

成都市慈善总会

审计报告

2018年度



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
SICHUANBRANCH

防伪编号: 0282019040023346173
报告文号: 中天运(川)[2019]审字第
00210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: 中天运会计师事务所(特
殊普通合伙)四川分所
报告日期: 2019-04-08
报备时间: 2019-04-08 09:30
被审单位所在地: 成都
签名注册会计师: 钟彦
鄂正萍



防伪二维码

成都市慈善总会 2018年度年报审计报告

事务所名称: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
事务所电话: 028-86698485
传 真: 028-86698488
通 讯 地 址: 青羊区槐树街35号银杏大厦四楼
电 子 邮 件: jonten_sichuan@sina.com
事务所网址: <http://www.jonten.com/>

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>

目 录

	页 次
一、审计报告	1-2
二、审定财务报表	3-5
1. 资产负债表	3
2. 业务活动表	4
3. 现金流量表	5
三、财务报表附注	6-22
四、事务所营业执照复印件	23
五、签字注册会计师资质证明复印件	24

审计报告

中天运（川）【2019】审字第 00210 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 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的慈善总会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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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活动能力，披露与持续活动相关的事项，并运用持续活动假设，除非管理层计划清算慈善总会、终止活动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。

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、对管理层使用持续活动假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对慈善总会持续活动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活动。

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。

6、就慈善总会中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
四川分所



中国·成都

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年四月八日

资产负债表

2018-12-31

会民01表

编制单位:成都市慈善总会

金额单位:人民币元

资 产	附注六	年初数	期末数	负债和净资产	附注六	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	一、	437,932,181.64	424,289,396.55	应付票据			
短期投资				应付账款			
应收账款	二、	101,669.95	102,500.00	应付工资	八、	267,766.66	284,100.00
预付账款	三、	1,780.00	0.00	应交税金	九、	1,825.98	53.82
存货	四、		12,610,926.73	预收账款			
待摊费用				其他应付款	十、	8,467.15	81,545.00
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		438,035,631.59	437,002,823.28	其它流动负债			
				流动负债合计		278,059.79	365,698.82
长期投资:							
长期股权投资				长期负债:			
长期债权投资	五、	2,000,000.00	3,000,000.00	长期借款			
长期投资合计		2,000,000.00	3,000,000.00	长期应付款			
				其他长期负债			
固定资产:				长期负债合计			
固定资产原价	六、	1,389,053.70	1,393,862.70				
减: 累计折旧	六、	1,113,331.62	1,238,854.98	受托代理负债			
固定资产净值	六、	275,722.08	155,007.72	受托代理负债	十二、	357,589,302.08	334,865,557.24
在建工程				负债合计		357,867,361.87	335,231,256.06
文物文化资产							
固定资产清理				净资产:			
固定资产合计		275,722.08	155,007.72	非限定性净资产	十二、	3,185,284.96	5,620,171.48
无形资产及其他资产:				限定性净资产	十二、	79,383,869.34	99,413,895.96
无形资产	七、	125,162.50	107,492.50	净资产合计		82,569,154.30	105,034,067.44
受托代理资产							
受托代理资产							
资产总计		440,436,516.17	440,265,323.50	负债和净资产合计		440,436,516.17	440,265,323.50

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

2018年度

编制单位:成都市慈善总会
金额单位:人民币元

会计02表

项 目	附注六	上年累计数		本年累计数		合计
		非限定性	限定性	非限定性	限定性	
一、收入						
其中: 捐赠收入	十三、	186,898.00	71,471,684.73	71,658,582.73	69,601,314.86	70,133,401.86
会费收入	十五、	57,000.00		57,000.00		214,000.00
提供服务收入		872,045.85		872,045.85		
政府补助收入	十四、	2,995,000.00		2,995,000.00		4,365,000.00
投资收益						
商品销售收入						
其他收入	十六、	9,906.10	1,414,851.39	1,424,757.49	1,839,663.45	1,855,730.39
收入合计		4,120,849.95	72,886,536.12	77,007,386.07	71,440,978.31	76,568,132.25
二、费用						
(一) 业务活动成本	十七、	972,679.25	45,174,346.97	46,147,026.22	51,004,133.01	51,536,660.93
其中: 捐赠成本			45,174,346.97	45,174,346.97	51,004,133.01	51,004,133.01
服务成本		682,248.07		682,248.07		124,864.92
项目管理成本		290,431.18		290,431.18		407,663.00
(二) 管理费用	十八、	2,329,648.31		2,329,648.31		2,553,034.10
(三) 筹资费用		253,900.00		253,900.00		13,524.08
(四) 其他费用						
费用合计		3,556,197.56	45,174,346.97	48,730,544.53	51,004,133.01	54,103,219.11
三、限定性净资产转为非限定性净资产		72,291.38	-72,291.38		-406,818.68	
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)		636,943.77	27,639,897.77	28,276,841.54	20,030,026.62	22,464,913.14



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

2018年度

会民03表

金额单位:人民币元

编制单位:成都市慈善总会

项 目	附注	本金额	上年金额
一、业务活动产生的现金流量:			
接受捐赠收到的现金		57,376,776.13	71,658,582.73
收取会费收到的现金		214,000.00	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			
政府补助收到的现金		4,365,000.00	2,995,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金		214,008,986.25	379,789,736.81
现金流入小计		275,964,762.38	455,538,306.85
提供捐赠或者资助支付的现金		51,004,133.01	45,174,346.97
支付给员工以及为员工支付的现金		2,217,750.57	1,284,107.31
购买商品、接受服务支付的现金		124,864.92	682,248.07
支付的其他与业务活动有关的现金		235,255,998.97	22,577,127.26
现金流出小计		288,602,747.47	69,717,829.61
业务活动产生的现金流量净额		-12,637,985.09	385,820,477.24
二、投资活动产生的现金流量:			
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			
现金流入小计			
购建固定资产和无形资产所支付的现金		4,800.00	20,498.00
对外投资所支付的现金		1,000,000.00	1,900,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		1,004,800.00	1,920,498.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,004,800.00	-1,920,498.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
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			
现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-13,642,785.09	383,899,979.24
加: 期初现金及现金等价物余额		437,932,181.64	54,032,202.40
六、期末现金及现金等价物余额			
		424,289,396.55	437,932,181.64



法定代表人:

主管会计机构负责人:

会计机构负责人:

成都市慈善总会

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况


成都慈善会（以下简称“本会”）于 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社会团体法人登记证书，统一社会信用代码为 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：刘永昌。

注册资金为：人民币伍万元整。

住所地址：成都市青羊区百花西路 5 号。

业务主管单位：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、咨询培训等。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本会财务报表以持续活动为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本会不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续活动能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本会编制的财务报表符合民间非营利组织会计制度的要求，真实、完整地反映了本会的财务状况、业务活动成果和现金流量等信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）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。在对会计要素进行计量时，本会一般以历史成本计量。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 外币业务核算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(六) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
应收政府款项组合	余额百分比法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)		
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	20	20
4-5年	30	30
5年以上	50	50

3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	根据本会具体情况而定
坏账准备的计提方法	根据本会具体情况而定

(七) 存货

1、存货的分类

存货包括日常业务活动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、设备、食品等。

2、发出存货的计价方法

材料、物资、商品、设备、食品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品、设备、食品等按先进先出法、加权平均法、移动加权平均法等方法计价。

3、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制，每年定期盘点一次。

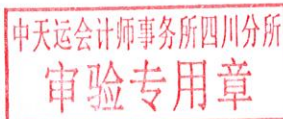
4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。



5、存货跌价准备的确认原则

在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价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。

(八) 长期投资

本会的长期投资包括：长期股权投资、长期债权投资。

1、长期股权投资

长期股权投资在取得时，按实际成本作为初始投资成本。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。处置长期股权投资时，实际取得价款与投资账面价值的差额，确认为当期投资收益。

2、长期债权投资

长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资应当按照票面价值与票面利率按期确认利息收入。长期债券投资的初始投资成本与债券面值之间的差额，在债券持续时间，按直线法于确认债券利息收入时予以摊销。处置长期债权投资时，实际

取得的价款与投资账面价值的差额，确认为当期投资收益。

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。

（九）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	直线法	8	5	11.875
办公设备	直线法	5	5	19.00

3、不计提折旧的固定资产

对于展览、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，作为固定资产核算，不必计提折旧。

（十）受托代理资产

接收委托方委托从事委托代理业务而受到的资产。



（十一）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限按照具体情况而定。

（十二）预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本会承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本会，且该义务的金额能够可靠的计量时，本会将该项义务确认为预计负债。

2、本会按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十三）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制或（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。

（十四）收入

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收入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供劳务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

在确认收入时，应该区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。特殊行业形成的收入需区分限定性收入与非限定性收入。本会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：

1、交换交易所形成的收入，包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。本会对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现：

①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，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本会；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

②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，可以按照完工进度或完成的工作量确认收入。

③让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入本基金会；收入的金额能够可靠地计量。

2、非交换交易所形成的收入，包括捐赠收入和政府补助收入，对非交换交易所形成的收入本会按以下方法确认：

①对于无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；

②对于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；

③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。

④接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，接受捐赠方不得向捐赠方开具公益性捐赠票据，不确认为捐赠收入。

⑤本会接受的劳务捐赠，不确认为收入。

（十五）成本费用划分原则

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，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其活动或者提供服务所发生的费用。

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 重要会计政策变更

本期无需要披露的会计政策变更。

(二) 重要会计估计变更

本期无需要披露的会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

六、财务报表重要项目的说明

说明：本财务报表附注的期初余额指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额指 2018 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日，上期指 2017 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日。

(一) 货币资金

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,687.60	2,584.80
银行存款	424,285,708.95	437,929,596.84
其他货币资金		
合计	424,289,396.55	437,932,181.64
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，本会不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收款项

1、明细情况

种类	期末余额	期初余额
应收账款	100,000.00	100,000.00
其他应收款	2,500.00	1,669.95
合计	102,500.00	101,669.95

2、应收账款

(1) 明细情况

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(应收政府款项)	100,000.00	100.00			100,000.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	100,000.00	100.00			100,000.00	100.00		

1.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 应收政府款项组合

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)						
1至2年						
2至3年						
3年以上	100,000.00	100.00		100,000.00	100.00	
小计	100,000.00	100.00		100,000.00	100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	款项性质
成华区民政局	100,000.00	100.00	借款
小计	100,000.00	100.00	

3、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,500.00	100.00			2,500.00
合计	2,500.00	100.00			2,500.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,669.95	100.00			1,669.95
合计	1,669.95	100.00			1,669.95

a. 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
蒋月眉	1,500.00		1年以内		内部人员备用金, 不计提坏账
成都银行	1,000.00		3年以上		Pos 机押金, 现一直与成都银行保持合作, 坏账可能性较小
小 计	2,500.00				

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
pos 机押金	1,000.00	1,000.00
备用金	1,500.00	
预交话费		669.95
合计	2,500.00	1,669.95

(3) 其他应收款期末余额单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
蒋月眉	否	备用金	1,500.00	1年以内	60.00	
成都银行	否	pos 机押金	1,000.00	3年以上	40.00	
合计			2,500.00		100.00	

(三) 预付款项

1、账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)			1,780.00	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计			1,780.00	100.00

(四) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
食品	7,200.00		7,200.00
医疗设备	12,603,726.73		12,603,726.73
合计	12,610,926.73		12,610,926.73

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
食品			
医疗设备			
合计			

注：本期存货为收到的定向捐赠物资。其中，医疗设备为国药集团四川省医疗器械有限公司捐赠，包括 MMT-722 型胰岛素泵系统 217 套、配套耗材 13454 个；食品为四川舍舍广告传媒捐，包括 100 件（2400 瓶）矿泉水。

(五) 长期债券投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
川信.锦绣未来慈善信托	100,000.00			100,000.00
川信.尊悦豪生慈善信托	1,900,000.00			1,900,000.00
川信.帮一帮慈善信托		1,000,000.00	1,000,000.00	
川信.临洮定向扶贫慈善信托		201,000.00	201,000.00	
川信—尊悦豪生慈善信托 2 号		1,000,000.00		1,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,201,000.00	1,201,000.00	3,000,000.00

(六) 固定资产**1、固定资产情况**

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	519,757.00	869,296.70	1,389,053.70
2、本年增加金额	1.00	4,808.00	4,809.00
(1) 购置		4,800.00	4,800.00
(2) 捐赠	1.00	8.00	9.00
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	519,758.00	874,104.70	1,393,862.70
二、累计折旧			
1、年初余额	365,114.32	748,217.30	1,113,331.62
2、本年增加金额	72,278.74	53,244.63	125,523.36
(1) 计提	72,278.74	53,244.63	125,523.36
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	437,393.06	801,461.93	1,238,854.98
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	82,364.95	72,642.77	155,007.72
2、年初账面价值	154,642.68	121,079.40	275,722.08



(七) 无形资产

项目	总会平台信息软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	176,700.00	176,700.00

项目	总会平台信息软件	合计
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	176,700.00	176,700.00
二、累计摊销		
1、年初余额	51,537.50	51,537.50
2、本年增加金额	17,670.00	17,670.00
(1) 计提	17,670.00	17,670.00
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	69,207.50	69,207.50
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	107,492.50	107,492.50
2、年初账面价值	125,162.50	125,162.50

中天运会计师事务所四川分所
审验专用章

(八) 应付工资

1、应付工资列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	267,766.66	1,669,183.44	1,652,850.10	284,100.00
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

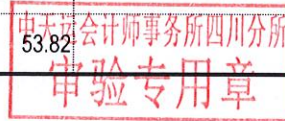
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	267,766.66	1,669,183.44	1,652,850.10	284,100.00

2、短期薪酬列示

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	267,766.66	1,669,183.44	1,652,850.10	284,100.00
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
合计	267,766.66	1,669,183.44	1,652,850.10	284,100.00

(九) 应交税金

税 项	期末余额	期初余额
个人所得税	53.82	1,825.98
合 计	53.82	1,825.98



(十) 其他应付款

1、按项目分类

项目	期末余额	期初余额
银行退票	1,300.00	5,476.00
项目保证金	24,000.00	
银行款退回待重付	44,238.00	
资料不齐待付援助款	12,007.00	
社会保障费		-1,007.85
保证金		3,999.00
合计	81,545.00	8,467.15

2、账龄超过1年的重要其他应付款：无。

(十一) 受托代理负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
助学金		112,000.00	112,000.00	
永辉慈善爱心卡		800,000.00	800,000.00	
E 万行动资助款		822,950.00	822,950.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
临邛桑园敬老院援建项目		109,000.00	109,000.00	
都江堰青城山儿童福利院建设项目		250,000.00	250,000.00	
为困难家庭筹年货		100,000.00	100,000.00	
社会组织发展专项基金	350,479,779.92	1,689,055.24	27,266,792.70	324,902,042.46
退役军人关爱援助基金	7,109,522.16	10,047,210.62	7,193,218.00	9,963,514.78
合计	357,589,302.08	13,930,215.86	36,653,960.70	334,865,557.24

(十二) 净资产

1、净资产明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
限定性净资产	79,383,869.34	64,568,848.51	44,538,821.89	99,413,895.96
非限定性净资产	3,185,284.96	5,545,974.71	3,111,088.19	5,620,171.48
合计	82,569,154.30	70,114,823.22	47,649,910.08	105,034,067.44

2、限定性净资产明细

项目	年初余额	年末余额
社会捐赠结余	78,041,770.65	97,342,908.60
捐赠账户利息结余	1,342,098.69	2,070,987.36
合计	79,383,869.34	99,413,895.96

(十三) 捐赠收入

项目	本年发生额	上年发生额
资金	56,844,689.13	71,471,684.73
配套经费	532,087.00	186,898.00
物资	12,756,625.73	
合计	70,133,401.86	71,658,582.73

注：本年度捐赠收入中限定性收入 69,601,314.86 元，非限定性收入为 532,087.00 元；上年度捐赠收入中限定性收入 71,471,684.73 元，非限定性收入为 186,898.00 元。

(十四) 政府补助收入

项目	本年发生额	上年发生额
配套工作经费	500,000.00	
慈善文化宣传费	475,000.00	475,000.00
慈善专项工作经费	3,390,000.00	2,520,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
合计	4,365,000.00	2,995,000.00

注：政府补助收入全部为限定性收入。

(十五) 会费收入

项目	本年发生额	上年发生额
单位会员	214,000.00	57,000.00
合计	214,000.00	57,000.00

注：会费收入全部为非限定性收入。

(十六) 其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
捐赠利息	1,731,306.40	1,414,851.39
经费利息	16,066.94	
慈善信托收益	108,357.05	
基本户利息		9,906.10
无法支付的款项		
盘盈的固定资产		
合计	1,855,730.39	1,424,757.49

注：本年度其他收入中限定性收入 1,839,663.45 元，非限定性收入为 16,066.94 元；上年度其他收入中限定性收入 1,414,851.39 元，非限定性收入为 9,906.10 元。

(十七) 业务活动成本

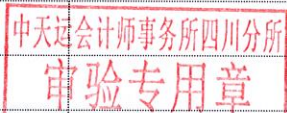
项目	本年发生额	上年发生额
捐赠成本	51,004,133.01	45,174,346.97
服务成本	124,864.92	682,248.07
项目管理成本	407,663.00	290,431.18
合计	51,536,660.93	46,147,026.22

注：业务活动成本中捐赠成本为限定性，服务成本与项目管理成本为非限定性。

(十八) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员工资	1,018,548.81	961,396.55
审计咨询费	467,769.00	202,400.00
社会保障费	146,383.88	182,818.10
住房公积金	127,649.00	163,534.00

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	125,523.36	89,171.33
办公费	116,114.78	91,081.06
劳务费	105,947.51	110,781.03
交通费	103,689.17	56,732.92
福利费	98,413.80	133,334.09
差旅费	71,702.00	111,529.00
工会经费	52,726.44	41,413.39
教育费	38,915.00	10,270.00
维修费	20,219.00	27,596.40
会员费	18,500.00	3,900.00
邮电通讯费	18,269.35	64,688.02
无形资产摊销	17,670.00	17,670.00
接待费	4,993.00	16,810.00
残疾人就业保障金		28,247.92
会议费		14,390.50
租赁费		1,854.00
合计	2,553,034.10	2,329,618.31



(十九) 筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	13,524.08	253,900.00
合计	13,524.08	253,900.00

七、负责人和职工数量、变动情况及获得的薪金等报酬情况的说明

1、本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
张孝军	第一副会长	成都市民政局
张 军	常务副会长	成都市民政局
李仲强	秘书长	原成都市慈善事业发展办公室

注：上表所列负责人均为兼职人员，未在本会领取报酬。

2、2018年末，本会在册工作人员总数为34人。其中：秘书处3人、办公室4人、事业发展部10人、项目管理部9人、资金监管部3人、专项基金管理办公室5人。

3、本期支付在册员工的薪酬总额为3,033,526.15元，其中实发工资为1,821,032.54元、

社会保险费 550,862.36 元、住房公积金 625,926.00 元、代扣个人所得税 35,705.25 元。

八、关联方关系及其交易

本会本期无需要披露的关联方关系及交易。

九、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 2018 年收到社会各界的限定性捐赠款物共计 69,601,314.86 元，支出限定性捐赠资金 51,004,133.01 元，占上年度总收入的 66.23%，占前三年总收入平均数的 85.20%。捐赠资金主要用于救灾、助学、助医、助老、助困等项目。

十、受托代理业务情况的说明

本会现存两项较大受托代理业务，分别为“社会组织发展专项基金”和“退役军人关爱援助专项基金”，两项业务均单独设置账套核算且专人负责项目业务，前者资金来源为成都市社会组织发展基金会注销后资金转移注入，后者资金来源为成都市民政局下拨，专门用于退役军人帮扶援助。

十一、重大资产减值情况的说明

本会在本期无重大资产减值情况。



十二、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。

十三、接受劳务捐赠情况的说明

本会无接受劳务捐赠的情况。

十四、对外承诺和或有事项情况的说明

本会无需要对外承诺和或有事项情况。

十五、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。

十六、需要说明的其他事项

本会无需要说明的其他事项。

(此页无正文)



成都市慈善总会
二〇一九年四月八日

民办非企业单位负责人：

民办非企业单位财务负责人：

日期：

日期：



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510100396415332Q

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

营业场所 成都高新区天府四街66号1栋20层1号

负责人 杨敏

成立日期 2014年6月27日

营业期限 2014年6月27日至永久

经营范围 经所属企业授权从事审查企业会计报表、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;承办会计咨询、会计服务业务(凭会计师事务所分所执业证书在有效期内从事经营)。



登记机关



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

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

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: 5001184

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，准予持证分所执行业务的凭证。
 - 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。
- 会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关:

二〇〇五年五月二十四日

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: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
 负责人: 杨敏
 经营场所: 成都市高新区天府四街66号1栋20层1号

分所执业证书编号: 110002045101

批准执业文号: 川财会[2005]41号

批准执业日期: 2005年07月06日





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

2006年合格专用章
中国注册会计师协会
(四川)



姓名 张琳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1970-02-15
Date of birth
工作单位 四川兴诚信联合会计师事务所
Working unit
身份证号码 510125197002150040
Identity card No

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

四川兴诚信
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年11月29日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中天信会计师事务所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

5101095401744

中国注册会计师任职资格检验合格专用章
(四川)

证书编号：
No. of Certificate 510100353070

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 四川省

发证日期：
Date of Issuance 2003年10月21日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2011.3.31

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

合格专用章
(四川)

2005年10月31日
/y /m /d



(CPA-201607-07)

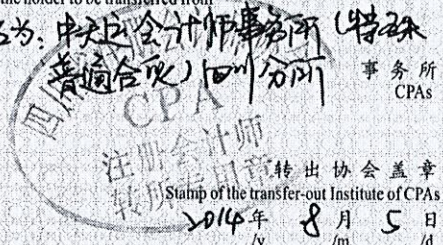


姓名 鄢正萍
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-10-12
Date of birth
工作单位 四川华文会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 653101197210120826
Identity card No.

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

已更名为: 中远会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所 事务所 CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

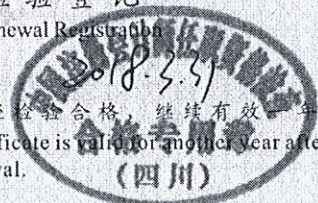
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



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: 650100150024
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年 05月 17日
Date of Issuance /y /m /d

