

厦门市天使之翼慈善基金会

审计报告

厦华会审字(2024)S-056号

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 16B 电话: 5881826 传真: 5806877



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(2024)S-056 号

厦门市天使之翼慈善基金会：

一、审计意见

我们审计了厦门市天使之翼慈善基金会的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 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，公允反映了厦门市天使之翼慈善基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于厦门市天使之翼慈善基金会，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

厦门市天使之翼慈善基金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天使之翼慈善基金会的持续经营能力，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天使之翼慈善基金会、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督厦门市天使之翼慈善基金会的财务报告过程。

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，就可能导致对厦门市天使之翼慈善基金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天使之翼慈善基金会不能持续经营。

(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：2024 年 03 月 26 日



资产负债表

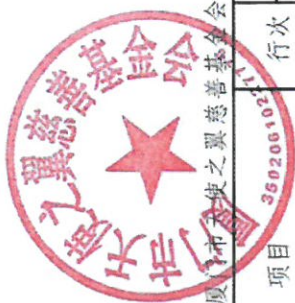
2023年12月31日

单位：元

编制单位：郑州市天德之翼慈善基金会

资产	行次	年末数	年初数	负债和净资产	行次	年末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	264,203.27	1,874,239.48	短期借款	61		
短期投资	2	3,000,000.00		应付款项	62		1,744.00
应收款项	3	2,117.80	6,636.72	应付工资	63	70,100.00	78,600.00
预付帐款	4			应交税金	65		280.97
存货	8	100,757.65	35,126.93	预收帐款	66		
待摊费用	9	124,323.68	143,268.18	预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	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	20	3,491,402.40	2,059,271.31	其他流动负债	78		
长期投资：				流动负债合计	79	70,100.00	80,624.97
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	57,541.00	25,810.00	其他长期负债	88		
减：累计折旧	32	16,445.16	1,640.00	长期负债合计	90		
固定资产净值		41,095.84	24,170.00	受托代理负债：			
在建工程	33			受托代理负债	91		
文化文物资产	34			负债合计			
固定资产清理	38			净资产：			
固定资产合计	40	41,095.84	24,170.00	非限定性净资产	101	3,462,398.24	2,002,816.34
无形资产：				限定性净资产	105		
受托代理资产：	41			净资产合计	110	3,462,398.24	2,002,816.34
受托代理资产							
资产总计	60	3,532,498.24	2,083,441.31	负债及净资产总计	120	3,532,498.24	2,083,441.31





业务活动表

2023年度

单位:元

编制单位:厦门市慈善基金会

项目	行次	本年累计数		上年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收 入					
(一) 捐赠收入	1	5,946,200.00		803,800.00	
(二) 会费收入	3				
(三) 提供服务收入	4				
(四) 商品销售收入	5				
(五) 政府补助收入	6				
(六) 投资收益	9				
(七) 其他收入	10	8,805.33		9,455.42	
其中:利息收入	11				
收入合计	12	5,955,005.33		813,255.42	
二、费 用					
(一) 业务活动成本	13	4,203,339.39		693,004.93	
(二) 管理费用	19	291,078.26		111,159.83	
(三) 筹资费用	24				
(四) 其他费用	25	1,005.78		6,274.32	
费用合计	29	4,495,423.43		810,439.08	
三、限定性净资产转为非限定	30				
四、净资产变动额	31	1,459,581.90		2,816.34	





现金流量表

2023年度

编制单位:厦门市天使之翼慈善基金会

单位:元

项 目	行次	本年累计数	上年累计数
一、业务活动产生的现金流量:			
接受捐赠收到的现金	1	5,946,200.00	803,800.00
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3	36.21	
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	122,354.58	2,067,584.41
现金流入小计	13	6,068,590.79	2,871,384.41
业务活动支付的现金	14	3,784,222.30	447,705.54
支付给员工以及为员工支付的现金	15	554,546.61	200,512.29
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	308,127.09	323,117.10
现金流出小计	23	4,646,896.00	971,334.93
业务活动产生的现金流量净额	24	1,421,694.79	1,900,049.48
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	31,731.00	25,810.00
对外投资所支付的现金	36	3,000,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43	3,031,731.00	25,810.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-3,031,731.00	-25,810.00
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		
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	-1,610,036.21	1,874,239.48



厦门市天使之翼慈善基金会会计报表附注

二〇二三年度

一、基本情况

厦门市天使之翼慈善基金会（以下称本基金会）。于 2022 年 5 月 12 日取得由厦门市民政局颁发的基金会法人登记证书，统一社会信用代码为 53350200MJB9771015。

住所：厦门市湖里区港中路 1690 号 305 单元

法定代表人：陈颖

开办资金：贰佰万元

业务范围：资助其他机构开展安老扶幼、助学助残、扶贫济困公益慈善活动；开展公益慈善相关宣传活动；资助贫困家庭和个人；资助特殊儿童家庭和个人

二、遵循民间非营利组织会计制度的声明

本基金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、完整地反映了民俗文化传播中心的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、编制基础

本基金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

本基金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

本基金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

本基金会以人民币作为记账本位币。

3、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、固定资产计价及折旧方法

固定资产，是指小企业为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过1年的有形资产。包括家具器具、电子设备。

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0%的预计净残值后，在预计可使用年限内按直线法计提。

五、报表项目附注：

1、货币资金

项 目	年末金额	年初金额
银行存款	264,203.27	1,874,239.48
合 计	264,203.27	1,874,239.48

2、短期投资

项 目	年末金额	年初金额
光大理财阳光碧机构盈	1,000,000.00	
中银理财-悦享（180天持有期）02	2,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

3、应收款项

项 目	年末金额	年初金额
1年以内	2,117.80	6,636.72
合 计	2,117.80	6,636.72

年末主要单位明细列示如下：

项 目	年末金额
其他应收款-社保费	2,117.80
合 计	2,117.80

4、存货

类 别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
传感器-葡萄糖监测系统	24,110.60	810,000.00	767,222.86	66,887.74
扫描仪-葡萄糖监测系统	9,816.33	36,000.00	45,816.33	
硅基传感器	1,200.00	1,400,700.00	1,368,030.09	33,869.91
合 计	35,126.93	2,246,700.00	2,181,069.28	100,757.65

5、待摊费用

类 别	年初余额	本年增加	本年摊销额	年末余额
办公室设计装修费	140,180.52	76,320.00	101,693.48	114,807.04
物业服务费	3,087.66		3,087.66	
法务服务费		21,800.00	12,283.36	9,516.64
合 计	143,268.18	98,120.00	117,064.50	124,323.68

6、固定资产

项 目	年初账面 余额	本年 增加额	本年 减少额	年末账面 余额
一、原值合计	25,810.00	31,731.00		57,541.00
家具器具	18,551.00			18,551.00
电子设备	7,259.00	31,731.00		38,990.00
二、累计折旧合计	1,640.00	14,805.16		16,445.16
家具器具	1,237.00	3,710.16		4,947.16
电子设备	403.00	11,095.00		11,498.00
三、净值合计	24,170.00			41,095.84

7、应付款项

项 目	年末金额	年初金额
1 年以内		1,744.00
合 计		1,744.00

8、应付工资

单位名称	年末余额	年初数
应付工资	70,100.00	78,600.00
合 计	70,100.00	78,600.00

9、应交税金

类 别	年初账面 余额	本年 增加额	本年 减少额	年末账面 余额
所得税	40.97		40.97	
个人所得税	240.00	10,594.41	10,834.41	
合 计	280.97	10,594.41	10,875.38	

10、收入

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	5,946,200.00	803,800.00
其他收入	8,805.33	9,455.42
收入合计	5,955,005.33	813,255.42

11、费用-业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
甜蜜天使项目	2,727,051.96	386,883.21
孤独天使项目	1,276,287.43	306,121.72
南极光扶贫济困公益	200,000.00	
合 计	4,203,339.39	693,004.93

12、费用-管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资奖金	99,000.00	4,000.00
福利费	6,459.74	3,161.30
社会保障费	6,353.95	
办公费	10,493.23	31,556.90
低耗品	437.27	10,810.56
交通费	137.52	57.62
业务招待费	111.29	
服务费	20,606.36	26,100.00
物业管理费	11,456.49	8,293.73
水电费	3,334.98	1,541.72
折旧费	14,805.16	1,640.00
电话费	2,254.95	541.17
设计装修费	101,693.48	20,767.48
快递费	25.00	90.68
房屋公共维修金	894.15	695.45
公共空调管理费	5,724.53	939.32
保洁费	3,600.00	900.00

项 目	本年发生额	上年发生额
运费	50.95	63.90
年检、审计费	1,800.00	
残疾人保障金	1,839.21	
合 计	291,078.26	111,159.83

13、费用-其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	998.23	130.35
捐赠支出		5,853.00
滞纳金、罚金等	7.55	
印花税		250.00
企业所得税		40.97
合 计	1,005.78	6,274.32

14、非限定性净资产

项 目	本年发生额	上年发生额
上年结转净资产	2,002,816.34	
加：开办资金		2,000,000.00
加：收入	5,955,005.33	813,255.42
减：业务活动成本	4,203,339.39	693,004.93
减：管理费用	291,078.26	111,159.83
减：其他费用	1,005.78	6,274.32
年末非限定性净资产余额	3,462,398.24	2,002,816.34

六、其他事项说明

本基金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

本基金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

本基金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

本基金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

本基金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

本基金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 刘明
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1974-05-18
 工作单位 Working unit 厦门华诚会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 350200040235



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.



潘文杰 350200040235

年 /y 月 /m

厦门华诚会计师事务所
 此复印件与原件一致
 仅限随5056号报告附送

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.



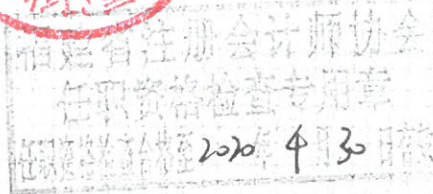
验证证书真实有效
 姓名 潘文杰
 注册编号 350200040235



潘文杰 350200040235

年检合格至 2024 年 8 月 31 日

年 /y 月 /m 日 /d



证书编号: 350200040235
No. of Certificate

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

发证日期: 2006 年 12 月 12 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5056号报告附送

2019 年 3 月 13 日
/y /m /d



姓名 Full name 方勇华
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1972-03-12
 工作单位 Working unit 厦门华诚会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 422228197209123019



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.



方勇华 350200040221

年 /y 月 /m

厦门华诚会计师事务所
 此复印件与原件一致
 仅限随S056号报告附送

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.



验证证书真实有效
 姓名: 方勇华
 注册编号: 350200040221



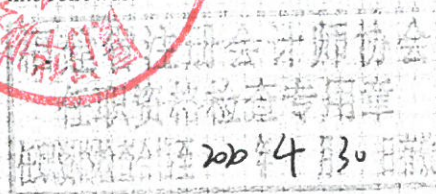
方勇华 350200040221

年检合格至 2024 年 8 月 31 日

年 /y 月 /m 日 /d

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S056号报告附送

2009 年 3 月 13 日



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

首席合伙人:

主任会计师: 方勇华

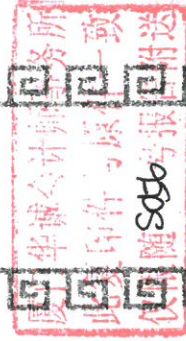
经营场所: 厦门市思明区厦禾路 844 号 1602 室 26 单元

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



证书序号: 0014227

说明

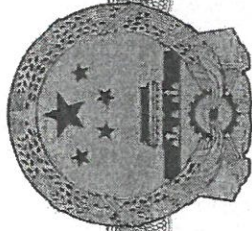
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇二二年 月 二十四日

中华人民共和国财政部制



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

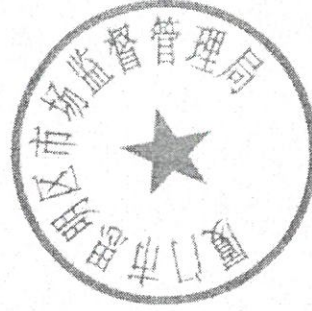
经营范围

商事主体的经营范围、经营场所、投资人信息、年报信息和监管信息等请至厦门市商事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 叁拾万元整

成立日期 1999年11月16日

住所 厦门市思明区厦禾路844号1602室26单元(法律文书送达地址)



登记机关

2023年04月20日

