

防伪条形码：



防伪 编号：00202022050047114068

广州华誉会计师事务所有限公司已签

报告 文号：穗华誉审字[2022]第 20045 号

委托 单位：广东省中药协会

被审验单位名称：广东省中药协会

被审单位所在地：广州

事务所名称：广州华誉会计师事务所有限公司

报告 类型：财务报表审计(无保留意见)

报告 日期：2022 年 5 月 10 日

报备 时间：2022 年 5 月 10 日 11:13:10

签名注册会计师：陈志杰

胡乃让

广东省中药协会

2021 年度审计报告

事务所名称：广州华誉会计师事务所有限公司

事务所电话：02087589633

传 真：02087556891

通信 地址：广州市天河区五山路 267 号 18H 房

电子 邮件：huayucpa@126.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业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪查询网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>



廣州華譽會計師事務所有限公司
GuangZhou Huayu Certified Public Accountants Co.,Ltd

审计报告

穗华誉审字[2022]第 20045 号

广东省中药协会：

一、审计意见

我们审计了广东省中药协会（以下简称“省中药协会”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度业务活动表、现金流量表及财务报表附注。

我们认为，后附的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，公允反映了省中药协会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于省中药协会，并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他信息

省中药协会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

省中药协会管理层负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估省中药协会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算省中药协会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督省中药协会的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。


(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对省中药协会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致省中药协会不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否

公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·广州

2022年05月10日

资产负债表

2021年12月31日

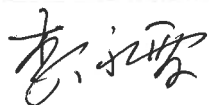
会民非01表

单位：元

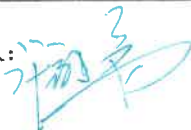
编制单位：广东省中药协会

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：				流动负债：			
货币资金	1	-	1,795,867.26	短期借款	61	-	-
短期投资	2	-	-	应付账款	62	-	-
应收款项	3	-	132,838.77	应付工资	63	-	-
预付账款	4	-	-	应交税金	65	-	9,732.02
存货	8	-	-	预收账款	66	-	138,780.00
待摊费用	9	-	-	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	-	-
				其他流动负债	78	-	-
流动资产合计	20	-	1,928,706.03				
				流动负债合计	80	-	148,512.02
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	-	-
				长期应付款	84	-	-
长期投资合计	30	-	-	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	-	70,327.00				
减：累计折旧	32	-	11,341.77	委托代理负债：			
固定资产净值	33	-	58,985.23	委托代理负债	91	-	-
在建工程	34	-	-	负 债 合 计	100	-	148,512.02
文物文化资产	35	-	-				
固定资产清理	38	-	-	净资产：			
				非限定性净资产	101	-	1,839,179.24
固定资产合计	40	-	58,985.23	限定性净资产	105	-	-
无形资产：				净资产合计	110	-	1,839,179.24
无形资产	41	-	-				
受托代理资产：							
受托代理资产	51	-	-				
资产总计	60	-	1,987,691.26	负债和净资产总计	120	-	1,987,691.26

单位负责人：



财务负责人：



制表人：

马紫棋

业务活动表

2021年度

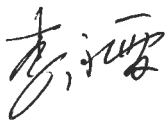
会民非02表

编制单位：广东省中药协会

单位：元

项 目	行次	上年实际数			本年实际数		
		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	-	-	-	-	-	-
会费收入	2	-	-	-	1,474,000.00	-	1,474,000.00
提供服务收入	3	-	-	-	854,891.18	-	854,891.18
商品销售收入	4	-	-	-	-	-	-
政府补助收入	5	-	-	-	-	-	-
投资收益	6	-	-	-	-	-	-
其他收入	9	-	-	-	2,510.55	-	2,510.55
收入合计	11	-	-	-	2,331,401.73	-	2,331,401.73
二、费用							
(一)业务活动成本	12	-	—	-	358.97	—	358.97
其中：人员费用	13		—	-		—	-
日常费用	14		—	-		—	-
固定资产折旧	15		—	-		—	-
税费	16		—	-		—	-
	17		—	-		—	-
(二)管理费用	21	-	—	-	514,974.31	—	514,974.31
(三)筹资费用	24	-	—	-	-2,577.29	—	-2,577.29
(四)其他费用	28	-	—	-	9,466.50	—	9,466.50
费用合计	35	-	-	-	522,222.49	-	522,222.49
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	-	-	-	-	-	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-	-	-	1,809,179.24	-	1,809,179.24

单位负责人：



财务负责人：



制表人：

冯紫棋

现金流量表

2021年度

会民非03表

编制单位：广东省中药协会

单位：元

项 目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1		-
收取会费收到的现金	2		1,474,000.00
提供服务收到的现金	3		854,891.18
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		5,707.84
现金流入小计	5	-	2,334,599.02
提供捐赠或者资助支付的现金	6		-
支付给员工以及为员工支付的现金	7		172,359.14
购买商品、接受服务支付的现金	8		113,945.80
支付的其他与业务活动有关的现金	9		212,099.82
现金流出小计	10	-	498,404.76
业务活动产生的现金流量净额	11	-	1,836,194.26
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资所收到的现金	13		-
取得投资收益所收到的现金	14		-
处置固定资产和无形资产所收回的现金	15		-
收到的其他与投资活动有关的现金	16		-
现金流入小计	17	-	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	18		70,327.00
对外投资所支付的现金	19		-
支付的其他与投资活动有关的现金	20		-
现金流出小计	21	-	70,327.00
投资活动产生的现金流量净额	22	-	-70,327.00
三、筹资活动产生的现金流量：	23		
借款所收到的现金	25		-
收到的其他与筹资活动有关的现金	26		30,000.00
现金流入小计	27	-	30,000.00
偿还借款所支付的现金	28		-
偿付利息所支付的现金	29		-
支付的其他与筹资活动有关的现金	30		-
现金流出小计	31	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	32	-	30,000.00
四、汇率变动对现金的影响	33		-
五、现金及现金等价物净增加额	34	-	1,795,867.26

单位负责人：



财务负责人：



制表人：冯紫棋

广东省中药协会

2021 年度会计报表附注

一、广东省中药协会简介

广东省中药协会于 2021 年 1 月 19 日设立，取得广东省民政厅颁发的社会团体法人登记证书，社会统一信用代码为：51440000MJK80475XL。法定代表人：李泳雪，注册资金 3 万元，业务范围：中药研究推广，市场开发，咨询服务，产业规范。业务主管单位：广东省药品监督管理局。住所地址：广州市越秀区东风东路 753 号东塔 2108 房。

二、重要会计政策

1、执行的会计制度

本联盟执行《民间非营利组织会计制度》。

2、会计年度

本联盟会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本联盟以人民币为记账本位币。

4、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产按取得时的实际成本计价，并从其达到可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧，并按固定资产类别、原价、估计经济使用年限和预计残值（原值的 0%）确定其折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
运输工具	5	20
电子设备	3	33.33
办公用具	3	33.33

5、税项

增值税征收率为 3%；

城市维护建设税税率为 7%，按应缴流转税额计缴；

教育费附加征收率为 3%，按应缴流转税额计缴；

地方教育附加征收率为 2%，按应缴流转税额计缴；

企业所得税税率为 25%。

三、会计报表有关项目注释

1、现金 2021 年 12 月 31 日余额为 0.00 元。

2、银行存款 2021 年 12 月 31 日余额为 1,795,867.26 元。

3、应收账款 2021 年 12 月 31 日余额为 48,600.00 元，其中：

账龄	2020.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	0.00	0.00%	48,600.00	100.00%
合计	0.00	0.00%	48,600.00	100.00%

注：应收帐款单位如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间
广东省药品检验所	14,600.00	1 年以内
广东泰升药业有限公司	10,000.00	1 年以内
广州市益健城物业管理有限公司	10,000.00	1 年以内
广州市隆泰商业管理有限公司	10,000.00	1 年以内
广东国源国药制药有限公司	2,000.00	1 年以内
国药集团德众（佛山）药业有限公司	2,000.00	1 年以内

4、其他应收款 2021 年 12 月 31 日余额为 84,238.77 元，其中：

账龄	2020.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	0.00	0.00%	84,238.77	100.00%
合计	0.00	0.00%	84,238.77	100.00%

注：其他应收款金额较大的前五名单位如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间
皱绮红	35,000.00	1 年以内
专家费	21,500.00	1 年以内
保证金	18,460.00	1 年以内
鼓诗翰	3,920.79	1 年以内
温州巨辰工艺品	3,990.00	1 年以内

5、固定资产 2021 年 12 月 31 日余额为 70,327.00 元，累计折旧余额为 11,341.77 元，固定资产净值余额为 58,985.23 元。其中：

项目类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产原值				
电子设备	0.00	70,327.00	0.00	70,327.00
合 计	0.00	70,327.00	0.00	70,327.00
累计折旧				
电子设备	0.00	11,341.77	0.00	11,341.77
合 计	0.00	11,341.77	0.00	11,341.77
固定资产净值	0.00	——	——	58,985.23

6、预收账款 2021 年 12 月 31 日余额为 138,738.00 元。

账 龄	2020.12.31		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	0.00	0.00%	138,738.00	100.00%
合 计	0.00	0.00%	138,738.00	100.00%

注：预收帐款金额较大的前五名单位如下：

单 位 名 称	欠款金额	欠款时间
广州市清平中药材专业市场经营管理有限公司	20,000.00	1 年以内
中山市中智药业集团有限公司	20,000.00	1 年以内
广东前成自动化设备有限公司	20,000.00	1 年以内
大参林医药集团股份有限公司	10,000.00	1 年以内
广州至信药业股份有限公司	10,000.00	1 年以内

7、应交税金 2021 年 12 月 31 日余额为 9,732.02 元，其中：

税 种	金 额
个人所得税	265.52
企业所得税	9,466.50
合计	9,732.02

8、非限定性净资产 2021 年 12 月 31 日余额为 1,839,179.24 元，其中：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非限定性净资产	0.00	2,361,401.39	522,222.15	1,839,179.24

9、收入 2021 年度发生额为 2,331,401.73 元，其中：

类别	性质	项 目	2021 年 1-12 月
非限定性	免税收入	会费收入	1,474,000.00
	不征税收入	政府补助收入	0.00
	应税收入	提供服务收入	854,891.18
	应税收入	其他收入	2,510.55
合 计			2,331,401.73

说明：企业对于不征税收入、免税收入和应纳税收入分别核算。

10、业务活动成本 2021 年度发生额为 358.97 元，其中：

项 目	非限定性	限定性	合计
税金及附加	358.97	0.00	358.97
合计	358.97	0.00	358.97

11、管理费用 2021 年度发生额为 514,974.31 元，其中：

项 目	非限定性	限定性	合计
办公费	64,693.96	0.00	64,693.96
差旅费	19,675.00	0.00	19,675.00
公积金	1,000.00	0.00	1,000.00
社保费	4,001.78	0.00	4,001.78
电话费	4,163.90	0.00	4,163.90
服务费	38,592.80	0.00	38,592.80
福利费	29,007.44	0.00	29,007.44
工资	138,349.92	0.00	138,349.92
会议费	65,353.00	0.00	65,353.00
招待费	25,418.50	0.00	25,418.50
交通费	12,769.04	0.00	12,769.04
食堂管理费	10,000.00	0.00	10,000.00

水电费	3,064.80	0.00	3,064.80
物业管理费	9,009.40	0.00	9,009.40
预提费用	9,279.00	0.00	9,279.00
折旧	11,341.77	0.00	11,341.77
住宿费	6,254.00	0.00	6,254.00
租金	63,000.00	0.00	63,000.00
合计	514,974.31	0.00	514,974.31

12、筹资费用 2021 年度发生额为-2,577.29 元，其中：

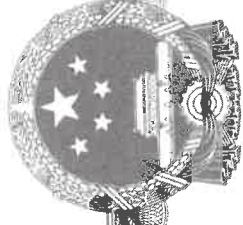
项 目	非限定性	限定性	合计
利息收入	-3,197.29	0.00	-3,197.29
手续费	620.00	0.00	620.00
合计	-2,577.29	0.00	-2,577.29

13、其他费用 2021 年度发生额为 9,466.50 元，其中：

项 目	非限定性	限定性	合计
所得税	9,466.50	0.00	9,466.50
合计	9,466.50	0.00	9,466.50

广东省中药协会

2022 年 05 月 10 日



编号: S0612021016276G(1-1)

统一社会信用代码

91440106689348778F

营业执照

(副本)



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、监
备案、许可、监
管信息。

名称 广州华誉会计师事务所有限公司

注册资本 壹佰万元(人民币)

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2009年06月08日

法定代表人 陈志杰

营业期限 2009年06月08日至长期

经营范围 商务服务(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。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。)

住所 广州市天河区五山路267号18H房



登记机关

2021年01月22日

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

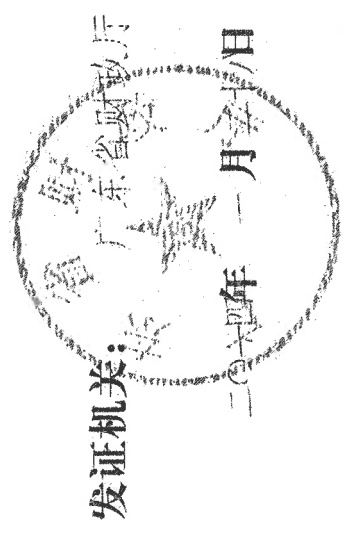
国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO. 020594

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:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 广州华誉会计师事务所有限公司

主任会计师: 陈志杰

办公场所: 广州市天河区五山路267号18H房

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 44010170

注册资本(出资额): 100万元

批准设立文号: 粤财会[2009]44号

批准设立日期: 2009年5月

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



陈志杰(440100780023)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职业资格检查，通过文号：粤注协（2020）132号。



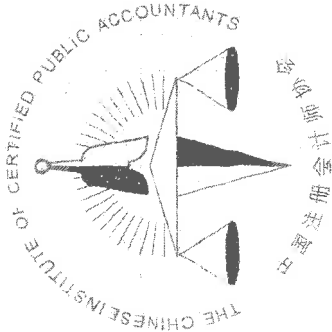
440100780023

证书编号: 440100780023
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: 2021 年 12 月 11 日
Date of Issuance /y /m /d

2020年9月换发



姓名	陈志杰
Sex	男
Date of birth	1966-09-09
Working unit	广州华誉会计师事务所有限公司
Identity card No.	510103196609093457



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.



证书编号:
No. of Certificate 440100770012

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

发证日期: 二〇〇三 年 七 月 十 日
Date of Issuance 2009年4月换发



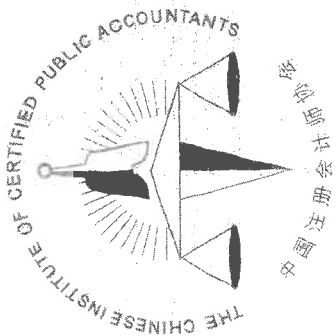
胡乃让(440100770012), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440100770012

4

5



姓名: 胡乃让
Full name: HU NAIRANG

性别: 男
Sex: M

出生日期: 1967-07-21
Date of birth: 1967-07-21

工作单位: 广州市大公会计师事务所有限公司
Working Unit: GUANGZHOU HUAYU CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

身份证号码: 440107196707210319
Identity card No.: 440107196707210319

