

江门市公正会计师事务所有限公司

台山市慈善会

审计报告

(二〇二四年)

目录

项 目	页码
一、审计报告	1-3
二、财务报表	4-12
三、会计报表附注	13-21
四、会计师事务所营业执照、执业许可证复印件	

江门市公正会计师事务所有限公司

Jiangmen Gongzheng Certified Public Accountants Limited

审 计 报 告

公正会审字[2025]34 号

台山市慈善会：

一、 审计意见

我们审计了台山市慈善会（以下简称慈善会）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的业务活动表、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民间非营利组织会计制度的规定编制，公允反映了慈善会 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的业务活动情况和现金流量。

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，我们独立于慈善会，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、 管理层对财务报表的责任

慈善会管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估慈善会持续经营能力，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慈善会、终止运营或别无其他现实的选择。

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，就可能导致对慈善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慈善会不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与管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。

江门市公正会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025年3月18日

资产负债表

会民非01表

编制单位:台山市慈善会

2024年12月31日

货币单位:人民币元

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	31,542,453.60	42,543,254.76	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
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		
流动资产合计	20	31,542,453.60	42,543,254.76	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
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	8,470.00	8,470.00				
减: 累计折旧	32	2,714.95	4,324.25	受托代理负债:			
固定资产净值	33	5,755.05	4,145.75	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	5,755.05	4,145.75				
无形资产:							
无形资产	41			净资产:			
				非限定性净资产	101	10,688,916.54	10,755,332.22
受托代理资产:				限定性净资产	105	20,859,292.11	31,792,068.29
受托代理资产	51			净资产合计	110	31,548,208.65	42,547,400.51
资产总计	60	31,548,208.65	42,547,400.51	负债和净资产总计	120	31,548,208.65	42,547,400.51

单位负责人: 陈淑玲

财务负责人: 钟宝珠

业务活动表

会民非02表

货币单位：人民币元

编制单位：台山市慈善会

2024年度

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	1,859,271.45	36,046,126.44	37,905,397.89	1,891,501.29	45,118,933.45	47,010,434.74
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						
投资收益	6						
其他收入	9	1,746,709.94		1,746,709.94	2,399,967.45	30,000.00	2,429,967.45
收入合计	11	3,605,981.39	36,046,126.44	39,652,107.83	4,291,468.74	45,148,933.45	49,440,402.19
二、费 用							
(一) 业务活动成本	12	1,679,328.15	21,054,835.56	22,734,163.71	3,933,306.87	34,216,157.27	38,149,464.14
其中：汇缴财政专户资金	13	613,120.15	20,517,275.76	21,130,395.91	2,350,152.87	33,633,083.62	35,983,236.49
助居	14				955,000.00		955,000.00
物资支出	15		408,059.80	408,059.80		526,573.65	526,573.65
慈善助学奖学金	16	215,000.00		215,000.00	245,000.00		245,000.00
其他用于慈善项目的支出	17	851,208.00	129,500.00	980,708.00	383,154.00	56,500.00	439,654.00
(二) 管理费用	21	211,528.41		211,528.41	289,693.11		289,693.11
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28	4,589.25		4,589.25	2,053.08		2,053.08
费用合计	35	1,895,445.81	21,054,835.56	22,950,281.37	4,225,053.06	34,216,157.27	38,441,210.33
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	1,710,535.58	14,991,290.88	16,701,826.46	66,415.68	10,932,776.18	10,999,191.86

单位负责人：

陈淑玲

财务负责人：甄宝珠

现金流量表

会民非03表

编制单位: 台山市慈善会

2024年度

货币单位: 人民币元

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	46,483,861.09
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	2,429,967.45
现金流入小计	13	48,913,828.54
提供捐赠或者资助支付的现金	14	37,622,890.49
支付给员工以及为员工支付的现金	15	149,060.25
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	141,076.64
现金流出小计	23	37,913,027.38
业务活动产生的现金流量净额	24	11,000,801.16
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	
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	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	
投资活动产生的现金流量净额	44	
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	11,000,801.16

单位负责人: 陈淑玲

财务负责人: 钟宝珠

资产负债表

会民非01表

编制单位: 台山市慈善会(不含微信平台)

2024年12月31日

货币单位: 人民币元

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	27,380,955.59	36,131,254.19	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
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		
流动资产合计	20	27,380,955.59	36,131,254.19	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
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	8,470.00	8,470.00				
减: 累计折旧	32	2,714.95	4,324.25	受托代理负债:			
固定资产净值	33	5,755.05	4,145.75	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	5,755.05	4,145.75				
无形资产:							
无形资产	41			净资产:			
				非限定性净资产	101	10,113,677.85	9,579,982.56
受托代理资产:				限定性净资产	105	17,273,032.79	26,555,417.38
受托代理资产	51			净资产合计	110	27,386,710.64	36,135,399.94
资产总计	60	27,386,710.64	36,135,399.94	负债和净资产总计	120	27,386,710.64	36,135,399.94

单位负责人: 陈如祥

财务负责人: 魏宝珠

业务活动表

会民非02表

货币单位：人民币元

编制单位：台山市慈善会（不含微信平台）

2024年度

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	1,590,911.58	28,379,443.79	29,970,355.37	1,327,455.45	40,005,157.13	41,332,612.58
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						
投资收益	6						
其他收入	9	1,710,895.56		1,710,895.56	2,363,297.82	30,000.00	2,393,297.82
收入合计	11	3,301,807.14	28,379,443.79	31,681,250.93	3,690,753.27	40,035,157.13	43,725,910.40
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	1,679,328.15	16,974,320.17	18,653,648.32	3,933,306.87	30,752,772.54	34,686,079.41
其中：汇缴财政专户资金	13	613,120.15	16,436,760.37	17,049,880.52	2,350,152.87	30,169,698.89	32,519,851.76
助居	14			66,900.00	955,000.00		955,000.00
物资支出	15		408,059.80	519,700.00		526,573.65	526,573.65
慈善助学奖学金	16	215,000.00		215,000.00	245,000.00		245,000.00
其他用于慈善项目的支出	17	851,208.00	129,500.00	802,167.80	383,154.00	56,500.00	439,654.00
(二) 管理费用	21	210,868.45		210,868.45	289,113.11		289,113.11
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28	4,589.25		4,589.25	2,028.58		2,028.58
费用合计	35	1,894,785.85	16,974,320.17	18,869,106.02	4,224,448.56	30,752,772.54	34,977,221.10
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	1,407,021.29	11,405,123.62	12,812,144.91	-533,695.29	9,282,384.59	8,748,689.30

单位负责人：陈淑萍

财务负责人：姚宝珠



现金流量表

会民非03表

编制单位:台山市慈善会(不含微信平台)

2024年度

货币单位:人民币元

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	40,806,038.93
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	2,393,297.82
现金流入小计	13	43,199,336.75
提供捐赠或者资助支付的现金	14	34,159,505.76
支付给员工以及为员工支付的现金	15	149,060.25
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	140,472.14
现金流出小计	23	34,449,038.15
业务活动产生的现金流量净额	24	8,750,298.60
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	
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	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	
投资活动产生的现金流量净额	44	
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	8,750,298.60

单位负责人:

财务负责人:

资产负债表

会民非01表

编制单位: 台山市慈善会(微信平台)

2024年12月31日

货币单位: 人民币元

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	4,161,498.01	6,412,000.57	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
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		
流动资产合计	20	4,161,498.01	6,412,000.57	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
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						
减: 累计折旧	32			受托代理负债:			
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产:							
无形资产	41			净资产:			
				非限定性净资产	101	575,238.69	1,175,349.66
受托代理资产:				限定性净资产	105	3,586,259.32	5,236,650.91
受托代理资产	51			净资产合计	110	4,161,498.01	6,412,000.57
资产总计	60	4,161,498.01	6,412,000.57	负债和净资产总计	120	4,161,498.01	6,412,000.57

单位负责人: 陈少坤

财务负责人: 魏宝珠

业务活动表

会民非02表

编制单位: 台山市慈善会(微信平台)

2024年度

货币单位: 人民币元

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	268,359.87	7,666,682.65	7,935,042.52	564,045.84	5,113,776.32	5,677,822.16
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						
投资收益	6						
其他收入	9	35,814.38		35,814.38	36,669.63		36,669.63
收入合计	11	304,174.25	7,666,682.65	7,970,856.90	600,715.47	5,113,776.32	5,714,491.79
二、费用							
(一) 业务活动成本	12		4,080,515.39	4,080,515.39		3,463,384.73	3,463,384.73
其中: 汇缴财政专户资金	13		4,080,515.39	4,080,515.39		3,463,384.73	3,463,384.73
	14						
	15						
	16						
	17						
(二) 管理费用	21	659.96		659.96	580.00		580.00
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28				24.50		24.50
费用合计	35	659.96	4,080,515.39	4,081,175.35	604.50	3,463,384.73	3,463,989.23
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	303,514.29	3,586,167.26	3,889,681.55	600,110.97	1,650,391.59	2,250,502.56

单位负责人: 陈少玲

财务负责人: 魏宝珠

现金流量表

会民非03表

编制单位: 台山市慈善会(微信平台)

2024年度

货币单位: 人民币元

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	5,677,822.16
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	36,669.63
现金流入小计	13	5,714,491.79
提供捐赠或者资助支付的现金	14	3,463,384.73
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	604.50
现金流出小计	23	3,463,989.23
业务活动产生的现金流量净额	24	2,250,502.56
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	
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	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	
投资活动产生的现金流量净额	44	
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	2,250,502.56

单位负责人: 陈少坤

财务负责人: 魏宝珠

2024 年度财务报表附注

一、基本情况

台山市慈善会(以下简称本单位)于 2006 年 12 月 28 日成立, 本单位性质: 由热心慈善事业的社会各界人士、企事业单位、有关团体自愿组成, 发动和接受国内外及港、澳、台地区组织及个人自愿向慈善事业捐赠或资助资产, 并进行管理和运用。属地方性的非营利性社会团体组织。经台山市民政局注册登记, 取得统一社会信用代码为 514407817993061307《社会团体法人登记证书》, 住所: 台山市台城桥湖路 39 号, 法定代表人: 陈婉琳。业务范围: 组织各类慈善活动, 开展赈灾助困公益性救助工作, 筹集慈善资金和物资, 发展各项慈善公益福利事业。业务主管单位: 台山市民政局。

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筹资费用或予以资本化。

5. 应收款项

应收款项包括: 应收账款、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。

6. 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。

7. 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。

(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。

8. 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。

9. 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，应当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，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。

10. 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。

11、财务管理制度

本单位会财务会计核算执行《民间非营利组织会计制度》和《广东省社会团体财务管理办法》的规定，建立了内部的财务管理制度，内控制度较为健全，严格执行台山市财政局（台财综〔2012〕8号）《关于公益事业捐赠资金实行“收支两条线”管理的通知》的规定。2024年度账面记载的捐赠收入中汇缴台山市财政捐赠专户35,983,236.49元。涉及日常管理费用、其他费用的开支坚持填写财务开支审批表、报账人或证明人签名、办公室审核，对每一项财务开支不同限额由秘书长、常务副会长审核或审批、会长审批制度。涉及慈善救助帮扶开支坚持填写台山市慈善援助申请表、村（居）委会提供证明，镇（街道）民政业务部门出具调查意见、慈善会办公室审核，对每一项救助帮扶开支不同限额由秘书长、常务副会长审核或审批、会长审批制度。预算执行和财务收支管理基本规范，能够有效地组织各项收入，充分合理地安排和使用各项资金，控制开支内容，提高资金安全性和使用效益。

五、会计报表有关数据说明（如无特别注明，以下货币单位为人民币元）

1、 货币资金	2024年12月31日	2023年12月31日
现 金	22,750.17	10,585.17
银行存款	42,520,504.59	31,531,868.43
其中：中国工商银行—人民币	36,107,559.11	27,334,565.96
中国农业银行—人民币	700.43	35,560.02
中国工商银行—港币	HKD272.27 折 CNY244.48	HKD272.23 折 CNY244.44
中国建设银行—人民币	6,412,000.57	4,161,498.01
合 计	42,543,254.76	31,542,453.60

2、 固定资产

(1) 固定资产原值

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
办公设备	8,470.00			8,470.00
合 计	8,470.00			8,470.00

(2) 累计折旧

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
办公设备	2,714.95	1,609.30		4,324.25
合 计	2,714.95	1,609.30		4,324.25

(3) 固定资产净值

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
办公设备	5,755.05		1,609.30	4,145.75
合 计	5,755.05		1,609.30	4,145.75

2、 非限定性净资产

期初余额	10,688,916.54
其中：微信平台期初余额	575,238.69
本年业务活动净资产变动额	66,415.68
其中：微信平台净资产变动额	600,110.97
期末余额	10,755,332.22
其中：微信平台期末余额	1,175,349.66

3、 限定性净资产

期初余额	20,859,292.11
其中：微信平台期初余额	3,586,259.32
本年业务活动净资产变动额	10,932,776.18
其中：微信平台净资产变动额	1,650,391.59
期末余额	31,792,068.29
其中：微信平台期末余额	5,236,650.91

4、捐赠收入 47,010,434.74 元，其中：

(1) 非定向(非限定性)捐赠收入 1,891,501.29 元，包括：

慈善公益活动捐款	667,455.45
扶贫济困捐款	660,000.00
慈善公益活动捐款(微信平台)	564,045.84

(2) 定向(限定性)捐赠收入 45,118,933.45 元，包括：

台山市培英职业技术学校新校区校园建设	6,645,610.80
台山市培英职业技术学校新校区校园建设(微信平台)	731,398.93
台山市水步镇中心小学校园建设项目	4,887,139.00
台山市大江镇卫生院购买医疗新设备	3,300,000.00
台山市斗山镇中心小学校园建设	2,331,497.28
台山市广海中学校园建设	1,858,115.10
台山市广海中学校园建设(微信平台)	396,356.42
台山公安民警救助金	1,450,000.00
台山市文海中学校园建设	1,378,050.00
绿美台山你我共建全民爱绿植护绿植公益活动	1,176,011.98
绿美台山你我共建全民爱绿植护绿植公益活动(微信平台)	935,144.93
台山赤溪中学基础设施建设及购买教学设备	1,160,000.00
2024年台山市奖教奖学表彰项目	1,010,000.00
台山市正贤体育训练馆除险加固维修工程项目	1,000,000.00
用于台山市青少年法治教育实践基地建设项目	1,000,000.00
台山市慈善会高品区博富奖教助学基金	1,000,000.00
台山市第一中学奖教奖学助学金	1,000,000.00
用于台山市百千万工程及乡村振兴帮扶项目	1,000,000.00
居正学校香港黄族宗亲会百周年纪念楼建设	1,000,000.00
武溪中学女生宿舍维修工程和奖教奖学项目	569,562.50
捐赠2024年台山一中高考奖学金	500,000.00
台山市四九镇民生工程项目	500,000.00
专用于台山市禁毒公益事业项目	500,000.00
台山市特殊教育学校奖教奖学助学项目	462,550.00
台山市光明行动手术经费	409,635.00
大江镇公益文体活动项目	313,000.00
用于台山市武溪中学奖教奖学项目	245,042.56
用于台山初升高、高升大毕业贫困生助学款	200,000.00
用于台山市第一中学2024年培优奖	200,000.00
用于台山深井百千万工程人居环境品质提升	200,000.00
用于表彰2024年台山市优秀医务工作者	200,000.00
用于广海镇乡村振兴项目和帮扶项目	189,970.00
台山市禁毒教育基地	180,940.00
台山市斗山镇乡村振兴工作	180,000.00
用于台山市台城街道桂水村委会乡村振兴项目	168,000.00

(续上表)

用于建设台山市军地共建海边图书馆项目	150,000.00
斗山镇公益文化活动	138,000.00
用于台山市大江镇修建街道公路项目	128,000.00
端芬镇 X541 三洞高龙升级改造工程	127,946.00
斗山镇唐美村新村文化楼改造	120,000.00
广海镇南湾渔民子弟学校教学楼维修项目	120,000.00
用于台山市内捐建博富公益“悦读馆”	120,000.00
台山市海宴镇中心小学校园建设项目	115,000.00
台山市海宴镇中心小学校园建设项目(微信平台)	92,170.00
大江镇公路修复工程	110,000.00
广州大学台山附属中学 2024 年奖教奖学项目	110,000.00
帮扶台山现役、退役军人等困难家庭项目	100,000.00
用于支持百千万工程-深井小江村街道风貌	100,000.00
台山斗山镇助学助残项目	100,000.00
支持台山市乡村振兴项目	100,000.00
台城辖区小学的教学硬件配套升级改造	100,000.00
台山市台城南坑小学购置教学设施设备项目	100,000.00
用于台山市台师高级中学校园建设	97,400.00
台山市越华中学第八届奖教奖学金项目	89,330.00
“欧能叉车杯”台山中小学公益排球比赛项目	87,026.00
2024 年奖优助学活动	75,000.00
用于台山市大江镇中心小学奖教项目	64,148.00
台山市第一中学“兰梅”五星奖项目	58,000.00
台山市新宁小学奖教奖学、扶困助学项目	52,000.00
台山市深井镇村级道路硬底化工程项目	51,840.00
台山市慈善会情暖老兵关爱帮扶公益活动	50,041.10
台山市慈善会情暖老兵关爱帮扶公益活动(微信平台)	81,131.30
用于台山市禁毒公益事业项目	50,000.00
台山市第一中学“兰梅”优秀奖项目	50,000.00
用于慰问新宁中学优秀和困难教师	50,000.00
用于台山汶村小坦冲源村公路防护栏安装工程	50,000.00
用于台山李星衢纪念学校北坑分教点教学建设	50,000.00
用于台山市老街坊养老院质量提升	50,000.00
台山市大江镇中心小学购置学生台凳项目	36,000.00
大江镇禁毒公益宣传活动项目	35,000.00
用于台山市福利院孤儿项目	33,675.66
台山市赤溪镇公益文化活动	30,000.00
台山市马兰芳幼儿园六一节奖学活动项目	30,000.00
斗山镇秀墩村中二队文化楼修缮	30,000.00
大江石桥村乡风文明 100 行动和乡村振兴项目	30,000.00
用于冲蒌中学乐团训练室购买空调等设备项目	30,000.00

(续上表)

用于四九镇绿美植树活动项目	28,000.00
用于台山市武溪中学排球赛费用	27,489.00
情暖童心，共创未来关爱留守和困境儿童活动	22,097.50
情暖童心，共创未来关爱留守和困境儿童活动（微信平台）	536.72
台山“圆梦改造家”困境青少年住所改善活动	20,000.00
都斛镇奖教奖学助学项目	20,000.00
台山一中数学科（89届数学奖）项目	20,000.00
用于台山新宁杂志社印刷、出版新宁杂志费用	18,566.00
老游击及老区群众和革命老区公益宣传项目	15,000.00
助学台山深井镇学生朱晓岚、朱晓晴、朱晓君	15,000.00
赤溪长沙村乡风文明100行动和乡村振兴项目	15,000.00
都斛大纲村乡风文明100行动和乡村振兴项目	15,000.00
用于台山一中大江实验中学排球赛表彰项目	10,000.00
四九镇绿美广东生态建设项目	9,900.00
台山市东晖小学六一奖学活动项目	5,000.00
水步镇长者饭堂“一碗汤”关爱长者服务	4,000.00
梁椽共举，启迪后昆（微信平台）	1,070,274.50
台山市学业初级中学校园建设项目（微信平台）	969,416.96
心系铜鼓，情牵教育（微信平台）	381,694.76
传承白绿精神，谱写培英华章（微信平台）	100,059.01
滴水之善，惠泽千秋（微信平台）	98,629.21
筑善啡尝幸福-万杯咖啡品尝慈善公益活动（微信平台）	88,350.98
台山市育英中学校园建设项目（微信平台）	68,850.01
敬德彪炳千秋，修业薪传万代（微信平台）	67,000.00
砥砺奋进四十载同心追梦再出发（微信平台）	12,410.00
巍峨台中，协力擎梁（微信平台）	8,111.00
台山市慈善会乡村振兴项目（微信平台）	6,134.94
百年文海焕新颜，培育桃李绽芳华（微信平台）	2,388.00
啡尝有爱，福美同行-慈善咖啡捐赠公益活动（微信平台）	1,893.09
台山市四九镇中心中学校园建设项目（微信平台）	882.00
台山市发展老年助餐服务项目（汶村镇）（微信平台）	678.88
台山市慈善会教育项目（微信平台）	105.00
台山市发展老年助餐服务项目（台城街道）（微信平台）	36.86
台山市慈善会医疗项目（微信平台）	35.76
开展关爱台山市困难退役军人活动（微信平台）	31.94
关于开展台山市青少年发展慈善公益项目（微信平台）	17.51
台山市发展老年助餐服务项目（大江镇）（微信平台）	11.00
台山市发展老年助餐服务项目（广海镇）（微信平台）	10.00
用于台山市困难老年人营养提升项目（微信平台）	6.00
海宴中心小学八方之乡贤翘楚千秋伟业系教育（微信平台）	5.00
台山市发展老年助餐服务项目（都斛镇）（微信平台）	3.00

(续上表)

台山市慈善会救助项目（微信平台）	2. 28
台山市慈善会社会治理项目（微信平台）	0. 33
物资捐赠	526, 573. 65

5、其他收入 2, 429, 967. 45 元，包括：

利息收入	299, 967. 45
其中：微信平台利息收入	36, 669. 63
财政返还救助经费	1, 950, 000. 00
2024 年广东幸福家园工程试点慈善会工作经费及启动资金	100, 000. 00
慈善超市示范点项目	50, 000. 00
广东幸福家园村社互助工程试点单位工作经费	30, 000. 00

6、业务活动成本 38, 149, 464. 14 元，其中：

(1) 非限定性业务活动成本 3, 933, 306. 87 元，包括：

非定向捐赠收入汇缴财政专户资金	2, 350, 152. 87
其中：慈善公益活动捐款	2, 350, 152. 87
助居	955, 000. 00
慈善助学奖学金	245, 000. 00
慈善超市购物卡金	181, 320. 00
开展关爱精神障碍患者活动	37, 100. 00
助困	34, 596. 00
助学	32, 000. 00
助医	30, 000. 00
开展“情暖寒冬，新春送福”慰问活动	13, 600. 00
开展困难群众“寒冬送温暖”慰问活动	12, 000. 00
春节慰问金	11, 560. 00
开展困难儿童慰问活动	11, 465. 00
六一节孤儿儿童慰问金	10, 300. 00
慰问困难群众	4, 820. 00
2024 年中华慈善日宣传活动费	2, 637. 00
慈善超市义卖活动费	1, 116. 00
开展元旦慰问活动	640. 00

(2) 限定性业务活动成本 34, 216, 157. 27 元，包括：

定向(限定性)捐赠收入汇缴财政专户资金	33, 633, 083. 62
其中：微信平台定向(限定性)捐赠收入汇缴财政专户资金	3, 463, 384. 73
定向(限定性)物资捐赠支出	526, 573. 65
大病救助支出	56, 500. 00

7、管理费用 289,693.11 元, 包括:

工资	110,334.18
慈善超市示范点项目	64,586.00
办公费	52,048.27
社保费	38,506.07
电话费	6,853.91
查账审计费	5,500.00
财务软件维护服务费	4,400.00
其他费	1,958.18
工会费	1,704.00
折旧费	1,609.30
残疾人就业保障金	1,393.20
工作餐费	220.00
办公费(微信平台)	580.00

8、其他费用 2,053.08 元, 包括:

银行手续费	2,028.58
银行手续费(微信平台)	24.50

六、承诺事项:

本单位没有需要披露的重大承诺事项。

七、或有事项:

本单位没有需要披露的重大或有事项。

八、期后事项:

本单位没有需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

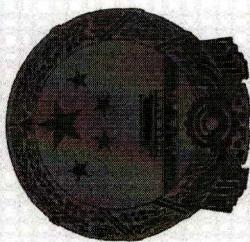


证书序号：0013120

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》。

会 计 师 事 务 所 执 业 证 书



名 称：江门市公正会计师事务所有限公司
首席合伙人：
主任会计师：谢钊旭
经营场所：台山市合城镇南门路123号二楼

组织形式：有限责任
执业证书编号：44070009
批准执业文号：粤财注协[1999]122号
批准执业日期：1999年11月08日



发证机关：

二〇〇二年十一月八日

中华人民共和国财政部制

江门市财政局



姓名 朱汉莹
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1969-12-16
Date of birth
工作单位 台山市公正会计师事务所
Working unit
身份证号码 44072219691216002X
Identity card No.

440700090005

证书编号:
No. of Certificate

广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 06 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

2018年3月换发

4

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅2021年2月4日更名公告
更名为: 江门市公正会计师事务所有限公司

社会性所转公会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

专用章 2月19日
/y /m /d

12

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.



朱汉莹(440700090005), 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。



440700090005 /y /m /d

8



姓 名 Full name 谢钊旭
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984-04-19
工作单位 Working unit 广东恒生会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 440782198404190315



证书编号： 440700180004
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： 2010 年 04 月 01 日
Date of Issuance

2019年4月换发

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅2021年2月4日更名公告
更名为：江门市恒生会计师事务所有限公司

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
专用章 2021年2月19日
/y /m /d

12

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.



谢钊旭(440700180004)，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。



/y /m /d



营业执照

(副本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码
91440781719319186P

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 江门市公正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)

成 立 日 期 1999年12月10日

营 业 期 限 长期

经 营 范 围 企业会计报表审计,验证企业资本,企业合并、分立、清算审计,法律、行政法规规定的其他审计业务,会计咨询,会计服务。(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 台山市台城镇南门路123号二楼



2021年1月29日

登 记 机 关

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

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

国监执