

宿迁市众铄社会工作发展中心

2024 年度财务报表审计报告

天园财审字[2025]第 067 号



宿迁天园联合会计师事务所

Suqian Tianyuan C.P.A. Partnership





审计报告

天园财审字（2025）第 067 号

宿迁市众铄社会工作发展中心：

一、审计意见

我们审计了宿迁市众铄社会工作发展中心（以下简称众铄工作中心）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日资产负债表，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，附后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，公允反映了众铄工作中心 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的收支情况和现金流量。

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，我们独立于众铄工作中心，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。

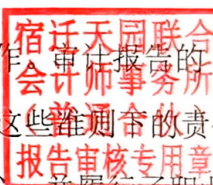
三、其他信息

众铄工作中心管理层对其他信息负责。其他信息包括众铄工作中心 2024 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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴定结论。

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，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应该报



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

众铄工作中心管理层负责按照《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，管理层负责众铄工作中心的持续经营能力，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众铄工作中心、停止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众铄工作中心的财务报告过程。

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，通常认为错报是重大的。

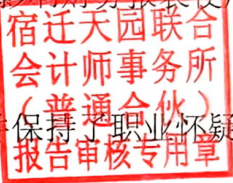
按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对众铄工作中心的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在结论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众铄工作中心不能持续经营。

（五）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。

（六）就众铄工作中心中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。



宿迁天园联合会计师事务所
(普通合伙)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 宿迁

2025 年 6 月 5 日



资产负债表

会民非01表

编制单位：宿迁市众铄社会工作发展中心

2024年12月31日

金额单位：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	530.39	3,437.65	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			应付职工薪酬	25		
预付账款	4			应交税费	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 债权投资	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	530.39	3,437.65	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	0.00	0.00
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		
				其他长期负债	35		
固定资产：				长期负债合计	36		
固定资产原价	13						
减：累计折旧	14			受托代理负债：			
固定资产净值	15		0.00	受托代理负债	37		
在建工程	16			负债合计	38	0.00	0.00
文物文化资产	17						
固定资产清理	18			净资产类			
固定资产合计	19		0.00	非限定性净资产	39	530.39	3,437.65
无形资产：				限定性净资产	40		
无形资产	20			净资产合计	41	530.39	3,437.65
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产总计	22	530.39	3,437.65	负债和净资产总计	42	530.39	3,437.65



业务活动表

会民非02表

编制单位：宿迁市众铄社会工作发展中心

日期：2024年度

金额单位：元

项 目	行次	上年同期数			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						
会费收入	2						
政府补助收入	5						
提供服务收入	3				7,857.00		7,857.00
商品销售收入	4						
投资收益	6						
其他收入	9						
收入合计	11	0.00		0.00			7,857.00
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	30,977.06		30,977.06	4,950.00		4,950.00
（二）管理费用	21						0.00
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28	-5.95		-5.95	-0.26		-0.26
费用合计	35	30,971.11	0.00	30,971.11	4,949.74		4,949.74
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	-30,971.11	0.00	-30,971.11	2,907.26		2,907.26

宿迁天园联合
会计师事务所
(普通合伙)
报告审核专用章



现金流量表

2024年

会民非03表

编制单位： 宿迁市众铄社会工作发展中心

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	0.00
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	7,857.00
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	0.00
现金流入小计	8	7,857.00
提供捐赠或者资助支付的现金	9	4,950.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	-0.26
现金流出小计	13	4,949.74
业务活动产生的现金净流量	14	2,907.26
二、投资活动产生的现金净流量	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	
偿还借款所支付的现金	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	2,907.26

宿迁天园联合
会计师事务所
(普通合伙)
报告审核专用章



宿迁市众铄社会工作发展中心

会计报表附注

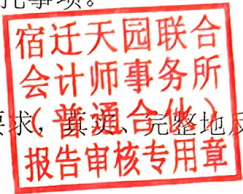
截至 2024 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

一、基本情况

宿迁市众铄社会工作发展中心(以下简称“众铄工作中心”),取得宿迁市民政局核发的统一社会信用代码 52321300MJ8162011M 社会团体法人登记证书。法定代表人:张伟,注册资金:叁万元,住所:宿迁市宿城区文体中心西侧一楼办公室,业务范围:为儿童、青少年、老人、妇女、家庭、社区、学校、企业、医务提供专业的社工服务;提供社会救助、心理疏导、家庭教育、急救培训等服务;公益倡导与宣传;青少年生涯规划、女性个人成长及就业指导;承接相关部门委托事项。

二、财务报表的编制基础

本社会组织财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求,完整地反映了本社会组织的财务状况、业务活动情况和现金流量。



三、主要会计政策

1. 会计制度

本社会组织执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计期间

本社会组织以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本社会组织以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本社会组织会计核算以权责发生制为记账基础,资产以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

本社会组织会计年度内涉及的外币经营业务,按业务实际发生日(当月 1 日)市场汇价(中间价)折合为人民币记账,月(年)末对货币性项目按月(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财务费用或予以资本化。

6. 短期投资核算方法



短期投资指本社会组织持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7. 坏账核算办法

本社会组织的坏账核算采用备抵法,坏账准备的计提采用（余额百分比法），坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的 5%提取。。

本社会组织的坏账确认标准：

- （1）债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，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。

8. 存货核算方法

（1）存货分类：本社会组织存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或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）取得和发出的计价方法：本社会组织材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按移动加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度：

本社会组织存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本社会组织在期末按可变现净值与账面价值孰低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。

9. 长期投资核算方法

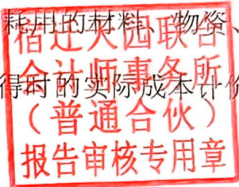
（1）长期股权投资

本社会组织长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

（2）长期债权投资

本社会组织长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

（3）长期投资减值准备



本社会组织期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10. 固定资产计价及其折旧方法

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。

- (1) 固定资产按取得时实际成本计价。
- (2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的 5%以内)确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑	30 年	5%	3.33%
机器设备	15 年	5%	6.67%
运输设备	10 年	5%	10 %
电子设备	3 年	5%	33.33%
融资租入固定资产	20 年	5%	5%
其他设备	5 年	5%	

宿迁天园联合
会计师事务所
(普通合伙)
报告审核专用章

(3)不计提折旧的文物资产

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，作为文物资产核算，不计提折旧。

11. 在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12. 无形资产计价和摊销方法

本社会组织对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

13. 受托代理资产

受托代理资产是指本社会组织接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14. 预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本社会组织将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- (1) 该义务是社会组织承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

15. 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（如资产的投资利益和利息等）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。

16. 收入确认原则

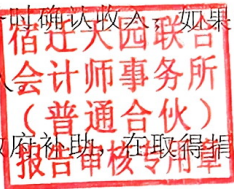
收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、和其他收入等。

本社会组织按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

社会组织在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

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，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；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；但当社会组织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



四、会计报表主要项目注释

1.货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	530.39	3,437.65
银行存款	人民币		
合 计		530.39	3,437.65

2、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产				
2. 非限定性净资产	530.39	2,907.26		3,437.65
其中：注册资金	30,000.00			30,000.00
合 计	530.39			3,437.65

净资产比上年增加或减少的主要原因：



3. 收入

(1) 提供服务收入

项 目	本年发生额	上年发生额
服务费收入	7,857.00	0
合 计	7,857.00	0

4. 业务活动成本

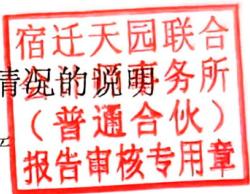
项 目	本年发生额	上年发生额
培训费	4,950.00	30,977.06
合 计	4,950.00	30,977.06

五、负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

姓 名	职 务	工 作 单 位	是否领取报酬	报酬金额
-----	-----	---------	--------	------

六、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本社会组织无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产



七、受托代理业务情况的说明

本社会组织无受托代理业务

八、重大资产减值情况的说明

本社会组织无重大资产减值情况

九、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本社会组织无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

十、接受劳务捐赠情况的说明

本社会组织无接受劳务捐赠情况

十一、对外承诺和或有事项情况的说明

本社会组织无对外承诺和或有事项

十二、资产负债表日后非调整事项的说明

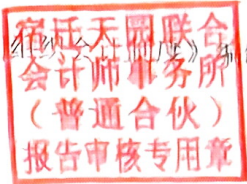
本社会组织无资产负债表日后非调整事项

十三、需要说明的其他事项



本社会组织无其他需要说明的事项

上述 2024 年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。





编号 321391666202204130010

统一社会信用代码

9132130070401921X3 (1/1)

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。

名称 宿迁天园联合会计师事务所（普通合伙）

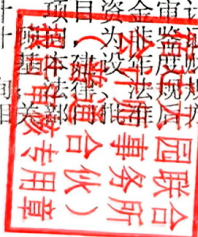
成立日期 2000年01月09日

类型 普通合伙企业

主要经营场所 宿迁经济开发区万源商厦八楼

执行事务合伙人 王雷雷

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，出具有关报告；基建预决算审计；项目资金审计；设计企业会计制度；担任非鉴证客户会计顾问，为非鉴证客户代理记账；项目可行性和项目评价；基本建设年度业务决算审计；会计咨询，税务咨询，管理咨询，法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关



2022 年 04 月 13 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



夸克扫描王

极速扫描，就是高效





执业证书

经审查，宿迁天园联合会计师事务所

符合

《中华人民共和国注册会计师法》及有关规定，准予执
行注册会计师法定业务，特发此证。



发证机关

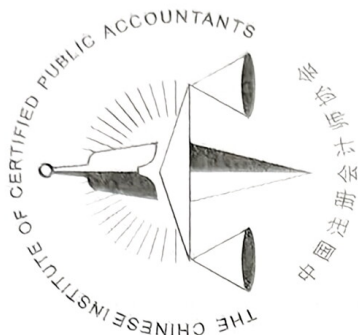


批准文号：苏财会[2000]127号
证书编号：32130002

1999年12月17日

中华人民共和国财政部制





姓名 王雷雷
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-12-08
Date of birth
工作单位 宿迁天园联合会计师事务所
Working unit
身份证号码 320819197712080011
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



王雷雷 321300020008

王雷雷(321300020008)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



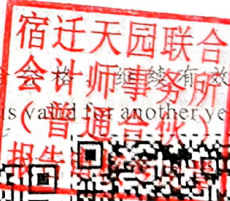
王雷雷(321300020008)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 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.



王雷雷(321300020008)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



王雷雷(321300020008)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d





姓 名 何敏
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1964-02-16
Date of birth
工 作 单 位 宿迁天园联合会计师事务所
Working unit
身 份 证 号 码 320819640216046
Identity card No.



何敏 321300020003

何敏(321300020003)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

何敏(321300020003)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

2021年11月11日



何敏(321300020003)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



何敏(321300020003)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



何敏(321300020003)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



江苏天网集团热忱欢迎新老客户并承诺

客观公正执业

热情周到服务

执业范围

编制工程标底	工程结算审核
评估各类资产	注册资本审验
会计报表验证	各种账目审计
鉴定经济责任	会计咨询服务

地址：宿迁市西湖路 308 号万源商厦 8 楼

电话：0527—88811903 88811905

传真：0527—88883888

邮编：223800





江苏天园集团

江苏天园项目管理集团有限公司

宿迁天园联合会计师事务所

宿迁天园资产评估有限公司

地 址：江苏省宿迁市西湖路308号万源商厦八楼

电 话：(0527)88856289 88811903 88811905

传 真：(0527)-88883888

网 址：<http://www.sqty.net>

邮 编：223800

