



西藏发展公益基金会

2020年度审计报告



公司总部(中国黄金总部4楼)
地址: 岗仁国际(奥特莱斯对面)

西藏子熙会计师事务所（普通合伙）

副本

审计报告



西藏发展公益基金会全体股东：

（一）审计意见

我们审计了西藏发展公益基金会财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、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企业会计准则的规定编制，公允反映了西藏发展公益基金会2020年12月31日的财务状况以及2020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，我们独立于西藏发展公益基金会，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

西藏发展公益基金会管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则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，管理层负责评估西藏发展公益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西藏发展公益基金会、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督西藏发展公益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，就可能对西藏发展公益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西藏发展公益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，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。

西藏子熙会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年五月十六日

资产负债表

核算单位：西藏发展公益基金会 2020年12月 单位：元

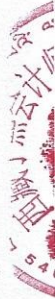
资产	行次	期末数	年初数	负债和所有者（或股东）权益	行次	期末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,994,994.00		短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	1.56	
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	1,994,994.00		其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	1.56	
长期投资：							
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		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31						
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	1.56	
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	1,994,992.44	
受托代理资产：				限定性净资产	105		
受托代理资产	51			净资产合计	110	1,994,992.44	
资产总计	60	1,994,994.00		负债和净资产总计	120	1,994,994.00	

单位负责人：姜颖

业务活动表

核算单位：西藏发展公益基金会		2020年12期		单位：元		
项目	行次	本月数		本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性
一、收入						
其中：捐赠收入	1				2,000,000.00	
会费收入	2					
提供服务收入	3					
商品销售收入	4					
政府补助收入	5					
投资收益	6					
其他收入	9					
收入合计	11				2,000,000.00	
二、费用						
(一) 业务活动成本	12					
(二) 管理费用	21	5,616.40		5,616.40	5,616.40	
(三) 筹资费用	24	-758.84		-758.84	-608.84	
(四) 其他费用	28					
费用合计	35	4,857.56		4,857.56	5,007.56	
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40					
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-4,857.56		-4,857.56	1,994,992.44	
						1,994,992.44

单位负责人：姜颖



现金流量表

编制单位：西藏发展公益基金会

2020年度

单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金	2	2,000,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	3	866.34	-
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金	4		-
支付的职工薪酬	5		-
支付的税费	6		-
支付其他与经营活动有关的现金	7	5,872.34	-
经营活动产生的现金流量净额	8	1,994,994.00	-
二、投资活动产生的现金流量	9		
收回短期投资、长期债券投资和长期股权投资收到的现金	10	-	-
取得投资收益收到的现金	11	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12	-	-
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支付的现金	13	-	-
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金	14	-	-
投资活动产生的现金流量净额	15	-	-
三、筹资活动产生的现金流量	16		
取得借款收到的现金	17		-
吸收投资者投资收到的现金	18	-	-
偿还借款本金支付的现金	19		-
偿还借款利息支付的现金	20		-
分配利润支付的现金	21	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	22	-	-
四、现金净增加额	23	1,994,994.00	-
加：期初现金余额	24	-	-
五、期末现金余额	25	1,994,994.00	-

单位负责人：姜颖

西藏发展公益基金会

2020年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司简介

西藏发展公益基金会成立于2020.10.28, 公司类型为社会组织。本基金会在西藏自治区民政厅登记注册, 具有独立法人资格, 统一社会信用代码: 53540000MJY699035R, 注册资本: 200.00万元。法定代表人: 姜颖。住所: 拉萨市幸福新村居委会第458号。经营范围: 扶贫济困、扶老救孤、恤病助残、助学救灾、环境保护; 培养专业化公益慈善人才; 资助社会组织、志愿者服务团队、社会企业、企业基金会的发展与研究; 开展符合慈善法规定的其他公益活动;

二、遵循企业会计准则的声明

本基金会所编制的财务报表符合民间非营利组织会计制度要求, 真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、会计政策、会计估计变更、前期差错

基金会本年度未发生会计政策、会计估计变更及会计差错更正事项。

四、公司主要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

本基金会以公历年度为会计年度, 即自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

2、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

3、短期投资核算方法:

(一) 以支付现金取得的短期投资, 应当按照购买价款和相关税费作为成本进行计量。

实际支付价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息, 应当单独确认为应收股利或应收利息, 不计入短期投资的成本。

(二) 在短期投资持有期间, 被投资单位宣告分派的现金股利或在债务人应付利息日按照分期付息、一次还本债券投资的票面利率计算的利息收入, 应当计入投资收益。

(三) 出售短期投资, 出售价款扣除其账面余额、相关税费后的净额, 应当计入投资收益。

4、坏账损失核算方法:

小企业应收及预付款项符合下列条件之一的, 减除可收回的金额后确认的无法收回的应收及预付款项, 作为坏账损失:

(一) 债务人依法宣告破产、关闭、解散、被撤销, 或者被依法注销、吊销营业执照, 其清算财产不足清偿的。

(二) 债务人死亡, 或者依法被宣告失踪、死亡, 其财产或者遗产不足清偿的。

(三) 债务人逾期3年以上未清偿, 且有确凿证据证明已无力清偿债务的。

(四) 与债务人达成债务重组协议或法院批准破产重整计划后, 无法追偿的。

(五) 因自然灾害、战争等不可抗力导致无法收回的。

(六) 国务院财政、税务主管部门规定的其他条件。

应收及预付款项的坏账损失应当于实际发生时计入营业外支出, 同时冲减应收及预付款项。

5、存货核算方法

存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。周转材料采用一次性摊销法进行摊销。

6、固定资产计价和折旧方法:

固定资产为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过1年的有形资产。

固定资产按照成本进行计量。外购固定资产的成本包括: 购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费、安装费等, 但不含按照税法规定可以抵扣的增值税进项税额。

自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产在竣工决算前发生的支出(含相关的借款费用)构成。企业在建工程在试运转过程中形成的产品、副产品或试车收入冲减在建工程成本。投资者投入固定资产的成本, 应当按照评估价值和相关税费确定。融资租入的固定资产的成本, 应当按照租赁合同约定的付款总额和在签订租赁合同过程中发生的相关税费等确定。盘盈固定资产的成本, 应当按照同类或者类似固定资产的市场价格或评估价值, 扣除按照该项固定资产新旧程度估计的折旧后的余额确定。

本基金会所有的固定资产计提折旧, 但已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地不计提折旧。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外, 本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法, 并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

固定资产类别	预计残值率	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	5%	20	4.75%
机器设备	5%	10	9.50%
与生产经营有关的器具工具家具	5%	5	19.00%
运输设备	5%	4	23.75%
电子设备	5%	3	31.67%

7、应付职工薪酬核算方法:

本基金会会在职工提供服务的会计期间, 将应付的职工薪酬确认为负债, 并根据职工提供的服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿, 计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、因解除与职工的劳动关系给予的补偿、其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

8、收入确认原则

(1) 商品销售收入：

本基金会发出商品且收到货款或取得收款权利时，确认销售商品收入。

销售商品采用托收承付方式的，在办妥托收手续时确认收入；销售商品采取预收款方式的，在发出商品时确认收入；销售商品采用分期收款方式的，在合同约定的收款日期确认收入；销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕时确认收入。安装程序比较简单的，可在发出商品时确认收入；销售商品采用支付手续费方式委托代销的，在收到代销清单时确认收入；销售商品以旧换新的，销售的商品作为商品销售处理，回收的商品作为购进商品处理；采取产品分成方式取得的收入，在分得产品之日按照产品的市场价格或评估价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务的收入

同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在提供劳务交易完成且收到款项或取得收款权利时，确认提供劳务收入。劳务的开始和完成分属不同会计年度的，应当按照完工进度确认提供劳务收入。年度资产负债表日，按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计年度累计已确认提供劳务收入后的金额，确认本年度的提供劳务收入；同时，按照估计的提供劳务成本总额乘以完工进度扣除以前会计年度累计已确认营业成本后的金额，结转本年度营业成本。

9、所得税的会计处理方法：

本基金会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。

10、利润分配方法

根据《公司法》及本公司章程的有关规定，本公司的税后利润分配顺序如下：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取10%法定盈余公积金；
- (3) 经股东会同意提取任意盈余公积金；
- (4) 分配股利。

五、主要税项及附加

公司主要应纳税税种及税率如下：

税 种	税 率	计税依据及税收优惠说明
增值税	3%	小规模纳税人
城建税	7%	按流转税计缴
教育费附加	3%	按流转税计缴
地方教育费附加	2%	按流转税计缴
个人所得税	3%-45%	个人所得税由个人负担，公司为其代扣代缴
企业所得税	25%	按应纳税所得额计缴

六、会计报表主要项目注释(金额单位:人民币元)

1、货币资金

项 目	期末账面余额	年初账面余额
现金		
银行存款	1,994,994.00	
其他货币资金		
合 计	1,994,994.00	

2、应付款项

应付款项期末余额1.56元。期末金额较大的应付款项如下:

单位名称	期末账面金额
蒋胜辉	0.09
浙江网商银行股份有限公司	1.40
世纪恒通科技股份有限公司	0.07
合 计	1.56

3、净资产

项 目	期末账面余额	年初账面余额
非限定性净资产	1,994,992.44	
合 计	1,994,992.44	

4、收入

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠收入-非限定性收入	2,000,000.00	-
合 计	2,000,000.00	-

5、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及薪酬		
研发费用		
折旧费		
办公费	1,250.00	
汽车费用		
服务/咨询费	1,598.40	
装修费		
水费电费		
其他	2,768.00	
合 计	5,616.40	-

6、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		

利息收入	(866.34)	
汇兑损益		
银行手续费	257.50	
其他	-	
合 计	(608.84)	-

七、或有事项

截止2020年12月31日，本公司无应披露的或有事项

八、承诺事项

截止2020年12月31日，本公司无应披露的承诺事项

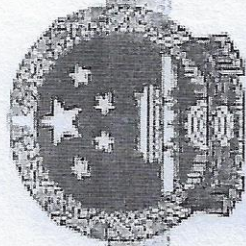
九、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需披露的重要的资产负债表日后的非调整事项

十、其他需要说明的事项

截止2020年12月31日，本公司无需要披露的其他事项。

西藏发展公益基金会
2021年5月13日



统一社会信用代码

915401943213376329

营业执照



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。

副本

名称 西藏子熙会计师事务所（普通合伙）

类型 非公司私营企业

执行事务合伙人 杨红梅

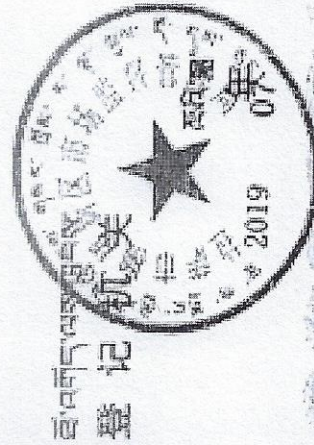
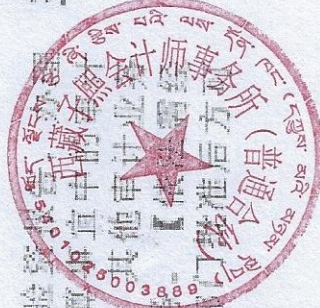
经营范围

出具审计报告，出具验资报告，企业合并、分立、清算、清算、其他审计业务，【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 2015年07月22日

合伙期限 2015年07月22日至2035年07月15日

拉萨市柳梧新区察古大道以西、1-4路以北中国黄金
综合楼东塔楼第四层



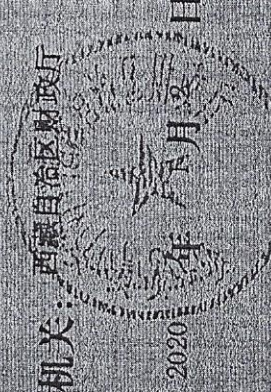


证书序号: 0003518

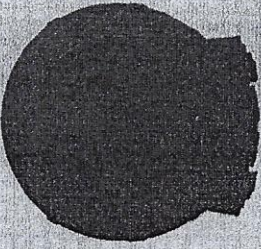
说明

- 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: 西藏自治区财政厅



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 西藏子熙会计师事务所 (普通合伙)

首席合伙人: 杨红梅

主任会计师:

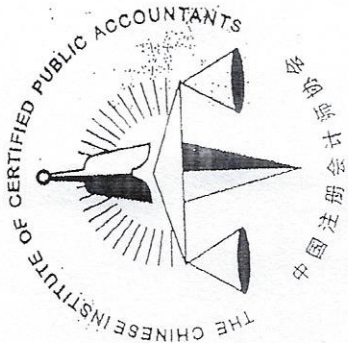
经营场所: 拉萨市柳梧新区蒙古大道以西、1-4路以北
中国黄金综合楼东塔楼第四层

组织形式: 普通合伙制

执业证书编号: 54010012

批准执业文号: 藏财会(2020) 12号

批准执业日期: 2020年1月2日



姓名 孙凤琳
Full name 孙 凤 琳
性别 女
Sex 女
出生日期 1962-10-24
Date of birth 1962-10-24
工作单位 致同会计师事务所 特殊普通合伙
Work unit 致同会计师事务所 特殊普通合伙
身份证号 310104621024008
Identity card No. 310104621024008



年度检验合格
Annual-Renewal Registration (西藏)
中国注册会计师

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



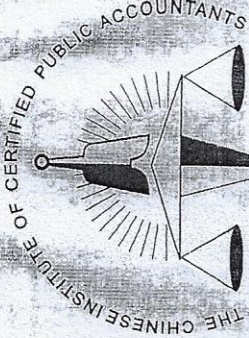
年 月 日
/y /m /d

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.



2017年 4月 30日



姓名 郑艳玲
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1984-02-07
 Date of birth
 工作单位 西藏子熙会计师事务所 (普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 350104198402073622
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration (西藏)

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 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d