

防伪编号: 0282017070012383301

报告文号: 中天银川审【2017】28号

委托单位: 成都旅游协会

事务所名称: 中天银会计师事务所有限
责任公司四川分所

报告日期: 2017-07-10

报备时间: 2017-07-10 10:02

被审单位所在地: 成都

签名注册会计师: 顾薇薇

田卫华



防伪二维码

成都旅游协会

成都旅游协会2015年12月1日至2016年12月31日专项审计报告

事务所名称: 中天银会计师事务所有限责任公司四川分所

事务所电话: 028-86264471

传 真: 028-86264122

通 讯 地 址: 成都市望平街118号天祥大厦裙楼4楼418室

电 子 邮 件: ztyscfs@163.com

事务所网址:



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>



扫描全能王 创建

中天银会计师事务所有限责任公司四川分所

中天银川审[2017]28号

关于成都旅游协会 2015 年 12 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日 财务收支审计报告

成都旅游协会全体会员：

我们接受委托，对成都旅游协会（以下简称协会）自 2015 年 12 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间的财务收支情况进行了审计，审计了该期间的会计报表和其他相关资料。

管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是成都旅游协会管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、实施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。

注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。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。

现将审计情况报告如下：

一、基本情况

成都旅游协会是由大成都旅游经济圈内的旅游经营者依据诚实信用原则自愿组成、实行行业服务和自律管理的非营利性社会团体，于 1991 年 1 月 11 日经成都市民政局【成民社(91)字第 1 号】文件批准成立，取得社会团体法人登记证书，统一代码（登记证号）：5151010074033257X5；住所：成都市洗面桥街 30 号高速大厦 A 座 2 楼；法定代表人：温儒杰；活动地域：成都市；注册资金：伍万元；业务主管单位：成都市旅游局；业务范围：协调、交流、培训、咨询、服务。截至审计基准日会员 517 家，其中会长单位 1 家，副会长单位 28 家，理事单位 149 家，一般会员单位 339 家。



二、2015年12月1日至2016年12月31日期间的财务状况

(一)资产总额 截止2016年12月31日资产总额为1,568,062.55元,比2015年12月1日资产总额2,036,677.56元减少468,615.01元,下降23.01%;

1、货币资金 1,434,626.49元。其中现金2,436.00元,已对2017年6月15日现金进行盘点并倒推至2016年12月31日现金余额,账实相符;银行存款1,432,190.49元,与2016年12月31日银行对账单金额一致。

2、应收款项 3,488.00元

其中:备用金 2,440.00元

应收个人所得税 80.00元

四川阿尔卑斯山地旅游发展中心 968.00元

3、长期股权投资—四川阿尔卑斯山地旅游发展中心 100,000.00元。系2011年12月28日经四川省民政厅批准成立四川阿尔卑斯山地旅游发展中心,为成都旅游协会的全资子单位。

4、固定资产原值 266,843.00元

其中:办公设备 68,420.00元

运输设备 198,423.00元

审计日已对固定资产盘点,账实相符。

5、累计折旧 236,894.94元

6、固定资产净值 29,948.06元

(二)负债总额 截止2016年12月31日负债总额为250,319.00元,比2015年12月1日负债总额128,848.28元,增加121,170.72元,增长94.28%;

1、预收账款 8,000.00元,系预收会费

2、应交税金 7,085.70元,系个人所得税

3、应付款项 235,233.30元

其中:代交职工个人社保 -1,782.92元

代交职工个人公积金 192.00元

职工工资及绩效 6,424.22元

房租 120,000.00元

温儒杰 110,400.00元

(三)净资产 截止2016年12月31净资产总额为1,317,743.55元,比2015年12月1日净资产1,907,829.28元减少590,085.73元,下降30.93%。



非限定性资产 1,317,743.55 元,其中原资本公积 5,545.13 元,系 2008 年 5 月建账时,原银行存款冻结金额,原银行存款账户已解冻并销户,此科目金额未变动;历年结余 1,312,198.42 元。

三、2015 年 12 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日的经营成果

期间共实现收入 415,798.06 元,支出 1,005,883.79 元,结余-590,085.73 元结转至非限定性资产。

详见下表:

| 各期经营成果表 | | | |
|---------|-------------|-------------|--------------|
| 项目 | 2015年12月 | 2016年度 | 合计 |
| 一、收入 | 5,000.00 | 410,798.06 | 415,798.06 |
| 会费收入 | 4,000.00 | 245,800.00 | 249,800.00 |
| 其他收入 | 1,000.00 | 164,998.06 | 165,998.06 |
| 二、费用 | 251,490.15 | 754,393.64 | 1,005,883.79 |
| 业务活动成本 | | 42,018.50 | 42,018.50 |
| 管理费用 | 252,961.86 | 712,375.14 | 965,337.00 |
| 财务费用 | -1,471.71 | | -1,471.71 |
| 三、结余 | -246,490.15 | -343,595.58 | -590,085.73 |

四、审计中发现的问题及建议

1、会费收入按自觉自愿原则收取,未收取部分未列应收账款,也不再催收。考虑实际情况,本次审计未补计。

2、1991 年 1 月 11 日协会取得社会团体法人登记证书,上列注册资金 50,000.00 元,未在账上列示。

3、其他应收款及其他应付款中,部分往来款挂账时间较长,建议及时清理。

五、审计意见

(一)我们认为,协会自 2015 年 12 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间的会计报表已经按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制,在所有重大方面公允反映了协会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 12 月至 2016 年度的经营成果。

(二)协会建立了基本的财务会计管理制度,执行情况较好,资金、财产管理和内部控制正常,会计核算较规范,财务情况反映明晰,未发现异常事项,总体情况良好。

(三)2015 年 12 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间,协会在加强行业自律,规范行业秩序;加强组织建设提升服务能力;发挥协会作用服务企业发展,以活动为载体促进行业企业发展;促进城乡旅游统筹发展,开展旅游质量提升活



动；协调行业关系进行旅游纠纷调解工作，维护旅游行业和谐稳定等方面作了很多工作。但协会会员数由2015年11月的729家到2016年12月的517家，有所减少。

七、说明事项

(一)、本报告仅为审计目的使用，因使用不当形成的影响与本事务所和注册会计师无关。

(二)、要素定义及说明

审计期间为2015年12月1日至2016年12月31日

审计期初为2015年12月1日

审计期末为2016年12月31日

本报告所述会计报表指资产负债表、业务活动表、报表附注

本报告所述经营和财务数据均以会计报表为基础依据，结合依据其他相关资料

附件：

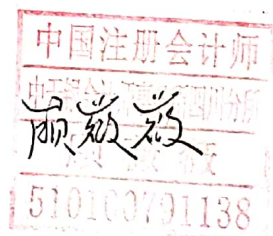
- 1、协会2015年资产负债表。
- 2、协会2015年12月业务活动表。
- 3、协会2016年资产负债表。
- 4、协会2016年度业务活动表。

中天银会计师事务所四川分所



中国 成都

注册会计师：



注册会计师：



2017年7月10日



资产负债表

单位: 元

2015年12月31日

编制单位: 成都旅游协会

| 资产 | 行次 | 期初金额 | 12月1日金额 | 期末金额 | 负债和所有者权益 | 行次 | 期初金额 | 12月1日金额 | 期末金额 |
|--------------|----|--------------|--------------|--------------|-------------------|----|--------------|--------------|--------------|
| 流动资产: | | | | | 流动负债: | | | | |
| 货币资金 | 1 | | | | 短期借款 | 33 | | | |
| 短期投资 | 2 | 2,449,085.84 | 1,856,292.20 | 1,839,951.85 | 应付款项 | 34 | | | |
| 应收款项 | 3 | | | | 预收账款 | 35 | 18,485.22 | 116,060.94 | 222,722.06 |
| 预付款项 | 4 | 1,488.00 | 43,488.00 | 43,488.00 | 应付工资 | 36 | 13,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 存货 | 5 | | | | 应交税金 | 37 | | | 122,607.88 |
| 待摊费用 | 6 | | | | 预提费用 | 38 | 53,383.67 | 2,787.34 | 2,787.34 |
| 一年内到期的长期股权投资 | 7 | | | | 预计负债 | 39 | | | |
| 其他流动资产 | 8 | | | | 一年内到期的长期负债 | 40 | | | |
| 流动资产合计 | 9 | | | | 其他流动负债 | 41 | | | |
| | 10 | 2,450,573.84 | 1,899,780.20 | 1,883,439.85 | | 42 | | | |
| 长期投资: | 11 | | | | 流动负债合计 | 43 | | | |
| 长期股权投资 | 12 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 长期负债: | 44 | 84,868.89 | 128,848.28 | 358,117.28 |
| 长期债权投资 | 13 | | | | 长期借款 | 45 | | | |
| 长期投资合计 | 14 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 长期应付款 | 46 | | | |
| 固定投资: | 15 | | | | 其他长期负债 | 47 | | | |
| 固定资产原价 | 16 | 263,894.00 | 265,544.00 | 265,544.00 | | 48 | | | |
| 减: 累计折旧 | 17 | 198,947.24 | 228,646.64 | 229,527.44 | | 49 | | | |
| 固定投资净值 | 18 | 64,946.76 | 36,897.36 | 36,016.56 | 长期负债合计 | 50 | | | |
| 减: 固定投资减值准备 | 19 | | | | 受托代理负债: | 51 | | | |
| 固定投资净额 | 20 | 64,946.76 | 36,897.36 | 36,016.56 | 受托代理负债 | 52 | | | |
| 在建工程 | 21 | | | | 负债合计 | 53 | | | |
| 文物文化资产 | 22 | | | | 净资产: | 54 | 84,868.89 | 128,848.28 | 358,117.28 |
| 固定资产清理 | 23 | | | | 非限定性资产 | 55 | | | |
| 固定资产合计 | 24 | | | | 限定性资产 | 56 | 2,530,651.71 | 1,907,829.28 | 1,661,339.13 |
| 无形资产: | 25 | | | | | 57 | | | |
| 无形资产 | 26 | | | | | 58 | | | |
| 长期待摊费用 | 27 | | | | | 59 | | | |
| 其他长期资产 | 28 | | | | | 60 | | | |
| 无形资产合计 | 29 | | | | | 61 | | | |
| 受托代理资产: | 30 | | | | | 62 | | | |
| 受托代理资产 | 31 | | | | 所有者权益(股东权益)合计 | 63 | 2,530,651.71 | 1,907,829.28 | 1,661,339.13 |
| 资产总计 | 32 | 2,615,520.60 | 2,036,677.56 | 2,019,456.41 | 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | 64 | 2,615,520.60 | 2,036,677.56 | 2,019,456.41 |



扫描全能王 创建

业务活动表

编制单位：成都旅游协会

2015年12月

单位：元

| 项目 | 行次 | 2015年12月数 | | | 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 | | | - | | | - |
| 会费收入 | 2 | 4,000.00 | | 4,000.00 | 257,800.00 | | 257,800.00 |
| 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 | | | - | | | - |
| | 7 | | | - | | | - |
| | 8 | | | - | | | - |
| 其他收入 | 9 | 1,000.00 | | 1,000.00 | 76,200.00 | | 76,200.00 |
| | 10 | | | - | | | - |
| 收入合计 | 11 | 5,000.00 | - | 5,000.00 | 334,000.00 | - | 334,000.00 |
| 二、费用 | | | | | | | |
| （一）业务活动成本 | 12 | - | - | - | 265,975.17 | - | 265,975.17 |
| 其中 | 13 | | | - | | | - |
| | 14 | | | - | | | - |
| | 15 | | | - | | | - |
| | 16 | | | - | | | - |
| | 17 | | | - | | | - |
| | 18 | | | - | | | - |
| | 19 | | | - | | | - |
| | 20 | | | - | | | - |
| （二）管理费用 | 21 | 252,961.86 | | 252,961.86 | 944,864.15 | | 944,864.15 |
| | 22 | | | - | | | - |
| | 23 | | | - | | | - |
| （三）筹资费用 | 24 | -1,471.71 | | -1,471.71 | -7,526.74 | | -7,526.74 |
| （四）其他费用 | 25 | | | - | | | - |
| 费用合计 | 35 | 251,490.15 | - | 251,490.15 | 1,203,312.58 | - | 1,203,312.58 |
| 三、限定性净资产转为非限定性资产 | | | | | | | |
| 四、净资产变动额 （若为净资产减少额以“-”号填列） | | -246,490.15 | - | -246,490.15 | -869,312.58 | - | -869,312.58 |



扫描全能王 创建

资产负债表

编制单位：成都旅游协会

2016年12月31日

单位：元

| 资产 | 行次 | 期初金额 | 期末金额 | 负债和所有者权益 | 行次 | 期初金额 | 期末金额 |
|--------------|----|--------------|--------------|-------------------|----|--------------|--------------|
| 流动资产： | 1 | | | 流动负债： | 33 | | |
| 货币资金 | 2 | 1,839,951.85 | 1,434,626.49 | 短期借款 | 34 | | |
| 短期投资 | 3 | | | 应付款项 | 35 | 222,722.06 | 235,233.30 |
| 应收款项 | 4 | 43,488.00 | 3,488.00 | 预收账款 | 36 | 10,000.00 | 8,000.00 |
| 预付款项 | 5 | | | 应付工资 | 37 | 122,607.88 | |
| 存货 | 6 | | | 应交税金 | 38 | 2,787.34 | 7,085.70 |
| 待摊费用 | 7 | | | 预提费用 | 39 | | |
| 一年内到期的长期债权投资 | 8 | | | 预计负债 | 40 | | |
| 其他流动资产 | 9 | | | 一年内到期的长期负债 | 41 | | |
| 流动资产合计 | 10 | 1,883,439.85 | 1,438,114.49 | 其他流动负债 | 42 | | |
| 长期投资： | 11 | | | | 43 | | |
| 长期股权投资 | 12 | 100,000.00 | 100,000.00 | 流动负债合计 | 44 | 358,117.28 | 250,319.00 |
| 长期债权投资 | 13 | | | 长期负债： | 45 | | |
| 长期投资合计 | 14 | 100,000.00 | 100,000.00 | 长期借款 | 46 | | |
| 固定资产： | 15 | | | 长期应付款 | 47 | | |
| 固定资产原价 | 16 | 265,544.00 | 266,843.00 | 其他长期负债 | 48 | | |
| 减：累计折旧 | 17 | 229,527.44 | 236,894.94 | | 49 | | |
| 固定资产净值 | 18 | 36,016.56 | 29,948.06 | | 50 | | |
| 减：固定资产减值准备 | 19 | | | 长期负债合计 | 51 | | |
| 固定资产净额 | 20 | 36,016.56 | 29,948.06 | 受托代理负债： | 52 | | |
| 在建工程 | 21 | | | 受托代理负债 | 53 | | |
| 文物文化资产 | 22 | | | 负债合计 | 54 | 358,117.28 | 250,319.00 |
| 固定资产清理 | 23 | | | 净资产： | 55 | | |
| 固定资产合计 | 24 | | | 非限定性资产 | 56 | 1,661,339.13 | 1,317,743.55 |
| 无形资产： | 25 | | | 限定性资产 | 57 | | |
| 无形资产 | 26 | | | | 58 | | |
| 长期待摊费用 | 27 | | | | 59 | | |
| 其他长期资产 | 28 | | | | 60 | | |
| 无形资产合计 | 29 | | | | 61 | | |
| 受托代理资产： | 30 | | | | 62 | | |
| 受托代理资产 | 31 | | | 所有者权益（股东权益）合计 | 63 | 1,661,339.13 | 1,317,743.55 |
| 资产总计 | 32 | 2,019,456.41 | 1,568,062.55 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 64 | 2,019,456.41 | 1,568,062.55 |



扫描全能王 创建

业务活动表

编制单位：成都旅游协会

2016年12月

单位：元

| 项目 | 行次 | 本月数 | | | 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 | | | - | | | - |
| 会费收入 | 2 | 102,200.00 | | 102,200.00 | 245,800.00 | | 245,800.00 |
| 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 | | | - | | | - |
| | 7 | | | - | | | - |
| | 8 | | | - | | | - |
| 其他收入 | 9 | 85,928.16 | | 85,928.16 | 164,998.06 | | 164,998.06 |
| | 10 | | | - | | | - |
| 收入合计 | 11 | 188,128.16 | - | 188,128.16 | 410,798.06 | - | 410,798.06 |
| 二、费用 | | | | | | | |
| （一）业务活动成本 | 12 | 6,500.00 | - | 6,500.00 | 42,018.50 | - | 42,018.50 |
| 其中：新春欢乐购 | 13 | 5,000.00 | | 5,000.00 | 16,802.00 | | 16,802.00 |
| 智慧旅游企业评选 | 14 | 1,500.00 | | 1,500.00 | 25,216.50 | | 25,216.50 |
| | 15 | | | - | | | - |
| | 16 | | | - | | | - |
| | 17 | | | - | | | - |
| | 18 | | | - | | | - |
| | 19 | | | - | | | - |
| | 20 | | | - | | | - |
| （二）管理费用 | 21 | 261,675.04 | | 261,675.04 | 712,375.14 | | 712,375.14 |
| | 22 | | | - | | | - |
| | 23 | | | - | | | - |
| （三）筹资费用 | 24 | | | - | | | - |
| （四）其他费用 | 25 | | | - | | | - |
| 费用合计 | 35 | 268,175.04 | - | 268,175.04 | 754,393.64 | - | 754,393.64 |
| 三、限定性净资产转为非限定性资产 | | | | | | | |
| 四、净资产变动额 （若为净资产减少额以“-”号填列） | | -80,046.88 | - | -80,046.88 | -343,595.58 | - | -343,595.58 |



扫描全能王 创建



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510000727456009G

名称 中天银会计师事务所有限责任公司四川分所
类型 有限责任公司分公司
营业场所 成都市望平街118号天祥大厦裙楼4楼418室
负责人 顾薇薇
成立日期 2001年04月10日
营业期限 2001年04月10日至长期
经营范围 审计企业报表, 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、清算事宜的审计业务, 出具有关的报告; 承办会计咨询、会计服务。



请于每年1月1日至6月30日
年报。企业出资、股权变更、行政
许可、行政处罚等信息产生后
应在20个工作日内公示。

登记机关



(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后开展经营活动)

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.scaic.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



扫描全能王 创建

证书序号: NO.501453

说明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行行业业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



二〇〇八年六月十一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所分所 执业证书



名称: 中天银会计师事务所有限公司四川分所

负责人: 顾薇薇

办公场所: 成都市望平街118号天祥大厦群楼418室

分所编号: 1109001985101

批准设立文号: 川财会【2001】1004号

批准设立日期: 2001 04 10



扫描全能王 创建

授权委托书

兹授权中天银会计师事务所有限责任公司四川分所依法经营下列业务：

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；办理资产评估业务，出具资产评估报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务，出具有关的报告；承办会计咨询、会计服务。

同时，授权从事《会计师事务所从事金融相关审计业务暂行办法》第四、第五条规定的金融相关审计业务。

你分所要严格按照《中国注册会计师独立审计准则》以及相关执业要求审慎执业，规避审计风险。



中天银会计师事务所有限责任公司

2008年11月9日



扫描全能王 创建



姓名 顾薇薇

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1963-06-09

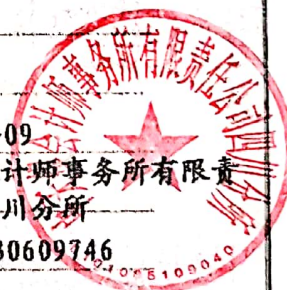
Date of birth

工作单位 中天银会计师事务所有限责任

Working unit 任公司四川分所

身份证号码 510102630609746

Identity card No.



扫描全能王 创建



姓 名

Full name 王 强

性 别

Sex 男

出 生 日 期

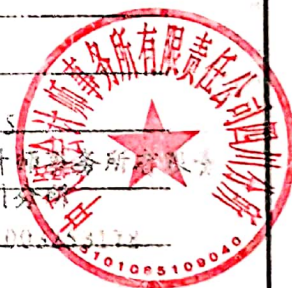
Date of birth 1970-03-25

工 作 单 位

Working unit 中天银会计师事务所有限公司四川分所

身 份 证 号 码

Identity card No. 510102197003250138



扫描全能王 创建