

## 专项信息审核报告

中欧审字[2018]04004-1号

### 海口市慈善总会：

我们接受委托，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》审计了海口市慈善总会的2017年度财务报表，包括2017年12月31日资产负债表，2017年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于2018年2月9日出具了强调事项无保留意见审计报告，报告文号为中欧审字[2018]04004号。

按照《基金会管理条例》、《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》及相关规定，海口市慈善总会管理层编制了其2017年度工作报告。海口市慈善总会在2017年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

1、在“三（三）公益支出情况”中，载明了2017年度本慈善总会公益事业支出5,660,746.14元，2016年度总收入7,744,587.32元，当年公益事业支出占上年度总收入的比例73.09%；2017年度本慈善总会工作人员工资福利和行政办公支出744,141.65元，2017年度总支出6,672,163.53元，工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例11.15%。

2、在“三（四）大额捐赠收入情况”中，载明了当年累计捐赠超过慈善总会当年捐赠收入5%以上的捐赠单位或个人以及捐赠用途：

项目	本年发生额		
	限定性	非限定性	小计
海南金基隆实业开发有限公司	324,800.00		324,800.00
海南恩祥新城实业有限公司	500,000.00		500,000.00
椰树集团海南椰汁饮料有限公司	500,000.00		500,000.00
海口市财政局	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	2,324,800.00		2,324,800.00



3、在“三（六）重大公益项目收支明细表”中，载明了慈善总会当年开展的重大公益项目的名称、收入、支出明细：

项目	收入	费用						总计
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用				小计	
			人员费用	办公费用	直接筹资费用	其他费用		
困难学龄前儿童入园项目	1,000,000.00	1,027,000.00	171,544.85			49,550.21	221,095.06	1,248,095.06
美兰区精准扶贫	585,700.00	585,700.00	97,832.35			28,258.57	126,090.92	711,790.92
合计	1,585,700.00	1,612,700.00	269,377.20			77,808.78	347,185.98	1,959,885.98

4、在“三（七）重大公益项目大额支付对象”中，载明了慈善总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：

项目	大额支付对象	支付金额	比例（%）	用途
困难学龄前儿童入园项目	困难学龄前儿童	1,027,000.00	18.14	资助困难学龄前儿童入园
美兰区精准扶贫	贫困家庭	585,700.00	10.35	资助贫困家庭
合计		1,612,700.00	28.49	

5、在“三（八）委托理财”中，载明了慈善总会当年开展的所有委托理财活动的详细情况：慈善总会当年不存在委托理财。

6、在“三（九）投资收益”中，载明了慈善总会当年所有产生投资收益的来源及金额：慈善总会当年不存在投资收益。

7、在“三（十）关联方关系及其交易的说明”中，载明了慈善总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：慈善总会当年不存在关联方交易。

按照《基金会管理条例》、《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是海口市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。



在对海口市慈善总会 2017 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海口市慈善总会 2017 年度财务报表时海口市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》、《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》及相关规定编制。

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:



二〇一八年四月四日







# 营业执照

(副本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码 91460000293701774P

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)  
住所 海口市白龙南路59号海瀛大厦13楼  
法定代表人 欧学旺  
注册资本 壹佰万元人民币  
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  
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,建设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。代理记账,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。) 〰



登记机关

2016年03月22日



企业信用信息公示系统网址: <http://aic.hainan.gov.cn:1888/aiccips>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



扫描全能王 创建

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》。



中华人民共和国财政部制



# 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



扫描全能王 创建



姓名 张巧娟  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1973-12-03  
Date of birth  
工作单位 海南中欧会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 [REDACTED]  
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: **46000006 0331**  
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: **2016 年 7 月 7 日**  
Date of Issuance



扫描全能王 创建



姓名 贾红芹  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1973-12-16  
Date of birth  
工作单位 海南中欧会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 [REDACTED]  
Identity card No.

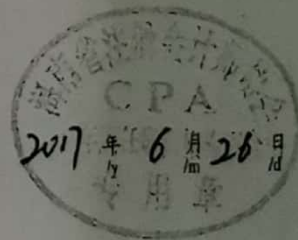
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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: **46000060044**  
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: **2016** 年 **7** 月 **7** 日  
Date of Issuance





防伪编号: 08982018040003412539  
报告文号: 中欧审字[2018]04004号  
委托单位: 海口市慈善总会  
事务所名称: 海南中欧会计师事务所有限公司  
报告日期: 2018-04-04  
报备时间: 2018-04-04 10:15  
被审单位所在地: 海口  
签名注册会计师: 张巧娟  
贾红芹



防伪二维码

扫描全能王 创建



## 海口市慈善总会 2017年度审计报告

事务所名称: 海南中欧会计师事务所有限公司  
事务所电话: 0898-65399648  
传 真: 0898-65307200  
通讯地址: 海南省海口市白龙南路59号海瀛大厦13楼  
电子邮箱: zocpa@sina.com  
事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与海南省注册会计师协会联系。  
防伪查询电话号码: 0898-68531740  
防伪查询网址: <http://www.hicpa.org.cn>



# 审计报告

中欧审字[2018]04004 号

海口市慈善总会：

## 一、审计意见

我们审计了后附的海口市慈善总会（以下称慈善总会）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表、2017 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，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 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 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、强调事项

截止 2017 年 12 月 31 日海口市慈善总会原始基金共计 14,549,159.91 元，与社会团体法人登记证书登记的注册资金 3 万元不一致。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 四、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。

## 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，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

（二）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。

（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，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，从而可能导致对慈善总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慈善总会不能持续经营。

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

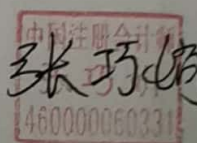
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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:



二〇一八年四月四日





# 资产负债表

2017年12月31日

单位: 元

编制单位: 海口市慈善总会

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	16,918,978.41	18,908,576.89	短期借款	61		
短期投资	2	-	-	应付款项	62	3,066.20	3,612.17
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	8,783.58	8,633.49
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	-	-
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74	-	-
流动资产合计	20	16,918,978.41	18,908,576.89	其他流动负债	78	-	-
长期投资:				流动负债合计	80	11,849.78	12,245.66
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:				负债和净资产			
固定资产原价	31	978,425.00	978,425.00	其他长期负债	88		
减: 累计折旧	32	409,022.96	520,542.91	长期负债合计	90		
固定资产净值	33	569,402.04	457,882.09	受托代理负债:			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	11,849.78	12,245.66
固定资产清理	38			净资产:			
固定资产合计	40	569,402.04	457,882.09	非限定性净资产	101	1,575,300.87	1,614,381.54
无形资产:				限定性净资产	105	15,901,229.80	17,739,831.78
受托代理资产:	41			净资产合计	110	17,476,530.67	19,354,213.32
受托代理资产	51						
资产总计	60	17,488,380.45	19,366,458.98	负债和净资产总计	120	17,488,380.45	19,366,458.98



扫描全能王 创建



# 业务活动表

2017年度

编制单位：海口市慈善总会

单位：元

项目	行次	本年累计数		上年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入					
其中：捐赠收入	1	-	6,043,920.60	-	4,254,732.46
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	2,480,000.00	-	2,480,000.00	1,000,000.00
投资收益	6	-	-	-	-
其他收入	9	14,925.58	11,000.00	9,854.86	9,854.86
收入合计	11	2,494,925.58	6,054,920.60	2,489,854.86	5,254,732.46
二、费用					
(一) 业务活动成本	12	1,711,703.26	4,216,318.62	1,479,814.20	4,082,706.06
其中：公益活动支出	13	1,444,427.52	4,216,318.62	516,132.70	4,082,706.06
税金	14	-	-	-	-
	15	-	-	-	-
	16	-	-	-	-
(二) 管理费用	21	744,141.65	-	1,165,738.18	1,165,738.18
(三) 筹资费用	24	-	-	-	-
(四) 其他费用	28	-	-	-	-
费用合计	35	2,455,844.91	4,216,318.62	2,645,552.38	4,082,706.06
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	-	-	4,948.00	-4,948.00
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	45	39,080.67	1,838,601.98	-150,749.52	1,167,078.40
合计					
			6,043,920.60		4,254,732.46
			2,480,000.00		3,480,000.00
			25,925.58		9,854.86
			8,549,846.18		7,744,587.32
			5,928,021.88		5,562,520.26
			5,660,746.14		4,598,838.76
			744,141.65		1,165,738.18
			6,672,163.53		6,728,258.44
			1,877,682.65		1,016,328.88



扫描全能王 创建

# 现金流量表

2017年度

编制单位：海口市慈善总会

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	30	
接受捐赠收到的现金	1	6,043,920.60	现金流入小计	34	
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	35	
提供服务收到的现金	3		对外投资所支付的现金	36	
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	39	
政府补助收到的现金	5	2,480,000.00	现金流出小计	43	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	25,925.58	投资活动产生的现金流量净额	44	
现金流入小计	13	8,549,846.18	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	14	4,706,018.62	借款所收到的现金	45	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	1,256,916.58	收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
购买商品、接受服务支付的现金	16		现金流入小计	50	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	597,312.50	偿还借款所支付的现金	51	
现金流出小计	23	6,560,247.70	偿付利息所支付的现金	52	
业务活动产生的现金流量净额	24	1,989,598.48	支付的其他与筹资活动有关的现金	53	
二、投资活动产生的现金流量			现金流出小计	58	
收回投资所收到的现金	25		筹资活动产生的现金流量净额	59	
取得投资收益所收到的现金	26		四、汇率变动对现金的影响	60	
处置固定资产和无形资产所收到的现金	27		五、现金及现金等价物净增加额	61	1,989,598.48



扫描全能王 创建

# 海口市慈善总会 财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

## 一、基本情况

海口市慈善总会经海口市民政局批准登记成立, 并于 2006 年 4 月 20 日核发社会团体法人登记证书; 统一社会信用代码: 514601007866052621。于 2012 年 11 月 9 日变更法人后召开会员大会完成法律手续后挂牌成立; 变更后办公地址: 海口市龙昆北路 31 号二楼; 社团法定代表人: 高锦全; 注册资金: 人民币 3 万元整; 业务范围: 筹募和管理符合本会宗旨的各类慈善资金; 接受国内、国外个人、法人及其他的捐赠; 开展合法的社会募捐活动。加强国内外机构、省内各公益机构的联系与协作, 指导本会团体会员的工作, 促进慈善事业的共同发展。

## 二、财务报表的编制基础

本慈善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、完整地反映了本慈善总会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

## 三、主要会计政策

### 1、会计制度

本慈善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。

### 2、会计期间

本慈善总会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、记账本位币

本慈善总会以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

本慈善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。

### 5、外币业务核算方法

本慈善总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

短期投资指本慈善总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

本慈善总会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用个别分析计提法。

本慈善总会的坏账确认标准：

- (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、存货核算方法

(1) 存货分类：本慈善总会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：本慈善总会材料、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：

本慈善总会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本慈善总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

本慈善总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

本慈善总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

本慈善总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、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：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）
交通运输类	8	0
家具用具	5	0
电子设备	3-6	0

### (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

本慈善总会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慈善总会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，本慈善总会将其确认为负债，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) 该义务是慈善总会承担的现时义务。
- (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。

本慈善总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。

慈善总会在确认收入时，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；但当慈善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。

#### 四、期初数调整说明

- 1、上年购车款 300,000.00 元从限定性调整到非限定性，相应的调增期初非

限定性净资产 300,000.00 元、调减期初限定性净资产 300,000.00 元。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

货币资金种类	年初数	年末余额
现金	0.00	0.00
银行存款	16,918,978.41	18,908,576.89
合计	16,918,978.41	18,908,576.89

### 2、固定资产

(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	期末账面余额
一、固定资产原价合计	978,425.00			978,425.00
其中：通用设备	851,050.00			851,050.00
家具用具及其他类	127,375.00			127,375.00
二、累计折旧合计	409,022.96	111,519.95		520,542.91
其中：通用设备	309,246.66	86,045.15		395,291.81
家具用具及其他类	99,776.30	25,474.80		125,251.10
三、固定资产账面价值合计	569,402.04			457,882.09
其中：通用设备	541,803.34			455,758.19
家具用具及其他类	27,598.70			2,123.90

(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	978,425.00	409,022.96	569,402.04	978,425.00	520,542.91	457,882.09
合计	978,425.00	409,022.96	569,402.04	978,425.00	520,542.91	457,882.09

### 3、应付款项

税费项目	年初账面余额	年末账面余额
代扣个人社保	3,066.20	3,612.17
合计	3,066.20	3,612.17

### 4、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额
个人所得税	8,783.58	8,633.49
合计	8,783.58	8,633.49





## 5、净资产

项目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末余额
非限定性净资产	1,575,300.87	2,494,925.58	2,455,844.91	1,614,381.54
限定性净资产	15,901,229.80	6,054,920.60	4,216,318.62	17,739,831.78
其中：办公设备购置经费	129,660.00			129,660.00
敬老院送温暖	2,520.00			2,520.00
海南创新书店教育基金	62,064.39			62,064.39
困难学龄前儿童入园项目	27,000.00	1,000,000.00	1,027,000.00	0.00
椰树集团阳光扶老慈善项目	4,419.20			4,419.20
一户多残特困家庭资助金	161,813.60	300,000.00	300,000.00	161,813.60
救急难项目	50,684.10	1,437,067.44	107,000.00	1,380,751.54
龙华区龙桥镇精准扶贫	100,000.00	104,000.00	204,000.00	
贫困残疾人救助金	152.00			152.00
道德模范，身边好人帮扶慈善项目	610,000.00		36,104.11	573,895.89
关爱自闭症	534.00			534.00
阳光扶老	199,271.60			199,271.60
一张纸献爱心	3,951.00	11,955.36		15,906.36
椰树集团救急难慈善基金		500,000.00	6,000.00	494,000.00
党建工作经费		5,000.00		5,000.00
党组织书记补贴		6,000.00		6,000.00
助学款		260440.00	257,440.00	3,000.00
海口市总商会精准扶贫专项基金		580,000.00	579,716.71	283.29
海南恩祥集团慈善专项基金		201,000.00	65,000.00	136,000.00
海口市乡村教育		200,000.00	184,600.00	15,400.00
原始基金	14,549,159.91			14,549,159.91
美兰区精准扶贫		585,700.00	585,700.00	
关爱特困单亲母亲		150,000.00	150,000.00	
定向救助李向前		30,000.00	30,000.00	
贫困高中生救助款		300,000.00	300,000.00	
慈善援军情，爱心进军营		300,000.00	300,000.00	
定向救助田俊基款		71,033.00	71,033.00	
海口市社会福利院		12,724.80	12,724.80	
合计	17,476,530.67	8,549,846.18	6,672,163.53	19,354,213.32





## 6、大额捐赠收入

本年捐赠收入发生额 6,043,920.60 元。

本表累计捐赠超过慈善总会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

项目	本年发生额		
	限定性	非限定性	小计
海南金基隆实业开发有限公司	324,800.00		324,800.00
海南恩祥新城实业有限公司	500,000.00		500,000.00
椰树集团海南椰汁饮料有限公司	500,000.00		500,000.00
海口市财政局	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	2,324,800.00		2,324,800.00

## 7、政府补助收入

项目	本年发生额		
	限定性	非限定性	小计
工作经费		2,480,000.00	2,480,000.00
合计		2,480,000.00	2,480,000.00

## 8、其他收入

项目	本年发生额			本年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
利息收入		14,925.58	14,925.58		9,854.86	9,854.86
党建工作经费	5,000.00		5,000.00			
党组织书记补贴	6,000.00		6,000.00			
合计	11,000.00	14,925.58	25,925.58		9,854.86	9,854.86

## 9、业务活动成本

项目	本年发生额		
	非限定性	限定性	小计
道德模范身边好人帮扶慈善项目		36,104.11	36,104.11
一户多残（中华慈善日一日捐）	64,584.73	300,000.00	300,000.00
资助困难学龄前儿童入园项目	221,095.06	1,027,000.00	1,027,000.00
海口市龙华区龙桥镇扶贫资金	43,917.62	204,000.00	204,000.00
救急项目	23,035.22	107,000.00	107,000.00
海口市社会福利院		12,724.80	12,724.80
海口市总商会精准扶贫专项基金	124,802.82	579,716.71	579,716.71



项目	本年发生额		
	非限定性	限定性	小计
美兰区精准扶贫	126,090.92	585,700.00	585,700.00
海南恩祥集团慈善专项基金		65,000.00	65,000.00
椰树集团救急难慈善基金		6,000.00	6,000.00
关爱特困单亲母亲	32,292.35	150,000.00	150,000.00
定向救助李向前		30,000.00	30,000.00
贫困高中生救助款	64,584.73	300,000.00	300,000.00
慈善援军情, 爱心进军营	64,584.73	300,000.00	300,000.00
海口市乡村教育	39,741.14	184,600.00	184,600.00
定向救助田俊基款		71,033.00	71,033.00
助学款		257,440.00	257,440.00
其他捐赠	639,698.20		639,698.20
其他	267,275.74		243,626.38
合计	1,711,703.26	4,216,318.62	5,724,022.50

### 10、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	45,031.80	34,685.20
公务用车运行维护		40,299.88
物业及水电费	71,935.36	73,610.01
审计费	12,180.00	47,875.00
工资及津贴	497,255.00	757,458.00
折旧	28,406.26	97,979.02
社保	17,350.34	19,835.40
住房公积	11,683.00	11,433.00
邮电费	18,871.98	11764.79
维护费	7,157.00	17460.00
公务接待费	8,406.00	
工会经费	15,917.46	
印刷费	28,980.00	
其他		53,337.88
合计	744,141.65	1,165,738.18



## 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

### 1、本届理事会成员明细表：

工作岗位	姓名	工作单位	2017年领取工作经费
理事、会长	高锦全	海口市慈善总会	51,079.00
理事、执行副会长、秘书长	梁锦武	海口市慈善总会	44,898.00
理事、执行副会长	邱英雄	海口市慈善总会	43,311.00
理事、执行副会长	马光	海口市慈善总会	44,698.00
理事	陈益君	市民政局局长	
理事	王善光	市总工会调研员	
理事	冯琳	美兰区人民政府区长	
理事	王业天	秀英区人民政府区长	
理事	吴清德	市委宣传部副部长	
理事	陈昊旻	琼山区人民政府区长	
理事	凌云	龙华区人民政府区长	
合计			183,986.00

注：本届理事会成员全职人员4名，2017年度领取工作经费183,986.00元。

2、本慈善总会专职人员15人（含上述理事会成员4人），2017年度在本慈善会领取报酬1,256,916.58元，其中：工作经费183,986.00元，工资补贴930,388.64元，社保费93,088.94元，住房公积金49,453.00元。

### 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

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：以业活动成本项下的捐赠项目成本总额为计算基数。

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：以管理费用总额为计算基数。



## 八、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费用					总计	
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用					
			人员费用	办公费用	直接筹资费用	其他费用		小计
困难学龄前儿童入园项目	1,000,000.00	1,027,000.00	171,544.85			49,550.21	221,095.06	1,248,095.06
美兰区精准扶贫	585,700.00	585,700.00	97,832.35			28,258.57	126,090.92	711,790.92
合计	1,585,700.00	1,612,700.00	269,377.20			77,808.78	347,185.98	1,959,885.98

## 九、关联方关系及其交易的说明

本慈善总会不存在关联方关系及关联方交易。

## 十、固定资产清查明细表

序号	名称	购买日期	原值	已计提折旧	净值
1	大众轿车	2013/1/31	295,993.00	181,912.34	114,080.66
2	三人沙发	2013/1/24	14,250.00	14,012.50	237.50
3	黑白激光一体机	2013/1/26	2,700.00	2,700.00	0.00
4	沙发类	2013/1/31	8,000.00	7,866.47	133.53
5	复印机	2013/1/31	23,800.00	23,799.96	0.04
6	碎纸机	2013/1/31	3,900.00	3,899.88	0.12
7	大班桌	2013/1/31	8,000.00	7,866.47	133.53
8	八门书柜	2013/1/31	8,000.00	7,866.47	133.53
9	班桌	2013/1/31	15,500.00	15,241.47	258.53
10	班桌	2013/1/31	21,600.00	21,240.00	360.00
11	会议台	2013/1/31	7,200.00	7,080.00	120.00
12	班椅	2013/1/31	3,000.00	2,950.00	50.00
13	班椅	2013/1/31	9,000.00	8,850.00	150.00
14	椅	2013/1/31	1,500.00	1,475.00	25.00
15	书柜类	2013/1/31	18,900.00	18,585.00	315.00
16	保管箱	2013/1/31	1,800.00	1,770.00	30.00
17	保管箱	2013/1/31	1,500.00	1,475.00	25.00
18	沙发类	2013/1/31	7,125.00	7,006.25	118.75
19	大理石大茶几	2013/1/31	2,000.00	1,966.47	33.53





序号	名称	购买日期	原值	已计提折旧	净值
20	佳能数码单反照相机	2013/4/24	7,388.00	7,388.00	0.00
21	其他数字电子计算机	2013/5/24	28,800.00	28,800.00	0.00
22	海信彩色电视机	2013/7/24	7,900.00	7,900.00	0.00
23	格力柜式空调	2013/7/24	5,100.00	5,100.00	0.00
24	普通轿车	2013/7/24	119,000.00	65,697.74	53,302.26
25	摄像机	2013/9/26	4,480.00	4,480.00	0.00
26	戴尔计算机	2013/10/23	12,853.00	12,853.00	0.00
27	喷墨打印机	2014/5/1	1,980.00	1,980.00	0.00
28	惠普电脑	2014/5/1	4,496.00	4,496.00	0.00
29	松下传真机	2014/5/1	2,700.00	2,700.00	0.00
30	惠普打印机	2014/5/1	1,150.00	1,150.00	0.00
31	针式打印机	2014/9/29	1,950.00	1,056.12	893.88
32	喷墨打印机	2014/9/29	2,200.00	1,191.84	1,008.16
33	碎纸机	2014/11/12	2,358.00	1,211.75	1,146.25
34	投影仪	2014/12/18	8,000.00	3,999.96	4,000.04
35	计算机	2015/7/7	8,104.00	3,917.03	4,186.97
36	打印机	2015/8/1	1,250.00	486.08	763.92
37	商务车	2016/12/5	300,000.00	27,500.00	272,500.00
38	台式机	2016/10/19	4,948.00	1,072.11	3,875.89
	合计		978,425.00	520,542.91	457,882.09

#### 十一、受托代理业务情况的说明

本慈善总会无受托代理业务。

#### 十二、重大资产减值情况的说明

本慈善总会无重大资产减值情况。

#### 十三、公允价值无法可靠取得的捐赠资产和其他资产的说明

本慈善总会无公允价值无法可靠取得的捐赠资产和其他资产。

#### 十四、接受劳务捐赠情况的说明

本慈善总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

本慈善总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

本慈善总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

本慈善总会无需要说明的其他事项。

上述二〇一七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。

单位名称：海口市慈善总会

单位负责人：

主管会计：

日期：2018年2月9日

日期：2018年2月9日





# 营业执照

(副本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码 91460000293701774P

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)  
住所 海口市白龙南路59号海瀛大厦13楼  
法定代表人 欧学旺  
注册资本 壹佰万元人民币  
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  
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, 建设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。)



登记机关

2016年03月28日



企业信用信息公示系统网址: <http://aic.hainan.gov.cn:1888/aiccips>

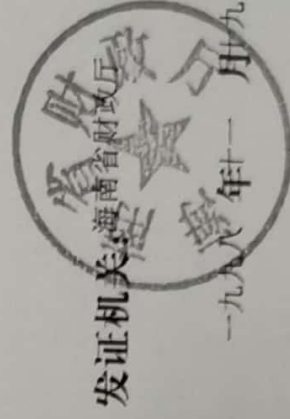
中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



扫描全能王 创建

### 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》。



中华人民共和国财政部制



## 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







姓名 张巧娟  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1973-12-03  
Date of birth  
工作单位 海南中歌会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 [REDACTED]  
Identity card No.

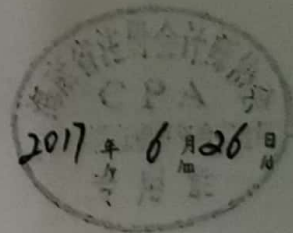
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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: 460000060331  
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: 2016 年 7 月 7 日  
Date of Issuance ly /m /d





姓名 贾红芹  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1973-12-16  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 海南中欧会计师事务所有限公司  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 [REDACTED]  
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: **460000060044**  
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: **2016** 年 **7** 月 **7** 日  
Date of Issuance /y /m /d

