

防伪条形码：



防伪 编号：00202019030067311263

广东中兴华会计师事务所有限公司已登

报告 文号：中兴华审字（2019）0657 号

委托 单位：广东省南粤公益基金会

被审验单位名称：广东省南粤公益基金会

被审单位所在地：广州

事务所名称：广东中兴华会计师事务所有限公司

报告 类型：年度审计(无保留意见)

报告 日期：2019 年 2 月 18 日

报备 时间：2019 年 3 月 18 日 9:44:13

签名注册会计师：陈静

凌惠兰

广东省南粤公益基金会

2018 年度审计报告

事务所名称：广东中兴华会计师事务所有限公司

事务所电话：87377422，37603306，87006046，87006185，37681180

传 真：37602751

通信 地址：广州市越秀区中山一路 57 号 2901 房

电子 邮件：1348275539@qq.com

事务所网址：<http://www.gdzhcpc.com/>

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/>

广东省南粤公益基金会 2018年度 审计报告

目 录

	页次
一、审计报告	2
二、基金会财务相关情况统计表	6
三、资产负债表	7
四、业务活动表	8
五、现金流量表	9
六、会计报表附注	10
七、广东中兴华会计师事务所营业执照复 印件	
八、注册会计师执业证书复印件	

委托单位：广东省南粤公益基金会

被审计单位：广东省南粤公益基金会

联系电话：020-83234226

传真号码：

广东中兴华会计师事务所有限公司

GUANGDONG CONTINENTAL CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：广州市越秀区中山一路 57 号南方铁道大厦 29 楼

电话 (Tel): 37603306 37607632 37607620 37607692 37607697

传真(Fax): 37607690

邮政编码(Post code): 510600

审 计 报 告

中兴华审字 (2019) 0657 号
报备号: 00202019030067311263

广东省南粤公益基金会:

一、审计意见

我们审计了广东省南粤公益基金会（以下简称“南粤基金会”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 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《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了南粤基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于南粤基金会，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、管理层对财务报表的责任

管理层负责按照《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，管理层负责评估南粤基金会持续经营能力，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南粤基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

四、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，就可能对南粤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南粤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。

我们与管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。

五、基本情况

南粤基金会登记证号为统一社会信用代码 53440000061485873R。2013 年 1 月 25 日经广东省民政厅批准颁发了基金会法人登记证书，法定代表人为宗蓉，地址为中共广东省委党校大厦 523 室（广州建设大马路 3 号），业务主管单位为广东省人民政府相关职能部门。原始基金数额为贰佰万元整人民币。

六、财务状况

1、南粤基金会截止 2018 年 12 月 31 日资产总额为 8,006,223.00 元，其中：货币资金 7,625,337.51 元，对外投资 0.00 元，应收款项 331,640.00 元（其中：应收账款 0.00 元、其他应收款 331,640.00 元），预付账款 0.00 元，固定资产原值 50,979.00 元，累计折旧 5,048.17 元，固定资产净值 45,930.83 元，无形资产原值 5,375.00 元，累计摊销 2,060.34 元，无形资产摊余价值 3,314.66 元。

2、南粤基金会截止 2018 年 12 月 31 日负债总额为 59,025.85 元，其中：流动负债 59,025.85 元、长期负债 0.00 元、受托代理负债 0.00 元。

3、南粤基金会截止 2018 年 12 月 31 日净资产总额为 7,947,197.15 元，其中：限定性净资产 4,355,403.24 元，非限定性净资产 3,591,793.91 元。

4、南粤基金会 2018 年度收入 46,894,707.12 元，其中：捐赠收入 42,937,793.42 元，提供服务收入 0.00 元，政府补助收入 0.00 元，投资收益 15,142.37 元，其他收入 3,941,771.33 元。

南粤基金会 2018 年度支出 43,923,569.21 元，其中：业务活动成本 43,631,707.97 元，管理费用 279,222.13 元，筹资费用 12,531.11 元，其他费用 108.00 元。

5、南粤基金会 2018 年度公益事业支出 43,923,569.21 元，上年末净资产 4,976,059.24 元；工作人员工资福利 144,189.63 元，行政办公支出 80,817.62 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 0.51%。

广东中兴华会计师事务所有限公司

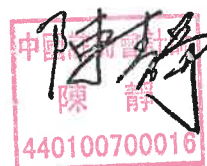


中国广州市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年二月十八日

基金会财务相关情况统计表

2018年12月31日

基金会名称	广东省南粤公益基金会		
机构代码	三证统一，见登记证号	登记证号	统一社会信用代码 53440000061485873R
办公地址	中共广东省委党校大厦 523室（广州建设大马路3号）	登记时间	2013年1月25日
联系电话	020-83234226	邮政编码	510053
法定代表人	宗蓉	主要经费来源	非公募
开户银行	中国工商银行股份有限公司深圳莲塘支行		
银行账号	4000026409200249916		
财务机构名称	财务部	联系电话	15077112935
会计姓名	王锋燕	专/兼职	专职
代理记账中介机构名称		代理机构主管人姓名	
税务登记号码	三证统一，见登记证号		
开户银行和账	代	的	设
号	表	分	有
	机	支	银
	构	机	行
	及	构	账
	其	、	号
实体			

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广东省南粤公益基金会

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	4,734,975.95	7,625,337.51	短期借款	23		
短期投资	2	-	-	应付款项	24	150,628.00	58,943.85
应收款项	3	400,000.00	331,640.00	应付工资	25	12,596.33	-
预付账款	4	-	-	应交税金	26	45.00	45.00
存货	5			预收账款	27	37.00	37.00
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	5,134,975.95	7,956,977.51	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	163,306.33	59,025.85
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	-	-	应付债券	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	-	50,979.00	长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14	-	5,048.17				
固定资产净值	15	-	45,930.83	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37	-	-
文物文化资产	17			负债合计	38	163,306.33	59,025.85
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	-	45,930.83	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	106,015.65	3,591,793.91
无形资产	20	4,389.62	3,314.66	限定性净资产	40	4,870,043.59	4,355,403.24
长期待摊费用	21			净资产合计	41	4,976,059.24	7,947,197.15
受托代理资产：							
受托代理资产	22						
资产总计	23	5,139,365.57	8,006,223.00	负债和净资产总计	42	5,139,365.57	8,006,223.00

企业负责人：

会计机构负责人：

制表人：

业务活动表

2018年度

单位：元

编制单位：广东省南粤公益基金会

项目	行次	上年数		本年数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入					
其中：捐赠收入	1	136,080.72	5,277,847.39	298,779.87	42,639,013.55
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	-	-	15,142.37	15,142.37
其他收入	9	6,598.93		3,941,771.33	3,941,771.33
收入合计		142,679.65	5,277,847.39	4,255,693.57	42,639,013.55
二、费用					
(一)业务活动成本	10	-	2,357,902.58	478,054.07	43,153,653.90
其中：书香千里扶贫助学			4,080.00		-
志愿者服务队				181,830.67	181,830.67
关爱下一代助养计划			364,089.34		-
广信教育			430,281.96		26,862.90
文汇天下			300,000.00		-
移植医学			1,259,451.28		43,126,791.00
新疆扶贫				213,991.00	213,991.00
其他				82,232.40	82,232.40
(二)管理费用	11	250,252.41	-	279,222.13	279,222.13
其中：工作人员工资福利支出		121,068.31		144,189.63	144,189.63
行政办公支出		14,497.10		80,817.62	80,817.62
其他		114,687.00		54,214.88	54,214.88
(三)筹资费用	12	2,924.46		12,531.11	12,531.11
(四)其他费用	13			108.00	108.00
费用合计		253,176.87	2,357,902.58	769,915.31	43,153,653.90
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14	270.00	-270.00	-	-
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	15	-110,227.22	2,919,674.81	3,485,778.26	-514,640.35

企业负责人：

制表人：

制表人：

现金流量表

2018年度

编制单位：广东省南粤公益基金会

单位：元

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	42,770,459.42
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
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	8	5,009,701.97
现金流入小计	13	47,780,161.39
提供捐赠或者资助支付的现金	14	33,920,723.42
支付给职工以及为职工支付的现金	15	166,592.92
购买商品、接受服务支付的现金	16	6,439,291.62
支付的各项税费	17	
支付的其他与经营活动有关的现金	19	4,327,355.24
现金流出小计	23	44,853,963.20
业务活动产生的现金流量净额	24	2,926,198.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	1,500,000.00
取得投资收益所收到的现金	26	15,142.37
处置固定资产和无形资产收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	1,515,142.37
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	50,979.00
对付投资所支付的现金	36	1,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	1,550,979.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-35,836.63
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	
现金流入小计	50	-
偿还借款所支付的现金	51	
偿还利息所支付的现金	52	
支付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	-
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	2,890,361.56

广东省南粤公益基金会

会计报表附注

2018年1月31日至2018年12月31日

附注一、基本情况

广东省南粤公益基金会（以下简称本基金会）于2013年1月25日经广东省民政厅批准登记，登记证号为：统一社会信用代码53440000061485873R。

法定代表人：宗蓉。

开办资金：人民币贰佰万元整。

住所：中共广东省委党校大厦523室（广州建设大马路3号）。

业务主管单位：广东省人民政府相关职能部门。

业务范围：资助开展各类公益慈善的活动及传播；救助灾害、济贫助残；资助教、科、文、体、卫事业发展及城市文明建设等。

附注二、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。

附注三、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：

本基金会以每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

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，按业务实际发生日市场汇价折合为人民币记账，年末对货币性项目按年末市场汇率经行调整，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资本成本计量。

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

本基金会的坏账核算采用直接转销法。

本基金会的坏账确认标准：

- (1) 债务人破产或死亡，以起破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- (2) 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。

8. 固定资产及累计折旧

固定资产购进采用实际成本计算，固定资产折旧采用平均年限法计算，并按固定资产类别、原价，估计经济使用年限和预计残值确定其折旧率。

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）
电子设备	3-5	0- 5%

9. 无形资产及其摊销

无形资产按实际发生额核算，按直线法在受益期内平均摊销。

10. 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。

11. 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，以清偿带负债所需支出的最佳数予以计量，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。

12. 限定性净资产、非限定净资产确认原则

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，为限定性净资产。

13. 收入确认原则

收入是指民间非营利组织展开业务活动取得的、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，已将商品的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，也没有对以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，应该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控制权时确认收入；单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。

附注四、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	币种	年初数	年末数
现金	人民币	26,141.26	381,008.42
银行存款	人民币	4,701,399.28	7,074,091.88
其他货币资金	人民币	7,435.41	170,237.21
合计		4,734,975.95	7,625,337.51

2. 应收款项

(1) 账龄：

账龄	年初数	年末数
1年以内	400,000.00	331,640.00
合计	400,000.00	331,640.00

(2) 主要客户

项目	年初数	年末数
移植医学委员会	400,000.00	0.00
医学专项紧急救助金	0.00	300,000.00

中共广东省委党校	0.00	26,400.00
宗蓉	0.00	5,240.00
合计	400,000.00	331,640.00

3、固定资产

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产原值	0.00	50,979.00	0.00	50,979.00
累计折旧	0.00	5,048.17	0.00	5,048.17
固定资产净值	0.00	45,930.83	0.00	45,930.83

4、无形资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
金蝶财务软件	4,389.62	0.00	1,074.96	3,314.66
合计	4,389.62	0.00	1,074.96	3,314.66

5、应付款项

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
宗蓉	81,877.19	0.00	81,877.19	0.00
深圳市衡盛达投资发展有限公司	8,750.81	10,193.04	20,000.00	-1,056.15
洪礼生	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00
合计	150,628.00	10,193.04	101,877.19	58,943.85

6、应付工资

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资	12,009.00	137,729.00	149,738.00	0.00
社保	587.33	6,460.63	7,047.96	0.00
合计	12,596.33	144,189.63	156,785.96	0.00

7. 应交税金

税项	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
个人所得税	45.00	9,809.38	9,809.38	45.00
合计	45.00	9,809.38	9,809.38	45.00

8. 预收账款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
快递费	37.00	0.00	0.00	37.00
合计	37.00	0.00	0.00	37.00

9. 净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
限定性净资产	4,870,043.59	42,639,013.55	43,153,653.90	4,355,403.24
非限定性净资产	106,015.65	4,255,693.57	769,915.31	3,591,793.91
合计	4,976,059.24	46,894,707.12	43,923,569.21	7,947,197.15

10. 大额捐赠收入

本表列示累计捐赠超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人；

捐赠人	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
广东信息工程职业学院	0.00	0.00	0.00	901,800.00	100,200.00	1,002,000.00
前海龙爱量子物联网跨境电商(深圳)有限公司	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00
合计	0.00	0.00	0.00	1,401,800.00	100,200.00	1,502,000.00

备注：本年捐赠收入 42,937,793.42 元发生的捐赠人主要是公民个人，每人捐赠金额在 12-25 万元之间。

11. 提供服务收入

项目	本年发生额	上年发生额
无发生	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

12. 政府补助收入

项目	本年发生额	上年发生额
无发生	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

13. 投资收入

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品收益	15,142.37	0.00
合计	15,142.37	0.00

14. 其他收入

项目	本年发生额	上年发生额	说明
专项管理费	3,915,208.40	0.00	按移植医学项目支出的10%计收
利息收入	23,320.93	6,527.91	
微信测试款等其他	3,242.00	71.02	
合计	3,941,771.33	6,598.93	

15. 业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
书香千里扶贫助学	0.00	4,080.00
志愿者服务队	181,830.67	0.00
关爱下一代助养计划	0.00	364,089.34
广信教育	26,862.90	430,281.96
文汇天下	0.00	300,000.00
移植医学	43,126,791.00	1,259,451.28
新疆扶贫	213,991.00	0.00
其他	82,232.40	0.00
合计	43,631,707.97	2,357,902.58

说明：重大公益项目大额支付项目（占5%以上）如下

项目内容	大额支付对象	支付金额	占年度公益 总支出比例	用途
移植医学	广东省南粤文化 交流中心	14,500,000.00	33.01%	器官移植项目活动推 广费、宣传费
移植医学	广东省南粤公益 基金会	3,915,208.40	8.91%	器官移植项目管理费

16. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资、奖金、补贴	137,729.00	116,957.00
社会保障费	6,460.63	4,111.31
福利费	0.00	0.00
职工教育经费	0.00	2,658.50
办公费	80,817.62	14,497.10
交通费	1,253.50	119.80
住宿费	420.00	0.00
差旅费	5,523.00	1,372.10
招待费	889.30	362.72
坏账核销	0.00	98,679.00
累计折旧	5,048.17	0.00
无形资产摊销	1,074.96	985.38
广告费	18,245.00	0.00
水电费	460.95	0.00
印花税	316.00	0.00
其他	20,984.00	10,509.50
合计	279,222.13	250,252.41

16. 筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

银行费用	12,531.11	2,924.46
合计	12,531.11	2,924.46

17. 其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
其他	10.00	0.00
税金罚款、滞纳金	98.00	0.00
合计	108.00	0.00

基金会名称：广东省南粤公益基金会

单位负责人：

日期：2018年12月31日

财务负责人：

日期：2018年12月31日



营业执照

(副本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码 91440000785754864K

名称	广东中兴华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)
住所	广东省广州市越秀区中山一路57号2901房
法定代表人	陈静
注册资本	人民币贰佰万元
成立日期	2006年02月21日
营业期限	长期
经营范围	审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关的报告; 法律、行政法规规定的其它审计业务; 承办会计咨询、会计服务业务。(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。) 〰



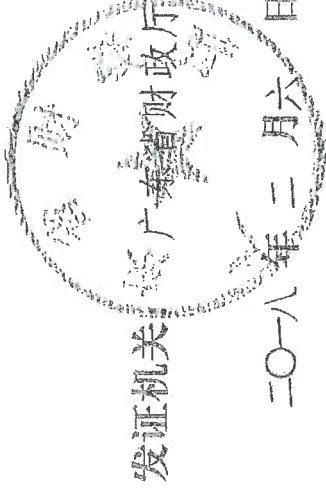
登记机关



2018年1月19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》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书



名称: 广东中兴会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 陈静

经营场所: 广州市越秀区中山一路 57 号 2901

房

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 44010122

批准执业文号: 粤财会[2006]15 号

批准执业日期: 2006 年 1 月 27 日



姓名 Full name 陈静

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1972-01-20

工作单位 Working unit 广东中兴华会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 440104720120192



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



陈静(440100700016)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2018〕68号。



440100700016

440100700016

证书编号：
No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002 年 06 月 12 日
Date of Issuance: y m d

2018年3月换发



姓名 凌惠兰
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1968-08-01
 Date of birth
 工作单位 广东中兴华会计师事务所有限
 Working unit 公司
 身份证号码 320503196808011545
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年度注册
 2018年 4月 06日



凌惠兰(441400090012)，已通过广东省注册会计师协会2017
 年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2017〕54号。



441400090012

年 月 日
 y m d



凌惠兰(441400090012)，已通过广东省注册会计师协会2018
 年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2018〕68号。



441400090012

广东中兴华会计师事务所有限公司

防伪条形码：



防伪 编号：00202019030067473581

广东中兴华会计师事务所有限公司已登

报告 文号：中兴华审字（2019）0658 号

委托 单位：广东省南粤公益基金会

被审验单位名称：广东省南粤公益基金会

被审单位所在地：广州

事务所名称：广东中兴华会计师事务所有限公司

报告 类型：专项审计

报告 日期：2019 年 2 月 20 日

报备 时间：2019 年 3 月 18 日 9:53:56

签名注册会计师：陈静

凌惠兰

广东省南粤公益基金会

关于 2018 年度有关岭南移植医学发展基金收支情况的 其他专项审计报告

事务所名称：广东中兴华会计师事务所有限公司

事务所电话：87377422，37603306，87006046，87006185，37681180

传 真：37602751

通信 地址：广州市越秀区中山一路 57 号 2901 房

电子 邮件：1348275539@qq.com

事务所网址：<http://www.gdzhcpa.com/>

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/>

广东中兴华会计师事务所有限公司

GUANGDONG CONTINENTAL CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：广州市越秀区中山一路 57 号南方铁道大厦 29 楼

电话 (Tel): 37603306 37607632 37607620 37607692 37607697

传真(Fax): 37607690 邮政编码(Post code): 510600

关于广东省南粤公益基金会 2018 年度有关岭南移植 医学发展基金收支情况的专项审计报告

中兴华审字 (2019) 0658 号

报备号: 00202019030067473581

广东省南粤公益基金会:

我们接受贵基金会委托,对广东省南粤公益基金会(以下简称“南粤基金会”)2018年度有关岭南移植医学发展基金收支情况进行审计。我们的审计是依据《中国注册会计师执业准则》、《民间非营利组织会计制度》等国家相关财务法规制度的规定,对南粤基金会提供的这一期间的岭南移植医学发展基金收支等有关资料进行了审计,这些会计资料的真实性、合法性、完整性由南粤基金会负责,我们的责任是对这些会计资料所反映的收支情况发表审计意见。在审计过程中,我们结合南粤基金会的实际情况,实施了包括抽查等我们认为必要的审计程序。现将审计结果报告如下:

一、基本情况

1、单位基本情况

南粤基金会是于 2013 年 1 月 25 日经广东省民政厅批准登记,登记证号为:统一社会信用代码 53440000061485873R; 地址:中共广

东省委党校大厦 523 室（广州建设大马路 3 号）；法人代表：宗蓉；开办资金：人民币贰佰万元整；业务主管单位：广东省人民政府相关职能部门；宗旨和业务范围：资助开展各类公益慈善的活动及传播；救助灾害、济贫助残；资助教、科、文、体、卫事业发展及城市文明建设等。

2、岭南移植医学发展基金的基本情况

岭南移植医学发展基金是 2017 年 11 月由中山大学附属第三医院自愿决定在南粤基金会设立的专项基金，属于定向基金，即接受中山大学附属第三医院发起的自愿捐赠以及零散资金的募集，共同积聚汇集而成的基金。本专项基金的用途：

- 1) 救助捐献与移植相关的病患及困难家庭；
- 2) 资助有关捐献与移植的临床、教学、培训、科研等活动；
- 3) 资助有关捐献与移植的管理和交流活动；
- 4) 资助促进捐献与移植事业发展的相关工作。

二、审计情况

南粤基金会 2018 年对岭南移植医学发展基金的收支分别专门设置“捐赠收入-移植医学”和“业务活动成本-移植医学专项”科目进行核算，具体收支如下：

1、2018 年度岭南移植医学发展基金的收入情况

2018 年度南粤基金会账上反映岭南移植医学发展基金收入为 42,637,766.00 元，共收 202 位个人捐赠者和深圳市梦盒文化传播有限公司的捐款。（具体详见附表 1）

2、2018 年度岭南移植医学发展基金的支出情况

2018 年度南粤基金会账上反映岭南移植医学发展基金支出为 43,126,791.00 元,其中:

1) 用于人道主义困难救助、医疗救助、生活救助等捐款支出 12,689,996.31 元;

2) 器官移植相关医疗救助 1,860,311.75 元;

3) 支付给广东省南粤文化交流中心的器官移植项目活动推广费、宣传费 14,500,000.00 元;

4) 南粤基金会会计收的器官移植项目管理费 3,915,208.40 元;

5) 广告宣传费 800,800.00 元;

6) 会议费、培训费 239,035.40 元;

7) 殡葬服务费 203,059.00 元;

8) 器官移植项目兼职人员工资(含个税) 6,646,494.50 元;

9) 器官移植相关费用 2,271,885.64 元,主要为器官移植工作人员住宿、餐饮、交通费等其他费用。

(具体详见附表 2)

3、2018 年度岭南移植医学发展基金的结余情况

2018 年度南粤基金会账上反映岭南移植医学发展基金结余为 1,971,523.72 元(其中 2017 年末结余 2,460,548.72 元)。

三、审计发现问题和建议

1、存放项目资料的档案袋缺乏有序的档案管理。由于存放项目资料的档案袋没有进行统一编号和编写目录单,与记账凭证之间没有建立索引关系,导致难以查找相关项目资料。

建议南粤基金会加强存放项目资料的档案袋的相关管理。

四、审计意见及结论

综上所述，南粤基金会项目资料的管理仍需进一步规范和完善，今后应加强单位档案管理，对上述事项进行清理整改，以保证专项基金收支管理的规范性。

五、其他事项说明

南粤基金会与广东省南粤文化交流中心于2018年1月1日签订有“岭南移植医学发展基金合作框架合同”，就岭南移植医学发展专项基金项目建立长期战略合作关系，即由广东省南粤文化交流中心就“移植医学专项基金”的宣传、器官捐献知识的普及推广，与器官捐献、器官移植相关的学术研讨、论坛，以及相关项目的承办等内容与南粤基金会开展长期深度合作。

南粤基金会2018年度共支付给广东省南粤文化交流中心的器官移植项目活动推广费、宣传费14,500,000.00元，对此签订有一份“购买服务合同”（合同价750万元）和四份“定向捐赠协议”（捐赠金额共计700万元）。

附件：

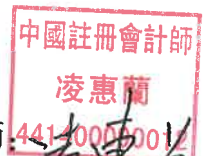
- 1、2018年度岭南移植医学发展基金收入明细表；
- 2、2018年度岭南移植医学发展基金支出明细表；

广东中兴华会计师事务所有限公司
中国 广州

二〇一九年二月二十日



中国注册会计师: 441-0005002



凌惠蘭

中国注册会计师: 440100700016



表1

岭南移植医学发展基金收入明细表

单位：广东省南粤公益基金会

序号	月份	捐赠者	金额（元）	备注
1	1月	18位个人	3,000,000.00	银行存款入账，并列“捐赠收入-移植医学”
2	2月	19位个人	4,050,000.00	银行存款入账，并列“捐赠收入-移植医学”
3	3月	5位个人	1,000,000.00	银行存款入账，并列“捐赠收入-移植医学”
4	4月	5位个人	1,150,000.00	银行存款入账，并列“捐赠收入-移植医学”
5	5月	29位个人	6,700,000.00	银行存款入账，并列“捐赠收入-移植医学”
6	6月	19位个人	4,150,000.00	银行存款入账，并列“捐赠收入-移植医学”
7	7月	1位个人	250,000.00	银行存款入账，并列“捐赠收入-移植医学”
8	8月	46位个人	9,850,000.00	银行存款入账，并列“捐赠收入-移植医学”
9	9月	11位个人	2,200,000.00	银行存款入账，并列“捐赠收入-移植医学”
10	10月	8位个人	1,700,000.00	银行存款入账，并列“捐赠收入-移植医学”
11	11月	28位个人	5,950,000.00	银行存款入账，并列“捐赠收入-移植医学”
12	12月	13位个人	2,620,000.00	银行存款入账，并列“捐赠收入-移植医学”
13	3月73#	理财17GZ001C	1.00	其他货币资金入账，并列“捐赠收入-移植医学”
14	4月36#	深圳市梦盒文化传播有限公司	10,000.00	银行存款入账，并列“捐赠收入-移植医学”
15	8月35#	深圳市梦盒文化传播有限公司	7,765.00	现金入账，并列“捐赠收入-移植医学”
	合计		42,637,766.00	

岭南移植医学发展基金支出明细表

单位：广东省南粤公益金会

序号	列支科目	内容	金额（元）	备注
1	业务活动成本-移植医学专项	人道主义困难救助、医疗救助、生活救助等捐款	12,689,996.31	捐款救助对象为器官捐赠者家属
2	业务活动成本-移植医学专项	器官移植相关医疗救助	1,860,311.75	中山大学附属第三医院开具收据
3	业务活动成本-移植医学专项	器官移植项目活动推广费、宣传费	14,500,000.00	广东省南粤文化交流中心开具发票或捐赠收据
4	业务活动成本-移植医学专项	器官移植项目管理费	3,915,208.40	广东省南粤公益金会按移植医学项目支出的10%收取
5	业务活动成本-移植医学专项	广告宣传费	800,800.00	其中第一届广东省儿童肝脏疾病与肝移植论坛公益广告费50800.00元、第十届羊城肝脏移植高峰论坛活动费750000.00元
6	业务活动成本-移植医学专项	会议费、培训费	239,035.40	其中“移植肾脏病岭南论坛2018”支会会议费80712元、“广东省健康管理学会小儿外科专业委员会年会暨第二届儿童肝胆疾病与肝移植论坛、国家级小二肝胆畸形新进展学习班及省级超声引导下肠套叠水压灌肠复位术培训班”支会会议费146323.40元，儿童脑损伤评估学习班学费12000元。
7	业务活动成本-移植医学专项	殡葬服务费	203,059.00	广州鸣心殡葬服务有限公司等
8	业务活动成本-移植医学专项	器官移植项目兼职人员工资(含个税)	6,646,494.50	含医务人员
9	业务活动成本-移植医学专项	器官移植相关费用	2,271,885.64	器官移植工作人员住宿、餐饮、交通费等其他费用
		合计	43,126,791.00	



营业执照

(副本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码 91440000785754864K

名称 广东中兴华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)

住所 广东省广州市越秀区中山一路57号2901房

法定代表人 陈静

注册资本 人民币贰佰万元

成立日期 2006年02月21日

营业期限 长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关的报告; 法律、行政法规规定的其它审计业务; 承办会计咨询、会计服务业务。(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



2018年1月19日

PUBLIC
会计师事务所
公司



证书序号: 0002721

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: 广东中兴会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 陈静

经营场所: 广州市越秀区中山一路 57 号 2901

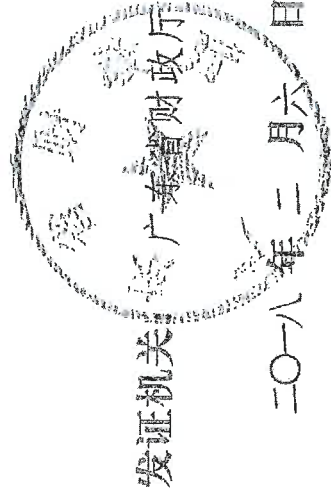
房

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 44010122

批准执业文号: 粤财会[2006]15号

批准执业日期: 2006年1月27日



中华人民共和国财政部制

二〇〇六年二月六日



姓名 陈静
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1972-01-20
 Date of birth
 工作单位 广东中兴华会计师事务所有限
 Working unit 公司
 身份证号码 440104720120192
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



陈静(440100700016)，已通过广东省注册会计师协会2018
 年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕68号。



440100700016

440100700016

证书编号：
 No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会：
 Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2002 年 06 月 12 日
 Date of Issuance y m d

2018年3月换发





姓名 Full name 凌惠兰
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1968-08-01
 工作单位 Working unit 广东中兴华会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 320503196808011545



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年度注册
 2019年 4月 06日



凌惠兰(441400090012)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协（2018）68号。



441400090012



凌惠兰(441400090012)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协（2017）54号。



441400090012

年 月 日
 / /