

DZ 深圳德正會計師事務所有限公司
SHENZHEN DEZHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD

报 告 书
REPORT

中国·深圳
SHENZHEN CHINA

深圳市郑卫宁慈善基金会

已审会计报表

二〇一〇年度

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审会计报表	
1、基金会财务相关情况表	3
2、资产负债表	4
3、业务活动表	5
4、现金流量表	6-7
5、财务报表附注	8-13

深圳德正會計師事務所有限公司

SHENZHEN DEZHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：深圳市南山区科兴路 11 号深南花园裙楼 B 区五层 513

邮 编：518057

电话：0755-27823007 26951389 26585986 26544239 26546386 26955386

传 真：0755-26546286

* 机密 *

深德正专审字[2011]第 004 号

审 计 报 告

深圳市郑卫宁慈善基金会：

我们审计了后附深圳市郑卫宁慈善基金会（以下简称贵基金会）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 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《基金会管理条例》和《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。

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。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。

深圳德正會計師事務所有限公司

SHENZHEN DEZHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：深圳市南山区科兴路 11 号深南花园裙楼 B 区五层 513

邮编：518057

电话：0755-27823007 26951389 26585986 26544239 26546386 26955386

传真：0755-26546286

* 机密 *

深德正专审字[2011]第 004 号

三、基本情况

本基金会系经深圳市民政局核准，于 2009 年 11 月 18 日领取深基证字第 0001 号基金会法人登记证书。有效期自 2009 年 11 月 18 日至 2013 年 11 月 18 日。业务范围：资助残疾人公益项目，奖励优秀残疾人及其社群，扶持中国残障社会工作。

四、财务状况

1、深圳市郑卫宁慈善基金会截止 2010 年 12 月 31 日资产总额为 2,528,174.57 元，其中：货币资金 1,352,429.09 元，应收款项 1,000,503.04 元，其中：应收帐款 0.00 元、其他应收款 1,000,503.04 元，固定资产原值 190,308.49 元，累计折旧 15,066.05 元，固定资产净值 175,242.44 元。

2、深圳市郑卫宁慈善基金会截止 2010 年 12 月 31 日负债总额为 18,030.00 元，其中：流动负债 18,030.00 元、长期负债 0.00 元。

3、深圳市郑卫宁慈善基金会截止 2010 年 12 月 31 日净资产总额为 2,510,144.57 元，其中：限定性净资产 72,244.19 元，非限定性净资产 2,437,900.38 元。

4、深圳市郑卫宁慈善基金会 2010 年度收入 2,166,197.22 元，其中：捐赠收入 2,164,167.22 元，政府补助收入 0.00 元，投资收益 0.00 元，其他收入 2,030.00 元。

深圳市郑卫宁慈善基金会 2010 年度支出 1,652,754.66 元，其中：业务活动成本 1,533,309.45 元，管理费用 117,227.37 元，筹资费用 2,217.84 元，其他费用 0.00 元。

5、深圳市郑卫宁慈善基金会 2010 年度公益事业支出 1,533,309.45 元，上年末净资产 1,996,702.01 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 76.79%；工作人员工资福利 112,948.17 元，行政办公支出 4,279.20 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 7.09%。

五、审计意见

我们认为，深圳市郑卫宁慈善基金会财务报表已经按照《基金会管理条例》和《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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

深圳德正会计师事务所有限公司



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一一年二月二十日

基金会财务相关情况表

2010 年 12 月 31 日

基金会名称	深圳市郑卫宁慈善基金会		
机构代码	69710658-4	登记证号	深基证字第 0001 号
办公地址	深圳市福田区新洲北路景新花园景田北 31 栋 1 楼东 B	登记时间	2009 年 11 月 18 日
联系电话	0755-83910959	邮政编码	518034
法定代表人	郑卫宁	主要经费来源	接收捐赠
开户银行	招商银行金色家园支行		
银行账号	755916395510301		
财务机构名称	财务部	联系电话	0755-83910959
会计姓名	魏锐军	专/兼职	专职
代理记账 中介机构名称	无	代理机构 主管人姓名	无
税务登记号码	深地税字 440300697106584 号		
设有 银行 账号 的 分支 机构、 代表 机构 及其 开户 银行 和 账号	无		
实 体	深圳市郑卫宁慈善基金会		

资产负债表

编制单位：深圳市郑卫宁慈善基金会

2010年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,002,160.01	1,352,429.09	短期借款	61		
短期投资	2			应付帐款	62	5,458.00	
应收帐款	3			应付工资	63		
预付帐款	4		1,000,503.04	应交税金	65		18,030.00
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	2,002,160.01	2,352,932.13	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	5,458.00	18,030.00
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债券投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31		190,308.49				
减：累计折旧	32		15,066.05	受托代理负债：			
固定资产净值	33		175,242.44	受托代理负债合计	91		
在建工程	34	-					
文化文物资产	35			负债合计	100	5,458.00	18,030.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	175,242.44	净资产：			
				非限定性净资产	101	1,994,702.01	2,437,900.38
无形资产：				限定性净资产	105	2,000.00	72,244.19
无形资产	41						
受托代理资产：				净资产合计	110	1,996,702.01	2,510,144.57
受托代理资产	51						
资产总计	60	2,002,160.01	2,528,174.57	负债及净资产总计	120	2,002,160.01	2,528,174.57

业务活动表（经费收支表）

2010年度

编制单位:深圳市郑卫宁慈善基金会

单位:元

项 目	上年数	本 年 数
一、收入		
其中: 捐赠收入	2,000.00	2,164,167.22
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		
其它收入		2,030.00
收入合计	2,000.00	2,166,197.22
二、费用		
(一) 业务活动成本	3,250.00	1,533,309.45
其中: “深圳残疾青年高科技培训与就业”项目	3,250.00	500,000.00
红马甲公益金-救助早产儿钟霖佑		4,932.40
残友宿舍服务项目		1,015,966.05
红马甲公益金-残疾人集体婚礼项目		12,411.00
(二) 管理费用	572.00	117,227.37
(三) 筹资费用	1,475.99	2,217.84
(四) 其它费用		
费用合计	5,297.99	1,652,754.66
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）	-3,297.99	513,442.56

现金流量表

2010年度

编制单位:深圳市郑卫宁慈善基金会

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	2,164,167.22
收取会费收到的现金	
提供服务收到的现金	0.00
销售商品收到的现金	
政府补助收到的现金	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	2,030.00
现金流入小计	2,166,197.22
提供捐赠或者资助支付的现金	2,533,309.45
支付给员工以及为员工支付的现金	77,222.13
购买商品、接受服务支付的现金	
支付的各项税费	1,730.68
支付的其他与业务活动有关的现金	13,357.39
现金流出小计	2,625,619.65
经营活动产生的现金流量净额	-459,422.43
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	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	190,308.49
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	190,308.49
投资活动产生的现金流量净额	-190,308.49
三、筹资活动产生的现金流量:	
借款所收到的现金	
吸收投资所收到的现金	
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	0.00
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	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	-649,730.92

现金流量表（续）

2010年度

编制单位：深圳市郑卫宁慈善基金会

单位：元

补充资料	金 额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	513,442.56
加：计提的资产减值准备	
固定资产折旧	15,066.05
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	
待摊费用减少（减：增加）	
预提费用增加（减：减少）	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	
固定资产报废损失	
财务费用	
投资损失（减：收益）	
递延税款贷项（减：借项）	
存货的减少（减：增加）	
经营性应收项目的减少（减：增加）	-1,000,503.04
经营性应付项目的增加（减：减少）	12,572.00
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-459,422.43
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3. 现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	1,352,429.09
减：现金的期初余额	2,002,160.01
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	-649,730.92

深圳市郑卫宁慈善基金会

会计报表附注

2010 年度

单位:人民币 元

附注 1. 基金会简介

本基金会系经深圳市民政局核准,于 2009 年 11 月 18 日领取深基证字第 0001 号基金会法人登记证书。有效期自 2009 年 11 月 18 日至 2013 年 11 月 18 日。

业务范围:资助残疾人公益项目,奖励优秀残疾人及其社群,扶持中国残障社会工作。

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) 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。

(6) 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 2,000.00 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 5%)确定其折旧率如下:

类 别	折旧年限	年折旧率
办公设备	5	19%
其他设备	5	19%

附注 3.1 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项 目	期末余额
现金	652.24
银行存款	1,351,776.85
合 计	1,352,429.09

附注 3.2 其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析列示如下：

账 龄	年 末 数		
	金 额	比例	坏账准备
一年以内	1,000,503.04	100.00%	—
合 计	1,000,503.04	100.00%	—

(2) 其他应收款主要明细项目列示如下：

单位名称	年 末 数	欠款时间	欠款原因
深圳市残友集团股份有限公司	1,000,000.00	一年以内	往来款

附注 3.3 固定资产及其累计折旧

固定资产及其累计折旧增减变动明细项目列示如下：

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
固定资产原价：				
运输设备	—	190,308.49	—	190,308.49
合 计	—	190,308.49	—	190,308.49
累计折旧：				
运输设备	—	15,066.05	—	15,066.05
合 计	—	15,066.05	—	15,066.05
固定资产净值	—			175,242.44

附注 3.4 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、限定性净资产	2,000.00	97,945.87	27,701.68	72,244.19
2、非限定性净资产	1,994,702.01	3,077,522.27	2,634,323.90	2,437,900.38
合 计	1,996,702.01	3,175,468.14	2,662,025.58	2,510,144.57

附注 3.5 大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	本年发生额		
	限定性	非限定性	小计
深圳市残友集团股份有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00
深圳市社会公益基金会		450,000.00	450,000.00
张望坚		120,000.00	120,000.00
深圳市社会公益基金会		450,000.00	450,000.00

附注 3.6 业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本	1,504,932.40	3,250.00
提供服务成本	28,377.05	
合计	1,533,309.45	3,250.00

附注 3.7 管理费用

管理费用明细项目列示如下：

项 目	本期发生额
工资	104,247.14
劳动保险	8,701.03
办公费	1,810.50
交通费	112.80
差旅费	1,203.90
市内公交费	17.00
审计费	1,000.00
邮电费	112.00
发放工资手续费	23.00
合计	117,227.37

附注 4 理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1. 本基金会负责人情况

姓名	职务	工作单位	是否在本社团领取报酬	报酬金额
郑卫宁	理事长	深圳市残友集团股份有限公司	否	0

2. 本基金会工作人员情况

姓名	职务	工作单位或部门	是否在本社团领取工资	工资总额	人均工资
曾伟	秘书长	秘书处	是	65,000.00	5,416.67
王城智	外联部部长	对外联络部	是	32,500.00	2,708.33
余晓波	项目部部长	项目部	是	6,747.14	749.68
廖彩梅	项目干事	项目部	否		
冯楚钟	项目干事	项目部	否		
保彦平	财务主管	财务部	否		
魏锐军	会计	财务部	否		
乔殿云	出纳	财务部	否		

附注 5 比例计算

$$1. \text{ 当年公益支出占上年基金余额的比例} = 1,533,309.45 / 1,996,702.01$$

$$= 76.79\%$$

$$2. \text{ 当年工作人员工资福利和行政办公支出占当年支出比例} = 117,227.37 / 1,652,754.66$$

$$= 7.09\%$$

附注 6 重大公益项目

1、重大公益项目收支明细表

项目名 称	收入	支出								
		直接用于受 助人的款物	开展公益项目的运行费用							总计
			项目 人员 工资	办公 费用	资产 使用 费用	宣传 活动 费用	差旅 费	其他 费用	小计	
1. 深圳 残疾青 年高科 技培训 与就业		500,000.00								500,000.00
2. 残友 宿舍服 务		1,015,966.05								1,015,966.05
合 计		1,515,966.05								1,515,966.05

2、重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
1. 深圳残疾青年高科技培训与就业	深圳市社会公益基金会	500,000.00	32.61%	深圳残疾青年高科技培训与就业
2. 残友宿舍服务	深圳市信息无障碍研究会	1,015,966.05	66.26%	扶弱助残
合计		1,515,966.05		

附注 7 固定资产清查明细表

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1. 雪铁龙轿车	外购	2010-07-24	辆	1	111,739.17	111,739.17	残友宿舍服务项目	
2. 雪铁龙轿车	外购	2010-07-24	辆	1	78,569.32	78,569.32	残友宿舍服务项目	

附注 8 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

本基金接受资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产均按资产提供者指定的用途进行独立核算、使用与管理

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 深圳德正会计师事务所有限公司

主任会计师: 曾宪虎

办公场所: 深圳市南山区科兴路11号

深南花园裙楼B区五层513#

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 47470099

注册资本(出资额): 30万元

批准设立文号: 深财会[2005]3号

批准设立日期: 2005年1月10日

发证机关:



二〇一〇年十月十九日

证书更换时间: 二〇一一年五月三十一日前

中华人民共和国财政部制

