

中国退役军人关爱基金会

审计报告

中嘉友谊财审字[2023]015 号

中嘉友谊会计师事务所有限公司
二〇二三年三月八日



中国退役军人关爱基金会

2022 年度

审 计 报 告

目 录

- 一、审计报告
- 二、资产负债表
- 三、业务活动表
- 四、现金流量表
- 五、固定资产明细表
- 六、财务报表附注
- 七、管理层提供的辅助信息
 - 基本情况
 - 财务状况
 - 基金会财务相关情况表
- 八、会计师事务所营业执照复印件

委托单位：中国退役军人关爱基金会

审计单位：中嘉友谊会计师事务所有限公司

审计报告

中嘉友谊财审字[2023]015号

一、审计意见

我们审计了中国退役军人关爱基金会(以下简称本基金会)的财务报表,包括2022年12月31日的资产负债表,2022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,公允反映了中国退役军人关爱基金会2022年12月31日的财务状况以及2022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,我们独立于中国退役军人关爱基金会,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

中国退役军人关爱基金会管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但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、管理层对财务报表的责任

中国退役军人关爱基金会管理层(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，管理层负责评估中国退役军人关爱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，除非管理层计划清算中国退役军人关爱基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

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，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，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，就可能导致对中国退役军人关爱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。然而，未来的事项或情况可能导致中国退役军人关爱基金会不能持续经营。

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

我们与管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。

中嘉友谊会计师事务所有限公司

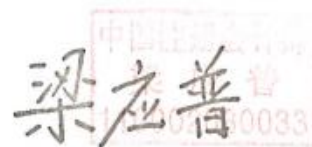


中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年三月八日

资产负债表

编制单位:中国退役军人关爱基金会

2022 年 12 月 31 日

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:			
货币资产	1	10,195,561.34	9,475,606.00	短期借款	23		
短期投资	2	62,785,000.00	79,235,000.00	应付款项	24	37,443.51	226,567.27
应收款项	3	683,200.93	3,261,507.59	应付工资	25	87,799.50	487,925.61
预付帐款	4	22,547.30	1,967,176.69	应交税金	26	2,370.35	46,341.61
存货	5	132,589.82	132,589.82	预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	73,818,899.39	94,071,880.10	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	127,613.36	760,834.49
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		
固定资产:				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	759,542.57	774,039.57	长期负债合计	36		
减:累计折旧	14	544,491.22	590,561.25				
固定资产净值	15	215,051.35	183,478.32	受托代理负债:			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	127,613.36	760,834.49
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	215,051.35	183,478.32				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	23,613,048.59	27,757,805.53
无形资产	20	67,383.35	60,383.39	限定性净资产	40	50,360,672.14	65,797,101.79
				净资产合计	41	73,973,720.73	93,554,907.32
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22	74,101,334.09	94,315,741.81	负债和净资产总计	42	74,101,334.09	94,315,741.81

业务活动表

编制单位：中国退役军人关爱基金会

2022 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	21,797,233.28	134,643,400.74	156,440,634.02	6,338,658.51	95,830,689.17	102,169,347.68
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6	846,278.24		846,278.24	1,795,802.78		1,795,802.78
其他收入	7	729,127.14		729,127.14	224,517.37		224,517.37
收入合计	8	23,372,638.66	134,643,400.74	158,016,039.40	8,358,978.66	95,830,689.17	104,189,667.83
二、费用							
（一）业务活动成本	9	112,439,532.07		112,439,532.07	81,610,307.52		81,610,307.52
其中：①捐赠项目成本	10	112,439,532.07		112,439,532.07	81,610,307.52		81,610,307.52
②提供服务成本	11						
③销售商品成本	12						
⑤业务活动税金及附加	14						
（二）管理费用	15	2,264,137.48		2,264,137.48	2,998,173.72		2,998,173.72
（三）筹资费用	16	9,474.00		9,474.00			0.00
（四）其他费用	17	2,334.24		2,334.24			0.00
费用合计	18	114,715,477.79		114,715,477.79	84,608,481.24		84,608,481.24
三、限定性净资产转为非限定性净资产	19	111,525,941.87	-111,525,941.87		81,174,259.52	-81,174,259.52	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	20	20,183,102.74	23,117,458.87	43,300,561.61	4,924,756.94	14,656,429.65	19,581,186.59

现金流量表

编制单位：中国退役军人关爱基金会

2022 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	33,208,484.68
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	2,020,320.15
现金流入小计	8	35,228,804.83
提供捐赠或者资助支付的现金	9	15,004,470.39
支付给员工以及为员工支付的现金	10	1,496,116.06
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	2,998,173.72
现金流出小计	13	19,498,760.17
业务活动产生的现金净流量	14	15,730,044.66
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	40,550,000.00
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和产无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	40,550,000.00
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	57,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	-
现金流出小计	24	57,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-16,450,000.00
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	35	
五、现金及现金等价物净增加额		-719,955.34

固定资产明细表

编制单位:中国退役军人关爱基金会

2022 年 12 月 31 日

单位: 元

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1	移动硬盘	自购	2010 年 3 月	个	1	1,200.00	1,200.00	自用	
2	移动硬盘	自购	2010 年 3 月	个	1	1,200.00	1,200.00	自用	
3	茶室椅子	自购	2010 年 4 月	把	1	750.00	750.00	自用	
4	台湾椅 (502138GEP)	自购	2010 年 10 月	把	1	950.00	950.00	自用	
5	台湾椅 (502138GEP)	自购	2010 年 10 月	把	1	950.00	950.00	自用	
6	圆桌	自购	2010 年 10 月	个	1	500.00	500.00	自用	
7	别克商务汽车	自购	2011 年 6 月	辆	1	414,452.00	414,452.00	自用	
8	佳能相机	自购	2016 年 4 月	个	1	6,000.00	6,000.00	自用	
9	联想电脑	自购	2016 年 9 月	台	1	6,299.00	6,299.00	自用	
10	苹果笔记本电脑	自购	2017 年 3 月	台	1	10,988.00	10,988.00	自用	
11	苹果笔记本电脑	自购	2017 年 3 月	台	1	18,488.00	18,488.00	自用	
12	联想笔记本电脑	自购	2017 年 3 月	台	1	7,199.00	7,199.00	自用	
13	联想笔记本电脑	自购	2017 年 3 月	台	1	7,199.00	7,199.00	自用	
14	台式电脑	自购	2017 年 3 月	台	1	6,861.00	6,861.00	自用	
15	台式电脑	自购	2017 年 3 月	台	1	6,861.00	6,861.00	自用	
16	惠普激光彩色打印机	自购	2017 年 3 月	个	1	15,349.00	15,349.00	自用	
17	联想 T460 笔记本电脑	自购	2017 年 4 月	台	1	9,999.00	9,999.00	自用	
18	联想台式机	自购	2017 年 4 月	台	1	6,500.00	6,500.00	自用	
19	联想笔记本电脑	自购	2017 年 11 月	台	1	8,199.00	8,199.00	自用	

20	联想笔记本电脑	自购	2019 年 11 月	台	1	6,299.00	6,299.00	自用	
21	办公桌子	自购	2012 年 9 月	个	1	360.00	360.00	自用	
22	办公桌子	自购	2012 年 9 月	个	1	360.00	360.00	自用	
23	办公桌子	自购	2012 年 9 月	个	1	360.00	360.00	自用	
24	办公桌子	自购	2012 年 9 月	个	1	360.00	360.00	自用	
25	办公椅	自购	2012 年 9 月	把	1	200.00	200.00	自用	
26	办公椅	自购	2012 年 9 月	把	1	200.00	200.00	自用	
27	办公椅	自购	2012 年 9 月	把	1	200.00	200.00	自用	
28	办公椅	自购	2012 年 9 月	把	1	200.00	200.00	自用	
29	办公椅子	自购	2012 年 9 月	把	1	200.00	200.00	自用	
30	办公椅子	自购	2012 年 9 月	把	1	200.00	200.00	自用	
31	会议桌（白色）	自购	2012 年 9 月	个	1	750.00	750.00	自用	
32	会议椅子	自购	2012 年 9 月	把	1	95.00	95.00	自用	
33	会议椅子	自购	2012 年 9 月	把	1	95.00	95.00	自用	
34	会议椅子	自购	2012 年 9 月	把	1	95.00	95.00	自用	
35	会议椅子	自购	2012 年 9 月	把	1	95.00	95.00	自用	
36	会议椅子	自购	2012 年 9 月	把	1	95.00	95.00	自用	
37	会议椅子	自购	2012 年 9 月	把	1	95.00	95.00	自用	
38	文件柜	自购	2012 年 9 月	个	1	580.00	580.00	自用	
39	文件柜	自购	2012 年 9 月	个	1	580.00	580.00	自用	
40	办公桌子]	自购	2012 年 9 月	个	1	360.00	360.00	自用	
41	办公桌子	自购	2012 年 9 月	个	1	360.00	360.00	自用	
42	台式电脑	自购	2015 年 6 月	台	1	4,238.00	4,238.00	自用	
43	联想笔记本电脑	自购	2017 年 4 月	台	1	5,499.00	5,499.00	自用	

44	联想台式电脑	自购	2017 年 8 月	台	1	6,799.00	6,799.00	自用	
45	联想笔记本电脑	自购	2017 年 8 月	台	1	5,990.00	5,990.00	自用	
46	联想笔记本电脑	自购	2017 年 8 月	台	1	5,990.00	5,990.00	自用	
47	联想笔记本电脑	自购	2017 年 8 月	台	1	5,990.00	5,990.00	自用	
48	办公桌	自购	2020 年 4 月	个	1	1,978.00	1,978.00	自用	
49	办公桌	自购	2020 年 4 月	个	1	1,978.00	1,978.00	自用	
50	华为 MATEBOOK 电脑	自购	2020 年 4 月	台	1	7,399.00	7,399.00	自用	
51	惠普激光一体机	自购	2021 年 1 月	台	1	1,899.00	1,899.00	自用	
52	联想笔记本	自购	2021 年 1 月	台	1	5,799.00	5,799.00	自用	
53	联想笔记本	自购	2021 年 1 月	台	1	5,799.00	5,799.00	自用	
54	联想笔记本	自购	2021 年 1 月	台	1	5,799.00	5,799.00	自用	
55	台式组装电脑	自购	2021 年 1 月	台	1	6,599.00	6,599.00	自用	
56	联想打印机	自购	2021 年 1 月	个	1	999.00	999.00	自用	
57	保险柜	自购	2021 年 2 月	个	1	1,468.00	1,468.00	自用	
58	联想杨天威 6 台式机	自购	2021 年 3 月	台	1	3,899.00	3,899.00	自用	
59	沙发	自购	2021 年 3 月	个	1	2,200.00	2,200.00	自用	
60	电子保密柜	自购	2021 年 3 月	个	1	1,851.55	1,851.55	自用	
61	联想台式电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	4,579.00	4,579.00	自用	
62	联想台式电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	4,579.00	4,579.00	自用	
63	联想台式电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	4,579.00	4,579.00	自用	
64	联想台式电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	4,579.00	4,579.00	自用	
65	苹果笔记本电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	11,899.00	11,899.00	自用	
66	佳能复印机	自购	2021 年 12 月	个	1	22,745.00	22,745.00	自用	
67	小米电视机	自购	2021 年 12 月	台	1	5,879.02	5,879.02	自用	

68	华为平板电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	3,798.00	3,798.00	自用	
69	华为平板电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	3,798.00	3,798.00	自用	
70	华为平板电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	3,798.00	3,798.00	自用	
71	华为平板电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	3,798.00	3,798.00	自用	
72	华为平板电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	3,798.00	3,798.00	自用	
73	华为平板电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	3,798.00	3,798.00	自用	
74	华为平板电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	3,798.00	3,798.00	自用	
75	华为平板电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	3,798.00	3,798.00	自用	
76	华为平板电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	3,798.00	3,798.00	自用	
77	华为平板电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	3,798.00	3,798.00	自用	
78	华为平板电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	3,798.00	3,798.00	自用	
79	华为平板电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	3,798.00	3,798.00	自用	
80	华为平板电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	3,798.00	3,798.00	自用	
81	华为平板电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	3,798.00	3,798.00	自用	
82	华为平板电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	3,798.00	3,798.00	自用	
83	联想台式电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	4,579.00	4,579.00	自用	
84	华为笔记本电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	8,899.00	8,899.00	自用	
85	华为笔记本电脑	自购	2021 年 12 月	台	1	5,999.00	5,999.00	自用	
86	联想笔记本电脑	自购	2022 年 9 月	台	1	4,949.00	4,949.00	自用	
87	联想笔记本电脑	自购	2022 年 9 月	台	1	4,949.00	4,949.00	自用	
88	联想台式电脑\	自购	2022 年 9 月	台	1	4,599.00	4,599.00	自用	
合计					88		774, 039. 57		

中国退役军人关爱基金会

2022 年度财务报表附注

一、基本情况

中国退役军人关爱基金会（以下简称“基金会”）是经中华人民共和国民政部批准，于 2008 年 1 月 17 日成立的公募基金会。发起人：上海市拥军优属基金会。于 2020 年取得公募资质，登记证书在 2020 年 10 月 13 日换证，统一社会信用代码：53100000500020876P；法定代表人：包丰宇；住所：北京市朝阳区华严里 10 号；注册资金：800 万元。

基金会的登记管理机关是中华人民共和国民政部，主管单位是中华人民共和国退役军人事务部。

基金会的宗旨：坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，广泛引导动员社会各界，积极募集资金和物资，开展关心关爱退役军人和其他优抚对象、拥军优属、支持国防建设等方面的公益慈善项目。

基金会业务范围：募集资金 专项资助 学术交流 理论研究 咨询服务。

基金会建立了理事会、监事会的法人治理结构，设有综合部、发展规划部、财务部、项目部、信息部等。

本基金会截止 2022 年 12 月 31 日未设立分支机构。

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，认为本基金会不存在可能导致对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、遵循《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、业务活动成果和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、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。

2、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本基金会的会计核算以权责发生制为基础，资产以实际成本计量。

4、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币收支业务，按业务发生当日的市场汇价折合为人民币记账，年末对货币性项目按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筹资费用或予以资本化。

5、固定资产

(1) 固定资产确认标准

固定资产是指本基金会为行政管理、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。

(2) 固定资产初始计量

固定资产按取得时的实际成本计价。

(3) 固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法计算，即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，年分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	5	5%	19.00%
电子设备	5	5%	19.00%

(4) 不计提折旧的资产

本基金会用于展览、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，作为文物文化资产核算，不计提折旧。

6、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。

7、收入确认原则

收入是指本基金会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。收入按照其来源分为捐赠收入、提供服务收入、商品销售收入、政府补助收入、投资收益、其他收入。本基金会在确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

(1) 交换交易所形成的收入，包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。本基金会对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现：

①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本基金会；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

②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，可以按照完工进度或完成的工作量确认收入。

③让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入本基金会；收入的金额能够可靠地计量。

(2) 非交换交易所形成的收入，包括捐赠收入和政府补助收入，对非交换交易所形成的收入本基金会按以下方法确认：

①对于无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；

②对于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；

③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。

④接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时，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，接受捐赠方不得向捐赠方开具公益性捐赠票据，不确认为捐赠收入。

⑤本基金会接受的劳务捐赠，不确认为收入。

⑥若资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者(和)用途限制，则所确认的相关收入为限定性收入；除此之外的其他所有收入，为非限定性收入。

本基金会的支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用。

(1) 业务活动成本核算本基金会为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) 管理费用核算本基金会为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

(3) 筹资费用核算本基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

(4) 其他费用核算基金会发生的无法归属到业务活动成本、管理费用或筹资费用中的费用。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	15.82	-
银行存款	人民币	10,195,545.52	9,475,606.00
合计	人民币	10,195,561.34	9,475,606.00

2、短期投资

项目	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
银行理财	62,785,000.00		62,785,000.00	79,235,000.00		79,235,000.00
合计	62,785,000.00		62,785,000.00	79,235,000.00		79,235,000.00

3、其他应收款

(1) 其他应收款账龄：

账龄	年初数			年末数		
	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	683,200.93		683,200.93	3,261,507.59		3,261,507.59
1-2年						
合计	683,200.93		683,200.93	3,261,507.59		3,261,507.59

(2) 其他应收款主要客户：

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占其他应收款总额的比例%	账面余额	占其他应收款总额的比例%		
北京鑫景通达商业发展有限公司			324,994.14	9.96%	2022年	租房押金
北京戎商置业有限公司			328,000.00	10.06%	2022年	租房押金

中国银行	683,200.93	100.00%	2,603,513.45	79.83%	2022 年	应收利息
中海物业管理有 限公司北京中海 置业大厦分公司			5,000.00	0.15%	2022 年	保证金
合计	683,200.93	100.00%	3,261,507.59	100.00%		

4、预付账款

(1) 预付账款账龄：

账龄	年初数			年末数		
	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				1,965,174.01		1,965,174.01
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上	22,547.30		22,547.30	2,002.68		2,002.68
合计	22,547.30		22,547.30	1,967,176.69		1,967,176.69

(2) 预付账款主要客户：

客户名称	年初数		年末数		欠款 时间	欠款 原因
	账面余额	占其他应收 款总额的比 例%	账面余额	占其他 应收款 总额的 比例%		
中国人民解放军陆军总 医院（周昌宇）	22,547.30	100.00%	2,002.68	0.10%	2017 年	资助款
北京戎商置业有限公司			1,965,174.00	99.90%	2022 年	房租
阿里云			0.01	0	2022 年	服务费
合计	22,547.30	100.00%	1,967,176.69	100.00%		

5、存货

存货明细如下：

项目	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	75,870.00	68,960,863.00	68,960,863.00	75,870.00
库存商品	50,221.80			50,221.80
低值易耗品	6,498.02			6,498.02
合计	132,589.82	68,960,863.00	68,960,863.00	132,589.82

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	759,542.57	14,497.00		774,039.57
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具	414,452.00			414,452.00
办公及电子设备	345,090.57	14,497.00		359,587.57
二、累计折旧合计	544,491.22	46,070.03		590,561.25
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具	393,729.40			393,729.40
办公及电子设备	150,761.82	46,070.03		196,831.85
三、固定资产净值合计	215,051.35			183,478.32
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具	20,722.60			20,722.60
办公及电子设备	194,328.75			162,755.72

(2) 固定资产用途如下：

用途	年初数			年末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	759,542.57	544,491.22	215,051.35	774,039.57	590,561.25	183,478.32
合计	759,542.57	544,491.22	215,051.35	774,039.57	590,561.25	183,478.32

7、无形资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原价合计	76,000.00			76,000.00
其中：软件	6,000.00			6,000.00
LOGO	7,0000.00			7,0000.00
二、累计摊销额合计	8,616.65	6,999.96		15,616.61
其中：软件	5,700.00			5,700.00
LOGO	2,916.65	6,999.96		9,916.61
三、无形资产账面价值合计	67,383.35			60,383.39
其中：软件	300.00			300.00
LOGO	67,083.35			60,083.39

8、其他应付款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
住房公积金	0.00	110,857.00	110,857.00	0.00
社会保险	7,816.78	68,937.30	69,562.89	7,191.19
党员活动经费	4,680.20	4,094.00	4,705.22	4,068.98

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应付尾款	0.00	27,355.00	0.00	27,355.00
捐款	0.00	250.00	250.00	0.00
应付个人款项	4,646.75	0.00	4,646.75	0.00
基金会工会	16,748.30	35,647.88	22,444.08	29,952.10
职工福利	3,551.48	3,583.01	7,134.49	0.00
资助款	0.00	5,000.00	5,000.00	0.00
困难烈属帮扶项目	0.00	318,000.00	160,000.00	158,000.00
合计	37,443.51	573,724.19	384,600.43	226,567.27

9、工作人员费用明细表

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津补贴	87,799.50	1,423,059.01	1,022,932.90	487,925.61
二、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
三、社会保险费	0.00	175,207.49	175,207.49	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	64,793.65	64,793.65	0.00
2. 基本养老保险费	0.00	105,785.60	105,785.60	0.00
3. 补充医疗保险	0.00			0.00
4. 失业保险费	0.00	3,305.89	3,305.89	0.00
5. 工伤保险费	0.00	1,322.35	1,322.35	0.00
6. 生育保险费	0.00			0.00
7. 年金	0.00			0.00
四、住房公积金	0.00	151,417.00	151,417.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他		123,000.00	123,000.00	
合 计	87,799.50	1,872,683.50	1,472,557.39	487,925.61

10、应交税金

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
增值税				
所得税				
个人所得税	2,370.35	67,529.93	23,558.67	46,341.61
印花税				
合计	2,370.35	67,529.93	23,558.67	46,341.61

11、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产	50,360,672.14	96,830,689.17	81,394,259.52	65,797,101.79
2. 非限定性净资产	23,613,048.59	89,753,238.18	85,608,481.24	27,757,805.53
合计	73,973,720.73	186,583,927.35	167,002,740.76	93,554,907.32

注：净资产比上年增加的主要原因：为当年总收入大于总支出 19,581,186.59 元。

12、收入

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	6,338,658.51	95,830,689.17	102,169,347.68	21,797,233.28	134,643,400.74	156,440,634.02
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入						
投资收益	1,795,802.78		1,795,802.78	846,278.24		846,278.24
其他收入	224,517.37		224,517.37	729,127.14		729,127.14
合计	8,358,978.66	95,830,689.17	104,189,667.83	23,372,638.66	134,643,400.74	158,016,039.40

(1) 捐赠收入

项目	本年发生额	上年发生额
实物捐赠收入	68,960,863.00	98,603,060.00
货币捐赠收入	33,208,484.68	57,837,574.02
合计	102,169,347.68	156,440,634.02

其中：大额捐赠收入。

占捐赠收入总额 5%以上的大额捐赠收入列示如下：

捐赠方	本年发生额			捐款用途
	限定性	非限定性	合计	
太平财产保险公司	55,111,420.00	0.00	55,111,420.00	限定性
其中：捐款	0.00	0.00	0.00	
捐物	55,111,420.00	0.00	55,111,420.00	
中国融通资产管理集团有限公司	19,000,000.00	1,000,000.00	20,000,000.00	限定性
其中：捐款	19,000,000.00	1,000,000.00	20,000,000.00	
捐物	0.00	0.00	0.00	
中国听力医学发展基金会	10,800,000.00	0.00	10,800,000.00	限定性

其中：捐款	0.00	0.00	0.00	
捐物	10,800,000.00	0.00	10,800,000.00	
济宁祥炬置业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	限定性
其中：捐款	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	
捐物	0.00	0.00	0.00	
合计	89,911,420.00	6,000,000.00	95,911,420.00	

(2) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
银行短期理财产品	1,795,802.78	846,278.24
合计	1,795,802.78	846,278.24

(3) 其他收入

利息	本年发生额	上年发生额
银行存款利息	224,517.37	729,127.14
合计	224,517.37	729,127.14

13、业务活动成本

项目	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
捐赠成本	81,610,307.52		81,610,307.52	112,439,532.07		112,439,532.07
合计	81,610,307.52		81,610,307.52	112,439,532.07		112,439,532.07

其中：重大公益项目收支表

项目名称	收入	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	总计
精准帮扶项目	55,111,420.00	55,111,420.00	71,428.56	649,988.28	30,000.00	10.00	55,862,846.84

老年退役军人听力健康关爱行动	10,800,000.00	10,800,000.00	325,000.00				11,125,000.00
困难烈属家庭帮扶项目		5,000,000.00			8,732.50	5.00	5,008,737.50
合 计	65,911,420.00	70,911,420.00	396,428.56	649,988.28	38,732.50	15.00	71,996,584.34

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	占年度公益总支出比例	用途
精准帮扶项目	退役老兵及家属	55,862,846.84	68.45%	向河北、黑龙江等地退役军人及家属捐赠保险
老年退役军人听力健康关爱行动	退役老兵	11,125,000.00	13.63%	向海南、江西等地听力障碍退役老兵捐赠助听器
困难烈属家庭帮扶项目	困难烈属家庭	5,008,737.50	6.14%	向全国31个省市2500名困难烈属家庭发放帮扶款
合 计		71,996,584.34	88.22%	

14、管理费用

项目	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
人员费用	1,956,483.58		1,956,483.58	1,417,976.94		1,417,976.94
行政办公支出	1,041,690.14		992,320.71	829,821.48		829,821.48
其他支出				16,339.06		16,339.06
合计	2,998,173.72		2,998,173.72	2,264,137.48		2,264,137.48

六、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

1、公益事业支出比例说明

公益事业支出	调整后的上年度收入合计	公益事业支出占上一年总收入的比例
81,610,307.52	158,016,039.40	51.65%

2、工作人员工资福利和行政办公支出比例说明

工作人员工资福利	行政办公支出	小计	本年支出	工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例
1,956,483.58	1,041,690.14	2,998,173.72	84,608,481.24	3.54%

七、关联方关系及关联方交易

1、关联方关系列示

关联方名称	法人姓名	与基金会的关系
上海市拥军优属基金会	周太彤	发起人
退役军人事务部		理事来源单位
太平财产保险有限公司	朱捷	主要捐赠人
中国融通资产管理集团有限公司	温钢	主要捐赠人
中国听力医学发展基金会	龚树生	主要捐赠人
济宁祥炬置业有限公司	王敬龙	主要捐赠人

2、关联方交易

向中国听力医学发展基金会支付 32.50 万元执行费用。

3、关联方往来

本基金会无关方往来。

八、限定性净资产转为非限定性净资产：

2022 年度限定性净资产解除限定性转为非限定性净资产 81,174,259.52 元。

九、净资产变动额：

2022 年度净资产变动额为 19,581,186.59 元。收入合计 104,189,667.83 元，费用合计 84,608,481.24 元。

十、资产提供者设置了时间限制或用途限制的资产情况的说明

对于资产提供者设置了时间或用途限制的资产，民间非营利组织应当披露其来源、时间

或用途限定的具体内容、使用情况等。

限定性收入项目	金额	来源	时间或用途限定的具体内容	使用情况
精准帮扶项目	55,111,420.00	太平财产保险有限公司	限定用于制定项目使用	已使用
致敬英烈关爱烈属公益项目	19,236,943.38	中国融通资产管理集团有限公司、微信及支付宝爱心人士	限定用于制定项目使用	未完全使用
老年退役军人听力健康关爱行动	10,800,000.00	中国听力医学发展基金会	限定用于制定项目使用	已使用
烈士家属及伤残军人补助项目	5,000,000.00	济宁祥炬置业有限公司	限定用于制定项目使用	未完全使用
关爱退役军人-暖心工程	3,049,443.00	中网数智（北京）有限公司	限定用于制定项目使用	已使用
河南省防汛救灾公益项目	1,900,000.00	北京快手科技有限公司	限定用于制定项目使用	已使用
民生信托-2021 年拥军优抚支持边防慈善项目	400,000.00	中国民生信托有限公司	限定用于制定项目使用	已使用
就业创业专项基金	180,000.00	河北北斗网络科技有限公司	限定用于制定项目使用	未完全使用
百万献花祭英烈	68,849.77	李天华、微信及支付宝爱心人士	限定用于制定项目使用	已使用
惠军工程项目	64,033.02	上海浦发银行信用卡中心	限定用于制定项目使用	未使用
青海省边防烈属抚恤帮扶援助项目	20,000.00	中国民生信托有限公司	限定用于制定项目使用	已使用
合 计	95,830,689.17			

十一、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十二、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。

十三、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十四、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。

十五、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。

十六、需要说明的其他事项

本基金会无其他事项说明。

上述 2022 年度财务报表和财务报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：中国退役军人关爱基金会

基金会法人：



包建宁

财务负责人：张伟玲

张伟玲

日期:2023 年 3 月 8 日

日期:2023 年 3 月 8 日

中国退役军人关爱基金会 2022 年度

基本情况

1、中国退役军人关爱基金会于 2008 年 1 月 17 日经中华人民共和国民政部批准颁发了基金会法人登记证书，登记证号为 53100000500020876P。法定代表人：包丰宇；住所：北京市朝阳区华严里 10 号；原始基金为 800 万元。

2、中国退役军人关爱基金会截止 2022 年 12 月 31 日存在 0 个分支机构，其中独立开立账号的 0 个、独立核算的 0 个、未开立银行账号的 0 个。

3、截至 2022 年 12 月 31 日，中国退役军人关爱基金会对外投资的实体机构为 0 个。

• 财务状况

1、中国退役军人关爱基金会截止 2022 年 12 月 31 日资产总额为 94,315,741.81 元，其中：货币资金 9,475,606.00 元；短期投资 79,235,000.00 元；应收款项 3,261,507.59 元；存货 132,589.82 元；预付账款 1,967,176.69 元；固定资产净值 183,478.32 元；无形资产 60,383.39 元。

2、中国退役军人关爱基金会截止 2022 年 12 月 31 日负债总额为 760,834.49 元；全部为流动负债 760,834.49 元。

3、中国退役军人关爱基金会截止 2022 年 12 月 31 日净资产总额为 93,554,907.32 元，其中：非限定性净资产 27,757,805.53 元；限定性净资产 65,797,101.79 元。

4、中国退役军人关爱基金会 2022 年度收入 104,189,667.83 元，其中：捐赠收入 102,169,347.68 元；投资收益 1,795,802.78 元；其他收入 224,517.37 元。

5、中国退役军人关爱基金会 2022 年度支出 84,608,481.24 元，其中：公益活动成本 81,610,307.52 元；管理费用 2,998,173.72 元。

6、中国退役军人关爱基金会 2022 年度公益事业支出 81,610,307.52 元，调整后的上年度收入合计 158,016,039.40 元，公益事业支出占上一年总收入的比例为 51.65%；工作人员工资福利 1,956,483.58 元，行政办公支出 1,041,690.14 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出 84,608,481.24 的比例为 3.54%。

2022 年 12 月 31 日

基金会名称	中国退役军人关爱基金会		
机构代码	53100000500020876P	登记证号	53100000500020876P
办公地址	北京市朝阳区华严里 10 号	登记时间	2008 年 1 月 17 日
联系电话	010-62888128	邮政编码	100000
法定代表人	包丰宇	主要经费来源	捐赠收入
开户银行	中国银行北京北辰西路支行		
银行帐号	342856033840/328556197873/344156033841		
财务机构名称	财务部	联系电话	
会计姓名	魏铄俨	专/兼职	专职
代理记账中介机构名称		代理机构主管人姓名	
税务登记号码	53100000500020876P		
设有银行账户的分支机构、代表机构及其开户银行和账号	无		
实体	无		

照执业证

统一社会信用代码

911101027109251557

(副本)



名称 中嘉友道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 张志丰

范围

出具审计报告，须经注册会计师签字，并加盖会计师事务所公章，于审计报告出具之日起六十日内，送交被审计单位，一份留底，一份送交被审计单位所在地财政部门。被审计单位应当将审计报告作为会计档案妥善保管，保存期限不少于十年，法律另有规定的除外。

注册资本 500万元

成立日期 1999年09月06日

营业期限 1999年09月06日至 长期

住所

北京市西城区广安门外大街248号1号楼11层1108室



2022年04月28日

登记机关

国家企业信用信息公示系统网址:

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<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：中嘉友谊会计师事务所有限公司

首席合伙人：张志丰

主任会计师：张志丰

经营场所：北京市西城区广安门外大街248号1号楼11层1108室

组织形式：有限责任

执业证书编号：11000203

批准执业文号：财协字（1999）41号

批准执业日期：1999年01月01日



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：北京市财政局

二〇二一年十一月三日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0017058



姓名：赵海林

证书编号：140100760005



证书编号：140100760005
No. of Certificate

批准注册协会：山西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2001年 11月 02日
Date of Issuance /y /m /d



姓名：梁应普

证书编号：110002030033



110002030033

证书编号：

No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会：

Authorized Institute of CPAs

发证日期：

Date of Issuance

二〇一〇年
/y

四月
/m

六日