

湘潭市雨湖区九华慈善会

# 审计报告

精会师审字(2022)第36号



# 湖南精诚会计师事务所有限公司

HUNAN JINGCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

精会师审字（2022）第 36 号



## 审 计 报 告

湘潭市雨湖区九华慈善会：

### 一、审计意见

我们审计了湘潭市雨湖区九华慈善会（以下简称贵单位）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的业务活动表，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，公允反映了贵协会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务收支及现金流量情况。

### 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，我们独立于贵协会，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、其他信息

我们对财务报表发表的审计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。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



扫描全能王 创建

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作,如果我们确定该其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

湘潭市雨湖区九华慈善会管理层(以下简称管理层)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。

#### 五、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。

湖南精诚会计师事务所有限公司  
中国注册会计师: 赤彦



地址: 中国·湘潭

中国注册会计师: 周波



报告日期: 2022年3月16日



# 资产负债表

附送已审会计报表  
精诚会计师事务所

会民非01表  
单位：元

2021年12月31日

编制单位：湘潭市雨湖区九华慈善会

| 资 产          | 行次 | 期末余额          | 年初余额          | 负债和所有者权益<br>(或股东权益) | 行次 | 期末余额          | 年初余额          |
|--------------|----|---------------|---------------|---------------------|----|---------------|---------------|
| 流动资产：        | 1  |               |               | 流动负债：               | 29 |               |               |
| 货币资金         | 2  | 24,116,707.31 | 22,846,455.92 | 短期借款                | 30 |               |               |
| 短期投资         | 3  |               |               | 应付款项                | 31 | 325,822.40    |               |
| 应收款项         | 4  | 642,757.50    | 2,046,330.00  | 应付工资                | 32 |               |               |
| 预付款项         | 5  |               |               | 应交税费                | 33 |               |               |
| 存货           | 6  |               |               | 预收账款                | 34 |               |               |
| 待摊费用         | 7  |               |               | 预提费用                | 35 |               |               |
| 一年内到期的长期债权投资 | 8  |               |               | 预计负债                | 36 |               |               |
| 其他流动资产       | 9  |               |               | 一年内到期的长期负债          | 37 |               |               |
| 流动资产合计       | 10 | 24,759,464.81 | 24,892,785.92 | 其他流动负债              | 38 |               |               |
| 长期投资：        | 11 |               |               | 流动负债合计              | 39 | 325,822.40    |               |
| 长期股权投资       | 12 |               |               | 非流动负债：              | 40 |               |               |
| 长期债权投资       | 13 |               |               | 长期借款                | 41 |               |               |
| 长期投资合计       | 14 |               |               | 长期应付款               | 42 |               |               |
| 固定资产：        | 15 |               |               | 其他长期负债              | 43 |               |               |
| 固定资产原价       | 16 | 9,530.00      | 9,530.00      | 长期负债合计              | 44 |               |               |
| 减：累计折旧       | 17 |               |               | 受托代理负债：             | 45 |               |               |
| 固定资产净值       | 18 | 9,530.00      | 9,530.00      | 受托代理负债              | 46 |               |               |
| 在建工程         | 19 |               |               | 负债合计                | 47 | 325,822.40    |               |
| 文物文化资产       | 20 |               |               | 净资产：                | 48 |               |               |
| 固定资产清理       | 21 |               |               | 非限定性净资产             | 49 |               |               |
| 固定资产合计       | 22 | 9,530.00      | 9,530.00      | 限定性净资产              | 50 | 24,443,172.41 | 24,902,315.92 |
| 无形资产：        | 23 |               |               | 净资产合计               | 51 | 24,443,172.41 | 24,902,315.92 |
| 无形资产         | 24 |               |               |                     | 52 |               |               |
| 受托代理资产：      | 25 |               |               |                     | 53 |               |               |
| 受托代理资产       | 26 |               |               |                     | 54 |               |               |
|              | 27 |               |               |                     | 55 |               |               |
| 资产总计         | 28 | 24,768,994.81 | 24,902,315.92 | 负债和净资产总计            | 56 | 24,768,994.81 | 24,902,315.92 |



# 业务活动表

附送已审会计报表  
精诚会计师事务所

会民非02表

单位：元

编制单位：湘潭市雨湖区九华慈善会

2021年度

| 项 目               | 行次 | 上年累计数 |              |              | 本年累计数 |              |              |
|-------------------|----|-------|--------------|--------------|-------|--------------|--------------|
|                   |    | 非限定性  | 限定性          | 合计           | 非限定性  | 限定性          | 合计           |
| 一、收入              | 1  |       |              |              |       |              |              |
| 其中：捐赠收入           | 2  |       | 814,731.65   | 814,731.65   |       |              |              |
| 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  |       |              |              |       |              |              |
| 投资收益              | 7  |       |              |              |       |              |              |
| 其他收入              | 8  |       | 696,565.98   | 696,565.98   |       | 661,430.20   | 661,430.20   |
| 收入合计              | 9  |       | 1,511,297.63 | 1,511,297.63 |       | 661,430.20   | 661,430.20   |
| 二、费用              | 10 |       |              |              |       |              |              |
| （一）业务活动成本         | 11 |       | 1,487,551.65 | 1,487,551.65 |       | 1,105,124.78 | 1,105,124.78 |
| 其中：               | 12 |       |              |              |       |              |              |
|                   | 13 |       |              |              |       |              |              |
|                   | 14 |       |              |              |       |              |              |
|                   | 15 |       |              |              |       |              |              |
| （二）管理费用           | 16 |       | 13,190.00    | 13,190.00    |       | 15,208.00    | 15,208.00    |
| （三）筹资费用           | 17 |       |              |              |       |              |              |
| （四）其他费用           | 18 |       | 100.38       | 100.38       |       | 240.93       | 240.93       |
| 费用合计              | 19 |       | 1,500,842.03 | 1,500,842.03 |       | 1,120,573.71 | 1,120,573.71 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 20 |       |              |              |       |              |              |
| 四、净资产变动额          | 21 |       | 10,455.60    | 10,455.60    |       | -459,143.51  | -459,143.51  |



# 现金流量表

2021年度

附送已审会计报表  
精诚会计师事务所

会民非03表  
单位：元

编制单位：湘潭市雨湖区九华慈善会

| 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  |              |
| 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  | 2,065,002.70 |
| 现金流入小计            | 7  | 2,065,002.70 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金     | 8  | 779,302.38   |
| 支付给员工以及为员工支付的现金   | 9  |              |
| 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 | 15,448.93    |
| 现金流出小计            | 12 | 794,751.31   |
| 业务活动产生的现金流量净额     | 13 | 1,270,251.39 |
| 二、投资活动产生的现金流量：    | 14 |              |
| 收回投资收到的现金         | 15 |              |
| 取得投资收益收到的现金       | 16 |              |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 | 17 |              |
| 收到的其他与投资活动有关的现金   | 18 |              |
| 现金流入小计            | 19 |              |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 20 |              |
| 对外投资所支付的现金        | 21 |              |
| 支付的其他与投资活动有关的现金   | 22 |              |
| 现金流出小计            | 23 |              |
| 投资活动产生的现金流量净额     | 24 |              |
| 三、筹资活动产生的现金流量：    | 25 |              |
| 借款所收到的现金          | 26 |              |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金   | 27 |              |
| 现金流入小计            | 28 |              |
| 偿还借款所支付的现金        | 29 |              |
| 偿付利息所支付的现金        | 30 |              |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金   | 31 |              |
| 现金流出小计            | 32 |              |
| 筹资活动产生的现金流量净额     | 33 |              |
| 四、汇率变动对现金的影响额     | 34 |              |
| 五、现金及现金等价物净增加额    | 35 | 1,270,251.39 |



# 会计报表附注

## 一、基本情况

湘潭市雨湖区九华慈善会于2011年7月15日经湘潭市民政局登记注册，代码：51430300578607183G，法定代表人：汤勇军，注册资金拾万元，住所：湘潭九华示范区，业务范围：筹募善款、扶贫帮困。

## 二、采用主要会计政策

- 1、会计制度：执行《民间非营利组织会计制度》；
- 2、会计年度：以公历年度为会计年度，即公历1月1日至12月31日；
- 3、记帐本位币：以人民币为记帐本位币；
- 4、记账方法：借贷记账法；
- 5、记帐原则：以权责发生制为记帐原则。

## 三、会计报表有关科目注释

|                               | 年末余额            |
|-------------------------------|-----------------|
| 1、货币资金                        | 24,116,707.31 元 |
| 全部系银行存款                       |                 |
| 2、应收款项                        | 642,757.50 元    |
| 为应收长沙银行2021年2月8日-12月31日定期存款利息 |                 |
| 3、固定资产                        | 9,530.00 元      |
| 其中：手提电脑1台                     | 4,980.00 元      |
| 购打印机一台                        | 4,550.00 元      |



|              |                 |
|--------------|-----------------|
| 4、应付账款-应付救助款 | 325,822.40 元    |
| 5、限定性净资产     | 24,443,172.41 元 |
| 6、收 入        | 661,430.20 元    |
| 全部为利息收入      |                 |
| 7、业务活动成本     | 1,105,124.78 元  |
| 其中：救助支出      | 1,018,632.42 元  |
| 慈善活动支出       | 86,492.36 元     |
| 8、管理费用-工作经费  | 15,208.00 元     |
| 9、其他费用-银行手续费 | 240.93 元        |

湘潭市雨湖区九华慈善会

2022年2月20日





证书序号: 0002588



# 会计师事务所 执业证书

名称: 湖南精诚会计师事务所有限公司  
首席合伙人:  
主任会计师: 郝立闯  
经营场所: 湘潭市建设中路12号华湘公寓3号门面

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 43040003

批准执业文号: 湘财注协字[1999]44号

批准执业日期: 1999年10月25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》。

此件与原件一致, 仅作为本所  
报告书附件使用, 再次复印无效。  
湖南精诚会计师事务所有限公司



中华人民共和国财政部制





# 营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码  
91430300712128504W



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。

名称 湖南精诚会计师事务所有限公司

注册资本 壹佰万元整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 1999年10月29日

法定代表人 郝立闽

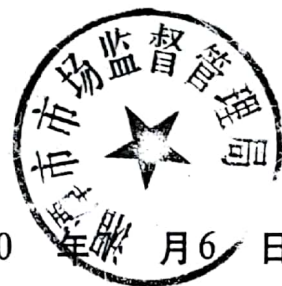
营业期限 长期

经营范围 审查年度会计报表、验证企业资本、投资评估、资产评估；办理企业合并、分立清算事宜中的审计业务及其他法律法规规定的审计业务；工商咨询服务、税务服务。（上述范围以财政部门核发的执业证书、资格证书为准）

住所 湘潭市岳塘区建设中路10号（华湘公寓门面）

此件与原件一致，仅作为本所  
报告书附件使用，再次复印无效。  
湖南精诚会计师事务所有限公司

登记机关



2020 年 月 6 日





中国注册会计师协会

此件与原件一致，仅作为本所  
报告书附件使用，再次复印无效。  
湖南精诚信会计师事务所有限公司

姓名 郝立阔

Sex 男

Date of birth 1963-09-28

Working unit 湘潭精诚信会计师事务所有限公司

Identity card No. 430304630928101



证书编号：  
No. of Certificate

430400030005

批准注册协会：湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1998 年 12 月 4 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

4

2018年度注册会...  
Annual Renewal Registration

2018年度任职资格审查合格专用章

本证书合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会  
2021年度任职资格审查合格专用章

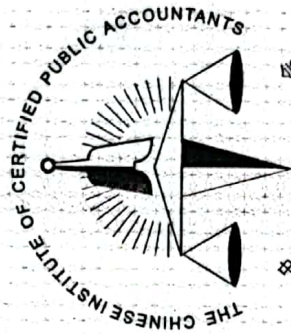
湖南省注册会计师协会  
2013 3 19  
合格专用章

湖南省注册会计师协会  
CTA  
2006年 4 月 28 日  
年检专用章

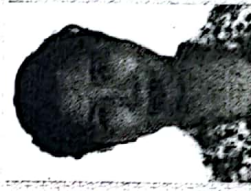
5



扫描全能王 创建



姓名: 周波  
 Full name: 周波  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1962-12-08  
 Date of birth: 1962-12-08  
 工作单位: 湖南精诚会计师事务所有限公司  
 Working unit: 湖南精诚会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 430302196212081081  
 Identity card No.: 430302196212081081



附件与原件一致，仅作为年审  
 报告书附件使用，再次复印无效。  
 湖南精诚会计师事务所有限公司

### 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: 430400020010  
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 08 月 08 日  
 Date of Issuance /y /m /d

2020年6月11日换证

