

福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路192号山海大厦十五层

邮编 350003

电话：87824652 87850248

总机：87801454, 87823470, 87836474 传真：87837114

紫金矿业慈善基金会

2019年度

审计报告

目 录

项 目	页 次
一、审计报告	2-6
二、基金会财务相关情况表	7
三、资产负债表	8
四、业务活动表	9
五、现金流量表	10
六、财务报表附注	11-22
七、管理建议书	23

委托单位：紫金矿业慈善基金会

审计单位：福建立信会计师事务所有限公司

联系电话：0591-87824652

传真号码：0591-87837114

福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层

邮编 350003

电话：87824652 87850248

总机：87801454, 87823470, 87836474 传真：87837114

审计报告

闽立信会师（2020）审字第 013 号

紫金矿业慈善基金会：

一、审计意见

我们审计了后附的紫金矿业慈善基金会财务报表，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会计报表附注。

我们认为，紫金矿业慈善基金会财务报表已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了紫金矿业慈善基金会 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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，我们独立于贵单位，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

紫金矿业慈善基金会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计

福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路192号山海大厦十五层

邮编 350003

电话：87824652 87850248

总机：87801454, 87823470, 87836474 传真：87837114

过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，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。错报可能由于舞弊或错误导致，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。

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：

（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，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

福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层

邮编 350003

电话：87824652 87850248

总机：87801454, 87823470, 87836474 传真：87837114

(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，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。

(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，根据获取的审计证据，就可能导致对贵单位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。

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

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等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

六、按照相关法律法规的要求报告的事项

(一) 基本情况

紫金矿业慈善基金会 2012 年 8 月 17 日经中华人民共和国民政部批准

福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层

邮编 350003

电话：87824652 87850248

总机：87801454, 87823470, 87836474 传真：87837114

登记，2016 年 2 月 23 日换发了基金会法人证书，统一社会信用代码号为 53100000717833835N。法定代表人为林水清，地址为福建省龙岩市上杭县紫金路 1 号紫金大厦，业务主管单位为民政部，原始基金为人民币贰亿元。

（二）财务状况

1、紫金矿业慈善基金会截止 2019 年 12 月 31 日资产总额为 204,253,935.73 元，其中：货币资金 204,234,393.73 元，应收款项 10,000.00 元，均为其他应收款，固定资产原值 19,970.00 元，累计折旧 10,428.00 元，固定资产净值 9,542.00 元。

2、紫金矿业慈善基金会截止 2019 年 12 月 31 日负债总额为 0.00 元。

3、紫金矿业慈善基金会截止 2019 年 12 月 31 日净资产总额为 204,253,935.73 元，均为非限定性净资产。

4、紫金矿业慈善基金会 2019 年度收入 31,091,374.88 元，其中：捐赠收入 27,840,000.00 元，政府补助收入 5,000.00 元，其他收入 3,246,374.88 元（存款利息收入）。

紫金矿业慈善基金会 2019 年度支出 30,325,262.59 元，其中：业务活动成本 29,998,202.40 元，管理费用 327,060.19 元。

5、紫金矿业慈善基金会 2019 年度公益事业支出 29,891,416.40 元，上年末净资产 203,487,823.44 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 14.69%；工作人员工资福利 226,859.79 元，行政办公支出 100,200.40 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 1.08%。（非公募基金会）

福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层

邮编 350003

电话：87824652 87850248

总机：87801454, 87823470, 87836474 传真：87837114

(此页无正文)

福建立信会计师事务所有限公司



中国注册会计师：

陈高翔
中国注册
会计师
陈高翔
35920006

中国注册会计师：

林春
中国注册
会计师
林春
35920004

中国·福州

2020年01月20日

福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层

邮编 350003

电话：87824652 87850248

总机：87801454, 87823470, 87836474 传真：87837114

基金会财务相关情况表

2019 年 12 月 31 日

基金会名称	紫金矿业慈善基金会		
机构代码	53100000717833835N	登记证号	基证字第 1105 号
办公地址	福建省龙岩市上杭县紫金路 1 号紫金大厦	登记时间	2012 年 9 月 4 日
联系电话	0597-3833269	邮政编码	364200
法定代表人	林水清	主要经费来源	捐赠收入、资金增值收入
开户银行	兴业银行股份有限公司上杭支行		
银行账号	175010100100032062		
财务机构名称	紫金矿业慈善基金会财务部	联系电话	0597-3833851
会计姓名	邱子旋	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	税证字第 350823717833835 号		
开户银行和账号 机构、代表机构及其 设有银行账号的分支	无		
实 体	无		

资产负債表

编制单位：聚金矿业基金合伙企业
2019年12月31日
货币单位：元



		年初数	年末数	行次	年初数	年末数
流动资产	1	203,474,297.44	204,244,393.73	61	203,487,823.44	204,253,935.73
货币资金	2			62		
短期投资	3		10,000.00	63		
应收款项	4			64		
预付账款	5			65		
存货	6			66		
待摊费用	7			67		
一年内到期的长期债券投资	8			68		
其他流动资产	9			69		
其他流动资产合计	10			70		
流动资产合计	11	203,474,297.44	204,244,393.73	71	203,487,823.44	204,253,935.73
长期投资	12			72		
长期股权投资	13			73		
长期债权投资	14			74		
长期投资合计	15			75		
固定资产	16			76		
固定资产原价	17	19,970.00	19,970.00	77		
累计折旧	18	6,444.00	10,428.00	78		
固定资产净值	19	13,526.00	9,542.00	79		
在建工程	20			80		
文物文化资产	21			81		
固定资产清理	22			82		
固定资产合计	23	13,526.00	9,542.00	83		
无形资产	24			84		
无形资产	25			85		
无形资产合计	26			86		
受托代理资产	27			87		
受托代理资产	28			88		
受托代理资产合计	29			89		
资产总计	30	203,487,823.44	204,253,935.73	90	203,487,823.44	204,253,935.73
负债及净资产	31			91		
流动负债	32			92		
短期借款	33			93		
应付工资	34			94		
应交税金	35			95		
预收账款	36			96		
预提费用	37			97		
预计负债	38			98		
一年内到期的长期负债	39			99		
其他流动负债	40			100		
流动负债合计	41			101		
长期负债	42			102		
长期借款	43			103		
长期应付款	44			104		
其他长期负债	45			105		
长期负债合计	46			106		
受托代理负债	47			107		
负债合计	48			108		
非限定性净资产	49			109		
限定性净资产	50			110		
净资产合计	51			111		
负债及净资产合计	52	203,487,823.44	204,253,935.73	112	203,487,823.44	204,253,935.73

单位负责人：

复核人：

制表：



业务活动表

全民非 02 表

编制单位：紫金矿业集团有限公司

2019年度

单位：元

行次	上年数		本年累计数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入				
其中：捐赠收入	23,712,800.00		27,840,000.00	
会费收入				
提供服务收入				
政府补助收入			5,000.00	
投资收益				
其他收入	3,040,340.38		3,246,374.88	
收入合计	26,753,140.38	-	31,091,374.88	-
二、费用				
(一) 业务活动成本	29,167,083.87		29,998,202.40	
其中：公益活动支出	29,167,083.87		29,891,416.40	
其他业务活动支出			106,786.00	
管理费用	353,074.82		327,060.19	
其中：工作人员工资福利支出	215,491.54		226,859.79	
行政办公支出	137,583.28		100,200.40	
(二) 筹资费用				
(三) 其他费用	610.74			
费用合计	29,520,769.43	-	30,325,262.59	-
三、限定性净资产转为非限定性净资产				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	-2,767,629.05	-2,767,629.05	766,112.29	-

单位负责人：

林金清

复核人：

林金清

制表：

林金清

现金流量表

会 民 非 03 表
单位：人民币元

2019年度



项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量			收到的其他与投资活动有关的现金	30	
接受捐赠收到的现金	1	27,840,000.00	现金流入小计	34	-
收取会费收到的现金	2		购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
提供服务收到的现金	3		对外投资所支付的现金	36	
销售商品收到的现金	4		支付的期他与投资活动有关的现金	39	
政府补助收到的现金	5	5,000.00	现金流出小计	43	-
收到其他与业务活动有关的现金	8	3,428,174.88	投资活动产生的现金流量净额	44	-
现金流入小计	13	31,271,174.88	三、筹资活动产生的现金流量		
提供捐赠或者资助支付的现金	14	29,891,416.40	借款所收到的现金	45	-
支付给职工及为员工支付的现金	15	226,859.79	收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
购买商品、接受服务支付的现金	16		现金流入小计	50	-
支付其他与业务活动有关的现金	19	392,802.40	偿还借款所支付的现金	51	
现金流出小计	23	30,511,078.59	偿还利息所支付的现金	52	
业务活动产生的现金流量净额	24	760,096.29	支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
二、投资活动产生的现金流量			现金流出小计	58	-
收回投资所收到的现金	25		筹资活动产生的现金流量净额	59	-
取得投资收益所收到的现金	26		四、汇率变动对现金的影响额	60	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27		五、现金及现金等价物净增加额	61	760,096.29

单位负责人：

林柳清

复核人：

林叶红

制表：

邱xx

福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路192号山海大厦十五层

邮编 350003

电话：87824652 87850248

总机：87801454, 87823470, 87836474 传真：87837114

紫金矿业慈善基金会 会计报表附注

截止2019年12月31日

(除特别说明，以人民币元表述)

一、基本情况

紫金矿业慈善基金会（以下简称本基金会）于2012年8月17日经中华人民共和国民政部批准登记，2016年2月23日换发了基金会法人证书，统一社会信用代码为53100000717833835N。法定代表人为林水清。

业务主管单位：民政部。

业务范围：开展扶贫、济困、赈灾等社会救助工作；开展助学助教、环境保护等公益慈善事业；其它符合本基金会宗旨的社会慈善活动。

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日起至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。

福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层

邮编 350003

电话：87824652 87850248

总机：87801454, 87823470, 87836474 传真：87837114

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，按业务实际发生日市场汇价（中间价）折合为人民币记账，年末对货币性项目按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

本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用账龄分析法，按账龄分析，即对账龄在一年以内的账款余额提取 0% 的坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 10% 的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 20% 的坏账准备；对账龄在三年以上的账款余额，提取 50% 的坏账准备。

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、商品等按加权平均法计价。

(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

福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路192号山海大厦十五层

邮编 350003

电话：87824652 87850248

总机：87801454, 87823470, 87836474 传真：87837114

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。

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：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑	20年	5%	4.75%
机器设备	8年	5%	11.875%
运输设备	10年	5%	9.5%
电子设备	5年	0%	19%
其他设备	5年	5%	19%

(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

福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层

邮编 350003

电话：87824652 87850248

总机：87801454, 87823470, 87836474 传真：87837114

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。

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。

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

福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层

邮编 350003

电话：87824652 87850248

总机：87801454, 87823470, 87836474 传真：87837114

时义务时，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币		
银行存款	人民币	203,474,297.44	204,234,393.73
合计		203,474,297.44	204,234,393.73

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄：

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				10,000.00		10,000.00
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计				10,000.00		10,000.00

(2) 其他应收款主要客户：

客户名称	年初数		期末数		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		
社会工作与公益慈善管理 班押金及保证金			10,000.00	100.00%		押金
合计			10,000.00	100.00%		

3、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	19,970.00			19,970.00
其中：房屋、建筑物				

福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层

邮编 350003

电话：87824652 87850248

总机：87801454, 87823470, 87836474 传真：87837114

电子设备	19,970.00			19,970.00
家具用具设备				
二、累计折旧合计	6,444.00	3,984.00		10,428.00
其中：房屋、建筑物				
电子设备	6,444.00	3,984.00		10,428.00
家具用具设备				
三、固定资产账面价值合计	13,526.00		3,984.00	9,542.00
其中：房屋、建筑物				
电子设备	13,526.00		3,984.00	9,542.00
家具用具设备				

(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	19,970.00	6,444.00	13,526.00	19,970.00	10,428.00	9,542.00
出租						
公益项目						
合计	19,970.00	6,444.00	13,526.00	19,970.00	10,428.00	9,542.00

4、工作人员费用明细表

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		179,541.50	179,541.50	
二、职工福利费				
三、社会保险费		21,534.29	21,534.29	
其中：1. 工伤		937.84	937.84	
2. 医保		3,889.20	3,889.20	
3. 生育		272.25	272.25	
4. 养老		15,798.00	15,798.00	
5. 失业		637.00	637.00	
6. 年金缴费				

福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路192号山海大厦十五层

邮编 350003

电话：87824652 87850248

总机：87801454, 87823470, 87836474 传真：87837114

四、住房公积金		25,544.00	25,544.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他		240.00	240.00	
合 计		226,859.79	226,859.79	

7、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				
2、非限定性净资产	203,487,823.44	31,091,374.88	30,325,262.59	204,253,935.73
合 计	203,487,823.44	31,091,374.88	30,325,262.59	204,253,935.73

8、大额捐赠收入

本基金当年捐赠收入5%以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
1. 紫金矿业集团股份有限公司		23,000,000.00	23,000,000.00		18,200,000.00	18,200,000.00
2. 山西紫金矿业有限公司		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00
3. 琿春紫金矿业有限公司		700,000.00	700,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
合 计		26,700,000.00	26,700,000.00		22,200,000.00	22,200,000.00

9、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
一、公益活动支出	29,891,416.40	29,167,083.87
1. 上杭县80周岁以上农村困难老人高龄津贴及孤儿补助项目	17,486,900.00	15,947,800.00

福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路192号山海大厦十五层

邮编 350003

电话：87824652 87850248

总机：87801454, 87823470, 87836474 传真：87837114

2. 福建闽西偏远农村基础设施扶贫项目	4,250,000.00	3,812,260.00
3. 福建闽西山区学校助学助教项目	3,580,916.40	2,819,845.67
4. 山西省繁峙县产业扶贫项目	3,000,000.00	3,000,000.00
5. “三区三州”等深度贫困地区扶贫项目	550,000.00	176,800.00
6. 山西省繁峙县砂河镇农村扶贫项目	300,000.00	500,000.00
7. 新疆克州贫困学生助学项目	100,000.00	
8. 河南省洛宁县景阳镇农村基础设施扶贫项目	100,000.00	
9. 2019 希望工程圆梦行动	90,000.00	240,000.00
10. 困难帮扶慰问活动	433,600.00	90,000.00
11. 环境保护项目		604,978.20
12. 赈灾项目		250,000.00
13. 其它扶贫项目		1,725,400.00
二、其他活动支出	106,786.00	
合 计	29,998,202.40	29,167,083.87

10、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 行政管理人员费用	226,859.79	215,491.54
2. 办公及行政支出	94,116.40	133,599.28
其中： 差旅费	26,699.80	37,196.20
业务招待费	10,334.00	
办公费	57,082.60	
其 他	2,100.00	96,403.08
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	3,984.00	3,984.00
4. 计入管理费用的税费		
合 计	327,060.19	353,074.82

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、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	担任职务	性别	出生年月	是否领取报酬（年）
林水清	理事长	男	1964-5-21	0
刘文洪	副理事长	男	1970-1-13	0
林泓富	理事	男	1974-4-15	0

福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层

邮编 350003

电话：87824652 87850248

总机：87801454, 87823470, 87836474 传真：87837114

刘荣春	理事	男	1964-3-5	0
杜呈祥	秘书长/理事	男	1981-9-13	12,000.00
徐强	理事	男	1952-8-15	0
傅伟英	理事(综合办公室主任)	女	1978-8-6	139,478.00

2、本基金会工作人员 5 人（含理事人员），共领取工资总额 226,859.79 元。

七、在计算公益事业支出比例、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

1、在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：本年度公益事业支出总数 29,891,416.40 元，上年度净资产余额 203,487,823.44 元，本年度公益事业支出占上年度净资产余额的 14.69%。

2、在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：本年度总支出 30,325,262.59 元，其中工作人员工资福利支出 226,859.79 元，行政办公支出 100,200.40 元，占本年度总支出的 1.08%。

八、重大公益项目

1. 重大公益项目收支明细表

项目名称	收 入	费 用							总 计
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用					小 计	
			人员费用	办公费用	会议费	业务费	其他费用		
上杭县 80 周岁以上农村困难老人高龄津贴及孤儿补助项目		17,486,900.00							17,486,900.00
山西省繁峙县产业扶贫项目		3,000,000.00							3,000,000.00
“三区三州”等深度贫困地区扶贫项目		550,000.00							550,000.00
山西省繁峙县砂河镇农村扶贫项目		300,000.00							300,000.00
河南省洛宁县景阳镇农村基础设施扶贫项目		100,000.00							100,000.00

福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路192号山海大厦十五层

邮编 350003

电话：87824652 87850248

总机：87801454, 87823470, 87836474 传真：87837114

困难帮扶慰问活动	433,600.00							433,600.00
福建闽西偏远农村基础设施扶贫项目	4,250,000.00							4,250,000.00
福建闽西山区学校助学助教项目	3,580,916.40							3,580,916.40
新疆克州贫困学生助学项目	100,000.00							100,000.00
2019 希望工程圆梦行动	90,000.00							90,000.00
合计	29,891,416.40							29,891,416.40

2. 重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占公益总支出比例	用途
上杭县80周岁以上农村困难老人高龄津贴及孤儿补助项目	上杭县民政局	17,486,900.00	58.50%	扶贫、济困
山西省繁峙县产业扶贫项目	山西省繁峙县慈善总会	3,000,000.00	10.04%	扶贫
“三区三州”等深度贫困地区扶贫项目	内蒙乌拉特后旗、青海、新疆等各接收捐助村镇	550,000.00	1.84%	扶贫
山西省繁峙县砂河镇农村扶贫项目	繁峙县砂河镇农村综合服务中心	300,000.00	1.00%	扶贫
河南省洛宁县景阳镇农村基础设施扶贫项目	洛宁县非税收入管理局	100,000.00	0.33%	扶贫
困难帮扶慰问活动	上杭县临城、旧县、湖洋等镇村会计代理服务中心	433,600.00	1.45%	扶贫、济困
福建闽西偏远农村基础设施扶贫项目	福建闽西地区各接受捐助镇村会计代理服务中心	2,250,000.00	7.53%	扶贫
	龙岩市光彩事业促进会	2,000,000.00	6.70%	扶贫
福建闽西山区学校助学助教项目	上杭县各接受捐助学校	3,580,916.40	11.98%	助学助教

福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路192号山海大厦十五层

邮编 350003

电话：87824652 87850248

总机：87801454, 87823470, 87836474 传真：87837114

新疆克州贫困学生助学项目	克孜勒苏柯尔克孜自治州教育局	100,000.00	0.33%	助学助教
2019 希望工程圆梦行动	中国共产主义青年团上杭县委员会	90,000.00	0.30%	助学
合计		29,891,416.40	100.00%	

九、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
电子设备--电脑	自购	2016年	台	1	4,820.00	4,820.00	自用	
电子设备--电脑	自购	2017年7月	台	3	15,150.00	15,150.00	自用	
合计						19,970.00		

十、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

本基金无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十一、受托代理业务情况的说明

本基金无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金无重大资产减值情况。

十三、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金无接受劳务捐赠情况。

十五、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金无对外承诺和或有事项。

十六、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金无资产负债表日后非调整事项。

十七、需要说明的其他事项

福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦十五层

邮编 350003

电话：87824652 87850248

总机：87801454, 87823470, 87836474 传真：87837114

本基金会相关涉税事项以税务机关审定为准。

上述二〇一九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。



福建立信会计师事务所有限公司

地址：福州市鼓楼区鼓屏路192号山海大厦十五层

邮编 350003

电话：87824652 87850248

总机：87801454, 87823470, 87836474 传真：87837114

管理建议书

紫金矿业慈善基金会：

我们审计了贵基金会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会计报表附注。审计过程，我们认为贵基金会在管理中存在以下问题：

1、贵基金会的公益项目立项审批和实施管理已有很大改进，但个别项目评审程序有待完善，项目实施过程跟踪不够及时。

2、贵基金会有大量资金以定期存款方式存入紫金矿业集团财务有限公司，截至2019年末在财务公司的定期存款余额为15895万元，财务公司的年利率为2.05%，资金增值率不高。

现提出下列建议：

1、贵基金会应严格按照公益活动的审批流程，结合项目实际情况，进一步完善项目支出合规性，同时加强对项目实施过程的监管。

2、建议贵基金会在确保年度慈善活动支出符合法定要求和捐赠财产及时足额拨付的前提下，适当开展投资活动，以进一步盘活闲置资金，提高资金保值增值。

福建立信会计师事务所有限公司



中国注册会计师

陆春娟
中国注册
35920008

中国注册会计师

林赛春
中国注册
35920004

中国·福州

2020年01月20日