

# 广东加法会计师事务所（普通合伙）

GUANGDONG JIAFA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNER)

## 关于广州市生命绿洲公益服务中心

2019年度

审计报告

目 录

|                   |     |
|-------------------|-----|
| 一、审计报告            | 1   |
| 二、已审财务报表          |     |
| 1. 资产负债表          | 2-3 |
| 2. 业务活动表          | 4   |
| 3. 现金流量表          | 5   |
| 4. 会计报表附注         | 6-8 |
| 三、本所执业许可证及营业执照复印件 |     |





广东加法会计师事务所（普通合伙）

GUANGDONG JIAFA CERTIFIED PUBLIC  
ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNER)

地址：广州市天河区林和西路167号2725房  
（仅限办公用途）

联系电话：020-88527026

加法财审字（2020）第JFA074号

\* 机密 \*

## 审计报告

关于广州市生命绿洲公益服务中心：

我们审计了后附的关于广州市生命绿洲公益服务中心（以下简称贵单位）2019年财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表、2019年度的业务活动表、2019年度现金流量表以及2019年度财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵单位管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

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2019年12月31日的财务状况以及2019年度的业务活动表和现金流量表。

中国注册会计师：

姚向前  
610300640898

广东加法会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师  
152800010002

报告日期：二〇二〇年三月二十日

广州市生命绿洲公益服务中心

资产负债表

二〇一九年十二月三十一日

单位：人民币 元

| 资 产          | 附 注 | 期初余额       | 期末余额       |
|--------------|-----|------------|------------|
| 流动资产：        |     |            |            |
| 货币资金         | 注释1 | 300,127.50 | 283,008.51 |
| 短期投资         |     |            |            |
| 应收款项         |     |            |            |
| 预付帐款         |     |            |            |
| 其他应收款        |     |            |            |
| 存货           |     |            |            |
| 待摊费用         |     |            |            |
| 一年内到期的长期债权投资 |     |            |            |
| 其他流动资产       |     |            |            |
| 流动资产合计       |     | 300,127.50 | 283,008.51 |
| 长期投资：        |     |            |            |
| 长期股权投资       |     |            |            |
| 长期债权投资       |     |            |            |
| 长期投资合计       |     |            |            |
| 固定资产：        |     |            |            |
| 固定资产原价       |     |            |            |
| 减：累计折旧       |     |            |            |
| 固定资产净值       |     |            |            |
| 在建工程         |     |            |            |
| 文物文化资产       |     |            |            |
| 固定资产清理       |     |            |            |
| 固定资产合计       |     |            |            |
| 无形资产：        |     |            |            |
| 无形资产         |     |            |            |
| 受托代理资产：      |     |            |            |
| 受托代理资产       |     |            |            |
|              |     |            |            |
| 资产总计         |     | 300,127.50 | 283,008.51 |

广州市生命绿洲公益服务中心  
资产负债表(续)

二〇一九年十二月三十一日

单位: 人民币 元

| 负债和所有者权益(或股东权益)    | 附注  | 期初余额       | 期末余额       |
|--------------------|-----|------------|------------|
| 流动负债:              |     |            |            |
| 短期借款               |     |            |            |
| 应付款项               |     |            |            |
| 应付工资               | 注释2 |            | 10,224.00  |
| 应交税金               | 注释3 |            | 515.55     |
| 预收账款               |     |            |            |
| 其他应付款              |     |            |            |
| 预提费用               |     |            |            |
| 预计负债               |     |            |            |
| 一年内到期的长期负债         |     |            |            |
| 其他流动负债             |     |            |            |
| 流动负债合计             |     |            | 10,739.55  |
| 长期负债:              |     |            |            |
| 长期借款               |     |            |            |
| 长期应付款              |     |            |            |
| 其他长期负债             |     |            |            |
| 长期负债合计             |     |            |            |
| 受托代理负债:            |     |            |            |
| 受托代理负债             |     |            |            |
| 负债合计               |     |            | 10,739.55  |
|                    |     |            |            |
|                    |     |            |            |
|                    |     |            |            |
| 净资产:               |     |            |            |
| 非限定性净资产            | 注释4 | 300,127.50 | 272,268.96 |
| 限定性净资产             |     |            |            |
| 净资产合计              |     | 300,127.50 | 272,268.96 |
| 负债和净资产总计           |     | 300,127.50 | 283,008.51 |
| (财务报表附注系财务报表的组成部分) |     |            |            |



广州市生命绿洲公益服务中心

业 务 活 动 表

二〇一九年度

单位：人民币 元

| 项 目                        | 附 注 | 本年累计数      |     |            |
|----------------------------|-----|------------|-----|------------|
|                            |     | 非限定性       | 限定性 | 合计         |
| 一、收入                       | 注释5 |            |     |            |
| 其中：捐赠收入                    |     |            |     |            |
| 会费收入                       |     |            |     |            |
| 提供服务收入                     |     |            |     |            |
| 商品销售收入                     |     |            |     |            |
| 政府补助收入                     |     |            |     | -          |
| 投资收益                       |     |            |     |            |
| 其他收入                       |     | 907.26     |     | 907.26     |
| 收 入 合 计                    |     | 907.26     |     | 907.26     |
| 二、费用                       | 注释6 |            |     |            |
| （一）业务活动成本                  |     |            |     |            |
| （二）管理费用                    |     | 28,765.80  |     | 28,765.80  |
| （三）财务费用                    |     |            |     |            |
| （四）缴纳税金                    |     |            |     |            |
| （五）其他费用                    |     |            |     |            |
| 费 用 合 计                    |     | 28,765.80  |     | 28,765.80  |
| 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） |     | -27,858.54 |     | -27,858.54 |

（财务报表附注系财务报表的组成部分）

广州市生命绿洲公益服务中心

现金流量表  
二〇一九年度

单位：人民币 元

| 项 目                      | 本期金额       |
|--------------------------|------------|
| 一、业务活动产生的现金流量：           |            |
| 接受捐赠收到的现金                |            |
| 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          | 7,149.42   |
| 现金流入小计                   | 7,149.42   |
| 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          | 24,268.41  |
| 购买商品、接受服务支付的现金           |            |
| 支付的各项税费                  |            |
| 支付的其他与业务活动有关的现金          |            |
| 现金流出小计                   | 24,268.41  |
| 业务活动产生的现金流量净额            | -17,118.99 |
| 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、无形资产和其他长期资产所支付的现金 |            |
| 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               |            |
| 偿还利息所支付的现金               |            |
| 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额增加额          | -17,118.99 |

# 广州市生命绿洲公益服务中心 财务报表附注

二〇一九年度

除另有注明外，所有金额以人民币元为货币单位

## 一、单位基本情况：

广州市生命绿洲公益服务中心，由广州市民政局批准，领取统一社会信用代码为52440100MJK9154094的民办非企业单位登记证书。住所：广州市海珠区庭园路3号2506房。法定代表人：杨云姣。业务范围：开展扶贫济困、恤病、助医公益项目；提供城乡社区居民公益服务；支持学术研究、科普出版和交流活动；提供公益项目咨询、项目执行服务。（法律法规规章明确规定需经有关部门批准方可开展的活动，须依法经过批准。）（具体详见该会《章程》）

## 二、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本单位自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

本报告会计期间自2019年01月01日至2019年12月31日。

### 2、存货计价

- (1) 存货的购入与入库，按实际成本计价。
- (2) 存货的领用和发出加权平均法计价。
- (3) 低值易耗品采用一次法摊销。
- (4) 存货的盘盈、盘亏、毁损、报废结转成本、费用处理。

### 3、长期待摊费用、无形资产摊销

- (1) 长期待摊费用按5年摊销。
- (2) 无形资产按5年摊销。

### 4、固定资产及折旧方法

- (1) 固定资产按实际成本计价。
- (2) 固定资产折旧采用直线平均法，预计残值率10%。
- (3) 分类折旧率如下：

| 资产类别  | 估计的经济使用年限 | 年折旧率 |
|-------|-----------|------|
| 房屋建筑物 | 20        | 4.5% |
| 教学设备  | 10        | 9%   |
| 交通设备  | 10        | 9%   |

|        |   |     |
|--------|---|-----|
| 图 书    | 5 | 18% |
| 其他固定资产 | 5 | 18% |

#### 5、坏帐处理与准备

(1) 坏帐处理为:备抵法。

(2) 坏帐准备按期末应收款项(含其他应收款)根据实际情况按一定比例提取。

#### 6、收入的确认方法:

按权责发生制原则确认收入的实现。

#### 7、重要会计政策和会计估计变更及重大会计差错更正的说明。

无重要会计政策和会计估计变更及重大会计差错更正的说明。

### 三、财务报表主要项目注释

#### 注释 1、货币资金

| 项目   | 期末余额       |
|------|------------|
| 货币资金 | 283,008.51 |
| 合计   | 283,008.51 |

#### 注释 2、应付工资

| 项目   | 期末余额      |
|------|-----------|
| 应付工资 | 10,224.00 |
| 合计   | 10,224.00 |

#### 注释 3、应交税金

| 项目   | 期末余额   |
|------|--------|
| 应交税金 | 515.55 |
| 合计   | 515.55 |

#### 注释 4、净资产

| 项目      | 期末余额       |
|---------|------------|
| 非限定性净资产 | 272,268.96 |
| 限定性净资产  | 0.00       |
| 合计      | 272,268.96 |

#### 注释 5、收入



| 类别     | 非限定性   | 限定性  |
|--------|--------|------|
| 捐赠收入   | 0.00   | 0.00 |
| 会费收入   | 0.00   | 0.00 |
| 提供服务收入 | 0.00   | 0.00 |
| 商品销售收入 | 0.00   | 0.00 |
| 政府补助收入 | 0.00   | 0.00 |
| 其他收入   | 907.26 | 0.00 |
| 合计     | 907.26 | 0.00 |

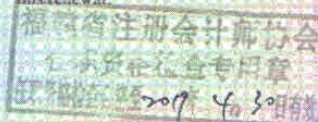
#### 注释 6、费用

| 类别     | 非限定性     | 限定性  |
|--------|----------|------|
| 业务活动成本 | 0.00     | 0.00 |
| 管理费用   | 28,765.8 | 0.00 |
| 筹资费用   | 0.00     | 0.00 |
| 缴纳税金   | 0.00     | 0.00 |
| 其他费用   | 0.00     | 0.00 |
| 合计     | 28,765.8 | 0.00 |

本报告仅以本公司提供的有关资料为依据，对未提供资料的其他事项及对本报告使用不当或用于贷款而造成的后果广东加法会计师事务所(普通合伙)不负相关责任。

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.



152800010002

证书编号: 内蒙古自治区注册会计师协会  
No. of Certificate:

批准注册协会: 2009 十二月 二十七  
Authorized Institute of:

发证日期: 年 月 日  
Date of Issuance



冯艳红(152800010002)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协（2019）94号。



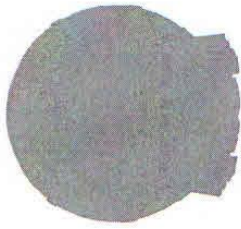
152800010002



姓名: 冯艳红  
Full name: 冯艳红  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1977-01-08  
Date of birth: 1977-01-08  
工作单位: 巴彦淖尔河套会计师事务所有限公司  
Working unit: 巴彦淖尔河套会计师事务所有限公司  
身份证号码: 152823197701080029  
Identity card No.: 152823197701080029







# 会计师事务所 执业证书

名称：广东加法会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：姚向前

主任会计师：

经营场所：广州市天河区林和西路167号2205

房



组织形式：普通合伙

执业证书编号：44010257

批准执业文号：粤财会[2018]73号

批准执业日期：2018年10月23日

证书序号：0005128

## 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：广东省财政厅

二〇一九年十一月十五日

中华人民共和国财政部制



编号: S0652019189141G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA5ATJKB27

# 营业执照

(副本)



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 广东加法会计师事务所(普通合伙)

成立日期 2018年04月19日

类型 合伙企业(普通合伙)

合伙期限 2018年04月19日至 长期

执行事务合伙人 姚向前

主要经营场所 广州市天河区林和西路167号2725房(仅限办  
公用途)

商事服务业(具体经营项目请登录“广州市商事主体信息公  
示平台查询,网址: <http://cn.gz.gov.cn>。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

2019年10月29日

