



湖北华炬会计师事务所有限公司

HUBEI HUAJU CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

# 审计报告

鄂华专审字[2023]第024号

襄阳市慈善总会：



## REPORT

HU BEI HUA JU ACCOUNTANT OFFICE LTD

# 報告書

### 湖北華炬會計師事務所有限公司

# 审计报告

鄂华专审字[2023]第 024 号

## 襄阳市慈善总会：

我们接受委托，对贵总会2022年12月31日财务状况、2022年度捐款收入、捐款支出及管理费用情况进行审计。提供真实、合法、完整的会计核算资料是贵总会的责任。我们的责任是遵循中国注册会计师审计准则，在实施审计工作的基础上对贵总会2022年12月31日财务状况、2022年度捐款收入、捐款支出及管理费用情况发表审计意见。现将审计情况报告如下：

### 一、基本情况

襄阳市慈善总会是非营利性社会团体法人，成立于1997年，2005年5月18日取得襄樊市民政局核发《社会团体法人登记证书》，统一社会信用代码51420600503627817T，法定代表人杨丹丹，住所襄阳市民政局内，注册资金30,000.00元，业务范围：开展社会福利和社会保障。业务主管单位襄阳市民政局。

### 二、审计情况

#### (一) 财务状况

截至2022年12月31日贵总会财务状况如下：货币资金27,865,228.02元，固定资产273,182.95元（原值489,751.86元，折旧216,568.91元），资产总额合计28,138,410.97元；非限定性净资产8,001,308.14元，限定性净资产20,137,102.83元，负债权益合计28,138,410.97元。



## (二) 捐款收入

贵总会2022年度捐款收入20,216,387.08元。其中：

1、限定性捐赠收入20,184,693.01元。其中：帮扶款3,875,000.00元、助医款1,000,000.00元、助学款1,508,510.00元、助老款99,837.00元、助困款100,000.00元、定向基金收入6,639,999.95元、慈善阳光班840,000.00元、公益活动款1,649,420.52元、省慈“全省联动”项目款4,127,925.54元、慰问款344,000.00元。

2、非限定性捐赠收入31,694.07元。其中：爱心捐款31,694.07元。

## (三) 捐款支出

贵总会2022年度捐款支出17,600,923.93元。其中：

1、限定性捐赠支出17,344,306.93元。其中：帮扶款5,956,400.00元、助医款532,000.00元、助学款1,142,919.53元、助老款100,000.00元、助困款303,500.00元、定向基金支出215,692.00元、慈善阳光班600,000.00元、公益活动款2,418,878.00元、省慈“全省联动”项目款4,905,118.47元、慰问款625,096.92元、新型冠状病毒肺炎防疫款544,702.01元。

2、非限定性捐赠支出256,617.00元。其中：个人慈善救助76,300.00元、帮扶款180,317.00元。

## (四) 管理费用支出

贵总会2022年度管理费用支出1,975,605.80元。其中：员工工资及五险一金1,116,647.90元、工作餐57,200.00元、办公费68,088.10





元、交通费48,069.58元、差旅费11,140.00元、会务费24,750.00元、  
工会费17,288.31元、折旧费464,256.91元、其它费用168,165.00元。

### 三、 审计结论

我们认为贵总会 2022 年 12 月 31 日财务状况、2022 年度捐款收入、捐款支出及管理费用支出的账务处理与核算符合行业会计制度规定。慈善活动年度支出占上年总收入的比例为 74.13%，符合不低于 70%的比例要求。管理费用占本期总支出比例为 10.09%，符合不高于 13%的比例要求。均符合《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》有关规定。善款使用做到了尊重捐款者意愿，符合慈善救助宗旨。在所有重大方面公允反映了贵总会 2022 年 12 月 31 日的财务状况和 2022 年度业务收支情况。

- 附件：1、资产负债表  
2、业务活动表  
3、捐赠收入明细表  
4、捐赠支出明细表  
5、管理费用明细表

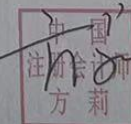
湖北华炬会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·襄阳

二〇二三年三月十五日





# 资产负债表

2022年12月31日

会民非01表  
单位：元

编制单位：襄阳市慈善总会

	年初数	期末数	负债和净资产	年初数	期末数
<b>资产</b>					
流动资产：			流动负债：		
货币资金	26,584,341.00	27,865,228.02	短期借款		
短期投资			应付账款	50,000.00	
应收款项	98,000.00		应付工资		
预付账款			应交税金		
存货			预收账款		
待摊费用			其他应付款		
一年内到期的长期股权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	26,682,341.00	27,865,228.02	其他流动负债		
			流动负债合计	50,000.00	-
长期投资：					
长期股权投资			长期负债：		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计	-	-	长期应付款		
			其他长期负债		
固定资产：			长期负债合计		
固定资产原价	521,063.37	489,751.86			
减：累计折旧		216,568.91			
固定资产净值	521,063.37	273,182.95	受托代理负债：		
在建工程			受托代理负债		
文物文化资产			负债合计	50,000.00	
固定资产清理					
固定资产合计	521,063.37	273,182.95			
无形资产：			净资产：		
无形资产			非限定性净资产	9,856,687.62	8,001,308.14
			限定性净资产	17,296,716.75	20,137,102.83
受托代理资产：			净资产合计	27,153,404.37	28,138,410.97
受托代理资产					
资产总计	27,203,404.37	28,138,410.97	负债和净资产合计	27,203,404.37	28,138,410.97



# 业务活动表

2022年度

编制单位：襄阳市慈善总会

会民非02表

单位：元

项目	上年累计数		本年累计数		合计
	非限定性	限定性	非限定性	限定性	
一、收入					
其中：捐赠收入					
会费收入			31,694.07	20,184,693.01	20,216,387.08
提供服务收入			10,000.00		10,000.00
商品销售收入					
政府补助收入					
投资收益					
其他收入			336,027.73		336,027.73
收入合计			377,721.80	20,184,693.01	20,562,414.81
二、费用					
(一) 业务活动成本			256,617.00	17,344,306.93	17,600,923.93
其中：					
(二) 管理费用					
(三) 筹资费用					
(四) 其他费用					
费用合计					
三、限定性净资产转为非限定性净资产					
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)			-1,855,379.48	2,840,386.08	985,006.60



1. 18





# 捐款支出明细表

2022年度

编制单位：襄阳市慈善总会

单位：元

项目	金额	备注
一、限定性捐赠支出	17,344,306.93	
帮扶款	5,956,400.00	
助医款	532,000.00	
助学款	1,142,919.53	
助困款	303,500.00	
助老款	100,000.00	
公益活动款	2,418,878.00	
慈善阳光班	600,000.00	
定向基金支出	215,692.00	
新型冠状病毒肺炎防疫款	544,702.01	
省慈“全省联动”项目款	4,905,118.47	
慰问款	625,096.92	
二、非限定性捐赠支出	256,617.00	
个人慈善救助	76,300.00	
帮扶款	180,317.00	
捐赠支出合计	17,600,923.93	

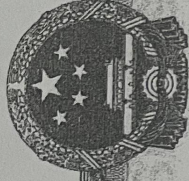


襄阳市慈善总会 2022年度 捐款支出明细表









# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9142060072201536XJ



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 湖北华炬会计师事务所有限公司  
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
 法定代表人 高克生

注册资本 伍拾万圆整  
 成立日期 2000年01月19日  
 营业期限 长期

住所 襄阳市高新区春园路火炬大厦十楼

经营范围  
 许可项目：注册会计师业务；代理记账；法律服务；外事服务；司法鉴定服务；开展经营咨询活动；  
 （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）  
 一般项目：破产清算服务；财务咨询；财政咨询；项目预算绩效评价服务；税务服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）



登记机关

2022年09月09日

国家市场监督管理总局监制

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

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

348 14.17.2022



证书序号: 0010737

### 说明

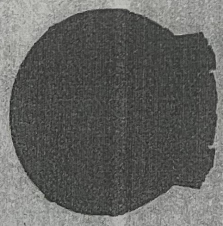
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
  - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一〇年十一月

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 湖北华炬会计师事务所有限公司

首席合伙人: 高克生

主任会计师: 高克生

经营场所: 襄阳市高新区春园路火炬大厦十楼

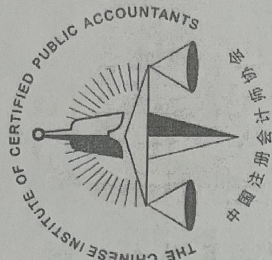
组织形式: 有限责任

执业证书编号: 42070236

批准执业文号: 鄂财注发(1999)1558号

批准执业日期: 1999年12月31日





姓名 方莉  
Full name 方莉  
性别 女  
Sex  
出生日期 1976-08-21  
Date of birth  
工作单位 湖北华炬会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 420621197608212306  
Identity card No.



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

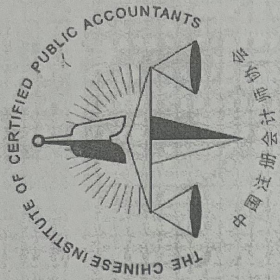


证书编号: 420702364491  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 09 月 25 日  
Date of Issuance





姓名: 肖延壁  
 Full name: 肖延壁  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1966-12-15  
 Date of birth: 1966-12-15  
 工作单位: 湖北华炬会计师事务所有限公司  
 Working unit: 湖北华炬会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 420601661215069  
 Identity card No.: 420601661215069



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.

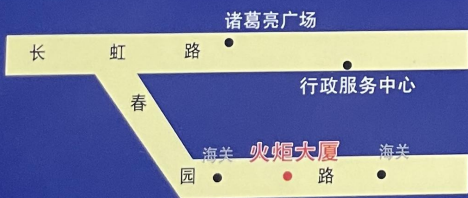


证书编号: 420702364500  
 No. of Certificate: 420702364500

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2006 年 10 月 13 日  
 Date of issuance: 2006 y 10 m 13 d





 **湖北華炬會計師事務所有限公司**  
 地址：襄阳市春园西路火炬大厦10楼  
 电话：0710-3237853  
 邮编：441003  
 E-mail：hbhjkjs2013@aliyun.com