



鹤壁市慈善总会

审计报告书

鹤天义专审字[2021]第 001 号



审计机构: 鹤壁天义会计师事务所

所属协会: 鹤壁市注册会计师协会

报告日期: 二〇二一年一月二十五日



审计报告书

鹤天义专审字[2021]第 001 号

鹤壁市慈善总会:

我们审计了后附的鹤壁市慈善总会财务报表,包括 2020 年 12 月 31 的资产负债表, 2020 年度业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是鹤壁市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导致的重大错报;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范,计划和实施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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部



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性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、基本情况

鹤壁市慈善总会于2009年9月经中华人民共和国民政部批准成立,统一代码(登记证号):51410600695979533J。法定代表人为冯吉祥,注册资金30万元,地址为鹤壁市淇滨区黄山路5号,业务主管单位为鹤壁市民政局,业务范围:募集善款、扶贫济困、赈灾救助、公益援助、社会交流与合作,探索有中国特色的慈善事业发展道路。

截止2020年12月31日,鹤壁市慈善总会下设分支(代表)机构4个:“八一”慈善分会、鹤壁职业技术学院慈善分会、南阳商会慈善分会、善行慈善分会,分支(代表)机构财务管理情况均纳入鹤壁市慈善总会财务统一核算、管理。

截止2020年12月31日,鹤壁市慈善总会共有单位会员83个,个人会员64个,经会员代表大会决议收取会费,会费标准为:100-30000元。

鹤壁市慈善总会2020年末的职工人数16人,其中:会长、秘书长、副秘书长9人,无工资,其补助月人均600元;工作人员7人,其月人均工资1600元。

四、财务状况

1、鹤壁市慈善总会截止2020年12月31日资产总额为13,672,271.78元,其中:货币资金8,638,087.48元,应收款项5,000,000.00元,存货15,768.00元,固定资产原值232,208.00元,累计折旧213,791.70元,固定资产净值18,416.30元。



2、鹤壁市慈善总会截止 2020 年 12 月 31 日负债总额为 5,191,358.76 元，其中：其他应付款 5,191,358.76 元。

3、鹤壁市慈善总会截止 2020 年 12 月 31 日净资产总额为 8,480,913.02 元，其中：非限定性净资产 19,443.03 元，限定性净资产 8,461,469.99 元。

五、收支情况

1、鹤壁市慈善总会 2020 年度累计收入 12,282,150.59 元，其中：捐赠收入 11,871,477.27 元，会费收入 56,100.00 元，经费收入 344,224.00 元，其他收入 10,349.32 元。

2、鹤壁市慈善总会 2020 年度累计支出 10,800,936.13 元，其中：捐赠支出 10,205,239.40 元，业务活动成本 260,572.19 元，管理费用 335,124.54 元。

六、审计意见

我们认为，鹤壁市慈善总会财务报表已经按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》或《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了鹤壁市慈善总会 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度业务活动成果和现金流量。

七、其他事项

我们需要提醒财务报表使用者关注以下事项

1、鹤壁市慈善总会下设分支（代表）机构的财务管理均纳入鹤壁市慈善总会财务统一核算管理。

2、应收款项中应收河南沃德新世纪能源股份有限公司的借款 500 万元，鹤壁市慈善总会与河南沃德新世纪能源股份有限公司和鹤壁市沃德散热器有限公



司签定《房屋抵押合同》，抵押期限 2020 年 12 月 31 日至 2021 年 12 月 31 日，
抵押人为鹤壁市沃德散热器有限公司。

鹤壁天义会计师事务所



地址: 河南·鹤壁

注册会计师（签章）：



注册会计师（签章）：



报告日期：2021 年 01 月 25 日

资产负债表

编制单位：鹤壁市慈善总会

2020年度

单位：元

资产	行次	期数	期末	负债和净资产	行次	期初	期末
流动资产：	1			流动负债：	34		
货币资金	2	2,539,339.15	8,638,087.48	短期借款	35		
短期投资	3			应付款项	36		
应收款项	4			应付工资	37		
预付账款	5			应交税金	38		
存货	6		15,768.00	预收账款	39		
其他应收款	7	5,000,000.00	5,000,000.00	其他应付款	40	549,076.59	5,191,358.76
待摊费用	8			预提费用	41		
一年内到期的长期股权投资	9			预计负债	42		
其他流动资产	10			一年内到期的长期负债	43		
流动资产合计	11	7,539,339.15	13,653,855.48	其他流动负债	44		
	12			流动负债合计	45	549,076.59	5,191,358.76
长期投资：	13				46		
长期股权投资	14			长期负债：	47		
长期债权投资	15			长期借款	48		
长期投资合计	16			长期应付款	49		
	17			其他长期负债	50		
固定资产：	18			长期负债合计	51	-	
固定资产原价	19	218,928.00	232,208.00		52		
减：累计折旧	20	209,492.00	213,791.70	受托代理负债：	53		
固定资产净值	21	9,436.00	18,416.30	受托代理负债	54		
在建工程	22				55		
文物文化资产	23			负债合计	56	549,076.59	5,191,358.76
固定资产清理	24				57		
固定资产合计	25	9,436.00	18,416.30		58		
	26				59		
无形资产及其他资产：	27				60		
无形资产	28			净资产：	61		
长期待摊费用	29			非限定性净资产	62	204,466.44	19,443.03
受托代理资产：	30			限定性净资产	63	6,795,232.12	8,461,469.99
受托代理资产	31			净资产合计	64	6,999,698.56	8,480,913.02
	32				65		
资产总计	33	7,548,775.15	13,672,271.78	负债和净资产总计	66	7,548,775.15	13,672,271.78

单位负责人：冯吉祥

会计主管：王莎莎

制表人：王莎莎

业务活动表

编制单位：鹤壁市鹤山区总工会

2020年度

会民非02表
单位：元

项 目	行次	本年累计数			上年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
二、收入	1						
其中：捐赠收入	2		11,871,477.27	11,871,477.27		3,923,641.21	3,923,641.21
会费收入	3	56,100.00		56,100.00	176,000.00		176,000.00
提供服务收入	4						
商品销售收入	5						
政府补助收入	6						
经营收入	7	344,224.00		344,224.00	369,857.00		369,857.00
投资收益	8						
其他收入	9	10,349.32		10,349.32	6,559.20		6,559.20
收入合计	10	410,673.32	11,871,477.27	12,282,150.59	552,416.20	3,923,641.21	4,476,057.41
二、费用	11						
(一) 业务活动成本	12	260,572.19		260,572.19	187,645.53	392,364.12	580,009.65
其中：	13						
提供服务成本	14						
捐赠项目成本	15	260,572.19			187,645.53	392,364.12	580,009.65
销售商品成本	16						
会员服务成本	17						
业务活动税金及附加	18						
其他	19						
(二) 管理费用	20	335,124.54		335,124.54	263,740.75		263,740.75
其中：工资	21	180,301.54			116,142.40		116,142.40
福利费	22						
社会保险费	23	43,844.70					
办公费	24	37,910.10			35,205.29		35,205.29
邮电费	25	47,006.00			40,541.92		40,541.92
差旅费	26	7,907.00			53,451.75		53,451.75
修理费	27	13,855.50			13,748.39		13,748.39
交通费	28						
招待费	29				1,934.00		1,934.00
水电费	30						
其他	31	4,299.70			2,717.00		2,717.00
(三) 筹资费用	32						
(四) 其他费用	33						
(五) 捐赠支出	34		10,205,239.40			3,720,314.64	3,720,314.64
费用合计	35	595,696.73	10,205,239.40	10,800,936.13	451,386.28	4,112,678.76	4,564,065.04
三、限定性净资产转为非限定性净资产	36						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	37	-185,023.41	1,666,237.87	1,481,214.46	101,029.92	-189,037.55	-88,007.63

单位负责人：冯吉祥

会计主管：王莎莎

制表人：王莎莎

现金流量表

会民非03表

单位：元

编制单位：鹤壁市慈善总会

2020年度

项目	行次	2020年度	2019年度
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	10,311,373.95	3,923,641.21
收取会费收到的现金	2	56,100.00	176,000.00
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	354,573.32	1,737,831.34
现金流入小计	13	10,722,047.27	5,837,472.55
提供捐赠或者资助支付的现金	14	4,279,194.10	3,720,314.64
支付给员工以及为员工支付的现金	15	224,146.24	116,142.40
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	106,678.60	1,272,306.48
现金流出小计	23	4,610,018.94	5,108,763.52
业务活动产生的现金流量净额	24	6,112,028.33	728,709.03
二、投资活动产生的现金流量：			
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到的现金	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	13,280.00	
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	13,280.00	
投资活动产生的现金流量净额	44	-13,280.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		
现金流入小计	50		
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		
现金流出小计	58		
筹资活动产生的现金流量净额	59		
四、汇率变动对现金的影响额	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	6,098,748.33	728,709.03

单位负责人：冯吉祥

会计主管：王莎莎

制表人：王莎莎