



广州新中南会计师事务所有限公司
GUANGZHOU XIN ZHONG NAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD



尼克厦国际会计公司成员所

广州市美赞臣公益基金会

二〇二二年度审计报告

穗中会审字（2023）第044号

報 告 書

REPORT

广州市美赞臣公益基金会

二〇二二年度审计报告

穗中会审字（2023）第044号

目 录

| | |
|-------------------------|------|
| 一、审计报告 | 1~3 |
| 二、附送资料: | |
| 1、2022年12月31日资产负债表..... | 4 |
| 2、2022年度业务活动表..... | 5 |
| 3、2022年度现金流量表..... | 6 |
| 4、财务报表附注..... | 7~11 |



广州新中南会计师事务所

审计报告

穗中会审字（2023）第 044 号

广州市美赞臣公益基金会：

一、审计意见

我们审计了广州市美赞臣公益基金会（以下简称“基金会”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的业务活动表、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按照民间非营利组织会计制度的规定编制，公允反映了基金会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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

基金会管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包含基金会 2022 年度报告中涵盖的财务信息和非财务信息，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

基金会管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵企业的持续经营能力，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企业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵企业的财务报告过程。

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 贵企业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 贵企业不能持续经营。

(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。

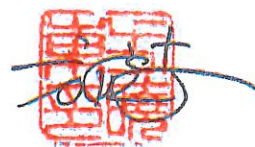
广州新中南会计师事务所有限公司



地址：广州市东风中路 445 号
越秀城市广场北塔 22 楼

电话：(020) 83542022 83542219

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年三月二十二日



资产负债表

2022/12/31

会民非01表

单位:元

编制单位:广州市美赞臣公益基金会

| 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 | 3,178,848.43 | 2,087,791.10 | 短期借款 | 61 | 0.00 | 0.00 |
| 短期投资 | 2 | 0.00 | 0.00 | 应付款项 | 62 | 16,543.80 | 0.00 |
| 应收款项 | 3 | 0.00 | 5,000.00 | 应付工资 | 63 | 0.00 | 9,000.00 |
| 预付账款 | 4 | 0.00 | 0.00 | 应交税金 | 65 | 0.00 | 998.86 |
| 存货 | 8 | 4,858,263.50 | 0.00 | 预收账款 | 66 | 0.00 | 0.00 |
| 待摊费用 | 9 | 0.00 | 4,528.80 | 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 | 8,037,111.93 | 2,097,319.90 | 其他流动负债 | 78 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | 流动负债合计 | 80 | 16,543.80 | 9,998.86 |
| 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 | 16,543.80 | 9,998.86 |
| 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 | 2,662,304.63 | 2,072,609.20 |
| 受托代理资产: | | | | 限定性净资产 | 105 | 5,358,263.50 | 14,711.84 |
| 受托代理资产 | 51 | 0.00 | 0.00 | 净资产合计 | 110 | 8,020,568.13 | 2,087,321.04 |
| 其他长期资产 | 52 | 0.00 | 0.00 | | | | |
| 资产总计 | 60 | 8,037,111.93 | 2,097,319.90 | 负债和净资产总计 | 120 | 8,037,111.93 | 2,097,319.90 |

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

2022年度

会民非02表

单位:元

编制单位:广州市美赞臣公益基金会



| 行次 | 项目 | 上年数 | | 本年数 | |
|----|----------------------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| | | 非限定性 | 限定性 | 非限定性 | 限定性 |
| 1 | 一、收入 | | | | |
| 2 | 其中: 捐赠收入 | 2,000,000.00 | 39,043,841.30 | 0.00 | 30,432,689.97 |
| 3 | 会费收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4 | 提供服务收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | 商品销售收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | 政府补助收入 | 0.00 | 0.00 | 500.00 | 500.00 |
| 7 | 投资收益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8 | 其他收入 | 7,488.08 | 0.00 | 7,379.17 | 7,379.17 |
| 9 | 收入合计 | 2,007,488.08 | 39,043,841.30 | 7,879.17 | 30,432,689.97 |
| 10 | 二、费用 | | | | |
| 11 | (一) 业务活动成本 | 1,159,908.38 | 33,685,577.80 | 35,942,670.29 | 35,942,670.29 |
| 17 | (二) 管理费用 | 179,900.05 | 0.00 | 278,092.56 | 278,092.56 |
| 18 | (三) 筹资费用 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 19 | (四) 其他费用 | -143,904.98 | 0.00 | 153,053.38 | 153,053.38 |
| 20 | 费用合计 | 1,195,903.45 | 33,685,577.80 | 36,373,816.23 | 36,373,816.23 |
| 21 | 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 0.00 | 0.00 | 35,776,241.63 | -35,776,241.63 |
| 22 | 四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列) | 811,584.63 | 5,358,263.50 | -589,695.43 | -5,933,247.09 |

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

2022年度

会民非03表

单位：元

编制单位：广州市美赞臣公益基金会

| 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 | 414,711.84 |
| 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 | 500.00 |
| 收到的其他与业务活动有关的现金 | 8 | 7,379.17 |
| 现金流入小计 | 13 | 422,591.01 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 14 | 0.00 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 15 | 252,611.83 |
| 购买商品、接受服务支付的现金 | 16 | 1,255,138.49 |
| 支付的其他与业务活动有关的现金 | 19 | 5,898.02 |
| 现金流出小计 | 23 | 1,513,648.34 |
| 业务活动产生的现金流量净额 | 24 | -1,091,057.33 |
| 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 | -1,091,057.33 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



广州市美赞臣公益基金会财务报表附注

一、基本情况

广州市美赞臣公益基金会(以下简称本单位)于 2020 年 11 月 17 日经民政部门批准登记。统一社会信用代码(登记证号)为 53440100MJK921876G; 法定代表人:孔海英。

注册资本:200 万元。

住所:广州市天河区珠江东路 28 号越秀金融大厦 28 楼。

业务主管单位:广州市人民政府相关职能部门。

业务范围:资助、支持开展贫困地区母婴群体及儿童相关的扶助公益项目;资助、支持开展营养健康知识研究、宣传、普及等工作;资助开展支持罕见病儿童健康成长、就医的公益项目;资助、支持国家重点培育、优先发展的公益慈善领域中与女性群体相关的项目;依法有序参与重大灾害救助,捐资对受灾地区进行应急援助和重建支持。(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、遵循企业会计准则的声明

本基金会计编制的财务报表符合《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计财务状况、业务活动成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策

1. 会计年度

本基金会的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账基础和计价原则

本基金会的记账基础为权责发生制,各项财产在取得时按实际成本计量。

3. 记账本位币

本基金会的记账本位币为人民币。

4. 现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款，包括现金、可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。现金等价物是指本基金会持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 应收账款及坏账准备

应收账款按照实际发生额入账，并采用备抵法依据对应收账款的回收可能性做出具体评估后计提坏账准备。

对于有确凿证据表明应收账款确实无法收回时，如债务单位已撤消、破产、资不抵债等，确认为坏账，并相应冲销已计提的相应坏账准备。

应收账款以减去坏账准备后的净额列示。

6. 存货核算方法

存货分类：本基金会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。

7. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

固定资产按取得时实际成本计价。

固定资产折旧采用年限平均法计算。

五、会计报表主要项目注释（除特指外，本项目金额均以人民币元为货币单位）：

1、货币资金

| | 2021年12月31日 | 2022年12月31日 |
|------|--------------|--------------|
| 银行存款 | 3,178,848.43 | 2,087,791.10 |
| 合计 | 3,178,848.43 | 2,087,791.10 |

其中：银行存款

| | 2022年12月31日 |
|----|--------------|
| 中行 | 2,087,791.10 |
| 合计 | 2,087,791.10 |

2、存货

| | 2021年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------|--------------|-------------|
| 库存商品 | 4,858,263.50 | --- |
| 账面余额合计 | 4,858,263.50 | --- |

3、应付款项

| 账龄 | 2021年12月31日 | 比例 | 2022年12月31日 | 比例 |
|------|-------------|---------|-------------|-----|
| 1年以内 | 16,543.80 | 100.00% | --- | --- |
| 合计 | 16,543.80 | 100.00% | --- | --- |

4、应付工资

| | 2021年12月31日 | 本年增加额 | 本年支付额 | 2022年12月31日 |
|------------|-------------|------------|------------|-------------|
| 员工薪酬福利-社保 | --- | 62,689.02 | 62,689.02 | --- |
| 员工薪酬福利-公积金 | --- | 32,268.00 | 32,268.00 | --- |
| 员工薪酬福利-工资 | --- | 159,956.79 | 159,956.79 | --- |
| 员工薪酬福利-奖金 | --- | 9,000.00 | --- | 9,000.00 |
| 合计 | --- | 263,913.81 | 254,913.81 | 9,000.00 |

5、应交税金

| | 2021年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 个人所得税 | --- | 998.86 |
| 合计 | --- | 998.86 |

6、净资产

| | 2021年12月31日 | 本年增加额 | 本年减少额 | 2022年12月31日 |
|------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1. 限定性净资产 | 5,358,263.50 | 30,432,689.97 | 35,776,241.63 | 14,711.84 |
| 2. 非限定性净资产 | 2,662,304.63 | --- | 589,695.43 | 2,072,609.20 |
| 合计 | 8,020,568.13 | 30,558,629.97 | 36,491,877.06 | 2,087,321.04 |

7、收入

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 限定性收入 | 30,432,689.97 | 39,043,841.30 |
| 非限定性收入 | 500.00 | 2,000,000.00 |
| 利息收入 | 7,379.17 | 7,488.08 |
| 合计 | 30,440,569.14 | 41,051,329.38 |

8、业务活动成本

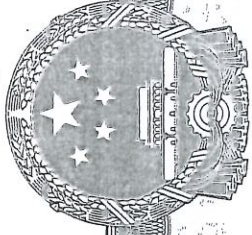
| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 限定性 | --- | 33,685,577.80 |
| 非限定性 | 35,942,670.29 | 1,159,908.38 |
| 合计 | 35,942,670.29 | 34,845,486.18 |

9、管理费用

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 工资薪酬 | 248,808.03 | 109,038.00 |
| 福利费 | --- | 55,480.20 |
| 职工教育经费 | --- | 6,000.00 |
| 其他管理费 | 18,079.73 | 3,004.40 |
| 审计费用 | 6,600.00 | 2,000.00 |
| 办公费 | 266.40 | 1,998.00 |
| 餐费 | 665.00 | 1,785.00 |
| 快递费 | --- | 354.00 |
| 差旅费 | 219.90 | --- |
| 保险费 | 3,054.51 | --- |
| 交通费 | 398.99 | 240.45 |
| 合计 | 278,092.56 | 179,900.05 |

10、其他费用

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|------------|-------------|-------------|
| 基金会周年传播活动费 | 145,078.38 | --- |
| 会员费 | 6,000.00 | 6,000.00 |
| 财务费用 | 1,975.00 | 175.02 |
| 所得税费用 | --- | -150,080.00 |
| 合计 | 153,053.38 | -143,904.98 |



营业执照

(副本)

编号: 04111035660G(1-1)

统一社会信用代码

91440104718197359X



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 广州新中南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 方晓东

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询,网址: <http://www.gsxt.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 壹佰万元(人民币)

成立日期 2000年01月18日

住所 广州市越秀区东风中路445号越秀城市广场北塔2204、2205、2206、2207房

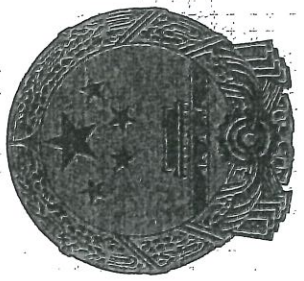


登记机关

2023年01月11日

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: 广州新中南会计师事务所有限公司

首席合伙人: 方晓东

主任会计师: 方晓东

经营场所: 广州市越秀区东风中路445号越秀城市广

场北塔2204、2205、2206、2207房

有限责任

组织形式:

44010014

执业证书编号:

批准执业文号: 粤财注协〔2000〕42号

批准执业日期: 2000年1月17日



发证机关: 广东省财政厅

二〇〇〇年

中华人民共和国财政部制



姓 名 方晓东
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出生日期 1967-06-28
 Date of birth _____
 工作单位 广州新中南会计师事务所有限公司
 Working unit _____
 身份证号码 440106670628183
 Identity card No. _____



登记
 Registration

合格，继续有效一年。
 valid for another year after

2022 年检

证书编号:
 No. of Certificate

440100140006

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

1994 年 05 月 10 日
 /y /m /d

2022 年 8 月换发



姓名 梁地洋
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1979-04-15
 Date of birth _____
 工作单位 广州新中南会计师事务所有限
 Working unit 公司
 身份证号码 362201790415026
 Identity card No. _____



登记
 registration

合格，继续有效一年。
 valid for another year after

2022 年检

证书编号: 440100870004
 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 11 月 18 日
 Date of Issuance /y /m /d

2022 年 8 月 换发

