防伪条形码：

防伪 编号：00202017020048967837

广州市丹成惠友会计师事务所（普通合伙）已签

报告 文号：丹成审字（2017）第 Y002 号
委托 单位：广东省山海源慈善基金会
被审验单位名称：广东省山海源慈善基金会
被审单位所在地：广州
事务所名称：广州市丹成惠友会计师事务所（普通合伙）
报告 类型：年报审计(无保留意见)
报告 日期：2017 年 2 月 27 日
报备 时间：2017 年 2 月 27 日 15:03:45
签名注册会计师：刘惠珍
叶俊荣

广东省山海源慈善基金会

2016 年度审计报告

事务所名称：广州市丹成惠友会计师事务所（普通合伙）
事务所电话：020-34780923
传 真：020-34781561
通信 地址：广州市番禺区大石街朝阳东路 389 号 909 房之二
电子 邮件：
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/

地址：广州市番禺区大石街朝阳东路389号909室　　p.o.box：511430
Tel：020-34780923　020-31077928　13822216312　13556043208

广州市丹成惠友会计师事务所

GUANGZHOU DANCHENG HUIYOU CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FIRM

审 计 报 告

审计报告文号：丹成审字（2017）第Y002号

广东省山海源慈善基金会：

我们审计了后附的广东省山海源慈善基金会（以下简称贵单位）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表、2016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、基本情况

广东省山海源慈善基金会在广东省民政厅登记的代码为53440000579651151 7，登记证书有效期为2015年8月18日至2019年8月17日。法定代表人为：贺海珍，地址为：广州市天河区天河路549号新赛格电子城A2座2103室，业务主管单位为：广东省人民政府相关职能部门。

四、财务状况

1、贵单位截止2016年12月31日资产总额为 2,893,369.02元，其中：货币资金2,835,761.12 元，文物文化资产745.40 元，应收款项37,682.50 元，预付账款0.00 元，固定资产原值19,180.00 元，累计折旧0.00 元，固定资产净值19,180.00 元。

2、贵单位截止2016年12月31日负债总额为0.00 元，其中：流动负债0.00元，长期负债0.00元，受托代理负债0.00元。

3、贵单位截止2016年12月31日净资产总额为2,893,369.02 元，其中：限定性净资产105,886.37 元，非限定性净资产2,787,482.65 元。

4、贵单位2016年度收入2,445,097.33元，其中：捐赠收入2,367,018.87 元，会费收入0.00元，提供服务收入0.00元，商品销售收入0.00元，政府补助收入0.00元，投资收益0.00元，其他收入78,078.46元。

5、贵单位2016年度费用2,255,935.99元，其中：业务活动成本1,962,383.91元，管理费用210,765.28 元，筹资费用82,786.80元，其他费用0.00 元。

五、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2016年12月31日的财务状况以及2016年度的业务活动成果和现金流量。

广州市丹成惠友会计师事务所（普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·广州　　中国注册会计师：

二〇一七年二月二十七日

资产负债表

2016年12月31日

会民非01表

单位:元

编制单位:广东省山海源慈善基金会

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	2,660,328.46	2,835,761.12	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	25,200.00	37,682.50	应付工资	63	0.00	0.00
预付账款	4	0.00	0.00	应交税金	65	1,246.18	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	2,685,528.46	2,873,443.62	其他流动负债	78	0.00	0.00
				流动负债合计	80	1,246.18	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	19,180.00	19,180.00				
减：累计折旧	32	0.00	0.00	受托代理负债：			
固定资产净值	33	19,180.00	19,180.00	受托代理负债	91	0.00	0.00
在建工程	34	0.00	0.00		92	0.00	0.00
文物文化资产	35	745.40	745.40	负债合计	100	1,246.18	0.00
固定资产清理	38	0.00	0.00				
固定资产合计	40	19,925.40	19,925.40				
无形资产：							
无形资产	41	0.00	0.00	净资产：			
				非限定性净资产	101	2,686,792.21	2,787,482.65
受托代理资产：				限定性净资产	105	17,415.47	105,886.37
受托代理资产	51	0.00	0.00	净资产合计	110	2,704,207.68	2,893,369.02
其他长期资产	52	0.00	0.00				
资产总计	60	2,705,453.86	2,893,369.02	负债和净资产总计	120	2,705,453.86	2,893,369.02

法定代表人:　　主管会计工作的负责人:　　会计机构负责人:

业务活动表

2016年度

编制单位:广东省山海源慈善基金会　　会民非02表

单位:元

项　目	行次	上年数			本年数		
		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	143,081.72	869,886.96	1,012,968.68	316,164.06	2,050,854.81	2,367,018.87
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	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	17,750.97	0.00	17,750.97	78,078.46	0.00	78,078.46
收入合计	11	160,832.69	869,886.96	1,030,719.65	394,242.52	2,050,854.81	2,445,097.33
二、费　用							
（一）业务活动成本	12	0.00	1,654,811.80	1,654,811.80	0.00	1,962,383.91	1,962,383.91
其中：本地化研究		0.00	118,696.40	118,696.40	0.00	450,468.15	450,468.15
新教育公益课堂		0.00	152,019.40	152,019.40	0.00	216,113.60	216,113.60
新教育伙伴计划		0.00	855,511.20	855,511.20	0.00	974,233.80	974,233.80
乡村教育		0.00	512,337.00	512,337.00	0.00	321,568.36	321,568.36
其他项目		0.00	16,247.80	16,247.80	0.00	0.00	0.00
（二）管理费用	21	151,283.25	0.00	151,283.25	210,765.28	0.00	210,765.28
（三）筹资费用	24	43,812.47	0.00	43,812.47	82,786.80	0.00	82,786.80
（四）其他费用	28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
费用合计	35	195,095.72	1,654,811.80	1,849,907.52	293,552.08	1,962,383.91	2,255,935.99
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	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-34,263.03	-784,924.84	-819,187.87	100,690.44	88,470.90	189,161.34

法定代表人:　　主管会计工作的负责人:吴明文　　会计机构负责人:吴明文

现金流量表

2016年度

会民非03表

单位：元

编制单位:广东省山海源慈善基金会

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	2,367,018.87
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
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	78,786.46
现金流入小计	13	2,445,805.33
提供捐赠或者资助支付的现金	14	1,962,383.91
支付给员工以及为员工支付的现金	15	146,415.50
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	161,573.26
现金流出小计	23	2,270,372.67
业务活动产生的现金流量净额	24	175,432.66
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	175,432.66

法定代表人:　　主管会计工作的负责人:　吴明文　　会计机构负责人:吴明文

广东省山海源慈善基金会

会计报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

（除特别说明，以人民币元表述）

一、基本情况

广东省山海源慈善基金会(以下简称本单位)于 2011 年 7 月 19 日经广东省民政厅批准登记登记。统一社会信用代码（登记证号）为 534400005796511517； 法定代表人：贺海珍。

业务主管单位：广东省人民政府相关职能部门。

业务范围：为外来工及子弟的教育和教育多元化创新的研究、实践提供资助；为扶贫济困等社会公益活动提供资助。。

二、财务报表的编制基础

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、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1. 会计制度

本单位执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计期间

本单位会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本单位会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

本单位会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月 1 日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（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财务费用或予以资本化。

6. 短期投资核算方法

短期投资指本单位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、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。

7. 坏账核算办法

对坏账损失采用备抵法核算。年末对应收账款及其他应收款明细账户进行逐一分析，按其可收回程度计提坏账准备，对关联方往来不计提坏账准备。

确认坏账损失的标准为：有确凿证据证明该项应收款项收回的可能性不大，如因债务人死亡或债务单位破产，资不抵债，现金流量严重不足，发生严重自然灾害导致停产而在短期无法偿付债务，以及其他足以证明应收款项发生损失和应收款项逾期三年以上的。

8. 存货核算方法

（1）存货分类：本单位存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或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）取得和发出的计价方法：本单位材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度：

本单位存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本单位在期末按可变现净值与账面价值孰低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。

9. 长期投资核算方法

（1）长期股权投资

本单位长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。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。

（2）长期债权投资

本单位长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计

提利息及摊销债券折溢价。

（3）长期投资减值准备

本单位期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10. 固定资产计价及其折旧方法

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。

（1）固定资产按取得时实际成本计价。

（2）固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的 5%以内)确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	4.75%-5.00%
机器设备	10 年	9.5%-10.00%
运输设备	5 年、4 年	19.00%-25.00%
电子设备	5 年、3 年	19.00%-33.33%
其他设备及工具	5 年	19.00%-20.00%

（3）不计提折旧的固定资产

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，作为固定资产核算，不必计提折旧。

11. 在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12. 无形资产计价和摊销方法

本单位对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

13. 受托代理资产

受托代理资产是指本单位接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14. 预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本单位将其确认为负债，以清偿该负债

所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

（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经济利益流出。

（3） 该义务的金额能够可靠地计量。

15. 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（如资产的投资利益和利息等）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（和）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。

16. 收入确认原则

收入是指民间非营利组织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。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本单位按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

本单位在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

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；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

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，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；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；但当本单位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费用。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	年初余额	期末余额
现金	19,601.89	3,462.85
银行存款	2,640,726.57	2,832,298.27
其他货币资金		
合计	2,660,328.46	2,835,761.12

2、其他应收款

（1）账龄分析

账龄	年初余额	占比例	期末余额	占比例
1年以内	25,200.00	100.00%	37,682.50	100.00%
账面余额合计	25,200.00	100.00%	37,682.50	100.00%

（2）期末其他应收款金额较大的单位如下：

单位名称	期末余额	占比例
押金	25,200.00	66.87%
吴秋波	12,482.50	33.13%

3、固定资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	19,180.00			19,180.00
电子设备	16,680.00			16,680.00
工具器具家具	2,500.00			2,500.00
二、净值合计	19,180.00			19,180.00
电子设备	16,680.00			16,680.00
工具器具家具	2,500.00			2,500.00

4、在建工程

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
文物文化资产	745.40			745.40
合计	745.40			745.40

5、应交税金

项目	年初余额	期末余额
个人所得税	1,246.18	
合计	1,246.18	

6、净资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
1. 限定性净资产	17,415.47	88,470.90		105,886.37
2. 非限定性净资产	2,686,792.21	100,690.44		2,787,482.65
合计	2,704,207.68	189,161.34		2,893,369.02

7、收入

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠收入	2,367,018.87	1,012,968.68
其他收入	78,078.46	17,750.97
合计	2,445,097.33	1,030,719.65

8、业务活动成本

项目	本期发生额	上期发生额
本土化研究	450,468.15	118,696.40
新教育公益课堂	216,113.60	152,019.40

新教育伙伴计划	974,233.80	855,511.20
乡村教育	321,568.36	512,337.00
其他项目	0.00	16,247.80
合计	1,962,383.91	1,654,811.80

9、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	142,918.95	63,256.66
社保费	28,435.10	27,905.55
培训费	18,021.90	783.50
水电费	6,839.19	5,575.65
会员费	3,000.00	3,000.00
邮电通信费	2,912.34	2,946.65
网站维护建设费	1,969.00	3,350.00
办公费	869.80	10,334.60
印花税	15.00	423.14
其他	5,784.00	33,707.50
合计	210,765.28	151,283.25

10、筹资费用

项目	本期发生额	上期发生额
筹款活动费	68,221.80	16,789.27
筹款宣传费	9,730.20	23,468.00
账户维护费	2,031.70	1,119.34
利息收入	0.00	0.00
金融手续费	2,803.10	2,323.86
其他	0.00	112.00
合计	82,786.80	43,812.47

五、其他重要事项说明

1、 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

本单位无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

2、 受托代理业务情况的说明

本单位无受托代理业务。

3、 重大资产减值情况的说明

本单位无重大资产减值情况。

4、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本单位无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

5、 接受劳务捐赠情况的说明

本单位无接受劳务捐赠情况。

6、对外承诺和或有事项情况的说明

本单位无对外承诺和或有事项。

7、资产负债表日后非调整事项的说明

本单位无资产负债表日后非调整事项。

广东省山海源慈善基金会

2016 年 12 月 31 日

营业执照

（副 本）

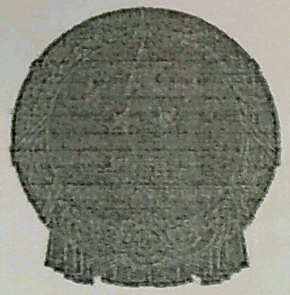
编号 S2652014095631（1-1）

统一社会信用代码 91440113589501157L

名　　称	广州市丹成惠众会计师事务所（普通合伙）
类　　型	合伙企业（普通合伙）
主要经营场所	广州市番禺区大石街朝阳东路389号909房之二（仅限办公用途）
执行事务合伙人	刘惠珍
成立日期	2012年01月05日
合伙期限	2012年01月05日 至 长期
经营范围	商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。）

登记机关

2015 年 12 月 22 日



会计师事务所

执业证书

名　　称：广州市丹成惠友会计师事务所（普通合伙）

主任会计师：刘惠珍

办公场所：广州市番禺区大石街朝阳东路 389 号 909 房之二

组织形式：普通合伙

会计师事务所编号：44010200

注册资本(出资额)：300 万元

批准设立文号：粤财会[2011]93 号

批准设立日期：2011 年 12 月

证书序号：NO. 020820

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：广东省财政厅

二〇一六年一月十二日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 刘惠珍

性别 Sex 女

出生年月 Date of birth 1968-11-25

工作单位 Working unit 广州市成德会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 410305681125402

证书编号：
No. of Certificate 440100130020

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 2002 年 /y 06 月 /m 12 日 /d

2016年04月 换发

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

CPA 年度证册

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年 12 06日

年 /y 月 /m 日 /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 叶俊荣
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1970-04-07
Date of birth

工作单位 广州市丹成惠友会计师事务所（普通合伙）
Working unit

身份证号码 441402197004070735
Identity card No.

证书编号: 440100080089
No. of Certificate

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

发证日期: 2006年 05月 31日
Date of Issuance /y /m /d

2016年04月 换发

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.

广东省注册会计师协会 CPA 年度注册

2016年 4月 06日

年 月 日
/y /m /d