

昆山昱庭公益基金会

2021 - 12 - 31

专项审核报告



昆山民诚会计师事务所（普通合伙） 专项审计报告

报 告 文 号：昆诚审专报字[2022]073号

客 户 名 称：昆山昱庭公益基金会

报 备 时 间：2022-06-23 10:22:15

签字注册会计师：吴建民

徐东然



05122022060088772968

报告文号：昆诚审专报字[2022]073号

昆山昱庭公益基金会

专项审计报告

事务所名称：昆山民诚会计师事务所（普通合伙）

事务所电话：0512-57158196

传 真：0512-57158199

通 讯 地 址：昆山前进东路888号弘基财富广场5号楼8单元3楼

电 子 邮 件：apple76126@sina.com

事务所网址：apple76126@sina.com

防伪标识是用以证明业务报告是由经依法批准设立的、具有法定执业资格的事务所出具的特定标记，业务报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。事务所的主任会计师对事务所上报的相关业务信息的真实性、准确性、完整性负责。特此说明，请知悉。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index>

专项信息审核报告

报告编号：昆诚审专报字（2022）073号

昆山昱庭公益基金会：

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》审计了昆山昱庭公益基金会的2021年度财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表、2021年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注，并于2022年6月23日出具了无保留意见审计报告，报告文号为：报告编号：昆诚审（2022）159号。

按照《中华人民共和国慈善法》、《基金会管理条例》及相关规定，昆山昱庭公益基金会管理层编制了其2021年度工作报告（以下简称工作报告）。昆山昱庭公益基金会在2021年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

一、公益慈善活动开展情况

（一）接受捐赠情况、大额捐赠收入情况表：

	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入	1,638,357.81		
1 来自境内的捐赠	1,638,357.81		
其中：来自境内自然人的捐赠	45,626.00		
来自境内法人或者其他组织的捐赠	1,592,731.81		
2 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	本年度捐赠额		
捐赠人	现金	非现金	用途
苏州市慈善基金会	612,000.50		废纸置换厕纸
苏州高新区慈善基金会	221,644.50		废纸置换厕纸
昆山市慈善基金会	213,905.01		废纸置换厕纸
苏州市吴中区慈善基金会	164,472.00		废纸置换厕纸
苏州市相城区慈善基金会	131,719.50		废纸置换厕纸

深圳市社会公益基金会	87,500.00		
合计	1,431,241.51		

说明:

- 1、大额捐赠收入中的捐赠人是指本年度累计捐赠超过本组织当年捐赠收入 5%以上或者 50 万元以上的捐赠单位或个人
- 2、捐赠人如要求不公开姓名、名称的，可以其他代号代替，其他捐赠信息要公开。

(二) 慈善活动支出和管理费用情况

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	3,934,267.65
本年度总支出	1,703,312.53
本年度用于慈善活动的支出	1,645,083.00
管理费用	56,379.53
其他支出	1,850.00
本年度慈善活动支出占上年度末净资产的比例（占前三年年末净资产平均数额的比例）	41.81%（41.06%）
本年度管理费用支出占总支出的比例	3.31%

说明：本表所称慈善活动、管理费用等应符合《慈善法》、《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》的规定。

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 0.00（单位：人民币元）
请说明具体情况：
于上年度解除时间限定的净资产为 0.00（单位：人民币元）
请说明具体情况：无
其他需要说明的问题：无

(三) 重大公益慈善项目收支明细表

单位: 人民币元

项目类别	项目名称	收入	支出					总计
			直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善项目实施的人员报酬、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	
业务活动成本	废纸置换厕纸	1,609,890.81	1,532,849.00					1,532,849.00
合计		1,609,890.81	1,532,849.00					1,532,849.00

说明:

- 1、重大公益慈善项目名称应与公益慈善项目开展情况表中项目名称一致。
- 2、满足下列条件之一的公益慈善项目应填列上表:
 - (1) 该项目的捐赠收入超过基金会当年捐赠总收入的 20%;
 - (2) 该项目的支出超过基金会当年总支出的 20%;
 - (3) 项目持续时间在 3 年以上的 (包括 3 年)。

(四) 重大公益慈善项目大额支付对象 单位: 人民币元

项目名称	大额支付对象	支付金额	占本年度公益总支出比例	用途
废纸置换厕纸	中小学	1,532,849.00	93.18%	学校废纸置换厕纸
合计		1,532,849.00	93.18%	

说明: 基金会向某交易方支付金额占一个重大公益慈善项目支出 5%以上的, 该交易方为该项目的大额支付对象。

(五) 本组织的关联方及其交易

关联方	与本组织的关系
北京重明鸟管理咨询有限公司	被投资方

(一) 应收款项及客户

1、其他应收项帐龄

单位：人民币元

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	6,315.28		6,315.28	1,158.00		1,158.00
2-3年	0.00		0.00	5,000.00		5,000.00
合 计	6,315.28		6,315.28	6,158.00		6,158.00

2、其他应收款项客户

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 代扣代缴社保	707.28	11.20%	10.00	0.16%	2021	代扣代缴
2 代扣公积金	608.00	9.63%	608.00	9.87%	2021	代扣代缴
3 个人借款	0.00	0.00%	540.00	8.77%	2021	公积金
4 昆山禧乐公益发展中心	5,000.00	79.17%	5,000.00	81.20%	2019	借款
合 计	5,780.70	100.00%	6,158.00	100.00%		—

(二) 应付款项及客户

单位：人民币元

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	客户名称
废纸置换厕纸	14,895.00	67,415.00	7,770.00	74,540.00	昆山德和信商贸有限公司
废纸置换厕纸	23,817.00	1,470.00	17,142.00	8,145.00	昆山柏朗贸易有限公司
废纸置换厕纸	810.00	0.00	0.00	810.00	昆山周市镇马伟东贸易商行
废纸置换厕纸	0.00	466.50	0.00	466.50	昆山金牌物流有限公司
废纸置换厕纸	365,010.00	403,870.00	768,690.00	190.00	苏州新思域电子有限公司
废纸置换厕纸	45,295.00	0.00	45,295.00	0.00	昆山市陆家镇雄伟水电安装

					工程部
合计	449,827.00	0.00	45,295.00	84,151.50	

五、保值增值投资活动情况

(一) 持有股权的实体情况

单位：人民币元

序号	名称	设立时间	法定代表人	工商登记类型	被投资实体注册资金	认缴注册资金	本组织出资额	持股比例	投资资产占本组织总资产的比例	与本组织的关系	核算方法
(1)	北京重明鸟管理咨询有限公司	2018-07-12	钱军	有限责任公司	10,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	20%	45.10%	被投资方	权益法核算
	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额				
(1)											
(2)											
(3)											
(4)											

说明：

1、控制是指对被投资单位的持股比例在 50%以上且有权决定其财务和经营政策，投资企业能够对被投资单位实施控制的，被投资单位为其子公司。

2、非控制是指对被投资单位的持股比例在 20%以下且无权决定其财务和经营政策。

3、共同控制是指是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

4、重大影响是指对被投资单位的持股比例在 20%—50%之间且对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

5、对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期投资按成本法核算；若对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期投资按权益法核算。

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昆山昱庭公益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。

在对昆山昱庭公益基金会 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昆山昱庭公益基金会 2020 年度财务报表时昆山昱庭公益基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容等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。

本报告仅供昆山昱庭公益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。

昆山民诚会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师:



合伙人(签名并盖章)

中国注册会计师:



项目负责人(签名并盖章)

二〇二二年六月二十三日

资产负债表

编制单位： 昆山昱庭公益基金会

会民非 01 表

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	409,431.08	2,007,826.70	短期借款	23		
短期投资	2	1,999,321.68	115.72	应付款项	24	489,526.28	123,143.50
应收款项	3	6,315.28	6,158.00	应付工资	25	10,347.04	90.00
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5	19,072.93	21,872.93	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			一年内到期的长期 负债	30		
流动资产合计	9	2,434,140.97	2,035,973.35	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	499,873.32	123,233.50
长期投资：							
长期股权投资	10	2,000,000.00	2,000,000.00	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		4,000.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14		444.44				
固定资产净值	15		3,555.56	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	499,873.32	123,233.50
固定资产清理	18						
固定资产合计	19		3,555.56				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	1,954,605.01	1,859,590.96
无形资产	20			限定性净资产	40	1,979,662.64	2,056,704.45
				净资产合计	41	3,934,267.65	3,916,295.41
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	4,434,140.97	4,039,528.91	负债和净资产总计	42	4,434,140.97	4,039,528.91

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

会民非 02 表

编制单位： 昆山昱庭公益基金会

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		2,351,800.87	2,351,800.87	28,467.00	1,609,890.81	1,638,357.81
会费收入	2						
提供服务收入	3	86,633.66		86,633.66			
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6	63,884.34		63,884.34	46,525.30		46,525.30
其他收入	9	866.34		866.34			
收入合计	11	151,384.34	2,351,800.87	2,503,185.21	74,992.30	1,609,890.81	1,684,883.11
二、费用							
(一) 业务活动成本	12		3,326,351.00	3,326,351.00	112,234.00	1,532,849.00	1,645,083.00
其中：①厕纸项目推广			2,096,351.00	2,096,351.00		1,532,849.00	1,532,849.00
②开展公共卫生环保活动							
③生态厕所研发研究							
④如厕文化推广研究合作							
⑤免费厕纸							
⑥资助公益慈善项目			500,000.00	500,000.00	27,234.00		27,234.00
⑦基金会捐赠支出			150,000.00	150,000.00	85,000.00		85,000.00
⑧校园生态厕所二期			580,000.00	580,000.00			
(二) 管理费用	21	113,090.47		113,090.47	56,379.53		56,379.53
工作人员工资福利		102,754.43		102,754.43	44,531.67		44,531.67
行政办公支出		10,336.04		10,336.04	3,000.00		3,000.00
其他费用					8,847.86		8,847.86
(三) 筹资费用	24	281.07		281.07	-457.18		-457.18
利息		-273.93		-273.93	-457.18		-457.18
手续费		555.00		555.00			
宣传费							
(四) 其他费用	28				1,850.00		1,850.00
费用合计	35	113,371.54	3,326,351.00	3,439,722.54	170,006.35	1,532,849.00	1,702,855.35
三、限定性净资产转为非限定性	40						
四、净资产变动额（若为净资产	45	38,012.80	-974,550.13	-936,537.33	-95,014.05	77,041.81	-17,972.24

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

会民非 03 表

编制单位：昆山昱庭公益基金会

2021 年 12 月 31 日

单位：元

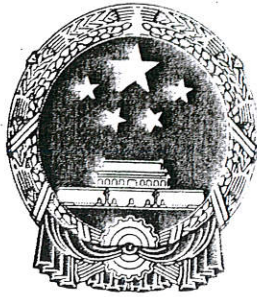
项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	1,638,357.81
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	46,525.30
现金流入小计	8	1,684,883.11
提供捐赠或者资助支付的现金	9	112,234.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	48,355.95
购买商品接受劳务支付的现金	11	1,885,574.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	80,661.98
现金流出小计	13	2,126,825.93
业务活动产生的现金流量净流量	14	-441,942.82
二、投资活动产生的现金流量净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	2,345,731.26
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	2,345,731.26
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	4,000.00
对外投资所支付的现金	22	300,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	304,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	2,041,731.26
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	457.18
现金流入小计	29	457.18
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	1,850.00
现金流出小计	33	1,850.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	-1,392.82
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	1,598,395.62

单位负责人：

制表：

复核：

编号 320583000201605191094



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320583680545572F (1/1)

名称	昆山民诚会计师事务所(普通合伙)
类型	普通合伙企业
主要经营场所	昆山开发区弘基财富广场5号楼53室
执行事务合伙人	吴建民
成立日期	2008年09月27日
合伙期限	2008年09月27日至2028年09月26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、会计培训; 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



请于每年1月1日至6月30日履行年报公示义务

2016年 05月 19日