

鲁迅文化基金会  
2018 年度  
财务相关情况专项说明的审核报告

目 录

- 一、财务相关情况专项说明的审核报告
- 二、财务相关情况专项说明
- 三、会计师事务所营业执照复印件

委托单位：鲁迅文化基金会

审计单位：中通会计师事务所有限责任公司

联系电话：66036883

传真号码：66036229

邮 箱：ztcpx@126.com



中通会计师事务所

地址 (Add): 北京西城区西长安街丙 17 号  
北京图书大厦 2513A 房间

电话 (Tel): 010-66036229 66036883

传真 (Fax): 010-66036229

邮编 (Post): 100031 邮箱: ztcpx@126.com

ZHONG TONG CERTIFIED  
PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 2513A Beijing Books Building  
Xicheng DISTRICT Beijing ,CHINA

# 鲁迅文化基金会 2018 年度财务相关情况专项说明的审核报告

中通专审字[2019]45号

鲁迅文化基金会:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了鲁迅文化基金会(以下简称本基金会)财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的业务活动表现现金流量表以及财务报表附注,并于2019年2月11日出具了中通审字[2019]46号无保留意见的审计报告。

根据《中华人民共和国慈善法》(主席令第43号)等有关文件的规定,本基金会编制了后附的2018年度财务相关情况专项说明。如实编制和披露2018年度财务相关情况专项说明并确保其真实性、合法性及完整性是本基金会管理层的责任。我们的责任是在实施审核工作的基础上提出审核结论。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审核业务。执业准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审核工作,以对2018年度财务相关情况专项说明是否不存在重大错报发表审核意见。我们的审核工作主要限于询问单位有关人员和2018年度财务相关情况专项说明,以及与财务报表相关内容进行核对。

根据我们的审核,我们没有发现2018年度财务相关情况专项说明与我们审计本基金会2018年度财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面不一致。

本审核报告仅供本基金会向上级机关报送2018年度年检报告时使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他用途。



中国注册会计师:

中国注册会计师  
郭凤君  
100000560746

中国注册会计师:

中国注册会计师  
王慧敏  
100000390772

二〇一九年一月十四日

# 鲁迅文化基金会

## 2018 年度财务相关情况专项说明

根据《中华人民共和国慈善法》(主席令第 43 号)等有关文件的规定,鲁迅文化基金会(以下简称本单位)编制2018 年度财务相关情况专项说明如下。本单位已进行了真实、充分的披露和分析说明。

### 一、接受捐赠情况、大额捐赠收入情况

项目	现金	非现金	合计
一、本年捐赠收入	4,014,321.20	61,920.00	4,076,241.20
(一) 来自境内的捐赠	4,014,321.20	61,920.00	4,076,241.20
其中: 来自境内自然人的捐赠	20,000.00	0.00	20,000.00
来自境内法人或其他组织的捐赠	3,994,321.20	61,920.00	4,056,241.20
(二) 来自境外的捐赠	0.00	0.00	0.00
其中: 来自境外自然人的捐赠	0.00	0.00	0.00
来自境外法人或其他组织的捐赠	0.00	0.00	0.00
二、接受非公益性捐赠情况 (对捐赠人构成利益回报条件的赠与或不符合公益性目的的赠与)	0.00	0.00	0.00
三、大额捐赠收入情况			
捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	
①浙江铂动工贸有限公司	1,000,000.00	0.00	鲁迅文化基金会创二代传承专项基金
②中共虹口区委宣传部	353,277.00	0.00	全国首届鲁迅文化周活动
③绍兴银行股份有限公司	240,000.00	0.00	无限定用途
④中共中央宣传部办公厅	1,600,000.00	0.00	大师对话项目
⑤浙江东城智库文化发展有限公司	250,000.00	0.00	无限定用途

### 二、公开募捐情况

无。

### 三、慈善活动支出和管理费用情况

项目	数额
上年末净资产	35,612,654.45

项目	数额
本年度总支出	5,335,640.28
本年度用于慈善活动的支出	3,590,105.77
管理费用	627,363.19
其他支出	309.90
本年度慈善活动支出占上年末净资产的比例	10.08%
本年度管理费用占总支出的比例	11.76%

#### 四、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
大师对话	1,600,000.00	20,640.00	365,156.00	230,400.00	992,235.07	0.00	1,608,431.07
二代传承专项基金	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	67,225.00	0.00	67,225.00
文化论坛	0.00	0.00	95,919.50	100,000.00	369,728.15	0.00	565,647.65
合计	2,600,000.00	20,640.00	461,075.50	330,400.00	1,429,188.22	0.00	2,241,303.72

#### 五、重大公益慈善项目大额支付对象

项目	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
①大师对话	上海途牛国际旅行社有限公司	301,360.00	8.39%	大师对话项目
	上海鲁迅文化发展中心	152,500.00	4.25%	大师对话项目
	绍兴市咸亨酒店有限公司	153,955.00	4.29%	大师对话项目
	全国政协礼堂管理处	147,958.00	4.12%	文化论坛项目

	浙江越生文化创意有限公司	56,696.00	1.58%	文化论坛项目
	绍兴鲁迅故里有限公司	100,000.00	2.79%	文化论坛项目
③创二代传承专项基金	全国政协礼堂管理处	45,618.00	1.27%	创二代传承专项基金项目
	夏慰	18,682.00	0.52%	创二代传承专项基金项目
合计	——	976,769.00	27.21%	——

## 六、委托理财

鲁迅文化基金会 2018 年度对外投资中委托理财详细情况列示如下：

受托人	受托人法定代表人	受托人是否具有金融机构资质	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
中国工商银行	姜建清	是	10,500,000.00	11个月	年化净收益率 5.2%	0.00	0.00
中国工商银行	姜建清	是	13,060,000.00	14个月	年化净收益率 5.1%	0.00	0.00
中国工商银行	姜建清	是	14,000,000.00	1年	-	560,613.70	14,560,613.70
合计			37,560,000.00			560,613.70	14,560,613.70

## 七、投资收益

鲁迅文化基金会 2018 年度投资收益总额为 560,613.70 元，投资收益详细情况列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额（元）	上年发生额（元）
1. 委托理财收益	560,613.70	2,225,375.79
2. 债券投资收益	0.00	0.00
3. 股权投资收益	0.00	0.00

合 计	560,613.70	2,225,375.79
-----	------------	--------------

## 八、关联方关系及关联方交易

### （一）关联方关系的认定标准

关联方关系是指一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。发起人、理事主要来源单位（1/5 以上理事来自该单位）、对外投资的被投资方、共同投资方、主要捐赠人等，以及其他在实质上与基金会存在重大控制或重大影响关系的单位或个人，构成关联方。

### （二）关联方关系

关联方	与基金会关系
鲁迅家属	发起人
北京文化发展基金会	发起人
上海鲁迅纪念馆	发起人
上海市虹口区文联	发起人
绍兴市鲁迅纪念馆	发起人
上海鲁迅文化发展中心	发起人

### （三）关联方交易

无。

### （四）关联方未结算应收项目余额

无。

### （五）关联方未结算预付项目余额

无。

### （六）关联方未结算应付项目余额

无。

### （七）关联方未结算预收项目余额

无。

鲁迅文化基金会  
2019 年 2 月 14 日