

河南省扶贫基金会
2023 年度
审计报告

豫祥审字[2024]第 03-031 号



河南豫祥联合会计师事务所
HenanYuxiangUnitedAccountingFirm
中国·郑州

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：豫24N4TY6TE



审计报告

豫祥审字（2024）第 03-031 号

河南省扶贫基金会：

我们审计了后附的该基金会财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是该基金会管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，该基金会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，公允反映了该基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的业务活动成果和现金流量。

河南豫祥联合会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月十九日



基金会财务相关情况统计表

2023 年 12 月 31 日

基金会名称	河南省扶贫基金会		
开户银行及账号	交通银行郑州经三路支行 411899991010003269339;中国银行郑州建业路支行 250764027581 ; 农行河南省分行直属支行 16005101040027899; 建行郑州自贸区分行 41050180360800000765		
财务机构名称	财务室		
会计机构负责人姓名	程广伟	专业技术职称	无
会计姓名	王允	专/兼职	专职
代理记账中介机构名称	无	代理机构主管人姓名	无
统一社会信用代码	53410000MJF695021F		
设有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号	无。		
实体	无。		



资产负债表

会民非01表
单位：人民币元

2023 年 12 月 31 日

编制单位：河南省扶贫基金会

资产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	30,878,120.85	35,748,418.26	短期借款	61		
短期投资	2	23,000,000.00	23,000,000.00	应付账款	62	15,017.05	
应收账款	3		1,545,816.11	应付工资	63	301,227.00	286,227.00
预付账款	4	8,759.45	6,213.59	应交税金	65		
存货	8	289,271.02	7,670.02	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	54,176,151.32	60,308,117.98	其他流动负债	78		
长期投资：				流动负债合计	80	316,244.05	286,227.00
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		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	300,330.00	306,630.00	长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32	282,208.75	290,743.51	受托代理负债：			
固定资产净值	33	18,121.25	15,886.49	受托代理负债	91		
在建工程	34			负债合计	100	316,244.05	286,227.00
文物文化资产	35						
固定资产清理	38						
长期待摊费用		73,472.28	35,139.00				
固定资产合计	40	91,593.53	51,025.49				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
受托代理资产：				非限定性净资产	101	9,011,820.50	8,916,180.25
受托代理资产	51			限定性净资产	105	44,939,680.30	51,156,736.22
				净资产合计	110	53,951,500.80	60,072,916.47
资产总计	60	54,267,744.85	60,359,143.47	负债和净资产合计	120	54,267,744.85	60,359,143.47



业务活动表

会民非02表
单位：人民币元

2023年度

编制单位：河南省扶贫基金会

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	350,774.62	6,043,095.74	6,393,870.36	642,587.82	15,796,122.23	16,438,710.05
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3			-			-
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5	4,869.81		4,869.81			-
投资收益	6			-	1,545,816.11		1,545,816.11
其他收入	9	97,479.74		97,479.74	81,703.90		81,703.90
收入合计	11	453,124.17	6,043,095.74	6,496,219.91	2,270,107.83	15,796,122.23	18,066,230.06
二、费 用							
(一) 业务活动成本	12	848,232.14	9,434,298.63	10,282,530.77	10,823,040.31		10,823,040.31
其中：	13			-			-
	14			-			-
	15			-			-
	16			-			-
(二) 管理费用	21	611,817.31		611,817.31	1,095,185.86		1,095,185.86
(三) 筹资费用	24	4,442.00		4,442.00	26,588.22		26,588.22
(四) 其他费用	28			-			-
费用合计	35	1,464,491.45	9,434,298.63	10,898,790.08	11,944,814.39	-	11,944,814.39
三、限定性净资产转非限定性净资产	40			-	9,579,066.31	-9,579,066.31	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-1,011,367.28	-3,391,202.89	-4,402,570.17	-95,640.25	6,217,055.92	6,121,415.67





现金流量表

会计期间：2023年度
编制单位：河南省扶贫基金会

会民非03表
单位：人民币元

项目	行次	本年累计金额
一、业务活动产生的现金流量		
接受捐赠收到的现金	1	16,313,793.12
收取会费收到的现金	2	-
提供服务收到的现金	3	-
销售商品收到的现金	4	-
政府补助收到的现金	5	-
收到的其他与业务活动有关的现金	8	92,453.98
现金流入小计	13	16,406,247.10
提供捐赠或者资助支付的现金	14	10,398,860.34
支付给员工以及为员工支付的现金	15	967,530.06
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付其他与业务活动有关的现金	19	140,160.69
现金流出小计	23	11,506,551.09
业务活动产生的现金流量净额	24	4,899,696.01
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	6,300.00
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	6,300.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-6,300.00
三、筹资活动产生的现金流量		
借款所受到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	-
现金流入小计	50	-
偿还借款所支付的现金	51	
偿还利息所支付的现金	52	
支付其他与筹资活动有关的现金	55	23,098.60
现金流出小计	58	23,098.60
筹资活动产生的现金流量净额	59	-23,098.60
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	4,870,297.41



河南省扶贫基金会

2023 年度会计报表附注

一、单位基本情况

河南省扶贫基金会（以下简称本基金会）于 2016 年 10 月 14 日经河南省民政厅批准登记。

统一社会信用代码：53410000MJF695021F

住所：郑州市商城路 281 号 4 层 402-406 室

法定代表人：魏金鑫

类型：慈善组织

原始基金数额（注册开办资金）：人民币叁仟叁佰万元整

业务主管单位：河南省乡村振兴局

业务范围：依法募集社会资金，开展扶贫济困等活动

二、本单位主要会计政策、会计估计

（资产负债表期初期末均没有余额也没有发生额的项目，其相关会计政策可以删除）

（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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，按业务发生当日（或：当月一日）中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其尚未达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；其余的计入档期筹资费用。

（六）接受捐赠的非现金资产入账价值的确定

1. 捐赠方提供了发票或报关单、协议等凭据的，按照凭据标明的金额作为入账价值；如果凭据标明的金额与受赠资产公允价值相差较大，以其公允价值作为入账价值。

2. 如果捐赠方没有提供有关凭据的，以受赠资产的公允价值作为入账价值。

3. 如果有确凿证据表明资产的公允价值确实无法可靠计量，则单独设置辅助账来记录所取得的资产的名称、数量、来源、用途等情况；待以后该资产的公允价值能够可靠计量时，在其能够可靠计量的会计期间以公允价值入账。

（七）短期投资核算方法

1. 段集投资在取得时按照投资成本或确定的价值计量。

2. 短期投资持有期间取得的利息或股利，冲减短期投资的账面价值。

3. 处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为档期投资损益。

4. 期末时对短期投资按投资总体的成本与总市价孰低计量，对总市价低于总成本的差额，计提短期投资跌价准备。

（八）存货核算方法

1. 存货包括在业务活动过程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好用的材料、物资、商品等。

2. 存货按实际成本或确定的价值计价。发出时采用个别计价法、先进先出法、加权平均法计价。

期末，对存货是否发生了减值进行检查。对于存货的可变现净值低于账面价值的，按其差额提取存货跌价准备。

（九）长期股权投资核算方法

1. 长期股权投资在取得时按照实际投资成本或确认的价值入账。

2. 本单位对被投资单位无控制、共同控制且无重大影响的，长期股权投资按成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资按权益类法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，年末按享有或分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额确认投资损益。

3. 处置长期股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为档期投资损益。

4. 期末，对于长期股权投资是否发生了减值进行检查。对长期股权投资的可回收金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

（十）长期债权投资核算方法

1. 长期债权投资按取得的实际成本或确认得价值作为初始投资成本。

2. 初始投资成本与债权面值之间的差额，在债权存续期间于确认相关债权利息收入时按直接线法予以摊销。

3. 长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入；处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期投资账面价值的差额，作为档期投资损益。

4. 期末，对长期债权投资是否发生了减值进行检查。对长期债权投资的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

（十一）固定资产及累计折旧核算方法

1. 为行政管理、提供服务、生成商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过 1 年，单位价值较高的有形资产，作为固定资产。

2. 固定资产按取得时的实际成本或确定的价值作为入账价值，包括买价、包装费、运输费、缴纳的有关税金等相关费用，以及为使用固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出；

3. 固定资产折旧采用年限平均法。按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的%）确定折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75%
机器设备	10	5	9.50%

运输工具	4	5	23.75%
电子及其他设备	3	3	31.67%

如果固定资产发生重大减值，按照固定资产的可收回净值低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

（十二）文物文化资产核算方法

1. 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长期或者永久保存的典藏等资产作为文物文化资产。
2. 文物文化资产按照取得的实际成本或确定的价值作为入账价值。
3. 文物文化资产不计提折旧。

（十三）在建工程核算方法

1. 在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，包括需安装设备的价值、支付的工程款、领用的工程物资以及工程达到预定可使用状态前发生的其他必要支出；
2. 为购建固定资产而发生的专门借款的借款费用，在符合开始资本化的条件时至固定资产达到预定可使用状态前发生的，记入工程成本；
3. 所建造的工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后在做调整。

（十四）无形资产核算方法

1. 无形资产按照取得时的实际成本入账，自取得当月起按直线法分期平均摊销；
2. 摊销年限按照不超过相关合同规定的受益年限与法律规定的有效年限二者之中较短者之中短者确定。如果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。

（十五）收入核算方法

1. 交换交易收入的确认原则

（1）销售商品的收入：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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企业；相关的收入及成本能够可靠地计量时确认收入。

（2）提供劳务收入：在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，按完成进度或完成的工作量确认收入。

（3）让渡资产使用权的收入按与资产使用者签订的合同或协议规定的收费时间和方法确定。

2. 非交换交易收入的确认原则

在与交易相关的含有经济利益或者服务潜力的资产能够流入并控制，或者相关的债务能够得到接触；交易能够引起净资产的增加；收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

3. 各项收入按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。

三、会计报表主要项目注释

(金额单位：人民币元)

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	35,744,103.30	30,874,555.91
其他货币资金	4,314.96	3,564.94
合计	35,748,418.26	30,878,120.85

(二) 短期投资

项目	年末余额	年初余额
中银日积月累-日计划	23,000,000.00	23,000,000.00
合计	23,000,000.00	23,000,000.00

(三) 其他应收款

1、其他应收款明细前五名

单位名称	年末余额	年初余额
应收利息	1,545,816.11	0.00
合计	1,545,816.11	0.00

(四) 预付账款

1、预付账款明细前五名

单位名称	年末余额	年初余额
ETC	2,976.59	4,751.57
加油卡	3,237.00	4,007.88
合计	6,213.59	8,759.45

(五) 存货

1、存货种类

存货种类	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
捐赠物资	14,450.00	124,916.93	135,826.93	3,540.00
成才支持	4,130.02			4,130.02
救灾物资	270,691.00		270,691.00	
合计	289,271.02	124,916.93	406,517.93	7,670.02

(六) 待摊费用

项目	年末余额	年初余额
网站建设	35,139.00	73,472.28
合计	35,139.00	73,472.28

(七) 固定资产

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
别克 GL8	197,100.00			197,100.00
电脑	15,600.00			15,600.00
办公家具	87,630.00			87,630.00
办公设备		6,300.00		6,300.00
合计	300,330.00	6,300.00		306,630.00

1、累计折旧

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
累计折旧	282,208.75	8,534.76		290,743.51
合计	282,208.75	8,534.76		290,743.51

(八) 应付工资

项目	年初余额	本年增加额	本年支付额	年末余额
工资	301,227.00	725,263.66	740,263.66	286,227.00
社保		225,043.18	225,043.18	
公积金		107,178.00	107,178.00	
合计	301,227.00	1,057,484.84	1,072,484.84	286,227.00

(九) 其他应付款

1、其他应付款明细前五名

单位名称	年末余额	年初余额
个税	0.00	357.05
河南大实惠电子商务有限公司	0.00	14,660.00
合计	0.00	15,017.05

(十) 净资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非限定性净资产	9,011,820.50	11,850,734.14	11,946,374.39	8,916,180.25
限定性净资产	44,939,680.30	15,797,682.23	9,580,626.31	51,156,736.22
合计	53,951,500.80	27,648,416.37	21,527,000.70	60,072,916.47

(十一) 捐赠收入

项目	本年发生额	上年发生额
非限定性收入	642,587.82	350,774.62
限定性收入	15,796,122.23	6,043,095.74
合计	16,438,710.05	6,393,870.36

(十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
银行理财	1,545,816.11	0.00
合计	1,545,816.11	0.00

(十三) 其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
非限定性收入	81,703.90	97,479.74
合计	81,703.90	97,479.74

(十四) 业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
非限定性支出	10,823,040.31	848,232.14
限定性支出		9,434,298.63
合计	10,823,040.31	10,282,530.77

(十五) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
行政管理人员费用	927,569.98	460,942.57
行政管理事务物品耗费和服务开支以及所用资产折旧和运行维护费用	167,615.88	150,874.74
合计	1,095,185.86	611,817.31

(十六) 筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
筹资费用	26,588.22	4,442.00
合计	26,588.22	4,442.00

四、理事会和员工情况

理事会成员共 6 人，本期有变动，秘书长辞职，本期共支付报酬 1 人。

员工共 12 人，本期共支付报酬 12 人。

五、限定性资产情况说明

无

六、重大资产减值情况说明

无

七、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

无

八、对外承诺和或有事项说明

1. 对外承诺事项说明：无

2. 或有事项说明：无

九、接收劳务捐赠情况说明

无

十、资产负债表日后非调整事项的说明

无

十一、其他事项说明

无

基金会名称：河南省扶贫基金会

单位负责人：魏金鑫

日期：2024 年 3 月 19 日

财务负责人：王允

日期：2024 年 3 月 19 日



营业执照

统一社会信用代码
91410105MA40G5A2R



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。

(副本)

1-1

名称 河南豫祥联合会计师事务所(普通合伙) 成立日期 2008年09月11日

类型 合伙企业 合伙期限 长期

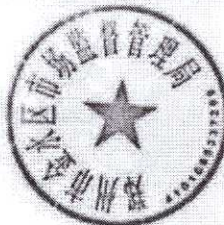
执行事务合伙人 孙学斌

主要经营场所 郑州市金水区经一路18号

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计培训；税务咨询；企业管理咨询；(凭有效执业证书经营)(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)

再次复印无效

登记机关



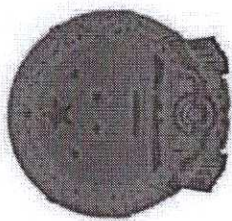
2021年12月17日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：河南豫祥联合会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：孙学斌

主任会计师：

经营场所：郑州市经一路18号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：41010055

批准执业文号：豫财办会[2008]39号

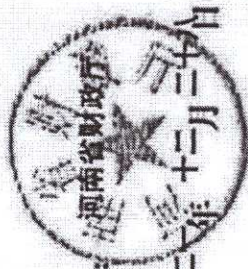
批准执业日期：2008年08月20日



证书序号：0010109

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》。



再次复印无效

中华人民共和国财政部制

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

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

2020年12月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2020年12月29日

事务所
CPAs

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

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

2020年12月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

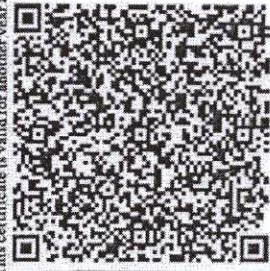
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年12月29日

事务所
CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



姓名
Real name 孙学斌

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1973-09-13

工作单位
Working unit 河南盛元联合会计师事务所 (普通合伙)

身份证号码
Identity card No. 410403197309130516

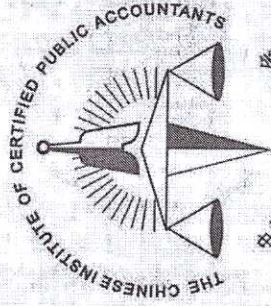


证书编号:
No. of Certificate 410000140020

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 河南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2002 05 28

75-P



姓名 Full name 王玉芳
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1965-12-02
 工作单位 Working unit 河南豫祥联合会计师事务所 (普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 410103196512020629



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年3月30日



2021年6月30日

证书编号: 410000130012
 No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 03 月 17 日
 Date of Issuance /y /m /d

专项信息审核报告

河南省扶贫基金会：

我们接受委托，在审计了贵基金会的 2023 年度财务报表（包括 2023 年 12 月 31 日资产负债表，2023 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注）的基础上，审核了贵基金会编制的《2023 年度工作报告》中涉及的财务专项信息。并于 2024 年 3 月 19 日出具了审计报告，报告文号为豫祥审字（2024）第 03-031 号。

一、管理层的责任

按照《基金会管理条例》（国务院令第 400 号）等有关文件的规定，贵基金会应向登记管理机关报送年度工作报告，年度工作报告应当包括：财务会计报告、注册会计师审计报告，开展募捐、接受捐赠、提供资助等活动的情况以及人员和机构的变动情况等。编制年度工作报告是贵基金会管理层的责任，这种责任包括设计、执行和维护与编制和列报与年度工作报告有关的内部控制、采用适当的编制基础并使其公允反映。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在对贵基金会年度财务报表实施审计的基础上，对贵基金会编制的《2023 年度工作报告》中涉及的财务专项信息进行审核，对其是否遵循了《基金会管理条例》的规定发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对贵基金会是否按照相关规定编制《2023 年度工作报告》中涉及的财务专项信息，以及所载财务专项信息与经审计的年度财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取合理保证。审核工作涉及实施审核程序，以获取相关的审核

证据。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、《2023 年度工作报告》中涉及的财务专项信息

（一）慈善活动支出和管理费用情况

1、慈善活动支出和管理费用的比例

项目	数额
上年度实际收入合计	6,496,219.91
调整后的上年度总收入	6,496,219.91
本年度总支出	11,944,814.39
本年度用于慈善活动支出	10,823,040.31
管理费用	1,095,185.86
其他支出	26,588.22
本年度慈善活动支出占上年度总收入的比例	166.61%
本年度管理费用占总支出的比例	9.17%

2、在计算公益支出比例、工作人员工资福利行政办公支出比例时需要说明的事项：无。

（二）大额捐赠收入情况

2023 年度贵基金会捐赠收入总额 16,438,710.05 元，其中占捐赠收入总额 5%以上的捐赠单位或个人列示如下：

捐赠方	本年发生额			用 途
	限定性	非限定性	合计	
1、上海新湖瑞丰金融服务有限公司	8,036,644.00	248,556.00	8,285,200.00	乡村振兴
其中：货币捐赠	8,036,644.00	248,556.00	8,285,200.00	
非货币捐赠				

2、大有期货有限公司	2,277,000.00	23,000.00	2,300,000.00	乡村振兴
其中：货币捐赠	2,277,000.00	23,000.00	2,300,000.00	
非货币捐赠				
3、中国建设银行股份有限公司河南省分行	1,470,000.00	30,000.00	1,500,000.00	乡村振兴
其中：货币捐赠	1,470,000.00	30,000.00	1,500,000.00	
非货币捐赠				
4、中原信托有限公司	950,000.00	50,000.00	1,000,000.00	乡村振兴
其中：货币捐赠	950,000.00	50,000.00	1,000,000.00	
非货币捐赠				
3、河南中烟工业有限责任公司	900,000.00	100,000.00	1,000,000.00	爱心书屋
其中：货币捐赠	900,000.00	100,000.00	1,000,000.00	
非货币捐赠				
合计	13,633,644.00	451,556.00	14,085,200.00	——

（三）重大公益慈善项目收支明细表

项目名称	收入	支出					总计
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相 关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	
1、晨曦计划	618,725.32	1,299,000.00	17,695.38		9,652.40		1,326,347.78
2、建行乡村振兴项目	2,210,000.00	2,256,218.13	12,192.11		5,712.39		2,274,122.63
3、爱心书屋	1,303,469.57	1,159,205.00	31,787.33		49,299.54		1,240,291.87
4、乡村振兴项目	11,585,200.00	3,226,435.25	42,319.42		671.36		3,269,426.03
合计	15,717,394.89	7,940,858.38	103,994.24		65,335.69		8,110,188.31

(四) 重大公益慈善项目大额支付对象

序号	项目名称	大额支付对象	支付金额 (人民币元)	占年度公益 总支出比例	用途
1	中原证券扶贫项目	河南省正源水利工程有限责任公司	338,400.00	3.13%	扶贫
2	晨曦计划	台前县国库收付中心等	484,500.00	4.48%	资助困难高中生
3	浚县新镇镇新镇村人居环境提升项目	河南林航园林绿化工程有限公司	949,435.25	8.77%	乡村振兴
4	金秋助学	优秀学生	990,000.00	9.15%	资助困难高中生
5	助力乡村振兴“防返贫”保险项目	中原信托有限公司	2,277,000.00	21.04%	乡村振兴、防返贫
合计	——	——	5,039,335.25	46.56%	——

(五) 保值增值投资活动情况

1、购买资产管理产品情况：无

(六) 投资收益

贵基金会 2023 年度投资收益总额为 1,545,816.11 元，投资收益详细情况列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额（元）	上年发生额（元）
1、银行理财收益	1,545,816.11	0.00
合计	1,545,816.11	0.00

(七) 关联方关系及关联方交易

1、关联方关系及其交易

关联方	与基金会关系	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
河南伊川农村商业银行股份有限公司	主要捐赠人,		
河南省农业综合开发公司	主要捐赠人 理事主要来源单位		
河南省诚睿环保产业有限公司	主要捐赠人 理事主要来源单位		

中原证券股份有限公司	主要捐赠人 理事主要来源单位		
侯建芳	发起人		
秦英林	发起人		

2、关联方未结算应收项目余额

2023 年度贵基金会无关联方未结算应收项目余额。

3、关联方未结算预付项目余额

2023 年度贵基金会无关联方未结算预付项目余额。

4、关联方未结算应付项目余额

2023 年度贵基金会无关联方未结算应付项目余额。

5、关联方未结算预收项目余额

2023 年度贵基金会无关联方未结算预收项目余额。

四、审核意见

我们认为，贵基金会《2023 年度工作报告》中涉及的上述财务专项信息，在所有重大方面遵循了《基金会管理条例》的规定，未发现与经我们审计的年度财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

五、报告使用范围说明

为了更好地理解相关信息，上述《2023 年度工作报告》中涉及的财务专项信息应当与已审计财务报表及其审计报告一并阅读。

本报告仅供贵基金会向登记管理机关报送《2023 年度工作报告》时使用，不得用作任何其他目的。

河南豫祥联合会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月十九日



营业执照

统一社会信用代码
91410105MA40G5A2R



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。

(副本)

1-1

名称 河南豫祥联合会计师事务所(普通合伙) 成立日期 2008年09月11日

类型 合伙企业 合伙期限 长期

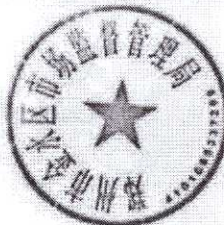
执行事务合伙人 孙学斌

主要经营场所 郑州市金水区经一路18号

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计培训；税务咨询；企业管理咨询；(凭有效执业证书经营)(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)

再次复印无效

登记机关



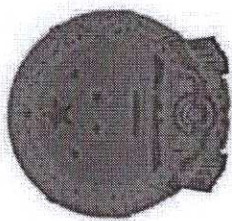
2021年12月17日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：河南豫祥联合会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：孙学斌

主任会计师：

经营场所：郑州市经一路18号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：41010055

批准执业文号：豫财办会[2008]39号

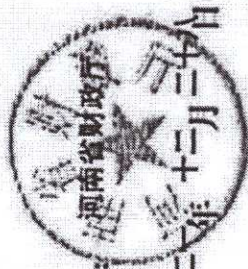
批准执业日期：2008年08月20日



证书序号：0010109

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》。



再次复印无效

中华人民共和国财政部制

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

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

2020年12月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2020年12月29日

事务所
CPAs

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

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

2020年12月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

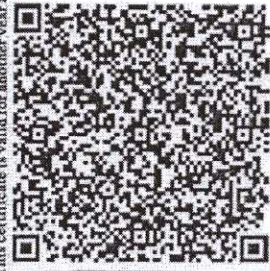
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年12月29日

事务所
CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年12月29日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年12月29日



姓名
Real name 孙学斌

出生日期
Date of birth 1973-09-13

工作单位
Working unit 河南盛元联合会计师事务所 (普通合伙)

身份证号码
Identity card No. 410403197309130516

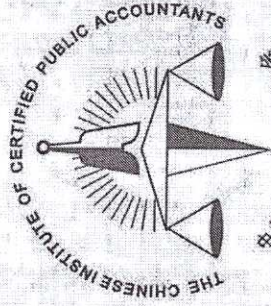


证书编号:
No. of Certificate 410000140020

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 河南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2002年05月28日

75-P



姓名 Full name 王玉芳
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1965-12-02
 工作单位 Working unit 河南豫祥联合会计师事务所 (普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 410103196512020629



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年3月30日



2021年6月30日

证书编号: 410000130012
 No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 03 月 17 日
 Date of Issuance /y /m /d