

防伪条形码:



防伪编号: 00202019050107867073
报告文号: 德师广州报(审)字(19)第P00305号
委托单位名称: 四川海惠助贫服务中心
被审验单位名称: 四川海惠助贫服务中心
被审单位所在地: 四川省
事务所名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
报告日期: 2019-05-10
报备时间: 2019-05-16 11:52
签名注册会计师: 袁丰
庞晓君

四川海惠助贫服务中心 2018年度财务报表审计报告

事务所名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
事务所电话: 020-28311218
传 真: 020-38880575
通讯地址: 广州市天河区珠江东路28号越秀金融大厦26楼
电子邮件: sfeng@deloitte.com.cn
事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 020-83063583、83063578

防 伪 查 询 网 址: <http://www.gdicpa.org.cn>

民办非企业单位年度检查 财务报表及审计报告 四川海惠助贫服务中心

2018 年度

目 录

一、审计报告

二、财务报告

1、 资产负债表

2、 业务活动表

3、 现金流量表

4、 民办非企业单位基本情况统计表

5、 固定资产明细表

6、 财务报表附注

三、德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所营业执照复印件

委托单位：四川海惠助贫服务中心

审计单位：德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所

联系电话：+86 20-8396-9228/ 20-2831-1135

传真号码：+86 20-3888-0575

邮 箱：clpang@deloitte.com.cn

审计报告

德师广州报(审)字(19)第 P00305 号
(第1页, 共2页)

四川海惠助贫服务中心:

一、审计意见

我们审计了后附的四川海惠助贫服务中心(以下简称为"贵中心")财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

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,公允反映了贵公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

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,我们独立于贵公司,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

编制和公允列报财务报表是贵中心管理层的责任,这种责任包括:(1)按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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而导致的重大错报。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。

审计报告(续)

德师广州报(审)字(19)第P00305号
(第2页, 共2页)

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(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,就可能导致对贵公司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公司不能持续经营。

(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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所



中国注册会计师



中国注册会计师



2019年5月10日

四川海惠助贫服务中心
 资产负债表
 2018年12月31日止年度

资 产 负 债 表

2018年12月31日

编制单位：四川海惠助贫服务中心

单位：人民币

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：			
货币资金	1	34,754,808.34	24,343,938.89	短期借款	23	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	24	113,356.73	205,835.29
应收款项	3	38,291.38	112,361.12	应付工资	25	262,646.45	149,708.91
预付账款	4	1,744,154.38	642,135.80	应交税金	26	27,901.68	26,044.88
存 货	5	0.00	0.00	预收账款	27	6,546,640.31	125,753.44
待摊费用	6	0.00	19,800.00	预提费用	28	210,963.84	136,117.46
一年内到期的长期 债权投资	7	0.00	0.00	预计负债	29	0.00	0.00
其他流动资产	8	0.00	0.00	一年内到期的长 期负债	30	0.00	0.00
流动资产合计	9	36,537,254.10	25,118,235.81	其他流动负债	31	0.00	0.00
				流动负债合计	32	7,161,509.01	643,459.98
长期投资：							
长期股权投资	10	0.00	0.00	长期负债：			
长期债权投资	11	0.00	0.00	长期借款	33	0.00	0.00
长期投资合计	12	0.00	0.00	长期应付款	34	0.00	0.00
固定资产：				其他长期负债	35	0.00	0.00
固定资产原价	13	2,745,496.24	1,713,309.52	长期负债合计	36	0.00	0.00
减：累计折旧	14	2,298,102.12	1,491,295.36				
固定资产净值	15	447,394.12	222,014.16	受托代理负债：			
在建工程	16	0.00	0.00	受托代理负债：	37	0.00	0.00
文物文化资产	17	0.00	0.00	负债合计	38	7,161,509.01	643,459.98
固定资产清理	18	0.00	0.00				
固定资产合计	19	447,394.12	222,014.16	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	1,284,809.31	2,451,435.97
无形资产	20	0.00	0.00	限定性净资产	40	28,538,329.90	22,245,354.02
受托代理资产：				净资产合计	41	29,823,139.21	24,696,789.99
受托代理资产	21	0.00	0.00				
资产总计	22	36,984,648.22	25,340,249.97	负债和净资产总计	42	36,984,648.22	25,340,249.97

四川海惠助贫服务中心
 业务活动表
 2018年12月31日止年度

业务活动表

2018年度

编制单位：四川海惠助贫服务中心

单位：人民币

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	66,152.70	24,427,234.02	24,493,386.72	377,468.47	9,091,205.71	9,468,674.18
业务活动收入	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提供服务收入	3	8,035.20	0.00	8,035.20	238,729.60	0.00	238,729.60
商品销售收入	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	5	0.00	0.00	0.00	0.00	172,847.00	172,847.00
投资收益	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	7	35,825.36	0.00	35,825.36	209,015.00	0.00	209,015.00
收入合计	8	110,013.26	24,427,234.02	24,537,247.28	825,213.07	9,264,052.71	10,089,265.78
二、费用	9						
（一）业务活动成本	10	821.19	22,212,432.39	22,213,253.58	62,596.33	13,768,418.46	13,831,014.79
其中：①捐赠项目成本	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
②提供服务成本	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
③销售商品成本	13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
④业务活动成本	14	385.00	22,057,255.53	22,057,640.53	57,994.27	13,733,774.49	13,791,768.76
⑤业务活动税金及附加	15	436.19	155,176.86	155,613.05	4,602.06	34,643.97	39,246.03
（二）管理费用	16	0.00	2,170,367.47	2,170,367.47	0.00	1,258,377.45	1,258,377.45
（三）筹资费用	17	-423,079.91	939,431.08	516,351.17	-404,009.92	530,232.68	126,222.76
（四）其他费用	18	40,000.79	0.00	40,000.79	0.00	0.00	0.00
费用合计	19	-382,257.93	25,322,230.94	24,939,973.01	-341,413.59	15,557,028.59	15,215,615.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	492,271.19	-894,996.92	-402,725.73	1,166,626.66	-6,292,975.88	-5,126,349.22

四川海惠助贫服务中心
现金流量表
2018年12月31日止年度

现金流量表
2018年度

编制单位：四川海惠助贫服务中心

单位：人民币

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	3,287,511.91
业务活动收到的现金	3	0.00
提供服务收到的现金	4	0.00
销售商品收到的现金	5	0.00
政府补助收到的现金	6	172,847.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	409,833.21
现金流入小计	8	3,870,192.12
提供捐赠或者资助支付的现金	9	9,510,147.29
支付给员工以及为员工支付的现金	10	4,583,189.09
购买商品、接受服务支付的现金	11	405,125.19
支付的其他与业务活动有关的现金	12	0.00
现金流出小计	13	14,498,461.57
业务活动产生的现金流量净额	14	-10,628,269.45
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	0.00
取得投资收益所收到的现金	17	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	217,400.00
收到的其他与投资活动有关的现金	19	0.00
现金流入小计	20	217,400.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	0.00
对外投资所支付的现金	22	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	0.00
现金流出小计	24	0.00
投资活动产生的现金流量净额	25	217,400.00
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	0.00
现金流入小计	29	0.00
偿还借款所支付的现金	30	0.00
偿付利息所支付的现金	31	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	0.00
现金流出小计	33	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	35	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	36	-10,410,869.45

民办非企业单位基本情况统计表

2018年12月31日

民办非企业名称	四川海惠助贫服务中心		
登记证号	52510000678374743E	统一社会信用代码	52510000678374743E
登记时间	2008年8月4日	法定代表人	陈太勇
住所	成都武侯区武科东二路11号商环境 C5	邮编	610045
主要经费来源	捐赠收入	电话	028-85373997
基本账户开户银行	中国建设银行成都高新支行		
基本账户银行账号	51001406137051506631		
财务机构名称	财务部		
财务机构负责人	杜英	专业技术职称	会计中级
会计姓名	王蓝霞	专职/兼职	专职
代理记账中介机构名称	无		
税务登记号码	52510000678374743E		
对外投资的实体机构和投资比例	无		

四川海惠助贫服务中心
 固定资产清查明细表
 2018年12月31日

固定资产清查明细表
 2018年12月31日

编制单位：四川海惠助贫服务中心

单位：人民币

序号	名称	时间	单位	数量	单 价	金 额	用途
1	Panasonic Telephone Switchboard E200709-357	1/9/2007	台	1	8,500.04	8,500.04	自用
2	OPTOMA Projector E200806-395	1/6/2008	台	1	6,211.10	6,211.10	自用
3	Canon Digital Camera E201206-484	1/6/2012	台	1	9,750.00	9,750.00	自用
4	丰田霸道 2700 (川 A04235) A200610-008	1/10/2006	台	1	218,179.50	218,179.50	自用
5	Chevrolet 4WD 川 AUZ759 A201306-014	1/6/2013	台	1	247,900.00	247,900.00	自用
6	Chevorlet 2WD 川 A201306-015	1/6/2013	台	1	216,400.00	216,400.00	自用
7	NISAN DFL6460VFC2 A201404-016	1/4/2014	台	1	246,725.00	246,725.00	自用
8	NISAN DFL6460VFC2-523533Q 川 A505MN A201406-017	1/6/2014	台	1	241,525.00	241,525.00	自用
9	Volkswagen Tiguan 京 G23092 A201512-018	1/12/2015	台	1	265,400.00	265,400.00	自用
10	Changan SUV A201608-019	1/8/2016	台	1	141,100.00	141,100.00	自用
11	IBM R52099C 手提电脑 E200606-251	1/6/2006	台	1	908.32	908.32	自用
12	HP 150G3 服务器带显示器 E200702-317	1/2/2007	台	1	4,668.89	4,668.89	自用
13	CISCO Firewall Equipment E200706-340	1/6/2007	台	1	8,541.67	8,541.67	自用
14	IBM X200 Laptop E 200906-433	1/6/2009	台	1	8,660.00	8,660.00	自用
15	IBM X200 Laptop E200906-434	1/6/2009	台	1	8,660.00	8,660.00	自用
16	Thinkpad T410 E201105-467	1/5/2011	台	1	7,550.00	7,550.00	自用
17	DELL SERVER E201106-473	1/6/2011	台	1	33,570.00	33,570.00	自用
18	Lenovo Laptop X220I E201209-492	1/9/2012	台	1	6,300.00	6,300.00	自用
19	Lenovo Laptop X230I E201303-510	1/3/2013	台	1	6,600.00	6,600.00	自用
20	Lenovo Laptop X230I E201303-511	1/3/2013	台	1	6,600.00	6,600.00	自用
21	Thinkpad X230I6RC E201306-518	1/6/2013	台	1	6,520.00	6,520.00	自用
22	Thindpad X230I6RC E201306-519	1/6/2013	台	1	6,520.00	6,520.00	自用
23	Thinkpad X230I6RC E201306-520	1/6/2013	台	1	6,520.00	6,520.00	自用
	合计					1,713,309.52	

一、 基本情况

四川海惠助贫服务中心(以下简称“本民办非企业单位”)系由罗毅和陈太勇发起成立的一家利用海内外捐助资金、资源举办从事非营利性社会服务活动的社会组织,于2008年8月4日经四川省民政厅批准登记,2018年6月20日换发了法人登记证书,登记证书有效日期:2018年5月31日至2020年5月31日。注册资金10万元,统一社会信用代码为52510000678374743E,登记证号为社证字第52510000678374743E号,法定代表人陈太勇,住所为成都武侯区武科东二路11号商环境C5,业务主管单位为四川省科学技术协会。

业务范围为促进农村社区发展和技术推广。

本民办非企业单位2018年末职工16人,其中董事会(理事会)1人,工作人员15人;2018年董事会1人其月人均工资(包括奖金)为人民币30,741.53元,2018年度所有工作人员月人均工资(包括奖金)为人民币8,908.05元。

1、 财务状况

截止2018年12月31日本民办非企业单位资产总额为人民币25,340,249.97元,其中:货币资金人民币24,343,938.89元,对外投资人民币0.00元,应收款项人民币112,361.12元(应收账款人民币0.00元、其他应收款人民币112,361.12元),预付账款人民币642,135.80元,其他流动资产人民币0.00元,固定资产原值人民币1,713,309.52元,累计折旧人民币1,491,295.36元,固定资产净值人民币222,014.16元。

本民办非企业单位截止2018年12月31日负债总额为人民币643,459.98元,全部为流动负债。

本民办非企业单位截止2018年12月31日净资产总额为人民币24,696,789.99元,其中:限定性净资产人民币22,245,354.02元,非限定性净资产人民币2,451,435.97元。

2、 收支情况

本民办非企业单位2018年度收入人民币10,089,265.78元,其中:捐赠收入人民币9,468,674.18元,提供服务收入人民币238,729.60元,政府补助收入人民币172,847.00元,其他收入人民币209,015.00元。

本民办非企业单位2018年度费用人民币15,215,615.00元,其中:业务活动成本人民币13,831,014.79元,管理费用人民币1,258,377.45元,筹资费用人民币126,222.76元。

二、 财务报表的编制基础

本民办非企业单位财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求,真实、完整地反映了本民办非企业单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、 主要会计政策

1、 会计制度

本民办非企业单位执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、 会计期间

本民办非企业单位以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

3、 记账本位币

本民办非企业单位以人民币为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

本民办非企业单位采用权责发生制为记账基础，资产在取得时以历史成本入账，如果以后发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

5、 外币业务核算方法

本民办非企业单位会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月1日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、 坏账核算办法

本民办非企业单位的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

本民办非企业单位的坏账确认标准：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- (2) 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

三、 主要会计政策 - 续

7、 固定资产计价及其折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	0.00%	20%
电子设备	3	0.00%	33.33%
其他设备	3	0.00%	33.33%

8、 限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

9、 收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、业务活动收入、提供服务收入、商品销售收入、政府补助收入、投资收益和其他收入等。

本民办非企业单位按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

本民办非企业单位本年收入主要包括捐赠收入和其他收入。

无条件的捐赠，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当本民办非企业单位存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

10、 成本费用划分原则

本民办非企业单位支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

(1) “业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

11、 重要会计政策变更情况的说明

本民办非企业单位无重要会计政策变更情况的说明。

四、 财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项 目	币 种	年初数	年末数
现 金	人民币	0.00	0.00
银行存款	人民币	34,754,808.34	24,343,938.89
其他货币资金	人民币	0.00	0.00
合 计		34,754,808.34	24,343,938.89

2、 应收款项

该应收款项包含应收员工备用金及其他暂垫款项的其他应收款。

(1) 其他应收款账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	26,391.38	0.00	26,391.38	109,361.12	0.00	109,361.12
1-2年	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00	0.00
2-3年	9,900.00	0.00	9,900.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	3,000.00	0.00	3,000.00
合 计	38,291.38	0.00	38,291.38	112,361.12	0.00	112,361.12

账龄三年以上的其他应收款主要为押金，无需计提坏账准备。

(2) 其他应收款主要客户：

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收款项总额的比例%	账面余额	占应收账款总额的比例%		
① 唯品会慈善基金会	-	-	40,000.00	35.60%	一年以内	项目代垫款
② 香港小母牛北京代表处	-	-	29,073.82	25.88%	一年以内	项目代垫款
③ 杜龙	-	-	19,488.02	17.34%	一年以内	员工借支
④ 宋金品	11,833.34	30.90%	-	-	一年以内	员工借支
⑤ 郑宝华	2,600.00	6.79%	-	-	一年以内	办事处房屋押金
合 计	14,433.34	37.69%	88,561.84	78.82%	——	——

四、 财务报表主要项目注释 - 续

3、 预付账款

(1) 预付账款账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	1,744,154.38	0.00	1,744,154.38	642,135.80	0.00	642,135.80
1-2年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,744,154.38	0.00	1,744,154.38	642,135.80	0.00	642,135.80

(2) 预付账款主要客户：

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占预付账款总额的比例%	账面余额	占预付账款总额的比例%		
① 恩平市农业局	268,009.00	15.37%	375,201.89	58.43%	一年以内	项目款
② 仪陇县乡村发展协会	202,845.00	11.63%	102,356.50	15.94%	一年以内	项目款
③ 蕲春县畜牧兽医局	41,731.00	2.39%	85,764.33	13.36%	一年以内	项目款
④ 吐鲁番市高昌区小母牛协会	7,297.93	0.42%	28,633.87	4.46%	一年以内	项目款
⑤ 巴楚县畜牧兽医局	16,375.00	0.94%	23,145.70	3.60%	一年以内	项目款
合 计	536,257.93	30.75%	615,102.29	95.79%	——	——

四、 财务报表主要项目注释 - 续

4、 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	2,745,496.24	0.00	1,032,186.72	1,713,309.52
其中：房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	2,522,968.20	0.00	945,738.70	1,577,229.50
办公设备和电子设备	222,528.04	0.00	86,448.02	136,080.02
二、累计折旧合计	2,298,102.12	225,379.96	1,032,186.72	1,491,295.36
其中：房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	2,075,574.08	225,379.96	945,738.70	1,355,215.34
办公设备和电子设备	222,528.04	0.00	86,448.02	136,080.02
三、固定资产账面价值合计	447,394.12	---	---	222,014.16
其中：房屋、建筑物	0.00	---	---	0.00
机器设备	0.00	---	---	0.00
运输工具	447,394.12	---	---	222,014.16
办公设备和电子设备	0.00	---	---	0.00

(2) 固定资产用途如下：

用 途	年初数			年末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	2,745,496.24	2,298,102.12	447,394.12	1,713,309.52	1,491,295.36	222,014.16
合 计	2,745,496.24	2,298,102.12	447,394.12	1,713,309.52	1,491,295.36	222,014.16

四、 财务报表主要项目注释 - 续

5、 应付款项

(1) 应付款项账龄

账 龄	年初数	年末数	款项内容
1 年以内	113,356.73	205,835.29	项目款及员工代垫款
合 计	113,356.73	205,835.29	项目款及员工代垫款

(2) 应付款项主要单位:

单位名称	年初数		年末数		性质
	账面余额	占应付款项比例%	账面余额	占应付款项比例%	
① 中华人民共和国民政部	0.00	0.00	77,153.00	37.48%	项目款
② 张志辉	235.76	0.21%	22,142.50	10.76%	员工代垫款
③ 袁茵	0.00	0.00	20,000.00	9.72%	项目款
④ 上海思拓礼品有限公司	0.00	0.00	10,290.00	5.00%	项目款
⑤ 成都十年明高印务有限公司	16,000.00	14.11%	0.00	0.00	项目款
合 计	16,235.76	14.32%	129,585.50	62.96%	

6、 应付工资

项 目	年初账面 余额	本年增加额	本年支付额	年末账面 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	252,323.00	2,271,724.20	2,380,028.00	144,019.20
二、职工福利费	0.00	238,630.44	238,630.44	0.00
三、社会保险费	0.00	407,321.69	407,321.69	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	109,105.38	109,105.38	0.00
2. 基本养老保险 费	0.00	275,026.86	275,026.86	0.00
3. 年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 失业保险费	0.00	8,640.57	8,640.57	0.00
5. 工伤保险费	0.00	3,269.17	3,269.17	0.00
6. 生育保险费	0.00	11,279.71	11,279.71	0.00
四、住房公积金	0.00	186,851.00	186,851.00	0.00
五、工会经费和职工教育 经费	0.00	32,686.95	32,686.95	0.00
六、辞退补偿	0.00	966,617.99	966,617.99	0.00
七、其他(补充养老保险及 残疾人保障金)	10,323.45	77,333.86	81,967.60	5,689.71
合 计	262,646.45	4,181,166.13	4,294,103.67	149,708.91

四、 财务报表主要项目注释 - 续

7、 应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率%
1. 增值税	0.00	0.00	3.00%
2. 企业所得税	0.00	0.00	25.00%
3. 土地增值税	0.00	0.00	N/A
4. 城市维护建设税	0.00	0.00	0.35%
5. 教育费附加	0.00	0.00	0.15%
6. 地方教育附加	0.00	0.00	0.10%
7. 房产税	0.00	0.00	N/A
8. 土地使用税	0.00	0.00	N/A
9. 车船使用税	0.00	0.00	N/A
10. 代扣代缴个人所得税	15,530.50	18,983.90	N/A
11. 工会经费	12,371.18	7,060.98	N/A
合计	27,901.68	26,044.88	N/A

8、 预收账款

(1) 预收账款账龄

账龄	年初数	年末数	款项内容
1年以内	6,546,640.31	125,753.44	限定性捐赠预收款
合计	6,546,640.31	125,753.44	限定性捐赠预收款

(2) 预收账款主要客户:

单位名称	年初数		年末数		性质
	账面余额	占预收账款比例%	账面余额	占预收账款比例%	
① 小母牛香港分会	6,546,640.31	100.00%	125,753.44	100.00%	限定性捐赠预收款
合计	6,546,640.31	100.00%	125,753.44	100.00%	限定性捐赠预收款

注：本民办非企业单位与小母牛香港分会签订补充协议，约定就2018年及以后年度小母牛香港分会预付给本民办非企业单的项目资金，尚未被使用到项目的部分，作为预收账款核算，小母牛香港分会拥有权利无条件收回。

四、 财务报表主要项目注释 - 续

9、 预提费用

项 目	年初数	本年提取	本年支付	年末数
员工医疗费用以及员工福利	210,963.84	238,630.44	313,476.82	136,117.46
合 计	210,963.84	238,630.44	313,476.82	136,117.46

说明：预提费用期末余额包括预提员工医疗费用以及员工福利费。

10、 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产	28,538,329.90	9,264,052.71	15,557,028.59	22,245,354.02
2. 非限定性净资产	1,284,809.31	825,213.07	-341,413.59	2,451,435.97
合 计	29,823,139.21	10,089,265.78	15,215,615.00	24,696,789.99

(1) 净资产比上年减少的主要原因：本年收入的金额小于成本费用的金额，净资产减少。

(2) 限定性净资产明细

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
CN1794 御道口社区综合发展项目	231,654.87	0.00	167,172.20	64,482.67
CN1801 川东北山区社区发展项目	0.00	431,225.61	431,225.61	0.00
CN1801N60000 川东北山区社区发展项目	0.00	630,742.19	630,742.19	0.00
CN1804 四川山区可持续农业发展及社区综合发展项目	170,649.97	84,612.27	255,262.24	0.00
CN1807 凉山州喜德县彝族贫困山区可持续生计发展项目	86,052.38	509,927.50	246,731.60	349,248.28
CN1810 喀什市贫困农区肉羊发展项目	166,123.43	649,722.00	283,315.47	532,529.96
CN1812 临沧市临翔区小农可持续生计发展项目	181,606.10	26,590.50	219,592.52	-11,395.92
CN1813 利州山区可持续农业和社区综合发展项目	0.00	363,318.28	363,318.28	0.00
CN1816 阿坝州小金县灾后生态农业及社区可持续发展项目	326,434.25	695,419.00	274,895.89	746,957.36
CN1817 广东贫困农村生态农业扶贫项目	5,434,088.45	0.00	2,833,950.01	2,600,138.44
CN1818 蕲春贫困乡村社区综合发展项目/蕲春县畜牧兽医局	386,621.87	198,883.38	496,808.91	88,696.34
CN1819 青神县贫困社区生计综合发展项目	705,686.04	0.00	329,820.12	375,865.92
CN1820 滁州市南谯区西部山区综合发展项目	99,639.63	-67,205.24	32,434.39	0.00
CN1822 涿源县留家庄社区综合发展项目	-20,455.55	20,455.55	0.00	0.00
CN1823 新疆吐鲁番干旱农区可持续生计发展项目	625,390.82	283,187.00	324,213.34	584,364.48
CN1825 围场县哈里哈乡社区综合发展项目	87,289.14	0.00	87,289.14	0.00

四川海惠助贫服务中心
 财务报表附注
 2018年12月31日止年度

四、 财务报表主要项目注释 - 续

10、 净资产 - 续

(2) 限定性资产明细 - 续

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
CN1827 凉山州昭觉县彝族贫困山区可持续生计发展项目	18,645.90	241,858.51	260,504.41	0.00
CN1827N60000 凉山州昭觉县彝族贫困山区可持续生计发展项目	0.00	67,490.76	67,490.76	0.00
CN1828 巴楚贫困社区可持续生计发展项目	303,878.82	525,255.00	265,499.51	563,634.31
CN1829 青神县黄莺岭合作社商业中心能力建设项目	63,719.90	0.00	63,719.90	0.00
CN1830 成都青年就业项目	300,994.36	773,247.06	1,050,540.66	23,700.76
CN183 中央财政支持凉山州昭觉县彝族贫困家庭循环经济帮扶发展示范项目	0.00	422,847.00	272,847.00	150,000.00
CN1832 海惠支持凉山州昭觉县彝族贫困家庭循环经济帮扶发展示范项目	0.00	80,800.00	40,684.89	40,115.11
CN1833 海惠乡城县科技产业脱贫致富项目	0.00	2,204,474.80	753,060.64	1,451,414.16
CN1834 天门市乡村致富带头人项目	0.00	2,704,000.00	270,561.60	2,433,438.40
CN1835N60000 香港小母牛四川昭觉养殖产业扶贫项目	0.00	1,888,149.09	1,888,149.09	0.00
CN1836 大足青年就业项目	0.00	0.00	18,817.33	-18,817.33
CN1837 成都市社会组织乡村振兴扶贫联盟建设项目	0.00	160,000.00	0.00	160,000.00
CN8002 大别山集中连片贫困区留守人员综合发展项目	456,027.93	0.00	315,908.10	140,119.83
CN8003 滇西贫困社区综合发展项目	147,251.14	0.00	147,251.14	0.00
CN8008 世行六期(四川)项目管理人员能力建设项目	0.00	479,565.00	204,038.26	275,526.74
CN8012 唯品会青神县唯爱妈妈公益联盟项目	0.00	70,000.00	59,376.54	10,623.46
CN8013 海惠老项目礼品资金后续处理支持项目	0.00	160,600.00	32,126.48	128,473.52
CN8014 昭觉&仪陇 2018年7-8月短期支持项目	0.00	76,514.50	76,514.50	0.00
CN8015 失依儿童关爱项目	0.00	5,815.00	0.00	5,815.00
CN8016 扶轮社昭觉饮水项目	0.00	83,391.00	0.00	83,391.00
CN8017 百乡工程·社区集群互联网平台合作社支持项目	0.00	55,000.00	50,915.00	4,085.00
CN8702 小母牛基金会资金	76,453.93	0.00	0.00	76,453.93
CN8710 海惠国际扶贫合作基金	229,869.29	97,000.00	114,957.02	211,912.27
CN0REV 限定性项目捐款(注1)	15,212,347.88	-4,658,833.05	0.00	10,553,514.83
CN0000 机构运营专项资助	2,800,965.23	0.00	2,401,913.89	399,051.34
CN0000 限定性捐赠固定资产净值	447,394.12	0.00	225,379.96	222,014.16
合计	28,538,329.90	9,264,052.71	15,557,028.59	22,245,354.02

四、 财务报表主要项目注释 - 续

10、 净资产 - 续

(2) 限定性资产明细 - 续

注 1：本年发生额为本民办非企业单位根据协议规定在项目终止后将项目伙伴退回或回传的资金用于支持和开展其他限定性项目。

11、 收入

项 目	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
捐赠收入	66,152.70	24,427,234.02	24,493,386.72	377,468.47	9,091,205.71	9,468,674.18
业务活动收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提供服务收入	8,035.20	0.00	8,035.20	238,729.60	0.00	238,729.60
商品销售收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	0.00	0.00	0.00	0.00	172,847.00	172,847.00
投资收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	35,825.36	0.00	35,825.36	209,015.00	0.00	209,015.00
合 计	110,013.26	24,427,234.02	24,537,247.28	825,213.07	9,264,052.71	10,089,265.78

12、 业务活动成本

项 目	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
1.捐赠项目成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.提供服务成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.销售商品成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.业务活动成本	385.00	22,057,255.53	22,057,640.53	57,994.27	13,733,774.49	13,791,768.76
5.业务活动税金及附加	436.19	155,176.86	155,613.05	4,602.06	34,643.97	39,246.03
其中：城市维护建设税	27.26	9,698.55	9,725.81	486.74	1,966.14	2,452.88
教育费附加	11.68	4,156.52	4,168.20	208.60	842.62	1,051.22
地方教育附加	7.80	2,771.00	2,778.80	139.07	561.74	700.81
增值税	389.45	138,550.79	138,940.24	3,767.65	31,273.47	35,041.12
合 计	821.19	22,212,432.39	22,213,253.58	62,596.33	13,768,418.46	13,831,014.79

四、 财务报表主要项目注释 - 续

13、 管理费用

项 目	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
1. 行政管理人员费用	0.00	1,564,468.63	1,564,468.63	0.00	901,641.00	901,641.00
2. 行政管理事务物品耗和服务开支	0.00	384,885.28	384,885.28	0.00	216,692.90	216,692.90
3. 行政管理事务所用资产折旧(摊销)及运行维护费用	0.00	43,280.00	43,280.00	0.00	0.00	0.00
其中：房地产损耗及使用费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
差旅费	0.00	177,733.56	177,733.56	0.00	110,793.55	110,793.55
无形资产摊销	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	29,250.00	29,250.00
合 计	0.00	2,170,367.47	2,170,367.47	0.00	1,258,377.45	1,258,377.45

14、 筹资费用

项 目	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
营销推广费	0.00	399,227.12	399,227.12	0.00	193,332.50	193,332.50
人员费用	0.00	480,374.50	480,374.50	0.00	293,324.07	293,324.07
折旧费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	-423,079.91	59,829.46	-363,250.45	-404,009.92	43,576.11	-360,433.81
合 计	-423,079.91	939,431.08	516,351.17	-404,009.92	530,232.68	126,222.76

15、 其他费用

项 目	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
所得税费用	40,000.79	0.00	40,000.79	0.00	0.00	0.00
合 计	40,000.79	0.00	40,000.79	0.00	0.00	0.00

五、 关联方关系及关联方交易的说明

(1) 与本民办非企业单位发生交易的关联方如下：

关联方名称	注册地点	业务范围	与本民办非企业单位关系
上海海惠社区民生发展促进中心 (以下简称为"上海海惠")	上海	非营利性社会服务活动	由本民办非企业单位举办

注：上海海惠由本民办非企业单位举办，其开办资金人民币 100,000 元由举办者本民办非企业单位捐赠出资。上海海惠主要帮助本民办非企业单位进行筹资宣传活动以及募集资金，募集资金主要通过上海联劝公益基金会转给本民办非企业单位，同时本民办非企业单位支付由此产生的相关费用。2018 年度筹集资金人民币 24,200.00 元(2017 年度：人民币 272,352.08 元)，2018 年度筹资相关费用人民币 122,035.86 元(2017 年度：239,361.48 元)。

本民办非企业单位本年度除支付关键管理员工资与上述关联方交易外，未发生其他关联方交易。

六、 限定性净资产转为非限定性净资产：无。

七、 净资产变动额

2018 年度净资产变动额为人民币 5,126,349.22 元。收入合计人民币 10,089,265.78 元，成本费用合计人民币 15,215,615.00 元，净资产变动额为收入合计减去成本费用合计，净资产减少人民币 5,126,349.22 元。

八、 资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本民办非企业单位获取的被资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产，主要来自于捐赠者捐赠的限定性捐赠收入、对时间或用途的限定由双方签订合同时协商决定。具体的内容和项目明细已在财务报表主要项目注释附注四、10 披露。

九、 受托代理业务情况的说明

本民办非企业单位无受托代理业务。

十、 重大资产减值情况的说明

本民办非企业单位无重大资产减值情况。

十一、 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本民办非企业单位无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十二、 接受劳务捐赠情况的说明

本民办非企业单位无接受劳务捐赠情况。

十三、 对外承诺和或有事项情况的说明

本民办非企业单位无对外承诺和或有事项。

十四、 资产负债表日后非调整事项的说明

本民办非企业单位无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十五、 需要说明的其他事项

本民办非企业单位无需要说明的其他事项

上述第3至21页的2018年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

民办非企业名称：（印章）

民办非企业单位负责人：（签字）



日期:2019年5月10日

民办非企业单位财务负责人：（签字）

花英

日期:2019年5月10日