江苏天诚会计师事务所有限公司
其他业务报告

报 告 文 号：苏诚民报字[2020]381号
客 户 名 称：无锡灵山慈善基金会
报 备 时 间：2020-07-16 15:16:10
签字注册会计师：戴支云
杨国庆

00002020070053636364
报告文号：苏诚民报字[2020]381号

无锡灵山慈善基金会
其他业务报告

事务所名称： 江苏天诚会计师事务所有限公司
事务所电话： 025-66613118
传 真： 025-66613114
通讯地址： 南京市江东中路215号凤凰文化广场B座4楼
电子邮件： 952581763@qq.com
事务所网址： 无

如对上述报备资料有疑问的,请与江苏省注册会计师协会联系。

防伪查询网址：http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index

专项信息审核报告

苏诚民报字（2020）381号

无锡灵山慈善基金会：

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》审计了无锡灵山慈善基金会的2019年度财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于2020年7月9日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为苏诚民报字（2020）380号。

按照《中华人民共和国慈善法》、《基金会管理条例》及相关规定，无锡灵山慈善基金会管理层编制了其2019年度工作报告。无锡灵山慈善基金会在2019年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

三、公益事业（慈善活动）开展情况

（一）接受捐赠情况、大额捐赠收入情况

单位：人民币元

项目	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入	179279182.53	509306.00	179788488.53
（一）来自境内的捐赠	178554188.01	509306.00	179063494.01
其中：来自境内自然人的捐赠	130552963.24	330000.00	130882963.24
来自境内法人或者其他组织的捐赠	48001224.77	179306.00	48180530.77
（二）来自境外的捐赠	724994.52		724994.52
其中：来自境外自然人的捐赠			
来自境外法人或者其他组织的捐赠	724994.52		724994.52
二、大额捐赠收入情况			

捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	
腾讯公益慈善基金会	10374590.39		
无锡灵山文化旅游集团有限公司	6250000.00		
阿斯利康（无锡）贸易有限公司	6206358.82		
合计	22830949.21		

说明：

1、大额捐赠收入中的捐赠人是指本年度累计捐赠超过基金会当年捐赠收入5%以上或者500万元以上的捐赠单位或个人。

2、捐赠人如要求不公开姓名、名称的，可以其他代号代替，其他捐赠信息要公开。

（二）公开募捐情况（具有公开募捐资格的基金会填写）

单位：人民币元

项目	现金	非现金	合计
本年度组织通过公开募捐取得的捐赠收入	154223430.21	509306.00	154732736.21
（一）来自境内的捐赠	153498435.69	509306.00	154007741.69
其中：来自境内自然人的捐赠	130542843.24	330000.00	130872843.24
来自境内法人或者其他组织的捐赠	22955592.45	179306.00	23134898.45
（二）来自境外的捐赠	724994.52		724994.52
其中：来自境外自然人的捐赠			
来自境外法人或者其他组织的捐赠	724994.52		724994.52

（三）公益事业支出情况

公募基金会　　单位：人民币元

项目	金额
上年度实际收入合计	
调整后的上年度总收入	
本年度总支出	
本年度用于公益事业的支出	
工作人员工资福利支出	
行政办公支出	
其他支出	
本年度公益事业支出占上年度总收入的比例（综合近两年比例，综合近三年比例）	%（综合两年%，综合三年%）
本年度工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例（综合近两年比例，综合近三年比例）	%（综合两年%，综合三年%）

说明：

1、公益事业支出包括直接用于受助人的支出和开展公益项目时发生的项目直接运行费用，调整后的上年度总收入=上年度实际收入合计-上年收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入+于上年解除时间限定的净资产。

2、综合近两年公益支出比例=（本年“公益事业支出”+上年“公益事业支出”）/（本年“上年总收入”+上年“上年总收入”；综合近三年同理计算。

3、综合近两年工资和行政办公支出比例=(本年“工作人员工资福利支出与行政办公支出”+上年“工作人员工资福利支出与行政办公支出”）/(本年“总支出”+上年“总支出”）；综合近三年同理计算。

非公募基金会　　单位：人民币元

项目	金额
上年末基金余额	
本年度总支出	
本年度用于公益事业的支出	
工作人员工资福利支出	

行政办公支出	
其他支出	
本年度公益事业支出占上年度基金余额的比例	%（综合两年%，综合三年）
本年度工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例	%（综合两年%，综合三年）

说明：

1、公益事业支出包括直接用于受助人的支出和开展公益项目时发生的项目直接运行费用，上年末基金余额为上年度期末净资产。

2、综合近两年公益事业支出比例=（本年“公益事业支出”+上年“公益事业支出”）/（本年“上年度基金余额”+上年“上年度基金余额”；综合近三年公益事业支出同理计算。

3、综合近两年工资和行政办公支出比例=(本年“工作人员工资福利支出与行政办公支出”+上年“工作人员工资福利支出与行政办公支出”）/(本年“总支出”+上年“总支出”）；综合近三年同理计算。

（三）慈善活动支出和管理费用情况

具有公开募捐资格的基金会 单位：人民币元

项目	金额
上年度实际收入合计	152745782.92
调整后的上年度总收入	152745782.92
本年度总支出	150343815.39
本年度用于慈善活动的支出	142697048.58
管理费用	4478613.27
其他支出	3168153.54
本年度慈善活动支出占上年度总收入的比例（占前三年收入平均数额的比例）	93.42%（占前三年收入平均数额%）
本年度管理费用占总支出的比例	2.98%

不具有公开募捐资格的基金会 单位：人民币元

项目	金额
上年末净资产	
本年度总支出	
本年度用于慈善活动的支出	
管理费用	
其他支出	
本年度慈善活动支出占上年末净资产的比例（占前三年年末净资产平均数的比例）	%（占前三年年末净资产平均数%）
本年度管理费用占总支出的比例	%

说明：本表所称慈善活动、管理费用等应符合《慈善法》、《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》的规定。

计算有关比例的情况说明

上年度总收入中有时间受限为上年不得使用的限定性收入为 （单位：人民币元），

请说明具体情况：

于上年解除时间限定的净资产为　　（单位：人民币元）， 请说明具体情况： 其他需要说明的问题：

（六）重大公益慈善项目收支明细表

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
埃塞俄比亚微笑儿童资助项目	113300.00	750000.00					750000.00
合计	113300.00	750000.00					750000.00

说明：

1、重大公益慈善项目名称应与公益慈善项目开展情况表中项目名称一致。

2、满足下列条件之一的公益慈善项目应填列上表：

（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 3 年以上的（包括 3 年）。

（七）重大公益慈善项目大额支付对象

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比例	用途
埃塞俄比亚微笑儿童资助项目	中国扶贫基金会	750000.00	0.53%	
合计		750000.00	0.53%	

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。

（八）由基金会作为受托人的慈善信托情况（认定为慈善组织的基金会填写）

2019 年度共开展了　项慈善信托，涉及　　领域，金额总计　　元。

慈善信托名称	委托方	用途	共同受托方
合计			

（九）基金会的关联方

关联方	与基金会的关系
无锡灵山实业有限责任公司	发起人
无锡市祥符禅寺	发起人
无锡市灵山景区管理中心	实质影响
无锡灵山文化旅游集团有限公司	实质影响
无锡灵山景区经营有限公司	实质影响
无锡灵山耿湾文化投资发展有限公司	实质影响

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）

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（人民币元）	占当年总应收百分比	金额（人民币元）	占当年总应收百分比
应收账款：				
合计				
其他应收款：				
合计				

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（人民币元）	占当年总预付百分比	金额（人民币元）	占当年总预付百分比
预付账款：				
合计				

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（人民币元）	占当年总应付百分比	金额（人民币元）	占当年总应付百分比
应付账款：				
无锡灵山实业有限责任公司	300.00	0.46%	300.00	0.29%
合计	300.00	0.46%	300.00	0.29%
其他应付款：				
合计				

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（人民币元）	占当年总预收百分比	金额（人民币元）	占当年总预收百分比
预收账款：				
合计				

（十）附件：本组织公开募捐及慈善活动项目开展情况明细表（后附）

四、财务会计情况

（四）应收款项及客户

1、应收款项账龄

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	13250.00		13250.00			
1-2年				3500.00		3500.00
2-3年						
3年以上	3000.00		3000.00	3000.00		3000.00
合计	16250.00		16250.00	6500.00		6500.00

2、应收款项客户

关联方名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额（人民币元）	占当年总应付百分比	金额（人民币元）	占当年总应付百分比
应付账款：				
无锡灵山实业有限责任公司	300.00	0.46%	300.00	0.29%
合计	300.00	0.46%	300.00	0.29%
其他应付款：				
合计				

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（人民币元）	占当年总预收百分比	金额（人民币元）	占当年总预收百分比
预收账款：				
合计				

（十）附件：本组织公开募捐及慈善活动项目开展情况明细表（后附）

四、财务会计情况

（四）应收款项及客户

1、应收款项账龄

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	13250.00		13250.00			
1-2年				3500.00		3500.00
2-3年						
3年以上	3000.00		3000.00	3000.00		3000.00
合计	16250.00		16250.00	6500.00		6500.00

2、应收款项客户

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	占应收款项总额的比例	账面余额	占应收款项总额的比例		
(1)	员工预借项目款	9750.00	60.00%				
(2)	POS 机押金	5500.00	33.85%	5500.00	74.62%	2015年、2018年	押金
(3)	淘宝公益账户保证金	1000.00	6.15%	1000.00	15.38%	2018年	保证金
合计		16250.00	100.00%	6500.00	100.00%		

（五）预付账款及客户

1、预付账款账龄

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	101800.00		101800.00	720000.00		720000.00
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	101800.00		101800.00	720000.00		720000.00

2、预付账款客户

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	占预付账款总额的比例	账面余额	占预付账款总额的比例		
(1)	北京吉祥酵道生物科技有限公司	64050.00	62.91%				
(2)	姑苏区大石头百货经营部	37750.00	37.09%				
(3)	无锡无畏			720000.00	100.00%	2019	预付货款

	君贸易有限公司					年	
合计		101800.00	100.00%	720000.00	100.00%		

（六）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
北京吉祥酵道生物科技有限公司	11400.00		11400.00	
航天晨光股份有限公司艺术制像分公司	30000.00			30000.00
无锡灵山实业有限责任公司	300.00			300.00
公众捐赠人	15030.00			15030.00
山东省家用电器行业协会	8026.59			8026.59
无锡智慧城市建设发展有限公司		49280.00		49280.00
莆田市向华贸易有限公司		280.00		280.00
合计	64756.59	49560.00	11400.00	102916.59

（七）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
合计				

六、保值增值投资活动情况

（一）购买资产管理产品情况

购买的资产管理产品名称	购买金额	当年实际收益金额	当年实际收回金额
金百灵红利打新私募基金	20000000.00		
金百灵现金流管理1号私募基金	99000000.00	1345996.77	93178928.62
杭州戎泽投资合伙企业（有限合伙）	40000000.00	877777.78	40000000.00
晟视天下一日日盈私募投资基金1号	16000000.00	97383.84	7000000.00
金百灵红利2号私募基金	20000000.00		
外贸信托—五行添益集合资金信托计划	8000000.00	3865.37	8000000.00
晟视资产—新金融2号私募投资基金	10000000.00		
金百灵富满盈22号私募基金	10000000.00		

中国建设银行理财产品—乾元添财、乾元添利	138000000.00	218773.98	113000000.00
合计	361000000.00	2543797.74	261178928.62

（二）持有股权的实体情况

序号	名称	设立时间	法定代表人	工商登记类型	被投资实体注册资金	认缴注册资金	本基金会出资额	持股比例	投资资产占基金会总资产的比例	与基金会的关系	核算方法
(1)											
(2)											
(3)											
(4)											

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)				
(2)				
(3)				
(4)				

说明：

1、控制是指对被投资单位的持股比例在 50%以上且有权决定其财务和经营政策，投资企业能够对被投资单位实施控制的，被投资单位为其子公司。

2、非控制是指对被投资单位的持股比例在 20%以下且无权决定其财务和经营政策。

3、共同控制是指是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

4、重大影响是指对被投资单位的持股比例在 20%－50%之间且对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

5、对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期投资按成本法核算；若对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期投资按权益法核算。

（三）委托投资情况（是指将财产委托给受金融监督管理部门监管的机构进行投资）

受托人	受托人法定代表人	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	收益确定方式	当年实际收益金额	当年实际收回金额
合计							

（四）其他投资情况

按照《中华人民共和国慈善法》、《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无锡灵山慈善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。

在对无锡灵山慈善基金会2019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、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计无锡灵山慈善基金会2019年度财务报表时无锡灵山慈善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《中华人民共和国慈善法》、《基金会管理条例》及相关规定编制。

本报告仅供无锡灵山慈善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。

江苏天诚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　南京　　报告日期：2020 年 7 月 9 日

编号 320100000201711150183

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320000714093990Z (1/1)

名称	江苏天诚会计师事务所有限公司
类型	有限责任公司
住所	南京市浦口区汤泉镇龙泉路97号
法定代表人	杨国庆
注册资本	500万元整
成立日期	2000年02月03日
营业期限	2000年02月03日至*****
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；工程竣工决算财务审计；办理法律、行政法规规定的其他审计业务，出具相应的审计报告，提供财务咨询及财务人员培训、建设项目工程造价咨询；从事资产评估业务，出具评估报告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关

2017 年 11 月 15 日

0006727

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