

河南中信达会计师事务所有限公司

审计报告

豫中专审（2026）2012号

委托单位：鹤壁市慈善联合总会

审计机构：河南中信达会计师事务所有限公司

报告日期：二〇二六年三月十日

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>）进行查询。
报告编号：豫26XCJ424PQ



审计报告

豫中专审（2026）2012 号

鹤壁市慈善联合总会：

我们审计了后附的鹤壁市慈善联合总会财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 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鹤壁市慈善联合总会管理层的责任，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、基本情况

鹤壁市慈善联合总会于 2009 年 9 月经鹤壁市民政局批准成立，统一社会信用



代码：51410600695979533J。法定代表人：刘宏麒，注册资金 30 万元，地址为鹤壁市洪滨区黄山路 5 号。业务主管单位为鹤壁市民政局，业务范围：募集善款、扶贫济困、赈灾救助、公益援助、社会交流与合作，探索有中国特色的慈善事业发展道路。

截至 2025 年 12 月 31 日，鹤壁市慈善联合总会下设分支(代表)机构 3 个：“八一”慈善分会、南阳商会慈善分会、普行慈善分会，分支(代表)机构财务管理情况均纳入鹤壁市慈善联合总会财务统一核算、管理。

截至 2025 年 12 月 31 日，鹤壁市慈善联合总会共有单位会员 49 个，个人会员 361 个，经会员代表大会决议收取会费，会费标准为：1000-20000 元，上不封顶。

鹤壁市慈善联合总会 2025 年末的职工人数 24 人，其中：会长、副会长、秘书长 5 人，无工资。

四、财务状况

1、鹤壁市慈善联合总会截至 2025 年 12 月 31 日资产总额为 35,284,420.63 元，其中：货币资金 30,016,010.27 元，应收款项 5,000,000.00 元，固定资产原价 782,821.04 元、累计折价 514,410.68 元、固定资产净值 268,410.36 元。

2、鹤壁市慈善联合总会截至 2025 年 12 月 31 日负债总额为 8,692,055.40 元，其中：应付款项 8,692,055.40 元。

3、鹤壁市慈善联合总会截至 2025 年 12 月 31 日净资产总额为 26,592,365.23 元，其中：非限定性净资产 4,524,034.86 元，限定性净资产 22,068,330.37 元。

五、收支情况

1、鹤壁市慈善联合总会 2025 年度累计收入 22,318,673.00 元，其中：捐赠收入 21,244,465.30 元，会费收入 63,000.00 元，政府补助收入 325,000.00 元，经费收入 667,253.28 元，其他收入 18,954.42 元。

2、鹤壁市慈善联合总会 2025 年度累计支出 13,298,977.36 元，其中：捐赠支出 11,699,818.68 元，业务活动成本 464,427.18 元，管理费用 1,071,841.50 元，其他费用 62,890.00 元。

六、审计意见



我们认为，鹤壁市慈善联合总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，公允反映了鹤壁市慈善联合总会 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的业务活动成果和现金流量。

七、其他事项

我们需要提醒财务报表使用者关注以下事项：

- 1、鹤壁市慈善联合总会下设分支（代表）机构的财务管理均纳入鹤壁市慈善联合总会财务统一核算管理。
- 2、本年度鹤壁市慈善联合总会未接收境外捐款。



中国注册会计师：

中国注册会计师：



二〇二六年三月十日



资产负债表

单位：鹤壁市慈善联合总会

2025年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	21,005,879.64	30,016,010.27	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	8,688,683.29	8,692,068.40
应收款项	3	5,000,000.00	5,000,000.00	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		
一年内到期的长期债权投资	16			预计负债	72		
其它流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	26,005,879.64	35,016,010.27	其它流动负债	78		
				流动负债合计	80	8,688,683.29	8,692,068.40
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		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	629,279.00	782,821.04	长期负债合计	90		
减：累计折价	32	376,805.76	514,410.08				
固定资产净值	33	253,473.24	268,410.36	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	36			负债合计	100	8,688,683.29	8,692,068.40
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	253,473.24	268,410.36				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	-1,207,148.00	4,624,034.80
无形资产	41			限定性净资产	106	18,779,817.59	22,083,330.37
受托代理资产：				净资产合计	110	17,572,669.59	20,092,306.87
受托代理资产							
资产总计	60	26,259,352.88	35,284,420.63	负债和净资产总计	120	26,259,352.88	35,284,420.63

单位负责人：刘宏麒

会计主管：王莎莎

制表人：王莎莎

业务活动表

会民非028
单位:元

单位：鹤壁市慈善联合总会

2025年度

项目	行次	本年累计数		上年累计数	
		非限定性	限定性	合计	合计
一、收入	1				
其中：捐赠收入	2	5,443.98	21,239,021.32	21,244,465.30	35,333,853.85
会费收入	3	63,000.00		63,000.00	195,000.00
政府补助收入	6	325,000.00		325,000.00	725,000.00
经费收入	7	667,253.28		667,253.28	1,430,686.50
其他收入	9	18,954.42		18,954.42	47,653.38
收入合计	10	1,079,651.68	21,239,021.32	22,318,673.00	35,333,853.85
二、费用	11				
（一）业务活动成本	12	464,427.18		464,427.18	1,163,316.11
其中：提供服务成本	13				
捐赠项目成本	14	464,427.18		464,427.18	1,163,316.11
销售商品成本	15				
会员服务成本	16				
业务活动税金及附加	17				
其他	18				
（二）管理费用	19	1,071,841.50		1,071,841.50	967,968.51
其中：工资	20	512,312.70		512,312.70	467,635.37
社会保险费	22	275,172.08		275,172.08	200,394.91
办公费	23	50,678.30		50,678.30	60,423.81
邮电费	24	4,767.00		4,767.00	5,151.36
差旅费	25	42,060.00		42,060.00	79,402.00
修理费	26	48,246.50		48,246.50	58,124.80
其他	30	138,604.92		138,604.92	100,836.26
（三）筹资费用	31				
（四）其他费用	32	62,890.00		62,890.00	14,129.00
（五）捐赠支出	33	670,156.98	10,829,661.70	11,600,818.68	43,892,777.25
费用合计	34	2,469,315.66	10,829,661.70	13,298,977.36	43,692,777.26
三、限定性净资产转为非限定性净资产	35				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	36	-1,389,663.98	10,409,359.62	9,019,695.64	-8,758,776.76

单位负责人：刘宏麒

会计主管：王莎莎

制表人：王莎莎

现金流量表

会民非03表

单位：鹤壁市慈善联合总会

2025年度

单位：元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	21,244,465.30	38,266,545.06
收取会费收到的现金	2	63,000.00	195,000.00
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	325,000.00	725,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	4,855,646.92	1,478,639.86
现金流入小计	13	26,488,112.22	40,665,184.91
提供捐赠或者资助支付的现金	14	11,699,818.68	47,276,547.05
支付给员工以及为员工支付的现金	15	787,484.78	457,635.37
购买商品、接受服务支付的现金	16		
支付的其它与业务活动有关的现金	19	4,837,136.09	9,837,190.59
现金流出小计	23	17,324,439.55	57,571,373.01
业务活动产生的现金流量净额	24	9,163,672.67	-16,906,188.10
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、无形资产所收回的现金	27		
收到的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、无形资产所支付的现金	35	153,542.04	4,693.00
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	153,542.04	4,693.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-153,542.04	-4,693.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金	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		
偿付利息所支付的现金	52		
支付的其他与筹资活动有关的现金	55		
现金流出小计	58		
筹资活动产生的现金流量净额	59		
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	9,010,130.63	-16,910,881.10

单位负责人：刘宏麒

会计主管：王莎莎

制表人：王莎莎

固定资产清查明细表

2025年度

会民非04表
单位：元

单位：鹤壁市慈善联合总会

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1	验钞机WJD-3310	自支	2010年11月30日	台	1	530.00	530.00	财务室	办公设备
2	欧达摄像机	自支	2010年11月30日	台	1	2,680.00	2,680.00	办公室	电子设备
3	保险柜D-73MXIII	自支	2010年11月30日	台	1	1,500.00	1,500.00	财务室	办公设备
4	联想电脑	财政拨款	2010年11月30日	台	2	3,600.00	7,200.00	办公室	电子设备
5	联想电脑	财政拨款	2010年11月30日	台	6	4,300.00	25,800.00	会长、财务室	电子设备
6	电脑	自支	2013年5月14日	台	1	3,000.00	3,000.00	办公室	电子设备
7	尼康照相机C00LPXP100	自支	2010年11月30日	台	1	3,300.00	3,300.00	办公室	电子设备
8	实木板台2.4米	财政拨款	2010年11月30日	张	1	2,350.00	2,350.00	会长办公室	办公设备
9	书柜6门	财政拨款	2010年11月30日	套	1	2,400.00	2,400.00	会长办公室	办公设备
10	木板台2米	财政拨款	2010年11月30日	张	4	1,900.00	7,600.00	会长办公室	办公设备
11	书柜5门3套	财政拨款	2010年11月30日	套	3	2,000.00	6,000.00	会长办公室	办公设备
12	真皮老板椅5把	财政拨款	2010年11月30日	张	5	730.00	3,650.00	会长办公室	办公设备
13	沙发1+1+3+茶几	财政拨款	2010年11月30日	套	5	1,750.00	8,750.00	会长办公室	办公设备
14	办公桌1.6米	财政拨款	2011年3月30日	张	10	500.00	5,000.00	办公室	办公设备
15	三人沙发、茶几	财政拨款	2010年11月30日	套	6	900.00	5,400.00	会议室	办公设备
16	单人沙发、茶几	财政拨款	2010年11月30日	套	4	800.00	3,200.00	会议室	办公设备
17	手写板	财政拨款	2010年11月30日	个	5	100.00	500.00	会长办公室	办公设备
18	惠普打印机P-1008黑白	财政拨款	2010年11月30日	台	6	1,050.00	6,300.00	办公室5台待报废1台	电子设备
19	格力空调柜机KFR-72520LIA-N	财政拨款	2011年3月30日	台	4	4,800.00	19,200.00	市民政局仓库存放	电子设备
20	格力空调柜机KFR-72520LIA-N	自支	2013年5月30日	台	1	5,380.00	5,380.00	办公室	电子设备
21	格力空调挂机KFR-26556D1-N2	财政拨款	2010年11月30日	台	2	1,750.00	3,500.00	局仓库1台洗衣房1台	电子设备
22	格力空调挂机KFR-32556D1-N2	财政拨款	2010年11月30日	台	3	1,950.00	5,850.00	市民政局仓库存放	电子设备
23	显示器	自支	2011年3月29日	台	1	750.00	750.00	会长办公室	电子设备
24	铁皮文件框5组	自支	2011年4月20日	组	2	550.00	1,100.00	办公室	办公设备
25	手机	自支	2011年7月26日	部	1	1,568.00	1,568.00	会长	电子设备
26	多功能复印打印一体机联想M7600D	自支	2013年6月24日	台	1	1,600.00	1,600.00	办公室	电子设备
27	联想笔记本电脑XZ-201502261038	自支	2012年8月3日	台	1	4,900.00	4,900.00	办公室	电子设备
28	长虹电视机	自支	2012年8月3日	台	1	3,299.00	3,299.00	会议室存放	电子设备
29	佳能800数码相机	自支	2017年11月16日	套	1	9,800.00	9,800.00	办公室	电子设备
30	联想电脑	自支	2018年8月23日	台	1	4,500.00	4,500.00	办公室	电子设备

固定资产清查明细表

2025年度

会民非04表
单位：元

单位：鹤壁市慈善联合总会

序号	名称	来源	时 间	单位	数量	单 价	金 额	用 途	备 注
31	联想电脑启天M415	自支	2020年3月20日	台	2	3,550.00	7,100.00	办公室	电子设备
32	椅子茶几	自支	2020年5月30日	批	1	2,580.00	2,580.00	办公室	办公设备
33	办公家具	自支	2020年12月30日	套	5	720.00	3,600.00	办公室	办公设备
34	联想启天M435整机2台、惠普1008打印机1台。	自支	2021年2月26日	台	3	2,216.66	9,650.00	办公室	电子设备
35	班台1套4000元、班椅1把2700元	自支	2021年8月13日	把	2	3,350.00	6,700.00	会长	办公设备
36	书柜一套	自支	2021年10月27日	套	1	3,900.00	3,900.00	会长	办公设备
37	会议室会议桌	自支	2022年5月31日	套	1	49,800.00	49,800.00	会议室	办公设备
38	会议室办公椅	自支	2022年5月31日	把	39	960.00	37,440.00	会议室	办公设备
39	投影仪	自支	2022年5月31日	套	1	10,899.00	10,899.00	会议室	办公设备
40	联想天逸510PRO电脑	自支	2022年6月21日	台	3	4,600.00	13,800.00	会长办公室	电子设备
41	台式电脑	自支	2022年8月17日	台	1	2,600.00	2,600.00	秘书处	电子设备
42	书柜	自支	2022年8月17日	个	1	1,400.00	1,400.00	财务室	办公设备
43	转椅子	自支	2022年12月9日	把	1	3,400.00	3,400.00	秘书长办公室	办公设备
44	雪佛兰牌90A17	省慈拨款	2023年2月28日	辆	1	279,900.00	279,900.00	办公室	运输设备
45	五节档案柜	自支	2023年3月22日	组	9	680.00	6,120.00	西办公室	办公设备
46	办公桌3张、办公椅3把	自支	2023年6月15日	把	6	610.00	3,660.00	西办公室	办公设备
47	电脑整机7台	自支	2023年7月20日	台	7	2,850.00	19,950.00	办公室	电子设备
48	惠普1108打印机	自支	2023年7月20日	台	1	1,150.00	1,150.00	办公室	电子设备
49	联想一体机	自支	2023年11月14日	台	1	4,330.00	4,330.00	财务室	电子设备
50	OSM0 POCket3全能套装 照像器材	自支	2024年7月18日	台	1	4,693.00	4,693.00	办公室	电子设备
51	新增资产、夏普2018UC	自支	2019年2月21日	台	1	4,100.00	4,100.00	办公室	电子设备
52	新增资产、联想CM7120W	自支	2021年8月27日	台	1	2,500.00	2,500.00	财务室	电子设备
53	新增资产、联想扬天4900	自支	2019年2月21日	台	1	4,500.00	4,500.00	办公室	电子设备
54	新增资产、联想扬天4900	自支	2019年2月21日	台	1	4,500.00	4,500.00	办公室	电子设备
55	购传祺公务车车辆购置税	自支	2025年4月11日	辆	0	9,292.04	9,292.04	办公室	运输设备
56	购传祺公务车757E7	自支	2025年4月23日	辆	1	105,000.00	105,000.00	办公室	运输设备
57	净水机	自支	2025年6月25日	台	1	19,000.00	19,000.00	卫生间水管处存放	办公设备
58	计算机配套产品*联想扬天M400Q	自支	2025年10月23日	台	1	4,650.00	4,650.00	办公室	电子设备
	合计						782,821.04		

鹤壁市慈善联合总会

会计报表附注

截止 2025 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、 社会团体的基本情况

鹤壁市慈善联合总会于 2009 年 9 月经鹤壁市民政局批准成立。法定代表人：刘宏麒，注册资金叁拾万元整，统一社会信用代码：51410600695979533J。住所：鹤壁市淇滨区黄山路 5 号。业务主管单位为鹤壁市民政局。

业务范围：募集善款、扶贫济困、赈灾救助、公益援助、社会交流与合作，探索有中国特色的慈善事业发展道路。

二、 遵循民间非营利组织会计制度的声明

本社会团体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、完整地反映了本非盈利组织的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、 重要会计政策

(一) 会计制度

本社会团体执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

(二) 会计年度

本社会团体采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本社会团体采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

本社会团体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

本社会团体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

短期投资指本社会团体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

本社会团体的坏账核算采用实际转销法。

本社会团体的坏账确认标准：

- 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、存货的分类

本社会团体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

本社会团体材料、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

本社会团体存货每年定期盘点一次。

4、存货跌价准备的确认原则

本社会团体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）长期股权投资

1、长期股权投资

本社会团体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

本社会团体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

本社会团体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）固定资产及其折旧的核算方法

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。

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%）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5%	19%
电子设备	3	5%	31.67%
办公设备	3-5	5%	31.67%-19%

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）受托代理资产

受托代理资产是指本社会团体接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

（十三）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，本社会团体将其确认为负债，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、该义务是本社会团体承担的现时义务。
- 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。

（十四）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。

（十五）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。

本社会团体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。

社会团体在确认收入时，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;但当社会团体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。

(十六) 成本费用划分原则

本社会团体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。

(十七) 重要会计政策变更情况的说明

本社会团体无重要会计政策变更情况。

四、 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	年初数	年末数
现金	11,506.27	179.17
银行存款	20,994,373.37	30,015,831.10
合 计	21,005,879.64	30,016,010.27

(二) 应收款项

1、应收款项按账龄列示

账 龄	年初数		年末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)				
1-2 年 (含 2 年)				
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上	5,000,000.00	100%	5,000,000.00	100%
合 计	5,000,000.00	100%	5,000,000.00	100%

单位名称	金额	占应收款项期末余额比例%
河南沃德新世纪能源股份有限公司	5,000,000.00	100%

2、主要债务人及金额列示如下：

本社会团体与河南沃德新世纪能源股份有限公司的借款 500 万元,本社会团体与河南沃德新世纪能源股份有限公司和鹤壁市沃德散热器有限公司签定《房屋抵押合同》，该抵押期限已过，本社会团体已向债务人提起诉讼，现在正执行中，但截止目前为止尚未收到此款项。



(三) 固定资产及累计折旧

固定资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、固定资产原价合计	629,279.00	153,542.04		782,821.04
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备	279,900.00	114,292.04		394,192.04
办公设备	189,310.00	7,169.00		196,479.00
电子设备	160,069.00	32,081.00		192,150.00
二、累计折旧合计	375,805.76	138,604.92		514,410.68
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备	118,400.62	84,572.22		202,972.84
办公设备	113,880.54	26,694.44		140,574.98
电子设备	143,524.60	27,338.26		170,862.86
三、固定资产账面价值合计	253,473.24	34,462.56	19,525.44	268,410.36
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备	161,499.38	29,719.82	.	191,219.20
办公设备	75,429.46		19,525.44	55,904.02
电子设备	16,544.40	4,742.74		21,287.14

以上固定资产全部为本社会团体自用资产。

(四)应付款项

1、应付款项按账龄列示

账 龄	年初数		年末数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,213,682.21	13.97%	1,769,720.11	20.36%
1-2 年（含 2 年）	3,007,699.96	34.62%	582,157.71	6.70%
2-3 年（含 3 年）	4,465,301.12	51.40%	1,878,041.88	21.61%
3 年以上			4,462,135.70	51.33%
合 计	8,686,683.29	100%	8,692,055.40	100%

2、主要债权人及金额列示如下：

单位名称	金额	占应付款项期末余额比例%
支援鹤壁灾后重建 99 项目	2,304,471.75	26.51%
厚德助学基金	2,116,300.00	24.35%
文明实践基金	1,618,011.66	18.61%

(五)净资产

项 目	年初数	年末数
-----	-----	-----

项 目	年初数	年末数
非限定性净资产	-1,207,148.00	4,524,034.86
限定性净资产	18,779,817.59	22,068,330.37
合 计	17,572,669.59	26,592,365.23

(六)收入

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	5,443.98	21,239,021.32	21,244,465.30	2,932,691.20	35,333,853.85	38,266,545.05
会费收入	63,000.00		63,000.00	195,000.00		195,000.00
政府补助收入	325,000.00		325,000.00	725,000.00		725,000.00
经费收入	667,253.28		667,253.28	1,430,686.50		1,430,686.50
其他收入	18,954.42		18,954.42	47,953.36		47,953.36
合计	1,079,651.68	21,239,021.32	22,318,673.00	5,331,331.06	35,333,853.85	40,665,184.91

(七)业务活动成本

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠项目成本	464,427.18		464,427.18	1,163,316.11		1,163,316.11
合 计	464,427.18		464,427.18	1,163,316.11		1,163,316.11

(八)管理费用

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
工资	512,312.70		512,312.70	457,635.37		457,635.37
社会保险费	275,172.08		275,172.08	200,394.91		200,394.91
办公费	50,678.30		50,678.30	60,423.81		60,423.81
邮电费	4,767.00		4,767.00	5,151.36		5,151.36
差旅费	42,060.00		42,060.00	79,402.00		79,402.00
修理费	48,246.50		48,246.50	58,124.80		58,124.80
其他	138,604.92		138,604.92	106,836.26		106,836.26
合 计	1,071,841.50		1,071,841.50	967,968.51		967,968.51

(九)其他费用

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
其他费用	62,890.00		62,890.00	14,129.00		14,129.00
合 计	62,890.00		62,890.00	14,129.00		14,129.00

(十)捐赠支出

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠支出	870,156.98	10,829,661.70	11,699,818.68	3,583,769.80	43,692,777.25	47,276,547.05

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
合 计	870,156.98	10,829,661.70	11,699,818.68	3,583,769.80	43,692,777.25	47,276,547.05

五、 关联方关系及关联方交易的说明

本社会团体无关联方关系及关联方交易。

六、 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本社会团体无应予披露的或有事项。。

七、 承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本社会团体无应予披露的承诺事项。

八、 资产负债表日后事项

截止 2025 年 12 月 31 日，社会团体无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

九、 接受劳务捐赠情况的说明

本社会团体无接受劳务捐赠情况。

上述 2025 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。

社会团体名称：（印章）

社会团体负责人：（签字）

2026 年 3 月 10 日

社会团体财务负责人：（签字）

2026 年 3 月 10 日

统一社会信用代码
91410611716770991X

营业执照

(副本)



名称 河南中信达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)

注册资本 壹佰万圆整

成立日期 2005年03月08日

法定代表人 李建生

住所

经营范围 许可项目：注册会计师业务；司法鉴定服务（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：税务服务；财务咨询；资产评估；财政资金项目预算绩效评价服务；破产清算服务；工程造价咨询业务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

河南省鹤壁市淇滨区九州路178号九

本复印件仅供作为本业务
报告附件使用复印无效

登记机关

2024 年 06 月 12 日



会计师事务所 执业证书

名称：河南中信达会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：李建生

经营场所：

河南省鹤壁市淇滨区九州路街道九州路178号

组织形式：有限责任

执业证书编号：41060002

批准执业文号：豫财会协字[1999]68号

批准执业日期：1999年11月5日

说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可被撤销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

本复印件仅作为业务报告附件使用，复印无效。



行政审批专用章

2024年6月20日

中华人民共和国财政部制



本复印件仅供作为本业务
报告附件使用复印无效



李建生
Full name 李 建 生
Sex 男
Date of birth 1963-11-06
工作单位 河南中德达会计师事务所有限公司
Registration No. 410203031103101
会计师事务所 中德达会计师事务所
Issuing card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书有效使用期限为一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 410800020003
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: 2004 年 08 月 13 日
Date of Issuance



李建生的年检二维码



本复印件仅供作为本业务
报告附件使用复印无效

李怀林

姓 名 Full name 李 怀 林
性 别 Sex 男
出 生 日 期 Date of birth 1988-08-08
工 作 单 位 Work unit 河南中恒达会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 41060219880808101



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



李怀林的年检二维码

日/月

证书编号: 410600020008
No. of Certificate

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

发证日期: 1998 年 03 月 21 日
Date of Issuance /y /m /d