

# 深圳市知信会计师事务所（普通合伙）

## 深圳市质兰公益基金会

2022 年度

审计报告

目 录	页 次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
资产负债表	4-5
业务活动表	6
现金流量表	7
三、 财务报表附注	8-12
四、 财务状况说明	13
五、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	

# 审计报告

深知信审字[2023]0021 号

深圳市质兰公益基金会：

## 一、审计意见

我们审计了后附的深圳市质兰公益基金会（以下简称“本基金会”或“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《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了基金会 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，我们独立于本基金会，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，管理层负责评估本基金会的持续经营能力，披露与持续经



营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算本基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督本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，就可能导致对本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本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，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。



中国 · 深圳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年3月23日



# 资产负债表

编制单位：深圳市质兰公益基金会

2022年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,633,690.46	2,104,423.66
短期投资			
应收账款	五、2		11,766.50
预付款项	五、3	4,484.50	
存货			
待摊费用			
其他应收款项	五、4	2,156.25	11.67
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>2,640,331.21</b>	<b>2,116,201.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期投资：			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			
固定资产：			
固定资产原值	五、5	12,741.13	12,741.13
减：累计折旧	五、5	8,808.15	5,394.40
固定资产净值	五、5	3,932.98	7,346.73
在建工程			
文物文化资产			
固定资产清理			
固定资产合计		<b>3,932.98</b>	<b>7,346.73</b>
无形资产：			
无形资产			
受托代理资产：			
受托代理资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,932.98</b>	<b>7,346.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,644,264.19</b>	<b>2,123,548.56</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

编制单位：深圳市质兰公益基金会

2022年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
应付款项	五、6		27,272.53
应付职工薪酬	五、7	47,765.60	82,591.09
应交税费	五、8	2,681.41	2,875.34
预收账款			
预提费用			
其他应付款项			76,655.75
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		50,447.01	189,394.71
<b>非流动负债：</b>			
长期负债：			
长期借款			
长期应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
受托代理负债：			
受托代理负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		50,447.01	189,394.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
非限定性净资产	五、9	2,593,817.18	1,930,200.85
限定性净资产	五、9		3,953.00
<b>净资产合计</b>		2,593,817.18	1,934,153.85
<b>负债和净资产总计</b>		2,644,264.19	2,123,548.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 业务活动表

编制单位：深圳市质兰公益基金会

2022年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额			上期金额		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
<b>一、收入</b>							
其中：捐赠收入	五、10	4,900,000.00		4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00
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					9,660.60		9,660.60
利息收入	五、10	3,098.04		3,098.04			
收入合计		4,903,098.04		4,903,098.04	4,909,660.60		4,909,660.60
<b>二、费用</b>							
（一）业务活动成本	五、11	4,199,856.36		4,199,856.36	4,685,085.92		4,685,085.92
其中：捐赠管理支出		1,298,182.98		1,298,182.98	1,171,576.16		1,171,576.16
捐赠项目款		2,898,259.63		2,898,259.63	3,510,948.24		3,510,948.24
固定资产折旧		3,413.75		3,413.75	2,561.52		2,561.52
税费							
（二）管理费用	五、12	70,850.88		70,850.88	147,412.26		147,412.26
（三）筹资费用							
（四）其他费用							
费用合计		4,270,707.24		4,270,707.24	4,832,498.18		4,832,498.18
限定性净资产转为非限定性净资产							
净资产变动额		632,390.80		632,390.80	77,162.42		77,162.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

编制单位：深圳市质兰公益基金会

2022年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>			
接受捐赠收到的现金		4,900,000.00	4,900,000.00
收取会费收到的现金			
提供服务收到的现金			
销售商品收到的现金			
政府补助收到的现金			
收到其他与业务活动有关的现金		171,648.61	79,059.94
<b>业务活动现金流入小计</b>		<b>5,071,648.61</b>	<b>4,979,059.94</b>
提供捐赠或者资助支付的现金		3,192,167.59	3,233,863.26
支付给职工以及为职工支付的现金		866,003.11	1,294,341.52
购买商品、接受服务支付的现金		424,389.99	322,119.31
支付其他与业务活动有关的现金		59,821.12	109,346.53
<b>业务活动现金流出小计</b>		<b>4,542,381.81</b>	<b>4,959,670.62</b>
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>		<b>529,266.80</b>	<b>19,389.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,500,000.00
取得投资收益收到的现金			9,660.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>1,509,660.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,742.18
投资支付的现金			1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>1,506,742.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>2,918.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		529,266.80	22,307.74
加：期初现金及现金等价物余额		2,104,423.66	2,082,115.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		2,633,690.46	2,104,423.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 深圳市质兰公益基金会

## 2022 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

深圳市质兰公益基金会(以下简称“本基金会”或“质兰基金会”)于 2018 年 12 月 03 日成立, 统一社会信用代码: 53440300MJL193292L, 注册资金 200 万元, 经营范围: 1. 资助贫困地区改善生活、生产和教育水平等绿色扶贫济困事业; 2. 关爱和扶持弱势群体、扶持贫困弱势群体开展相关绿色发展能力培训、交流和考察等公益活动; 3. 资助贫困地区的可持续发展, 致力改善当地人的生计和生活水平。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照《民间非营利组织会计制度》的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 三、遵循会计准则的声明

本基金会基于上述编制基础编制的财务报表符合《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等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### (一) 会计期间

本基金会的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### (二) 记账本位币

本基金会采用人民币作为记账本位币。

#### (三) 记账基础和计价原则

本基金会采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### (四) 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。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,633,690.46	2,104,423.66
<b>合计</b>	<b>2,633,690.46</b>	<b>2,104,423.66</b>

### 2、应收账款

项目	期末余额	期初余额
浙江阿里商旅旅行社有限公司	-	11,766.50
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>11,766.50</b>

### 3、预付款项

项目	期末余额	期初余额
浙江阿里商旅旅行社有限公司	4,484.50	-
<b>合计</b>	<b>4,484.50</b>	<b>-</b>

### 4、其他应收款项

项目	期末余额	期初余额
专家劳务费	2,156.25	11.67
<b>合计</b>	<b>2,156.25</b>	<b>11.67</b>

### 5、固定资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
固定资产原值	12,741.13	-	-	12,741.13
减：累计折旧	5,394.40	3,413.75	-	8,808.15
<b>固定资产净值</b>	<b>7,346.73</b>	<b>3,413.75</b>	<b>-</b>	<b>3,932.98</b>



## 6、应付款项

项目	期末余额	期初余额
重庆江北飞地猫盟生态科普保护中心	-	15,633.16
中国水产科学研究院南海水产研究所	-	11,114.52
海南大学	-	524.85
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>27,272.53</b>

## 7、应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
工资	47,765.60	82,591.09
<b>合计</b>	<b>47,765.60</b>	<b>82,591.09</b>

## 8、应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	2,681.41	2,875.34
<b>合计</b>	<b>2,681.41</b>	<b>2,875.34</b>

## 9、净资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
非限定性净资产	1,930,200.85	663,616.33	-	2,593,817.18
限定性净资产	3,953.00	-	3,953.00	-
<b>合计</b>	<b>1,934,153.85</b>	<b>663,616.33</b>	<b>3,953.00</b>	<b>2,593,817.18</b>

## 10、收入

项目	本期金额	上期金额
捐赠收入	4,900,000.00	4,900,000.00
投资收益	-	9,660.60
利息收入	3,098.04	-
<b>合计</b>	<b>4,903,098.04</b>	<b>4,909,660.60</b>



## 11、业务活动成本

项目	本期金额	上期金额
捐赠项目款	2,898,259.63	3,510,948.24
捐赠管理支出	1,298,182.98	1,171,576.16
固定资产折旧	3,413.75	2,561.52
<b>合计</b>	<b>4,199,856.36</b>	<b>4,685,085.92</b>

其中：(1)捐赠项目款

序号	项 目	金额
1	资助个人类项目 28 个	1,021,201.05
2	资助机构类项目 17 个	923,746.52
3	资助团体类项目 28 个	927,312.06
4	质兰新秀保护奖	26,000.00
<b>合计</b>		<b>2,898,259.63</b>

(2)捐赠管理支出

序号	项 目	本期金额
1	为慈善捐赠而发生的工作人员、实习生及志愿者报酬和保险费用	756,416.62
2	为评选、管理、支持和评估捐赠项目而发生的劳务和技术咨询费用	437,001.93
3	为慈善捐赠而发生的差旅、交通、会议、培训等费用	99,469.20
4	为慈善捐赠而发生的通讯、邮递、银行服务费等费用	5,295.23
<b>合计</b>		<b>1,298,182.98</b>

## 12、管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理人员薪酬及五险一金	47,200.00	100,000.00
理事会会议费	18,760.00	39,221.00
审计费	4,000.00	5,000.00



项目	本期金额	上期金额
办公费	798.69	1,007.00
滞纳金	92.19	2,184.26
<b>合计</b>	<b>70,850.88</b>	<b>147,412.26</b>

深圳市质兰公益基金会

二〇二三年三月二十三日



## 财务状况说明

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一、基金会基本情况

深圳市质兰公益基金会(以下简称“本基金会”或“质兰基金会”)于 2018 年 12 月 03 日成立, 统一社会信用代码: 53440300MJL193292L, 注册资金 200 万元, 经营范围: 1. 资助贫困地区改善生活、生产和教育水平等绿色扶贫济困事业; 2. 关爱和扶持弱势群体、扶持贫困弱势群体开展相关绿色发展能力培训、交流和考察等公益活动; 3. 资助贫困地区的可持续发展, 致力改善当地人的生计和生活水平。

### 二、财务状况

1、深圳市质兰公益基金会截止 2022 年 12 月 31 日资产总额为 2,644,264.19 元, 其中: 货币资金 2,633,690.46 元。

2、深圳市质兰公益基金会截止 2022 年 12 月 31 日负债总额为 50,447.01 元。

3、深圳市质兰公益基金会截止 2022 年 12 月 31 日净资产总额 2,593,817.18 元, 其中: 非限定性净资产 2,593,817.18 元, 限定性净资产 0.00 元。

4、深圳市质兰公益基金会 2022 年度收入 4,903,098.04 元, 其中: 捐赠收入 4,900,000.00 元, 利息收入 3,098.04 元。

5、深圳市质兰公益基金会 2022 年度费用 4,270,707.24 元, 其中: 业务活动成本 4,199,856.36 元, 管理费用 70,850.88 元。





# 营业执照

统一社会信用代码 91440300MA5FG4KX59

名称 深圳市知信会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙

经营场所 深圳市罗湖区黄贝街道罗芳路71号深港宿舍6栋804

执行事务合伙人 黄利

成立日期 2019年01月24日

**特别提示**  
 1. 本营业执照的有效性依赖于法律、法规和规章等规范性文件的规定，如相关法律法规、法规和规章等规范性文件发生变更，本营业执照的有效性可能会受到影响。  
 2. 本营业执照的有效性依赖于国家企业信用信息公示系统（网址：[www.gsxt.gov.cn](http://www.gsxt.gov.cn)）的公示信息，如国家企业信用信息公示系统公示的信息发生变更，本营业执照的有效性可能会受到影响。  
 3. 本营业执照的有效性依赖于国家企业信用信息公示系统（网址：[www.gsxt.gov.cn](http://www.gsxt.gov.cn)）的公示信息，如国家企业信用信息公示系统公示的信息发生变更，本营业执照的有效性可能会受到影响。  
 4. 本营业执照的有效性依赖于国家企业信用信息公示系统（网址：[www.gsxt.gov.cn](http://www.gsxt.gov.cn)）的公示信息，如国家企业信用信息公示系统公示的信息发生变更，本营业执照的有效性可能会受到影响。



登记机关

2019年01月24日

中华人民共和国国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：深圳市知信会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：黄利

主任会计师：黄利

经营场所：深圳市罗湖区黄贝街道罗芳路71号深港宿舍6栋804

组织形式：普通合伙

执业证书编号：47470299

批准执业文号：深财会[2019]106号

批准执业日期：2019年9月17日

证书序号：0006131

## 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》。

发证机关：深圳市财政局

二〇一九年九月十七日

中华人民共和国财政部制



**特别提示**  
 此复印件仅作为报告附件，不作为法律依据。  
 如有任何异议，请向本所或财政部门咨询。

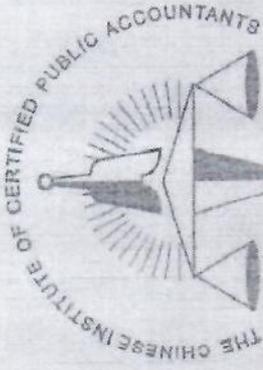


中国注册会计师协会

此复印件作为派告书附件使用  
再次复印无效



姓名 周利 女  
Full name 周利 女  
Sex 女  
出生日期 1980-06-17  
Date of birth 1980-06-17  
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
身份证号码 360311198009171548  
Identity card No. 360311198009171548



中国注册会计师协会



韩婷  
110101300780  
深圳市注册会计师协会



姓名 韩婷  
Full name 韩婷 女  
Sex 女  
出生日期 1986-10-23  
Date of birth 1986-10-23  
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
身份证号码 429006198610235722  
Identity card No. 429006198610235722