

深圳市建辉慈善基金会
2016 年财务报表
审计报告

深圳中合庆会计师事务所（普通合伙）

目 录	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
资产负债表	4-5
业务活动表	6
现金流量表	7
基金会情况统计表	8
财务报表附注	9-15

深圳中合庆会计师事务所(普通合伙)

电话: 083529418
TELEPHONE: 83529418
邮政编码: 518034
POSTCODE: 518034

SHEN ZHEN ZHONG HE QING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LTD
深圳市彩田路中深花园 A 座 908 室 Room908. Building A ZhengShen Garden, CaiTian Rd, Shenzhen

机密

深庆[2017]审字第 001 号

审 计 报 告

深圳市建辉慈善基金会理事会:

我们审计了后附的深圳市建辉慈善基金会(以下简称 贵基金会)财务报表, 包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表, 2016 年度的业务活动表、现金流量表, 以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任, 这种责任包括: (1) 按照民间非营利组织会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映; (2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

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、基本情况

深圳市建辉慈善基金会系 2016 年 8 月 29 日经深圳市民政局核准成立的慈善基金会，持有统一社会信用代码为 53440300MJL1707362 基金会法人登记证书，法定代表人：徐红兵，地址：深圳市南山区南油大道西桃园路南西海明珠花园 F 座 1402 号，基金会类型：非公募；业务主管单位：为深圳市相关职能部门及单位；业务范围：1、资助品德良好、有志于未来参与公益与慈善的贫困学生完成学业；2、支持公益事业，扶持在公益慈善领域有重要贡献的个人和组织；3、资助有利于传播真善美，弘扬社会正能量的其它公益项目。

四、财务状况

1. 深圳市建辉慈善基金会截止 2016 年 12 月 31 日资产总额为 2,277,438.13 元，其中：货币资金 737,624.20 元。

2. 深圳市建辉慈善基金会截止 2016 年 12 月 31 日负债总额为 50,500.00 元，其中：流动负债 50,500.00 元。

3. 深圳市建辉慈善基金会截止 2016 年 12 月 31 日净资产总额为 2,226,938.13 元，其中：非限定性净资产 1,885,914.23 元，限定性净资产 341,023.90 元。

4. 深圳市建辉慈善基金会 2016 年度收入 411,413.63 元，其中：捐赠收入 408,985.68 元，其他收入 2,427.95 元。

5. 深圳市建辉慈善基金会 2016 年度成本 74,592.70 元，其中：捐赠项目直接成本 26,031.90，捐赠项目执行成本 48,560.80 元。

6. 深圳市建辉慈善基金会 2016 年度费用 109,882.80 元，其中：管理费用 75,597.97 元，筹资费用 34,284.83 元。

五、审计意见

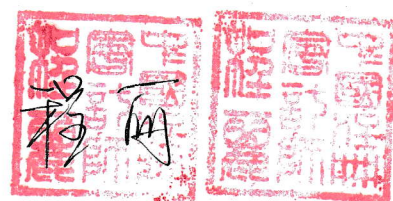
我们认为，深圳市建辉慈善基金会财务报表已经按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了深圳市建

辉慈善基金会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动情况和现金流量。

深圳中合庆会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



2017 年 01 月 17 日

深圳市建辉慈善基金会

资产负债表

2016年12月31日

会民非01表
单位:人民币元

资 产	附注	2016. 12. 31	2015. 12. 31
流动资产:			
货币资金	1	737, 624. 20	
短期投资	2	1, 500, 000. 00	
应收款项	3	15, 548. 44	
预付账款			
其他应收款			
存 货			
待摊费用	4	21, 842. 98	
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		<u>2, 275, 015. 62</u>	<u>0. 00</u>
长期投资:			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计		<u>-</u>	<u>-</u>
固定资产:			
固定资产原价	5	2, 563. 00	
减: 累计折旧	5	140. 49	
固定资产净值	5	2, 422. 51	
在建工程			
文物文化资产			
固定资产清理			
固定资产合计		<u>2, 422. 51</u>	<u>-</u>
无形资产:			
无形资产			
受托代理资产:			
受托代理资产			
资产总计		<u><u>2, 277, 438. 13</u></u>	<u><u>-</u></u>

深圳市建辉慈善基金会

资产负债表（续）

会民非02表
单位：人民币元

2016年12月31日

负债及所有者权益	附注	2016. 12. 31	2015. 12. 31
流动负债：			
短期借款			
应付款项			
应付工资	6	50,500.00	
应交税金			
预收账款			
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		50,500.00	0.00
长期负债：			
长期借款		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		-	-
受托代理负债：			
受托代理负债		-	-
负债合计		50,500.00	0.00
净资产：			
非限定性净资产	7	1,885,914.23	
限定性净资产	7	341,023.90	
净资产合计		2,226,938.13	0.00
负债和净资产总计		2,277,438.13	0.00

深圳市建辉慈善基金会

业务活动表

2016年度

会民非02表

单位:人民币元

项 目	附注	2016年			2015年		
		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	11,579.08	397,406.60	408,985.68			-
会费收入				-			-
提供服务收入	1			-			-
商品销售收入				-			-
政府补助收入				-			-
投资收益				-			-
其他收入	1	2,427.95		2,427.95			-
收入合计	1	14,007.03	397,406.60	411,413.63	-	-	-
二、费用							
(一) 业务活动成本	2	18,210.00	56,382.70	74,592.70			-
(二) 管理费用	3	75,597.97		75,597.97			-
(三) 筹资费用	4	34,284.83		34,284.83			-
(四) 其他费用				-			-
费用合计		128,092.80	56,382.70	184,475.50	-	-	-
三、限定性净资产转为非限定性净资产			-	-			-
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“—”号填列)		-114,085.77	341,023.90	226,938.13	-	-	-

业务活动表 现金流量表

会民非03表

2016年度

单位：元

项 目	附注	2016年
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金		406,422.68
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		
收到的其他与业务活动有关的现金		2,002,427.95
现金流入小计		2,408,850.63
提供捐赠或者资助支付的现金		74,592.70
支付给员工以及为员工支付的现金		27,800.00
购买商品、接受服务支付的现金		-
支付的其他与业务活动有关的现金		68,833.73
现金流出小计		171,226.43
业务活动产生的现金流量净额		2,237,624.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		1,300,000.00
取得投资收益所收到的现金		-
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		1,300,000.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金		
对外投资所支付的现金		2,800,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		2,800,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,500,000.00
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		
现金流入小计		-
偿还借款所支付的现金		
偿付利息所支付的现金		
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		737,624.20

基金会基本情况统计表

2016 年 12 月 31 日

基金会名称	深圳市建辉慈善基金会		
统一社会信用代码	53440300MJL1707362		
登记时间	2016 年 8 月 29 日	法定代表人	徐红兵
住所	深圳市南山区南油大道 西桃园路南南海明珠花 园 F 座 1402 号	邮编	518000
主要经费来源	捐赠	电话	13392809220
开户银行	中国民生银行股份有限公司深圳五洲支行		
银行账号	698340856		
财务机构名称	深圳市建辉慈善基金会		
会计姓名	葛春红	专职/兼职	兼职
代理记账中介机构 名称	无		
税务登记号码	53440300MJL1707362		
设有银行账号的分 支机构、代表机构	无		
实体机构	无		

深圳市建辉慈善基金会

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、基金会基本情况

深圳市建辉慈善基金会（以下简称本基金会）系由徐红兵先生发起，2016 年 08 月 29 日经深圳市民政局批准登记，统一社会信用代码为 53440300MJL1707362。法定代表人：徐红兵，地址：深圳市南山区南油大道西桃园路南南海明珠花园 F 座 1402 号；基金会类型：非公募。

业务主管单位：为深圳市相关职能部门及单位

业务范围：为深圳市相关职能部门及单位；业务范围：1、资助品德良好、有志于未来参与公益与慈善的贫困学生完成学业；2、支持公益事业，扶持在公益慈善领域有重要贡献的个人和组织；3、资助有利于传播真善美，弘扬社会正能量的其它公益项目。

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

（一）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。

（二）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。

（三）记账本位币

本基金会采用人民币为记账本位币。

（四）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。

（五）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。

（六）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。

（七）坏账核算方法

本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用单项计提法。

本基金会的坏账确认标准：

1. 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
2. 债务人较长时间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。

（八）存货的核算方法

1. 存货分类：本基金会存货包括在日常业务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、商品等按先进先出法计价。

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、商品等按先进先出法计价。

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

（九）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. 长期股权投资

本基金会长期股权投资按照取得时的实际成本作为初始投资成本。长期股权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。

（十）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。

（十一）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。

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移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益很可能流入；相关的收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

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实义务时，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

四、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	币种	年末账面余额
库存现金	人民币	0.00
银行存款	人民币	737,624.20
合 计		737,624.20

2. 短期投资

短期投资种类	期末账面余额		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值
理财产品	1,500,000.00		1,500,000.00
合 计	1,500,000.00		1,500,000.00

3. 应收款项

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	15,548.44	.	15,548.44
1-2 年			
合 计	15,548.44		15,548.44

(2) 应收账款主要客户

客户名称	期末账面余额	
	账面余额	占应收款总额比例
房东熊廷香	5,200.00	33.44%
葛春红	2,576.32	16.57%
谈方	6,000.00	38.59%
合 计	15,548.44	88.60%

4. 待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	期末数
灵析软件服务费		28,000.00	7,200.00	20,800.00
阿里云服务费		1,251.58	208.60	1,042.98
房租		2,600.00	2,600.00	-
合 计		31,851.58	10,008.60	21,842.98

5. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	年初账面余额	本年增加数	本年减少数	年末账面余额
一、原价合计		2,563.00		2,563.00
电子及办公设备		2,563.00		2,563.00
二、累计折旧合计		140.49		140.49
电子及办公设备		140.49		140.49

三、固定资产减值准备合计				
电子及办公设备				
四、固定资产账面价值合计		2,422.51		2,422.51
电子及办公设备		2,422.51		2,422.51

(2) 期末固定资产中无用于抵押担保。

6. 应付职工薪酬

项 目	年末余额
应付工资	50,500.00
合 计	50,500.00

7. 净资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 限定性净资产		397,406.60	56,382.70	341,023.90
2. 非限定性净资产		2,021,287.03	135,372.80	1,885,914.23
合 计		2,418,693.63	191,755.50	2,226,938.13

(二) 业务活动项目注释

1. 收入

项目	本年累计数
捐赠收入	408,985.68
其他收入	2,427.95
合 计	411,413.63

大额捐赠收入如下：

捐赠人	本年发生额		
	限定性	非限定性	小计
乐捐平台	368,826.40		368,826.40

2. 业务活动成本

项目	本年累计数
捐赠项目直接成本	26,031.90
捐赠项目执行成本	48,560.80
合 计	74,592.70

3. 管理费用

项目	本年发生额
1. 行政管理人员费用	56,675.40
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	17,628.74
3. 行政管理事务所用资产折旧(摊销)及运行维护费用	46.83
4. 交通费	470.00
5. 差旅费	777.00
6. 资产减值及处置损失	
7. 记入管理费用的税费	
其中: 房产税	
车船使用税	
土地使用税	
合 计	75,597.97

4. 筹资费用

项目	本年发生额
银行手续费	353.60
其他支出	33,931.23
合 计	34,284.83

五、负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、本基金会理事(监事)会名单如下:

职 务	姓 名	工作单位
理事长	徐红兵	深圳市建辉慈善基金会
秘书长	黄晓丹	深圳市建辉慈善基金会

理 事	霍庆川	杭州金动信息技术有限公司
理 事	施展	南昌童梦公益发展中心
理 事	李晓东	无
监 事	刘启明	中国农业大学人文与发展学院

2016 年理事会变动情况：本年度理事（监事）无变动。

2、本基金会 2016 年工作人员人数为 5 人，其中：专职人员 2 人，兼职人员 1 人，实习员工 2 人。2016 年工资总额 86,410.00 元，月人均工资 4,320.50 元，未超过当地人均工资水平的两倍。

六、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

本基金会资产提供者设置了用途限制性净资产 341,023.90 元。

七、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

八、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

九、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、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会对外承诺和或有事项情况。

十一、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会资产负债表日后非调整事项。

上述 2016 年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按照《民间非营利组织会计制度》编制。

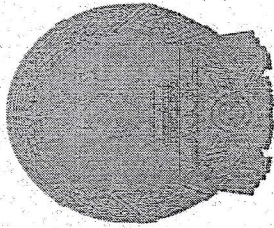
基金会名称：（印章）

基金会负责人：（签字）

基金会财务负责人：（签字）

日期：2017 年 1 月 17 日

日期：2017 年 1 月 17 日



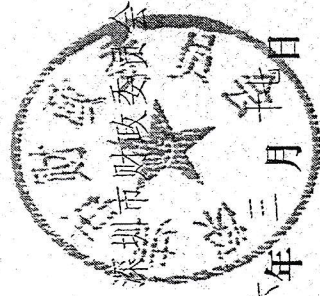
会计师事务所 执业证书

名称：深圳中台庆会计师事务所
(普通合伙)
主任会计师：蔡建华
办公场所：深圳市福田区彩田路2028号
中深花园大厦A座908室
组织形式：普通合伙
会计师事务所编号：47470154
注册资本(出资额)：10万元
批准设立文号：深财会[2005]86号
批准设立日期：2005年11月14日

证书序号：NO. 024205

说明

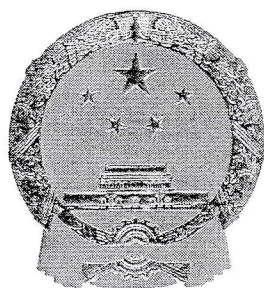
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一六年三月九日

中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码 91440300782775539J

名称 深圳中合庆会计师事务所（普通合伙）
主体类型 合伙企业
经营场所 深圳市福田区彩田路2028号中深花园大厦A座908室
执行事务合伙人 蔡建华
成立日期 2005年11月24日



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事项及年报信息和其他信用信息，请登录深圳市市场和质量监督管理委员会商事主体信用信息公示平台（网址<http://www.szcredit.com.cn>）或扫描执照的二维码查询。
- 3、商事主体须于每年1月1日-6月30日向商事登记机关提交上一年度的年度报告。商事主体应当按照《企业信息公示暂行条例》等规定向社会公示商事主体信息。



登记机关

2016 年 01 月 28 日

