

沈阳市华易公益基金会

审计报告

截至 2022 年 12 月 31 日

目 录

序号	内容	页码
1	审计报告	1
2	资产负债表	4
3	业务活动表	5
4	现金流量表	6
5	财务报表附注	7

辽宁华诚会计师事务所有限责任公司

辽华会所审[2023]72 号

审 计 报 告

沈阳市华易公益基金会：

一、审计意见

我们审计了沈阳市华易公益基金会（以下简称“贵基金会”）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，贵基金会的财务报表在所有重大方面按照《基金会管理条例》和《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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务活动和现金流量。

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和指引下的责任。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《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》



的规定编制财务报表，并使其实现公允反映，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，管理层负责评估贵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贵基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，但并不能保证按照审计准则和《基金会财务报表审计指引》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。

在按照审计准则和《基金会财务报表审计指引》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：

(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，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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵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），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

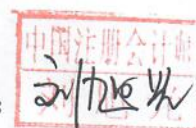
(6) 就贵基金会中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

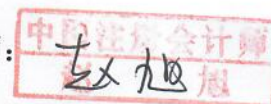
辽宁华诚会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十三日

资产负债表

编制单位：沈阳市华易公益基金会

2022年12月31日

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期初余额	期末余额	负债和所有者权益	附注	期初余额	期末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	七、（一）	2,322,736.17	3,804,468.91	短期借款			
短期投资	七、（二）		1,300,000.00	应付款项	七、（八）		1,300.00
应收款项	七、（三）	29,617.65	31,970.21	应付工资	七、（七）	61,675.00	196,662.12
预付账款		206.25	31.65	应交税金		23.10	89.99
存货	七、（四）	1,710,998.57	287,215.57	预收账款			
待摊费用	七、（五）	58,902.78	103,042.69	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		4,122,461.42	5,526,729.03	其他流动负债			
				流动负债合计		61,698.10	198,052.11
长期投资：							
长期股权投资				长期负债：			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合计				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	七、（六）	31,500.57	54,510.45				
减：累计折旧	七、（六）	22,358.28	28,735.37	受托代理负债：			
固定资产净值	七、（六）	9,142.29	25,775.08	受托代理负债			
在建工程							
文物文化资产				负债合计		61,698.10	198,052.11
固定资产清理							
固定资产合计		9,142.29	25,775.08				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	七、（九）	3,425,230.05	762,529.17
无形资产	七、（四）			限定性净资产	七、（九）	644,675.56	4,591,922.83
				净资产合计		4,069,905.61	5,354,452.00
受托代理资产：							
受托代理资产							
资产总计		4,131,603.71	5,552,504.11	负债和股东权益总计		4,131,603.71	5,552,504.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

业务活动表

编制单位：沈阳市华易公益基金会

2022年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	上期发生额			本期发生额		
		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	七、（十）	11,329,187.94	907,989.62	12,237,177.56	4,825,103.16	6,273,521.26	11,098,624.42
会费收入							
提供服务收入		1,980.20		1,980.20			
其中：政府购买服务收入							
商品销售收入							
政府补助收入		1,604.00		1,604.00			
投资收益		114.73		114.73	3,631.87		3,631.87
其他收入		2,350.81		2,350.81	6,826.72		6,826.72
收入合计		11,335,237.68	907,989.62	12,243,227.30	4,835,561.75	6,273,521.26	11,109,083.01
二、费用							
（一）业务活动成本	七、（十一）	8,457,013.04		8,457,013.04	9,045,902.36		9,045,902.36
其中：							
（二）管理费用	七、（十一）	288,100.11		288,100.11	778,634.26		778,634.26
（三）筹资费用							
（四）其他费用							
费用合计		8,745,113.15		8,745,113.15	9,824,536.62		9,824,536.62
三、限定性净资产转为非限定性净资产		286,185.42	-286,185.42		7,194,695.52	-7,194,695.52	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以号填列）		2,876,309.95	621,804.20	3,498,114.15	2,205,720.65	-921,174.26	1,284,546.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：沈阳市华易公益基金会

2022年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	上期发生额	本期发生额
一、业务活动产生的现金流量			
接受捐赠收到的现金		1,755,628.37	10,656,677.16
收取会费收到的现金			
提供服务收到的现金		1,980.20	
销售商品收到的现金			
政府补助收到的现金			
收到的其他与业务活动有关的现金		899.32	11,848.45
现金流入小计		1,758,507.89	10,668,525.61
提供捐赠或者资助支付的现金			1,274,328.83
支付给员工以及为员工支付的现金		48,087.92	1,048,052.06
购买商品、接受服务支付的现金		167,250.19	5,329,348.53
支付的其他与业务活动有关的现金		2,329.16	215,685.44
现金流出小计		217,667.27	7,867,414.86
业务活动产生的现金流量净额		1,540,840.62	2,801,110.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			700,000.00
取得投资收益所收到的现金			3,631.87
处置固定资产和无形资产所收回的现金			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			703,631.87
购建固定资产和无形资产所支付的现金			23,009.88
对外投资所支付的现金			2,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计			2,023,009.88
投资活动产生的现金流量净额			-1,319,378.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还借款所支付的现金			
偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		1,540,840.62	1,481,732.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

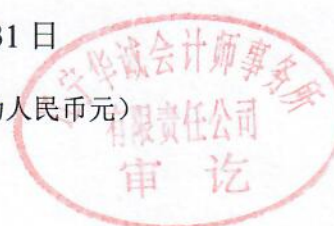
会计机构负责人：

沈阳市华易公益基金会

财务报表附注

截止 2022 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)



一、基本情况

1. 组织形式

沈阳市华易公益基金会（以下简称“基金会”）于 2018 年 8 月 27 日经沈阳市民政局批准登记。基金会统一社会信用代码为：53210100MJ28660421。注册资金为人民币肆佰万元，法定代表人：王一岚。

2. 基金会的业务性质和经营范围

基金会属于公募基金会，业务范围包括：开展与伤害预防相关的教育活活动和学术研究；奖励为伤害预防事业作出突出贡献的单位和个人；扶助致力于研发各项伤害预防设备设施的科研项目；扶助因意外伤害产生的贫困家庭、弱势群体；资助和开展防治污染、防治生态环境恶化的公益活动。

二、财务报表的编制基础

基金会以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定的要求进行确认和计量。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

基金会所编制的财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了报告期基金会的财务状况、业务活动、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

本基金会会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本基金会的记账本位币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

基金会以权责发生制为记账基础。基金会在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照《民间非营利组织会计制度》的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，基金会将予以特别说明。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务

基金会对涉及外币的经济业务采用业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账，所有外币性资产和负债期末按中国人民银行公布人民币市场中间汇价进行调整，符合资本化条件的资产有关的汇兑差额，按规定资本化并计入相关资产价值。

（六）接受捐赠资产的确认

对于基金会接受捐赠的现金资产，应当按照实际收到的金额入账。对于基金会接受捐赠的非现金资产，如接受捐赠的短期投资、存货、长期投资、固定资产和无形资产等，应当按照以下方法确定其入账价值：

1.如果捐赠方提供了有关凭据（如发票、报关单、有关协议等）的，应当按照凭据上标明的金额，作为入账价值。如果凭据上标明的金额与受赠资产公允价值相差较大的，受赠资产应当以其公允价值作为其实际成本。

2.如果捐赠方没有提供有关凭据的，受赠资产应当以其公允价值作为入账价值。

（七）应收款项

指基金会在日常业务活动过程中发生的各项应收未收债权，按照实际发生额入账。

期末，应当分析应收款项的可收回性，对预计可能产生的坏账损失按个别认定法计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。

坏账损失确认标准：

- 1.因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- 2.因债务人逾期未履行偿债义务，超过3年仍然不能收回，且具有明显特征表明不能收回的应收款项。

坏账根据基金会的管理权限，经理事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

坏账核算方法：坏账核算采用备抵法。

（八）存货

1. 存货的分类

存货是指基金会在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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。

存货包括：在途物资、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 存货跌价准备的计提方法

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。

（九）短期投资

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过1年（含1年）的投资。

1. 短期投资在取得时应当按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

（1）以现金购入的短期投资，按照实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关税费作为其投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，应当作为应收款项单独核算，不构成短期投资成本。

（2）接受捐赠的短期投资，接收捐赠资产的确认方法，确定其初始投资成本。

2. 短期投资的利息或现金股利应当于实际收到时冲减投资的账面价值，但在购买时已计入应收款项的现金股利或者利息除外。

3. 在期末，基金会应当按照规定对短期投资是否发生了减值进行检查。如果短期投资的市价低于其账面价值，应当按照市价低于账面价值的差额计提短期投资跌价准

备，确认短期投资跌价损失并计入当期费用。如果短期投资的市价高于其账面价值，应当在该短期投资期初已计提跌价准备的范围内转回市价高于账面价值的差额，冲减当期费用。

4.处置短期投资时，应当将实际取得价款与短期投资账面价值的差额确认当期投资损益。

（十）长期股权投资

1.长期股权投资在取得时，应当按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下方法确定：

（1）以现金购入的长期股权投资，按照实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用，作为初始投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应当作为应收款项单独核算，不构成初始投资成本。

（2）接受捐赠的长期股权投资，接收捐赠资产的确认方法，确定其初始投资成本。

2.长期股权投资应当区别不同情况，分别采用成本法或者权益法核算。如果基金会对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响，长期股权投资应当采用成本法进行核算；如果基金会对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响，长期股权投资应当采用权益法进行核算。

采用成本法核算时，被投资单位经股东大会或者类似权利机构批准宣告发放的利润或现金股利，作为当期投资收益。

采用权益法核算时，按应当享有或应当分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额调整投资账面价值，并作为当期投资损益。按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算分得的部分，减少投资账面价值。

3.处置长期股权投资时，应当将实际取得价款与投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

4.期末，基金会应当对长期投资是否发生了减值进行检查。如果长期投资的可收回金额低于其账面价值，应当按照可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备，确认长期投资减值损失并计入当期费用。如果长期投资的可收回金额高于其账面价值，应当在该长期投资期初已计提减值准备的范围内转回可收回金额高于账面价值的差额，冲减当期费用。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：

- (1) 为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的。
- (2) 预计使用年限超过 1 年。

2. 固定资产初始计量

固定资产按成本进行初始计量。固定资产在取得时，应当按取得时的实际成本入账。取得时的实际成本包括买价、包装费、运输费、交纳的有关税金等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

(1) 外购的固定资产，按照实际支付的买价、相关税费以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该固定资产的其他支出（如运输费、安装费、装卸费等）确定其成本。

(2) 自行建造的固定资产，按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部必要支出确定其成本。

(3) 接受捐赠的固定资产，应当按照接受捐赠的资产确定其成本。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类别	使用年限	预计净残值率
电子设备	3 年	5%

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入基金会的经济利益或者服务潜力超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使服务质量实质性提高，或者使商品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，但其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。其他后续支出，应当计入当期费用。

(十二) 无形资产

指基金会为开展业务活动、出租给他人、或为管理目的而持有的、没有实物形态的、非货币性长期资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

1.无形资产的初始计量

无形资产在取得时，应当按照取得时的实际成本入账：

(1) 购入的无形资产，按照实际支付的价款确定其实际成本。

(2) 自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用，作为无形资产的实际成本。依法取得前，在研究与开发过程中发生的材料费用、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等直接计入当期费用。

(3) 接受捐赠的无形资产，应当按照接受捐赠的资产确定其成本。

2.无形资产的后继计量

无形资产应当自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期费用。

处置无形资产，应当将实际取得的价款与该项无形资产的账面价值之间的差额，计入当期收入或者费用。

(十三) 净资产

1.净资产的分类

基金会的净资产是指资产减去负债后的余额。净资产应当按照其是否受到限制，分为限定性净资产和非限定性净资产等。

如果资产或者资产所产生的经济利益（如资产的投资收益和利息等）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制或（和）用途限制，则由此形成的净资产即为限定性净资产；国家有关法律行政法规对净资产的使用直接设置限制的，该受限制的净资产亦为限定性净资产；除此之外的其他净资产，即为非限定性净资产。

2.净资产的后继计量

如果限定性净资产的限制已经解除，应当对净资产进行重新分类，将限定性净资产转为非限定性净资产。

当存在下列情况之一时，可以认为限定性净资产的限制已经解除：

(1) 所限定净资产的限制时间已经到期。

(2) 所限定净资产规定的用途已经实现（或者目的已经达到）。

(3) 资产提供者或者国家有关法律行政法规撤销了所设置的限制。

如果限定性净资产受到两项或两项以上的限制，应当在最后一项限制解除时，才能认为该项限定性净资产的限制已经解除。

（十四）收入

1.收入的分类

收入是指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，收入应当按照其来源分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。对于基金会接受的劳务捐赠，不予确认。

2.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）对于因交换交易所形成的商品销售收入，应当在下列条件同时满足时予以确认：

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②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。
- ③与交易相关的经济利益能够流入基金会。
- ④相关的收入和成本能够可靠地计量。

（2）对于因交换交易所形成的劳务收入，应当按以下规定予以确认：

- ①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。
- ②果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按完工进度或完成的工作量确认收入。

（3）对于因交换交易所形成的因让渡资产使用权而发生的收入应当在下列条件同时满足时予以确认：

- ①与交易相关的经济利益能够流入基金会。
- ②收入的金额能够可靠地计量。

（4）对于因非交换交易所形成的收入，应当在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与交换相关的经济利益或者服务潜力的资源能够流入基金会并为其所控制，或者相关的债务能够得到解除。
- ②交换能够引起净资产的增加。
- ③收入的金额能够可靠地计量。

3.各项收入应当按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算

如果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。

期末,基金会应当将本期限定性收入和非限定性收入分别结转至净资产项下的限定性净资产和非限定性净资产。

4.费用

费用是指基金会为开展业务活动所发生的、导致本期净资产减少的经济利益或者服务潜力的流出。费用应当按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等。

期末,基金会应当将本期发生的各项费用结转至净资产项下的非限定性净资产,作为非限定性净资产的减项。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

(二) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

(三) 重大前期差错更正事项

本报告期未发现重大前期会计差错。

六、税项

(一) 基金会主要税种和税率

税目	计税依据	税率(%)
企业所得税	应纳税所得额	25

(二) 税收优惠政策及依据

根据《财政部国家税务总局关于非营利组织企业所得税免税收入问题的通知》,基金会作为非营利性组织接受的捐赠收入,免征企业所得税。

七、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	3,789,389.99	2,322,736.17
其他货币资金	15,078.92	
合计	3,804,468.91	2,322,736.17

(二) 短期投资

项目	期末余额	期初余额
农银理财“农银安心灵动”180 天	500,000.00	
农银理财“农银时时付”	800,000.00	
合计	1,300,000.00	0.00

(三) 应收款项

1、账龄分析

账 龄	年末数			年初数		
	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	7,650.21		7,650.21	12,617.65		12,617.65
1-2 年						
2-3 年				17,000.00		17,000.00
3 年以上	17,000.00		17,000.00			
合 计	31,970.21		31,970.21	29,617.65		29,617.65

2、按客户类别披露如下：

客户类别	期末数	期初数
员工借款		5,893.00
住房公积金（个人部分）	7,320.00	3,280.80
社会保险（个人部分）	7,650.21	3,443.85
房屋保证金	17,000.00	17,000.00
合 计	31,970.21	29,617.65

(四) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目物资	245,852.45		245,852.45	29,739.45		29,739.45
自有物资	36,431.12		36,431.12	76,751.12		76,751.12
接受捐赠物资	4,932.00		4,932.00	1,604,508.00		1,604,508.00
合计	287,215.57		287,215.57	1,710,998.57		1,710,998.57

(五) 待摊费用

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁费	20,294.94	18,871.15
物业管理费	19,747.75	20,031.63
车辆运输费	13,000.00	20,000.00
场地租赁费	50,000.00	
合计	103,042.69	58,902.78

(六) 固定资产

项目	房屋建筑物	电子设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额		31,500.57	31,500.57
2.本期增加金额		23,009.88	23,009.88
3.本期减少金额			
4.期末余额		54,510.45	54,510.45
二、累计折旧			
1.期初余额		22,358.28	22,358.28
2.本期增加金额		6,377.09	6,377.09
计提		6,377.09	6,377.09
3.本期减少金额			
处置或报废			
4.期末余额		28,735.37	28,735.37
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
计提			
3.本期减少金额			
处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		25,775.08	25,775.08
2.期初账面价值		9,142.00	9,142.00

全部为自用固定资产。

(七) 应付工资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	61,675.00	928,939.86	793,952.74	196,662.12
职工福利				
社会保险费		177,056.49	177,056.49	
住房公积金		64,936.80	64,936.80	
合计	61,675.00	1,170,933.15	1,035,946.03	196,662.12

（八）应付款项

1、账龄分析

账 龄	年末数			年初数		
	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	1,300.00		1,300.00			
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计	1,300.00		1,300.00	0.00		0.00

2、按客户类别披露如下：

客户类别	期末数	期初数
凌源市洪顺钢结构安装有限公司	1,300.00	0.00
合 计	1,300.00	0.00

（九）限定性及非限定性净资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限定性净资产	644,675.56	11,347,657.09	7,400,409.82	4,591,922.83
非限定性净资产	3,425,230.05	11,573,858.83	14,236,559.71	762,529.17
合计	4,069,905.61	22,921,515.92	21,636,969.53	5,354,452.00

（十）收入

1. 按收入类别划分

项目	本期发生额			上期发生额		
	非限定性收入	限定性收入	合计	非限定性收入	限定性收入	合计
捐赠收入	11,098,624.42		11,098,624.42	12,237,177.56		12,237,177.56
提供服务收入				1,980.20		1,980.20
政府补助收入				1,604.00		1,604.00
投资收益	3,631.87		3,631.87	114.73		114.73
其他收入	6,826.72		6,826.72	2,350.81		2,350.81
合计	11,109,083.01		1,110,983.01	12,243,227.30		12,243,227.30

2. 大额捐赠收入明细

项目	本期发生额			上期发生额		
	非限定性收入	限定性收入	合计	非限定性收入	限定性收入	合计
沈阳市慈善总会	850,000.00		850,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
全民抗疫齐心理吉	670,137.59		670,137.59			
全民抗疫齐心理吉林	825,864.80		825,864.80			
齐心协力抗击疫情	630,424.27		630,424.27			
驰援疫区同心战疫	447,831.07		447,831.07			
众志成城驰援疫区	478,500.00		478,500.00			
关爱女童安全卫生	235,583.63		235,583.63			
空巢老人关爱包	226,602.95		226,602.95			
关爱抗战老兵计划	310,666.78		310,666.78			
浙江品南亭生物科技有限公司				1,500,000.00		1,500,000.00
中华少年儿童慈善救助基金会				2,188,665.00		2,188,665.00
沈阳幼乐汇儿童公益援助服务中心				1,188,000.00		1,188,000.00
合计	4,675,611.09		4,675,611.09	5,876,665.00		5,876,665.00

(十一) 费用

1. 按费用类别划分

项目	本期金额	上期金额
业务活动成本	9,045,902.36	8,457,013.04
管理费用	778,634.26	288,100.11
合计	9,824,536.62	8,745,113.15

2. 业务活动成本

序号	业务活动成本	项目总支出	序号	业务活动成本	项目总支出
1	一、灾害援助类	4,092,806.48	50	孤苦老人紧急救护	480.00
2	其中：河南水灾居住修缮	305,275.34	51	情暖老人院	8,608.36
3	驰援山西防汛救灾	30,880.00	52	火电安全护乡村孤老	520.00
4	驰援西安抗击疫情	98,599.98	53	情暖夕阳惠老助老	1,323.00
5	援助葫芦岛同心战疫	172,758.44	54	五、群体关爱类	522,738.32
6	全民抗疫齐心理吉林	815,146.91	55	其中：关爱抗战老兵计划	198,408.09
7	全民抗疫齐心理吉	673,260.91	56	致敬军魂，情系老兵	1,018.00
8	抗击疫情保卫沈阳 (2022)	372,250.38	57	星星家庭保障包	129,948.89
9	驰援疫区同心战疫	483,648.51	58	用爱温暖残障人士	91,660.07
10	众志成城驰援疫区	478,612.59	59	爱助残障凝聚希望	50.00
11	齐心协力抗击疫情	495,856.29	60	孤独症儿童关爱计划	13,051.74
12	抵御暴雪温暖家园	72,856.66	61	孤独症儿童康复援助	183.00
13	防汛救灾守护华夏	94,665.58	62	孤独症依然很多彩	600.00

14	重建灾后新校园	350.00	63	乡村教师关爱计划	48,486.09
15	众志成城防疫护黑	-280.37	64	心智障碍儿童艺术展	58.00
16	驰援大连同心战疫	-1,074.74	65	造血有碍大爱无碍	9,868.43
17	二、儿童安全类	1,359,433.60	66	血友病儿童生命护航	50.00
18	其中：阳光小屋改善计划	46,619.00	67	罕见病儿童救助计划	12,568.43
19	多姿多彩安全课堂	200.00	68	戈谢病儿童救助计划	2,497.58
20	多彩课堂安全成长	200.00	69	抗疫心里关爱行动	12,790.00
21	关爱女童安全卫生	531,481.36	70	留守儿童的亲情话吧	600.00
22	关爱女童生理卫生	26,315.32	71	春风校服行动	600.00
23	逃生自救小先锋	100.00	72	环卫工防暑防寒计划	300.00
24	我能保护我自己	50.00	73	六、环境保护类	25,932.43
25	拜拜蛀牙	327.60	74	其中：猛禽救助计划	25,932.43
26	乡村儿童护眼计划	2,360.90	75	七、乡村振兴类	20,852.87
27	大病儿童心灵疗愈	407.46	76	其中：梦享乡村图书角	13,382.87
28	护花使者呵护儿童	5,325.26	77	为老乡修个房子	6,700.00
29	安全相伴快乐童行(2022)	511,835.02	78	路灯照亮乡村回家路	600.00
30	安全相伴快乐童行(2021)	234,211.68	79	乡村体育助力计划	170.00
31	三、困境关怀类	595,091.74	80	八、其他综合类	1,371,515.43
32	其中：寒冬送衣份温暖	56,085.88	81	其中：小易天使自愿服务项目	2,160.05
33	益行爱助学包	135,583.56	82	创建安全友好新社区	4,500.00
34	梦想公益助学计划	60,702.17	83	麦浪合唱团	58.60
35	筑乡村儿童体音梦	9,305.48	84	动力社区至美生活	16,506.58
36	滞后地区娃洗漱包	15,992.74	85	“致远成长计划”	4,800.00
37	爱心书桌筑梦启航	49,567.89	86	乐乐箱困境儿童关爱计划	4,988.13
38	圆乡村孩子读书梦	109,687.54	87	跳跳糖活动	9,758.56
39	爱心台灯点亮未来	60,863.57	88	其他慈善捐赠活动	1,328,743.51
40	困境儿童助养希望餐	17,348.33	89	九、联合劝募	672,620.94
41	困境母亲关怀计划	47,497.72	90	其中：情暖万家爱心礼包	132,593.47
42	孤儿高中生助学计划	20,742.66	91	弘善助学行动	21,131.89
43	困境儿童七彩假期	35.00	92	逐梦微心愿	2,734.50
44	困境学子的爱心饭卡	11,679.20	93	千名老人学智能手机	70,237.48
45	四、关爱老人类	134,910.55	94	乡村爱心超市	6,378.00
46	其中：空巢老人关爱包	100,266.84	95	全民齐心抗击疫情（安来）	439,545.60
47	失能老人尊严守卫	10,905.15	96	十、非限定性支出	250,000.00
48	助老防骗温暖夕阳	400.00	97	其中：捐赠资助	250,000.00
49	空巢老人生活关爱	12,407.20	98	项目总支出合计	9,045,902.36

3. 管理费用

项 目	本年累计数	上年累计数
1. 工作人员费用	520,719.21	126,977.49
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	242,955.24	140,753.10
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	11,092.57	8,414.30

4. 资产减值及处置损失		
5. 记入管理费用的税费等	3,867.24	11,955.22
合 计	778,634.26	288,100.11

八、理事会成员和职工的人数、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

（一）本届理事会及监事会成员的姓名、工作单位

1. 本届理事会成员

姓名	工作单位
王一岚	
刘金超	沈阳友谊美容医院
周建华	沈阳和旺实业有限公司
王军	大连医科大学附属第二医院
张成亮	沈阳市骨科医院
关珊	沈阳市华易公益基金会
金戈	辽宁禾丰食品有限公司
隋青杨	沈阳清泉盛京文化体育发展有限公司
姜云鹭	辽宁云创企业管理咨询有限公司
费晨光	沈阳中晨集团有限公司
曲泓臣	辽宁中金欧亚珠宝（集团）有限公司

2. 本届监事会成员

姓名	工作单位
孙嵩	南京谦泓投资管理有限公司
张蕾	北京大成（沈阳）律师事务所
曾祥辉	辽宁安行律师事务所

（二）本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

本年基金会职工总数 17 人，本年职工工资总额为 889,924.86 元，人均年工资约 52,348.52 元。

九、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

2022 年度公益事业支出 9,045,902.36 元，2022 年度工作人员工资福利 520,719.21 元，行政办公支出 257,915.05 元，合计 778,634.26 元，占 2022 年度总支出 9,824,536.62 元的比例为 7.93%。

十、重大公益项目

(一) 重大公益项目收支明细表

项目名称	本年收入	本年支出				
		直接或委托 其他组织资 助给受益人 的款物	项目直接成本			总计
			人员报酬、 志愿者补贴 和保险	其他费用	小计	
河南水灾居住修缮		290,000.00	15,275.34		15,275.34	305,275.34
安全相伴,快乐童行(2021)				234,211.68	234,211.68	234,211.68
驰援疫区,同心战疫	447,831.07	437,750.82	22,231.30	23,666.39	45,897.69	483,648.51
抗击疫情,保卫沈阳(2022)	379,472.72	360,357.38	10,866.80	1,026.20	11,893.00	372,250.38
全民抗疫齐心援吉	670,137.59	605,405.11	45,505.03	22,350.77	67,855.80	673,260.91
全民抗疫齐心助吉林	825,864.80	729,889.89	56,723.93	28,533.09	85,257.02	815,146.91
众志成城,驰援疫区	478,500.00	430,650.00	30,530.12	17,432.47	47,962.59	478,612.59
齐心协力,抗击疫情	630,424.27	432,035.66	57,689.73	6,130.90	63,820.63	495,856.29
安全相伴,快乐童行(2022)	850,000.00	244,870.00	55,326.69	211,638.33	266,965.02	511,835.02
关爱女童,安全卫生	235,583.63	490,018.75	23,662.11	17,800.50	41,462.61	531,481.36
合计	4,517,814.08	4,020,977.61	317,811.05	562,790.33	880,601.38	4,901,578.99

(二) 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
河南水灾居住修缮	捐赠河南水灾地区	305,275.34	3.37%	捐助
安全相伴,快乐童行(2021)	律动公益等六家机构执行费及采购捐赠物资	234,211.68	2.59%	捐助
驰援疫区同心战疫	全国部分地区疫情物资捐赠	483,648.51	5.35%	捐助
抗击疫情守护沈阳 2022	沈阳地区防疫物资捐赠	372,250.38	4.12%	捐助
全民抗疫齐心援吉	吉林地区防疫物资捐赠	673,260.91	7.44%	捐助
全民抗疫齐心助吉林	吉林地区防疫物资捐赠	815,146.91	9.01%	捐助
众志成城驰援疫区	全国部分地区疫情物资捐赠	478,612.59	5.29%	捐助
齐心协力抗击疫情	全国部分地区疫情物资捐赠	495,856.29	5.48%	捐助
安全相伴快乐童行(2022)	律动公益等六家机构执行费及采购捐赠物资	511,835.02	5.66%	捐助
关爱女童安全卫生	捐赠沈阳贫困地区女童卫生物资	531,481.36	5.88%	捐助
合计		4,901,578.99	54.19%	

十一、关联方关系及其交易

(一) 重要关联方及关联方交易

序号	关联方	与基金会的关系	序号	关联方	与基金会的关系
1	北京大成(沈阳)律师事务所	主要捐赠人	14	沈阳奔跑的龟文化传播有限公司	主要捐赠人

2	沈阳华爱恒业科技有限公司	主要捐赠人	15	中国鞋城高文翠鞋类批发部	主要捐赠人
3	南都公益基金会	主要捐赠人	16	东北制药集团股份有限公司	主要捐赠人
4	王莎莎	主要捐赠人	17	沈阳友谊美容医院	理事来源单位
5	北京东隅儿童济困服务中心	主要捐赠人	18	沈阳和旺实业有限公司	理事来源单位
6	沈阳市慈善总会	主要捐赠人	19	大连医科大学附属第二医院	理事来源单位
7	腾讯公益慈善基金会	主要捐赠人	20	辽宁云创企业管理咨询有限公司	理事来源单位
8	北京博能志愿公益基金会	主要捐赠人	21	沈阳市骨科医院	理事来源单位
9	辽宁万事利丝绸文化有限公司	主要捐赠人	22	辽宁禾丰食品有限公司	理事来源单位
10	辽宁众盟禽业有限公司	主要捐赠人	23	沈阳中晨集团有限公司	理事来源单位
11	辽宁华原葡萄酒庄有限公司	主要捐赠人	24	北京大成（沈阳）律师事务所	理事来源单位
12	胡家铭	主要捐赠人	25	辽宁中金欧亚珠宝（集团）有限公司	理事来源单位
13	辽宁增川商贸有限公司	主要捐赠人			

（二）关联方应收应付款项余额

本基金会无关联方往来款项。

十二、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	数量	金额	用途
EPSON LQ-630 针式打印机	购买	2019 年 1 月	台	1,640.00	自用
DELL 成铭 3980 台式电脑	购买	2019 年 1 月	台	5,100.00	自用
DELL 灵越 7000 笔记本电脑	购买	2019 年 1 月	台	5,300.00	自用
DELL 成就 3470 台式电脑	购买	2019 年 3 月	台	8,597.98	自用
红米 6 移动电话	购买	2019 年 3 月	台	870.00	自用
得力碎纸机	购买	2019 年 3 月	台	388.99	自用
希捷睿品 2TB 移动硬盘	购买	2019 年 4 月	台	499.00	自用
和冠 CTL672 手写板	购买	2019 年 4 月	台	495.00	自用
西部数据 2TB 移动硬盘	购买	2019 年 7 月	台	489.00	自用
飞利浦录音笔 VTR5210	购买	2019 年 8 月	台	559.00	自用
灵眸手持云台	购买	2020 年 4 月	台	919.00	自用
投影仪	购买	2021 年 7 月	台	799.00	自用
灵眸手持云台 DJOM4(含收音话筒)	购买	2021 年 8 月	台	1,642.60	自用
投影仪	购买	2021 年 9 月	台	2,899.00	自用

西部数据移动硬盘 (WD)	购买	2021 年 11 月	台	1,302.00	自用
格力空调扇	购买	2022 年 6 月	台	3,116.00	自用
佳能打印机	购买	2022 年 7 月	台	6,300.00	自用
DELL 成就 3710 台式电脑	购买	2022 年 7 月	台	6,598.00	自用
西部数据 1TB 移动硬盘	购买	2022 年 9 月	台	678.00	自用
DELL 成就 3888 台式电脑	购买	2022 年 10 月	台	4,899.00	自用
荣耀 PLAY574G	购买	2022 年 10 月	台	999.00	自用
希捷简系列 2TB 移动硬盘	购买	2022 年 11 月	台	419.88	自用
合计				54,510.45	

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

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

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受赠资产和其他资产的说明

基金会本报告期内未收到公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十七、接受劳务捐赠情况的说明

基金会本报告期内无接受的无偿劳务捐赠情况。

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、其他重大事项

本基金会无其他重大事项。

上述 2022 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。

此页为沈阳市华易公益基金会财务报表附注尾页

此页无正文

单位单位名称：沈阳市华易公益基金会

单位负责人：

日期：2023年3月15日



单位财务负责人：

齐斌

日期：2023年3月15日



营业执照

统一社会信用代码

9121010341063150X9

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、备案、许可、监管信息。



(副本)

(副本号: 1-1)

名称 辽宁华诚会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司

法定代表人 左红

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务及出具有关的报告，资产评估及咨询服务。（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）。

注册资本 人民币壹佰万元整

成立日期 1988年04月22日

营业期限 自1988年04月22日至长期

住所 沈阳市沈河区正阳街251号

登记机关



仅供审计·查账用