

深圳市创想公益基金会

已审财务报表

2015年12月31日

目录

	页次
一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
资产负债表	2
业务活动表	3-4
现金流量表	5-6
财务报表附注	7-17

审计报告

安永华明(2016)审字第61172910_H01号

深圳市创想公益基金会理事会:

我们审计了后附的深圳市创想公益基金会（以下简称“贵基金会”）根据《民间非营利组织会计制度》编制的财务报表，包括2015年12月31日的资产负债表，2015年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、贵基金会管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵基金会管理层的责任。这种责任包括：(1)按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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，上述财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵基金会2015年12月31日的财务状况以及2015年度的业务活动成果和现金流量。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所



中国 深圳

中国注册会计师：李剑光



中国注册会计师：陈洁



2016年5月27日

本分所已获安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）总所授权执行业务

深圳市创想公益基金会

资产负债表

2015年12月31日

人民币元

资产	附注五	2015年	2014年
流动资产：			
货币资金	1	22,125,440.04	9,250,000.00
其他应收款		6,809.00	-
流动资产合计		22,132,249.04	9,250,000.00
固定资产：			
固定资产原价	2	22,800.00	-
减：累计折旧	2	5,940.00	-
固定资产净值	2	16,860.00	-
固定资产合计		16,860.00	-
资产总计		22,149,109.04	9,250,000.00
负债和净资产			
流动负债：			
应付职工薪酬	3	30,404.35	-
其他应付款		69,491.40	-
流动负债合计		99,895.75	-
负债合计		99,895.75	-
净资产：			
非限定性净资产	4	21,959,213.29	9,250,000.00
限定性净资产	4	90,000.00	-
净资产合计		22,049,213.29	9,250,000.00
负债和净资产总计		22,149,109.04	9,250,000.00

载于第7页至第17页的附注为本财务报表的组成部分
第2页至第17页的财务报表由以下人士签署：



理事长：袁晓云

基金会秘书长：冯苏

基金会秘书长：冯苏

李军

主管会计：李军

深圳市创想公益基金会

业务活动表

2015年度

人民币元

本年累计数

项目	附注五	非限定性	限定性	合计
一、 收入				
其中：捐款收入	5	16,960,000.00	90,000.00	17,050,000.00
投资收益	6	83,125.00	-	83,125.00
收入合计		17,043,125.00	90,000.00	17,133,125.00
二、 费用				
（一）业务活动成本	7	3,799,299.11	-	3,799,299.11
（二）管理费用	8	520,272.31	-	520,272.31
（三）筹资费用		9,685.28	-	9,685.28
（四）其他费用		4,655.01	-	4,655.01
费用合计		4,333,911.71	-	4,333,911.71
三、 限定性净资产转为非限定性净资产		-	-	-
四、 净资产变动额		12,709,213.29	90,000.00	12,799,213.29

载于第7页至第17页的附注为本财务报表的组成部分

深圳市创想公益基金会

业务活动表（续）

2015年度

人民币元

上年累计数

项目	附注五	非限定性	限定性	合计
一、 收入				
其中：捐款收入		9,250,000.00	-	9,250,000.00
收入合计		9,250,000.00	-	9,250,000.00
二、 费用				
费用合计		-	-	-
三、 限定性净资产转为非限定性净资产		-	-	-
四、 净资产变动额		9,250,000.00	-	9,250,000.00

载于第7页至第17页的附注为本财务报表的组成部分

深圳市创想公益基金会

现金流量表

2015年度

人民币元

	<u>2015年</u>	<u>2014年</u>
一、 业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	17,050,000.00	9,250,000.00
现金流入小计	17,050,000.00	9,250,000.00
提供捐赠或资助支付的现金	3,799,299.11	-
支付给员工以及为员工支付的现金	189,242.26	-
购买商品、接受服务支付的现金	195,058.63	-
支付的其他与业务活动有关的现金	36,944.67	-
现金流出小计	4,220,544.67	-
业务活动产生的现金流量净额	12,829,455.33	9,250,000.00
二、 投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	5,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金	83,125.00	-
现金流入小计	5,083,125.00	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	22,800.00	-
对外投资所支付的现金	5,000,000.00	-
现金流出小计	5,022,800.00	-
投资活动产生的现金流量净额	60,325.00	-

载于第7页至第17页的附注为本财务报表的组成部分

深圳市创想公益基金会

现金流量表（续）

2015年度

人民币元

	<u>2015年</u>	<u>2014年</u>
三、筹资活动产生的现金流量净额		
收到的其他与筹资活动有关的现金	56,093.32	-
现金流入小计	56,093.32	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	65,778.60	-
现金流出小计	65,778.60	-
筹资活动产生的现金流量净额	(9,685.28)	-
四、汇率变动对现金的影响额	(4,655.01)	-
五、现金及现金等价物净增加额	<u>12,880,095.05</u>	<u>9,250,000.00</u>

载于第7页至第17页的附注为本财务报表的组成部分

深圳市创想公益基金会

附注

2015年度

人民币元

一、 基金会概况

深圳市创想公益基金会（以下简称“本基金会”）于2014年11月21日经中华人民共和国民政部批准登记。登记证号：深（基）证字第0119号。组织机构代码：31972368-1。

法定代表人：袁晓云

业务主管单位：深圳市相关职能部门和单位

原始基金数额：伍佰万元

业务范围：1、扶贫济困，资助设计行业相关公益活动；2、资助设计教育事业，设立奖学金，资助设计理论研究及交流；3、奖励对设计行业有突出贡献的组织、机构和个人。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表所载财务信息是根据《民间非营利组织会计制度》拟定的。

本财务报表以持续经营为基础列报

本基金会管理层对本基金会持续运营能力评估后，认为本基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况以及2015年度的业务活动和现金流量。

三、 重要会计政策

1. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币，除有特别说明外，均以人民币为单位表示。

深圳市创想公益基金会

附注（续）

2015年度

人民币元

三、重要会计政策（续）

3. 现金及现金等价物

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

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。

5. 固定资产

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：（一）为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的；（二）预计使用年限超过一年；（三）单位价值在二千元以上。

固定资产在取得时，应当按取得时的实际成本入账。取得时的实际成本包括买价、包装费、运输费、缴纳的有关税金等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

本基金会应当对固定资产计提折旧，在固定资产的预计使用寿命内系统地分摊固定资产的成本。本基金会应当根据固定资产的性质和消耗方式，合理地确定固定资产的预计使用年限和预计净残值。具体的折旧年限如下：

固定资产	使用年限	预计净残值率	年折旧率
电脑硬件	3.5年	0.5%	28.4%

6. 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制或（和）用途限制，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此以外的其他净资产，为非限定性净资产。

7. 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。按照来源不同分类：可分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、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。

本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。

深圳市创想公益基金会

附注（续）

2015年度

人民币元

三、 重要会计政策（续）

7. 收入确认原则（续）

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，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

四、 税项

根据《中华人民共和国所得税法》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，且无从事营利性活动取得任何重大收入。因此，本基金会在2015年度未计提及缴纳企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2015年	2014年
现金	12,758.97	-
银行存款	22,112,681.08	9,250,000.00
合计	22,125,440.04	9,250,000.00

深圳市创想公益基金会

附注（续）

2015年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

2. 固定资产

2015年	电脑硬件	合计
原价：		
年初数	-	-
购置	22,800.00	22,800.00
本年减少	-	-
年末数	22,800.00	22,800.00
累计折旧：		
年初数	-	-
计提	5,940.00	5,940.00
本年减少	-	-
年末数	5,940.00	5,940.00
固定资产净额：		
年末数	16,860.00	16,860.00
年初数	-	-

2014年

无

深圳市创想公益基金会

附注（续）

2015年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

3. 应付职工薪酬

	2015年 应付金额	2015年末 未付金额	2014年 应付金额	2014年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	178,207.27	30,404.35	-	-
社会保险费	22,080.34	-	-	-
其中：			-	-
医疗保险费	1,859.54	-	-	-
基本养老保险费	17,799.50	-	-	-
事业保险费	985.82	-	-	-
工伤保险费	485.60	-	-	-
生育保险费	949.88	-	-	-
住房公积金	12,550.00	-	-	-
合计	<u>212,837.61</u>	<u>30,404.35</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

4. 净资产

	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
限定性净资产	-	90,000.00	-	90,000.00
非限定性净资产	<u>9,250,000.00</u>	<u>17,043,125.00</u>	<u>4,333,911.71</u>	<u>21,959,213.29</u>
合计	<u>9,250,000.00</u>	<u>17,133,125.00</u>	<u>4,333,911.71</u>	<u>22,049,213.29</u>

深圳市创想公益基金会

附注（续）

2015年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

5. 大额捐赠收入

本年度捐款金额排名前十位的捐赠单位列示如下：

捐赠人	本年捐款金额	备注
大自然家居（中国）有限公司	4,000,000	捐款
杭州奥普卫厨科技有限公司	4,000,000	捐款
北京阔阔同创工贸有限公司	3,000,000	捐款
深圳雅兰家居用品有限公司	2,150,000	捐款
红星美凯龙家居集团股份有限公司	1,100,000	捐款
北京居然之家投资控股集团有限公司	1,000,000	捐款
宁波来迪可家居发展有限公司	1,000,000	捐款
广东嘉俊陶瓷有限公司	200,000	捐款
KITCHEN INFINITY CORP. LIMITED	100,000	捐款
MIELE (HONG KONG) LIMITED	100,000	捐款
合计	<u>16,650,000</u>	

6. 投资收益

产生投资收益的来源	2015年	2014年
持有金融资产的利息收益	<u>83,125.00</u>	<u>-</u>

深圳市创想公益基金会

附注（续）

2015年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

7. 业务活动成本

项目	2015年	2014年
资助型项目		
其中：2015创基金“四校四导师”实践教学课题	540,000.00	-
包豪斯研究教育出版计划	450,000.00	-
2015年关爱自闭症儿童艺术发展系列公益活动	365,000.00	-
2015项目评审会首期项目资助	341,368.00	-
大运河2050-大运河文化遗产与城市发展	200,000.00	-
资助学者专著出版项目	195,500.00	-
重大灾难救助	100,000.00	-
社区环境美化系列公益活动	30,210.00	-
小计	2,222,078.00	-
运作型项目		
其中：2015年创想论坛	931,550.17	-
2015年中国公益慈善项目交流展示会	371,953.90	-
项目能力提升	218,033.13	-
小计	1,521,537.20	-
公益战略合作项目	50,000.00	-
对外交流公益活动	5,683.91	-
业务活动成本总计	3,799,299.11	-

深圳市创想公益基金会

附注（续）

2015年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

8. 管理费用

项目	2015年	2014年
工资	178,207.27	-
社保	22,080.34	-
公积金	12,550.00	-
服务费	264,550.03	-
办公费	12,518.39	-
差旅费	18,430.00	-
邮电费	5,510.32	-
资产折旧及摊销	5,940.00	-
其他	485.96	-
合计	520,272.31	-

六、 在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

本基金会于2014年11月21日设立，上年度收入总额计人民币9,250,000.00元。本年度公益事业支出金额计人民币3,799,299.11元。本基金会2015年公益事业支出占上一年度总收入的比例为41.07%。

2015年度公益事业支出为人民币3,799,299.11元；工作人员工资福利为人民币212,837.61元，行政办公支出为人民币307,434.70元。工作人员福利和行政办公支出占本年度总支出的比例为13.69%。

深圳市理想公益基金会

附注（续）

2015年度

人民币元

七、公益活动支出明细表及主要项目注释

1. 重大公益项目收支明细

	项目名称	用于公益活动的支出						
		直接用于 受助人的款物	开展公益活动的运行费用				小计	总计
			人员 费用	办公 费用	资产使 用费用	直接筹 资费用	其他 费用	
资助型项目	2015创基金“四校四导师”实践教学课题	540,000.00	-	-	-	-	-	540,000.00
	包豪斯研究教育出版计划	450,000.00	-	-	-	-	-	450,000.00
	2015年关爱自闭症儿童艺术发展系列公益活动	365,000.00	-	-	-	-	-	365,000.00
	2015项目评审会首期项目资助（首款）	341,368.00	-	-	-	-	-	341,368.00
	大运河2050-大运河文化遗产与城市发展	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00
	资助学者专著出版项目	195,500.00	-	-	-	-	-	195,500.00
	重大灾难救助	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00
运作型项目	社区环境美化系列公益活动	30,210.00	-	-	-	-	-	30,210.00
	2015年理想论坛	931,550.17	-	-	-	-	-	931,550.17
	2015年中国公益慈善项目交流展示会	371,953.90	-	-	-	-	-	371,953.90
	项目能力提升	218,033.13	-	-	-	-	-	218,033.13
公益战略合作项目	公益战略合作项目	50,000.00	-	-	-	-	-	50,000.00
对外交流公益活动	对外交流公益活动	5,683.91	-	-	-	-	-	5,683.91
合计		3,799,299.11	-	-	-	-	-	3,799,299.11

深圳市创想公益基金会

附注 (续)

2015年度

人民币元

七、 公益活动支出明细表及主要项目注释 (续)

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 (人民币元)	占年度公益支出 金额的比例	用途
资助型项目	2015创基金“四校四导师”实践教学课题	540,000.00	14.21%	“四校四导师”实践教学课题项目
	包豪斯研究教育出版计划	450,000.00	11.84%	“包豪斯研究教育出版计划”项目
	大运河2050-大运河文化遗产与城市发展	200,000.00	5.26%	“大运河2050”项目
	资助学者专著出版项目	75,500.00	1.99%	《北京胡同的门》出版 (首款)
		120,000.00	3.16%	《诸众的建筑学》出版费用
		121,800.00	3.21%	“包豪斯研究教育出版计划之包豪斯中德合作交流工作坊计划”项目 (首款)
		54,000.00	1.42%	“思维和身体—当代设计教育转型研究”项目 (首款)
	2015项目评审会首期项目资助			“四川美术学院研究生培养模式改革-环境设计校企联合培养研究生工作站探索与实践”项目 (首款)
		67,500.00	1.78%	
		98,068.00	2.58%	“金羽翼残障青少年艺术大奖赛”项目首款

深圳市理想公益基金会

附注 (续)

2015年度

人民币元

七、公益活动支出明细表及主要项目注释 (续)

2. 重大公益项目大额支付对象 (续)

项目名称	大额支付对象	支付金额 (人民币元)	占年度公益支 出金额的比例	用途
资助型项目	北京市朝阳区金羽翼残障 儿童艺术康复服务中心	130,000.00	3.42%	“金羽翼流动美术馆2015年展出计划”项目
	北京四面镜像环境艺术设 计有限公司	100,000.00	2.63%	“天真的秘密花园：2015爱在蓝天下自闭 症儿童绘画展”项目
	北京市朝阳区金羽翼残障 儿童艺术康复服务中心	135,000.00	3.55%	“金羽翼10名小画家资助培养计划”项目
	深圳市阳光家庭综合服务 中心	30,210.00	0.80%	“绿色巴东”福田区南园街道巴登、东园社区 环境保护项目
	深圳市壹基金公益基金会	100,000.00	2.63%	“尼泊尔地震西藏救灾”项目
运作型项目	杭州启征广告策划有限公 司(希岸国际品牌服务 机构)	931,550.17	24.52%	“创想论坛”项目的服务、策划、执行
	深圳市走南闯北展览策划 有限公司	371,953.90	9.79%	“中国公益慈善项目交流展示会布展”
公益战略合作项目	“传承：站出来”创基金& 红星美凯龙公益活动	50,000.00	1.32%	“站出来”米兰展整体推广形象设计(首款)
合计		3,575,582.07	94.11%	