



海南省残疾人基金会

2025 年度审计

报告书

R E P O R T

广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）海南分所

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1.资产负债表	4
2.业务活动表	5
3.现金流量表	6
三、财务报表附注	7-24



审计报告

海南省残疾人基金会：

一、审计意见

我们审计了后附的海南省残疾人基金会(以下称贵基金会)财务报表，包括2025年12月31日的资产负债表、2025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，贵基金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，公允反映了贵基金会2025年12月31日的财务状况以及2025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《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，我们独立于贵基金会，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

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，管理层负责评估基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算基金会、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督基金会的财务报告过程。

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，则通常认为错报是重大的。

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。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，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。

(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，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，从而可能导致对贵基金会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贵基金会不能持续经营。

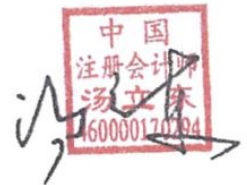
(5)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映交易和事项

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。

广东诚安信会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师:



中国·海口市



中国注册会计师:



2026年02月25日





资产负债表

2025年12月31日

会民非01表

编制单位：海南省残疾人基金会

单位：元

		期末数	年初数	负债和净资产	行次	期末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	6,192,245.96	5,906,431.65	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	26,351.43	27,276.82
应收款项	3	10,000.00	10,000.00	应付工资	25	156,874.98	197,113.70
预付账款	4	124,777.20	21,000.00	应交税金	26	1,148.99	1,098.14
存货	5	780,000.00	26,264.00	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	7,107,023.16	5,963,695.65	其他流动负债	31		
长期投资：				流动负债合计	32	184,375.40	225,488.66
长期股权投资	10	1,295,240.00	1,295,240.00	长期负债			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	1,295,240.00	1,295,240.00	长期应付款	34		
				其他长期负债	35		
固定资产：				长期负债合计	36	0.00	0.00
固定资产原价	13	356,963.49	504,263.49				
减：累计折旧	14	337,525.42	463,050.85	受托代理负债：			
固定资产净值	15	19,438.07	41,212.64	受托代理负债	37		
在建工程	16			负债合计	38	184,375.40	225,488.66
文物文化资产	17						
固定资产清理	18			净资产：			
固定资产合计	19	19,438.07	41,212.64	非限定性净资产	39	3,414,495.45	3,325,167.04
				限定性净资产	40	4,822,830.38	3,749,492.59
无形资产：				净资产合计	41	8,237,325.83	7,074,659.63
无形资产	20						
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	8,421,701.23	7,300,148.29	负债和净资产合计	42	8,421,701.23	7,300,148.29

法定代表人：李辉

主管会计工作负责人：李倩云

会计机构负责人：杨飞





业务活动表

2025年度

会民非02表

编制单位 海南省残疾人联合会

单位：元

项目	行次	本年数			上年数		
		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	4,966,701.75	3,240,944.48	8,207,646.23	3,924,001.85	2,234,581.27	6,158,583.12
会费收入	2			-			-
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			-	27,066.78		27,066.78
其他收入	7	8,482.62		8,482.62	3,236.33		3,236.33
收入合计	8	4,975,184.37	3,240,944.48	8,216,128.85	3,954,304.96	2,234,581.27	6,188,886.23
二、费用	9			-			-
(一) 业务活动成本	10	4,573,449.70	1,747,283.69	6,320,733.39	6,541,601.33		6,541,601.33
(二) 管理费用	17	678,736.32		678,736.32	661,752.07		661,752.07
(三) 筹资费用	18	38,365.30		38,365.30	57,637.27		57,637.27
(四) 其他费用	19	12,637.64		12,637.64	94,289.60		94,289.60
费用合计	20	5,303,188.96	1,747,283.69	7,050,472.65	7,355,280.27	-	7,355,280.27
三、限定性净资产转为非限定性净资产	21			-			-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	22	-328,004.59	1,493,660.79	1,165,656.20	-3,400,975.31	2,234,581.27	-1,166,394.04

法定代表人：李超

主管会计工作负责人：李倩云

会计机构负责人：杨正



现金流量表

2025年度

会民非03表

编制单位：海南省残疾人基金会

单位：元

项 目	行 次	本年数	上年数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	4,070,824.23	3,902,702.58
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3		
销售商品收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5		
收到的其他与业务活动有关的现金	8	8,482.62	3,236.33
现金流入小计	13	4,079,306.85	3,905,938.91
提供捐赠或者资助支付的现金	14	2,071,300.19	3,693,845.17
支付给员工以及为员工支付的现金	15	1,111,318.60	975,171.48
购买商品、接受服务支付的现金	16		
支付的其他与业务活动有关的现金	19	606,573.75	380,037.10
现金流出小计	23	3,789,192.54	5,049,053.75
业务活动产生的现金流量净额	24	290,114.31	-1,143,114.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	25		
取得投资收益所收到的现金	26		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27		
收到地其他与投资活动有关的现金	30		27,066.78
现金流入小计	34	0.00	27,066.78
购建固定资产和无形资产所无能为力付的现金	35	4,300.00	10,045.00
对外投资所支付的现金	36		
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43	4,300.00	10,045.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-4,300.00	17,021.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金	45		
收到的其他与筹资活动有关的现金	48		
现金流入小计	50	0.00	0.00
偿还借款所支付的现金	51		
偿付利息所支付的现金	52		
支付的其他与筹资活动有关的现金	55		
现金流出小计	58	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	285,814.31	-1,126,093.06

法定代表人：李辉

主管会计工作负责人：李倩云

会计机构负责人：杨飞



海南省残疾人基金会 财务报表附注 (二〇二五年度)

单位：人民币元

一、基本情况

海南省残疾人基金会于2013年12月20日按法定程序完成登记注册，登记管理机关是海南省民政厅。2025年11月12日换发了基金会法人登记证书，统一社会信用代码：53460000082534662H。法定代表人：李辉，类型：地方性公募，原始基金数额：人民币肆佰万元整，地址：海口市美兰区国瑞城铂仕苑三栋一单元4楼3A01房，业务主管单位：海南省残疾人联合会。

业务范围：多形式募集资金，资助残疾人康复、教育就业、社会保障等公益活动，建设残疾人机构，加强与其他社会公益组织的协作。

二、财务报表的编制基础

本基金会以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《民间非营利组织会计制度》的规定进行确认和计量。

三、主要会计政策

(一) 会计年度

本基金会采用公历制会计年度，即每年1月1日起至12月31日。



(二) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(三) 记账原则和计价基础

以权责发生制为记账基础，各项资产均按取得时的实际成本入帐。

(四) 坏账核算方法

本基金会的坏账核算采用直接冲销法，实际发生坏账时，将坏账损失直接计入当期损益；

本基金会的坏账确认标准：

1. 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；

2. 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

(五) 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。

2. 固定资产折旧采用年限平均法计算。

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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3	0	33.33
办公家具	年限平均法	3	0	33.33
交通运输设备	年限平均法	4	0	25.00



（六）长期股权投资核算方法

1.长期股权投资

本基金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。本基金对所投资的企业具有扶持残疾人就业的公益性行为，对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，故采用成本法核算。

2.长期债权投资

本基金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

本基金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。

（七）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。

（八）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。



本基金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。

社会团体在确认收入时，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。

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；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；但当社会团体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。

（九）主要税项

根据海南省财政厅 国家税务总局海南省税务局《关于认定非营利组织免税资格的通知（2024 年第 2 批）》（琼财支财〔2024〕950 号）的规定，本基金会被认定具有非营利组织免税资格（认定起始时间：2024 年 1 月 1 日）。

（十）会计政策的变更情况

本基金会本年度无会计政策的变更。



四、会计报表主要项目注释

(一) 资产负债表有关项目注释

1. 货币资金

项 目	期初余额	期末余额
现金	4,454.20	4,454.20
银行存款	5,901,977.45	6,187,791.76
合 计	5,906,431.65	6,192,245.96

2. 应收款项

2.1 账龄分析

账 龄	期 初			期 末		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,000.00		10,000.00			
1-2 年				10,000.00		10,000.00
2-3 年						
3 年以上	190,000.00	190,000.00		190,000.00	190,000.00	
合 计	200,000.00	190,000.00	10,000.00	200,000.00	190,000.00	10,000.00

2.2 债务人明细如下:

债务人名称	期末余额	占应收款项期末 余额合计数的比 例 (%)	备 注
重庆心之海慈善基金会	90,000.00	45.00	捐赠款
海南豪城房地产有限公司	100,000.00	50.00	捐赠款
国瑞城·铂仕苑业主夏舒敏	10,000.00	5.00	房租押金
合 计	200,000.00	100.00	

3. 预付账款

3.1 账龄分析



账 龄	期初余额		期末余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	21,000.00	100.00	103,777.20	83.17
1-2 年			21,000.00	16.83
合 计	21,000.00	100.00	124,777.20	100.00

3.2 债务人明细如下:

债务人名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)	备 注
青海省雨泽社会公益服务中心	92,077.20	73.79	项目款
文昌国际航天城管理局	21,000.00	16.83	项目款
海南口腔医院公司	11,700.00	9.38	项目款
合 计	124,777.20	100.00	

4. 存货

项目名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
食用油	13,520.00		13,520.00	
大米	12,744.00		12,744.00	
学习卡		4,000,000.00	3,220,000.00	780,000.00
电影票		8,610.00	8,610.00	
集善明门儿童轮椅		128,212.00	128,212.00	
合 计	26,264.00	4,136,822.00	3,383,086.00	780,000.00

5. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	实缴比例
海南残服创业管理有限公司	887,200.00	0.00	0.00	887,200.00	88.00%
海南残服爱心洗衣管理有限公司	408,040.00	0.00	0.00	408,040.00	40.40%
合 计	1,295,240.00	0.00	0.00	1,295,240.00	

6. 固定资产

6.1 固定资产原值



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	106,168.49	4,300.00		110,468.49
办公家具	49,795.00			49,795.00
交通运输设备	348,300.00		151,600.00	196,700.00
合 计	504,263.49	4,300.00	151,600.00	356,963.49

6.2 累计折旧

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	78,299.84	17,965.60		96,265.44
办公家具	36,451.01	8,108.97		44,559.98
交通运输设备	348,300.00		151,600.00	196,700.00
合 计	463,050.85	26,074.57	151,600.00	337,525.42

6.3 固定资产净值

项 目	期初余额	期末余额
办公设备	27,868.65	14,203.05
办公家具	13,343.99	5,235.02
交通运输设备	-	-
合 计	41,212.64	19,438.07

注：上述固定资产均为自用。

7. 应付款项

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
社保五险	17,483.87	92,018.88	92,018.97	17,483.78
公积金	702.82	71,700.00	71,700.00	702.82
员工生育津贴	6,886.58			6,886.58
工会经费 (个人部分)	2,203.55	3,044.05	3,969.35	1,278.25
合 计	27,276.82	166,762.93	167,688.32	26,351.43

8. 应付工资

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工 资	197,113.70	771,796.86	812,035.58	156,874.98



项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
合计	197,113.70	771,796.86	812,035.58	156,874.98

9. 应交税金

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
个人所得税	1,098.14	9,039.96	8,989.11	1,148.99
合计	1,098.14	9,039.96	8,989.11	1,148.99

10. 净资产

项目	期初余额	本期净资产转入	其他转入	期末余额
非限定性净资产	3,325,167.04	89,328.41		3,414,495.45
限定性净资产	3,749,492.59	1,076,327.79	-2,990.00	4,822,830.38
合计	7,074,659.63	1,165,656.20	-2,990.00	8,237,325.83

(二) 业务活动表有关项目注释

1. 捐赠收入

捐赠者	本年累计发生额		
	非限定性	限定性	小计
中国残疾人福利基金会捐赠 2000 张正保集善学习卡	4,000,000.00		4,000,000.00
中国残疾人福利基金会捐赠 76 台 LT14 轮椅	128,212.00		128,212.00
海南中函工程担保有限公司	100,000.00		100,000.00
海南建设工程股份有限公司	50,000.00		50,000.00
海南三斤文化传媒有限公司	50,000.00		50,000.00
太元建筑集团有限公司	50,000.00		50,000.00
海南第二建设工程有限公司	50,000.00		50,000.00
安徽环砼建筑工程有限公司	40,000.00		40,000.00
中铁装配式建筑科技有限公司	40,000.00		40,000.00
其他爱心企业、单位、个人	458,489.75		458,489.75
“书香助学·励志成长爱心包”公益项目		2,136,002.00	2,136,002.00



捐赠者	本年累计发生额		
	非限定性	限定性	小计
“传递书香·与爱同行”公益项目		679,745.00	679,745.00
海南脊髓损伤者生活重建训练营项目		106,815.00	106,815.00
其他		105,465.00	105,465.00
残疾人子女大学生及残疾人学生		69,000.00	69,000.00
定向资助腾讯项目		43,056.16	43,056.16
《社区食堂助残爱心餐》项目		62,348.32	62,348.32
定向慰问残疾人新春温暖包项目		32,850.00	32,850.00
联劝网平台《爱心大使守护你》项目		5,663.00	5,663.00
合计	4,966,701.75	3,240,944.48	8,207,646.23

(续)

项目	上年累计发生额		
	非限定性	限定性	小计
中国残疾人福利基金会(捐赠学习卡)	1,500,000.00		1,500,000.00
海南闲云绿色健康新生活服务有限公司	100,000.00		100,000.00
安护康(海口)医院有限责任公司 (捐赠理疗卡)	100,000.00		100,000.00
“笔墨寄情，大爱无疆”拍卖募捐	103,000.00		103,000.00
海南省农村信用社联合社工会委员会	72,733.93		72,733.93
福建泉州凯缘粮油贸易有限公司(捐赠粮油)	271,557.00		271,557.00
海口美多蓝服饰有限公司(捐赠服饰)	72,518.00		72,518.00
琼海市第一小学	69,428.92		69,428.92
海南育新康复医疗中心有限公司	60,000.00		60,000.00
海南国准钢结构工程有限公司	60,000.00		60,000.00
海南海虹实业有限公司	50,000.00		50,000.00
海南省委统战部非公经济处青企(12)班	50,000.00		50,000.00
中国太平洋人寿保险股份有限公司	50,000.00		50,000.00



项 目	上年累计发生额		
	非限定性	限定性	小计
海南厚文职业技能培训中心	50,000.00		50,000.00
中国大地财产保险股份有限公司海南分公司	50,000.00		50,000.00
海南环岛国际公路自行车赛有限公司 (捐赠服饰)	218,639.00		218,639.00
其他爱心企业、单位、个人	946,125.00	119,701.24	1,065,826.24
海南工商职业学院	100,000.00	95,000.00	195,000.00
“汇聚爱心·情系校园”公益项目		58,640.00	58,640.00
中国船级社质量认证有限公司		30,000.00	30,000.00
中国儿童少年基金会		95,000.00	95,000.00
“书香助学·励志成长爱心包”公益项目		1,836,240.03	1,836,240.03
合 计	3,924,001.85	2,234,581.27	6,158,583.12

2.其他收入

项 目	本年累计发生额		
	非限定性	限定性	小计
利息收入	1,012.30		1,012.30
其他	7,470.32		7,470.32
合 计	8,482.62		8,482.62

(续)

项 目	上年累计发生额		
	非限定性	限定性	小计
利息收入	3,236.33		3,236.33
合 计	3,236.33		3,236.33

3.业务活动成本

项 目	本年累计发生额		
	非限定性	限定性	小计
救助类	3,874,010.64	126,373.00	4,000,383.64
康复类	453,091.77	99,170.69	552,262.46



项目	本年累计发生额		
	非限定性	限定性	小计
就业类	229,593.29		229,593.29
教育类	6,314.00	1,459,740.00	1,466,054.00
倡导类	10,440.00	62,000.00	72,440.00
合计	4,573,449.70	1,747,283.69	6,320,733.39

(续)

项目	上年累计发生额		
	非限定性	限定性	小计
救助类	1,400,156.47		1,400,156.47
康复类	347,174.66		347,174.66
就业类	606,717.00		606,717.00
教育类	3,986,673.20		3,986,673.20
倡导类	200,880.00		200,880.00
合计	6,541,601.33		6,541,601.33

4.管理费用

项目	本年累计发生额		
	非限定性	限定性	小计
工资与补贴	371,134.45		371,134.45
住房公积金	26,436.00		26,436.00
社会保险费	81,933.24		81,933.24
办公费	7,345.38		7,345.38
水电费	6,205.37		6,205.37
物业管理费	7,526.77		7,526.77
折旧	26,074.57		26,074.57
修理费	9,325.00		9,325.00
其他	29,822.25		29,822.25
误餐费	2,920.00		2,920.00
通讯费	7,987.85		7,987.85



项 目	本年累计发生额		
	非限定性	限定性	小计
油燃费	6,000.00		6,000.00
交通费	134.65		134.65
伙食费	23,220.00		23,220.00
房租	52,723.20		52,723.20
工会经费(单位)	19,947.59		19,947.59
合 计	678,736.32		678,736.32

(续)

项 目	上年累计发生额		
	非限定性	限定性	小计
工资与补贴	338,184.85		338,184.85
住房公积金	24,378.00		24,378.00
社会保险费	85,483.98		85,483.98
办公费	3,398.30		3,398.30
水电费	6,760.59		6,760.59
物业管理费	5,845.49		5,845.49
折旧	25,130.41		25,130.41
修理费	3,030.00		3,030.00
其他	66,541.05		66,541.05
误餐费	2,070.00		2,070.00
通讯费	8,044.93		8,044.93
油燃费	12,000.00		12,000.00
交通费	240.40		240.40
伙食费	23,460.00		23,460.00
房租	52,723.20		52,723.20
工会经费(单位)	4,460.87		4,460.87
合 计	661,752.07		661,752.07

5. 筹资费用



项 目	本年累计发生额		
	非限定性	限定性	小计
银行手续费	3,200.00		3,200.00
公益项目活动经费	35,165.30		35,165.30
合 计	38,365.30		38,365.30

(续)

项 目	上年累计发生额		
	非限定性	限定性	小计
银行手续费	4,528.00		4,528.00
公益项目活动经费	53,109.27		53,109.27
合 计	57,637.27		57,637.27

6.其他费用

项 目	本年累计发生额		
	非限定性	限定性	小计
党建经费	911.40		911.40
残疾人保障金	11,726.24		11,726.24
合 计	12,637.64		12,637.64

(续)

项 目	上年累计发生额		
	非限定性	限定性	小计
资产损失	87,714.00		87,714.00
党建经费	6,575.60		6,575.60
合 计	94,289.60		94,289.60

五、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

1.本届理事会成员明细表:

工作岗位	姓名	工作单位	报酬金额
理事长	李 辉	海南省残疾人基金会	10,850.00



工作岗位	姓名	工作单位	报酬金额
副理事长兼秘书长	杨 飞	海南省残疾人基金会	146,392.10
副理事长、理事	谢小龙	海南省残疾人基金会	117,248.00
理事	蔡 萌	海南第一投资集团控股有限公司董事副总裁	
理事	赵 刚	海南省农产品加工企业协会副会长	
理事	云 艳	海南新珠江人力资源开发有限公司总经理	
理事	梁彩红	江泰保险经纪股份有限公司海南分公司副总经理	
理事	邱玉杰	海南省投资商会执行秘书长	
理事	黎一鸿	海南省美丽乡村协会执行会长兼秘书长	
理事	曾纪策	海南众智福山精神病医院理事长	
理事	陈 威	海南省海外留学归国人员协会执行会长	
理事	王问炳	海南四川省巴中市海南商会常务副会长	
理事	林 强	海南省山东商会副会长	
监事长	肖 健	省残联教育就业部三级调研员	
监事	周 红	海南省人社厅一卡通中心干部	
监事	邓晓君	琼山区肢协主席	

本届理事会成员有 3 人专职理事 2025 年度在本基金会领取报酬 274,490.10 元。

2.本基金会全职职工 10 名，2025 年度在本基金会领取报酬金额 947,599.75 元，其中：工资与补贴 783,880.90 元；社保 92,018.85 元；住房公积金 71,700.00 元。

六、在计算公益事业支出比例、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

(一)在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：

1.2025 年度公益事业支出 6,320,733.39 元；



2.上一年总收入 6,188,886.23 元，上一年总收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入 0 元，于上年解除时间限定的净资产 0 元；

3.公益事业支出占上一年总收入的比例为 102.13%。符合民政部财政部国家税务总局关于印发《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》的通知(民发〔2016〕189 号)中“第七条慈善组织中具有公开募捐资格的基金会年度慈善活动支出不得低于上年总收入的百分之七十”的规定。

(二)在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：

1.2025 年度工作人员工资福利和行政办公支出 678,736.32 元，其中：人员工资福利 479,503.69 元；行政办公支出 199,232.63 元。

2.2025 年度总支出 7,050,472.65 元。

3.工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例是 9.63%。符合民政部财政部国家税务总局关于印发《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》的通知(民发〔2016〕189 号)中“第七条慈善组织中具有公开募捐资格的基金会年度管理费用不得高于当年总支出的百分之十”的规定。

七、重大公益项目收支明细表



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	为提供慈善服务和实施慈善发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	慈善屋、设备、物资发生的费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	
中国残疾人福利基金会	4,000,000.00						
其他爱心企业、单位、个人	1,391,899.23						
传递书香·与爱同行”公益项目	679,745.00						
书香助学·励志成长爱心包”公益项目	2,136,002.00						
救助类		3,693,506.50	246,093.60		60,783.54		4,000,383.64
康复类		227,382.69	267,648.52		57,231.25		552,262.46
就业类		1,317.00	228,276.29				229,593.29
教育类		1,459,740.00			6,314.00		1,466,054.00
倡导类						72,440.00	72,440.00
合计	8,207,646.23	5,381,946.19	742,018.41		124,328.79	72,440.00	6,320,733.39

八、关联方关系及其交易的说明

(一) 重要关联方

关联方	与本组织的关系
海南残服创业管理有限公司	投资的被投资方
海南残服爱心洗衣管理有限公司	投资的被投资方

(二) 接受重要关联方捐赠金额

无。



(三) 关联方往来期末余额

无。

九、固定资产清查明细表

序号	固定资产名称	数量	原值	已计提折旧	净值	用途	备注
一	办公设备	13	110,468.49	96,265.44	14,203.05	自用	
二	办公家具	18	49,795.00	44,559.98	5,235.02	自用	
三	交通设备	1	196,700.00	196,700.00	0.00	自用	
	合计		356,963.49	337,525.42	19,438.07		

十、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

本基金会限定性净资产均系提供者设置了用途限制的相关资产。

十一、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十三、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十五、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十六、资产负债表日后非调整事项的说明



本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十七、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

上述 2025 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。


海南残疾人基金会
单位负责人：李倩
财务负责人：李倩云
2026 年 2 月 25 日





营业执照

(副本) (1-1)

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、监
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码
91460106MA57P5HB0A

名称 广东诚安信会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所 成立日期 2020年09月27日

类型 特殊普通合伙企业分支机构

长期

营业期限

负责人 汤立东

经营场所 海南省海口市龙华区大同街道龙华路
17号财盛大厦24楼2401号

经营范围 工程造价咨询服务; 编制工程概算、预算服
务; 工程结算服务; 招、投标咨询服务; 投
资咨询服务; 教育咨询服务; 商务咨询服务
务; 企业管理咨询服务; 企业财务咨询服
务; 代理记账服务; 办理企业合并、分立、
清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 审
查企业会计报表, 出具审计报告; 会计师事
务所业务(一般经营项目自主经营, 许可经
营项目凭相关许可证或者批准文件经营)
(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。)

琼 00604213

登记机关



证书序号: 5001135

说明

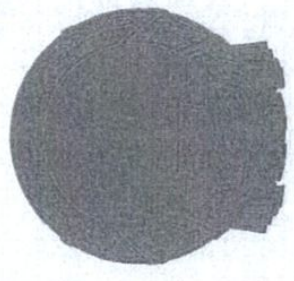
- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关: 海南省财政厅

二〇二〇年 十月 三十日

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: 广东诚安信会计师事务所 (特殊普通合伙) 海南分所

负责人: 汤立东

经营场所: 海南省海口市龙华区龙华路17号财盛大厦2401室

分所执业证书编号: 440100534601

批准执业文号: 琼财会函〔2019〕243号

批准执业日期: 2019年04月11日

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

事务所
CPAs

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

同意调入

Agree the holder to be transferred to

根据海南财政厅2020年10月19日更名通告
更名为: 广东诚安信会计师事务所
(特殊普通合伙)海南分所

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年 11月 5日
/y /m /d

14

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

事务所
CPAs

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

同意调入

Agree the holder to be transferred to

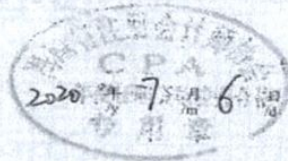
事务所
CPAs

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

15

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.



6

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.



汤立东
460000170294
2022年度



汤立东 460000170294

年 月 日
/y /m /d

7



姓名 Full name 汤立东
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1971-12-17
工作单位 Working unit 海南诚安信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 460029197112172836





姓名	陈小兰
Sex	女
出生日期	1987-07-14
工作单位	海南信安会计师事务所(特殊普通合伙)海南分行
身份证号	460103198707141242



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: 440100530093
No. of Certificate

批准注册协会: 海南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 02 月 23 日
Date of Issuance



陈小兰
440100530093
2022年度



陈小兰 440100530093

年 月 日



联系我们

地址：海南省海口市龙华区龙华路17号
财盛大厦24楼2401室

电话：0898-66245386

传真：0898-66245386