

防伪编号： 07552021041046626148

深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 皇嘉财审报字(2021)第2-5-0130号  
委托单位： 深圳市中森未来慈善基金会  
被审验单位名称： 深圳市中森未来慈善基金会  
被审单位所在地： 深圳市  
事务所名称： 深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)  
报告类型： 财务报表审计(无保留意见)  
报告日期： 2021-04-06  
报备日期： 2021-04-08  
签名注册会计师： 王海龙 魏要丽

# 深圳市中森未来慈善基金会

## 2020年度审计报告

事务所名称： 深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)  
事务所电话： 0755-83295996  
传真： 0755-83295992  
通信地址： 深圳市福田区深南中路佳和華强大厦B座2508室  
电子邮件： szhuangjiacpa@163.com  
事务所网址： www.huangjiacpa.com

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

深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）

关于深圳市中森未来慈善基金会的

## 审计报告

（二〇二〇年度）

| 项 目              | 页 码   |
|------------------|-------|
| 一. 审计报告          | 1-2   |
| 二. 资产负债表         | 3     |
| 三. 业务活动表         | 4     |
| 四. 现金流量表         | 5-6   |
| 五. 会计报表附注        | 7-12  |
| 六. 会计师事务所营业执照复印件 | 13-14 |



深圳皇嘉會計師事務所(普通合伙)

WONGGA PARTNERS CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS(SZ) GENERAL PARTNER

Add:Room 08,25/F,Tower B,Jiahe Huaqiang Building,  
Shennan Zhong Road, Shenzhen.P.R.China

Tel:(0755)83295131

Post Code:518031

地址: 深圳市深南中路佳和華強大廈B座2508

電話: (0755) 83295131

郵編: 518031

皇嘉财审报字(2021)第 2-5-0130 号

## 审计报告

深圳市中森未来慈善基金会:

我们审计了后附的深圳市中森未来慈善基金会(以下简称贵基金会)财务报表,包括2020年12月31日的资产负债表、2020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贵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)作出合理的会计估计。

### 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、审计意见

经审计我们认为，贵基金会财务报表已经按照《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贵基金会 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的业务活动成果和现金流量。

深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师（合伙人）



中国注册会计师



中国 深圳

二〇二一年四月六日

# 资产负债表

2020年12月31日

编制单位：深圳市中森未来慈善基金会

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：      |    |     |                     |
| 货币资产         | 1  |     | 14,974.12           | 短期借款       | 23 |     |                     |
| 短期投资         | 2  |     | 3,000,000.00        | 应付款项       | 24 |     |                     |
| 应收款项         | 3  |     |                     | 应付工资       | 25 |     |                     |
| 预付账款         | 4  |     |                     | 应交税金       | 26 |     | 748.75              |
| 存货           | 5  |     |                     | 预收账款       | 27 |     |                     |
| 其他应收款        | 6  |     |                     | 预提费用       | 28 |     |                     |
| 一年内到期的长期债权投资 | 7  |     |                     | 其他应付款      | 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  |     | 3,014,974.12        | 其他流动负债     | 31 |     |                     |
|              |    |     |                     | 流动负债合计     | 32 |     | 748.75              |
| 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 |     |                     |
| 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 |     | 3,014,225.37        |
| 无形资产         | 20 |     |                     | 限定性净资产     | 40 |     |                     |
| 长期待摊费用       |    |     |                     | 净资产合计      | 41 |     | 3,014,225.37        |
| 受托代理资产：      |    |     |                     |            |    |     |                     |
| 受托代理资产       | 21 |     |                     |            |    |     |                     |
| 资产合计         | 22 |     | <u>3,014,974.12</u> | 负债和净资产总计   | 42 |     | <u>3,014,974.12</u> |

单位负责人：

制表：

复核：

# 业务活动表

2020 年度

编制单位： 深圳市中森未来慈善基金会

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  |      |     |    |                  |     |                  |
| 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  |      |     |    | 14,991.76        |     | 14,991.76        |
| 其他收入                       | 9  |      |     |    | 3,927.22         |     | 3,927.22         |
| 收入合计                       | 11 |      |     |    | <u>18,918.98</u> |     | <u>18,918.98</u> |
| 二、费用                       |    |      |     |    |                  |     |                  |
| (一) 业务活动成本                 | 12 |      |     |    |                  |     |                  |
| 其中：①捐赠项目成本                 |    |      |     |    |                  |     |                  |
| ②提供服务成本                    |    |      |     |    |                  |     |                  |
| ③销售商品成本                    |    |      |     |    |                  |     |                  |
| ④会员服务成本                    |    |      |     |    |                  |     |                  |
| ⑤业务活动税金及附加                 |    |      |     |    |                  |     |                  |
| (二) 管理费用                   | 21 |      |     |    | 3,096.00         |     | 3,096.00         |
| (三) 筹资费用                   | 24 |      |     |    |                  |     |                  |
| (四) 其他费用                   | 28 |      |     |    | 1,597.61         |     | 1,597.61         |
| 费用合计                       | 35 |      |     |    | 4,693.61         |     | 4,693.61         |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产          | 40 |      |     |    |                  |     |                  |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 45 |      |     |    | 14,225.37        |     | 14,225.37        |

单位负责人：

制表：

复核：

# 现金流量表

2020 年度

编制单位：深圳市中森未来慈善基金会

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  |               |
| 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  | 3,927.22      |
| 现金流入小计            | 8  | 3,927.22      |
| 支付的各项税款           | 9  |               |
| 支付给员工以及为员工支付的现金   | 10 |               |
| 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 | 3,944.86      |
| 现金流出小计            | 13 | 3,944.86      |
| 业务活动产生的现金流量净流量    | 14 | -17.64        |
| 二、投资活动产生的现金流量     | 15 |               |
| 收回投资所收到的现金        | 16 |               |
| 取得投资收益所收的现金       | 17 | 14,991.76     |
| 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 | 14,991.76     |
| 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 | 3,000,000.00  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金   | 23 |               |
| 现金流出小计            | 24 |               |
| 投资活动产生的现金流量净额     | 25 | 3,000,000.00  |
| 三、筹资活动产生的现金流量     | 26 | -2,985,008.24 |
| 吸收投资所收到的现金        | 27 | 3,000,000.00  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金   | 28 |               |
| 现金流入小计            | 29 | 3,000,000.00  |
| 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 | 3,000,000.00  |
| 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 | 14,974.12     |

单位负责人：

制表：

复核：

## 现金流量补充表

2020 年度

编制单位：深圳市中森未来慈善基金会

单位：元

| 项 目                         | 金 额        |
|-----------------------------|------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量          |            |
| 净利润                         | 14,225.37  |
| 加：计提的资产减值准备                 |            |
| 固定资产折旧                      |            |
| 无形资产摊销                      |            |
| 长期待摊费用摊销                    |            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） |            |
| 固定资产报废损失                    |            |
| 公允价值变动损失（减：收益）              |            |
| 财务费用                        | 748.75     |
| 投资损失（减：收益）                  | -14,991.76 |
| 递延所得税资产减少（减：增加）             |            |
| 递延所得税负债增加（减：减少）             |            |
| 存货的减少（减：增加）                 |            |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）            |            |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）            |            |
| 其他                          |            |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -17.64     |
| 2、不涉及现金收支的以投资和筹资活动          |            |
| 债务转为资本                      |            |
| 一年内到期的可转换公司债券               |            |
| 融资租入固定资产                    |            |
| 3、现金及现金等价物增加情况              |            |
| 现金的期末余额                     | 14,974.12  |
| 减：现金的期初余额                   |            |
| 加：现金等价物的期末余额                |            |
| 减：现金等价物的期初余额                |            |
| 现金及现金等价物的净增加额               | 14,974.12  |



# 会计报表附注

截止 2020 年 12 月 31 日

## 一、基本情况

深圳市中森未来慈善基金会（以下简称贵基金会）经深圳市民政局批准，于 2020 年 5 月 27 日正式成立的基金会，领有注册号为 53440300MJL2021873 企业法人营业执照，注册资本为人民币 300.00 万元，经营期限为 2020-05-27 至 2024-05-27；

法定代表人：李承友。

注册地址：深圳市福田区竹子林紫竹七路中国经贸大厦 16B。

业务主管单位：深圳市民政局。

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, 奖励优秀学生、奖励对教育事业改革和发展做出特殊贡献的个人和单位。

## 二、财务报表的编制基础

贵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、完整地反映了贵基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

## 三、主要会计政策

### 1. 会计制度

贵基金会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

贵基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 记账本位币

贵基金会以人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则

贵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

贵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

短期投资指贵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

贵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：贵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：贵基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按先进先出法计价。

(3) 存货的盘存制度：

贵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：

贵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

贵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

贵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

贵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 0%)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  | 0%  | 33.33% |

### (3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等,作为固定资产核算,不必计提折旧。

#### 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

A、无形资产按实际成本核算,在受益期内平均摊销。

B、长期待摊费用在受益期内采用直线法平均摊销;其他长期资产按 5 年平均摊销。

C、公司无形资产减值准备按单项计提,对于有确凿证据表明该项无形资产已被其他新技术所替代或不再受法律保护,不能给企业带来经济利益且无使用价值和转让价值,应将其账面价值全部转入损益。

#### 13. 受托代理资产

受托代理资产是指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,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。

#### 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。

基金会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。

社会团体在确认收入时，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；但当社会团体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，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

#### 17. 税项：

本基金主要适用的税种和税率

| 税 种     | 计 税 依 据 | 税 率 |
|---------|---------|-----|
| 增值税     | 提供服务收入  | 3%  |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税   | 7%  |
| 教育费附加   | 应纳流转税   | 3%  |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税   | 2%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25% |

#### 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       |
|--------|-----|-----|-----------|
| 银行存款   | 人民币 |     | 14,974.12 |
| 合 计    |     |     | 14,974.12 |

##### 2. 净资产

| 项目      | 年初数 | 本年增加         | 本年减少 | 年末数          |
|---------|-----|--------------|------|--------------|
| 非限定性净资产 |     | 3,014,225.37 |      | 3,014,225.37 |
| 合 计     |     | 3,014,225.37 |      | 3,014,225.37 |

### 3. 收入

| 项 目       | 本年发生额           |
|-----------|-----------------|
| 其他收入-利息收入 | 3,927.22        |
| 合 计       | <u>3,927.22</u> |

### 4. 投资收益

| 项 目  | 本年发生额            |
|------|------------------|
| 理财收益 | 14,991.76        |
| 合 计  | <u>14,991.76</u> |

### 5. 管理费用

| 项 目   | 本年发生额           |
|-------|-----------------|
| 办公费   | 596.00          |
| 中介服务费 | 2,500.00        |
| 合 计   | <u>3,096.00</u> |

### 6. 财务费用

| 项 目   | 本年发生额           |
|-------|-----------------|
| 银行手续费 | 848.86          |
| 其他    | 748.75          |
| 合 计   | <u>1,597.61</u> |

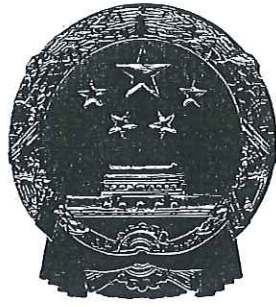
## 五、资产负债表日后非调整事项的说明

贵基金会无资产负债表日后非调整事项。

## 六、需要说明的其他事项

贵基金会无需要说明的其他事项。

上述 2020 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。



# 营业执照

统一社会信用代码 914403001922504172

|         |                                |
|---------|--------------------------------|
| 名称      | 深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)               |
| 类型      | 普通合伙                           |
| 经营场所    | 深圳市福田区华强北街道深南路佳和華强大厦B座2507、08室 |
| 执行事务合伙人 | 崔小红                            |
| 成立日期    | 2001年03月14日                    |



### 重要提示

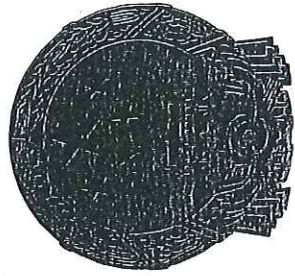
1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关事项及年报信息和其他信用信息，请登录深圳市市场和质量监督管理委员会商事主体信用信息公示平台（网址<http://www.szcredit.org.cn>）或扫描执照的二维码查询。
3. 商事主体须于每年1月1日-6月30日向商事登记机关提交上一年度的年度报告。商事主体应当按照《企业信息公示暂行条例》等规定向社会公示商事主体信息。



登记机关



2018年10月11日



证书序号: 0003957

## 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》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 崔小红

主任会计师:

经营场所:

深圳市福田区华强北街道深南路佳和华强大厦B座2507、08室

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 44030025

批准执业文号: 深注协字(1996)085号

批准执业日期: 1996年12月04日



发证机关:

二〇一八年 十月五日

中华人民共和国财政部制