

浙江珀莱雅公益基金会  
专项信息审核报告



浙江浙经天策会计师事务所有限公司

*Zhejiang Zhejing Tiance Certified Public Accountants Co., Ltd*



浙江浙经天策会计师事务所有限公司

Zhejiang Zhejing Tiance Certified Public Accountants Co., Ltd

地址 (Addr): 杭州市中河中路 250 号

改革月报大楼 18 层

邮编 (P.C): 310001

电话 (Tel): (0571) 87029010

传真 (Fax): (0571) 87029301

## 浙江珀莱雅公益基金会 专项信息审核报告

浙经天策专审字[2025]第 091 号

浙江珀莱雅公益基金会:

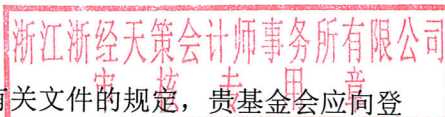
我们接受委托,在审计了贵基金会的 2024 年度财务报表(包括 2024 年 12 月 31 日资产负债表,2024 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注)的基础上,审核了贵基金会编制的《2024 年度工作报告》中涉及的财务专项信息。并于 2025 年 03 月 17 日出具了无保留意见的审计报告,报告文号为浙经天策审字[2025]第 063 号。

### 一、管理层的责任

按照《中华人民共和国慈善法》、《基金会管理条例》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《2024 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《中华人民共和国慈善法》和《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《2024 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、《2024 年度工作报告》中涉及的财务专项信息

（一）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比例

| 项目                          | 数额           |
|-----------------------------|--------------|
| 上年度净资产合计                    | 5,836,527.06 |
| 调整后的净资产                     | 5,836,527.06 |
| 本年度总支出                      | 7,101,829.48 |
| 本年度用于公益事业的支出                | 7,031,052.10 |
| 行政管理人员工资福利支出                | -            |
| 行政办公支出                      | 70,777.38    |
| 其他支出                        | -            |
| 本年度公益事业支出占上年度净资产的比例         | 120.47%      |
| 本年度行政管理人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例 | 1.00%        |

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

本年度慈善活动支出（公益事业支出）占上年度净资产的比例为 120.47%，本年度管理费用支出（行政管理人员工资福利和行政办公支出）占总支出的比例为 1.00%。

（二）大额捐赠收入情况

2024 年度浙江珀莱雅公益基金会捐赠收入总额 8,608,822.48 元，大额捐赠收入（累计捐赠超过当年捐赠收入的 5%）列示如下：

| 捐赠方        | 货币/物资捐赠 | 非限定性 | 限定性       | 合计        | 捐款用途                 |
|------------|---------|------|-----------|-----------|----------------------|
| 杭州康鸿工贸有限公司 | 货币捐赠    | -    | 70,000.00 | 70,000.00 | 爱在远方-珀莱雅“来雅少年”公益研学项目 |

| 捐赠方          | 货币/物资捐赠 | 非限定性         | 限定性          | 合计           | 捐款用途              |
|--------------|---------|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| 杭州康鸿工贸有限公司   | 货币捐赠    | -            | 50,000.00    | 50,000.00    | 景宁教育助学项目          |
| 杭州康鸿工贸有限公司   | 货币捐赠    | -            | 200,000.00   | 200,000.00   | 珀爱妈妈新手妈妈心理支持公益行动  |
| 杭州康鸿工贸有限公司   | 货币捐赠    | -            | 40,000.00    | 40,000.00    | 珀莱雅“爱在边疆点亮国门”公益项目 |
| 杭州康鸿工贸有限公司   | 货币捐赠    | -            | 20,000.00    | 20,000.00    | 珀莱雅“她成长”护航计划公益项目  |
| 杭州康鸿工贸有限公司   | 货币捐赠    | -            | 70,000.00    | 70,000.00    | 珀莱雅希望小学           |
| 侯军呈          | 货币捐赠    | 2,000,000.00 | -            | 2,000,000.00 | 用于基金会章程规定事项       |
| 珀莱雅化妆品股份有限公司 | 货币捐赠    | -            | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 美好计划              |
| 合计           |         | 2,000,000.00 | 1,450,000.00 | 3,450,000.00 |                   |

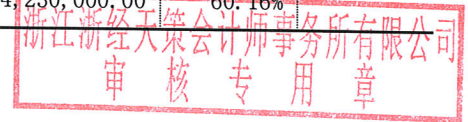
(三) 重大公益项目收支明细表

| 项目                   | 限定性收入        | 项目支出               |                                |                    |                                   |      | 合计           |
|----------------------|--------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|-----------------------------------|------|--------------|
|                      |              | 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 |              |
| 美好计划                 | 1,000,000.00 | 3,578,193.20       | -                              | -                  | 206,932.93                        | -    | 3,785,126.13 |
| 地震救灾支出               | -            | 1,693,876.00       | -                              | -                  | -                                 | -    | 1,693,876.00 |
| 珀莱雅“爱在边疆点亮国门”公益项目    | 1,000,000.00 | 1,004,380.00       | -                              | -                  | 1,666.67                          | -    | 1,006,046.67 |
| 珀莱雅“她成长”护航计划公益项目     | 280,000.00   | 300,000.00         | -                              | -                  | -                                 | -    | 300,000.00   |
| 珀莱雅希望小学              | 1,320,000.00 | 120,920.00         | -                              | -                  | 37,393.83                         | -    | 158,313.83   |
| 一县一梦想项目              | -            | -                  | -                              | -                  | 46,666.67                         | -    | 46,666.67    |
| 景宁教育助学项目             | 380,000.00   | 18,500.00          | -                              | -                  | 250.00                            | -    | 18,750.00    |
| 爱在远方-珀莱雅“来雅少年”公益研学项目 | 720,000.00   | -                  | -                              | -                  | 18,402.80                         | -    | 18,402.80    |
| 教育支出                 | -            | 120.00             | -                              | -                  | 3,750.00                          | -    | 3,870.00     |
| 珀爱妈妈新手妈妈心理支持公益行动     | 1,750,000.00 | -                  | -                              | -                  | -                                 | -    | -            |
| 合计                   | 6,450,000.00 | 6,715,989.20       | -                              | -                  | 315,062.90                        | -    | 7,031,052.10 |

(四) 重大公益项目大额支付对象

2024 年度公益支出数为 7,031,052.10 元，大额支付对象如下表：

| 项目                | 大额支付对象      | 支付金额         |    |              | 占年度公益支出 | 用途  |
|-------------------|-------------|--------------|----|--------------|---------|-----|
|                   |             | 现金           | 物资 | 合计           |         |     |
| 美好计划              | 乐清市慈善总会     | 1,000,000.00 | -  | 1,000,000.00 | 14.22%  | 捐赠款 |
| 珀莱雅“爱在边疆点亮国门”公益项目 | 上海真爱梦想公益基金会 | 1,000,000.00 | -  | 1,000,000.00 | 14.22%  | 捐赠款 |
| 美好计划              | 乐清市第五人民医院   | 630,000.00   | -  | 630,000.00   | 8.96%   | 捐赠款 |
| 美好计划              | 乐清市慈善总会大荆专户 | 600,000.00   | -  | 600,000.00   | 8.53%   | 捐赠款 |
| 美好计划              | 乐清市慈善总会     | 500,000.00   | -  | 500,000.00   | 7.11%   | 捐赠款 |
| 美好计划              | 上海真爱梦想公益基金会 | 500,000.00   | -  | 500,000.00   | 7.11%   | 捐赠款 |
| 合计                |             | 4,230,000.00 | -  | 4,230,000.00 | 60.16%  |     |



(五) 委托理财情况

无。

(六) 投资收益情况

无。

(七) 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    | 接受的捐赠收入      | 捐赠支出  |
|--------------|-----------|--------------|-------|
|              |           | 本年发生额        | 本年发生额 |
| 方爱琴          | 理事长、法定代表人 | -            | -     |
| 珀莱雅化妆品股份有限公司 | 发起人、主要捐赠人 | 1,000,000.00 | -     |
| 合计           |           | 1,000,000.00 | -     |

2、关联方往来

无。

#### 四、审核意见

我们认为，浙江珀莱雅公益基金会《2024 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《中华人民共和国慈善法》和《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《2024 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。

本报告仅供浙江珀莱雅公益基金会向登记管理机关报送《2024 年度工作报告》时使用，不得用作任何其他目的。

浙江浙经天策会计师事务所有限公司



中国·杭州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2025 年 03 月 17 日

资产负债表

2024年12月31日

会民非01表

单位：元

单位名称：浙江珀莱雅公益基金会

| 资产          | 行次 | 期初数          | 期末数          | 负债         | 行次 | 期初数          | 期末数          |
|-------------|----|--------------|--------------|------------|----|--------------|--------------|
| 流动资产：       |    |              |              | 流动负债：      |    |              |              |
| 货币资金        | 1  | 5,855,723.16 | 7,341,765.47 | 短期借款       | 23 |              |              |
| 短期投资        | 2  | -            | -            | 应付款项       | 24 | 19,196.10    | -            |
| 应收款项        | 3  | -            | -            | 应付工资       | 25 | -            | -            |
| 预付账款        | 4  | -            | -            | 应交税金       | 26 | -            | -            |
| 存货          | 5  | -            | 9,940.36     | 预收账款       | 27 |              |              |
| 待摊费用        | 6  | -            | -            | 预提费用       | 28 |              |              |
| 一年内到期长期债权投资 | 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  | 5,855,723.16 | 7,351,705.83 | 其他流动负债     | 31 |              |              |
|             |    |              |              | 流动负债合计     | 32 | 19,196.10    | -            |
| 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 |              |              |
|             |    |              |              | 其他长期负债     | 35 |              |              |
| 固定资产：       |    |              |              | 长期负债合计     | 36 |              |              |
| 固定资产原价      | 13 | -            | -            |            |    |              |              |
| 减：累计折旧      | 14 | -            | -            | 受托代理负债：    |    |              |              |
| 固定资产净值      | 15 | -            | -            | 受托代理负债     | 37 |              |              |
| 在建工程        | 16 |              |              |            |    |              |              |
| 文物文化资产      | 17 |              |              | 负债合计       | 38 | 19,196.10    | -            |
| 固定资产清理      | 18 |              |              |            |    |              |              |
| 固定资产合计      | 19 | -            | -            |            |    |              |              |
| 无形及其他资产：    |    |              |              |            |    |              |              |
| 无形资产        | 20 | -            | -            | 净资产：       |    |              |              |
|             |    |              |              | 非限定性净资产    | 39 | 5,274,411.21 | 1,339,589.98 |
| 受托代理资产：     |    |              |              | 限定性净资产     | 40 | 562,115.85   | 6,012,115.85 |
| 受托代理资产      | 21 |              |              | 净资产合计      | 41 | 5,836,527.06 | 7,351,705.83 |
| 资产总计        | 22 | 5,855,723.16 | 7,351,705.83 | 负债和净资产合计   | 42 | 5,855,723.16 | 7,351,705.83 |

浙江浙经天策会计师事务所有限公司  
报告附件专用章

单位负责人：

琴万  
印爱

财务负责人：

方奉坤



业务活动表

2024年度

会民非02表  
单位：元

单位名称 浙江珀莱雅公益基金会

| 行次                         | 本年累计数         |               |              |
|----------------------------|---------------|---------------|--------------|
|                            | 非限定性          | 限定性           | 合计           |
| 一、收入                       |               |               |              |
| 其中：捐赠收入                    | 2,158,822.48  | 6,450,000.00  | 8,608,822.48 |
| 会费收入                       |               |               |              |
| 提供服务收入                     | -             | -             | -            |
| 商品销售收入                     |               |               |              |
| 政府补助收入                     | -             | -             | -            |
| 投资收益                       | -             |               | -            |
| 其他收入                       | 8,185.77      |               | 8,185.77     |
| 收入合计                       | 2,167,008.25  | 6,450,000.00  | 8,617,008.25 |
| 二、费用                       |               |               |              |
| (一) 业务活动成本                 | 7,031,052.10  | -             | 7,031,052.10 |
| 其中：公益事业支出                  | 7,031,052.10  |               | 7,031,052.10 |
| (二) 管理费用                   | 70,777.38     |               | 70,777.38    |
| (三) 筹资费用                   |               |               | -            |
| (四) 其他费用                   |               |               | -            |
| 费用合计                       | 7,101,829.48  | -             | 7,101,829.48 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产          | 1,000,000.00  | -1,000,000.00 |              |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | -3,934,821.23 | 5,450,000.00  | 1,515,178.77 |

单位负责人：

财务负责人：

方爱琴



现金流量表

2024年度

会民非03表

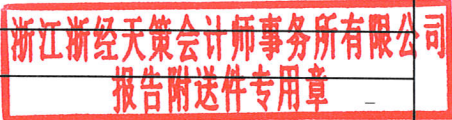
单位名称:浙江珀莱雅公益基金会

单位: 元

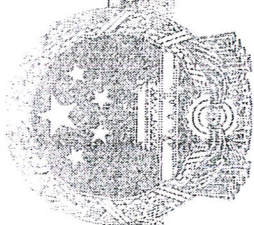
| 项 目               | 行次 | 本年数          |
|-------------------|----|--------------|
| 一、业务活动产生的现金流量:    |    |              |
| 接受捐赠收到的现金         | 1  | 8,550,000.00 |
| 收取会费收到的现金         | 2  |              |
| 提供服务收到的现金         | 3  |              |
| 销售商品收到的现金         | 4  |              |
| 政府补助收到的现金         | 5  |              |
| 收到的其他与业务活动有关的现金   | 6  | 8,185.77     |
| 现金流入小计            | 7  | 8,558,185.77 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金     | 8  | 6,657,166.72 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金   | 9  | -            |
| 购买商品、接受服务支付的现金    | 10 | 315,062.90   |
| 支付的其他与业务活动有关的现金   | 11 | 99,913.84    |
| 现金流出小计            | 12 | 7,072,143.46 |
| 业务活动产生的现金流量净额     | 13 | 1,486,042.31 |
| 二、投资活动产生的现金流量:    |    |              |
| 收回投资所收到的现金        | 14 |              |
| 取得投资收益所收到的现金      | 15 |              |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 | 16 |              |
| 收到的其他与投资活动有关的现金   | 17 |              |
| 现金流入小计            | 18 | -            |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 19 |              |
| 对外投资所支付的现金        | 20 |              |
| 支付的其他与投资活动有关的现金   | 21 |              |
| 现金流出小计            | 22 | -            |
| 投资活动产生的现金流量净额     | 23 | -            |
| 三、筹资活动产生的现金流量:    |    |              |
| 借款所收到的现金          | 24 |              |
| 收到投资者投入的现金        | 25 |              |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金   | 26 |              |
| 现金流入小计            | 27 |              |
| 偿还借款所支付的现金        | 28 |              |
| 偿付利息所支付的现金        | 29 |              |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金   | 30 |              |
| 现金流出小计            | 31 |              |
| 筹资活动产生的现金流量净额     | 32 |              |
| 四、汇率变动对现金的影响额     | 33 |              |
| 五、现金及现金等价物净增加额    | 34 | 1,486,042.31 |

单位负责人:

财务负责人:



方寿伟



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330102757237982U (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、备案、许可、监管信息



名称 浙江浙经天策会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 褚梅云

注册资本 贰佰壹拾伍万元整

成立日期 2004年02月11日

住所 上城区中河中路250号1803室

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；税务服务；企业管理咨询；财政专项资金绩效评价服务；招投标代理服务；社会经济咨询服务；工程造价咨询业务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)；破产清算服务；市场营销策划；产业园区管理服务；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；市场调查(不含涉外调查)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。



登记机关

2023 年2 月3 日

