

防伪条形码：



防伪 编号：00202019020012926926

广州市东方会计师事务所有限公司已签

报告 文号：东审字 2019 第 00024 号

委托 单位：广东省慈善总会

被审验单位名称：广东省慈善总会

被审单位所在地：广州

事务所名称：广州市东方会计师事务所有限公司

报告 类型：年度审计(无保留意见)

报告 日期：2019 年 2 月 18 日

报备 时间：2019 年 2 月 20 日 11:58:50

签名注册会计师：陈嘉雯

张宾

广东省慈善总会

2018 年度审计报告

事务所名称：广州市东方会计师事务所有限公司

事务所电话：83562460

传 真：83561587

通信 地址：广州市越秀区东风中路350号17楼04、05房

电子 邮件：dongfangcpa@163.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：38922350 转 371 转 373

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

广东省慈善总会

2018 年度

审 计 报 告

目 录

	页 次
<u>一、审计报告</u>	1
<u>二、资产负债表</u>	4
<u>三、业务活动表</u>	5
<u>四、现金流量表</u>	6
<u>五、财务报表附注</u>	7

委托单位： 广东省慈善总会

审计单位： 广州市东方会计师事务所有限公司

联系电话： 020-83562460

传真号码： 020-83561587

审 计 报 告

报告号：东审字 2019 第 00024 号

广东省慈善总会：

一、审计意见

我们审计了广东省慈善总会财务报表，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民间非营利组织会计制度的规定编制，公允反映了广东省慈善总会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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，我们独立于广东省慈善总会，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，管理层负责评估广东省慈善总会持续经营能力，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广东省慈善总会、终止运营或别无其他现实的选择。

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，就可能导致对广东省慈善总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广东省慈善总会不能持续经营。

(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。

我们与管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。

广州市东方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·广州

2019年2月18日

资 产 负 债 表

2018年12月31日

会民非01表

编制单位：广东省慈善总会

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	725,926,644.37	683,563,254.86	短期借款	61	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	62	838,999.87	970,272.41
应收款项	3	53,648.00	64,000.00	应付工资	63	148,242.49	0.00
预付账款	4	0.00	0.00	应交税金	65	0.00	0.00
存货	8	0.00	0.00	预收账款	66	0.00	0.00
待摊费用	9	0.00	0.00	预提费用	71	0.00	0.00
一年内到期的 长期股权投资	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	725,980,292.37	683,627,254.86	其他流动负债	78	0.00	0.00
				流动负债合计	80	987,242.36	970,272.41
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	27,062,571.85	27,841,693.03				
减：累计折旧	32	7,797,376.63	9,100,426.63	受托代理负债：			
固定资产净值	33	19,265,195.22	18,741,266.40	受托代理负债	91	451,606,599.22	459,279,871.48
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	452,593,841.58	460,250,143.89
固定资产清理	38	0.00	0.00				
固定资产合计	40	19,265,195.22	18,741,266.40				
无形资产：							
无形资产	41	0.00	0.00	净资产：			
				非限定性净资产	101	116,629,015.08	125,914,039.69
受托代理资产：				限定性净资产	105	176,022,630.93	116,204,337.68
受托代理资产	51	0.00	0.00	净资产合计	110	292,651,646.01	242,118,377.37
资产总计	60	745,245,487.59	702,368,521.26	负债和净资产总计	120	745,245,487.59	702,368,521.26

单位负责人：蒋南

制表：刘利

复核：李菲燕

业 务 活 动 表

2018年度

会民非02表

编制单位：广东省慈善总会

单位：元

项 目	行次	上年累计数			本年累计数		
		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	0.00	15,025,059.43	15,025,059.43	0.00	5,487,592.51	5,487,592.51
会费收入	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提供服务收入	3	250,849.50	0.00	250,849.50	0.00	0.00	0.00
商品销售收入	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	5	400,000.00	0.00	400,000.00	400,000.00	0.00	400,000.00
投资收益	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	9	7,651,759.44	80,000.00	7,731,759.44	13,594,246.57	0.00	13,594,246.57
收入合计	11	8,302,608.94	15,105,059.43	23,407,668.37	13,994,246.57	5,487,592.51	19,481,839.08
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	644,692.82	12,425,554.42	13,070,247.24	607,772.79	66,489,930.95	67,097,703.74
其中：救灾类捐赠支出	13		732,697.70	732,697.70		54,420,000.00	54,420,000.00
定向捐赠支出	14		5,077,450.12	5,077,450.12		9,027,955.84	9,027,955.84
非定向捐赠及其他捐赠支出	15		1,188,500.00	1,188,500.00		1,269,573.20	1,269,573.20
面向社会公众募集的基金捐赠支出	16		4,385,972.20	4,385,972.20		1,092,266.91	1,092,266.91
（二）管理费用	21	2,704,762.11	0.00	2,704,762.11	2,917,279.03	0.00	2,917,279.03
（三）筹资费用	24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）其他费用	28	0.00	0.00	0.00	124.95	0.00	124.95
费用合计	35	3,349,454.93	12,425,554.42	15,775,009.35	3,525,176.77	66,489,930.95	70,015,107.72
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	-1,210,618.52	1,210,618.52	0.00	-1,184,045.19	1,184,045.19	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	3,742,535.49	3,890,123.53	7,632,659.02	9,285,024.61	-59,818,293.25	-50,533,268.64

单位负责人：蒋南

制表：刘利

复核：李菲燕

现金流量表

2018年度

会民非03表

编制单位：广东省慈善总会

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	5,487,592.51
收取会费收到的现金	2	0.00
提供服务收到的现金	3	0.00
销售商品收到的现金	4	0.00
政府补助收到的现金	5	400,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	21,398,666.42
现金流入小计	13	27,286,258.93
提供捐赠或者资助支付的现金	14	66,489,930.95
支付给员工以及为员工支付的现金	15	1,810,131.76
购买商品、接受服务支付的现金	16	567,395.55
支付的其他与业务活动有关的现金	19	
现金流出小计	23	68,867,458.26
业务活动产生的现金流量净额	24	-41,581,199.33
二、投资活动产生的现金流量：		
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	30.00
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	30.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	782,220.18
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	782,220.18
投资活动产生的现金流量净额	44	-782,190.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	-42,363,389.51

单位负责人：蒋南

制表：刘利

复核：李菲燕

广东省慈善总会

财务报表附注

2018年度

(除特别标明, 货币单位为人民币元)

一、单位简介

广东省慈善总会(以下简称本单位)于2004年7月16日成立, 取得514400007076906740号社会团体法人登记证书(慈善组织), 注册地址广州市豪贤路102号汇德国际大厦23楼, 注册资金5,000.00万元, 法定代表蒋南。

业务范围: 组织慈善活动, 筹集慈善资金和物资, 接受国内外捐款捐物, 兴办慈善服务机构, 发展慈善事业。

二、主要会计政策

1. 会计制度

本单位执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础, 以历史成本为计价原则。

4. 记账本位币及外币换算

以人民币为记账本位币。对发生的外币经济业务, 采用业务发生当年年初中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记账。年末, 对外币账户折算的人民币余额按当日的市场汇价调整, 差额计入当期长期待摊费用。

5. 固定资产及其折旧

固定资产折旧采用年限平均法计算, 并按固定资产类别、原价、估计经济使用年限和预计残值, 确定其折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20.0年	5.0%	4.75%
运输设备	5.0年	5.0%	19.00%
办公设备及其他	3.0年	5.0%	31.67%
办公室装修费	3.0年	0.0%	33.33%

6. 税项

税 项	税率或征收率	备 注
增值税	3.0%	
城市维护建设税	7.0%	
教育费附加	3.0%	
地方教育费附加	2.0%	
企业所得税	25.0%	

三、财务报表有关项目注释

(一) 资产负债表有关项目注释

1. 货币资金

年末余额683,563,254.86元

项 目	年初余额			年末余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
(1) 现金			6,303.82			5,370.49
其中:人民币			6,303.82			5,370.49
(2) 银行存款			725,809,379.35			683,444,340.17
其中:人民币			725,809,379.35			683,444,340.17
(3) 其他货币资金			110,961.20			113,544.20
其中:人民币			110,961.20			113,544.20
合 计			725,926,644.37			683,563,254.86

2. 应收账款

年末余额64,000.00元

(1) 账龄分析

项 目	年初余额				年末余额			
	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以下	53,648.00	100.0%			62,000.00	96.88%		
1-2年					2,000.00	3.13%		
合 计	53,648.00	100.0%			64,000.00	100.0%		

(2) 主要账款

序号	明细项目	年初余额	年末余额	备 注
1)	李春梅(救助支出备付金)	51,000.00	62,000.00	
2)	陈才杰	2,000.00	2,000.00	
3)	李屏	648.00		

3. 固定资产

年末余额18,741,266.40元

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 固定资产原值	27,062,571.85	782,220.18	3,099.00	27,841,693.03
其中:房屋及建筑物	25,151,210.00	726,162.18		25,877,372.18
运输设备	952,143.00			952,143.00
办公设备及其他	549,932.00	56,058.00	3,099.00	602,891.00
办公室装修费	409,286.85			409,286.85
(2) 累计折旧	7,797,376.63	1,305,994.05	2,944.05	9,100,426.63
其中:房屋及建筑物	6,272,083.02	1,197,556.87		7,469,639.89
运输设备	638,587.78	79,784.42		718,372.20
办公设备及其他	477,418.98	28,652.76	2,944.05	503,127.69
办公室装修费	409,286.85			409,286.85
(3) 固定资产净值	19,265,195.22	-523,773.87	154.95	18,741,266.40

4. 应付账款

年末余额970,272.41元

(1) 账龄分析

项 目	年初余额		年末余额	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1年以下	757,968.87	90.34%	969,791.41	99.95%
3年以上	81,031.00	9.66%	481.00	0.05%
合 计	838,999.87	100.0%	970,272.41	100.0%

(2) 主要账款

序号	明细项目	年初余额	年末余额	备 注
1)	中华慈善总会项目	692,944.65	885,453.10	
2)	党员活动经费	54,604.00	77,917.20	
3)	个人所得税	10,420.22	6,421.11	
4)	工会费	261.00	261.00	
5)	车辆理赔保险金费用	220.00	220.00	
6)	租房二押一租	80,550.00		

5. 受托代理负债

年末余额459,279,871.48元

序号	主要项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1)	扶贫济困日活动定向捐款	94,324,254.57		17,933,878.11	76,390,376.46
2)	扶贫济困日活动省统筹	17,910,275.90			17,910,275.90
3)	扶贫济困日活动省统筹专户利息	8,708,327.49	475,669.52		9,183,997.01
4)	扶贫济困日活动(精准扶贫)	50,418,925.14		10,808,490.70	39,610,434.44
5)	扶贫济困日活动(精准扶贫)省统筹	16,301,134.72		16,301,100.00	34.72
6)	2017精准扶贫定向	244,143,681.40	131,828,994.57	287,050,769.97	88,921,906.00
7)	广东扶贫基金会		464,008,000.00	464,008,000.00	-
8)	广东省扶贫开发协会		40,000,000.00	40,000,000.00	-
9)	2018扶贫济困		225,579,618.95	18,116,772.00	207,462,846.95
10)	国家扶贫济困日活动	19,800,000.00			19,800,000.00

6. 非限定性净资产

年末余额125,914,039.69元

序号	主要项目	年初余额	年末余额	备 注
1)	以前年度已完成项目及利息结余	116,629,015.08	125,914,039.69	

7. 限定性净资产

年末余额116,204,337.68元

序号	主要项目	年初余额	年末余额	备 注
1)	创始基金	50,008,210.88	50,008,210.88	
2)	救灾基金	90,929,356.49	36,545,656.49	
3)	面向社会公众募集的基金	17,310,366.93	16,801,818.97	
4)	定向捐赠	11,425,877.01	7,059,814.57	
5)	冠名基金	6,348,819.62	5,788,836.77	

(二) 业务活动表有关项目的注释

1. 捐赠收入

本年度发生数5,487,592.51元

序号	主要项目	上年度发生额	本年度发生额	备 注
(1)	其中：定向捐款收入	10,939,512.56	4,661,893.40	
(2)	面向社会公众募集的基金	3,284,963.29	584,209.75	
(3)	非定向捐赠及其他捐款收入	84,385.88	148,789.36	
(4)	冠名基金	481,000.00	56,400.00	
(5)	救灾捐款收入	235,197.70	36,300.00	

2. 政府补助收入

本年度发生数400,000.00元

序号	主要项目	上年度发生额	本年度发生额	备 注
(1)	其中：扶贫济困日工作经费补助	400,000.00	400,000.00	

3. 其他收入

本年度发生数13,594,246.57元

序号	主要项目	上年度发生额	本年度发生额	备 注
(1)	其中：存款利息	7,584,314.23	13,428,264.92	
(2)	慈善发展基金	67,445.21	85,431.65	
(3)	押金收入		80,550.00	

4. 业务活动成本

本年度发生数67,097,703.74元

序号	项 目	上年度发生额	本年度发生额	备 注
(1)	其中：救灾类捐赠支出	732,697.70	54,420,000.00	
(2)	定向捐赠支出	5,077,450.12	9,027,955.84	
(3)	非定向捐赠及其他捐赠支出	1,188,500.00	1,269,573.20	
(4)	面向社会公众募集的基金捐赠支出	4,385,972.20	1,092,266.91	
(5)	冠名基金捐赠支出	930,560.00	616,382.85	
(6)	出租房屋成本	644,692.82	607,772.79	
(7)	项目业务支出	91,504.40	58,157.42	
(8)	扶贫济困日活动经费支出	3,870.00	5,594.73	
(9)	临时救助支出	15,000.00		

5. 管理费用

本年度发生数2,917,279.03元

序号	项 目	上年度发生额	本年度发生额	备 注
(1)	其中：工资	1,122,100.96	1,223,820.65	
(2)	折旧费	703,740.24	698,385.78	
(3)	社会保障缴费	185,723.33	247,966.22	
(4)	公积金	114,820.00	137,394.00	
(5)	物业管理费	99,939.31	126,812.50	
(6)	会议费	7,363.00	71,936.00	
(7)	顾问费	66,800.00	59,800.00	
(8)	福利费	49,184.50	52,708.40	
(9)	交通费	65,818.09	33,709.36	
(10)	宣传费	1,200.00	33,216.00	

6. 其他费用

本年度发生数124.95元

序号	项 目	上年度发生额	本年度发生额	备 注
(1)	其中：固定资产清理损失		124.95	

广东省慈善总会

二〇一八年十二月三十一日



营业执照

(副本)

编号 S0412014017028 (1-1)

统一社会信用代码 91440104724305408M

名称	广州市东方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	广州市越秀区东风中路350号17楼04、05房(仅限办公用途)
法定代表人	陈嘉雯
注册资本	壹佰万元整
成立日期	2000年04月10日
营业期限	2000年04月10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

2016年03月15日



证书序号: NO. 025000

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》。

发证机关: 广东省财政厅

二〇〇〇年五月十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 广州市东方会计师事务所有限公司

主任会计师: 陈嘉雯

办公场所: 广州市越秀区东风中路350号17楼

04、05房

组织形式: 有限责任

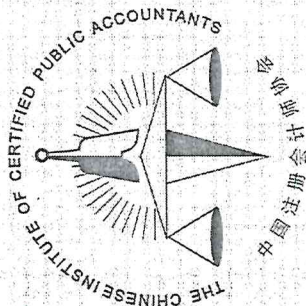
会计师事务所编号: 44010017

注册资本(出资额): 100万元

批准设立文号: 粤财注协[2000]40号

批准设立日期: 2000年4月





姓名 陈嘉雯
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1969-02-05
Date of birth
工作单位 广州市东方会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 440103690205032
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

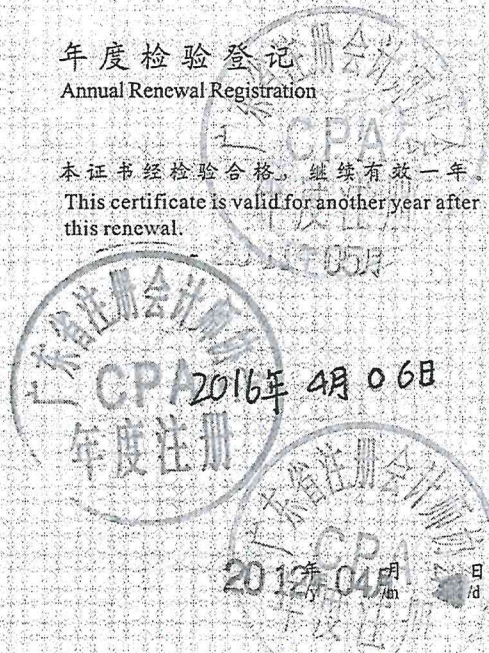
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

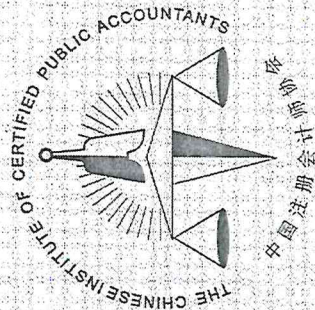
证书编号: 440100170007
No. of Certificate

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

发证日期: 一九九七年五月三十日
Date of Issuance /y /m /d

2011年4月30日换发





姓名 张宾
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-11-21
Date of birth
工作单位 广州市东方会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 450103691121251
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.

2011年05月

证书编号: 440100170010
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: 一九九九 年六 月二 日
Date of Issuance

2011年4月30日换发

