

佛山市顺德区德威慈善基金会

审 计 报 告

二〇一八年度

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、附列资料	
1、资产负债表	3
2、业务活动表	4
3、现金流量表	5
4、会计报表附注	6-11

防伪条形码:



07572019030008013435



防伪编号: 07572019030008013435

报告文号: 粤德会审字[2019]B009号

委托单位名称: 佛山市顺德区德威慈善基金会

被审验单位名称: 佛山市顺德区德威慈善基金会

被审单位所在地: 佛山

事务所名称: 广东德正有限责任会计师事务所

报告日期: 2019-01-28

报备时间: 2019-03-09 17:25

签名注册会计师: 吕家旭

李法喜

佛山市顺德区德威慈善基金会 2018年度财务报表审计报告

事务所名称: 广东德正有限责任会计师事务所

事务所电话: 0757-22331781

传 真: 0757-22331778

通 讯 地 址: 佛山市顺德区大良金榜社区居民委员会德政路家乐村3座二
层商铺之一

电 子 邮 件: dezheng@gd-dezheng.com

事务所网址: www.gd-dezheng.com

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>

佛山市顺德区大良金榜社区居民委员会德政路家乐村3座二层商铺之一A

郵編 (Postcode): 528300

電話 (Tel): (0757) 22331788

傳真 (Fax): (0757) 22331778

廣東德正有限責任會計師事務所

GuangDong Dezheng Certified Public Accountants Ltd.

粤德会审字[2019]B009号

审 计 报 告

佛山市顺德区德威慈善基金会:

一、审计意见

我们审计了佛山市顺德区德威慈善基金会(以下简称贵单位),包括2018年12月31日的资产负债表、2018年度的业务活动表和现金流量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《民间非营利组织会计制度》的规定编制,公允反映了贵中心2018年12月31日的财务状况以及2018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,我们独立于公司,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、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵单位2018年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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,管理层负责评估公司的持续经营能力,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公司、停止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

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：

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。

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，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，从而可能导致对公司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公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价对财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。

广东德正有限责任会计师事务所



中国注册会计师：

吕家旭

中国注册会计师：

李法喜

二〇一九年一月二十八日

资 产 负 债 表

会民非01表

编制单位：佛山市顺德区德威慈善基金会

2018年12月31日

单位：元

资 产	期初数	期末数	负债和净资产	期初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	2,529,419.19	2,261,527.80	短期借款		
短期投资	-	-	应付款项	560,171.64	
应收款项		10,000.00	应付工资		
预付账款			应付福利费		
存 货			应交税金		
待摊费用			预收账款		
其他流动资产			预提费用		
流动资产合计	2,529,419.19	2,271,527.80	预计负债		
			其他流动负债		
长期投资：			流动负债合计	560,171.64	-
长期股权投资					
长期债权投资			长期负债：		
长期投资合计	-	-	长期借款		
固定资产：			长期应付款		
固定资产原价			其他长期负债		
减：累计折旧			长期负债合计	-	-
固定资产净值	-	-			
在建工程			受托代理负债：		
文物文化资产			受托代理负债		
固定资产清理			负债合计	560,171.64	-
固定资产合计	-	-			
无形资产：			净资产：		
无形资产			非限定性净资产	1,969,247.55	2,271,527.80
长期待摊费用			限定性净资产		
受托代理资产：			净资产合计	1,969,247.55	2,271,527.80
受托代理资产					
资产总计	2,529,419.19	2,271,527.80	负债和净资产总计	2,529,419.19	2,271,527.80

业务活动表

单位: 元

编制单位: 佛山市顺德区德威慈善基金会

2018年度

项目	上年累计数		本年累计数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入				
其中: 捐赠收入	488,837.36	-	670,848.48	-
会费收入				
提供服务收入				
商品销售收入				
政府补助收入			100,000.00	
投资收益				
其他收入	10,278.30	-	4,003.14	
收入合计	499,115.66	-	774,851.62	
二、费用				
(一) 业务活动成本	522,330.73		422,175.47	
(二) 管理费用			50,395.90	
(三) 筹资费用				
(四) 其他费用				
费用合计	522,330.73	-	472,571.37	
三、限定性净资产转为非限定性净资产				
四、净资产变动额 (若为净资产减少额, 以“-”号填列)	-23,215.07	-	302,280.25	-

现金流量表

2018年度

会民非03表

编制单位：佛山市顺德区德威慈善基金会

单位：元

项 目	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	
接受捐赠收到的现金	210,700.00
收取会费收到的现金	
提供服务收到的现金	
销售商品收到的现金	
政府补助收到的现金	
收到的其他与业务活动有关的现金	3,193,980.14
现金流入小计	3,404,680.14
提供捐赠或者资助支付的现金	
支付给员工以及为员工支付的现金	87,403.34
购买商品、接受服务支付的现金	369,249.53
支付的其他与业务活动有关的现金	3,215,918.66
现金流出小计	3,672,571.53
业务活动产生的现金流量净额	-267,891.39
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	-
对外投资所支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	-
投资活动产生的现金流量净额	-
三、筹资活动产生的现金流量：	
借款所收到的现金	
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	-
偿还借款所支付的现金	
偿付利息所支付的现金	
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	-
筹资活动产生的现金流量净额	-
四、汇率变动对现金的影响额	
五、现金及现金等价物净增加额	-267,891.39

佛山市顺德区德威慈善基金会

会计报表附注

自二〇一八年一月一日至二〇一八年十二月三十一日止会计年度
(金额单位: 人民币元)

A. 企业概况

佛山市顺德区德威慈善基金会是经佛山市顺德区民政和人力资源社会管理局登记注册, 于2017年1月正式成立的民办非企业单位。统一社会信用代码: 534406063547758820。开办资金: 人民币贰佰万元整。法定代表人: 朱月霞。住所: 佛山市顺德区大良河西德政路3号。业务主管单位: 佛山市顺德区人民政府相关职能部门。业务范围: 支持养老、残疾人帮扶、社区共融、医务与康复、社会企业及其他公益慈善事业。

B. 主要会计政策和会计估计

1. 会计年度

采用公历年度, 即自公历1月1日起至12月31日止。

2. 会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

3. 记帐本位币

以人民币为记帐本位币。

4. 记帐基础和计价原则

按权责发生制为记帐基础, 以历史成本为计价原则。

5. 现金等价物的确定标准

现金等价物是指本单位持有的期限短、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。

6. 接受捐赠的非现金资产入账价值的确定

(1) 捐赠方提供了发票或报关单、协议等凭据的, 按照凭据标明的金额作为入账价值; 如果凭据标明的金额与受赠资产公允价值相差较大, 以其公允价值作为入账价值。

(2) 果捐赠方没有提供有关凭据的, 以受赠资产的公允价值作为入账价值。

(3) 如果有确凿证据表明资产的公允价值确实无法可靠计量, 则单独设置辅助账来记录所取得资产的名称、数量、来源、用途等情况; 待以后该资产的公允价值能够可靠计量时, 在其能够可靠计量的会计期间以公允价值入账。

7. 坏帐核算方法

(1) 坏帐的确认标准: 对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 如债务单位撤销、破产、资产抵债、现金流量严重不足等, 经单位董事会批准, 确认为坏帐损失。

(2) 坏帐损失的核算方法: 采用备抵法, 坏账准备的计提采用余额百分比法。

8. 短期投资核算方法

(1) 短期投资在取得时按照投资成本或确定的价值计量。

(2) 短期投资持有期间取得的利息或股利, 冲减短期投资的账面价值。

(3) 处置短期投资时, 将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额, 作为当期投资损益。

(4) 期末时对短期投资按投资总体的成本与总市价孰低计量, 对总市价低于总成本的差额, 计提短期投资跌价准备。

9. 存货核算方法

(1) 存货分类: 存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的, 或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的, 或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法: 材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价, 发出材料、物资、商品等按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度: 存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则: 在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升, 应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

10. 固定资产核算方法

(1) 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, 单位价值较高的有形资产, 作为固定资产。

(2) 固定资产按取得时的实际成本或确定的价值作为入账价值, 包括买价、包装费、运

输费、交纳的有关税金等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出；

(3) 固定资产折旧：采用年限平均法，并按各类固定资产原值，估计的使用年限及残值率制定其折旧率，各类固定资产折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5.00%
机器设备	10 年	10.00%
器具、工具、家具	3 年	33.34%
电子设备	3 年	33.34%
运输工具	3 年	33.34%
其他设备	3 年	33.34%

(4) 固定资产减值准备：期末固定资产按帐面价值与可收回金额孰低法计价。

11. 在建工程核算方法

(1) 在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，包括需安装设备的价值、支付的工程款、领用的工程物资以及工程达到预定可使用状态前发生的其他必要支出；

(2) 为购建固定资产而发生的专门借款的借款费用，在符合开始资本化的条件时至固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入工程成本；

(3) 所建造的工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。

12. 无形资产核算方法。

无形资产在取得时，按实际成本计量，各项无形资产自取得之日起在预计使用年限（或相关合同规定的受益年限或法律规定的有限年限）内按有效年限分期平均摊销，计入各摊销期损益。

期末检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其帐面价值的，计提无形资产减值准备。

13. 限定性资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）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。

14. 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者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

(1) 交换交易收入的确认原则

①销售商品的收入：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入及成本能够可靠地计量时确认收入。

②提供劳务收入：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，按完工进度或完成的工作量确认收入。

③让渡资产使用权的收入按与资产使用者签订的合同或协议规定的收费时间和方法确定。

(2) 非交换交易收入的确认原则

在与交易相关的含有经济利益或者服务潜力的资源能够流入并控制，或者相关的债务能够得到解除；交易能够引起净资产的增加；收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(3) 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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

(4) 各项收入按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。

13. 税项

(1) 企业所得税：适用 25% 税率。

C. 会计报表重要项目注释

(2018 年 12 月 31 日数据)

金额单位：人民币元)

1、货币资金 期末余额 2,261,527.80 元，其中：

项 目	期初余额	期末余额
现金	4,182.70	5,601.65
银行存款	2,525,236.49	2,255,926.15
合 计	<u>2,529,419.19</u>	<u>2,261,527.80</u>

2、其他应收款 期末余额 10,000.00 元，其中：

主 要 债 务 人	期末余额
-----------	------

李俊言	10,000.00
-----	-----------

3、净 资 产	期末余额 2,271,527.80 元，其中：
---------	-------------------------

类 别	期 初 数	期 末 数
非限定性净资产	1,969,247.55	2,271,527.80
限定性净资产	0.00	0.00
合计	<u>1,969,247.55</u>	<u>2,271,527.80</u>

4、收入	本期数 774,851.62 元，其中：
------	----------------------

类 别	本 年 度
捐赠收入	670,848.48
政府补助收入	100,000.00
其他收入	4,003.14
合计	<u>774,851.62</u>

5、业务活动成本	本期数 422,175.47 元，其中：
----------	----------------------

项目	本 年 度
工资	3,000.00
行政管理费	46.48
社保费	637.01
其他杂费	300.00
捐赠项目	418,191.98
合计	<u>422,175.47</u>

6、管理费用	本期数 50,395.90 元，其中：
--------	---------------------

项目	本 年 度
行政管理费	4,759.55
工资	34,280.00

社保费	7,178.35
其他杂费	4,178.00
合计	<u>50,395.90</u>

佛山市顺德区德威慈善基金会



姓名 李法喜
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1966-11-05
Date of birth
工作单位 广东德正有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 362531661105001
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.



李法喜(440600090011)，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)68号。



证书编号:
No. of Certificate 440600090011

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

发证日期: 一九九七 年 五 月 一 日
Date of Issuance

2011年4月30日换发



姓名 吕家旭
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965-09-14
Date of birth
工作单位 广东德正有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 360111650914093
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: 440600090002
No. of Certificate

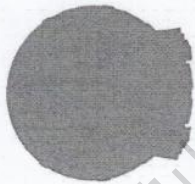
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九三年十二月一日
Date of issuance

2011年4月30日换发

吕家旭(440600090002)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职业资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 68号。





会计师事务所
执业证书

名称：广东德正有限责任会计师事务所

首席合伙人：

主任会计师：李法喜

经营场所：

佛山市顺德区大良金榜社区居民委员会
员会德政路家乐村 3 座二层商铺连座

— A

组织形式：有限责任

执业证书编号：44060009

批准执业文号：粤财注协[1999]46 号

批准执业日期：1999 年 6 月 7 日

证书序号：0005000

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：

二〇一八年十一月三十日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) (副本号: 1-1)

统一社会信用代码 91440606456088012G

名称 广东德正有限责任公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 佛山市顺德区大良金榜社区居民委员会德政路家乐村3座二层商铺之一A
法定代表人 李法喜
注册资本 人民币壹佰贰拾伍万元
成立日期 1999年06月14日
营业期限 长期
经营范围 企业登记代理服务, 企业资产验证、验资、审计、资产评估, 企业管理咨询, 税务代理, 会计税务咨询, 代理记账记帐, 初级、中级收银员、会计电算短期培训服务(经营期限以许可证为准), 财务用品销售。(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



2018年 10月 26日

企业信用信息公示系统网址: <http://www.sdsstz.com>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制