



# 广东粤信会计师事务所有限公司惠州分所

Guangdong Yuexin Certified Public Accountants Co., Ltd. Huizhou Branch

## 惠州市慈航公益协会

### 审计报告

2021 年度

| <u>目 录</u> | <u>页码</u> |
|------------|-----------|
| 一、审计报告     | 1~4       |
| 二、附送已审财务报表 | 5~22      |
| 1、资产负债表    | 5         |
| 2、业务活动表    | 6         |
| 3、现金流量表    | 7         |
| 4、财务报表附注   | 8~22      |

防伪编号：07522022020004378297  
报告文号：粤信惠审【2022】第020号  
委托单位名称：惠州市慈航公益协会  
被审验单位名称：惠州市慈航公益协会  
被审单位所在地：惠州  
事务所名称：广东粤信会计师事务所有限公司惠州分所  
报告日期：2022-02-23  
签名注册会计师：徐前进  
陈雪丽



报告防伪查询二维码

## 惠州市慈航公益协会 2021年度财务报表审计报告

事务所名称：广东粤信会计师事务所有限公司惠州分所  
事务所电话：0752-2278775  
传 真：0752-2282279  
通讯地址：惠州市惠城区演达一路12号海燕腾龙商厦13层02房  
电子邮件：gdyxcpa@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：020-83063940、83063583

防 伪 查 询 网 址： <http://www.gdicpa.org.cn>



## 审计报告

报告号：粤信惠审【2022】第 020 号

惠州市慈航公益协会：

### 一、对财务报表出具的审计报告

#### (一) 审计意见

我们审计了惠州市慈航公益协会（以下简称贵协会）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 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，公允反映了贵协会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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，我们独立于贵协会，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

贵协会管理层（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，管理层负责评估贵协会的持续经营能力，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贵协会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵协会的财务报告过程。

#### **(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，就可能导致对贵协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贵协会不能持续经营。

(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。

## 二、按照相关规定要求报告的事项

### (一) 基本情况

惠州市慈航公益协会于2011年1月18日经惠州市民政局“惠民社[2011]4号”文件批准登记注册为社会团体法人，登记证书统一社会信用代码：51441300568234440R，2018年被认定为慈善组织。法定代表人：郑海涛。注册资金：人民币3万元。住所：惠州市惠城区东平二街9号光耀荷兰水乡花园（五期二组团花语岸）商务中心一楼。

业务范围：弘扬中华传统美德、开展扶贫、帮困、助残、助学、失学儿童结对、救灾等慈善公益活动。

### (二) 财务状况

1、贵协会截止2021年12月31日资产总额为1,536,308.19元，其中：货币资金915,340.90元；应收款项14,287.32元，全部为其他应收款；预付账款191,400.00元；存货379,872.00元；待摊费用30,555.52元；固定资产原值125,634.00元，累计折旧120,781.55元，固定资产净值4,852.45元。

2、贵协会截止2021年12月31日负债总额为172,262.70元，均为流动负债。

3、贵协会截止2021年12月31日净资产总额为1,364,045.49元，其中：限定性净资产855,139.68元，非限定性净资产508,905.81元。

4、贵协会 2021 年度收入 4,951,686.62 元，其中：捐赠收入 4,786,932.74 元，政府补助收入 148,500.00 元，会费收入 13,680.00 元，其他收入 2,573.88 元。

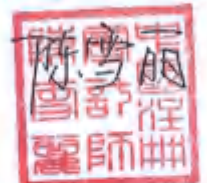
5、贵协会 2021 年度支出 5,441,103.43 元，其中：业务活动成本 5,035,762.15 元，管理费用 250,035.38 元，筹资费用 0.00 元，其他费用 155,305.90 元。

6、贵协会 2021 年度公益事业支出 5,035,762.15 元，总支出 5,441,103.43 元，公益支出占当年总支出的 92.55%；上年收入合计 11,684,430.35 元，公益事业支出占上一年总收入的比例为 43.10%；上年末净资产 1,853,462.30 元，公益事业支出占上一年基金余额（即净资产）的比例为 271.69%；工作人员工资福利等 120,842.74 元，行政办公支出 129,192.64 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 4.60%。

广东粤信会计师事务所有限公司惠州分所 中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年二月二十三日



# 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会民非01表

单位：人民币元

编制单位：惠州市慈航公益协会

| 资 产          | 行次 | 年初数          | 期末数          | 负债及所有者权益     | 行次  | 年初数          | 期末数          |
|--------------|----|--------------|--------------|--------------|-----|--------------|--------------|
| 流动资产：        |    |              |              | 流动负债：        |     |              |              |
| 货币资金         | 1  | 1,001,898.24 | 915,340.90   | 短期借款         | 61  |              |              |
| 短期投资         | 2  |              |              | 应付款项         | 62  | 70,000.00    | 51,894.60    |
| 应收款项         | 3  | 5,896.12     | 14,287.32    | 应付工资         | 63  | 30,925.00    | 27,260.00    |
| 预付账款         | 4  | 683,700.00   | 191,400.00   | 应交税金         | 65  |              |              |
| 存货           | 8  | 202,500.00   | 379,872.00   | 预收账款         | 66  |              | 93,108.10    |
| 待摊费用         | 9  | 48,888.88    | 30,555.52    | 预提费用         | 71  |              |              |
| 一年内到期的长期债券投资 | 15 |              |              | 预计负债         |     |              |              |
| 其他流动资产       | 18 |              |              | 一年内到期的长期债券负债 |     |              |              |
| 流动资产合计       | 20 | 1,942,883.24 | 1,531,455.74 | 其他流动负债       |     |              |              |
|              |    |              |              | 流动负债合计       | 80  | 100,925.00   | 172,262.70   |
| 长期投资：        |    |              |              |              |     |              |              |
| 长期股权投资       | 21 |              |              | 长期负债：        | 81  |              |              |
| 长期债权投资       | 24 |              |              | 长期借款         |     |              |              |
| 长期投资合计       | 30 | -            | -            | 长期应付款        | 84  |              |              |
| 固定资产：        |    |              |              | 其他长期负债       |     |              |              |
| 固定资产原价       | 31 | 125,634.00   | 125,634.00   | 长期负债合计       | 90  | -            | -            |
| 减：累计折旧       | 32 | 114,129.94   | 120,781.55   |              |     |              |              |
| 固定资产净值       | 33 | 11,504.06    | 4,852.45     | 受托代理负债：      |     |              |              |
| 在建工程         | 34 |              |              | 受托代理负债       |     |              |              |
| 文物文化资产       |    |              |              | 负债合计         |     | 100,925.00   | 172,262.70   |
| 固定资产清理       | 38 |              |              |              |     |              |              |
| 固定资产合计       | 40 | 11,504.06    | 4,852.45     |              |     |              |              |
|              |    |              |              | 净资产：         | 101 |              |              |
| 无形资产：        |    |              |              | 非限定性净资产      | 105 | 861,248.86   | 508,905.81   |
| 无形资产         |    |              |              | 限定性净资产       |     | 992,213.44   | 855,139.68   |
|              |    |              |              | 净资产合计        | 110 | 1,853,462.30 | 1,364,045.49 |
| 受托代理资产：      |    |              |              |              |     |              |              |
| 受托代理资产       |    |              |              |              |     |              |              |
| 资产总计         | 60 | 1,954,387.30 | 1,536,308.19 | 负债和净资产总计     | 120 | 1,954,387.30 | 1,536,308.19 |

单位负责人：郑海涛

财务负责人：

制表人：

# 业 务 活 动 表

2021年度

会民非02表

单位：人民币元

编制单位：惠州市慈航公益协会

| 项 目               | 行次 | 上年同期累计数      |               | 本年累计数        |              | 合 计          |
|-------------------|----|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                   |    | 非限定性         | 限定性           | 非限定性         | 限定性          |              |
| 一、收入              | 1  |              |               |              |              |              |
| 其中：捐赠收入           | 2  | 1,379,060.41 | 10,148,893.14 | 768,237.75   | 4,018,694.99 | 4,786,932.74 |
| 会费收入              | 3  | 14,160.00    |               | 13,680.00    |              | 13,680.00    |
| 提供服务收入            | 4  |              |               |              |              | -            |
| 商品销售收入            | 5  |              |               |              |              | -            |
| 政府补助收入            | 6  | 7,800.00     | 130,000.00    |              | 148,500.00   | 148,500.00   |
| 投资收益              | 7  |              |               |              |              | -            |
| 其他收入              | 8  | 4,516.80     |               | 2,573.88     |              | 2,573.88     |
| 收入合计              | 9  | 1,405,537.21 | 10,278,893.14 | 784,491.63   | 4,167,194.99 | 4,951,686.62 |
| 二、费用              | 10 |              |               |              |              |              |
| (一) 业务活动成本        | 11 | 1,602,385.98 | 9,921,843.98  | 960,561.02   | 4,075,201.13 | 5,035,762.15 |
| (二) 管理费用          | 12 | 208,320.95   |               | 250,035.38   |              | 250,035.38   |
| (三) 筹资费用          | 13 |              |               |              |              | -            |
| (四) 其他费用          | 14 |              |               |              | 155,305.90   | 155,305.90   |
| 费用合计              | 15 | 1,810,706.93 | 9,921,843.98  | 1,210,596.40 | 4,230,507.03 | 5,441,103.43 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 16 | -167,891.21  | 167,891.21    | 73,761.72    | -73,761.72   |              |
| 四、净资产变动额          | 17 | -405,169.72  | 357,049.16    | -352,343.05  | -137,073.76  | -489,416.81  |

单位负责人：郑海涛

财务负责人：

制表人：



# 现金流量表

会民非03表

编制单位：惠州市慈航公益协会

2021年度

单位：人民币元

| 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  | 4,751,499.94 |
| 收取会费收到的现金             | 2  | 13,680.00    |
| 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  | 148,500.00   |
| 收到的其他与业务活动有关的现金       | 8  | 2,573.88     |
| 现金流入小计                | 13 | 4,916,253.82 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金         | 14 | 4,162,800.36 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金       | 15 | 413,518.69   |
| 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 | 426,492.11   |
| 现金流出小计                | 23 | 5,002,811.16 |
| 业务活动产生的现金流量净额         | 24 | -86,557.34   |
| <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 |              |
| 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 | -            |
| 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 |              |
| 支付的其他与投资活动有关的现金       | 39 |              |
| 现金流出小计                | 43 | -            |
| 投资活动产生的现金流量净额         | 44 | -            |
| <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 |              |
| 偿付利息所支付的现金            | 52 |              |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金       | 55 |              |
| 现金流出小计                | 58 | -            |
| 筹资活动产生的现金流量净额         | 59 | -            |
| 四、汇率变动对现金的影响额         | 60 |              |
| 五、现金及现金等价物净增加额        | 61 | -86,557.34   |

单位负责人：郑海涛

财务负责人：

制表人：

## 财务报表附注

### 一、协会基本情况

惠州市慈航公益协会（以下简称“本协会”）是由社会各界爱心人士于 2007 年自发组织成立的公益团体，主要开展春节特困家庭慰问、救助困境儿童、扶贫、救灾等公益活动。2011 年 1 月 18 日经惠州市民政局“惠民社[2011]4 号”文件批准登记注册为社会团体法人，登记证书统一社会信用代码：51441300568234440R，2018 年 6 月被惠州市民政局认定为慈善组织。法定代表人：郑海涛。注册资金：人民币 3 万元。住所：惠州市惠城区东平二街 9 号光耀荷兰水乡花园（五期二组团花语岸）商务中心一楼。

业务范围：弘扬中华传统美德、开展扶贫、帮困、助残、助学、失学儿童结对、救灾等慈善公益活动。

2018 年本协会获得慈善组织公开募捐资格以及公益性捐赠税前扣除资格。

### 二、财务报表的编制基础

本协会管理层对社会组织持续运营能力评估后，认为协会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本协会财务报表是按照持续运营假设，以权责发生制为基础编制。

### 三、财务报表遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本协会财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本协会的财务状况、业务活动成果和现金流量等有关信息。

### 四、主要会计政策和会计估计

#### 1、会计准则及会计制度

本协会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其相关补充规定。

#### 2、会计年度

会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### 3、记账基础和计价原则

采用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

采用人民币为记账本位币。

#### 5、外币业务核算方法

本协会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月 1 日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

#### 6、短期投资核算方法

短期投资指本社会组织持有的能够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、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

#### 7、存货核算

（1）存货分类：本协会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，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：本协会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按先进先出法计价。

（3）低值易耗品的摊销：采用一次摊销法。

（4）存货的盘存制度：本协会存货每年定期盘点一次。

（5）存货跌价准备的确认原则：

本协会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。

#### 8、固定资产和折旧

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，且单位价值在 2000 元以上的资产。

（1）固定资产按取得时实际成本计价。购买的固定资产按买价上支付的运费、包装费、安装成本、税金等计价；接受捐赠的根据捐赠者提供的有关凭据加上接受时发生的各项费用计价或以其公允价值作为入账价值；融资租入的按租赁协议确定的设备价款加运输

费、途中保险费、安装调试费等计价；盘盈的按同类固定资产的重置完全价值计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法。年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除净残值率(0%)确定其折旧率如下：

| 类别   | 折旧年限  | 年折旧率       |
|------|-------|------------|
| 电子设备 | 3年、5年 | 20%、33.33% |

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览，教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不计提折旧。

#### 9、限定性净资产，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者国家有关法律、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。

#### 10、应付职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### 11、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。

本协会在确认收入时，区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。非交换交易形成的收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与交易相关的含有经济利益或服务潜力的资源能够流入民间非营利组织并为其所控制，或者相关的债务能够得到解除；(2) 交易能够引起净资产的增加；(3) 收入的金额能够可靠地计量。

一般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；但当协会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。

本协会接受的劳务捐赠不确认收入，在会计报表附注中披露接受劳务捐赠的情况。

## 12、税项

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条、八十五条的规定，符合条件的非营利性组织的收入，免缴企业所得税，但不包括非营利性组织从事营利性活动取得的收入。

本协会属于非营利性组织，无从事营利性活动的收入。

## 五、财务报表主要项目附注（货币单位：人民币元）

### 1、货币资金

| 项 目  | 年 初 数 |              | 期 末 数 |            |
|------|-------|--------------|-------|------------|
|      | 币种    | 金额           | 币种    | 金额         |
| 现 金  | 人民币   |              | 人民币   | -          |
| 银行存款 | 人民币   | 1,001,898.24 | 人民币   | 915,340.90 |
| 合 计  |       | 1,001,898.24 |       | 915,340.90 |

### 2、应收款项

| 科 目   | 年初数      | 期末数       |
|-------|----------|-----------|
| 应收票据  |          |           |
| 应收账款  |          |           |
| 其他应收款 | 5,896.12 | 14,287.32 |
| 合 计   | 5,896.12 | 14,287.32 |

#### (1) 其他应收款账龄：

| 账龄    | 年 初 数    |        |      | 期 末 数     |        |      |
|-------|----------|--------|------|-----------|--------|------|
|       | 账面余额     |        | 坏账准备 | 账面余额      |        | 坏账准备 |
|       | 金额       | 比例     |      | 金额        | 比例     |      |
| 1 年以内 | 3,646.12 | 61.84% |      | 12,037.32 | 15.75% |      |
| 1-2 年 |          |        |      |           |        |      |
| 2 年以上 | 2,250.00 | 38.16% |      | 2,250.00  | 84.25% |      |
| 合 计   | 5,896.12 | 100%   |      | 14,287.32 | 100%   |      |

(2) 其他应收款主要明细:

| 名称               | 年初数      |           | 期末数       |           | 欠款时间 | 欠款原因    |
|------------------|----------|-----------|-----------|-----------|------|---------|
|                  | 金额       | 占其他应收款的比例 | 金额        | 占其他应收款的比例 |      |         |
| 个人社保部分           | 646.12   | 10.96%    | 1,105.41  | 7.74%     | 1年以内 | 应收回个人部分 |
| 个人住房公积金部分        |          |           | 676.00    | 4.73%     | 1年以内 |         |
| 员工借支备用金          | 3,000.00 | 50.88%    | 1,255.91  | 8.79%     | 1年以内 | 预借备用金   |
| 惠州市仲恺高新区雅兰布艺装饰商场 |          |           | 9,000.00  | 62.99%    | 1年以内 | 需退回装修款  |
| 赵锦明              | 2,250.00 | 38.16%    | 2,250.00  | 15.75%    | 2年以上 | 办公室租赁押金 |
| 合计               | 5,896.12 | 100.00%   | 14,287.32 | 100%      |      |         |

3、预付账款

(1) 预付账款账龄:

| 账龄   | 年初数        |      |      | 期末数        |      |      |
|------|------------|------|------|------------|------|------|
|      | 账面余额       |      | 坏账准备 | 账面余额       |      | 坏账准备 |
|      | 金额         | 比例   |      | 金额         | 比例   |      |
| 1年以内 | 683,700.00 | 100% |      |            |      |      |
| 1-2年 |            |      |      | 191,400.00 | 100% |      |
| 合计   | 683,700.00 | 100% |      | 191,400.00 | 100% |      |

(2) 预付账款主要客户:

| 客户名称            | 年初数        |          | 期末数        |          | 欠款时间 | 欠款原因   |
|-----------------|------------|----------|------------|----------|------|--------|
|                 | 金额         | 占预付账款的比例 | 金额         | 占预付账款的比例 |      |        |
| 晨昊医用科技(东莞市)有限公司 | 674,500.00 | 98.65%   | 191,400.00 | 100%     | 1-2年 | 尚未交付货物 |
| 琼海塔洋海燕床上用品坊     | 9,200.00   | 1.35%    |            |          | 1年以内 |        |
| 合计              | 683,700.00 | 100%     | 191,400.00 | 100%     |      |        |

注1: 因晨昊医用科技(东莞市)有限公司无法按协议约定在2020年3月份将金额927,000.00元的额温枪交货给本协会, 2020年12月26日本协会与其法定代表人李东签订货物交付承诺函, 约定: 将原协议的额温枪变更为多参数性监护仪、额温枪、胎心仪, 胎儿月监护交付给本协会。李东与刘功华个人做出不可撤销的承诺, 并自愿承担连带担保责任。截止2021年12月31日, 尚有部分货物未交付, 本协会已提起诉讼。



#### 4、待摊费用

| 项目          | 年初数       | 本年增加 | 本年摊销      | 期末数       |
|-------------|-----------|------|-----------|-----------|
| 成都五码科技小程序开发 | 48,888.88 |      | 18,333.36 | 30,555.52 |
| 合计          | 48,888.88 |      | 18,333.36 | 30,555.52 |

#### 5、存货

| 项目   | 年初数        | 本年增加       | 本年减少       | 期末数        |
|------|------------|------------|------------|------------|
| 捐赠物资 | 202,500.00 | 611,640.90 | 434,268.90 | 379,872.00 |
| 合计   | 202,500.00 | 611,640.90 | 434,268.90 | 379,872.00 |

#### 6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

| 项目      | 年初数        | 本年增加     | 本年减少 | 期末数        |
|---------|------------|----------|------|------------|
| 固定资产原值  | 125,634.00 |          |      | 125,634.00 |
| 电子及其他设备 | 125,634.00 |          |      | 125,634.00 |
| 累计折旧合计  | 114,129.94 |          |      | 120,781.55 |
| 电子及其他设备 | 114,129.94 | 6,651.61 |      | 120,781.55 |
| 固定资产净值  | 11,504.06  |          |      | 4,852.45   |

(2) 固定资产用途如下:

| 项目 | 年初数        |            |           | 期末数        |            |          |
|----|------------|------------|-----------|------------|------------|----------|
|    | 原值         | 累计折旧       | 账面净值      | 原值         | 累计折旧       | 账面净值     |
| 自用 | 125,634.00 | 114,129.94 | 11,504.06 | 125,634.00 | 120,781.55 | 4,852.45 |
| 合计 | 125,634.00 | 114,129.94 | 11,504.06 | 125,634.00 | 120,781.55 | 4,852.45 |

#### 7、应付款项

| 科目    | 年初数       | 期末数       |
|-------|-----------|-----------|
| 应付票据  |           |           |
| 应付账款  | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 其他应付款 | 20,000.00 | 1,894.60  |
| 合计    | 70,000.00 | 51,894.60 |

(1) 应付帐款

① 应付账款账龄：

| 账龄    | 年 初 数     |      | 期 末 数     |      |
|-------|-----------|------|-----------|------|
|       | 账面余额      |      | 账面余额      |      |
|       | 金额        | 比例   | 金额        | 比例   |
| 1 年以内 | 50,000.00 | 100% |           |      |
| 1-2 年 |           |      | 50,000.00 | 100% |
| 合 计   | 50,000.00 | 100% | 50,000.00 | 100% |

② 应付帐款明细：

| 名 称           | 年 初 数     |              | 期 末 数     |              | 欠款<br>时间 | 欠款原因 |
|---------------|-----------|--------------|-----------|--------------|----------|------|
|               | 金额        | 占应付账款<br>的比例 | 金额        | 占应付账款<br>的比例 |          |      |
| 惠州市运筹策划顾问有限公司 | 50,000.00 | 100%         | 50,000.00 | 100%         | 1-2 年    | 尚未结算 |
| 合 计           | 50,000.00 | 100%         | 50,000.00 | 100%         |          |      |

(2) 其他应付款

① 其他应付款账龄：

| 账龄    | 年 初 数     |      | 期 末 数    |      |
|-------|-----------|------|----------|------|
|       | 账面余额      |      | 账面余额     |      |
|       | 金额        | 比例   | 金额       | 比例   |
| 1 年以内 | 20,000.00 | 100% | 1,894.60 | 100% |
| 合 计   | 20,000.00 | 100% | 1,894.60 | 100% |

② 其他应付款明细：

| 名 称              | 年 初 数     |               | 期 末 数    |               | 欠款<br>时间 | 欠款原因 |
|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|----------|------|
|                  | 金额        | 占其他应付<br>款的比例 | 金额       | 占其他应付<br>款的比例 |          |      |
| 党员经费             |           |               | 1,894.60 | 100%          | 1 年以内    | 未使用  |
| 苑克柱<br>(两地一心助学金) | 20,000.00 | 100%          |          |               | 1 年以内    |      |
| 合 计              | 20,000.00 | 100%          | 1,894.60 | 100%          |          |      |

8、应付工资

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

|             |           |            |            |           |
|-------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 30,925.00 | 374,887.20 | 378,552.20 | 27,260.00 |
|-------------|-----------|------------|------------|-----------|

#### 9、净资产

| 项目      | 年初数          | 本年增加         | 本年减少         | 期末数          |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 非限定性净资产 | 861,248.86   | 858,253.35   | 1,210,596.40 | 508,905.81   |
| 限定性净资产  | 992,213.44   | 4,167,194.99 | 4,304,268.75 | 855,139.68   |
| 合 计     | 1,853,462.30 | 5,025,448.34 | 5,514,865.15 | 1,364,045.49 |

注 1：2011 年度收到注册资金 30,000.00 元，记入非限定性净资产，注册资金业经惠州市东方会计师事务所务务有限公司出具“东会验字（2011）第 087 号”验资报告验证。

注 2：本年度将限定性净资产转为非限定性净资产 73,761.72 元。

#### 10、捐赠收入

(1) 按捐赠项目分类如下：

| 非限定性收入 |            | 限定性收入       |              |
|--------|------------|-------------|--------------|
| 项 目    | 本年金额       | 项 目         | 本年金额         |
| 义类     | 151,017.70 | 关爱地贫        | 231,497.60   |
| 春节探亲   | 354,636.88 | 爱心父母        | 134,100.00   |
| 防疫     | 118,000.00 | 两地一心-资助学校建设 | 2,399,336.41 |
| 其他公益   | 144,583.17 | 长城教育基金      | 69,600.00    |
|        |            | 博涵进步奖       | 90,000.00    |
|        |            | 苑克柱         | 76,000.00    |
|        |            | 慈航一心        | 13,170.00    |
|        |            | 其他定向善款      | 643,360.00   |
|        |            | 自闭症专项基金     | 210,829.56   |
|        |            | 白内障善款       | 300.00       |
|        |            | 援藏项目        | 15,000.00    |
|        |            | 耳聪项目        | 135,501.42   |
| 合 计    | 768,237.75 | 合 计         | 4,018,694.99 |

#### 11、政府补助收入

| 项 目 | 本年金额 |
|-----|------|
|-----|------|

|             |            |
|-------------|------------|
| 政协委员工作室创建经费 | 148,500.00 |
| 合 计         | 148,500.00 |

## 12、业务活动成本

业务活动捐赠项目明细列示如下：

| 项 目         | 本金额        |              |              |
|-------------|------------|--------------|--------------|
|             | 非限定性       | 限定性          | 合计           |
| 关爱地贫        | 136,000.00 | 79,956.00    | 215,956.00   |
| 义卖          | 5,855.00   |              | 5,855.00     |
| 春节探亲        | 242,212.87 |              | 242,212.87   |
| 防疫支出        | 423,728.00 |              | 423,728.00   |
| 政法委-地贫防控宣传  |            | 53,070.30    | 53,070.30    |
| 爱心父母定向善款    |            | 123,800.00   | 123,800.00   |
| 政法委-守护天使    |            | 29,842.30    | 29,842.30    |
| 两地一心-资助学校建设 |            | 2,831,202.18 | 2,831,202.18 |
| 长城教育基金      |            | 99,010.00    | 99,010.00    |
| 博涵进步奖       |            | 16,400.00    | 16,400.00    |
| 苑克柱         |            | 76,000.00    | 76,000.00    |
| 龙门路溪广场      |            | 73,270.31    | 73,270.31    |
| 慈航一心        |            | 24,431.82    | 24,431.82    |
| 自闭症专项基金     |            | 14,292.26    | 14,292.26    |
| 援藏项目        |            | 18,231.96    | 18,231.96    |
| 其他公益        | 152,765.15 | 635,694.00   | 788,459.15   |
| 合 计         | 960,561.02 | 4,075,201.13 | 5,035,762.15 |

## 13、管理费用

| 项 目          | 本金额       | 上年金额      |
|--------------|-----------|-----------|
| 工资、福利        | 95,857.75 | 49,161.43 |
| 社保           | 19,999.74 | 18,035.70 |
| 住房公积金        | 4,985.50  |           |
| 房租、物业管理费及水电费 | 72,000.00 | 19,767.28 |

|          |            |            |
|----------|------------|------------|
| 办公费      | 35,346.94  | 71,964.86  |
| 折旧费      | 6,651.61   | 11,167.19  |
| 残疾人就业保障金 | 1,151.85   | 2,150.37   |
| 交通费      | 162.29     | 1,324.40   |
| 银行手续费    | 259.52     | 1,533.60   |
| 差旅费      |            | 322.00     |
| 顾问费      |            | 20,000.00  |
| 党组织活动经费  |            | 11,366.77  |
| 其他       | 13,620.43  | 1,527.35   |
| 合 计      | 250,035.38 | 208,320.95 |

14、其他费用 155,305.90 元，系政协委员工作室支出，根据政协惠州市委员会办公室“惠市协办【2021】13”号文件，在本协会设立“政协委员工作室”，由其拨付创建经费。本年度支出主要用于工作室前期的装修和设备购置等。

#### 六、理事会成员和职工数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

##### 1、本届协会理事会成员人数、工作单位、职务

| 序号 | 姓名  | 在本协会的职务 | 工作单位                 | 领取的报酬 |
|----|-----|---------|----------------------|-------|
| 1  | 郑海涛 | 会长      | 广东金迈思信息科技有限公司董事长     |       |
| 2  | 放志梅 | 副会长     | 惠州市大承健康管理有限公司总经理     |       |
| 3  | 陈扬青 | 理事      | 广东和诚信息技术有限公司董事长      |       |
| 4  | 李建辉 | 理事      | 惠州卡萝小屋幼教机构董事长        |       |
| 5  | 余国燕 | 理事      | 广东和诚信息技术有限公司行政副总     |       |
| 6  | 王杰  | 理事      | 广东盛世通教育科技有限公司董事长     |       |
| 7  | 刘沛伶 | 理事      | 广东小草科技有限公司总经理        |       |
| 8  | 刘建雄 | 监事长     | 惠州盛世精英文化传媒有限公司总经理    |       |
| 9  | 刘心彬 | 监事      | 中国太平人寿保险公司惠州中心公司高级经理 |       |
| 10 | 邓文立 | 监事      | 惠州市雅兰布艺装饰商场总经理       |       |

2、2021 年度本协会工作人员月平均 6 人，领取工资、奖金及误餐补助共 384,868.45 元，月平均工资 5,345.40 元/人，未超过惠州市人均工资水平的两倍，工作人员福利按照国家有关规定执行。

#### 七、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

1、本协会 2021 年度公益事业支出总额 5,035,762.15 元，总支出 5,441,103.43 元，公益支出占当年总支出的 92.55%；2020 年度收入总额 11,684,430.35 元，公益事业支出占上年收入总额 43.10%，占本年收入总额 101.70%。

2、本协会 2021 年度管理费用中列支管理人员工资、补助、社保、住房公积金共 120,842.74 元，行政办公支出 129,192.64 元，合计 250,035.38 元，占本年总支出 5,441,103.43 元的比例为 4.60%。

#### 八、固定资产清查明细表

| 名称                  | 来源 | 时间         | 单位 | 数量 | 原值金额      | 净值     | 用途 | 备注 |
|---------------------|----|------------|----|----|-----------|--------|----|----|
| 音响设备                | 获赠 | 2011/4/30  | 台  | 1  | 48,000.00 | 0.00   | 自用 |    |
| 电脑                  | 自购 | 2011/4/30  | 台  | 1  | 4,610.00  | 0.00   | 自用 |    |
| 兄弟打印机 7360          | 自购 | 2013/2/28  | 台  | 1  | 1,900.00  | 0.00   | 自用 |    |
| 电脑及硬盘               | 自购 | 2013/12/31 | 台  | 1  | 7,770.00  | 0.00   | 自用 |    |
| 佳能单反照相机             | 自购 | 2014/7/31  | 台  | 1  | 5,650.00  | 0.00   | 自用 |    |
| 索尼 VG30EH 摄像机       | 自购 | 2014/12/31 | 台  | 1  | 14,800.00 | 0.00   | 自用 |    |
| 华硕笔记本电脑             | 自购 | 2014/12/31 | 台  | 1  | 3,347.00  | 0.00   | 自用 |    |
| 电脑                  | 自购 | 2015/11/1  | 台  | 1  | 4,000.00  | 0.00   | 自用 |    |
| 移动音响                | 自购 | 2016/8/31  | 台  | 1  | 3,300.00  | 0.00   | 自用 |    |
| 空调                  | 自购 | 2017/6/30  | 台  | 1  | 1,599.00  | 0.00   | 自用 |    |
| 尼康相机                | 自购 | 2017/11/10 | 台  | 1  | 7,979.00  | 0.00   | 自用 |    |
| 联想笔记本电脑             | 自购 | 2018/10/15 | 台  | 1  | 5,500.00  | 0.00   | 自用 |    |
| HP M180n 彩色三合一激光打印机 | 自购 | 2018/10/15 | 台  | 1  | 2,650.00  | 0.00   | 自用 |    |
| 台式电脑                | 自购 | 2019/5/13  | 台  | 1  | 3,720.00  | 620.10 | 自用 |    |
| 台式电脑                | 自购 | 2019/5/13  | 台  | 1  | 3,720.00  | 620.10 | 自用 |    |



|        |    |            |   |   |                   |                 |    |  |
|--------|----|------------|---|---|-------------------|-----------------|----|--|
| 空调     | 自购 | 2019/6/14  | 台 | 1 | 2,199.00          | 1,136.15        | 自用 |  |
| 数码照相器材 | 自购 | 2019/7/4   | 台 | 1 | 3,710.00          | 1,793.27        | 自用 |  |
| 饮水机    | 受赠 | 2020/01/31 | 台 | 1 | 1,180.00          | 682.83          | 自用 |  |
| 合计     |    |            |   |   | <b>125,634.00</b> | <b>4,852.45</b> |    |  |

#### 九、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

本协会收到资产提供者设置用途限制的资产明细如下：

| 序号 | 项目             | 年初余额       | 收入           | 支出           | 非限定与限定性之间的调整 | 余额         |
|----|----------------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 1  | 两地一心           | 432,019.02 | 2,399,336.41 | 2,831,202.18 |              | 153.25     |
| 2  | 爱心助学           | 35,600.00  |              |              |              | 35,600.00  |
| 3  | 爱心父母           | 20,400.00  | 134,100.00   | 123,800.00   |              | 30,700.00  |
| 4  | 龙门爱心           | 31,702.81  |              |              |              | 31,702.81  |
| 5  | 地中海贫血          | 223,313.90 | 232,797.60   | 79,956.00    | -38,978.00   | 337,177.50 |
| 6  | 长城教育           | 30,900.00  | 69,600.00    | 99,010.00    |              | 1,490.00   |
| 7  | 慈航一心           | 5,809.68   | 13,170.00    | 24,431.82    |              | -5,452.14  |
| 8  | 龙门路溪文体广场       | 108,054.03 |              | 73,270.31    | -34,783.72   |            |
| 9  | 政府补助收入-地贫防控宣传  | 53,114.00  |              | 53,070.30    |              | 43.70      |
| 10 | 政府补助收入-政法委守护天使 | 50,000.00  |              | 29,842.30    |              | 20,157.70  |
| 11 | 博涵进步奖          |            | 90,000.00    | 16,400.00    |              | 73,600.00  |
| 12 | 苑克柱            |            | 76,000.00    | 76,000.00    |              |            |
| 13 | 其他定向善款         |            | 643,360.00   | 635,694.00   |              | 7,666.00   |
| 14 | 自闭症专项基金        |            | 210,829.56   | 14,292.26    |              | 196,537.30 |
| 15 | 政协委员工作室        |            | 148,500.00   | 155,305.90   |              | -6,805.90  |
| 16 | 白内障善款          |            | 300.00       |              |              | 300.00     |
| 17 | 援藏项目           |            | 15,000.00    | 18,231.96    |              | -3,231.96  |
| 18 | 耳聪项目           |            | 135,501.42   |              |              | 135,501.42 |
|    | 合计             | 990,913.44 | 4,168,494.99 | 4,230,507.03 | -73,761.72   | 855,139.68 |

十、受托代理业务情况的说明

本协会无受托代理业务。

十一、重大资产减值情况的说明

本协会无重大资产减值情况。

十二、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本协会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十三、接受劳务捐赠情况的说明

本协会无接受劳务捐赠情况。

十四、对外承诺和或有事项情况的说明

本协会无对外承诺和或有事项。

十五、资产负债表日后非调整事项的说明

本协会无资产负债表日后非调整事项。

证书序号: 5001738



# 会计师事务所分所 执业证书

## 说 明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

名 称: 广东粤信会计师事务所有限公司  
惠州分所

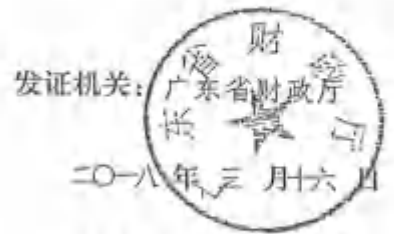
负 责 人: 徐前进

经 营 场 所: 惠州市滨达一路 12 号粤信国际大厦 13 楼  
01-02 室

分所执业证书编号: 440100354401

批准执业文号: 粤财注协[2001]19 号

批准执业日期: 2001 年 08 月 30 日



中华人民共和国财政部制



# 营 业 执 照

统一社会信用代码  
91441300732167578W

(副 本) (副本号:1-1)



扫描二维码登录“  
国家企业信用信息公示系统”了解更  
多登记、备案、许可、  
监管信息。

|         |  |         |                                     |
|---------|--|---------|-------------------------------------|
| 名 称     | 广东粤信会计师事务所有限公司惠州分所                                     | 成 立 日 期 | 2001年09月18日                         |
| 类 型     | 有限责任公司分公司(自然人投资或控股)                                    | 营 业 期 限 | 长期                                  |
| 负 责 人   | 徐前进  | 经 营 场 所 | 惠州市惠城区滨达一路12号海燕国际<br>商厦13层02房(仅限办公) |
| 经 营 范 围 | 从事验资、查帐等会计业务, 会计咨询。(依法须经<br>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



2019 年 12 月 12 日



中国注册会计师协会

姓名 徐前进  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1958-03-15  
 Date of birth  
 工作单位 广东粤信会计师事务所  
 Working unit  
 有限公司惠州分所  
 身份证号码 330702195803150812  
 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.



徐前进(440100350002)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。



440100350002

fy /m /d

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.



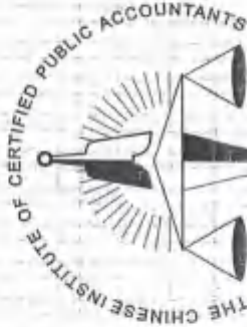
徐前进(440100350002)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。



440100350002

fy /m /d





|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 陈雪丽                |
| Full name         |                    |
| 性别                | 女                  |
| Sex               |                    |
| 出生日期              | 1976-11-02         |
| Date of birth     |                    |
| 工作单位              | 广东粤信会计师事务所有限公司     |
| Working unit      | 惠州分所               |
| 身份证号码             | 650104197611024444 |
| 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.



陈雪丽(440100350028)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协(2021)268号。



440100350028

/y /m /d

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.

年 月 日  
/y /m /d