

西安市乡村发展公益慈善基金会

2022 年度财务报表及审计报告

西安市乡村发展公益慈善基金会

2022 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
资产负债表	4
业务活动表	5
现金流量表	6
财务报表附注	7 - 12



审计报告

普华永道中天深审字(2023)第 0135 号
(第一页, 共三页)

西安市乡村发展公益慈善基金会理事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了西安市乡村发展公益慈善基金会(以下简称“乡村发展基金会”)的财务报表, 包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表, 2022 年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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, 公允反映了乡村发展基金会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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和《基金会财务报表审计指引》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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于乡村发展基金会, 并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

乡村发展基金会管理层负责按照《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,管理层负责评估乡村发展基金会的持续经营能力,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乡村发展基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乡村发展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:

(一) 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。

普华永道中天深审字(2023)第 0135 号
(第三页, 共三页)

四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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, 就可能导致对乡村发展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乡村发展基金会不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 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。



普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所

中国·深圳市
2023 年 3 月 15 日

注册会计师



王赋成

注册会计师



郭世超

西安市乡村发展公益慈善基金会

资产负债表

2022年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
资产			
流动资产			
货币资金	五(1)	33,671,778.24	42,705,716.37
其他应收款		139,555.06	139,555.06
存货		6,000.00	6,000.00
流动资产合计		33,817,333.30	42,851,271.43
非流动资产			
固定资产		17,371.03	24,687.45
非流动资产合计		17,371.03	24,687.45
资产总计		33,834,704.33	42,875,958.88
负债			
流动负债			
应付工资		160,274.33	135,783.33
应交税费		5,942.56	5,248.00
其他应付款		-	50,128.79
流动负债合计		166,216.89	191,160.12
负债总计		166,216.89	191,160.12
净资产			
非限定性净资产	五(2)	32,692,345.54	42,684,798.76
限定性净资产	五(2)	976,141.90	-
净资产合计		33,668,487.44	42,684,798.76
负债及净资产总计		33,834,704.33	42,875,958.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分，本财务报表第4页至第12页均由以下人员签署：

基金理事长

基金秘书长

会计机构负责人

西安市乡村发展公益慈善基金会

业务活动表

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民元)

项目	附注	2022 年度			2021 年度		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
捐赠收入	五(3)	500,000.00	1,650,000.00	2,150,000.00	1,500,000.00	900,000.00	2,400,000.00
其他收入	五(4)	867,516.94	-	867,516.94	1,048,015.45	-	1,048,015.45
收入合计		<u>1,367,516.94</u>	<u>1,650,000.00</u>	<u>3,017,516.94</u>	<u>2,548,015.45</u>	<u>900,000.00</u>	<u>3,448,015.45</u>
二、费用							
业务活动成本	五(5)	10,940,416.92	-	10,940,416.92	12,105,419.89	-	12,105,419.89
管理费用	五(6)	628,905.85	-	628,905.85	523,470.65	-	523,470.65
筹资费用	五(7)	464,505.49	-	464,505.49	438,471.93	-	438,471.93
费用合计		<u>12,033,828.26</u>	<u>-</u>	<u>12,033,828.26</u>	<u>13,067,362.47</u>	<u>-</u>	<u>13,067,362.47</u>
三、限定性净资产转为非限定性净资产		<u>673,858.10</u>	<u>(673,858.10)</u>	<u>-</u>	<u>900,000.00</u>	<u>(900,000.00)</u>	<u>-</u>
四、净资产变动额		<u>(9,992,453.22)</u>	<u>976,141.90</u>	<u>(9,016,311.32)</u>	<u>(9,619,347.02)</u>	<u>-</u>	<u>(9,619,347.02)</u>

西安市乡村发展公益慈善基金会

现金流量表 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2022 年度	2021 年度
一、业务活动使用的现金流量		
接收捐赠收到的现金	2,150,000.00	1,900,000.00
收到其他与业务活动有关的现金	867,516.94	1,048,015.45
业务活动现金流入小计	3,017,516.94	2,948,015.45
提供捐赠或者资助支付的现金	(8,609,000.00)	(9,420,000.00)
支付给员工以及为员工支付的现金	(2,704,927.67)	(2,186,822.94)
购买商品、接受服务支付的现金	(49,680.00)	-
支付其他与业务活动有关的现金	(676,018.10)	(907,693.58)
业务活动现金流出小计	(12,039,625.77)	(12,514,516.52)
业务活动产生的现金流量净额	(9,022,108.83)	(9,566,501.07)
二、投资活动使用的现金流量		
购建固定资产、无形资产和其它长期资产支付的现金	(11,829.30)	(10,446.99)
投资活动现金流出小计	(11,829.30)	(10,446.99)
投资活动产生的现金流量净额	(11,829.30)	(10,446.99)
三、筹资活动产生的现金流量	-	-
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金净增加额	(9,033,938.13)	(9,576,948.06)
加：年初现金余额	42,705,716.37	52,282,664.43
六、年末现金余额	33,671,778.24	42,705,716.37



西安市乡村发展公益慈善基金会

财务报表附注 2022 年度 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 基本情况

西安市乡村发展公益慈善基金会(以下简称“本基金会”)是经西安市民政局批准于 2018 年 7 月 27 日成立的慈善组织，原始基金为人民币 3,000,000.00 元。统一社会信用代码：53610100MJY1998660。本基金会的法定代表人为王俊英，秘书长为陆波。

本基金会的登记单位为西安市民政局。

本基金会经批准的业务范围为以慈善公益的方式开展资助乡村振兴事业发展的活动(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)。

本基金会经批准的经营年限自 2020 年 3 月 24 日起至 2023 年 3 月 24 日止。

本基金会已于 2023 年 2 月向西安市民政局报备延期经营 3 个月，已获得西安市民政局同意，并拟于 2023 年 4 月向西安市民政局申请换发经营许可。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2004 年 8 月 18 日颁布的《民间非营利组织会计制度》编制。

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为基金会不存在可能导致对持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三 财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量等有关信息。

四 主要会计政策

(1) 会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》。会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

西安市乡村发展公益慈善基金会

财务报表附注 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策(续)

(2) 记账本位币

本基金会记账本位币为人民币。

(3) 记账基础和计价原则

本基金会的记账基础为权责发生制，资产以历史成本为计价原则。

(4) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(5) 应付工资

应付工资是指民间非营利组织应付未付的员工工资。

(6) 限定性净资产、非限定性净资产

资产或资产所产生的经济利益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。对于非限定性资产，在使用时，按照实际用于规定用途的相关资产金额转为非限定性资产。

(7) 收入确认

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、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。

本基金会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。

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(或者政府补助资产)或者相应金额的现时义务时，应当根据需需要偿还的金额同时确认一项负债和费用。

西安市乡村发展公益慈善基金会

财务报表附注 2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策(续)

(7) 收入确认(续)

接受捐赠的非货币性资产，以其公允价值计算。基金会向捐赠方取得非货币性资产公允价值证明，如果不能获得相关证明，本基金会不确认为捐赠收入，基金会劳务捐赠收入不确认收入。

若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益；除此之外的其他所有收入，为非限定性收入。

(8) 成本费用划分

本基金会的支出分为业务活动成本、管理费用及筹资费用。业务活动成本核算了本基金会为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用(包括员工工资等直接成本)；管理费用核算本基金会为组织和管理业务活动所发生的各项费用；筹资费用核算本基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

五 财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款	<u>33,671,778.24</u>	<u>42,705,716.37</u>

(2) 净资产

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
非限定性净资产	42,684,798.76	1,367,516.94	11,359,970.16	32,692,345.54
限定性净资产	-	1,650,000.00	673,858.10	976,141.90
合计	<u>42,684,798.76</u>	<u>3,017,516.94</u>	<u>12,033,828.26</u>	<u>33,668,487.44</u>

(3) 捐赠收入

	2022 年度	2021 年度
单位捐赠	2,150,000.00	1,900,000.00
个人捐赠	-	500,000.00
合计	<u>2,150,000.00</u>	<u>2,400,000.00</u>

西安市乡村发展公益慈善基金会

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表主要项目注释(续)

(4) 其他收入	2022 年度		2021 年度	
	867,516.94		1,048,015.45	
利息收入	867,516.94		1,048,015.45	
(5) 业务活动成本	2022 年度		2021 年度	
延安大学乡村发展研究院 嘉种计划 乡村发展综合管理 传播与倡导 明日地平线大讲堂 社会组织行业支持 北京星能公益基金会 中国乡村大讲堂	8,500,000.00		9,000,000.00	
	966,101.29		710,319.78	
	748,771.78		1,411,685.60	
	367,472.28		2,715.68	
	258,071.57		59,150.91	
	100,000.00		1,547.92	
	-		600,000.00	
	-		320,000.00	
	10,940,416.92		12,105,419.89	
	-		-	
(6) 管理费用	2022 年度		2021 年度	
工资 租赁费 差旅费 其他	560,086.93		400,709.45	
	1,750.00		31,133.30	
	-		7,853.64	
	67,068.92		83,774.26	
	628,905.85		523,470.65	
(7) 筹资费用	2022 年度		2021 年度	
工资 差旅费 业务招待费 其他	464,412.49		435,507.73	
	-		697.50	
	-		232.00	
	93.00		2,034.70	
	464,505.49		438,471.93	

西安市乡村发展公益慈善基金会

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

(1) 理事会成员在基金会领取报酬的情况

2022/12/31			
职务	姓名	工作单位	是否领取报酬
理事长	王俊英	万科企业股份有限公司	否
理事	王石	万科公益基金会	否
理事	冯仑	御风资本	否
理事	桂荣华	荣华控股企业集团	否
理事	海闻	北京大学汇丰商学院	否
理事兼秘书长	陆波	西安市乡村发展公益慈善基金会	是
理事	刘荟荟	深圳潮茂投资有限公司	否
理事	高向东	延安我加你生态科技有限责任公司	否
理事	谈义良	九如城集团	否
理事	孔东梅	东润公益基金会	否
理事	张朝阳	搜狐公司	否
理事	刘畅	新希望六和股份有限公司	否
理事	李小云	中国农业大学	否
理事	胡葆森	建业住宅集团(中国)有限公司	否
理事	孙文平	深圳市社会组织总会	否
理事	王振耀	北京师范大学	否
理事	黄世再	大中华集团	否
理事	陈行甲	深圳市恒晖公益基金会	否
理事	郭凯天	腾讯集团	否

本基金会 2022 年度理事会成员共计 19 人，除其中 1 人在本基金会领取报酬 856,800.00 元，其他均未在本基金会领取薪金等报酬。(本基金会 2021 年度理事会成员共计 19 人，除其中 1 人在本基金会领取报酬 816,000.00 元，其他均未在本基金会领取薪金等报酬)

(2) 基金会职工在基金会领取报酬的情况

本基金会 2022 年度领取薪金职工人数为 11 人，2022 年度在基金会领取报酬合计 2,249,793.49 元。(本基金会 2021 年度领取薪金职工人数为 10 人，2021 年度在基金会领取报酬合计 2,000,004.02 元)

西安市乡村发展公益慈善基金会

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本基金会 2022 年度期间共收到限定性捐赠收入 1,650,000.00 元，均来自于单位捐赠。本基金会按照协议规定，将相关资产用于协议指定的公益项目。

八 受托代理业务情况的说明

本基金会 2022 年度期间无受托代理业务。

九 重大资产减值情况的说明

本基金会 2022 年度期间无重大资产减值情况。

十 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十一 接受劳务捐赠情况的说明

本基金会 2022 年度期间无接受劳务捐赠情况。

十二 资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无重大资产负债表日后非调整事项。

十三 对外承诺事项和或有事项情况的说明

于 2022 年 12 月 31 日，本基金会无重大对外承诺事项和或有事项。

十四 需要说明的其他事项

本基金会无重大需要说明的其他事项。