

报备防伪码：



报备防伪号：EA45E74E00574723

报告文号：闽立信会师（2018）审字第196号

报告日期：2018年04月20日

报备时间：2018年04月20日 16:16:09

签字注师：钟香明，林赛春

福州市扶贫发展基金会

审计报告



事务所名称：福建立信会计师事务所有限公司

事务所电话：0591-87836474-8026

传 真：0591-87837114

通 信 地址：福州市鼓屏路192号山海大厦15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：0591-87097005



福建立信会计师事务所有限公司

FUJIAN INDETRUST CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS., LTD

审计报告

闽立信会师（2018）审字第 196 号

福州市扶贫发展基金会：

我们审计了后附的福州市扶贫发展基金会财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表、2017 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是福州市扶贫发展基金会管理层的责任。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）做出合理的会计估计。

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职业道德规范，计划和实施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做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。

地址：福州市鼓屏路 192 号山海大厦十五层（省政府对面）

Add: The 15th Floor, No.192, Shanhai Building Cuping Road, Fuzhou, Fujian, P.R., China

直拨电话 (Tel): 87824652 87850248 87834201 87823342

总机: 87836474 87801454 87823470

邮编: 350003

Zip: 350003

传真 (Fax): 87837114

三、基本情况

福州市扶贫发展基金会于2017年12月21日经福建省民政厅批准登记，颁发了基金会法人登记证书（慈善组织），统一社会信用代码：53350000MJY0639429。法定代表人：胡孝辉，地址：福州市仓山区南江滨西大道193号东部办公区5号楼1252室，业务主管单位：福州市人民政府，原始基金：人民币800.00万元。

四、财务状况

1、福州市扶贫发展基金会截止2017年12月31日资产总额为7,000,016.67元，均为货币资金7,000,016.67元。

2、福州市扶贫发展基金会截止2017年12月31日负债总额为7,000,000.00元，均为应付款项7,000,000.00元。

3、福州市扶贫发展基金会截止2017年12月31日净资产总额为16.67元，均为非限定性净资产。

4、福州市扶贫发展基金会2017年度收入0.00元。

5、福州市扶贫发展基金会2017年度支出-16.67元，其中：财务费用-16.67元。

6、福州市扶贫发展基金会2017年度公益事业支出0.00元，上年收入合计0.00元，上年收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入0.00元，于上年解除时间限定的净资产0.00元，调整后的上年度收入合计0.00元，公益事业支出占上一年总收入的比例为0.00%；工作人员工资福利0.00元，行政办公支出0.00元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为0.00%（公募基金会）。

五、审计意见

我们认为，福州市扶贫发展基金会财务报表已按照《基金会管理条例》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福州市扶贫发展基金会 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务活动成果和现金流量。

附送： 1、2017 年 12 月 31 日资产负债表；

2、2017 年度业务活动表；

3、2017 年度现金流量表；

4、2017 年度会计报表附注。

福建立信会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·福州

2018 年 04 月 20 日

资 产 负 债 表

会民非 01 表

货币单位: 元

编制单位: 福州市扶贫发展基金会

2017年12月31日

资 产	行次	年初数	年末数	负债及所有者权益	行次	年初数	年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1		7,000,016.67	短期借款	61		
暂付款	2			应付款项	62		7,000,000.00
应收款项	3			应付工资	63		
预付帐款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债券投资	15			预计负债	72		
流动资产合计	18	-	7,000,016.67	一年内到期的长期负债	74		
				其他流动负债	78		
长期投资:				流动负债合计	80	-	7,000,000.00
长期股权投资	21						
长期债权投资	24			长期负债:			
长期投资合计	30	-	-	长期借款	81		
固定资产:				长期应付款	84		
固定资产原价	31			其他长期负债	88		
减: 累计折旧	32			长期负债合计	90	-	-
固定资产净值	33	-	-				
在建工程	34			受代理负债:			
文物文化资产	35			受代理负债	91		
固定资产清理	38			负债合计	100	-	7,000,000.00
固定资产合计	40						
无形资产:				净资产:			
无形资产	41	-		非限定性净资产	101		16.67
受代理资产:				限定性净资产	105		
受代理资产	51			净资产合计		-	16.67
资产总计	60	-	7,000,016.67	负债及所有者权益合计	120	-	7,000,016.67

业 务 活 动 表

会民非 02 表
货币单位：元

编制单位：福州市扶贫发展基金会

2017年度

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						
其中：捐赠收入	2			-			-
会费收入	3			-			-
提供服务收入	4			-			-
商品销售收入	5			-			-
政府补助收入	6			-			-
投资收益	7			-			-
其他收入	8			-			-
收入合计	9	-	-	-	-	-	-
二、费用	10						
（一）业务活动成本	11	-		-	-		-
其中：慈善活动支出	12			-			-
其他业务活动成本	13			-			-
（二）管理费用	14	-	-	-	-	-	-
其中：工作人员工资福利支出	15			-			-
行政办公支出	16			-			-
其他	17			-			-
（三）筹资费用	18	-	-	-	-16.67	-	-16.67
其中：募款活动费	19			-			-
财务费用	20			-	-16.67		-16.67
其他筹资费用	21			-			-
（四）其他费用	22			-			-
费用合计	23	-	-	-	-16.67	-	-16.67
三、限定性净资产转为非限定性净资产	24			-			-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	25	-	-	-	16.67	-	16.67

现 金 流 量 表

会民非 03 表

编制单位: 福州市扶贫发展基金会

2017年度

货币单位: 元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量			收到的其他与投资活动有关的现金	30	
接受捐赠收到的现金	1	7,000,000.00	现金流入小计	34	-
收取会费收到的现金	2		购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
提供服务收到的现金	3		对外投资所支付的现金	36	
销售商品收到的现金	4		支付的其他与投资活动有关的现金	39	
政府补助收到的现金	5		现金流出小计	43	-
收到的其他与业务活动有关的现金	8	16.67	投资活动产生的现金流量净额	44	-
现金流入小计	13	7,000,016.67	三、筹资活动产生的现金流量		
提供捐赠或者资助支付的现金	14	-	借款所收到的现金	45	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	-	收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
购买商品、接受服务支付的现金	16	-	现金流入小计	50	-
支付的其他与业务活动有关的现金	19		偿还借款所支付的现金	51	
现金流出小计	23	-	偿还利息所支付的现金	52	
业务活动产生的现金流量净额	24	7,000,016.67	支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
二、投资活动产生的现金流量:			现金流出小计	58	-
收回投资所收到的现金	25		筹资活动产生的现金流量净额	59	-
取得投资收益所收到的现金	26	-	四、汇率变动对现金的影响额	60	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27		五、现金及现金等价物净增加额	61	7,000,016.67

福州市扶贫发展基金会

会计报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

一、基本情况

福州市扶贫发展基金会于 2017 年 12 月 21 日经福建省民政厅批准登记，颁发了基金会法人登记证书（慈善组织），统一社会信用代码：53350000MJY0639429。法定代表人：胡孝辉，业务主管单位：福州市人民政府。业务范围：资助扶持我市贫困地区科教文卫事业及“五通”基础设施建设项目；资助贫困家庭，促进其脱贫致富素质和能力提高的项目。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1、会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日市场汇价（中间价）折合为人民币记账，年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用余额百分比法，坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的 5%提取。

本基金会的坏账确认标准：

- （1）债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- （2）债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8、存货核算方法

（1）存货分类：本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

（2）取得和发出的计价方法：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按先进先出法计价。

(3) 存货的盘存制度:

本基金委会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则:

本基金委会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升, 应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本基金委会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的, 采用成本法核算; 对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的, 采用权益法核算。

(2) 长期债权投资

本基金委会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(3) 长期投资减值准备

本基金委会期末对长期投资逐项进行检查, 按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的, 预计使用年限超过 1 年, 且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法(直线法)按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的 5%以内)确定其折旧率, 年分类折旧率如下:

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
------	------	-----	------

房屋建筑	30 年		
电子设备	5 年		
融资租入固定资产	年		
其他设备	5 年		

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

11、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12、无形资产计价和摊销方法

本基金会会对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

13、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本基金会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- (1) 该义务是基金会承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

15、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）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定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

16、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。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本基金按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

基金会在确认收入时，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。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需需要偿还的金额确认一项负债和费用。

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现 金	人民币		
银行存款	人民币		7,000,016.67
合 计			7,000,016.67

2、其他应付款

(1) 其他应付款账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内				7,000,000.00		7,000,000.00
1-2 年						
合 计				7,000,000.00		7,000,000.00

(2) 其他应付款主要客户:

客户名称	年初账面余额	年末账面余额
福建中联房地产开发集团有限公司		1,000,000.00
福建大东海实业集团有限公司		1,000,000.00
泰禾集团股份有限公司		3,000,000.00
福建吴钢集团有限公司		1,000,000.00
恒申控股集团有限公司		1,000,000.00
合 计		7,000,000.00

3、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、限定性净资产				
2、非限定性净资产		16.67		16.67
合 计		16.67		16.67

4、其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
募集活动费		
宣传资料费		
财务费用	-16.67	
合 计	-16.67	

六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、本届理事会成员的姓名、职务、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

序号	姓名	性别	出生日期	理事会职务	本年度在本会领取报酬
1	胡孝辉	男	1955.09	理事长兼法人	
2	聂德毅	男	1957.06	副理事长兼秘书长	
3	黄其森	男	1965.01	副理事长	

4	曲鲁闽	男	1962.01	理事	
5	王建山	男	1985.10	理事	
6	陈建龙	男	1966.01	理事	
7	林国镜	男	1964.05	理事	
8	薛行远	男	1962.11	理事	
9	林正鹏	男	1965.05	理事	
10	陈法官	男	1953.04	理事	
11	俞敏	男	1980.05	理事	
12	施文义	男	1968.02	理事	
13	林冬阳	男	1973.10	理事	
14	林光	男	1957.03	监事长	
15	翁昌福	男	1970.03	监事	
16	方海国	男	1983.02	监事	

2、本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）。

职工总人数 6 人（含理事 2 人，监事 1 人），总工资福利 0 元，人年均工资福利 0 元。

七、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：以业务活动成本总额为计算基数。

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：管理费用总额为计算基数。

八、重大公益项目收支明细表

本基金会本年无重大公益项目收支。

九、关联方关系及其交易的说明

本基金会无关联方关系及其交易说明。

十、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

十一、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十二、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十四、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十六、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

上述二〇一七年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

福州市扶贫发展基金会

2017年12月31日