

关于海南省志愿服务发展基金会法定
代表人吴日新同志任期经济责任的
审计报告

华宇审[2023]841号

海南华宇会计师事务所有限公司

二〇二三年十二月二十九日



海南华宇会计师事务所有限公司

华宇审[2023]841号

关于海南省志愿服务发展基金会法定代表人 吴日新同志任期经济责任的 审计报告

海南省志愿服务发展基金会：

我们接受贵单位委托，对海南省志愿服务发展基金会（法定代表人）吴日新 2017 年 4 月 1 日至 2023 年 11 月 30 日任海南省志愿服务发展基金会（法定代表人）期间的经济责任实施了专项审计。海南省志愿服务发展基金会对所提供的财务报表、账簿、凭证及其他有关资料的真实性、合法性和完整性负责，我们的责任是对吴日新同志于 2017 年 4 月 1 日至 2023 年 11 月 30 日任期内的经济责任发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》以及国家有关的法律法规进行的。在审计过程中，我们结合海南省志愿服务发展基金会的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。现将审计情况报告如下：

第一部分 审计内容

一、审计范围

按照国家有关法律法规相关规定及委托的有关要求，结合吴日新同志在海南省志愿服务发展基金会任职期间的实际情况，确定本次经济责任审计的主要内容如下：

1、吴日新同志任期内资产、负债及净资产的真实性、完整性；



- 2、吴日新同志任期内财务收支的真实性、合法合规性情况；
- 3、吴日新同志任期内内控制度的建立健全与执行情况；
- 4、吴日新同志任期内有关经营活动和重大经营的决策；
- 5、吴日新同志任期内执行国家有关法律法规情况；
- 6、吴日新同志任期内廉洁自律情况；
- 7、与吴日新同志任期内有关的其他经济责任问题。

二、审计期间

2017年2月7日，海南省民政厅关于同意海南省志愿服务发展基金会成立登记的批复，吴日新同志作为海南省志愿服务发展基金会的法定代表人。由于海南省志愿服务发展基金会2017年4月开始建立账务核算，应审计委托要求及双方签订的《审计业务约定书》，确定本次审计期间为2017年4月1日至2023年11月30日。

第二部分 审计结果

一、基本情况

海南省志愿服务发展基金会于2017年2月7日由海南省民政厅颁发统一社会信用代码：53460000MJP126142L的社会团体法人登记证；注册资金：人民币肆佰万元整；法定代表人：吴日新；住所：海口市文明东路66号团省委大院A201房；业务范围：接受捐赠，扶持和宣传志愿服务组织，开展助残、助弱、环境保护、扶贫开发、应急救援、社区服务、法律宣传、三下乡活动及其他相关领域的志愿服务项目，资助志愿服务阵地建设、理论研究以及其他与志愿者事业发展的项目；业务主管部门：政府相关部门。

海南省志愿服务发展基金会成员如下：

序 号	姓 名	职 务
1	吴日新	理事长
2	戴彬森	副理事长



3	李超	副理事长
4	唐林	秘书长
5	乔治军	理事
6	郑兴杰	理事
7	刘威	理事
8	臧璐	理事
9	赵红亮	理事
10	李波	理事
11	卞高强	理事
12	付杰	理事
13	孟威	理事
14	于晓彪	理事
15	王昉	监事
16	廖宝祺	监事
17	吴卓华	监事

二、审计结果

(一) 吴日新同志任期内资产、负债及净资产的真实性、完整性情况

1、审计结果后资产、负债、净资产

项 目	2017年4月1日 ①	2023年11月30日 ②	增长额 ③=②-①	增长比率④= ③/①*100%
资产总额	4,000,000.00	6,036,765.40	2,036,765.40	50.92%
负债总额				
净资产总额	4,000,000.00	6,036,765.40	2,036,765.40	50.92%

2、审计结果后重大科目余额与分析

科目名称	2017年4月1日 ①	2023年11月30日 ②	增长额 ③=②-①	增长比率④= ③/①*100%
货币资金	4,000,000.00	36,765.40	-3,963,234.60	-99.08%
其他应收款		6,000,000.00	6,000,000.00	



非限定性净资产	4,000,000.00	6,036,765.40	2,036,765.40	50.92%
限定性净资产				

注：①货币资金期末数 36,765.40 元，系中国银行海口文明东支行存款余额。

②应收款项期末数 6,000,000.00 元，系 2023 年 1 月转给海南省青少年希望基金会共同设立“海南希望工程志愿服务公益基金”款项。海南省志愿服务发展基金会于 2023 年 12 月 22 日召开“第一届理事会第八次会议会议纪要”审议并通过《关于申请解除与海南省青少年希望基金会共同设立的“海南希望工程志愿服务公益基金”协议的议案》，并向海南省青少年希望基金会提出申请，将剩余资金 5,768,867.24 元拨付至海南省志愿服务发展基金会，海南省志愿服务发展基金会于 2023 年 12 月 28 日收到海南省青少年希望基金会转来 4,000,000.00 元，于 2023 年 12 月 29 日收到海南省青少年希望基金会转来 1,768,867.24 元。

非限定性净资产期末数 6,036,765.40 元，主要系历年捐助活动累计结余。

（二）任期内财务收支的合法性、合规性及真实有效情况

吴日新同志任期内海南省志愿服务发展基金会的收入主要为捐赠收入。其审计结果后的收入及费用情况比较与分析如下：

金额单位：万元

项 目	2017 年 4-12 月	2018 年度	2019 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年 1-11 月	合 计
收 入	13.71	280.18	437.63	181.01	36.65	100.10	0.78	1,050.06
1. 捐赠收入	12.93	263.37	425.30	169.48	14.06	92.30	-	977.44
2. 提供服务收入		9.69			20.62			30.30
3. 其他收入	0.78	7.13	12.33	11.53	1.97	7.79	0.78	42.32
费 用	85.40	78.27	310.78	114.41	144.48	108.95	4.10	846.39
1. 业务活动成本	81.62	62.54	309.73	113.09	141.17	104.61	1.55	814.31
2. 管理费用	0.32	0.70	0.95	1.28	3.22	4.23	2.48	13.18
3. 筹资费用	3.44	15.00						18.44
4. 其他费用	0.02	0.03	0.10	0.04	0.09	0.11	0.07	0.46
净资产变动额	-71.69	201.91	126.85	66.60	-107.83	-8.85	-3.32	203.67



（三）任期内内控制度的建立健全与执行情况

吴日新同志任职期间，执行《民间非营利组织会计制度》、《社会团体管理暂行办法》和其他有关规定，并根据海南省志愿服务发展基金会管理需要，进一步制定了海南省志愿服务发展基金会相应的内部管理控制制度，其中包括：《海南省志愿服务发展基金会财务管理制度》、《海南省志愿服务发展基金会章程》等内控制度。通过加强制度建设，在任期内海南省志愿服务发展基金会内部管理取得了一定成效。

（四）任期内重大经济活动情况

吴日新同志任职期间，海南省志愿服务发展基金会主要举办的重大经济活动包括：

活动名称	举办时间	金额（元）
公益活动	2017 年	95,000.00
志愿服务	2017 年	720,331.80
公益活动	2018 年	120,274.00
专项活动	2018 年	481,333.54
公益活动	2019 年	93,237.60
志愿服务	2019 年	893,360.00
专项活动	2019 年	2,082,810.22
公益活动	2020 年	170,000.00
志愿服务	2020 年	166,072.20
专项活动	2020 年	674,000.00
留守儿童基金	2020 年	99,900.00
志愿服务	2021 年	177,490.00
农垦中学	2021 年	147,223.00
专项活动	2021 年	106,625.00
亮眼工程	2021 年	947,000.00



农垦中学	2022 年	143,000.00
亮眼工程	2022 年	708,500.00
志愿飞扬	2022 年	144,017.24
合 计		7,970,174.60

第三部分 审计评价

（一）财务收支的真实性及合法性

吴日新同志任职期间，海南省志愿服务发展基金会财务状况真实，遵守国家有关财经法律法规的规定。

（二）制定和执行重大经济决策情况

吴日新同志任职期间，决策得到有效执行。

（三）内部控制建立及执行情况

吴日新同志任职期间，海南省志愿服务发展基金会内部控制有效执行。

（四）遵守廉洁从业情况

吴日新同志任职期间，未发现吴日新同志存在违反廉洁从业规定的行为。

（五）其他经济责任问题

吴日新同志任职期间，在审计范围内未发现吴日新同志存在其他经济责任问题。

（六）综合评价

吴日新同志在 2017 年 4 月 1 日至 2023 年 11 月 30 日担任海南省志愿服务发展基金会法定代表人期间，加强制度建设，提升工作透明度，促进基金会事业的发展，严格按照章程有关规定和上级主管部门要求开展了一系列志愿服务和其他公益活动，并取得了一定的成绩。

第四部分 审计事项说明

一、本次审计是根据吴日新本人及海南省志愿服务发展基金会提供的资料进行的，吴日新本人及海南省志愿服务发展基金会对本次审计所提供



资料的真实性、准确性、完整性负责。本次审计对于可能存在的未提供资料对审计问题的披露及其他审计有关事项产生的影响，本所及审计人员不承担审计责任。

二、本报告仅供了解吴日新同志自 2017 年 4 月 1 日至 2023 年 11 月 30 日任期经济责任使用，因使用不当造成的后果，与执行本项业务的注册会计师及会计师事务所无关。

附件：1、任职期间资产负债表

2、任职期间业务活动表

海南华宇会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



地址：海口市海府一横路华宇大厦16楼

电话：0898-65332291、36311988

二〇二三年十二月二十九日



历年资产负债表 (一)

编制单位: 海南省志愿服务基金会

项	期初数 2017.4.1	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31	期末数 2023.11.30
一、流动资产:								
货币资金	4,000,000.00	3,283,075.32	5,302,268.85	6,570,820.53	7,236,855.59	6,158,461.24	6,069,896.19	36,765.40
短期投资								
应收账款								
预付款项								
存货								
待摊费用								
一年内到期的长期债权投资								
其他流动资产								
流动资产合计	4,000,000.00	3,283,075.32	5,302,268.85	6,570,820.53	7,236,855.59	6,158,461.24	6,069,896.19	6,036,765.40
长期投资:								
长期股权投资								
长期债权投资								
长期投资合计								
固定资产:								
固定资产原价								
减: 累计折旧								
固定资产净值								
在建工程								
文物文化资产								
固定资产清理								
固定资产合计								
无形资产:								
无形资产								
受托代理资产:								
受托代理资产								
资产总计	4,000,000.00	3,283,075.32	5,302,268.85	6,570,820.53	7,236,855.59	6,158,461.24	6,069,896.19	6,036,765.40

单位负责人:

制表人: 冯



历年资产负债债表 (二)

编制单位: 海南省志愿服务基金会		期初数 2017.4.1	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2021.12.31	2022.12.31	期末数 2023.11.30
二、流动负债:									
短期借款	29								
应付款项	30								
应付工资	31								
应交税金	32								
预收账款	33								
预提费用	34								
预计负债	35								
一年内到期的长期负债	36								
流动负债合计	37								
长期负债:	38								
长期借款	39								
长期应付款	40								
长期负债合计	41								
受托代理负债:	42								
受托代理负债	43								
负债合计	44								
净资产:	45								
非限定性净资产	46								
限定性净资产	47								
净资产合计	48								
负债和净资产合计	49								
单位负责人:	50								
	51								
	52								
	53								
	54								
	55								
	56								

制表人: 姜1025



历年业务活动表 (一)

项 目	2017年4-12月				2018年度				2019年度				2020年度			
	非限定性	限定性	合计		非限定性	限定性	合计		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	0.30	129,274.12	129,274.42	2,000,000.00	633,652.90	2,633,652.90	2,000,002.01	2,252,984.28	33.02	4,252,986.29	1,694,748.50	1,694,748.50		1,694,781.52	
会费收入	2															
提供服务收入	3				96,883.50		96,883.50									
商品销售收入	4															
政府补助收入	5															
投资收益	6															
其他收入	7	7,824.20		7,824.20	71,298.26		71,298.26	123,320.71			123,320.71	115,340.74	115,340.74		115,340.74	
收入合计	8	7,824.50	129,274.12	137,098.62	2,168,181.76	633,652.90	2,801,834.66	2,123,322.72	2,252,984.28		4,376,307.00	1,694,748.50	1,694,748.50		1,810,122.26	
二、费用	9															
(一) 业务活动成本	10	816,231.80		816,231.80	625,407.54		625,407.54	3,097,307.82			3,097,307.82	1,130,872.20	1,130,872.20		1,130,872.20	
其中：提供服务成本																
业务活动税金及附加																
(二) 管理费用	13	3,210.00		3,210.00	6,960.00		6,960.00	9,465.00			9,465.00	12,800.00	12,800.00		12,800.00	
(三) 筹资费用	14	34,389.00		34,389.00	150,000.00		150,000.00									
(四) 其他费用	15	192.50		192.50	273.59		273.59	982.50			982.50	415.00	415.00		415.00	
费用合计	16	854,023.30	-	854,023.30	782,641.13	-	782,641.13	3,107,755.32	-		3,107,755.32	1,144,087.20	1,144,087.20		1,144,087.20	
三、限定性净资产转为非限定性净资产	17															
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	18	-846,198.80	129,274.12	-716,924.68	1,385,540.63	633,652.90	2,019,193.53	-984,432.60	2,252,984.28		1,268,551.68	-1,028,713.44	1,694,748.50		666,035.06	

制表人: 张



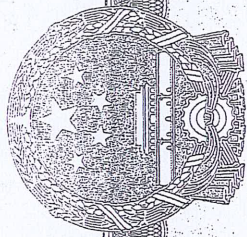
历年业务活动表 (二)

项	2021年度			2022年度			2023年1-11月			合计		
	限定性	非限定性	合计	限定性	非限定性	合计	限定性	非限定性	合计	限定性	非限定性	合计
一、收入												
其中：捐赠收入	1,002.00	139,625.00	140,627.00	21.00	923,000.00	923,021.00	38.00	4,001,096.33	5,773,284.80	5,773,284.80		9,774,381.13
会费收入												
提供服务收入	206,150.00		206,150.00									
商品销售收入												
政府补助收入												
投资收益												
其他收入	19,681.65	77,933.09	19,681.65	77,933.09		77,933.09	7,786.21	423,184.86	5,773,284.80	5,773,284.80		423,184.86
收入合计	226,833.65	139,625.00	366,458.65	77,954.09	923,000.00	1,000,954.09	7,824.21	4,727,314.69	5,773,284.80	5,773,284.80		10,800,599.49
二、费用												
(一) 业务活动成本	1,411,738.00	1,046,053.24	1,411,738.00	1,046,053.24		1,046,053.24	15,480.00	8,143,090.60				8,143,090.60
其中：提供服务成本												
业务活动税金及附加												
(二) 管理费用	32,200.00	42,320.90	32,200.00	42,320.90		42,320.90	24,800.00	131,755.90				131,755.90
(三) 筹资费用												
(四) 其他费用	915.00	1,145.00	915.00	1,145.00		1,145.00	675.00	4,598.59				4,598.59
费用合计	1,444,853.00	1,089,519.14	1,444,853.00	1,089,519.14		1,089,519.14	40,955.00	8,463,834.09				8,463,834.09
三、限定性净资产转为非限定性净资产												
四、净资产变动额（若为净资产减少，以“-”号填列）	-1,218,019.35	139,625.00	-1,078,394.35	-1,011,565.05	923,000.00	-88,565.05	-33,130.79	-3,736,519.40	5,773,284.80	5,773,284.80		2,036,765.40

制表人：王明

王明





统一社会信用代码
91460000201249419W

营业执照

(副本)
(2-1)

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。



名称 海南华宇会计师事务所有限公司

注册资本 壹佰万圆整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 1987年06月22日

法定代表人 陈勇

营业期限 长期

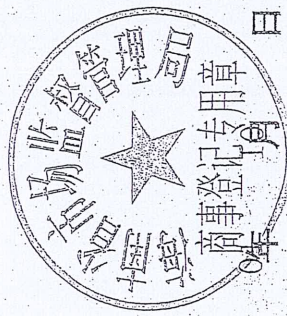
经营范围 审计投资查证；受委托经济案件鉴定；注
册资金验证和年检（包括外商企业）；基
建工程预决算验证；破产清算、清理债权
债务；抵押贷款鉴证；经济效益预测；担
任常年审计会计咨询顾问；培训审计会计
人员；税务代理。（一般经营项目自主经
营，许可经营项目凭相关许可证或者批准
文件经营）（依法须经批准的项目，经相
关部门批准后方可开展经营活动。）

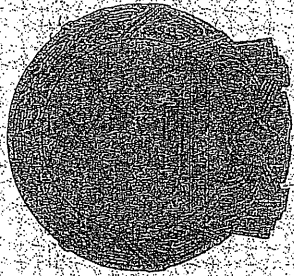
住所 海口市海府一横路华宇大厦十六楼

琼 00497371

登记机关

2020





会计师事务所 执业证书

名称：海南华宇会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：陈勇

经营场所：海口市海府一横路华宇大厦16楼

组织形式：有限责任

执业证书编号：46000027

批准执业文号：琼财函注字（1998）439号

批准执业日期：1998年12月11日

证书序号：0003010

说明

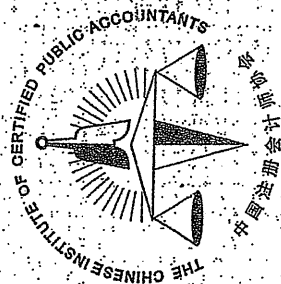
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

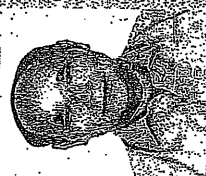


二〇二〇年一月十九日

中华人民共和国财政部制



姓名: 雷生喜
性别: 男
出生日期: 1967-10-28
工作单位: 海南华宇会计师事务所有限公司
身份证号: 460100196710284838



年度检验
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.



证书编号: 460000270328
No. of Certificate

批准注册协会: 海南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 7 月 7 日
Date of Issuance

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.





姓名: 王国策
 Full name: 王 国 策
 Sex: 男
 Date of Birth: 1959-9-15
 Working unit: 海南华宇会计师事务所有限公司
 Identity card No.: 460100590915123



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.

证书编号: 460000270302
 No. of Certificate
 批准注册协会: 海南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2014 年 6 月 24 日
 Date of Issuance



年度检验
 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.

