

**武汉信实有限责任公司会计师事务所**  
**WUHAN XINSHI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD**

**审计报告**

武信实会专字[2024]第 131 号

武汉市江夏区慈善会：

**一、审计意见**

我们审计了武汉市江夏区慈善会的财务报表，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（以下简称财务报表）。

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，公允反映了武汉市江夏区慈善会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的业务活动和现金流量情况。

**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，我们独立于武汉市江夏区慈善会，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**

武汉市江夏区慈善会管理层对其他信息负责，其他信息包括财务报告中涵盖的信息，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并不涵盖其他信息，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



我们已经执行的工作，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、管理层对财务报表的责任**

武汉市江夏区慈善会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。

#### **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的过程中，我们运用职业判断，保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(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，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。

(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) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映交易和事项。

我们与武汉市江夏区慈善会管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，包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷。

## 六、其他事项说明

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，武汉市江夏区慈善会账面有三家对公银行账户，分别为中国建设银行（账号 42001147208053007846）、中国银行、兴业银行（账号 416200100100056292），其中中国银行账户被冻结，暂未提供完整银行对账单，中国银行账户余额暂未核对。

- 附件：1、资产负债表  
2、业务活动表  
3、现金流量表  
4、会计报表附注

武汉信实有限责任会计师事务所



中国 · 武汉

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年五月十日





附件1:



## 资产负债表

2023年12月31日

会民非01表

单位: 元

编制单位: 武汉市江夏区慈善会

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产:	1			流动负债:	33		
货币资金	2	7,486,815.39	8,496,930.85	短期借款	34		
短期投资	3			应付款项	35	6,165.00	6,165.00
应收款项	4			应付工资	36		
预付账款	5			应交税金	37		
存货	6	311,718.00		预收账款	38		
待摊费用	7			预提费用	39	213,504.88	131,852.71
一年内到期的长期债权投资	8			预计负债	40		
其他流动资产	9			一年内到期的长期负债	41		
	10			其他流动负债	42		
流动资产合计	11	7,798,533.39	8,496,930.85	流动负债合计	43	219,669.88	138,017.71
	12				44		
长期投资:	13			长期负债:	45		
长期股权投资	14			长期借款	46		
长期债权投资	15			长期应付款	47		
长期投资合计	16			其他长期负债	48		
固定资产:	17			长期负债合计	49		
固定资产原价	18	35,580.00	293,704.79		50		
减: 累计折旧	19		225,688.96	受托代理负债:	51		
固定资产净值	20	35,580.00	68,015.83	受托代理负债	52		
在建工程	21			负债合计	53	219,669.88	138,017.71
文物文化资产	22				54		
固定资产清理	23			净资产:	55		
固定资产合计	24	35,580.00	68,015.83	非限定性净资产	56	7,583,890.48	8,396,375.94
	25			限定性净资产	57	30,553.03	30,553.03
无形资产:	26			净资产合计	58	7,614,443.51	8,426,928.97
无形资产	27				59		
	28				60		
受托代理资产:	29				61		
受托代理资产	30				62		
	31				63		
资产总计	32	7,834,113.39	8,564,946.68	负债和净资产总计	64	7,834,113.39	8,564,946.68



附件2:



## 业务活动表

2023年12月

会民非02表

编制单位: 武汉市江夏区慈善会

单位: 元

项 目	行次	上年数			本年数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入	1	338,855.50	3,414,580.93	3,753,436.43	4,566,240.58		4,566,240.58
其中: 捐赠收入	2	307,331.48	3,414,580.93	3,721,912.41	4,534,834.70		4,534,834.70
会费收入	3						
提供服务收入	4						
商品销售收入	5						
政府补助收入	6						
投资收益	7						
其他收入	8	31,524.02		31,524.02	31,405.88		31,405.88
二、费用	9	1,850,200.13		1,850,200.13	3,918,897.66		3,918,897.66
(一) 业务活动成本	10	1,830,200.13		1,830,200.13	3,693,208.70		3,693,208.70
其中: 慈善救助	11				1,193,427.70		1,193,427.70
公益基金	12				1,808,781.00		1,808,781.00
慈善宣传	13				100,000.00		100,000.00
公益创投项目	14				591,000.00		591,000.00
(二) 管理费用	15				225,688.96		225,688.96
其中: 折旧费	16				225,688.96		225,688.96
(三) 筹资费用	17						
(四) 其他费用	18	20,000.00		20,000.00			
三、限定性净资产转为非限定性净资产	19						
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	20	-1,511,344.63	3,414,580.93	1,903,236.30	647,342.92		647,342.92





附件3:

## 现金流量表

编制单位: 武汉市江夏区慈善会

2023年度

单位: 元

项目	行次	金额
<b>一、业务活动产生的现金流量:</b>		
接受捐赠收到的现金	1	4,526,830.70
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	6	31,405.88
<b>现金流入小计</b>	7	4,558,236.58
提供捐赠或者资助支付的现金	8	3,374,218.70
支付给员工以及为员工支付的现金	9	
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动相关的现金	11	173,902.42
<b>现金流出小计</b>	12	3,548,121.12
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	13	1,010,115.46
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收取投资所收到的现金流量	14	
取得投资收益所收到的现金	15	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
<b>现金流入小计</b>	18	
构建固定资产和无形资产所支付的现金	19	
对外投资所支付的现金	20	
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
<b>现金流出小计</b>	22	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	23	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
<b>现金流入小计</b>	26	
偿还借款所支付的现金	27	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
<b>现金流出小计</b>	30	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	31	
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	32	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	33	1,010,115.46



附件 4:

## 武汉市江夏区慈善会 会计报表附注

### 一、基本情况

武汉市江夏区慈善会于 2023 年 11 月 7 日换发武汉市江夏区民政局核发的《社会团体法人登记证书》，统一社会信用代码：5142011566345453X2；法定代表人：叶建华；住所：武汉市江夏区民政局；注册资金：叁万元；业务主管单位：江夏区民政局；业务范围：募集慈善资金，兴办慈善实体，拓展慈善公益事业，开展公益性救助活动。

### 二、主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循民间非营利组织会计制度的声明：

本协会声明编制的财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本协会的财务状况、业务活动情况。

#### 2、财务报表的编制基础：

财务报表按照国家颁布的民间非营利组织会计制度编制。

#### 3、会计年度：

单位会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 4、记账本位币：

以人民币为记账本位币。

#### 5、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。

#### 6、现金等价物：

指三个月内到期，易于转换为已知现金，价值变动风险小的短期债券投资。

#### 7、收入：

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。

政府补助收入是指民间非营利组织接受政府拨款或政府机构给予的补助而取得的收入等。

其他收入是指除上述主要业务活动收入以外的其他收入，如固定资产处置净收入、无形资产处置净收入等。

### 三、会计报表主要项目注释

#### 1、货币资金

货币资金期末余额 8,496,930.85 元，具体明细如下：

现金	106.74 元
银行存款	8,496,824.11 元

#### 2、固定资产

固定资产净值期末余额 68,015.83 元，具体明细如下：

车辆	66,682.23 元
办公设备	1,333.60 元

#### 3、应付款项

应付款项期末余额 6,165.00 元，均为往来经费暂存。

#### 4、预提费用

预提费用期末余额 131,852.71 元，均为计提工作经费。

#### 5、净资产

净资产期末余额 8,426,928.97 元，具体明细如下：

非限定性净资产	8,396,375.94 元
限定性净资产	30,553.03 元

#### 6、收入

本期收入累计发生额 4,566,240.58 元，具体明细如下：

捐赠收入	4,534,834.70 元
------	----------------



其他收入 31,405.88 元

## 7、支出

本期支出累计发生额 3,918,897.66 元，具体明细如下：

(1) 业务活动成本 3,693,208.70 元，其中：

慈善救助 1,193,427.70 元

公益基金 1,808,781.00 元

慈善宣传 100,000.00 元

公益创投项目 591,000.00 元

(2) 管理费用 225,688.96 元，其中：

折旧费 225,688.96 元

