

佛山市康泽慈善基金会

二〇二二年

专项信息审计报告



二〇二二年度专项信息审计报告

信会师禅报字[2023]第 50026 号

佛山市康泽慈善基金会：

我们接受委托，审计了贵基金会的 2022 年 12 月 31 日资产负债表、2022 年度的业务活动表、现金流量表以及财务专项信息。

一、管理层的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，按照《基金会管理条例》（国务院令 第 400 号）、《民政部 财政部 国家税务总局关于印发〈关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定〉的通知》（民发〔2016〕189 号）等有关文件的要求，如实编制和披露财务专项信息是贵基金会管理层的责任。

财务专项信息包括财务收支和资产负债总体情况、开展募捐和接受捐赠情况、公益慈善事业支出及管理费用情况（包括年度总收入、年末净资产、年度捐赠收入、年度总支出、年度公益慈善事业支出、年度用于公益慈善事业的支出占上年末净资产的比例（具备公开募捐资格的慈善组织无需此项）、年度支出的管理费用占当年总支出的比例）等内容。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在对贵基金会上述财务专项信息进行审计的基础上，对财务专项信息是否遵循了《基金会管理条例》以及《民政部 财政部 国家税务总局关于印发〈关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定〉的通知》（民发〔2016〕189 号）的规定发表审计意见。



SHU LUN PAN CPAs

三、资产负债表:

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	期末余额	年初数	负债和净资产	期末余额	年初数
流动资产:			流动负债		
货币资金	1,895,074.02	8,525,400.56	短期借款		
短期投资	15,000,000.00	20,000,000.00	应付款项		
应收款项			应付工资	166,450.00	88,495.97
预付账款			应交税金	4,181.39	4,075.10
存货			预收账款		
待摊费用			其他应付款	2,720.70	
一年内到期的长期股权投资			预提费用		
其他流动资产			预计负债		
流动资产合计	16,895,074.02	28,525,400.56	一年内到期的长期 负债		
			其他流动负债		
长期投资:			流动负债合计	173,352.09	92,571.07
长期股权投资					
长期债权投资			长期负债:		
长期投资合计			长期借款		
			长期应付款		
固定资产:			其他长期负债		
固定资产原价			长期负债合计		
减: 累计折旧					
固定资产净值			受托代理负债:		
在建工程			受托代理负债		
文物文化资产			负债合计	173,352.09	92,571.07
固定资产清理					
固定资产合计					
			净资产:		
无形资产:			非限定性净资产	16,795,776.39	28,557,957.27
无形资产	74,054.46	125,127.78	限定性净资产		
			净资产合计	16,795,776.39	28,557,957.27
受托代理资产:					
受托代理资产					
资产总计	16,969,128.48	28,650,528.34	负债和净资产合计	16,969,128.48	28,650,528.34



四、业务活动表

2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	500,000.00	47,314.47	547,314.47	1,700,000.00	2,437,729.75	4,137,729.75
(二) 会费 入						
(三) 提供服务收入						
(四) 商品销售收入						
(五) 政府补助收入	1,654.84		1,654.84			
(六) 投资收益	143,777.06		143,777.06	239,326.53		239,326.53
(七) 其他收入	97,970.55		97,970.55	172,277.83		172,277.83
收入合计	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	11,760,000.00	30,630.37	11,790,630.37	3,518,132.99	2,649,285.26	6,167,418.25
其中:						
(二) 管理费用	762,267.43		762,267.43	509,084.80		509,084.80
(三) 筹资费用				5,711.12		5,711.12
(四) 其他费用						
费用合计	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	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)	-11,762,180.88	-	-11,762,180.88	-2,132,880.06	-	-2,132,880.06



五、现金流量表

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、业务活动产生的现金流量:		
接受捐赠收到的现金	516,902.10	1,700,000.00
收取会费收到的现金		
提供服务收到的现金		
销售商品收到的现金		
政府补助收到的现金	1,654.84	
收到的其他与业务活动有关的现金	97,970.55	172,277.83
现金流入小计	616,527.49	1,872,277.83
提供捐赠或者资助支付的现金	11,760,218.00	3,729,688.50
支付给员工以及为员工支付的现金	619,480.14	381,642.21
购买商品、接受服务支付的现金	8,922.03	10,854.40
支付的其他与业务活动有关的现金	2,010.92	1,636.02
现金流出小计	12,390,631.09	4,123,821.13
业务活动产生的现金流量净额	-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	5,000,000.00	31,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	143,777.06	239,326.53
处置固定资产和无形资产所收回的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	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		153,220.00
对外投资所支付的现金		51,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		51,153,220.00
投资活动产生的现金流量净额	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		
收到的其他与筹资活动有关的现金		



项目	本期金额	上期金额
现金流入小计		
偿还借款所支付的现金		
偿还利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额	-6,630,326.54	-22,165,436.77

六、财务专项信息

(一) 接受捐赠情况 (单位: 人民币元)

项目	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入	516,902.10	30,412.37	547,314.47
(一) 来自境内的捐赠	516,902.10	30,412.37	547,314.47
其中: 来自境内自然人的捐赠	500,000.00		500,000.00
来自境内法人或者其他组织的捐赠	16,902.10	30,412.37	47,314.47
来自其他慈善组织的捐赠			
(二) 来自境外的捐赠			
其中: 来自境外自然人的捐赠			
来自境外法人或者其他组织的捐赠			
二、大额捐赠收入情况			
捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	
佛山市海天调味食品股份有限公司		30,412.37	“大白能量包”关怀上海抗疫一线, 共同守卫公众健康项目
佛山市海天调味食品股份有限公司	16,902.10		支持困难偏远地区环保公益事业, 助力乡村振兴项目
爱心人士	500,000.00		
合计	516,902.10	30,412.37	



说明：大额捐赠收入中的捐赠人是指本年度累计捐赠超过基金会当年捐赠收入5%以上或500万以上的捐赠单位或个人。

(二) 慈善活动支出和管理费用情况 (单位：人民币元)

项目	金额
上年总收入	4,549,334.11
本年度总收入	790,716.92
上年末净资产	28,557,957.27
本年度总支出	12,552,897.80
本年度用于公益慈善事业的支出	11,790,630.37
管理费用	762,267.43
其他支出	-
年度用于公益慈善事业的支出占上年总收入的比例	259.17%
年度用于公益慈善事业的支出占上年末净资产的比例	41.29%
年度支出的管理费用占当年总支出	6.07%
年度支出的管理费用占当年用于公益慈善事业的支出	6.47%

说明：

本年度用于公益慈善事业的支出（业务活动成本）明细如下：

项目	金额
非限定性：	
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
黔东南州原深度贫困村结对帮扶项目	30,000.00
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余李村结对帮扶项目	30,000.00
限定性：	
“大白能量包”关怀上海抗疫一线，共同守护公众健康项目	30,630.37
合计	11,790,630.37



(三) 重大公益项目收支明细表 (单位: 人民币元)

项目名称	收入	支出					总计
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬, 志愿者补贴和保险	使用房屋、设备, 物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	
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					10,000,000.00
2022 广东 (佛山) 扶贫济困日项目		1,000,000.00					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					500,000.00
黔东南州原深度贫困村结对帮扶项目		30,000.00					30,000.00

说明: 重大公益项目是指满足下列条件之一的:

- 1、单个项目支出超过 100 万元 (含跨年);
- 2、项目周期超过 3 年;
- 3、同一资助对象 (机构) 连续 3 年获得基金会资助合计 200 万元及以上的;
- 4、项目的捐赠收入超过基金会当年捐赠总收入的 20%;



5、项目的支出超过基金会当年总支出的20%。

(四) 重大公益项目大额支付对象

序号	项目名称	大额支付对象	支付金额 (人民币元)	占年度公益 总支出比例	用途
1	海天教育发展基金——助力禅城教育事业高质量发展项目	佛山市禅城区慈善会	10,000,000.00	84.81%	教育助学、困难帮扶、教育发展
2	2022 广东(佛山)扶贫济困日项目	佛山市高明区慈善会	1,000,000.00	8.48%	困难帮扶、乡村振兴
3	海天教育发展基金——助力宿迁经开区教育发展项目	宿迁市优学经开教育发展基金会	500,000.00	4.24%	教育助学、困难帮扶、健康促进
4	黔东南州原深度贫困村结对帮扶项目	榕江县国库集中支付中心	30,000.00	0.25%	困难帮扶、乡村振兴

(五) 关联方关系及关联方交易

1. 提供或接受捐赠

提供或接受捐赠情况表

关联方	与社会组织关系	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市海天调味食品股份有限公司	发起人子公司	捐赠实物及捐款	47,314.47	2,437,729.75
庞康	捐赠出资人、主要捐赠人	捐款	500,000.00	500,000.00

2. 关联方关系及其交易

关联方	与社会组织关系	向关联方资助产品和提供劳务		向关联方采购产品和提供劳务	
		本年发生额	余额	本年发生额	余额
佛山市海天调味食品股份有限公司	发起人子公司	-	-	898.20	-
海勤(广东)园区管理服务有限公司	发起人全资子公司	-	-	5,252.11	-



3. 关联方未结算应收项目余额

无此类情况

4. 关联方未结算预付项目余额

无此类情况

5. 关联方未结算应付项目余额

无此类情况

6. 关联方未结算预收项目余额

无此类情况

(六) 保值增值投资活动情况

1. 购买资产管理产品情况

产品名称	购买金额	投资期限	当年实际收益金额	当年实际收回金额	期末余额
工银理财·鑫添益 90 天 持盈固定收益类开放式法人理财产品 (21GS2238)	15,000,000.00	起息日: 2021-8-26			15,000,000.00
工银理财法人“添利宝”净值型理财产品 (TLB1801)	5,000,000.00	2021-5-25 至 2022-8-15	143,777.06	5,143,777.06	已赎回

2. 持有股权的实体情况

无此类情况

3. 委托投资的情况

无此类情况

4. 其他投资情况

无此类情况

(七) 其他捐赠说明

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



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。

七、审计意见

我们认为，贵基金会财务专项信息遵循了《民间非营利组织会计制度》、《基金会管理条例》以及《民政部 财政部 国家税务总局关于印发〈关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定〉的通知》（民发〔2016〕189号）的规定。

八、报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供贵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。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及本会计师事务所无关。





(此页为签名盖章页)

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





营 业 执 照

(副 本)



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

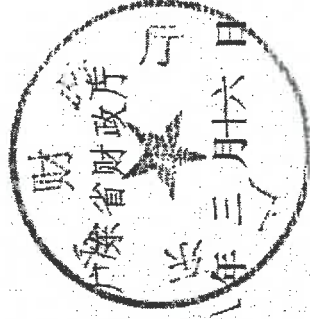


2015 年 12 月 10 日

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》。



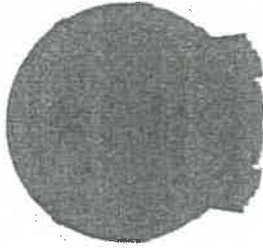
发证机关:

二〇一一年三月十六日

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

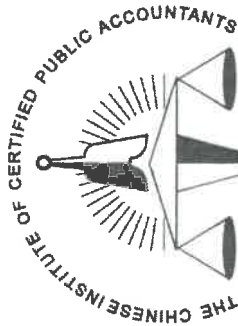
经营场所: 佛山市禅城区季华五路十号金融广场6楼

分所执业证书编号: 310000064406

批准执业文号: 粤财会[2011]62号

批准执业日期: 2011年09月20日

必五城



中国注册会计师协会

何其瑞
 姓名 Full name
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1974-11-29
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)佛山分所
 身份证号码 Identity card No. 430722197411290069



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

2022年09月

年检通过

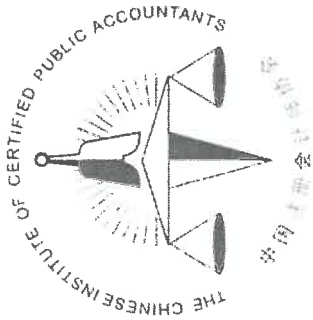
证书编号: 440400010042
 No. of Certificate

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 /y /m /d

2016年 4月 换证/

何其瑞



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
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

2022 年 9 月 28 日
y m d

19940209