

防伪条形码:



07582020020000444111



防伪编号: 07582020020000444111

报告文号: 肇中裕年审[2020]7号

委托单位名称: 新兴县六祖慈善会

被审验单位名称: 新兴县六祖慈善会

被审单位所在地: 云浮

事务所名称: 肇庆市中裕会计师事务所(普通合伙)

报告日期: 2020-02-10

报备时间: 2020-02-27 09:59

签名注册会计师: 陈子雄

鞠文华

新兴县六祖慈善会
2019年度财务报表审计报告

事务所名称: 肇庆市中裕会计师事务所(普通合伙)

事务所电话: 0758-2775212

传 真: 0758-2286621

通讯地址: 肇庆市建设二路15号202号写字楼

电子邮箱: K2775212@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>

肇庆市中裕会计师事务所(普通合伙)

ZHAOQING ZHONGYU CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS PARTNERSHIP

电话 0758-2775212 传真 0758-2286621 地址: 建设二路 15 号

审计报告

肇中裕年审[2020] 7号

报备号: 07582020020000444111



一、审计意见

我们审计了新兴县六祖慈善会(以下简称慈善会)财务报表,包括2019年12月31日的资产负债表、2019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,后附的慈善会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,公允反映了慈善会2019年12月31日的财务状况以及2019年度的业务活动成果以及现金流量。

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,我们独立于慈善会,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、其他信息

慈善会管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括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。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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

慈善会管理层（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，管理层负责评估慈善会的持续经营能力，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慈善会、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督慈善会的财务报告过程。

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，就可能导致对慈善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慈善会中心不能持续经营。

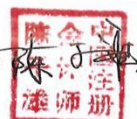
(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

肇庆市中裕会计师事务所(普通合伙) 中国注册会计师：



中国 肇庆



中国注册会计师：

二〇二〇年二月十日

资产负债表(一)

2019年12月31日

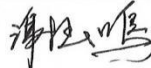
会民非01-1表

单位名称: 新兴县六祖慈善会

单位: 元

资产	行次	年初数	期末数
流动资产:			
货币资金	1	13,721,416.63	39,276,262.29
短期投资	2		
应收款项	3		10,000.00
预付账款	4		
存货	8		-
待摊费用	9		
一年内到期的长期债权投资	15		
其他流动资产	18		
流动资产合计	20	13,721,416.63	39,286,262.29
长期投资:			
长期股权投资	21		
长期债权投资	24		
长期投资合计	30	-	-
固定资产:			
固定资产原价	31	409,866.10	307,468.10
减: 累计折旧	32	147,315.07	98,726.71
固定资产净值	33	262,551.03	208,741.39
文物文化资产	36		
在建工程	37		
固定资产清理	38		-
固定资产合计	40	262,551.03	208,741.39
无形资产:			
无形资产	41		186,941.67
其他长期资产	42		
无形资产及其他资产合计	45	-	186,941.67
受托代理资产:			
受托代理资产	51		-
资产总计	60	13,983,967.66	39,681,945.35

法定代表人: 
(签章)

财务负责人: 
(签章)

资 产 负 债 表(二)

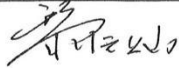
2019年12月31日

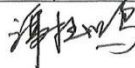
会民非01-2表

单位名称: 新兴县六祖慈善会

单位: 元

负债和所有者权益	行次	年 初 数	期 末 数
流动负债:			
短期借款	61		
应付款项	62		
应付工资	63		
应交税金	65		
预收账款	66		
预提费用	71		
预计负债	72	56,207.57	56,207.57
一年内到期的长期负债	74		
其他流动负债	78		
流动负债合计	80	56,207.57	56,207.57
长期负债:			
长期借款	81		
长期应付款	84		
其他长期负债	88		
长期负债合计	90	-	-
受托代理负债:			
受托代理负债	91		
负债合计	100	56,207.57	56,207.57
净资产:			
非限定性净资产	101	5,966,889.01	16,084,690.80
限定性净资产	105	7,960,871.08	23,541,046.98
净资产合计	110	13,927,760.09	39,625,737.78
负债及净资产总计	120	13,983,967.66	39,681,945.35

法定代表人: 
(签章)

财务负责人: 
(签章)

业务活动表

2019年度

会民非02表

单位名称：新兴县六祖慈善会

单位：元

项 目	行次	上年数			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	1,166,136.26	8,765,165.90	9,931,302.16	14,767,555.83	36,892,755.21	51,660,311.04
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	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
投资收益	6			-			-
其他收入	9	364,685.32		364,685.32	194,790.59		194,790.59
收入合计	11	1,830,821.58	8,765,165.90	10,595,987.48	15,262,346.42	36,892,755.21	52,155,101.63
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	5,786,308.22	7,119,600.01	12,905,908.23	4,181,115.04	21,312,579.31	25,493,694.35
其中：捐赠支出	13	5,785,543.22	7,119,600.01	12,905,143.23	4,179,128.04	21,312,579.31	25,491,707.35
提供服务成本	14	765.00		765.00	1,987.00		1,987.00
活动费	15			-			-
所得税	16			-			-
其他	17			-			-
(二) 管理费用	21	876,913.73		876,913.73	963,429.59		963,429.59
(三) 筹资费用	24			-			-
(四) 其他费用	28			-			-
费用合计	35	6,663,221.95	7,119,600.01	13,782,821.96	5,144,544.63	21,312,579.31	26,457,123.94
三、限定性质净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	45	-4,832,400.37	1,645,565.89	-3,186,834.48	10,117,801.79	15,580,175.90	25,697,977.69

法定代表人：张元山
(签章)

财务负责人：谢江鸣
(签章)

现金流量表

2019年度

会民非03表

单位名称: 新兴县六祖慈善会

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	51,194,636.04
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	300,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	194,790.59
业务活动现金流入小计	13	51,689,426.63
提供捐赠或者资助支付的现金	14	25,020,359.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	389,032.82
购买商品、接受服务支付的现金	16	1,987.00
支付的各项税费	18	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	517,000.15
业务活动现金流出小计	23	25,928,378.97
业务活动产生的现金流量净额	24	25,761,047.66
二、投资活动产生的现金流量:		
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净额	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
投资活动现金流入小计	34	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	206,202.00
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	
投资活动现金流出小计	43	206,202.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-206,202.00
三、筹资活动产生的现金流量:		
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	
筹资活动现金流入小计	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	
筹资活动现金流出小计	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	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	25,554,845.66
现金及现金等价物的期初余额	62	13,721,416.63
六、现金及现金等价物的期末余额	65	39,276,262.29

法定代表人:

(签章)

财务负责人:

(签章)

新兴县六祖慈善会

财务报表附注

2019年度

单位：人民币元



一、慈善会简介

新兴县六祖慈善会（以下简称慈善会）于2017年10月23日取得新兴县民政局颁发的《社会团体法人登记证书》。统一社会信用代码：51445321576432025U。法定代表人：黎沃灿。住所：新兴县新城镇黄塘路10号。注册资金3万元。业务主管单位：新兴县人民政府相关职能部门。

业务范围：开展国内外及港、澳、台地区慈善交流活动；组织举办各类慈善活动；协助政府、民间发展各项慈善事业。

二、主要会计政策

1. 会计制度

慈善会执行《民间非营利组织会计制度》及相关规定。

2. 会计年度

慈善会会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 记账原则和计价基础

以权责发生制为记账原则，以实际成本为计价基础。

4. 记账本位币及外币折算

以人民币为记账本位币。对发生的外币业务，采用当期期初人民币基准汇价折合为人民币记账。期末，对各外币账户的期末余额按当日人民币基准汇价调整，差额分别按规定计入有关科目。

5. 应收款项计提坏账准备的方法

实际转销法。

6. 存货核算方法

发出材料和产成品按实际成本法确定计价；

低值易耗品的摊销方法：一次性摊销法。

7. 投资核算方法

按成本法核算

8. 收入的确认

商品销售收入：以商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，并没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、控制权，且与交易相关的经济利益能够流入非营利组织，相关的收入与成本能够可靠计量时，作为销售收入的实现；

劳务收入：不跨年度劳务收入在劳务完成时确认收入；对于跨年度的劳务，在资产负债表日提供劳务的结果能够可靠地估计时，采用完工百分比法确认劳务收入，在资产负债表日提供劳务的不能可靠估计时，分别具体情况处理。

其他收入如捐赠、政府补助等：相关的经济利益或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，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，作为其他收入的实现。

五、会计报表有关项目注释

(一)资产负债表有关项目注释

1. 货币资金 期末余额 39,276,262.29

项 目 名 称	期 末 余 额	备 注
现 金	21,586.82	
银 行 存 款	5,254,675.47	
其他货币资金	34,000,000.00	
合 计	39,276,262.29	

2. 应收款项 期末余额 10,000.00

项 目 名 称	期 末 余 额	备 注
“志工之家”租赁保证金	10,000.00	
合 计	10,000.00	

3. 固定资产 期末余额 208,741.39

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、原价合计	409,866.10	8,202.00	110,600.00	307,468.10
其中：房屋及建筑物				-
机器及生产设备				-
运输设备				-
电子设备	160,539.00	8,202.00	-	168,741.00
办公设备	249,327.10	-	110,600.00	138,727.10
二、累计折旧合计	147,315.07	56,338.29	104,926.65	98,726.71
其中：房屋及建筑物				-
机器及生产设备				-
运输设备				-
电子设备	19,942.51	30,911.83	-	50,854.34
办公设备	127,372.56	25,426.46	104,926.65	47,872.37
三、固定资产净值合计	262,551.03	-	-	208,741.39



4. 无形资产 年末余额 186,941.67

类别	原值	年初余额	本年增加	本年转出数	本年摊销数	年末余额
天津慈善总会会歌	133,000.00	-	133,000.00	-	9,975.00	123,025.00
天津慈善总会宣传片	65,000.00	-	65,000.00	-	1,083.33	63,916.67
合计	198,000.00	-	198,000.00	-	11,058.33	186,941.67

5. 预计负债 期末余额 56,207.57

项目名称	期末余额	备注
原慈善会负债	56,207.57	
合计	56,207.57	

6. 净资产 期末余额 39,625,737.78

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末余额
非限定性净资产	5,966,889.01	10,117,801.79	-	16,084,690.80
限定性净资产	7,960,871.08	15,580,175.90	-	23,541,046.98
合计	13,927,760.09	25,697,977.69	-	39,625,737.78

(二) 业务活动表有关项目注释

1. 收入 本年发生额 52,155,101.63

项目	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	14,767,555.83	36,892,755.21	51,660,311.04
政府补助收入	300,000.00	-	300,000.00
其他收入	194,790.59	-	194,790.59
合计	15,262,346.42	36,892,755.21	52,155,101.63

2. 业务活动成本 本年发生额 25,493,694.35

项目	非限定性	限定性	合计
捐赠支出	4,179,128.04	21,312,579.31	25,491,707.35
提供服务成本	1,987.00		1,987.00
合计	4,181,115.04	21,312,579.31	25,493,694.35

3. 管理费用 本年发生额 963,429.59

项目	非限定性	限定性	合计
工资	221,192.82		221,192.82
折旧费	56,338.29		56,338.29
办公费	97,904.62		97,904.62



福利费	39,915.00		39,915.00
宣传费	65,029.92		65,029.92
社保费	72,653.00		72,653.00
审计费	9,500.00		9,500.00
会议费	32,030.50		32,030.50
住房公积金	55,272.00		55,272.00
救助项目工作费用	6,150.00		6,150.00
志工团活动费用	237,207.09		237,207.09
定慧堂管理费用	16,015.00		16,015.00
信息管理费用	37,490.00		37,490.00
残疾人保障金	4,159.02		4,159.02
差旅费	1,514.00		1,514.00
摊销费	11,058.33		11,058.33
合 计	963,429.59	-	963,429.59

四、重要事项揭示:

1. 重大或有事项: 截止本报告发出日止慈善会没有需要披露的重大或有事项。
2. 重大承诺事项: 截止本报告发出日止慈善会没有需要披露的重大承诺事项。
3. 重大期后事项: 截止本报告发出日止慈善会没有需要披露的重大期后事项。

单位名称: 新兴县六祖慈善会

(盖公章)



法定代表人:

(签章)

编制日期: 2020年1月15日

财务负责人:

(签章)



营业执照

(副本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码 91441202L206098523

名称 肇庆市中裕会计师事务所(普通合伙)
类型 普通合伙
主要经营场所 肇庆市建设二路15号202写字楼
执行事务合伙人 鞠文华
成立日期 2007年12月27日
合伙期限 2007年12月27日至2027年12月27日
经营范围 服务:审查企业会计报表,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、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;法律、行政法规规定的其他审计业务;承办会计咨询、会计服务业务。(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



企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.gdgs.gov.cn/>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：肇庆市中裕会计师事务所（普通合伙）

（伙）

首席合伙人：鞠文华

主任会计师：

经营场所：

肇庆市建设二路15号202号写字楼

组织形式：普通合伙

执业证书编号：44120006

批准执业文号：粤财会[2007]86号

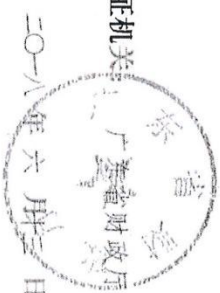
批准执业日期：2007年12月29日

说明

证书序号：0002804

- 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：



二〇一八年六月三日

中华人民共和国财政部制



陈子雄(441200050008), 已通过广东省注册会计师协会2018年任资格审查, 通过文号: 粤注协(2018) 58号。

441200050008

年度检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年 月 日

年度检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名	陈子雄
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1978-08-03
Date of Birth	
工作单位	广东省肇庆市中裕会计师事务所
Working unit	
身份证号码	441282197808031732
Identity card No.	



陈文华(442100010013), 已通过广东省注册会计师协会2018年度年检合格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



陈文华(442100010013), 已通过广东省注册会计师协会2019年度年检合格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名 陈文华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-12-04
Date of birth
工作单位 广东省肇庆市中裕会计师事务所
Working unit
身份证号码 360111198912040093
Identity card No.