

# 新疆生产建设兵团慈善总会

## 审计报告

新天华会审字[2024]034号

新疆天华有限责任会计师事务所

Xin jiang Tian Hua Certified Public Accountants Co., Ltd

报告日期：2024年03月25日

地址 (Add)：新疆乌鲁木齐经济技术开发区(头屯河区)卫星路473号卫星大厦9层909室

邮编 (postcode)：830026

电话 (Tel)：0991-4525955

传真 (Fax)：0991-4525955

# 新疆生产建设兵团慈善总会

2023年1月1日至2023年12月31日

## 审计报告及财务报表

内容	页码
审计报告	1-2
2023年12月31日资产负债表	3
2023年度业务活动表	4
2023年度现金流量表	5
2023年度财务报表附注	6-12

# 新疆天华有限责任会计师事务所

Xinjiang Tianhua Certified Public Accountants Co., Ltd

新天华会审字[2024]034号

## 审计报告

新疆生产建设兵团慈善总会：

### 一、审计意见

我们审计了新疆生产建设兵团慈善总会（以下简称“慈善总会”）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，公允反映了慈善总会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，我们独立于慈善总会，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、管理层对财务报表的责任

慈善总会管理层负责按照《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，管理层负责评估慈善总会的持续经营能力，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慈善总会、终止运营或别无其他现实的选择。

### 四、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：

（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。

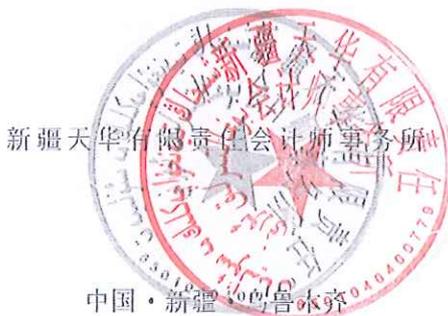
（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，根据获取的审计证据，就可能导致对慈善总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慈善总会不能持续经营。

（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。

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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年3月25日





## 资产负债表

2023年12月31日

会民非01表

编制单位：新疆生产建设兵团慈善总会

单位：元

资产	行次	期末数	期初数	负债和净资产	行次	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	9,725,199.43	11,874,675.10	短期借款	25		
短期投资	2			应付账款	26		-
应收账款	3		-	应付工资	27	-	-
预付账款	4	-	-	应交税金	28	7,992.82	7,887.82
存货	5			预收账款	29		
待摊费用	6			预提费用	30		-
其他应收款	7	-	-	其他应付款	31	4,829,737.64	4,987,524.07
一年内到期的 长期债权投资	8			预计负债	32		
其它流动资产	9			一年内到期的长期负债	33		
流动资产合计	11	9,725,199.43	11,874,675.10	其它流动负债	34		
长期投资：				流动负债合计	35	4,837,730.46	4,995,411.89
长期股权投资	12						
长期债权投资	13						
长期投资合计	14	-	-	长期负债：			
				长期借款	36		
固定资产：				长期应付款	37		
固定资产原价	15	315,921.70	310,921.70	其他长期负债	38		
减：累计折旧	16	241,648.38	233,398.48	长期负债合计	39		-
固定资产净值	17	74,273.32	77,523.22				
在建工程	18			受托代理负债：			
文物文化资产	19			受托代理负债	40		
固定资产清理	20			负债合计	41	4,837,730.46	4,995,411.89
固定资产合计	21	74,273.32	77,523.22				
无形资产：				净资产：			
无形资产	22			非限定性净资产	42	920,513.09	1,304,305.23
				限定性净资产	43	4,041,229.20	5,652,481.20
受托代理资产：				净资产合计	44	4,961,742.29	6,956,786.43
受托代理资产	23						
资产总计	24	9,799,472.75	11,952,198.32	负债和净资产总计	45	9,799,472.75	11,952,198.32

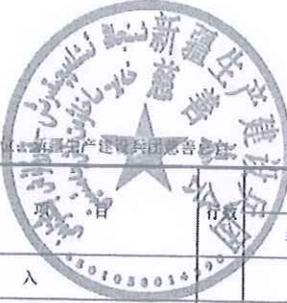
单位负责人：



财务负责人：

谢世龙





## 业务活动表

2023年度

会民非02表

编制单位：新疆生产建设兵团

单位：元

	行次	本年累计数			上年累计数		
		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	14,203.62	4,504,064.41	4,518,268.03	50,100.12	4,881,916.00	4,932,016.12
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3			-			-
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6			-			-
其他收入	7	400.00		400.00			-
收入合计	8	14,603.62	4,504,064.41	4,518,668.03	50,100.12	4,881,916.00	4,932,016.12
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	46,979.50	6,115,316.41	6,162,295.91	2,000.00	3,672,294.80	3,674,294.80
其中：人员支出	10			-			-
公用支出	11			-			-
(二) 管理费用	12	479,399.44		479,399.44	255,211.15		255,211.15
(三) 筹资费用	13	-127,983.18		-127,983.18	-23,010.21		-23,010.21
(四) 其他费用	14			-	3,905.62		3,905.62
费用合计	15	398,395.76	6,115,316.41	6,513,712.17	238,106.56	3,672,294.80	3,910,401.36
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16			-			-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	17	-383,792.14	-1,611,252.00	-1,995,044.14	-188,006.44	1,209,621.20	1,021,614.76

单位负责人：



财务负责人：

谢世龙





## 现金流量表

2023年度

会民非03表

编制单位：新疆生产建设兵团慈善总会

单位：元

项目	行次	金额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>		
接受捐赠收到的现金	1	4,518,268.03
收取会费收到的现金	2	
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	
收到的其他与业务有关的现金	6	128,653.18
<b>现金流入 小计</b>	7	4,646,921.21
提供捐赠或者资助支付的现金	8	6,162,295.91
支付给员工以及为员工支付的现金	9	233,947.89
购买商品、接受服务支付的现金	10	394,883.08
支付的与其他业务活动有关的现金	11	270.00
<b>现金流出 小计</b>	12	6,791,396.88
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	13	-2,144,475.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	14	
取得投资收益所收到的现金	15	
处置固定资产和无形资产所收到的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
<b>现金流入 小计</b>	18	-
购建固定资产、无形资产和其他所支付的现金	19	5,000.00
对外投资所支付的现金	20	
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
<b>现金流出 小计</b>	22	5,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	23	-5,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
<b>现金流入 小计</b>	26	-
偿还借款所支付的现金	27	
偿还利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
<b>现金流出 小计</b>	30	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	31	-
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	32	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	33	-2,149,475.67
加：期初现金及现金等价物余额	34	11,874,675.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	35	9,725,199.43



新疆生产建设兵团慈善总会  
财务报表附注  
2023 年度



### 一、基本情况

新疆生产建设兵团慈善总会（以下简称“本单位”）于 2008 年 01 月 20 日经乌鲁木齐高新区（新市区）民政局批准成立，取社会团体法人登记证书，统一社会信用代码：51660000505257223M；住所：乌鲁木齐市建设巷 8 号；法定代表人：令勇；注册资本：伍佰万元整；业务主管单位：新疆生产建设兵团民政局；业务范围：筹募善款，赈灾救助，扶贫济困，公益援助，交流合作，慈善宣传，办理委托事宜。

### 二、财务报表的编制基础

本单位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、完整的反映了本单位的财务状况和业务活动成果等相关信息。

### 三、主要会计政策、会计估计

#### （一）会计期间

本单位以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （二）记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

#### （三）记账基础和计价原则

本单位以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### （四）应收款项

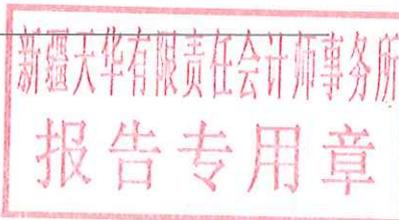
是指本单位在日常业务活动过程中发生的各项应收未收债权，包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

期末，本单位分析应收款项的可收回性，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。

#### （五）固定资产计价及其折旧

1. 固定资产的标准：是指同时具备下列特征的有形资产：

（1）为行政管理、生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；



(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 本单位固定资产分为家具、用具、装具及动植物、通用设备。

3. 本单位固定资产按取得时的实际成本计价，其折旧采用平均年限法计算，估计经济折旧年限及折旧率如下：

项 目	折旧年限（年）	年折旧率（%）
家具、用具、装具及动植物	10	10.00
通用设备	10	10.00

#### （六）限定性净资产、非限定性净资产确认原则

如果资产或者资产所产生的经济利益（如资产的投资收益和利息等）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制或（和）用途限制，则由此形成的净资产即为限定性净资产，国家有关法律、行政法规对净资产的使用直接设置限制的，则该受限制的净资产也属于限定性净资产。除此之外的其他净资产，即为非限定性净资产。

#### （七）收入确认原则

收入是指本单位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。按照来源不同分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本单位在确认收入时，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：

##### 一）交换交易收入的确认条件

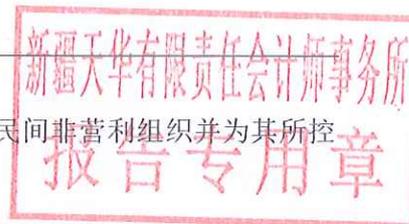
1. 对于因交换交易所形成的商品销售收入，应当在下列条件同时满足时予以确认：（1）已将商品所有权上的风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对售出的商品实施控制；（3）与交易相关的经济利益能够流入民间非营利组织；（4）相关的收入和成本能够可靠计量。

2. 提供劳务的收入，应当在下列条件同时满足时予以确认应按以下规定确认：（1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成时确认收入；（2）如果劳务的开始与完成分别属于不同的会计年度，可以按完工程度或完成的工作量法确认收入。完工程度和工作量法也称完工百分比法，是指根据提供劳务的完工程度确认收入和费用的方法。

3. 让渡资产使用权而发生的收入，应同时满足以下条件时，确认收入实现：（1）与交易相关的经济利益能够流入民间非营利组织；（2）收入的金额能够可靠地计量。

##### 二）非交换交易收入的确认条件

对于因非交换交易所形成的收入，应当在同时满足下列条件时予以确认：



1. 交易相关的含有经济利益或者服务潜力的资源能够流入民间非营利组织并为其所控制，或者相关的债务能够得到解除。

2. 交易能够引起净资产的增加。收入本身的特点就决定了非交换交易最终会引起净资产的增加。

3. 收入的金额能够可靠地计量。

一般情况下，对于无条件的捐赠或政府补助，应当在捐赠或政府补助收到时确认收入；对于附有条件的捐赠或政府补助，应当在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入，但当本单位存在需要偿还全部或部分捐赠资产（或者政府补助资产）或者相应金额的现时义务时，应当根据需偿还的金额同时确认一项负债和费用。

#### 四、会计报表主要项目注释

##### 附注1 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	9,725,199.43	11,874,675.10
合 计	9,725,199.43	11,874,675.10

##### 附注2 存货

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
捐赠		1,072,434.00	1,072,434.00	
合 计		1,072,434.00	1,072,434.00	

##### 附注3 固定资产原价、累计折旧及固定资产净值

###### (1) 固定资产原价

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
家具、用具、装具及动植物	55,500.00			55,500.00
通用设备	255,421.70	5,000.00		260,421.70
合 计	310,921.70	5,000.00		315,921.70

###### (2) 累计折旧

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
家具、用具、装具及动植物	5,591.67	5,300.00		10,891.67

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
通用设备	227,806.81	2,949.90		230,756.71
合 计	233,398.48	8,249.90		241,648.38



## (3) 固定资产净值

项 目	年初余额	年末余额
家具、用具、装具及动植物	49,908.33	44,608.33
通用设备	27,614.89	29,664.99
合 计	77,523.22	74,273.32

## 附注4 应付工资

## 应付工资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		211,511.46	211,511.46	
二、职工福利费				
三、社会保险费		3,467.04	3,467.04	
四、住房公积金		1,832.00	1,832.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合 计		216,810.50	216,810.50	

## 附注5 应交税金

## 应交税金分类

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
个人所得税	7,887.82	873.00	768.00	7,992.82
合 计	7,887.82	873.00	768.00	7,992.82

## 附注6 其他应付款

## (1) 账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内			182.11	0.00
一至二年			16,791.21	0.34



账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
二至三年	16,791.21	0.35	1,220,832.54	24.48
三年以上	4,812,946.43	99.65	3,749,718.21	75.18
合计	4,829,737.64	100.00	4,987,524.07	100.00

(2) 本单位其他应付款主要明细项目如下:

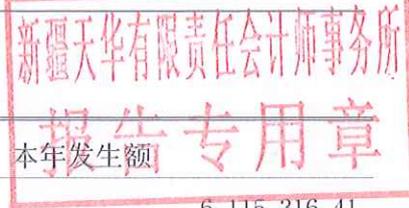
债权人名称	金额
新疆生产建设兵团石油有限公司	1,000,000.00
澳门明德慈善会捐赠困难人员救助款	995,342.00
新疆生产建设兵团民政局转款	969,933.44
合计	2,965,275.44

## 附注7 净资产

项目	年末余额	年初余额
年初余额	6,956,786.43	6,252,427.32
其中：限定性净资产	5,652,481.20	4,760,115.65
非限定性净资产	1,304,305.23	1,492,311.67
净资产变动额	-1,995,044.14	704,359.11
其中：限定性净资产	-1,611,252.00	892,365.55
非限定性净资产	-383,792.14	-188,006.44
年末余额	4,961,742.29	6,956,786.43
其中：限定性净资产	4,041,229.20	5,652,481.20
非限定性净资产	920,513.09	1,304,305.23

## 附注8 收入

项目	本年发生额
捐赠收入	4,518,268.03
限定性收入	4,504,064.41
非限定性收入	14,203.62
其他收入	400.00
非限定性收入	400.00
合计	4,518,668.03



## 附注9 业务成本

项 目	本年发生额
捐赠支出	6,115,316.41
日常运营费用	16,748.50
会务经费	30,231.00
合 计	6,162,295.91

## 附注10 管理费用

项 目	本年发生额
职工工资	222,004.46
办公费	22,488.86
业务招待费	1,838.00
差旅费	157,253.78
交通费	1,490.68
固定资产折旧	8,249.90
福利费	1,435.00
社保	8,676.43
公积金	1,832.00
车辆运行维护费	10,142.21
通讯费	1,938.12
劳务费	2,750.00
咨询与服务费	39,300.00
合 计	479,399.44

## 附注11 筹资费用

项 目	本年发生额
手续费	270.00
利息收入	-128,253.18
合 计	-127,983.18

## 五、或有事项的说明

无。

六、财务承诺事项的说明

无。

七、资产负债表日后事项的说明

无。

八、其他重要事项的说明

无。



新疆生产建设兵团慈善总会

二〇二四年三月二十五日



تجارهت كىشكىسى

# 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'  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。



统一社会信用代码  
91650100778951819L

名称	新疆天华有限责任会计师事务所	注册资本	陆拾万元整
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)	成立日期	2005年08月11日
法定代表人	施艳	住所	新疆乌鲁木齐经济技术开发区(头屯河区)卫星路473号卫星大厦9层909室

**经营范围**  
 许可项目：注册会计师业务，（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）  
 一般项目：企业管理咨询；财务咨询；社会经济咨询服务；税务服务；财政咨询；绩效评价服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关

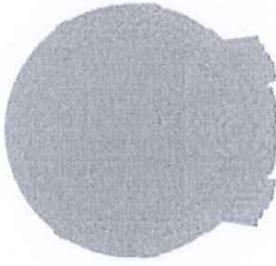
2023

11月02日

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。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：新疆天华有限责任会计师事务所

首席合伙人：施艳

主任会计师：施艳

经营场所：新疆乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）卫星路473号卫星大厦9层909室

组织形式：有限责任

执业证书编号：65010045

批准执业文号：新财会[2005]37号

批准执业日期：2005年8月1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：新疆维吾尔自治区财政厅

2023年11月4日

中华人民共和国财政部制





姓名	施艳
Sex	女
出生日期	1977-10-16
Date of birth	1977-10-16
工作单位	新疆天华有限责任会计师事务所
Working unit	新疆天华有限责任会计师事务所
身份证号码	650105197710162224
Identity card No.	650105197710162224



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.

证书编号: 650100150023  
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 05 17 日  
Date of Issuance      年      月      日

2023年11月10日换证





姓名: 高玲玲  
 Full name: 高玲玲  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1975-12-06  
 Date of birth: 1975-12-06  
 工作单位: 新疆润企昌会计师事务所 (普通合伙)  
 Working unit: 新疆润企昌会计师事务所 (普通合伙)  
 身份证号码: 65282719751206324X  
 Identity card No.: 65282719751206324X



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