

防伪条形码：



防伪 编号：00202022040001739076

广东丰衡会计师事务所有限公司已签

报告 文号：粤衡会（2022）审字第 A038 号

委托 单位：广州市黄埔区慈善会

被审验单位名称：广州市黄埔区慈善会

被审单位所在地：广州

事务所名称：广东丰衡会计师事务所有限公司

报告 类型：财务报表审计（无保留意见）

报告 日期：2022 年 3 月 3 日

报备 时间：2022 年 4 月 1 日 10:57:29

签名注册会计师：廖荣晖

邢良文

广州市黄埔区慈善会

2021 年度审计报告

事务所名称：广东丰衡会计师事务所有限公司

事务所电话：82389991 82399110

传 真：020-82387611

通信 地址：广州市天河区黄埔大道西 76 号 2208 室

电子 邮件：fhcpa@126.com

事务所网址：<http://www.gdfonhon.com/>

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：38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

全国性社会团体年度财务 审 计 报 告

报告号：粤衡会〔2022〕审字第 A038 号

广州市黄埔区慈善会：

我们审计了后附的广州市黄埔区慈善会（以下简称贵单位）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 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《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵单位管理层的责任。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由于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

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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、基本情况

1、贵单位统一社会信用代码为 51440112C14917378A；登记证书有效期为 2019 年 09 月 04 日至 2023 年 09 月 03 日；法定代表人为余晓婷；住所为广州市黄埔区汇星路 81 号人防楼 8 楼 811 室；业务主管单位为广州市黄埔区人民政府相关职能部门；业务范围为举办各类慈善活动；募集财产，接受国内外捐赠和赞助；接受救灾捐赠款物；开展慈善宣传和业务培训；兴办符合本会宗旨的各种非营利慈善服务机构；实现慈善财产的保值增值；表彰推动慈善事业发展的各类慈善典型；承接党委政府委托的有关工作事项。

2、截止至 2021 年 12 月 31 日，贵单位未设立分支机构。

3、截止至 2021 年 12 月 31 日，贵单位未设立对外投资机构。

4、截止至 2021 年 12 月 31 日，贵单位共有单位会员 38 个，个人会员 14 个，经理事会决议不收取会费。

5、2021 年末本单位有会长、常务副会长、副会长和秘书长共 12 名，均不在本单位领取任何薪酬；另有工作人员 5 名，平均每人月工资 8,426.74 元。

四、财务状况

1、截止至 2021 年 12 月 31 日，资产总额为 118,539,958.21 元，其中：货币资金 118,530,136.27 元，固定资产原值 29,503.00 元，累计折旧 20,781.35 元，固定资产净值 8,721.65 元，无形资产 1,100.29 元。

2、截止至 2021 年 12 月 31 日，负债总额为 0.00 元，其中：流动负债 0.00 元。

3、截止至 2021 年 12 月 31 日，净资产总额 118,539,958.21 元，其中：限定性净资产 69,651,858.55 元，非限定性净资产 48,888,099.66 元。

五、收支情况

1、贵单位 2021 年度收入 62,784,509.47 元，其中：捐赠收入 60,445,661.04 元，其他收入 2,338,848.43 元。

2、贵单位 2021 年度支出 47,948,973.51 元，其中：业务活动成本 47,171,261.70 元，管理费用 775,711.81 元，其他费用 2,000.00 元。

3、指标说明：

①2021 年公益慈善事业支出占 2020 年总收入的比例：96.76%；

②2021 年公益慈善事业支出占 2020 年年末净资产的比例：45.50%；

③2021 年管理费用占当 2021 年总支出的比例：1.62%。

六、审计意见

我们认为，贵单位财务报表在所有重大方面按照《社会团体管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵单位 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动情况和现金流量。

附件：

- 1、社会团体基本情况统计表；
- 2、2021 年 12 月 31 日的资产负债表；
- 3、2021 年度业务活动表；
- 4、2021 年度现金流量表；
- 5、财务报表附注；
- 6、固定资产明细表；
- 7、分支（代表）机构基本情况表；

广东丰衡会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年三月三日

附件 1

社会团体基本情况统计表

2021年12月31日

社会团体名称	广州市黄埔区慈善会		
登记证号	社证字第440112028号	统一社会信用代码	51440112C14917378A
登记时间	2005年12月21日	法定代表人	余晓婷
住所	广州市黄埔区汇星路81号 人防楼8楼811室	邮编	510530
主要经费来源	捐赠	电话	020-82181733
个人会员数	14	单位会员数	38
基本账户开户银行	建设银行广州黄埔支行		
基本账户银行账号	44001470901053001072		
财务机构名称			
财务机构负责人	余晓婷	专业技术职称	
会计姓名	邝恺莹	专职/兼职	专职
代理记账中介机构名称			
税务登记号码			
会费	收取会费的表决程序	会费标准	
	理事会	0	
分支（代表）机构名称	无		
对外投资的实体机构和投资比例	无		

资产负债表

2021年12月31日

会民非01表

编制单位：广州市黄埔区慈善会

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	103,660,777.63	118,530,136.27	短期借款	61	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	62	0.00	0.00
应收款项	3	0.00	0.00	应付工资	63	0.00	0.00
预付账款	4	0.00	0.00	应交税金	65	0.00	0.00
存货	8	0.00	0.00	预收账款	66	0.00	0.00
待摊费用	9	0.00	0.00	预提费用	71	0.00	0.00
一年内到期的 长期债权投资	15	0.00	0.00	预计负债	72	0.00	0.00
其他流动资产	18	0.00	0.00	一年内到期的长 期负债	74	0.00	0.00
流动资产合计	20	103,660,777.63	118,530,136.27	其他流动负债	78	0.00	0.00
				流动负债合计	80	0.00	0.00
长期投资：							
长期股权投资	21	0.00	0.00	长期负债：			
长期债权投资	24	0.00	0.00	长期借款	81	0.00	0.00
长期投资合计	30	0.00	0.00	长期应付款	84	0.00	0.00
				其他长期负债	88	0.00	0.00
固定资产：				长期负债合计	90	0.00	0.00
固定资产原价	31	29,503.00	29,503.00				
减：累计折旧	32	17,886.95	20,781.35	受托代理负债：			
固定资产净值	33	11,616.05	8,721.65	受托代理负债	91	0.00	0.00
在建工程	34	0.00	0.00				
文物文化资产	35	0.00	0.00	负债合计	100	0.00	0.00
固定资产清理	38	0.00	0.00				
固定资产合计	40	11,616.05	8,721.65				
无形资产：							
无形资产	41	1,500.25	1,100.29	净资产：			
				非限定性净资产	101	47,327,528.04	48,888,099.66
受托代理资产：				限定性净资产	105	56,346,365.89	69,651,858.55
受托代理资产	51	0.00	0.00	净资产合计	110	103,673,893.93	118,539,958.21
资产总计	60	103,673,893.93	118,539,958.21	负债和净资产总计	120	103,673,893.93	118,539,958.21

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

2021年度

会民非02表

编制单位：广州市黄埔区慈善会

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	6,000.00	47,534,436.66	47,540,436.66	0.00	60,445,661.04	60,445,661.04
会费收入	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提供服务收入	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商品销售收入	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	5	390,000.00	24,144.26	414,144.26	0.00	0.00	0.00
投资收益	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	9	796,462.56	0.00	796,462.56	2,336,598.43	2,250.00	2,338,848.43
收入合计	11	1,192,462.56	47,558,580.92	48,751,043.48	2,336,598.43	60,447,911.04	62,784,509.47
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	0.00	47,588,504.45	47,588,504.45	0.00	47,171,261.70	47,171,261.70
其中：定向捐赠疫情防控物资项目	13			0.00		17,974,235.00	17,974,235.00
黄埔区社会建设促进会项目	14			0.00		12,000,000.00	12,000,000.00
2020年扶贫济困项目	15		9,128,627.00	9,128,627.00		8,331,240.64	8,331,240.64
2021黄埔区定向扶贫	16			0.00		3,347,200.00	3,347,200.00
（二）管理费用	21	719,080.47	24,144.26	743,224.73	774,026.81	1,685.00	775,711.81
（三）筹资费用	24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）其他费用	28	2,279.21	0.00	2,279.21	2,000.00	0.00	2,000.00
费用合计	35	721,359.68	47,612,648.71	48,334,008.39	776,026.81	47,172,946.70	47,948,973.51
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40		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）	45	471,102.88	-54,067.79	417,035.09	1,560,571.62	13,274,964.34	14,835,535.96

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

2021年度

会民非03表

编制单位：广州市黄埔区慈善会

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	42,291,426.04
收取会费收到的现金	2	0.00
提供服务收到的现金	3	0.00
销售商品收到的现金	4	0.00
政府补助收到的现金	5	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	2,338,848.43
现金流入小计	13	44,630,274.47
提供捐赠或者资助支付的现金	14	29,062,644.07
支付给员工以及为员工支付的现金	15	696,271.76
购买商品、接受服务支付的现金	16	0.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	2,000.00
现金流出小计	23	29,760,915.83
业务活动产生的现金流量净额	24	14,869,358.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	0.00
取得投资收益所收到的现金	26	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	30	0.00
现金流入小计	34	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	0.00
对外投资所支付的现金	36	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	0.00
现金流出小计	43	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	0.00
现金流入小计	50	0.00
偿还借款所支付的现金	51	0.00
偿付利息所支付的现金	52	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	0.00
现金流出小计	58	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	60	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	61	14,869,358.64

单位负责人：

制表：

复核：

广州市黄埔区慈善会

财 务 报 表 附 注

2021年度

（除特别标明，货币单位为人民币元）

一、单位简介

广州市黄埔区慈善会（以下简称本单位）于2005年12月21日成立，统一社会信用代码：51440112014917378A，注册地址黄埔区汇星路81号人防楼8楼811室，开办资金3.00万元，法定代表余晓婷。

业务范围：举办各类慈善活动；募集财产，接受国内外捐赠和赞助；接受救灾捐赠款物；开展慈善宣传和业务培训；兴办符合本会宗旨的各种非营利慈善服务机构；实现慈善财产的保值增值；表彰推动慈善事业发展的各类慈善典型；承接党委政府委托的有关工作事项。（法律法规规章明确规定需经有关部门批准方可开展的活动，须依法经过批准。）

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、会计估计的说明

1. 会计期间

以1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

2. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产以实际成本计量。

4. 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。

5. 固定资产

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，年分类折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
电子设备	3年至10年	5.00%	9.50%至31.67%

6. 无形资产

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。

7. 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。

8. 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。

9. 成本费用划分原则

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、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118,530,136.27元

项 目	年末余额			年初余额		
	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			0.00			0.00
人民币	0.00		0.00	0.00		0.00
(2) 银行存款			118,530,136.27			103,660,777.63
人民币	118,530,136.27	1.0	118,530,136.27	103,660,777.63	1.0	103,660,777.63
合 计			118,530,136.27			103,660,777.63

2. 固定资产

年末余额8,721.65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	29,503.00	0.00	0.00	29,503.00
其中：电子设备	29,503.00	0.00	0.00	29,503.00
(2) 累计折旧	17,886.95	2,894.40	0.00	20,781.35
其中：电子设备	17,886.95	2,894.40	0.00	20,781.35
(3) 固定资产净值	11,616.05	-2,894.40	0.00	8,721.65

3. 无形资产

年末余额1,100.29元

种类	实际成本	年初余额	本年增加	本年转出数	本年摊销数	年末余额
软件	4,000.00	1,500.25	0.00	0.00	399.96	1,100.29

4. 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)	工资及津贴	0.00	509,000.55	509,000.55	0.00
	合 计	0.00	509,000.55	509,000.55	0.00

5. 应交税金

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)	应交个人所得税	0.00	2,690.39	2,690.39	0.00
	合 计	0.00	2,690.39	2,690.39	0.00

6. 非限定性净资产

年末余额48,888,099.66元

序号	主要项目	年末余额	年初余额	备 注
1)	非限定性净资产	48,888,099.66	47,327,528.04	
	合 计	48,888,099.66	47,327,528.04	

7. 限定性净资产

年末余额69,651,858.55元

序号	主要项目	年末余额	年初余额	备 注
1)	限定性净资产	69,651,858.55	56,346,365.89	
	合 计	69,651,858.55	56,346,365.89	

(二) 收益及收益分配表有关项目的注释

1. 捐赠收入

本年发生额60,445,661.04元

序号	主要项目	非限定性	限定性	备 注
(1)	2021年扶贫济困项目	0.00	23,504,231.91	
(2)	定向捐赠疫情防控物资项目	0.00	17,974,235.00	
(3)	黄埔区社会建设促进会项目	0.00	13,000,000.00	
(4)	2021黄埔区定向扶贫	0.00	3,347,200.00	
(5)	社区慈善基金项目	0.00	925,877.10	
(6)	2021年羊城慈善为民行动项目	0.00	652,771.40	
(7)	黄埔区政法机关干部员工爱心帮扶项目	0.00	219,995.63	
(8)	黄埔区茅岗社区爱心帮扶项目资金	0.00	200,000.00	
(9)	“防汛抗洪驰援郑州”定向公益慈善项目捐款	0.00	185,850.00	
(10)	长兴奖学金	0.00	108,000.00	
(11)	木生慈善基金	0.00	47,500.00	
(12)	老人活动项目	0.00	50,000.00	
(13)	黄埔区妇联关爱贫困、重症妇女儿童	0.00	50,000.00	
(14)	修葺禾丰社区人行主干道项目	0.00	180,000.00	
	合 计	0.00	60,445,661.04	

2. 其他收入

本年发生额2,338,848.43元

序号	主要项目	非限定性	限定性	备 注
(1)	利息收入	2,313,086.72	0.00	
(2)	行政管理和项目直接运行费用	22,718.72	0.00	
(3)	其他	792.99	0.00	
(4)	党务津贴及活动经费	0.00	2,250.00	
	合 计	2,336,598.43	2,250.00	

3. 业务活动成本

本年发生额47,171,261.70元

序号	主要项目	本年发生额	备 注
(1)	慈善医疗救助项目（建行）	30,000.00	
(2)	黄埔区扶贫项目-定向扶贫（建行）	950,200.00	
(3)	慈善应急救助项目	13,080.00	
(4)	长兴奖学金	108,000.00	
(5)	黄埔区慈善帮扶项目	2,000,000.00	
(6)	黄埔区政法机关干部员工爱心帮扶项目资金	271,000.00	
(7)	2020年扶贫济困项目	8,331,240.64	
(8)	2020年羊城慈善为民行动项目	476,173.51	
(9)	慈善医疗救助	14,579.55	
(10)	徒步登山爱心慈善基金	16,750.00	
(11)	珍宝公司爱心圆梦基金	70,000.00	
(12)	区政协爱心帮扶活动捐款	140,000.00	
(13)	黄埔区茅岗社区爱心帮扶项目资金	82,600.00	
(14)	2021黄埔区定向扶贫	3,347,200.00	
(15)	黄埔区社会建设促进会项目	12,000,000.00	
(16)	定向捐赠疫情防控物资项目	17,974,235.00	
(17)	社区慈善基金项目	38,196.00	
(18)	木生慈善基金	47,500.00	
(19)	“防汛抗洪驰援郑州”定向公益慈善项目捐款	185,850.00	
(20)	老人活动项目	20,000.00	
(21)	2021年扶贫济困项目	785,000.00	
(22)	2021年羊城慈善为民项目	89,657.00	
(23)	修葺禾丰社区人行主干道项目	180,000.00	
合 计		47,171,261.70	

4. 管理费用

本年发生额775,711.81元

序号	主要项目	本年发生额	备 注
(1)	工资	470,758.51	
(2)	社会保险费	90,565.21	
(3)	住房公积金	44,008.00	
(4)	宣传费	42,800.00	
(5)	伙食补助费	35,728.00	
(6)	奖金	34,846.04	

(7)	福利费	19,986.00	
(8)	聘请中介机构费	19,800.00	
(9)	其它	3,725.71	
(10)	折旧费	2,894.40	
(11)	会员费	2,000.00	
(12)	手续费	2,490.98	
(13)	党务津贴及活动费用	1,685.00	
(14)	快递费	1,524.00	
(15)	账户维护费	760.00	
(16)	误餐费	720.00	
(17)	交通费	640.00	
(18)	摊销费	399.96	
(19)	社会保障费	380.00	
合 计		775,711.81	

5. 其他费用**本年发生额2,000.00元**

序号	主要项目	本年发生额	备 注
(1)	广州诺绵科技有限公司捐赠物资运输费用	2,000.00	
合 计		2,000.00	

六、其他重要事项说明

本单位本年度无其他重要事项说明。

广州市黄埔区慈善会

二〇二二年三月三日

附件6

固定资产清查明细表

2021年12月31日

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单 价	金 额	用途	备注
1	点钞机	购入	2012 年	台	1	2,700.00	2,700.00		
2	摄像机	区调整 划转入	2016 年	台	1	9,956.00	9,956.00		
3	保险柜	区调整 划转入	2016 年	个	1	1,850.00	1,850.00		
4	点钞机 1	区调整 划转入	2016 年	台	1	4,500.00	4,500.00		
5	台式电脑	购入	2018 年 10 月	台	2	4,899.00	9,798.00		
6	高拍仪	购入	2019 年 12 月	台	1	699.00	699.00		
合 计					7		29,503.00		

附件7

分支（代表）机构基本情况表

2021年12月31日

序号	名称	办公地址	联系电话	负责人及电话	设立时间	设立程序	是否纳入社团 财务统一核算	是否为其设立 专用存款账户
1	无							
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								