



总务会

报 告 书

宜昌中信联合会计师事务所

地址：湖北·宜昌

电话：0717-6598189



审计报告

中信会所专审字[2018]第 0302 号

长阳土家族自治县慈善会：

我们审计了后附的长阳土家族自治县慈善会（以下简称长阳慈善会）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是长阳慈善会管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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的、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、基本情况

长阳土家族自治县慈善会登记证号为长民社证第（2005）09 号，组织机构代码为 77759460-2。法定代表人为饶树声，地址为长阳土家族自治县龙舟坪镇秋潭路 41 号，业务主管单位为长阳土家族自治县民政局。

四、财务状况

1、长阳土家族自治县慈善会截止 2017 年 12 月 31 日资产总额为 105,587,535.78 元，其中：现金 737.95 元，银行存款 4,862,521.44 元，存货 100,674,276.39 元，其



他应收款 50,000.00 元。

2、长阳土家族自治县慈善会截止 2017 年 12 月 31 日负债总额为 20,000.00 元，为其他应付款 20,000.00 元。

3、长阳土家族自治县慈善会截止 2017 年 12 月 31 日净资产总额为 105,567,535.78 元，其中非限定性净资产 105,567,535.78 元。

4、长阳土家族自治县慈善会 2017 年度收入总额 105,517,426.39 元，其中：捐赠收入 105,517,426.39 元。

5、长阳土家族自治县慈善会 2017 年度费用总额 13,425,887.50 元（不含筹资利息收入），其中用于公益活动支出 13,418,834.00 元。费用总额中业务活动成本 13,418,834.00 元（定向捐赠 2,005,000.00 元、医疗救助 156,000.00 元、温暖工程支出 20,760.00 元、自然灾害支出 11,230,074.00 元、学生资助支出 7,000.00 元），管理费用 7,053.50 元，筹资费用-5,394.57 元。

五、审计中发现的问题

1、财务核算不规范，2017 年 12 月 4 号凭证收利息 5,394.57 元记入了筹资费用的贷方，会计报表无法取数，导致业务活动表数据不正确，应调入筹资费用的借方。

2、凭证附件不规范，2017 年 12 月 12 号凭证鸭子口静安村领冬装 20 套，每套 95 元，合计 1,900.00 元，仅有自制出库单及物质分配表，且为第一书记李华星签字，无发放明细表和静安村盖章，应完善相关附件。

五、审计建议和意见

进一步规范财务核算，账表相符，与真实业务发生相符；凭证附件与所发生业务相符，做到真实可信，有据可查。

我们认为，长阳土家族自治县慈善会财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了长阳慈善会 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务活动成果和现金流量。

附件：1、资产负债表

2、业务活动表

3、现金流量表

4、公益活动支出明细表

5、财务报表附注



宜昌中信联合会计师事务所

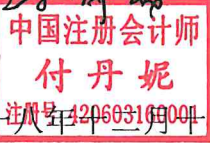


地址：湖北 · 宜昌

中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：二〇一八年十二月十日

资 产 负 债 表

2017年12月31日

会民非01表

编制单位：长阳土家族自治县慈善会

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	13,416,992.32	4,863,259.39	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收账款	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5	23,610.00	100,674,276.39	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	50,000.00	50,000.00	一年内到期的长期负债	30	20,000.00	20,000.00
流动资产合计	9	13,490,602.32	105,587,535.78	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	20,000.00	20,000.00
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		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	35,916.00	35,916.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	35,916.00	35,916.00				
固定资产净值	15	0.00	0.00	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38		
固定资产清理	18						
固定资产合计	19			净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	13,424,602.32	105,567,535.78
无形资产	20			限定性净资产	40	46,000.00	0.00
				净资产合计	41	13,470,602.32	105,567,535.78
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	13,490,602.32	105,587,535.78	负债和净资产合计	42	13,490,602.32	105,587,535.78

单位负责人：饶树声

制表：苏永俊

业 务 活 动 表

2017年度

编制单位：长阳土家族自治县慈善会

金额单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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	15,792,553.05	0.00	15,792,553.05	105,517,426.39		105,517,426.39
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	0.00		0.00			0.00
投资收益	6						
其他收入	9						
收入合计	11	15,792,553.05	0.00	15,792,553.05	105,517,426.39		105,517,426.39
二、费用							
（一）业务活动成本	12	2,629,229.05		2,629,229.05	13,418,834.00		13,418,834.00
其中：①捐赠项目成本		2,629,229.05		2,629,229.05	13,418,834.00		13,418,834.00
②提供服务成本							
③销售商品成本							
④会员服务成本							
⑤业务活动税金及附加							
（二）、管理费用	21			1,844.60			7,053.50
（三）、筹资费用	24			-3,062.16			-5,394.57
（四）、其他费用	28			0.00			0.00
费用合计	35			2,628,011.49			13,420,492.93
三、限定性资产转为非限定性净资产	40						46,000.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45			13,164,541.56			92,142,933.46

单位负责人：饶树声

制表：苏永俊

现 金 流 量 表

2017年度

编制单位：长阳土家族自治县慈善会

金额单位：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	4,846,000.00
收到会费收到的现金	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	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	
现金流入小计	8	4,846,000.00
提供捐赠或者资助支付的现金	9	13,398,074.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	7,053.50
现金流出小计	13	13,405,127.50
业务活动产生的现金净流量	14	-8,559,127.50
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	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	
固定资产和无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
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	
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	5,394.57
现金流入小计	29	5,394.57
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	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	5,394.57
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-8,553,732.93

单位负责人：饶树声

制表：苏永俊

长阳土家族自治县慈善会2017年度公益活动支出明细表

社会团体名称：长阳土家族自治县慈善会

金额单位：人民币元

用于公益活动的支出								
公益活动名称	直接用于受助人的款物	开展公益活动的运行费用						总计
		人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用	其他费用	小计	
定项捐赠	2,005,000.00							2,005,000.00
医疗救助	156,000.00							156,000.00
温暖工程支出	20,760.00							20,760.00
学生资助支出	7,000.00							7,000.00
自然灾害支出	11,230,074.00							11,230,074.00
合计	13,418,834.00							13,418,834.00

社会团体法定代表人签字：饶树声

社会团体印章：长阳土家族自治县慈善会

长阳土家族自治县慈善会

2017 年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、慈善会基本情况

长阳土家族自治县慈善会（以下简称“长阳慈善会”）于 2005 年 04 月 12 日经长阳土家族自治县民政局批准登记。登记证号：长民社证字第（2005）09 号。组织机构代码：77759460-2。法定代表人：饶树声。业务主管单位：长阳土家族自治县民政局。业务范围：筹募慈善、扶贫济困、赈灾救助、慈善求助、公益援助。

二、财务报表的编制基础

长阳慈善会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本慈善会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

长阳慈善会会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1、记账本位币

长阳慈善会以人民币为记账本位币。

2、记账基础和计价原则

长阳慈善会会计核算采用权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

3、收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利润或者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

长阳慈善会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

社会团体在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和交换交易所形成的收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取

得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当社会团体存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

四、 会计政策和会计估计变更及差错更正的说明

(1) 会计政策、会计估计变更

A. 会计政策变更

长阳慈善会本年度无会计政策变更。

B. 会计估计变更

长阳慈善会本年度无会计估计变更。

(2) 会计差错更正

长阳慈善会本年度无会计差错更正。

五、 会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末账面余额	年初账面余额
现 金	737.95	754.95
银行存款	4,862,521.44	13,416,237.37
合 计	4,863,259.39	13,416,992.32

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析如下：

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1 年以上	50,000.00	50,000.00
合 计	50,000.00	50,000.00

(2) 年末其他应收款大额列示：

债 权 人	期末账面余额	备注
李长双(田科垒)	50,000.00	
合 计	50,000.00	

3、存货

项目	期末账面余额	年初账面余额
净水机	0.00	3,000.00
电饭煲	0.00	11,960.00
洗脸盆	0.00	2,000.00

茄克式冬装	2,850.00	6,650.00
村级光伏扶贫电站设备	100,671,426.39	0.00
合计	100,674,276.39	23,610.00

4、固定资产、累计折旧

项目	原价	累计折旧	期末账面价值
佳能数码相机	4,602.00	4,602.00	0.00
佳能数码相机电池	764.00	764.50	0.00
保险柜	480.00	480.00	0.00
笔记本电脑	8,830.00	8,830.00	0.00
松下摄像机	8,260.00	8,260.00	0.00
S400 数码相机	10,800.00	10,800.00	0.00
数码相机 IXUS115	2,180.00	2,180.00	0.00
合 计	35,916.00	35,916.00	0.00

5、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析如下:

项 目	期末账面余额	年初账面余额
1 年以上	20,000.00	20,000.00
合 计	20,000.00	20,000.00

(2) 年末其他应付款大额列示:

客户姓名	期末账面余额	备注
西陵酒业	20,000.00	
合 计	20,000.00	

6、净资产

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、限定性净资产	46,000.00	0.00	46,000.00	0.00
2、非限定性净资产	13,424,602.32	105,563,426.39	13,420,492.93	105,567,535.78
合 计	13,470,602.32	105,563,426.39	13,466,492.93	105,567,535.78

7、收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1、捐赠收入	105,517,426.39	15,792,553.05
2、政府补助收入	0.00	0.00

合 计	105,517,426.39	15,792,553.05
-----	----------------	---------------

8、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1、定向捐赠	2,005,000.00	2,430,879.05
2、医疗救助	156,000.00	78,000.00
3、学生资助	7,000.00	0.00
4、温暖工程	20,760.00	88,350.00
5、临时救助支出	0.00	32,000.00
6、自然灾害支出	11,230,074.00	0.00
合 计	13,418,834.00	2,629,229.05

9、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	470.50	340.00
交通费	0.00	400.00
其他	5,700.00	1,000.00
邮电费	0.00	104.60
差旅费	883.00	0.00
合计	7,053.50	1,844.60

10、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1、利息支出（收入）	-5,394.57	-3,062.16
合 计	-5,394.57	-3,062.16

六、 现金流量表注释

本年度现金流入总额为 4,851,394.57 元，现金流出总额为 13,405,127.50 元，现金及现金等价物净额为-8,553,732.93 元，其中：

1、业务活动产生的现金流量净额为-8,559,127.50 元；

2、筹资活动产生的现金流量净额为 5,394.57 元。

七、负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、会长肖发喜，宜昌市文广局副局长；法人代表饶树声，县政协副主席；副会长陈生俊，原政协副主席，现任县大病关爱壹佰基金促进会会长；秘书长刘贞平，工作单位为县民政局。

以上负责人均在工作单位领取工资，在长阳慈善会未领取工资报酬。

2、长阳慈善会工作人员 1 人，为兼职，未在本会领取工资报酬。

八、固定资产清查明细表

名 称	来 源	单 位	数 量	单 价	金 额	用 途	备 注
1、佳能数码相机	自购	台	1	4,602.00	4,602.00	自用	2007 年
2、佳能数码电池	自购	块	1	764.00	764.00	自用	2007 年
3、保险柜	自购	台	1	480.00	480.00	自用	2008 年
4、笔记本电脑	自购	台	1	8,830.00	8,830.00	自用	2008 年
4、松下摄像机	自购	台	1	8,260.00	8,260.00	自用	2008 年
5、S400 数码相机	自购	台	1	10,800.00	10,800.00	自用	2008 年
6、数码相机 IXUS115	自购	台	1	2,180.00	2,180.00	自用	2011 年
合 计					35,916.00		

九、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

长阳慈善会无设置时间或用途限制的相关资产。

十、受托代理业务情况的说明

长阳慈善会无受托代理业务。

十一、重大资产减值情况的说明

长阳慈善会无重大资产减值情况。

十二、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

长阳慈善会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十三、接受劳务捐赠情况的说明

长阳慈善会无接受劳务捐赠情况

十四、对外承诺和或有事项情况的说明

长阳慈善会无对外承诺和或有事项。

十五、资产负债表日后事项中的非调整事项

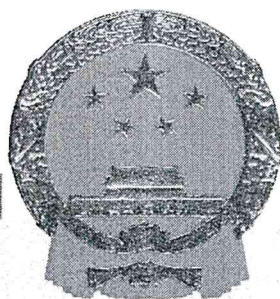
长阳慈善会无其他需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、需要说明的其他事项

上述 2017 年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

长阳土家族自治县慈善会

2018 年 12 月 10 日



营业执照

统一社会信用代码 91420503767404887M

名称 宜昌中信联合会计师事务所

类型 非公司私营企业

主要经营场所 宜昌市胜利四路2号

执行事务合伙人 向德金

成立日期 2004年10月20日

合伙期限 长期

经营范围 企业财务报表、财务收支、经济责任审计；
经济案件、专项资金审计；验证企业资本；
可行性研究报告编制；绩效评价；基建决算审核；
企业内部控制审核；~~尽职调查~~；企业财务诊
断；财务、税收筹划（顾问）；企业会计服
务及代办业务***



登记机关



2016 年 08 月 11 日

证书序号: NO. 023445

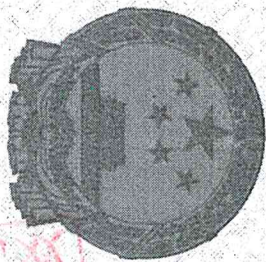
说明

- 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:

二〇一六年八月十九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 宜昌中信联合会计师事务所

主任会计师: 向德金

办公场所: 宜昌市胜利四路2号

组织形式: 普通合伙

会计师事务所编号: 42060316

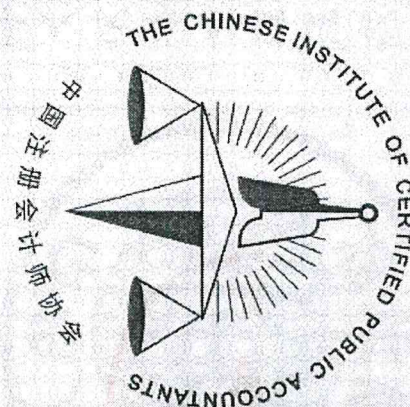
注册资本(出资额):

批准设立文号: 鄂财会发[2004]34号

批准设立日期: 2004年10月9日



姓名	向德金
Sex	男
出生日期	1962-02-04
工作单位	宜昌中信联合会计师事务所
身份证号码	422725620204005



年度检验登记
Annual Renewal Registration

再次复印无效
This is

再次复印无效

向德金 (420000122249)

2018年已通过

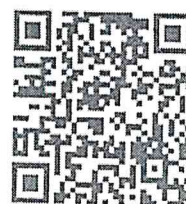


证书编号: 420000122249

No. of Certificate

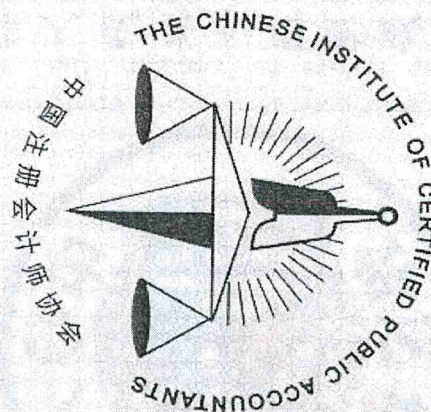
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 04 月 09 日
Date of Issuance





姓名	付丹妮
Sex	女
出生日期	1974-09-22
工作单位	宜昌中信联合会计师事务所
身份证号码	42050319740922236x



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证

付丹妮(420603160001)

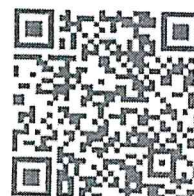
再次复印无效
This is a duplicate of the original certificate.
2018年已通过



证书编号: 420603160001
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: 2005 年 10 月 10 日
Date of Issuance



诚信为本 操守为重

宜昌中信联合会计师事务所是经湖北省财政厅批准成立，报国家财政部备案的一家综合性会计师事务所。事务所依法承办下列业务：

- 注册资本的验证和年检。
- 企业年度财务报表审计。
- 财务收支、经济效益、经济责任等各类专项审计。
- 经济案件的鉴定事项。
- 建帐建制、资产清查、清理债权和债务。
- 企业内部审计、管理审计及审计、会计咨询。
- 企业集团管控方案设计、绩效管理方案设计。
- 培训审计、财务、会计和其它经济管理人员。
- 内部控制、财政预算支出、项目支出绩效评价。
- 基建财务审计及财务决算。
- 企业上市辅导。
- 其他会计服务、审计服务和管理服务事项。

事务所地址：宜昌市沿江大道特162号福江铭座34楼

事务所电话：0717-6598189

所长电话：18995883058 13336046568

电子邮箱：245135058@qq.com 2680138637@qq.com