

福建省兴银慈善基金会

自 2021 年 1 月 1 日
至 2021 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
25th Floor, Tower II, Plaza 66
1266 Nanjing West Road
Shanghai 200040
China
Telephone +86 (21) 2212 2888
Fax +86 (21) 6288 1889
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国上海
南京西路1266号
恒隆广场2号楼25楼
邮政编码: 200040
电话 +86 (21) 2212 2888
传真 +86 (21) 6288 1889
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振沪审字第 2201136 号

福建省兴银慈善基金会:

一、 审计意见

我们审计了后附的第 1 页至第 13 页的福建省兴银慈善基金会(以下简称“兴银慈善基金会”)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年度的业务活动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》的规定编制,公允反映了兴银慈善基金会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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(以下简称“审计准则”)和《基金会财务报表审计指引》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,我们独立于兴银慈善基金会,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。



审计报告 (续)

毕马威华振沪审字第 2201136 号

三、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，管理层负责评估兴银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，除非兴银慈善基金会计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴银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。



审计报告 (续)

毕马威华振沪审字第 2201136 号

四、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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，就可能对兴银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兴银慈善基金会不能持续经营。

审计报告 (续)

毕马威华振沪审字第 2201136 号

四、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
上海分所



中国注册会计师

黄小熠



中国 上海

敖彪



日期：2022年05月25日

福建省兴银慈善基金会
资产负债表
2021年12月31日
(金额单位：人民币元)

	附注	2021年 <u>12月31日</u>	2020年 <u>12月31日</u>
资产			
流动资产			
货币资金	5	504,961.86	49,572.04
短期投资	6	<u>33,541,733.06</u>	<u>8,541,701.02</u>
流动资产合计		<u>34,046,694.92</u>	<u>8,591,273.06</u>
资产总计		<u>34,046,694.92</u>	<u>8,591,273.06</u>

刊载于第 6 页至第 13 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

福建省兴银慈善基金会
资产负债表(续)
2021年12月31日
(金额单位:人民币元)

	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
负债和净资产			
负债合计		-	-
净资产	7		
非限定性净资产		34,046,694.92	8,591,273.06
限定性净资产		-	-
净资产合计		<u>34,046,694.92</u>	<u>8,591,273.06</u>
负债和净资产总计		<u>34,046,694.92</u>	<u>8,591,273.06</u>

此财务报表已获理事会批准。



邹建亮
理事长及法定代表人
(签章)



谢融
主管会计工作负责人
(签章)

张弘

张弘
会计机构负责人
(签章)



刊载于第 6 页至第 13 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

福建省兴银慈善基金会
业务活动表
2021 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年		2020 年	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
收入	8				
其中：捐赠收入		26,000,000.00	-	1,000,000.00	-
其他收入		13,508.09	-	4,347.34	-
投资收益		409,114.22	-	267,369.15	-
收入合计		<u>26,422,622.31</u>	-	<u>1,271,716.49</u>	-
费用					
其中：业务活动成本	9	956,852.45	-	6,722,692.30	-
管理费用	10	10,348.00	-	5,884.50	-
费用合计		<u>967,200.45</u>	-	<u>6,728,576.80</u>	-
净资产变动额		<u>25,455,421.86</u>	-	<u>(5,456,860.31)</u>	-

刊载于第 6 页至第 13 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

福建省兴银慈善基金会
现金流量表
2021 年度
(金额单位：人民币元)

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	26,000,000.00	1,000,000.00
收到其他与业务活动有关的现金	<u>13,508.09</u>	<u>4,347.34</u>
业务活动现金流入小计	<u>26,013,508.09</u>	<u>1,004,347.34</u>
提供捐赠或者资助支付的现金	956,852.45	6,722,692.30
支付其他与业务活动有关的现金	<u>10,348.00</u>	<u>5,884.50</u>
业务活动现金流出小计	<u>967,200.45</u>	<u>6,728,576.80</u>
业务活动产生/ (使用)的现金流量净额	<u>25,046,307.64</u>	<u>(5,724,229.46)</u>

刊载于第 6 页至第 13 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

福建省兴银慈善基金会
现金流量表 (续)
2021 年度
(金额单位: 人民币元)

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	52,000,000.00	29,460,000.00
取得投资收益所收到的现金	409,082.18	267,336.60
	52,409,082.18	29,727,336.60
投资活动现金流入小计	52,409,082.18	29,727,336.60
对外投资所支付的现金	77,000,000.00	29,000,000.00
	77,000,000.00	29,000,000.00
投资活动现金流出小计	77,000,000.00	29,000,000.00
投资活动 (使用) / 产生的现金流量净额	(24,590,917.82)	727,336.60
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	455,389.82	(4,996,892.86)
加: 年初现金及现金等价物余额	49,572.04	5,046,464.90
年末现金及现金等价物余额	504,961.86	49,572.04

刊载于第 6 页至第 13 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

福建省兴银慈善基金会
财务报表附注
(金额单位: 人民币元)

1 基本情况

福建省兴银慈善基金会(以下简称“本基金会”)统一社会信用代码为:53350000341478651F。登记证书有效期为2020年9月22日至2025年9月21日。本基金会于2015年11月4日领取了福建省民政厅颁发的闽基证字第8176号基金会法人登记证书。法定代表人为邹建亮,住所为福建省福州市鼓楼区鼓屏路27号1号楼3层,登记管理机关为福建省民政厅。

业务范围:资助教育发展公益项目;资助促进卫生、医疗、环保事业发展的公益项目;资助赈灾济难的急救捐助项目;资助扶贫、扶老、帮困项目。

截止2021年12月31日,本基金会未设有分支、代表机构。

2 遵循《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中华人民共和国财政部颁布的《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2021年12月31日的财务状况、2021年度的业务活动成果和现金流量。

3 主要会计政策和主要会计估计

(1) 会计制度

本基金会编制财务报表所采用的主要会计政策,是根据中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》而制定的。

(2) 会计年度

本基金会的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(3) 记账本位币及列报货币

本基金会的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。

(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，除特别声明外，资产以历史成本为计价原则。

(5) 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(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，包括基金、银行理财产品等。

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) 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（如资产的投资收益和利息等）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。

(8) 收入确认原则

收入是指本基金会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在的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、投资收益和其他收入等。本基金会在确认收入时，区分交换交易所形成的和非交换交易所形成的收入。

(a) 交换交易所形成的收入，包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。本基金会无交换交易所形成的收入。

(b) 非交换交易所形成的收入主要为捐赠收入，对非交换交易所形成的收入本基金会按以下方法确认：

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。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

对于本基金会接受的劳务捐赠，不予确认。

(9) 成本费用划分原则

本基金会的支出分为业务活动成本、管理费用等。

(a) 业务活动成本核算本基金会为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。

(b) 管理费用核算本基金会为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

(10) 关联方

如果本基金会有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响；或另一方有能力直接或间接控制或共同控制本基金会或对本基金会施加重大影响；或本基金会与另一方或多方同受一方控制，均被视为关联方。关联方可为个人或企业。

4 税项

(1) 基金会主要税种和税率

本基金会的主要税种和税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税	3%	应纳税销售额

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），自2016年5月1日起，本基金会购买保本型银行理财产品的投资收益适用增值税，本基金会属于小规模纳税人，征收率为3%。

(2) 税收优惠政策及依据

本基金会适用企业所得税率为25%，根据《财政部国家税务总局关于非营利组织免税资格认定管理有关问题的通知》，本基金会享受免征企业所得税资格。

5 货币资金

	2021年12月31日	2020年12月31日
银行存款	503,524.86	48,140.14
其他货币资金	1,437.00	1,431.90
合计	504,961.86	49,572.04

6 短期投资

	2021年12月31日	2020年12月31日
基金投资	1,733.06	1,701.02
银行理财产品	33,540,000.00	8,540,000.00
合计	33,541,733.06	8,541,701.02

7 净资产

	2020年 12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年 12月31日余额
限定性净资产	-	-	-	-
非限定性净资产	8,591,273.06	26,422,622.31	(967,200.45)	34,046,694.92
合计	8,591,273.06	26,422,622.31	(967,200.45)	34,046,694.92

净资产变动情况说明

2021年度本基金会净资产增加人民币25,455,421.86元。其中，收入为人民币26,422,622.31元（其中捐赠收入人民币26,000,000.00元，其他收入人民币13,508.09元，投资收益为409,114.22元），费用为人民币967,200.45元（其中业务活动成本金额为人民币956,852.45元，管理费用金额合计为人民币10,348.00元），造成净资产增加人民币25,455,421.86元。

8 收入

(1) 按类别划分

	2021年			2020年		
	限定性	非限定性	合计	限定性	非限定性	合计
捐赠收入	26,000,000.00	-	26,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
其他收入	13,508.09	-	13,508.09	4,347.34	-	4,347.34
- 利息收入	13,508.09	-	13,508.09	4,347.34	-	4,347.34
投资收益	409,114.22	-	409,114.22	267,369.15	-	267,369.15
合计	26,422,622.31	-	26,422,622.31	1,271,716.49	-	1,271,716.49

(2) 大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	合计	限定性	非限定性	合计
华福证券有限责任公司	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-
其中：捐款	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-
兴银成长资本管理有限公司	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-
其中：捐款	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-
兴银投资有限公司	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-
其中：捐款	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-
兴银基金管理有限责任公司	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00
其中：捐款	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	-	26,000,000.00	26,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00

(3) 投资收益

	2021年	2020年
短期投资投资收益	409,114.22	267,369.15

9 业务活动成本

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
捐赠项目成本		
其中：助学助教项目	283,347.95	488,807.80
帮困助贫项目	155,344.50	233,884.50
救灾及灾后重建项目	518,160.00	6,000,000.00
合计	956,852.45	6,722,692.30

10 管理费用

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
管理费用		
其中：审计费	10,000.00	5,000.00
其他	348.00	884.50
合计	10,348.00	5,884.50

11 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) 本基金会理事会成员的姓名、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

本基金会共有理事 5 名，具体信息如下：

<u>理事会成员姓名</u>	<u>工作单位</u>	<u>在本基金会职务</u>	<u>2021年领取的报酬</u>
邹建亮	华福证券有限责任公司	理事长	-
周骥	华福证券有限责任公司	理事兼秘书长	-
谢融	华福证券有限责任公司	理事	-
张永钦	华福证券有限责任公司	理事	-
余富材	华福证券有限责任公司	理事	-

(2) 本基金会监事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的监事人数、领取报酬的金额

监事会成员姓名	工作单位	在本基金会职务	2021年领取的报酬
敖长静	华福证券有限责任公司	监事长	-
崔伟	华福证券有限责任公司	监事	-
陈然	华福证券有限责任公司	监事	-

(3) 本基金会工作人员总数、各部门职工数量、工资总额、人均工资

部 门	职工人数	本年工资总额	年人均工资额
办公室	1	-	-
财务部	2	-	-
项目部	2	-	-
合 计	5	-	-

12 在计算年度慈善活动支出和年度管理费用时需要具体说明的事项

本基金会 2021 年度慈善活动支出总额为人民币 956,852.45 元，上年度净资产余额为人民币 8,591,273.06 元，慈善活动支出占上一年净资产余额的 11.14%；管理费用支出总额为人民币 10,348.00 元，本年度总支出为人民币 967,200.45 元，管理费用支出占本年总支出的比例为 1.07%。

13 重大公益项目

(1) 重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
河南省水灾灾后重建项目	河南省慈善总会	500,000.00	52.25%	救灾及灾后重建
江西省鄱阳县古渡镇基础教育项目	中国井冈山干部学院	160,000.00	16.72%	助学助教
福建省长汀县同心学校健身场地改造项目	长汀县同心学校	50,000.00	5.23%	助学助教
合计		710,000.00	74.20%	

14 关联方关系及其交易的说明

(1) 重要关联方

无

(2) 关联交易

无

(3) 关联方往来

关联方未结算应收项目余额：无

关联方未结算应付项目余额：无

15 受托代理业务情况的说明

本基金会 2021 年度无受托代理业务情况。

16 重大资产减值情况的说明

本基金会 2021 年度无重大资产减值情况。

17 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。

18 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。

19 接受劳务捐赠情况的说明

本基金会 2021 年度无接受劳务捐赠情况。

20 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。

21 需要说明的其他事项

本基金会无其他事项说明。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000597753463

证照编号: 00000002202111160028



扫描二维码即可查看
“国家企业信用信息公示系统”
中本企业信用信息。
如有疑问，请咨询。
国家企业信用信息公示系统
网址: www.gsxt.gov.cn

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

类型 外商投资合伙企业分支机构

负责人 杨洁

成立日期 2012年07月19日

营业期限 2012年07月19日至不约定期限

营业场所 上海市静安区南京西路1266号2幢25层2503室

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【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

2021年11月16日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



姓名	黄小熠
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1980-10-18
Date of birth	
工作单位	毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 上海分所
Working unit	
身份证号码	430211198010180014
Identity card No.	



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.



黄小熠(110002410323)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30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.

年 /y

月 /m

日 /d





姓名 _____
Full name 敖彪
性别 _____
Sex 男
出生日期 _____
Date of birth 1991-02-16
工作单位 _____
Working unit 毕马威华振会计师事务所
身份证号码 (特殊普通合伙) 上海分所
Identity card No. 522321199102055233



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：
No. of Certificate

110002412259

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2021年 04月 15日
/y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d

