

2014年



湖北中冠会计师事务所有限责任公司

HUBEI ZHONGGUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

# 报 告 书

地址:武汉市江岸区中山  
大道7号7层  
数码港2016室  
电话:027-82641005  
传真:027-82641005  
邮编:430014  
E-mail:ZG-CPA2009@163.com

中国·湖北(武汉)  
HUBEI (WUHAN) · CHINA



扫描全能王 创建

# 审计报告

中冠财审字[2015]第 008 号

武汉市慈善总会：

我们审计了后附的武汉市慈善总会（以下简称慈善总会）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的业务活动表、现金流量表、管理费用明细表及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是慈善总会管理层的责任。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而导致的重大错报。

## 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，慈善总会财务报表在所有重大方面按照《民间非营利会计制度》的规定编制，公允反映了慈善总会 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果。

- 附件： 1、2014 年 12 月 31 日资产负债表；  
2、2014 年度业务活动表；  
3、2014 年度现金流量表；  
4、2014 年度管理费用明细表；  
5、2014 年度会计报表附注。

湖北中冠会计师事务所有限责任公司



地址：汉口中山大道 707 号

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一五年五月十三日



# 资产负债表

会民非01表  
单位：元

编制单位：武汉市慈善总会

2014年12月31日

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	31,551,149.21	34,328,233.94	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	86,800.95	343,242.33
应收款项	3	6,340.00	107,540.00	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存 货	8	2,300.00	31,320.00	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	31,559,789.21	34,467,093.94	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	86,800.95	343,242.33
<b>长期投资：</b>				<b>长期负债：</b>			
长期股权投资	21			长期借款	81		
长期债权投资	24			长期应付款	84		
长期投资合计	30			其他长期负债	88		
				长期负债合计	90		
<b>固定资产：</b>				<b>受托代理负债：</b>			
固定资产原价	31	352,777.00	356,957.00	受托代理负债	91		
减：累计折旧	32						
固定资产净值	33	352,777.00	356,957.00				
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	86,800.95	343,242.33
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	352,777.00	356,957.00				
<b>无形资产：</b>				<b>净资产：</b>			
无形资产	41			非限定性净资产	101	14,837,194.28	15,124,348.02
				限定性净资产	105	16,988,570.98	19,356,460.59
受托代理资产：				净资产合计	110	31,825,765.26	34,480,808.61
受托代理资产	51						
资产总计	60	31,912,566.21	34,824,050.94	负债和净资产总计	120	31,912,566.21	34,824,050.94



# 业务活动表

会民非02表  
单位：元

编制单位：武汉市慈善总会

2014年12月31日

项目	行次	上年累计数		本年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入					
其中：捐赠收入	1	6,682,546.27	6,127,032.20	5,395,490.13	6,702,557.91
会费收入	2	42,000.00		42,000.00	
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	9	1,028,515.67		634,218.45	
收入合计	11	7,753,061.94	6,127,032.20	6,071,708.58	12,774,266.49
二、费用					
(一) 业务活动成本	12	1,235,207.98	9,529,486.80	5,455,039.63	4,334,668.30
其中：	13				
	16				
(二) 管理费用	21	344,303.65		290,211.35	
(三) 筹资费用	24	206,315.30		27,385.60	
(四) 其他费用	28	8,500.00		11,918.26	
费用合计	35	1,794,326.93	9,529,486.80	5,784,554.84	10,119,223.14
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	5,958,735.01	-3,402,454.60	287,153.74	2,367,889.61
			2,556,280.41		2,655,043.35



武汉市慈善总会

# 现金流量表

会民非03表  
单位：元

编制单位：武汉市慈善总会

2014 年度

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	7,422,032.01
收取会费收到的现金	2	42,000.00
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	634,218.45
现金流入小计	13	8,098,250.46
提供捐赠或者资助支付的现金	14	5,142,711.90
支付给员工以及为员工支付的现金	15	290,211.35
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	39,303.86
现金流出小计	23	5,472,227.11
业务活动产生的现金流量净额	24	2,626,023.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	4,180.00
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	4,180.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-4,180.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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	256,441.38
现金流入小计	50	256,441.38
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	101,200.00
现金流出小计	58	101,200.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	60	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	61	2,777,084.73



# 管理费用明细表

单位名称：武汉市慈善总会

2014 年12月31日

单位：元

费用科目	行次	本年累计	费用科目	行次	本年累计
费用合计	1	290,211.35	劳务费	27	4,000.00
一、小计	2	110,383.74	委托业务费	28	
基本工资	3	81,470.00	工会经费	29	1,690.70
津贴补贴	4		福利费	30	45,460.00
绩效工资	5		通讯费	31	279.71
社会保障缴费	6	28,913.74	折旧费	32	
伙食补助费	7		三、小计	33	55,010.84
二、小计	8	124,816.77	离休费	34	
办公费	9	11,187.00	退休费	35	
印刷费	10		退职(役)费	36	
咨询费	11		抚恤金	37	
手续费	12		生活补助	38	
水费	13		救济费	39	
电费	14		医疗费	40	
邮电费	15	780.80	奖励金	41	55,010.84
取暖费	16		住房公积金	42	
物业管理费	17		提租补贴	43	
交通费	18	761.90	购房补贴	44	
差旅费	19	18,325.10	四、小计	45	
出国费	20		房屋建筑物购建	46	
维修费	21	28,364.96	办公设备购置	47	
租赁费	22	2100	专用设备购置	48	
会议费	23	7,780.00	信息网络购建	49	
培训费	24	360.00	大型修缮	50	
招待费	25	3,726.60	其它	51	
专用材料费	26			52	



## 武汉市慈善总会会计报表附注

(2014年12月31日)

### 一、慈善总会基本情况

武汉市慈善总会是武汉市行政区域内依法登记注册，接受社会各界自愿捐赠的非营利性、公益性社会团体。系独立社会团体法人，有独立承担民事责任的能力。

上级主管部门：武汉市民政局。

慈善总会注册登记办公地址：武汉市高雄路105号（武汉市民政局内）。

### 二、慈善总会采用的主要会计政策：

#### 1、会计制度

慈善总会执行《民间非营利组织会计制度》及其有关会计处理补充规定。

#### 2、会计期间

慈善总会会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3、记账原则和计价基础

慈善总会按照权责发生制原则，采用借贷复式记账法记账，以历史成本为计价基础。

#### 4、现金等价物的确定标准

慈善总会持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物，但不包括其他货币资金中的定期存款、存入保证金等不能随时支取的款项。





## 三、会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

## 1.货币资金：

项 目	期末数	期初数
现金	2,000.00	1,813.50
银行存款	34,326,233.94	31,549,335.71
合 计	34,328,233.94	31,551,149.21

## 2.其他应收款：

户 名	期末数	款项性质
刘斌	60,000.00	助困
阮英	1,200.00	保管箱押金
徐焯	10,000.00	助困
青基金会	30,000.00	孤儿慰问品采购费
上年余额	6,340.00	助困
合 计	107,540.00	

## 3.存货：

项 目	期末数	期初数
物资	31,320.00	2,300.00
合 计	31,320.00	2,300.00

## 4.固定资产：

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、办公家具	87,069.00	1,200.00		88,269.00
2、运输设备	186,910.00			186,910.00
3、电子设备	78,798.00	2,980.00		81,778.00
合 计	352,777.00			356,957.00



## 5.其他应付款:

项 目	期末数	期初数
计提工作经费	289,649.34	32,479.86
东湖风景区	-9,008.00	-9,008.00
长报工作经费	-4,455.80	-4,455.80
军转办工作经费	15,000.00	15,000.00
好人好报基金工作经费	6,157.90	6,157.90
慈善服务中心	45,898.89	45,898.89
养老金、医保、失业保险	0	728.10
合 计	343,242.33	86,800.95

## 6.接受捐赠收入

项 目	金 额
非限定性捐赠收入	5,395,490.13
其中: 物资捐赠收入	4,676,016.03
限定性捐赠收入	6,702,557.91
合 计	12,098,048.04

## 7.其他收入

项 目	金 额
利息收入	502,765.55
工作经费	131,452.90
会费收入	42,000.00
合 计	676,218.45

## 8.业务活动成本

项 目	金 额
非限定性支出	5,455,039.63
其中: 物资捐赠支出	4,646,996.03
限定性救助支出	4,334,668.30
合 计	14,130,707.96

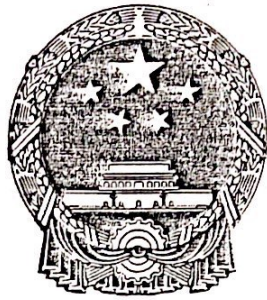


9.费用支出

项 目	金 额
筹资费用	27,385.60
管理费用	290,211.35
其他费用	11,918.26
合 计	329,515.21

武汉市慈善总会  
2015年5月13日





# 营业执照

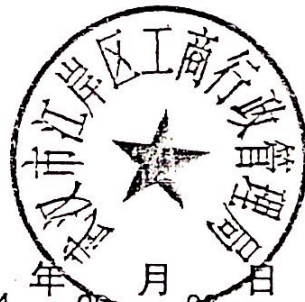
(副本)



名 称 湖北中芯会计师事务所有限责任公司  
 类 型 有限责任公司  
 住 所 武汉市汉口中山大道大智路口政和广场20层D1、D2室  
 法定代表人 卢进武  
 注册 资 本 贰佰万元整  
 成 立 日 期 2005年08月10日  
 营 业 期 限 2005年08月10日至2035年08月09日  
 经 营 范 围 ； 审查企业会计报表；验证企业资本；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；承办会计咨询、会计服务业务。（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）\*\*\*\*

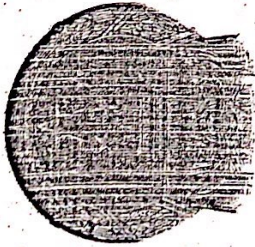


登记机关



2014 年 09 月 05 日





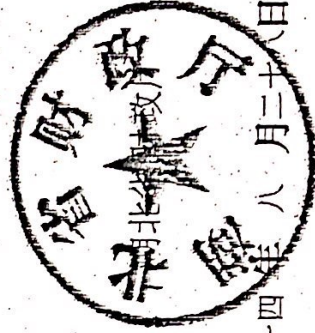
# 说明

- 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书



名称: 湖北中冠会计师事务所有限责任公司  
 主任会计师: 卢进武  
 办公场所: 武汉市汉口中山大道大智路口政和广场 20 层 D1、D2 室  
 组织形式: 有限责任  
 会计师事务所编号: 42000328  
 注册资本(出资额): 200 万元  
 批准设立文号: 鄂财会发[2005]24 号  
 批准设立日期: 2005 年 7 月 26 日

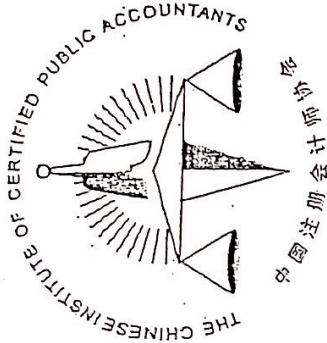


发证机关

二〇一四年八月二十八日

中华人民共和国财政部制





占进武

男

1969-01-24

出生

湖北中元会计师事务所有限公司

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

4201066301242483

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效一年。  
This certificate is valid for one year after  
this renewal.



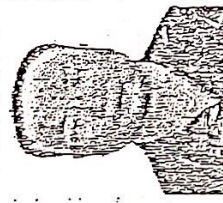
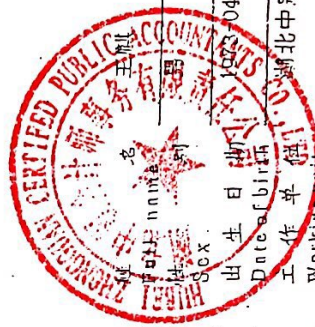
2014年04月30日

证书编号: 420101664330  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北中元会计师事务所  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 11 月 10 日  
Date of issuance      1999    /y    11    /m    10    /d

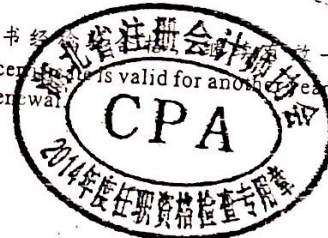




湖北中冠会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号  
 Identity card No. 420111730406403

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经... 一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



2014年04月30日

420101154939

证书编号:  
 No. of Certificate

湖北省注册会计师协会

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 11 月 16 日  
 Date of Issuance    /y    /m    /d

年 /y    月 /m    日 /d

