

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 审计报告
报告文号: 烟华达会审字【2018】04-018号
客户名称: 山东省普觉公益基金会
报告时间: 2018-03-26
签字注册会计师: 刘宗强 (CPA: 370500220001)
董连才 (CPA: 370500220007)



05352018030010032624
报告文号: 烟华达会审字【2018】04-018号

事务所名称: 烟台华达有限责任会计师事务所
事务所电话: 0535-6363711
传真: 0535-6363711
通讯地址: 烟台市福山区县府街192号
电子邮件: ythdkjs@163.com

防伪查询网址: <http://www.sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

烟台华达有限责任会计师事务所

YANTAI HUADA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO, LID

地址：烟台市福山区区府街 192 号 电话：6363711 传真：6363711

审 计 报 告

烟华达会审字[2018]04-018 号

山东省普觉公益基金会：

一、 审计意见

我们审计了山东省普觉公益基金会的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表、2017 年度的利润表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的山东省普觉公益基金会的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东省普觉公益基金会 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 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，我们独立于山东省普觉公益基金会，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。

三、 其他信息

山东省普觉公益基金会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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告的责任

管理层负责按照企业会计准则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，管理层负责评估山东省普觉公益基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东省普觉公益基金会的财务报告过程。

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，就可能导致对山东省普觉公益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告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。我们的结论基于截止审计报告日可能获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山东省普觉公益基金会不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映

相关交易和事项。

(6) 就山东省普觉公益基金会中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

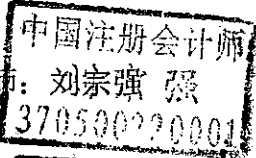
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

烟台华达有限责任会计师事务所

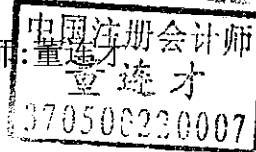


中国·烟台

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一八年三月二十六日

山东省普觉公益基金会财务报告

一、基本情况

山东省普觉公益基金会统一社会信用代码为 53370000MJD6752035。2017 年 5 月 31 日经山东省民政厅换发了基金会法人登记证书，法定代表人为姜小鸿，地址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，原始基金 200 万元。

截止 2017 年 12 月 31 日基金会未设立分支、代表机构。

二、财务状况

1、山东省普觉公益基金会截止 2017 年 12 月 31 日资产总额为 3,951,937.88 元，其中：货币资金 3,921,497.38 元，固定资产原值 63,792.00 元，累计折旧 33,351.50 元，固定资产净值 30,440.50 元。

2、山东省普觉公益基金会截止 2017 年 12 月 31 日负债总额为 30,200.00 元，其中：流动负债 30,200.00 元。

3、山东省普觉公益基金会截止 2017 年 12 月 31 日净资产总额 3,921,737.88 元，其中：限定性净资产 295,528.82 元，非限定性净资产 3,626,209.06 元。

4、山东省普觉公益基金会 2017 年度收入 2,904,843.55 元，其中：捐赠收入 2,859,613.97 元，其他收入 45,229.58 元。

5、山东省普觉公益基金会 2017 年度费用 2,160,350.56 元，其中：业务活动成本 1,875,192.16 元，管理费用 285,158.40 元。

6、山东省普觉公益基金会 2017 年度公益事业支出 1,875,192.16 元，上年末净资产 3,177,244.89 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 59.02%；工作人员工资福利 233,711.20 元，行政办公支出 51,447.20 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 13.20%。

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：山东省普觉公益基金会

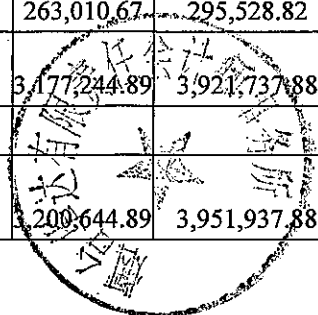
单位：元

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	3,151,869.59	3,921,497.38	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25	23,400.00	30,200.00
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	3,151,869.59	3,921,497.38	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	23,400.00	30,200.00
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	63,792.00	63,792.00	长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14	15,016.70	33,351.50				
固定资产净值	15	48,775.30	30,440.50	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	23,400.00	30,200.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	48,775.30	30,440.50	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	2,914,234.22	3,626,209.06
无形资产	20			限定性净资产	40	263,010.67	295,528.82
受托代理资产：				净资产合计	41	3,177,244.89	3,921,737.88
受托代理资产	21						
资产总计	22	3,200,644.89	3,951,937.88	负债和净资产总计	42	3,200,644.89	3,951,937.88

单位负责人：

制表：

复核：



业务活动表

2017年度

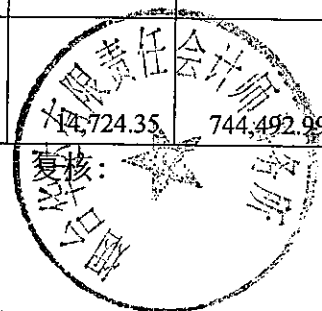
编制单位：山东省普觉公益基金会

单位：元

项 目	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	1,219,143.40	1,776,117.04	2,995,260.44	1,621,694.50	1,237,919.47	2,859,613.97
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	46,455.98	9,000.00	55,455.98	45,229.58		45,229.58
收入合计	8	1,265,599.38	1,785,117.04	3,050,716.42	1,666,924.08	1,237,919.47	2,904,843.55
二、费用	9						
（一）业务活动成本	10	758,182.53	1,752,178.16	2,510,360.69	651,997.04	1,223,195.12	1,875,192.16
其中：①捐赠项目成本	11	758,182.53	1,752,178.16	2,510,360.69	651,997.04	1,223,195.12	1,875,192.16
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	185,577.24		185,577.24	285,158.40		285,158.40
（三）筹资费用	17			-			-
（四）其他费用	18			-			-
费用合计	19	943,759.77	1,752,178.16	2,695,937.93	937,155.44	1,223,195.12	2,160,350.56
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	321,839.61	32,938.88	354,778.49	729,768.64	744,492.99	

单位负责人：

制表：



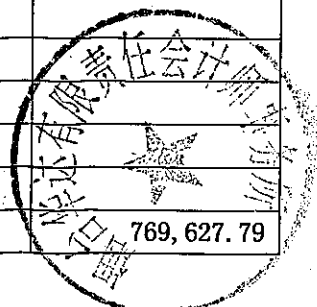
现金流量表

2017年度

编制单位：山东省普觉公益基金会

单位：元

	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	2,859,613.97
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	45,229.58
现金流入小计	8	2,904,843.55
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,875,192.16
支付给员工以及为员工支付的现金	10	233,711.12
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	26,312.48
现金流出小计	13	2,135,215.76
业务活动产生的现金流量净额	14	769,627.79
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	769,627.79



山东省普觉公益基金会

财务报表附注

一、基本情况

山东省普觉公益基金会(以下简称本基金会)于2013年4月11日经山东省民政厅批准登记。统一社会信用代码为53370000MJD6752035,法定代表人:姜小鸿。

业务主管单位:山东省宗教事务局。

业务范围:组织开展扶贫助困、助学助老助残等项活动,支持寺院等事业的发展,组织开展弘扬传统文化等社会公益文化活动。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层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,本基金会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

本基金会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会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1、会计制度

本基金会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12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

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、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：

本基金会会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。

6、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。

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。

8、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。

本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。

基金会在确认收入时，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，也没有对已售出的商品实施控制；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。

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。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末帐面余额
现金	人民币	120.92	1,046.71
银行存款	人民币	3,151,748.67	3,920,450.67
合计		3,151,869.59	3,921,497.38

2、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	年末账面余额
一、固定资产原价合计	63,792.00			63,792.00
其中：房屋、建筑物				
办公设备	63,792.00			63,792.00
运输工具				

山东省普觉公益基金会财务情况说明

一、基本情况

山东省普觉公益基金会统一社会信用代码为 53370000MJD6752035。2017 年 5 月 31 日经山东省民政厅换发了基金会法人登记证书，法定代表人为姜小鸿，地址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，原始基金 200 万元。

截止 2017 年 12 月 31 日基金会未设立分支、代表机构。

二、财务状况

1、山东省普觉公益基金会截止 2017 年 12 月 31 日资产总额为 3,951,937.88 元，其中：货币资金 3,921,497.38 元，固定资产原值 63,792.00 元，累计折旧 33,351.50 元，固定资产净值 30,440.50 元。

2、山东省普觉公益基金会截止 2017 年 12 月 31 日负债总额为 30,200.00 元，其中：流动负债 30,200.00 元。

3、山东省普觉公益基金会截止 2017 年 12 月 31 日净资产总额 3,921,737.88 元，其中：限定性净资产 295,528.82 元，非限定性净资产 3,626,209.06 元。

4、山东省普觉公益基金会 2017 年度收入 2,904,843.55 元，其中：捐赠收入 2,859,613.97 元，其他收入 45,229.58 元。

5、山东省普觉公益基金会 2017 年度费用 2,160,350.56 元，其中：业务活动成本 1,875,192.16 元，管理费用 285,158.40 元。

6、山东省普觉公益基金会 2017 年度公益事业支出 1,875,192.16 元，上年末净资产 3,177,244.89 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 59.02%；工作人员工资福利 233,711.20 元，行政办公支出 51,447.20 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 13.20%。

二、累计折旧合计	15,016.70	18,334.80	33,351.50
其中：房屋、建筑物			
办公设备	15,016.70	18,334.80	33,351.50
运输工具			
三、固定资产账面价值合计	48,775.30	18,334.80	30,440.50
其中：房屋、建筑物			
办公设备	48,775.30	18,334.80	30,440.50
运输工具			

(2) 固定资产用途如下：

用途	年初账面余额			年末账面余额		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	63,792.00	15,016.70	48,775.30	63,792.00	33,351.50	30,440.50
合计	63,792.00	15,016.70	48,775.30	63,792.00	33,351.50	30,440.50

注：截止 2017 年 12 月 31 日，无已设立抵押和担保的固定资产。

3、工作人员费用明细表

项 目	年初账面余额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,400.00	30,200.00
合 计	23,400.00	30,200.00

4、净资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1、限定性净资产	263,010.67	1,237,919.47	1,205,401.32	295,528.82
2、非限定性净资产	2,914,234.22	1,683,988.33	972,013.49	3,626,209.06
合 计	3,177,244.89	2,921,907.80	2,177,414.81	3,921,737.88

净资产比上年增加的主要原因：捐赠收入的增加。

5、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			用途
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计	
1. 姜小鸿		300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00	非限定
其中：捐款		300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00	非限定
2. 曹积生	200,000.00		200,000.00				助老
其中：捐款	200,000.00		200,000.00				助老

3. 山东永弘工程设备有限公司	289,480.00		289,480.00	150,000.00		150,000.00	传统文化
其中：捐款	289,480.00		289,480.00				传统文化
4. 山东辛西娅家具有限公司	210,000.00		210,000.00				公益援助、助学
其中：捐款	210,000.00		210,000.00				公益援助、助学
5. 山东省金天国际公益基金会	1,000,000.00		1,000,000.00				非限定
其中：捐款	1,000,000.00		1,000,000.00				非限定
合 计	1,699,480.00	300,000.00	1,999,480.00	150,000.00	300,000.00	450,000.00	

6、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本	1,875,192.16	2,510,360.69
合 计	1,875,192.16	2,510,360.69

其中：捐赠项目成本明细：

项 目	本年发生额	上年发生额
普觉助医	417,876.34	447,008.20
普觉扶贫助困	218,625.50	466,278.97
普觉助学	383,329.64	175,105.50
新苗公益	32,597.50	79,891.12
普觉弘扬传统文化	404,484.48	382,457.38
共同托起明天的太阳	105,000.00	90,000.00
普觉冬日暖阳		47,217.00
普觉大学生圆梦		772,388.02
为爱奔跑-马拉松服务项目		50,014.50
普觉突发事件救助	80,000.00	
普觉公益援助	161,208.00	
普觉助老服务项目	72,070.70	
合 计	1,875,192.16	2,510,360.69

7、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 工作人员工资福利支出	233,711.20	159,937.68
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	44,631.40	7,056.40
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	6,815.80	18,583.16
合 计	285,158.40	185,577.24

六、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、本届理事会成员的姓名、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

本届理事会共有理事 13 名，具体信息如下：

姓名	工作单位	在本基金会职务	领取的报酬
姜小鸿	烟台市佛教协会培训中心	理事长	0
张宁	山东省普觉公益基金会	理事、秘书长	111,000.00
张洪玉	临沂市太合食品有限公司	副理事长	0
孙杰	烟台吉斯家具集团有限公司	副理事长	0
陈蕾	烟台嘉亿置业有限公司	副理事长	0
范道远	安信证券股份有限公司	理事	0
贾玉明	山东圣地宝药业有限公司	理事	0
曲国辉	安信证券股份有限公司	理事	0
高志英	北京从源文化传播有限公司	理事	0
李锋	烟台宏达选矿有限公司	理事	0
王文武	烟台冠辉投资有限公司	理事	0
丁大鹏	山东万润投资置业集团公司	理事	0
李国森	山东元亨工程咨询有限公司	理事	0

本基金会除秘书长以外的其他理事会成员均未在本基金会领取报酬。

2、列示本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

山东省普觉公益基金会 2017 年末职工 25 人，其中：理事长、秘书长、副秘书长 5 人；理事会成员 11 人，监事会成员 3 人、财务人员 2 人，项目部 4 人，本基金会领取工资人员为 7 人，其月人均工资为 4,162.50 元。

七、在计算公益事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：2017 年度山东省普觉公益基金会公益事业支出为 1,875,192.16 元，2017 年 12 月 31 日净资产为 3,177,244.89 元，公益事业支出占上一年净资产的 59.02%，符合慈善组织中不具备公开募集资格的基金会，上年末净资产低于 400 万人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的 8% 的要求。

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：2017年度山东省普觉公益基金会工资福利和行政办公支出为285,158.40元，总支出为2,160,350.56元，工作人员工资福利和行政办公支出占总支出比例为13.20%，故符合慈善组织中不具备公开募集资格的基金会，上年末净资产低于400万人民币的，年度管理费用不得高于当年总支出的管理条例中的20%的要求。

八、关联方关系及其交易的说明

本基金会无关联方关系及关联方交易

九、固定资产清查明细表

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1	电脑	自购	2013.12	台	1	3,300.00	3,300.00	自用	
2	电脑	自购	2013.12	台	1	2,700.00	2,700.00	自用	
3	电脑	自购	2015.12	台	1	2,235.00	2,235.00	自用	
4	照相机	自购	2016.4	台	1	11,900.00	11,900.00	自用	
5	录像机	自购	2016.7	台	1	8,480.00	8,480.00	自用	
6	笔记本电脑	自购	2016.7	台	1	6,300.00	6,300.00	自用	
7	笔记本电脑	自购	2016.7	台	1	5,398.00	5,398.00	自用	
8	复印机	自购	2016.7	台	1	18,000.00	18,000.00	自用	
9	多功能一体复印机	自购	2016.7	台	1	2,520.00	2,520.00	自用	
10	便携式投影仪	自购	2016.7	台	1	2,959.00	2,959.00	自用	
	合计						63,792.00		

十、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

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产

十一、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务

十二、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况

十三、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

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况

十五、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。

十六、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。

十七、需要说明的其他事项

无

上述二〇一七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：（盖章）

基金会法人：（签名）

日期：2017年12月31日

财务负责人：（签名）

日期：2017年12月31日



1. 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送下一年度年度报告。
2. 《企业信息公示暂行条例》第十条规定的有关信息形成之日起20个工作日内，应通过企业信用信息公示系统向社会公示。

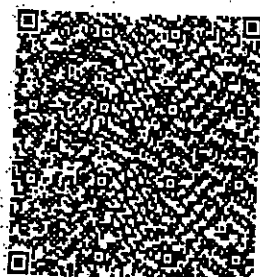
营业执照

(副本)

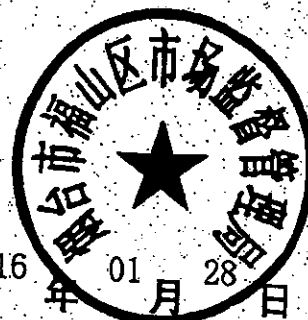
1-1

统一社会信用代码 91370611165150162K

名称 烟台华达有限责任会计师事务所
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
 住所 福山区县府街192号
 法定代表人 刘宗强
 注册资本 壹佰万元整
 成立日期 1999年12月17日
 营业期限 2001年03月15日至2049年12月17日
 经营范围 审计查证, 基建、市政工程审计, 注册资本验证及年检审计, 经济案件中的会计报表审计, 企业合并、分立、清算的审计业务。(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



2016年01月28日

<http://sdxy.gov.cn>

证书序号: NO. 016490

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 烟台华达有限责任公司会计师事务所

主任会计师:

刘宋强

办公场所:

烟台市福山区县府街192号

组织形式:

有限责任

会计师事务所编号:

37050022

注册资本(出资额):

50万元

批准设立文号:

鲁财会协字

批准设立日期:

1999年12月08日



发证机关: 山东省财政厅

一九九九年十二月八日

中华人民共和国财政部制



姓名 刘宗强
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1957-09-07
 Date of birth _____
 工作单位 烟台华达有限责任会计师事务所
 Working unit _____
 身份证号码 370811570807001
 Identity card No. _____

证书编号: 370530220001
 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: 1998 年 03 月 13 日
 Date of Issuance /y /m /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.



2016年03月01日

年 月 日
 /y /m /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.



2017年02月28日

年 月 日
 /y /m /d



姓名 董连才
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1960-04-02
 Date of birth _____
 工作单位 烟台华达有限责任会计师事务所
 Working unit _____
 身份证号码 370602196004021017
 Identity card No. _____



2013年3月08日

证书编号: 370500220007
 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: 二〇一〇年四月十一日
 Date of Issuance _____

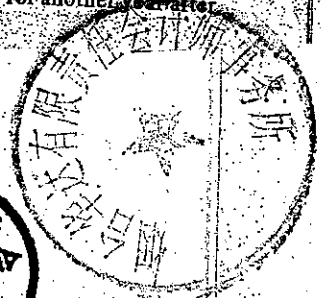
年度检阅

Annual Renewal Register



2016年3月08日

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



2017年02月28日