

報告書

REPORT



福建安信有限责任会计师事务所

FUJIAN ANXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD

中国

CHINA

福州

FUZHOU

报备防伪码：



报备防伪号：07C1586240470706

报告文号：闽安信〔2017〕审字第8-070号

报告日期：2017年03月23日

报备时间：2017年03月28日 10:48:15

签字注师：沈水木，刘文辉

福建省高心灵传统文化发展基金会

审计报告



事务所名称：福建安信有限责任会计师事务所

事务所电话：0591-87817828

传真：0591-87276809

通信地址：福州市鼓楼区五四路283号天骅大厦838单元

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：0591-87097018



报告目录

(福建省高心灵传统文化发展基金会 2016 年度财务报表执行审计程序鉴证业务)

一、审计报告

二、附件

(一) 资产负债表

(二) 业务活动表

(三) 现金流量表

(四) 财务报表附注

三、附送

(一) 会计师事务所营业执照与执业证书复印件

(二) 注册会计师资格证书复印件

共印 4 份。其中：委托单位 3 份，本所存档 1 份。

地 址：福州市鼓楼区五四路 283 号天骅大厦 838 单元

统一社会信用代码：91350102717303260A

电 话：(0591)87826704、87815524

传 真：87276809

联系人手机：13305011539

邮 编：350001

福建安信有限责任会计师事务所

FUJIAN ANXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD

闽安信(2017)审字第8-070号

审计报告

福建省高心灵传统文化发展基金会：

我们审计了后附的福建省高心灵传统文化发展基金会(以下简称高心灵基金会)财务报表,包括2016年12月31日的资产负债表,2016年度的业务活动表及现金流量表(以下统称财务报表)。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是高心灵基金会管理层的责任,这种责任包括:(1)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,并使其实现公允反映;(2)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。

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，以设计适当的审计程序，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

高心灵基金会于 2016 年 9 月成立，取得福建省民政厅颁发的《基金会法人登记证书》，统一社会信用代码：53350000MJB602262P；证书有效期为 2016 年 9 月 2 日至 2021 年 9 月 1 日；法定代表人：陈颖娇；住所：福建省厦门市湖里区长乐路 350 号 4017 室；业务范围：资助优秀传统文化普及项目；类型：非公募；原始基金数额：贰佰万元。

四、财务状况

1、高心灵基金会截止 2016 年 12 月 31 日资产总额为 2,296,288.82 元，其中：货币资金 209,288.82 元；短期投资 2,000,000.00 元；预付账款 87,000.00 元。

2、高心灵基金会截止 2016 年 12 月 31 日负债总额为 0 元。

3、高心灵基金会截止 2016 年 12 月 31 日净资产合额为 2,296,288.82 元。其中：限定性净资产 0 元，非限定性资产 2,296,288.82 元。

4、高心灵基金会 2016 年度收入 2,340,864.11 元，其中：捐赠收入 2,337,582.11 元；其他收入 3,282.00 元。

5、高心灵基金会 2016 年度支出 44,575.29 元。其中：业务活动成

本 31,954.08 元；管理费用 12,621.21 元。

6、高心灵基金会 2016 年度公益事业支出 31,954.08 元，上年末净资产 0 元；工作人员工资福利 1,500.00 元，行政办公支出 2,793.64 元，工作人员工资福利和行政办公支出合计 4,293.64 元，占本年总费用支出的比例为 9.63%。

五、审计意见

我们认为，高心灵基金会财务报表在所有重大方面按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了高心灵基金会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动成果和现金流量。

福建安信有限责任会计师事务所



中国·福州

中国注册会计师：



沈水本

中国注册会计师：



(主任会计师)

二〇一七年三月二十三日

资产负债表

2016年12月31日

会民非01表

编制单位：福建省高心灵传统文化发展基金会

单位：元

资产	年初数	年末数	负债和所有者权益	年初数	年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金		209,288.82	短期借款		
短期投资		2,000,000.00	应付款项		
应收款项			应付工资		
预付账款		87,000.00	应交税金		-
存货			预收账款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债权投资			预计负债		
其它流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	-	2,296,288.82	其它流动负债		
			流动负债合计	-	-
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	-	-
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		2,296,288.82
无形资产			限定性净资产		
			净资产合计	-	2,296,288.82
受托代理资产：					
受托代理资产					
资产总计	-	2,296,288.82	负债和净资产总计	-	2,296,288.82

业务活动表

2016年度

会民非02表

编制单位：福建省高心灵传统文化发展基金会

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						-
其中：捐赠收入			-	2,337,582.11		2,337,582.11
会费收入			-			-
提供服务收入			-			-
商品销售收入						
政府补助收入						
投资收益						
其他收入				3,282.00		3,282.00
收入合计	-	-	-	2,340,864.11	-	2,340,864.11
二、费用						
（一）业务活动成本			-	31,954.08		31,954.08
其中：书籍成本			-	31,954.08		31,954.08
			-			-
（二）管理费用			-	12,621.21		12,621.21
（三）筹资费用						
（四）其他费用						-
费用合计	-		-	44,575.29		44,575.29
三、限定性净资产转为非限定性净资产						
四、净资产变动额 （若为净资产减少额，以“-”号填列）	-		-	2,296,288.82		2,296,288.82

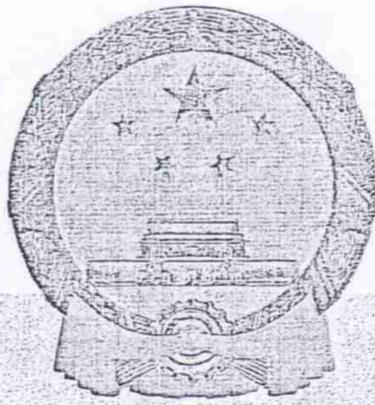
现金流量表

编制单位：福建省高心灵传统文化发展基金会

2016年度

单位:元

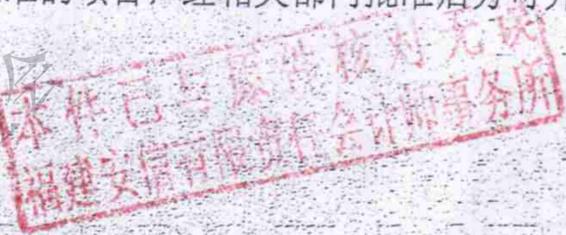
项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	2,337,582.11
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	3,282.00
现金流入小计	13	2,340,864.11
提供捐赠或者资助支付的现金	14	31,954.08
支付给员工以及为员工支付的现金	15	1,500.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	3,500.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	94,621.21
现金流出小计	23	131,575.29
业务活动产生的现金流量净额	24	2,209,288.82
二、投资活动产生的现金流量：		
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	2,000,000.00
现金流出小计	43	2,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-2,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	0.00
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	209,288.82



营 业 执 照

统一社会信用代码 91350102717303260A

名 称	福建安信有限责任会计师事务所
类 型	有限责任公司
住 所	福建省福州市鼓楼区五四路283号天骅大厦838单元
法定代表人	刘文辉
注册 资 本	伍拾万圆整
成 立 日 期	2000年01月15日
营 业 期 限	2000年01月15日 至 2030年01月15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，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

2016 年 3 月 3 日

请于每年1月1日至6月30日登录福建工商红盾网申报年度报告并公示

<http://wsqs.fjajc.gov.cn/creditpub>

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: 350100201484
No. of Certificate

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

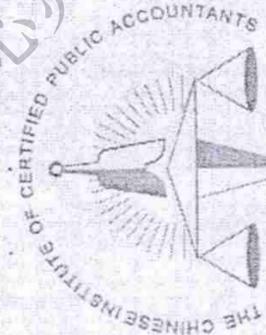
发证日期: 2006年12月12日
Date of Issuance

换证时间: 2012年3月14日

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2013年3月31日有效

2012.3.15

高心灵基金会



姓名: 刘文辉
Sex: 男
出生日期: 1975年10月07日
工作单位: 福建安信有限责任会计师事务所
Working unit: 福建安信有限责任会计师事务所
身份证号码: 352227197510071314
Identity card No.



本件已与原件核对无误
福建安信有限责任会计师事务所



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2018年4月30日有效

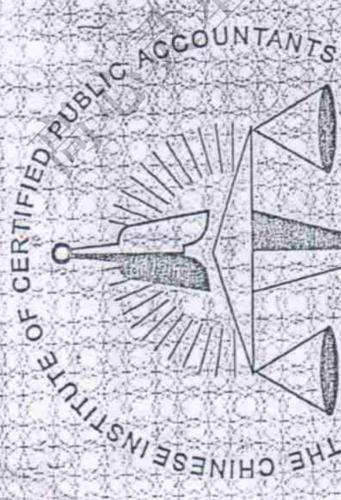
2017年2月23日

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.

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2017年4月30日有效

2016年4月18日



沈水木

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

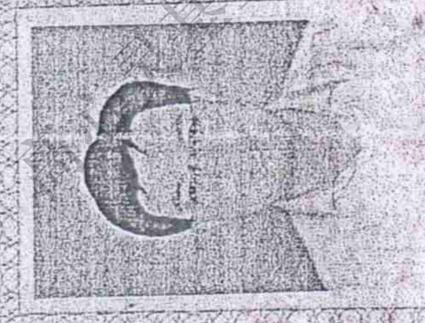
Identity card No.

1969年03月24日

男

福建同人大石会计师事务所有限公司

350111196903240374



本件已与原件核对无误
福建安信有限责任会计师事务所

所

福建省注册会计师协会
任职业资格检查专用章
有效期至2016年4月30日

2015.9.6

证书编号: 350100140020
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: 2009年09月11日
Date of Issuance

福建省注册会计师协会
Annual Renewal of Registration
任职业资格检查专用章
有效期至2017年4月30日

This certificate is valid for another year after this renewal.
2016.8.11

福建省注册会计师协会
任职业资格检查专用章
有效期至2015年4月30日

2014年2月20日



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

不建司大有

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年7月13日

本件已与原件核对无误
福建安信有限责任会计师事务所

公司名称：中谷税务师事务所有限公司

福建安信有限责任会计师事务所

福建中衡瑞信资产评估有限责任公司

福建中衡安华房地产土地评估有限公司

机构负责人：刘文辉

手机（Mobile）：13625042759

公司客户服务监督电话（Tel）：0591-87817828 0591-87815596

客户服务、交流、咨询QQ群号（加群备注公司全称）：86313931

地址：中国福建省福州市鼓楼区五四路283号天骅大厦838单元

邮编：350003