

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼  
电话:(028) 85560449  
传真:(028) 85592480  
邮编:610041  
电邮:schxcpa@163.net

成都市慈善总会  
2017年度审计报告  
川华信审(2018)076号

目录:

- |               |          |
|---------------|----------|
| 1、防伪标识        | 5、业务活动表  |
| 2、审计报告        | 6、现金流量表  |
| 3、社会团体基本情况统计表 | 7、财务报表附注 |
| 4、资产负债表       |          |

防伪编号: 0282018010026894066  
报告文号: 川华信审(2018)076号  
委托单位: 成都市慈善总会  
被审单位名称: 成都市慈善总会  
营业执照号码: 51510100504102430Y  
事务所名称: 四川华信(集团)会计师  
事务所(特殊普通合伙)  
报告日期: 2018-01-12  
报备时间: 2018-01-19 14:21  
被审单位所在地: 成都  
签名注册会计师: 何琼莲  
胡春燕



防伪二维码

## 成都市慈善总会 2017年度年报审计报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)  
事务所电话: 028-85560449  
传 真: 028-85592480  
通 讯 地 址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼  
电 子 邮 件: schxcpa@163.net  
事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

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>

# 审计报告

川华信审（2018）076 号

成都市慈善总会：

## 一、审计意见

我们审计了后附的成都市慈善总会（以下简称慈善总会）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的业务活动表、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，公允反映了慈善总会 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务活动成果和现金流量。

## 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，我们独立于慈善总会，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

慈善总会管理层负责按照《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，管理层负责评估慈善总会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算慈善总会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督慈善总会的财务报告过程。

## 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，就可能导致对慈善总会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慈善总会不能持续经营。

(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。



四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：  
四川华信(集团)会计师事务所  
何琼莲  
51010039008

中国注册会计师：  
四川华信(集团)会计师事务所  
胡春燕  
510100033156

二〇一八年一月十一日





## 社会团体基本情况统计表

2017年12月31日

社会团体名称	成都市慈善总会		
社会团体法人登记证书号	515101100504102430Y	法定代表人	刘永昌
登记时间	1995年5月	邮编	610072
住所	成都市百花西路5号	电话	87030034
主要经费来源	财政拨款		
个人会员数	4	单位会员数	101
基本账户开户银行	成都农村商业银行股份有限公司草堂分理处		
基本账户银行账号	21253000120010007165		
财务机构名称	资金监管部		
财务机构负责人	罗敏	专业技术职称	高级会计师
会计	吕柳英	专职/兼职	专职
代理记账中介机构名称			
会费	收取会费的表决程序	会费标准	
	会员代表大会举手表决	副会长单位会费5000元/年，常务理事单位会费3000元/年，理事单位会费2000元/年，会员单位会费1000元/年，个人会员会费500元/年	
分支（代表）机构名称	无		
对外投资的实体机构名称和投资比例	无		

# 资产负债表

编制单位:成都市慈善总会

2017年12月31日



资产	附注	年初数	年末数	负债和净资产	附注	年初数	年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	四、1	54,032,202.40	437,932,181.64	应付票据			
短期投资				应付账款			
应收账款	四、2	269,136.10	101,669.95	应付工资	四、8	300,780.00	267,766.66
预付账款	四、3		1,780.00	应交税金	四、9	4,869.68	1,825.98
存货				预收账款			-
待摊费用				其他应付款	四、10	252,603.97	8,467.15
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其它流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		54,301,338.50	438,035,631.59	其它流动负债			
长期投资:				流动负债合计		558,253.65	278,059.79
长期股权投资	四、4	12,000.00					
长期债权投资	四、5	100,000.00	2,000,000.00	长期负债:			
长期投资合计		112,000.00	2,000,000.00	长期借款			
固定资产:				长期应付款			
固定资产原价	四、6	1,368,555.70	1,389,053.70	其他长期负债			
减:累计折旧	四、6	1,024,160.29	1,113,331.62	长期负债合计			
固定资产净值	四、6	344,395.41	275,722.08				
在建工程				受托代理负债		50,000.00	357,589,302.08
文物文化资产				受托代理负债	四、11	50,000.00	357,589,302.08
固定资产清理				负债合计		608,253.65	357,867,361.87
固定资产合计		344,395.41	275,722.08				
无形资产及其他资产:				净资产:			
无形资产	四、7	142,832.50	125,162.50	非限定性净资产	四、12	2,548,341.19	3,185,284.96
受托代理资产				限定性净资产	四、12	51,743,971.57	79,383,869.34
受托代理资产				净资产合计		54,292,312.76	82,569,154.30
资产总计		54,900,566.41	440,436,516.17	负债和净资产总计		54,900,566.41	440,436,516.17

单位法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 业务活动表

编制单位:成都市慈善总会

2017年度



项目	附注	上年累计数		本年累计数		
		非限定性	限定性	非限定性	限定性	合计
一、收入						
其中: 捐赠收入	四、13	164,066.00	42,282,659.71	42,446,725.71	71,471,684.73	71,658,582.73
会费收入	四、13	107,000.00		107,000.00	-	57,000.00
提供服务收入	四、13	271,417.64		271,417.64	-	872,045.85
政府补助收入	四、13	3,020,000.00		3,020,000.00	-	2,995,000.00
其他收入	四、13	9,596.13	787,329.90	796,926.03	9,906.10	1,424,757.49
收入合计		3,572,079.77	43,069,989.61	46,642,069.38	72,886,536.12	77,007,386.07
二、费用						
(一) 业务活动成本	四、14	266,254.40	46,471,594.39	46,737,848.79	45,174,346.97	46,147,026.22
其中: 捐赠项目成本			46,471,594.39	46,471,594.39	-	45,174,346.97
提供服务成本		266,254.40		266,254.40	682,248.07	682,248.07
项目管理费				-	-	290,431.18
(二) 管理费用	四、15	2,830,138.12		2,830,138.12	-	2,329,618.31
(三) 筹资费用	四、16	429,502.80		429,502.80	-	253,900.00
(四) 其他费用				-		-
费用合计		3,525,895.32	46,471,594.39	49,997,489.71	3,556,197.56	48,730,544.53
三、限定性净资产转为非限定性净资产					72,291.38	-72,291.38
五、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)		46,184.45	-3,401,604.78	-3,355,420.33	636,943.77	27,639,897.77
						28,276,841.54

单位法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 现金流量表

2016年度



项目	附注	金额
<b>一、业务活动产生现金流量：</b>		
接受捐赠收到的现金		71,658,582.73
收取会费收到的现金		57,000.00
提供服务收到的现金		1,037,987.31
销售商品收到的现金		-
政府补助收到的视公		2,995,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金		379,789,736.81
<b>现金流入小计</b>		<b>455,538,306.85</b>
提供捐赠或资助支付的现金		45,174,346.97
支付给员工以及为员工支付的现金		1,284,107.31
购买商品、接受服务支付的现金		682,248.07
支付的其他与业务活动有关的现金		22,577,127.26
<b>现金流出小计</b>		<b>69,717,829.61</b>
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>		<b>385,820,477.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金		-
处置固定资产和无形资产所收回的现金		-
收到的其他与投资活动有关的现金		-
<b>现金流入小计</b>		<b>-</b>
购建固定资产和无形资产所支付的现金		20,498.00
对外投资所支付的现金		1,900,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-
<b>现金流出小计</b>		<b>1,920,498.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,920,498.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
<b>现金流入小计</b>		<b>-</b>
偿还借款所支付的现金		
偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
<b>现金流出小计</b>		<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>		<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>383,899,979.24</b>

单位法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、成都市慈善总会基本情况

成都慈善会（以下简称“本会”）1995 年 5 月经成都市民政局批准设立，2009 年 12 月 10 日经成都市民政局批准由成都慈善会更名为成都市慈善总会，2016 年 12 月 26 日由成都市民政局换发“三证合一”社会团体法人登记证书（慈善组织）。统一社会信用代码：515101100504102430Y，证书有效期限自 2016 年 12 月 26 日至 2019 年 12 月 30 日。法定代表人为刘永昌，注册资金为伍万元整，住所为成都市青羊区百花西路 5 号，业务主管单位为成都市民政局。

业务范围：筹集善款、慈善救助、扶贫济困、赈灾救助、公益援助、理论研究、交流合作、咨询培训。

### 二、财务报表的编制基础

本会按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，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等有关信息。

### 三、主要会计政策

#### 1、会计制度

本会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

本会会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

本会以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

本会会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

#### 5、外币业务核算方法

本会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）中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价进行调整，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、接受捐赠的非现金资产入账价值的确定

1、捐赠方提供了发票或报关单、协议等凭据的，按照凭据标明的金额作为入账价值；如果凭据标明的金额与受赠资产公允价值相差较大，以其公允价值为入账价值。

2、如果捐赠方没有提供有关凭据的，以受赠资产的公允价值作为入账价值。

3、如果有确凿证据表明资产的公允价值确实无法可靠计量，则单独设置辅助账来记录所取得资产的名称、数量、来源、用途等情况；待以后该资产的公允价值能够可靠计量时，在其能够可靠计量的会计期间以公允价值入账。

#### 7、短期投资核算方法

短期投资指持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本或确定的价值计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

期末时对短期投资按投资总体的成本与总市价孰低计量，对总市价低于总成本的差额计提短期投资跌价准备。

#### 8、坏账损失核算方法

本会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，直接从应收款项转销，计入当期管理费用。

本会坏账确认标准为：

（1）债务人破产，依照法律清偿程序清偿后剩余财产确实不能清偿的应收款项；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的；

（2）债务人较长时期内未能履行偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

#### 9、存货核算方法

（1）存货分类：本会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

##### （2）取得和发出存货的计价方法

存货按照取得时的实际成本进行初始计价。发出存货时，原材料计价采用先进先出法、加权平均法、移动加权平均法或个别计价法计价。

（3）存货盘存制度：存货实行永续盘存制，每年定期盘点一次。

##### （4）存货跌价准备计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

#### 10、长期投资核算方法

##### （1）长期股权投资

本会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价，对被投资单位没有控制、共同控制和



重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

### (2) 长期债权投资

本会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本，长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

### (3) 长期投资减值准备

本会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

## 11、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过 1 年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价，包括买价、包装费、运输费、缴纳的有关税金等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的 5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	预计使用年限	年折旧率 (%)	预计净残值率 (%)
办公设备	5 年	19.00	5
运输设备	8 年	12.00	5

### (3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等资产，作为固定资产核算，不必计提折旧。

## 12、在建工程核算方法

(1) 在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，包括需安装设备的价值、支付的工程款、领用的工程物资以及工程达到预定可使用状态前发生的其他必要支出。

(2) 为构建固定资产而发生的专门借款的借款费用，在符合开始资本化的条件时至固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入工程成本。

(3) 所建造的工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工结算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工结算手续后再做调整。

## 13、无形资产计价和摊销方法

无形资产是指本会拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。



本会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，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；但当本会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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

#### 18、成本费用的划分原则

本会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，核算本会为了实现业务活动成本目标、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，核算本会为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

#### 19、主要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

报告期内本会无需披露的重要会计政策变更。

##### (2) 会计估计变更

报告期内本会无需披露的重要会计估计变更。

### 四、会计报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

#### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,584.80	112,004.45
银行存款	437,929,596.84	53,920,197.95
其他货币资金		
合计	437,932,181.64	54,032,202.40

#### 2、应收款项

应收款项类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
应收账款	100,000.00		100,000.00	239,780.08		239,780.08



### (1) 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②自行开发的无形资产，其成本包括自满足准则规定的条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经资本化的支出不再调整。

### (2) 无形资产的后续计量

本会于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司对使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内合理摊销，一般采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计净残值后的金额。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

无形资产能够合理估计经济使用年限的，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。确认为分期摊销的无形资产，其摊销期限按照不超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限摊销，如无前述规定年限，则按照不超过 10 年摊销。

## 14、受托代理资产

受托代理资产是指本会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

## 15、预计负债的确认原则

本会发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- (1) 该义务是本会承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，本会对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 16、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

## 17、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者服务潜力的流入。本会收入按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本会按以下规定确认收入实现，并按以实现的收入记账，计入当期损益。



其他应收款	1,669.95		1,669.95	29,356.02		29,356.02
合计	101,669.95		101,669.95	269,136.10		269,136.10

## (1) 应收账款账龄:

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1 年以内				139,780.08		139,780.08
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00	239,780.08		239,780.08

## (2) 应收账款主要客户:

客户名称	期末余额		期初余额		欠款时间	款项性质
	账面余额	占比 (%)	账面余额	占比 (%)		
成华区民政局	100,000.00	100.00	100,000.00	41.00	1997 年	借款
成都市民政局			139,780.08	59.00	2016 年	项目款
合计	100,000.00	100.00	239,780.08	100.00		

## (3) 其他应收款账龄:

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1 年以内	669.95		669.95	28,356.02		28,356.02
1-2 年				1,000.00		1,000.00
2-3 年	1,000.00		1,000.00			
3 年以上						
合计	1,669.95		1,669.95	29,356.02		29,356.02

## (4) 其他应收款主要客户:

客户名称	期末余额		期初余额		欠款时间	款项性质
	账面余额	占比 (%)	账面余额	占比 (%)		
成都市民政局			27,956.02	95.23	2016 年	项目保证金
成都银行金河支行	1,000.00	59.88	1,000.00	3.41	2014 年	POS 机押金
中国电信	669.95	40.12	400.00	1.36	2016 年	预交话费
合计	1,669.95	100.00	29,356.02	100.00		

## 3、预付账款



客户名称	期末余额		期初余额		欠款时间	款项性质
	账面余额	占比 (%)	账面余额	占比 (%)		
成都佳艺万吉家具有限公司	1,780.00	100.00			2017 年	预付沙发翻新定金
合计	1,780.00	100.00				

#### 4、长期股权投资

被投资单位	初始投资额	年初余额	年末余额	持股比例	核算方法
成都公益慈善联合会	12,000.00	12,000.00			
合计	12,000.00	12,000.00			

#### 5、长期债权投资

被投资单位	年末余额	年初余额
川信.锦绣未来慈善信托计划	100,000.00	100,000.00
川信.尊悦豪生慈善信托计划 1 号	1,900,000.00	
合计	2,000,000.00	100,000.00

#### 6、固定资产

(1) 固定资产类别如下:

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	1,368,555.70	20,498.00		1,389,053.70
其中：办公设备	848,798.70	20,498.00		869,296.70
运输工具	519,757.00			519,757.00
二、累计折旧合计	1,024,160.29	89,171.33		1,113,331.62
其中：办公设备	709,628.28	38,589.02		748,217.30
运输工具	314,532.01	50,582.31		365,114.32
三、固定资产账面价值合计	344,395.41		68,673.33	275,722.08
其中：办公设备	139,170.42		18,091.02	121,079.40
运输工具	205,224.99		50,582.31	154,642.68

(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	1,368,555.70	1,024,160.29	344,395.41	1,389,053.70	1,113,331.62	275,722.08
合计	1,368,555.70	1,024,160.29	344,395.41	1,389,053.70	1,113,331.62	275,722.08

**7、无形资产**

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、原价合计	176,700.00			176,700.00
1. 总会信息平台软件	176,700.00			176,700.00
二、累计摊销额合计	33,867.50	17,670.00		51,537.50
1. 总会信息平台软件	33,867.50	17,670.00		51,537.50
三、无形资产账面价值合计	142,832.50		17,670.00	125,162.50
1. 总会信息平台软件	142,832.50		17,670.00	125,162.50

**8、应付工资**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	300,780.00	1,278,088.23	1,311,101.57	267,766.66
2、职工福利费	-	133,334.09	133,334.09	-
3、社会保险费	-	182,818.10	182,818.10	-
4、住房公积金	-	163,534.00	163,534.00	-
5、工会经费和职工教育经费				
6、非货币性福利				
7、其他				
合计	300,780.00	1,757,774.42	1,790,787.76	267,766.66

注：年末应付工资余额为 2017 年职工年终奖，无属于拖欠性质的应付工资。

**9、应交税金**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	4,071.26	26,161.38	30,232.64	
城市维护建设税		2,324.28	2,324.28	
教育费附加		996.11	996.11	
地方教育费附加		664.08	664.08	
个人所得税	798.42	35,526.80	34,499.24	1,825.98
合计	4,869.68	65,672.65	68,716.35	1,825.98

**10、其他应付款**

(1) 其他应付款列示如下：

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,467.15	252,603.97
合计	8,467.15	252,603.97



## (2) 其他应付款主要客户:

项 目	期末余额	账龄	款项性质
大邑县晋原街道友谊村村委会	5,476.00	1 年	慈善款项 (提供账号有误导致银行退回已付款项)

## 11、受托代理负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福彩帮困助学金		308,000.00	308,000.00	
乐至中学 3D 打印机项目	50,000.00		50,000.00	
邛崃救灾物资储备库项目		1,583,981.77	1,583,981.77	
老人意外险项目		50,000.00	50,000.00	
邛崃火井中心敬老院援建项目		601,400.00	601,400.00	
宝马爱心基金助学项目		100,000.00	100,000.00	
爱德基金会 E 万行动资助项目		590,290.00	271,050.00	
福州慈善会情暖万家购物卡		1,000,000.00	1,000,000.00	
邛崃拱辰中心小学灾后重建项目		260,000.00	260,000.00	
社会组织发展专项基金		363,836,003.39	13,356,223.47	350,479,779.92
退役军人关爱援助基金		10,025,829.16	2,916,307.00	7,109,522.16
合计	50,000.00	378,355,504.32	20,816,202.24	357,589,302.08

## 12、净资产

项 目	期末余额	期初余额
限定性净资产	79,383,869.34	51,743,971.57
非限定性净资产	3,185,284.96	2,548,341.19
合计	82,569,154.30	54,292,312.76

## (1) 限定性净资产明细

项目	期末余额	期初余额
社会捐赠结余	78,186,219.42	49,955,170.27
捐赠账户利息结余	1,197,649.92	1,788,801.30
合计	79,383,869.34	51,743,971.57

## 13、收入

## (1) 接受捐赠收入

项目	本期发生额			上期发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
各项捐赠	186,898.00	71,471,684.73	71,658,582.73	164,066.00	42,282,659.71	42,446,725.71
合计	186,898.00	71,471,684.73	71,658,582.73	164,066.00	42,282,659.71	42,446,725.71

## (2) 提供服务收入

项目	本期发生额	上期发生额
创新社会组织发展与管理		271,417.64
成都市民政局 2016 年社会组织党建工作能力提升项目	386,608.96	
福彩公益宣传推广项目	485,436.89	
合计	872,045.85	271,417.64

## (3) 政府补助收入

项目	本期发生额	上期发生额
工作经费收入	2,520,000.00	2,520,000.00
筹资宣传费收入	475,000.00	500,000.00
合计	2,995,000.00	3,020,000.00

## (4) 会费收入

项目	本期发生额	上期发生额
单位会员	57,000.00	107,000.00
其他		
合计	57,000.00	107,000.00

## (5) 其他收入

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠户利息收入	1,414,851.39	576,629.90
基本户利息收入	9,906.10	9,596.13
无法支付的款项		200,000.00
盘盈的固定资产		10,700.00
合计	1,424,757.49	1,175,662.32

## 14、业务活动成本

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠项目成本	45,174,346.97	46,471,594.39
提供服务成本	682,248.07	266,254.40
项目管理费	290,431.18	
合计	46,147,026.22	46,737,848.79

## 15、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
行政管理人员费用	1,492,766.13	2,033,184.60



行政管理事务物品耗费和服务开支	701,762.93	610,926.66
行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	106,841.33	163,170.32
其中：房地产损耗及使用费		
交通费	50,582.31	59,208.86
无形资产摊销	17,670.00	10,617.50
其他	35,589.02	19,442.50
记入管理费用的税费	28,247.92	22,856.54
其中：残疾人就业保障金	28,247.92	22,856.54
合计	2,329,618.31	2,830,138.12

### 16、筹资费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传展览费	253,900.00	357,355.00
其它费用		
合计	253,900.00	357,355.00

## 五、负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

### 1、本总会负责人的基本情况：

姓名	职务	工作单位（兼职人员填写）
谢瑞武	会长	成都市人民政府
詹庆	第一副会长	原成都市民政局
刘永昌	常务副会长	成都市民政局
荣道清	秘书长	原成都市慈善事业发展办公室
李仲强	执行秘书长	成都市慈善事业发展办公室

注：负责人均为兼职人员，未在本会领取薪酬。

2、2017 年末本会在册工作人员总数 39 人，包括副秘书长 3 人、事业发展部 9 人、办公室 7 人、基金项目管理部 11 人、专项基金项目办 6 人、资金监管部 3 人，在册职工均采用聘用制签订劳动合同。本期共支付报酬 1,790,787.76 元。

### 六、关联方及关联交易

本会无应披露的关联方关系及关联方交易。

### 七、限定性净资产转为非限定性净资产：

本会无限定性净资产转为非限定净资产。

### 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

本会 2017 年收到社会各界的限定性捐赠款物 71,471,684.73 元，支出限定性捐赠资金 45,174,346.97 元，占上年总收入的 106.43%。专项用于救灾、助学、助医、助老、助困等项

目。

九、受托代理业务情况的说明

社会组织发展专项基金为成都市社会组织发展基金会注销后全部资金注入，退役军人关爱援助专项基金为成都市民政局每年注入资金专门用于退役军人帮扶援助，均单独设置账务核算。

十、重大资产减值情况的说明

本会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

本会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

本会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

本会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

本会无资产负债表日后非调整事项。

十五、需要说明的其他事项

本会无需要说明的其他事项。

民办非企业单位名称：（印章）

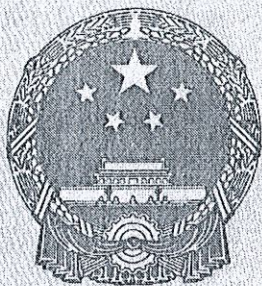
民办非企业单位负责人：（签字）

民办非企业单位财务负责人：（签字）

日期：2018 年 1 月 12 日

日期：2018 年 1 月 12 日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510500083391472Y

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

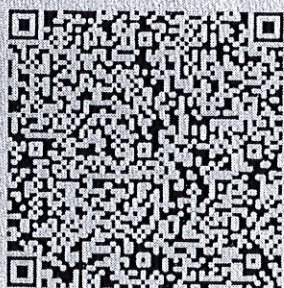
主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

执行事务合伙人 李武林

成立日期 2013年11月27日

合伙期限 2013年11月27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,出具相关报告;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、会计培训;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



2015年10月26日

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。

<http://gsxt.scaic.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: NO. 016988

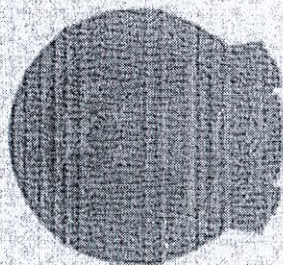
# 说明

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一三年十二月五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 李武林

办公场所: 泸州市江阳中路28号办公楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 51010003

注册资本(出资额): 1030万元

批准设立文号: 川财审批(2013) 34号

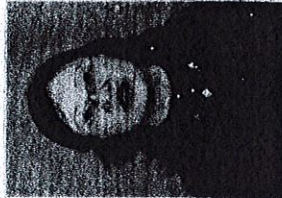
批准设立日期: 2013-11-11



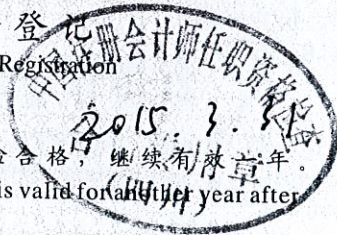




姓名: 何琼莲  
 Full name: 何琼莲  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1960-10-18  
 Date of birth: 1960-10-18  
 工作单位: 四川华信(集团)会计师事务所有限公司  
 Working unit: 四川华信(集团)会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 5130266601018338  
 Identity card No.: 5130266601018338



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



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

证书编号:  
 No. of Certificate

510100390668

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

四川省

发证日期:  
 Date of Issuance

1995

年  
 /y

月  
 /m

1  
 /d



05 年 /y 12 月 /m 3 日 /d



年度检验  
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.



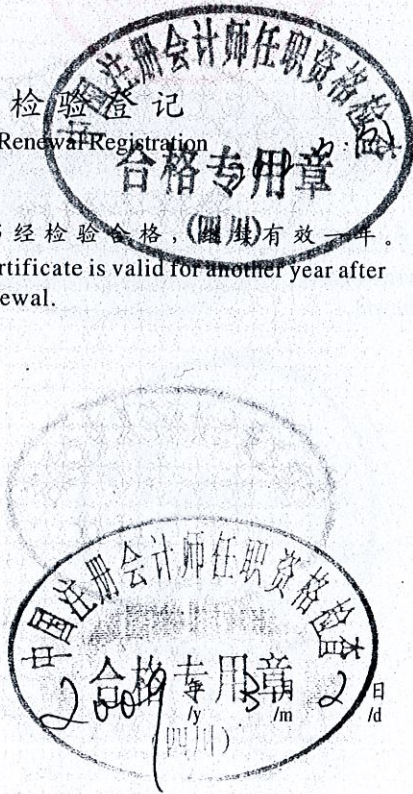
年度检验  
Annual Renewal Registration

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



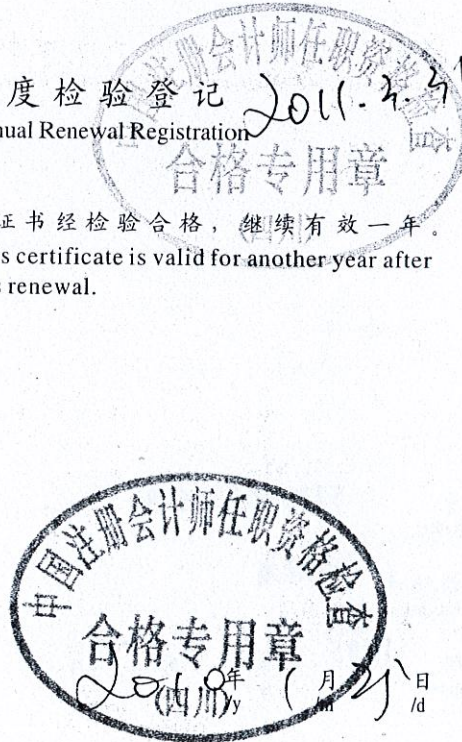
年度检验  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，(四川)有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验  
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: 胡春燕  
性别 Sex: 女

出生日期 Date of birth: 1986-02-18

工作单位 Working unit: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 Identity card No.: 510502198602186823



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.

510100033156

证书编号:  
No. of Certificate

四川省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

2015 07 21

发证日期:  
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

