

海南墨子慈善基金会

专项审计报告

起航审字【2024】第 003009 号



海南起航会计师事务所

起点专业

精准护航

单位地址：海口市龙华区金垦路西岭华庭 D1 栋 401 房

联系电话：13697563456

中国·海口

# 海南墨子慈善基金会

## 专项审计报告

起航审字【2024】第 003009 号

# 海南起航会计师事务所

单位地址：海口市龙华区金星路西岭华庭 D1 栋 401 房

联系电话：13697563456

中国·海口



# 海南起航会计师事务所

## 专项审计报告

起航审字【2024】第 003009 号

海南墨子慈善基金会：

我们接受委托，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》审计了海南墨子慈善基金会的 2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日资产负债表，2023 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2024 年 2 月 29 日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为起航审字 [2024] 第 003008 号。按照《基金会管理条例》、《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》及相关规定，海南墨子慈善基金会管理层编制了其 2023 年度工作报告。海南墨子慈善基金会在 2023 年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

一、在“七、公益支出情况”中，载明了 2023 年度本基金会公益事业支出为 10,734,325.78 元。2022 年度总收入（上年总收入）5,326,610.76 元，当年公益事业支出占上年度总收入的比例为 201.52%。符合财政部、税务总局、民政部关于印发《关于公益性捐赠税前扣除有关事项的公告》（财政部公告 2020 年第 27 号）第四（三）条：“具有公开募捐资格的社会组织，前两年度每年用于公益慈善事业的支出占上年总收入的比例均不得低于 70%。计算该支出比例时，可以用前三年收入平均数代替上年总收入”的规定。基金会 2023 年度管理费用 621,918.68 元，占当年总支出 5.48%，符合财政部、税务总局、民政部关于印发《关于公益性捐赠税前扣除有关事项的公告》（财政部公告 2020 年第 27 号）第四（四）条：“具有公开募捐资格的社会组织，前两年度每年支出的管理费用占当年总支出的比例均不得高于 10%”的规定；第十一条：“慈善组织的年度管理费用低于 20 万元人民币的，不受本规定第七条、



第八条、第九条规定的年度管理费用比例的限制”。

二、在“八、大额捐赠收入情况”中，载明了当年累计捐赠超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人以及捐赠用途：

项目	本年发生额			用途
	合计	非限定性	限定性	
互联网筹款平台众筹	5,222,849.52	-56,569.62	5,279,419.14	腾讯公益、帮帮公益、微公益、官网小程序等平台公益项目网筹款
个人捐赠	500,915.28	738.18	500,177.10	
腾讯公益平台配捐	368.07		368.07	网筹公益项目配捐款
支付宝平台	4,616,220.42		4,616,220.42	网筹公益项目款
深圳德商汇商务有限公司	100,000.00		100,000.00	
上海企徒体育发展有限公司	450,000.00		450,000.00	资助乡村振兴公益基金公益事业发展
深圳市企邦创新服务有限公司	16,920.00		16,920.00	资助乡村振兴公益基金公益事业发展
深圳市信龙系统有限公司	16,920.00		16,920.00	资助乡村振兴公益基金公益事业发展
岑溪市寿乡农业科技有限公司	16,920.00		16,920.00	资助乡村振兴公益基金公益事业发展
中安慧通数字技术有限公司	18,800.00		18,800.00	资助乡村振兴公益基金公益事业发展
深圳市启鹏大辰科技有限公司	16,920.00		16,920.00	资助乡村振兴公益基金公益事业发展
广东卧佛山养生旅游发展股份有限公司	16,920.00		16,920.00	资助乡村振兴公益基金公益事业发展
深圳市诗碧曼科技有限公司	16,920.00		16,920.00	资助乡村振兴公益基金公益事业发展
广东省粤翔国际体育文化发展有限公司	450,000.00		450,000.00	资助乡村振兴公益基金公益事业发展
深圳市腾讯计算机系统有限公司	91,233.11		91,233.11	
武汉合众易宝科技有限公司	1,583,416.15		1,583,416.15	字节公益平台网筹项目捐赠款
项目管理费	517,766.99	467,766.99	50,000.00	
深圳惠通科技有限公司	300,000.00		300,000.00	资助乡村振兴公益基



				金公益事业发展
广东谷爱阳光生态食品有限公司	100,000.00		100,000.00	资助单亲妈妈公益基金公益事业发展
北京字节跳动公益基金会	180,000.00		180,000.00	网筹项目配捐款
合计	14,233,089.54	411,935.55	13,821,153.99	

三、在“九、重大公益项目收文明细表”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、收入、支出明细：

项 目	收入	费用				小计
		直接用于受助人的款物	开展公益项目运行费用			
			人员费用	办公费用	其他费用	
互联网筹款平台众筹	5,222,849.52	5,222,849.52				5,222,849.52
个人捐赠	500,915.28	500,915.28				500,915.28
支付宝平台	4,616,220.42	4,616,220.42				4,616,220.42
深圳德商汇商务有限公司	100,000.00	90,000.00		10,000.00		100,000.00
上海企徒体育发展有限公司	450,000.00	450,000.00				450,000.00
深圳市企邦创新服务有限公司	16,920.00	16,920.00				16,920.00
深圳市信龙系统有限公司	16,920.00	16,920.00				16,920.00
岑溪市寿乡农业科技有限公司	16,920.00	16,920.00				16,920.00
中安慧通数字技术有限公司	18,800.00	16,920.00		1,880.00		18,800.00
深圳市启鹏大辰科技有限公司	16,920.00	16,920.00				16,920.00
广东卧佛山养生旅游发展股份有限公司	16,920.00	16,920.00				16,920.00
深圳市诗碧曼科技有限公司	16,920.00	16,920.00				16,920.00
广东省粤翔国际体育文化发展有限公司	450,000.00	450,000.00				450,000.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	91,233.11	91,233.11				91,233.11
武汉合众易宝科技有限公司	1,583,416.15	1,583,416.15				1,583,416.15
深圳惠通科技有限公司	300,000.00	300,000.00				300,000.00



广东谷爱阳光生态食品有限公司	100,000.00	90,000.00		10,000.00		100,000.00
北京字节跳动公益基金会	180,000.00	180,000.00				180,000.00
合计	13,714,954.48	13,693,074.48	0.00	21,880.00	0.00	13,714,954.48

四、在“十、重大公益项目大额支付对象”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、大额支付对象、支付金额、占公益总支出的比例以及用途：

项目	大额支付对象	支付金额 (元)	占年度 公益支 出比例	用途
公益事业慈善捐赠	海南晨阳社会工作发展中心	344,000.00	3.20%	资助发展海南省公益事业项目
互联网筹款平台	重庆市石柱土家族自治县风行公益服务中心	162,199.73	1.51%	腾讯公益网筹项目-守护长江水祈福明天: 47471.62元、治白色污染保护地球: 5129.34元、拯救血癌少年: 42101.36元, 支付宝网筹项目-暖心救援流浪狗狗: 65516元、旧书共享捐建图书室: 1981.41元
互联网筹款平台	北京草原之盟环境保护促进中心	290,588.24	2.71%	腾讯公益网筹项目-濒危物种守护计划: 58238.27元、黄河流域生态保护: 71394.95元、保护濒危野生动植物: 48800元, 支付宝网筹项目-濒危物种守护计划: 38000元、保护本溪的山水鸟兽: 30506.3元、助候鸟安全归家: 35000元、阻击外来入侵物种: 8648.72元
墨子大讲堂	海南墨子慈善基金会	78,118.56	0.73%	
为大病患者撑起把伞	成都青朴社会工作服务中心	36,750.00	0.34%	支付宝公益网筹项目-用于大病患者医药费补贴
备灾与应急救援	雅安市残疾人福利基金会	634.3	0.01%	支付宝公益网筹项目-地震灾后恢复生产生活物资
乡村振兴志愿者津贴	乡村振兴公益基金	81,922.74	0.76%	
助凉山留好老师计划	成都亦有光公益服务中心	20,836.93	0.19%	帮帮公益网筹项目-助凉山留好老师计划: 20836.93元
卡欧小学支教计划	绿春县骑马坝乡中心完小	16,800.00	0.16%	支付宝公益网筹项目-善款为学校提供支教期间的运营费用
支付宝公益网筹项目	海口市乐善公益服务中心	52,053.90	0.48%	为星孩点亮希望/和特殊儿童一起成长: 29026.74元、温暖重疾患者的明天: 3482.28元、助癌症患者早日康复: 19544.88元



线下公益项目开展	单亲妈妈专项基金	78,063.05	0.73%	
深圳怀苑无私助养	深圳市龙华区利群心里关爱中心	77,853.95	0.73%	腾讯公益网筹项目-为无人抚养儿童提供资助
互联网筹款平台	山西省众信公益基金会	3,805,000.00	35.45%	腾讯公益网筹项目-流浪动物守护计划: 660000 元, 支付宝网筹项目-保护华北珍稀鸟类: 12000 元、保护候鸟迁徙驿站: 35500 元、温暖困境血液病儿童: 8250 元、流浪动物守护计划: 200000 元、环渤海水鸟保护: 15000 元, 字节跳动网筹项目-流浪动物守护计划: 2600000 元, 淘宝公益网筹项目-大病救助: 200000 元
支付宝公益网筹项目	北京市昌平区多元智能环境研究所	341,900.00	3.19%	七大水系生态保护: 199200 元、守护长江每一公里: 97300 元、保护长江救援候鸟: 31400 元、一起守护西北生态: 14000 元
苏区助农计划	深圳市湾畔生态农业科技有限公司	106,000.00	0.99%	线下项目-乡村振兴公益基金项目推广
线下公益项目开展	深圳点亮好品牌传媒有限公司	397,720.00	3.71%	线下项目-乡村振兴公益基金项目推广
线下公益项目开展	深圳空谷幽兰品牌策划有限公司	800,000.00	7.45%	线下项目-乡村振兴公益基金项目推广
关爱单亲妈妈计划公益项目	深圳市唱将文化艺术传播有限公司	110,000.00	1.02%	线下项目-单亲妈妈公益基金为单亲妈妈提供就业培训、心理帮扶
	深圳市迈宾设计有限责任公司	55,000.00	0.51%	
支付宝公益网筹项目	成都爱益行公益服务中心	45,586.95	0.42%	关爱特殊儿童: 6954.43 元; 助重病患者重获新生: 11128.32 元; 圆寒门学子的大学梦: 3102.07 元; 爱圆大山学子读书梦: 13751.08 元; 圆山区儿童的体育梦、清洁包的健康守望、大山孩子的健康水杯: 4872.26 元; 关爱老人一起行动: 5778.79 元
	深圳市华商礼邦文化传播有限公司	100,000.00	0.93%	
认种一棵助农树	紫金县壹品种养农民专业合作社	30,000.00	0.28%	网筹项目-认种一棵经济树种扶持当地农业发展
公众号网筹项目	华安奥科控股(深圳)集团有限公司	630,000.00	5.87%	希望之光点亮生命: 630000 元



圆村小学子书香梦	社旗县益心社会工作服务中心	229,000.00	2.13%	支付宝公益网筹项目-用于地处偏远的乡村学校, 缺乏课外读物的学校图书采购及运营费用
孤寡老人营养关爱	德庆县众爱公益服务中心	59,000.00	0.55%	支付宝公益网筹项目-为 300 名孤寡老人筹集关爱包
支付宝公益网筹项目	岳阳市岳阳楼区乐一社会工作服务中心	424,000.00	3.95%	关爱大病困境家庭: 224000 元、与困境儿童筑梦同行: 200000 元
一起为毛孩子撒粮	兰西县唯心公益服务中心	54,700.00	0.51%	支付宝公益网筹项目-主要用于流浪动物救助站、流浪动物收容所、基地, 为 120 只流浪狗筹集为期一年的口粮
孤困老人守护计划	宾县众恒社会工作服务中心	20,160.00	0.19%	字节公益网筹项目-为 1150 名受助者发放纯棉被褥、抗寒羽绒服爱心物资生活上给予人文关怀服务, 为老人们送去一份深情的问候。
字节公益网筹项目	安徽徽联慈善基金会	1,197,391.86	11.15%	毛孩子家园温饱计划: 929700 元、流浪猫狗救助计划: 140000 元
公益事业慈善捐赠	海南省慈善总会	100,000.00	0.93%	线下项目-为海口市龙华区美朗村老年人提供日间照料服务
互联网筹款平台	广州市越秀区汇善爱社会工作服务中心	312,005.57	2.91%	为生命注入爱的力量: 200000 元; 关爱重疾家庭: 100000 元; 帮帮公益-为生命注入爱的力量: 12005.57 元
企联关爱中心服务点	江苏企联电子商务有限公司	11,840.00	0.11%	线下项目-单亲妈妈公益基金开展线下义卖手工品, 赋能单亲妈妈
宣传保护何超大师非遗金雕彩绘	深圳天火至诚数字文化有限公司	90,000.00	0.84%	线下项目-推广非遗金雕彩绘线下教学、宣传
线下项目	贵州智慧科创科技有限公司	185,000.00	1.72%	自闭症康复管理平台开发
毛孩子守护计划	梅州市小动物保护协会	110,000.00	1.02%	字节公益网筹项目-支持社区流浪动物治理, 为流浪动物提供温饱, 从源头减少流浪动物数量
公益事业慈善捐赠	深圳市标新科普研究院	40,000.00	0.37%	
企聚罗湖公益行项目	深圳市博闻伟达文化传播有限公司	231,200.00	2.15%	线下项目-乡村振兴公益基金项目执行
德爱关爱中心服务点	西咸新区沣西新城中联公益发展中心	9,000.00	0.08%	线下项目-单亲妈妈公益基金开展线下技能培训活动
合计		10,734,325.78	100.00%	

五、在“五（二）委托理财”中，载明了基金会当年开展的所有委托理财





活动的详细情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末数
理财产品	2,488,785.57	11,352,000.00	7,000,000.00	6,840,785.57
合计	2,488,785.57	11,352,000.00	7,000,000.00	6,840,785.57

六、在“五(十三)投资收益”中,载明了基金会当年所有生产投资收益

的来源及金额:

项目	本年数	上年数
理财产品	54,959.26	57,059.17
合计	54,959.26	57,059.17

七、在“十一、关联方关系及其交易的说明”中,载明了基金会当年的所

有重要关联方、关联交易以及关联方往来的明细。

(1) 关联方

名称	与本基金会关系
周凯	法定代表人
墨子(深圳)人工智能技术有限公司	注册资本捐款人

(2) 接受关联方捐赠金额

2018年10月11日收到墨子(深圳)人工智能技术有限公司的捐赠注册资本5,000,000.00元,本年度未接受关联方捐赠。

(3) 向关联方借款

本年度未向关联方借款。

(4) 向关联方捐款

本年度未向关联方捐款

按照《基金会管理条例》、《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是海南墨子慈善基金会管理层的



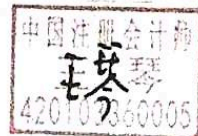
责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定编制提出审核结论。

在对海南墨子慈善基金会 2023 年度财务报表执行审计的基础上，针对上述专项信息，我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》实施了询问、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计海南墨子慈善基金会 2023 年度财务报表时海南墨子慈善基金会提供的会计资料 and 经审计财务报表的相关内容进行核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

我们认为，上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》、《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》及相关规定编制。本报告仅供海南墨子慈善基金会向民政部门报送年度报告时使用，不得用于其他用途。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月五日





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  
管案、许可、监  
管信息。



# 营业执照

(1-1)  
(副本)

统一社会信用代码  
91460106MA5TFJK979

名称 海南起航会计师事务所

投资人 王琴



类型 个人独资企业

成立日期 2019年12月05日

经营范围 会计报表审计, 出具审计报告, 企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 项目可行性研究中的有关业务, 基建工程预决算审计验证, 经济案件鉴定, 担任会计顾问, 提供会计咨询、管理咨询, 会计、会计培训及税务服务, 企业税务规划、代理记账, 建账建制, 账务服务, 税务咨询服务, 企业财务顾问服务, 工商咨询, 社会经济咨询, 投资咨询服务, 税务代办服务。(一般经营项目自主选择经营)(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 海南省海口市龙华区金垦路55号西岭华庭D栋一单元401室



登记机关

琼 01088703

<http://www.gsxt.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0003033

## 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: 海南省财政厅

二〇二一年五月二十六日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 海南起航会计师事务所  
 首席合伙人: 王琴  
 主任会计师: 王琴  
 经营场所: 海南省海口市龙华区益墨路68号西岭华庭D栋一单元401室



组织形式: 个人独资

执业证书编号: 46010033

批准执业文号: 琼财会函〔2020〕373号

批准执业日期: 2020年07月20日





姓名  
Full name  
性别  
Sex  
出生日期  
Date of birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号码  
Identity card No.

1984

武汉经开会计师事务所有限公司

420

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



同意调出注册  
同意调入注册  
2020.8.29  
2020.8.29

- 注册会计师变更工作单位时，应当向委托方出示本证书，并向受托方提供本证书。
- 本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师在依法执业时，应当将本证书报请主管财政部门备案。
- 本证书如遗失，应当立即向主管财政部门报告，登报声明作废后，办理补办手续。

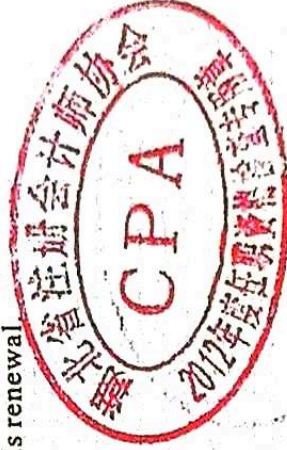
NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



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 /y 月 /m 日 /d

2012年05月03日

5



证书编号:  
No. of Certificate

420103300005

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

2011



4





姓名 何天军  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1984-06-12  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 海南起航会计师事务所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 421023100100052385  
Identity card No. \_\_\_\_\_



证书编号:  
No. of Certificate

460100330001

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

发证日期:  
Date of Issuance

2023 年 11 月 09 日  
/y /m /d

