



廣東省天行健慈善基金會
TIANXINGJIAN CHARITABLE FOUNDATION (GUANGDONG)

2016

审计报告

ANNUAL AUDIT REPORT

广东华税银河会计师事务所
关于广东省天行健慈善基金会
二〇一六年度会计报表
审 计 报 告

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审会计报表	
2016年12月31日资产负债表	3
2016年度业务活动表	4
2016年度现金流量表	5
三、 会计报表附注	6-12

地址：珠海市斗门区井岸镇江湾三路兆丰新村4栋8号 邮编：519100

电话 Tel：(0756) 2312000；6220688 传真 Fax：(0756) 2312000-811

防伪条形码:



07562017030000566209



防伪编号: 07562017030000566209

报告文号: 华税银河审字2017-01-0014号

委托单位名称: 广东省天行健慈善基金会

被审验单位名称: 广东省天行健慈善基金会

被审单位所在地: 珠海

事务所名称: 广东华税银河会计师事务所(普通合伙)

报告日期: 2017-02-28

报备时间: 2017-03-02 15:02

签名注册会计师: 何拥军

何爱珉

广东省天行健慈善基金会

2016年度审计报告

事务所名称: 广东华税银河会计师事务所(普通合伙)

事务所电话: 0756-2312000

传 真: 0756-2312121-811

通 讯 地 址: 珠海市斗门区井岸镇江湾三路兆丰新村4栋8号

电 子 邮 件: zh_yinhe@163.com

事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 020-83063583、83063578

防 伪 查 询 网 址: <http://www.gdicpa.org.cn>

审计报告

华税银河市字 2017-01-0014 号

广东省天行健慈善基金会：

我们审计了后附的广东省天行健慈善基金会（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 年度的业务活动表和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、审计意见

我们认为，贵单位财务报表在所有重大方面按照民间非营利组织会计制度的规定编制，公允反映了贵单位 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

广东华税银河会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年二月二十八日

附件~:

资产负债表

编制单位: 广东省天行健慈善基金会

2016年12月31日

民会01表

单位: 元

资 产	行次	期初数	期末数	负债和净资产	行次	期初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	5,006,848.17	5,223,730.47	短期借款	24	-	-
短期投资	2	-	-	应付款项	25	-	-
应收款项	3	-	4,020.95	应付工资	26	-	-
预付款项	4	-	-	应交税金	27	-	-
存货	5	-	-	预收账款	28	-	-
待摊费用	6	-	-	预提费用	29	-	-
一年内到期长期债权投资	7	-	-	预计负债	30	-	-
其他流动资产	8	-	-	一年内到期的长期负债	31	-	-
流动资产合计	9	5,006,848.17	5,227,751.42	其他流动负债	32	-	-
长期投资:				流动负债合计	33	-	-
长期股权投资	10	-	-				
长期债权投资	11	-	-	长期负债:			
长期投资合计	12	-	-	长期借款	34	-	-
				长期应付款	35	-	-
固定资产:				其他长期负债	36	-	-
固定资产原价	13	-	37,446.00	长期负债合计	37	-	-
减: 累计折旧	14	-	7,588.86				
固定资产净值	15	-	29,857.14	受托代理负债:			
工程物资	16	-	-	受托代理负债	38	-	-
在建工程	17	-	-				
文物文化资产	18	-	-	负债合计	39	-	-
固定资产清理	19	-	-				
固定资产合计	20	-	29,857.14				
无形资产:							
无形资产	21	-	-	净资产:			
				非限定性净资产	40	5,006,848.17	5,257,668.56
受托代理资产:				限定性净资产	41	-	-
受托代理资产	22	-	-	净资产合计	42	5,006,848.17	5,257,668.56
资产总计	23	5,006,848.17	5,257,668.56	负债和净资产总计	43	5,006,848.17	5,257,668.56

单位负责人: 常青

主管会计工作负责人: 江敏

会计机构负责人: 何拥军

附件二:

业务活动表

编制单位: 广东省天行健慈善基金会

2016年度

民会02表

单位: 元

项 目	行次	上年同期数	本年累计数
一、收入	1		
其中: 捐赠收入	2		3,669,272.00
会费收入	3		
提供服务收入	4		
商品销售收入	5		
政府补助收入	6		
投资收益	7		
其他收入	8		0.18
收入合计	9		3,669,272.18
二、费用	10		
(一) 业务活动成本	11		3,138,293.43
(二) 管理费用	12		295,547.38
(三) 筹资费用	13	-6,848.17	-15,389.02
(四) 其他费用	14		
费用合计	15	-6,848.17	3,418,451.79
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16		
四、净资产变动额 (若为净资产减少额,以-号填列)	17	6,848.17	250,820.39

单位负责人: 常青 主管会计工作负责人: 江敏

会计机构负责人: 何拥军

附件三:

现金流量表

编制单位: 广东省天行健慈善基金会

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	3,669,272.00
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	6	16,421.04
业务活动现金流入小计	7	3,685,693.04
提供捐赠或者资助支付的现金	8	-
支付给员工以及为职工支付的现金	9	218,959.02
购买商品、接受服务支付的现金	10	3,138,293.43
支付的其他与业务活动有关的现金	11	74,113.29
业务活动现金流出小计	12	3,431,364.74
业务活动产生的现金流量净额	13	254,328.30
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	14	-
取得投资收益收到的现金	15	-
处置固定资产、无形资产收回的现金净额	16	-
收到其他与投资活动有关的现金	17	-
投资活动现金流入小计	18	-
购建固定资产、无形资产支付的现金	19	37,446.00
投资支付的现金	20	-
支付其他与投资活动有关的现金	21	-
投资活动现金流出小计	22	37,446.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-37,446.00
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金	24	-
借款收到的现金	25	-
收到其他与筹资活动有关的现金	26	-
筹资活动现金流入小计	27	-
偿还借款支付的现金	28	-
偿付利息支付的现金	29	-
支付其他与筹资活动有关的现金	30	-
筹资活动现金流出小计	31	-
筹资活动产生的现金流量净额	32	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	33	-
五、现金及现金等价物净增加额	34	216,882.30

单位负责人: 常青

主管会计工作负责人: 江敏

会计机构负责人: 何拥军

广东省天行健慈善基金会

财务报表附注

2016 年度

一、单位基本情况

广东省天行健慈善基金会（以下简称本单位）系经广东省民政厅批准，由郑焕明（以下简称甲方）、陈贤耿（以下简称乙方）、吴学雄（以下简称丙方）和蔡光（以下简称丁方）共同出资组建的民办非企业单位，于 2015 年 12 月 14 日成立，取得广东省民政厅统一社会信用代码 53440000MJK8500279 号基金会法人登记证书。原始基金数额（人民币）500 万元，法定代表人为章伟。

本单位主要的经营范围包括：资助开展慈善医疗救助活动；资助援助福利教育设施；扶贫助学；重大灾害救急救援。

二、主要会计政策、会计估计的说明

1. 会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本单位以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5. 现金及现金等价物的确定标准

(1) 现金为本单位库存现金以及可以随时用于支付的存款；

(2) 现金等价物为本民间非营利组织持有的期限短（一般为从购买日起，三个月到期）、流动性强易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6. 短期投资

短期投资在取得时以初始投资成本计价。初始投资成本是指取得投资时实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）扣除其中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或利息。

短期投资的现金股利或利息，在实际收到时，冲减短期投资账面价值，但收到的、已记入应收项目的现金股利或利息除外。在处置时，按所收到的处置收入（不包括已记入应收项目的现金股利或利息）与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

年末短期投资按成本与市价孰低法计价。

短期投资按单项投资计算的市价低于按单项投资的成本时，则按其差额提取短期投资跌价准备，并计入当期损益。

已确认跌价损失的短期投资的价值又得以恢复，应在原已确认的投资损失的金额内转回。

7. 应收款项

本单位对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经民间非营利组织管理当局批准确认为坏账损失。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

本单位采用备抵法核算坏账损失。坏账准备按账龄分析法，年末除对确信可以完全收回的应收款项不计提坏账准备，对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏账外，均按应收款项各级账龄的余额和下列比例计提坏账准备：

账 龄	计提比例(%)
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	15%
3 年以上	50%-100%

8. 存货

(1)存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工材料等。

(2)存货盘存制度采用永续盘存法。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出按加权平均法计价。

(3)存货计价方法

各种存货按取得时的实际成本计价，存货日常核算采用实际成本核算。

(4)存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对

于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

9. 长期投资

(1)长期股权投资计价和收益确认方法

长期股权投资为长期股权投资，长期股权投资按投资时实际支付的价款或评估、协议确定的价值记账。按成本法核算。

(2)长期债权投资的计价及收益确认方法

本单位对购入的在一年以内（不含一年）不能变现或不准备变现的债券和其他债权投资，按取得时的实际成本入账，按成本法核算，到期兑现后一次计入当期损益。

10. 固定资产

(1)固定资产标准。

固定资产标准为：使用期限超过一年的房屋、建筑、机器、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2000 元以上，并且使用期超过两年不属于生产、经营主要设备的物品。

(2)固定资产计价

按实际成本计价。

(3)固定资产分类和折旧方法

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备、其他设备。

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、预计使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

资产类别	预计残值率	预计使用年限	年折旧率%
房屋建筑物	5%	20	4.75%
机器设备	5%	10	9.50%
运输设备	5%	5	19.00%
办公设备	5%	5	19.00%
电子设备	0%	3	33.33%
其他设备	5%	5	19.00%

11. 在建工程

在建工程按实际成本计价，在达到预定可使用状态时结转固定资产。

在建工程在完工交付使用后，按工程的实际成本确认为固定资产。

12. 无形资产

(1)本单位的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的没有实物形态的非货币性长期资产。

(2)无形资产按取得时的实际成本入账，按合同的受益年限平均摊销，计入各摊销期损益。

(3)年末本单位对无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，分项提取无形资产减值准备，并计入当期损益。

13. 长期待摊费用

本单位的长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期超过一年的各项费用，主要包括开办费等。长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外，均在各项的预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

14. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本单位将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是民间非营利组织承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出民间非营利组织；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

15. 收入确认原则

(1) 收入分类。收入分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、商品销售收入等。

(2) 收入的确认

捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入等在实际收到款项时确认收入；

商品销售收入确认的原则是：民间非营利组织已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；民间非营利组织不再对该商品实施继续管理和实际控制权；相关的收入已经收

到或取得了收款的证据；并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

16. 所得税的核算方法

(1) 本单位所得税的会计核算采用应付税款法，以根据有关税法规定对本年度的税前会计利润作相应调整后的应纳税所得额作为计算当期所得税费用的基数。

(2) 本单位所得税分季预缴，由主管税务机关具体核定。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

三、会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正

1. 会计政策变更及其影响

报告期无会计政策变更。

2. 会计估计变更及其影响

报告期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

报告期无前期重大的会计差错更正事项。

四、税项

税项	计税基础	税率(%)
增值税	应税收入	3%
营业税	应税收入	5%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
堤围费	应税收入	0.1%
所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表重要项目注释

(一) 资产负债表有关项目注释

1. 货币资金

项目	期初数	期末数
现金		20,457.86
银行存款	5,006,848.17	5,203,272.61
合计	5,006,848.17	5,223,730.47

2. 应收款项

项目	期初数	期末数
----	-----	-----

一、账面余额		
(1) 应收账款	-	-
(2) 应收票据		-
(3) 其他应收款	-	4,080.95
二、坏账准备	-	-
三、应收款项净值	-	4,080.95

3. 固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备	-	37,446.00		37,446.00
合计	-	37,446.00	-	37,446.00
累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备	-	7,588.86		7,588.86
合计	-	7,588.86	-	7,588.86
固定资产净值	-	29,857.14	-	29,857.14

4. 非限定性净资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	所占比例(%)
非限定性净资产	5,006,848.17	250,820.39		5,257,668.56	100.00%
合计	5,006,848.17	250,820.39	-	5,257,668.56	100%

(二) 业务活动表有关项目注释

1. 收入

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠收入	3,669,272.00	-
其他收入	0.18	-
合计	3,669,272.18	-

2. 业务活动成本

项目	本期发生额	上期发生额
林芝医疗活动	478,058.25	
鲁朗活动	226,013.00	
波密义诊活动	104,045.00	
湖南医疗活动	1,026,873.20	
珠海爱眼活动	32,093.54	
那曲医疗活动	402,958.16	
西藏跟踪活动	76,383.55	
广东风湿救助活动	261,868.73	
慈善助学	30,000.00	
幼儿园援建项目	500,000.00	
合计	3,138,293.43	-

3. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	203,381.49	
社保费	15,576.53	
办公费	62,863.36	
汽车费用	3,187.14	
交通费	2,950.00	
折旧费	7,588.86	
合计	295,547.39	

4. 筹资费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	1,032.02	
利息收入	-16,421.04	-6,846.17
合计	-15,389.02	-6,846.17

六、关联方关系及其交易

本单位在报告期内无需要披露的关联方关系及其交易

七、或有事项

本单位在报告期内无需要披露的或有事项

八、承诺事项

本单位在报告期内无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本单位无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他事项

本单位在报告期内无其他需要披露的事项。

上述本单位会计报表和会计报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》和有关规定及补充规定编制。

企业名称：广东省天行健慈善基金会

单位负责人： (签章) 财务负责人： (签章)

日期： 二〇一七年二月二十八日 日期： 二〇一七年二月二十八日



营业执照

(副本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码: 91440400698105153N

名称 广东华税银河会计师事务所(普通合伙)

商事主体类型 普通合伙企业

住所 珠海市斗门区井岸镇江湾三路兆丰新村4栋8号

投资人/
执行事务合伙人 何拥军

成立日期 2009年11月25日



重要提示

1. 经营范围: 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目, 在依法取得许可审批后方可从事该经营活动。
2. 年度报告: 商事主体应当在每年的成立周年之日起两个月内提交上一年度的年度报告。
3. 信息查询: 商事主体经营范围、出资情况、营业期限、许可审批项目等有关事项和其他监管信息, 请登录珠海市商事主体登记许可及信用信息公示平台(网址: <http://swgs.zhuhai.gov.cn>)或扫描右侧的二维码查询。



登记机关



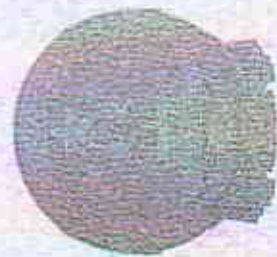
证书序号: NO. 025041

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 广东华税银河会计师事务所(普通合伙)

合伙)

主任会计师: 何翔军

办公场所: 珠海横琴新区井岸镇江湾三路北丰

新村4栋8号

组织形式: 普通合伙

会计师事务所编号: 14010021

注册资本(出资额): 300 万元

批准设立文号: 粤财会[2009]77号

批准设立日期: 2009年10月





姓名: 何朝东
Full Name: He Chao Dong
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1978-07-18
Date of Birth: 1978-07-18
工作单位: 珠海新永成会计师事务所
Working Unit: ZHUHAI XIN YONG CHENG ACCOUNTANTS
身份证号: 44022579002150012
Identity Card No: 44022579002150012



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.



年 月 日
y m d



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.



年 月 日
y m d



姓名: 何爱航
Full name: _____
性别: 男
Sex: _____
出生日期: 1968-09-28
Date of Birth: _____
工作单位: 天津普泰会计师事务所
Worked for: _____
身份证号: 440204196809283048
Certificate No: _____



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.

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.



核准变更登记通知书

斗门核变通内字【2016】第zh16101400390号

名称:广东华税银河会计师事务所(普通合伙)

统一社会信用代码: 91440400698105153N

以上企业于 二〇一六年十月十四日经我局核准变更登记, 经核准的变更登记事项如下:

登记事项	变更前内容	变更后内容
企业名称	珠海智杰诚会计师事务所(普通合伙)	广东华税银河会计师事务所(普通合伙)

经核准的备案事项如下:

备案事项	备案前内容	备案后内容
章程(协议)	珠海智杰诚会计师事务所(普通合伙) 合伙协议(2016-09-01)	广东华税银河会计师事务所(普通合伙) 合伙协议(2016-10-13)

特此通知。



企业机读档案变更登记资料

名称:广东华税银河会计师事务所(普通合伙)

企业住所:珠海市斗门区井岸镇江湾三路兆丰新村4栋8号

统一社会信用代码:91440400698105153N

执行合伙企业事务的合伙人:

变更历史情况:

核准变更登记日期:2016-10-14

变更项目:企业名称

登记事项	变更前内容	变更后内容
企业名称	珠海智杰诚会计师事务所(普通合伙)	广东华税银河会计师事务所(普通合伙)

【以上资料仅供参考,盖章后复印无效】

2017年02月23日

