

广州银粤会计师事务所有限公司

GUANGZHOU YIN YUE ACCOUNTANTS LTD.

地址: 广州市东风中路501号604房

电话: 83562778

传真: 83562435

邮编: 510045

防伪条形码:



报备 号码: 020201004027062

报告 文号: 银粤审字(2010)第3023号

委托 单位: 广州市扬爱特殊孩子家长俱乐部

事务所名称: 092广州银粤会计师事务所有限公司

报告 日期: 2010年04月30日

报备 时间: 2010年04月30日 15:46

签名注册会计师: 陈婉兰 电话: ()
余璧仕 电话: ()

广州市扬爱特殊孩子家长俱乐部

2009年度审计报告

扬爱 特殊孩子
家长俱乐部
Y o n g A i

事务所名称: 092广州银粤会计师事务所有限公司

事务所电话: 83562778

传 真: 83562435

通信 地址: 广州市越秀区东风中路501号604房

电子 邮件: yinsui.rta@vip.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联系。

防伪查询电话号码: 020-38922363、38922373

防伪 查询 网址: <http://www.gzicpa.org.cn>

广州银粤会计师事务所有限公司

GUANGZHOU YIN YUE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LTD.

地址:广州市东风中路 501-507 号东建大厦 6 楼西座

邮 编:510045

电话: 83567390 83540865 83562778 83562987

传真: 83562435

审计报告

银粤审字(2010)第3023号

报备号: 020201004027062

合同号: 银粤审字 0003341

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“贵俱乐部”)财务报表,包括2009年12月31日的资产负债表、2009年度的业务活动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵俱乐部管理层的责任。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导致的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，贵俱乐部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贵俱乐部 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的业务活动情况。

附送：1、2009 年 12 月 31 日资产负债表；

2、2009 年度业务活动表；

3、2009 年度会计报表附注。



广州市越秀区东风中路 501-503 号东建大厦
6 楼西座

扬爱 特殊孩子
家长俱乐部

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2010 年 4 月 30 日

资产负债表

2009年12月31日

会民非01表

货币单位：人民币

编制单位：广州市扬爱特殊孩子家长俱乐部

资 产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	665,385.30	427,742.88	短期借款	61	556,935.77	483,018.89
短期投资	2			应付账款	62	34,878.75	4,480.00
应收款项	3		1,115.20	应付工资	63		
预付货款	4	25,212.90	-	应交税金	65	60,378.67	3,299.99
存货	8	2,317.32	9,320.32	预收货款	66	733.11	
待摊费用	9			预提费用	71	88,464.22	
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18	7,279.40	77,851.08	一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	700,194.92	516,029.48	其他流动负债	78		34,650.46
				流动负债合计	80	741,390.52	525,449.34
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	-	-	长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90	-	-
固定资产原价	31	27,371.00	27,371.00				
减：累计折旧	32	1,634.97	4,380.81	受托代理负债：			
固定资产净值	33	25,736.03	22,990.19	受托代理负债	91		
在建工程	34	9,506.00	24,556.00	负债合计	100	741,390.52	525,449.34
文物文化资产	35						
固定资产清理	38			净资产			
固定资产合计	40	35,242.03	47,546.19	非限定性净资产	101	-5,953.57	38,126.33
				限定性净资产	105		
无形资产：				净资产合计	110	-5,953.57	38,126.33
无形资产	41						
长期待摊费用							
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	735,436.95	563,575.67	负债及所有者权益总计	120	735,436.95	563,575.67

业务活动表

2009年度

编制单位：广州市扬爱特殊孩子家长俱乐部

会民非02表

货币单位：人民币

项 目	行次	本年累计数		
		非限定性	限定性	合 计
一、收入				
其中：捐赠收入				
会费收入	1	480,492.92	298,697.00	779,189.92
提供服务收入	2	25,050.00		25,050.00
商品销售收入	3	845,178.51		845,178.51
政府补助收入	4	44,866.03	10,959.53	55,825.56
投资收入	5	-	-	-
其他收入	6			-
收入合计	9	118.88		118.88
二、费用				
（一）业务活动成本	11	1,395,706.34	309,656.53	1,705,362.87
其中：				
	12	1,519,372.82		1,519,372.82
	13			-
	14			-
	15			-
	16			-
（二）管理费用	21	136,046.49		136,046.49
（三）筹资费用	24	-483.33		-483.33
（四）其他费用	28	737.86		737.86
费用合计	35	1,655,673.84	-	1,655,673.84
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	309,656.53	-309,656.53	
四、净资产变动额（若为净资产减少，以“-”号填列）	45	49,689.03	-	49,689.03