

汕头市潮阳平北慈善基金会

2025年度审计报告

粤华乾（审）字【2026】第02010号

目 录

- 一、审计报告正文
- 二、报告附件
- 三、注册会计师资格证书复印件
- 四、事务所《营业执照》复印件
- 五、事务所《执业证书》复印件





GD HuaQian Certified Public Accountants

广东华乾会计师事务所

粤华乾（审）字【2026】第02010号

审计报告

汕头市潮阳平北慈善基金会：

我们审计了后附的汕头市潮阳平北慈善基金会会计报表，包括2025年12月31日的资产负债表，2025年度的业务活动表、现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对会计报表的责任

编制和公允列报会计报表是汕头市潮阳平北慈善基金会管理层的责任。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，以使会计报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对会计报表发表审计意见。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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对会计报表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，以获取有关会计报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的会计报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与会计报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价会计报表的总体列报。

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。

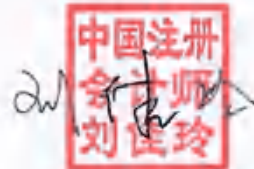
三、审计意见

我们认为，汕头市潮阳平北慈善基金会会计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，公允反映了汕头市潮阳平北慈善基金会2025年12月31日的财务状况以及2025年度的业务活动情况和现金流量。

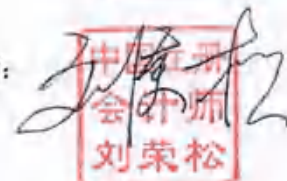
广东华乾会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年二月五日





资产负债表

2025年12月31日

会民非01表

编制单位：汕头市潮阳平北慈善基金会

单位：人民币元

资产		年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：	1			流动负债：	28		
货币资金	2	1,064,262.64	1,507,562.68	短期借款	29		
短期投资	3	4,500,000.00	4,500,000.00	应付款项	30	8,682,947.30	3,600,000.00
应收款项	4	1,399.00	1,407.00	应付工资	31	12,500.00	12,500.00
预付账款	5			应交税金	32	12,093.06	-
存货	6			预收账款	33		
待摊费用	7			预提费用	34		
一年内到期的长期债权投资	8			预计负债	35		
其他流动资产	9			一年内到期的长期负债	36		
流动资产合计	10	6,165,661.64	6,008,969.68	其他流动负债	37		
长期投资：	11			流动负债合计	38	8,707,640.30	3,612,500.00
长期股权投资	12			长期负债：	39		
长期债权投资	13			长期借款	40		
长期投资合计	14			长期应付款	41		
固定资产：	15			其他长期负债	42		
固定资产原价	16	31,102,220.22	38,505,716.46	长期负债合计	43		
减：累计折旧	17	490,278.06	2,167,934.20	受托代理负债：	44		
固定资产净值	18	30,602,941.20	38,337,782.20	受托代理负债	45		
在建工程	19	8,018,000.00	100,000.00		46		
文物文化资产	20			负债合计	47	8,707,640.30	3,612,500.00
固定资产清理	21	128.91	-		48		
固定资产合计	22	38,621,070.17	36,437,782.26		49		
无形资产：	23			净资产：	50		
无形资产	24	2,580,883.41	2,528,600.12	非限定性净资产	61	29,616,833.69	30,431,285.40
受托代理资产：	25			限定性净资产	62	9,049,441.17	4,931,566.66
受托代理资产	26			净资产合计	63	38,666,074.80	41,362,852.06
资产总计	27	47,373,016.22	44,976,352.06	负债和净资产总计	64	47,373,016.22	44,976,352.06

单位负责人：

财务负责人：

编制人：





业务活动表

2025年度

会民非02表
单位:人民币元

编制单位:汕头市惠平北慈善基金会

项目	行次	本年年额		
		非限定性	限定性	合计
一、收入	1			
其中:捐赠收入	2	1,056,000.00	4,878,000.00	5,934,000.00
会费收入	3			
提供服务收入	4			
商品销售收入	5			
政府补助收入	6			
投资收益	7	-	38,396.53	38,396.53
其他收入	8	747,161.98	-	747,161.98
收入合计	9	1,803,161.98	4,916,396.63	6,719,558.51
二、费用	10			
(一) 业务活动成本	11	2,208,258.44	1,339,240.00	3,547,498.44
其中:捐赠项目成本	12	610,100.00	1,339,240.00	1,949,340.00
提供服务成本	13			
销售商品成本	14			
会员服务成本	15			
其他业务活动成本	16	1,598,158.44	-	1,598,158.44
(二) 管理费用	17	301,193.47	-	301,193.47
(三) 筹资费用	18			
(四) 其他费用	19	174,089.40	-	174,089.40
费用合计	20	2,683,541.31	1,339,240.00	4,022,781.31
三、限定性净资产转为非限定性净资产	21	7,695,031.04	-7,695,031.04	-
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	22	6,814,651.71	-4,117,874.51	2,696,777.20

单位负责人:

财务负责人:

编制人:





现金流量表

2025年度

会民非03表

单位:人民币元

编制单位:汕头市潮阳平北慈善基金会

项目	行次	本年金额
一、业务活动产生的现金流量:	1	
接受捐赠收到的现金	2	5,934,000.00
收取会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	110,500.00
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	642,830.80
现金流入小计	8	6,687,330.80
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	182,514.00
购买商品、接受服务支付的现金	11	5,496,378.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	255,927.05
现金流出小计	13	5,934,819.05
业务活动产生的现金流量净额	14	752,511.75
二、投资活动产生的现金流量:	15	
收回投资所收到的现金	16	9,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	17	38,396.53
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	9,038,396.53
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	947,608.24
对外投资所支付的现金	22	9,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	9,947,608.24
投资活动产生的现金流量净额	25	-909,211.71
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额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-156,699.96

单位负责人:

财务负责人:

编制人:



汕头市潮阳平北慈善基金会

会计报表附注

2025 年度

一、平北基金会基本情况

汕头市潮阳平北慈善基金会（以下简称平北基金会）于 2016 年 02 月 01 日成立，统一社会信用代码为 53440500MJL5077060；基金会的宗旨：遵守宪法、法律、法规和国家政策，践行社会主义核心价值观，遵守社会道德风尚，弘扬爱国主义精神；以仁慈济世为本，开展扶贫济困、奖教奖学等公益慈善活动，为建设和谐社会作贡献；业务范围：（一）扶贫济困，恤孤助残等社会公益慈善活动；（二）赈灾救援，抗击疫情等重大突发性灾害的紧急捐助；（三）奖教、奖学、助学等支持教育事业发展的公益活动。基金会住所：汕头市潮阳棉北平北大宫大池旁。法定代表人：陈宇通。注册资金：人民币贰佰万元整。基金会官网：www.cypbcs.cn。

二、主要会计政策

1. 会计制度

平北基金会执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

平北基金会会计年度自公历年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 会计核算原则和计价基础

平北基金会会计核算采用权责发生制原则，以实际成本为计价基础。

4. 记账本位币

平北基金会以人民币为记账本位币。

三、会计报表有关项目注释

单位：人民币元

1. 货币资金

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
现金	26,337.10	222,402.40
银行存款	1,481,225.58	1,441,860.24
合 计	1,507,562.68	1,664,262.64

2. 短期投资

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
农业银行投资理财	4,500,000.00	4,500,000.00
合 计	4,500,000.00	4,500,000.00



3. 应收款项

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收个人社保费	977.00	969.00
应收个人公积金	430.00	430.00
合 计	1,407.00	1,399.00

4. 固定资产原价及累计折旧

	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 12 月 31 日
固定资产原价:				
(1) 房屋及建筑物	31,093,070.22	7,313,096.24	-	38,406,166.46
(2) 电子设备	9,150.00	99,550.00	9,150.00	99,550.00
小 计	31,102,220.22	7,412,646.24	9,150.00	38,505,716.46
累计折旧:				
(1) 房屋及建筑物	492,306.96	1,658,158.44	-	2,150,465.40
(2) 电子设备	6,972.00	17,594.20	7,097.40	17,468.80
小 计	499,278.96	1,675,752.64	7,097.40	2,167,934.20
固定资产净值	30,602,941.26			36,337,782.26

5. 在建工程

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
综合大楼电梯改造	100,000.00	8,018,000.00
合 计	100,000.00	8,018,000.00

6. 固定资产清理

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
空调损坏清理	-	128.91
合 计	-	128.91

7. 无形资产

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
综合大楼土地使用权	2,528,600.12	2,586,883.41
合 计	2,528,600.12	2,586,883.41



8. 应付款项

项 目/单 位	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款		
其中：汕头市潮阳建筑工程总公司	3,000,000.00	8,000,000.00
其他应付款		
其中：物业保证金	600,000.00	600,000.00
员工生育险	-	1,094.37
办公费	-	70,482.93
长者饭堂项目	-	11,370.00
合 计	3,600,000.00	8,682,947.30

9. 应付工资

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
工资	12,500.00	12,500.00
合 计	12,500.00	12,500.00

10. 应交税金

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税	-	5,868.24
城建税	-	205.39
印花税	-	6,019.43
合 计	-	12,093.06

11. 净资产

项 目	2025 年 12 月 31 日
非限定性净资产	36,431,285.40
限定性净资产	4,931,566.66
合 计	41,362,852.06

12. 捐赠收入

项 目	2025 年度
非限定性收入	1,056,000.00
限定性收入	4,878,000.00
合 计	5,934,000.00



13. 投资收益

项 目	2025 年度
理财收益	38,396.53
合 计	38,396.53

14. 其他收入

项 目	2025 年度
租金收入	732,554.45
免征增值税	13,154.75
利息收入	1,452.78
合 计	747,161.98

15. 业务活动成本

项 目	2025 年度
业务活动成本	
其中：非限定性捐赠支出	610,100.00
限定性捐赠支出	1,339,240.00
其他业务活动成本	1,598,158.44
合 计	3,547,498.44

16. 管理费用

项 目	2025 年度
工资	150,000.00
社保/医保	27,354.00
住房公积金	5,160.00
办公费	25,739.87
通讯费	1,550.30
折旧费	79,189.30
审计费	12,200.00
合 计	301,193.47



17. 其他费用

项 目	2025 年度
银行手续费	1,388.20
福廷苑土地无形资产摊销	58,283.29
城镇土地使用税	13,866.80
房产税	53,854.10
城市维持建设税	821.54
印花税	4,952.41
其他	40,923.06
合 计	174,089.40

四、关联方关系及其交易

1. 关联方关系

关联方名称	与平北基金会关系
陈宇通	法定代表人

2. 关联方交易

平北基金会本年度没有需要披露的重大关联方交易。

五、或有事项的说明

平北基金会本年度没有需要披露的重大或有事项。

六、其他事项的说明

1. 平北基金会本年度没有发生重要会计政策变更情况。

2. 平北基金会本年度理事会没有发生变动，理事会成员共有 7 位，分别是理事长陈宇通；副理事长黄振良、郑继坤、郑立平、张启朝、李良金；秘书长黄平镇；理事陈汉新。理事长陈宇通担任平北基金会的业务员，负责统筹公益活动以及捐赠事务，年薪为 57,000.00 元，其他理事会成员均为无薪酬任职，不因理事职务从基金会获取任何形式的报酬。本年度平北基金会员工没有发生变动，全职员工的数量 3 位，分别是业务员陈宇通、出纳员陈燕璇、会计员许扬芬。员工薪酬参照本地同行业薪酬水平及平北基金会实际情况制定，并经理事会审议通过，本年度全体员工薪酬总额为 150,000.00 元，人均年薪为 50,000.00 元。

本年度全体员工薪酬总额指员工年度税前应发工资总额，包含个人承担的社会保险、医疗保险、住房公积金及个人所得税，不包含单位为员工缴纳的社会保险、医疗保险、住房公积金及其他福利费用。

3. 平北基金会未设立分支机构及代表机构。



4. 平北基金会本年度在建工程转入固定资产 7,313,096.24 元。

5. 平北基金会本年度发生捐赠单位设定捐赠用途限制的事项，主要捐赠单位/个人如下：

捐赠单位/个人	金额	用途
汕头市潮阳区棉北街道平北经济联合社	600,000.00	公益事业
郑承波先生	400,000.00	福廷苑综合楼捐赠收入
广州鸿伟商业管理集团有限公司	300,000.00	福廷苑综合楼捐赠收入
深圳市华地工程造价咨询有限公司	300,000.00	福廷苑综合楼捐赠收入
黄进坤先生	300,000.00	福廷苑综合楼捐赠收入
肖坚麟先生	300,000.00	福廷苑综合楼捐赠收入
郑立平先生	300,000.00	福廷苑综合楼捐赠收入
郑继坤先生	300,000.00	福廷苑综合楼捐赠收入
广东瑞垠建安工程有限公司	200,000.00	后溪中学专项教育资金
汕头市潮阳实验学校教育慈善基金会	200,000.00	后溪中学专项教育资金
汕头市潮阳建筑工程总公司	200,000.00	福廷苑综合楼捐赠收入
郑继坤先生	200,000.00	春节慰问平北社区 100 户贫困家庭

6. 平北基金会本年度没有发生受托代理业务情况。

7. 平北基金会本年度没有发生重大资产减值的事。

8. 平北基金会本年度没有发生公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的事项。

9. 平北基金会本年度没有新增文物资源事项。

10. 平北基金会本年度没有发生接受服务捐赠的情况。

11. 平北基金会本年度没有发生对外股权投资情况。

12. 平北基金会本年度没有担任慈善信托的委托人和受托人的情况。

13. 平北基金会没有出资设立其他民间非营利组织的情况。

14. 平北基金会本年度没有发生资产负债表日后非调整事项。

15. 平北基金会本年度没有发生重大差错更正事项。

七、承诺事项

平北基金会本年度没有需要披露的重大承诺事项。

汕头市潮阳平北慈善基金会

二〇二六年二月五日





姓名	刘佳玲
Full name	刘佳玲
性别	女
Sex	女
出生日期	1990-01-02
Date of birth	1990-01-02
工作单位	广东华乾会计师事务所
Working unit	(普通合伙)
身份证号码	440583199001024823
Identity card No.	440583199001024823



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.

440500240008

证书编号:
No. of Certificate 广东省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024 年 02 月 05 日
Date of issuance /y /m /d



刘佳玲 440500240008

年 月 日
/y /m /d



姓名	刘荣松
性别	男
出生日期	1964-08-05
工作单位	广东华乾会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	422323196408050713
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.



440500170022

证书编号:
No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 09 月 14 日
Date of Issuance /y /m /d

2018年3月换发



刘荣松(440500170022), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



440500170022

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.



刘荣松(440500170022)，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。



440500170022

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
/y /m /d



统一社会信用代码
914405115682602199

营业执照

(副本)(1-1)

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解更多信息，备案、许可、监管信息



名称 广东华乾会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 刘荣松

成立日期 2011年01月26日

合伙期限 长期

主要经营场所 汕头市金平区长平路93号701号房

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；担任企业常年会计顾问、企业管理咨询和税务咨询服务；开展法律法规允许的经营活动；提供管理咨询、职业技能培训、会计咨询服务、企业管理咨询、业务培训、会计咨询服务、会计展示项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

2021年09月03日

证书序号：0013029

说明

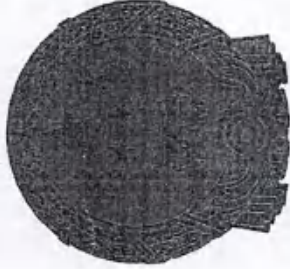
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：广东省财政厅



二〇一一年三月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：广东华乾会计师事务所（普通合伙）



首席合伙人：刘荣松

主任会计师：

经营场所：汕头市金平区长平路93号701号房

组织形式：普通合伙

执业证书编号：44050024

批准执业文号：粤财会[2011]1号

批准执业日期：2011年01月20日