

深圳市同佳岸慈善基金会

2017 年度

审 计 报 告

目 录

页 次

- 一、审计报告
- 二、资产负债表
- 三、业务活动表
- 四、现金流量表
- 五、会计报表附注
- 六、按照相关法律法规要求报告的事项附注
- 七、管理建议书
- 八、会计师事务所营业执照复印件

委托单位：深圳市同佳岸慈善基金会

审计单位：黑龙江华天会计师事务所有限公司

联系电话：0451-82695039

传真号码：0451-82695041

审 计 报 告

华天会审字[2018]第005号

深圳市同佳岸慈善基金会：

一、对财务报表出具的审计报告

我们审计了后附的深圳市同佳岸慈善基金会财务报表，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

编制和公允列报财务报表是深圳市同佳岸慈善基金会的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》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和《基金会财务报表审计指引》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）财务状况

1、深圳市同佳岸慈善基金会截止 2017 年 12 月 31 日资产总额为 10,309,400.91 元，其中：货币资金 10,276,751.71 元，无形资产 32,649.20 元。

2、深圳市同佳岸慈善基金会截止 2017 年 12 月 31 日负债总额为 2,886.49 元，其中：应交税金 1,042.88 元，应付款项 1,843.61 元。

3、深圳市同佳岸慈善基金会截止 2017 年 12 月 31 日净资产总额为 10,306,514.42 元，其中：非限定性净资产 10,306,514.42 元。

4、深圳市同佳岸慈善基金会 2017 年度收入 10,038,699.72 元，其中：捐赠收入 10,000,000.00 元，投资收益 34,069.59 元，其他收入 4,630.13 元。

深圳市同佳岸慈善基金会 2017 年度支出 1,788,899.23 元，其中：业务活动成本 1,536,682.11 元，管理费用 252,217.12 元。



（四）审计意见

我们认为深圳市同佳岸慈善基金会财务报表在所有重大方面是按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了深圳市同佳岸慈善基金会2017年12月31日的财务状况以及2017年度的业务活动成果和现金流量。

二、按照相关法律法规的要求报告的事项

按照《中华人民共和国慈善法》、《基金会管理条例》、《民间非营利组织会计制度》及相关补充规定、《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》的要求：慈善组织中不具有公开募捐资格的基金会，年度慈善活动支出和年度管理费用按照以下标准执行：1、上年末净资产高于6000万元（含本数）人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的百分之六；年度管理费用不得高于当年总支出的百分之十二；2、上年末净资产低于6000万元高于800万元（含本数）人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的百分之六；年度管理费用不得高于当年总支出的百分之十三；3、上年末净资产低于800万元高于400万元（含本数）人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的百分之七；年度管理费用不得高于当年总支出的百分之十五；4、上年末净资产低于400万元人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的百分之八；年度管理费用不得高于当年总支出的百分之二十。

我们认为，深圳市同佳岸慈善基金会2017年度符合公益性捐赠活动列支标准的公益事业支出（即慈善活动支出）总额为1,536,682.11元，上年末净资产为2,056,713.93元，公益事业支出占调整后的上年末净资产总额的



74.72%; 2017年度支出总额为1,788,899.23 元, 2017年度管理费用总额为252,217.12元, 占当年支出总额的14.10%。

黑龙江华天会计师事务所有限公司



中国·哈尔滨市

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一八年一月二十三日

资产负债表

编制单位：深圳市同佳岸慈善基金会

2017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：			
货币资金	1	2,023,920.46	10,276,751.71	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		1,843.61
应收款项	3			应付工资	25		
预付帐款	4			应交税金	26	3,447.70	1,042.88
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长 期负债	30		
流动资产合计	9	2,023,920.46	10,276,751.71	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	3,447.70	2,886.49
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13			长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15			受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	3,447.70	2,886.49
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	2,056,713.93	10,306,514.42
无形资产	20	36,241.17	32,649.20	限定性净资产	40		
				净资产合计	41	2,056,713.93	10,306,514.42
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	2,060,161.63	10,309,400.91	负债和净资产总计	42	2,060,161.63	10,309,400.91

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

编制单位：深圳市同住岸慈善基金会

2017 年度

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	4,780,000.00		4,780,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4						
投资收益	5				34,069.59		34,069.59
其他收入	6	2,539.22		2,539.22	4,630.13		4,630.13
收入合计	7	4,782,539.22		4,782,539.22	10,038,699.72		10,038,699.72
二、费用							
(一) 业务活动成本	8	2,616,136.16		2,616,136.16	1,536,682.11		1,536,682.11
其中：公益性支出		2,488,045.00		2,488,045.00	1,282,568.25		1,282,568.25
其他支出		128,091.16		128,091.16	254,113.86		254,113.86
(二) 管理费用	9	109,689.13		109,689.13	252,217.12		252,217.12
其中：工作人员工资福利支出		75,964.80		75,964.80	209,329.74		209,329.74
行政办公支出		8,239.50		8,239.50	38,104.31		38,104.31
其他		25,484.83		25,484.83	4,783.07		4,783.07
(三) 筹资费用	10						
(四) 其他费用	11						
费用合计	12	2,725,825.29		2,725,825.29	1,788,899.23		1,788,899.23
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14	2,056,713.93		2,056,713.93	8,249,800.49		8,249,800.49

单位负责人：

制表：

复核：



现金流量表

编制单位：深圳市同佳岸慈善基金会

2017 年度

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	10,000,000.00
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	4,630.13
现金流入小计	8	10,004,630.13
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,282,568.25
支付给员工以及为员工支付的现金	10	281,349.03
购买商品接受劳务支付的现金	11	44,084.37
支付的其他与业务活动有关的现金	12	177,866.82
现金流出小计	13	1,785,868.47
业务活动产生的现金流量净额	14	8,218,761.66
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	3,420,000.00
取得投资收益所收到的现金	17	34,069.59
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	3,454,069.59
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	3,420,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	3,420,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	34,069.59
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	8,252,831.25

单位负责人：

制表：

复核：

