

深圳市桃花源生态保护基金会

自 2016 年 1 月 1 日
至 2016 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
50th Floor, Plaza 66
1266 Nanjing West Road
Shanghai 200040
China
Telephone +86 (21) 2212 2888
Fax +86 (21) 6288 1889
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国上海
南京西路1266号
恒隆广场50楼
邮政编码: 200040
电话 +86 (21) 2212 2888
传真 +86 (21) 6288 1889
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振沪审字第 1701032 号

深圳市桃花源生态保护基金会理事会：

我们审计了后附的第 1 页至第 18 页的深圳市桃花源生态保护基金会（以下简称“贵基金会”）的财务报表，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贵基金会管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照中华人民共和国国务院颁布的《基金会管理条例》和中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》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。

KPMG Huazhen LLP, a People's Republic of China partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

We are authorized to practise under the name of KPMG Huazhen LLP.

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) — 中国合伙制会计师事务所，是与瑞士实体 — 毕马威国际合作组织（“毕马威国际”）相关联的独立成员所网络中的成员。

本分所已获毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)总部授权执行业务。



审计报告 (续)

毕马威华振沪审字第 1701032 号

三、 审计意见

我们认为，贵基金会财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国国务院颁布的《基金会管理条例》和中华人民共和国财政部颁布的《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 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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)
上海分所



中国 上海

中国注册会计师

莫浩薇



薛晓玲



日期：

2017年 3月 2 日

深圳市桃花源生态保护基金会

资产负债表

2016年12月31日

(金额单位：人民币元)

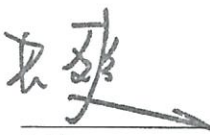
	附注	2016年	2015年
资产			
流动资产			
货币资金	6	10,939,661.02	3,393,755.31
其他应收款		9,512.97	-
预付账款		4,000.00	-
待摊费用	7	96,347.06	52,802.22
流动资产合计		<u>11,049,521.05</u>	<u>3,446,557.53</u>
固定资产			
固定资产原价		56,275.00	-
减：累计折旧		(4,689.60)	-
固定资产净额	8	<u>51,585.40</u>	-
固定资产合计		<u>51,585.40</u>	<u>3,446,557.53</u>
资产总计		<u>11,101,106.45</u>	<u>3,446,557.53</u>

刊载于第6页至第18页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市桃花源生态保护基金会
资产负债表(续)
2016年12月31日
(金额单位:人民币元)

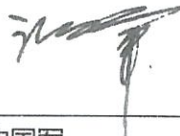
	附注	2016年	2015年
负债和净资产			
流动负债			
应付款项	9	25,416.20	33,853.00
应付工资	10	-	-
流动负债合计		25,416.20	33,853.00
负债合计		25,416.20	33,853.00
净资产			
非限定性净资产	11	11,075,690.25	3,412,704.53
限定性净资产		-	-
净资产合计		11,075,690.25	3,412,704.53
负债和净资产总计		11,101,106.45	3,446,557.53

此财务报表已获理事会批准。



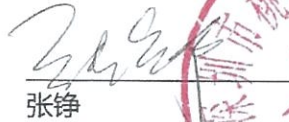
张爽
理事长

(签名和盖章)



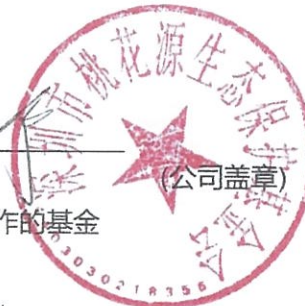
沈国军
基金会秘书长

(签名和盖章)



张铮
主管会计工作的基金
会负责人

(签名和盖章)



日期: 2017年3月28日

刊载于第6页至第18页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市桃花源生态保护基金会
业务活动表
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2016 年		自 2015 年 7 月 20 日 (基金会成立日) 至 2015 年 12 月 31 日止期间	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
收入	12				
其中：捐赠收入		9,035,980.04	-	2,000,000.00	-
其他收入		13,534.24	-	4,529.59	-
收入合计		<u>9,049,514.28</u>	<u>-</u>	<u>2,004,529.59</u>	<u>-</u>
费用					
其中：业务活动成本	13	1,179,025.82	-	397,715.14	-
管理费用	14	205,624.74	-	193,466.92	-
其他费用	15	1,878.00	-	643.00	-
费用合计		<u>1,386,528.56</u>	<u>-</u>	<u>591,825.06</u>	<u>-</u>
净资产变动额		<u>7,662,985.72</u>	<u>-</u>	<u>1,412,704.53</u>	<u>-</u>

刊载于第 6 页至第 18 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市桃花源生态保护基金会
现金流量表
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2016 年</u>	自 2015 年 7 月 20 日 (基金会 成立日) 至 2015 年 <u>12 月 31 日止期间</u>
业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金		9,035,980.04	2,000,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金		<u>13,534.24</u>	<u>4,529.59</u>
业务活动现金流入小计		<u><u>9,049,514.28</u></u>	<u><u>2,004,529.59</u></u>
提供捐赠或者资助支付的现金		(100,000.00)	-
支付给员工以及为员工支付的现金		(645,049.81)	(284,200.00)
支付的其他与业务活动有关的现金		<u>(702,283.76)</u>	<u>(326,574.28)</u>
业务活动现金流出小计		<u><u>(1,447,333.57)</u></u>	<u><u>(610,774.28)</u></u>
业务活动产生的现金流量净额		<u><u>7,602,180.71</u></u>	<u><u>1,393,755.31</u></u>
投资活动产生的现金流量：			
购建固定资产所支付的现金		<u>(56,275.00)</u>	-
投资活动现金流出小计		<u><u>(56,275.00)</u></u>	<u><u>-</u></u>
投资活动产生的现金流量净额		<u><u>(56,275.00)</u></u>	<u><u>-</u></u>

刊载于第 6 页至第 18 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市桃花源生态保护基金会
现金流量表
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2016 年	自 2015 年 7 月 20 日 (基金会 成立日) 至 2015 年 12 月 31 日止期间
筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	2,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	2,000,000.00
现金及现金等价物净增加额		7,545,905.71	3,393,755.31
加：年初现金及现金等价物余额		3,393,755.31	-
年末现金及现金等价物余额		10,939,661.02	3,393,755.31

刊载于第 6 页至第 18 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市桃花源生态保护基金会
财务报表附注
(金额单位：人民币元)

1 基本情况

深圳市桃花源生态保护基金会（以下简称“本基金会”）系经深圳市民政局批准，于2015年7月20日成立的非公募基金会，原始基金为人民币贰佰万元，登记证号为深基证字第0149号，有效期为2015年7月20日至2019年7月20日，组织机构代码为34981231-9。法定代表人为张爽。

本基金会于2016年5月25日，经深圳市民政局批准，取得了更新的基金会法人登记证书，统一社会信用代码为534403003498123197，有效期为2016年5月25日至2020年5月25日。

业务主管单位：深圳市相关职能部门和单位。

业务范围：资助建立和建设自然保护基地；资助生态环保相关公益活动的开展；资助生物多样性保护新机制、新模式相关项。

截止2016年12月31日，本基金会未设有分支、代表机构。

2 财务报表编制基础

本财务报表仅为提交给本基金会及其捐赠人使用以及报送给有关的监管部门之目的而编制。本财务报表包括2016年12月31日的资产负债表、2016年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。本财务报表按照以下附注4中所述的会计政策编制，这些会计政策是根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于2004年8月18日颁布的《民间非营利组织会计制度》的要求制订的。

3 遵循《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2016年12月31日的财务状况、2016年度的经营成果和现金流量。

4 主要会计政策和主要会计估计

(1) 会计制度

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

(2) 会计年度

本基金会的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(3) 记账本位币及列报货币

本基金会的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

(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。

(5) 外币折算

本基金会涉及的外币业务，在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算，汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(6) 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

(7) 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指本基金会为行政管理、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。

(a) 固定资产按取得时的实际成本计价。

(b) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法，按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率确定其折旧率，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>
科研设备	4年	0%	25%

(8) 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，并在资产负债表单列项目予以反映：

- (a) 该义务是基金会承担的现时义务。
- (b) 该义务的履行很可能导致经济利益或服务潜力的资源流出。
- (c) 该义务的金额能够可靠地计量。

(9) 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（如资产的投资收益和利息等）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。

(10) 收入确认原则

收入是指本基金会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、商品销售收入和其他收入等。本基金会在确认收入时，区分交换交易所形成的和非交换交易所形成的收入。

- (a) 交换交易所形成的收入，包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。本基金会对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现：

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，也没有对已售出的商品实施控制；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，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

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。

- (b) 非交换交易所形成的收入，包括捐赠收入和政府补助收入，对非交换交易所形成的收入本基金会按以下方法确认：

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。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。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。

对于本基金会接受的劳务捐赠，不予确认。

(11) 成本费用划分原则

本基金会的支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

- (a) 业务活动成本核算本基金会为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。
- (b) 管理费用核算本基金会为组织和管理业务活动所发生的各项费用。
- (c) 筹资费用核算本基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。
- (d) 其他费用核算本基金会发生的无法归属到业务活动成本、管理费用或筹资费用中的费用。

(12) 关联方

如果本基金会有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响；或另一方有能力直接或间接控制或共同控制本基金会或对本基金会施加重大影响；或本基金会与另一方或多方同受一方控制，均被视为关联方。关联方可为个人或企业。

5 税项

本基金会适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
其他教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应税销售额	3%

本基金会适用企业所得税率为 25%，根据《财政部 国家税务总局关于非营利组织免税资格认定管理有关问题的通知》，本基金会享受免征企业所得税资格。

6 货币资金

	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
银行存款	10,939,661.02	3,393,755.31
合计	<u>10,939,661.02</u>	<u>3,393,755.31</u>

7 待摊费用

	<u>年初数</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年摊销</u>	<u>年末数</u>
保险费	52,802.22	80,956.80	(59,548.62)	74,210.40
律师服务费	-	50,000.00	(27,863.34)	22,136.66
合计	<u>52,802.22</u>	<u>130,956.80</u>	<u>(87,411.96)</u>	<u>96,347.06</u>

8 固定资产

(1) 固定资产类别如下：

	<u>科研设备</u>	<u>合计</u>
成本		
2015年12月31日余额	-	-
本年增加	56,275.00	56,275.00
在建工程转入	-	-
本年减少	-	-
	56,275.00	56,275.00
2016年12月31日余额	56,275.00	56,275.00
减：累计折旧		
2015年12月31日余额	-	-
本年计提折旧	(4,689.60)	(4,689.60)
折旧冲销	-	-
	(4,689.60)	(4,689.60)
2016年12月31日余额	(4,689.60)	(4,689.60)
账面价值		
2016年12月31日	51,585.40	51,585.40
2015年12月31日	-	-

(2) 固定资产用途如下：

<u>用途</u>	<u>年末数</u>			<u>年初数</u>		
	<u>原值</u>	<u>累计折旧</u>	<u>账面价值</u>	<u>原值</u>	<u>累计折旧</u>	<u>账面价值</u>
自用	56,275.00	4,689.60	51,585.40	-	-	-

9 应付款项

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
凯诚管理咨询(上海)有限公司	11,860.00	27,853.00
北京君和创展民俗文化传播有限公司	-	6,000.00
其他	13,556.20	-
	25,416.20	33,853.00
合计	25,416.20	33,853.00

10 应付工资

	<u>年初数</u>	<u>本年计提</u>	<u>本年支付</u>	<u>年末数</u>
工资、奖金、津贴和补贴	-	458,659.81	(458,659.81)	-
社会保险费	-			-
其中：医疗保险费	-	43,000.00	(43,000.00)	-
基本养老保险费	-	83,300.00	(83,300.00)	-
失业保险费	-	3,760.00	(3,760.00)	-
工伤保险费	-	1,290.00	(1,290.00)	-
生育保险费	-	3,440.00	(3,440.00)	-
住房公积金	-	51,600.00	(51,600.00)	-
	-	645,049.81	(645,049.81)	-
合计	-	645,049.81	(645,049.81)	-

11 净资产

	<u>年初数</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末数</u>
限定性净资产	-	-	-	-
非限定性净资产	3,412,704.53	7,662,985.72	-	11,075,690.25
	3,412,704.53	7,662,985.72	-	11,075,690.25
合计	3,412,704.53	7,662,985.72	-	11,075,690.25

净资产变动情况说明

2016年度本基金会净资产增加7,662,985.72元。其中，收入为9,049,514.28元（其中捐赠收入9,035,980.04元，其他收入13,534.24元），费用为1,386,528.56元（其中业务活动成本金额为1,179,025.82元，管理费用金额合计为205,624.74元，其他费用金额为1,878.00元），造成净资产增加7,662,985.72元。

12 收入

(1) 按类别划分

	2016年12月31日			自2015年7月20日(基金会成立日)至 2015年12月31日止期间		
	限定性	非限定性	合计	限定性	非限定性	合计
捐赠收入	-	9,035,980.04	9,035,980.04	-	2,000,000.00	2,000,000.00
其他收入						
- 利息收入	-	13,534.24	13,534.24	-	4,529.56	4,529.56
- 其他	-	-	-	-	0.03	0.03
合计	-	9,049,514.28	9,049,514.28	-	2,004,529.59	2,004,529.59

(2) 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			上年发生额		
	限定性	非限定性	合计	限定性	非限定性	合计
四川桃花源生态 保护基金会	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
其中：捐款	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
北京银泰公益 基金会	-	7,702,000.00	7,702,000.00	-	-	-
其中：捐款	-	7,702,000.00	7,702,000.00	-	-	-
深圳市百业源 投资有限公司	-	555,500.84	555,500.84	-	-	-
其中：捐款	-	555,500.84	555,500.84	-	-	-
合计	-	8,257,500.84	8,257,500.84	-	2,000,000.00	2,000,000.00

13 业务活动成本

		自 2015 年 7 月 20 日 (基金会 成立日) 至 2015 年 <u>2016 年 12 月 31 日止期间</u>
捐赠项目成本		
其中：北京市昌平区多元智能环境研究所	100,000.00	-
提供服务成本		
其中：工资	402,436.81	124,000.00
社会保险及住房公积金	155,880.00	52,920.00
专业服务费	190,112.42	81,022.56
保险	38,428.62	2,880.00
租金	-	11,400.00
折旧	4,689.60	-
运输费	81,431.90	20,415.00
电话费	-	328.41
差旅费	191,575.97	102,069.17
交通费	1,469.20	-
业务招待费	7,008.70	-
办公费	1,726.80	-
会议费	3,000.00	-
其他	1,265.80	2,680.00
	<hr/>	<hr/>
合计	1,179,025.82	397,715.14
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

14 管理费用

	自 2015 年 7 月 20 日 (基金会 成立日) 至 2015 年 <u>2016 年 12 月 31 日止期间</u>	
工作人员工资福利支出		
其中：工资	56,223.00	72,000.00
社会保险及住房公积金	30,510.00	35,280.00
行政办公支出		
其中：专业服务费	91,817.24	57,585.32
保险	21,120.00	1,920.00
业务招待费	350.00	12,063.00
办公费	2,590.50	422.60
电话费	3,000.00	2,000.00
交通费	14.00	-
邮递费	-	138.00
差旅费	-	12,058.00
合计	205,624.74	193,466.92

15 其他费用

	自 2015 年 7 月 20 日 (基金会 成立日) 至 2015 年 <u>2016 年 12 月 31 日止期间</u>	
银行手续费	1,878.00	643.00
合计	1,878.00	643.00

16 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) 本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

本基金会共有理事 5 名，具体信息如下：

<u>姓名</u>	<u>工作单位</u>	<u>在本基金会职务</u>	2016 年 <u>领取的报酬</u>
马云	阿里巴巴集团	副理事长	-
马化腾	腾讯公司	理事	-
朱保国	健康元药业集团股份有限公司	理事	-
沈国军	银泰集团	秘书长	-
张爽	桃花源国际保护基金有限公司	理事长	-

- (2) 本基金会职工总数 (不含支付劳务费人数)、各部门职工数量、工资总额、人均工资 (不含支付的劳务费)

<u>部门</u>	<u>职工人数</u>	<u>工资总额</u> (人民币元)	<u>人均月工资</u> (人民币元)
保护管理	2	264,000.00	11,000.00
筹资	1	108,000.00	9,000.00
行政 (2016 年 6 月离职)	1	56,223.00	9,370.50
		428,223.00	

2016 年 12 月，本基金会为员工购买商业保险，其个税 30,436.81 元计入本年员工补贴。

17 在计算年度慈善活动支出和年度管理费用时需要具体说明的事项

本基金会 2016 年度慈善活动支出总额为人民币 1,179,025.82 元，上年度净资产余额为人民币 3,412,704.53 元，慈善活动支出占上一年净资产余额的 34.55%；管理费用支出总额为人民币 205,624.74 元，本年度总支出为人民币 1,386,528.56 元，管理费用支出占本年总支出的比例为 14.83%。

18 重大公益项目

2016年度无重大公益项目。

19 关联方关系及其交易的说明

(1) 重要关联方

<u>关联方名称</u>	<u>法人名称</u>	<u>关联方关系</u>
四川桃花源生态保护基金会	王德智	主要捐赠人

(2) 关联交易

本基金会 2016 年度没有向关联方资助产品和提供劳务，也没有向关联方采购产品和购买服务，未发生任何关联交易。

(3) 关联方往来

关联方未结算应收项目余额：无

关联方未结算应付项目余额：无

20 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

本基金会 2016 年度无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

21 受托代理业务情况的说明

本基金会 2016 年度无受托代理业务情况。

22 重大资产减值情况的说明

本基金会 2016 年度无重大资产减值情况。

23 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

24 对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

25 接受劳务捐赠情况的说明

本基金会 2016 年度无接受劳务捐赠情况。

26 资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

27 需要说明的其他事项

本基金会无其他事项说明。