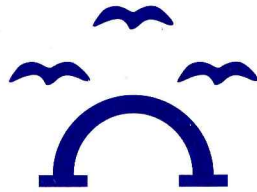


苏州众成联合会计师事务所(普通合伙)

SUZHOU ZHONG CHENG UNITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS(GENERAL PARTNERSHIP)



报告书

REPORT

审计报告

苏众专审(2024)第019号

昆山有光美好生活促进中心:

(一) 审计意见

我们审计了昆山有光美好生活促进中心单位财务报表,包括2023年12月31日的资产负债表,2023年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

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,公允反映了贵单位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,我们独立于被审单位,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) 其他信息

贵单位管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息中包括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。

(四) 管理层和治理层对财务报表的责任

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,除非管理层计划清算、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

(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，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

(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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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，~~识别和评估财务报表审计程序~~，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，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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），并评价对财务报表是否公允反映交易和事项。

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。



苏州众成联合会计师事务所（普通合伙）

中国·昆山市

2024年四月十日

中国注册会计师：
(主任会计师)



中国注册会计师：
(项目经理)



资产负债表

01 表

编制单位：昆山有光
美好生活促进中心

2023 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资产	1	10,441.05	115,816.14	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	14,850.00	151,479.23
应收款项	3	130,836.25	217,118.81	应付工资	25	45,932.50	94,779.72
预付账款	4			应交税金	26	-	4,994.75
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预计负债	28		
一年内到期的长期 债权投资	7			一年内到期的长期负债	29		
其他流动资产	8			其他流动负债	30		
流动资产合计	9	141,277.30	332,934.95	流动负债合计	31	60,782.50	251,253.70
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	10			长期借款	33		
长期债权投资	11			长期应付款	34		
长期投资合计	12			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	-	-	受托代理负债：			
减：累计折旧	14	-	-	受托代理负债	37		
固定资产净值	15	-	-	负债合计	38	60,782.50	251,253.70
在建工程	16			净资产：			
文物文化资产	17			非限定性净资产	39	-193,610.20	24,396.52
固定资产清理	18			限定性净资产	40	274,105.00	57,284.73
固定资产合计	19			净资产合计	41	80,494.80	81,681.25
无形资产：				受托代理资产：			
无形资产	20			受托代理资产	21		
资产合计	22	141,277.30	332,934.95	负债和净资产总计	42	141,277.30	332,934.95

单位负责人：

制表：

复核：



业务活动表

02表

编制单位： 昆山有光美好生活促进中心

2023年12月31日

单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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	3			-			-
提供服务收入	4	-	578,025.00	578,025.00	58,546.03	790,484.24	849,030.27
商品销售收入	5			-			-
投资收益	6			-			-
其他收入	9	81.77		81.77	4,604.67		4,604.67
收入合计	11	81.77	578,025.00	578,106.77	63,150.70	790,484.24	853,634.94
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	515,022.15	-	515,022.15	773,725.40	-	773,725.40
其中：捐赠项目成本							-
会员活动成本							-
政府补助成本		-	-				-
提供服务成本		515,022.15	-	515,022.15	773,725.40		773,725.40
销售商品成本				-			-
投资活动成本				-			-
业务活动税金及附加				-			-
(二) 管理费用	21	17,517.12		17,517.12	75,993.49		75,993.49
(三) 筹资费用	24			-			-
(四) 其他费用	28	874.98		874.98	2,729.60		2,729.60
费用合计	35	533,414.25	-	533,414.25	852,448.49	-	852,448.49
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	348,500.00	-348,500.00		1,007,304.51	-1,007,304.51	
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	45	-184,832.48	229,525.00	44,692.52	218,006.72	-216,820.27	1,186.45

苏州众成联合会计师事务所(普通合伙)
审 核 章

单位负责人：

制表：

复核：



现金流量表

2023 年

03 表

编制单位：昆山有光美好生活促进中心

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	
收到会费收到的现金	3	-
提供服务收到的现金	4	849,030.27
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	4,604.67
现金流入小计	8	853,634.94
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	534,386.24
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	213,873.61
现金流出小计	13	748,259.85
业务活动产生的现金净流量	14	105,375.09
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和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	
购建固定资产和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	105,375.09

苏州众成联合会计师事务所(普通合伙)
审 核 章

单位负责人：

制表：

复核：



会计报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

昆山有光美好生活促进中心(以下简称本民办非企业单位)于 2021 年 08 月 27 日经昆
山市民政局批准登记。统一社会信用代码: 52320583MJ6832587F。法定代表人祝俊峰。

业务主管单位: 昆山市民政局。注册开办资金 3 万元。

业务范围: (一)引导社会力量参与社区自治,助力提升社区管理水平、物业服务效能,
助推业委会建设、居民服务自治、居民问题调解与慈善互助等;(二)培育备案组织、社会组
织,策划公益项目,组织开展监管、评估、能力建设等活动,承接公益创投与公益招标活动,
开展助力构建居民美好生活相关的服务;(三)搭建公益宣传平台、开展其他慈善公益活动等。

二、财务报表的编制基础

本民办非企业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
整地反映了本民办非企业单位的财务状况、业务活动情况和现金流量



三、主要会计政策

1. 会计制度

本民办非企业单位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

本民办非企业单位以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本民办非企业单位以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本民办非企业单位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. 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确定其折旧率

(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。

6. 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（和）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。

7. 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、商品销售收入和其他收入等。

本民办非企业单位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。

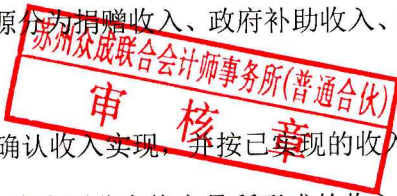
民办非企业单位在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

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，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

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。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

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；但当民办非企业单位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，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。



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		
银行存款	人民币	10,441.05	115,816.14
合 计		10,441.05	115,816.14

2. 应收账款

(1) 应收账款账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内				191,650.00		191,650.00
1-2 年						-
2-3 年						-
3 年以上						-
合 计				191,650.00		191,650.00

应收账款主要客户：

客户名称	年初数		年末数		欠款 时间	欠款 原因
	账面余额	占应收账款 总额的比例	账面余额	占应收账款 总额的比例		
1 昆山经济技术开发区 南桥社区居民委员会		-	82,000.00	42.79%	2023	服 务 款 项
2 昆山经济技术开发区 乐和社区居民委员会		-	70,000.00	36.52%	2023	服 务 款 项
3 昆山经济技术开发区 河寸泾社区居民委员会		-	39,650.00	20.69%	2023	服 务 款 项
合 计			191,650.00	100.00%		

3. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄:

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	130,836.25		130,836.25	5,468.81		5,468.81
1-2 年				20,000.00		20,000.00
2-3 年						
3 年以上						
合 计	130,836.25	-	130,836.25	25,468.81	-	25,468.81

(2) 其他应收款主要客户:

客户名称	年初数		期末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例	账面余额	占应收账款总额的比例		
1 王方操	20,000.00	15.29%	20,000.00	78.53%	2023	
2 社保	902.50	0.69%	3,308.81	12.99%	2023	
3 公积金	680.00	0.52%	2,160.00	8.48%	2023	
4 昆山市钓鱼协会	75,000.00	57.32%				
5 祝俊峰	33,800.00	25.83%				
合 计	130,382.50	99.65%	25,468.81	100.00%		——

4. 应付账款

(1) 应付账款账龄:

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	14,850.00		14,850.00	70,000.00		70,000.00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计	14,850.00	-	14,850.00	70,000.00	-	70,000.00

苏州众成联合会计师事务所(普通合伙)
 审 核 章

(2) 应付账款金额较大的有:

客户名称	年初数		期末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应付账款总额的比例	账面余额	占应付账款总额的比例		
1 昆山市周市镇云谷机电销售部			70,000.00	100.00%	2023	
2 顾泉林	11,250.00	75.76%			2023	
3 昆山艾卡迪财税管理有限公司	3,600.00	24.24%			2023	
合计	14,850.00	100.00%	70,000.00	100.00%		——

5. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄:



账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	-		-	81,479.23		81,479.23
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	-	-	-	81,479.23	-	81,479.23

(2) 其他应付款金额较大的有:

客户名称	年初数		期末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应付账款总额的比例	账面余额	占应付账款总额的比例		
1 邢华			40,400.00	49.58%	2023	
2 尹莉			34,726.56	42.62%	2023	
3 郭祖萍			6,352.67	7.80%	2023	
合计			81,479.23	100.00%		——

6. 应付工资

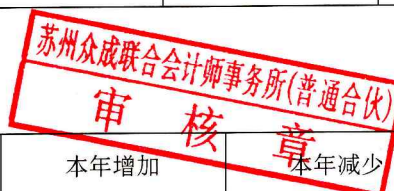
项 目	年初账面余额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	45,932.50	94,779.72
合 计	45,932.50	94,779.72

7. 应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
1. 增值税		4,274.75	
2. 代扣代缴个人所得税		720.00	
合 计		4,994.75	

8. 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	274,105.00	-216,820.27		57,284.73
2. 非限定性净资产	-193,610.20		218,006.72	24,396.52
其中：注册资金	30,000.00			30,000.00
合 计	80,494.80	-216,820.27	218,006.72	81,681.25



净资产比上年变动的主要原因：业务活动收支。

9. 收入

(1) 提供服务收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
提供服务收入	58,546.03	790,484.24	-	578,025.00
合 计	58,546.03	790,484.24	-	578,025.00

(2) 其他收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
利息收入	82.98		81.77	-
其他	4,521.69			-
合 计	4,604.67	-	81.77	-

10. 业务活动成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
1.疫苗接种			275,536.80	
2.中华园宜居社区			113,825.75	
3.震川社工分站	274,142.25		124,251.60	
4.乐和社区暑托班			1,408.00	
5.乐康社工室	75,834.29			
6.南桥社工室	76,255.10			
7.南桥党建为民	93,403.48			
8.乐和党建	71,600.00			
9.河寸泾党建	38,209.25			
10.柏庐社工站	45,413.95			
11.开发区特色项目	69,167.08			
12.非限定性成本	29,700.00			
合 计	773,725.40		515,022.15	

苏州众威联合会计师事务所(普通合伙)
 审 核 章

11. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1.招待费	-	11,250.00
2.办公费	520.17	3,978.12
3.审计费	1,500.00	1,800.00
4.交通费	-	300.00
5.会务经费		171.00
6.快递费		18.00
7.职工工资	71,773.32	
8.福利费	1,200.00	
9.其他	1,000.00	
合 计	75,993.49	17,517.12

12. 其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
1.手续费	785.50	734.00
2.残保金	617.80	-
3.所得税	1,326.30	140.98
合计	2,729.60	874.98

五、社会组织负责人，党政机关、国有企事业单位领导干部（含离退休人员）在本社会组织领取报酬或津贴情况及职工的数量、工资情况

1. 列示本社会组织负责人领取报酬或津贴情况

姓名	社会组织职务	原工作单位及职务	是否领取报酬或津贴	报酬或津贴金额（元）
祝俊峰	理事长	苏州协作天成软件科技有限公司总经理	是	84,600.00
翁琼	副理事长	柏庐城市管理办事处社会管理科科长	否	0.00
尹莉	副理事长	昆山市爱德社会组织培育中心职员	是	97,800.00
钱强	监事长	自由职业	否	0.00
负责人领取报酬或津贴金额总计（元）				182,400.00

2. 列示党政机关、国有企事业单位领导干部（含离退休人员）在本社会组织领取报酬或津贴情况

姓名	社会组织职务	原工作单位及职务	领取报酬或津贴金额（元）	领取报酬或津贴事由
	无			

3. 列示本社会组织工作人员总数、工资总额、人均工资

工作人员数			发放工资总额（元）	人均工资（元）
总数	其中由社会组织缴纳五险一金人数	其他签订劳动合同人数		
7	7	0	449,286.13	64,183.73

六、固定资产清查明细表

本民办非企业单位无固定资产

七、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

本民办非企业单位无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产

八、受托代理业务情况的说明

本民办非企业单位无受托代理业务

九、重大资产减值情况的说明

本民办非企业单位无重大资产减值情况

十、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本民办非企业单位无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

十一、接受劳务捐赠情况的说明

本民办非企业单位无接受劳务捐赠情况

十二、对外承诺和或有事项情况的说明

本民办非企业单位无对外承诺和或有事项

十三、资产负债表日后非调整事项的说明

本民办非企业单位无资产负债表日后非调整事项

十四、需要说明的其他事项

本民办非企业单位无需要说明的其他事项

上述 2023 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。

民办非企业名称：（印章）

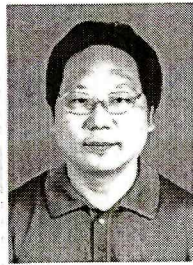
民办非企业单位财务负责人：（签字）

民办非企业单位负责人：（签字）

日期：二〇二四年四月十日

日期：二〇二四年四月十日



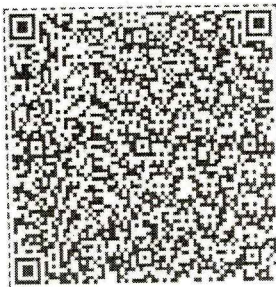


姓名 赵青山
 Full name 男
 性别 男
 Sex 1963-08-24
 出生日期 苏州众成联合会计师事务所
 Date of birth 工作单位
 Working unit 320113196308244837
 身份证号码
 Identity card No.

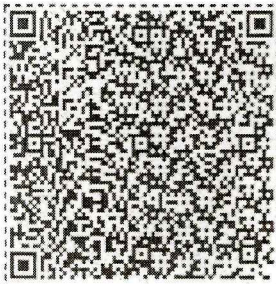


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



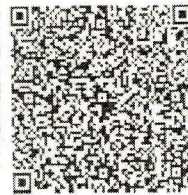
赵青山(320600200003)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会



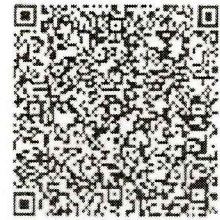
赵青山(320600200003)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

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.



赵青山2022年检



赵青山 320600200003

(320600)
 年 月 日
 江苏省注册会计师协会

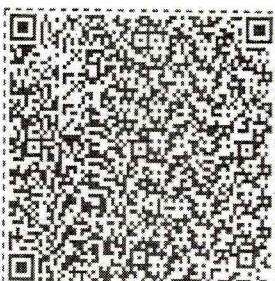
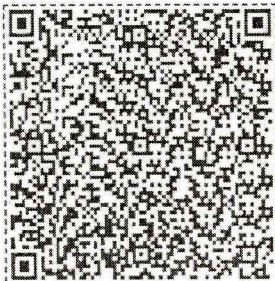


姓名 张惠珍
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1973-12-10
 Date of birth _____
 工作单位 苏州众成联合会计师事务所
 Working unit _____
 身份证号码 321102197312100402
 Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

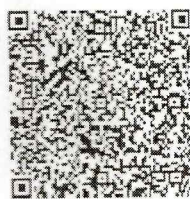


张惠珍(320506060001)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

张惠珍(320506060001)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

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.



张惠珍2022年检 张惠珍 320506060001

证书序号: 0012272

说明

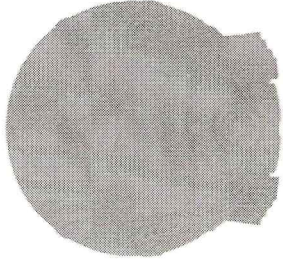
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

江苏省财政厅
二〇〇五年六月二十九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 苏州众成联合会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 赵青山

主任会计师: 玉山镇恒龙国际机电五金市场1号楼532室、533室

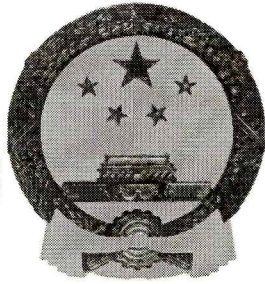
组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 32050621

批准执业文号: 苏财会[2005]39号

批准执业日期: 2005年09月02日





编号 32058300201611180795

营业执照

统一社会信用代码 91320583778660499A

名称 苏州众成联合会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

主要经营场所 玉山镇恒龙国际机电五金市场1号楼322室 322室

执行事务合伙人 赵青山

成立日期 2005年09月12日

合伙期限 2005年09月12日至*****

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。（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



请于每年1月1日至6月30日履行年报公示义务

2016 年 11 月 18 日