



广州明信会计师事务所有限公司

GUANGZHOU MINGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD

## 广州市残疾人福利基金会

### 2024年度审计报告

审计单位：广州明信会计师事务所有限公司

地址：广州市天河区黄埔大道中路259号天润大厦203房

电话：020 - 83887699 传真：020 - 83887689





广州明信会计师事务所有限公司

GUANGZHOU MINGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD

## 审计报告

审计报告文号:穗明信审字【2025】第 1117 号

广州市残疾人福利基金会:

### 一、审计意见

我们审计了广州市残疾人福利基金会财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表,2024 年度的业务活动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面已经按照《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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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,我们独立于广州市残疾人福利基金会,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、其他信息

广州市残疾人福利基金会管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括广州市残疾人福利基金会 2024 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并不涵盖其他信息,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。

基于我们已执行的工作,如果我们确定该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。



#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

广州市残疾人福利基金会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，管理层负责评估广州市残疾人福利基金会的持续经营能力，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贵单位、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州市残疾人福利基金会的财务报告过程。

#### 五、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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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；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。

(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，根据获取的审计证据，就可能导致对广州市残疾人福利基金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



告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广州市残疾人福利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相关交易和事项。

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。

广州明信会计师事务所有限公司



中国·广州

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月十八日



# 资产负债表

2024年12月31日

会民非01表

编制单位:广州市残疾人福利基金会

单位:元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	22,255,732.99	20,265,752.72	短期借款	61	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	62	93,232.51	93,161.35
应收款项	3	5,246,171.50	5,246,170.00	应付工资	63	0.00	0.00
预付账款	4	136.99	126.52	应交税金	65	441.25	441.25
存 货	8	962,376.00	1,273,484.00	预收账款	66	0.00	0.00
待摊费用	9	0.00	0.00	预提费用	71	0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资	15	0.00	0.00	预计负债	72	0.00	0.00
其他流动资产	18	0.00	0.00	一年内到期的长期负债	74	0.00	0.00
流动资产合计	20	28,464,417.48	26,785,533.24	其他流动负债	78	0.00	0.00
				流动负债合计	80	93,673.76	93,602.60
长期投资:							
长期股权投资	21	17,200,000.00	17,200,000.00	长期负债:			
长期债权投资	24	0.00	0.00	长期借款	81	0.00	0.00
长期投资合计	30	17,200,000.00	17,200,000.00	长期应付款	84	0.00	0.00
				其他长期负债	88	0.00	0.00
固定资产:				长期负债合计	90	0.00	0.00
固定资产原价	31	2,322,880.26	2,322,880.26				
减: 累计折旧	32	58,149.83	66,741.96	受托代理负债:			
固定资产净值	33	2,264,730.43	2,256,138.30	受托代理负债	91	0.00	0.00
在建工程	34	0.00	0.00		92	0.00	0.00
文物文化资产	35	0.00	0.00	负债合计	100	93,673.76	93,602.60
固定资产清理	38	0.00	0.00				
固定资产合计	40	2,264,730.43	2,256,138.30				
无形资产:							
无形资产	41	3,666.80	3,116.84	净资产:			
				非限定性净资产	101	47,086,996.48	46,151,185.78
受托代理资产:				限定性净资产	105	752,144.47	0.00
受托代理资产	51	0.00	0.00	净资产合计	110	47,839,140.95	46,151,185.78
其他长期资产	52	0.00	0.00				
资产总计	60	47,932,814.71	46,244,788.38	负债和净资产总计	120	47,932,814.71	46,244,788.38

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 业务活动表

2024年度

会民非02表

编制单位:广州市残疾人福利基金会

单位:元

项 目	行 次	上年数			本年数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收 入	1						
其中: 捐赠收入	2	4,349,848.32	0.00	4,349,848.32	5,938,884.84	0.00	5,938,884.84
会费收入	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提供服务收入	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商品销售收入	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	6	0.00	0.00	0.00	466.11	0.00	466.11
投资收益	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	8	229,105.20	0.00	229,105.20	214,142.57	0.00	214,142.57
收入合计	9	4,578,953.52	0.00	4,578,953.52	6,153,493.52	0.00	6,153,493.52
二、费 用	10						
(一) 业务活动成本	11	5,129,448.86	0.00	5,129,448.86	7,320,094.38	0.00	7,320,094.38
其中: 提供服务成本	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
捐赠项目成本	13	5,129,448.86	0.00	5,129,448.86	7,320,094.38	0.00	7,320,094.38
销售商品成本	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
会员服务成本	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
业务活动税金及附 加	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 管理费用	17	418,162.56	0.00	418,162.56	521,354.31	0.00	521,354.31
(三) 筹资费用	18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 其他费用	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
费用合计	20	5,547,611.42	0.00	5,547,611.42	7,841,448.69	0.00	7,841,448.69
三、限定性净资产转为非 限定性净资产	21	0.00	0.00	0.00	752,144.47	0.00	752,144.47
四、净资产变动额(若为 净资产减少额,以“-” 号填列)	22	-968,657.90	0.00	-968,657.90	-935,810.70	0.00	-935,810.70

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 现金流量表

2024年度

会民非03表

单位：元

编制单位：广州市残疾人福利基金会

项 目	行次	金 额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>		
接受捐赠收到的现金	1	3,251,894.30
收取会费收到的现金	2	0.00
提供服务收到的现金	3	0.00
销售商品收到的现金	4	0.00
政府补助收到的现金	5	466.11
收到的其他与业务活动有关的现金	8	214,142.57
现金流入小计	13	3,466,502.98
提供捐赠或者资助支付的现金	14	4,944,199.87
支付给员工以及为员工支付的现金	15	428,737.72
购买商品、接受服务支付的现金	16	0.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	83,545.66
现金流出小计	23	5,456,483.25
业务活动产生的现金流量净额	24	-1,989,980.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	25	0.00
取得投资收益所收到的现金	26	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	30	0.00
现金流入小计	34	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	0.00
对外投资所支付的现金	36	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	0.00
现金流出小计	43	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	0.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
借款所收到的现金	45	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	0.00
现金流入小计	50	0.00
偿还借款所支付的现金	51	0.00
偿付利息所支付的现金	52	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	0.00
现金流出小计	58	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	60	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	61	-1,989,980.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 广州市残疾人福利基金会

## 财务报表附注

截止 2024 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

### 一、基本情况

广州市残疾人福利基金会(以下简称本单位)于 1983 年 3 月 1 日经民政部门批准登记。统一社会信用代码(登记证号)为 53440000517355509X; 法定代表人: 李锦顺。

注册资本: 1380 万元。

住所: 广州市天河龙口西路 375 号。

业务主管单位: 广州市残疾人联合会

业务范围: 筹集、管理和使用基金。基金用于残疾人的康复、教育、就业、文化生活、福利等。

### 二、财务报表的编制基础

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

### 三、主要会计政策

#### 1. 会计制度

本单位执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

#### 2. 会计期间

本单位会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 记账本位币

本单位以人民币元为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

本单位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

本单位会计年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)折合为人民币元记账, 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

短期投资指本单位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. 坏账核算办法

对坏账损失采用备抵法核算。年末对应收账款及其他应收款明细账户进行逐一分析，按其可收回程度计提坏账准备，对关联方往来不计提坏账准备。

确认坏账损失的标准为：有确凿证据证明该项应收款项收回的可能性不大，如因债务人死亡或债务单位破产，资不抵债，现金流量严重不足，发生严重自然灾害导致停产而在短期无法偿付债务，以及其他足以证明应收款项发生损失和应收款项逾期三年以上的。

## 8. 存货核算方法

(1) 存货分类：本单位存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，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：本单位材料、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：

本单位存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本单位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。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

## 9. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本单位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

本单位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

本单位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. 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,年分类折旧率如下:

资产类别	折旧年限	折旧率
房屋建筑物	20年	4.75%-5.00%
机器设备	1-10年	9.5%-100.00%
运输设备	1-5年	19.00%-100.00%
电子设备	1-5年	19.00%-100.00%
其他设备及工具	1-5年	19.00%-100.00%

(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者永久保存的典藏等,作为固定资产核算,不必计提折旧。

## 11. 在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本,包括施工前期准备、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

本单位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。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

## 13. 受托代理资产



受托代理资产是指本单位接受委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，本单位将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- (1) 该义务是本单位承担的现时义务。
- (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。

#### 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。

本单位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。

本单位在确认收入时，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；但当本单位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、会计报表主要项目注释

#### 1. 货币资金



项目	年初余额	期末余额
现金	3,871.25	4,782.54
银行存款	22,251,861.74	20,260,970.18
其他货币资金	0.00	0.00
合计	22,255,732.99	20,265,752.72

其中：银行存款

项目	期末余额
建行天润定期户3534-0002	13,730,825.89
建行天润路支行3534-0001	3,593,602.35
建行天润路支行5556-0001	2,912,576.75
建行天润路支行5556-0003	23,965.18
建行天润路支行5556-0002	0.01
合计	20,260,970.18

## 2. 应收款项

### (1) 账龄分析

账龄	年初余额	比例	期末余额	比例
1年以内	4,546,171.50	40.85%	0.00	0.00%
1-2年	0.00	0.00%	4,546,170.00	40.85%
5年以上	6,583,500.65	59.15%	6,583,500.65	59.15%
账面余额合计	11,129,672.15	100.00%	11,129,670.65	100.00%
减：坏账准备	5,883,500.65		5,883,500.65	
账面价值合计	5,246,171.50		5,246,170.00	

### (2) 期末应收账款金额较大的单位如下：

单位名称	期末余额	比例
澳门羊城（集团）公司	5,883,500.65	52.86%
文安花园房款（关彩珍捐赠）	4,546,170.00	40.85%
白云区陈洞村委会	700,000.00	6.29%

备注：

(1) “应收账款-澳门羊城(集团)公司” 账面余额 5,883,500.65 元，为 1993-1998 年在经济业务活动中形成的应收账款，由于澳门羊城(集团)公司 2005 年已处于停业状态，广州市残疾人福利基金会将羊城公司原应收款 6,205,345.96 元全额计提了坏账准备，2009 年 6 月 17 日通过法院强制执行拍卖羊城公司资产，广州市残疾人福利基金会收回羊城公司“北秀花园”拍卖债权分配权 307,373.00 元，2014 年 9 月 1 日收回广州市交通建设管理基金会代处理羊城公司车位出售分配款 14,472.31 元，收回款项共计 321,845.31 元。羊城公司已被注销清算，因此截至 2024 年 12 月 31 日应收账款-澳门羊城(集团)公司” 账面余额 5,883,500.65 元。审计期间，因羊城公司已被注销清算，会计师事务所无法就澳门羊城(集团)公司应收账款



发函询征。

(2) “应收账款-文安花园房款(关彩珍捐赠)”账面余额4,546,170.00元。为1998年关彩珍(已故)立下遗嘱,将位于广州市教育路122-124号房产(建筑面积628.68平方米)无偿捐赠给广州市残疾人联合会、广州市教育基金会,各占二分之一产权。因地铁建设拆除该房产,2004年9月广州市残疾人联合会、广州市教育基金会与广州市地下铁道总公司签订《广州市城市房屋拆迁产权调换协议书》,广州市地下铁道总公司将其座落于广州市荔湾区芳村大道方信路39号、45号的12套房产(建筑面积共计761.51平方米)用作拆除该房产的永迁补偿。

2012年10月12日,广州市残疾人联合会与广州市残疾人福利基金会签订《转让协议》,将《广州市城市房屋拆迁产权调换协议书》内约定的广州市残疾人联合会占有的债权无偿转让给广州市残疾人福利基金会。2014年经法院判决,确认上述12套房屋的产权人是基金会和市教育基金共同共有。由于历史原因上述房产被非法占用,直至2018年12月收回实际控制权。2023年12月基金会与市教育基金会签订《房屋析产协议书补充协议》,确定基金会与市教育基金会各持6套房屋;基金会并按照2016年评估结果价值登记入账。2024年经广州市教育基金会和广州市残疾人福利基金会共同决定向广州市荔湾区人民法院提起共有物分割之诉,后由广州市荔湾区人民法院出具(2024)粤0103民初5982号民事调解书。但截至2024年12月31日,该房产尚未完成产权变更手续,导致无法正常变现。审计期间,会计师事务所就文安花园房应收款发询证函,未有回函。

(3) “应收账款-白云区陈洞村委会”账面余额700,000.00元。广州市白云区钟落潭镇陈洞村民委员会与广州市残疾人联合会签订了征(租)用山地、水田开办广州市康宁农场的协议。按协议规定广州市残疾人联合会应向陈洞村支付征(租)地款,但康宁农场项目尚在办理报批手续,应付款项未能按时全部付给,陈洞村由于急需资金支付被征(租)地块农民补偿资金,因此于2005年12月向广州市残疾人福利基金会借款700,000.00元解决农民补充资金问题。审计期间会计师事务所就陈洞村借款发询证函,未有回函。

### 3. 预付账款

单位名称	期末余额	比例
阿里云计算有限公司(官网服务器续费)	126.52	100.00%

### 4. 存货

项目	年初余额	期末余额
接受捐赠物资	962,376.00	1,273,484.00
账面余额合计	962,376.00	1,273,484.00

### 5. 长期股权投资



被投资单位名称	年初余额	期末余额	持股比例
重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司	300,000.00	300,000.00	0.00%
海南白云山实业股份有限公司	500,000.00	500,000.00	0.00%
大埔县埔城水电发展有限公司	16,400,000.00	16,400,000.00	0.00%
合计	17,200,000.00	17,200,000.00	

备注:

(1) “长期股权投资-海南白云山实业股份有限公司”账面余额 500,000.00 元,为 1992 年广州市残疾人福利基金会与海南白云山实业股份有限公司签订法人股认股协议书,发行 10 张 5 万股/张的法人股权证,共 500,000.00 元,目前由于海南白云山实业股份有限公司已被吊销营业执照,已处于停业状况。审计期间,会计师事务所未完成审核。

(2) “长期股权投资-大埔县埔城水电发展有限公司”账面余额 16,400,000.00 元,大埔县埔城水电站投资项目于 2002 年 9 月获广东省计委批准立项(粤计农[2002]288 号)。2003 年 6 月广州市残疾人联合会与大埔县残疾人联合会签订《合资设立大埔县埔城水电发展有限公司协议书》,公司注册资金为 4,000,000.00 元,其中广州市残联投入 3,200,000.00 元,占公司股份 80%,大埔县残联以广州市残联划拨的无偿扶贫款 800,000.00 元作投入,占股 20%。

2009 年,广州市残疾人福利基金会第六届六次理事经会议讨论表决通过,决定对大埔县埔城水电站投资项目投资 18,000,000.00 元。2009 年 12 月至 2010 年 4 月期间,广州市残疾人福利基金会以电汇的方式,分四次将 16,400,000.00 元(第一笔资金 13,000,000.00 元汇款单未列明用途,第二笔资金 800,000.00 元汇款单填写的用途为投资款,第三笔资金 1,000,000.00 元汇款单填写的用途为工程款,第四笔资金 1,600,000.00 元汇款单填写的用途为工程款)经中国民生银行东山支行划转到埔城水电公司。由于该投资款 16,400,000.00 元未签订投资协议,投入的资金未经会计师事务所验资,也未进行工商登记,埔城水电公司对残疾人基金转入的款项未记入“实收资本”,而是挂在“其他应付款”科目。

2011 年 5 月广州市残联向广州市政府递交请示,请示内容为:“经与广东省残联达成共识,拟将埔城水电公司整体移交给省残联,《关于移交大埔县埔城水电站的协议》中第四点规定广州市残疾人福利基金会投入的 16,400,000.00 元,由省残联在今后逐步归还广州市残疾人福利基金会”。2011 年《广州市人民政府办公厅文件处理表》作出批示,同意将大埔县埔城水电站项目整体移交给省残联,并要求省残联逐步归还市广州市残疾人福利基金会的投资款 16,400,000.00 元。但截至审计日,广州市残疾人福利基金会尚未收到省残联归还的投资款。

2013 年 1 月 9 日,广州市残疾人福利基金会就“大埔县埔城水电站项目”一直无法妥



善解决问题，专门举办了第七届理事会进行讨论，会议通过了“广州市残疾人福利基金会在2009至2011年期间投资的16,400,000.00元大埔县埔城水电站项目所持有的权益全部捐赠给大埔县政府，作为扶贫项目助力当地残疾人事业发展，捐赠工作交由下一届理事会办理相关手续”的决议，但截至2024年12月31日，广州市残疾人福利基金会仍未对该事项进行进一步的处理。

(3) “长期股权投资-重庆恒达钢铁股权投”资账面余额300,000.00元。广州市残疾人福利基金会在2004年10月12日向重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司开具的股金收据，广州市残疾人福利基金会持有法人股股数30万股，金额300,000.00元。审计期间，因无法登录账户，会计师事务所未完成审核。

#### 6. 固定资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	2,322,880.26	0.00	0.00	2,322,880.26
房屋建筑物	2,243,235.26	0.00	0.00	2,243,235.26
电子设备	79,645.00	0.00	0.00	79,645.00
二、累计折旧合计	58,149.83	8,592.13	0.00	66,741.96
电子设备	58,149.83	8,592.13	0.00	66,741.96
三、净值合计	2,264,730.43	0.00	8,592.13	2,256,138.30
房屋建筑物	2,243,235.26	0.00	0.00	2,243,235.26
电子设备	21,495.17	0.00	8,592.13	12,903.04

备注：截至2024年12月31日，“固定资产-房屋和建筑物”账面余额2,243,235.26元，该房产为广州市残疾人福利基金会于1997年在香港注册了广州市残疾人福利基金会(香港)有限公司，并以该公司名义购入的一套房屋，2011年8月，该房产已通过委托香港何君柱律师楼以2,000,000.00元港币出售，同时注销广州市残疾人福利基金会(香港)有限公司，注销公司后，经清算，扣除应支出的物业维修、出售物业、注销公司等手续费后，余款1,942,584.10元应转回广州市残疾人福利基金会，但截至2024年12月31日，因外汇管制等原因，广州市残疾人福利基金会仍未收到该款项，因此未作固定资产清理的账务处理。

#### 7. 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
软件	3,666.80	0.00	549.96	3,116.84
合计	3,666.80	0.00	549.96	3,116.84

#### 8. 应付工资

项目	年初余额	本年增加额	本年支付额	期末余额
工资	0.00	353,181.20	353,181.20	0.00
合计	0.00	353,181.20	353,181.20	0.00

#### 9. 应交税金



项目	年初余额	期末余额
个人所得税	441.25	441.25
合计	441.25	441.25

#### 10. 其他应付款

##### (1) 账龄分析

账龄	年初余额	比例	期末余额	比例
1年以内	-111.40	-0.12%	-182.56	-0.20%
3-4年	93,343.91	100.12%	93,343.91	100.20%
合计	93,232.51	100.00%	93,161.35	100.00%

##### (2) 期末其他应付款金额较大的单位如下:

单位名称	期末余额	比例
矫形鞋退回款-广东国际义工服务团	85,559.72	91.84%
房屋费用结余款-用于本基金资助残疾人	7,784.19	8.36%

#### 11. 净资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
1. 限定性净资产	752,144.47	0.00	752,144.47	0.00
2. 非限定性净资产	47,086,996.48	0.00	935,810.70	46,151,185.78
合计	47,839,140.95	0.00	1,687,955.17	46,151,185.78

#### 12. 收入

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠款收入	3,251,892.80	3,626,137.22
捐赠物资收入	2,686,992.04	723,711.10
政府补助收入-2024年稳岗返还补贴	466.11	0.00
其他收入-利息收入	214,142.57	229,105.20
合计	6,153,493.52	4,578,953.52

##### 备注: 大额捐赠收入

项目	本期发生额	上期发生额
湖南爱眼公益基金会	3,000,000.00	2,000,000.00
其中: 捐款	3,000,000.00	2,000,000.00
杭州爱听科技有限公司	1,608,800.00	0.00
其中: 捐物	1,600,000.00	0.00
广州市慈善会	121,343.36	0.00
其中: 捐物	121,343.36	0.00
广州亿僮贸易有限公司	49,764.50	0.00
其中: 捐物	49,764.50	0.00
广州市荔湾区慈善会	119,380.18	0.00
其中: 捐款	119,380.18	0.00
广州康众医疗科技有限公司	0.00	575,000.00
其中: 捐物	0.00	575,000.00



合计	4,899,288.04	2,575,000.00
13. 业务活动成本		
项目	本期发生额	上期发生额
捐赠项目成本	7,320,094.38	5,129,448.86
合计	7,320,094.38	5,129,448.86
14. 管理费用		
项目	本期发生额 (非限定性)	上期发生额 (非限定性)
1. 工作人员工资福利支出	428,737.72	372,584.34
其中：工资	353,181.20	296,594.26
社会保险	41,630.52	41,648.08
住房公积金	33,926.00	34,342.00
福利费	0.00	0.00
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	83,474.50	38,526.03
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护	9,142.09	6,188.19
4. 资产减值损失	0.00	864.00
合计	521,354.31	418,162.56

#### 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. 本届理事会成员共 12 人（理事会成员 9 人，监事会成员 3 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（排名不分先后）：

序号	理事会职务	姓名	性别	工作单位	领取报酬金额
1	理事长	闵怡	女	广州市残疾人体育运动中心原财务部部长（退休）	0.00
2	副理事长	吴汉斌	男	广州市惠心文化孵化器有限公司负责人	0.00
3	秘书长	杨毅	男	广州市残疾人联合会原副巡视员（退休）	0.00
4	理事	陈学军	男	广东省残疾人联合会理事长、广州市残疾人联合会原理事长	0.00
5	理事	傅蝶	女	广州市残疾人联合会原副理事长（退休）	0.00
6	理事	赵广军	男	广东省志愿者联合会副会长	0.00
7	理事	张一奚	男	广州市人人社会服务中心总干事	0.00
8	理事	叶小霞	女	约克（中国）商贸有限公司广州分公司原行政部经理、赛维洗衣营运总监	0.00
9	理事	张倩昕	女	广州市融爱社会服务中心总干事	0.00
10	监事长	何穗	男	广州康纳学校职工（退休）	0.00
11	监事	高国胜	男	广东信达律师事务所律师	0.00
12	监事	陈华平	男	广州鸿开律师事务所律师主任	0.00

2. 本基金会至截止至 2024 年 12 月 31 日在职工作人员 6 人，其中办公室 4 人，财务部



2人，工作人员全年工资总额 353,181.20 元，人均工资 70,636.24 元/年，（实际领工资人数 5 人，杨毅为理事会成员，不领取薪酬），具体情况如下（排名不分先后）：

序号	职务	姓名	性别	入职时间	备注	领取薪酬
1	秘书长	杨毅	男	2019 年 4 月	兼职	否
2	副秘书长	古丽	女	2013 年 3 月	专职	是
3	副秘书长	谢淑婷	女	2015 年 4 月	专职	是
4	会计	陈颖欣	女	2018 年 6 月	兼职	是
5	出纳	谭雁敏	女	2015 年 7 月	专职	是
6	项目人员	陈容清	女	2022 年 1 月	兼职	是

## 六、财务状况

1. 本基金会截止至 2024 年 12 月 31 日资产总额为 46,244,788.38 元，其中：货币资金 20,265,752.72 元，应收款项 5,246,170.00 元（应收账款 11,129,670.65 元，坏账准备 5,883,500.65 元），预付账款 126.52 元，存货 1,273,484.00 元，对外投资 17,200,000.00 元，固定资产净值 2,256,138.30 元（固定资产原值 2,322,880.26 元，累计折旧 66,741.96 元），无形资产净额 3,116.84 元。

2. 本基金会截止至 2024 年 12 月 31 日负债总额为 93,602.60 元，其中：流动负债 93,602.60 元，长期负债 0.00 元，受托代理负债 0.00 元。

3. 本基金会截止至 2024 年 12 月 31 日净资产总额为 46,151,185.78 元，其中：非限定性净资产 46,151,185.78 元，限定性净资产 0.00 元。

4. 本基金会 2024 年度收入总额为 6,153,493.52 元，其中：捐赠收入 5,938,884.84 元，其他收入 214,608.68 元。

5. 本基金会 2024 年度支出总额为 7,841,448.69 元，其中：业务活动成本 7,320,094.38 元，管理费用 521,354.31 元。

6. 本基金会 2024 年度公益事业支出 7,320,094.38 元，上年收入总额 4,578,953.52 元，前三年收入平均数额 6,136,004.28 元（前三年收入总额分别为 5,505,662.29 元、8,323,397.04 元、4,578,953.52 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 159.86%，占前三年收入平均数额的比例为 119.30%；工作人员工资福利 428,737.72 元，行政办公支出 92,616.59 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 6.65%。

## 七、重大公益项目

### 1、重大公益慈善项目收支明细表



项目名称	收入	直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用					其他费用	总计
			项目 人员 工资	办 公 费 用	资 产 使 用 费 用	宣 传 活 动 费 用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估费用		
捐助残疾人	330,021.41	290,884.04					10.00	61.00	290,955.04
“天使心”助残项目	3,197.10	270,000.00					157.91	560.00	270,717.91
追梦天使项目	3,728.26	184,200.00					210.00	560.00	184,970.00
爱可声传递助听	1,608,800.00	2,060,000.00					4,073.00	117.70	2,064,190.70
集善广州.爱眼公益行	3,000,000.00	3,541,457.58					160.00	200.00	3,541,817.58
残疾人关怀救助项目	102,445.66	376,050.00					653.40	1,195.00	377,898.40
振兴助残项目	32,558.34	90,000.00					1,685.00	0.00	91,685.00
邹振美遗赠项目	771,504.00	0.00					0.00	32,925.90	32,925.90
展翅助残项目	2,981.16	80,000.00					70.00	80.00	80,150.00
合计	5,855,235.93	6,892,591.62					7,019.31	35,699.60	6,935,310.53

## 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	用途
集善广州.爱眼公益行	广州爱尔眼科医院	3,541,457.58	48.38%	约资助 2500 位符合条件的患者接受白内障及胬肉复明手术
爱可声传递助听	广州市残障人士	2,060,000.00	28.14%	发放助听器给广州市以及贵州黔南州的听力残障人士
残疾人关怀救助项目	杭州爱声听力设备有限公司	105,000.00	1.43%	听障人士助听器验配费
追梦天使项目	广州市追梦天使艺术团	184,200.00	2.52%	用于 2024 年度追梦天使艺术团残障学员日常排练和节目创编、开展交流与演出活动
展翅助残项目	广州赵广军生命热线协会	80,000.00	1.09%	组织志愿者上门探访残疾人家庭、组织残疾人积极走进社区参与专题活动、帮助残疾家庭微心愿、开设心理援助、公益直播等，直接受益约 1000 人次
振兴助残项目	梅州市梅江区西阳镇	40,000.00	0.55%	用于 2025 年梅州西阳镇防返贫救助、残疾人农作物种植技能培训项目、开展专门类别残疾人节日慰问活动、助残微心愿活动、2024 结对共建植树活动



振兴助残项目	广州市融爱社会服务中心	40,000.00	0.55%	开展振兴助残“帮帮看家”信息障碍服务
合计		6,050,657.58	82.66%	

## 八、关联方关系及基交易的说明

1. 本基金会来源于广东省残疾人联合会的理事会成员 1 人（陈学军），来源于广州市残疾人联合会的理事会成员 3 个（杨毅、陈学军、傅蝶），来源于与广州市残疾人联合会有关联的单位理事会成员 2 人（闵怡、何穗），对外投资的被投资方不包含业务主管单位及其关联方，本年度主要捐赠人为非关联方成员。

2. 本基金会 2024 年度没有发生关联方交易事项。

3. 本基金会关联方往来年初账面余额和年末账面余额均为 0.00 元。

## 九、截止至 2024 年 12 月 31 日固定资产明细表

序号	名称	来源	时间	单价	资产原值	数量	用途	使用状况
1	保险柜	自购	2011-12-1	2,600.00	2,600.00	1	自用	在用
2	支票打印机 -OKI6100	自购	2012-4-1	2,410.00	2,410.00	1	自用	在用
3	佳能打印机 -LBP2900	自购	2012-5-1	1,460.00	1,460.00	1	自用	在用
4	香港房产	自购	1996-6-1	2,243,235.26	2,243,235.26	1	自用	详见本报告第四、6 点
5	联想 K450e 电脑	自购	2016-3-1	5,999.00	5,999.00	1	自用	在用
6	佳能 MF628CW 彩色 激光一体机	自购	2016-3-1	5,590.00	5,590.00	1	自用	在用
7	佳能 EOS80D 相机	自购	2016-5-1	8,999.00	8,999.00	1	自用	在用
8	格力空调 50556	自购	2016-12-1	5,680.00	5,680.00	1	自用	在用
9	格力空调 35570	自购	2016-12-1	5,650.00	5,650.00	1	自用	在用
10	票据打印机 LQ-735K	自购	2017-6-1	2,000.00	2,000.00	1	自用	在用
11	点钞机 HT-2900B	自购	2017-6-1	1,980.00	1,980.00	1	自用	在用
12	联想电脑-拯救者	自购	2018-7-1	5,999.00	5,999.00	1	自用	在用
13	戴尔电脑	自购	2021-9-1	10,300.00	10,300.00	2	自用	在用
14	2 匹美的空调	自购	2021-9-1	6,280.00	6,280.00	1	自用	在用
15	惠普战 99 商务 23 款电脑及显示器	自购	2023-11-16	7,699.00	7,699.00	1	自用	在用
16	富士通 FI-7240 扫描仪	自购	2023-11-16	6,999.00	6,999.00	1	自用	在用
合计					2,322,880.26			



## 十、其他重要事项说明

### 1. 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

本单位无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

### 2. 受托代理业务情况的说明

本单位无受托代理业务。

### 3. 重大资产减值情况的说明

本单位无重大资产减值情况。

### 4. 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本单位无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

### 5. 接受劳务捐赠情况的说明

本单位无接受劳务捐赠情况。

### 6. 对外承诺和或有事项情况的说明

本单位无对外承诺和或有事项。

### 7. 资产负债表日后非调整事项的说明

本单位无资产负债表日后非调整事项。

### (2) 民间非营利组织关键管理人员工资薪金与福利费情况

序号	姓名	应发工资	实发工资	年终绩效工资	其他福利费
其他人员		353,181.20	353,181.20	0.00	0.00
合计		353,181.20	353,181.20	0.00	0.00





编号: S0612019205621G(1-1)  
统一社会信用代码  
91440101691537420Y

# 营业执照

(副本)



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 广州明信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 申春耕

注册资本 贰佰万元(人民币)  
成立日期 2009年07月23日  
营业期限 2009年07月23日至长期  
住所 广州市天河区黄埔大道中路259号二楼自编203房

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。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。)

登记机关



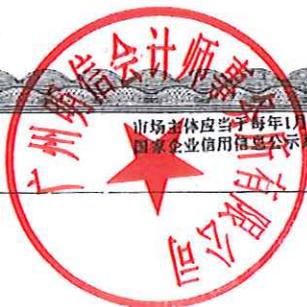
2024年 01月 01日

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: 0004633



## 会计师事务所 执业证书

名称: 广州明信会计师事务所有限公司  
首席合伙人:  
主任会计师: 申春耕  
经营场所: 广州市天河区黄埔大道中路 259 号  
二楼自编 203 房

组织形式: 有限责任  
执业证书编号: 44010173  
批准执业文号: 粤财会[2009]53号  
批准执业日期: 2009年06月26日

### 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》。

发证机关:



二〇一八年三月十六日

中华人民共和国财政部制



姓名	申春耕
Sex	男
Date of birth	1972-03-13
Working unit	广州明信会计师事务所有限公司
Identity card No.	430403720313005



年  
Ann

本证  
This

this: 申春耕 441300060003

效一年。  
year after



证书编号:  
No. of Certificate

441300060003

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

1998 年 07 月 14 日



申春耕2022年检二维码

2014年04月

日  
/d



姓名 致文红  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1974-05-02  
Date of birth  
工作单位 广州明信会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 370702197405021827  
Identity card No.



### 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: 440101730006  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024 年 08 月 28 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

年      月      日  
/y      /m      /d