

关 岭 自 治 县 统 泰 公 益 中 心

审 计 报 告

吉信会报审字[2025]第 023 号

吉林信诺会计师事务所有限公司

地址：吉林市船营区北大街 45 号 C 号楼

电话：0432-64848443

审计报告

吉信会报审字[2025]第 023 号

关岭自治县统泰公益中心：

一、审计意见

我们审计了关岭自治县统泰公益中心财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的关岭自治县统泰公益中心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，公允反映了关岭自治县统泰公益中心 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的业务活动情况。

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，我们独立于关岭自治县统泰公益中心，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注六所述，关岭自治县统泰公益中心涉税事项以税务机关查证为依据。本段内容不影响已发表的审计意见。



四、其他信息

关岭自治县统泰公益中心管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息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。

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。

基于对我们已执行的工作,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。

五、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。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

六、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，从而可能导致对贵组织的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公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价对财务报表是否公允反映交易和事项。

6、就关岭自治县统泰公益中心中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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进行沟通。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并



吉林信诺会计师事务所有限公司

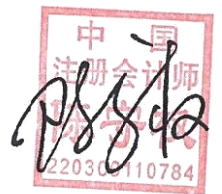
就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项与治理层进行沟通。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对当期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规不允许公开披露这些事项，或在极其罕见的情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过产生的公众利益方面的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

吉林信诺会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 · 吉林市

报告日期：2025 年 1 月 20 日

业务活动表

编制单位：关岭自治县统泰公益中心

2024年度

单位：元

项 目	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						
其中：捐赠收入						
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入						
其他收入	61.86		61.86	147.39		147.39
收入合计	61.86		61.86	147.39		147.39
二、费用						
(一)业务活动成本				39,370.00		39,370.00
其中：①捐赠项目成本				39,370.00		39,370.00
②会员服务成本						
③提供服务成本						
④销售商品成本						
⑤政府补助成本						
⑥业务活动税金及附加						
(二)管理费用						
(三)筹资费用						
(四)其他费用						
费用合计				39,370.00		39,370.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产						
四、净资产变动额（若为减少，以“-”号填列）	61.86		61.86	-39,222.61		-39,222.61

现金流量表

编制单位：关岭自治县统泰公益中心

2024年度

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	
收取会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	147.39
现金流入小计	8	147.39
提供捐赠或者资助支付的现金	9	39,370.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	
现金流出小计	13	39,370.00
业务活动产生的现金净流量	14	-39,222.61
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和产无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
投资活动产生的现金流量净额	25	
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-39,222.61

关岭自治县统泰公益中心

财务报表附注

2024 年 1-12 月

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、单位基本情况

关岭自治县统泰公益中心(以下简称“本单位”)于 2023 年 9 月 18 日经关岭布依族苗族自治县民政局批准登记。统一社会信用代码: 52520424MJR982129H, 登记证书有效期为 2023 年 9 月 18 日至 2028 年 9 月 18 日, 住所: 贵州省安顺市关岭布依族苗族自治县关花大道与灞陵大道交叉口西南 360 米, 法定代表人: 杨胤萱, 开办资金: 10 万元, 业务范围: 慈善助学、爱心助老、真诚助残等。

二、主要会计政策

(一) 会计制度

本单位执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

(二) 会计年度

本单位采用公历年制, 即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 记账本位币

本单位采用人民币为记账本位币。

(四) 记账原则和计价基础

以权责发生制为记账原则, 以历史成本为计价基础。

(五) 外币业务核算方法

本单位会计年度内涉及的外币经营业务, 按业务实际发生日市场汇价折合为人民币记账, 月末对货币性项目按月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

短期投资指本单位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

本单位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），坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的 5%提取。也可按账龄分析,即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。

本单位的坏账确认标准：

- （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。

（八）存货核算方法

（1）存货分类：本单位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：本单位材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按先进先出法、加权平均法、移动加权平均法或个别计价法计价。

（3）存货的盘存制度：

本单位存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本单位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。

（九）长期投资核算方法

（1）长期股权投资

本单位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

本单位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

本单位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。

（十）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

本单位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。

（十三）受托代理资产

受托代理资产是指本单位接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

（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，本单位将其确认为负债，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）该义务是本单位承担的现时义务。

（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。

本单位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。

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，也没有对已售出的商品实施控制；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；但当本单位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。

（十七）成本费用划分原则

本单位支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

（1）“业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

（2）“管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

（3）“筹资费用”科目，核算民间非营利组织为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

（4）“其他费用”科目，核算民间非营利组织发生的、无法归属到上述业务活动成本、管理费用或者筹资费用中的费用。

三、重要会计政策和会计估计变更以及会计差错更正

本期无会计政策、会计估计变更及前期差错更正。

四、财务报表主要项目注释

(一)主要税项

本单位免税。

(二) 财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行存款	763,308.72	8,929,014.07	9,226,811.55	60,839.25
合计	100,061.86	147.39	39,370.00	60,839.25

货币资金期末余额中，不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、非限定性净资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2024 年累计结余	61.86		39,222.61	-39,160.75
其中：开办资金	100,000.00			100,000.00
合计	100,061.86		39,222.61	60,839.25

3、收入

项目	上年数	本年数
其他收入	61.86	147.39
合计	61.86	147.39

4、业务活动成本

项目	上年数	本年数
提供服务成本		39,370.00
合计		39,370.00

五、承诺事项

本单位本报告期无应披露之重大承诺事项。

六、其他事项的说明

截止报告日，本单位涉税事项以税务机关查证为准。

第 5 页至第 15 页的财务报表及附注由下列负责人签署：

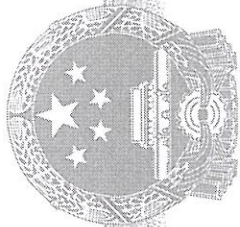
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位名称：关岭自治县统泰公益中心

日期：2025 年 1 月 20 日



营业执照

1-1

(副本)

统一社会信用代码

91220204K08193885R

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。



名称 吉林信诺会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 陈守权

经营范围 验资、审计、司法鉴定、会计咨询服务、会计培训（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）

注册资本 壹佰万元整

成立日期 1999年11月17日

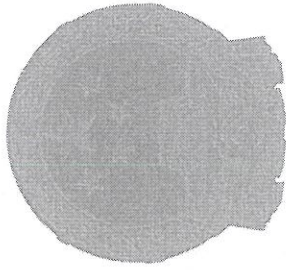
营业期限 长期

住所 吉林省吉林市船营区北大街45号C号楼3—4层



登记机关

2020年11月12日



会计师事务所
执业证书

名称：吉林信诺会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：陈守权

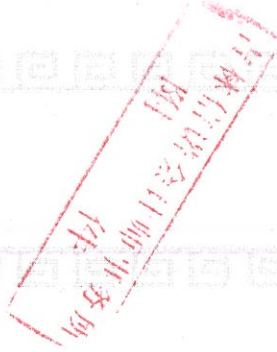
经营场所：吉林省船营区北大街45号0号楼3-4层

组织形式：有限责任

执业证书编号：22030011

批准执业文号：吉财注字（1999）534号

批准执业日期：1999年08月31日



证书序号：0007186

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》。



发证机关：吉林省财政厅

二〇〇八年六月二十一日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 220300110784
No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九八年五月三十日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

吉林省信诺会计师事务所
Jilin Xinuo CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年7月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

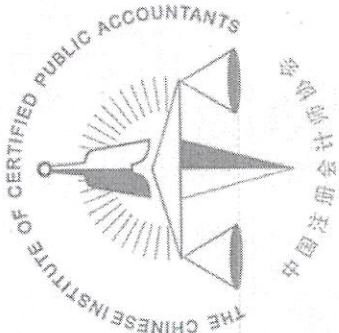
吉林省信诺会计师事务所
Jilin Xinuo CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年7月31日

4

10



陈守权

姓 名
Full name

男

性 别
Sex

1959-06-17

出 生 日 期
Date of birth

吉林省信诺会计师事务所有限公司

工 作 单 位
Working unit

220204195906171210

身 份 证 号 码
Identity card No.





证书编号: 220300111515
No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

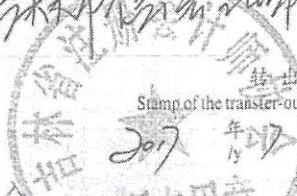
发证日期: 2003 年 10 月 28 日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

吉林信诺会计师事务所

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007 年 12 月 31 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

吉林信诺会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007 年 7 月 31 日

吉林省注册会计师协会



姓名	赵慧英
性别	女
出生日期	1972-03-04
工作单位	吉林省信诺会计师事务所有限公司
身份证号码	220122197203040720
Identity card No.	

