

防伪条形码：



防伪 编号：00202016020030608120

广州市正大中信会计师事务所有限公司已登

报告 文号：正信查字（2016）第 0090 号

委托 单位：广东省诠爱家属资源中心

被审验单位名称：广东省诠爱家属资源中心

被审单位所在地：广州

事务所名称：广州市正大中信会计师事务所有限公司

报告 类型：年报审计(无保留意见)

报告 日期：2016 年 2 月 26 日

报备 时间：2016 年 2 月 26 日 17:58:50

签名注册会计师：徐海潮

谈东和



广东省诠爱家属资源中心

2015 年度审计报告

事务所名称：广州市正大中信会计师事务所有限公司

事务所电话：83365311

传 真：83365270

通信 地址：广州市越秀区北京路 374 号之二瑞安广州中心 12 楼 01 及 08 单元

电子 邮件：759660039@qq.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/>

审计报告

正信查字(2016)第0090号

广东省诠爱家属资源中心全体股东：

我们审计了后附的广东省诠爱家属资源中心(以下简称诠爱)财务报表,包括2015年12月31日的资产负债表,2015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诠爱管理层的责任,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,诠爱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,公允反映了论爱 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

广州市正大中信会计师事务所有限公司



(盖章)

中国注册会计师:

(签名并盖章)



中国注册会计师:

(签名并盖章)



中国广州市

2016 年 2 月 26 日

资产负债表

编制单位：广东省诤爱家属资源中心

2015年12月31日

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	1,439,354.42	1,261,701.75	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	263,114.65	268,447.12	应付工资	63	0.00	0.00
预付账款	4	0.00	0.00	应交税金	64	124,078.10	524.00
其他应收款	5			其他应付款	65		
存货	8	0.00	0.00	预收账款	66	20,107.44	25,120.06
待摊费用	9	0.00	0.00	预提费用	71	0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资	15	0.00	0.00	预计负债	72	0.00	0.00
其他流动资产	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	1,702,469.07	1,530,148.87	其他流动负债	78	0.00	0.00
				流动负债合计	80	144,185.54	25,644.06
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	12,900.00	12,900.00			0.00	0.00
减：累计折旧	32	338.33	338.33	受托代理负债：		0.00	0.00
固定资产净值	33	12,561.67	12,561.67	受托代理负债	91	0.00	0.00
在建工程	34	0.00	0.00				
文物文化资产	35	0.00	0.00	负债合计	100	144,185.54	25,644.06
固定资产清理	38	0.00	0.00				
固定资产合计	40	12,561.67	12,561.67				
		0.00	0.00				
无形资产：		0.00	0.00				
无形资产	41	0.00	0.00	净资产：			
		0.00	0.00	非限定性净资产	101	1,570,845.20	1,517,066.48
受托代理资产：		0.00	0.00	限定性净资产	105	0.00	0.00
受托代理资产	51	0.00	0.00	净资产合计	110	1,570,845.20	1,517,066.48
						0.00	0.00
资产总计	60	1,715,030.74	1,542,710.54	负债和净资产总计	120	1,715,030.74	1,542,710.54

业务活动表

编制单位：广东省诠爱家属资源中心

2015年度

单位：元

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							0.00
其中：捐赠收入	1	0.00	0.00	0.00			0.00
会费收入	2	0.00	0.00	0.00			0.00
提供服务收入	3	704,766.00	0.00	704,766.00	1,288,000.00		1,288,000.00
商品销售收入	4	0.00	0.00	0.00			0.00
政府补助收入	5	0.00	0.00	0.00			0.00
投资收益	6	0.00	0.00	0.00			0.00
其他收入	9	0.00	0.00	0.00			0.00
收入合计	11	704,766.00	0.00	704,766.00	1,288,000.00	0.00	1,288,000.00
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	159,786.80	0.00	159,786.80	188,578.80	0.00	188,578.80
其中：税金及附加	13	39,466.90	0.00	39,466.90	72,128.00		72,128.00
业务成本	14	120,319.90	0.00	120,319.90	116,450.80		116,450.80
	15	0.00	0.00	0.00			0.00
	16	0.00	0.00	0.00			0.00
	17	0.00	0.00	0.00			0.00
	18	0.00	0.00	0.00			0.00
(二) 管理费用	21	602,661.74	0.00	602,661.74	646,169.26		646,169.26
(三) 筹资费用	24	-3,903.82	0.00	-3,903.82	-3,285.25		-3,285.25
(四) 其他费用	28	0.00	0.00	0.00	117,685.30		117,685.30
费用合计	35	758,544.72	0.00	758,544.72	949,148.11	0.00	949,148.11
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	0.00	0.00	0.00			0.00
四、净资产变动额 (若为净资产减少额，以“-”号填列)	45	-53,778.72	0.00	-53,778.72	338,851.89	0.00	338,851.89

现金流量表

2015年度

编制单位：广东省谘爱家属资源中心

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	0.00
收取会费收到的现金	2	0.00
提供服务收到的现金	3	704,766.00
销售商品收到的现金	4	0.00
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	0.00
现金流入小计	13	704,766.00
提供捐赠或者资助支付的现金	14	0.00
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	159,786.80
支付的其他与业务活动有关的现金	19	722,631.87
现金流出小计	23	882,418.67
业务活动产生的现金流量净额	24	-177,652.67
二、投资活动产生的现金流量：		0.00
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：		0.00
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	-177,652.67

2015年度会计报表附注

一、单位的基本情况

广东省诠爱家属资源中心 2011 年 12 月 27 日（以下简称“本单位”）在广东省民政厅登记注册，领取粤民证字第 070005 号民办非企业单位登记证书。

开办资金：人民币叁拾万元整

业务主管单位：广东省残疾人联合会

业务范围：根据不同类别、不同年龄层残疾人士的特点，为广东省残疾人家庭提供以社会康复为主的康复服务和康复指导，帮助其适应与回归社会；为广东省残疾人家属提供多方位、多元化的家属资源服务；对广东省残疾人康复服务工作进行社会、社区宣传；为广东省残疾人资源服务机构提供支援服务。

法定代表人：简栋梁

住所：广州市越秀区东风东路钱路头直街 2 号。

二、重要会计政策和会计估计

（一）会计制度

本单位执行《民间非营利组织会计制度》。

（二）会计期间

自公历年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本单位采用权责发生制为记账基础，以实际成本为计价基础。

（五）外币业务和外币报表折算

涉及外币的经济业务，按每月月初的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；年度终了对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，其差额作为汇兑损益，列作当期财务费用；属于筹建期的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（六）现金及现金等价物的确定标准

单位持有的期限短、流动性强，易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

（七）短期投资

短期投资是指能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、基金等。

短期投资以取得时的投资成本计价。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定，以现金购入的短期投资按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为投资成本，但不包括实际价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息。

短期投资处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认当期投资损益。

（八）应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。单位对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本单位采用备抵法核算坏账损失。

（九）存货

存货分为：原材料、自制半成品、产成品、库存商品等。

单位确定存货的实物数量采用永续盘存法。

低值易耗品采用一次摊销法核算。

单位于报告期末按照成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。

（十）长期股权投资

长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，在取得时以初始投资成本入账。

本单位对其他单位的投资形成重大影响、共同控制或控制的，采用权益法核

算。本单位对其他单位的投资不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告分派的利润或现金股利时确认收益，该收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额；采用权益法核算的，资产负债表日，按分享或分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损份额确认收益。确认被投资单位发生的净亏损，以股权投资账面价值减记至零为限。

资产负债表日对长期投资进行逐项检查，如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则将可收回金额低于长期投资账面价值的差额部分作为当期投资损失，于资产负债表日提取长期投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十一) 固定资产

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产按实际成本计价。固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产类别原价、估计经济使用年限及预计残值确定其折旧率。

固定资产折旧政策如下：

类 别	估计使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	50	5	1.90
机器设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00
运输工具	10	5	9.50
电子设备及其他	5	5	19.00

(十二) 在建工程

在建工程采用实际成本核算，在固定资产达到预定可使用状态之前发生的，应予资本化的工程借款利息计入在建工程，在建工程在达到预定可使用状态时按实际发生的全部支出转入固定资产核算。公司于期末对在建工程逐项检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，对可收回金额低于账面价值的金额，计提在建工程减值准备。

(十三) 无形资产

无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价，自取得的当月起，按合同期限或预计受益期限分期平均摊销。

于资产负债表日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在1年以上的各项费用，按形成时发生的实际成本计价，并按采用直线法在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目摊余价值全部转入当期损益。

（十五）收入

单位的收入主要包括：销售商品、提供劳务、政府补助收入。

1、销售商品收入的确认方法

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

- （1）单位已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）单位既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- （3）与交易相关的经济利益能够流入公司；
- （4）相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入的确认方法

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，单位于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

3、政府补助收入的确认方法

收到政府拨款时予以确认。

(十六) 所得税的会计处理方法

单位所得税的会计处理采用应付税款法。所得税汇算清缴的方式为查账征收。

三、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

本报告期无会计政策和会计估计变更以及重大前期差错更正的事项。

四、税项

主要税种和税率：

税 种	税 率	计税基础
增值税	3%	不含税服务收入
营业税	5%	租金收入
城建税	7%	应缴流转税额
教育费附加	3%	应缴流转税额
地方教育附加	2%	应缴流转税额
堤围防护费	0.1%	应税收入

五、 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金：	6,280.80	14,405.30
银行存款：	1,255,420.95	1,424,949.12
合 计	1,261,701.75	1,439,354.42

(二) 应收账款

1. 应收账款账龄分析列示如下：

账龄	年末余额	比例 (%)	坏账准备	年初余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	261,447.12	97.39%		251,340.96	100%	
1-2年以内	7,000.00	2.61%		11,773.69		
2-3年以内						
3年以内						
合 计	268,447.12	100%		263,114.65	100%	

2. 欠款金额排名靠前的债务人情况

债务人名称	年末金额
其他	240,000.00
个税	21,447.12
广州程启招标代理有限公司	7,000.00

3. 应收关联方余额：无

(三) 固定资产、累计折旧、固定资产净值

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、固定资产	12,900.00			12,900.00
— 电子设备	12,900.00			12,900.00
二、累计折旧	338.33			338.33
— 电子设备	338.33			338.33
三、固定资产净值	12,561.67			12,561.67
— 电子设备	12,561.67			12,561.67

(四) 应交税金

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
营业税	5,240.00	35,238.3	40,478.3	
城建税	366.80	2,466.68	2,833.48	
企业所得税	117,685.30	0	117,685.3	
印花税				
教育费	157.20	1,057.15	1,214.35	
地方教育费	104.80	704.77	809.57	
堤围防护费	524.00			524.00
合计	124,078.10	39,466.90	163,021.00	524.00

(九) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
办公费	60,984.80	42,654.43
工资	471,011.50	540,489.00
社保公积金	14,750.00	14,550.00
家庭支援		
文体康复		
社体融合		
监督培训		
其他	0.00	2,000.00
家庭培训		
学校支援		
印花税	5.00	
堤围费	644.00	764.00
社保	55,266.44	45,711.83
合计	602,661.74	646,169.26

(十) 筹资费用

项目	本年金额	上年金额
手续费		
利息收入(负号表示)	-3,903.82	-3,285.25
理财收入(负号表示)		
合计	-3,903.82	-3,285.25

(十一) 其他费用

项目	本年金额	上年金额
所得税		117,685.30
合计		117,685.30

七、或有事项

截至2015年12月31日，单位报告期内不存在需披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，单位报告期内不存在需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告发出日，单位报告期内不存在需披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，单位报告期内不存在需披露的其他重要事项。

十一、财务报表的批准

单位 2015 年度财务报告于 2016 年 1 月 20 日已经单位理事会批准。

广东省诠爱家属资源中心

2016 年 2 月 26 日



营业执照

(副本)

编号 S0412014050664 (1-1)

注册号 440104000066772

名称 广州市正大中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 广州市越秀区北京路374号之二瑞安广州中心12楼01及08单元(仅限办公用途)

法定代表人 李雄杰

注册资本 叁拾万陆仟元整

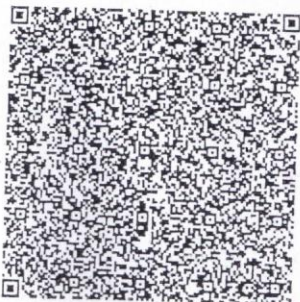
成立日期 2000年03月09日

营业期限 2000年03月09日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。)



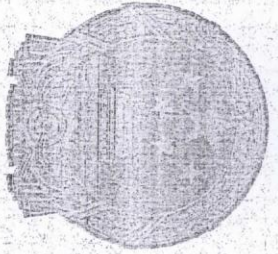
仅供出具报告使用



登记机关



2014 年 09 月 26 日



证书序号: NO. 020672

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: 广州市正大中信会计师事务所有限公司

主任会计师: 李雄杰

办公场所: 广州市越秀区北京路 374 号之二瑞安广州中心 12 楼 01 及 08 单元

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 44010007

注册资本(出资额): 30.6 万元

批准设立文号: 粤财注协 [2000] 120 号

批准设立日期: 2000 年 3 月

仅供出具报告使用

发证机关:

广东省财政厅

二〇〇四年 十月 二十日

中华人民共和国财政部制



姓名 徐海嵩

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1971-11-01

Date of birth

工作单位 广州市正大中信会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 440104711101251

Identity card No.



仅供出具报告使用

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.

2011年05月

证书编号: 440100070016
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: 二〇〇四年七月十二日
Date of Issuance

2011年4月30日换发





仅供出具报告使用

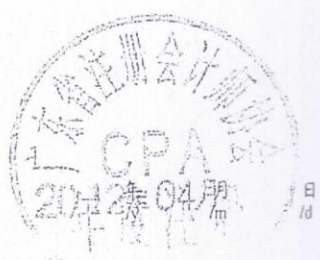
姓名	谈森和
Sex	男
出生日期	1973-09-09
工作单位	广州市正大立信会计师事务所有限公司
身份证号码	440104730909071



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.

2011年05月



证书编号: 440100840004
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: 二〇〇四年七月十二日
Date of Issuance: 2011年4月30日换发