

武穴中兴会计师事务所有限责任公司

武会师审字[2023]第044号

审计报告

武穴市慈善会:

一、审计意见

我们审计了武穴市慈善会的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日资产负债表，2022 年度业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的武穴市慈善会财务报表在所有重大方面按照《民间非盈利组织会计制度》的规定编制，公允反映了武穴市慈善会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务活动和现金流量。

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，我们独立于武穴市慈善会，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、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照《民间非盈利组织会计制度》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，管理层负责评估武穴市慈善会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、

终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督武穴市慈善会的财务报告过程。

四、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：

(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) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对武穴市慈善会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武穴市慈善会不能持续经营。

(5) 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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

附：

- 1、2022 年 12 月 31 日资产负债表
- 2、2022 年度业务活动表、现金流量表
- 3、2022 年度财务报表附注
- 4、武穴中兴会计师事务所有限责任公司
执业证书和营业执照复印件
- 5、签字注册会计师执业证书复印件
- 6、主任会计师委托书

武穴中兴会计师事务所
有限责任公司

地址：武穴市广济大道特 66 号

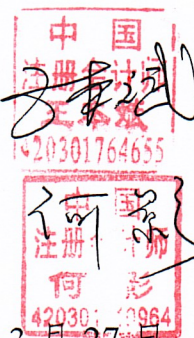
欧亚达建材家居 A 栋 604 室

电话：0713—6235755

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2023 年 3 月 27 日



资产负债表

编制单位：武穴市慈善会

2022年12月31日

单位：元

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：				流动负债：			
货币资金	1	303,804.83	1,961,278.79	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3	500,000.00	520,000.00	应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
应缴财政专户款	5		4,816,900.00	预收账款	27		
待摊费用	6			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		
流动资产合计	9	803,804.83	7,298,178.79	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	0.00	0.00
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
				其他长期负债	35		
固定资产：				长期负债合计	36		
固定资产原价	13		18,600.00				
减：累计折旧	14			受托代理负债：			
固定资产净值	15	0.00	18,600.00	受托代理负债	37		
在建工程	16						
文物文化资产	17			负债合计	38	0.00	0.00
固定资产清理	17						
固定资产合计	19	0.00	18,600.00				
无形资产：				净资产：			
无形资产	20			非限定性净资产	39	786,824.50	3,890,611.22
				限定性净资产	40	16,980.33	3,079,390.33
受托代理资产：				业务活动经费结余	40		346,777.24
受托代理资产	21			净资产合计	41	803,804.83	7,316,778.79
资产总计	22	803,804.83	7,316,778.79	负债和净资产总计	42	803,804.83	7,316,778.79

业务活动表

会民非02表

编制单位：武穴市慈善会

2022年度

单位：元

项 目	行次	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收 入				
其中：捐赠收入	1	3,622,188.28	6,085,843.00	9,708,031.28
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			-
投资收益	6			-
其他收入	7	36,398.68		36,398.68
收入合计	8	3,658,586.96	6,085,843.00	9,744,429.96
二、支 出				
（一）拨出捐赠款	9	33,000.00	3,023,433.00	3,056,433.00
（二）业务活动成本		110,780.00		110,780.00
（三）管理费用	10	53,521.00		53,521.00
人员费用	11	52,422.00		52,422.00
办公费	12			-
差旅费	13			
水电费	14			-
招待费	15			-
房租费	16			-
购置费	17			-
修理费	18			-
折旧费	19			
其他	20	1,099.00		1,099.00
（四）应缴财政专户	21			
（五）其他费用	22	10,722.00		10,722.00
支出合计	23	208,023.00	3,023,433.00	3,231,456.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	24			
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	25	3,450,563.96	3,062,410.00	6,512,973.96

现金流量表

会民非03表

编制单位：武穴市慈善会

2022年度

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	4,891,131.28
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	36,398.68
现金流入小计	7	4,927,529.96
提供捐赠或者资助支付的现金	8	3,056,433.00
支付给员工以及为员工支付的现金	9	52,422.00
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	142,601.00
现金流出小计	12	3,251,456.00
业务活动产生的现金流量净额	13	1,676,073.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	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	
现金流入小计	18	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	18,600.00
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	
现金流出小计	22	18,600.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-18,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	
现金流入小计	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	
现金流出小计	30	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	31	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	1,657,473.96

武穴市慈善会财务报表附注

2022 年度

一、单位基本情况

武穴市慈善会于 2021 年 6 月在武穴市民政局登记，统一社会信用代码为 52421182780927287P。登记证书有效期自 2021 年 6 月 22 日至 2025 年 6 月 21 日，法定代表人为张路，开办资金叁万元整，地址为武穴市广济大道东 68 号，业务主管单位为武穴市民政局。业务范围为筹集善款、慈善救助、公益救助、公益资助、赈灾援助等。

二、本单位主要会计政策、会计估计

（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）存货核算方法

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、提供服务或者日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。存货按实际成本或确定的价值计价。发出时采用加权平均法计价。

（六）固定资产及累计折旧核算方法

1、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，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、交纳的有关税金等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

（七）收入核算方法

在同一会计年度内开始并完成的劳务，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，按完工进度或完成的工作量确认收入。

三、会计报表主要项目注释

1、货币资金 1,961,278.79 元，为银行存款 1,961,278.79 元，其中：中国工商银行黄冈武穴正街支行 1814077109200013827 账户存款 71,553.46 元，中国银行黄冈武穴支行营业部 558678171061 账户存款 1,889,725.33 元。

2、其他应收款 520,000.00 元，其中：2019 年 12 月武穴市民政局借款 500,000.00 元，2022 年 9 月伍丽芳借备用金 20,000.00 元。

3、应缴财政专户款 4,816,900.00 元，主要是定向捐赠款缴入财政非税收入专户未拨款。

4、固定资产 18,600.00 元，其中：联想电脑 3 台 15,300.00 元，惠普打印机 1 台 1,500.00 元，奔腾打印机 1 台 1,800.00 元。

5、净资产

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非限定性净资产	786,824.50	3,103,786.72		3,890,611.22
限定性净资产	16,980.33	3,062,410.00		3,079,390.33
业务活动经费结余		346,777.24		346,777.24
合 计	803,804.83	6,512,973.96		7,316,778.79

6、捐赠收入 9,708,031.28 元，主要是收到的捐赠收入，其中：吕龙武定向捐赠 5,000,000.00 元，民本矿业 1,000,000.00 元，恒龙塑业 1,000,000.00 元。

7、其他收入 36,398.68 元，其中：黄冈市慈善总会拨入项目经费 33,993.90 元，银行存款利息收入 2,404.78 元。

8、拨出捐赠款 3,056,433.00 元，其中：拨出定向教育捐款 1,800,000.00 元。

9、业务活动成本 110,780.00 元，其中：幸福家园项目基金支出 74,000.00 元，差旅费 11,071.00 元，数字化系统维护费 10,000.00 元。

10、管理费用 53,521.00 元，其中：人员费用 52,422.00 元，其他 1,099.00 元。

11、其他费用 10,722.00 元，其中：为扶贫驻点村订《农村新报》支出 9,600.00 元。

12、净资产变动额为 6,512,973.96 元。

13、现金及现金等价物净增加额 1,657,473.96 元，其中：业务活动产生的现金流量净额 1,676,073.96 元，投资活动产生的现金流量净额-18,600.00 元。





会计师事务所 执业证书

名称： 武穴中兴会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师： 詹天明

经营场所： 武穴市永宁大道扬子大厦二楼

组织形式： 有限责任

执业证书编号： 42030141

批准执业文号： 鄂财注发（1999）1282号

批准执业日期： 1999年12月12日

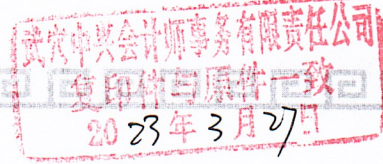
证书序号： 0010679

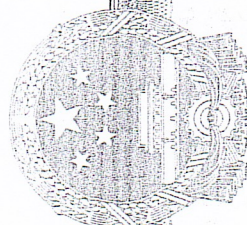
说明

- 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》。



中华人民共和国财政部制





营业执照

统一社会信用代码
91421182744615542K

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。

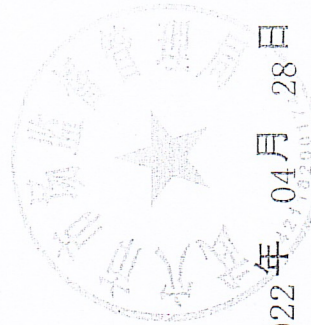


(副本)

名称	武穴中兴会计师事务所有限责任公司	注册资本	叁拾万圆整
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)	成立日期	2002年01月28日
法定代表人	詹天明	营业期限	长期
经营范围	注册会计师审计业务；会计咨询；会计服务；司法鉴定；税务服务；财务监理。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	住所	湖北省黄冈市武穴市广济大道特66号欧亚达建材家居A栋604室

武穴中兴会计师事务所有限责任公司
复印件与原件一致
2023年3月27日

登记机关



2022年04月28日



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓 名 王本斌

Full name

性 别 男

Sex

出生日期 1957-11-02

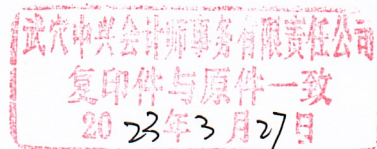
Date of birth

工作单位 武汉中兴会计师事务所有限责任公司

Working unit

身份证号码 4221295711021621

Identity card No.



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.

证书编号:
No. of Certificate

420301764655

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2006 年 02 月 17 日
/y /m /d

王本斌(420301764655)

2019年已通过





中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓 名 何影

Full name

性 别 女

Sex

出生日期 1973-10-16

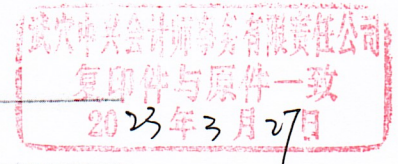
Date of birth

工作单位 武穴中兴会计师事务所有限责任公司

Working unit

身份证号码 422129197310163324

Identity card No.



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.

何影 (420301410964)

2019年已通过



证书编号:
No. of Certificate

420301410964

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2009 月 6 日 16
/y /m /d



委 托 书

副主任会计师何影、王本斌同志：

你们均是执业的注册会计师，请在执业出具的业务报告书上签字，以示负责，特此委托。

武穴中兴会计师事务所有限责任公司

主任会计师：



二零二三年一月十日

武穴中兴会计师事务所有限责任公司

武会师审字[2023]第044号

审计报告

武穴市慈善会：

一、审计意见

我们审计了武穴市慈善会的财务报表，包括2022年12月31日资产负债表，2022年度业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的武穴市慈善会财务报表在所有重大方面按照《民间非盈利组织会计制度》的规定编制，公允反映了武穴市慈善会2022年12月31日的财务状况以及2022年度的业务活动和现金流量。

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，我们独立于武穴市慈善会，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、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照《民间非盈利组织会计制度》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，管理层负责评估武穴市慈善会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、

