

汕頭市汕特會計師事務所有限公司

SHANTOU SHANTE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LIMITED COMPANY

報告書

REPORT



中國·廣東
GUANGDONG·CHINA

汕头市慈善总会 2023年度 审计报告

目 录



一、审计报告	17-2
二、慈善总会财务相关情况表	17-5
三、资产负债表	17-6
四、业务活动表	17-7
五、现金流量表	17-8
六、财务报表附注	17-9
七、管理建议书	17-17

委托单位：汕头市慈善总会

审计单位：汕头市汕特会计师事务所有限公司

联系电话：0754-88261119

传真号码：0754-88261119



审计报告

汕特会字（2024）第058号



汕头市慈善总会：

我们审计了后附的汕头市慈善总会财务报表及财务收支管理状况，包括2023年12月31日的资产负债表、2023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汕头市慈善总会管理层的责任，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和《基金会财务报表审计指引》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，以及评价财务报表及财务收支管理状况的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、基本情况

汕头市慈善总会于1995年12月13日经汕头市民政局批准成立。2021年9月26日，变更法定代表人为：吴伟兵；经汕头市民政局批准颁发了社会团体法人登记证书，统一社会信用代码为51440500515369253P；业务主管单位为汕头市民政局；注册资金为人民币3万元；2021年9月26日取得新的社会团体法人登记证书，地址为汕头市龙湖区长平路金晖庄北街一号四楼；业务范围为慈善活动。

四、财务状况

1、汕头市慈善总会截止2023年12月31日资产总额为48,630,576.10元，其中：货币资金48,226,391.10元，固定资产净值326,185.00元，应收款项78,000.00元，应收款项均为其他应收款。

2、汕头市慈善总会截止2023年12月31日负债总额为0.00元。

3、汕头市慈善总会截止2023年12月31日净资产总额为48,630,576.10元，其中：非限定性净资产19,327,648.22元，限定性净资产29,302,927.88元。

4、汕头市慈善总会2023年度收入78,269,216.07元，其中：捐赠收入77,229,409.54元，提供服务收入11,556.00元，政府补助收入0.00元，其他收入1,028,250.53元。

汕头市慈善总会2023年度费用合计为77,137,329.70元，其中：业务活动成本76,397,548.59元，管理费用总计717,292.21元，其他费用22,488.90元。

5、汕头市慈善总会2023年度公益事业支出为76,397,548.59元。



五、审计意见

汕头市慈善总会的财务收入、支出均纳入本单位统一核算，其收支明细公开透明。对各项资金的运用能够严格管理，对日常费用开支严格把关，对专项资金能够做到专款专用，并严格按《汕头市慈善总会财务管理制度》、《汕头市慈善总会困难群众临时救助管理办法》、《汕头市慈善总会专项基金管理办
法》等规章制度管理权限及审批程序进行逐级审批。



主任会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月十八日

办公地址：中国广东汕头市龙湖区 5 街区龙湖苑商住楼 5 座 202 号房之二

联系电话：0754-88261119

汕头市汕特会计师事务所有限公司

汕特会字（2024）第 058 号



慈善总会财务相关情况表

2023 年 12 月 31 日



慈善总会名称	汕头市慈善总会		
办公地址	汕头市长平路金晖庄北街 1 号 4 楼	登记时间	1995 年 12 月 13 日
联系电话	0754-88845220	邮政编码	515041
法定代表人	吴伟兵	主要经费来源	(1) 财政拨款 (2) 存款利息收入
开户银行	中国银行汕头升平支行		
银行账号	679557746657		
财务机构名称		联系电话	0754-88845220
会计姓名	彭纯娜	专/兼职	专职
代理记账 中介机构名称		代理机构 主管人姓名	
社会信用代码	51440500515369253P		
设有 银行 账号 的 分 支 机 构 、 代 表 机 构 及 其 开 户 银 行 和 账 号	无		
实体	无		



资产负债表

编制单位：汕头市慈善总会

2023年12月31日



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：			
货币资产	1	47,090,504.73	48,226,391.10	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3	82,000.00	78,000.00	应付工资	25		
预付帐款	4			应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期股权投资	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	47,172,504.73	48,304,391.10	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	---	---
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	---	---	长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	326,185.00	326,185.00	长期负债合计	36	---	---
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15	326,185.00	326,185.00	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	---	---
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	326,185.00	326,185.00	净资产：			
				非限定性净资产	39	19,599,988.75	19,327,648.22
无形资产：				限定性净资产	40	27,898,700.98	29,302,927.88
无形资产	20			净资产合计	41	47,498,689.73	48,630,576.10
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	47,498,689.73	48,630,576.10	负债和净资产总计	42	47,498,689.73	48,630,576.10



业务活动表

编制单位：汕头市慈善总会

2023 年度



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	1,074,748.73	43,650,718.29	44,725,467.02	1,058,529.20	76,170,880.34	77,229,409.54
提供服务收入	2	17,760.00	---	17,760.00	11,556.00	---	11,556.00
商品销售收入	3	---	---	---	---	---	---
政府补助收入	4	250,000.00	---	250,000.00	---	---	---
投资收益	5	---	---	---	---	---	---
其他收入	6	1,240,333.39	---	1,240,333.39	1,028,250.53	---	1,028,250.53
收入合计	7	2,582,842.12	43,650,718.29	46,233,560.41	2,098,335.73	76,170,880.34	78,269,216.07
二、费用							
（一）业务活动成本	8	1,796,662.20	38,313,364.94	40,110,027.14	1,730,743.80	74,666,804.79	76,397,548.59
（二）管理费用	9	726,407.04	---	726,407.04	717,292.21	---	717,292.21
（三）筹资费用	10	---	---	---	---	---	---
（四）其他费用	11	12,720.00	---	12,720.00	22,488.90	---	22,488.90
费用合计	12	2,535,789.24	38,313,364.94	40,849,154.18	2,470,524.91	74,666,804.79	77,137,329.70
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13	---	---	---	---	---	---
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14	47,052.88	5,337,353.35	5,384,406.23	-372,189.18	1,504,075.55	1,131,886.37



现金流量表

编制单位：汕头市慈善总会

2023 年度

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	4,405,437.65
收到会费收到的现金	3	---
提供服务收到的现金	4	---
销售商品收到的现金	5	---
政府补助收到的现金	6	---
收到的其他与业务活动有关的现金	7	60,354,760.58
现金流入小计	8	64,760,198.23
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,589,405.65
支付给员工以及为员工支付的现金	10	33,323.61
购买商品、接受服务支付的现金	11	---
支付的其他与业务活动有关的现金	12	60,215,496.76
现金流出小计	13	61,838,226.02
业务活动产生的现金流量净额	14	2,921,972.21
二、投资活动产生的现金流量净额	15	
收回投资所收到的现金	16	---
取得投资收益所收的现金	17	---
处置固定资产和产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	---
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	---
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	---
投资活动产生的现金流量净额	25	---
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	---
偿还债务所支付的现金	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	35	---
五、现金及现金等价物净增加额	36	2,921,972.21

