

广东省华媒传媒发展基金会

二〇一四年度财务报表

审计报告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 资产负债表
2. 业务活动表
3. 现金流量表
4. 财务报表附注

审计报告

明光审字(2015)第064号

广东省华媒传媒发展基金会:

我们审计了后附的广东省华媒传媒发展基金会(以下简称发展基金会)财务报表,包括2014年12月31日的资产负债表、2014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发展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,发展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,公允反映了发展基金会2014年12月31日的财务状况以及2014年度的业务活动成果和现金流量。

(此页无正文)



中国注册会计师:
(签名并盖章)



中国注册会计师:
(签名并盖章)



中国·北京

2015年05月29日

资产负债表

2014 年 12 月 31 日

会民非01表
单位：元

编制单位：广东省华媒传媒发展基金会

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,706,095.92	3,412,969.94	短期借款	61	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	62	0.00	0.00
应收款项	3	0.00	0.00	应付工资	63	0.00	0.00
其他应收款	4	334,901.34	115,848.50	应交税金	65	0.00	6,889.61
存货	8	0.00	0.00	其他应付款	66	10,000.00	115,000.00
待摊费用	9	0.00	0.00	预提费用	71	376,335.90	31,000.00
一年内到期的长期股权投资	15	0.00	0.00	预计负债	72	0.00	0.00
财政应返还额度	18	0.00	0.00	一年内到期的长期负债	74	0.00	0.00
流动资产合计	20	3,040,997.26	3,528,818.44	其他流动负债	78	0.00	0.00
				流动负债合计	80	386,335.90	152,889.61
长期投资：							
长期股权投资	21	0.00	0.00	长期负债：			
长期债权投资	24	0.00	0.00	长期借款	81	0.00	0.00
长期投资合计	30	0.00	0.00	长期应付款	84	0.00	0.00
				其他长期负债	88	0.00	0.00
固定资产：				长期负债合计	90	0.00	0.00
固定资产原价	31	0.00	0.00				
减：累计折旧	32	0.00	0.00	净资产：			
固定资产净值	33	0.00	0.00	非限定性净资产	101	2,052,580.36	2,577,348.92
在建工程	34	0.00	0.00	限定性净资产	105	602,081.00	798,579.91
文化文物资产	35	0.00	0.00	净资产合计	110	2,654,661.36	3,375,928.83
固定资产清理	38	0.00	0.00				
固定资产合计	40	0.00	0.00				
无形资产：							
无形资产	41	0.00	0.00				
受托代理资产：							
受托代理资产	51	0.00	0.00				
资产总计	60	3,040,997.26	3,528,818.44	负债和净资产总计	120	3,040,997.26	3,528,818.44

单位负责人：

财务负责人：

填表人：

业务活动表

2014 年

会民非02表

单位:元

编制单位: 广东省华媒传媒发展基金会

项 目	行次	本年累计数			上年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收 入							
其中: 捐赠收入	1	500,000.06	2,010,426.83	2,510,426.89	2,065,800.00	1,337,570.71	3,403,370.71
会费收入	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提供服务收入	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商品销售收入	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
拨入专款	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
收入合计	11	500,000.06	2,010,426.83	2,510,426.89	2,065,800.00	1,337,570.71	3,403,370.71
二、费 用							
(一) 业务活动成本	12	15,000.00	1,656,672.95	1,671,672.95	0.00	693,516.79	693,516.79
其中: 人员支出	13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
公用支出	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 管理费用	21	127,742.00	0.00	127,742.00	59,544.00	0.00	59,544.00
(三) 筹资费用	24	-10,255.53	0.00	-10,255.53	0.00	0.00	0.00
(四) 其他费用	28	0.00	0.00	0.00	-4,351.44	0.00	-4,351.44
(五) 拨出专款	29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
费用合计	35	132,486.47	1,656,672.95	1,789,159.42	55,192.56	693,516.79	748,709.35
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	157,254.97	-157,254.97	0.00	41,972.92	-41,972.92	0.00
四、净资产变动额	45	524,768.56	196,498.91	721,267.47	2,010,607.44	644,053.92	2,654,661.36

单位负责人:

财务负责人:

填表人:

现金流量表

2014 年

会民非03表

单位：元

编制单位：广东省华媒传媒发展基金会

项目	行次	金额	项目	行次
一、业务活动产生的现金流量：				
接受捐赠收到的现金	1	2,510,426.83	处置固定资产和无形资产所收回的现金	27
收取会费收到的现金	2	0.00	收到的其他与投资活动有关的现金	30
提供服务收到的现金	3	0.00	现金流入小计	34
销售商品收到的现金	4	0.00	购建固定资产和无形资产所支付的现金	35
政府补助收到的现金	5	0.00	对外投资所支付的现金	36
收到的其他与业务活动有关的现金	8	230,804.17	支付的其他与投资活动有关的现金	39
拨入专款收到的现金	9	0.00	现金流出小计	43
现金流入小计	13	2,741,231.00	投资活动产生的现金流量净额	44
提供捐赠或者资助支付的现金	14	1,559,783.28	三、筹资活动有关的现金流量：	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	100,249.00	借款所收到的现金	45
购买商品、接受服务支付的现金	16	27,493.00	收到的其他与筹资活动有关的现金	48
支付的其他与业务活动有关的现金	19	346,831.70	现金流入小计	50
拨出专款支付的现金	20	0.00	偿还借款所支付的现金	51
现金流出小计	23	2,034,356.98	偿付利息所支付的现金	52
业务活动产生的现金流量净额	24	706,874.02	支付的其他与筹资活动有关的现金	55
二、投资活动产生的现金流量：			现金流出小计	58
收回投资所收到的现金	25	0.00	筹资活动产生的现金流量净额	59
取得投资收益所收到的现金	26	0.00	四、汇率变动对现金的影响额	60
			五、现金及现金等价物净增加额	61
				706,874.02

单位负责人：

财务负责人：

填表人：

广东省华媒传媒发展基金会

2014 年年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司概况

广东省华媒传媒发展基金会(以下简称本基金会)由广东省民政厅批准,于2012年9月11日成立。取得的基金会法人登记证书号为粤基证字第0272号;法定代表人:杨大明;注册地址:广东省广州市天河区天润路445号四楼(太阳广场阳光阁)402A区。

业务范围:资助新闻传播学界和业界互动、开展传媒从业人员进修及新闻奖项评比、其他促进传媒事业发展的项目。

二、遵循民间非营利组织会计制度的声明

本基金会声明:所编制的财务报表符合民间非营利组织会计制度体系的要求,真实、完整的反映了基金会的财务状况、业务活动成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本基金会编制财务报表所采用的主要会计政策,是根据中华人民共和国财政部颁布的2005年1月1日实施的《民间非营利组织会计制度》制订的。这些会计政策必须符合有关法规和向有关政府部门报告的要求。

本基金会财务报告是在假设本报告期后至2015年12月31日止期间本基金会仍然可以持续经营的基础上编制的。

四、公司主要会计政策、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》。

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

本基金会的记账本位币为人民币。

4、记账原则及计价基础

会计核算应当以权责发生制为基础。

5、现金等价物的确定标准

本基金会在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本基金会持有的期限短、流动性强、价值变动风险很小的投资。

6、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。收入应当按其来源分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。

(1) 捐赠收入是指民间非营利组织接受其他单位或者个人捐赠所取得的收入。

(2) 会费收入是指民间非营利组织根据章程等的规定向会员收取的会费。

(3) 提供服务收入是指民间非营利组织根据章程等的规定向其服务对象提供服务取得的收入，包括学费收入、医疗费收入、培训收入等。

(4) 政府补助收入是指民间非营利组织接受政府拨款或者政府机构给予的补助而取得的收入。

(5) 商品销售收入是指民间非营利组织销售商品（如出版物、药品等）等所形成的收入。

(6) 投资收益是指民间非营利组织因对外投资取得的投资净损益。

民间非营利组织如果有除上述捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、商品销售收入、投资收益之外的其他主要业务活动收入，也应当单独核算。

(7) 其他收入，是指除上述主要业务活动收入以外的其他收入，如固定资产处置净收入、无形资产处置净收入等。

对于民间非营利组织接受的劳务捐赠，不予确认，但应当在会计报表附注中作相关披露。

期末，民间非营利组织应当将本期限定性收入和非限定性收入分别结转至净资产项下的限定性净资产和非限定性净资产。

7、费用确认原则

费用是指民间非营利组织开展业务活动所发生的、导致本期净资产减少的经济利益或者服务潜力的流出。费用应当按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等。

(一) 业务活动成本，是指民间非营利组织为了实现其业务活动目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。如果民间非营利组织从事的项目、提供的服务或者开展的业务比较单一，可以将相关费用全部归集在“业务活动成本”项目下进行核算和列报；如果民间非营利组织从事的项目、提供的服务或者开展的业务种类较多，民间非营利组织应当在“业务活动成本”项目下分别项目、服务或者业务大类进行核算和列报。

(二) 管理费用，是指民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用，包括民间非营利组织董事会（或者理事会或者类似权力机构）经费和行政管理人员的工资、奖金、福利费、住房公积金、住房补贴、社会保障费、离退休人员工资及补助，以及办公费、水电费、邮电费、物业管理费、差旅费、折旧费、修理费、租赁费、无形资产摊销费、资产盘亏损失、资产减值损失、因预计负债所产生的损失、聘请中介机构费和应偿还的受赠资产等。其中，福利费应当依法根据民间非营利组织的管理权限，按照董事会、理事会或类似权力机构等的规定据实列支。

(三) 筹资费用，是指民间非营利组织为筹集业务活动所需资金而发生的费用，它包括民间非营利组织为了获得捐赠资产而发生的费用以及应当计入当期费用的借款费用、汇兑损失（减汇兑收益）等。民间非营利组织为了获得捐赠资产而发生的费用包括举办募款活动费、准备、印刷和发放募款宣传资料费以及其他与募款或者争取捐赠资产有关的费用。

(四) 其他费用, 是指民间非营利组织发生的、无法归属到上述业务活动成本、管理费用或者筹资费用中的费用, 包括固定资产处置净损失、无形资产处置净损失等。

民间非营利组织的某些费用如果属于多项业务活动或者属于业务活动、管理活动和筹资活动等共同发生的, 而且不能直接归属于某一类活动, 应当将这些费用按照合理的方法在各项活动中进行分配。

民间非营利组织发生的业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用, 应当在发生时按其发生额计入当期费用。

期末, 民间非营利组织应当将本期发生的各项费用结转至净资产项下的非限定性净资产, 作为非限定性净资产的减项。

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	年初余额	年末余额
银行存款	2,706,095.92	3,412,969.94
合 计	2,706,095.92	3,412,969.94

2、其他应收款

(1) 其他应收款科目列示

项 目	年初余额	年末余额
其他应收款	334,901.34	115,848.50

其中：坏账准备	0.00	0.00
账面余额	334,901.34	115,848.50
合计	334,901.34	115,848.50

(2) 账龄分析

项目	年初余额			年末余额		
	年初余额	比例 (%)	账龄	年末余额	比例 (%)	账龄
其他应 收款	334,901.34	100%	1年 以内	115,848.50	100%	1年 以内
合计	334,901.34	100%	-	115,848.50	100%	-

(3) 主要客户列示：

序号	单位名称	年末余额	占账款比例 (%)	账龄
1	黄玲凌	105,108.50	90.73%	1年以内
2	李竹芸	10,740.00	9.27%	1年以内

3、应交税费

(1) 应交税费科目列示

项目	年初余额	年末余额
代扣代缴个人所得税	0.00	6,889.61
合计	0.00	6,889.61

4、其他应付款

(1) 其他应付款科目列示

项 目	年初余额	年末余额
其他应付款	10,000.00	115,000.00
合 计	10,000.00	115,000.00

(2) 账龄分析

项目	年初余额			年末余额		
	年初余额	比例 (%)	账龄	年末余额	比例 (%)	账龄
其他应付款	10,000.00	100%	1 年以内	115,000.00	100%	1 年以内
合 计	10,000.00	100%	-	115,000.00	100%	-

(3) 主要付款方列示:

序号	单位名称	年末余额	占账款比例 (%)	账 龄
1	杨大明	10,000.00	8.70	1-2 年
2	财新传媒有限公司	25,000.00	21.74	1 年以内
3	刘颂杰	80,000.00	69.56	1 年以内

5、预提费用

项 目	年初余额	年末余额
预提费用	376,335.90	0.00
12 月卓越记者项目	0.00	31,000.00
合 计	376,335.90	31,000.00

6、净资产

项 目	2014 年末余额
一、上年年末余额	2,654,661.36
其中：非限定性净资产	2,052,580.36
其中：自然人投资	2,000,000.00
限定性净资产	602,081.00
加：净资产变动额	721,267.47
其中：非限定性净资产	524,768.56
限定性净资产	196,498.91
二、本年年末余额	3,375,928.83
其中：非限定性净资产	2,577,348.92
限定性净资产	798,579.91

7、收入

项 目	收 入			
	本年数		上年数	
	非限定性资产	限定性资产	非限定性资产	限定性资产
捐赠收入	500,000.06	2,010,426.83	2,065,800.00	1,337,570.71
合 计	500,000.06	2,010,426.83	2,065,800.00	1,337,570.71

8、费用

(1)业务活动成本

项 目	成本			
	本年数		上年数	
	非限定性资产	限定性资产	非限定性资产	限定性资产
其他(捐赠支出)	15,000.00	0.00	0.00	0.00
数据新闻项目	0.00	442,077.34	0.00	0.00
媒体转型领导者 2014 春季	0.00	184,640.70	0.00	0.00
控烟工作坊	0.00	133,410.90	0.00	0.00
控烟工作坊 2	0.00	121,211.70	0.00	0.00
卓越记者驻校计划	0.00	139,000.00	0.00	0.00
伯尔-性别手册	0.00	35,580.03	0.00	0.00
灾难采访专项基金 奖	0.00	113,921.42	0.00	0.00
媒体转型 2014 冬季	0.00	216,482.86	0.00	0.00
媒体人从学奖	0.00	110,000.00	0.00	0.00
14 年英文刊项目	0.00	100,000.00	0.00	0.00
转型报告	0.00	60,348.00	0.00	0.00
场地费	0.00	0.00	0.00	90,891.00
餐费	0.00	0.00	0.00	28,878.90
交通费	0.00	0.00	0.00	73,115.70
通讯费	0.00	0.00	0.00	1,321.59
劳务费	0.00	0.00	0.00	86,244.86

快递费	0.00	0.00	0.00	45,500.00
住宿费	0.00	0.00	0.00	66,768.00
广告宣传费	0.00	0.00	0.00	91,369.50
其他	0.00	0.00	0.00	199,129.24
办公费	0.00	0.00	0.00	10,298.00
合 计	15,000.00	1,656,672.95	0.00	693,516.79

(2)管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	650.00	49,400.00
劳务费	100,249.00	0.00
审计费	8,000.00	0.00
会计服务费	15,900.00	0.00
招待费	438.00	201.00
服务费	2,505.00	0.00
交通费	0.00	26.00
差旅费	0.00	864.00
会议费	0.00	3,000.00
其他	0.00	650.00
开办费	0.00	2,898.00
咨询费	0.00	2,505.00
合 计	127,742.00	59,544.00

(3)其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	11,751.13	-5,214.64
账户维护费	360.00	0.00
银行手续费	964.80	0.00
网银服务费	120.00	0.00
手续费	50.80	863.20
合 计	-10,255.53	-4,351.44

六、或有事项：无

七、期后事项：无

八、前期重大会计差错更正及会计政策、会计估计变更的说明：无

九、财务报表的批准

本财务报表由基金会管理层通过及批准发布。

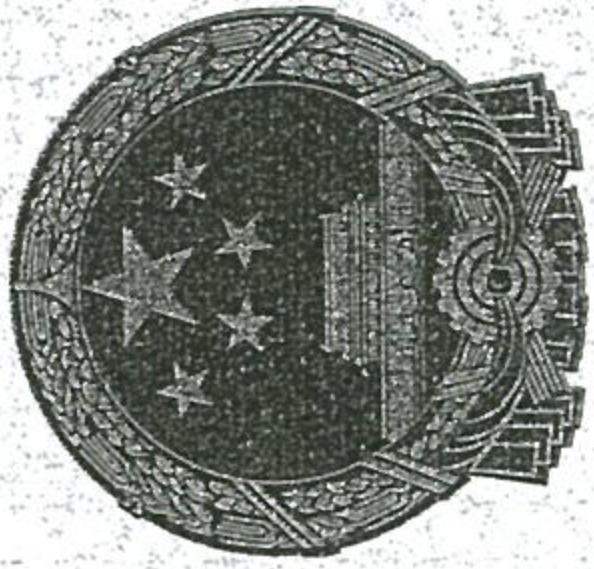
广东省华媒传媒发展基金会

2015年05月29日

证书序号: NO. 019525

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: 北京明光会计师事务所有限责任公司



主任会计师: 杜宁

办公场所: 北京市海淀区西直门北大街45号4号楼1205室

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11000016

注册资本(出资额): 30万元

批准设立文号: 京财协(1999)公告

批准设立日期: 1997-01-09



中华人民共和国财政部制