

报备防伪码:



报备防伪号: F4DCE039A0595151

报告文号: 闽众智成专审字(2018)第051号

报告日期: 2018年05月21日

报备时间: 2018年05月24日 08:57:01

签字注师: 关小容, 李孔新

福建省高心灵传统文化发展基金会 专项审计报告



事务所名称: 福建众智成会计师事务所有限公司

事务所电话: 0591-87667793

传 真: 0591-87667791

通 信 地址: 福州市仓山区闽江大道81号旭辉花园1#楼102单元



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://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话: 0591-87097005

福建众智成会计师事务所有限责任公司
FUJIANZHONGZHICENGERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTS LTD
地址：福州市仓山区闽江大道 81 号旭辉花园 1#楼 102 单元
邮政编码：350002

电话：+86 (0591) 87667791
电话：+86 (0591) 87667793
传真：+86 (0591) 87667796

审计报告

闽众智成专审字[2018]第 051 号

福建省高心灵传统文化发展基金会：

我们审计了后附的福建省高心灵传统文化发展基金会（以下简称贵单位）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度业务活动表和现金流量表。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵单位管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

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，以设计适当的审计程序，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

贵单位取得福建省民政厅核发的统一社会信用代码 53350000MJB602262P 的《基金会法人登记证书》。法定代表人：陈颖娇，经营住所：福建省厦门市湖里区长乐路 350 号 4017 室。业务范围：资助优秀传统文化普及项目。

四、2017 年度贵单位财务收支情况

1、2017 年度贵单位累计收入 2,921,288.67 元，其中：(1) 捐赠收入 2,775,163.70 元，(2) 其他收入 146,124.97 元。

2、2017 年度贵单位费用累计发生 2,705,479.86 元。其中：(1) 业务活动成本 2,577,891.51 元，(2) 管理费用 77,468.35 元，(3) 其他费用 50,120.00 元。

3、2017 年度贵单位净资产变动额 215,808.81 元。

五、截止 2017 年 12 月 31 日贵单位资产、负债及净资产情况

1、2017 年 12 月 31 日贵单位资产总计 2,512,097.63 元，其中：(1) 货币资金 2,512,097.63 元（其中：银行存款余额 2,512,097.63 元）。

2、2017 年 12 月 31 日贵单位净资产合计 2,512,097.63 元（其中：非限制性净资产 2,512,097.63 元）。

六、审计意见

我们认为，贵单位财务报表在所有重大方面按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵单位 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务活动成果和现金流量。

附送：表 1 贵单位编制的 2017 年 12 月 31 日资产负债表；

表 2 贵单位编制的 2017 年度业务活动表；

表 3 贵单位编制的 2017 年度的现金流量表。

福建众智成会计师事务所有限责任公司

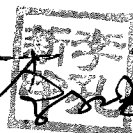
中国注册会计师：



中国·福州

中国注册会计师：

(主任会计师)



二〇一八年五月二十一日

资产负债表

2017年12月31日

会民非01表

编制单位：福建省高心灵传统文化发展基金会

单位：元

资 产	年初数	年末数	负债和所有者权益	年初数	年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	209,288.82	2,512,097.63	短期借款		
短期投资	2,000,000.00		应付款项		
应收款项			应付工资		
预付账款	87,000.00		应交税金		-
存货			预收账款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债权投资			预计负债		
其它流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	2,296,288.82	2,512,097.63	其它流动负债		
			流动负债合计	-	-
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		
固定资产：			其他长期负债		
固定资产原价			长期负债合计		
减：累计折旧					
固定资产净值	-	-	受托代理负债：		
在建工程			受托代理负债		
文物文化资产			负债合计	-	-
固定资产清理					
固定资产合计	-	-			
			净资产：		
无形资产：			非限定性净资产	2,296,288.82	2,512,097.63
无形资产			限定性净资产		
			净资产合计	2,296,288.82	2,512,097.63
受托代理资产：					
受托代理资产					
资产总计	2,296,288.82	2,512,097.63	负债和净资产总计	2,296,288.82	2,512,097.63

业务活动表

2017年度

会民非02表

编制单位：福建省高心灵传统文化发展基金会

单位:元

项目	上年累计数			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	2,337,582.11		2,337,582.11	2,775,163.70		2,775,163.70
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	3,282.00		3,282.00	146,124.97		146,124.97
收入合计	2,340,864.11	-	2,340,864.11	2,921,288.67	-	2,921,288.67
二、费用						
（一）业务活动成本	31,954.08		31,954.08	2,577,891.51		2,577,891.51
其中：书籍成本	31,954.08		31,954.08	2,186,952.80		2,186,952.80
其他费用			-	390,938.71		390,938.71
（二）管理费用	12,621.21		12,621.21	77,468.35		77,468.35
（三）筹资费用						
（四）其他费用			-	50,120.00		50,120.00
费用合计	44,575.29		44,575.29	2,705,479.86		2,705,479.86
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）	2,296,288.82		2,296,288.82	215,808.81		215,808.81

现金流量表

编制单位：福建省高心灵传统文化发展基金会

2017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	2,775,163.70
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	8	146,124.97
现金流入小计	13	2,921,288.67
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	2,577,891.51
支付的其他与业务活动有关的现金	19	127,588.35
现金流出小计	23	2,705,479.86
业务活动产生的现金流量净额	24	215,808.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	2,000,000.00
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	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	2,000,000.00
现金流出小计	43	2,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-2,000,000.00
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	0.00
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	2,302,808.81

福建高心灵传统文化发展基金会

财务报表附注

一、基本情况

福建高心灵传统文化发展基金会(以下简称本基金会)于2016年9月成立,取得福建省民政厅颁发的《基金会法人登记证书》,统一社会信用代码:53350000MJB602262P;法定代表人:陈颖娇;住所:福建省厦门市湖里区长乐路350号4017室;业务范围:资助优秀传统文化普及项目;注册资金:贰佰万元。

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、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。

6、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法。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。

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。

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。

（审计人员根据实际情况选择并具体说明确认标准。以上会计政策可根据基金会具体情况，对不适用的项目予以删减。）

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

项 目	年初余额	本年增减变动金额	年末金额
现金	4,318.00	-4,318.00	-
银行存款	204,970.82	2,307,126.81	2,512,097.63
合 计	209,288.82	2,302,808.81	2,512,097.63

2、短期投资

项 目	年初余额	本年增减变动金额	年末金额
投资理财户	2,000,000.00	-2,000,000.00	-

3、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	年初数			年末数		
	年初余额	比例(%)	坏账准备	年末余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	87,000.00	100.00%				
合 计	87,000.00	100.00%	-	-		-

4、净资产

项 目	年初余额	本年增减数	年末余额
非限定性净资产	2,296,288.82	215,808.81	2,512,097.63
限定性净资产	-		
合 计	2,296,288.82	215,808.81	2,512,097.63

5、收入

项 目	本年发生额		
	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	2,775,163.70		2,775,163.70
其他收入	146,124.97		146,124.97
合 计	2,921,288.67	-	2,921,288.67

6、 管理费用

项 目	本年发生额
工资	56,700.00
银行服务费	1,024.40
办公费	2,658.86
会计服务费	6,000.00
物业水电费	2,199.70
社保	8,842.15
工会经费	43.24
合 计	77,468.35

六、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。

七、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。



营业执照

(副本)

副本编号: 1-1

统一社会信用代码 91350100784513508R

名称 福建众智成会计师事务所有限责任公司
类型 有限责任公司
住所 福州市鼓楼区杨桥东路8号利嘉大广场1号楼706单元

法定代表人 李孔新

注册资本 壹佰万圆整

成立日期 2006年01月26日

营业期限 2006年01月26日 至 2026年01月25日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关的报告; 法律、行政法规规定的其他审计业务; 承办会计咨询、会计服务业务。(以上经营范围凡涉及许可经营项目的, 应在取得有关部门的许可后方可经营)

与原件相符

何金智成 于 2018 年 05 月 15 日



登记机关



2017年 8月 7日

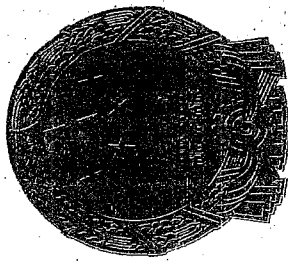
请于每年1月1日至6月30日登录福建工商红盾网申报年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址:

<http://wsqs.fujian.gov.cn/red盾网>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 018917



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: 福建众智成会计师事务所有限责任公司

主任会计师: 李孔新

办公场所: 福州市鼓楼区杨桥路8号利嘉大广场1号楼706单元

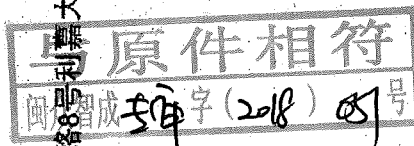
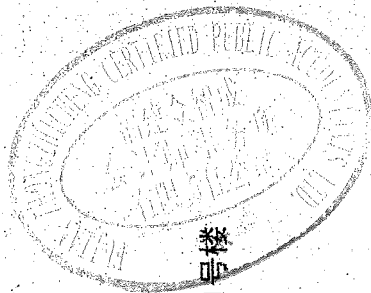
组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 35010051

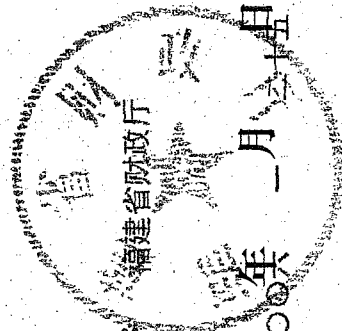
注册资本(出资额): 100万元

批准设立文号: 闽财会(2006)5号

批准设立日期: 2006-01-25



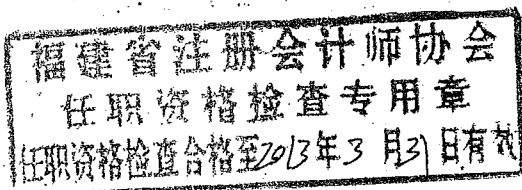
发证机关:



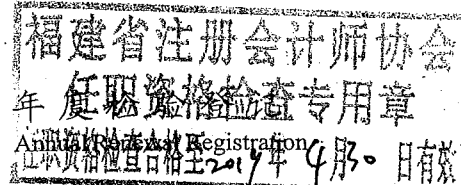
中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

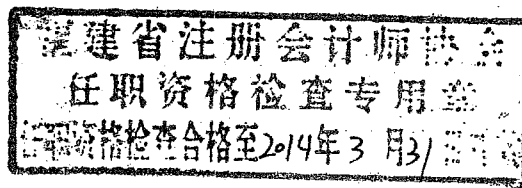
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年 3 月 5 日



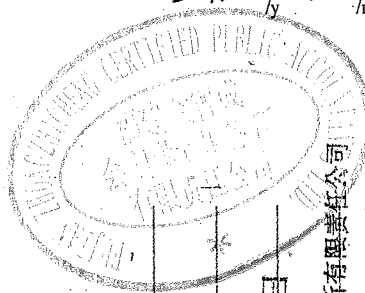
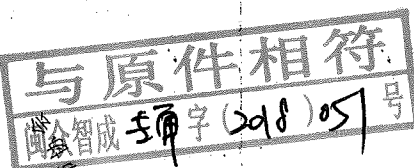
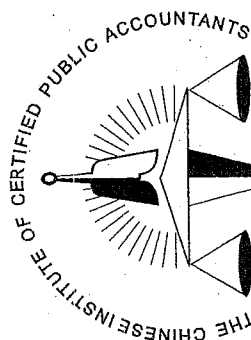
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年 3 月 5 日

6

7



姓名: 关小容
性别: 女
出生日期: 1971年10月07日
工作单位: 福建众智成会计师事务所有限公司
身份证号码: 350102197110070385
Identity card No.



福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2017年4月30日有效

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

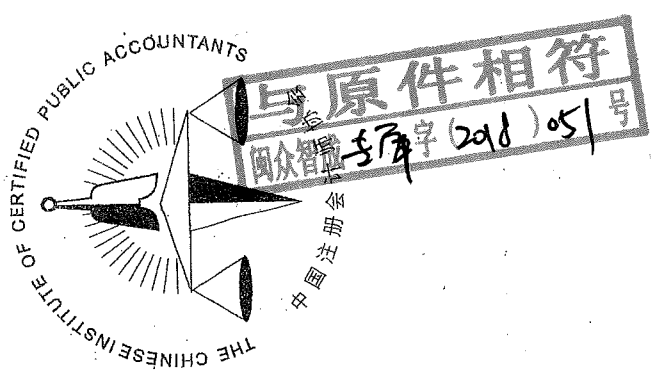
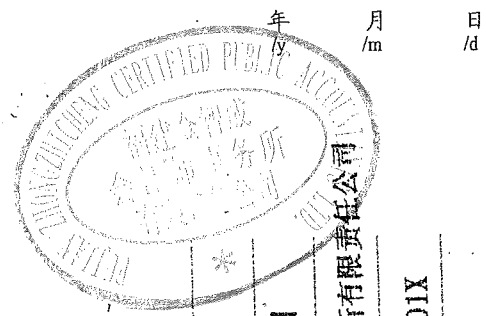
福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 2017年4月30日有效

2016年 2月 18日

年度检验登记
 福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.2.21

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 2017年4月30日有效



姓名	李孔新
性别	男
出生日期	1962年10月15日
工作单位	福建华铁会计师事务所有限公司
身份证号码	35012419621015001X

