类型：财务报表审计(无保留意见)

报告 日期：2021 年 3 月 30 日

报备 时间：2021 年 3 月 30 日 14:10:33

签名注册会计师：毛轶卓

蒋东方

广东省日慈公益基金会

2020 年度审计报告

事务所名称：广州灵通会计师事务所（普通合伙）

事务所电话：38880542

传 真：

通信 地址：广州市天河区天河北路 689 号 2701 房（仅限办公）

电子 邮件：gzltcpa@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/>



广州灵通会计师事务所（普通合伙）

GUANGZHOU LINGTONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审计报告

审计报告文号：穗灵通审字【2021】第0091号

广东省日慈公益基金会：

一、审计意见

我们审计了广东省日慈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，公允反映了广东省日慈公益基金会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，我们独立于广东省日慈公益基金会，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

广东省日慈公益基金会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广东省日慈公益基金会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

广东省日慈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，管理层负责评估广东省日慈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。

治理层负责监督广东省日慈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，就可能对广东省日慈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东省日慈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。

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年三月三十日

资产负债表

2020年12月31日

单位名称：广东省日慈公益基金会

会民非01表
币种：人民币元

资 产	行次	年末余额	年初余额	负债和净资产	行次	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,108,256.89	3,431,875.66	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3	8,002.74	26,620.70	应付工资	25		
预付账款	4	3,200.00	26,350.00	应交税金	26	12,681.23	25,678.10
存 货	5		206,393.59	预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	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	4,119,459.63	3,691,239.95	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	12,681.23	25,678.10
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
				其他长期负债	35		
固定资产：				长期负债合计	36		
固定资产原价	13	4,068.00	4,068.00				
减：累计折旧	14	3,864.60	3,035.90	受托代理负债：			
固定资产净值	15	203.40	1,032.10	受托代理负债	37		
在建工程	16						
文物文化资产	17			负债合计	38	12,681.23	25,678.10
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	203.40	1,032.10				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	3,197,136.66	3,666,593.95
无形资产	20			限定性净资产	40	909,845.14	
				净资产合计	41	4,106,981.80	3,666,593.95
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产总计	22	4,119,663.03	3,692,272.05	负债和净资产总计	42	4,119,663.03	3,692,272.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



曲江亭



刘敏卿



刘敏卿

业 务 活 动 表

2020年度

会民非02表

币种：人民币元

单位名称：广东省日慈公益基金会

项 目	行 次	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
一、收入	1						
其中：捐赠收入	2	559,004.20	2,785,186.03	3,344,190.23	3,362,773.12	764,456.48	4,127,229.60
会费收入	3						
提供服务收入	4	630,592.79		630,592.79	675,873.80		675,873.80
其中：政府购买服务收入	5						
商品销售收入	6						
政府补助收入	7						
投资收益	8	80,510.24		80,510.24	59,611.01		59,611.01
其他收入	9	1,333.06		1,333.06	665.04		665.04
收入合计	10	1,271,440.29	2,785,186.03	4,056,626.32	4,098,922.97	764,456.48	4,863,379.45
二、费用	11						
（一）业务活动成本	12	2,620,084.73		2,620,084.73	3,163,133.22		3,163,133.22
其中：捐赠项目成本	13	2,620,084.73		2,620,084.73	3,163,133.22		3,163,133.22
提供服务成本	14						
销售品成本	15						
会员服务成本	16						
业务活动税金及附加	17						
（二）管理费用	18	357,541.13		357,541.13	606,036.50		606,036.50
（三）筹资费用	19	462,842.88		462,842.88	485,564.06		485,564.06
（四）其他费用	20	175,769.73		175,769.73	17.79		17.79
费用合计	21	3,616,238.47		3,616,238.47	4,254,751.57		4,254,751.57
三、限定性净资产转为非限定性净资产	22	1,875,340.89	-1,875,340.89		764,456.48	-764,456.48	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	23	-469,457.29	909,845.14	440,387.85	608,627.88		608,627.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



曲江亭



刘敏卿



刘敏卿

现金流量表

2020年度

会民非03表

币种：人民币元

单位名称：广东省日慈公益基金会

项 目	行次	本年发生额	上年发生额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	3,344,190.23	4,127,229.60
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3	649,510.57	819,966.90
销售商品收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5		
收到的其他与业务活动有关的现金	8	1,333.06	665.04
现金流入小计	13	3,995,033.86	4,947,861.54
提供捐赠或者资助支付的现金	14		
支付给员工以及为员工支付的现金	15	1,696,454.92	2,006,643.72
购买商品、接受服务支付的现金	16	934,474.25	1,867,081.76
支付的其他与业务活动有关的现金	19	768,233.70	1,513,917.87
现金流出小计	23	3,399,162.87	5,387,643.35
业务活动产生的现金流量净额	24	595,870.99	-439,781.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	25		
取得投资收益所收到的现金	26	80,510.24	59,611.01
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27		
收到的其他与投资活动有关的现金	30		
现金流入小计	34	80,510.24	59,611.01
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35		
对外投资所支付的现金	36		
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43		
投资活动产生的现金流量净额	44	80,510.24	59,611.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金	45		
收到的其他与筹资活动有关的现金	48		764,456.48
现金流入小计	50		764,456.48
偿还借款所支付的现金	51		
偿付利息所支付的现金	52		
支付的其他与筹资活动有关的现金	55		
现金流出小计	58		
筹资活动产生的现金流量净额	59		764,456.48
四、汇率变动对现金的影响额			
	60		
五、现金及现金等价物净增加额			
	61	676,381.23	384,285.68

法定代表人：



曲江亭

主管会计工作负责人：



刘敏卿

会计机构负责人：



刘敏卿

广东省日慈公益基金会

2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、基金会的基本情况

广东省日慈公益基金会(以下简称本单位)于2013年12月31日经民政部门批准登记。统一社会信用代码(登记证号)为53440000086848271M; 法定代表人: 曲江亭。

注册资本: 300万元。

住所: 广州市越秀区解放南路39号1014室

业务主管单位: 广东省人民政府相关职能部门。

业务范围: 资助并开展教育事业发展相关项目、公益志愿项目, 资助文化遗产保护与扶贫救灾项目。

二、财务报表的编制基础

基金会执行《民间非营利组织会计制度》。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

基金会采用人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

基金会以权责发生制为记账基础。基金会在对会计要素进行计量时, 一般采用历史成本; 对于按照《民间非营利组织会计制度》的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允

价值等其他属性进行计量的情形，基金会将予以特别说明。

（四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将基金会库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）外币业务

基金会对涉及外币的经济业务采用业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账，所有外币性资产和负债期末按期末中国人民银行公布人民币市场中间汇价进行调整，符合资本化条件的资产有关的汇兑差额，按规定资本化并计入相关资产价值。

（六）接受捐赠资产的确认

对于基金会接受捐赠的现金资产，应当按照实际收到的金额入账。对于基金会接受捐赠的非现金资产，如接受捐赠的短期投资、存货、长期投资、固定资产和无形资产等，应当按照以下方法确定其入账价值：

1、如果捐赠方提供了有关凭据(如发票、报关单、有关协议等)的，应当按照凭据上标明的金额，作为入账价值。如果凭据上标明的金额与受赠资产公允价值相差较大的，受赠资产应当以其公允价值作为其实际成本。

2、如果捐赠方没有提供有关凭据的，受赠资产应当以其公允价值作为入账价值。

（七）应收款项

指基金会日常业务活动过程中发生的各项应收未收债权，按照实际发生额入账。期末，应当分析应收款项的可收回性，对预计可能产生的坏账损失按个别认定法计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。

坏账损失确认标准：

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

因债务人逾期未履行偿债义务，超过 3 年仍然不能收回，且具有明显特征表明不能收回的应收款项。

坏账根据基金会的管理权限，经理事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。坏

账核算方法：坏账核算采用备抵法。

（八）存货

1、存货的分类

存货是指基金会在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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。存货包括：在途物资、库存商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

（九）短期投资

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年（含 1 年）的投资。

1、短期投资在取得时应当按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

（1）以现金购入的短期投资，按照实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关税费作为其投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，应当作为应收款项单独核算，不构成短期投资成本。

（2）接受捐赠的短期投资，接收捐赠资产的确认方法，确定其初始投资成本。

2、短期投资的利息或现金股利应当于实际收到时冲减投资的账面价值，但在购买时已计入应收款项的现金股利或者利息除外。

3、在期末，基金会应当按照规定对短期投资是否发生了减值进行检查。如果短期投资的市价低于其账面价值，应当按照市价低于账面价值的差额计提短期投资跌价准备，确认短期投资跌价损失并计入当期费用。如果短期投资的市价高于其账面价值，应当在该短期投资期初已计提跌价准备的范围内转回市价高于账面价值的差额，冲减当期费用。

4、处置短期投资时，应当将实际取得价款与短期投资账面价值的差额确认当期投资损益。

（十）长期股权投资

1、长期股权投资在取得时，应当按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下方法确定：

(1) 以现金购入的长期股权投资，按照实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用，作为初始投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应当作为应收款项单独核算，不构成初始投资成本。

(2) 接受捐赠的长期股权投资，接收捐赠资产的确认方法，确定其初始投资成本。

2、长期股权投资应当区别不同情况，分别采用成本法或者权益法核算。如果基金会对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响，长期股权投资应当采用成本法进行核算；如果基金会对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响，长期股权投资应当采用权益法进行核算。

采用成本法核算时，被投资单位经股东大会或者类似权利机构批准宣告发放的利润或现金股利，作为当期投资收益。

采用权益法核算时，按应当享有或应当分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额调整投资账面价值，并作为当期投资损益。按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算分得的部分，减少投资账面价值。

3、处置长期股权投资时，应当将实际取得价款与投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

4、期末，基金会应当对长期投资是否发生了减值进行检查。如果长期投资的可收回金额低于其账面价值，应当按照可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备，确认长期投资减值损失并计入当期费用。如果长期投资的可收回金额高于其账面价值，应当在该长期投资期初已计提减值准备的范围内转回可收回金额高于账面价值的差额，冲减当期费用。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：

- (1) 为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的；
- (2) 预计使用年限超过 1 年。

2、固定资产初始计量

基金会固定资产按成本进行初始计量。固定资产在取得时，应当按取得时的实际成本入账。取得时的实际成本包括买价、包装费、运输费、交纳的有关税金等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

(1) 外购的固定资产，按照实际支付的买价、相关税费以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该固定资产的其他支出（如，运输费、安装费、装卸费等）确定其成本。

(2) 自行建造的固定资产，按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部必

要支出确定其成本。

(3) 接受捐赠的固定资产，应当按照接受捐赠的资产确定其成本。

3、固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类型	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子及办公设备	3	5	33.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入基金会经济利益或服务潜力超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使服务质量实质性提高，或者使商品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，但其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。其他后续支出，应当计入当期费用。

(十二) 无形资产

指基金会为开展业务活动、出租给他人、或为管理目的而持有的、没有实物形态的、非货币性长期资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

1、无形资产的初始计量

无形资产在取得时，应当按照取得时的实际成本入账：

(1) 购入的无形资产，按照实际支付的价款确定其实际成本。

(2) 自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用，作为无形资产的实际成本。依法取得前，在研究与开发过程中发生的材料费用、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等直接计入当期费用。

(3) 接受捐赠的无形资产，应当按照接受捐赠的资产确定其成本。

2、无形资产的后续计量

无形资产应当自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期费用。

类别	使用寿命(年)	备注
软件	3	预计使用寿命

处置无形资产，应当将实际取得的价款与该项无形资产的账面价值之间的差额，计入当期收入或者费用。

(十三) 净资产

1、净资产的分类

基金会的净资产是指资产减去负债后的余额。净资产应当按照其是否受到限制，分为限定性净资产和非限定性净资产等。

如果资产或者资产所产生的经济利益(如资产的投资收益和利息等)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时间限制或(和)用途限制，则由此形成的净资产即为限定性净资产；国家有关法律行政法规对净资产的使用直接设置限制的，该受限制的净资产亦为限定性净资产；除此之外的其他净资产，即为非限定性净资产。

2、净资产的后续计量

如果限定性净资产的限制已经解除，应当对净资产进行重新分类，将限定性净资产转为非限定性净资产。

当存在下列情况之一时，可以认为限定性净资产的限制已经解除：

- (1) 所限定净资产的限制时间已经到期；
- (2) 所限定净资产规定的用途已经实现(或者目的已经达到)；
- (3) 资产提供者或者国家有关法律行政法规撤销了所设置的限制。

如果限定性净资产受到两项或两项以上的限制，应当在最后一项限制解除时，才能认为该项限定性净资产的限制已经解除。

(十四) 收入

1、收入的分类

收入是指基金会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、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。对于基金会接受的劳务捐赠，不予确认。

2、区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入

(1) 对于因交换交易所形成的商品销售收入，应当在下列条件同时满足时予以确认：

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③与交易相关的经济利益能够流入基金会；

④相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 对于因交换交易所形成成本的提供劳务收入，应当按以下规定予以确认：

①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；

②如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按完工进度或完成的工作量确认收入。

(3) 对于因交换交易所形成的因让渡资产使用权而发生的收入应当在下列条件同时满足时予以确认：

①与交易相关的经济利益能够流入基金会；

②收入的金额能够可靠地计量。

(4) 对于因非交换交易所形成的收入，应当在同时满足下列条件时予以确认：

①与交换相关的经济利益或者服务潜力的资源能够流入基金会并为其所控制，或者相关的债务能够得到解除；

②交换能够引起净资产的增加；

③收入的金额能够可靠地计量。

3、各项收入应当按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。

如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者(和)用途限制，则所确认的相关收入为限定性收入；除此之外的其他所有收入，为非限定性收入。

期末，基金会应当将本期限定性收入和非限定性收入分别结转至净资产项下的限定性净资产和非限定性净资产。

(十五) 费用

费用是指基金会为开展业务活动所发生的、导致本期净资产减少的经济利益或者服务潜力的流出。费用应当按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等。

期末，基金会应当将本期发生的各项费用结转至净资产项下的非限定性净资产，作为非限定性净资产的减项。

四、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

无。

(二) 会计估计变更

无。

(三) 前期重大差错更正

无。

五、税项

(一) 基金会主要税(费)种和税(费)率

税目	税率 (%)	计税依据
企业所得税	0	应纳税所得额

(二) 税收优惠政策及依据

根据《财政部国家税务总局关于非营利组织企业所得税免税收入问题的通知》，基金会作为非营利性组织接受的捐赠收入，免征企业所得税。

六、财务报表重要项目的说明

说明：年初指 2020 年 1 月 1 日，年末指 2020 年 12 月 31 日，上年指 2019 年度，本年指 2020 年度。

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	528,256.89	1,201,875.66
其他货币资金	3,580,000.00	2,230,000.00
合计	4,108,256.89	3,431,875.66

其中：本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收款项

1. 应收款项按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	8,002.74	26,620.70
合计	8,002.74	26,620.70

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款项情况

债务人名称	账面余额	占应收款项合 计的比例 (%)	坏账准备
广州市万菱物业管理有限公司	8,000.00	99.97	
支付宝admin@ricifoundation.com	2.74	0.03	
合计	8,002.74	100.00	

(三) 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,200.00	26,350.00
合计	3,200.00	26,350.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合 计的比例 (%)	坏账准备
忠县心一社会工作服务中心	3,000.00	93.75	
中国电信股份有限公司广州分公司	200.00	6.25	
合计	3,200.00	100.00	

(四) 存货

项目	账面余额	年末余额 跌价准备	账面价值
其他	0.00		0.00
合计	0.00		0.00

(续上表)

项目	账面余额	年初余额 跌价准备	账面价值
其他	206,393.59		206,393.59
合计	206,393.59		206,393.59

(五) 固定资产

固定资产分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、账面原值合计	4,068.00			4,068.00
其中：电子及办公设备	4,068.00			4,068.00
二、累计折旧合计	3,035.90	828.70		3,864.60
其中：电子及办公设备	3,035.90	828.70		3,864.60
三、固定资产账面净值合计	1,032.10		828.70	203.40
其中：电子及办公设备	1,032.10		828.70	203.40
四、固定资产减值准备合计	0.00			0.00
其中：电子及办公设备	0.00			0.00
五、固定资产账面价值合计	1,032.10		828.70	203.40
其中：电子及办公设备	1,032.10		828.70	203.40

注：全部为自用固定资产

(六) 应付工资

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		1,777,704.07	1,777,704.07	
住房公积金		12,985.00	12,985.00	
其他		100,520.00	100,520.00	
其中：劳务费		100,520.00	100,520.00	
合计		1,891,209.07	1,891,209.07	

(七) 应交税金

项目	年末余额 账面余额	年初余额 账面余额
个人所得税	6,498.24	5,401.90
应交增值税	6,182.99	20,276.20
合计	12,681.23	25,678.10

(八) 非限定性净资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非限定性净资产	3,666,593.95		469,457.29	3,197,136.66
合计	3,666,593.95		469,457.29	3,197,136.66

(九) 限定性净资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限定性净资产		909,845.14		909,845.14
合计		909,845.14		909,845.14

(十) 业务活动收入

1、按收入类别分类

项目	本年发生额		合计
	非限定性收入	限定性收入	
捐赠收入	559,004.20	2,785,186.03	3,344,190.23
提供服务收入	630,592.79		630,592.79
投资收益	80,510.24		80,510.24
其他收入	1,333.06		1,333.06
合计	1,271,440.29	2,785,186.03	4,056,626.32

(续上表)

2、限定性收入明细

项目	本年发生额
心灵魔法学院	280,009.84
慧心助学	280,450.00
心益计划	452,022.74
行政费用	22,097.22
品牌传播	21,000.00
心智素养研究院	129,198.60
县域教师儿童心智素养培训	309,600.00
知心计划	278,467.63
儿童心智素养教育	1,012,340.00
合计	2,785,186.03

3、大额捐赠收入明细

项目	本年发生额		合计
	限定性收入	非限定性收入	
王强		500.00	500.00
上海至信服饰有限公司		5,290.34	5,290.34
赣州日播至臻电子商务有限公司		8,450.71	8,450.71
广州腾羿服饰有限公司		17,517.35	17,517.35
张真		1,168.50	1,168.50
敖美容		500.00	500.00
浙江省绍兴市诸暨市向日葵社会工作服务中心		280.00	280.00
上海丰晟健康科技有限公司		500,000.00	500,000.00
上海真爱梦想公益基金会		15,000.00	15,000.00
牟成祎		2,000.00	2,000.00
陈晓旋		297.30	297.30
上海真爱梦想公益基金会		8,000.00	8,000.00
南都公益基金会	30,000.00		30,000.00
上海真爱梦想公益基金会	82,874.52		82,874.52
中国青少年发展基金会	35,000.00		35,000.00
咸阳市心理健康教育研究会	246.00		246.00
中华少年儿童慈善救助基金会	29,000.00		29,000.00
宁波市善圆公益基金会	11,591.57		11,591.57
郑州满江红服饰有限公司	30,000.00		30,000.00
上海联劝公益基金会	24,000.00		24,000.00
天津市西青区乐益社区服务中心	200.00		200.00
浙江微笑明天慈善基金会	21,097.75		21,097.75
山东通达路桥规划设计有限公司	16,000.00		16,000.00
上海真爱梦想公益基金会	54,150.00		54,150.00
北京赛诺水务科技有限公司	16,000.00		16,000.00
王子菡	1,800.00		1,800.00
罗文跃	2,000.00		2,000.00
成都圈层信息技术有限公司	2,000.00		2,000.00
何定佳	2,000.00		2,000.00
柏大武	2,000.00		2,000.00

项目	本年发生额		合计
	限定性收入	非限定性收入	
上海影泉信息科技有限公司	2,300.00		2,300.00
郑州满江红服饰有限公司	2,000.00		2,000.00
曹雪	200.00		200.00
王浩文	200.00		200.00
蔡婉莹	100.00		100.00
丹东日晶科技有限公司	100.00		100.00
李晓艺	200.00		200.00
钱云霞	100.00		100.00
唐欣	200.00		200.00
李媛	200.00		200.00
乌海市友谊精煤有限责任公司	1,500.00		1,500.00
邱天	200.00		200.00
唐静	100.00		100.00
上海迦禧文化发展有限公司	200.00		200.00
刘立胜、吴杰	200.00		200.00
陈文姝	200.00		200.00
邓策	200.00		200.00
陈安琪	400.00		400.00
北京中视永辉文化传媒有限公司	200.00		200.00
宁晓东	200.00		200.00
任素芳	1,800.00		1,800.00
浮石（上海）投资管理有限公司	3,600.00		3,600.00
张云菊	1,800.00		1,800.00
匡彬彬	1,800.00		1,800.00
魏宏	3,000.00		3,000.00
史桂云	1,800.00		1,800.00
叶科林	1,800.00		1,800.00
林宜恩	1,800.00		1,800.00
洛阳涧西区湘忆服装店	1,800.00		1,800.00
杨利萍	1,800.00		1,800.00
韦彦彤、周开	1,800.00		1,800.00
上海梵喜实业有限公司	500.00		500.00
李素华	2,000.00		2,000.00
黄晶	200.00		200.00

项目	本年发生额		合计
	限定性收入	非限定性收入	
至喜团队——147位爱心人士和爱心企业	22,900.00		22,900.00
至喜团队——55位爱心人士和爱心企业	19,500.00		19,500.00
上海锦天成（成都）律师事务所	1,000.00		1,000.00
郭洪棘	1,000.00		1,000.00
曹雪	1,000.00		1,000.00
王浩文	1,000.00		1,000.00
李黎丽	1,000.00		1,000.00
苏宝萍	1,000.00		1,000.00
宁晓东	1,000.00		1,000.00
蔡婉莹	1,000.00		1,000.00
黄晶	1,000.00		1,000.00
李晓艺	2,000.00		2,000.00
姚丽	500.00		500.00
张云菊	1,000.00		1,000.00
青岛瑞纳包装有限公司	2,000.00		2,000.00
焦杨	1,000.00		1,000.00
钱云霞	500.00		500.00
上海影泉信息科技有限公司	3,000.00		3,000.00
唐欣	1,000.00		1,000.00
李媛	1,000.00		1,000.00
高腾	500.00		500.00
温慧敏	4,600.00		4,600.00
四川加仁医药有限公司	500.00		500.00
乌海市友谊精煤有限责任公司	14,500.00		14,500.00
邱天	1,000.00		1,000.00
姜玉艳	1,000.00		1,000.00
杨小蕾	1,000.00		1,000.00
唐静	500.00		500.00
黄勇	1,000.00		1,000.00
上海迦禧文化发展有限公司	1,000.00		1,000.00
刘立胜、吴杰	1,000.00		1,000.00
陈文姝	1,000.00		1,000.00
余宽	1,000.00		1,000.00
广州德滋展览有限公司	500.00		500.00

项目	本年发生额		合计
	限定性收入	非限定性收入	
陈安琪	2,000.00		2,000.00
北京中视永辉文化传媒有限公司	1,000.00		1,000.00
陈婵	4,000.00		4,000.00
罗文跃	2,000.00		2,000.00
徐丹	12,000.00		12,000.00
成都圈层信息技术有限公司	2,000.00		2,000.00
何定佳	2,000.00		2,000.00
郑州满江红服饰有限公司	14,000.00		14,000.00
丘素娴	2,000.00		2,000.00
靖江市鸿帛服饰有限公司	12,000.00		12,000.00
上海禾泰文化发展有限公司	500.00		500.00
杜昂	2,000.00		2,000.00
王子蕊	2,000.00		2,000.00
叶科林	2,000.00		2,000.00
北京赛诺水务科技有限公司	14,000.00		14,000.00
中华少年儿童慈善救助基金会	217,462.47		217,462.47
浙江省妇女儿童基金会	1,083.27		1,083.27
中华少年儿童慈善救助基金会	78,625.00		78,625.00
顺丰公益基金会	34,750.00		34,750.00
顺丰公益基金会	60,000.00		60,000.00
电子票据：中国妇女发展基金会	60,102.00		60,102.00
中华少年儿童慈善救助基金会	204,840.00		204,840.00
中华少年儿童慈善救助基金会	807,500.00		807,500.00
中华少年儿童慈善救助基金会	45,300.00		45,300.00
浙江微笑明天慈善基金会	5,000.00		5,000.00
广东天天有益文化传媒有限责任公司	3,000.00		3,000.00
浙江微笑明天慈善基金会	73,193.86		73,193.86
浙江微笑明天慈善基金会	2,704.74		2,704.74
中华少年儿童慈善救助基金会	21,000.00		21,000.00
中华少年儿童慈善救助基金会	10,000.00		10,000.00
浙江微笑明天慈善基金会	7,097.22		7,097.22
南都公益基金会	5,000.00		5,000.00
澳门同济慈善会北京办事处	247,680.00		247,680.00
澳门同济慈善会北京办事处	61,920.00		61,920.00

项目	本年发生额		合计
	限定性收入	非限定性收入	
宁波勤州银行公益基金会	278,467.63		278,467.63
合计	2,785,186.03	559,004.20	3,344,190.23

4、投资收益

项目	本年发生额
银行理财产品收益	80,510.24
合计	80,510.24

(十一) 费用

1. 按费用类别

项目	本年发生额
业务活动成本	2,620,084.73
管理费用	357,541.13
筹资费用	462,842.88
其他费用	175,769.73
合计	3,616,238.47

2. 业务活动成本

项目	本年发生额
心益计划	235,907.48
慧心助学	541,774.20
心灵魔法学院	478,205.69
品牌传播	42,085.10
心智素养研究院	291,655.10
公众倡导	77,690.68
儿童心智素养教育	575,677.75
县域教师儿童心智素养培训	336,570.00
知心计划	21,400.00
乡村儿童心理健康教育	19,118.73
合计	2,620,084.73

3. 管理费用

项目	本年发生额
工资	213,612.50
咨询顾问费	49,900.00
残保金	22,217.66
服务费	12,091.05
办公费	9,863.24
社保费	9,080.50
福利费	7,682.19
住房公积金	6,720.00
银行手续费	4,943.35
招聘费用	4,700.00
保险费	4,451.34
业务招待费	3,569.89
职工教育经费	3,474.64
差旅费	3,174.87
快递费	1,111.20
折旧费	828.70
其他	120.00
合计	357,541.13

4. 筹资费用

项目	本年发生额
人工劳务成本	311,964.75
资料费	3,578.04
筹资活动费	14,003.77
租赁费	35,313.00
社保	34,461.53
公积金	12,985.00
差旅费	38,135.43

服务费	6,844.33
快递费	2,658.40
办公费	1,774.30
福利费	1,124.33
合计	462,842.88

5. 其他费用

项目	本年发生额
其他	175,769.73
合计	175,769.73

七、理事会成员和职工的人数、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

(一) 本届理事会及监事会成员的姓名、工作单位、在基金会领取报酬的情况

1、本届理事会成员

姓名	职位	本年度有无领取报酬金额
曲江亭	广东省日慈公益基金会理事长	无
夏卫中	广东省日慈公益基金会副理事长	无
郭莉	广东省日慈公益基金会副理事长	无
张真	广东省日慈公益基金会秘书长	有
钱志强	广东省日慈公益基金会理事	无
金建勇	广东省日慈公益基金会理事	无
赵志枚	广东省日慈公益基金会理事	无
王卫平	广东省日慈公益基金会理事	无
王莉君	广东省日慈公益基金会理事	无
张晶	广东省日慈公益基金会理事	无
郭洪东	广东省日慈公益基金会理事	无
刘冬梅	广东省日慈公益基金会理事	无
王晓燕	广东省日慈公益基金会理事	无
杨小蕾	广东省日慈公益基金会理事	无
敖美容	广东省日慈公益基金会理事	有

2、本届监事会成员

姓名	职位	本年度领取报酬金额
任素芳		无

八、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

基金会无需要具体说明的事项。

九、重大公益项目收支明细表

项目	本年收入发生额	本年支出发生额
一、心益计划	452,022.74	
其中：		
人工劳务成本		115,619.00
执行、评估费用		45,285.01
社保		5,225.60
公积金		2,450.00
快递费		4,931.60
物料材料		29,309.44
差旅费		27,946.83
培训费		3,124.00
商业保险		1,128.00
服务费		888.00
合计		235,907.48
二、慧心助学	280,450.00	
其中：		
人工劳务成本		175,277.50
资助费用		342,057.35
社保		6,810.40
公积金		5,040.00
快递费		2,540.95
物料材料		1,008.00
差旅费		9,040.00
合计		541,774.20
三、心灵魔法学院	280,009.84	
其中：		
人工劳务成本		220,919.00
执行、评估费用		65.20
社保		13,112.50
公积金		14,350.00
快递费		15,965.30
物料材料		80,928.13
差旅费		69,141.56
培训费		8,458.00

福利费		409.00
服务费		19,619.00
会费		35,238.00
合计		478,205.69
四、心智素养研究院	129,198.60	
其中：		
人工劳务成本		260,209.99
社保		7,601.50
公积金		2,450.00
物料材料		4,273.72
差旅费		10,698.12
培训费		5,182.97
课程开发费用		474.30
快递费		133.70
业务招待费		181.80
福利费		449.00
合计		291,655.10
五、儿童心智素养教育	1,012,340.00	
其中：		
人工劳务成本		198,500.00
办公费		1,389.98
快递费		30,353.40
课程材料费用		93,761.79
商业保险		432.00
住宿费		10,437.25
交通费		21,620.29
餐费		4,980.00
活动物料费		149,750.76
技术服务费		4,589.74
大学生志愿者支教基金		19,862.54
课程评估费		40,000.00
合计		575,677.75
六、县域教师儿童心智素养培训	309,600.00	
其中：		
人工劳务成本		267,270.00
社保		9,000.00
公积金		6,300.00
服务费		24,000.00
物资材料		30,000.00
合计		336,570.00

十、关联方关系及其交易

截至资产负债表日，基金会无关联方交易。

十一、固定资产清查明细表

截至资产负债表日，基金会无固定资产清查事项。

十二、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

基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十三、受托代理业务情况的说明

基金会无受托代理业务。

十四、重大资产减值情况的说明

基金会无重大资产减值情况。

十五、对外承诺和或有事项情况的说明

截至资产负债表日，基金会无需披露的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

截至本财务报表批准报出日止，基金会未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十七、其他重大事项

基金会无其他重大事项。

广东省日慈公益基金会

2020年12月30日



编号: 50652019058656G(1-1)
统一社会信用代码
91440101MA5CLDXR65

营业执照

(副本)



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 广州灵通会计师事务所(普通合伙)
类型 合伙企业(普通合伙)
执行事务合伙人 毛轶卓

成立日期 2019年01月21日
合伙期限 2019年01月21日至长期
主要经营场所 广州市天河区天河北路689号2701房(仅限办公)

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.gs.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。)

登记机关



2020年10月27日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称: 广州灵通会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人: 毛轶卓
主任会计师:
经营场所: 广州市天河区天河北路689号2701房(仅限办公)

组织形式: 普通合伙
执业证书编号: 44010272
批准执业文号: 粤财会[2019]31号
批准执业日期: 2019年9月9日



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》。

发证机关:



二〇二〇年十月二日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记



毛晓卓(110800152676), 已通过广东省注册会计师协会2020
年任职资格复查, 通过及号, 粤注协(2020)132号。

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日



姓名 毛晓卓
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1977-04-16
Date of birth
工作单位 广州而翔会计师事务所
Working unit (普通合伙)
身份证号码 220282197704165320
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出
转出日期
Date of transfer
2020年10月11日

转入
转入日期
Date of transfer
2020年10月11日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出
转出日期
Date of transfer

转入
转入日期
Date of transfer





姓名 蒋东方
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1972-02-22
 Date of birth
 工作单位 广州灵通会计师事务所
 Working unit
 (普通合伙)
 身份证号码 430111197202220439
 Identity card No.



蒋东方(440100400027), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2020)132号

440100400027

证书编号: 440100400027
 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: 2005 年 06 月 10 日
 Date of Issuance / /

2020 年 9 月换发

