



**和 华 雍 泰**

青岛和 华 雍 泰 会 计 师 事 务 所 有 限 公 司  
Qingdao Hehua Yongtai certified public accountants Co., Ltd

**报 告 书**  
R E P O R T



## 山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 专项信息审核报告  
报告文号： 和华会专审字[2022]第015号  
客户名称： 青岛市彭措郎加慈善基金会  
报告日期： 2022-04-22  
签字注册会计师： 董安军 (CPA: 370200420011)  
张素丽 (CPA: 370200090193)



0105322022042410823029

报告文号： 和华会专审字[2022]第015号

事务所名称： 青岛和华雍泰会计师事务所有限公司  
事务所电话： 13853276932  
传真： 0532-66026769  
通讯地址： 山东省青岛市市北区敦化路328号诺德广场2号楼710室  
电子邮件： hhztshiwusuo@163.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址 (<http://www.sdcpacpvfw.cn>)，输入防伪编号进行查询。

青島和華雍泰會計師事務所有限公司  
QINGDAO HHYT CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD.

---

青島市彭措郎加慈善基金會

專項信息審核報告

二〇二一年度

青岛市彭措郎加慈善基金会

2021 年度

专项信息审核报告

目 录

	页次
<u>一、专项信息审核报告</u>	1-5
<u>二、财务报表及会计报表附注</u>	6-10

委托单位：青岛市彭措郎加慈善基金会

审计单位：青岛和华雍泰会计师事务所有限公司



# 青岛和雍泰会计师事务所有限公司

QINGDAO HHYT CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD.

## 专项信息审核报告

和雍会专审字[2022]第 015 号

青岛市彭措郎加慈善基金会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则和《基金会财务报表审计指引》审计了青岛市彭措郎加慈善基金会（以下简称贵基金会）的 2021 年度财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日资产负债表，2021 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

按照《基金会管理条例》及相关规定，贵基金会管理层编制了其 2021 年度工作报告。贵基金会在 2021 年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

一、在“三、公益事业收支情况/慈善活动支出和管理费用支出情况”中，载明了当年累计捐赠收入情况、超过基金会当年捐赠收入 5% 以上的捐赠单位或个人以及捐赠用途。

### （一）捐赠收入情况

单位：人民币元

项 目	现 金	非 现 金	合 计
1. 来自境内的捐赠收入	1,056,736.92	0.00	1,056,736.92
其中：来自境内自然人的捐赠	764,668.87	0.00	764,668.87
来自境内法人或者其他组织的捐赠	292,068.05	0.00	292,068.05
2. 来自境外的捐赠	0.00	0.00	0.00
其中：来自境外自然人的捐赠	0.00	0.00	0.00
来自境外法人或者其他组织的捐赠	0.00	0.00	0.00

### （三）大额捐赠情况

单位：人民币元

捐 赠 人	本 年 捐 赠 额		用 途
	现 金	非 现 金	
太生	120,000.00		传统文化
孙平、田幸文、孙芳琳全家	133,100.00		文德助学、非限定
刘茹珍	100,000.00		非限定
姜善起	83,127.90		传统文化、非限定



# 青岛和雍泰会计师事务所有限公司

QINGDAO HHYT CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD.

捐赠人	本年捐赠额	捐赠人	用途
	现金	非现金	
杨秀芳	81,834.00		传统文化、非限定
河南省帝森生态旅游开发有限公司	72,000.00		传统文化、非限定
合计	590,061.90		

二、在“(四)支出情况”中,载明了当年慈善活动支出占上年末基金余额的比例、工作人员工资福利和行政办公/管理费用支出占总支出的比例及计算有关比例的情况说明:

## 非公募基金会

单位:人民币元

项目	金额
上年末基金余额	4,353,100.50
本年度总支出	1,018,796.00
本年度用于公益事业的支出	1,018,200.00
工作人员工资福利支出	0.00
行政办公支出	0.00
其他支出	596.00
本年度公益事业支出占上年度基金余额的比例	23.39% (综合两年 25.19%, 综合三年 28.10%)
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	0% (综合两年 0%, 综合三年 0%)

## 不具有公开募捐资格的慈善组织

单位:人民币元

项目	金额
上年末净资产	4,353,100.50
本年度总支出	1,018,796.00
本年度用于慈善活动的支出	1,018,200.00
管理费用	0.00
其他支出	596.00
本年度慈善活动支出占上年末净资产的比例(占前三年年末净资产平均数的比例)	23.39% (27.36%)



# 青岛和雍泰会计师事务所有限公司

QINGDAO HHYT CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD.

项 目	金 额
本年度管理费用占总支出的比例	0 %

计算有关比例的情况说明：

1、在计算慈善活动支出比例时需要说明的事项：2021年度慈善活动支出1,018,200.00元，上年末净资产4,353,100.50元，慈善活动支出占上一年基金余额的比例为23.39%，超过了8%，符合民政部、财政部、国家税务总局民发〔2016〕189号“关于印发《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》的通知”中的有关规定。

综合近两年慈善活动支出比例：2019年末净资产3,704,563.94元，2020年末净资产4,353,100.50元，两年合计净资产8,057,664.44元；2020年度慈善活动支出1,011,236.00元，2021年度慈善活动支出1,018,200.00元，两年合计慈善活动支出2,029,436.00元。综合计算2020年、2021年两年慈善活动支出比例为25.19%。

综合近三年慈善活动支出比例：2018年末净资产3,106,070.52元，2019年末净资产3,704,563.94元，2020年末净资产4,353,100.50元，三年合计净资产11,163,734.96元；2019年度慈善活动支出1,108,049.50元，2020年度慈善活动支出1,011,236.00元，2021年度慈善活动支出1,018,200.00元，三年合计慈善活动支出3,137,485.5元。综合计算2018年、2019年、2020年三年慈善活动支出比例为28.10%。

占前三年年末净资产平均数的比例：2018年末净资产3,106,070.52元，2019年末净资产3,704,563.94元，2020年末净资产4,353,100.50元，前三年合计净资产11,163,734.96元，前三年年末净资产平均数3,721,244.99元；2021年度慈善活动支出1,018,200.00元，占前三年年末净资产平均数的比例为27.36%。

2、在计算工作人员工资福利和行政办公/管理费用支出比例时需要说明的事项：

本年度工作人员工资福利支出0元，行政办公支出0元，管理费用为0元。工作人员工资福利和行政办公/管理费用支出占本年总支出的比例为0%（全部费用根据“秘书长五年任期承诺”，由秘书长个人承担了），完全符合民政部、财政部、国家税务总局民发〔2016〕189号“关于印发《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》的通知”中的有关规定。

3、本年度总支出为1,018,796.00元，其中用于慈善活动支出为1,018,200.00元，全部款项均直接用于受助人，没有列支项目直接运行费用，其所发生的项目直接运行费用，全部由理事长承担了。



# 青岛和雍泰会计师事务所有限公司

QINGDAO HHYT CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.LTD.

4、其他支出 596.00 元，系银行手续费；其他收入为 261,083.34 元，系银行利息收入，两者相抵尚有结余。

5、捐赠款 100%送到了受赠者手中，基金会没有扣任何费用，全部管理费用及项目直接运行费用分别由秘书长及理事长承担了。

三、在“(六)重大公益慈善项目收支明细表”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、收入、支出明细。

(六) 重大公益慈善项目收支明细表：

单位：人民币元

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	其他费用	总 计
1. 新华锦西部助学项目	4,250.00	434,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	434,400.00
2. 文德助学项目	100,832.00	220,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	220,000.00
3. 曼择西日传统文化助学项目	346,539.30	214,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	214,800.00
合 计	451,621.30	869,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	869,200.00

四、载明了贵基金会无重大公益慈善项目大额支付对象。

五、载明了贵基金会无慈善信托项目。

六、载明了贵基金会无关联方交易。

七、载明了贵基金会无保值增值投资活动。

按照《中华人民共和国慈善法》、《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是贵基金会管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重



# 青岛和雍泰会计师事务所有限公司

QINGDAO HHYT CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.LTD.

大方面按照有关规定编制提出审核结论。

在对贵基金会 2021 年度财务报表执行审计的基础上，针对上述专项信息，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》实施了询问、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计贵基金会 2021 年度财务报表时贵基金会提供的会计资料 and 经审计财务报表的相关内容进行核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

我们认为，上述专项信息在所有重大方面按照《中华人民共和国慈善法》、《基金会管理条例》及相关规定编制。

我们认为，后附的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，公允反映了贵基金会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务成果和现金流量。

本报告仅供青岛市彭措郎加慈善基金会向民政部门报送年度报告时使用，不得用于其他用途。



中国·青岛

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 4 月 22 日



# 青岛和雍泰会计师事务所有限公司

QINGDAO HHYT CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD.

附：财务报表及主要项目注释

## 资产负债表

编制单位：青岛市彭措郎加慈善基金会

2021年12月31日

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：			
货币资产	1	153,100.50	452,124.76	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		
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	4,200,000.00	4,200,000.00	一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	4,353,100.50	4,652,124.76	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		
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			长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15			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		
固定资产清理	18						
固定资产合计	19			净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	5,258,032.54	6,118,263.40
无形资产	20			限定性净资产	40	-904,932.04	-1,466,138.64
受托代理资产：				净资产合计	41	4,353,100.50	4,652,124.76
受托代理资产	21						
资产合计	22	4,353,100.50	4,652,124.76	负债和净资产总计	42	4,353,100.50	4,652,124.76

单位负责人：

制表：

复核：



# 青岛和雍泰会计师事务所有限公司

QINGDAO HHYT CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD.

## 业务活动表

编制单位：青岛市彭措郎加慈善基金会

2021年12月31日

单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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	824,328.53	603,958.13	1,428,286.66	599,743.52	456,993.10	1,056,736.92
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4						
投资收益	5						
其他收入	6	231,886.90		231,886.90	261,083.34		261,083.34
收入合计	7	1,056,215.43	603,958.13	1,660,173.56	860,826.86	456,993.40	1,317,820.26
二、费用							
（一）业务活动成本	8		1,011,236.00	1,011,236.00		1,018,200.00	1,018,200.00
其中：新华锦西部助学			406,400.00	406,400.00		434,400.00	434,400.00
文德助学			120,000.00	120,000.00		220,000.00	220,000.00
曼择西日传统文化助学			285,600.00	285,600.00		214,800.00	214,800.00
特困大学生助学			77,000.00	77,000.00		119,000.00	119,000.00
慧源国学公益讲堂—走进特殊人群			12,236.00	12,236.00		0.00	0.00
日善堂助老餐厅			15,000.00	15,000.00		30,000.00	30,000.00
武汉疫情防控			80,000.00	80,000.00		0.00	0.00
挂牌督战扶贫村帮扶项目			15,000.00	15,000.00		0.00	0.00
（二）管理费用	9						
（三）筹资费用	10						
（四）其他费用	11	401.00		401.00	596.00		596.00
费用合计	12	401.00	1,011,236.00	1,011,637.00	596.00	1,018,200.00	1,018,796.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14	1,055,814.43	-407,277.87	648,536.56	860,230.86	-561,206.60	299,024.26

单位负责人：

制表：

复核：



# 青岛和华雍泰会计师事务所有限公司

QINGDAO HHYT CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD.

## 现金流量表

编制单位：青岛市彭措郎加慈善基金会

2021 年度

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	
收到会费收到的现金	3	1,056,736.92
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	
现金流入小计	8	261,083.34
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,317,820.26
支付给员工以及为员工支付的现金	10	1,018,200.00
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	
现金流出小计	13	
业务活动产生的现金净流量	14	1,018,796.00
二、投资活动产生的现金净流量	15	299,024.26
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和产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	
购建固定资产和产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	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	299,024.26

单位负责人：

制表：

复核：



# 青岛和雍泰会计师事务所有限公司

QINGDAO HHYT CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD.

## 会计报表附注

截止 2021 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

### 会计报表主要项目注释

#### 1. 其他流动资产情况

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	4,200,000.00		4,200,000.00	4,200,000.00		4,200,000.00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计	4,200,000.00		4,200,000.00	4,200,000.00		4,200,000.00

#### 2. 其他流动资产主要客户

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的 比例	账面余额	占应收账款总额的 比例		
1 深圳市寰为木业有限公司	2,000,000.00	47.62%	2,000,000.00	47.62%	4.5 个月	未到合同约定的还款期
2 深圳市寰为木业有限公司	1,000,000.00	23.81%	1,000,000.00	23.81%	6.3 个月	未到合同约定的还款期
3 河南省帝森生态旅游开发有限公司	1,200,000.00	28.57%	1,200,000.00	28.57%	5.1 个月	未到合同约定的还款期
合 计	4,200,000.00	100.00%	4,200,000.00	100.00%		

#### 3. 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	-904,932.04		561,206.60	-1,466,138.64
2. 非限定性净资产	5,258,032.54	860,230.86		6,118,263.40
其中: 注册资金	2,000,000.00			2,000,000.00



# 青岛和雍泰会计师事务所有限公司

QINGDAO HHYT CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD.

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合 计	4,353,100.50	860,230.86	561,206.60	4,652,124.76

净资产比上年增加的主要原因：系捐赠收入及其他收入大于业务活动成本所致。

基金会名称：（盖章）

基金会法人：（签名）

日期：二〇二二年四月二十二日



财务负责人：（签名）

二〇二二年四月二十二日