



REPORT

报 告 书 • R E P O R T



由 扫描全能王 扫描创建

防伪条形码:



防伪 编号: 00202018050063223149

广州华信会计师事务所有限公司已签

报告 文号: 华信审字[2018]第 157 号

委托 单位: 广州市海珠区蓝信封留守儿童关爱中心

被审验单位名称: 广州市海珠区蓝信封留守儿童关爱中心

被审单位所在地: 广州

事务所名称: 广州华信会计师事务所有限公司

报告 类型: 年度审计(无保留意见带强调事项)

报告 日期: 2018 年 3 月 25 日

报备 时间: 2018 年 5 月 9 日 15:28:36

签名注册会计师: 吴丽丹

徐立雯

广州市海珠区蓝信封留守儿童关爱中心

2017 年度审计报告

事务所名称: 广州华信会计师事务所有限公司

事务所电话: 83633801

传 真: 83633844

通信 地址: 广州市建设六马路 33 号宜安广场 1605 室

电子 邮件: huaxin_gz@126.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: 020-38922371、38922373

防伪 查询 网址: <http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>



由 扫描全能王 扫描创建



广州华信会计师事务所有限公司

Guangzhou Huaxin Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址：广州市建设六马路33号宜安广场1605室

邮编：510060

电话：(8620) 8363 3801 8363 3076

传真：(8620) 8363 3844

审计报告

华信审字[2018]第 157 号

广州市海珠区蓝信封留守儿童关爱中心：

一、审计意见

我们审计了后附的广州市海珠区蓝信封留守儿童关爱中心（以下简称贵单位）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表、2017 年度的利润表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，贵单位财务报表已经按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵单位 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务活动成果和现金流量。

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，我们独立于贵单位，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表的管理费用、业务活动成本、限定性与非限定性费用等方面无法准确区分，虽然该核算方式不影响贵单位的净资产期末余额准确性，但有可能导致年末限定性净资产余额与非限定性净资产余额区分不准确。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵单位管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审



计报告以外的信息。

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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵单位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，管理层负责评估单位的持续经营能力，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贵单位、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

六、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，则通常认为错报是重大的。

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。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。

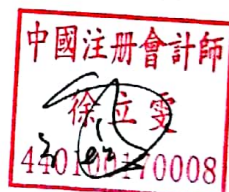
(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵单位持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵单位不能持续经营。

(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。

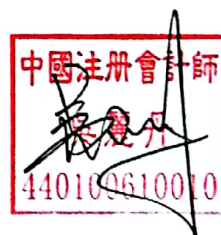
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·广州

2018 年 03 月 25 日



资产负债表

编制单位:广州市海珠区蓝信封留守儿童关爱中心

2017年12月31日

单位:元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资产	1	17,581.55	216,521.54	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3	346,447.31	17,300.00	应付工资	25	28,840.00	
预付帐款	4	499.00	45,400.49	应交税金	26	111.96	
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8		63,546.18	一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	364,527.86	342,768.21	其他流动负债	31	83,154.67	
				流动负债合计	32	112,106.63	-
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	54,166.00	54,166.00	长期负债合计	36		
减:累计折旧	14	18,468.42	29,301.62				
固定资产净值	15	35,697.58	24,864.38	受托代理负债:			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	112,106.63	-
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	35,697.58	24,864.38				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	85,045.82	125,388.29
无形资产	20			限定性净资产	40	203,072.99	242,244.30
				净资产合计	41	288,118.81	367,632.59
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22	400,225.44	367,632.59	负债和净资产总计	42	400,225.44	367,632.59

单位负责人:

制表:

复核:



由 扫描全能王 扫描创建

业务活动表

编制单位: 广州市海珠区蓝信封留守儿童关爱中心

2017年度

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	110,515.99	641,736.43	752,252.42	40,620.00	1,097,436.96	1,138,056.96
提供服务收入	2			-	35,760.00	73,786.41	109,546.41
商品销售收入	3			-			-
政府补助收入	4			-			-
投资收益	5			-			-
其他收入	6	203.81		203.81	2,586.03		2,586.03
收入合计	7	110,719.80	641,736.43	752,456.23	78,966.03	1,171,223.37	1,250,189.40
二、费用							
(一) 业务活动成本	8	16,114.00	380,960.10	397,074.10		992,052.06	992,052.06
(二) 管理费用	9	18,438.70	57,703.34	76,142.04	117,402.75		117,402.75
(三) 筹资费用	10			-	61,220.81		61,220.81
(四) 其他费用	11			-			-
费用合计	12	34,552.70	438,663.44	473,216.14	178,623.56	992,052.06	1,170,675.62
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13	227,966.25	-227,966.25	-	140,000.00	-140,000.00	-
四、净资产变动额 (若为净资产减少额, 以“-”号填列)	14	304,133.35	-24,893.26	279,240.09	40,342.47	39,171.31	79,513.78

单位负责人:

制表:

复核:



由 扫描全能王 扫描创建

现金流量表

编制单位：广州市海珠区蓝信封留守儿童关爱中心

2017年度

单位：元

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	1,120,756.96
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	109,546.41
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	2,586.03
现金流入小计	8	1,232,889.40
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	716,042.19
购买商品接受劳务支付的现金	11	276,009.87
支付的其他与业务活动有关的现金	12	41,897.35
现金流出小计	13	1,033,949.41
业务活动产生的现金净流量	14	198,939.99
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	
处置固定资产和产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	-
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	-
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	-
投资活动产生的现金流量净额	25	-
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	
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	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
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	198,939.99

单位负责人：

制表：

复核：



由 扫描全能王 扫描创建

广州市海珠区蓝信封留守儿童关爱中心

会计报表附注



一、基本情况

广州市海珠区蓝信封留守儿童关爱中心（以下简称本机构）于 2012 年 11 月 19 日换领取得由广州市海珠区民政局颁发的民办非企业单位登记证书，统一社会信用代码为 524401050565913725，法定代表人为周文华，地址为广州市海珠区新港西路 239 号 204 房。

业务主管单位：广州市海珠区民政局。

业务范围：通过一对一书信往来、夏令营、项目地方走访等形式，在中国农村地区选择留守儿童现象典型的学校，构建志愿者与留守儿童间的长期朋辈心灵交流的平台，引导留守儿童形成健康、阳光的生活态度，培养青年人的社会责任意识，倡导社会对留守儿童的正确认识和广泛关注。

二、财务报表的编制基础

本机构的管理层对机构的持续运营能力评估后，认为机构不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本机构财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本机构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、完整地反映了本机构的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1、会计制度

本机构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》及其补充规定。

2、会计期间

本机构以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币



本机构以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本机构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、外币业务核算方法

本机构会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生当日中间价折合为人民币记账，年末对货币性项目按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、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均计算。

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残值率（原值的5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公设备	5年	0%	20%

(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，不必计提折旧。

7、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。



8、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。

本机构按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

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；但当基金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。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末账面余额
银行存款	人民币	17,581.55	212,241.14
支付宝账户	人民币	0.00	4,280.40
合 计		17,581.55	216,521.54

2、预付账款

项 目	年初账面余额	年末账面余额
一年以内	499.00	44,901.49
一至两年	0.00	499.00
合 计	499.00	45,400.49



期末大额单位明细如下:

单位名称	年初账面余额	年末账面余额
广州市华尔广告有限公司	0.00	12,000.00
广州市越秀区颗粒公益传播发展中心	0.00	10,000.00
广州市越秀区颗粒公益传播发展中心	0.00	10,000.00

3、应收账款

项 目	年初账面余额	年末账面余额
一年以内	346,447.31	17,300.00
合 计	346,447.31	17,300.00

期末应收账款单位明细如下:

单位名称	年初账面余额	年末账面余额
广州市羊城志愿服务基金会	0.00	16,000.00
广州市爱德公益发展中心	0.00	1,000.00
福建师范大学闽南科技学院 16 级工商管 理第二团支部	0.00	300.00

4、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	年末账面余额
一、固定资产原价合计	54,166.00	0.00	0.00	54,166.00
其中:办公设备	54,166.00	0.00	0.00	54,166.00
二、累计折旧合计	18,468.42	0.00	0.00	29,301.62
其中:办公设备	18,468.42	10,833.20	0.00	29,301.62
三、固定资产账面价值合计	35,697.58			24,864.38
其中:办公设备	35,697.58			24,864.38

5、应付工资

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
应付工资	28,840.00	0.00	28,840.00	0.00
合 计	28,840.00	0.00	28,840.00	0.00



6、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额
代扣代缴个人所得税	111.96	0.00
合 计	111.96	0.00

7、其他应付款

项 目	年初账面余额	年末账面余额
一年以内	83,154.67	0.00
合 计	83,154.67	0.00

8、净资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
限定性净资产	203,072.99	1,171,223.37	1,132,052.06	242,244.30
非限定性净资产	85,045.82	218,593.59	178,251.12	125,388.29
合 计	288,118.81	1,389,816.96	1,310,303.18	367,632.59

9、收入

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	1,138,056.96	752,252.42
服务收入	109,546.41	0.00
其他收入	2,586.03	203.81
合 计	1,250,189.40	752,456.23

本年捐赠收入前三位单位明细如下:

单位名称	金额
中国扶贫基金会	400,000.00
上海联劝公益基金会	274,180.00
上海盛立公益基金会	140,000.00

10、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
书信项目	779,913.96	188,717.01



教师支持计划	206,675.00	0.00
夏令营	5,463.10	0.00
驻点项目（活水计划）	0.00	34,065.92
腾讯乐捐	0.00	174,291.17
合 计	992,052.06	397,074.10

11、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	6,335.39	6,090.58
工资	92,701.02	0.00
租赁费	12,616.38	55,363.54
审计费	0.00	4,000.00
差旅费	1,092.27	0.00
财务费用	0.00	752.00
折旧与摊销	1,446.06	9,935.92
其他	3,211.63	0.00
合 计	117,402.75	76,142.04

12、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
物料成本	11,231.07	0.00
宣传费用	20,025.00	0.00
差旅费	28,632.74	0.00
邮寄费	1,332.00	0.00
合 计	61,220.81	0.00

六、其他重要事项说明

1、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

本机构本年度发生限定性捐赠收入 1,171,223.37 元，期末限定性净资产余额为 242,244.30 元。

2、受托代理业务情况的说明

本机构本年度未发生此事项。



3、重大资产减值情况的说明

本机构本年度未发生此事项。

4、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本机构无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

5、接受劳务捐赠情况的说明

本机构无接受劳务捐赠情况。

6、对外承诺和或有事项情况的说明

本机构无对外承诺和或有事项。

7、资产负债表日后非调整事项的说明

本机构无资产负债表日后非调整事项。

8、需要说明的其他事项

本机构无需要说明的其他事项。

广州市海珠区蓝信封留守儿童关爱中心

2017 年 12 月 31 日





营业执照

(副本)

编号 S0412015022474 (1-1)

统一社会信用代码 91440101190559744D

名称 广州华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 广州市越秀区建设六马路33号1605房
法定代表人 余树旗
注册资本 壹佰万元整
成立日期 2000年03月06日
营业期限 2000年03月06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。)



登记机关



企业信用信息公示系统网址: <http://cri.gz.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



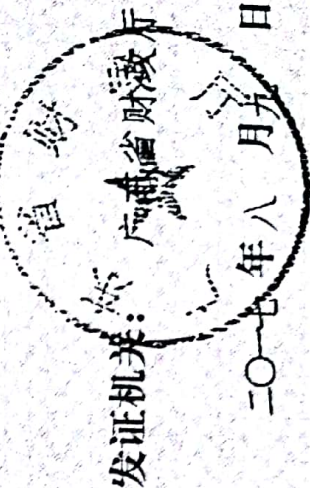
由 扫描全能王 扫描创建

说明

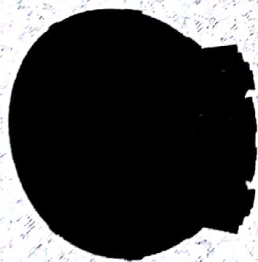
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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》。

此件复印无效



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 广州华信会计师事务所有限公司

主任会计师: 余树旗

办公场所: 广州市越秀区建设六马路33号1605

室

组织形式: 有限责任公司

会计师事务所编号: 44010061

注册资本(出资额): 100 万元

批准设立文号: 粤财注协[1999]363 号

批准设立日期: 1999 年 12 月





姓名 吴丽丹

性别 女

出生日期 1984-08-23

Date of birth

工作单位 广州华信会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 440106198408230849

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.



吴丽丹(440100610010)，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。



440100610010

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 /y 月 /m 日 /d





徐立雯

姓 Full name

女

Sex

出生日期

1969-03-16

Date of birth

工作单位

广州立信会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码

440103680316572

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.



徐立雯(440100170008)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2017〕54号。



440100170008

次
再
无
效
复
印
件

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.



徐立雯(440100170008)，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。



440100170008

