

# 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40号

## 关于对大邑县 3+2 读书荟法定代表人郭伟 2012 年 12 月 1 日 至 2018 年 2 月 28 日的任期经济责任审计报告

### 大邑县 3+2 读书荟：

我们接受委托，派出审计小组，于 2018 年 3 月 15 日至 2018 年 3 月 23 日，对大邑县 3+2 读书荟法定代表人郭伟自 2012 年 12 月 1 日至 2018 年 2 月 28 日担任 3+2 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 3+2 读书荟提供，资料的真实性、准确性、完整性由大邑县 3+2 读书荟负责，我们的责任是对郭伟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 3+2 读书荟系民办非营利单位，取得法人登记证书，证书号为 52510129MJQ6640659，单位法定代表人：郭伟；地址：大邑县新场镇九洞桥南街 37 号。宗旨和业务范围：开展公益读书、沙龙讲

座等活动；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

郭伟，男，硕士学历，于 2012 年 12 月至 2018 年 2 月在大邑县 3+2 读书荟担任法定代表人职务，主持读书荟的全面工作。

## 二、任职期间的财务收支状况及经营成果：

### （一）、财务收支情况

在郭伟担任法定代表人期间，即 2012 年 12 月 1 日至 2018 年 2 月 28 日，经审计后的收入合计 8,531,972.32 元，支出合计 6,014,021.24 元，结余 2,517,951.08 元。

1、收入明细：2012 年 12 月 1 日至 2018 年 2 月 28 日收入合计为 8,531,972.32 元，其中捐赠收入 4,442,991.00 元，会费收入 740,740.00 元，提供服务收入 1176,855.32 元，商品销售收入 4,357.00 元，政府补助收入 1,043,428.00 元，投资收益 1,041,698.35 元，其他收入 81,902.65 元。收入明细见附表一

2、支出明细：2012 年 12 月 1 日至 2018 年 2 月 28 日支出合计为 6,014,021.24 元，其中业务活动成本 2,516,024.71 元，管理费用 2,657,069.57 元，筹资费用 9,107.96 元，其他费用 831,819.00 元。支出明细见附表二

（二）截至 2018 年 2 月 28 日止经审计后的资产、负债、净资产情况：

截至 2018 年 2 月 28 日止，大邑县 3+2 读书荟资产合计

4,886,590.98 元，负债合计 2,524,491.20 元，净资产合计 4,886,590.98 元(见附件三)。明细如下：

1、货币资金：108,710.03 元，其中现金 10,155.48 元，银行存款 98,554.55 元。

2、应收款 24,750.00 元，明细如下：

| 单位名称          | 金额        | 备注    |
|---------------|-----------|-------|
| 大邑新场镇川王村村民委员会 | 10,000.00 | 提供服务款 |
| 共青团大邑县委员会     | 6,000.00  | 提供服务款 |
| 大邑县财政局        | 8,750.00  | 履约保证金 |
| 合计            | 24,750.00 |       |

3、预付账款 10,632.42，其中预付图书款 2,730.42 元，预付电费 7,902.00 元。

4、长期股权投资 2,400,000.00 元，明细如下：

| 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   | 捐赠取得 |
| 合计                  | 2,400,000.00 |      |

5、固定资产原值 2,853,460.75 元，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     |
| 苹果平板   | 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    |
| 合计     | 2,853,460.75 |

累计折旧 683,164.07 元, 固定资产净值 2,170,296.68 元。

6、文物文化资产 172,201.85 元, 为馆藏图书。

7、应付款项 2,524,297.91, 明细如下:

| 单位名称         | 金额           | 帐龄   | 备注       |
|--------------|--------------|------|----------|
| 读书荟押金        | 20,900.00    | 1-2年 | 押金       |
| 宋晴           | 300,000.00   | 2年以上 | 借款       |
| 李兰           | 2,079,726.00 | 1年以内 | 借款       |
| 冯娟           | 50,000.00    | 1年以内 | 借款       |
| 党建活动经费       | 27,062.00    | 1-2年 |          |
| 蒲江县畅通广告营部广告费 | 1,735.00     | 3年   | 广告款(应付款) |
| 三加二阅读推广中心    | 38,656.91    | 1年以内 | 托管费      |
| 个人借款         | 4,120.00     | 1年以内 |          |
| 车辆保险费        | 2,098.00     | 1年以内 |          |
| 合计           | 2,524,297.91 |      |          |

8、应交税金 193.29 元, 为应交增值税及附加。

9、非限定性净资产 2,244,616.08 元。

| 项目名称    | 期初余额         | 本期增加       | 期末余额         |
|---------|--------------|------------|--------------|
| 非限定性净资产 | 2,292,959.11 | -48,343.03 | 2,244,616.08 |

10、限定性净资产 117,483.70 元。

| 项目名称   | 期初余额       | 本期增加 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------------|
| 限定性净资产 | 117,483.70 | -    | 117,483.70 |

### 三、任职期间的经营业绩：

#### (一)、阅读推广基本建设情况：

任职期间，坚持服务乡村（社区）的宗旨，行走乡村，“播种”文化，先后在大邑、邛崃、蒲江、青羊区、温江、新津等区域设立了 11 家公益书馆、托管了 13 家农家书屋，服务了 35 个流动书屋服务点位（含为老人读书服务点位），藏书 8 万余册，注册志愿者 347 名，受益人数约 23 万人次。

#### (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。对上班时间进行调整，星期六、星期日照常上班，以满足群众各个时间段的需求。

2、始终坚持把社会效益放在首位。读书荟开展了“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，3+2 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”；“3+2 读书荟阅读伴成长”项目在团中央、民政部等单位联合举办的“第二届中国志愿服务项目大赛”上获金奖、被团中央评为 2015 年度“全国农村基层团建创新项目”；被中宣部、文化部、国家新闻广电总局等单位联合评为“第六届全国服务农民服务基层文化建设先进集体”，2016 年被成都市精神文明建设委员会评为“成都市文明单位”及荣

获“青年文明号”称号。《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。3+2读书荟一直不忘初心，以乡村公益书馆为依托，以农家书屋为抓手，让改变从阅读开始，让更多人看到更美的世界和遇见更好的自己。3+2读书荟以公益与文创志愿者联盟为平台，以乡村建设案例和实践为特色，以培训、培育孵化和陪伴为基本方法，助力乡村振兴，同时也积极探索公益的互助式，内涵式发展道路，完成自身的造血功能。

#### 四、遵守财经法规情况

经我们审计，未发现郭伟有违反财经法规的问题。

#### 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；

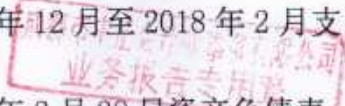
3、建议会计与出纳及时核对余额，对现金严格遵守《现金管理暂行条例》，日清月结，定期核对。



附件一：2012年12月至2018年2月收入明细表

附件二：2012年12月至2018年2月支出明细表

附件三：2018年2月28日资产负债表



成都中正会计师事务所  
有限责任公司



四川 成都

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年三月二十五日

## 大邑县312读书荟2012年至2018年2月28日收入明细

| 年份   | 类别   | 捐赠收入         | 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      | 收入合计         |
|------|------|--------------|------------|--------------|----------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 2012 | 非限定性 | 1,153,000.00 | 190,920.00 | 26,000.00    | 4,357.00 | 130,000.00   | -            | 353.43    | 1,504,630.43 |
|      | 限定性  |              |            |              |          |              |              |           | -            |
| 2013 | 非限定性 | 374,000.00   | 150,205.00 | -26,000.00   |          | 441,300.00   | 66,670.00    | 6,793.51  | 1,012,968.51 |
|      | 限定性  | 200,000.00   |            |              |          |              |              |           | 200,000.00   |
| 2014 | 非限定性 | 235,211.00   | 92,195.00  | 75,800.00    |          | -            | 623,900.00   | 1,508.12  | 1,028,614.12 |
|      | 限定性  | 507,120.00   |            |              |          | 10,000.00    | -            |           | 517,120.00   |
| 2015 | 非限定性 | 141,141.00   | 236,570.00 | 104,650.49   |          | -            | 330,740.00   | 68,920.34 | 882,021.83   |
|      | 限定性  | 105,207.00   |            |              |          | 312,128.00   | -            |           | 417,335.00   |
| 2016 | 非限定性 | 200,000.00   |            | 734,191.26   |          | 30,000.00    | -            | 23.98     | 964,215.24   |
|      | 限定性  | 100,000.00   |            |              |          | 60,000.00    | -            |           | 160,000.00   |
| 2017 | 非限定性 | 1,250,312.00 |            | 252,504.83   |          | -            | -            | 4,303.27  | 1,507,120.10 |
|      | 限定性  | 167,000.00   |            |              |          | 60,000.00    | -            |           | 227,000.00   |
| 2018 | 非限定性 | 10,000.00    | 70,850.00  | 9,708.74     |          |              | 20,388.35    |           | 110,947.09   |
|      | 限定性  |              |            |              |          |              |              |           | -            |
| 合计   | 非限定性 | 3,363,664.00 | 740,740.00 | 1,176,855.32 | 4,357.00 | 601,300.00   | 1,041,698.35 | 81,902.65 | 7,010,517.32 |
|      | 限定性  | 1,079,327.00 |            |              |          | 442,128.00   | -            |           | 1,521,455.00 |
| 总计   |      | 4,442,991.00 | 740,740.00 | 1,176,855.32 | 4,357.00 | 1,043,428.00 | 1,041,698.35 | 81,902.65 | 8,531,972.32 |



附表二

## 大邑县3+2读书荟2012年至2018年2月28日支出明细

| 年份   | 类别   | (一) 业务活动成本   | (二) 管理费用     | (三) 筹资费用 | (四) 其他费用   | 合计           |
|------|------|--------------|--------------|----------|------------|--------------|
| 2012 | 非限定性 | 27,622.62    | 144,373.40   | -        | -          | 422,016.02   |
|      | 限定性  | -            | -            | -        | -          | -            |
| 2013 | 非限定性 | 415,940.35   | 380,784.40   | -        | 182,205.00 | 978,929.75   |
|      | 限定性  | 12,678.00    | 167,000.00   | -        | -          | 179,678.00   |
| 2014 | 非限定性 | 136,915.00   | 269,697.71   | -        | 274,284.77 | 680,897.48   |
|      | 限定性  | 359,063.64   | 54,868.00    | -        | -          | 413,931.64   |
| 2015 | 非限定性 | 6,238.50     | 261,890.94   | -        | 272,111.23 | 540,240.67   |
|      | 限定性  | 529,595.90   | 57,685.46    | -        | -          | 587,281.36   |
| 2016 | 非限定性 | 401,043.60   | 533,073.26   | 8,063.03 | -          | 942,179.89   |
|      | 限定性  | 119,450.60   | 40,549.40    | -        | -          | 160,000.00   |
| 2017 | 非限定性 | 171,958.50   | 494,678.88   | 44.93    | 103,216.00 | 769,898.31   |
|      | 限定性  | 12,678.00    | 167,000.00   | -        | -          | 179,678.00   |
| 2018 | 非限定性 | 72,820.00    | 85,468.12    | 1,000.00 | 2.00       | 159,290.12   |
|      | 限定性  | -            | -            | -        | -          | -            |
| 合计   | 非限定性 | 1,482,558.57 | 2,169,966.71 | 9,107.96 | 831,819.00 | 4,493,452.24 |
|      | 限定性  | 1,033,466.14 | 487,102.86   | -        | -          | 1,520,569.00 |
| 总计   |      | 2,516,024.71 | 2,657,069.57 | 9,107.96 | 831,819.00 | 6,014,021.24 |



# 资产负债表

编制单位: 大邑县3+2读书荟

2018年2月2日

会民非01表

单位: 元

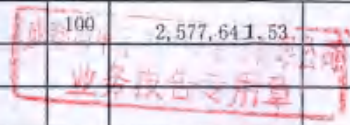
| 资 产            | 行次 | 年初数          | 期末数          | 负债和所有者权益       | 行次  | 年初数          | 期末数          |
|----------------|----|--------------|--------------|----------------|-----|--------------|--------------|
| <b>流动资产:</b>   |    |              |              | <b>流动负债:</b>   |     |              |              |
| 货币资金           | 1  | 126,593.81   | 108,710.03   | 短期借款           | 61  |              |              |
| 短期投资           | 2  | 0.00         | 0            | 应付款项           | 62  | 2,575,188.91 | 2,524,297.91 |
| 应收款项           | 3  | 60,750.00    | 24,750.00    | 应付工资           | 63  |              | 0            |
| 预付账款           | 4  | 10,632.42    | 10,632.42    | 应交税金           | 65  | 2,452.62     | 193.29       |
| 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 | 197,976.23   | 144,092.45   | 其它流动负债         | 78  |              |              |
|                |    |              |              | 流动负债合计         | 80  | 2,577,641.53 | 2,524,491.20 |
| <b>长期投资:</b>   |    |              |              | <b>长期负债:</b>   |     |              |              |
| 长期股权投资         | 21 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | 长期借款           | 81  |              |              |
| 长期债权投资         | 24 |              |              | 长期应付款          | 84  |              |              |
| 长期投资合计         | 30 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | 其他长期负债         | 88  |              |              |
| <b>固定资产:</b>   |    |              |              | <b>长期负债合计</b>  |     |              |              |
| 固定资产原价         | 31 | 2,853,460.75 | 2,853,460.75 | 长期负债合计         | 90  |              |              |
| 减: 累计折旧        | 32 | 635,554.49   | 683,164.07   |                |     |              |              |
| 固定资产净值         | 33 | 2,217,906.26 | 2,170,296.68 | <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   | 172,201.85   | 负债合计           | 100 | 2,577,641.53 | 2,524,491.20 |
| 固定资产清理         | 38 |              |              |                |     |              |              |
| 固定资产合计         | 40 | 2,390,108.11 | 2,342,498.53 |                |     |              |              |
|                |    |              |              | <b>净资产:</b>    |     |              |              |
| <b>无形资产:</b>   |    |              |              | 非限定性净资产        | 101 | 2,292,959.11 | 2,244,616.08 |
| 无形资产           | 41 |              |              | 限定性净资产         | 105 | 117,483.70   | 117,483.70   |
|                |    |              |              | 净资产合计          | 110 | 2,410,442.81 | 2,362,099.78 |
| <b>受托代理资产:</b> |    |              |              |                |     |              |              |
| 受托代理资产         | 51 |              |              |                |     |              |              |
|                |    |              |              |                |     |              |              |
| 资产总计           | 60 | 4,988,084.34 | 4,886,590.98 | 负债和净资产总计       | 120 | 4,988,084.34 | 4,886,590.98 |

单位负责人:

**郭伟**  
GUAOWEI

填表人:

和



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.



5



姓名 徐正松  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1963-7-30  
Date of birth  
工作单位 成都宁正会计师事务所有限责任公司  
Working unit  
身份证号码 510129196307300029  
Identity card No.



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 a nother year after  
this renewal.



5



姓名 **此复印件与原件相符**  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1972-12-22  
Date of birth  
工作单位 成都天立会计师事务所有限责任公司  
Working unit  
身份证号码 440421197212221021  
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）。

此复印件与原件相符

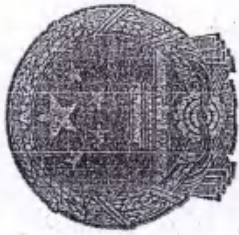


登记机关



2015年12月09日

证书序号: NO. 022002



## 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书

成都 中正会计师事务所有限责任公司

名称:

徐正松

主任会计师:

成都市大邑县普安镇邑新大道673号1栋10层2号

办公场所:

有限责任

组织形式:

51010097

会计师事务所编号:

100万元

注册资本(出资额):

川财注【1999】446号

批准设立文号:

2000-01-07

批准设立日期:



发证机关:

二〇一五

中华人民共和国财政部制

此复印件与原件相符



防伪编号: 0282018030077023344  
报告文号: 成中会审(2018)第40号  
委托单位: 大邑县3+2读书荟  
被审单位名称: 大邑县3+2读书荟  
营业执照号码: 52510129MJQ6640659  
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: 2018-03-25  
报备时间: 2018-03-26 09:18  
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3+2读书荟 法定代表人郭伟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 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>