

湖北诚信会计师事务所有限公司

鄂诚会审字[2024]第 33 号

专项审计报告

宜昌市慈善总会：

我们接受委托，于2024年1月20日至2月5日对宜昌市慈善总会（以下简称“市慈善总会”）法人周奎同志2018年10月至2021年2月任职期间、王义同志2021年3月至2023年12月任职期间履行经济责任及财务收支进行了审计。市慈善总会周奎和王义同志对其提供的审计资料真实性、完整性负责，并对此作出了书面承诺。我们的责任是依据相关法律法规和审计准则的规定，在独立实施审计工作的基础上就受托事项发表审计意见，现将审计情况报告如下：

一、基本情况

（一）周奎和王义同志任职情况

周奎同志于2018年10月担任市慈善总会法定代表人，主要负责主持市慈善总会秘书处的全面工作，对外代表慈善总会，对内负领导责任。

王义同志于2021年3月担任市慈善总会法定代表人，主要负责主持市慈善总会秘书处的全面工作，对外代表慈善总会，对内负领导责任。

（二）登记信息情况

宜昌市慈善总会是经宜昌市民政局核准登记，登记基本信息如下：

统一社会信用代码：51420500503608288M；

法定代表人：王义；

成立日期：1998年10月12日；



开办资金：壹仟万元整；

住所：湖北省宜昌市西陵区环城南路南门后街6号；

业务主管单位：宜昌市民政局；

业务范围：（一）扶贫、济困；（二）扶老、救孤、恤病、助残、优抚；（三）救助自然灾害、事故灾难和公共卫生事件等突发事件造成的损失；（四）促进教育、科学、文化、卫生、体育等事业的发展；（五）防治污染和其他公害，保护和改善生态环境；（六）符合法定的其他公益活动。

（三）投资设立的子公司情况

市慈善总会于2021年出资设立一家全资子公司即宜昌慈善社会服务有限公司（以下简称“市慈善服务公司”），相关登记信息如下：

宜昌慈善社会服务有限公司统一社会信用代码：91420500MA49P9T24Q；

法定代表人：郑珊珊；

成立日期：2021年3月3日；

开办资金：壹拾万元整；

住所：宜昌市伍家岗区东山大道346号；

经营范围：一般项目：养老服务，农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务，第二类医疗器械销售，医用口罩零售，日用口罩（非医用）销售，文具用品批发，日用百货销售，居民日常生活服务，文具用品零售，日用品销售，食品销售（仅销售预包装食品），食品互联网销售（仅销售预包装食品），医用口罩批发，鲜肉批发，食用农产品批发，医护人员防护用品零售，医护人员防护用品批发，第二类医疗器械零售，消毒剂销售（不含危险化学品），纸制品销售，保健食品（预包装）销售，互联网销售（除销售需要许可的商品），食用农产品零售，二手日用百货销售，寄卖服务，销售代理，工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外），非居住房地产租赁，文化场馆管理服务，新鲜水果批发，新鲜水果零售，鲜肉零售，办公用品销



告。

（四）组织结构、领导班子情况

市慈善总会领导班子成员包括会长艾苍松，常务副会长杨青山，副会长余长虹，副会长杜天柏，秘书长王义。

（五）财务管理情况

市慈善总会为公募性质慈善机构，收入来源于社会捐赠、政府资助、举办慈善事业的收入和其他合法收入。

市慈善总会会计核算执行民间非营利组织会计制度，市慈善服务公司会计核算执行小企业会计准则。

（六）近期接受审计情况

市慈善总会委托湖北赛因特会计师事务所有限责任公司对慈善总会 2023 年度财务报表（合并）进行了审计（鄂赛会审字[2024]第 015 号审计报告）。

二、审计范围、方法

本次审计以周奎和王义同志任职市慈善总会期间重大经济事项决策、经济政策法规执行、财政财务收支以及有关经济活动的真实、合法和效益为基础，重点审计了 2018 年 10 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间重大经济事项决策管理、财政财务收支、内部管理制度建立与执行以及周奎和王义同志个人遵守财经纪律和廉政规定等情况。审计过程中查阅了财务会计资料、审计事项相关的章程、资金使用规定、财务管理制度，结合有关工作总结，对重要经济事项进行了必要的延伸和追溯审计。

三、审计依据

1. 中华人民共和国会计法；
2. 民间非营利组织会计制度；
3. 中国注册会计师执业准则；
4. 宜昌市慈善总会章程；



5. 宜昌市慈善总会财务管理制度;
6. 专项审计业务约定书;
7. 慈善总会提供的会计报表、账簿、凭证等财务资料及相关制度、内部文件等。

四、审计期间

周奎同志任职期间为 2018 年 10 月至 2021 年 2 月、王义同志任职期间为 2021 年 3 月至 2023 年 12 月。根据市慈善总会实际情况,任职期间的财务数据为合并报表数据,其中,市慈善总会本部财务数据为 2018 年 10 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间;市慈善服务公司财务数据为 2021 年 3 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间。

五、审计结论

(一) 事业发展有关情况

周奎和王义同志任职期间,市慈善总会在市委、市政府的领导和市民政局的指导下,充分发挥区域性和“总字头”慈善组织的职能作用,紧紧围绕党和政府的中心工作和人民对美好生活的向往,着力凝聚社会各方力量广泛开展各项慈善活动,取得了显著成绩。

2018 年到 2020 年期间,市慈善总会连续 3 年发起了精准扶贫“慈善一日捐”专项公募活动,同时组织开展了“脱贫攻坚宜昌慈善在行动”和宜昌慈善扶贫走进远安等五个贫困县和部分贫困乡村等活动。2019 年,打造了爱心扶贫公益平台——宜昌市慈善扶贫中心超市,并在城区投放 1100 多个“慈善扶贫济困捐赠箱”汇聚扶贫爱心物资。4 年间,总会募集扶贫款物总值 33000 万元,资助了全市 2900 多个扶贫项目,同时引导 5 亿多元慈善款物投向脱贫攻坚,成为宜昌决战决胜脱贫攻坚的一支重要有生力量。2020 年初新冠疫情发生时,积极启动“宜昌慈善疫情防控爱心募捐大行动”,精准对接海内外单位和个人的捐赠服务,及时安排款物,应需引导捐赠,为宜昌夺取抗击疫情作出了应有贡献。



（二）重大经济事项的决策管理和内部管理制度建立执行情况

周奎和王义同志任职期间，按照《中华人民共和国会计法》《民间非营利组织会计制度》等相关财务管理法律法规和市慈善总会章程，结合市慈善总会实际情况，制定了市慈善总会财务管理制度、“三重一大”工作制度、资助资金拨付流程、工作人员薪酬改革实施办法、办公用品采购办法等制度办法，并在资金管理、重大事项决策、重要干部任免、资助资金拨付流程、工作人员薪酬改革等方面，贯彻执行了相关管理制度各项规定。

（三）审计期间财务状况

市慈善总会审计期初 2018 年 10 月 1 日资产总额 36,321,002.24 元，负债总额 468,074.39 元，净资产 35,852,927.85 元；审计期末 2023 年 12 月 31 日资产总额 59,188,655.55 元，负债总额 1,099,855.64 元，净资产 58,088,799.91 元。详见下表（金额单位元）：

项 目	期末余额 2023 年 12 月 31 日	期初余额 2018 年 10 月 1 日	备 注
资产总额	59,188,655.55	36,321,002.24	
其中：货币资金	5,626,448.93	15,808,512.33	
短期投资	51,200,000.00	--	
应收款项	19,882.00	253,860.51	
其他应收款	213,869.60	20,015,000.00	
预付款项	6,903.75		
存货	340,222.85		
待摊费用	966,693.03		
固定资产原价	1,318,594.00	719,858.00	
减：累计折旧	735,509.61	476,228.60	
固定资产净值	583,084.39	243,629.40	
在建工程	231,551.00		
负债总额	1,099,855.64	468,074.39	
其中：应付款项	221,965.41	120,054.09	
其他应付款	870,057.84	348,020.30	



项 目	期末余额 2023年12月31日	期初余额 2018年10 月1日	备 注
应交税金	5,632.39		
预收帐款	2,200.00		
净资产	58,088,799.91	35,852,927.85	
其中：非限定性净资产	31,232,478.45	30,739,746.59	
限定性净资产	26,856,321.46	5,113,181.26	

1、货币资金（合并）账面余额 5,626,448.93 元，其中市慈善总会货币资金余额 5,344,524.81 元，市慈善服务公司货币资金余额 281,924.12 元。

（1）市慈善总会货币资金余额 5,344,524.81 元，其中银行存款 5,344,524.81 元。

市慈善总会开立两个银行账户，其中湖北银行宜昌南湖支行（账户尾号 28197）账面余额 5,344,513.48 元，截止审计期末银行对账单金额 5,344,513.48 元，银行对账单余额与账面余额一致；湖北银行宜昌南湖支行（账户尾号 24880）账面余额 11.33 元，截止审计期末银行对账单金额 11.33 元，银行对账单余额与账面余额一致。

（2）市慈善服务公司货币资金余额 281,924.12 元，其中银行存款 281,924.12 元。

系在湖北银行宜昌南湖支行（账户尾号 00161）账面余额 3,355.30 元，截止审计期末银行对账单金额 3,355.30 元，银行对账单余额与账面余额一致；邮政储蓄银行（账户尾号 86322）账面余额 278,568.82 元，截止审计期末银行对账单金额 278,568.82 元，银行对账单余额与账面余额一致。

2、短期投资 51,200,000.00 元。系市慈善总会理财产品余额 51,000,000.00 元，其中：在湖北银行宜昌南湖支行（账户尾号 28197）购买的紫气东来鑫宝系列开放式每日开放人民币理财计划理财存款 5,000,000.00 元、紫气东来鑫宝系列开放式 7 天人民币理财计划理财存款 20,000,000.00 元、紫气东来鑫宸系列 91 天 0005



期起息日 2023 年 12 月 5 日定期开放式净值型理财产品 6,000,000.00 元、紫气东来鑫宸系列 182 天起息日 2023 年 9 月 21 日定期开放式净值型理财产品 20,000,000.00 元。市慈善服务公司在邮政储蓄银行杨岔路支行（账户尾号 86322）购买的中邮理财产品邮银财富·零钱宝开放式人民币理财计划 200,000.00 元。

3、应收账款余额 19,882.00 元，主要为应收销售货款 17,992.00 元、宜昌市汇众社会公益促进中心货款 450.00 元及宜昌十八湾农林产品专业合作社货款 1,440.00 元。

4、其他应收款余额 213,869.60 元，主要为应收宜昌市民政局项目往来款 119,850.00 元、应收全省联动项目款 57,000.00 元等。

5、预付账款余额 6,903.75 元，主要为慈善总会预付账款余额 6,903.75 元，其中预付宜都爱尔眼科医院项目性质的款项 575.39 元、枝江爱尔眼科医院项目性质的款项 713.92 元、宜都爱尔眼科医院项目性质的款项 5,606.00 元及其他预付款项 8.44 元。

6、存货余额 340,222.85 元，其中慈善总会库存捐赠物资 174,981.20 元、市慈善服务公司库存商品 165,241.65 元。

7、待摊费用余额 966,693.03 元，为沛函集团定向捐赠慈善扶贫中心超市装修费摊销和宜昌慈善综合服务基地三楼装修费等摊销。

8、固定资产主要包括房屋及附属设施、桥涵道路等公益设施及办公设备。资产原价 1,318,594.00 元，累计折旧 735,509.61 元，固定资产净值 583,084.39 元。

9、在建工程余额 231,551.00 元，系慈善总会在建的爱心超市和仓库改造相关的装修工程、设备投资等 231,551.00 元。

10、应付账款余额 221,965.41 元，系宜昌慈善社会服务有限公司对外应付货品往来款 221,965.41 元。

11、其他应付款余额 870,057.84 元，其中大额为慈善总会应付湖北爱源环



保科技有限公司履约保证金 50,000.00 元,待确认款项 201,542.52 元、一般捐款 75,000.00 元;慈善社会服务公司应付员工代垫采购款 1,439.11 元、应付晨梦家居款 2,000.00 元、应付森源食品款 500.00 元等。

12、应交税金余额 5,632.39 元,其中大额应交税金系销项税额 5,632.39 元。

13、预收账款余额 2,200.00 元,系慈善社会服务公司预收的款项,其中预收春华医院 300.00 元、救助站(人力资源) 500.00 元、宜昌市殡葬管理所工会委员会 900.00 元、宜昌市城市管理监督指挥中心工会委员会 500.00 元。

14、净资产余额 58,088,799.91 元,其中限定性资产 31,232,478.45 元(含慈善社会服务公司资本公积 1 万元),非限定性资产 26,856,321.46 元。

(四) 审计期间财务收支情况

市慈善总会收入主要来源为捐赠收入、提供服务收入、政府补助收入、工作经费、投资收益和其他收入。支出主要包括业务活动成本、办公费、职工工资及养老金、职工福利费等。市慈善总会 2018 年 10 月至 2023 年 12 月收入合计 865,085,469.29 元(包括捐赠收入 832,589,734.79 元、提供服务收入 495,500.00 元、政府补助收入 24,819,303.00 元、工作经费 29,300.25 元、其他收入 928,842.25 元、投资收益 6,222,789.00 元);支出合计 843,191,196.09 元(包括业务活动成本 834,342,382.11 元、管理费用 8,098,672.73 元、其他费用 750,141.25 元)。收支净额为 21,894,273.20 元。

市慈善服务公司主要来源为商品销售收入和其他收入,支出主要包括业务活动成本、办公费、员工工资及社保、职工福利费等。市慈善服务公司 2018 年 10 月至 2023 年 12 月收入合计 4,245,304.16 元(包括商品销售收入 4,236,839.30 元、其他收入 8,464.86 元);支出合计 3,913,342.80 元(包括主营业成本 3,622,373.88 元、营业税金及附加 1,139.71 元,管理费用 175,269.86 元、销售费用 98,841.40 元、财务费用 4,148.07 元,所得税费用 11,569.88 元)。收支净



额为 331,961.36 元。

市慈善总会 2018 年 10 月至 2023 年 12 月合并收入合计 869,330,773.45 元，
合并支出合计 847,104,538.89 元，合并收支净额为 22,226,234.56 元。详见下表
(金额单位元)：

1. 收入分类明细表

收入项目	2018 年 10-12 月	2019 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度	2018 年 10 月 至 2023 年 12 月合计	备注
1、捐赠收入	7,079,658.62	53,787,631.33	421,273,882.10	65,026,067.23	97,842,050.46	187,580,445.05	832,589,734.79	
2、会费收入								
3、提供服务收入					297,000.00	198,500.00	495,500.00	
4、商品销售收入				222,079.48	1,551,968.05	2,462,791.77	4,236,839.30	
5、政府补助收入		6,355,000.00	5,945,000.00	3,270,000.00	3,775,312.00	5,473,991.00	24,819,303.00	
6、工作经费		29,300.25					29,300.25	
7、其他收入	28,817.10	197,778.52	130,041.66	210,144.42	209,310.94	161,214.47	937,307.11	
8、投资收益	224,511.00	1,185,722.51	1,216,394.04	1,059,951.75	1,353,098.95	1,183,110.75	6,222,789.00	
收入合计	7,332,986.72	61,555,432.61	428,565,317.80	69,788,242.88	105,028,740.40	197,060,053.04	869,330,773.45	

注：收入总额中 869,330,773.45 元，其中非限定性 88,552,636.75 元、限定性 780,778,136.70 元。

2. 支出分类明细表

支出项目	2018 年 10-12 月	2019 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度	合计	备注
1、业务活动成本	14,625,341.36	54,159,526.16	424,267,441.93	64,455,133.77	101,066,809.42	179,390,503.35	837,964,753.99	
2、管理费用	521,781.43	1,030,023.33	1,363,704.32	1,461,262.97	1,671,669.85	2,226,032.78	8,274,474.68	
3、销售费用				1,521.23	27,618.30	69,701.87	98,841.40	
4、筹资费用				330.19	1,650.26	2,167.62	4,148.07	
5、其他费用		750,141.25			4,137.97	8,039.53	762,318.75	



支出合计	15,147,122.79	55,939,690.74	425,631,146.25	65,918,248.16	102,771,885.80	181,696,445.15	847,104,538.89	
------	---------------	---------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	--

注：支出总额中 847,104,538.89 元，其中非限定性 78,199,542.39 元、限定性 768,904,996.50 元。

经审计，市慈善总会资金和物资的管理使用符合《中华人民共和国慈善法》《湖北省慈善条例》以及财务管理有关法律法规的规定，符合《宜昌市慈善总会章程》规定的业务范围，严格执行了市慈善总会的财务管理制度，审批程序规范，报账手续齐备，未发现任何违规违纪现象。

（五）个人执行财经纪律和廉政规定情况

根据市慈善总会、周奎和王义同志个人提供的资料，周奎和王义同志任职期间未领取任何工资、奖金、补贴或福利，审计中未发现其个人违反财经纪律和廉政规定的情况。

六、审计中发现的主要问题及建议

（一）收入分类不准确

1、理财产品利息收入和存款利息收入计入捐赠收入。

2018 年 10 月至 2023 年 12 月，共收到利息收入 7,125,317.72 元，其中理财产品利息收入 6,222,789.00 元、存款利息收入 902,528.72 元。财务处理中将该部分收益全部计入“捐赠收入—利息收入”。

根据《民间非营利组织会计制度》第五章第五十七条第一款规定，“捐赠收入，是指民间非营利组织接受其他单位或者个人捐赠所取得的收入”。

针对上述问题我们建议：按照《民间非营利组织会计制度》相关规定，完善收入费用会计核算分类，保证收入费用核算的准确性。

七、其他事项说明

本报告仅供周奎和王义同志 2018 年 10 月至 2023 年 12 月在市慈善总会任期内履行经济责任及慈善总会财务收支情况参考使用，不作其他用途。因报告使用不当



造成的后果，与执行本业务的注册会计师及其所在的会计师事务所无关。

附件：1. 2023 年 12 月 31 日市慈善总会资产负债表（合并）

1-1. 2023 年 12 月 31 日市慈善总会资产负债表（单体）

1-2. 2023 年 12 月 31 日市慈善社会服务公司资产负债表（单体）

2. 2018 年 10 月-2023 年 12 月期间业务活动表（合并）

2-1. 2018 年 10 月-2023 年 12 月期间市慈善总会业务活动表（单体）

2-2. 2021 年 3 月-2023 年 12 月期间市慈善社会服务公司利润表（单体）

湖北诚信会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年二月五日



资产负 债 表(合并)

编制单位：宜昌市慈善总会

审计期间：2018年10月1日至2023年12月31日

金额单位：元

资 产	行次	期末余额 2023年12月31日	期初余额 2018年10月1日	负债和净资产	行次	期末余额 2023年12月31日	期初余额 2018年10月1日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,626,448.93	15,808,512.33	短期借款	31		
短期投资	2	51,200,000.00		应付款项	32	221,965.41	120,054.09
应收款项	3	19,882.00	253,860.51	应付工资	33		
其他应收款	4	213,869.60	20,015,000.00	其他应付款	34	870,057.84	348,020.30
预付款项	5	6,903.75		应交税金	35	5,632.39	
存货	6	340,222.85		预收帐款	36	2,200.00	
待摊费用	7	966,693.03		预提费用	37		
一年内到期的长期债权投资	8			预计负债	38		
其他流动资产	9			一年内到期的长期负债	39		
流动资产合计	10	58,374,020.16	36,077,372.84	其他流动负债	40		
	11			流动负债合计	41	1,099,855.64	468,074.39
长期投资：	12				42		
长期股权投资	13			长期负债：	43		
长期债权投资	14			长期借款	44		
长期投资合计	15	-		长期应付款	45		
固定资产：	16			其他长期负债	46		
固定资产原价	17	1,318,594.00	719,858.00	长期负债合计	47		
减：累计折旧	18	735,509.61	476,228.60		48		
固定资产净值	19	583,084.39	243,629.40	受托代理负债：	49		
在建工程	20	231,551.00		受托代理负债	50		
文物文化资产	21			负债合计	51	1,099,855.64	468,074.39
固定资产清理	22				52		
固定资产合计	23	814,635.39	243,629.40	净资产：	53		
	24			净资产：	54		
无形资产	25			非限定性净资产	55	31,232,478.45	30,739,746.59
无形资产	26			限定性净资产	56	26,856,321.46	5,113,181.26
	27			净资产合计	57	58,088,799.91	35,852,927.85
受托代理资产：	28				58		
受托代理资产	29				59		
资产总计	30	59,188,655.55	36,321,002.24	负债和净资产总计	60	59,188,655.55	36,321,002.24

资产负债表

编制单位:宜昌市慈善总会		审计期间: 2018年10月1日-2023年12月31日		金额单位: 元	
资 产	期末余额 2023年12月31日	期初余额 2018年10月1日	负债和净资产	期末余额 2023年12月31日	期初余额 2018年10月1日
流动资产:			流动负债:		
货币资金	5,344,524.81	15,808,512.33	短期借款		
短期投资	51,000,000.00		应付账款		120,054.09
应收账款		253,860.51	应付工资		
其他应收款	213,869.60	20,015,000.00	其他应付款	866,118.73	348,020.30
预付账款	6,903.75		应交税金		
存货	174,981.20		预收账款		
待摊费用	966,693.03		预提费用		
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	57,706,972.39	36,077,372.84	其他流动负债		
			流动负债合计	866,118.73	468,074.39
长期投资:					
长期股权投资	100,000.00		长期负债:		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计	100,000.00		长期应付款		
固定资产:			其他长期负债		
固定资产原价	1,305,144.00	719,858.00	长期负债合计		
减: 固定资产折旧	730,347.61	476,228.60			
固定资产净值	574,796.39	243,629.40	受托代理负债:		
在建工程	231,551.00		受托代理负债		
文物文化资产			负债合计	866,118.73	468,074.39
固定资产清理					
固定资产合计	806,347.39	243,629.40			
无形资产:			净资产:		
无形资产			非限定性净资产	30,890,879.59	30,739,746.59
受托代理资产:			限定性净资产	26,856,321.46	5,113,181.26
受托代理资产			净资产合计	57,747,201.05	35,852,927.85
资产合计	58,613,319.78	36,321,002.24	负债和净资产合计	58,613,319.78	36,321,002.24

资产负债表

编制单位:宜昌市慈善社会服务有限公司

2022年12月

单位:元

资 产	行次	期末余额	年初余额	负债和股东权益	行次	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	281,924.12		短期借款	33		
短期投资	2	200,000.00		应付票据	34		
应收票据	3			应付账款	35	221,965.41	
应收账款	4	19,882.00		预收账款	36	2,200.00	
预付账款	5			应付职工薪酬	37		
应收股利	6			应交税费	38	5,632.39	
应收利息	7			应付利息	39		
其他应收款	8			应付利润	40		
存货	9	165,241.65		其他应付款	41	3,939.11	
其中:	10			其他流动负债	42		
原材料	11			流动负债合计	43	233,736.91	
在产品	12			非流动负债:	44		
库存商品	13			长期借款	45		
周转材料	14			长期应付款	46		
其他流动资产	15			递延收益	47		
流动资产合计	16	667,047.77		其他非流动负债	48		
非流动资产:	17			非流动负债合计	49		
长期股权投资	18			负债合计	50	233,736.91	
长期债权投资	19						
固定资产原价	20	13,450.00					
减:累计折旧	21	5,162.00					
固定资产账面价值	22	8,288.00					
在建工程	23						
工程物资	24						
固定资产清理	25						
生产性生物资产	26			所有者权益(或股东权益):			
无形资产	27			实收资本(或股本)	51	100,000.00	
开发支出	28			资本公积	52	10,000.00	
长期待摊费用	29			盈余公积	53		
其他非流动资产	30			未分配利润	54	331,598.86	
非流动资产合计	31	8,288.00		所有者权益(或股东权益)合计	55	441,598.86	
资产总计	32	675,335.77		负债及所有者权益(或股东权益)总计	56	675,335.77	

附件2

业 务 活 动 表 (合并)

编制单位: 宜昌市慈善总会

2018年10月1日至2020年12月31日

金额单位: 元

项目	行次	2018年10-12月			2019年度			2020年度		
		非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计
一、收入										
其中: 捐赠收入	1	136,073.67	6,943,584.95	7,079,658.62	21,815,769.85	31,971,861.48	53,787,631.33	15,026,580.83	406,247,301.27	421,273,882.10
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				300,000.00	6,055,000.00	6,355,000.00	300,000.00	5,645,000.00	5,945,000.00
工作经费	6				29,300.25		29,300.25			
其他收入	7	28,817.10		28,817.10	196,559.52	1,219.00	197,778.52	128,648.66	1,393.00	130,041.66
投资收益		224,511.00		224,511.00	1,185,722.51		1,185,722.51	1,216,394.04		1,216,394.04
收入合计	8	389,401.77	6,943,584.95	7,332,986.72	23,527,352.13	38,028,080.48	61,555,432.61	16,671,623.53	411,893,694.27	428,565,317.80
二、费用	9									
(一) 业务活动成本	10	3,495,268.77	11,130,072.59	14,625,341.36	19,158,727.47	35,000,798.69	54,159,526.16	1,755,937.33	422,511,504.60	424,267,441.93
(二) 管理费用	11	521,781.43		521,781.43	1,020,351.33	9,672.00	1,030,023.33	1,225,595.32	138,109.00	1,363,704.32
(三) 销售费用										
(四) 筹资费用	14									
(五) 其他费用	15				6,067.51	744,073.74	750,141.25			
费用合计	16	4,017,050.20	11,130,072.59	15,147,122.79	20,185,146.31	35,754,544.43	55,939,690.74	2,981,532.65	422,649,613.60	425,631,146.25
三、限定性净资产转为非限定性净资产	17									
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	18	-3,627,648.43	-4,186,487.64	-7,814,136.07	3,342,205.82	2,273,536.05	5,615,741.87	13,690,090.88	-10,755,919.33	2,934,171.55

业 务 活 动 表

编制单位：宜昌市慈善总会（合并）

2021年1月—2023年12月

金额单位：元

项目	2021年度				2022年度				2023年度				2018年10月—2023年12月合计			
	非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性
一、收入																
其中：捐赠收入	19,222,001.76	45,804,065.45	65,026,067.23	10,420,087.94	87,421,962.52	97,842,050.46	9,901,742.02	177,678,703.03	187,580,445.05	76,522,256.09	716,007,478.70	832,589,734.79				
会费收入																
提供服务收入					297,000.00	297,000.00			198,500.00		198,500.00	495,500.00				
商品销售收入	222,079.48		222,079.48	1,551,968.05		1,551,968.05	2,462,791.77	0.00	2,462,791.77	4,236,839.30		4,236,839.30				
政府补助收入		3,270,000.00	3,270,000.00	5,312.00	3,770,000.00	3,775,312.00	3,991.00	5,470,000.00	5,473,991.00	609,303.00	24,210,000.00	24,819,303.00				
工作经费											29,300.25	29,300.25				
其他收入	207,598.42	2,546.00	210,144.42	209,310.94		209,310.94	161,214.47		161,214.47	932,149.11	5,158.00	537,307.11				
投资收益	1,059,951.75		1,059,951.75	1,353,098.95		1,353,098.95	1,183,110.75	0.00	1,183,110.75	6,222,789.00		6,222,789.00				
收入合计	20,711,631.43	49,076,611.45	69,788,242.88	13,539,777.89	91,488,962.52	105,028,740.40	13,712,850.01	183,347,203.03	197,060,053.04	88,552,636.75	780,778,136.70	869,330,773.45				
二、费用																
（一）业务活动成本	17,617,075.18	46,838,058.59	64,455,133.77	16,356,807.11	84,710,002.31	101,066,809.42	11,708,243.05	167,682,260.30	179,390,503.35	70,092,058.91	767,872,697.08	837,964,755.99				
（二）管理费用	1,461,262.97		1,461,262.97	1,531,225.17	140,444.68	1,671,669.85	2,226,032.78		2,226,032.78	7,986,249.00	288,225.68	8,274,474.68				
（三）销售费用	1,521.23		1,521.23	27,618.30		27,618.30	69,701.87		69,701.87	98,841.40	0.00	98,841.40				
（四）筹资费用	330.19		330.19	1,650.26		1,650.26	2,167.62		2,167.62	4,148.07	0.00	4,148.07				
（五）其他费用				4,137.97		4,137.97	8,039.53		8,039.53	18,245.01	744,073.74	762,318.75				
费用合计	19,080,189.57	46,838,058.59	65,918,248.16	17,921,438.81	84,850,446.99	102,771,885.80	14,014,184.85	167,682,260.30	181,696,445.15	78,199,542.39	768,904,996.50	847,104,538.89				
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）	1,631,441.86	2,238,552.86	3,869,994.72	-4,381,660.93	6,638,515.53	2,256,854.60	-301,334.84	15,664,942.72	16,363,607.89	10,353,094.36	11,873,140.20	22,226,234.56				

业 务 活 动 表

编制单位：宜昌市慈善总会

2018年10月至2020年12月

金额单位：元

项目	行次	2018年10-12月			2019年度			2020年度		
		非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计
一、收入										
其中：捐赠收入	1	136,073.67	6,943,584.95	7,079,658.62	21,815,769.85	31,971,861.48	53,787,631.33	15,026,580.83	406,247,301.27	421,273,882.10
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				300,000.00	6,055,000.00	6,355,000.00	300,000.00	5,645,000.00	5,945,000.00
工作经费	6				29,300.25		29,300.25			
其他收入	7	28,817.10		28,817.10	196,559.52	1,219.00	197,778.52	128,648.66	1,393.00	130,041.66
投资收益	8	224,511.00		224,511.00	1,185,722.51		1,185,722.51	1,216,394.04		1,216,394.04
收入合计	9	389,401.77	6,943,584.95	7,332,986.72	23,527,352.13	38,028,080.48	61,555,432.61	16,671,623.53	411,893,694.27	428,565,317.80
二、费用	10									
(一) 业务活动成本	11	3,495,268.77	11,130,072.59	14,625,341.36	19,158,727.47	35,000,798.69	54,159,526.16	1,755,937.33	422,511,504.60	424,267,441.93
(二) 管理费用	12	521,781.43		521,781.43	1,020,351.33	9,672.00	1,030,023.33	1,225,595.32	138,109.00	1,363,704.32
(三) 销售费用	13									
(四) 财务费用	14									
(五) 所得税费用	15									
(六) 其他费用	16				6,067.51	744,073.74	750,141.25			
费用合计	17	4,017,050.20	11,130,072.59	15,147,122.79	20,185,146.31	35,754,544.43	55,939,690.74	2,981,532.65	422,649,613.60	425,631,146.25
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18									
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”表示）	19	-3,627,648.43	-4,186,487.64	-7,814,136.07	3,342,205.82	2,273,536.05	5,615,741.87	13,690,090.88	-10,755,919.33	2,934,171.55

业 务 活 动 表

编制单位：宜昌市慈善总会

2018年10月—2023年12月

金额单位：元

项目	行次	2021年度			2022年度			2023年度			2018年10月—2023年12月合计		
		非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计
一、收入													
其中：捐赠收入	1	19,222,001.78	45,804,065.45	65,026,067.23	10,420,087.94	87,421,962.52	97,842,050.46	9,901,742.02	177,678,703.03	187,580,445.05	76,522,256.09	756,067,478.70	832,589,734.79
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		3,270,000.00	3,270,000.00	5,312.00	3,770,000.00	3,775,312.00	3,991.00	5,470,000.00	5,473,991.00	609,303.00	24,210,000.00	24,819,303.00
工作经费	6										29,300.25	0.00	29,300.25
其他收入	7	204,807.00	2,546.00	207,353.00	203,825.50		203,825.50	161,026.47		161,026.47	923,684.25	5,158.00	928,842.25
投资收益		1,059,951.75		1,059,951.75	1,353,098.95		1,353,098.95	1,183,110.75		1,183,110.75	6,222,789.00	0.00	6,222,789.00
收入合计	8	20,486,760.53	49,076,611.45	69,563,371.98	11,982,324.39	91,488,962.52	103,471,286.91	11,249,870.24	183,347,203.03	194,597,073.27	84,307,332.59	780,778,136.70	865,085,469.29
二、费用	9												
(一) 业务活动成本	10	17,421,319.14	46,838,058.59	64,259,377.73	15,021,275.14	84,710,002.31	99,731,277.45	9,617,157.18	167,682,260.30	177,299,417.48	66,469,685.03	767,872,697.08	834,342,382.11
(二) 管理费用	11	1,454,750.88		1,454,750.88	1,499,969.09	140,444.68	1,640,413.77	2,087,999.00		2,087,999.00	7,810,447.05	288,225.68	8,098,672.73
(三) 销售费用	14												
(四) 财务费用													
(五) 所得税费用													
(六) 其他费用	15										6,067.51	744,073.74	750,141.25
费用合计	16	18,876,070.02	46,838,058.59	65,714,128.61	16,521,244.23	84,850,446.99	101,371,691.22	11,705,156.18	167,682,260.30	179,387,416.48	74,286,199.59	768,094,996.50	843,191,196.09
三、限定性净资产转为非限定性净资产	17												
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	18	1,610,690.51	2,238,552.86	3,849,243.37	-4,318,919.44	6,638,515.53	2,099,595.69	-455,285.94	15,664,942.73	15,209,656.79	10,021,133.00	11,873,140.20	21,894,273.20

利润表

2021年3月-2023年12月

单位名称：宜昌慈善社会服务有限公司

单位：元

项 目	行次	2021年3-12月	2022年	2023年	2021年3月-2023年 12月合计	备 注
一、营业收入	1	222,079.48	1,551,968.05	2,462,791.77	4,236,839.30	
减：营业成本	2	195,756.04	1,335,531.97	2,091,085.87	3,622,373.88	
营业税金及附加	3			1,139.71	1,139.71	
其中：消费税	4					
营业税	5					
城市维护建设税	6			664.83	664.83	
资源税	7					
土地增值税	8					
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税	9					
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	10			284.93	284.93	
销售费用	11	1,521.23	27,618.30	69,701.87	98,841.40	
其中：商品维修费	12					
广告费和业务宣传费	13					
管理费用	14	5,980.00	31,256.08	138,033.78	175,269.86	
其中：开办费	15	1,700.00				
业务招待费	16					
研究费用	17					
财务费用	18	330.19	1,650.26	2,167.62	4,148.07	
其中：利息费用（收入以“-”号填列）	19	-221.97	-82.44	-229.88	-534.29	
加：投资收益（损失以“-”号填列）	20					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	18,492.02	155,911.44	160,662.92	335,066.38	
加：营业外收入	22	2,791.42	5,485.44	188.00	8,464.86	
其中：政府补助	23			188.00	188.00	
减：营业外支出	24					
其中：坏账损失	25					
无法收回的长期债券投资损失	26					
无法收回的长期股权投资损失	27					
自然灾害等不可抗力因素造成的损失	28					
税收滞纳金	29					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30	21,283.44	161,396.88	160,850.92	343,531.24	
减：所得税费用	31	532.09	4,137.97	6,899.82	11,569.88	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32	20,751.35	157,258.91	153,951.10	331,961.36	



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

914205007261484185

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 湖北诚信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 姜超

经营范围

许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：财政咨询项目预算绩效评价服务；社会经济咨询服务；税务服务；财务咨询（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）

注册资本 壹佰万圆整

成立日期 2001年04月11日

营业期限 长期

住所 宜昌市二马路1-1-601号



登记机关

2022 08 03

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



会计师事务所
执业证书

名称：湖北诚信会计师事务所

首席合伙人:

主任会计师：姜超

经营场所：宜昌市二马路1号1单元601室

组织形式：有限责任

执业证书编号: 42060140

批准执业文号: 鄂财注发〔1999〕1281号

批准执业日期: 1999年12月10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》。

证书序号: 0010723



中华人民共和国财政部制



中华人民共和国
注册会计师证书
The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant



姓名 姜超
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1962-09-24
Date of birth
工作单位 宜昌诚信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 422728620924003
Identity card No.

证书编号: 420600292340
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: 1996 年 04 月 09 日
Date of Issuance



中华人民共和国财政部制
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

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

同意调入
Agree the holder to be transferred

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名
Full name 周华芳
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1986-05-02
工作单位
Working unit 湖北诚信会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 420527198605023866



钢印无效

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:
No. of Certificate

420601400002

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

湖北省注册会计师协会
2021 11 03

年 月 日
/ /