

广东省救援辅助志愿者协会

2025 年度审计报告

报告文号：新东越审字（2026）第 168 号

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1~2
二、已审财务报表	
1.资产负债表	3
2.业务活动表	4
3.现金流量表	5
三、财务报表附注	6~18



广州市新东越会计师事务所有限公司

GUANGZHOU XINDONGYUE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

审 计 报 告

报告文号：新东越审字（2026）第 168 号

广东省救援辅助志愿者协会：

一、审计意见

我们审计了广东省救援辅助志愿者协会财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 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，公允反映了广东省救援辅助志愿者协会 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广东省救援辅助志愿者协会，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

广东省救援辅助志愿者协会管理层（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救援辅助志愿者协会持续经营能力，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救援辅助志愿者协会、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救援辅助志愿者协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救援辅助志愿者协会不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

广州市新东越会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国·广州

中国注册会计师：



二〇二六年五月八日



资产负债表

2025 年 12 月 31 日

编制单位：广东城发集团辅助志愿署				会民非 01 表		金额单位：元	
	行次	年初余额	期末余额	负债及所有者权益	行次	年初余额	期末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	133,775.18	211,304.35	短期借款	28	-	-
短期投资	2	-	-	应付款项	29	32,396.42	61,262.55
应收款项	3	72,380.45	59,876.32	应付职工薪酬	30	9,232.97	8,593.17
预付账款	4	39,000.00	-	应交税费	31	1,166.17	-
存货	5	-	-	预收账款	32	51,720.00	31,056.75
待摊费用	6	-	-	预提费用	33	-	-
一年内到期的长期债权投资	7	-	-	一年内到期的长期负债	34	-	-
其他流动资产	8	-	-	其他流动负债	35	-	-
流动资产合计	9	245,155.63	271,180.67	流动负债合计	36	94,515.56	100,912.47
非流动资产：							
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	10	-	-	长期借款	37	-	-
长期债券投资	11	-	-	长期应付款	38	-	-
其他长期投资	12	-	-	预计负债	39	-	-
长期投资合计	13	-	-	其他长期负债	40	-	-
固定资产：				长期负债合计	41	-	-
固定资产原价	14	80,444.00	73,548.00				
减：累计折旧	15	60,897.73	59,907.19	受托代理负债：			
固定资产净值	16	19,546.27	13,640.81	受托代理负债	42	-	-
在建工程	17	-	-				
固定资产清理	18	-	-	负债合计	43	94,515.56	100,912.47
固定资产合计	19	19,546.27	13,640.81				
文物资源	20	-	-				
无形资产：							
无形资产原价	21	-	-	净资产：			
减：累计摊销	22	-	-	非限定性净资产	44	114,434.93	183,909.01
无形资产净值	23	-	-	限定性净资产	45	55,751.41	-
长期待摊费用	24	-	-	净资产合计	46	170,186.34	183,909.01
非流动资产合计	25	19,546.27	13,640.81				
受托代理资产：							
受托代理资产	26	-	-				
资产总计	27	264,701.90	284,821.48	负债和净资产总计	47	264,701.90	284,821.48

法定代表人：江伟宏

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：李婉茹



业务活动表

2025 年度

编制单位：广东省志愿服务基金会 会民非 02 表 金额单位：元

	行次	上年累计数		本年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入	1				
其中：捐赠收入	2	-	100,000.00	-	-
会费收入	3	119,360.00	-	119,360.00	-
提供服务收入	4	514,246.16	-	514,246.16	-
商品销售收入	5	-	-	-	-
政府补助收入	6	-	-	-	-
总部拨款收入	7	-	-	-	-
投资收益	8	-	-	-	-
其他收入	9	5,345.55	-	5,345.55	-
收入合计	10	638,951.71	100,000.00	738,951.71	-
二、费用					
业务活动成本	11	437,152.38	-	437,152.38	-
其中：活动成本	12	302,168.82	-	302,168.82	-
培训成本	13	-	-	-	-
会员大会及活动费	14	-	-	-	-
限定性项目成本	15	119,398.59	-	119,398.59	-
税金及附加	16	-	-	-	-
管理费用	17	273,624.55	-	273,624.55	-
筹资费用	18	-	-	-	-
资产减值损失	19	-	-	-	-
所得税费用	20	-	-	-	-
其他费用	21	1,595.75	-	1,595.75	-
费用合计	22	712,372.68	-	712,372.68	-
三、限定性净资产转为非限定性净资产	23	-153,780.96	153,780.96	-	-55,751.41
四、非限定性净资产转为限定性净资产	24	-	-	-	-
五、以前年度净资产调整	25	-	-	-	-
六、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	26	-227,201.93	253,780.96	26,579.03	-55,751.41

法定代表人：江晓宏

主管会计工作负责人：刘有珍

会计机构负责人：李婉婷



现金流量表

2025 年度

编制单位：广东省救援辅助志愿者协会

会民非 03 表 金额单位：元

项目	行次	本年累计数
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	111,980.00
提供服务收到的现金	3	1,136,080.70
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	29,152.37
现金流入小计	13	1,277,213.07
提供捐赠或者资助支付的现金	14	-
支付给员工以及为员工支付的现金	15	186,953.16
购买商品、接受服务支付的现金	16	1,001,111.65
各项税费支付的现金	17	7,402.37
支付的其他与业务活动有关的现金	19	1,136.72
现金流出小计	23	1,196,603.90
业务活动产生的现金流量净额	24	80,609.17
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、无形资产和其他非流动资产所收回的现金	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、无形资产和其他非流动资产所支付的现金	35	3,080.00
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	3,080.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-3,080.00
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	77,529.17

法定代表人：江容

主管会计工作负责人：刘容容

会计机构负责人：李延群



广东省救援辅助志愿者协会

财务报表附注

2025 年度

(除特别说明, 以人民币元表述)

**一、单位基本情况****(一) 单位概述**

广东省救援辅助志愿者协会经广东省民政厅批准, 于 2014 年 1 月 15 日成立, 取得统一社会信用代码为 51440000090171400C 的社会团体法人登记证书, 登记证书有效期自 2023 年 3 月 31 日至 2027 年 3 月 30 日。注册地址广州市海珠区新港中路 418 号之一孵化培育区办公卡位 7-8 号, 注册资金 RMB3.00 万元, 法定代表人为江华容。

(二) 业务范围

宣传推广防灾应急知识、信息交流、救援辅助培训、咨询服务, 协助抗灾抢险、开展公益慈善活动。

二、财务报表的编制基础

本单位管理层对本单位持续运营能力评估后, 认为本单位不存在可能导致对持续运营产生重大疑虑的事项或情况, 本单位财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计**(一) 会计期间**

本单位以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。



（三）记账基础和计价原则

本单位的会计核算以权责发生制为记账基础，资产以实际成本计量。

（四）外币业务核算方法

本单位会计年度内涉及的外币收支业务，按业务发生当日（当月 1 日）的市场汇价折合为人民币记账，年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期筹资费用或予以资本化。

（五）短期投资

短期投资指本单位会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）的投资，包括股票投资、债券投资等。

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损益。

（六）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、 坏账准备计提方法

本单位的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用账龄分析法，坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的 0.5% 提取。也可按账龄分析，即对账龄在一年以内的账款余额提取 1% 的坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 1% 的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 2% 的坏账准备；对账龄在三年以上的账款余额，提取 3% 的坏账准备。

2、 坏账损失的确认标准：

- （1） 债务人死亡或破产，以其遗产或破产财产清偿后，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。

（七）存货

1、 存货分类

本单位的存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售、捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

2、 存货取得和发出的计价方法

取得存货按实际成本计价，发出存货按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

存货每年定期盘点一次。



4、 存货跌价准备的确认原则

在期末按可变现净值与账面价值孰低的原则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的金额内转回。

(八) 长期股权投资

长期股权投资在取得时，按实际成本作为初始投资成本。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。处置长期股权投资时，实际取得价款与投资账面价值的差额，确认为当期投资收益。

(九) 长期债权投资

长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资应当按照票面价值与票面利率按期确认利息收入。长期债券投资的初始投资成本与债券面值之间的差额，在债券存续期间，按直线法于确认债券利息收入时予以摊销。处置长期债权投资时，实际取得的价款与投资账面价值的差额，确认为当期投资收益。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认标准

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。

2、 固定资产初始计量

固定资产按取得时的实际成本计价。

3、 固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计算，即按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率确定其折旧率，年限分类折旧率如下：

类别	残值率	折旧年限	年折旧率
运输设备	5.0%	5 年	19.00%
办公设备及其他	5.0%	3 年	31.67%
电子设备	5.0%	3 年	31.67%

4、 固定资产其他情况说明

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长期或者永久保存的典藏等，作为文物文化资产核算，不计提折旧。

(十一) 在建工程

在建工程应当按照所建造工程达到预定可使用状态前实际发生的全部必要支出确定其工程成本，并单独核算。



（十二）无形资产

本单位无形资产是指为开展业务活动、出租和管理目的而持有的且没有实物形态的非货币性长期资产，包括：（专利权、非专利权、商标权、著作权、土地使用权等）。无形资产按取得时的实际成本计价，无形资产在合同或法律规定的有效期内按直线法摊销。

（十三）受托代理资产

受托代理资产是指本单位接受委托，从事受托代理业务而收到的资产。

（十四）预计负债的确认原则

- 1、 该义务是本单位承担的现时义务。
- 2、 该义务的履行很可能导致或服务潜力的资源流出。
- 3、 该义务的金额能够可靠地计量。

（十五）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。

（十六）收入确认原则

收入是指开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入按照其来源分为捐赠收入、提供服务收入、商品销售收入、政府补助收入、投资收益、其他收入。在确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

1、 交换交易所形成的收入，包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现：

（1） 销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本会；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

（2） 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在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，可以按照完工进度或完成的工作量确认收入。

（3） 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入本单位；收入的金额能够可靠地计量。

2、 非交换交易所形成的收入，包括捐赠收入和政府补助收入， 对非交换交易形成的收入本单位按以下方法确认：

（1） 对于无条件的捐赠或政府补助， 在收到时确认收入；

（2） 对于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；



(3) 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,应当根据需要偿还的金额确认一项负债和资产。

(4) 接受捐赠的非货币性资产,应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时,应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明,如果不能提供上述证明,接受捐赠方不得向捐赠方开具公益性捐赠票据,不确认为捐赠收入。

(5) 接受的劳务捐赠,不确认为收入。

(十七) 成本划分原则

本单位支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用。

- 1、 业务活动成本核算本单位为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。
- 2、 管理费用核算本单位为组织和管理业务活动所发生的各项费用。
- 3、 筹资费用核算本单位为筹集业务活动所需资金而发生的费用。
- 4、 其他费用核算本单位发生的无法归属到业务活动成本、 管理费用或筹资费用中的费用。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本年度未发生会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

本年度未发生会计估计变更事项。

(三) 前期重大会计差错

本年度未发生前期重大会计差错更正事项。

六、主要税项

适用的税项及税率如下:

税/费种	计提税/费依据	税/费率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城建税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 19 号《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入, 减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目, 减按 1%预征率预缴增值税。



七、财务报表重要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	211,304.35	133,775.18
合 计	211,304.35	133,775.18

2、应收款项

(1) 应收账款

1) 账龄情况:

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以下	39,800.00	100.00%	28,000.00	77.62%
1-2 年	0.00	0.00%	8,075.00	22.38%
2-3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合 计	39,800.00	100.00%	36,075.00	100.00%

2) 期末余额单位列示如下:

单位名称	账面余额	占总额比例
广州合纵线安全应急技术有限公司	25,000.00	62.81%
广州应急管理培训中心有限公司	10,000.00	25.13%
广州市天河区应急管理局	4,800.00	12.06%
合 计	39,800.00	100.00%

(2) 其他应收款

1) 账龄情况:

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以下	3,076.32	15.32%	19,305.45	53.18%
1-2 年	0.00	0.00%	17,000.00	46.82%
2-3 年	17,000.00	84.68%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合 计	20,076.32	100.00%	36,305.45	100.00%



2) 期末余额单位列示如下:

单位名称	账面余额	占总额比例
广州芳村启秀茶叶城	17,000.00	84.68%
广东省救援辅助志愿者协会工会委员会帐户	1,974.24	9.83%
代扣代缴个人所得税	580.00	2.89%
社会保险(个人)	522.08	2.60%
合计	20,076.32	100.00%

3、 预付账款

(1) 账龄情况:

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以下	0.00	0.00%	39,000.00	100.00%
1-2 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2-3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合 计	0.00	0.00%	39,000.00	100.00%

4、 固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	80,444.00	3,080.00	9,976.00	73,548.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备及其他	56,988.00	0.00	0.00	56,988.00
电子设备	23,456.00	3,080.00	9,976.00	16,560.00
二、累计折旧合计	60,897.73	8,486.66	9,477.20	59,907.19
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备及其他	41,350.53	7,330.82	0.00	48,681.35
电子设备	19,547.20	1,155.84	9,477.20	11,225.84
三、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备及其他	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
四、固定资产净值	19,546.27	-5,406.66	498.80	13,640.81



5、 应付款项

(1) 其他应付款

1) 账龄情况:

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以下	35,536.00	58.01%	9,156.87	28.27%
1-2 年	2,726.55	4.45%	10,039.55	30.99%
2-3 年	9,800.00	16.00%	10,000.00	30.87%
3 年以上	13,200.00	21.55%	3,200.00	9.88%
合 计	61,262.55	100.00%	32,396.42	100.00%

2) 期末余额前 5 名单位列示如下:

前五名单位名称	账面余额	占总额比例
代收学培队服款	30,485.00	49.76%
江华容	10,000.00	16.32%
肇庆市优越精工五金制品有限公司	9,800.00	16.00%
党委经费	7,777.55	12.70%
肇庆精工陆兆源	3,200.00	5.22%
前五名单位合计	61,262.55	100.00%

6、 应付工资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工工资	9,232.97	147,300.00	147,939.80	8,593.17
合 计	9,232.97	147,300.00	147,939.80	8,593.17

7、 应交税金

项目	期末数	期初数
增值税	0.00	1,126.74
城市维护建设税	0.00	39.43
合 计	0.00	1,166.17

8、 预收账款

(1) 账龄情况:

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以下	31,056.75	100.00%	51,720.00	100.00%
1-2 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%



账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
2-3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合 计	31,056.75	100.00%	51,720.00	100.00%

(2) 期末余额列示如下：

单位名称	账面余额	占总额比例
培训费	23,736.75	76.43%
会员会费	7,320.00	23.57%
合计	31,056.75	100.00%

9、 非限定性净资产

项目	期末数	期初数
限定性净资产转入	400,005.56	344,254.15
开办资金	30,000.00	30,000.00
非限定性净资产	-246,096.55	-259,819.22
合 计	183,909.01	114,434.93

说明：本单位截止 2025 年 12 月 31 日非限定性净资产为 183,909.01 元，其中，开办资金为 30,000.00 元，累计收支结余为 153,909.01 元，本年度非限定性净资产变动额为 69,474.08 元。

10、 限定性净资产

项目	期末数	期初数
广州百俊文化传播有限公司“广州市荔湾区花地街道社区开展帮扶纾困和平安社区建设项目”	0.00	55,751.41
合 计	0.00	55,751.41

11、 捐赠收入

项目	本年非限定性发生额	本年限定性发生额	上年非限定性发生额	上年限定性发生额
货币性捐赠收入	0.00	0.00	0.00	100,000.00
合 计	0.00	0.00	0.00	100,000.00

12、 会费收入

项目	本年非限定性发生额	本年限定性发生额	上年非限定性发生额	上年限定性发生额
队员会费	61,980.00	0.00	69,360.00	0.00
理事单位会费	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00
合 计	111,980.00	0.00	119,360.00	0.00



13、提供服务收入

项目	本年非限定性 发生额	本年限定性发 生额	上年非限定性 发生额	上年限定性发 生额
服务收入	990,794.35	0.00	237,353.10	0.00
培训收入	145,286.35	0.00	276,893.06	0.00
合 计	1,136,080.70	0.00	514,246.16	0.00

14、其他收入

项目	本年非限定性 发生额	本年限定性发 生额	上年非限定性 发生额	上年限定性发 生额
其他收入	22,910.35	0.00	0.00	0.00
减免税款	6,030.55	0.00	5,083.77	0.00
利息收入	178.20	0.00	261.78	0.00
个税手续费返还	33.27	0.00	0.00	0.00
合 计	29,152.37	0.00	5,345.55	0.00

15、业务活动成本

项目	本期发生额	上期发生额
活动成本	764,519.95	302,168.82
培训成本	186,527.03	0.00
会员大会及活动费	23,241.55	0.00
限定性项目成本	12,681.88	119,398.59
专项补助成本	0.00	15,540.00
业务活动税金及附加	0.00	44.97
合 计	986,970.41	437,152.38

16、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	186.55	0.00
教育费附加	77.24	0.00
地方教育费附加	51.49	0.00
合 计	315.28	0.00

17、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	126,000.00	148,593.14
租金	60,000.00	60,000.00
社保费	34,253.16	28,378.46



项目	本期发生额	上期发生额
年终奖	21,300.00	0.00
折旧费	8,486.66	14,218.32
住房公积金	5,400.00	4,200.00
会费	4,000.00	1,000.00
办公费	3,576.35	6,547.16
审计费	3,200.00	2,000.00
党支部费用	1,500.00	1,500.00
所得税汇算清缴费	1,500.00	1,500.00
快递费	1,241.00	905.60
工会经费	2,856.63	0.00
残疾人就业保障金	979.88	979.88
水电费	648.31	730.29
低值易耗品	126.00	0.00
仓库装修维修费	0.00	321.70
差旅费	0.00	2,100.00
体检费	0.00	650.00
合 计	275,067.99	273,624.55

18、其他费用

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	637.92	1,595.75
资产处置损失	498.80	0.00
合 计	1,136.72	1,595.75

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方的基本情况

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
江华容	理事长

(二) 关联交易的内容

1、关联方交易

本年度没有发生关联方交易情况。



2、关联方往来款项余额**1) 其他应付款**

单位名称	期末余额	期初余额
江华容	10,000.00	10,000.00

3、提供及接受担保情况

期末没有提供担保或接受担保情况。

(三) 本单位关键管理人员工资薪金与福利费情况

关键管理人员	应发工资	实发工资 (扣减代扣代缴项后)	年终绩效工资	其他福利费
李婉静	98,923.84	87,144.88	14,923.84	0.00
李殷文	48,376.16	38,799.12	6,376.16	0.00
合 计	147,300.00	137,156.43	21,300.00	0.00

九、限定性净资产转为非限定性净资产

项目名称	原限定用途/时间	解除限制的原因/依据	对应项目/科目	转换金额
广州百俊文化传播有限公司“广州市荔湾区花地街道社区开展帮扶纾困和平安社区建设项目”	项目款	项目已结束	限定性净资产	55,751.41
合计				55,751.41

十、净资产变动额

本年度净资产变动额为 13,722.67 元。收入合计 1,277,213.07 元，费用合计 1,263,490.40 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产增加 13,722.67 元。

十一、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本年度本单位无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十二、受托代理业务情况的说明

本年度本单位无受托代理业务情况。

十三、重大资产减值情况的说明

本年度本单位无重大资产计提减值情况。



十四、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

截至资产负债表日，本单位不存在公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十五、对外承诺和或有事项情况的说明

截至资产负债表日，本单位无对外承诺和或有事项。

十六、担任慈善信托的委托人和受托人的情况说明

本年度本单位无担任慈善信托的委托人和受托人的情况。

十七、文物资源的说明

本年度本单位无文物资源。

十八、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本财务报告发出日，本单位不存在需披露的资产负债表报表日后非调整事项。

十九、出资设立其他民间非营利组织情况的说明

本年度本单位无出资设立其他民间非营利组织情况。

二十、需要说明的其他事项

本年度，本单位没有需要说明的其他事项。



证书编号:
No. of Certificate

440101510011

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

发证日期:
Date of Issuance

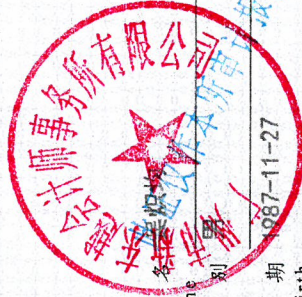
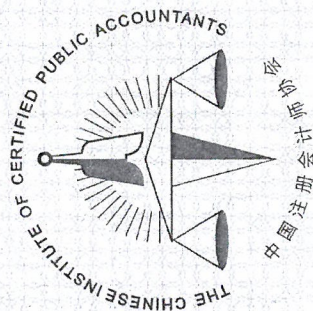
2018 年 03 月 20 日
/y /m /d

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.



吴焯均 440101510011



姓 Full name 刘
性 Sex
出生 Date of birth 1987-11-27
工作单位 Working unit 广州市新东越会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 441900198711271359



报告附件, 再复印无效

证书编号:
No. of Certificate

440101510002

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

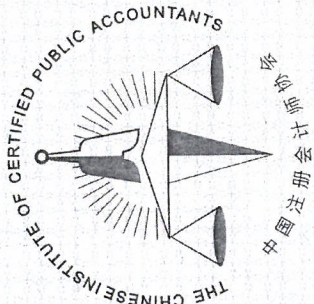
二〇〇九年二月五日
/y /m /d

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.



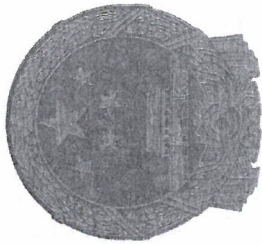
韦幼明 440101510002



姓名: 韦幼明
性别: 男
出生日期: 1964-08-16
工作单位: 广州市新东越会计师事务所有限公司
身份证号码: 440112196408162119
Identity card No.



再复印无效
报告附件, 再复印无效



会计师事务所 执业证书



名 称：广州市新东越会计师事务所有限公司
首席合伙人：司
主任会计师：刘瑞平
经 营 场 所：广州市越秀区寺右一马路 18 号 912 房
组 织 形 式：有限责任
执业证书编号：44010151
批准执业文号：粤财会[2007]51 号
批准执业日期：2007 年 10 月 31 日

此证仅作本所审计报告附件，再复印无效

证书序号：0004618

说 明

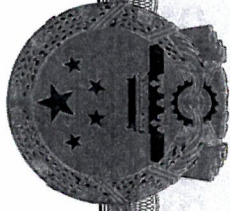
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年三月十六日

中华人民共和国财政部制



编号: S0412019067155G(1-1)

统一社会信用代码

91440104668114585B

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 广州市新东越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)
法定代表人 刘瑞平
注册资本 壹佰零壹万元(人民币)
成立日期 2007年09月26日
住所 广州市越秀区寺右一马路18号912房

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。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。)

此证仅作市场准入使用,再复印无效



登记机关

2025

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制