

审计报告



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

ZhongXi Certified Public Accountants (special general partnership)

陕西分所
Shaanxi branch



扫描全能王 创建



中喜会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所
ZhongXi Certified Public Accountants (special general partnership) Shaanxi Branch

西安新兰慈善基金会

审计报告

中喜陕审字【2022】第 C-367 号

中国·西安

XI'AN CHINA



扫描全能王 创建

审计报告

中喜陕审字[2022]第 C-367 号

西安新兰慈善基金会:

一、审计意见

我们审计了西安新兰慈善基金会(以下简称贵单位)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表,2021 年度的业务活动表、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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动成果和现金流量。

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,我们独立于被审单位,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、其他信息

贵单位管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、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，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、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。

五、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。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

陕西分所

中国·西安

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二二年四月五日



资产负债表

会民非01表
单位:元

2021年12月31日

编制单位: 西安新兰慈善基金会

资产	行次	期末数	年初数	负债和所有者权益	行次	期末数	年初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	1,386,011.83	1,746,316.40	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		5,000.00
预付账款	4	772.81	940.00	应交税金	65		-20.25
存货	8	7,072.00	7,072.00	预收账款	66		
其他应收款	9		10,187.50	其他应付款	71	3,820.00	-4,172.50
一年内到期的长期股权投资	15			预计负债	72		
其它流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	1,393,856.64	1,764,515.90	其它流动负债	78		
				流动资产合计	80	3,820.00	807.25
长期投资:							
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			长期负债合计	90		
减: 累计折旧	32						
固定资产净值	33			受托代理负债:			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			受托代理负债	100	3,820.00	807.25
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	1,390,036.64	1,763,708.65
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	1,390,036.64	1,763,708.65
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
长期待摊费用							
资产总计	60	1,393,856.64	1,764,515.90	负债和净资产总计	120	1,393,856.64	1,764,515.90



扫描全能王 创建

业务活动表

会民非02表

单位: 西安新兰慈善基金会

2021年度

单位:元

项目	注释	非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中: 捐赠收入		325,000.00		325,000.00
会费收入				
提供服务收入				
商品销售收入				
政府补助收入				
投资收益				
其他收入				
收入合计		325,000.00		325,000.00
二、费用				
(一) 业务活动成本		637,320.82		637,320.82
(二) 管理费用		61,351.19		61,351.19
(三) 筹资费用				
(四) 其他费用				
费用合计		698,672.01		698,672.01
三、以前年度损益调整				
四、限定性净资产转为非限定性净资产				
五、净资产变动额 (若为净资产减少额, 以“-”号填)		-373,672.01		-373,672.01



扫描全能王 创建

现金流量表

2021年度

会企03表

单位：元

单位：西安新兰慈善基金会

项 目	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	
接受捐赠收到的现金	149,968.44
收取会费收到的现金	
提供服务收到的现金	
销售商品收到的现金	
政府补助收到的现金	
收到的其他与业务活动有关的现金	5,079.65
业务活动现金流入小计	155,048.09
提供捐赠或者资助支付的现金	444,140.82
支付给职工以及为职工支付的现金	68,153.85
购买商品、接受劳务支付的现金	
支付的各项税费	537.92
支付的其它与业务活动有关的现金	2,520.07
业务活动现金流出小计	515,352.66
业务活动产生的现金流量净额	-360,304.57
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资收到的现金	
取得投资收益收到的现金	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	
收到的其他与投资活动有关的现金	
投资活动现金流入小计	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	
对外投资支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	
投资活动现金流出小计	
投资活动产生的现金流量净额	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：	
借款所收到的现金	
收到其他与筹资活动有关的现金	
吸收投资所收到的现金	
筹资活动现金流入小计	
偿还借款所支付的现金	
偿付利息所支付的现金	
支付的其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流出小计	
筹资活动产生的现金流量净额	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	-360,304.57



扫描全能王 创建

西安新兰慈善基金会

2021 年度财务报表附注

一、基本情况

本单位系经西安市民政局于 2014 年 12 月批准设立慈善组织,业务主管单位:西安市相关行业主管部门。统一社会信用代码 53610100321681046T 号。住所: 陕西省西安市未央区凤城九路海博广场 46 号 2 单元 21701 室,法定代表人:张转荣。注册资金:贰佰万元整。

本单位主要的业务范围包括:资助举办老年福利事业和慈善公益项目(法律法规规定必须办理审批许可才能开展的业务活动,必须在取得相关审批许可后方可进行)。

二、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本民间非营利组织财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

经本民间非营利组织评估,自本报告期末起的 12 个月内,本民间非营利组织持续经营能力良好,不存在导致本民间非营利组织持续经营能力产生重大疑虑的因素。

三、遵循企业会计准则的声明

本民间非营利组织财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的要求,真实、完整地反映了本民间非营利组织财务的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1. 会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本民间非营利组织以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物的确定标准

(1) 现金为本民间非营利组织库存现金以及可以随时用于支付的存款;

(2) 现金等价物为本民间非营利组织持有的期限短(一般为从购买日起,三个月到期)、



流动性强易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5. 应收款项

本民间非营利组织对债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;或因债务人逾期未履行其清偿责任,且具有明显特征表明无法收回时经民间非营利组织管理层批准确认为坏账损失。坏账发生时,冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额,计入当期损益。

本民间非营利组织采用备抵法核算坏账损失。坏账准备按账龄分析法,年末除对确信可以完全收回的应收款项不计提坏账准备,对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏账外,均按应收款项各级账龄的余额计提坏账准备。

账 龄	计提比例(%)
1年以内	0.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

6. 存货

(1) 存货分为原材料、周转材料、库存商品等。

(2) 存货盘存制度采用永续盘存法。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出按加权平均法计价。

(3) 存货计价方法

各种存货按取得时的实际成本计价,存货日常核算采用实际成本核算。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时,存货以成本与可变现净值孰低计量,按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关,且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货,合并计提;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。

7. 长期投资

(1) 长期股权投资计价和收益确认方法

长期股权投资为长期股权投资,长期股权投资按投资时实际支付的价款或评估、协议确定的价值记账。按成本法核算。

(2) 长期债权投资的计价及收益确认方法



本民间非营利组织对购入的在一年以内(不含一年)不能变现或不准备变现的债券和其他债权投资,按取得时的实际成本入账,按成本法核算,到期兑现后一次计入当期损益。

8. 固定资产

(1) 固定资产标准。

固定资产标准为:使用期限超过一年的房屋、建筑、机器、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等;单位价值在 2000 元以上,并且使用期超过两年不属于生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产计价

按实际成本计价。

(3) 固定资产分类和折旧方法

固定资产分类为:房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备、其他设备。

采用直线法分类计提折旧,固定资产分类、预计使用年限、年折旧率及预计净残值率如下:

资产类别	预计残值率 (%)	预计使用年限	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5.00	20	4.75
办公设备	5.00	5	19.00
运输设备	5.00	4	23.75
电子设备	5.00	3	31.67

9. 长期待摊费用

本民间非营利组织的长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期超过一年的各项费用,主要包括开办费等。长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外,均在各项目的预计受益期间内平均摊销,计入各摊销期的损益。

10. 收入确认原则

(1) 收入分类。收入分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、商品销售收入等。

(2) 收入的确认

捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入等在实际收到款项时确认收入;

商品销售收入确认的原则是:民间非营利组织已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方;民间非营利组织不再对该商品实施继续管理和实际控制权;相关的收入已经收到或取得了收款的证据;并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

11. 所得税的核算方法



(1) 本民间非营利组织所得税的会计核算采用应付税款法, 以根据有关税法规定对本年度的税前会计利润作相应调整后的应纳税所得额作为计算当期所得税费用的基数。

(2) 本民间非营利组织所得税分季预缴。在年终汇算清缴时, 少缴的所得税税额, 在下一年度内缴纳; 多缴纳的所得税税额, 在下一年度内抵缴。

五、会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正

1. 会计政策变更及其影响

报告期无会计政策变更。

2. 会计估计变更及其影响

报告期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

报告期无前期重大的会计差错更正

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, 金额单位为人民币元。

六、财务报表重要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, 金额单位为人民币元。

(一) 资产负债表有关项目注释

1. 货币资金

项目	年初余额	年末余额
货币资金	1,746,316.40	1,386,011.83
合计	1,746,316.40	1,386,011.83

2. 应收款项

项目	年初余额	年末余额
应收账款		
预收账款	940.00	772.81
其他应收款	10,187.50	
合计	11,127.50	772.81

3. 存货

项目	年初余额	年末余额
库存商品	7,072.00	7,072.00
合计	7,072.00	7,072.00





4. 应付款项

项目	年初余额	年末余额
应付账款		
应付工资	5,000.00	
应交税金	-20.25	
其他应付款	-4,170.50	3,820.00
合计	807.25	3,820.00

5. 非限定性净资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非限定性净资产	1,763,708.65		373,672.01	1,390,036.64
合计	1,763,708.65		373,672.01	1,390,036.64

(二) 业务活动表有关项目注释

1. 收入

项目	本年累计金额
捐赠收入	325,000.00
会费收入	
提供服务收入	
销售商品收入	
政府补助收入	
投资收益	
其他收入	
合计	325,000.00

2. 业务活动成本

项目	本年累计金额
业务活动成本	637,320.82
合计	637,320.82

3. 管理费用

项目	本年累计金额
管理费用	61,351.19
合计	61,351.19





七、或有事项

间非营利组织报告期内无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

本民间非营利组织报告期内无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本民间非营利组织报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

未发现向有向社会不确定公众非法集资、违规借贷情况。

十一、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 12 月 31 日由本民办非营利组织管理层批准报出。



西安新兰慈善基金会

二〇二一年十二月三十一日





与原件一致
再次复印无效

营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码 91610113MA6TXGA79B

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)陕西分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

营业场所 西安市雁塔区小寨东路126号1幢2单元21906室

负责人 马春侠

成立日期 2016年01月21日

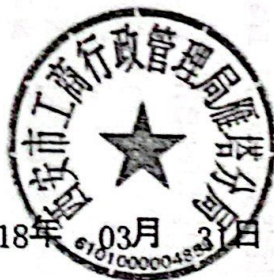
营业期限 长期

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; 企业内部员工培训; 法律、法律规定的其他业务。(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)



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。



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

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



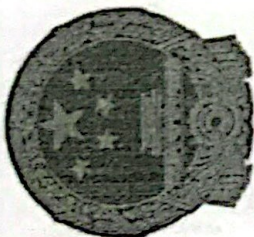
扫描全能王 创建

证书序号: 5001414

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行业务的凭证。
- 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《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关: 陕西省财政厅
2018年3月3日
与原件一致
再复印无效
中华人民共和国财政部制



会计师事务所分所

执业证书



名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
陕西分所

负责人: 马春侠

经营场所: 陕西省西安市雁塔区小寨东路126号百隆广场B座19楼F室

分所执业证书编号: 110001686101

批准执业文号: 陕财办会(2014)5号

批准执业日期: 2016年7月4日



扫描全能王 创建



姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号	与原件一致
Full name	Sex	Date of birth	Working unit	Identity card No.	再次复印无效
马 娟	女	1960-04-11	陕西省注册会计师协会	61010213219600411040	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 610101211379
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: 2005 年 07 月 04 日
Date of Issuance /y /m /d



扫描全能王 创建



与原件一致
再次复印无效

姓名: 李军生
性别: 男
出生日期: 1952-03-20
工作单位: 陕西分公司
身份证号: 110105520320545
Identity card No.



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.

证书编号: 100000501018
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: 1999 年 09 月 28 日
Date of Issuance



扫描全能王 创建