

防伪条形码：



防伪 编号：00202021030151349943

广州市光领有限责任会计师事务所已登

报告 文号：光领审字（2021）7-009 号

委托 单位：广东省妇女儿童基金会

被审验单位名称：广东省妇女儿童基金会

被审单位所在地：广州

事务所名称：广州市光领有限责任会计师事务所

报告 类型：财务报表审计（无保留意见）

报告 日期：2021 年 3 月 29 日

报备 时间：2021 年 3 月 30 日 13:07:30

签名注册会计师：周锦绛

李泽明

广东省妇女儿童基金会

2020 年度审计报告

事务所名称：广州市光领有限责任会计师事务所

事务所电话：81325623 81325526

传 真：81325006

通信 地址：广州市越秀区寺贝通津 29 号 2 楼（自主申报）

电子 邮件：glcpa@china.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/>

广东省妇女儿童基金会 2020 年度财务审计报告

目 录

一、 审计报告

二、 审计报告附送

1、 基金会基本情况统计表

2、 资产负债表

3、 业务活动表

4、 现金流量表

5、 固定资产明细表

6、 财务报表附注

三、 广州市光领有限责任公司会计师事务所营业执照复印件

委托单位：广东省妇女儿童基金会

审计单位：广州市光领有限责任公司会计师事务所

联系电话：87195665

传真号码：87185730

广州市光领有限责任公司会计师事务所

GUANGZHOU SHI GUANGLIN Ltd., CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

基金会年度财务 审计报告

报告文号：光领审字（2021）7-009 号

广东省妇女儿童基金会：

一、审计意见

我们审计了广东省妇女儿童基金会财务报表，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，公允反映了广东省妇女儿童基金会 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年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，我们独立于广东省妇女儿童基金会，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

广东省妇女儿童基金会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广东省妇女儿童基金会 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

广东省妇女儿童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妇女儿童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、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东省妇女儿童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，就可能对广东省妇女儿童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妇女儿童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。

六、基本情况

广东省妇女儿童基金会登记证号 53440000515355118Q。登记证书有效期为 2017 年 9 月 25 日至 2021 年 9 月 24 日。法定代表人为陈兆年，主要经费来源为公开募捐，住所为广州市中山一路梅花村 3 号。

业务主管单位：广东省妇女联合会。

业务范围：（一）募集善款，接受社会各界的捐赠；（二）开展对困难妇女儿童的帮扶工作；（三）表彰为本基金会开展妇女儿童慈善工作作出突出贡献的热心人士和单位。（四）按规定对资金进行保值增值管理。

七、财务状况

1、广东省妇女儿童基金会截止 2020 年 12 月 31 日资产总额为 32,608,628.50 元，其中：货币资金 32,568,291.64 元，对外投资 0.00 元，应收款项 2,705.13 元（其中应收账款 0.00 元、其他应收款 2,705.13 元），固定资产原值 252,682.99 元，累计折旧 215,051.26 元，固定资产净值 37,631.73 元。

2、广东省妇女儿童基金会截止 2020 年 12 月 31 日负债总额为 0.00 元，其中：流动负债 0.00 元，长期负债 0.00 元，受托代理负债 0.00 元。

3、广东省妇女儿童基金会截止 2020 年 12 月 31 日净资产总额 32,608,628.50 元，其中：限定性净资产 18,854,521.90 元，非限定性净资产 13,754,106.60 元。

八、收支情况

1、广东省妇女儿童基金会 2020 年度收入 24,740,374.17 元，其中：捐赠收入 23,048,651.37 元，会费收入 0.00 元，提供服务收入 0.00 元，商品销售收入 0.00 元，政府补助收入 133,000.00 元，投资收益 0.00 元，其他收入 1,558,722.80 元。

2、广东省妇女儿童基金会 2020 年度费用 30,785,675.18 元，其中：业务活动成本 30,171,291.74 元，管理费用 600,045.54 元，筹资费用 14,337.90 元，其他费用 0.00 元。

3、广东省妇女儿童基金会 2020 年度公益事业支出 30,171,291.74 元，上年收入合计 22,781,775.90 元，上年收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入为 0.00 元，于上年解除时间限定的净资产 0.00 元，调整后上年收入合计 22,781,775.90 元，公益事业支出占

上一年总收入比例为 132.44%。工作人员工资福利 505,584.04 元，行政办公支出 94,461.50 元，工作人员工资福利费和行政办公支出占本年支出的比例为 1.95%。

广州市光领有限责任会计师事务所



中国注册会计师：

陈锦华

中国注册会计师：

李君明

中国·广州

二〇二一年三月二十九日

基金会基本情况统计表

2020 年 12 月 31 日

基金会名称	广东省妇女儿童基金会		
登记证号	53440000515355118Q		
登记时间	2009 年 05 月 08 日	法定代表人	陈兆年
住所	广州市中山一路梅花村 3 号		
电话	87195665	邮编	510080
基金会类型	公开募捐	原始基金数额	439 万元
基本账户开户银行	中国工商银行股份有限公司广州兴华支行		
基本账户银行账号	3602026529100002025		
会计姓名	许璐	专职/兼职	专职
理事	20	秘书长	1
理事长	陈兆年	秘书长	梁小钊
分支（代表）机构名称	/		
对外投资的实体机构和投资比例	/		

资 产 负 债 表

2020年12月31日

编制单位：广东省妇女儿童基金会

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	38,077,869.15	32,568,291.64	短期借款	23	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	24	0.00	0.00
应收款项	3	0.05	2,705.13	应付工资	25	0.00	0.00
预付账款	4	0.00	0.00	应交税金	26	0.00	0.00
存 货	5	0.00	0.00	预收账款	27	0.00	0.00
待摊费用	6	0.00	0.00	预提费用	28	0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资	7	0.00	0.00	预计负债	29	0.00	0.00
其他流动资产	8	0.00	0.00	一年内到期的长期负债	30	0.00	0.00
流动资产合计	9	38,077,869.20	32,570,996.77	其他流动负债	31	0.00	0.00
				流动负债合计	32	0.00	0.00
长期投资：							
长期股权投资	10	0.00	0.00	长期负债：			
长期债权投资	11	0.00	0.00	长期借款	33	0.00	0.00
长期投资合计	12	0.00	0.00	长期应付款	34	0.00	0.00
固定资产：				其他长期负债	35	0.00	0.00
固定资产原价	13	272,355.99	252,682.99	长期负债合计	36	0.00	0.00
减：累计折旧	14	244,951.93	215,051.26				
固定资产净值	15	27,404.06	37,631.73	受托代理负债：			
在建工程	16	0.00	0.00	受托代理负债：	37	0.00	0.00
文物文化资产	17	0.00	0.00	负债合计	38	0.00	0.00
固定资产清理	18	0.00	0.00				
固定资产合计	19	27,404.06	37,631.73	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	12,122,710.35	13,730,106.60
无形资产	20	0.00	0.00	限定性净资产	40	25,982,562.91	18,878,521.90
受托代理资产：				净资产合计	41	38,105,273.26	32,608,628.50
受托代理资产	21	0.00	0.00				
资产总计	22	38,105,273.26	32,608,628.50	负债和净资产总计	42	38,105,273.26	32,608,628.50

法定代表人

业务活动表

2020年度

编制单位：广东省妇女儿童基金会

单位：元

项 目	行次	上 年 数			本 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	1,972,952.48	20,360,330.66	22,333,283.14	577,612.58	22,471,038.79	23,048,651.37
会费收入	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提供服务收入	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商品销售收入	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	5	133,000.00	0.00	133,000.00	133,000.00	0.00	133,000.00
投资收益	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	7	315,492.76	0.00	315,492.76	1,558,722.80	0.00	1,558,722.80
收入合计	8	2,421,445.24	20,360,330.66	22,781,775.90	2,269,335.38	22,471,038.79	24,740,374.17
二、费用	9						
（一）业务活动成本	10	411,244.79	17,071,282.43	17,482,527.22	641,788.30	29,529,503.44	30,171,291.74
其中：捐赠项目成本	11	411,244.79	17,071,282.43	17,482,527.22	641,788.30	29,529,503.44	30,171,291.74
提供服务成本	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
销售商品成本	13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
会员服务成本	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
业务活动税金及附加	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）管理费用	16	477,674.55	0.00	477,674.55	600,045.54	0.00	600,045.54
（三）筹资费用	17	3,637.14	0.00	3,637.14	14,337.90	0.00	14,337.90
（四）其他费用	18	14,169.50	0.00	14,169.50	0.00	0.00	0.00
费用合计	19	906,725.98	17,071,282.43	17,978,008.41	1,256,171.74	29,529,503.44	30,785,675.18
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20	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）	21	1,514,719.26	3,289,048.23	4,803,767.49	1,013,163.64	-7,058,464.65	-6,045,301.01

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

编制单位：广东省妇女儿童基金会

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	0.00
接受捐赠收到的现金	2	23,048,651.37
收取会费收到的现金	3	0.00
提供服务收到的现金	4	0.00
销售商品收到的现金	5	0.00
政府补助收到的现金	6	133,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	2,108,379.05
现金流入小计	8	25,290,030.42
提供捐赠或者资助支付的现金	9	30,171,291.74
支付给员工以及为员工支付的现金	10	591,942.21
购买商品、接受服务支付的现金	11	0.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	18,059.40
现金流出小计	13	30,781,293.35
业务活动产生的现金流量净额	14	-5,491,262.93
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	0.00
取得投资收益所收到的现金	17	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	16.42
收到的其他与投资活动有关的现金	19	0.00
现金流入小计	20	16.42
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	18,331.00
对外投资所支付的现金	22	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	0.00
现金流出小计	24	18,331.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-18,314.58
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	0.00
现金流入小计	29	0.00
偿还借款所支付的现金	30	0.00
偿付利息所支付的现金	31	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	0.00
现金流出小计	33	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	35	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	36	-5,509,577.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

固定资产清查明细表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：广东省妇女儿童基金会

单位：元

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单 价	金 额	用途	备注
1	文件柜	购入	2007-03	台	1	2,587.50	2,587.50	自用	
2	文件柜	购入	2007-03	台	1	2,587.50	2,587.50	自用	
3	格力空调	购入	2007-08	台	1	6,060.00	6,060.00	自用	
4	照相机	购入	2011-05	台	1	10,200.00	10,200.00	自用	
5	摄像机	购入	2011-05	台	1	7,100.00	7,100.00	自用	
6	笔记本电脑	购入	2011-05	台	1	6,599.00	6,599.00	自用	
7	奥德赛商务汽车	购入	2011-10	台	1	149,566.50	149,566.50	自用	
8	文件柜	购入	2011-10	台	1	1,787.47	1,787.47	自用	
9	文件柜	购入	2011-10	台	1	1,787.47	1,787.47	自用	
10	联想电脑	购入	2012-03	台	1	3,500.00	3,500.00	自用	
11	激光传真机	购入	2012-07	台	1	1,550.00	1,550.00	自用	
12	联想电脑	购入	2013-07	台	1	3,550.00	3,550.00	自用	
13	华鼎牌保密柜	购入	2014-09	台	1	1,500.00	1,500.00	自用	
14	复印机	购入	2016-01	台	1	1,669.00	1,669.00	自用	
15	惠普电脑	购入	2017-10	台	1	5,983.91	5,983.91	自用	
16	惠普显示器	购入	2017-10	台	1	880.38	880.38	自用	
17	惠普电脑	购入	2017-10	台	1	5,983.91	5,983.91	自用	
18	惠普显示器	购入	2017-10	台	1	880.38	880.38	自用	
19	戴尔电脑	购入	2018-12	台	1	3,299.00	3,299.00	自用	
20	联想电脑	购入	2019-10	台	1	7,397.98	7,397.98	自用	
21	联想电脑	购入	2019-10	台	1	7,397.99	7,397.99	自用	
22	格力空调	购入	2019-08	台	1	2,484.00	2,484.00	自用	
23	润普中型视频会议机	购入	2020-07	台	1	2,760.00	2,760.00	自用	
24	富士通扫描仪	购入	2020-07	台	1	2,379.00	2,379.00	自用	
25	惠普打印机（HP329DW）	购入	2020-08	台	1	2,899.00	2,899.00	自用	
26	惠普打印机（HP429FDW）	购入	2020-08	台	1	4,299.00	4,299.00	自用	
27	格力空调（云之炫家用圆柱立式柜机）	购入	2020-12	台	1	5,994.00	5,994.00	自用	
	合 计				27		252,682.99		

财务报表附注

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

广东省妇女儿童基金会(以下简称“本基金会”)于 2009 年 05 月 08 日经广东省民政厅批准登记, 2017 年 09 月 25 日换发了基金会法人登记证书, 登记证书有效日期: 2017 年 9 月 25 日至 2021 年 9 月 24 日。注册资金 439.00 万元, 登记证号为 53440000515355118Q, 法定代表人陈兆年, 住所为广州市中山一路梅花村 3 号。

业务主管单位: 广东省妇女联合会。

业务范围: (一) 募集善款, 接受社会各界的捐赠; (二) 开展对困难妇女儿童的帮扶工作; (三) 表彰为本基金会开展妇女儿童慈善工作作出突出贡献的热心人士和单位。(四) 按规定对资金进行保值增值管理。

二、财务报表的编制基础

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。

三、主要会计政策

1、会计制度:

本基金会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:

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币:

本基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本基金会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

本基金会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、坏账核算办法

(1) 本基金会的坏账核算采用备抵法,坏账准备的计提采用余额百分比法,坏账准备按应收款项(包括应收账款、其他应收款)年末数的比例提取。

(2) 本基金会的坏账核算采用备抵法,坏账准备的计提方法采用账龄分析法,坏账准备计提比例如下:

应收款项账龄	坏账准备计提比例
1年以内	0%
1至2年	0%
2至3年	0%
3年以上	0%

8、存货核算方法

(1) 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。

(2) 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。

(3) 存货的盘存制度:

本基金会存货每年定期盘点一次。

(4) 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。

9、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。长期债券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。

10、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。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法（工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20年	5.00%	4.75%-5.00%
机器设备	1-10年	5.00%	9.5%-100.00%
运输设备	1-5年	5.00%	19.00%-100.00%
电子设备	1-5年	5.00%	19.00%-100.00%
其他设备及工具	1-5年	5.00%	19.00%-100.00%

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作

为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

11、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12、无形资产计价及摊销办法：

本基金会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。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销，具体如下：土地使用权按 20 年摊销，软件按 5 年摊销，专利权按 10 年摊销，本年没有计提了减值准备。

13、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本基金会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- (1) 该义务是本基金会承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

15、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。

16、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会费收入、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换给购货方；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。

会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。

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。

17、成本费用划分原则

本基金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成本目标、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。

18、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。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	币 种	年初数	年末数
现金	人民币	7,770.19	12,564.23
银行存款	人民币	38,070,098.96	32,555,727.41
其他货币资金	人民币	0.00	0.00
合计		38,077,869.15	32,568,291.64

其中：银行存款

项目	期末余额
明月支行	540,138.99
明月（定期）	4,000,000.00
华夏银行广州分行	458,773.49
华夏银行广州分行（定期）	8,687,156.25
中国银行东山支行（定期）	14,000,000.00
中国银行东山支行	4,869,658.68
合计	32,555,727.41

2、应收款项（应收账款）

（1）应收账款账龄：

账龄	年初数	占比例	年末数	占比例
1年以内	0.05	100.00%	0.00	0.00%
账面余额合计	0.05	100.00%	0.00	0.00%

3、应收款项（其他应收款）

（1）其他应收款账龄：

账龄	年初数	占比例	年末数	占比例
1年以内	0.00	0.00%	2,705.13	100.00%
账面余额合计	0.00	0.00%	2,705.13	100.00%

（2）其他应收款主要客户：

单位名称	年初数	占比例	年末数	占比例
付基金会工作人员7-11月伙食费	0.00	0.00%	2,266.00	83.77%
付职工多发工资	0.00	0.00%	300.00	11.09%
应收回个人所得税	0.00	0.00%	139.13	5.14%

4、固定资产

（1）固定资产类别如下：

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	年末数
一、原值合计	272,355.99	18,331.00	38,004.00	252,682.99
运输工具	149,566.50	0.00	0.00	149,566.50
电子设备	112,539.55	18,331.00	38,004.00	92,866.55
工具器具家具	10,249.94	0.00	0.00	10,249.94
二、累计折旧合计	244,951.93	8,103.33	38,004.00	215,051.26
运输工具	149,566.50	0.00	0.00	149,566.50
电子设备	85,135.49	8,103.33	38,004.00	55,234.82
工具器具家具	10,249.94	0.00	0.00	10,249.94
三、净值合计	27,404.06	56,335.00	46,107.33	37,631.73
电子设备	27,404.06	56,335.00	46,107.33	37,631.73

(2) 固定资产用途如下:

用途	年初原价	年初累计折旧	年初账面价值	年末原价	年末累计折旧	年末账面价值
自用	272,355.99	244,951.93	27,404.06	252,682.99	215,051.26	37,631.73
出租	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
公益项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	272,355.99	244,951.93	27,404.06	252,682.99	215,051.26	37,631.73

5、净资产

项目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
1. 限定性净资产	25,982,562.91	0.00	7,128,041.01	18,854,521.90
2. 非限定性净资产	12,122,710.35	1,631,396.25	0.00	13,754,106.60
合计	38,105,273.26	1,631,396.25	7,128,041.01	32,608,628.50

6、收入

项目	非限定性本年发生额	限定性本年发生额	本年发生额合计	非限定性上年发生额	限定性上年发生额	上年发生额合计
捐赠收入	577,612.58	22,471,038.79	23,048,651.37	1,972,952.48	20,360,330.66	22,333,283.14
政府补助收入	133,000.00	0.00	133,000.00	133,000.00	0.00	133,000.00
其他收入	1,558,722.80	0.00	1,558,722.80	315,492.76	0.00	315,492.76
合计	2,269,335.38	22,471,038.79	24,740,374.17	2,421,445.24	20,360,330.66	22,781,775.90

7、业务活动成本

项目	非限定性本年发生额	限定性本年发生额	本年发生额合计	非限定性上年发生额	限定性上年发生额	上年发生额合计
捐赠项目成本	641,788.30	29,553,503.44	30,195,291.74	411,244.79	17,071,282.43	17,482,527.22
1、孤贫儿童	0.00	2,265,366.00	2,265,366.00	0.00	1,291,967.00	1,291,967.00
2、单亲特困母亲/母亲安居房	0.00	960,000.00	960,000.00	0.00	1,038,345.64	1,038,345.64
3、大爱同行慈善基金	0.00	695,486.12	695,486.12	0.00	1842380.98	1842380.98
4、自然灾害/新冠疫情	0.00	10,130,264.90	10,130,264.90	0.00	0.00	0.00
5、单亲特困母亲/母亲发展生产	0.00	5,500,000.00	5,500,000.00	0.00	0.00	0.00
6、岭南教育慈善专项基金	0.00	756,077.81	756,077.81	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00
7、救治贫困妇女“两癌”项目/其他	0.00	24,000.00	24,000.00	0.00	509,000.00	509,000.00
8、关爱医护人员专项基金	0.00	206,464.46	206,464.46	0.00	0.00	0.00

9、爱心父母	0.00	636,300.00	636,300.00	0.00	766,700.00	766,700.00
10、先心病救治	0.00	334,259.77	334,259.77	0.00	284,526.80	284,526.80
11、春蕾奖学金	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00		
12、广东关爱妇女 儿童慈善汇	0.00	0.00	0.00	0.00	23,000.00	23,000.00
13、“关爱妇女”博 爱基金	0.00	0.00	0.00	0.00	17,000.00	17,000.00
14、省妇联南雄扶 贫点	0.00	0.00	0.00	0.00	88,000.00	88,000.00
15、母亲邮包	0.00	0.00	0.00	0.00	127,600.00	127,600.00
16、祈福医院乳腺 癌肺癌食管癌项目	0.00	610,000.00	610,000.00	0.00	850,000.00	850,000.00
17、广东省岭南教 育慈善基金会留守 儿童幸福书屋项目	0.00	0.00	0.00	0.00	81758.88	81758.88
18、妈妈制造项目	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00	100,000.00	100,000.00
19、贫困母亲关爱 工程项目	0.00	2,435,000.00	2,435,000.00	0.00	956,000.00	956,000.00
20、她力量成长	0.00	74,951.00	74,951.00	0.00	802,603.13	802,603.13
21、“科普广东行” 科普直通车进校园 助学活动	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00
22、壹乐源女性创 业基金	0.00	0.00	0.00	0.00	1,080,000.00	1,080,000.00
23、精准扶贫村妇 女“两癌”健康保 险项目	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00
24、把爱带回家— 广东省助力消费扶 贫推动妇女创业就 业公益行动“粤姐 姐助农专区”	0.00	2,683,020.67	2,683,020.67	0.00	0.00	0.00
25、春蕾女童助学	0.00	120,000.00	120,000.00	0.00	212,400.00	212,400.00
26、家越美粤幸福 —美丽家园建设	0.00	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00
27、开展猕猴桃扶 贫产业建设	0.00	1,120,000.00	1,120,000.00	0.00	0.00	0.00
28、贫困户子女医 疗款	0.00	6,472.71	6,472.71	0.00	0.00	0.00
29、童·奔康	0.00	371,840.00	371,840.00	0.00	0.00	0.00
30、非限定性捐赠	641,788.30	0.00	641,788.30	411,244.79	0.00	411,244.79
合计	641,788.30	29,529,503.44	30,171,291.74	411,244.79	17,071,282.43	17,482,527.22

8、管理费用

项目	非限定性本年 发生额	限定性 本年发 生额	本年发生额合 计	非限定性上年 发生额	限定性上 年发生额	上年发生额合 计
工资	398,080.00	0.00	398,080.00	323,676.00	0.00	323,676.00
行政公务费	86,358.17	0.00	86,358.17	61,217.79	0.00	61,217.79
社保费	56,950.55	0.00	56,950.55	52,340.31	0.00	52,340.31
住房公积金	33,978.00	0.00	33,978.00	24,166.00	0.00	24,166.00
福利费	16,575.49	0.00	16,575.49	11,654.00	0.00	11,654.00
折旧费	8,103.33	0.00	8,103.33	4,620.45	0.00	4,620.45
合计	600,045.54	0.00	600,045.54	477,674.55	0.00	477,674.55

9、筹资费用

项目	非限定性本年 发生额	限定性 本年发 生额	本年发生额合 计	非限定性上年 发生额	限定性上 年发生额	上年发生额合 计
金融手续费	1,988.00	0.00	1,988.00	855.14	0.00	855.14
业务招待费	849.90	0.00	849.90	89.00	0.00	89.00
宣传费	11,500.00	0.00	11,500.00	2,693.00	0.00	2,693.00
合计	14,337.90	0.00	14,337.90	3,637.14	0.00	3,637.14

10、其他费用

项目	非限定性本年 发生额	限定性 本年发 生额	本年发生额合 计	非限定性上年 发生额	限定性上 年发生额	上年发生额合 计
其他费用	0.00	0.00	0.00	14,169.50	0.00	14,169.50
合计	0.00	0.00	0.00	14,169.50	0.00	14,169.50

五、关联方关系及关联方交易的说明

六、限定性净资产转为非限定性净资产：0.00 元。

七、净资产变动额：

2020 年度净资产变动额为-6,045,301.01 元。收入合计 24,740,374.17 元，费用合计 30,785,675.18 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”反映）-6,045,301.01 元。

资产负债表净资产年初数 38,105,273.26 元，年末数 32,608,628.50 元，净资产增加（若为净资产减少额，以“-”反映）-5,496,644.76 元，比 2020 年度净资产变动额相差 548,656.25 元。

八、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

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

九、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十一、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。

十二、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十三、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。

十四、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。

十五、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

上述 2020 年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：广东省妇女儿童基金会

基金会负责人：（签字）

基金会财务负责人：（签字）

日期：2020 年 12 月 31 日

日期：2020 年 12 月 31 日

广州市光领有限责任会计师事务所

GUANGZHOU SHI GUANGLIN Ltd., CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

专项信息审核报告

广东省妇女儿童基金会：

我们接受委托，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》审计了广东省妇女儿童基金会的 2020 年度财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日资产负债表，2020 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2021 年 3 月 30 日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为：光领审字（2021）7-009 号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，广东省妇女儿童基金会管理层编制了其 2020 年度工作报告。广东省妇女儿童基金会在 2019 年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

1、广东省妇女儿童基金会 2020 年度公益事业支出 30,171,291.74 元，上年收入合计 22,781,775.90 元，上年收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入为 0.00 元，于上年解除时间限定的净资产 0.00 元，调整后上年收入合计 22,781,775.90 元，公益事业支出占上一年总收入比例为 132.44%。工作人员工资福利 505,584.04 元，行政办公支出 94,461.50 元，工作人员工资福利费和行政办公支出占本年支出的比例为 1.95%。

2、广东省妇女儿童基金会 2020 年度大额捐赠收入（本年累计捐赠超过当年基金会捐赠收入 5%以上）明细如下：

捐赠单位（个人）	捐赠用途
广东省国强公益基金会	关爱广东支援湖北医疗队员系列项目
广东省陈绍常慈善基金会	援助孤贫儿童项目、援助云南省“春蕾计划”项目
广东省教育基金会	广东省助力消费扶贫推动妇女创业就业公益行动项目
广东省妇女儿童活动中心有限公司	开展猕猴桃扶贫产业建设项目

3、广东省妇女儿童基金会 2020 年度重大公益项目收支明细如下：

重大公益项目名称	收到捐赠款项	支出捐赠款项
关爱广东支援湖北医疗队员系列项目	11,095,115.16	10,130,264.90
“孤贫儿童”系列项目	2,264,960.26	2,265,366.00
广东省助力消费扶贫推动妇女创业就业公益行动项目	2,000,000.00	2,683,020.67
开展猕猴桃扶贫产业建设项目	1,120,000.00	1,120,000.00

4、广东省妇女儿童基金会 2020 年度重大公益项目大额支付对象明细如下：

重大公益项目名称	大额支付对象	支付金额	占本年公益总支出比例	用途
关爱广东支援湖北医疗队员系列项目	广州酒家集团电子商务有限公司	1,176,480.00	3.90%	开展“爱回家—关爱广东援鄂医疗队员公益活动方案”为 2451 名援鄂医疗队员赠送盆菜。
	连州市绿田园农业专业合作社	3,760,241.80	12.45%	开展“您家的菜我来送”“您家的活我来干”关爱广东医疗队员公益活动，为广东省支援湖北疫情防控医疗队所有队员家庭配送蔬菜。
“孤贫儿童”系列项目	潮州市妇女联合会	427,760.00	1.42%	援助潮州地区孤贫儿童，给与生活补助。受益人数共 2208 人
广东省助力消费扶贫推动妇女创业就业公益行动项目	五八生活圈（深圳）科技有限公司	2,683,020.67	8.89%	开展“把爱带回家—广东省妇联助力消费扶贫推动妇女创业就业公益行动”提供商城平台消费代金券。

重大公益项目 名称	大额支付对 象	支付金额	占本年公益 总支出比例	用途
开展猕猴桃 扶贫产业建 设项目	乌迳镇孔塘 村民委员	1,120,000.00	3.71%	向广东丰香果园有限公司购买价值 110 万元的猕猴桃丰产成树, 以及支付约 2 万元的果园评估费用。果园收益列入村集体经济收入, 用于扶贫等事项

5、广东省妇女儿童基金会 2020 年度委托理财

本年度广东省妇女儿童基金会未发生委托理财业务。

6、广东省妇女儿童基金会 2020 年度投资收益

本年度广东省妇女儿童基金会未发生投资收益。

7、广东省妇女儿童基金会 2020 年度关联方关系及其交易的说明

本年度广东省妇女儿童基金会 2020 年度无关联方关系及其交易的说明

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是广东省妇女儿童基金会管理层的责任, 我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定编制提出审核结论。

在对关公当时妇女儿童基金会 2020 年度财务报表执行审计的基础上, 针对上述专项信息, 我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》实施了询问、检查记录 and 文件、重新计算以及与我们审计广东省妇女儿童基金会 2020 年度财务报表时广东妇女儿童基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容核对等我们认为必要的程序。我们相信, 我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

我们认为, 上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》及相关规定编制。

本报告仅供广东省妇女儿童基金会向民政部门报送年度报告时使用, 不得用于其他用途。

广州市光领有限责任会计师事务所



中国·广州

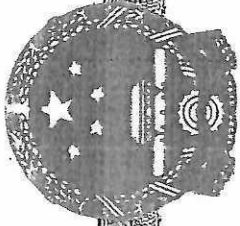
中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年三月二十九日



编号: S0412019067708G(1-1)

统一社会信用代码

91440101716357654X

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 广州市光领有限责任公司(会计师事务所)

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 杨虎祥

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 贰佰万元(人民币)

成立日期 1999年09月17日

营业期限 1999年09月17日至长期

住所 广州市越秀区寺贝通津29号2楼(自主申报)



登记机关



2020年09月22日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：广州市光领有限责任会计师事务所

首席合伙人：

主任会计师：杨虎祥

经营场所：

广州市越秀区寺贝通津 29 号 2 楼

(自主申报)

组织形式：有限责任

执业证书编号：44010048

批准执业文号：粤注协[1999]69 号

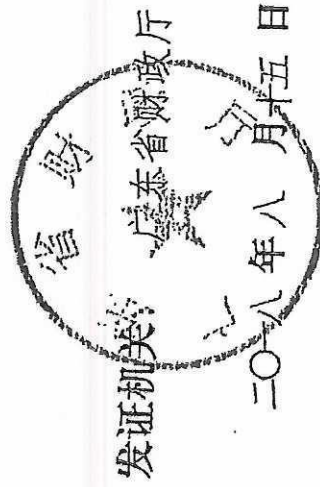
批准执业日期：1999 年 08 月 20 日



证书序号：0002831

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》。



中华人民共和国财政部制



姓 名 周锦锋
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1950-04-01
Date of birth
工 作 单 位 广州市光领会计师事务所
Working unit
身 份 证 号 码 440902500412004
Identity card No.





姓 名 李泽明
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1977-04-13
Date of birth
工作单位 广州市光领有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 43030219770413405X
Identity card No.

