

防伪编号： 07552022031044319756

深圳友合会计师事务所（普通合伙）已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 深友合审字[2022]第019号
委托单位： 深圳市同人慈善基金会
被审验单位名称： 深圳市同人慈善基金会
被审单位所在地： 深圳市
事务所名称： 深圳友合会计师事务所（普通合伙）
报告类型： 财务报表审计(无保留意见)
报告日期： 2022-03-09
报备日期： 2022-03-10
签名注册会计师： 窦淑贤 夏良

深圳市同人慈善基金会

2021年度审计报告

事务所名称： 深圳友合会计师事务所（普通合伙）
事务所电话： 85260739、夏15099917530 许13574801803
传真： 0755-85260739
通信地址： 深圳市龙华区民治街道人民北路银轩酒店A栋610
电子邮件： 823729372@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

深圳市同人慈善基金会

2021年度

审计报告

目 录

项 目	页 次
一、审计报告	1-3
二、基金会财务相关情况统计表	4
三、资产负债表	5
四、业务活动表	6
五、现金流量表	7
六、会计报表附注	8-15
七、会计师事务所营业执照复印件	

审计单位：深圳友合会计师事务所（普通合伙）

二〇二二年三月九日

深圳友合会计师事务所(普通合伙)

ShenZhen YouHe Certified Public Accountants

地址:深圳宝安区民治街道梅陇路白石龙二区壹嘉梅陇公馆A1208

电话1: 0755-85260739, 23089125 传真: 0755-23089125

机密

审计报告

深友合审字[2022]第019号

深圳市同人慈善基金会:

我们审计了后附的深圳市同人慈善基金会财务报表,包括2021年12月31日的资产负债表、2021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同人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)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

深圳市同人慈善基金会登记证统一信用代码为 53440300MJL197701H，2019 年 7 月 30 日经深圳市民政局批准并核发了基金会法人登记证书，法定代表人为张斌，地址为深圳市大鹏新区坪西路观音山 001 号 1-2 层整层，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、深圳市同人慈善基金会截止 2021 年 12 月 31 日资产总额为 2,260,434.54 元，其中：货币资金 605,549.18 元，短期投资 1,550,000.00 元，应收款项 310.36 元，其中：应收帐款 0.00 元、其他应收款 310.36 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、深圳市同人慈善基金会截止 2021 年 12 月 31 日日负债总额为 10,000.00 元，其中：流动负债 10,000.00 元、长期负债 0.00 元、受托代理负债 0.00 元。

3、深圳市同人慈善基金会截止 2021 年 12 月 31 日日净资产总额为 2,250,434.54 元，其中：限定性净资产 0.00 元，非限定性净资产 2,250,434.54 元。

4、深圳市同人慈善基金会 2021 年度收入 436,611.25 元，其中：捐赠收入 402,575.00 元，政府补助收入 0.00 元，投资收益 32,292.71 元，其他收入 1,743.54 元。

深圳市同人慈善基金会 2021 年度支出 209,580.67 元，其中：业务活动成本 191,434.09 元，管理费用 18,146.58 元，筹资费用 0.00 元，其他费用 0.00 元。

五、审计意见

我们认为，深圳市同人慈善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》及相关解释的规定编制，在所有重大方面公允反映了深圳市同人慈善基金会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动成果和现金流量。

(此页无正文)

深圳友合会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二二年三月九日

基金会财务相关情况统计表

2021年12月31日

基金会名称	深圳市同人慈善基金会		
开户银行 及账号			
财务机构名称			
会计机构负责人姓名	专业技术职称		
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		
税务登记号码			
设有银行账簿的分支机构、代表 机构及其开户银行和账号			
实 体			

资产负债表

编制单位：深圳市同人慈善基金会

2021年12月31日

金额：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	1	605,549.18	2,016,823.60	短期借款	23		
短期投资	2	1,550,000.00		应付款项	24		
应收款项	3	310.36	6,580.36	应付工资	25	10,000.00	
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5	104,575.00		预收账款	27		
特殊费用	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	2,260,434.54	2,023,403.96	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	10,000.00	
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	10,000.00	
固定资产清理	18						
固定资产合计	19			净资产：			
				非限定性净资产	39	2,250,434.54	2,023,403.96
无形资产：				限定性净资产	40		
无形资产	20			净资产合计	41	2,250,434.54	2,023,403.96
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	2,260,434.54	2,023,403.96	负债和净资产总 计	42	2,260,434.54	2,023,403.96

业务活动表

编制单位：深圳市同人慈善基金会

2021年度

金额：元

项目	行次	本年数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中：捐赠收入	1	402,575.00		402,575.00
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	32,292.71		32,292.71
其他收入	6	1,743.54		1,743.54
收入合计	7	436,611.25		436,611.25
二、费用				
(一) 业务活动成本	8	191,434.09		191,434.09
(二) 管理费用	9	18,146.58		18,146.58
其中：工作人员工资福利支出		13,370.63		13,370.63
行政办公支出		4,775.95		4,775.95
其他				
(三) 筹资费用	10			
(四) 其他费用	11			
费用合计	12	209,580.67		209,580.67
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	227,030.58		227,030.58

现金流量表

编制单位：深圳市同人慈善基金会

2021 年度

金额：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	298,000.00
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	1,743.54
现金流入小计	8	299,743.54
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	80,121.29
购买商品接受劳务支付的现金	11	47,724.55
支付的其他与业务活动有关的现金	12	65,464.83
现金流出小计	13	193,310.67
业务活动产生的现金流量净额	14	106,432.87
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	4,590,000.00
取得投资收益所收的现金	17	32,292.71
处置固定资产和产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	4,622,292.71
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	6,140,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	6,140,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-1,517,707.29
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	-1,411,274.42

深圳市同人慈善基金会

会计报表附注

截止 2021 年 12 月 31 日

(除特别说明,以人民币元表述)

一、基本情况

深圳市同人慈善基金会(以下简称本基金会)于 2019 年 7 月 30 日经深圳市民政局批准登记。证书统一信用代码为 53440300MJL197701H。法定代表人:张斌。开办资金 200 万元。证书有效期至 2023 年 7 月 30 日。地址:深圳市大鹏新区坪西路观音山 001 号 1-2 层整层。

业务主管单位:深圳市相关职能部门及单位。

业务范围:1. 资助贫困地区、资助改善贫困户生活水平等扶贫济困事业; 2. 资助学校建设、改善教学设施项目等助学公益事业。

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发的《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(当月 1 日)市场汇价(中间价)折合为人民币记账,月(年)末对货币性项目按月(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，坏账准备的计提采用（余额百分比法、账龄分析法），坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的 % 提取。也可按账龄分析，即对账龄在一年以内的账款余额提取 % 的坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 % 的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 % 的坏账准备；对账龄在三年以上的账款余额，提取 % 的坏账准备。

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、商品等按加权平均法计价。

(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、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）计算。

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，具体如下：

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。

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，应当根据需要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	2,016,823.60	605,549.18

合计			2,016,823.60		605,549.18
2、短期投资					
短期投资种类	年初数			年末数	
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	账面价值
其他			1,550,000.00		1,550,000.00
合计			1,550,000.00		1,550,000.00

3、其他应收款

(1) 其他应收款账龄:

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	6,580.36		6,580.36	310.36		310.36
合计	6,580.36		6,580.36	310.36		310.36

(2) 其他应收款主要客户:

客户名称	年初数		期末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例	账面余额	占应收账款总额的比例		
1 林桥	6,270.00	95.28%				
2 员工社保费用	310.36	4.72%	310.36	100%		
合计	6580.36	100%	310.36	100%		

4、存货

存货种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
库存商品		104,575.00		104,575.00
合计		104,575.00		104,575.00

5、应付工资

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴		137,439.54	127,439.54	10,000.00
合计		137,439.54	127,439.54	10,000.00

6、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	2,023,403.96	227,030.58		2,250,434.54
2、非限定性净资产				
合计	2,023,403.96	227,030.58		2,250,434.54

7、大额捐赠收入

捐赠人	项目	本年发生额	
		非限定性	小计
捐款	货币资金	298,000.00	298,000.00
捐款	实物资产	104,575.00	104,575.00
合计		402,575.00	402,575.00

8、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额
理财产品收益	32,292.71
合计	32,292.71

9、业务活动成本

项目	本年发生额
日常运营费用	17,724.55
接受服务费用	30,000.00
其他	143,709.54
合计	191,434.09

10、管理费用

项目	本年发生额
办公费	2,931.35
社会保险费	13,096.63
职工福利费	274.00
其他	1,525.30
快递费	55.80
车费	263.50
合计	18,146.58

五、在计算公益事业支出比例、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

单位：人民币元

项目	2020 年度	2021 年度
开展募捐活动数量（项）	0	0
接受捐赠项目数量（项）	4	6
接受捐赠收入金额	318000	402575
其中：货币资金	318000	298000
实物资产	0	104575
无形资产	0	0
接受劳务捐赠（人次）	0	0

（二）公益慈善事业支出

单位：人民币元

项目	2020 年度	2021 年度
公益慈善事业支出	193,495.88	191,434.09
上年末净资产	2,003,001.03	2,023,403.96
公益慈善事业支出占上年末净资产的比例（%）	9.66%	9.46%

（三）管理费用支出

单位：人民币元

项目	2020 年度	2021 年度
管理费用	107,945.73	18,146.58
总支出金额	301,442.32	209,580.67
管理费用占当年总支出的比例（%）	35.81%	8.65%

贵单位不具有公开募捐资格，2020 年度和 2021 年度的慈善活动支出占上年末净资产的百分比和管理费用占当年总支出的百分比，符合“财政部 税务总局 民政部关于公益性捐赠税前扣除有关事项的公告”（财政部 税务总局 民政部公告 2020 年第 27 号）中的有关规

定。

六、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

七、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会（或协会）无资产负债表日后非调整事项。

上述二〇二二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。

基金会名称：深圳市同人慈善基金会

单位负责人：

日期：2022年3月9日

财务负责人：

日期：2022年3月9日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91440300055114785E

名称 深圳友合会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙

执行事务合伙人 夏良

成立日期 2012年09月21日

主要经营场所 深圳市福田区民治街道人民北路31号御景酒店A栋610



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企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录后方的统一社会信用代码系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



证书序号: 0006150

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》。

名称: 深圳友合会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 夏良

主任会计师: 夏良

经营场所: 深圳市龙华区民治街道人民北路31号银轩酒店A栋610

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 47470256

批准执业文号: 深财会〔2012〕39号

批准执业日期: 2012年09月03日

发证机关: 深圳市财政局

二〇一二年九月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 深圳友合会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 夏良

主任会计师: 夏良

经营场所: 深圳市龙华区民治街道人民北路31号银轩酒店A栋610

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 47470256

批准执业文号: 深财会〔2012〕39号

批准执业日期: 2012年09月03日

发证机关: 深圳市财政局

二〇一二年九月二十日

中华人民共和国财政部制



发证机关:

二〇一二年九月二十日

中华人民共和国财政部制