

六安市慈善协会
2023 年度财务报表

审 计 报 告

审计机构：六安金裕会计师事务所

报告编号：六金会财字[2024]第 051 号

报告日期：二零二四年三月十四日

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：皖24KUL7VFB



六安金裕会计师事务所

六金会财字[2024]第 051 号

六安市慈善协会 2023 年度财务报表审计报告

六安市慈善协会：

一、审计意见

我们审计了后附的六安市慈善协会（以下简称协会）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度业务活动表、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，公允反映了协会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的业务活动成果及现金流量。

二、形成保留意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则和《基金会财务报表审计指引》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，我们独立于被审单位，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

贵组织管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息中包括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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照民间非营利组织会计准则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，管理层负责评估贵组织的持续经营能力，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、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵组织的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误所导致,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,保持了职业怀疑。

我们同时:

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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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,基于所获取的审计证据,对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性,从而可能导致对持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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)，并评价对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。



六安金裕会计师事务所

(盖章)

安徽·六安

中国注册会计师：

(签名并盖章)



中国注册会计师：

(签名并盖章)



2024年3月14日

资产负债表

编制单位：六安市慈善协会

2023-12-31

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：				流动负债：			
货币资金	1	152,141,031.46	345,423,053.48	短期借款	61		
短期投资	2	209,885,015.43		应付款项	62	3,377.95	6,000.00
应收款项	3		865,020.00	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存 货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负	74		
流动资产合计	20	362,026,046.89	346,288,073.48	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	3,377.95	6,000.00
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31	383,648.00	389,408.00				
减：累计折旧	32	315,673.60	379,732.33	受托代理负债：			
固定资产净值	33	67,974.40	9,675.67	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	3,377.95	6,000.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	67,974.40	9,675.67				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	8,010,301.69	9,975,588.55
受托代理资产：				限定性净资产	105	354,080,341.65	336,316,160.60
受托代理资产	51			净资产合计	110	362,090,643.34	346,291,749.15
资产总计	60	362,094,021.29	346,297,749.15	负债和净资产总计	120	362,094,021.29	346,297,749.15



业务活动表

会民非02表

单位：元

编制单位：六安市慈善协会

2023年度

项目	行次	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	1	3,668,028.26	1,199,000.00	4,867,028.26	4,631,011.63	2,422,878.62	7,053,890.25
会费收入	2	0.00		0.00	0.00		0.00
提供服务收入	3	0.00		0.00	0.00		0.00
商品销售收入	4	0.00		0.00	0.00		0.00
政府补助收入	5	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
投资收益	6	5,776,781.22		5,776,781.22	4,214,745.66		4,214,745.66
其他收入	9	1,644,151.14		1,644,151.14	1,517,688.22		1,517,688.22
收入合计	11	11,488,960.62	1,199,000.00	12,687,960.62	10,763,445.51	2,422,878.62	13,186,324.13
二、费用							
（一）业务活动成本	12	3,874,663.62	4,019,000.00	7,893,663.62	2,724,280.00	25,641,923.62	28,366,203.62
其中：	13						
	14						
	15						
	16						
（二）管理费用	21	521,380.03		521,380.03	560,317.97		560,317.97
（三）筹资费用	24			0.00			0.00
（四）其他费用	28			0.00			0.00
费用合计	35	4,396,043.65	4,019,000.00	8,415,043.65	3,284,597.97	25,641,923.62	28,926,521.59
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额 （若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	7,092,916.97	-2820000.00	4,272,916.97	7,478,847.54	-23,219,045.00	-15,740,197.46



现金流量表

编制单位：六安市慈善协会

2023年度

单位：元

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量		0.00
接受捐赠收到的现金	1	7,053,890.25
收取会费收到的现金	2	0.00
提供服务收到的现金	3	0.00
销售商品收到的现金	4	0.00
政府补助收到的现金	5	400,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	6	5,732,433.88
现金流入小计	7	13,186,324.13
提供捐赠或者资助支付的现金	8	28,366,203.62
支付给员工以及为员工支付的现金	9	318,033.52
购买商品、接受服务支付的现金	10	0.00
支付的其他与业务活动有关的现金	11	1,101,512.45
现金流出小计	12	29,785,749.59
业务活动产生的现金流量净额	13	-16,599,425.46
二、投资活动产生的现金流量	0	0.00
收回投资所收到的现金	14	209,885,015.43
取得投资收益所收到的现金	15	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	17	2,192.05
现金流入小计	18	209,887,207.48
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	5,760.00
对外投资所支付的现金	20	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	21	0.00
现金流出小计	22	5,760.00
投资活动产生的现金流量净额	23	209,881,447.48
三、筹资活动产生的现金流量	0	0.00
借款所收到的现金	24	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	0.00
现金流入小计	26	0.00
偿还借款所支付的现金	27	0.00
偿付利息所支付的现金	28	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	0.00
现金流出小计	30	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	31	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	0	0.00
现金流入小计	32	0.00
现金流出小计	33	0.00
汇率变动对现金的影响额净额	34	0.00
五、现金净增加额	35	193,282,022.02



六安市慈善协会

二零二三年度财务报表附注

一、中心的基本情况

六安市慈善协会（以下简称“本协会”）于2005年1月18日经六安市民政局批准成立，统一社会信用代码为51341500769004449R，开办资金：人民币伍万元整，法定代表人：王琼峰；住所：六安市住房公积金六楼；业务范围：接受社会各项捐赠与援助，开展社会慈善救助活动。

二、财务报表的编制基础

本组织管理层对组织持续运营能力评估后，认为组织不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本组织财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本组织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、完整地反映了本组织的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

（一）会计制度

本组织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。

（二）会计期间

本组织以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

本组织以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本组织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。

（五）外币业务核算方法

本组织会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月 1 日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

（六）短期投资核算方法

短期投资指本组织持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

（七）坏账核算办法

本组织的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用（余额百分比法、账龄分析法），坏账准备按账龄分析，对账龄在一年以内的账款余额提取 1% 的坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 2% 的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 3% 的坏账准备；对账龄在三年以上的账款余额，提取 5% 的坏账准备。

本组织的坏账确认标准：

1、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；

2、债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明

(1) 固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过 1 年，且单位价值较高的资产。

(2) 固定资产按取得时实际成本计价。

(3) 固定资产折旧采用年限平均法计算。年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的 5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
电子设备	5 年	0	25%

(4) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

（十一）在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

（十二）无形资产计价和摊销方法

本组织对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

（十三）受托代理资产/受托代理负债

受托代理资产/受托代理负债是指本组织接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产（不计入基金会净资产中）。

（十四）预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本组织将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- 1、该义务是组织承担的现时义务。
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

（十五）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。

（十六）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者服务潜力的流入。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。

本组织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。

组织在确认收入时，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。

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。

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；但当组织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，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	期初余额	期末余额
现金	人民币	507.7	407.7
银行存款	人民币	152,140,523.76	345,422,645.78
合 计		152,141,031.46	345,423,053.48

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄：

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内				865,020.00		865,020.00
合 计				865,020.00		865,020.00

(2) 其他应收款主要客户：

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例	账面余额	占应收账款总额的比例		
六安市慈善基金会			865,020.00	100%	1 年以内	基金会代为支付
合 计			865,020.00	100%	——	——

3、固定资产

(1) 固定资产类别如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
① 固定资产原值				
电子设备及其他	383,648.00	5,760.00		389,408.00
合 计	383,648.00	5,760.00		389,408.00
② 累计折旧				
电子设备及其他	315,673.6	64,058.73		379,732.33
合 计	315,673.6	64,058.73		379,732.33
③ 固定资产净值	67,974.4			9,675.67

(2) 固定资产用途如下：

用 途	年初账面余额			年末账面余额		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	383,648.00	315,673.6	67,974.4	389,408.00	379,732.33	9,675.67
合计	383,648.00	315,673.6	67,974.4	389,408.00	379,732.33	9,675.67

4、其他应付款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
电费	6,000.00			6,000.00
公积金及社保	-2,622.05	2,622.05		0.00
合计	3,377.95	2,622.05		6,000.00

5、净资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
限定性净资产	354,080,341.65		17,764,181.05	336,316,160.6
非限定性净资产	8,010,301.69	1,965,286.86		9,975,588.55
合 计	362,090,643.34	1,965,286.86	17,764,181.05	346,291,749.15

净资产比上年减少的主要原因：本年度用于六安市福利院改扩建项目支出较大

6、提供捐赠收入

项目	本年发生额	上年发生额
慈善“一日捐”捐赠款	4,598,840.81	3,594,981.62
六安市国家司法救助项目	1,454,685.00	250,000.00
慈善冠名基金项目	491,000.00	300,000.00
市永康消化病专科医院慈善医疗项目	100,000.00	
六安农村商业银行股份有限公司捐赠款	225,920.00	
市青年社会组织联合会捐赠款	31,167.18	
安徽苏盛置业有限公司捐赠款	100,000.00	
徽商银行股份有限公司六安分行捐赠款	30,000.00	
合肥平田电子科技有限公司捐赠款	19,173.62	
金寨县筑梦教育基金会捐赠款	2,100.00	
其他	1,003.64	5,811.02
疫情防控捐款款		17,035.62

银行业协会捐款		20,000.00
金寨广泰建材有限公司捐赠款		200,000.00
中华慈善总会捐赠款		80,000.00
金寨广泰建材有限公司捐赠款		100,000.00
安徽恒信建设工程有限公司捐赠款		50,200.00
助力西藏自治区山南市措美县乡村振兴 捐赠款		238,000.00
四川泸定县地震捐款		11,000.00
合计	7,053,890.25	4,867,028.26

7、政府补助收入

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	400,000.00	400,000.00
合计	400,000.00	400,000.00

8、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
投资收益	4,214,745.66	5,776,781.22
合计	4,214,745.66	5,776,781.22

9、其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,359,859.48	1,644,151.14
其他	157,828.74	
合计	1,517,688.22	1,644,151.14

10、业务活动成本

项 目	本年数	上年数
慈善活动成本:		
“慈善救助购物券”项目	368,280.00	353,028.00
“慈善情暖万家”项目	200,000.00	200,000.00