

深圳诚为会计师事务所（普通合伙）已签

报告文号：深诚为财审报字[2018]第001号
 委托单位：深圳市恒晖儿童公益基金会
 被审单位名称：深圳市恒晖儿童公益基金会
 被审单位所在地：深圳市
 事务所名称：深圳诚为会计师事务所（普通合伙）
 报告类型：社会团体年度审计
 报告日期：2018-1-25
 报备日期：2018-01-25
 签名注册会计师：唐中华 何维宋



微信扫一扫查询真伪



深圳注册会计师协会



成功快车公众号

深圳市恒晖儿童公益基金会

2017年度社会团体审计报告

事务所名称：深圳诚为会计师事务所（普通合伙）
 事务所电话：唐15099920819、何18923859441 办25583379
 传真：
 通信地址：深圳市罗湖区金塘街48号蔡屋围丽晶大厦（南座）3004室
 电子邮件：1037842324@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：0755-83515410
 防伪查询网址：http://www.cgkc12366.com

目录

页数

一、审计报告	1
二、已审会计报表	
1、资产负债表	2
2、业务活动表	3
3、现金流量表	4
三、会计报表附注	5-6
四、执业机构营业执照及执业许可证复印件	7-8

关于
 深圳市恒晖儿童公益基金会
 二〇一七年度审计报告
 深圳诚为会计师事务所

（一）资产负债表

编制单位：深圳市恒晖儿童公益基金会

截止至2017年12月31日

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1		451,073.22	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
其他应收款	9		86,797.93	其他应付款	71		-2,695.43
一年内到期的长期股权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20		537,871.15	流动负债合计	80		-2,695.43
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	21			长期借款	81		
长期债权投资	24			长期应付款	84		
长期投资合计	30			其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31			受托代理负债：			
减：累计折旧	32			受托代理负债	91		
固定资产净值	33						
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100		-2,695.43
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
受托代理资产：				非限定性净资产	101		540,566.58
受托代理资产	51			限定性净资产	105		
				净资产合计	110		540,566.58
资产总计	60		537,871.15	负债和净资产总计	120		537,871.15

深圳诚为会计师事务所

SHENZHEN CHENGWEI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：深圳市罗湖区金塘街48号蔡屋围丽晶大厦南座3004 联系人：唐中华
 电话：15099920819 18938049418 传真：0755-25583379

机密

深诚为财审报字[2018]第001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（以下简称贵协会）财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表、2017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

按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵俱乐部管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业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的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。

三、审计意见

我们认为，贵协会财务报表已经按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》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协会2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量表意见。

深圳诚为会计师事务所（普通合伙）

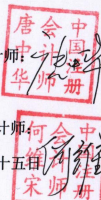
中国注册会计师：唐中华



中国·深圳

中国注册会计师：何维宋

二〇一八年一月二十五日



(三) 现金流量表

编制单位： 深圳市恒晖儿童公益基金会

截止到2017年12月31日

项 目	行次	金 额
业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	7,869,481.18
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	-89,493.36
现金流入小计	13	7,779,987.82
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	12,526.90
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	7,316,387.70
现金流出小计	23	7,328,914.60
业务活动产生的现金流量净额	24	451,073.22
投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	
投资活动产生的现金流量净额	44	
筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
汇率变动对现金的影响额	60	
现金及现金等价物净增加额	61	451,073.22

(二) 业务活动表

编制单位： 深圳市恒晖儿童公益基金会

截止到2017年12月31日

项 目	行次	上年末数			2017年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
收 入							
其中：捐赠收入	1				7,869,481.18		7,869,481.18
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				23,598.86		23,598.86
收入合计	11				1,725.82		1,725.82
7,894,805.86							7,894,805.86
费 用							
(一) 业务活动成	12				7,311,095.75		7,311,095.75
其中：人员费用	13						
日常费用	14						
固定资产折旧	15						
税费	16						
(二) 管理费用	21				35,435.53		35,435.53
(三) 筹资费用	24				7,708.00		7,708.00
(四) 其他费用	28						
费用合计	35				7,354,239.28		7,354,239.28
限定性净资产转为非限定性净资产	40						
净资产变动额	45				540,566.58		540,566.58

5、坏帐处理与准备

截至2017年12月31日，本民办非企业单位暂未计提坏账准备。

6、收入的确认方法：

按权责发生制原则确认收入的实现。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额
银行存款	451,073.22
合 计	451,073.22

2、其他应收款

账 龄	期末余额
1年以内	86,797.93
合 计	86,797.93

3、其他应付款

账 龄	期末余额
1年以内	-2,695.43
合 计	-2,695.43

4、净资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、限定性净资产	-	-	-	-
2、非限定性净资产	-	540,566.58	-	540,566.58
合计	-	540,566.58	-	540,566.58

五、重要事项说明

本报告仅以贵民办非企业单位提供的有关资料为依据，具有很强的时效性和针对性，对未提供资料的其他事项及对本报告使用不当而造成的后果深圳诚为会计师事务所(普通合伙)不负相关责任。

深圳市恒晖儿童公益基金会

财 务 报 表 附 注

二〇一七年度

单位：人民币 元

一、基本情况

深圳市恒晖儿童公益基金会于2017年05月10日领取基金会法人登记证书(慈善组织)。统一社会信用代码：53440300M178287P；住所：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。法定代表人：陈行甲。注册资金：200万元。业务主管单位：深圳市相关职能部门及单位。有效期限自2017年5月10日至2021年05月10日。

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：儿童大病救助、推广儿童疾病科普、关注贫困儿童教育等社会公益项目。

二、财务报表编制基准

本财务报表按照国家颁布的《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《民间非营利组织会计制度》

三、重要会计政策

1、会计期间

本民办非企业单位自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。
本报告会计期间自2017年1月1日至2017年12月31日。

2、存货计价

- 存货的购入与入库，按实际成本计价。
- 存货的领用和发出 采用加权平均法计价。
- 低值易耗品采用一次性摊销法摊销。

3、长期待摊费用、无形资产摊销

截至2017年12月31日，本民办非企业单位暂无长期待摊费用和无形资产摊销

4、固定资产及折旧方法

- 固定资产按 实际成本计价。
- 固定资产折旧采用直线平均法，预计残值率10%。
- 分类折旧率如下：

资产类别	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20年	4.50%
教学设备	10年	9.50%
交通设备	10年	9.50%
图 书	5年	18.50%
其他固定资产	5年	18.50%



营业执照

统一社会信用代码 91440300568514100C

名称 深圳诚为会计师事务所(普通合伙)
主体类型 普通合伙
经营场所 深圳市罗湖区桂园街道金塘街48号蔡屋围丽晶大厦南座3004室
执行事务合伙人 唐中华
成立日期 2011年02月16日

重要提示
1. 商事主体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,应当在年度报告中向社会公示,接受社会监督。登记机关通过国家企业信用信息公示系统(网址: <http://www.gsxt.org.cn>)或扫描执照的二维码,进行查询。
3. 商事主体应于每年1月1日至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

2017年06月09日



中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 020204

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》。



会计师事务所 执业证书

名称: 深圳诚为会计师事务所

(普通合伙)

主任会计师: 唐中华

办公场所: 深圳市罗湖区桂园街道金塘街48号

蔡屋围丽晶大厦南座3004室

组织形式: 普通合伙

会计师事务所编号: 47470241

注册资本(出资额): 30万元

批准设立文号: 深财会[2011]6号

批准设立日期: 2011年1月19日

发证机关: 深圳市财政委员会

二〇一七年六月十一日

中华人民共和国财政部制