

青岛市彭措郎加慈善基金会

专项信息审核报告

鲁东君专审字（2024）第001号

山东东方君和有限责任会计师事务所

二〇二四年三月十一日

山东东方君和有限责任会计师事务所

SHANDONG DONGFANGJUNHE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

专项信息审核报告

鲁东君专审字（2024）第 001 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 2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日资产负债表，2023 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 2023 年度工作报告。贵基金会在 2023 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（一）捐赠收入情况”中，载明了当年累计捐赠收入情况：

（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	674,670.19	0.00	674,670.19
其中：来自境内自然人的捐赠	570,961.19	0.00	570,961.19
来自境内法人或者其他组织的捐赠	103,709.00	0.00	103,709.00
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

二、在“三（三）大额捐赠情况”中，载明了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。

（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	
张文郡	200,000.00	0.00	新华锦张文郡西部助学
青岛金谷园工程有限公司	50,000.00	0.00	非限定
杨女士	52,168.92	0.00	文德助学、非限定
合计	302,168.92	0.00	

三、在“三（五）支出情况”中，载明了当年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）、管理费用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	4,792,121.45
本年度总支出	848,580.00
本年度用于公益事业的支出	848,200.00
工作人员工资福利支出	0.00
行政办公支出	0.00
其他支出	380.00
本年度公益事业支出占上年度基金余额的比例	17.70% (综合两年 18.76%, 综合三年 20.22%)
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	4,792,121.45
本年度总支出	848,580.00
本年度用于慈善活动的支出	848,200.00
管理费用	0.00
其他支出	380.00
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)	17.70% (18.44%)
本年度管理费用占总支出的比例	0%

在计算慈善活动支出比例、管理费用占总支出的比例时需要具体说明的事项:

1、在计算慈善活动支出比例时需要说明的事项:

2023 年度慈善活动支出 848,200.00 元, 上年末净资产 4,792,121.45 元, 慈善活动支出占上年末净资产的比例为 17.70%, 超过了 8%, 符合财政部、税务总局、民政部公告 2020 年第 27 号“关于公益性捐赠税前扣除有关事项的公告”中的有关规定。

综合近两年慈善活动支出比例: 2021 年末净资产 4,652,124.76 元, 2022 年末净资产 4,792,121.45 元, 两年合计净资产 9,444,246.20 元; 2022 年度慈善活动支出 923,800.00 元, 2023 年度慈善活动支出 848,200.00 元, 两年合计慈善活动支出 1,772,000.00 元。综合计算 2022 年、2023 年两年慈善活动支出比例为 18.76%。

综合近三年慈善活动支出比例: 2020 年末净资产 4,353,100.50 元, 2021 年末净资产 4,652,124.76 元, 2022 年末净资产 4,792,121.45 元, 三年合计净资产



13,797,346.71 元；2021 年度慈善活动支出 1,018,200.00 元，2022 年度慈善活动支出 923,800.00 元，2023 年度慈善活动支出 848,200.00 元，三年合计慈善活动支出 2,790,200.00 元。综合计算 2020 年、2021 年、2022 年三年慈善活动支出比例为 20.22%。

占前三年年末净资产平均数的比例：2020 年末净资产 4,353,100.50 元，2021 年末净资产 4,652,124.76 元，2022 年末净资产 4,792,121.45 元，前三年合计净资产 13,797,346.71 元，前三年年末净资产平均数 4,599,115.57 元；2023 年度慈善活动支出 848,200.00 元，占前三年年末净资产平均数的比例为 18.44%。

2、在计算管理费用支出比例时需要说明的事项：

本年度管理费用为 0 元，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），完全符合财政部、税务总局、民政部公告 2020 年第 27 号“关于公益性捐赠税前扣除有关事项的公告”中的有关规定。

3、本年度总支出为 848,580.00 元。一是用于慈善活动支出为 848,200.00 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；二是其他支出为 380.00 元，系银行手续费（其他收入为 92,188.99 元，系银行利息收入，收入支出两者相抵尚有结余）。

4、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。

四、在“三（七）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。

（七）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、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、会议、培训、评估	其他费用	总计



新华锦张文郡西部助学项目	211,250.00	455,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	455,200.00
文德助学项目	207,888.27	210,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	210,000.00
贫困大学生助学项目	21,864.00	163,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	163,000.00
【日善堂】助老餐厅项目	0.00	20,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
合计	441,002.27	848,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	848,200.00

五、载明了贵基金会无重大公益慈善项目大额支付对象。

六、载明了贵基金会无慈善信托项目。

七、载明了贵基金会无关联方交易。

八、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大方面按照有关规定编制提出审核结论。

在对贵基金会 2023 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 2023 年度财务报表时贵基金会提供的会计资料和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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的业务成果和现金流量。

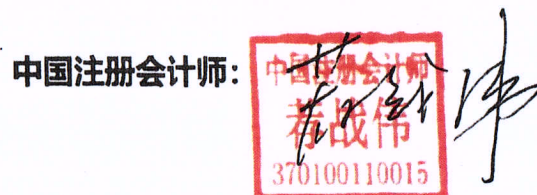
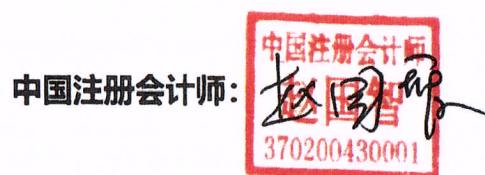
本报告仅供青岛市彭措郎加慈善基金会向民政部门报送年度报告时使用，不得用于其他用途。



此页无正文



中国·青岛



报告日期: 2024年3月11日



附：财务报表及主要项目注释

(一) 资产负债表

编制单位：青岛市彭措郎加慈善基金会 2023年12月31日

单位：人民币元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	592,121.45	1,710,400.63	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收账款	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存 货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长 期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18	4,200,000.00	3,000,000.00	一年内到期的长 期负债	74		
流动资产合计	20	4,792,121.45	4,710,400.63	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	0.00	0.00
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31						
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	6,794,427.35	4,677,074.62
受托代理资产：				限定性净资产	105	-2,002,305.90	33,326.01
受托代理资产	51			净资产合计	110	4,792,121.45	4,710,400.63
资产总计	60	4,792,121.45	4,710,400.63	负债和净资产总计	120	4,792,121.45	4,710,400.63



(二) 业务活动表

编制单位：青岛市彭措郎加慈善基金会

2023 年度

单位：人民币元

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	490,745.40	387,632.74	878,378.14	233,377.92	441,292.27	674,670.19
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	9	185,798.55		185,798.55	92,188.99		92,188.99
收入合计	11	676,543.95	387,632.74	1,064,176.69	325,566.91	441,292.27	766,859.18
二、费用							
(一) 业务活动成本	12		923,800.00	923,800.00	407,197.73	441,002.27	848,200.00
其中：新华锦张文郡西部助学			472,800.00	472,800.00	243,950.00	211,250.00	455,200.00
文德助学			230,000.00	230,000.00	2,111.73	207,888.27	210,000.00
贫困大学生助学			161,000.00	161,000.00	141,136.00	21,864.00	163,000.00
【日善堂】助老餐厅			30,000.00	30,000.00	20,000.00		20,000.00
莱西市疫情防控			10,000.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00
蔚蓝海洋拯救行动			20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	0.00
(二) 管理费用	21						
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28	380.00		380.00	380.00		380.00
费用合计	35	380.00	923,800.00	924,180.00	407,577.73	441,002.27	848,580.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额(若为净资产减少额，以“-”填列)	45	676,163.95	-536,167.26	139,996.69	-82,010.82	290.00	-81,720.82





(三) 现金流量表

编制单位：青州市彭措郎加慈善基金会

2023 年度

单位：人民币元

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	674,670.19
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	2,322,188.99
现金流入小计	13	2,996,859.18
提供捐赠或者资助支付的现金	14	848,200.00
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	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	1,030,380.00
现金流出小计	23	1,878,580.00
业务活动产生的现金流量净额	24	1,118,279.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
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	
现金流出小计	43	
投资活动产生的现金流量净额	44	
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	
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	1,118,279.18



会计报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、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	0.00	4,200,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计	4,200,000.00	0.00	4,200,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00

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	66.67%	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	33.33%	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%	0.00	0.00		
合 计	4,200,000.00	100%	3,000,000.00	100%	—	—

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	-2,002,305.90	290.00	-2,035,341.91	33,326.01
2. 非限定性净资产	6,794,427.35	-2,035,341.91	82,010.82	4,677,074.62
其中：注册资金	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计	4,792,121.45	-2,035,051.91	-1,953,331.09	4,710,400.63

净资产比上年减少的主要原因：系捐赠收入及其他收入小于业务活动成本所致。2,035,341.91 元系调整限定性净资产累计占用非限定净资产数额。

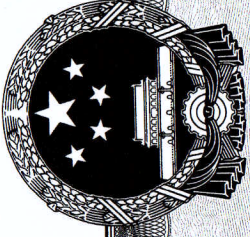
基金会名称：（盖章）

基金会法人：（签名）

财务负责人：（签名）

日期：二〇二四年三月十一日

日期：二〇二四年三月十一日



营业执照

(副本) 1-1

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、许可、备案、监管信息



统一社会信用代码
91370203725416791E

名称 山东东方君和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)

法定代表人 王岳

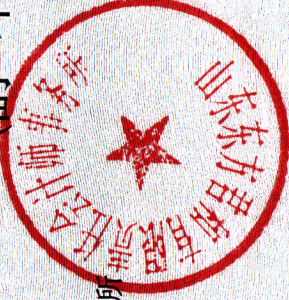
经营范围 依据省级财政部门批准开展企业资本(金)验证、审计、企业财务审计、基建工程预算审计、会计咨询等服务活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动) (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

注册资本 壹佰叁拾万元整

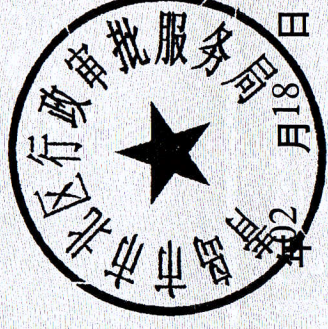
成立日期 2000年10月23日

营业期限 2000年10月23日至 年月 日

住所 青岛市市北区海伦二路11号301户



与原件核对一致



登记机关

2022

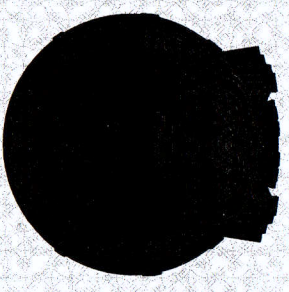
证书序号: NO. 023776

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 山东方君和有限责任会计师事务所

主任会计师: 王 岳

办公场所: 青岛市市北区海伦二路11号301户

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 37010011

注册资本(出资额): 130 万元

批准设立文号: 鲁财会协字[2000]79号

批准设立日期: 2000-10-17

与原件核对一致