

安徽国祯慈善基金会

2022 年度

审 计 报 告

目 录

- 一、审计报告
- 二、资产负债表
- 三、业务活动表
- 四、现金流量表
- 五、会计报表附注
- 六、会计师事务所营业执照复印件

委托单位：安徽国祯慈善基金会

审计单位：安徽财苑会计师事务所有限责任公司

联系电话：0551-63819432

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23ZNH5A37F



审计报告

安徽财苑审字（2023）第 049 号

安徽国祯慈善基金会：

一、审计意见

我们审计了安徽国祯慈善基金会财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表、2022 年度的业务活动表和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，公允反映了贵组织 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务活动成果和现金流量。按审计准则的要求，并发表了无保留意见的审计报告。

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。



安徽财苑会计师事务所有限责任公司 中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二三年三月八日



资产负债表

单位名称:安徽国祯慈善基金会

2022.12.31

单位:元

资 产	年初数	期末数	负债和所有者权益	年初数	期末数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	10,150,462.98	6,399,223.70	短期借款		
短期投资		3,500,000.00	应付款项	13,377.28	24,186.30
应收款项		27,681.50	应付工资		
预付账款	2,000,000.00		应交税金		
存货			预收账款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债权投资			预计负债		
其它流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	12,150,462.98	9,926,905.20	其它流动负债		
			流动负债合计	13,377.28	24,186.30
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	51,834.47	2,252,154.47	长期负债合计		
减: 累计折价	45,868.41	113,519.02			
固定资产净值	5,966.06	2,138,635.45	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	13,377.28	24,186.30
固定资产清理					
固定资产合计	5,966.06	2,138,635.45			
			净资产:		
无形资产:			非限定性净资产	12,143,051.76	12,041,354.35
无形资产			限定性净资产		
			净资产合计	12,143,051.76	12,041,354.35
受托代理资产:					
受托代理资产					
资产总计	12,156,429.04	12,065,540.65	负债和净资产总计	12,156,429.04	12,065,540.65

业务活动表

单位名称:安徽国祯慈善基金会

2022年度

单位:元

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	1,266,960.14		1,266,960.14	1,801,200.04		1,801,200.04
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入						
投资收益	280,000.00		280,000.00	570,203.27		570,203.27
其他收入	137,310.79		137,310.79	76,671.00		76,671.00
收入合计	1,684,270.93		1,684,270.93	2,448,074.31		2,448,074.31
二、费用						
(一) 业务活动成本	1,409,868.54		1,409,868.54	2,263,762.32		2,263,762.32
(二) 管理费用	149,725.03		149,725.03	232,407.05		232,407.05
(三) 筹资费用						
(四) 其他费用	1,013.03		1,013.03	53,602.35		53,602.35
费用合计	1,560,606.60		1,560,606.60	2,549,771.72		2,549,771.72
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)	123,664.33		123,664.33	-101,697.41	0.00	-101,697.41

现金流量表

单位名称:安徽国祯慈善基金会

2022年度

单位: 元

项 目	本年金额
一、业务活动产生的现金流量:	
接受捐赠收到的现金	601,200.04
收取会费收到的现金	
提供服务收到的现金	
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	123,243.37
现金流入小计	724,443.41
提供捐赠或者资助支付的现金	840,658.79
支付给员工以及为员工支付的现金	359,814.02
购买商品、接受服务支付的现金	
支付的其它与业务活动有关的现金	67,630.48
支付的各项税费	6,919.37
现金流出小计	1,275,022.66
业务活动产生的现金流量净额	-550,579.25
二、投资活动产生的现金流量:	
收回投资所收到的现金	2,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	521,108.47
处置固定资产、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	2,521,108.47
购建固定资产、无形资产所支付的现金	192,250.00
对外投资所支付的现金	5,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	29,518.50
现金流出小计	5,721,768.50
投资活动产生的现金流量净额	-3,200,660.03
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	-3,751,239.28

安徽国祯慈善基金会

会计报表附注

截至 2022 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

安徽国祯慈善基金会为非公募基金会, 统一社会信用代码: 53340000571767627G, 法定代表人为李泓萱, 住所为安徽省合肥市高新区科学大道 91 号国祯大厦, 业务主管单位为安徽省民政厅, 业务范围: 资助绿色发展、生物多样性保护、环保倡导等项目; 资助优秀传统文化研究和推广项目; 资助支教、助学、教育教学研究项目; 资助健康、卫生领域研究和救助项目。

二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表是按照《民间非营利组织会计制度》的要求编制的, 真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度

本基金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

本基金会的会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、记账本位币



本基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本基金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、外币业务核算方法

本基金会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。

6、短期投资核算方法

短期投资指本基金会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。

7、坏账核算办法

本基金会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，坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的0.1%提取。

本基金会的坏账确认标准：

- （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无法收



回或收回的可能性极小。

8、存货核算方法

(1) 存货分类：本基金存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法：本基金材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：

本基金存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本基金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

本基金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

本基金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。

10、固定资产计价及其折旧方法

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。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用（年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）计算。

(3) 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，不计提折旧。

11、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。

12、无形资产计价和摊销方法

本基金会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，具体如下：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；



(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

13、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14、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，本基金会将其确认为负债，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) 该义务是基金会承担的现时义务。
- (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。

15、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。

16、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。

本基金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。

基金会在确认收入时，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；但当基金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，应当根据实际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	期初数	期末数
现金	人民币	513.84	-
银行存款	人民币	10,149,949.14	2,899,223.70
其他货币资金	人民币	-	3,500,000.00
合 计		10,150,462.98	6,399,223.70

2、短期投资

项目	期初数	期末数
短期投资		3,500,000.00
合 计		3,500,000.00

明细如下：

短期投资种类	期初数			期末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
1、股票投资						
2、国债投资						
3、债券投资（不含国债）						
4、基金投资						
5、其他				3,500,000.00		3,500,000.00
合 计				3,500,000.00		3,500,000.00

注：其他系委托投资，受托机构是深圳前海泽信投资管理有限公司，受托期限 1 年。

3、应收款项（账龄 1 年以内）

项目	期初数	期末数
安徽国祯商业运营管理有限公司		24,151.50
穆媛媛		2,530.00
张文华		1,000.00



合 计	0.00	27,681.50
-----	------	-----------

4、预付账款

项目	期初数	期末数
合肥国祯置业有限公司	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	0.00

5、固定资产

项目	期初数	期末数
一、固定资产原值	51,834.47	2,252,154.47
1、房屋建筑物		2,179,070.00
2、办公设备	51,834.47	73,084.47
二、累计折旧	45,868.41	113,519.02
1、房屋建筑物		61,649.56
2、办公设备	45,868.41	51,869.46
三、固定资产净值	5,966.06	2,138,635.45
1、房屋建筑物		2,117,420.44
2、办公设备	5,966.06	21,215.01

6、应付款项（账龄 1-2 年）

项目	期初数	期末数
社保	-724.12	-646.17
工会经费	44.00	110.00
房租水电	14,057.40	24,557.40
其他	-	165.07
合 计	13,377.28	24,186.30

7、净资产

项 目	期初数	期末数
1. 限定性净资产		
2. 非限定性净资产	12,143,051.76	12,041,354.35
合 计	12,143,051.76	12,041,354.35

8、收入

项 目	上年累计数	本年累计数
1. 捐赠收入	1,266,960.14	1,801,200.04
社会捐赠收入	730,702.00	1,500,000.00
其他	225,000.00	1,200.04
雨人计划	4,400.00	
哈喽水儿童水教育	6,858.14	
国祯致良田项目	300,000.00	300,000.00



2.抗疫行动项目		
3.投资收益	280,000.00	570,203.27
4.其他收入	137,310.79	76,671.00
合计	1,684,270.93	2,448,074.31

其中捐赠单位明细如下:

项 目	本年累计数
安徽甲特生物科技有限公司	800,000.00
安徽国祯生态科技有限公司	300,000.00
中节能国祯环保科技股份有限公司	600,000.00
合计	1,700,000.00

9、业务活动成本

项 目	上年累计数	本年累计数
国祯天一计划	256,330.66	542,688.85
国祯致良田项目	365,175.85	396,969.32
国祯芒种计划	190,857.50	244,719.41
雨人计划	85,941.73	27,023.46
阳光基金项目	43,464.02	25,478.24
一日一捐项目	16,984.84	5,704.90
国祯在城长生活馆项目	119,913.75	
公益创投社区治理项目	10,500.00	
微爱+项目	23,228.22	56,240.49
百社进百村项目	100852.39	
十百千项目	19,694.92	3,462.74
慈善年会项目	45,661.10	
战略项目	16,739.48	2,900.50
衣份爱心, 十分温暖		900,000.00
数字化项目		3,413.61
国祯抗疫行动		3,387.50
皖江伴行公益平台项目		51,773.30
洪涝灾害应急支持项目	130,712.00	
青笋计划	-16,187.92	
合计	1,409,868.54	2,263,762.32

10、管理费用

项 目	上年累计数	本年累计数
工资	47,828.71	120,219.98
办公费	10,677.45	5,027.34



差旅费	6,690.60	2,694.69
邮递费	6.00	245.00
交通费	103.40	189.00
业务招待费	300.00	2,065.00
折旧费	2,600.92	2,587.44
福利费	8,340.00	13,719.99
通讯费	307.05	286.80
其他	180.00	1,742.45
社保	27,076.80	25,698.20
公积金	11,880.00	11,880.00
房租费	17,850.00	18,900.00
劳务费	1,600.00	
水电费	5,446.10	
物业费	600.00	
会费	-	4,000.00
职工教育经费	598.00	1,900.00
财务审计费	2,000.00	2,000.00
辞退福利	2,400.00	
党建费用	3,240.00	11,478.16
宣传费		7,773.00
合计	149,725.03	232,407.05

11、其他费用

项 目	上年累计数	本年累计数
手续费	813.03	526.00
账户管理费	200.00	200.00
房屋税费		19,472.55
其他		33,403.80
合计	1,013.03	53,602.35

五、理事会成员获得的薪金等报酬情况的说明

本届理事会成员1人在基金会领取报酬。

六、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时

需要具体说明的事项

安徽国祯慈善基金会 2022 年度公益事业支出 2,263,762.32 元，上一



年基金余额为 12,143,051.76 元, 公益事业支出达 18.64%。

2022 年度管理费用 232,407.05 元, 占本年支出的比例 9.11%。

上述两项支出均达到规定标准比例（根据慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定, 民发〔2016〕189 号文第八条（二）项：慈善组织中不具有公开募捐资格的基金会, 上年末净资产低于 6000 万元高于 800 万元（含本数）人民币, 年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的百分之六, 年度管理费用不得高于当年总支出的百分之十三）。

七、重大公益项目

（一）重大公益项目收支表

项目	收入	费用					总计
		直接用于受助 人的款物	开展公益项目的运行费用				
			人员费用	办公费用	其他费用	小计	
捐赠收入	1,801,200.04	2,263,762.32	173,418.17	58,988.88	53,602.35	286,009.40	2,549,771.72
投资收益	570,203.27						
其他	76,671.00						
合计	2,448,074.31	2,263,762.32	173,418.17	58,988.88	53,602.35	286,009.40	2,549,771.72

（二）重大公益项目大额支付对象

项目	支付金额	占总公益事业总支出比例
国祯天一计划	542,688.85	23.97%
国祯致良田项目	396,969.32	17.54%
国祯芒种计划	244,719.41	10.81%
雨人计划	27,023.46	1.19%
中华传统文化推广项目	56,240.49	2.48%
衣份爱心, 十分温暖	900,000.00	39.76%
皖江伴行公益平台项目	51,773.30	2.29%
合计	2,219,414.83	98.04%

八、固定资产清查明细表



名 称	来 源	时 间	单 位	数 量	单 价	金 额	用 途
电脑	购买	2014. 7	台	1	3,950.00	3,950.00	自用
置物架	购买	2014. 7	组	5	3,250.00	3,250.00	自用
电脑	购买	2015. 3	台	1	3,150.00	3,150.00	自用
保险柜	购买	2016. 10. 31	台	1	288.00	288.00	自用
联想电脑 300S	购买	2016. 10. 31	台	1	3,900.00	3,900.00	自用
录音笔	购买	2017. 2. 15	个	1	1,373.00	1,373.00	自用
佳能相机	购买	2017. 5. 10	台	1	13,846.50	13,846.50	自用
联想电脑	购买	2018. 1. 20	台	1	5,500.00	5,500.00	自用
密码保险柜	购买	2018. 2. 9	个	1	2,250.00	2,250.00	自用
极米投影仪	购买	2021. 6. 30	台	1	3879.00	3879.00	自用
房屋	购买	2022. 5. 31	套	1	436,498.00	436,498.00	自用
房屋	购买	2022. 5. 31	套	1	438,384.00	438,384.00	自用
房屋	购买	2022. 5. 31	套	1	409,632.00	409,632.00	自用
房屋	购买	2022. 5. 31	套	1	446,257.00	446,257.00	自用
房屋	购买	2022. 5. 31	套	1	448,299.00	448,299.00	自用

九、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十、关联方关系及其交易的说明

(一) 重要关联方

关联方名称	法人姓名	与组织的关系
合肥国祯置业有限公司	李祥	其他与本组织存在控制共同控制或者重大影响关系的组织
安徽国祯生态科技股份有限公司	李永华	主要捐赠人
安徽国祯集团股份有限公司	李炜	理事主要来源单位

(二) 关联交易

关联方	向关联方资助产品和提供劳务		向关联方采购产品和购买服务	
	本年发生额	余额	本年发生额	余额
合肥国祯置业有限公司			2,179,070.00	

十一、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十二、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明



本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十三、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十四、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十五、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十六、需要说明的其他事项

本基金会无其他说明事项。

