

财务收支审计报告

报 告 名 称：	佛山市禅城区陶瓷行业协会
报 告 文 号：	永贝审字（2024）第147号
被 审（验） 单位名称：	佛山市禅城区陶瓷行业协会
业 务 类 型：	民间非营利组织等其他单位审计
报 告 日 期：	2024年4月18日
会 计 师 事 务 所 名 称：	永德贝思特会计师事务所（广东）有限公司
签 字 注 册 会 计 师：	刘洪亮（430100340005） 欧阳新华（440100600016）
会 计 师 事 务 所 电 话：	0757-83353628、83353318、83352898
会 计 师 事 务 所 地 址：	佛山市禅城区佛山大道中35号3楼302室

说明：本报告已在“注册会计师行业统一监管平台”报备，报告防伪信息查询网址：<http://acc.mof.gov.cn>或用手机扫一扫右下方二维码进行查验。



永德贝思特会计师事务所（广东）有限公司

通讯地址：佛山市禅城区佛山大道中 35 号 3 楼 302 室

邮编：528000

电话：0757-83353628、83352898

电子邮箱：yongdefs@139.com

审计报告

审计报告文号：永贝审字（2024）第 147 号

佛山市禅城区陶瓷行业协会：

一、审计意见

我们审计了佛山市禅城区陶瓷行业协会财务报表，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已经按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了佛山市禅城区陶瓷行业协会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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，我们独立于佛山市禅城区陶瓷行业协会，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

佛山市禅城区陶瓷行业协会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括佛山市禅城区陶瓷行业协会 2023 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



佛山市禅城区陶瓷行业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，管理层负责评估佛山市禅城区陶瓷行业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贵单位、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佛山市禅城区陶瓷行业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，就可能导致对佛山市禅城区陶瓷行业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佛山市禅城区陶瓷行业协会不能持续经营。



永德贝思特会计师事务所（广东）有限公司

通讯地址：佛山市禅城区佛山大道中 35 号 3 楼 302 室

邮编：528000

电话：0757-83353628、83352898

电子邮箱：yongdefs@139.com

(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。

永德贝思特会计师事务所（广东）有限公司



中国·佛山

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二四年四月十八日

资产负债表

会民非01表
单位：元

单位名称：佛山市禅城区陶瓷行业协会 截止日：2023年12月31日

资 产	行次	期初数	期末数	负债和净资产	行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	76,804.08	96,990.69	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	326,764.57	283,710.56
应收款项	3	15,074.14	15,074.14	应付工资	63	0.00	0.00
预付账款	4			应交税金	65	0.00	0.00
存 货	8			预收账款	66	0.00	30,000.00
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		
流动资产合计	20	91,878.22	112,064.83	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	326,764.57	313,710.56
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	269,724.86	269,724.86				
减：累计折旧	32	256,238.62	256,238.62	受托代理负债：			
固定资产净值	33	13,486.24	13,486.24	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	326,764.57	313,710.56
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	13,486.24	13,486.24				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	-251,400.11	-218,159.49
受托代理资产：				限定性净资产	105	30,000.00	30,000.00
受托代理资产	51			净资产合计	110	-221,400.11	-188,159.49
资产总计	60	105,364.46	125,551.07	负债和净资产总计	120	105,364.46	125,551.07

企业负责人：

会计主管：

制表人：



业务活动表

会民非02表
单位：元

2023年度

单位名称：佛山市禅城区陶瓷行业协会

项 目	行次	本年累计数		上年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、业务活动收入					合计
其中：捐赠收入	1	-			
会费收入	2	38,000.00		38,000.00	10,000.00
提供服务收入	3	198,019.80		198,019.80	74,202.97
商品销售收入	4	-			
政府补助收入	5	100,000.00		100,000.00	50,797.03
投资收益	6	-			
其他收入	9	-			
收入合计	11	336,019.80		336,019.80	135,000.00
二、费用					
(一)业务活动成本	12	90,679.30		90,679.30	100,000.00
其中：咨询服务费	13	60,000.00		60,000.00	100,000.00
场地布置费	14	29,950.00		29,950.00	
日常费用	15	-			
税金	16	729.30		729.30	
(二)管理费用	21	212,287.30		212,287.30	188,155.39
(三)筹资费用	24	-187.42		-187.42	-341.77
(四)其他费用	28	-			
费用合计		302,779.18		302,779.18	287,813.62
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	-			
四、净资产变动额	45	33,240.62		-152,813.62	-152,813.62

制表人：

会计主管：

企业负责人：



现金流量表

会民非03表

单位名称：佛山市禅城区陶瓷行业协会

2023年度

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	0.00
收取会费收到的现金	2	38,000.00
提供服务收到的现金	3	198,019.80
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	100,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	
现金流入小计	13	336,019.80
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	62,670.14
购买商品、接受服务支付的现金	16	89,950.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	163,213.05
现金流出小计	23	315,833.19
业务活动产生的现金流量净额	24	20,186.61
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	0.00
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	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	0.00
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	0.00
偿还借款所支付的现金	51	
偿还利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	0.00
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	20,186.61

企业负责人：



会计主管：

制表人：

佛山市禅城区陶瓷行业协会

财务报表附注

(2023 年度, 金额单位: 人民币元)

一、基本情况

佛山市禅城区陶瓷行业协会于 2021 年 10 月 11 日领取了佛山市禅城区民政局颁发的统一社会信用代码: 51440604337902763C 的《社会团体法人登记证书》, 有效期限为 2021 年 10 月 11 日至 2025 年 10 月 10 日的。业务范围: 商业信用体系、行业营销活动、品牌评选培育、工程与终端销售推荐、商贸交流考察、会展、建立争端解决机制, 配合政府政策制定。法定代表人: 王建; 活动地域: 佛山市禅城区; 注册资金: 人民币 3 万元; 地址: 佛山市禅城区季华西路 68 号中国陶瓷产业总部基地(季华西路与紫洞路交汇处) 陶配中心 C412; 业务主管单位: 无。

二、主要会计政策

1、会计制度

本协会执行《民间非营利组织会计制度》。

2、会计年度

本协会会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账原则和计价基础

以权责发生制为记账原则, 以实际成本为计价基础。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、固定资产及其折旧

固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备等, 以及不属于主要生产经营设备的、使用期限在两年以上并且单位价值在 2000 元以上的资产。固定资产按预计的使用寿命内进行计提折旧。

6、收入确认原则

以业务已经提供且收讫价款或取得价款的凭证时, 确认收入的实现。

三、财务报表主要项目注释

(一) 资产负债表主要项目注释

1、现金的年末余额: 1,030.79 元

2、银行存款年末余额：95,959.90 元

3、应收款项期末余额：15,074.14 元

其中：佛山市协力汽车贸易有限公司：15,074.14 元

4、固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(一) 固定资产原值	269,724.86	-	-	269,724.86
其中：电子设备	4,799.00			4,799.00
运输设备	264,925.86			264,925.86
(二) 累计折旧	256,238.62	-	-	256,238.62
其中：电子设备	4,559.04			4,559.04
运输设备	251,679.58			251,679.58
(三) 固定资产净值	13,486.24	-	-	13,486.24

5、应付款项年末余额：283,710.56 元。其中：

佛山市中城物业管理有限公司南庄分公司 6,375.56 元

佛山市创豫汽车维修有限公司 2,600.00 元

中国平安财产保险股份有限公司佛山分公司 4,235.00 元

王建 270,500.00 元

6、预收账款年末余额：30,000.00 元。其中：

佛山市家美文化传媒有限公司 30,000.00 元

7、限定性资产年末余额：30,000.00 元

8、非限定性资产

年初余额：-251,400.11 元

本年增加：33,240.62 元

年末余额：-218,159.49 元

(二) 收入支出表主要项目注释

1、业务活动收入：336,019.80 元

其中：会员费收入 38,000.00 元

提供服务收入 198,019.80 元

政府补助收入 100,000.00 元

2、业务活动成本：90,679.30 元

其中：咨询服务费 60,000.00 元

场地布置费 29,950.00 元

税金 729.30 元

3、管理费用：212,287.30 元

其中：业务招待费 7,193 元

差旅费 876.00 元

服务费 87,947.97 元

办公费 9,098.08 元

水电费 3,206.13 元

工资 53,264.00 元

社保费 9,406.14 元

物业费 22,395.54 元

加油费 14,841.19 元

残疾人基金 484.25 元

车辆保险费 3,575.00 元

4、筹资费用：-187.42 元

其中：利息收入 187.42 元

(三) 其他事项说明：无

四、或有事项

本协会没有需要说明的或有事项。

五、承诺事项

本协会没有任何承诺事项。

六、资产负债表日后事项

本协会没有需要说明的资产负债表日后事项。

七、财务报表的批准报出

本财务报表业经本协会管理层于 2024 年 4 月 18 日批准报出。

法定代表人或单位负责人：

佛山市禅城区陶瓷行业协会

2024 年 4 月 18 日



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'JA' or similar, written over the red stamp.