

湖北长江会计师事务所有限公司

鄂长江财审字[2024]042号

审计报告

咸宁市慈善会：

一、审计意见

我们审计咸宁市慈善会（以下简称“慈善会”）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

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》以及相关法律法规的规定编制，公允反映了慈善会2023年12月31日的财务状况，以及2023年度的业务活动成果和现金流量。

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，我们独立于慈善会，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、管理层和治理层对财务报表的责任

慈善会管理层（以下简称管理层）负责按照《民间非营利组织会计制度》以及相关法律法规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，管理层负责评估慈善会的持续经营能力，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慈善会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督慈善会的财务报告过程。

四、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。错报可能由于舞弊或错误导致，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，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(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，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、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。(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。(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

五、其他重要事项说明

根据相关法律法规和登记（业务）主管部门要求，我们对关注到的慈善会重要事项说明如下：

1、分支机构设立情况：

慈善会未设立分支机构。

2、内部控制制度制定及执行情况：

慈善会制定了相应的内部管理制度，经测试、我们认为慈善会内部控制制度设计合理，执行有效。会计核算规范。

3、资产完整性和收益分配情况：

未发现慈善会 2023 年度内存在侵占、私分、挪用慈善会资产或所接受的捐赠、资助；未发现向举办人违规分配的行为（举办人参与日常管理的，经理事会

审批的正常工资薪酬待遇除外)；未发现与慈善会业务活动无关借支(超过一年)长期占用资金情况；

4、对外投资和提供担保情况：

本年度无对外投资和提供担保行为。

5、合法合规性检查情况：

(1) 银行账户管理情况：慈善会已独立设立银行账户，未发现有出借银行账户情况；未发现使用个人(或其他单位)银行账户开展经营活动的情况；

(2) 票据管理情况：慈善会使用票据(收取会费、接收捐赠、对外提供劳务使用票据或发票)合法合规，未发现有出借、代开、虚开票据的行为；所接受的报销凭证(票据)均符合相关制度规定；

(3) 收费合规性情况：慈善会费用收取符合湖北省民政厅《关于印发〈湖北省社会组织财务管理规范〉的通知》(鄂民政发〔2016〕37号)文件规定。

(4) 核算完整性、合规性情况：各项收支能及时入账，未发现慈善会存在隐瞒收入、多记支出、套取社会组织资金等存在账外账的情况。

湖北长江会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月一日

附表1

资产负债表

单位：人民币元

2023年12月31日

编制单位：咸宁市慈善会

资 产	行次	期末数	年初数	负债和净资产	行次	期末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,866,115.57	4,908,450.95	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	129,484.36	129,484.36
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	64		
存 货	5			预收账款	65		
待摊费用	6			预提费用	66		
一年内到期的长期股权投资	7			其他应付款	67	3,450.00	3,450.00
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	68		
流动资产合计	9	4,866,115.57	4,908,450.95	其他流动负债	69		
				流动负债合计	70	132,934.36	132,934.36
长期投资：							
长期股权投资	11			长期负债：			
长期债权投资	12			长期借款	81		
长期投资合计	13	0.00	0.00	长期应付款	82		
				其他长期负债	83		
固定资产：				长期负债合计	84	-	-
固定资产原价	21	23,029.00	88,288.00				
减：累计折旧	22			受托代理负债：			
固定资产净值	23	23,029.00	88,288.00	受托代理负债	91		
在建工程	24						
固定资产清理	25			负债合计	100	132,934.36	132,934.36
固定资产合计	26	23,029.00	88,288.00				
无形资产：				净资产：			
无形资产	31			非限定性净资产	101	3,020,110.02	3,031,141.91
长期待摊费用	41			其中：开办资金	102		
受托代理资产：				限定性净资产	105	1,736,100.19	1,832,662.68
受托代理资产	51			净资产合计	110	4,756,210.21	4,863,804.59
资产总计	60	4,889,144.57	4,996,738.95	负债和净资产总计	120	4,889,144.57	4,996,738.95

单位负责人：

主管会计：

分管会计工作负责人：

附表2

业务活动表

单位：人民币元

项目	行次	2023年度			上年数		
		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	99,107.53	9,495,356.71	9,594,464.24	8,483.42	3,956,436.03	3,964,919.45
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	100,000.00		100,000.00	80,000.00		80,000.00
投资收益	6			-			
其他收入	7	65,208.64		65,208.64	25,794.56		25,794.56
收入合计	8	264,316.17	9,495,356.71	9,759,672.88	114,277.98	3,956,436.03	4,070,714.01
二、费用							
(一) 业务活动成本	11	32,950.00	9,591,919.20	9,624,869.20	233,336.21	4,227,274.99	4,460,611.20
其中：捐赠项目成本	12	32,950.00	9,591,919.20	9,624,869.20	233,336.21	4,227,274.99	4,460,611.20
会员服务成本	13			-			
提供服务成本	14			-			
销售商品成本	15			-			
其他业务活动成本	16			-			
(二) 管理费用	21	172,539.06		172,539.06	164,895.54		164,895.54
(三) 筹资费用	31			-			
(四) 其他费用	41	69,859.00		69,859.00	702.42		702.42
费用合计	45	275,348.06	9,591,919.20	9,867,267.26	398,934.17	4,227,274.99	4,626,209.16
三、限定性净资产转为非限定性净资产	46			-			
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	50	-11,031.89	-96,562.49	-107,594.38	-284,656.19	-270,838.96	-555,495.15

分管会计工作负责人：

主管会计：

单位负责人：

附表3

现 金 流 量 表

编制单位：咸宁市慈善会

2023年度

单位：人民币元

项 目	行次	本年累计数	上年数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	9,594,464.24	3,964,919.45
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3		
销售商品收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5	100,000.00	80,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	65,208.64	25,794.56
现 金 流 入 小 计	13	9,759,672.88	4,070,714.01
提供捐赠或者资助支付的现金		9,694,728.20	4,460,611.20
购买商品、接受劳务支付的现金	14		
支付给职工以及为职工支付的现金	15	134,738.06	138,756.54
支付的各项税费	16		
支付的其他与经营活动有关的现金	19	37,801.00	26,841.42
现 金 流 出 小 计	23	9,867,267.26	4,626,209.16
业务活动产生的现金流量净额	24	-107,594.38	8,696,923.17
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		
处置固定资产和无形资产所收回的现金净额	27		
收到的其他与投资活动有关的现金	30		
现 金 流 入 小 计	34	-	-
购建固定资产和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		
吸收投资所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	48		
现 金 流 入 小 计	50	-	-
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	172,853.38	60,000.00
现 金 流 出 小 计	58	172,853.38	60,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	65,259.00	60,000.00
四、汇率变动对现金的影响	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	-42,335.38	-615,495.15
加：期初现金及现金等价物余额	62	4,908,450.95	5,523,946.10
六、期末余额及现金等价物余额	63	4,866,115.57	4,908,450.95

单位负责人：

分管会计工作负责人：

主管会计：

咸宁市慈善会财务报表附注

截止2023年12月31日

(币种：人民币 金额单位：元)

一、咸宁市慈善会（以下简称“慈善会”或“本单位”）基本情况

（一）注册登记情况

咸宁市慈善会于 2003 年 9 月 28 日在咸宁市民政局注册登记，统一社会信用代码为：514212007534241070；属于社会公益性慈善组织。

注册地址：咸宁市咸安区咸宁大道 35 号

经营地址：咸宁市咸安区咸宁大道 35 号

法定代表人：杜珊

宗旨和业务范围：按章程开展活动

注册资金：肆佰万元整

（二）组织结构以及人员配置情况：会长 1 人（兼职）、副会长（法人）1 人（兼职）、秘书长 1 人（专职）、工作人员（出纳）1 人（专职）。

（三）组织结构：会员大会、理事会、会长办公会；实行会员大会领导下的法人负责制。

1. 本年理事会成员单位有 11 个：咸宁市福建商会、咸宁市社会组织联合会、咸宁义工协会、咸宁阳光助困协会、咸宁市晨曦社会工作服务中心、咸安区慈善会、嘉鱼县慈善会、赤壁市慈善会、崇阳县慈善会、通城县慈善会、通山县慈善会。有会员单位 34 个：咸宁市红十字会、咸宁市消防救援支队、湖北咸宁农村商业银行股份有限公司、中国移动通信集团湖北有限公司咸宁分公司、湖北乘风建设发展有限公司、咸宁市社会组织联合会、咸宁市福建商会、咸宁市银行业协会、咸宁市保险行业协会、咸宁市商标广告协会、咸宁义工协会、咸宁阳光助困协会、咸宁市友谊志愿者协会、咸宁友益社会工作服务中心、咸宁市退役军人服务中心、咸宁市蜂业协会、咸安夕阳红老年护理院、咸宁市听力语言康复中心、咸宁市养老康复中心、咸宁市精益职业技术学校、咸安区慈善会、嘉鱼县慈善会、赤壁市慈善会、崇阳县慈善会、通城县慈善会、通山县慈善会、咸宁华信农产品批发市场有限公司、北京联合保险经纪有限公司咸宁分公司、咸宁市晨曦社会

工作服务中心、咸宁市善缘公益联合会、咸宁市茶文化研究协会、咸宁市力行社会工作服务中心、咸宁市祥河科技有限公司、湖北银行股份有限公司咸宁分行。

2. 市慈善会现有专职工作人员 2 人，其中秘书长 1 人，工作人员（出纳）1 人。专职工作人员中社保购买人数为 2 人，占专职人员比例的 100%。

3. 市慈善会会长：黄志敏；市慈善会法人（副会长）：杜珊。二人均未在慈善会领取报酬。

（四）分支机构设立及其财务核算情况

咸宁市慈善会未设立分支机构。

二、财务报表的编制基础

本社会组织（本单位、社会团体）会计核算执行《中华人民共和国会计法》、《民间非营利组织会计制度》和相关法律法规、政策规定。

本社会组织（本单位、社会团体）财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《中华人民共和国会计法》、《民间非营利组织会计制度》和相关法律法规、政策规定编制。

根据《民间非营利组织会计制度》的相关规定，本单位会计核算以权责发生制为基础。财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、财务报表项目注释

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2023 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2022 年 12 月 31 日账面余额，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度，金额单位为人民币元）

1、货币资金

（1）货币资金分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	4,866,115.57	4,908,450.95
合计	4,866,115.57	4,908,450.95

2、固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	88,288.00		65,259.00	23,029.00
其中：通用设备	88,288.00		65,259.00	23,029.00
二、累计折旧合计				
其中：通用设备				
三、固定资产账面净值合计	88,288.00		65,259.00	23,029.00
其中：通用设备	88,288.00		65,259.00	23,029.00

3、应付款项

项目	期末余额	期初余额
温暖工程	29,484.36	29,484.36
阳光班	100,000.00	100,000.00
合计	129,484.36	129,484.36

4、其他应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
各县市救济卡印制费	3,450.00			3,450.00
合计	3,450.00			3,450.00

5、净资产

被投资项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非限定性净资产	3,031,141.91	264,316.17	275,348.06	3,020,110.02
限定性净资产	1,832,662.68	6,488,406.71	6,584,969.20	1,736,100.19
其中：湖北省烟草公司咸宁分公司	149,000.00	0.00	0.00	149,000.00
市招投标协会	443,594.92	0.00	90,000.00	353,594.92
社团助学	28,862.30	0.00	0.00	28,862.30
海王定向职工大病	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
爱心行活动（慰问困难残疾儿童）	15,680.42	0.00	0.00	15,680.42
第五个扶贫日	91,464.00	0.00	0.00	91,464.00
新冠病毒肺炎疫情资金	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
湖北省慈善总会扶贫攻坚专项资金（河仁基金会）	128,783.00	100,000.00	85,849.00	142,934.00

中行伴你行心理援助和社会工作服务项目	9,499.86	0.00	0.00	9,499.86
华信爱心基金	363,000.00	0.00	230,000.00	133,000.00
抗疫者说定向	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
北京联合经纪爱心基金	25,400.00	0.00	5,400.00	20,000.00
国网电力公司定向捐赠	390,000.00	0.00	0.00	390,000.00
湖北数字公益节慈善项目公人筹款及配捐款	8,078.18	28,461.66	35,685.92	853.92
“医路同行”救助	0.00	749,150.99	749,148.99	2.00
“幸福家园”项目	0.00	5,236,154.41	5,062,955.41	173,199.00
数字化管理系统服务费	0.00	150,000.00	130,000.00	20,000.00
中山市湖北咸宁商会定向捐赠市残联用于残疾人事业	27,300.00	0.00	27,300.00	0.00
中山市王浩陈列展示制品定向捐赠残疾人事业	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00
德弘农业定向捐赠七彩梦医院	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
全省联动	0.00	204,639.65	166,629.88	38,009.77
合计	4,863,804.59	6,752,722.88	6,860,317.26	4,756,210.21

6、收入

(1) 收入列示

项目	本期金额	上期金额
捐赠收入	9,594,464.24	3,964,919.45
政府补助收入	100,000.00	80,000.00
其他收入	65,208.64	25,794.56
合计	9,759,672.88	4,070,714.01

(2) 捐赠收入和财政资金收入列示

资金来源	款项性质	本期金额
捐赠收入小计		9,594,464.24
其中：国网电力公司定向捐赠	限定性	390,000.00
湖北数字公益节慈善项目公人筹款	限定性	28,461.66

资金来源	款项性质	本期金额
及配捐款		
“医路同行”救助	限定性	749,150.99
咸宁恒基混凝土有限公司恒基金	限定性	121,950.00
武汉丰尔科技有限公司定捐湖北科技大学	限定性	1,900,000.00
湖北省慈善总会扶贫攻坚专项资金（河仁基金会）	限定性	100,000.00
平安财产保险湖北分公司	限定性	29,000.00
劲牌阳光班助学款	限定性	500,000.00
咸宁温泉谷生态环境旅游开发有限公司	限定性	5,000.00
湖北世丰新材料有限公司	限定性	10,000.00
“幸福家园”项目	限定性	5,236,154.41
数字化管理系统服务费	限定性	150,000.00
德弘农业定向捐赠七彩梦医院	限定性	20,000.00
元气森林定向捐赠咸宁市长跑协会	限定性	51,000.00
全省联动	限定性	204,639.65
线上募集资金项目	非限定性	99,107.53
政府补助收入小计		100,000.00
其中：本级财政	非限定性	100,000.00
其他收入小计		65,208.64
其中：利息/手续费收入	非限定性	12,369.64
定向捐赠工作收入	非限定性	52,839.00
合计		9,759,672.88

7. 业务活动成本

（1）业务活动成本列示

项目	本期金额	上期金额
捐赠成本	9,624,869.20	4,460,611.2
合计	9,624,869.20	4,460,611.2

(2) 捐赠成本列示

捐赠成本	款项性质	本期金额
市招投标协会（定向捐赠咸安区永安街道凤凰社区）	限定性	90,000.00
恒基金帮扶横沟镇路灯 1 • 安装	限定性	121,950.00
湖北省慈善总会扶贫攻坚专项资金（河仁基金会）	限定性	85,849.00
华信爱心基金(助学)	限定性	230,000.00
联合经纪爱心基金	限定性	5,400.00
“医路同行”救助	限定性	749,148.99
“幸福家园”项目	限定性	5,062,955.41
国网电力公司定向捐赠	限定性	390,000.00
咸宁温泉谷生态环境旅游开发有限公司	限定性	5,000.00
数字化管理系统服务费	限定性	130,000.00
湖北世丰新材料有限公司	限定性	10,000.00
元气森林定向捐赠咸宁市长跑协会	限定性	51,000.00
湖北数字公益节慈善项目公人筹款及配捐款	限定性	35,685.92
劲牌阳光班助学款	限定性	500,000.00
中山市王浩陈列展示制品定向捐赠残疾人事业	限定性	2,000.00
平安财产保险湖北分公司	限定性	29,000.00
武汉丰尔科技有限公司定捐湖北科技大学	限定性	1,900,000.00
中山市湖北咸宁商会定向捐赠市残联用于残疾人事业	限定性	27,300.00
全省联动	限定性	166,629.88
帮扶蛤蟆石村脱贫户	非限定性	16,800.00
送温暖（高伊然、徐峰、卢美蓉）	非限定性	10,150.00
帮扶蛤蟆石村贫困大学生资助	非限定性	6,000.00
合计		9,624,869.20



8、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费	4860	23,928.00
差旅费	2041	957.00
公务接待费	0.00	1,254.00
其他费用	30,900.00	702.42
人员经费（工资、社保）	134,738.06	138,756.54
合计	172,539.06	165,597.96

9、其他费用

项 目	本期金额	上期金额
固定资产报废清理	69,859.00	0.00
合计	172,539.06	165,597.96

四、其他事项

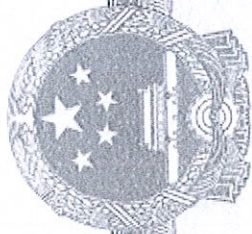
涉税事项以主管税务机关的意见为准。

五、财务报表的批准

本单位 2023 年度（提交审计年度）财务报表已经本组织理事会批准。

咸宁市慈善会

2024 年 3 月 1 日



营业执照

(副本)

2 - 1

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。



统一社会信用代码
91420106271751746C

名称 湖北长江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 陈昌双

经营范围

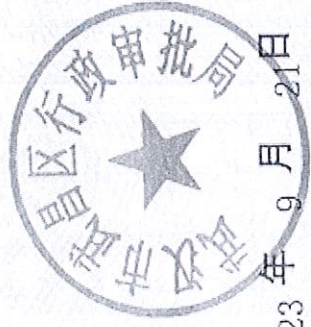
许可项目：注册会计师服务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：财务咨询；项目预算绩效评价服务；破产清算服务；税务服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

注册资本 伍拾万圆人民币

成立日期 2000年1月19日

住所 武汉市武昌区民主路717号金都华庭A座2003室

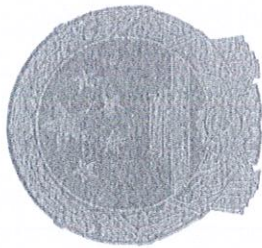
登记机关



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年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：湖北长江会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：陈昌双

经营场所：

武汉市武昌区华庭A座
主路717号金都

组织形式：有限责任

执业证书编号：42000133

批准执业文号：鄂财注发（1999）1274号

批准执业日期：1999年12月31日



证书序号：0010495

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》。



中华人民共和国财政部制



陈昌双

姓名 男

Full name

性别 男

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号

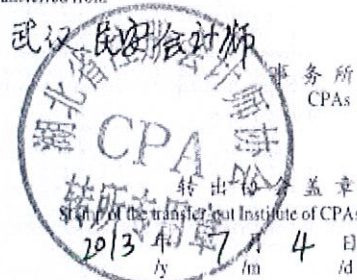
Identity card no.



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

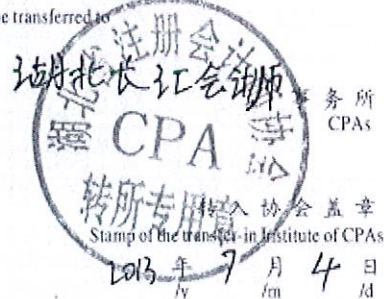
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to

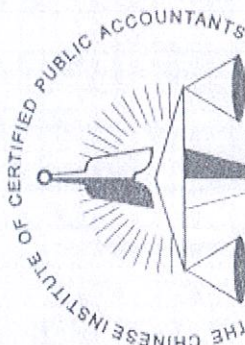


年度检验登记

Annual Renewal Registration



陈昌双 421402840002



姓名	耿星
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1956-01-08
Date of birth	
工作单位	湖北长江会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	420002550108143
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration



耿星 420000931377

证书编号: 420000931377
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: 1995 年 06 月 27 日
Date of Issuance