

审计报告

方正审字[2024]第 049 号

委托单位：安阳市慈善总会

项目类型：财务报表审计

二〇二四年三月十五日

审计报告

方正审字[2024]第 049 号

安阳市慈善总会：

一、审计意见

我们审计了安阳市慈善总会财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

我们认为，安阳市慈善总会财务报表已经按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了安阳市慈善总会 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，我们独立于安阳市慈善总会，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、基本情况

安阳市慈善总会统一社会信用代码 51410500755182631G。登记证书有效期为 2021 年 6 月 2 日至 2025 年 12 月 17 日。法定代表人为胡迷中，登记注册资金 5 万元。住所为安阳市文峰区彩虹路 46 号，业务主管单位为安阳市民政局，业务范围为扶贫济困、筹集善款、社会救助（法律法规规章明确规定须经有关部门批准方可开展的活动，需依法经过批准）。

四、财务状况

独立、客观、公正

1.



1、安阳市慈善总会截至2023年12月31日资产总额为17,331,433.45元，其中：货币资金16,347,841.85元，固定资产原值4,575,711.64元，累计折旧3,592,120.04元，固定资产净值983,591.60元。

2、安阳市慈善总会截至2023年12月31日净资产总额17,331,433.45元，其中非限定性净资产12,250,086.86元，限定性净资产5,081,346.59元。

五、收支情况

1、安阳市慈善总会2023年度收入总额90,317,107.21元，其中：限定性捐赠收入85,734,357.79元，非限定性捐赠收入3,556,749.67元，政府补贴福彩公益金收入600,000.00元，其他收入425,999.75元。

2、安阳市慈善总会2023年度支出总额90,307,834.75元，其中：限定性捐赠支出86,478,167.70元，非限定性捐赠支出3,399,088.64元，管理费用支出430,578.41元。

3、2023年度收支相抵形成净资产增加9,272.46元，其中：限定性净资产减少743,809.91元，非限定性净资产增加753,082.37元。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

安阳市慈善总会管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估安阳市慈善总会的持续经营能力，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安阳市慈善总会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安阳市慈善总会的财务报告过程。



七、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，就可能导致对安阳市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



能导致安阳市慈善总会不能持续经营。

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

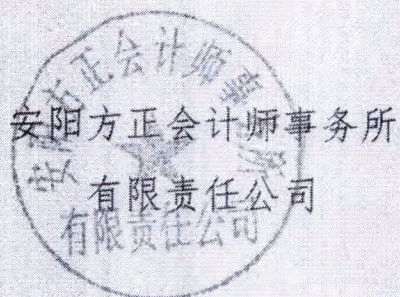
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

附件一：资产负债表

附件二：业务活动表

附件三：现金流量表

附件四：财务报表附注

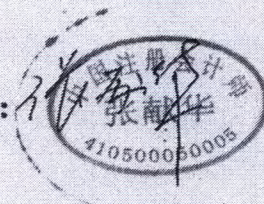


中国安阳市

中国注册会计师：

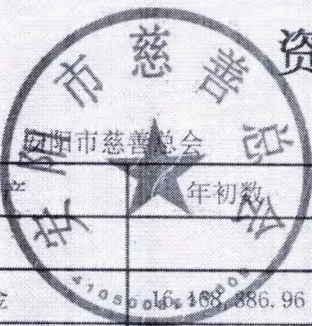


中国注册会计师：



报告日期： 2024 年 3 月 15 日





资产负债表

编制单位：苏州市慈善总会

2023年12月31日

会民非01表

单位：元

资产	年初数	年末数	负债和净资产	年初数	年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	16,347,841.85	16,347,841.85	短期借款		
短期投资			应付款项		
应收款项			应付工资		
其他应收款	3,600.00		应交税金		
预付账款			预收账款		
存货			预提费用		
待摊费用			其他应付款		
一年内到期的长期债权投资			一年内到期的长期负债		
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计	16,171,986.96	16,347,841.85	流动负债合计	-	-
长期投资：					
长期股权投资			长期负债：		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计			长期应付款		
固定资产：			其他长期负债		
固定资产原价	4,246,676.64	4,575,711.64	长期负债合计		
减：累计折旧	3,096,502.61	3,592,120.04			
固定资产净值	1,150,174.03	983,591.60	受托代理负债：		
在建工程			受托代理负债		
文物文化资产			负债合计	-	-
固定资产清理					
固定资产合计	1,150,174.03	983,591.60			
			净资产：		
无形资产：			非限定性净资产	13,041,754.49	12,250,086.86
无形资产			限定性净资产	4,280,406.50	5,081,346.59
			净资产合计	17,322,160.99	17,331,433.45
受托代理资产：					
受托代理资产					
资产总计	17,322,160.99	17,331,433.45	负债和净资产合计	17,322,160.99	17,331,433.45



业务活动表

会民非02表

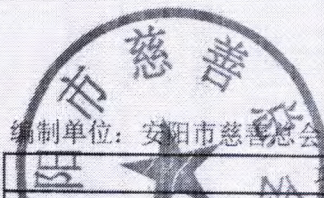
单位：元

2023年度

编制单位：阜阳市慈善总会

	上年累计数			本年累计数		
	限定性	非限定性	合计	限定性	非限定性	合计
一、收入						
其中：捐赠收入	3,558,988.67		63,560,151.77	85,734,357.79		89,291,107.46
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补贴收入			600,000.00		600,000.00	600,000.00
投资收益						
其他收入	204,327.43		204,327.43	425,999.75		425,999.75
收入合计	3,763,316.10		64,364,479.20	85,734,357.79		90,317,107.21
二、费用						
(一) 业务活动成本	2,040,375.89		74,579,369.19	86,478,167.70		89,877,256.34
其中：						
(二) 管理费用	447,828.60		447,828.60	430,578.41		430,578.41
(三) 筹资费用						
(四) 其他费用						
费用合计	2,488,204.49		75,027,197.79	86,478,167.70		90,307,834.75
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）	1,275,111.61		-10,662,718.59	753,082.37		9,272.46





现金流量表

会民非03表

编制单位：安阳市慈善总会

2023年1

单位：元

项 目	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	
接受捐赠收到的现金	89,288,750.30
收取会费收到的现金	
提供服务收到的现金	600,000.00
销售商品收到的现金	
政府补助收到的现金	
收到的其他与业务活动有关的现金	429,599.75
现金流入小计	90,318,350.05
提供捐赠或者资助支付的现金	89,877,256.34
支付给员工以及为员工支付的现金	96,445.95
购买商品、接受服务支付的现金	
支付的其他与业务活动有关的现金	142,902.87
现金流出小计	90,116,605.16
业务活动产生的现金流量净额	201,744.89
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	
处置固定资产和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	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	22,290.00
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	22,290.00
投资活动产生的现金流量净额	-22,290.00
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额	
五、现金及现金等价物净增加额	179,454.89



安阳慈善总会

2023 年度财务报表附注

一、单位基本情况

安阳市慈善总会统一社会信用代码 51410500755182631G。登记证书有效期为 2021 年 6 月 2 日至 2025 年 12 月 17 日。

法定代表人：胡迷中。

注册资金：5 万元。

住所：安阳市文峰区彩虹路 46 号。

业务主管单位：安阳市民政局。

业务范围：扶贫济困、筹集善款、社会救助（法律法规规章明确规定须经有关部门批准方可开展的活动，需依法经过批准）。

二、单位采用的主要会计政策和会计估计

（一）会计准则和会计制度

单位执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

单位以权责发生制为记账基础，按实际成本计价原则。

（五）坏账核算

1、坏账的确认标准

（1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回的应收款项；



(2) 债务人逾期未履行偿债义务, 超过三年且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

2、坏账损失的核算方法

坏账损失核算采用直接核销法。

(六) 净资产按照其是否受到限制, 分为限定性净资产和非限定性净资产。

如果资产或资产所产生的经济利益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、行政法规对净资产直接设置限制的, 则该受限制的净资产亦为限定性净资产; 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

1、商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方, 单位不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 相关的收入已经收到或取得了收款的证据, 并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

2、提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取款项的证据时, 确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认劳务收入。

(3) 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。

三、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期初金额	期末金额
银行存款	16,168,386.96	16,347,841.85
合计	16,168,386.96	16,347,841.85



2、固定资产

固定资产类别	原值	累计折旧	固定资产净值
房屋建筑物	3,500,000.00	2,559,608.85	940,391.15
办公设备	1,075,711.64	1,032,511.19	43,200.45
合 计	4,575,711.64	3,592,120.04	983,591.60

3、非限定性净资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
非限定性净资产	13,041,754.49	4,582,749.42	5,374,417.05	12,250,086.86
合计	13,041,754.49	4,582,749.42	5,374,417.05	12,250,086.86

4、限定性净资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
限定性净资产	4,280,406.50	87,279,357.79	86,478,417.70	5,081,346.59
合计	4,280,406.50	87,279,357.79	86,478,417.70	5,081,346.59

5、收入

项目	上年金额	本年金额
非限定性捐赠收入	3,558,988.67	3,556,749.67
限定性捐赠收入	60,001,163.10	85,734,357.79
政府补贴收入	600,000.00	600,000.00
其他收入	204,327.43	425,999.75
合计	64,364,479.20	90,317,107.21

本年度累计捐赠超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人为河南省慈善联合总会，金额 80,950,283.03 元。

6、业务活动成本

名称	上年金额	本年金额
非限定性业务活动成本	2,040,375.89	3,399,088.64
限定性业务活动成本	72,538,993.30	86,478,167.70
合计	74,579,369.19	89,877,256.34



7、管理费用

名称	本期金额
工资、奖金、补贴	64,514.90
折旧费	191,229.59
办公费	38,632.77
差旅费	20,750.76
交通费	25,295.08
其他	90,155.31
合计	430,578.41

当年管理费用占当年总支出的 0.48%。

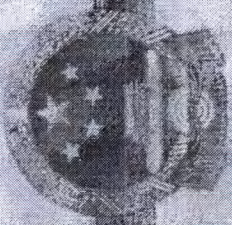
四、其他事项说明

1、重大公益慈善项目收支明细表

项目名称	收入	支出		
		直接或委托 其他组织资助给 受益人的款物	其他 费用	合计
慈善血透项目	691,980.00	691,980.00		691,980.00
康复助医项目	205,698.64	205,698.64		205,698.64
朝阳助学工程	500,000.00	500,000.00		500,000.00
救助困难民警项目	482,225.80	176,000.00		176,000.00
合计	1,879,904.44	1,573,678.64		1,573,678.64

2、截至 2023 年 12 月 31 日止，本单位不存在应披露未披露的或有事项。





营业执照

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
91410503719136353P

(副本) 1-1

名称	安阳方正会计师事务所有限责任公司	注册资本	壹佰万圆整
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)	成立日期	1999年12月23日
法定代表人	郝志卿	营业期限	1999年12月23日至2039年12月22日
经营范围	审计、验资、鉴定、基本建设预算(决算)审核、工程造价审核、会计咨询(包括代理记账)、会计服务。(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)		
住所	安阳市北关区人民大道北地下道口南侧(安阳市军粮专供站四楼)		

本营业执照作为本业务复印无效



登记机关

2019 年 12 月 06 日

证书序号: 0009890

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》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

安阳方正会计师事务所有限责任公司

名称:

首席合伙人:

主任会计师: 郝志卿

经营场所: 安阳市北关区人民大道北地下道口南侧(安阳市军粮专供站四楼)

有限责任

组织形式:

41050005

执业证书编号:

批准执业文号: 豫财会协字(1999)112号

批准执业日期: 1999年11月10日

本复印件仅供作为本业务
报告附件使用, 复印无效



姓名 郝志卿
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-03-30
Date of birth
工作单位 安阳方正会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 410502850330001
Identity card No.



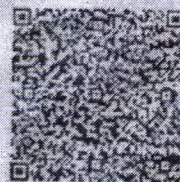
年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 410500050008
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 21 日
Date of Issuance

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
/ /

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名 张献华
 Full name 男
 性别 男
 Sex
 出生日期 1962-04-02
 Date of birth 安阳方正会计师事务所有限责任公司
 Working unit
 身份证号码 410502820402351
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

证书编号: 410500050405
 No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 21 日
 Date of Issuance

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 报告附件使用。复印无效



年 月 日

本证书为持证人执行注册会计师法
 定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协
 会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
 certificate holder to conduct the statutory
 business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
 with an embossed stamp by the Institute of
 Certified Public Accountants at provincial level
 or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
 of the People's Republic of China