南京市亲近母语公益发展中心

审 计 报 告

华通鉴苏分会审[2021]220 号

00002021040020923363
报告文号：华通鉴苏分会审[2021]220号

北京华通鉴会计师事务所有限责任公司江苏分所

地址：南京市玄武区红山路 88 号常发广场 3 号楼 719 室

联系电话：025-84732165　　025-84732160

附件 1

审计报告

华通鉴苏分会审[2021]220 号

南京市亲近母语公益发展中心：

（一）审计意见

我们审计了南京市亲近母语公益发展中心（以下简称贵社会团体）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，公允反映了贵社会团体 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的业务成果和现金流量。

（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，我们独立于被审单位，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

贵社会团体管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息中包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则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，管理层负责评估贵社会团体的持续经营能力，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、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵社会团体的财务报告过程。

（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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时:

（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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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)，并评价对务报表是否公允反映交易和事项。

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（包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷）进行沟通。我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）与治理层进行沟通。

北京华通鉴会计师事务所有限责任公司江苏分所

中国　　南京市

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二一年四月八日

南京市亲近母语公益发展中心

资 产 负 债 表

01 表

编制单位：南京市亲近母语公益发展中心　　截止到 2020 年 12 月 31 日　　单位：元

资　　产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资产	1	129,014.52	1,354,638.05	短期借款	23		
短期投资	2	1,400,000.00	750,000.00	应付款项	24	70.06	19,624.50
应收款项	3	600.00	9,330.44	应付工资	25	19,425.29	23,167.39
预付账款	4			应交税金	26	-1,316.02	81.59
存货	5			预收账款	27		739,151.40
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	1,529,614.52	2,113,968.49	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	18,179.33	782,024.88
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13			长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15			受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	18,179.33	782,024.88
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	1,511,435.19	1,331,943.61
无形资产	20			限定性净资产	40		
				净资产合计	41	1,511,435.19	1,331,943.61
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	1,529,614.52	2,113,968.49	负债和净资产总计	42	1,529,614.52	2,113,968.49

单位负责人：　　制表：　　复核：

北京华通鉴会计师事务所有限责任公司 审计报告验证章

南京市亲近母语公益发展中心

业务活动表

02 表

编制单位：南京市亲近母语公益发展中心　　截止到 2020 年 12 月 31 日　　单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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	1,418,626.42		1,418,626.42	591,168.74		591,168.74
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6	50,309.04		50,309.04	14,687.66		14,687.66
其他收入	9	39.37		39.37	1,023.47		1,023.47
收入合计	11	1,468,974.83		1,468,974.83	606,879.87		606,879.87
二、费用							
（一）业务活动成本	12	778,245.04		778,245.04	588,739.30		588,739.30
其中：业务活动经费		778,245.04		778,245.04	588,739.30		588,739.30
会员活动成本							
政府补助成本							
提供服务成本							
销售商品成本							
投资活动成本							
业务活动税金及附加							
（二）管理费用	21	139,833.62		139,833.62	172,445.44		172,445.44
（三）筹资费用	24	21,248.17		21,248.17	7,869.50		7,869.50
（四）其他费用	28	53,262.88		53,262.88	17,317.21		17,317.21
费用合计	35	992,589.71		992,589.71	786,371.45		786,371.45
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	476,385.12		476,385.12	-179,491.58		-179,491.58

单位负责人：　　制表：　　复核：

现金流量表

03 表

编制单位： 南京市亲近母语公益发展中心　　截止到 2020 年 12 月 31 日　　单位：元

项　　目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	1,330,320.14
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	1,023.47
现金流入小计	8	1,331,343.61
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	210,374.70
购买商品接受劳务支付的现金	11	522,665.04
支付的其他与业务活动有关的现金	12	37,492.96
现金流出小计	13	770,532.70
业务活动产生的现金净流量	14	560,810.91
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	1,050,000.00
取得投资收益所收的现金	17	14,687.66
处置固定资和产无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	1,064,687.66
购建固定资和产无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	400,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	400,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	664,687.66
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	986.46
现金流入小计	29	986.46
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	861.50
现金流出小计	33	861.50
筹资活动产生的现金流量净额	34	124.96
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	1,225,623.53

单位负责人：　　制表：　　复核：

北京华通鉴会计师事务所有限责任公司业务专用章
审计报告验证章

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）

一、基本情况

南京市亲近母语公益发展中心（以下简称本社会组织）于 2014 年 6 月 25 日经南京市栖霞区民政局批准登记。统一社会信用代码：52320113302544556C。法定代表人：徐冬梅。

业务主管单位：南京市栖霞区民政局。

业务范围：亲子阅读指导咨询服务，活动策划和执行，公益儿童阅读人才培养，公益研究与交流，儿童阅读推广，儿童母语教育研究。

二、财务报表的编制基础

本社会组织财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本社会组织的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1. 会计制度

本社会组织执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计期间

本社会组织以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本社会组织以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本社会组织会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

本社会组织会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月 1 日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6. 短期投资核算方法

短期投资指本社会组织持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7. 限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

8. 收入确认原则

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潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本社会组织按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

社会组织在确认收入时，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。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当社会组织存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

四、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	3,907.84	3,907.84
银行存款	人民币	125,106.68	1,350,730.21

合　计		129,014.52	1,354,638.05

2. 短期投资

短期投资种类	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
1、股票投						
2、国债投						
3、债券投资（不含						
4、基金投						
5、其他	1,400,000.00		1,400,000.00	750,000.00		750,000.00
合　计	1,400,000.00		1,400,000.00	750,000.00		750,000.00

3. 应收款项

（1）应收款项账龄：

账　龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	600.00		600.00	9,330.44		9,330.44
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合　计	600.00		600.00	9,330.44		9,330.44

应收款项主要客户：

客户名称		年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
		账面余额	占应收款项总额的比例	账面余额	占应收款项总额的比例		
1	应子璇			9,000.00	96.46%		
2	公积金	600.00	100.00%	330.44	3.54%		
合 计		600.00	100.00%	9,330.44	100.00%		

4. 应付款项

项　目	年初账面余额	年末账面余额	说明
代扣社保	70.06	461.42	
李金莹		19,163.08	
合　计	70.06	19,624.50	

5. 应付工资

项　目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,425.29	193,946.80	190,204.70	23,167.39
合　计	19,425.29	193,946.80	190,204.70	23,167.39

6. 应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
1. 增值税	-1,367.02	-1,367.02	
2. 企业所得税	-34.73	-34.73	
3. 城市维护建设税	17.55	17.55	
4. 教育费附加	12.56	12.56	
5. 代扣代缴个人所得税	55.62	1,453.23	
合　计	-1,316.02	81.59	

北京华通鉴会计师事务所有限责任公司证券业务审计报告验证章

7. 预收账款

项　目	年初账面余额	年末账面余额	说明
中国扶贫基金会		739,151.40	
合　计		739,151.40	

8. 净资产

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产				
2. 非限定性净资产	1,511,435.19	606,879.87	786,371.45	1,331,943.61
其中：注册资金	200,000.00			200,000.00
合　计	1,511,435.19	606,879.87	786,371.45	1,331,943.61

净资产比上年减少的主要原因：

9. 收入

(1) 提供捐赠收入

项　目	本年发生额		上年发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
捐赠收入	591,168.74		1,418,626.42	
合　计	591,168.74		1,418,626.42	

（2）投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额

理财产品收益	14,687.66	50,309.04
合　计	14,687.66	50,309.04

（3）其他收入

项　　目	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	23.47	39.37
职业培训收入	1,000.00	
合　计	1,023.47	39.37

10. 业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 工资	80,151.35	185,400.00
2. 差旅费	82,767.14	113,518.89
3. 劳务费		60.00
4. 业务宣传费		4,178.30
5. 讲课费	12,000.00	
6. 筹资费用		
7. 资料费	357,121.83	320,973.80
8. 业务费	250.00	8,936.90
9. 邮寄费	200.00	91.00
10. 项目执行与服务	6,000.00	360.00
11. 办公费	8,106.30	12,036.15
12. 培训费	38,165.00	111,590.00
13. 会务费		21,100.00
14. 稿酬	2,195.35	
15. 社保	1,782.33	
合 计	588,739.30	778,245.04

11. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 办公费	831.80	6,325.40
2. 邮寄费	157.00	133.00
3. 资料费	0	1,250.10
4. 工资	133,965.45	86,431.15
5. 差旅费	0	
6. 交通费	0	2,580.50

7. 社保	14,698.30	25,152.70
8. 福利费	4,207.99	8,360.00
9. 审计费	7,000.00	1,000.00
10. 公积金	6,032.00	7,200.00
11. 残保金	553.90	1,400.77
12. 服务费	4,999.00	
合　计	172,445.44	139,833.62

北京华通鉴会计师事务所有限责任公司江苏分所 审计报告验证章

12. 筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	861.50	594.00
利息收入	-986.46	-1,086.02
其他	7,994.46	21,740.19
合计	7,869.50	21,248.17

13. 其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
所得税	17,317.21	53,262.88
合计	17,317.21	53,262.88

五、社会组织负责人，党政机关、国有企事业单位领导干部（含离退休人员）在本社会组织领取报酬或津贴情况及职工的数量、工资情况

1. 列示本社会组织负责人领取报酬或津贴情况

姓名	社会组织职务	原工作单位及职务	是否领取报酬或津贴	报酬或津贴金额（元/年）
徐冬梅	理事长		是□/否√	无
负责人领取报酬或津贴金额总计（元/年）				无

2. 列示本社会组织工作人员总数、工资总额、人均工资

工作人员数			发放工资总额（元/年）	人均工资（元/年）
总数	其中由社会组织缴纳五险一金人数	其他签订劳动合同人数		
6	3	3	214,116.80	35,686.13

六、固定资产清查明细表

本社会组织无固定资产。

七、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本社会组织无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

八、受托代理业务情况的说明

本社会组织无受托代理业务。

九、重大资产减值情况的说明

本社会组织无重大资产减值情况。

十、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本社会组织无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十一、接受劳务捐赠情况的说明

本社会组织无接受劳务捐赠情况。

十二、对外承诺和或有事项情况的说明

本社会组织无对外承诺和或有事项。

十三、资产负债表日后非调整事项的说明

本社会组织无资产负债表日后非调整事项。

十四、需要说明的其他事项

上述 2020 年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

北京华德鑫会计师事务所有限责任公司江苏分所 审计报告验证章

社会组织名称：（印章）

社会组织财务负责人：（签字）

社会组织负责人：（签字）

日期：二〇二一年四月八日

日期：二〇二一年四月八日