

审计报告

武证审字[2021]第 02470 号

大冶市慈善总会:

我们审计了后附的大冶市慈善总会 2020 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2020 年度的业务活动表和现金流量表。这些会计报表的编制，建立健全内部控制，保证业务活动符合法规要求，防止发生、及时发现和纠正违反法规行为，是大冶市慈善总会管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。由于审计测试及被审计单位内部控制的固定限制，我们依据独立审计准则进行审计，并不能保证发现所有的违反法规行为。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《民间非营利组织会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了大冶市慈善总会 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的业务活动成果和现金流量。



附件： 1、2020年12月31日资产负债表

2、2020年度业务活动表

3、2020年度现金流量表

4、2020年度会计报表附注

5、审计机构营业执照复印件

6、审计机构执业证书复印件

7、注册会计师执业资格证复印件



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期： 2021年9月16日

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：大冶市慈善总会

单位：人民币元

资 产	行次	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	1	15,737,170.61	14,686,315.40
短期投资	2		
应收款项	3		
预付款项	4		
存货	5		
待摊费用	6		
其他应收款	7		1,242.00
其它流动资产	8		
流动资产合计	9	15,737,170.61	14,687,557.40
长期投资：			
长期债权投资	10		
长期股权投资	11		
长期投资合计	12		
固定资产：			
固定资产原价	13	60,780.00	60,780.00
减：累计折旧	14		
固定资产净值	15	60,780.00	60,780.00
在建工程	16		
文物文化资产	17		
固定资产清理	18		
固定资产合计	19	60,780.00	60,780.00
无形资产：			
无形资产	20	3,000.00	3,000.00
受托代理资产：			
受托代理资产	21		
资产合计			
资产合计	22	15,800,950.61	14,751,337.40



资产负债表 (续)

编制单位: 大冶市慈善总会

单位: 人民币元

负债及净资产	行次	期末数	期初数
流动负债:			
短期借款	23		
应付款项	24		
预收账款	25		
应付工资	26		
应交税金	27		
预提费用	28		
预计负债	29		
一年内到期的长期负债	30		
其他流动负债	31		
流动负债合计	32	-	-
长期负债:			
长期借款	33		
长期应付款	34		
其他长期负债	35		
长期负债合计	36	-	-
受托代理负债:			
受托代理负债	37		
负债总计	38	-	-
净资产:			
非限定性净资产	39	1,291,183.29	1,188,715.73
其中: 投入资本金	40		
累计收支结余	41		
限定性净资产	42	1,574,426.86	1,016,076.86
非流动资产基金	43	63,780.00	63,780.00
事业结余	44	201,831.81	201,831.81
专用基金	45	12,669,728.65	12,280,933.00
净资产合计	46	15,800,950.61	14,751,337.40
负债和净资产总计	44	15,800,950.61	14,751,337.40



业务活动表

2020年度

编制单位：大冶市慈善总会

单位：人民币元

项 目	行次	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入	1			
其中：捐赠收入	2		102,190,157.35	102,190,157.35
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	102,420.00		102,420.00
投资收益	7			
其他收入	8	117,224.11		117,224.11
收入合计	9	219,644.11	102,190,157.35	102,409,801.46
二、费用	10			
（一）业务活动成本	11	9,780.96	101,243,011.70	101,252,792.66
其中：人员费用	12			
日常费用	13		101,243,011.70	101,243,011.70
固定资产折旧	14			
税费	15			
（二）管理费用	16	107,395.59		107,395.59
（三）筹资费用	17			
（四）其他费用	18			
费用合计	19	117,176.55	101,243,011.70	101,360,188.25
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20			
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	102,467.56	947,145.65	1,049,613.21



现金流量表

2020年度

编制单位：大冶市慈善总会

单位：人民币元

项 目	本年数
一、业务活动产生的现金流量：	
接受捐赠收到的现金	102,190,157.35
收取会费收到的现金	
提供服务收到的现金	
销售商品收到的现金	
政府补助收到的现金	102,420.00
收到的其他与业务活动有关的现金	117,224.11
业务活动现金流入小计	102,409,801.46
提供捐赠或资助支付的现金	101,252,792.66
支付给员工以及为员工支付的现金	54,771.75
购买商品、接受服务支付的现金	
支付的其他与业务活动有关的现金	51,381.84
业务活动现金流出小计	101,358,946.25
业务活动产生的现金流量净额	1,050,855.21
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资收到的现金	
取得投资收益收到的现金	
处置固定资产、无形资产收回的现金净额	
收到其他与投资活动有关的现金	
投资活动现金流入小计	
购建固定资产、无形资产支付的现金	-
投资支付的现金	
支付其他与投资活动有关的现金	
投资活动现金流出小计	-
投资活动产生的现金流量净额	-
三、筹资活动产生的现金流量：	
取得借款收到的现金	
收到其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流入小计	
偿还借款支付的现金	
偿付利息支付的现金	
支付其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流出小计	
筹资活动产生的现金流量净额	
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金期末余额	
减：现金期初余额	15,937,110.61
六、现金及现金等价物净增加额	
	14,686,315.40
	1,050,855.21

大冶市慈善总会 会计报表附注

截止 2020 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

注释一、单位简介

大冶市慈善总会是由大冶市民政局批准成立的社会团体法人, 并取得大冶市民政局核发的社会团体法人登记证书, 统一社会信用代码: 5142028178819417XW。

法定代表人: 朱大成;

业务主管单位: 大冶市民政局;

开办资金: 30,000.00 元;

业务范围: 赈灾、济困、扶贫、安老、抚孤、助残、助学、助医

住所: 湖北省黄石市大冶市新冶大道 22 号。

注释二、主要会计政策、会计估计

1、会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》及相关补充规定;

2、会计期间

会计年制自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止;

3、记账基础和计价原则:

以权责发生制为记账基础, 资产计价原则采用历史成本法;

4、记账本位币

以人民币为记账本位币;

5、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、固定资产计价、折旧方法

(1) 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产:

A、为行政管理、提供服务、生产商品或出租目的而持有的



B、预计使用年限超过一年；

C、单位价值较高。

(2) 购买的固定资产按买价加上支付的运费、包装费、安装成本、税金等计价；接受捐赠的根据捐赠者提供的有关凭据加上接受时发生的各项费用计价或以其公允价值作为入帐价值；融资租入的按租赁协议确定的设备价款加运输费、途中保险费、安装调试费等计价；盘盈的按同类固定资产的重置完全价值计价。

(3) 固定资产折旧采用直线法。

7、收入确认的原则

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者潜力的流入。收入应当按照其来源分别为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。

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。

8、企业所得税会计处理方法

所得税的会计处理方法采用应付税款法。

注释六、会计报表主要项目附注：

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，“期末”系指2020年12月31日，“期初”系指2019年12月31日，“本年”系指2020年1月1日至12月31日，“上年”系指2019年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1、货币资金：

项 目	期末数	期初数
现 金	432.20	3,449.79
银行存款	15,736,738.41	14,682,865.61
合 计	15,737,170.61	14,686,315.40

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	-	1,242.00
合 计	-	1,242.00

3、固定资产



项 目	期初数	本年增加额	本年减少额	期末数
固定资产原值	60,780.00	-	-	60,780.00
累计折旧	-	-	-	-
固定资产净值	60,780.00	-	-	60,780.00

4、无形资产

期末余额 3,000.00 元

5、净资产：

项 目	期末数	期初数
非限定性净资产	1,291,183.29	1,188,715.73
限定性净资产	1,574,426.86	1,016,076.86
非流动资产基金	63,780.00	63,780.00
事业结余	201,831.81	201,831.81
专用基金	12,669,728.65	12,280,933.00
合 计	15,800,950.61	14,751,337.40

6、收入

项 目	本年累计发生额
爱心捐款	75.00
工作经费	55,100.00
慈善惠民救助	2,000.00
助学金及奖励款	10,441,990.00
赈灾捐赠	50,200.00
定向捐赠	2,100,900.63
老年人冠名基金	48,800.00
冶商扶贫助学基金	1,350,000.00
新冠肺炎捐款	85,694,428.72
幸福家园村社互助项目资金	2,333,838.00
童伴妈妈项目资金	168,000.00
政府补助收入	102,420.00
其他收入	62,049.11
合 计	102,409,801.46



7、业务活动成本

项 目	本年累计发生额
慈善惠民救助支出	363,040.00
助学及奖励支出	1,610,487.00
定向捐赠支出	2,146,950.63
赈灾支出	219,800.00
冶商扶贫助学支出	1,453,700.00
公益事业建设支出	210,000.00
还地桥教育助学支出	75,110.00
劲牌教育发展支出	8,984,298.14
疫情防控资金	85,672,346.03
幸福家园村社互助项目支出	390,065.00
童伴妈妈项目支出	117,214.90
其他救助支出	9,780.96
合 计	101,252,792.66



8、管理费用

本年累计金额 107,395.59 元

大冶市慈善总会

2020年12月31日