



# 報 告 書

## REPORT

湖南金信会计师事务所有限公司

HUNAN JINXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

中国·湖南

HUNAN · CHINA

# 经营范围

---

- 审查企业会计报表
- 验证注册资本
- 办理企业合并、分立、破产清算事宜中的审计业务
- 受理经济案件鉴证
- 承办会计咨询、会计服务(会计顾问、代理记账)业务
- 办理法律、行政法规规定的期货审计业务
- 会计人员培训

地址：岳阳市银都大厦十楼A、B座

电话：0730-8214228 8246928 8235268

传真：0730-8214228

# 湖南金信会计师事务所有限公司

HUNAN JINXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

湘金会审字[2024]第 050-1 号

## 审计报告

### 临湘市慈善总会：

我们审计了后附的临湘市慈善总会财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的业务活动表和现金流量表。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照相关会计准则和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是临湘市慈善总会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理



性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

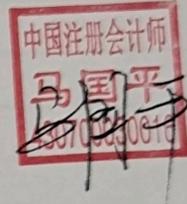
### 三、审计意见

我们认为，临湘市慈善总会财务报表在所有重大方面按照相关会计准则和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了临湘市慈善总会 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的业务活动和现金流量情况。

湖南金...会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年一月二十二日

# 资产负债表

会民非01表  
单位：元

2023-12-31

编制单位：临湘市慈善总会

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	3,051,122.08	2,111,632.66	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	633.90	
应收款项	3	130,000.00	250,000.00	应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存 货	5		1,000,000.00	预收账款	27		
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	3,181,122.08	3,361,632.66	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	633.90	
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		
				其他长期负债	35		
固定资产：				长期负债合计	36		
固定资产原价	13						
减：累计折旧	14			受托代理负债：			
固定资产净值	15			受托代理负债	37		
在建工程	16						
文物文化资产	17			负债合计	38	633.90	
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
无形资产：							
无形资产	20			净资产：			
				非限定性净资产	39	2,667,728.18	1,438,912.66
受托代理资产：				限定性净资产	40	512,760.00	1,922,720.00
受托代理资产	21			净资产合计	41	3,180,488.18	3,361,632.66
资产总计	22	3,181,122.08	3,361,632.66	负债和净资产总计	42	3,181,122.08	3,361,632.66



# 业 务 活 动 表

会民非02表

2023年度

单位：元

编制单位：临湘市慈善总会

项 目	行次	上年累计数			本年累计数		
		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	340,000.00	8,542,960.00	8,882,960.00	600,849.51	3,265,000.00	3,865,849.51
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	150,000.00	250,000.00	100,000.00	200,000.00	300,000.00
投资收益	6			-			-
其他收入	7	10,576.82		10,576.82	4,845.38		4,845.38
收入合计	8	450,576.82	8,692,960.00	9,143,536.82	705,694.89	3,465,000.00	4,170,694.89
二、费 用				-			-
（一）业务活动成本	9	10,233,963.00		10,233,963.00	1,897,070.00	2,055,040.00	3,952,110.00
捐赠项目成本：	10	10,233,963.00		10,233,963.00	1,897,070.00	2,055,040.00	3,952,110.00
其他成本：	11						-
政府补助成本：	12			-			-
提供服务成本：	13			-	-		-
销售商品成本：	14						
投资活动成本：	15						
业务活动税金及附加	16						
（二）管理费用	17	41,595.00		41,595.00	35,946.91		35,946.91
（三）筹资费用	18	4,891.23		4,891.23	1,493.50		1,493.50
（四）其他费用	19	-		-	-		-
费用合计	20	10,280,449.23		10,280,449.23	1,934,510.41	2,055,040.00	3,989,550.41
三、限定性净资产转为非限定性净资产	21			-			
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	22	-9,829,872.41	8,692,960.00	-1,136,912.41	-1,228,815.52	1,409,960.00	181,144.48



# 现金流量表

会民非03表

单位：元

2023年度

编制单位：临湘市慈善总会

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	3,865,849.51
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	300,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	6	4,845.38
现金流入小计	7	4,170,694.89
提供捐赠或者资助支付的现金	8	3,952,110.00
支付给员工以及为员工支付的现金	9	
购买商品、接受服务支付的现金	10	1,035,946.91
支付的其他与业务活动有关的现金	11	122,127.40
现金流出小计	12	5,110,184.31
业务活动产生的现金流量净额	13	-939,489.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	-
取得投资收益所收到的现金	15	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	-
对外投资所支付的现金	20	
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	-
投资活动产生的现金流量净额	23	-
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	
偿还借款所支付的现金	27	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流出小计	30	
筹资活动产生的现金流量净额	31	
四、汇率变动对现金的影响额	32	-
五、现金及现金等价物净增加额	33	-939,489.42



# 营业执照

(副本)

副本编号: 1-1

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  
91430602712146817M



名称 湖南金信会计师事务所有限公司

类型 其他有限责任公司

法定代表人 李威

经营范围

审计年度会计报表; 验证资本金; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务; 承办司法、市场监督管理机关和个人委托的经济事件的查帐和会计技术鉴定事项; 帮助委托单位和个人建帐、建制、核实资产、清理债权债务、提供经济管理咨询服务; 应聘担任会计顾问; 接受委托办理资产评估、基建预决算审查; 培训会计、财务会计人员; 档案整理、修复、鉴定; 档案管理技术服务。(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)

注册资本 壹佰万元整

成立日期 1999年07月06日

营业期限 1999年07月06日至 2024年07月04日

住所 岳阳市银都大厦10楼

登记机关



再次复印无效

2020年07月21日

证书序号: 0002552

# 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

再次复印无效



## 会计师事务所 执业证书

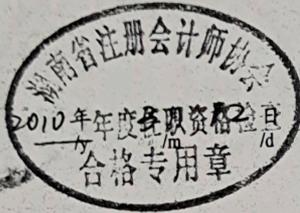
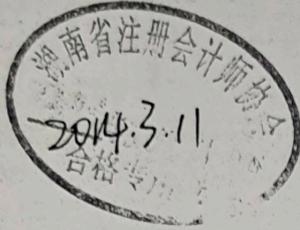
名称: 湖南金信会计师事务所有限公司  
 首席合伙人: 李威  
 主任会计师: 李威  
 经营场所: 岳阳市银都大厦10楼AB座



组织形式: 有限责任  
 执业证书编号: 43070003  
 批准执业文号: 湘财注协[1999]28号  
 批准执业日期: 1999年07月06日

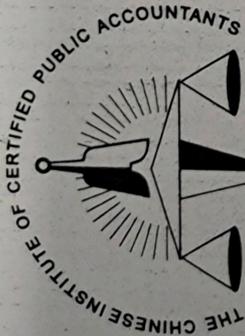
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



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.



马国平 男 1966-12-02  
 岳阳县信会会计师事务所有限责任公司  
 430202196612027011

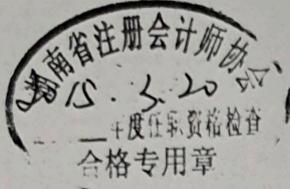
姓名 Full name  
 性别 Sex  
 出生日期 Date of birth  
 工作单位 Working unit  
 身份证号码 Identity card No.



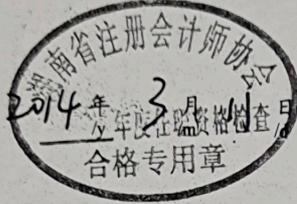
再次复印无效

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.



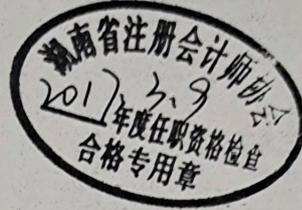
雷跃辉 430700030005



6

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.



年 /y 月 /m 日 /d

7



姓名	雷跃辉
Sex	男
出生日期	1970-10-07
工作单位	湖南余信会计师事务所有限公司
身份证号码	430602197010070035



再次复印无效