

防伪编号：07552020041143704597

深圳市为民会计师事务所（普通合伙）已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号：深为民审字[2020]053号
委托单位：深圳市爱益行慈善基金会
被审验单位名称：深圳市爱益行慈善基金会
被审单位所在地：深圳市
事务所名称：深圳市为民会计师事务所（普通合伙）
报告类型：财务报表审计(无保留意见)
报告日期：2020-03-31
报备日期：2020-04-02
签名注册会计师：曾大庆 陈江林

深圳市爱益行慈善基金会

2019年度审计报告



事务所名称：深圳市为民会计师事务所（普通合伙）
事务所电话：0755-29059871、曾13723700750 陈13613070750
传真：0755-29059871
通信地址：深圳市南山区西丽街道朗山二路7号富裕顶大厦333
电子邮件：155091152@qq.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

深圳市为民会计师事务所（普通合伙）

关于深圳市爱益行慈善基金会

2019 年度

审计报告

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、基本情况统计表	3
三、资产负债表	4
四、业务活动表	5
五、现金流量表	6
六、会计报表附注	7-9
七、会计师事务所营业执照复印件	

审计报告

深为民审字 [2020]053 号

深圳市爱益行慈善基金会：

我们审计了后附深圳市爱益行慈善基金会财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表、2019 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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是深圳市爱益行慈善基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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

深圳市爱益行慈善基金会统一社会信用代码：53440300MJL195271X，登记证书有效期为 2019 年 3 月 28 日至 2023 年 3 月 28 日。2019 年 3 月 28 日经深圳市民政局批准颁发了基金会法人登记证书。法定代表人为：杜建华，地址为：深圳市罗湖区宝安南路 2014 号振业大厦 29A2，业务主管单位为：深圳市相关职能部门及单位。

四、财务状况

1. 深圳市爱益行慈善基金会截止 2019 年 12 月 31 日资产总额为 2,004,051.66 元，其中：货币资金 2,003,859.75 元，应收款项 191.91 元，非流动资产 0.00 元。

2. 深圳市爱益行慈善基金会截止 2019 年 12 月 31 日负债总额为 0.19 元, 其中: 流动负债 0.19 元。

3. 深圳市爱益行慈善基金会截止 2019 年 12 月 31 日净资产总额为 2,004,051.47 元, 其中: 限定性净资产 0.00 元, 非限定性净资产 2,004,051.47 元。

4. 深圳市爱益行慈善基金会 2019 年度收入 176,593.05 元, 其中: 捐赠收入 150,000.00 元, 会费收入 0.00 元, 提供服务收入 0.00 元, 商品销售收入 0.00 元, 政府补助收入 0.00 元, 投资收益 25,552.84 元, 其他收入 1,040.21 元。

5. 深圳市爱益行慈善基金会 2019 年度费用 172,541.58 元, 其中: 业务活动成本 171,293.38 元, 管理费用 1,248.20 元, 其他费用 0.00 元。

五、审计意见

经审计, 我们认为, 深圳市爱益行慈善基金会财务报表已经按照《基金会登记管理条例》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爱益行慈善基金会 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的业务活动成果和现金流量。

深圳市为民会计师事务所(普通合伙)

(盖章)

中国·深圳



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2020 年 3 月 31 日

基金会基本情况统计表

2019 年 12 月 31 日

基金会名称	深圳市爱益行慈善基金会		
统一社会信用代码	53440300MJL195271X		
登记时间	2019 年 3 月 28 日	法定代表人	杜建华
住所	深圳市罗湖区宝安南路 2014 号振业大厦 29A2	邮编	518000
个人会员数		单位会员数	
主要经费来源	吴绍先个人捐赠	电话	15926451924
开户银行	深圳市中国建设银行八卦岭支行		
银行账号	44250100002100002343		
会计姓名	刘敏	专职/兼职	兼职
会费标准	个人会员	事业单位、基金会会员	企业会员
	0	0	0
设有银行账号的 分支机构、代表机构	无		
实体机构	无		

资产负债表

会民非 01 表

编制单位：深圳市爱益行慈善基金会

2019 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	行次	年末数	年初数	负债和净资产	行次	年末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资产		2,003,859.75		短期借款			
短期投资				应付款项		0.19	
应收款项		191.91		应付工资			
其他应收款				其他应付款			
预付账款				应交税金			
存货				预收账款			
待摊费用				预提费用			
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		2,004,051.66		其他流动负债			
				流动负债合计		0.19	
长期投资：							
长期股权投资				长期负债：			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合计				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		0.19	
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		2,004,051.47	
无形资产				限定性净资产			
				净资产合计		2,004,051.47	
受托代理资产：							
受托代理资产							
资产合计	22	2,004,051.66		负债和净资产总计		2,004,051.66	

业务活动表

会民非 02 表

编制单位：深圳市爱益行慈善基金会

2019 年 12 月 31 日

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				150,000.00		150,000.00
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				25,552.84		25,552.84
其他收入	9				1,040.21		1,040.21
收入合计	11				176,593.05		176,593.05
二、费用							
（一）业务活动成本	12				171,293.38		171,293.38
其中：①捐赠项目成本							
②提供服务成本							
③销售商品成本							
④会员服务成本							
⑤业务活动税金及附加							
（二）管理费用	21				1,248.20		1,248.20
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35				172,541.58		172,541.58
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45				4,051.47		4,051.47

现金流量表

会民非 03 表

编制单位：深圳市爱益行慈善基金会

2019 年

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	150,000.00
收到会费收到的现金	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	1,040.21
现金流入小计	8	151,040.21
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	41,488.35
购买商品接受劳务支付的现金	11	6,600.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	124,644.95
现金流出小计	13	172,733.3
业务活动产生的现金净流量	14	-21,693.09
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	4,600,000.00
取得投资收益所收的现金	17	25,552.84
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	4,625,552.84
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	4,600,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	4,600,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	25,552.84
三、筹资活动产生的现金流量	26	
吸收投资所收到的现金		2,000,000.00
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	2,000,000.00
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	2,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	2,003,859.75

深圳市爱益行慈善基金会

会计报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

一、基本情况

深圳市爱益行慈善基金会统一社会信用代码：53440300MJL195271X，登记证书有效期为 2019 年 3 月 28 日至 2023 年 3 月 28 日。2019 年 3 月 28 日经深圳市民政局批准颁发了基金会法人登记证书。法定代表人：杜建华。

业务主管单位：深圳市相关职能部门及单位。

业务范围：1，关爱和扶持弱势群体，扶持和资助贫困弱势群体接受就业指导服务；2，资助贫困地区发展，致力于改善贫困地区人群的生活条件，提高生活水平；3，资助、合作项目等方式支持非营利性组织发展及组织相关培训、交流等活动；4，开展公益传播、营造公益氛围，推动社会公益慈善事业发展。

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。

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 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

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. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、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，且单位价值较高的资产。

- (1) 固定资产按取得时实际成本计价。
- (2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

6. 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。

7. 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。

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时义务时，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

四、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币		
银行存款	人民币		2,003,859.75
合 计	人民币		2,003,859.75

2. 其他应收款

项 目	年初数	比例	年末数	比例
1 年以内			191.91	100.00%
合 计			191.91	100.00%

3. 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产				
2. 非限定性净资产		2,004,051.47		2,004,051.47
合 计		2,004,051.47		2,004,051.47

4. 收入

项 目	非限定性	限定性
捐赠收入	150,000.00	
提供服务收入		
政府补助收入		
投资收益	25,552.84	
其他收入	1,040.21	
合 计	176,593.05	

5. 业务活动成本

项 目	非限定性	限定性
项目业务活动成本	171,293.38	
合 计	171,293.38	

6. 管理费用

项 目	非限定性	限定性
办公费用	1,248.20	
合 计	1,248.20	

五、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。



会计师事务所 执业证书

名称: 深圳市为民会计师事务所 (普通合伙)

首席合伙人: 曾大庆

主任会计师:

经营场所: 深圳市南山区西丽街道朗山二路7号富裕顶大厦333

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 47470245

批准执业文号: 深财会[2011] 24号

批准执业日期: 2011年03月22日

证书序号: 0006051

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》。



发证机关: 深圳市财政委员会

二〇一一年十月十日

中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码 914403005719916290

名称 深圳市为民会计师事务所(普通合伙)
类型 普通合伙
经营场所 深圳市南山区西丽街道朗山二路7号富裕顶大厦333
执行事务合伙人 曾大庆
成立日期 2011年04月07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.org.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



2018年09月14日