

# 中国华侨公益基金会 专项信息审核报告

永大会专字[2024]第 AZ3-1024 号

委托单位：中国华侨公益基金会

审计单位：北京金瑞永大会计师事务所（特殊普通合伙）

# 中国华侨公益基金会 专项信息审核报告

永大会专字[2024]第 AZ3-1024 号

中国华侨公益基金会：

## 一、审核意见

我们认为，中国华侨公益基金会（以下简称：“贵基金会”）《2023 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《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。

## 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和《基金会财务报表审计指引》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，我们独立于贵基金会，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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵基金会管理层负责按照《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，管理层负责评估贵基金会的持续经营能力，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基金会停止营运或别无其他现实的选择。治理层负责监督贵基金会的财务报告过程。

## 四、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。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

## 五、《2023 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

项 目	数 额
上年度实际收入合计	125,360,838.59
调整后的上年度总收入	89,128,238.59
本年度总支出	101,398,230.30
本年度用于慈善活动的支出	94,155,070.25
管理费用	7,292,890.01
其他支出	-49,729.96
本年度慈善活动支出占上年度总收入的比例	105.64%
(或占前三年收入平均数的比例)	(33.91%)
本年度管理费用占总支出的比例	7.19%

注：a. 本基金会 2020 年度总收入为 619,206,418.01 元。

b. 本基金会 2021 年度总收入为 186,832,885.33 元，根据捐赠方与贵基金会签订的协议，由于捐赠方对捐赠款执行时间进行了限定，故将 2021 年度捐赠收入调减 62,200,000.00 元，调整后的总收入为 124,632,885.33 元。

c. 本基金会 2022 年度总收入为 125,360,838.59 元，根据捐赠方与贵基金会签订的协议，由于捐赠方对捐赠款执行时间进行了限定，故将 2022 年度捐赠收入调增 16,200,000.00 元，调整减少本年度设定时间限定的捐赠收入 52,432,600.00 元，调整后的总收入为 89,128,238.59 元。

三年平均收入为 277,655,847.31 元，计算过程： $2020\text{年}-2022\text{年收入合计}/3=(619,206,418.01+124,632,885.33+89,128,238.59)/3=277,655,847.31\text{元}$ 。

#### (2) 在计算慈善活动支出比例、管理费用比例时需要说明的事项

本年度管理费用共计 7,292,890.01 元，其中计提短期投资跌价准备金额和坏账准备金额为 3,153,679.37 元，扣除短期投资跌价准备金额和坏账准备金额的影响，管理费用为 4,139,210.64 元，扣除短期投资跌价准备金后的比例情况如下表：

项 目	数 额
上年度实际收入合计	125,360,838.59
调整后的上年度总收入	89,128,238.59
本年度总支出（扣除短期投资跌价准备金额和坏账准备金额）	98,244,550.93
本年度用于慈善活动的支出	94,155,070.25
管理费用（扣除短期投资跌价准备金额和坏账准备金额）	4,139,210.64
其他支出	-49,729.96
本年度慈善活动支出占上年度总收入的比例	105.64%
（或占前三年收入平均数的比例）	（33.91%）
本年度管理费用占总支出的比例	4.21%

## 2、大额捐赠收入情况

2023 年度基金会捐赠收入总额 81,117,925.92 元，其中占捐赠收入总额 5%以上的大额捐赠收入列示如下：

捐赠人	本年捐赠额		用途
	限定性	非限定性	
杭州爱听科技有限公司	30,073,000.00	0.00	侨爱心盈耳计划
其中：货币	0.00	0.00	
非货币	30,073,000.00	0.00	
广东省侨界仁爱基金会	5,850,000.00	150,000.00	基金会公益发展专项
其中：货币	4,850,000.00	150,000.00	
货币	1,000,000.00	0.00	
非货币	0.00	0.00	甘肃抗震救灾款
湖南爱眼公益基金会	19,131,239.92	572,269.33	侨爱心光明行
其中：货币	18,646,239.92	557,269.33	
货币	485,000.00	15,000.00	
非货币	0.00	0.00	乡村振兴·侨助光明
合计	55,054,239.92	722,269.33	---

## 3、重大慈善项目收支表（按大项分）

项目名称	收入	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	
侨爱心工程	57,114,763.37	56,313,658.79	0.00	0.00	0.00	80,950.00	56,394,608.79
中国侨联爱心公益基金	200,000.00	1,597,396.00	0.00	0.00	0.00	23,400.00	1,620,796.00
专项基金	5,463,962.27	12,120,709.09	1,700.55	0.00	524,788.66	492,202.41	13,139,400.71
公益专项	13,912,590.40	20,553,308.55	0.00	0.00	9,005.00	70,950.20	20,633,263.75
应急救灾	2,962,354.66	2,317,001.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,317,001.00
合计	79,653,670.70	92,902,073.43	1,700.55	0.00	533,793.66	667,502.61	94,105,070.25

## 4、重大慈善项目大额支付对象（按大项分）

项目	大额支付对象	支付金额	占年度慈善支出%	用途
侨爱心工程	贵港爱尔眼科医院有限公司	5,335,000.00	5.67	眼疾患者手术费
小计	---	5,335,000.00	5.67	---
公益专项	江苏省华侨公益基金会	4,133,705.67	4.39	江苏站资助款
小计	---	4,133,705.67	4.39	---
专项基金	“一带一路”国际科学组织联盟	3,300,000.00	3.50	项目资助款
小计	--	3,300,000.00	3.50	---
公益专项	北京爱尔公益基金会	100,012.10	0.11	点亮星儿艺术之路项目款
公益专项	北京爱尔公益基金会	100,898.36	0.11	孤独症康复公益支持项目款
公益专项	北京爱尔公益基金会	2,900,000.00	3.08	河南水灾保障家庭帮扶款

项目	大额支付对象	支付金额	占年度慈善支出%	用途
侨爱心工程	北京爱尔公益基金会	30,073,000.00	31.94	侨爱心盈耳计划
小计	--	33,173,910.46	35.24	---
公益专项	临沂华夏眼科医院有限公司	2,555,417.60	2.71	眼疾患者手术费
小计	---	2,555,417.60	2.71	---
侨爱心工程	兰州爱尔眼科医院有限公司	2,004,103.88	2.13	眼疾患者手术费
小计	---	2,004,103.88	2.13	---
公益专项	北京联益慈善基金会	1,900,000.00	2.02	水灾过渡安置项目款
自有项目	北京联益慈善基金会	50,000.00	0.05	水灾过渡安置项目款
小计	---	1,950,000.00	2.07	---
侨爱心工程	四川省华侨公益基金会	800,000.00	0.85	助学金项目款
公益专项	四川省华侨公益基金会	1,203,061.08	1.28	泸定9.5地震灾害救灾捐赠款
专项基金	四川省华侨公益基金会	1,000,000.00	1.06	建设步道基础设施建设资助款
小计	---	3,003,061.08	3.19	---
应急救灾	甘肃省红十字会	1,210,451.00	1.29	甘肃青海地震捐款
侨爱心工程	甘肃省红十字会	400,000.00	0.42	中国侨商联合会公益助学金
小计	---	1,610,451.00	1.71	---
侨爱心工程	广东顺德爱尔眼科医院有限公司	1,756,643.28	1.87	眼疾患者手术费
小计	---	1,756,643.28	1.87	---
公益专项	上饶市广信区红十字会	100,000.00	0.11	抗击新型冠状病毒肺炎疫情
侨爱心工程	上饶市广信区红十字会	1,930,000.00	2.05	定点帮扶项目
小计	---	2,030,000.00	2.16	---
公益专项	北京蓝豹减灾事业发展中心	1,204,000.00	1.28	侨爱心基层应急能力建设项目
侨爱心工程	北京蓝豹减灾事业发展中心	348,151.66	0.37	洪灾应急救援行动
小计	---	1,552,151.66	1.65	---

项目	大额支付对象	支付金额	占年度慈善支出%	用途
侨爱心工程	重庆长寿区爱尔眼科医院有限公司	1,410,000.00	1.50	眼疾患者手术费
小计	---	1,410,000.00	1.50	---
侨爱心工程	霸州市红十字会	1,164,295.36	1.24	河北霸州受灾地区灾后重建款
小计	---	1,164,295.36	1.24	---
侨爱心工程	佛山高明爱尔眼科医院有限公司	1,139,915.80	1.21	眼疾患者手术费
小计	----	1,139,915.80	1.21	---
侨爱心工程	佛山爱尔眼科医院有限公司	1,057,611.76	1.12	眼疾患者手术费
小计	---	1,057,611.76	1.12	---
公益专项	龙岩华夏眼科医院有限公司	1,101,900.30	1.17	眼疾患者手术费
小计	---	1,101,900.30	1.17	---
公益专项	甘肃省光彩事业促进会	1,005,000.00	1.07	甘肃省侨联抗震救灾款
小计	---	1,005,000.00	1.07	---
合计	----	69,283,167.85	73.60	---

5、重大慈善项目收支表（按小项分）

项目名称（按小项分）	收入	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	
侨爱心光明行	18,724,239.30	18,048,432.54	0.00	0.00	0.00	0.00	18,048,432.54

项目名称（按小项分）	收入	支出					其他费用	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			
基金会公益发展专项	10,333,952.04	10,294,768.82	0.00	0.00	0.00	70,950.20	10,365,719.02	
河南水灾项目	0.00	5,004,000.00	0.00	0.00	9,005.00	0.00	5,013,005.00	
侨爱心盈耳计划	30,073,000.00	30,073,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,073,000.00	
合计	59,131,191.34	63,420,201.36	0.00	0.00	9,005.00	70,950.20	63,500,156.56	

## 6、重大慈善项目大额支付对象（按小项分）

项目（按小项分）	大额支付对象	支付金额	占年度慈善支出%	用途
侨爱心光明行	贵港爱尔眼科医院有限公司	5,335,000.00	5.67	眼疾患者手术费
侨爱心光明行	兰州爱尔眼科医院有限公司	2,004,103.88	2.13	眼疾患者手术费
侨爱心光明行	广东顺德爱尔眼科医院有限公司	1,756,643.28	1.87	眼疾患者手术费
侨爱心光明行	重庆长寿区爱尔眼科医院有限公司	1,410,000.00	1.50	眼疾患者手术费
侨爱心光明行	佛山高明爱尔眼科医院有限公司	1,139,915.80	1.21	眼疾患者手术费
侨爱心光明行	佛山爱尔眼科医院有限公司	1,057,611.76	1.12	眼疾患者手术费
基金会公益发展专项	江苏省华侨公益基金会	4,133,705.67	4.39	眼疾患者手术费
基金会公益发展专项	临沂华夏眼科医院有限公司	2,555,417.60	2.71	眼疾患者手术费

项目（按小项分）	大额支付对象	支付金额	占年度慈善支出%	用途
基金会公益发展专项	龙岩华夏眼科医院有限公司	1,101,900.30	1.17	眼疾患者手术费
基金会公益发展专项	合肥华夏名人眼科医院有限公司	1,325,671.80	1.41	眼疾患者手术费
河南水灾项目	北京成龙慈善基金会	600,000.00	0.64	受灾地区师生参加成长营活动
河南水灾项目	北京蓝豹减灾事业发展中心	1,204,000.00	1.28	侨爱心基层应急能力建设项目
河南水灾项目	北京爱尔公益基金会	2,900,000.00	3.08	河南水灾保障家庭帮扶款
侨爱心盈耳计划	北京爱尔公益基金会	30,073,000.00	31.94	侨爱心盈耳计划
合计	----	56,596,970.09	60.12	---

## 7、委托理财

(1) 贵基金会 2023 年度对购买资产管理产品情况详细情况列示如下：

资产管理产品名称	受托人	受托人是否具有金融机构资质	本期购买	期末余额	当年实际收益金额
中银理财（1 年）最短持有期混合类理财产品 A 类	中国银行	是	0.00	3,000,000.00	0.00
中银理财-乐享天天	中国银行	是	130,000,000.00	0.00	2,005,436.60
兴业银行金雪球稳利季季丰	兴业银行	是	0.00	0.00	463,500.78
兴业银行金雪球稳利 1 号 A 款净值型理财产品	兴业银行	是	23,000,000.00	0.00	558,238.25
招盈 35 号	招商证券	是	0.00	0.00	80,000.00
招盈 43 号	招商证券	是	0.00	0.00	160,000.00
招商证券招盈 60 号产品	招商证券	是	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00
安泰保盈系列 214 期收益凭证	中信证券	是	0.00	0.00	9,900.99
策略点金系列 2736 期收益凭证	中信证券	是	0.00	0.00	210,500.00
策略点金系列 2652 期收益凭证	中信证券	是	0.00	0.00	905,000.00

策略点金系列 2437 期收益凭证	中信证券	是	0.00	10,000,000.00	290,000.00
中信证券信智 10&11 号	中信证券	是	10,000,000.00	0.00	282,646.53
中信证券远策登峰 14 期	中信证券	是	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00
购买中信证券汇添富核心优选 6 个月持有混合 (FOF)	中信证券	是	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00
策略点金系列 2440 期收益凭证	中信证券	是	0.00	10,000,000.00	0.00
中信证券远策登峰 3 期	中信证券	是	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00
国债	中国国际金融股份有限公司	是	0.00	0.00	17,001.32
合计	--	--	203,000,000.00	63,000,000.00	4,982,224.47

## (2) 持有股权的实体情况

实体名称	股权取得时间	期末余额	持股比例	核算方法	当年实际收益金额
北京讯易智科技发展有限公司	2017-03-15	2,500,000.00	5.00%	成本法	0.00
华侨控股集团有限公司	2021-12-31	47,685,660.00	22.00%	成本法	0.00
合计	--	50,185,660.00	--	--	--

## (3) 委托投资情况

受托人	受托人是否有资质在中国境内从事投资管理业务	委托金额	委托期限	收益确认方式	当年实际收益金额
中科院资本管理有限公司	是	50,000,000.00	10 年	协议约定	1,944,300.78
合计	--	50,000,000.00	--	--	--

## 8、投资收益

贵基金会 2023 年度投资收益总额为 6,926,525.25 元,投资收益详细情况列示如下:

项目	上年发生额	本年发生额
债券投资收益	34,007.70	17,001.32
银行理财产品	10,102,158.39	3,027,175.63
委托中科院资本投资收益	2,000,000.00	1,944,300.78
中信证券理财收益	4,951,762.60	1,698,047.52
招商证券理财收益	80,000.00	240,000.00
合计	17,167,928.69	6,926,525.25

## 9、关联方关系及其交易

### (1) 重要关联方

关联方	关联关系
华侨控股集团有限公司	被投资方
华侨商业集团有限公司	被投资方
北京讯易智科技发展有限公司	被投资方
中科院资本管理有限公司	重大影响
广东省侨界仁爱基金会	主要捐赠方
湖南爱眼公益基金会	主要捐赠方
厦门观音寺慈善基金会	主要捐赠方
杭州爱听科技有限公司	主要捐赠方

### (2) 关联交易

关联方	金额	关联交易类型
广东省侨界仁爱基金会	6,000,000.00	接受捐赠
湖南爱眼公益基金会	19,703,509.25	接受捐赠
厦门观音寺慈善基金会	4,000,000.00	接受捐赠
杭州爱听科技有限公司	30,073,000.00	接受捐赠
合计	59,776,509.25	---

### (3) 关联方未结算应收项目余额

项目	年初账面余额		年末账面余额	
	金额	占总额百分比%	金额	占总额百分比%
其他应收款				
北京讯易智科技发展有限公司	2,500,000.00	55.56	2,500,000.00	56.25
中科院资本管理有限公司	2,000,000.00	44.44	1,944,300.78	43.75
合计	4,500,000.00	100.00	4,444,300.78	100.00

### (4) 关联方未结算预付项目余额

无。

(5) 关联方未结算应付项目余额

无。

(6) 关联方未结算预收项目余额

无。

#### **10、慈善信托情况**

贵基金会 2023 年度无慈善信托事项。

#### **六、报告使用范围说明**

为了更好地理解相关信息，上述《2023 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《2023 年度工作报告》时使用，不得用作任何其他目的。

(此页无正文)

北京金瑞永大会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

二〇二四年三月十日

中国注册会计师：

中国注册会计师：