年度专项信息审计报告

报告文号：佛卓会专审字[2023]第011号

佛山市好友营青少年助学基金会：

我们接受委托，审计了贵单位的2022年度财务报告，包括2022年12月31日资产负债表、2022 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，以及贵单位的财务专项信息。

一、管理层的责任

按照《中华人民共和国慈善法》《基金会管理条例》以及《民政部 财政部 国家税务总局关于印发〈关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定〉的通知》（民发〔2016〕189号）、《关于公益性捐赠税前扣除有关事项的公告》（财政部 税务总局 民政部公告2020年第27号）等有关文件的规定，贵单位应向登记管理机关报送经审计的上年度专项信息报告。报告应当包括财务收支和资产负债总体情况、开展募捐和接受捐赠情况、公益慈善事业支出及管理费用情况（包括年度总收入、年末净资产、年度捐赠收入、年度总支出、年度公益慈善事业支出、年度管理费用以及年度用于公益慈善事业的支出占上年总收入的比例、年度用于公益慈善事业的支出占上年末净资产的比例、年度支出的管理费用占当年总支出的比例）等内容。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对贵单位年度财务报表实施审计的基础上，对财务专项信息进行审计，对其是否遵循了《基金会管理条例》以及《民政部 财政部 国家税务总局关于印发〈关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定〉的通知》（民发〔2016〕189号）的规定发表审核意见。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：粤235UF4YU77

三、资产负债表

资 产 负 债 表

2022年12月31日

会民非01表

编制单位：佛山市好友营青少年助学基金会　　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	1,295,408.79	508,573.25	短期借款	61		
短期投资	2	200,000.00	1,200,000.00	应付款项	62	54.50	479.51
应收款项	3	20,093.13	19,968.00	应付工资	63		
预付账款	4		1,500.00	应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9	6,656.00		预提费用	71		
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			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	1,522,157.92	1,730,041.25	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	54.50	479.51
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	47,464.20	47,464.20				
减：累计折旧	32	23,732.10	39,553.50	受托代理负债：			
固定资产净值	33	23,732.10	7,910.70	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	54.50	479.51
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	23,732.10	7,910.70				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	1,517,076.84	1,708,713.76
受托代理资产：				限定性净资产	105	28,758.68	28,758.68
受托代理资产	51			净资产合计	110	1,545,835.52	1,737,472.44
资产总计	60	1,545,890.02	1,737,951.95	负债和净资产总计	120	1,545,890.02	1,737,951.95

四、业务活动表

业 务 活 动 表

2022年度

会民非02表

编制单位：佛山市好友营青少年助学基金会　　单位：元

项　目	行次	上年累计数			本年累计数		
		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	256,465.96	1,600,359.38	1,856,825.34	181,302.79	1,885,918.77	2,067,221.56
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5		20,000.00	20,000.00	2,570.00		2,570.00
投资收益	6	22,540.54		22,540.54	21,612.34		21,612.34
其他收入	9	2,376.00		2,376.00	21,475.88		21,475.88
收入合计	11	281,382.50	1,620,359.38	1,901,741.88	226,961.01	1,885,918.77	2,112,879.78
二、费　用							
（一）业务活动成本	12		1,926,251.03	1,926,251.03		1,805,283.06	1,805,283.06
其中：助学学生专款	13		1,115,300.00	1,115,300.00		825,600.00	825,600.00
支教项目款	14		121,011.76	121,011.76		436,153.03	436,153.03
助学项目款	15		126,132.52	126,132.52		252,966.33	252,966.33
月捐项目	16					224,474.09	224,474.09
（二）管理费用	21	80,846.31		80,846.31	115,959.80		115,959.80
（三）筹资费用	24	34,632.30		34,632.30			
（四）其他费用	28						
费用合计	35	115,478.61	1,926,251.03	2,041,729.64	115,959.80	1,805,283.06	1,921,242.86
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	-208,489.98	208,489.98		80,635.71	-80,635.71	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-42,586.09	-97,401.67	-139,987.76	191,636.92		191,636.92

五、现金流量表

现 金 流 量 表

2022年度

会民非03表

编制单位：佛山市好友营青少年助学基金会　　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	2,067,221.56
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	2,570.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	21,601.01
现金流入小计	13	2,091,392.57
提供捐赠或者资助支付的现金	14	1,360,237.41
支付给员工以及为员工支付的现金	15	538,528.05
购买商品、接受服务支付的现金	16	1,074.99
支付的其他与业务活动有关的现金	19	
现金流出小计	23	1,899,840.45
业务活动产生的现金流量净额	24	191,552.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	5,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	26	21,612.34
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	5,021,612.34
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	6,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	6,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-978,387.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-786,835.54

六、财务专项信息

（一）接受捐赠的情况（单位：人民币元）

项目	现金	非现金（银行存款）	合计
一、本年度捐赠收入		2,067,221.56	2,067,221.56
（一）来自境内的捐赠		2,067,221.56	2,067,221.56
其中：来自境内自然人的捐赠		209,727.61	209,727.61
来自境内法人或者其他组织的捐赠		151,732.13	151,732.13
来自其他慈善组织的捐赠		1,705,761.82	1,705,761.82
（二）来自境外的捐赠			
其中：来自境外自然人的捐赠			
来自境外法人或者其他组织的捐赠			

二、大额捐赠收入情况

捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金（银行存款）	
上海联劝公益基金会	-	1,645,761.82	助学学生专款、助学项目款、支教项目款、月捐项目款、机构运营款
境内自然人爱心人士	-	209,727.61	助学学生专款、助学项目款、支教项目款、机构运营款
壹基金公益基金会	-	60,000.00	千百计划专项款
深圳市明源云科技有限公司	-	40,720.00	明源云送教专项款
合计	-	1,956,209.43	

（二）慈善活动支出和管理费用情况（单位：人民币元）

项目	金额
上年总收入	1,901,741.88
前三年总收入平均数	1,076,104.01
本年度总收入	2,112,879.78
上年末净资产	1,545,835.52
前三年年末净资产平均数	1,615,829.40
本年度总支出	1,921,242.86
本年度用于公益慈善事业的支出	1,805,283.06
管理费用	115,959.80

其他支出	-	
年度用于公益慈善事业的支出占上年总收入的比例（占前三年收入平均数的比例） *年度用于公益慈善事业的支出占上年总收入的比例	94.93%	167.76%
年度用于公益慈善事业的支出占上年末净资产的比例（占前三年年末净资产平均数的比例） *具备公开募捐资格的慈善组织无需此项	116.78%	111.72%
本年度管理费用占总支出的比例	6.04%	

说明：前三年总收入、年末净资产平均数为2020年、2021年平均数。

（三）重大公益项目收支明细表（单位：人民币元）

项目名称	收入	支出					
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬，志愿者补贴和保险	使用房屋、设备，物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用（分摊机构管理费）	总计
机构运营	181,302.79	-	-	-	-	-	
助学学生专款	934,337.37	825,600.00	-	-	-	-	825,600.00
助学项目款	255,588.89	-	181,727.01	858.80	14,380.52	56,000.00	252,966.33
支教项目款	358,962.17	-	295,017.44	34,604.57	106,531.02	31,500.00	436,153.03
千百计划专项	60,000.00	-	60,000.00	-	-		60,000.00
月捐项目	236,310.34	-	168,700.60	52,148.98	3,624.51		224,474.09
明源云送教专项	40,720.00	-	300.00	-	5,789.61		6,089.61

（四）重大公益项目大额支付对象

序号	项目名称	大额支付对象	支付金额（人民币元）	占年度公益总支出比例	用途
1	助学学生专款	学生	825,600.00	45.73%	资助补助款
2	支教项目款	支教老师	436,153.03	24.16%	劳务、补贴、交通费
3	助学项目款	员工_个人	252,966.33	14.01%	薪酬、福利、交通费
4	月捐项目	员工_个人	224,474.09	12.43%	薪酬、福利、物资
5	千百计划专项	员工_个人	60,000.00	3.32%	薪酬、福利
6	明源云送教专项	员工_个人	6,089.61	0.34%	交通食宿

（五）关联方关系及关联方交易

1. 关联方关系及其交易

关联方	与社会组织关系	向关联方资助产品和提供劳务		接受关联方资助产品和劳务		备注说明（2020.5.15 佛山好友营基金会成立）
		本年发生额	余额	本年发生额	余额	
佛山市禅城区支持教育志愿者协会	投资人	-	-	10,000.00	-	2019 年 12 月 31 日投入资金 700,000.00 元
伍景勋	投资人	-	-	-	-	2019 年 12 月 31 日和 2020 年 01 月 01 日投入资金 1,200,000.00 元
陈婉莹	投资人	-	-	-	-	2020 年 01 月 02 日投入资金 100,000.00 元

2. 关联方未结算应收项目余额：无

3. 关联方未结算预付项目余额：无

4. 关联方未结算应付项目余额：479.51 元

5. 关联方未结算预收项目余额：无

（六）保值增值投资活动情况

1. 购买资产管理产品情况：无

2. 持有股权的实体情况：无

3. 委托投资的情况：无

4. 其他投资情况：无

七、审核意见

我们认为，贵单位的财务报表在所有重大方面已经按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了佛山市好友营青少年助学基金会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务活动成果和现金流量。财务专项信息数据报表遵循了《基金会管理条例》以及《民政部 财政部 国家税务总局关于印发〈关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定〉的通知》（民发〔2016〕189 号）的规定。

佛山市卓信会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：

中国·佛山　　中国注册会计师：

报告日期：2023 年 3 月 17 日

佛山市好友营青少年助学基金会

财 务 报 表 附 注

2022年度

（除特别标明，货币单位为人民币元）

一、单位简介

佛山市好友营青少年助学基金会(以下简称本单位）于2020年5月15日经佛山市民政局批准成立，取得统一社会信用代码53440600MJL599057R号基金会法人登记证书，注册地址：佛山市南海区桂城街道南桂东路17号邮政局大楼13楼自编之一，开办资金：RMB200.00万元，法定代表人：伍敏华。

业务范围：依法资助贫困地区改善基础教育设施及办学条件；依法资助贫困地区青少年完成学业；依法资助相关组织开展有利于改善青少年教育的活动。（法律法规规章明确规定需经有关部门批准方可开展的活动，须依法经过批准。）

二、财务报表的编制基础

本单位管理层对本单位持续运营能力评估后，认为本单位不存在可能导致对持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本单位财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

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、业务活动成果和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1.会计期间

以1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

2.记账本位币

以人民币为记账本位币。

3.记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产以实际成本计量。

4.外币业务核算方法

本单位会计年度内涉及的外币收支业务，按业务发生当日（当月1日）的市场汇价折合为人民币记账，年末对货币性项目按年末市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期筹资费用或予以资本化。

5.短期投资

短期投资指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，包括股票投资、债券投资。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

6.应收款项

应收款项包括：应收账款、预付账款、其他应收款。

（1）坏账准备计提方法

本单位的坏账核算采用直接核销法

（2）坏账确认标准

① 债务人死亡或破产，以其遗产或破产财产清偿后，仍然不能收回的；

② 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

7.存货

（1）存货分类

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、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）存货取得和发出的计价方法

取得存货按实际成本计价，发出存货按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

在期末按可变现净值与账面价值孰低的原则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。

8.固定资产

（1）固定资产确认标准

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。

（2）固定资产初始计量

固定资产按取得时的实际成本计价。

（3）固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计算，即按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	折旧期限	残值率	年折旧率
办公设备及其他	3年至5年	5.00%	19.00%至31.67%
电子设备	3年	5.00%	31.67%

（4）固定资产其他情况说明

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，作为文物文化资产核算，不计提折旧。

9.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。

10.收入确认原则

收入是指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。收入按照其来源分为捐赠收入、提供服务收入、商品销售收入、政府补助收入、投资收益、其他收入。在确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

（1）交换交易所形成的收入，包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现：

①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本会：相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

②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，可以按照完工进度或完成的工作量确认收入。

③让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入本单位：收入的金额能够可靠地计量。

（2）非交换交易所形成的收入， 包括捐赠收入和政府补助收入， 对非交换交易形成的收入本单位按以下方法确认：

①对于无条件的捐赠或政府补助， 在收到时确认收入；

②对于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；

③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资产。

④接受捐赠的非货币性资产，应以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明的，接受捐赠方不得向捐赠方开具公益性捐赠票据，不确认为捐赠收入。

⑤接受的劳务捐赠，不确认为收入。

11. 成本费用划分原则

本单位支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用。

（1）业务活动成本核算本单位为了实现业务活动目标、 开展项目活动或者提供服务所发生的费用。

（2）管理费用核算本单位为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

（3）筹资费用核算本单位为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

（4）其他费用核算本单位发生的无法归属到业务活动成本、 管理费用或筹资费用中的费用。

五、财务报表有关项目注释

（一）资产负债表有关项目注释

1. 货币资金

年末余额508,573.25元

项　　目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
（1） 现金						
（2） 银行存款			451,133.83			1,252,907.78
（3） 其他货币资金			57,439.42			42,501.01
合　　计			508,573.25			1,295,408.79

2. 短期投资

年末余额1,200,000.00元

序号	主要项目	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
（1）	招行理财	200,000.00	6,000,000.00	5,000,000.00	1,200,000.00

3. 应收款项

年末余额19,968.00元

序号	主要项目	年末余额	年初余额	备　注
1）	办公室租赁押金	19,968.00	19,968.00	
2）	个人所得税		125.13	
合　计		19,968.00	20,093.13	

4. 预付账款

年末余额1,500.00元

序号	主要项目	年末余额	年初余额	备　注
1）	佛山市其乾快递有限公司	1,500.00		

5. 待摊费用　　年末余额0.00元

序号	主要项目	年末余额	年初余额	备　注
1）	邮政办公室租金		6,656.00	

6. 固定资产　　年末余额7,910.70元

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1） 固定资产原值	47,464.20			47,464.20
其中：办公设备及其他	32,000.00			32,000.00
电子设备	15,464.20			15,464.20
（2） 累计折旧	23,732.10	15,821.40		39,553.50
其中：办公设备及其他	16,000.02	10,666.68		26,666.70
电子设备	7,732.08	5,154.72		12,886.80
（3） 固定资产净值	23,732.10	-15,821.40		7,910.70

7. 应付款项　　年末余额479.51元

序号	主要项目	年末余额	年初余额	备　注
1）	佛山市禅城区支持教育志愿者协会	479.51		
2）	阿里云服务器流量费		54.50	
合　计		479.51	54.50	

8. 应付工资　　年末余额0.00元

序号	主要项目	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
（1）	工资薪酬		479,688.83	479,688.83	
（2）	单位社保费		56,507.58	56,507.58	
（3）	单位公积金		11,375.00	11,375.00	
合　计			547,571.41	547,571.41	

9. 应交税金　　年末余额0.00元

序号	主要项目	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
（1）	个人所得税		614.74	614.74	

10. 非限定性净资产　　年末余额1,708,713.76元

序号	主要项目	年末余额	年初余额	备　注
1）	举办资金	2,000,000.00	2,000,000.00	
2）	收支结余	-291,286.24	-482,923.16	
合　计		1,708,713.76	1,517,076.84	

11. 限定性净资产　　年末余额28,758.68元

序号	主要项目	年末余额	年初余额	备　注
1）	助学学生专款	28,758.68	28,758.68	

（二）业务活动表有关项目的注释

1. 捐赠收入　　本年发生额2,067,221.56元

序号	主要项目	非限定性	限定性	备　注
（1）	助学学生专款		934,337.37	
（2）	支教项目款		358,962.17	
（3）	助学项目款		255,588.89	
（4）	月捐项目		236,310.34	
（5）	机构运营	181,302.79		
（6）	千百计划专项		60,000.00	
（7）	明源云送教专项		40,720.00	
合　计		181,302.79	1,885,918.77	

2. 政府补助收入　　本年发生额2,570.00元

序号	主要项目	非限定性	限定性	备　注
（1）	留工补助	2,570.00		
合　计		2,570.00		

3. 投资收益　　本年发生额21,612.34元

序号	主要项目	非限定性	限定性	备　注
（1）	理财分红	21,612.34		

4. 其他收入　　本年发生额21,475.88元

序号	主要项目	非限定性	限定性	备　注
（1）	结转生育津贴差额	18,403.84		
（2）	社保退费	1,662.36		
（3）	利息收入	1,395.88		
（4）	个税手续费返还	13.80		
合　计		21,475.88		

5. 业务活动成本　　本年发生额1,805,283.06元

序号	主要项目	本年发生额	备　注
（1）	助学学生专款	825,600.00	限定性
（2）	支教项目款	436,153.03	限定性
（3）	助学项目款	252,966.33	限定性
（4）	月捐项目	224,474.09	限定性
（5）	千百计划专项	60,000.00	限定性

（6）	明源云送教专项	6,089.61	限定性
合　计		1,805,283.06	限定性

6.管理费用　　**本年发生额115,959.80元**

序号	主要项目	本年发生额	备　注
（1）	租赁费	86,528.00	非限定性
（2）	工资	36,000.00	非限定性
（3）	办公费	28,454.05	非限定性
（4）	折旧费	15,821.40	非限定性
（5）	水电费	11,857.78	非限定性
（6）	租车费	10,000.00	非限定性
（7）	福利费	5,495.48	非限定性
（8）	宣传费	4,581.00	非限定性
（9）	差旅费	2,710.19	非限定性
（10）	残保金	593.90	非限定性
（11）	维修费	578.00	非限定性
（12）	银行费用	490.00	非限定性
（13）	劳务费	350.00	非限定性
（14）	摊分项目	-87,500.00	非限定性
合　计		115,959.80	

六、其他重要事项说明

（一）资产负债表日后存在的重要或有事项说明

无发生重大且需说明的资产负债表日后事项。

（二）通过债务资金形成的固定资产、公共基础设施、保障性住房等资产的账面价值、使用情况、收益情况及与此相关的债务偿还情况等的说明

无发生债务资金形成重大长期资产情况。

（三）重要资产置换、无偿调入调出、捐入捐出、报废、重大毁损等情况的说明

无发生重要资产的置换、无偿制调入（出）、捐入（出）、报废、毁损等情况。

（四）具体会计准则中要求附注披露的其他内容

无其他需要披露的内容。

（五）有助于理解和分析单位会计报表需要说明的其他事项

无其他有助于理解、分析报表的事项说明。

佛山市好友营青少年助学基金会

二〇二三年三月十七日

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

吴礼华(440600060005)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

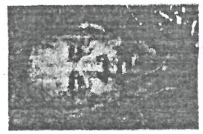
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

吴礼华(440600060005)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。

年 /y 月 /m 日 /d

佛山市华信会计师事务所有限公司 4406050041349

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会



姓　名 Full name　吴礼华
性　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1965-05-20
工作单位 Working unit　佛山市华信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.　440106196505201979

证书编号：No. of Certificate　440600060005
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　1996 年 04 月 03 日

2019 年 4 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.

吴礼华(440600060005)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

年 /y 月 /m 日 /d

证书编号：
No. of Certificate
440600060007

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
2018 年 07 月 17 日
/y /m /d

4

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.

段炼(440600060007)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

440600060007

/y /m /d

5

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.

段炼(440600060007)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。

440600060007

年 月 日
/y /m /d

6

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.

段炼(440600060007)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。

440600060007

/y /m /d

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 段炼
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1979-02-20
工作单位 Working unit 佛山市卓信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 430102197902202040

统一社会信用代码

91440605719373641C

营业执照

（副 本）

（副本号:1-1 ）

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　佛山市卓信会计师事务所有限公司

类　　型　有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人　吴礼华

经营范围　会计、审计及税务服务（审计会计报表及法律和行政法规规定的其他审计业务、审计验证资本、担任会计顾问、代理记账、资产评估、税收咨询和筹划、税务代理、税务审计、司法会计鉴定、涉税司法鉴定）；房地产中介服务（房地产价格评估）；工程管理服务（工程项目决算、审计、咨询）；科技中介服务；职业技能培训；知识产权服务；其他未列明商务服务业。（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。）

注册资本　壹佰万元人民币

成立日期　1999年12月09日

经营期限　长期

住　　所　佛山市南海区桂城街道南新二路20号首层部分（自编103号）

登记机关　佛山市南海区市场监督管理局

2022 年 3 月 16 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1月1日 至 6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

证书序号:0004734

名　　称：佛山市卓信会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：吴礼华

经营场所：佛山市南海区桂城南新二路20号首层部分（自编103号）

组织形式：有限责任

执业证书编号：44060006

批准执业文号：粤财注协[1999]183号

批准执业日期：1999年11月24日

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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

二〇一八年三月十六日

中华人民共和国财政部制

资产负债表

2022年12月31日

会民非01表

编制单位：佛山市好友营青少年助学基金会　　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	1,295,408.79	508,573.25	短期借款	61		
短期投资	2	200,000.00	1,200,000.00	应付款项	62	54.50	479.51
应收款项	3	20,093.13	19,968.00	应付工资	63		
预付账款	4		1,500.00	应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9	6,656.00		预提费用	71		
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			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	1,522,157.92	1,730,041.25	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	54.50	479.51
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	47,464.20	47,464.20				
减：累计折旧	32	23,732.10	39,553.50	受托代理负债：			
固定资产净值	33	23,732.10	7,910.70	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	54.50	479.51
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	23,732.10	7,910.70				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	1,517,076.84	1,708,713.76
受托代理资产：				限定性净资产	105	28,758.68	28,758.68
受托代理资产	51			净资产合计	110	1,545,835.52	1,737,472.44
资产总计	60	1,545,890.02	1,737,951.95	负债和净资产总计	120	1,545,890.02	1,737,951.95

业务活动表

2022年度

会民非02表

编制单位：佛山市好友营青少年助学基金会　　单位：元

项目	行次	上年累计数			本年累计数		
		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	256,465.96	1,600,359.38	1,856,825.34	181,302.79	1,885,918.77	2,067,221.56
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5		20,000.00	20,000.00	2,570.00		2,570.00
投资收益	6	22,540.54		22,540.54	21,612.34		21,612.34
其他收入	9	2,376.00		2,376.00	21,475.88		21,475.88
收入合计	11	281,382.50	1,620,359.38	1,901,741.88	226,961.01	1,885,918.77	2,112,879.78
二、费用							
（一）业务活动成本	12		1,926,251.03	1,926,251.03		1,805,283.06	1,805,283.06
其中：助学学生专款	13		1,115,300.00	1,115,300.00		825,600.00	825,600.00
支教项目款	14		121,011.76	121,011.76		436,153.03	436,153.03
助学项目款	15		126,132.52	126,132.52		252,966.33	252,966.33
月捐项目	16					224,474.09	224,474.09
（二）管理费用	21	80,846.31		80,846.31	115,959.80		115,959.80
（三）筹资费用	24	34,632.30		34,632.30			
（四）其他费用	28						
费用合计	35	115,478.61	1,926,251.03	2,041,729.64	115,959.80	1,805,283.06	1,921,242.86
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	-208,489.98	208,489.98		80,635.71	-80,635.71	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-42,586.09	-97,401.67	-139,987.76	191,636.92		191,636.92

现金流量表

2022年度

会民非03表

编制单位：佛山市好友营青少年助学基金会　　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	2,067,221.56
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	2,570.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	21,601.01
现金流入小计	13	2,091,392.57
提供捐赠或者资助支付的现金	14	1,360,237.41
支付给员工以及为员工支付的现金	15	538,528.05
购买商品、接受服务支付的现金	16	1,074.99
支付的其他与业务活动有关的现金	19	
现金流出小计	23	1,899,840.45
业务活动产生的现金流量净额	24	191,552.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	5,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	26	21,612.34
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	5,021,612.34
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	6,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	6,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-978,387.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-786,835.54