

北京天正华会计师事务所（普通合伙）  
Beijing TianZhengHua Certified Public Accountants

---

中国残疾人福利基金会  
“假肢矫形适配救助项目”  
2019-2021 年度捐赠收支专项审计报告  
新正华专审字[2023]第 0228 号

---

地址：北京市朝阳区东大桥路 8 号尚都国际中心 909 室  
电话：58700585\6\7\8

邮编：100020  
传真：58700738

## 中国残疾人福利基金会

### “假肢矫形适配救助项目”

#### 2019-2021年度捐赠收支专项审计报告

新正华专审字（2023）第 0228 号

#### 中国残疾人福利基金会：

我们接受委托，对中国残疾人福利基金会（以下简称“中残基会”）“假肢矫形适配救助项目”（以下简称“本项目”）2019-2021年度的捐赠收支情况进行了审计。这些会计资料的真实性、完整性由项目执行方负责。我们的责任是在实施审计工作的基础上，对本项目2019-2021年度收支情况发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》的要求进行的。在审计过程中，我们结合本项目资金使用的特点，实施了包括抽查项目相关资料、会议记录、调查及询问等我们认为必要的审计程序，现将审计情况报告如下：

#### 一、项目简介

##### （一）项目基本情况

我国现有肢体残疾人数约 2472 万，其中需要定制假肢以及矫形器来帮助其恢复身体机能的患者较多。目前我国的假肢矫形器资助项目通常采用大批量集中制作的模式，制作模式以及假肢矫形器种类样式过于单一，不符合肢体残疾人的实际需求，导致虽然肢体残疾人家中闲置的假肢矫形器较多，造成了较多的资源浪费，但却没有一具可以很好地解决他们的实际困难。

为了深入贯彻国务院《关于加快推进残疾人小康进程的意见》要求，落实《贫困残疾人脱贫攻坚行动计划》精神，让贫困肢体残疾人进行专业



的假肢矫形器适配，从而具备生活劳动能力，中残基会开展了假肢矫形适配救助项目。

2019-2021 年度，中残基会“假肢矫形适配救助项目”共计筹款 19,769,359.50 元，共计捐赠支出 16,621,877.97 元，累计救助 389 人次，其中，2019 年筹款 12,163,946.48 元，捐赠支出 9,046,198.00 元，救助 174 人次；2020 年筹款 5,469,645.20 元，捐赠支出 3,836,115.00 元，救助 79 人次；2021 年筹款 2,135,767.82 元，捐赠支出 3,739,564.97 元，救助 136 人次。截至 2021 年 12 月 31 日，“假肢矫形适配救助项目”资金结余 3,147,481.53 元。

2022 年，本项目已更名为“加油追梦人”。

## （二）执行团队介绍

本项目是由中残基会发起，委托中国康复研究中心（以下简称“中康中心”）假肢矫形部负责项目执行。由假肢矫形部主任刘劲松为项目负责人，带领团队进行受助人筛选、技术评估、资料递交、救助方案制定及执行工作。

中康中心作为我国残疾人康复治疗领域权威医疗机构之一，其专家团队在国内相关领域具有极高影响力。假肢矫形部刘劲松主任早年曾留学德国，同时也是中国最早获得 ISPO 国际一级假肢矫形师认证者之一，从事假肢矫形器临床适配，教学以及相关科研工作数十年，具有丰富的经验。

中康中心北京博爱医院骨科在项目执行过程中与假肢矫形部合作密切，开展联合会诊，切实解决每一位残疾人的实际困难。骨科王安庆主任从事骨科临床和教学工作多年，擅长截肢与矫形等疾病治疗，在项目执行过程中为复杂残肢，需要手术修复处理的截肢者的假肢矫形器适配起到了不可或缺的作用。

假肢矫形部技术团队成员均毕业于国内外一流的专业院校，现有 ISPO



国际一级假肢矫形师7名，国家注册假肢矫形师11名，国家专利20余项，专业人才储备以及专业能力为国内同行业最佳。

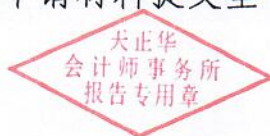
### （三）受助人来源

本项目患者来源分为三部分：

1. 来中康中心假肢矫形部就诊的肢体残疾患者；
2. 来中康中心骨科、脊髓损伤功能重建科、脊髓损伤康复科等临床科室就诊的肢体残疾患者；
3. 到地方残联或者康复机构就诊的肢体残疾患者。

以上三类患者，在相关工作人员初步了解其残疾状况以及家庭经济状况后会告知其项目内容，在患者本人按要求提交申请材料并审查合格后，中康中心假肢矫形部会帮他们将申请材料提交至中残基金会来申请项目救助。

### （四）申请及救助流程



#### 1. 项目申报流程

- 第一步、患者了解项目具体内容及申请条件；
- 第二步、患者提交申请材料至中国康复研究中心假肢矫形部；
- 第三步、中康中心假肢矫形部审核材料，对审核合格的患者进行身体状况评估并制定救助方案；
- 第四步、中康科学所对患者所有申请材料以及救助方案进行再次审核；
- 第五步、中康中心假肢矫形部将患者申请资料以及救助方案上报中残基金会。

#### 2. 救助流程

- 第一步、中康中心假肢矫形部再次核对申请材料，对患者进行查体以确认救助实施方案；
- 第二步、对患者进行检查，测量，取型；

- 第三步、根据患者个体情况进行假肢矫形器设计；
- 第四步、患者进行假肢矫形器的试穿、修整、修改；
- 第五步、患者穿戴假肢矫形器进行康复训练；
- 第六步、达到出院标准后进行正式假肢矫形器制作，患者签署签收单，质保书，提交反馈；
- 第七步、中国康复科学所对适配效果进行再次审核；
- 第八步、结项并提交完结报告。

#### (五) 项目主要管理制度

- 1、《中国残疾人福利基金会项目管理制度》
- 2、《中国残疾人福利基金会财务管理制度》
- 3、《中国残疾人福利基金会公益项目收支财务管理办法》

#### (六) 会计核算与项目管理



中残基会财务部门负责本项目的财务核算工作，在中残基会总账下设立明细分类账，单独核算本项目的捐赠收入、捐赠支出及结余。本项目不单独开立银行账户，所有收入和支出均通过中残基会的银行账户进行，并遵守中残基会相关财务管理制度。

## 二、项目执行情况

### (一) 捐赠收入情况

本项目2019-2021年度接受捐赠收入共计19,769,359.50元，全部为货币捐赠，捐赠来源包括公益平台捐赠及企业捐赠，其中，公益平台捐赠17,769,359.50元，企业捐赠2,000,000.00元。详情如下：

捐赠来源	2019年度	2020年度	2021年度	合计
蚂蚁金服公益平台	12,163,946.48	5,469,645.20	135,767.82	17,769,359.50
艾多美(中国)有限公司	.	.	2,000,000.00	2,000,000.00
合计:	12,163,946.48	5,469,645.20	2,135,767.82	19,769,359.50

单位：元



## (二) 捐赠支出情况

本项目2019-2021年度捐赠支出共计16,621,877.97元，其中：项目执行款16,103,900.00元，人工成本423,648.97元，宣传费94,329.00元。详情如下：

单位：元

支出项目	2019年度	2020年度	2021年度	合计
向执行机构拨款	8,951,869.00	3,638,652.00	3,513,379.00	16,103,900.00
项目办人员工资	-	197,463.00	226,185.97	423,648.97
假肢矫形青海媒体探访	94,329.00	-	-	94,329.00
<b>合计：</b>	<b>9,046,198.00</b>	<b>3,836,115.00</b>	<b>3,739,564.97</b>	<b>16,621,877.97</b>

### 1、项目执行及资金拨付情况

中残基会与中国康复研究中心合作开展本项目，委托该中心假肢矫形部负责项目执行。由假肢矫形部主任刘劲松为项目负责人，带领团队进行受助人筛选、技术评估、资料递交、**救助方案制定及执行工作**。2019-2021年，中残基会针对本项目共开展7期救助，向中国康复研究中心拨付项目资金16,103,900.00元，占本项目捐赠支出的比例为97%，救助人数共计389人，其中：

(1) 2019年开展3期救助，拨付项目资金8,951,869.00元，项目执行金额11,140,000.00元，救助人数174人，详情如下：

### 2019年项目执行及资金拨付情况

金额单位：元

期数	项目编号	执行地点	拨付金额	款项拨付时间	救助人数	资金来源
第一期	P2019-001-ZKJZ	北京	1,940,467.00	2019年4月	17	蚂蚁金服 公益平台
	P2019-002-ZKJZ	河南	513,332.00	2019年4月	5	
	P2019-003-ZKJZ	宁夏	273,999.00	2019年4月	8	
	P2019-004-ZKJZ	北京	272,202.00	2019年6月	5	
	<b>小计：</b>		<b>3,000,000.00</b>		<b>35</b>	
第二期	P2019-005-ZKJZ	河南	1,005,890.00	2019年7月	10	蚂蚁金服 公益平台
	P2019-006-ZKJZ	青海	1,371,981.00	2019年7月	13	
	P2019-007-ZKJZ	西藏	1,519,205.00	2019年7月	27	



期数	项目编号	执行地点	拨付金额	款项拨付时间	救助人数	资金来源
	P2019-008-ZKJZ	北京	1,102,924.00	2019年9月	15	
	小计:		5,000,000.00		65	
第三期	P2019-009-ZKJZ	山东	537,189.00	2019年12月	15	
	P2019-010-ZKJZ	乌海	414,680.00	2019年12月	10	
	P2019-011-ZKJZ	北京	1,943,278.00	2020年5月	45	
	P2019-012-ZKJZ	北京	244,853.00	2020年6月	4	
	小计:		3,140,000.00		74	
合计:			11,140,000.00		174	

(2) 2020年开展2期救助，拨付项目资金3,638,652.00元，项目执行金额1,863,900.00元，救助人数79人，详情如下：

### 2020年项目执行及资金拨付情况

金额单位：元

期数	项目编号	执行地点	拨付金额	款项拨付时间	救助人数	资金来源	
第一期	P2020-001-ZKJZ	河南	176,462.00	2020年9月	8	蚂蚁金服 公益平台	
	P2020-002-ZKJZ	北京	843,004.40	2020年8月	17		
	P2020-003-ZKJZ	北京	230,533.60	2020年10月	11		
	小计:		1,250,000.00		36		
第二期	P2020-004-ZKJZ	湖北	200,521.00	2020年12月	15		
	P2020-005-ZKJZ	湖北	254,779.00	2021年1月	18		
	P2020-006-ZKJZ	北京	158,600.00	2021年3月	10		
	小计:		613,900.00		43		
合计:			1,863,900.00		79		

(3) 2021年开展2期救助，拨付项目资金3,513,379.00元，项目执行金额3,100,000.00元，救助人数136人，详情如下：

### 2021年项目执行及资金拨付情况

金额单位：元

期数	项目编号	执行地点	拨付金额	款项拨付时间	救助人数	资金来源
第一期	P2021-001-ZKJZ	北京	313,240.00	2021年6月	17	蚂蚁金服 公益平台
	P2021-002-ZKJZ	青海	280,560.00	2021年6月	18	
	P2021-003-ZKJZ	四川	149,240.00	2021年6月	10	
	P2021-004-ZKJZ	西藏	330,200.00	2021年7月	22	



期数	项目编号	执行地点	拨付金额	款项拨付时间	救助人数	资金来源
	P2021-008-ZKJZ	北京	226,760.00	2021年12月	8	
	小计:		1,300,000.00		75	
第二期	P2021-005-ZKJZ	山东	477,600.00	2021年8月	20	艾多美(中国)有限公司
	P2021-006-ZKJZ	北京	709,600.00	2021年8月	20	
	P2021-007-ZKJZ	四川	612,800.00	2021年9月	21	
		福建				
	小计:		1,800,000.00		61	
合计:			3,100,000.00		136	

## 2、项目完结及资金剩余情况

在本项目的受助人中，有一部分为正处于生长发育期的青少年及儿童，为保障康复治疗的连贯性，充分满足青少年及儿童受助人的生长发育需求，本项目针对青少年儿童制定了贯穿几年的救助实施方案，其中包括但不限于假肢的高度和力线调整、接受腔的调整和更换、假肢的保养和更换、功能部件的维修和更换等。在制定救助实施方案的第一年，中残基会便把后续的救助经费全部拨发给了中国康复研究中心，由中国康复研究中心在后续救治过程中按项目建议书，逐年分步执行。

(1) 2019年项目执行金额 11,140,000.00 元，根据 2019 年各期项目执行完结报告显示，2019 年已确认决算金额 10,523,027.00 元，剩余金额 616,973.00 元，详情如下：

### 2019 年项目执行完结及资金剩余情况

单位：元

期数	救助人数	执行金额	决算金额	剩余金额
第一期	35	3,000,000.00	2,472,917.00	527,083.00
第二期	65	5,000,000.00	4,976,300.00	23,700.00
第三期	74	3,140,000.00	3,073,810.00	66,190.00
合计:	174	11,140,000.00	10,523,027.00	616,973.00

注：2019 年项目执行明细详见附表 2、2019 年项目执行完结及资金剩余明细表



(2) 2020 年项目执行金额 1,863,900.00 元, 根据 2020 年各期项目执行完结报告显示, 2020 年已确认决算金额 1,802,160.00 元, 剩余金额 61,740.00 元, 详情如下:

### 2020 年项目执行完结及资金剩余情况

单位: 元

期数	救助人数	执行金额	决算金额	剩余金额
第一期	36	1,250,000.00	1,216,260.00	33,740.00
第二期	43	613,900.00	585,900.00	28,000.00
合计:	79	1,863,900.00	1,802,160.00	61,740.00

注: 2020 年项目执行明细详见附表 3、2020 年项目执行完结及资金剩余明细表

(3) 2021 年项目执行金额 3,100,000.00 元, 根据 2021 年各期项目执行完结报告显示, 2021 年已确认决算金额 3,026,580.00 元, 剩余金额 73,420.00 元, 详情如下:

### 2021 年项目执行完结及资金剩余情况

单位: 元

期数	救助人数	执行金额	决算金额	剩余金额
第一期	75	1,300,000.00	1,226,580.00	73,420.00
第二期	61	1,800,000.00	1,800,000.00	-
合计:	136	3,100,000.00	3,026,580.00	73,420.00

注: 2021 年项目执行明细详见附表 4、2021 年项目执行完结及资金剩余明细表

### 三、项目结余情况

本项目 2019 年期初结余 0.00 元, 2019-2021 年度, 接受捐赠收入 19,769,359.50 元, 捐赠支出 16,621,877.97 元, 截至 2021 年 12 月 31 日, 结余专项资金 3,147,481.53 元。

详见附表 1: 2019-2021 年项目收支余情况表



#### 四、审计结论

我们认为，中国残疾人福利基金会提供的“假肢矫形适配救助项目”2019-2021年度接受捐赠收支情况按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定进行披露，在所有重大方面公允反映了“假肢矫形适配救助项目”2019-2021年度捐赠收支情况，中国残疾人福利基金会已建立了《中国残疾人福利基金会项目管理制度》及《中国残疾人福利基金会财务管理制度》等，并能够按照制度执行。资金使用符合约定用途，原始票据真实、合法，项目管理较为规范。

#### 附表：

- 1、2019-2021年项目收支余情况表
- 2、2019年项目执行完结及资金剩余明细表
- 3、2020年项目执行完结及资金剩余明细表
- 4、2021年项目执行完结及资金剩余明细表

北京天正华会计师事务所

(普通合伙)

中国·北京



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年12月30日