

深圳市花样年公益基金会

2016 年度财务报表的

审计报告

目 录	页 次
一、审计报告	1—2
二、已审财务报表	
资产负债表	3
业务活动表	4
现金流量表	5
财务报表附注	6-8
三、深圳华勤会计师事务所执业许可证	9
四、深圳华勤会计师事务所营业执照	10

深圳华勤会计师事务所

地址：深圳市罗湖区红岭中路荔景大厦 1614

电话：(0755) 82380597

企业邮箱：hq@szhqcpas.com 网址：www.szhqcpas.com

邮政编码：518000

SHENZHEN HUAQIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: 1614/R, Lucking Building, Hongling Road, Shenzhen China

Tel: (0755) 82380597

E-mail: hq@szhqcpas.com

http: //www.szhqcpas.com

P.C: 518000

审计报告

深华勤审字[2017]062 号

深圳市花样年公益基金会：

我们审计了后附的深圳市花样年公益基金会财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

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深圳市花样年公益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的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

我们认为，深圳市花样年公益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深圳市花样年公益基金会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动情况和现金流量。

深圳华勤会计师事务所

地址：深圳市罗湖区红岭中路荔景大厦 1614

电话：(0755) 82380597

企业邮箱：hq@szhqcpas.com 网址：www.szhqcpas.com

邮政编码：518000

SHENZHEN HUAQIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Add:1614/R,Lucking Building, Hongling Road, Shenzhen China

Tel: (0755) 82380597

E-mail: hq@szhqcpas.com

http: //www.szhqcpas.com

P.C: 518000

(本页无正文)



中国·深圳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2017 年 03 月 23 日

资产负债表

2016年12月31日

会民非01表

企业名称:深圳市花样年公益基金会

单位:元

资 产	附注 三	2016/12/31	2015/12/31	负债和净资产	附注 三	2016/12/31	2015/12/31
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	5,918,063.92	5,598,974.18	短期借款			
短期投资			-	应付款项			
应收款项			-	应付工资			
预付账款			-	其他应付款			9,777.00
其他应收款			28,000.00	应交税金			
存货				预收账款			
待摊费用				预提费用			
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		5,918,063.92	5,626,974.18	其他流动负债			
				流动负债合计		-	9,777.00
长期投资:							
长期股权投资				长期负债:			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合计				长期应付款			
				其他长期负债			
固定资产:				长期负债合计			
固定资产原价							
减:累计折旧				受托代理负债:			
固定资产净值		-	-	受托代理负债			
在建工程							
文物文化资产				负债合计		-	9,777.00
无形资产:							
无形资产				净资产:			
				非限定性净资产	2	2,830,530.87	2,672,464.63
受托代理资产:				限定性净资产		3,087,533.05	2,944,732.55
受托代理资产				净资产合计		5,918,063.92	5,617,197.18
资产总计		5,918,063.92	5,626,974.18	负债和净资产总计		5,918,063.92	5,626,974.18

(所附附注系会计报表组成部分)

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

业务活动表

2016年度

会民非02表

企业名称:深圳市花样年公益基金会

单位: 元

项目	附注三	本年数			上年数		
		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	3	531,490.99	205,000.00	736,490.99	813,172.34	13,000.00	826,172.34
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	3	17,651.15		17,651.15	19,128.46		19,128.46
收入合计		549,142.14	205,000.00	754,142.14	832,300.80	13,000.00	845,300.80
二、费用				-			
(一) 业务活动成本	4	365,585.00	17,199.50	382,784.50	709,968.07		709,968.07
(二) 管理费用	5	24,982.90		24,982.90	6,926.60		6,926.60
(三) 筹资费用		508.00		508.00	786.00		786.00
(四) 其他费用	6		45,000.00	45,000.00			-
费用合计		391,075.90	62,199.50	453,275.40	717,680.67	-	717,680.67
四、限定性净资产转为非限定性净资产				-			
五、净资产变动额		158,066.24	142,800.50	300,866.74	114,620.13		114,620.13

(所附附注系会计报表组成部分)

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

2016年度

会民非03表

企业名称:深圳市花样年公益基金会

单位:元

项 目	金 额
一、业务活动产生的现金流量:	
接受捐赠收到的现金	736,490.99
收取会费收到的现金	
提供劳务收到的现金	
销售商品收到的现金	
政府补助收到的现金	-
收到的其他与业务活动有关的现金	17,739.55
现金流入小计	754,230.54
提供捐赠或者资助支付的现金	224,452.00
支付给员工以及为员工支付的现金	
购买商品、接受服务支付的现金	5,197.90
支付的其他与业务活动有关的现金	205,490.90
现金流出小计	435,140.80
业务活动产生的现金流量净额	319,089.74
二、投资活动产生的现金流量:	
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收回的现金	
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	-
投资所支付现金	-
支付的其他投资活动有关的现金	-
现金流出小计	-
投资活动产生的现金流量净额	-
三、筹资活动产生的现金流量:	
吸收投资所收到的现金	
借款所收到的现金	
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	-
偿还债务所支付的现金	
分配股利、利润或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	
现金流出小计	-
筹资活动产生的现金流量净额	-
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	319,089.74

(所附附注系会计报表组成部分)

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表附注

2016 年度

(除另有说明外, 所有金额以人民币元为单位)

编制单位: 深圳市花样年公益基金会

附注一、公司基本情况

深圳市花样年公益基金会于 2013 年 3 月 4 日经深圳市民政局核准登记成立, 并领取统一社会信用代码为 53440300050465463R 的《基金会法人登记证书》(有效期限: 2016 年 11 月 30 日至 2020 年 11 月 30 日), 法定代表人: 邓波, 基金类型为非公募基金会, 原始基金数额 500 万元。

注册地址: 深圳市福田区深南大道 6021 号喜年中心 A 座 2701。

经批准的业务范围: 资助艺术创作和交流, 助学兴教, 扶贫助困; 资助发展老年事业。

业务主管单位: 深圳市相关职能部门和单位。

附注二、重要会计政策

1. 会计制度

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》。

2. 会计年度

本基金会自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4. 记账原则和计价基础

本基金会会计核算以权责发生制为记账原则, 资产在取得时以历史成本为计价原则。

5. 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(10%)确定其折旧率, 本协会确定各类固定资产的年折旧率如下:

类别	预计使用寿命	年折旧率
办公及电子设备	5 年	19%

6. 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。

7. 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。

基金会在确认收入时，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，也没有对已出售的商品实施控制；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；但当基金会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。

附注三、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2016-12-31	2015-12-31
现金	--	15,000.00
银行存款	5,918,063.92	5,583,974.18
合 计	<u>5,918,063.92</u>	<u>5,598,974.18</u>

2. 净资产

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
非限定性净资产	2,672,464.63	158,066.24	--	2,830,530.87
限定性净资产	2,944,732.55	142,800.50	--	3,087,533.05
合 计	<u>5,617,197.18</u>	<u>300,866.74</u>	<u>--</u>	<u>5,918,063.92</u>

3. 收入

项 目	2016年度	2015年度
捐赠收入	736,490.99	826,172.34
利息收入	17,651.15	19,128.46
合 计	<u>754,142.14</u>	<u>845,300.80</u>

4. 业务活动成本

项目	2016年度	2015年度
教育公益	17,199.50	625,413.14
艺术公益	338,945.00	53,517.51
日行一善	26,640.00	31,037.42
合 计	382,784.50	709,968.07

附注四、负责人、职工的数量以及获得的薪金等报酬情况的说明

本基金会理事会成员 18 名、监事 2 名、顾问 1 名 及名誉理事 7 名，均为兼职人员且未领取劳动报酬，无其他专职工作人员，2016 年度本基金会实际共支付工作人员工资薪金总额为 0.00 元。

附注五、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

截止 2016 年 12 月 31 日，本基金会因资产提供者设置了时间或用途限制的净资产总额为 3,087,533.05 元。

附注六、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

附注七、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

附注八、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。

附注九、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

附注十、对外承诺和或有事项情况的说明

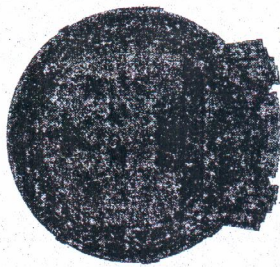
本基金会无对外承诺和或有事项。

附注十一、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。

附注十二、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。



证书序号: NO. 022374

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, 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: 深圳华勤会计师事务所
(普通合伙)

主任会计师: 颜家万

办公场所: 深圳市罗湖区红岭中路

荔景大厦1614

组织形式: 普通合伙

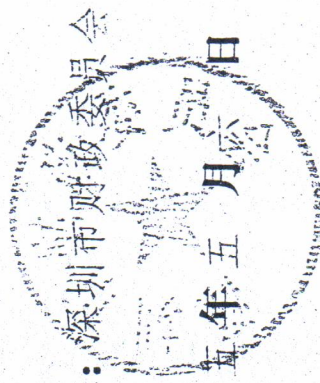
会计师事务所编号: 47470076

注册资本(出资额): 10万元

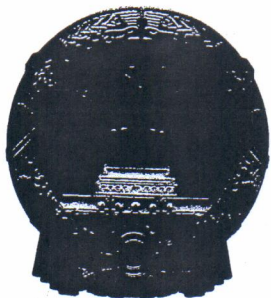
批准设立文号: 深财会[2005]5号

批准设立日期: 2005年1月14日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码 914403007703492176

名称 深圳华勤会计师事务所
主体类型 合伙企业
经营场所 深圳市罗湖区红岭中路荔景大厦1614
执行事务合伙人 邢宝峰, 颜家万
成立日期 2005年01月25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.com.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



2016年12月21日