

深圳市裕同公益基金会

2018 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	7-14
七、会计师事务所营业执照及执业证书复印件	

审计报告

深圳市裕同公益基金会:

我们审计了后附的深圳市裕同公益基金会(以下简称“贵基金会”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 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贵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

贵基金会统一社会信用代码:53440300MJL176716B。登记机关:深圳市民政局;登记证书有效期:2018 年 11 月 26 日至 2022 年 11 月 26 日;法定代表人:吴兰兰;住所:深圳市福田区皇岗路 5001 号深业上城 T2 栋 45 楼 4503-2;业务主管单位:深圳市相关职能部门及单位。

四、财务状况

1. 贵基金会截止 2018 年 12 月 31 日资产总额为 243,218.34 元, 其中: 货币资金 197,529.34 元, 对外投资 0.00 元, 应收款项 0.00 元, 其中: 应收帐款 0.00 元, 其他应收款 45,689.00 元, 待摊费用 0.00 元, 固定资产原值 0.00 元, 累计折旧 0.00 元, 固定资产净值 0.00 元。

2. 贵基金会截止 2018 年 12 月 31 日负债总额为 7,878.10 元, 其中: 流动负债 7,878.10 元、长期负债 0.00 元、受托代理负债 0.00 元。

3. 贵基金会截止 2018 年 12 月 31 日净资产总额为 235,340.24 元, 其中: 限定性净资产 0.00 元, 非限定性净资产 235,340.24 元。

4. 贵基金会 2018 年度收入 1,001,208.87 元, 其中: 捐赠收入 1,000,500.00 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 0.00 元, 其他收入 708.87 元。

5. 贵基金会年度费用 1,072,550.38 元, 其中: 业务活动成本 894,404.00 元, 管理费用 177,414.58 元, 筹资费用 0.00 元, 其他费用 731.80 元。

五、审计意见

经审计, 我们认为贵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贵基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动成果和现金流量。

深圳博诚会计师事务所



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年三月四日

基金会基本情况统计表

2018年12月31日

基金会名称	深圳市裕同公益基金会		
统一社会信用代码	53440300MJL176716B		
登记时间	2018年11月26日	法定代表人	吴兰兰
住所	深圳市福田区皇岗路5001号深业上城 T2栋45楼4503-2	邮编	518108
主要经费来源	王华君、吴兰兰夫妇个人捐赠	电话	0755-33873999
个人会员数	无	单位会员数	无
开户银行	中国建设银行股份有限公司深圳石岩支行		
银行账号	44250100016500000791		
财务机构名称	无		
财务机构负责人	无	专业技术职称	
会计姓名	黄爱平	专职/兼职	兼职
代理记账中介机构名称			
税务登记号码			
会费标准	个人会员	事业单位、基金会会员	企业会员
	暂不收费	无	无
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 03 表

编制单位:深圳市裕同公益基金会

2018 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	306,681.75	197,529.34	短期借款	26	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	27	0.00	0.00
应收款项	3	0.00	0.00	应付工资	28	0.00	7,717.00
减: 坏账准备	4	0.00	0.00			0.00	0.00
应收账款净额	5	0.00	0.00			0.00	0.00
其他应收款	6	0.00	45,689.00	其他应付款	29	0.00	0.00
预付账款	7	0.00	0.00	应交税金	30	0.00	161.10
存货	8	0.00	0.00	预收账款	31	0.00	0.00
待摊费用	9	0.00	0.00	预提费用	32	0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资	10	0.00	0.00	预计负债	33	0.00	0.00
其他流动资产	11	0.00	0.00	一年内到期的长期负债	34	0.00	0.00
流动资产合计	12	306,681.75	243,218.34	其他流动负债	35	0.00	0.00
				流动负债合计	36	0.00	7,878.10
长期投资:							
长期股权投资	13	0.00	0.00	长期负债:			
长期债权投资	14	0.00	0.00	长期借款	37	0.00	0.00
长期投资合计	15	0.00	0.00	长期应付款	38	0.00	0.00
固定资产:				其他长期负债	39	0.00	0.00
固定资产原价	16	0.00	0.00	长期负债合计	40	0.00	0.00
减: 累计折旧	17	0.00	0.00				
固定资产净值	18	0.00	0.00	受托代理负债:			
在建工程	19	0.00	0.00	受托代理负债	41	0.00	0.00
文物文化资产	20	0.00	0.00	负债合计	42	0.00	7,878.10
固定资产清理	21	0.00	0.00				
固定资产合计	22	0.00	0.00				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产		306,681.75	235,340.24
无形资产	23	0.00	0.00	其中: 开办资金	43	2,000,000.00	2,000,000.00
				历年结余	44	-1,693,318.25	-1,764,659.76
受托代理资产:				限定性净资产	45	0.00	0.00
受托代理资产	24	0.00	0.00	净资产合计		306,681.75	235,340.24
资产合计	25	306,681.75	243,218.34	负债和净资产总计	46	306,681.75	243,218.34

业务活动表

会民非 03 表

编制单位:深圳市裕同公益基金会

2018 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				1,000,500.00		1,000,500.00
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						
其他收入	9	2,804.75		2,804.75	708.87		708.87
收入合计	11	2,804.75		2,804.75	1,001,208.87		1,001,208.87
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	1,693,000.00		1,693,000.00	894,404.00		894,404.00
其中: ①捐赠项目成本		1,693,000.00		1,693,000.00	894,404.00		894,404.00
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	2,396.00		2,396.00	177,414.58		177,414.58
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28	727.00		727.00	731.80		731.80
费用合计	35	1,696,123.00		1,696,123.00	1,072,550.38		1,072,550.38
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	306,681.75		306,681.75	-71,341.51		-71,341.51

现金流量表

会民非 03 表

编制单位：深圳市裕同公益基金会

2018 年

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	0.00	1,000,500.00
收到会费收到的现金	3	0.00	0.00
提供服务收到的现金	4	0.00	0.00
销售商品收到的现金	5	0.00	0.00
政府补助收到的现金	6	0.00	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	2,804.75	708.87
现金流入小计	8	2,804.75	1,001,208.87
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,693,000.00	894,404.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	0.00	62,596.78
购买商品接受劳务支付的现金	11	0.00	0.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	3,123.00	153,360.50
现金流出小计	13	1,696,123.00	1,110,361.28
业务活动产生的现金流量净额	14	-1,693,318.25	-109,152.41
二、投资活动产生的现金流量净额	15		
收回投资所收到的现金	16	0.00	0.00
取得投资收益所收的现金	17	0.00	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	0.00	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	19	0.00	0.00
现金流入小计	20	0.00	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	0.00	0.00
对外投资所支付的现金	22	0.00	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	0.00	0.00
现金流出小计	24	0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	25	0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量	26		
借款所收到的现金	27	0.00	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	2,000,000.00	0.00
现金流入小计	29	2,000,000.00	0.00
偿还借款所支付的现金	30	0.00	0.00
偿付利息所支付的现金	31	0.00	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	0.00	0.00
现金流出小计	33	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	2,000,000.00	0.00
四、汇率变动对现金的影响	35	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	36	306,681.75	-109,152.41

深圳市裕同公益基金会

会计报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

深圳市裕同慈善基金会于 2017 年 03 月 06 日经深圳市民政局批准登记, 于 2018 年 11 月 26 日经深圳市民政局批准变更名称为深圳市裕同公益基金会。统一信用代码: 53440300MJL176716B。法定代表人: 吴兰兰。

业务主管单位: 深圳市相关职能部门及单位。

业务范围: 扶贫、济困扶老、救孤、恤病、助残、优抚; 救助自然灾害、事故灾难和公共卫生事件等突发事件造成的损害; 促进教育、科学、文化、卫生、体育等事业的发展; 符合《中华人民共和国慈善法》规定的其他公益活动, 具体描述为: 1. 灾害救助; 2. 扶贫助学; 3. 资助教育, 医疗卫生和科技创新公益事业的发展; 4. 其他符合慈善基金会宗旨的公... (具体详见该组织《章程》)。

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. 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财务费用或予以资本化。

6. 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。

7. 坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法核算。坏账准备在应收款项的回收可能性做出具体评估后计提，本协对各项应收款项（包括应收账款和其他应收款），先根据本基金会以往的经验、债务单位的财务状况、现金流量、账龄及实际可回收性等情况，按个别辨认法计提坏账准备，并计入当年的损益账项。

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。

8. 存货核算方法

（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。

（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。

9. 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投资成本计价。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) 长期债权投资

本基金会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。

10. 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。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的5%以内）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	5%	4.75%
机器设备	10年	5%	9.5%
运输设备	5年	5%	19%
电子设备	5年	5%	19%

(3) 不计提折旧的固定资产

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，作为固定资产核算，不必计提折旧。

11. 在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12. 无形资产计价和摊销方法

本基金会购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。（注：如果计提了减值准备，应说明减值准备的确认标准和计提方法。）

13. 受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14. 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) 该义务是本基金会承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

15. 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。

16. 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。

本基金会确认收入时，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，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

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，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

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；但当本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	0.00	0.00
银行存款	人民币	306,681.75	197,529.34
合计		306,681.75	197,529.34

2. 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	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 非限定性净资产	306,681.75	1,001,208.87	1,072,550.38	235,340.24
合计	306,681.75	1,001,208.87	1,072,550.38	235,340.24

3. 政府补助收入

项目	本年发生额	上年发生额
1. 政府补助	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

4. 业务活动成本

捐赠项目明细	本年发生额	上年发生额
1. 河源市源城区人民医院	200,000.00	930,000.00
2. 九江市慈善总会	373,000.00	413,000.00
3. 石岩街道扶贫济困日捐款		50,000.00
4. 江西省光彩事业促进会		300,000.00
5. “心苗计划”项目	94,000.00	
6. “裕同乐之爱”公益音乐会	177,404.00	
7. 资助乡村儿童艺术教育	50,000.00	
合计	894,404.00	1,693,000.00

以上支出 894,404.00 元，全部为本年度的公益支出，上年基金余额为 306,681.75 元。

5、业务活动费用表

支出项目名称	本年发生额	上年发生额
管理费用	177,414.58	2,396.00
其他费用	731.80	727.00
合计	178,146.38	3,123.00

本年度办公费支出 2,624.00 元，差旅费支出 615.70 元，租赁费支出 103,700.00 元，工作人员工资福利支出为 70,474.88 元，其他费用支出为 731.80 元，业务活动费用合计 178,146.38 元，占当年总支出 1,072,550.38 元的 16.61%。

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. 列示本基金会负责人（理事长、副理事长、秘书长）的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的负责人数、领取报酬的金额。

基金会职务	姓名	工作单位及职务	有无领取报酬
理事长	吴兰兰	深圳市裕同包装科技股份有限公司副董事长	无
副理事长	王华君	深圳市裕同包装科技股份有限公司董事长	无
秘书长	唐宗福	深圳市裕同公益基金会秘书长	无

在本基金会领取报酬的负责人数无，领取报酬的金额 0.00 元。

2. 列示本基金工作人员总数（含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

姓名	部门	有无领取报酬
唐宗福	秘书办、项目部	无
陈金洁		有
黄爱平	财务部	无

在本基金会领取报酬的工作人员陈金洁，领取报酬金额为 56,913.66 元。

六、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
无								

本基金会 2018 年度没有固定资产

七、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

本基金会接受了设置了用途限制的相关资产；

八、在计算公益事业支出比例、工作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

在计算公益事业支出比例需要具体说明的事项：深圳市裕同公益基金会 2018 年度公益事业支出 894,404.00 元，上年基金余额为 306,681.75 元。业务活动费用合计 178,146.38 元，占当年总支出 1,072,550.38 元的 16.61%。

九、关联方关系及其交易的说明

序号	关联方	与基金会的关系	向关联方资助产品和提供劳务（人民币元）		向关联方采购商品和购买服务（人民币元）	
			本年发生额	余额	本年发生额	余额
1	深圳市裕同包装科技股份有限公司	同一控制人	无	无	无	无

2018 年度本基金会与关联方没有发生交易。

十、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务

十一、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况

十二、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

十三、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况

十四、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

十五、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

十六、需要说明的其他事项

上述 2018 年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。



营业执照

统一社会信用代码 91440300771615935K

名称 深圳博诚会计师事务所
 主体类型 合伙企业
 经营场所 深圳市宝安区沙井街道创新路广场1号1604室（办公场所）

执行事务合伙人 王卫明
 成立日期 2005年02月03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04月27日

证书序号: 0005915

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

二〇一八年七月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 深圳博诚会计师事务所(普通合伙)



首席合伙人: 王卫明

主任会计师:

经营场所: 深圳市宝安区沙井街道创新路广场1号1604室

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 47470088

批准执业文号: 深财会[2005]11号

批准执业日期: 2005年01月31日