

南昌市崛美公益发展中心

审计报告

(2018 年度)

江西大信诚信会计师事务所有限责任公司

二〇一九年四月

江西大信诚信会计师事务所 有 限 责 任 公 司

赣诚会专审字[2019]第 0100 号

审 计 报 告

南昌市崛美公益发展中心：

一、审计意见

我们审计了南昌市崛美公益发展中心（以下简称贵中心）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 年度的业务活动表及现金流量表。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵中心 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动情况和现金流量。

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，我们独立于贵中心，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、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵中心的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵中心的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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。错报可能由于舞弊或错误导致，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，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 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，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵中心持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存

在重大不确定性得出结论。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表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。我们的结论基于截至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贵中心不能持续经营。

(5) 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相关交易和事项。

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等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

五、基本情况

南昌市崛美公益发展中心取得南昌市民政局颁发的《民办非企业单位登记证书》，统一社会信用代码 523601005937769387，住所：南昌市西湖区罗家塘 58 号，法定代表人：施展，开办资金：壹拾万元，业务主管单位：共青团南昌市委，业务范围：组织培训、宣传保护、扶贫助学、活动策划。

六、审计内容

(一) 开办资金来源情况：

贵中心开办资金壹拾万元，本年度未发生变化。

(二) 固定资产的投入情况：

贵中心本年度无固定资产投入情况。

(三) 2018 年度财务收支情况：

1、收入总额 1,276,464.43 元，均为限定性收入，其中：

(1) 捐赠收入 1,176,464.43 元，其中：中华社会救助基金会转来“名著小书屋”项目 337,000.00 元，江西省红十字会转来“一家一个救生圈”项目 200,000.00 元，深圳建辉慈善基金会转来第六届大赛乐捐奖金 146,619.00 元，

中华社会救助基金会转来“蚂蚁金服小书包”项目 72,000.00 元, 深圳社会公益基金转来第六届大赛乐捐奖金 64,056.00 元, 深圳社会公益基金转来“安全占领鄱阳湖”项目 61,668.68 元, 深圳建辉慈善基金会转来“个体行善者”项目 56,800.00 元, 深圳社会公益基金转来“带上光明回家乡”项目 51,736.07 元, 深圳建辉慈善基金会转来“建辉弘善”项目 46,068.56 元, 江西省红十字会转来“萌恩义染”项目 36,338.40 元, 深圳建辉慈善基金会转来“安全占领鄱阳湖”项目 35,457.79 元, 深圳社会公益基金转来 99 公益激励金 18,957.42 元, 深圳建辉慈善基金会转来“带上光明回家乡”项目 17,685.38 元, 中国扶贫基金会转来“鄱阳湖水灾”项目 12,000.00 元, 中华社会救助基金会转来“老有所衣温暖一冬”项目 11,000.00 元, 中华社会救助基金会转来“阿妈缺付老花镜”项目 6,677.13 元, 深圳建辉慈善基金会转来“纯善少年”项目 2,400.00 元。

(2) 政府补助收入 100,000.00 元, 为南昌市民政局“公益创投—鹤卿书馆”项目。

2、支出总额 1,165,909.17 元, 其中:

(1) 业务活动成本 1,080,505.19 元, 其中: 一家一个救生圈项目 256,251.50 元, 名著小书包项目 224,893.00 元, 第六届大赛乐捐奖 147,536.67 元, 让安全占领鄱阳湖项目 90,982.80 元, 鹤卿书馆项目 86,236.30 元, 蚂蚁金服小书包项目 72,006.60 元, 带上光明回家乡项目 63,862.30 元, 个体行善者 47,698.70 元, 建辉弘善项目 45,574.32 元, 鄱阳湖水灾项目 12,000.00 元, 绝善少年项目 12,000.00 元, 老有所衣项目 11,073.00 元, 阿妈缺付老花镜项目 7,148.00 元, 解决留守儿童教育项目 1,812.00 元, 萌恩义染项目 1,420.00 元, 江西急需水灾保项目 10.00 元。

(2) 管理费用 71,454.96 元, 其中: 社保 21,086.68 元, 房租水电 16,744.00

元,办公费 8,158.31 元,折旧 7,504.80 元,福利费 5,700.00 元,车辆费用 5,166.00 元,差旅费 3,724.70 元,公积金 2,470.00 元,职工薪酬 530.87 元,业务招待费 369.60 元。

(3) 筹资费用 2,416.84 元,其中: 银行手续费 3,350.20 元, 银行利息收入 -933.36 元。

3、结余及分配:

结余 110,555.26 元, 其中: 限定性净收支结余 184,427.06 元, 转入限定性净资产; 非限定性收支结余-73,871.80 元, 转入非限定性净资产。

根据贵中心 2018 年 4 月 12 日调账说明, “一家一个救生圈”项目执行人员工资费用 13,834.25 元, “鄱阳水灾急需水泵”项目人员执行费用 12,004.48 元, 均由非限定性净资产转入限定性净资产。

江西大信诚信会计师事务所

有限责任公司

中国·南昌



中国注册会计师:

中国注册
会计师
涂少勇

中国注册会计师:

中國注册
會計師
周霞

二〇一九年四月二十九日

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：南昌市崛美公益发展中心

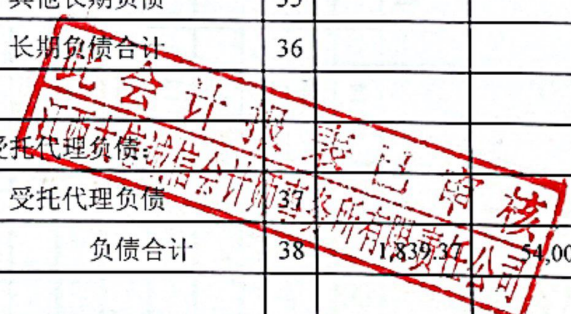
单位：元

资产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资产	1	178,231.85	353,865.54	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	1,839.37	54,004.80
应收款项	3	9,426.96	4,018.76	应付工资	25		
预付帐款	4			应交税金	26		
存货	5			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	187,658.81	357,884.30	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	1,839.37	54,004.80
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	75,048.06	75,048.06	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	12,270.72	19,775.52				
固定资产净值	15	62,777.34	55,272.54	受托代理负债	37		
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	1,839.37	54,004.80
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	62,777.34	55,272.54	净资产：			
				非限定性净资产	39	-60,154.65	-108,187.72
无形资产：				限定性净资产	40	308,751.43	467,339.76
无形资产	20			净资产合计	41	248,596.78	359,152.04
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	250,436.15	413,156.84	负债和净资产总计	42	250,436.15	413,156.84

单位负责人：施展

复核人：施展

制表人：庄子云



134026.45
493178.49
75828.73

业务活动表

2018年度

编制单位：南昌市岷美公益发展中心

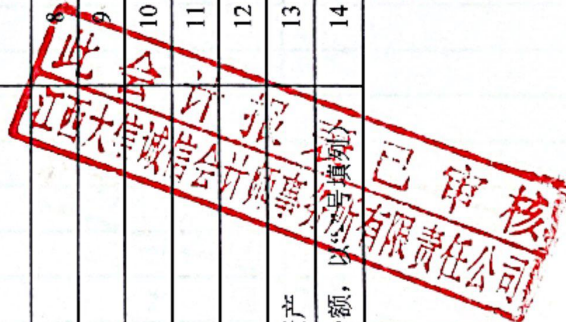
单位：元

项目	行次	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
一、收入							
其中：捐赠收入	1	-70,200.00	509,028.18	438,828.18		1,176,464.43	1,176,464.43
会费收入	2						
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4					100,000.00	100,000.00
投资收益	5						
其他收入	6						
收入合计	7	-70,200.00	509,028.18	438,828.18		1,276,464.43	1,276,464.43
二、费用							
(一) 业务活动成本	8						
(二) 管理费用	9	115,951.33		369,476.75	71,454.96	1,092,037.37	1,092,037.37
(三) 筹资费用	10	2,687.79		2,687.79	2,416.84		71,454.96
(四) 其他费用	11			-			2,416.84
费用合计	12	118,639.12	369,476.75	488,115.87	73,871.80	1,092,037.37	1,165,909.17
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14	-188,839.12	139,551.43	-49,287.69	-73,871.80	184,427.06	110,555.26

制表人：庄子云

复核人：施展

单位负责人：施展



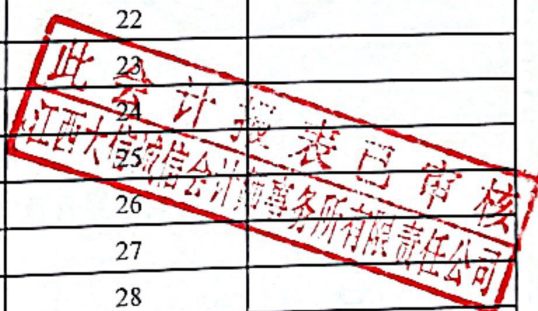
现金流量表

2018年度

编制单位：南昌市崛美公益发展中心

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	1,176,464.43
收到会费收到的现金	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	100,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	
现金流入小计	8	1,276,464.43
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	181,643.95
购买商品接受劳务支付的现金	11	915,836.59
支付的其他与业务活动有关的现金	12	3,350.20
现金流出小计	13	1,100,830.74
业务活动产生的现金净流量	14	175,633.69
二、投资活动产生的现金净流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资和产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	
购建固定资和产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	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	175,633.69



单位负责人：施展

复核人：施展

制表人：庄子云

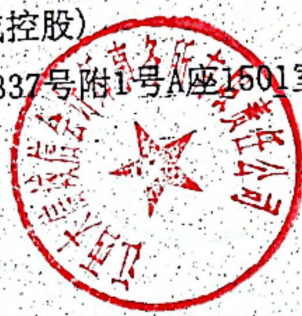


营业执照

(副本) 4-1

统一社会信用代码 91360100705514327E

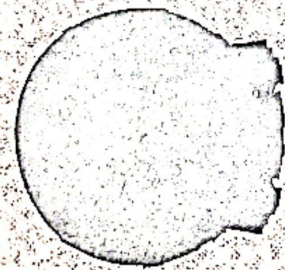
名称 江西大信诚信会计师事务所有限责任公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 江西省南昌市东湖区民德路337号附1号A座1501室
法定代表人 涂少勇
注册资本 壹佰万元整
成立日期 1994年10月10日
营业期限 1994年10月10日至2050年10月09日
经营范围 会计查帐验证、验资、法律法规规定的审计业务, 经济案件鉴证、培训财务会计人员(以上项目依法需经批准的项目, 需经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



提示: 请于每年1月1日至6月30日通过“国家企业信用信息公示系统(江西)”报送年报, 即时信息按规定公示。



会计师事务所 执业证书

名称：江西大信诚信会计师事务所有限责任公司

主任会计师：涂少勇

办公场所：南昌市民德路337号南方大厦A座1501室

组织形式：有限责任

会计师事务所编号：36010015

注册资本(出资额)：100万元

批准设立文号：赣财会[2000]75号

批准设立日期：2003-10-15



说明

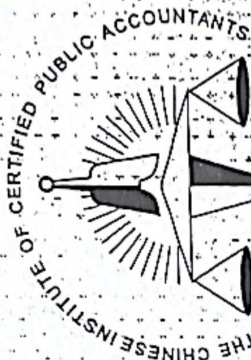
证书序号：NO. 024687

- 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》。

发证机关：

二〇一六年三月十日

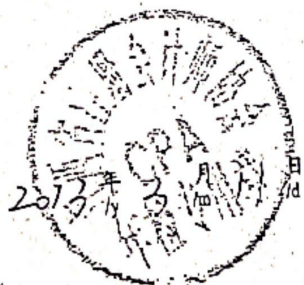
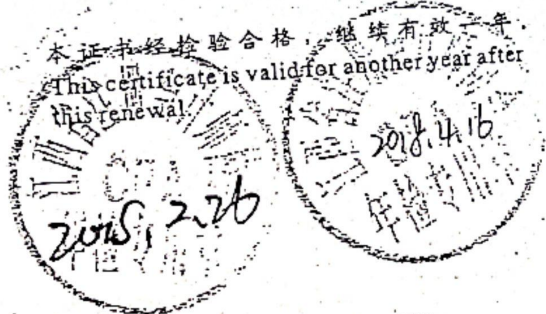
中华人民共和国财政部制



中国注册会计师

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 Full name 涂少勇
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1972年10月09日
工作单位 Working unit 江西大信诚信会计师事务所
身份证号 Identity card No. [REDACTED]



证书编号 No. of Certificate 360100150059

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 11 月 29 日
Date of Issuance



姓名 周霞
Full name 女
性别 女
Sex
出生日期 1970年07月26日
Date of birth
工作单位 江西大信诚信会计师事务所有限
Working unit
身份证号码
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 another year after this renewal.

证书编号: 360100210008
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年07月17日
Date of Issuance

(2017年1月16日补发)

