

# 中国棉纺织行业协会 2023 年度 财务报表之审计报告

## 目 录

一、审计报告	1-3
二、已审协会财务报表	
1. 社会团体基本情况统计表	4
2. 资产负债表	5
3. 业务活动表	6
4. 现金流量表	7
5. 固定资产明细表	8-9
6. 财务报表附注	10-24
7. 分支（代表处）机构基本情况表	25

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

## 审计报告

中证天通（2024）审字 21110222 号

**中国棉纺织行业协会：**

### 一、 审计意见

我们审计了中国棉纺织行业协会（以下简称“贵协会”）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、现金流量表以及相关财务报表附注。

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和现金流量。

### 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，我们独立于贵协会，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

贵协会管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年工作报告中涵盖的财务信息，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。

#### **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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵协会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵协会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵协会的财务报告过程。

#### **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。错报可能由于舞弊或错误导致，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，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对贵协会的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。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表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。我们的结论基于截至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贵协会不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。



中证天通会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

2024年4月2日

## 社会团体基本情况统计表

2023年12月31日

社会团体名称	中国棉纺织行业协会		
组织机构代码	511000005000175037		
登记时间	1995年	法定代表人	董奎勇
住所	北京市东城区东长安街12号	邮编	100027
主要经费来源	会费、提供服务收入	电话	010-85229419
个人会员数	0	单位会员数	594
基本账户开户银行	中国工商银行股份有限公司北京国家文化与金融合作示范区金街支行		
基本账户银行账号	0200000709014465102		
财务机构名称	办公室		
财务机构负责人	董奎勇	专业技术职称	
会计姓名	苏强	专职/兼职	兼职
代理记账中介机构名称	北京信中怡和企业管理有限公司		
税务登记号码			
会费	收取会费的表决程序	会费标准	
	会员代表大会	会员单位2000元/年 理事单位5000元/年 常务理事单位10000元/年 副会长单位50000元/年	
分支（代表）机构名称	详见分支机构基本情况表		
对外投资的实体机构和投资比例	无		

## 资产负债表

编制单位：中国棉纺织行业协会

2023年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	39,782,783.19	39,739,039.66	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	180,172.07	49,976.52
应收款项	3		30,000.00	应付工资	25		
预付账款	4	24,554.25	738,946.83	应交税金	26	138,261.76	394,627.97
存 货	5	249.50	249.50	预收账款	27	544,000.00	514,635.00
待摊费用	6	8,161.96	8,161.96	预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
<b>流动资产合计</b>	<b>9</b>	<b>39,815,748.90</b>	<b>40,516,397.95</b>	其他流动负债	31		
				<b>流动负债合计</b>	<b>32</b>	<b>862,433.83</b>	<b>959,239.49</b>
<b>长期投资：</b>							
长期股权投资	10			<b>长期负债：</b>			
长期债权投资	11			长期借款	33		
<b>长期投资合计</b>	<b>12</b>	-	-	长期应付款	34		
<b>固定资产：</b>				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	8,810,885.01	8,835,971.80	<b>长期负债合计</b>	<b>36</b>	-	-
减：累计折旧	14	4,555,902.09	4,959,838.68				
固定资产净值	15	4,254,982.92	3,876,133.12	<b>受托代理负债：</b>			
在建工程	16			受托代理负债：	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	862,433.83	959,239.49
固定资产清理	18						
<b>固定资产合计</b>	<b>19</b>	<b>4,254,982.92</b>	<b>3,876,133.12</b>	<b>净资产：</b>			
<b>无形资产：</b>				非限定性净资产	39	43,205,292.95	43,428,874.54
无形资产	20			限定性净资产	40	3,005.04	4,417.04
<b>受托代理资产：</b>				<b>净资产合计</b>	<b>41</b>	<b>43,208,297.99</b>	<b>43,433,291.58</b>
受托代理资产	21						
<b>资产总计</b>	<b>22</b>	<b>44,070,731.82</b>	<b>44,392,531.07</b>	<b>负债和净资产总计</b>	<b>42</b>	<b>44,070,731.82</b>	<b>44,392,531.07</b>

(后附附注系财务报表的组成部分)

单位负责人：



复核：



制表：

苏强

## 业务活动表

编制单位：中国棉纺织行业协会

2023年度

单位：元

项 目	行次	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	1			-			-
会费收入	2	1,779,500.00		1,779,500.00	2,262,500.00		2,262,500.00
提供服务收入	3	10,000,020.43		10,000,020.43	11,996,877.37		11,996,877.37
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5		3,984.00	3,984.00			-
投资收益	6			-	-		-
其他收入	7	779,293.67		779,293.67	1,071,947.73		1,071,947.73
收入合计	8	12,558,814.10	3,984.00	12,562,798.10	15,331,325.10	-	15,331,325.10
二、费用	9						
(一) 业务活动成本	10	10,225,317.44	-	10,225,317.44	12,648,666.48	-	12,648,666.48
其中：①捐赠项目成本	11			-			-
②提供服务成本	12	8,025,607.00		8,025,607.00	9,377,794.96		9,377,794.96
③销售商品成本	13			-			-
④会员服务成本	14	2,142,974.48		2,142,974.48	3,214,459.52		3,214,459.52
⑤业务活动税金及附加	15	56,735.96		56,735.96	56,412.00		56,412.00
(二) 管理费用	16	2,408,755.51		2,408,755.51	2,463,929.24	-1,412.00	2,462,517.24
(三) 筹资费用	17			-			-
(四) 其他费用	18	194,899.10		194,899.10	-4,852.21		-4,852.21
费用合计	19	12,828,972.05	-	12,828,972.05	15,107,743.51	-1,412.00	15,106,331.51
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20	550.00	-550.00	-			-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	-269,607.95	3,434.00	-266,173.95	223,581.59	1,412.00	224,993.59

(后附附注系财务报表的组成部分)

单位负责人：



复核：



制表：

苏强

现金流量表

编制单位：中国棉纺织行业协会

2023年度

单位：元

项 目	行次	上年数	本年数
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	2,091,500.00	2,048,500.00
提供服务收到的现金	4	11,037,486.60	11,982,503.94
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	524,473.51	1,061,523.04
<b>现金流入小计</b>	8	13,653,460.11	15,092,526.98
提供捐赠或者资助支付的现金	9		
支付给员工以及为员工支付的现金	10	10,354,809.61	10,457,354.46
购买商品、接受服务支付的现金	11	2,082,287.74	4,597,417.26
支付的其他与业务活动有关的现金	12	71,365.48	56,412.00
<b>现金流出小计</b>	13	12,508,462.83	15,111,183.72
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	14	1,144,997.28	-18,656.74
二、投资活动产生的现金流量：	15		
收回投资所收到的现金	16		
取得投资收益所收到的现金	17		
处置固定资产和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		
<b>现金流入小计</b>	20	-	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	27,581.47	25,086.79
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		
<b>现金流出小计</b>	24	27,581.47	25,086.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	25	-27,581.47	-25,086.79
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		
<b>现金流入小计</b>	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		
<b>现金流出小计</b>	33	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	34	-	-
四、汇率变动对现金的影响额	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	1,117,415.81	-43,743.53

(后附附注系财务报表的组成部分)

单位负责人：



复核：



制表：

苏强

固定资产清查明细表

编制单位：中国棉纺织行业协会

2023年12月31日

单位：元

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1	保险柜	购入	1999年4月	台	1	908.80	908.80	自用	
2	电话机	购入	2004年5月	台	1	220.00	220.00	自用	
3	东风日产轿车一辆	购入	2012年12月	辆	1	162,800.00	162,800.00	自用	
4	大众迈腾	购入	2017年3月	辆	1	194,682.91	194,682.91	自用	
5	兄弟打印机2410	购入	2008年7月	台	1	820.00	820.00	自用	
6	海尔空调	购入	2009年3月	台	1	6,799.00	6,799.00	自用	
7	税控机	购入	2010年1月	台	1	5,190.00	5,190.00	自用	
8	投影仪	购入	2011年12月	台	1	4,500.00	4,500.00	自用	
9	传真机	购入	2011年12月	台	3	1,680.00	5,040.00	自用	
10	佳能相机	购入	2011年12月	台	2	3,798.00	7,596.00	自用	
11	戴尔电脑	购入	2011年12月	台	1	4,499.00	4,499.00	自用	
12	戴尔电脑	购入	2011年12月	台	1	4,999.00	4,999.00	自用	
13	戴尔电脑	购入	2012年11月	台	1	3,699.00	3,699.00	自用	
14	戴尔电脑	购入	2012年11月	台	2	3,899.00	7,798.00	自用	
15	戴尔电脑	购入	2012年12月	台	1	3,499.00	3,499.00	自用	
16	戴尔电脑	购入	2012年12月	台	1	3,600.00	3,600.00	自用	
17	索尼电脑	购入	2013年9月	台	3	8,100.00	24,300.00	自用	
18	联想电脑	购入	2013年9月	台	7	5,056.29	35,394.00	自用	
19	戴尔latitude E6540便携机	购入	2013年12月	台	1	9,640.00	9,640.00	自用	
20	税控打印机	购入	2014年3月	台	1	3,315.39	3,315.39	自用	
21	联想电脑	购入	2014年4月	台	1	3,845.30	3,845.30	自用	
22	戴尔服务器	购入	2014年5月	台	1	10,207.69	10,207.69	自用	
23	笔记本电脑	购入	2014年6月	台	1	16,744.68	16,744.68	自用	
24	戴尔3030一体电脑	购入	2015年4月	台	1	4,188.03	4,188.03	自用	
25	戴尔E5440笔记本电脑	购入	2015年3月	台	1	12,692.31	12,692.31	自用	
26	戴尔E5440笔记本电脑	购入	2016年5月	台	1	4,188.03	4,188.03	自用	
27	联想笔记本电脑E450C	购入	2016年5月	台	1	4,799.00	4,799.00	自用	
28	兄弟传真机LMFC7360	购入	2016年5月	台	1	1,659.00	1,659.00	自用	
29	联想14吋笔记本电脑E450C	购入	2016年7月	台	1	3,930.77	3,930.77	自用	
30	联想小新310经典版14吋笔记本电脑	购入	2016年8月	台	1	4,041.03	4,041.03	自用	
31	惠普14吋笔记本电脑	购入	2016年8月	台	1	4,272.65	4,272.65	自用	
32	三星15.6英寸笔记本电脑	购入	2016年8月	台	1	4,272.65	4,272.65	自用	
33	联想Thinkpad笔记本	购入	2016年12月	台	1	4,188.03	4,188.03	自用	
34	戴尔笔记本电脑	购入	2017年5月	台	1	4,033.33	4,033.33	自用	
35	小米电视65寸	购入	2017年12月	台	1	4,299.00	4,299.00	自用	
36	戴尔电脑	购入	2018年6月	台	1	4,197.41	4,197.41	自用	
37	华硕笔记本电脑	购入	2018年6月	台	1	4,956.03	4,956.03	自用	
38	华硕电脑	购入	2018年7月	台	1	4,299.94	4,299.94	自用	
39	华硕笔记本灵耀S5100	购入	2018年8月	台	1	4,380.17	4,380.17	自用	



固定资产清查明细表

编制单位：中国棉纺织行业协会

2023年12月31日

单位：元

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单 价	金 额	用途	备注
40	小米笔记本电脑MI	购入	2018年7月	台	1	4,309.49	4,309.49	自用	
41	微星GL62M	购入	2018年8月	台	1	4,304.31	4,304.31	自用	
42	惠普14英寸笔记本	购入	2019年11月	台	1	4,219.45	4,219.45	自用	
43	惠普一体机电脑	购入	2019年11月	台	1	3,537.17	3,537.17	自用	
44	惠普电脑九代i3	购入	2019年12月	台	1	3,534.00	3,534.00	自用	
45	华硕电脑M02930	购入	2020年4月	台	1	4,507.97	4,507.97	自用	
46	宏基十代酷睿I7电脑	购入	2020年5月	台	1	4,898.99	4,898.99	自用	
47	宏基十代酷睿I7电脑	购入	2020年5月	台	1	4,898.99	4,898.99	自用	
48	联想小新笔记本电脑	购入	2020年8月	台	1	4,949.00	4,949.00	自用	
49	宏基笔记本电脑A315	购入	2020年10月	台	1	4,423.89	4,423.89	自用	
50	联想电脑	购入	2021年1月	台	1	4,423.89	4,423.89	自用	
51	2套房屋	购入	2012年10月	平方米	351.73	8,113,011.46	8,113,011.46	出租	
52	办公家具	购入	2017年2月	组	1	3,066.70	3,066.70	自用	
53	铁皮柜	购入	2018年3月	组	1	14,923.08	14,923.08	自用	
54	顶柜	购入	2018年3月	组	1	9,800.00	9,800.00	自用	
55	电脑	购入	2021年12月	台	1	8,778.00	8,778.00	自用	
56	电脑	购入	2021年12月	台	1	4,799.00	4,799.00	自用	
57	电脑	购入	2021年12月	台	1	4,887.00	4,887.00	自用	
58	电脑	购入	2022年3月	台	1	4,119.47	4,119.47	自用	
59	华为电脑	购入	2022年6月	台	1	4,998.00	4,998.00	自用	
60	联想电脑	购入	2023年8月	台	1	9,797.99	9,797.99	自用	
61	相机	购入	2023年9月	台	1	6,225.66	6,225.66	自用	
62	电脑	购入	2023年6月	台	1	4,995.00	4,995.00	自用	
63	电脑	购入	2023年6月	台	1	4,068.14	4,068.14	自用	
64							-		
	合 计						8,835,971.80		

(后附附注系财务报表的组成部分)

单位负责人：



复核人：



制表人：

苏强