

报备防伪码：



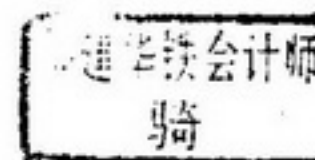
报备防伪号：F18C96FC90408308

报告文号：闽华铁审字（2016）第136号

报告日期：2016年05月24日

报备时间：2016年05月24日 18:46:20

签字注册会计师：沈旭东，吴裕发



## 厦门市同安区同心慈善会

### 审计报告



事务所名称：福建华铁会计师事务所有限责任公司

事务所电话：0591-87878563

传 真：0591-87878590

通 信 地 址：福建省福州市中山路23号(冶山路)商业大厦11层

---

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

## 审计报告

闽华铁审字[2016]第 136 号

厦门市同安区同心慈善会:

我们审计了后附的厦门市同安区同心慈善会财务报表, 包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表, 2015 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是厦门市同安区同心慈善会管理层的责任。这种责任包括: (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报; (2) 选择和运用恰当的会计政策; (3) 作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 我们考虑与财务报表编制相关的内部控制, 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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

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、基本情况

1、厦门市同安区同心慈善会登记证号为厦同社证字第 3027 号, 统一社会信用代码为 13502125136623419。登记证书有效期为 2016 年 1 月 29 日至 2016 年 12 月 15 日, 法定代表人为郑明天, 主要经费来源为捐赠、会费收入、在核准的业务范围内开展活动或服务的收入、政府及有关部门资助、利息及其它理财收入、港澳台地区和国外友好团体组织和个人的捐赠、其他合法收入, 住所为厦门市同安区霞煌路 94 号, 业务主管单位为厦门市同安区民政局, 业务范围为开展各类慈善活动, 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, 参与其它各项社会公益事业。

2、截止 2015 年 12 月 31 日, 厦门市同安区同心慈善会未设立分支机构。

3、截至 2015 年 12 月 31 日, 厦门市同安区同心慈善会未对外投资实体机构。

4、截至 2015 年 12 月 31 日, 厦门市同安区同心慈善会共有有效团体会员 144 个, 个人会员 4503 个, 家庭会员 1169 个, 经第一届会员代表大会决议收取会费, 会费标准为: 团体会员 500 元/年、个人会员 120 元/年、家庭会员 300 元/年。

5、厦门市同安区同心慈善会 2015 年末职工 7 人, 其中: 专职工作人员 5 人, 兼职工作人员 2 人, 其年人均工资 16,362.57 元, 未超过厦门市当年职工年人均工资两倍。会长 1 人, 秘书长、副秘书长 4 人, 都未从厦门市同安区同心慈善会领取工资。

#### 四、财务状况

1、厦门市同安区同心慈善会截至2015年12月31日资产总额为6,667,955.42元,其中:货币资金6,545,638.85元;应收款项34,638.42元;待摊费用2,038.43元;固定资产原值158,385.00元,累计折旧85,945.28元,固定资产净值72,439.72元,无形资产13,200.00元。

2、厦门市同安区同心慈善会截至2015年12月31日负债总额为401,993.00元,其中:流动负债401,993.00元。

3、厦门市同安区同心慈善会截至2015年12月31日净资产总额为6,265,962.42元,其中:限定性净资产为1,061,726.58元;非限定性净资产为5,204,235.46元。

#### 五、收支情况

1、厦门市同安区同心慈善会2015年度收入4,093,760.98元,其中:捐赠收入3,479,050.57元;会费收入428,970.00元;其他收入185,740.41元(利息收入185,740.41元)。

2、厦门市同安区同心慈善会2015年度支出3,113,600.73元,其中:业务活动成本2,944,367.72元;管理费用39,690.82元;人员支出90,595.57元;筹资费用38,487.00元。

#### 六、审计意见

我们认为,厦门市同安区同心慈善会财务报表已经按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制,在所有重大方面公允反映了厦门市同安区同心慈善会2015年12月31日的财务状况以及2015年的业务活动成果和现金流量。

附送:一、厦门市同安区同心慈善会2015年12月31日的资产负债表,2015年度的业务活动表和现金流量表。

二、厦门市同安区同心慈善会2015年度会计报表附注。

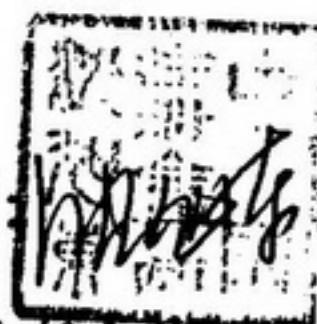
福建华铁会计师事务所有限责任公司



中国·福州

中国注册会计师

(主任会计师及副主任会计师)



中国注册会计师



2016年05月24日

# 资产负债表

编制单位：厦门市同安区同心慈善会

2015年12月31日

单位：人民币元

资产	行次	年初数	期末数	负债及权益	行次	年初数	期末数
流动资产	1			流动负债	23		
货币资金	2	5,338,520.34	6,545,638.85	应付款项	24	202,650.00	401,993.00
其中：现金	3	26,260.13	26,522.80	内部往来	25		
银行存款	4	5,312,260.21	6,519,116.05	应付工资	26		
其中：外币	5	49.17	49.23	预提费用	27		
专项存款	6			其他流动负债	28		
应收及暂付款	7	25,898.00	34,638.42	流动负债合计	29	202,650.00	401,993.00
待摊费用	8	8,300.87	2,038.43	长期借款	30		
其他流动资产	9			长期负债合计	31		
流动资产合计	10	5,372,719.21	6,582,315.70	负债合计	32	202,650.00	401,993.00
长期投资	11				33		
拨附所属资金	12				34		
有价证券	13				35		
长期投资合计	14				36		
固定资产	15				37		
固定资产原价	16	158,385.00	158,385.00	净资产：	38		
减：累计折旧	17	55,852.04	85,945.28	限定性净资产合计	39	846,381.80	1,061,726.58
固定资产净值	18	102,532.96	72,439.72	非限定性净资产合计	40	4,439,420.37	5,204,235.84
固定资产清理	19			净资产合计	41	5,285,802.17	6,265,962.42
固定资产合计	20	102,532.96	72,439.72		42		
无形资产	21	13,200.00	13,200.00		43		
资产总计	22	5,488,452.17	6,667,955.42	负债及权益总计	44	5,488,452.17	6,667,955.42

# 业务活动表

编制单位：厦门市同安区同心慈善会

2015年度

单位：人民币元

项目	行次	上年数			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	1			0.00			0.00
其中：捐赠收入	2	330,832.16	3,111,949.66	3,442,781.82	319,338.07	3,159,712.50	3,479,050.57
会员会费	3	553,510.00	0.00	553,510.00	428,970.00	0.00	428,970.00
其他收入	4	105,568.60	0.00	105,568.60	185,740.41	0.00	185,740.41
收入合计	5	989,910.76	3,111,949.66	4,101,860.42	934,048.48	3,159,712.50	4,093,760.98
二、费用	6						
其中：业务活动成本	7	0.00	2,766,934.77	2,766,934.77	0.00	2,944,367.72	2,944,367.72
人员支出	8	171,391.02	0.00	171,391.02	90,595.57	0.00	90,595.57
管理费用	9	35,894.42	0.00	35,894.42	9,597.58	0.00	9,597.58
折旧费用	10	0.00	0.00	0.00	30,093.24	0.00	30,093.24
筹资费用	11	48,975.30	0.00	48,975.30	38,487.00	0.00	38,487.00
其他费用	12				459.62		459.62
费用合计	13	256,260.74	2,766,934.77	3,023,195.51	169,233.01	2,944,367.72	3,113,600.73
三、限定性资产转为非限定性资产	14			0.00			0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	733,650.02	345,014.89	1,078,664.91	764,815.47	215,344.78	980,160.25

# 现金流量表

2015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
<b>一、业务活动产生的现金流量:</b>		
接受捐赠收到的现金	1	3,479,050.57
收取会费收到的现金	2	428,970.00
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	185,740.41
现金流入小计	13	4,093,760.98
提供捐赠或者资助支付的现金	14	2,124,017.26
支付给员工以及为员工支付的现金	15	510,946.03
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	251,679.18
现金流出小计	23	2,886,642.47
业务活动产生的现金流量净额	24	1,207,118.51
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
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	
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	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	-
投资活动产生的现金流量净额	44	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
借款所收到的现金	45	
收到的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	1,207,118.51

# 厦门市同安区同心慈善会

## 固定资产清查明细表

2015年12月31日

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
数码相机	自购	2013年8月	台	1	2,680.00	2,680.00	公益项目	
除湿机	自购	2010年9月	台	2	2,261.00	4,522.00	自用	
电脑	自购	2011年3月		2	2,235.00	4,470.00	自用	
电脑	自购	2011年9月		1	2,390.00	2,390.00	公益项目	
热水器	自购	2012年8月		1	2,000.00	2,000.00	公益项目	
投影机	自购	2013年7月		1	3,800.00	3,800.00	公益项目	
空调	自购	2010年8月		2	6,280.00	12,560.00	公益项目	
笔记本电脑	自购	2012年10月		1	4,099.00	4,099.00	公益项目	
电脑	自购	2013年7月		1	3,980.00	3,980.00	公益项目	
净水开饮机	自购	2013年9月		1	2,330.00	2,330.00	公益项目	
电脑	自购	2012年5月		2	3,830.00	7,660.00	自用	
空调	自购	2010年7月		8	2,799.25	22,394.00	公益项目	
音响设备	自购	2012年8月		1	5,500.00	5,500.00	公益项目	
丰田车	自购	2014年9月		1	80,000.00	80,000.00	自用	
合计						158,385.00		

# 厦门市同安区同心慈善会

## 2015 年度会计报表附注

货币单位：人民币元

### 一、公司简介

厦门市同安区同心慈善会登记证号为厦同社证字第 3027 号，组织机构代码为 13502125136623419。登记证书有效期为 2016 年 1 月 29 日至 2016 年 12 月 15 日，法定代表人为郑明天，主要经费来源为捐赠、会费收入、在核准的业务范围内开展活动或服务的收入、政府及有关部门资助、利息及其它理财收入、港澳台地区和国外友好团体组织和个人的捐赠、其他合法收入，住所为厦门市同安区霞煌路 94 号，业务主管单位为厦门市同安区民政局。

本慈善会主要的业务范围：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，参与其它各项社会公益事业。

### 二、重要会计政策和会计估计

1、执行的会计制度：《民间非营利组织会计制度》。

2、会计期间：公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账原则：权责发生制，采用借贷记账法，计价基础：历史成本。

4、记账本位币

本慈善会以人民币为记账本位币。

### 5、固定资产核算方法

本慈善会固定资产是指使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产。

### 三、会计报表主要项目注释

#### 1、货币资金

期末余额 6,545,638.85 元

项 目	期末余额
现 金	26,522.80
银行存款	6,519,116.05
其中：同安工行	622,237.52
文园农行	98,608.62
兴业银行	138,857.40
同安工行外币户（外币金额：0.26 美元， 60.61 元港币）	49.23
兴业银行定期存款	3,859,363.28
工行定期存款	1,800,000.00



合 计		6,545,638.85		
2、其他应收款		期末余额 35,393.04 元		
项 目	期末余额	账龄	说明	
同心图书馆	2,000.00	三年以内	预借周转金	
长汀分部	1,500.00	三年以内	预借周转金	
癌友关怀部	3,000.00	三年以内	预借周转金	
厦门泰欣进出口有限公司	19,398.00	二年以内		
夏令营背包	8,740.42	一年以内		
应收代缴个人所得税	754.62	一年以内		
合计	35,393.04			
3、待摊费用		期末余额 2,038.43 元		
项 目	期末余额	账龄	说明	
宿舍维修费	2,038.43	一年以内		
合计	2,038.43			
4、固定资产		期末余额 158,385.00 元		
累计折旧		期末余额 55,852.04 元		
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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	158,385.00			158,385.00
其中：运输工具	80,000.00			80,000.00
办公及电子设备	78,385.00			78,385.00
二、累计折旧合计	55,852.04	30,093.24		85,945.28
其中：运输工具	5,066.68	15,200.04		20,266.72
办公及电子设备	50,785.36	14,893.20		65,678.56
三、净值合计	102,532.96			72,439.72
其中：运输工具	74,933.32			59,733.28
办公及电子设备	27,599.64			12,706.44
5、无形资产		期末余额 13,200.00 元		
项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
商标	13,200.00			13,200.00
6、应付款项		期末余额 201,993.00 元		
项 目	期末余额	账龄	说明	
同心图书馆	1,993.00	一年以内	借书证押金	
翔安大宅儿童院	300,000.00	一年以内		

思明社工站	100,000.00	一年以内	
合计	401,993.00		

## 7、净资产 期末余额 6,265,962.42 元

项 目	期初余额	本期增加	期末余额
限定性净资产	846,381.80	215,344.78	1,061,726.58
非限定性净资产	4,439,715.37	765,275.09	5,204,990.46
合 计	5,286,097.17	980,619.87	6,265,962.42

## 8、收入 本期发生额 4,093,760.98 元

收入类别	本年收入发生额
1. 非限定性收入	934,048.48
其中:慈善捐赠收入	319,338.07
会员会费收入	428,970.00
其他收入	185,740.41
2. 限定性收入	3,159,712.50
其中:慈善捐赠收入	3,159,712.50
合 计	4,093,760.98

## 9、业务活动成本 本期发生额 2,944,367.72 元

项目	支出来源		业务活动成本(限定性支出)			本年限定性收入结余
	限定性收入	非限定性收入	限定性支出由限定性收入支付的部分	限定性支出由非限定性收入支付的部分	限定性支出小计	
外来务工	16,154.50	175,425.88	16,154.50	175,425.88	191,580.38	-175,425.88
助学圆梦	1,534,276.65		903,247.48		903,247.48	631,029.17
急难救助	364,340.24		324,279.20		324,279.20	40,061.04
大爱之行		419,249.24		419,249.24	419,249.24	-419,249.24
心灵养护		53,570.52		53,570.52	53,570.52	-53,570.52
幼儿园	72,177.60		62,580.20		62,580.20	9,597.40
长汀儿童院	4,740.00	89,950.00	4,740.00	89,950.00	94,690.00	-89,950.00
大宅儿童院	638,305.00		402,570.00		402,570.00	235,735.00
义工中心	119,254.02		119,254.02	136,446.48	255,700.50	-136,446.48
八闽公益行		3,536.00		3,536.00	3,536.00	-3,536.00
赈灾		15,169.60		15,169.60	15,169.60	-15,169.60
思明社工站	4,212.00		4,212.00	95,788.00	100,000.00	-95,788.00
同安社工站	6,020.00	2,814.00	6,020.00	2,814.00	8,834.00	-2,814.00

如厕如家	65,502.00		9,936.00		9,936.00	55,566.00
会员义工活 动费		99,424.60		99,424.60	99,424.60	-99,424.60
合计	3,159,712.50	859,139.84	1,852,993.40	1,091,374.32	2,944,367.72	-119,385.71

10、费用

本期发生额 168,773.39 元

人员支出(非限定性)

本期发生额 90,595.57 元

管理费用(非限定性)

本期发生额 39,690.82 元

筹资费用(非限定性)

本期发生额 38,487.00 元

人员支出(非限定性)		管理费用(非限定性)		筹资费用(非限定性)	
其中:	金 额	其中:	金 额	其中:	金 额
工薪	81,812.86	邮电费	2,499.94	财务费用	5,792.00
社保费	5,915.58	办公费	5,362.24	宣传广告费	31,750.00
公积金	1,944.00	折旧费	30,093.24	活动费	800.00
残疾人保障金	923.13	修缮费	1,735.40	其他	145.00
合计	90,595.57	合计	39,690.82	合计	38,487.00

四、主要人员工资情况(不包含临时用工劳务费)

姓名	本年工资总额
郭小捷	23,930.00
蒋艳彬	21,354.93
陈小容	3,950.00
童伟平	11,297.66
陈霓	21,280.27

五、其他事项

该慈善会所有税金以税务机关核定为准。



# 营业执照

(副本) 副本编号: 2-1



名称 福建华铄会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司

住所 福州市鼓楼区中山路35号省工业品交易中心大楼1103室

法定代表人 沈旭东

注册资本 叁拾万圆整

成立日期 2000年01月28日

营业期限 2000年01月28日 至 2020年01月27日

经营范围 审查企业会计报表, 验证企业资本; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务; 办理基本建设工程预算、结算、决算审计业务, 并出具相关报告; 办理会计咨询、会计服务业务。(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)



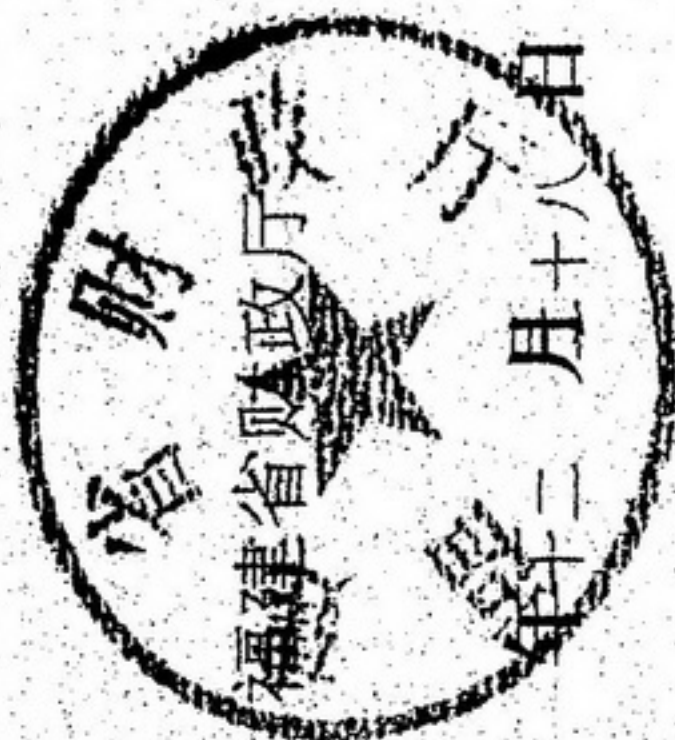
登记机关

2014年12月5日

证书序号: NO.011928

# 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:

一九九九  
年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所 执业证书



名称: 福建华铁会计师事务所

主任会计师: 沈旭东

办公场所: 福州市鼓楼区中山路23号省工业品交易中心大楼303室

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 35010007

注册资本(出资额): 30 万元

批准设立文号: 闽财会协(99)306号

批准设立日期: 1999-12-28

复印件与原件一致



姓名: 沐祖东  
 Full name: 沐祖东  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1969年09月21日  
 Date of birth: 1969年09月21日  
 工作单位: 北京中瑞诚联合会计师事务所福建分所  
 Working unit: 北京中瑞诚联合会计师事务所福建分所  
 身份证号码: 350626196909210012  
 Identity card No.: 350626196909210012



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

北京中瑞诚联合

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2010年5月10日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

福建华银

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2010年5月10日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
福建省注册会计师协会  
福建注册会计师协会  
任职资格检查专用章  
本证书经检验合格  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.  
2010

福建省注册会计师协会  
任职资格检查专用章  
2011年3月31日

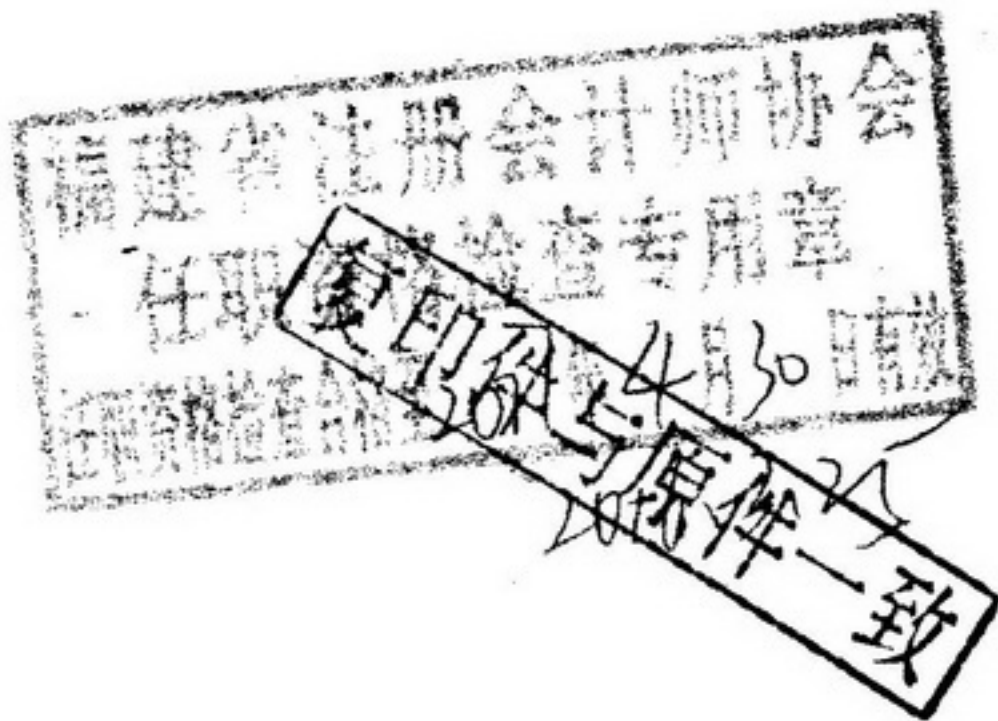
与原件一致

2010年3月23日

22日

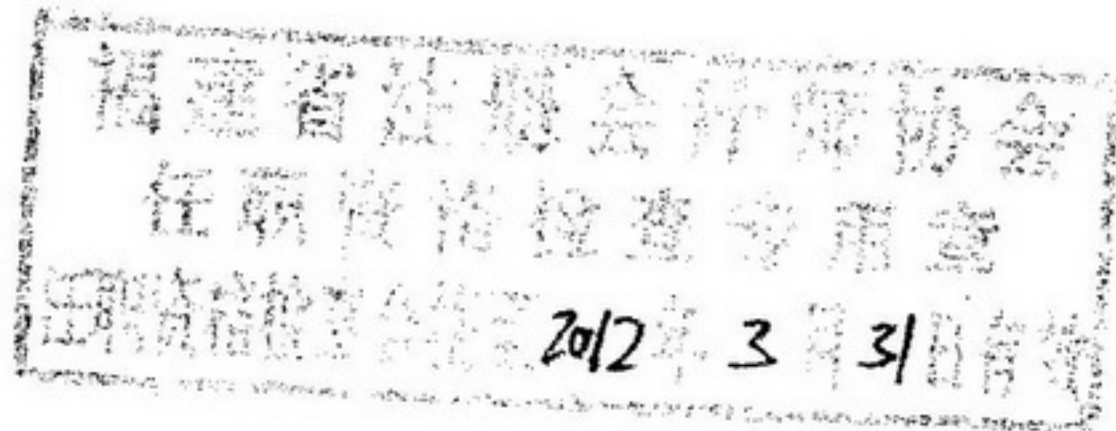


姓名 Full name 0611000  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1975年06月03日  
 工作单位 Working unit 福建华联会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码 Identity card No. 320107197506133430



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: 350100070338  
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 12 月 15 日  
Date of Issuance /y /m /d

2011 年 3 月 10 日  
/y /m /d