

报备防伪码：



报备防伪号：78989CC2D0702550

报告文号：致成审字（2019）第E1031号

报告日期：2019年05月20日

报备时间：2019年05月20日 16:40:42

签字注师：孙新华，王斌

福建省同人助残志愿者服务中心

审计报告



事务所名称：福建致成会计师事务所有限公司

事务所电话：0591-87815836

传 真：0591-87815809

通信地址：福州市鼓楼区华大街道北二环中路18号（原北二环中路北侧，福飞南路东2#楼6层31办公）

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005

目 录

页 码

一、 审计报告	1-3
二、 已审情况明细	
1、 资产负债表	4
2、 业务活动表	5
3、 现金流量表	6
三、 执业机构营业执照及执业许可证复印件	



审计报告

致成审字（2019）第 E1031 号

福建省同人助残志愿者服务中心：

一、 审计意见

我们审计了福建省同人助残志愿者服务中心(以下简称“贵单位”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表, 2018 年度的业务活动表、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,公允反映了贵单位 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,我们独立于贵单位,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

贵单位管理层负责按照《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,管理层负责评估贵单位的持续经营能力,披露与持续经营相

关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵单位、终止运营或别无其他现实的选择治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

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，根据所获取的审计证据，就可能对贵单位的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单位不能持续经营。

(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。

福建致成会计师事务所有限公司



中国·福州

中国注册会计师：



中国注册会计师：

（主任会计师）



二〇一九年五月二十日

资产负债表

2018年12月31日

会民非01表

编制单位:福建省同人助残志愿者服务中心

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	398,172.46	493,897.47	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	36,738.22	34,049.46
应收款项	3	21,792.42	19,373.65	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8	15,755.00	15,755.00	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		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	435,719.88	529,026.12	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	36,738.22	34,049.46
长期投资:							
长期股权投资	21			长期负债:			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
固定资产:				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	49,077.91	49,427.91	长期负债合计	90		
减:累计折旧	32	26,144.25	27,098.82				
固定资产净值	33	22,933.66	22,329.09	受托代理负债:			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	36,738.22	34,049.46
固定资产清理	38						
固定资产合计	50	22,933.66	22,329.09				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	111,029.98	92,320.88
无形资产	41	400.00	-	限定性净资产	105	311,285.34	424,984.87
				净资产合计	110	422,315.32	517,305.75
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	459,053.54	551,355.21	负债和净资产总计	120	459,053.54	551,355.21

单位领导:

财务主管:

制表人: 潘小帆

业务活动表

2018年度

编制单位:福建省同人助残志愿者服务中心

单位:人民币元

项目	行次	本年累计数		上年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入					
其中: 捐赠收入	1	107,392.90	170,167.97	59,579.82	288,383.94
会费收入	2				
提供服务收入	3		34,500.00		30,000.00
商品销售收入	4				
政府补助收入	5		164,800.00		161,400.00
投资收益	6				
其他收入	9	26,702.37		1,750.89	
收入合计	11	134,095.27	369,467.97	61,330.71	479,783.94
二、费用					
(一) 业务活动成本	12	134,910.36	250,984.15		482,614.69
(二) 管理费用	21	20,578.30			10,623.40
(三) 筹资费用	24	1,800.00			390.60
(四) 其他费用	28	300.00			
费用合计	35	157,588.66	250,984.15		493,628.69
三、限定性资产转为非限定性净资产	40	4,784.29	-4,784.29		
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“—”号填列)	45	-18,709.10	113,699.53	61,330.71	-13,844.75
合计			94,990.43		47,485.96

单位负责人:

财务主管:

制表: 潘小帆

现金流量表

会民非03表

编制单位：福建省同人助残志愿者服务中心

2018年度

单位：元

项 目	行次	本年累计数	项 目	行次	本年累计数
一、业务活动产生的现金流量：			收到的其他与投资活动有关的现金	30	
接受捐赠收到的现金	1	243,128.94	现金流入小计	34	-
收取会费收到的现金	2		购建固定资产、无形资产所支付的现金	35	
提供服务收到的现金	3	34,500.00	对外投资所支付的现金	36	
销售商品收到的现金	4		支付的其他与投资活动有关的现金	39	
政府补助收到的现金	5	149,980.00	现金流出小计	43	-
收到的其他与业务活动有关的现金	8	26,702.37	投资活动产生的现金流量净额	44	-
现金流入小计	13	454,311.31	三、筹资活动产生的现金流量：		
提供捐赠或者资助支付的现金	14	56,714.80	借款所收到的现金	45	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	106,194.01	收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
购买商品、接受服务支付的现金	16		现金流入小计	50	-
支付的其它与业务活动有关的现金	19	193,877.49	偿还借款所支付的现金	51	
现金流出小计	23	356,786.30	偿付利息所支付的现金	52	
业务活动产生的现金流量净额	24	97,525.01	支付的其他与筹资活动有关的现金	55	1,800.00
二、投资活动产生的现金流量：			现金流出小计	58	-1,800.00
收回投资所收到的现金	25		筹资活动产生的现金流量净额	59	-1,800.00
取得投资收益所收到的现金	26		四、汇率变动对现金的影响额	60	
处置固定资产、无形资产所收回的现金	27		五、现金及现金等价物净增加额	61	95,725.01

负责人：

财务主管：

制表：潘小帆



营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码 91350102MA323JNL04

名称 福建致成会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司

住所 福建省福州市鼓楼区华大街道北二环中路18号(原北二环中路北侧, 福飞南路东侧)恒力博纳广场(南区)2#楼6层31办公

法定代表人 王斌

注册资本 壹仟万圆整

成立日期 2018年09月18日

营业期限 2018年09月18日 至 长期

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; 会计咨询、税务咨询、管理咨询; 基本建设年度财务决算审计。(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



2018 年 9 月 18 日

请于每年1月1日至6月30日登录福建工商红盾网申报年度报告并公示



证书序号: 0001924

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 福建致成会计师事务所有限公司

首席合伙人: 王斌

主任会计师:

经营场所:

福州市鼓楼区华大街道北二环中路 18 号 (原北二环中路

北侧, 福飞南路东侧) 恒力博纳广场 (南区) 2#楼 6 层

31 办公

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 35010074

批准执业文号: 闽财委审 (榕)【2018】6 号

批准执业日期: 2018 年 12 月 12 日



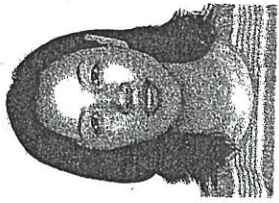
发证机关:



二〇一八年十二月十五日

中华人民共和国财政部制

姓名: 孙新华
 Full name: Sun Xinhua
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1978年10月29日
 Date of birth: 1978-10-29
 工作单位: 福建天和会计师事务所有限公司
 Working unit: Fuzhou Tianhe Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 350424197810290527
 Identity card No.: 350424197810290527



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

福建天和会计师事务所
 事务所专用章

事务所
CPAs

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

2018年12月25日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

福建致成会计师事务所
 事务所专用章

事务所
CPAs

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

2018年12月25日
/y /m /d

11

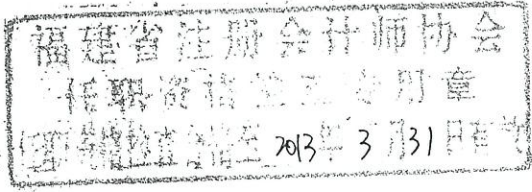


证书编号: 350100250574
 No. of Certificate: 350100250574
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Fujian Provincial Institute of CPAs
 发证日期: 2008年03月03日
 Date of Issuance: 2008-03-03
 换证日期: 2011年03月21日
 Renewal Date: 2011-03-21

年度检验登记
Annual Renewal Registration

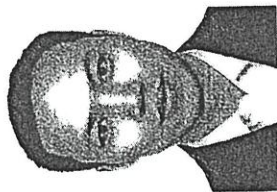
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.5



2012年2月16日
/y /m /d

王斌
 姓 Full name 王斌
 性 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1978-01-16
 工作单位 Working unit 福建中正恒瑞会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 350121197801164013



证书编号: 350100201486
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2007年05月29日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

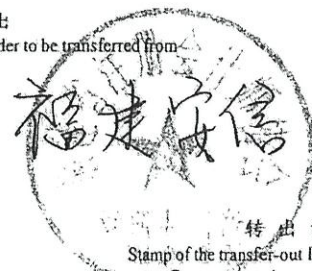
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年3月5日
 /y /m /d

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

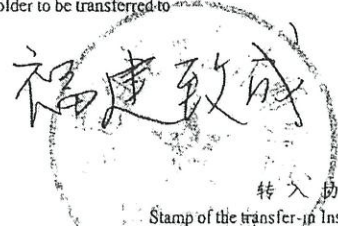
同意调出
 Agree the holder to be transferred from



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

2018年12月25日
 /y /m /d

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

2018年12月25日
 /y /m /d