

中天爱心慈善基金会
法定代表人费强
任期经济责任审计报告
天圆全专审字【2019】000323号



北京天圆全会计师事务所

BEIJING TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区中关村南大街乙 56 号
方圆大厦 15 层

15/F, Fangyuan Building, B56, Zhongguancun Street,
Haidian District, Beijing, China

电话 (Tel): (8610)83914188

传真 (Fax): (8610)83915190

邮政编码 (Postal Code): 100044

审计报告

天圆全专审字[2019]000323 号

民政部社会组织管理局:

我们接受委托,于 2019 年 3 月 13 日至 3 月 15 日,对中天爱心慈善基金会(以下简称“中天基金会”或“基金会”)法定代表人费强任职期间(实际主持基金会工作终止时间为 2018 年 12 月 31 日)经济责任履行及结果进行审计。中天基金会对提供的履行经济责任有关的资料的真实性、完整性负责。我们的责任是通过对这些资料进行审查,对费强任职期间的经济责任履行情况发表审计意见。

我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》、《民间非营利组织会计制度》等规定进行的,在审计过程中,我们实施了包括审计访谈、检查管理制度、抽查会计凭证、资产盘点等我们认为必要的审计程序。在中天基金会的配合下,完成了审计工作,现将审计情况报告如下:

一、基本情况

(一) 单位基本概况

中天爱心慈善基金会于 2015 年 4 月 7 日,是经中华人民共和国民政部批准,成立的非公募基金会,原始基金为人民币 5000 万元,取得了民政部颁发的 53100000717840998X 社会团体法人登记证书。登记证书有效期至 2021 年 12 月 26 日,法定代表人:费强,单位住所:浙江省杭州市上城区好望角公寓 1 幢 1201 室。业务主管单位:民政部。

2016年,基金会被民政部认定为慈善组织。

业务范围:募集资金、专项资助、专业培训,开展救灾、助残、助孤等公益性事业。

截止2018年12月31日本基金会未设分支、代表机构。

中天基金会的决策机构为理事会,理事会设理事长;理事会下设秘书处、财务部、项目管理部;基金会设立独立监事2名。截止2018年12月31日,中天基金会在职人员6人,均为中天控股集团有限公司在编人员兼职。

(二) 费强任职期间

费强于2015年1月任中天基金会法定代表人,负责基金会的全面工作(实际于2015年1月起至2018年12月末主持基金会的全面工作)。截至2018年12月底,实际主持基金会的全面工作为4年整。

(三) 审计工作组织情况

审计组根据审计方案,制定了审计计划,采取查阅账簿、询问、复核、计算等必要的审计方法,重点对费强任职期间单位财务状况和财务收支的真实、合法和效益情况,内部管理制度的建立健全情况、执行国家财经法律法规和单位有关规章制度规定的情况,以及遵守有关廉洁自律情况和其他方面进行了审计。

鉴于基金会的换届选举工作已于2018年12月24日召开,并选举产生了第二届理事会成员,改选了新的理事长(法定代表人)、副理事长、秘书长、理事及监事,但法定代表人的变更工作尚未实施,故本次审计的期间为2015年1月至2019年2月。

二、单位财务状况、业务开展情况

中天基金会的收入主要为捐赠收入、理财投资收益等,费强同志任职期间,中天基金会取得各项收入共计8,975.07万元(其中:非限定性收入8,535.20万元、限定性收入32.31万元);累计支出4,015.88元(其中:慈善项目支出3,995.20万元、办公支出20.51万元)。

(一) 单位业务开展情况

中天基金会自成立以来,利用募集的慈善基金,积极开展慈善项目活动,累计支付慈善资金 3,995.20 万元。在每个年度开展慈善项目 10 多个:中天钱报助学项目、母婴平安项目、青川奖教助学项目、“关爱园丁”浙江助教项目、中天基层项目部助学项目、结对帮扶浙江金华塔石乡项目、西藏助学项目以及浙江临安、磐安、东阳助学项目等。慈善项目的开展,缓解了广大莘莘学子因上学带来的家庭生活压力、困难老师得到帮扶,项目获得了社会各界的高度认可。

(二) 单位财务状况变动

2015 年 1 月至 2019 年 2 月,中天基金会各年的资产、负债及净资产的具体情况如下表所示:

金额单位:万元

项 目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 2 月 28 日
资产总额	3,993.58	4,457.76	5,031.28	5,034.56	4,959.20
其中:货币资金	3,993.58	457.76	2,031.28	1,634.56	1,559.20
负债总额				0.50	
净资产	3,993.58	4,457.76	5,031.28	5,034.06	4,959.20
其中:非限定性净资产	3,990.04	4,426.88	4,999.43	5,001.75	4,926.89
限定性净资产	3.54	30.87	31.85	32.31	32.31
资产负债率%	-	-	-	-	-

1、资产总额变动情况

任职期末,中天基金会资产总额 4,959.20 万元(其中:货币资金 1,559.20 万元、短期投资 3,400.00 万元),资产总额比任职期初(2015 年 4 月原始基金)5000 万元减少了 40.80 万元,主要原因是基金会在历年的慈善事业支出中,采取了比较激进的捐赠项目支出,期末仅保留原始投入基金。

2、负债总额变动情况

任职期末,无负债款项。

3、净资产变动情况

任职期末,中天基金会净资产总额 4,959.20 万元(其中限定性净资产 32.31 万元,非限定性净资产 4,926.89 万元),比任职期初原始基金 5000 万元减少了 40.80 万元,主要原因为基金会在 2019 年 1-2 月份对外进行慈善项目支出所致。

具体详见附件 1. 2015 年 12 月 31 日至 2019 年 2 月 28 日资产负债表

(三) 财务收支情况

2015 年 1 月至 2019 年 2 月,中天基金会各年的财务收支具体情况如下

表所示:

金额单位:万元

项 目	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年 1-2 月	合计
收入	5,054.60	1,158.57	1,797.14	954.61	10.14	8,975.07
捐赠收入	5,022.49	1,130.73	1,693.76	710.39	10.14	8,567.51
其中:非限定性收入	5,018.95	1,103.40	1,692.78	709.93	10.14	8,535.20
限定性收入	3.54	27.33	0.98	0.46		32.31
投资收益	-	15.84	97.84	241.63		355.32
其他收入	32.12	12.00	5.54	2.59		52.24
成本费用	1,061.03	694.4	1,223.62	951.83	85.00	4,015.88
其中:捐赠项目成本	1,051.50	690	1,221.50	947.2	85.00	3,995.20
管理费用	9.40	4.4	2.12	4.59	0.00	20.51
其他费用	0.13					0.13

1、收入情况

任职期间(2015 年 1 月至 2019 年 2 月),收入合计 8,975.07 万元,其中捐赠收入 8,567.51 万元(非限定性收入 8,535.20 万元,限定性收入 32.31 万元),投资收益 355.32 万元、其他收入 52.24 万元(均为非限定性收入)。

非限定性捐赠收入 8,535.20 万元(包括投入的原始基金 5000 万元),主要来源于东阳市中天房地产开发有限公司、中天建设集团有限公司、杭州瑞兴房地产开发有限公司、东阳雅筑房地产开发有限公司、杭州瑞翔房地产开发有限公司、新疆中天博瑞房地产开发有限公司等公司的捐款。

限定性捐赠收入 32.31 万元,主要来源于中天基金会网站收取的限定用途的社会单位和个人捐款。

投资收益 355.32 万元,主要来源于基金会利用闲置资金进行投资理财产品所得。

其他收入主要是 52.24 万元,主要是银行存款利息收入等。

2、费用支出情况

任职期间(2015 年 1 月至 2019 年 2 月),成本费用支出合计 4,015.88 万元,其中:

捐赠项目支出 3,995.20 元,主要为慈善项目捐赠支出。

管理费用支出 20.51 万元,主要为行政办公性支出、银行账户管理费及手续费等。

具体详见附件 2.2015 年 1 月至 2019 年 2 月业务活动表

三、费强任职期间履职情况

费强同志在任职期间,始终坚持以党和国家的方针政策为指导,将党建工作与部门建设发展相结合,强化项目管理,提高项目运作的有效性。以服务社会、扶贫济困为中心,以“真心、真诚、真实”的“三真”原则和“人人可慈善,人人应慈善”的理念,多渠道汇聚资源,拓宽慈善资金来源渠道,优化筹资项目结构,累计筹集社会各界慈善资金 3,567.51 万元;依法依规进行理财投资,使基金会初始基金得到保值增值(获取投资收益 355.32 万元)。

任职期间,制定了基金会项目管理制度、投资制度、财务会计制度等 19 项管理制度;建立了项目信息公示公告、财务信息公开透明、资金运作规范严禁的内部管理体系。保证了基金会工作的规范性、专业性、创新性和持续性。切实保障慈善项目及资金支出的安全性、合规性、效益性,为社会公益事业做出了较大的贡献。

任职期间,中天基金会取得了社会各界的高度认可,获得了众多荣誉,如:2016 年度浙江省红十字功勋奖金奖、2017 年度“中国红十字杰出奉献奖章”、2018 年度,中天基金会与浙江省红十字会合作的“母婴平安”项目获得了第十届中华慈善项目奖等。

四、以前年度审计发现问题及整改情况

2015、2016 年度，中介审计发现问题共 7 项，已整改 7 项：即存在未签订捐赠协议、接受捐赠未开具捐赠票据、实物捐赠手续不规范、项目档案管理不足、未建立内控制度、未完成免税资格认证、年末净资产小于原始基金等，上述不合规事项已于 2017 年度整改完毕。

五、本次审计发现的问题及建议

1、开展的慈善项目信息公示不全面

中天基金会官网公示的信息不全面，未公布所有慈善资助项目的种类、申请条件、评审程序以及资助项目实施完成后的公益资金的使用情况、项目评估结果等信息。

根据《基金会信息公布办法》第七条“基金会开展公益资助项目，应当公布所开展的公益项目种类以及申请、评审程序。评审结束后，应当公布评审结果并通知申请人。公益资助项目完成后，应当公布有关的资金使用情况。事后对项目进行评估的，应当同时公布评估结果”的规定，建议中天慈善基金会按照法规要求，全面公布公益项目的相关信息。

2、实施的慈善项目未执行事后评估、总结

中天基金会实施的若干资助型慈善项目，从项目申请立项、审批、实施阶段的工作较为扎实，但在项目实施完毕后，均未对资助项目实施结果进行评估、总结。

根据《中天爱心慈善基金会项目管理办法》第十六条“由基金会内部或第三方评估机构根据项目执行机构递交的审计报告等资料，可结合实地考察、电话询问等方式，对各项目进行评估，并提交项目评估报告”的规定，建议中天基金会应对实施的慈善项目做好事后评估、总结工作，报送理事会并存档。

六、审计评价

费强同志自担任法定代表人以来(2015 年 1 月至 2019 年 2 月)，任职期间积极落实理事会的相关决议，领导基金会不断充实完善自身管理制度与组

织架构，并积极推动制度落实；带领基金会积极筹集慈善基金，并开展各项公益慈善活动；会计资料真实、合规、完整，全面反映了基金会的财务状况和业务活动情况。在执行国家有关法律法规方面，审计未发现基金会存在重大违规事项，也未发现费强同志存在违反廉洁从业规定的行为。

七、其他事项

无。

附件：

1. 社会团体基本情况统计表
2. 2015年12月31日至2019年2月28日资产负债表
3. 2015年1月至2019年2月业务活动表
4. 会计师事务所营业执照复印件



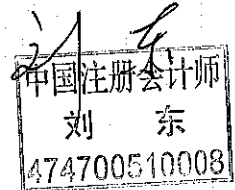
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019年3月15日

社会团体基本情况统计表

2019年2月28日

社会团体名称	中天爱心慈善基金会		
统一社会信用代码	53100000717840998X		
登记时间	2015年4月7日	法定代表人	费强
住所	浙江省杭州市上城区好望角公寓1幢1201室	邮编	310008
主要经费来源	接受捐赠、定向募集	电话	0571-28801666
个人会员数	无	单位会员数	无
基本账户开户银行	中国建设银行杭州文晖支行		
基本账户银行账号	33001616427053008279		
财务机构名称	财务部		
财务机构负责人	张军	专业技术职称	会计师
会计姓名	杨江为	专职/兼职	专职
代理记账中介机构名称	无		
税务登记号码	53100000717840998X		
会费	收取会费的表决程序	会费标准	
	无	无	
分支（代表）机构名称	无		
对外投资的实体机构和投资比例	无		

资产负债表

编制单位：中天爱心慈善基金会

单位：人民币元

项目	2019年2月28日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：					
货币资金	15,592,008.82	16,345,641.45	20,312,805.35	4,577,578.05	39,935,803.71
其中：银行存款	15,592,008.82	16,345,641.45	20,312,805.35	4,577,578.05	
短期投资	34,000,000.00	34,000,000.00	30,000,000.00	40,000,000.00	
应收款项					
预付款项					
存货					
待摊费用					
流动资产合计	49,592,008.82	50,345,641.45	50,312,805.35	44,577,578.05	39,935,803.71
长期投资：					
长期股权投资					
长期债权投资					
长期投资合计		-	-	-	-
固定资产：					
固定资产原价					
减：累计折旧					
固定资产净值		-	-	-	-
文物文化资产					
固定资产清理					
固定资产合计		-	-	-	-
无形资产：					
无形资产					
委托代理资产：					
受托代理资产					
资产总计	49,592,008.82	50,345,641.45	50,312,805.35	44,577,578.05	39,935,803.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：中天爱心慈善基金会

单位：人民币元

项目	2019年2月28日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：					
短期借款					
应付款项					
预收款项					
应付工资					
应交税金		5,011.22			
预提费用					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		5,011.22	-		-
长期负债：					
长期借款					
长期应付款					
其他长期负债					
长期负债合计					
受托代理负债：					
受托代理负债					
负债合计		5,011.22	-		-
净资产：					
非限定性净资产	49,268,890.01	50,017,511.42	49,994,287.54	44,268,844.18	39,900,370.72
限定性净资产	323,118.81	323,118.81	318,517.81	308,733.87	35,432.99
净资产合计	49,592,008.82	50,340,630.23	50,312,805.35	44,577,578.05	39,935,803.71
负债和净资产总计	49,592,008.82	50,345,641.45	50,312,805.35	44,577,578.05	39,935,803.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

业务活动表

编制单位：中天爱心慈善基金会

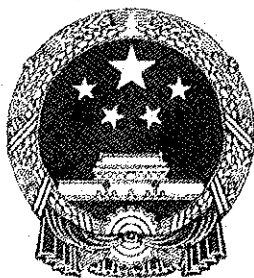
单位：人民币元

项 目	2019年1-2月			2018年度			2017年度			2016年度			2015年度		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计	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	101,420.19		101,420.19	7,099,281.85	4,601.00	7,103,882.85	16,927,777.13	9,783.94	16,937,561.07	11,034,047.78	273,300.88	11,307,348.66	50,189,481.35	35,432.99	50,224,914.34
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			-	2,416,311.34		2,416,311.34	978,446.91		978,446.91	158,424.66		158,424.66			-
其他收入			-	25,905.25		25,905.25	55,392.51		55,392.51	119,964.46		119,964.46	321,166.97		321,166.97
收入合计	101,420.19		101,420.19	9,541,498.44	4,601.00	9,546,099.44	17,961,616.55	9,783.94	17,971,400.49	11,312,436.90	273,300.88	11,585,737.78	50,510,648.32	35,432.99	50,546,081.31
二、费用															
(一) 业务活动成本	850,000.00		850,000.00	9,472,327.84	-	9,472,327.84	12,215,000.00		12,215,000.00	6,900,000.00		6,900,000.00	10,515,000.00		10,515,000.00
其中：1. 捐赠项目成本	850,000.00		850,000.00	9,472,000.00		9,472,000.00	12,215,000.00		12,215,000.00	6,900,000.00		6,900,000.00	10,515,000.00		10,515,000.00
2. 提供服务成本			-			-			-			-			-
其中：职工薪酬			-			-			-			-			-
其他			-			-			-			-			-
3. 税金及附加			-	327.84		327.84									
(二) 管理费用	41.60		41.60	45,946.72	-	45,946.72	21,173.19		21,173.19	43,963.44		43,963.44	94,000.00		94,000.00
其中：折旧费			-			-			-			-			-
其他税金			-			-			-			-			-
职工薪酬			-			-			-			-			-
其他	41.60		41.60	45,946.72		45,946.72	21,173.19		21,173.19	43,963.44		43,963.44	94,000.00		94,000.00
(三) 筹资费用			-			-			-			-			-
(四) 其他费用			-			-			-			-	1,277.60		1,277.60
费用合计	850,041.60		850,041.60	9,518,274.56	-	9,518,274.56	12,236,173.19		12,236,173.19	6,943,963.44		6,943,963.44	10,610,277.60		10,610,277.60
三、限定性净资产转为非限定性净资产															
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	-748,621.41		-748,621.41	23,223.88	4,601.00	27,824.88	5,725,443.36	9,783.94	5,735,227.30	4,368,473.46	273,300.88	4,641,774.34	39,900,370.72	35,432.99	39,935,803.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 911101080896649376

名称 北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市海淀区中关村南大街乙56号1502-1509单元
 执行事务合伙人 魏强
 成立日期 2013年12月30日
 合伙期限 2013年12月30日至 长期
 经营范围

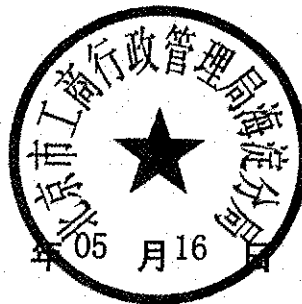
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事北京市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

仅供天圆全字【2013】第1191080446824号报告附件使用

登记机关

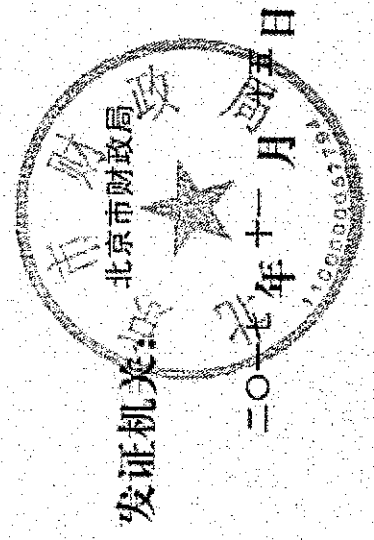


2018 年 05 月 16 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

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: 北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 魏强
 仅供天圆全 字
 北京市海淀区中关村南大街乙56号1509
 1509单元

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000374

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0085号

批准设立日期: 2013-12-12

