



廣東國政佳會計師事務所

GUANGDONG GUOZHENGJIA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

報告書 REPORT

2017年度審計

中國·廣東

GUANG DONG CHINA

防伪条形码：



防伪 编号：00202018050019839275

广东国政佳会计师事务所有限公司已鉴

报告 文号：国政佳审计[2018]第 004 号

委托 单位：广东省电子商务协会

被审验单位名称：广东省电子商务协会

被审单位所在地：广州

事务所名称：广东国政佳会计师事务所有限公司

报告 类型：年度审计(无保留意见)

报告 日期：2018年 5 月 3 日

报备 时间：2018年 5 月 3 日 19:19:41

签名注册会计师：李伟

黄浩中

广东省电子商务协会

2017 年度审计报告

事务所名称：广东国政佳会计师事务所有限公司

事务所电话：66685588

传 真：66685576

通信 地址：广州市越秀区东风东路 776 号 139-140 房

电子 邮件：cpa12366@163.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：020-38922371、38922373

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

社会团体 2017 年度检查

财 务 审 计 报 告

广东省电子商务协会

2017 年度

目 录

一、 审计报告

二、 审计报告附录

1、 社会团体基本情况统计表

2、 资产负债表

3、 业务活动表

4、 现金流量表

5、 固定资产明细表

6、 财务报表附注

7、 分支（代表）机构基本情况表

三、 广东国政佳会计师事务所有限公司营业执照复印件

委托单位： 广东省电子商务协会

审计单位： 广东国政佳会计师事务所有限公司

联系电话： 02066685576

传真号码： 02066685576

邮 箱：

社会团体年度财务 审计报告

报告文号：国政佳审计[2018]第 004 号

广东省电子商务协会：

一、审计意见

我们审计了广东省电子商务协会财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的业务活动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了广东省电子商务协会 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年的业务活动成果和现金流量。

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，我们独立于广东省电子商务协会，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

广东省电子商务协会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广东省电子商务协会 2017 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并不涵盖其他信息，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。

基于我们已执行的工作，如果我们确定该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

广东省电子商务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,管理层负责评估广东省电子商务协会的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东省电子商务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。错报可能由舞弊或错误所导致,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,就可能对广东省电子商务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广东省电子商务协会不能持续经营。

(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。

六、基本情况

1、广东省电子商务协会登记证号 51440000731450953H，组织机构代码为 51440000731450953H。登记证书有效期为长期。法定代表人为胡伟权，主要经费来源为财政拨款、向会员收费和提供服务，住所为广州市越秀区东风中路 300 号之一（东侧）4 层。

业务主管单位：广东省人民政府相关职能部门。。

业务范围：调查研究、行业管理、行业自律、咨询服务、技术服务、人才培养、展览展示、编辑刊物。

2、截止 2017 年 12 月 31 日，广东省电子商务协会未设立分支机构。

3、截至 2017 年 12 月 31 日，广东省电子商务协会未对外投资。

4、截至 2017 年 12 月 31 日，广东省电子商务协会共有单位会员 182 个，个人会员 0 个，经会员大会决议收取会费，会费标准为：

- (1).会长单位每年缴纳会费 100000 元；
- (2).常务副会长单位每年缴纳会费 50000 元；
- (3).副会长单位每年缴纳会费 30000 元；
- (4).常务理事单位每年缴纳会费 10000 元；
- (5).理事单位每年缴纳会费 4000 元；
- (6).一般会员单位每年缴纳会费 2000 元。

5、广东省电子商务协会 2017 年末职工 29.00 人，其中：会长、秘书长、副秘书长 3 人，其月人均工资为 13,456.59 元；工作人员 29.00 人，其月人均工资 5,663.04 元。

七、财务状况

1、广东省电子商务协会截止 2017 年 12 月 31 日资产总额为 1,968,126.78 元，其中：货币资金 689,781.43 元，对外投资 150,000.00 元，应收款项 896,277.52 元（其中应收账款 0.00 元、其他应收款 896,277.52 元），固定资产原值 440,194.27 元，累计折旧 304,906.44 元，固定资产净值 135,287.83 元。

2、广东省电子商务协会截止 2017 年 12 月 31 日负债总额为 304,316.55 元，其中：流动负债 304,316.55 元，长期负债 0.00 元，受托代理负债 0.00 元。

3、广东省电子商务协会截止 2017 年 12 月 31 日净资产总额 1,663,810.23 元，其中：

限定性净资产 0.00 元，非限定性净资产 1,663,810.23 元。

八、收支情况

1、广东省电子商务协会 2017 年度收入 2,987,302.03 元，其中：捐赠收入 0.00 元，会费收入 1,742,000.00 元，提供服务收入 1,209,802.03 元，商品销售收入 0.00 元，政府补助收入 35,500.00 元，投资收益 0.00 元，其他收入 0.00 元。

2、广东省电子商务协会 2017 年度费用 5,190,786.71 元，其中：业务活动成本 2,831,599.37 元，管理费用 2,362,333.68 元，筹资费用-3,146.34 元，其他费用 0.00 元。

广东国政佳会计师事务所有限公司



二〇一八年四月二十五日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

2017年12月31日

编制单位：广东省电子商务协会

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：				流动负债：			
货币资金	1	3,026,204.61	689,781.43	短期借款	23	-	-
短期投资	2	-	-	应付款项	24	225,567.14	37,384.96
应收款项	3	691,643.29	896,277.52	应付工资	25	197,000.00	-
预付账款	4	496,957.66	96,780.00	应交税金	26	-9,240.82	12,281.59
存 货	5	-	-	预收账款	27	261,750.00	254,650.00
待摊费用	6	-	-	预提费用	28	-	-
一年内到期的长期债权投资	7	-	-	预计负债	29	-	-
其他流动资产	8	-	-	一年内到期的长期负债	30	-	-
流动资产合计	9	4,214,805.56	1,682,838.95	其他流动负债	31	-	-
				流动负债合计	32	675,076.32	304,316.55
长期投资：							
长期股权投资	10	150,000.00	150,000.00	长期负债：			
长期债权投资	11	-	-	长期借款	33	-	-
长期投资合计	12	150,000.00	150,000.00	长期应付款	34	-	-
固定资产：				其他长期负债	35	-	-
固定资产原价	13	408,115.00	440,194.27	长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14	230,549.33	304,906.44				
固定资产净值	15	177,565.67	135,287.83	受托代理负债：			
在建工程	16	-	-	受托代理负债：	37	-	-
文物文化资产	17	-	-	负债合计	38	675,076.32	304,316.55
固定资产清理	18	-	-				
固定资产合计	19	177,565.67	135,287.83	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	3,867,294.91	1,663,810.23
无形资产	20	-	-	限定性净资产	40	-	-
受托代理资产：				净资产合计	41	3,867,294.91	1,663,810.23
受托代理资产	21	-	-				
资产总计	22	4,542,371.23	1,968,126.78	负债和净资产总计	42	4,542,371.23	1,968,126.78

单位负责人：

制表：

复核：

业 务 活 动 表

2017年度

编制单位：广东省电子商务协会

单位：元

项 目	行次	上 年 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	-	-	-	-	-	-
会费收入	2	2,053,000.00	-	2,053,000.00	1,742,000.00	-	1,742,000.00
提供服务收入	3	876,698.94	-	876,698.94	1,209,802.03	-	1,209,802.03
商品销售收入	4	-	-	-	-	-	-
政府补助收入	5	1,252,500.00	-	1,252,500.00	35,500.00	-	35,500.00
投资收益	6	-	-	-	-	-	-
其他收入	7	-	-	-	-	-	-
收入合计	8	4,182,198.94	-	4,182,198.94	2,987,302.03	-	2,987,302.03
二、费用	9						
（一）业务活动成本	10	2,811,590.99	357,137.61	3,168,728.60	2,831,599.37	-	2,831,599.37
其中：捐赠项目成本	11	-	-	-	-	-	-
提供服务成本	12	2,809,630.33	357,137.61	3,166,767.94	2,830,071.66	-	2,830,071.66
销售商品成本	13	-	-	-	-	-	-
会员服务成本	14	-	-	-	-	-	-
业务活动税金及附加	15	1,960.66	-	1,960.66	1,527.71	-	1,527.71
（二）管理费用	16	2,650,082.18	-	2,650,082.18	2,362,333.68	-	2,362,333.68
（三）筹资费用	17	-10,633.09	-	-10,633.09	-3,146.34	-	-3,146.34
（四）其他费用	18	-	-	-	-	-	-
费用合计	19	5,451,040.08	357,137.61	5,808,177.69	5,190,786.71	-	5,190,786.71
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20	-	-	-	-	-	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	-1,268,841.14	-357,137.61	-1,625,978.75	-2,203,484.68	-	-2,203,484.68

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

2017年度

编制单位：广东省电子商务协会

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	-
收取会费收到的现金	3	1,742,000.00
提供服务收到的现金	4	1,209,802.03
销售商品收到的现金	5	-
政府补助收到的现金	6	35,500.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	-
现金流入小计	8	2,987,302.03
提供捐赠或者资助支付的现金	9	-
支付给员工以及为员工支付的现金	10	2,482,262.07
购买商品、接受服务支付的现金	11	2,335,970.41
支付的其他与业务活动有关的现金	12	473,413.46
现金流出小计	13	5,291,645.94
业务活动产生的现金流量净额	14	-2,304,343.91
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	32,079.27
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	32,079.27
投资活动产生的现金流量净额	25	-32,079.27
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	-2,336,423.18

单位负责人：

制表：

复核：

财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

广东省电子商务协会(以下简称“本社会团体”)于 2012 年 1 月 22 日经中华人民共和国民政部批准登记, 2012 年 1 月 22 日换发了社团法人登记证书, 社团登记证书有效日期: 长期。注册资金 3.00 万元, 登记证号为 51440000731450953H, 组织机构代码为 51440000731450953H, 法定代表人胡伟权, 住所为广州市越秀区东风中路 300 号之一(东侧)4 层。

业务主管单位: 广东省人民政府相关职能部门。。

业务范围: 调查研究、行业管理、行业自律、咨询服务、技术服务、人才培养、展览展示、编辑刊物。。

二、财务报表的编制基础

本社会团体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、完整地反映了本社会团体的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度:

本社会团体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:

本社会团体以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币:

本社会团体以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本社会团体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

本社会团体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

短期投资指本社会团体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

（1）本社会团体的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用余额百分比法，坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的比例提取。

（2）本社会团体的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提方法采用账龄分析法，坏账准备计提比例如下：

应收款项账龄	坏账准备计提比例
1年以内	0%
1至2年	0%
2至3年	0%
3年以上	0%

（3）本社会团体的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

本社会团体的坏账确认标准：

- ①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；
- 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。

8、存货核算方法

- （1）存货分类：本社会团体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：本基金会材料、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：

本社会团体存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本社会团体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

本社会团体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

本社会团体长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债券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

本社会团体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（工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）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：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20年	5.00%	4.75%-5.00%
机器设备	10年	5.00%	9.5%-10.00%
运输设备	5年、4年	5.00%	19.00%-25.00%
电子设备	5年、3年	5.00%	19.00%-33.33%
其他设备及工具	5年	5.00%	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、无形资产计价及摊销办法：

本社会团体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，具体如下：土地使用权按 20 年摊销，软件按 5 年摊销，专利权按 10 年摊销，本年没有计提了减值准备。

13、受托代理资产

受托代理资产是指本社会团体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，本社会团体将其确认为负债，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）该义务是本社会团体承担的现时义务。
- （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会费收入、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。

本社会团体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。

本社会团体在确认收入时，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。

会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。

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；但当本社会团体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。

17、成本费用划分原则

本社会团体支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

（1）“业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

（2）“管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

18、重要会计政策变更情况的说明：

本社会团体无重要会计政策变更情况的说明。

四、 负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、本社会团体负责人（会长、副会长、秘书长）的姓名、工作单位、在本社会团体领

取报酬的负责人人数、领取报酬的金额

理事姓名	工作单位	理事会职务	是否在基金会领取报酬	领取报酬金额
胡伟权	广州环球梦电子商务股份有限公司	会长	无	
程晓	广东省电子商会	副会长/秘书长	有	15,283.17

2、本社会团体工作人员总数（含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均

工资（不含支付的劳务费）

部 门	职工人数	本年工资总额	年人均工资额
办公部门	29.00	1,970,736.55	67,956.43
合 计	29.00	1,970,736.55	67,956.43

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	币 种	年初数	年末数
现金	人民币	190,472.47	364,952.08
银行存款	人民币	2,835,732.14	324,829.35
其他货币资金	人民币		
合计		3,026,204.61	689,781.43

2、其他应收款

（1）其他应收款账龄：

账龄	年初数	占比例	年末数	占比例
1年以内	691,643.29	100.00%	264,939.66	29.56%
1-2年			631,337.86	70.44%
账面余额合计	691,643.29	100.00%	896,277.52	100.00%

（2）其他应收款主要客户：

单位名称	年初数	占比例	年末数	占比例
保证金	384,300.00	55.56%	384,300.00	42.88%
广州蜜蜂汇电子商务有限公司			248,734.74	27.75%

佛山电子商务协会	100,000.00	14.46%	100,000.00	11.16%
广东省广业轻化工业集团有限公司	89,837.86	12.99%	89,837.86	10.02%
其它	50,000.00	7.23%	50,000.00	5.58%

3、预付账款

(1) 预付账款账龄:

账龄	年初数	占比例	年末数	占比例
1年以内	496,957.66	100.00%	96,780.00	100.00%
账面余额合计	496,957.66	100.00%	96,780.00	100.00%

(2) 预付账款主要客户:

单位名称	年初数	占比例	年末数	占比例
其它	84,877.40	17.08%	52,780.00	54.54%
广州大厦	10,000.00	2.01%	40,000.00	41.33%
合作项目预付	38,000.00	7.65%	4,000.00	4.13%

4、长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	年初账面余额	年末账面余额	所占比例%	核算方法
广州蜜蜂汇电子商务有限公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00		
合计	150,000.00	150,000.00	150,000.00		

5、固定资产

(1) 固定资产类别如下:

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	年末数
一、原价合计	408,115.00	32,079.27		440,194.27
运输工具	249,677.00			249,677.00
电子设备	152,039.00	32,079.27		184,118.27
工具器具家具	6,399.00			6,399.00
二、累计折旧合计	230,549.33	74,357.11		304,906.44
运输工具	174,347.26	43,128.19		217,475.45
电子设备	53,705.07	29,987.52		83,692.59
工具器具家具	2,497.00	1,241.40		3,738.40
三、净值合计	177,565.67	32,079.27	74,357.11	135,287.83
运输工具	75,329.74		43,128.19	32,201.55
电子设备	98,333.93	32,079.27	29,987.52	100,425.68
工具器具家具	3,902.00		1,241.40	2,660.60

(2) 固定资产用途如下:

用途	年初原价	年初累计折旧	年初账面价值	年末原价	年末累计折旧	年末账面价值
自用	408,115.00	230,549.33	177,565.67	440,194.2	304,906.44	135,287.8

				7		3
出租						
公益项目						
其他						
合 计	408,115.00	230,549.33	177,565.67	440,194.27	304,906.44	135,287.83

6、预收账款

(1) 预收账款账龄:

账龄	年初数	占比例	年末数	占比例	款项内容
1年以内	261,750.00	100.00%	188,000.00	73.83%	预收费用
1-2年			66,650.00	26.17%	预收费用
合 计	261,750.00	100.00%	254,650.00	100.00%	

(2) 预收账款主要客户:

单位名称	年末数	占预收账款比例%	性质
会员单位	188,000.00	73.83%	预收费用
其它	66,650.00	26.17%	预收费用

7、应付工资

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
应付工资	197,000.00	1,970,736.55	2,167,736.55	
合 计	197,000.00	1,970,736.55	2,167,736.55	

8、应交税金

项目	年初数	年末数	适用税率%
应交增值税	-9,989.46	7,006.99	3%
个人所得税	748.64	3,746.89	
城建税		891.16	7%
教育费附加		381.93	3%
地方教育附加		254.62	2%
合 计	-9,240.82	12,281.59	

9、其他应付款

(1) 其他应付款账龄:

账龄	年初数	占比例	年末数	占比例	款项内容
1年以内	225,567.14	100.00%	21,157.82	56.59%	应付单位及个人款
1-2年			16,227.14	43.41%	应付单位及个人款
合 计	225,567.14	100.00%	37,384.96	100.00%	

(2) 其他应付款主要客户:

单位名称	期末余额	占其他应	性质
------	------	------	----

		付款比例%	
其它	21,157.82	56.59%	应付单位及个人款
职工教育经费	15,267.14	40.84%	应付单位及个人款
东莞市电子商务协会	960.00	2.57%	应付单位及个人款

10、净资产

项目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
2. 非限定性净资产	3,867,294.91		2,203,484.68	1,663,810.23
合计	3,867,294.91		2,203,484.68	1,663,810.23

11、收入

项目	非限定性本年发生额	限定性本年发生额	本年发生额合计	非限定性上年发生额	限定性上年发生额	上年发生额合计
会费收入	1,742,000.00		1,742,000.00	2,053,000.00		2,053,000.00
提供服务收入	1,209,802.03		1,209,802.03	876,698.94		876,698.94
政府补助收入	35,500.00		35,500.00	1,252,500.00		1,252,500.00
合计	2,987,302.03		2,987,302.03	4,182,198.94		4,182,198.94

12、业务活动成本

项目	非限定性本年发生额	限定性本年发生额	本年发生额合计	非限定性上年发生额	限定性上年发生额	上年发生额合计
提供服务成本	2,830,071.66		2,830,071.66	2,809,630.33	357,137.61	3,166,767.94
业务活动税金及附加	1,527.71		1,527.71	1,960.66		1,960.66
合计	2,831,599.37		2,831,599.37	2,811,590.99	357,137.61	3,168,728.60

13、管理费用

项目	非限定性本年发生额	限定性本年发生额	本年发生额合计	非限定性上年发生额	限定性上年发生额	上年发生额合计
工资	1,970,736.55		1,970,736.55	2,231,089.55		2,231,089.55
社保费	170,353.82		170,353.82	181,951.79		181,951.79
福利费	87,349.90		87,349.90	103,723.00		103,723.00
折旧费	74,357.11		74,357.11	71,444.28		71,444.28
住房公积金	56,494.00		56,494.00	42,930.00		42,930.00
党组织工作经费	1,994.50		1,994.50	3,084.80		3,084.80
车船税	720.00		720.00			

职工教育经费	327.80		327.80	15,858.76		15,858.76
合计	2,362,333.68		2,362,333.68	2,650,082.18		2,650,082.18

14、筹资费用

项目	非限定性本年发生额	限定性本年发生额	本年发生额合计	非限定性上年发生额	限定性上年发生额	上年发生额合计
减：利息收入	3,870.29		3,870.29	11,555.30		11,555.30
金融手续费	723.95		723.95	922.21		922.21
合计	-3,146.34		-3,146.34	-10,633.09		-10,633.09

六、关联方关系及关联方交易的说明

(1)、关联方关系

关联方名称	与本单位关系	业务性质	法定代表人	国家	注册资本
胡伟权	其他关联			中国	

七、限定性净资产转为非限定性净资产：0.00 元。

八、净资产变动额：

2017 年度净资产变动额为-2,203,484.68 元。收入合计 2,987,302.03 元，费用合计 5,190,786.71 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”反映）-2,203,484.68 元。

资产负债表净资产年初数 3,867,294.91 元，年末数 1,663,810.23 元，净资产增加（若为净资产减少额，以“-”反映）-2,203,484.68 元，比 2017 年度净资产变动额相差 0.00 元。

九、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

本社会团体无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十、受托代理业务情况的说明

本社会团体无受托代理业务。

十一、重大资产减值情况的说明

本社会团体无重大资产减值情况。

十二、公允价值无法可靠取得的捐赠资产和其他资产的说明

本社会团体无公允价值无法可靠取得的捐赠资产和其他资产。

十三、接受劳务捐赠情况的说明

本社会团体无接受劳务捐赠情况。

十四、对外承诺和或有事项情况的说明

本社会团体无对外承诺和或有事项。

十五、资产负债表日后非调整事项的说明

本社会团体无资产负债表日后非调整事项。

十六、需要说明的其他事项

本社会团体无需要说明的其他事项。

上述 2017 年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

社会团体名称：广东省电子商务协会

社会团体负责人：（签字）

社会团体财务负责人：（签字）

日期：2017 年 12 月 31 日

日期：2017 年 12 月 31 日



营业执照

(副本)

编号 S0412015037874 (1-1)

统一社会信用代码 91440104MA59B5D197

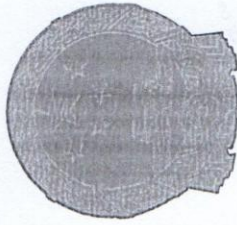
名称	广东国政佳会计师事务所有限公司
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	广州市越秀区东风东路776号139-140房
法定代表人	李伟
注册资本	叁佰零陆万元整
成立日期	2015年12月16日
营业期限	2015年12月16日至长期
经营范围	商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关



2018年03月07日



会计师事务所 执业证书

名 称：广东国政佳会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：李伟

经 营 场 所：广州市越秀区东风东路 776 号

139-140 房

组 织 形 式：有限责任

执业证书编号：44010243

批准执业文号：粤财会[2018]8 号

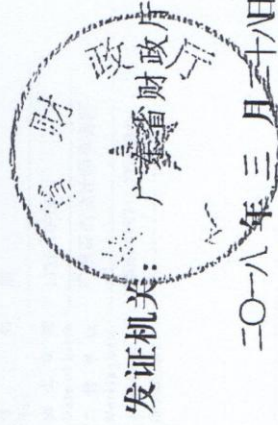
批准执业日期：2018 年 1 月 25 日



证书序号：0002734

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：

二〇一八年三月二十八日

中华人民共和国财政部制



姓 名 黄浩中
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1951-09-19
Date of birth
工 作 单 位 湛江润泰会计师事务所
Working unit
身 份 证 号 码 440802195109190014
Identity card No.



姓 名 李伟
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1971-10-05
Date of birth
工 作 单 位 广州百杰会计师事务所
Working unit
身 份 证 号 码 440824197110054434
Identity card No.

