



深圳博誠會計師事務所

ShenZhen BO Cheng Certified Public Accountants

報告書

REPORT

中國 深圳

SHENZHEN CHINA

深圳博诚会计师事务所
关于深圳市百年公益基金会的
审计报告
二〇一七年度

目 录	页 次
一、审计报告	1
二、已审会计报表	
资产负债表	2
业务活动表	3
现金流量表	4
会计报表附注	5-8



机密

深博诚专审字[2018]第 154 号

审计报告

深圳市百年公益基金会:

我们审计了后附的深圳市百年公益基金会（以下简称贵基金会）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的业务活动表、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《中华人民共和国会计法》和财政部印发《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵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，本报告应配合会计账目参考使用。

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。本报告用于违法行为自动失效。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，贵基金会财务报表除资产、负债及损益外已经按照《中华人民共和国会计法》和财政部印发《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贵基金会 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务活动状况和现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:

二〇一八年三月二十三日



资产负债表

会民非01表

编制单位：深圳市百年公益基金会

2017年12月31日

单位：人民币元

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		2,000,000.00	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
其他应付款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			其他应付款	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	0.00	2,000,000.00	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	0.00	0.00
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	0.00	0.00	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31			长期负债合计	90	0.00	0.00
减：累计折旧	32						
固定资产净值	33			受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	0.00	0.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	0.00	0.00				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101		2,000,000.00
受托代理资产：				限定性净资产			
受托代理资产	51			净资产合计	110	0.00	2,000,000.00
资产总计	60	0.00	2,000,000.00	负债和净资产总计	120	0.00	2,000,000.00

业务活动表

会民非02表

编制单位：深圳市百年公益基金会

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	行次	上年数			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	1						
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9						
收入合计	11						
二、费用							
(一) 业务活动成本	12						
其中：	13						
	14						
	15						
	16						
(二) 管理费用	21						
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28						
费用合计	35						
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45						

现金流量表

会民非03表

编制单位：深圳市百年公益基金会 2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	
现金流入小计	13	
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	
现金流出小计	23	
业务活动产生的现金流量净额	24	
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	
投资活动产生的现金流量净额	44	
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	2,000,000.00
现金流入小计	50	2,000,000.00
偿还借款所支付的现金	51	
偿还利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	2,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	2,000,000.00

深圳市百年公益基金会

会计报表附注

2017 年度

单位:人民币元

附注 1. 基金会简介

深圳市百年公益基金会(以下简称本基金会)于 2017 年 12 月 04 日经深圳市民政局核准,持有统一社会信用代码为 53440300MJL183916Q 的基金会法人登记证书。法定代表人为葛振兰,注册资本为人民币 200 万元。

本基金会主要的经营范围包括:1. 资助急、大病患者就医;2. 资助开展扶贫帮困公益活动。

附注 2. 基金会主要会计政策、会计估计

(1) 会计制度

本基金会执行《中华人民共和国会计法》和财政部印发《非营利组织会计制度》。

(2) 会计年度

会计年度自公历每年一月一日起至十二月三十一日止。

(3) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(4) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础,各项财产物资按取得时的实际成本计价。

(5) 外币业务核算方法

对年度内发生的非本位币经济业务,按业务发生的当日汇率折合为人民币记账。年度终了,货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行调整,由此产生的折合人民币差额,业已计入当年度损益类账项。

(6) 现金等价物的确定标准

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

(7) 坏账核算方法

本基金会当年度未计提坏账准备。

(8) 存货核算方法

存货日常核算以实际成本计价，发出以加权平均法进行计价核算。

决算日，存货按成本与可变现净值孰低法计价。存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计存货跌价损失计入当年度损益类账项。可变现净值按存货在正常业务情况下的销售价格，扣除变现费用后的价值计算。

产品生产成本包括直接材料、直接人工及制造费用。

低值易耗品的领用采用一次摊销法核算。

(9) 固定资产计价和折旧方法

固定资产是指使用年限在一年以上，单位价值在人民币 5,000.00 元以上的实物。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(原价的 10%)确定其折旧率如下：

类 别	折旧年限	年折旧率
电子设备	3	30%
机器设备	5	18%
运输工具	10	9%
工具、用具、器具	10	9%

(10) 收入确认原则

A. 产品销售

本基金会产品销售以产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本基金会不再对该产品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，且与销售该产品有关的收入和成本能够可靠地计量为标志，确认产品销售收入的实现。

B. 劳务收入

本基金会的劳务收入，以完成劳务及与劳务相关的经济利益能够流入企业为标志，确认劳务收入的实现。

(11) 企业所得税的会计处理方法

本基金会按应付税款法核算企业所得税。

附注 3. 税项及其他

本基金会应纳税项列示如下：

(1) 流转税

税项	税率
----	----

服务业务收入 增值税 3%

城市维护建设税按应交增值税额的 7% 计缴。

(2) 企业所得税

本基金会企业所得税税率为 25%。

(3) 个人所得税

员工个人所得税由本基金会代扣代缴。

附注 4.1 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项 目	2017. 12. 31	2017. 01. 01
货币资金	2,000,000.00	-
合 计	2,000,000.00	-

附注 4.2 应收账款

应收账款按账龄结构列示：

账 龄	2017. 12. 31			2017. 01. 01		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

附注 4.3 应付账款

应付账款明细项目列示如下：

账 龄	2017. 12. 31		2017. 01. 01	
	金 额	比例	金 额	比例
一年以内	-	-	-	-
一至两年	-	-	-	-
两至三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-

账龄	2017.12.31		2017.01.01	
	金额	比例	金额	比例
合计	-	-	-	-

附注 4.4 注册资金

本基金开办公办资金增减变动明细项目列示如下：

出资者名称	约定出资		2017.12.31 实际出资		
	比例	出资额 (币种 RMB)	出资原币 (币种 RMB)	折合本位币 金额(RMB)	占认缴 比例%
上海众保网络科技有 限公司	100%	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100%
合计	100%	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100%

附注4.5 收入

收入明细项目列示如下：

项目	2017 年度	2016 年度
收入	-	-
合计	-	-

附注4.6 费用

费用明细项目列示如下：

项目	2017 年度	2016 年度
业务活动成本	-	-
管理费用	-	-
筹资费用	-	-
合计	-	-

附注 5. 其他事项说明

本基金承诺，所提供的会计报表是真实的、准确的，因会计报表导致的审计报告风险，与深圳博诚会计师事务所无关，本基金承诺为此承担代位责任。



营 业 执 照

统一社会信用代码 91440300771615935K

名 称 深圳博诚会计师事务所
 主 体 类 型 合伙企业
 经 营 场 所 深圳市盐安路沙井街道创新路广场1号1604室(办公场所)
 执行事务合伙人 王卫明
 成 立 日 期 2005年02月03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 04 月 27 日

证书序号: NO. 022347

说明

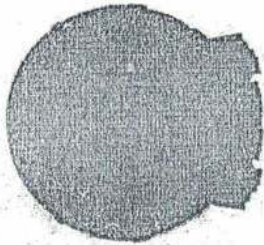
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇〇五年五月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 深圳博诚会计师事务所
(普通合伙)

主任会计师: 王卫明

办公场所: 深圳市宝安区沙井街道创新路广场 1



组织形式:

会计师事务所编号: 47470088

注册资本(出资额): 10 万元

批准设立文号: 深财会[2005]11 号

批准设立日期: 2005 年 1 月 31 日

