

深圳鵬盛會計師事務所

SHENZHEN PENGSHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



報告書

REPORT

中國·深圳

SHENZHEN CHINA

防伪编号：2019012557541014127

深圳鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号：深鹏盛审字【2019】第072号
委托单位：深圳市花样年公益基金会
被审验单位名称：深圳市花样年公益基金会
被审单位所在地：深圳市
事务所名称：深圳鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型：年度审计(无保留意见)
报告日期：2019-01-18
报备日期：2019-01-25
签名注册会计师：涂雪梅 王华

深圳市花样年公益基金会

2018年度审计报告

事务所名称：深圳鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：13005471656
传真：0755-82926546
通信地址：深圳市福田区彩田南路中深花园B栋30层
电子邮件：47470029@szicpa.org
事务所网址：[//www.szpscpa.com](http://www.szpscpa.com)

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。
防伪查询电话号码：0755-83515412
防伪技术支持电话：0755-82733911
防伪查询网址：<http://check.szicpa.org>



深圳注协

深圳市花样年公益基金会

审计报告

二〇一八年度

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
会计报表附注	6-10
会计师事务所营业执照复印件	

审计报告

深鹏盛审字【2019】第072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 2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是深圳市升阳升社会工作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《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2018年12月31日的财务状况以及2018年度的业务活动成果和现金流量。

深圳鹏盛会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 深圳

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一九年一月十八日

资产负债表

编制单位：深圳市花样年公益基金会

2018-12-31

单位：元

资 产	附注	年初数	期末数	负债和净资产	附注	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,814,079.93	6,156,638.58	短期借款			
短期投资	2	161,899.30		应付款项			
应收款项				应付工资			
预付账款				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		5,975,979.23	6,156,638.58	其他流动负债			
				流动负债合计		-	-
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	3						
减：累计折旧	3			受托代理负债：			
固定资产净值	3	-	-	受托代理负债			
在建工程							
文物文化资产				负债合计		-	-
固定资产清理							
固定资产合计		-	-				
无形资产：							
无形资产				净资产：			
				非限定性净资产	3	2,487,997.20	2,710,896.55
受托代理资产：				限定性净资产	3	3,487,982.03	3,445,742.03
受托代理资产				净资产合计	3	5,975,979.23	6,156,638.58
资产总计		5,975,979.23	6,156,638.58	负债和净资产总计		5,975,979.23	6,156,638.58

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

单位: 元

2018年度

编制单位: 深圳市花样年公益基金会

项目	附注	上年累计数			本年累计数		
		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		304,592.91	905,560.29	1,210,153.20	1,454,531.18		1,454,531.18
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		1,899.30		1,899.30	2,875.60		2,875.60
其他收入		17,188.16		17,188.16	17,622.36		17,622.36
收入合计	4	323,680.37	905,560.29	1,229,240.66	1,475,029.14	-	1,475,029.14
二、费用							
(一) 业务活动成本	5	663,843.40	505,111.31	1,168,954.71	1,241,514.79	42,240.00	1,283,754.79
其中: 养老公益		4,500.00		4,500.00	208,151.53		208,151.53
教育公益			505,111.31	505,111.31	1,033,363.26	42,240.00	1,075,603.26
艺术公益		659,343.40		659,343.40			-
(二) 管理费用		2,370.64		2,370.64	10,050.00		10,050.00
(三) 筹资费用				-	565.00		565.00
(四) 其他费用				-			-
费用合计		666,214.04	505,111.31	1,171,325.35	1,252,129.79	42,240.00	1,294,369.79
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)		-342,533.67	400,448.98	57,915.31	222,899.35	-42,240.00	180,659.35

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：深圳市花样年公益基金会

2018年度

单位：元

项 目	附注	上期数	本期数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金		1,210,153.20	1,454,531.18
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		24,595.64	20,497.96
现金流入小计		1,234,748.84	1,475,029.14
提供捐赠或者资助支付的现金		1,176,362.19	1,283,754.79
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		2,370.64	10,615.00
现金流出小计		1,178,732.83	1,294,369.79
业务活动产生的现金流量净额		56,016.01	180,659.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			161,899.30
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产和无形资产所收回的现			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		-	161,899.30
购建固定资产和无形资产所支付的现			
对外投资所支付的现金		160,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		160,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-160,000.00	161,899.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
偿还借款所支付的现金			
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额			
五、现金及现金等价物净增加额		-103,983.99	342,558.65
加：年初现金及现金等价物余额		5,918,063.92	5,814,079.93
六：年末现金及现金等价物余额		5,814,079.93	6,156,638.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市花样年公益基金会

财务报表附注

二〇一八年度

单位:人民币元

一、基本情况

深圳市花样年公益基金会(以下简称本基金会),2013年3月4日经深圳市民政局批准登记,统一社会信用代码编号为53440300050465463R,开办资金为人民币500万元。

注册地址:深圳市福田保税区市花路南花样年福年广场A座2楼。

法定代表人:张晓芳。

业务主管单位:深圳市相关职能部门及单位。

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。

二、主要会计政策

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. 会计期间

本基金会以1月1日起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. 记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础,资产以取得时的实际成本为计价原则。

5. 应收款项

本机构应收款项是指在提倡业务活动过程中发生的各项应收未收债权,包括应收账款和其他应收款等。应收款项按照实际发生额入账,并按照往来单位

或个人等设置明细账，进行明细核算。

期末，应当分析应收款项的可收回性，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。

6、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，且单位价值较高的有形资产。

固定资产按取得时实际成本计价，取得时的实际成本包括买价、包装费、运输费、交纳的有关税金等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

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3%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
电子设备	5年	3%	19.4%
办公设备	5年	3%	19.4%
运输设备	5年	3%	19.4%

7. 净资产

净资产是指资产减去负债后的余额。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等。

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。

8. 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。

本机构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。

社会团体在确认收入时,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;但当社会团体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,应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

9. 税项

(1) 流转税

税种	税率
增值税	5%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%

(2) 企业所得税

根据 2014 年 5 月 8 日深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合发布的深财法【2014】10 号《深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局关于发布深圳市第五批非营利组织免税资格认定名单的通知》,本机构 2013 年-2017 年被认定为具有非盈利组织免税资格,享受企业所得税相关优惠政策。

(3) 个人所得税

员工个人所得税由本机构代扣代缴。

三、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期初数	期末数
银行存款	5,809,317.29	5,974,942.64
其他货币资金-支付宝账户	4,762.64	138,239.09
其他货币资金-微信账户	-	43,456.85
合 计	5,814,079.93	6,156,638.58

2. 短期投资

项 目	期初数	期末数
理财产品	161,899.30	-
合 计	161,899.30	-

3. 净资产

项 目	期初数	期末数
非限定性净资产	2,487,997.20	2,710,896.55
限定性净资产	3,487,982.03	3,445,742.03
合 计	5,975,979.23	6,156,638.58

4. 收入

项 目	上期数		本期数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
捐赠收入	304,592.91	905,560.29	1,454,531.18	-
投资收益	1,899.30	-	2,875.60	-
其他收入	17,188.16	-	17,622.36	-
合 计	323,680.37	905,560.29	1,475,029.14	-

5. 业务活动成本

项 目	上期数	本期数
养老公益	4,500.00	208,151.53
教育公益	505,111.31	1,075,603.26
艺术公益	659,343.40	-
合 计	1,168,954.71	1,283,754.79

四、其他重要事项

(一) 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

本机构无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

(二) 受托代理业务情况的说明

本机构无受托代理业务。

(三) 重大资产减值情况的说明

本机构无重大资产减值情况。

(四) 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本机构无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

(五) 接受劳务捐赠情况的说明

本机构无接受劳务捐赠情况。

(六) 对外承诺和或有事项情况的说明

本机构无对外承诺和或有事项。

(七) 资产负债表日后非调整事项的说明

本机构无资产负债表日后非调整事项。

(八) 需要说明的其他事项

本机构无需要说明的其他事项。

深圳市花样年公益基金会

二〇一九年一月一十八日



营业执照 (副本)

统一社会信用代码 91440300770329160G

名称 深圳鹏盛会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
经营场所 深圳市福田区彩田南路中深花园B栋30层
执行事务合伙人 朱亦平
成立日期 2005年01月11日

重要提示

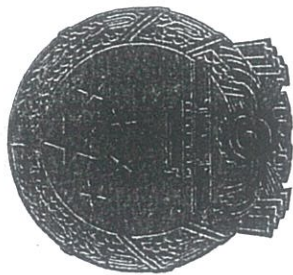
- 1、商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
- 2、商事主体经营范围和许可审批项目等有关事项及年报信息和其他信用信息，请登录深圳市市场和质量监督管理委员会商事主体信用信息公示平台（网址<http://www.szcredit.org.cn>）或扫描执照的二维码查询。
- 3、商事主体须于每年1月1日-6月30日向商事登记机关提交上一年度的年度报告。商事主体应当按照《企业信息公示暂行条例》等规定向社会公示商事主体信息。



登记机关



2018 年 12 月 06 日



会计师事务所 执业证书

名称: 深圳鹏盛会计师事务所 (特殊普通合伙)



首席合伙人: 朱亦平

主任会计师:

经营场所: 深圳市福田区彩田南路中深花园B栋30层

组织形式: 特殊普通合伙

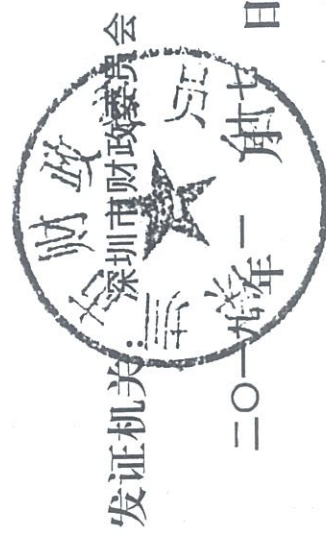
执业证书编号: 47470029

批准执业文号: 深财会[2005]1号

批准执业日期: 2005年01月06日

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》。



中华人民共和国财政部制