

# 大连永佳会计师事务所

Dalian YongJia Certified Public Accountants

## 业务报告书

Business Report

中国

China

大连

Dalian

大连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>       | 2-5   |
| <u>二、基金会财务相关情况表</u> | 6     |
| <u>三、资产负债表</u>      | 7     |
| <u>四、业务活动表</u>      | 8     |
| <u>五、现金流量表</u>      | 9     |
| <u>六、财务报表附注</u>     | 10-23 |

委托单位：大连市残疾人福利基金会

审计单位：大连永佳会计师事务所有限公司

联系电话：0411-83635107

传真号码：0411-83635107

大连永佳会计师  
事务所有限公司  
DaLian YongJia Certified  
Public Accountants Co., Ltd.  
报告编号: 永佳审字 (2019) 504-1 号

地址: 大连市西岗区黄河  
路 263 号 4 层  
ADD: The 4th Floor NO.263  
Huanghe Rd . Xigang  
District, Dalian.

电话: 0411-83627709  
0411-83635107

传真: 0411-83635107

扫码核对备案信息



## 审计报告

大连市残疾人福利基金会:

### (一) 审计意见

我们审计了大连市残疾人福利基金会(以下简称被审计单位)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、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按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制,可以反映被审计单位 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

### (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,我们独立于被审计单位,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

被审计单位管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,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。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，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

被审计单位管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估被审计单位的持续经营能力，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被审计单位、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督被审计单位的财务报告过程。

#### （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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，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，就可能导致对被审计单位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被审计单位不能持续经营。

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。

## 二、按照相关法律法规的要求报告的事项

1、大连市残疾人福利基金会截止 2018 年 12 月 31 日资产总额为 6,056,561.05 元，其中：货币资金 3,742,889.82 元，应收款项 1,860,000.00 元，存货 423,187.00 元，固定资产净值 30,484.23 元。

2、大连市残疾人福利基金会截止 2018 年 12 月 31 日负债总额为 9,000.00 元，其中：应付款项 9,000.00 元。

3、大连市残疾人福利基金会截止 2018 年 12 月 31 日净资产总额为 6,047,561.05 元，其中：非限定性净资产 4,759,592.05 元，限定性净资产 1,287,969.00 元。

4、大连市残疾人福利基金会 2018 年度收入 1,211,738.70 元，其中：捐赠收入 1,115,382.00 元，其他收入 96,356.70 元。

大连市残疾人福利基金会 2018 年度支出 1,285,681.17 元，其中：业务活动成本 1,127,653.33 元，管理费用 158,027.84 元。

5、大连市残疾人福利基金会 2018 年度公益事业支出 1,127,653.33 元，上年收入合计 8,733,784.31 元，上年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，调整后的上年度收入合计 8,733,784.31 元，公益事业支出占上一年总收入的比例为 12.91%；工作人员工资福利 90,866.63 元，行政办公支出 32,811.84 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 9.62%。

附送： 1、2018 年 12 月 31 日资产负债表；

2、2018 年度业务活动表；

3、2018 年度现金流量表；

4、财务报表附注。

审计机构（公章）：大连永佳会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告签发日期：二〇一九年三月二十六日

基金会财务相关情况表

2018 年 12 月 31 日

|                                |                           |                    |                  |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------|------------------|
| 基金会名称                          |                           | 大连市残疾人福利基金会        |                  |
| 统一社会信用代码                       |                           | 532100005082581928 |                  |
| 办公地址                           | 辽宁省大连市中山区中南路 354 号        | 登记时间               | 2010 年 04 月 30 日 |
| 联系电话                           | 0411-86511700             | 邮政编码               | 116015           |
| 法定代表人                          | 曲星光                       | 主要经费来源             | 捐赠               |
| 开户银行                           | 大连银行股份有限公司新开支行            |                    |                  |
| 银行账号                           | 800701209011551           |                    |                  |
| 财务机构名称                         | 财务部                       | 联系电话               | 0411-83797607    |
| 会计姓名                           | 张运渤                       | 专/兼职               | 兼职               |
| 代理记账<br>中介机构名称                 |                           | 代理机构<br>主管人姓名      |                  |
| 税务登记号码                         | 大国.地税沙字 210204508258192 号 |                    |                  |
| 银 行<br><br>和<br><br>账<br><br>号 | 无                         |                    |                  |
| 实 体                            | 无                         |                    |                  |

# 资产负债表

编制单位：大连市残疾人福利基金会

2018-12-31

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：            |    |              |              | 流动负债：          |    |              |              |
| 货币资金             | 1  | 3,799,642.92 | 3,742,889.82 | 短期借款           | 23 |              |              |
| 短期投资             | 2  |              |              | 应付款项           | 24 | 9,000.00     | 9,000.00     |
| 应收款项             | 3  | 1,860,000.00 | 1,860,000.00 | 应付工资           | 25 |              |              |
| 预付账款             | 4  |              |              | 应交税费           | 26 |              |              |
| 存 货              | 5  | 423,187.00   | 423,187.00   | 预收账款           | 27 |              |              |
| 待摊费用             | 6  |              |              | 预提费用           | 28 |              |              |
| 一年内到期的长期<br>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<br>债 | 30 |              |              |
| 流动资产合计           | 9  | 6,082,829.92 | 6,026,076.82 | 其他流动负债         | 31 |              |              |
|                  |    |              |              | 流动负债合计         | 32 | 9,000.00     | 9,000.00     |
| 长期投资：            |    |              |              |                |    |              |              |
| 长期股权投资           | 10 |              |              | 长期负债：          |    |              |              |
| 长期债权投资           | 11 |              |              | 长期借款           | 33 |              |              |
| 长期投资合计           | 12 |              |              | 长期应付款          | 34 |              |              |
|                  |    |              |              | 其他长期负债         | 35 |              |              |
| 固定资产：            |    |              |              | 长期负债合计         | 36 |              |              |
| 固定资产原价           | 13 | 905,043.00   | 576,443.00   |                |    |              |              |
| 减：累计折旧           | 14 | 857,369.40   | 545,958.77   | 受托代理负债：        |    |              |              |
| 固定资产净值           | 15 | 47,673.60    | 30,484.23    | 受托代理负债         | 37 |              |              |
| 在建工程             | 16 |              |              |                |    |              |              |
| 文物文化资产           | 17 |              |              | 负债合计           | 38 | 9,000.00     | 9,000.00     |
| 固定资产清理           | 18 |              |              |                |    |              |              |
| 固定资产合计           | 19 | 47,673.60    | 30,484.23    |                |    |              |              |
|                  |    |              |              |                |    |              |              |
| 长期资产：            |    |              |              |                |    |              |              |
| 长期待摊费用           | 20 |              |              | 净资产：           |    |              |              |
|                  |    |              |              | 非限定性净资产        | 39 | 4,814,776.52 | 4,759,592.05 |
| 受托代理资产：          |    |              |              | 限定性净资产         | 40 | 1,306,727.00 | 1,287,969.00 |
| 受托代理资产           | 21 |              |              | 净资产合计          | 41 | 6,121,503.52 | 6,047,561.05 |
|                  |    |              |              |                |    |              |              |
| 资产总计             | 42 | 6,130,503.52 | 6,056,561.05 | 负债和净资产总计       | 42 | 6,130,503.52 | 6,056,561.05 |

单位负责人：

制表：



张延涛

# 业务活动表

编制单位：大连市残疾人福利基金会

2018年度

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                       |    |              |               |              |              |               |              |
| 其中：捐赠收入                    | 1  |              | 8,703,186.50  | 8,703,186.50 |              | 1,102,682.00  | 1,115,382.00 |
| 提供服务收入                     | 2  |              |               | -            |              |               | -            |
| 商品销售收入                     | 3  |              |               | -            |              |               | -            |
| 政府补助收入                     | 4  |              |               | -            |              |               | -            |
| 投资收益                       | 5  |              |               | -            |              |               | -            |
| 其他收入                       | 6  | 30,597.81    |               | 30,597.81    | 96,356.70    |               | 96,356.70    |
| 收入合计                       | 7  | 30,597.81    | 8,703,186.50  | 8,733,784.31 | 109,056.70   | 1,102,682.00  | 1,211,738.70 |
| 二、费用                       |    |              |               |              |              |               |              |
| (一) 业务活动成本                 | 8  | 7,960,421.85 |               | 7,960,421.85 | 1,127,653.33 |               | 1,127,653.33 |
| (二) 管理费用                   | 9  | 183,932.48   |               | 183,932.48   | 158,027.84   |               | 158,027.84   |
| (三) 筹资费用                   | 10 |              |               | -            |              |               | -            |
| (四) 其他费用                   | 11 |              |               | -            |              |               | -            |
| 费用合计                       | 12 | 8,144,354.33 | -             | 8,144,354.33 | 1,285,681.17 | -             | 1,285,681.17 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产          | 13 | 7,765,421.85 | -7,765,421.85 | -            | 1,121,440.00 | -1,121,440.00 | -            |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 14 | -348,334.67  | 937,764.65    | 589,429.98   | -55,184.47   | -18,758.00    | -73,942.47   |

单位负责人：



制表：张运德

# 现金流量表

编制单位：大连市残疾人福利基金会

2018年度

单位：元

| 项 目               | 行次 | 金 额          |
|-------------------|----|--------------|
| 一、业务活动产生的现金流量：    | 1  |              |
| 接受捐赠收到的现金         | 2  | 1,115,382.00 |
| 收到会费收到的现金         | 3  |              |
| 提供服务收到的现金         | 4  | -            |
| 销售商品收到的现金         | 5  |              |
| 政府补助收到的现金         | 6  |              |
| 收到的其他与业务活动有关的现金   | 7  | 96,356.70    |
| 现金流入小计            | 8  | 1,211,738.70 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金     | 9  | 1,127,653.33 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金   | 10 | 90,866.63    |
| 购买商品、接受服务支付的现金    | 11 |              |
| 支付的其他与业务活动有关的现金   | 12 | 66,401.84    |
| 现金流出小计            | 13 | 1,284,921.80 |
| 业务活动产生的现金流量净额     | 14 | -73,183.10   |
| 二、投资活动产生的现金流量：    | 15 |              |
| 收回投资所收到的现金        | 16 |              |
| 取得投资收益所收到的现金      | 17 | -            |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 | 18 | 16,430.00    |
| 收到的其他与投资活动有关的现金   | 19 |              |
| 现金流入小计            | 20 | 16,430.00    |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 21 |              |
| 对外投资所支付的现金        | 22 |              |
| 支付的其他与投资活动有关的现金   | 23 |              |
| 现金流出小计            | 24 | -            |
| 投资活动产生的现金流量净额     | 25 | 16,430.00    |
| 三、筹资活动产生的现金流量：    | 26 |              |
| 借款所收到的现金          | 27 |              |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金   | 28 |              |
| 现金流入小计            | 29 | -            |
| 偿还借款所支付的现金        | 30 |              |
| 偿付利息所支付的现金        | 31 |              |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金   | 32 |              |
| 现金流出小计            | 33 | -            |
| 筹资活动产生的现金流量净额     | 34 | -            |
| 四、汇率变动对现金的影响额：    | 35 |              |
| 五、现金及现金等价物净增加额：   | 36 | -56,753.10   |

单位负责人：

制表：



张延平

大连市残疾人福利基金会  
财务报表附注

一、基本情况

大连市残疾人福利基金会（以下简称本基金会）于2010年04月30日经辽宁省民政厅批准登记。  
统一社会信用代码：532100005082581928。法定代表人：曲星光。

业务主管单位：辽宁省残疾人联合会。

业务范围：筹集、管理和使用残疾人福利基金，开展残疾人救助、扶贫、康复、教育、就业、文化教育、生活福利、社会服务和疾病预防等工作。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

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营业务，按业务实际发生日市场汇价折合为人民币记账，月末对货币性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余额百分比法，坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的10%提取。

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、存货核算方法

（1）存货分类：本基金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：

本基金会存货每年定期盘点一次。

（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、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 | 使用年限 | 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 | 5 年  | 5%  | 19%   |
| 电子设备 | 5 年  | 0   | 20%   |

(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

本基金会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。

#### 13、受托代理资产

受托代理资产是指本基金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，本基金会将其确认为负债，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。

本基金会计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。

基金会计在确认收入时，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，应当根据实际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《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 货币资金种类 | 币种  | 年初账面余额       | 年末账面余额       |
|--------|-----|--------------|--------------|
| 现金     | 人民币 | 0.00         | 100.00       |
| 银行存款   | 人民币 | 2,799,642.92 | 2,656,536.21 |
| 其他货币资金 | 人民币 | 1,000,000.00 | 1,086,253.61 |
| 合 计    |     | 3,799,642.92 | 3,742,889.82 |

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款账龄:

| 账 龄   | 年初账面余额       |      |              | 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         |
| 1 年以内 | 0.00         | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00 | 0.00         |
| 1-2 年 | 0.00         | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00 | 0.00         |
| 2-3 年 | 0.00         | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00 | 0.00         |
| 3 年以上 | 1,860,000.00 | 0.00 | 1,860,000.00 | 1,860,000.00 | 0.00 | 1,860,000.00 |
| 合 计   | 1,860,000.00 | 0.00 | 1,860,000.00 | 1,860,000.00 | 0.00 | 1,860,000.00 |

### (2) 其他应收款主要客户:

| 客户名称 |            | 年初账面余额       |                 | 年末账面余额       |                 | 欠款时间   | 欠款原因 |
|------|------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------|------|
|      |            | 账面余额         | 占其他应收款<br>总额的比例 | 账面余额         | 占其他应收款<br>总额的比例 |        |      |
| 1    | 开发区新世纪有限公司 | 80,000.00    | 4.30%           | 80,000.00    | 4.30%           | 2008 年 | 借款   |
| 2    | 大连市残疾人联合会  | 1,780,000.00 | 95.70%          | 1,780,000.00 | 95.70%          | 2013 年 | 暂借款  |
|      | 合 计        | 1,860,000.00 | 100.00%         | 1,860,000.00 | 100.00%         | ——     | ——   |

## 3、存货

| 存货种类   | 年初账面余额     | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额     |
|--------|------------|-------|-------|------------|
| 接受捐赠物资 | 423,187.00 | 0.00  | 0.00  | 423,187.00 |
| 合 计    | 423,187.00 | 0.00  | 0.00  | 423,187.00 |

## 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 | 905,043.00 | 0.00   | 328,600.00 | 576,443.00 |
| 其中:房屋建筑物   | 0.00       | 0.00   | 0.00       | 0.00       |
| 运输工具       | 835,410.00 | 0.00   | 328,600.00 | 506,810.00 |
| 电子设备       | 69,633.00  | 0.00   | 0.00       | 69,633.00  |
| 二、累计折旧合计   | 857,369.40 | 759.37 | 312,170.00 | 545,958.77 |

|              |            |        |            |            |
|--------------|------------|--------|------------|------------|
| 其中：房屋建筑物     | 0.00       | 0.00   | 0.00       | 0.00       |
| 运输工具         | 793,639.47 | 0.00   | 312,170.00 | 481,469.47 |
| 电子设备         | 63,729.93  | 759.37 | 0.00       | 64,489.30  |
| 三、固定资产账面价值合计 | 47,673.60  | ——     | ——         | 30,484.23  |
| 其中：房屋建筑物     | 0.00       | ——     | ——         | 0.00       |
| 运输工具         | 41,770.53  | ——     | ——         | 25,340.53  |
| 电子设备         | 5,903.07   | ——     | ——         | 5,143.70   |

(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  | 905,043.00 | 857,369.40 | 47,673.60 | 576,443.00 | 545,958.77 | 30,484.23 |
| 非自用 | 0.00       | 0.00       | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00      |
| 合 计 | 905,043.00 | 857,369.40 | 47,673.60 | 576,443.00 | 545,958.77 | 30,484.23 |

5、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   |
|---------------|----------|-------|-------|----------|
| 1. 财政拨款补助款    | 4,000.00 | 0.00  | 0.00  | 4,000.00 |
| 2. 中国残疾人福利基金会 | 5,000.00 | 0.00  | 0.00  | 5,000.00 |
| 合 计           | 9,000.00 | 0.00  | 0.00  | 9,000.00 |

6、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. 限定性净资产  | 1,306,727.00 |      | 18,758.00 | 1,287,969.00 |
| 2. 非限定性净资产 | 4,814,776.52 |      | 55,184.47 | 4,759,592.05 |
| 合 计        | 6,121,503.52 |      | 73,942.47 | 6,047,561.05 |

7、大额捐赠收入

本表列示当年累计捐赠超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人以及捐赠用途：

| 捐赠人               | 本年发生额      |      |            | 用途                                               |
|-------------------|------------|------|------------|--------------------------------------------------|
|                   | 限定性        | 非限定性 | 小计         |                                                  |
| 1. 大连深蓝泵业有限公司     | 400,000.00 | 0.00 | 400,000.00 | 救助大连市阳光家园智力残疾人托养中心开展残疾人康复、教育、托养、技能培训等项目。         |
| 其中：捐款             | 400,000.00 | 0.00 | 400,000.00 |                                                  |
| 捐物                | 0.00       | 0.00 | 0.00       |                                                  |
| 2. 中国残疾人福利基金会     | 400,000.00 | 0.00 | 400,000.00 | 发放正保远程教育集善学习卡，资助参加远程培训的残疾人及残疾人家庭利用网络学习技能，提高自身素质。 |
| 其中：捐款             | 0.00       | 0.00 | 0.00       |                                                  |
| 捐物                | 400,000.00 | 0.00 | 400,000.00 |                                                  |
| 3. 辽宁省残疾人福利基金会    | 100,640.00 | 0.00 | 100,640.00 | 安心托付项目捐赠的纸尿裤发放给“希望之家”大连脊髓损伤者生活重建训练营的 53 名伤友      |
| 其中：捐款             | 0.00       | 0.00 | 0.00       |                                                  |
| 捐物                | 100,640.00 | 0.00 | 100,640.00 |                                                  |
| 4. 北京飞多达斯体育文化有限公司 | 70,000.00  | 0.00 | 70,000.00  | 捐赠 2 台站式飞镖机，用于大连市残疾人康复文体活动中心残疾人体育活动使用。           |
| 其中：捐款             | 0.00       | 0.00 | 0.00       |                                                  |
| 捐物                | 70,000.00  | 0.00 | 70,000.00  |                                                  |
| 合 计               | 970,640.00 | 0.00 | 970,640.00 |                                                  |

#### 8、业务活动成本

| 项 目                        | 本年发生额        |
|----------------------------|--------------|
| 1. 捐赠项目成本                  |              |
| 其中：深蓝泵业残疾人康复基金             | 400,000.00   |
| 大连多元智能教育研究中心阳光馆心智障碍者就业培训项目 | 64,400.00    |
| “埃森哲成功之技—残障大学生就业技能扶持”项目    | 11,520.00    |
| “正保集善助学”项目                 | 400,000.00   |
| 资助大连市残疾人康复文体活动中心站式飞镖机      | 70,000.00    |
| 安心托付项目                     | 106,853.33   |
| 三贵轮椅助残项目                   | 35,280.00    |
| 资助市残疾人康复文体活动中心残疾人文体活动用矿泉水  | 39,600.00    |
| 合 计                        | 1,127,653.33 |

## 9、管理费用

| 项 目                        | 本年发生额      | 上年发生额      |
|----------------------------|------------|------------|
| 1. 工作人员工资福利支出              | 90,866.63  | 130,763.39 |
| 2. 行政管理事务物品耗费和服务开支         | 32,811.84  | 52,409.72  |
| 3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用 | 759.37     | 759.37     |
| 4. 资产减值及处置损失               | 16,430.00  | 0.00       |
| 5. 记入管理费用的税费               | 0.00       | 0.00       |
| 其中：房产税                     | 0.00       | 0.00       |
| 土地使用税                      | 0.00       | 0.00       |
| 6. 其他                      | 17,160.00  | 0.00       |
| 合 计                        | 158,027.84 | 183,932.48 |

## 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、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

| 理事姓名    | 工作单位           | 领取报酬的金额 |
|---------|----------------|---------|
| 1. 曲星光  | 原大连市政府         | 无       |
| 2. 邢学朴  | 大连大化集团有限责任公司   | 无       |
| 3. 马平凡  | 中国石油大连化工公司     | 无       |
| 4. 西村秀敏 | 欧姆龙大连有限公司      | 无       |
| 5. 杨长成  | 大连市残疾人康复文体活动中心 | 无       |

2、本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）6人。各部门职工数量：办公室3人，宣传活动部1人，联络部2人。

## 七、在计算公益事业支出比例、工作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：

大连市残疾人福利基金会 2018 年度公益事业支出 1,127,653.33 元，上年收入合计 8,733,784.31 元，上年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，调整后的上年度收入合计 8,733,784.31 元，公益事业支出占上一年总收入的比例为 12.91%。

（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：

本基金会 2018 年度支出 1,285,681.17 元，工作人员工资福利 90,866.63 元，行政办公支出 32,811.84 元，工作人员工资福利和行政办公支出合计 123,678.47 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 9.62%。

## 八、重大公益项目

### 1、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项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险 | 使用房屋、设备、物资发生的相关费用 | 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 |            |
| 1. 深蓝泵业残疾人康复基金 | 400,000.00 | 400,000.00         | 0.00                           | 0.00              | 0.00                              | 0.00 | 400,000.00 |
| 2. 安心托付项目      | 100,640.00 | 100,640.00         | 0.00                           | 0.00              | 6,213.33                          | 0.00 | 106,853.33 |
| 3. “正保集善助学”项目  | 400,000.00 | 400,000.00         | 0.00                           | 0.00              | 0.00                              | 0.00 | 400,000.00 |
| 合计             | 900,640.00 | 900,640.00         | 0.00                           | 0.00              | 6,213.33                          | 0.00 | 906,853.33 |

### 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       | 占基金会年度公益总支出比例 | 用途                                              |
|----------------|-----------------------|------------|---------------|-------------------------------------------------|
| 1. 深蓝泵业残疾人康复基金 | 大连市阳光家园智力残疾人托养中心      | 400,000.00 | 35.47%        | 救助大连市阳光家园智力残疾人托养中心开展残疾人康复、教育、托养、技能培训等项目。        |
| 2. 安心托付项目      | 大连脊髓损伤者生活重建训练营        | 106,853.33 | 9.49%         | 发放纸尿裤给“希望之家”大连脊髓损伤者生活重建训练营的53名伤友                |
| 3. “正保集善助学”项目  | 中山区残疾人联合会等3家单位及10个自然人 | 400,000.00 | 35.47%        | 发放正保远程教育集善学习卡，资助参加远程培训的残疾人及残疾人家庭利用网络学习技能，提高自身素质 |
| 合 计            |                       | 906,853.33 | 80.42%        |                                                 |

说明：

一、满足下列条件之一的公益项目应填列以上两表：

- 1、项目捐赠收入超过基金会当年捐赠总收入的20%的；
- 2、项目支出超过基金会当年总支出20%的；
- 3、项目持续时间在5年以上的（包括5年）。

二、基金会向某交易方支付金额占一个重大公益项目支出5%以上的，该交易方为该项目的重大支付对象。

## 九、关联方关系及其交易的说明

### 1、重要关联方

| 关联方       | 与基金会的关系 |
|-----------|---------|
| 大连市残疾人联合会 | 出资人     |

## 2、关联交易

本年本基金未发生关联交易。

## 3、关联方往来

| 关联方       | 年初账面余额       | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额       |
|-----------|--------------|-------|-------|--------------|
| 大连市残疾人联合会 | 1,780,000.00 | 0.00  | 0.00  | 1,780,000.00 |
| 合 计       | 1,780,000.00 | 0.00  | 0.00  | 1,780,000.00 |

## 十、固定资产清查明细表

| 名 称   | 来 源 | 时 间         | 单 位 | 数 量 | 单 价        | 金 额        | 用 途 | 备 注 |
|-------|-----|-------------|-----|-----|------------|------------|-----|-----|
| 奥迪 A4 | 自购  | 2010 年 12 月 | 辆   | 1   | 284,010.00 | 284,010.00 | 自用  |     |
| 中华轿车  | 受赠  | 2005 年 3 月  | 辆   | 1   | 169,800.00 | 169,800.00 | 自用  |     |
| 面包车   | 自购  | 2003 年 6 月  | 辆   | 1   | 53,000.00  | 53,000.00  | 自用  |     |
| 空调    | 自购  | 2004 年 2 月  | 台   | 2   | 5,800.00   | 11,810.00  | 自用  |     |
| 电脑    | 自购  | 2004 年 2 月  | 台   | 2   | 6,500.00   | 13,000.00  | 自用  |     |
| HP 电脑 | 自购  | 2010 年 9 月  | 台   | 4   | 4,250.00   | 17,000.00  | 自用  |     |
| 传真机   | 自购  | 2003 年 6 月  | 台   | 1   | 1,380.00   | 1,380.00   | 自用  |     |
| 传真机   | 自购  | 2003 年 6 月  | 台   | 1   | 1,635.00   | 1,635.00   | 自用  |     |
| 传真电话  | 自购  | 2006 年 3 月  | 个   | 1   | 1,750.00   | 1,750.00   | 自用  |     |
| 手机    | 自购  | 2003 年 6 月  | 个   | 4   | 1,030.00   | 4,120.00   | 自用  |     |
| 手机    | 自购  | 2003 年 6 月  | 个   | 1   | 1,760.00   | 1,760.00   | 自用  |     |
| 照相机   | 自购  | 2001 年 3 月  | 个   | 1   | 2,995.00   | 2,995.00   | 自用  |     |
| 文件柜   | 自购  | 2001 年 3 月  | 个   | 2   | 590.00     | 1,180.00   | 自用  |     |
| 书柜    | 自购  | 2003 年 5 月  | 个   | 1   | 1,600.00   | 1,600.00   | 自用  |     |
| 沙发    | 自购  | 2003 年 7 月  | 个   | 1   | 1,500.00   | 1,500.00   | 自用  |     |
| 柜台椅   | 自购  | 2003 年 7 月  | 把   | 1   | 1,500.00   | 1,500.00   | 自用  |     |
| 办公桌椅  | 自购  | 2002 年 9 月  | 套   | 4   | 910.00     | 3,640.00   | 自用  |     |
| 办公桌椅  | 自购  | 2002 年 12 月 | 套   | 1   | 1,215.00   | 1,215.00   | 自用  |     |
| 扫描仪   | 自购  | 2016 年 9 月  | 台   | 1   | 999.00     | 999.00     | 自用  |     |
| 传真机   | 自购  | 2016 年 9 月  | 台   | 1   | 1,399.00   | 1,399.00   | 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

| 序号 | 项目                 | 年初余额         | 本年增加       | 本年减少       | 金额           | 用途                                            |
|----|--------------------|--------------|------------|------------|--------------|-----------------------------------------------|
| 1  | 深蓝泵业残疾人康复基金        | -            | 400,000.00 | 400,000.00 | -            | 救助大连市阳光家园智力残疾人托养中心开展残疾人康复、教育、托养、技能培训等项目。      |
| 2  | “授渔计划”公益项目订阅《海燕》杂志 | 176.00       | -          | -          | 176.00       | 为残疾人订阅《海燕》文学月刊及提供免费分类辅导。                      |
| 3  | 订阅 2013 年度《大连法制报》  | 70,000.00    | -          | -          | 70,000.00    | 订阅《大连法制报》                                     |
| 4  | 大连市智力残疾人庇护就业项目     | 1,000,000.00 | -          | -          | 1,000,000.00 | 用于大连市智力残疾人庇护就业项目                              |
| 5  | 狮子会托养中心基建项目        | 1,875.00     | -          | -          | 1,875.00     | 用于大连市残疾人托养康复服务中心进行设施设备的购置建设维修                 |
| 6  | 托养中心花卉项目           | 40.00        | -          | -          | 40.00        | 用于残疾人文化艺术活动和大连市残疾人托养康复服务中心室内外花卉购买             |
| 7  | 托养中心爱心超市及一卡通项目     | 423.00       | -          | -          | 423.00       | 用于大连市残疾人托养康复服务中心（单翼天使）爱心超市设备设施购置及一卡通配套设备购置安装。 |
| 8  | 大连慈善基金会托养中心基建项目    | 76,203.00    | -          | -          | 76,203.00    | 资助大连市残疾人托养康复服务中心用于基础设施建设及维修                   |
| 9  | “聆听音乐教室”项目         | 6,425.00     | -          | -          | 6,425.00     | 用于大连市残疾人托养康复服务中心建立“聆听音乐教室”                    |
| 10 | 多元智能心智障碍者就业培训项目    | 20,000.00    | 44,400.00  | 64,400.00  | -            | 用于大连多元智能教育研究中心阳光馆心智障碍者就业培训项目                  |
| 11 | “中慈爱心图书室”项目        | 96,585.00    | -          | -          | 96,585.00    | 用于辽宁省残疾人福利基金会在大连设立 49 个爱心图书室                  |
| 12 | 康尚共享阳光助行项目         | 35,000.00    | -          | -          | 35,000.00    | 用于发放给轮椅无障碍督导队成员进行城市无障碍督导和体验，以及救助有需求的肢体障碍者。    |

|     |                         |              |              |              |              |                                                  |
|-----|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------------------------|
| 13  | “埃森哲成功之技—残障大学生就业技能扶持”项目 | -            | 12,762.00    | 11,520.00    | 1,242.00     | 用于残障大学生就业技能扶持。                                   |
| 14  | 北京飞多达斯体育文化有限公司          | -            | 70,000.00    | 70,000.00    | -            | 捐赠2台站式飞镖机,用于大连市残疾人康复文体活动中心残疾人体育活动使用。             |
| 15  | 安心托付项目                  | -            | 100,640.00   | 100,640.00   | -            | 发放纸尿裤给“希望之家”大连脊髓损伤者生活重建训练营的53名伤友                 |
| 16  | 三贵轮椅助残项目                | -            | 35,280.00    | 35,280.00    | -            | 用于大连市残疾人服务中心残疾人辅助器具展示陈列或免费发放给有需求的残疾人、老年人使用。      |
| 17  | “正保集善助学”项目              | -            | 400,000.00   | 400,000.00   | -            | 发放正保远程教育集善学习卡,资助参加远程培训的残疾人及残疾人家庭利用网络学习技能,提高自身素质。 |
| 18  | 大连翔龙饮品有限公司              | -            | 39,600.00    | 39,600.00    | -            | 捐赠矿泉水用于市残疾人康复文体活动中心残疾人文体活动使用。                    |
| 合 计 |                         | 1,306,727.00 | 1,102,682.00 | 1,121,440.00 | 1,287,969.00 |                                                  |

## 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

本基金会无重大资产减值情况。

## 十四、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。

## 十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

## 十六、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。

十七、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。

十八、需要说明的其他事项

无。

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

基金会名称：(盖章)



基金会法人：(签名)

曲星光

财务负责人：(签名)

刘黄亮

日期：2019年3月26日

日期：2019年3月26日



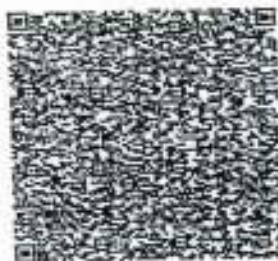
# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91210203759909535X

(副本号: 1-1)

名称 大连永佳会计师事务所有限公司  
类型 有限责任公司  
住所 辽宁省大连市西岗区黄河路263号4层408室  
法定代表人 高淑波  
注册资本 人民币壹佰万元整  
成立日期 2004年12月09日  
营业期限 自2004年12月09日至长期  
经营范围 审查企业会计报表; 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务, 出具有关的报告; 法律、法规规定的其他审计业务; 承办会计咨询、会计服务业务\*\*\* (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)。



提示: 应当于每年1月1日至6月30日, 通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关





中国注册会计师协会

姓 名 宁群  
性 别 女  
出 生 日 期 1972年05月26日  
工 作 单 位 大连永佳会计师事务所有限公司  
身 份 证 号 210603197205265049  
Identity card No.



中国注册会计师协会

姓 名 刘杰  
性 别 女  
出 生 日 期 1974年06月08日  
工 作 单 位 大连永佳会计师事务所有限公司  
身 份 证 号 23100219740608002Y  
Identity card No.

