# 中歐會計師事務所

ZHONGOU CERTIFIED PUBLIC
ACCOUNTANTS DOCUMENT

# 報　告　書

# REPORT

中國・海南

HAINAN CHINA

海南中欧会计师事务所有限公司
Hainan ZhongOu Certified Public Accountants Co., Ltd
地址：海南省海口市白龙南路59号海瀛大厦13楼
电话：0898-65399648　　传真：65307200

# 审 计 报 告

中欧审字[2023]03007号

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2022年12月31日的财务状况以及2022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。



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：琼23MYG58FJ9

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。

海南中欧会计师事务所有限公司

中国·海口市

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二三年三月十七日

# 资产负债表

2022年12月31日

编制单位:海南省残疾人基金会　　单位:元

| 资产 | 行次 | 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 | 9,148,816.76 | 9,749,902.89 | 短期借款 | 23 | | |
| 短期投资 | 2 | | | 应付款项 | 24 | 18,187.00 | 18,186.87 |
| 应收款项 | 3 | 266,000.00 | 266,000.00 | 应付工资 | 25 | 232,874.57 | 193,463.69 |
| 预付账款 | 4 | | 1,591,397.50 | 应交税金 | 26 | 836.03 | 779.19 |
| 存　货 | 5 | 2,047,714.00 | 87,714.00 | 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 | 11,462,530.76 | 11,695,014.39 | 其他流动负债 | 31 | | |
| 长期投资: | | | | 流动负债合计 | 32 | 251,897.60 | 212,429.75 |
| 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 | | |
| 固定资产: | | | | 其他长期负债 | 35 | | |
| 固定资产原价 | 13 | 685,988.49 | 708,551.49 | 长期负债合计 | 36 | | |
| 减: 累计折旧 | 14 | 654,439.23 | 703,377.97 | | | | |
| 固定资产净值 | 15 | 31,549.26 | 5,173.52 | 受托代理负债: | | | |
| 在建工程 | 16 | | | 受托代理负债 | 37 | | |
| 文物文化资产 | 17 | | | 负债合计 | 38 | 251,897.60 | 212,429.75 |
| 固定资产清理 | 18 | | | | | | |
| 固定资产合计 | 19 | 31,549.26 | 5,173.52 | 净资产: | | | |
| 无形资产: | | | | 非限定性净资产 | 39 | 5,515,622.21 | 3,992,599.32 |
| 无形资产 | 20 | | | 限定性净资产 | 40 | 7,021,800.21 | 8,790,398.84 |
| 受托代理资产: | | | | 净资产合计 | 41 | 12,537,422.42 | 12,782,998.16 |
| 受托代理资产 | 21 | | | | | | |
| 资产总计 | 22 | 12,789,320.02 | 12,995,427.91 | 负债和净资产总计 | 42 | 12,789,320.02 | 12,995,427.91 |

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

2022年度

编制单位:海南省残疾人基金会　　单位：元

| 项目 | 行次 | 本年累计数 | | | 上年累计数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 | 5,692,149.99 | 3,209,157.27 | 8,901,307.26 | 3,335,962.69 | 8,755,354.11 | 12,091,316.80 |
| 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 | | | - | -157,559.00 | | -157,559.00 |
| 其他收入 | 7 | 183,230.58 | | 183,230.58 | 91,051.03 | | 91,051.03 |
| 收入合计 | 8 | 5,875,380.57 | 3,209,157.27 | 9,084,537.84 | 3,269,454.72 | 8,755,354.11 | 12,024,808.83 |
| 二、费用 | | - | | | | | |
| (一)业务活动成本 | 9 | 8,568,544.68 | - | 8,568,544.68 | 6,623,586.58 | - | 6,623,586.58 |
| 其中：公益性项目支出 | 10 | 8,568,544.68 | | 8,568,544.68 | 6,623,586.58 | | 6,623,586.58 |
| 税 金 | 11 | | | - | | | |
| (二)管理费用 | 12 | 614,841.60 | | 614,841.60 | 718,739.96 | | 718,739.96 |
| (三)筹资费用 | 13 | 63,710.12 | | 63,710.12 | 59,189.29 | | 59,189.29 |
| (四)其他费用 | 14 | 83,017.18 | | 83,017.18 | 23,376.00 | | 23,376.00 |
| 费用合计 | 15 | 9,330,113.58 | - | 9,330,113.58 | 7,424,891.83 | - | 7,424,891.83 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 16 | 4,977,755.90 | -4,977,755.90 | - | 3,575,191.62 | -3,575,191.62 | |
| 四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列 | 17 | 1,523,022.89 | -1,768,598.63 | -245,575.74 | -580,245.49 | 5,180,162.49 | 4,599,917.00 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李倩云　　会计机构负责人：

# 现金流量表

2022年度

编制单位:海南省残疾人基金会　　单位：元

| 项　目 | 行次 | 金　额 | 项　目 | 行次 | 金　额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、业务活动产生的现金流量 | | | 收到的其他与投资活动有关的现金 | 17 | |
| 接受捐赠收到的现金 | 1 | 4,040,387.10 | 现金流入小计 | 18 | - |
| 收取会费收到的现金 | 2 | | 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 19 | 31,100.00 |
| 提供服务收到的现金 | 3 | | 对外投资所支付的现金 | 20 | |
| 销售商品收到的现金 | 4 | | 支付的其他与投资活动有关的现金 | 21 | |
| 政府补助收到的现金 | 5 | - | 现金流出小计 | 22 | 31,100.00 |
| 收到的其他与业务活动有关的现金 | 6 | 183,230.58 | 投资活动产生的现金流量净额 | 23 | -31,100.00 |
| 现金流入小计 | 7 | 4,223,617.68 | 三、筹资活动产生的现金流量 | | |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 8 | 3,428,072.40 | 借款所收到的现金 | 24 | |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 9 | 763,449.33 | 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 25 | |
| 购买商品、接受服务支付的现金 | 10 | | 现金流入小计 | 26 | - |
| 支付的其他与业务活动有关的现金 | 11 | 538,371.96 | 偿还借款所支付的现金 | 27 | |
| 现金流出小计 | 12 | 4,729,893.69 | 偿付利息所支付的现金 | 28 | |
| 业务活动产生的现金流量净额 | 13 | -506,276.01 | 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 29 | 63,710.12 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | 现金流出小计 | 30 | 63,710.12 |
| 收回投资所收到的现金 | 14 | | 筹资活动产生的现金流量净额 | 31 | -63,710.12 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 15 | | 四、汇率活动对现金的影响 | 32 | |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 | 16 | | 五、现金及现金等价物净增加额 | 33 | -601,086.13 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李倩云　　会计机构负责人：

# 海南省残疾人基金会
# 财务报表附注

截止 2022 年 12 月 31 日

（除特别说明，以人民币元表述）

## 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。2020 年 11 月 4 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：杨庆山，类型:地方性公募，原始基金数额：人民币肆佰万元整，地址：海口市海府路 24 号海汽大厦 8 楼 808 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、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

## 三、主要会计政策

### 1．会计制度

本基金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。

### 2．会计期间

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3．记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

### 4．记账基础和计价原则

本基金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

本基金会会计制度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月 1 日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末

的市场汇率进行调整，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．短期投资核算方法**

短期投资指本基金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。

**7．坏账核算方法**

本基金会的坏账核算采用备抵法。

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。

**8．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。

（3）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确定其折旧率。

| 资产类别 | 使用年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---|---|---|---|
| 办公设备 | 3 年 | 5% | 31.67% |
| 办公家具 | 3 年 | 5% | 31.67% |
| 交通设备 | 3、4 年 | 5% | 31.67%、23.75% |

（4）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。

**9．长期股权投资核算方法**

（1）长期股权投资

本基金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。本基金会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

本基金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。

**10．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。

**11．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。

基金会在确认收入时，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。

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；但当基金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。

## 四、财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

| 货币资金种类 | 币种 | 年初余额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|
| 库存现金 | 人民币 | 4,454.20 | 4,454.20 |
| 银行存款 | 人民币 | 9,745,448.69 | 9,144,362.56 |
| 合计 | | 9,749,902.89 | 9,148,816.76 |

### 2. 应收款项

（1）应收款项账龄：

| 账龄 | 年初余额 | | | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | | | | | | |
| 1-2年 | 266,000.00 | | 266,000.00 | | | |
| 2-3年 | | | | 266,000.00 | | 266,000.00 |
| 3年以上 | 190,000.00 | 190,000.00 | | 190,000.00 | 190,000.00 | |
| 合计 | 456,000.00 | 190,000.00 | 266,000.00 | 456,000.00 | 190,000.00 | 266,000.00 |

（2）应收款项主要客户：

| | 客户名称 | 年初余额 | | 期末余额 | | 欠款时间 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 占应收账款总额的比例 | 账面余额 | 占应收账款总额的比例 | |
| 1 | 重庆心之海慈善基金会 | 90,000.00 | 19.74% | 90,000.00 | 19.74% | 3年以上 |
| 2 | 海南豪城房地产有限公司 | 100,000.00 | 21.93% | 100,000.00 | 21.93% | 3年以上 |
| 3 | 海南科莱达建筑装饰工程有限公司 | 266,000.00 | 58.33% | 266,000.00 | 58.33% | 2-3年 |
| 合计 | | 456,000.00 | 100.00% | 456,000.00 | 100.00% | |

### 3. 预付账款

| 单位名称 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 海南人为峰建设工程有限公司 | 1,591,397.50 | | 1,591,397.50 | |
| 海南鼎涵建设工程有限公司 | | 19,100.00 | 19,100.00 | |
| 合计 | 1,591,397.50 | 19,100.00 | 1,610,497.50 | |

### 4. 存货

| 单位名称 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法鲤私人律师法鲤卡 | 87,714.00 | | | 87,714.00 |
| 一次性医用口罩 | | 11,500.00 | 11,500.00 | |
| 牛奶 | | 170,420.16 | 170,420.16 | |
| 学习卡 | | 4,000,000.00 | 2,040,000.00 | 1,960,000.00 |
| 汽车 | | 679,000.00 | 679,000.00 | |
| 合计 | 87,714.00 | 4,860,920.16 | 2,900,920.16 | 2,047,714.00 |

### 5. 长期股权投资

| 单位 | 占股份比例 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 | 核算方法 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 海南残服创业管理有限公司 | 88.00% | 887,200.00 | | | 887,200.00 | 成本法 |
| 海南残服爱心洗衣管理有限公司 | 40.40% | 408,040.00 | | | 408,040.00 | 成本法 |
| 合　计 | | 1,295,240.00 | | | 1,295,240.00 | |

### 6. 固定资产及累计折旧

（1）固定资产类别如下：

| 项目 | 年初数 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、固定资产原价合计 | 708,551.49 | 31,100.00 | 53,663.00 | 685,988.49 |
| 办公设备 | 151,561.49 | 14,200.00 | 44,563.00 | 121,198.49 |
| 办公家具 | 57,090.00 | 16,900.00 | 9,100.00 | 64,890.00 |
| 交通设备 | 499,900.00 | | | 499,900.00 |
| 二、累计折旧合计 | 703,377.97 | 4,724.26 | 53,663.00 | 654,439.23 |

| 项目 | 年初数 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 办公设备 | 147,658.13 | 3,470.06 | 44,563.00 | 106,565.19 |
| 办公家具 | 55,819.92 | 1,254.12 | 9,100.00 | 47,974.04 |
| 交通设备 | 499,899.92 | 0.08 | | 499,900.00 |
| 三、固定资产账面价值合计 | 5,173.52 | 31,100.00 | 4,724.26 | 31,549.26 |
| 办公设备 | 3,903.36 | 14,200.00 | 3,470.06 | 14,633.30 |
| 办公家具 | 1,270.08 | 16,900.00 | 1,254.12 | 16,915.96 |
| 交通设备 | 0.08 | - | 0.08 | 0.00 |

（2）固定资产用途如下：

| 用途 | 年初数 | | | 期末数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 原价 | 累计折旧 | 账面价值 | 原价 | 累计折旧 | 账面价值 |
| 自用 | 708,551.49 | 703,377.97 | 5,173.52 | 685,988.49 | 654,439.23 | 31,549.26 |
| 合计 | 708,551.49 | 703,377.97 | 5,173.52 | 685,988.49 | 654,439.23 | 31,549.26 |

## 7. 应交税金

| 单位名称 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 个人所得税 | 779.19 | 2,978.86 | 2,922.02 | 836.03 |
| 合计 | 779.19 | 2,978.86 | 2,922.02 | 836.03 |

## 8. 应付款项

| 单位名称 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 社保五险 | 17,484.05 | 81,850.14 | 81,850.01 | 17,484.18 |
| 公积金 | 702.82 | 71,664.00 | 71,664.00 | 702.82 |
| 员工生育津贴 | | 11,151.93 | 11,151.93 | |
| 合计 | 18,186.87 | 164,666.07 | 164,665.94 | 18,187.00 |

## 9. 应付工资

| 项目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应付工资 | 193,463.69 | 638,194.27 | 598,783.39 | 232,874.57 |
| 合计 | 193,463.69 | 638,194.27 | 598,783.39 | 232,874.57 |

## 10. 净资产

| 项目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 非限定性净资产 | 3,992,599.32 | 5,875,380.57 | 4,352,357.68 | 5,515,622.21 |
| 限定性净资产 | 8,790,398.84 | 3,209,157.27 | 4,977,755.90 | 7,021,800.21 |
| 救助类 | 1,507,765.67 | 814,058.62 | 711,911.50 | 1,609,912.79 |
| 康复类 | 5,844,752.79 | 822,219.82 | 3,324,692.40 | 3,342,280.21 |
| 就业类 | 253,922.17 | 870,000.00 | 543,200.00 | 580,722.17 |
| 教育类 | 1,096,566.70 | 642,878.83 | 307,952.00 | 1,431,493.53 |
| 倡导类 | 87,391.51 | 0.00 | 30,000.00 | 57,391.51 |
| 其他类 | | 60,000.00 | 60,000.00 | |
| 合计 | 12,782,998.16 | 9,084,537.84 | 9,330,113.58 | 12,537,422.42 |

## 11. 捐赠收入

| 捐赠人 | 本年发生额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 非限定性 | 限定性 | 小计 |
| 新疆天山情乳业科技股份有限公司（捐赠物质） | 130,500.00 | | 130,500.00 |
| 北京市瀛诺无障碍助残发展服务中心 | 36,000.00 | | 36,000.00 |
| 新华人寿保险股份有限公司海南分公司 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 北京晨曦耕耘公益基金会 | 200,000.00 | 164,000.00 | 364,000.00 |
| 中国残疾人福利基金会（捐赠丰田无障碍车辆） | 679,000.00 | | 679,000.00 |
| 中国残疾人福利基金会（捐赠学习卡） | 4,000,000.00 | | 4,000,000.00 |
| 海南成美慈善基金会 | 91,000.00 | | 91,000.00 |
| 海南省锦尚旅居康养投资有限公司 | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 平安养老保险股份有限公司 | | 800,000.00 | 800,000.00 |
| 中国青少年发展基金会联合广发银行 | 44,000.00 | 456,000.00 | 500,000.00 |
| 中国儿童少年基金会 | | 285,000.00 | 285,000.00 |
| 中国残疾人福利基金会 | | 623,097.83 | 623,097.83 |
| 其他爱心企业、单位、个人 | 411,649.99 | 781,059.44 | 1,192,709.43 |
| 合计 | 5,692,149.99 | 3,209,157.27 | 8,901,307.26 |

| 捐赠人 | 上年发生额 | | |
|---|---|---|---|
| | 非限定性 | 限定性 | 小计 |
| 海南苔花科技有限公司 （捐赠物资） | 920,400.00 | | 920,400.00 |
| 海南省地方立法研究会 | 192,990.98 | | 192,990.98 |
| 锦荣泰华科技有限公司 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 福建泉州凯缘粮油贸易有限公司（捐赠物资） | 436,215.00 | | 436,215.00 |
| 法鲤科技（海南）股份有限公司（捐赠物资） | 99,000.00 | | 99,000.00 |
| 海南京润珍珠生物技术股份有限公司（捐赠物资） | 98,400.00 | | 98,400.00 |
| 平安养老保险股份有限公司海南分公司 | 36,000.00 | 1,164,000.00 | 1,200,000.00 |
| 中华少年儿童慈善救助基金会 | | 112,000.00 | 112,000.00 |
| 中国残疾人福利基金会 | | 6,090,052.31 | 6,090,052.31 |
| 其他爱心企业、单位、个人 | 1,452,956.71 | 1,389,301.80 | 2,842,258.51 |
| 合计 | 3,335,962.69 | 8,755,354.11 | 12,091,316.80 |

## 12. 其他收入

| 项目 | 本年发生额 | | |
|---|---|---|---|
| | 非限定性 | 限定性 | 小计 |
| 利息收入 | 173,836.61 | | 173,836.61 |
| 其他 | 9,393.97 | | 9,393.97 |
| 合计 | 183,230.58 | | 183,230.58 |

| 项目 | 上年发生额 | | |
|---|---|---|---|
| | 非限定性 | 限定性 | 小计 |
| 理财利息收入 | 83,836.95 | | 83,836.95 |
| 存款利息收入 | 7,214.08 | | 7,214.08 |
| 合计 | 91,051.03 | | 91,051.03 |

## 13. 业务活动成本

| 项目 | 本年发生额 | | |
|---|---|---|---|
| | 非限定性 | 限定性 | 小计 |
| 救助类 | 1,780,869.25 | | 1,780,869.25 |
| 康复类 | 3,635,496.01 | | 3,635,496.01 |
| 就业类 | 662,295.42 | | 662,295.42 |
| 教育类 | 2,347,952.00 | | 2,347,952.00 |
| 倡导类 | 81,932.00 | | 81,932.00 |
| 其他类 | 60,000.00 | | 60,000.00 |
| 合计 | 8,568,544.68 | | 8,568,544.68 |

| 项目 | 上年发生额 | | |
|---|---|---|---|
| | 非限定性 | 限定性 | 小计 |
| 救助类 | 2,086,603.02 | | 2,086,603.02 |
| 康复类 | 1,060,084.03 | | 1,060,084.03 |
| 就业类 | 1,691,921.50 | | 1,691,921.50 |
| 教育类 | 1,645,241.92 | | 1,645,241.92 |
| 倡导类 | 139,736.11 | | 139,736.11 |
| 合计 | 6,623,586.58 | | 6,623,586.58 |

## 14. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | | |
|---|---|---|---|
| | 非限定性 | 限定性 | 小计 |
| 工资与补贴 | 322,093.50 | | 322,093.50 |
| 福利费 | 4,580.40 | | 4,580.40 |
| 住房公积金 | 22,740.00 | | 22,740.00 |
| 社会保险费 | 69,023.57 | | 69,023.57 |
| 办公费 | 9,805.90 | | 9,805.90 |
| 折旧 | 4,724.26 | | 4,724.26 |
| 修理费 | 13,758.00 | | 13,758.00 |
| 其他 | 115,514.49 | | 115,514.49 |

| 项目 | 本年发生额 | | |
|---|---|---|---|
| | 非限定性 | 限定性 | 小计 |
| 通讯费 | 5,323.06 | | 5,323.06 |
| 燃油费 | 13,000.00 | | 13,000.00 |
| 交通费 | 192.42 | | 192.42 |
| 加班补助 | 2,971.00 | | 2,971.00 |
| 伙食费 | 31,115.00 | | 31,115.00 |
| 合计 | 614,841.60 | | 614,841.60 |

| 项目 | 上年发生额 | | |
|---|---|---|---|
| | 非限定性 | 限定性 | 小计 |
| 工资与补贴 | 306,623.18 | | 306,623.18 |
| 福利费 | 7,953.70 | | 7,953.70 |
| 住房公积金 | 71,492.00 | | 71,492.00 |
| 社会保险费 | 214,453.89 | | 214,453.89 |
| 办公费 | 10,231.70 | | 10,231.70 |
| 折旧 | 33,603.56 | | 33,603.56 |
| 修理费 | 3,815.00 | | 3,815.00 |
| 其他 | 18,213.14 | | 18,213.14 |
| 误餐费 | 240.00 | | 240.00 |
| 通讯费 | 5,170.59 | | 5,170.59 |
| 燃油费 | 7,996.20 | | 7,996.20 |
| 交通费 | 27.00 | | 27.00 |
| 伙食费 | 38,920.00 | | 38,920.00 |
| 合计 | 718,739.96 | | 718,739.96 |

## 15. 筹资费用

| 项目 | 本年发生额 | | |
|---|---|---|---|
| | 非限定性 | 限定性 | 小计 |
| 1.手续费 | 4,586.50 | | 4,586.50 |
| 2.公益项目活动 | 59,123.62 | | 59,123.62 |
| 合计 | 63,710.12 | | 63,710.12 |

| 项目 | 上年发生额 | | |
|---|---|---|---|
| | 非限定性 | 限定性 | 小计 |
| 1.手续费 | 8,701.70 | | 8,701.70 |
| 2.公益项目活动 | 50,487.59 | | 50,487.59 |
| 合计 | 59,189.29 | | 59,189.29 |

16. 其他费用

| 项目 | 本年发生额 | | |
|---|---|---|---|
| | 非限定性 | 限定性 | 小计 |
| 资产损失 | 34,620.00 | | 34,620.00 |
| 赔偿金 | 45,540.18 | | 45,540.18 |
| 党建经费 | 2,857.00 | | 2,857.00 |
| 合计 | 83,017.18 | | 83,017.18 |

| 项目 | 上年发生额 | | |
|---|---|---|---|
| | 非限定性 | 限定性 | 小计 |
| 固定资产清理 | 5,692.70 | | 5,692.70 |
| 合同纠纷及诉讼费 | 17,683.30 | | 17,683.30 |
| 合计 | 23,376.00 | | 23,376.00 |

## 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 | 杨庆山 | 海南省残疾人基金会 | |
| 副理事长<br>兼秘书长 | 杨　飞 | 海南省残疾人基金会 | 87,855.34 |
| 副理事长 | 谢小龙 | 海南省残疾人基金会 | 68,295.30 |
| 理事 | 苏朝泓 | 海南辰通集团有限公司董事长 | |
| 理事 | 王德杰 | 海口广播电视台制片人 | |
| 理事 | 林　涛 | 海南恒泰保险公司董事长 | |

| 工作岗位 | 姓名 | 工作单位 | 报酬金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 理事 | 杨光敏 | 国农天御元（海南）生物科技有限公司董事长兼总经理 | |
| 理事 | 王孙文 | 海南新艺宝家具有限公司董事长 | |
| 理事 | 张　勇 | 东方梨香大观园文化旅游有限公司 CEO | |
| 理事 | 何　勇 | 海南三相实业有限公司董事长 | |
| 理事 | 陈凯潮 | 海南潮仁实业有限公司总经理 | |
| 理事 | 曾少明 | 海南省广播电视协会副会长兼秘书长 | |
| 监事长 | 阮火林 | 省残联维权部主任 | |
| 监事 | 汤毕华 | 省残联办公室一级主任科员 | |
| 监事 | 厉新东 | 海南快克药业有限公司财务经理 | |

本届理事会成员有 2 人专职理事 2022 年度在本基金会领取报酬 156,150.64 元。

2.本基金会全职职工 10 名，2022 年度在本基金会领取报酬金额 1,066,592.09 元，其中：工资与补贴 796,547.27 元，社会保险费 195,660.42 元，住房公积金 69,804.00 元，福利费 4,580.40 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：

1.2022 年度公益事业支出 8,568,544.68 元；

2.上一年总收入 12,024,808.83 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 71.26%。

（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：

1.2022 年度工作人员工资福利和行政办公支出 614,841.60 元，其中：人员工资福利 418,437.47 元；行政办公支出 196,404.13 元。

2.2022 年度总支出 9,330,113.58 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 6.59%。

**七、重大公益项目收支明细表**

| 项目 | 收入 | 费用 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 直接用于受助人的款物 | 开展公益项目的运行费用 | | | | | | 总计 |
| | | | 人员费用 | 办公费用 | 资产使用费用 | 直接筹资费用 | 其他费用 | 小计 | |
| 中国残疾人福利基金会 | 5,302,097.83 | | | | | | | | |
| 爱心企业、单位、个人 | 3,599,209.43 | | | | | | | | |
| 救助类 | | 1,596,611.66 | 180,543.59 | | | | 3,714.00 | 184,257.59 | 1,780,869.25 |
| 康复类 | | 3,333,692.40 | 299,305.61 | | | | 2,498.00 | 301,803.61 | 3,635,496.01 |
| 就业类 | | 543,200.00 | 108,305.42 | | | | 10,790.00 | 119,095.42 | 662,295.42 |
| 教育类 | | 2,347,952.00 | | | | | | | 2,347,952.00 |
| 倡导类 | | 50,000.00 | | | | | 31,932.00 | 31,932.00 | 81,932.00 |
| 其他类 | | | 60,000.00 | | | | | 60,000.00 | 60,000.00 |
| 合计 | 8,901,307.26 | 7,871,456.06 | 648,154.62 | | | | 48,934.00 | 697,088.62 | 8,568,544.68 |

## 八、关联方关系及其交易的说明

（一）存在控制关系的关联方的经济性质或类型、名称、法定代表人、注册地、主营业务

| 名称 | 性质 | 法定代表人 | 地址 | 主营业务 |
|---|---|---|---|---|
| 海南省残疾人联合会 | 行政单位 | 蔡琼雅 | 海口市琼山区国兴街道文兴路 4 号 | 残疾人康复服务、权益保障、劳动就业、扶贫工作、特殊教育、社会保障等 |

（二）关联方

| 公司全称 | 与本基金会关系 | 企业类型 |
|---|---|---|
| 海南残服创业管理有限公司 | 子公司 | 有限责任 |
| 海南残服爱心洗衣管理有限公司 | 被投资方 | 有限责任 |

（三）关联方往来

无。

（四）捐赠关联方

| 公司全称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 海南残服创业管理有限公司 | | |
| 海南残服爱心洗衣管理有限公司 | | 9,730.00 |

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 | 28 | 121,198.49 | 106,565.19 | 14,633.30 | 自用 | |
| 二 | 办公家具 | 16 | 64,890.00 | 47,974.04 | 16,915.96 | 自用 | |
| 三 | 交通设备 | 2 | 499,900.00 | 499,900.00 | 0.00 | 自用 | |
| | 合计 | | 685,988.49 | 654,439.23 | 31,549.26 | | |

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

上述二〇二二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：海南省残疾人基金会

单位负责人：

财务负责人：

日期:2023 年 3 月 17 日

日期:2023 年 3 月 17 日

统一社会信用代码
91460000293701774P

# 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、备案、许可、监管信息。

名　　称　海南中欧会计师事务所有限公司

类　　型　有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人　欧学旺

经营范围　验资，会计报表审计，企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、管理咨询，项目可行性研究中的有关业务，基建工程预决算审计验证，项目可行性研究中的有关业务，经济案件鉴定。代理记帐，设计会计制度，担任会计顾问，提供会计、管理咨询。培训会计、审计和财务管理人员。法律、行政法规规定的其他审计、咨询、中介业务。（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。）

注册资本　壹佰万圆整

成立日期　1994年03月08日

营业期限　1994年03月08日至2034年03月08日

住　　所　海口市白龙南路５９号海瀛大厦１３楼

登记机关　海南省市场监督管理局 商事登记专用章

2019 年 06月 18日

琼 00174765

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

# 会计师事务所
# 执业证书

名　　称：海南中欧会计师事务所有限公司

主任会计师：欧学旺

办公场所：海口市白龙南路59号海瀛大厦13楼

组织形式：有限责任

会计师事务所编号：46000006

注册资本(出资额)：100 万

批准设立文号：琼财函注字（98）392号

批准设立日期：1998-11-19

证书序号：NO.002665

## 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》。

发证机关：海南省财政厅

一九九八年十一月十九日

中华人民共和国财政部制

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

姓　　名 Full name　张巧娟

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1973-12-03

工作单位 Working unit　海南中欧会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No.　460100197312034924

证书编号: No. of Certificate　460000060331

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

发证日期: Date of Issuance　2016 年 7 月 7 日

## 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.

海南省注册会计师协会 CPA 专用章 2021 年 7 月 6 日

海南省注册会计师协会 CPA 专用章 2020 年 7 月 6 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name　许建顺

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1965-01-26

工作单位 Working unit　海南中欣会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No.　432901650126320

证书编号：No. of Certificate　460000060281

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

发证日期：Date of Issuance　2016 年 7 月 7 日

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.

海南省注册会计师协会 CPA 专用章

2020 年 7 月 6 日