

深圳市建辉慈善基金会 审计报告

鹏盛审字[2025]00316号



鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·深圳

您可使用手机“扫一扫”或进入
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
报告编码：粤252WNCBHKE



深圳市建辉慈善基金会

审计报告及财务报表

(2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止)

目	录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	资产负债表	4
	业务活动表	5
	现金流量表	6
三、	财务报表附注	7-13





鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
Pengsheng Certified Public Accountants (Special General Partnership)

通讯地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020
号同心大厦 21 层 2101 室
邮政编码：518000
电话：0755-82949959 传真：0755-82926578

审计报告

鹏盛审字[2025]00316 号

深圳市建辉慈善基金会：

一、审计意见

我们审计了深圳市建辉慈善基金会（以下简称“贵单位”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 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《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵单位 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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，我们独立于贵单位，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

贵单位管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵单位 2024 年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并不涵盖其他信息，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

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，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵单位、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵单位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单位不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，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出的值得关注的内部控制缺陷。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：


孔令华

中国注册会计师：


肖学军

2025 年 03 月 21 日





资产负债表

2024年12月31日

编制单位：深圳市建辉慈善基金会						单位：元	
	注释	期末余额	年初余额	负债和净资产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	11,371,797.92	2,250,921.60	短期借款			
短期投资				应付账款	5	16,059.00	16,059.00
应收账款				应付职工薪酬	6	208,642.20	221,219.32
预付款项				应交税费			
存货		11,600.00		预收账款			
其他应收款	2	41,823.39	48,472.10	预提费用			
待摊费用				其他应付款		293.00	
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		11,425,221.31	2,299,393.70	流动负债合计		224,994.20	237,278.32
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	3	7,000,000.00	6,247,209.95	长期借款			
长期债权投资				长期应付款			
长期投资合计		7,000,000.00	6,247,209.95	长期负债合计			
固定资产：							
固定资产原价	4	54,401.00	54,401.00	受托代理负债：			
减：累计折旧		41,231.17	35,874.85	受托代理负债			
固定资产净值		13,169.83	18,526.15	负债合计		224,994.20	237,278.32
固定资产清理							
固定资产合计		13,169.83	18,526.15	净资产：			
				非限定性净资产	7	5,091,158.04	162,050.50
无形资产：				限定性净资产	7	13,122,238.90	8,165,800.98
无形资产				净资产合计		18,213,396.94	8,327,851.48
商誉							
资产总计		18,438,391.14	8,565,129.80	负债和净资产总计		18,438,391.14	8,565,129.80

法定代表人：张如芳

主管会计工作负责人：穆廖

会计机构负责人：穆廖





业务活动表

2024年度

编制单位：深圳市建群慈善基金会

单位：元

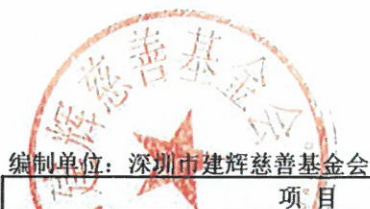
项目	注释	上年数		本年数	
		非限定性	限定性	合计	合计
一、收入	8				
其中：捐赠收入		3,482,054.78	22,219,516.62	25,701,571.40	31,591,835.59
投资收益		76,600.00		76,600.00	
提供服务收入					
商品销售收入					
政府补助收入					
其他收入					
收入合计		3,367.63		3,367.63	5,910.36
二、费用		3,562,022.41	22,219,516.62	25,781,539.03	31,591,835.59
业务活动成本	9	1,538,538.92	21,155,514.21	22,694,053.13	25,205,970.79
其中：项目直接成本		290,000.00	19,844,083.75	20,134,083.75	23,089,063.47
项目执行成本		1,248,538.92	1,311,430.46	2,559,969.38	2,116,907.32
管理费用	10	1,069,127.78		1,069,127.78	230,290.93
筹资费用	11	1,146,134.62		1,146,134.62	1,776,427.13
其他费用					
资产减值损失		752,790.05		752,790.05	
费用合计		4,506,591.37	21,155,514.21	25,662,105.58	28,372,620.70
三、限定性净资产转为非限定性净资产		1,067,834.19	-1,067,834.19		
四、净资产变动额(若为净资产减少额，以“-”号填)		123,265.23	-3,831.78	119,433.45	4,956,437.92

法定代表人：张培芳

主管会计工作负责人：程

会计机构负责人：程





现金流量表

2024年度

编制单位：深圳市建辉慈善基金会

单位：元

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	36,240,655.80
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	8	5,910.36
现金流入小计	13	36,246,566.16
提供捐赠或者资助支付的现金	14	23,481,175.47
支付给员工以及为员工支付的现金	15	3,056,278.21
购买商品、接受服务支付的现金	16	132,000.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	2,456,236.16
现金流出小计	23	29,125,689.84
业务活动产生的现金流量净额	24	7,120,876.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	-
投资活动产生的现金流量净额	44	-
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	45	2,000,000.00
借款所收到的现金	46	
收到的其他与筹资活动有关的现金	47	
现金流入小计	48	2,000,000.00
偿还借款所支付的现金	49	
偿付利息所支付的现金	50	
支付的其他与筹资活动有关的现金	51	
现金流出小计	52	-
筹资活动产生的现金流量净额	53	2,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响额	54	
五、现金及现金等价物净增加额	55	9,120,876.32
加：期初现金及现金等价物余额	56	2,250,921.60
六、期末现金及现金等价物余额	57	11,371,797.92

法定代表人：

张媛芳

主管会计工作负责人：

程勇

会计机构负责人：

程勇



深圳市建辉慈善基金会

财务报表附注

截止 2024 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、基本情况

深圳市建辉慈善基金会（以下简称本单位）系由徐红兵先生发起，于 2016 年 8 月 29 日经深圳市民政局批准登记。统一社会信用代码（登记证号）为 53440300MJL1707362；法定代表人：张媛芳。基金会类型：非公募。

住所：深圳市福田区梅林街道好岭社区梅林路 46 号天欣汽车生活馆 602A(原梅林汽车修理厂)。

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、资助改善贫困人员生活水平等扶贫济困事业；2、关爱和扶持弱势群体，扶持和资助贫困弱势群体接受就业指导等服务；3、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；4、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

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策、会计估计

1、会计准则和会计制度

本单位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

本单位的会计年度采用公历制，即自公历一月一日至十二月三十一日止。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本单位的会计核算以权责发生制为基础。本单位的各项资产在取得时按照实际成本计量。

5、现金流量表中现金的确定标准

现金是指单位的库存现金以及可以随时用于支付的存款和其他货币资金。



6、短期投资核算方法

短期投资指本单位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。本单位出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

本单位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

本单位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

本单位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。

8、固定资产的核算及折旧方法

本单位固定资产是指使用年限超过一年,单位价值较高,为生产销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的电子设备。

(1) 固定资产以取得时的成本入账。

(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5%以内)确定其折旧率,年分类折旧率如下:

资产类别	残值率	使用年限(年)	年折旧率(%)
电子及办公设备	—	5	19.00%

(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。

9、无形资产计价及摊销方法

本单位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。

10、 受托代理资产

受托代理资产是指本单位接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

11、 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，本单位将其确认为负债，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) 该义务是本单位承担的现时义务。
- (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。

12、 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。

13、 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。

本单位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。

本单位在确认收入时，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；但当本单位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



四、会计报表项目注释

1、货币资金

项 目	年初余额	期末余额
现金	-	-
银行存款	2,250,921.60	11,371,797.92
其他货币资金	-	-
合计	2,250,921.60	11,371,797.92

其中：银行存款

项 目	期末余额
民生银行	10,257,987.23
招商银行	246,057.98
建设银行	867,752.71
合计	11,371,797.92

2、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	年初余额	比例	期末余额	比例
1 年以内	43,872.10	90.51%	7,223.39	17.27%
1-2 年	-	-	30,000.00	71.73%
2-3 年	4,600.00	9.49%	-	-
3 年以上	-	-	4,600.00	11.00%
账面余额合计	48,472.10	100.00%	41,823.39	100.00%

(2) 期末其他应收款金额较大的单位如下：

单位名称	期末余额	比例
深圳办公室押金	30,000.00	71.73%
待扣社保公积金	7,223.39	17.27%
长沙办公室押金	4,600.00	11.00%

3、长期股权投资

被投资单位名称	年初余额	期末余额
基金投资	7,000,000.00	7,000,000.00
长期投资减值准备	-752,790.05	-



被投资单位名称	年初余额	期末余额
合计	6,247,209.95	7,000,000.00

4、固定资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	54,401.00	-	-	54,401.00
电子及办公设备	54,401.00	-	-	54,401.00
二、累计折旧合计	35,874.85	5,356.32	-	41,231.17
电子及办公设备	35,874.85	5,356.32	-	41,231.17
三、净值合计	18,526.15	-	5,356.32	13,169.83
电子及办公设备	18,526.15	-	5,356.32	13,169.83

5、应付款项

(1) 账龄分析

账龄	年初余额	比例	期末余额	比例
1 年以内	16,059.00	100.00%		
1-2 年			16,059.00	100.00%
合计	16,059.00	100.00%	16,059.00	100.00%

(2) 期末应付账款金额较大的单位如下：

单位名称	期末余额	比例
苏州公益啦科技有限公司	16,059.00	100.00%

6、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加额	本年支付额	期末余额
应付职工薪酬	221,219.32	2,749,637.19	2,762,214.31	208,642.20
合计	221,219.32	2,749,637.19	2,762,214.31	208,642.20

7、净资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
1. 限定性净资产	8,165,800.98	31,740,977.59	26,784,539.67	13,122,238.90
2. 非限定性净资产	162,050.50	8,095,757.45	3,166,649.91	5,091,158.04
合计	8,327,851.48	39,836,735.04	29,951,189.58	18,213,396.94



8、收入

项 目	本期发生额	上期发生额
限定性捐赠收入	31,591,835.59	22,219,516.62
非限定性捐赠收入	4,660,420.21	3,482,054.78
政府补助收入	-	-
其他业务收入	5,910.36	3,367.63
投资收益	-	76,600.00
合计	36,258,166.16	25,781,539.03

大额捐赠收入如下：

序号	捐赠人	本年捐赠金额
1	中国社会福利基金会	18,773,092.65
2	爱德基金会	1,517,152.00
3	中国社会福利基金会	912,925.68
4	中国社会福利基金会	684,579.25
5	深圳市梦工场投资管理有限公司	457,000.00

9、业务活动成本

项 目	本期发生额	上期发生额
项目直接成本	23,338,205.47	20,134,083.75
项目执行成本	3,027,697.17	2,559,969.38
合计	26,365,902.64	22,694,053.13

10、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用各明细合计	230,290.93	1,069,127.78

其中：

1. 行政管理人员工资及福利费	528,150.88
2. 行政管理人员社保及住房公积金	66,201.47
3. 行政管理事务物品耗费和服务开支	265,070.82
4. 房屋租赁费用	75,751.80
5. 行政管理事务所用资产折旧(摊销)及运行维护费用	5,956.32
6. 差旅费	41,949.69
7. 长期投资减值损失	-752,790.05
合计	230,290.93



11、筹资费用

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	4.00	1,231.00
减：利息收入	-	-2,778.34
其他支出	1,776,423.13	1,147,681.96
合计	1,776,427.13	1,146,134.62

五、其他

期初数经深圳中元余计师事务所 2024 年 2 月 28 日出具的深中元审字[2024]第 04 号审计报告审计确认。





统一社会信用代码
91440300770329160G

营业执照

(副本)

名称 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 杨步湘

成立日期 2005年01月11日

主要经营场所 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同
心大厦21层2101



重要提示

- 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。
- 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，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
- 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



http://www.gsxt.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0012528

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: 鹏盛会计师事务所

(特殊普通合伙)

首席合伙人: 杨步湘

主任会计师:

经营场所:

深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 47470029

批准执业文号: 深财会[2005]1 号

批准执业日期: 2005 年 1 月 6 日



中华人民共和国财政部制

