

佛山市康泽慈善基金会

二〇二二年度

审计报告及财务报表



佛山市康泽慈善基金会

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止

审计报告及财务报表

目 录	页码
一、 审计报告	1-3
二、 佛山市康泽慈善基金会 财务报表及附注	
1、资产负债表	1
2、业务活动表	2
3、现金流量表	3
4、财务报表附注	1-6



审计报告

信会师禅报字[2023]第 50025 号

佛山市康泽慈善基金会：

一、审计意见

我们审计了佛山市康泽慈善基金会(以下简称贵单位)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《民间非营利组织会计制度》的规定编制,公允反映了贵单位 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务活动情况和现金流量。

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,我们独立于贵单位,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

贵单位管理层(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,管理层负责评估贵单位的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非计划进行清算、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，就可能导致对贵单位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单位不能持续经营。

(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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：何其瑞



中国注册会计师：戴嘉驹



中国·佛山

二〇二三年三月二十九日





资产负债表

编制单位：佛山市康泽慈善基金会

2022年12月31日

金额：人民币元

资产	行次	期末数	年初数	负债和净资产	行次	期末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,895,074.02	8,525,400.56	短期借款	61		
其中：现金	1-1			应付款项	62		
银行存款	1-2	1,895,074.02	8,525,400.56	应付工资	63	166,450.00	88,495.97
短期投资	2	15,000,000.00	20,000,000.00	应交税金	65	4,181.39	4,075.10
应收款项	3			预收账款	66		
预付账款	4			其他应付款	71	2,720.70	
存货	8			预提费用	72		
待摊费用	9			预计负债	74		
一年内到期的长期债权投资	15			一年内到期的长期负债	78		
其他流动资产	18			其他流动负债	80		
流动资产合计	20	16,895,074.02	28,525,400.56	流动负债合计		173,352.09	92,571.07
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：	81		
长期债权投资	24			长期借款	84		
长期投资合计	30			长期应付款	88		
固定资产：				其他长期负债	90		
固定资产原价	31			长期负债合计			
减：累计折旧	32						
固定资产净值	33	-	-	受托代理负债：	91		
在建工程	34			受托代理负债			
文物文化资产	35			负债合计	100	173,352.09	92,571.07
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	-				
无形资产：				净资产：			
无形资产	41	74,054.46	125,127.78	非限定性净资产	101	16,795,776.39	28,557,957.27
				限定性净资产	105		
				净资产合计	110	16,795,776.39	28,557,957.27
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	16,969,128.48	28,650,528.34	负债和净资产合计	120	16,969,128.48	28,650,528.34

法定代表人：

张欣

主管会计：

晨光



编制单位：佛山市康泽慈善基金会

业务活动表

2022年度

金额：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							-
（一）捐赠收入	1	500,000.00	47,314.47	547,314.47	1,700,000.00	2,437,729.75	4,137,729.75
（二）会费收入	2			-			-
（三）提供服务收入	3			-			-
（四）商品销售收入	4			-			-
（五）政府补助收入	5	1,654.84		1,654.84			-
（六）投资收益	6	143,777.06		143,777.06	239,326.53		239,326.53
（七）其他收入	9	97,970.55		97,970.55	172,277.83		172,277.83
收入合计	11	743,402.45	47,314.47	790,716.92	2,111,604.36	2,437,729.75	4,549,334.11
二、费用							
（一）业务活动成本	12	11,760,000.00	30,630.37	11,790,630.37	3,518,132.99	2,649,285.26	6,167,418.25
（二）管理费用	21	762,267.43		762,267.43	509,084.80		509,084.80
（三）筹资费用	24			-	5,711.12		5,711.12
（四）其他费用	28			-			-
费用合计	35	12,522,267.43	30,630.37	12,552,897.80	4,032,928.91	2,649,285.26	6,682,214.17
三、限定性资产转为非限定性资产	40	16,684.10	-16,684.10	-	-211,555.51	211,555.51	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-11,762,180.88	-	-11,762,180.88	-2,132,880.06	-	-2,132,880.06

法定代表人：

张欣

主管会计：

晨光



现金流量表

2022年度

编制单位：佛山市康泽慈善基金会

金额：人民币元

项 目	行次	本年累计数	上年累计数
一、业务活动产生的现金流量			
接受捐赠收到的现金	1	516,902.10	1,700,000.00
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	1,654.84	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	97,970.55	172,277.83
现金流入小计	13	616,527.49	1,872,277.83
提供捐赠或者资助支付的现金	14	11,760,218.00	3,729,688.50
支付给员工以及为员工支付的现金	15	619,480.14	381,642.21
购买商品、接受服务支付的现金	16	8,922.03	10,854.40
支付的其他与业务活动有关的现金	19	2,010.92	1,636.02
现金流出小计	23	12,390,631.09	4,123,821.13
业务活动产生的现金流量净额	24	-11,774,103.60	-2,251,543.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	25	5,000,000.00	31,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	26	143,777.06	239,326.53
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	5,143,777.06	31,239,326.53
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35		153,220.00
对外投资所支付的现金	36		51,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43	-	51,153,220.00
投资活动产生的现金流量净额	44	5,143,777.06	-19,913,893.47
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	-	-
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	-6,630,326.54	-22,165,436.77

法定代表人：

张欣

主管会计：

晨光



佛山市康泽慈善基金会 二〇二二年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、 本单位的一般情况及业务活动

佛山市康泽慈善基金会（以下简称“本单位”）是经佛山市民政局批准，于 2020 年 12 月 9 日成立。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本单位的统一社会信用代码为 53440600MJL599073F，法定代表人为张欣，注册地址为佛山市禅城区文沙路 16 号中区四座 301 室。

原始基金：1000 万元。

二、 本单位所采用的主要会计政策及会计估计

（一） 财务报表的编制基础

本单位按照《民间非营利组织会计制度》编制财务报表。

（二） 会计年度

本单位采用公历年度为会计年度，即自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

（四） 记账基础和计价原则

本单位的会计核算以权责发生制为基础，以实际成本为计价原则。

（五） 存货

1、本单位的存货主要是接受捐赠所获得的存货。

2、本单位采用永续盘存制及实际成本对库存物资进行核算。低值易耗品和包装物于领用时一次摊销。

（六） 收入确认

本单位的收入主要是捐赠收入；在收到捐赠时，按照应确认的金额，借记“现金”、“银行存款”、“存货”、“固定资产”等科目，贷记本科目“限定性收入”或“非限定性收入”明细科目。

三、 会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正及其他事项调整的说明

- 1、 本单位本年度无会计政策变更事项。
- 2、 本单位本年度无会计估计变更事项。
- 3、 本单位本年度无重大前期差错更正事项。

四、 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)：

(一) 货币资金

项 目	期末数	年初数
银行存款	1,895,074.02	8,525,400.56
合 计	1,895,074.02	8,525,400.56

(二) 短期投资

项 目	期末数	年初数
理财产品	15,000,000.00	20,000,000.00
合 计	15,000,000.00	20,000,000.00

(三) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	153,220.00	153,220.00
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	153,220.00	153,220.00
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	28,092.22	28,092.22
(2) 本期增加金额		
—计提	51,073.32	51,073.32
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	79,165.54	79,165.54
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-

项目	软件	合计
(4) 期末余额	-	-
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	74,054.46	74,054.46
(2) 上年年末账面价值	125,127.78	125,127.78

(四) 净资产

项 目	期末数	年初数
非限定性净资产	16,795,776.39	28,557,957.27
合 计	16,795,776.39	28,557,957.27

(五) 捐赠收入

项 目	本年累计数	上年累计数
非限定性-捐赠收入	500,000.00	1,700,000.00
限定性-捐赠收入	47,314.47	2,437,729.75
合 计	547,314.47	4,137,729.75

(六) 投资收益

项 目	本年累计数	上年累计数
非限定性-投资收益	143,777.06	239,326.53
合 计	143,777.06	239,326.53

(七) 其他收入

项 目	本年累计数	上年累计数
非限定性-利息收入	97,627.51	172,277.83
非限定性-其他收入	343.04	-
合 计	97,970.55	172,277.83

(八) 业务活动成本

项 目	本年累计数	上年累计数
非限定性:		
甘肃省陇南市礼县扶贫济困和乡村振兴项目	-	1,000,000.00
广东扶贫济困日	-	2,000,000.00
“助力教育信息化”项目	-	257,350.00

项 目	本年累计数	上年累计数
支持困难偏远地区环保公益事业，助力乡村振兴项目	-	180,000.00
“Watch You”儿童意外伤害防治教育项目	-	44,320.00
黔东南州原深度贫困村结对帮扶项目	30,000.00	30,184.99
偏远地区（阳春）教师成长赋能计划	-	6,278.00
广东省茂名市信宜市丁堡镇乡村振兴项目	200,000.00	
海天教育发展基金——助力禅城教育事业高质量发展项目	10,000,000.00	
2022 广东（佛山）扶贫济困日项目	1,000,000.00	
海天教育发展基金——助力宿迁经开区教育发展项目	500,000.00	-
宿迁市宿城区王官集镇全李村结对帮扶项目	30,000.00	-
限定性：		
“河南 7·21 洪灾”灾后恢复和重建项目	-	2,649,285.26
“大白能量包”关怀上海抗疫一线，共同守卫公众健康项目	30,630.37	-
合 计	11,790,630.37	6,167,418.25

(九) 管理费用

项 目	本年累计数	上年累计数
非限定性：		
工资及奖金	645,748.81	438,647.32
社保	26,251.68	19,651.32
公积金	16,560.00	11,880.00
无形资产摊销	51,073.32	28,092.22
其他	22,633.62	10,813.94
合 计	762,267.43	509,084.80

五、关联方及关联交易

(一) 本单位的发起人及捐赠出资人情况

发起人及捐赠出资人名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)
广东海天集团股份有限公司	佛山	调味品、食品、饮料、豆制品、农副产品、酒、包装材料的生产、加工和销售	87,434.7744
庞康			

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本单位的关系
佛山市海天调味食品股份有限公司	主要捐赠人，理事主要来源单位
广东小康物流有限公司	其他与基金会存在控制共同控制或者重大影响关系的组织
佛山市海天（高明）调味食品有限公司	其他与基金会存在控制共同控制或者重大影响关系的组织
海勤（广东）园区管理服务有限公司	其他与基金会存在控制共同控制或者重大影响关系的组织
庞康	主要捐赠人

说明：主要捐赠人为捐赠金额占捐赠收入 20%以上（含 20%）的捐赠单位或个人。

(三) 关联交易情况

1、 提供或接受捐赠

关联方	关联交易内容	本年累计数	上年累计数
庞康	2021 年捐款、2022 年捐款	500,000.00	500,000.00
佛山市海天调味食品股份有限公司	实物捐赠、捐款	47,314.47	2,437,729.75

2、 采购商品或接受劳务

关联方	关联交易内容	本年累计数	上年累计数
佛山市海天（高明）调味食品有限 公司	采购物资（应用于业务活 动、人员福利、接待等）	-	7,741.12
海勤（广东）园区管理服务有限公 司	餐费	5,252.11	-
佛山市海天调味食品股份有限公司	采购物资	898.20	-
广东小康物流有限公司	物资运输费用	-	116,555.51

六、 承诺及或有事项

截止报告日，本单位无承诺及或有事项。

七、 资产负债表日后事项

截止报告日，本单位无资产负债表日后事项。

八、 其他重要事项

截止报告日，本单位无其他重要事项。

九、 其他说明

1、“助力教育信息化”绿色爱心电脑捐赠项目

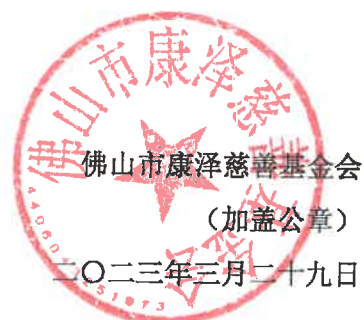
2022 年 9 月 13 日，本单位接受佛山市海天调味食品股份有限公司捐赠的计算机设备和安防设备一批，用于支持困难地区教育事业。2022 年 9 月 29 日，本单位将该批设备捐赠至广东省教育基金会（受赠方）及深圳八方园通信息技术服务有限公司（技术支持方）。

由于未能确认捐赠物品的入账价值，本单位已按照《民间非营利组织会计制度》的规定设置辅助账，单独登记了所取得资产的名称、数量、来源、用途等情况。捐赠物品明细如下：

名称	单位	数量	名称	单位	数量
打印机	台	4	台式机	台	102
废旧键鼠	箱	4	显示器	台	100
废旧线材	批	1			-

2、“助力梦想·育见未来”海天·康泽助黔学子研学营于 2022 年 8 月 23 日至 26 日在广东省佛山市高明区顺利举行，该活动经费主要由本单位支持的施秉助学项目承担。

3、为有效提高儿童密切关系者应对意外伤害防治知识和能力，降低和预防儿童意外伤害事件，保护儿童安全健康，本单位资助佛山市妇幼保健院面向公众开展“Watch You-儿童意外伤害防治教育项目”，项目时间自 2021 年 11 月至 2023 年 3 月。截止 2022 年 12 月 31 日，项目已开展 11 场培训活动。





营业执照

(副本)

(副本号 S1+1)

统一社会信用代码 9144060058471994XU

名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)佛山分所
类型	特殊普通合伙企业分支机构
营业场所	佛山市禅城区季华五路10号金融广场6B
负责人	王乐栋
成立日期	2011年10月26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、行政法规规定的其他审计业务;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

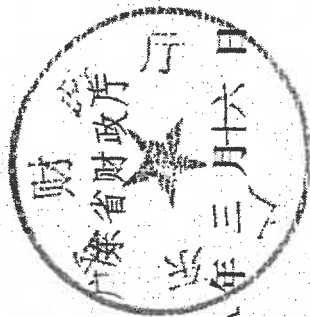


证书序号: 5001734

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所分所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

佛山分所

负责人: 王乐栋

经营场所: 佛山市禅城区季华五路十号金融广场6楼

分所执业证书编号: 3100000064406

批准执业文号: 粤财会[2011]62号

批准执业日期: 2011年09月20日





中国注册会计师协会

姓名	何其瑞
性别	男
出生日期	1974-11-29
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)佛山分所
身份证号码	430722197411290039



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.

年检凭证

何其瑞

会员编号 440400010042

最近年检日期
2022年09月

年检结果
年检通过

证书编号: 440400010042
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: 2002年12月17日
Date of Issuance

2016年4月换证

年 月 日
/y /m /d



姓名	戴嘉驹
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1994.02.09
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)佛山分所
身份证号码	440602199402091813
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.

年检凭证

戴嘉驹

会员编号 310000062850

2022年09月

年检通过

证书编号: 310000062850
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: 2020 年 11 月 10 日
Date of Issuance y m d

2022 年 9 月 28 日
y m d