

防伪编号: 0282020040021380974  
报告文号: 成中会审(2020)第025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: 成都中正会计师事务所有限  
责任公司  
报告日期: 2020-04-07  
报备时间: 2020-04-07 13:39  
被审单位所在地: 成都  
签名注册会计师: 徐正松  
鲁倩



防伪二维码

## 大邑县三加二读书荟 法定代表人邓淙源任期经济责任专项审计报告

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  
电子邮箱: 1540440324@qq.com  
事务所网址: <http://www.cdzzkj.com.cn/>

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>

# 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（2020）第 025 号

## 关于对大邑县三加二读书荟法定代表人邓淙源 2018 年 3 月 1 日至 2020 年 2 月 29 日的任期经济责任审计报告

### 大邑县三加二读书荟：

我们接受委托，派出审计小组，于 2020 年 3 月 15 日至 2020 年 3 月 28 日，对大邑县三加二读书荟法定代表人邓淙源自 2018 年 3 月 1 日至 2020 年 2 月 29 日担任大邑县三加二读书荟法定代表人期间的财务收支及经济责任进行审计。审计所需的相关资料由大邑县三加二读书荟提供，资料的真实性、准确性、完整性由大邑县三加二读书荟负责，我们的责任是对邓淙源同志任职期间在管理单位经济活动中的业绩和对存在问题应负的责任，以及在任期内是否履行和遵守国家财经法规情况发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师执业准则》及相关规定进行的。在审计过程中，我们结合贵单位的实际情况，实施了包括检查会计凭证、询问、实地查看、重新计算、重新执行等我们认为必要的审计程序。

### 一、基本情况

#### （一）单位基本情况

大邑县三加二读书荟系民办非营利单位，取得法人登记证书，证书号为 525101295920563576，单位法定代表人：邓淙源；地址：大邑县新场镇九洞桥南街 37 号。宗旨和业务范围：公益阅读推广、社

区文化服务、文化咨询和策划服务；机构工作人员共 8 人，其中兼职 1 人；内设机构：综合部。

## （二）领导个人基本情况

邓淙源，男，本科学历；于 2018 年 3 月到大邑县三加二读书荟担任法人职务，主持服务站的全面工作。

## 二、任职期间的财务收支状况及经营成果：

### （一）财务收支情况

在邓淙源担任法定代表人期间，即 2018 年 3 月 1 日至 2020 年 2 月 29 日，经审计后的收入合计 1,787,331.23 元，支出合计 2,167,616.01 元，结余-380,284.78 元，未实现资产保值增值。（收入支出明细见附件一）

1、收入明细：2018 年 3 月 1 日至 2020 年 2 月 29 日收入合计为 1,787,331.23 元，其中捐赠收入 405,219.00 元，提供服务收入 1,177,937.69 元，政府补助收入 120,000.00 元，投资收益 69,902.91 元，其他收入 14,271.63 元。

2、支出明细：2018 年 3 月 1 日至 2020 年 2 月 29 日支出合计为 2,167,616.01 元，其中业务活动成本 1,115,918.93 元，管理费用 1,025,856.44 元，筹资费用 25,840.64 元，

（二）截至 2020 年 2 月 29 日止经审计后的资产、负债、净资产情况：

截至 2020 年 2 月 29 日止，大邑县三加二读书荟资产合计

4,488,333.56 元, 负债合计 2,483,607.22 元, 净资产合计 2,004,726.34 元, 比 2018 年 2 月 28 日余额 2,362,099.78 元减少了 357,373.44 元, 其中在业务成本中形成了文物文化资产及固定资产(折旧后) 22,911.34 元, 未实现净资产的保值增值。(见附件二) 明细如下:

1、货币资金:148,849.11 元, 其中现金 4,742.59 元, 银行存款 144,106.52 元。

2、应收款 91,200.00 元, 明细如下:

单位名称	金额	备注
大邑县文化体育和旅游局	88,500.00	提供服务款
培训学校创办	2,700.00	垫款
合计	91,200.00	

3、其他应收款 37,202.09 元, 明细如下:

单位名称	金额	备注
成都三加二公益阅读推广中心	28,352.09	往来款
四川省大邑县财政局	8,850.00	履约保证金
合计	37,202.09	

4、库存商品 540.00 元为文创产品。

5、长期股权投资 2,400,000.00,

被投资单位	金额	备注
成都3+2文化教育基金	2,000,000.00	
成都今是乡村文化旅游与公益发展投资基金	400,000.00	为捐赠取得
合计	2,400,000.00	

6、固定资产原值 2,875,754.75, 明细如下:

固定资产名称	原值
冰柜一台	1,390.00
电视机	3,400.00
投影仪	7,050.00
电脑\监控	18,811.75
电脑	7,140.00
苹果笔记本	5,888.00
加能相机	3,758.00
图书管理系统	31,750.00
车辆	111,092.00
场馆装修费	834,411.00
新场房屋	1,800,000.00
投影及幕布	2,670.00
电脑	6,200.00
家具	19,900.00
空调	6,694.00
桌椅	15,600.00
合计	2,875,754.75

累计折旧 1,258,917.41 元, 固定资产净值 1,616,837.34 元.

7、文物文化资产 193,705.02 元, 为馆藏图书;

8、应付款项 2,458,602.30, 明细如下:

单位名称	金额	帐龄	备注
关爱援助中心项目	21,280.00	1年	
读书券押金	21,300.00	1-4年	押金
宋晴	300,000.00	3年以上	借款
李兰	2,079,726.00	2-3年	借款
党建活动经费	14,198.30	1-3年	
石丽霞	20,000.00	1-2年	借款
车辆保险费	2,098.00	1年以内	
合计	2,458,602.30		

9、应付工资 12,500.00 元为未付员工工资

10、应交税金 12,504.92 元, 为应交增值税及附加.

11、非限定性净资产 1,872,242.64 元;

项目名称	2018年4月1日余额	本期减少	期末余额
非限定性净资产	2,244,616.08	372,373.44	1,872,242.64

### 12、限定性净资产 132,483.70 元

项目名称	2018年4月1日余额	本期增加	期末余额
限定性净资产	117,483.70	15,000.00	132,483.70

### 三、任职期间的经营业绩：

#### (一)、阅读推广基本建设情况：

任职以来，一直坚持服务乡村（社区）的宗旨，行走乡村，“播种”文化的理念。是一个从阅读出发投身乡创的创新型、实操型 AAAAA 级社会组织，定位为公益阅读推广机构和乡村创新服务平台。先后参与了安仁古镇、新场古镇、斜源共享小镇，明月村、庙湾村等乡村振兴项目，正在参与弥渡县古城村乡村振兴项目；在多年实践的经验基础上，已开发了乡创操盘体系，助力乡村振兴，营造安居乐业的美好家园。

#### (二) 履行职责情况

1、提高服务满意度，不断满足群众的阅读需求。上班时间的调整，星期六照常上班。这样可以满足群众各个时间段的需求。

2、始终把社会效益放在首位。社会效益是我们的出发点和落脚点，开展了“托管农家书屋”、“流动书屋”、“阅读伴成长”等原创性公益项目。在社会各界和文化志愿者的努力下，读书荟被评为成都市

十佳志愿服务组织；被省委宣传部、省文明办等单位联合评为四川省“书香企业”；2018年3月，3+2读书荟被大邑县精神文明建设办公室授予“最美志愿服务组织”称号；2019年12月22日，大邑县三加二读书荟“全民阅读推广项目”社区志愿服务项目，被成都市城乡社区发展治理工作领导小组办公室评为“在社区·爱成都”2019年成都社区志愿服务品牌项目。《人民日报》、《光明日报》、《经济日报》、《中国文化报》、《人民政协报》、《四川日报》、《华西都市报》、《成都日报》、《成都晚报》等媒体相继对3+2读书荟作了广泛报道，取得了良好的社会效益。

3、改革创新、促进公益机构的可持续性发展。以“公益+乡创+基地”的发展模式行走乡村，以NGO+操盘手+社区营造+示范项目为抓手，主要从事乡村问题研究、策划、培训、操盘和内容导入。

#### 4、资产管理情况

为了满足群众的阅读需求。固定资产购买和接受捐赠后按要求及时入账，造册登记后进行分科管理，定期进行检查、维护，如发现需要报废的固定资产，专门登记汇总后报财务部，经理事长同意后才报废。

#### 四、遵守财经法规情况

经我们审计，未发现邓淙源有违反财经法规的问题，无贪污挪用公款行为。

#### 五、问题及建议

在审计过程中，我们发现以下问题：

1、贵读书荟报销费用时，个别票据为收据或，票据不规范，未开具正式票据，建议以后报销费用时必须有规范的票据；

2、贵读书荟会计在处理会计凭证时，有个别记帐凭证下附附件不齐，如有些捐赠收入无相关票据，建议贵读书荟会计在处理账务时严格按照《中华人民共和国会计法》及《民间非营利组织会计制度》进行账务处理；

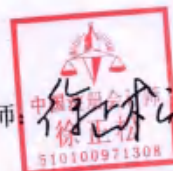
附件一：2018年3月至2020年2月收入支出明细表

附件二：2020年2月29日资产负债表

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



四川 成都

二〇二〇年四月七日



附件一

大邑县三加二读书荟2018年3月至2020年2月收支明细表

项目名称	2018年3月-12月	2019年	2020年1-2月	合计
提供服务收入	464,582.53	421,607.59	291,747.57	1,177,937.69
捐赠收入	180,300.00	222,504.00	2,415.00	405,219.00
政府补助收入	90,000.00	30,000.00		120,000.00
其他收入	3,852.62	10,419.01		14,271.63
投资收益		38,834.95	31,067.96	69,902.91
<b>收入合计</b>	<b>738,735.15</b>	<b>723,365.55</b>	<b>325,230.53</b>	<b>1,787,331.23</b>
业务活动成本				
2017年成都慈善总会项目	173,039.09			173,039.09
零星活动支出	16,670.00	46420	1650	64,740.00
图书馆延时服务项目	94,500.00	127170	21000	242,670.00
安仁大群团	11,620.00	6300		17,920.00
庙湾村社区营造	30,110.00	109260	41800	181,170.00
青年之家	78,495.60	60715	6600	145,810.60
成都市民政局项目全民阅读推广	47,940.00	32260		80,200.00
大邑县和聚众爱项目	49,300.00	50700		100,000.00
斜源项目(斜源讲堂)	2,076.00	29627.61		31,703.61
青霞镇乡村图书馆托管项目(图书馆)	4,000.00			4,000.00
斜源镇群团中心示范点项目	4000	32930.63		36,930.63
法院图书漂流		750.00		750.00
成都田间东方和盛书馆		1,385.00		1,385.00
斜源关爱援助中心项目(斜源镇政府)		28600		28,600.00
资阳项目			7,000.00	7,000.00
<b>业务活动成本合计</b>	<b>511,750.69</b>	<b>526,118.24</b>	<b>78,050.00</b>	<b>1,115,918.93</b>
管理费用				
工资、奖金、补贴	107,541.00	96,403.00	16,246.00	220,190.00
社会保险费	18,919.19	18,050.96	3,079.40	40,049.55
福利费	1,598.00	2,401.00	18,500.00	22,599.00
办公费	44,707.64	54,260.01	2,208.00	101,175.65
折旧费	238,669.22	288,753.42	48,398.04	575,820.68
修缮费	50.00	1,636.00		1,686.00
交通费		1,200.00		1,200.00
利息	77.00			77.00
水电费	300.00			300.00
差旅费	9,979.00	10,965.44		20,944.44
其它		60.00		60.00
税金基金	8,409.73	899.63		9,309.36
广告费		8,182.80		8,182.80
招待费	3,228.00	16,709.76	4,365.00	24,302.76
<b>管理费用合计</b>	<b>433,538.88</b>	<b>499,521.12</b>	<b>92,796.44</b>	<b>1,025,856.44</b>
筹资费用				
其中：利息	16,295.50	6,663.34	1,200.00	24,158.84
手续费		1,181.40	500.40	1,681.80
<b>筹资费用合计</b>	<b>16,295.50</b>	<b>7,844.74</b>	<b>1,700.40</b>	<b>25,840.64</b>
<b>成本费用合计</b>	<b>961,585.07</b>	<b>1,033,484.10</b>	<b>172,546.84</b>	<b>2,167,616.01</b>
<b>收支结余</b>	<b>-222,849.92</b>	<b>-310,118.55</b>	<b>152,683.69</b>	<b>-380,284.78</b>

附件二

## 资产负债表

会民非01表

编制单位:大邑县三和二读书苑

2020年2月29日

单位:元

资产	行次	2019年3月31日	期末数	负债和所有者权益	行次	2019年3月31日	期末数
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金	1	108,710.03	148,849.11	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	2,524,297.91	2,458,602.30
应收款项	3	24,750.00	128,402.09	应付工资	63		12,500.00
预付款项	4	10,532.42		应交税金	65	193.29	12,504.92
存货	8		540.00	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		
其它流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	144,092.45	277,791.20	其它流动负债	78		
				<b>流动负债合计</b>	<b>80</b>	<b>2,524,491.20</b>	<b>2,483,607.22</b>
<b>长期投资:</b>							
长期股权投资	21	2,400,000.00	2,400,000.00	<b>长期负债:</b>			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	2,400,000.00	2,400,000.00	长期应付款	84		
<b>固定资产:</b>				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	2,853,480.75	2,875,754.75	长期负债合计	90		
减:累计折旧	32	783,164.07	1,258,917.41				
固定资产净值	33	2,110,296.68	1,616,837.34	<b>受托代理负债:</b>			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35	172,201.85	193,765.08	<b>负债合计</b>	<b>100</b>	<b>2,524,491.20</b>	<b>2,483,607.22</b>
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	2,342,498.53	1,810,542.36	<b>净资产:</b>			
				非限定性净资产	101	2,214,616.08	1,872,242.64
<b>无形资产:</b>				限定性净资产	105	117,483.70	132,483.70
无形资产	41			净资产合计	110	2,362,099.78	2,004,726.34
<b>受托代理资产:</b>							
受托代理资产	51						
<b>资产总计</b>	<b>60</b>	<b>4,896,590.98</b>	<b>4,488,333.56</b>	<b>负债和净资产总计</b>	<b>120</b>	<b>4,896,590.98</b>	<b>4,488,333.56</b>

单位负责人:

填表人:



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2018.3.31

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2019.4.1

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



6

7



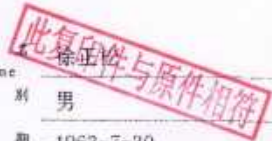
社  
Full name \_\_\_\_\_

性 别 男  
Sex \_\_\_\_\_

出生日期 1963-7-30  
Date of birth \_\_\_\_\_

工作单位 成都中正会计师事务所有限责任公司  
Working unit \_\_\_\_\_

身份证号码 510129196307300039  
Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记 2019.4.1  
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.

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.



姓 名 李 洁  
Full name  
性 别 女  
Sex  
出生日期 1973-12-29  
Date of birth  
工作单位 成都中正会计师事务所有限责任公司  
Working unit  
身份证号码 513001197312220621  
Identity card No.

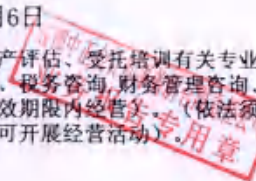
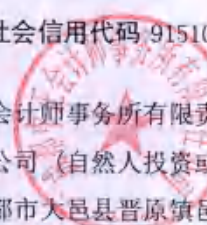


# 营业执照

(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

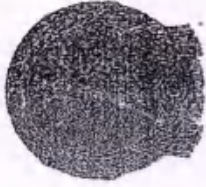


2015年12月09日

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.scaic.gov.cn>  
<http://gsxt.ccdcredit.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: 0007973



# 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

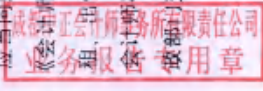
执业证书编号: 51010097

批准执业文号: 川财注【1999】146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

二〇一〇年六月廿三日

中华人民共和国财政部制