



# 福建立信会计师事务所有限公司

FUJIAN INDETRUST CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS., LTD

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层 邮编 350003 传真：87837114

电话：87824652 87850248 总机：87801454, 87823470, 87836474

## 福建省正荣公益基金会 2024 年度 审计报告 目 录

| 项 目                | 页 次   |
|--------------------|-------|
| 一、审计报告             | 1-5   |
| 二、基金会（慈善组织）财务相关情况表 | 6     |
| 三、资产负债表            | 7     |
| 四、业务活动表            | 8     |
| 五、现金流量表            | 9     |
| 六、会计报表附注           | 10-22 |
| 七、事务所营业执照          |       |
| 八、事务所执业证书          |       |
| 九、签字注册会计师证书        |       |

委托单位：福建省正荣公益基金会

审计单位：福建立信会计师事务所有限公司

联系电话：0591-87824652

传真号码：0591-87837114





# 福建立信会计师事务所有限公司

FUJIAN INDETRUST CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS., LTD

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层 邮编 350003 传真：87837114

电话：87824652 87850248 总机：87801454, 87823470, 87836474

## 审计报告

闽立信会师（2025）审字第 060 号

福建省正荣公益基金会：

### 一、审计意见

我们审计了福建省正荣公益基金会财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

我们认为，福建省正荣公益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建省正荣公益基金会 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的业务活动成果和现金流量。

### 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，我们独立于贵单位，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、其他信息

贵单位管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，





# 福建立信会计师事务所有限公司

FUJIAN INDETRUST CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS., LTD

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层 邮编 350003 传真：87837114

电话：87824652 87850248 总机：87801454, 87823470, 87836474

在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，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贵单位、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

## 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





# 福建立信会计师事务所有限公司

FUJIAN INDETRUST CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS., LTD

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层 邮编 350003 传真：87837114

电话：87824652 87850248

总机：87801454, 87823470, 87836474

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，就可能导致对贵单位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贵单位不能持续经营。

(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。

## 六、按照相关法律法规的要求报告的事项

### （一）基本情况

福建省正荣公益基金会 2013 年 03 月 18 日经福建省民政厅批准登记，





# 福建立信会计师事务所有限公司

FUJIAN INDETRUST CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS., LTD

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层 邮编 350003 传真：87837114

电话：87824652 87850248 总机：87801454, 87823470, 87836474

统一社会信用代码：533500000641044824。法定代表人：徐婧，地址为：福建省福州市台江区义洲街道宁化路 3 号博奥城 5#楼 307-308 单元，业务主管单位：福建省企业与企业家协会。业务范围：资助“弱势群体帮扶、公益组织和人才培养、乡村和城市社区发展、环境保护、传统文化保护、儿童和青少年教育成长、城乡多元创新和公益跨界探索”公益项目。原始基金为人民币 200 万元。

## （二）财务状况

1. 福建省正荣公益基金会截止 2024 年 12 月 31 日资产总额为 16,715,035.22 元，其中：货币资金 861,850.95 元，短期投资 1,820,000.00 元，应收款项 25,764.00 元，均为其他应收款，长期债权投资 14,000,000.00 元，固定资产原值 60,808.67 元，累计折旧 53,388.40 元，固定资产净值 7,420.27 元。

2. 福建省正荣公益基金会截止 2024 年 12 月 31 日负债总额为 0.00 元。

3. 福建省正荣公益基金会截止 2024 年 12 月 31 日净资产总额为 16,715,035.22 元，其中：非限定性净资产 14,561,326.67 元，限定性净资产 2,153,708.55 元。

4. 福建省正荣公益基金会 2024 年度收入 8,116,860.05 元，其中：捐赠收入 7,809,202.69 元，投资收益 304,244.27 元，其他收入 3,413.09 元。

福建省正荣公益基金会 2024 年度支出 7,670,244.17 元，其中：业务活动成本支出 7,092,296.84 元，管理费用支出 577,947.33 元。

5. 福建省正荣公益基金会 2024 年度慈善活动支出 7,092,296.84 元，上年末净资产 16,268,419.34 元；慈善活动支出占上年末净资产比例为 43.60%；2024 年度管理费用支出 577,947.33 元，占总支出的比例为 7.53%。

（非公募基金会）





# 福建立信会计师事务所有限公司

FUJIAN INDETRUST CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS.,LTD

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层 邮编 350003 传真：87837114

电话：87824652 87850248 总机：87801454, 87823470, 87836474

附送：1. 2024 年 12 月 31 日资产负债表；

2. 2024 年度业务活动表；

3. 2024 年度现金流量表；

4. 2024 年度会计报表附注。

福建立信会计师事务所有限公司



中国·福州

中国注册会计师



中国注册会计师



2025 年 02 月 24 日





# 福建立信会计师事务所有限公司

FUJIAN INDETRUST CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS.,LTD

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层 邮编 350003 传真：87837114

电话：87824652 87850248 总机：87801454, 87823470, 87836474

## 基金会（慈善组织）财务相关情况表

2024 年 12 月 31 日

|                                                            |                                        |               |                    |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------|--------------------|
| 单位名称                                                       | 福建省正荣公益基金会                             |               |                    |
| 统一社会信用代码                                                   | 533500000641044824                     | 登记证号          | 533500000641044824 |
| 办公地址                                                       | 福建省福州市台江区义洲街道宁化路 3 号博奥城 5#楼 307-308 单元 | 登记时间          | 2013 年 03 月 18 日   |
| 联系电话                                                       | 88200953                               | 邮政编码          | 350000             |
| 法定代表人                                                      | 徐婧                                     | 主要经费来源        | 捐赠收入、资金增值收入        |
| 基本户开户银行                                                    | 中行福建省分行营业部                             |               |                    |
| 基本户银行账号                                                    | 411765129030                           |               |                    |
| 财务机构名称                                                     | 综合管理部                                  | 联系电话          | 13655095147        |
| 会计姓名                                                       | 黄丽贞                                    | 专/兼职          | 兼职                 |
| 代理记账<br>中介机构名称                                             | 无                                      | 代理机构<br>主管人姓名 | 无                  |
| 机构和账<br>号及其开<br>户银行<br>分支机<br>构、代表<br>机<br>设有银<br>行账号<br>的 | 无                                      |               |                    |
| 实<br>体                                                     | 无                                      |               |                    |



# 资产 负 债 表

会民非 01 表  
货币单位：元

编制单位：福建省正荣公益基金会

2024年12月31日

| 资 产          | 行次 | 年初数           | 年末数           | 负债及净资产     | 行次  | 年初数           | 年末数           |
|--------------|----|---------------|---------------|------------|-----|---------------|---------------|
| 流动资产：        |    |               |               | 流动负债：      |     |               |               |
| 货币资金         | 1  | 439,745.90    | 861,850.95    | 短期借款       | 61  |               |               |
| 短期投资         | 2  | 1,500,000.00  | 1,820,000.00  | 应付款项       | 62  |               |               |
| 应收款项         | 3  | 23,194.71     | 25,764.00     | 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  |               |               |
| 其他流动资产       | 18 |               |               | 一年内到期的长期负债 | 74  |               |               |
| 流动资产合计       |    | 1,962,940.61  | 2,707,614.95  | 其他流动负债     | 78  |               |               |
| 长期投资：        |    |               |               | 流动负债合计     | 80  |               |               |
| 长期股权投资       | 21 |               |               |            |     |               |               |
| 长期债权投资       | 24 | 14,300,000.00 | 14,000,000.00 | 长期负债：      |     |               |               |
| 长期投资合计       | 30 | 14,300,000.00 | 14,000,000.00 | 长期借款       | 81  |               |               |
|              |    |               |               | 长期应付款      | 84  |               |               |
| 固定资产：        |    |               |               | 其他长期负债     | 88  |               |               |
| 固定资产原价       | 31 | 56,739.67     | 60,808.67     | 长期负债合计     | 90  |               |               |
| 减：累计折旧       | 32 | 51,260.94     | 53,388.40     | 受托代理负债：    |     |               |               |
| 固定资产净值       | 33 | 5,478.73      | 7,420.27      | 受托代理负债     | 91  |               |               |
| 在建工程         | 34 |               |               | 负债合计       | 100 |               |               |
| 文物文化资产       | 35 |               |               |            |     |               |               |
| 固定资产清理       | 38 |               |               | 净资产：       |     |               |               |
| 固定资产合计       | 40 | 5,478.73      | 7,420.27      | 非限定性净资产    | 101 | 14,211,758.81 | 14,561,326.67 |
|              |    |               |               | 限定性净资产     | 105 | 2,056,660.53  | 2,153,708.55  |
| 无形资产         | 41 |               |               | 净资产合计      | 110 | 16,268,419.34 | 16,715,035.22 |
| 受托代理资产：      |    |               |               |            |     |               |               |
| 受托代理资产       | 51 |               |               |            |     |               |               |
| 资产总计         | 60 | 16,268,419.34 | 16,715,035.22 | 负债及净资产合计   | 120 | 16,268,419.34 | 16,715,035.22 |

单位负责人：

复核人：

制表：

黄所欠

徐婧

徐婧







# 现金流量表

会民非 03 表

2024年12月31日

货币单位: 元

| 项                 | 行次 | 上年数           | 本年数          | 项                 | 目 | 行次 | 上年数          | 本年数        |
|-------------------|----|---------------|--------------|-------------------|---|----|--------------|------------|
| 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  | 4,302,580.53  | 7,809,202.69 | 现金流入小计            |   | 34 | 1,885,551.42 | 604,244.27 |
| 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 | 1,680.00     | 4,069.00   |
| 提供服务收到的现金         | 3  |               |              | 对外投资所支付的现金        |   | 36 |              | 320,000.00 |
| 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 | 1,680.00     | 324,069.00 |
| 收到的其他与业务活动有关的现金   | 8  | 52,162.63     | 843.80       | 投资活动产生的现金流量净额     |   | 44 | 1,883,871.42 | 280,175.27 |
| 现金流入小计            | 13 | 4,354,743.16  | 7,810,046.49 | 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 | 5,179,062.15  | 6,417,029.08 | 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 | 1,006,441.23  | 1,096,154.50 | 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 | 171,252.14    | 154,933.13   | 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 | 6,356,755.52  | 7,668,116.71 | 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 | -2,002,012.36 | 141,929.78   | 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 | 1,500,000.00  | 300,000.00   | 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 | 385,551.42    | 304,244.27   | 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 | -118,140.94  | 422,105.05 |

单位负责人:

徐婧

复核人:

徐婧

制表:

黄丽欣





福建立信会计师事务所有限公司

FUJIAN INDETRUST CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS.,LTD

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层 邮编 350003 传真：87837114

电话：87824652 87850248 总机：87801454, 87823470, 87836474

## 福建省正荣公益基金会

### 会计报表附注

截止 2024 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

#### 一、基本情况

福建省正荣公益基金会（以下简称本基金会）2013 年 03 月 18 日经福建省民政厅批准登记，统一社会信用代码 533500000641044824。法定代表人：徐婧。

业务主管单位：福建省企业与企业家协会。

业务范围：资助“弱势群体帮扶、公益组织和人才培养、乡村和城市社区发展、环境保护、传统文化保护、儿童和青少年教育成长、城乡多元创新和公益跨界探索”公益项目。

#### 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





# 福建立信会计师事务所有限公司

FUJIAN INDETRUST CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS.,LTD

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层 邮编 350003 传真：87837114

电话：87824652 87850248 总机：87801454, 87823470, 87836474

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，即对账龄在一年以内的账款余额提取 0% 的坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 10% 的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 20% 的坏账准备；对账龄在三年以上的账款余额，提取 50% 的坏账准备。

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、商品等按个别认定法计价。





# 福建立信会计师事务所有限公司

FUJIAN INDETRUST CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS.,LTD

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层 邮编 350003 传真：87837114

电话：87824652 87850248 总机：87801454, 87823470, 87836474

## (3) 存货的盘存制度：

本基金会有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

本基金会长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 |
|------|------|-----|------|
| 办公设备 | 5 年  | 5%  | 19%  |

### (3) 不计提折旧的固定资产





# 福建立信会计师事务所有限公司

FUJIAN INDETRUST CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS.,LTD

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层 邮编 350003 传真：87837114

电话：87824652 87850248 总机：87801454, 87823470, 87836474

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。

本基金会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。





# 福建立信会计师事务所有限公司

FUJIAN INDETRUST CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS.,LTD

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层 邮编 350003 传真：87837114

电话：87824652 87850248 总机：87801454, 87823470, 87836474

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。

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，应当根据实际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 | 0.00       | 0.00       |
| 银行存款   | 人民币 | 439,745.90 | 861,850.95 |
| 合 计    |     | 439,745.90 | 861,850.95 |

### 2、短期投资

| 短期投资种类       | 年初账面余额       |        |              | 年末账面余额       |        |              |
|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
|              | 账面余额         | 计提跌价准备 | 账面价值         | 账面余额         | 计提跌价准备 | 账面价值         |
| 1、股票投资       |              |        |              |              |        |              |
| 2、国债投资       |              |        |              |              |        |              |
| 3、债券投资（不含国债） |              |        |              |              |        |              |
| 4、基金投资       |              |        |              |              |        |              |
| 5、其他         | 1,500,000.00 |        | 1,500,000.00 | 1,820,000.00 |        | 1,820,000.00 |
| 合 计          | 1,500,000.00 |        | 1,500,000.00 | 1,820,000.00 |        | 1,820,000.00 |

备注：上述的短期投资均为信托理财

### 3、其他应收款

(1) 其他应收款账龄：

| 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 | 9.61 |      | 9.61 | 25,764.00 |      | 25,764.00 |





# 福建立信会计师事务所有限公司

FUJIAN INDETRUST CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS.,LTD

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层 邮编 350003 传真：87837114

电话：87824652 87850248 总机：87801454, 87823470, 87836474

|       |           |  |           |           |           |
|-------|-----------|--|-----------|-----------|-----------|
| 1-2 年 | 23,814.00 |  | 23,814.00 |           |           |
| 2-3 年 |           |  |           |           |           |
| 3 年以上 |           |  |           |           |           |
| 合 计   | 23,823.61 |  | 23,823.61 | 25,764.00 | 25,764.00 |

## (2) 其他应收款主要客户：

| 客户名称                     | 年初数       |                | 期末数       |                |
|--------------------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|                          | 账面余额      | 占应收款项总额的<br>比例 | 账面余额      | 占应收账款总<br>额的比例 |
| 三迪香颂枫丹房东黄盖               |           |                | 8,000.00  | 31.05%         |
| 上海宿舍 2021-2022 年度租金（李宛乔） | 6,300.00  | 26.46%         |           |                |
| 福州台江区苍霞街道万侯社区居民委员会       | 17,514.00 | 73.54%         | 17,514.00 | 67.98%         |
| 个税                       |           |                | 250.00    | 0.97%          |
| 合 计                      | 23,814.00 | 100.00%        | 25,764.00 | 100.00%        |

## 4、长期债权投资

| 项 目                     | 年初账面余额        | 年末账面余额        |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 敦和种子基金                  | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  |
| 光大信托，光信·光鑫·大城优债 90 号    |               | 4,000,000.00  |
| 金谷睿达 501 号集合资金信托计划      |               | 2,000,000.00  |
| 奕丰基金（行业轮动组合）            | 1,000,000.00  |               |
| 奕丰基金（长安基金百里 1 号）        | 3,300,000.00  |               |
| 华鑫国际信托（鑫沪 468）          | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 五矿信托（信托优债锦绣 12A24 期集合资） | 2,000,000.00  |               |
| 合 计                     | 14,300,000.00 | 14,000,000.00 |

## 5、固定资产、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 |
|-----|--------|-------|-------|--------|
|-----|--------|-------|-------|--------|





# 福建立信会计师事务所有限公司

FUJIAN INDETRUST CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS.,LTD

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层 邮编 350003 传真：87837114

电话：87824652 87850248 总机：87801454, 87823470, 87836474

|              |           |          |          |           |
|--------------|-----------|----------|----------|-----------|
| 一、固定资产原价合计   | 56,739.67 | 4,069.00 |          | 60,808.67 |
| 其中：房屋、建筑物    |           |          |          |           |
| 机器设备         | 56,739.67 | 4,069.00 |          |           |
| 运输工具         |           |          |          |           |
| 二、累计折旧合计     | 51,260.94 | 2,127.46 |          | 53,388.40 |
| 其中：房屋、建筑物    |           |          |          |           |
| 机器设备         | 51,260.94 | 2,127.46 |          | 53,388.40 |
| 运输工具         |           |          |          |           |
| 三、固定资产账面价值合计 | 5,478.73  | 4,069.00 | 2,127.46 | 7,420.27  |
| 其中：房屋、建筑物    |           |          |          |           |
| 机器设备         | 5,478.73  | 4,069.00 | 2,127.46 | 7,420.27  |
| 运输工具         |           |          |          |           |

(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  | 56,739.67 | 51,260.94 | 5,478.73 | 60,808.67 | 53,388.40 | 7,420.27 |
| 出租  |           |           |          |           |           |          |
| 合 计 | 56,739.67 | 51,260.94 | 5,478.73 | 60,808.67 | 53,388.40 | 7,420.27 |

## 6、其他应付款

| 项 目 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额  | 年末账面余额 |
|-----|--------|-------|--------|--------|
| 刘煦明 | 108.90 |       | 108.90 | 0.00   |
| 个税  | 520.00 |       | 520.00 | 0.00   |
| 合 计 | 628.90 |       | 628.90 | 0.00   |

## 7、工作人员费用明细表

| 项 目           | 年初账面余额 | 本年增加额      | 本年支付额      | 年末账面余额 |
|---------------|--------|------------|------------|--------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |        | 930,185.70 | 930,185.70 |        |
| 二、职工福利费       |        | 29,421.10  | 29,421.10  |        |





# 福建立信会计师事务所有限公司

FUJIAN INDETRUST CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS.,LTD

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层 邮编 350003 传真：87837114

电话：87824652 87850248 总机：87801454, 87823470, 87836474

|               |  |              |              |
|---------------|--|--------------|--------------|
| 三、社会保险费       |  | 78,287.70    | 78,287.70    |
| 其中：1. 医疗保险费   |  | 25,935.00    | 25,935.00    |
| 2. 基本养老保险费    |  | 47,520.00    | 47,520.00    |
| 3. 补充医疗保险     |  |              |              |
| 4. 失业保险费      |  | 1,980.00     | 1,980.00     |
| 5. 工伤保险费      |  | 1,037.40     | 1,037.40     |
| 6. 生育保险费      |  | 1,815.30     | 1,815.30     |
| 7. 年金         |  |              |              |
| 四、住房公积金       |  | 58,260.00    | 58,260.00    |
| 五、工会经费和职工教育经费 |  |              |              |
| 六、非货币性福利      |  |              |              |
| 七、其他          |  |              |              |
| 合 计           |  | 1,096,154.50 | 1,096,154.50 |

## 8、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  | 2,056,660.53  | 7,697,163.93 | 7,600,115.91 | 2,153,708.55  |
| 2、非限定性净资产 | 14,211,758.81 | 1,203,615.29 | 854,047.43   | 14,561,326.67 |
| 合 计       | 16,268,419.34 | 8,900,779.22 | 8,454,163.34 | 16,715,035.22 |

## 9、捐赠收入

| 捐赠收入 | 本年发生额        |            |              | 上年发生额        |            |              |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|      | 限定性          | 非限定性       | 小计           | 限定性          | 非限定性       | 小计           |
| 捐赠收入 | 7,697,163.93 | 112,038.76 | 7,809,202.69 | 3,583,391.42 | 257,932.30 | 3,841,323.72 |
| 合 计  | 7,697,163.93 | 112,038.76 | 7,809,202.69 | 3,583,391.42 | 257,932.30 | 3,841,323.72 |

## 10、业务活动成本





# 福建立信会计师事务所有限公司

FUJIAN INDETRUST CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS.,LTD

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层 邮编 350003 传真：87837114

电话：87824652 87850248 总机：87801454, 87823470, 87836474

| 项 目                      | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 1. 捐赠项目成本                |              |              |
| 一、专项公益：                  | 6,816,196.74 | 4,104,251.72 |
| 1) 资助“弱势群体帮扶”公益项目        | 248,504.99   | 211,942.45   |
| 2) 资助“儿童和青少年教育成长”公益项目    | 1,066,387.95 | 335,184.67   |
| 3) 资助“公益组织和人才培养”公益项目     | 797,790.04   | 1,037,263.08 |
| 4) 资助“城乡多元创新和公益跨界探索”公益项目 | 60,403.69    | 63,843.44    |
| 5) 资助“环境保护”公益项目          | 3,880,722.78 | 1,776,190.71 |
| 6) 资助“乡村和城市社区发展”公益项目     | 762,387.29   | 679,827.37   |
| 二、非专项公益：                 | 276,100.10   | 1,653,790.78 |
| 1) 资助“乡村和城市社区发展”公益项目     | 36,800.00    | 741,547.28   |
| 2) 资助“城乡多元创新和公益跨界探索”公益项目 | 239,230.10   | 290,440.36   |
| 3) 资助“公益组织和人才培养”公益项目     | 70.00        | 81,803.14    |
| 4) 资助“弱势群体帮扶”公益项目        |              | 540,000.00   |
| 合 计                      | 7,092,296.84 | 5,758,042.50 |

## 11、管理费用

| 项 目                        | 本年发生额      | 上年发生额      |
|----------------------------|------------|------------|
| 1. 行政管理人员费用                | 334,656.98 | 427,460.88 |
| 2. 行政管理事务物品耗费和服务开支         | 241,162.89 | 171,252.14 |
| 3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用 | 2,127.46   | 3,077.02   |
| 4. 资产减值及处置损失               |            |            |
| 5. 记入管理费用的税费               |            |            |
| 合 计                        | 577,947.33 | 601,790.04 |

## 12、投资收益

| 产生投资收益的来源          | 本年发生额      | 上年发生额 |
|--------------------|------------|-------|
| 光大信托-光信光鑫大城优债 90 号 | 147,169.32 |       |
| 奕丰基金               | 46,323.18  |       |





# 福建立信会计师事务所有限公司

FUJIAN INDETRUST CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS.,LTD

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层 邮编 350003 传真：87837114

电话：87824652 87850248 总机：87801454, 87823470, 87836474

|                     |             |            |
|---------------------|-------------|------------|
| 华鑫国际信托（鑫沪 468）      | 327,706.14  |            |
| 金谷·睿达 501 号集合资金信托计划 | 4,219.18    |            |
| 奕丰基金（行业轮动组合）        | -313,170.81 |            |
| 五矿信托                | 91,997.26   | 275,783.47 |
| 兴业信托                |             | 109,767.95 |
| 合 计                 | 304,244.27  | 385,551.42 |

## 13、其他收入

| 明 细     | 本年发生额    | 上年发生额     |
|---------|----------|-----------|
| 1. 利息收入 | 1,745.56 | 2,428.22  |
| 2. 理财利息 | 1,667.53 | 49,734.41 |
| 合 计     | 3,413.09 | 52,162.63 |

## 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、基金会本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

| 姓 名 | 性 别 | 理事会职务 | 在基金会领取津贴   |
|-----|-----|-------|------------|
| 徐婧  | 女   | 理事长   | 287,452.20 |
| 欧国耀 | 男   | 秘书长   | 0          |
| 吴军军 | 男   | 理 事   | 0          |
| 郁弘芳 | 女   | 理 事   | 0          |
| 柯毅萍 | 女   | 理 事   | 0          |
| 吴王韬 | 男   | 理 事   | 0          |
| 卢里纯 | 男   | 副秘书长  | 224,100.00 |
| 陈晓婷 | 女   | 监 事   | 0          |
| 李盼  | 女   | 监 事   | 0          |
| 刘素楠 | 女   | 监 事   | 0          |

2、本基金会职工总数 8 人，其中：专职 6 人、兼职 2 人。领取工资 7 人，本年度人均工资总额 123,945.28 元

## 七、在计算慈善活动支出比例、管理费用比例时需要具体说明的事项





# 福建立信会计师事务所有限公司

FUJIAN INDETRUST CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS.,LTD

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层 邮编 350003 传真：87837114

电话：87824652 87850248 总机：87801454, 87823470, 87836474

在计算慈善活动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。

在计算管理费用比例时需要说明的事项：以管理费用总额为计算基数。

## 八、固定资产清查明细表

| 名 称                        | 来 源 | 时 间      | 单 位 | 数 量 | 单 价        | 金 额         | 用 途 | 备 注 |
|----------------------------|-----|----------|-----|-----|------------|-------------|-----|-----|
| 1. 联想一体电脑                  | 自购  | 2013. 7  | 台   | 6   | 2, 239. 00 | 13, 434. 00 | 自用  |     |
| 2. 针式打印机                   | 自购  | 2013. 7  | 台   | 1   | 1, 599. 00 | 1, 599. 00  | 自用  |     |
| 3. HP 黑白激光一体机              | 自购  | 2015. 10 | 台   | 1   | 1, 648. 00 | 1, 648. 00  | 自用  |     |
| 4. 华硕笔记本电脑                 | 自购  | 2015. 11 | 台   | 1   | 2, 896. 00 | 2, 896. 00  | 自用  |     |
| 5. 戴尔笔记本电脑                 | 自购  | 2016. 3  | 台   | 1   | 3, 000. 00 | 3, 000. 00  | 自用  |     |
| 6. 联想笔记本电脑                 | 自购  | 2016. 5  | 台   | 1   | 3, 000. 00 | 3, 000. 00  | 自用  |     |
| 7. 美的挂式空调 1. 5P            | 自购  | 2016. 7  | 台   | 1   | 2, 899. 00 | 2, 899. 00  | 自用  |     |
| 8. 华硕笔记本电脑                 | 自购  | 2018. 7  | 台   | 1   | 3, 000. 00 | 3, 000. 00  | 自用  |     |
| 9. 投影仪*明基 (BenQ)           | 自购  | 2018. 8  | 台   | 1   | 2, 099. 00 | 2, 099. 00  | 自用  |     |
| 10. Apple 笔记本电脑            | 自购  | 2018. 12 | 台   | 1   | 3, 000. 00 | 3, 000. 00  | 自用  |     |
| 11. 得力凭证装订机                | 自购  | 2018. 12 | 台   | 1   | 2, 249. 00 | 2, 249. 00  | 自用  |     |
| 12. Apple 笔记本电脑            | 自购  | 2019. 1  | 台   | 1   | 3, 000. 00 | 3, 000. 00  | 自用  |     |
| 13. 商睿 P23 一体机电脑           | 自购  | 2019. 12 | 台   | 1   | 1, 697. 73 | 1, 697. 73  | 自用  |     |
| 14. 华为 MateBook D14 笔记本电脑  | 自购  | 2020. 01 | 台   | 1   | 3, 000. 00 | 3, 000. 00  | 自用  |     |
| 15. Apple ipad 10. 2 平板电脑  | 自购  | 2020. 11 | 台   | 1   | 2, 998. 94 | 2, 998. 94  | 自用  |     |
| 16. 康佳挂式空调                 | 自购  | 2021. 7  | 台   | 1   | 2, 539. 00 | 2, 539. 0   | 自用  |     |
| 17. 戴尔笔记本灵越 7510 (15. 6 寸) | 自购  | 2022. 12 | 台   | 1   | 3, 000. 00 | 3, 000. 00  | 自用  |     |
| 18. 打印机                    | 自购  | 2023. 04 | 台   | 1   | 1, 680. 00 | 1, 680. 00  | 自用  |     |





# 福建立信会计师事务所有限公司

FUJIAN INDETRUST CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS.,LTD

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层 邮编 350003 传真：87837114

电话：87824652 87850248 总机：87801454, 87823470, 87836474

|                     |    |         |   |   |          |           |    |  |
|---------------------|----|---------|---|---|----------|-----------|----|--|
| 19. 华为 Matepad11.5s | 自购 | 2024.12 | 台 | 1 | 3,000.00 | 3,000.00  | 自用 |  |
| 合 计                 |    |         |   |   |          | 60,808.67 |    |  |

## 十、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

本基金期末限定性净资产余额 2,153,708.55 元，其中：故乡农园 11,422.50 元，汀塘精准扶贫 590,946.29 元，和众筹 1,571.00 元，支持汀塘教育发展 8,113.05 元，宽疾计划 16,884.05 元，社区基金会全球基金 180,053.23 元，行知计划 926.41 元，精神卫生公益行动 174,738.65 元，姚坊微基金 8,857.26 元，荣光计划 69,627.75 元，气候友好种植计划 680,934.22 元，MPS 公益慈善领军人才支持计划 6,432.91 元，纸现场艺术公益微基金 8,338.10 元，乐居村社居家养老服务项目 69,984.33 元，公益文化定制-46,384.43 元，助力中国食农系统应对气候变化项目 371,263.23 元。

## 十一、受托代理业务情况的说明

本基金无受托代理业务

## 十二、重大资产减值情况的说明

本基金无重大资产减值情况。

## 十三、公允价值无法可靠取得的捐赠资产和其他资产的说明

本基金无公允价值无法可靠取得的捐赠资产和其他资产。

## 十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金无接受劳务捐赠情况。

## 十五、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金无对外承诺和或有事项。

## 十六、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金无资产负债表日后非调整事项。

上述二〇二四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。





福建立信会计师事务所有限公司  
FUJIAN INDETRUST CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS., LTD

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层 邮编 350003 传真：87837114  
电话：87824652 87850248 总机：87801454, 87823470, 87836474

(此页无正文)





# 营业执照

统一社会信用代码  
91350000705103325M



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

(副本) 副本编号: 2 1

名称 福建立信会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司

法定代表人 陈啸巍

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，出具有关的报告；承办会计咨询、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)

注册资本 壹佰壹拾万圆整

成立日期 2000年01月11日

住所 福州市鼓楼区华大街道鼓屏路192号山海大厦15层05室



登记机关



2024年12月18日



会计师事务所  
执业证书

名称：福建立信会计师事务所有限公司  
首席合伙人：  
主任会计师：陈啸巍  
经营场所：福建省福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦 15 层



组织形式：有限责任  
执业证书编号：35010008  
批准执业文号：闽财会协(99)242 号  
批准执业日期：1999 年 12 月 28 日

证书序号：0014300

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



|       |                    |
|-------|--------------------|
| 姓名    | 李枫                 |
| 性别    | 男                  |
| 出生日期  | 1960-12-15         |
| 工作单位  | 福建立信会计师事务所有限公司     |
| 身份证号码 | 350102196012150539 |



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: 350100080004  
No. of Certificate

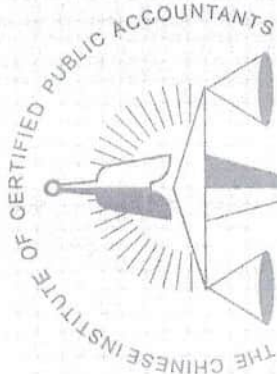
批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 02 月 09 日  
Date of Issuance /y /m /d



李枫 350100080004

年 月 日  
/y /m /d



|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 陈啸巍                |
| Full name         | 陈啸巍                |
| 性别                | 男                  |
| Sex               | 男                  |
| 出生日期              | 1979-03-31         |
| Date of birth     | 1979-03-31         |
| 工作单位              | 福建立信会计师事务所有限公司     |
| Working unit      | 福建立信会计师事务所有限公司     |
| 身份证号码             | 352229197903310016 |
| Identity card No. | 352229197903310016 |



### 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: 350100280595  
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 /y /m /d

陈啸巍 350100280595

年 月 日  
/y /m /d