

防伪编号: 08982018030018298699

报告文号: 中欧审字[2018]03077号

委托单位: 海南成美慈善基金会

事务所名称: 海南中欧会计师事务所有限公司

报告日期: 2018-03-27

报备时间: 2018-03-27 11:14

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

海南成美慈善基金会

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

电子邮件: 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]03077 号

海南成美慈善基金会：

一、审计意见

我们审计了后附的海南成美慈善基金会（以下称贵基金会）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，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 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。

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国海口市

二〇一八年三月二十七日

资产负 债 表

编制单位:海南成美慈善基金会
 2017年12月31日

		期末数		年初数		行次		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		15,043,302.59			1			短期借款		23				
短期投资	2					2			应付款项		24	6,800,000.00			7,090,000.00
应收款项	3		161,928.24		49,689.44	3			应付工资		25	86,727.47			138,427.12
预付账款	4		3,246.75		4,958.52	4			应交税金		26	166,408.93			
存货	5				1,449.70	5			预收账款		27				
待摊费用	6		38,020.00		41,353.34	6			预提费用		28				
一年内的长期股权投资	7					7			预计负债		29				
其他流动资产	8					8			一年内的长期负债		30				
流动资产合计	9		15,246,497.58		22,124,921.09	9			其他流动负债		31				
长期投资:									流动负债合计		32	7,053,136.40			7,228,427.12
长期股权投资	10		50,500,000.00		53,680,000.00	10			长期负债:						
长期债权投资	11					11			长期借款		33				
长期投资合计	12		50,500,000.00		53,680,000.00	12			长期应付款		34				
固定资产:									负债和净资产		35				
固定资产原价	13		732,546.32		743,892.32	13			其他长期负债		36				
减:累计折旧	14		436,226.18		529,445.11	14			长期负债合计		37				
固定资产净值	15		296,320.14		214,447.21	15			受托代理负债:						
在建工程	16					16			受托代理负债		38				
文物文化资产	17					17			负债合计		39	7,053,136.40			7,228,427.12
固定资产清理	18					18			净资产:						
固定资产合计	19		296,320.14		214,447.21	19			非限定性净资产		40	47,897,884.83			46,385,131.19
无形资产:									限定性净资产		41	11,091,796.49			22,405,809.99
无形资产	20					20			净资产合计		42	58,989,681.32			68,790,941.18
受托代理资产:									负债和净资产总计		43	66,042,817.72			76,019,368.30
受托代理资产	21					21									
资产总计	22		66,042,817.72		76,019,368.30	22									



业务活动表

编制单位

海商成美慈善基金会



2017年度

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
	单位：元					
一、收入						
其中：捐赠收入	5,249.53	14,113,359.09	14,118,608.62	150,040.33	30,543,668.96	30,693,709.29
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入						
投资收益	4,951,456.31		4,951,456.31	650,000.00		650,000.00
其他收入	74,516.04		74,516.04	195,655.50		195,655.50
收入合计	5,031,221.88	14,113,359.09	19,144,580.97	995,695.83	30,543,668.96	31,539,364.79
二、费用						
(一) 业务活动成本	2,376,662.05	12,850,276.14	15,226,938.19	1,389,089.10	19,229,655.46	20,618,744.56
其中：公益活动支出	2,358,836.81	12,850,276.14	15,209,112.95	1,389,089.10	19,229,655.46	20,618,744.56
税金	17,825.24		17,825.24			
(二) 管理费用	879,167.57		879,167.57	1,040,769.81		1,040,769.81
其中：工作人员工资福利支出	312,485.39		312,485.39	457,919.10		457,919.10
行政办公支出	566,682.18		566,682.18	582,850.71		582,850.71
其他						
(三) 筹资费用	57,004.40		57,004.40	78,590.56		78,590.56
(四) 其他费用						
费用合计	3,312,834.02	12,850,276.14	16,163,110.16	2,508,449.47	19,229,655.46	21,738,104.93
三、限定性净资产转为非限定性净资产	47,328.50	-47,328.50				
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“一”号填列)	1,671,059.36	1,310,411.45	2,981,470.81	-1,512,733.64	11,314,013.50	9,801,259.86

现金流量表

2017年度

单位：元

编制单位：海南成美慈善基金会

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	30,693,709.29	现金流入小计	34	650,000.00
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	11,346.00
提供服务收到的现金	3		对外投资所支付的现金	36	3,180,000.00
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	3,191,346.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	195,655.50	投资活动产生的现金流量净额	44	-2,541,346.00
现金流入小计	13	30,889,364.79	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	20,002,658.57	借款所收到的现金	45	6,690,000.00
支付的各项税费		214,538.34			
支付给员工以及为员工支付的现金	15	1,013,866.69	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	6,690,000.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	344,197.13	偿还借款所支付的现金	51	6,400,000.00
现金流出小计	23	21,575,260.73	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	9,314,104.06	支付的其他与筹资活动有关的现金	55	78,590.56
二、投资活动产生的现金流量			现金流出小计	58	6,478,590.56
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	211,409.44
取得投资收益所收到的现金	26	650,000.00	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回的现金	27		五、现金及现金等价物净增加额	61	6,984,167.50

海南成美慈善基金会

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

海南成美慈善基金会于 2010 年 10 月 13 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: 534600005624091826, 原始基金人民币伍仟万元。法定代表人: 蒋会成, 住所: 海口市美兰区海甸四东路 1 号寰岛大厦 A3 写字楼 10 层 C、D 单元, 业务主管单位为海南省民政厅。业务范围: 接受社会各界捐赠; 赈灾救助, 扶贫济困; 慈善救助; 公益援助; 理事会认为必要的其他慈善项目; 其他捐赠人特别指定并符合本基金会宗旨的项目。

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

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 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、坏账核算方法

本基金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	5
办公设备类	3	5
办公家具	5	5

(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、技术改造等。

12、 无形资产计价和摊销方法

本基金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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

四、期初数调整说明

1、2017 年收到情暖少数民族女孩项目退款 37,528.70 元、鹦哥岭项目余款退回 1,574.54 元，调增期初其他应收款 39,103.24 元，调增期初非限定性净资产 12,728.40 元、调增期初限定性净资产 26,374.84 元。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	币种	年初余额	期末余额
现金	人民币	5,451.85	1,842.59
银行存款	人民币	15,037,850.74	22,025,627.50
合计		15,043,302.59	22,027,470.09

2、应收款项

债务人名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
海南成美公益研究服务中心	80,000.00	0.00	80,000.00	0.00
社保	1,995.00	27,348.43	26,933.54	2,409.89
住房公积金	700.00	8,100.00	8,100.00	700.00
中国寰岛集团有限公司	40,130.00	6,100.00	1,000.00	45,230.00
梁媛	0.00	74.55	0.00	74.55
甘竣	0.00	175.00	0.00	175.00
海南寰岛泰得酒店物业	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00
桶装水押金	0.00	100.00	0.00	100.00
项目退款	39,103.24		39,103.24	0.00
合计	161,928.24	42,897.98	155,136.78	49,689.44

3、预付账款

债务人名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
中国寰岛（集团）公司	1,620.00	1,620.00	3,240.00	0.00
中国电信海南分公司	1,626.75	6,140.00	4,196.23	3,570.52
中国移动	0.00	200.00	0.00	200.00
淘宝服务市场	0.00	1,188.00	0.00	1,188.00
合计	3,246.75	9,148.00	7,436.23	4,958.52

4、存货

债务人名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
爱筑梦想-图书	0.00	1,633.90	184.20	1,449.70
合计	0.00	1,633.90	184.20	1,449.70

5、待摊费用

债务人名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
房租	18,020.00	221,340.00	221,340.00	18,020.00
律师服务费	20,000.00	70,000.00	66,666.66	23,333.34
合计	38,020.00	291,340.00	288,006.66	41,353.34

6、长期股权投资

单位名称	初始投资额	年初账面余额	年末账面余额	所占比例	核算方法
海南首泰成信股权投资基金管理有限公司	500,000.00	500,000.00	3,680,000.00	35%	成本法
海南成美扶贫投资开发有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	100%	成本法
合计	50,500,000.00	50,500,000.00	53,680,000.00		

7、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	期末账面余额
一、固定资产原价合计	732,546.32	11,346.00		743,892.32
其中：办公设备	84,686.00	7,996.00		92,682.00
办公家具	44,860.00	3,350.00		48,210.00
运输工具	603,000.32	0.00		603,000.32
二、累计折旧合计	436,226.18	93,218.93		529,445.11
其中：办公设备	61,284.10	13,223.69		74,507.79
办公家具	20,266.88	8,389.08		28,655.96
运输工具	354,675.20	71,606.16		426,281.36
三、固定资产账面价值合计	296,320.14	11,346.00	93,218.93	214,447.21
其中：办公设备	23,401.90	7,996.00	13,223.69	18,174.21
办公家具	24,593.12	3,350.00	8,389.08	19,554.04
运输工具	248,325.12	0.00	71,606.16	176,718.96

(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	732,546.32	436,226.18	296,320.14	743,892.32	529,445.11	214,447.21
合计	732,546.32	436,226.18	296,320.14	743,892.32	529,445.11	214,447.21

8、应付款项

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
海南第一投资控股有限公司	6,800,000.00	6,690,000.00	6,400,000.00	7,090,000.00
合计	6,800,000.00	6,690,000.00	6,400,000.00	7,090,000.00

9、应付工资

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
工资及补助	86,727.47	907,328.97	855,629.32	138,427.12
合计	86,727.47	907,328.97	855,629.32	138,427.12

10、应交税金

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
个人所得税	40.00	48,129.41	48,169.41	0.00
城市维护建设税	10,398.06		10,398.06	0.00
地方教育费附加	2,970.87		2,970.87	0.00
教育费附加	4,456.31		4,456.31	0.00
增值税	148,543.69		148,543.69	0.00
合计	166,408.93	48,129.41	214,538.34	0.00

11、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
非限定性净资产	47,897,884.83	995,695.83	2,508,449.47	46,385,131.19
限定性净资产	11,091,796.49	30,618,607.28	19,304,593.78	22,405,809.99
其中：一投互助基金项目	89,326.49	977,109.27	712,268.61	354,167.15
爱助事实孤儿项目	5,047,018.90	16,608,377.55	4,706,611.85	16,948,784.60
718 台风灾后重建基金项目	100,705.00	0.00	100,705.00	0.00
鹦哥岭动植物博物馆项目	8,557.04	0.00	0.00	8,557.04
海南民间联合救灾网络及能力建设项目	-7,029.89	0.00	40,092.29	-47,122.18
爱有方向公益有力量项目	4,590.20	0.00	0.00	4,590.20
情暖少数民族女孩项目	-356,312.05	2,919,466.30	3,459,542.93	-896,388.68
儋州市尖岭村扶贫项目	0.00	340,200.00	130,000.00	210,200.00
中山博爱基金会项目	0.00	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00
新道成美奖学金项目	7,500.00	0.00	7,500.00	0.00
“童声飞扬”乡村音乐教育项目	21,449.70	5,586.01	238,000.00	-210,964.29
路人甲—情暖少数民族女孩项目	490.02	0.00	490.02	0.00
抗击埃博拉援非行动	4,081,097.62	0.00	1,285,628.50	2,795,469.12
靓志课程——一个少数民族女孩都不能少	104,740.96	0.00	104,740.96	0.00
肿瘤救助基金项目-喜达屋	33,555.00	0.00	586.50	32,968.50
成美个案紧急救助专项基金	0.00	15,268.88	15,268.88	0.00
肿瘤防治筛查基金	8,890.04	0.00	0.00	8,890.04
美好童声好书相伴	18,158.46	0.00	16,711.20	1,447.26
希望工程圆梦行动	8,123.17	0.00	8,123.17	0.00
一币之力圆梦秀英	1,750.18	0.00	1,750.18	0.00
爱心美兰在召唤	3,637.78	0.00	3,637.78	0.00
守护天使计划——一个家庭也不落下	168,000.00	0.00	151,200.00	16,800.00
同舟工程-‘救急难’行动	394,510.00	1,000,000.00	535,393.70	859,116.30
其他项目（认领）	880,249.65	96,846.26	693,472.46	283,623.45
中国青年创想计划	472,788.22	781,878.77	388,622.20	866,044.79
腾讯未来发展基金	0.00	89,112.80	10,618.60	78,494.20
为环卫女工健康护航	0.00	172,146.55	172,143.00	3.55
守护深蓝为爱潜行	0.00	540,704.07	230,000.00	310,704.07
为贫困癌患延续生命	0.00	43,866.64	0.00	43,866.64
17 腾讯认领	0.00	948,044.18	216,485.95	731,558.23
2017 年海南民间联合救灾能力建设项目	0.00	80,000.00	75,000.00	5,000.00
合计	58,989,681.32	31,614,303.11	21,813,043.25	68,790,941.18

12、捐赠收入

项目	本年发生额		
	限定性	非限定性	小计
爱心人士		24.30	24.30
支付宝		0.01	0.01
财付通		16.02	16.02
博物馆尾款		150,000.00	150,000.00
情暖少数民族女孩	2,920,127.98		2,920,127.98
爱助事实孤儿	16,608,377.55		16,608,377.55
成美一投互助基金	977,109.27		977,109.27
儋州市尖岭村扶贫	340,200.00		340,200.00
成美个案紧急救助基金-救助房小龙	15,268.88		15,268.88
“童声飞扬”乡村音乐教育	5,586.01		5,586.01
海南民救灾网络能力建设	80,000.00		80,000.00
同舟工程“救急难”行动	1,000,000.00		1,000,000.00
其他项目(认领)	21,246.26		21,246.26
中国青年创想计划	781,878.77		781,878.77
成美中山公益基金	6,000,000.00		6,000,000.00
未来发展基金-腾讯公益	89,112.80		89,112.80
为环卫女工健康护航	172,146.55		172,146.55
17年腾讯认领	948,044.18		948,044.18
守护深蓝为爱潜行	540,704.07		540,704.07
为贫困癌患延续生命	43,866.64		43,866.64
合计	30,543,668.96	150,040.33	30,693,709.29

13、投资收益

项目	本年发生额		
	限定性	非限定性	小计
股权投资收益		650,000.00	650,000.00
合计		650,000.00	650,000.00

14、其他收入

项目	本年发生额		
	限定性	非限定性	小计
利息收入		195,655.50	195,655.50
合计		195,655.50	195,655.50

15、业务活动成本

项目	本年发生额		
	限定性	非限定性	小计
中国青年创想计划	388,622.20	254,027.20	642,649.40
天安乡光益村帮扶脱贫		50,000.00	50,000.00
“童声飞扬”乡村音乐教育	238,000.00	9,518.44	247,518.44
海公益计划		350,000.00	350,000.00
深联村大学生扶贫助学		38,000.00	38,000.00
社会企业及社会投资论坛联盟		103,404.70	103,404.70
情暖少数民族女孩	3,565,435.59	124,603.78	3,690,039.37
海南民救灾网络能力建设	115,092.29		115,092.29
718 台风灾后重建基金	100,705.00		100,705.00
爱助事实孤儿	4,706,611.85	173,364.97	4,879,976.82
成美一投互助基金	712,268.61		712,268.61
助学项目	13,511.13		13,511.13
新道成美奖学金	7,500.00		7,500.00
肿瘤救助	586.50		586.50
同舟工程-救急难行动	535,393.70	16,688.18	552,081.88
成美个案紧急救助基金-救助房小龙	15,268.88		15,268.88
其他认领项目	693,472.46	21,615.48	715,087.94
成美中山公益基金	6,000,000.00	187,019.51	6,187,019.51
爱助梦想	16,711.20		16,711.20
守护天使	75,600.00		75,600.00
未来发展基金	10,618.60		10,618.60
为环卫女工健康护航	172,143.00		172,143.00
抗击埃博拉援非行动	1,285,628.50	40,072.94	1,325,701.44
儋州市尖岭村扶贫	130,000.00		130,000.00
17 认领项目	216,485.95	20,773.90	237,259.85
守护深蓝为爱潜行	230,000.00		230,000.00
合计	19,229,655.46	1,389,089.10	20,618,744.56

16、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资		
奖金	398,717.98	207,809.78
福利费	29,232.50	50,941.99
社保费(单位)	11,044.80	16,453.28
住房公积金(单位)	16,823.82	30,180.34
办公费	2,100.00	7,100.00
交通费	48,238.63	37,755.92
水电费	3,114.70	3,264.00
物业管理费	17,740.90	14,915.60
通讯费	23,695.00	19,340.00
邮寄费	4,936.43	6,832.29
差旅费	2,469.90	2,768.00
修理费	2,688.00	6,962.30
培训费	0.00	2,284.00
车辆费	3,581.80	
公关费	36,480.89	21,731.23
房租	2,297.00	4,102.50
折旧	245,602.00	216,240.00
手续费	93,218.93	96,903.44
其它	2,088.30	3,696.70
律师服务费	17,942.56	65,799.20
燃油费	66,666.66	60,000.00
残疾人保障金	1,540.00	2,750.00
印花税	7,449.01	
广告制作费	0.00	906.00
印刷费	0.00	431.00
合计	3,100.00	
	1,040,769.81	879,167.57

17、筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
咨询费		
邮寄费	20,000.00	30,000.00
交通费	300.00	
手续费		
印刷费		
招标服务费		
差旅费		
公关费	34,313.56	18,411.40
合计	23,977.00	8,593.00
	78,590.56	57,004.40

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 年领取薪酬
理事长	蒋会成	海南第一投资控股集团有限公司	
理事、秘书长	刘英子	海南成美慈善基金会	225,383.88
理事	林士泉	北京首泰投资有限公司	
理事	段功勋	海南第一物业管理有限公司	
理事	田勤	海南第一投资控股集团有限公司	
理事	陈巍	海口喜来登酒店	
理事	邢增仪	海南爱乐女子合唱团	
监事长	莫航	海南第一投资控股集团有限公司	
监事	廖心明	海南第一投资控股集团有限公司	
监事	徐明贵	海南首泰汇金创业投资管理有限公司	

本届理事会成员全职人员一名(秘书长)，2017 年度领取薪酬 225,383.88 元。

2、本基金会专职 12 人，2017 年度在本基金会报酬 1,013,866.69 元，人均报酬 84,488.89 元。其中：工资 833,815.40 元，奖金 78,414.82 元，社保费 73,611.97 元，福利费 19,924.50 元，住房公积金 8,100.00 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

(一) 在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：

- 1、2017 年度公益事业支出 20,618,744.56 元；
- 2、2016 年度总共收入 19,144,580.97 元。
- 3、当年公益事业支出占上年度总收入的比例是 107.70%。

(二) 在计算行政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、2017 年度行政工作人员工资福利和行政办公支出 1,040,769.81 元，其中：行政人员工资福利 457,919.10 元；行政办公支出 582,850.71 元。

2、2017 年度总支出 21,738,104.93 元。

3、行政工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例是 4.79%。

八、大额捐赠收入情况

捐赠单位或个人	金额	捐赠用途
支付宝筹款	16,592,799.55	爱助事实孤儿项目
支付宝筹款	1,818,230.10	情暖少数民族女孩项目
海南第一投资控股集团有限公司	3,211,607.03	成美中山公益基金项目及成美一投互助基金等
海南成美医疗投资有限公司	2,000,000.00	成美中山公益基金项目
海口南洋大厦有限公司	2,000,000.00	成美中山公益基金项目
合计	25,622,636.68	

九、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				小计	
			人员费用	办公费用	直接筹资费用	其他费用		
爱助事实孤儿项目	16,608,377.55	4,528,807.50	153,973.23			197,196.09	351,169.32	4,879,976.82
情暖少数民族女孩项目	2,920,127.98	3,513,309.16	109,913.81			66,816.40	176,730.21	3,690,039.37
成美中山公益基金项目	6,000,000.00	6,000,000.00	184,965.57			2,053.94	187,019.51	6,187,019.51
合计	25,528,505.53	14,042,116.66	448,852.61	0.00	0.00	266,066.43	714,919.04	14,757,035.70

十、重大公益项目大额支付对象

项目	大额支付对象	支付金额	比例 (%)	用途
情暖少数民族女孩项目	广南县妇女联合会	495,416.00	2.40	用于资助少数民族地区贫困女学生
	宁夏麦丽燕基金会	375,000.00	1.82	
	内蒙古自治区青少年发展基金会	226,200.00	1.10	
	贵州省妇女儿童发展基金会	452,332.00	2.19	
	临夏回族自治州教育局	300,000.00	1.45	

项目	大额支付对象	支付金额	比例 (%)	用途
	北京百年农工子弟职业学校	900,000.00	4.36	
爱助事实孤儿项目	陕西妇女儿童发展基金会	2,063,407.50	10.01	资助事实孤儿
	百色市教育基金会	809,000.00	3.92	
	福建省青少年发展基金会	239,900.00	1.16	
	宁夏麦丽燕基金会	241,200.00	1.17	
	广南县妇女联合会	290,200.00	1.41	
成美中山公益基金项目	中山博爱基金会	6,000,000.00	29.10	扶贫
合计		12,392,655.50	60.09	

十一、关联方关系及其交易的说明

(一) 存在控制关系的关联方

1、关联方经济性质或类型、名称、法定代表人、注册地、主营业务

单位名称	经济性质	法定代表人	注册地址	主营业务	注册资金
海南第一投资控股集团有限公司	有限责任	蒋会成	海口市	高科技及信息产业、工业、农业、商业、旅游业的投资经营；非融资性租赁业务，能源投资开发，基础设施建设，商品储运，日用百货、文化用品、五金交电、电子产品、针织品、装修材料、建筑材料的销售。	15 亿元
蒋会成	自然人				
海南省肿瘤医院	事业单位	林士泉	海口市	开展肿瘤防治工作；开展肿瘤康复疗养、教学及科研工作；开展健康体检及承担社区医疗服务；承担上级主管部门交办的其他工作。	37000 万元
海南成美公益研究服务中心	民办非企业单位	刘英子	海口市	承办政府的公益项目；公益项目的研究；公益组织的服务；公益活动的策划；公益信息的交流；志愿活动的实施；	3 万元

(二) 接受关联方捐赠金额

关联方名称	内容	本年发生额
海南第一投资控股集团有限公司	捐款	3,211,607.03
海南省肿瘤医院	捐款	1,281,367.94

(三) 向关联方借款

科目	关联方名称	本年发生额
其他应付款	海南第一投资控股集团有限公司	6,690,000.00

(四) 向关联方捐款

科目	关联方名称	本年发生额
业务活动成本	海南成美公益研究服务中心	350,000.00

十二、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	联想电脑 1186	2010.10	4,999.00	4,749.05	249.95
2	联想电脑 B305	2010.12	7,100.00	6,745.00	355.00
3	联想电脑 B3LR2	2011.06	3,600.00	3,420.00	180.00
4	购电脑一台	2011.12	4,190.00	3,980.50	209.50
5	陈日东赠电脑一台 B470A	2012.06	4,680.00	4,446.00	234.00
6	索尼笔记本电脑	2013.08	7,680.00	7,296.00	384.00
7	奥迪车	2011.06	438,120.32	338,173.85	99,946.47
8	索纳塔自动时尚版	2013.06	164,880.00	88,107.51	76,772.49
9	大班桌 2.4 米	2014.05	5,200.00	3,540.19	1,659.81
10	茶几	2014.05	2,100.00	1,429.75	670.25
11	四人区办公桌	2014.05	7,200.00	4,902.00	2,298.00
12	会议桌 (3.8 米) 加椅子	2014.05	7,920.00	5,392.20	2,527.80
13	书柜一批	2014.06	19,500.00	12,967.50	6,532.50
14	计算机 14 英寸	2014.05	9,398.00	8,928.10	469.90
15	美的空调 KF-72LW/Y-ID(R3)	2014.04	5,400.00	5,130.00	270.00
16	电脑两台 T410	2014.08	6,860.00	6,517.00	343.00
17	东芝数码复印机 DP-2006	2014.09	7,900.00	7,505.00	395.00
18	戴尔 15 英寸笔记本电脑	2015.07	6,099.00	4,667.55	1,431.45
19	联想 T550-DCD 笔记本电脑	2015.9	6,900.00	4,916.16	1,983.84
20	联想手提电脑 (ThinkPad)	2016.1	5,880.00	3,568.91	2,311.09
21	台式电脑 (组装机)	2016.7	4,000.00	1,794.52	2,205.48
22	办公桌椅	2016.8	2,940.00		2,940.00
22	书桌书柜一批	2017.4	3,350.00	424.32	2,925.68
23	手提笔记本两台	2017.8	7,996.00	844.00	7,152.00
	合计		743,892.32	529,445.11	214,447.21

十三、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

1、“一投互助基金”项目。2016年12月31日结余 89,326.49 元，2017年

收入 977,109.27 元, 支出 712,268.61 元, 截至 2017 年 12 月 31 日结余 354,167.15 元。

2、“爱助事实孤儿”项目。2016 年 12 月 31 日结余 5,047,018.90 元, 2017 年收入 16,608,377.55 元, 支出 4,706,611.85 元, 截至 2017 年 12 月 31 日结余 16,948,784.60 元。

3、“抗击埃博拉援非行动”项目。2016 年 12 月 31 日结余 4,081,097.62 元, 2017 年支出 1,285,628.50 元, 截至 2017 年 12 月 31 日结余 2,795,469.12 元。

4、“同舟工程-‘救急难’行动”项目。2016 年 12 月 31 日结余 394,510.00 元, 2017 年收入 1,000,000.00 元, 支出 535,393.70 元, 截至 2017 年 12 月 31 日结余 859,116.30 元。

5、“中国青年创想计划”项目。2016 年 12 月 31 日结余 472,788.22 元, 2017 年收入 781,878.77 元, 支出 388,622.20 元, 截至 2017 年 12 月 31 日结余 866,044.79 元。

6、“守护深蓝为爱潜行”项目。2017 年收入 540,704.07 元, 支出 230,000.00 元, 截至 2017 年 12 月 31 日结余 310,704.07 元。

7、“17 腾讯认领”项目。2017 年收入 948,044.18 元, 支出 216,485.95 元, 截至 2017 年 12 月 31 日结余 731,558.23 元。

十四、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十五、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十六、公允价值无法可靠取得的捐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捐赠资产和其他资产。

十七、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十八、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。

十九、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。

二十、需要说明的其他事项

2017年9月本基金会与深圳创维-RGB电子有限公司海南分公司签订捐赠协议书，创维公司捐赠8台全新的创维电视用于8所贫困乡村小学音乐教室建设。该捐赠由创维公司直接运送到捐赠学校，因2017年该捐赠运送事项尚未全部完成，故2017年账务尚未反映该捐赠事项。

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。



基金会名称：海南成美慈善基金会

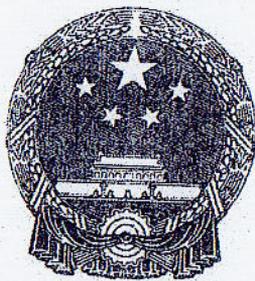
单位负责人：



日期：2018年3月20日

财务负责人：陈肖渝

日期：2018年3月20日



营业执照

(副本) (副本号:1-1)

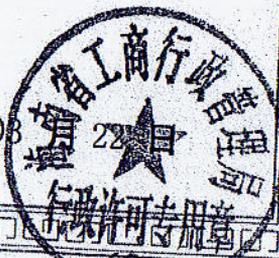
统一社会信用代码 91460000293701774P

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

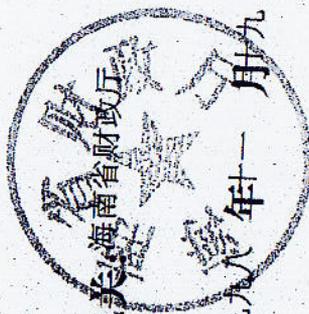
2016年08月22日



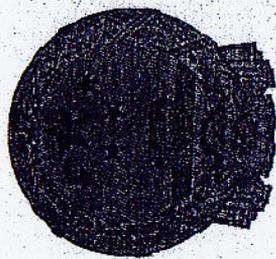
证书序号: NO 002665

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



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 460100197312034924
Identity card No

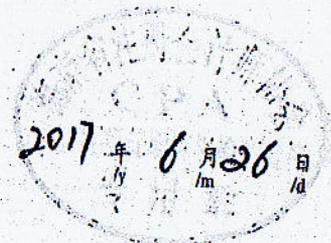
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





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	372325197312164049
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

