

# 安徽正鼎会计师事务所

## 审计报告

皖鼎会审字【2025】086号

池州市慈善总会：

### 一、审计意见

我们审计了后附的池州市慈善总会（以下简称贵商会）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表和2024年度业务活动表和现金流量表。

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》编制，公允反映了贵商会2024年12月31日的财务状况和2024年度的经营成果及现金流量。

### 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，我们独立于贵商会，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获得的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵商会管理层对其他信息负责。其他信息包括贵商会2024年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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵商会管理层负责按照《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，管理层负责评估贵商会的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵商会、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵商会的财务报告过程。

## 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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑，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，就可能对贵商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。我们的结论基于截止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贵商会不能持续经营。

(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。

安徽正鼎会计师事务所

(盖章)

中国 · 池州



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年十月十日



# 资 产 负 债 表

编制单位:温州市慈善总会

2024年12月31日

单位: 元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产:	1			流动负债:	41		
货币资金	2	4,018,287.26	3,845,605.68	短期借款	42		
短期投资	3			应付款项	43	48,512.00	17,000.00
应收款项	4	40.00	40.00	应付工资	44		
预付账款	5			应交税金	45		
存货	6		33,552.00	预收账款	46		
待摊费用	7			预提费用	47		
一年内到期的长期 债权投资	8			预计负债	48		
其他流动资产	9			一年内到期的长期 负债	49		
<b>流动资产合计</b>	<b>10</b>	<b>4,018,327.26</b>	<b>3,879,197.68</b>	其他流动负债	50		
	11			<b>流动负债合计</b>	<b>51</b>	<b>48,512.00</b>	<b>17,000.00</b>
长期投资:	12				52		
长期股权投资	13			长期负债:	53		
长期债券投资	14			长期借款	54		
长期投资合计	15			长期应付款	55		
	16			其他长期负债	56		
固定资产:	17			长期负债合计	57		
固定资产原价	18	15,397.00	15,397.00		58		
减: 累计折旧	19	12,140.83	15,397.00	受托代理负债:	59		
固定资产净值	20	3,256.17		受托代理负债	60		
在建工程	21				61		
文物文化资产	22			负债合计	62	48,512.00	17,000.00
固定资产清理	23				63		
固定资产合计	24	3,256.17			64		
	25				65		
无形资产:	26			净资产:	66		
无形资产	27			非限定性净资产	67	2,206,965.01	2,056,729.15
	28			限定性净资产	68	1,766,106.42	1,805,468.53
受托代理资产:	29			其他结余	69		
受托代理资产	30			<b>净资产合计</b>	<b>70</b>	<b>3,973,071.43</b>	<b>3,862,197.68</b>
	31				71		
<b>资产总计:</b>	<b>32</b>	<b>4,021,583.43</b>	<b>3,879,197.68</b>	<b>负债和净资产总计:</b>	<b>72</b>	<b>4,021,583.43</b>	<b>3,879,197.68</b>



# 业务活动表

编制单位 苏州市慈善总会

2024年12月31日

单位：元

项 目	行次	上年数			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	1						
(一) 捐赠收入	2	446,531.18	3,971,955.31	4,418,486.49	-113,668.37	2,968,571.52	2,854,903.15
(二) 会费及管理费收入	3			0.00			
(三) 提供服务收入	4			0.00			
(四) 政府补助收入	5			0.00	98,000.00		98,000.00
(五) 商品销售收入	6			0.00			
(六) 投资收益	7			0.00			
(七) 其他收入	8	66,055.25		66,055.25	104,295.32		104,295.32
收入合计	9	512,586.43	3,971,955.31	4,484,541.74	88,626.95	2,968,571.52	3,057,198.47
二、费用	10						
(一) 业务活动成本	11	212,593.04	5,525,066.38	5,737,659.42	30,000.00	2,929,209.41	2,959,209.41
(二) 管理费用	12	267,699.00		267,699.00	208,862.81		208,862.81
(三) 筹资费用	13			0.00			
(四) 其他费用	14			0.00			
费用合计	15	480,292.04	5,525,066.38	6,005,358.42	238,862.81	2,929,209.41	3,168,072.22
三、限定性资产转为非限定性资产	16			0.00			
四、净资产变动总额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	17	32,294.39	-1,553,111.07	-1,520,816.68	-150,235.86	39,362.11	-110,873.75

# 现金流量表

编表单位：池州市慈善总会

2024年12月31日

单位：元

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	2,854,903.15
接受会费及管理费收到的现金	2	
政府补助收入收到的现金	3	98,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	4	104,295.32
账户不符等产生的现金流量	5	
现金流入小计	6	3,057,198.47
提供捐赠或者资助支付的现金	7	2,959,209.41
支付给员工以及为职工支付的现金	8	133,924.88
购买商品及接收服务支付的现金	9	74,937.93
支付的其他与业务活动有关的现金	10	61,807.83
账户不符等产生的现金流量	11	
现金流出小计	12	3,229,880.05
业务活动产生的现金流量净额	13	-172,681.58
二、投资活动产生的现金流量：		
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、无形资产、公共基础设施等收回的现金净额	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	
购建固定资产、无形资产、公共基础设施等支付的现金	19	
对外投资所支付的现金	20	
上缴处置固定资产、无形资产、公共基础设施等净收入支付的现金	21	
支付的其他与投资活动有关的现金	22	
现金流出小计	23	
投资活动产生的现金流量净额	24	
三、筹资活动产生的现金流量：		
财政资本性项目拨款收到的现金	25	
取得借款收到的现金	26	
收到的其他与筹资活动有关的现金	27	
现金流入小计	28	
偿还借款所支付的现金	29	
偿付利息所支付的现金	30	
支付的其他与筹资活动有关的现金	31	
现金流出小计	32	
筹资活动产生的现金流量净额	33	
四、汇率变动对现金的影响额	34	
五、现金及现金等价物净增加额	35	-172,681.58
加：期初现金及等价物余额	36	4,018,287.26
六、期末现金及等价物余额	37	3845605.68

# 池州市慈善总会

## 会计报表附注

截止 2024 年 12 月 31 日

### 一、基本情况

池州市慈善总会（以下简称本慈善总会）位于安徽省池州市贵池区长江南路广电大厦 9 楼，2025 年 3 月 28 日因变更名称重新取得池州市民政局颁发的社会团体法人登记证书（慈善组织），法定代表人：熊国平，统一社会信用代码 513417003580165171，业务主管单位为池州市民政局。业务范围：募集善款、赈灾救助、扶贫济困、慈善救助、公益援助、慈善宣传交流与项目合作及其他。

### 二、财务报表的编制基础

本慈善总会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本慈善总会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

### 三、主要会计政策

#### 1、会计制度

本慈善总会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

#### 2、会计期间

本慈善总会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、记账本位币

本慈善总会以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

本慈善总会会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

#### 5、长期投资核算方法

##### （1）长期股权投资

本慈善总会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

##### （2）长期债权投资

本慈善总会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

### (3) 长期投资减值准备

本慈善总会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

## 6、受托代理资产

受托代理资产是指本慈善总会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

## 7、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）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定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

## 8、收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本慈善总会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

慈善总会在确认收入时，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。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；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；但当慈善总会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

## 四、会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币		0.00
银行存款	人民币		3,845,605.68
合计			3,845,605.68

## 2、应收款项

项目	年初数	年末数
应收账款	40	40.00
合计	40	40.00

## 3、存货

项目	年初数	年末数
捐赠物资		33,552.00
合计		33,552.00

## 4、固定资产

固定资产原价 15,397.00 元，累计折旧 15,397.00 元，固定资产净值 0 元。

## 5、应付款项

项目	年初数	年末数
应付账款	48,512.00	18,000.00
其他应付款		-1,000.00
合计	48,512.00	17,000.00

## 6、净资产

项目	年初数	年末数
1、限定性净资产	1,766,106.42	1,805,468.53
2、非限定性净资产	2,206,965.01	2,056,729.15
合计	3,973,071.43	3,862,197.68

## 7、捐赠收入

项目	上期发生额	本期发生额
限定性捐赠收入	3,971,955.31	2,968,571.52
非限定性捐赠收入	446,531.18	-113,668.37
合计	4,418,486.49	2,854,903.15

## 9、政府补助收入

项目	上期发生额	本期发生额
非限定性收入		98,000.00
合计		98,000.00

## 10、其他收入

项 目	上期发生额	本期发生额
非限定性收入	66,055.25	104,295.32
合 计	66,055.25	104,295.32

#### 11、业务活动成本

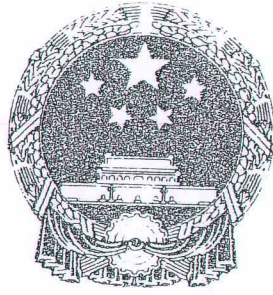
项 目	上期发生额	本期发生额
限定性	5,525,066.38	2,929,209.41
非限定性	212,593.04	30,000.00
合 计	5,737,659.42	2,959,209.41

#### 12、管理费用

项 目	本期发生额
基本工资	99,242.00
津贴补贴	800.00
奖金	18,113.00
社会保障缴费	27,239.28
其他人员支出	3,100.00
伙食补助费	8,100.00
公积金	12,000.00
办公费	17,648.36
交通费	4,160.00
差旅费	2,594.00
会议费	810.00
委托业务费	6,400.00
折旧费	3,256.17
其他商品和服务支出	1,200.00
其他对个人家庭补助	4,200.00
合 计	208,862.81

上述二〇二四年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91341700719916175Q(1-1)

名称	安徽正鼎会计师事务所
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	安徽省池州市贵池区财富广场904-907室
法定代表人	江满红
注册资本	叁拾陆万伍仟圆整
成立日期	1991年07月17日
营业期限	/ 长期
经营范围	企事业单位财务审计, 破产清算, 资产评估, 资本验证, 为企事业单位建章立制, 培训财会人员及其他会计咨询业务。(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)



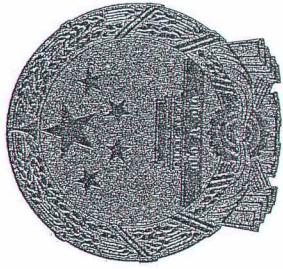
登记机关



每年1月1日至6月30日填报年度报告

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

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: NO. 022619

## 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 安徽正鼎会计师事务所

主任会计师: 江满红

办公场所: 池州市百大财富广场304-907室(长江南路与程散路交叉口)

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 24150154

注册资本(出资额): 36 6.25万元

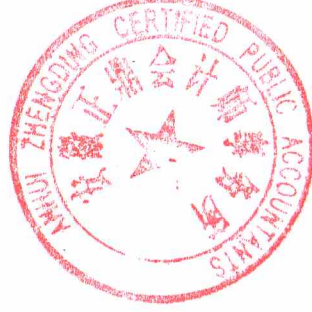
批准设立文号: 财审协[1999]1354号

批准设立日期: 1999-12-15



发证机关:

二〇〇六年八月二十日



中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会  
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

会员证  
CERTIFICATE OF MEMBERSHIP



姓名 江满红  
Name

性别 男  
Gender

证书编号 341501550001  
Certificate Number

会员类别 执业会员  
Membership Category

入会时间 2002-10-29  
Date of issue

说明:

1. 会员证书是证书持有人经注册会计师协会审批, 确认其会员身份的凭证, 每年需按相关办法及通知要求办理年检手续方能有效。
2. 注册会计师应当加入注册会计师协会, 成为注册会计师协会的执业会员。注册会计师停止执行法定业务时, 应向主管注册会计师协会申请注销执业会员并转为非执业会员。
3. 会员证仅限本人使用, 不得买卖、涂改、转借、伪造。



供查证书有效性

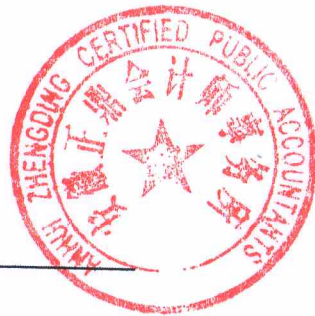


2002年 10月29日 制发



中国注册会计师协会  
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

会员证  
CERTIFICATE OF MEMBERSHIP



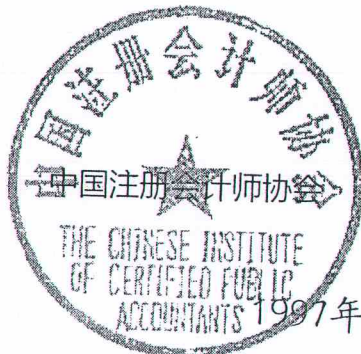
姓名 Name	徐孝杰
性别 Gender	男
证书编号 Certificate Number	341501540003
会员类别 Membership Category	执业会员
入会时间 Date of issue	1997-01-07

说明:

1. 会员证书是证书持有人经注册会计师协会审批, 确认其会员身份的凭证, 每年需按相关办法及通知要求办理年检手续方能有效。
2. 注册会计师应当加入注册会计师协会, 成为注册会计师协会的执业会员。注册会计师停止执行法定业务时, 应向主管注册会计师协会申请注销执业会员并转为非执业会员。
3. 会员证仅限本人使用, 不得买卖、涂改、转借、伪造。



供查证书有效性



1997年01月07日制发