

审计报告

冶会事审[2021]第 042 号

大冶诚信有限责任公司会计师事务所

二〇二一年三月二日

审计报告

湖北省劲牌公益慈善基金会：

我们审计了湖北省劲牌公益慈善基金会财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表、2020年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

一、管理层和治理层对财务报表的责任

湖北省劲牌公益慈善基金会管理层负责按照《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。

在编制财务报表时，管理层负责评估湖北省劲牌公益慈善基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算湖北省劲牌公益慈善基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖北省劲牌公益慈善基金会的财务报告过程。

二、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，就可能导致对湖北省劲牌公益慈善基金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湖北省劲牌公益慈善基金会不能持续经营。

(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。

三、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，我们独立于湖北省劲牌公益慈善基金会，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。

四、其他事项

(一) 2020年12月31日的资产负债表、2020年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注由我所审计，并发表了无保留意见报告。

(二) 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。

五、其他信息

湖北省劲牌公益慈善基金会管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。

我们对财务报表发表的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。

六、 审计意见

我们认为，湖北省劲牌公益慈善基金会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，公允反映了湖北省劲牌公益慈善基金会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、资产负债表
2、业务活动表
3、现金流量表
4、财务报表附注
5、营业执照复印件
6、执业证书复印件
7、注师资格证复印件

大冶诚信有限责任会计师事务所



中国注册会计师签字（盖章）：



中国注册会计师签字（盖章）：



二〇二一年三月二日

资 产 负 债 表

被审计单位：湖北省劲牌公益慈善基金会

2020年12月31日

单位：元

资产	期末数	期初数	负债及所有者权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	975,365.04	1,430,657.79	短期借款		
短期投资			应付票据		
应收帐款			应付帐款		
预付款项			应付工资		
其他应收款	48,000.00		应交税金	320.56	
存货			其他应付款		
一年内到期的长期债权资产			预提费用		
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计	1,023,365.04	1,430,657.79	流动负债合计	320.56	
长期投资：					
长期债权投资			长期负债：		
长期股权投资			长期借款		
长期投资合计			长期应付款		
固定资产：			其他长期负债		
固定资产原价			长期负债合计		
减：累计折旧					
固定资产净值			受托代理负债：		
在建工程			受托代理负债		
文物文化资产					
固定资产清理			负债合计	320.56	
固定资产合计					
			净资产：		
无形资产：			非限定性净资产	1,019,194.48	1,430,657.79
无形资产			限定性净资产	3,850.00	
			净资产合计：	1,023,044.48	1,430,657.79
受托代理资产					
受托代理资产					
资产总计	1,023,365.04	1,430,657.79	负债和净资产总计	1,023,365.04	1,430,657.79

业务活动表

被审计单位：湖北省劲牌公益慈善基金会

2020年度

单位：元

项 目	本年累计数		
	非限定性	限定性	合计
一、收入			
（一）捐赠收入	50,737,093.15	3,850.00	50,740,943.15
（二）会费收入			
（三）提供服务收入			
（四）商品销售收入			
（五）政府补助收入			
（六）投资收益	6,091.16		6,091.16
（七）其他收入	29,861.51		29,861.51
收入合计	50,773,045.82	3,850.00	50,776,895.82
二、费用			
（一）业务活动成本	50,980,585.39		50,980,585.39
（二）管理费用	202,931.74		202,931.74
（三）筹资费用			
（四）其他费用	992.00		992.00
费用合计	51,184,509.13		51,184,509.13
三、限定性净资产转入非限定性净资产			
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	-411,463.31	3,850.00	-407,613.31

现 金 流 量 表

被审单计位：湖北省劲牌公益慈善基金会

2020年度

单位：元

项 目	行次	本期金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	50,740,943.15
提供服务收到的现金	2	
收到的其他与经营活动有关的现金	3	35,952.67
现金流入小计	4	50,776,895.82
提供捐赠或者资助支持的现金	5	50,980,585.39
支付给职工以及为职工支付的现金	6	-
购买商品、接受服务支付的现金	7	-
支付的其他与经营活动有关的现金	8	251,603.18
现金流出小计	9	51,232,188.57
业务活动产生的现金流量净额	10	-455,292.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	11	
取得投资收益所收到的现金	12	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	13	-
收到的其他与投资活动有关的现金	14	
现金流入小计	15	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16	-
投资所支付的现金	17	-
支付的其他与投资活动有关的现金	18	
现金流出小计	19	-
投资活动产生的现金流量净额	20	-
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	21	
借款所收到的现金	22	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	23	-
现金流入小计	24	-
偿还贷款所支付的现金	25	
偿付利息所支付的现金	26	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	27	
现金流出小计	28	-
筹资活动产生的现金流量净额	29	-
四、汇率变动对现金的影响		
	30	
五、现金及现金等价物净增加额		
	31	-455,292.75

大冶诚信事务所
附件专用章

附件 4

财务报表附注

一、公司基本情况：

湖北省劲牌公益慈善基金会发证机关湖北省民政厅，统一社会信用代码为 53420000503589179L。登记证书有效期为 2020 年 1 月 16 日至 2024 年 1 月 16 日。法定代表人为董艳，地址为大冶市大冶大道 169 号，类型为非公募基金会。

二、重要会计政策和会计估计的说明

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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

4、记账基础

以权责发生制为记账基础。



5、坏账核算办法

(1) 坏账确认标准

对因债务单位已撤消、破产、资不抵债、现金流量严重不足、以及发生严重的自然灾害导致停产等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

(2) 坏账损失采用备抵法。

6、存货的核算

(1) 购进存货采用实际成本核算；

(2) 发出存货按加权平均法确定实际成本;

(3) 低值易耗品的摊销采用一次摊销法。

7、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

A、长期股权投资在取得时，按照取得时的实际成本作为初始投资成本;

B、长期股权投资持有期间，按照不同情况分别采用成本法或者权益法核算;

C、改变投资目的，将短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

D、处置长期股权投资时，投资的帐面价值与实际取得收入的差额确认为当期投资损益。

(2) 长期债权投资

A、长期债权投资在取得时，按照取得时的实际成本作为初始投资成本;

B、长期债权投资持有期间，按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

C、处置长期债权投资时，投资的帐面价值与实际取得的收入的差额确认为当期投资损益。

8、固定资产及累计折旧方法

(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、生产商品或者出租目的而持有的;

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账价值;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。

9、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。

10、所得税会计处理方法

所得税会计处理方法采用应付税款法。

三、财务报表项目注释

1、货币资金期末余额 975365.04 元。

大冶诚信事务所
附件专用章

项 目	币 种	期初数	期末数
现金	人民币		
银行存款	人民币	1430657.79	975365.04
合 计		1430657.79	975365.04

2、应交税金期末余额：320.56 元。

3、非限定性净资产期末余额：1019194.48 元。

4、限定性净资产期末余额：3850.00 元。

5、收入本期发生额：50776895.82 元（非限定性 50773045.82 元、限定性 3850.00 元）。

项 目	本年累计数
捐赠收入	50740943.15

其他收入	29861.51
投资收益	6091.16
合 计	50776895.82

6、业务活动成本本期发生额：50980585.39 元。

项 目	本年累计数
阳光班资助	27091000.00
新农村建设款	450000.00
困难救助	4037150.00
其 他	19402435.39
合 计	50980585.39

7、管理费用本期发生额：202931.74 元。

项 目	本年累计数	项 目	本年累计数
工资	68326.00	办公费	88278.96
奖金		折旧费	
福利费		差旅费	44633.82
住房公积金	3300.00	维修费	
社会保障费	-1607.04	物业管理费	
审计费		行政办公费	
董事会费		合 计	202931.74

8、其他费用本期发生额：992.00 元。

项 目	本年累计数	项 目	本年累计数
核酸检查费用	992.00	其他	
		合计	992.00

四、承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日本基金会无重大承诺事项。

五、或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日无可能导致基金会损失或收益的不确定状况。

六、日后事项

截止 2020 年 12 月 31 日无其他对基金会财务状况有重大影响的需调整或披露的资产负债表日后事项。

七、其他重要事项

应交税金以税务部门清缴汇算为准。

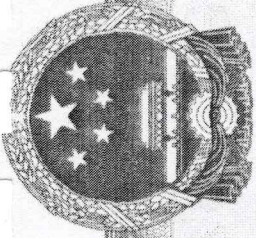
八、其他重要事项

应交税金以税务部门清缴汇算为准。

大冶诚信事务所
附件专用章

湖北省劲牌公益慈善基金会

二〇二〇年十二月三十一日



营业执照

统一社会信用代码

91420281780939915E



扫描二维码
国家企业信用
信息公示系统
了解更多信息
请登录、许可、监
管信息。

(副本)

名称 大冶诚信会计师事务所

注册资本 伍拾万圆整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2000年01月18日

法定代表人 邹成林

营业期限 长期

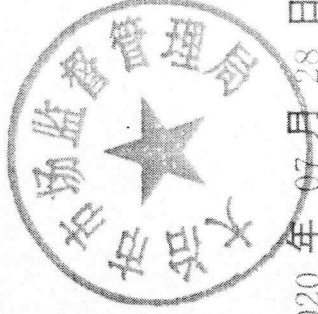
经营范围

住所 大冶市七里路金贸大厦A栋6楼

企业会计报表审计、企业合并、分立、清算、资产评估及会计咨询、税务代理、代理记账、工程造价、建设工程预算、决算、验证、审计、建筑工程施工许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营。

再次复印无效

大冶诚信会计师事务所
财务专用章

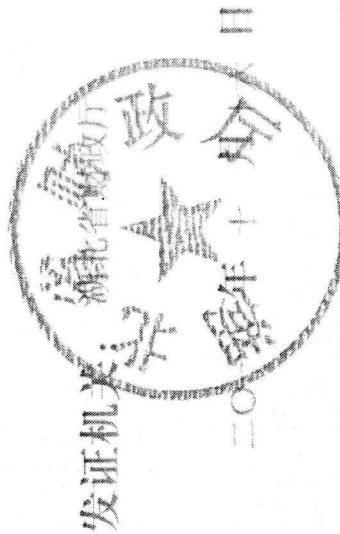


登记机关

2020年07月28日

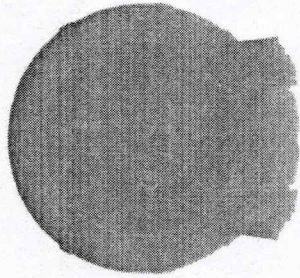
说明

- 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

再次复印无效



会计师事务所 执业证书

名称: 大冶诚信有限责任会计师事务所

首席合伙人: 邹成林

主任会计师: 邹成林

经营场所: 大冶市七里路金贸大厦A栋6楼

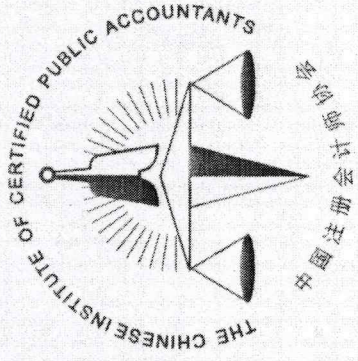
组织形式: 有限责任

执业证书编号: 42020194

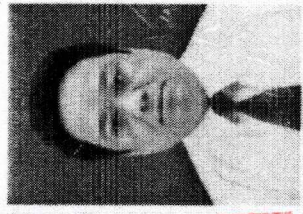
批准执业文号: 鄂财注发(1999)1503号

批准执业日期: 1999年12月20日

大冶诚信事务所
附件专用章



姓名 Full name 邹成林
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1958-06-29
 工作单位 Working unit 大冶诚信有限责任会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 420221580629465



再次复印无效

年 / 月 / 日

号





邹成林 (420201942638)

2020年已通过

年
 月
 日

号

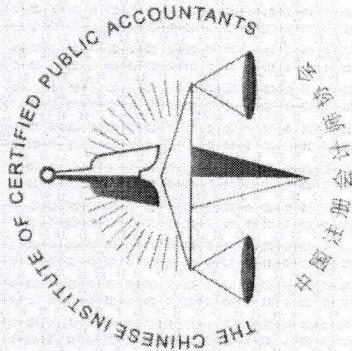
大冶诚信事务所
 附件专用章





邹成林 (420201942638)

2019年已通过



姓名 李转波
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1990-01-18
 Date of birth
 工作单位 大冶诚信有限责任会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 420231199001160145
 Identity card No.



再次复印无效

年 月 日

李转波 (420201940001)

2020年已通过

CPA

after 一年

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年 月 日

大冶诚信事务所
附件专用章

李转波 (420201940001)

2019年已通过

CPA

after 一年

年度检验登记
Annual Renewal Registration