

# 2018年中国慈善信托市场分析报告- 行业深度调研与发展趋势研究

报告大纲

观研报告网

[www.chinabaogao.com](http://www.chinabaogao.com)

## 一、报告简介

观研报告网发布的《2018年中国慈善信托市场分析报告-行业深度调研与发展趋势研究》涵盖行业最新数据，市场热点，政策规划，竞争情报，市场前景预测，投资策略等内容。更辅以大量直观的图表帮助本行业企业准确把握行业发展态势、市场商机动向、正确制定企业竞争战略和投资策略。本报告依据国家统计局、海关总署和国家信息中心等渠道发布的权威数据，以及我中心对本行业的实地调研，结合了行业所处的环境，从理论到实践、从宏观到微观等多个角度进行市场调研分析。

官网地址：<http://baogao.chinabaogao.com/jinrongyinhang/339892339892.html>

报告价格：电子版: 7200元 纸介版：7200元 电子和纸介版: 7500

订购电话: 400-007-6266 010-86223221

电子邮箱: sale@chinabaogao.com

联系人: 客服

特别说明：本PDF目录为计算机程序生成，格式美观性可能有欠缺；实际报告排版规则、美观。

## 二、报告目录及图表目录

慈善信托制度是在英美法系背景下诞生、成熟起来的。最早的成文法并不具体，但是由于有判例制度和衡平法，所以信托制度得以逐渐完善起来。随着信托制度用于公益慈善事业被各个国家所了解，用信托的方式开展公益慈善逐渐获得更多国家的认可，也使得这种实践从英国走向了世界。

图表：慈善信托

图表来源：公开资料整理

近日，为贯彻落实党中央决策部署，规范慈善信托，保护慈善信托当事人的合法权益，促进慈善事业发展，银监会、民政部联合印发《慈善信托管理办法》（以下简称“《办法》”），标志着我国慈善信托规制体系基本建立。

### 一、起源于英国

提起慈善信托，相信很多人并不是很熟悉，作为新兴事物，与其相关的很多实务，需要信托公司和慈善组织在实践中摸索和认知。作为一种行善的方式，慈善信托以慈善为目的、以信托为手段开展慈善活动，该项制度是在英美法系背景下诞生、成熟起来的。

在11、12世纪的时候，西方世界发生了一场风云突变的革命，从中产生出一个有形的、团体的和等级的教会，一个独立于皇帝、国王和封建主，只服从于罗马主教绝对专制权威的法律实体，这就是罗马教皇体制革命。英国在中世纪的岁月里，神权和王权交错，宗教的势力日益扩张，使得宗教的理念越来越植根于人们的心中。一般的教徒为践行博爱、利他思想的教义，以协助教会宣扬教义及从事恤贫教化等工作，大多数人都将自己的土地等财产捐献于教会。教会则按照教会的规则，这些财产用于促进众多的公益活动，主要体现在：救济贫困、医治病患、照顾老人、教育儿童等类似的方面。因为当时的教会为非纳税主体，而且占有的土地也很少转让出去，所以对以税收为主要收入来源，且取得终土地所有权而言，构成了严重的威胁。

因此，12世纪末英国国王亨利三世颁布了《没收法》，该法禁止人们临终前将土地赠与教会。这些教徒为了践行自己的信念，生前将土地所有权转移给教会以外的人，即为受托人，在死后，再将土地交付给受托人，从而受托人按照捐赠人指定的目的、为着教会的利益进行管理，这种制度被称之为use（用益制度）。这种制度由于其良好的适用性而得到广泛传播。从而看出，早期的公益信托，其捐赠的目的性与当时的慈善以及宗教法人的历史有着密不可分的关系，所以英国信托制度有一大特色，就是信托制度的适用起始于宗教的目的，且公益信托先于“私益”信托而存在。

长期以来，英国的公益信托一直享受重要的税收优惠：第一，根据《1988年所得税和公司税法》规定，公益组织的收入只要用于慈善目的，通常会豁免个人所得税、公司所得税。第二，公益组织完全占有或者主要为慈善目的而占用的土地，减半征收继承税。第三，公益组织出售他人捐献的物品可以豁免增值税。第四，任何人在生存期间或去世时将财产转移

给公益组织的，均免征继承税。个人向公益机构捐款符合一定条件的可以从纳税收入中扣除。第五，根据《1992年公益收益税收法》规定，公益信托原则上豁免征收资本增益税。此外，将地产转移给公益组织的，还可以免缴印花税。为了防止滥设公益信托，英国根据《1960年公益法》成立了“公益事务署”，作为公益信托统一的主管机关。除依法享有登记豁免权的公益事业外，任何公益信托的设立、变更和终止都应由受托人向公益事务署办理登记。公益信托一经登记，即确定具有公益性，据此可享受法律和税收上的优惠。任何人都可以在合理的时间内，向设在伦敦的公益事务署和设在利物浦的公益事务署办事处请求阅览任意公益信托的登记事项。

## 二、在美国的发展

在美国早期，慈善信托的命运多舛。19世纪，公益和特权、建立教堂、拥有永久的巨额财富一样，不大受人们欢迎。英王伊丽莎白一世颁布通行的《公益用益法》也传到了美国，大多数的州法院都接受了英国的此部法律，但是没有一个州是全盘接受的。所以，也有几个州认为慈善信托是无效的。随着美国社会财富的日益剧增，社会矛盾的日益涌现，人们也就开始关注了社会问题，从而使得慈善信托得到了发展。现在，美国各州都已承认了慈善信托的有效性。

美国的慈善信托主要以基金会的形式存在，组织形式既可采用单纯信托的方式，也可以采取公司的形式。在具体形式上，主要有三大类：一是公众信托，及对某一特定范围内的居民为了该范围内的人的利益而捐赠的款项进行管理和运用所产生的信托。二是公共机构信托，即由学校、医院和慈善组织等公共机构在接受捐款以后，将款项委托给信托机构进行合理有效的管理，以提高资金使用效率。三是慈善性剩余信托，即由捐款人设立的一种慈善性信托，它允许捐款人获得一定比例的信托受益，以维持自身和家庭的生活，而将剩余部分全部转给某个特定慈善机构。

在美国，慈善信托的监督权主要由州检察长依据《统一慈善信托受托人监督法》行使。慈善信托的受托人在受让信托财产之日起6个月内，向州检察长申请登记并附上信托文件的复印本。

## 三、在大陆法系中的实践

公益信托制度被引入大陆法系之后，也并非一帆风顺。我们暂且以日本为例，来审视公益信托制度在大陆法系的实践状况。

日本有公益法人和慈善信托两种制度。20世纪70年代以后，日本居民财富增长迅速，一些人开始不满足于仅捐献给现有的法人团体。特别是由于有些公益法人的事务费用太多，经济上粗放，信息不透明，而受到诟病。在此背景下，日本开始对慈善信托进行深入研究，认为慈善信托虽不适合学校、图书馆、美术馆等拥有一定设备和专门人员管理的事业型公益活动，但对为各种公益活动提供奖金、补助金的供给财产型公益活动是适合的。此后日本公布了统一的慈善信托许可标准，使得慈善信托的受托业务有据可依。在1998年实施了《特定非营利活动促进法》，以后的10年间，日本以社会福利、城市环保等为目的的慈善信托在

逐步增加。在日本，慈善信托主要有以下特征：一是业务仅限于扶助捐赠，由信托银行负责向主管政府部门申请批准，不需法人登记；二是信托银行作为善意的管理人，对信托财产实现严格独立管理；三是通过设定信托管理人来保护不特定多数受益人的利益；四是慈善信托的名称中可载入财产捐赠企业或个人的名称，以赞颂其善意；五是对慈善信托实行税收优惠。

从国内公益信托的发展历程来看，2001年《中华人民共和国信托法》对建立公益信托起到了基础性作用。我国《信托法》对公益信托的定义是为救济贫困、救助灾民、扶助残疾人、发展教育、科技、文化、艺术、体育事业，发展医疗卫生事业、发展环境保护事业和其他社会公益事业而设立的信托。从《信托法》到《慈善法》，中国经历了15年的发展历程，7月26日银监会、民政部联合印发《慈善信托管理办法》，标志着我国慈善信托规制体系基本建立。

#### 四、我国的规制体系

因为慈善信托在国内是新生事物，各地在探索过程中对于法律规定的理解不尽相同。此次《办法》未继续采取回避态度，尽其所能应对了现实中存在的诸多疑惑。

其一，明确了多受托人模式，并且对于多受托人的慈善信托明确了备案责任主体。实践中尽管已经有多支由信托公司和慈善组织共同担任受托人的慈善信托，但是不少地方民政部门仍不敢尝试这一模式，如今管理办法无疑宣布这一模式的正当性，并且为了使其能够具有可操作性，第十七条规定“同一慈善信托有两个或两个以上的受托人时，委托人应当确定其中一个承担主要受托管理责任的受托人按照本章规定进行备案。备案的民政部门应当将备案信息与其他受托人所在地的县级以上人民政府民政部门共享。”

其二，对于信托变更做出了细致规定。《慈善信托管理办法》除了第三十七条规定了在“慈善信托的受托人违反信托文件义务或者出现依法解散、法定资格丧失、被依法撤销、被宣告破产或者其他难以履行职责的情形时，委托人可以变更受托人”之外，还规定若“根据信托文件约定或者经原委托人同意，可以变更以下事项：（一）增加新的委托人；（二）增加信托财产；（三）变更信托受益人范围及选定的程序和方法；（四）国务院民政部门和国务院银行业监督管理机构规定的其他情形。”

这在一定程度上避免了受托人频繁进行慈善信托备案的麻烦，但是也存在值得商榷之处：对于慈善信托设立之后是否可以增加新委托人的问题，学界一向存在争论。一般认为，慈善信托设立之后再资金投入慈善信托之中的主体，一般不被认为是委托人，而应该视为慈善信托的捐赠人，其对于慈善信托的信托文件所确定的事项完全认同，只能行使捐赠人的权利，而无法行使《信托法》中赋予的委托人的权利。

其三，明确了慈善信托终止的具体程序。关于终止事由，《慈善信托管理办法》第四十条基本上是《信托法》第五十三条的复制，但是第四十一条和第四十二条则将慈善信托终止的具体程序进行了细致规定。

#### 五、慈善信托大有可为

2015年，我国境内接受国内外社会捐款捐物总额共计1108.57亿元，较2014年增长66.31亿元，创历史新高。其中，货币及有价证券捐赠占76.2%，物资捐赠折价金额占23.8%。中国与发达国家的捐赠水平还存在一定差距。2015年国内捐赠主要来自于企业、个人和社会组织等。企业捐赠额在2015年达到783.85亿元，捐赠额同比增加了8.6%；占捐赠总额的70.7%，所占比重同比增长1.47%，仍为国内捐赠的主要力量，并保持了增长势头。普通民众进行小额捐赠的规模不断扩大，从一个侧面说明中国社会的慈善氛围愈发浓厚，全民参与慈善的形势日渐成熟。

随着2016年9月中国的《慈善法》正式落地，根据不同的业务需要，慈善组织分别以担任委托人、受托人以及项目执行人等方式与信托公司共同开展慈善信托业务，2016年已成功备案22单慈善信托产品。从信托角度而言，慈善信托开辟了新的业务模式；对于慈善组织，慈善信托有别于传统捐赠，是一种新的公益慈善模式。

发展慈善信托，作为社会公众提供的一种新的选择项，不仅调动了更多的社会资源积极参与到慈善事业发展中来，还积极引导了社会资源更有效地服务于社会公共利益，在《慈善法》和《办法》落地实施后，慈善信托的春天将伴随着公益的雨露滋润每一片干涸的土地，为需捐助人带来温暖。

观研天下发布的《2018年中国慈善信托市场分析报告-行业深度调研与发展趋势研究》内容严谨、数据翔实，更辅以大量直观的图表帮助本行业企业准确把握行业发展动向、市场前景、正确制定企业竞争战略和投资策略。本报告依据国家统计局、海关总署和国家信息中心等渠道发布的权威数据，以及我中心对本行业的实地调研，结合了行业所处的环境，从理论到实践、从宏观到微观等多个角度进行市场调研分析。

它是业内企业、相关投资公司及政府部门准确把握行业发展趋势，洞悉行业竞争格局，规避经营和投资风险，制定正确竞争和投资战略决策的重要决策依据之一。本报告是全面了解行业以及对本行业进行投资不可或缺的重要工具。观研天下是国内知名的行业信息咨询机构，拥有资深的专家团队，多年来已经为上万家企业单位、咨询机构、金融机构、行业协会、个人投资者等提供了专业的行业分析报告，客户涵盖了华为、中国石油、中国电信、中国建筑、惠普、迪士尼等国内外行业领先企业，并得到了客户的广泛认可。

本研究报告数据主要采用国家统计局数据，海关总署，问卷调查数据，商务部采集数据等数据库。其中宏观经济数据主要来自国家统计局，部分行业统计数据主要来自国家统计局及市场调研数据，企业数据主要来自于国统计局规模企业统计数据库及证券交易所等，价格数据主要来自于各类市场监测数据库。本研究报告采用的行业分析方法包括波特五力模型分析法、SWOT分析法、PEST分析法，对行业进行全面的内外部环境分析，同时通过资深分析师对目前国家经济形势的走势以及市场发展趋势和当前行业热点分析，预测行业未来的发展方向、新兴热点、市场空间、技术趋势以及未来发展战略等。

## 【报告大纲】

### 第一章 2016-2018年中国慈善信托行业发展概述

#### 第一节 慈善信托行业发展情况概述

- 一、慈善信托行业相关定义
- 二、慈善信托行业基本情况介绍
- 三、慈善信托行业发展特点分析

#### 第二节 中国慈善信托行业上下游产业链分析

- 一、产业链模型原理介绍
- 二、慈善信托行业产业链条分析
- 三、中国慈善信托行业产业链环节分析
  - 1、上游产业
  - 2、下游产业

#### 第三节 中国慈善信托行业生命周期分析

- 一、慈善信托行业生命周期理论概述
- 二、慈善信托行业所属的生命周期分析

#### 第四节 慈善信托行业经济指标分析

- 一、慈善信托行业的赢利性分析
- 二、慈善信托行业的经济周期分析
- 三、慈善信托行业附加值的提升空间分析

#### 第五节 国内慈善信托行业进入壁垒分析

- 一、慈善信托行业资金壁垒分析
- 二、慈善信托行业技术壁垒分析
- 三、慈善信托行业人才壁垒分析
- 四、慈善信托行业品牌壁垒分析
- 五、慈善信托行业其他壁垒分析

### 第二章 2016-2018年全球慈善信托行业市场发展现状分析

#### 第一节 全球慈善信托行业发展历程回顾

#### 第二节 全球慈善信托行业市场区域分布情况

#### 第三节 亚洲慈善信托行业地区市场分析

- 一、亚洲慈善信托行业市场现状分析
- 二、亚洲慈善信托行业市场规模与市场需求分析
- 三、亚洲慈善信托行业市场前景分析

#### 第四节 北美慈善信托行业地区市场分析

- 一、北美慈善信托行业市场现状分析
- 二、北美慈善信托行业市场规模与市场需求分析
- 三、北美慈善信托行业市场前景分析

#### 第五节 欧盟慈善信托行业地区市场分析

- 一、欧盟慈善信托行业市场现状分析
- 二、欧盟慈善信托行业市场规模与市场需求分析
- 三、欧盟慈善信托行业市场前景分析

#### 第六节 2018-2024年世界慈善信托行业分布走势预测

#### 第七节 2018-2024年全球慈善信托行业市场规模预测

### 第三章 中国慈善信托产业发展环境分析

#### 第一节 我国宏观经济环境分析

- 一、中国GDP增长情况分析
- 二、工业经济发展形势分析
- 三、社会固定资产投资分析
- 四、全社会消费品慈善信托总额
- 五、城乡居民收入增长分析
- 六、居民消费价格变化分析
- 七、对外贸易发展形势分析

#### 第二节 中国慈善信托行业政策环境分析

- 一、行业监管体制现状
- 二、行业主要政策法规

#### 第三节 中国慈善信托产业社会环境发展分析

- 一、人口环境分析
- 二、教育环境分析
- 三、文化环境分析
- 四、生态环境分析
- 五、消费观念分析

### 第四章 中国慈善信托行业运行情况

#### 第一节 中国慈善信托行业发展状况情况介绍

- 一、行业发展历程回顾
- 二、行业创新情况分析
- 三、行业发展特点分析



## 第二节 中国慈善信托行业市场规模分析

### 第三节 中国慈善信托行业供应情况分析

### 第四节 中国慈善信托行业需求情况分析

### 第五节 中国慈善信托行业供需平衡分析

### 第六节 中国慈善信托行业发展趋势分析

## 第五章 中国慈善信托所属行业运行数据监测

### 第一节 中国慈善信托所属行业总体规模分析

#### 一、企业数量结构分析

#### 二、行业资产规模分析

### 第二节 中国慈善信托所属行业产销与费用分析

#### 一、流动资产

#### 二、销售收入分析

#### 三、负债分析

#### 四、利润规模分析

#### 五、产值分析

### 第三节 中国慈善信托所属行业财务指标分析

#### 一、行业盈利能力分析

#### 二、行业偿债能力分析

#### 三、行业营运能力分析

#### 四、行业发展能力分析

## 第六章 2016-2018年中国慈善信托市场格局分析

### 第一节 中国慈善信托行业竞争现状分析

#### 一、中国慈善信托行业竞争情况分析

#### 二、中国慈善信托行业主要品牌分析

### 第二节 中国慈善信托行业集中度分析

#### 一、中国慈善信托行业市场集中度分析

#### 二、中国慈善信托行业企业集中度分析

### 第三节 中国慈善信托行业存在的问题

### 第四节 中国慈善信托行业解决问题的策略分析

### 第五节 中国慈善信托行业竞争力分析

#### 一、生产要素

#### 二、需求条件

#### 三、支援与相关产业

#### 四、企业战略、结构与竞争状态

#### 五、政府的作用

### 第七章 2016-2018年中国慈善信托行业需求特点与价格走势分析

#### 第一节 中国慈善信托行业消费特点

#### 第二节 中国慈善信托行业消费偏好分析

##### 一、需求偏好

##### 二、价格偏好

##### 三、品牌偏好

##### 四、其他偏好

#### 第三节 慈善信托行业成本分析

#### 第四节 慈善信托行业价格影响因素分析

##### 一、供需因素

##### 二、成本因素

##### 三、渠道因素

##### 四、其他因素

#### 第五节 中国慈善信托行业价格现状分析

#### 第六节 中国慈善信托行业平均价格走势预测

##### 一、中国慈善信托行业价格影响因素

##### 二、中国慈善信托行业平均价格走势预测

##### 三、中国慈善信托行业平均价格增速预测

### 第八章 2016-2018年中国慈善信托行业区域市场现状分析

#### 第一节 中国慈善信托行业区域市场规模分布

#### 第二节 中国华东地区慈善信托市场分析

##### 一、华东地区概述

##### 二、华东地区经济环境分析

##### 三、华东地区慈善信托市场规模分析

##### 四、华东地区慈善信托市场规模预测

#### 第三节 华中地区市场分析

##### 一、华中地区概述

##### 二、华中地区经济环境分析

##### 三、华中地区慈善信托市场规模分析

##### 四、华中地区慈善信托市场规模预测

#### 第四节 华南地区市场分析

- 一、华南地区概述
- 二、华南地区经济环境分析
- 三、华南地区慈善信托市场规模分析

## 第九章 2016-2018年中国慈善信托行业竞争情况

### 第一节 中国慈善信托行业竞争结构分析（波特五力模型）

- 一、现有企业间竞争
- 二、潜在进入者分析
- 三、替代品威胁分析
- 四、供应商议价能力
- 五、客户议价能力

### 第二节 中国慈善信托行业SWOT分析

- 一、行业优势分析
- 二、行业劣势分析
- 三、行业机会分析
- 四、行业威胁分析

### 第三节 中国慈善信托行业竞争环境分析（PEST）

- 一、政策环境
- 二、经济环境
- 三、社会环境
- 四、技术环境

## 第十章 慈善信托行业企业分析（随数据更新有调整）

### 第一节 企业

- 一、企业概况
- 二、主营产品
- 三、运营情况
  - 1、主要经济指标情况
  - 2、企业盈利能力分析
  - 3、企业偿债能力分析
  - 4、企业运营能力分析
  - 5、企业成长能力分析

### 四、公司优劣势分析

### 第二节 企业

- 一、企业概况

## 二、主营产品

## 三、运营情况

### 1、主要经济指标情况

### 2、企业盈利能力分析

### 3、企业偿债能力分析

### 4、企业运营能力分析

### 5、企业成长能力分析

## 四、公司优劣势分析

### 第三节 企业

#### 一、企业概况

#### 二、主营产品

#### 三、运营情况

##### 1、主要经济指标情况

##### 2、企业盈利能力分析

##### 3、企业偿债能力分析

##### 4、企业运营能力分析

##### 5、企业成长能力分析

#### 四、公司优劣势分析

### 第四节 企业

#### 一、企业概况

#### 二、主营产品

#### 三、运营情况

##### 1、主要经济指标情况

##### 2、企业盈利能力分析

##### 3、企业偿债能力分析

##### 4、企业运营能力分析

##### 5、企业成长能力分析

#### 四、公司优劣势分析

### 第五节 企业

#### 一、企业概况

#### 二、主营产品

#### 三、运营情况

##### 1、主要经济指标情况

##### 2、企业盈利能力分析

##### 3、企业偿债能力分析

#### 4、企业运营能力分析

#### 5、企业成长能力分析

#### 四、公司优劣势分析

### 第十一章 2018-2024年中国慈善信托行业发展前景分析与预测

#### 第一节 中国慈善信托行业未来发展前景分析

##### 一、慈善信托行业国内投资环境分析

##### 二、中国慈善信托行业市场机会分析

##### 三、中国慈善信托行业投资增速预测

#### 第二节 中国慈善信托行业未来发展趋势预测

#### 第三节 中国慈善信托行业市场发展预测

##### 一、中国慈善信托行业市场规模预测

##### 二、中国慈善信托行业市场规模增速预测

##### 三、中国慈善信托行业产值规模预测

##### 四、中国慈善信托行业产值增速预测

##### 五、中国慈善信托行业供需情况预测

#### 第四节 中国慈善信托行业盈利走势预测

##### 一、中国慈善信托行业毛利润同比增速预测

##### 二、中国慈善信托行业利润总额同比增速预测

### 第十二章 2018-2024年中国慈善信托行业投资风险与营销分析

#### 第一节 慈善信托行业投资风险分析

##### 一、慈善信托行业政策风险分析

##### 二、慈善信托行业技术风险分析

##### 三、慈善信托行业竞争风险分析

##### 四、慈善信托行业其他风险分析

#### 第二节 慈善信托行业企业经营发展分析及建议

##### 一、慈善信托行业经营模式

##### 二、慈善信托行业销售模式

##### 三、慈善信托行业创新方向

#### 第三节 慈善信托行业应对策略

##### 一、把握国家投资的契机

##### 二、竞争性战略联盟的实施

##### 三、企业自身应对策略

## 第十三章 2018-2024年中国慈善信托行业发展策略及投资建议

### 第一节 中国慈善信托行业品牌战略分析

- 一、慈善信托企业品牌的重要性
- 二、慈善信托企业实施品牌战略的意义
- 三、慈善信托企业品牌的现状分析
- 四、慈善信托企业的品牌战略
- 五、慈善信托品牌战略管理的策略

### 第二节 中国慈善信托行业市场的关键客户战略实施

- 一、实施关键客户战略的必要性
- 二、合理确立关键客户
- 三、对关键客户的营销策略
- 四、强化关键客户的管理
- 五、实施关键客户战略要重点解决的问题

### 第三节 中国慈善信托行业战略综合规划分析

- 一、战略综合规划
- 二、技术开发战略
- 三、业务组合战略
- 四、区域战略规划
- 五、产业战略规划
- 六、营销品牌战略
- 七、竞争战略规划

## 第十四章 2018-2024年中国慈善信托行业发展策略及投资建议

### 第一节 中国慈善信托行业产品策略分析

- 一、服务产品开发策略
- 二、市场细分策略
- 三、目标市场的选择

### 第二节 中国慈善信托行业定价策略分析

### 第三节 中国慈善信托行业营销渠道策略

- 一、慈善信托行业渠道选择策略
- 二、慈善信托行业营销策略

### 第四节 中国慈善信托行业价格策略

### 第五节 观研天下行业分析师投资建议

- 一、中国慈善信托行业重点投资区域分析
- 二、中国慈善信托行业重点投资产品分析

图表详见正文 (GYJPZQ)

详细请访问：<http://baogao.chinabaogao.com/jinrongyinhang/339892339892.html>