

广州市海珠区满天星

青少年公益发展中心

2018 年度专项信息审计报告

防伪条形码：



防伪 编号：00202021030125687862

立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所已登

报告 文号：信会师粤报字[2021]第 50088 号

委托 单位：广州市海珠区满天星青少年公益发展中心

被审验单位名称：广州市海珠区满天星青少年公益发展中心

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所

报告 类型：专项审计

报告 日期：2021 年 3 月 25 日

报备 时间：2021 年 3 月 26 日 10:22:12

签名注册会计师：吴震宇

辛永健

广州市海珠区满天星青少年公益发展中心

2018 年度专项信息专项审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所

事务所电话：020-38396233

传 真：020-38396216

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号 1107 房

电子 邮件：lxgd_hr@bdo.com.cn

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>



2018 年度专项信息审计报告

信会师粤报字[2021]第 50088 号

广州市海珠区满天星青少年公益发展中心：

我们接受委托，审计了广州市海珠区满天星青少年公益发展中心(以下简称“贵单位”)的 2018 年度财务报告，包括 2018 年 12 月 31 日资产负债表、2018 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，以及贵单位的财务专项信息。

一、管理层的责任

按照《中华人民共和国慈善法》《基金会管理条例》以及《民政部 财政部 国家税务总局关于印发〈关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定〉的通知》(民发〔2016〕189 号)、《关于公益性捐赠税前扣除有关事项的公告》(财政部 税务总局 民政部公告 2020 年第 27 号)等有关文件的规定，贵单位应向登记管理机关报送经审计的 2018 年度专项信息报告。报告应当包括财务收支和资产负债总体情况、开展募捐和接受捐赠情况、公益慈善事业支出及管理费用情况(包括年度总收入、年末净资产、年度捐赠收入、年度总支出、年度公益慈善事业支出、年度管理费用以及年度用于公益慈善事业的支出占上年总收入的比例、年度用于公益慈善事业的支出占上年末净资产的比例、年度支出的管理费用占当年总支出的比例)等内容。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对贵单位年度财务报表实施审计的基础上，对财务专项信息进行审计，对其是否遵循了《民间非营利组织会计制度》以及《民政部 财政部 国家税务总局关于印发〈关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定〉的通知》（民发〔2016〕189号）的规定发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作。《中国注册会计师审计准则》要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对贵单位是否按照相关规定编制《2018年度专项信息审计报告》中涉及的财务专项信息，以及所载财务专项信息与经审计的年度财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取合理保证。审核工作涉及实施审核程序，以获取相关的审核证据。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、资产负债表

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	338,829.45	2,352,494.89	短期借款	22	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	23	5,000.00	0.00
应收款项	3	136,965.15	240,573.73	应付工资	24	151,951.37	176,925.09
预付账款	4	105,202.37	4,032.40	应交税金	25	5,739.46	4,699.22
存货	5	128,166.41	0.00	预收账款	26	0.00	0.00
其他应收款	6	60,076.74	56,151.12	其他应付款	27	-483.39	0.00
其他流动资产	7	0.00		预计负债	28	0.00	0.00
流动资产合计	8	769,240.12	2,653,252.14	其他流动负债	29	0.00	0.00
长期投资：				流动负债合计	30	162,207.44	181,624.31
长期股权投资	9	0.00	0.00	长期负债：			
长期债权投资	10	0.00	0.00	长期借款	31	0.00	0.00
长期投资合计	11	0.00	0.00	长期应付款	32	0.00	0.00
				其他长期负债	33	0.00	0.00
固定资产：				长期负债合计	34	0.00	0.00
固定资产原价	12	0.00	0.00				
减：累计折旧	13	0.00	0.00	受托代理负债：			
固定资产净值	14	0.00	0.00	受托代理负债	35	0.00	0.00
在建工程	15	50,000.00	0.00				
文物文化资产	16	0.00	0.00	负债合计	36	162,207.44	181,624.31
固定资产清理	17	0.00	0.00				
固定资产合计	18	50,000.00	0.00				
无形资产：				净资产：			
无形资产	19	149,750.00	307,083.33	非限定性净资产	37	193,950.36	1,549,674.96
受托代理资产：				限定性净资产	38	612,832.32	1,229,036.20
受托代理资产	20	0.00	0.00	净资产合计	39	806,782.68	2,778,711.16
资产总计	21	968,990.12	2,960,335.47	负债和净资产总计	40	968,990.12	2,960,335.47

四、 业务活动表

项目	行次	上期累计数	本期累计数
一、收入			
(一) 捐赠收入	1	3,402,661.00	6,918,743.33
(二) 会费收入	2	0.00	0.00
(三) 提供服务收入	3	465,337.48	377,210.29
(四) 商品销售收入	4	5,961.19	568.17
(五) 政府补助收入	5	0.00	44,000.00
(六) 投资收益	6	0.00	0.00
(七) 其他收入	7	233.80	4,904.86
收入合计	8	3,874,193.47	7,345,426.65
二、费用			
(一) 业务活动成本	9	3,865,779.69	4,997,324.33
(二) 管理费用	10	441,796.04	356,441.15
(三) 筹资费用	11	23,385.33	19,732.69
(四) 其他费用	12	0.00	0.00
费用合计	13	4,330,961.06	5,373,498.17
三、净资产变动额	14	-456,767.59	1,971,928.48

五、 现金流量表

项目	行次	上期金额	本期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	3,424,945.36	6,749,739.75
提供服务收到的现金	2	369,942.48	442,605.29
销售商品收到的现金	3	5,961.19	568.17
政府补助收到的现金	4	0.00	44,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	5	233.80	4,904.86
现金流入小计	6	3,801,082.83	7,241,818.07
提供捐赠或者资助支付的现金	7	0.00	0.00

项目	行次	上期金额	本期金额
支付给员工以及为员工支付的现金	8	1,346,310.18	1,457,874.30
购买商品、接受服务支付的现金	9	16,845.35	5,000.00
支付的其他与业务活动有关的现金	10	2,683,610.64	3,657,945.00
现金流出小计	11	4,046,766.17	5,120,819.30
经营活动产生的现金流量净额	12	-245,683.34	2,120,998.77
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资所收到的现金	13	0.00	0.00
处置固定资产和无形资产所收到的现金	14	0.00	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	15	0.00	0.00
现金流入小计	16	0.00	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	17	42,750.00	107,333.33
对外投资所支付的现金	18	0.00	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	19	0.00	0.00
现金流出小计	20	42,750.00	107,333.33
投资活动产生的现金流量净额	21	-42,750.00	-107,333.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金	22	0.00	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	23	0.00	0.00
现金流入小计	24	0.00	0.00
偿还借款所支付的现金	25	0.00	0.00
偿付利息所支付的现金	26	0.00	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	27	0.00	0.00
现金流出小计	28	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	29	0.00	0.00
四、汇率变动对现金的影响	30	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	31	-288,433.34	2,013,665.44

六、 财务专项信息

(一) 接受捐赠情况 (单位: 人民币元)

项目	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入	6,918,743.33		6,918,743.33
(一) 来自境内的捐赠	6,517,509.35		6,517,509.35
其中: 来自境内自然人的捐赠	1,559,058.38		1,559,058.38
来自境内法人或者其他组织的捐赠	758,287.84		758,287.84
来自其他慈善组织的捐赠	4,200,163.13		4,200,163.13
(二) 来自境外的捐赠	401,233.98		401,233.98
其中: 来自境外自然人的捐赠			
来自境外法人或者其他组织的捐赠	401,233.98		401,233.98
二、大额捐赠收入情况			
捐赠人	本年捐赠额		用途
深圳市爱佑未来慈善基金会	2,425,225.40		慈善活动
北京爱佑公益发展中心	658,302.05		慈善活动
上海恒合投资管理有限公司	540,000.00		慈善活动
美国银行广州分行	401,233.98		慈善活动
广东省广发证券社会公益基金会	270,000.00		慈善活动
合计	4,294,761.43		

(二) 慈善活动支出和管理费用情况 (单位: 人民币元)

项目	金额
上年总收入	3,874,193.47
本年度总收入	7,345,426.65
上年末净资产	806,782.68
本年度总支出	5,373,498.17
本年度用于公益慈善事业的支出	4,920,288.17
管理费用	356,441.15
其他支出	19,732.69

项目	比例
本年度用于公益慈善事业的支出占上年总收入的比例	127.00%
本年度用于公益慈善事业的支出占前三年收入平均数的比例	147.46%
本年度用于公益慈善事业的支出占上年末净资产的比例	609.87%
本年度用于公益慈善事业的支出占前三年年末净资产平均数的比例	438.11%
本年度管理费用占总支出的比例	6.63%

(三) 重大公益项目收支明细表 (单位: 人民币元)

项目名称	收入	支出						总计
		直接或委托其他组 织资助给受益人的 款物	为提供慈善服务和实 施慈善项目发生的 人员报酬, 志愿者补贴和 保险	使用房屋、设备, 物 资发生的相关费用	为管理慈善项目发生 的差旅、物流、交通、 会议、培训、审计、评 估等费用	其他费用		
公益图书馆	1,534,640.44		427,100.51	924,755.58	73,455.35		1,425,311.44	
流动书箱	64,800.00		89,713.42	370,778.13	7,420.98		467,912.53	
教师培养计划	459,279.44		232,010.06	37,514.09	73,506.15		343,030.30	
借阅信息平台	471,895.56		43,776.26	136,972.87	50.40		180,799.53	
童书乐捐	285,426.00		142,329.38	76,624.00	27,249.94		246,203.32	
星囊计划	1,170,242.78		32,715.24	806,510.27	69,680.18		908,905.69	

(四) 重大公益项目大额支付对象
无

(五) 关联方关系及关联方交易

1、 关联方关系及其交易
无

2、 关联方未结算应收项目余额
无

3、 关联方未结算预付项目余额
无

4、 关联方未结算应付项目余额
无

5、 关联方未结算预收项目余额
无

(六) 保值增值投资活动情况

1、 购买资产管理产品情况
无

2、 持有股权的实体情况
无

3、 委托投资的情况
无

4、 其他投资情况
无

七、 审核意见

我们认为，贵单位《2018 年度专项信息审计报告》中涉及的上述财务专项信息，在所有重大方面遵循了《民间非营利组织会计制度》以及《民政部 财政部 国家税务总局关于印发〈关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定〉的通知》（民发〔2016〕189 号）的规定，未发现与经我们审计的年度财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

八、 报告使用范围说明

本报告仅供贵单位向登记管理机关报送《2018 年度专项信息审计报告》时使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：吴震宇



中国注册会计师：辛永健



中国·广州

二〇二一年三月二十五日



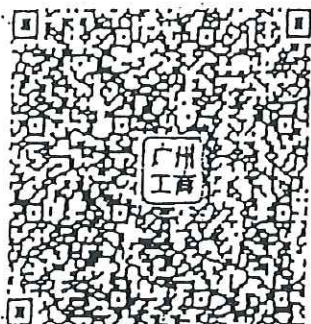
营业执照

(副本)

编号 S0152014018156 (1-1)

统一社会信用代码 91440101581859795Y

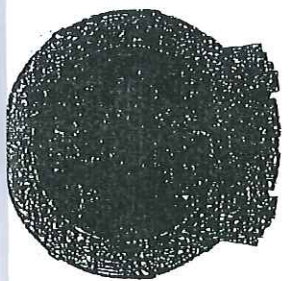
名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
类型	（特殊普通合伙分支机构）
营业场所	广州市天河区林和西路9号1107房
负责人	刘杰生
成立日期	2011年06月07日
营业期限	2011年06月07日至长期
经营范围	商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关



2016年05月30日



说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行行业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 广东分所

负责人: 刘杰生

经营场所: 广州市天河区林和西路9号耀中广场B座11楼1107房

分所执业证书编号: 310000064401

批准执业文号: 粤财会[2011]28号

批准执业日期: 2011年03月25日



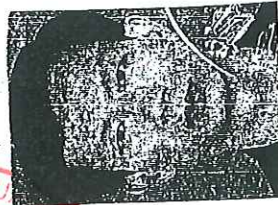
发证机关:

二〇一一年三月十六日

中华人民共和国财政部制



姓名: 吴震宇
 Full name: 吴震宇
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1961-11-28
 Date of birth: 1961-11-28
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
 身份证号码: 44010020029
 Identity card No.: 44010020029



吴震宇(440100020029), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



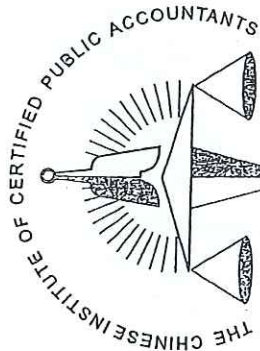
440100020029

证书编号: 440100020029
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

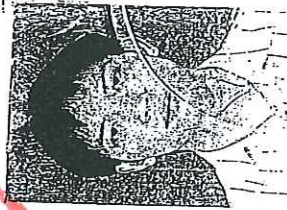
发证日期: 1997 年 12 月 30 日
Date of Issuance: 1997 /y /m /d
2012年4月30日换发

年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师协会

姓名	辛永健
Full name	辛永健
性别	男
Sex	男
出生日期	1988-06-22
Date of birth	1988-06-22
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通
Working unit	合伙)-广东分所
身份证号码	440103198806220911
Identity card No.	440103198806220911



辛永健(310000061070), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



310000061070

证书编号: 310000061070
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年03月29日
Date of Issuance



辛永健(310000061070), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



310000061070