

防伪条形码：



报备 号码：020201305032136

报告 文号：诚谨审字[2013]0353 号

委托 单位：广州市番禺区慈善会

事务所名称：广州市诚谨会计师事务所有限责任公司

报告 类型：年报审计(无保留意见)

报告 日期：2013 年 5 月 27 日

报备 时间：2013 年 5 月 27 日 11:18:06

签名注册会计师：张奕人

赵志坚

## 广州市番禺区慈善会

# 2012 年度审计报告

事务所名称：广州市诚谨会计师事务所有限责任公司

事务所电话：84889697 84889696

传 真：84889595

通信 地址：广州市番禺区市桥街环城中路新城西片 3 座 3 楼 301 部分

电子 邮件：gzcj84889696@163.com

事务所网址：

---

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：020-38922363、38922373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

# 广州市诚谨会计师事务所有限责任公司

GUANGZHOU CHENGJIN ACCOUNTANT OFFICE CO.,LTD.

## 审 计 报 告

广州市番禺区慈善会：

我们审计了后附的广州市番禺区慈善会（以下简称：慈善会）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的民间非营利组织资产负债表，2012 年度的民间非营利组织收支总表、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慈善会管理层的责任，这种责任包括：（1）按照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、 强调事项

我们提醒报表使用者关注，慈善会于每年 6 月 30 日“广东扶贫济困日”以及每次大型募捐活动所募善款由国家审计监督。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、 审计意见

我们认为，慈善会财务报表在所有重大方面按照的规定编制，公允反映了慈善会 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的业务活动情况。



中国·广州

联系电话：84889293

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2013 年 05 月 27 日

# 非 营 利 组 织 资 产 负 债 表

编制单位： 广州市番禺区慈善会

2012年12月31日

单位： 元

资 产	年初数	期末数	负债和净资产	年初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	45,500,542.60	129,646,808.67	短期借款		
短期投资			应付款项		
应收款项			应付工资		
其他应收款	1.02		其他应付款	641,340.00	16,429,857.38
预付账款			应交税金		
存 货		46724.53	预收账款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	45,500,543.62	129,693,533.20	其他流动负债		
			流动负债合计	641,340.00	16,429,857.38
长期投资：					
长期股权投资			长期负债：		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计			长期应付款		
			其他长期负债		
固定资产：			长期负债合计	-	-
固定资产原价	301,728.10	687,581.10			
减：累计折旧	6,952.62	43,152.98	受托代理负债：	798,400.00	9,295,589.28
固定资产净值	294,775.48	644,428.12	受托代理负债	798,400.00	9,295,589.28
在建工程					
文物文化资产			负债合计	798,400.00	9,295,589.28
固定资产清理					
固定资产合计	294,775.48	644,428.12			
无形资产：					
无形资产			净资产：		
			非限定性净资产	41,818,709.10	102,075,644.66
受托代理资产：			限定性净资产	2,536,870.00	2,536,870.00
受托代理资产			净资产合计	44,355,579.10	104,612,514.66
资产总计	45,795,319.10	130,337,961.32	负债和净资产总计	45,795,319.10	130,337,961.32

# 非 营 利 组 织 业 务 活 动 表

2012年度

编报单位名称：广州市番禺区慈善会

单位：元

项 目	行次	上年累计数	本年累计数
一、收入	1	3,361,121.70	77,717,979.52
财政补助收入	2		
上级补助收入	3		
拨入专款	4		
事业收入	5		
经营收入	6		
附属单位缴款	7		
投资收益	8		
其他收入	9	2,970,509.15	1,358,854.38
捐赠收入	10	390,612.55	76,359,125.14
	11		
二、支出	12	10,741,395.43	13,622,060.32
拨出经费	13		
上缴上级支出	14		
拨出专款	15		
专款支出	16		
事业支出	17		
经营支出	18		
对附属单位补助	19		
结转自筹基建	20		
销售税金	21		
其他支出	22		
项目支出	23		
业务活动成本	24	10,397,830.50	13,082,792.16
管理费用	25	343,564.93	539,268.16
筹资费用	26		1,931,234.00
其他费用	27		305.00
三、收支结余	28	-7,380,273.73	64,095,919.20

# 现金流量表

编制单位：广州市番禺区慈善会

2012年度

单位：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	76,359,125.14
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	8	23,726,593.25
现金流入小计	13	100,085,718.39
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	242,700.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	1,252,924.91
支付的其他与业务活动有关的现金	19	14,057,974.41
现金流出小计	23	15,553,599.32
业务活动产生的现金流量净额	24	84,532,119.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	385,853.00
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	385,853.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-385,853.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-
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	84,146,266.07

# 广州市番禺区慈善会

## 会计报表附注

二零一二年度

单位：人民币元

### 一. 慈善会简介

广州市番禺区慈善会（以下简称：本慈善会）系经广州市番禺区民间组织管理办公室“番民管字[2001]016号”文件批准注册登记，具有社会团体法人资格的全区性非营利性的社会组织。于2001年5月15日成立，取得广州市番禺区民政局“社证字第440181074号”社会团体法人登记证书。注册资金：人民币150万元，法定代表人：任炳全。2007年5月24日，经中共广州市番禺区委组织部“番组干社团字[2007]2号”文件批复同意，本慈善会法定代表人变更为：钟平。2009年9月25日，经中共广州市番禺区委组织部“番组干社团字(2009)5号”文件批复同意，本慈善会法定代表人变更为：孔惠鉴。2011年8月18日，经中共广州市番禺区委组织部“番组干社团字(2011)1号”文件批复同意，本慈善会法定代表人变更为：徐伟光。

本慈善会主要的业务范围：组织慈善募捐筹款，开展各类赈灾、扶贫济困活动。本慈善会接受广州市番禺区和广州市番禺区民间组织管理办公室的业务指导和监督管理。本慈善会目前工作人员5人。

### 二. 主要会计政策

#### 1. 会计制度

本慈善会执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

#### 2. 会计年度

本慈善会会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3. 会计核算原则和计价基础

以权责发生制为会计核算原则，以实际成本为计价基础。

#### 4. 记账本位币及外币换算

以人民币为记账本位币，未发生外币经济业务。

#### 5. 坏账核算方法

由于慈善会认为应收款项可以分期收回，因此年末未计提坏账准备。

#### 6. 固定资产及其折旧

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别、原价、估计经济使用年限和预计残值（原值的 5%）确定其折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
(1) 办公设备及其他	5	19

### 7. 收入的确认

本慈善会以实际收到款项的日期确认收入。

## 三. 财务报表有关项目注释

### (一) 资产负债表有关项目注释

1、货币资金			年末余额	129,646,808.67
其中：现金				0.00
人民币存款				129,646,808.67
2、存货			年末余额	46,724.53
其中：慈善超市购买物品				46,724.53
合 计				46,724.53
3、固定资产原值			年末余额	687,581.10
固定资产类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
办公设备及其他	301,728.10	385,853.00	0.00	687,581.10
合 计	301,728.10	385,853.00	0.00	687,581.10
4、累计折旧			年末余额	43,152.98
固定资产类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
办公设备及其他	6,952.62	36,200.36	0.00	43,152.98
合 计	6,952.62	36,200.36	0.00	43,152.98
5、固定资产原值			年末余额	644,428.12
固定资产类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
办公设备及其他	294,775.48	349,652.64	0.00	644,428.12
合 计	294,775.48	349,652.64	0.00	644,428.12
6、其他应付账款			年末余额	16,429,857.38
(1) 1 年以下				16,429,857.38
合 计				16,429,857.38
(2) 其中：主要账款				16,429,857.38
资助费用				16,429,857.38
7、受托代理负债			年末余额	9,295,589.28
其中：定向捐赠款				9,295,589.28



合 计		9,295,589.28
8、限定性净资产	年末余额	2,536,870.00
其中：颐老院助残基金本金		2,536,870.00
9、非限定性净资产	年末余额	102,075,644.66
其中：捐款结余		99,176,886.34
利息结余		2,898,758.32
(二) 收支总表有关项目注释		
1、收入	本年发生额	77,717,979.52
主营业务类别		全年净收入
捐赠收入		76,359,125.14
利息收入		1,348,854.38
其他收入		10,000.00
合 计		77,717,979.52
2、业务活动成本	本年发生额	13,082,792.16
其中：治病资助		5,936,625.00
助学资助		1,724,980.00
福利事业单位资助		1,595,300.00
生活困难救济		1,037,200.00
建房资助		1,010,000.00
慈善超市购买物品支出		956,356.75
外来人员救助		199,500.00
慰问费		117,363.61
专题活动		505,466.80
合 计		13,082,792.16
3、管理费用	本年发生额	539,268.16
其中：职工工资		242,700.00
办公费		98,532.58
基本养老保险		60,247.96
福利费		46,382.84
折旧费		36,200.36
住房公积金		19,896.00
慈善会办公室装修费		11,546.00
电话费		7,721.39
会务费		5,400.00

慈善超市水电费		4,453.61
残疾人就业人保障金		3,266.28
慈善超市电话费		1,819.74
汽车评估费		1,000.00
慈善超市办公费		101.40
合 计		539,268.16
4、筹资费用	本年发生额	1,931,234.00
其中：筹资费用		1,931,234.00
合 计		1,931,234.00
5、其他费用	本年发生额	305.00
其中：慰问费		305.00
合 计		305.00

#### 四、其他事项说明

本慈善会于每年6月30日“广东扶贫济困日”以及每次大型募捐活动所募善款由国家审计监督。

广州市番禺区慈善会

2012年12月31日

# 企业法人营业执照

须知

(副本)

注册号 440126000307791 执照编号 26112031177

名称 广州市诚谨会计师事务所有限责任公司  
 住所 广州市番禺区市桥街环城中路新城西片3座3楼301部分  
 法定代表人姓名 赵志坚  
 注册资本 叁拾万元  
 实收资本 叁拾万元  
 公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
 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,出具相关的报告;法律、行政法规规定的其他审计业务;承办会计咨询、会计服务业务。(经营范围涉及法律、行政法规禁止经营的不得经营;涉及许可经营的未取得许可前不得经营)

- 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

--	--	--	--

【每年三月一日至六月三十日,到登记机关申报年检,不再另行通知】

【法律、行政法规禁止的,不得经营;法律、行政法规限制的项目须取得相关许可文件后方可经营】

成立日期 二〇〇八年十一月二十五日  
 营业期限 二〇〇八年十一月二十五日 至 二〇五八年十一月二十五日



## 会计师事务所 执业证书

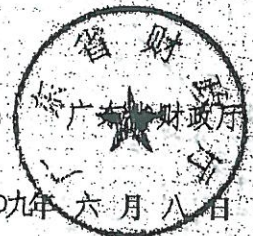
证书序号: NO.012020

### 说明

名称: 广州市诚谨会计师事务所有限责任公司  
 主任会计师: 赵志坚  
 办公场所: 广州市番禺区市桥街环城中路新城西片3座3楼301部分  
 组织形式: 有限责任  
 会计师事务所编号: 44010020  
 注册资本(出资额): 30万元  
 批准设立文号: 粤财会【2008】70号  
 批准设立日期: 2008年10月

- 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:



二〇〇九年六月八日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



6

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转会转所转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年12月24日

同意调入

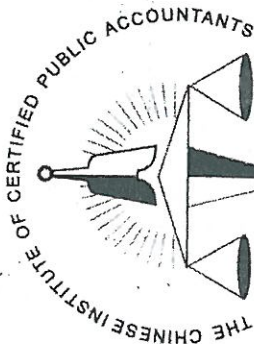
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转会转所转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年12月24日

10



中国注册会计师协会

姓名 张奕人

性别 女

出生日期 1953-10-20

工作单位 广州市永正有限责任会计师事务所

身份证号码 3CE501531020044

Full name

Sex

Date of birth

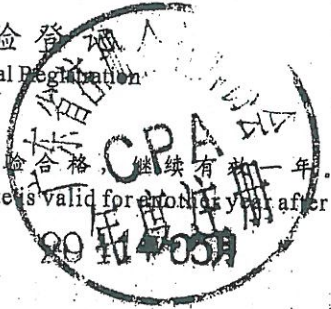
Working unit

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: 440100740005  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九六年四月三日  
Date of Issuance  
2011年4月30日换发



姓名	赵志坚
Sex	女
出生日期	1959-01-13
工作单位	广州市诚信会计师事务所有限公司
Working Unit	广州市诚信会计师事务所有限公司
身份证号码	452129590113004
Identity card No.	452129590113004



