

报备防伪码: 

报备防伪号: ACA4818270664736

报告文号: 闽普和审字〔2019〕第JT0023-1号

报告日期: 2019年03月12日

报备时间: 2019年03月12日 17:04:43

签字注册会计师: 林旺, 陈金盾

厦门市泉水慈善基金会

审计报告



事务所名称: 福建普和会计师事务所有限公司

事务所电话: 0592-5881050

传 真: 0592-5881033

通信地址: 厦门市思明区湖滨南路388号(国贸大厦)17ABCD室

如对上述报备资料有疑问的, 请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询: <http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话: 0591-87097005





福建普和會計師事務所有限公司
地址：廈門市湖濱南路388號國貿大廈16-17單元
郵編：361004
電話：(0592) 5881050 5166881
傳真：(0592) 5881033 5882033

Fujian Power Certified Public Accountants Co.,LTD
Guomao Building 16-17 room, SouthHubin Road No.388,Xiamen.
P C: 36100
Tel: (0592) 5881050 5166881

審 計 報 告

閩普和審字（2019）第JT0023-1号

廈門市泉水慈善基金會：

一、 審計意見

我們審計了後附的廈門市泉水慈善基金會（以下簡稱貴基金會）財務報表，包括2018年12月31日的資產負債表、2018年度的利潤表和現金流量表以及財務報表附注。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照《民間非營利組織會計制度》的規定編制，公允反映了廈門市泉水慈善基金會2018年12月31日的財務狀況以及2018年度的經營成果和現金流量。

二、 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的“註冊會計師對財務報表審計的責任”部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於廈門市泉水慈善基金會，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、 其他信息

廈門市泉水慈善基金會管理層（以下簡稱管理層）對其他信息負責。其他信息包括廈門市泉水慈善基金會2018年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

四、 管理層和治理層對財務報表的責任

廈門市泉水慈善基金會管理層（以下簡稱管理層）負責按照《民間非營利組織會計制度》的規定編制財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編制財務報表時，管理層負責評估廈門市泉水慈善基金會的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算廈門市泉水慈善基金會、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督廈門市泉水慈善基金會的財務報告過程。



福建普和會計師事務所有限公司
地址：廈門市湖濱南路388號國貿大廈16-17單元
郵編：361004
電話：（0592）5881050 5166881
傳真：（0592）5881033 5882033

Fujian Power Certified Public Accountants Co.,LTD.
Guomao Building 16-17 room, SouthHubin Road No.388,Xiamen,
P.C: 36100
Tel: (0592) 5881050 5166881

五、注册会计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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对厦门市泉水慈善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厦门市泉水慈善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。

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。

福建普和會計師事務所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：
（副主任会计师）



报告日期：2019年03月12日

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：厦门市泉水慈善基金会

单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：							
货币资金	1	91,958.77	60,984.43	短期借款	61		
短期投资	2	1,050,000.00	1,150,000.00	其他应付款	62		
其他应收款	3	1,931.98	12,703.74	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	1,231.31	515.22
存货	8	2,725,114.54	1,258,415.00	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			应付福利费	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	3,869,005.29	2,482,103.17	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	1,231.31	515.22
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定投资：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31	4,200.00	4,200.00				
减：累计折旧	32	2,992.41	4,200.00	受托代理负债：			
固定资产净值	33	1,207.59	-	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	1,231.31	515.22
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	1,207.59	-				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
长期待摊费用	42			非限定性净资产	101	3,868,981.57	2,481,587.95
受托代理资产：				限定性净资产	105		
受托代理资产	51			净资产合计	110	3,868,981.57	2,481,587.95
资产总计	60	3,870,212.88	2,482,103.17	负债和净资产总计	120	3,870,212.88	2,482,103.17

业务活动表

编制单位：厦门市泉水慈善基金会

2018年度

货币单位：人民币元

项 目	行次	本 年 累 计 数		
		非限定数	限定数	合 计
一、收入	1			
其他： 捐赠收入	2	4,126,951.00		4,126,951.00
捐赠物资收入	3			
会费收入	4			
提供服务收入	5			
政府补贴收入	6			
投资收益	7	48,266.23		48,266.23
其他收入	8			
收入合计	9	4,175,217.23		4,175,217.23
二、费用	10			
(一) 业务活动成本	11	5,138,016.81		5,138,016.81
其中： 捐赠物资	12	4,621,615.00		4,621,615.00
安装费用	13	-		
物流费用		138,895.63		138,895.63
泉水叮咚助学爱心款		81,600.00		81,600.00
修缮学校装修款				
图书角项目				
工资		185,847.79		185,847.79
社保费用		20,214.64		20,214.64
公积金		13,700.16		13,700.16
工会经费		2,878.79		2,878.79
其他费用		534.20		534.20
其他公益项目活动		72,730.60		72,730.60
(二) 管理费用	13	412,815.94		412,815.94
(三) 筹资费用	14	1,937.56		1,937.56
(四) 其他费用	15	9,840.54		9,840.54
(五) 拨出专款	16			
费用合计	18	5,562,610.85		5,562,610.85
三、限定性净资产转为非限定性净资产	19			
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	20	-1,387,393.62		-1,387,393.62

现金流量表

编制单位：厦门市泉水慈善基金会

2018年度

货币单位：人民币元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	2	
接受捐赠收到的现金	3	975,200.00
收取会费收到的现金	4	
提供服务收到的现金	5	
销售商品收到的现金	6	
政府补助收到的现金	7	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	65,491.84
现金流入小计	9	1,040,691.84
提供捐赠或者资助支付的现金	10	239,290.63
支付给员工以及为员工支付的现金	11	525,997.61
购买商品、接受服务支出的现金	12	
支付其它与业务活动有关的现金	13	252,706.61
现金流出小计	14	1,017,994.85
业务活动产生的现金流量净额	15	22,696.99
二、投资活动产生的现金流量：	16	
收回投资所收到的现金	17	
取得投资收益所收到的现金	18	48,266.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19	
收到其他与投资活动有关的现金	20	800,000.00
现金流入小计	21	848,266.23
购建固定资产和无形资产所支付的现金	22	
对外投资所支付的现金	23	
支付的其他与投资活动有关的现金	24	900,000.00
现金流出小计	25	900,000.00
投资活动产生的现金流量净额	26	-51,733.77
三、筹资活动产生的现金流量：	27	
借款所收到的现金	28	
收到其他与筹资活动有关的现金	29	265.64
现金流入小计	30	265.64
偿还借款所支付的现金	31	
偿还利息所支付的现	32	
支付其他与筹资活动有关的现金	33	2,203.20
现金流出小计	34	2,203.20
筹资活动产生的现金流量净额	35	-1,937.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36	
五、现金及现金等价物净增加额	37	-30,974.34
加：期初现金及现金等价物金额	38	91,958.77
六、期末现金及现金等价物金额	39	60,984.43

厦门市泉水慈善基金会

会计报表附注

2018年度

一、公司的基本情况：

厦门市泉水慈善基金会统一社会信用代码证53350200322251654X。2015年06月04日经厦门市民政局批准颁发了基金会法人登记证书，法定代表人为林友钦，地址为：厦门市湖里区枋湖北二路1511号二楼，类型：非公募基金会，原始基金为人民币200万元。

业务范围：慈善救助、扶贫济困；安老助孤；公益援助、改善学校教育设施和办学条件、支持青少年教育发展；赈灾救助、向受灾地区或受灾者提供救助。

二、财务状况：

1、厦门市泉水慈善基金会截止2018年12月31日资产总额为2,482,103.17元，其中：货币资金60,984.43元，存货1,258,415.00元。

2、厦门市泉水慈善基金会截止2018年12月31日负债总额为515.22元。

3、厦门市泉水慈善基金会截止2018年12月31日净资产总额为2,481,587.95元。

基金会成立以来，严格按照《基金会管理条例》和《章程》规定完成公益活动支出，做到重大活动公开，重大决定必须由理事会研究通过，财务报表定期通过邮件的形式发给各理事，认真完成由民政厅组织的年度审计。

三、会计报表主要项目附注：

1、货币资金：

货币资金明细项目列示如下：

项 目	期末账面余额
现金	
其中：人民币	
银行存款	60,984.43
其中：人民币	60,984.43
其他货币资金	
合计	60,984.43

2、短期投资：

短期投资明细项目列示如下：

客户	年末数	帐龄
银行短期理财产品	1,150,000.00	1-2年
合计	1,150,000.00	

3、其他应收款：

其他应收款明细项目列示如下：

客户	年末数	帐龄
社保费	1,003.74	1年以内
公积金	1,700.00	1年以内
其他	10,000.00	1年以内
合计	12,703.74	

4、存货：

存货明细项目列示如下：

客户	年末数	备注
库存商品	1,257,715.00	接受捐赠存货
库存商品	700.00	发出存货
合计	1,258,415.00	

5、固定资产及累计折旧：

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项目	年末账面原值	备注
固定资产类别		
电子设备	4,200.00	
小计	4,200.00	
累计折旧		
电子设备	4,200.00	
小计	4,200.00	
固定资产净值	-	

6、应交税金

应交税金期末余额为515.22元，明细列示如下：

税项	年初数	本年借方	本年贷方	年末数
个人所得税	1,231.31	18,033.56	17,317.47	515.22
合计	1,231.31	18,033.56	17,317.47	515.22

本单位各项应交税金指标以税务部门的核定数为准。

7、净资产

净资产期末余额为2,481,587.95元，明细列示如下：

项目	金额
年初非限定性净资产	3,868,981.57
本期净资产变动额	-1,387,393.62
年末非限定性净资产合计	2,481,587.95

8、收入

收入明细项目列示如下：

项目	本期发生额
捐赠收入	4,126,951.00
其他收入	
投资收益-理财产品	48,266.23
合计	4,175,217.23

9、费用

费用支出的项目明细列示如下：

项目类别	金额
业务活动成本	5,138,016.81
管理费用	412,815.94
筹资费用	1,937.56
其他费用	9,840.54
合计	5,562,610.85

(1)、业务活动成本

业务活动成本明细项目列示如下：

项目	本期发生额
捐赠物资	4,621,615.00
物流费用	138,895.63
泉水叮咚助学爱心款	81,600.00
工资	185,847.79
社保费用	20,214.64
公积金	13,700.16
工会经费	2,878.79
其他费用	534.20
其他公益项目活动	72,730.60
合计	5,138,016.81

(2)、管理费用

管理费用明细项目列示如下：

项目	本期发生额
工资	269,025.05
社保费用	17,831.84
公积金	15,350.04
办公费	13,150.70
差旅费	81,116.41
折旧费	1,207.59
推广费	10,190.40
快递费	762.75
工会经费	4,181.16
合计	412,815.94

(3)、筹资费用

筹资费用明细项目列示如下：

项目	本期发生额
手续费	2,195.20
利息收入	-257.64
合计	1,937.56

(4)、其他费用

其他费用明细项目列示如下：

项目	本期发生额
其他	540.54
质保损失	9,300.00
合计	9,840.54

四、其他事项

1、本基金会税金以税务机关核准数为准。