

防伪编号：0282022040017231666

报告文号：川博奥审字[2022]第A-04-03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：2022-04-06

报备时间：2022-04-06 11:33

被审单位所在地：大邑县

签名注册会计师：倪琴

刘映钊



防伪二维码

## 大邑县三加二读书荟

### 2021年度年报审计报告

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

传 真：15680935777

通讯地址：成都市高新区环球中心N3-1823

电子邮件：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

2021 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、 固定资产明细表
  - 6、 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[2022]第 A-04-03 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 2021 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 2021 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 2021 年 12 月 31 日资产总额为 5,020,435.00 元，其中：其中：货币资金 153,129.30 元，对外投资 0.00 元，应收款项 66,294.90 元（应收账款 66,294.90 元、其他应收款 0.00 元），固定资产原值 2,728,472.75 元，累计折旧 1,409,337.12 元，固定资产净值 1,319,135.63 元。

2、大邑县三加二读书荟截止 2021 年 12 月 31 日负债总额为 2,889,137.03 元，其中：流动负债 2,889,137.03 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 2021 年 12 月 31 日净资产总额 2,131,297.97 元，其中：非限定性净资产 1,850,947.63 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 2021 年度收入 712,264.91 元，其中：捐赠收入 413,026.15 元，会费收入 0.00 元，提供服务收入 265,681.51 元，商品销售收入 288.00 元，政府补助收入 32,270.00 元，投资收益 0.00 元，其他收入 999.25 元。

2、大邑县三加二读书荟 2021 年度费用 858,347.43 元，其中：业务活动成本 560,446.29 元，管理费用 297,246.74 元，筹资费用 654.40 元，其他费用 0.00 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；

将经营服务性收费项目转包或委托与社会组织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



二〇二二年四月六日

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

2021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

会民非 01 表

编制单位（盖章）：大邑县三加二读书荟

2021 年 12 月 31 日

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	153,129.30	331,332.75	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	2,862,022.30	2,796,430.30
应收款项	3	66,294.90	117,846.42	应付工资	25	6,800.00	2,000.00
预付账款	4	5,191.62	36,191.62	应交税金	26	20,314.73	17,854.61
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		
<b>流动资产合计</b>	<b>9</b>	<b>225,155.82</b>	<b>485,910.79</b>	其他流动负债	31		
				<b>流动负债合计</b>	<b>32</b>	<b>2,889,137.03</b>	<b>2,816,284.91</b>
长期投资：							
长期股权投资	10	2,472,000.00	2,400,000.00	长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
<b>长期投资合计</b>	<b>12</b>	<b>2,472,000.00</b>	<b>2,400,000.00</b>	长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	2,728,472.75	2,728,472.75	<b>长期负债合计</b>	<b>36</b>		
减：累计折旧	14	1,409,337.12	1,317,054.79				
固定资产净值	15	1,319,135.63	1,411,417.96	受托代理负债：			
在建工程	16	747,357.24	613,750.83	受托代理负债：	37		
文物文化资产	17	256,571.31	182,370.82	<b>负债合计</b>	<b>38</b>	<b>2,889,137.03</b>	<b>2,816,284.91</b>
固定资产清理	18	215.00	215.00				
<b>固定资产合计</b>	<b>19</b>	<b>2,323,279.18</b>	<b>2,207,754.61</b>	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	1,850,947.63	1,997,030.15
无形资产	20			限定性净资产	40	280,350.34	280,350.34
受托代理资产：				<b>净资产合计</b>	<b>41</b>	<b>2,131,297.97</b>	<b>2,277,380.49</b>
受托代理资产	21						
<b>资产总计</b>	<b>22</b>	<b>5,020,435.00</b>	<b>5,093,665.40</b>	<b>负债和净资产总计</b>	<b>42</b>	<b>5,020,435.00</b>	<b>5,093,665.40</b>

单位负责人： 

制表：

复核：



附送3

## 业 务 活 动 表

会民非02表

编制单位：大邑县三加二读书荟

2021年度

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	413,026.15			389,312.01		389,312.01
业务活动收入	2						
提供服务收入	3	265,681.51			699,925.73		699,925.73
商品销售收入	4	288.00					
政府补助收入	5	32,270.00			422,668.32		422,668.32
投资收益	6				31,067.96		31,067.96
其他收入	7	999.25			21,540.00		21,540.00
收入合计	8	<b>712,264.91</b>	-	-	<b>1,564,514.02</b>	-	<b>1,564,514.02</b>
二、费用	9						
（一）业务活动成本	10	560,446.29			663,744.54		663,744.54
（二）管理费用	16	297,246.74			394,622.27		394,622.27
（三）筹资费用	17	654.40			2,771.79		2,771.79
（四）其他费用	18				60,000.00		60,000.00
费用合计	19	<b>858,347.43</b>	-	-	<b>1,121,138.60</b>	-	<b>1,121,138.60</b>
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	<b>-146,082.52</b>	-	-	<b>443,375.42</b>	-	<b>443,375.42</b>

单位负责人：



制表：

复核：

## 现金流量表

会民非 03 表

编制单位：大邑县三加二读书荟

2021 年度

单位：元

项目	行次	本年累计金额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>	1	
接受捐赠收到的现金	2	413,026.15
业务活动收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	320,500.00
销售商品收到的现金	5	288.00
政府补助收到的现金	6	32,270.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	33,533.25
<b>现金流入小计</b>	8	<b>799,617.40</b>
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	345,265.11
购买商品、接受服务支付的现金	11	12,036.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	548,519.74
<b>现金流出小计</b>	13	<b>905,820.85</b>
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	14	<b>-106,203.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	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	
<b>现金流入小计</b>	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	72,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
<b>现金流出小计</b>	24	<b>72,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	25	<b>-72,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	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	
<b>现金流入小计</b>	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	
<b>现金流出小计</b>	33	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	34	-
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	35	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	36	<b>-178,203.45</b>

四川博奥会计师事务所  
 审验专用章

单位负责人：

邓强

制表：

复核：



附送5

## 固定资产清查明细表

2021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	2021-3-31	元			2,720.00	经营用	
11									
12									
13									
14									
15									
	合计						2,728,472.75		

四川博奥会计师事务所  
审验专用章

## 财务报表附注

截止 2021 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

### 一、基本情况

大邑县三加二读书荟统一社会信用代码是 525101295920563576。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文体广新局。

业务范围: 公益阅读推广、社区文化服务、文化咨询和策划服务。

### 二、财务报表的编制基础

本民办非企业单位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、完整地反映了本民办非企业单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

### 三、主要会计政策

#### 1、会计制度:

本民办非企业单位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:

本民办非企业单位以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、记账本位币:

本民办非企业单位以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

本民办非企业单位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

本民办非企业单位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

短期投资指本民办非企业单位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) 本民办非企业单位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) 本民办非企业单位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	%

(3) 本民办非企业单位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。

本民办非企业单位的坏账确认标准:

- 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:本民办非企业单位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：

本民办非企业单位存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本民办非企业单位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

本民办非企业单位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

本民办非企业单位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。

(3) 长期投资减值准备

本民办非企业单位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			



机器设备			
运输设备			
电子设备			
融资租入固定资产			
其他设备			

### (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。

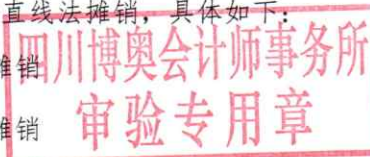
### 11、在建工程核算方法

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、技术改造等。

### 12、无形资产计价及摊销办法：

本民办非企业单位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 年摊销  
按 年摊销  
按 年摊销



(注：如果计提了减值准备，应说明减值准备的确认标准和计提方法。)

### 13、受托代理资产

受托代理资产是指本民办非企业单位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，本民办非企业单位将其确认为负债，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) 该义务是本民办非企业单位承担的现时义务。
- (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。

本民办非企业单位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。

本民办非企业单位在确认收入时，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，也没有对已售出的商品实施控制；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。

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；但当本民办非企业单位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。

#### 17、成本费用划分原则

本民办非企业单位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“本民办非企业单位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	7,079.55	15,225.11
银行存款	人民币	324,253.20	137,904.19
其他货币资金	人民币		
合计		331,332.75	153,129.30

2、应收款项

(1) 应收款项账龄：

账龄	账面余额	年初数		年末数	
		坏账准备	账面价值	坏账准备	账面价值
1年以内	106,296.42		106,296.42	24,911.90	24,911.90
1-2年	11,550.00		11,550.00	29,833.00	29,833.00
2-3年				11,550.00	11,550.00
3年以上					
合计	117,846.42		117,846.42	66,294.90	66,294.90

(2) 前5名大额应收款项客户：

客户名称	年末数	
	账面余额	占应收款项总额的比例%
大邑县民政局	24,000.00	36.20%
大邑县王泗镇庙湾村村民委员会	24,000.00	36.20%
成都三加二文化创意有限公司	5,833.00	8.80%
四川省大邑县财政局	8,850.00	13.35%
培训学校创办	2,700.00	4.07%

3、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	36,191.62		36,191.62	200.00		200.00
1-2年				4,991.62		4,991.62
2-3年						
3年以上						
合计	36,191.62		36,191.62	5,191.62		5,191.62

(3) 大额预付款项客户:

客户名称	年末数	
	账面余额	占预付款项总额的比例%
大邑县时誉广告经营部	4,530.00	87.26%

4、存货

项目	年末数	年初数
存货	540.00	540.00
合计	540.00	540.00

5、长期股权投资

项目	年末数	年初数
成都3+2文化教育基金	2,000,000.00	2,000,000.00
成都今是乡村文化旅游与公益发展投资基金	472,000.00	400,000.00
合计	2,472,000.00	2,400,000.00

6、固定资产

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、账面原值合计	2,728,472.75			2,728,472.75
二、累计折旧合计	1,317,054.79	92,282.33		1,409,337.12
三、固定资产账面净值合计	1,411,417.96	—	—	1,319,135.63
四、减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	1,411,417.96	—	—	1,319,135.63

**7、在建工程**

项目	年末数	年初数
晏家坝村上民宿（建筑工程费用）	716,973.24	583,366.83
房屋租金	30,384.00	30,384.00
合计	747,357.24	613,750.83

**8、文化文物资产**

项目	年末数	年初数
图书	256,571.31	182,370.82
合计	256,571.31	182,370.82

**9、固定资产清理**

项目	年末数	年初数
固定资产清理	215.00	215.00
合计	215.00	215.00

**10、应付款项**
**(1) 应付款项账龄：**

账龄	年末数	年初数
1 年以内	72,834.00	396,704.30
1-2 年	389,462.30	
2-3 年		20,000.00
3 年以上	2,399,726.00	2,379,726.00
合计	2,862,022.30	2,796,430.30

**(2) 其他应付款主要客户：**

客户名称	账面余额	占应付账款总额的比例%
李兰	2,079,726.00	72.67%
成都今是乡村文化传播有限公司	360,000.00	12.58%
宋晴	300,000.00	10.48%
石丽霞	20,000.00	0.70%
押金退还	19,394.00	0.68%
党建活动经费	8,804.30	0.31%
其他投资	74,098.00	2.59%
合计	2,862,022.30	100.00%

**11、应付工资**

项目	年初数	年末数
应付工资	2,000.00	6,800.00
合计	2,000.00	6,800.00

### 12、应交税金

项目	年初数	年末数
增值税	17,575.44	20,223.93
个人所得税	279.17	90.80
合计	17,854.61	20,314.73

### 13、净资产

项目	年初数	年末数
1. 非限定性净资产	1,997,030.15	1,850,947.63
2. 限定性净资产	280,350.34	280,350.34
合计	2,277,380.49	2,131,297.97

### 14、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	413,026.15		413,026.15	389,312.01		389,312.01
业务活动收入						
提供服务收入	265,681.51		265,681.51	699,925.73		699,925.73
商品销售收入	288.00		288.00	0.00		0.00
政府补助收入	32,270.00		32,270.00	422,668.32		422,668.32
投资收益				31,067.96		31,067.96
其他收入	999.25		999.25	21,540.00		21,540.00
合计	712,264.91		712,264.91	1,564,514.02		1,564,514.02

### 15、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
零星活动支出	-		-	17,481.20		17,481.20
图书馆延时服务项目	147,523.50		147,523.50	126,646.20		126,646.20
安仁大群团	-		-			
庙湾村社区营造	51,796.26		51,796.26	204,327.11		204,327.11
青年之家	46,289.00		46,289.00	26,900.00		26,900.00
四茶一营项目	91,870.66		91,870.66			
斜源项目（斜源讲堂） （斜源太平社区）	-		-	1,461.26		1,461.26
斜源镇群团中心示范点项目（斜源太平社区）	-		-			



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
斜源关爱援助中心项目（斜源镇政府）	-		-	28,960.00		28,960.00
法院图书漂流	780.00		780.00	409.80		409.80
成都田园东方和盛书馆	-		-	8,078.56		8,078.56
资阳项目	4,000.00		4,000.00	7,000.00		7,000.00
ME项目	204,157.48		204,157.48	242,140.33		242,140.33
成都	-		-	340.08		340.08
双语乡村语伴	887.40		887.40			
文创产品	9,641.99		9,641.99			
合计	556,946.29	-	556,946.29	663,744.54	-	663,744.54

### 16、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
工资、奖金、补贴	159,029.41		162,529.41	57,986.00		57,986.00
社会保障费	34,444.45		34,444.45	20,814.48		20,814.48
福利费	3,611.80		3,611.80	24,122.39		24,122.39
办公费	-31,590.33		-31,590.33	18,946.87		18,946.87
折旧费	92,282.33		92,282.33	193,499.84		193,499.84
修缮费	15,167.92		15,167.92	1,350.00		1,350.00
广告费	2,546.00		2,546.00	32,865.00		32,865.00
交通费	27.77		27.77			
水电费	-		-	616.51		616.51
差旅费	10,042.09		10,042.09	1,109.97		1,109.97
会务费	-		-	2,000.00		2,000.00
业务招待费	6,685.30		6,685.30	4,975.20		4,975.20
税金及附加	-		-	9,736.01		9,736.01
中介机构费用	5,000.00		5,000.00	10,500.00		10,500.00
研发费用	-		-	16,100.00		16,100.00
税金基金	-		-			
合计	297,246.74	-	300,746.74	394,622.27	-	394,622.27

### 17、筹资费用

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
筹资费用	654.40		654.40	2,771.79		2,771.79
合计	654.40		654.40	2,771.79		2,771.79

#### 五、关联方关系及关联方交易的说明

(本民办非企业单位无关联方关系及关联方交易)

六、限定性净资产转为非限定性净资产：无。

#### 七、净资产变动额：

2021 年度净资产变动额为-146,082.52 元。收入合计 712,264.91 元，费用合计 858,347.43 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产减少 146,082.52 元。

#### 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：

对于资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产，民间非营利组织应当披露其来源、时间或用途限定的具体内容、使用情况等。

本民办非企业单位无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产

#### 九、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。

本民办非企业单位无受托代理业务

#### 十、重大资产减值情况的说明

应收款项、短期投资、长期股权投资、长期债权投资、固定资产、无形资产等资产发生重大减值的，应当披露减值金额、减值原因等相关情况。

本民办非企业单位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

对于公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产，应当披露其名称、数量、来源和用途等情况。

本民办非企业单位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

简要说明接受志愿者服务等劳务捐赠的服务项目、人次等情况。

本民办非企业单位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

简要说明重大承诺和或有事项的有关情况，包括种类、形成原因、因或有事项确认的预

计负债金额等。

本民办非企业单位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

每项重要的资产负债表日后非调整事项的性质、内容，及其对财务状况和业务活动情况的影响。无法做出估计的，应当说明原因。

本民办非企业单位无资产负债表日后非调整事项

#### 十五、需要说明的其他事项

上述 2021 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。



民办非企业名称：（印章）

民办非企业单位负责人：（签字）



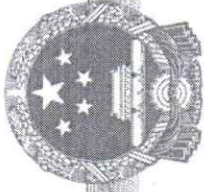
日期：2021 年 12 月 31 日

民办非企业单位财务负责人：（签字）



日期：2021 年 12 月 31 日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

915100007118922280



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、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 倪琴

经营范围 审查企业会计报表;出具审计报告;出具清算事宜中的审计报告;代理企业分立、合并、清算事宜中的审计业务;出具有关报告;代理记账;代理企业常年会计核算;基本建设年度财务决算审计;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

2021年9月2日

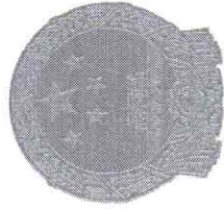
证书序号: 0013364

### 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》。



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: 倪琴  
 主任会计师: 倪琴  
 经营场所: 成都市成华区玉双路7号天台大酒店4楼409室

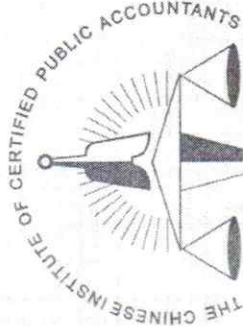
组织形式: 有限责任

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





姓名 Full name 倪琴  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1974-10-08  
 工作单位 Working unit 四川众鑫会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 513122197410083426



注册税务师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

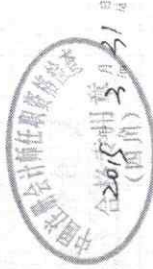
同意转入  
 Agree the holder to be transferred from

四川众鑫会计师事务所  
 CPAs



转入协会备案  
 Stamp of the transferee in the name of CPAs  
 2021年6月4日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2016年3月31日  
 本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510101270036  
 No. of Certificate  
 批准注册日期: 2008  
 Authorized issuance of: 2008  
 发证日期: 年 月 日  
 Date of issuance: 年 月 日

四川省注册会计师协会  
 Sichuan Institute of Certified Public Accountants

注意事项

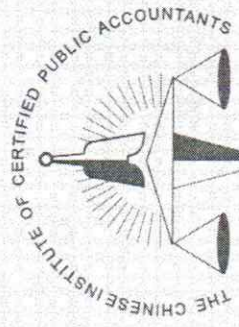
- 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出具本证书。
- 二、本证书只供于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应持本证书向当地注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，予以补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



中国注册会计师任职资格检查  
2020.4.25  
合格专用章  
(四川)



中国注册会计师任职资格检查  
2021.4.14  
(四川)



姓名 刘缺到  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1944-6-3  
Date of birth  
工作单位 四川华特会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 510802194406030715  
Identity card No.



2017.3.10  
合格专用章  
(四川)

2019.3.29  
合格专用章  
(四川)

证书编号 510701881945  
No. of Certificate

批准注册机构 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

注册日期: 2002 年 月 日  
Issued Date

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2015.3.31  
本证书检验合格有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009 年 5 月 31 日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年 1月 14日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年 9月 28日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年 11月 8日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年 11月 8日