

防伪条形码:



防伪 编号: 00202016030053119079

广州玮铭会计师事务所有限公司已鉴

报告 文号: 玮铭(2016)审16054号

委托 单位: 广东省福建商会

被审验单位名称: 广东省福建商会

被审单位所在地: 广州

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: 2016年3月10日

报备 时间: 2016年3月16日 16:49:51

签名注册会计师: 徐跃峰

廖洪梅

广东省福建商会

2015 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（2016）审 16054 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 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 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2015年12月31日的财务状况以及2015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:

2016年3月10日

资 产 负 债 表

2015年12月31日

会民非01表

编制单位：广东省福建商会

单位：元

资产	年初数	期末数	负债和净资产	年初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	5,848,575.12	4,506,959.21	短期借款	0.00	0.00
短期投资	0.00	2,030,000.00	应付款项	636,704.00	1,082,976.00
应收款项	2,137,266.70	2,293,148.00	应付工资	0.00	0.00
预付账款	0.00	0.00	应交税金	0.00	0.00
存货	0.00	0.00	预收账款	0.00	0.00
待摊费用	0.00	297,070.28	预提费用	0.00	0.00
一年内到期的 长期债权投资	0.00	0.00	预计负债	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00	一年内到期的长 期负债	0.00	0.00
流动资产合计	7,985,841.82	9,127,177.49	其他流动负债	0.00	0.00
			流动负债合计	636,704.00	1,082,976.00
长期投资：					
长期股权投资	0.00	0.00	长期负债：		
长期债权投资	0.00	0.00	长期借款	0.00	0.00
长期投资合计	0.00	0.00	长期应付款	0.00	0.00
			其他长期负债	0.00	0.00
固定资产：			长期负债合计	0.00	0.00
固定资产原价	10,859,922.00	10,921,895.00			
减：累计折旧	446,921.20	1,031,017.44	受托代理负债：		
固定资产净值	10,413,000.80	9,890,877.56	受托代理负债	0.00	0.00
在建工程	0.00	0.00			
文物文化资产	0.00	0.00	负债合计	636,704.00	1,082,976.00
固定资产清理	0.00	0.00			
固定资产合计	10,413,000.80	9,890,877.56			
无形资产：					
无形资产	0.00	0.00	净资产：		
			非限定性净资产	17,762,138.62	17,935,079.05
受托代理资产：			限定性净资产	0.00	0.00
受托代理资产	0.00	0.00	净资产合计	17,762,138.62	17,935,079.05
资产总计	18,398,842.62	19,018,055.05	负债和净资产总计	18,398,842.62	19,018,055.05

业务活动表

2015年度

公民非02表

单位：元

编制单位：广东省福建商会

项 目	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	0.00	0.00	0.00	840,000.00	0.00	840,000.00
会费收入	8,050,000.00	0.00	8,050,000.00	1,884,000.00	0.00	1,884,000.00
提供服务收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商品销售收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	10,204.46	0.00	10,204.46	112,849.37	0.00	112,849.37
收入合计	8,060,204.46	0.00	8,060,204.46	2,836,849.37	0.00	2,836,849.37
二、费 用						
(一) 业务活动成本	0.00	0.00	0.00	1,020,000.00	0.00	1,020,000.00
(二) 管理费用	1,867,273.67	0.00	1,867,273.67	1,637,365.44	0.00	1,637,365.44
(三) 筹资费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 其他费用	5,117.93	0.00	5,117.93	6,543.50	0.00	6,543.50
费用合计	1,872,391.60	0.00	1,872,391.60	2,663,908.94	0.00	2,663,908.94
三、限定性净资产转为非限定性净资产		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	6,187,812.86	0.00	6,187,812.86	172,940.43	0.00	172,940.43

现金流量表

2015年度

会民非03表

编制单位：广东省福建商会

单位：元

项 目	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	840,000.00	
收取会费收到的现金	1,884,000.00	8,050,000.00
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	559,121.37	8,883,469.92
现金流入小计	3,283,121.37	16,933,469.92
提供捐赠或者资助支付的现金	1,020,000.00	200,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	407,540.80	187,552.06
购买商品、接受服务支付的现金		
支付的其他与业务活动有关的现金	1,105,223.48	466,739.47
现金流出小计	2,532,764.28	854,291.53
业务活动产生的现金流量净额	750,357.09	16,079,178.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	10,020,000.00	
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	10,020,000.00	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	61,973.00	10,747,830.00
对外投资所支付的现金	12,050,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	12,111,973.00	10,747,830.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,091,973.00	-10,747,830.00
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	0.00	0.00
偿还借款所支付的现金		
偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,341,615.91	5,331,348.39

广东省福建商会

财务报表附注

2015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书, 注册地址: 广州市体育东路37号天宝大厦5楼, 注册资金人民币5.00万元; 法定代表人: 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, 差额计入当期长期待摊费用。

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。

存货发出按月末一次加权平均法核算。

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

固定资产折旧采用年限平均法计算, 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(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
办公设备及其他	5	5%	19.00%
电子设备	3-8	4%-5%	19.00%

9. 税项

税 项	税率或征收率	备 注
增值税	3%	按销售货物或者提供应税劳务或应税服务的销售
营业税	5%	按提供应税劳务或应税服务的营业额计征
城市维护建设税	7%	按应缴流转税税额计征
企业所得税	25%	按应纳税所得额

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

年末余额4,506,959.21元

项 目	年初余额	年末余额
(1) 现金	2,169.16	2,675.86
人民币	2,169.16	2,675.86
(2) 银行存款	5,846,405.96	4,504,283.35
人民币	5,846,405.96	4,504,283.35
合 计	5,848,575.12	4,506,959.21

2. 短期投资

年末余额2,030,000.00元

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 其他投资		12,050,000.00	10,020,000.00	2,030,000.00
合 计		12,050,000.00	10,020,000.00	2,030,000.00

注：全为购买银行理财产品。

3. 其他应收款

年末余额2,293,148.00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	2,127,266.70	99.53%			314,346.00	13.71%		
1-2年	10,000.00	0.47%			1,968,802.00	85.85%		
2-3年					10,000.00	0.44%		
合 计	2,137,266.70	100.00%			2,293,148.00	100.00%		

(2) 主要账款

序号	明细项目	年初余额	年末余额	备 注
(1)	黄春火	1,771,280.00	1,771,280.00	
(2)	广州长隆集团有限公司长隆酒店分公司		270,000.00	
(3)	睿合思行	169,322.00	219,322.00	
(4)	东莞市莞城冠华体育用品店	20,400.00	20,400.00	
(5)	其他应收款-广州卡伦信息技术有限公司	10,000.00	10,000.00	
(6)	天宝大厦	7,800.00	7,800.00	

(7)	赤庆振		2,000.00	
(8)	中国电信	100.00	200.00	
(9)	其他应收款-社保	3,364.70		
(10)	广州市铭爵装饰设计工程有限公司	155,000.00	-7,854.00	

4. 待摊费用

年末余额297,070.28元

序号	主要项目	年初余额	年末余额	备 注
(1)	办公室装修工程款		297,070.28	
(2)	合计		297,070.28	

5. 固定资产

年末余额9,890,877.56元

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 固定资产原值	10,859,922.00	61,973.00		10,921,895.00
房屋及建筑物	10,450,000.00			10,450,000.00
运输设备	293,600.00			293,600.00
办公设备及其他	55,000.00	25,284.00		80,284.00
电子设备	61,322.00	36,689.00		98,011.00
(2) 累计折旧	446,921.20	584,096.24		1,031,017.44
房屋及建筑物	330,916.64	496,374.96		827,291.60
运输设备	37,189.36	55,784.04		92,973.40
办公设备及其他	39,187.35	14,853.59		54,040.94
电子设备	39,627.85	17,083.65		56,711.50
(3) 固定资产净值	10,413,000.80	-522,123.24		9,890,877.56

6. 其他应付款

年末余额1,082,976.00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	628,704.00	98.74%	626,272.00	57.83%
1-2年	8,000.00	1.26%	448,704.00	41.43%
2-3年			8,000.00	0.74%
合 计	636,704.00	100.00%	1,082,976.00	100.00%

(2) 主要账款

序号	明细项目	年末余额	备 注
(1)	广东东基投资控股有限公司	961,176.00	
(2)	广州慧沣电子科技有限公司	100,000.00	
(3)	党建专项资金	13,800.00	
(4)	其他应付款	8,000.00	

7. 非限定性净资产

年末余额17,935,079.05元

序号	主要项目	年初余额	年末余额	备 注
(1)	非限定性净资产	17,762,138.62	17,935,079.05	
(2)	合计	17,762,138.62	17,935,079.05	

(二) 利润表有关项目的注释

1. 捐赠收入

本年度发生数840,000.00元

序号	主要项目	上年度发生额	本年度发生额	备 注
(1)	捐赠收入		840,000.00	
(2)	合计		840,000.00	

2. 会费收入

本年度发生数1,884,000.00元

序号	主要项目	上年度发生额	本年度发生额	备 注
(1)	会费收入	8,050,000.00	1,884,000.00	
(2)	合计	8,050,000.00	1,884,000.00	

3. 其他收入

本年度发生数112,849.37元

序号	主要项目	上年度发生额	本年度发生额	备 注
(1)	利息收入	10,204.46	112,849.37	
(2)	合计	10,204.46	112,849.37	

4. 业务活动成本

本年度发生数1,020,000.00元

序号	项 目	上年度发生额	本年度发生额	备 注
(1)	第一届全国青运会赞助捐赠款		1,000,000.00	
(2)	捐赠善款(个人)		20,000.00	
(3)	合计		1,020,000.00	

5. 管理费用

本年度发生数1,637,365.44元

序号	项 目	上年度发生额	本年度发生额	备 注
(1)	福利费	132,637.50	7,900.00	
(2)	办公费	675,661.11	173,847.50	
(3)	工资	252,887.90	372,911.78	
(4)	社保	13,862.73	64,608.80	
(5)	会议费	59,389.40	57,320.00	
(6)	房租	83,700.00	118,800.00	
(7)	邮电费	587.00	14,606.80	
(8)	物业管理费	6,015.96	8,068.38	
(9)	水电费	4,637.26	6,891.54	
(10)	清洁费	2,897.50	1,980.00	
(11)	折旧费	389,396.07	584,096.24	

(12)	广告费	156,200.00	65,238.00	
(13)	交通费		208.00	
(14)	招待费	19,415.70	16,786.70	
(15)	差旅费	25,813.50	68,661.20	
(16)	汽车费用	44,172.04	54,221.18	
(17)	装修款		21,219.32	
(18)	合计	1,867,273.67	1,637,365.44	

6. 其他费用

本年度发生数6,543.50元

序号	项 目	上年度发生额	本年度发生额	备 注
(1)	慰问费	4,155.00	5,700.00	
(2)	手续费	962.93	843.50	
(3)	合计	5,117.93	6,543.50	

广东省福建商会
二〇一五年十二月三十一日



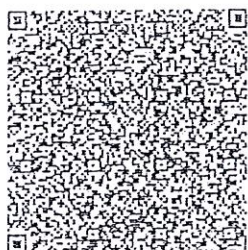
营业执照

(副本) (1-1)

注册号 440106000289632

编号 S0612014054025

名称	广州玮铭会计师事务所有限公司
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	广州市天河区天河北路905号705房
法定代表人	罗明元
注册资本	伍拾万元整
成立日期	2007年12月17日
营业期限	2007年12月17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

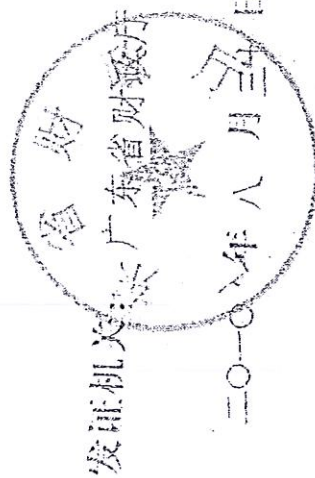


2014年07月07日

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: 有限责任公司

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

证书编号:
No. of Certificate: 44010330050

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2006 年 11 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.



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

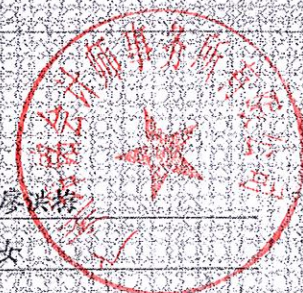
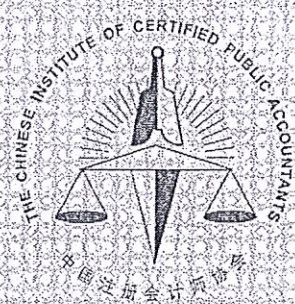
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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.



姓名: 何洪
Full name: He Hong

性别: 女
Sex: Female

出生日期: 1976-02-11
Date of birth: 1976-02-11

工作单位: 广东新华会计师事务所
Working unit: Guangdong Xinhua Accounting Firm

身份证号码: 510681197602111326
Identity card No.: 510681197602111326



年度检验登记
Annual Renewal Registration

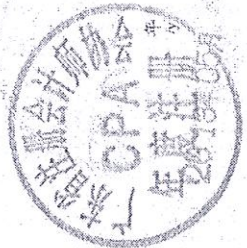
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal

证书编号: 440100310006
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: 1994 年 01 月 01 日
Date of Issuance

2012年4月30日换发



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 月 日
y m d



姓名 徐跃峰
Sex 男

出生日期 1969-09-01
Date of birth

工作单位 广州玮铭会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码 34122719690901017X
Identity card No.

