



福建立信会计师事务所有限公司

FUJIAN LIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

报告书  
REPORT

中国 福建  
FUDIAN CHINA

报备防伪码：  
报备防伪号：AE55DDDA1012003  
报告文号：闽立信会师（2022）审字第040号  
报告日期：2022年01月23日  
报备时间：2022年03月01日 10:51:57  
签字注册会计师：余淑廷，林赛春

福建省发树慈善基金会  
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://wbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>  
咨询电话：0591-87097005

福建省发树慈善基金会  
2021 年度  
审计报告  
目 录

| 项 目          | 页 次   |
|--------------|-------|
| 一、审计报告       | 1-5   |
| 二、基金会财务相关情况表 | 6     |
| 三、资产负债表      | 7     |
| 四、业务活动表      | 8     |
| 五、现金流量表      | 9     |
| 六、财务报表附注     | 10-21 |

委托单位：福建省发树慈善基金会  
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

## 审计报告

闽立信会师（2022）审字第040号

福建省发树慈善基金会：

### 一、审计意见

我们审计了福建省发树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会计报表附注。

我们认为，福建省发树慈善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发树慈善基金会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、强调事项段

我们提醒财务报表使用者关注，福建省发树慈善基金会本年度投资收益的涉税事项由税务部门审定为准。本段内容不影响已发表的审计意见。

### 三、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。

### 四、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

## 福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路192号山海大厦十五层 邮编 350003  
电话：87824662 87890248 传真：87801454 87823470 87836474 传真：87837114

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，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。

### 五、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单位、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督单位的财务报告过程。

### 六、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。

## 福建立信会计师事务所有限公司

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

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。

## 福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路192号山海大厦十五层 邮编：350003  
电话：87824652 87850248 总机：87801454 87823470 87836474 传真：87857114

### 七、按照相关法律法规的要求报告的事项

#### (一)、基本情况

福建省发树慈善基金会于2009年9月30日经福建省民政厅批准登记。2016年4月5日更名为福建省发树慈善基金会，并于2021年4月2日换发了基金会法人登记证书（慈善组织），统一社会信用代码：53350000694388678B，法定代表人为陈发树，地址为福州市五四路162号华城国际北楼28层，业务主管单位为福建省人民政府农村工作办公室，原始基金为人民币壹亿元。

#### (二)、财务状况

1、福建省发树慈善基金会截止2021年12月31日资产总额为809,651,141.35元，其中：货币资金784,680,298.13元，预付账款363.50元，长期股权投资24,800,490.72元，固定资产原价327,672.42元，累计折旧157,683.42元，固定资产净值169,989.00元。

2、福建省发树慈善基金会截止2021年12月31日负债总额为400,000.00元，其中：应付款项400,000.00元，均为其他应付款。

3、福建省发树慈善基金会截止2021年12月31日净资产总额为809,251,141.35元，均为非限定性净资产。

4、福建省发树慈善基金会2021年度收入112,800,123.91元，其中：捐赠收入72,000,000.00元，投资收益38,818,246.82元，其他收入1,981,877.09元。

福建省发树慈善基金会2021年度支出146,996,069.98元，其中：业务活动成本146,430,000.00元，管理费用566,069.98元。

5、福建省发树慈善基金会2021年度慈善活动支出146,430,000.00

# 福建立信会计师事务所有限公司

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

元，上年末净资产843,447,087.42元，慈善活动支出占上一年基金余额的比例为17.36%；工作人员工资福利403,350.60元，行政办公支出162,719.38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0.39%。（非公募基金会）

- 附：1、2021年12月31日资产负债表；  
2、2021年度业务活动表；  
3、2021年度现金流量表；  
4、2021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

2022年01月23日

# 福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路192号山海大厦十五层 邮编 350003  
电话：87824652 87880268 传真：87801454 87823470 87836474 传真：87837114

基金会财务相关情况表

2021年12月31日

|                   |                     |        |                    |  |
|-------------------|---------------------|--------|--------------------|--|
| 基金会名称             | 福建省玖树盾基金会           |        |                    |  |
| 机构代码              | 533500006943886788  | 登记证号   | 533500006943886788 |  |
| 办公地址              | 福州市五四路162号华城国际北楼28层 | 登记时间   | 2009年09月30日        |  |
| 联系电话              | 13600885090         | 邮政编码   | 350001             |  |
| 法定代表人             | 陈夏树                 | 主要经营来源 | 捐赠收入、资金增值收入        |  |
| 开户银行              | 兴业银行福州通惠分行          |        |                    |  |
| 银行账号              | 116030100100058579  |        |                    |  |
| 财务机构名称            | 财务部                 | 联系电话   | 13600885090        |  |
| 会计姓名              | 翁芙蓉                 | 专/兼职   | 兼职                 |  |
| 代理记账              |                     | 代理机构   |                    |  |
| 中介机构名称            |                     | 主管人姓名  |                    |  |
| 税务登记号码            | 533500006943886788  |        |                    |  |
| 开户银行和账号           |                     |        |                    |  |
| 机构、设备、银行、现金、支票、其他 |                     |        |                    |  |
| 实收                |                     |        |                    |  |
| 备                 |                     |        |                    |  |

| 资 产 负 债 表       |    |                |                |             |     |                |                |            |  |
|-----------------|----|----------------|----------------|-------------|-----|----------------|----------------|------------|--|
| 编制单位：福建互利投资基金公司 |    |                |                | 2023年12月31日 |     | 单位：人民币元        |                |            |  |
| 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：           |    |                |                | 负债：         |     |                |                |            |  |
| 货币资金            | 1  | 820,406,413.59 | 784,680,206.13 | 短期借款        | 41  |                |                |            |  |
| 交易性金融资产         | 2  |                |                | 应付利息        | 42  | 3,800,000.00   |                |            |  |
| 应收账款            | 3  |                |                | 应付工资        | 43  |                |                |            |  |
| 预付账款            | 4  | 728.00         | 360.00         | 应付税金        | 44  |                | 16.15          |            |  |
| 存货              | 5  |                |                | 预收账款        | 45  |                |                |            |  |
| 待摊费用            | 6  |                |                | 其他应付款       | 46  |                |                |            |  |
| 一年内到期的长期债券投资    | 7  |                |                | 预计负债        | 47  |                |                |            |  |
| 长期股权投资          | 8  |                |                | 一年内到期的长期负债  | 48  |                |                |            |  |
| 长期债权投资          | 9  | 820,406,727.59 | 784,680,661.63 | 其他长期负债      | 49  |                |                |            |  |
| 流动资产合计          | 10 | 820,406,727.59 | 784,680,661.63 | 流动负债合计      | 50  | 3,800,016.15   |                | 300,000.00 |  |
| 长期股权投资          | 21 | 24,982,806.12  | 24,900,490.72  | 长期负债：       |     |                |                |            |  |
| 长期债权投资          | 22 |                |                | 长期借款        | 51  |                |                |            |  |
| 长期资产合计          | 23 | 24,982,806.12  | 24,900,490.72  | 长期应付款       | 52  |                |                |            |  |
| 固定资产：           |    |                |                | 其他长期负债      | 53  |                |                |            |  |
| 固定资产原价          | 31 | 202,677.42     | 217,677.42     | 长期负债合计      | 54  | -              | -              |            |  |
| 累计折旧            | 32 | 106,111.26     | 157,493.62     |             |     |                |                |            |  |
| 固定资产净值          | 33 | 107,566.16     | 60,183.80      | 受托代理负债      | 55  |                |                |            |  |
| 在建工程            | 34 |                |                | 受托代理负债      | 56  | 3,800,016.15   |                | 800,000.00 |  |
| 无形资产            | 35 |                |                | 其他负债        | 57  |                |                |            |  |
| 递延资产            | 36 |                |                |             |     |                |                |            |  |
| 资产总计            | 40 | 107,566.16     | 109,989.00     |             |     |                |                |            |  |
| 所有者权益：          |    |                |                | 所有者权益：      |     |                |                |            |  |
| 实收资本            | 41 |                |                | 实收资本        | 101 | 843,447,087.42 | 809,251,141.33 |            |  |
| 资本公积            | 42 |                |                | 资本公积        | 102 |                |                |            |  |
| 盈余公积            | 43 |                |                | 盈余公积        | 103 | 843,447,087.42 | 809,251,141.33 |            |  |
| 未分配利润           | 44 |                |                | 未分配利润       | 104 |                |                |            |  |
| 所有者权益合计         | 45 |                |                | 所有者权益合计     | 105 | 843,447,087.42 | 809,251,141.33 |            |  |
| 负债及所有者权益总计      | 46 | 843,447,087.42 | 809,251,141.33 | 负债及所有者权益总计  | 106 | 843,447,087.42 | 809,251,141.33 |            |  |

单位负责人：

签章：

日期：

| 业 务 活 动 表                  |                |                |                |                |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 2021年度                     |                |                |                |                |                |                |
| 单位负责人：周征行弘州慈善基金会           |                |                |                |                |                |                |
| 会计科目：62 表                  |                |                |                |                |                |                |
| 单位负责人：周                    |                |                |                |                |                |                |
| 项 目                        | 年初数            | 上年数            | 本年累计数          | 本年累计数          | 本年累计数          | 本年累计数          |
| 一、收入                       | 1              | 2              | 3              | 4              | 5              | 6              |
| 捐赠收入                       | 1              | 128,000,000.00 | 128,000,000.00 | 128,000,000.00 | 128,000,000.00 | 128,000,000.00 |
| 接受捐赠收入                     | 2              |                |                |                |                |                |
| 接受实物收入                     | 3              |                |                |                |                |                |
| 接受货币收入                     | 4              |                |                |                |                |                |
| 接受服务收入                     | 5              | 15,200,000.00  | 15,200,000.00  | 15,200,000.00  | 15,200,000.00  | 15,200,000.00  |
| 其他收入                       | 6              | 2,700,000.00   | 2,700,000.00   | 2,700,000.00   | 2,700,000.00   | 2,700,000.00   |
| 收入合计                       | 7              | 145,900,000.00 | 145,900,000.00 | 145,900,000.00 | 145,900,000.00 | 145,900,000.00 |
| 二、费用                       | 8              | 67,000,000.00  | 67,000,000.00  | 67,000,000.00  | 67,000,000.00  | 67,000,000.00  |
| (一) 业务活动成本                 | 9              | 67,000,000.00  | 67,000,000.00  | 67,000,000.00  | 67,000,000.00  | 67,000,000.00  |
| 其中：经营成本支出                  | 10             | 67,000,000.00  | 67,000,000.00  | 67,000,000.00  | 67,000,000.00  | 67,000,000.00  |
| 其他业务活动成本                   | 11             |                |                |                |                |                |
| (二) 管理费用                   | 12             | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 其中：工作人员工资及福利支出             | 13             | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 行政办公支出                     | 14             | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| (三) 筹资费用                   | 15             | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| (四) 其他费用                   | 16             | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 费用合计                       | 17             | 67,000,000.00  | 67,000,000.00  | 67,000,000.00  | 67,000,000.00  | 67,000,000.00  |
| 三、结余性净资产转为非限定性净资产          | 18             |                |                |                |                |                |
| 四、净资产变动额（即为净资产减少额，以“-”号填列） | 19             | 78,900,000.00  | 78,900,000.00  | 78,900,000.00  | 78,900,000.00  | 78,900,000.00  |
| 单位负责人：周征行弘州慈善基金会           | 复核人：周征行弘州慈善基金会 |                |                |                |                |                |

| 现 金 流 量 表         |    |                |                  |    |                |
|-------------------|----|----------------|------------------|----|----------------|
| 编制单位：福建晋发投资发展基金会  |    |                | 单位：人民币元          |    |                |
| 2021年度            |    |                | 2021年度           |    |                |
| 项 目               | 行次 | 金 额            | 项 目              | 行次 | 金 额            |
| 一、经营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  | 72,060,000.00  | 现金流入小计           | 31 | 38,220,248.25  |
| 收取会费收到的现金         | 2  |                | 购建固定资产和无形资产支付的现金 | 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 | -              |
| 收到的其他与经营活动有关的现金   | 8  | 2,748,581.00   | 投资活动产生的现金流量净额    | 44 | 38,220,248.25  |
| 现金流入小计            | 13 | 74,748,581.00  | 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 | 148,430,000.00 | 筹资所收到的现金         | 45 |                |
| 支付给员工以及为职工支付的现金   | 15 | 405,795.27     | 收到的其他与筹资活动有关的现金  | 48 |                |
| 购买商品、接受劳务支付的现金    | 18 |                | 现金流入小计           | 50 | -              |
| 支付的其他与业务活动有关的现金   | 19 | 140,791.50     | 偿还债务所支付的现金       | 51 |                |
| 现金流出小计            | 23 | 148,974,586.77 | 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 | -74,226,005.77 | 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 | 38,220,248.25  | 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 | -36,005,717.46 |
| 单位负责人：            |    |                | 制表：              |    |                |
| 复核人：              |    |                | 5                |    |                |

福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路192号山海大厦十五层 邮编：350003  
电话：87824552 87820248 传真：87801454 87823470 87826474 传真：87837114

福建省发树慈善基金会  
会计报表附注

截止2021年12月31日

(除特别说明，以人民币元表述)

一、基本情况

福建省发树慈善基金会（以下简称基金会）于2009年9月30日经福建省民政厅批准登记，2010年4月5日更名为福建省发树慈善基金会，并于2020年4月2日批准换发了基金会法人登记证书（慈善组织），统一社会信用代码：533500006943886788，法定代表人：陈发树。

业务主管单位：福建省人民政府农村工作办公室。

业务范围：资助助学及学生创业项目；资助扶贫助困项目；资助医学研究项目；资助非营利性组织发展及组织培训项目；开展公益传播活动。

二、财务报表的编制基础

本基金管理人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日起至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

## 福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路192号山海大厦十五层 邮编：350003  
电话：87821652、87850248 传真：87801464、87823470、87836474 传真：87837114

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账龄分析法，即对账龄在一年以内的账款余额提取 0.00 % 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而在生产过程中，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、商品等加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

## 福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路192号山海大厦十五层 邮编：350003  
电话：87824652、87880248 传真：87801454、87823470、87836474 传真：87837114

本基金会定期末按公允价值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对公允价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，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      | 30-40 | 3-5  | 2.375-3.23 |
| 机器设备      | 5-10  | 3-5  | 9.5-19.4   |
| 运输设备      | 6-10  | 3-5  | 9.5-16.17  |
| 其他经营及办公设备 | 3-5   | 3-5  | 19-32.33   |

#### (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。

## 福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路192号山海大厦十五层 邮编 350003  
电话：87524652、87550248 总机：87801454、87823470、87836474 传真：87527114

### 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、受托代理资产

受托代理资产是指基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

### 13、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，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。

### 14、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。

### 15、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。

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。

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 |     |     |

# 福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层 邮编 350003  
电话：87824652、87850248 传真：87801464、87823470、87836474 传真：87837114

|        |     |                |                |
|--------|-----|----------------|----------------|
| 银行存款   | 人民币 | 148,686,015.59 | 784,680,298.13 |
| 其他货币资金 | 人民币 | 672,000,000.00 |                |
| 合 计    |     | 820,686,015.59 | 784,680,298.13 |

## 2、预付账款

(1) 预付账款账龄：

| 账 龄   | 年初账面余额 |      |        | 年末账面余额 |      |        |
|-------|--------|------|--------|--------|------|--------|
|       | 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 | 722.00 |      | 722.00 | 363.50 |      | 363.50 |
| 1-2 年 |        |      |        |        |      |        |
| 2-3 年 |        |      |        |        |      |        |
| 3 年以上 |        |      |        |        |      |        |
| 合 计   | 722.00 |      | 722.00 | 363.50 |      | 363.50 |

(2) 预付账款主要客户：

| 客户名称   | 年初账面余额 |                | 年末账面余额 |                | 欠款时<br>间 | 欠款原因 |
|--------|--------|----------------|--------|----------------|----------|------|
|        | 账面余额   | 占预付账款总额的<br>比例 | 账面余额   | 占预付账款总<br>额的比例 |          |      |
| 1 银行费用 | 722.00 | 100.00%        | 363.50 | 100.00%        |          |      |
| 合 计    | 722.00 | 100.00%        | 363.50 | 100.00%        |          |      |

## 3、长期投资

| 被投资单位               | 初始投资额          | 年初账面余额        | 年末账面余额        | 所占<br>比例 | 核算<br>方法 |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|----------|----------|
| 1. 中山产业投资基金管理有限公司   | 100,959,986.79 | 13,119,765.11 | 13,119,765.11 | 52.90%   | 成本<br>法  |
| 2. 天津道合金理组合股权投资合伙企业 | 13,000,000.00  | 1,943,041.01  | 1,680,725.61  | 6.78%    | 成本<br>法  |
| 3. 北京百利成林投资管理有限公司   | 10,000,000.00  | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 40.32%   | 成本<br>法  |
| 合 计                 | 113,959,986.79 | 24,962,806.12 | 24,800,490.72 | 100.00%  |          |

# 福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州晋安区鼓屏路192号山海大厦十五层 邮编：350005  
电话：87852488 87852489 传真：87801454, 87823470, 87836474 电邮：87837114

## 4. 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     | 期末账面余额     |
|--------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 一、固定资产原值合计   | 327,672.42 |           |           | 327,672.42 |
| 其中：房屋、建筑物    |            |           |           |            |
| 办公设备         | 38,069.00  |           |           | 38,069.00  |
| 运输工具         | 289,603.42 |           |           | 289,603.42 |
| 二、累计折旧合计     | 130,111.96 | 27,571.46 |           | 157,683.42 |
| 其中：房屋、建筑物    |            |           |           |            |
| 办公设备         | 36,107.57  | 57.98     |           | 36,165.55  |
| 运输工具         | 94,004.39  | 27,513.48 |           | 121,517.87 |
| 三、固定资产账面价值合计 | 197,560.46 |           | 27,571.46 | 169,989.00 |
| 其中：房屋、建筑物    |            |           |           |            |
| 办公设备         | 1,961.43   |           | 57.98     | 1,903.45   |
| 运输工具         | 195,599.03 |           | 27,513.45 | 168,085.58 |

(2) 固定资产用途如下：

| 项 目 | 年初数        |            |            | 期末数        |            |            |
|-----|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|     | 原价         | 累计折旧       | 账面价值       | 原价         | 累计折旧       | 账面价值       |
| 在用  | 327,672.42 | 130,111.96 | 197,560.46 | 327,672.42 | 157,683.42 | 169,989.00 |
| 出租  |            |            |            |            |            |            |
| 合计  | 327,672.42 | 130,111.96 | 197,560.46 | 327,672.42 | 157,683.42 | 169,989.00 |

## 5. 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       |
|---------|--------------|-------|-------|--------------|
| 安福法惠基金会 | 2,000,000.00 |       |       | 2,000,000.00 |
| 安福法惠基金会 | 400,000.00   |       |       | 400,000.00   |
| 合 计     | 2,400,000.00 |       |       | 2,400,000.00 |

# 福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路192号山海大厦十五层 邮编 350003  
电话：87824682、87868248 总机：87801404、87823470、87836474 传真：87837114

## 6、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 |        | 350,876.20 | 350,876.20 |        |
| 二、职工福利费       |        | 3,082.90   | 3,082.90   |        |
| 三、社会保险费       |        | 32,074.50  | 32,074.50  |        |
| 其中：1. 医疗保险费   |        | 8,470.62   | 8,470.62   |        |
| 2. 基本养老保险费    |        | 22,449.08  | 22,449.08  |        |
| 3. 失业保险费      |        |            |            |        |
| 4. 工伤保险费      |        | 273.64     | 273.64     |        |
| 5. 生育保险费      |        | 140.00     | 140.00     |        |
| 6. 住房公积金      |        | 741.16     | 741.16     |        |
| 四、工会经费和职工教育经费 |        | 17,317.00  | 17,317.00  |        |
| 五、非货币性福利      |        |            |            |        |
| 六、其他          |        |            |            |        |
| 合 计           |        | 403,250.60 | 403,250.60 |        |

## 7、应交税金

| 税费项目          | 年初账面余额 | 年末账面余额 | 适用税率 |
|---------------|--------|--------|------|
| 1. 营业税        |        |        |      |
| 2. 增值税        |        |        |      |
| 3. 企业所得税      |        |        |      |
| 4. 土地增值税      |        |        |      |
| 5. 城市维护建设税    |        |        |      |
| 6. 房产税        |        |        |      |
| 7. 土地使用税      |        |        |      |
| 8. 车船使用税      |        |        |      |
| 9. 教育费附加      |        |        |      |
| 10. 代扣代缴个人所得税 | 16.75  |        |      |
| 11. 印花税       |        |        |      |

# 福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路192号山海大厦十五层 邮编 350003  
电话：87832482、87850249 总机：87801494、87823470、87836474 传真：87837114

|            |                |                |                |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 项 目        | 16.78          |                |                |                |
| 8. 净资产     |                |                |                |                |
| 项 目        | 年初数            | 本年增加           | 本年减少           | 年末数            |
| 1. 基金净资产   |                |                |                |                |
| 2. 非限定性净资产 | 843,447,087.42 | 112,800,123.91 | 146,996,069.98 | 809,251,141.35 |
| 合 计        | 843,447,087.42 | 112,800,123.91 | 146,996,069.98 | 809,251,141.35 |

## 9. 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<br>定<br>性 | 非限定性          | 小计            | 限<br>定<br>性 | 非限定性           | 小计             |
|                    |             |               |               |             |                |                |
| 1. 新华都实业集团股份有限公司   |             | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |             | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 2. 陈发树             |             | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |             | 24,000,000.00  | 24,000,000.00  |
| 3. 厦门新华都投资管理咨询有限公司 |             | 6,000,000.00  | 6,000,000.00  |             |                |                |
| 合 计                |             | 72,000,000.00 | 72,000,000.00 |             | 124,000,000.00 | 124,000,000.00 |

以上捐赠收入均为捐款收入,无捐赠收入。

## 10. 投资收益

| 产生投资收益的来源  | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 1. 债权和股权投资 |               | 1,510,739.84  |
| 2. 利息收入    | 26,512,222.25 | 13,788,964.56 |
| 3. 权益法合分权益 | 12,306,024.57 |               |
| 合 计        | 38,818,246.82 | 15,299,704.40 |

## 11. 其他收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

# 福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路192号山海大厦十五层 邮编：350005  
电话：87852488 87852489 传真：87801404, 87823470, 87836474 电邮：87837114

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 1. 管理费用 | 1,981,802.61 | 2,730,713.27 |
| 2. 其他   | 14.48        |              |
| 合 计     | 1,981,817.09 | 2,730,713.27 |

## 12. 业务活动成本

| 项 目          | 本年发生额          | 上年发生额         |
|--------------|----------------|---------------|
| 1. 捐赠项目成本    | 146,430,000.00 | 65,440,000.00 |
| (1) 助学助学     |                | 210,000.00    |
| 高中、发展县红十字会   |                | 210,000.00    |
| (2) 资助办学     | 145,080,000.00 | 65,080,000.00 |
| 三江学院         | 50,000,000.00  | 40,000,000.00 |
| 北京大学教育基金会    | 95,000,000.00  | 25,000,000.00 |
| 发展县中学中心学校    | 80,000.00      | 80,000.00     |
| (3) 慈善公益事业   | 1,350,000.00   | 180,000.00    |
| 发展慈善总会       | 1,000,000.00   |               |
| 发展县新华阳光中学    | 350,000.00     | 180,000.00    |
| 2. 其他业务活动支出  |                | 1,618,083.00  |
| 宣传制作费        |                | 1,618,083.00  |
| 3. 业务活动税金及附加 |                |               |
| 高中：营业税       |                |               |
| 增值税          |                |               |
| 城市维护建设税      |                |               |
| 教育费附加        |                |               |
| 合 计          | 146,430,000.00 | 67,058,083.00 |

## 13. 管理费用

| 项 目                  | 本年发生额      | 上年发生额      |
|----------------------|------------|------------|
| 1. 中国管理人力资源          | 403,350.60 | 350,415.08 |
| 2. 中国管理事务物品和服务开支     | 135,147.92 | 195,354.35 |
| 3. 中国管理事务所用房产折旧（摊销）及 | 27,571.46  | 28,309.84  |
| 折旧摊销费                |            |            |
| 其他：房地产折旧及使用权         |            |            |
| 交通费                  |            |            |



# 福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路192号山海大厦十五层 邮编：350003  
电话：87804852、87855288 总机：87801454、87823470、87836474 传真：87837114

|      |    |        |   |            |            |    |
|------|----|--------|---|------------|------------|----|
| 一、续聘 | 自聘 | 2010.3 | 1 | 21,995.00  | 21,995.00  | 自聘 |
| 二、续聘 | 自聘 | 2010.3 | 1 | 4,795.00   | 4,795.00   | 自聘 |
| 三、续聘 | 自聘 | 2010.3 | 1 | 3,300.00   | 3,300.00   | 自聘 |
| 四、续聘 | 自聘 | 2012.9 | 1 | 4,310.00   | 4,310.00   | 自聘 |
| 五、续聘 | 自聘 | 2016.1 | 1 | 3,665.00   | 3,665.00   | 自聘 |
| 六、续聘 | 自聘 | 2017.7 | 1 | 289,603.43 | 289,603.43 | 自聘 |
| 合 计  |    |        |   | 327,672.43 | 327,672.43 |    |

## 九、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

本基金无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

## 十、受托代理业务情况的说明

本基金无受托代理业务。

## 十一、重大资产减值情况的说明

本基金无重大资产减值情况。

## 十二、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

## 十三、接受劳务捐赠情况的说明

本基金无接受劳务捐赠情况。

## 十四、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。

## 十五、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。

## 十六、需要说明的其他事项

福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路192号山海大厦十五层 邮编：350003  
电话：87824602、87850248 传真：87801454、87823470、87836474 传真：87837114

本基金会无需要说明的其他事项。

上述二〇二一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。

基金会名称：福建省发树慈善基金会

单位负责人：



财务负责人：



日期：2021年12月31日

日期：2021年12月31日



批准设立日期: 1990-12

1989-12-2

年 月 日  
一九九 十二 二十



