防伪编号：02820181100557068873
报告文号：成中会审（2018）第159号
委托单位：大邑县慈善会
被审单位名称：大邑县慈善会
营业执照号码：51510129672188384J
事务所名称：成都中正会计师事务所有限责任公司
报告日期：2018-11-21
报备时间：2018-11-21 15:31
被审单位所在地：成都
签名注册会计师：徐正松
黄浩

防伪二维码

大邑县慈善会

2017年度专项审计报告

事务所名称：成都中正会计师事务所有限责任公司
事务所电话：028-88222615
传　　真：028-88219050
通讯地址：大邑县邑新大道873号商会大厦10楼
电子邮件：1540440324@qq.com
事务所网址：www.会计审计.cn/com

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话：028-85316767、028-85317676
防伪查询网址：http://www.scicpa.org.cn

成都中正会计师事务所有限责任公司
CHENGDU ZHONGZHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT AFFAIRE COLTD
成中会审（2018）第159号

关于对大邑县慈善会
2017年度专项审计报告

大邑县慈善会：

我们审计了后附的大邑县慈善会财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表，2017年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注，以及年度慈善活动和年度管理费用的专项支出。

一、责任与意见

（一）、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大邑县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、适当的，为发表审计意见提供了基础。

(三)、审计意见

我们认为，大邑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，公允反映了大邑县慈善会2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

二、按照相关法律法规要求报告的事项

(一)、基本情况

大邑县慈善会是经成都市大邑县民政局于 2003 年 11 月 13 日批准成立的。

于 2017 年 08 月 25 日重新发证，有效期至 2021 年 08 月 24 日。

登记证号：51510129672188384J

公司住所：大邑县晋原街道桃园大道 66 号。

法定代表人：李建康

注册资金：叁万元人民币

经营范围：筹集善款，接受自然人、法人及其组织的捐赠，组织各种

形式的募捐活动：慈善救助，开展抚孤、助残、助医等各种慈善救助活动。

大邑县慈善会为地方性联合性社会慈善团体。慈善会团结和动员社会各界善心人士，关心和支持社会慈善事业，是一自愿结成、非营利性、具有法人资格的社会团体。

大邑县慈善会接受登记管理机关和党建领导机关的业务指导和监督管理。

宗旨是发扬人道主义精神，安老助孤、扶残济困，组织社会力量为孤、老、残、幼、贫等不幸者提供救助，推进社会福利事业社会化的进程，促进社会的公平、文明和进步。慈善会遵守中华人民共和国宪法、法律、法规和政策，遵守社会道德风尚。

（二）、审计情况

1、制度建立情况

慈善会建立了健全的财务制度和合理的薪酬制度。

2、财务状况

经审计，截至 2017 年 12 月 31 日止，大邑县慈善会资产合计 3,609,194.20 元，负债合计 995,185.00 元，净资产合 2,614,009.20 元，明细如下：

（1）、货币资金 2,476,046.20 元，其中：银行存款 2,476,046.20 元；

（2）、应收款项 1,133,148.00 元，明细如下：

项目名称	金额	备注
凤凰福利院暂借工程款	684,060.00	2-3年
垫付20142015春季宏志班生活补助费	254,500.00	2-3年
暂付2014年春季宏志班生活费市慈善承担	85,400.00	2-3年
垫付2014年度阳光园梦助学金	67,188.00	2-3年
垫付79洪灾农房重建资金	42,000.00	2-3年
合计	1,133,148.00	

（3）、固定资产 0 元，明细如下：

1、固定资产原值

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物				0.00
机器设备				0.00
运输设备				0.00
办公设备	25,270.00			25,270.00
其他设备				0.00
合计	25,270.00	0.00	0.00	25,270.00

2、累计折旧

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物				0.00
机器设备				0.00
运输设备				0.00
办公设备	25,270.00			25,270.00
其他设备				0.00
合计	25,270.00	0.00	0.00	25,270.00

固定资产净值 0 元期末固定资产的可变现净值大于其账面价值，本期没有计提固定资产减值准备。

（4）、应付款项 995,185.00 元，明细如下：

项目名称	金额	备注
乡镇退回农房重建款	726,685.00	2-3年
乡镇退回2012年洪涝灾害补助金	263,100.00	2-3年
市慈善会汇来物资储运站配套设施资金	5,400.00	2-3年
合计	995,185.00	

（5）、非限定性净资产 2,614,009.20 元，其中固定资产占用非限定性净资产 0 元。

（6）、收入

项目名称	非限定性收入	限定性收入	合计
捐赠收入	1,125,620.40		1,125,620.40
利息收入	8,438.71		8,438.71
合计	1,134,059.11	-	1,134,059.11

（7）、业务活动成本

项目名称	非限定性	限定性	合计
捐赠支出	1,366,648.70		1,366,648.70
其他费用-银行手续费	385.00		385.00
合计	1,367,033.70		1,367,033.70

（二）、审计情况

附件一：2017 年 12 月 31 日资产负债表

附件二：2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日业务活动表

附件三：2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日现金流量表

成都中正会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：

中国注册会计师

510100971308

中国注册会计师：

中国注册会计师

黄浩

510100973099

四川　　成都

二０一八年十一月二十一日

资产负债表

会民非01表

编制单位：大邑县慈善会　　2017年度　　单位：元

资　产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,709,020.79	2,476,046.20	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	995,185.00	995,185.00
应收款项	3	1,133,148.00	1,133,148.00	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期	15			预计负债	72		
其它流动资产	18			一年内到期的长期负	74		
流动资产合计	20	3,842,168.79	3,609,194.20	其它流动负债	78		
				流动负债合计	80	995,185.00	995,185.00
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		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	25,270.00	25,270.00	长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32	25,270.00	25,270.00				
固定资产净值	33	-	-	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	995,185.00	995,185.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	-				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	2,846,983.79	2,614,009.20
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	2,846,983.79	2,614,009.20
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	3,842,168.79	3,609,194.20	负债和净资产总计	120	3,842,168.79	3,609,194.20

单位负责人：　　填表人：

业务活动表

会民非02表

编制单位：大邑县慈善会　　2017年度　　单位：元

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	1,140,088.20			1,125,620.40		1,125,620.40
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						-
投资收益	6						-
利息收入	9	15,016.64		15,016.64	8,438.71		8,438.71
收入合计	11	1,155,104.84		1,155,104.84	1,134,059.11	-	1,134,059.11
二、费用							-
（一）业务活动成本	12	2,408,004.00		2,408,004.00	1,366,648.70		1,366,648.70
其中：捐赠支出	13	2,408,004.00			1,366,648.70		1,366,648.70
	14						-
	15						-
	16						-
（二）管理费用	21						-
（三）筹资费用	24						-
（四）其他费用	28	2,075.00			385.00		385.00
费用合计	35	2,410,079.00		2,410,079.00	1,367,033.70	-	1,367,033.70
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			-			-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“－”号填列）	45	-1,254,974.16		-1,254,974.16	-232,974.59	-	-232,974.59

单位负责人：　　填表人：

现金流量表

编制单位:大邑县慈善会　　2017年

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	1,125,620.40
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	8,438.71
现金流入小计	13	1,134,059.11
	14	1,366,648.70
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
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	385.00
现金流出小计	23	1,367,033.70
业务活动产生的现金流量净额	24	-232,974.59
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	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的	35	0.00
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	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	0.00
三、筹资活动产生的现金流量:		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	0.00
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	
现金流出小计	58	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00
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	-232,974.59

单位负责人:　　填表人:

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.

中国注册会计师证券资格专用章
合格专用章
2018 年 9 月 27 日

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name	徐正松
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1963-7-30
工作单位 Working unit	成都中正会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No.	510129196307300039

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.

中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
2018(年)3(月)31(日)

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 黄浩
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1967-3-8
工作单位 Working unit 成都中正会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 510128196703080019

此复印件与原件相符

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510129450854505B

名　　称　成都中正会计师事务所有限责任公司

类　　型　有限责任公司（自然人投资或控股）

住　　所　四川省成都市大邑县晋原镇邑新大道873号1栋10层2号

法定代表人　徐正松

注册资本　(人民币)壹佰万元

成立日期　2000年1月7日

营业期限　2000年1月7日至2040年1月6日

经营范围　承办各类财务、经济审计、资产评估、受托培训有关专业人员、资金验证业务、企业清算审计、税务咨询,财务管理咨询、企业服务；代理记账（凭许可证在有效期限内经营）。（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　成都市市场监督管理局

2015 年 12 月 09 日

企业信用信息公示系统网址：http://gsxt.scaic.gov.cn
http://gsxt.cdcredit.gov.cn
中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：0007373

会计师事务所

执业证书

名　　称：成都中正会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师：徐正松

经营场所：成都市大邑县晋原镇邑新大道873号1栋10层2号

组织形式：有限责任

执业证书编号：51010097

批准执业文号：川财注【1999】446号

批准执业日期：2000年01月07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》。

发证机关：四川省财政厅

二〇一八年六月三日

中华人民共和国财政部制