

审计报告

方正审字[2022]第 029 号



委托单位： 安阳市慈善总会
项目类型： 年报审计

二〇二二年三月七日



审计报告

方正审字[2022]第 029 号

安阳市慈善总会:

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 审计意见

我们审计了安阳市慈善总会财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表,2021 年度的业务活动表及现金流量表。

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,公允反映了安阳市慈善总会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的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) 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。

（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：

（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。

二、按照相关法律法规的要求报告的事项

(一) 2021 年度收入总额 390,627,626.73 元,其中:

1、限定性捐赠收入 385,493,855.16 元,其中河南兴安投资置业股份有限公司 50,000.00 元、安阳市公安局 422,650.00 元、安阳钢铁集团有限责任公司 57,335.00 元、大学生救助 332,000.00 元、先心病配套资金 23,100.00 元、安阳市第三人民医院慈善救助基金 380,000.00 元、“99 公益日”募集资金 13,482,967.38 元、安阳市玫瑰谷食品有限公司 138,600.00 元、新冠疫情捐款 666.00 元、河南中烟工业有限责任公司安阳卷烟厂 667,000.00 元、救助少儿先心病患者尚思纯 1,000.00 元、慈善血透(福彩公益金)600,000.00 元、北京首合建设工程有限公司 49,000.00 元、国泰建设集团有限责任公司 49,000.00 元、北京众信泽建设工程有限公司 19,600.00 元、华润风电(安阳)有限公司 26,600.00 元、朱文芳 3,000.00 元、安阳立旺食品有限公司 108,000.88 元、安阳市长垣商会

20,000.00 元、安阳县慈善总会救助先心病患者史悦涵、郝梦萱 2,000.00 元、黄天学 5,000.00 元、安阳市中豫锦明硅业有限公司 20,000.00 元、环保志愿者协会 113,796.26 元、安阳市环境科学协会 11,384.96 元、付女士 200.00 元、河南省慈善总会 750,000.00 元、信泰人寿保险股份有限公司安阳中心支公司 19,000.00 元、抗洪救灾捐款 368,141,954.68 元。

2、非限定性捐赠收入 4,583,002.97 元,其中慈善助老衣暖人心项目县区匹配资金 59,160.00 元、慈善敬老衣暖人心项目 118,320.00 元、点亮生命计划项目 157,250.00 元、人工肝救助匹配项目 8,800.00 元、干净娃娃项目 126,600.00 元、白内障匹配项目 2,800.00 元、日常捐款 291,277.24 元、慈善一日捐 3,768,788.13 元、河南省慈善总会转许帅家庭救助金项目 50,000.00 元、捐款箱捐款 7.60 元。

3、政府补贴收入 150,000.00 元。

4、其他收入 400,768.60 元,其中利息收入 345,771.87 元。

(二) 2021 年度支出总额 380,039,977.43 元,其中:

1、限定性捐赠支出 376,933,407.50 元,其中:

(1) 河南兴安投资置业股份有限公司捐赠支出 15,000.00 元,其中救助 10 名贫困学生 10,000.00 元、救助肺癌患者卢保红 5,000.00 元;

(2) 救助安阳市公安局 35 名特困民警 215,000.00 元;

(3) 安阳钢铁集团有限责任公司捐赠支出 152,835.00 元,其中救助困难职工 20 名 81,000.00 元、救助 118 名残疾职工每人一条夏凉被 14,500.00 元、资助新里程安钢总医院疫情防控 57,335.00 元;

(4) 北京安阳企业商会救助安阳籍在京贫困大学生 83 名 332,000.00 元;

(5) 救助先心病患者尚思纯 5,000.00 元;先心病患者史悦涵和郝梦

萱 10,000.00 元;

(6) 安阳市第三人民医院慈善救助基金支出 161,117.20 元, 其中救助尿毒症患者血透 7242 人次 144,840.00 元、3 名先心病患者 14,777.20 元、救助腰椎管狭窄患者韩海连 1,500.00 元;

(7) 安阳市第二人民医院为爱守望慈善基金救助 7 名下肢畸形矫正患者 100,489.00 元;

(8) 安阳市第六人民医院爱心助行基金救助 6 名微创髋关节患者 24,000.00 元;

(9) 安阳市玫瑰谷食品有限公司救助 58 名困难儿童资金 138,400.00 元;

(10) 儿童春晚基金救助 11 名困难儿童 9,265.90 元;

(11) 安阳市第五人民医院肝胆相照爱心基金救助 7 名人工肝治疗患者 30,000.00 元;

(12) 河南中烟工业有限责任公司安阳卷烟厂捐赠支出 468,533.80 元, 其中慰问中航御铭安阳科技有限责任公司和河南安阳安运交通运输有限公司 71 名困难职工 27,533.80 元, 资助龙泉镇周家庄村党群活动广场建设 441,000.00 元;

(13) 资助辛村镇南辛村村内道路路肩和下水道建设 117,600.00 元;

(14) 华润风电(安阳)有限公司慰问 21 户困难家庭 26,600.00 元;

(15) 朱文芳救助宋美霖 3,000.00 元;

(16) 慈善血透福彩公益金救助尿毒症患者血透 2 万人次 600,000.00 元;

(17) 安阳市长垣商会资助安阳县瓦店第二初级中学购买空调等

20,000.00 元;

(18) 黄天学资助安阳市第五人民医院疫情防控 5,000.00 元;

(19) 资助内黄县豆公镇前神标村村内健身广场建设、背街小巷改造和太阳能路灯 125,181.22 元;

(20) 河南省慈善总会益童之家项目资助滑县慈善总会 300,000.00 元, 北关区慈善总会 200,000.00 元;

(21) 安阳市中豫锦明硅业有限公司救助善应镇一中和北善应学校 20 名困难学生 20,000.00 元;

(22) 安阳立旺食品有限公司资助安阳市救助管理站、安阳市社会福利院、安阳市六人民院, 安阳市第五人民医院、安阳市第三人民医院、安阳市第二人民医院、安阳市第三中学、安阳市开发区高中、安阳市龙安区高中、安阳市洹北中学 6000 瓶水神除菌液 108,000.88 元;

(23) “99 公益日” 募集资金支出 9,059,956.36 元, 其中:

慈善助力城乡发展项目 8,806,409.98 元, 其中北关区慈善总会 636,960.02 元、龙安区慈善总会 226,050.60 元、文峰区慈善总会 760,896.02 元、殷都区慈善总会 1,102,949.73 元、滑县慈善总会 3,729,332.57 元、安阳县慈善总会 41,165.75 元、林州市慈善总会 394,490.46 元、汤阴县慈善总会 740,148.37 元、内黄县慈善总会 1,126,416.46 元、救助安阳市总工会职工服务中心报送的 4 名大病患者 48,000.00 元。

关爱大病家庭项目 122,451.38 元, 其中龙安区慈善总会 7,522.60 元、文峰区慈善总会 42,857.64 元、滑县慈善总会 9,457.12 元、汤阴县慈善总会 62,614.02 元。

孤儿基本医疗保险救助项目 127,360.00 元,其中林州市慈善总会 27,200.00 元、安阳县慈善总会 10,560.00 元、滑县慈善总会 33,920.00 元、内黄县慈善总会 13,760.00 元、汤阴县慈善总会 15,040.00 元、文峰区慈善总会 5,120.00 元、北关区慈善总会 2,880.00 元、殷都区慈善总会 13,760.00 元、龙安区慈善总会 5,120.00 元。

项目运行经费 3,735.00 元,其中差旅费 797.00 元、培训费 2,938.00 元。

(24) 抗洪救灾支出 364,686,428.14 元,其中:

抗洪救灾物资支出 7,377,612.23 元。

定向资助支出 64,520,715.91 元,其中安阳市社会福利院 1,080,000.00 元、安阳市教育局 10,000,000.00 元、林州市慈善总会 5,300,000.00 元、滑县慈善总会 5,990,000.00 元、内黄县慈善总会 7,500,200.00 元、汤阴县慈善总会 2,800,100.00 元、安阳县慈善总会 2,710,000.00 元、龙安区慈善总会 1,770,000.00 元、文峰区慈善总会 2,350,000.00 元、殷都区慈善总会 13,000,000.00 元、北关区慈善总会 1,600,000.00 元、高新区慈善总会 10,000.00 元、安阳县各乡镇 2,454,215.91 元、林州市各乡镇 278,390.00 元、汤阴县各乡镇 186,510.00 元、龙安区各街道办事处 750,000.00 元、北关区各街道办事处 700.00 元、殷都区各街道办事处 4,740,000.00 元、新里程安钢总医院 2,000,000.00 元、新乡 600.00 元。

安阳市防汛抗旱指挥部办公室统一调配支出 292,788,100.00 元,其中林州市慈善总会 16,226,100.00 元,安阳县慈善总会 57,539,000.00 元,滑县慈善总会 41,558,500.00 元、内黄县慈善总会 39,987,000.00

元、汤阴县慈善总会 69,056,500.00 元、文峰区慈善总会 12,183,000.00 元、北关区慈善总会 12,107,000.00 元、殷都区慈善总会 17,981,500.00 元、龙安区慈善总会 13,547,000.00 元、安阳市城乡和住房建设局 9,500,000.00 元、安阳市公路事业发展服务中心 562,500.00 元、安阳市救助管理站 480,000.00 元、安阳市消防救援支队 760,000.00 元、安阳市幼儿师范高等专科学校附属第一幼儿园 50,000.00 元、安阳市幼儿师范高等专科学校附属第二幼儿园 50,000.00 元、安阳市城市管理局 1,200,000.00 元。

2、非限定性捐赠支出 2,424,793.00 元,其中:

- (1) 朝阳助学项目救助 294 名困难学生 531,000.00 元;
- (2) 点亮生命计划项目救助 29 名贫困大病患者 307,250.00 元;
- (3) 慈善血透项目救助尿毒症患者血透 17216 人次 516,480.00 元;
- (4) 救助 7 名贫困下肢残疾配套资金 66,991.00 元;
- (5) 救助 6 名置换髋关节患者配套资金 6,000.00 元;
- (6) 慈善敬老、衣暖人心项目匹配资金 94,656.00 元;
- (7) 慈善敬老、衣暖人心项目救助 986 名集中供养老人购买棉衣 118,320.00 元;
- (8) 慰问困难家庭支出 283,498.00 元,其中春节慰问大病困难家庭 50 户 250,000.00 元(其中安阳县 10 户 50,000.00 元、滑县 10 户 50,000.00 元、汤阴县 10 户 50,000.00 元、文峰区 10 户 50,000.00 元、殷都区 10 户 50,000.00 元),慰问安阳市社会福利院孤残儿童 30,000.00 元,救助市雅华织业困难职工 20 份物资 3,498.00 元;
- (9) 救助 7 名人工肝治疗患者 20,000.00 元;

(10) 救助困难骨性关节病和腰椎管狭窄患者韩海连 1,500.00 元;
(11) 情暖万家慰问困难家庭 20 份物资 3,498.00 元;
(12) 慰问 7 名帮扶道德模范 21,000.00 元;
(13) 干净娃娃养成计划购买 633 份卫生习惯养成包 126,600.00 元;
(14) 衣暖童心春节慰问 100 名贫困家庭儿童购买羽绒服 20,000.00 元;

(15) 救助 7 名白内障患者 8,000.00 元;
(16) 救助安阳市救助站原站长许帅家庭资金 50,000.00 元;
(17) 救助安阳市特殊教育学校困难学生 50,000.00 元;
(18) 资助林州市五龙镇敬老院更换坡板及瓦房、吊顶、涂白及其他维修改造 200,000.00 元。

3、管理费用支出 681,776.93 元,其中人员支出 154,234.99 元、社会保险费 27,587.45 元、福利费 9,001.50 元、办公费 65,278.00 元、修理费 170,421.00 元、邮电费 2,152.08 元、印刷费 9,240.00 元、差旅费 13,748.50 元、招待费 1,172.00 元、交通费 21,367.88 元、水电费 17,172.30 元、会议费 1,000.00 元、其他 178.00 元,计提固定资产折旧费 189,223.23 元。

当年管理费用占当年总支出的 0.18%。

(三) 净资产变动情况

2021 年度收支相抵形成净资产增加 10,587,649.30 元,其中:

限定性净资产增加 8,560,447.66 元,将限定性净资产调入非限定性净资产减少 70,850.30 元(其中儿童春晚基金善款结余 34.10 元,安阳卷烟厂善款结余 2,466.20 元、保险行业协会善款结余 68,350.00 元)。

非限定性净资产当年增加 2,027,201.64 元, 限定性净资产调入非限定性净资产 70,850.30 元。

(四) 2021 年 12 月 31 日的财务状况

截至 2021 年 12 月 31 日的资产总额为 28,003,759.58 元, 其中货币资金 26,658,228.63 元、其他应收款 10,000.00 元、固定资产净值 1,335,530.95 元; 负债总额 18,880.00 元, 其中其他应付款 18,880.00 元; 净资产总额为 27,984,879.58 元, 其中限定性净资产 16,218,236.70 元, 非限定性净资产 11,766,642.88 元。

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: 2021 年非限定性捐赠收入明细表

附件五: 2021 年非限定性支出明细表

附件六: 2021 年定向资金明细表

安阳方正会计师事务所

有限责任公司
有限责任公司

中国注册会计师:

郝志卿
410500070005

中国注册会计师:

张献华
410500070005

中国安阳市

报告日期: 2022 年 3 月 7 日

附件一：

资 产 负 债 表

会民非01表
单位：元

编制单位：安阳市慈善总会 2021年12月31日

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	15,892,054.10	26,658,228.63	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		10,000.00	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	-	18,880.00
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	15,892,054.10	26,668,228.63	流动负债合计	-	18,880.00
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	4,245,230.64	4,239,826.64	长期负债合计		
减：累计折旧	2,740,054.46	2,904,295.69			
固定资产净值	1,505,176.18	1,335,530.95	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	-	18,880.00
固定资产清理					
固定资产合计	1,505,176.18	1,335,530.95			
			净资产：		
无形资产：			非限定性净资产	9,668,590.94	11,766,642.88
无形资产			限定性净资产	7,728,639.34	16,218,236.70
			净资产合计	17,397,230.28	27,984,879.58
受托代理资产：					
受托代理资产					
资产总计	17,397,230.28	28,003,759.58	负债和净资产合计	17,397,230.28	28,003,759.58

业 务 活 动 表

会民非02表

单位: 元

2021年度

编制单位: 安阳市慈善总会

项目	上年累计数			本年累计数		
	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	13,118,312.24	12,766,485.60	25,876,797.84	4,583,002.97	385,493,855.16	390,076,858.13
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补贴收入				150,000.00		150,000.00
投资收益						
其他收入	43,673.73		43,673.73	400,768.60		400,768.60
收 入 合 计	13,153,985.97	12,766,485.60	25,920,471.57	5,133,771.57	385,493,855.16	390,627,626.73
二、费用						
(一) 业务活动成本	11,064,632.52	10,117,138.77	21,181,771.29	2,424,793.00	376,933,407.50	379,358,200.50
其中:						
(二) 管理费用	642,459.99		642,459.99	681,776.93		681,776.93
(三) 筹资费用						
(四) 其他费用			-			
费 用 合 计	11,707,092.51	10,117,138.77	21,824,231.28	3,106,569.93	376,933,407.50	380,039,977.43
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)	1,446,893.46	2,649,346.83	4,096,240.29	2,027,201.64	8,560,447.66	10,587,649.30

附件三：

现金流量表

会民非03表

单位：元

编制单位：安阳市慈善总会

2021年度

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	390,076,858.13
收取会费收到的现金	
提供服务收到的现金	150,000.00
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	400,298.60
现金流入小计	390,627,156.73
提供捐赠或者资助支付的现金	379,349,320.50
支付给员工以及为员工支付的现金	190,823.94
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	301,729.76
现金流出小计	379,841,874.20
业务活动产生的现金流量净额	10,785,282.53
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	470.00
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	470.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19,578.00
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	19,578.00
投资活动产生的现金流量净额	-19,108.00
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	10,766,174.53