

深圳市招商证券公益基金会

2016 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1
— 业务活动表	2
— 现金流量表	3
— 财务报表附注	4-13



信永中和会计师事务所
深圳分所

ShineWing
certified public accountants
Shenzhen branch

深圳市福田区滨河大道
联合广场A座10层

10/F, Block A, United Plaza,
Binhe Road, Futian District,
Shenzhen, 518033, P.R.China

联系电话: +86(0755)8290 0800
telephone: +86(0755)8290 0800

传真: +86(0755)8290 0815
facsimile: +86(0755)8290 0815

审计报告

XYZH/2017SZA10204

深圳市招商证券公益基金会理事会:

我们审计了后附的深圳市招商证券公益基金会财务报表, 包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表, 2016 年度的业务活动表和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

编制和公允列报财务报表是深圳市招商证券公益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和《基金会财务报表审计指引》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

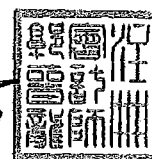
我们认为，深圳市招商证券公益基金会财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了深圳市招商证券公益基金会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

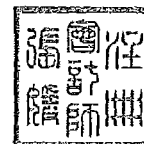


中国 深圳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年二月二十八日

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：深圳市招商证券公益基金会

单位：人民币元

资 产	行次	年末数	年初数	负债和净资产	行次	年末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,746,027.28	1,999,945.00	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	30,000.00	
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26	679,006.82	499,986.25
存 货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			其他应交款	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	2,746,027.28	1,999,945.00	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	709,006.82	499,986.25
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13			长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15			受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债：	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	709,006.82	499,986.25
固定资产清理	18						
固定资产合计	19			净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	2,037,020.46	1,499,958.75
无形资产	20			限定性净资产	40		
受托代理资产：				净资产合计	41	2,037,020.46	1,499,958.75
受托代理资产	21						
资产总计	22	2,746,027.28	1,999,945.00	负债和净资产总计	42	2,746,027.28	1,999,945.00

法定代表人：

主管会计负责人：

会计负责人：

业务活动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：深圳市招商证券公益基金会

项 目	行次	本 年 累 计 数		上 年 累 计 数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入					
其中：捐赠收入	1	10,000,000.00		2,000,000.00	
会费收入	2				
提供服务收入	3				
商品销售收入	4				
政府补助收入	5				
投资收益	6				
其他收入	7	15,320.28			
收入合计	8	10,015,320.28		2,000,000.00	
二、费用					
(一) 业务活动成本	8	9,268,000.00			
其中：公益活动支出	9	9,268,000.00			
提供服务成本	10				
商品销售成本	11				
税金及附加	12				
(二) 管理费用	13	30,000.00			
其中：工作人员工资福利	14				
行政办公支出	15				
其他	16	30,000.00			
(三) 筹资费用	17	1,238.00		55.00	
(四) 其他费用	18	179,020.57		499,986.25	
费用合计	20	9,478,258.57		500,041.25	
三、限定性净资产转为非限定性净资产	21				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	22	537,061.71		1,499,958.75	

会计负责人：

主管会计负责人：

法定代表人：

现金流量表

2016年度

编制单位：深圳市招商证券公益基金会

单位：人民币元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	10,000,000.00
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	6	15,320.28
现金流入小计	7	10,015,320.28
提供捐赠或者资助支付的现金	8	9,268,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	9	
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	1,238.00
现金流出小计	12	9,269,238.00
业务活动产生的现金流量净额	13	746,082.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	
取得投资收益所收到的现金	15	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	
对外投资所支付的现金	20	
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	
投资活动产生的现金流量净额	23	
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	
偿还借款所支付的现金	27	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流出小计	30	
筹资活动产生的现金流量净额	31	
四、汇率变动对现金的影响额	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	746,082.28

法定代表人：

主管会计负责人：

会计负责人：

一、 基本情况

深圳市招商证券公益基金会(以下简称“本基金会”)系于2015年11月11日经深圳市民政局批复同意成立的非公募基金会(深民函[2015]1622号)。持有统一社会信用代码为53440300354452346Q的基金会法人登记证书,地址:深圳市福田区益田路6013号江苏大厦A座44楼A4401房。

业务主管单位:深圳市相关职能部门和单位。

业务范围:(一)资助教育事业的发展;(二)赈灾扶困、资助开展关爱弱势群体等公益慈善项目;(三)支持环境保护及社区服务项目。

二、 财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后,认为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。

三、 财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求,真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、 主要会计政策

(一) 会计年度

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。

(二) 会计期间

本基金会以1月1日起12月31日止为一个会计年度

(三) 记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 外币业务的核算方法及折算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务,按业务实际发生日市场汇价折合为人民币记账,年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整,由此产生的汇兑损益,按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

(六) 短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括股票、债券投资等。短期投资在取得时按照投资成本计量。处置短期投资时,应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(七) 坏账核算办法

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。

(八) 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)按固定资产原值和估计使用年限扣除残值率(原值的5%以内)确定其折旧率,年分类折旧率如下:

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
办公家具	5	5%	19.00%
电子设备	5	5%	19.00%

(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。

(九) 在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本,包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造等。

(十) 无形资产计价和摊销方法

本基金会会对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。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

(十一) 受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

(十二) 预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本基金会将其确认为负债,以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量,并在资产负债表中单列项目予以反映:

- (1) 该义务是基金会承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(十三) 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。

(十四) 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。

深圳市招商证券公益基金会财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。

捐赠收入:捐赠收入为本基金会收到现金资产或非现金资产,并在取得该资产控制权时确认收入实现。如果资产提供者对资产使用设置了时间限制或(和)用途限制,则确认相关收入为限定收入;除此之外的其他收入,为非限定性收入,基金会于收到相关款项时确认捐赠收入。

利息收入:按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定,于实际发生时,按照实际发生额入账。

五、 税项

本基金于2016年12月30日提交了2016-2020年度非营利组织免税资格申请,因尚在受理中,2016年度暂按25%所得税税率计征企业所得税。

六、 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

货币资金种类	币种	年末余额	年初余额
银行存款	人民币	2,746,027.28	1,999,945.00

(二) 应付款项

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
其他		30,000.00		30,000.00

1、应付款项账龄

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	30,000.00	100.00		

(三) 应交税金

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	年末余额
企业所得税	499,986.25	179,020.57		679,006.82

深圳市招商证券公益基金会财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(四) 净资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	年末余额
非限定性净资产	1,499,958.75	10,015,320.28	9,478,258.57	2,037,020.46
限定性净资产				
合 计	1,499,958.75	10,015,320.28	9,478,258.57	2,037,020.46

(五) 收入

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	10,000,000.00	2,000,000.00
其他收入	15,320.28	
合 计	10,015,320.28	2,000,000.00

1、大额捐赠收入

深圳市招商证券公益基金会财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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			上年发生额			用途
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计	
1、招商证券股份有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	用于本基金章程规定事项
其中:捐款		10,000,000.00	10,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	

(六) 业务活动成本

类 别	本年发生额	上年发生额
公益活动成本	9,268,000.00	

公益活动成本明细:

项目名称	支出情况							小计
	直接用于受助人的款物	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	
千校万岗大学生就业帮扶计划	5,000,000.00							5,000,000.00
内蒙兴和县贫困高中生资助项目	78,000.00							78,000.00
山西隰县领养玉露香梨树项目	1,000,000.00							1,000,000.00
梦想中心项目	2,100,000.00							2,100,000.00
中国红十字·博爱基金	1,090,000.00							1,090,000.00
合计	9,268,000.00							9,268,000.00

深圳市招商证券公益基金会财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(七) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	30,000.00	

(八) 筹资费用

类 别	本年发生额	上年发生额
银行手续费	1,238.00	55.00

(九) 其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
所得税费用	179,020.57	499,986.25

七、 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

(一) 理事会成员名单及工作单位

序号	职位名称	姓名	工作单位
1	理事长	王岩	招商证券股份有限公司
2	理事、秘书长	殷明	招商证券股份有限公司
3	理事	宫少林	招商证券股份有限公司
4	理事	周语菡	招商证券股份有限公司
5	理事	熊剑涛	招商证券股份有限公司
6	理事	邓晓力	招商证券股份有限公司

上述理事会成员共计6人,均未在本基金会领取薪金等报酬。

(二) 工作机构组成:14人,即:王岩、殷明、宫少林、周语菡、熊剑涛、邓晓力、彭枫、孙海燕、王道君、王双霞、钟焕焕、杨婧、陈景红、朱涛。其中全职人员为0人,兼职人员为14人。

八、 在计算公益事业支出比例、工作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

(一) 公益事业支出比例说明

公益事业支出(业务活动成本中直接用于开展符合公益目的的活动的费用)	上年末净资产	公益事业支出占上一年基金余额的比例
9,268,000.00	1,499,958.75	617.88%

(二) 工作人员工资福利和行政办公支出比例说明

工作人员工资福利	行政办公支出	小计	本年支出	工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例
	30,000.00	30,000.00	9,478,258.57	0.32%

深圳市招商证券公益基金会财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

九、重大公益项目

(一) 重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出							总计
		直接用于受助人 的款物	项目直接成本						
			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	
千校万岗大学生就业帮扶计划	5,000,000.00	5,000,000.00							5,000,000.00
山西隰县领养玉露香梨树项目	1,000,000.00	1,000,000.00							1,000,000.00
梦想中心项目	2,100,000.00	2,100,000.00							2,100,000.00
中国红十字·博爱基金	1,090,000.00	1,090,000.00							1,090,000.00
合计	9,190,000.00	9,190,000.00							9,190,000.00

(二) 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
千校万岗大学生就业帮扶计划	中国青年创业就业基金会	5,000,000.00	53.95%	公益资助
山西隰县领养玉露香梨树项目	中国扶贫基金会	1,000,000.00	10.79%	公益资助
梦想中心项目	上海真爱梦想公益基金会	2,100,000.00	22.66%	公益资助
中国红十字·博爱基金	中国红十字会总会	1,090,000.00	11.76%	公益资助
合计		9,190,000.00	99.16%	

十、 关联方关系及其交易的说明

(一) 重要关联方

关联方名称	法人姓名	与基金会的关系
招商证券股份有限公司	宫少林	发起人、理事主要来源单位、主要捐赠人

(二) 关联方交易

无

(三) 关联方往来

无

十一、 固定资产清查表

截止2016年12月31日,本基金会无固定资产。

十二、 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

截止2016年12月31日,本基金会不存在设置了时间或用途限制的资产。

十三、 受托代理业务情况的说明

截止2016年12月31日,本基金会无受托代理业务。

十四、 重大资产减值情况的说明

截止2016年12月31日,本基金会无重大资产减值情况。

十五、 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

截止2016年12月31日,本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产或其他资产。

十六、 接受劳务捐赠情况的说明

截止2016年12月31日,本基金会无接受劳务捐赠情况。

十七、 对外承诺和或有事项情况的说明

截止2016年12月31日,本基金会无对外承诺和或有事项情况。

十八、资产负债表日后非调整事项的说明

截止2016年12月31日,本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十九、需要说明的其他事项

截止2016年12月31日,本基金会无需要说明的其他事项。

上述二〇一六年度会计报表和会计报表有关附注,系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会法人:



日期:2017年02月28日

深圳市招商证券公益基金会

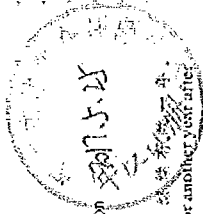
财务负责人:



日期:2017年02月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 郭晋龙
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1961-12-22
Date of birth
工作单位 佑永中和会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 140102196112222035
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

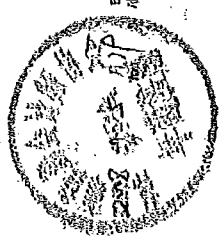
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001570097
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

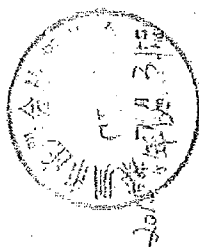
深圳市注册会计师协会

发证日期: 2006 年 5 月 29 日
Date of Issuance



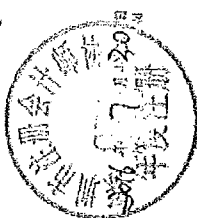
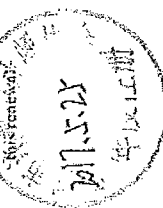
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

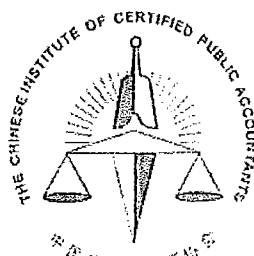
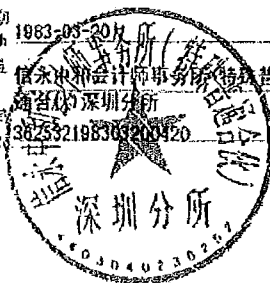


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 张婕
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1983-03-20
Date of birth
工作单位 德永中和会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 362532198303200420
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001570490
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 07 月 04 日
Date of Issuance



证书序号: NO. 505634

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: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

深圳分所

负责人: 郭晋龙

办公场所: 深圳市福田区滨河路与彩田路交汇处联合广场A

栋塔楼A1001、02-03、05-06、07、10B、1011、1013

分所编号: 110101364701

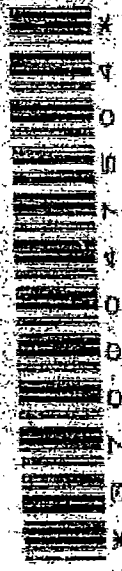
批准设立文号: 深财会[2005]26号

批准设立日期: 2005年4月12日

发证机关: 深圳市财政委员会

二〇〇五年五月二十三日

中华人民共和国财政部制



名

称

注册号 10304602331713

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
深圳分所

经营场所

深圳市福田区滨河路与彩田路交汇处联合广场A栋塔楼
A1001、B3、B5、B6、B7、10B、1011、1013

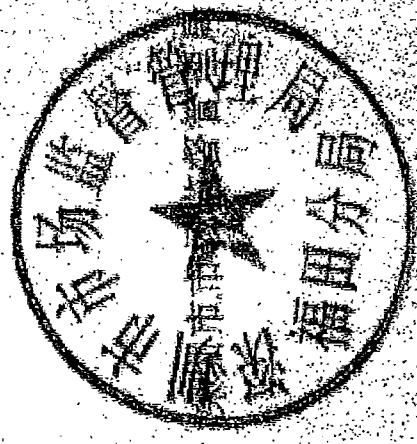
负责人姓名

郭晋龙

经营范围



审查企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计培训；法律法规咨询；其他业务。



登记机关

二〇一一年一月十一日