

深圳中合庆会计师事务所

关于深圳市金活关爱健康基金会的

审 计 报 告

二零一八年度

| 目 录              | 页 次 |
|------------------|-----|
| 一、审计报告           | 1   |
| 二、已审会计报表         |     |
| 1. 基金会财务相关情况表    | 3   |
| 2. 财务情况说明书       | 4   |
| 3. 资产负债表         | 5   |
| 4. 业务活动表         | 7   |
| 5. 现金流量表         | 8   |
| 6. 会计报表附注        | 9   |
| 三、会计师事务所执业许可证复印件 | 17  |
| 四、会计师事务所营业执照复印件  | 18  |

防伪编号：2019040355535210819

深圳中合庆会计师事务所(普通合伙)已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号：深庆[2019]审字第044号  
委托单位：深圳市金活关爱健康基金会  
被审验单位名称：深圳市金活关爱健康基金会  
被审单位所在地：深圳市  
事务所名称：深圳中合庆会计师事务所(普通合伙)  
报告类型：年度审计(无保留意见)  
报告日期：2019-02-19  
报备日期：2019-04-03  
签名注册会计师：蔡建华 庞启荣

## 深圳市金活关爱健康基金会

### 2018年度审计报告

事务所名称：深圳中合庆会计师事务所(普通合伙)  
事务所电话：0755-83529028 13602651102  
传真：0755-83529582  
通信地址：深圳市福田区莲花街道紫荆社区商报东路17号长景阁23B  
电子邮件：zhqcpa666@163.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

# 深圳中合庆会计师事务所

电话:83529582  
TELEPHONE:83529582  
邮政编码:518034  
POSTCODE:518034

SHEN ZHEN ZHONG HE QING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

深圳市福田区新洲路长景阁 23B NO. B, 23F, ChangJingGe, XinZhou Rd, FuTian District, ShenZhen

\*机密\*

深庆[2019]审字第 044 号

## 审计报告

### 深圳市金活关爱健康基金会：

#### 一、审计意见

我们审计了深圳市金活关爱健康基金会（以下简称 贵基金会）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注（包括重大会计政策和会计估计）。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照《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 贵基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非 贵基金会管理层计划清算、停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。

#### 四、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，我们也执行了以下工作：

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 贵基金会持续经营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关注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 贵基金会不能持续经营。

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交易和事项。

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的值得关注的内部控制缺陷。

深圳中合庆会计师事务所（普通合伙）



地址：中国 深圳

中国注册会计师



中国注册会计师



二零一九年二月十九日

## 基金会财务相关情况表

2018 年 12 月 31 日

|                                                                           |                             |               |                    |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|--------------------|
| 基金会名称                                                                     | 深圳市金活关爱健康基金会                |               |                    |
| 机构代码                                                                      | 53440300359170241U          | 登记证号          | 53440300359170241U |
| 办公地址                                                                      | 深圳市罗湖区人民南路天安国际大厦 A 座 1003 室 | 登记时间          | 2015 年 10 月 13 日   |
| 联系电话                                                                      | 61864888                    | 邮政编码          | 518001             |
| 法定代表人                                                                     | 周旭华                         | 主要经费来源        | 非公募                |
| 开户银行                                                                      | 建行深圳罗湖支行                    |               |                    |
| 银行账号                                                                      | 44201528600052544770        |               |                    |
| 财务机构名称                                                                    | 财务部                         | 联系电话          | 61864888           |
| 会计姓名                                                                      | 余彦勤                         | 专/兼职          | 兼职                 |
| 代理记账<br>中介机构名称                                                            | 无                           | 代理机构<br>主管人姓名 | 无                  |
| 税务登记号码                                                                    | 53440300359170241U          |               |                    |
| 设有<br>银行<br>账号<br>的<br>分支<br>机构、<br>代表<br>机构<br>及其<br>开户<br>银行<br>和<br>账号 | 无                           |               |                    |
| 实<br>体                                                                    | 无                           |               |                    |

## 财务情况说明书

1、深圳市金活关爱健康基金会截止 2018 年 12 月 31 日资产总额为 76,695.94 元，其中：货币资金 76,695.94 元；应收款项 0 元，其中：应收帐款 0 元、其他应收款 0 元；存货 0 元；对外投资 0 元；固定资产原值 0 元，累计折旧 0 元，固定资产净值 0 元。

2、深圳市金活关爱健康基金会截止 2018 年 12 月 31 日负债总额-54.00 元，其中：流动负债-54.00 元，长期负债 0 元，受托代理负债 0 元。

3、深圳市金活关爱健康基金会截止 2018 年 12 月 31 日净资产总额 76,749.94 元，其中：限定性净资产 0 元，非限定性净资产 76,749.94 元。

4、深圳市金活关爱健康基金会 2018 年度总收入 6,330,804.06 元，其中：捐赠收入 6,330,804.06 元，会费收入 0 元，提供服务收入 0 元，政府补助收入 0 元，投资收益 0 元，其他收入 0 元。

深圳市金活关爱健康基金会 2018 年度总支出 6,941,110.41 元，其中：业务活动成本 6,811,300.34 元，管理费用 127,876.00 元，筹资费用 1,934.07 元，其他费用 0 元。

5、深圳市金活关爱健康基金会 2018 年度公益事业支出 834,202.54 元，上年末净资产 687,056.29 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 121.42%；工作人员工资福利 122,600.00 元，行政办公支出 5,276.00 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年总支出的比例为 1.84%。

# 深圳市金活关爱健康基金会

## 资产负债表

二零一八年十二月三十一日

会民非01表  
单位:人民币元

| 资 产            | 附注 | 2018. 12. 31     | 2017. 12. 31      |
|----------------|----|------------------|-------------------|
| <b>流动资产:</b>   |    |                  |                   |
| 货币资金           | 1  | 76,695.94        | 468,660.89        |
| 短期投资           |    | -                | -                 |
| 应收款项           | 2  | -                | 2,528.60          |
| 预付款项           |    | -                | -                 |
| 存货             |    | -                | 216,000.00        |
| 待摊费用           |    | -                | -                 |
| 一年内到期的长期债权投资   |    | -                | -                 |
| 其他流动资产         |    | -                | -                 |
| <b>流动资产合计</b>  |    | <b>76,695.94</b> | <b>687,189.49</b> |
| <b>长期投资:</b>   |    |                  |                   |
| 长期股权投资         |    | -                | -                 |
| 长期债权投资         |    | -                | -                 |
| 长期投资合计         |    | -                | -                 |
| <b>固定资产:</b>   |    |                  |                   |
| 固定资产原价         |    | -                | -                 |
| 减: 累计折旧        |    | -                | -                 |
| 固定资产净值         |    | -                | -                 |
| 在建工程           |    | -                | -                 |
| 文物文化资产         |    | -                | -                 |
| 固定资产清理         |    | -                | -                 |
| 固定资产合计         |    | -                | -                 |
| <b>无形资产:</b>   |    |                  |                   |
| 无形资产           |    | -                | -                 |
| 长期待摊费用         |    | -                | -                 |
| <b>受托代理资产:</b> |    |                  |                   |
| 受托代理资产         |    | -                | -                 |
| <b>资产总计</b>    |    | <b>76,695.94</b> | <b>687,189.49</b> |

# 深圳市金活关爱健康基金会

## 资产负债表（续）

二零一八年十二月三十一日

会民非01表  
单位:人民币元

| 负债及净资产          | 附注 | 2018. 12. 31     | 2017. 12. 31      |
|-----------------|----|------------------|-------------------|
| <b>流动负债:</b>    |    |                  |                   |
| 短期借款            |    | -                | -                 |
| 应付款项            |    | -                | -                 |
| 应付工资            |    | -                | -                 |
| 应交税金            | 3  | (54.00)          | 133.20            |
| 预收款项            |    | -                | -                 |
| 预提费用            |    | -                | -                 |
| 预计负债            |    | -                | -                 |
| 一年内到期的长期负债      |    | -                | -                 |
| 其他流动负债          |    | -                | -                 |
| <b>流动负债合计</b>   |    | <b>(54.00)</b>   | <b>133.20</b>     |
| <b>长期负债:</b>    |    |                  |                   |
| 长期借款            |    | -                | -                 |
| 长期应付款           |    | -                | -                 |
| 其他长期负债          |    | -                | -                 |
| <b>长期负债合计</b>   |    | <b>-</b>         | <b>-</b>          |
| <b>受托代理负责:</b>  |    |                  |                   |
| 受托代理负债          |    | -                | -                 |
| <b>负债合计</b>     |    | <b>(54.00)</b>   | <b>133.20</b>     |
| <b>净资产:</b>     |    |                  |                   |
| 非限定性净资产         | 4  | 76,749.94        | 687,056.29        |
| 限定性净资产          |    | -                | -                 |
| <b>净资产合计</b>    |    | <b>76,749.94</b> | <b>687,056.29</b> |
| <b>负债和净资产总计</b> |    | <b>76,695.94</b> | <b>687,189.49</b> |

# 深圳市金活关爱健康基金会 业务活动表

会民非02表  
单位:人民币元

| 项 目                    | 附注 | 二零一八年度       |     |              | 2017年度       |     |              |
|------------------------|----|--------------|-----|--------------|--------------|-----|--------------|
|                        |    | 2018年度       |     |              | 2017年度       |     |              |
|                        |    | 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               | 5  | 6,330,804.06 | -   | 6,330,804.06 | 4,555,566.00 | -   | 4,555,566.00 |
| 会费收入                   |    | -            | -   | -            | -            | -   | -            |
| 提供服务收入                 |    | -            | -   | -            | -            | -   | -            |
| 商品销售收入                 |    | -            | -   | -            | -            | -   | -            |
| 政府补助收入                 |    | -            | -   | -            | -            | -   | -            |
| 投资收益                   |    | -            | -   | -            | -            | -   | -            |
| 其他收入                   |    | -            | -   | -            | -            | -   | -            |
| 收入合计                   |    | 6,330,804.06 | -   | 6,330,804.06 | 4,555,566.00 | -   | 4,555,566.00 |
| 二、费用                   |    |              |     |              |              |     |              |
| (一) 业务活动成本             | 6  | 6,811,300.34 | -   | 6,811,300.34 | 5,094,227.04 | -   | 5,094,227.04 |
| (二) 管理费用               | 7  | 127,876.00   | -   | 127,876.00   | 173,815.63   | -   | 173,815.63   |
| (三) 筹资费用               | 8  | 1,934.07     | -   | 1,934.07     | 1,999.80     | -   | 1,999.80     |
| (四) 其他费用               |    | -            | -   | -            | -            | -   | -            |
| 费用合计                   |    | 6,941,110.41 | -   | 6,941,110.41 | 5,270,042.47 | -   | 5,270,042.47 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产      |    | -0.00        | -   | -            | -            | -   | -            |
| 四、非限定性净资产税前增加额(减少额用负数) |    | (610,306.35) | -   | (610,306.35) | (714,476.47) | -   | (714,476.47) |
| 减: 企业所得税               |    | -            | -   | -            | -            | -   | -            |
| 五、非限定性净资产税后增加额(减少额用负数) |    | (610,306.35) | -   | (610,306.35) | (714,476.47) | -   | (714,476.47) |

# 深圳市金活关爱健康基金会

## 现金流量表

会民非03表  
单位:人民币元

二零一八年度

| 项 目                   | 附注 | 2018年度              | 2017年度              |
|-----------------------|----|---------------------|---------------------|
| <b>一、业务活动产生的现金流量:</b> |    |                     |                     |
| 接受捐赠收到的现金             |    | -                   | -                   |
| 收取会费收到的现金             |    | -                   | -                   |
| 提供服务收到的现金             |    | 6,001,065.66        | 4,370,000.00        |
| 销售商品收到的现金             |    | -                   | -                   |
| 政府补助收到的现金             |    | -                   | -                   |
| 收到的其他与业务活动有关的现金       |    | 2,530.13            | 1,203,200.00        |
| <b>现金流入小计</b>         |    | <b>6,003,595.79</b> | <b>5,573,200.00</b> |
| 提供捐赠或者资助支付的现金         |    | -                   | -                   |
| 支付给员工以及为员工支付的现金       |    | 121,179.80          | 161,001.60          |
| 购买商品、接受服务支付的现金        |    | 6,265,561.94        | 5,310,227.04        |
| 支付的其他与业务活动有关的现金       |    | 8,819.00            | 32,247.83           |
| <b>现金流出小计</b>         |    | <b>6,395,560.74</b> | <b>5,503,476.47</b> |
| <b>业务活动产生的现金流量净额</b>  |    | <b>(391,964.95)</b> | <b>69,723.53</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b> |    |                     |                     |
| 收回投资所收到的现金            |    | -                   | -                   |
| 取得投资收益所收到的现金          |    | -                   | -                   |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现      |    | -                   | -                   |
| 收到的其他与投资活动有关的现金       |    | -                   | -                   |
| <b>现金流入小计</b>         |    | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现      |    | -                   | -                   |
| 对外投资所支付的现金            |    | -                   | -                   |
| 支付的其他与投资活动有关的现金       |    | -                   | -                   |
| <b>现金流出小计</b>         |    | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>  |    | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b> |    |                     |                     |
| 借款所收到的现金              |    | -                   | -                   |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金       |    | -                   | -                   |
| <b>现金流入小计</b>         |    | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| 偿还借款所支付的现金            |    | -                   | -                   |
| 偿付利息所支付的现金            |    | -                   | -                   |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金       |    | -                   | -                   |
| <b>现金流出小计</b>         |    | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>  |    | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| <b>四、汇率变动对现金的影响额</b>  |    | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b> |    | <b>(391,964.95)</b> | <b>69,723.53</b>    |

# 深圳市金活关爱健康基金会

## 会 计 报 表 附 注

二零一八年度

单位：人民币元

### 一、基本情况

深圳市金活关爱健康基金会系经深圳市民政局于 2015 年 10 月 13 日以深民函[2015]1456 号文批准，并经深圳市民政局登记于 2015 年 10 月 13 日成立；并领取了深圳市民政局颁发的深基证字第 01050 号《基金会法人登记证书》。

本基金会于 2017 年 8 月 28 日经深圳市民政局核准办理“三证合一”基金会法人登记变更手续。现持有深圳市民政局颁发的统一社会信用代码为 53440300359170241U 号《基金会法人登记证书》，住所：深圳市罗湖区人民南路天安国际大厦 A 座 1003 室；法定代表人：周旭华；原始基金数额：贰佰万元人民币；类型：非公募基金会；业务主管单位：深圳市相关职能部门和单位；有效期限：自 2017 年 8 月 28 日至 2021 年 8 月 28 日。

基金会组织机构：基金会设理事会，理事 7 人，其中领取报酬的理事 0 人。基金会监事 3 人。

业务范围：（一）资助孕产妇、老年人及贫困群体的身心健康关爱和医疗救助项目；（二）支持开展健康科普知识、健康生活方式宣传活动及诊断技术创新，支持健康相关书刊和音像作品出版；（三）支持健康教育事业，奖励在相关领域有重要贡献的个人和组织；（四）资助其他公益慈善事业。

### 二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

### 三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

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。

### 四、主要会计政策、会计估计

#### 1、会计制度

本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、会计年度

本基金会会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、记账本位币

本基金会采用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，以历史成本为计价原则。应收款项、短期投资、存货、长期投资、固定资产、无形资产按账面余额减去所计提的资产减值准备后的净额确定为账面价值。

## 5、外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其尚未达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；其余的计入当期筹资费用。

## 6、短期投资核算方法

短期投资在取得时按实际成本计量，期末按成本与市价孰低计量。

短期投资跌价准备按投资单项计提，对市价低于成本的差额，确认为短期投资跌价准备。

## 7、应收款项及坏账准备核算

应收款项指应收账款及其他应收款，应收款项按照实际发生额记账。

本基金会可能对发生的坏账损失采用备抵法核算。坏账准备采用个别认定法。

本基金会确认坏账的标准是：①因债务人撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等；②因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，确认为坏账损失，冲销已提取的坏账准备。

## 8、存货

本基金会存货主要包括：材料、库存商品、低值易耗品等。

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；存货采用定期盘存制。

低值易耗品采用一次转销法摊销。

期(年)末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本的差额个别计提存货跌价准备。

## 9、固定资产的确认条件、分类、计量基础和折旧政策

### (1) 固定资产的确认条件

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

### (2) 固定资产的计量基础

各类固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量

### (3) 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用直线法计算，按各类固定资产估计的使用年限扣除残值（原值的 5%）后，确定折旧率如下：

| 资产类别 | 使用年限 | 年折旧率% |
|------|------|-------|
| 运输设备 | 5    | 19    |
| 电子设备 | 5    | 19    |
| 其他设备 | 5    | 19    |

每年年度终了，逐项检查固定资产，由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。

#### 10、长期待摊费用的摊销政策

(1) 长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的，分摊期限在一年以上的各项费用；

(2) 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本基金会对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### 11、无形资产计价和摊销方法

本基金会会对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。

#### 12、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。本基金会会对受托代理资产比照接受捐赠资产的原则进行确认和计量，在确认一项受托代理资产时，同时确认一项受托代理负债。

#### 13、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。

#### 14、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。

#### 15、收入核算方法

- (1) 交换交易收入的确认原则

a 提供劳务收入：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时逐月确认收入；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，按完工进度或完成的工作量确认收入。

b 让渡资产使用权的收入：按与资产使用者签订的合同或协议规定的收费时间和方法确定。

#### (2) 非交换交易收入的确认原则

在与交易相关的含有经济利益或者服务潜力的资源能够流入并控制，或者相关的债务能够得到解除；交易能够引起净资产的增加；收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(3) 各项收入按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。

#### 16、现金及现金等价物的确定标准

本基金会所确指的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的银行存款；现金等价物是指持有期限短于三个月、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很少的投资。

## 五、税项

本基金会应纳税项目列示如下：

#### (1) 增值税

本基金会按应税服务收入的 3% 计算缴纳增值税。

#### (2) 城市维护建设税

本基金会按实际缴纳增值税款的 7% 计算缴纳城市维护建设税。

#### (3) 教育费附加

本基金会按实际缴纳增值税款的 3% 计算缴纳教育费附加。

#### (4) 地方教育费附加

本基金会按实际缴纳增值税款的 2% 计算缴纳地方教育费附加。

#### (5) 企业所得税

本基金会按本年度调整后应纳税所得额的 25% 计算缴纳企业所得税；本年度符合小型微利企业减免条件，实际按 10% 计提缴纳企业所得税。

## 六、关联单位交易及往来

### a. 关联单位名称及与本基金会关系

| 关联单位名称      | 与本基金会关系 |
|-------------|---------|
| 深圳市金活医药有限公司 | 发起人     |

### b. 关联单位往来

| 项 目         | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|-------------|--------------|--------------|
| 其他应收款：      |              |              |
| 深圳市金活医药有限公司 | -            | 2, 528. 60   |

## 七、会计报表主要项目附注

### 附注1、 货币资金

| 项 目  | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|------|--------------|--------------|
| 现金   |              |              |
| 人民币  | 25, 294. 90  | 14, 311. 40  |
| 小 计  | 25, 294. 90  | 14, 311. 40  |
| 银行存款 |              |              |
| 人民币  | 51, 401. 04  | 454, 349. 49 |
| 小 计  | 51, 401. 04  | 454, 349. 49 |
| 合 计  | 76, 695. 94  | 468, 660. 89 |

### 附注2、 应收款项

| 帐 龄    | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|--------|--------------|--------------|
| 一年以内   | -            | 2, 528. 60   |
| 合 计    | -            | 2, 528. 60   |
| 减：坏账准备 | -            | -            |
| 净 额    | -            | 2, 528. 60   |

### 附注3、 应交税金

| 项 目   | 2017. 12. 31 | 本年应缴       | 本年已缴       | 2018. 12. 31 |
|-------|--------------|------------|------------|--------------|
| 企业所得税 | -            | -          | -          | -            |
| 个人所得税 | 133. 20      | 1, 420. 20 | 1, 607. 40 | (54. 00)     |
| 合 计   | 133. 20      | 1, 420. 20 | 1, 607. 40 | (54. 00)     |

附注4、 非限定性净资产

| 项 目         | 2017.12.31     | 本年增加             | 本年减少         | 2018.12.31     |
|-------------|----------------|------------------|--------------|----------------|
| 原始基金        | 2,000,000.00   | -                | -            | 2,000,000.00   |
| 盈余公积        | -              | -                | -            | -              |
| 经费结余        | (1,312,943.71) | (610,306.35)     | -            | (1,923,250.06) |
| 合 计         | 687,056.29     | (610,306.35)     | -            | 76,749.94      |
| 出资人投入:      |                |                  |              |                |
| 出资人名称       | 约定出资比例         | 约定出资资金<br>(注册资金) | 实缴出资         |                |
|             |                |                  | 金额           | 比例(%)          |
| 深圳市金活医药有限公司 | 100.00%        | 2,000,000.00     | 2,000,000.00 | 100.00         |
| 合 计         | 100.00%        | 2,000,000.00     | 2,000,000.00 | 100.00         |

附注5、 捐赠收入

| 项 目              | 2018年度       | 2017年度       |
|------------------|--------------|--------------|
| 深圳市金活医药有限公司      |              |              |
| 其中: 捐款           | 5,500,000.00 | 3,300,000.00 |
| 捐款               | 329,738.40   | 185,566.00   |
| 深圳市共信赢金融信息服务有限公司 |              |              |
| 其中: 捐款           | -            | 70,000.00    |
| 深圳市金活实业有限公司      |              |              |
| 其中: 捐款           | 270,000.00   |              |
| 赵利生捐款            | 148,260.00   | 1,000,000.00 |
| 刘晴倪健等捐赠款         | 82,805.66    | -            |
| 合 计              | 6,330,804.06 | 4,555,566.00 |

附注6、 业务活动成本

| 项 目    | 2018年度       | 2017年度       |
|--------|--------------|--------------|
| 弘法利生   | 5,740,816.60 | 4,088,000.00 |
| 环境保护   | 212,223.00   | 97,285.04    |
| 日行一善活动 | 131,806.00   | 167,326.00   |
| 关爱互助   | 223,705.44   | 69,403.00    |
| 扶贫赈灾   | 266,468.10   | 566,465.00   |
| 其他     | 236,281.20   | 1,000.00     |
| 零星公益活动 | -            | 104,748.00   |
| 合 计    | 6,811,300.34 | 5,094,227.04 |

附注7、 管理费用

| 项 目 | 2018年度     | 2017年度     |
|-----|------------|------------|
| 差旅费 | 100.00     | 452.00     |
| 招待费 | 176.00     | 6,763.63   |
| 工资  | 122,600.00 | 162,600.00 |
| 审计费 | 5,000.00   | 4,000.00   |
| 合 计 | 127,876.00 | 173,815.63 |

## 附注8、 筹资费用

| 项 目   | 2018年度   | 2017年度   |
|-------|----------|----------|
| 银行手续费 | 1,934.07 | 1,999.80 |
| 合 计   | 1,934.07 | 1,999.80 |

## 八、负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

### 1、本基金负责人情况

| 姓名  | 本基金职务 | 工作单位        | 领取的报酬     |
|-----|-------|-------------|-----------|
| 周旭华 | 理事长   | 金活医药集团有限公司  | -         |
| 周小玲 | 副理事长  | 金活医药集团有限公司  | -         |
| 刘亦兵 | 副理事长  | 深圳市金活医药有限公司 | -         |
| 曲作杰 | 秘书长   | 金活医药集团有限公司  | 96,000.00 |
| 张丹  | 理事    | 深圳市金活医药有限公司 | -         |
| 方丹娜 | 理事    | 深圳市金活医药有限公司 | -         |
| 赵键玮 | 理事    | 深圳市金活医药有限公司 | -         |
| 陈乐燊 | 监事长   | 金活医药集团有限公司  | -         |
| 田永莉 | 监事    | 金活医药集团有限公司  | -         |
| 黄若忠 | 监事    | 金活医药集团有限公司  | -         |

### 2、职工数量及工资情况

| 部门       | 年初职工数 | 年末职工数 | 本年工资总额     | 人均工资      |
|----------|-------|-------|------------|-----------|
| 兼职领劳务费人员 | 6     | 5     | 122,600.00 | 22,290.91 |
| 合计       | 6     | 5     | 122,600.00 | 22,290.91 |

## 九、年末固定资产清单

本基金无固定资产。

## 十、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

本基金无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

## 十一、受托代理业务情况的说明

本基金无受托代理业务。

## 十二、重大资产减值情况的说明

本基金无重大资产减值情况。

### 十三、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

### 十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

### 十五、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

### 十六、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

上述2018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。

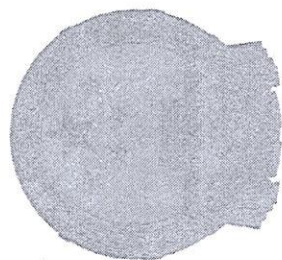
证书序号: 0006041

## 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 深圳中合会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 蔡建华

主任会计师:

经营场所: 深圳市福田区莲花街道紫荆社区商报东路17号长景阁23B

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 47470154

批准执业文号: 深财会[2005]86号

批准执业日期: 2005年11月14日



# 营业执照

统一社会信用代码 91440300782775539J

名称 深圳中益庆会计师事务所（普通合伙）  
类型 合伙企业  
经营场所 深圳市福田区莲花街道紫荆社区商报东路17号长景阁23B  
执行事务合伙人 蔡建华  
成立日期 2005年11月24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09月18日