

海南墨子慈善基金会

2023 年度审计报告

起航审字【2024】第 003008 号



海南起航会计师事务所

起点专业

精准护航

单位地址：海口市龙华区金垦路西岭华庭 D1 栋 401 房

联系电话：13697563456

中国·海口

海南墨子慈善基金会

2023 年度审计报告

起航审字【2024】第 003008 号

海南起航会计师事务所

单位地址：海口市龙华区金垦路西岭华庭 D1 栋 401 房

联系电话：13697563456

中国·海口



海南起航会计师事务所

审计报告

起航审字【2024】第 003008 号

海南墨子慈善基金会：

一、审计意见

我们审计了海南墨子慈善基金会（以下简称“墨子基金会”）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，公允反映了墨子基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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，我们独立于基金会，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

墨子基金会管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责，其他信息不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定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

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（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营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：

（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，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。

(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，根据获取的审计证据，就可能导致对基金会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。

(五) 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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月五日





资产负债表

2023年12月31日

单位：人民币元

编制单位：海南周子慈基金会

项目	行次	期末数	期初数	项目	行次	期末数	期初数
一、流动资产：	1			二、流动负债：	30		
货币资金	2	667,888.96	2,096,343.02	短期借款	31		
短期投资	3	6,840,785.57	2,488,785.57	应付款项	32		294,995.05
应收款项	4			应付工资	33	55,381.76	59,654.76
预付账款	5			应交税金	34	-27.98	132.02
其他应收款	6	88,050.95	265,563.48	其他应付款	35		12,229.43
存货	7			预收账款	36		
待摊费用	8			预提费用	37		
一年内到期的长期债权投资	9			预计负债	38		
其他流动资产	10			一年内到期的长期负债	39		
流动资产合计	11	7,596,725.48	4,850,692.07	流动负债合计	40	55,353.78	367,011.26
长期投资：	12				41		
长期股权投资	13			长期负债：	42		
长期债权投资	14			长期借款	43		
长期投资合计	15			长期应付款	44		
固定资产：	16			长期负债合计	45		
固定资产原价	17	382,393.40	382,393.40		46		
减：累计折旧	18	207,036.48	126,001.87	受托代理负债：	47		
固定资产净值	19	175,356.92	256,391.53	受托代理负债	48		
在建工程	20				49		
文物文化资产	21			负债合计	50		
固定资产清理	22				51		
固定资产合计	23	175,356.92	256,391.53		52		
无形资产：	24			净资产：	53		
无形资产	25	177,500.00	207,500.00	非限定性净资产	54	3,860,785.50	4,310,039.02
	26			限定性净资产	55	4,033,443.12	637,533.32
受托代理资产：	27			净资产合计	56	7,894,228.62	4,947,572.34
受托代理资产	28				57		
资产类合计	29	7,949,582.40	5,314,583.60	负债和净资产合计	58	7,949,582.40	5,314,583.60

单位负责人：

周凯

财务负责人：

孙海燕

制表人：





业务活动表

2023年度

金额单位：人民币元

编制单位：海南南星慈善基金会

项 目	行 次	本年数			上年数		
		非限定性	限定性	合 计	非限定性	限定性	合 计
一、收入	1						
其中：捐赠收入	2	411,935.55	13,821,153.99	14,233,089.54	837,408.00	4,432,143.55	5,269,551.55
会费收入	3			-			-
提供服务收入	4			-			
商品销售收入	5			-			
政府补助收入	6		6,600.00	6,600.00			
投资收益	7	32,679.23	22,280.03	54,959.26	57,059.17		57,059.17
其他收入	8	0.82	1.56	2.38	0.04		0.04
收入合计	9	444,615.60	13,850,035.58	14,294,651.18	894,467.21	4,432,143.55	5,326,610.76
二、费用	10						
(一) 业务活动成本	11	280,200.00	10,454,125.78	10,734,325.78	10,000.00	4,241,400.53	4,251,400.53
(二) 管理费用	12	621,918.68		621,918.68	456,884.36		456,884.36
(三) 筹资费用	13	-8,249.56		-8,249.56	-1,189.95		-1,189.95
(四) 财务费用	14			-			-
(五) 其他费用							-
费用合计	15	893,869.12	10,454,125.78	11,347,994.90	465,694.41	4,241,400.53	4,707,094.94
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16						
四、净资产变动额 (若为净资产减少额，以“-”号填列)	17	-449,253.52	3,395,909.80	2,946,656.28	428,772.80	190,743.02	619,515.82

单位负责人：

周凯

财务负责人：

孙海燕

制表人：





现金流量表

2023年度

编制单位: 湖南狮子慈善基金会

金额单位: 人民币元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、业务活动产生的现金流量:	1		
接受捐赠收到的现金	2	14,233,089.54	5,269,551.55
收取会费收到的现金	3		
提供服务收到的现金	4		
销售商品收到的现金	5	35,713.48	39,801.00
政府补助收到的现金	6	6,600.00	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	8,091.16	
现金流入小计	8	14,283,494.18	5,309,352.55
提供捐赠或者资助支付的现金	9		
支付给员工以及为员工支付的现金	10		
购买商品、接受服务支付的现金	11	10,899,751.21	4,005,187.16
支付的其他与业务活动有关的现金	12	596,190.90	459,686.42
现金流出小计	13	11,495,942.11	4,464,873.58
业务活动产生的现金流量净额	14	2,787,552.07	844,478.97
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	54,959.26	57,059.17
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	81,034.61	82,031.88
收到的其他与投资活动有关的现金	19		
现金流入小计	20	135,993.87	139,091.05
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	3,352,000.00	500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23		
现金流出小计	24	3,352,000.00	500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-3,216,006.13	-360,908.95
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		-569.43
支付的其他与筹资活动有关的现金	32		
现金流出小计	33	0.00	-569.43
筹资活动产生的现金流量净额	34	0.00	569.43
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	-428,454.06	484,139.45

单位负责人:

周凯

财务负责人:

孙海燕

编制人:



海南墨子慈善基金会

2023 年度财务报表附注

单位：人民币元

一、基金会的基本情况

海南墨子慈善基金会（以下简称“本基金会”）于2018年9月13日经海南省民政厅核准成立；2023年07月10日换发《基金会法人登记证书》，有效期为2023年07月10日至2028年07月10日；统一社会信用代码：53460000MJY341455U；法定代表人：周凯；注册资本：人民币伍佰万元整；地址：海南省三亚市吉阳区迎宾大道362号中信南航大厦2207、2208、2210房；业务范围：接受社会各界捐赠，开展社会扶贫、济困、扶老、救孤、助残、救灾、助医、助学、环保等社会公益，公益组织孵化，设立专项基金，资助公益区块链、中国好项目平台建设，第三方评估、理论研究编辑、慈善项目合作、社会公益服务和接受政府委托事项。2018年9月13日获得慈善组织公开募捐资格证书，2023年07月18日，换发《慈善组织公开募捐资格证书》，有效期为2023年07月18日至2028年07月18日。

二、遵循企业会计准则的声明

本基金会声明：本基金会按照《民间非营利组织会计制度》的要求，在所有重大方面真实、公允、完整地反映了基金会的财务状况、经营成果和现金流量。

三、主要会计政策

- 1、会计制度：执行《民间非营利组织会计制度》。
- 2、会计年度：会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。
- 3、计价原则和计价基础：采用权责发生制原则和借贷记账法进行核算，以实际成本为计价基础。
- 4、记账本位币：以人民币为记账本位币。



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 型	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；应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

四、期初数调整说明

本年度，本公司追溯调整 2022 年度非限定性净资产和限定性净资产 4,934,365.52 元，无形资产补提 2019-2022 年累计摊销以已采用追溯重述法追溯调整了前期财务报表。

调整情况如下：

报表项目	上年年末数	调整数	本年年初数
无形资产	300,000.00	-92,500.00	207,500.00
管理费用	426,884.36	30,000.00	456,884.36
非限定性净资产	-531,826.50	4,841,865.52	4,310,039.02
限定性净资产	5,571,898.84	-4,934,365.52	637,533.32

五、会计报表主要项目注释：

5.1、货币资金



项 目	期末余额	期初余额
银行存款	1,667,888.96	2,096,343.02
其中：农行 9009	98,851.70	315,321.44
海南银行 0012	556,973.74	779,667.02
平安银行蜜湖支行 4612	11,919.80	180.63
宁波银行 4593	137.84	1,168.05
结构性存款		1,000,000.00
其他货币资金	5.88	5.88
其中：支付宝账户	5.88	5.88
合 计	667,888.96	2,096,343.02

5.2、短期投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末数
理财产品	2,488,785.57	11,352,000.00	7,000,000.00	6,840,785.57
合 计	2,488,785.57	11,352,000.00	7,000,000.00	6,840,785.57

5.3、其他应收款

5.3.1、账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	18,200.95	20.67%	151,550.00	57.07%
1-2 年(含 2 年)	1,550.00	1.76%	49,913.48	18.80%
2-3 年(含 3 年)	4,200.00	4.77%	-	
3 年以上	64,100.00	72.80%	64,100.00	24.14%
合 计	88,050.95	100.00%	265,563.48	100.00%



5.3.2、期末中主要单位名称及金额如下：

单位名称	款项性质	金 额
王欣	房租押金	64,000.00
海南临空商业管理有限公司	物业押金	4,200.00
吴天达	往来款	10,000.00
其他	往来款	9,728.52
合 计		87,928.52

5.4、固定资产

原 值	项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
	电子设备	5,862.00			5,862.00
	运输设备	370,035.40			370,035.40
	机器设备	6,496.00			6,496.00
	合 计	382,393.40			382,393.40
累计折旧		126,001.87	81,034.61		207,036.48
固定资产净值		256,391.53	81,034.61		175,356.92

5.5、无形资产

原 值	项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
	网站	300,000.00			300,000.00
	合 计	300,000.00			300,000.00
累计摊销		92,500.00	30,000.00		122,500.00
无形资产净值		207,500.00	30,000.00		177,500.00



5.6、应付账款

5.6.1、账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内(含 1 年)			294,995.05	100.00%
1-2 年(含 2 年)				
2-3 年(含 3 年)				
3 年以上				
合 计			294,995.05	100.00%

5.7、应付工资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应付工资	59,654.76	116,628.00	120,901.00	55,381.76
合 计	59,654.76	116,628.00	120,901.00	55,381.76

5.8、应交税费

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
个人所得税	132.02	1,280.00	1,440.00	-27.98
合计	132.02	1,280.00	1,440.00	-27.98

注：应交税费以税务机关核定数为准。

5.9、其他应付款

5.9.1、账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内(含 1 年)			8,043.38	65.77%



1-2 年 (含 2 年)			-	
2-3 年 (含 3 年)			4,186.05	34.23%
3 年以上				
合 计			12,229.43	100.00%

5.10、净资产

5.10.1、非限定性净资产

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
非限定性净资产	4,310,039.02		449,253.52	3,860,785.50
合 计	4,310,039.02		449,253.52	3,860,785.50

5.10.2、限定性净资产

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
限定性净资产	637,533.32	3,395,909.80		4,033,443.12
合 计	637,533.32	3,395,909.80		4,033,443.12

5.11、捐赠收入

项 目	本年发生数	上年发生数
非限定性收入	411,935.55	837,408.00
其中：互联网筹款平台众筹	-56,569.62	
个人捐赠	738.18	115,041.00
海宁市帝诺纺织股份有限公司		722,367.00
项目管理费	467,766.99	
限定性收入	13,821,153.99	4,432,143.55
其中：一棵树乡村振兴公益基金		51,635.34



项 目	本年发生数	上年发生数
互联网筹款平台网筹	5,279,419.14	1,218,618.09
个人捐赠	500,177.10	
腾讯公益平台配捐	368.07	76,976.31
支付宝公益平台网筹	4,616,220.42	642,204.00
深圳德商汇商务有限公司	100,000.00	
上海企徒体育发展有限公司	450,000.00	
深圳市企邦创新服务有限公司	16,920.00	
深圳市信龙系统有限公司	16,920.00	
岑溪市寿乡农业科技有限公司	16,920.00	
中安慧通数字技术有限公司	18,800.00	
深圳市启鹏大辰科技有限公司	16,920.00	
广东卧佛山养生旅游发展股份有限公司	16,920.00	
深圳市诗碧曼科技有限公司	16,920.00	
广东省粤翔国际体育文化发展有限公司	450,000.00	
深圳市腾讯计算机系统有限公司	91,233.11	
武汉合众易宝科技有限公司	1,583,416.15	
项目管理费	50,000.00	
深圳惠通科技有限公司	300,000.00	
广东谷爱阳光生态食品有限公司	100,000.00	
北京字节跳动公益基金会	180,000.00	
90门社群		41,187.46



项 目	本年发生数	上年发生数
江苏企联电子商务有限公司		100,000.00
广州云成网络科技有限公司		27,892.90
深圳市轻生活科技有限公司		1,113,700.00
广东壹品文化旅游开发有限公司		50,000.00
华安奥科控股（深圳）集团有限公司		200,000.00
深圳市太薪洲文化发展有限公司		50,000.00
深圳市万兴龙实业有限公司宝安航空服务部		9,312.45
宁波市镇海区青朴公益中心		100,000.00
广西环球智力科技股份有限公司		604,940.00
厦门素谷生物科技有限公司		14,180.00
上海江崎格力高食品有限公司		71,515.00
广州麦宝生物科技有限公司		59,982.00
合 计	14,233,089.54	5,269,551.55

注：基金会 2023 年度的主要业务收入均为捐赠收入。

5.12、政府补助收入

项 目	本年数	上年数
一次性留工培训补助	600.00	
党建工作经费	3,000.00	
2022年建党工作经费	3,000.00	
合 计	6,600.00	

注：基金会 2023 年度的政府补助收入均为限定性收入。



5.13、投资收益

项 目	本年数	上年数
非限定性		
其中：理财产品	32,679.23	57,059.17
限定性		
其中：理财产品	22,280.03	57,059.17
合 计	54,959.26	57,059.17

5.14、其他收入

项 目	本年数	上年数
非限定性		
其中：其他收入	0.82	
限定性		
其中：其他收入	1.56	0.04
合 计	2.38	0.04

5.15、业务活动成本

5.15.1 限定性支出

项 目	项目性质	本年发生数	上年发生数
曾清莲（大病救助）	大病救助		21,000.00
韦佳言（大病救助）	大病救助		39,000.00
海南晨阳社会工作发展中心	线下项目	344,000.00	146,179.40
重庆市石柱土家族自治县风行公益服务中心	网筹项目	162,199.73	355,477.50
宁波市镇海区青朴公益中心	网筹项目		59,000.00



项 目	项目性质	本年发生数	上年发生数
深圳德商汇商务有限公司	线下项目		50,000.00
深圳创客空间科技有限公司	线下项目		40,000.00
北京草原之盟环境保护促进中心	网筹项目	290,588.24	192,648.70
墨子大讲堂	线下项目	78,118.56	238,747.56
成都青朴社会工作服务中心	网筹项目	36,750.00	76,775.59
帮助卡欧支教计划	网筹项目		61,868.66
一颗橄榄树乡村振兴计划	网筹项目		46,813.70
人人学急救公益培训	网筹项目		6,982.30
儿童成长安全教育	网筹项目		7,039.28
助癌症患者早日康复	网筹项目		25,000.00
抗击疫情守护三亚	网筹项目		122,310.40
单亲妈妈公益专项基金	线下项目		38,017.00
丽江市民间艺人协会	网筹项目		15,683.54
深圳市龙华区利群心理关爱中心	线下项目		113,000.00
流浪动物守护计划	网筹项目		87,779.00
雅安市残疾人福利基金会	网筹项目	634.30	52,347.00
昭觉县凉善公益促进会	物资捐赠		149,000.00
浙江省百草园公益服务中心	物资捐赠		722,367.00
乡村振兴公益基金	线下项目	81,922.74	1,410,040.00
广州市穗星社会工作服务中心	物资捐赠		87,874.90
四川省凉山州昭觉县新城镇东启笑霖希	物资捐赠		71,515.00



项 目	项目性质	本年发生数	上年发生数
望小学			
成都亦有光公益服务中心	网筹项目	20,836.93	4,934.00
绿春县骑马坝乡中心完小	网筹项目	16,800.00	
海口市乐善公益服务中心	大病救助	52,053.90	
单亲妈妈专项基金	网筹项目/ 线下项目	78,063.05	
深圳市龙华区利群心里关爱中心	网筹项目	77,853.95	
山西省众信公益基金会	网筹项目	3,805,000.00	
北京市昌平区多元智能环境研究所	网筹项目	341,900.00	
深圳市湾畔生态农业科技有限公司	线下项目	106,000.00	
深圳点亮好品牌传媒有限公司	线下项目	397,720.00	
深圳空谷幽兰品牌策划有限公司	线下项目	800,000.00	
深圳市唱将文化艺术传播有限公司	线下项目	110,000.00	
深圳市迈宾设计有限责任公司	线下项目	55,000.00	
成都爱益行公益服务中心	网筹项目	45,586.95	
深圳市华商礼邦文化传播有限公司	线下项目	100,000.00	
紫金县壹品种养农民专业合作社	网筹项目	30,000.00	
华安奥科控股（深圳）集团有限公司	网筹项目/ 线下项目	630,000.00	
社旗县益心社会工作服务中心	网筹项目	229,000.00	
德庆县众爱公益服务中心	网筹项目	59,000.00	



项 目	项目性质	本年发生数	上年发生数
岳阳市岳阳楼区乐一社会工作服务中心	网筹项目	424,000.00	
兰西县唯心公益服务中心	网筹项目	54,700.00	
宾县众恒社会工作服务中心	网筹项目	20,160.00	
安徽徽联慈善基金会	网筹项目	1,197,391.86	
海南省慈善总会	线下项目	100,000.00	
广州市越秀区汇善爱社会工作服务中心	网筹项目	312,005.57	
江苏企联电子商务有限公司	线下项目	11,840.00	
深圳天火至诚数字文化有限公司	线下项目	90,000.00	
贵州智慧科创科技有限公司	线下项目	185,000.00	
梅州市小动物保护协会	网筹项目	110,000.00	
合 计		10,454,125.78	4,241,400.53

5.15.2、非限定支出

项 目	项目性质	本年发生数	上年发生数
海南晨阳社会工作发展中心	慈善捐赠		10,000.00
深圳市标新科普研究院	慈善捐赠	40,000.00	
深圳市博闻伟达文化传播有限公司	线下项目	231,200.00	
西咸新区沣西新城中联公益发展中心	线下项目	9,000.00	
合 计		280,200.00	10,000.00

5.16、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
工资奖金	73,380.00	84,000.00



福利费		3,500.00
社会保障费	30,090.00	27,610.00
办公费	257,453.35	51,450.01
差旅费	26,151.42	15,714.91
折旧费	2,916.05	3,913.32
其他	45,714.26	1,010.68
车保险	3,434.21	3,776.20
公积金	6,000.00	5,750.00
工会经费		150.00
手续费		7.01
通讯费	1,070.30	100.00
房租	30,000.00	216,318.32
审计费	12,000.00	4,000.00
物业管理费		8,958.04
党建经费	888.79	625.87
水电费	600.00	
汽车费用	1,500.00	
研发费用	100,000.00	
邮寄费	720.30	
无形资产摊销	30,000.00	30,000.00
合计	621,918.68	456,884.36



5.17、筹资费用

项目	本年发生数	上年发生数
手续费	1,243.10	1,289.80
利息收入	-9,492.66	-2,479.75
合计	-8,249.56	-1,189.95

六、本届理事会成员明细表、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

基金会职务	姓名	工作单位	2023 年领取薪酬
理事长、法人	周凯	海南墨子慈善基金会	10,000.00 元
副理事长、秘书长	陈阳	海南墨子慈善基金会	无
理事	易丹丹	深圳市雅云文化有限公司	无
理事	林启北	山西省众信公益基金会	无
理事	朱新兰	粤港澳大湾区商业联合会	无
理事	李威	深圳市纬基投资发展有限公司	无
理事	孙晓路	深圳市纬基投资发展有限公司	无
监事长	程灏波	深圳市古中商务有限公司	无
监事	齐树青	海南德商汇实业有限公司	无
监事	何雯	北海市和诚社会工作服务中心	无

本届理事会成员全职人员一名（秘书长）

2、本基金会专职人员5名，2023年度在本基金会报酬73,380.00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

事项

1、在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：



(1) 2022年度公益事业支出4,251,400.53元, 2023年度公益事业支出10,734,325.78元。

(2) 2022年度总收入(上年总收入)5,326,610.76元, 当年公益事业支出占上年度总收入的比例为201.52%。均符合财政部、税务总局、民政部关于印发《关于公益性捐赠税前扣除有关事项的公告》(财政部公告2020年第27号)第四(三)条:“具有公开募捐资格的社会组织,前两年度每年用于公益慈善事业的支出占上年总收入的比例均不得低于70%。计算该支出比例时,可以用前三年收入平均数代替上年总收入”的规定。

2、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:

基金会2023年度管理费用621,918.68元, 占当年总支出5.48%, 符合财政部、税务总局、民政部关于印发《关于公益性捐赠税前扣除有关事项的公告》(财政部公告2020年第27号)第四(四)条:“具有公开募捐资格的社会组织,前两年度每年支出的管理费用占当年总支出的比例均不得高于10%”的规定。

八、大额捐赠收入情况

项目	本年发生额			用途
	合计	非限定性	限定性	
互联网筹款平台众筹	5,222,849.52	-56,569.62	5,279,419.14	腾讯公益、帮帮公益、微公益、官网小程序等平台公益项目网筹款
个人捐赠	500,915.28	738.18	500,177.10	
腾讯公益平台配捐	368.07		368.07	网筹公益项目配捐款
支付宝平台	4,616,220.42		4,616,220.42	网筹公益项目款
深圳德商汇商务有限公司	100,000.00		100,000.00	
上海企徒体育发展有限公司	450,000.00		450,000.00	资助乡村振兴公益基金公益事业发展
深圳市企邦创新服务有限公司	16,920.00		16,920.00	资助乡村振兴公益基金公益事业发展
深圳市信龙系统有限公司	16,920.00		16,920.00	资助乡村振兴公益基金公益事业发展
岑溪市寿乡农业科技有限公司	16,920.00		16,920.00	资助乡村振兴公益基金公益事业发展



中安慧通数字技术有限公司	18,800.00		18,800.00	资助乡村振兴公益基金公益事业发展
深圳市启鹏大辰科技有限公司	16,920.00		16,920.00	资助乡村振兴公益基金公益事业发展
广东卧佛山养生旅游发展股份有限公司	16,920.00		16,920.00	资助乡村振兴公益基金公益事业发展
深圳市诗碧曼科技有限公司	16,920.00		16,920.00	资助乡村振兴公益基金公益事业发展
广东省粤翔国际体育文化发展有限公司	450,000.00		450,000.00	资助乡村振兴公益基金公益事业发展
深圳市腾讯计算机系统有限公司	91,233.11		91,233.11	
武汉合众易宝科技有限公司	1,583,416.15		1,583,416.15	字节公益平台网筹项目捐赠款
项目管理费	517,766.99	467,766.99	50,000.00	
深圳惠通科技有限公司	300,000.00		300,000.00	资助乡村振兴公益基金公益事业发展
广东谷爱阳光生态食品有限公司	100,000.00		100,000.00	资助单亲妈妈公益基金公益事业发展
北京字节跳动公益基金会	180,000.00		180,000.00	网筹项目配捐款
合计	14,233,089.54	411,935.55	13,821,153.99	

九、重大公益项目收支明细表

项 目	收 入	费 用				小 计
		直接用于受助人的款物	开展公益项目运行费用			
			人员费用	办公费用	其他费用	
互联网筹款平台众筹	5,222,849.52	5,222,849.52				5,222,849.52
个人捐赠	500,915.28	500,915.28				500,915.28
支付宝平台	4,616,220.42	4,616,220.42				4,616,220.42
深圳德商汇商务有限公司	100,000.00	90,000.00		10,000.00		100,000.00
上海企徒体育发展有限公司	450,000.00	450,000.00				450,000.00
深圳市企邦创新服务有限公司	16,920.00	16,920.00				16,920.00
深圳市信龙系统有限公司	16,920.00	16,920.00				16,920.00



岑溪市寿乡农业科技有限公司	16,920.00	16,920.00				16,920.00
中安慧通数字技术有限公司	18,800.00	16,920.00		1,880.00		18,800.00
深圳市启鹏大辰科技有限公司	16,920.00	16,920.00				16,920.00
广东卧佛山养生旅游发展股份有限公司	16,920.00	16,920.00				16,920.00
深圳市诗碧曼科技有限公司	16,920.00	16,920.00				16,920.00
广东省粤翔国际体育文化发展有限公司	450,000.00	450,000.00				450,000.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	91,233.11	91,233.11				91,233.11
武汉合众易宝科技有限公司	1,583,416.15	1,583,416.15				1,583,416.15
深圳惠通科技有限公司	300,000.00	300,000.00				300,000.00
广东谷爱阳光生态食品有限公司	100,000.00	90,000.00		10,000.00		100,000.00
北京字节跳动公益基金会	180,000.00	180,000.00				180,000.00
合计	13,714,954.48	13,693,074.48	0.00	21,880.00	0.00	13,714,954.48

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 (元)	占年度 公益支 出比例	用途
公益事业慈善捐赠	海南晨阳社会工作发展中心	344,000.00	3.20%	资助发展海南省公益事业项目
互联网筹款平台	重庆市石柱土家族自治县风行公益服务中心	162,199.73	1.51%	腾讯公益网筹项目-守护长江水祈福明天: 47471.62 元、治白色污染保护地球: 5129.34 元、拯救血癌少年: 42101.36 元, 支付宝网筹项目-暖心救援流浪狗狗: 65516 元、旧书共享捐建图书室: 1981.41 元
互联网筹款平台	北京草原之盟环境保护促进中心	290,588.24	2.71%	腾讯公益网筹项目-濒危物种守护计划: 58238.27 元、黄河流域生态保护: 71394.95 元、保护濒危野生动植物: 48800 元, 支付宝网筹项目-濒危物种守护计划: 38000 元、保护本溪的山水鸟兽: 30506.3 元、助候鸟安全归家: 35000 元、阻击外来入侵物种: 8648.72 元



墨子大讲堂	海南墨子慈善基金会	78,118.56	0.73%	
为大病患者撑起把伞	成都青朴社会工作服务中心	36,750.00	0.34%	支付宝公益网筹项目-用于大病患者医药费补贴
备灾与应急救援	雅安市残疾人福利基金会	634.3	0.01%	支付宝公益网筹项目-地震灾后恢复生产生活物资
乡村振兴志愿者津贴	乡村振兴公益基金	81,922.74	0.76%	
助凉山留好老师计划	成都亦有光公益服务中心	20,836.93	0.19%	帮帮公益网筹项目-助凉山留好老师计划: 20836.93 元
卡欧小学支教计划	绿春县骑马坝乡中心完小	16,800.00	0.16%	支付宝公益网筹项目-善款为学校提供支教期间的运营费用
支付宝公益网筹项目	海口市乐善公益服务中心	52,053.90	0.48%	为星孩点亮希望/和特殊儿童一起成长: 29026.74 元、温暖重患者的明天: 3482.28 元、助癌症患者早日康复: 19544.88 元
线下公益项目开展	单亲妈妈专项基金	78,063.05	0.73%	
深圳杆苑无私助养	深圳市龙华区利群心里关爱中心	77,853.95	0.73%	腾讯公益网筹项目-为无人抚养儿童提供资助
互联网筹款平台	山西省众信公益基金会	3,805,000.00	35.45%	腾讯公益网筹项目-流浪动物守护计划: 660000 元, 支付宝网筹项目-保护华北珍稀鸟类: 12000 元、保护候鸟迁徙驿站: 35500 元、温暖困境血液病儿童: 8250 元、流浪动物守护计划: 200000 元、环渤海水鸟保护: 15000 元, 字节跳动网筹项目-流浪动物守护计划: 2600000 元, 淘宝公益网筹项目-大病救助: 200000 元
支付宝公益网筹项目	北京市昌平区多元智能环境研究所	341,900.00	3.19%	七大水系生态保护: 199200 元、守护长江每一公里: 97300 元、保护长江救援候鸟: 31400 元、一起守护西北生态: 14000 元
苏区助农计划	深圳市湾畔生态农业科技有限公司	106,000.00	0.99%	线下项目-乡村振兴公益基金项目推广
线下公益项目开展	深圳点亮好品牌传媒有限公司	397,720.00	3.71%	线下项目-乡村振兴公益基金项目推广
线下公益项目开展	深圳空谷幽兰品牌策划有限公司	800,000.00	7.45%	线下项目-乡村振兴公益基金项目推广
关爱单亲妈妈计划公益项目	深圳市唱将文化艺术传播有限公司	110,000.00	1.02%	线下项目-单亲妈妈公益基金为单亲妈妈提供就业培训、心理帮扶



	深圳市迈宾设计 有限责任公司	55,000.00	0.51%	
支付宝公益网筹项目	成都爱益行公益 服务中心	45,586.95	0.42%	关爱特殊儿童: 6954.43 元; 助重疾 患者重获新生: 11128.32 元; 圆寒门 学子的大学梦: 3102.07 元; 爱圆大山 学子读书梦: 13751.08 元; 圆山区儿 童的体育梦、清洁包的健康守望、 大山孩子的健康水杯: 4872.26 元; 关爱老人一起行动: 5778.79 元
	深圳市华商礼邦 文化传播有限公 司	100,000.00	0.93%	
认种一棵助农树	紫金县壹品种养 农民专业合作社	30,000.00	0.28%	网筹项目-认种一棵经济树种扶持当 地农业发展
公众号网筹项目	华安奥科控股 (深圳)集团有 限公司	630,000.00	5.87%	希望之光点亮生命: 630000 元
圆村小学子书香梦	社旗县益心社会 工作服务中心	229,000.00	2.13%	支付宝公益网筹项目-用于地处偏远 的乡村学校, 缺乏课外读物的学校 图书采购及运营费用
孤寡老人营养关爱	德庆县众爱公益 服务中心	59,000.00	0.55%	支付宝公益网筹项目-为 300 名孤寡 老人筹集关爱包
支付宝公益网筹项目	岳阳市岳阳楼区 乐一社会工作服 务中心	424,000.00	3.95%	关爱大病困境家庭: 224000 元、与 困境儿童筑梦同行: 200000 元
一起为毛孩子撒粮	兰西县唯心公益 服务中心	54,700.00	0.51%	支付宝公益网筹项目-主要用于流浪 动物救助站、流浪动物收容所、基 地, 为 120 只流浪狗筹集为期一年的 口粮
孤困老人守护计划	宾县众恒社会工 作服务中心	20,160.00	0.19%	字节公益网筹项目-为 1150 名受助者 发放纯棉被褥、抗寒羽绒服爱心物 资生活上给予人文关怀服务, 为老 人们送去一份深情的问候。
字节公益网筹项目	安徽徽联慈善基 金会	1,197,391.86	11.15%	毛孩子家圆温饱计划: 929700 元、 流浪猫狗救助计划: 140000 元
公益事业慈善捐赠	海南省慈善总会	100,000.00	0.93%	线下项目-为海口市龙华区美朗村老 年人提供日间照料服务
互联网筹款平台	广州市越秀区汇 善爱社会工作服 务中心	312,005.57	2.91%	为生命注入爱的力量: 200000 元; 关爱重疾家庭: 100000 元; 帮帮公 益-为生命注入爱的力量: 12005.57 元
企联关爱中心服务 点	江苏企联电子商 务有限公司	11,840.00	0.11%	线下项目-单亲妈妈公益基金开展线 下义卖手工品, 赋能单亲妈妈



宣传保护何超大师 非遗金雕彩绘	深圳天火至诚数字 文化有限公司	90,000.00	0.84%	线下项目-推广非遗金雕彩绘线下教 学、宣传
线下项目	贵州智慧科创科 技有限公司	185,000.00	1.72%	自闭症康复管理平台开发
毛孩子守护计划	梅州市小动物保 护协会	110,000.00	1.02%	字节公益网筹项目-支持社区流浪动 物治理, 为流浪动物提供温饱, 从 源头减少流浪动物数量
公益事业慈善捐赠	深圳市标新科普 研究院	40,000.00	0.37%	
企聚罗湖公益行项 目	深圳市博闻伟达 文化传播有限公 司	231,200.00	2.15%	线下项目-乡村振兴公益基金项目执 行
德爱关爱中心服务 点	西咸新区沣西新 城中联公益发展 中心	9,000.00	0.08%	线下项目-单亲妈妈公益基金开展线 下技能培训活动
合计		10,734,325.78	100.00%	

十一、关联方关系及其交易的说明

1、关联方

名称	与本基金会关系
周凯	法定代表人
墨子(深圳)人工智能技术有限公司	注册资本捐款人

2、接受关联方捐赠金额

2018年10月11日收到墨子(深圳)人工智能技术有限公司的捐赠注册资本5,000,000.00元, 本年度未接受关联方捐赠。

3、向关联方借款

本年度未向关联方借款。

4、向关联方捐款

本年度未向关联方捐款。

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。

十九、资产负债表日后事项及其他重要事项

截止本报告日，无应披露而未披露的资产负债表日后事项及其他重要事项。





营业执照

(副本)

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



统一社会信用代码
91460106MA5TFJK979

名称	海南起航会计师事务所	投资人	王琴
类型	个人独资企业	成立日期	2019年12月05日
经营范围	<p>会计报表审计, 出具审计报告, 验资、出具验资报告, 企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 项目可行性研究中的有关业务, 基建工程预决算审计验证, 经济案件鉴定, 担任会计顾问, 提供会计咨询、管理咨询, 会计、审计培训及税务服务, 企业税务规划、代理记账, 建账建制, 账务服务, 税务咨询服务, 企业财务顾问服务, 工商咨询, 社会经济咨询, 投资咨询服务, 许可经营代办服务。(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。)</p>		
琼 01088703		登记机关	关



<http://www.gsxt.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0003033

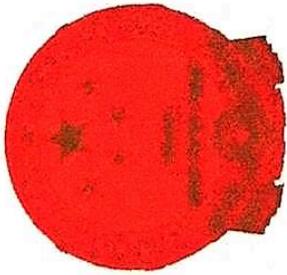
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 海南省财政厅

二〇二〇年五月十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 海南起航会计师事务所

首席合伙人:

主任会计师: 王琴

经营场所: 海南省海口市龙华区金垦路38号西岭华庭D栋一单元401室



组织形式: 个人独资

执业证书编号: 46010033

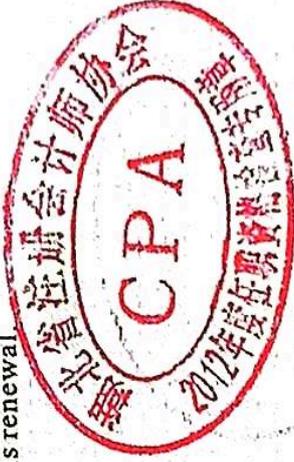
批准执业文号: 琼财会函(2020)373号

批准执业日期: 2020年07月20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



年 /y 月 /m 日 /d

2012年05月03日



证书编号:
No. of Certificate

420103300005

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2011

年 /y 月 /m 日 /d





姓名 何天军
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1984-06-12
Date of birth _____
工作单位 海南起航会计师事务所
Working unit _____
身份证号码 42102...
Identity card No. _____



证书编号:
No. of Certificate

460100330001

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

11

月
/m

09

