

扬州文峰慈善基金会

扬邗瑞审字（一）[2018]第 190 号

扬州邗瑞会计师事务所

## 专项信息审核报告

扬邗瑞审字（一）[2018]第190号

扬州文峰慈善基金会：

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》审计了扬州文峰慈善基金会的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，并于2018年4月25日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为扬邗瑞审字（一）[2018]第185号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，扬州文峰慈善基金会管理层编制了其2017年度工作报告（以下简称工作报告）。扬州文峰慈善基金会在2017年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

1、在工作报告“三业务活动情况（一）接收捐赠情况和（二）公开募捐情况”中，载明了当年度捐赠收入，表载数据如下：

（一）接受捐赠情况、大额捐赠收入情况

单位：人民币元

项 目	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入	3002126.26		3002126.26
（一）来自境内的捐赠	3002126.26		3002126.26
其中：来自境内自然人的捐赠	2130518.48		2130518.48
来自境内法人或者其他组织的捐赠	871607.78		871607.78
（二）来自境外的捐赠			
其中：来自境外自然人的捐赠			
来自境外法人或者其他组织的捐赠			
二、大额捐赠收入情况			
捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	
爱德基金会	679759.59		慈善
朱豆豆	180000.00		慈善
合计	859759.59		慈善

(二) 公开募捐情况 (具有公开募捐资格的基金会填写)

单位: 人民币元

项目	现金	非现金	合计
本年度组织通过公开募捐取得的捐赠收入			
(一) 来自境内的捐赠			
其中: 来自境内自然人的捐赠			
来自境内法人或者其他组织的捐赠			
(二) 来自境外的捐赠			
其中: 来自境外自然人的捐赠			
来自境外法人或者其他组织的捐赠			

2、在工作报告“三(三)公益支出情况”中,载明了当年公益事业支出占上年度总收入的比例(或占上年末基金余额的比例)、工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例;表载数据如下:

(三) 公益事业支出情况

公募基金会

单位: 人民币元

项目	金额
上年度实际收入合计	
调整后的上年度总收入	
本年度总支出	
其中: 本年度用于公益事业的支出	
工作人员工资福利支出	
行政办公支出	
其他支出	
本年度公益事业支出占上年度总收入的比例	%
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	%

非公募基金会

单位: 人民币元

项目	金额
----	----

上年末基金余额	4375510.85
本年度总支出	2528208.48
其中：本年度用于公益事业的支出	2299067.12
工作人员工资福利支出	226110.30
行政办公支出	2246.06
其他支出	785.00
本年度公益事业支出占上年度基金余额的比例	52.54%
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	9.03%

3、在工作报告“三（四）慈善活动支出和管理费用情况”中，载明了当年慈善活动支出占上年度总收入的比例（或占上年末净资产余额的比例）、管理费用和其他支出占总支出的比例；表载数据如下：

（四）慈善活动支出和管理费用情况

具有公开募捐资格的基金会

单位：人民币元

项目	金额
上年度实际收入合计	
调整后的上年度总收入	
本年度总支出	
其中：本年度用于慈善活动的支出	
管理费用	
其他支出	
本年度慈善活动支出占上年度总收入的比例	%
本年度管理费用占总支出的比例	%

不具有公开募捐资格的基金会

单位：人民币元

项目	金额
上年末净资产	4375510.85
本年度总支出	2528208.48

其中：本年度用于慈善活动的支出	2299067.12
管理费用	228356.36
其他支出	785.00
本年度慈善活动支出占上年末净资产的比例	52.54%
本年度管理费用占总支出的比例	9.03%

## 计算有关比例的情况说明

上年度总收入中有时间受限为上年不得使用的限定性收入为 (单位：人民币元)，

请说明具体情况：

于上年解除时间限定的净资产为 (单位：人民币元)，

请说明具体情况：

其他需要说明的问题：

4、在工作报告“三（五）业务活动开展情况”中，载明了当年业务活动的具体开展情况，表载数据如下：

## (五) 业务活动开展情况

## 1、本年度公益慈善项目开展情况

本年度共开展了（1）项公益慈善项目，具体情况如下：

(1)	<p>项目名称：爱心福罐</p> <p>本年度是否为该项目开展了公开募捐：是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>开展公开募捐的起始时间：</p> <p>本年度是否对该项目进行了专项审计：是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>项目本年度收入：人民币 1815533.26 元</p> <p>项目本年度支出：人民币 1516795.51 元</p> <p>运作模式（混合）</p> <p>服务对象（所有人）</p> <p>服务领域（公益事业发展）</p> <p>服务地区（扬州市）</p> <p>项目介绍：“日行一善，大爱助行”，爱心人士每天往福罐里捐赠一元钱，一年就能攒到 365 元，回交到基金会的这笔善款就能帮助困难家庭解决燃眉之急。运行时间为 2009 年创意发起，2013 年底正式成为慈善项目。目标是集合大家的爱心共同帮助困难群众。受益方为扬州及周边地区的困难群众。取得成效为扬州城以及周边城市的爱心人士每年 12 月都来基金会领取爱心福罐，善款数额逐年增长。项目合作方：我基金会已和扬州广陵区 22 家社区取得合作，设立福罐发放点，收发福罐。同时也在西区京华城设点发放爱心福罐。</p>
-----	--

2、本年度开展的援助“三区三州”、陕西等深度贫困地区和其他扶贫活动情况

本年度是否开展援助“三区三州”、陕西等深度贫困地区和其他扶贫活动 是 否

本年度开展了( )项援助“三区三州”、陕西等深度贫困地区和其他扶贫活动，具体内容如下：

(1)	项目名称： 项目支出：人民币            元， 受益建档立卡贫困户：    户        人， 项目受益地点：    省  市  县 项目类别（多选）：  教育扶贫( )    健康扶贫( )    产业扶贫( )    基础设施( ) 直接救助( )  志愿扶贫( )    易地搬迁( )    其他( ) 项目内容简述：
(2)	项目名称： 项目支出：人民币            元， 受益建档立卡贫困户：    户        人， 项目受益地点：    省  市  县 项目类别（多选）：  教育扶贫( )    健康扶贫( )    产业扶贫( )    基础设施( ) 直接救助( )  志愿扶贫( )    易地搬迁( )    其他( ) 项目内容简述：

5、在年度工作报告三（六）大额捐赠收入情况中，载明了本年度累计捐赠超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人；表载数据如下：

（六）大额捐赠收入情况

捐赠人	本年捐赠额（人民币元）		用途
	现金	非现金	
爱德基金会	679759.59		慈善
朱豆豆	180000.00		慈善
合计	859759.59		慈善

6、在年度工作报告“三（七）重大公益项目收支明细表”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，表载数据如下：

（七）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
福罐	1815533.26						1815533.26
慰问贫困家庭		1516795.51					1516795.51

计	1815533.26	1516795.51					298737.75

7、在年度报告“三（八）重大公益项目大额支付对象”中，载明了基金会当年展开的重大公益项目的名称、大额支付对象、占公益总支出的比例以及用途，表载数据如下：

（八）、重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
1. 温暖大行动	困难家庭	602255.33	26.20%	慈善
合计	困难家庭	602255.33	26.20%	慈善

8、在工作报告“三（九）由基金会作为受托人的慈善信托情况”中，载明了当年慈善信托情况，表载数据如下：

（九）由基金会作为受托人的慈善信托情况

2017年度共开展了1项慈善信托，涉及助困领域，金额总计602255.33元。

慈善信托名称	委托方	用途	共同受托方
温暖大行动	爱德基金会	慈善捐赠	扬州红十字会
合计			

9、在年度报告“三（十）委托理财”中，载明了基金会当年开展的所有委托理财活动的详细情况，表载数据如下：

（十）委托理财（是指通过银行、信托公司等金融机构进行投资行为）

受托人	受托人法定代表人	受托人是否具有金融机构资质	委托金额	委托期限	收益确定方式	当年实际收益金额	当年实际收回金额
兴业银行扬州分行	未知	是	1000000.00	2016.10.21-2017.4.19	固定收益+浮动	13808.22	1013808.22
中国银行扬州营业部	未知	是	1000000.00	2017.1.23-2017.5.23	固定收益+浮动	12723.29	1012723.29
中国银行扬州营业部	未知	是	800000.00	2017.5.18-2017.8.17	固定收益+浮动	9274.52	809274.52

兴业银行扬州分行	未知	是	1000000.00	2017.4.27- 2017.7.26	固定收益 +浮动	8260.57	1008260.57
中国银行扬州营业部	未知	是	400000.00	2017.5.18- 2017.11.18	固定收益 +浮动	9174.79	409174.79
中国银行扬州营业部	未知	是	800000.00	2017.8.23- 2017.12.23	固定收益 +浮动	10241.10	810241.10
兴业银行扬州分行	未知	是	1000000.00	2017.8.18- 2017.11.20	固定收益 +浮动	11073.97	1011073.97
中国建设银行扬州杭集支行	未知	是	620000.00	2016.8.18- 2017.10.27	固定收益 +浮动	26829.01	646829.01
合计			6620000.00			101385.47	6721385.47

10、在年度工作报告“三（十一）投资收益”中，载明了基金会当年所有产生投资收益的来源及金额，表载数据如下：

（十一）投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额
委托理财收益	101385.47
合计	101385.47

11、在年度工作报告“三（十二）关联方关系及其交易”中，载明了基金会当年的所有重要关联方、关联交易以及关联方往来的明细，表载数据如下：

（十二）基金会的关联方

关联方	与基金会的关系
扬州文峰寺	发起方及主要捐赠方

关联方未结算应收项目余额

关联方名称	年初账面余额	年末账面余额
-------	--------	--------



	金额 (人民币元)	占当年总应 收百分比	金额 (人民币元)	占当年总应 收百分比
应收账款:				
合 计				
其他应收款:	1500000.00	97.83%	1200000.00	96.39%
合 计				

关联方未结算预付项目余额

关联方名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额 (人民币元)	占当年总预 付百分比	金额 (人民币元)	占当年总预 付百分比
预付账款:				
合 计				

关联方未结算应付项目余额

关联方名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额 (人民币元)	占当年总 应付百分比	金额 (人民币元)	占当年总 应付百分比
应付账款:				
合 计				
其他应付款:				
合 计				

关联方未结算预收项目余额

关联方名称	年初账面余额	年末账面余额

	金额 (人民币元)	占当年 总预收百分 比	金额 (人民币元)	占当年总预 收百分比
预收账款:				
合 计				

12、在年度工作报告“三（十三）应收款项及客户、三（十四）预付账款及客户、三（十五）应付款项、三（十六）预收款项”中，载明了基金会当年应收应付款项、预收预付款项明细，表载数据如下：

（十三）应收款项及客户

1、应收款项账龄

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	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	1533244.40		1533244.40	1244928.08		1244928.08
1 2 年						
2 3 年						
3 年以上						
合 计	1533244.40		1533244.40	1244928.08		1244928.08

2、应收款项客户

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		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) 文峰寺	1500000.00	97.83%	1200000.00	96.39%	2015-2017年	往来
(2) 代垫社保	244.40	0.02%	544.40	0.04%	2016-2017年	社保
(3) 崔建邦	33000.00	2.15%	42148.68	3.39%	2016-2017年	开展慈善活动预支备用金
(4) 黄冕			2235.00	0.18%	2017年	开展慈善活动预支备用金
合 计	1533244.40	100.00%	1244928.08	100.00%	—	—

（十四）预付账款及客户

账龄	年初账面余额			年末账面余额		
	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						
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计						

## 2、预付账款客户

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占预付账款总额的比例	账面余额	占预付账款总额的比例		
(1)						
(2)						
.....						
合计						

## (十五) 应付款项

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
合计				

## (十六) 预收账款

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
扬州英谛车材实业有限公司	10300.00			10300.00
暂收款		97503.30		97503.30
合计				107803.30

按照《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扬州文峰慈善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。

在对扬州文峰慈善基金会 2017 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扬州文峰慈善基金会 2017 年度财务报表时文峰慈善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。

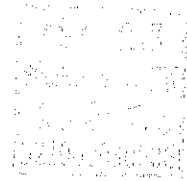
我们认为，上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》及相关规定编制。

扬州邗瑞会计师事务所



中国·扬州市

中国注册会计师：

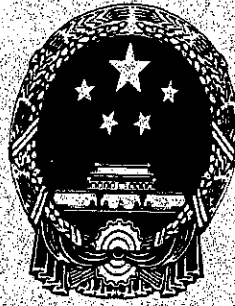


中国注册会计师：



二〇一八年四月二十五日

编号 321027000201707210134



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91321003056675859F (1/1)

名称 扬州邗瑞会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

主要经营场所 扬州市邗江区兴城西路207号八方汇六楼602-1、602-2、603-1、603-2

执行事务合伙人 秦永俊

成立日期 2012年11月20日

合伙期限 2012年11月20日至2032年11月18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;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;法律、法规规定的其他业务。(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



每年1月1日至6月30日,登录17  
www.yzgsj.gov.cn报送年度报告