

开明慈善基金会

2018 年度

审 计 报 告

目 录

- 一、审计报告
- 二、基金会财务相关情况统计表
- 三、资产负债表
- 四、业务活动表
- 五、现金流量表
- 六、会计报表附注
- 七、会计师事务所营业执照复印件

委托单位：开明慈善基金会

审计单位：北京中立诚会计师事务所有限公司

联系电话：010-51095615

审计报告

中立诚会审字[2019]第108号

开明慈善基金会：

一、 审计意见

我们审计了开明慈善基金会（以下简称为贵单位）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了开明慈善基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于开明慈善基金会，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

开明慈善基金会管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该其他信息存在重大错误，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵单位、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵单位公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵单位不能持续经营。

六、基本情况

1、开明慈善基金会（以下简称“本基金会”）于 2012 年 4 月 28 日经中华人民共和国民政部批准登记，2016 年 4 月 21 日换发了基金会法人登记证书，2016 年 12 月 30 日认定为慈善组织，登记证书有效日期：2016 年 4 月 21 日至 2020 年 4 月 21 日。注册资金贰仟万元整，统一社会信用代码 5310000071783271X2，法定代表人罗富和，住所为北京市朝阳区霄云路霄云里七号楼，业务主管单位为民政部。业务范围：1. 资助老少边穷地区、贫困人群；2. 开展社会公益活动；3. 扶贫济困，救灾赈济；4. 交流合作。

2、截止 2018 年 12 月 31 日，开明慈善基金会未设立分支（代表）机构。

3、截止 2018 年 12 月 31 日，开明慈善基金会无对外投资的实体机构。

4、开明慈善基金会 2018 年末职工 4 人，其月人均工资 4,983.47 元。

七、财务状况

1、开明慈善基金会截止 2018 年 12 月 31 日资产总额为 35,132,542.49 元，其中：货币资金 1,128,584.62 元，短期投资 34,000,000.00 元，应收款项 0.00 元，固定资产原值 19,480.00 元，累计折旧 15,522.13 元，固定资产净值 3,957.87 元。

2、开明慈善基金会截止 2018 年 12 月 31 日负债总额为 9,227.59 元，其中：流动负债 9,227.59 元，长期负债 0.00 元，受托代理负债 0.00 元。

3、开明慈善基金会截止 2018 年 12 月 31 日净资产总额 35,123,314.90 元，其中：限定性净资产 6,947,808.71 元，非限定性净资产 28,175,506.19 元。

八、收支情况

1、开明慈善基金会 2018 年度收入 4,909,199.33 元，其中：捐赠收入 4,008,232.66 元，会费收入 0.00 元，提供服务收入 0.00 元，商品销售收入 0.00 元，政府补助收入 0.00 元，投资收益 894,998.91 元，其他收入 5,967.76 元。

2、开明慈善基金会 2018 年度费用 5,804,941.71 元，其中：业务活动成本 5,535,737.86 元，管理费用 269,203.85 元，筹资费用 0.00 元，其他费用 0.00 元。

北京中立诚会计师事务所有限公司

中国·北京



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2019 年 03 月 11 日

基金会财务相关情况统计表

2018年12月31日

社会团体名称	开明慈善基金会		
统一社会信用代码	5310000071783271X2		
登记时间	2012年4月28日	法定代表人	罗富和
住所	北京市朝阳区霄云路霄云里七号楼	邮编	100125
主要经费来源	民进会员和社会捐赠	电话	010-64604989
基本账户开户银行	中国建设银行北京三元支行		
基本账户银行账号	11001045100059611114		
财务机构名称	财务室		
会计姓名	户忠莲	专职/兼职	专职
代理记账中介机构名称	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

2018年12月31日

编制单位：开明慈善基金会

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：			
货币资金	1	21,367,703.09	1,128,584.62	短期借款	23		
短期投资	2	14,400,000.00	34,000,000.00	应付款项	24	2,508.96	-600.20
应收款项	3			应付工资	25	3,968.00	9,790.00
预付账款	4	323,500.00		应交税金	26	22.76	37.79
存 货	5			预收账款	27	73,500.00	
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	36,091,203.09	35,128,584.62	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	79,999.72	9,227.59
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		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	19,480.00	19,480.00	长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14	11,626.09	15,522.13				
固定资产净值	15	7,853.91	3,957.87	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	79,999.72	9,227.59
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	7,853.91	3,957.87	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	28,251,303.57	28,175,506.19
无形资产	20			限定性净资产	40	7,767,753.71	6,947,808.71
受托代理资产：				净资产合计	41	36,019,057.28	35,123,314.90
受托代理资产	21						
资产总计	22	36,099,057.00	35,132,542.49	负债和净资产总计	42	36,099,057.00	35,132,542.49

单位负责人：罗志和

制表：

周晓

复核：

周晓

业务活动表

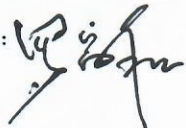
2018年度

编制单位：开明慈善基金会

单位：元

项 目	行次	上 年 数			本 年 累 计 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	3,009,200.00	7,037,400.00	10,046,600.00	100.00	4,008,132.66	4,008,232.66
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3			-			-
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6	1,142,615.35		1,142,615.35	894,998.91		894,998.91
其他收入	7	5,303.37		5,303.37	5,967.76		5,967.76
收入合计	8	4,157,118.72	7,037,400.00	11,194,518.72	901,066.67	4,008,132.66	4,909,199.33
二、费用	9						
（一）业务活动成本	10	8,811,145.05	-	8,811,145.05	5,535,737.86	-	5,535,737.86
其中：①捐赠项目成本	11	8,811,145.05		8,811,145.05	5,535,737.86		5,535,737.86
②提供服务成本	12			-			-
③销售商品成本	13			-			-
④会员服务成本	14			-			-
⑤业务活动税金及附加	15			-			-
（二）管理费用	16	232,732.40		232,732.40	269,203.85		269,203.85
（三）筹资费用	17			-			-
（四）其他费用	18			-			-
费用合计	19	9,043,877.45	-	9,043,877.45	5,804,941.71	-	5,804,941.71
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20	6,564,504.15	-6,564,504.15	-	4,828,077.66	-4,828,077.66	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	1,677,745.42	472,895.85	2,150,641.27	-75,797.38	-819,945.00	-895,742.38

单位负责人：



制表：



复核：



现金流量表

2018年度

编制单位：开明慈善基金会

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	2,101,200.00
收取会费收到的现金	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	5,967.76
现金流入小计	8	2,107,167.76
提供捐赠或者资助支付的现金	9	3,379,217.85
支付给员工以及为员工支付的现金	10	217,524.82
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	44,542.47
现金流出小计	13	3,641,285.14
业务活动产生的现金流量净额	14	-1,534,117.38
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	39,400,000.00
取得投资收益所收到的现金	17	894,998.91
处置固定资产和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	40,294,998.91
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	59,000,000.00
现金流出小计	24	59,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-18,705,001.09
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	
现金流入小计	29	-
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	
现金流出小计	33	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-
四、汇率变动对现金的影响额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-20,239,118.47

单位负责人：

罗志和

制表：

周光

复核：

周光

附件 5

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

开明慈善基金会(以下简称“本基金会”)于 2012 年 4 月 28 日经中华人民共和国民政部批准登记, 2016 年 4 月 21 日换发了基金会法人登记证书, 2016 年 12 月 30 日认定为慈善组织, 登记证书记有效日期: 2016 年 4 月 21 日至 2020 年 4 月 21 日。注册资金贰仟万元整, 统一社会信用代码 5310000071783271X2, 法定代表人罗富和, 住所为北京市朝阳区霄云路霄云里七号楼, 业务主管单位为民政部。

业务范围: 1. 资助老少边穷地区、贫困人群; 2. 开展社会公益活动; 3. 扶贫济困, 救灾赈济; 4. 交流合作。

二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求, 真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度:

本基金会执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间:

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币:

本基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础, 资产以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月 1 日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7、坏账核算办法

（1）本基金会的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

本基金会的坏账确认标准：

- ①债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- ②债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8、存货核算方法

（1）存货分类：本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

（2）取得和发出的计价方法：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按个别计价法计价。

（3）存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

(2) 长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债券投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(3) 长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过 1 年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的 5% 以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3	0.00	33.33%

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

11、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12、无形资产计价及摊销办法：

本基金会购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

13、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本基金会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- （1）该义务是本基金会承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

15、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

16、收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为会费收入、捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本基金会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

本基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当本基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

17、成本费用划分原则

本基金会支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

(1) “业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

18、重要会计政策变更情况的说明：

本基金会无重要会计政策变更情况的说明

四、会计报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日，“上期”指 2017 年度，“本期”指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	币 种	年初数	年末数
现 金	人民币	3,593.81	2,532.30
银行存款	人民币	21,364,109.28	1,126,052.32
合 计		21,367,703.09	1,128,584.62

2、短期投资

项 目	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
银行理财产品	14,400,000.00	0.00	14,400,000.00	34,000,000.00	0.00	34,000,000.00
合 计	14,400,000.00	0.00	14,400,000.00	34,000,000.00	0.00	34,000,000.00

3、预付账款

(1) 预付账款账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	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	323,500.00	0.00	323,500.00	0.00	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	323,500.00	0.00	323,500.00	0.00	0.00	0.00

(2) 预付账款客户:

客户名称	年初数		年末数		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 奇特乐集团有限公司	50,000.00	15.46	0.00	0.00	2017.12.11	预付幼儿园玩具设备款
② 云南大手拉小手助学活动项目	73,500.00	22.72	0.00	0.00	2017.12.25	预付助学款
③ 福建师范大学	200,000.00	61.82	0.00	0.00	2017.12.25	预付助学款
合 计	323,500.00	100.00	0.00	0.00	——	——

4、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	19,480.00	0.00	0.00	19,480.00
其中: 电子设备	19,480.00	0.00	0.00	19,480.00
二、累计折旧合计	11,626.09	3,896.04	0.00	15,522.13
其中: 电子设备	11,626.09	3,896.04	0.00	15,522.13
三、固定资产账面价值合计	7,853.91	—	—	3,957.87
其中: 电子设备	7,853.91	—	—	3,957.87

(2) 固定资产用途如下:

用 途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	19,480.00	11,626.09	7,853.91	19,480.00	15,522.13	3,957.87
合 计	19,480.00	11,626.09	7,853.91	19,480.00	15,522.13	3,957.87

5、应付款项及客户

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
社会保险	2,988.96	10,936.44	13,469.60	455.80	社会保险
住房公积金	-480.00	12,504.00	13,080.00	-1,056.00	住房公积金
合 计	2,508.96	23,440.44	26,549.60	-600.20	

6、应付工资

项 目	年初账面 余额	本年增加额	本期支付额	年末账面 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,968.00	149,504.00	147,972.00	5,500.00
二、职工福利费	0.00	19,682.38	19,682.38	0.00
三、社会保险费	0.00	35,508.88	31,218.88	4,290.00
四、住房公积金	0.00	13,080.00	13,080.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	2,990.08	2,990.08	0.00
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	3,968.00	220,765.34	214,943.34	9,790.00

7、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率%
代扣代缴个人所得税	22.76	37.79	
合 计	22.76	37.79	——

8、预收账款及客户

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
“大手拉小手”一对一捐资助学项目	73,500.00	0.00	73,500.00	0.00	朱琳琳(捐赠人代表)
合 计	73,500.00	0.00	73,500.00	0.00	

9、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产	7,767,753.71	4,008,132.66	4,828,077.66	6,947,808.71
2. 非限定性净资产	28,251,303.57	5,729,144.33	5,804,941.71	28,175,506.19
合 计	36,019,057.28	9,737,276.99	10,633,019.37	35,123,314.90

10、收入

项目	上年累计数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	3,009,200.00	7,037,400.00	10,046,600.00	100.00	4,008,132.66	4,008,232.66
会费收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提供服务收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商品销售收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益	1,142,615.35	0.00	1,142,615.35	894,998.91	0.00	894,998.91

项目	上年累计数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
其他收入	5,303.37	0.00	5,303.37	5,967.76	0.00	5,967.76
收入合计	4,157,118.72	7,037,400.00	11,194,518.72	901,066.67	4,008,132.66	4,909,199.33

其中：大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人，单位：万元

捐赠人	本期发生额			用途
	非限定性	限定性	小计	
黑龙江中惠地热股份有限公司	0.00	1,530,623.50	1,530,623.50	黑龙江中惠地暖合作项目
福建新思路投资发展有限公司	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	民进福建星空专项基金项目
王一兵	0.00	500,000.00	500,000.00	同心彩虹行动·美育共建“烛光计划”项目
朱琳琳(捐赠人代表)	0.00	475,000.00	475,000.00	“大手拉小手”一对一捐资助学项目
合 计	0.00	3,505,623.50	3,505,623.50	

11、业务活动成本

项 目	上年累计数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 捐赠项目成本	8,811,145.05		8,811,145.05	5,535,737.86		5,535,737.86
“同心·彩虹行动”2018 年新疆校长培训班	507,946.00		507,946.00	505,330.00		505,330.00
民进重庆小桔灯教育专项基金项目	195,000.00		195,000.00	80,000.00		80,000.00
“书香彩虹·安龙行动”图书捐赠项目				45,030.36		45,030.36
贵州省安龙县脱贫攻坚项目	488,159.40		488,159.40	336,292.00		336,292.00
“大手拉小手”一对一捐资助学项目	222,535.50		222,535.50	475,252.00		475,252.00
宁波市荣安贤和教育基金会支持安龙县脱贫攻坚项目				500,000.00		500,000.00

项 目	上年累计数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
“七彩云南·秘境百马”美丽乡村马拉松项目				279,600.00		279,600.00
河北康保县“同心·彩虹行动”教师培训活动				13,665.00		13,665.00
同心彩虹行动·美育共建“烛光计划”项目				170,000.00		170,000.00
黑龙江中惠地暖合作项目				1,530,623.50		1,530,623.50
广东民进同心筑梦专项基金项目	200,120.00		200,120.00	140,060.00		140,060.00
广西民进同心圆梦专项基金项目				30,000.00		30,000.00
金帆教育专项基金项目	1,964,500.00		1,964,500.00	35,000.00		35,000.00
民进福建星空专项基金项目	612,700.00		612,700.00	1,394,885.00		1,394,885.00
广昌县千善乡敬老院提升改造工程项目	750,000.00		750,000.00			
湖南脱贫攻坚民主监督项目	500,000.00		500,000.00			
雅安抗震救灾专项基金项目	368,476.95		368,476.95			
河南予爱基金	245,000.00		245,000.00			
学大个性化教育专项基金项目	19,707.20		19,707.20			
西藏大爱辉煌信息科技有限公司	2,737,000.00		2,737,000.00			
合 计	8,811,145.05		8,811,145.05	5,535,737.86		5,535,737.86

12、管理费用

项 目	上年累计数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 行政管理人员费用	188,640.71		188,640.71	220,765.34		220,765.34
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	40,195.65		40,195.65	42,502.47		42,502.47
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	3,896.04		3,896.04	3,896.04		3,896.04

项 目	上年累计数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
其中：折旧	3,896.04		3,896.04	3,896.04		3,896.04
4. 资产减值及处置损失						
5. 记入管理费用的税费				2,040.00		2,040.00
其中：残保金				2,040.00		2,040.00
合 计	232,732.40		232,732.40	269,203.85		269,203.85

五、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、本届理事会现有理事 14 名，其中理事长 1 名，副理事长 4 名，秘书长 1 名，理事 8 名，均不在基金会领取报酬，具体情况如下：

理事姓名	工作单位	理事会职务	是否在基金会领取报酬	领取报酬金额（津贴）
罗富和	全国政协原副主席、民进中央原第一副主席	理事长	否	
刘新成	全国政协副主席、民进中央常务副主席	副理事长	否	
林圣雄	新疆原圣雄能源股份有限公司董事长	副理事长	否	
丁建勇	民进中央委员、上海市工商联兼职副主席、上海东昌企业集团有限公司董事长	副理事长	否	
陈正拜	民进中央联络委员会副主任、教育委员会副主任、开明实业股份有限公司董事长	副理事长	否	
高友东	民进中央副主席兼秘书长	理事	否	
刘文胜	民进中央社会服务部副部长	理事	否	
周文涛	民进中央联络委员会副主任、江苏慧翔纺织科技股份有限公司董事长	理事	否	
毛桂芬	民进北京市委原专职副主委	理事	否	
许华	民进会员、光华鼎业投资集团董事长	理事	否	
刘红	民进中央联络委员会副主任、北京锐星企业公司董事长	理事	否	
姚炜	民进中央教育委员会副	理事	否	

理事姓名	工作单位	理事会职务	是否在基金会领取报酬	领取报酬金额（津贴）
	主任、北京睿升学校校长			
金鑫	民进中央教育委员会委员、学大教育集团 CEO、联合创始人	理事	否	
宁永丽	民进中央社会服务部副巡视员	秘书长	否	

2、本基金会 2018 年末职工 4 人，其月人均工资 4,983.47 元。

六、在计算年度慈善活动支出比例、年度管理费用比例时需要说明的事项

根据《基金会管理条例》、《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》，慈善组织中不具有公开募捐资格的基金会上年末净资产低于 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 6%；年度管理费用不得高于当年总支出的 13%。

本基金会 2018 年度慈善活动支出 5,535,737.86 元，上年末净资产合计 36,019,057.28 元，年度慈善活动支出占上年末净资产的比例为 15.37%。该比例符合相关规定。

本基金会 2018 年总支出为 5,804,941.71 元，年度管理费用总支出 269,203.85 元，其中行政管理人员的工资社保公积金福利支出 220,765.34 元，行政办公支出 48,438.51 元，年度管理费用总支出占本年总支出的比例为 4.64%。该比例符合相关规定。

七、重大公益慈善项目

1、重大公益慈善项目收支明细表

(单位: 元)

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	
黑龙江中惠地采暖合作项目	1,530,623.50	1,530,623.50	0.00	0.00	0.00	0.00	1,530,623.50
民进福建星空专项基金项目	1,070,000.00	1,394,885.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,394,885.00
“同心·彩虹行动”2018 年新疆校长培训班	0.00	500,000.00	0.00	0.00	5,330.00	0.00	505,330.00
贵州省安龙县脱贫攻坚项目	150,000.00	336,292.00	0.00	0.00	0.00	0.00	336,292.00
“大手拉小手”一对一捐资助学项目	475,000.00	475,000.00	0.00	0.00	0.00	252.00	475,252.00
民进重庆小桔灯教育专项基金项目	0.00	80,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
金帆教育专项基金项目	0.00	35,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,000.00
合 计	3,225,623.50	4,351,800.50	0.00	0.00	5,330.00	252.00	4,357,382.50

注: 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 2 年以上的(包括 2 年)。

2、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	占基金会年度公益总支出的比例(%)	用途
黑龙江中惠地采暖合作项目	佳木斯市职业技术学院	1,084,815.00	19.6	捐赠电供暖产品及安装, 技术支持和服务
黑龙江中惠地采暖合作项目	绥化市青冈县真柞岗中心小学	151,532.50	2.74	捐赠电供暖产品及安装, 技术支持和服务
黑龙江中惠地采暖合作项目	大庆林甸四季青中心小学	240,741.00	4.35	捐赠电供暖产品及安装, 技术支持和服务
民进福建星空专项基金项目	福建师范大学	200,000.00	3.61	资助福建师范大学 100 名贫困学生
民进福建星空专项	福建师范大学	200,000.00	3.61	资助福建师范大学

项目名称	大额支付对象	支付金额	占基金会年度公益总支出的比例(%)	用途
基金项目				100 名贫困学生
民进福建星空专项基金项目	福建师范大学	500,000.00	9.03	支持福建师范大学开展中华优秀传统文化研究
民进福建星空专项基金项目	武夷学院	200,000.00	3.61	资助武夷学院 100 名贫困学生
“同心·彩虹行动”2018 年新疆校长培训班	新疆师范大学	500,000.00	9.03	新疆校长培训班费用
贵州省安龙县脱贫攻坚项目	贵州省黔西南州万峰湖镇坝盘村	150,000.00	2.71	曲美家居集团股份有限公司捐赠家具, 支持民宿改造扶贫项目
贵州省安龙县脱贫攻坚项目	安龙县红十字会	160,000.00	2.89	用于资助安龙县贫困学生
贵州省安龙县脱贫攻坚项目	贵州省黔西南州万峰湖镇坝盘村	26,292.00	0.47	2018 年度春节慰问活动
“大手拉小手”一对一捐资助学项目	云南河口地区贫困学生	73,500.00	1.33	资助云南河口地区贫困学生
“大手拉小手”一对一捐资助学项目	内蒙古喀喇沁旗锦山中学和锦山小学在校特困生	281,000.00	5.08	资助内蒙古喀喇沁旗锦山中学和锦山小学在校特困生
“大手拉小手”一对一捐资助学项目	云南省红河哈尼族彝族自治州河口瑶族自治县地区的贫困学生	108,500.00	1.96	资助云南省红河哈尼族彝族自治州河口瑶族自治县地区的贫困学生
民进重庆小桔灯教育专项基金项目	重庆理工大学	20,000.00	0.36	资助武隆区白马山微型植物科普教育博物馆项目尾款
民进重庆小桔灯教育专项基金项目	民进重庆市委会	50,000.00	0.90	支持“进盛合作”项目款
民进重庆小桔灯教育专项基金项目	民进重庆市委会	10,000.00	0.18	资助南岸区 10 名贫困生
金帆教育专项基金项目	环球祥腾(北京)国际航空服务有限公司	35,000.00	0.63	资助安龙县万峰湖镇中学布依八音合唱团赴京研学部分机票款
合 计		3,991,380.50	72.09	

八、关联方关系及其交易

基金会的关联方

关联方	与基金会的关系
严隽琪	发起人

罗富和	发起人
王佐书	发起人
朱永新	发起人
林圣雄	主要捐赠人
丁建勇	主要捐赠人
陈正拜	主要捐赠人
周文涛	主要捐赠人
许华	主要捐赠人
姚炜	主要捐赠人
金鑫	主要捐赠人
民进中央	理事主要来源单位
福建新思路投资发展有限公司	主要捐赠人
黑龙江中惠地热股份有限公司	主要捐赠人
王一兵	主要捐赠人
刘新成	其他与基金会存在控制共同控制或者重大影响关系的个人
宁永丽	其他与基金会存在控制共同控制或者重大影响关系的个人
户忠莲	其他与基金会存在控制共同控制或者重大影响关系的个人

基金会与关联方交易

关联方	基金会向关联方出售产品和提供劳务		基金会向关联方采购产品和购买服务	
	本年发生额（元）	余额（元）	本年发生额（元）	余额（元）
	0.00	0.00	0.00	0.00

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（元）	占当年总应收百分比	金额（元）	占当年总应收百分比
应收账款：	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款：	0.00	0.00	0.00	0.00

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（元）	占当年总预付百分比	金额（元）	占当年总预付百分比
预付账款：	0.00	0.00	0.00	0.00

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(元)	占当年总应付百分比	金额(元)	占当年总应付百分比
应付账款:	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款:	0.00	0.00	0.00	0.00

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(元)	占当年总预收百分比	金额(元)	占当年总预收百分比
预收账款:	0.00	0.00	0.00	0.00

九、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本基金会无时间或用途限制的相关资产情况

十、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十一、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十二、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十三、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠的情况。

十四、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十五、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十六、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项

上述二〇一八年度基金会会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：开明慈善基金会

法定代表人：

日期：2019年3月11日

财务负责人：

日期：2019年3月11日



营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码 91110105669102914M

名称 北京中立诚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)
住所 北京市朝阳区北苑路13号院1号楼7层B单元701室
法定代表人 张印涛
注册资本 100万元
成立日期 2007年11月28日
营业期限 2007年11月28日至 2027年11月27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、法规规定的其它业务。(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。)



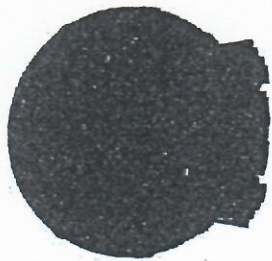
在线扫码获取详细信息

登记机关



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。

2015年 12月 22日



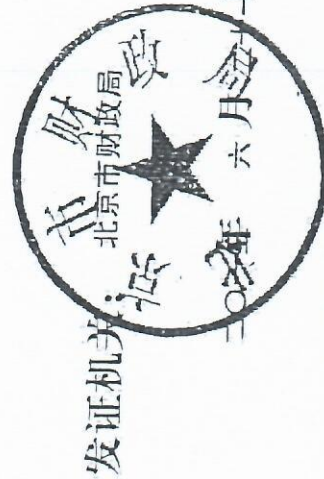
会计师事务所 执业证书

名称:	北京中立诚会计师事务所有限公司
主任会计师:	张印涛
办公场所:	北京市朝阳区北苑路13号院1号楼7层B单元701室
组织形式:	有限责任
会计师事务所编号:	11000537
注册资本(出资额):	100万元
批准设立文号:	京财会[2007]2711号
批准设立日期:	2007-11-06

证书序号: NO.006819

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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 大正会计师事务所
 DAI SHI ACCOUNTANTS
 2014
 2015
 2016
 2017

证书编号: 41106730023
 No. of Certificate
 批准注册日期: 2013年5月28日
 Authorized business of CPA
 发证日期: 2013年5月28日
 Date of issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 大正会计师事务所
 DAI SHI ACCOUNTANTS
 2013
 2014
 2015
 2016
 2017

2016年4月19日
 2017年5月19日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 张印涛
 Full name: Zhang Yntao
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1973-09-28
 Date of birth: 1973-09-28
 工作单位: 河南中征会计师事务所有限公司
 Working unit: Henan Zhongzheng CPA Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 412901197309285012
 Identity card No.: 412901197309285012

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



姓名 朱文峰
性别 女
出生日期 1944年7月20日
工作单位 中德会计师事务所
Working unit
身份证号码 110105440720382
Identity card No



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
证书编号：190000401767
发证日期：1999年9月28日
Authorized Institute of CPA
中国注册会计师协会
Date of license

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
证书编号：190000401767
发证日期：1999年9月28日
Authorized Institute of CPA
中国注册会计师协会
Date of license

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
证书编号：190000401767
发证日期：1999年9月28日
Authorized Institute of CPA
中国注册会计师协会
Date of license