

审计报告

武汉博雅社会工作服务中心

湖北中立有限责任会计师事务所

审计报告

中立审字[2022]第 F4-045 号

武汉博雅社会工作服务中心：

我们审计了后附的武汉博雅社会工作服务中心财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日资产负债表，2021 年度业务活动表，2021 年度现金流量表及 2021 年度会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《民间非营利性组织会计制度》的规定编制财务报表是武汉博雅社会工作服务中心管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(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的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

我们认为武汉博雅社会工作服务中心财务报表已经按照企业会计准则和《民间非营利性组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允的反映了武汉博雅社会工作服务中心 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果及现金流量情况。

1. 2021 年 12 月 31 日资产负债表；
2. 2021 年度业务活动表；
3. 2021 年度现金流量表；
4. 2021 年度会计报表附注；
5. 审计机构《企业法人营业执照》复印件；
6. 审计机构《执业证书》复印件；
7. 中国注册会计师《执业资格证书》复印件。

湖北中立有限责任会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



湖北 · 武汉

二〇二二年四月二十八日

资产负债表

会民非01表

编制单位：武汉博雅社会工作服务中心

2021年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：	1			流动负债：	39		
货币资金	2	3,739,346.83	3,535,868.82	短期借款	40		
短期投资	3			应付票据	41		
应收票据	4			应付帐款	42	74,113.34	536,281.23
应收股利	5			预收帐款	43		
应收利息	6			应付工资	44	5,557,641.21	3,621,106.83
应收帐款	7	2,570,980.00	1,183,575.66	应付福利费	45		
其他应收款	8			应付股利	46		
预付帐款	9	9,955.06	20,467.40	应交税金	47	-21,225.47	73,088.28
应收补贴款	10			其他应交款	48		
存货	11			其他应付款	49		
待摊费用	12			预提费用	50	197,079.00	
一年内到期的长期债券	13			预计负债	51		
其他流动资产	14			一年内到期的长期负债	52		
	15			其他流动负债	53		
流动资产合计	16	6,320,281.89	4,739,911.88	流动负债合计	54	5,807,608.08	4,230,476.34
长期投资：	17			长期负债：	55		
长期股权投资	18			长期借款	56		
长期债权投资	19			应付债券	57		
长期投资合计	20			长期应付款	58		
固定资产：	21			专项应付款	59		
固定资产原价	22		8,901.96	其他长期负债	60		
减：累计折旧	23		1,726.34	长期负债合计	61		
固定资产净值	24	0.00	7,175.62	递延税项：	62		
减：固定资产减值准	25			递延税项贷项	63		
固定资产净额	26	0.00	7,175.62	负债总计	64	5,807,608.08	4,230,476.34
工程物资	27			少数股东权益	65		
在建工程	28				66		
固定资产清理	29			净资产：	67		
固定资产合计	30	0.00	7,175.62	限定性净资产	68	14,290,615.15	23,494,040.17
无形资产及其他资产：	31			非限定性净资产	69	-13,777,941.34	-22,977,429.01
无形资产	32			其中：发展基金	70		
长期待摊费用	33			净资产合计	71	512,673.81	516,611.16
其他长期资产	34				72		
无形资产及其他资产合	35				73		
递延税项：	36				74		
递延税款借项	37				75		
资产总计	38	6,320,281.89	4,747,087.50	负债和净资产总计	76	6,320,281.89	4,747,087.50

业务活动表

会民非02表

编制单位：武汉博雅社会工作服务中心

2021年度

单位：人民币元

项 目	行次	本月数			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							
其中：捐赠收入	1			-		82,115.60	82,115.60
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3		1,130,877.36	1,130,877.36		9,171,113.69	9,171,113.69
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5	-		-	38,637.00	-49,804.27	-11,167.27
投资收益	6			-			-
其他收入	7	236.42	-	236.42	5,610.73		5,610.73
收入合计	8	236.42	1,130,877.36	1,131,113.78	44,247.73	9,203,425.02	9,247,672.75
二、费用				-			-
（一）业务活动成本	9	1,293,137.23		1,293,137.23	9,153,856.98		9,153,856.98
（二）管理费用	10	8,327.52		8,327.52	88,041.81		88,041.81
人员费用				-			-
办公费				-			-
水电费				-			-
其他				-			-
（三）筹资费用	11	-684.75		-684.75	1,652.05		1,652.05
（四）其他费用	12			-	184.56		184.56
费用合计	13	1,300,780.00	-	1,300,780.00	9,243,735.40	-	9,243,735.40
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14						-
四、净资产变动额（若为净资产减少，以“-”号填列）	15	-1,300,543.58	1,130,877.36	-169,666.22	-9,199,487.67	9,203,425.02	3,937.35



现金流量表

2021年度

会民非03表

编制单位：武汉博雅社会工作服务中心

单位：人民币元

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	79,650.00
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	10,999,830.98
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	41,437.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	270,129.80
现金流入小计	13	11,391,047.78
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	9,068,579.44
购买商品、接受服务支付的现金	16	1,846,661.27
支付的其他与经营活动有关的现金	19	677,633.03
现金流出小计	23	11,592,873.74
业务活动产生的现金流量净额	24	-201,825.96
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、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、无形资产所支付的现金	35	
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	
投资活动产生的现金流量净额	44	
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	6,158.36
现金流入小计	50	6,158.36
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	7,810.41
现金流出小计	58	7,810.41
筹资活动产生的现金流量净额	59	-1,652.05
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增额	61	-203,478.01



武汉博雅社会工作服务中心

会计报表附注

截至 2021 年 12 月 31 日

[除特别说明，以人民币元表述]

一、单位基本情况

名称：武汉博雅社会工作服务中心

统一社会信用代码：524201000557329708

住所：湖北省武汉市华中师范大学社会学院

法定代表人：万仁德

开办资金：3 万元

业务范围：1、社会工作咨询、辅导、培训； 2、向政府、企事业单位和社会提供社工服务； 3、社会工作研究与学术交流； 4、相关部门委托的社会工作服务项目； 5、与专业社会工作相关的其他业务； 6. 运营社会工作项目。

登记机关：洪山区行政审批局

二、主要会计政策、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、存货的核算



- (1) 购进存货采用实际成本核算;
- (2) 发生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性摊销法;

6、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。

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,应当区分交换交易形成的收入和非交换交易所形成的收入,应当按是否存在限定区分非限定性收入和限定性收入进行核算。

8、涉税事项以主管税务机关意见为准。

三、单位会计报表项目的注释

(一)资产负债表有关项目注释:

1、货币资金

科目	年初数	期末数
货币资金	3,739,346.83	3,535,866.82
合计	3,739,346.83	3,535,866.82

2、应收帐款

科目	年初数	期末数
应收帐款	2,570,980.00	1,183,575.66
合计	2,570,980.00	1,183,575.66

3、预付帐款

科目	年初数	期末数
预付帐款	9,955.06	20,467.40
合计	9,955.06	20,467.40

4、固定资产

科目	年初数	期末数
固定资产原价	0.00	8,901.96
减：累计折旧	0.00	1,726.34
固定资产净值	0.00	7,175.62

5、应付帐款

科目	年初数	期末数
应付帐款	74,113.34	536,281.23
合计	74,113.34	536,281.23

6、应付工资

科目	年初数	期末数
应付工资	5,557,641.21	3,621,106.83
合计	5,557,641.21	3,621,106.83

7、应交税金

科目	年初数	期末数
应交税金	-21,225.47	73,088.28
合计	-21,225.47	73,088.28



8、预提费用

科目	年初数	期末数
预提费用	197,079.00	0.00
合计	197,079.00	0.00

9、限定性净资产

科目	年初数	期末数
限定性净资产	14,290,615.15	23,494,040.17
合计	14,290,615.15	23,494,040.17

10、非限定性净资产

科目	年初数	期末数
非限定性净资产	-13,777,941.34	-22,977,429.01
合计	-13,777,941.34	-22,977,429.01

(二) 业务活动表有关项目说明

1、捐赠收入

科目	本年数
捐赠收入	82,115.60
合计	82,115.60

2、提供服务收入

科目	本年数
提供服务收入	9,171,113.69
合计	9,171,113.69

3、政府补助收入

科目	本年数
政府补助收入	-11,167.27
合计	-11,167.27



4、其他收入

科目	本年数
其他收入	5,610.73
合计	5,610.73

5、业务活动成本

科目	本年数
业务活动成本	9,153,856.98
合计	9,153,856.98

6、管理费用

科目	本年数
管理费用	88,041.81
合计	88,041.81

7、筹资费用

科目	本年数
筹资费用	1,652.05
合计	1,652.05

8、其他费用

科目	本年数
其他费用	184.56
合计	184.56

上述二〇二一年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利性组织会计制度》编制。

武汉博雅社会工作服务中心

2021 年 12 月 31 日



审计事项说明

我们接受委托，对武汉博雅社会工作服务中心提供 2021 年的会计报表进行了审计，现按民间非营利组织登记主管部门的要求对该单位应重点关注和重点审计的事项说明如下：

一、单位基本情况

法定代表人 (负责人)	万仁德
办公地址	湖北省武汉市华中师范大学社会学院
统一社会信用代码	524201000557329708

二、2021 年 12 月 31 日财务状况（金额单位：元）

项 目	年末数	项 目	年末数
资产总额	4,747,087.50	负债总额	4,230,476.34
		净资产	516,611.16

三、内部财务会计制度、内部控制制度情况

武汉博雅社会工作服务中心制订有相应的内部管理制度，会计核算比较规范。

四、收入情况

1、构成：

项 目	限定性	非限定性	收入总金额
捐赠收入	82,115.60		82,115.60
提供服务收入	9,171,113.69		9,171,113.69
政府补助收入	-49,804.27	38,637.00	-11,167.27
其他收入		5,610.73	5,610.73
合 计	9,203,425.02	44,247.73	9,247,672.75

五、费用开支情况

1、构成：

项 目	年费用金额
业务活动成本	9,153,856.98
管理费用	88,041.81
筹资费用	1,652.05
其他费用	184.56
合计	9,243,735.40

六、净资产的构成、增减变化

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末余额
限定性净资产	14,290,615.15	9,203,425.02		23,494,040.17
非限定性净资产	-13,777,941.34		9,199,487.67	-22,977,429.01
合 计	512,673.81	9,203,425.02	9,199,487.67	516,611.16

七、对外重大投资

无

八、合法性检查说明

1、银行帐户管理情况：已设立独立银行基本账户，未发现有出借账户和出借支票行为；

2、票据管理情况：使用合法的票据，未发现有出借票据行为，没有发现代开发票现象；

3、现金管理情况：按照《现金管理条例》规定的范围使用现金；

4、固定资产情况：固定资产已及时入账并盘点；

5、财务管理情况：所有以单位名义的收费金额纳入单位财务机构统一管理，及时入账，无设立账外及小金库。

6、日记账情况：根据记帐凭证登记，并加以复核，将会计凭证上的数据和资料进行分类记录，并逐步加工汇总成相关的会计信息，为编

制会计报表提供依据；

7、财务报表真实完整；

8、未发现有侵占、转移、抽逃、挪用资产和违规分配的行为。

九、其它事项说明

1、本报告涉税事宜以税务部门稽查为准。

2、本报告仅供主管部门参考使用，因使用不当造成的后果与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所有限公司无关。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

914201117146883375

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 湖北中立会计师事务所
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人 吴新文



注册资本 叁拾万圆整
成立日期 2019年08月04日
营业期限 长期
住所 洪山区卓刀泉北路4号东湖公馆2单元2层4号

经营范围 财务审计、资本验证、会计咨询服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2019年 11月 20日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0010476

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 湖北中立有限责任会计师事务所

首席合伙人:

主任会计师: 吴新文

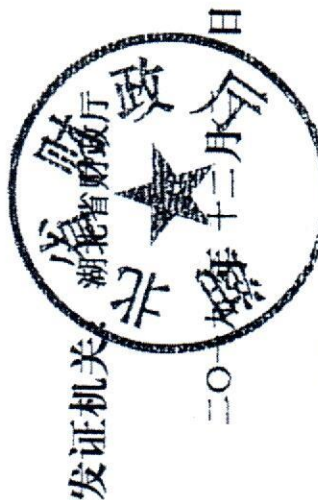
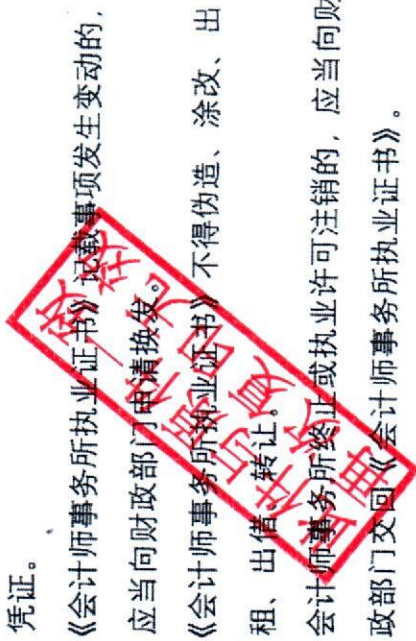
经营场所: 武汉市洪山区卓刀泉北路4号东湖公馆2单元2层4号

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 42000019

批准执业文号: 鄂财注发(1999) 554号

批准执业日期: 1999年7月1日



中华人民共和国财政部制

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.

丁华庆(420001933647)

2021年已通过



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖北公信会计师事务所有限公司

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021 年 12 月 11 日
/y /m /d

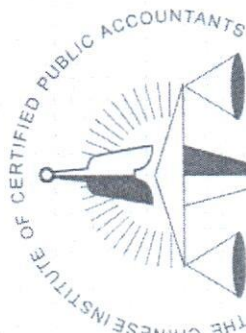
同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖北中立有限责任会计师事务所

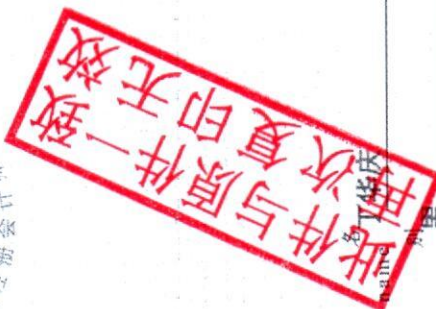
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 12 月 11 日
/y /m /d



中国注册会计师协会



姓名 Full Name 丁华庆
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1963-02-28
工作单位 Working unit 湖北中立有限责任会计师事务所

执业证书编号 License card No. 420107196302281035



Agree the holder to be transferred from

2021年已通过



同意
Agree



务所
CPAs

盖章
of CPA
日
(d

务所
CPAs

蓋章
of CPAs
日
/d

11

Agree the holder to be transferred from

湖北东泰会计师事务所 CPAS

转 出 协 会 盖 章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 12 月 2 日

Agree the holder to be transferred to

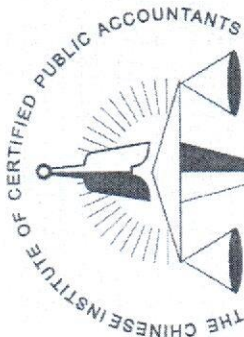
湖北中盛有限责任会计师事务所
事务所
CPAs

转交协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年/月/日

10



此件与原件一致
再次复印无效

圖 2-1-1

性 別

BK

1963-12-17

新日主

湖北东鑫会计师事务所有限公司

422201192312170813

工作

身份证号码

