

# 汉中四方有限责任会计师事务所

HANZHONG SIFANG LIMITED LIABILITY CERTIFIED

## 事 务 所

PUBLIC ACCOUNTANTS



# 报 告 书

CAPITAL REPORT

---

地址： 汉中市中山街挂匾巷一号三楼

邮编： 723000

手机： 13619161888

13509167582

15809165258

13892696099

13060451518

**南郑区慈善协会**  
**2021 年财务收支情况**  
**专项审计报告**

汉四会审（专）字[2022] 42 号

# 南郑区慈善协会 2021 年财务收支

## 专项审计报告

汉四会审（专）字[2022]42号



南郑区慈善协会：

汉中四方有限责任会计师事务所（以下简称“本所”）接受南郑区慈善协会的委托，按照中国注册会计师审计准则的相关规定，对南郑区慈善协会（以下简称南郑区慈协）2021年财务收支情况进行了专项审计。

南郑区慈协对提供的会计资料的真实性、完整性负责，我们的责任是在执行审计工作的基础上发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》进行的，在审计过程中，我们结合南郑区慈协实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序，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。

### 一、 被审计单位基本情况

- 1、机构名称：南郑区慈善协会
- 2、单位地址：南郑区汉山街道办西大街原区民政局院内
- 3、法定代表人：郑红
- 4、注册资金：3万元
- 5、发证机关：汉中市南郑区民政局
- 6、社会团体法人登记证书统一社会信用代码：51610721776996925M
- 7、业务范围：募集慈善资金、安老扶孤、举办慈善事业、济贫救助。

## 二、 审计情况

经审计 2021 年收支情况审定如下：

## (一) 2021年收入情况

项 目	全年发生金额	备注
1、捐赠收入	5,216,252.22	
其中：东方航空仪表厂	23,000.00	助学捐款
西乡县磊鑫宏丰混凝土公司	13,500.00	定向捐赠
汉中旭三迪房地产公司	4,410,000.00	定向捐赠
红庙镇喜神坝村	30,600.00	“幸福家园”项目
2021年“9.9”公益	447,397.89	
如东县慈善总会	150,000.00	援助捐款
南通市慈善总会	80,000.00	援助捐款
汉中卷烟厂	20,084.33	“9.9公益”项目
汉山街道办五丰村捐款	1,930.00	“9.9公益”项目
乡村振兴局捐款	2,520.00	“9.9公益”项目
圣水镇捐款	14,000.00	“9.9公益”项目
长空齿轮厂捐款	4,500.00	“9.9公益”项目
老年艺术团捐款	1,600.00	“9.9公益”项目
林业局捐款	1,000.00	“9.9公益”项目
爱心人士捐款	3,120.00	“9.9公益”项目
爱心人士捐款	13,000.00	关爱基金
2、拨入专款	1,162,765.76	
其中：“三大节日”慰问款	33,500.00	汉中市慈善协会
“红星桥”款	80,000.00	汉中市慈善协会
“老年筑巢”项目款	40,000.00	汉中市慈善协会
“幸福家园”项目款	45,271.76	汉中市慈善协会
“扶贫养老”项目款	52,225.00	汉中市慈善协会
“老年大学”项目款	100,000.00	汉中市慈善协会
“儿童之家”项目款	500,000.00	汉中市慈善协会
“万向资助”项目款	260,500.00	汉中市慈善协会
2018年“公益养老”项目款	4,128.00	汉中市慈善协会
“关爱基金”	43,000.00	陕西省慈善协会
2018年“留守儿童”项目款	4,141.00	汉中市慈善协会

3、财政补助收入	2,180,000.00	
其中：2021年“涉农整合”资金	1,300,000.00	扶贫办
“一事一议”资金	450,000.00	财政局
第二批便名桥建设资金	200,000.00	财政局
“三大节日”慰问款	80,000.00	财政局
“幸福家园”项目经费	50,000.00	财政局
协会工作经费	50,000.00	财政局
协会基础设施修缮费	50,000.00	库房、会议室维修费
4、其他收入	382,836.96	
其中：银行存款利息	6,593.26	
提取管理费	132,536.11	
培训会议费	5,000.00	汉中市慈善协会
“9.9”公益激励金	11,378.59	2020年“9.9”公益
会员会费	1,020.00	2020年度
“爱卫宝”奖补金	1,309.00	2019年
捐赠工作经费	225,000.00	
收入合计	8,941,854.94	

## (二) 2021年支出情况

项 目	全年发生金额	备注
1、捐赠支出	5,153,564.00	
其中：2020年“9.9”公益	48,610.00	网捐款
2020年“9.9”公益-“扶志助学”项目	143,200.00	网捐款
2020年“9.9”公益-“爱心超市”项目	116,210.00	网捐款
2020年“9.9”公益-“社区养老”项目	75,394.00	网捐款
2021年“9.9”公益-“幸福家园”项目	24,100.00	网捐款
苏陕援助便名桥资金	230,000.00	3座
“幸福家园”项目资金	44,100.00	喜神坝村
“社区养老”扶持资金	4,410,000.00	汉中旭日三迪房地产公司
“扶贫、帮扶”资金	23,500.00	
志愿者队伍活动费	38,450.00	3次
2、专款支出	3,073,338.50	
其中：便名桥项目专款	1,950,000.00	
“关爱退役军人”项目专款	43,000.00	
“红星桥”项目资金	80,000.00	

“儿童之家”项目专款	500,000.00	
“万向资助”资金	260,500.00	
“慈善老年大学”项目资金	54,128.00	
“老年筑巢”项目资金	35,000.00	
“扶贫养老”项目资金	52,225.00	
“儿童筑巢”项目资金	5,160.00	
“关爱留守儿童之家”项目资金	39,554.50	
“幸福家园”项目资金	20,271.00	
“三大节日”慰问资金	33,500.00	
3、管理费用	602,341.17	
其中：固定资产折旧费	7,197.46	
“三大节日”慰问费	92,890.00	春节、六一、重阳节
租车费	46,424.00	
会议费	9,458.00	
办公费	42,837.86	
接待费	14,186.00	
审计费	1,000.00	
业务活动费	34,354.00	
网站信息费	3,000.00	
维修费	147,817.05	库房、会议室
“爱为宝”项目费	7,680.00	
差旅费	31,028.80	
志愿者生活补助费	43,270.00	
人员工资	119,400.00	
见习工资	1,200.00	
保险	598.00	3人
4、筹资费用	398.20	
专款手续费	398.20	
5、其他费用		
报废固定资产损失	17,180.00	
支出合计	8,846,821.87	

### （三）结余情况

2021年南郑区慈协当期收支结余95,033.07元，详见《业务活动表》。

### （四）审计调整事项

2021年10月6号凭证，报废固定资产一批，账面原值17,180.00元，购置于2008-2011年。入账记录为：借：累计折旧17,180.00元，贷：固定资产17,180.00元。

经审计发现，南郑区慈协于2021年开始对固定资产计提折旧，以前年度未计提折旧，至报废日固定资产已提折旧2,567.34元，但无法判断至报废日报废资产已提折旧金额。故本次审计对上述事项做如下审计调整：借：其他费用-报废资产损失17,180.00元，贷：累计折旧17,180.00元。审计调整前，2021年度全年支出为8,829,641.87元，其他费用支出为0.00元，本年结余为112,213.07元，经审计调整后，2021年全年支出为8,846,821.87元，其他费用支出为17,180.00元，本年结余为95,033.07元。

### 三、 2021年12月31日资产负债情况

根据南郑区慈协提供的凭证、账簿、银行对账单及相关资料，2021年12月31日南郑区慈协资产负债情况如下：

1、2021年12月31日南郑区慈协资产合计1,954,756.61元，其中：

(1) 货币资金1,406,235.67元，包括：

①库存现金22,112.36元；

②银行存款1,384,123.31元，为陕西南郑农村商业银行城关支行2706020101201000015279号账户余额1,384,123.31元。

(2) 应收账款400,000.00元，其中：应收汉中华盛汽车服务公司借款400,000.00元。

(3) 存货15,500.00元。

(4) 固定资产133,020.94元，为办公设备。

2、截止 2021 年 12 月 31 日南郑区慈协负债合计 35,500.00 元，其中：其他应付款 15,500.00 元、应付账款 20,000.00 元。

3、截止 2021 年 12 月 31 日，南郑区慈协净资产合计 1,919,256.61 元，其中：

(1)非限定性净资产期初余额 1,103,293.47 元，本期结余转入-75,632.41 元，期末余额 1,027,661.06 元。

(2) 限定性净资产期初余额 720,930.07 元，本期结余转入 170,665.48 元，期末余额 891,595.55 元。

#### 4、其他事项说明

根据南郑区慈协的委托，我们本次仅对南郑区慈协 2021 年度财务收支进行审计并发表审计意见，对其 2021 年 12 月 31 日资产负债不进行审计或发表审计意见，但收支审计中审计调整事项涉及到固定资产及净资产的调整，具体调整情况为：累计折旧账面余额-9,982.54 元，审计调增 17,180.00 元，审定数 7,197.46 元；固定资产净值账面余额 150,200.94 元，审计调减 17,180.00 元，审定数 130235.86 元；非限定性净资产账面余额 1,044,841.06 元，审计调减 17,180.00 元，审定数 1,027,661.06；净资产账面余额 1,936,436.61 元，审计调减 17,180.00 元，审定数 1,919,256.61 元。我们除对资产负债表中上述科目因收支调整事项进行了相应调整外，其他科目数据为其账面数据。

#### 四、 审计评价及建议

经审计，南郑区慈善协会 2021 年度财务收支真实、完整，未发现违规违纪的现象。



### 五、 报告使用范围

本报告仅适用南郑区慈善协会了解南郑区慈善协会 2021 年度的财务收支情况之用，不适用于其他目的，因使用不当产生的后果与本会计师事务所及注册会计师无关。

附件：1、资产负债表

2、业务活动表（审定后）

3、现金流量表

汉中四方有限责任会计师事务所



二零二二年三月三日

注册会计师：



注册会计师：



# 资产负债表

截止日期：2021年12月31日

编制负责人：南郑区慈善协会

单位：元

资产	行次	期末数	期初数	负债和净资产	行次	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,328,453.54	1,328,453.54	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	20,000.00	
应收款项	3	400,000.00	400,000.00	应付工资	63		
预付账款	4			其他应付款	65	15,500.00	15,500.00
存货	8	15,500.00	15,500.00	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期 债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	1,821,735.67	1,743,953.54	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	35,500.00	15,500.00
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31	140,218.40	95,770.00				
减：累计折旧	32	7,197.46		受托代理负债：			
固定资产净值	33	133,020.94	95,770.00	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	35,500.00	15,500.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	133,020.94	95,770.00				
无形资产：				净资产：			
无形资产	41			非限定性净资产	101	1,027,661.06	1,103,293.47
				限定性净资产	105	891,595.55	720,930.07
受托代理产：				净资产合计	110	1,919,256.61	1,824,223.54
受托代理资产	51						
资产总计	60	1,954,756.61	1,839,723.54	负债和净资产总计	120	1,954,756.61	1,839,723.54

法定负责人：郑红

编表：熊晓萍

# 业务活动表

2021年12月31日

编制负责人：南郑区慈善协会

单位：元

项目	行次	2021年		
		非限定性	限定性	总合计
一、收入				
其中：捐赠收入	1	500.00	5,215,752.22	5,216,252.22
拨入专款	2		1,162,765.76	1,162,765.76
政府补助收入	3			
财政补助收入	4	230,000.00	1,950,000.00	2,180,000.00
其他收入	5	382,836.96		382,836.96
收入合计	11	613,336.96	8,328,517.98	8,941,854.94
二、费用				
(一) 业务活动成本	12	69,050.00	8,157,852.50	8,226,902.50
其中：捐赠支出	13	69,050.00	5,084,514.00	5,153,564.00
专款支出	14		3,073,338.50	3,073,338.50
事业支出				
(二) 税费	16			
(三) 管理费用	21	602,341.17		602,341.17
(四) 筹资费用	24	398.20		398.20
(五) 其他费用	28	17,180.00		17,180.00
费用合计	35	688,969.37	8,157,852.50	8,846,821.87
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			
四、净资产变动额（本年结余）	45	-75,632.41	170,665.48	95,033.07

法定负责人：郑红

编表：熊晓萍



# 现金流量表

2021年12月31日

编制负责人：南郑区慈善协会

项目	行次	本年金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	5,216,252.22
收取会费收到的现金	2	1,020.00
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	3,342,765.76
收到的其他与业务活动有关的现金	8	381,816.96
现金流入小计	13	8,941,854.94
提供捐赠或者资助支付的现金	14	5,153,564.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	120,600.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	3,527,882.21
现金流出小计	23	8,802,046.21
业务活动产生的现金流量净额	24	139,808.73
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	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	61,628.40
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	61,628.40
投资活动产生的现金流量净额	44	-61,628.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	45	
借款所收到的现金	46	
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	398.20
现金流出小计	58	398.20
筹资活动产生的现金流量净额	59	-398.20
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	77,782.13
加：期初现金余额	62	1,328,453.54
六、期末现金余额	63	1,406,235.67

法定负责人：郑红

编表：熊晓萍



# 营业执照

(副本)

注册号 612300100013446

名称	汉中四方有限责任会计师事务所
类型	有限责任公司
住所	汉中市汉台区中山街挂匾巷1号3楼
法定代表人	李彦龙
注册资本	壹佰万元人民币
成立日期	2000年03月01日
营业期限	长期
经营范围	验资、审计、评估、会计代理与咨询，工程预、决算审核。(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)



登记机关

2015年02月13日



请于每年1月1日至6月30日报送上一年度年度报告。



# 会计师事务所 执业证书

名称: 汉中四方有限责任会计师事务所

主任会计师: 李汉军

办公场所: 汉中市汉台区中山街挂瓢巷1号3楼

组织形式: 有限责任制

会计师事务所编号: 61060099

注册资本(出资额): 人民币壹佰万元整

批准设立文号: 陕财注(1999)091号

批准设立日期: 1999年12月28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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 陕西省财政厅



二〇一四年三月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名	欧红兵
性别	男
出生日期	1966-11-25
工作单位	汉中四方有限责任会计师事务所
身份证号码	612301196611252617
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:  
No. of Certificate

610600991170

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2002年05月22日



姓名	王熠
性别	女
出生日期	1988-10-10
工作单位	汉中四方有限责任会计师事务所
身份证号码	612321198810100522
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: 610600990002  
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 06 月 27 日  
Date of Issuance

