



韶关中一

SHAO GUAN ZHONG YI

韶关市乡村振兴公益基金会
汪跃云理事长任期经济责任的审计报告

韶中一专字[2021]21006540012号



韶关中一会计师事务所有限公司

韶关中一房地产与土地估价有限公司

韶关中一资产评估事务所

韶关中一税务师事务所有限公司

韶关中一工程造价咨询有限公司

韶关中一保险公估有限公司

韶关市乡村振兴公益基金会
汪跃云理事长任期经济责任的审计报告

韶中一专字[2021]21006540012号

目 录

报告正文	1- 5
任期前后资产负债对照表	6
业务活动表	7
应收账款明细表	8
预付账款明细表	9
应付账款明细表	10

防伪编号: 07512021050000645257

报告文号: 韶中一专字[2021]21006540012号

委托单位名称: 韶关市民政局

被审验单位名称: 韶关市乡村振兴公益基金会

被审单位所在地: 韶关

事务所名称: 韶关中一会计师事务所有限公司

报告日期: 2021-05-10

签名注册会计师: 邱中华

黄艳婷



报告防伪查询二维码

韶关市乡村振兴公益基金会
汪跃云 2018年07月01日至2021年03月31日 经济责任审
计报告

事务所名称: 韶关中一会计师事务所有限公司

事务所电话: 0751-8613678

传 真: 0751-8742786

通讯地址: 韶关市武江区工业西路26号富康山水华府旭月园1幢8楼

电子邮箱: zykjssws@21cn.com

事务所网址: <http://www.sgzy0751.com/>

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 020-83063940、83063583

防伪查询网址: <http://www.gdicpa.org.cn>



韶关中一会计师事务所有限公司

地址：韶关市工业西路 26 号富康山水华府旭月园 1 幢 8 楼

电话：0751-8613678

传真：0751-8742786

关于韶关市乡村振兴公益基金会汪跃云理事长 任期经济责任的审计报告

报告号：韶中一专字[2021]21006540012 号

报备号：07512021050000645257

韶关市乡村振兴公益基金会：

我们接受委托，于 2021 年 4 月 15 日至 4 月 16 日派出审计小组，对韶关市乡村振兴公益基金会（以下简称贵单位）汪跃云理事长 2018 年 7 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日任职期间的经济责任进行了审计。

提供真实、合法、完整的与上述审计相关的会计资料及其他资料是韶关市乡村振兴公益基金会的责任。我们的责任是在实施审计工作的基础上对汪跃云理事长任职期间的经济责任发表审计意见。

我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合韶关市乡村振兴公益基金会的实际情况，实施了包括抽查会计记录在内的我们认为必要的审计程序。现将审计情况报告如下：

一、基本情况

韶关市乡村振兴公益基金会由美的置业集团有限公司申请设立，经韶关市民政局 2018 年 6 月 20 日《韶关市民政局关于同意设立韶关市乡村振兴公益基金会的批复》（韶民发[2018]231 号）文批准成立，已取得统一社会信用代码为 53440200MJL1079139 的基金会法人登记证书。注册资金人民币 200 万元，实收资本人民币 200 万元，于 2018 年 5 月由美的置业集团有限公司捐赠投入。业务主管单位：韶关市农业农村局。法定代表人：汪跃云。住所：韶关市浈江区帽子峰 6 栋。

业务范围：面向韶关市开展扶贫开发、教育、养老等公益慈善项目：建设美丽宜居乡村示范点，通过文旅产业发展支持乡村振兴公益事业。

贵单位 2019 年 4 月 29 日获得 2018-2022 年度韶关市市级非营利组织免税资格。

贵单位 2020 年 5 月 7 日获得公益性捐赠税前扣除资格。

经费来源：捐赠收入、利息收入等。

截止 2021 年 3 月 31 日，贵单位共开展 10 个公益项目，分别为新农村建设项目、公共服务基础设施建设项目、清华大学乡村振兴研究中心项目、乡村青年赋能项目、韶关教育扶贫项目、公益组织孵化项目、西部扶贫项目、社区营造项目、民宿建设项目、产业发展项目。具体如下：

1、开展新农村建设项目在韶关市南雄、仁化县完成美丽乡村建设及人居环境整治等项目 75 项，其中已完成 67 项，正在执行 8 项。

2、公共服务基础设施建设项目通过回应韶关各地区公共服务需求，提升相关服务基础设施和配套建设，开展相关公益项目 5 项，已完成 3 项，为浈江区犁市镇群丰村、下陂村 20 户以上自然村饮用水建设工程项目、南雄市珠玑镇省定贫困村（里东村、角湾村、泰源村）饮水工程、南雄市里东厂至珠玑水厂备用水源连通工程，正在执行 2 项，为仁化中学三项目扩建优化工程、南雄泰源市场项目。

3、清华大学乡村振兴研究中心项目已完成。

4、乡村青年赋能项目、韶关教育扶贫项目、公益组织孵化项目、西部扶贫项目、社区营造项目、民宿建设项目、产业发展项目仍正在执行阶段。

二、审计范围

本次审计范围为韶关市乡村振兴公益基金会截止 2021 年 3 月 31 日的资产、负债及净资产情况，汪跃云理事长任期内单位的业务活动情况，以及与单位财务收支有关的内部控制制度的建立及执行情况等。

三、审计结果

（一）资产、负债、净资产的审计情况

1、资产审计情况

截止 2021 年 3 月 31 日，贵单位会计报表反映资产总额 126,425,766.19 元，审计确认的资产总额 126,425,766.19 元。任期初资产总额 0.00 元，期末比期初增加了 126,425,766.19 元。主要项目如下：

（1）货币资金 654,257.49 元，其中：现金 0.00 元，银行存款 4,257.49 元，其他货币资金 650,000.00 元，为购买工行法人理财产品。

（2）短期投资 59,950,919.00 元，均为支付贵州场外机构间市场有限公司认购碧墩禾 2-4 号理财产品款。

（3）应收款项 28,734.28 元，均为应代付的社保、公积金。

(4) 预付账款 1,599,177.88 元, 均为预付广东华星建设集团有限公司工程款。

2、负债审计情况

截止 2021 年 03 月 31 日, 贵单位会计报表反映负债总额 194,667.30 元, 审计确认的负债总额 194,667.30 元。任期初负债总额 0.00 元, 期末比期初增加 194,667.30 元。

主要项目如下:

(1) 应付款项 6,533.58 元, 为应付广东省和的慈善基金会代缴的员工社保、住房公积金。

(2) 应付工资 174,905.00 元, 为应付员工工资薪金。

(3) 应交税金 13,228.72 元, 为代扣代缴个人所得税。

3、净资产审计情况

截止 2021 年 3 月 31 日, 贵单位会计报表反映净资产总额 126,231,098.89 元, 审计确认的净资产总额 126,231,098.89 元。任期初净资产总额 0.00 元, 期末比期初增加了 126,231,098.89 元。主要项目如下:

(1) 限定性净资产 116,383,180.82 元。

(2) 非限定性净资产 9,847,918.07 元。

(二) 收入、支出和净资产变动额的审计情况

1、收入情况

汪跃云理事长任期内贵单位账面反映实现收入总额 188,798,104.18 元, 经审计确认数为 188,798,104.18 元。主要项目如下:

(1) 捐赠收入 178,170,847.00 元。

(2) 其他收入 10,627,257.18 元, 其中理财产品投资收益 10,610,676.57 元, 存款利息 13,935.70 元及税局退个税手续费 2,644.91 元。

2、费用情况

汪跃云理事长任期内贵单位账面反映发生费用合计 62,567,005.29 元, 经审计确认费用合计 62,567,005.29 元。主要项目如下:

(1) 业务活动成本 58,782,179.49 元, 经审计确认数为 58,782,179.49 元。其中捐赠项目成本 36,211,057.85 元, 业务服务费 15,493,148.58 元, 人工相关支出 3,019,065.97 元, 差旅费 637,751.58 元, 服务费 15,493,148.58 元, 租车费 1,172,200.30 元及其他费用等 951,975.69 元。

(2) 管理费用 3,784,825.80 元, 其中人工相关支出 2,559,202.93 元, 服务费 644,198.00 元, 折旧费 101,621.76 元, 差旅费 149,447.81 元, 办公杂费 57,780.59 元,

业务招待费 66,440.00 元,租赁费 54,000.00 元,广告宣传费 24,532.50 元,会务费 31,633.25 元,企业文化建设费 5,266.61 元,装修费 5,251.56 元,水电费 5,545.74 元,邮递费 8,060.00 元,通讯费 7,557.83 元,职工培训费 2,200.00 元及其他费用等 62,087.22 元。

3、净资产变动额情况

汪跃云理事长任期内贵单位净资产变动额 126,231,098.89 元。

(三) 其他重要事项的审计情况

1、会计控制制度建立与实施状况

贵单位有健全的会计机构和核算体系,建立了《财务管理制度》《项目管理制度》、《资产投资管理制度》《信息公开管理制度》《采购管理制度》《人事管理制度》及《福利管理制度》等内部控制制度,会计记录真实、完整地反映了财务收支情况,建立了完善的账簿体系和会计报告体系。

2、固定资产管理和使用情况

贵单位账面固定资产 165,260.35 元,为 2018 年 8 月至 2020 年 8 月期间购入的办公及电子设备,由资产使用人负责使用管理,并定期进行清查盘点,目前使用状况良好。

四、 审计评价

汪跃云理事长任职期间,建立了《财务管理制度》《项目管理制度》、《资产投资管理制度》《信息公开管理制度》《采购管理制度》《人事管理制度》及《福利管理制度》等基金会相关内部控制制度,确保了基金会在机构治理合规化,内部管理高效透明化、项目推进高效化,保障基金会财产的安全及保值增值。

任期内取得捐赠收入 1.78 亿元,其他收入 1,062.73 万元,对外捐赠项目成本 3,621.11 万元,净资产变动额为 1.26 亿元。

五、 其他事项说明

1、任期内慈善活动支出占本期净资产比例情况:任期内发生慈善活动支出 58,782,179.49 元,占任期内净资产总和 448,543,440.21 元的 13.11%,未低于本任期内净资产总额的百分之六。

2、任期内管理费用支出占本期总支出比例情况:任期内发生管理费用 3,784,825.80 元,占任期内总支出 62,567,005.29 元的 6.05%,未高于任期内总支出的百分之十三。

上述开支均符合《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》。

3、贵单位正在进行的项目预计负债情况：贵单位截至 2021 年 3 月 31 日止，签订的合同金额 601,619,606.20 元，已结算及不涉及资金支付捐赠类合计 555,437,588.11 元，尚有未达到付款条件待付的合同资金 46,182,018.09 元。

附件一：任期前后资产负债对照表

附件二：业务活动表

附件三：应收款项明细表

附件四：预付账款明细表

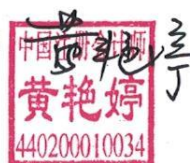
附件五：应付款项明细表



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 韶关

二〇二一年五月十日

任期前后资产负债对照表

编制单位：韶关市乡村振兴公益基金会

金额单位：人民币元

资 产	行次	任期初审定数 (2018.7.1)	任期未账面数 (2021.3.31)	任期未审定数	期末审定数比 期初数增减	负债和净资产	行次	任期初审定数 (2018.7.1)	任期未账面数 (2021.3.31)	任期未审定数	期末审定数比 期初数增减
流动资产：						流动负债：					
货币资金	1		654,257.49	654,257.49	654,257.49	短期借款	61				
短期投资	2		59,950,919.00	59,950,919.00	59,950,919.00	应付款项	62		6,533.58	6,533.58	6,533.58
应收款项	3		28,734.28	28,734.28	28,734.28	应付工资	63		174,905.00	174,905.00	174,905.00
预付账款	4		1,599,177.88	1,599,177.88	1,599,177.88	应交税金	65		13,228.72	13,228.72	13,228.72
存货	8					预收账款	66				
待摊费用	9		593.44	593.44	593.44	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	0.00	62,233,682.09	62,233,682.09	62,233,682.09	其他流动负债	78				
					0.00	流动负债合计	80	0.00	194,667.30	194,667.30	194,667.30
长期投资：					0.00						
长期股权投资	21				0.00	长期负债：					
长期债权投资	24				0.00	长期借款	81				
长期投资合计	30	0.00			0.00	长期应付款	84				
固定资产：					0.00	其他长期负债	88				
固定资产原价	31		165,260.35	165,260.35	165,260.35	长期负债合计	90				
减：累计折旧	32		101,621.76	101,621.76	101,621.76	受托代理负债：					
固定资产净值	33	0.00	63,638.59	63,638.59	63,638.59	受托代理负债	91				
在建工程	34		64,128,445.51	64,128,445.51	64,128,445.51	负债合计	100	0.00	194,667.30	194,667.30	194,667.30
文物文化资产	35										
固定资产清理	38					净资产：					
固定资产合计	40	0.00	64,192,084.10	64,192,084.10	64,192,084.10	非限定性净资产	101		9,847,918.07	9,847,918.07	9,847,918.07
无形资产：					0.00	限定性净资产	105		116,383,180.82	116,383,180.82	116,383,180.82
无形资产	41				0.00	净资产合计	110	0.00	126,231,098.89	126,231,098.89	126,231,098.89
受托代理资产：					0.00						
受托代理资产	51				0.00						
					0.00						
资产总计	60	0.00	126,425,766.19	126,425,766.19	126,425,766.19	负债和净资产总计	120	0.00	126,425,766.19	126,620,433.49	126,620,433.49

业务活动表

编制单位：韶关市乡村振兴公益基金会

金额单位：人民币元

项 目	行次	账 面 数					审计调整数	任期内审定数
		2018年7-12月	2019年度	2020年度	2021年1-3月	合 计		
一、收入								
其中：捐赠收入	1	78,017,203.00	83,453,644.00	11,100,000.00	5,600,000.00	178,170,847.00		178,170,847.00
会费收入	2					0.00		0.00
提供服务收入	3					0.00		0.00
商品销售收入	4					0.00		0.00
政府补助收入	5					0.00		0.00
投资收益	6					0.00		0.00
其他收入	9	518,835.29	5,280,517.56	4,826,478.26	1,426.07	10,627,257.18		10,627,257.18
收入合计	11	78,536,038.29	88,734,161.56	15,926,478.26	5,601,426.07	188,798,104.18	0.00	188,798,104.18
二、费用						0.00		0.00
(一) 业务活动成本	12	5,903,891.91	31,260,394.26	20,044,445.41	1,573,447.91	58,782,179.49		58,782,179.49
其中：捐赠项目成本	13	2,099,840.00	21,201,718.43	12,263,342.82	646,156.60	36,211,057.85		36,211,057.85
提供服务成本	14	489,849.91	548,247.79	254,692.01	4,189.81	1,296,979.52		1,296,979.52
人工相关支出	15		1,172,957.09	1,381,692.21	464,416.67	3,019,065.97		3,019,065.97
差旅费	16	108,501.97	255,881.15	250,183.88	23,184.58	637,751.58		637,751.58
服务费	17	2,943,500.00	7,313,447.55	5,033,616.03	202,585.00	15,493,148.58		15,493,148.58
租车费	18	217,496.00	429,007.30	422,911.00	102,786.00	1,172,200.30		1,172,200.30
(二) 管理费用	19	753,414.91	1,465,300.57	1,222,819.40	343,290.92	3,784,825.80	0.00	3,784,825.80
(三) 筹资费用	20					0.00		0.00
(四) 其他费用	21					0.00		0.00
费用合计	22	6,657,306.82	32,725,694.83	21,267,264.81	1,916,738.83	62,567,005.29	0.00	62,567,005.29
三、限定性净资产转为非限定性净资产	23					0.00		0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	24	71,878,731.47	56,008,466.73	-5,340,786.55	3,684,687.24	126,231,098.89	0.00	126,231,098.89

应收款项明细表

编制单位：韶关市乡村振兴公益基金会

金额单位：人民币元

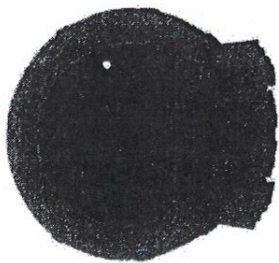
序号	债 权 项 目	款项内容	账龄	账面数	调整数	审计数	备注
1	刘永喜	借支备用金	一年以内	15,000.00		15,000.00	其他应收款
2	应收员工社保、公积金		一年以内	13,734.28		13,734.28	其他应收款
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
	合 计			28,734.28	0.00	28,734.28	

应付款项明细表

编制单位：韶关市乡村振兴公益基金会

金额单位：人民币元

序号	债 务 项 目	款项内容	账龄	账面数	调整数	审计数	备注
1	广东省和的慈善基金会	社保、公积金	一年以内	6,533.58		6,533.58	其他应付款
	合 计			6,533.58	0.00	6,533.58	



证书序号: 0002753

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 韶关中一会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 邱中华

经营场所:

韶关市武江区工业西路26号富康山

水华府旭月园1幢8楼

组织形式: 有限责任

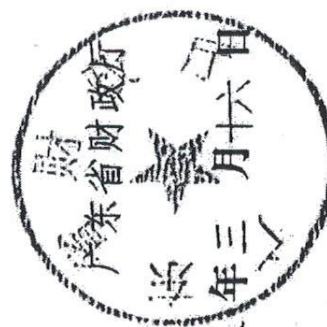
执业证书编号: 44020001

批准执业文号: 粤财注协[99]265号

批准执业日期: 1999年12月13日



发证机关:



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码 914402001915200248

名称	韶关中一会计师事务所有限公司
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	韶关市武江区工业西路26号富康山水华府旭月园1幢八层804房
法定代表人	邱中华
注册资本	人民币壹佰万元
成立日期	2000年01月14日
营业期限	长期
经营范围	审查行政、企业、事业单位会计报表,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,出具有关的报告;基本建设年度财务预算决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、企业管理咨询;法律、行政法规规定的其他审计业务。(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。)



登记机关

2018 年 2 月 13 日



姓名 邱中华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-06-16
Date of birth
工作单位 韶关中一会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 430223197206160016
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

与原件相符
再复印无

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: 440200010018
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 07 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

2020 年 8 月换发



邱中华(440200010018), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440200010018



姓名 黄艳婷
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1992-10-02
Date of birth
工作单位 韶关中一会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 440281199210020029
Identity card No.



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: 440200010034
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d