

报告文号：厦名启审〔2024〕NS007号

报告日期：2024年03月21日

签字注册会计师：饶丽玲，黄志芬



福建省关癌有家恤病基金会 审计报告

事务所名称：厦门名启会计师事务所（普通合伙）

事务所电话：0592-5812458

传 真：0592-5812468

通 信 地址：厦门市思明区湖滨东路6号华龙大厦12楼



厦门名启会计师事务所（普通合伙）

XIAMEN MINGQI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)

地址：厦门市思明区湖滨东路6号华龙大厦12楼

电话：0592-5812458

传真：0592-581246

审计报告

厦名启审（2024）NS007号

福建省抗癌有家恤病基金会：

我们审计了后附的福建省抗癌有家恤病基金会（以下简称贵基金会）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表、2023年度业务活动表和2023年现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性、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、审计意见

我们认为，贵基金会财务报表已经按照《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贵单位2023年12月31日的财务状况以及2023年度业务活动情况和现金流量。

厦门名启会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年03月21日



资产负债表

会民非01表

单位：元

编制单位：福建省关癌有家恤病基金会

2023年12月31日

资 产	年初数	期末数	负债和净资产	年初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	284,438.50	986,549.12	短期借款		
短期投资	1,810,000.00	2,200,000.00	应付款项	322,329.12	388,551.31
应收款项	180,792.04	56,624.26	应付工资		44,200.00
预付账款	89,000.00	234,921.70	应交税金	9,770.21	78,954.71
存 货		70,045.87	预收账款		300,000.00
待摊费用	40,669.25	36,540.68	预提费用		
一年内到期的长期债权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	2,404,899.79	3,584,681.63	其他流动负债		
			流动负债合计	332,099.33	811,706.02
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		
			其他长期负债		
固定资产：			长期负债合计	-	-
固定资产原价	6,000.00	35,521.73			
减：累计折旧	1,266.64	11,233.54	受托代理负债：		
固定资产净值	4,733.36	24,288.19	受托代理负债		
在建工程					
文物文化资产			负债合计	332,099.33	811,706.02
固定资产清理					
固定资产合计	4,733.36	24,288.19			
无形资产：					
无形资产			净资产：		
			非限定性净资产	1,994,122.09	2,797,263.80
受托代理资产：			限定性净资产	83,411.73	
受托代理资产			净资产合计	2,077,533.82	2,797,263.80
资产总计	2,409,633.15	3,608,969.82	负债和净资产总计	2,409,633.15	3,608,969.82





业 务 活 动 表

编制单位：福建省关癌有家恤病基金会

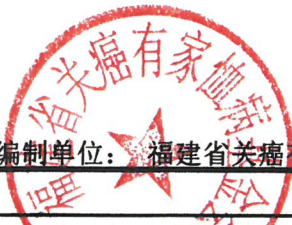
2023年度

会民非02表

单位：元

项 目	本年累计数		
	非限定性	限定性	合计
一、收 入			
其中：捐赠收入		1,952,583.90	1,952,583.90
会费收入			
提供服务收入	3,448,932.07		3,448,932.07
商品销售收入			
政府补助收入			
投资收益			
其他收入	20,116.17		20,116.17
收入合计	3,469,048.24	1,952,583.90	5,421,632.14
二、费 用			
（一）业务活动成本	2,585,627.13	2,035,995.63	4,621,622.76
其中：人员费用			
日常费用	59,749.40		59,749.40
税费			
（二）管理费用	80,279.40		80,279.40
（三）筹资费用			
（四）其他费用			
费用合计	2,665,906.53	2,035,995.63	4,701,902.16
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）	803,141.71	- 83,411.73	719,729.98





现金流量表

会民非03表

编制单位：福建省关癌有家恤病基金会

2023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	1,630,001.68
收取会费收到的现金	2	-
提供服务收到的现金	3	3,976,343.77
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	20,116.17
现金流入小计	13	5,626,461.62
提供捐赠或者资助支付的现金	14	2,355,837.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	597,143.53
购买商品、接受服务支付的现金	16	1,565,367.82
支付的其他与业务活动有关的现金	19	-
现金流出小计	23	4,518,348.35
业务活动产生的现金流量净额	24	1,108,113.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	2,103,519.08
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	2,103,519.08
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	29,521.73
对外投资所支付的现金	36	2,480,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	2,509,521.73
投资活动产生的现金流量净额	44	-406,002.65
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	702,110.62



会计报表附注

2023 年度

货币单位：人民币元

编制单位：福建省关癌有家恤病基金会

一、 本基金会概况：

本基金会系经福建省民政厅批准，于 2021 年 12 月 01 日成立，取得统一社会信用代码 53350000MJB62914XM 号民办非企业单位登记证书。法定代表人：郑洋；开办资金：人民币贰佰万元整；住所：厦门市思明区塔埔东路 166 号 3501 单元。

业务范围包括：资助贫困癌症患者；资助并支持中国癌症防治与康复相关的公益科普活动。

二、 主要会计政策和会计估计：

1、基金会执行的会计制度：《民间非营利组织会计制度》。

2、会计期间：基金会采用公历年度为会计年度，即 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、记账原则和计价基础：基金会会计核算以权责发生制为基础，资产以历史成本为计价基础。

4、货币记账方法：基金会以人民币为记账本位币。

5、存货核算方法：

各类存货的购入与入库按实际成本计价，领用与发出按加权平均法计价；低值易耗品按一次摊销法摊销。

6、固定资产计价和折旧方法：

(1) 固定资产是指为本单位生产产品、提供劳务、出租或者经营管理而持有的、使用时间超过 12 个月的非货币性资产，包括房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营活动有关的设备、器具、工具等。

(2) 固定资产计价：固定资产在取得时按取得时的成本入账；取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出。



(3) 固定资产折旧采用年限平均法计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值，确定其折旧率如下：

资产类别	估计的经济使用年限	年折旧率	预计残值率
电子设备	3 年	33.3%	5%

7、收入的确认：根据《民间非营利组织会计制度》相关规定确认收入。

三、 报表项目附注：

货币单位：人民币元

1、 货币资金

种 类	期末余额
人民币银行存款	984,042.12
其他货币资金	2,507.00
合 计	986,549.12

2、 短期投资

项 目	期末余额
农银理财	2,200,000.00
合 计	2,200,000.00

3、 应收款项

单 位 名 称	金 额
贝达药业股份有限公司	56,000.00
厦门鹏宇程进出口有限公司	572.00
黄蓉	52.26
合 计	56,624.26

4、 预付账款

单 位 名 称	金 额
厦门桔芯网络科技有限公司	109,000.00
厦门天下鸣文化传媒有限公司	69,820.20
厦门慕青云文化传媒有限公司	56,101.50
合 计	234,921.70

5、 存货

项 目	期末余额
库存商品	70,045.87
合 计	70,045.87

6、 待摊费用



项 目	期末余额
待摊费用	36,540.68
合 计	36,540.68

7、固定资产及累计折旧

项 目	期末余额
固定资产原值	
办公设备	35,521.73
小计	35,521.73
累计折旧	
办公设备	11,233.54
小计	11,233.54
固定资产净值	24,288.19

8、应付款项

项 目	金 额
福州三仓文化传播有限公司	182,100.00
福建运通会议展览服务有限公司	79,440.00
信基（厦门）房地产开发有限公司海港英迪格酒店	30,754.15
厦门市源昌酒店管理有限公司	24,000.00
周小强	7,529.76
其他	64,727.40
合 计	388,551.31

9、预收账款

单 位 名 称	金 额
再鼎医药（上海）有限公司	170,000.00
广州百济神州生物制药有限公司上海分公司	100,000.00
默克雪兰诺有限公司	30,000.00
合 计	300,000.00

10、应付工资

项 目	本年增加	本年减少	本年未审数
职工工资	562,998.67	518,798.67	44,200.00
住房公积金	300.00	300.00	-
应付奖金、津贴和补贴	28,466.67	28,466.67	-
合 计	591,765.34	547,565.34	44,200.00

11、应交税金

项 目	金 额
增值税	67,351.42



个人所得税	7,562.21
城市维护建设税	2,357.30
教育费附加	1,010.27
地方教育附加	673.51
合计	78,954.71

12、 净资产

项 目	年 初 数	本 年 增 加	本 年 减 少	年 末 数
非限定性净资产	1,994,122.09	2,267,842.50	1,464,700.79	2,797,263.80
限定性净资产	83,411.73	680,450.87	763,862.60	-
合 计	2,077,533.82	2,948,293.37	2,228,563.39	2,797,263.80

13、 收入

项 目	金 额
提供服务收入	3,448,932.07
捐赠收入	1,952,583.90
其他收入	20,116.17
合 计	5,421,632.14

14、 费用

项 目	金 额
业务活动成本	4,621,622.76
管理费用	80,279.40
合 计	4,701,902.16

15、 业务活动成本明细情况

项 目	金 额
项目活动成本	2,382,489.88
提供服务成本	2,179,383.48
日常费用	59,749.40
合 计	4,621,622.76

16、 管理费用明细情况

项 目	金 额
职工教育经费	38,000.00
福利费	22,462.02
折旧费	9,966.90
咨询顾问费	7,400.00
其他	2,450.48
合 计	80,279.40

四、 或有事项



截止 2023 年 12 月 31 日本单位无需要披露的或有事项。

五、 承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日本单位无需要披露的承诺事项。

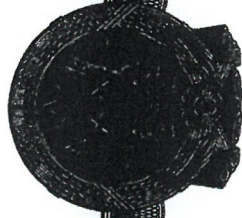
六、 资产负债表日后事项

截止 2023 年 12 月 31 日本单位无需要披露的资产负债表日后事项。

七、 关联方关系及其交易

截止 2023 年 12 月 31 日没有需要说明的关联方关系及其交易事项。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91350203MA3283F446



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 厦门名启会计师事务所（普通合伙）

类型 非法人商事主体【普通合伙企业】

执行事务合伙人 黄志芬

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。

成立日期 2018年11月08日

合伙期限 自2018年11月08日至2068年11月07日

住所 厦门市思明区湖滨东路6号1201室D单元（法律文书送达地址）



登记机关

2021年12月29日

信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

商事主体应当于每年1月1日至6月30日通过厦门市商事主体登记及信用信息公示平台公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：厦门名启会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：黄志芬

主任会计师：

经营场所：

厦门市思明区湖滨东路6号1201室D单元

组织形式：普通合伙

执业证书编号：35020081

批准执业文号：闽财委审厦（2018）22号

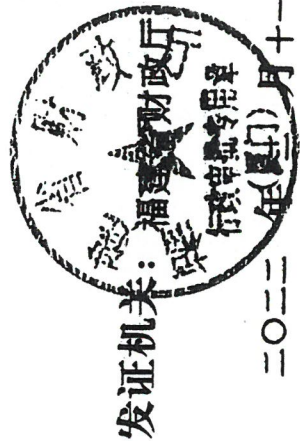
批准执业日期：2018年12月24日



说明

证书序号：0014204

- 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 饶丽玲
Full name 饶丽玲
性别 女
Sex 女
出生日期 1971-09-05
Date of birth 1971-09-05
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所
Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所
身份证号码
Identity card No. 42012219710905762X



证书编号:
No. of Certificate 420001003783

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2006 年 11 月 07 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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所
CPA 专用章
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021 年 11 月 9 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

厦门信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
CPA 专用章
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 12 月 16 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.



饶丽玲 420001003703

有效期至 2024 年 07 月 31 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.



黄志芬 4201C0333320

合伙

有效期至 2014 年 07 月 31 日

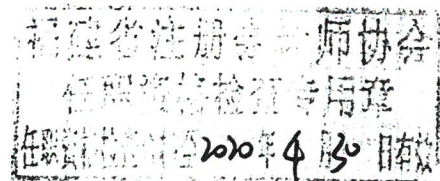


姓 名	黄志芬
Full name	
性 别	女
Sex	
出生日期	1973-11-19
Date of birth	
工作单位	厦门名启会计师事务所(普通合伙)
Working unit	
身份证号码	420503197311195527
Identity card No.	



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.



证书编号: 420100333820
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 07 月 30 日
Date of Issuance

2014 年 3 月 11 日

