

防伪条形码:



防伪 编号: 00202018040183804243

广州玮铭会计师事务所有限公司已鉴

报告 文号: 玮铭(2018)审 18140 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: 年度审计(无保留意见)

报告 日期: 2018 年 4 月 26 日

报备 时间: 2018 年 4 月 27 日 15:48:15

签名注册会计师: 徐跃峰

廖洪梅

广东省福建商会

2017 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 601 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: 020-38922371、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（2018）审 18140 号

广东省福建商会：

一、 审计意见

我们审计了广东省福建商会财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照民间非营利组织会计制度的规定编制，公允反映了广东省福建商会 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务活动情况和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广东省福建商会，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层对财务报表的责任

广东省福建商会管理层（以下简称管理层）负责按照民间非营利组织会计制度的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估广东省福建商会持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广东省福建商会、终止运营或别无其他现实的选择。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广东省福建商会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广东省福建商会不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

(本页无正文)

广州玮铭会计师事务所有限公司



中国注册会计师



中国注册会计师



2018 年 04 月 26 日

资 产 负 债 表

2017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	1,293,859.25	1,372,925.17	短期借款	0.00	0.00
短期投资	5,000,000.00	4,000,000.00	应付款项	238,068.00	253,881.60
应收款项	2,138,546.00	13,255.01	应付工资	0.00	0.00
预付账款	0.00	0.00	应交税金	-2,398.86	-2,098.91
存货	0.00	0.00	预收账款	0.00	0.00
待摊费用	228,107.49	164,449.53	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	8,660,512.74	5,550,629.71	其他流动负债	0.00	0.00
			流动负债合计	235,669.14	251,782.69
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	10,921,895.00	13,339,499.77			
减：累计折旧	1,602,163.00	2,307,743.21	受托代理负债：		
固定资产净值	9,319,732.00	11,031,756.56	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	235,669.14	251,782.69
固定资产清理	0.00	0.00			
固定资产合计	9,319,732.00	11,031,756.56			
无形资产：					
无形资产	0.00	0.00	净资产：		
			非限定性净资产	17,744,575.60	16,330,603.58
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	17,744,575.60	16,330,603.58
资产总计	17,980,244.74	16,582,386.27	负债和净资产总计	17,980,244.74	16,582,386.27

业 务 活 动 表

2017年度

会民非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	650,000.00	0.00	650,000.00	0.00	0.00	0.00
会费收入	155,000.00	0.00	155,000.00	106,000.00	0.00	106,000.00
提供服务收入	0.00	0.00	0.00	2,912.62	0.00	2,912.62
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	120,855.33	0.00	120,855.33	151,545.20	0.00	151,545.20
其他收入	1,474,912.07	0.00	1,474,912.07	614,390.46	0.00	614,390.46
收入合计	2,400,767.40	0.00	2,400,767.40	874,848.28	0.00	874,848.28
二、费 用						
(一) 业务活动成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 管理费用	2,450,514.56	0.00	2,450,514.56	2,427,926.90	0.00	2,427,926.90
(三) 筹资费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 其他费用	140,756.29	0.00	140,756.29	124,568.67	0.00	124,568.67
费用合计	2,591,270.85	0.00	2,591,270.85	2,552,495.57	0.00	2,552,495.57
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）	-190,503.45	0.00	-190,503.45	-1,677,647.29	0.00	-1,677,647.29

现金流量表

2017年度

会民非03表

编制单位：广东省福建商会

单位：元

项 目	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	
接受捐赠收到的现金	0.00
收取会费收到的现金	106,000.00
提供服务收到的现金	2,912.62
销售商品收到的现金	0.00
政府补助收到的现金	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	1,757,946.56
现金流入小计	1,866,859.18
提供捐赠或者资助支付的现金	100,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	568,208.59
购买商品、接受服务支付的现金	0.00
支付的其他与业务活动有关的现金	2,255,599.87
现金流出小计	2,923,808.46
业务活动产生的现金流量净额	-1,056,949.28
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	10,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	151,545.20
处置固定资产和无形资产所收回的现金	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	0.00
现金流入小计	10,151,545.20
购建固定资产和无形资产所支付的现金	15,530.00
对外投资所支付的现金	9,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	0.00
现金流出小计	9,015,530.00
投资活动产生的现金流量净额	1,136,015.20
三、筹资活动产生的现金流量：	
借款所收到的现金	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	0.00
现金流入小计	0.00
偿还借款所支付的现金	0.00
偿付利息所支付的现金	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	0.00
现金流出小计	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	79,065.92

广东省福建商会 财务报表附注

2017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51440000568249677X号营业执照,注册地址体育东路37号天宝大厦5楼,注册资本RMB5.00万元,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. 记账基础和计价原则

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	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20.0年	3.0%至5.0%	4.9%至4.8%
机器设备	10.0年	5.0%	9.50%
运输设备	5.0年	5.0%	19.00%
办公设备及其他	5.0年	5.0%	19.00%
电子设备	5.0年	5.0%	19.00%

9. 税项

税 项	税率或征收率	备 注
增值税	3.0%、5.0%	按销售货物或者提供应税劳务或应税服务的销售额计征
城市维护建设税	7.0%	按应缴流转税税额计征
教育费附加	3.0%	按应缴流转税税额计征
地方教育费附加	2.0%	按应缴流转税税额计征
企业所得税	25.0%	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1,372,925.17元

项 目	年初余额	年末余额
(1) 现金	4,201.36	6,128.91
(2) 银行存款	1,289,657.89	1,366,796.26
合 计	1,293,859.25	1,372,925.17

2. 短期投资

年末余额4,000,000.00元

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 股权投资				
(2) 债券投资				
(3) 其他投资	5,000,000.00	9,000,000.00	10,000,000.00	4,000,000.00
(4) 减：跌价准备				
合 计	5,000,000.00	9,000,000.00	10,000,000.00	4,000,000.00

3. 其他应收款

年末余额13,255.01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	157,544.00	7.37%			3,455.01	26.07%		
1-2年	2,200.00	0.10%						
2-3年	1,968,802.00	92.06%			2,000.00	15.09%		
3年以上	10,000.00	0.47%			7,800.00	58.84%		
合 计	2,138,546.00	100.00%			13,255.01	100.00%		

(2) 主要账款

序号	明细项目	年初余额	年末余额	备 注
(1)	天宝大厦	7,800.00	7,800.00	
(2)	公积金	3,044.00	3,108.00	
(3)	赤庆振	2,000.00	2,000.00	
(4)	社保		347.01	
(5)	广州卡伦信息技术有限公司	10,000.00		
(6)	黄春火	1,771,280.00		
(7)	睿合思行	169,322.00		
(8)	东莞市莞城冠华体育用品店	20,400.00		
(9)	中国电信	200.00		

(10)	广州顺昕企业管理服务有限公司	20,000.00		
(11)	其他	34,000.00		
(12)	广州市雨晴防水技术有限公司	500.00		
(13)	马六甲	100,000.00		
(14)	合计	2,138,546.00	13,255.01	

4. 待摊费用

年末余额164,449.53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	228,107.49	164,449.53	
(2)	合计	228,107.49	164,449.53	

5. 固定资产

年末余额11,031,756.56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	10,921,895.00	2,430,804.77	13,200.00	13,339,499.77
房屋及建筑物	10,450,000.00	2,415,274.77		12,865,274.77
运输设备	293,600.00			293,600.00
办公设备及其他	80,284.00			80,284.00
电子设备	98,011.00	15,530.00	13,200.00	100,341.00
(2) 累计折旧	1,602,163.00	718,120.21	12,540.00	2,307,743.21
房屋及建筑物	1,323,666.56	644,867.06		1,968,533.62
运输设备	148,757.44	55,784.04		204,541.48
办公设备及其他	61,056.96	4,803.96		65,860.92
电子设备	68,682.04	12,665.15	12,540.00	68,807.19
(3) 固定资产净值	9,319,732.00	1,712,684.56	660.00	11,031,756.56

6. 应付职工薪酬

年末余额0.00元

序号	主要项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1)	应付工资		364,229.00	364,229.00	
(2)	合计		364,229.00	364,229.00	

7. 应交税金

年末余额-2,098.91元

序号	主 要 税 种	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1)	应交个人所得税	369.00	11,264.72	10,964.72	669.00
(2)	应交房产税		105,745.10	105,745.10	
(3)	应交城建税		2,331.12	2,331.12	
(4)	教育费附加		999.10	999.10	
(5)	地方教育附加		666.07	666.07	
(6)	应交增值税	-2,767.86	30,534.20	30,534.25	-2,767.91
(7)	合计	-2,398.86	151,540.31	151,240.36	-2,098.91

8. 其他应付款

年末余额253,881.60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	154,250.00	64.79%	253,881.60	100.00%
1-2年	75,818.00	31.85%		

2-3年				
3年以上	8,000.00	3.36%		
合 计	238,068.00	100.00%	253,881.60	100.00%

(2) 主要账款

序号	明细项目	年初余额	年末余额	备 注
(1)	广州轩诚艺术品国际货运代理有限公司		232,504.00	
(2)	党建专项资金	8,878.00	17,377.60	
(3)	东亮公司		2,000.00	
(4)	茉莉		1,000.00	
(5)	陈胜		1,000.00	
(6)	其他应付款	8,000.00		
(7)	广东东基投资控股有限公司	116,250.00		
(8)	党建专项资金	9,000.00		
(9)	广州慧沣电子科技有限公司	66,940.00		
(10)	广东橙子支付网络科技有限公司	6,000.00		
(11)	陈高刚	21,000.00		
(12)	王家国	2,000.00		
(13)	合计	238,068.00	253,881.60	

9. 非限定性净资产

年末余额16,330,603.58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	17,744,575.60	16,330,603.58	
(2)	非限定性净资产	17,744,575.60	16,330,603.58	

(二) 利润表有关项目的注释

1. 捐赠收入

本年度发生数0.00元

序号	主要项目	上年度发生额	本年度发生额	备 注
(1)	其中：捐赠收入	650,000.00		
(2)	合计	650,000.00		

2. 会费收入

本年度发生数106,000.00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	155,000.00	106,000.00	
(2)	合计	155,000.00	106,000.00	

2. 提供服务收入

本年度发生数2,912.62元

序号	主要项目	上年度发生额	本年度发生额	备 注
(1)	其中：		2,912.62	
(2)	合计		2,912.62	

2. 投资收益

本年度发生数151,545.20元

序号	主要项目	上年度发生额	本年度发生额	备 注
(1)	其中：短期投资收益	120,855.33	151,545.20	
(2)	合计	120,855.33	151,545.20	

2. 其他收入

本年度发生数614,390.46元

序号	主要项目	上年度发生额	本年度发生额	备 注
(1)	其中：租金收入	1,464,832.42	608,937.18	
(2)	利息收入	10,079.65	5,453.22	
(3)	微信认证收入		0.06	
(4)	合计	1,474,912.07	614,390.46	

12. 管理费用

本年度发生数2,427,926.90元

序号	项 目	上年度发生额	本年度发生额	备 注
(1)	其中：折旧费	571,145.56	606,242.71	
(2)	办公费	199,766.68	483,075.57	
(3)	工资	400,119.16	459,616.77	
(4)	会议费	534,353.60	317,074.26	
(5)	房租	118,800.00	118,800.00	
(6)	税金及附加	261,442.61	109,077.09	
(7)	汽车费用	69,761.19	87,786.42	
(8)	社保	64,775.40	66,752.82	
(9)	装修款	70,962.79	63,657.96	
(10)	公积金	36,342.00	36,912.00	
(11)	合计	2,327,468.99	2,348,995.60	

13. 其他费用

本年度发生数124,568.67元

序号	项 目	上年度发生额	本年度发生额	备 注
(1)	其中：捐赠款	100,000.00	100,000.00	
(2)	慰问费	18,739.70	20,255.40	
(3)	手续费	870.80	2,045.80	
(4)	滞纳金	21,145.79	1,607.47	
(5)	处置固定资产损失		660.00	
(6)	合计	140,756.29	124,568.67	

广东省福建商会

二〇一七年十二月三十一日



营业执照

(副本)

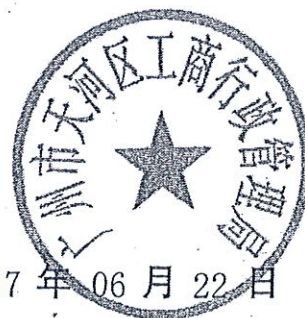
编号 S0612014054025 (1-1)

统一社会信用代码 914401066699690248

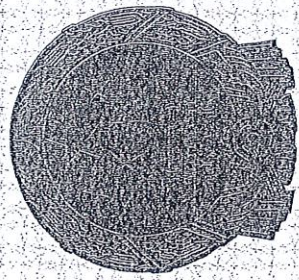
名称	广州玮铭会计师事务所有限公司
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	广州市天河区天河北路906号601房(仅限办公用途)
法定代表人	罗明元
注册资本	伍拾万元整
成立日期	2007年12月17日
营业期限	2007年12月17日至长期
经营范围	商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关



2017年06月22日



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

首席合伙人：

主任会计师：罗明元

经营场所：

广州市天河区天河北路 906 号 601

房

组织形式：有限责任

执业证书编号：44010152

批准执业文号：粤财会[2007]64 号

批准执业日期：2007 年 12 月 24 日

证书序号：0004619

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：



中华人民共和国财政部制

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.



廖洪梅(440100430050), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2017) 54号。



证书编号
No. of Certificate

440100430050

批准注册协会
Authorized Institute of CPA

广东省注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

2008 年 11 月 13 日

2016年04月 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.

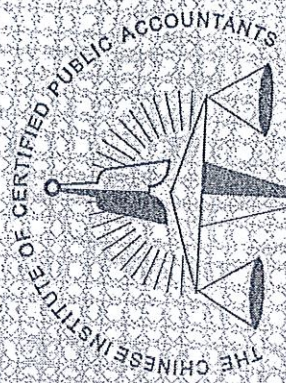


廖洪梅(440100430050), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2018) 68号。



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.



中国注册会计师协会



姓名
Full name

廖洪梅

性别
Sex

女

出生日期
Date of birth

1976-02-11

工作单位
Working unit

广州珠江会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No.

510831197602111326

年度检验

Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 440100310006

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

发证日期: 1994 年 01 月 01 日
Date of Issuance: 2012年4月30日续发



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限: 续发一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

徐跃峰(440100310006), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2018) 68号。

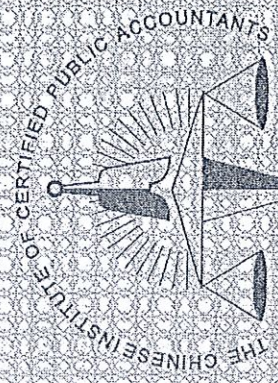


年度检验

Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书有效期限: 续发一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

徐跃峰(440100310006), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



中国注册会计师协会

姓名

Full Name

性别

Sex

出生日期

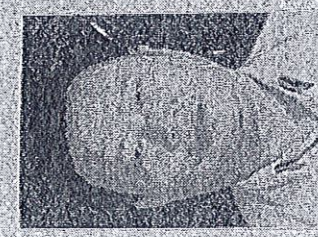
Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



徐跃峰

男

1969-09-01

广州玮铭会计师事务所有限公司

34122719690901017X