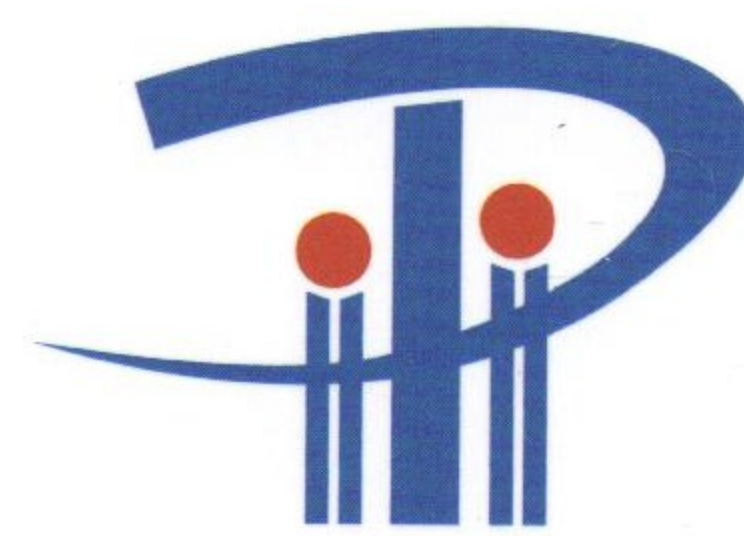




天正華會計師事務所

北京天正华会计师事务所（普通合伙）
Beijing TianZhengHua Certified Public Accountants

报告书 | REPORT

中国·北京

中国孔子基金会 2017 年度 专项信息审核报告

目 录

页 次

一、专项信息审核报告

1-7

二、会计师事务所营业执照复印件

委托单位：中国孔子基金会

审计单位：北京天正华会计师事务所（普通合伙）

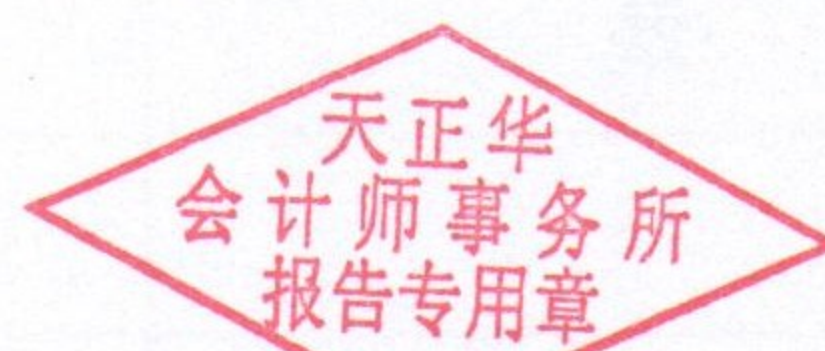
联系电话：58700585\6\7\8

传真号码：58700738

中国孔子基金会 专项信息审核报告

正华专审字【2018】72号

中国孔子基金会：



我们接受委托，在审计了贵基金会的 2017 年度财务报表（包括 2017 年 12 月 31 日资产负债表，2017 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注）的基础上，审核了贵基金会编制的《2017 年度工作报告》中涉及的财务专项信息。并于 2018 年 3 月 15 日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为正华会字【2018】74 号。

一、管理层的责任

按照《基金会管理条例》(国务院令第 400 号)等有关文件的规定，贵基金会应向登记管理机关报送年度工作报告，年度工作报告应当包括：财务会计报告、注册会计师审计报告，开展募捐、接受捐赠、提供资助等情况以及人员和机构的变动情况等。编制年度工作报告是贵基金会管理层的责任，这种责任包括设计、执行和维护与编制和列报与年度工作报告有关的内部控制、采用适当的编制基础并使其公允反映。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在对贵基金会年度财务报表实施审计的基础上，对贵基金会编制的《2017 年度工作报告》中涉及的财务专项信息进行审核，对其是否遵循了《基金会管理条例》的规定发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作。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，计划和执行审核工作以对贵基金会是否按照相关规定编制《2017 年度工作报告》中涉及的财务专项信息，以及所载财务专项信息与经审计的年度财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取合理保证。审核工作涉及实施审

核程序，以获取相关的审核证据。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、《2017 年度工作报告》中涉及的财务专项信息

1、公益支出情况

(1) 公益事业支出、工作人员工资福利和行政办公支出的比例

项 目		数 额
上年度实际收入合计		12,239,502.05
调整后的上年度总收入		12,239,502.05
本年度总支出	①本年度公益事业支出	8,282,295.47
	其中：项目人员工资福利支出	222,417.16
	②管理人员工资福利支出	457,912.54
	③行政办公支出	175,202.30
	④其他支出	3,774.99
本年度公益事业支出占上年度总收入的比例		67.67%
本年度工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例		7.07%

(2) 在计算公益支出比例、工作人员工资福利行政办公支出比例时需要说明的事项

本年度公益事业支出未达到上年度总收入的 70%，但按前三年平均收入来计算，本年度公益事业支出占前三年平均收入的 70.95%。本年度公益事业支出 8,282,295.47 元，2014 年至 2016 年年收入分别是：10,434,085.54 元、12,345,159.07 元、12,239,502.05 元，2014 年至 2016 年年平均收入为 11,672,915.55 元。

2、大额捐赠收入情况

2017 年度中国孔子基金会捐赠收入总额 5,078,883.57 元，其中占捐赠收入总额 5%以上的捐赠单位或个人列示如下：

捐赠人	本年捐赠额（人民币元）		用途
	货币	非货币	
天津创意星球网络科技股份有限公司	1,500,000.00		广告人教育基金
建行信用卡中心	525,381.51		孔子龙卡

佐丹力健康产业集团(吉林)有限公司	1,000,000.00		领导干部学国学专项基金
北京金满山有限公司	1,000,001.00		领导干部学国学专项基金
青岛品品好粮油有限公司	1,000,000.00		少海文化专项基金

3、重大公益慈善项目收支明细表

项目名称	收入	直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相 关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	总计
1. 莱芜漫道村孝德建设	1,500.00	16,500.00					16,500.00
2. 修德教育专项基金	600.00	135,100.00	20,600.00		2,361.70	7,220.00	165,281.70
3. 明德文化专项基金	50,000.00				52,238.25		52,238.25
4. 孔子龙卡	525,381.51	172,830.00					172,830.00
5. 孔子书包仁爱行	200.00						
6. 广告人教育	1,500,000.00						
7. 四个一批人才项目经费		86,000.00					86,000.00
8. 领导干部学国学专项基金	2,000,001.00						
9. 少海文化专项基金	1,000,000.00						
10. 国学流动图书馆		218,902.42					218,902.42
11. 孔子书房图书出版		390,000.20					390,000.20
合 计	5,077,682.51	1,019,332.62	20,600.00		54,599.95	7,220.00	1,101,752.57

4、重大公益慈善项目大额支付对象

项 目	大额支付对象	支付金额	占年度公益 支出%	用 途
修德教育专项基金	北京英展会展中心	100,000.00	1.21	共筑文化中国梦- 文物文化少年行

修德教育专项基金	北京达明文化传媒有限公司	35,100.00	0.42	孔子文化进社区项目服务费
孔子龙卡	山东儒学文化传播有限公司	172,830.00	2.09	出版儒风大家等书籍，用于孔子文化传播
四个一批人才项目经费	青岛出版社有限公司	86,000.00	1.04	支付出版费，用于孔子文化传播
国学流动图书馆	山东德州夏津县新盛店镇拐尔庄	49,782.80	0.60	捐赠图书
国学流动图书馆	浙江台州玉环实验小学	83,549.80	1.01	捐赠图书
国学流动图书馆	山东凯文科技职业学院	63,859.02	0.77	捐赠图书
国学流动图书馆	齐河县第五中学	9,472.90	0.11	捐赠图书
国学流动图书馆	齐河县文玉外国语学校	9,472.90	0.11	捐赠图书
国学流动图书馆	山东省青少年发展基金会	2,765.00	0.03	捐赠图书
孔子书房图书出版	齐河县第三实验小学	41,808.00	0.50	捐赠图书
孔子书房图书出版	齐河县第四实验小学	41,586.00	0.50	捐赠图书
孔子书房图书出版	齐河县祝阿镇实验小学	41,466.00	0.50	捐赠图书
孔子书房图书出版	齐河县第四中学	44,469.60	0.54	捐赠图书
孔子书房图书出版	齐河县实验中学	51,241.20	0.62	捐赠图书
孔子书房图书出版	齐河县第五中学	42,247.20	0.51%	捐赠图书
孔子书房图书出版	齐河县文玉外国语学校	41,036.40	0.50	捐赠图书
孔子书房图书出版	山东凯文科技职业学院	21,362.40	0.26	捐赠图书
孔子书房图书出版	齐河县文玉第二幼儿园	29,566.00	0.36	捐赠图书
孔子书房图书出版	齐河县少儿竞技体育学校	35,217.40	0.43	捐赠图书
合 计		1,002,832.62	12.11	

5、委托理财

中国孔子基金会 2017 年度委托理财项目包括：信托投资、委托资产管理、银行理财。期初无余额，本期购入金额 9,100 万元，赎回金额 1,000 万元，期末

余额 8,100 万元。具体情况如下：

(1) 信托投资：本期购入 3,000 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，未赎回。其中：2017 年 8 月 28 日购入山东省国际信托股份有限公司理财产品“恒祥 7 号”1,900 万元；2017 年 12 月 27 日购入山东省国际信托股份有限公司理财产品“恒硕 81 号”1,100 万元。

(2) 委托资产管理：托管 2,000 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，未到期。2017 年 9 月 29 日，与山东大众创业投资有限公司于签订委托资产管理协议，委托金额为 2,000 万元，委托期限为 1 年。

(3) 银行理财：本期购入 4,100 万元，赎回 1,000 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，余额 3,100 万元。其中：2017 年 8 月 28 日购入建设银行“乾元”保本型理财产品 2017 年 187 期 1,000 万元，于 2017 年 11 月 28 日赎回；2017 年 9 月 28 日购入建设银行“乾元众享理财产品 2017 年第 81 期国庆中秋专享”1,100 万元，2017 年 9 月 8 日购入中国银行“中银保本理财”1,000 万元，尚未赎回；2017 年 9 月 22 日，购入工商银行“随心 E”二号法人拓户理财产品 1,000 万元，尚未赎回。

6、投资收益

中国孔子基金会 2017 年度投资收益总额为 71,968.69 元，投资收益详细情况列示如下：

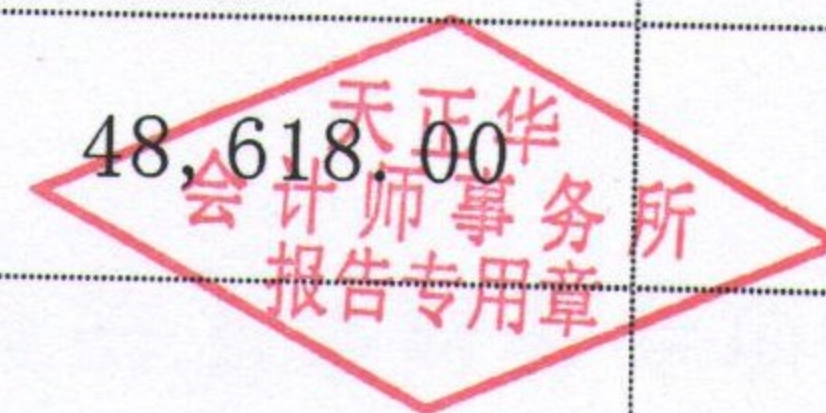
产生投资收益的来源	本年发生额（元）	上年发生额（元）
1. 山东孔子文化产业发展有限公司	-230,630.86	419,751.49
2. 山东七星置业有限公司	208,039.10	9,121,263.97
3. 理财产品	94,560.45	
合计	71,968.69	9,541,015.46

7、关联方关系及关联方交易

(1) 关联方关系及其交易

关联方	与基金会关系	向关联方资助产品和提供劳务		向关联方采购产品和购买服务	
		本年发生额	余额	本年发生额	余额
中国孔子基金会文化产业办公室	理事所在单位				

孔子基金会秘书处	理事长所在单位				
深圳崇德动漫股份有限公司	理事所在单位				
山东七星置业有限公司	被投资单位				
山东孔子文化产业发展有限公司	被投资单位			48,618.00	
山东中国《儒学年鉴》社	被投资单位				



说明：本基金会支付 48,618.00 元给山东孔子文化产业发展有限公司，用于购买孔子标准像全身铸铜像。山东孔子文化产业发展有限公司具有制作孔子标准像知识产权的使用权。

(2) 关联方未结算应收项目余额

企业名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额（元）	占总额百分比	金额（元）	占总额百分比
应收账款：				
合 计				
其他应收款：				
山东中国《儒学年鉴》社	400,000.00	2.59%	400,000.00	48.64%
合 计	400,000.00	2.59%	400,000.00	48.64%

(3) 关联方未结算预付项目余额:无

(4) 关联方未结算应付项目余额

企业名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额（元）	占总额百分比	金额（元）	占总额百分比
应付账款：				
合 计				
其他应付款：				

山东孔子文化产业发展有 限公司	1,150,000.00	91.35%	1,150,000.00	30.62%
合 计	1,150,000.00	91.35%	1,150,000.00	30.62%

(5) 关联方未结算预收项目余额：无



四、审核意见

我们认为，贵基金会《2017 年度工作报告》中涉及的上述财务专项信息，在所有重大方面遵循了《基金会管理条例》的规定，未发现与经我们审计的年度财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

五、报告使用范围说明

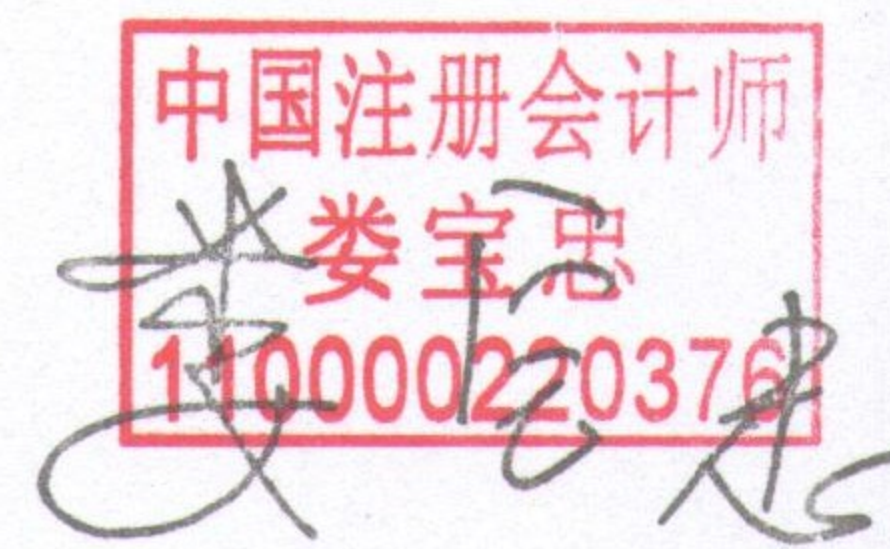
为了更好地理解相关信息，上述《2017 年度工作报告》中涉及的财务专项信息应当与已审计财务报表及其审计报告一并阅读。

本报告仅供贵基金会向登记管理机关报送《2017 年度工作报告》时使用，不得用作任何其他目的。

北京天正华会计师事务所



中国注册会计师：



(普通合伙)

中国注册会计师：

中国 · 北京

2018 年 3 月 15 日

