



防伪条形码:

报备 号码: 020201305032914

报备 文号: 玮铭 (2013) 审 13386 号

委托 单位: 广东省福建商会

事务所名称: 广州玮铭会计师事务所有限公司

报告 类型: 年报审计(无保留意见)

报告 日期: 2013 年 5 月 21 日

报备 时间: 2013 年 5 月 27 日 16:53:14

签名注册会计师: 许伟

罗明元

广东省福建商会

2012 年度审计报告



事务所名称: 广州玮铭会计师事务所有限公司

事务所电话: 38370786

传 真: 38370732

通信 地址: 广州市天河区天河北路 906 号 705 房

电子 邮件: weimingcpa@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: 020-38922363、38922373
防伪查询网址: <http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

广州玮铭会计师事务所有限公司

GUANGZHOU WEIMING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

审计报告

玮铭[2013]审 13386 号

广注协报备：020201305032914

广东省福建商会：

我们审计了后附的广东省福建商会财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 年度的业务活动表、现金流量表和财务报表附注。

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广东省福建商会的责任。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

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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而导致的重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的 effectiveness 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，广东省福建商会财务报表已经按照《企业会计准则》和《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广东省福建商会2012年12月31日的财务状况以及2012年度的业务成果。



高科大厦A座704-705房

地址：广州市天河区北路906号

报告日期：2013年5月21日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

资 产 负 债 表

会民非01表
单位：元

2012年12月31日

编制单位：广东省福建商会

资产	行次	年初数	年末数	负债和所有者权益	行次	年初数	年末数
流动资产：	1			流动负债：	34		
货币资金	2	8,866,033.77	8,429,556.54	短期借款	35		
短期投资	3			应付票据	36		
应收票据	4			应付账款	37	0.00	
应收账款	5			应付工资	38	15,992.40	
其他应收款	6			应交税金	39	97.60	
预付账款	7		30,000.00	预收账款	40		20,000.00
存货	8			预提费用	41		
待摊费用	9			其他应付款	42		
一年内到期的长期债券投资	10			一年内到期的长期负债	43		
其他流动资产	11	431.88	110,476.20	其他流动负债	44	8,000.00	8,000.00
流动资产合计	12	8,866,465.65	8,570,032.74	流动负债合计	45	24,090.00	28,000.00
	13				46		
长期投资：	14			长期负债：	47		
长期股权投资	15			长期借款	48		
长期债券投资	16			长期应付款	49		
长期投资合计	17			其他长期负债	50		
	18			其他长期负债合计	51		
固定资产：	19			长期负债合计	52	0.00	
固定资产原价	19	102,478.00	112,092.00		53		
减：累计折旧	20	15,320.47	36,346.69		54		
固定资产净值	21	87,157.53	75,745.31	受托代理负债：	55		
在建工程	22			受托代理负债	56	24,090.00	28,000.00
文物文化资产	23			负债合计	57		
固定资产清理	24				58		
固定资产合计	25	87,157.53	75,745.31	净资产：	59	8,929,533.18	8,617,778.05
	26			非限定性净资产	60		
无形资产：	27			限定性净资产	61		
无形资产	28			净资产合计	62	8,929,533.18	8,617,778.05
	29				63		
受托代理资产：	30				64		
受托代理资产	31				65		
资产总计	32			负债和净资产合计	66	8,953,623.18	8,645,778.05
	33	8,953,623.18	8,645,778.05				

单位负责人：

会计机构负责人：

制表人：

业务活动表

会民非02表

单位：元

编制单位：广东省福建商会 2012年1月1日-2012年12月31日

项目	行次	2012年1-12月		
		非限定性	限定性	合计
一、收入	1			0.00
其中：捐赠收入	2			427,000.00
会费收入	3	427,000.00		0.00
提供服务收入	4			0.00
商品销售收入	5			0.00
政府补助收入	6			0.00
投资收益	7			150,934.47
其他收入	8	150,934.47		577,934.47
收入合计	9	577,934.47		
	10			0.00
二、费用	11			789,478.20
(一) 业务活动成本	12	789,478.20		0.00
(二) 管理费用	13			100,211.40
(三) 筹资费用	14	100,211.40		889,689.60
(四) 其他费用	15	889,689.60		0.00
费用合计	16			0.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	17			
四、其他科目转为非限定性净资产				
五、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	18	-311,755.13		-311,755.13

单位负责人：

会计机构负责人：

制表人：

现金流量表

编制单位: 广东省福建商会

2012年度

金额单位: 元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:							
销售商品、提供劳务收到的现金	1	—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		
△客户存款和同业存放款项净增加额	2	427,000.00		处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△向中央银行借款净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	4			投资活动现金流入小计	33		
△收到原保险合同保费取得的现金	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	9,614.00	
△收到再保险业务现金净额	6			投资支付的现金	35	0.00	
△保户储金及投资款净增加额	7			△质押贷款净增加额	36		
△处置交易性金融资产净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△收取利息、手续费及佣金的现金	9			支付其他与投资活动有关的现金	38		
△拆入资金净增加额	10			投资活动现金流出小计	39	9,614.00	
△回购业务资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	-9,614.00	
收到的税费返还	12			三、筹资活动产生的现金流量:			
收到其他与经营活动有关的现金	13			吸收投资收到的现金	41		
经营活动现金流入小计	14	170,934.47		其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	42	0.00	
购买商品、接受劳务支付的现金	15	597,934.47		取得借款收到的现金	43	0.00	
△客户贷款及垫款净增加额	16	0.00		发行债券收到的现金	44	0.00	
△存放中央银行和同业款项净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	45		
△支付原保险合同赔付款项的现金	18			筹资活动现金流入小计	46		
△支付利息、手续费及佣金的现金	19			偿还债务所支付的现金	47	0.00	
△支付保单红利的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	48	0.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	21			其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	49	0.00	
支付的各项税费	22	143,895.44		支付其他与筹资活动有关的现金	50		
支付其他与经营活动有关的现金	23	0.00		筹资活动现金流出小计	51		
经营活动现金流出小计	24	880,902.26		筹资活动产生的现金流量净额	52	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	25	1,024,797.70		汇率变动对现金及现金等价物的影响	53	0.00	
二、投资活动产生的现金流量:	26	-426,863.23		现金及现金等价物净增加额	54	-436,477.23	
收回投资收到的现金	27			加: 期初现金及现金等价物余额	55	8,866,033.77	
取得投资收益收到的现金	28	0.00		期末现金及现金等价物余额	56	8,429,556.54	
	29	0.00			57		
					58		

单位负责人:

会计机构负责人:

制表人:

广东省福建商会 财务报表附注

2012年度

(除特别标明, 货币单位为人民币元)

一、企业简介

广东省福建商会(以下简称本单位)是于2011年1月21日成立, 取得粤社证字第1242号社会团体法人登记证书, 注册地址广州市体育东路37号天宝厦5楼, 注册资本5.00万元。
经营范围: 经贸合作, 商务交流, 招商引资, 组织展览, 编辑刊物, 咨询服务, 自律建设

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. 记账原则和计价基础

以权责发生制为记账基础, 以历史成本为计价原则。

4. 记账本位币及外币折算

以人民币为记账本位币。对外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。期末, 对外币账户折算的人民币余额按当日的市场汇价调整, 差额计入当期损益。

5. 坏账核算方法

坏账的确认标准: 债务人破产或死亡, 以其破产或者遗产清偿后仍不能收回的, 或因债务人逾期未履行其债务义务, 且具有明显特征表明无法收回的款项。

坏账核算采用直接转销法, 坏账于实际发生时确认为当期费用。

6. 存货核算方法

存货按实际成本核算。

存货发出按加权平均法核算。

低值易耗品的摊销方法: 一次摊销法。

7. 长期投资

长期股权投资按投资时实际支付的全部价款入账, 投资企业对被投资单位无控制、无共同控制或者无重大影响的, 长期股权投资按成本法核算; 投资企业对被投资单位具有控制、共同控制或者重大影响的, 长期股权投资按权益法核算。

8. 固定资产及其折旧

固定资产折旧采用直线法计算, 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年	5.0%	4.75%
机器设备	10年	5.0%	9.50%
运输设备	5年	5.0%	19.00%

序号	主要项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4. 应付工资					
期末余额: 0.00					

(5) 固定资产净值	87,157.53			75,745.31
电子设备				
办公设备及其他				
运输设备				
机器设备				
其中: 房屋及建筑物				
(3) 减值准备				
电子设备				
办公设备及其他	15,320.47	21,026.22		36,346.69
运输设备				
机器设备				
其中: 房屋及建筑物				
(2) 累计折旧	15,320.47	21,026.22		36,346.69
电子设备				
办公设备及其他	102,478.00	9,614.00		112,092.00
运输设备				
机器设备				
其中: 房屋及建筑物				
(1) 固定资产原值	102,478.00	9,614.00		112,092.00
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

3. 固定资产
期末余额: 112,092.00

合计		431.88	110,476.20	
1)		431.88	110,476.20	
序号	主要项目	期初余额	期末余额	备注

2. 其他流动资产
期末余额: 110,476.20

合计					8,429,556.54
美元					
其中: 人民币					
(3) 其他货币资金					
其中: 人民币					8,423,891.60
(2) 银行存款					8,423,891.60

(1)		15,992.40	143,895.44	159,887.84	
-----	--	-----------	------------	------------	--

5. 应交税金					
期末余额:0.00					
序号	主要项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)		97.60		97.60	

6. 其他流动负债					
期末余额20,000.00元					
序号	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)			20,000.00		20,000.00

(1) 账龄分析					
期初余额					
期末余额					
项目	金额	占总额比例	金额	占总额比例	
1年以下			20,000.00	100.0%	
1-2年					
2-3年					
3年以上					
合计			20,000.00	100.0%	

(2) 主要账款				
序号	明细项目	期初余额	期末余额	备注

(3) 关联方账款				
序号	关联企业名称	期初余额	期末余额	备注

7. 其他流动负债				
期末余额:8,000.00				
序号	主要项目	期初余额	本期增加	本期减少
(2)		8,000.00		
	期末余额			8,000.00

8. 实收资本				
期末余额0.00元				

序号	项 目	本期累计数	备 注
(1)	合计:	789,478.20	
(2)	折旧费	21,026.52	
(3)	社保费	15,245.12	
(4)	业务招待费	124,397.70	
(5)	工资	143,895.44	
(6)	广告费	39,456.10	

4. 管理费用

本期发生数:789,478.2

序号	项 目	本期累计数	备 注
(1)	合计	100,211.40	

3. 其他业务成本

本期发生数:100,211.40

序号	项 目	本期累计数	备 注
(1)	合计	150,934.47	

2. 其他业务收入

本期发生数:150,934.47

序号	项 目	本期累计数	备 注
(1)	会费收入	427,000.00	
	合计	427,000.00	

1. 主营业务收入

本期发生数:427,000.00

(二) 利润表有关项目的注释

序号	主要项目	期初余额	期末余额	备 注
(1)		8,929,533.18	8,617,778.05	

9. 非限定性净资产

期末余额:8,617,778.05

序号	投 资 方	应缴注册资本	期末实缴注册 资本	期末实缴注册 资本折人民币 占应缴 比例
(1)	合 计			

(7)	水电费	7,159.46
(8)	房租费	72,000.00
(9)	办公费	84,251.78
(10)	福利费	243,136.00

四、重要事项揭示

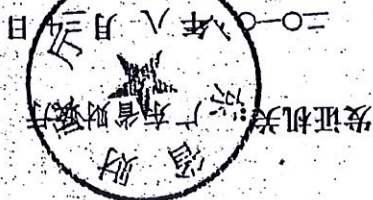
- 1.或有事项和期后事项：
本单位不存在对报告期财务状况、经营成果有影响的或有事项及期后事项。
- 2.重要资产转让及其出售情况：
本单位本期未发生重要的资产转让或出售事项。
- 3.重大投资、融资活动：
本单位本期未发生重大投资、融资活动。
- 4.有助于理解和分析财务报表需要说明的其他事项：
无

广东省福建商会

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》。

中华人民共和国财政部制



名称: 广州玮铭会计师事务所有限公司

主任会计师: 罗明元

办公场所: 广州市天河区天河北路906号705房

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 44010152

注册资本(出资额): 50 万元

批准设立文号: 粤财会[2007]64号

批准设立日期: 2007年12月

会计师事务所
执业证书

企业法人营业执照

名称 广州玮铭会计师事务所有限公司
注册号 440106000289632 执照编号 06110045220

所 广州市天河区天河北路906号705房

法定代表人姓名 罗明元

注册资本 伍拾万元

实收资本 伍拾万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围

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。

【法律、行政法规禁止的, 不得经营; 法律、行政法规限制的项目须取得相关许可文件后方可经营】

成立日期 二〇〇七年十二月十七日

营业期限 二〇〇七年十二月十七日 至 长期



【每年三月一日至六月三十日, 到登记机关申报年检, 不再另行通知】

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废, 申请补领。

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

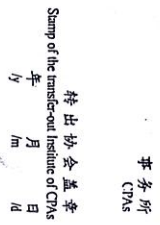


同意调入
Agree the holder to be transferred to

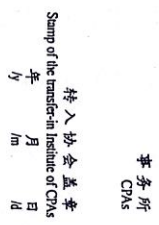


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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.



2007年12月28日

证书编号: 530103290066
No. of Certificate
批准注册协会: 云南
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007年9月15日
Date of Issuance



姓名: 许伟
Sex: 男
出生日期: 1971-07-23
Date of birth
工作单位: 昆明精诚会计师事务所
Working unit
身份证号码: 530103710723211
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

转出协会盖章
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年12月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年12月28日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

转出协会盖章
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年12月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年12月28日

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: 440100350023
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: 2007年4月30日
Date of Issuance

姓名: 罗明元
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1971-10-04
Date of birth
工作单位: 广东粤信会计师事务所
Working unit
身份证号码: 352623711004477
Identity card No.

