

审 计 报 告

宁东会审字【2019】3051号

宁波市北仑区慈善总会理事会：

一、审计意见

我们审计了宁波市北仑区慈善总会（以下简称慈善总会）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的业务活动表和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《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了慈善总会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于慈善总会，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

慈善总会管理层（以下简称管理层）负责按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》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总会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算慈善总会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督慈善总会的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对慈善总会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致慈善总会不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

宁波东海会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中 国 宁 波

2019年4月27日

资 产 负 债 表							
		2018年12月31日				会民非01表	
编制单位：宁波市北仑区慈善总会						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	111,209,741.08	106,705,787.26	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	211,057,870.81	221,555,220.30
应收款项	3	39,449,160.65	44,206,273.01	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		3,670.86
存货	8	378,378.24	634,804.84	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	151,037,279.97	151,546,865.11	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	211,057,870.81	221,558,891.16
长期投资：							
长期股权投资	21	30,000.00	30,000.00	长期负债：			
长期债权投资	24	275,000,000.00	275,000,000.00	长期借款	81		
长期投资合计	30	275,030,000.00	275,030,000.00	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	273,676.00	286,248.97				
减：累计折旧	32	196,945.15	229,123.62	受托代理负债：			
固定资产净值	33	76,730.85	57,125.35	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	211,057,870.81	221,558,891.16
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	76,730.85	57,125.35				
无形资产：							
无形资产	41	200,000.00	171,666.61	净资产：			
				非限定性净资产	101	115,036,140.01	109,796,765.91
受托代理资产：				限定性净资产	105	100,250,000.00	95,450,000.00
受托代理资产	51			净资产合计	110	215,286,140.01	205,246,765.91
资产总计	60	426,344,010.82	426,805,657.07	负债和净资产总计	120	426,344,010.82	426,805,657.07
法定代表人：蒋素春		财务负责人：薛蓉娟		编制人：胡莲红			