



正大中信會計師事務所

ZHENG DA ZHONG XIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

報告書

REPORT

年報・業務報告書 2023

组织机构代码:



报告编号: 000000170400000000017

(9121702090000000017)

报告文号: 正信审字(2017)第 00200 号

委托单位: 广州市残疾人福利基金会

被审单位名称: 广州市残疾人福利基金会

被审单位地址: 广州

审计机构名称: 广州信正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: 2017 年 4 月 17 日

报告时间: 2017 年 4 月 17 日 16:11:02

报告注册会计师: 李瑞杰

夏洪涛

广州市残疾人福利基金会

2016 年度审计报告

事务所名称: 广州信正会计师事务所有限公司

事务所电话: 020-83612121

传 真: 020-8361279

通讯 地址: 广州市越秀区北京路 114 号之二楼(广州中心 12 楼)B 座 08 单元

电子邮箱: 7596660129@qq.com

事务所网址:

如网上查阅本报告, 请向广州信正会计师事务所索取本报告密码。

报告查询电话号码: 020-88622660、88622470

报告查询网址: <http://www.gdcpa.org.cn> 或 <http://www.gdcpa.org.cn/>

广州市残疾人福利基金会

2016 年度

审计报告

目 录

	页次
一、审计报告	1-3
二、基金会财务相关情况表	4
三、资产负债表	5
四、业务活动表	6
五、现金流量表	7
六、财务报表附注	8-22
七、管理建议书	23

委托单位：广州市残疾人福利基金会

审计单位：广州五正会计师事务所有限公司

联系电话：020-81585312

传真号码：020-81585312

审计报告

正信审字(2017)第 0020 号

广州市残疾人福利基金会:

我们审计了后附的广州市残疾人福利基金会财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表,2016 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广州市残疾人福利基金会管理层的责任,这种责任包括:
(1)按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表,并使其真实公允反映;(2)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。

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中国注册会计师职业道德守则,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。在执行风险评估时,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。我们的目标是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、基本情况

广州市残疾人福利基金会法人登记证号为 324400000172000005（统一社会信用代码），法定代表人周敏，住所为广州市天河区龙口西路 373 号，业务主管单位为广东省民政厅社会福利处。

截止 2016 年 12 月 31 日该基金会未设立分支、代表机构。

四、财务状况

1. 广州市残疾人福利基金会截止 2016 年 12 月 31 日资产总额为 41,006,227.12 元，其中：货币资金 19,074,400.33 元，对外借款 17,000,000.00 元，应收账款 700,000.00 元（其中：应收账款 6,582,500.00 元，坏账准备 5,882,500.00 元，应收账款净额 700,000.00 元），存货 1,715,765.00 元，固定资产原值 2,298,303.38 元，累计折旧 20,881.60 元，固定资产净值 2,278,021.57 元。

2. 广州市残疾人福利基金会截止 2016 年 12 月 31 日负债总额为 10,573.76 元，其中：流动负债 10,573.76 元，长期负债 0.00 元，受托代理负债 0.00 元。

3. 广州市残疾人福利基金会截止 2016 年 12 月 31 日净资产总额为 40,995,653.34 元，其中：限定性净资产 798,333.47 元，非限定性净资产 40,197,319.87 元。

4. 广州市残疾人福利基金会 2016 年度收入 6,212,412.06 元，其中：捐赠收入 5,942,402.00 元，政府补助收入 0.00 元，经营收入 0.00 元，其他收入 408,010.06 元。

广州市残疾人福利基金会 2016 年度支出 3,893,211.49 元，其中：业务活动成本 3,038,418.08 元，管理费用 324,571.54 元，筹资费用 0.00 元，其他费用 21.87 元。

5. 广州市残疾人福利基金会 2016 年度公益事业发展支出 3,338,408.00 元，上年收入合计 1,943,433.49 元，上年收入中时间限定及上两年不得使用的限定性收入 0.00 元，于上年解除时间限定的净资产 0.00 元，公益事业发展支出占上一年总收入的比例为 181.04%；工作人员工资福利

2016, 2016.12 元, 行政办公支出 95,227.42 元(其中本年度行政办公支出 81,185.42 元, 累计截至本年度累计支出从购置至截至期间没有按月计提的折旧费 4,812.00 元), 工作人员工资福利和行政办公支出占本年度支出的比例为 8.10% (剔除折旧费当年缴管理费支出从购置至截至期间没有按月计提的折旧 4,812.00 元后, 工作人员工资福利和行政办公支出占本年度支出的比例为 4.93%)。

五、审计意见

我们认为, 广州市残疾人福利基金会财务报表在所有重大方面已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制, 公允反映了广州市残疾人福利基金会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动成果和现金流量。

广州市正华会计师事务所有限公司



中国·广东

中国注册会计师



中国注册会计师



报告日期: 二〇一七年四月十七日

基金会财务相关情况表

2018年12月31日

基金会名称	广州市慈善会		
统一社会信用代码	514403000172032981	登记证书	
办公地址	广州市天河区水荫275号	登记时间	1992年
联系电话	39491320	邮编	510630
法定代表人	何敏	主要资金来源	捐赠收入
开户银行	中国建设银行广州天河支行		
银行账号	4403138340002700004		
财务机构名称		联系电话	39491320
会计核算	单独核算	专/兼职	专职
内部记账	无	代理记账	
中介机构名称		负责人姓名	
慈善登记号码	514403000172032981		
是否接受过慈善组织的监督检查 （内务机构及其工作人员应遵守）	无		
备注	无		

重慶市重慶市

资料来源：作者根据《中国统计年鉴》整理。

2009 • 10 • 10 • 10 • 10

100

资产负债表							
序 号	行 次	年初数	年末数	总额和差额	序 号	年初数	年末数
流动资产:				流动资产:			
货币资产	1	10,000,000.00	10,000,000.00	货币资产	10	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	短期投资	11	100,000.00	100,000.00
应收票据	3	100,000.00	100,000.00	应收票据	12	0.00	0.00
预付账款	4	0.00	0.00	预付账款	13	0.00	0.00
其他	5	0.000.00	0.000.00	其他	14	0.00	0.00
流动资产合计	6	10,100,000.00	10,100,000.00	流动资产合计	15	100,000.00	100,000.00
长期投资资产	7	0.00	0.00	长期投资资产	16	0.00	0.00
其他投资资产	8	0.00	0.00	其他投资资产	17	0.00	0.00
长期投资资产合计	9	0.000.00	0.000.00	长期投资资产合计	18	0.00	0.00
其他资产				其他资产			
其他资产	19	10,000,000.00	10,000,000.00	其他资产			
其他资产	20	0.00	0.00	其他资产	21	0.00	0.00
其他资产合计	22	10,000,000.00	10,000,000.00	其他资产合计	23	0.00	0.00
流动资产合计	24	0.000.00	0.000.00	流动资产合计	24	0.00	0.00
流动资产合计	25	0.000.00	0.000.00	流动资产合计	25	0.00	0.00
流动资产合计	26	0.00	0.00	流动资产合计	26	0.00	0.00
流动资产合计	27	0.00	0.00	流动资产合计	27	0.00	0.00
流动资产合计	28	0.00	0.00	流动资产合计	28	0.00	0.00
流动资产合计	29	0.000.00	0.000.00	流动资产合计	29	0.00	0.00
流动资产合计	30	0.000.00	0.000.00	流动资产合计	30	0.00	0.00
流动资产合计	31	0.00	0.00	流动资产合计	31	0.00	0.00
流动资产合计	32	0.000.00	0.000.00	流动资产合计	32	0.00	0.00
流动资产合计	33	0.00	0.00	流动资产合计	33	0.00	0.00
流动资产合计	34	0.00	0.00	流动资产合计	34	0.00	0.00
流动资产合计	35	0.00	0.00	流动资产合计	35	0.00	0.00
流动资产合计	36	0.00	0.00	流动资产合计	36	0.00	0.00
流动资产合计	37	0.00	0.00	流动资产合计	37	0.00	0.00
流动资产合计	38	0.00	0.00	流动资产合计	38	0.00	0.00
流动资产合计	39	0.00	0.00	流动资产合计	39	0.00	0.00
流动资产合计	40	0.00	0.00	流动资产合计	40	0.00	0.00
流动资产合计	41	0.00	0.00	流动资产合计	41	0.00	0.00
流动资产合计	42	0.00	0.00	流动资产合计	42	0.00	0.00
流动资产合计	43	0.00	0.00	流动资产合计	43	0.00	0.00
流动资产合计	44	0.00	0.00	流动资产合计	44	0.00	0.00
流动资产合计	45	0.00	0.00	流动资产合计	45	0.00	0.00
流动资产合计	46	0.00	0.00	流动资产合计	46	0.00	0.00
流动资产合计	47	0.00	0.00	流动资产合计	47	0.00	0.00
流动资产合计	48	0.00	0.00	流动资产合计	48	0.00	0.00
流动资产合计	49	0.00	0.00	流动资产合计	49	0.00	0.00
流动资产合计	50	0.00	0.00	流动资产合计	50	0.00	0.00
流动资产合计	51	0.00	0.00	流动资产合计	51	0.00	0.00
流动资产合计	52	0.00	0.00	流动资产合计	52	0.00	0.00
流动资产合计	53	0.00	0.00	流动资产合计	53	0.00	0.00
流动资产合计	54	0.00	0.00	流动资产合计	54	0.00	0.00
流动资产合计	55	0.00	0.00	流动资产合计	55	0.00	0.00
流动资产合计	56	0.00	0.00	流动资产合计	56	0.00	0.00
流动资产合计	57	0.00	0.00	流动资产合计	57	0.00	0.00
流动资产合计	58	0.00	0.00	流动资产合计	58	0.00	0.00
流动资产合计	59	0.00	0.00	流动资产合计	59	0.00	0.00
流动资产合计	60	0.00	0.00	流动资产合计	60	0.00	0.00
流动资产合计	61	0.00	0.00	流动资产合计	61	0.00	0.00
流动资产合计	62	0.00	0.00	流动资产合计	62	0.00	0.00
流动资产合计	63	0.00	0.00	流动资产合计	63	0.00	0.00
流动资产合计	64	0.00	0.00	流动资产合计	64	0.00	0.00
流动资产合计	65	0.00	0.00	流动资产合计	65	0.00	0.00

●●●●●

● ●

110

业务活动表

编制单位：广州市西关三福利商店

2014年度

单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		年初数	期末数	合计	年初数	期末数	合计
一、收入							
其中：经营收入	1	1,748,175.38	196,888.38	1,748,175.38	4,885,752.38	585,885.38	4,885,467.00
经营服务收入	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商品销售收入	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
劳务收入	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	6	155,458.88	0.00	155,458.88	888,511.38	0.00	888,511.38
收入合计	7	1,748,175.38	196,888.38	1,748,175.38	4,885,752.38	585,885.38	4,885,467.00
二、支出							
1-11 经营支出	8	2,335,752.38	196,888.38	2,335,752.38	2,375,248.38	196,885.38	2,375,433.76
1-12 管理费用	9	248,458.77	0.00	248,458.77	196,885.38	0.00	196,885.38
其中：工资、奖金、福利费		178,558.38	0.00	178,558.38	888,511.38	0.00	888,511.38
其他支出		70,898.39	0.00	70,898.39	108,374.00	0.00	108,374.00
其他（折旧、摊销等）		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1-13 销售费用	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1-14 其他费用	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
支出合计	12	2,335,752.38	196,888.38	2,335,752.38	2,375,248.38	196,885.38	2,375,433.76
三、经营业务利润（营业利润）	13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、利润总额（营业利润）	14	1,112,423.00	788.00	1,112,423.00	1,510,504.00	778,888.00	1,510,504.00

单位负责人： 陈国

制表： 李国

复核

现金流量表

编制单位: 广州市海珠区三福街道办

2018年 度

单位: 元

项 目	行次	金额
一、经营活动产生的现金流量:	1	
销售商品收到的现金	2	3,455,477.00
收到的税费返还	3	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	4	0.00
经营活动现金流入小计	5	3,455,477.00
购买商品支付的现金	6	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	7	0.00
支付的各项税费	8	0.00
支付其他与经营活动有关的现金	9	0.00
经营活动现金流出小计	10	0.00
经营活动产生的现金流量净额	11	3,455,477.00
二、投资活动产生的现金流量:	12	
收回投资收到的现金	13	0.00
取得投资收益收到的现金	14	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	15	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金	16	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	17	0.00
投资活动现金流入小计	18	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金	20	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	21	0.00
投资活动现金流出小计	22	0.00
投资活动产生的现金流量净额	23	0.00
三、筹资活动产生的现金流量:	24	
吸收投资收到的现金	25	0.00
取得借款收到的现金	26	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	27	0.00
筹资活动现金流入小计	28	0.00
偿还债务支付的现金	29	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	31	0.00
筹资活动现金流出小计	32	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	33	0.00
四、汇率变动对现金的影响	34	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	35	3,455,477.00

单位负责人: 邓强

会计: 廖华英

复核:

广州市残疾人福利基金会 会计报表附注

一、基本情况

广州市残疾人福利基金会（以下简称基金会）1992 年经广东省民政厅批准成立，取得社会团体法人登记证书。2010 年 01 月 30 日经批准换发了基金会法人登记证书，统一社会信用代码为 514403000172000000L。法定代表人：冯敏。

注册主管单位：广东省民政厅社会救助处。

注册范围：筹集、管理和使用基金，基金会于残疾人的康复、教育、就业、文化生活、福利等。

二、财务报表的编制基础

本基金会计管理层对基金会持续经营能力评估后，认为基金会不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况。本基金会计财务报表是按照持续经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

本基金会计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、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1、会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

6. 记账基础和计价原则

本基金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。

7. 外币业务核算方法

本基金会计年度内涉及的外币经营业务，按业务发生当日市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月末对货币性项目按月末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按权责发生制计入当期财务费用或予以资本化。

8. 短期投资核算方法

短期投资指本基金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）的股票、债券投资、债券基金等。

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收益。

9. 坏账核算办法

本基金的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用账龄分析法。即对账龄在一年以内的应收账款不计提坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的应收账款提取 2% 的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的应收账款提取 10% 的坏账准备；对账龄在三年以上的应收账款提取 30% 的坏账准备。

本基金的坏账确认标准：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- (2) 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

10. 存货核算方法

- (1) 存货分类：本基金会计存货指在日常业务活动中持有以备出售或耗用的、或者为了

出售或消耗品处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、租金、商品等。

(12) 取得和发出的计价方法：本基金金属材料、物资、商品等按照购时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按加权平均法计价。

(13) 存货的盘存制度。

本基金存货按每年定期盘点一次。

(14) 存货跌价准备的确认原则。

本基金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金额内转回。

9. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本基金长期股权投资按照取得时的实际成本计价，对被投资单位没有控制、共同控制或重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

(2) 长期债权投资

本基金长期债权投资按照取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按照法定利息及摊还债券溢价计算。

(3) 长期投资减值准备

本基金期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10. 固定资产计价及折旧方法

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，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按照取得时的实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

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 3%以内）确定其折旧率，年折旧率计算公式如下：

资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑	20年	3%	4.75%
机器设备	10年	3%	9.30%
运输设备	10年	3%	9.30%
电子设备	5-10年	3%	9.30%-19.30%
其他设备	5年	3%	19.30%

(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文物或者艺术保存的收藏品，作为固定资产核算，但不计提折旧。

11. 在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12. 无形资产计价和摊销方法

本基金会购入或依法接受捐赠取得的无形资产，按照取得时的实际成本入账。各种无形资产在其合同受益期限和法律有效期限两者孰短期限内按直线法摊销。无形资产受益期和法律有效期不超过12年摊销。

13. 受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务所收到的资产。

14. 预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 本基金会将其确认为负债, 以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量, 并在资产负债表中单列项目予以反映:

- (1) 该义务是基金会承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

15. 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。

16. 收入确认原则

收入是指从各种来源获得的现金或现金等价物, 导致本期净资产增加的经济利益或者资产的流入。收入应当按其来源分类为捐赠收入、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。

本基金按照以下规定确认收入实现, 并据已实现的收入记账, 计入当期损益。

本基金在确认收入时, 应当区分捐赠交易所形成的收入和非捐赠交易所形成的收入。

捐赠商品, 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施控制; 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。

提供服务, 在同一会计年度内开始并完成的劳务, 应当在其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; 收入的全部能够可靠地计量。

凡事务的捐赠或政府补助, 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; 但本基金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, 应当按照需要偿还的金额确认一项负债和费用。

207,276.39 元。2014 年度冲减 14,472.31 元），至 2015 年 12 月 31 日，应收账款—华融公司账面余额及坏账准备账面余额 3,203,201.39 元。

3. 存货

存货明细如下：

存货明细	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
1. 原材料				
2. 库存商品	8,280.00	349.60	8,629.60	0.00
3. 库存周转物资	0.00	2,186,961.88	432,218.88	1,754,743.00
4. 其他流动资产				
合 计	8,280.00	2,187,311.48	432,848.48	1,754,743.00

4. 长期股权投资

被投资单位	初始投资额	年初账面余额	本期损益金额	期末余额	核算方法
1. 重庆信达利物地房产开发人股	300,000.00	300,000.00	300,000.00		成本法
2. 湖南信达房产人股	300,000.00	300,000.00	300,000.00		成本法
3. 天津博城房产开发	13,300,000.00	16,400,000.00	16,400,000.00		成本法
合 计	13,900,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00		

5. 固定资产、累计折旧

(1) 固定资产明细如下：

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、固定资产原值合计	2,275,697.39	21,918.39	4,972.00	2,292,643.78
其中：房屋、建筑物	2,243,236.39	0.00	0.00	2,243,236.39
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备及其他	27,462.00	21,918.39	4,972.00	44,408.39
二、累计折旧合计	13,278.39	11,476.39	4,972.00	20,882.69
其中：房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备及其他	13,278.39	11,476.39	4,972.00	20,882.69

三、固定资产账面净值合计	2,207,776.67	20,243.70	0.00	2,278,020.37
其中：房屋、构筑物	2,243,226.26	0.00	0.00	2,243,226.26
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备及其他	14,549.41	20,243.70	0.00	34,793.11

(2) 固定资产构成如下：

项 目	年初账面余额			年末账面余额		
	原值	累计折旧	账面净值	原值	累计折旧	账面净值
房屋	2,271,027.26	11,276.39	2,259,750.87	2,246,903.26	20,891.59	2,278,020.37
合 计	2,271,027.26	11,276.39	2,259,750.87	2,246,903.26	20,891.59	2,278,020.37

6. 其他应付款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
房屋拆迁补偿款	7,764.16	0.00	0.00	7,764.16
代收滞纳金	-992.00	13,022.20	13,022.20	-992.00
代收违约金	-65.00	626.46	626.46	-65.00
代收滞纳金	-206.18	3,727.86	3,727.86	-206.18
代收滞纳金利息	0.00	19,024.92	19,024.92	0.00
工会经费	2,306.46	4,197.70	2,306.46	4,197.70
广州市住房公积金管理中心 往来款	278,019.46	0.00	278,019.46	0.00
代缴基金合计	0.00	349,333.00	349,333.00	0.00
合 计	286,822.14	200,573.71	796,029.67	22,573.79

7. 应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	204,867.61	204,867.61	0.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		41,294.76	41,294.76	
其中：1. 医疗保险费		14,494.56	14,494.56	
2. 基本养老保险费		22,776.60	22,776.60	
3. 失业保险费				
4. 工伤保险费		1,180.36	1,180.36	

5. 公允价值变动		496.44	496.44	
6. 金融资产公允价值变动		1,388.33	1,388.33	
7. 重大减值准备计提		838.32	838.32	
8. 其他				
四、公允价值变动		18,354.00	18,354.00	
五、公允价值变动和职工教育经费		4,387.75	4,387.75	
六、公允价值变动				
七、其他				
合 计	0.00	289,314.12	289,314.12	0.00

8. 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 专项基金	22,393.47	983,853.33	184,432.33	798,814.47
2. 中国建设银行	38,417,368.33	2,385,762.06	2,708,761.46	40,194,368.93
合 计	28,810,861.80	2,379,615.39	2,893,193.79	29,397,283.40

净资产比上年净增加 2,385,762.06 元，是本年度基金收支结余。

9. 大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 10% 以上的捐赠单位或个人。

捐赠人	当年受赠款			上年受赠款			备注
	现金	实物	合计	现金	实物	合计	
1. 广州市红十字会 基金会				100,000.00	100,000.00		现金捐赠
其中：现金				100,000.00	100,000.00		
2. 广州市红十字会 基金会				100,000.00	100,000.00		现金捐赠
其中：现金				100,000.00	100,000.00		
3. 广州市红十字会 基金会				100,000.00	100,000.00		现金捐赠
其中：现金				100,000.00	100,000.00		
4. 广州市红十字会 基金会				100,000.00	100,000.00		现金捐赠
其中：现金				100,000.00	100,000.00		

6. 广告费支出 扣除广告费支出 (广告费支出)		1,750,760.00	1,750,760.00				摊销费用上
其中：摊销		1,750,760.00	1,750,760.00				
7. 折旧费		1,000,000.00	1,000,000.00				折旧费支出合计
其中：摊销		1,000,000.00	1,000,000.00				
8. 其他费用支出 扣除其他费用支出	800,000.00		800,000.00				其他费用支出
其中：摊销	800,000.00		800,000.00				
合 计	800,000.00	1,200,760.00	1,200,760.00		407,000.00	407,000.00	

10. 业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠支出成本		
捐赠人数量	0.00	0.00
捐赠人财产和物资	400,427.40	710,000.00
捐赠人数量	0.00	0.00
其他捐赠人财产	1,070,190.60	1,000,000.00
捐赠支出成本 合计	1,000,000.00	1,000,000.00

11. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 工作人员工资福利支出	200,000.00	170,000.00
2. 开展管理事务物品购置和劳务费	10,000.00	10,000.00
3. 开展管理事务所用资产折旧（摊销）及维护费用	11,000.00	10,000.00
4. 资产减值及处置费	0.00	0.00
5. 计入管理费用的税费	0.00	0.00
其中：资产税	0.00	0.00
其他费用	0.00	0.00

财 务 部	项 目	2015 年 8 月	年 初
-------	-----	------------	-----

七、在计算公益慈善事业支出比例、人工工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

本基金今年年度行政办公支出（管理费用）中包含所计提本年度捐赠年度固定资产（净值 87-010873A 空调，2002 年 8 月采购）从购置至报废期间计提按月计提的折旧费 6,072.00 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出比例为 8.55%，剔除以上所计提的折旧后工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 6.43%。

八、重大公益项目

1. 重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出							
		直接用于公益慈善事业	开展公益项目和其他事项						总计
			项目人员工资	办公费	资产折旧费	宣传费	交通费	其他费用	
1. 救援物资及物资的运费	1,813,896.34	1,813,896.34							1,813,896.34
2. 灾害公益救援物资	1,295,895.45	884,880.34					85.00	85.00	884,965.34
3. 资助广州公益救援队（慈善公益）项目	115,000.00	303,000.00						0	303,000.00
4. 资助救援队	1,305,125.61	681,000.00			180,000.00	400.00	1,000.00	104,200.00	681,400.00
合 计	3,524,917.40	3,598,776.68			180,000.00	400.00	1,000.00	104,285.00	3,598,685.00

2. 重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益慈善支出比例	用途
资助救援队（慈善公益）项目	广州公益救援队（慈善公益）项目	303,000.00	15.55%	资助广州公益救援队（慈善公益）项目，资助广州公益救援队（慈善公益）项目，资助广州公益救援队（慈善公益）项目，资助广州公益救援队（慈善公益）项目，资助广州公益救援队（慈善公益）项目

十二、受托代埋业务情况的说明

本基金无受托代埋业务。

十三、重大资产减值情况的说明

本基金无重大资产减值情况。

十四、公允价值及公允价值取得的可变资产和其他资产的说明

本基金无公允价值及公允价值取得的可变资产和其他资产。

十五、报告期末捐赠情况的说明

本基金无报告期末捐赠情况。

十六、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金无对外承诺和或有事项。

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其他事项

本基金无需要说明的其他事项。

上述二〇一六年度会计报表和会计报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：广州市残疾人福利基金会

基金负责人：阮强

社会负责人：陈敏

日期：2017年4月17日

日期：2017年4月17日

管理建议书

广州市残疾人福利基金会：

截止2016年12月31日，基金会应收账款3,883,300.63元，坏账准备3,883,300.63元，应收账款净额700,000.00元，其中应收账款-羊城公司账面余额3,883,300.63元。据了解，羊城公司2007年1月1日已注销债权债务余额3,305,345.96元。2007年至2016年基金会会计账簿记载与该公司相关的债务变动仅有二笔，均为收回羊城公司物上担保分配款，其中2009年8月收回307,373.00元，2014年8月收回14,472.31元。截止2016年12月31日，应收账款-羊城公司账面余额3,883,300.63元，占应收账款的99.37%，所欠账龄均已超过五年且至今未清偿偿还。贵基金会已全额计提坏账准备。

我们建议基金会加强应收账款的管理，监督和管理工作落实到具体部门和个人，设立应收账款台账及时跟踪款项的往来，催收货款，索取还款单据等，防止坏账风险的发生，确保基金会的安全。对确实不能收回的应收账款坏账损失，按照法定的有关规定及时申报核销处理，按财务会计制度和规定的程序进行核算，如实反映基金会的资产和经营情况。

广州市残疾人福利基金会（盖章）

中国广东

中国注册会计师



中国注册会计师



报告日期：二〇一七年四月十七日



营业执照

(副本)

编号 00412012013658 13-11

统一社会信用代码 914401047218238828

- 名 称 广州市正太平保安服务有限公司
 类 型 有限责任公司(自然人投资或控股)
 住 所 广州市越秀区北京路334号之二楼(广州中心13楼
 01及04单元(仅限办公用途))
 法定代表人 李耀杰
 注册资本 叁拾万叁仟元整
 成立日期 2000年01月09日
 营业期限 2000年01月09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11月11日



会计事务所 执业证书

名称：广州市正天会计师事务所

公司

主任会计师：李瑞杰

办公场所：广州市越秀区北京路324号之二楼

实收资本：壹佰零贰万元

组织形式：有限责任公司

会计师事务所编号：440103001

注册资本：壹佰零贰万元

批准设立文号：粤财证协[2000]128号

批准设立日期：2000年1月



证书编号：440103001

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是会计师事务所经财政部门核准，准予执行注册会计师业务资格的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当及时到财政部门变更登记。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、租借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当到原发证部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：广东省财政厅

二〇〇〇年十月十日

中华人民共和国财政部制

正大中信會計師事務所

Zhengda Zhongxin Chartered Public Accountants

地址：广州市越秀区北京路374号之二

君安广州中心12楼01室

电话：83385311 83385071

传真：83385270

邮编：510030

E-mail: gdt18184@public.gd.gd.cn