


# 深圳市花样年公益基金会

## 2023 年度财务报表审计报告

### 目 录

一、审计报告.....	1-2
二、已审财务报表	
1、资产负债表 .....	3
2、资产负债表（续） .....	4
3、业务活动表.....	5
4、现金流量表.....	6
三、专项信息情况表 .....	7-8
四、财务报表附注 .....	9-13
五、会计师事务所营业执照及执业证书	

 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所  
中国·深圳

地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 2405-2406 室  
电话：0755-82913304 82974478 传真：0755-82915640 邮编：518033

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：粤244CAG3SQ4



# 审计报告

中证天通（2024）审字第 10101044 号

深圳市花样年公益基金会：

## 一、审计意见

我们审计了深圳市花样年公益基金会（以下简称“花样年公益基金会”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 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，公允反映了花样年公益基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的业务活动成果、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，我们独立于花样年公益基金会，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、管理层对财务报表的责任

花样年公益基金会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。

## 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。错报可能由舞弊或错误所



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。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二四年三月二十九日



# 资产负债表

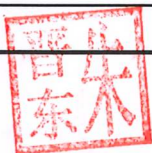
编制单位：深圳市花样年公益基金会

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注六	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资产	1	5,746,747.05	6,134,691.86
短期投资			
应收账款			
预付账款			
其他应收款			
存货			
待摊费用			
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>5,746,747.05</b>	<b>6,134,691.86</b>
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资			
长期债权投资			
<b>长期投资合计</b>			
<b>固定资产：</b>			
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			
<b>固定资产合计</b>			
<b>无形资产：</b>			
无形资产			
<b>受托代理资产：</b>			
受托代理资产			
<b>资产合计</b>		<b>5,746,747.05</b>	<b>6,134,691.86</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：

刘爱莉

会计机构负责人：

林



# 资产负债表（续）

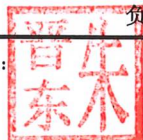
编制单位：深圳市花样年公益基金会

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注六	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
应付款项			
应付工资			
应交税金			
预收账款			
预提费用			
其他应付款	2	20,000.00	20,000.00
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>20,000.00</b>	<b>20,000.00</b>
<b>长期负债：</b>			
长期借款			
长期应付款			
其他长期负债			
<b>长期负债合计</b>			
<b>受托代理负债：</b>			
受托代理负债			
<b>负债合计</b>		<b>20,000.00</b>	<b>20,000.00</b>
<b>净资产：</b>			
非限定性净资产	3	2,730,349.92	2,668,949.83
限定性净资产	3	2,996,397.13	3,445,742.03
<b>净资产合计</b>		<b>5,726,747.05</b>	<b>6,114,691.86</b>
<b>负债和净资产总计</b>		<b>5,746,747.05</b>	<b>6,134,691.86</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：

刘爱莉

会计机构负责人：

梅





# 业务活动表

单位：人民币元

2023年度

编制单位：深圳市花样年公益基金会

项 目	附注六	本期金额		上期金额	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入	4	59,596.00		150,281.65	
其中：捐赠收入		59,596.00		150,281.65	
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		59,596.00		150,281.65	150,281.65
二、费用					
（一）业务活动成本	5		449,344.90	600,000.00	
其中：养老公益					600,000.00
教育公益			449,344.90	600,000.00	600,000.00
艺术公益					
灾害救助					
日行一善					
志愿者协会					
（二）管理费用	6	10,478.00		88,421.40	88,421.40
（三）筹资费用	7	-12,277.52		-16,112.19	-16,112.19
（四）其他费用	8	-4.57		-4.57	
费用合计		-1,804.09	449,344.90	672,309.21	672,309.21
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）		61,400.09	-449,344.90	-522,027.56	-522,027.56

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

编制单位：深圳市花样年公益基金会

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	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		59,596.00	150,281.65
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			
现金流入小计		59,596.00	150,281.65
提供捐赠或者资助支付的现金		449,344.90	600,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金			
购买商品接受劳务支付的现金			
支付的其他与业务活动有关的现金		-1,804.09	72,309.21
现金流出小计		447,540.81	672,309.21
业务活动产生的现金净流量		-387,944.81	-522,027.56
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所收回的现金			
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			
对外投资所支付的现金			
支付的其他与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			
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			
五、现金及现金等价物净增加额		-387,944.81	-522,027.56
加：年初现金及现金等价物余额		6,134,691.86	6,656,719.42
六、期末现金及现金等价物余额		5,746,747.05	6,134,691.86

企业负责人：

朱东

主管会计工作负责人：

刘曼莉

会计机构负责人：

李海



## 专项信息情况表

### 一、财务收支和资产负债总体情况

本基金会 2023 年度财务总收入为:59,596.00 元;支出:447,540.81 元;资产合计 5,746,747.05 元; 负债合计 20,000.00 元。

### 二、开展募捐情况

本基金会的业务范围为资助发展老年事业;助学兴教、扶贫助困;资助艺术创作和交流。本基金会秉承“日行一善”的公益理念,通过多种形式的公益活动向多领域拓展,成为“乐享公益”理念推广的践行者,2023 年主要在教育公益方面开展募捐活动,积极拓宽募资渠道,促进公益事业的发展。

#### 1、教育公益

本基金会开展多项募捐活动,筹集善款支持教育公益,筹的资金主要用于向花样年希望小学捐赠新教学楼“龙年楼”建设;组织开展夏令营活动及军训课外活动,心理辅导及美育课程为主,关爱留守儿童,帮助孩子全面健康成长;对希望小学贫困学生进行一对一爱心帮扶,开展爱心助学活动。本基金会拓宽募资渠道,联合公募基金上线“花样月捐·乡村留守儿童梦想守护计划”项目,及通过爱心助学捐款、“护花使”义卖等,向理事单位、志愿者单位定向募捐,累计筹集善款 5 万余元。



### 三、接受捐赠情况、大额捐赠收入情况

项目	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入			
（一）来自境内的捐赠	59,596.00	-	59,596.00
其中：来自境内自然人的捐赠	16,596.00	-	16,596.00
来自境内法人或者其他组织的捐赠	43,000.00	-	43,000.00
（二）来自境外的捐赠	-	-	-
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	-	-	-

#### 大额捐赠收入情况表

捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	
东方航空	33,000.00	-	教育公益
合计	33,000.00	-	

### 四、公益慈善事业支出和管理费用情况

非公募基金会

单位：人民币元

项目	金额
上年末净资产	6,114,691.86
本年度总支出	447,540.81
本年度用于慈善活动的支出	449,344.90
管理费用	10,478.00
其他支出	-12,282.09
本年度慈善活动支出占上年末净资产的比例	7.35%
本年度管理费用占总支出的比例	2.34%

# 深圳市花样年公益基金会

## 2023 年度财务报表附注

编制单位：深圳市花样年公益基金会

金额单位：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。

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。

法定代表人：朱晋东

注册资金：人民币500万元

住所：深圳市福田区市花路南花样年福年广场A栋2楼

### 二、财务报表的编制基准

本商会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本商会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

### 三、主要会计政策、会计估计

#### 1、会计制度

本商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

本商会以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

#### 3、记账本位币

本商会以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

本商会会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

#### 5、外币业务核算方法

本商会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月1日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

#### 6、现金等价物的确定标准

本商会在编制现金流量表时将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资作为现金等价物。

#### 7、应收款项坏账准备

本商会应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用直接核销法核算坏账损失。对债务人破

产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经本单位管理当局批复确认为坏账损失。

#### 8、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。

#### 9、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。

本商会的非经营性收入，如会费收入、服务费收入等是以实际收到款项为标志,确认收入的实现；经营性收支业务核算采用权责发生制。

#### 10、成本费用划分原则

本商会支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

“业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

“管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

“筹资费用”科目，核算民间非营利组织为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

“其他费用”科目，核算民间非营利组织发生的、无法归属到上述业务活动成本、管理费用或者筹资费用中的费用

### 四、会计政策、会计估计变更、前期重大差错更正及其他说明

本基金会 2022 年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正等事项。

### 五、财务报表主要项目注释

以下披露项目除非特别指出，期初余额指 2023 年 1 月 1 日，期末余额指 2023 年 12 月 31 日；上期金额指 2022 年度，本期金额指 2023 年度。

#### 1、货币资金

项 目	期初余额	期末余额
银行存款	5,488,886.90	5,611,055.31
其他货币资金—支付宝	34,641.03	34,692.03
其他货币资金—微信	611,163.93	100,999.71
合 计	6,134,691.86	5,746,747.05

## 2、 其他应付款

### (1) 其他应付款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
3 年以上	20,000.00	100.00	20,000.00	100.00
合 计	20,000.00	100.00	20,000.00	100.00

### (2) 其他应付款主要明细：

单位名称	期末余额	占其他应付款比例（%）	账龄	备注
江西凯越建设工程有限公司	20,000.00	100.00	3 年以上	保证金
合 计	20,000.00	100.00		

## 3、 净资产

项 目	期初余额	期末余额
非限定性净资产	2,668,949.83	2,730,349.92
限定性净资产	3,445,742.03	2,996,397.13
合 计	6,114,691.86	5,726,747.05

## 4、 收入

项 目	上期金额		本期金额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
捐赠收入	150,281.65	-	59,596.00	-
合 计	150,281.65	-	59,596.00	-

## 5、 业务活动成本

项 目	上期金额	本期金额
教育公益	600,000.00	449,344.90
合 计	600,000.00	449,344.90

## 6、 管理费用

项 目	上期金额	本期金额
工资性费用	79,422.40	-
业务招待费	-	2,479.00



项 目	上期金额	本期金额
中介服务费	7,999.00	7,999.00
其他	1,000.00	-
合 计	88,421.40	10,478.00

## 7、 筹资费用

项 目	上期金额	本期金额
利息收入	-16,595.59	-12,743.48
手续费支出	483.40	465.96
合 计	-16,112.19	-12,277.52

## 8、 其他费用

项 目	上期金额	本期金额
个税返还	-	-4.57
合 计	-	-4.57

## 六、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  
二〇二四年三月二十九日