

报备防伪码: 

报备防伪号: 3BF3557E40558859

报告文号: 闽普和内审字(2018)第NS095-13号

报告日期: 2018年03月19日

报备时间: 2018年03月21日 11:47:32

签字注册会计师: 陈金盾, 林峰

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41C单元

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41層
郵編：361004
電話：(0592) 5881050 5166881
傳真：(0592) 5881033 5882033

Fujian Power Certified Public Accountants Co.,LTD.
Guomao Building 41 floor, SouthHubin Road No.388,Xiamen,
P.C: 361000
Tel: (0592) 5881050 5166881
Fax: (0592) 5881033 5882033

审 计 报 告

闽普和内审字（2018）第NS095-13号

厦门市泉水慈善基金会全体理事：

一、审计意见

我们审计了后附的厦门市泉水慈善基金会（以下简称贵基金会）财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表、2017年度的利润表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了厦门市泉水慈善基金会2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

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下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于厦门市泉水慈善基金会，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、其他信息

厦门市泉水慈善基金会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括厦门市泉水慈善基金会2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

厦门市泉水慈善基金会管理层（以下简称管理层）负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，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。



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41層
郵編：361004
電話：(0592) 5881050 5166881
傳真：(0592) 5881033 5882033

Fujian Power Certified Public Accountants Co.,LTD.
Guomao Building 41 floor, SouthHubin Road No.388,Xiamen,
P.C: 36100
Tel: (0592) 5881050 5166881
Fax: (0592) 5881033 5882033

在编制财务报表时，管理层负责评估厦门市泉水慈善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厦门市泉水慈善基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督厦门市泉水慈善基金会的财务报告过程。

五、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。



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41層
郵編：361004
電話：(0592) 5881050 5166881
傳真：(0592) 5881033 5882033

Fujian Power Certified Public Accountants Co.,LTD.
Guomao Building 41 floor, SouthHubin Road No.388,Xiamen,
P.C: 36100
Tel: (0592) 5881050 5166881
Fax: (0592) 5881033 5882033

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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：
(副主任会计师)



报告日期：2018年03月19日

资产负债表

编制单位：厦门市泉水慈善基金会

2017年12月31日

| 资产 | | 行次 | 年初数 | 期末数 | 负债和净资产 | 行次 | 年初数 | 期末数 | 单位：元 |
|--------------|--|----|--------------|--------------|------------|----|--------------|--------------|------|
| 流动资产： | | | | | | | | | |
| 货币资金 | | 1 | 31,436.69 | 91,958.77 | 流动负债： | | | | 期末数 |
| 短期投资 | | 2 | 1,650,000.00 | 1,050,000.00 | 短期借款 | 24 | | | |
| 其他应收款 | | 3 | 1,422.00 | 1,931.98 | 其他应付款 | 25 | | | |
| 预付账款 | | 4 | | | 应付工资 | 26 | | | |
| 存货 | | 5 | 5,938,675.08 | 2,725,114.54 | 应交税金 | 27 | 635.13 | 1,231.31 | |
| 待摊费用 | | 6 | | | 预收账款 | 28 | | | |
| 一年内到期的长期股权投资 | | 7 | | | 预提费用 | 29 | 3,948.00 | | |
| 其他流动资产 | | 8 | | | 应付福利费 | 30 | | | |
| 流动资产合计 | | 9 | 7,621,533.77 | 3,869,005.29 | 一年内到期的长期负债 | 31 | | | |
| | | | | | 其他流动负债 | 32 | | | |
| 长期投资： | | | | | 流动负债合计 | 33 | 4,583.13 | 1,231.31 | |
| 长期股权投资 | | 10 | | | 长期负债： | | | | |
| 长期债权投资 | | 11 | | | 长期借款 | 34 | | | |
| 长期投资合计 | | 12 | | | 长期应付款 | 35 | | | |
| | | | | | 其他长期负债 | 36 | | | |
| 固定资产： | | | | | 长期负债合计 | 37 | | | |
| 固定资产原价 | | 13 | 4,200.00 | 4,200.00 | 长期应付款 | 38 | | | |
| 减：累计折旧 | | 14 | 1,662.45 | 2,992.41 | 受托代理负债： | | | | |
| 固定资产净值 | | 15 | 2,537.55 | 1,207.59 | 受托代理负债 | 39 | | | |
| 在建工程 | | 16 | | | 负债合计 | 40 | 4,583.13 | 1,231.31 | |
| 文物文化资产 | | 17 | | | | | | | |
| 固定资产清理 | | 18 | | | | | | | |
| 固定资产合计 | | 19 | 2,537.55 | 1,207.59 | 净资产： | | | | |
| 无形资产： | | | | | 非限定性净资产 | 41 | 7,619,488.19 | 3,868,981.57 | |
| 无形资产 | | 20 | | | 限定性净资产 | 42 | | | |
| 长期待摊费用 | | 21 | | | 净资产合计 | 43 | 7,619,488.19 | 3,868,981.57 | |
| 受托代理资产： | | 22 | | | 负债和净资产总计 | | 7,624,071.32 | 3,870,212.88 | |
| 受托代理资产 | | 23 | | | | | | | |
| 资产总计 | | | 7,624,071.32 | 3,870,212.88 | | | 7,624,071.32 | 3,870,212.88 | |

业务活动表

编制单位：厦门市泉水慈善基金会

2017年度

货币单位：人民币元

| | 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 | 406,501.41 | | 406,501.41 |
| 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 | 28,990.48 | | 28,990.48 |
| 其他收入 | 8 | | | |
| 收入合计 | 9 | 435,491.89 | | 435,491.89 |
| 二、费用 | 10 | | | |
| （一）业务活动成本 | 11 | 3,744,596.19 | | 3,744,596.19 |
| 其中：捐赠物资 | 12 | 3,511,935.00 | | 3,511,935.00 |
| 安装费用 | 13 | 20,050.00 | | 20,050.00 |
| 物流费用 | 14 | 87,616.64 | | 87,616.64 |
| 泉水叮咚助学爱心款 | 15 | 41,500.00 | | 41,500.00 |
| 修缮学校装修款 | 16 | 79,894.55 | | 79,894.55 |
| 图书角项目 | 17 | 3,600.00 | | 3,600.00 |
| （二）管理费用 | 18 | 414,084.62 | | 414,084.62 |
| （三）筹资费用 | 19 | 1,397.16 | | 1,397.16 |
| （四）其他费用 | 20 | 25,920.54 | | 25,920.54 |
| （五）拨出专款 | 21 | | | |
| 费用合计 | 22 | 4,185,998.51 | | 4,185,998.51 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 23 | | | |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 24 | -3,750,506.62 | | -3,750,506.62 |

现金流量表

编制单位：厦门市泉水慈善基金会

2017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： | | |
| 接受捐赠收到的现金 | 1 | |
| 收取会费收到的现金 | 2 | 122,670.54 |
| 提供服务收到的现金 | 3 | |
| 销售商品收到的现金 | 4 | |
| 政府补助收到的现金 | 5 | |
| 收到的其他与业务活动有关的现金 | 6 | |
| 现金流入小计 | 7 | 49,260.34 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 8 | 171,930.88 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 9 | 281,438.32 |
| 购买商品、接受服务支出的现金 | 10 | 295,969.62 |
| 支付其它与业务活动有关的现金 | 11 | |
| 现金流出小计 | 12 | 161,594.18 |
| 业务活动产生的现金流量净额 | 13 | 739,002.12 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 14 | -567,071.24 |
| 收回投资所收到的现金 | 15 | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 16 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 17 | 28,990.48 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 18 | |
| 现金流入小计 | 19 | 1,300,000.00 |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 20 | 1,328,990.48 |
| 对外投资所支付的现金 | 21 | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 22 | |
| 现金流出小计 | 23 | 700,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 24 | 700,000.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | 25 | 628,990.48 |
| 借款所收到的现金 | 26 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 27 | |
| 现金流入小计 | 28 | 191.24 |
| 偿还借款所支付的现金 | 29 | 191.24 |
| 偿还利息所支付的现 | 30 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 31 | |
| 现金流出小计 | 32 | 1,588.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 33 | 1,588.40 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 34 | -1,397.16 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 35 | |
| 加：期初现金及现金等价物金额 | 36 | 60,522.08 |
| 六、期末现金及现金等价物金额 | 37 | 31,436.69 |
| | 38 | 91,958.77 |

厦门市泉水慈善基金会

会计报表附注

2017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2017年12月31日资产总额为3,870,212.88元，其中：货币资金91,958.77元，存货2,725,114.54元。

2、厦门市泉水慈善基金会截止2017年12月31日负债总额为1,231.31元。

3、厦门市泉水慈善基金会截止2017年12月31日净资产总额为3,868,981.57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 | 91,958.77 |
| 其中：人民币 | 91,958.77 |
| 其他货币资金 | |
| 合计 | 91,958.77 |

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 | 1,050,000.00 | 1-2年 |
| 合计 | 1,050,000.00 | |

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 | 931.98 | 1年以内 |
| 公积金 | 1,000.00 | 1年以内 |
| 合计 | 1,931.98 | |

4、存货：

存货明细项目列示如下：

| 客户 | 年末数 | 备注 |
|------|--------------|--------|
| 库存商品 | 2,725,114.54 | 接受捐赠存货 |
| 合计 | 2,725,114.54 | |

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 | 2,992.41 | |
| 小计 | 2,992.41 | |
| 固定资产净值 | 1,207.59 | |

6、应交税金

应交税金期末余额为635.13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 | 635.13 | 14,751.78 | 15,347.96 | 1,231.31 |
| 合计 | 635.13 | 14,751.78 | 15,347.96 | 1,231.31 |

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,3868,981.57元，明细列示如下：

| 项目 | 金额 |
|-------------|---------------|
| 年初非限定性净资产 | 7,619,488.19 |
| 本期净资产变动额 | -3,750,506.62 |
| 年末非限定性净资产合计 | 3,868,981.57 |

8、收入

收入明细项目列示如下：

| 项目 | 本期发生额 |
|-----------|------------|
| 捐赠收入 | 406,501.41 |
| 其他收入 | |
| 投资收益-理财产品 | 28,990.48 |
| 合计 | 435,491.89 |

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 | 3,744,596.19 |
| 管理费用 | 414,084.62 |
| 筹资费用 | 1,397.16 |
| 其他费用 | 25,920.54 |
| 合计 | 4,185,998.51 |

(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 | 3,511,935.00 |
| 安装费用 | 20,050.00 |
| 物流费用 | 87,616.64 |
| 泉水叮咚助学爱心款 | 41,500.00 |
| 修缮学校捐赠款 | 79,894.55 |
| 图书角项目 | 3,600.00 |
| 合计 | 3,744,596.19 |

(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 | 222,112.75 |
| 社保费用 | 13,763.23 |
| 公积金 | 13,800.00 |
| 办公费 | 6,686.70 |
| 差旅费 | 98,775.70 |
| 折旧费 | 1,329.96 |
| 推广费 | 11,319.60 |
| 快递费 | 416.84 |
| 年终奖 | 42,000.00 |
| 工会经费 | 3,879.84 |
| 合计 | 414,084.62 |

(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 | 1,588.40 |
| 利息收入 | -191.24 |
| 合计 | 1,397.16 |

(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 | 20,370.54 |
| 质保损失 | 5,550.00 |
| 合计 | 25,920.54 |

四、其他事项

1、本基金会税金以税务机关核准数为准。