

打印

防伪编号: 0282021030127438331
报告文号: 川博奥审字[2021]第A-03-26号
委托单位: 大邑县三加二读书荟
被审单位名称: 大邑县三加二读书荟
营业执照号码: 525101295920563576
事务所名称: 四川博奥会计师事务所有限责任公司
报告日期: 2021-03-26
报备时间: 2021-03-26 14:15
被审单位所在地: 成都市
签名注册会计师: 刘映钊
张树人



防伪二维码

大邑县三加二读书荟 2020年度年报审计报告

传
事务所名称: 四川博奥会计师事务所有限责任公司
事务所电话: 15680935777
真: 15680935777
通讯地址: 成都市高新区环球中心N3-1823
电子邮箱: 1711016595@qq.com
事务所网址: www.scxckjss.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>

民办非企业单位年度检查

财务审计报告

大邑县三加二读书荟

2020 年度

目 录

- 一、 审计报告
- 二、 审计报告附送
 - 1、 民办非企业单位基本情况统计表
 - 2、 资产负债表
 - 3、 业务活动表
 - 4、 现金流量表
 - 5、 财务报表附注
- 三、 四川博奥会计师事务所有限责任公司营业执照复印件
委托单位：大邑县三加二读书荟
审计单位：四川博奥会计师事务所有限责任公司
联系电话：15680935777
传真号码：15680935777
邮箱：1711016595@qq.com

民办非企业单位年度财务 审计报告

川博奥审字[2021]第 A-03-26 号

大邑县三加二读书荟：

一、 审计意见

我们审计了后附的大邑县三加二读书荟（以下简称为贵单位）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》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 2020 年 12 月 31 日的财务状况、经营成果和现金流量。

（应审计准则的要求，我们发表无保留意见）

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《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是大邑县三加二读书荟管理层的责任。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、大邑县三加二读书荟统一社会信用代码是 525101295920563576。登记证书有效期为 2018 年 05 月 24 日至 2022 年 05 月 23 日。法定代表人为任凤，主要经费来源为捐赠收入、提供服务收入、政府补助收入，住所为大邑县新场镇文昌社区，业务主管单位为大邑县行政审批局，业务范围为公益阅读推广、社区文化服务、文化咨询和策划服务。

六、财务状况

1、大邑县三加二读书荟截止 2020 年 12 月 31 日资产总额为 5,093,665.40 元，其中：货币资金 331,332.75 元，应收款项 117,846.42 元，预付账款 36,191.62 元，存货 540.00 元，长期股权投资 2,400,000.00 元，固定资产 1,411,417.96 元，在建工程 613,750.83 元，文物文化资产 182,370.82 元，固定资产清理 215.00 元。

2、大邑县三加二读书荟截止 2020 年 12 月 31 日负债总额为 2,816,284.91 元，其中：流动负债 2,816,284.91 元，长期负债 0.00 元，受托代理负债 0.00 元。

3、大邑县三加二读书荟截止 2020 年 12 月 31 日净资产总额 2,277,380.49 元，其中：非限定性净资产 1,997,030.15 元，限定性净资产 280,350.34 元。

七、收支情况

1、大邑县三加二读书荟 2020 年度收入 1,564,514.02 元，其中：捐赠收入 389,312.01 元，会费收入 0.00 元，提供服务收入 699,925.73 元，商品销售收入 0.00 元，政府补助收入 422,668.32 元，投资收益 31,067.96 元，其他收入 21,540.00 元。

2、大邑县三加二读书荟 2020 年度费用 1,121,138.60 元，其中：业务活动成本 663,744.54 元，管理费用 394,622.27 元，筹资费用 2,771.79 元，其他费用 60,000.00 元。

八、审计意见

经审计，我们未发现大邑县三加二读书荟存在以下问题：

（财务收支未全部纳入单位法定账户；

存在侵占、私分、挪用民办非企业单位资产或所接受捐赠的；

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构工作人员各项补贴；

将收入用于章程规定的非营利事业之外的其他支出；

将经营服务性收费项目转包或委托与本单位负责人有直接利益关系的企事业单位或其他组织实施；

将依法所得投入关联组织或企业进行营利；

违规设立评比达标表彰项目并收费；

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》和民办非企业单位管理规定的行为）。

四川博奥
会计师事务所有限责任公司
SICHUAN BOAO ACCOUNTING FIRM CO., LTD.

四川博奥会计师事务所有限公司



二〇二一年三月二十六日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



附送1

民办非企业单位基本情况统计表

2020年12月31日

| | | | |
|----------------|------------------------|----------|--------------------|
| 民办非企业单位名称 | 大邑县三加二读书荟 | | |
| 登记证号 | 525101295920563576 | 统一社会信用代码 | 525101295920563576 |
| 登记时间 | 2018年03月13日 | 法定代表人 | 任凤 |
| 住所 | 大邑县新场镇文昌社区 | 邮编 | 611330 |
| 主要经费来源 | 捐赠收入、提供服务收入、 政府补助收入 | 电话 | |
| 基本账户开户银行 | 中国建设银行股份有限公司大邑支行 | | |
| 基本账户银行账号 | 5100170707708051503146 | | |
| 财务机构名称 | | | |
| 财务机构负责人 | 朱玲 | 专业技术职称 | |
| 会计姓名 | | 专职/兼职 | 专职 |
| 代理记账中介机构名称 | | | |
| 税务登记号码 | 525101295920563576 | | |
| 对外投资的实体机构和投资比例 | | | |

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：大邑县三加二读书荟

单位：元

| 资产 | 行次 | 年末数 | 年初数 | 负债和净资产 | 行次 | 年末数 | 年初数 |
|--------------|----|--------------|--------------|------------|----|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 331,332.75 | 36,582.91 | 短期借款 | 23 | | |
| 短期投资 | 2 | | | 应付款项 | 24 | 2,796,430.30 | 2,518,602.30 |
| 应收款项 | 3 | 117,846.42 | 79,402.09 | 应付工资 | 25 | 2,000.00 | 2,000.00 |
| 预付账款 | 4 | 36,191.62 | | 应交税金 | 26 | 17,854.61 | 2,820.45 |
| 存货 | 5 | 540.00 | 540.00 | 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 | | | 一年内到期的长期负债 | 30 | | |
| 流动资产合计 | 9 | 485,910.79 | 116,525.00 | 其他流动负债 | 31 | | |
| | | | | 流动负债合计 | 32 | 2,816,284.91 | 2,523,422.75 |
| 长期投资： | | | | | | | |
| 长期股权投资 | 10 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | 长期借款 | 33 | | |
| 长期债权投资 | 11 | | | 长期应付款 | 34 | | |
| 长期投资合计 | 12 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | 其他长期负债 | 35 | | |
| 固定资产： | | | | 长期负债合计 | 36 | | |
| 固定资产原价 | 13 | 2,728,472.75 | 2,875,754.75 | | | | |
| 减：累计折旧 | 14 | 1,317,054.79 | 1,210,586.71 | 受托代理负债： | | | |
| 固定资产净值 | 15 | 1,411,417.96 | 1,665,168.04 | 受托代理负债： | 37 | | |
| 在建工程 | 16 | 613,750.83 | | 负债合计 | 38 | 2,816,284.91 | 2,523,422.75 |
| 文物文化资产 | 17 | 182,370.82 | 193,705.02 | | | | |
| 固定资产清理 | 18 | 215.00 | | 净资产： | | | |
| 固定资产合计 | 19 | 2,207,754.61 | 1,858,873.06 | 非限定性净资产 | 39 | 1,997,030.15 | 1,719,491.61 |
| 无形资产： | | | | 限定性净资产 | 40 | 280,350.34 | 132,483.70 |
| 无形资产 | 20 | | | 净资产合计 | 41 | 2,277,380.49 | 1,851,975.31 |
| 受托代理资产： | | | | | | | |
| 受托代理资产 | 21 | | | | | | |
| 资产总计 | 22 | 5,093,665.40 | 4,375,398.06 | 负债和净资产总计 | 42 | 5,093,665.40 | 4,375,398.06 |

单位负责人：

制表：

复核：

附送3

业务活动表

2020年度

编制单位：大邑县三加二读书荟

单位：元

| 项 目 | 行 次 | 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 |
| 一、收入 | | | | | | | |
| 其中：捐赠收入 | 1 | | 389,312.01 | 389,312.01 | | 222,504.00 | 222,504.00 |
| 业务活动收入 | 2 | | | | | | |
| 提供服务收入 | 3 | 699,925.73 | | 699,925.73 | 421,607.59 | | 421,607.59 |
| 商品销售收入 | 4 | | | | | | |
| 政府补助收入 | 5 | 422,668.32 | | 422,668.32 | 30,000.00 | | 30,000.00 |
| 投资收益 | 6 | 31,067.96 | | 31,067.96 | 38,834.95 | | 38,834.95 |
| 其他收入 | 7 | 21,540.00 | | 21,540.00 | 10,419.01 | | 10,419.01 |
| 收入合计 | 8 | 1,175,202.01 | 389,312.01 | 1,564,514.02 | 508,861.55 | 222,504.00 | 723,365.55 |
| 二、费用 | 9 | | | | | | |
| （一）业务活动成本 | 10 | 663,744.54 | | 663,744.54 | 526,118.24 | | 526,118.24 |
| （二）管理费用 | 16 | 5,310.26 | 389,312.01 | 394,622.27 | 277,017.12 | 222,504.00 | 499,521.12 |
| （三）筹资费用 | 17 | 2,771.79 | | 2,771.79 | 7,844.74 | | 7,844.74 |
| （四）其他费用 | 18 | 60,000.00 | | 60,000.00 | | | 0.00 |
| 费用合计 | 19 | 731,826.59 | 389,312.01 | 1,121,138.60 | 810,980.10 | 222,504.00 | 1,033,484.10 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 20 | | | | | | |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 21 | 443,375.42 | 0.00 | 443,375.42 | -310,118.55 | 0.00 | -310,118.55 |

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

2020 年度

编制单位：大邑县三加二读书会

单位：元

| 项目 | 行次 | 本年累计金额 |
|-------------------|----|--------------|
| 一、业务活动产生的现金流量： | 1 | |
| 接受捐赠收到的现金 | 2 | 389,312.01 |
| 业务活动收到的现金 | 3 | |
| 提供服务收到的现金 | 4 | 661,481.40 |
| 销售商品收到的现金 | 5 | |
| 政府补助收到的现金 | 6 | 422,668.32 |
| 收到的其他与业务活动有关的现金 | 7 | 1,001,807.19 |
| 现金流入小计 | 8 | 2,475,268.92 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 9 | |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 10 | 14,000.00 |
| 购买商品、接受服务支付的现金 | 11 | 349,724.92 |
| 支付的其他与业务活动有关的现金 | 12 | 1,835,562.37 |
| 现金流出小计 | 13 | 2,199,287.29 |
| 业务活动产生的现金流量净额 | 14 | 275,981.63 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资所收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 17 | 21,540.00 |
| 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 | 21,540.00 |
| 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 | 21,540.00 |
| 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 | 2,771.79 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 32 | |
| 现金流出小计 | 33 | 2,771.79 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 34 | -2,771.79 |
| 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 | 294,749.84 |



单位负责人：

制表：

复核：

固定资产清查明细表

2020年12月31日

编制单位：大邑县三加二读书荟

单位：元

| 序号 | 名称 | 来源 | 时间 | 单位 | 数量 | 单价 | 金额 | 用途 | 备注 |
|----|----------------------------|----------|-----------|----|----|----|--------------|-----|----|
| 1 | 固定资产一批 | 购入 | 2016-1-1 | 元 | | | 883,560.75 | 经营用 | |
| 2 | 桌子 | 购入 | 2017-4-24 | 元 | | | 19,900.00 | 经营用 | |
| 3 | 新场馆房屋 | 购入 | 2015-1-20 | 元 | | | 1,000,000.00 | 经营用 | |
| 4 | 新场文昌社区 总部房屋 | 接受捐 赠 | 2017-3-1 | 元 | | | 800,000.00 | 经营用 | |
| 5 | 咖啡机 | 购入 | 2018-4-1 | 元 | | | 3,133.00 | 经营用 | |
| 6 | 青年之家 家 具 3.7米隔断 | 购入 | 2018-5-1 | 元 | | | 4,399.10 | 经营用 | |
| 7 | 青年之家想 购 买乃家具 1.2米 书桌 | 购入 | 2018-5-1 | 元 | | | 5,165.90 | 经营用 | |
| 8 | 青年之家设备 采购 家具 4米 书柜 | 购入 | 2018-5-1 | 元 | | | 2,900.00 | 经营用 | |
| 9 | 空调大 3P 变频 空调 | 购入 | 2018-8-1 | 元 | | | 6,694.00 | 经营用 | |
| 10 | 电脑 | 购入 | 2020-3-31 | 元 | | | 2,720.00 | 经营用 | |
| 11 | | | | | | | | | |
| 12 | | | | | | | | | |
| 13 | | | | | | | | | |
| 14 | | | | | | | | | |
| 15 | | | | | | | | | |
| | 合计 | | | | | | 2,728,472.75 | | |



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
915100007118922280



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多企业
信息、许可、监
管信息。

名称 四川博奥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)

法定代表人 刘映钊

经营范围 审查企业会计报表;出具审计报告;验资;企业资产评估;出具经济鉴证;
办理企业分立、合并、清算事宜中的审计业务;出具清算报告;代理
纳税申报;基本建设年度财务决算审计;代理记账;代理企业常年会
计顾问;司法会计鉴定;提供会计、税务、管理咨询。(以上经营范
围须取得相关许可证后方可开展经营活动)

注册资本 壹佰贰拾万元整

成立日期 2000年01月26日

营业期限 2000年01月26日至长期

住所 四川省成都市成华区玉双路7号天台大酒店
4楼409号



登记机关

2020

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址:<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0007834

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
二〇〇五年一月五日
中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 四川博奥会计师事务所有限责任公司

首席合伙人:

主任会计师: 刘映钊

经营场所: 成都市成华区玉双路7号天台大酒店4楼409室

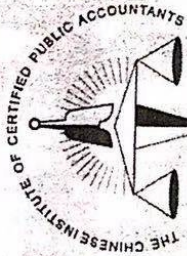
组织形式: 有限责任

执业证书编号: 51010086

批准执业文号: 川财注【1999】492号

批准执业日期: 1999年12月30日





四川省注册会计师协会
合格专用章
(四川)
2020.4.26

四川省注册会计师协会
SICHUAN INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
45101009848832



姓名: 刘锐钧
性别: 男
出生日期: 1944-03-19
工作单位: 四川德律风设计研究所有限公司
身份证号码: 110802191406030715
Identity card No.:

2017.3.18
合格专用章
(四川)

2017.3.18
合格专用章
(四川)

注册会计师
No. of Certificate: 010701891945
批准注册会计师事务所名称:
Approved Institute of CPA:
发证日期: 2002-03-07
Date of Issue:

年度继续教育
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2009.5.31

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to be transferred from
姓名: 刘锐钧
性别: 男
出生日期: 1944-03-19
工作单位: 四川德律风设计研究所有限公司
Sample of the holder's signature (CPA)
2017.11.19
同意转入
Agree to be transferred to

四川省注册会计师协会
合格专用章
(四川)
2017.11.19
四川省注册会计师协会
合格专用章
(四川)
2017.11.19

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to be transferred from
姓名: 刘锐钧
性别: 男
出生日期: 1944-03-19
工作单位: 四川德律风设计研究所有限公司
Sample of the holder's signature (CPA)
2017.11.19
同意转入
Agree to be transferred to

四川省注册会计师协会
合格专用章
(四川)
2017.11.19
四川省注册会计师协会
合格专用章
(四川)
2017.11.19

