

厦门市陈景润科学基金会

2023 年度

审计报告

报告文号：厦红大会审 KS[2024]0030 号



事务所名称：厦门红大会计师事务所（普通合伙）

事务所电话：0592-5030035

通讯地址：厦门市思明区深田路 46 号深田国际大厦 22F

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：闽240JT22W2Y



审计报告

厦红大会审 KS[2024]0030 号

厦门市陈景润科学基金会：

一、审计意见

我们审计了后附的厦门市陈景润科学基金会（以下简称“贵单位”）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相关财务报表附注。

我们认为，贵单位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，公允反映了贵单位 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。

三、其他信息

贵单位管理层对其他信息负责。其他信息包括贵单位 2023 年年度报告中涵盖的信息，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。



四、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，管理层负责评估贵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，除非贵单位计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

五、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。

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，就可能导致对贵公司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公司不能持续经营。



(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。

六、财务情况

(1) 本基金会截止 2023 年 12 月 31 日资产总额为 2,963,899.07 元，其中：货币资金 2,813,303.93 元，应收帐款 9,138.12 元，预付帐款 26,700.00 元，待摊费用 106,310.00 元，固定资产净值 8,447.02 元。

(2) 本基金会截止 2023 年 12 月 31 日负债总额为 52,670.50 元，其中：应付工资 51,998.00 元，应交税金 672.50 元。

(3) 本基金会截止 2023 年 12 月 31 日净资产总额为 2,911,228.57 元，其中：非限定性净资产 1,489,435.53 元，限定性净资产 1,421,793.04 元。

(4) 本基金会 2023 年度收入 1,488,605.08 元，其中：捐赠收入 1,484,580.00 元；其他收入 4,025.08 元。本基金会 2023 年度支出 556,174.42 元，其中：业务活动成本 520,182.84 元，管理费用 35,991.58 元。

(5) 本基金会 2023 年度公益事业支出 520,182.84 元，上年末净资产为 1,978,797.91 元，公益事业支出占上年（即 2022 年）净资产余额比例为 26.29%；行政办公支出 35,991.58 元，行政办公支出占本年费用支出的比例为 6.47%。

厦门红大会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：
（主任会计师）



2024 年 03 月 18 日



资产负债表

2023年12月31日

会民非01表

编制单位：厦门市陈景润科学基金会

单位：人民币元

项目	行次	年末余额	年初余额	项目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,813,303.93	1,973,197.91	短期借款	25		
短期投资	2			应付帐款	26		
应收帐款	3	9,138.12		预收帐款	27		
预付帐款	4	26,700.00		应付工资	28	51,998.00	
存货	5			应交税金	29	672.50	
待摊费用	6	106,310.00		预提费用	30		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	31		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	32		
流动资产合计	9	2,955,452.05	1,973,197.91	其他流动负债	33		
长期投资：				流动负债合计	34	52,670.50	
长期股权投资	10			长期借款：			
长期债权投资	11			长期借款	35		
长期投资合计	12			长期应付款	36		
固定资产原价	13	12,896.00	6,300.00	其他长期负债	37		
减：累计折旧	14	4,448.98	700.00	长期负债合计	38		
固定资产净值	15	8,447.02	5,600.00	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	39		
文物文化资产	17			负债合计	40	52,670.50	
固定资产清理	18			净资产：			
固定资产合计	19	8,447.02	5,600.00	非限定性资产	41	1,489,435.53	1,978,797.91
无形资产：	20			限定性资产	42	1,421,793.04	
无形资产	21			净资产合计	43	2,911,228.57	1,978,797.91
受托代理资产：	22						
受托代理资产	23						
资产总计	24	2,963,899.07	1,978,797.91	负债和净资产总计	44	2,963,899.07	1,978,797.91

法定代表人：陈办第 主管会计工作负责人：黄桂芳 会计机构负责人：邱子菡



业务活动表

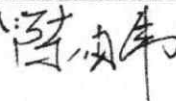
2023年度


会民非02表

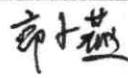
编制单位：厦门市陈景润科学基金会

单位：人民币元

项目	行次	本年累计数			上年累计数		
		非限定数	限定数	合计	非限定数	限定数	合计
一、收入							
捐赠收入	1		1,484,580.00	1,484,580.00			
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	7	4,025.08		4,025.08	3,438.91		3,438.91
收入合计	8	4,025.08	1,484,580.00	1,488,605.08	3,438.91		3,438.91
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	457,395.88	62,786.96	520,182.84			
其中：慈善活动支出	10	457,395.88	62,786.96	520,182.84			
其他业务活动支出	11						
业务活动成本合计	12	457,395.88	62,786.96	520,182.84			
(二) 管理费用	13	35,991.58		35,991.58	24,641.00		24,641.00
(三) 筹资费用	14						
(四) 其他费用	15						
费用合计	16	493,387.46	62,786.96	556,174.42	24,641.00		24,641.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	17						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	18	-489,362.38	1,421,793.04	932,430.66	-21,202.09		-21,202.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2023年度

会民非03表

编制单位：厦门市陈景润科学基金会

单位：人民币元

项 目	行次	本金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	1,484,580.00
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	6	4,040.27
现金流入小计	7	1,488,620.27
提供捐赠或者资助支付的现金	8	
支付给员工以及为员工支付的现金	9	385,711.06
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	256,207.19
现金流出小计	12	641,918.25
业务活动产生的现金流量净额	13	846,702.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	
取得投资收益所收到的现金	15	
处置固定资产、无形资产所收回的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	
购建固定资产、无形资产所支付的现金	19	6,596.00
对外投资所支付的现金	20	
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	6,596.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-6,596.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	
偿还借款所支付的现金	27	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流出小计	30	
筹资活动产生的现金流量净额	31	
四、汇率变动对现金的影响	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	840,106.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



厦门市陈景润科学基金会

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、单位基本情况

厦门市陈景润科学基金会(以下简称本单位)于2022年07月21日经厦门市民政局批准设立。

统一社会信用代码: 53350200MJB9774783;

注册地址: 厦门市思明区观日路14号101室;

法定代表人: 陈由伟;

注册资本: 贰佰万元整。

经营范围: 资助科学教育与研究; 奖励优秀科教工作者和科研突出贡献者; 资助科学技术交流; 资助科学人才的选拔和培养; 推动科学普及, 传播科学思想, 弘扬科学精神; 承接政府部门委托事项。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本单位财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照中华人民共和国《民间非营利组织会计制度》及其补充规定进行编制。

(二) 持续经营: 单位自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计制度的声明

本单位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、完整地反映了本单位2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本单位会计年度为公历年度, 即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 记账基础和计价原则

本单位的会计核算以权责发生制为基础, 资产以历史成本作为计价基础。

(四) 记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本单位在编制现金流量表时所确定的现金,是指本单位库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指持有的期限短、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。

(六) 固定资产核算方法

(1) 固定资产标准: 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。

(2) 固定资产计价: 按取得时实际成本计价。

(3) 固定资产分类和折旧方法

固定资产分类为电子设备。

采用直线法分类计提折旧, 固定资产分类、预计使用年限及预计净残值率如下:

资产类别	预计使用年限(年)	预计残值率(%)
电子设备	3	0%

(七) 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(如资产的投资利息和利息等)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用途限定, 则由此形成的净资产为限定性资产; 除此之外的其他净资产, 为非限定性资产。

(八) 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成捐赠收入和其他收入等。

四、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期初数	期末数
银行存款	1,973,197.91	2,813,303.93
合计	1,973,197.91	2,813,303.93

(二) 应收款项

项目	期初数	期末数
一、账面余额		9,138.12
(1) 其他应收款	-	9,138.12
二、坏账准备	-	-
三、应收款项净值	-	9,138.12

(三) 预付账款

1. 账龄分析

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内			26,700.00	100.00%
合计			26,700.00	100.00%

2. 年末预付账款余额

单位名称	期末余额	账龄	比例
北京恒赫文化发展有限责任公司	26,700.00	1年以内	100.00%
合计	26,700.00		100.00%

(四) 待摊费用

项目	期初余额	期末余额
陈景润展厅装修费	-	106,310.00
合计	-	106,310.00

(五) 固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	6,300.00	6,596.00	-	12,896.00
合计	6,300.00	6,596.00	-	12,896.00
累计折旧				
电子设备	700.00	3,748.98	-	4,448.98
合计	700.00	3,748.98	-	4,448.98
固定资产净值	5,600.00	2,847.02	-	8,447.02

(六) 应付工资

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
工资		284,023.11	232,025.11	51,998.00
合计		284,023.11	232,025.11	51,998.00

(七) 应交税金

税种	期初数	期末数
个人所得税	-	672.50
合计	-	672.50

(八) 非限定性净资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	所占比例(%)
非限定性净资产	1,978,797.91		489,362.38	1,489,435.53	100.00%

2023年1月1日—2023年12月31日

合计	1,978,797.91	-	489,362.38	1,489,435.53	100.00%
----	--------------	---	------------	--------------	---------

(九) 限定性净资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额	所占比例 (%)
景润1+2爱数学	-	392,742.54	20,949.50	371,793.04	26.15%
胪雷发展专项基金	-	1,050,000.00		1,050,000.00	73.85%
合计	-	1,442,742.54	20,949.50	1,421,793.04	100.00%

(十) 收入

项目	本期发生额			上期发生额		
	非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计
捐赠收入		1,484,580.00	1,484,580.00			
其他收入	4,025.08		4,025.08	3,438.91		3,438.91
合计	4,025.08	1,484,580.00	1,488,605.08	3,438.91		3,438.91

(十一) 业务活动成本

项目	本期发生额	上期发生额
限定性	62,786.96	
景润1+2爱数学	62,786.96	
非限定性	457,395.88	
景润1+2爱数学	193,083.66	
数学文化推广项目	264,312.22	
合计	520,182.84	

(十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	33,800.00	
餐费	1,116.18	
审计费	800.00	
邮电费	150.00	
财务费	125.40	
工资、福利		11,191.00
办公		12,750.00
折旧		700.00
合计	35,991.58	24,641.00

五、本单位理事会成员和员工支付工资报酬的情况

(1) 理事会成员在基金会领取报酬的情况

2023年1月1日—2023年12月31日

理事会成员名称	工作单位	在基金会任职	年报酬额
林群	中国科学院	荣誉理事长	
陈由伟	厦门市陈景润科学基金会	理事长	21,978.00
林亚南	厦门市陈景润科学基金会	秘书长	
邱伟杰	厦门大学	理事	
付保华	中国科学院	理事	
滕达	厦门市美亚柏科信息股份有限公司	理事	

(2) 工作人员工资薪酬发放情况

项 目	本年发生额
一、工资、奖金、津贴和补贴	284,023.11
二、职工福利费	
三、社会保险费	117,343.14
四、住房公积金	29,232.00
五、工会经费和职工教育经费	
六、非货币性福利	
七、其他	
合 计	430,598.25

六、固定资产清查明细

名称	来源	时间	单位	数量	金额	用途	备注
笔记本电脑	自购	2022年8月	台	1	6,300.00	自用	
电脑	自购	2023年3月	台	2	6,596.00	自用	
合计					12,896.00		

七、受托代理业务情况说明

本基金会无受托代理业务。

八、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

九、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。

十、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十一、对外承诺和或有事项情况的说明

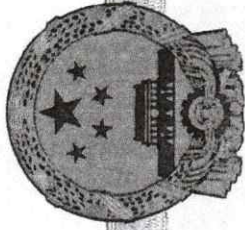
本基金会无对外承诺和或有事项。

十二、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。

十三、需要说明的其他事项

本基金会无其他要说明的事项。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91350203MA8UPBWGX7



扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系
统查询、年报、备案、
监管信息

名称	厦门红大会计师事务所 (普通合伙)	出资额	叁拾万元整
类型	非法人商事主体【普通合伙企业】	成立日期	2022年03月10日
执行事务合伙人	林培霞	住所	厦门市思明区深田路45号深田国际大厦2201C单元 (法律文书送达地址)

仅供出具审计报告使用,复印无效



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市场监督管理局网站(www.gsxt.gov.cn)查询,在取得有关部门的许可后方可经营。



登记机关

2023年10月10日

国家企业信用信息公示系统网址:

<https://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

证书序号: 0014260

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:



二〇二三年八月十一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

仅供出具审计报告使用 与原相符



名称: 厦门红大会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 林培霞
 主任会计师:
 经营场所: 厦门市思明区深田路46号深田国际大厦
 2201C 单元

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 35020109

批准执业文号: 闽财委审厦(2022)6号

批准执业日期: 2022年3月31日



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.



与原件相符

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日



姓名	林培霞
Full name	林培霞
性别	女
Sex	女
出生日期	1976-11-17
Date of birth	1976-11-17
工作单位	厦门红大会计师事务所(普通合伙)
Working unit	厦门红大会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	350302197611170043
Identity card No.	350302197611170043



与原件相符

仅供出具审计报告使用



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.



通合伙

证书编号: 350200350004
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 06 月 09 日
Date of Issuance 年 月 日