

深圳市足球协会

2023 年度审计报告

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、资产负债表	3-4
三、业务活动表	5
四、现金流量表	6
五、财务报表附注	7-13
六、会计师事务所执业证书	14
七、营业执照	15



审计报告

深圳市足球协会：

一、 审计意见

我们审计了后附的深圳市足球协会(以下简称“足球协会”)的财务报表，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，公允反映了足球协会 2023 年 12 月 31 日财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量。

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，我们独立于足球协会，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

足球协会管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2023 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、 管理层对财务报表的责任

管理层负责按照民间非盈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，管理层负责评估足球协会持续经营能力，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足球协会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督足球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，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，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，就可能对足球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足球协会不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与管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。

深圳安力达会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师

黄安禄
474702360003

中国注册会计师

张新峰

二〇二四年三月二十二日

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：深圳市足球协会

单位：人民币元

资产	注释	年初余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	1	8,978,437.30	9,629,994.66
短期投资			
应收款项	2	3,732,225.54	3,614,342.74
预付款项			
存货			
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		12,710,662.84	13,244,337.40
长期投资：			
长期股权投资	3	50,000.00	50,000.00
长期债权投资			
长期投资合计		50,000.00	50,000.00
固定资产：			
固定资产原价	4	2,157,087.49	2,563,380.49
减：累计折旧		553,500.19	859,774.11
固定资产净值		1,603,587.30	1,703,606.38
在建工程			-
文物文化资产		-	
固定资产清理		27,497.00	
固定资产合计		1,631,084.30	1,703,606.38
无形资产：			
无形资产			
受托代理资产：			
受托代理资产			
资产合计		14,391,747.14	14,997,943.78

资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 深圳市足球协会

单位: 人民币元

负债和净资产	注释	年初余额	期末余额
流动负债:			
短期借款			
应付款项	5	2,715,349.15	4,001,649.53
应付工资		-	
应交税金	6	1,048,732.03	1,064,212.58
预收账款			
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,764,081.18	5,065,862.11
长期负债:			
长期借款			
长期应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
受托代理负债:			
受托代理负债			
负债合计		3,764,081.18	5,065,862.11
净资产:			
非限定性净资产		10,627,665.96	9,932,081.67
限定性净资产			
净资产合计		10,627,665.96	9,932,081.67
负债和净资产总计		14,391,747.14	14,997,943.78



业务活动表

2023年度

编制单位：深圳市足球协会

单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、收入			
其中：捐赠收入		-	
会费收入			
提供服务收入	7	58,737,691.66	33,052,079.44
商品销售收入		-	
政府补助收入	7	2,101,570.58	1,538,140.95
投资收益			
其他收入	7	483,008.61	761,065.70
收入合计		61,322,270.85	35,351,286.09
二、费用			
（一）业务活动成本		55,447,557.36	36,363,443.93
其中：①服务成本	8	55,252,797.68	36,123,858.28
②商品销售成本			
③会员服务成本			
④税金及附加		194,759.68	239,585.65
（二）管理费用	9	1,117,468.21	1,386,617.84
（三）筹资费用	10		
（四）其他费用（各项税费）	11	5,452,829.57	-
费用合计		62,017,855.14	37,750,061.77
三、限定性净资产转为非限定性净资产			
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		-695,584.29	-2,398,775.68

现金流量表

2023年度

编制单位：深圳市足球协会

单位：人民币元

项 目	本年数
一、业务活动产生的现金流量：	
接受捐赠收到的现金	
收到会费收到的现金	
提供服务收到的现金	62,101,678.31
销售商品收到的现金	-
政府补助收到的现金	2,101,570.58
收到的其他与业务活动有关的现金	4,313,828.53
现金流入小计	68,517,077.42
提供捐赠或者资助支付的现金	-
支付给员工以及为员工支付的现金	9,432,152.17
购买商品接受劳务支付的现金	13,461,868.57
支付的其他与业务活动有关的现金	44,565,206.32
现金流出小计	67,459,227.06
业务活动产生的现金净流量	1,057,850.36
二、投资活动产生的现金净流量	
收回投资所收到的现金	
取得投资收益所收的现金	
处置固定资产和产无形资产所收回的现金	
收到的其他与投资活动有关的现金	-
现金流入小计	-
购建固定资产、无形资产所支付的现金	406,293.00
对外投资所支付的现金	-
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	406,293.00
投资活动产生的现金流量净额	-406,293.00
三、筹资活动产生的现金流量	
借款所收到的现金	
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	-
偿还借款所支付的现金	
偿付利息所支付的现金	
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	-
筹资活动产生的现金流量净额	-
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	651,557.36
加：年初现金及现金等价物余额	8,978,437.30
六、 期末现金及现金等价物余额	9,629,994.66

深圳市足球协会

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、深圳市足球协会（以下简称“足球协会”）系经深圳市民政局核准成立的社会团体法人机构，于 1988 年 05 月 24 日成立，领取了统一社会信用代码为 51440300C1754620XL 的社会团体法人登记证书，注册资金为人民币 3 万元，住所：深圳市光明区公明街道李松萌社区劲松二路与屋园路交汇处深圳市青少年足球训练基地 1 号球场 A01-A13 号功能房。法定代表人：赵亮。

业务范围包括：组织比赛、交流、培训。

二、 财务报表的编制基础

足球协会财务报表是根据实际发生的交易和事项，按照《民间非营利组织会计制度》编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

“足球协会”编制的财务报表符合民间非营利组织会计制度的要求，真实、完整地反映了深圳市足球协会的 2023 年 12 月 31 日财务状况及 2023 年度的业务活动情况。

四、 主要会计政策和会计估计

1、 会计期间

足球协会的会计期间为年度，足球协会会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

足球协会以人民币为记账本位币。足球协会编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、 记账基础和计价原则

足球协会经济业务或者事项的核算按照《民间非营组织会计制度》的规定采用权责发生制。各项财产物资按取得时的实际成本计价。

4、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

足球协会在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏帐核算采用备抵法。

5、固定资产

(1)固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2)各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	--	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，足球协会会不预留净残值率。

(3)固定资产应当定期或者至少每年实地盘点一次。对盘盈、盘亏的固定资产，应当及时查明原因，写出书面报告，并根据管理权限经董事会、理事会或类似权力机构批准后，在期末结账前处理完毕，盘盈的固定资产应当按照其公允价值入账，并计入当期收入，盘亏的固定资产在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后计入当期费用。

(4)固定资产的购建、出售、清理、报废和内部转移等应当办理会计手续，并应当设置固定资产明细账(或者固定资产卡片)进行明细核算。

6、职工薪酬

足球协会在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

足球协会按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果足球协会已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时足球协会不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。足球协会会将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。

7、收入

(1)足球协会会对于交换交易所形成的收入条件如下:1、根据章程等的规定向会员收取的会费时确认收入；2、向其服务对象提供服务取得的收入总额时确认收入。

足球协会会对于因非交换交易所形成的收入，一般情况下，对于无条件的捐赠或政府补助，在捐赠或政府补助收到时确认收入；对于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。

8、主要会计政策、会计估计的变更

(1)会计政策变更

本期无会计政策变更。

(2)会计估计变更

本期无会计估计变更。

五、税项

(一)、主要税项及其税率列示如下：

税 种	具体税率情况
增 值 税	按收入的 6% 计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。
个人所得税	员工个人所得税由足球协会会代扣代缴(超额累进税率)。

六、 财务报表主要项目注释：

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期”指 2022 年度，“本期”指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现 金	4,718.34	4,698.34
银行存款	9,625,276.32	8,973,738.96
合 计	9,629,994.66	8,978,437.30

2、应收款项

项目	期末余额	账龄	年初余额
暂挂帐	2,830,256.84	1 年以内	2,456,294.78
中超代垫	7,570.00	1 年以内	--
发票	765,875.26	1 年以内	1,264,430.50
交运集团工程公司	10,640.64	1 年以内	11,500.26
合 计	3,614,342.74	--	3,732,225.54

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	金额	减值准备	账面价值	金额	减值准备	账面价值
长期股权投资	50,000.00	--	50,000.00	50,000.00	--	50,000.00
合计	50,000.00	--	50,000.00	50,000.00	--	50,000.00

4、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧增减变动情况

固定资产原值	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公及其他设备	1,406,884.47	406,293.00	--	1,813,177.47
家具	750,203.02	--	--	750,203.02
合计	2,157,087.49	406,293.00	--	2,563,380.49
累计折旧	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公及其他设备	472,680.32	215,312.31	--	682,992.63
家具	85,819.87	90,961.61	--	176,781.48
合计	553,500.19	306,273.92	--	859,774.11
净值	1,603,587.30	--	--	1,703,606.38

5、应付款项

项目	期末余额	账龄	年初余额
裁委会基金	37,580.00	1-2年	37,580.00
其他暂收代收款	3,215,907.93	1年以内	944,137.55
培训费	488,300.00	1-2年	397,300.00
场地租赁	259,861.60	1年以内	63,901.60
中超代垫	--	--	1,272,430.00
合计	4,001,649.53	--	2,715,349.15

6、应交税金

税种	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
应交营业税	-15,734.69	15,734.69	--	--
应交城市维护建设税	20,521.72	103,186.23	108,523.37	15,184.58
教育费附加	-3,210.66	91,573.45	77,516.66	10,846.13
应交所得税	22,099.70	7,572,941.37	7,595,041.07	--
应交个人所得税	1,146,593.24	2,533,295.37	3,075,552.06	604,336.55

税 种	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
应交文化事业费	30,000.00	--	30,000.00	--
地方教育附加	3,868.77	--	3,868.77	--
增值税	-155,406.05	3,729,593.79	3,140,342.42	433,845.32
合 计	1,048,732.03	14,046,324.90	14,030,844.35	1,064,212.58

7、业务活动收入

项目	本期发生额	上期发生额
提供服务收入	58,737,691.66	33,052,079.44
政府补助收入	2,101,570.58	1,538,140.95
其他收入	483,008.61	761,065.70
合计	61,322,270.85	35,351,286.09

8、服务成本

项目	本期发生额	上期发生额
比赛活动	109,302.58	221,365.35
工资	4,172,400.00	8,302,587.07
过节费	204,000.00	397,000.00
绩效奖、奖金	501,211.97	320,000.00
社保费	709,752.64	1,324,607.18
住房公积金	395,011.92	766,977.16
伙食费	--	2,614,436.06
补助	243,000.00	1,800.00
劳务费	13,907,246.00	8,160,300.00
差旅费	6,361,043.99	1,738,001.74
市内费用	6,845,336.28	--
专用材料费	1,988,280.40	1,778,702.90
办公费	852,306.06	546,419.13
印刷费	23,980.00	61,587.50
水费	327,033.48	190,486.78
电费	1,102,351.33	805,065.64
通信费	518,476.58	114,291.59
场地布置费	1,247,280.62	365,101.00
维修（护）费	1,377,650.25	1,209,390.46
租赁费	1,442,853.57	1,910,477.14

培训费	89,719.00	137,000.00
会议费	248,000.00	--
宣传报道费	689,284.95	370,000.00
住宿费	--	969,547.00
其他商品服务支出	11,897,276.06	3,818,714.58
合计	55,252,797.68	36,123,858.28

9、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	91,313.50	263,576.19
手续费	7,248.82	3,588.18
汽车费用	112,461.06	106,917.74
差旅费	256,800.50	36,946.28
折旧费	294,130.84	295,465.97
误餐费	248,246.50	165,104.65
劳务费	42,050.00	436,000.00
其它	65,216.99	79,018.83
合计	1,117,468.21	1,386,617.84

10、其他费用（税费）

项目	本期发生额	上期发生额
企业所得税	5,452,829.57	--
合计	5,452,829.57	--

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

七、现金流量表补充资料

项目	本年数
一、不涉及现金收支的投资和筹资活动	--
债务转为资本	--
一年内到期的可转换公司债券	--
融资租赁固定资产	--
二、将净利润调节为经营活动的现金流量	--
净利润	-695,584.29
加：计提的资产减值准备	

固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧	306,273.92
无形资产摊销	--
长期待摊费用摊销	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	27,497.00
固定资产报废损失	--
公允价值变动损失	--
财务费用	--
投资损失	--
递延所得税资产减少	--
递延所得税负债增加	--
存货的减少	--
经营性应收项目的减少	117,882.80
经营性应付项目的增加	1,301,780.93
其他	--
经营活动产生的现金流量净额	1,057,850.36
三、现金及现金等价物净增加情况	--
现金的期末余额	9,629,994.66
减：现金的期初余额	8,978,437.30
加：现金等价物的期末余额	--
减：现金等价物的期初余额	--
现金及现金等价物净增加额	651,557.36

证书序号: 0021229

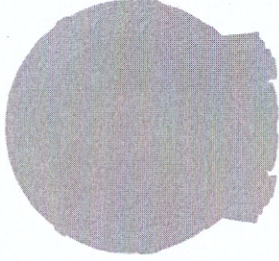
说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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: 深圳市财政局

2024年1月5日

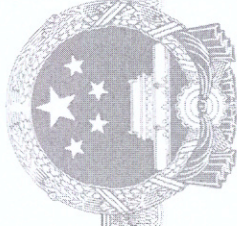
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 深圳安力达会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人: 黄安禄
主任会计师: 黄安禄
经营场所: 深圳市宝安区福永街道聚福社区裕华园西65栋606
组织形式: 普通合伙
执业证书编号: 47470426
批准执业文号: 深财会(2024)4号
批准执业日期: 2024年1月5日





统一社会信用代码
91440300MAD1PWA76K

营业执照

(副本)



名称 深圳安力达会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙

执行事务合伙人 黄安禄

成立日期 2023年11月06日

主要经营场所 深圳市宝安区福永街道聚福社区裕华园西65栋606



重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关

2023

年12月19日

