

报告文号：襄万信和专审字【2023】031号
委托单位：襄州区慈善总会
报告名称：襄州区慈善总会财务报表审计报告
报告类型：专项审计
报告日期：2023-3-6
签名注册会计师：余海霞 杨德环

2022年襄州区慈善总会财务报表审计报告



事务所名称：襄阳万信和联合会计师事务所
事务所电话：0710-3260288
通信地址：湖北省襄阳市长虹路56号海润名都B座1单元1804室

襄州区慈善总会财务报表审计报告

襄万信和专审字【2023】031号

襄州区慈善总会：

我们接受委托，对襄州区慈善总会（以下简称慈善总会）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表情况进行了审计，提供真实、合法、完整的会计及相关资料是襄州区慈善总会管理当局的责任。我们的责任是依据这些资料，在实施审计工作的基础上对襄州区慈善总会2022年12月31日的财务报表情况发表审计意见。在审计过程中，我们按照《中国注册会计师审计准则》及国家有关法律、法规的规定，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。现将审计情况报告如下：

一、基本情况

襄州区慈善总会于2003年3月20日经襄州区民政局批准登记。统一社会信用代码：51420607676483444U，法定代表人陈爱国。注册资金5万元人民币，办公地址湖北省襄阳市襄州区航空路193号。业务范围：组织开展捐赠活动，募集善款，扶贫济困，积极为各级慈善组织交流合作，开展慈善公益活动。

二、审计依据

- 1、《中国注册会计师审计准则》
- 2、《民间非营利组织会计制度》
- 3、襄州区慈善总会提供的相关会计资料等

三、审计情况

（一）资产负债情况



截止 2022 年 12 月 31 日，襄州区慈善总会资产金额 1,217,610.60 元，负债金额 0 元，净资产金额 1,217,610.60 元。具体情况如下：

1. 现金 0 元；
2. 银行存款金额 1,197,421.42 元，系中国农业银行襄阳分行襄州支行账户金额 1,197,421.42 元；
3. 应收账款金额 10,000.00 元，系应收湖北省慈善总会 2022 年“幸福家园”村社互助项目配套资金；
4. 固定资产金额 9,100.00 元，计提折旧 670.82 元，净值 8,429.18 元。系购打印机、空调；
5. 净资产金额 1,217,610.60 元，其中：非限定性净资产金额 1,179,783.61 元，限定性净资产金额 37,826.99 元。

(二) 收入情况

2022 年度襄州区慈善总会收入为 920,945.82 元，全部为捐赠收入，其中：非限定性捐赠收入 6,130.52 元，限定性捐赠收入 914,815.30 元。

序号	公益性活动名称	用于公益活动的收入			总计
		限定性收入		非限定性收入	
		资金捐款	实物捐款	慈善捐款	
1	长源盛安定捐古驿镇余咀村“农田灌溉”电源配套设施项目物资		122,395.00		122,395.00
2	张文龙捐襄州疫情防控款			10.00	10.00
3	爱心捐赠款（官网捐赠非定向）			200.00	200.00
4	中再生襄阳循环资源利用有限公司定捐“襄州区黄龙镇姜营村道路修建”捐款	29,100.00			29,100.00
5	中再生襄阳循环资源利用有限公司定捐襄州区黄龙镇姜营村“慈善爱心郑美丽乡村建设基金”管理费			900.00	900.00



6	非定向捐赠款			0.01	0.01
7	网络爱心捐款（非定向）			3.82	3.82
8	官网定捐窦冬娃捐款	15,769.30			15,769.30
9	网络定捐窦冬娃捐款	129.99			129.99
10	网络非定向捐款			13.89	13.89
11	湖北省慈善总会定捐“襄州区幸福家园”项目公众筹款	10.00			10.00
12	湖北省慈善总会定捐“襄州区慈善大病救助”公众筹款	5.40			5.40
13	湖北慕安新型材料科技有限公司定捐“窦冬娃”救助款	5,000.00			5,000.00
14	湖北元大粮油科技有限公司定捐“襄州区慈善公益事业及乡村治理积分制试点工作”物资玉米油		17,600.00		17,600.00
15	收到襄阳襄北风力发电有限公司定捐“襄州黄集镇爱心助困慈善基金”捐款	98,000.00			98,000.00
16	襄北风力发电有限公司定捐“襄州黄集镇爱心助困慈善基金”收取的管理费用			2,000.00	2,000.00
17	湖北凯瑞德机电有限公司定捐“金秋助学”捐款	10,000.00			10,000.00
18	襄阳长源盛安电气有限公司定捐“金秋助学”捐款	20,000.00			20,000.00
19	湖北水建建设有限公司定捐“金秋助学”捐款	10,000.00			10,000.00
20	湖北大河建设有限公司定捐疫情物资		10,080.00		10,080.00
21	网络非定向捐款			0.03	0.03
22	网络定捐“金秋助学”捐款	2.00			2.00
23	襄阳市同喜同庆花炮定捐“金秋助学”慈善捐款	10,000.00			10,000.00
24	襄阳市盈乐卫生用品公司定捐“金秋助学”慈善捐款	5,000.00			5,000.00
25	市慈善总会拨“幸福家园”村社互助项目款	66,910.01			66,910.01
26	网络定捐“金秋助学”捐款	20.01			20.01
27	网络定捐“黄集爱心助困基金”捐款	1.00			1.00



28	网络爱心捐款（非定向）			0.45	0.45
29	网络定捐“金秋助学”捐款	26.21			26.21
30	网络非定向捐款			0.16	0.16
31	网络定捐“金秋助学”捐款	1.25			1.25
32	市慈善总会拨付“医路同行”慈善医疗项目款	48,389.01			48,389.01
33	中广核新能源襄阳有限公司定捐龙王松树坡村、符庄村、初级中学贫困奖学金、福利院帮扶捐款	97,000.00			97,000.00
34	慈善总会管理经费			3,000.00	3,000.00
35	网络定捐“金秋助学”捐款	1.12			1.12
36	网络爱心捐款（非定向）			2.16	2.16
37	湖北水建定捐朱集中心学校、朱集中心小学冬季换季校服 2795 套		349,375.00		349,375.00
	合 计	415,365.30	499,450.00	6,130.52	920,945.82

（三）支出情况

2022 年度襄州区慈善总会支出为 1,568,165.13 元。具体情况如下：

1. 业务活动成本 1,510,700.20 元。

序号	公益性活动名称	用于公益活动的支出			总计
		限定性支出明细		非限定性支出明细	
		资金支出	存货	慈善救助	
1	长源盛安定捐张家集困难学生何馨怡、何鑫格生活费（每人 2700 元）	5,400.00			5,400.00
2	古驿镇吕学文大病救助			5,000.00	5,000.00
3	峪山镇大病救助（12 户）			27,000.00	27,000.00
4	学安商贸定捐襄州区教育局“慈善爱心助学”基金	97,000.00			97,000.00
5	张家集镇唐明秀困难救助			5,000.00	5,000.00
6	拨付长源盛安定捐古驿镇余咀村“农田灌溉”电源配套设施项目		122,395.00		122,395.00



	物资				
7	襄州区慈善总会捐 14 个疫情防控检测点捐赠经费			140,000.00	140,000.00
8	购买疫情防控慰问物资费用			2,981.59	2,981.59
9	熊壮壮大病救助			3,000.00	3,000.00
10	刘枝爱大病救助			4,000.00	4,000.00
11	37 户“三八”国际妇女节慰问经费			108,000.00	108,000.00
12	襄州区峪山镇泉水村 2 组陈礼兵脑室出血大病救助款			5,000.00	5,000.00
13	中再生公司定捐姜营村“慈善爱心美丽乡村建设”基金道路修建费用	29,100.00			29,100.00
14	襄州区妇女联合会转来石桥镇马坡村王芳大病救助款			5,000.00	5,000.00
15	襄州区退伍军人事务局转来古驿镇东吴村田克朝大病救助款			5,000.00	5,000.00
16	张湾街道陶家湾社区姜爱军大病救助款			5,000.00	5,000.00
17	张湾街道办事处云湾光彩小学张凌瑞大病救助款			5,000.00	5,000.00
18	区慈善总会、区民政局六一儿童节慰问留守儿童家庭儿童费用			11,849.00	11,849.00
19	湖北大河建设有限公司定捐疫情物资		10,080.00		10,080.00
20	爱尔眼科医院定捐“襄州区退役军人协会帮扶”款项	10,000.00			10,000.00
21	窦冬娃医疗救助网络筹款	20,899.29			20,899.29
22	“黄集人民政府爱心助困基金”定捐 36 名困难学生款项	98,000.00			98,000.00
23	襄州区慈善会捐 23 名困难学子款项(“金秋助学”慈善项目)			106,000.00	106,000.00
24	五家企业定捐“金秋助学”资助 16 名困难学子款项	55,000.00			55,000.00
25	爱尔眼科医院定捐“金秋助学”	15,000.00			15,000.00
26	2022 年幸福家园项目张家集梅铺村道路修缮资金	66,910.01			66,910.01
27	2022 年“重阳节”慰问 17 所养老机构生活物资费用			27,481.30	27,481.30
28	黄集清凉寺村金闻大病救助款			5,000.00	5,000.00



29	湖北元大科技定捐区民政局社区建设中心积分兑换试点工作物资		15,640.00		15,840.00
30	“医路同行”慈善医疗项目古驿王楼村彭华翠救助资金	48,389.01			48,389.01
31	中广核新能源襄阳公司定捐龙王捐款	97,000.00			97,000.00
32	湖北水建定捐朱集中心学校、朱集中心小学冬季校服 2795 套		349,375.00		349,375.00
	合 计	542,698.31	497,690.00	470,311.89	1,510,700.20

2. 管理费用 61,219.13 元,具体明细如下:

- (1) 会费 1,000.00 元;
- (2) 办公费用 56,110.00 元;
- (3) 差旅费 1,000.00 元;
- (4) 折旧费 670.82 元;
- (5) 审计费 2,500.00 元;
- (6) 其他费用 438.31 元;

3. 筹资费用-3,754.20 元。

(四) 结余情况

襄州区慈善总会期初结余为 1,864,829.91 元,2022 年度收支相抵后,结余合计为-647,219.31 元,截至 2022 年 12 月 31 日累计结余 1,217,610.60 元。

四、审计意见

经审计,我们认为襄州区慈善总会财务制度基本健全,财务收支处理基本规范,符合《民间非营利组织会计制度》的相关规定。

附件:

- 1、2022 年 12 月 31 日资产负债表
- 2、2022 年 12 月 31 日业务活动表
- 3、2022 年 12 月 31 日现金流量表



- 4、会计师事务所营业执照复印件
- 5、会计师事务所执业证书复印件
- 6、注册会计师执业资格证复印件

襄阳万信和联合会计师事务所



中国注册会计师:



中国注册会计师:



地址:襄阳市长虹路 56 号海润名都 B1-18 楼

报告日期: 2023 年 3 月 6 日

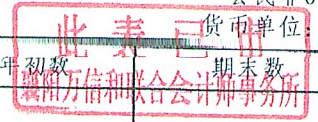


资 产 负 债 表

编制单位：襄州区慈善总会 2022年12月31日

会民非01表

货币单位：元



资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,864,829.91	1,197,421.42	短期借款	33		
短期投资	2			应付款项	34		
应收款项	3		10,000.00	应付工资	35		
预付账款	4			应交税金	36		
存 货	5		1,760.00	预收账款	37		
待摊费用	6			其他应付款	38		
长期股权投资	7			预计负债	39		
其他应收款	8			一年内到期的负债	40		
流动资产合计	9	1,864,829.91	1,209,181.42	其他流动负债	41		
	10			流动负债合计	42	0.00	0.00
长期投资：	11				43		
长期股权投资	12			长期负债：	44		
长期债权投资	13			长期借款	45		
长期投资合计：	14			长期应付款	46		
	15			其他长期负债	47		
固定资产：	16			长期负债合计	48		
固定资产原价	17		9,100.00		49		
减：累计折旧	18		670.82	受托代理负债：	50		
固定资产净值	19	0.00	8,429.18	受托代理负债	51		
在建工程	20				52		
文物文化资产	21			负债合计	53		
固定资产清理	22				54		
固定资产合计	23	0.00	8,429.18	净资产：	55		
	24			非限定性净资产	56	1,701,429.91	1,179,783.61
无形资产	25			限定性净资产	57	163,400.00	37,826.99
无形资产				净资产合计	58	1,864,829.91	1,217,610.60
	26				59		
受托代理资产：	27				60		
受托代理资产	28				61		
	31				64		
资产总计	32	1,864,829.91	1,217,610.60	负债和净资产总计	65	1,864,829.91	1,217,610.60



业 务 活 动 表

编制单位：宾州区慈善总会

2022年12月

会民非02表

此表已审

货币单位：元

项目	行次	上年金额			本年累计金额		
		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	41,901.00	640,973.00	682,874.00	6,130.52	914,815.30	920,945.82
会员费收入	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						
收入合计	9	41,901.00	640,973.00	682,874.00	6,130.52	914,815.30	920,945.82
二、费用	10						
（一）业务活动成本 （捐赠项目成本）	11	613,766.00	554,973.00	1,168,739.00	470,311.89	1,040,388.31	1,510,700.20
（二）管理费用	12	18,903.38		18,903.38	61,219.13		61,219.13
会费	13	1,000.00		1,000.00	1,000.00		1,000.00
办公费	14	10,548.00		10,548.00	56,110.00		56,110.00
差旅费	15	3,390.00		3,390.00	1,000.00		1,000.00
修理费	16	205.00		205.00	0.00		0.00
审计费	17	2,500.00		2,500.00	2,000.00		2,000.00
折旧	18				670.82		670.82
其他	19	1,260.38		1,260.38	438.31		438.31
（三）筹资费用	20	-5,868.38		-5,868.38	-3,754.20		-3,754.20
（四）其他费用	21						0.00
费用合计	22	626,801.00		1,181,774.00	527,776.82	1,040,388.31	1,568,165.13
三、限定性净资产转 为非限定性净资产	23 24	-11,400.00	11,400.00		0.00	0.00	
四、净资产变动额 （减少为“-”）	25 26	-584,900.00	86,000.00	-498,900.00	521,646.30	-125,573.01	-647,219.31
期初结余	27	2,297,729.91	66,000.00	2,363,729.91	1,701,429.91	163,400.00	1,864,829.91
累计结余	28	1,701,429.91	163,400.00	1,864,829.91	1,179,783.61	37,826.99	1,217,610.60



现金流量表

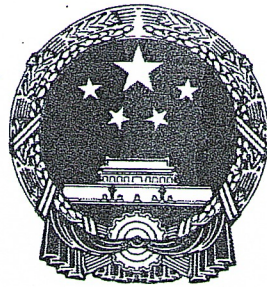
编制单位：襄州区慈善总会

2022-12-31

会民非03表
此表已审
襄阳市信和联合会计师事务所
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	543,890.82
收取会费收到的现金	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	
现金流入小计	8	543,890.82
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,145,405.20
支付给员工以及为员工支付的现金	10	1,000.00
购买商品、接受服务支付的现金	11	59,650.65
支付的其他与业务活动有关的现金	12	
现金流出小计	13	1,206,055.85
业务活动产生的现金流量净额	14	-662,165.03
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和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	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	9,100.00
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与业务活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	9,100.00
投资活动产生的现金流量净额	25	
三、筹资活动产生的现金流量	26	4,169.90
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	
现金流入小计	29	4,272.24
偿还借款所支付的现金	30	
偿还借款所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	415.70
四、汇率变动对现金的影响额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-667,408.49





营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码

91420606665462234X



名称 襄阳万信和联合会计师事务所

类型 合伙企业

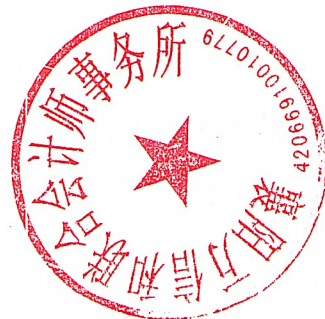
主要经营场所 湖北省襄阳市长虹路56号

执行事务合伙人 余海霞

成立日期 2007年08月14日

合伙期限 长期

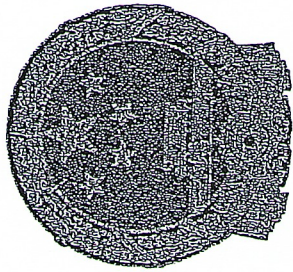
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并分立、清算事宜中审计业务；出具有关报告；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律规定的其他业务*（经营范围中涉及许可项目的须办理许可手续后经营）



登记机关

2012年 04 月 24 日





证书序号: 0010729

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: 襄阳万信和联合会计师事务所

首席合伙人: 余海霞

主任会计师:

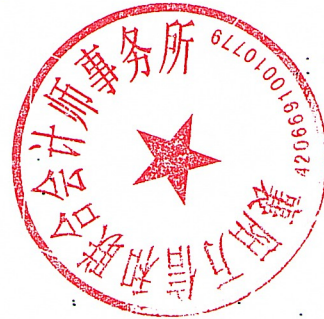
经营场所: 襄阳市长虹路56号

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 42060011

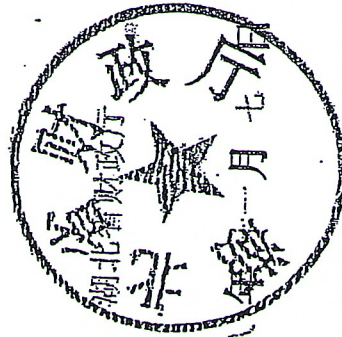
批准执业文号: 鄂财会发(2007) 20号

批准执业日期: 2007年8月9日



再次复印无效

发证机关:



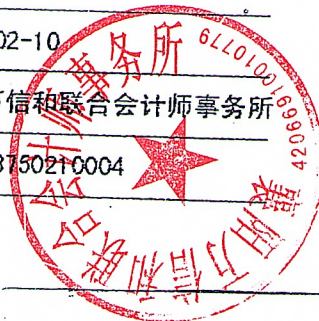
中华人民共和国财政部制



再次复印无效



姓 名 余海霞
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1975-02-10
Date of birth
工 作 单 位 襄阳万信和联合会计师事务所
Working unit
身 份 证 号 码 420683750210004
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: 420702453960
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: 1999 年 04 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d



余海霞的年检二维码



姓名 杨德环

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1949-01-20

Date of birth

工作单位 襄阳万信和联合会计师事务所

Working unit

身份证号码 420601490120002

Identity card No.

再次复印无效



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: 420702624099

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: 1999 年 04 月 28日

Date of Issuance

/y

/m

/d



杨德环的年检二维码