

委托单位：四川省养老助老服务发展基金会

被审计单位：四川省养老助老服务发展基金会

报告文号：川泰专审字[2023]第 008 号

出具报告时间：2023-01-13

注册会计师：何春盛、余登峰

四川省养老助老服务发展基金会

换届专项审计报告

四川川泰会计师事务所有限公司

地址：成都市金牛区金府路 668 号金府财富中心 13 楼 1-8 号

联系电话：028-83185922

传真：028-83183776

四川川泰会计师事务所有限公司

川泰专审字[2023]第 008 号

四川省养老助老服务发展基金会 换届专项审计报告

四川省养老助老服务发展基金会：

我们接受委托，于 2022 年 12 月 20 日至 2023 年 01 月 10 日对四川省养老助老服务发展基金会（以下简称“养老助老基金会”）2016 年 06 月 21 日至 2022 年 11 月 30 日届期内的理事会财务状况及业务活动情况进行审计。

报告专用章

养老助老基金会为所提供审计资料的真实性、合法性和完整性负责。我们的责任是按照《中华人民共和国会计法》及中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作，并发表审计意见。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，目前审计工作已结束，现将情况报告如下：

一、审计范围及报告内容

（一）审计范围

1. 养老助老基金会 2016 年 06 月 21 日至 2022 年 11 月 30 日的财务状况以及收支情况；
2. 审计会长、副会长、本届理事会届期内的重大经济事项；
3. 评价届期内本届理事会内控制度建立健全、执行情况；



4. 合理评价会长、副会长、本届理事会届期内经济情况。

（二）本审计报告包括内容

养老助老基金会基本情况、审计情况说明、财务状况概要、审计中发现的问题、审计评价、其他说明事项。

二、基本情况

（一）单位概况

四川省养老助老服务发展基金会，于2016年6月21日成立，2018年12月17日经四川省民政厅批准更换《基金会法人登记证书》。

统一社会信用代码：53510000MJQ071884Y；

法定代表人：张贵君；

原始基金：4000000元；

住所：四川省成都市兴盛西路2号；

业务范围：资助和推动养老助老事业发展，依法组织有益于提高老年人生活、生命质量的各项活动及其他符合相关规定和要求的公益活动；

业务主管单位：四川省民政厅；

证书有效期：2018年12月17日至2023年12月16日；

养老助老基金会现有理事长1人、副理事长1人、无秘书长、监事3人、其他人员1人。

截止2022年11月30日，养老助老基金会无分支机构。

截止2022年11月30日，养老助老基金会未申请社会组织等级评估。

截止2022年11月30日，养老助老基金会无免税资格。2021年5月8日取得公益性捐赠税前扣除资格，有效期为2021年5月8日至2024年11



月 8 日:

截止 2022 年 11 月 30 日,养老助老基金会未参与乡村振兴、扶贫济困、捐赠等公益活动;

截止 2022 年 11 月 30 日,养老助老基金会党建情况:根据中共四川省社会组织第二综合委员会下发的《关于同意四川省烘焙食品业协会等 13 家社会组织党支部换届以及成立党支部的批复》川社二委[2021]63 号文件,同意基金会成立党支部,党支部书记为王刚,党支部成员为王刚、张桂君、田艳明。未将党建及社会主义核心价值观写入章程。

截止 2022 年 11 月 30 日,养老助老基金会存续的银行账户及审计期间撤销的银行账户情况如下:

开户名称	开户行	账号	账号状态	备注
四川省养老助老服务发展基金会	兴业银行股份有限公司成都金牛支行	431020100100245250	正常	基本户
四川省养老助老服务发展基金会	兴业银行股份有限公司成都金沙支行	431050100100238000	正常	一般户

三、审计情况说明

- 1.被审计单位执行《民间非营利组织会计制度》;
- 2.会计期间:以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度;
- 3.记账本位币:以人民币为记账本位币;
- 4.记账基础和计价原则:以权责发生制为记账基础,各项财产按取得时的实际成本计价,其后各项财产如果发生减值,按财政部的有关规定计提相应的减值准备。

四、财务状况概要

本次换届审计期间为 2016 年 6 月 21 日至 2022 年 11 月 30 日,因四川



省养老助老服务发展基金会 2022 年末进行账务处理, 无法提供 2022 年 11 月 30 日的报表, 故本次审计财务数据取数期间为 2016 年 6 月 21 日至 2021 年 12 月 31 日。

(一) 资产情况

金额单位: 元

项目	2016-06-21	2021-12-31	届期前后增减变动	
			增减金额	增减比例
货币资金	-	1,358.25	1,358.25	100.00%
应收款项	-	4,394,080.00	4,394,080.00	100.00%
存货	-	47,310.00	47,310.00	100.00%
资产总额	-	4,442,748.25	4,442,748.25	100.00%

2016 年 6 月 21 日至 2021 年 12 月 31 日资产总额增加 4,442,748.25 元, 其中货币资金增加 1,358.25 元, 应收款项增加 4,394,080.00 元, 存货增加 47,310.00 元。

(二) 债务及净资产情况

四川瑞华会计师事务所
报告专用章

金额单位: 元

项目	2016-06-21	2021-12-31	届期前后增减变动	
			增减金额	增减比例
应付款项	-	681,300.00	681,300.00	100.00%
负债合计	-	681,300.00	681,300.00	100.00%
非限定性净资产	-	3,761,448.25	3,761,448.25	100.00%
限定性净资产	-	-	-	100.00%
净资产合计	-	3,761,448.25	3,761,448.25	100.00%
负债和净资产总计	-	4,442,748.25	4,442,748.25	100.00%

2016 年 6 月 21 日至 2021 年 12 月 31 日负债总额增加 681,300.00 元, 系应付款项增加 681,300.00 元; 净资产增加 3,761,448.25 元, 系非限定性净资产增加 3,761,448.25 元。

(三) 收支结余情况



金额单位：元

项目	收入	成本费用	①业务活动成本
2016年6-12月	229,419.02	380,962.10	368,754.00
2017年	178,523.64	173,793.30	173,400.00
2018年	158,388.20	148,185.00	142,980.00
2019年	663,884.19	750,899.40	715,516.40
2020年	265,338.85	200,985.00	198,702.00
2021年	59,020.15	123,302.00	93,503.00
合计	1,544,575.05	1,783,126.80	1,692,856.40

(续表)

项目	②管理费用	③筹资费用	④其他费用	净资产变动额
2016年6-12月	12,208.10	-	-	-151,543.08
2017年	5,393.30	-	-	-268.66
2018年	5,105.00	-	160.00	10,203.20
2019年	32,120.00	-	3,263.00	-87,015.21
2020年	2,000.00	-	283.00	54,353.85
2021年	29,479.00	-	320.00	-64,281.85
合计	86,305.40	-	3,966.00	-238,551.75

2016年6月21日至2021年12月31日累计实现收入1,544,575.05元、成本费用1,783,126.80元、净资产减少238,551.75元。

注：资产负债表中净资产变动额3,761,448.25元与业务活动表中净资产变动额-238,551.75元相差4,000,000.00元，系基金会原始基金入账时直接计入“净资产”。

(四) 资产保值增值情况

经审计，截至2021年12月31日养老助老基金会账面资产总额为4,442,748.25元，较2016年6月21日的账面资产总额0.00元增加4,442,748.25元；负债总额为681,300.00元，较2016年6月21日的账面负债总额0.00元增加681,300.00元；资产负债率为15.34%。

截至2021年12月31日净资产账面总额为3,761,448.25元，系非限定性净资产3,761,448.25元，较2016年6月21日的账面净资产总额0.00



元增加 3,761,448.25 元, 系非限定性净资产增加 3,761,448.25 元; 净资产保值增值率 100.00%。

五、审计中发现的问题

(一) 内部治理情况

1. 内部控制制度不健全

养老助老基金会内部控制制度不健全, 未制定内部管理制度, 如: 未制定财务管理制度、项目管理制度、采购管理制度、档案管理制度、合同管理制度等。

以上事项不符合《民间非营利组织会计制度》第十三条“……民间非营利组织应当根据国家有关法律、行政法规和内部会计控制规范, 结合本单位的业务活动特点, 制定相适应的内部会计控制制度, 以加强内部会计监督, 提高会计信息质量和管理水平……”
报告专用章
《中华人民共和国慈善法》第十二条“……慈善组织应当根据法律法规以及章程的规定, 建立健全内部治理结构, 明确决策、执行、监督等方面的职责权限, 开展慈善活动……”以及第五十六条“……慈善组织应当合理设计慈善项目, 优化实施流程, 降低运行成本, 提高慈善财产使用效益……慈善组织应当建立项目管理制度, 对项目实施情况进行跟踪监督……”的规定。

2. 无专职工作人员

养老助老基金会无开展活动相适应的专职工作人员, 无秘书长。

以上事项不符合《基金会管理条例》第八条设立基金会, 应当具备下列条件“……(三) 有规范的名称、章程、组织机构以及与其开展活动相适应的专职工作人员……”以及《四川省养老助老服务发展基金会章程》



第二十四条本基金会理事长、副理事长、秘书长必须符合以下条件“……

（二）理事长、副理事长、秘书长最高任职年龄不超过 70 周岁，秘书长为专职……”的规定。

3. 未按规定召开理事会会议

养老助老基金会仅召开了四川省养老助老服务发展基金会第一届第一次、第六次理事会会议，未见其他的理事会会议的相关资料，未按照规定召开理事会会议。

根据对养老助老基金会副理事长王刚的现场询问笔录显示，养老助老基金会 2019 年至今的所有经济活动均采取电话告知理事长张贵君的模式进行决策，没有按照章程规定“……开展重大慈善项目，应当由理事会表决通过……”召开理事会会议进行决策。

四川恒信会计师事务所
报告专用章

以上事项不符合《四川省养老助老服务发展基金会章程》第十四条“……理事会每年召开 2 次会议。理事会会议由理事长负责召集和主持……”以及《基金会管理条例》第二十一条“……理事会是基金会的决策机构，依法行使章程规定的职权……理事会每年至少召开 2 次会议……理事会会议须有 2/3 以上理事出席方能召开；理事会决议须经出席理事过半数通过方为有效……”的规定。

（二）财务管理情况

1. 未执行《民间非营利组织会计制度》

养老助老基金会 2020 年之前的账务处理未按照《民间非营利组织会计制度》的相关规定执行。

以上事项不符合《民间非营利组织会计制度》第二条“……本制度适



用于在中华人民共和国境内依法设立的符合本制度规定特征的民间非营利组织。民间非营利组织包括依照国家法律、行政法规登记的社会团体、基金会、民办非企业单位和寺院、宫观、清真寺、教堂等……”以及《基金会管理条例》第三十二条“……基金会应当执行国家统一的会计制度，依法进行会计核算、建立健全内部会计监督制度……”的规定。

2. 部分捐赠收入未开具捐赠统一票据，未登记捐赠收入台账

养老助老基金会 2018-2020 年期间收到的零星捐款均未开具捐赠统一票据，也未对收到的零星捐款登记捐赠收入台账，无法证明零星捐赠收入来源是否合法。因养老助老基金会未提供 2016、2017 年的财务资料，故无法证明 2016 年、2017 年的零星捐赠收入的数额，也无法证明收入来源是否合法。

如：2019 年 1 月记 21 号凭证，基金会活动现场收到捐赠款 41,164.00 元，未开具捐赠统一票据，也未登记捐赠收入台账。

以上事项不符合《中华人民共和国慈善法》第三十八条“……慈善组织接受捐赠，应当向捐赠人开具由财政部门统一监（印）制的捐赠票据。捐赠票据应当载明捐赠人、捐赠财产的种类及数量、慈善组织名称和经办人姓名、票据日期等。捐赠人匿名或者放弃接受捐赠票据的，慈善组织应当做好相关记录……”以及第五十三条“……慈善组织对募集的财产，应当登记造册，严格管理，专款专用……”的规定。

3. 账务处理不规范

(1) 养老助老基金会业务活动成本未设置二级科目明细，项目发生的成本费用全部归集在“业务活动成本”科目下，未按照项目、服务或者业



务大类设置二级明细。

以上事项不符合《民间非营利组织会计制度》第六十二条“……（一）业务活动成本……如果民间非营利组织从事的项目、提供的服务或者开展的业务种类较多，民间非营利组织应当在“业务活动成本”项目下分别项目、服务或者业务大类进行核算和列报……”的规定。

（2）养老助老基金会存在费用入账时间跨度大的情况，如：2019年12月记19号凭证，基金会元月在和谐开展活动会议费22,920.00元，时间发生为2019年3月，入账时间为2019年12月。

（3）根据养老助老基金会提供的2021年8月1日至2022年11月30日的银行流水，期间仍有收支，但养老助老基金会均未进行账务处理。

以上（1）-（3）事项不符合《民间非营利组织会计制度》第八条 民间非营利组织在会计核算时，应当遵循以下基本原则：“……（六）会计核算应当及时进行，不得提前或延后……”的规定。

4. 现金管理不规范

（1）大额取现

养老助老基金会存在大量大额取现的情况，如：2018年12月记27号凭证，取现35,000.00元；2019年1月记23号凭证，取现45,000.00元。

（2）大额现金支付

养老助老基金会存在大额现金支付的情况，如：2018年1月记23号凭证，现金支付秀芳华10大喜爱节目奖金8,380.00元。

以上事项不符合《现金管理暂行条例实施细则》第五条“开户单位可以在下列范围内使用现金：（一）职工工资、津贴；（二）个人劳务报酬；



(三) 根据国家规定颁发给个人的科学技术、文化艺术、体育等各种奖金；
(四) 各种劳保、福利费用以及国家规定的对个人的其他支出；(五) 向个人收购农副产品和其他物资的价款；(六) 出差人员必须随身携带的差旅费；(七) 结算起点以下的零星支出；(八) 中国人民银行确定需要支付现金的其他支出。前款结算起点定为 1000 元。结算起点的调整，由中国人民银行确定，报国务院备案”及第九条“开户银行应当根据实际需要，核定开户单位 3 天至 5 天的日常零星开支所需的库存现金限额”的规定。

5. 部分费用入账依据不充分

养老助老基金会部分费用入账依据不充分，如：

(1) 部分费用无发票，如：2020 年 3 月记 23 号凭证，购买口罩 6,000.00 元，无发票；2020 年 3 月记 25 号凭证，购买捐赠物资 12,600.00 元，无发票；2019 年 11 月记 1 号凭证，基金会采购 ALD 捐给金牛宾馆 581,130.00 元，无发票。

(2) 部分费用无验收资料，如：2018 年 12 月记 24 号凭证，支付糖尿病治疗仪货款 21,400.00 元，无验收资料。

(3) 捐赠物资入账价值依据不充分，如：2019 年 12 月记 21 号凭证，收到大连医诺晒片 23,950.00 元，附件仅有捐赠票据，无捐赠物资价值证明资料、验收资料等。

以上事项不符合《中华人民共和国会计法》第十四条 会计凭证包括原始凭证和记帐凭证 “……会计机构、会计人员必须按照国家统一的会计制度的规定对原始凭证进行审核，对不真实、不合法的原始凭证有权不予接受，并向单位负责人报告；对记载不准确、不完整的原始凭证予以退回，



并要求按照国家统一的会计制度的规定更正、补充……”的规定。

（三）业务活动情况

1. 无项目执行资料

养老助老基金会仅提供了“防疫抗疫-关注老年人”项目的执行资料，但执行资料不完整，除此以外的其他项目均无项目执行资料，无法证明开展的慈善活动是否与宗旨相符。

以上事项不符合《基金会管理条例》第二十五条“……基金会组织募捐、接受捐赠，应当符合章程规定的宗旨和公益活动的业务范围。境外基金会代表机构不得在中国境内组织募捐、接受捐赠……公募基金会组织募捐，应当向社会公布募得资金后拟开展的公益活动和资金的详细使用计划……”的规定。

四川润泰会计师事务所有限公司
报告专用章

2. 项目真实性存疑

通过网络信息查询，2020年3月19日，四川省养老助老服务发展基金会与中天天爱互益健康管理有限公司达成了全面合作伙伴关系，签订了合作协议。本次审计，养老助老基金会未提供合作协议及该活动的相关资料，无法证明项目的真实性和合法性。

3. 未对项目实施情况进行有效监管

（1）急救·就在你身旁项目

①2020年6月29日，四川省红十字基金会与四川省养老助老服务发展基金会签订《网络项目执行协议》，协议约定“……四川省红十字基金会为养老助老基金会提供公募支持，支持养老助老基金会参与网络募捐活动，并监管项目执行情况，资金使用，对项目资金进行拨付……项目名称：急



救·就在你身旁…项目总共实际筹款目标为 77,105.41 元……”。

2020 年 6 月 29 日，四川省红十字基金会、四川省养老助老服务发展基金会以及成都善商公益事业发展中心三方也同时签订《网络项目执行协议》，协议约定“……四川省红十字基金会为养老助老基金会提供公募支持，支持养老助老基金会参与网络募捐活动，并监管项目执行情况，资金使用，对项目资金进行拨付；养老助老基金会作为项目发起方为成都善商公益事业发展中心执行项目筹集善款，并支持成都善商公益事业发展中心开展项目……项目名称：急救·就在你身旁……项目总共实际筹款目标为 77,105.41 元……”。

根据以上合同附件的项目执行计划，拟执行内容为（1）其中 55,600.00 元用于公共场所 AED 的购买、安装；（2）其他 20,000.00 元用于开展仪器使用专项培训。

经审计，该项目未在“慈善中国”平台备案，且未见购买、安装仪器以及开展培训等项目执行资料，无法证明该项目的真实性及合理性。

②2019 年 7 月 17 日，基金会向社会发布了《四川省养老助老服务发展基金会医疗器械采购招标公告》，经基金会评议，确定四川心助健康管理有限公司为采购中标单位。中标产品为深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司生产的 BeneHeartD1 4G 版 AED，中标价格为人民币 26,415.00 元/台。基金会于 2019 年 7 月 31 日与四川心助健康管理有限公司签订了采购合同，共计采购 AED 设备 22 台，合计金额 581,130.00 元。

根据养老助老基金会 2019 年年度审计报告显示，该项目由四川省红十字基金会捐赠用于四川省红十字基金会心肺复苏专项基金金牛宾馆公共急



救服务项目，但未见养老助老基金会与四川省红十字基金会签订的捐赠协议。

经审计，未见该项目的项目执行资料，基金会未对项目执行进行有效的监管，且基金会支付该项目货款 581,130.00 元时未取得对应的货物发票，也未见项目结项资料，无法证明基金会该项目的真实性及合理性。

（2）公开募捐项目

养老助老基金会未有效监管基金会公开募捐项目的捐款和支出情况。经审计，基金会成立至今的公开募集的资金均未登记捐赠收入台账，也未向社会公众公布募得资金金额以及募得资金后拟开展的公益活动和资金的详细使用计划。

通过查询“慈善中国”平台，养老助老基金会仅有对 2020 年之后的 3 个项目（即“天爱互益大病医疗救助”项目、“社区惠民驿站”项目、“防疫抗疫-关注老年人”项目）进行了备案，2020 年以前的公开募捐项目均未在“慈善中国”平台备案。

（3）“防疫抗疫-关注老年人”项目

“防疫抗疫-关注老年人”项目为养老助老基金会公开募捐项目，基金会于 2020 年 1 月 28 日在“慈善中国”平台上进行了备案，根据基金会 2020 年年度审计报告内容显示，“防疫抗疫-关注老年人”项目 2020 年支出为 198,702.00 元。本项目为基金会在疫情期间为老年人发放口罩和羊胎盘胶囊等物资。

经审计，基金会未向社会公众公布募得资金金额以及募得资金后拟开展的公益活动和资金的详细使用计划。查看财务资料，基金会购买口罩和



羊胎素胶囊等物资均无采购合同、也无验收资料；查看物资发放资料，发现物资领取表部分签字、部分按手印、部分空缺，无领用人身份证明及资助资格证明资料，无法证明其真实性及合理性，基金会未对公开募捐项目的执行情况进行有效监管。

（4）糖尿病治疗仪捐赠项目

养老助老基金会 2018 年执行糖尿病治疗仪捐赠项目总支出为 52,600.00 元，审查该项目的财务资料，未见基金会与供应商签订的采购合同，无验收资料，也没有仪器发放资料，无法证明捐赠对象是否收到捐赠物资，基金会也未监管项目的执行。

如：2018 年 12 月记 24 号凭证，支付糖尿病治疗仪货款 21,400.00 元，无合同、验收资料，也没有捐赠对象的领取资料。

报告专用章

（5）资助贫困、重疾和空巢老年人项目

养老助老基金会“资助贫困、重疾和空巢老年人”项目未制定资助款项申领条件、资助金额标准等，亦未对资助对象的条件进行审核。

查看养老助老基金会资助贫困、重疾和空巢老年人项目的付款资料，发现基金会与资助对象签订捐赠协议，仅有资助老人的姓名，无其他能证实老人身份信息资料，未对资助对象进行审核；且该项资助款均由基金会工作人员取现金直接发放给资助对象，未见该项目的执行过程资料，也未见资助对象领取资助款的资料，无法证实资助对象是否收到捐赠款。

如：2018 年 11 月记 34 号凭证，黄静取现 50,000.00 元于华阳癌症老人（李国英）救助，凭证附件仅有与捐赠对象签订的捐赠协议，未见捐赠对象领取资助款的证明资料，无法证实款项支付的真实性。



以上（1）-（5）事项不符合《基金会管理条例》第二十五条“……基金会组织募捐、接受捐赠，应当符合章程规定的宗旨和公益活动的业务范围。境外基金会代表机构不得在中国境内组织募捐、接受捐赠……公募基金会组织募捐，应当向社会公布募得资金后拟开展的公益活动和资金的详细使用计划……”、《中华人民共和国慈善法》第五十五条“……慈善组织开展慈善活动，应当依照法律法规和章程的规定，按照募捐方案或者捐赠协议使用捐赠财产。慈善组织确需变更募捐方案规定的捐赠财产用途的，应当报民政部门备案；确需变更捐赠协议约定的捐赠财产用途的，应当征得捐赠人同意……”以及第五十六条“……慈善组织应当合理设计慈善项目，优化实施流程，降低运行成本，提高慈善财产使用效益……慈善组织应当建立项目管理制度，对项目实施情况进行跟踪监督……”的规定。

（四）其他情况

成都瑞泰会计师事务所有限公司
报告专用章

1. 假借借款的名义，挪用基金会原始基金

经审计，发现养老助老基金会与四川和谐之家养老服务有限公司存在大量的借款往来，养老助老基金会与四川和谐之家养老服务有限公司签订的借款合同约定按年利率 1%收取利息，但养老助老基金会实际并未收取利息，且该行为未通过基金会理事会会议决定。经工商信息查询，四川和谐之家养老服务有限公司法定代表人王刚与养老助老基金会发起人四川助老之家健康产业有限公司的法定代表人王刚为同一人，系养老助老基金会重要关联方。

截至 2022 年 11 月 30 日，养老助老基金会向四川和谐之家养老服务有限公司提供借款共计 4,344,080.00 元。结合养老助老基金会 2016-2022 年



的收入情况（2016年、2017年的数据来源于基金会2016年、2017年的年度工作报告），基金会2016-2022年期间收入累计仅1,544,575.05元，无法支持400多万元的借款。

综合以上，养老助老基金会系使用原始基金借款给四川和谐之家养老服务有限公司，至今并未收取利息，基金会原始基金未用于开展符合基金会宗旨的业务，该行为系假借借款的名义，挪用基金会原始基金，原始基金使用不当。

以上事项不符合《基金会管理条例》第二十七条“……基金会的财产及其他收入受法律保护，任何单位和个人不得私分、侵占、挪用……”以及第四十三条“……基金会理事会违反本条例和章程规定决策不当，致使基金会遭受财产损失的，参与决策的理事应当承担相应的赔偿责任……基金会理事、监事以及专职工作人员私分、侵占、挪用基金会财产的，应当退还非法占用的财产；构成犯罪的，依法追究刑事责任……”的规定。

2. 公益事业支出比例未达标准比例

养老助老基金会2020年的公益支出比例未达标准比例。基金会2020年公益支出为198,702.00元，公益事业支出占上一年总收入的比例为29.93%，占前三年收入平均数额的59.56%，公益支出比例均未达70%。

以上事项不符合《基金会管理条例》第二十九条“……公募基金会每年用于从事章程规定的公益事业支出，不得低于上一年总收入的70%；非公募基金会每年用于从事章程规定的公益事业支出，不得低于上一年基金余额的8%……”以及《中华人民共和国慈善法》第六十条“……慈善组织中具有公开募捐资格的基金会开展慈善活动的年度支出，不得低于上一年总



收入的百分之七十或者前三年收入平均数额的百分之七十……”的规定。

3. 财务资料不完整

2021年11月11日，四川省养老助老发展基金会出具了《关于2016-2017及2021年账务情况的说明》，内容为“……2016年至2017年四川省养老助老发展基金会未开展业务故没有账务处理……”。

经审查，通过四川华意众和会计师事务所有限公司出具的四川省养老助老服务发展基金会2016年度年报审计报告、2017年度审计报告以及基金会2016年、2017年年度工作报告的内容显示，养老助老基金会2016年度的收入229,419.02元、成本费用380,962.10元，主要开展的慈善项目为养老助老服务站建设项目；2017年度的收入178,524.64元、成本费用178,793.30元，主要开展的慈善项目为资助贫困、重疾和空巢老年人、开展老年人精神文化活动、癌症筛查普查公益活动等，与上述养老助老基金会提供《关于2016-2017及2021年账务情况的说明》不一致。

本次审计养老助老基金会未提供2016-2017、2021-2022年的财务资料等，我们对此期间内财务收支情况的真实性、合法性等不发表意见。

4. 借基金会名义对外签订不当借款协议

四川省养老助老服务发展基金会于2021年11月3日提供的《李文莉民事诉讼案情况说明》，内容为“……养老助老基金会与李文莉（系朋友关系）签订了资金管理协议，协议总金额76万元，并约定了给与李文莉10%的收益。协议签订期满后向李文莉支付了大部分收益和本金（共计本金及利息40多万元）。尚欠对方约335,000.00元未能按合同退还履约……”，经审查，未见养老助老基金会与李文莉签订的资金管理协议；查看基金会



财务资料及银行流水资料，未见相关资金流入基金会，也未见基金会支付给李文莉的款项，该项款项也未用于基金会的日常活动。

5. 对外公布的信息无法提供证明资料

根据四川华意众和会计师事务所有限公司出具的四川省养老助老服务发展基金会 2016 年度年报审计报告（川华意众和会审字[2017]第 118 号），报告显示养老助老基金会 2016 年其他应付款增加 620,000.00 元，系“留本捐息”本金 620,000.00 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，账列其他应付款-“留本捐息”本金 681,300.00 元，2016-2021 年期间数据无变动，由于养老助老基金会未提供 2016-2017 年的财务数据以及“留本捐息”本金相关资料，无法证明该项数据的真实性和合理性。

6. 党建及社会主义核心价值观未写入章程

经审计，养老助老基金会未将党组织建设情况及社会主义核心价值观写入章程。

上述事项不符合《关于在社会组织章程增加党的建设和社会主义核心价值观有关内容的通知》“一、各地民政部门在社会组织登记管理工作中，应及时要求社会组织在章程中增加党的建设和社会主义核心价值观有关内容，并在成立登记和章程核准时加强审查……”的规定。

7. 未设置专户管理党建经费

经审计，2022 年 3 月 22 日，收到四川省民政厅划来党建补助经费共计 8,000.00 元，用于开展党建活动，养老助老基金会未专门设置账户对党建经费进行专款管理。



以上事项不符合《关于党费账户继续单独设立的通知》第一条“各级党组织将党费存入银行时，应单独设立党费专用存款账户，不得同其它费用混在一起，不得按其它款项存入银行”的规定。

六、审计评价

本次审计，通过对养老助老基金会届期内的财务收支、资产、负债、损益及其在有关业务活动和国家财经法纪执行情况等实施审计程序，我们认为：根据养老助老基金会提供的各项资料，除上述“五、审计中发现的问题”以外，届期内理事会成员履行理事职责，遵守相关管理制度，未发现届期内理事会成员存在其他未违规违纪行为。

七、其他说明事项

1. 四川川泰会计师事务所有限公司于2021年受四川省民政厅委托对四川省养老助老服务发展基金会2016年6月21日-2021年7月31日期间进行抽查审计，并出具《四川省养老助老服务发展基金会2016年6月21日-2021年7月31日抽查专项审计报告》（川泰专审字[2021]第011-033号），该次抽查发现了“内部控制制度不健全、无专职工作人员、未按规定召开理事会会议、未执行《民间非营利组织会计制度》、部分捐赠收入未开具捐赠统一票据，未登记捐赠收入台账、账务处理不规范、现金管理不规范、部分费用入账依据不充分、无项目执行资料、项目真实性存疑、未对项目实施情况进行有效监管、假借借款的名义，挪用基金会原始基金、公益事业支出比例未达标准比例、财务资料不完整、借基金会名义对外签订不当借款协议、对外公布的信息无法提供证明资料”17类问题，截止本次审计当日，未见关于上述问题的整改报告。



2. 本报告仅供相关部门了解养老助老基金会届期内期间的财务收支、资产、负债、损益及其在有关业务活动和国家财经法纪执行情况，非法律、行政法规规定，报告的全部或部分不得提供给其他任何单位和个人，不得见诸公开媒体。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的会计师事务所和注册会计师无关。

附件：

1. 资产负债表

四川川和会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·成都

二〇二三年一月十三日



资产负债表

资产：流动资产

负债和净资产

金额单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1		4,434,977.32	短期借款	31		
应收账款	2			应付账款	35		120,000.00
预付款项	3		5,300.00	应付工资	36		
存货	4			应交税金	37		
待摊费用	5			预收账款	38		
待处理流动资产损	6			预提费用	39		
一年内到期的长期债权投资	7			其他应付款	40		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	41		
流动资产合计	9		4,438,977.32	其他流动负债	42		
				流动负债合计	43		420,000.00
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	44		
长期投资合计	12			长期应付款	45		
固定资产：				其他长期负债	46		
固定资产原价	13		29,479.00	长期负债合计	47		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15		29,479.00	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	48		
无形资产	17			负债合计	49		420,000.00
固定资产净值	18						
固定资产合计	19		29,479.00	净资产：			
				非限定性净资产	49		3,848,456.82
无形资产：				限定性净资产	51		
无形资产	20			净资产合计	52		3,848,456.82
长期待摊费用：							
长期待摊费用	21						
受托代理资产：							
受托代理资产	22						
资产总计	23		4,468,456.82	负债和净资产总计	53		4,468,456.82

单位负责人：

财务负责人：

会计人：



业务活动表

编制单位：苏州工业园区新嘉坡有限公司

2017年12月

金额单位：元

项目	行次	上年数			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							
（一）捐赠收入	1			-	224,387.30		224,387.30
会费收入	2			-			
提供劳务收入	3			-			
商品销售收入	4			-			
经营租赁收入	5			-			
投资收益	6			-			
其他收入	7			-	4,722.00		4,722.00
收入合计	8			-	229,109.30		229,109.30
二、费用							
（一）业务活动成本	9			-	368,734.00		368,734.00
其中：捐赠项目成本	10			-			
提供劳务成本	11			-			
政府补助支出成本				-			
销售商品成本	13			-			
经营租赁成本	14			-			
业务活动税金及附加	15			-			
（二）管理费用	16			-	12,208.10		12,208.10
（三）筹资费用	17			-			
（四）其他费用	18			-			
费用合计	19			-	380,942.10		380,942.10
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				151,543.08		-151,543.08

单位负责人：

财务负责人：

编制人：



资产负债表

编制单位：阿拉善盟阿拉善经济开发区管委会

2022年12月31日

单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,438,977.92	4,448,709.26	应付账款	24	-	-
短期投资	2	-	-	应付账款	25	620,000.00	630,000.00
应收账款	3	5,090.00	-	应付工资	26	-	-
预付账款	4	-	-	应交税金	27	-	-
存货	5	-	-	预收账款	28	-	-
待摊费用	6	-	-	预提费用	29	-	-
一年内到期的长期股权投资	7	-	-	预计负债	30	-	-
其他流动资产	8	-	-	一年内到期的长期负债	31	-	-
流动资产合计	9	4,438,977.92	4,448,709.26	其他流动负债	32	-	-
				流动负债合计	33	620,000.00	630,000.00
长期投资：							
长期股权投资	10	-	-	长期负债：			
长期股权投资	11	-	-	长期借款	34	-	-
长期投资合计	12	-	-	长期应付款	35	-	-
固定资产：				其他长期负债	36	-	-
固定资产原价	13	29,479.00	29,479.00	长期负债合计	37	-	-
减：累计折旧	14	-	-				
固定资产净值	15	29,479.00	29,479.00	受托代理负债：			
在建工程	16	-	-	受托代理负债	38	-	-
文物文化资产	17	-	-	负债合计	39	620,000.00	630,000.00
固定资产净值	18	-	-				
固定资产合计	19	29,479.00	29,479.00				
				净资产：			
无形资产：				公益性净资产	40	3,848,456.92	3,848,188.26
无形资产	20	-	-	限定性净资产	41	-	-
				净资产合计	42	3,848,456.92	3,848,188.26
长期待摊费用：							
长期待摊费用	21	-	-				
受托代理资产：							
受托代理资产	22	-	-				
资产总计	23	4,468,456.92	4,478,188.26	负债和净资产总计	43	4,468,456.92	4,478,188.26

单位负责人：

财务负责人：

编制人：



业务活动表

单位全称：烟台莱山区莱山区莱山区莱山区莱山区

2017年12月

金额单位：元

项目	行次	上年数			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	221,697.08	-	221,697.08	45,717.13	-	45,717.13
会费收入	2	-	-	-	-	-	-
政府补助收入	3	-	-	-	-	-	-
投资收益收入	4	-	-	-	-	-	-
政府补助收入	5	-	-	-	-	-	-
其他收入	6	-	-	-	-	-	-
其他收入	7	1,722.02	-	1,722.02	129,807.45	-	129,807.45
收入合计	8	223,419.10	-	223,419.10	175,524.58	-	175,524.58
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	368,754.00	-	368,754.00	173,400.00	-	173,400.00
其中：捐赠项目成本	10	-	-	-	-	-	-
捐赠项目成本	11	-	-	-	-	-	-
政府补助项目成本		-	-	-	-	-	-
销售商品成本	12	-	-	-	-	-	-
会员服务费成本	13	-	-	-	-	-	-
业务活动税金及附加	14	-	-	-	-	-	-
(二) 管理费用	15	12,202.10	-	12,202.10	5,593.39	-	5,593.39
(三) 筹资费用	16	-	-	-	-	-	-
(四) 其他费用	17	-	-	-	-	-	-
费用合计	18	380,956.10	-	380,956.10	178,993.39	-	178,993.39
三、限定性净资产转为非限定性净资产	19	-	-	-	-	-	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	20	-157,543.00	-	-157,543.00	-3,468.81	-	-3,468.81

单位负责人：

财务负责人：

编制人：



资产负债表

编制单位：四川吉泰文化旅游发展股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,418,709.25	4,458,922.46	短期借款	24	-	-
交易性金融资产	2	-	-	应付账款	25	630,000.00	630,000.00
应收账款	3	-	-	应付工资	26	-	-
预付款项	4	-	-	应交税金	27	-	-
存货	5	-	13,560.00	预收账款	28	-	-
待摊费用	6	-	-	预提费用	29	-	-
一年内到期的长期应收款	7	-	-	应付利息	30	-	-
其他流动资产	8	-	-	一年内到期的长期负债	31	-	-
流动资产合计	9	4,418,709.25	4,458,922.46	其他流动负债	32	-	-
				流动负债合计	33	630,000.00	630,000.00
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	34	-	-
长期投资合计	12	-	-	长期应付款项	35	-	-
固定资产：				其他长期负债	36	-	-
固定资产原价	13	29,479.00	29,479.00	长期负债合计	37	-	-
减：累计折旧	14	-	-				
固定资产净值	15	29,479.00	29,479.00	受托代理负债：			
在建工程	16	-	-	受托代理负债	38	-	-
无形资产	17	-	-	负债合计	39	630,000.00	630,000.00
固定资产净值	18	-	-				
固定资产合计	19	29,479.00	29,479.00	净资产：			
				实收资本(股本)	40	3,858,188.25	3,858,188.25
无形资产：				资本公积	41	-	-
无形资产	20	-	-	净资产合计	42	3,858,188.25	3,858,188.25
长期待摊费用：							
长期待摊费用	21	-	-				
受托代理资产：							
受托代理资产	22	-	-				
资产总计	23	4,478,188.25	4,488,391.46	负债和净资产总计	43	4,478,188.25	4,488,391.46

单位负责人：

制表人：

编制人：



业务活动表

附件14：潍坊市农村经济合作社

2018/12/31

金额单位：元

项目	行次	上年数			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	46,717.19	-	46,717.19	158,056.00	-	158,056.00
会费收入	2	-	-	-	-	-	-
提供服务收入	3	-	-	-	-	-	-
商品销售收入	4	-	-	-	-	-	-
政府补助收入	5	-	-	-	-	-	-
投资收益	6	-	-	-	-	-	-
其他收入	7	129,607.40	-	129,607.40	2,322.20	-	2,322.20
收入合计	8	176,324.59	-	176,324.59	160,378.20	-	160,378.20
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	173,400.00	-	173,400.00	142,990.00	-	142,990.00
其中：提供服务成本	10	-	-	-	-	-	-
提供服务成本	11	-	-	-	-	-	-
政府补助支出成本		-	-	-	-	-	-
销售商品成本	12	-	-	-	-	-	-
会员服务费成本	13	-	-	-	-	-	-
其他活动村会费支出	14	-	-	-	-	-	-
(二) 管理费用	15	5,393.30	-	5,393.30	5,105.00	-	5,105.00
(三) 筹资费用	16	-	-	-	-	-	-
(四) 其他费用	17	-	-	-	100.00	-	100.00
费用合计	18	178,793.30	-	178,793.30	148,195.00	-	148,195.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	19	-	-	-	-	-	-
四、净资产变动额（若为净资产减少数，以“-”号填列）	20	-208.66	-	-208.66	12,183.20	-	12,183.20

单位负责人：

财务负责人：

制表人：



资产负债表

编制单位：烟台名威达包装有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动资产：			
货币资金	1	4,458,891.46	4,375,197.25	短期借款	24	-	-
短期投资	2	-	-	应付账款	25	630,000.00	631,300.00
应收票据	3	-	4,300,000.00	应付工资	26	-	-
预付账款	4	-	-	应交税金	27	-	-
存货	5	25,300.00	47,310.00	预收账款	28	-	-
待摊费用	6	-	-	管理费用	29	-	-
一年内到期的长期债权投资	7	-	-	财务费用	30	-	-
其他流动资产	8	-	-	营业外收入	31	-	-
流动资产合计	9	4,484,191.46	4,375,197.25	其他流动资产	32	-	-
				流动负债合计	33	630,000.00	631,300.00
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	34	-	-
长期投资合计	12	-	-				
固定资产：				长期负债合计	35	-	-
固定资产原价	13	29,479.00	29,479.00	长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14	-	-				
固定资产净值	15	29,479.00	29,479.00	受托代理负债：			
在建工程	16	-	-	受托代理负债	38	-	-
无形资产	17	-	-	负债合计	39	630,000.00	631,300.00
固定资产清理	18	-	-				
固定资产合计	19	29,479.00	29,479.00				
				净资产：			
无形资产：				非流动净资产	40	3,858,391.46	3,771,378.25
无形资产	20	-	-	限定性净资产	41	-	-
				净资产合计	42	3,858,391.46	3,771,378.25
长期待摊费用：							
长期待摊费用	21	-	-				
受托代理资产：							
受托代理资产	22	-	-				
资产总计	31	4,488,391.46	4,402,676.25	负债和净资产总计	43	4,488,391.46	4,402,676.25

单位负责人：

制表人：



业务活动表

编制单位：四川网络视听产业发展有限公司

2019年12月

金额单位：元

项目	行次	上年数			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	186,086.90	-	186,086.60	78,997.97	587,000.00	665,997.97
会费收入	2	-	-	-	-	-	-
提供服务收入	3	-	-	-	-	-	-
商品销售收入	4	-	-	-	-	-	-
政府补助收入	5	-	-	-	-	-	-
投资收益	6	-	-	-	-	-	-
其他收入	7	2,882.20	-	2,882.20	2,886.22	-	2,886.22
收入合计	8	188,968.20	-	188,968.20	76,884.19	587,000.00	663,884.19
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	142,936.00	-	142,936.00	134,386.40	581,130.00	715,516.40
其中：销售项目成本	10	-	-	-	-	-	-
提供服务成本	11	-	-	-	-	-	-
政府补助支出成本		-	-	-	-	-	-
销售商品成本	12	-	-	-	-	-	-
会员服务成本	13	-	-	-	-	-	-
业务活动税金及附加	14	-	-	-	-	-	-
(二) 管理费用	15	5,105.00	-	5,105.00	32,120.00	-	32,120.00
(三) 筹资费用	16	-	-	-	-	-	-
(四) 其他费用	17	100.00	-	100.00	3,253.00	-	3,253.00
费用合计	18	148,185.00	-	148,185.00	169,759.40	581,130.00	750,899.40
三、限定性净资产转为非限定性净资产	19	-	-	-	5,870.00	-5,870.00	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	20	10,203.20	-	10,203.20	-87,015.21	-	-87,015.21

单位负责人：

财务负责人：

编制人：



资产负债表

编制单位：贵州吉泰医药有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	35,807.25	30,181.10	短期借款	24	-	-
预付款项	2	-	-	应付账款	25	621,300.00	681,300.00
应收账款	3	4,394,081.00	4,394,080.00	应付工资	26	-	-
预付账款	4	-	-	应交税金	27	-	-
存货	5	47,310.00	47,310.00	预收账款	28	-	-
待摊费用	6	-	-	待摊费用	29	-	-
一年内到期的长期债权投资	7	-	-	其他负债	30	-	-
其他流动资产	8	-	-	一年内到期的长期负债	31	-	-
流动资产合计	9	4,373,197.25	4,472,561.10	其他流动负债	32	-	-
				流动负债合计	33	621,300.00	681,300.00
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	34	-	-
长期投资合计	12	-	-	应付债券	35	-	-
固定资产：				其他长期负债	36	-	-
固定资产原价	13	29,479.00	29,479.00	长期负债合计	37	-	-
减：累计折旧	14	-	-				
固定资产净值	15	29,479.00	29,479.00	受托代理负债：			
在建工程	16	-	-	受托代理负债	38	-	-
无形资产	17	-	-	负债合计	39	621,300.00	681,300.00
固定资产净值	18	-	-				
固定资产合计	19	29,479.00	29,479.00	净资产：			
				非限定性净资产	40	3,771,376.25	3,825,730.10
无形资产：				限定性净资产	41	-	-
无形资产	20	-	-	净资产合计	42	3,771,376.25	3,825,730.10
长期待摊费用：							
长期待摊费用	21	-	-				
受托代理资产：							
受托代理资产	22	-	-				
资产总计	23	4,402,676.25	4,502,040.10	负债和净资产总计	43	4,402,676.25	4,502,040.10

单位负责人：

财务负责人：

编制人：



业务活动表

会计科目：四川安泰兴建筑劳务分包有限公司

2019年12月

金额单位：元

项目	行次	上年数			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	74,597.97	497,300.00	600,597.97	255,297.57		255,297.57
会费收入	2	-	-	-			
提供服务收入	3	-	-	-			
销售商品收入	4	-	-	-			
政府补助收入	5	-	-	-			
利息收入	6	-	-	-			
其他收入	7	7,886.22	-	7,886.22	41.28		41.28
收入合计	8	76,884.19	587,000.00	603,884.19	255,338.85		255,338.85
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	134,386.40	581,130.00	715,516.40	198,702.00		198,702.00
其中：捐赠项目成本	10	-	-	-			
提供服务成本	11	-	-	-			
政府补助支出成本		-	-	-			
销售商品成本	12	-	-	-			
会员服务成本	13	-	-	-			
业务活动税金及附加	14	-	-	-			
(二) 管理费用	15	32,120.00	-	32,120.00	2,030.00		2,030.00
(三) 筹资费用	16	-	-	-			
(四) 其他费用	17	2,263.00	-	2,263.00	263.00		263.00
费用合计	18	168,769.40	581,130.00	750,899.40	200,995.00		200,995.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	19	9,870.00					
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	20	-97,015.21	5,870.00	-97,015.21	54,353.85		54,353.85

单位负责人：

财务负责人：

编制人：



资产负债表

编制单位：四川省公路建设发展基金会

2021年12月31日

金额单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	15,161.13	1,338.25	短期借款	25	-	-
应收票据	2	-	-	应付账款	26	681,300.00	681,300.00
应收账款	3	4,391,080.00	4,391,080.00	预付账款	28	-	-
预付款项	4	-	-	应收利息	27	-	-
存货	5	47,010.00	47,010.00	预收账款	29	-	-
合同资产	6	-	-	合同负债	30	-	-
一年内到期的长期应收款	7	-	-	预计负债	31	-	-
其他流动资产	8	-	-	一年内到期的长期负债	32	-	-
流动资产合计	9	4,477,551.10	4,442,748.25	其他流动负债	33	-	-
				流动负债合计	34	681,300.00	681,300.00
长期投资：							
长期股权投资	10	-	-	长期借款：			
长期债权投资	11	-	-	长期应付款	35	-	-
长期投资合计	12	-	-	长期应付债券	36	-	-
固定资产：				其他长期负债	37	-	-
固定资产原价	13	29,479.00	29,479.00	长期负债合计	38	-	-
减：累计折旧	14	-	29,479.00				
固定资产净值	15	29,479.00	-	受托代理负债：			
在建工程	16	-	-	受托代理负债	39	-	-
文物文化资产	17	-	-	负债合计	40	681,300.00	681,300.00
固定资产净额	18	-	-				
固定资产合计	19	29,479.00	-	净资产：			
				实收资本(股本)	41	3,825,730.10	3,761,448.25
无形资产：				资本公积	42	-	-
无形资产	20	-	-	盈余公积	43	-	-
				未分配利润	44	-	-
长期待摊费用：				净资产合计	45	3,825,730.10	3,761,448.25
长期待摊费用	21	-	-				
受托代理资产：							
受托代理资产	22	-	-				
资产总计	23	4,507,030.10	4,442,748.25	负债和净资产总计	46	4,507,030.10	4,442,748.25

单位负责人：

财务负责人：

制单人：



业务活动表

编制单位：四川省凉山州慈善总会

2023年度

金额单位：元

项目	序号	上年数			本年累计数		
		财政拨款	其他收入	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：捐赠收入	1	255,297.57	-	255,297.57	59,020.15	-	59,020.15
会费收入	2	-	-	-	-	-	-
商品销售收入	3	-	-	-	-	-	-
商品销售成本	4	-	-	-	-	-	-
政府补助收入	5	-	-	-	-	-	-
投资收益	6	-	-	-	-	-	-
其他收入	7	11.38	-	11.38	20.15	-	20.15
收入合计	8	255,308.95	-	255,308.95	59,040.30	-	59,040.30
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	198,702.00	-	198,702.00	93,503.00	-	93,503.00
其中：捐赠项目成本	10	-	-	-	-	-	-
提供志愿服务成本	11	-	-	-	-	-	-
政府补助支出成本	12	-	-	-	-	-	-
销售商品成本	13	-	-	-	-	-	-
会员服务成本	14	-	-	-	-	-	-
业务活动税金及附加	15	-	-	-	-	-	-
(二) 管理费用	16	2,000.00	-	2,000.00	29,479.00	-	29,479.00
(三) 筹资费用	17	-	-	-	-	-	-
(四) 其他费用	18	283.00	-	283.00	320.00	-	320.00
费用合计	19	200,985.00	-	200,985.00	123,302.00	-	123,302.00
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	-97,018.31	-	-97,018.31	-64,281.85	-	-64,281.85

单位负责人：

财务负责人：

经办人：





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510000795824475Q

名称 四川川泰会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司（自然人投资或控股）

住所 成都市金牛区金府路668号1栋1单元13层1301-1308号

法定代表人 何春盛

注册资本 (人民币)壹佰万元

成立日期 2006年12月4日

营业期限 2006年12月4日至永久

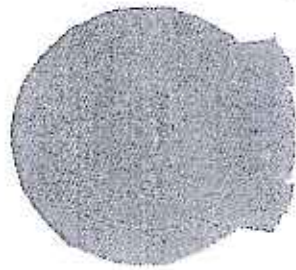
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2017年11月24日



会计师事务所 执业证书

名称:四川川泰会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师:柯春盛

经营场所:成都市金牛区金府路668号1栋1单元13层
1301-1308号

组织形式:有限责任

执业证书编号:5101010188

批准执业文号:川财会[2006]46号

批准执业日期:2007年06月18日

证书序号: 000777

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

二〇一八年五月二十二日

中华人民共和国财政部制



姓名: 何寿盛
 Full name: 何寿盛
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1964-12-8
 Date of birth: 1964-12-8
 工作单位: 四川亿永正勤会计师事务所
 Working unit: 四川亿永正勤会计师事务所
 身份证号码: 511023641208001
 Identity card No: 511023641208001



证书编号: 511002192159
 No. of Certificate: 511002192159

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会
 发证日期: 2000年06月01日
 Date of Issuance: 2000年06月01日



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.

2000年2月9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

事务所
CPAs

田永红

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007年12月4日
Year Mo Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

田永红

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年12月4日
Year Mo Day

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007年12月4日
Year Mo Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年12月4日
Year Mo Day



余登海

姓 名

Full name

姓 别

Sex

出 生 日 期

Date of birth

工 作 单 位

Working unit

身 份 证 号 码

Identity card No.

男
1974-09-18

致同会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所

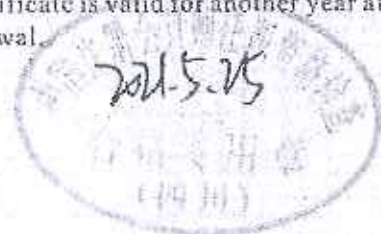
511121197409187836



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:
No. of Certificate

110002493657

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2005 年 07 月 04 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

致同成都

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年12月27日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年12月27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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年月日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年月日