

## 审计报告

川天会审（2023）88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（以下简称为贵单位）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表、2022年度的业务活动表、现金流量表及会计报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵单位2022年12月31日的财务状况、经营成果和现金流量，以及2022年12月31日资产状况。

应审计准则的要求，我们发表无保留意见。

### 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、管理层对财务报表的责任

按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是成都市慈善总会管理层的责任。这种责任包括：（1）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；（2）评估单位的持续经营能力，选择和运用恰当的会计政策，作出合理的会计估计；（3）负责监督单位的财务报告过程。

### 四、注册会计师的责任

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，则错报是重大的。



在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

（一）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；对这些风险有针对性地设计和实施审计程序；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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对公司的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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公司不能持续经营。

（五）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（包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷）进行沟通。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施与治理层进行沟通。

## 五、基本情况

1、成都市慈善总会统一社会信用代码 51510100504102430Y。登记证书有效期为 2022 年 01 月 01 日至 2026 年 12 月 31 日。法定代表人为蒋银兰，主要经费来源为捐赠收入、政府补助收入，住所为成都市百花西路 5 号，业务主管单位为成都市民政局，业务范围为筹集善款、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。

2、截止 2022 年 12 月 31 日，成都市慈善总会未设立分支机构。

3、截止 2022 年 12 月 31 日，成都市慈善总会无对外投资的实体机构。

4、截止 2022 年 12 月 31 日，成都市慈善总会共有会员 107 个，其中：单位会员 98 个，个人会员 9 个。经成都市慈善总会章程第 48 条收取会费，会费标准为：副会长单位每年 5,000 元，常务理事单位每年 3,000 元，理事单位每年 2,000 元，会员单位每年 1,000 元。

5、2022 年末在册工作人员 38 人，其中：副秘书长 3 人，其月人均工资为 12,899.48 元；



工作人员 35 人，其月人均工资 8,458.60 元。

#### 六、资产状况

1、截止 2022 年 12 月 31 日，成都市慈善总会资产总额为 334,264,849.41 元，其中：流动资产 124,495,694.02 元；长期投资 100,000.00 元；固定资产原值 1,336,735.60 元，累计折旧 1,204,378.83 元，固定资产净值 132,356.77 元；无形资产 36,812.50 元，受托代理资产 209,499,986.12 元。

2、截止 2022 年 12 月 31 日，成都市慈善总会负债总额为 211,059,653.82 元，其中：流动负债 1,559,667.70 元，长期负债 0 元，受托代理负债 209,499,986.12 元。

3、截止 2022 年 12 月 31 日，成都市慈善总会净资产总额 123,205,195.59 元，其中：限定性净资产 112,704,942.46 元，非限定性净资产 10,500,253.13 元。

#### 七、收支情况

1、成都市慈善总会 2022 年度收入 81,547,017.47 元，其中：捐赠收入 72,180,445.20 元，会费收入 120,000.00 元，提供服务收入 0 元，商品销售收入 0 元，政府补助收入 4,570,000.00 元，投资收益 0 元，其他收入 4,676,572.27 元。

2、成都市慈善总会 2022 年度费用 66,955,184.26 元，其中：业务活动成本 62,384,911.32 元，管理费用 4,357,205.54 元，筹资费用 213,017.40 元，其他费用 50.00 元。

#### 八、审计发现的问题

无。

四川天华会计师事务所有限公司



中国·成都

中国注册会计师：



中国注册会计师：



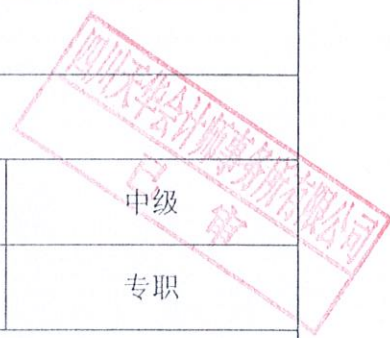
二〇二三年三月二日



## 社会团体基本情况统计表

2022年12月31日

社会团体名称	成都市慈善总会		
统一信用代码	51510100504102430Y	组织机构代码	51510100504102430Y
登记时间	1994年11月19日	法定代表人	蒋银兰
住所	成都市百花西路5号	邮编	610072
主要经费来源	捐赠收入、政府补助收入	电话	87350690
个人会员数	9个	单位会员数	98个
基本账户开户银行	成都农商银行草堂分理处		
基本账户银行账号	021253000120010007165		
财务机构名称	资金监管部		
财务机构负责人	李爽	专业技术职称	中级
会计姓名	黄红、陈婧、刘洪秀	专职/兼职	专职
代理记账中介机构名称	无		
税务登记号码	51510100504102430Y		
会费	收取会费的表决程序	会费标准	
	章程规定	副会长单位每年 5000 元, 常务理事单位每年 3000 元, 理事单位每年 2000 元, 会员单位每年 1000 元	
分支(代表)机构名称	无		
对外投资的实体机构和投资比例	无		



附送 2

## 资产负债表

会民非 01 表

编制单位:成都市慈善总会

2022 年 12 月 31 日

单位:元

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:			
货币资产	1	107,411,157.32	123,439,049.74	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	100.00	9,521.04
应收款项	3	127,275.82	145,019.08	应付工资	25		1,547,466.66
预付账款	4	417,400.00		应交税金	26	14,100.00	2,680.00
存货	5	369,835.27	911,625.20	预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长 期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负 债	30		
流动资产合计	9	108,325,668.41	124,495,694.02	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	14,200.00	1,559,667.70
长期投资:							
长期股权投资	10			长期负债:			
长期债权投资	11	100,000.00	100,000.00	长期借款	33		
长期投资合计	12	100,000.00	100,000.00	长期应付款	34		
固定资产:				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	1,304,388.60	1,336,735.60	长期负债合计	36		
减: 累计折旧	14	1,156,977.13	1,204,378.83				
固定资产净值	15	147,411.47	132,356.77	受托代理负债:			
在建工程	16			受托代理负债	37	234,078,547.07	209,499,986.12
文物文化资产	17			负债合计	38	234,092,747.07	211,059,653.82
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	147,411.47	132,356.77				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	10,060,626.89	10,500,253.13
无形资产	20	54,482.50	36,812.50	限定性净资产	40	98,552,735.49	112,704,942.46
				净资产合计	41	108,613,362.38	123,205,195.59
受托代理资产:							
受托代理资产	21	234,078,547.07	209,499,986.12				
资产总计	22	342,706,109.45	334,264,849.41	负债和净资产总计	42	342,706,109.45	334,264,849.41

单位负责人: 蒋银兰

复核: 李爽

制表: 黄红



附送 3

业务活动表

会民非 02 表

编制单位:成都市慈善总会

2022 年度

单位:元

项 目	行 次	上年数			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		59,957,510.70	59,957,510.70	-	72,180,445.20	72,180,445.20
会费收入	2	128,000.00		128,000.00	120,000.00		120,000.00
提供服务收入	3	1,500.00		1,500.00			-
商品销售收入	4						
政府补助收入	5	4,570,000.00		4,570,000.00	4,570,000.00		4,570,000.00
投资收益	6						-
其他收入	7	27,221.81	798,302.10	825,523.91	27,778.06	4,648,794.21	4,676,572.27
收入合计	8	4,726,721.81	60,755,812.80	65,482,534.61	4,717,778.06	76,829,239.41	81,547,017.47
二、费 用							
(一) 业务活动成本	9	16,100.00	58,641,644.36	58,657,744.36		62,384,911.32	62,384,911.32
其中: 捐赠成本	10		58,641,644.36	58,641,644.36		62,384,911.32	62,384,911.32
服务成本	11	16,100.00		16,100.00	-		-
项目管理成本	12	-		-	-		-
(二) 管理费用	13	4,171,317.71		4,171,317.71	4,357,205.54		4,357,205.54
(三) 筹资费用	14	246,519.00		246,519.00	213,017.40		213,017.40
(四) 其他费用	15	6.00		6.00	50.00		50.00
费用合计	16	4,433,942.71	58,641,644.36	63,075,587.07	4,570,272.94	62,384,911.32	66,955,184.26
三、限定性净资产转为非限定性净资产	17	110,841.07	-110,841.07		292,121.12	-292,121.12	
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	19	403,620.17	2,003,327.37	2,406,947.54	439,626.24	14,152,206.97	14,591,833.21

单位负责人: 蒋银兰

复核: 李爽

制表: 黄红



附送4

## 现金流量表

2022年度

会民非03表

单位：元

编制单位：成都市慈善总会

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	72,180,445.20
收取会费收到的现金	3	120,000.00
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	4,570,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	22,602,056.86
<b>现金流入小计</b>	<b>8</b>	<b>99,472,502.06</b>
提供捐赠或者资助支付的现金	9	62,384,911.32
支付给员工以及为员工支付的现金	10	3,349,773.24
购买商品、接受服务支付的现金	11	124,389.93
支付的其他与业务活动有关的现金	12	41,918,731.70
<b>现金流出小计</b>	<b>13</b>	<b>107,777,806.19</b>
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	<b>14</b>	<b>-8,305,304.13</b>
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
<b>现金流入小计</b>	<b>20</b>	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	32,347.00
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
<b>现金流出小计</b>	<b>24</b>	<b>32,347.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>25</b>	<b>-32,347.00</b>
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
<b>现金流入小计</b>	<b>29</b>	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	213,017.40
<b>现金流出小计</b>	<b>33</b>	<b>213,017.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>34</b>	<b>-213,017.40</b>
四、汇率变动对现金的影响额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-8,550,668.53

单位负责人：蒋银兰

复核：李爽

制表：黄红

