

深圳名扬会计师事务所（普通合伙）

SHENZHEN

MINGYANG

CERTIFIED

PUBLIC

ACCOUNTANTS

电 话 (Tel): +86-755-25123424

82333264

13631664166

地 址：中国深圳市罗湖区南湖街道新南社区深南东路2023号广深大厦902室

Address: Room 902, Guangshen Building, No. 2023 Shennan east Road,
New South Community, South lake Street, Luohu District, Shenzhen, China

深圳名扬会计师事务所（普通合伙）

关于深圳市徐森慈善基金会

二〇二二年度财务报表的

审 计 报 告



项 目	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、资产负债表	3
2、业务活动表	4
3、现金流量表	5
4、财务报表附注	6-10
5、财务情况专项说明	11-12
三、营业执照及执业许可证复印件	13-14

深圳名扬会计师事务所（普通合伙）

SHENZHEN

MINGYANG

CERTIFIED

PUBLIC

ACCOUNTANTS

电 话 (Tel): +86-755-25123424

82333264

13631664166

地 址：中国深圳市罗湖区南湖街道新南社区深南东路2023号广深大厦902室
Address: Room 902, Guangshen Building, No. 2023 Shennan east Road,
New South Community, South lake Street, Luohu District, Shenzhen, China

审计报告

深名扬年审[2023] 号

深圳市徐森慈善基金会：

一、审计意见

我们审计了深圳市徐森慈善基金会（以下简称“贵基金会”）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《社会团体管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵基金会2022年12月31日的财务状况以及2022年度的业务活动成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵基金会，并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他信息

贵基金会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵基金会管理层负责按照《社会团体管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵基金会的持续进行业务活动能力，披露与持续进行业务活动相关的事项（如适用），并运用持续进行业务活动假设，除非管理层计划清算贵基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵基金会的财务报告过程。

深圳名扬会计师事务所（普通合伙）

SHENZHEN

MINGYANG

CERTIFIED

PUBLIC

ACCOUNTANTS

电 话 (Tel): +86-755-25123424

82333264

13631664166

地 址：中国深圳市罗湖区南湖街道新南社区深南东路2023号广深大厦902室
Address: Room 902, Guangshen Building, No. 2023 Shennan east Road,
New South Community, South lake Street, Luohu District, Shenzhen, China

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵基金会持续进行业务活动能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵基金会不能。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关业务和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

深圳名扬会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 深圳

中国注册会计师：

二〇二三年二月二日

资产负债表

会民非01表
单位：元

编制单位：深圳市徐森慈善基金会

2022年12月31日

资 产	行次	期末数	年初数	负债和所有者权益	行次	期末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,712,655.52	2,878,767.48	短期借款	23		
短期投资	2	1,480,000.00	1,480,000.00	应付款项	24	118,500.00	
应收款项	3	862.64	846.04	应付工资	25	9,250.00	9,200.00
预付账款	4			应交税金	26	89.62	88.62
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		
其它流动资产	8			一年内到期的长期 负债	30		
流动资产合计	9	4,200,518.16	4,359,613.52	其它流动负债	31		
				流动负债合计	32	127,839.62	9,288.62
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：累计折价	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	127,839.62	9,288.62
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
无形资产：							
无形资产	20			净资产：			
				非限定性净资产	39	4,257,679.38	4,256,325.74
受托代理资产：				限定性净资产	40	-185,000.84	93,999.16
受托代理资产	21			净资产合计	41	4,072,678.54	4,350,324.90
资产总计	22	4,200,518.16	4,359,613.52	负债和净资产总计	42	4,200,518.16	4,359,613.52

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

业务活动表

会民非02表

编制单位：深圳市徐森慈善基金会

2022年12月31日

单位：元

项目	行次	上年累计数			本年累计数		
		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		855,500.00	855,500.00		826,000.00	826,000.00
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	7	15,656.02		15,656.02	8.93		8.93
收入合计	8	15,656.02	855,500.00	871,156.02	8.93	826,000.00	826,008.93
二、费用							
(一) 业务活动成本	9		1,570,000.00	1,570,000.00		1,105,000.00	1,105,000.00
其中：人员费用	10						
日常费用	11						
固定资产折旧	12						
税费及其它	13						
(二) 管理费用	14	80,680.42		80,680.42	147,705.94		147,705.94
(三) 筹资费用	15						
(四) 其他费用	16	101.78		101.78	-149,050.65		-149,050.65
费用合计	17	80,782.20	1,570,000.00	1,650,782.20	-1,344.71	1,105,000.00	1,103,655.29
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	19	-65,126.18	-714,500.00	-779,626.18	1,353.64	-279,000.00	-277,646.36

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

现金流量表

会民非03表

编制单位：深圳市徐森慈善基金会

2022年12月31日

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	826,000.00
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	6	149,228.58
现金流入小计	7	975,228.58
提供捐赠或者资助支付的现金	8	986,500.00
支付给员工以及为员工支付的现金	9	137,091.54
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其它与业务活动有关的现金	11	10,749.00
现金流出小计	12	1,134,340.54
业务活动产生的现金流量净额	13	-159,111.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	
取得投资收益所收到的现金	15	
处置固定资产、无形资产所收回的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	
购建固定资产、无形资产所支付的现金	19	
对外投资所支付的现金	20	
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	
投资活动产生的现金流量净额	23	
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	
偿还借款所支付的现金	27	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流出小计	30	
筹资活动产生的现金流量净额	31	
四、汇率变动对现金的影响额	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	-159,111.96

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

深圳市徐森慈善基金会

财务报表附注

截止 2022 年 12 月 31 日

一、基本情况

深圳市徐森慈善基金会法人登记证书由深圳市民政局颁发，统一社会信用代码为 53440300057885161P。登记证书有效期为 2022 年 05 月 05 日至 2026 年 05 月 05 日。法定代表人：韩光，住所：深圳市福田区福华三路 88 号财富大厦 53 层 B7，业务主管单位：深圳市相关职能部门及单位，注册资金：贰佰万元，业务范围：资助贫困地区发展，资助改善贫困地区人群的生活水平等扶贫济困事业；资助学校建设、改善教学设施项目等助学公益事业；为贫困弱势群体大病就医提供资助；资助自然灾害公益援助活动，向重大灾害受困人群提供帮助；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失。

二、财务报表的编制基础

本社会团体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、完整地反映了本社会团体的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1. 会计制度

本社会团体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

本社会团体以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本社会团体以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本社会团体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. 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。

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
办公设备	3 年		33.33%

6. 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，本社会团体将其确认为负债，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) 该义务是本社会团体承担的现时义务。
- (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。

7. 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。

8. 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。

本社会团体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。

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。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年末数	年初数
现金	人民币	--	--
银行存款	人民币	289,655.52	58,767.48
其他货币资金	人民币	2,430,000.00	2,820,000.00
合 计	人民币	2,719,655.52	2,878,767.48

2、短期投资

项目	期末余额			年初余额		
	金额	减值准备	帐面价值	金额	减值准备	帐面价值
基金	1,480,000.00	--	1,480,000.00	1,480,000.00	--	1,480,000.00
合计	1,480,000.00	--	1,480,000.00	1,480,000.00	--	1,480,000.00

3、应收款项

项 目	年初数	年末数
应收个人社保及公积金	846.04	862.64
合 计	846.04	862.64

4、应付款项

项 目	年初数	年末数
公益活动	--	118,500.00
合 计	--	118,500.00

5、应付工资

项 目	年初数	年末数
工 资	9,200.00	9,250.00
合 计	9,200.00	9,250.00

6、应交税金

项 目	年初数	年末数
个人所得税	88.62	89.62
合 计	88.62	89.62

7、净资产

项 目	年初数	年末数
1. 限定性净资产	93,999.16	-185,000.84
2. 非限定性净资产	4,256,325.74	4,257,679.38
合 计	4,350,324.90	4,072,678.54

8、收入

项 目	本年数	上年数
捐赠收入	826,000.00	855,500.00
其他收入	8.93	15,656.02
合 计	826,008.93	871,156.02

9、费用

项 目	本年发生额	上年发生额
业务活动成本	1,105,000.00	1,570,000.00
管理费用	147,705.94	80,680.42
筹资费用	--	--
其他费用	-149,050.65	101.78
合 计	1,103,655.29	1,650,782.20

五、理事会人员情况

理事长： 韩光

秘书长： 叶汝婷

理 事： 赖赫 庞雅靖 焦飞 谭金峰 李慧娟

监 事： 郑少铿 林月常

注： 以上人员均未在本社团获得报酬

六、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

本社会团体无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

七、受托代理业务情况的说明

本社会团体无受托代理业务。

八、重大资产减值情况的说明

本社会团体无重大资产减值情况。

九、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本社会团体无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十、接受劳务捐赠情况的说明

本社会团体无接受劳务捐赠情况。

十一、对外承诺和或有事项情况的说明

本社会团体无对外承诺和或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项的说明

本社会团体无资产负债表日后非调整事项

上述 2022 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。



深圳市徐森慈善基金会

2022 年度财务情况专项说明

一、基本情况

深圳市徐森慈善基金会（以下简称本基金会）法人登记证书由深圳市民政局颁发，统一社会信用代码为 53440300057885161P，登记证书有效期为 2022 年 05 月 05 日至 2026 年 05 月 05 日，法定代表人：韩光，住所：深圳市福田区福华三路 88 号财富大厦 53 层 B7，业务主管单位：深圳市相关职能部门及单位，注册资金：贰佰万元，业务范围：资助贫困地区发展，资助改善贫困地区人群的生活水平等扶贫济困事业；资助学校建设、改善教学设施项目等助学公益事业；为贫困弱势群体大病就医提供资助；资助自然灾害公益援助活动，向重大灾害受困人群提供帮助；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失。

二、财务情况

1、资产负债情况

截止 2022 年 12 月 31 日，资产总额 4,200,518.16 元，负债总额 127,839.62 元，净资产总额 4,072,678.54 元。

2、财务收支情况

2022 年度，收入总额 826,008.93 元，其中：捐赠收入 826,000.00 元（非限定性收入 0.00 元、限定性收入 826,000.00 元）；其他收入 8.93 元。

支出总额 1,252,874.94 元，其中：业务活动成本 1,105,000.00 元，管理费用 147,705.94 元，其他费用 169.00 元（银行手续费）。

3、开展募捐情况

2022 年度，开展募捐支付公益活动共计 1,105,000.00 元。

4、接受捐赠情况

2022 年度，接受捐赠共计 826,000.00 元。

5、公益慈善事业支出及比例情况

2022 年度，公益慈善事业支出共计 1,105,000.00 元，上年末净资产为 4,350,324.90 元，公益慈善事业的支出占上年末净资产的比例=1,105,000.00/4,350,324.90=25.40%。

本基金会不具有公开募捐资格，2022 年用于公益慈善事业的支出占上年末净资产的比例均未低于 8%，符合公益性捐赠税前扣除资格的规定。

6、管理费用支出及比例情况

2022 年度，管理费用支出共计 147,705.94 元，2022 年度支出总额为 1,252,874.94 元，管理费用占当年总支出的比例=147,705.94/1,252,874.94=11.79%。

本基金会不具有公开募捐资格，2022 年支出的管理费用占当年总支出的比例均未高于 12%，符合公益性捐赠税前扣除资格的规定。

三、财务情况审计意见

经审计，本基金会 2022 年度财务报表在所有重大方面按照《社会团体管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了本基金会 2022 年度的财务状况以及 2022 年度的业务活动成果和现金流量。



深圳名扬会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·深圳

二〇二三年二月二日