



正大中信會計師事務所

ZHENG DA ZHONG XIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

報告書

REPORT

中國·廣州 CHINA GUANGZHOU

报告条形码:



报告编号: 002020190800097702941

Full English Report ID

报告文号: 正信审字(2019)第 0057 号

委托单位: 广州市残疾人福利基金会

被审计单位名称: 广州市残疾人福利基金会

被审单位所在地: 广州

事务所名称: 广州市正大立信会计师事务所有限公司

报告类型: 年度审计(无保留意见)

报告日期: 2019 年 8 月 28 日

报告时间: 2019 年 8 月 28 日 15:44:54

签名注册会计师: 李维杰

廖剑涛

## 广州市残疾人福利基金会

### 2018 年度审计报告

事务所名称: 广州市正大立信会计师事务所有限公司

事务所电话: 83365311

传 真: 83365270

通信地址: 广州市越秀区北京路 174 号之二康安广州中心 12 楼 01 及 08 单元

电子 邮件: 759600099@qq.com

事务所网址:

因网上披露便利, 有疑咨询, 请与广州注册会计师协会业务管理部联系。

投诉咨询电话号码: 020-2286 第 131 号 333

报告 查询网址: <http://www.gdcpa.org.cn> 或 <http://www.gdcpa.org.cn/>

# 广州市残疾人福利基金会

2018 年度

## 审计报告

### 目 录

	页次
<u>一、审计报告</u>	2
<u>二、基金会财务相关情况表</u>	4
<u>三、资产负债表</u>	5
<u>四、业务活动表</u>	6
<u>五、现金流量表</u>	7
<u>六、财务报表附注</u>	8

委托单位：广州市残疾人福利基金会

审计单位：广州市正大中信会计师事务所有限公司

联系电话：020-83347240

邮 箱：

# 审计报告

正信审字(2019)第 0667 号

广州市残疾人福利基金会:

我们审计了后附的广州市残疾人福利基金会财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表,2018 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是广州市残疾人福利基金会管理层的责任。编制和公允列报财务报表是广州市残疾人福利基金会管理层的责任,这种责任包括:(1)按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们认为，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、基本情况

广州市残疾人福利基金会法人登记证号为 03440000517366009X（统一社会信用代码），慈善组织，具有公开募捐资格，法定代表人为何怡，住所为广州市天河区龙口西路 375 号，业务主管单位为广东省人民政府相关职能部门，原始基金为 1280 万元人民币。

截止 2018 年 12 月 31 日该基金会未设立分支、代表机构。

### 四、财务状况

1、广州市残疾人福利基金会截止 2018 年 12 月 31 日资产总额为 38,139,518.02 元，其中：货币资金 17,970,457.74 元，对外投资 17,209,000.00 元，应收款项 700,000.00 元（其中：应收账款 4,983,300.65 元，坏账准备 5,983,300.65 元，应收账款净额 700,000.00 元），存货 0.00 元，固定资产原值 2,308,882.28 元，累计折旧 44,031.98 元，固定资产净值 2,264,850.28 元，无形资产摊销净额 4,268.00 元。

2、广州市残疾人福利基金会截止 2018 年 12 月 31 日负债总额为 459,289.10 元，其中：流动负债 459,289.10 元，长期负债 0.00 元，受托代理负债 0.00 元。

3、广州市残疾人福利基金会截止 2018 年 12 月 31 日净资产总额为 37,680,228.92 元，其中：限定性净资产 798,523.47 元，非限定性净资产 36,881,705.45 元。

4、广州市残疾人福利基金会 2018 年度收入 3,234,963.85 元，其中：捐赠收入 2,672,375.94 元，政府补助收入 0.00 元，投资收益 0.00 元，其他收入 562,587.91 元。

广州市残疾人福利基金会 2018 年度支出 4,122,992.41 元，其中：业务活动成本 3,750,822.81 元，管理费用 372,169.60 元，筹资费用 0.00 元，其他费用 0.00 元。

5、广州市残疾人福利基金会 2018 年度公益事业支出 3,730,822.81 元，上年收入合计 5,456,353.68 元，前三年收入平均数 4,517,073.14 元，上年收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入 0.00 元，于上年解除时间限定的净资产 0.00 元，公益事业支出占上一年总收入

的比例为 68.74%，占前三年收入平均数据的比例为 83.037%。工作人员工资福利 314,184.68 元，行政办公支出 57,984.92 元。工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 9.02%。

#### 五、审计意见

我们认为，广州市残疾人福利基金会财务报表在所有重大方面已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了广州市残疾人福利基金会 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。

广州市正人立信会计师事务所有限公司



中国·广东

中国注册会计师：

李同杰  
LITONGJIE

中国注册会计师：

李同杰  
LITONGJIE

报告日期：二〇一九年八月二十八日

## 基金会财务相关情况表

2008 年 12 月 31 日

基金会名称	广州市残疾人福利基金会		
统一社会信用代码	53440000517355000X	登记证号	
办公地址	广州市天河龙口西 375 号	登记时间	1982 年
联系电话	3949 1520	组织机构代码	53440000
法定代表人	周怡	主要经济来源	接受捐赠
开户银行	中国建设银行广州大沙东支行		
银行账号	4430158040492003034		
财务机构名称		联系电话	39491520
会计姓名	陈丽波	专/兼职	兼职
代理记账 中介机构名称	无	代理机构 主要负责人姓名	
税务登记号码	53440000517355000X		
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		

# 资产负债表

编制单位：广州市机电人职院基金会

2020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				流动资产			
货币资产	1	18,424,119.07	17,970,487.74	短期借款	23	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付账款	24	20,282.91	489,289.20
应收账款	3	798,000.00	798,000.00	应付工资	25	0.00	0.00
预付账款	4	0.00	0.00	应交税金	26	-0.79	80.80
存货	5	0.00	0.00	预收账款	27	0.00	0.00
待摊费用	6	0.00	0.00	预提费用	28	0.00	0.00
一年内到期的 长期债权投资	7	0.00	0.00	预计负债	29	0.00	0.00
其他流动资产	8	0.00	0.00	一年内到期的长期	30	0.00	0.00
流动资产合计	9	19,124,119.07	18,669,487.74	其他流动资产	31	0.00	0.00
				流动负债合计	32	20,282.14	489,289.20
长期投资							
长期股权投资	10	17,300,000.00	17,300,000.00	长期负债			
长期债权投资	11	0.00	0.00	长期借款	33	0.00	0.00
长期投资合计	12	17,300,000.00	17,300,000.00	长期应付款	34	0.00	0.00
固定资产				其他长期负债	35	0.00	0.00
固定资产原价	13	2,302,882.28	2,300,882.28	长期负债合计	36	0.00	0.00
减：累计折旧	14	51,862.71	48,821.98				
固定资产净值	15	2,251,019.57	2,252,060.29	受托代理负债			
在建工程	16	0.00	0.00	受托代理负债	37	0.00	0.00
无形资产资产	17	0.00	0.00	负债合计	38	20,282.14	489,289.20
固定资产净额	18	0.00	0.00				
固定资产合计	19	2,271,880.55	2,294,880.29				
				净资产			
无形资产				非流动净资产	39	17,789,794.01	16,881,632.45
无形资产	20	4,000.00	4,200.00	流动非净资产	40	798,000.47	798,000.47
				净资产合计	41	18,587,894.48	17,680,232.92
受托代理资产							
受托代理资产	21	0.00	0.00				
资产合计	22	20,000,039.62	19,130,218.02	负债和净资产合计	42	20,000,039.62	19,130,218.02

单位负责人：

制表：

复核：



## 业务活动表

编制单位：广州市残疾人福利基金会

2018年度

单位：元

项目	年初数	上年度			本年度		
		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	5,328,127.55	0.00	5,328,127.55	2,671,475.94	0.00	2,671,475.94
民间捐赠收入	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
政府捐赠收入	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	6	127,526.13	0.00	127,526.13	592,287.91	0.00	592,287.91
收入合计	7	5,455,653.68	0.00	5,455,653.68	3,264,763.85	0.00	3,264,763.85
二、费用							
(一) 业务活动成本	8	7,511,897.98	0.00	7,511,897.98	3,754,822.61	0.00	3,754,822.61
(二) 管理费用	9	374,561.55	0.00	374,561.55	371,850.88	0.00	371,850.88
其中：工作人员工资福利支出		314,636.32	0.00	314,636.32	314,394.68	0.00	314,394.68
行政办公支出		59,925.24	0.00	59,925.24	57,456.20	0.00	57,456.20
其他（坏账准备）		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 筹资费用	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 其他费用	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
费用合计	12	7,886,459.54	0.00	7,886,459.54	4,126,673.49	0.00	4,126,673.49
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、净资产变动额（备注为净资产减少额，以“-”号填列）	14	-2,430,805.86	0.00	-2,430,805.86	-862,128.64	0.00	-862,128.64

单位负责人：

日期：

复核：

## 现金流量表

编制单位：广州万润成人福利基金会

2017年度

单位：元

项 目	行次	金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1	
收到的捐赠收到的现金	2	2,270,989.89
收到会费收到的现金	3	0.00
收到慈善收入的现金	4	0.00
销售商品收到的现金	5	0.00
提供劳务收到的现金	6	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	7	999,799.29
<b>现金流入小计</b>	8	
支付给购成资产的支付的现金	9	2,312,007.29
支付给员工以及为职工支付的现金	10	274,189.88
购买商品接受服务等支付的现金	11	37,080.80
支付的其他与经营活动有关的现金	12	46,000.99
<b>现金流出小计</b>	13	2,709,278.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	14	-437,792.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	15	
收到投资收益收到的现金	16	0.00
取得投资收益收到的现金	17	0.00
处置固定资产无形资产和其他资产的现金	18	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	19	0.00
<b>现金流入小计</b>	20	0.00
购建固定资产无形资产支付的现金	21	5,999.00
对外股权投资支付的现金	22	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	0.00
<b>现金流出小计</b>	24	5,999.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	25	- 5,999.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	26	
借款收到的现金	27	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	0.00
<b>现金流入小计</b>	29	0.00
偿还债务支付的现金	30	0.00
偿付利息支付的现金	31	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	0.00
<b>现金流出小计</b>	33	0.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	34	0.00
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	35	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	36	-453,791.33

单位负责人：

制表：

复核：

# 广州市残疾人福利基金会

## 会计报表附注

截止2018年12月31日

(除特别注明, 以人民币元表述)

### 一、基本情况

广州市残疾人福利基金会(以下简称本基金会)1983年经广东省人民政府批准成立, 取得社会团体法人登记证书, 2010年01月30日经批准换发了基金会法人登记证书, 统一社会信用代码为52440000517888809X, 慈善组织, 具有公开募捐资格, 法定代表人: 梁伟。

业务主管单位: 广东省人民政府相关职能部门。

业务范围: 筹集、管理和使用基金, 基金会用于残疾人的康复、教育、就业、文化休闲、福利等。

### 二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续经营能力评估后, 认为基金会不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况, 本基金会财务报表在持续经营假设下编制。

### 三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

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。

### 四、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日起至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

本基金会会计年度内涉及的外币经济业务, 按业务实际发生日市场汇率(中间价)折合为人民币记账, 月末对外币项目按月末的市场汇率进行调整, 由此产生的汇兑损益, 按用途及性质计入与两种外币形成予以兑

本化。

#### 6. 短期投资核算方法

短期投资按本基金合同所载赎回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收益。

#### 7. 坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法,坏账准备的计提采用账龄分析法,平时账龄在一年以内的应收账款不计提坏账准备;对账龄在一年以上两年以内的应收账款提取 5% 的坏账准备;对账龄在两年以上三年以内的应收账款提取 10% 的坏账准备;对账龄在三年以上的应收账款提取 50% 的坏账准备。

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) 债务人长时间未履行其偿债义务,并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

#### 8. 存货核算方法

(1) 存货分类:本基金会存货是指在日常业务活动中持有以备出售或耗费的,或者为了出售或消耗而在生产过程中的,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、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法:本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价,发出材料、物资、商品等按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度:

本基金会存货每月定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则:

本基金会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,如下一年度可变现净值回升,应在原已确认的跌价损失金额内转回。

#### 9. 长期投资核算方法

(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。

(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减值并冲减溢价。

(3) 长期投资减值准备

本基金期末对长期投资品种进行检查,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、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) 固定资产按取得时的实际成本计价。
- (2) 固定资产折旧采用年限平均法计提。

年限平均法(直线法)按固定资产的原值和预计使用年限扣除残值率(原值的5%以内)确定其折旧率,年分类折旧率如下:

资产类别	预计年限	残值率	年折旧率
房屋建筑	20年	5%	4.75%
机器设备	10年	5%	9.50%
运输设备	10年	5%	9.50%
电子设备	5-10年	5%	9.50%-19.00%
其他设备	5年	5%	19.00%

#### (3) 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永久保存的典藏等,作为固定资产核算,不必计提折旧。

#### 11、在建工程核算方法

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本,包括工程施工准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

#### 12、无形资产计价和摊销方法

本基金对购入或按法律程序申请取得的无形资产,按取得时的实际成本入账,各种无形资产在其合同受益期间或没有有效期限的情况下按直线法摊销,无明确受益期限和有效期的按不超过10年摊销。

#### 13、委托代理资产

委托代理资产指本基金受托受托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

#### 14、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本基金将其确认为负债,以清偿该负债所需支出的最佳估计数字予以计量,并在资产负债表单独项目予以反映。

- (1) 该义务是基金会承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 15. 限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产产生的经济利益（如资产的公允价值和本利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法律法规设置的时间限制或（率）用途限定，即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。

#### 16. 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，导致本组织净资产增加的经济利益或服务潜力的流入。收入应当按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。

本基金会确认收入时，应当区分交换交易形成的收入和非交换交易形成的收入。

销售商品、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

提供服务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在其完成时确认收入。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，应当将需要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，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，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，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

#### 17. 成本费用划分原则

本基金会支出按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实现其业务活动目标，开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和开展其业务活动所发生的各项费用。

(3) “筹资费用”科目，核算民间非营利组织为筹集业务活动所需资金而发生的费用，包括民间非营利组织为获得捐赠资产而发生的费用以及应当计入当期费用的借款费用、汇兑损失（减汇兑收益）等。民间非营利组织为获得捐赠资产而发生的费用包括举办募款活动费、筹备、印刷和发放捐款宣传材料费以及其他与募款或

与争取取得资产有关的费用。

(4) “其他费用”科目，是指从同中受到难以发生的、无法归集到上述业务活动成本、管理费用或者其他费用中的费用，包括因固定资产处置净损失、无形资产处置净损失等。

### 18. 重要会计政策变更对情况的影响

本基金会计政策变更对情况的影响。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

货币资金用途	币种	年末账面余额	年末账面余额
现金	人民币	4,458.75	1,680.68
银行存款	人民币	18,418,780.32	17,963,377.08
合计		<u>18,423,239.07</u>	<u>17,965,057.76</u>

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款账龄

账龄	年末账面余额			年末账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
3年以上	6,883,500.68	5,883,500.68	700,000.00	6,883,500.68	5,883,500.68	700,000.00
合计	<u>6,883,500.68</u>	<u>5,883,500.68</u>	<u>700,000.00</u>	<u>6,883,500.68</u>	<u>5,883,500.68</u>	<u>700,000.00</u>

#### (2) 应收账款主要客户

客户名称	年末账面余额		年末账面余额		欠款 时间	欠款 原因
	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 羊城公司	5,883,500.68	89.37%	5,883,500.68	89.37%		
合计	<u>5,883,500.68</u>	<u>89.37%</u>	<u>5,883,500.68</u>	<u>89.37%</u>	—	—

说明：澳门羊城（集团）公司（以下简称羊城公司）从1983年至1988年在经济业务活动中，形成的应付本基金会款项，即本基金会的应收账款—羊城公司折合人民币6,205,345.96元。羊城公司经营长期陷于停顿，到欠款时间已超过五年且至今未进行偿还。本基金会已于2006年12月全额计提坏账准备。2009年4月17日经广州市越秀区人民法院强制执行程序，本基金会收回羊城公司“北津花园”的卖楼权分配款397,373.00元。2014年9月1日收回“广州市交通建设管理基金会代偿给羊城公司车位出售分配款14,472.31元，收回的款项共323,845.31元冲减了“应收账款—羊城公司”账面余额同时冲回已计提的坏账准备（其中2006年度冲减397,373.00元，2014年度冲减14,472.31元）。至2016年12月31日，应收账款—羊城公司账面余额及年初数

本期期末余额 1,803,802.05 元。

3. 长期股权投资

被投资单位	初始投资额	年初账面余额	年末账面余额	所占比例	核算方法
1. 重庆和达兴铜业合金有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00		成本法
2. 海南白云硅业	500,000.00	500,000.00	500,000.00		成本法
3. 大瑞峨边水电项目	13,000,000.00	16,400,000.00	16,400,000.00		成本法
合计	13,800,000.00	13,200,000.00	13,200,000.00		

4. 固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	2,308,882.28	5,989.00	0.00	2,308,882.28
其中: 房屋、建筑物	2,243,236.26	0.00	0.00	2,243,236.26
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备及其他	65,646.02	5,989.00	0.00	68,547.02
二、累计折旧合计	38,862.71	12,159.27	0.00	44,021.98
其中: 房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备及其他	31,862.71	12,159.27	0.00	44,021.98
三、固定资产账面价值合计	2,271,020.57	-6,170.27	0.00	2,264,850.28
其中: 房屋、建筑物	2,243,236.26	0.00	0.00	2,243,236.26
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备及其他	27,784.29	-6,170.27	0.00	21,614.02

(2) 固定资产用途如下:

用途	年初账面余额			年末账面余额		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	2,308,882.28	38,862.71	2,271,020.57	2,308,882.28	44,021.98	2,264,850.28
合计	2,308,882.28	38,862.71	2,271,020.57	2,308,882.28	44,021.98	2,264,850.28



## 5. 无形资产

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
一、无形资产原值合计	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
其中：软件	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
二、累计摊销合计	600.00	1,200.00	0.00	1,800.00
其中：软件	600.00	1,200.00	0.00	1,800.00
三、无形资产账面价值合计	4,400.00	-1,200.00	0.00	3,200.00
其中：软件	4,400.00	-1,200.00	0.00	3,200.00

## 6. 其他应付款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
房屋费用结余	7,784.39			7,784.39
代扣养老险	143.80	12,388.32	13,540.32	-1,008.20
代扣失业保险	-32.28	305.94	332.76	-60.00
代扣医疗保险	68.22	3,913.56	4,289.99	-289.19
代扣住房公积金	0.00	28,663.00	28,663.00	
广州市食品药品监督管理局 职工委员会	24,314.00			24,314.00
新办基建回款		85,558.72		85,558.72
市教育基金会补经费		342,902.57		342,902.57
合 计	35,282.93	470,732.21	45,826.01	459,209.13

## 7. 工作人员费用明细表

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	241,023.70	241,023.70	0.00
二、职工福利费		4,719.94	4,719.94	
三、社会保险费		42,778.04	42,778.04	
其中：1. 医疗保险费		14,944.85	14,944.85	
2. 基本养老保险费		23,695.86	23,695.86	
3. 补充医疗保险				
4. 失业保险费		1,064.79	1,064.79	
5. 工伤保险费		332.76	332.76	
6. 生育保险费		1,814.79	1,814.79	

1. 重大投资收益冲销		925.24	925.24	
2. 坏账				
四、住房公积金		25,683.00	25,683.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他				
合计	0.00	114,184.68	114,184.68	0.00

#### 8. 应交税金

税目	年初应交金额	年末应交金额	溢付税率
1. 代扣代缴个人所得税	-0.79	80.00	
合计	-0.79	80.00	

#### 9. 净资产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1. 固定性净资产	798,593.47	0.00	0.00	798,593.47
2. 非固定性净资产	37,789,784.91	3,234,863.85	4,122,992.41	36,899,655.45
合计	38,588,378.38	3,234,863.85	4,122,992.41	37,699,249.82

净资产比上年净减少 889,128.56 元，是本年度基金会净资产支出所致。

#### 10. 收入

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	2,672,575.94		2,672,575.94	5,328,127.55		5,328,127.55
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入						
投资收益						
其他收入	882,287.91		882,287.91	127,238.13		127,238.13
合计	3,554,863.85		3,554,863.85	5,455,365.68		5,455,365.68

##### (1) 捐赠收入

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 捐赠款收入	2,279,855.52		2,279,855.52	4,931,746.15		4,931,746.15
2. 捐赠物资	401,728.42		401,728.42	427,381.40		427,381.40
合计	2,672,575.94		2,672,575.94	5,359,127.55		5,359,127.55

(2) 大额捐赠收入

本报列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 10% 以上的捐赠单位或个人。

捐赠人	本年发生额			上年发生额			用途
	数量	金额/公允价值	合计	数量	金额/公允价值	合计	
1. 友邦保险有限公司上海分公司		1,178,000.00	1,178,000.00		1,687,790.00	1,687,790.00	支持公益项目
其中：捐赠		1,178,000.00	1,178,000.00		1,687,790.00	1,687,790.00	
2. 珠海市政府慈善中心					300,000.00	300,000.00	资助慈善项目
其中：捐赠					300,000.00	300,000.00	
3. 广州市慈善总会		284,802.76	284,802.76				
其中：捐赠		284,802.76	284,802.76				
4. 广西天地食品有限公司广西分公司		180,371.42	180,371.42				
其中：捐赠		180,371.42	180,371.42				
5. 广西开吉互联网科技有限公司		171,732.00	171,732.00				
其中：捐赠		171,732.00	171,732.00				
合计		<u>1,814,907.18</u>	<u>1,814,907.18</u>		<u>1,987,790.00</u>	<u>1,987,790.00</u>	

(3) 其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
1. 利息收入	219,285.33	137,236.34
2. 捐赠收入	340,962.58	0
3. 其他收入		0.89
合计	<u>560,247.91</u>	<u>137,236.12</u>

13. 业务活动成本

项目	本年发生额			上年发生额		
	数量	金额/公允价值	合计	数量	金额/公允价值	合计
1. 捐赠项目成本		7,750,822.81	7,750,822.81		7,511,097.99	7,511,097.99
2. 提供服务成本						

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
3. 销售商品成本						
4. 会员服务成本						
5. 业务活动税金及附加						
其中：城市维护建设税						
教育费附加						
地方教育附加						
合 计	3,750,822.81	0.00	3,750,822.81	2,511,087.98	0.00	2,511,087.98

#### 12. 管理费用

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 工作人员工资福利支出	304,184.98		304,184.98	315,029.22		315,029.22
2. 行政管理事务物品购置和服务费支出	44,625.95		44,625.95	47,941.32		47,941.32
3. 行政管理事务租用资产折旧(摊销)及运行维护费	13,329.27		13,329.27	11,581.02		11,581.02
4. 资产减值及处置损失						
合 计	372,150.20		372,150.20	374,551.56		374,551.56

#### 六、理事会和监事的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1. 本基金第八届理事会成员共 12 人，在本基金会领取报酬的理事及监事共 0 人，本年度领取报酬的金额合计 0.00 元，具体情况如下：

理事会职务	姓名	性别	工作单位	领取报酬金额
理事长	闵 怡	女	广州市残疾人体育运动中心（总校）	0.00 元
副理事长	何 干	男	广州文报报社编委	0.00 元
秘书长	张智敏	女	广州市残疾人福利基金会	0.00 元
理事	陈宇军	男	广州市残疾人联合会理事长	0.00 元
理事	傅 颖	女	广州市残疾人联合会副理事长	0.00 元
理事	杨 敏	男	广州市残联康复部巡视员（退休）	0.00 元
理事	赵广军	男	赵广军生命热线	0.00 元
理事	叶小娥	女	耐克（中国）商贸有限公司广州分公司	0.00 元

监事	范一兵	男	广州市人人社会服务中心	0.00元
监事	高国社	男	广东信达律师事务所律师	0.00元
监事	喻峰	女	广州大观食品有限公司广州分公司行政总监	0.00元
监事长	何惠	男	广州市康纳学校副校	0.00元

2. 本基金会全年沐浴职工工作人员5人,其中办公室3人,财务部2人,工作人员全年工资总额261,022.70元,人工工资48,204.71元/年,具体情况如下:

部门	姓名	入职时间	专/兼职
办公室	伍智敏	2017年1月	专职
办公室	古颖	2013年2月	专职
办公室	谢淑婷	2015年4月	专职
财务部	谭群敏	2015年8月	专职
财务部	陈颖欣	2018年6月	兼职

七、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

1、在计算公益事业支出比例时需要说明的事项

本基金会2018年度从事章程规定的公益事业支出3,730,822.81元占上一年收入总额的比例为68.74%

本基金会前三年收入总额分别为1,843,453.09元(2016年)、6,251,412.00元(2015年)及3,436,353.08元(2017年),前三年收入平均数为4,517,073.14元,2018年度从事章程规定的公益事业支出3,730,822.81元占前三年收入平均数的比例为82.62%。

2、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

本基金会本年度工作人员工资福利和行政办公支出共372,183.80元,占当年总支出的比例为9.02%。

八、重大公益项目

1、重大公益项目收支情况表

项目名称	收入	支出							总计
		直接用于受助人/救助	开展公益项目的运行费用					小计	
			项目人员工资	办公费用	资产使用费用	宣传启动费用	差旅费		

1. 惠州 博爱 残疾人	697,070.02	696,970.29				720.00	11,820.98	12,305.98	678,431.37
1. 天 使 心 桥 项目	1,326,403.65	2,484,712.00				0	3,477.14	3,477.14	2,488,289.14
1. 精 励 精 英人	444,248.35	496,941.42			22,368.55	587.00	6,346.99	20,171.55	496,132.97
合计	2,468,770.02	3,612,746.61			22,368.55	1,207.00	21,369.12	46,004.67	3,662,763.46

### 2. 重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益 总支出比例	用途
天使心桥项目	广州市越秀区天使 心家庭关爱中心	2,484,712.00	60.24%	2017年广州天使心声乐分会暨 广州天河两地残疾人特殊家庭交流音 乐会；第二届天使好声音；2018年广 州天使心两地友好天使心特殊家庭交 流项目培训以及成长营活动；2018年 广州天使心声乐音乐会。
惠善广州 精英精 英人-爱心助残	广州市残疾人服务 协会	90,000.00	1.33%	资助“古为杯”精英运动会暨运动会 暨资助杯赛等公益活动
惠善广州 精英精 英人-小水童行动	广州市残疾人服务 协会	90,000.00	2.30%	“2017年小水童行动”开展关爱伴行 计划、关爱教育行动、心愿认领计划、 帮扶惠广大家等公益活动
惠善广州 精英精 英人-追梦天使项目	广州市追梦天使艺 术团	454,922.76	12.12%	追梦天使艺术团开展青少年艺术培 训、省内外巡演等公益活动
资助残疾人	广州康复实验学校	78,938.50	2.00%	资助实物
资助残疾人	广州市康复示各中 心	40,346.89	1.03%	资助实物
资助残疾人	广州市残疾人女协 会	60,302.32	1.62%	资助实物
资助残疾人	广州市残疾人安养 院	41,547.60	1.30%	资助实物
资助残疾人	广州市残疾人体育 活动中心	33,984.79	0.90%	资助实物
资助残疾人	广州市残疾人展能 中心	33,321.24	0.82%	资助实物 惠善广州精英精英结对作 献费
合 计		3,384,737.00	66.34%	

#### 九、关联方关系及其交易的说明

1、本基金业务主管单位经批准由广东省残疾人联合会变更为广东省人民政府相关职能部门。来源于广东省残疾人联合会的理事会成员 6 人，来源于广州市残疾人联合会的理事会成员 3 人（陈学军、傅福、杨毅），来源于广州市残疾人联合会有关联的单位理事会成员共 2 人（梁怡、何耀），对外投资的被投资方不包含业务主管单位及其关联方，本年度主要制作为非关联方成员。

- 1、本基金会 2018 年度没有发生关联方交易的事项。
- 2、本基金会员关联方往年年初预交会费及年末预交会费均为 0.00 元。

#### 十、固定资产明细列表

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
保险柜	自购	2002年4月	台	1	780.00	780.00	自用	
落地扇	自购	1998年4月	座	1	2,240,220.20	2,240,220.20	自用	
显示器	自购	2005年4月	套	2	2,350.00	4,700.00	自用	
DELL 点读机	自购	2008年2月	套	1	600.00	600.00	自用	
DELL 台式电脑-D80	自购	2011年7月	套	2	5,950.00	11,900.00	自用	
保险柜	自购	2011年12月	套	1	2,600.00	2,600.00	自用	
惠普打印机-021600	自购	2012年4月	套	1	2,400.00	2,400.00	自用	
佳能打印机-L87000	自购	2012年5月	套	1	1,480.00	1,480.00	自用	
联想 450e 电脑	自购	2016年2月	套	1	5,999.00	5,999.00	自用	
佳能 4500 彩色激光一体机	自购	2016年2月	套	1	5,590.00	5,590.00	自用	
佳能 5500 相机	自购	2016年2月	套	1	8,999.00	8,999.00	自用	
惠普打印机-02090000	自购	2016年12月	套	1	3,600.00	3,600.00	自用	
惠普打印机-02090000	自购	2016年12月	套	1	3,600.00	3,600.00	自用	
惠普打印机-02090000	自购	2017年6月	套	1	2,000.00	2,000.00	自用	
点读机 HP-2000	自购	2017年6月	套	1	1,980.00	1,980.00	自用	
苹果电脑-鼠标	自购	2018年7月	套	1	5,999.00	5,999.00	自用	

#### 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

本基金会本年度资产提供者没有设置时间或用途限制。

#### 十二、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

#### 十三、重大资产减值情况的说明

本基金无重大资产减值情况。

十四、公允价值无法可靠计量的受赠资产和其他资产的说明

本基金公允价值无法可靠计量的受赠资产和其他资产。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金无接受劳务捐赠情况。

十六、对外承诺和或有事项的说明

本基金无对外承诺和或有事项。

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其他事项

本基金无需要说明的其他事项。

上述二〇一八年度会计报表和会计报表有关附注，系按部门《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：广州市残疾人福利基金会

基金会法人：何价

财务负责人：古明

日期：2019年8月28日

日期：2019年8月28日





# 营业执照

(副本)

编号: 9441047319230033M

统一社会信用代码

914401047319230033M



扫描二维码  
即可查询  
企业信息  
及年报公示  
情况

名称 广州市正天中鑫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 李耀忠

经营范围 审计服务(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,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 贰佰万元(人民币)

成立日期 2009年03月09日

营业期限 2009年03月09日至长期

住所 广州市越秀区北京路354号之二楼201广州中心12楼01及02单元(房地局公用房)



登记机关

2019

年 07 月 24 日

国家市场监督管理总局



姓名 董炳海  
性别 男  
出生日期 1933-04-13  
出生地点 广西贵县太平镇  
工作单位 贵县县委



姓名 董炳海  
性别 男  
出生日期 1933-04-13  
出生地点 广西贵县太平镇  
工作单位 贵县县委



1979-03-16

440100010001001

## 正大中信會計師事務所

ZHENG DAZHONG XIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：广州市越秀区北京路374号之二  
瑞安广州中心12楼01室

电话：83365311 83365071

传真：83365270

邮编：510030

E-mail: gzddcpa@public.gz.gd.cn