

深圳壹基金公益基金会

财务报表及审计报告

2014年度、2015年度及2016年度

深圳壹基金公益基金会

财务报表及审计报告

2014年度、2015年度及2016年度

| <u>内容</u> | <u>页码</u> |
|-----------|-----------|
| 审计报告 | 1 - 2 |
| 资产负债表 | 3 - 4 |
| 业务活动表 | 5 - 6 |
| 现金流量表 | 7 |
| 报表附注 | 8 - 12 |

审计报告

德师深圳报(审)字(17)第 S00006 号

深圳壹基金公益基金会理事会:

我们审计了后附的深圳壹基金公益基金会(以下简称“贵基金会”)按照财务报表附注二所述的编制基础编制的财务报表,包括2014年12月31日、2015年12月31日以及2016年12月31日的资产负债表,2014年度、2015年度及2016年度的业务活动表和现金流量表以及相关报表附注。

一、 贵基金会管理层对财务报表的责任

贵基金会管理层负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表,并负责设计、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而导致的重大错报。

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中国注册会计师职业道德守则,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,贵基金会的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

四、 编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。贵基金会编制财务报表是基于第二届理事会换届审计的目的。因此，财务报表可能不适用于其他用途。我们的报告仅用于贵基金会及相关的业务主管单位，而不应分发给其他机构或人员或者为其使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所



中国注册会计师

李华

中国注册会计师

李华

2017年3月22日



深圳壹基金公益基金会

资产负债表

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年12月31日

| | <u>2016.12.31</u> 人民币元 | <u>2015.12.31</u> 人民币元 | <u>2014.12.31</u> 人民币元 |
|-----------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <u>资产</u> | | | |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 360,411,760.80 | 369,114,197.24 | 86,314,545.10 |
| 短期投资 | - | - | 320,000,000.00 |
| 应收款项 | 423,041.38 | 324,646.04 | 158,243.97 |
| 待摊费用 | 298,622.95 | 118,605.70 | 246,497.89 |
| 流动资产合计 | <u>361,133,425.13</u> | <u>369,557,448.98</u> | <u>406,719,286.96</u> |
| 固定资产： | | | |
| 固定资产原价 | 4,090,634.13 | 4,132,670.22 | 2,877,925.82 |
| 减：累计折旧 | 2,092,666.98 | 1,641,269.26 | 1,193,718.39 |
| 固定资产净值 | <u>1,997,967.15</u> | <u>2,491,400.96</u> | <u>1,684,207.43</u> |
| 无形资产： | | | |
| 无形资产 | <u>150,380.57</u> | <u>199,724.57</u> | <u>155,268.57</u> |
| 非流动资产合计 | <u>2,148,347.72</u> | <u>2,691,125.53</u> | <u>1,839,476.00</u> |
| 资产总计 | <u><u>363,281,772.85</u></u> | <u><u>372,248,574.51</u></u> | <u><u>408,558,762.96</u></u> |

| | <u>2016.12.31</u> 人民币元 | <u>2015.12.31</u> 人民币元 | <u>2014.12.31</u> 人民币元 |
|-----------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <u>负债和净资产</u> | | | |
| <u>流动负债:</u> | | | |
| 应付款项 | 30,290.57 | 10,296.00 | - |
| 应付工资 | - | 588,239.16 | - |
| 应交税金 | 833,024.17 | 728,448.52 | 429,224.87 |
| <u>流动负债合计</u> | <u>863,314.74</u> | <u>1,326,983.68</u> | <u>429,224.87</u> |
| <u>负债合计</u> | <u>863,314.74</u> | <u>1,326,983.68</u> | <u>429,224.87</u> |
| <u>净资产:</u> | | | |
| 非限定性净资产 | 185,771,502.40 | 138,183,542.81 | 126,161,544.16 |
| 限定性净资产 | 176,646,955.71 | 232,738,048.02 | 281,967,993.93 |
| <u>净资产合计</u> | <u>362,418,458.11</u> | <u>370,921,590.83</u> | <u>408,129,538.09</u> |
| <u>负债和净资产总计</u> | <u><u>363,281,772.85</u></u> | <u><u>372,248,574.51</u></u> | <u><u>408,558,762.96</u></u> |

附注为财务报表的组成部分

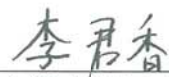
第 3 页至第 12 页的财务报表由下列负责人签署:



理事长



基金会秘书长



主管会计工作的
基金会负责人



| 项目 | 2016年度 | | |
|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | 非限定性 人民币元 | 限定性 人民币元 | 合计 人民币元 |
| 一、收入 | | | |
| 其中：捐赠收入 | 94,817,511.18 | 94,855,234.35 | 189,672,745.53 |
| 投资收益 | 10,449,886.79 | - | 10,449,886.79 |
| 其他收入 | 2,247,086.72 | - | 2,247,086.72 |
| 收入合计 | 107,514,484.69 | 94,855,234.35 | 202,369,719.04 |
| 二、费用 | | | |
| 其中：业务活动成本 | 56,374,324.47 | 150,154,242.66 | 206,528,567.13 |
| 管理费用 | 4,146,920.84 | 792,084.00 | 4,939,004.84 |
| 筹资费用 | (594,720.21) | - | (594,720.21) |
| 费用合计 | 59,926,525.10 | 150,946,326.66 | 210,872,851.76 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | - | - | - |
| 四、净资产变动额 | 47,587,959.59 | (56,091,092.31) | (8,503,132.72) |
| | | | |
| 项目 | 2015年度 | | |
| | 非限定性 人民币元 | 限定性 人民币元 | 合计 人民币元 |
| 一、收入 | | | |
| 其中：捐赠收入 | 46,004,006.93 | 102,053,000.72 | 148,057,007.65 |
| 投资收益 | 14,132,100.00 | - | 14,132,100.00 |
| 其他收入 | 48,000.00 | - | 48,000.00 |
| 收入合计 | 60,184,106.93 | 102,053,000.72 | 162,237,107.65 |
| 二、费用 | | | |
| 其中：业务活动成本 | 44,251,204.84 | 150,578,493.22 | 194,829,698.06 |
| 管理费用 | 4,771,109.72 | 704,453.41 | 5,475,563.13 |
| 筹资费用 | (860,206.28) | - | (860,206.28) |
| 费用合计 | 48,162,108.28 | 151,282,946.63 | 199,445,054.91 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | - | - | - |
| 四、净资产变动额 | 12,021,998.65 | (49,229,945.91) | (37,207,947.26) |

| 项目 | 2014年度 | | |
|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | 非限定性 人民币元 | 限定性 人民币元 | 合计 人民币元 |
| 一、收入 | | | |
| 其中：捐赠收入 | 58,232,778.90 | 109,948,554.61 | 168,181,333.51 |
| 投资收益 | 6,375,910.00 | - | 6,375,910.00 |
| 收入合计 | 64,608,688.90 | 109,948,554.61 | 174,557,243.51 |
| 二、费用 | | | |
| 其中：业务活动成本 | 27,026,602.79 | 197,445,735.37 | 224,472,338.16 |
| 管理费用 | 3,743,858.44 | 500,000.00 | 4,243,858.44 |
| 筹资费用 | (8,234,864.28) | - | (8,234,864.28) |
| 费用合计 | 22,535,596.95 | 197,945,735.37 | 220,481,332.32 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | - | - | - |
| 四、净资产变动额 | 42,073,091.95 | (87,997,180.76) | (45,924,088.81) |

附注为财务报表的组成部分



| | 2016年度 人民币元 | 2015年度 人民币元 | 2014年度 人民币元 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 一、业务活动产生的现金流量： | | | |
| 接受捐赠收到的现金 | 179,126,142.30 | 144,874,463.65 | 161,536,626.86 |
| 收到的其他与业务活动有关的现金 | 3,034,331.52 | 1,369,014.39 | 9,403,667.68 |
| 现金流入小计 | 182,160,473.82 | 146,243,478.04 | 170,940,294.54 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 180,554,460.94 | 178,870,346.79 | 206,344,548.03 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 13,835,038.28 | 10,021,797.06 | 9,000,595.28 |
| 支付的其他与业务活动有关的现金 | 6,094,368.59 | 6,856,860.69 | 6,525,472.94 |
| 现金流出小计 | 200,483,867.81 | 195,749,004.54 | 221,870,616.25 |
| 业务活动产生的现金流量净额 | (18,323,393.99) | (49,505,526.50) | (50,930,321.71) |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | 280,000,000.00 | 320,000,000.00 | 270,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 10,449,886.79 | 14,132,100.00 | 6,375,910.00 |
| 现金流入小计 | 290,449,886.79 | 334,132,100.00 | 276,375,910.00 |
| 购建固定资产和无形资产 所支付的现金 | 186,883.71 | 1,336,604.40 | 530,775.98 |
| 对外投资所支付的现金 | 280,000,000.00 | - | 590,000,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 642,045.53 | 490,316.96 | 30,931.61 |
| 现金流出小计 | 280,828,929.24 | 1,826,921.36 | 590,561,707.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 9,620,957.55 | 332,305,178.64 | (314,185,797.59) |
| 三、现金及现金等价物净增加额 | (8,702,436.44) | 282,799,652.14 | (365,116,119.30) |

附注为财务报表的组成部分



一、 基本情况

深圳壹基金公益基金会(以下简称“本基金会”)于2010年12月3日经深圳市民政局批准登记。原登记证号:深基证字第0006号;原组织机构代码:56705751-8。2016年11月29日,本基金会取得信用代码为53440300567057518C的慈善组织登记证书。

业务主管单位:深圳市民政局。

业务范围:资助慈善公益性项目;资助慈善推广活动;向社会需救助人群提供捐助;奖励慈善事业贡献者。

二、 财务报表的编制基础

基于第二届理事会换届审计的需要(换届情况详见附注五),应本基金会业务主管单位的要求,本基金会根据《民间非营利组织会计制度》的规定编制了第二届理事会任职期间的财务报表,包括2014年12月31日、2015年12月31日以及2016年12月31日的资产负债表,2014年度、2015年度及2016年度的业务活动表和现金流量表,但没有编制财务报表项目的附注。

三、 主要会计政策及会计估计

1、 会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《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日起至12月31日止期间为一个会计年度。

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,资产以历史成本为计价原则。

三、 主要会计政策及会计估计 - 续

5、 坏账核算办法

本基金会采用备抵法核算坏账准备；根据应收款项的可回收性采用个别认定法确认和计提坏账准备。

本基金会的坏账确认标准：

- (1) 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；
- (2) 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

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，且单位价值较高的资产。

- (1) 固定资产按取得时实际成本计价。
- (2) 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 10%)确定其折旧率，年分类折旧率如下：

| <u>资产类别</u> | <u>使用年限</u> | <u>残值率</u> | <u>年折旧率</u> |
|-------------|-------------|------------|-------------|
| 办公家具 | 5 年 | 10% | 18% |
| 办公设备 | 5 年 | 10% | 18% |
| 电脑硬件 | 5 年 | 10% | 18% |
| 装修 | 5 年 | 10% | 18% |
| 车辆 | 5 年 | 10% | 18% |

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不计提折旧。

三、 主要会计政策及会计估计 - 续

7、无形资产计价和摊销方法

本基金会购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各项无形资产在其有效期内按直线法摊销，具体如下：

| 资产类别 | 摊销年限 | 摊销率 |
|------|------|-----|
| 商标 | 10年 | 10% |
| 软件 | 5年 | 20% |

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服务潜力的流入。收入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。

本基金会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。

基金会在确认收入时，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。

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，按照完工进度确认收入。

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；但当本基金会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，根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

接受捐赠的非货币性资产，以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

四、 税项

企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条、第八十五条的规定，符合条件的非营利组织的收入，免缴企业所得税，但不包括非营利组织从事营利性活动取得的收入。

本基金会属于非营利组织，无需计提及缴纳企业所得税。

增值税

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)的文件规定，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。本基金会2016年4月30日前取得的理财产品投资收益，按5%的税率缴纳营业税；2016年5月1日起改为按6%的征收率计算缴纳增值税。

其他税项

城市建设维护税、教育费附加和地方教育附加分别按实缴增值税及营业税的7%、3%和2%缴纳。

五、 理事长职权及任职情况

根据本基金会章程第二十七条规定，“壹基金理事长行使下列职权：(一)召集和主持理事会会议；(二)召集理事会讨论决定壹基金中长期战略；(三)召集理事会讨论决定本基金会年度工作计划和预算；(四)检查理事会决议的落实情况；(五)监督执行委员会工作”。

本基金会成立于2010年12月3日，由各方发起人共同推举周其仁为本基金会理事长，根据本基金会章程第二十五条规定，“壹基金的理事长、执行理事长、秘书长每届任期3年，连任不超过三届。因特殊情况需超届连任的，须经理事会全票通过，并报登记管理机关批准同意”。

2014年2月8日，本基金会第一届理事会第九次会议决议，选举冯仑、李连杰、柳传志、马蔚华、马云、马化腾、牛根生、王石、杨鹏、周惟彦为本基金会第二届理事。并选举马蔚华担任本基金会第二届理事长，杨鹏为秘书长。

2017年2月15日，本基金会第二届理事会第七次会议决议选举马蔚华、李连杰、马化腾、马云、王石、牛根生、冯仑、柳青、周惟彦、俞敏洪、李劲为本基金会第三届理事。同日，本基金会召开第三届理事会第一次会议，选举马蔚华担任本基金会第三届理事长，马化腾为副理事长，李劲为秘书长。

六、 年度财务报表审计情况

本基金会 2014 年度、2015 年度及 2016 年度的财务报表，业经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并分别出具了编号为德师深圳报(审)字(15)第 P0085 号、德师深圳报(审)字(16)第 P0288 号及德师深圳报(审)字(17)第 P00114 号标准无保留意见的审计报告。



营业执照 (副本)

统一社会信用代码 914403000589780442

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

主体类型 外商投资特殊普通合伙企业分支机构

经营场所 深圳市罗湖区桂园街道深南东路5001号华润大厦1201-06, 1301-03单元

负责人 邓迎章

成立日期 2012年11月30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08月15日

证书序号: NO. 505147

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行行业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所 执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

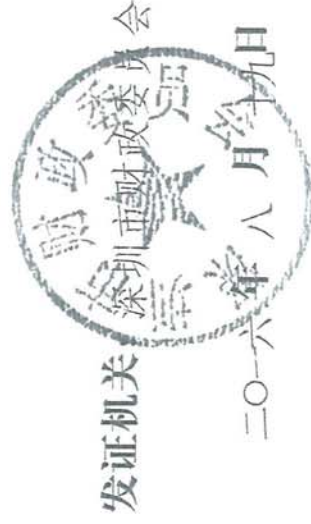
负责人: 邓迎章

办公场所: 深圳市罗湖区桂园街道深南东路5001号
华润大厦1201-06, 1301-03单元

分所编号: 310000124701

批准设立文号: 财会函[2012]40号

批准设立日期: 2012年9月14日



发证机关

中华人民共和国财政部制