

防伪条形码:



报备 号码: 020201405014543

广州玮铭会计师事务所有限公司已签

报告 文号: 玮铭(2014)审 14243 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: 2014 年 5 月 24 日

报备 时间: 2014 年 5 月 26 日 10:13:34

签名注册会计师: 陈凯峰

吴穗妍

广东省福建商会

2013 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（2014）审 14243 号

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 2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 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 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的业务成果。

广州玮铭会计师事务所有限公司



中国·广州

中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2014 年 5 月 24 日

资 产 负 债 表

会民非01表

编制单位: 广东省福建商会

2013 年12月31日

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	8,429,556.54	517,226.73	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4	30,000.00		应交税金	65		
存 货	8			预收账款	66	20,000.00	
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18	110,476.20	11,010,532.16	一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	8,570,032.74	11,527,758.89	其他流动负债	78	8,000.00	8,000.00
				流动负债合计	80	28,000.00	8,000.00
长期投资:							
长期股权投资	21			长期负债:			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	-	-	长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产:				长期负债合计	90	-	-
固定资产原价	31	112,092.00	112,092.00				
减: 累计折旧	32	36,346.69	57,525.13	受托代理负债:			
固定资产净值	33	75,745.31	54,566.87	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	28,000.00	8,000.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	75,745.31	54,566.87				
无形资产:							
无形资产	41			净资产:			
				非限定性净资产	101	8,617,778.05	11,574,325.76
受托代理资产:				限定性净资产	105		
受托代理资产	51			净资产合计	110	8,617,778.05	11,574,325.76
资产总计	60	8,645,778.05	11,582,325.76	负债和净资产总计	120	8,645,778.05	11,582,325.76

业 务 活 动 表

会民非02表

编制单位：广东省福建商会

2013年度

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			-			-
会费收入	2	427,000.00		427,000.00	4,426,000.00		4,426,000.00
提供服务收入	3			-			-
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6			-			-
其他收入	9	150,934.47		150,934.47	228,276.09		228,276.09
收入合计	11	577,934.47	-	577,934.47	4,654,276.09	-	4,654,276.09
二、费 用				-			-
（一）业务活动成本	12			-			-
其中：	13			-			-
	14			-			-
	15			-			-
	16			-			-
（二）管理费用	21	789,478.20		789,478.20	1,492,912.53		1,492,912.53
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28	100,211.40		100,211.40	204,815.85		204,815.85
费用合计	35	889,689.60	-	889,689.60	1,697,728.38	-	1,697,728.38
三、限定性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	-311,755.13	-	-311,755.13	2,956,547.71	-	2,956,547.71

现 金 流 量 表

会民非03表

编制单位：广东省福建商会

2013 年度

单位：元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1		
收取会费收到的现金	2	4,426,000.00	427,000.00
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		
收到的其他与业务活动有关的现金	8	228,276.09	170,934.47
现金流入小计	13	4,654,276.09	597,934.47
提供捐赠或者资助支付的现金	14	200,000.00	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	187,552.06	143,895.44
购买商品、接受服务支付的现金	16		
支付的其他与业务活动有关的现金	19	12,179,053.84	880,902.26
现金流出小计	23	12,566,605.90	1,024,797.70
业务活动产生的现金流量净额	24	-7,912,329.81	-426,863.23
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	27		
收到的其他与投资活动有关的现金	30		
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		9,614.00
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		
现金流出小计	43		9,614.00
投资活动产生的现金流量净额	44		-9,614.00
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		
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		
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额	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	-7,912,329.81	-436,477.23

广东省福建商会

财务报表附注

2013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)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, 注册地址为广州市体育东路37号天宝大厦5楼, 开办基金5.00万元, 法定代表人为许明金。

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《民间非营利组织会计制度》第二十四条。

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. 固定资产及其折旧

固定资产折旧采用计算, 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
办公设备及其他	5年	5.0%	19.00%

8. 无形资产及其摊销

无形资产按实际发生额核算, 按直线法在权属年限或受益期内平均摊销。

9. 收入的确认

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企业；与该项收入相关的成本能够可靠地计量时作为营业收入实现。

10. 税项

税 项	税率或征收率	备 注
营业税	5%	
城市维护建设税	7%	
企业所得税	25%	

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

期末余额517,226.73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			5,664.94			14,076.66
其中：人民币			5,664.94			14,076.66
(2) 银行存款			8,423,891.60			503,150.07
其中：人民币			8,423,891.60			503,150.07
合 计			8,429,556.54			517,226.73

2. 预付账款

期末余额0.00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	30,000.00	100.0%						
1) 预付账款-福州西湖大酒店				30,000.00				

3. 其他流动资产

期末余额11,010,532.16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	110,476.20	100.0%			11,010,532.16	100.0%		

(2) 关联方账款

序号	关联企业名称	年初余额	年末余额	备 注
1)	其他应收款-黄春火		11,000,000.00	
2)	其他应收款-广州卡伦信息技术有限公司	10,000.00	10,000.00	
3)	其他应收款-社保	476.20	532.16	
4)	其他应收款-广州白云国际会议中心	100,000.00		

4. 固定资产

期末余额0.00元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
(1) 固定资产原值	112,092.00			112,092.00
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他	112,092.00			112,092.00
电子设备				
(2) 累计折旧	36,346.69	21,178.44		57,525.13
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他	36,346.69	21,178.44		57,525.13
电子设备				
(3) 固定资产净值	75,745.31			54,566.87

5. 预收账款

期末余额0.00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	20,000.00	100.0%		
1-2年				
2-3年				
3年以上				
1) 预收账款-陈荣华		20,000.00		

6. 其他流动负债

期末余额8,000.00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	8,000.00	100.0%	8,000.00	100.0%

(2) 主要账款

序号	明细项目	年初余额	年末余额	备 注
1)	其他应付款	8,000.00	8,000.00	

7. 非限定性净资产

期末余额11,574,325.76元

序号	主要项目	年初余额	年末余额	备 注
(1)	非限定性资产	8,617,778.05	11,574,325.76	

(二) 利润表有关项目的注释

1. 会费收入

本年度发生数4,426,000.00元

序号	主要项目	上年度发生额	本年度发生额	备 注
(1)	其中：会费收入		4,426,000.00	

2. 其他收入

本年度发生数228,276.09元

序号	主要项目	上年度发生额	本年度发生额	备 注
(1)	其中：利息收入		228,276.09	

3. 管理支出

本年度发生数1,492,912.53元

序号	项 目		本年度发生额	备 注
	管理费用-办公费		156,158.11	
	管理费用-工资		173,170.00	
	管理费用-社保		14,382.06	
	管理费用-会议费		364,274.10	
	管理费用-房租		72,000.00	
	管理费用-邮电费		3,930.50	
	管理费用-物业管理费		6,015.96	
	管理费用-水电费		3,233.59	
	管理费用-清洁费		1,580.00	
	管理费用-折旧费		21,178.44	
	管理费用-广告费		103,680.00	
	管理费用-交通费		484.00	
	管理费用-招待费		6,980.00	
	管理费用-购房税费		565,279.77	
	管理费用-差旅费		566.00	

4. 其他支出

本年度发生数204,815.85元

序号	项 目	上年度发生额	本年度发生额	备 注
	其他费用-手续费		408.00	
	其他费用-捐赠款		200,000.00	
	其他费用-慰问费		4,407.85	

广东省福建商会

二〇一三年十二月三十一日

企业法人营业执照

(副本)

注册号 440106000289632 执照编号 06110045220

名称 广州玮铭会计师事务所有限公司

住所 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

须知

- 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。

年度检验情况



【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】



证书序号: NO.012207

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

会计师事务所
执业证书

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

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: 44023000094

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东注册会计师协会

2006 年 12 月 13 日

发证日期:
Date of Issuance



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
北京兴华会计师事务所
2012年1月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
广州注册会计师协会
2012年1月13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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
北京兴华会计师事务所
2012年1月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
北京注册会计师协会
2012年1月13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.



姓名 陈凯峰

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1974-09-27

Date of birth

工作单位 广东天华华会计师事务所

Working unit

身份证号码 440223197409271113

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.

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: 440101520004
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: 二〇一〇年六月十二日
Date of Issuance



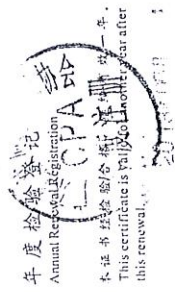
姓名: 吴穗妍
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1983-04-10
Date of birth
工作单位: 广州瑞铭会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 440102198304103620
Identity card No.



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.

年 月 日



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 月 日