

B

慈善蓝皮书

BLUE BOOK OF PHILANTHROPY

No.10

中国慈善发展报告

(2018)

主编／杨团

ANNUAL REPORT ON CHINA'S PHILANTHROPY
DEVELOPMENT (2018)



B.22

何享健家族超60亿元捐赠计划 引领家族慈善风向

曹晓辉 范志宏*

摘要：何享健家族于2017年7月通过广东省和的慈善基金会宣布60亿元捐赠计划，股权与现金捐赠相结合，以“慈善信托+基金会”的顶层架构模式开启家族永续慈善，推动社会发展；其捐赠方式、项目运作模式等对于中国财富人群开展慈善有着引领和示范意义。

关键词：战略慈善 资助 家族传承 慈善信托 股权捐赠

何享健家族的慈善事业自创业以来就有开展，历经十余年后，实现了从传统慈善向战略慈善转型升级：在慈善捐赠的早期，主要是企业和个人零散捐赠；逐步发展成立基金会专业运作，先后于2010年成立广东省盈峰慈善基金会、2013年成立广东省何享健慈善基金会（2017年更名为广东省和的慈善基金会）；再到2017年7月宣布60亿元永续慈善捐赠计划^①，以“慈善信托+基金会”双轨模式运作，将慈善作为家族精神和文化传承的重要载体，构建形成多层次、立体化的家族慈善生态。截至2017年底，广东省

* 曹晓辉，深圳国际公益学院家族传承中心家族治理部副主任；范志宏，深圳国际公益学院家族传承中心家族治理部主任。感谢和的慈善基金会汪跃云秘书长、姚悦洋经理提供大量研究素材。

① 《和的慈善基金会公布60亿慈善捐赠计划》，广东省和的基金会官网，<http://www.hexiangjianfoundation.org/content/670>，访问日期：2018年4月10日。

和的慈善基金会已发起建设 1 家公益养老院、捐建 1 座岭南园林，资助 148 家机构，在 5 个省开展 298 个慈善项目。

一 “慈善信托 + 基金会”双轨模式构建战略慈善体系

2017 年，何享健家族捐出其持有的 1 亿股美的集团股权和 22 亿元人民币现金用于慈善事业。其中，1 亿股美的集团股权将设立一个永续的慈善信托“和的慈善信托”；22 亿元直接进入家族基金会投入相关项目（见图 1）。从何享健家族捐赠框架体系分析，在“慈善信托 + 基金会”双轨模式下，慈善信托主要承担家族慈善资产保值增值和代际传承功能，慈善信托收益将进入家族基金会使用；家族基金会是家族慈善事业的管理和运营平台，将慈善资金使用到有价值的项目，实现家族的慈善目标和社会价值。

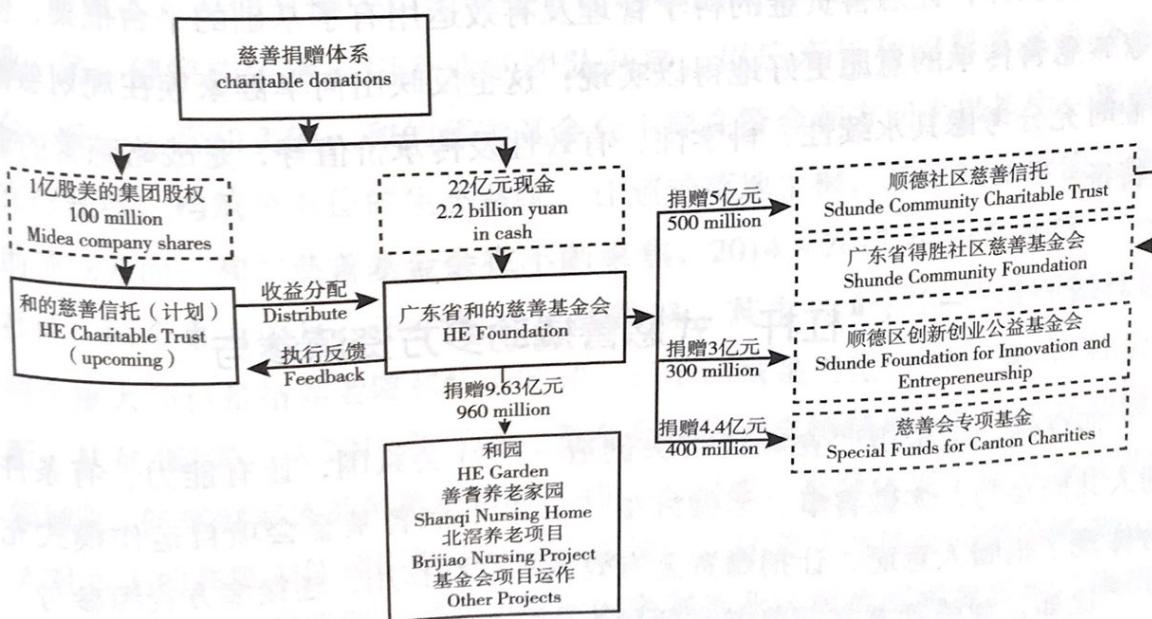


图 1 何享健家族捐赠体系（2018 年 1 月数据更新版）

资料来源：广东省和的慈善基金会官方网站 (<http://www.hexiangjianfoundation.org/category/251>)。

由于股权捐赠设立慈善信托的税收问题，何享健家族捐赠的 1 亿美的集团股权尚未正式设立慈善信托，但是捐赠方通过在企业内部虚拟隔离一个资

金池，将捐赠的1亿股权的收益分红独立核算后捐赠到和的慈善基金会开展项目，让捐赠实际能发挥作用。截至2017年年底，因1亿美的集团股权增值（2017年12月29日收盘价55.43元），何享健家族的捐赠总额已近80亿元人民币。

广东省和的慈善基金会作为何享健家族慈善的管理和运营平台，采用了多元化的资助方式，包括设立慈善信托、孵化基金会、设立专项基金等多种形式，以此形成多层次、立体化的慈善体系；截至2017年年底，基金会已设立1个慈善信托——顺德社区慈善信托，直接推动成立了3个基金会和数个专项基金，包括专注养老的德耆基金会、支持青年创新创业的双创基金会、一个立足顺德本土的社区基金会、岭南园林的运营管理机构“和园文化发展中心”，以及“和艺术专项基金”等专项基金。

何享健家族采用股权与现金组合捐赠，运用“慈善信托+基金会”的顶层架构设计，让慈善资金的科学管理及有效运用有了基础的平台框架，使得家族慈善传承的意愿更好地得以实现；这也反映出何享健家族在规划慈善事业时充分考虑其永续性、科学性、有效性及传承价值等，是战略慈善的重要特征。

二 “杠杆”式慈善撬动多方资源参与

何享健先生希望“在顺德带头创造一个社会氛围，让有能力、有条件的人共同参与，多做善事、多做好事。”^① 和的慈善基金会项目运作模式充分体现了捐赠人意愿，让捐赠资金有效发挥杠杆作用，连接多方资源参与。

比如，顺德善耆家园养老院项目由何享健家族通过广东省和的慈善基金会捐赠开展，项目实施主体为广东省德耆慈善基金会、顺德区善耆养老院。该项目从何享健家族捐赠1亿元开始，顺德区政府划拨项目用地78.19亩，

^① 闫冰：《何享健：退休后的新一段人生》，《公益时报》2015年4月1日，<http://www.gongyishibao.com/html/renwuzishu/7905.html>。

碧桂园、万和电气、顺德农商银行等企业和广大顺德市民也参与捐赠。截至2017年8月，善耆养老家园项目共获得369家企业（单位）和98位爱心人士捐赠，认捐总额达1.9亿多元^①。何享健家族持续捐赠，投入该项目二期建设。

善耆养老家园、和园等重大公益项目建成后都将采用市场化管理和运营，让公益项目能自我造血、产生利润，利润再用于项目的持续发展。相较于传统的“捐物捐钱”输血式慈善，何享健家族的慈善运作模式针对社会问题，打造了系统性的、组织化的、可持续的解决方案，并联动多方资源共同参与。

三 “专业”运作提升慈善效能

“专业”是何享健先生经营企业时信奉的重要经营原则；在家族慈善事业，何享健家族依然启用专业的团队开展，以广东省和的慈善基金会为平台，统一运营和实施；和的慈善基金会主要在资金和方向上做指引，围绕其支持领域，构筑全方位的生态系统，让慈善落地生根，产生社会价值。在资助领域方面，和的慈善基金会在不断聚焦，2014~2017年一直坚持“一个社区、两个重大项目、三个领域”的策略，其中一个社区是指顺德社区，两个重大项目是指养老院和岭南园林，三个领域是文化/艺术、教育/社会创新、扶贫/赈灾。从2018年开始，基金会将重点支持精准扶贫、医疗和教育领域^②。何享健家族的捐赠主要投入到广东顺德，充分体现了何享健及其家人对本土的高度关注和回馈乡梓的朴素情怀。随着当地社会问题的解决以及响应国家战略发展需要，何享健家族的慈善事业区域范围将更多地“溢出”到全国。在2017年广东省慈善总会扶贫济困日活动上，和的慈善基金会捐

^① 《顺德首个公益养老院收费标准远高于公办养老院引争议》，《南方农村报》2017年8月14日，http://www.nfncb.cn/html/2017/importantnews_0814/1148514.html。

^② 广东省和的慈善基金会战略重磅分享，http://www.sohu.com/a/220391971_806491，访问日期：2018年4月10日。



赠1亿元，将用于支持新时期精准扶贫精准脱贫三年攻坚的工作，通过前期调研，已决定定向支持韶关南雄及仁化两个县共九个村庄的乡村建设；并与佛山慈善会合作，计划将3000万元慈善资金投向凉山地区，开展医疗、教育和民生保障等领域的扶贫工作。^①

从慈善资金管理角度，何享健家族的捐赠计划是“永续”型慈善计划，捐赠家族对捐赠善款管理和运营希望能科学、透明、规范且要做好资产保值增值，让资金创造更大价值，造福更多人。在具体操作中，和的慈善基金会在资助管理方面积极引导合作伙伴（包括慈善会、社会组织等）在保证资金安全的前提下，采取合法、有效、专业的投资方式，实现捐赠资金的保值增值和持续、稳定运作。据和的慈善基金会工作人员表示，通过逐步的引导和经验分享，几级慈善会都开始利用专业的投资管理资源，尝试建立合理有效的投资决策和风险控制机制，对慈善资金进行科学管理。据报道，佛山市慈善会实施资金保值增值后，慈善资金收益从2.1%提升到约6.63%^②。

从品牌建设角度，2017年，何享健家族基金会完成更名，以“和”为品牌主线，传递价值理念和开展项目运营。“和”与家族姓氏谐音，与家族品牌有关联性；“和”蕴含“和谐共融、以和为贵”等哲学层面的理念，与中国传统文化相契合，也传递出家族和基金会的价值观；“和”被运用于重大捐赠项目的品牌，如和园、和美术馆等。

四 让慈善成为家族传承的必要路径

“美的”事业顺利交班后，“慈善”是何享健先生的第二事业；他“把慈善作为个人和家族整个传承的事业”，希望慈善形成一种文化价值观，一代一代传下去，作为一种家族精神和文化的承传。

① 《市慈善会向凉山捐赠3000万元》，佛山市人民政府官网，http://www.foshan.gov.cn/zwgl/zwdt/jryw/201802/t20180201_7033905.html，访问日期：2018年4月10日。

② 关婉灵：《慈善财产稳妥“理财”》，《南方都市报》2018年2月9日FB01版，http://epaper.oeeee.com/epaper/K/html/2018-02/09/content_10196.htm。



何享健先生重视家庭制度和家庭人员的培养，自己有用财富回馈社会的心愿，并且培养其子女和孙辈参与慈善，不仅可推动社会发展，也是家族价值观传承的方式；在60亿元捐赠仪式上，何氏家族三代成员悉数到场，何享健先生表达“捐赠60亿元是全家人的心愿”，其子何剑锋也发言表示“价值观才是最好的传承，美德才是最大的财富”。^①

何享健先生的子女未参与美的集团事业接班，但都是“家族慈善的接班人”，在家族基金会担任职务，其中何剑锋担任基金会主席、何倩兴担任理事长/法定代表人，何倩嫦担任理事。

据和的慈善基金会工作人员表示，何享健先生对于慈善的投入很大、要求很高；和的慈善基金会走出一条战略慈善路径，也是在何享健家族的支持下得以实现。总体而言，何享健家族的慈善愿景、家族成员深度参与，以及家族成员与家族基金会职业团队的合作机制等促进了家族慈善事业可持续发展；慈善也对于家族建设产生正反馈作用，提升家族凝聚力，让家族精神代代相传。

五 展望：中国家族慈善的机遇与挑战

未来二十年，中国财富代际传承将不断发生；“传什么”、“传给谁”、“怎么传”将是创一代需要思考的问题。何享健家族对于事业传承已有广为人知的“美的模式”；如今在慈善事业构筑的“和的模式”亦是具有引领和示范效应。何享健家族的善财之道为中国财富人群的传承计划提供了一个很好的范例，可供不断观察和研究。

据北京师范大学中国公益研究院、国际公益学院联合发布的《2017年中国捐赠百杰榜》显示^②，中国大额捐赠已成为常态，股权捐赠、慈善信托

^① 《和的慈善基金会公布60亿慈善捐赠计划》，广东省和的基金会官网，<http://www.hexiangjianfoundation.org/content/670>，访问日期：2018年4月10日。

^② 顾磊：《2017年中国捐赠百杰榜发布》，《人民政协报》，<http://csgy.rmxzsb.com.cn/c/2018-02-13/1961165.shtml>，访问日期：2018年4月11日。



等方式受大额捐赠青睐。慈善信托这种新型的慈善模式，除了在财产保值增值方面的价值，还可以借助信托财富的目的性和锁定的原则，全面实现委托人的意愿，更好地满足家族传承的需求，但对于股权捐赠成立慈善信托依旧有税收瓶颈。中国公益慈善生态需要日渐完善，创新性的捐赠产品、专业性的公益人才、多元化的配套政策支持等都将促进高净值人群开展家族慈善，让社会财富更多地参与到社会事业建设，实现共享繁荣。

孙继海：我同意你的观点。慈善信托的设立，不仅能够解决家族企业传承问题，而且能够解决企业经营权和所有权分离的问题，从而实现企业永续经营。但目前我国的慈善信托实践还处于起步阶段，存在一些问题。首先，从慈善信托的设立来看，目前我国的慈善信托实践主要集中在家族企业传承领域，对于其他类型的慈善项目，如灾害救援、教育、医疗等领域，实践较少。其次，从慈善信托的监管角度来看，目前我国对于慈善信托的监管制度还不够完善，存在一些法律漏洞和监管盲区。再次，从慈善信托的执行来看，目前我国对于慈善信托的执行机制还不够成熟，存在一些执行难题。最后，从慈善信托的激励机制来看，目前我国对于慈善信托的激励机制还不够健全，存在一些激励不足的问题。