

深圳海鹏会计师事务所
SHENZHEN HAIPENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：深圳市福田区车公庙泰然九路212栋702B

邮编：518040

电话：0755-82737755

传真：83983717

机密

海鹏年审字（2019）第065号

审计报告

深圳市恒晖儿童公益基金会：

我们审计了后附的深圳市恒晖儿童公益基金会财务报表，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财务报表附注。

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恒晖儿童公益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）做出合理的会计估计。

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做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

深圳市恒晖儿童公益基金会登记证号为53440300MJL178287P。2017年5月10日经深圳市民政局批准颁发了基金会法人登记证书，法定代表人为陈行甲，地址为深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街35号前海深港青年梦工厂1栋206室，业务主管单位为深圳市相关职能部门及单位，原始基金为200万元。

四、财务状况

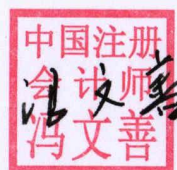
- 1、深圳市恒晖儿童公益基金会截止2018年12月31日资产总额为3,689,587.68元，其中：货币资金3,642,021.58元，对外投资0.00元，应收款项7,811.30元，预付账款0.00元，待摊费用0.00元，固定资产原值51,537.00元，累计折旧11,782.20元，固定资产净值39,754.80元。
- 2、深圳市恒晖儿童公益基金会截止2018年12月31日负债总额为95,622.92元，其中：流动负债95,622.92元。
- 3、深圳市恒晖儿童公益基金会截止2018年12月31日净资产总额为3,593,964.76元，其中：非限定性净资产966,711.05元，限定性净资产2,627,253.71元。
- 4、深圳市恒晖儿童公益基金会2018年度收入15,613,259.20元，其中：捐赠收入15,583,259.20元，投资收益0.00元，提供服务收入29,126.21元，其他收入873.79元。
- 5、深圳市恒晖儿童公益基金会2018年度支出12,559,861.02元，其中：业务活动成本12,531,810.93元，管理费用30,552.31元，筹资费用-2,502.22元，其他费用0.00元。
- 6、深圳市恒晖儿童公益基金会2018年度公益事业支出12,531,810.93元，上年末净资产540,566.58元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为2318.27%；工作人员工资福利5,262.00元，行政办公支出25,290.31元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为0.24%。

五、审计意见

我们认为，深圳市恒晖儿童公益基金会财务报表已按照《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恒晖儿童公益基金会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。



中国注册会计师



中国注册会计师



2019年4月12日

资产负债表

2018年12月31日

深圳市恒晖儿童公益基金会

金额单位：人民币元

资 产	行次	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	3,642,021.58	451,073.22
短期投资	2	-	
应收款项	3	7,811.30	86,797.93
预付账款	4	-	-
待摊费用	5	-	-
存货	6	-	-
一年内到期的长期债权投资	7	-	-
其他流动资产	8	-	-
流动资产合计	9	3,649,832.88	537,871.15
长期投资：			
长期股权投资	10	-	-
长期债权投资	11	-	-
长期投资合计	12	-	-
固定资产：			
固定资产原价	13	51,537.00	-
减：累计折旧	14	11,782.20	-
固定资产净值	15	39,754.80	-
在建工程	16	-	-
文物文化资产	17	-	-
固定资产清理	18	-	-
固定资产合计	19	39,754.80	-
无形资产：			
无形资产	20	-	-
受托代理资产：		-	-
受托代理资产	21	-	-
资 产 合 计	22	3,689,587.68	537,871.15

基金会财务相关情况表

2018年12月31日

基金会名称	深圳市恒晖儿童公益基金会		
统一社会信用代码	53440300MJL178287P		
办公地址	深圳市前海深港合作区 前湾一路鲤鱼门街35号 前海深港青年梦工厂1 栋206室	登记时间	2017年5月10日
联系电话		邮政编码	518000
法定代表人	陈行甲	主要经费来源	捐赠收入
开户银行	上海浦东发展银行股份有限公司深圳福田支行		
银行账号	79290155260000033		
财务机构名称		联系电话	
会计姓名		专/兼职	
代理记账 中介机构名称		代理机构 主管人姓名	
设有银行账号的分支 机构、代表机构及其 开户银行和账号	无		
实体机构			

资产负债表

2018年12月31日

深圳市恒晖儿童公益基金会

金额单位：人民币元

资 产	行次	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	3,642,021.58	451,073.22
短期投资	2	-	
应收款项	3	7,811.30	86,797.93
预付账款	4	-	-
待摊费用	5	-	-
存货	6	-	-
一年内到期的长期债权投资	7	-	-
其他流动资产	8	-	-
流动资产合计	9	3,649,832.88	537,871.15
长期投资：			
长期股权投资	10	-	-
长期债权投资	11	-	-
长期投资合计	12	-	-
固定资产：			
固定资产原价	13	51,537.00	-
减：累计折旧	14	11,782.20	-
固定资产净值	15	39,754.80	-
在建工程	16	-	-
文物文化资产	17	-	-
固定资产清理	18	-	-
固定资产合计	19	39,754.80	-
无形资产：			
无形资产	20	-	-
受托代理资产：			
受托代理资产	21	-	-
资 产 合 计	22	3,689,587.68	537,871.15

资产负债表 (续)

2018年12月31日

深圳市恒晖儿童公益基金会

金额单位: 人民币元

负债和净资产	行次	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	23	-	-
应付款项	24	-	-2,695.43
预收账款	25	-	-
应付工资	26	93,146.73	-
应交税金	27	2,476.19	-
预提费用	28	-	-
预计负债	29	-	-
一年内到期的长期负债	30		
其他流动负债	31		
流动负债合计	32	95,622.92	-2,695.43
长期负债:			
长期借款	33	-	-
长期应付款	34	-	-
其他长期负债	35		
长期负债合计	36	-	-
受托代理负债:			
受托代理负债	37		
负债合计	38	95,622.92	-2,695.43
净资产:			
非限定性净资产	39	966,711.05	540,566.58
限定性净资产	40	2,627,253.71	-
净资产合计:	41	3,593,964.76	540,566.58
负债和净资产合计	42	3,689,587.68	537,871.15

业务活动表

2018年度

深圳市恒晖儿童公益基金会

金额单位：人民币元

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	7,869,481.18		7,869,481.18	3,747,500.00	11,835,759.20	15,583,259.20
提供服务收入	2			-	29,126.21		29,126.21
商品销售收入	3			-	-		-
政府补助收入	4			-	-	-	-
投资收益	5	23,598.86		23,598.86	-		-
其他收入	6	1,725.82		1,725.82	873.79		873.79
收入合计	7	7,894,805.86	-	7,894,805.86	3,777,500.00	11,835,759.20	15,613,259.20
二、费用	8						
(一) 业务活动成本	9	7,311,095.75		7,311,095.75	4,816,165.50	7,715,645.43	12,531,810.93
(二) 管理费用	10	35,435.53		35,435.53	30,552.31		30,552.31
(三) 筹资费用	11	7,708.00		7,708.00	-2,502.22		-2,502.22
(四) 其他费用	12			-	-		-
费用合计	13	7,354,239.28		7,354,239.28	4,844,215.59	7,715,645.43	12,559,861.02
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	540,566.58	-	540,566.58	-1,066,715.59	4,120,113.77	3,053,398.18

现金流量表

2018年度

深圳市恒晖儿童公益基金会

金额单位：人民币元

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	15,583,259.20
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	30,000.00
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	28,678.09
现金流入小计	8	15,641,937.29
提供捐赠或者资助支付的现金	9	7,860,998.50
支付给员工以及为员工支付的现金	10	1,248,830.49
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	3,289,622.94
现金流出小计	13	12,399,451.93
业务活动产生的现金净流量	14	3,242,485.36
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	
取得投资收益所收的现金	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	51,537.00
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	51,537.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-51,537.00
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	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	3,190,948.36