

抄送  
2012.9.20

汕尾市聯誼信會計師事務所有限公司

SHAN WEI LIAN YI XIN ACCOUNTANTS OFFICE CO.LTD.

# 報告書

## REPORT



公司地址:汕尾市城区香城路龙富花园C幢A梯301号 电话: 3374663 传真: 3374363

Http: //lyx.shanweichina.com E--mail:swlindedong@163.com

防伪条形码:



防伪编号: 06602019050001138729  
报告文号: 联谊信审字[2019]088号  
委托单位名称: 汕尾市扶贫基金会  
被审验单位名称: 汕尾市扶贫基金会  
被审单位所在地: 汕尾  
事务所名称: 汕尾市联谊信会计师事务所有限公司  
报告日期: 2019-05-25  
报备时间: 2019-05-25 10:43  
签名注册会计师: 林德东  
张少棠

## 汕尾市扶贫基金会 2018年度财务报表审计报告

事务所名称: 汕尾市联谊信会计师事务所有限公司  
事务所电话: 0660-3374663  
传 真: 0660-3374363  
通讯地址: 汕尾市城区香城路龙富花园C栋A梯301号  
电子邮箱: swlindedong@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

联谊信审字[2019]088号

汕尾市扶贫基金会：

## 一、审计意见

我们审计了扶贫基金会（以下简称扶贫基金会）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、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《基金会管理条例》、民间非营利组织会计制度的规定编制，公允反映了扶贫基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

## 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，我们独立于扶贫基金会，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、管理层和治理层对财务报表的责任

扶贫基金会管理层（以下简称管理层）负责按照《基金会管理条例》、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，管理层负责评估扶贫基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算扶贫基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督扶贫基金会的财务报告过程。

## 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，就可能对扶贫基金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扶贫基金会不能持续经营。

(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。

我们与治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。

基金会的捐赠收入和捐赠支出没有关联方，也没有出现交易情况。

汕尾市联谊信会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 汕尾市

2019年05月25日

# 资 产 负 债 表

编制单位：汕尾市扶贫基金会

2018年12月31日

单位：元

资 产	行次	期末数	年初数	负债和净资产	行次	期末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,758,913.68	6,388,305.02	短期借款	61		
短期投资	2	9,127,800.00	6,505,600.00	应付款项	62	400.00	400,000.00
应收款项	3			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		
<b>流动资产合计</b>	20	13,886,713.68	12,893,905.02	其他流动负债	78		
				<b>流动负债合计</b>	80	400.00	400,000.00
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		
<b>长期投资合计</b>	30	-	-	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	42,685.00	42,685.00	<b>长期负债合计</b>	90		
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33	42,685.00	42,685.00	受托代理负债	91		
在建工程	34			<b>负 债 合 计</b>	100	400.00	400,000.00
文物文化资产	35			净资产：			
固定资产清理	38			非限定性净资产	101	8,194,202.19	5,586,243.27
<b>固定资产合计</b>	40	42,685.00	42,685.00	限定性净资产	105	5,734,796.49	6,950,346.75
无形资产：				<b>净资产合计</b>	110	13,928,998.68	12,536,590.02
无形资产	41						
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
<b>资 产 总 计</b>		13,929,398.68	12,936,590.02	<b>负债和净资产总计</b>	120	13,929,398.68	12,936,590.02

单位负责人：林志华

会计主管：林保隆

制表人：马苑



# 业务活动表

编制单位：汕尾市扶贫基金会

2018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							
其中：捐赠收入	1	725,040.73	86,456,692.00	87,181,732.73	506,529.80	27,574,044.20	28,080,574.00
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		80,000.00	80,000.00		80,000.00	80,000.00
投资收益	6	290,651.62		290,651.62	224,607.94		224,607.94
其他收入	9	289,916.51		289,916.51	148,798.70		148,798.70
收入合计	11	1,305,608.86	86,536,692.00	87,842,300.86	879,936.44	27,654,044.20	28,533,980.64
二、费用							
(一)业务活动成本	12	298,157.88	85,816,922.06	86,115,079.94	301,371.50	24,019,157.45	24,320,528.95
其中：捐赠支出	13	220,621.50	85,736,922.06	85,957,543.56	148,476.00	23,939,157.45	24,087,633.45
2018年扶贫济困日活动		170,621.50	30,400,000.00	30,570,621.50			
2.2017年精准扶贫	15		1,300,000.00	1,300,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00
.2017年扶贫济困日活动	16		2,249,090.91	2,249,090.91	148,476.00	11,939,157.45	12,087,633.45
4.其他扶贫活动		50,000.00	51,787,831.15	51,837,831.15			
其他业务活动成本	14	77,536.38	80,000.00	157,536.38	152,895.50	80,000.00	232,895.50
(二)管理费用	21	331,417.26		331,417.26	364,541.10		364,541.10
(三)筹资费用	24						
(四)其他费用	28	3,395.00		3,395.00	2,850.00		2,850.00
费用合计	35	632,970.14	85,816,922.06	86,449,892.20	668,762.60	24,019,157.45	24,687,920.05
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	1,935,320.20	-1,935,320.20				
四、净资产变动额(若为净资产减少额，以“-”号填列)	45	2,607,958.92	-1,215,550.26	1,392,408.66	211,173.84	3,634,886.75	3,846,060.59

单位负责人：林志华

会计主管：林保隆

制表人：马苑

# 现 金 流 量 表

编制单位：汕尾市扶贫基金会

2018年度

单位：元

项 目	行 次	金 额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>		
接受捐赠收到的现金	1	87,181,732.73
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	80,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	289,916.51
现金流入小计	13	87,551,649.24
提供捐赠或者资助支付的现金	14	86,115,079.94
支付给员工以及为员工支付的现金	15	238,076.21
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	496,336.05
现金流出小计	23	86,849,492.20
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	24	702,157.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	290,651.62
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	290,651.62
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	2,622,200.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	2,622,200.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	44	-2,331,548.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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	
偿还利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	59	-
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	60	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	61	-1,629,391.34

单位负责人：林志华

会计主管：林保隆

制表人：马苑

# 汕尾市扶贫基金会

财务报表附注

(2018 年度)

货币单位：人民币元

## 一、公司概况

汕尾市扶贫基金会于 2010 年 10 月 27 日经广东省民政厅批准颁发了《基金会法人登记证书》，统一社会信用代码：5344000056264166X6。住所：汕尾市人民政府办公大楼 218 室，业务范围：为贫困地区改善公共设施建设、改善生产生活条件、贫困农户子女就业技能提供资助。法定代表人：林志华，类型：公募，注册资金：肆佰万元整人民币，业务主管单位：广东省人民政府相关职能部门。

## 二、主要会计政策、会计估计

- 1、会计制度：执行《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》。
- 2、会计年度：采用公历年度为会计年度。
- 3、记账本位币：以人民币为记账本位币。
- 4、记账原则和计价基础：会计核算以权责发生制为基础，资产以历史成本为计价基础。
- 5、固定资产计价及折旧方法：

(1) 固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年且单位价值较高的有形资产。

(2) 固定资产计价：按取得时的实际成本计价。

(3) 固定资产折旧政策：固定资产折旧采用平均年限法分类计算。

(4) 固定资产期末计价：按单项项目采用账面价值与可收回金额孰低法。

### 6、收入确认原则：

取得捐赠、劳务、服务及其他收入实现，作为收入依据。

## 三、财务报表主要项目注释

### 注释 1、货币资金：

其中：现 金

银行存款

### 注释 2、短期投资：

属理财产品。

期 末 数

4,758,913.68

1,655.45

4,757,258.23

期 末 数

9,127,800.00



注释 3、固定资产及累计折旧:

项 目	期 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
(1) 固定资产原价	42,685.00	—	—	42,685.00
组合柜	2,980.00	—	—	2,980.00
办公沙发	3,800.00	—	—	3,800.00
茶几	1,200.00	—	—	1,200.00
办公台	5,320.00	—	—	5,320.00
办公椅	2,520.00	—	—	2,520.00
电视柜	1,180.00	—	—	1,180.00
组合柜	6,890.00	—	—	6,890.00
LG 液晶电视	2,980.00	—	—	2,980.00
电脑	3,299.00	—	—	3,299.00
惠普一体机	3,299.00	—	—	3,299.00
佳能照相机	2,638.00	—	—	2,638.00
保险柜	2,680.00	—	—	2,680.00
电脑	3,899.00	—	—	3,899.00
(2) 累计折旧	—	—	—	—
(3) 固定资产净值	42,685.00	—	—	42,685.00

注释 4、应付款项:

期 末 数

400.00

债权人: 深圳市鸿华印刷有限公司

400.00

注释 5、非限定性净资产:

期 末 数

8,194,202.00

注释 6、限定性净资产:

期 末 数

5,734,796.49

注释 7、捐赠收入:

本 年 累 计 数

87,181,732.73

其中: 非限定性捐赠收入-2018 年扶贫济困日活动

725,040.73

  限定性捐赠收入-2018 年扶贫济困日活动

32,694,500.00

    -其他扶贫活动

53,762,192.00

注释 8、政府补助收入:

本 年 累 计 数

80,000.00

属限定性。

注释 9、投资收益：	<u>本年累计数</u>
	290,651.62
属非限定性。	
注释 10、其他收入：	<u>本年累计数</u>
	289,916.51
属非限定性。	
注释 11、业务活动成本：	<u>本年累计数</u>
	86,115,079.94
其中：非限定性捐赠支出-其他扶贫活动	50,000.00
非限定性捐赠支出-2018 年扶贫济困日活动	170,621.50
限定性捐赠支出-2018 年扶贫济困日活动	30,400,000.00
限定性捐赠支出-2017 年精准扶贫	1,300,000.00
限定性捐赠支出-2017 年扶贫济困日活动	2,249,090.91
限定性捐赠支出-其他扶贫活动	51,787,831.15
非限定性其他活动成本	77,536.38
(说明:用于支付差旅费、租金、水电费等其他活动成本)	
限定性其他活动成本	80,000.00
(说明:用于广告宣传费)	
注释 12、管理费用：	<u>本年累计数</u>
	331,417.26
其中:办公费	37,724.79
工 资	134,500.00
水电费	1,640.00
邮电费	2,366.72
小车费用	16,790.54
福利费	73,550.00
其他费用	3,801.00
差旅费	21,989.00
接待费	9,029.00
养老保险	9,782.11
医疗保险	4,188.83
生育保险	209.54
工伤保险	139.54
失业保险	586.19
住房公积金	15,120.00

注释 13、其他费用：	<u>本年累计数</u>
属手续费。	3,395.00
注释 14、净资产变动额：	<u>本年累计数</u>
其中：非限定性	1,392,408.66
限定性	2,607,958.92
注释 15、业务活动产生的现金流量净额：	-1,215,550.26
	<u>金                  额</u>
	702,157.04
注释 16、投资活动产生的现金流量净额：	<u>金                  额</u>
	-2,331,548.38
注释 17、现金及现金等价物增加额：	<u>金                  额</u>
	-1,629,391.34

#### 四、重大公益项目

##### (一) 重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬，志愿者补贴和保险	使用房屋、设备，物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	总计
2018 年扶贫济困日活动	33,419,540.73	30,570,621.50				30,570,621.50
2018 年其他扶贫活动	53,762,192.00	51,787,831.15				51,787,831.15

##### (二) 重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额 (人民币元)	占基金会 年度公益 总支出比 例	用途
2018年扶贫济 困日活动	陆丰市教育局	25,000,000.00	29.03	建设陆丰市龙山中学新校区
2018年其他扶 贫	区委农办	20,255,400.00	23.52	东涌镇省定贫困村示范片建设
2018年其他扶 贫	陆丰市教育局	30,000,000.00	34.84	建设陆丰市龙山中学新校区
合计		75,255,400.00	87.39	

基金会名称：汕尾市扶贫基金会（盖章）

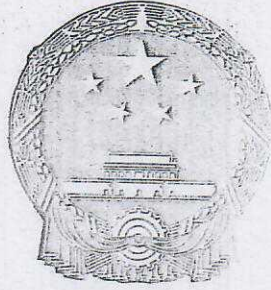
基金会法人：（签名）

日期：2019年6月3日

财务负责人：（签名）

日期：2019年6月3日





# 营业执照

(副本) (副本号:2-2)

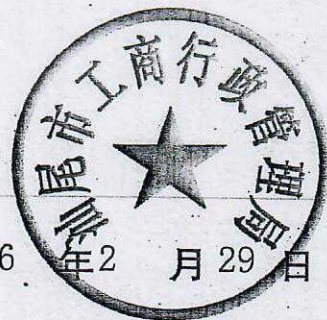
统一社会信用代码914415007192482422

**名称** 汕头市联谊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** 汕头市城区香城路龙富花园C栋A梯301号  
**法定代表人** 林德东  
**注册资本** 人民币伍拾万元  
**成立日期** 2000年01月19日  
**营业期限** 长期  
**经营范围** 审计企业会计报表, 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、清算事宜的审计, 出具有关报告; 财务收支审计; 资产评估; 基本建设工程预算、结算、决算审核; 法律、法规规定的审计业务。(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。)



登记机关

2016



证书序号: 0004920

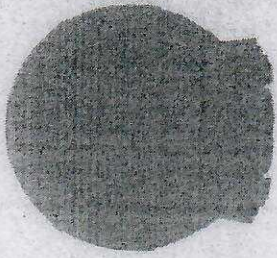
### 说明

- 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: 汕尾市联信会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 林德东

经营场所:

汕尾市城区香城路龙富花园 C 株 A

梯 301 号

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 44150002

批准执业文号: 粤财注协[1999]358 号

批准执业日期: 1999 年 12 月 27 日

