



深圳誠正會計師事務所

Chengzheng Certified Public Accountants Of Shenzhen

地址：深圳市龍崗區龍崗街道南聯路38號3樓301

電話：0755-84863113

傳真：0755-84828961

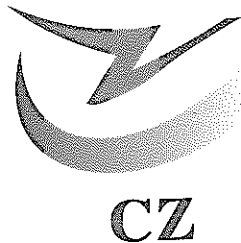
網址：<http://www.sz-cta.com/>

深圳市德納慈善基金會

審計報告

二〇一六年度

目 录	页 次
一、审计报告	1
二、已审会计报表	2--10
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	



深圳誠正會計師事務所

Chengzheng Certified Public Accountants Of Shenzhen

地址：深圳市龍崗區龍崗街道南聯路38號3樓301

電話：0755-84863113

傳真：0755-84828961

網址：http://www.sz-cta.com/

机密

深誠正專審字（2017）第006号

審 計 報 告

深圳市德納慈善基金會：

我們審計了後附的貴單位2016年01月01日至2016年12月31日的資產負債表以及2016年01月01日至2016年12月31日的業務活動和現金流量表。這些會計報表的編制由貴單位負責，我們的責任是在實施審計工作的基礎上對這些會計報表發表意見。

我們按照中國註冊會計師獨立審計準則計劃和實施審計工作，以合理確信會計報表是否不存在重大錯報。審計工作包括在抽查的基礎上檢查支持會計報表金額和披露的證據，評價管理當局在編制會計報表時採用的會計政策和作出的重大會計估計，以及評價會計報表的整體反映。我們相信。我們的審計工作為發表意見提供了合理的基础。

我們認為，上述會計報表符合《民間非營利組織會計制度》的有關規定，在所有重大方面公允反映了貴單位2016年01月01日至2016年12月31日的財務狀況以及2016年01月01日至2016年12月31日的業務活動和現金流量的情況。



中國註冊會計師：



中國註冊會計師：



二〇一七年二月二十七

资产负债表

会民非01表

编制单位：深圳市德纳慈善基金会

2016年度

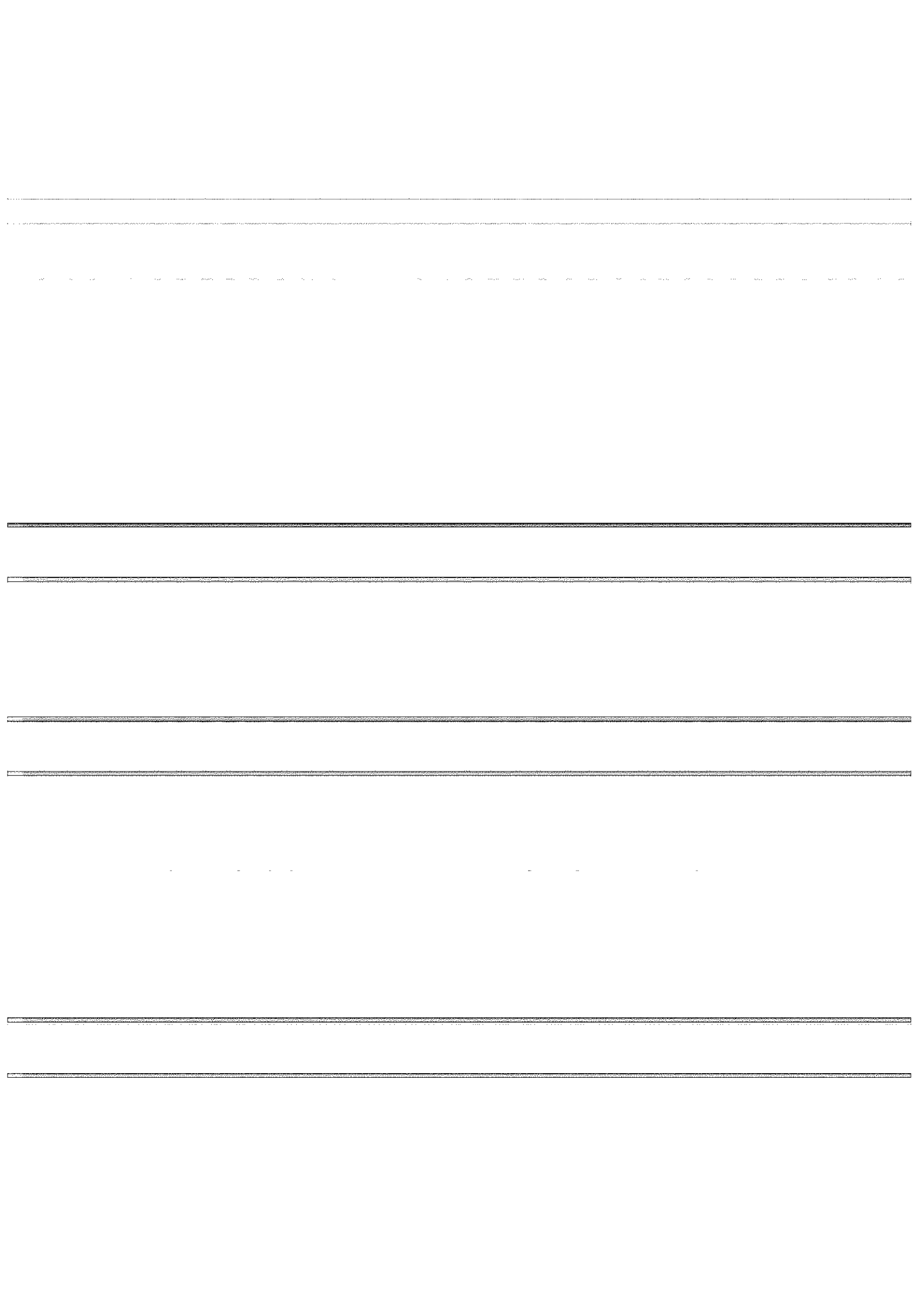
单位：元

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	短期借款			
短期投资	2		1,400,000.00	应付款项			
其他应收款项	3		517.25	应付工资			16,000.00
预付帐款				应交税金			
存货				预收帐款			
其他应收款				其他应付款	5		498.21
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			
流动资产合计		-	2,020,666.72	其他流动负债			
				流动负债合计			16,498.21
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				
减：累计折旧	4			受托代理负债：			
固定资产净值	4		2,600.00	受托代理负债			
在建工程				负债合计		-	16,498.21
文物文化资产							
固定资产清理							
固定资产合计		-	2,600.00				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产			1,964,568.51
无形资产				限定性净资产			42,200.00
				净资产合计		-	2,006,768.51
受托代理资产：							
受托代理资产							
资产总计		-	2,023,266.72	负债和净资产合计		-	2,023,266.72

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

2016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
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		-	-	-	2,002,456.00	42,200.00	2,044,656.00
二、费用							
（一）业务活动成本		-		-	-		-
其中：日常费用				-			-
工资福利				-			-
记账费				-			-
业务活动费用				-			-
房租				-			-
				-			-
（二）管理费用				-	38,348.39		38,348.39
（三）筹资费用				-	-460.90		-460.90
（四）其他费用				-			-
费用合计		-	-	-	37,887.49	-	37,887.49
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

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

2016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	2,044,656.00
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	2,044,656.00
提供捐赠或者资助支付的现金	
支付给员工以及为员工支付现金	18,530.00
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	3,376.53
现金流出小计	21,906.53
业务活动产生的现金流量净额	2,022,749.47
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	2,600.00
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	1,402,600.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,402,600.00
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	620,149.47

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

2016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	会务费				
2	劳务费/稿费				
3	其他				
4	广告制作费				
5	制作设计费				
6	棋具费用				
7	奖杯及证书				
8	活动场地布置费				
9	伙食费				
10	差旅费				
11	租金				
12	水电费				
13	办公费	6,799.97		6,799.97	
14	劳务费/稿费				
15	审计费				
16	餐费				
17	快递运输费				
18	交通差旅费				
19	工资	30,500.00		30,500.00	
20	招行费				
21	银行手续费				
22	社保费	1,048.42		1,048.42	
合计		38,348.39		38,348.39	

深圳市德纳慈善基金会

会计报表附注

2016 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于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
银行存款						644,446.03
合 计			-			644,446.03

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
合 计		1,400,000.00

3. 其他应收款

(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%	
合 计	-		-	517.25	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	个人	1年内	35.97%
社保	331.19	往来	1年内	64.03%
合 计	517.25			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	-	-	-	-
办公设备		-		-
固定资产净值	-			2,600.00

5. 其他应付款

(1) 账龄分析

项 目	期末余额	比例
1年内	498.21	100.00%
合 计	498.21	100.00%

6. 收入

捐赠收入

2,044,656.00

合 计

2,044,656.00

证书序号: NO. 024170

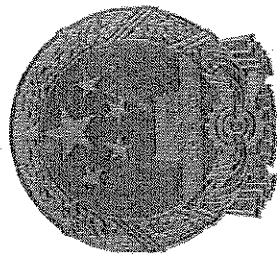
说明

- 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:

二〇一一年七月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 深圳诚正会计师事务所

(普通合伙)

主任会计师:

姜顺武

办公场所:

深圳市龙岗区龙岗街道

南联社区南联路38号3楼301

组织形式:

普通合伙

会计师事务所编号:

47470073

注册资本(出资额):

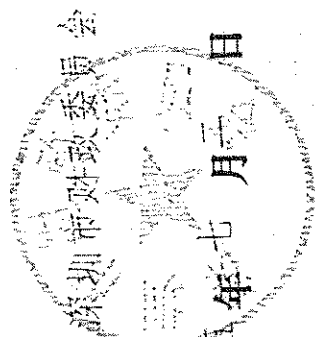
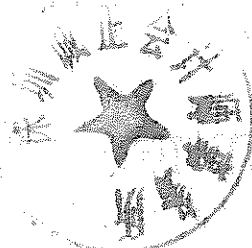
100 万元

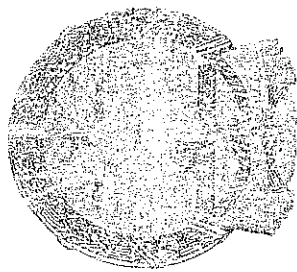
批准设立文号:

深财会[2005]8号

批准设立日期:

2005年2月24日





非法人企业营业执照

注册号

440307602211070

名称 深圳诚正会计师事务所

企业类型 合伙企业

经营场所 深圳市龙岗区龙岗街道南联社区南联路38号3楼301

投资人或者执行事务合伙人 姜顺武

成立日期 二〇〇五年一月廿七日

重要提示
1、经营范围：商事主体的经营范围由决议、申请书等确定。经营范围中属于法律、行政法规规定应当经批准的项目，经批准后方可开展经营活动。
2、信息查询：商事主体经营范围、出资情况、营业期限和许可审批项目等有关事项及申报信息和其他公示信息，请登录深圳市市场监督管理局网站（网址：www.szcredit.com.cn）查询。

登记机关 深圳市市场监督管理局



二〇一五年元月十六日

