

防伪条形码:



防伪 编号: 00202016030025964477

广州中勤会计师事务所有限公司已鉴

报告 文号: 中勤审字【2016】0057 号

委托 单位: 广州市扬爱特殊孩子家长俱乐部

被审验单位名称: 广州市扬爱特殊孩子家长俱乐部

被审单位所在地: 广州

事务所名称: 广州中勤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 8 日

报备 时间: 2016 年 3 月 9 日 12:27:50

签名注册会计师: 刘汉斌

范凤珍

广州市扬爱特殊孩子家长俱乐部

扬爱 特殊孩子 家长俱乐部 2015 年度审计报告

事务所名称: 广州中勤会计师事务所有限公司

事务所电话: 38212359 87350743

传 真: 37594349

通信 地址: 广州市天河区华夏路 30 号 1508 房之一

电子 邮件: gd_zhongqin@cicpa.org

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/>



广州中勤会计师事务所

GUANGZHONGHONGQIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：广州市天河区华夏路30号1508房之一 邮编：510362 传真：87338749

审计报告

中勤审字【2016】第 0057 号

广州市扬爱特殊孩子家长俱乐部：

我们审计了后附的广州市扬爱特殊孩子家长俱乐部（以下简称贵单位）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、现金流量表以及财务报表附注。

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职业道德守则，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导致财务报表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、审计意见

我们认为，贵单位财务报表已经按照《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贵单位 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及

2015 年度的业务活动成果和现金流量。



广州中勤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:

扬爱 特殊孩子
Y o n g A i 家长俱乐部



二零一六年三月八日

（一）资产负债表

编制单位：广州市扬爱特殊孩子家长俱乐部

截止到2015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	1,349,291.21	1,126,734.53	短期借款	61	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	62	35,255.76	45,966.87
应收款项	3	73,966.23	21,119.73	应付工资	63	0.00	0.00
预付账款	4	0.00	0.00	应交税金	65	559.77	6,050.08
存货	8	27,579.04	27,579.04	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	1,450,836.48	1,175,433.30	其他流动负债	78	0.00	0.00
				流动负债合计	80	35,815.53	52,016.95
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	21	0.00	0.00	长期借款	81	0.00	0.00
长期债权投资	24	0.00	0.00	长期应付款	84	0.00	0.00
长期投资合计	30	0.00	0.00	其他长期负债	88	0.00	0.00
				长期负债合计	90	0.00	0.00
固定资产：				受托代理负债：			
固定资产原价	31	59,633.00	59,633.00	受托代理负债	91	0.00	0.00
减：累计折旧	32	43,778.37	50,951.47			0.00	0.00
固定资产净值	33	15,854.63	8,681.53	负债合计	100	35,815.53	52,016.95
在建工程	34	0.00	0.00				
文物文化资产	35	0.00	0.00				
固定资产清理	38	0.00	0.00				
固定资产合计	40	15,854.63	8,681.53				
无形资产：				净资产：			
无形资产	41	0.00	0.00	非限定性净资产	101	358,505.25	305,601.44
				限定性净资产	105	1,072,370.33	826,496.44
受托代理资产：				净资产合计	110	1,430,875.58	1,132,097.88
受托代理资产	51	0.00	0.00				
		0.00	0.00				
资产总计	60	1,466,691.11	1,184,114.83	负债和净资产总计	120	1,466,691.11	1,184,114.83

(二) 业务活动表

编制单位：广州市扬爱特殊孩子家长俱乐部

截止到2015年12月31日

单位：元

项 目	行次	2014年末数			2015年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
收 入							
其中：捐赠收入	1	348,126.72	1,439,668.66	1,787,795.38	265,710.35	910,966.00	1,176,676.35
会费收入	2	10,102.00	0.00	10,102.00	8,600.00	0.00	8,600.00
提供服务收入	3	191,700.00	0.00	191,700.00	4,015.56	201,500.00	205,515.56
商品销售收入	4	281.56	0.00	281.56	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	5	0.00	0.00	0.00	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	27,348.15	0.00	27,348.15	42,863.33	0.00	42,863.33
收入合计	11	497,558.43	1,439,668.66	2,017,227.09	321,189.24	1,112,466.00	1,433,655.24
费 用							
(一) 业务活动成本	12	1,023,203.22	0.00	1,023,203.22	1,137,215.39	0.00	1,137,215.39
其中：人员费用	13	0.00	0.00	0.00	498,528.02	0.00	498,528.02
日常费用	14	1,018,161.71	0.00	1,018,161.71	620,314.27	0.00	620,314.27
固定资产折旧	15	0.00	0.00	0.00	7,173.10	0.00	7,173.10
税费	16	5,041.51	0.00	5,041.51	11,200.00	0.00	11,200.00
(二) 管理费用	21	192,090.08	0.00	192,090.08	595,141.52	0.00	595,141.52
(三) 筹资费用	24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 其他费用	28	0.00	0.00	0.00	76.03	0.00	76.03
费用合计	35	1,215,293.30	0.00	1,215,293.30	1,732,432.94	0.00	1,732,432.94
限定性净资产转为非限定性净资产	40	885,696.91	-885,696.91	0.00	1,437,479.89	-1,437,479.89	0.00
净资产变动额	45	167,962.04	633,971.75	801,933.79	26,236.19	-325,013.89	-298,777.70

(三) 现金流量表

编制单位：广州市扬爱特殊孩子家长俱乐部

截止到2015年12月31日

单位：元

项 目	行次	金 额
业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	1,176,676.35
收取会费收到的现金	2	8,600.00
提供服务收到的现金	3	258,362.06
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	42,863.33
现金流入小计	13	1,486,501.74
提供捐赠或者资助支付的现金	14	181,211.17
支付给员工以及为员工支付的现金	15	565,367.30
购买商品、接受服务支付的现金	16	838,795.79
支付的其他与业务活动有关的现金	19	123,684.16
现金流出小计	23	1,709,058.42
业务活动产生的现金流量净额	24	-222,556.68
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
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
汇率变动对现金的影响额	60	0.00
现金及现金等价物净增加额	61	-222,556.68