

慈善 信托

· 可持续 · 战略慈善

2024



🌐 官网
www.yuerpf.org.cn

✉ 邮箱
yuer@yuerpf.org.cn

☎ 电话
0755-86960980 / 19076157503

📍 广州 · 深圳 · 上海 · 北京 · 宁波 · 武汉 · 杭州 · 成都



扫码了解更多

引言

Introduction

“慈善信托”指委托人基于慈善目的，依法将其财产委托给受托人，由受托人按照委托人意愿以委托人名义进行管理和处分，开展慈善活动的行为。

悦尔公益于2021年开始探路慈善信托这一创新慈善工具。悦尔·2021公园十九艺术文化发展慈善信托是广州首单由慈善组织担任受托人的慈善信托，开辟该地区慈善组织的慈善信托实践之路。2022年，悦尔公益担任平安翰德慈善信托（5000万规模）项目管理人。悦尔公益积极为慈善信托发展提供实践经验，推动慈善信托政策落地，接受中国慈善联合会慈善信托委员会调研，多次参与广州市推进慈善信托工作座谈会。

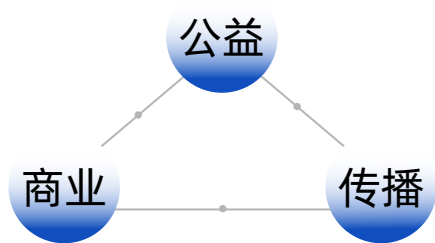
我们希望携手捐赠人共同探索可持续的向善之路，更期待以实践为导向，为行业发展提供有价值的借鉴。

01 关于我们

About Us



广州悦尔公益基金会（以下简称“悦尔公益”）是一家由5位中欧国际工商学院EMBA同学校友共同发起，以资助、支持人道主义援助、公益传播与慈善文化交流研究，资助、支持开展乡村振兴、救灾、助学、助医、济困、恤病等社会创新公益项目为主要业务范围的5A非公募基金会。



悦尔公益致力于做商业向善的倡导者与链接者，通过“公益×商业×传播”的专业能力与跨界协同，努力让社会变得更美好。

02 慈善信托

Charitable Trusts

1 特征

基于慈善目的

受益人非特定性

与委托人自有财产相互独立

灵活性突出

2 适用对象

个人、家庭、家族、企业、行业机构等。

3 发起方式

单一主体发起；多主体联合发起。

4 慈善信托的应用范畴

1. 家庭/家族慈善
2. 企业社会责任
3. 行业生态
4. 科教发展
5. 社会创新
6. 群体互助
7. 乡村振兴

03 优势

Advantage

比较维度	比较功能	设立慈善信托	直接捐赠	设立专项基金	设立基金会
设立过程	资金规模门槛	不限	不限	较高 (不低于50万元)	高 (不低于200万元)
	财产类型	多种	多种	单一(现金)	单一(现金)
	设立方式	简单(书面)	简单	较为复杂	复杂(注册备案)
	监管要求	适中	适中	适中	复杂
	住所要求	无	无	无	有
管理过程	全职人员要求	无	无	无	有
	年度支出要求	低	与基金会一致	与基金会一致	有
	运营管理成本	较低	较低	较低	高
	增值保值	高	低	低	取决于资金性质
	存续周期	灵活: 永续/非永续	一次性	非永续 (取决于约定的捐赠收入要求)	非永续
风险隔离	高	低	低	低	
满足个性	财产独立性	专户	无专户	非专户	非专户
	体现捐赠人意愿	高	低	中	高
	慈善品牌塑造	高	低	低	高
小结		设立简便 管理灵活 支出限制低 风险隔离 满足个性	低参与度 个性化较低 无资金门槛要求	从属基金会管理 一定慈善参与 资金门槛较低	设立复杂 资金门槛高 管理要求高 明确支出限制

04 财产类型

Property

可装入慈善信托的财产类型多元



现金



股权



艺术品



著作权



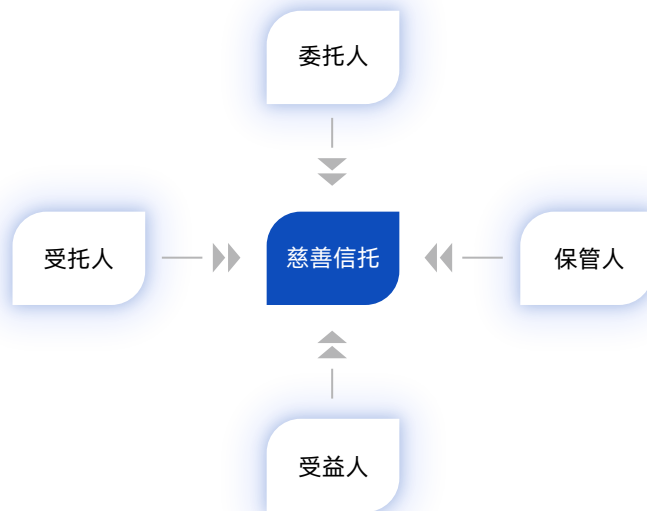
不动产



理财产品收益

05 架构与主体功能

Architecture and main functions



参与主体	主要职责
委托人 (个人、法人组织)	明确信托目的
	支出信托财产
受托人 (慈善组织/信托机构)	慈善信托备案
	管理和处分信托财产
	慈善信托事务报告与公开
	筛选受益人, 开展/资助慈善活动
托管人	信托财产保管
项目管理人	慈善信托项目的管理、咨询、执行
项目执行人	设计并落地符合慈善信托目的的公益项目
监察人	监督受托人行为
受益人	非特定性, 在信托文件约定受益的筛选

06 服务过程

Process

1 设立前：慈善信托设立服务



2 设立后：慈善信托服务管理

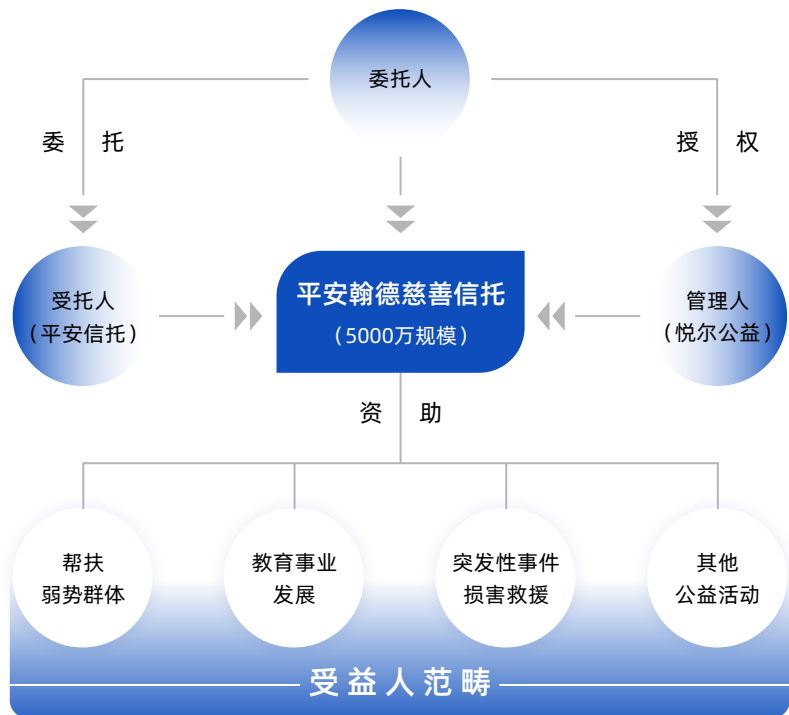


慈善信托 × 战略慈善

案例一：平安翰德慈善信托

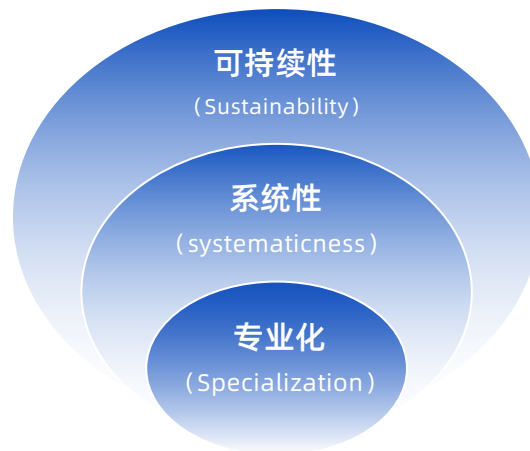
• 2021年最大规模单个人慈善信托

平安翰德慈善信托是委托人Z先生于2021年出资设立，由悦尔公益作为该慈善信托的管理方和执行人。该信托致力于帮扶因病返困人群、残疾人、孤寡老人和儿童等弱势群体，促进教育事业发展，救助自然灾害、事故灾难和公共卫生等突发事件造成的损害，以及其他符合慈善法规定的公益活动。



1 确立理念

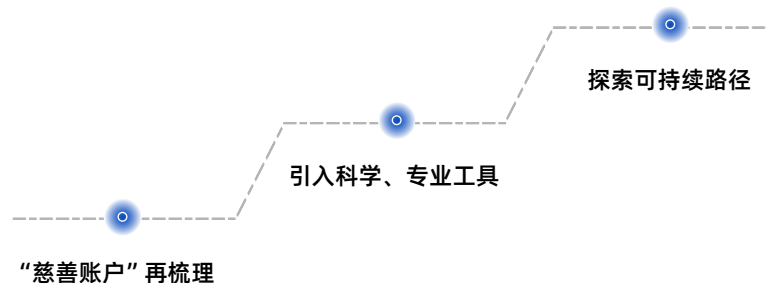
从传统资助到战略慈善，让资源实现可持续增效



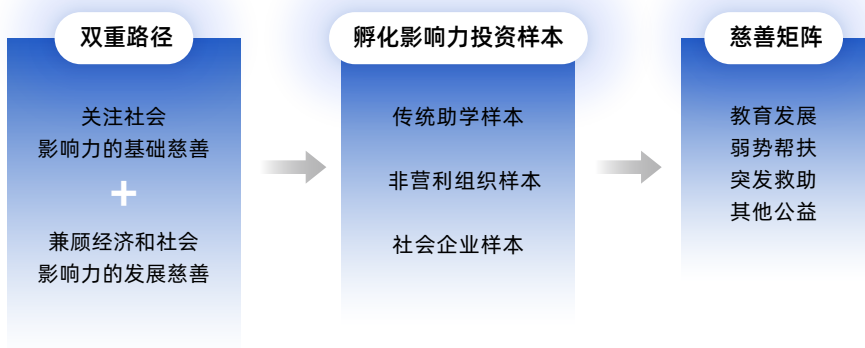
2 运作思路

以“慈善账户”思维管理

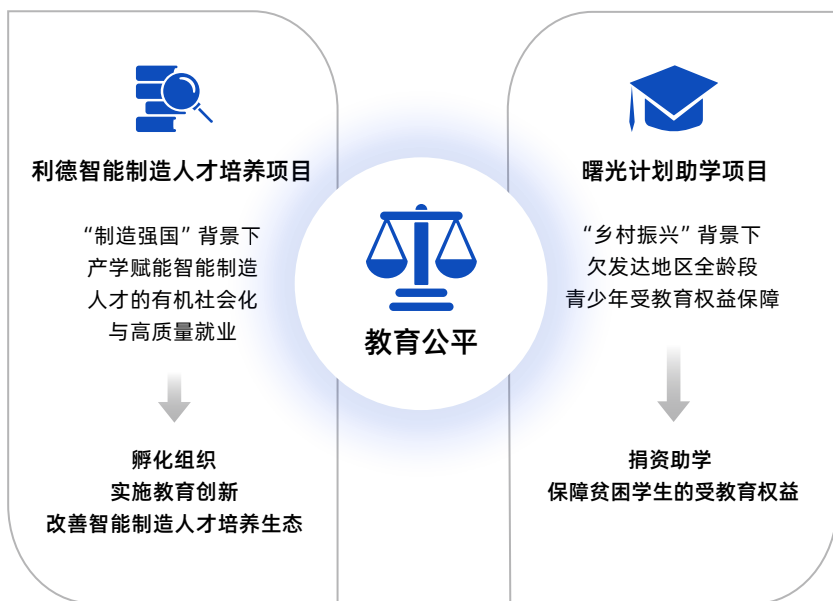
教育发展、弱势群体帮扶、突发事件救助、其他公益活动四大慈善信托目的。



3 实施策略



4 成果：教育发展系统慈善样本



5 利德智能制造人才培养项目

利德智能制造产业人才培养项目立足于“中国制造2025”战略目标，聚焦新一代信息技术、大数据、光伏工程技术等先进制造及智能制造产业人才一体化培养，汇聚中德产业与职业专家，以现代产业学院共建为载体，建设产教融合培养基地，开展岗位建模，开发活页式教材，打造一个面向未来的智能制造专业学生上岗实训基地，为中国制造培养和储备高质量产业人才，为行业智造升级提供优质人力资源支持。



支持单位

宁波市人社局
宁波市北仑区人社局



资助方

广州悦尔公益基金会
平安翰德慈善信托



支持单位

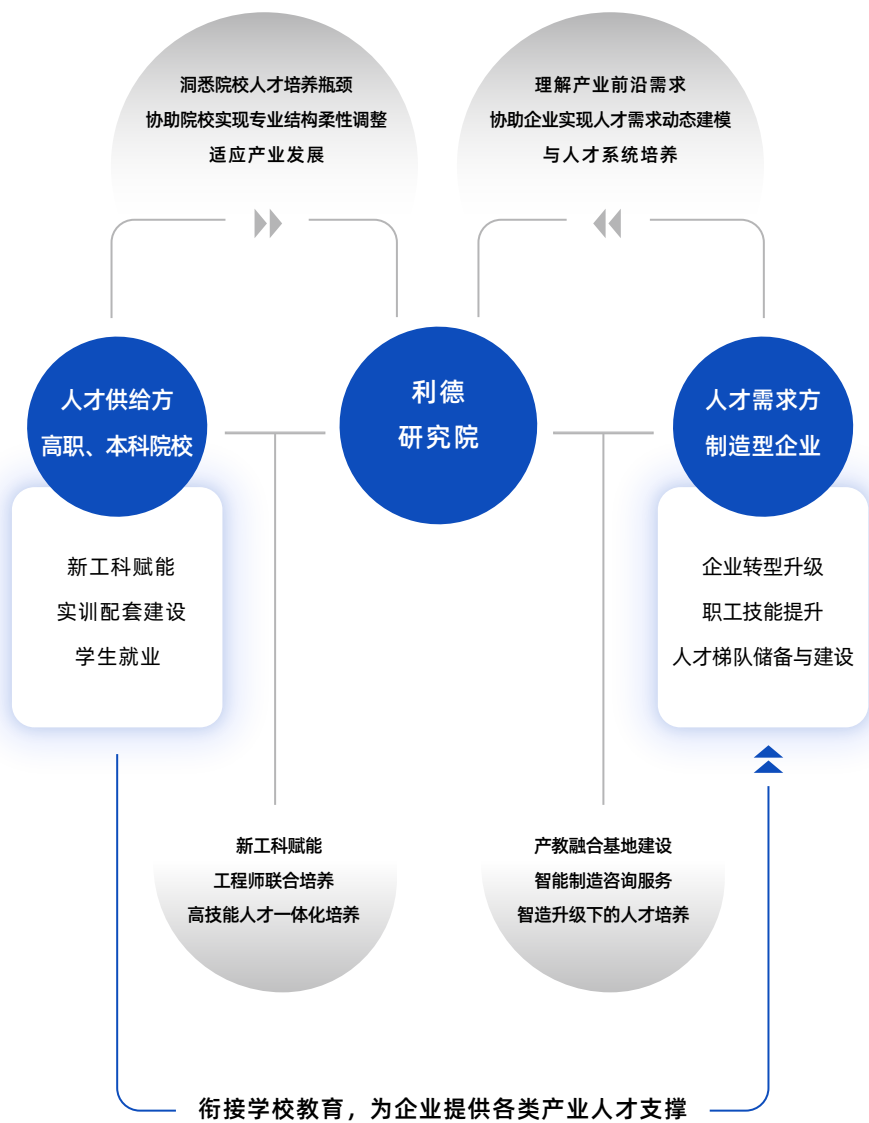
上海工程技术大学
德国亚琛应用技术大学



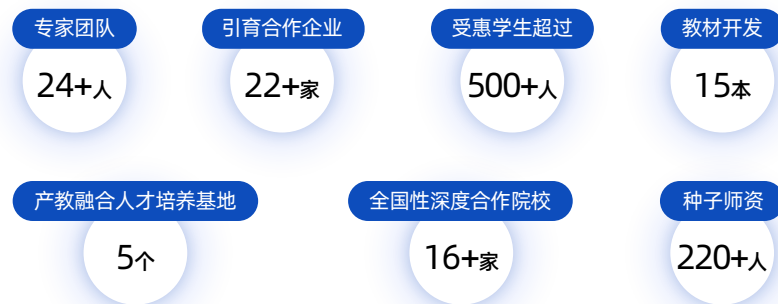
合作方

中国现代产业学院协同创新平台
宁波智能制造协会、高职及本科院校

项目逻辑



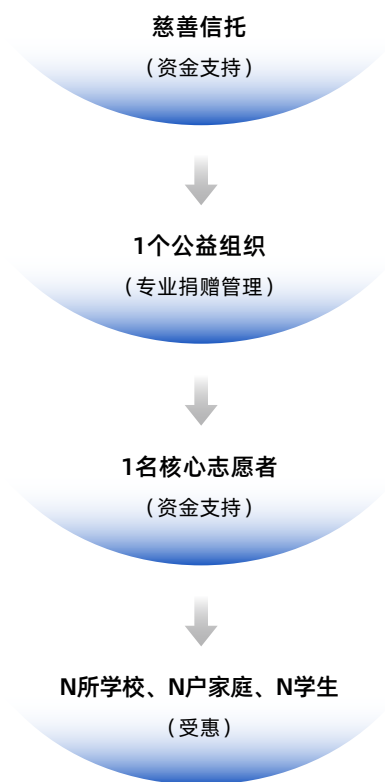
项目成效



6 曙光计划助学项目

曙光计划助学项目由平安翰德慈善信托于2022年出资设立，专门用于为因病或因故导致家庭生活困难的学生提供持续的助学金资助，让学龄孩子“应学能学”。

项目逻辑



项目成效

覆盖学校

21所

受惠家庭

41户

受助学生

73+人



慈善信托 × 艺术家群体互助

案例二：悦尔·2021公园十九文化发展慈善信托

- 全国首单以贫困艺术家为主要受益群体的艺术家互助型慈善信托
- 全省首单以艺术文化发展为信托目的的慈善信托
- 全市首单慈善组织作为单一受托人的慈善信托

“悦尔·2021公园十九艺术文化发展慈善信托”是一支由艺术家组成的平台机构发起的慈善信托，用于支持有未来创新价值的艺术家与艺术创作交流项目，让艺术引领美学精神的进步。信托目的为资助贫困艺术家、资助艺术创作、展览、出版等非营利性艺术文化活动。为探索可持续的资助模式，信托设置为永久存续，待政策等条件成熟时，受助艺术家可选择向慈善信托回捐“艺术品”，实现慈善资产与精神的传递。

