附件 1

社会团体年度检查
财务审计报告
大邑县慈善会

2024 年度

目　　录

一、 审计报告

二、 审计报告附送

（一）财务状况

1、 社会团体基本情况统计表

2、 资产负债表

3、 业务活动表

4、 现金流量表

5、 固定资产明细表

6、 财务报表附注

7、 分支（代表）机构基本情况表

（二）资产状况

8、年度资产报告

9、年度资产报表

三、 四川方信联合会计师事务所有限公司营业执照复印件

委托单位： 大邑县慈善会

审计单位：四川方信联合会计师事务所有限公司

联系电话：13308074536

传真号码：028-88263052

邮　　箱：dymzcsk123@163.com

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：川25WRASLH34

四川方信联合会计师事务所有限公司
SiChuanFangXinUnitedcertifiedpublicaccountantsCompanyLimited
成都市青羊区北大街 19 号 3 幢 4 楼 13 号
No.13,4/ F, , No.19,North Avenue, Chengdu， 610017， P.R.China
联系电话: +86(028)8513 3989
telephone: +86(028)8513 3989
传真: +86(028)8513 3989
facsimile: +86(028)8513 3989

方信联合审字（2025）第 04-009 号

社会团体年度财务审计报告

大邑县慈善会：

一、审计意见

我们审计了后附的大邑县慈善会（以下简称为贵单位）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表、业务活动表、现金流量表、财务报表附注和基准日为 2024 年 12 月 31 日的年度资产报告以及资产报表。

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，公允反映了贵单位 2024 年 12 年 31 日的财务状况、经营成果和现金流量，以及 2024 年 12 月 31 日资产状况。

应审计准则的要求,我们发表无保留意见的审计意见。

四川方信联合会计师事务所 审验专用章

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，我们独立于公司，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、管理层对财务报表的责任

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是（社会团体名称）管理层的责任。这种责任包括：（1）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；（2）评估单位的持续经营能力，选择和运用恰当的会计政策，作出合理的会计估计；（3）负责监督单位的财务报告过程。

四、注册会计师的责任

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

（一）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；对这些风险有针对性地设计和实施审计程序；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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对公司的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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公司不能持续经营。

（五）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（包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷）进行沟通。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施与治理层进行沟通。

五、基本情况

1、大邑县慈善会统一社会信用代码为 51510129672188384J。登记证书有效期为 2022 年 01 月 03 日至 2027 年 01 月 02 日。法定代表人为赵良，主要经费来源为捐赠收入，住所为大邑县东街 264 号，业务主管单位为大邑县民政局，业务范围为筹集善款，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。

2、截止 2024 年 12 月 31 日，大邑县慈善会未设立分支机构。

3、截止 2024 年 12 月 31 日，大邑县慈善会未对外投资实体机构。

4、截止 2024 年 12 月 31 日，大邑县慈善会共有单位会员 35 个，个人会员 0 个，未收取会员。

5、大邑县慈善会2024年末职工2人，其中：会长、秘书长2人，其月人均工资为0元；工作人员0人，其月人均工资0元。

六、资产状况

1、截止2024年12月31日，大邑县慈善会资产总额为4,444,815.26元，其中：流动资产4,444,815.26元；长期投资0元；固定资产原值25,270.00元，累计折旧25,270.00元，固定资产净值0元；无形资产0元，受托代理资产0元。

2、截止2024年12月31日，大邑县慈善会负债总额为1,018,685.00元，其中：流动负债1,018,685.00元，长期负债0元，受托代理负债0元。

3、截止2024年12月31日，大邑县慈善会净资产总额3,426,130.26元，其中：限定性净资产3,286,800.79元，非限定性净资产139,329.47元。

四川方信联合会计师事务所
审验专用章

七、收支情况

1、大邑县慈善会2024年度收入1,431,104.82元，其中：捐赠收入1,422,534.03元，会费收入0元，提供服务收入0元，商品销售收入0元，政府补助收入0元，投资收益0元，其他收入8,570.79元。

2、大邑县慈善会2024年度费用1,734,877.000元，其中：业务活动成本1,710,396.00元，管理费用24,481.00元，筹资费用0元，其他费用0元。

八、审计发现的问题

经审计，我们未发现大邑县慈善会存在以下问题：

财务收支未全部纳入单位法定账户；

存在侵占、私分、挪用社会团体资产或分配盈余的行为；

将自身经费收支与行政机关及企事业单位经费收支混管；

将收入用于弥补行政经费不足或发放行政机关工作人员各项补贴；

将收入用于章程规定的非营利事业之外的其他支出；

分支（代表）机构的全部收支未纳入社会团体财务统一核算、管理；

通过转包、承包等方式向分支（代表）机构、办事机构收取或者变相收取管理费用；

将经营服务性收费项目转包或委托与社会组织负责人、分支（代表）机构负责人有直接利益关系的企事业单位或其他组织实施；

将依法所得投入会员企业进行营利；

违规设立评比达标表彰项目并收费；

会费制定程序不符合规定；

存在违规收费；

违反规定使用票据；

投资失误；

长期应收账款；

其他违反《会计法》、《民间非营利组织会计制度》和社会团体管理规定的行为）。

四川方信联合会计师事务所有限公司 （盖章） 中国注册会计师：

地址：成都市青羊区北大街 19 号 中国注册会计师：

2025 年 04 月 16 日

附送 1

社会团体基本情况统计表

2024年12月31日

社会团体名称	大邑县慈善会		
登记证号	51510129672188384J	组织机构代码	51510129672188384J
登记时间	2003年11月13日	法定代表人	赵良
住所	大邑县东街264号	邮编	611330
主要经费来源	捐赠收入	电话	028-88229950
个人会员数	0	单位会员数	35
基本账户开户银行	成都银行股份有限公司大邑新城支行		
基本账户银行账号	60022012218615600017		
财务机构名称	无		
财务机构负责人	无	专业技术职称	无
会计姓名	无	专职/兼职	无
代理记账中介机构名称	成都市英杰财务代理有限责任公司		
税务登记号码	915101077348033552		
会费	收取会费的表决程序	会费标准	
	会员大会	0	
分支（代表）机构名称	无		
对外投资的实体机构和投资比例	无		

四川方信联合会计师事务所 审验专用章

附送 2

资产负债表

（截止到 2024 年 12 月 31 日）　　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		3,748,587.44	3,444,815.26	短期借款			
短期投资				应付款项		1,018,685.00	1,018,685.00
应收款项		1,000,000.00	1,000,000.00	应付工资			
预付账款				应交税金			
存　货				预收账款			
待摊费用				预提费用			
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负			
流动资产合计		4,748,587.44	4,444,815.26	其他流动负债			
				流动负债合计		1,018,685.00	1,018,685.00
长期投资：							
长期股权投资				长期负			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合计				长期应付款			
				其他长期负债			
固定资产：				长期负债合计			
固定资产原价		25,270.00	25,270.00				
减：累计折旧		25,270.00	25,270.00	受托代理负债：			
固定资产净值				受托代理负债			
在建工程							
文物文化资产				负债合计		1,018,685.00	1,018,685.00
固定资产清理							
固定资产合计							
无形资产：							
无形资产				净资产：			
				非限定性净资产		213,181.63	139,329.47
受托代理资产：				限定性净资产		3,516,720.81	3,286,800.79
受托代理资产				净资产合计		3,729,902.44	3,426,130.26
资产总计		4,748,587.44	4,444,815.26	负债和净资产总计		4,748,587.44	4,444,815.26

单位负责人：赵良　　制表：梁雪颖　　复核：赵良

四川方信联合会计师事务所 审验专用章

附送 3

业务活动表

（截至到 2024 年 12 月 31 日）　　单位：元

项　目	行次	上年末数			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		187,007.00	1,059,700.00	1,246,707.00	246,758.05	1,175,775.98	1,422,534.03
会费收入							
提供服务收入							
商品销售收入							
政府补助收入							
投资收益							
其他收入		12,435.39		12,435.39	8,570.79		8,570.79
收入合计		199,442.39	1,059,700.00	1,259,142.39	255,328.84	1,175,775.98	1,431,104.82
二、费　用							
（一）业务活动成本		104,873.00	1,394,900.00	1,499,773.00	304,900.00	1,405,496.00	1,710,396.00
其中：①人员费用							
②日常费用							
③固定资产折旧							
④税费							
（二）管理费用		10,343.00		10,343.00	24,481.00		24,481.00
（三）筹资费用							
（四）其他费用							
费用合计		115,216.00	1,394,900.00	1,510,116.00	329,381.00	1,405,496.00	1,734,877.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		84,226.39	-335,200.00	-250,973.61	-74,052.16	-229,720.02	-303,772.18

单位负责人：　　制表：梁雪凌　　复核：

附送 4

现金流量表

2024年度

编制单位：大邑县慈善会　　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	1,422,534.03
收取会费收到的现金	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	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	8,570.79
现金流入小计	8	1,431,104.82
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,710,396.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	24,481.00
现金流出小计	13	1,734,877.000
业务活动产生的现金流量净额	14	-303,772.18
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	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	
购建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	
现金流入小计	29	
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	
四、汇率变动对现金的影响额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-303,772.18

单位负责人：　　制表：梁雪颖　　复核：

四川方信联合会计师事务所
审验专用章

附送5

固定资产清查明细表

2024年12月31日

编制单位：大邑县慈善会　　单位：元

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单　价	金额	用途	备注
1	办公设备			套	1	25,270.00	25,270.00	自用	
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
16									
17									
18									
19									
20									
合计						25,270.00	25,270.00		

四川方信联合会计师事务所
审验专用章

附送 6

财务报表附注

截止 2024 年 12 月 31 日

（除特别说明，以人民币元表述）

一、基本情况

大邑县慈善会（以下简称“本社会团体”）于 2003 年 11 月 13 日经大邑县行政审批局批准登记，社团登记证书有效日期：2022 年 01 月 03 日至 2027 年 01 月 02 日。注册资金 5 万元，社会统一信用代码为 51510129672188384J，法定代表人赵良，住所为大邑县东街 264 号，业务主管单位为大邑县民政局。

业务范围：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。

二、财务报表的编制基础

本社会团体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、完整地反映了本社会团体的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四川方信联合会计师事务所 审验专用章

三、主要会计政策

1、会计制度：

本社会团体执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间：

本社会团体以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币：

本社会团体以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本社会团体会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本社会团体会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月 1 日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算方法

短期投资指本社会团体持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7、坏账核算办法

（1）本社会团体的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用余额百分比法，坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的　%提取。

（2）本社会团体的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提方法采用账龄分析法，坏账准备计提比例如下：

应收款项账龄	坏账准备计提比例
1 年以内	%
1 至 2 年	%
2 至 3 年	%
3 年以上	%

四川方信联合会计师事务所
审验专用章

（3）本社会团体的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

本社会团体的坏账确认标准：

①债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；

②债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8、存货核算方法

（1） 存货分类：本社会团体存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

（2） 取得和发出的计价方法：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按（先进先出法、加权平均法、移动加权平均法或个别计价法）计价。

（3） 存货的盘存制度：

本社会团体存货每年定期盘点一次。

（4） 存货跌价准备的确认原则：

本社会团体在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

9、长期投资核算方法

（1） 长期股权投资

本社会团体长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

（2） 长期债权投资

本社会团体长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债券投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

四川中信联合会计师事务所
审验专用章

（3） 长期投资减值准备

本社会团体期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过 1 年，且单位价值较高的资产。

（1） 固定资产按取得时实际成本计价。

（2） 固定资产折旧采用年限平均法（工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的 5%以内)确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30-50	5	1.9-3.7
机器设备	10	5	9.50
运输设备	10	5	9.50

电子设备	5	5	19
融资租入固定资产	10	5	9.5
其他设备	5-10	5	9.5-19

（3） 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

11、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12、无形资产计价及摊销办法：

本社会团体对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销，具体如下：

按 40 年摊销

按 10 年摊销

按 5 年摊销

四川方信联合会计师事务所
审验专用章

13、受托代理资产

受托代理资产是指本社会团体接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本社会团体将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

（1） 该义务是本社会团体承担的现时义务。

（2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出。

（3） 该义务的金额能够可靠地计量。

15、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

16、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益或者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为会费收入、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。

本社会团体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。

本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非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

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。

会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。

四川方信联合会计师事务所
审验专用章

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；但当本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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

17、成本费用划分原则

本社会团体支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

（1）“业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

（2）“管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

（审计人员根据实际情况选择并具体说明核算和确认标准。以上会计政策可根据社团具体情况，对不适用的项目予以删减。）

18、重要会计政策变更情况的说明：

如果无变更情况说明填写“本社会团体无重要会计政策变更情况的说明”。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项　目	币　种	年初数	年末数
现　金	人民币		
银行存款	人民币	3,748,587.44	3,444,815.26
其他货币资金	人民币		
合　计		3,748,587.44	3,444,815.26

2、短期投资

项　目	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
股票投资						
国债投资						
债券投资						
基金投资						
其他						
合　计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3、应收账款

四川方信联合会计师事务所
审验专用章

（1）应收账款账龄：

账　龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内						
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合　计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（2）应收账款主要客户：

客户名称		年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
		账面余额	占应收账款总额的比例%	账面余额	占应收账款总额的比例%		
①							
②							
③							
④							
⑤							
合　计		0.00	0	0.00	0	——	——

4、预付账款

（1） 预付账款账龄：

账　龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合　计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（2） 预付账款主要客户：

客户名称		年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
		账面余额	占预付账款总额的比例%	账面余额	占预付账款总额的比例%		
①							
②							
③							
④							
⑤							
合　计		0.00	0	0.00	0	——	——

四川方信联合会计师事务所
审验专用章

5、其他应收款

（1） 其他应收款账龄：

账　龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合　计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

6、存货

（1） 存货明细如下：

项　目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
1. 原材料				
2. 库存商品				
3. 接受捐赠物资				

项　目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
4. 低值易耗品				
……				
合　计	0.00	0.00	0.00	0.00

（2） 存货跌价准备明细如下：

项　目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
1. 原材料					
2. 库存商品					
3. 接受捐赠物资					
4. 低值易耗品					
……					
合　计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

7、待摊费用

项　目	年初数	本期增加	本期摊销	年末数
合　计	0.00	0.00	0.00	0.00

四川方信联合会计师事务所
审验专用章

8、长期股权投资

被投资单位	初始投资额	年初账面余额	年末账面余额	所占比例%	核算方法
1.					
2.					
……					
合　计	0.00	0.00	0.00	——	——

9、长期债权投资

项　目	年初数	年末数
1. 国债投资		
2.		
……		
合　计	0.00	0.00

10、其他流动资产

项　目	年初数	年末数
1.		
2.		
……		

项　目	年初数	年末数
合　计	0.00	0.00

11、固定资产及累计折旧

（1）固定资产类别如下：

项　目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	25,270.00			25,270.00
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备	25,270.00			25,270.00
电子设备				
……				
二、累计折旧合计	25,270.00			25,270.00
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备	25,270.00			25,270.00
电子设备				
……				
三、固定资产账面价值合计		—	—	
其中：房屋、建筑物		—	—	
机器设备		—	—	
运输工具		—	—	
办公设备		—	—	
电子设备		—	—	
……		—	—	

四川方信联合会计师事务所
审验专用章

（2）固定资产用途如下：

用　途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	25,270.00	25,270.00	0.00	25,270.00	25,270.00	0.00
出租						
公益项目						
……						
合　计	25,270.00	25,270.00	0.00	25,270.00	25,270.00	0.00

注：有已设立抵押和担保的固定资产，应予说明。

12、在建工程

工程名称	预算数	年初数	本期增加	本期减少	年末数	已投入额占预算数比例%	资金来源
合　计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	——	——

13、文物文化资产

项　目	年初账面余额	年末账面余额
1.		
2.		
……		
合　计	0.00	0.00

因公允价值无法可靠取得而未确认的文物文化资产，应当披露其名称、来源、数量、用途等情况。

14、无形资产

项　目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计				
1.				
2.				
二、累计摊销额合计				
1.				
2.				
三、无形资产账面价值合计				
1.				
2.				

注：有已设立抵押和担保的无形资产，应予以说明。

15、受托代理资产

项　目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
合　计	0.00	0.00	0.00	0.00

受托代理业务情况的说明，包括受托代理资产的构成、计价基础和依据、用途等。

16、短期借款

项　目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
合　计	0.00	0.00	0.00	0.00

17、应付账款

（1）应付账款账龄

账　龄	年末数	款项内容
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合　计	0.00	

（2）应付账款主要客户：

序号	单位名称	期末余额	占应付账款比例%	性质
①				
②				
③				
④				
⑤				
合　计		0.00	0	

四川方信联合会计师事务所
审验专用章

18、其他应付款

（1）其他应付款账龄

账　龄	年末数	款项内容
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	1,018,685.00	
合　计	1,018,685.00	

（2）其他应付款主要客户：

序号	单位名称	期末余额	占其他应付款比例%	性质
①	民政局零余额账户转来凤凰福利院工程款	28,900.00	2.84%	
②	乡镇退回农房重建款	726,685.00	71.34%	
③	乡镇退回 2012 年洪涝灾害补助金	263,100.00	25.82%	

序号	单位名称	期末余额	占其他应付款比例%	性质
④				
⑤				
合　计		1,018,685.00	100.00%	

19、预收账款

（1） 预收账款账龄

账　龄	年末数	款项内容
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合　计	0.00	

（2） 预收账款主要客户：

序号	单位名称	期末余额	占预收账款比例%	性质
①				
②				
③				
④				
⑤				
合　计		0.00	0	

四川方信联合会计师事务所
审验专用章

20、应付工资

项　目	年初账面余额	本年增加额	本期支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴				
二、职工福利费				
三、社会保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：1．医疗保险费				
2．基本养老保险费				
3．年金缴费				
4．失业保险费				
5．工伤保险费				
6．生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他				
合　计	0.00	0.00	0.00	0.00

21、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率%
1．营业税			
2．增值税			
3．企业所得税			
4．土地增值税			
5．城市维护建设税			
6．教育费附加			
7．地方教育附加			
8．房产税			
9．土地使用税			
10．车船使用税			
11．代扣代缴个人所得税			
……			
合 计	0.00	0.00	——

22、预提费用

四川方信联合会计师事务所
审验专用章

项 目	年初数	本年提取	本年支付	年末数
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

说明：预提费用计提依据。

23、预计负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

24、其他流动负债

项 目	年初数	年末数
合 计	0.00	0.00

25、长期借款

项 目	年初数	年末数
合 计	0.00	0.00

26、长期应付款

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合　计	0.00	0.00	0.00	0.00

27、其他长期负债

项　目	年初数	年末数
合　计	0.00	0.00

28、受托代理负债

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合　计	0.00	0.00	0.00	0.00

受托代理负债情况的说明，包括受托代理负债的构成、计价基础和依据。

四川方信联合会计师事务所
审验专用章

29、净资产

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产	3,516,720.81		229,920.02	3,286,800.79
2. 非限定性净资产	213,181.63		73,852.16	139,329.47
合　计	3,729,902.44		303,772.18	3,426,130.26

（1）净资产比上年增加或减少的主要原因：支出大于收入。

（2）限定性净资产明细

项　目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
定项捐赠	3,516,720.81		229,920.02	3,286,800.79
合　计	3,516,720.81		229,920.02	3,286,800.79

30、收入

项　目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	246,758.05	1,175,775.98	1,422,534.03	187,007.00	1,059,700.00	1,246,707.00
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						

项　目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
政府补助收入						
投资收益						
其他收入	8,570.79		8,570.79	12,435.39		12,435.39
合 计	255,328.84	1,175,775.98	1,431,104.82	199,442.39	1,059,700.00	1,259,142.39

（1） 提供服务收入

项　目	本年发生额	上年发生额
1.		
2.		
……		
合 计	0.00	0.00

（2） 商品销售收入

项　目	本年发生额	上年发生额
1.		
2.		
……		
合 计	0.00	0.00

四川方信联合会计师事务所
审验专用章

（3） 政府补助收入

项　目	本年发生额	上年发生额
1.		
2.		
……		
合 计	0.00	0.00

（4） 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
1.		
2.		
……		
合 计	0.00	0.00

31、业务活动成本

项　目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1.人员费用						
……						

项　目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
2.日常费用						
……						
3.固定资产折旧						
……						
4.税费						
……						
5. 捐赠项目成本	304,900.00	1,405,496.00	1,710,396.00	104,873.00	1,394,900.00	1,499,773.00
合 计	304,900.00	1,405,496.00	1,710,396.00	104,873.00	1,394,900.00	1,499,773.00

32、管理费用

项　目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1．行政管理人员费用						
2．行政管理事务物品耗费和服务开支	24,481.00		24,481.00	10,343.00		10,343.00
3．行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用						
其中：房地产损耗及使用费						
交通费						
无形资产摊销						
其他						
4．资产减值及处置损失						
5．记入管理费用的税费						
其中：房产税						
车船使用税						
土地使用税						
……						
6. 其他						
合 计	24,481.00		24,481.00	10,343.00		10,343.00

四川方信联合会计师事务所
审验专用章

33、筹资费用

项　目	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
合　计	0.00		0.00	0.00		0.00

34、其他费用

项　目	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
所得税费用						
资产处置损失						
合　计	0.00		0.00	0.00		0.00

五、关联方关系及关联方交易的说明

（本社会团体无关联方关系及关联方交易）

1、关联方关系列示

关联方名称	关联方注册或住所	与协会关系
无		

2、关联方交易

关联方名称	交易性质	交易金额	定价原则	备注
无				

四川方信联合会计师事务所
审验专用章

3、关联方往来

（1） 关联交易未结算金额应收项目余额

企业名称	年初数			年末数		
	金额	坏账准备	百分比%	金额	坏账准备	百分比%
应收账款						
合　计						
其他应收款						
合　计						
预付账款						
合　计						

（2） 关联交易未结算金额应付项目余额

企业名称	年初数			年末数		
	金额	坏账准备	百分比%	金额	坏账准备	百分比%
应付账款						
合　计						
其他应付款						

企业名称	年初数			年末数		
	金额	坏账准备	百分比%	金额	坏账准备	百分比%
合　计						
预收账款						
合　计						

六、限定性净资产转为非限定性净资产：无。

七、净资产变动额：

2024 年度净资产变动额为-303,772.18 元。收入合计 1,431,104.82 元，费用合计 1,734,877.000 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产减少 303,772.18 元。

资产负债表净资产年初数 3,729,902.44 元，年末数 3,426,130.26 元，净资产减少 303,772.18 元 ，原因是：支出大于收入。

八、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：

本社会团体无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

四川方信联合会计师事务所
审验专用章

九、受托代理业务情况的说明

本社会团体无受托代理业务。

十、重大资产减值情况的说明

本社会团体无重大资产减值情况。

十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本社会团体无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十二、接受劳务捐赠情况的说明

本社会团体无接受劳务捐赠情况。

十三、对外承诺和或有事项情况的说明

本社会团体无对外承诺和或有事项。

十四、资产负债表日后非调整事项的说明

本社会团体无资产负债表日后非调整事项。

十五、需要说明的其他事项

本社会团体无需要说明的其他事项。

上述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。

社会团体名称：（印章）

四川方信联合会计师事务所
审验专用章

社会团体负责人：（签字）

赵良

社会团体财务负责人：（签字）梁雪凝

日期:2024 年 12 月 31 日

日期:2024 年 12 月 31 日