

赣州汇群联合会计师事务所(普通合伙)  
石城县和仁公益社会工作服务中心  
已审财务报表

2021 年

目 录 页 次

|                  |      |
|------------------|------|
| 一、审计报告           | 1-2  |
| 二、企业会计报表及附注      |      |
| 1. 资产负债表         | 3    |
| 2. 利润表           | 4    |
| 3. 现金流量表         | 5    |
| 4. 会计报表附注        | 6-16 |
| 三、会计师事务所执业许可证复印件 | 17   |
| 四、会计师事务所营业执照复印件  | 18   |

# 赣州汇群联合会计师事务所(普通合伙)

地址：会昌县城沿江路国际酒店河对面三楼 电话：5626112

## 审计报告

汇群民审字[2022]1003号

石城县和仁公益社会工作服务中心全体理事：

### 一、审计意见

我们审计了后附的石城县和仁公益社会工作服务中心（以下简称贵单位）的财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年的业务活动表、现金流量表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《非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵单位2021年12月31日的财务状况以及2021年的财务状况、经营情况和现金流量情况。

### 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，我们独立于贵单位，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、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照《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而导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 四、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，就可能导致对贵单位的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。我们的结论基于截止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贵单位不能持续经营。

(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的值得关注的内部控制缺陷。

赣州汇群联合会计师事务所



主任会计师：

中国注册会计师：

2022年2月28日



# 资产负债表

会民非01表

编制单位：石城县和仁公益社会工作服务中心

2021-12-31

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  | 119,157.17 | 284,699.56   | 短期借款       | 61  |            |              |
| 短期投资        | 2  |            | 1,300,000.00 | 应付款项       | 62  |            |              |
| 应收款项        | 3  | 2,682.08   | 12,450.00    | 应付工资       | 63  |            | 14,750.00    |
| 预付账款        | 4  |            |              | 应交税金       | 65  |            | 485.00       |
| 存货          | 8  |            |              | 预收账款       | 66  |            | 1,127,500.00 |
| 待摊费用        | 9  |            |              | 预提费用       | 71  |            |              |
| 一年内到期长期债权投资 | 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 | 121,839.25 | 1,597,149.56 | 其他流动负债     | 78  |            |              |
|             |    |            |              | 流动负债合计     | 80  |            | 1,142,735.00 |
| 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 | 5,855.25   | 17,198.05    |            |     |            |              |
| 减：累计折旧      | 32 | 1,951.80   | 5,416.47     | 受托代理负债：    |     |            |              |
| 固定资产净值      | 33 | 3,903.45   | 11,781.58    | 受托代理负债     | 91  |            |              |
| 在建工程        | 34 |            |              |            |     |            |              |
| 文物文化资产      | 35 |            |              | 负债合计       | 100 |            | 1,142,735.00 |
| 固定资产清理      | 38 |            |              |            |     |            |              |
| 固定资产合计      | 40 | 3,903.45   | 11,781.58    |            |     |            |              |
| 无形资产        |    |            |              |            |     |            |              |
| 无形资产        | 41 |            |              | 净资产        |     |            |              |
|             |    |            |              | 非限定性净资产    | 101 | 30,295.39  | 212,215.19   |
| 受托代理资产      |    |            |              | 限定性净资产     | 105 | 95,447.31  | 253,980.95   |
| 受托代理资产      | 51 |            |              | 净资产合计      | 110 | 125,742.70 | 466,196.14   |
| 资产总计        | 60 | 125,742.70 | 1,608,931.14 | 负债和净资产总计   | 120 | 125,742.70 | 1,608,931.14 |

单位负责人：李含

财务负责人：

编表人：



# 业务活动表

会民非02表

2021年12月

单位：元

编制单位：石城县和仁公益社会工作服务中心

| 项目                    | 行次 | 本月数        |            | 本年累计数      |            |
|-----------------------|----|------------|------------|------------|------------|
|                       |    | 非限定性       | 限定性        | 非限定性       | 限定性        |
| 收入                    |    |            |            |            | 合计         |
| 其中：捐赠收入               | 1  | 177,194.13 | 109,274.60 | 177,594.13 | 324,324.60 |
| 会费收入                  | 2  |            |            |            | 501,918.73 |
| 提供服务收入                | 3  | 5,400.00   | 158,480.00 | 5,400.00   | 319,656.00 |
| 商品销售收入                | 4  |            |            |            |            |
| 政府补助收入                | 5  |            |            |            |            |
| 投资收益                  | 6  |            |            |            |            |
| 其他收入                  | 9  | 155.81     |            | 332.10     | 332.10     |
| 收入合计                  | 11 | 182,749.94 | 267,754.60 | 183,326.23 | 821,906.83 |
| 费用                    |    |            |            |            |            |
| (一) 业务活动成本            | 12 | 70,282.27  |            | 474,046.96 | 474,046.96 |
| (二) 管理费用              | 21 | 1,653.81   |            | 6,881.95   | 6,881.95   |
| (三) 筹资费用              | 24 |            |            |            |            |
| (四) 其他费用              | 28 | 485.00     |            | 524.48     | 524.48     |
| 费用合计                  | 35 | 72,421.08  |            | 481,453.39 | 481,453.39 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产     | 40 | 70,282.27  | -70,282.27 | 474,046.96 | 474,046.96 |
| 四、净资产变动额(减少额，以“-”号填列) | 45 | 180,611.13 | 197,472.33 | 175,919.80 | 340,453.44 |

编表人：

财务负责人：

李含

单位负责人：李含

# 现金流量表

会民非03表

编制单位:

石城县和仁公益社会工作服务中心

2021年12月

单位: 元

| 项目                | 行次 | 本年累计金额        | 本期金额        |
|-------------------|----|---------------|-------------|
| 一、业务活动产生的现金流量:    |    |               |             |
| 接受捐赠收到的现金         | 1  | 505,918.73    | 290,468.73  |
| 收取会费收到的现金         | 2  |               |             |
| 提供服务收到的现金         | 3  | 333,656.00    | 177,880.00  |
| 销售商品收到的现金         | 4  | 1,115,050.00  | -204,950.00 |
| 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  | 218,396.46    | 61,477.56   |
| 现金流入小计            | 13 | 2,173,021.19  | 324,876.29  |
| 提供捐赠或者资助支付的现金     | 14 |               |             |
| 支付给员工以及为员工支付的现金   | 15 | 221,489.04    | 90,605.08   |
| 购买商品、接受服务支付的现金    | 16 | 474,046.96    | 70,282.27   |
| 支付的其他与业务活动有关的现金   | 19 | 600.00        |             |
| 现金流出小计            | 23 | 696,136.00    | 160,887.35  |
| 业务活动产生的现金流量净额     | 24 | 1,476,885.19  | 163,988.94  |
| 二、投资活动产生的现金流量:    |    |               |             |
| 收回投资所收到的现金        | 25 |               |             |
| 取得投资收益所收到的现金      | 26 |               |             |
| 处置固定资产和无形资产所收到的现金 | 27 |               |             |
| 收到的其他与投资活动有关的现金   | 30 |               |             |
| 现金流入小计            | 34 |               |             |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 35 | 11,342.80     | 11,342.80   |
| 对外投资所支付的现金        | 36 | 1,300,000.00  |             |
| 支付的其他与投资活动有关的现金   | 39 |               |             |
| 现金流出小计            | 43 | 1,311,342.80  | 11,342.80   |
| 投资活动产生的现金流量净额     | 44 | -1,311,342.80 | -11,342.80  |
| 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 | 165,542.39    | 152,646.14  |

单位负责人: 李含

财务负责人: 熊非

编表人: 游凤涛



# 会计报表附注

2021 年

单位:人民币 元

## 附注1:单位概况

本单位为2019年3月正式成立的民办非单位,持有石城县民政局核发的统一社会信用代码为52360735MJD049691Y号民办非企业法人登记证书,开办资金为人民币叁万元整,经营期限为2026年6月22日

单位注册地址: 石城县赣江源北大道568号

经营范围: 提供各类社会工作服务;开展养老、助残等社会关爱活动,提供社会工作培训、督导、评估等各类服务;开展社工课题研究、学术交流等活动;承接各类社会服务项目等

## 附注2:财务报表的编制基础

本单位执行2004年8月18日财政部发布的《非营利组织会计制度》。

## 附注3:遵循非营利组织会计制度的声明

本单位声明,本单位2021 年度的财务报表已按照《非营利组织会计制度》的规定进行编制,符合《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、经营情况和现金流量情况。

## 附注4:重要会计政策、会计估计的说明

### (1) 会计准则和会计制度:

本单位执行2004年8月18日财政部发布的《非营利组织会计制度》。

本单位自起执行财政部2004年8月18日颁布的《非营利组织会计制度》及财政部的相关规定。

### (2) 会计年度

本单位采用公历年制,即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### (3) 记账本位币:

本单位以人民币为记账本位币。

### (4) 记账基础和计价原则:

本单位采用权责发生制记账基础。对会计要素进行计量时,一般采用历史成本;单位会计准则有特别规定的,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下,可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### (5) 外币业务核算方法:

本单位对发生的外币经济业务,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日,对外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算,因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额,按《单位会计准则—借款费用》的原则处理

### (6) 现金等价物的确定标准:

本单位现金等价物是指同时具备持有的期限短、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。权益性投资不作为现金等价物。

### (7) 坏账核算方法

a、本单位对应收款项(含应收账款、其他应收款和长期应收款)坏账损失采用备抵法核算。b、坏账确认标准为:(a)债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的款项;(b)债务人逾期未履行其偿债义务,且具有明显特征表明无法收回的款项。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,确认为坏账损失,冲销已提取的坏账准备。c、对于单项金额重大的应收款项,应单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

### (8) 存货的确认和计量:

存货盘存制度采用永续盘存制。

存货的分类:主要包括各种材料、商品、包装物、低值易耗品、分期收款发出商品;

存货计价方法:库存商品、低值易耗品、包装物购进采用实际成本计算,库存商品发出采用加权平均法结转其成本;低值易耗品、包装物在领用时采用五五摊销法。



期末存货按成本计量。存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。产成品和用于出售的原材料等直接用于出售的存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去完工时估计要发生的成本、销售费用、相关税费后的金额确定；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

(8) 固定资产计价及其折旧方法：

固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；②使用寿命超过一个会计年度。

固定资产按实际成本进行初始计量：投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。非货币性资产交换、债务重组、单位合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《单位会计准则第7号——非货币性资产交换》、《单位会计准则第12号——债务重组》、《单位会计准则第20号——单位合并》和《单位会计准则第21号——租赁》确定。

固定资产的折旧方法：单位固定资产折旧采用平均年限法，并按固定资产原价，估计经济使用年限和估计残值率，分类别确定折旧如下：

| 固定资产类别 | 估计经济使用年限 | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|----------|----------|---------|
| 房屋建筑物  | 20.00    | 10.00    | 4.50    |
| 机器设备   | 10.00    | 10.00    | 9.00    |
| 运输工具   | 4.00     | 10.00    | 22.50   |
| 办公设备   | 3.00     | 10.00    | 30.00   |
| 电子设备   | 3.00     | 10.00    | 30.00   |
| 其他设备   | 4.00     | 10.00    | 22.50   |

固定资产减值准备的确认标准和计提方法：年末公司对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。对长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；或由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；或虽可使用，但使用后产生大量不合格品的；或已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值及其它实质上不能再给单位带来经济利益的固定资产，全额计提减值准备。固定资产减值准备一经计提，不予转回。

(9) 在建工程的确认和计量：

在建工程的计价：按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工达到预定可使用状态前发生的与工程有关的借款所发生的、满足资本化条件的借款费用支出计入工程造价；其后发生的有关利息支出计入当期损益。

在建工程减值准备：年末单位对单项在建工程资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，不予转回。存在下列情形的在建工程按单项计提减值准备：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给单位带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(10) 无形资产计价及摊销方法：

无形资产的计价：无形资产按其成本作为入账价值。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无形资产的摊销：使用寿命有限的无形资产采用直线法按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销，按其受益对象分别计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但在每个会计期末进行减值测试。

无形资产减值准备的确认标准和计提方法：期末对无形资产逐项进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：①已被其他新技术等所替代，使其为单位创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下降，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形；

无形资产减值准备一经计提，不予转回。

(11) 长期待摊费用：

长期待摊费用主要包括开办费、经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。a. 开办费：在单位开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；b. 长期待摊费用：在受益期内平均摊销；

(12) 职工薪酬：



职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。本单位按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障。根据有关规定，保险费及公积金一般按工资总额的一定比例计算。

(13) 收入确认原则：

销售商品：本单位在销售的商品同时满足①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入单位；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认销售收入的实现。

提供劳务：本单位在劳务已经提供时满足①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入单位；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。

让渡资产使用权收入：让渡资产使用权收入在满足相关的经济利益很可能流入单位及收入的金额能够可靠地计量时确认。

(14) 位所得税的会计处理方法：

本单位采用资产负债表债务法核算所得税。在取得资产、负债时确定其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，对于两者之间的差额区分应纳税暂时性差异与可抵扣暂时性差异确认所产生的递延所得税负债或递延所得税资产。

附注5： 税项：

本单位应纳税项及其他列示如下：

(1) 流转税及附加

| 应 税 项 目   | 税 种     | 税 率 |
|-----------|---------|-----|
| 产品销售或劳务收入 | 增值税     | 1%  |
| 增值税额      | 城市维护建设税 | 5%  |
| 增值税额      | 教育费附加   | 3%  |
| 增值税额      | 地方教育费附加 | 2%  |

(2) 企业所得税：本单位企业所得税税率 2.5% 12月取得企业所得税免税资质

(3) 个人所得税：员工个人所得税由本单位代扣代缴。

附注6： 货币资金

| 项 目  | 期初数        | 本期借方累计 | 本期贷方累计 | 期末数        |
|------|------------|--------|--------|------------|
| 库存现金 | 64.00      | -      |        |            |
| 银行存款 | 119,093.17 |        |        | 284,699.56 |
| 合 计  | 119,157.17 | -      | -      | 284,699.56 |

附注7： 应收账款

| 账 龄  | 期初数 |    | 期末数       |      |
|------|-----|----|-----------|------|
|      | 金额  | 比例 | 金额        | 比例   |
| 一年以内 | -   |    | 12,450.00 | 1.00 |
| 一至二年 |     |    | -         | -    |
| 合计   | -   | -  | 12,450.00 | 1.00 |

大额明细项目列示如下：

| 名 称         | 期初数 | 本期借方累计 | 本期贷方累计 | 期末数       |
|-------------|-----|--------|--------|-----------|
| 南昌益心益意公益服务中 | -   | -      | -      | 12,450.00 |

附注8： 其他应收款

| 账 龄  | 期初数      |    | 期末数 |    |
|------|----------|----|-----|----|
|      | 金额       | 比例 | 金额  | 比例 |
| 一年以内 | 2,682.08 |    | -   | 0% |



|      |          |   |   |    |
|------|----------|---|---|----|
| 一至二年 |          |   | 0 | 0% |
| 合计   | 2,682.08 | 0 | - | 0% |

大额明细项目列示如下:

| 名 称        | 期初数      | 本期借方累计 | 本期贷方累计 | 期末数 |
|------------|----------|--------|--------|-----|
| 熊非         | 682.08   | -      | -      | -   |
| 九鼎赣饶中介服务咨询 | 2,000.00 | -      | -      | -   |

附注9： 固定资产及折旧

| 项 目        | 期初数      | 本期借方累计 | 本期贷方累计 | 期末数       |
|------------|----------|--------|--------|-----------|
| 一、原价合计     | 5,855.25 | -      | -      | 17,198.05 |
| 家具、用具及装具   | 5,855.25 | -      | -      | 17,198.05 |
| 二、累计折旧合计   | 1,951.80 | -      | -      | 5,416.47  |
| 家具、用具及装具   | 1,951.80 | -      | -      | 5,416.47  |
| 三、固定资产账面价值 | 3,903.45 | -      | -      | 11,781.58 |
| 家具、用具及装具   | 3,903.45 | -      | -      | 11,781.58 |

附注10: 应付工资

| 项 目  | 期初数 | 本期借方累计 | 本期贷方累计 | 期末数       |
|------|-----|--------|--------|-----------|
| 应付工资 | -   | -      | -      | 14,750.00 |
| 合 计  | -   | -      | -      | 14,750.00 |

附注11： 预收账款

| 账 龄  | 期初数 |    | 期末数          |    |
|------|-----|----|--------------|----|
|      | 金额  | 比例 | 金额           | 比例 |
| 一年以内 | 0   |    | 1,127,500.00 | 0% |
| 一至二年 |     |    | -            | 0% |
| 合计   | -   | -  | 1,127,500.00 | 0  |

大额明细项目列示如下:

| 名 称     | 期初数 | 本期借方累计 | 本期贷方累计 | 期末数     |
|---------|-----|--------|--------|---------|
| 中国扶贫基金会 | 0   | 0      | 0      | 1127500 |

附注12: 应交税费

| 项 目   | 期初数 | 本期借方累计 | 本期贷方累计 | 期末数    |
|-------|-----|--------|--------|--------|
| 应交所得税 | -   | -      | -      | 485.00 |
| 合计    | -   | -      | -      | 485.00 |

附注13: 限定性净资产

| 项 目 | 期初数       | 本期借方累计 | 本期贷方累计 | 期末数        |
|-----|-----------|--------|--------|------------|
| -   | 95,447.31 | -      | -      | 235,980.95 |
| 合 计 | 95,447.31 | -      | -      | 235,980.95 |

附注14: 非限定性净资产

| 项 目 | 期初数       | 本期借方累计 | 本期贷方累计 | 期末数       |
|-----|-----------|--------|--------|-----------|
| 0   | 30,295.39 | -      | -      | 212215.19 |
| 合 计 | 30,295.39 | -      | -      | 212215.19 |



附注15:

业务收入

| 项 目    | 上年同期 | 本年累计       |
|--------|------|------------|
| 捐赠收入   |      | 501,918.73 |
| 非限定性收入 |      | 177,594.13 |
| 限定性收入  |      | 324,324.60 |
| 提供服务收入 |      | 319,656.00 |
| 非限定性收入 |      | 5,400.00   |
| 限定性收入  |      | 314,256.00 |
| 其他收入   |      | 332.10     |
| 非限定性收入 |      | 332.10     |
| 合计     |      | 821,906.83 |

附注16:

业务活动成本

| 项 目             | 上年同期 | 本年累计       |
|-----------------|------|------------|
| 石城县百善扶老计划项目     |      | 36,948.02  |
| 活水计划（纾困计划）项目    |      | 10,000.00  |
| 远离烫烫小怪兽儿童课堂     |      | 3,982.40   |
| 活水计划项目（发展经费）    |      | 108,582.68 |
| 壹基金壹乐园音乐教室项目    |      | 17,778.94  |
| 石城县东城壹基金儿童服务站项目 |      | 75,685.91  |
| 提供服务成本          |      | 221,069.01 |
| 合计              |      | 474,046.96 |

附注17:

管理费用

| 项 目     | 上年同期 | 本年累计     |
|---------|------|----------|
| 办公费     |      | 1571.16  |
| 差旅费     |      | 1589     |
| 固定资产折旧  |      | 1951.8   |
| 审计及年审费用 |      | 600      |
| 其他      |      | 660      |
| 员工福利    |      | 510      |
| 合计      |      | 6,881.96 |

附注18:

其他费用

| 项 目   | 上年同期 | 本年累计   |
|-------|------|--------|
| 账户管理费 |      | 524.48 |
| 合 计   |      | 524.48 |

附注19:

承诺事项

- 1、 本单位无对外提供的财产抵押、信贷担保。  
2、 本单位无其他重大财务承诺。

附注20:

或有事项

- 1、 本单位无未决诉讼、未决索赔事项。  
2、 本单位无其他重大或有事项。

附注21:

资产负债表日后事项

石城县和仁公益社会工作服务中心

2021 年12月31日



证照编号: B332008509



# 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、  
备案、许可、监  
管信息。



统一社会信用代码  
91360733578750553T

名称 赣州汇群联合会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

出资人 邹泽平

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;  
; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;  
; 法律、行政法规规定的其他审计业务;会计咨询、会计服务业务  
; (以上项目国家有专项规定的除外) \*\*\*\*

成立日期 2011年07月07日

合伙期限 2011年07月07日至2031年07月06日

主要经营场所 江西省赣州市会昌县文武坝镇沿江大道步步高  
至黄坊桥B-2号



登记机关

2020年 06月 23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



证书序号: 0002126

## 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: 江西省财政厅

二〇二〇年六月三十日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所 执业证书

名称: 赣州汇鼎联合会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 邹泽平

主任会计师:

经营场所: 江西省赣州市会昌县文武坝镇沿江大道步步高桥至黄坊桥E-2号

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 36070009

批准执业文号: 赣财会[2011]19号

批准执业日期: 2020年06月30日





姓名 郭泽平

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1963-04-10

Date of birth

工作单位 广东高城会计师事务所

Working unit

身份证号码 3621356304100032

Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.6



年度检验登记

Annual Renewal Registration

2011.4.19

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

2010年4月20日

2011.7.8

2014年 3 月 17 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.

2010年4月20日

年 月 日  
/y /m /d



姓 Full name  
性 Sex  
出生 Date of birth  
日期  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.

郭向东

男

46年12月04日

会昌华翔会计师事务所

362135461204001

