

# 西安康胜会计师事务所有限责任公司

西康胜会审字[2020]1-222号

## 审计报告

陕西妇女儿童发展基金会：

### 一、审计意见

我们审计了陕西妇女儿童发展基金会（以下简称妇女儿童基金会）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、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照民间非营利组织会计制度的规定编制，公允反映了妇女儿童基金会2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

### 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，我们独立于妇女儿童基金会，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、管理层和治理层对财务报表的责任

妇女儿童基金会管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估妇女儿童基金会的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算妇女儿童基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督妇女儿童基金会的财务报告过程。

#### 四、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，就可能导致对妇女儿童基金会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

西安康胜会计师事务所有限责任公司

电话：（029）85266558、85222855

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妇女儿童基金会不能持续经营。

（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。

西安康胜会计师事务所有限责任公司



中国·西安



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十二日



## 资产负债表

会民非01表

编制单位：陕西妇女儿童发展基金会

2019年12月31日

单位: 元

| 资产           | 行  | 年初数           | 期末数          | 负债和净资产     | 行次  | 年初数           | 期末数          |
|--------------|----|---------------|--------------|------------|-----|---------------|--------------|
| 流动资产:        |    |               |              | 流动负债:      |     |               |              |
| 货币资金         | 1  | 13,834,426.73 | 754,611.30   | 短期借款       | 61  |               |              |
| 短期投资         | 2  | 5,000,000.00  | 6,800,000.00 | 应付账款       | 62  | 2,573.22      | 21,480.69    |
| 应收款项         | 3  | 114,910.00    | 2,610.00     | 应付工资       | 63  |               |              |
| 预付款项         | 4  | 3,000.00      | 1,200.00     | 应交税金       | 65  | 2,621.83      | 2,445.08     |
| 存货           | 8  | 79,667.05     | 79,667.05    | 预收账款       | 66  | 929,542.39    |              |
| 待摊费用         | 9  |               |              | 预提费用       | 71  |               |              |
| 一年内到期的长期股权投资 | 15 |               |              | 预计负债       | 72  |               |              |
| 其他流动资产       | 18 |               |              | 一年内到期的长期负债 | 74  |               |              |
| 流动资产合计       | 20 | 19,032,003.78 | 7,638,088.35 | 其他应付款      | 78  |               |              |
| 长期投资:        |    |               |              | 流动负债合计     | 80  | 934,737.44    | 23,925.77    |
| 长期股权投资       | 21 |               |              | 长期负债:      |     |               |              |
| 长期债权投资       | 24 |               |              | 长期借款       | 81  |               |              |
| 长期投资合计       | 30 | -             | -            | 长期应付款      | 84  |               |              |
| 固定资产:        |    |               |              | 其他长期负债     | 88  |               |              |
| 固定资产原价       | 31 | 74,860.00     | 70,380.00    | 长期负债合计     | 90  |               |              |
| 减:累计折旧       | 32 | 57,230.48     | 60,360.60    | 受托代理负债:    |     |               |              |
| 固定资产净值       | 33 | 17,629.52     | 10,019.40    | 受托代理负债     | 91  |               |              |
| 在建工程         | 34 |               |              | 负债合计       | 100 |               |              |
| 文物文化资产       | 35 |               |              |            |     |               |              |
| 固定资产清理       | 38 |               |              |            |     |               |              |
| 固定资产合计       | 40 | 17,629.52     | 10,019.40    |            |     |               |              |
| 无形资产:        |    |               |              | 净资产:       |     |               |              |
| 无形资产         | 41 |               |              | 非限定性净资产    | 101 | 5,382,377.13  | 5,269,993.04 |
| 受托代理资产:      |    |               |              | 限定性净资产     | 105 | 12,732,518.73 | 2,354,188.94 |
| 受托代理资产       | 51 |               |              | 净资产合计      | 110 | 18,114,895.86 | 7,624,181.98 |
| 资产总计         | 60 | 19,049,633.30 | 7,648,107.75 | 负债和净资产总计   | 120 | 19,049,633.30 | 7,648,107.75 |

企业负责人:

财务负责人:

# 业务活动表

编制单位：陕西妇女儿童发展基金会

2019年度

单位：元

会民非02表

| 项 目                        | 行 次 | 上年累计数         |                |               | 本年累计数         |                |                |
|----------------------------|-----|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                            |     | 非限定性          | 限定性            | 合计            | 非限定性          | 限定性            | 合计             |
| 一、收 入                      |     |               |                |               |               |                |                |
| 其中：捐赠收入                    | 1   | 119,818.35    | 26,719,107.27  | 26,838,925.62 | 51,368.73     | 17,624,442.97  | 17,675,811.70  |
| 会费收入                       | 2   |               |                | -             |               |                | -              |
| 提供服务收入                     | 3   |               |                | -             |               |                | -              |
| 政府补助收入                     | 4   |               |                | -             |               |                | -              |
| 投资收益                       | 5   | 277,671.00    |                | 277,671.00    | 326,079.46    |                | 326,079.46     |
| 其他收入                       | 6   | 24,168.12     |                | 24,168.12     | 56,613.31     |                | 56,613.31      |
| 收入合计                       | 7   | 421,657.47    | 26,719,107.27  | 27,140,764.74 | 434,061.50    | 17,624,442.97  | 18,058,504.47  |
| 二、费 用                      | 8   |               |                |               |               |                |                |
| (一) 业务活动成本                 | 9   | 23,123,158.59 |                | 23,123,158.59 | 28,176,846.40 |                | 28,176,846.40  |
| 慈善活动支出                     | 10  | 23,123,158.59 |                | 23,123,158.59 | 28,176,846.40 |                | 28,176,846.40  |
|                            | 11  |               |                | -             |               |                | -              |
|                            | 12  |               |                | -             |               |                | -              |
|                            | 13  |               |                | -             |               |                | -              |
|                            | 14  |               |                | -             |               |                | -              |
|                            | 15  |               |                | -             |               |                | -              |
|                            | 16  |               |                | -             |               |                | -              |
|                            | 17  |               |                | -             |               |                | -              |
| (二) 管理费用                   | 23  | 101,346.22    |                | 101,346.22    | 318,085.22    |                | 318,085.22     |
| (三) 筹资费用                   | 24  | 182,846.89    |                | 182,846.89    | 49,877.53     |                | 49,877.53      |
| (四) 其他费用                   | 25  |               |                | -             | 4,409.20      |                | 4,409.20       |
| 费用合计                       | 26  | 23,407,351.70 | -              | 23,407,351.70 | 28,549,218.35 | -              | 28,549,218.35  |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产          | 27  | 22,789,695.50 | -22,789,695.50 |               | 28,002,772.76 | -28,002,772.76 |                |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 28  | -195,998.73   | 3,929,411.77   | 3,733,413.04  | -112,384.09   | -10,378,329.79 | -10,490,713.88 |

财务负责人：

企业负责人：



# 现金流量表

会民非03表

编制单位：陕西妇女儿童发展基金会 2019年度

单位：元

| 项 目               | 行次 | 金 额            |
|-------------------|----|----------------|
| 一、业务活动产生的现金流量：    |    |                |
| 接受捐赠收到的现金         | 1  | 17,675,811.70  |
| 收取会费收到的现金         | 2  |                |
| 提供服务收到的现金         | 3  |                |
| 销售商品收到的现金         | 4  |                |
| 政府补助收到的现金         | 5  |                |
| 收到的其他与业务活动有关的现金   | 6  | 382,692.77     |
| 现金流入小计            | 7  | 18,058,504.47  |
| 提供捐赠或者资助支付的现金     | 8  | 28,176,846.40  |
| 支付给员工以及为员工支付的现金   | 9  | 616,419.72     |
| 购买商品、接受服务支付的现金    | 10 |                |
| 支付的有关税费           | 11 | 4,856.03       |
| 支付的其他与业务活动有关的现金   | 12 | 870,757.21     |
| 现金流出小计            | 13 | 29,668,879.36  |
| 业务活动产生的现金流量净额     | 14 | -11,610,374.89 |
| 二、投资活动产生的现金流量：    |    |                |
| 收回投资所收到的现金        | 15 |                |
| 取得投资收益所收到的现金      | 16 | 326,079.46     |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 | 17 | 4,480.00       |
| 收到的其他与投资活动有关的现金   | 18 |                |
| 现金流入小计            | 19 | 330,559.46     |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 20 |                |
| 对外投资所支付的现金        | 21 | 1,800,000.00   |
| 支付的其他与投资活动有关的现金   | 22 |                |
| 现金流出小计            | 23 | 1,800,000.00   |
| 投资活动产生的现金流量净额     | 24 | -1,469,440.54  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：    |    |                |
| 借款所收到的现金          | 25 |                |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金   | 26 |                |
| 现金流入小计            | 27 | 0.00           |
| 偿还借款所支付的现金        | 28 |                |
| 偿付利息所支付的现金        | 29 |                |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金   | 30 |                |
| 现金流出小计            | 31 | 0.00           |
| 筹资活动产生的现金流量净额     | 32 | 0.00           |
| 四、汇率变动对现金的影响额     | 33 |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额    | 34 | -13,079,815.43 |

企业负责人：

财务负责人：

## 会计报表附注

2019 年度

## 一、机构简介

陕西妇女儿童发展基金会是经陕西省民政厅批准成立的民办非企业单位；发证日期：2017年05月27日；统一社会信用代码：53610000694948284D；法定代表人：燕君芳；住所：西安市雁塔路南段99号；开办资金：肆佰万元；业务主管单位：陕西省妇女联合会；业务范围：开展妇女儿童事业的培训、咨询、表彰奖励和兴办社会健康、教育事业，开展对外交流与合作。

## 二、机构执行的主要会计政策

## 1、基金会目前执行的会计准则和会计制度：

本基金会执行民间非营利组织会计制度。

## 2、会计年度：

本基金会以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

## 3、记帐本位币：

本基金会以人民币作为记帐本位币。

## 4、记帐基础和计价原则：

本基金会以权责发生制为基础进行会计确认，计量和报告。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表上的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款，包括现金、可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

## 6、应收款项

应收款项是指在日常业务活动过程中发生的各项应收未收债权，包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

（一）应收款项按照实际发生额入账，并按照往来单位或个人等设置明细账，进行明细核算。

（二）对实际发生的坏账，直接计入当期费用。

## 7、预付款项



预付账款是指预付给商品供应单位或者服务提供单位的款项。

预付账款应当按照实际发生额入账,并按照往来单位或个人等设置明细账,进行明细核算。

## 8、存货

存货是指在日常业务活动过程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。

(一) 存货在取得时,应当以其实际成本入账。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。其中,采购成本一般包括实际支付的采购价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可直接归属于存货采购的费用。加工成本包括直接人工以及按照合理方法分配的与存货加工有关的间接费用。其他成本是指除采购成本、加工成本以外的,使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。接受捐赠的存货,按照本制度第十六条的规定确定其成本。通过非货币性交易换入的存货,按照本制度第十八条的规定确定其成本。

(二) 存货在发出时,应当根据实际情况采用个别计价法、先进先出法、或者加权平均法,确定发出存货的实际成本。

(三) 存货应当定期进行清查盘点,每年至少盘点一次。对于发生的盘盈、盘亏以及变质、毁损等存货,应当及时查明原因,并根据民间非营利组织的管理权限,经理事会、董事会或类似权力机构批准后,在期末结账前处理完毕。对于盘盈的存货,应当按照其公允价值入账,并确认为当期收入;对于盘亏或者毁损的存货,应先扣除残料价值、可以收回的保险赔偿和过失人的赔偿等,将净损失确认为当期费用。

(四) 期末,对存货是否发生了减值进行检查,如果存货的可变现净值低于其账面价值,应当按照可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备,确认存货跌价损失并计入当期费用。如果存货的可变现净值高于其账面价值,应当在该存货期初已计提跌价准备的范围内转回可变现净值高于账面价值的差额,冲减当期费用。

## 9、长期投资核算方法

长期股权投资应当按照以下原则核算:

(一) 长期股权投资在取得时,应当按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下方法确定:

1. 以现金购入的长期股权投资,按照实际支付的全部价款,包括税金、手续费等相关费用,作为初始投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利,应当作为应收款项



单独核算，不构成初始投资成本。

2. 接受捐赠的长期股权投资，按照制度第十六条的规定，确定其初始投资成本。

3. 通过非货币性交易换入的长期股权投资，按照制度第十八条的规定确定其初始投资成本。

(二) 长期股权投资应当区别不同情况，分别采用成本法或者权益法核算。如果民间非营利组织对被投资单位无控制、无共同控制且重大影响，长期股权投资应当采用成本法进行核算；如果民间非营利组织对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响，长期股权投资应当采用权益法进行核算。

采用成本法核算时，被投资单位经股东大会或者类似权利机构批准宣告发放的利润或现金股利，作为当期投资收益。

采用权益法核算时，按应当享有或应当分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额调整投资账面价值，并作为当期投资损益。按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算分得的部分，减少投资账面价值。

(三) 处置长期股权投资时，应当将实际取得价款与投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

#### 10、固定资产计价及其折旧办法

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：

- (一) 为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的；
- (二) 预计使用年限超过 1 年；
- (三) 单位价值较高。

固定资产在取得时，应当按取得时的实际成本入账。取得时的实际成本包括买价、包装费、运输费、交纳的有关税金等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。固定资产取得时的实际成本应当根据以下具体情况分别确定：

(一) 外购的固定资产，按照实际支付的买价、相关税费以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该固定资产的其他支出（如，运输费、安装费、装卸费等）确定其成本。

如果以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产,按各项固定资产公允价值的比例对总成本进行分配,分别确定各项固定资产的成本。

(二)自行建造的固定资产,按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部必要支出确定其成本。

(三)接受捐赠的固定资产,应当按照本制度第十六条的规定确定其成本。

(四)通过非货币性交易换入的固定资产,按照本制度第十八条的规定确定其成本。

(五)融资租入的固定资产,按照租赁协议或者合同确定的价款、运输费、途中保险费、安装调试费以及融资租入固定资产达到预定可使用的状态前发生的借款费用等确定其成本。

## 11、在建工程的核算

在建工程,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。工程项目较多且工程支出较大的,应当按照工程项目的性质分项核算。

在建工程应当按照所建造工程达到预定可使用状态前实际发生的全部必要支出确定其工程成本,并单独核算。在建工程的工程成本应当根据具体情况分别确定:

(一)对于自营工程,按照直接材料、直接人工、直接机械使用费等确定其成本。

(二)对于出包工程,按照应支付的工程价款等确定其成本。

为购建固定资产而发生的专门借款的借款费用在确定的允许资本化的期间内,应当按照专门借款的借款费用的实际发生额予以资本化,计入在建工程成本。这里的借款费用包括因借款而发生的利息、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

应当对固定资产计提折旧,在固定资产的预计使用寿命内系统地分摊固定资产的成本。应当根据固定资产的性质和消耗方式,合理地确定固定资产的预计使用年限和预计净残值。

## 12、无形资产的核算

无形资产在取得时,应当按照取得时的实际成本入账。

(一)购入的无形资产,按照实际支付的价款确定其实际成本。

(二)自行开发并按法律程序申请取得的无形资产,按依法取得时发生的注册费、聘请律师费



等费用，作为无形资产的实际成本。依法取得前，在研究与开发过程中发生的材料费用、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等直接计入当期费用。

(三) 接受捐赠的无形资产，按照制度第十六条的规定确定其实际成本。

(四) 通过非货币性交易换入的无形资产，按照制度第十八条的规定确定其实际成本。

无形资产应当自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期费用。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- (一) 合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销期不应超过合同规定的受益年限；
- (二) 合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，摊销期不应超过法律规定的有效年限；
- (三) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销期不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销期不应超过 10 年。

### 13、收入的确认

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、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。

(一) 捐赠收入是指民间非营利组织接受其他单位或者个人捐赠所取得的收入。

(二) 会费收入是指民间非营利组织根据章程等的规定向会员收取的会费收入。

(三) 提供服务收入是指民间非营利组织根据章程等的规定向其服务对象提供服务取得的收入，包括学费收入、医疗费收入、培训收入等。

(四) 政府补助收入是指民间非营利组织接受政府拨款或者政府机构给予的补助而取得的收入。

(五) 商品销售收入是指民间非营利组织销售商品（如出版物、药品等）等所形成的收入。

(六) 投资收益是指民间非营利组织因对外投资取得的投资净损益。

民间非营利组织如果有除上述捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、商品销售收入、投资收益之外的其他主要业务活动收入，也应当单独核算。

(七) 其他收入是指除上述主要业务活动收入以外的其他收入，如固定资产处置净收入、无

形资产处置净收入等。

对于民间非营利组织接受的劳务捐赠，不予确认，但应当在会计报表附注中作相关披露。

民间非营利组织对于各项收入应当按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。

如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者（和）用途限制，则所确认的相关收入为限定性收入；除此之外的其他所有收入，为非限定性收入。

民间非营利组织的会费收入、提供服务收入、商品销售收入和投资收益等一般为非限定性收入，除非相关资产提供者对资产的使用设置了限制；民间非营利组织的捐赠收入和政府补助收入，应当视相关资产提供者对资产的使用是否设置了限制，分别限定性收入和非限定性收入进行核算。

#### 14、净资产的确认

净资产是指资产减去负债后的余额。净资产应当按照其是否受到限制，分为限定性净资产和非限定性净资产等。

如果资产或者资产所产生的经济利益（如资产的投资收益和利息等）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制或（和）用途限制，则由此形成的净资产即为限定性净资产；国家有关法律行政法规对净资产的使用直接设置限制的，该受限制的净资产亦为限定性净资产；除此之外的其他净资产，即为非限定性净资产。

#### 15、税项

|         |       |
|---------|-------|
| 增值税     | 税率 3% |
| 城市维护建设税 | 税率 7% |
| 教育费附加   | 税率 3% |
| 地方教育费附加 | 税率 2% |

### 三、会计报表有关项目注释

#### （一）资产负债表有关项目注释



|          |      |              |
|----------|------|--------------|
| 1、货币资金   | 期末余额 | 754,611.30 元 |
| (1) 现金   | 期末余额 | 0.00 元       |
| (2) 银行存款 | 期末余额 | 754,611.30 元 |

| 开户行             | 帐号                   | 金额         |
|-----------------|----------------------|------------|
| 建行西安高新技术产业开发区支行 | 61001920900052529999 | 754,611.30 |
| 合计              |                      | 754,611.30 |

|        |      |                |
|--------|------|----------------|
| 2、短期投资 | 期末余额 | 6,800,000.00 元 |
|--------|------|----------------|

| 项 目           | 期末余额         | 备注          |
|---------------|--------------|-------------|
| 长安国际信托股份有限公司  | 1,000,000.00 | 6.5% (原有续存) |
| 陕西榆林榆阳区创业女子小额 | 3,000,000.00 |             |
| 长安国际信托股份有限公司  | 1,000,000.00 | 6.2% (西乡转存) |
| 长安国际信托股份有限公司  | 1,800,000.00 | 6.7%        |
| 合计            | 6,800,000.00 |             |

|        |      |            |
|--------|------|------------|
| 3、应收款项 | 期末余额 | 2,610.00 元 |
|--------|------|------------|

| 项 目  | 期末余额     | 用途 | 帐龄    |
|------|----------|----|-------|
| 房租押金 | 2,610.00 | 押金 | 1 年以内 |
| 合计   | 2,610.00 |    |       |

|        |      |            |
|--------|------|------------|
| 4、预付账款 | 期末余额 | 1,200.00 元 |
|--------|------|------------|

| 项 目           | 期末余额     | 用途  | 帐龄    |
|---------------|----------|-----|-------|
| 陕西睿信云财务管理有限公司 | 1,200.00 | 预付款 | 1 年以内 |
| 合计            | 1,200.00 |     |       |

|      |      |             |
|------|------|-------------|
| 5、存货 | 期末余额 | 79,667.05 元 |
|------|------|-------------|

| 项 目  | 期末余额      | 备注 |
|------|-----------|----|
| 库存商品 | 79,667.05 |    |
| 合计   | 79,667.05 |    |

## 6、固定资产净值

期末余额

10,019.40 元

| 项目       | 期初余额      | 本期增加     | 本期减少     | 期末余额      |
|----------|-----------|----------|----------|-----------|
| 电子设备     | 74,860.00 | 0.00     | 4,480.00 | 70,380.00 |
| 固定资产原值合计 | 74,860.00 | 0.00     | 4,480.00 | 70,380.00 |
| 累计折旧合计   | 57,230.48 | 3,130.12 | 0.00     | 60,360.60 |
| 固定资产净值合计 | 17,629.52 |          |          | 10,019.40 |

## 7、应付账款

期末余额

13,820.00 元

| 项目          | 期末余额      | 帐龄    |
|-------------|-----------|-------|
| 渭南市华州铁中     | 11,480.00 | 1 年以内 |
| 丹凤县职业技术培训中心 | 2,340.00  | 1 年以内 |
| 合计          | 13,820.00 |       |

## 8、其他应付款

期末余额

7,660.69 元

| 项目      | 期末余额     | 帐龄    |
|---------|----------|-------|
| 任丹丹     | 37.10    | 1 年以内 |
| 个人承担社保  | 1,633.59 | 1 年以内 |
| 个人承担公积金 | 690.00   | 1 年以内 |
| 毋晋      | 5,300.00 | 1 年以内 |
| 合计      | 7,660.69 |       |

## 9、应交税金

期末余额

2,445.08 元

主要内容如下:



| 项 目   | 期初余额     | 本期增加     | 本期减少     | 期末余额     |
|-------|----------|----------|----------|----------|
| 个人所得税 | 2,621.83 | 2,015.14 | 2,191.89 | 2,445.08 |
| 合计    | 2,621.83 | 2,015.14 | 2,191.89 | 2,445.08 |

10、限定性净资产 期末余额 2,354,188.94 元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额         |
|--------|---------------|------|---------------|--------------|
| 限定性净资产 | 12,732,518.73 | 0.00 | 10,378,329.79 | 2,354,188.94 |

11、非限定性净资产 期末余额 5,269,993.04 元

| 项目      | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         |
|---------|--------------|------|------------|--------------|
| 非限定性净资产 | 5,382,377.13 | 0.00 | 112,384.09 | 5,269,993.04 |

## (二) 业务活动表主要项目注释

|          |       |                 |
|----------|-------|-----------------|
| 1、捐赠收入   | 本年发生额 | 17,675,811.70 元 |
| 2、其他收入   | 本年发生额 | 56,613.31 元     |
| 3、投资收益   | 本期发生额 | 326,079.46 元    |
| 4、业务活动成本 | 本年发生额 | 28,176,846.40 元 |
| 5、筹资费用   | 本年发生额 | 49,877.53 元     |
| 6、管理费用   | 本年发生额 | 318,085.22 元    |
| 7、其他费用   | 本年发生额 | 4,409.20 元      |

## (三) 现金流量表主要项目注释

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| 现金及现金等价物净增加额    | -13,079,815.43 元 |
| 1、业务活动产生的现金流量净额 | -11,610,374.89 元 |
| 2、投资活动产生的现金流量净额 | -1,469,440.54 元  |
| 3、筹资活动产生的现金流量净额 | 0.00 元           |

## 四、或有事项

截止报告日,基金会无重大需要披露的或有事项。

五、承诺事项

截止报告日,基金会无重大需要披露的承诺事项。

六、资产负债表日后事项

截止报告日,基金会无重大需要披露的资产负债表日后事项。

七、其他事项

截止报告日,基金会无重大需要披露的其他事项。

陕西妇女儿童发展基金会

2020年04月22日





# 营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码 91610103710192035B

名称 西安康胜会计师事务所有限责任公司  
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
住所 西安市南二环西段21号华融国际商务大厦A座6层C单元  
法定代表人 马丽  
注册资本 壹佰万元人民币  
成立日期 2000年04月04日  
营业期限 长期  
经营范围 一般经营项目: 财务审计; 资金验证; 财会咨询; 基建工程预决算审计; 会计电算化技术开发; 税务咨询代理。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



请于每年1月1日至6月30日报送上一年度年度报告。自公司成立之日以及企业相关信息形成之日起20个工作日内, 在企业信用信息公示系统进行公示。

2017年10月23日

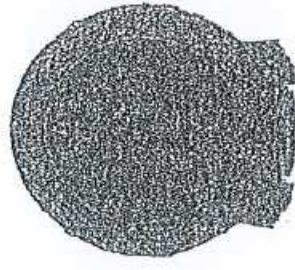
证书序号: 0003620

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 西安康胜会计师事务所有限责任公司

首席合伙人:

主任会计师: 马丽

经营场所: 西安市南二环西段21号华融国际商务大厦A-601

组织形式: 有限责任制

执业证书编号: 610100G0

批准执业文号: 陕财注(2000)052号

批准执业日期: 2000年3月16日





陕西省注册会计师协会  
年度检验合格专用章  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期为一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 610100540801  
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九六年三月二十八日  
Date of Issuance

年 月 日  
y m d

二次复印无效

8



二次复印无效



姓名: 马丽  
Full name  
性别: 女  
Sex  
出生日期: 1956-09-24  
Date of birth  
工作单位: 西安康胜会计师事务所有限责任公司  
Working unit  
身份证号码: 610104560924162  
Identity card No.

陕西省注册会计师协会  
年度检验登记 CPA 任职资格检查  
Annual Renewal Registration 合格专用章  
本证书经检验合格 2018 年 3 月 30 日  
This certificate is valid for another year after  
this renewal



证书编号: 610100601376  
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 3 月 15 日  
Date of Issuance

二次复印无效



姓名: 王效莉  
Full name  
性别: 女  
Sex  
出生日期: 1975-12-22  
Date of birth  
工作单位: 西安康隆会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码: 610113197512223434  
Identity card No.