

# 广东省何享健慈善基金会

## 审计报告

二〇一四年二月二十八日

目 录	页 次
一. 审计报告	1-2
二. 基金会财务相关情况表	3
三. 已审会计报表	
资产负债表	4
业务活动表	5
现金流量表	6
会计报表附注	7-15

委托单位： 广东省何享健慈善基金会

审计单位： 佛山市智信会计师事务所有限公司

联系电话： 0757-22339161

传真号码： 0757-22339166

# 佛山市智信会计师事务所有限公司

## Foshan Zhixin Certified Public Accountants

地址：广东佛山市顺德区大良南国中路 22 号

邮编：528300

电话：86-757-22339168

<http://www.zhixin88.com>

传真：86-757-22339166

E-mail: [zhixin@zhixin88.com](mailto:zhixin@zhixin88.com)

\* 机密 \*

智信审字(2014)第 SN1057 号

## 审计报告

广东省何享健慈善基金会：

我们审计了后附的广东省何享健慈善基金会（以下简称何享健慈善基金会）财务报表，包括 2014 年 2 月 28 日的资产负债表、2013 年 12 月 17 日至 2014 年 2 月 28 日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

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何享健慈善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）做出合理的会计估计。

### 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做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、基本情况

何享健慈善基金会登记证号为粤基证字第 0336 号，组织机构代码为 08678659-2。2013 年 12 月 17 日经广东省民政厅批准颁发了基金会法人登记证书，法定代表人：何倩兴，地址：佛山市顺德区北滘镇美的总部大楼 D 区 7 楼，业务主管单位为广东省人民政府相关职能部门，原始基金为 5000 万元人民币。

### 四、财务状况

1、何享健慈善基金会截止 2014 年 2 月 28 日资产总额为 49,805,872.06 元，其中：货币资金 49,780,872.06 元。

2、何享健慈善基金会截止 2014 年 2 月 28 日负债总额为 156,836.34 元。

3、何享健慈善基金会截止 2014 年 2 月 28 日净资产总额为 49,649,035.72 元，其中：限定性净资产 0.00 元，非限定性净资产 49,649,035.72 元。

4、何享健慈善基金会截止 2014 年 2 月 28 日收到捐赠收入 50,000,000.00 元；银行存款利息收入 24,305.56 元

5、何享健慈善基金会 2013 年 12 月 17 日至 2014 年 2 月 28 日度公益事业支出 0.00 元；工作人员工资福利 156,836.34 元；行政办公支出 2,433.50 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 42.44%。

### 五、审计意见

我们认为，何享健慈善基金会财务报表已按照《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何享健慈善基金会 2014 年 2 月 28 日的财务状况以及 2013 年 12 月 17 日至 2014 年 2 月 28 日的业务活动成果和现金流量。



中国 佛山

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一四年三月十七日

## 基金会财务相关情况表

2014年2月28日

基金会名称	广东省何享健慈善基金会		
机构代码	086786592	登记证号	粤基证字第 0336 号
办公地址	佛山市顺德区北滘美的 总部大楼 D 区 7 楼	登记时间	2013 年 12 月 17 日
联系电话	0757-26332186	邮政编码	528311
法定代表人	何倩兴	主要经费来源	接受捐赠
开户银行	中国农业银行股份有限公司顺德北滘支行		
银行账号	44477001040023154		
财务机构名称	财务部	联系电话	0757-26330789
会计姓名	谭桂兴	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	粤税证字第 440606086786592 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			
实体			

# 资产负债表

编制单位:广东省何享健慈善基金会

2014年2月28日

单位:人民币元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资产	1		49,780,872.06	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		156,836.34
应收款项	3		25,000.00	应付工资	25		
预付帐款	4			应交税金	26		-
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			预计负债	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		49,805,872.06	其他流动负债	31		-
				流动负债合计	32		156,836.34
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		156,836.34
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		49,649,035.72
无形资产	20			限定性净资产	40		
				净资产合计	41		49,649,035.72
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22		49,805,872.06	负债和净资产总计	42		49,805,872.06

单位负责人:

制表:

复核:

## 业务活动表

编制单位：广东省何享健慈善基金会

2013年12月17日-2014年2月28日

单位：人民币元

项 目	行次	上年数			本年数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一. 收入							
1. 捐赠收入	1				50,000,000.00		50,000,000.00
2. 会费收入	2						
3. 提供服务收入	3						
4. 商品销售收入	4						
5. 政府补助收入	5						
6. 投资收益	6						
7. 其他收入	7				24,305.56		24,305.56
收入合计					50,24,305.56		50,24,305.56
							-
二. 费用							-
(一) 业务活动成本	8						
(二) 管理费用	9				159,269.84		159,269.84
(三) 筹资费用	10				216,000.00		216,000.00
(四) 其他费用	11						
费用合计	12				375,269.84	-	375,269.84
							-
三. 限定性净资产转为非限定性净资产	13						-
							-
四. 净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	14				49,649,035.72		49,649,035.72

单位负责人：

制表：

复核：



## 现金流量表

编制单位：广东省何享健慈善基金会

2013年12月17日至2014年2月28日 单位：人民币元

项 目	行次	金 额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>		
接受捐赠收到的现金		50,000,000.00
收到会费收到的现金		
提供服务收到的现金		
销售商品收到的现金		
政府补助收到的现金		
收到的其他与业务活动有关的现金		24,305.56
现金流入小计		50,024,305.56
提供捐赠或者资助支付的现金		
支付给员工以及为员工支付的现金		0.00
购买商品接受劳务支付的现金		0.00
支付的其他与业务活动有关的现金		243,433.50
现金流出小计		243,433.50
业务活动产生的现金流量净流量		49,780,872.06
<b>二、投资活动产生的现金流量净流量</b>		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收的现金		
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		0.00
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		0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
借款所收到的现金		
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
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		49,780,872.06

单位负责人：

制表：

复核：

# 广东省何享健慈善基金会

## 财务报表附注

### 一、基本情况

何享健慈善基金会登记证号为粤基证字第 0336 号，组织机构代码为 08678659-2。2013 年 12 月 17 日经广东省民政厅批准颁发了基金会法人登记证书，法定代表人：何倩兴，地址：佛山市顺德区北滘镇美的总部大楼 D 区 7 楼，业务主管单位为广东省人民政府相关职能部门，原始基金为 5000 万元人民币。

业务范围：支持教育、养老、体育、文化艺术、扶贫赈灾、环保及其他公益慈善事业。

### 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

#### 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 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 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。

#### 5. 外币业务核算方法

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。

#### 6. 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。

#### 7. 坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用账龄分析法，即对账龄在一年以内的账款余额提取 0%-5%的坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 10%的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 20%-30%的坏账准备；对账龄在三年以上的账款余额，提取 30%-60%的坏账准备。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。

#### 8. 存货核算方法

(1) 存货分类：本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按先进先出法计价。

(3) 存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

#### 9. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控

制和重大影响的，采用权益法核算。

#### (2) 长期债权投资

本基金会计长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

#### (3) 长期投资减值准备

本基金会计期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

### 10. 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、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）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5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑	20年	5%	4.75%
机器设备	10年	5%	9.50%
运输设备	5年	5%	19.00%
电子设备及其他设备	5年	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，不必计提折旧。

#### 11. 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、技术改造工程等。

#### 12. 无形资产计价和摊销方法

本基金会计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。

#### 13. 受托代理资产

受托代理资产是指本基金会计接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

#### 14. 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。

#### 15. 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。

#### 16. 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。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，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。

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，应当根据需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。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

货币资金种类	币种	年末帐面余额
银行存款	人民币	49,780,872.06
合计		49,780,872.06

### 2. 净资产

项目	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	---	---	---	---
非限定性净资产	---	49,649,035.72	---	49,649,035.72
合计	---	49,649,035.72	---	49,649,035.72

### 3. 大额捐赠收入

本基金会本年度收到美的控股有限公司 5000 万捐款，用于符合宗旨和业务范围的慈善事业。

### 4. 管理费用

项目	本年发生额
工资及奖金	147,138.90
社保	3,341.44
住房公积金	6,156.00
福利费	200.00
银行手续费	483.50
宣传费	1,950.00
合计	159,269.84

## 5. 筹资费用

项目	本年发生额
基金会成立仪式费	216,000.00
合计	216,000.00

## 六、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) 本届理事会成员的姓名、工作单位等相关情况说明

成员姓名	职务	工作单位
何倩兴	理事长	佛山市盈峰贸易有限公司
周培文	副理事长	广东省何享健慈善基金会
冯润胜	理事	广东省德耆慈善基金会
吴海恒	理事	顺德农商银行
方洪波	理事	广东美的集团
粟建伟	理事	美的控股有限公司
何剑锋	理事	盈峰投资控股集团有限公司
何倩嫦	理事	会通材料集团
汪跃云	理事	广东省何享健慈善基金会
赵军	监事	美的控股有限公司

[注]理事会所有成员中周培文及汪跃云获取报酬，其余理事均为兼职，不从基金会获取报酬。

### (二) 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）情况说明

职工总数	理事会	监事	基金增值 顾问	秘书处	财务部/ 公共关系 行政部	项目部	人力资源 部
14	9	1	1	1	1	1	1（兼）

[注]理事会所有成员中周培文及汪跃云获取报酬，其余理事均为兼职，不从基金会获取报酬。

七、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

本基金会本年度没有需要说明的事项。

八、重大公益项目

本基金会本年度没有重大公益项目。

九、关联方关系及其交易的说明

1、重要关联方

关联方名称	法人姓名	与基金会的关系
盈峰投资控股集团有限公司	何剑锋	理事主要来源单位
美的控股有限公司	何享健	理事主要来源单位、捐赠单位

2、关联交易

本基金会本年度无关联交易。

3、关联方往来

本基金会本年度与关联方未发生往来。

十、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

十一、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

本基金会本年度没有设置了时间或用途限制的相关资产。

十二、受托代理业务情况的说明

本基金会本年度无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

本基金会本年度无重大资产减值情况。



十四、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会本年度无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会本年度无接受劳务捐赠情况。

十六、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会本年度无对外承诺和或有事项。

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会本年度无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其他事项

本基金会本年度无其他非调整事项

上述 2013 年 12 月 17 日至 2014 年 2 月 28 日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。

基金会名称：（盖章）

基金会法人：（签名）

日期：2014 年 3 月 17 日

财务负责人：（签名）

日期：2014 年 3 月 17 日

## 管理建议书

广东省何享健慈善基金会：

通过审计，我们没有发现你基金会在管理中存在问题，对你基金会无管理建议。



佛山市智信会计师事务所

中国·广东

中国注册会计师

A handwritten signature in black ink next to a red square seal. The seal contains the characters '宋华' (Song Hua) in red.

中国注册会计师

A handwritten signature in black ink next to a red square seal. The seal contains the characters '李冲' (Li Chong) in red.

二〇一四年三月十七日

# 企业法人营业执照

(副本) (副本号:1-1)

注册号 440681000048876

名称 佛山市智信会计师事务所有限公司

住所 佛山市顺德区大良南国中路22号宏润楼首层1-2号

法定代表人姓名 罗裕添

注册资本 人民币壹佰万元

实收资本 人民币壹佰万元

公司类型 有限责任公司

经营范围 承办机构、企业、事业单位、个人的委托  
 审计、验资、核资建帐、查帐业务；管理  
 咨询服务；会计及税务咨询服务；企业登  
 记代理服务。



仅供审计使用

## 须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

## 年度检验情况

--	--	--	--

成立日期 二〇〇〇年一月十三日

营业期限 至长期



二〇一三年十月十日

证书序号: NO.011164

## 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》。

发证机关: 广东省财政厅

二〇〇八年十二月二十日

中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所 执业证书

名 称: 佛山市智信会计师事务所有限公司

主任会计师: 罗裕添

办公场所: 佛山市顺德区大良南国中路22号  
宏润楼首层 1-2号

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 44060010

注册资本(出资额): 100 万元

批准设立文号: 粤财注协【1999】68号

批准设立日期: 1999 - 08



仅供审计使用



防伪条形码:



07572014030013943281

防伪编号: 07572014030013943281  
报告文号: 智信审字(2014)第SN1057号  
委托单位: 广东省何享健慈善基金会  
事务所名称: 佛山市智信会计师事务所有限公司  
报告日期: 2014-03-17  
报备时间: 2014-03-19 09:00  
被审单位所在地: 佛山  
签名注册会计师: 钟坤明  
宋华

## 广东省何享健慈善基金会 审计报告

事务所名称: 佛山市智信会计师事务所有限公司  
事务所电话: 0757-22339168  
传 真: 0757-22339166  
通讯地址: 佛山顺德区大良南国中路22号宏润楼首层1-2号  
电子邮件: zhixin@zhixin88.com  
事务所网址: <http://www.zhixin88.com>

---

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 020-83063583、83063578

防伪查询网址: <http://www.gdicpa.org.cn>