**北京世纪慈善基金会**

 **2017年度**

 **专项信息审核报告**

**目 录**

|  |  |
| --- | --- |
|  | 页 次 |
| 一、专项信息审核报告 | 1-5 |
| 二、会计师事务所营业执照复印件 | 6 |

委托单位：北京世纪慈善基金会

审计单位：北京中宣育会计师事务所有限责任公司

联系电话：010-83558095/8096/8097/8098

邮 箱：zhongxuanyu@163.com

**北京世纪慈善基金会**

**专项信息审核报告**

中宣育基审字（2018）第13035-2号

**北京世纪慈善基金会：**

**我们接受委托，在审计了贵基金会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）的基础上，审核了贵基金会编制的《2017年度工作报告》中涉及的财务专项信息。并于出具了无保留意见的审计报告，报告文号为中宣育基审字（2018）第13035-1号。**

**一、管理层的责任**

**按照《慈善法》、《基金会管理条例》(国务院令第400号)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、提供资助等活动的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、注册会计师对财务报表审计的责任**

**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《2017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《慈善法》、《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。执业准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对贵基金会是否按照相关规定编制《2017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、《2017年度工作报告》中涉及的财务专项信息**

**1、慈善活动支出及管理费用情况**

（1）慈善活动支出、管理费用的比例

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 数额 |
| 上年末净资产 | 8,458,462.78 |
| 本年度总支出 | 2,889,802.57 |
| 本年度用于慈善活动的支出 | 2,545,952.57 |
| 管理费用 | 340,733.85 |
| 其他支出 | 3,116.15 |
| 本年度慈善活动支出占上年末净资产的比例（或占前三年年末净资产平均数的比例） | 30.10% |
| 本年度管理费用占总支出的比例 | 11.79% |

1、慈善组织中不具有公开募捐资格的基金会，年度慈善活动支出和年度管理费用按照以下标准执行：

（一）上年末净资产高于6000万元（含本数）人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的百分之六；年度管理费用不得高于当年总支出的百分之十二；

（二）上年末净资产低于6000万元高于800万元（含本数）人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的百分之六；年度管理费用不得高于当年总支出的百分之十三；

（三）上年末净资产低于800万元高于400万元（含本数）人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的百分之七；年度管理费用不得高于当年总支出的百分之十五；

（四）上年末净资产低于400万元人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的百分之八；年度管理费用不得高于当年总支出的百分之二十。

2、慈善活动支出是指慈善组织基于慈善宗旨，在章程规定的业务范围内开展慈善活动，向受益人捐赠财产或提供无偿服务时发生的下列费用：

（一）直接或委托其他组织资助给受益人的款物；

（二）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，以及使用房屋、设备、物资发生的相关费用；

（三）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。

3、慈善组织的管理费用是指慈善组织按照《民间非营利组织会计制度》规定，为保证本组织正常运转所发生的下列费用：

（一）理事会等决策机构的工作经费；

（二）行政管理人员的工资、奖金、住房公积金、住房补贴、社会保障费；

（三）办公费、水电费、邮电费、物业管理费、差旅费、折旧费、修理费、租赁费、无形资产摊销费、资产盘亏损失、资产减值损失、因预计负债所产生的损失、聘请中介机构费等。

4、计算年度慈善活动支出比例时，可以用前三年年末净资产平均数代替上年末净资产。

5、慈善组织的年度管理费用低于20万元人民币的，不受年度管理费用比例的限制。

**2、大额捐赠收入情况**

2017年度北京世纪慈善基金会捐赠收入总额6,278,477.74元，其中占捐赠收入总额5%以上的捐赠单位或个人列示如下：

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 捐赠人 | 本年捐赠额（人民币元） | 用途 |
| 现金 | 非现金 |
| 杭州泰格医学科技股份有限公司 | 1,000,000.00 | - | 临床研究促进专项基金 |
| 石河子市玺泰股权投资合伙企业（有限合伙） | 580,000.00 | - | 功智基金 |
| 马林 | 800,000.00 | - | 基金会经费捐款 |
| 黑龙江省同泽医药有限公司 | 1,900,000.00 | - | 沐阳公益基金 |
| 合计 | 4,280,000.00 | 　 | 　 |

**3、重大公益慈善项目收支明细表**

单位：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、交通、会议、培训、审计、评估等费用 | 其他费用　 | 总计 |
| 薪火爱心基金 | 312,288.74 | 331,983.14 | - | - | - | 466.00 | 332,449.14 |
| 立欧公益基金 | 10,000.00 | 106,000.00 | - | - | - | 60.00 | 106,060.00 |
| 泰格医学基金 | 380,000.00 | 380,000.00 | - | - | - | - | 380,000.00 |
| 克切拉慈善基金 | 37,458.00 | 55,807.50 | - | - | - | 144.00 | 55,951.50 |
| 鑫银公益基金 | 298,370.00 | 181,790.23 | - | - | - | 104.00 | 181,894.23 |
| 南洋爱心教育基金 | - | 27,750.00 | - | - | - | 32.00 | 27,782.00 |
| 丽姐助学基金 | 561,473.00 | 557,250.00 | - | 6,650.00 | - | 4,242.00 | 568,142.00 |
| 光慈公益基金 | - | 16,500.00 | - | - | - | 40.00 | 16,540.00 |
| 康联慈善基金 | 37,800.00 | 40,000.00 | - | - | - | - | 40,000.00 |
| 闵行台商基金 | 10,000.00 | 49,600.00 | - | - | - | 64.00 | 49,664.00 |
| 伊犁河谷公益基金 | 42,088.00 | 56,340.00 | - | - | - | 231.00 | 56,571.00 |
| 沐阳公益基金 | 1,900,000.00 | - | - | - | - | 22.00 | 22.00 |
| 临床研究促进专项基金 | 1,000,000.00 | 1,000.00 | 66,161.20 | 33,878.99 | 130,739.51 | 50.00 | 231,829.70 |
| 功智公益基金 | 580,000.00 | 498,000.00 | - | - | - | 265.00 | 498,265.00 |
| 鞍山照德慈善基金 | 40,000.00 | 511.00 | - | 200.00 | - | 27.00 | 738.00 |
| 肝胆腔镜医师志愿者 | 5,000.00 | - | - | - | - | 44.00 | 44.00 |
| 合计 | 5,214,477.74 | 2,302,531.87 | 66,161.20 | 40,728.99 | 130,739.51 | 5,791.00 | 2,545,952.57 |

**4、重大公益慈善项目大额支付对象**

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 大额支付对象 | 支付金额（元） | 占年度公益总支出比例 | 用途 |
| 功智公益基金 | 春宝助学项目 | 240,000.00 | 9.43% | 贫困学生助学项目 |
| 泰格医学基金 | 扬州大学教育发展基金 | 200,000.00 | 7.86% | 强怀娣奖助学 |
| 功智公益基金 | 上海同济大学教育发展金会 | 200,000.00 | 7.86% | 心理健康发展促进基金 |
| 丽姐助学基金 | 紫阳助学帮扶计划项目 | 110,000.00 | 4.32% | 紫阳贫困家庭帮扶计划项目 |
| 丽姐助学基金 | 紫阳县麻柳镇中心学校 | 92,840.00 | 3.65% | 紫阳县助学项目 |
| 泰格医学基金 | 嘉兴市南湖区余新镇中心小学 | 90,000.00 | 3.54% | 师生奖励项目 |
| 泰格医学基金 | 杭州师范大学附属经开实验小学 | 90,000.00 | 3.54% | 师生奖励项目 |
| 临床研究促进基金 | 上海汐潮信息科技有限公司 | 90,000.00 | 3.54% | 公众号维护、运营费 |
| 丽姐助学基金 | 紫阳助学帮扶计划项目 | 80,110.00 | 3.15% | 紫阳贫困家庭帮扶计划项目 |
| 薪火爱心基金 | 吴忠市红寺堡区妇女联合会 | 79,900.00 | 3.14% | 美声杯贫困助学项目 |
| 鑫银公益基金 | 何佳慧 | 71,764.23 | 2.82% | 特殊贫困助医 |
| 薪火爱心基金 | 玉树州风马儿童剧团 | 71,000.00 | 2.79% | 原创藏区儿童剧《多杰2》创作 |
| 薪火爱心基金 | 玉树州风马儿童剧团 | 70,000.00 | 2.75% | 玉树地区贫困同学营养补助及购买绘本 |
| 丽姐助学基金 | 紫阳焕古镇中心学校 | 64,000.00 | 2.51% | 紫阳县助学项目 |
| 丽姐助学基金 | 紫阳焕古镇中心学校 | 51,700.00 | 2.03% | 紫阳助学帮扶计划项目 |
| 鑫银公益基金 | 潘辉 | 50,000.00 | 1.96% | 疾病救助项目 |
| 合计 | 　 | 1,651,314.23 | 64.89% | 　 |

**5、委托理财**

北京世纪慈善基金会2017年度对外投资中委托理财详细情况列示如下：

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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（元） | 委托期限 | 报酬确定方式 | 实际收益 | 实际收回金额 |
| 中行幸福大街支行 | 于金凤 | 是 | 16,000,000.00 | 活期 | 浮动 | 54,780.89 | 11,500,000.00 |
| 招行崇文门支行 | 周群 | 是 | 7,000,000.00 | 160天 | 浮动 | 10,555.61 | - |
| 合计 | 　 | 23,000,000.00 | 　 | 　 | 65,336.50 | 11,500,000.00 |

**6、投资收益**

北京世纪慈善基金会2017年度投资收益总额为65,336.50元，投资收益详细情况列示如下：

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 产生投资收益的来源 | 本年发生额（元） | 上年发生额（元） |
| 委托理财 | 65,336.50 | 　 |
| 合计 | 65,336.50 | - |

**7、关联方关系及关联方交易**

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 与基金会关系 | 向关联方资助产品和提供劳务 | 向关联方采购产品和购买服务 |
| 本年发生额 | 余额 | 本年发生额 | 余额 |
| 海南康联药业有限公司 | 发起人 | - | - | - | - |
| 杭州泰格医药科技股份有限公司 | 发起人 | - | - | - | - |
| 上海国创医药有限公司 | 发起人 | - | - | - | - |
| 鑫银国际保理有限公司 | 发起人 | - | - | - | - |
| 黑龙江同泽医药有限公司 | 主要捐赠人 | - | - | - | - |
|  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |

**四、审核意见**

我们认为，贵基金会《2017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《慈善法》、《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《2017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。

本报告仅供贵基金会向登记管理机关报送《2017年度工作报告》时使用，不得用作任何其他目的。

北京中宣育会计师事务所有限责任公司 中国注册会计师：

中国·北京



|  |  |
| --- | --- |
| 二○一八年二月二十二日 | 中国注册会计师： |