

全国性社会团体 2014 年度检查
财 务 审 计 报 告
山东省普觉公益基金会
2014 年度

目 录

- 一、 审计报告
- 二、 审计报告附送
 - 1、 社会团体基本情况统计表
 - 2、 资产负债表
 - 3、 业务活动表
 - 4、 现金流量表
 - 5、 固定资产明细表
 - 6、 财务报表附注
- 三、 山东忠信会计师事务所营业执照复印件

委托单位：山东省普觉公益基金会

审计单位：山东忠信会计师事务所

联系电话： 0632-3129168

传真号码： 0632-3185579

邮 箱： sj200807@126.com

全国性社会团体年度财务 审计报告

鲁忠信会民检字[2015]第 801 号

山东省普觉公益基金会：

我们审计了后附的山东省普觉公益基金会（以下简称为贵单位）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的业务活动表和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《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是山东省普觉公益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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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和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、基本情况

1、山东省普觉公益基金会登记证号为鲁基证第 000078 号，组织机构代码为 06871679-3。登记证书有效期为 2013 年 04 月 11 日至 2018 年 05 月 31 日。法定代表人为姜小鸿，主要经营来源为捐赠，住所为烟台市福山区空港路南益生路 1 号，业务主管单位为山东省宗教事务局，业务范围为组织开展扶贫助困、助学助残等活动，支持寺院等事业发展。

2、截止 2014 年 12 月 31 日，山东省普觉公益基金会未设立分支机构。

3、截至 2014 年 12 月 31 日，山东省普觉公益基金会无对外投资的实体机构。

4、截至2014年12月31日，山东省普觉公益基金会无会员，未收取会费。

5、山东省普觉公益基金会2014年末职工15人，其中：理事会成员8人、监事3人、财务部工作人员2人，办公室工作人员2名，2014年度有3人在本基金会领取薪酬，其月人均工资2,273.80元，其余人员2014年度未在本基金会领取薪酬。

四、财务状况

1、山东省普觉公益基金会截止2014年12月31日资产总额为2,334,522.05元，其中：货币资金1,330,272.23元，短期投资1,000,000.00元，应收款项250.22元（应收账款0.00元、其他应收款250.22元），固定资产原值6,000.00元，累计折旧2,000.40元，固定资产净值3,999.60元。

2、山东省普觉公益基金会截止2014年12月31日负债总额为3,000.00元，其中：流动负债3,000.00元。

3、山东省普觉公益基金会截止2014年12月31日净资产总额2,331,522.05元，其中：限定性净资产318,096.66元，非限定性净资产2,013,425.39元。

五、收支情况

1、山东省普觉公益基金会2014年度收入1,225,915.70元，其中：捐赠收入1,219,553.03元，其他收入6,362.67元。

2、山东省普觉公益基金会2014年度费用1,045,600.47元，其中：业务活动成本957,766.87元，管理费用87,833.60元。

六、审计意见

我们认为，山东省普觉公益基金会财务报表已经按照《社会团体登记管理条例》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山东省普觉公益基金会。2014年12月31日的财务状况以及2014年的业务活动成果和现金流量。

山东忠信会计师事务所盖章
地址：山东枣庄新城嘉汇大厦四楼C区



中国注册会计师 王庆占



中国注册会计师

2015年3月14日



附送1

社会团体基本情况统计表

2014年12月31日



社会团体名称	山东省普觉公益基金会		
登记证号	鲁基证字第000078号	组织机构代码	06871679-3
登记时间	2013.11.01	法定代表人	姜小鸿
住所	烟台市福山区空港路南益生路1号	邮编	264006
主要经费来源	捐赠	电话	0535-3456796
个人会员数		单位会员数	
基本账户开户银行	农行烟台北马路分理处		
基本账户银行账号	153406010006607		
财务机构名称	财务部		
财务机构负责人	王象娟	专业技术职称	初级
会计姓名	王象娟	专职/兼职	专职
代理记账中介机构名称			
税务登记号码			
会费	收取会费的表决程序	会费标准	
分支(代表)机构名称			
对外投资的实体机构和投资比例			

附送2

资产负债表

2014年12月31日

编制单位：山东省普觉公益基金会

单位：元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,421,995.07	1,330,272.23	短期借款	23		
短期投资	2		1,000,000.00	应付款项	24	276,788.25	
应收款项	3		250.22	应付工资	25		3,000.00
预付账款	4			应交税金	26		
存 货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	2,421,995.07	2,330,522.45	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	276,788.25	3,000.00
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	-	-	长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	6,000.00	6,000.00	长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14		2,000.40				
固定资产净值	15	6,000.00	3,999.60	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债：	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	276,788.25	3,000.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	6,000.00	3,999.60	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	1,871,961.82	2,013,425.39
无形资产	20			限定性净资产	40	279,245.00	318,096.66
受托代理资产：				净资产合计	41	2,151,206.82	2,331,522.05
受托代理资产	21						
资产总计	22	2,427,995.07	2,334,522.05	负债和净资产总计	42	2,427,995.07	2,334,522.05

单位负责人：

制表：

复核：

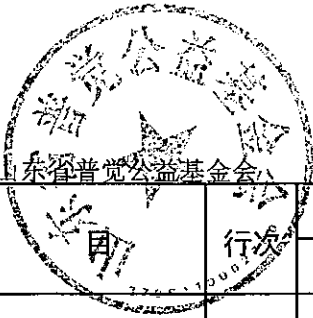
附送3

业务活动表

2014年度

编制单位：山东省普觉公益基金会

单位：元



项	行次	上年数			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：捐赠收入	1	390,704.70	589,245.00	979,949.70	452,317.53	767,235.50	1,219,553.03
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	10,331.37		10,331.37	6,362.67		6,362.67
收入合计	8	401,036.07	589,245.00	990,281.07	458,680.20	767,235.50	1,225,915.70
二、费用	9						
(一) 业务活动成本	10	499,120.25	310,000.00	809,120.25	165,383.03	792,383.84	957,766.87
其中：① 捐赠项目成本	11	499,120.25	310,000.00	809,120.25	165,383.03	792,383.84	957,766.87
② 提供服务成本	12			-			-
③ 销售商品成本	13			-			-
④ 会员服务成本	14			-			-
⑤ 业务活动税金及附加	15			-			-
(二) 管理费用	16	29,954.00		29,954.00	87,833.60		87,833.60
(三) 筹资费用	17			-			-
(四) 其他费用	18			-			-
费用合计	19	529,074.25	310,000.00	839,074.25	253,216.63	792,383.84	1,045,600.47
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20			-			-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	-128,038.18	279,245.00	151,206.82	205,463.57	-25,148.34	180,315.23

单位负责人：

制表：

复核：

附录4

现金流量表

2014年度

编制单位：山东省普觉公益基金会

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	1,219,553.03
收取会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	6,362.67
现金流入小计	8	1,225,915.70
提供捐赠或者资助支付的现金	9	957,766.87
支付给员工以及为员工支付的现金	10	44,240.74
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	317,381.11
现金流出小计	13	1,319,388.72
业务活动产生的现金流量净额	14	-93,473.02
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	-
投资活动产生的现金流量净额	25	-
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	-
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-
四、汇率变动对现金的影响额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-93,473.02

单位负责人：

制表：

复核：

附送5

固定资产清查明细表

2014年12月31日

编制单位：山东省普觉公益基金会

单位：元

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1	电脑	购买	2013年12月	台	1	3,300.00	3,300.00	办公	
2	狄安娜	购买	2013年12月	台	1	2,700.00	2,700.00	办公	
3							-		
4							-		
5							-		
6							-		
7							-		
8							-		
9							-		
10							-		
11							-		
12							-		
13							-		
14							-		
15							-		
16							-		
17							-		
18							-		
19							-		
20							-		
	合计						6,000.00		

附送 6

财务报表附注

截止 2014 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

山东省普觉公益基金会于 2013 年 4 月 11 日经山东省民政厅批准登记, 2013 年 4 月 11 日颁发了社团法人登记证书, 社团登记证书有效日期: 2013 年 04 月 11 日至 2018 年 05 月 31 日。原始基金 200 万元, 登记证号为鲁基证第 000078 号, 组织机构代码为 06871679-3, 法定代表人姜小鸿, 住所为烟台市福山区空港路南益生路 1 号, 业务主管单位为山东省宗教事务局。

业务范围: 组织开展扶贫助困、助学助残等活动, 支持寺院等事业发展。

二、财务报表的编制基础

本社会团体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、完整地反映了本社会团体的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度:

本社会团体执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间:

本社会团体以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币:

本社会团体以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本社会团体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

本社会团体会计年度内涉及的外币经营业务, 按业务实际发生日(当月 1 日)市场汇价(中间价)折合为人民币记账, 月(年)末对货币性项目按月(年)末的市场汇率进行调整

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

短期投资指本社会团体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

(1) 本社会团体的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用余额百分比法，坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的 1%提取。

(2) 本社会团体的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提方法采用账龄分析法，坏账准备计提比例如下：

应收款项账龄	坏账准备计提比例
1 年以内	1%
1 至 2 年	2%
2 至 3 年	3%
3 年以上	4%

(3) 本社会团体的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

本社会团体的坏账确认标准：

- ① (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：本社会团体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仍处在生产过程中的，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、商品等按（先进先出法、加权平均法、移动加权平均法或个别计价法）计价。

（3）存货的盘存制度：

本社会团体存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本社会团体在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净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

本社会团体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的，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

本社会团体长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债券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

本社会团体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（工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）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：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
--------	---------	--------	---------

房屋、建筑物			
机器设备			
运输设备			
电子设备	3	0	33.33
融资租入固定资产			
其他设备			

(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。

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、技术改造等。

12、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。

13、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会费收入、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。

本社会团体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。

本社会团体在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。

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；但当本社会团体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。

14、成本费用划分原则

本社会团体支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

(1) “业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

(审计人员根据实际情况选择并具体说明核算和确认标准。以上会计政策可根据社团具体情况，对不适用的项目予以删减。)

15、重要会计政策变更情况的说明：

如果无变更情况说明填写“本社会团体无重要会计政策变更情况的说明”。

四、负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、本社会团体负责人（会长、副会长、秘书长）的姓名、在本社会团体领取报酬的负责人数、领取报酬的金额

负责人姓名	社团职务	是否在社团领取报酬	领取报酬金额
姜小鸿	理事长兼秘书长	否	

2、本社会团体工作人员总数、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
(1) 财务部	1	24000	24000
(2) 办公室	2	20240.74	10120.37
(3)			

部 门	职工人数	本年工资总额	年人均工资额
合 计	3	44240.74	18187.04

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	币 种	年初数	年末数
现 金	人民币	5,340.20	672.13
银行存款	人民币	2,416,654.87	1,329,600.10
合 计		2,421,995.07	1,330,272.23

2、短期投资

项 目	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
股票投资						
国债投资						
债券投资						
基金投资						
其他				1000000		1000000
合 计	0.00	0.00	0.00	1000000	0.00	1000000

3、其他应收款

(1) 其他应收款账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	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				250.22		250.22
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合 计	0.00	0.00	0.00	250.22	0.00	250.22

(2) 其他应收款主要客户：

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占其他应收款总额的比例%	账面余额	占其他应收款总额的比例%		
① 代收个人社保			250.22	100%		
合 计	0.00	0	250.22	100%	—	—

4、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	6,000.00			6,000.00
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备	6,000.00			6,000.00
电子设备				
.....				
二、累计折旧合计		2,000.40		2,000.40
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备		2,000.40		2,000.40
电子设备				
.....				
三、固定资产账面价值合计	6,000.00	—	2,000.40	3,999.60
其中：房屋、建筑物		—	—	
机器设备		—	—	
运输工具		—	—	
办公设备	6,000.00	—	2,000.40	3,999.60
电子设备		—	—	
.....		—	—	

(2) 固定资产用途如下:

用 途	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
自用	6,000.00		6,000.00	6,000.00	2,000.40	3,999.60
出租						
公益项目						
.....						
合 计	6,000.00		6,000.00	6,000.00	2,000.40	3,999.60

5、应付工资

项 目	年初账面 余额	本年增加额	本期支付额	年末账面 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,000.00		3,000.00
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：1. 医疗保险费				

项目	年初账面 余额	本年增加额	本期支付额	年末账面 余额
2. 基本养老保险费				
3. 年金缴费				
4. 失业保险费				
5. 工伤保险费				
6. 生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他				
合计		3,000.00		3,000.00

6、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产	279,245.00	38,851.66		318,096.66
2. 非限定性净资产	1,871,961.82	141,463.57		2,013,425.39
合计	2,151,206.82	180,315.23		2,331,522.05

(1) 净资产比上年增加的主要原因：捐赠收入增加

(2) 限定性净资产明细

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
助学	279245	8070.66		287315.66
助医		13281		13281
支持寺院建设		17500		17500
合计	279245	38851.66	0.00	318096.66

7、收入

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	452,317.53	767,235.50	1,219,553.03	390,704.70	589,245.00	979,949.70
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入						
投资收益						
其他收入	6,362.67		6,362.67	10,331.37		10331.37
合计	458,680.20	767,235.50	1,225,915.70	401,036.07	589,245.00	990,281.07

8、业务活动成本

项 目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 捐赠项目成本	165,383.03	792,383.84	957,766.87	499,120.25	310,000.00	809,120.25
.....						
2. 提供服务成本						
.....						
3. 销售商品成本						
.....						
4. 会员服务成本						
.....						
5. 业务活动税金及附加						
其中：营业税						
城市维护建设税						
教育费附加						
地方教育附加						
.....						
6.						
合 计	165,383.03	792,383.84	957,766.87	499,120.25	310,000.00	809,120.25

9、管理费用

项 目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 行政管理人员费用	53,840.74		53,840.74			
2. 行政管理事务物品耗 费和服务开支	31,992.46		31,992.46	29,954.00		29,954.00
3. 行政管理事务所用资 产折旧（摊销）及运行 维护费用	2,000.40		2,000.40			
其中：房地产损耗及使 用费						
交通费						
无形资产摊销						
折旧	2,000.40		2,000.40			
4. 资产减值及处置损失						
5. 记入管理费用的税费						
其中：房产税						
车船使用税						
土地使用税						
合 计	87,833.60	0.00	87,833.60	29,954.00	0.00	29,954.00

六、关联方关系及关联方交易的说明

本社会团体无关联方关系及关联方交易

七、限定性净资产转为非限定性净资产：无。

八、净资产变动额：

2014 年度净资产变动额为 180,315.23 元。收入合计 1,225,915.70 元，费用合计 1,045,600.47 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产增加 180,315.23 元。

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：

本社会团体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

本社会团体无受托代理业务

十一、重大资产减值情况的说明

本社会团体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

本社会团体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

本社会团体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

本社会团体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

本社会团体无资产负债表日后非调整事项

十六、需要说明的其他事项

本社会团体无需要说明的其他事项

上述 2014 年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

社会团体名称：(印章)

社会团体负责人：(签字)

日期：2015 年 3 月 14 日



社会团体财务负责人：(签字)

日期：2015 年 3 月 14 日

姜小印

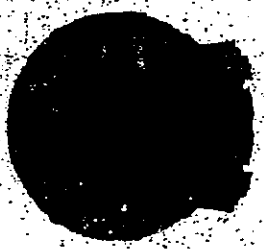
证书序号: NC000404

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 山东省财政厅
 二〇〇一年四月十九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 山东忠信会计师事务所有限公司

主任会计师: 褚庆涛

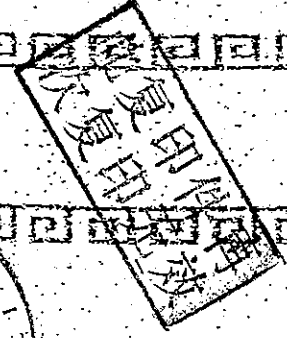
办公场所: 枣庄市新城嘉汇大厦四楼C区

组织形式: 有限责任
会计师事务所编号: 37040011

注册资本(出资额): 100 万元

批准设立文号: 鲁财协[2001]21号

批准设立日期: 2001-04-19



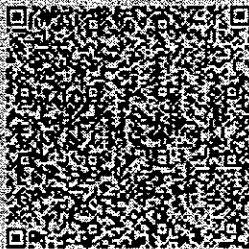
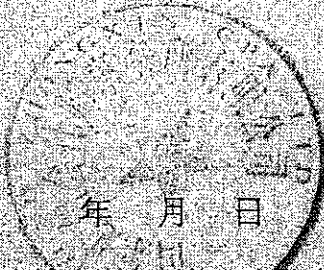


营业执照

(副本)

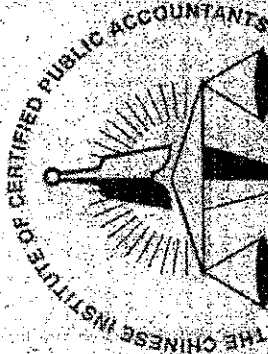
注册号 370400228012837

名称 山东忠信会计师事务所有限公司
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
 住所 枣庄市高新区新城嘉汇大厦四楼C区
 法定代表人 褚庆赛
 注册资本 壹佰万元整
 成立日期 2001年04月28日
 营业期限 2001年04月28日至 年 月 日
 经营范围 企业资本(金)验证、审计、资产评估、企业会计报表审计、建设工程预、决算审计、工程咨询、会计业务咨询服务、股份制改制会计业务、代理记账、企业管理咨询、企业注册代理、市场调查、农村财务公开调查、尽职调查、职工社会保障调查、工程项目招标代理、政府采购招标代理、人防工程造价咨询及审计、管理及监理。(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





此复印件再
次复印无效

姓名 李德顺

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1959-09-03

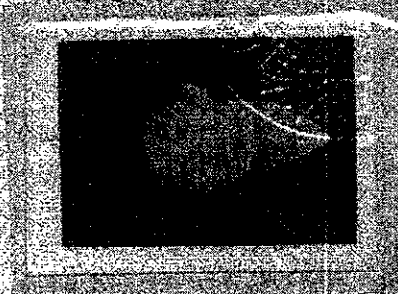
Date of birth

工作单位 山东德信会计师事务所有限公司

Working unit

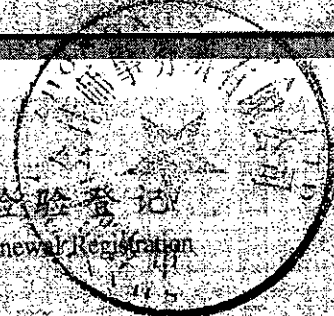
身份证号码 370402195909030043

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.

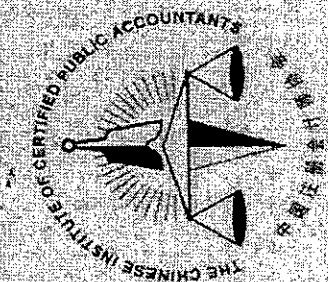


证书编号：370400110012
No. of Certificate

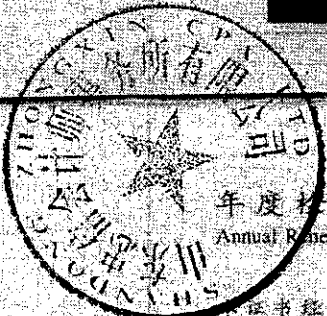
批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2004 年 7 月 19 日
Date of Issuance

2005 年 3 月 31 日



姓名: 王成占
Sex: 男
出生日期: 1952-02-27
工作单位: 山东志信会计师事务所有限公司
Working unit: 山东志信会计师事务所有限公司
身份证号码: 370402570227205
Identity card No.:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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: 370409110008
No. of Certificate:

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs:

发证日期: 2002 年 12 月 26 日
Date of Issuance:

2009年度任职资格检查合格