

**腾讯公益慈善基金会
2020 年度审计报告**

永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所

防伪编号： 07552021031210876064

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 永深审字（2021）第025号
委托单位： 腾讯公益慈善基金会
被审验单位名称： 腾讯公益慈善基金会
被审单位所在地： 深圳市
事务所名称： 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
深圳分所
报告类型： 财务报表审计(无保留意见)
报告日期： 2021-02-28
报备日期： 2021-03-31
签名注册会计师： 吕润波 姚家福

腾讯公益慈善基金会

2020年度审计报告

事务所名称： 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
事务所电话： 0755-83890316
传真： 0755-83890186
通信地址： 深圳市福田区滨河大道5003号爱地大厦东座五楼302室
电子邮件： daimingxina@163.com
事务所网址：



如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。

防伪查询电话号码： 0755-83515412

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://check.szicpa.org>



深圳注协

腾讯公益慈善基金会

2020 年度

审 计 报 告

目 录

	页 次
一、审计报告	1-2
二、基金会财务相关情况统计表	3
三、资产负债表	4
四、业务活动表	5
五、现金流量表	6
六、财务报表附注	7-23
七、管理建议书	24

委托单位：腾讯公益慈善基金会

审计单位：永拓会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

联系电话：83890219

传真号码：83890186

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分
所
Yongtuo CPAs Co., Ltd. Shenzhen
Branch

深圳市福田区滨河大道 5003 号
爱地大厦东座三层
3F, Aidi Building, No.5003 Binhe Road,
Futian District, Shenzhen

电话: +86 (0755) 83890219
Tel: +86 (0755) 83890219
传真: +86 (0755) 83890186
Fax: +86 (0755) 83890186

审计报告

永深审字(2021)第 025 号

腾讯公益慈善基金会:

一、审计意见

我们审计了腾讯公益慈善基金会(以下简称“贵会”)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表及 2020 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表相关附注。

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,公允反映了贵会 2020 年 12 月 31 日的资产负债情况以及 2020 年度的财务收支状况和现金流量。

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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵会管理层(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贵会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵会的财务报告过程。

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，根据所获取的审计证据，就可能导致对贵会的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会不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

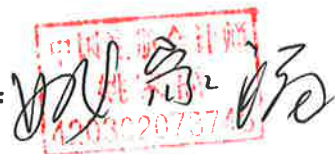
永拓会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年二月二十八日

基金会财务相关情况统计表

2020 年 12 月 31 日

基金会名称	腾讯公益慈善基金会		
统一社会信用代码	531000005000206140		
办公地址	广东省深圳市南山区高新科技园科技中一路腾讯大厦 33 楼	登记时间	2007 年 6 月 26 日
联系电话	0755-86013388	邮政编码	518057
法定代表人	郭凯天	主要经费来源	捐赠
开户银行	招商银行深圳威盛支行		
银行账号	817284252510001		
财务机构名称	腾讯公益慈善基金会财务部	联系电话	0755-86013388-885018
会计姓名	李兆兰	专/兼职	专职
代理记账中介机构名称	无	代理机构主管人姓名	无
税务登记号码	深税登字 440300500020614 号		
设有银行账户的分支机构、代表机构及其开户银行和账号		无	
实体		无	

资产负债表

编制单位：腾讯公益慈善基金会

2020 年 12 月 31 日

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：			
货币资产	1	1,415,387,166.05	1,805,431,881.07	短期借款	23	-	-
应收利息	2	5,504,269.03	35,784,000.00	应付款项	24	2,631,088.38	7,501,999.14
应收款项	3	387,705.29	9,286,011.74	应付工资	25	16,399.00	123,505.00
预付账款	4	-	-	应交税金	26	7,520,192.29	186,834.24
存货	5	-	-	预收账款	27	-	-
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	-	25,902,454.92	一年内到期的长期 负债	30	-	-
流动资产合计	9	1,421,279,140.37	1,876,404,347.73	其他流动负债	31	-	-
				流动负债合计	32	10,167,679.67	7,812,338.38
长期投资：							
长期股权投资	10	34,979,582.03	34,740,806.46	长期负债：			
长期债权投资	11	-	-	长期借款	33	-	-
长期投资合计	12	34,979,582.03	34,740,806.46	长期应付款	34	-	-
固定资产：				其他长期负债	35	-	-
固定资产原价	13	790,227.82	-	长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14	790,227.82	-				
固定资产净值	15	-	-	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	10,167,679.67	7,812,338.38
固定资产清理	18	-	-				
固定资产合计	19	-	-				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	1,445,375,302.00	1,169,116,793.65
无形资产	20	132,356.20	123,719.87	限定性净资产	40	848,096.93	734,339,742.03
				净资产合计	41	1,446,223,398.93	1,903,456,535.68
受托代理资产：							
受托代理资产	21	-	-				
资产合计	22	1,456,391,078.60	1,911,268,874.06	负债和净资产 总计	42	1,456,391,078.60	1,911,268,874.06

业务活动表

编制单位：腾讯公益慈善基金会

2020 年度

单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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	850,623,628.43	867,937.39	851,491,565.82	500,165,231.04	1,574,185,956.37	2,074,351,187.41
提供服务收入	2	-	-	-	-	-	-
商品销售收入	3	-	-	-	-	-	-
政府补助收入	4	-	-	-	-	-	-
投资收益	5	-1,376,517.97	-	-1,376,517.97	-238,775.57	-	-238,775.57
其他收入	6	56,108,756.86	-	56,108,756.86	77,770,470.69	-	77,770,470.69
收入合计	7	905,355,867.32	867,937.39	906,223,804.71	577,696,926.16	1,574,185,956.37	2,151,882,882.53
二、费用							
(一) 业务活动成本	8	719,960,274.55	6,001,100.00	725,961,374.55	850,110,425.09	840,694,311.27	1,690,804,736.36
(二) 管理费用	9	3,879,152.04	-	3,879,152.04	3,845,009.42	-	3,845,009.42
其中：工作人员工资福利支出		2,373,565.87	-	2,373,565.87	2,393,296.21	-	2,393,296.21
行政办公支出		1,134,529.73	-	1,134,529.73	1,196,436.29	-	1,196,436.29
其他		371,056.44	-	371,056.44	255,276.92	-	255,276.92
(三) 筹资费用	10	-	-	-	-	-	-
(四) 其他费用	11	-	-	-	-	-	-
费用合计	12	723,839,426.59	6,001,100.00	729,840,526.59	853,955,434.51	840,694,311.27	1,694,649,745.78
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13	-	-	-	-	-	-
四、净资产变动额(若为净资产减少额，以“-”号填列)	14	181,516,440.73	-5,133,162.61	176,383,278.12	-276,258,508.35	733,491,645.10	457,233,136.75

现金流量表

编制单位：腾讯公益慈善基金会

2020 年度

单位：元

项目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量	1		
接受捐赠收到的现金	2	1,010,673,665.82	1,900,455,245.55
收取会费收到的现金	3	-	-
提供服务收到的现金	4	-	-
销售商品收到的现金	5	-	-
政府补助收到的现金	6	-	-
收到的其他与业务活动有关的现金	7	61,220,424.31	47,623,086.40
现金流入小计	8	1,071,894,090.13	1,948,078,331.95
提供捐赠或者资助支付的现金	9	726,259,365.88	1,555,854,116.23
支付给员工以及为员工支付的现金	10	3,008,915.17	2,111,551.88
购买商品接受劳务支付的现金	11	-	-
支付的其他与业务活动有关的现金	12	821,969.94	67,948.82
现金流出小计	13	730,090,250.99	1,558,033,616.93
业务活动产生的现金净流量	14	341,803,839.14	390,044,715.02
二、投资活动产生的现金流量	15		
收回投资所收到的现金	16	-	-
取得投资收益所收到的现金	17	-	-
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	19	-	-
现金流入小计	20	-	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	-	-
对外投资所支付的现金	22	19,000,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金	23	-	-
现金流出小计	24	19,000,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额	25	(19,000,000.00)	-
三、筹资活动产生的现金流量	26		
借款所收到的现金	27	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	-	-
现金流入小计	29	-	-
偿还借款所支付的现金	30	-	-
偿付利息所支付的现金	31	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	-	-
现金流出小计	33	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-	-
四、汇率变动对现金的影响额	35	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	36	322,803,839.14	390,044,715.02

腾讯公益慈善基金会

财务报表附注

截止 2020 年 12 月 31 日

(除特别说明，均以人民币元表述)

编制单位：腾讯公益慈善基金会

单位：人民币元

一、基本情况

腾讯公益慈善基金会（以下简称“本基金会”）是经中华人民共和国民政部批准，于 2007 年 6 月 26 日成立的非公募基金会，原始基金为人民币 2000 万元，统一社会信用代码号为 531000005000206140，有效期为 2019 年 02 月 21 日至 2023 年 02 月 21 日，法定代表人为郭凯天，住所为广东省深圳市南山区高新科技园科技中一路腾讯大厦 33 楼。

业务主管单位：中华人民共和国民政部

业务范围：专项资助、教育培训、国际合作、咨询服务。

截止 2020 年 12 月 31 日本基金会设有 0 个分支、代表机构，其中：开立银行账户并独立核算的 0 个，开立银行账号但未独立核算的 0 个，未开立银行账户 0 个。纳入本次审计范围的分支机构包括开立银行账户并独立核算的分支、代表机构 0 个。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为本基金会不存在可能导致对持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

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、业务活动成果和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本基金会的会计核算以权责发生制为基础，资产以实际成本计量。

4、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币收支业务，按业务发生当日（当月 1 日）的市场汇价折合为人民币记账，年末对货币性项目按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筹资费用或予以资本化。

5、短期投资

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，包括股票投资、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。

6、应收款项

本基金会的应收款项包括：应收账款、其他应收款。

（1）坏账核算方法

本基金会的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

（2）坏账确认标准

①债务人死亡或破产，以其遗产或破产财产清偿后，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。

7、存货

（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、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）存货取得和发出的计价方法

本基金会取得存货按实际成本计价，本基金会发出存货按加权平均法计价。

（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的原则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。

8、长期投资

本基金会的长期投资包括：长期股权投资、长期债权投资。

（1）长期股权投资

长期股权投资在取得时，按实际成本作为初始投资成本。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。处置长期股权投资时，实际取得价款与投资账面价值的差额，确认为当期投资收益。

（2）长期债权投资

长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资应当按照票面价值与票面利率按期确认利息收入。长期债券投资的初始投资成本与债券面值之间的差额，在债券持续时间，按直线法于确认债券利息收入时予以摊销。处置长期债权投资时，实际取得的价款与投资账面价值的差额，确认为当期投资收益。

（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。

9、固定资产

（1）固定资产确认标准

固定资产是指本基金会为行政管理、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，且单位价值较高的有形资产。

（2）固定资产初始计量

固定资产按取得时的实际成本计价。

（3）固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法计算，即按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑	20年—50年	0%—10%	1.8%—5%
机器设备	3—5年	0%—10%	18%—33%

运输设备	3—5 年	0%—10%	18%-33%
电子设备	3—5 年	0%—10%	18%-33%
融资租入固定资产*	*	*	*
其他设备	3—5 年	0%—10%	18%-33%

*融资租入固定资产系按租赁年限或可使用年限的较短者单独计提折旧

(4) 不计提折旧的资产

本基金会用于展览、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，作为文物文化资产核算，不计提折旧。

10、在建工程

在建工程应当按照所建造工程达到预定可使用状态前实际发生的全部必要支出确定其工程成本，并单独核算。

11、无形资产

本基金会无形资产是指为开展业务活动、出租和管理目的而持有的且没有实物形态的非货币性长期资产，包括：（专利权、非专利权、商标权、著作权、土地使用权等）。无形资产按取得时的实际成本计价，无形资产在合同或法律规定的有效期内按直线法摊销。

12、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托，从事受托代理业务而收到的资产。

13、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) 该义务是基金会承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致或服务潜力的资源流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

14、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。

15、收入确认原则

收入是指本基金会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。收入按照其来源分为捐赠收入、提供服务收入、商品销售收入、政府补助收入、投资收益、其他收入。本基金会在确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

(1) 交换交易所形成的收入，包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。本基金会对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现：

①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本会；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

②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，可以按照完工进度或完成的工作量确认收入。

③让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入本基金会；收入的金额能够可靠地计量。

(2) 非交换交易所形成的收入，包括捐赠收入和政府补助收入，对非交换交易形成的收入本基金会按以下方法确认：

①对于无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；

②对于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；

③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，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

④接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，接受捐赠方不得向捐赠方开具公益性捐赠票据，不确认为捐赠收入。

⑤本基金会接受的劳务捐赠，不确认为收入。

16、成本费用划分原则

本基金会的支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用。

(1) 业务活动成本核算本基金会为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) 管理费用核算本基金会为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

(3) 筹资费用核算本基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

(4) 其他费用核算基金会发生的无法归属到业务活动成本、管理费用或筹资费用中的费

用。

17、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 会计政策变更

变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
本基金会 2018 年度取得长期股权投资，对被投资单位具有控制，则采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额，属于商誉，故不调整长期股权投资的初始成本；2019 年度应按照被投资单位账面净损益确认投资收益。根据财会[2004]7 号《非营利组织会计制度》和财会[2020]9 号 财政部关于印发《〈民间非营利组织会计制度〉若干问题的解释》的通知规定，企业应当在该交易或者事项初次发生时就开始采用新的会计政策，调整前期比较数据，故需对 2019 年度审定数进行更正调整。	“长期股权投资”期初余额减少 1,376,517.97 元，“非限定性净资产”期初余额减少 1,376,517.97 元，“投资收益”期初发生额减少 1,376,517.97 元。

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末账面余额
银行存款	人民币	1,415,387,166.05	1,805,431,881.07
合 计		1,415,387,166.05	1,805,431,881.07

2、应收利息

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,504,269.03	-	5,504,269.03	35,139,369.86	-	35,139,369.86
1 年以上	-	-	-	644,630.14	-	644,630.14
合 计	5,504,269.03	-	5,504,269.03	35,784,000.00	-	35,784,000.00

3、应收款项

应收款项类别	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
应收账款	-	-	-	-	-	-
其他应收款	387,705.29	-	387,705.29	9,286,011.74	-	9,286,011.74
合 计	387,705.29	-	387,705.29	9,286,011.74	-	9,286,011.74

3.1 其他应收款

3.1.1 其他应收款账龄

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1 年以内	46,023.45	-	46,023.45	9,050,244.32	-	9,050,244.32
1 年以上	341,681.84	-	341,681.84	235,767.42	-	235,767.42
合 计	387,705.29	-	387,705.29	9,286,011.74	-	9,286,011.74

3.1.2 其他应收款主要债务人或项目

债务人或项目	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占总额的比例	账面余额	占总额的比例		
各项垫付款	46,023.45	11.87%	9,050,244.32	97.46%	1 年以内	垫付及其他应收款
各项垫付款	341,681.84	88.13%	235,767.42	2.54%	1 年以上	垫付款
合 计	387,705.29	100.00%	9,286,011.74	100.00%	——	——

4、长期股权投资

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
长期股权投资-成本				
深圳明德实验国际教育有限公司	36,356,100.00	-	-	36,356,100.00
长期股权投资-损益调整				
深圳明德实验国际教育有限公司	1,376,517.97	-	238,775.57	1,615,293.54
期末账面价值	34,979,582.03	-	238,775.57	34,740,806.46

5、无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产				
1. 版权（非文学著作权）	72,600.00	27,500.00	-	100,100.00

2. 商标	168,190.00	-	-	168,190.00
二、累计摊销				
1. 版权（非文学著作权）	3,594.98	17,838.33	-	21,433.31
2. 商标	104,838.82	18,298.00	-	123,136.82
净 值	132,356.20			123,719.87

6、应付款项

应付款项类别	年初数	年末数
应付账款	2,426,000.90	7,307,860.44
其他应付款	205,087.48	194,138.70
合 计	2,631,088.38	7,501,999.14

6.1 应付账款

6.1.1 应付账款账龄

账 龄	年初数	年末数
1 年以内	2,426,000.90	7,307,860.44
合 计	2,426,000.90	7,307,860.44

6.1.2 应付账款项目明细

项 目	期末余额	占总额的比例
捐赠款	4,768,906.40	65.26%
执行款	2,538,954.04	34.74%
合 计	7,307,860.44	100.00%

6.2 其他应付款

6.2.1 其他应付款账龄

账 龄	年初数		年末数	
	账面余额	占总额的比例	账面余额	占总额的比例
1 年以上	205,087.48	100.00%	164,417.60	84.69%
1 年以内	-	-	29,721.10	15.31%
合 计	205,087.48	100.00%	194,138.70	100.00%

7、工作人员费用明细表

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
-----	--------	-------	-------	--------

一、工资薪金	16,399.00	1,954,168.96	1,847,062.96	123,505.00
二、社会保险费	-	252,949.04	252,949.04	-
其中：1. 医疗保险费	-	69,750.30	69,750.30	-
2. 基本养老保险费	-	171,109.91	171,109.91	-
3. 补充医疗保险	-	1,728.74	1,728.74	-
4. 失业保险费	-	2,091.76	2,091.76	-
5. 工伤保险费	-	1,095.45	1,095.45	-
6. 生育保险费	-	7,172.88	7,172.88	-
7. 年金	-	-	-	-
三、住房公积金	-	185,996.40	185,996.40	-
四、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
五、非货币性福利	-	-	-	-
六、其他	-	113,715.05	113,715.05	-
工资福利合计	16,399.00	2,506,829.45	2,399,723.45	123,505.00

8、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
增值税	652.18	-	3%
代扣代缴个人所得税	7,519,461.85	186,834.24	超额累进税率/偶然所得 20%
城市维护建设税	45.65	-	7%
教育费附加	32.61	-	5%
合 计	7,520,192.29	186,834.24	-

9、净资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
限定性净资产	848,096.93	1,574,185,956.37	840,694,311.27	734,339,742.03
非限定性净资产	1,445,375,302.00	577,696,926.16	853,955,434.51	1,169,116,793.65
合 计	1,446,223,398.93	2,151,882,882.53	1,694,649,745.78	1,903,456,535.68

10、其他收入

项 目	本年发生额
银行存款利息、理财收入	77,755,971.53
其他收入	14,499.16
合 计	77,770,470.69

11、大额捐赠收入

2020 年度腾讯公益慈善基金会捐赠收入总额 2,074,351,187.41 元,其中占捐赠收入总额比重较大的捐赠单位或个人列示如下:

捐赠主体	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	
腾讯科技(深圳)有限公司	400,000,000.00	-	没有限定用途
腾讯科技(成都)有限公司	40,000,000.00	-	没有限定用途
腾讯数码(天津)有限公司	25,000,000.00	-	没有限定用途
深圳市腾讯计算机系统有限公司	20,000,000.00	-	没有限定用途
腾讯科技(武汉)有限公司	15,000,000.00	-	没有限定用途
小 计	500,000,000.00	-	没有限定用途
腾讯科技(成都)有限公司	455,000,000.00	-	抗击新冠疫情专项
腾讯科技(深圳)有限公司	300,000,000.00	54,465,943.00	抗击新冠疫情专项
财付通支付科技有限公司	200,000,000.00	-	抗击新冠疫情专项
腾讯科技(上海)有限公司	150,000,000.00	-	抗击新冠疫情专项
广州腾讯科技有限公司	100,000,000.00	-	抗击新冠疫情专项
深圳市腾讯计算机系统有限公司	70,000,000.00	15,130,000.00	抗击新冠疫情专项
腾讯科技(北京)有限公司	50,000,000.00	-	抗击新冠疫情专项
腾讯数码(天津)有限公司	30,000,000.00	-	抗击新冠疫情专项
深圳市腾讯网域计算机网络有限公司	30,000,000.00	-	抗击新冠疫情专项
腾讯科技(武汉)有限公司	15,000,000.00	-	抗击新冠疫情专项
腾讯云计算(北京)有限责任公司	-	100,000,000.00	抗击新冠疫情专项
腾讯音乐娱乐(深圳)有限公司	-	4,300,000.00	抗击新冠疫情专项
小 计	1,400,000,000.00	173,895,943.00	抗击新冠疫情专项
合 计	1,900,000,000.00	173,895,943.00	

12、业务活动成本

项 目	上年发生额	本年发生额
1. 捐赠项目成本	725,961,374.55	1,690,804,736.36
其中:		
立体救灾项目	171,000.00	969,649,745.15
互动公益平台项目	467,641,407.99	459,866,422.91
教育及公益倡导项目	86,697,926.90	89,710,046.84
支持科技发展项目	37,500,000.00	74,400,000.00
扶贫济困项目	116,237,757.63	48,088,839.85
生态及文化保育项目	6,045,182.03	39,589,681.61

社会组织发展项目	9,668,100.00	9,500,000.00
筑梦新乡村项目	2,000,000.00	-
2. 提供服务成本	-	-
3. 业务活动税金及附加	-	-
合 计	725,961,374.55	1,690,804,736.36

13、管理费用

项 目	上年发生额	本年发生额
行政管理事务物品耗费和服务开支及人员费用	2,373,565.87	2,393,296.21
行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	34,103.50	171,288.33
记入管理费用的税费	81,528.20	9,506.24
差旅费	287,679.18	169,491.87
交通费	17,022.64	4,647.36
咨询费	10,000.00	10,000.00
房租管理费	1,090,426.23	1,015,147.96
其他	(15,173.58)	71,631.45
合 计	3,879,152.04	3,845,009.42

六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额：

理事姓名	工作单位	理事姓名	工作单位
郭凯天	腾讯公司	刘勇	腾讯公司
马化腾	腾讯公司	沈丹	腾讯公司
陈一丹	腾讯公司	刘胜义	腾讯公司
刘炽平	腾讯公司	奚丹	腾讯公司
孙忠怀	腾讯公司	翟红新	腾讯公司
许晨晔	腾讯公司	袁民	腾讯公司
罗硕瀚	腾讯公司	葛燄	腾讯公司
任宇昕	腾讯公司		

在本基金会领取报酬的理事人数为 0 人，领取报酬为人民币 0.00 元。

2、本基金会职工总数及薪金等报酬情况

本基金会职工总数及薪金等报酬情况

人数	工资总额	年平均工资
12	1,840,635.72	153,386.31

七、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

1、在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：无。

2、在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：

腾讯公益慈善基金会目前采取基金会专职工作人员和腾讯公司员工志愿者组成（包括专职志愿者和兼职志愿者），其中腾讯公司员工专职志愿者人数为 70 人，其人事劳动关系隶属于腾讯公司，但作为全职工作人员承担腾讯公益慈善基金会工作，以上志愿者未产生该部分工资福利支出；人事关系隶属于基金会的专职人员为 12 人。本年度总共发生人员工资薪金支出为人民币 1,840,635.72 元，人均年工资薪金为人民币 153,386.31 元。

八、重大公益项目

1、重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出				
		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
立体救灾项目	1,573,895,943.00	968,749,745.15	-	900,000.00	-	969,649,745.15
互动公益平台项目	-	437,232,557.67	987,547.18	21,645,170.06	1,148.00	459,866,422.91
教育及公益倡导项目	-	88,110,046.84	-	1,600,000.00	-	89,710,046.84
支持科技发展项目	-	74,400,000.00	-	-	-	74,400,000.00
扶贫济困项目	-	48,088,839.85	-	-	-	48,088,839.85
生态及文化保育项目	-	39,589,681.61	-	-	-	39,589,681.61
社会组织发展项目	-	9,500,000.00	-	-	-	9,500,000.00
合计	1,573,895,943.00	1,665,670,871.12	987,547.18	24,145,170.06	1,148.00	1,690,804,736.36

2、重大公益项目大额支付明细表

项目分类	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出占比	用途
立体救灾项目	Tencent Charity Foundation	100,000,000.00	5.91%	用于支持国际组织和其他国家和地区抗击新冠疫情
	中国妇女发展基金会	63,454,550.00	3.75%	用于帮扶感染新冠病毒的抗疫工作者、受疫情直接影响的城乡贫困人群
	爱佑慈善基金会	56,050,000.00	3.31%	用于帮扶感染新冠病毒的抗疫工作者、受疫情直接影响的城乡贫困人群
互动公益平台项目	重庆市慈善总会	64,153,223.64	3.79%	通过互动公益平台支持的项目，含99公益日配捐，助力行业发展基金等
	中华少年儿童慈善救助基金会	61,993,047.49	3.67%	通过互动公益平台支持的项目，含99公益日配捐，助力行业发展基金等
	河南省慈善总会	27,536,123.36	1.63%	通过互动公益平台支持的项目，含99公益日配捐，助力行业发展基金等
教育及公益倡导项目	深圳市老龄事业发展基金会	30,000,000.00	1.77%	用于养老领域基础研究及产学研融合探索
	上海真爱梦想公益基金会	8,023,725.28	0.47%	知识星光图书室项目；家长课堂项目等
	中国扶贫基金会	7,838,555.56	0.46%	用于星光图书公益活动项目
	清华大学教育基金会	6,810,100.00	0.40%	支持清华大学苏世民学者项目
	深圳市深圳大学教育发展基金会	6,000,000.00	0.35%	深圳大学腾讯奖教奖学金项目
	深圳市南方科技大学教育基金会	5,000,000.00	0.30%	国际高等教育创新项目
	中华国际科学交流基金会	5,000,000.00	0.30%	第四届“杰出工程师奖”项目
	深圳市大鹏新区明德培训学校	4,800,000.00	0.28%	资助大鹏新区明德培训学校
	获奖科学家	74,400,000.00	4.40%	“科学探索奖”项目
	广东省扶贫基金会	30,000,000.00	1.77%	广东扶贫济困日捐赠款
扶贫济困项目	云南省慈善总会	7,159,029.00	0.42%	用于云南省“万名校长培训计划”项目；云南省文旅领域扶贫项目
	深圳市南山区慈善会	5,000,000.00	0.30%	广东扶贫济困日捐赠款
生态及文化保育项目	北京故宫文物保护基金会	15,900,000.00	0.94%	故宫数字化建设项目；机构日常运营和业务活动的开展
	深圳市桃花源生态保护基金会	13,714,000.00	0.81%	用于开展生态环保相关公益项目
	中国文物保护基金会	5,000,000.00	0.30%	用于支持文化遗产的数字化保护公益项目
	四川桃花源生态保护基金会	2,891,750.00	0.17%	资助“社会公益型保护地”项目
社会组织发展项目	深圳市犀牛鸟公益事业发展中心	3,100,000.00	0.18%	用于互联网公益生态赋能项目

	深圳市关爱行动公益基金会	3,000,000.00	0.18%	资助其机构日常运营和章程规定范围内的业务活动的开展
	深圳市中国慈展会发展中心	2,000,000.00	0.12%	第八届中国公益慈善项目交流展示会项目
	中国网络社会组织联合会	1,000,000.00	0.06%	资助其机构日常运营和章程规定范围内的业务活动的开展
	合 计	609,824,104.33	36.04%	

说明:

一、满足下列条件之一的公益项目应填列以上两表:

- 1、项目捐赠收入超过基金会当年捐赠总收入的 20%的;
 - 2、项目支出超过基金会当年总支出 20%的;
 - 3、项目持续时间在 2 年以上的 (包括 2 年)。
- 二、基金会向某交易方支付金额占一个重大公益项目支出 5%以上的, 该交易方为该项目的大额支付对象。

九、关联方关系及其交易

1、关联关系

腾讯公益慈善基金会的重要关联方为腾讯公司（含腾讯公司控股及下属的相关公司），理事主要来源单位和主要捐赠人均均为腾讯公司。

重要关联方包括：发起人、理事主要来源单位（1/5 以上理事来自该单位）、对外投资的被投资方、共同投资方、主要捐赠人等，以及其他在实质上与基金会存在重大控制或重大影响关系的单位或个人。

关联方名称	法人姓名	与基金会的关系
腾讯公司	马化腾	发起人、理事主要来源单位、主要捐赠人
Tencent Charity Foundation	/	腾讯公司在香港成立的基金会
深圳市犀牛鸟公益事业发展中心	孙懿	本基金会发起的民间非营利机构，参与基金会资助项目的执行。
深圳明德实验国际教育有限公司	孙懿	本基金会投资公司

2、关联方交易

2020 年腾讯公益慈善基金会除接受腾讯公司及腾讯管理层及员工的捐赠外，腾讯公司还为腾讯公益慈善基金会免费提供了办公场所、免费的网络广告及带宽服务器资源，但未发生任何腾讯公益慈善基金会购买腾讯公司产品、服务的关联交易行为。

2020 年腾讯公益慈善基金会向深圳市犀牛鸟公益事业发展中心捐赠人民币 3,100,000.00 元，用于互联网公益生态赋能项目执行。

2020 年腾讯公益慈善基金会向 Tencent Charity Foundation 捐赠人民币 100,000,000.00 元，用于支持国际组织和其他国家和地区抗击新冠疫情。

十、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

本年度限定性收入和支出明细项目列示如下：

项目	收入金额	支付金额
抗击新冠疫情专项	1,573,895,943.00	840,694,311.27
定向-项目待定	290,013.37	-
合计	1,574,185,956.37	840,694,311.27

十一、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务情况。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十三、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。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十五、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。

十六、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。

十七、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

上述二〇二〇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：腾讯公益慈善基金会（盖章）



基金会法人：（签名）

财务负责人：（签名）李亚华

日期：二〇二一年二月二十八日



日期：二〇二一年二月二十八日

管理建议书

腾讯公益慈善基金会：

我们对腾讯公益慈善基金会无管理建议。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

深圳分所

中国·深圳



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年二月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
9144030030599990389



名称 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
类型 合伙企业分支机构
负责人 吕润波

成立日期 2014年05月12日

营业场所 深圳市福田区滨河大道5003号爱地大厦东座三楼302室

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



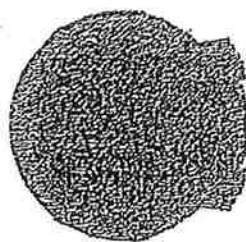
登记机关

2019年11月06日

证书序号: 5001961

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》。



会计师事务所分所 执业证书

名称 称永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所

负责人 吕润波

经营场所 深圳市福田区滨河大道5003号爱地大厦东座三座302室



分所执业证书编号: 10000624701

批准执业文号: 深财会[2007]14号

批准执业日期: 2007年06月04日