海南惠农慈善基金会
HAINAN HUINONG CHARITY FOUNDATION

2023年度审计报告



中歐會計師事務所

ZHONGOU CERTIFIED PUBLIC
ACCOUNTANTS DOCUMENT

報　告　書

REPORT

中國 · 海南

HAINAN CHINA

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

审 计 报 告

中欧审字[2024]01020号

海南惠农慈善基金会：

一、审计意见

我们审计了后附的海南惠农慈善基金会（以下称贵基金会）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表、2023年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，贵基金会财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵基金会2023年12月31日的财务状况以及2023年度的业务活动成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则和《基金会财务报表审计指引》的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵基金会，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算基金会、停止营运或别无其他现实的选择。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：琼24Z236YVZ5

治理层负责监督基金会的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中,我们运用了职业判断,保持了职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,基于所获取的审计证据,对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性,从而可能导致对贵基金会的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露。如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致贵基金会不能持续经营。

(5)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价对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　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国•海口市　　二〇二四年一月二十三日

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：海南惠农慈善基金会

民非01表

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	107,959,023.53	112,038,382.59	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	4,109,487.10	111,237.00
应收款项	3	3,000.00		应付工资	63	79,005.73	102,229.61
预付账款	4	33,545.80	26,579.60	应交税金	65	421.98	393.91
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	107,995,569.33	112,064,962.19	其他流动负债	78		
长期投资：				流动负债合计	80	4,188,914.81	213,860.52
长期股权投资	21	21,540,000.00	14,411,550.00				
长期债权投资	24						
长期投资合计	30	21,540,000.00	14,411,550.00	长期负债：			
固定资产：				长期借款	81		
固定资产原价	31	66,225.38	320,561.38	长期应付款	84		
减：累计折旧	32	64,126.02	49,996.54	其他长期负债	88		
固定资产净值	33	2,099.36	270,564.84	长期负债合计	90		
在建工程	34			受托代理负债：			
文物文化资产	35			受托代理负债	91		
固定资产清理	38			负债合计	100	4,188,914.81	213,860.52
固定资产合计	40	2,099.36	270,564.84				
无形资产：				净资产：			
无形资产	41	61,200.00	52,560.00	非限定性净资产	101	125,409,953.88	126,585,776.51
受托代理资产：				限定性净资产	105		
受托代理资产	51			净资产合计	110	125,409,953.88	126,585,776.51
资产总计	60	129,598,868.69	126,799,637.03	负债和净资产总计	120	129,598,868.69	126,799,637.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：王颖

业务活动表

2023年度

民非02表

编制单位：海南[redacted]慈善基金会

单位：元

项　目	行次	本年累计数			上年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收　入							
其中：捐赠收入	1	5,845,765.80		5,845,765.80	1,579,000.00		1,579,000.00
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				5,815.90		5,815.90
投资收益	6	3,408,981.80		3,408,981.80	4,560,627.66		4,560,627.66
其他收入	9	2,962,623.52		2,962,623.52	4,568,080.74		4,568,080.74
收入合计	11	12,217,371.12		12,217,371.12	10,713,524.30		10,713,524.30
二、费　用							
（一）业务活动成本	12	10,233,221.77		10,233,221.77	10,106,755.17		10,106,755.17
其中：公益活动支出	13	10,233,221.77		10,233,221.77	10,106,755.17		10,106,755.17
	16						
（二）管理费用	21	808,326.72		808,326.72	881,137.58		881,137.58
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28				2,162.83		2,162.83
费用合计	35	11,041,548.49		11,041,548.49	10,990,055.58		10,990,055.58
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	1,175,822.63		1,175,822.63	-276,531.28		-276,531.28

法定代表人：[redacted]

主管会计工作负责人：[redacted]

会计机构负责人：王颖

现金流量表

2023年度

民非03表

编制单位：海南惠农慈善基金会　　单位：元

项　目	行次	本期金额	项　目	行次	本期金额
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	1,655,000.00	现金流入小计	34	8,537,431.80
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		现金流出小计	43	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	2,962,623.52	投资活动产生的现金流量净额	44	8,537,431.80
现金流入小计	13	4,617,623.52	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	6,045,421.77	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	915,228.46	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	0.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	2,115,046.03	偿还借款所支付的现金	51	
现金流出小计	23	9,075,696.26	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	-4,458,072.74	支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
二、投资活动产生的现金流量			现金流出小计	58	0.00
收回投资所收到的现金	25	5,128,450.00	筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00
取得投资收益所收到的现金	26	3,408,981.80	四、汇率活动对现金的影响	60	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	0.00	五、现金及现金等价物净增加额	61	4,079,359.06

法定代表人：清口雄天　　主管会计工作负责人：孙兴平　　会计机构负责人：王颖

海南惠农慈善基金会
财务报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

（除特别说明，以人民币元表述）

一、基本情况

海南惠农慈善基金会（前身海南农信慈善基金会）于 2013 年 12 月 5 日经海南省民政厅批准颁发了基金会法人登记证书，统一社会信用代码：534600000825233570，法定代表人：吴清雄；类型:地方性非公募（慈善组织）；原始基金数额：人民币贰仟万元；地址:海南省海口市美兰区国兴大道 5 号海南大厦副楼第 8 层 801-805 房；业务主管单位：海南省农业农村厅。

业务范围：接受社会捐赠与政府资助;扶贫济困,帮扶农村贫困、残疾、孤寡等弱势群体;资助农业生产及农村特色产业发展,改善农村生态环境;发展农村教育和医疗事业,捐助建设农村希望学校;经政府有关部门授权批准后资助传统古村落及传统民俗、传统文化的修护与保护;资助农村紧急灾害救助以及灾后恢复与重建;举办其他公益性实体;实现慈善基金保值增值;资助促进社会和谐发展的其他公益事业及其他社会公益团体项目等活动。

二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

（一）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。

（二）会计期间

本基金会以 1 月 1 日起到 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

（四）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。

（五）外币业务核算方法

本基金会会计制度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月 1 日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期费用或予以资本化。

（六）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。

（七）坏账核算方法

本基金会的坏账核算采用备抵法。

本基金会的坏账确认标准：

1.债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；

2 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

（八）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。本基金会对被投资单位未能够实施控制、共同控制和重大影响的，故采用成本法核算。

2.长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

3.长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

（九）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。

固定资产按取得时实际成本计价。

（1）固定资产折旧采用年限平均法计算。

（2）年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率确定其折旧率。

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公设备	3年	0%	33.33%

（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。

（十）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。

（十一）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。

（十二）收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本基金会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

四、财务报表主要项目注释

1.货币资金

货币资金种类	币种	年初余额	期末余额
库存现金	人民币	28.46	6,015.67
银行存款	人民币	107,958,995.07	112,032,366.92
合计		107,959,023.53	112,038,382.59

2.应收款项

（1）应收款项账龄：

账龄	年初余额			期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内						
1-2年						
2-3年						
3年以上	3,000.00		3,000.00			
合计	3,000.00		3,000.00			

（2）应收款项主要客户：

客户名称	年初余额		期末余额		欠款性质
	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	
庄伟明	3,000.00	100.00%			备用金
合计	3,000.00	100.00%			

3.预付账款

客户名称	年初余额		期末余额		欠款性质
	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	
中国电信股份有限公司	3,289.00	9.80%	3,887.00	14.62%	办公网络费
海口农村商业银行股份有限公司	30,256.80	90.20%	22,692.60	85.38%	房租
合计	33,545.80	100.00%	26,579.60	100.00%	

4.长期股权投资

单位	应出资金额占股权比例	已出资金额占股权比例	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	核算方法
海南隆信安保服务有限公司	70%	70%	840,000.00			840,000.00	成本法
海南隆信居物业服务有限公司	70%	7%	700,000.00			700,000.00	成本法

单位	应出资金额占股权比例	已出资金额占股权比例	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	核算方法
海南肿瘤医院投资管理有限公司	5.13%	5.13%	20,000,000.00		7,128,450.00	12,871,550.00	成本法
合计			21,540,000.00		7,128,450.00	14,411,550.00	

5.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、固定资产原价	66,225.38	279,686.00	25,350.00	320,561.38
办公设备	66,225.38	32,886.00	25,350.00	73,761.38
交通工具		246,800.00		246,800.00
二、累计折旧	64,126.02	11,220.52	25,350.00	49,996.54
办公设备	64,126.02	7,312.86	25,350.00	46,088.88
交通工具		3,907.66		3,907.66
三、固定资产账面价值	2,099.36	268,465.48		270,564.84
办公设备	2,099.36	25,573.14		27,672.50
交通工具		242,892.34		242,892.34

6.无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、无形资产原价				
基金会 LOGO	86,400.00			86,400.00
二、无形资产摊销				
基金会 LOGO	25,200.00	8,640.00		33,840.00
三、无形资产账面价值				
基金会 LOGO	61,200.00		8,640.00	52,560.00

7.应付工资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资	66,930.00	732,190.00	707,310.00	91,810.00
应付工会经费	6,478.97	9,583.20	11,239.32	4,822.85
应付职工教育经费	5,596.76			5,596.76

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
应付社会保险费		130,380.12	130,380.12	
应付住房公积金		62,400.00	62,400.00	
职工福利费		3,899.02	3,899.02	
合计	79,005.73	938,452.34	915,228.46	102,229.61

8.应付款项

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
海南肿瘤医院投资有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	-
中共海南惠农慈善基金会党支部	9,487.10	3,000.00	1,250.10	11,237.00
海南省肿瘤医院有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	-
海南赤子心网络科技有限公司	50,000.00			50,000.00
海南畅达演艺灯光音响工程有限公司	50,000.00			50,000.00
合计	4,109,487.10	3,000.00	4,001,250.10	111,237.00

年初数调整说明：补记 2021 年海南赤子心网络科技有限公司及海南畅达演艺灯光音响工程有限公司应付款项，各补记应付款项 50,000.00 元。

9.应交税金

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
个人所得税	421.98	5,428.04	5,456.11	393.91
合计	421.98	5,428.04	5,456.11	393.91

10.净资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.非限定性净资产	125,409,953.88	12,217,371.12	11,041,548.49	126,585,776.51
2.限定性净资产				
合　计	125,409,953.88	12,217,371.12	11,041,548.49	126,585,776.51

注：年初数非限定性净资产调整 100,000.00 元，系补记 2021 年海南赤子心网络科技有限公司及海南畅达演艺灯光音响工程有限公司应付款项 100,000.00 元。

11.大额捐赠收入

捐赠人	本年发生额		
	非限定性	限定性	小计
海南第一成美医疗产业集团有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
海南出版社有限公司	11,965.80		11,965.80
海口杰师傅生态农业发展有限公司	40,000.00		40,000.00
海口美兰吴歌草堂乐养中心	155,000.00		155,000.00
椰树集团海南椰汁饮料有限公司	200,000.00		200,000.00
吉安平虎医疗器械有限公司	4,178,800.00		4,178,800.00
北京以善兴业企业管理发展中心	60,000.00		60,000.00
华夏银行股份有限公司海口分行	200,000.00		200,000.00
合计	5,845,765.80		5,845,765.80

捐赠人	上年发生额		
	非限定性	限定性	小计
海南第一成美医疗产业集团有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
海口美兰吴歌草堂乐养中心	155,000.00		155,000.00
海口杰师傅生态农业发展有限公司	44,000.00		44,000.00
椰树集团海南椰汁饮料有限公司	200,000.00		200,000.00
海南农信三农社区义工服务社	180,000.00		180,000.00
合计	1,579,000.00		1,579,000.00

12.投资收益

项目	本年发生额		
	非限定性	限定性	小计
隆信安保公司 2022 年分红	1,121,778.40		1,121,778.40
隆信居物业公司 2022 年分红	373,987.40		373,987.40
海南肿瘤医院投资管理有限公司股权转让收益	1,913,216.00		1,913,216.00
合计	3,408,981.80		3,408,981.80

项目	上年发生额		
	非限定性	限定性	小计
隆信安保公司 2021 年分红	1,903,393.32		1,903,393.32
隆信居物业公司 2021 年分红	355,695.74		355,695.74
金航公司股权转让收益	-181,754.62		-181,754.62
理财产品收益	2,483,293.22		2,483,293.22
合计	4,560,627.66		4,560,627.66

13.政府补贴收入

项目	上年发生额		
	非限定性	限定性	小计
稳岗补助	5,815.90		5,815.90
合计	5,815.90		5,815.90

14.其他收入

项目	本年发生额		
	非限定性	限定性	小计
存款利息收入	9,716.16		9,716.16
定期存款利息	2,952,412.20		2,952,412.20
其他	495.16		495.16
合计	2,962,623.52		2,962,623.52

项目	上年发生额		
	非限定性	限定性	小计
存款利息收入	12,979.13		12,979.13
借款利息收入	3,710,851.62		3,710,851.62
定期存款利息	44,179.31		44,179.31
违约金收入	700,070.68		700,070.68
其他	100,000.00		100,000.00
合计	4,568,080.74		4,568,080.74

15.业务活动成本

项目	本年发生额		
	非限定性	限定性	小计
海南省关心下一代教育基地项目	40,000.00		40,000.00
儋州市光村镇大老村助学捐赠款	312,480.62		312,480.62
临高县和舍镇铺仔村美丽乡村建设	200,000.00		200,000.00
有爱无疾项目	2,174,536.44		2,174,536.44
卫生院医疗设备项目	3,552.00		3,552.00
农家书屋图书捐赠	11,965.80		11,965.80
定安县美丽乡村建设项目	221,928.62		221,928.62
乡村振兴项目	314,704.31		314,704.31
海南医学院助学金项目	310,015.00		310,015.00
《农业实用技术丛书》再版	551,581.17		551,581.17
东山镇助学款	40,000.00		40,000.00
献礼二十大公益活动	-18,582.85		-18,582.85
“惠农好物市集”项目	65,548.10		65,548.10
养老服务发展基金	300,015.00		300,015.00
天涯诗会公益活动	513,821.36		513,821.36
“惠及乡医”彩超捐赠项目	5,191,656.20		5,191,656.20
合计	10,233,221.77		10,233,221.77

项目	上年发生额		
	非限定性	限定性	小计
海南省关心下一代教育基地项目	48,093.21		48,093.21
儋州市光村镇大老村助学捐赠款	321,864.16		321,864.16
有爱无疾项目	2,150,709.81		2,150,709.81
乡村振兴	2,185,646.32		2,185,646.32
中国共产党成立 100 周年惠农巡演	68,735.24		68,735.24
“啦奥门”山兰文化节	200,015.00		200,015.00
海南医学院助学金项目	355,119.36		355,119.36

项目	上年发生额		
	非限定性	限定性	小计
《农业实用技术丛书》再版	545,222.36		545,222.36
东山镇助学款	44,000.00		44,000.00
献礼二十大公益活动	3,386,491.81		3,386,491.81
老年人门球邀请赛	200,837.90		200,837.90
“惠农好物书集”项目	600,020.00		600,020.00
合计	10,106,755.17		10,106,755.17

16.管理费用

项目	本年发生额		
	非限定性	限定性	小计
工资	390,260.00		390,260.00
社会保险费	61,082.75		61,082.75
住房公积金	29,232.00		29,232.00
办公费	21,665.91		21,665.91
工会经费	9,583.20		9,583.20
车辆费用	20,101.40		20,101.40
折旧费	11,220.52		11,220.52
差旅费	3,407.14		3,407.14
手续费	1058.8		1,058.80
福利费	9,688.59		9,688.59
招待费	2,621.09		2,621.09
审计费	52,000.00		52,000.00
误餐费	1,240.00		1,240.00
汽油费	32,327.48		32,327.48
理事会会议费	3,838.54		3,838.54
交通费	1,770.24		1,770.24
其他	5,090.57		5,090.57

项目	本年发生额		
	非限定性	限定性	小计
无形资产摊销	8,640.00		8,640.00
残疾人就业保障金	9,859.72		9,859.72
律师服务费	25,000.00		25,000.00
租赁费	98,334.60		98,334.60
水电费	10,209.21		10,209.21
充电费	94.96		94.96
合计	808,326.72		808,326.72

项目	上年发生额		
	非限定性	限定性	小计
工资	370,500.00		370,500.00
社会保险费	60,554.52		60,554.52
住房公积金	27,546.00		27,546.00
办公费	7,056.07		7,056.07
工会经费	7,610.40		7,610.40
车辆费用	18,418.00		18,418.00
折旧费	2,799.12		2,799.12
差旅费	3,955.39		3,955.39
手续费	331.50		331.50
福利费	9,275.94		9,275.94
招待费	1,482.00		1,482.00
审计费	26,000.00		26,000.00
误餐费	1,710.00		1,710.00
汽油费	33,781.47		33,781.47
其他	59,344.65		59,344.65
无形资产摊销	8,640.00		8,640.00
残疾人就业保障金	8,854.38		8,854.38

项目	上年发生额		
	非限定性	限定性	小计
网站（公众号）建设	166,056.00		166,056.00
租赁费	60,513.60		60,513.60
水电费	6,708.54		6,708.54
合计	881,137.58		881,137.58

17.其他费用

项目	上年发生额		
	非限定性	限定性	小计
税金及附加	2,162.83		2,162.83
合计	2,162.83		2,162.83

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

（一）本届理事会成员明细表

工作岗位	姓名	任职期间	工作单位	报酬金额
理事长	吴清雄	2017.5-至今	海南日报社（退休）	
副理事长	王业富	2019.7-至今	海南日报社（退休）	
秘书长	胡娟	2019.3-至今	海南惠农慈善基金会	136,529.22
理事	苏运辉	2019.6-至今	海南隆信安保服务有限公司	
理事	隋小青	2020.1-至今	海南隆信居物业服务有限公司	
监事	张丽平	2022.12-至今	海南隆信安保服务有限公司	

本届理事会理事 1 人 2023 年度在本基金会领取报酬 136,529.22 元。

（二）本基金会职工 7 名（全职 5 名，兼职 2 名），2023 年度在本基金会总共领取报酬 915,228.46 元，其中:工资 707,310.00 元，社会保险费 130,380.12 元，住房公积金 62,400.00 元，福利费 3,899.02 元，工会经费 11,239.32 元。

六、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

（一）在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：

1.2023 年度公益事业支出 10,233,221.77 元；

2.上年末净资产 125,409,953.88 元；

3.公益事业支出占上年末净资产的比例为 8.16%。

（二）在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：

1.2023 年度工作人员工资福利和行政办公支出 808,326.72 元，其中：人员工资福利 490,263.34 元；行政办公支出 318,063.38 元。

2.2023 年度总支出 11,041,548.49 元。

工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例是 7.32%。符合民政部财政部国家税务总局印发《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》的通知（民发〔2016〕189 号）“第八条（一）上年末净资产高于 6000 万元（含本数）人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的百分之六；年度管理费用不得高于当年总支出的百分之十二。”的规定。

七、公益性捐赠税前扣除支出比例、管理费用支出比例时需要具体说明的事项

（一）在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：

1.2023 年度公益事业支出 10,233,221.77 元；

2.上年末净资产 125,409,953.88 元；

3.公益事业支出占上年末净资产的比例为 8.16%，符合民政部财政部国家税务总局关于印发《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》的通知（民发〔2016〕189 号）“第八条（一）上年末净资产高于 6000 万元（含本数）人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的百分之六；年度管理费用不得高于当年总支出的百分之十二”的规定。

（二）在计算管理费用支出比例时需要说明的事项：

1.2023 年度工作人员工资福利和行政办公支出 808,326.72 元，其中：人员工资福利 490,263.34 元；行政办公支出 318,063.38 元。

2.2023 年度总支出 11,041,548.49 元。

工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例是 7.32%，符合民政部财政部国家税务总局关于印发《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的

规定》的通知（民发〔2016〕189 号）“第八条（一）上年末净资产高于 6000 万元（含本数）人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的百分之六；年度管理费用不得高于当年总支出的百分之十二”的规定。

八、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费用							
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用						总计
			人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用	其他费用	小计	
乡村振兴		300,015.00	14,689.31					14,689.31	314,704.31
有爱无疾	1,000,000.00	2,000,000.00	174,536.44					174,536.44	2,174,536.44
《农业实用技术丛书》再版		500,015.00	51,566.17					51,566.17	551,581.17
天涯诗会公益活动		500,015.00	13,806.36					13,806.36	513,821.36
“惠及乡医”彩超捐赠	4,178,800.00	5,116,845.00	74,811.20					74,811.20	5,191,656.20
合计	5,178,800.00	8,416,890.00	329,409.48					329,409.48	8,746,299.48

九、关联方关系及其交易的说明

（一）投资子公司

1.投资子公司经济性质或类型、名称、法定代表人、注册地

单位名称	经济性质	法定代表人	注册地址	占股比例	与基金会关系	注册资金
海南隆信安保服务有限公司	有限责任	张阳	海口市	70%	子公司	120 万元
海南隆信居物业服务有限公司	有限责任	隋小青	海口市	70%	子公司	1000 万元

2.关联交易

本基金会无关联交易。

3.关联方往来

本基金会无关联往来。

十、固定资产

名称	来源	时间	单位	数量	原值	累计折旧	净值	用途	备注
佳能数码相机	自购	2014.10.1	部	1	2,630.00	2,630.00		自用	
联想笔记本电脑	自购	2015.7.1	台	1	8,999.00	8,999.00		自用	
联想商务电脑	自购	2015.10.22	台	2	7,100.00	7,100.00		自用	
联想笔记本电脑	自购	2015.10.22	台	1	5,900.00	5,900.00		自用	
联想笔记本电脑	自购	2016.7.5	台	1	4,550.00	4,550.00		自用	
联想一体电脑	自购	2018.1.29	台	1	3,299.00	3,299.00		自用	
电脑及打印机	自购	2020.9.11	台	2	8,397.38	8,397.38		自用	
美能达复印机	自购	2023.1.31	台	1	17,200.00	4,777.80	12,422.20	自用	
比亚迪混合动力轿车	自购	2023.10.31	辆	1	246,800.00	3,907.66	242,892.34	自用	
华为笔记本电脑	自购	2023.11.8	台	1	7,799.00	216.64	7,582.36	自用	
苹果笔记本电脑	自购	2023.11.8	台	1	7,887.00	219.08	7,667.92	自用	
合计					320,561.38	49,996.56	270,564.82		

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

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

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

本基金会无需要说明的其他事项。

上述 2023 年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：海南惠农慈善基金会

单位负责人：吴清雄　　财务负责人：孙兴平

日期:2024 年 1 月 23 日　　日期:2024 年 1 月 23 日

统一社会信用代码
91460000293701774P

营业执照

(副 本) (1-1)

扫描二维码登录'国家企业信用信息公示系统'了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　海南中欧会计师事务所有限公司

类　　型　有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人　欧学旺

经营范围　验资，会计报表审计，企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、管理咨询，项目可行性研究中的有关业务，基建工程预决算审计验证，项目可行性研究中的有关业务，经济案件鉴定。代理记帐，设计会计制度，担任会计顾问，提供会计、管理咨询。培训会计、审计和财务管理人员。法律、行政法规规定的其他审计、咨询、中介业务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

注册资本　壹佰万圆整

成立日期　1994年03月08日

营业期限　1994年03月08日至2034年03月08日

住　　所　海口市白龙南路５９号海瀛大厦１３楼

登记机关　海南省市场监督管理局 商事登记专用章

2019 年 06月 18日

琼 00174765

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名　　称：海南中欧会计师事务所有限公司

主任会计师：欧学旺

办公场所：海口市白龙南路59号海瀛大厦13楼

组织形式：有限责任

会计师事务所编号：46000006

注册资本(出资额)：100 万

批准设立文号：琼财函注字（98）392号

批准设立日期：1998-11-19

证书序号：NO.002665

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：海南省财政厅

一九九八年十一月十九日

中华人民共和国财政部制

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



姓　　名 Full name　张巧娟
性　　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1973-12-03
工作单位 Working unit　海南中欧会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.　460100197312034924

张巧娟　460000060331

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

张巧娟

会员编号 460000060331

应年检时间	年检结果
2023年07月	年检通过

历年记录

2022年　通过
2022-11-30

2014年　通过
2014-06-11

证书编号：No. of Certificate　460000060331

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

发证日期：Date of Issuance　2016 年 7 月 7 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

海南省注册会计师协会 CPA 专用章 2021

海南省注册会计师协会 CPA 专用章 2020 年 7 月 6 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 庄嘉宝

性　　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1989-10-19

工作单位 Working unit 海南中税会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 460103198910191827

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：
No. of Certificate 460000060001

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

发证日期：
Date of Issuance 2023 年/y 7 月/m 20 日/d

年/y 月/m 日/d