
重庆明天公益基金会

2018 年度

审计报告

目录

	页 次
<u>一、审计报告</u>	2-3
<u>二、基金会财务相关情况表及财务情况说明书</u>	4-5
<u>三、资产负债表</u>	6
<u>四、业务活动表</u>	7
<u>五、现金流量表</u>	8
<u>六、财务报表附注</u>	9-18
<u>七、专项信息审核报告</u>	19-21
<u>八、管理建议书</u>	22

委托单位：重庆明天公益基金会

审计单位：重庆道尔敦会计师事务所有限公司

联系电话：63792473

传真号码：63792177

审计报告

重道会所报字[2019]17 号

重庆明天公益基金会:

(一) 审计意见

我们审计了重庆明天公益基金会(以下简称基金会)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》规定编制,公允反映了重庆明天公益基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动成果和现金流量。

(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和《基金会财务报表审计指引》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,我们独立于公司,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

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,管理层负责评估公司的持续经营能力,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公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

(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,则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中,我们运用了职业判断,保持了职业怀疑。我们同时:

(1) 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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,基于所获取的审计证据,对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性,从而可能导致对公司的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价对财务报表是否公允反映交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现(包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷)进行沟通。

重庆道尔敦会计师事务所有限公司



中国重庆市

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年三月十五日

基金会财务相关情况表

2018 年 12 月 31 日

基金会名称	重庆明天公益基金会		
机构代码	53500000MJP5572926	登记证号	渝民基证字第 073 号
办公地址	重庆市江北区北城一路 6 号新华信托股份有限公司 306 室	登记时间	2016 年 7 月 25 日
联系电话	023-63792473	邮政编码	400023
法定代表人	刘建良	主要经费来源	捐赠
开户银行	中国工商银行股份有限公司重庆临江支行		
银行账号	3100256309000043727		
财务机构名称	财务部	联系电话	023-63792463
会计姓名	袁莉	专/兼职	兼职
代理记账 中介机构名称		代理机构 主管人姓名	
税务登记号码	53500000MJP5572926		
设有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号	无		
实体	无		

财务情况说明书

1、重庆明天公益基金会截止 2018 年 12 月 31 日资产总额为 3,244,527.41 元，其中：货币资金 317,842.68 元，短期投资 2,876,284.73 元，应收款项 50,400 元。

2、重庆明天公益基金会截止 2018 年 12 月 31 日负债总额为 0.00 元。

3、重庆明天公益基金会截止 2018 年 12 月 31 日净资产总额为 3,244,527.41 元，其中：限定性净资产 190,988.00 元，非限定性净资产 3,053,539.41 元。

4、重庆明天公益基金会 2018 年度总收入 1,103,742.34 元，其中捐赠收入 1,025,457.61 元，投资收益 76,284.73 元，其他收入 2000.00 元。

重庆明天公益基金会 2018 年度总支出 1,253,170.23 元，其中：业务活动成本 1,242,025.89 元（公益事业支出 1,242,025.89 元），管理费用 15,243.00 元，筹资费用-4,098.66 元。

5、重庆明天公益基金会 2018 年度公益事业支出 1,242,025.89 元，上年末净资产 3,393,955.30 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 36.60%；工作人员工资福利 0.00 元，行政办公支出 15,243.00 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年总支出的比例为 1.21%。

资产负债表

会民非 01 表

编制单位:重庆明天公益基金会

2018 年 12 月 31 日

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:			
货币资产	1	3,393,955.30	317,842.68	短期借款	23		
短期投资	2		2,876,284.73	应付款项	24		
应收款项	3		50,400.00	应付工资	25		
预付帐款	4			应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		
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	3,393,955.30	3,244,527.41	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		
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			长期负债合计	36		
减: 累计折旧	14						
固定资产净值	15			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		
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	3,393,955.30	3,053,539.41
无形资产	20			限定性净资产	40		190,988.00
				净资产合计	41	3,393,955.30	3,244,527.41
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22	3,393,955.30	3,244,527.41	负债和净资产总计	42	3,393,955.30	3,244,527.41

单位负责人:

制表:

复核:

业务活动表

会民非 02 表

编制单位：重庆明天公益基金会

2018 年度

单位：元

项目	行次	上年数			本年数		合计
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	
一、收入	1						
其中：捐赠收入	2	68,549.19	324,000.00	392,549.19	395,657.61	629,800.00	1,025,457.61
会费收入	3						
政府补助收入	4						
投资收益	5				76,284.73		76,284.73
其他收入	6	11,112.65		11,112.65	2,000.00		2,000.00
收入合计	7	79,661.84	324,000.00	403,661.84	473,942.34	629,800.00	1,103,742.34
二、费用	8						
（一）业务活动成本	9	398,808.90	324,000.00	722,808.90	803,213.89	438,812.00	1,242,025.89
其中：曾莹颖扶贫教育资助	10						
微信公众号软件费及服务费	11	27,196.80		27,196.80			
少年英才公益计划	12	74,958.00		74,958.00	269,774.00		269,774.00
国学经典 薪火传承	13	216,077.40		216,077.40	193,957.00		193,957.00
幸福家园-西部绿化行动	14		324,000.00	324,000.00	100,000.00	200,000.00	300,000.00
冬日阳光温暖你我	15	30,000.00		30,000.00			
青春再出发	16	24,600.00		24,600.00	111,482.89		111,482.89
新春慰问江北养老中心老人	17	25,976.70		25,976.70			
西南大学教育基金会	18				20,000.00		20,000.00
关爱老人（暖冬公益）	20				8,000.00		8,000.00
慈善总会	21				100,000.00		100,000.00
薪火暖冬	22					238,812.00	238,812.00
（二）管理费用	24	54,848.00		54,848.00	15,243.00		15,243.00
（三）筹资费用	25			0.00	-4,098.66		-4,098.66
（四）其他费用	26			0.00			0.00
费用合计	27	453,656.90	324,000.00	777,656.90	814,358.23	438,812.00	1,253,170.23
三、限定性净资产转为非限定性净资产	28						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	29	-373,995.06		-373,995.06	-340,415.89	190,988.00	-149,427.89

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

会民非 03 表

编制单位：重庆明天公益基金会

2018 年度

单位：元

项 目	行次	上年金额	本年金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	392,549.19	1,025,457.61
收到会费收到的现金	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	8	11,112.65	2,000.00
现金流入小计	13	403,661.84	1,027,457.61
提供捐赠或者资助支付的现金	14	722,808.90	1,242,025.89
支付给员工以及为员工支付的现金	15	50,120.00	0.00
购买商品接受劳务支付的现金	16		
支付的其他与业务活动有关的现金	19	4,728.00	65,643.00
现金流出小计	23	777,656.90	1,307,668.89
业务活动产生的现金净流量	24	-373,995.06	-280,211.28
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	25		200,000.00
取得投资收益所收的现金	26		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27		
收到的其他与投资活动有关的现金	30		
现金流入小计	34		200,000.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35		
对外投资所支付的现金	36		3,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43		3,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	44		-2,800,000.00
三、筹资活动产生的现金流量			
借款所收到的现金	45		
收到的其他与筹资活动有关的现金	48		4,098.66
现金流入小计	50		4,098.66
偿还借款所支付的现金	51		
偿付利息所支付的现金	52		
支付的其他与筹资活动有关的现金	55		
现金流出小计	58		
筹资活动产生的现金流量净额	59		4,098.66
四、汇率变动对现金的影响	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	-373,995.06	-3,076,112.62

单位负责人：

制表：

复核：

重庆明天公益基金会

2018 年度财务报表附注

一、基本情况

重庆明天公益基金会统一社会信用代码：53500000MJP5572926。2016 年 7 月 25 日重庆明天公益基金会经重庆市民政局批准成立，2017 年 10 月 11 日认定为慈善组织，颁发了有效期 2017 年 10 月 13 日至 2021 年 10 月 13 日的基金会法人登记证书（慈善组织），法定代表人为刘建良，住所为重庆市江北区北城一路 6 号新华信托股份有限公司 306 室，原始基金为贰佰万元整。

基金会组织机构：基金会设理事会，理事 5 人，其中领取报酬的理事 0 人。基金会监事 1 人。

基金会业务范围：开展扶贫、济困公益资助活动；开展优抚、扶老、救孤、助残公益资助活动；救助因自然灾害所造成的损害。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

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。

四、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发的《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、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（先进先出法、加权平均法、移动加权平均法或个别计价法）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。

8、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取得时的实际成本作为初始投资成本。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。长期债权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。

9、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、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）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：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑	20 年	3%	4.85%
机器设备	5 年	3%	1.62%
运输设备	5 年	3%	1.62%
电子设备	5 年	3%	1.62%
融资租入固定资产	5 年	3%	1.62%
其他设备	5 年	3%	1.62%

(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。

10、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。

11、无形资产计价和摊销方法

本基金会会对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。

12、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。本基金会会对受托代理资产比照接受捐赠资产的原则进行确认和计量，在确认一项受托代理资产时，同时确认一项受托代理负债。

13、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。

14、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。

15、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。

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。

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。

（审计人员根据实际情况选择并具体说明确认标准。以上会计政策可根据基金会具体情况，对不适用的项目予以删减。）

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末帐面余额
现金	人民币	714.00	1,934.00
银行存款	人民币	3,375,741.30	315,908.68

合 计		3,393,955.30	317,842.68
-----	--	--------------	------------

2、短期投资

短期投资种类	年初账面余额			年末账面余额		
	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				2,876,284.73		2,876,284.73
合 计				2,876,284.73		2,876,284.73

注：短期投资为重庆明天基金会购买的工商银行发行“添利宝”净值型理财产品，该产品 2018 年产生投资收益 76,284.73 元。

3、应收账款

(1) 应收账款账龄：

账龄	年初账面余额			年末账面余额		
	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				50,400.00		50,400.00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计				50,400.00		50,400.00

(2) 应收账款主要客户：

客户名称		年初账面余额		年末账面余额		欠款时间	欠款原因
		账面余额	占应收账款总额的比例	账面余额	占应收账款总额的比例		
1	重庆明天青少年公益事业服务中心			50,400.00	100%	2018.12.26	代付款，2019 年已归还
合 计						——	——

注：此余额为代重庆明天青少年公益事业服务中心付聋哑学校物资采购费用。

4、净资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1、限定性净资产	0	629,800.00	438,812.00	190,988.00
2、非限定性净资产	3,393,955.30	473,942.34	814,358.23	3,053,539.41
合 计	3,393,955.30	1,103,742.34	1,253,170.23	3,244,527.41

净资产比上年增加或减少的主要原因：

本年净资产减少额为 149,427.89 元，主要系收到捐赠收入 1,025,457.61 元（其中限定性收入 629,800.00 元，非限定性收入 395,657.61 元），其它收入 2,000.00 元，投资收益 76,284.73 元，业

务活动成本支出 1,242,025.89 元及管理费用支出 15,243.00 元,筹资费用-4,098.66 元。

5、捐赠收入

(1) 本年捐赠收入

捐赠人	本年发生额			上年发生额			用途
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计	
重庆迪马工业有限责任公司	419,800.00		419,800.00				巫溪学校公益捐赠
新华信托股份有限公司	200,000.00		200,000.00				幸福家园-西部绿化行动
重庆天欣熠工程咨询有限公司	10,000.00		10,000.00				巫溪学校公益捐赠
项琥		275,000.00	275,000.00				公益捐赠
微信公众号及会员捐赠		120,657.61	120,657.61		51,106.19	51,106.19	公益捐赠
重庆市慈善总会			0.00	324,000.00		324,000.00	幸福家园-西部绿化行动
新华信托股份有限公司工会委员会			0.00		17,443.00	17,443.00	公益捐赠
合 计	629,800.00	395,657.61	1,025,457.61	324,000.00	68,549.19	392,549.19	

注：本年捐赠收入均为捐款。

(2) 大额捐赠收入

本表列示捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	本年发生额			上年发生额			用途
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计	
重庆迪马工业有限责任公司	419,800.00		419,800.00				巫溪学校公益捐赠
新华信托股份有限公司	200,000.00		200,000.00				幸福家园-西部绿化行动
项琥		275,000.00	275,000.00				公益捐赠
微信公众号及会员捐赠		120,657.61	120,657.61		51,106.19	51,106.19	公益捐赠
重庆市慈善总会				324,000.00		324,000.00	幸福家园-西部绿化行动
合 计	619,800.00	395,657.61	1,015,457.61	324,000.00	51,106.19	375,106.19	

注：本年大额捐赠收入均为捐款。

6、其他收入

产生其他收入的来源	本年发生额	上年发生额
-----------	-------	-------

民政局下拨的党政经费	2,000.00	
利息收入		11,112.65
合 计	2,000.00	11,112.65

7、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
工商银行“添利宝”净值理财产品	76,284.73	0.00
合 计	76,284.73	0.00

8、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本：		
少年英才公益计划	269,774.00	74,958.00
国学经典 薪火传承	193,957.00	216,077.40
幸福家园-西部绿化行动	300,000.00	324,000.00
重庆市慈善总会	100,000.00	0
西南大学教育基金	20,000.00	0
青春再出发	111,482.89	24,600.00
关爱老人（暖冬公益）	8,000.00	25,976.70
薪火暖冬	238,812.00	
冬日阳光 温暖你我		30,000.00
公益项目宣传-微信公众号		27,196.80
合 计	1,242,025.89	722,808.90

注：2018 年度业务活动成本合计 1,242,025.89 元，均为捐赠项目成本 1,242,025.89 元。

9、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	843.00	1,188.00
办公费	11,400.00	540.00
微信开发服务费		0.00
年报审计费	3,000.00	3,000.00
员工福利费		50,120.00

合 计	15,243.00	54,848.00
-----	-----------	-----------

10、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	-4,098.66	0
合 计	-4,098.66	0

六、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、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

姓名	工作单位	职务	是否领取报酬
刘建良	新华信托股份有限公司	理事长	否
项琰	新华信托股份有限公司	副理事长	否
彭光萍	新华信托股份有限公司	秘书长	否
夏亮	新华信托股份有限公司	理事	否
姜志暉	新华信托股份有限公司	理事	否

2、列示本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

本基金会职工人数合计 45 人（其中 43 人为兼职人员），其中：财务人员 3 人，其他人员 42 人；所有人在基金会均不领取报酬。

七、在计算公益事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

无

八、在计算公益事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

无

九、重大公益项目

1、重大公益项目收支明细表

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
薪火暖冬	429,800.00	148,932.00				89,880.00	238,812.00
幸福家园-西部绿化行动	200,000.00	100,000.00				200,000.00	300,000.00
少年英才公益计划		269,455.00			319.00		269,774.00
合 计	629,800.00	518,387.00			319.00	289,880.00	808,586.00

填报说明：满足下列条件之一的公益慈善项目：

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 5 年以上的（包括 5 年）。

2、重大公益项目大额支付对象

单位：元

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
薪火暖冬	巫溪学校	148,932.00	11.99%	巫溪学校捐赠
薪火暖冬	重庆云中漫步文化传媒有限公司	89,880.00	7.24%	薪火暖冬活动执行款
幸福家园-西部绿化行动	甘肃欣山农林科技有限公司	100,000.00	8.05%	幸福家园-西部绿化行动
幸福家园-西部绿化行动	新华信托股份有限公司（华恩 6 号慈善信托）	200,000.00	16.10%	幸福家园-西部绿化行动
少年英才公益计划	重庆市青少年发展基金会	269,455.00	21.69%	资助重庆市品学兼优的贫困初、高中学生
合 计		808,267.00	65.08%	

填报说明：基金会向某交易方支付金额占一个重大公益慈善项目支出 5%以上的，该交易方为该项目的大额支付对象。

十、关联方关系及其交易的说明

1、重要关联方

关联方	关联关系
项琥	原始基金发起人、主要捐赠人

新华信托股份有限公司	原始基金发起人、主要捐赠人，基金会理事会主要来源单位
------------	----------------------------

2、关联交易

无

3、关联债权债务往来

十一、委托理财（是指通过银行、信托公司、证券公司等金融机构进行投资行为）

无

十二、固定资产清查明细表

无

十三、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

重庆市迪马实业股份有限公司与重庆明天公益基金会签订捐赠协议，重庆天欣熠工程咨询有限公司与重庆明天公益基金会签订捐赠协议，捐赠资产 429,800.00 元,用于 2018 年迪马股份“薪火.暖冬”巫溪行巫溪聋哑学校项目，至 2018 年末，已支付 238,812.00 元执行该项目，剩余 190,988.00 元未执行。

十四、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务

十五、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况

十六、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

十七、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况

十八、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

十九、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会（或协会）无资产负债表日后非调整事项

二十、需要说明的其他事项

上述二〇一八年度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：（盖章）

基金会法人：（签名）

财务负责人：（签名）

日期:2019 年 3 月 15 日

日期:2019 年 3 月 15 日

专项信息审核报告

重道会所审核字[2019]17号附1号

重庆明天公益基金会：

我们接受委托，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》审计了重庆明天公益基金会的 2018 年度财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日资产负债表，2018 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2019 年 3 月 15 日出具了无保留的审计报告，报告文号为重道会所报字[2019]17 号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，重庆明天公益基金会管理层编制了其 2018 年度工作报告。重庆明天公益基金会在 2018 年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

1、重庆明天公益基金会 2018 年度公益事业支出 1,242,025.89 元，占上年末基金余额的比例为 36.6%；工作人员工资福利 0.00 元，行政办公支出 15,243.00 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年总支出的比例为 1.21%；

2、重庆明天公益基金会 2018 年度大额捐赠收入 1,015,457.61 元，占年度总收入 99.02%；具体事项如下：

（1）重庆明天公益基金会与重庆市迪马实业股份有限公司签订捐赠协议书，重庆市迪马实业股份有限公司捐赠财产 419,800.00 元用于迪马股份薪火暖冬计划巫溪行；

（2）重庆明天公益基金会与新华信托股份有限公司签订捐赠协议书，新华信托股份有限公司捐赠财产 200,000.00 元，主要用于幸福家园-生态公益绿化扶贫行动；

（3）重庆明天公益基金会与项琬签订捐赠协议书，项琬捐赠财产 275,000.00 元，主要用于基金会登记的公益活动业务；

（4）重庆明天公益基金会微信公众号及会员捐赠收入 120,657.61 元，主要用于少年英才项目、青春再出发项目等公益项目。

3、重庆明天公益基金会 2018 年度大额支付 808,267.00 元，占年度中支出 65.08%，具体公益项目如下：

（1）重庆明天公益基金会于 2018 年收到新华信托股份有限公司的捐款 200,000.00 元，定向

用于““幸福家园-西部绿化行动”公益项目；重庆明天公益基金会与甘肃欣山农林科技有限公司签订“幸福家园-西部绿化行动”协议，捐赠 100,000.00 元，用于西部生态扶贫慈善项目；重庆明天公益基金会与新华信托股份有限公司签订《新华信托·华恩 6 号西部生态扶贫慈善信托》信托合同，信托期限 10 年，捐赠 200,000.00 元，主要用于西部生态扶贫慈善项目；

(2) 重庆明天公益基金会与重庆市青少年发展基金会签订《少年英才公益计划合作协议》，协议期限为 2016 年 12 月至 2021 年 12 月，共计 5 年；2017 年 4 月 3 日，重庆明天公益基金会与重庆市青少年发展基金会签订《捐赠协议书》，重庆明天基金会捐赠 74,958.00 元用于少年英才公益项目；2018 年重庆明天公益基金会支付少年英才公益计划 269,774.00 元，其中直接用于项目支付给重庆市青少年发展基金会 269,445.00 元，为项目发生的差旅交通等费用 319.00 元；

(3) 2018 年迪马股份“薪火·暖冬”巫溪行活动，是由迪马股份发起的一项公益活动，主要用于巫溪县小学的帮扶，重庆明天公益基金会负责管理本次公益活动所涉及的费用、捐赠物资采购以及联合重庆市青少年发展基金会募集捐款等事宜；重庆明天公益基金会收到重庆市迪马实业股份有限公司捐款 419,800.00 元，重庆天欣熠工程咨询有限公司捐款 10,000.00 元；重庆明天公益基金会与重庆云中漫步文化传媒有限公司签订《迪马股份“薪火·暖冬”活动执行合同》，合同金额 149,800.00 元，包括活动前期物资采购、设计及制作、参与人员的往返交通及食宿安排、后期媒体宣传等，2018 年已支付 89,880.00 元；同时重庆明天公益基金会采购价值 148,932.00 元的电脑、围巾等物资捐赠给巫溪学校。

4、重庆明天公益基金会于 2018 年 4 月购买工商银行发行的“添利宝”净值型理财产品 300 万元，该产品风险为 PR1 级，收益类型为非保本浮动收益，业绩比较基准 4.0%，产品托管人为工商银行北京分行。目前该理财产品已赎回 20 万元，剩余 280 万元未赎回，截止 2018 年 12 月 31 日止，该产品产生投资收益 76,284.73 元。

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是重庆明天公益基金会管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定编制提出审核结论。

在对重庆明天公益基金会 2018 年度财务报表执行审计的基础上，针对上述专项信息，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》实施了询问、检查记录 and 文件、重新计算以及与我们审计重庆明天公益基金会 2018 年度财务报表时重庆明天公益基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容进行核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

我们认为，上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》及相关规定编制。

本报告仅供重庆明天公益基金会向民政部门报送年度报告时使用，不得用于其他用途。

重庆道尔敦会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·重庆

二〇一九年三月十五日

管理建议书

重庆明天公益基金会理事会：

我们接受委托，对重庆明天公益基金会（以下简称“基金会”）2018 年度财务报表进行了审计。根据审计业务约定书的要求，我们对基金会 2018 年度财务报表进行审计的同时，根据审计过程中发现的内部控制问题提出管理建议。因为我们所实施的审计范围是有限的，不可能全面了解基金会所有的内部控制，所以，管理建议书中包括的内部控制重大缺陷仅是我们注意到的，不应被视为对内部控制发表的鉴证意见，所提建议不具有强制性和公证性。

在审查过程中，我们了解了基金会的内部控制，并作了分析研究。我们认为，基金会现有的内部控制总体上还是较好的，2018 年开展的公益项目有西部生态扶贫，少年英才公益计划，青春再出发，国学经典-薪火传承、薪火暖冬、幸福家园-西部绿化行动等。

针对上述情况，我们建议：2019 年度按照《基金会管理条例》的规定进行日常的管理及开展业务活动，按照《基金会法人登记证书》规定的业务范围开展公益活动，完成基金会成立的宗旨。

我们出具的管理建议书只向基金会理事会提供，因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师及会计师事务所无关。

重庆道尔敦会计师事务所有限公司

中 国 · 重 庆

中国注册会计师：代 远 建



中国注册会计师：代 远 建



2019 年 3 月 15 日

中国注册会计师资格证书—代远盛



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



姓 名 代远盛
Full name

性 别 男
Sex

出生日期 1974年10月28日
Date of birth

工作单位 重庆金汇会计师事务所
Working unit

身份证号码 512323197410280012
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2007年3月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008年3月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014年3月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年3月31日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆信通会计师事务所
CPA

中国注册会计师协会
Institute of CPAs

2014年8月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆信通会计师事务所
CPA

中国注册会计师协会
Institute of CPAs

2014年8月29日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆信通会计师事务所
CPA

中国注册会计师协会
Institute of CPAs

2014年8月29日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆信通会计师事务所
CPA

中国注册会计师协会
Institute of CPAs

2014年8月29日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年3月31日

证书编号: 501309190837
No. of Certificate

所属注册会计师协会:
Association Institute of CPAs 重庆信通会计师事务所

发证日期: 2007年11月22日
Date of Issuance

中国注册会计师资格证书—代群英

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

姓名 代群英
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1977-06-15
Date of birth
工作单位 重庆道尔敦会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 512923197706157307
Identity card No.

5001035053855

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 500300900047
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 09 月 04 日
Date of Issuance

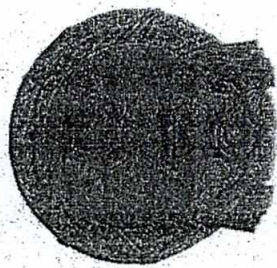
证书序号: 0003229

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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: 重庆道尔敦会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 代远盛

重庆市渝中区临江路89号14-H#

经营场所:

有限责任公司

组织形式:

50030090

执业证书编号:

渝财会〔2003〕69号

批准执业文号:

2003-10-15

批准执业日期:



营业执照

统一社会信用代码 91500103753093184P

名称 重庆道尔敦会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司

住所 重庆市渝中区临江路89号14-H #

法定代表人 代远盛

注册资本 贰佰零陆万元整

成立日期 2003年10月22日

营业期限 2003年10月22日至永久

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★★ 企业管理咨询; 财务会计咨询。【以上范围法律、法规禁止经营的不得经营; 法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营】★★



登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统(重庆)报送上一年度年度报告并公示; 股东及出资、股权变更、行政许可、行政处罚等信息形成后应在20个工作日内通过国家企业信用信息公示系统(重庆)进行公示。

<http://gsxt.cqgs.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制