

陕西诚明联合会计师事务所

陕诚明会字(2023)006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“贵单位”)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日资产负债表,2022 年度业务活动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了贵单位 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务活动情况。

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、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，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。

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。

陕西诚明联合会计师事务所



2023年2月21日

注册会计师：



注册会计师：



资产负债表

会民非01表

2022年12月31日

单位：元

编制单位：陕西恒安医药有限公司	行次	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	61	4,085,497.63	4,728,450.63	短期借款	61		
短期投资	62	8,000,000.00	10,000,000.00	应付款项	62	14,270.30	8,196.47
应收款项	63			应付工资	63		32,595.19
其他应收款	64			应交税金	64	1,776.85	2,322.63
存货	65	79,667.05	1,328,123.05	预收账款	65		
待摊费用	71			预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	72			预计负债	72		
其他流动资产	74			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	78	12,165,164.68	16,056,573.68	风险准备金	78		
长期投资：				流动负债合计	80	16,046.15	43,114.29
长期股权投资	21						
长期债权投资	24			长期负债：			
长期投资合计	30			长期借款	81		
固定资产：				长期应付款	84		
固定资产原价	31	71,379.00	71,379.00	其他长期负债	88		
减：累计折旧	32	68,650.90	71,379.00	长期负债合计	90		
固定资产净值	33	2,728.10	-				
在建工程	34			受托代理负债：			
文物文化资产	35			受托代理负债	91		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	2,728.10	-	负债合计	100	16,046.15	43,114.29
无形资产：				净资产：			
无形资产	41			非限定性净资产	101	5,806,104.75	5,836,421.31
受托代理资产：				限定性净资产	105	6,345,741.88	10,177,038.08
受托代理资产	51			净资产合计	110	12,151,846.63	16,013,469.39
资产总计	60	12,167,892.78	16,056,573.68	负债和净资产总计	120	12,167,892.78	16,056,573.68

业务活动表

会民非02表

2022年度

单位: 元

项目	行次	上年累计数		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	1	293,790.11	26,709,595.21	133,347.57	31,149,222.50
会费收入	2				
提供服务收入	3		9,900.99		373,435.59
商品销售收入	4				
政府补助收入	5				
投资收益	6	543,755.63		315,506.78	315,506.78
其他收入	9	52,329.40		43,838.36	43,838.36
收入合计	11	889,875.14	26,719,496.20	492,692.71	31,522,658.09
二、费用					
(一) 业务活动成本	12	23,970,811.07		27,691,361.89	27,691,361.89
其中: 捐赠项目成本	13	20,021,827.99		23,684,395.35	23,684,395.35
会员活动成本	14	3,133,075.59		2,863,399.23	2,863,399.23
政府补助成本	15				
人力资源成本		747,444.45		1,119,558.02	1,119,558.02
项目管理成本		68,463.04		24,009.29	24,009.29
投资活动成本					
业务活动税金及附加	16				
(二) 管理费用	21	393,966.29		453,877.27	453,877.27
(三) 筹资费用	24	32,269.43		4,401.98	4,401.98
(四) 其他费用	28	5,773.39		4,096.90	4,096.90
费用合计	35	24,402,820.18		28,153,738.04	28,153,738.04
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	23,828,623.96	-23,828,623.96	27,691,361.89	-27,691,361.89
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	45	315,678.92	2,890,872.24	30,316.56	3,861,612.76

现金流量表

会民非03表

2022年度

编制单位: 陕西妇女儿童发展基金会

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	18,017,409.92
收到会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	373,435.59
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	199,217.15
现金流入小计	7	18,590,062.66
提供捐赠或者资助支付的现金	8	15,398,984.78
支付给员工以及为员工支付的现金	9	172,764.81
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	686,464.87
现金流出小计	12	16,258,214.46
业务活动产生的现金流量净额	13	2,331,848.20
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	14	8,200,000.00
取得投资收益所收到的现金	15	315,506.78
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	8,515,506.78
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	
对外投资所支付的现金	20	10,200,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	10,200,000.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-1,684,493.22
三、筹资活动产生的现金流量		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	-
偿还借款所支付的现金	27	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	4,401.98
现金流出小计	30	4,401.98
筹资活动产生的现金流量净额	31	-4,401.98
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额		642,953.00

陕西妇女儿童发展基金会

2022 年度财务报表附注

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、单位基本情况

名称: 陕西妇女儿童发展基金会(以下简称“单位”或“本单位”)

住所: 陕西省西安市雁塔区丈八东路 8 号

法定代表人: 燕君芳

注册资金: 400 万元

统一社会信用代码: 53610000694948284D

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、财务报表的编制基础

本单位编制的财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的要求, 真实、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、重要会计政策和会计估计的说明

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本单位采用人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本单位以权责发生制为记账基础。本单位在对会计要素进行计量时, 一般采用历史成本; 对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形, 本单位将予以特别说明。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本单位库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起, 三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

（五）短期投资

短期投资指本单位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。

（六）存货

（1） 存货分类：本单位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：本单位材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按个别计价法计价。

（3） 存货的盘存制度：

本单位存货每年定期盘点一次。

（4） 存货跌价准备的确认原则：

本单位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。

（七）固定资产

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
电子设备	3 年	5%	31.67%

（3） 不计提折旧的文物资产

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或者永久保存的典藏等，作为文物资产核算，不计提折旧。

（八）职工薪酬

职工薪酬，是指本单位为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括基本工资、国家统一规定的津贴补贴、规范津贴补贴（绩效工资）、改革性补贴、社会保险费

(如职工基本养老保险费、职业年金、基本医疗保险费等)、住房公积金等。

(九) 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。

(十) 收入

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。

本单位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。

销售商品,已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方;既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;与交易相关的经济利益能够流入;相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务,在同一会计年度内开始并完成的劳务,应当在完成劳务时确认收入;如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

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时义务时,应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

(十一) 费用

费用是指民间非营利组织为开展业务活动所发生的、导致本期净资产减少的经济利益或者服务潜力的流出。费用应当按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等,应当在实际发生时按其发生额计入当期费用。

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 报告期会计政策变更

无会计政策变更。

(二) 会计估计变更

无会计估计变更。

(三) 前期重大差错更正

无前期重大差错更正。

五、财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

	年末余额	年初余额
现金		
银行存款	4,085,497.63	4,728,450.63
合 计	4,085,497.63	4,728,450.63

注：本单位不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 短期投资

短期投资 种类	年初余额			期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托理财	5,000,000.00		5,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
债权投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	8,000,000.00		8,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

注：债权投资情况说明：2017 年 6 月 22 日，榆林市榆阳区创业女子小额贷款有限公司（以下简称“借款人”）与陕西妇女儿童发展基金会（以下简称“贵基金会”）签订了编号为 SFJK018 的借款合同，合同约定：借款人向贵基金会借款 3,000,000.00 元用于资金周转，借款期限自 2017 年 6 月 23 日至 2018 年 6 月 22 日，年利率 6%，利息随本金在到期日一并偿还。2019 年 9 月 18 日、2020 年 6 月 22 日、2021 年 6 月 23 日、2022 年 6 月 23 日，双方分别签订借款补充协议。截止 2022 年 12 月 31 日，借款期限延长至 2023 年 6 月 23 日，借款利率为年利率 6%，按年度偿还，还款方式为利息随本金在到期日一并偿还。

(三) 存货

存货种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
笔袋	23,296.00			23,296.00
女包	52,971.05			52,971.05
白色活动 T 恤	2,200.00			2,200.00
黑色活动 T 恤	1,200.00			1,200.00
捐赠物资		13,283,490.15	12,035,034.15	1,248,456.00
合 计	79,667.05	13,283,490.15	12,035,034.15	1,328,123.05

(四) 固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、固定资产原值合计	71,379.00	6,973.00	6,973.00	71,379.00
其中：电子设备	71,379.00	6,973.00	6,973.00	71,379.00
二、累计折旧合计	68,650.90	3,572.04	843.94	71,379.00
其中：电子设备	68,650.90	3,572.04	843.94	71,379.00
三、固定资产账面净值合计	2,728.10			
其中：电子设备	2,728.10			

(五) 应付款项

1. 应付账款

账龄	年初余额	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,776.00	
1-2 年 (含 2 年)		
2-3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合 计	1,776.00	

2. 其他应付款

账 龄	年初余额	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	7,194.30	2,896.47
1-2 年 (含 2 年)		
2-3 年 (含 3 年)	5,300.00	
3 年以上		5,300.00
合 计	12,494.30	8,196.47

其他应付款明细:

项目	期末余额	账龄
毋晋	5,300.00	3 年以上
斯琦	2,896.47	1 年以内
合 计	8,196.47	

(六) 应付工资

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,010,658.39	978,063.20	32,595.19
二、职工福利费				
三、社会保险费		227,437.41	227,437.41	
其中：1. 医疗保险费		79,882.80	79,882.80	
2. 基本养老保险费		138,443.52	138,443.52	
3. 大额医疗		1,008.00	1,008.00	



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4. 失业保险费		7,366.37	7,366.37	
5. 工伤保险费		736.72	736.72	
四、住房公积金		106,960.00	106,960.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他				
合 计		1,345,055.80	1,312,460.61	32,595.19

(七) 应交税金

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
增值税		13,478.23	12,825.80	652.43
个人所得税	1,775.85	19,351.44	19,457.09	1,670.20
附加税		447.67	447.67	
合 计	1,775.85	33,277.34	32,730.56	2,322.63

(八) 净资产

项目	年末余额	年初余额
非限定性净资产	5,836,421.31	5,806,104.75
限定性净资产	10,177,038.08	6,345,741.88
合 计	16,013,459.39	12,151,846.63

(九) 收入

1. 提供捐赠收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
捐赠收入	133,347.57	31,149,222.50	293,790.11	26,709,595.21
合 计	133,347.57	31,149,222.50	293,790.11	26,709,595.21

2. 提供服务收入

项 目	本年发生额	上年发生额
提供服务收入	373,435.59	9,900.99
合 计	373,435.59	9,900.99

3. 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
理财收益	315,506.78	543,755.63
合 计	315,506.78	543,755.63

4. 其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	42,187.74	31,823.23

项 目	本年发生额	上年发生额
其他服务收入	1,650.62	20,506.17
合 计	43,838.36	52,329.40

(十) 业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本	23,684,395.35	20,021,827.99
人力资源成本	1,119,558.02	747,444.45
活动成本	2,863,399.23	3,133,075.59
项目管理成本	24,009.29	68,463.04
合 计	27,691,361.89	23,970,811.07

(十一) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资奖金	145,962.17	170,054.19
社会保障费	171,252.54	131,844.59
福利费	49,240.00	43,530.00
服务费		7,560.00
住房公积金	56,082.00	19,604.00
市内交通费	4,760.00	8,838.55
固定资产折旧费	2,728.10	1,461.70
通讯费	2,592.60	2,580.00
办公费	280.64	30.00
保险费		60.55
水电费	7,136.04	
修理费	850.00	
聘请中介机构费	5,500.00	
宣传费	358.00	
差旅费		4,455.00
邮寄费	325.08	187.00
会议费	5,215.10	1,104.20
会费		900.00
餐费	1,595.00	1,756.51
合 计	453,877.27	393,966.29

(十二) 筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资		20,400.00
服务费	1,888.00	3,187.00
交通费	1,776.98	2,952.53
餐费	583.00	501.00
通讯费		870.00
制作费	120.00	584.20
差旅费		250.00
邮寄费	34.00	499.00
住房公积金		2,402.00
宣传资料费		559.00
活动费		64.70
合 计	4,401.98	32,269.43

(十三) 其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	4,096.90	5,172.50
其他手续费支出		600.89
合 计	4,096.90	5,773.39

六、托代理业务情况的说明

本单位无受托代理业务。

七、重大资产减值情况的说明

本单位无重大资产减值情况。

八、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本单位无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

九、接受劳务捐赠情况的说明

本单位无接受劳务捐赠情况。

十、对外承诺和或有事项情况的说明

本单位无对外承诺和或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本单位无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、有助于理解和分析财务报表需要说明的其他事项
无。

单位名称：陕西妇女儿童发展基金会

日 期：2022 年 12 月 31 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

916101133065313892C

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 陕西诚明联合会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 卫庆 (卫庆)

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规的其他业务。(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)

成立日期 2013年04月22日

合伙期限 长期

主要经营场所 西安市莲湖区北关正街21号1幢11001号



登记机关

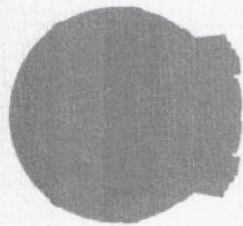
2021年08月13日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所 执业证书



名称：陕西成明联合会计师事务所
首席合伙人：卫庆
主任会计师：
经营场所：西安市莲湖区北关正街21号1幢1001号

组织形式：合伙制（普通合伙）
执业证书编号：61010133
批准执业文号：陕财办会（2013）19号
批准执业日期：2013年4月16日



证书序号：0006527

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》。



发证机关：陕西省财政厅
2018年5月31日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal. 2018年3月30日

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2011年3月18日

年 月 日
y m d



姓名 Full name 明 1961
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1961
工作单位 Working unit 渭南高新技术产业开发区
身份证号 Identity card No. 3301260150800



陕西省注册会计师协会
年度检验登记任职资格检查
合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal. 2019年3月30日

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2012年1月20日



2021年
合格专用章





年度检验登记
Annual Renewal Registration

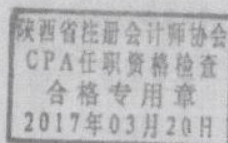
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 / 月 / 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



月 / 日

