
中国残疾人福利基金会法定代表人龙墨

离任审计报告

目 录

一、审计报告

二、附件

1. 单位基本情况表

2. 任期内资产负债表

3. 任期内业务活动表

三、会计师事务所营业执照副本和执业证书复印件

被审计单位：中国残疾人福利基金会

被审计单位联系电话：010-85920220

审计事务所：北京立瑞会计师事务所（普通合伙）

审计事务所联系电话：010-87381670

中国残疾人福利基金会法定代表人龙墨

离任审计报告

立瑞专字〔2025〕278号

民政部社会组织管理局：

我们接受委托，于2025年1月26日至2025年4月22日对中国残疾人福利基金会（以下简称“基金会”）法定代表人龙墨2023年1月1日至2025年1月31日任职期间履行经济责任情况进行了审计。

设计、实施和维护相关的内部控制，提供真实、完整的审计资料是基金会管理层的责任。我们的责任是按照《中国注册会计师审计准则》和经济责任审计相关规定执行审计工作，在实施审计工作基础上发表审计意见。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。

现将审计情况报告如下：

一、审计组织实施情况

（一）审计范围

对基金会法定代表人龙墨任职期间履行经济责任情况进行审计，包括：任职期间财务状况和财务收支，重大经济事项的决策、执行和效果，内部控制制度建立和执行，遵守有关法律法规和规章制度以及廉洁自律等情况。

审计期间为2023年1月1日至2025年1月31日。

（二）审计依据

1. 《中华人民共和国审计法》及其实施条例；
2. 《中国注册会计师审计准则》及其指南；
3. 《民间非营利组织会计制度》；
4. 《中华人民共和国慈善法》；
5. 《基金会管理条例》；
6. 《中华人民共和国会计法》；
7. 《党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计规定》；
8. 国家其他有关法律法规。

二、基本情况

（一）单位基本情况

基金会于1983年11月经国务院批准成立，1984年3月15日召开成立大会，类型为公募基金会，2016年9月2日认定为慈善组织，统一社会信用代码为53100000500013588U，原始基金50,621.00万元，法定代表人龙墨，主要经费来源为社会捐赠、政府资助及其他合法收入。登记住所为北京市东城区北池子大街44号，实际办公场所与登记住所一致。登记证书有效期为2022年12月28日至2026年12月28日。

1. 业务范围

基金会主要从事宣传残疾人事业，筹集资金，接受捐赠，管理和使用基金，资助残疾人事业。

2. 机构设置及人员情况

基金会下设理事会、专家指导委员会、监事会，其中理事会设置秘书处，秘书处又设置综合办公室、基金财务部、法律监管部、宣传与众筹部、康复项目部、福祉项目部、合作项目部、教育就业部共 8 个部门。2025 年 1 月 31 日，基金会共有 47 人，其中：专职人员 44 人，兼职人员 1 人，挂职 2 人。

3. 分支机构情况

截至 2025 年 1 月 31 日，基金会未设立分支机构。

4. 会费收取情况

截至 2025 年 1 月 31 日，基金会无会费收取情况。

（二）被审计对象基本情况

龙墨，女，汉族，无党派人士。2022 年 8 月 27 日，基金会第五届理事会第一次会议审议通过，由龙墨担任基金会法定代表人，全面负责基金会的管理工作。2022 年 12 月 28 日，基金会法定代表人变更为龙墨。2024 年 12 月 30 日，基金会第五届理事会第六次会议审议通过，龙墨不再担任基金会的法定代表人。

三、任期财务状况和业务活动情况

以下财务数据中均以基金会提供的数据为准，本次审计如涉及会计核算问题不做审计调整，仅作为问题披露。具体情况如下：

（一）任期财务状况

龙墨任职期初，基金会资产总额 930,836,208.55 元，负债总额

10,887,725.05 元，净资产总额 919,948,483.50 元。2025 年 1 月 31 日任职期末，基金会资产总额 995,936,289.76 元，负债总额 10,152,230.01 元，净资产总额 985,784,059.75 元。具体情况如下：

金额单位：人民币元

项 目	任职期初数	任职期末数	任期内变动额 (减少以负号表)	任期内增长率 (%)
货币资金	789,777,233.60	821,624,936.45	31,847,702.85	4.03%
短期投资	990,000.00		-990,000.00	-100.00%
应收款项	567,831.86	4,000.00	-563,831.86	-99.30%
预付账款	6,805,761.00	819,220.00	-5,986,541.00	-87.96%
存货	8,652,589.60	54,673,172.50	46,020,582.90	531.87%
长期股权投资	39,934,198.69	43,381,960.86	3,447,762.17	8.63%
固定资产原价	136,994,058.96	135,990,775.12	-1,003,283.84	-0.73%
减：累计折旧	53,201,242.60	63,276,592.95	10,075,350.35	18.94%
固定资产净值	83,792,816.36	72,714,182.17	-11,078,634.19	-13.22%
在建工程	313,920.00	2,718,618.59	2,404,698.59	766.02%
无形资产	1,857.44	199.19	-1,658.25	-89.28%
资产合计	930,836,208.55	995,936,289.76	65,100,081.21	6.99%
应付款项	10,446,982.12	9,768,909.12	-678,073.00	-6.49%
应交税金	63,192.93	5,770.89	-57,422.04	-90.87%
预收账款	377,550.00	377,550.00		0.00%
负债合计	10,887,725.05	10,152,230.01	-735,495.04	-6.76%
非限定性净资产	778,024,136.26	782,448,493.00	4,424,356.74	0.57%
限定性净资产	141,924,347.24	203,335,566.75	61,411,219.51	43.27%

项 目	任职期初数	任职期末数	任期内变动额 (减少以负号表)	任期内增长率 (%)
净资产合计	919,948,483.50	985,784,059.75	65,835,576.25	7.16%
负债和净资产总计	930,836,208.55	995,936,289.76	65,100,081.21	6.99%

资产负债详细情况见附件 2。

1. 资产负债变化情况分析

龙墨任职期末资产总额比任职期初增加 65,100,081.21 元,增长率为 6.99%。资产增加的主要原因:货币资金增加 31,847,702.85 元,增长率为 4.03%; 存货增加 46,020,582.90 元,增长率为 531.87%。

任职期末负债总额比任职期初减少 735,495.04 元,下降率为 6.76%。负债减少的主要原因是应付款项减少 678,073.00 元,下降率为 6.49%。

任职期末净资产总额比任职期初增加 65,835,576.25 元,增长率为 7.16%。净资产增加的主要原因是任职期间各年度业务活动结余形成净资产增加 65,835,576.25 元。

2. 投资情况

截至 2025 年 1 月 31 日,基金会对外投资账面价值 43,381,960.86 元,全部是长期股权投资,对外投资实体机构 6 家和混合型基金 1 支,被投资单位名称及投资比例分别为深圳市百汇投资发展有限公司,投资比例 100.00%; 北京集善首开健康科技发展有限公司,投资比例 60.00%; 北京集善康辉健康科技发展有限公司,投资比例 51.00%; 集善乐业(北京)信息技术服务有限公司,投资比例 71.83%; 海南

汇达发展有限公司，投资比例 90.00%；三亚亚龙湾开发股份有限公司，投资比例 0.16%；易方达平稳基金，投资金额 990,000.00 元。

3. 固定资产情况

2025 年 1 月 31 日，固定资产账面原值 135,990,775.12 元、累计折旧 63,276,592.95 元、净值 72,714,182.17 元，详见下表：

金额单位：人民币元

项 目	任职期初	任职期末	任期内变动额（减少以负号表示）	任期内增长率（%）
一、固定资产原价合计	136,994,058.96	135,990,775.12	-1,003,283.84	-0.73%
其中：通用设备	4,372,493.10	3,009,721.38	-1,362,771.72	-31.17%
家具及其他	12,561,090.30	12,920,578.18	359,487.88	2.86%
房屋及建筑物	120,060,475.56	120,060,475.56	0.00	0.00%
二、固定资产累计折旧合计	53,201,242.60	63,276,592.95	10,075,350.35	18.94%
其中：通用设备	3,752,422.24	2,629,352.10	-1,123,070.14	-29.93%
家具及其他	7,138,539.99	10,724,389.98	3,585,849.99	50.23%
房屋及建筑物	42,310,280.37	49,922,850.87	7,612,570.50	17.99%
三、固定资产净值合计	83,792,816.36	72,714,182.17	-11,078,634.19	-13.22%
其中：通用设备	620,070.86	380,369.28	-239,701.58	-38.66%
家具及其他	5,422,550.31	2,196,188.20	-3,226,362.11	-59.50%
房屋及建筑物	77,750,195.19	70,137,624.69	-7,612,570.50	-9.79%

固定资产减少主要原因为 2023 年 11 月清理 1 辆奥迪轿车 676,936.00 元，2024 年 5 月清理 2 辆别克旅行车和 1 辆帕萨特汽车共计 685,835.72 元。

4. 债权债务情况

(1) 应收款项

2025 年 1 月 31 日，基金会应收款项共有 6 笔，账面余额合计 26,347,203.74 元，计提坏账准备 26,343,203.74 元，账面净额合计 4,000.00 元，其中：应收账款 4 笔，账面余额 25,934,633.89 元，计提坏账准备 25,933,633.89 元，账面净额合计 1,000.00 元；其他应收款 2 笔，账面余额 412,569.85 元，计提坏账准备 409,569.85 元，账面净额合计 3,000.00 元。详见下表：

金额单位：人民币元

序号	单位名称	金 额	经济事项	账 龄
一	应收账款			
1	美国凯西基金会	24,900,000.00	项目款	3 年以上
2	江苏泰兴无缝钢管厂	300,000.00	往来款结余	3 年以上
3	其他散户	733,633.89	往来款项	3 年以上
4	王府井邮局收押金	1,000.00	邮费预付款押金	3 年以上
	应收账款账面余额	25,934,633.89		
	计提坏账准备	25,933,633.89		
	应收账款账面净额	1,000.00		
二	其他应收款			
1	其他散户	409,569.85	往来款项	3 年以上
2	白森	3,000.00	办理业务借款	2 年至 3 年
	其他应收款账面余额	412,569.85		
	计提坏账准备	409,569.85		
	其他应收款账面净额	3,000.00		

(2) 预付账款

2025 年 1 月 31 日，基金会预付账款共有 3 笔，账面余额合计 819,220.00 元，主要包括：

① 预付深圳市中邑建设集团有限公司百汇大厦 402、404 会议室装修设计款 109,820.00 元，账龄 3 年以上；

② 预付北京中影影院工程设计咨询有限公司开展无障碍电影院设备款 623,000.00 元，账龄 1 年至 2 年；

③ 预付北京国际饭店有限责任公司公益论坛场地费 86,400.00 元，账龄 1 年以内。

(3) 应付款项

2025 年 1 月 31 日，基金会应付款项共有 21 笔，账面余额 9,768,909.12 元，其中：应付账款 15 笔，账面余额 8,737,297.85 元；其他应付款 6 笔，账面余额 1,031,611.27 元。详见下表：

金额单位：人民币元

序号	单位名称	金额	经济事项	账龄
一	应付账款			
1	爱心邮册	457,400.00	项目结余款	3 年以上
2	启聪助听器	2,200.00	项目结余款	3 年以上
3	嘉年华	959,056.09	项目结余款	3 年以上
4	巴塞助学	3,260,430.00	项目结余款	3 年以上
5	奋发文明奖	74,664.70	项目结余款	3 年以上
6	观奇公司	120,000.00	项目结余款	3 年以上

序号	单位名称	金额	经济事项	账龄
7	利宝项目	123,706.30	项目结余款	3年以上
8	耳蜗	16,387.44	项目结余款	3年以上
9	深圳市彩麒麟装饰设计工程有限公司	38,024.95	百汇大厦南座 13G 装修工程尾款	3年以上
10	深圳长城装饰集团有限公司	183,023.28	百汇大厦南座 31E、27 层、24 层公寓装饰及改建尾款	3年以上
11	深圳市浩昱家具制造有限公司	28,467.75	百汇大厦 13G 商务会议室软装及家具采购尾款	3年以上
12	北京北控物业管理有限责任公司	23,844.91	物业服务费履约保证金	1年以内
13	北京建海伟业建筑装饰有限公司	6,486.43	办公楼顶防水尾款	1年以内
14	泛华建设集团有限公司	22,400.00	更换暖气工程监理费	1年以内
15	其他	3,421,206.00	其他应付	3年以上
	应付账款账面余额合计	8,737,297.85		
二	其他应付款			
1	应付工会会费、经费	195,381.64	代扣工会会费和工会经费，次年将划转至工会账户	1年以内
2	折旧	13,503.20	固定资产残值	3年以上
3	中国听力语言康复研究中心	230,607.42	应付聋儿的养老保险、公积金、职业年金	1年以内
4	党费	203,168.35	历年党员交纳党费及残联党委党费下拨款结余	3年以上
5	应付保险费	70,741.76	计提社会保险	1年以内
6	其他	318,208.90	东城区个人所得税返还手续费、保险赔款等	1年以内 3,886.57 元；1年至 2 年 11,380.33 元；3 年以上 302,942.00 元
	其他应付款账面余额合计	1,031,611.27		

（4）预收账款

2025 年 1 月 31 日，基金会预收账款共有 2 笔，账面余额 377,550.00 元，主要包括：

①预收广东旭通达拍卖有限公司购房定金 368,750.00 元，账龄 3 年以上；

②项目配套款结余 8,800.00 元，账龄 3 年以上。

（二）任期内业务活动和财务收支情况

基金会 2023 年 1 月至 2025 年 1 月累计实现收入总额 796,661,814.75 元，累计费用总额 735,600,823.96 元，限定性净资产转为非限定性净资产 4,774,585.46 元，形成净资产变动额 65,835,576.25 元。任期内各年具体业务活动情况见下表：

金额单位：人民币元

项 目	2023 年	2024 年	2025 年 1 月	累计金额
捐赠收入	335,035,403.47	382,342,465.60	18,240,180.43	735,618,049.50
政府补助收入	3,000,000.00	3,800,000.00		6,800,000.00
投资收益	1,247,669.07	4,960,093.10		6,207,762.17
其他收入	30,824,089.88	16,054,419.98	1,157,493.22	48,036,003.08
一、收入合计	370,107,162.42	407,156,978.68	19,397,673.65	796,661,814.75
业务活动成本	289,803,232.25	298,648,140.14	109,153,356.04	697,604,728.43
管理费用	16,944,150.73	16,848,274.78	1,615,000.73	35,407,426.24
筹资费用	-598,364.53	-920,675.50		-1,519,040.03
其他费用	2,799,520.51	1,217,873.47	90,315.34	4,107,709.32

项 目	2023 年	2024 年	2025 年 1 月	累计金额
二、费用合计	308,948,538.96	315,793,612.89	110,858,672.11	735,600,823.96
三、限定性净资产转为非限定性净资产	394,099.18	4,380,486.28		4,774,585.46
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	61,552,722.64	95,743,852.07	-91,460,998.46	65,835,576.25

任期内各年业务活动详细情况见附件 3。

由上表可以看出，任期内收入呈逐年增长趋势，收入合计 796,661,814.75 元，包括：捐赠收入 735,618,049.50 元、政府补助收入 6,800,000.00 元、投资收益 6,207,762.17 元、其他收入 48,036,003.08 元；任期内费用合计 735,600,823.96 元，包括：业务活动成本 697,604,728.43 元、管理费用 35,407,426.24 元、筹资费用-1,519,040.03 元、其他费用 4,107,709.32 元。

2023 年至 2024 年基金会账面反映年度慈善活动支出占上年总收入百分比及年度管理费用占当年总支出百分比，见下表：

事 项	2023 年	2024 年
上一年度总收入（元）	394,867,392.34	370,107,162.42
年度慈善活动支出（元）	289,803,232.25	298,648,140.14
年度慈善活动支出占上一年度总收入的百分比（%）	73.39%	80.69%
年度总支出（元）	308,948,538.96	315,793,612.89
年度管理费用（元）	16,944,150.73	16,848,274.78
年度管理费用占年度总支出的百分比（%）	5.48%	5.34%

综上所述，2023 年、2024 年度慈善活动支出均高于上一年总收

入的 70%，年度管理费用支出均低于当年总支出的 10%，符合《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》的要求。

四、内部控制制度建立和执行情况

基金会现行的主要制度包括《中国残疾人福利基金会制度汇编》，该汇编中涵盖了《中国残疾人福利基金会重大事项报告制度》《中国残疾人福利基金会财务管理制度》《中国残疾人福利基金会采购管理制度》《中国残疾人福利基金会薪酬管理制度》《中国残疾人福利基金会志愿者管理制度》等，上述制度汇编内所罗列的各项制度基本得到有效执行。

五、任期内履职情况

（一）履行本单位有关职责情况

龙墨任职期间召开了 6 次理事会、43 次理事长办公会议。2023 年 4 月 21 日第五届理事会第三次会议审议通过了《“三重一大”事项管理办法补充规定》《中国残疾人福利基金会安全生产管理办法》《中国残疾人福利基金会薪酬管理办法》，修订了《中国残疾人福利基金会重大事项论证规定》《中国残疾人福利基金会采购管理规定》；2023 年 11 月 27 日第五届理事会第四次会议审议通过了《中国残疾人福利基金会分支机构管理办法》，修订了《中国残疾人福利基金会志愿者管理办法》；2024 年 3 月 29 日第五届理事会第五次会议通过了《中国残疾人福利基金会新闻发言人制度》《中国残疾人福利基金会专家劳务（交通）费用管理办法》《中国残疾人福利基金会内设机

构管理办法》《中国残疾人福利基金会人员选拔任用职级晋升评聘管理规定》，并组织实施各项制度。

（二）接受捐赠及开展资助专项项目活动情况

龙墨任职期间接受捐赠 73,561.80 万元，其中：2023 年接受 33,503.54 万元，2024 年接受捐赠 38,234.24 万元，2025 年 1 月接受 1,824.02 万元。主要包括 2023 年 11 月收到江苏东大正保科技有限公司捐赠 3,808.00 万元，2024 年 1 月收到四川五上医疗科技有限公司捐赠 5,862.00 万元，2024 年 11 月收到上海市青浦康健康养研究服务中心捐赠 4,893.56 万元。

任职期间项目总支出 69,760.47 万元，主要包括爱可声传递助听项目支出 10,984.87 万元，听力教育康复专项资金项目支出 6,140.41 万元，正保集善助学项目支出 6,958.00 万元。任职期间基金会以“集善工程”七大行动为核心开展助残公益项目，为残疾人康复、教育、就业、文化艺术、体育活动、无障碍改造等方面提供款物支持，促进残疾人自立。

六、任期前遗留问题和任期内历次审计问题的整改情况

基金会提供了 2023 年度审计报告 1 份、年度专项信息审核报告 1 份，项目专项审计报告 6 份，上述报告均未披露审计问题。

七、审计发现的问题及建议

（一）基金会秘书长未按规定配备专职人员

《中共中国残疾人联合会党组关于龙墨等 4 名同志任职的通知》

（残联党组发〔2022〕56号）文件显示“周丽君同志为中国残疾人福利基金会副理事长兼秘书长（挂职）”，基金会秘书长为副理事长兼任，且为挂职人员，不符合基金会章程规定。

上述事项不符合《中国残疾人福利基金会章程》第二十四条“本基金理事长、副理事长、秘书长必须符合以下条件（二）理事长、副理事长、秘书长最高任职年龄不超过70周岁，秘书长为专职”的规定。

建议基金会按照《中国残疾人福利基金会章程》的规定，配备秘书长。

（二）会计科目使用不规范

1. 本次审计发现，基金会存在个别支出未按规定计入“待摊费用”科目核算，而是计入“管理费用”等科目，按当期费用进行核算的情况，如：2023年5月，基金会支付加油充值卡20,000.00元，计入“管理费用－日常费用－交通费”科目，未能按照实际支出情况核算当期费用，会计科目使用不规范。

上述事项不符合《民间非营利组织会计制度》第二十三条“待摊费用核算民间非营利组织已经支出，但应当由本期和以后各期分别负担的分摊期在1年以内（含1年）的各项费用”的规定。

建议基金会按照《民间非营利组织会计制度》的规定，按照费用支出实际情况，正确使用会计科目。

2. 本次审计发现，基金会存在未按规定将收到个人所得税代扣代

缴手续费计入本单位收入，而是通过“其他应付款－其他”科目进行核算的情况。同时，基金会也在“其他应付款－其他”科目中核算对应该项收入的支出事项。如：2023年2月，基金会收到个人所得税返还手续费4,214.47元，计入“其他应付款－其他”科目，2023年3月，在该科目中列支发放奖励金等4,214.47元。

上述事项不符合《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》（财行〔2019〕11号）手续费管理“（三）支付管理。4. ‘三代’单位所取得的手续费收入应单独核算，计入本单位收入……”的规定。

建议基金会按照《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》的规定，在取得个人所得税手续费时，计入本单位收入。

（三）会计核算不及时

1. 2023年11月22日，基金会收到腾讯公益慈善基金会捐赠款（银行汇款）196,936.14元，2024年1月16日，基金会将该笔捐赠款入账，确认捐赠收入，账务处理比收到款项晚55天，会计核算不及时。

上述事项不符合《民间非营利组织会计制度》第八条“民间非营利组织在会计核算时，应当遵循以下基本原则（六）会计核算应当及时进行，不得提前或延后”的规定。

2. 2024年11月、12月，基金会收到乐金生活健康贸易（上海）有限公司捐赠护肤品及化妆品145,348件，价值513,220.46元，由

受助单位青海省残疾人基金福利基金会、河北省残疾人福利基金会、广东省残疾人公益基金会直接接收并提供入库单。2025 年 1 月，基金会将捐赠物资计入当期“存货”科目，同时无项目执行部门提供出库清单，未进行出库核算。截至 2025 年 1 月末，该批捐赠物资仍在“存货”科目结存。该批捐赠物资的出入库核算均晚于业务发生时间，会计核算不及时。

上述事项不符合《民间非营利组织会计制度》第八条“民间非营利组织在会计核算时，应当遵循以下基本原则（六）会计核算应当及时进行，不得提前或延后”和《中国残疾人福利基金会财务管理制度》第五章捐赠物资管理“捐赠物资由受助者直接接收的，项目执行部门需同时提供捐赠物资出入库清单及接收证明”的规定。

建议基金会按照《民间非营利组织会计制度》和《中国残疾人福利基金会财务管理制度》的规定，及时进行会计核算。

（四）未按规定制定反洗钱和反恐怖融资内部控制制度

按照《社会组织反洗钱和反恐怖融资管理办法》的规定，基金会应建立健全反洗钱和反恐怖融资内部控制制度。基金会制定了《中国残疾人福利基金会财务管理制度》《中国残疾人福利基金会采购管理规定》等制度，但各项管理制度中均未规定基金会反洗钱和反恐怖融资相关内容。基金会未按规定制定反洗钱和反恐怖融资内部控制制度。

上述事项不符合《中国人民银行民政部关于印发〈社会组织反洗

钱和反恐怖融资管理办法》的通知》（银发〔2017〕261号）第四条“社会组织应当依法建立健全反洗钱和反恐怖融资内部控制制度，确保资金使用符合其宗旨和业务范围”的规定。

建议基金会按照《中国人民银行民政部关于印发〈社会组织反洗钱和反恐怖融资管理办法〉的通知》的规定，制定基金会反洗钱和反恐怖融资内部控制制度。

八、总体评价

龙墨任职期间，实现了资产保值增值；但对财务管理、内控管理等方面存在的问题负有领导责任。

除上述“七、审计发现的问题”描述的事项外，本次审计未发现龙墨在任期内有违反财经法律法规和个人廉洁自律规定的行为；审计期间，也未收到有关这方面的反映。

九、其他事项说明

本报告是在基金会所提供资料记录内容是真实的情况下出具的，仅用于民政部社会组织管理局在约定目的情况下使用。

附件：1. 基金会基本情况表

2. 任期内资产负债表

3. 任期内业务活动表

北京立瑞会计师事务所

(普通合伙)

中国·北京



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2025年4月22日

附件 1

基金会基本情况表

2025 年 1 月 31 日

单位名称	中国残疾人福利基金会		
统一社会信用代码	53100000500013588U		
登记住所	北京市东城区北池子大街 44 号		
实际办公场所	北京市东城区北池子大街 44 号		
成立时间	1984. 03. 15	原始基金	50,621.00 万元
登记证书有效期	2026. 12. 28	业务主管单位	中国残疾人联合会
法定代表人	龙墨	基金会类型	公募基金会
电 话	010-85920220	邮政编码	100006
机构设置情况	基金会下设理事会、专家指导委员会、监事会，其中理事会设置秘书处，秘书处又设置综合办公室、基金财务部、法律监管部、宣传与筹募部、康复项目部、福祉项目部、合作项目部、教育就业部共 8 个部门。		
任职期末人员情况	2025 年 1 月 31 日，基金会共有 47 人，其中：专职人员 44 人，兼职人员 1 人，挂职 2 人。		
主要经费来源	社会捐赠、政府资助及其他合法收入		
开户银行及银行账号	中国光大银行北京朝内支行	083502120100304558140	
	中国光大银行北京朝内支行（港币）	35021388000000521	
	中国光大银行北京朝内支行（美元）	35021488000001280	
	中国光大银行北京朝内支行（欧元）	35023888000000354	
	中国光大银行北京朝内支行	35020188000067445	
	中国光大银行北京朝内支行（日元）	35022788000000220	
	中国光大银行北京朝内支行（人民币专户）	35020188013086346	
	中国工商银行股份有限公司北京新街口支行	0200002909014408031	
	北京银行股份有限公司沙滩支行	01090325200120111660566	
	中国银行深圳笋岗支行	822500325408091001	
	中国银行北京丽都饭店支行	319456589432	
	集友银行（美元户）	03973092023350	
	集友银行（港币户）	03973010156809	
	集友银行（港币定存户）	03973051486211/03973050994836	
	招商银行股份有限公司北京分行营业部	110946617310816	
财务机构名称	基金财务部	会计人员姓名	黄欣、吴敏、张文颖、谷英慧、陈玫
代理记账中介机构名称	无		
对外投资的实体机构和投资比例	深圳市百汇投资发展有限公司，持股 100%； 海南汇达发展有限公司，持股 90%； 集善乐业（北京）信息科技发展有限公司，持股 71.83%； 北京集善首开健康科技发展有限公司，持股 60%； 北京集善龙湾开发股份有限公司，持股 51%； 三亚亚龙湾开发股份有限公司，持股 0.16%。		

附件 2

资产负债表

2023 年 12 月 31 日

会民非 01 表

编制单位：中国残疾人福利基金会

单位：元

资 产	期初数	期末数	负债和净资产	期初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	789,777,233.60	847,268,948.55	短期借款		
短期投资	990,000.00		应付款项	10,446,982.12	10,233,361.44
应收款项	567,831.86	527,831.86	应付工资		
预付账款	6,805,761.00	4,876,812.20	应交税金	63,192.93	340,544.91
存 货	8,652,589.60	19,118,068.74	预收账款	377,550.00	377,550.00
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	806,793,416.06	871,791,661.35	其他流动负债		
			流动负债合计	10,887,725.05	10,951,456.35
长期投资：					
长期股权投资	39,934,198.69	42,171,867.76	长期负债：		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计	39,934,198.69	42,171,867.76	长期应付款		
			其他长期负债		
固定资产：			长期负债合计		
固定资产原价	136,994,058.96	136,701,843.34			
减：累计折旧	53,201,242.60	58,213,771.44	受托代理负债：		
固定资产净值	83,792,816.36	78,488,071.90	受托代理负债		
在建工程	313,920.00				
文物文化资产			负债合计	10,887,725.05	10,951,456.35
固定资产清理					
固定资产合计	84,106,736.36	78,488,071.90			
无形资产：					
无形资产	1,857.44	1,061.48	净资产：		
			非限定性净资产	778,024,136.26	792,265,484.16
受托代理资产：			限定性净资产	141,924,347.24	189,235,721.98
受托代理资产			净资产合计	919,948,483.50	981,501,206.14
资产总计	930,836,208.55	992,452,662.49	负债和净资产总计	930,836,208.55	992,452,662.49

资产负债表

2024 年 12 月 31 日

会民非 01 表

编制单位：中国残疾人福利基金会

单位：元

资 产	期初数	期末数	负债和净资产	期初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	847,268,948.55	824,837,388.92	短期借款		
短期投资			应付款项	10,233,361.44	9,684,575.20
应收款项	527,831.86	4,000.00	应付工资		2,432,182.00
预付账款	4,876,812.20	819,220.00	应交税金	340,544.91	12,000.01
存 货	19,118,068.74	144,972,327.15	预收账款	377,550.00	377,550.00
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	871,791,661.35	970,632,936.07	其他流动负债		
			流动负债合计	10,951,456.35	12,506,307.21
长期投资：					
长期股权投资	42,171,867.76	43,381,960.86	长期负债：		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计	42,171,867.76	43,381,960.86	长期应付款		
			其他长期负债		
固定资产：			长期负债合计		
固定资产原价	136,701,843.34	135,984,876.12			
减：累计折旧	58,213,771.44	62,884,185.72	受托代理负债：		
固定资产净值	78,488,071.90	73,100,690.40	受托代理负债		
在建工程		2,635,512.57			
文物文化资产			负债合计	10,951,456.35	12,506,307.21
固定资产清理					
固定资产合计	78,488,071.90	75,736,202.97			
无形资产：					
无形资产	1,061.48	265.52	净资产：		
			非限定性净资产	792,265,484.16	782,710,585.43
受托代理资产：			限定性净资产	189,235,721.98	294,534,472.78
受托代理资产			净资产合计	981,501,206.14	1,077,245,058.21
资产总计	992,452,662.49	1,089,751,365.42	负债和净资产总计	992,452,662.49	1,089,751,365.42

资产负债表

2025 年 1 月 31 日

会民非 01 表

编制单位：中国残疾人福利基金会

单位：元

资 产	期初数	期末数	负债和净资产	期初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	824,837,388.92	821,624,936.45	短期借款		
短期投资			应付款项	9,684,575.20	9,768,909.12
应收款项	4,000.00	4,000.00	应付工资	2,432,182.00	
预付账款	819,220.00	819,220.00	应交税金	12,000.01	5,770.89
存 货	144,972,327.15	54,673,172.50	预收账款	377,550.00	377,550.00
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	970,632,936.07	877,121,328.95	其他流动负债		
			流动负债合计	12,506,307.21	10,152,230.01
长期投资：					
长期股权投资	43,381,960.86	43,381,960.86	长期负债：		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计	43,381,960.86	43,381,960.86	长期应付款		
			其他长期负债		
固定资产：			长期负债合计		
固定资产原价	135,984,876.12	135,990,775.12			
减：累计折旧	62,884,185.72	63,276,592.95	受托代理负债：		
固定资产净值	73,100,690.40	72,714,182.17	受托代理负债		
在建工程	2,635,512.57	2,718,618.59			
文物文化资产			负债合计	12,506,307.21	10,152,230.01
固定资产清理					
固定资产合计	75,736,202.97	75,432,800.76			
无形资产：					
无形资产	265.52	199.19	净资产：		
			非限定性净资产	782,710,585.43	782,448,493.00
受托代理资产：			限定性净资产	294,534,472.78	203,335,566.75
受托代理资产			净资产合计	1,077,245,058.21	985,784,059.75
资产总计	1,089,751,365.42	995,936,289.76	负债和净资产总计	1,089,751,365.42	995,936,289.76

附件 3

业务活动表

2023 年度

会民非 02 表

编制单位：中国残疾人福利基金会

单位：元

项 目	本年累计数		
	非限定性	限定性	合计
一、收入			
其中：捐赠收入	3,831,200.45	331,204,203.02	335,035,403.47
会费收入			
提供服务收入			
商品销售收入			
政府补助收入		3,000,000.00	3,000,000.00
投资收益	1,247,669.07		1,247,669.07
其他收入	30,824,089.88		30,824,089.88
收入合计	35,902,959.40	334,204,203.02	370,107,162.42
二、费用			
（一）业务活动成本	289,803,232.25		289,803,232.25
（二）管理费用	16,944,150.73		16,944,150.73
（三）筹资费用	-598,364.53		-598,364.53
（四）其他费用	2,799,520.51		2,799,520.51
费用合计	308,948,538.96		308,948,538.96
三、限定性净资产转为非限定性净资产	287,286,927.46	-286,892,828.28	394,099.18
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14,241,347.90	47,311,374.74	61,552,722.64

业务活动表

2024 年度

会民非 02 表

编制单位：中国残疾人福利基金会

单位：元

项 目	上年累计数			本年累计数		
	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	3,831,200.45	331,204,203.02	335,035,403.47	141,620.76	382,200,844.84	382,342,465.60
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入		3,000,000.00	3,000,000.00		3,800,000.00	3,800,000.00
投资收益	1,247,669.07		1,247,669.07	4,960,093.10		4,960,093.10
其他收入	30,824,089.88		30,824,089.88	16,054,419.98		16,054,419.98
收入合计	35,902,959.40	334,204,203.02	370,107,162.42	21,156,133.84	386,000,844.84	407,156,978.68
二、费用						
（一）业务活动成本	289,803,232.25		289,803,232.25	298,648,140.14		298,648,140.14
（二）管理费用	16,944,150.73		16,944,150.73	16,848,274.78		16,848,274.78
（三）筹资费用	-598,364.53		-598,364.53	-920,675.50		-920,675.50
（四）其他费用	2,799,520.51		2,799,520.51	1,217,873.47		1,217,873.47
费用合计	308,948,538.96		308,948,538.96	315,793,612.89		315,793,612.89
三、限定性净资产转为非限定性净资产	287,286,927.46	-286,892,828.28	394,099.18	285,082,580.32	-280,702,094.04	4,380,486.28
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14,241,347.90	47,311,374.74	61,552,722.64	-9,554,898.73	105,298,750.80	95,743,852.07

业务活动表

2025 年 1 月

会民非 02 表

编制单位：中国残疾人福利基金会

单位：元

项 目	上年累计数			2025 年 1 月数		
	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	141,620.76	382,200,844.84	382,342,465.60	11,140.15	18,229,040.28	18,240,180.43
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入		3,800,000.00	3,800,000.00			
投资收益	4,960,093.10		4,960,093.10			
其他收入	16,054,419.98		16,054,419.98	1,157,493.22		1,157,493.22
收入合计	21,156,133.84	386,000,844.84	407,156,978.68	1,168,633.37	18,229,040.28	19,397,673.65
二、费用						
（一）业务活动成本	298,648,140.14		298,648,140.14	109,153,356.04		109,153,356.04
（二）管理费用	16,848,274.78		16,848,274.78	1,615,000.73		1,615,000.73
（三）筹资费用	-920,675.50		-920,675.50			
（四）其他费用	1,217,873.47		1,217,873.47	90,315.34		90,315.34
费用合计	315,793,612.89		315,793,612.89	110,858,672.11		110,858,672.11
三、限定性净资产转为非限定性净资产	285,082,580.32	-280,702,094.04	4,380,486.28	109,427,946.31	-109,427,946.31	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	-9,554,898.73	105,298,750.80	95,743,852.07	-262,092.43	-91,198,906.03	-91,460,998.46

会计师事务所营业执照副本和执业证书



		证书序号: 0017392	
会计师事务所 执业证书			
名 称:	北京立瑞会计师事务所(普通合伙)		
首席合伙人:	龙海波		
主任会计师:			
经 营 场 所:	北京市西城区阜成门外大街甲6号400室		
组 织 形 式:	普通合伙		
执业证书编号:	11010090		
批准执业文号:	京财会许可[2009]0105		
批准执业日期:	2009年12月29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		二〇一〇年三月 日	
中华人民共和国财政部制			