

防伪条形码:



07542019080001596684



防伪编号: 07542019080001596684

报告文号: 汕中会审字(2019)304号

委托单位名称: 汕头市濠江区慈善总会

被审验单位名称: 汕头市濠江区慈善总会

被审单位所在地: 汕头

事务所名称: 汕头市中诚会计师事务所(普通合伙)

报告日期: 2019-08-09

报备时间: 2019-08-09 14:33

签名注册会计师: 陈发松

李煦寰

## 汕头市濠江区慈善总会 2018年度财务报表审计报告

事务所名称: 汕头市中诚会计师事务所(普通合伙)

事务所电话: 0754-87383249

传 真: 0754-87383819

通 讯 地 址: 汕头市濠江区濠江花园二期9幢201房

电 子 邮 件: zhongcheng.af@163.com

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>

# 审计报告

汕中会审字(2019)304号

汕头市濠江区慈善总会:

## 一、审计意见

我们审计了汕头市濠江区慈善会(以下简称“濠江区慈善会”)财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的业务活动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利性组织会计制度》的规定编制,公允反映了濠江区慈善会2018年12月31日的财务状况以及2018年度的业务活动情况。

## 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,我们独立于濠江区慈善总会,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、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项是在对财务报表整体进行审计并形成意见的背景下进行处理的,我们不对这些事项提供单独的意见。

## 四、管理层和治理层

管理层负责按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利性组织会计制度》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,管理层负责评估濠江区慈善总会的持续经营能力,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濠江区慈善总会、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督濠江区慈善总会的财务报告过程。

## 五、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。错报可能由舞弊或错误所导致,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,则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中,我们运用了职业判断,保持了职业怀疑。我们同时:

(一) 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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,基于所获取的审计证据,对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性,从而可能导致对濠江区慈善总会的持续经

营能力产生重大疑虑得出结论。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告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濠江区慈善总会不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现(包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷)进行沟通。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明, 并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施与治理层进行沟通。

从与治理层沟通的事项中, 我们确定哪些事项对当期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规不允许公开披露这些事项, 或在极其罕见的情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过产生的公众利益方面的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

汕头市中诚会计师事务所(普通合伙)  
中国 汕头



中国注册会计师:  
CPA  
陈登林

中国注册会计师:  
CPA  
李煜

二〇一九年八月九日

## 社会团体基本情况统计表

2018年12月31日

社会团体名称	汕头市濠江区慈善会		
统一社会信用代码	5144051278645605XR		
登记时间	2011年1月2日	法定代表人	徐相忠
住所	汕头市濠江区三界岭福利中心	邮编	515071
主要经费来源	政府资助和社会捐赠	电话	
个人会员数		单位会员数	
开户银行	农行汕头达濠支行		
银行帐号	44-100401040013152		
财务机构名称	秘书处		
财务机构负责人	蔡礼和	专业技术职称	
会计姓名	陈穗娜	专职/兼职	兼职
代理记账中介机构名称			
税务登记号码			
会费标准	个人会员	事业单位、社会团体会员	企业会员
设有银行帐号的 分支机构、代表机构			
实体机构			

# 资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：汕头市濠江区慈善总会

2018年12月31日

单位：元

资	行次	年初数	年末数	负债及所有者权益	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	6,962,018.53	5,317,526.87		23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25		
预付帐款	4			应交税金	26		
存货	5			预收帐款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期股权投资	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	6,962,018.53	5,317,526.87	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		-
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	144,068.00	1,171,912.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15	144,068.00	1,171,912.00	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文化文物资产	17			负债合计	38		-
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	144,068.00	1,171,912.00				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	881,203.47	397,855.81
无形资产	20			限定性资产	40	6,224,883.06	6,091,583.06
				净资产合计	41	7,106,086.53	6,489,438.87
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	7,106,086.53	6,489,438.87	负债和净资产总计	42	7,106,086.53	6,489,438.87

单位负责人：

**徐忠印**

制表：

**陈娜**

复核：

**姚焦珊**

# 业务活动表

会民非 03 表

编制单位：汕头市濠江区慈善会

2018 年 12 月 31 日

单位：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							
其中：捐赠收入	1	383,651.02	33,211,190.90	33,594,841.92	2,773,122.22	25,628,912.44	28,402,034.66
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	130,000.00		130,000.00	100,000.00		100,000.00
投资收益	6						
其他收入	9	187,268.96		187,268.96	21,225.60		21,225.60
收入合计	11	700,919.98	33,211,190.90	33,912,110.88	2,894,347.82	25,628,912.44	28,523,260.26
二、费用							
（一）业务活动成本	12						
其中：①捐赠项目成本		269,957.00	35,249,140.84	35,519,097.84	3,266,570.00	25,762,212.44	29,028,782.44
②提供服务成本							
③销售商品成本							
④会员服务成本							
⑤业务活动税金及附加							
（二）管理费用	21	143,357.68		143,357.68	111,125.48		111,125.48
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35	413,314.68	35,249,140.84	35,662,455.52	3,377,695.48	25,762,212.44	29,139,907.92
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			0.00			0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	287,605.30	-2,037,949.94	-1,750,344.64	-483,347.66	-133,300.00	-616,647.66

单位负责人：



制表：



复核：



## 现金流量表

会民非 03 表

单位：元

编制单位：汕头市濠江区慈善会

2018 年

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	28,402,034.66
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	121,225.60
现金流入小计	8	28,523,260.26
提供捐赠或者资助支付的现金	9	29,028,782.44
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	111,125.48
现金流出小计	13	29,139,907.92
业务活动产生的现金净流量	14	-616,647.66
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	1,027,844.00
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	1,027,844.00
投资活动产生的现金流量净额	25	0.00
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	0.00
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	0.00
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-1,644,491.66

单位负责人：



制表：



复核：



# 会计报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

## 一、基本情况

汕头市濠江区慈善总会（以下简称本社会团体）于 2011 年 01 月 02 日经中华人民共和国民政部批准登记。登记证号社证字第 019 号。统一社会信用代码：5144051278645605XR。法定代表人徐相忠。

业务主管单位：汕头市濠江区民政局。

业务范围：协助政府民间发展各类福利慈善事业。

## 二、财务报表的编制基础

本社会团体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、完整地反映了本社会团体的财务状况、业务活动情况和现金流量。

## 三、主要会计政策

### 1. 会计制度

本社会团体执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

### 2. 会计期间

本社会团体以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 记账本位币

本社会团体以人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则

本社会团体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. 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。

## 6. 限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产产生的经济利益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。

## 7. 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、提供提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

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；但当社会团体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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

## 四、会计报表主要项目注释

### 1. 货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	24,677.44	13,247.44
银行存款	人民币	6,937,351.09	5,304,279.43
合计		6,962,018.53	5,317,526.87

### 2. 固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	144,068.00	1,027,844.00	0.00	1,171,912.00
其中: 办公设备	144,068.00	1,027,844.00	0.00	1,171,912.00
二、累计折旧合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 办公设备	0.00	0.00	0.00	0.00
三、固定资产账面价值合计	144,068.00	1,027,844.00	0.00	1,171,912.00
其中: 办公设备	144,068.00	1,027,844.00	0.00	1,171,912.00

(2) 固定资产用途如下:

用途	年初数			年末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	144,068.00	0.00	144,068.00	1,171,912.00	0.00	1,171,912.00
合计	144,068.00	0.00	144,068.00	1,171,912.00	0.00	1,171,912.00

3. 净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	881,203.47		483,347.66	397,855.81
限定性净资产	6,224,883.06		133,300.00	6,091,583.06
合计	7,106,086.53		616,647.66	6,489,438.87

4. 业务活动收入

项目	本年发生	上年发生
非限定性捐赠项目收入	2,773,122.22	383,651.02
限定性捐赠项目收入	25,628,912.44	33,211,190.90
合计	28,402,034.66	33,594,841.92

5. 业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

非限定性捐赠项目成本	3,266,570.00	269,957.00
限定性捐赠项目成本	26,790,056.44	35,249,140.84
合计	30,056,626.44	35,519,097.84

#### 6. 财政补助收入

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	100,000.00	130,000.00
合计	100,000.00	130,000.00

#### 7. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
1. 办公费用	111,125.48	143,357.68
合计	111,125.48	143,357.68

#### 五. 负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

(1) 本社会团体负责人为徐相忠，系本社会团体会长。本社会团体没有负责人在本社会团体领取报酬。

(2) 本社会团体无工作人员在本社会团体领取报酬。

#### 六、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
办公桌	自筹建置	2007	只	5		2,286.00	自用	
大转椅	自筹建置	2007	只	2		1,590.00	自用	
D456 椅	自筹建置	2007	只	3		240.00	自用	
大木椅	自筹建置	2007	套	3		6,055.00	自用	
床头柜	自筹建置	2007	只	1		85.00	自用	
床、垫	自筹建置	2007	套	2		878.00	自用	
2 门书柜	自筹建置	2007	只	3		891.00	自用	
保险柜	自筹建置	2007	只	1		730.00	自用	
电脑	自筹建置	2009	台	1		2,800.00	自用	

电视	自筹建置	2016	台	1		2,050.00	自用	
办公桌椅、档案柜	自筹建置	2016	套	2		11,400.00	自用	
落地风扇	自筹建置	2017	台	1		295.00	自用	
文件柜	自筹建置	2017	台	1		580.00	自用	
空调	自筹建置	2017	台	3		13,038.00	自用	
护栏杆、警标版	捐赠	2017	批	1		101,150.00	自用	
无人飞机	自筹建置	2018	批	1		665,000.00	自用	
无人飞机	自筹建置	2018	批	1		267,000.00	自用	
定位腕表	自筹建置	2018	台	1		95,844.00	自用	
合计						1,171,912.00		

七、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

本社会团体无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

八、受托代理业务情况的说明

本社会团体无受托代理业务。

九、重大资产减值情况的说明

本社会团体无重大资产减值情况。

十、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本社会团体无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十一、接受劳务捐赠情况的说明

本社会团体无接受劳务捐赠情况

十二、对外承诺和或有事项的说明

本社会团体无对外承诺和或有事项。

十三、资产负债日后非调整事项的说明

本社会团体无资产负债日后非调整事项。

上述 2018 年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。



社会团体名称：(印章)

社会团体负责人：(签字)

日期：2019 年 8 月 9 日

社会团体财务负责人：(签字)

日期：2019 年 8 月 9 日

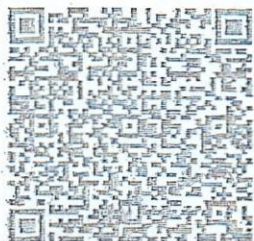


# 营 业 执 照

(副本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码 914405127224140960

名 称	汕头市中诚会计师事务所(普通合伙)
类 型	普通合伙
主要经营场所	汕头市濠江区濠江花园商住楼第九幢201房
执行事务合伙人	陈发松
成立日期	2000年03月03日
合伙期限	长期
经营范围	依法独立承办国家机关、企事业单位和个人委托的审计、查证、监证、验资和审计咨询服务。(凡涉专项规定持专批证件方可经营)(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。)



登 记 机 关

2016



证书序号: 0004880

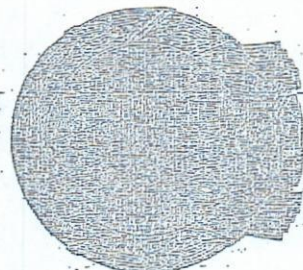
### 说明

- 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 汕头市中诚会计师事务所(普通合伙)

伙)

首席合伙人: 陈发松

主任会计师:

经营场所:

汕头市濠江区濠江花园商住楼第九

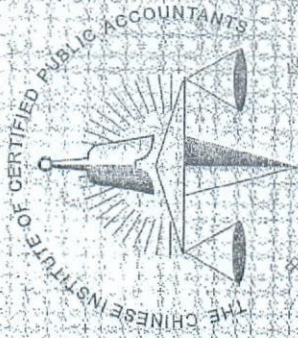
幢201房

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 44050016

批准执业文号: 粤财注协[2000]59号

批准执业日期: 2000年03月03日



姓名: 陈发松

Full name:

性别: 男

Sex:

出生日期: 1967-02-28

Date of birth:

工作单位: 汕头市注册会计师事务所 (普通合伙)

Working unit:

身份证号: 4405111670228003

Identity card No.:



发报报告使用

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.



陈发松(440500160001), 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) 58号。



440500160001

年 月 日  
/ /

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.

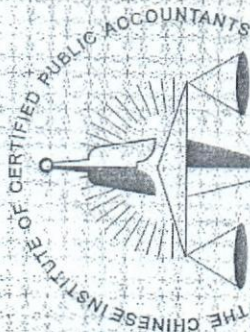


陈发松(440500160001), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



440500160001

年 月 日  
/ /



中国注册会计师协会

姓名 李煦寰

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1955-11-28

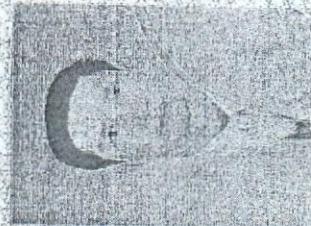
Date of birth

工作单位 汕头市中诚会计师事务所(普通合伙)

Working unit

身份证号码 440504551128001

Identity card No.



仅供报告使用

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.



李煦寰(440500080012)，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)58号。



440500080012

年 / 月 / 日

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.



李煦寰(440500080012)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协(2019)94号。



440500080012

年 / 月 / 日