

饶商联合总会
(2023 年度)
审计报告

赣永华审字[2024]第 054 号

江西永华和信会计师事务所有限公司

Jiangxi Yonghuahe Xin Certified Public Accountants Co.,Ltd

地址(ADD): 江西省上饶市信州区紫阳名邸四栋四楼 邮编(P.C): 334000

电话(TEL): 0793-8214948

8223086

13755374588

饶商联合总会 审计报告

赣永华审字[2024]第 054 号

饶商联合总会：

我们接受委托，对饶商联合总会 2023 年 12 月 31 日的资产负债表及 2023 年度的业务活动、现金流量情况进行了审计。

一、管理层的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，反映饶商联合总会（以下简称“贵组织”）财务状况和业务活动是贵组织管理层的责任。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

我们的责任是在实施审计工作的基础上对贵组织审计期内资产负债表及业务活动情况发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对贵组织被审计期间的各项业务收支活动中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，以获取相关的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断。在进行风险评估时，我们考虑了贵组织相关的内部控制情况，以利于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。

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、基本情况

贵组织于 2013 年 05 月 08 日取得了由上饶市民政局核发的统一社会信用代码第 51361100067484222N 号《社会团体法人登记证书》；其基本情况如下表：

法人名称	饶商联合总会
单位性质	社会团体法人
统一社会信用代码	51361100067484222N
注册资金	3 万元人民币
法定代表人	陈新
住 所	上饶市信州区凤凰东大道 16 号饶商总部基地 7 栋 21 楼
业务范围	协调会员间、会员和政府之间的关系，发挥桥梁纽带作用，信息咨询、推动饶商与各地经济、技术、贸易的联合与合作，组织交流，为企业回乡投资提供服务等，承办政府交办的有关事项。
活动地域	上饶市
业务主管单位	无
发证机关	上饶市民政局
发证日期	2013 年 5 月 8 日
有效期限	2021 年 9 月 26 日至 2026 年 9 月 26 日

四、审计情况

截止 2023 年 12 月 31 日，账面反映资产总额为 2,837,988.98 元，负债总额为 12,983.00 元，净资产总额为 2,825,005.98 元。

（一）资产情况

账面反映资产总额 2,837,988.98 元, 审定数 2,837,988.98 元, 其中:

1. 货币资金 433,615.77 元, 均为银行存款;
2. 其他应收款 2,298,474.46 元, 为饶商投资控股有限公司往来款和应收员工个人五险一金。
3. 存货 0.00 元。
4. 待摊费用 82,657.00 元, 为装修工程待摊费用。
5. 固定资产净值 23,241.75 元, 其中: 固定资产原值 363,326.00 元, 累计折旧 340,084.25 元, 均为办公设施。

(二) 负债情况

账面反映负债总额为 12,983.00 元, 审定数 12,983.00 元, 其中:

1. 应付款项 4,250.00 元。其中: 应付账款 0.00 元, 其他应付款 4,250.00 元;
2. 应付工资 0.00 元;
3. 受托代理负债 8,733.00 元, 为代理资金。

(三) 净资产情况

账面反映净资产总额为 2,825,005.98 元, 其中: 非限定性净资产 2,750,005.98 元, 限定性净资产 75,000.00 元。

净资产审定数 2,825,005.98 元, 其中: 非限定性净资产 2,750,005.98 元, 限定性净资产 75,000.00 元。

(四) 业务收支情况

贵组织账面反映 2023 年度收入为 5,076,101.00 元, 支出为 2,633,434.79 元, 当年收支结余 2,442,666.21 元。

经审计确认, 贵组织 2023 年度收入为 5,076,101.00 元, 支

出为 2,633,434.79 元,当年收支结余 2,442,666.21 元。

具体如下:

1. 收入情况

(1) 会费收入 5,031,101.00 元;

(2) 提供服务收入 0.00 元;

(3) 政府补助收入 45,000.00 元;

(4) 其他收入 0.00 元。

收入总额为 5,076,101.00 元。

2. 成本、费用支出情况

(1) 业务活动成本支出 1,180,459.34 元;

(2) 管理费用 1,453,607.67 元;

(3) 筹资费用 -632.22 元;

(4) 其他费用 0.00 元;

成本、费用支出总额为 2,633,434.79 元。

五、审计意见

经审计,我们认为饶商联合总会财务、资产管理规范;已经按照《民间非营利组织会计制度》的规定进行会计核算,在所有重大方面公允的反映了饶商联合总会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果、现金流量,同时在财务收支中未发现违反国家有关法规等情况。

以下无正文

附件：1、饶商联合总会资产负债表

2、饶商联合总会业务活动表

3、饶商联合总会现金流量表

4、江西永华和信会计师事务所有限公司营业执照复印

江西永华和信会计师事务所有限公司

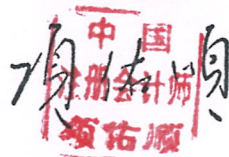


中国·上饶

中国注册会计师：



中国注册会计师：



地址：上饶市信州区紫阳大道3号

二〇二四年三月二十五日

资产负债表

2023年12月31日

会民非01表

编制单位：饶商联合总会

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	168,949.76	433,615.77	短期借款	26		
短期投资	2			应付帐款	27		
应收帐款	3			应付工资	28		
减：坏账准备	4			其他应付款	29	100,022.00	4,250.00
其他应收款	5	3,386.88	2,298,474.46	应交税金	30		
预付帐款	6			预收帐款	31		
存 货	7			预提费用	32		
待摊费用	8	288,661.00	82,657.00	预计负债	33		
其他流动资产	11			一年内到期的长期负	34		
流动资产合计	12	460,997.64	2,814,747.23	其他流动负债	35		
长期投资：				流动负债合计	36	100,022.00	4,250.00
长期股权投资	13			长期负债：			
长期债权投资	14			长期借款	37		
长期投资合计	15			长期应付款	38		
固定资产：				其他长期负债	39		
固定资产原价	16	363,326.00	363,326.00	长期负债合计	40		
减：累计折旧	17	334,228.87	340,084.25				
固定资产净值	18	29,097.13	23,241.75	受托代理负债：			
在建工程	19			受托代理负债	41	7,733.00	8,733.00
文物文化资产	20			负债合计	42	107,755.00	12,983.00
固定资产清理	21						
固定资产合计	22	29,097.13	23,241.75	净资产：			
				非限定性净资产	43	352,339.77	2,750,005.98
无形资产：				其中：历年结余	44		
无形资产	23			限定性净资产	45	30,000.00	75,000.00
受托代理资产：				其中：开办资金	46		
受托代理资产	24			净资产合计	47	382,339.77	2,825,005.98
资产总计：	25	490,094.77	2,837,988.98	负债和净资产总计	48	490,094.77	2,837,988.98

单位负责人：

财务负责人：

审核：

制表：

业务活动表

2023年度

会民非02表

编制单位：饶商联合总会

单位：元

项 目	行次	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入	1			
其中：捐赠收入	2			-
会费收入	3	5,031,101.00		5,031,101.00
提供服务收入	4			-
商品销售收入	5			-
政府补助收入	6	45,000.00		45,000.00
投资收益	7			-
其他收入	8			-
收入合计	9	5,076,101.00		5,076,101.00
二、费用	10			-
（一）业务活动成本	11	1,180,459.34		1,180,459.34
其中：房租	12			-
日常费用	13			-
（二）管理费用	16	1,453,607.67		1,453,607.67
（三）筹资费用	17	-632.22		-632.22
（四）其他费用	18			-
费用合计	19	2,633,434.79		2,633,434.79
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）	22	2,442,666.21		2,442,666.21
单位负责人：		财务负责人：	审核：	制表：

现金流量表

2023年度

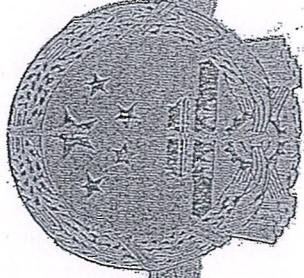
会民非03表

单位名称：饶商联合总会

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	
收取会费收到的现金	2	5,031,851.00
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	45,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	1,115,033.12
现金流入小计	13	6,191,884.12
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	725,645.66
购买商品、接受服务支付的现金	16	1,538,497.94
支付的其它与业务活动有关的现金	19	3,663,074.51
现金流出小计	23	5,927,218.11
业务活动产生的现金流量净额	24	264,666.01
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、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、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	168,949.76
五、现金及现金等价物净增加额	61	433,615.77

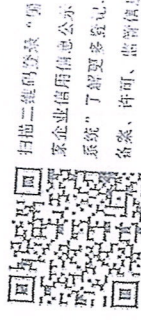
证照编号:EC0101894C



统一社会信用代码

91361100723901208T

营业执照



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 江西永华和信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)

法定代表人 项佑顺

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理资产评估,出具评估报告;提供工程造价咨询;办理企业合并、分立清算事宜中的审计业务,出具相应的审计报告;办理法律行政法规规定的其他审计业务,出具相应的审计报告;担任会计顾问,提供财务、会计、税务和其他经济管理咨询;有关培训及其他法定业务、工程招标投标代理,会计用品销售(以上项目国家有专项规定凭许可证或资质证经营)*

注册资本 贰佰万元整

成立日期 2001年01月05日

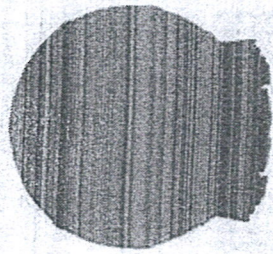
营业期限 2001年01月05日至长期

住所 江西省上饶市信州区紫阳大道3号紫阳名邸4幢4-1



登记机关

2022年04月20日



会计师事务所 执业证书

名称：江西永和信会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：项佑顺

经营场所：江西省上饶市信州区紫阳大道3号
紫阳名邸4幢4-1

组织形式：有限责任

执业证书编号：36080009

批准执业文号：赣财会[2000]235

批准执业日期：2000年12月2日

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

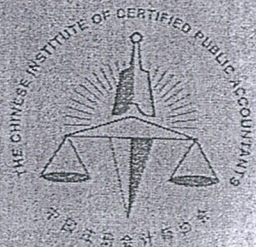
2022年6月1日

中华人民共和国财政部制

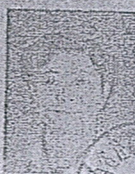




姓名 项佑顺
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1963年12月5日
Date of birth
工作单位 江西永年会计师事务所有限公司
Working unit
注册号 362301196312050597
ID card No.



姓名 汤金仙
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1958年3月8日
Date of birth
工作单位 江西永年会计师事务所有限公司
Working unit
注册号 36232119580308002X
ID card No.



证书编号: 360800040009
No. of Certificate
批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Approver Institute of CPAs
发证日期: 1998年7月17日
Date of Issuance

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.



年 月 日

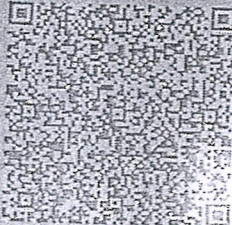


证书编号: 360800040006
No. of Certificate
批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Approver Institute of CPAs
发证日期: 1999年2月14日
Date of Issuance

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.



年 月 日

