

众环海华会计师事务所有限公司深圳分所
关于深圳市花样年公益基金会
截止二〇一三年十二月三十一日会计报表的
审 计 报 告

目 录	页次
一、审计报告	1
二、已审会计报表	
1、资产负债表	2-3
2、业务活动表	4
3、现金流量表	5
三、财务报表附注	6-10

审计报告

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（以下简称“贵基金会”）财务报表，包括2013年12月31日的资产负债表，2013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

编制和公允列报财务报表是贵基金会管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

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，贵基金会财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》编制，公允反映了贵基金会2013年12月31日的财务状况以及2013年度的业务活动成果和现金流量。

众环海华会计师事务所有限公司 中国注册会计师 中国注册会计师
深圳分所

中国 · 深圳
二〇一四年一月十三日

资产负债表

2013年12月31日

会民非01表1/2

编制单位：深圳市花样年公益基金会

单位：人民币元

资 产	附注	2013/12/31	2013/1/1
流动资产：			
货币资金	5	7,337,199.34	-
短期投资		-	-
应收账款		-	-
预付款项		-	-
其他应收款		-	-
存货		-	-
待摊费用		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		7,337,199.34	-
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		-	-
无形资产：			
无形资产		-	-
受托代理资产：			
受托代理资产		-	-
资产总计		7,337,199.34	-

理事长：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

2013年12月31日

会民非01表2/2

编制单位：深圳市花样年公益基金会

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2013/12/31	2013/1/1
流动负债			
短期借款		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		-	-
预提费用		-	-
预计负债		-	-
其他应付款	6	9,777.00	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		9,777.00	-
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		-	-
负债合计		9,777.00	-
净资产：			
非限定性净资产	7	3,878,572.77	-
限定性净资产	7	3,448,849.57	-
净资产合计		7,327,422.34	-
负债和净资产总计		7,337,199.34	-

理事长：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

业务活动表

2013年度

会民非02表

编制单位：深圳市花样年公益基金会

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额 非限定性	本期金额 限定性	本期累计金额	上期金额
一、收入					-
其中：捐赠收入	9	5,003,000.00	4,498,966.80	9,501,966.80	-
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		5,003,000.00	4,498,966.80	9,501,966.80	-
二、费用					-
业务活动成本	10	935,882.01	1,050,117.23	1,985,999.24	-
其中：养老公益		600,000.00	-	600,000.00	-
教育公益		-	848,743.83	848,743.83	-
艺术公益		335,882.01	-	335,882.01	-
灾害救助		-	201,373.40	201,373.40	-
管理费用	11	207,865.00	-	207,865.00	-
筹资费用	12	(19319.78)	-	(19319.78)	-
其他费用		-	-	-	-
费用合计		1,124,427.23	1,050,117.23	2,174,544.46	-
三、限定性净资产转为非限定性净资产		-	-	-	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		3,878,572.77	3,448,849.57	7,327,422.34	-

理事长：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2013年度

会民非03表

编制单位：深圳市花样年公益基金会

单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金		9,501,966.80	
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			
收到的其他与业务活动有关的现金		19,319.78	
业务活动现金流入小计		9,521,286.58	
提供捐赠或者资助支付的现金	13	1,976,222.24	
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			
支付的其他与业务活动有关的现金		207,865.00	
业务活动现金流出小计		2,184,087.24	
业务活动产生的现金流量净额		7,337,199.34	
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、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
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			
取得借款收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,337,199.34	
加：期初现金及现金等价物余额		-	
六、期末现金及现金等价物余额		7,337,199.34	

理事长：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

会计报表附注

2013年度

编制单位：深圳市花样年公益基金会

单位：人民币元

附注1：基金会设立说明

深圳市花样年公益基金会（以下简称“本基金会”）是由花样年集团发起设立的一家非公募基金会。本基金会经深圳市民政局批准设立，于2013年03月04日领取了深圳市民政局颁发的深基证字第0051号基金会法人登记证书，原始基金为人民币5,000,000.00元。住所深圳市福田区深南大道6021号喜年中心A座2701，法定代表人王亮。

本基金会主要从事资助艺术创作与交流，助学兴教，扶贫助困以及资助发展老年事业。本基金会于2013年5月开始从事慈善活动。

附注2：重要会计政策和会计估计

（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

本基金会会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（3）记账原则和计价基础

本基金会采用权责发生制为记账基础，资产在取得时以历史成本入账，如果以后发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。除特别声明外，计量原则为历史成本法。

（4）记账本位币与货币换算

本基金会以人民币为记账本位币。

（5）现金等价物

现金等价物是指本基金会持有的期限短、流动性强、易于转换为已知的金额现金、价值变动风险很小的投资。

（6）长期股权投资

长期股权投资是持有时间准备超过1年的各种股权性质的投资。

长期股权投资按其初始投资成本入账。

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

处置长期股权投资时，以实际取得的价款与长期股权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

（7）固定资产计价和折旧方法

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、单位价值较高的有形资产。

固定资产以实际成本计价。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值（残值率确认为0%）

（8）受托代理资产核算方法

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。在受托代理过程中，本基金会只是从委托方收到受托资产，并按照委托人的意愿将资产转赠给指定的其他组织或者个人，或者按照有关规定将资产转交给指定的其他组织或者个人，本基金会只是在交易过程中起中介作用，无权改变受托代理资产的用途或者变更受益人。

受托代理资产比照接受捐赠资产的原则进行确认和计量，但在确认一项受托代理资产时，应当同时确认一项受托代理负债。

(9) 净资产分类

净资产按照其是否受到限制，分为限定性净资产和非限定性净资产。

如果资产或者资产所产生的经济利益(如资产的投资收益和利息等)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制或(和)用途限制，则由此形成的净资产即为限定性净资产；除此之外的其他净资产，即为非限定性净资产。

如果限定性净资产的限制已经解除，则对净资产进行重新分类，将限定性净资产转为非限定性净资产。

(10) 收入确认原则

收入是指本基金会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，按其来源主要有捐赠收入、提供服务收入、政府补助收入等。

本基金会收入属于非交换交易，在同时满足下列条件时予以确认：

A. 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民间非营利组织并为其所控制，或者相关的债务能够得到解除。

B. 交易能够引起净资产的增加；

C. 收入的金额能够可靠地计量。

对于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。如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者(和)用途限制，则所确认的相关收入为限定性收入；除此之外的其他所有收入，为非限定性收入。

附注3:税项

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条、第八十五条的规定，符合条件的非营利组织的收入，免缴企业所得税，但不包括非营利组织从事营利性活动取得的收入。

本基金会属于非营利组织，且无从事营利性活动取得的收入。因此，本基金会在2013年度未计提企业所得税。

附注4：理事、监事成员和员工数量、变动情况以及获得薪酬等报酬情况

	监事会	理事会
2013年3月4日		
本期增加	3	16
本期减少		
2013年12月31日	3	16

截止于2013年12月31日，理事、监事成员和员工薪酬为0.00元。

本基金会监事会成员为：杜鹏、杨高宇和李传玉。

本基金会理事会成员为：潘军、王亮、林锦堂、许国栋、朱晋东、廖建文、李咏涛、吴小燕、焦曙华、王焯、刘宗保、刘军、唐学斌、黄日光、花世华、杜江。其中潘军为名誉会长；王亮为理事长；林锦堂为理事秘书长；许国栋为副秘书长；朱晋东为副秘书长。

本基金会顾问成员为：黄英锋。

本基金会名誉理事成员为：段能超、赵鹏、吴桂松、李幼杰、赵绪来、方远平、章维成、童秦川。

附注5：货币资金

项 目	币种	原币金额	折算汇率	2013-12-31
一、现金	RMB	-	1.00	-
小计		-		-
二、银行存款	RMB	7,337,199.34	1.00	7,337,199.34
小计		7,337,199.34		7,337,199.34
合 计				7,337,199.34

附注6：其他应付款

账龄	2013-12-31	比例	净额
一年以内	9,777.00	100.00%	9,777.00
一至两年（含）	-		-
合计	9,777.00	100.00%	9,777.00

附注7：净资产

项目	2013-01-01	本期增加	本期减少	2013-12-31
限定性净资产	-	4,498,966.80	1,050,117.23	3,448,849.57
非限定性净资产	-	5,003,000.00	1,124,427.23	3,878,572.77
合计	-	9,501,966.80	2,174,544.46	7,327,422.34

附注8：大额捐赠收入

捐赠人	本期发生额			上期发生额			用途
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计	
深圳市花样年房地产开发公司	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	原始基金
中国集团	2,268,260.80		2,268,260.80	-	-	-	教育公益
蒋旭	1,000,000.00		1,000,000.00	-	-	-	养老公益
深圳市龙日园艺景观有限公司	500,000.00		500,000.00	-	-	-	教育公益
合计	3,768,260.80	5,000,000.00	8,768,260.80	-	-	-	

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5% 以上的捐赠单位或个人。

中国集团捐款为在基金会在正式成立前捐赠由中国集团代为收取，并在基金会成立后一次性转给基金会。

附注9：业务活动成本

项目	本期发生额			上期发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
1. 捐赠项目成本						
(1) 教育公益	848,743.83	-	848,743.83	-	-	-
其中：王星名	21,094.13	-	21,094.13	-	-	-
七彩小屋	827,649.70	-	827,649.70	-	-	-
(2) 灾害救助	201,373.40	-	201,373.40	-	-	-
其中：雅安地震	140,089.40	-	140,089.40	-	-	-
关爱农民工子女志愿者培训	61,284.00	-	61,284.00	-	-	-
(3) 艺术公益	-	335,882.01	335,882.01	-	-	-
其中：为老爸老妈设计	-	335,882.01	335,882.01	-	-	-
(4) 养老公益	-	600,000.00	600,000.00	-	-	-
其中：成都市青羊区安康年养老服务中心	-	200,000.00	200,000.00	-	-	-
深圳市南山区安康年居家养老服务社	-	200,000.00	200,000.00	-	-	-
成都市成华区安康年养老服务中心	-	200,000.00	200,000.00	-	-	-
合计	1,050,117.23	935,882.01	1,985,999.24	-	-	-

附注10：管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	1,361.00	-
差旅费	92.40	-
会议费	5,037.60	-
宣传推广费	200,374.00	-
中介服务费	1,000.00	-
合计	207,865.00	-

附注11：筹资费用

项目	本期金额	上期金额
利息收入	(20229.78)	-
手续费	910.00	-
汇兑损益	-	-
合计	(19319.78)	-

附注12：重大公益项目

(1) 重大公益项目收支明细

项目名称	收入 (人民币元)	支出(人民币元)					合计
		直接用于受助人 的款项	项目直接运行费用			小计	
			立项、执行、监 管和评估费用	宣传推广费用	人员报酬		
教育公益-王星名爱心捐赠	3,256,760.80	20,621.13	473.00	-	-	473.00	21,094.13
教育公益-七彩小屋		825,649.70	2,000.00	-	-	2,000.00	827,649.70
艺术公益- 为老爸老妈设计大赛		-	272,671.57	63,210.44	-	335,882.01	335,882.01
养老公益- 深圳市南山区安康年居家养老服务社	1,000,000.00	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00
养老公益- 成都市成华区安康年养老服务中心		200,000.00	-	-	-	-	200,000.00
养老公益- 成都市青羊区安康年养老服务中心		200,000.00	-	-	-	-	200,000.00
灾害救助-雅安地震	242,206.00	130,450.00	70,923.40	-	-	70,923.40	201,373.40
深圳市花样年集团捐赠	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-
个人捐赠	3,000.00	-	-	-	-	-	-
合计	9,501,966.80	1,576,720.83	346,067.97	63,210.44	-	409,278.41	1,985,999.24

附注13：现金及现金流量

(1) 现金流量表附注

补充资料	本期金额	上期金额
接受捐赠收到的现金：		
捐赠收入	9,501,966.80	-
减：实物捐赠收入	-	-
现金捐赠收入	9,501,966.80	-
提供捐赠或者资助支付的现金：		
业务活动成本	1,985,999.24	-
减：其他应付款项减少（减增加）	(9777.00)	-
其他应收款项增加	-	-
存货的增加额	-	-
现金捐赠支出	1,976,222.24	-
现金及现金等价物净额增加额：		
期末现金及现金等价余额	7,337,199.34	-
减：期初现金及现金等价物余额	-	-
现金及现金等价物净额增加额：	7,337,199.34	-

附注14：受托代理业务情况的说明

截止2013年12月31日止，本基金会有无受托代理业务。

附注15：重大资产减值情况的说明

截止2013年12月31日止，本基金会有无重大资产减值情况。

附注16：公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

截止2013年12月31日止，本基金会有无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

附注17：接受劳务捐赠情况的说明

截止2013年12月31日止，本基金会有无接受劳务捐赠情况。

附注18：对外投资的说明

截止2013年12月31日止，本基金会有无对外投资情况。

附注19：承诺事项

(1) 资本承诺

至2013年12月31日止，本基金会有无资本承诺事项。

(2) 经营租赁承诺

至2013年12月31日止，本基金会有无经营租赁事项。

附注20：或有事项

截止2013年12月31日止，本单位不存在需披露的重大或有事项。