

报备防伪码: 

报备防伪号: 174F12CD60377735

报告文号: 厦普和内审字(2016)第NS052-1号

报告日期: 2016年03月12日

报备时间: 2016年03月14日 16:25:59

签字注册会计师: 林峰, 陈金盾

## 厦门市泉水慈善基金会

### 审计报告



事务所名称: 厦门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: 0591-87097009



廈門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41B、C單元  
郵編：361004  
電話：(0592) 5881050 5166881  
傳真：(0592) 5881033 5882033

Xiamen Power Certified Public Accountants Co.,LTD.  
Guomao Building 41BC room, SouthHubin Road No.388,Xiamen,  
P.C: 36100  
Tel: (0592) 5881050 5166881

## 審 計 報 告

廈普和內審字(2016)第NS052-1號

廈門市泉水慈善基金會全體理事：

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2015年12月31日的資產負債表、2015年度的業務活動表、2015年度的現金流量表和財務報表附注

### 一、管理層對財務報表的責任

編制和公允列報財務報表是貴基金會管理層的責任。這種責任包括：（1）按照企業會計準則和企業會計制度的規定編制財務報表，並使其實現公允反映；（2）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。

### 二、註冊會計師的責任

我們的責任是在實施審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。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。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守職業道德規範，計劃和實施審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，我們考慮與財務報表編制相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。

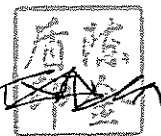
我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

### 三、審計意見

我們認為，貴基金會財務報表已經按照《民間非營利組織會計制度》的規定編制，在所有重大方面公允反映了貴基金會2015年12月31日的財務狀況以及2015年度的經營成果和現金流量。



中國註冊會計師：  
(副主任會計師)



中國註冊會計師：  
2016年03月12日



资产负债表

编制单位：厦门市泉水慈善基金会

2015年12月31日

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：				流动负债：			
货币资金	1		2,132,161.40	短期借款	61		
短期投资	2			其他应付款	62		-
其他应收款	3		1,803.05	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		221.75
存 货	8		771,706.00	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		39,499.00
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	-	2,905,670.45	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	-	39,720.75
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		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31		4,200.00				
减：累计折旧	32		332.49	受托代理负债：			
固定资产净值	33		3,867.51	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	-	39,720.75
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	3,867.51				
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		2,869,817.21
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	-	2,869,817.21
资产总计	60	-	2,909,537.96	负债和净资产总计	120	-	2,909,537.96

业务活动表

编制单位：厦门市泉水慈善基金会

2015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	7,823,930.60		7,823,930.60
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	1,732.60		1,732.60
其他收入	8	0.59		0.59
收入合计	9	7,825,663.79	-	7,825,663.79
二、费用	10			
(一) 业务活动成本	11	4,832,548.00		4,832,548.00
其中： 安装材料	12	4,653,250.60		4,653,250.60
安装费用	13	56,612.00		56,612.00
物流费用		84,685.40		84,685.40
困难资助		38,000.00		38,000.00
(二) 管理费用	13	123,921.71		123,921.71
(三) 筹资费用	14	-1,023.13		-1,023.13
(四) 其他费用	15	400.00		400.00
(五) 拨出专款	16			-
费用合计	18	4,955,846.58	-	4,955,846.58
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	2,869,817.21	-	2,869,817.21

# 现金流量表

编制单位：厦门市泉水慈善基金会

2015年度

货币单位：人民币元

项 目	行次	金 额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>	2	
接受捐赠收到的现金	3	2,400,000.00
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	10,000.01
<b>现金流入小计</b>	9	2,410,000.01
提供捐赠或者资助支付的现金	10	98,917.00
支付给员工以及为员工支付的现金	11	44,838.64
购买商品、接受服务支出的现金	12	4,200.00
支付其它与业务活动有关的现金	13	132,638.70
<b>现金流出小计</b>	14	280,594.34
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	15	2,129,405.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	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	1,732.60
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	100,000.00
<b>现金流入小计</b>	21	101,732.60
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	2,200,000.00
<b>现金流出小计</b>	25	2,200,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	26	-2,098,267.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	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	1,177.33
<b>现金流入小计</b>	30	1,177.33
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	154.20
<b>现金流出小计</b>	34	154.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	35	1,023.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	36	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	37	32,161.40
加：期初现金及现金等价物金额	38	
<b>六、期末现金及现金等价物金额</b>	39	32,161.40

# 厦门市泉水慈善基金会

## 会计报表附注

2015年度

### 一、公司的基本情况：

厦门市泉水慈善基金会登记证号为厦基证字第D8013号。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2015年12月31日资产总额为2,909,537.96元，其中：货币资金2,132,161.4元，存货771,706.00元。

2、厦门市泉水慈善基金会截止2015年12月31日负债总额为39,720.75元。

3、厦门市泉水慈善基金会截止2015年12月31日净资产总额为2,869,817.21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	32,161.40
其中：人民币	32,161.40
其他货币资金	2,100,000.00
合计	2,132,161.40

#### 2、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	803.05	1年以内
公积金	1,000.00	1年以内
合计	1,803.05	

#### 3、存货：

存货明细项目列示如下：

客户	年末数	备注
库存商品	771,706.00	接受捐赠存货
合计	771,706.00	

#### 4、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：

## 4、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	332.49	
小计	332.49	
固定资产净值	3,867.51	

## 5、应交税金

应交税金期末余额为221.75元，明细列示如下：

税项	年初数	本年增加	本年减少	年末数
个人所得税		422.41	200.66	221.75
合计	-	422.41	200.66	221.75

本单位各项应交税金指标以税务部门的核定数为准。

## 6、预提费用

预提费用期末余额为30,499.00元，明细列示如下：

项目	年末数
捐赠安装运费	30,499.00
合计	30,499.00

## 7、净资产

净资产期末余额为2,869,817.21元，明细列示如下：

项目	金额
年初非限定性净资产	-
本期净资产变动额	2,869,817.21
年末非限定性净资产合计	2,869,817.21

## 8、收入

收入明细项目列示如下：

项目	本期发生额
捐赠收入	7,823,930.60
其他收入	0.59
投资收益-理财产品	1,732.60
合计	7,825,663.79

## 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	4,832,548.00
管理费用	123,921.71
筹资费用	-1,023.13
其他费用	400.00

合计

4,955,846.58

## (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
安装材料	4,653,250.60
安装费用	56,612.00
物流费用	84,685.40
困难资助	38,000.00
合计	4,832,548.00

## (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	34,712.00
福利费	300.00
社保费用	4,945.92
公积金	3,300.00
办公费	16,390.80
差旅费	55,570.50
车辆费用	395.00
折旧费	332.49
推广费	7,804.00
快递费	171.00
合计	123,921.71

## (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	154.20
利息收入	-1,177.33
合计	-1,023.13

## (4)、其他费用

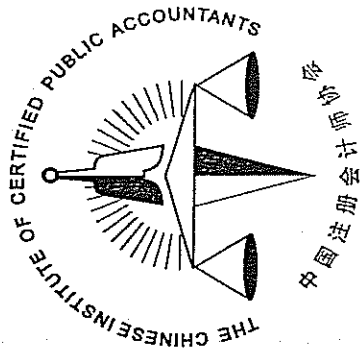
其他费用明细项目列示如下：

项目	本期发生额
质保费	400.00
合计	400.00

## 四、其他事项

1、本基金会税金以税务机关核准数为准。





林峰

名 男

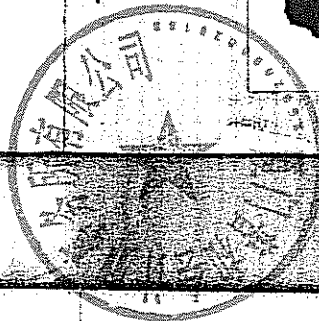
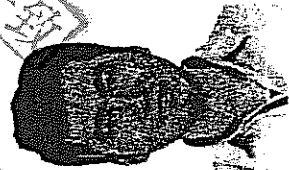
1983-12-12

厦门普和会计师事务所有限公司

350206198312120032

性 Full name 别 Sex 期 Date of birth 单位 Working unit 码 Identity card No.

与原件核对一致



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: 350200081511  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

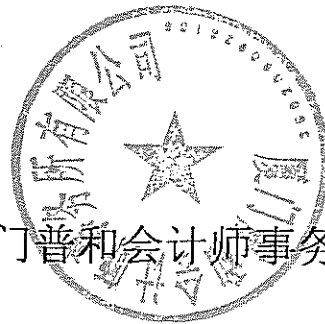
发证日期: 2014 年 04 月 10 日  
Date of Issuance

福建省注册会计师协会  
任职资格检查专用章  
任职资格检查合格至2016年4月30日有效

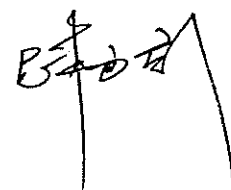
2015 年 2 月 6 日

# 授权书

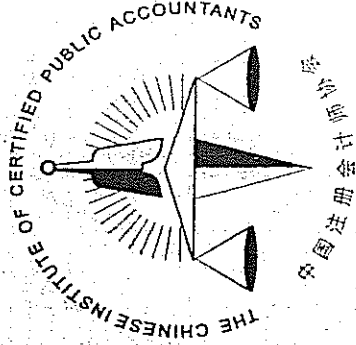
兹授权公司陈金盾副主任会计师可以对 2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日出具的企业委托的业务项目报告进行审核，并代表主任会计师签发报告。



厦门普和会计师事务所有限公司

主任会计师： 

2016 年 01 月 01 日



与原件核对一致

姓名 陈金盾

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1982年11月08日

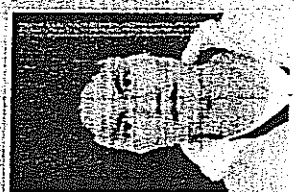
Date of birth

工作单位 厦门普和会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 350212198211085036

Identity card No.



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.

福建省注册会计师协会  
任职资格检查专用章  
任职资格检查合格至2016年6月30日有效

证书编号: 350200081507  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年06月18日  
Date of Issuance

2015年2月6日

证书序号: NO. 018983

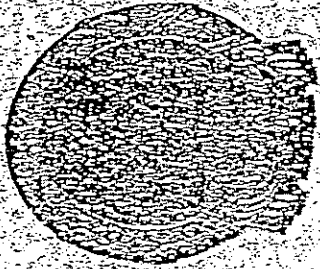
### 说明

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二  
十  
四



# 会计师事务所 执业证书

名称: 厦门普和会计师事务所有限公司

主任会计师: 林向武

办公场所: 厦门市湖滨南路388号410单元

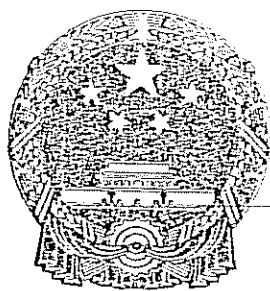
组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 35020008

注册资本(出资额): 300万元

批准设立文号: 闽财会协(99)202号

批准设立日期:



# 营业执照

(副本)

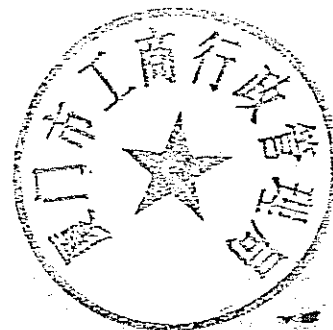
注册号 350200200043202

名称	厦门普和会计师事务所有限公司
类型	法人商事主体【有限责任公司(自然人投资或控股)】
住所	厦门市思明区湖滨南路388号41C单元
法定代表人	林向武
注册资本	叁佰万元整
成立日期	2000年01月07日
营业期限	自2000年01月07日至2050年01月07日
经营范围	

商事主体的经营范围、经营场所、投资人信息、年报信息和监管信息等请至厦门市商事主体登记及信用信息公示平台(网址: [www.xiamencredit.gov.cn](http://www.xiamencredit.gov.cn))查询。经营范围中涉及许可审批经营项目的,应在取得有关部门的许可后方可经营。



登记机关



2015 年 05 月 19 日