

防伪条形码:



07512019040000706428



防伪编号: 07512019040000706428
报告文号: 韶公信审字[2019]第219号
委托单位名称: 乐昌市慈善会
被审验单位名称: 乐昌市慈善会
被审单位所在地: 韶关
事务所名称: 韶关市公信会计师事务所有限公司
报告日期: 2019-04-09
报备时间: 2019-04-09 16:02
签名注册会计师: 钟克明
廖丽姿

乐昌市慈善会 2016年度财务报表审计报告

事务所名称: 韶关市公信会计师事务所有限公司
事务所电话: 0751-8910891
传 真: 0751-8756148
通讯地址: 韶关市武江区工业东路24号综合办公楼二层210号房
电子邮件: gd_sggx@cicpa.org
事务所网址:

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>

韶关市公信会计师事务所有限公司

SHAOGUAN GONGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

审计报告

报备号：07512019040000706428

报告号：韶公信审字【2019】第 219 号

乐昌市慈善会：

一、 审计意见

我们审计了乐昌市慈善会财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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，公允反映了乐昌市慈善会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动情况和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于乐昌市慈善会，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层对财务报表的责任

乐昌市慈善会管理层（以下简称管理层）负责按照民间非营利组织会计制度的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估乐昌市慈善会持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算乐昌市慈善会、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对乐昌市慈善会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致乐昌市慈善会不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

韶关市公信会计师事务所有限公司



韶关市武江区工业东路 24 号综合办
公楼二层 210 号房

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019 年 4 月 9 日

资产负债表

2016年12月31日

会民非01表

编制单位：乐昌市慈善会

单位：元

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	5,375,099.16	6,892,931.83	短期借款	61	-	-
短期投资	2	-	-	应付款项	62	1,597,314.00	1,079,509.94
应收款项	3	84,498.00	177,000.00	应付工资	63	-	-
预付账款	4	-	-	应交税金	65	-	-
存货	8	-	-	预收账款	66	-	-
待摊费用	9	-	-	预提费用	71	-	-
一年内到期的 长期债权投资	15	-	-	预计负债	72	-	-
其他流动资产	18	-	-	一年内到期的长 期负债	74	-	-
流动资产合计	20	5,459,597.16	7,069,931.83	其他流动负债	78	-	-
				流动负债合计	80	1,597,314.00	1,079,509.94
长期投资：							
长期股权投资	21	-	-	长期负债：			
长期债权投资	24	-	-	长期借款	81	-	-
长期投资合计	30	-	-	长期应付款	84	-	-
				其他长期负债	88	-	-
固定资产：				长期负债合计	90	-	-
固定资产原价	31	-	-				
减：累计折旧	32	-	-	受托代理负债：			
固定资产净值	33	-	-	受托代理负债	91	-	-
在建工程	34	-	-				
文物文化资产	35	-	-	负债合计	100	1,597,314.00	1,079,509.94
固定资产清理	38	-	-				
固定资产合计	40	-	-				
无形资产：							
无形资产	41	-	-	净资产：			
				专用基金	101	3,862,283.16	5,990,421.89
受托代理资产：				限定性净资产	105	-	-
受托代理资产	51	-	-	净资产合计	110	3,862,283.16	5,990,421.89
资产总计	60	5,459,597.16	7,069,931.83	负债和净资产总计	120	5,459,597.16	7,069,931.83

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

2016年度

会民非02表

编制单位：乐昌市慈善会

单位：元

项 目	行次	上年累计数			本年累计数		
		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	4,086,408.30	-	4,086,408.30	4,353,415.55	-	4,353,415.55
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	9	16,067.38	-	16,067.38	9,459.17	-	9,459.17
收入合计	11	4,102,475.68	-	4,102,475.68	4,362,874.72	-	4,362,874.72
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	3,743,725.20	-	3,743,725.20	2,724,726.66	-	2,724,726.66
其中：慈善基金扶贫济困支出	13	683,100.00		683,100.00	1,477,448.00		1,477,448.00
暂存款韶关扶贫款（定向捐赠）支出	14	2,760,625.20		2,760,625.20	1,247,278.66		1,247,278.66
暂存款韶关扶贫款（非定向捐赠）支出	15	300,000.00		300,000.00			-
	16			-			-
（二）管理费用	21	20,687.72	-	20,687.72	119,589.39	-	119,589.39
（三）筹资费用	24	-	-	-	-	-	-
（四）其他支出	28	290.00	-	290.00	726.00	-	726.00
费用合计	35	3,764,702.92	-	3,764,702.92	2,845,042.05	-	2,845,042.05
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40		-	-	-	-	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	337,772.76	-	337,772.76	1,517,832.67	-	1,517,832.67

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

2016年度

会民非03表

编制单位：乐昌市慈善会

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	4,353,415.55
收取会费收到的现金	2	0.00
提供服务收到的现金	3	0.00
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	9,459.17
现金流入小计	13	4,362,874.72
提供捐赠或者资助支付的现金	14	2,844,316.05
支付给员工以及为员工支付的现金	15	0.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	726.00
现金流出小计	23	2,845,042.05
业务活动产生的现金流量净额	24	1,517,832.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	0.00
取得投资收益所收到的现金	26	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	30	0.00
现金流入小计	34	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	0.00
对外投资所支付的现金	36	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	0.00
现金流出小计	43	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	0.00
现金流入小计	50	0.00
偿还借款所支付的现金	51	0.00
偿付利息所支付的现金	52	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	0.00
现金流出小计	58	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	60	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	61	1,517,832.67

单位负责人：

制表：

复核：

乐昌市慈善会

财务报表附注

2016年度

(除特别标明, 货币单位为人民币元)

一、企业简介

乐昌市慈善会(以下简称本单位)取得统一社会信用代码514402816649653905号社会团体法人登记证书, 注册地址乐昌市昌山西路113号乐昌市民政局, 注册资金人民币3.00万元, 法定代表人陈嘉强。

经营范围: 开展社会救助活动; 团结社会各界热心人士, 开展各类慈善募捐活动; 接受国内外及港澳台各地区各种慈善公益团体和人士的自愿捐款; 协助政府民间发展福利慈善事业人士和团体的联系与合作; 兴办慈善事业服务的实体。

二、主要会计政策

1. 会计制度

本单位执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础, 以历史成本为计价原则。

4. 记账本位币及外币换算

以人民币为记账本位币。

5. 坏账核算方法

坏账的确认标准: 债务人破产或死亡, 以其破产或者遗产清偿后仍不能收回的, 或因债务人逾期未履行其债务义务, 且具有明显特征表明无法收回的款项。

坏账核算采用直接转销法, 坏账于实际发生时确认为当期费用。

6. 存货核算方法

存货按实际成本核算。

存货发出按月末一次加权平均法核算。

低值易耗品的摊销方法: 一次摊销法。

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6,892,931.83元

项 目	年初余额			年末余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
(2) 银行存款			3,075,099.16			4,592,931.83

其中：人民币			3,075,099.16			4,592,931.83
(3) 其他货币资金			2,300,000.00			2,300,000.00
其中：人民币			2,300,000.00			2,300,000.00
合 计			5,375,099.16			6,892,931.83

2. 其他应收款

年末余额177,000.00元

(1) 账龄分析

项 目	年初余额				年末余额			
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以下	84,498.00	100.0%			177,000.00	100.0%		
合 计	84,498.00	100.0%			177,000.00	100.0%		

(2) 主要账款

序号	明细项目	年初余额	年末余额	备 注
1)	计提业务经费		177,000.00	
2)	敬老院维修款	84,498.00		

3. 其他应付款

年末余额1,079,509.94元

(1) 账龄分析

项 目	年初余额		年末余额	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1年以下	1,597,314.00	100.0%	1,079,509.94	100.0%
合 计	1,597,314.00	100.0%	1,079,509.94	100.0%

(2) 主要账款

序号	明细项目	年初余额	年末余额	备 注
1)	定向捐款	1,586,514.00	820,088.94	
2)	非定向捐款		248,621.00	
3)	其它捐款	10,800.00	10,800.00	

5. 专用基金

期末余额5,990,421.89元

序号	主要项目	年初余额	年末余额	备 注
(1)	成立捐赠	2,877,848.96	5,990,421.89	
(2)	扶贫济困捐款	984,434.20	0.00	

(二) 业务活动表有关项目的注释

1. 捐赠收入

本年度发生数4,353,415.55元

序号	主要项目	上年度发生额	本年度发生额	备 注
(1)	其中：暂存款韶关扶贫款（定向捐款）	2,403,549.20	2,076,730.00	
(2)	慈善基金扶贫济困日捐款	1,170,317.10	1,762,884.95	

(3)	暂存款韶关扶贫款（非定向捐款）	512,542.00	513,800.60	
2. 其他收入		本年度发生数9,459.17元		
序号	主要项目	上年度发生额	本年度发生额	备注
(1)	其中：利息收入	16,067.38	9,459.17	
3. 其他支出		本年度发生数726.00元		
序号	项 目	上年度发生额	本年度发生额	备注
(1)	网银、账户维护费	290.00	726.00	
4. 业务活动成本		本年度发生数2,724,726.66元		
序号	项 目	上年度发生额	本年度发生额	备注
(1)	其中：慈善基金扶贫济困支出	683,100.00	1,477,448.00	
(2)	暂存款韶关扶贫款（定向捐赠）支出	2,760,625.20	1,247,278.66	
(3)	暂存款韶关扶贫款（非定向捐赠）支出	300,000.00		
5. 管理费用		本年度发生数119,589.39元		
序号	项 目	上年度发生额	本年度发生额	备注
(1)	其中：人员经费	822.72	88,666.99	
(2)	办公费	19,865.00	18,936.00	
(3)	其他支出		11,986.40	

四、重要事项揭示

1. 或有事项和期后事项：

本单位不存在对报告期财务状况、经营成果有影响的或有事项及期后事项。

2. 关联方关系及其交易的说明：

本单位本年度没有发生关联方交易。

3. 重要资产转让及其出售情况：

本单位本年度未发生重要的资产转让或出售事项。

4. 重大投资、融资活动：

本单位本年度未发生重大投资、融资活动。

五、有关中方权益等事项的披露

1. 本年度职工福利费据实列支，不作计提。

2. 本年未提取中方职工基本养老保险、失业保险、生育保险、工伤保险、医疗保险。

3. 本单位已建立了财务管理制度。

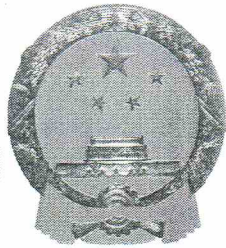
乐昌市慈善会

二〇一六年十二月三十一日

《营业执照》
(统一社会信用代码 914402007583048926)

信
公

公



营业执照

统一社会信用代码 914402007583048926

名称	韶关市公信会计师事务所有限公司
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	韶关市武江区工业东路24号综合办公楼二层210号房
法定代表人	袁玉清
注册资本	人民币壹佰万元
成立日期	2004年01月13日
营业期限	2004年01月13日至 2028年01月13日
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;提供会计咨询服务;集群企业住所托管服务;人力资源管理咨询服务;企业管理咨询服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



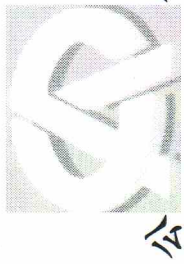
原件核对相符



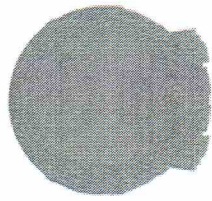
登记机关

2017年2月23日

韶
关
市
公
信
会
计
师
事
务
所
有
限
公
司



信 公 《执业证书》 (证书序号: NO. 020609)



证书序号: 0004957

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。

会 计 师 事 务 所
执 业 证 书

名 称: 韶关市公信会计师事务所有限公司

首 席 合 伙 人:

主 任 会 计 师: 袁玉清

经 营 场 所:

韶关市武江区工业东路24号综合办公楼二层210号房

组 织 形 式:

有限责任

执 业 证 书 编 号:

44020009

批 准 执 业 文 号:

粤财会[2004]3号

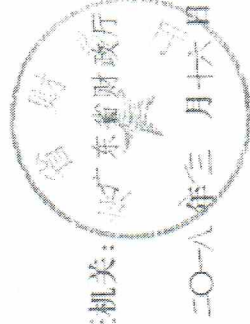
批 准 执 业 日 期:

2004年01月08日

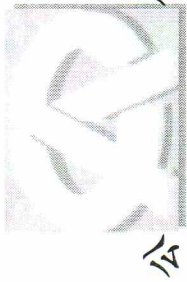


与原件核对相符
再复印无效

发 证 机 关:



中 华 人 民 共 和 国 财 政 部 制



信 公 注 册 会 计 师 证 书 (证书编号: 441900140009)

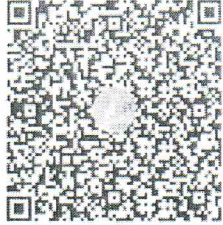


证书编号:
No. of Certificate 441900140009

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

发证日期: 二〇〇五年 月 日
Date of Issuance 2005 / 10 / 11

2011年4月30日换发



注师(441900140009), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2017〕54号。



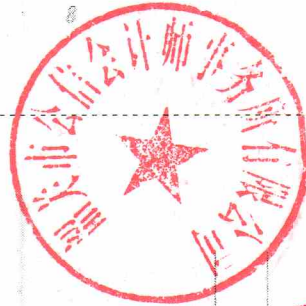
441900140009



钟克明(441900140009), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕50号。



441900140009



与原件核对相符
再复印无效

钟克明
Full name 钟
Sex 男
Date of birth 1967-10-21
Working unit 韶关市公信会计师事务所有限公司
Identity card No. 022319671021617



信 公 信 注册会计师证书 (证书编号: 440200090014)



证书编号: 440200090014
 No. of Certificate
 广东省注册会计师协会
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2014 04 24
 Date of Issuance 年 月 日

注师(440200090014), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。

440200090014

廖丽姿(440200090014), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)50号。

440200090014



与原件核对相符
再复印无效

姓名	廖丽姿
Sex	女
出生日期	1983-09-10
工作单位	韶关市公信会计师事务所有限公司
身份证号码	431021198309100038
Identity card No.	



韶关市公信会计师事务所有限公司