

重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码、访问 <http://ywxt.cqicpa.org.cn>，
和关注微信公众号 cqicpa 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0210 3251 0870 0143 34

报告文号：重恒铭审【2021】第044号

客户名称：重庆市慈善总会

事务所名称：重庆恒铭会计师事务所（普通合伙）

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期：2021-03-25

报告录入日期：2021-03-25

签字注册会计师：冯荣辉、邓潜

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

重庆市慈善总会 2020 年度审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、财务相关情况表及财务情况说明书
- 三、资产负债表
- 四、业务活动表
- 五、现金流量表
- 六、会计报表附注
- 七、专项信息审核报告
- 八、管理建议书

委托单位：重庆市慈善总会

审计机构：重庆恒铭会计师事务所（普通合伙）

联系电话：023-63928811

传真号码：023-63928800

重庆恒铭会计师事务所(普通合伙)

CHONGQING HENGMING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

重恒铭审【2021】第 044 号

审 计 报 告

重庆市慈善总会:

一、审计意见

我们审计了重庆市慈善总会(以下简称“慈善总会”)的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表,2020 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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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和参照《基金会财务报表审计指引》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、关键事项

我们提醒财务报表使用者关注,慈善总会在财务报表附注业务活动成本中列示的捐赠款物的支出情况,部分支出项目是慈善总会通过按第三方,包括区县慈善会、慈善组织、受捐助单位和个人收到捐赠款物时开具的收据或其他收款凭证上所载明用途列报。在审计过程中,我们抽查了相关会计凭证中所附的收据和其他收款凭证以及相关协议,但我们的审计工作不涵盖捐赠物款在第三方的使用情况。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括慈善总会 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

六、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一定会发现存在的重大错报。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。

在按照审计准则和参照《基金会财务报表审计指引》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：

(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；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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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, 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。

(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相关交易和事项。

(六) 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、监督和执行慈善总会审计, 并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通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(如适用)。

- 附件: 1. 重庆恒铭会计师事务所营业执照复印件
2. 重庆恒铭会计师事务所执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



重庆恒铭会计师事务所(普通合伙)

重庆市渝中区八一路 260 号

电话: 023-63928811

传真: 023-63928800

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年三月二十五日

基金会财务相关情况表

2020 年 12 月 31 日

基金会名称	重庆市慈善总会		
统一社会信用代码	51500000504029915Y		
办公地址	江北区观音桥建新西路 4 号 拓展大厦 26 楼	登记时间	1995.5.27
联系电话	63003816	邮政编码	400020
法定代表人	刘光磊	主要经费来源	社会捐赠
开户银行	交通银行重庆分行人民路支行		
银行账号	500102022010470010965		
财务机构名称	财务部	联系电话	023-63603966
会计姓名	黄进、李华荣、李泽英	专/兼职	专职
代理记账 中介机构名称	无	代理机构 主管人姓名	无
税务登记号码			
设有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号	无		
实体	无		

重庆市慈善总会

2020 年度财务情况说明书

1、重庆市慈善总会截止 2020 年 12 月 31 日资产总额为 246,968,160.32 元，其中：货币资金 111,297,812.64 元，短期投资 67,600,000.00 元，应收款项 86,407,593.83 元，预付账款 0.00 元，坏账准备 19,364,195.39 元，固定资产原值 1,943,728.92 元，累计折旧 916,779.68 元，固定资产净值 1,026,949.24 元，无形资产 0.00 元。

2、重庆市慈善总会截止 2020 年 12 月 31 日负债总额为 110,556.48 元，其中：流动负债 110,556.48 元、长期负债 0.00 元、受托代理负债 0.00 元。

3、重庆市慈善总会截止 2020 年 12 月 31 日净资产总额为 246,857,603.84 元，其中：限定性净资产 229,432,979.69 元，非限定性净资产 17,424,624.15 元。

4、重庆市慈善总会 2020 年度收入 940,547,689.70 元，其中：捐赠收入 928,090,712.22 元，会费收入 0.00 元，政府补助收入 5,202,000.00 元，投资收益 6,719,091.39 元，其他收入 535,886.09 元。

重庆市慈善总会 2020 年度总支出 946,970,989.10 元，其中：业务活动成本 923,784,034.44 元，均为公益事业支出，上年收入合计 566,405,063.30 元，公益事业支出占上一年总收入的比例为 163.10%；工作人员工资福利等支出 2,001,180.20 元，行政办公等支出 21,185,774.46 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年总支出的比例为 2.45%。

资产负債表

编制单位:重庆市慈善总会

会民非01表
单位:元

资产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	57,224,653.30	111,297,812.64	短期借款	61		
短期投资	2	88,340,000.00	67,600,000.00	应付款项	62	77,752.66	110,556.48
应收账款	3	97,364,195.39	67,043,398.44	应付工资	63	-	-
预付账款	4	1,260,000.00	-	应交税金	65	-	-
存货	8	-	-	预收账款	66	-	-
待摊费用	9	-	-	预提费用	71	-	-
一年内到期的长期债权投资	15	-	-	预计负债	72	-	-
坏账准备		-	-	一年内到期的长期负债	74	-	-
流动资产合计	20	244,188,848.69	245,941,211.08	其它流动负债	78	-	-
长期投资:		-	-	流动负债合计	80	77,752.66	110,556.48
长期股权投资	21	-	-	长期负债:		-	-
长期债权投资	24	-	-	长期借款	81	-	-
长期投资合计	30	-	-	长期应付款	84	-	-
固定资产:		-	-	其他长期负债	88	-	-
固定资产原价	31	5,233,850.07	1,943,728.92	长期负债合计	90	-	-
减:累计折价	32	2,065,014.58	916,779.68	受托代理负债:		-	-
固定资产净值	33	3,168,835.49	1,026,949.24	受托代理负债	91	-	-
在建工程	34	-	-	负债合计	100	77,752.66	110,556.48
文物文化资产	35	-	-			-	-
固定资产清理	38	-	-	净资产:		-	-
固定资产合计	40	3,168,835.49	1,026,949.24	非限定性净资产	101	16,446,889.73	17,424,624.15
无形资产:		-	-	限定性净资产	105	236,834,013.51	229,432,979.69
无形资产	41	6,000,971.72	-	净资产合计	110	253,280,903.24	246,857,603.84
受托代理资产:		-	-			-	-
受托代理资产	51	-	-			-	-
资产总计	60	253,358,655.90	246,968,160.32	负债和净资产总计	120	253,358,655.90	246,968,160.32

负责人:

会计主管:

制表人:

业务活动表

单位:元

编制单位:重庆市慈善总会

项目	行次	上年数		本年数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入					
其中: 捐赠收入	1	4,440,695.14	546,423,337.09	5,560,428.39	922,530,283.83
会费收入	2	79,200.00	0.00		
提供服务收入	3	0.00	0.00		
商品销售收入	4	0.00	0.00		
政府补助收入	5	3,000.00	10,000,000.00	2,000.00	5,200,000.00
投资收益	6	2,976,610.96	1,839,452.05	6,499,803.72	219,287.67
其他收入	9	600,375.07	42,992.99	510,244.43	25,641.66
其中:利息				465,243.57	25,641.66
其他				45,000.86	490,885.23
收入合计	11	8,099,881.17	558,305,182.13	12,572,476.54	927,975,213.16
二、费用					
(一) 业务活动成本	12	2,601,238.84	486,759,607.43	3,857,787.46	919,926,246.98
(二) 管理费用	21	3,675,900.82	0.00	7,886,954.66	15,300,000.00
(三) 筹资费用	24				
其中:利息	25				
(四) 其他费用	28				
费用合计	35	6,277,139.66	486,759,607.43	11,744,742.12	935,226,246.98
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40				
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	45	1,822,741.51	71,545,574.70	827,734.42	-7,251,033.82
			73,368,316.21		-6,423,299.40

负责人:

会计主管:

制表人:

现金流量表

会民非03表

单位: 元

编制单位: 重庆市慈善总会

2020年度

项 目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量:	1		
接受捐赠收到的现金	2	451,383,573.28	860,615,821.41
收取会费收到的现金	3	79,200.00	
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	10,003,000.00	5,202,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7		535,886.09
现金流入小计	8	461,465,773.28	866,353,707.50
提供捐赠或者资助支付的现金	9	468,101,251.41	837,886,136.05
支付给员工以及为员工支付的现金	10	2,601,238.84	3,640,135.53
购买商品、接受服务支付的现金	11		
支付的其他与业务活动有关的现金	12		
现金流出小计	13	470,702,490.25	841,526,271.58
业务活动产生的现金流量净额	14	-9,236,716.97	24,827,435.92
二、投资活动产生的现金流量:	15		
收回投资所收到的现金	16	165,000,000.00	229,340,000.00
取得投资收益所收到的现金	17	4,816,063.01	6,719,091.39
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18		1,946,850.00
收到的其他与投资活动有关的现金	19		
现金流入小计	20	169,816,063.01	238,005,941.39
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	26,145.00	160,217.97
对外投资所支付的现金	22	193,340,000.00	208,600,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23		
现金流出小计	24	193,366,145.00	208,760,217.97
投资活动产生的现金流量净额	25	-23,550,081.99	29,245,723.42
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		
现金流入小计	29		
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		
现金流出小计	33		
筹资活动产生的现金流量净额	34		
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	-32,786,798.96	54,073,159.34

负责人:

会计主管:

制表人:

重庆市慈善总会

2020 年度财务报表附注

重庆恒铭会计师事务所(普通合伙)
连同报告一起使用

一、基本情况

重庆市慈善总会（以下简称总会或本会）于 1995 年 2 月成立，取得重庆市民政局核发的《社会团体法人登记证书》，统一社会信用代码：51500000504029915Y；注册资金：26 万元，来源于社会捐赠；法定代表人：刘光磊；法定办公场所：重庆市渝中区北区路 55 号（实际经营地为江北区观音桥建新西路 4 号拓展大厦 26 楼）；业务主管部门：重庆市民政局。

总会宗旨：遵守国家宪法、法律、法规和有关政策，发扬人道主义精神，弘扬中华民族扶贫济困、乐善好施的传统美德，倡导符合时代特征的社会道德风尚，发动社会各界力量，在国内外及港、澳、台地区的自然人、法人或其他组织中筹募慈善资金，开展扶贫济困、安老扶幼、赈灾救援、助学兴教、公益援助等活动，积极参与国内外慈善交流合作，发展重庆慈善事业。

业务范围：筹集资金、扶贫济困、敬老助残、咨询服务。

总会内设办公室、财务部、宣传部、筹募一部、筹募二部、筹募三部、志愿者总队、互联网募捐部等 8 个部门。

二、财务报表的编制基础

总会管理层对总会持续运营能力评估后，认为总会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

总会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、完整地反映了本会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

（一）会计制度

总会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

（二）会计期间

总会以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

总会以人民币为记账本位币。

重庆恒铭会计师事务所(普通合伙)
连同报告一起使用

（四）记账基础和计价原则

总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。

（五）短期投资核算方法

短期投资指本会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。

（六）存货

总会存货是指尚待捐出的接受捐赠物资。按照捐赠方提供的物价管理部门对该物资的定价，或经过有关部门评估的价格或公允价值为标准计价。

总会存货每季度末定期盘点一次。期末不计提存货跌价准备。

（七）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1000元以上的资产。

1. 固定资产按取得时实际成本计价。

2. 固定资产折旧采用年限平均法计算。年限平均法（直线法）是按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑	45年	3	2.16
办公设备	4年	0	25.00

运输设备	8 年	10%	11.25%
------	-----	-----	--------

(1) 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，作为固定资产核算，不必计提折旧。

(八) 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。

(九) 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。收入应当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收入。

一般情况下，对于无条件的捐赠或政府补助，应当在捐赠或政府补助收到时确认收入；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；但当总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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

接受捐赠的非货币性资产，总会以其公允价值计算。捐赠方在向本会捐赠时，需提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供以上证明，不得向其开具公益性捐赠票据，不得确认为捐赠收入。

总会接受的劳务捐赠不确认捐赠收入，但在财务报表附注披露接受劳务情况。

五、财务报表主要项目注释

除特别说明的以外，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	币种	年初余额	年末余额
现金	人民币	1,000.00	1,000.00
银行存款	人民币	57,223,653.30	111,296,812.64
合 计		57,224,653.30	111,297,812.64

(二) 短期投资

项 目	年初余额		年末余额	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
委托理财	88,340,000.00		67,600,000.00	
合 计	88,340,000.00		67,600,000.00	

短期投资主要为本会购买的低风险短期理财产品，年末余额构成情况：(1) 2020 年 4 月 2 日认购重庆国际信托股份有限公司“重鑫盛 19 号 3 期”理财产品 6,000,000.00 元（期限 11 个月，预期年化收益 7.60%）；(2) 2020 年 4 月 27 日认购重庆国际信托股份有限公司“兴咸 1 号”理财产品 13,600,000.00 元（期限 12 个月，预期年化收益 7.50%）；(3) 2020 年 10 月 14 日认购重庆国际信托股份有限公司“鹏锐 1 号 6 期”理财产品 10,000,000.00 元（期限 9 个月，预期年化收益 7.40%）；(4) 2020 年 10 月 29 日认购重庆国际信托股份有限公司“鑫虹 1 号”理财产品 10,000,000.00 元（期限 4 个月，预期年化收益 6.30%）；(5) 2020 年 11 月 20 日认购重庆国际信托股份有限公司“鹏锐 3 号 4 期”理财产品 3,000,000.00 元（期限 12 个月，预期年化收益 7.00%）；(6) 2020 年 12 月 11 日认购重庆国际信托股份有限公司“晋阳 1 号 1 期”理财产品 10,000,000.00 元（期限 12 个月，预期年化收益 7.20%）；(7) 2020 年 12 月 18 日认购重庆国际信托股份有限公司“京润 6 号 9 期”理财产品 15,000,000.00 元（期限 11 个月，预期年化收益 7.40%）。

重庆恒铭会计师事务所（普通合伙）
连同报告一起使用

(三) 应收款项

1、(1) 应收账款分类

项目	年初余额				年末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	净值	账面余额	比例(%)	坏账准备	净值
1 年以内(含 1 年)	77,700,000.00	100.00		77,700,000.00	5,000,000.00	7.39		5,000,000.00
1-2 年(含 2 年)					62,000,000.00	92.61		62,000,000.00
合 计	77,700,000.00	100.00		77,700,000.00	67,000,000.00			67,000,000.00

(2) 其他应收账款分类

项目	年初余额				年末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	净值	账面余额	比例(%)	坏账准备	净值
1 年以内(含 1 年)	300,000.00	1.53%		300,000.00	43,398.44	0.22%	0.00	43,398.44

2-3年	19,364,195.39	98.47%		19,364,195.39	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00			0.00	19,364,195.39	99.78%	19,364,195.39	0.00
合 计	19,664,195.39	100%		19,664,195.39	19,407,593.83	100%	19,364,195.39	43,398.44

2、应收账款年末余额较大单位列示如下:

债务单位名称	年末余额	款项性质
重庆金科宏瑞房地产开发有限公司	31,500,000.00	认捐款
重庆市金科实业集团弘景房地产开发有限公司	25,500,000.00	认捐款
重庆金科嘉辰房地产开发有限公司	5,000,000.00	认捐款
重庆华宇集团有限公司	5,000,000.00	认捐款
小 计	67,000,000.00	

(四) 预付账款

项 目	年初余额		年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,260,000.00	100.00	0.00	
1-2 年	0.00	0.00	0.00	
合 计	1,260,000.00	100.00	0.00	

(五) 存货

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
捐赠物资	0.00	78,174,890.81	78,174,890.81	0.00
合 计	0.00	78,174,890.81	78,174,890.81	0.00

(六) 固定资产

1、固定资产类别如下:

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原值合计:	5,901,089.79	163,227.97	4,120,588.84	1,943,728.92
其中: 房屋及构筑物	854,786.10	0.00	0.00	854,786.10
办公设备	770,244.99	46,587.00	210,760.99	606,071.00
运输设备	4,276,058.70	116,640.97	3,909,827.85	482,871.82
二、累计折旧合计:	2,121,743.79	164,970.02	1,369,934.13	916,779.68
其中: 房屋及构筑物	309,260.61	18,463.32	0.00	327,723.93
办公设备	537,221.55	99,149.71	280,262.20	356,109.06
运输设备	1,275,261.63	47,356.99	1,089,671.93	232,946.69
四、净值合计	3,779,346.00	0.00	2,752,396.76	1,026,949.24

2、固定资产用途如下:

用途	年初余额			年末余额		
	原值	累计折旧	净值	原值	累计折旧	净值
自用	5,046,304.69	1,812,483.18	3,233,821.51	1,088,942.82	589,055.75	499,887.07
出租	854,786.10	309,260.61	545,525.49	854,786.10	327,723.93	527,062.17
合计	5,901,090.79	2,121,743.79	3,779,347.00	1,943,728.92	916,779.68	1,026,949.24

(七) 应付款项

1、其他应付款账龄分类:

项目	年初余额		年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	77,752.66	100.00	102,556.48	92.76.
1-2 年	0.00	0.00	8,000.00	7.24
合 计	77,752.66	100.00	110,556.48	100.00

2、其他应付款余额明细:

项目明细	年末余额	款项性质
教育经费	42,955.43	重庆恒信会计师事务所(普通合伙) 审计报告一起使用
工会经费	50,248.06	
代扣职工社会保障费	5,304.99	
房屋保证金	8,000.00	
其他	4,048.00	
小 计	110,556.48	

(八) 应付工资

项目名称	年初余额	本期增加	本期支付	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	1,575,805.00	1,575,805.00	0.00
二、职工福利	0.00	74,272.80	74,272.80	0.00
三、社会保险	0.00	266,534.4	266,534.4	0.00
其中: 1、医疗保险	0.00	102,034.92	102,034.92	0.00
2、基本养老保险	0.00	157,913.06	157,913.06	0.00
3、年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、失业保险费	0.00	4,353.97	4,353.97	0.00
5、工伤保险	0.00	2,232.45	2,232.45	0.00

四、住房公积	0.00	84,568.00	84,568.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	264,093.19	264,093.19	0.00
六、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	2,531,807.79	2,531,807.79	0.00

(九) 净资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
限定性净资产	237,444,524.02	0.00	7,251,033.82	229,432,979.69
非限定性净资产	16,446,889.73	827,734.42	0.00	17,424,624.15
合 计	253,891,413.75	827,734.42	7,251,033.82	246,857,603.84

(十) 捐赠收入

1、捐赠收入明细项目

重庆恒信会计师事务所(普通合伙)
连同报告一起使用

项 目	本年发生额	上年发生额
捐款收入	849,915,821.41	529,083,573.28
其中：捐赠基金收入	40,292,075.64	82,694,494.96
捐赠项目收入	804,063,317.38	441,948,383.18
捐赠工作经费	5,560,428.39	4,440,695.14
捐物收入	78,174,890.81	21,780,458.95
小 计	928,090,712.22	550,864,032.23

2、大额捐赠收入

累计捐赠超过当年捐赠收入 5% 以上或者 500 万以上的捐赠单位或个人列示如下：

捐赠单位或个人	捐款	捐物	捐赠合计	用途
腾讯公益基金会	53,698,223.64		53,698,223.64	用于 99 公益日项目配捐
中国烟草总公司重庆市公司	33,329,480.00		33,329,480.00	用于精准扶贫、救灾等
荣安地产股份有限公司	24,850,000.00		24,850,000.00	资助、修建学校
重庆金山科技集团		23,750,000.00	23,750,000.00	用于新冠肺炎疫情防控等
重庆华宇集团有限公司	21,300,000.00		21,300,000.00	用于新冠肺炎疫情防控等
重庆金科宏瑞房地产开发有限公司	11,200,000.00		11,200,000.00	用于新冠肺炎疫情防控等
重庆市水务资产经营有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	用于精准扶贫

重庆金兆禧实业发展有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	用于精准扶贫
重庆上彩置业有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	资助、修建学校
深圳市奥星房地产开发有限公司	5,946,568.00		5,946,568.00	资助、修建学校
东风小康汽车有限公司		5,117,900.00	5,117,900.00	用于新冠肺炎疫情 防控
民生实业(集团)有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	用于新冠肺炎疫情 防控
中国铝业集团	5,000,000.00		5,000,000.00	用于新冠肺炎疫情 防控
重庆三峡银行	5,000,000.00		5,000,000.00	用于新冠肺炎疫情 防控
重庆兴农融资担保集团	5,000,000.00		5,000,000.00	用于精准扶贫
重庆渝康资产经营管理有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	用于精准扶贫
西南证券股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	用于精准扶贫
重庆银行股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	用于精准扶贫
重庆农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	用于精准扶贫
合 计	216,324,271.64	28,867,900.00	245,192,171.64	

(十一) 政府补助收入

项 目	本年发生额	上年发生额
扶贫攻坚项目拨款	5,200,000.00	10,000,000.00
党建活动经费	2,000.00	3,000.00
合 计	5,202,000.00	10,003,000.00

(十二) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
委托理财产品收益	6,719,091.39	4,816,063.01
合 计	6,719,091.39	4,816,063.01

(十一) 其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
银行利息收入	490,885.23	602,626.98
其他收入	45,000.86	40,141.08
合 计	535,886.09	642,768.06

(十二) 业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
基金捐赠支出	40,380,662.72	75,909,855.34
其中：重庆战役天使守护基金	10,000,000.00	
西部助学之星基金	1,596,500.00	1,915,000.00
博赛慈善爱心基金	856,500.00	1,564,500.00
慈善爱眼基金	1,046,455.66	1,469,329.58
小康公益基金	10,492,344.36	38,369,236.75
环卫工人爱心基金	992,200.00	127,200.00
融汇慈善爱心基金	802,909.00	4,024,736.39
助浴快车项目基金	4,283,411.39	475,664.00
项目捐赠支出	801,370,693.45	398,438,073.98
其中：金科爱心项目	36,670,000.00	36,153,478.33
扶贫攻坚	109,179,483.08	149,952,200.57
微信爱心项目	13,155,907.92	131,782,219.30
烟草爱心项目	15,194,932.72	21,692,960.05
资助、修建学校	32,102,460.00	36,270,000.00
文化体育环保卫生等公益活动	5,991,944.00	2,946,510.00
依恋阳光班爱心项目	1,852,000.00	80,476.38
网络募捐（含 99 公益日）	341,594,275.25	10,217,893.15
福彩爱心项目	1,337,770.00	3,388,285.00
新冠肺炎疫情防控项目	240,278,159.72	0.00
捐赠物资支出	78,174,890.81	12,411,678.11
其中：救助物资	16,953,618.54	12,411,678.11
新冠肺炎防疫物资	61,221,272.27	0.00
项目活动支出	3,857,787.46	2,601,238.84
其中：慈善项目活动支出	2,538,314.98	1,304,885.29
慈善宣传活动支出	485,311.50	489,440.00
项目差旅费支出	78,846.06	137,010.43
媒体宣传及记者补贴	47,500.00	72,000.00
志愿者活动费用	158,937.00	64,022.00
合 计	923,784,034.44	489,360,846.27

(十三) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

人员费用	2,001,180.20	1,795,186.08
其中：工资、奖金、津贴和补贴	1,575,805.00	1,179,630.00
福利费	74,272.80	280,940.00
社会保障费	351,102.40	334,616.08
日常费用	1,656,000.71	1,715,938.33
其中：办公费	281,527.19	381,317.52
会议费	6,367.00	41,512.00
通讯费	14,275.62	14,414.12
招待费	27,429.46	49,567.02
差旅费	265,777.47	365,137.71
汽车费用	184,867.13	201,130.43
维修费	35.00	163,865.29
物管水电气	56,559.00	47,415.10
办公用房租金	50,040.00	50,040.00
办公用房装修费	0.00	53,548.00
工会经费	240,096.10	248,203.96
职工教育经费	23,997.09	13,712.98
劳务费	48,000.00	52,500.00
加班误餐费	12,436.17	14,793.00
资产折旧费用	165,578.36	164,776.41
资产减值损失-计提坏账准备	19,364,195.39	0.00
合 计	23,186,954.66	3,675,900.82

注：管理费用较上年变动较大主要原因系计提坏账准备导致，详见附注十三。

六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

重庆恒铭会计师事务所（普通合伙）
连同报告一起使用

1. 本届理事会成员的姓名、工作单位、在本会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额：

本会本届理事会共有理事 72 名，姓名及工作单位详见重庆市慈善总会第四届理事会理事（单位）名单，均未在本会领取报酬。

2. 本会职工总数、工资总额、人均工资情况:

截止2020年12月31日,本会设筹募一部、筹募二部、筹募三部、宣传部、财务部、办公室、互联网募捐部及志愿者总队,在职职工29人,其中:领取工资的职工16人。2020年度工资总额为1,575,805.00元,人均工资为98,487.81元/年。

七、在计算公益事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项:

本会 2020 年度业务活动成本为 923,784,034.44 元,均为公益事业支出,上年收入合计 566,405,063.30 元,公益事业支出占上一年总收入的比例为 163.10%;

本会 2020 年总支出 946,970,989.10 元,工作人员工资福利等支出 2,001,180.20 元,行政办公等支出 21,185,774.46 元,工作人员工资福利和行政办公支出占本年总支出的比例为 2.45%。

八、重大公益项目

(一) 重大公益项目收支明细表 (5%及以上)

重庆恒铭会计师事务所(普通合伙)
连同报告一起使用

项目名称	收入	支出								总计
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	开展公益项目的运行费用							
			项目人员工资	办公费用	资产使用费用	宣传活动费用	差旅费	其他费用	小计	
网络募捐（含 99 公益日）	347,388,809.11	341,594,275.25								341,594,275.25
新冠肺炎防疫项目	301,499,431.99	301,499,431.99								301,499,431.99
扶贫攻坚	100,038,403.16	109,179,483.08								109,179,483.08
烟草爱心项目	47,936,280.00	15,194,932.72								15,194,932.72
资助、修建学校	31,905,549.20	32,102,460.00								32,102,460.00
退役军人专项基金	23,905,000.00									
救助物资	16,953,618.54	16,953,618.54								16,953,618.54
合 计	879,603,092.00	853,194,201.58								853,194,201.58

(二) 重大公益项目大额支付对象

序号	项目名称	大额支付对象	支付金额	比例 (%)	用途
1	扶贫攻坚	重庆市扶贫基金会	16,500,000.00	1.79%	用于城口、巫溪、酉阳、彭水扶贫
		重庆市扶贫基金会	14,000,000.00	1.52%	用于城口、巫溪、酉阳、彭水扶贫
		重庆市扶贫基金会	14,000,000.00	1.52%	用于两群教育扶贫
		重庆市扶贫基金会	11,000,000.00	1.19%	用于两群教育扶贫
		重庆市扶贫基金会	10,500,000.00	1.14%	用于精准扶贫
		万州区慈善会	6,544,000.00	0.71%	用于万州区慈善事业
		黔江区慈善会	5,000,000.00	0.54%	用于黔江开展“大病医疗救助”
2	金科爱心项目	重庆市扶贫基金会	9,900,000.00	1.07%	用于西南消费扶贫集采中心
		重庆市光彩事业基金会	5,000,000.00	0.54%	用于巫溪天元乡基础设施建设
3	救助物资	巫山县人民医院等	5,250,000.00	0.57%	用于基层医疗卫生事业
4	网络募捐	奉节等区县慈善会	40,117,641.86	4.34%	腾讯“99公益日”项目活动项目配捐, 用于区县慈善会开展扶贫济困等公益活动
		巫山县慈善会	33,546,238.75	3.63%	用于开展 99 公益日“扶贫济困 情暖巫峡”等项目活动
		潼南区慈善会	26,200,000.00	2.84%	开展 99 公益日“潼城有爱 点亮希望”等项目活动
		重庆市大足区慈善会	20,166,307.62	2.18%	开展 99 公益日“爱在大足情满棠城”等项目活动
		重庆市南川区慈善会	17,850,000.00	1.93%	开展 99 公益日“善助病困家庭”等项目活动
		重庆市永川区慈善总会	17,700,000.00	1.92%	开展 99 公益日“爱心助学支教”等项目活动

		大足等区县慈善会	17,540,665.20	1.90%	腾讯“99公益日”项目活动非限定性激励配捐,用于区县慈善会开展公益活动
		重庆市綦江区慈善会	16,704,535.01	1.81%	开展99公益“扶贫济困 善行綦江”等项目活动
		重庆市石柱土家族自治县慈善会	16,000,000.00	1.73%	开展99公益日“牢记嘱托同步小康”等项目活动
		奉节县慈善会	12,659,215.24	1.37%	开展99公益日“济困扶危 爱心接力”等项目活动
		九龙坡区慈善会	12,306,057.35	1.33%	开展99公益日“福能增彩服务计划”等项目活动
		重庆恒格会计师事务所(普通合伙) 巫溪县慈善会 定期报告一起使用	12,061,370.97	1.31%	开展99公益“抗汛救灾保障民生”等项目活动
		铜梁区慈善会	9,000,000.00	0.97%	开展99公益日“情暖万家托起希望”等项目活动
		重庆市綦江区慈善会	8,607,695.95	0.93%	开展99公益日“灾后重筑美好家园”项目活动
		重庆市万州区慈善会	8,000,000.00	0.87%	开展99公益日“为民解困同奔小康”项目活动
		重庆市石柱土家族自治县慈善会	5,475,906.90	0.59%	开展99公益日“牢记嘱托 同步小康”等项目活动
		重庆市开州区慈善会	5,088,258.88	0.55%	开展99公益“情暖开展爱传万家”项目活动
5	新冠肺炎疫情 防控	湖北省慈善总会	9,016,938.28	0.98%	用于湖北省新冠肺炎疫情防控
		南川等23个区县慈善会	7,110,000.00	0.77%	用于区县新冠肺炎疫情防控
		开州等13个区县慈善会	7,000,000.00	0.76%	用于区县新冠肺炎疫情防控
		潼南等30个区县慈善会	6,612,473.28	0.72%	用于区县新冠肺炎疫情防控
		綦江等13个区县慈善会	6,300,000.00	0.68%	用于区县新冠肺炎疫情防控

		重庆市防疫指挥部	6,000,000.00	0.65%	用于重庆市新冠肺炎疫情防控工作
		垫江等 30 个区县慈善会	5,860,000.00	0.63%	用于区县新冠肺炎疫情防控工作
		湖北省慈善总会	5,000,000.00	0.54%	用于湖北省新冠肺炎疫情防控工作
		重庆市防疫指挥部	35,000,000.00	3.79%	用于重庆市新冠肺炎疫情防控工作
		重庆市防疫指挥部	15,000,000.00	1.62%	用于重庆市新冠肺炎疫情防控工作
		重庆市两江新区慈善会	12,392,036.88	1.34%	用于两江新区新冠肺炎疫情防控工作
		武汉市慈善总会	10,000,000.00	1.08%	用于武汉市新冠肺炎疫情防控工作
		重庆市沙坪坝区教育发展基金会	10,000,000.00	1.08%	用于沙坪坝区新冠肺炎疫情防控工作
		重庆市防疫指挥部	8,320,000.00	0.90%	用于重庆市新冠肺炎疫情防控工作
		重庆市光彩事业基金会	6,200,000.00	0.67%	用于新冠肺炎疫情防控
		武汉市慈善总会	5,000,000.00	0.54%	用于武汉市新冠肺炎疫情防控工作
		重庆市防疫指挥部	5,000,000.00	0.54%	用于重庆市新冠肺炎疫情防控工作
6	新冠肺炎防疫物资	孝感市中医院等医院	18,500,000.00	2.00%	用于新冠肺炎疫情防控
7	重庆战役天使守护基金	孝感市慈善会	10,000,000.00	1.08%	用于孝感市新冠肺炎疫情防控工作
8	资助、修建学校	重庆外国语实验学校	24,850,000.00	2.69%	资助、修建学校
		重庆外国语实验学校	6,000,000.00	0.65%	资助、修建学校
	合计		595879342.17	64.51%	

九、关联方关系及其交易的说明：

无。

重庆恒铭会计师事务所(普通合伙)
连同报告一起使用

十、固定资产清查明细表

资产名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途
一、房屋及构筑物						854,786.10	
房屋	自购	2003.03	m²	321.94	2,655.11	854,786.10	出租
二、办公设备						606,071.00	
打印机	自购	2006.04	台	1	1,400.00	1,400.00	自用
电话传真机	自购	2007.12	台	1	2,500.00	2,500.00	自用
电脑(八达)	自购	2007.12	台	1	3,990.00	3,990.00	自用
电脑(华硕)笔记本	自购	2007.12	台	1	6,700.00	6,700.00	自用
联想电脑	自购	2006.04	台	1	7,330.00	7,330.00	自用
会议椅 20 张	自购	2010.03	张	20	110.00	2,200.00	自用
会议桌 1 张	自购	2010.03	张	1	4,224.00	4,224.00	自用
大班台 14 张	自购	2010.01	张	14	1,250.00	17,500.00	自用
尼康数码相机	自购	2010.06	台	1	10,750.00	10,750.00	自用
格力柜式空调	自购	2010.07	台	1	8,580.00	8,580.00	自用
办公沙发	自购	2013.01	张	3	1,066.67	3,200.00	自用
惠普打印机	自购	2013.04	台	4	312.50	1,250.00	自用
惠普打印机	自购	2013.04	台	3	550.00	1,650.00	自用
录音笔	自购	2013.04	支	1	720.00	720.00	自用
2.4 米办公桌	自购	2013.04	张	1	4,224.00	4,224.00	自用
办公桌	自购	2013.04	张	1	1,478.00	1,478.00	自用
三人沙发	自购	2013.04	张	1	6,336.00	6,336.00	自用
单人沙发	自购	2013.04	张	1	2,640.00	2,640.00	自用
长茶机	自购	2013.04	张	1	750.00	750.00	自用
方茶机	自购	2013.04	张	1	572.00	572.00	自用
空调 2 台	自购	2014.07	台	2	4,000.00	8,000.00	自用
电脑 1 台	自购	2015.03	台	1	2,800.00	2,800.00	自用
佳能打印机 2 台	自购	2015.03	台	2	1,000.00	2,000.00	自用
电脑 1 台	自购	2015.03	台	1	6,050.00	6,050.00	自用
铁皮柜 4 个	自购	2015.03	个	4	850.00	3,400.00	自用
办公沙发 5 个	自购	2015.03	个	5	2,400.00	12,000.00	自用
电脑	自购	2015.06	台	1	2,800.00	2,800.00	自用

保险柜	自购	2015.06	台	2	3,649.00	7,298.00	自用
容声冰箱 BCD180KA1DE	自购	2015.07	台	1	1,299.00	1,299.00	自用
通门保密柜 6 个	自购	2015.07	个	6	1,200.00	7,200.00	自用
办公家具 (班台) 2 张	自购	2015.07	张	2	2,400.00	4,800.00	自用
办公家具 (工作台) 2 张	自购	2015.07	张	2	1,600.00	3,200.00	自用
办公家具 (副柜) 1	自购	2015.07	张	1	732.00	732.00	自用
办公家具 (办公椅) 1	自购	2015.07	张	1	480.00	480.00	自用
办公家具 (会议椅) 16	自购	2015.07	张	16	299.00	4,784.00	自用
电脑 4 台	自购	2015.08	台	4	2,800.00	11,200.00	自用
佳能打印机	自购	2015.08	台	1	1,000.00	1,000.00	自用
电脑	自购	2015.08	台	1	4,550.00	4,550.00	自用
保险柜 2 台	自购	2015.08	台	2	4,167.00	8,334.00	自用
联想笔记本电脑	自购	2017.05	台	1	4,300.00	4,300.00	自用
电脑	自购	2017.01	台	1	3,650.00	3,650.00	自用
电脑	自购	2017.04	台	1	2,850.00	2,850.00	自用
27 台空调	自购	2017.12	台	27	5,313.81	143,473.00	自用
新风系统	自购	2017.12	台	1	3,600.00	3,600.00	自用
电视 7 台	自购	2017.12	台	7	2,500.00	17,500.00	自用
安吉尔净水器	自购	2017.12	台	1	6,298.00	6,298.00	自用
3 人沙发 1 套	自购	2017.12	套	1	4,800.00	4,800.00	自用
1.8 米班台	自购	2017.12	台	1	2,480.00	2,480.00	自用
1 张班椅	自购	2017.12	张	1	1,200.00	1,200.00	自用
家具 5 套	自购	2017.12	套	5	2,610.00	13,050.00	自用
电脑	自购	2017.11	台	1	4,800.00	4,800.00	自用
佳能 2900 打印机	自购	2017.11	台	1	1,200.00	1,200.00	自用
佳能相机一台	自购	2017.09	台	1	13,392.00	13,392.00	自用
标识牌 (2 块)	自购	2018.01	快	2	3,000.00	6,000.00	自用
会议桌	自购	2018.01	张	1	2,200.00	2,200.00	自用
单人沙发 (7 个)	自购	2018.01	张	7	1,800.00	12,600.00	自用
文件柜 (18 个)	自购	2018.01	个	18	2,100.00	37,800.00	自用
三人沙发 (5 张)	自购	2018.01	张	5	1,800.00	9,000.00	自用
三人位沙发 (1 张)	自购	2018.01	张	1	1,800.00	1,800.00	自用
椅子等小型办公家具	自购	2018.01				22,420.00	自用
空调	自购	2018.01	台	1	5,245.00	5,245.00	自用

办公设备	自购	2018.01	台			8,300.00	自用
传真机(惠普)	自购	2018.02	台	1	2,200.00	2,200.00	自用
打印机(惠普)	自购	2018.02	台	1	2,540.00	2,540.00	自用
电脑(惠普)	自购	2018.02	台	1	2,020.00	2,020.00	自用
打印机(佳能2台)	自购	2018.02	台	2	1,325.00	2,650.00	自用
会议桌、椅	自购	2018.02	张			10,265.00	自用
文件柜(三门)	自购	2018.03	个	1	2,100.00	2,100.00	自用
电脑(2台)	自购	2018.04	台	2	2,297.50	4,595.00	自用
文件柜	自购	2018.01	个	1	2,100.00	2,100.00	自用
办公桌2门1扇	自购	2019.03	张	3	2,140.00	2,140.00	自用
空调	自购	2019.05	台	1	2,350.00	2,350.00	自用
电脑	自购	2019.06	台	1	3,300.00	3,300.00	自用
文件柜	自购	2019.07	个	1	2,100.00	2,100.00	自用
空调	自购	2019.08	台	1	2,499.00	2,499.00	自用
电脑	自购	2019.11	台	1	3,300.00	3,300.00	自用
电脑2台 打印机2台	自购	2019.11	台	4	10,456.00	10,456.00	自用
电脑主机	自购	2020.06	台	2	5,020.00	5,020.00	自用
联想电脑	自购	2020.07	台	3	15,600.00	15,600.00	自用
摄像头	自购	2020.07	台	1	1,850.00	1,850.00	自用
办公桌椅	自购	2020.08	台	3	5,040.00	5,040.00	自用
电脑	自购	2020.08	台	2	6,300.00	6,300.00	自用
家具	自购	2020.11	台	1	1,867.00	1,867.00	自用
彩色打印机	自购	2020.11	台	1	2,700.00	2,700.00	自用
联想电脑	自购	2020.12	台	1	5,200.00	5,200.00	自用
三、运输设备						482,871.82	
蒙迪欧汽车(渝D1E091)	自购	2017.11	辆	1	168,247.86	168,247.86	自用
福特汽车(渝A0K352)	自购	2017.12	辆	1	197,982.99	197,982.99	自用
长安汽车	自购	2020.07	辆	1	116,640.97	116,640.97	自用
合计						1,943,728.92	

十一、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

2020年度本会收到社会各界的限定性捐赠收入合计922,530,283.83元,本年度共使用919,926,246.98元,专项用于扶贫、新冠肺炎疫情防控、助学、助医等项目。

2020年度本会收到重庆市财政局拨款5200000.00元,用于扶贫攻坚、志愿服务

等项目。

十二、受托代理业务情况的说明：

无。

十三、重大资产减值情况的说明：

本会于 2015 年 5 月 17 日从重庆蓝洋股权投资基金管理有限公司认购重庆锦顺竣浩投资管理中心（有限合伙）私募基金产品 3000 万元（预计年收益率 12.50%，认购期限 1 年），到期未能兑付。2016 年度收回本金 1020 万元，2017 年度收回本金 450 万元，截止 2019 年 12 月 31 日尚欠 1936.42 万元（本金 1530 万元、利息 406.42 万元）。本会于 2017 年 3 月 31 日与重庆蓝洋股权投资基金管理有限公司、重庆星五科技实业发展有限责任公司、重庆蓝洋融资担保股份有限公司签订了的分期还款协议，重庆星五科技实业发展有限责任公司以持有的重庆蓝洋金控有限责任公司的 9200 万元股权为重庆蓝洋股权投资基金管理有限公司的欠款向本会提供质押担保，重庆蓝洋融资担保股份有限公司为重庆蓝洋股权投资基金管理有限公司的欠款向本会提供连带责任担保。该分期还款协议已到期，本会仍未收到重庆蓝洋股权投资基金管理有限公司上述欠款。本会正积极与重庆蓝洋股权投资基金管理有限公司协商还款事宜。2019 年 6 月，本会向重庆市仲裁委员会申请仲裁。2019 年 9 月，重庆市仲裁委员会下达仲裁文书《裁决书》（2019）渝仲字第 1785 号，但蓝洋金融、星五科技公司及保证人蓝洋担保公司仍未履行相关义务。2019 年 11 月，本会向重庆市第一中级人民法院提出强制执行的申请，案号为 2019 渝 01 执 2243 号。2020 年 6 月，本会收到《重庆市第一中级人民法院执行裁定书》（[2019]渝 01 执 2243 号），文件指出经法院查询，市慈善总会申请强制执行重庆蓝洋融资担保股份有限公司、重庆蓝洋股权投资基金管理有限公司等均无可供执行财产，据此预计该笔欠款收回可能性较小，一次性全额计提减值准备。

十四、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明：

无。

十五、接受劳务捐赠情况的说明：

无。

十六、对外承诺和或有事项情况的说明：

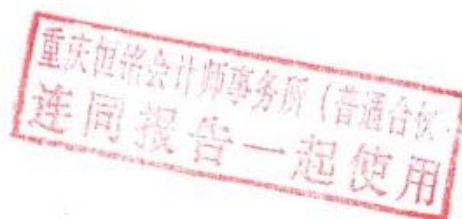
无。

十七、资产负债表日后非调整事项的说明：

无。

十八、需要说明的其他事项：

无。



上述二〇二〇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。

基金会名称：（盖章）

单位负责人：（签名）

财务负责人：（签名）

日期：二〇二一年三月二十五日

专项信息审核报告

重恒铭专审【2021】第 044-1 号

重庆市慈善总会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则并参照《基金会财务报表审计指引》审计了重庆市慈善总会(以下简称“慈善总会”)的 2020 年度财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日资产负债表，2020 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2021 年 3 月 25 日出具了审计报告，报告文号为重恒铭审【2021】第 044 号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，慈善总会管理层编制了其 2020 年度工作报告。慈善总会在 2020 年度工作报告中载明了如下信息（以下简称“专项信息”）：

1. 在“公益支出情况”中，载明了当年公益事业支出占上年度总收入的比例（或占上年末基金余额的比例）、工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例；
2. 在“大额捐赠收入情况”中，载明了当年累计捐赠超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人以及捐赠用途；
3. 在“重大公益项目收支明细表”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、收入、支出明细；
4. 在“重大公益项目大额支付对象”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、大额支付对象、支付金额、占公益总支出的比例以及用途；
5. 在“委托理财”中，载明了基金会当年开展的所有委托理财活动的详细情况；
6. 在“投资收益”中，载明了基金会当年所有产生投资收益的来源及金额；
7. 在“关联方关系及其交易的说明”中，载明了基金会当年的所有重要关联方、关联交易以及关联方往来的明细。按照《基金会管理条例》及相关规定真实、

完整地编制上述专项信息是慈善总会管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定编制提出审核结论。

在对慈善总会 2020 年度财务报表执行审计的基础上，针对上述专项信息，我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》实施了询问、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计慈善总会 2020 年度财务报表时慈善总会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容进行核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

我们认为，上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》及相关规定编制。

本报告仅供慈善总会向民政部门报送年度报告时使用，不得用于其他用途。

重庆恒铭会计师事务所（普通合伙）

重庆市渝中区八一路 260 号

电话：023-63928811

传真：023-63928800



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年三月二十五日

管理建议书

重庆市慈善总会理事会：

我们接受委托，对重庆市慈善总会（以下简称“总会”）2020 年度的会计报表进行了审计。根据审计业务约定书的要求，我们对总会 2020 年度的会计报表进行审计的同时，根据审计过程中发现的内部控制问题提出管理建议。因为我们所实施的审计范围是有限的，不可能全面了解总会所有的内部控制，所以，管理建议书中包括的内部控制缺陷仅是我们注意到的，不应被视为对内部控制发表的鉴证意见，所提建议不具有强制性和公证性。

在审查过程中，我们了解了总会内部控制中有关捐赠收入、捐赠支出、对外投资、资产管理等情况，并作了分析研究。我们认为，总会现有的内部控制总体上还是较好的，但有的方面还存在一些较薄弱之处。现将我们发现的内部控制方面的某些问题及改进建议提供给你们，希望引起你们的注意，以便完善内部控制。

（一）在审计过程中，我们注意到：

（1）采购管理制度不完善

经审计，2020 年 7 月第 49 号凭证“购入固定资产”15,600.00 元，无采购验收单。

此做法不符合《企业内部控制基本规范》第十四条“企业应当制定固定资产目录，对每项固定资产进行编号，按照单项资产建立固定资产卡片，详细记录各项固定资产的来源、验收、使用地点、责任单位和责任人、运转、维修、改造、折旧、盘点等相关内容。”之规定。

（2）合同管理不规范

经审计，未见合同台账。

此做法不符合《企业内部控制规范》第五十四条“企业应当加强合同管理，确定合同归口管理部门，明确合同拟定、审批、执行等环节的程序和要求，定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实维护企业的合法权益。”

(二) 针对上述问题，我们建议：

1、建议总会结合实际情况，明确请购、审批、购买、验收、等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理物资采购业务；

2、建议总会加强合同内部管理制度，定期对合同进行统计、分类、归档，完善合同台账。

对于上述内部控制问题，我们已经与有关管理部门或人员交换过意见，他们已确认上述问题的真实性。

本管理建议书仅供贵会管理当局内部参考。因使用不当造成的后果，与注册会计师及其所在的会计师事务所无关。



重庆恒铭会计师事务所（普通合伙） 中国注册会计师：

地址：重庆市渝中区八一路 260 号 中国注册会计师：

电话：023-63928811

传真：023-63928800



二〇二一年三月二十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91500103588929290W

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 重庆恒铭会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 冯荣辉

经营范围

许可项目：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、清算事宜的审计业务，出具有关的报告；可以承办会计咨询、会计服务业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

成立日期 2012年01月10日

合伙期限 2012年01月10日至永久

主要经营场所 重庆市渝中区八一一路260号1单元25-1



登记机关

2020

年2月9

国家企业信用信息公示系统网址:

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0003248

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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 重庆恒铭会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 冯荣辉

主任会计师:

经营场所: 重庆市渝中区八一一路260号1单元25-1

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 50010046

批准执业文号: 渝财会〔2011〕72号

批准执业日期: 2011-12-27



中华人民共和国财政部制



姓名: 冯荣辉
性别: 男
出生日期: 1950年02月28日
工作单位: 重庆恒辉会计师事务所
Working unit: 重庆恒辉会计师事务所
身份证号码: 510103195002284818
Identity card No.: 510103195002284818



510100473072

重庆市注册会计师协会

2012 5 21

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance

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.



供查证书有效性



重庆市注册会计师协会制



Full name 邓潜
 Sex 男
 Date of birth 1977-08-21
 Working unit 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
 Identity card No. 520201197708213214

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

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.



供查证书有效性



重庆市注册会计师协会制