深圳市伯勤会计师事务所

SHENZHEN BOQIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

报告书

REPORT

SZ BQ
CPA

中国·深圳

SHENZHEN CHINA

防伪编号：201803219857102968 2

深圳市伯勤会计师事务所（普通合伙）已签

微信扫一扫查询真伪

报告文号：深伯勤财审字[2018]1-005号
委托单位：深圳市德纳慈善基金会
被审验单位名称：深圳市德纳慈善基金会
被审单位所在地：深圳市
事务所名称：深圳市伯勤会计师事务所（普通合伙）
报告类型：社会团体年度审计(无保留意见)
报告日期：2018-03-14
报备日期：2018-03-21
签名注册会计师：付国成 朱理明

深圳市德纳慈善基金会

2017年度社会团体审计报告

事务所名称：深圳市伯勤会计师事务所（普通合伙）
事务所电话：0755 84862521
传真：
通信地址：深圳市龙岗区坂田街道雅宝路1号星河World大厦A座23层
电子邮件：70875255@qq.com
事务所网址：

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：0755-83515410
防伪技术支持电话：0755-82733911
防伪查询网址：http://check.szicpa.org

深圳注协

深圳市伯勤会计师事务所（普通合伙）
SHENZHEN BOLIGENT CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTING FIRM

深圳市德纳慈善基金会

2017年度

审计报告

目　　录

一、审计报告　1

二、已审财务报表

1.资产负债表　2

2.业务活动表　3

3.现金流量表　4

4.业务活动成本及管理费用明细表　5

5.会计报表附注　6-10

三、本所执业许可证及营业执照复印件

深圳市伯勤会计师事务所(普通合伙)
SHENZHEN BOLIGENT CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTING FIRM
地址：深圳市龙岗区坂田街道五和大道南与雅宝路交汇处星河WORLD写字楼A座2301
联系电话：0755-36957446

＊机密＊

深伯勤财审字[2018]1-005号

审计报告

深圳市德纳慈善基金会：

我们审计了后附的深圳市德纳慈善基金会（以下简称贵单位）2017年财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表、2017年度的业务活动表、2017年度现金流量表以及2017年度财务报表附注。

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贵单位管理层的责任。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

我们的责任是在执行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守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，贵单位财务报表已经按照《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贵单位2017年12月31日的财务状况以及2017年度的业务活动表和现金流量。

深圳市伯勤会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中 国 · 深圳

报告日期：二0一八年三月十四日

资产负债表

会民非01表

编制单位：深圳市德纳慈善基金会　　2017年12月31日　　单位：元

资产	注释	年初数	期末数	负债及净资产	注释	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	620,149.47	1,240,142.71	短期借款			
短期投资	2	1,400,000.00	2,800,000.00	应付款项	5	498.21	2,038,746.73
应收款项	3	517.25	9,609.27	应付职工薪酬		16,000.00	25,500.00
预付帐款				应交税费			
存货			105,727.00	预收帐款			
一年内到期的长期债权投资				预提费用			
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		2,020,666.72	4,155,478.98				
				流动负债合计		16,498.21	2,064,246.73
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		-	-
固定资产原值	4	2,600.00	2,600.00				
减：累计折旧	4		494.04	受托代理负债：			
固定资产净值	4	2,600.00	2,105.96	受托代理负债			
在建工程				负债合计		16,498.21	2,064,246.73
文物文化资产							
固定资产清理							
固定资产合计		2,600.00	2,105.96				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产		1,964,568.51	1,869,682.21
无形资产				限定性净资产		42,200.00	223,656.00
				净资产合计		2,006,768.51	2,093,338.21
受托代理资产：							
受托代理资产							
资产总计		2,023,266.72	4,157,584.94	负债和净资产合计		2,023,266.72	4,157,584.94

单位负责人：　　制表：　　复核：

业务活动表

会民非02表

编制单位：深圳市德纳慈善基金会　　2017年度　　单位：元

项　　目	注释	上年同期数			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	6	2,002,456.00	42,200.00	2,044,656.00	248,874.70	265,856.00	514,730.70
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				-	76,044.04		76,044.04
其他收入				-			-
收入合计		2,002,456.00	42,200.00	2,044,656.00	324,918.74	265,856.00	590,774.74
二、费用							
（一）业务活动成本		-		-	111,778.70	42,200.00	153,978.70
其中：日常费用				-			-
工资福利				-			-
记账费				-			-
业务活动费用				-	-		-
捐赠支出				-	111,778.70	42,200.00	153,978.70
				-			-
（二）管理费用		38,348.39		38,348.39	352,146.91		352,146.91
（三）筹资费用		-460.90		-460.90	-1,920.57		-1,920.57
（四）其他费用				-			-
费用合计		37,887.49	-	37,887.49	462,005.04	42,200.00	504,205.04
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）		1,964,568.51	42,200.00	2,006,768.51	-137,086.30	223,656.00	86,569.70

单位负责人：　　制表：　　复核：

现金流量表

会民非03表

编制单位：深圳市德纳慈善基金会　　2017年度　　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	514,730.70
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	1,935,344.71
现金流入小计	2,450,075.41
提供捐赠或者资助支付的现金	153,978.70
支付给员工以及为员工支付现金	247,519.92
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	104,627.59
现金流出小计	506,126.21
业务活动产生的现金流量净额	1,943,949.20
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	76,044.04
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	76,044.04
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	1,400,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	1,400,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,323,955.96
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	
现金流动小计	-
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	619,993.24

单位负责人：　　制表：　　复核：

业务活动成本及管理费用明细表

编制单位：深圳市德纳慈善基金会　　2017年度　　金额单位：人民币元

序号	项目	合计	项目		备注
			业务活动成本	管理费用	
1	会费	250.00		250.00	
2	劳务费/稿费				
3	捐赠支出	153,978.70	153,978.70		
4	广告宣传费	45,000.00		45,000.00	
5	服务费	35,000.00		35,000.00	
6	出版费	9,300.00		9,300.00	
7	奖杯及证书				
8	活动场地布置费				
9	伙食费				
10	差旅费	564.50		564.50	
11	租金				
12	水电费				
13	办公费	11,963.16		11,963.16	
14	劳务费/稿费				
15	审计费				
16	业务招待费	1,168.00		1,168.00	
17	快递运输费	887.29		887.29	
18	交通差旅费				
19	工资	216,620.68		216,620.68	
20	折旧费	494.04		494.04	
21	银行手续费				
22	住房公积金	5,526.00		5,526.00	
23	社保费	25,373.24		25,373.24	
合计		506,125.61	153,978.70	352,146.91	

深圳市德纳慈善基金会
会计报表附注
2017 年度

金额单位：人民币元

==========

一、基本情况

深圳市德纳慈善基金会经深圳市民政局批准成立，于 2016 年 9 月 19 日领取《社会团体法人登记证书》，法定代表人：钟飞。

业务范围：（一）资助普及公益慈善理念，弘扬公益慈善文化；（二）、开展救灾赈济、安老助孤、扶贫助学等社会慈善公益活动；（三）支持教育事业的发展，支持开展青年创业及职业培训项目；（四）、资助开展社会公益领域相关课题研究、国际交流等活动。住所：深圳市福田区金田路与福华路交汇处金中环商务大厦主楼 4201、4202.

二、遵循企业会计准则的声明

贵德纳慈善基金会基于上述编制基础编制的财务报告符合企业会计准则的规定和要求，真实、完整地反映了德纳慈善基金会的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、重要会计政策、会计估计的说明

1. 协会执行的会计准则和会计制度

贵慈善基金会执行《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《民间非营利组织会计制度》。

2. 会计年度

贵慈善基金会会计年度自公历 1 月 1 日起自 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

贵慈善基金会以以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本慈善基金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. 现金及现金等价物的确定标准

（1）现金为慈善基金会库存现金以及可以随时用于支付的存款；

（2）现金等价物为慈善基金会持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

6.存货核算方法

(1) 存货分为原材料（包括辅助材料）、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品品等五大类。

(2)存货的购入与入库，按取得时的实际成本记账。

(3)存货的领用和发出采用加权平均法确定实际成本。

(4)低值易耗品采用一次摊销法摊销。

(5)存货的盘存制度采用永续盘存制、实地盘存制。

(6)存货跌价损失准备的确认标准和计提方法：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计价，按单个存货项目成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

7.固定资产计价与折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

(1)固定资产标准为：①使用期限超过1年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；②单位价值在2000元以上的，并且使用期超过2年的，不属于生产，经营主要设备的物品。

(2)固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和其他设备。

(3)固定资产计价和减值准备的确认标准，计提方法：固定资产按实际成本或确定的价值入账。

每年末，对固定资产逐项进行检查，将由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致的可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。固定减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4)固定资产有关的后续支出，符合前述固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(5)固定资产的折旧方法：固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（原值的10%）制定其折旧率，固定资产各类折旧率如下：

资产类别	估计的经济使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20年	4.5%
机器设备	10年	9%
电子设备	5年	18%
运输设备	5年	18%
其他设备	5年	18%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

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、投资收益和其他收入等。

本会按以下规定确定收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

本会在确认收入时，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。

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。

四、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项　目	期初余额			期末余额		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金						485.21
银行存款			620,149.47			1,236,066.46
其他货币资金						3,591.04
合　计			620,149.47			1,240,142.71

2. 短期投资

被投资项目名称	期初余额			期末余额
投资理财	1,400,000.00			2,800,000.00
合　计	1,400,000.00			2,800,000.00

3. 应收款项

（1）账龄分析

项　目	期初余额			期末余额		
	金　额	比例	坏账准备	金　额	比例	坏账准备
1年内	517.25	100%		9,609.27	100%	
合　计	517.25	100%	-	9,609.27	100%	-

（2）主要欠款单位列示如下：

单位名称	期末余额	业务内容	帐龄	所占比例
钟飞	186.06	往来	1年内	1.90%
社保费	1,691.71	往来	1年内	17.60%
住房公积金	731.50	往来	1年内	72.85%
陈俊峰	7,000.00	往来	1年内	7.65%
合　计	9,609.27			100.00%

4. 固定资产及折旧

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值合计	2,600.00	-	-	2,600.00
办公设备	2,600.00	-		2,600.00
累计折旧合计	-	494.04	-	494.04
办公设备		494.04		494.04
固定资产净值	2,600.00			2,105.96

5. 应付款项

（1）账龄分析

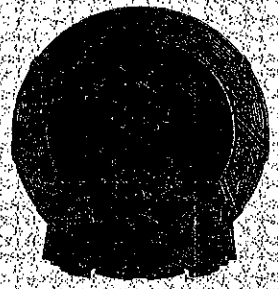
项　目	期末余额	比例
1年内	2,038,746.73	100.00%
合　计	2,038,746.73	100.00%

（2）主要单位列示如下：

单位名称	期末余额	业务内容	帐龄	所占比例
陈俊峰	15,900.00	往来	1年内	0.78%
湖南省潭州府茶业有限公司	22,500.00	往来	1年内	1.10%
湖南文化艺术品产权交易所有[illegible]	2,000,000.00	往来	1年内	98.10%
苗琪琪	346.73	个人	1年内	0.02%
合　计	2,038,746.73			100.00%

6. 收入

捐赠收入	514,730.70
投资收益	76,044.04
合　计	590,774.74



会计师事务所
执业证书

名　　称：深圳市伯勤会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：付国成

主任会计师：付国成

经营场所：深圳市龙岗区坂田街道雅宝路1号星河WorldA座2301室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：47470185

批准执业文号：深财会[2006]74号

批准执业日期：2006年11月8日

证书序号：0003923

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》。

发证机关：深圳市财政委员会

二〇一八　年　二　月八　日

中华人民共和国财政部制

营业执照

统一社会信用代码 91440300796637225U

名　　称	深圳市伯勤会计师事务所（普通合伙）
主体类型	合伙企业
经营场所	深圳市龙岗区坂田街道雅宝路1号星河World A座2301室
执行事务合伙人	付国成
成立日期	2006年11月29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　深圳市市场和质量监督管理委员会龙岗市场监督管理局

2017 年 09 月 25 日

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制