

报告文号：晋永立信会所验字[2024]第 1043 号

报告日期：2024 年 03 月 27 日

报备时间：2024 年 03 月 27 日

签字注册会计师：陈明焘、庄雅婷

福建省和敏慈善基金会 审计报告



事务所名称：晋江市永立信有限责任会计师事务所

事务所电话：0595-85632537

通讯地址：泉州市晋江市青阳街道陈村社区金融广场 2 期 A1 座 1208



晋江市永立信有限责任公司会计师事务所

晋永立信会所审字[2024]第 1043 号

审计报告

福建省和敏慈善基金会：

一、审计意见

我们审计了福建省和敏慈善基金会的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的业务活动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的福建省和敏慈善基金会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 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 年度的业务活动情况。

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，我们独立于福建省和敏慈善基金会，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、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，



我们不对这些事项单独发表意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照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。

在编制财务报表时，管理层负责评估福建省和敏慈善基金会的财务信息披露。

治理层负责监督的福建省和敏慈善基金会财务报告过程。

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所导致，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。

审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者关注财务报表中的相



关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于审计报告日可获得的信息。

(4) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价对财务报表是否公允反映相关事项。

我们与管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的值得关注的内部控制缺陷。

附件： 1、2023 年 12 月 31 日资产负债表

2、2023 年度业务活动表

3、2023 年度现金流量表

4、财务报表附注

晋江市永立信有限责任会计师事务所



中国注册会计师：[Signature]



(授权副主任会计师)

中国注册会计师：[Signature]



2024 年 03 月 27 日



附件一

资 产 负 债 表

2023年12月31日

编制单位：福建省和敏慈善基金会

单位：元

资产	年初数	年末数	负债和净资产	年初数	年末数
流动资产：			流动负债：		
现金			短期借款		
银行存款	49,065,855.27	189,570,793.65	应付款项	249,315.00	249,000.00
应收款项			应付工资	63,160.00	72,660.00
短期投资	500,000,000.00	300,000,000.00	应交税金	1,731.49	1,565.12
其他应收款	14,940.79	15,374.34	预收账款		
存货			预提费用		
待摊费用			预计负债		
一年内到期的长期债权投资			一年内到期的长期负债		
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计	549,080,796.06	489,586,167.99	流动负债合计	314,206.49	323,225.12
长期投资：					
长期股权投资			长期负债：		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计			长期应付款		
固定资产：			其他长期负债		
固定资产原价			长期负债合计		
减：累计折旧					
固定资产净值			受托代理负债：		
在建工程			受托代理负债		
文物文化资产			负债合计	314,206.49	323,225.12
固定资产清理					
固定资产合计	-	-			
			净资产：		
无形资产：			非限定性净资产	548,766,589.57	489,262,942.87
无形资产			限定性净资产		
			净资产合计	548,766,589.57	489,262,942.87
受托代理资产：					
受托代理资产					
资产总计	549,080,796.06	489,586,167.99	负债和净资产总计	549,080,796.06	489,586,167.99



业务活动表

2023年度

单位：元

项目	行次	上年累计数		本年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入					
其中：捐赠收入	1	640,045,995.32		103,960,000.00	
会费收入	2				103,960,000.00
提供服务收入	3				
政府补助收入	4				
投资收益	5	15,953,424.66		24,747,156.41	
其他收入	6	946,537.82		2,936,842.05	
收入合计	11	656,945,957.80	-	131,643,998.46	-
二、费用					
(一) 业务活动成本	12	119,149,372.90	-	188,906,954.71	-
其中：医疗卫生	13	72,000,000.00		138,000,000.00	
体育教育	14	5,664,000.00		25,348,000.00	
乡村振兴	15	2,364,622.90		3,853,554.71	
和谐社区关爱项目	16	36,120,750.00		19,705,400.00	
其他	17	3,000,000.00		2,000,000.00	
(二) 管理费用	21	1,877,295.50		2,240,290.45	
(三) 筹资费用	24				
(四) 其他支出	28	306.02		400.00	
费用合计	35	121,026,974.42	-	191,147,645.16	-
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	535,918,983.38	-	-59,503,646.70	-



附件三

现金流量表

编制单位：福建省和敏慈善基金会

2023年度

单位：元

项 目	行次	合计
一、业务活动产生的现金流量		
接受捐赠收到的现金	1	103,960,000.00
收取会费收到的现金	2	
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	8	2,936,842.05
现金流入小计	13	106,896,842.05
提供捐赠或者资助支付的现金	14	188,906,954.71
支付给员工以及为员工支付的现金	15	1,129,639.08
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	1,102,466.29
现金流出小计	23	191,139,060.08
业务活动产生的现金流量净额	24	-84,242,218.03
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到得现金	25	500,000,000.00
取得投资收益所收到得现金	26	24,747,156.41
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	524,747,156.41
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	300,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	300,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	44	224,747,156.41
三、筹资活动产生的现金流量		
借款所收到得现金	45	
收到得其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	-
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	140,504,938.38



福建省和敏慈善基金会

2023年度会计报表附注

一、单位简介

福建省和敏慈善基金会（以下简称“本会”），于2022年03月08日取得福建省民政厅换发的53350000MJB6187904《基金会法人登记证书》。

注册资金：人民币壹仟万元整。

法定代表人：丁世忠

住所：晋江市池店镇东山工业区安踏（中国）有限公司8楼办公室

业务范围：资助医疗救助及公共卫生保障项目；资助弱势群体、贫困、孤残、赈灾等项目；资助振兴乡村、环境保护项目；资助体育教育发展及其他教育发展项目。

二、主要会计政策和会计估计

1、会计制度：执行《民间非营利组织会计制度》及相关补充规定。

2、会计期间：会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币：以人民币作为记账本位币。

4、记账基础：以权责发生制为记账基础。

5、坏账核算方法：

（1）坏账确认标准：对因债务单位已撤消、破产、资不抵债、现金流量严重不足、以及发生严重的自然灾害导致停产等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

（2）坏账损失采用备抵法。

6、存货核算方法

（1）存货的日常核算采用实际成本法

（2）发出存货按加权平均法确定实际成本；

（3）低值易耗品的摊销采用一次摊销法。

7、长期股权投资核算方法

（1）长期股权投资

a. 长期股权投资在取得时，按照取得时的实际成本作为初始投资成本；

b. 长期股权投资持有期间，按照不同情况分别采用成本法或者权益法核算；

c. 改变投资目的，将短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

d. 处置长期股权投资时，投资的帐面价值与实际取得收入的差额确认为当期投资损益。

（2）长期债权投资

a. 长期债权投资在取得时，按照取得时的实际成本作为初始投资成本；

b. 长期债权投资持有期间，按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

c. 处置长期债权投资时，投资的帐面价值与实际取得的收入的差额确认为当期投资损益。

8、固定资产及累计折旧方法



(1) 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产:

- a、为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的;
- b、预计使用年限超过一年;
- c、单位价值较高。

(2) 购买的固定资产按买价上支付的运费、包装费、安装成本、税金等计价;接受捐赠的根据捐赠者提供的有关凭据加上接受时发生的各项费用计价或以其公允价值作为入帐价值;融资租入的按租赁协议确定的设备价款加运输费、途中保险费、安装调试费等计价;盘盈的按同类固定资产的重置完全价值计价。

(3) 固定资产折旧采用直线法。

9、收入确认的原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务者潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。

确认收入时,应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

10、所得税会计处理方法

所得税会计处理方法采用应付税款法。

三、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	189,570,793.65	49,065,855.27
合 计	189,570,793.65	49,065,855.27

2、短期投资

项 目	期末余额	期初余额
华鑫信托-民安170号资金信托(1年期)	300,000,000.00	500,000,000.00
合 计	300,000,000.00	500,000,000.00

3、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
养老失业保险费	4,868.72	4,868.72
医疗保险费	1,145.58	1,145.58
住房公积金	7,853.00	7,195.00
个人所得税-工资薪金	1,507.04	1,731.49
合 计	15,374.34	14,940.79

4、应付款项

项 目	期末余额	期初余额
质量保证金-泉州市诊健医疗设备有限公司	-	249,315.00
厦门立成合医疗科技有限公司	249,000.00	-
合 计	249,000.00	249,315.00



5、应付工资

项 目	期末余额	期初余额
工资	72,660.00	63,160.00
合 计	72,660.00	63,160.00

6、应交税金

项 目	期末余额	期初余额
应交个人所得税-工资薪金	1,507.04	1,731.49
应交印花税	58.08	-
合 计	1,565.12	1,731.49

7、非限定性净资产

项目	期末余额	期初余额
非限定性净资产	489,262,942.87	548,766,589.57
合 计	489,262,942.87	548,766,589.57

8、收入

收入	本期发生额	上期发生额
(1) 非限定性收入	103,960,000.00	640,045,995.32
其中：捐赠收入	103,960,000.00	640,045,995.32
(2) 其他收入	2,936,842.05	946,537.82
其中：银行利息收入	2,886,842.05	946,537.82
其他收入	50,000.00	
(3) 其他收益	24,747,156.41	15,953,424.66
其中：其他投资收益	24,747,156.41	15,953,424.66
合 计	131,643,998.46	656,945,957.80

9、非限定性支出

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 医疗卫生	138,000,000.00	72,000,000.00
福建和敏医院工程项目	138,000,000.00	
晋江市和敏健康医疗发展基金会	138,000,000.00	72,000,000.00
(2) 体育教育	25,348,000.00	5,664,000.00
和敏助学基金	6,200,000.00	2,664,000.00
厦大安踏和敏教育基金	5,000,000.00	0.00
晋江市贤雅教育基金会	14,148,000.00	3,000,000.00
(3) 乡村振兴	3,853,554.71	2,364,622.90
和敏健康教育基金	3,090,700.21	714,622.90
“阳光1+1”项目	762,854.50	1,650,000.00
宁德市寿宁县南阳镇坝头民族村民委员会	12,854.50	500,000.00
南平市政和县新康村乡村振兴协会	150,000.00	500,000.00



漳州市南靖县梅林镇梅林村民委员会	300,000.00	150,000.00
德化县葛坑镇龙塔畲族村民委员会	300,000.00	500,000.00
(4) 和谐社区关爱项目	19,705,400.00	36,120,750.00
岸兜回族村60岁老人慰问金(含西坂村堂亲)	5,202,000.00	4,944,000.00
陈埭岸兜村老人春节困难户慰问	50,000.00	500,000.00
陈埭老人会春节慰问金	500,000.00	50,000.00
陈埭回族事务委员会丁氏宗祠慰问金	100,000.00	100,000.00
陈埭回族残联捐助	50,000.00	50,000.00
集团和敏爱心基金援助	-	-
集团员工及直系亲属大病援助	1,416,000.00	1,190,000.00
泉州疫情防控	-	13,200,000.00
白求恩慈善基金会	500,000.00	500,000.00
晋江市见义勇为工作协会	300,000.00	300,000.00
泉州市见义勇为协会	300,000.00	-
泉州第一医院设备添置	4,980,000.00	4,986,300.00
泉州第一医院人才奖励	500,000.00	500,000.00
陈埭教育基金会	2,607,400.00	3,650,450.00
陈埭民族中学教育基金会	500,000.00	500,000.00
晋江第五实验小学校董会	500,000.00	500,000.00
晋江市陈埭镇聚书学校校董会	100,000.00	-
厦门市思教教育基金会	-	5,000,000.00
晋江市池店镇教委会办公室(池店三省小学)	-	100,000.00
晋江市健跑运动协会	-	50,000.00
厦门市海丝慈善会	100,000.00	-
中国光彩事业基金会	2,000,000.00	-
(5) 其他公益项目	2,000,000.00	3,000,000.00
福建省慈善总会	2,000,000.00	3,000,000.00
合 计	188,906,954.71	119,149,372.90

10、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	826,192.96	852,321.56
社保统筹费用	170,654.12	154,452.55
单位缴纳公积金	90,288.00	78,714.00
福利费	42,504.00	19,771.46
办公费	36,296.91	4,819.62
通讯费	602.85	8,434.00
差旅费	211,403.40	102,871.30



招待费	457,542.70	470,283.09
广告宣传费	387,227.00	34,817.00
咨询费	4,500.00	53,350.00
印花税	805.08	758.24
商标服务费	-	88,061.34
残疾人就业保障金	12,273.43	5,641.34
培训费	-	3,000.00
合 计	2,240,290.45	1,877,295.50

11、其他费用

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：银行手续费支出	400.00	306.02
合 计	400.00	306.02

四、基金会人员情况

本基金会理事12人，监事3人，专职人员6人。本年度工资支出为826,192.96元，其中专职人员工资支出826,192.96元。

五、或有事项

本会无需要披露的重大或有事项。

六、承诺事项

本会无需要披露的重大承诺事项。

七、资产负债表日后事项

本会无需要披露的重大资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

本基金会本年度慈善活动支出为188,906,954.71元、管理费用为2,240,290.45元、其他费用400.00元，总支出为191,147,645.16元。本年度慈善活动支出占上年末净资产的34.42%，达到《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》第八条（一）“上年末净资产高于6000万元（含本数）人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的6%”规定的要求；管理费用为2,240,290.45元，占本年度总支出的1.17%，符合《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》第八条（一）“年度管理费用不得高于当年总支出的12%”规定的要求。

本基金会无需要披露的其他重要事项。





姓名 陈明焘
Full name 陈
性别 男
Sex
出生日期 1989-03-17
Date of birth
工作单位 晋江市永立信有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 350582198903170034
Identity card No.



验证证书真实有效

姓名:陈明焘

注师编号:350400051528

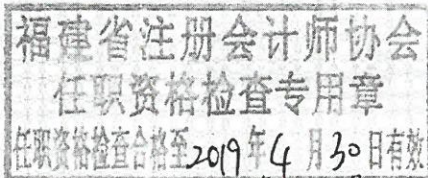
证书编号: 350400051528
No. of Certificate

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

发证日期: 2017 年 02 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d

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.



任职资格检查合格至2019年4月30日有效

2018 年 3 月 20 日
/y /m /d



姓名	庄雅婷
Full name	女
性别	1974-06-10
Sex	晋江市永立信有限责任会计
出生日期	师事务所
Date of birth	350582197406100049
工作单位	身份证号码
Working unit	Identity card No.



验证证书真实有效

姓名:庄雅婷

注师编号:350500060951

证书编号: 350500060951
No. of Certificate

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

发证日期: 1999 年 05 月 20 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.

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 2020 年 4 月 30 日有效

2019 年 3 月 19 日
/y /m /d

授权委托书

事务所经营管理责任创新，从 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，授权合伙人副主任会计师(注册会计师)庄雅婷，签约业务定书，审核报告，签具报告，具有同等法律效力。

晋江市永立信有限责任会计师事务所

主任会计师签字：



2023 年 1 月 1 日

授权委托书

事务所经营管理责任创新，从 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，授权合伙人副主任会计师(注册会计师)庄雅婷，签约业务定书，审核报告，签具报告，具有同等法律效力。

晋江市永立信有限责任会计师事务所

主任会计师签字:





2023 年 1 月 1 日

证书序号:0006871

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》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 晋江市永立信有限责任会计师事务所

首席合伙人: 庄杏化

主任会计师:

经营场所: 福建省泉州市晋江市青阳街道陈村社区金融广

场2期A1座1208

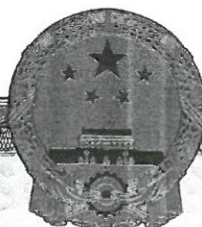
组织形式: 有限责任

执业证书编号: 35040005

批准执业文号: 闽财会协(99)347号

批准执业日期: 1999年12月31日





统一社会信用代码
91350582705111608R

营业执照

(副本) 副本编号: 1-1



扫描二维码
“国家企业信用信
息公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息

名称 晋江市永立信有限责任会计师事务所

类型 有限责任公司

法定代表人 庄杏化

经营范围 一、审查企业会计报表,出具审计报告;二、验证企业资本,出具验资报告;三、办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;四、法律、行政法规规定的其他审计业务;企业管理咨询。(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)



注册资本 叁拾万圆整

成立日期 2000年01月12日

营业期限 2000年01月12日至2040年01月11日

住所 福建省泉州市晋江市青阳街道陈村社区金
融广场2期A1座1208

登记机关



2020年1月16日