

西安市视立美助学基金会

审计报告

陕秦金审字[2023]第 0249 号

目录	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1
— 业务活动表	2
— 现金流量表	3
— 财务报表附注	4-7
— 专项信息审核报告	8-11

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：陕23TN06J8ZR





陕西西秦金周会计师事务所
有限责任公司
SHAANXI XIQINJINZHOU CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTSCO., LTD.
电话: 029 88361434 Tel: 029 88361434

地址: 西安市高新区高新四路 13 号
朗臣大厦 11907 室
Add: Xi'an high-tech zone high-tech four-way 13
LangChen building, room 11907
邮政编码: 710075 Post Code: 710075

审计报告

陕秦金审字[2023]第 0249 号

西安市视立美助学基金会:

一、审计意见

我们审计了西安市视立美助学基金会(以下简称“视立美基金会”)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、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附视立美基金会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,公允反映了视立美基金会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务活动和现金流量。

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,我们独立于视立美基金会,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、管理层对财务报表的责任

视立美基金会管理层(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,管理层负责评估视立美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视立美基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

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，就可能导致对视立美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视立美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。

6. 就视立美基金会中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们与管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。



五、使用限制

本报告仅视立美基金会年检时使用，不得用于其他目的。本段内容不影响已经发表的审计意见。

陕西西秦金周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：



2023年04月06日



资产负债表

2022年12月31日

编制单位:

西昌市视觉美助基金

金额单位: 人民币元

资产	注释	年初余额	期末余额	负债和净资产	注释	年初余额	期末余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,942,263.96	1,876,475.61	短期借款			
短期投资				应付款项	五、4		4,615.00
应收款项	五、2		31,382.00	应付工资			
预付款项				应交税金			
存货	五、3	69,952.00	69,952.00	预收账款			
待摊费用				预提费用			
一年内到期的长期股权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		2,012,215.96	1,977,809.61	其他流动负债			
长期投资:				流动负债合计			4,615.00
长期股权投资				长期负债:			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合计				长期应付款			
固定资产:				其他长期负债			
固定资产原价				长期负债合计			
减: 累计折旧				受托代理负债:			
固定资产净值				受托代理负债			
在建工程				负债合计			4,615.00
文物文化资产							
固定资产清理				净资产:			
固定资产合计				非限定性净资产	五、5	2,012,215.96	1,973,194.61
无形资产:				限定性净资产			
无形资产				净资产合计		2,012,215.96	1,973,194.61
受托代理资产:							
受托代理资产							
资产总计		2,012,215.96	1,977,809.61	负债和净资产总计		2,012,215.96	1,977,809.61

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人:



主管会计工作的负责人: 李瑜

会计机构负责人:

李瑜





业务活动表

2022年度

编制单位：长沙市视觉传达设计协会

金额单位：人民币元

		本期累计数			上期累计数		
		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	五、6	120,121.66		120,121.66	16,117.00		16,117.00
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	五、6	24,838.14		24,838.14	1,909.25		1,909.25
收入合计		144,959.80		144,959.80	18,026.25		18,026.25
二、费用：							
(一) 业务活动成本	五、6	180,000.00		180,000.00			
其中：主营业务成本	五、6	180,000.00		180,000.00			
税金及附加							
广告宣传费							
其他成本							
(二) 管理费用	五、7	3,367.00		3,367.00	5,801.54		5,801.54
(三) 筹资费用	五、8	308.75		308.75	8.75		8.75
(四) 其他费用	五、9	305.40		305.40			
费用合计		183,981.15		183,981.15	5,810.29		5,810.29
三、限定性净资产转为非限定性净资产							
四、净资产变动额（减少额以“-”号填列）		-39,021.35		-39,021.35	12,215.96		12,215.96

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人



主管会计工作的负责人

李瑜

会计机构负责人

修志华



现金流量表

2022年度

编制单位: 西安市立美助学基金会

金额单位: 人民币元

	注	本期金额	上期金额
一、业务活动产生的现金流量:			
接受捐赠收到的现金		120,121.66	16,117.00
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		24,838.14	1,909.25
现金流入小计		144,959.80	18,026.25
提供捐赠或者资助支付的现金		180,000.00	
支付给员工以及为员工支付的现金			
购买商品、接受服务支付的现金		26,767.00	69,952.00
支付的其他与业务活动有关的现金		3,981.15	5,810.29
现金流出小计		210,748.15	75,762.29
业务活动产生的现金流量净额		-65,788.35	-57,736.04
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
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			
现金流入小计			
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			
现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量:			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
现金流入小计			2,000,000.00
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			
现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			2,000,000.00
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		-65,788.35	1,942,263.96
加: 期初现金及现金等价物余额		1,942,263.96	
六、期末现金及现金等价物余额		1,876,475.61	1,942,263.96

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人:



主管会计工作的负责人:

李瑜

会计机构负责人:

牛学东



西安市视立美助学基金会

2022 年度财务报表附注

一、单位的基本情况

西安市视立美助学基金会（以下简称“本基金会”）于 2021 年 10 月 19 日取得由陕西省民政厅颁发的基金会法人登记证书，统一社会信用代码为：53610100MJU278057X；原始基金数额：贰佰万元；业务主管单位：西安市相关行业主管部门；法定代表人：余俊毅；住所：西安市曲江新区雁展路 1111 号莱安中心 T9 号楼 2703 室；社会组织类型：基金会；是否具有公开募捐资格：否；业务范围：资助贫困、失孤、残障青少年完成学业；为贫困适龄学生捐赠用于学习的物品；资助开展有利于贫困学生心理健康成长，以及完成学业的活动（法律法规规定必须办理行政许可才能开展的业务活动，必须在取得相关许可后方可进行）。

二、财务报表的编制基础

本单位编制财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，遵循《民间非营利组织会计制度》规定进行确认和计量，基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

三、重要会计政策、会计估计的说明

1. 会计年度

本单位会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

单位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

本单位现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本单位持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5. 固定资产

（1）固定资产的标准：

本单位固定资产确认标准为使用年限在一年以上，为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，单位价值较高的有形资产。

（2）固定资产的计价方法：



固定资产按取得时的实际成本入账。

6. 应付款项

应付款项是指本单位在日常业务活动过程中发生的各项应付票据、应付账款和其他应付款等应付未付款项。

应付款项包括应付票据、应付账款和其他应付款。

7. 净资产

本单位的净资产是指资产减去负债后的余额。本单位净资产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。

本单位将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。

8. 收入

本单位收入按照其来源分为提供服务收入、政府补助收入等。

（1）提供服务收入是指本单位根据章程等的规定向其服务对象提供服务取得的收入，包括后勤服务收入、培训收入等。

（2）政府补助收入是指本单位接受政府拨款或者政府机构给予的补助而取得的收入。

四、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

本单位 2022 年度未发生会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正事项。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年”指 2021 年度，“本年”指 2022 年度。

1. 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金		
银行存款	1,876,475.61	942,263.96
其他货币资金		1,000,000.00
合 计	1,876,475.61	1,942,263.96

2. 应收款项

（1）应收款项的类别

项 目	年末余额	年初余额
应收账款		



其他应收款	31,382.00
合 计	31,382.00

(2) 其他应收款账龄情况

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	31,382.00					
1-2 年(含 2 年)						
2-3 年(含 3 年)						
3 年以上						
合 计	31,382.00					

3. 存货

项 目	年初账面余额	年末账面余额
USHILI-C 腱状肌训练挂图	69,952.00	69,952.00
合 计	69,952.00	69,952.00

4. 应付账款

账龄	年初账面余额	年末账面余额
1 年以内(含 1 年)		4,615.00
合 计		4,615.00

5. 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	2,012,215.96		30,021.35	1,973,194.61
限定性净资产				
合 计	2,012,215.96		30,021.35	1,973,194.61

注：2021 年 8 月 18 日，陕西凯博联合会计师事务所（普通合伙）对捐赠人视立美视光科技集团（西安）有限公司实缴 200 万元进行验资，并出具陕凯博验字（2021）K113 号验资报告。

6. 收入、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
	收入	收入
日常业务捐赠收入	120,121.66	16,117.00
其他收入	24,838.14	1,909.25
合 计	144,959.80	18,026.25

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------



	业务活动成本	业务活动成本
业务活动支出	180,000.00	
合 计	180,000.00	

7. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
其中：办公费	367.00	2,301.54
审计费	3,000.00	
检测费		3,500.00
合 计	3,367.00	5,801.54

8. 筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	308.75	8.75
合 计	308.75	8.75

9. 其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
所得税	305.40	
合 计	305.40	

六、或有事项的说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本基金会无需要披露的重大或有事项。

七、资产负债表日后事项

截至报告日，本基金会无需要披露的资产负债表日后事项。

八、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至报告日，本基金会无需要披露的其他事项。

九、财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 04 月 06 日经本基金会办公会批准。

