

目 录

1、审计报告正文-----	第 2-3 页
2、附表：	
(1) 2011 年 12 月 31 日资产负债表-----	第 4 页
(2) 2011 年度业务活动表-----	第 5 页
(3) 2011 年度现金流量表-----	第 6 页
3、会计报表附注：-----	第 7-15 页

扬爱 特殊孩子
家长俱乐部
Y a n g A i



SINCERE & SAFE & CREDIT

广东诚安信会计师事务所

GUANGDONG CHENG AN XIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审计报告

穗注报备：020201203009090 号

粤诚审字[2012]210 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 2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2011 年度业务活动表、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

编制和公允列报财务报表是贵单位管理层的责任，这种责任包括：(1)按照《社会团体管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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。

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中国注册会计师职业道德规范，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，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、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 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

扬爱 特殊孩子
家长俱乐部

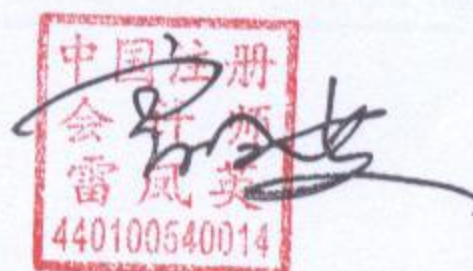
广东诚安信会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·广州

二〇一二年四月十二日

资产负债表

编制单位:广州市扬爱特殊孩子家长俱乐部

2011年12月31日

单位:元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产:	1			流动负债:	28		
货币资产	2	605,320.30	910,434.48	短期借款	29	483,018.89	483,018.89
短期投资	3			应付款项	30	218,301.41	542,609.31
预付账款	4			应付工资	31		
应收款项	5	157,676.10	201,359.60	应交税金	32	41,185.87	-14,640.47
存货	6	35,290.30	28,562.50	预收账款	33	-	-
待摊费用	7	68,021.95		预提费用	34		
一年内到期的长期债权投资	8			其他应交款	35	-	-
其他流动资产	9			其他应付款	36	-	-
流动资产合计	10	866,308.65	1,140,356.58	其他流动负债	37		
长期投资:	11			流动负债合计	38	742,506.17	1,010,987.73
长期股权投资	12			长期负债:	39		
长期债权投资	13			长期借款	40		
长期投资合计	14	-	-	长期应付款	41		
固定资产:	15			其他长期负债	42		
固定资产原价	16	29,051.00	29,051.00	长期负债合计	43	-	-
减:累计折旧	17	9,777.48	20,062.48	受托代理负债:	44		
固定资产净值	18	19,273.52	8,988.52	受托代理负债	45		
在建工程	19			负债合计	46	742,506.17	1,010,987.73
文物文化资产	20			净资产:	47		
固定资产清理	21			非限定性净资产	48	-799,302.61	-30,004.62
固定资产合计	22	19,273.52	8,988.52	限定性净资产	49	960,114.61	180,641.99
无形资产:	23			净资产合计	50	160,812.00	150,637.37
无形资产	24				51		
长期待摊费用	25	17,736.00	12,280.00		52		
其他长期资产	26				53		
资产合计	27	903,318.17	1,161,625.10	负债和净资产总计	54	903,318.17	1,161,625.10

单位负责人:

制表:

复核:

业务活动表

编制单位:广州市扬爱特殊孩子家长俱乐部

2011年度

单位: 元

项目	行次	本年数			上年数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入	1						
其中: 捐赠收入	2	767,236.58	107,500.00	874,736.58	446,478.13	469,399.70	915,877.83
会费收入	3	30,290.00		30,290.00	31,710.00		31,710.00
提供服务收入	4	472,874.57	894,350.00	1,367,224.57	752,511.60	512,459.20	1,264,970.80
商品销售收入	7	5,728.14		5,728.14	18,122.33		18,122.33
政府补助收入	8			-			-
投资收益	9			-			-
其他收入	10	7,227.40		7,227.40	6,039.00		6,039.00
收入合计	11	1,283,356.69	1,001,850.00	2,285,206.69	1,254,861.06	981,858.90	2,236,719.96
二、费用	12			-			-
(一) 业务活动成本	13	2,196,336.96		2,196,336.96	1,835,133.95		1,835,133.95
其中:	14			-			-
	15			-			-
	16			-			-
	17			-			-
(二) 管理费用	18	83,911.57		83,911.57	269,386.69		269,386.69
(三) 筹资费用	19			-	-8,938.21		-8,938.21
(四) 其他费用	20	3.77		3.77	0.58		0.58
费用合计	21	2,280,252.30		2,280,252.30	2,095,583.01		2,095,583.01
三、限定性净资产转为非限定性净资产	22	1,781,322.62	1,781,322.62		390,298.77	-390,298.77	-
四、净资产变动额	23	784,427.01	-779,472.62	4,954.39	-450,423.18	591,560.13	141,136.95

单位负责人:

制表:

复核:

现金流量表

编制单位:广州市扬爱特殊孩子家长俱乐部

2011年度

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	874,736.58
收取会费收到的现金	2	30,290.00
提供服务收到的现金	3	1,367,224.57
销售商品收到的现金	4	5,728.14
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	6	7,227.40
现金流入小计	7	2,285,206.69
提供捐赠或者资助支付的现金	8	
支付给员工以及为员工支付的现金	9	659,710.67
购买商品、接受服务支付的现金	10	13,238.80
支付的各项税费	11	79,032.35
支付的其他与业务活动有关的现金	12	1,228,110.69
现金流出小计	13	1,980,092.51
业务活动产生的现金流量净额	14	305,114.18
二、投资活动产生的现金流量:	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	-
对外投资所支付的现金	22	-
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	-
投资活动产生的现金流量净额	25	-
三、筹资活动产生的现金流量:	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
四、汇率变动对现金的影响额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	305,114.18

负责人:

填表:

复核: