

报备防伪码：



报备防伪号：7916BA0170891476

报告文号：厦华会审字（2021）S-041号

报告日期：2021年03月16日

报备时间：2021年03月20日 14:49:14

签字注册会计师：许永进，方勇华

厦门市同安区同心慈善会

审计报告



事务所名称：厦门华诚会计师事务所有限公司

事务所电话：0592-5881826

传 真：0592-5806877

通 信 地 址：思明区厦禾路844号中厦国际大厦3楼

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

厦门华诚会计师事务所有限公司

XIAMEN HUACHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

地址：厦禾路844号中厦国际大厦16楼B座 电话：0592-5881826 传真：5806877

审 计 报 告

厦华会审字(2021)S-041号

厦门市同安区同心慈善会全体理事：

一、审计意见

我们审计了厦门市同安区同心慈善会的财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的业务活动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，公允反映了厦门市同安区同心慈善会2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果。

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，我们独立于厦门市同安区同心慈善会，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、管理层和治理层对财务报表的责任

厦门市同安区同心慈善会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。

在编制财务报表时，管理层负责评估厦门市同安区同心慈善会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算厦门市同安区同心慈善会、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督厦门市同安区同心慈善会的财务报告过程。

四、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的过程中,我们运用了职业判断,保持了职业怀疑。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,就可能对厦门市同安区同心慈善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同安区同心慈善会不能持续经营。

(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。

厦门华诚会计师事务所有限公司



中国注册会计师:



主任会计师:



报告日期: 2021年3月16日

资产负债表

会民01表
单位：元

2020年12月31日

编制单位：厦门市同安区同心慈善会

资 产	年 初 数	期 末 数	负 债 及 所 有 者 权 益	年 初 数	期 末 数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	5,863,366.96	5,469,348.40	短期借款		
短期投资		400,000.00	应付款项	3,193.00	3,193.00
应收款项	2,000.00		预收帐款		
预付帐款			应付工资		
存货			应交税金		
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	5,865,366.96	5,869,348.40	其他流动负债		
长期投资：			流动负债合计	3,193.00	3,193.00
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	29,429.70	36,717.70	长期负债合计		
减：累计折旧	8,226.94	14,510.92			
固定资产净值	21,202.76	22,206.78	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	3,193.00	3,193.00
固定资产清理			净资产：		
固定资产合计	21,202.76	22,206.78	非限定性净资产	7,246,640.28	5,888,362.18
无形资产：			限定性净资产	-1,363,263.56	
无形资产			净资产合计	5,883,376.72	5,888,362.18
受托代理资产：			负债及净资产总计	5,886,569.72	5,891,555.18
受托代理资产					
资产总计	5,886,569.72	5,891,555.18			

业务活动表

2020年度

会民非02表

编制单位:厦门市同安区同心慈善会

单位:元

项 目	上年累计数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一: 收入						
捐赠收入	152,354.99	1,206,174.28	1,358,529.27	1,853,832.73		1,853,832.73
会费收入	327,040.00		327,040.00	261,470.00		261,470.00
提供服务收入		48,000.00	48,000.00	108,185.00		108,185.00
商品销售收入			0.00			0.00
政府补助收入		420,456.31	420,456.31			0.00
投资收益			0.00			0.00
其他收入	374,663.11		374,663.11	199,107.65		199,107.65
收入合计	854,058.10	1,674,630.59	2,528,688.69	2,422,595.38		2,422,595.38
二: 费用						
(一) 业务活动成本		2,393,857.12	2,393,857.12	2,204,641.36		2,204,641.36
其中: 1、			0.00			0.00
2、			0.00			0.00
3、			0.00			0.00
4、			0.00			0.00
(二) 管理费用	114,720.93		114,720.93	90,289.74		90,289.74
(三) 筹资费用	122,334.58		122,334.58	122,678.82		122,678.82
(四) 其他费用			0.00			0.00
费用合计	237,055.51	2,393,857.12	2,630,912.63	2,417,609.92	-	2,417,609.92
三: 限定性净资产转为非限定性净资产				-1,363,263.56	1,363,263.56	0.00
四: 净资产变动额 (若为净资产减少额, 以“-”号填列)				-1,358,278.10	1,363,263.56	4,985.46

现金流量表

2020年度

编制单位：厦门市同安区同心慈善会

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	1,189,537.73
收取会费收到的现金	3	261,470.00
提供服务收到的现金	4	108,185.00
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	199,107.65
现金流入小计	8	1,758,300.38
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,538,346.36
支付给员工以及为员工支付的现金	10	78,925.56
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	5,080.20
现金流出小计	13	1,622,352.12
业务活动产生的现金流量净额	14	135,948.26
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
构建固定资产和无形资产所支付的现金	21	7,288.00
对外投资所支付的现金	22	400,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	407,288.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-407,288.00
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	122,678.82
现金流出小计	33	122,678.82
筹资活动产生的现金流量净额	34	-122,678.82
四、汇率变动对现金的影响额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-394,018.56

厦门市同安区同心慈善会会计报表附注

二〇二〇年度

一、慈善会基本情况

厦门市同安区同心慈善会取得由厦门市同安区民政局颁发的社会团体法人登记证书(慈善组织),统一社会信用代码号为513502125136623419。

业务范围:开展各类慈善活动,筹集慈善资金和物资,重大疾病关怀,开展慈善交流,资助困难儿童,参与其他各项社会公益事业。

住所:厦门市同安区霞煌路94号。

法定代表人:郑明天。 注册资金:叁万元。

活动地域:厦门市同安区。 业务主管单位:厦门市同安区民政局。

二、遵循民间非营利组织会计制度的声明

本慈善会所编制的财务报表符合民间非营利组织会计制度的要求,真实、完整地反映了协会的财务状况、经营成果等有关信息。

三、编制基础

本慈善会以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《民间非营利组织会计制度》的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

四、重要会计政策、会计估计

本慈善会执行中华人民共和国《民间非营利组织会计制度》。下列重要会计政策系根据该会计制度编制。

1、会计年度

本慈善会的会计年度为公历年1月1日至12月31日。

2、记账本位币

本慈善会以人民币作为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本慈善会会计核算以权责发生制为记账基础,资产以实际成本为计价原则。各项财产在取得时按实际成本计量,其后如果发生减值,按民间非营利组织会计制度规定计提相应的减值准备。

4、短期投资

短期投资是指本慈善会能够随时变现并且持有时间不准备超过1年(含1年)的投资,包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时应当按照投资成本计量。处置短期投资时,将实际取得价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

5、应收款项

应收款项是本慈善会在日常业务活动过程中发生的各项应收未收债权,包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

应收款项应当按照实际发生额入账。期末分析应收款项的可收回性,对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备,确认坏账损失并计入当期费用。

6、固定资产计价及折旧方法

固定资产,是指同时具有以下特征的有形资产:

- (1) 为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的;
- (2) 预计使用年限超过1年;
- (3) 单位价值较高。

固定资产按取得时实际成本计价。资产的成本包括购买价及将该项资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值一经确定,不得随意变更。固定资产折旧以原值减去5%的预计净残值后,在预计可使用年限内按直线法计提。固定资产类别及估计可使用年限及折旧率如下:

资产类别	预计使用年限	年折旧率
办公设备	5年	19.00%

7、限定性净资产、非限定性净资产的确认原则

如果资产或者资产所产生的经济利益(如资产的投资收益和利息等)的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限制或(和)用途限制,则由此形成的净资产即为限定性净资产,国家有关法律、行政法规对净资产的使用直接设置限制的,该受限制的净资产亦为限定性净资产;除此之外的其他净资产,即为非限定性净资产。

8、收入确认原则

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潜力的流入。收入应当按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。

本慈善会按以下规定确认收入的实现，并按已实现的收入计入当期损益。

本慈善会在确认收入时，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。本慈善会对于各项收入应当按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。如果限定性捐赠收入的限制在确认收入的当期得以解除，应当将其转为非限定性捐赠收入。

捐赠收入

对于无条件的捐赠或政府补助，应当在捐赠或政府补助收到时确认收入；对于附条件的捐赠或政府补助，应当在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入，但当民间非营利组织存在需要偿还全部或部分捐赠资产（或者政府补助资产）或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额同时确认一项负债和费用。

提供服务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按完工进度或完成的工作量确认收入。对于因交换交易所形成的因让渡资产使用权而发生的收入应当在下列条件同时满足时予以确认（1）与交易相关的经济利益能够流入民间非营利组织；（2）收入的金额能够可靠地计量。

五、审计结果

资金情况：

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末帐面余额
现金	人民币	1,042.59	2,890.28
银行存款	人民币	5,862,324.37	5,466,458.12
合计		5,863,366.96	5,469,348.40

2、短期投资

项 目	年初账面余额	年末账面余额
工商银行理财产品	0.00	400,000.00
合计	0.00	400,000.00

3、固定资产及累计折旧

（1）固定资产类别如下：

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	29,429.70	7,288.00		36,717.70

其中：办公及电子设备	29,429.70	7,288.00		36,717.70
二、累计折旧合计	8,226.94	6,283.98		14,510.92
其中：办公及电子设备	8,226.94	6,283.98		14,510.92
三、固定资产账面价值合计	21,202.76	1,004.02		22,206.78
其中：办公及电子设备	21,202.76	1,004.02		22,206.78

(2) 固定资产用途如下：

用途	年初账面余额			年末账面余额		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	29,429.70	8,226.94	21,202.76	36,717.70	14,510.92	22,206.78
合计	29,429.70	8,226.94	21,202.76	36,717.70	14,510.92	22,206.78

4、应付款项

科目及单位名称	期末余额	账龄
其他应付款-图书馆借书证押金	1,793.00	3年以上
其他应付款-厦门牛太郎餐饮管理有限公司	1,400.00	3年以上
合计	3,193.00	

收支情况：

(一)、收入合计：2,422,595.38 元。

1、捐赠收入(非限定性)1,853,832.73 元，明细如下：

慈善捐赠	129,797.84
同心图书馆	200.00
资助教育	46,434.31
急难救助	68,671.41
癌友关怀	128,115.43
助学圆梦	270,509.76
长汀同心学校	79,392.00
外来工友子女	3,020.00
如厕如家	10,000.00
高山阅读	49,778.70
英才计划	16,254.00
一中薪火相传	40,937.08
额温枪守护学童健康	94,833.00
防疫抗疫	693,435.00

大地美容	3,000.00
翔安社工	3,000.00
同心儿童院	216,454.20
合计	1,853,832.73

2、会费收入（非限定性）261,470.00元。

3、提供服务收入（非限定性）108,185.00元，明细如下：

流动家长	30,000.00
父母学堂	39,500.00
四点钟学堂	20,000.00
高山阅读	18,685.00
合计	108,185.00

4、其他收入199,107.65元（非限定性）。

其中：利息收入199,107.65元。

（二）、费用合计：2,417,609.92元。

1、业务活动成本2,204,641.36元，明细如下：

同心图书馆	66,289.03
助学	312,869.98
急难救助	75,152.41
癌友关怀	109,400.39
会员义工活动费用	142,758.69
长汀同心学校	96,672.00
父母学堂	111,676.93
高山阅读	102,176.63
党建邻里议事厅	3,118.60
英才计划	10,884.86
流动家长会	87,892.56
外来工服务	88,026.20
额温枪守护学童健康	93,046.17
防疫抗疫	697,393.80
大地美容	1,000.00
阅读点亮银城	19,295.11
思同	3,510.00
同心儿童院	183,478.00
合计	2,204,641.36

2、管理费用 90,289.74 元，明细如下：

职工薪酬	78,925.56
办公费	5,031.80
交通费	48.40
折旧费	6,283.98
合计	90,289.74

3、筹资费用 122,678.82 元。

(三)、年末净资产：

1、上年结余 5,883,376.72 元。

其中：非限定性净资产 7,246,640.28 元；

限定性净资产-1,363,263.56 元。

2、本年增加 4,985.46 元。

其中：非限定性净资产-1,358,278.10 元（其中：转为弥补历年限定性净资产累计超支 1,363,263.56 元）；

限定性净资产 1,363,263.56 元（其中：由非限定性净资产转入弥补历年限定性净资产累计超支 1,363,263.56 元）。

3、年末结余 5,888,362.18 元。

其中：非限定性净资产 5,888,362.18 元；

限定性净资产 0.00 元。

(四)、审计结果分析：

1、本年度用于公益事业支出 2,204,641.36 元，占当年总收入 2,422,595.38 元的 91.00%；占上年总收入 2,528,688.69 元的 87.19%。

2、本年度公益事业支出 2,204,641.36 元，占当年费用合计 2,417,609.92 元的 91.19%。

3、本年度管理费用支出 90,289.74 元，占当年费用合计 2,417,609.92 元的 3.73%。

4、本年度排名前 10 名的重要人员工资薪金如下：

排序	姓名	金额
1	刘永火	94,852.00
2	李睿	78,813.00
3	陈小燕	63,521.00
4	蔡丹华	62,965.00
5	郭小捷	61,475.00
6	叶苑琦	59,392.33
7	张志沿	57,040.00
8	黄美艳	43,941.00
9	王春萍	30,799.33
10	陈小容	28,550.00
	合计	581,348.67

六、其他事项说明

本慈善会税金以税务机关核定数为准。

七、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的说明

本慈善会本年度不存在会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的说明。

八、或有事项的说明

本慈善会本年度无需要说明的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项的说明

本慈善会本年度无需要说明的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、关联方关系及其交易

本慈善会本年度未发生需要披露的关联方关系及关联方交易事项。

十一、按照有关财务会计制度应当披露的其他内容

本慈善会不存在按照有关财务会计制度应当披露的其他内容。

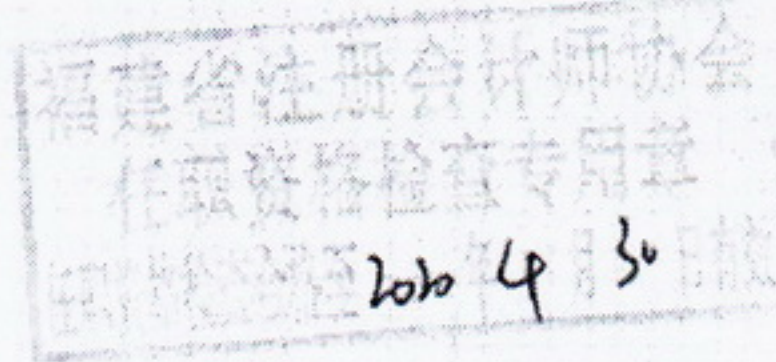


姓名 Full name 性别 Sex 出生日期 Date of birth 工作单位 Working unit 身份证号码 Identity card No.



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: 350200040241
 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: 2008 年 08 月 05 日
 Date of Issuance

厦门华诚会计师事务所
 此复印件与原件一致
 仅限随S411号报告附送
 2019年 3 月 13 日

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

6



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.

厦门华诚会计师事务所
复印件与原件一致
仅限随5041号报告附送

年 /y 月 /m 日 /d

7

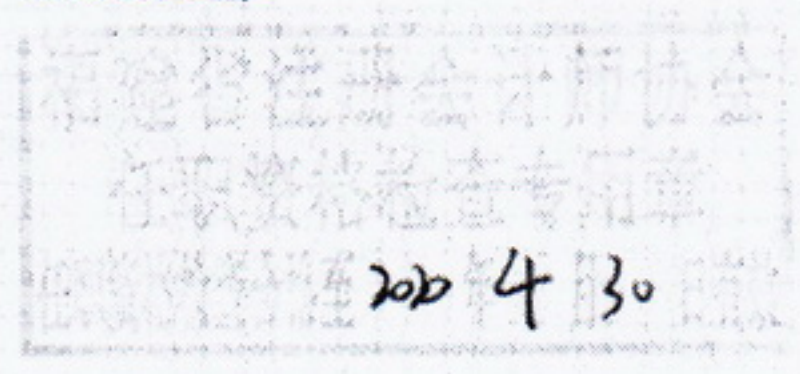


姓名	刘
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1972-06
Date of birth	
工作单位	厦门华诚会计师事务所
Working unit	
身份证号码	420000197206010000
Identity card No.	



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.



证书编号: 350200040221
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: 2005 年 01 月 17 日
Date of Issuance

厦门华诚会计师事务所
此复印件与原件一致
仅限随S041号报告附送

2019 年 3 月 13 日

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/月/日



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.

厦门华诚会计师事务所
此复印件与原件一致
以限随5044号报告附送

年/月/日

证书序号: 0002011

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: 福建省财政厅

一九九九年一月三十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 厦门华诚会计师事务所有限公司



方勇华

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

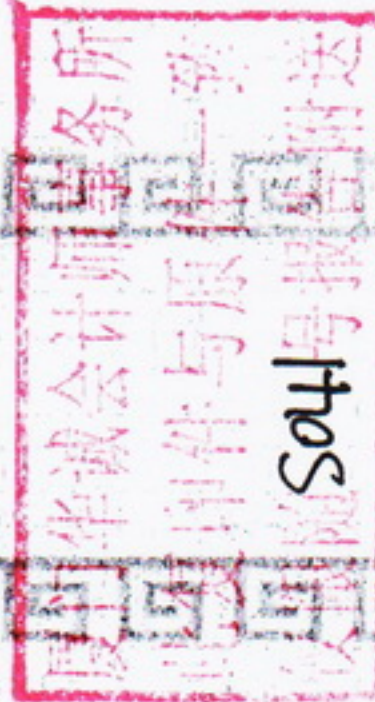
厦门市思明区厦禾路 844 号之五 3D 室

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 35020004

批准执业文号: 闽财会协(1999)010 号

批准执业日期: 1999 年 1 月 21 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913502007054017364



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、备案、许可、监管信息

名称 厦门华诚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)】

法定代表人 方勇华

经营范围

本所的经营范围、经营场所、投资者信息、年报信息和监管信息等请至厦门市市场主体登记及信用信息公示平台查询。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。

注册资本 贰佰陆拾捌万元整

成立日期 1999年11月16日

营业期限 自1999年11月16日至2029年11月15日

住所 厦门市思明区厦禾路844号之五3D室



登记机关

2020年11月3日

厦门华诚会计师事务所
此复印件与原件一致
以限随S041号报告附送