

北京为村互联网科技研究中心

2023 年度

审计报告



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 (<https://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：粤24GRZLJHUP

北京为村互联网科技研究中心

2023年度

审计报告目录

目 录	页 数
一、审计报告	1~2
二、已审会计报表	
1.资产负债表	3
2.业务活动表	4
3.现金流量表	5
4.会计报表附注	6~12





深圳市义达会计师事务所有限责任公司
Shenzhen Yida Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址：深圳市福田区深南大道 7060 号财富广场 A 座 51 邮编 P.C.: 518040
Add: 51, Tower A, Fortune Plaza, 7060 Shennan Boulevard, Futian Shenzhen
电话 Tel: (0755) 8883 6028 传真 Fax: (0755) 8883 9922
E-mail: milchelle.chou@kreston-yida.com

深义财审字[2024] 第 264 号

审计报告

北京为村互联网科技研究中心：

一、 审计意见

我们审计了北京为村互联网科技研究中心（以下简称北京为村）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 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，公允反映了北京为村 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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，我们独立于北京为村，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

北京为村管理层（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，管理层负责评估北京为村的持续经营能力，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北京为村、终止运营或别无其他现实的选择。

北京为村治理层（以下简称治理层）负责监督北京为村的财务报告过程。

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。



深圳市义达会计师事务所有限责任公司
Shenzhen Yida Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址：深圳市福田区深南大道 7060 号财富广场 A 座 51 楼 邮编 P.C.: 518040
Add: 51, Tower A, Fortune Plaza, 7060 Shennan Boulevard, Futian Shenzhen
电话 Tel: (0755) 8883 6028 传真 Fax: (0755) 8883 9922
E-mail: michelle.chou@kreston-yida.com

(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，就可能导致对北京为村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北京为村不能持续经营。

(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。

深圳市义达会计师事务所有限责任公司



中国·深圳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年3月20日



资产负债表

2023/12/31

会民非01表

编制单位：北京为村互联网科技研究中心

单位：元

资产	附注	年初数	期末数	负债和净资产	附注	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	3	5,953,537.13	6,589,846.59	短期借款		-	-
短期投资	10	-	-	应付款项	6	-	658,500.75
应收款项	4	70,000.00	-	应付工资	7	4,300.00	588,757.30
预付款项		-	-	应交税金	8	-	9,563.94
存货		-	-	预收帐款		-	-
待摊费用		-	-	预提费用		-	-
一年内到期长期债权投资		-	-	预计负债			
其他流动资产	5	409,993.23	412,625.01	一年内到期的长期负债		-	-
流动资产合计		6,433,530.36	7,002,471.60	其他流动负债		-	-
				流动负债合计		4,300.00	1,256,821.99
长期投资：							
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		-	-				
固定资产净值		-	-	受托代理负债：			
在建工程		-	-	受托代理负债		-	-
文物文化资产		-	-	负债合计		4,300.00	1,256,821.99
固定资产清理		-	-				
固定资产合计		-	-				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	9	3,773,004.85	3,089,424.10
无形资产		-	-	限定性净资产	9	2,656,225.51	2,656,225.51
受托代理资产：				净资产合计		6,429,230.36	5,745,649.61
受托代理资产		-	-				
资产总计：		6,433,530.36	7,002,471.60	负债和净资产总计		6,433,530.36	7,002,471.60

单位负责人：

财务负责人：



业务活动表

2023年度

会民非02表

编制单位：北京为村互联网科技研究中心

单位：元

项目	附注	上年数			本年数		
		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	10	5,950,000.00	-	5,950,000.00	2,400,000.00	-	2,400,000.00
会费收入		-	-	-	-	-	-
提供服务收入	10	1,096,226.40	-	1,096,226.40	-	-	-
商品销售收入		-	-	-	-	-	-
政府补助收入		-	-	-	-	-	-
投资收益		-	-	-	-	-	-
其他收入	10	57,709.90	-	57,709.90	50,418.49	-	50,418.49
收入合计		7,103,936.30	-	7,103,936.30	2,450,418.49	-	2,450,418.49
二、费用							
（一）业务活动成本	11	-	-	-	2,742,165.63	-	2,742,165.63
其中：①捐赠项目成本		-	-	-	-	-	-
②提供服务成本		-	-	-	-	-	-
③销售商品成本		-	-	-	-	-	-
④会员服务成本		-	-	-	-	-	-
⑤业务活动税金及附加		-	-	-	-	-	-
（二）管理费用	12	1,138,775.43	-	1,138,775.43	391,833.61	-	391,833.61
（三）筹资费用		-	-	-	-	-	-
（四）其他费用	13	-	-	-	-	-	-
（五）启动经费专项支出		-	-	-	-	-	-
（六）专项经费支出		-	-	-	-	-	-
费用合计		1,138,775.43	-	1,138,775.43	3,133,999.24	-	3,133,999.24
三、限定性净资产转为非限定性净资产		-	-	-	-	-	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		5,965,160.87	-	5,965,160.87	-683,580.75	-	-683,580.75

单位负责人：

财务负责人：



现金流量表

2023年

会员非03表

编制单位：北京为村互联网科技研究中心

单位：元

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	2,400,000.00
收取会费收到的现金	2	-
提供服务收到的现金	3	-
销售商品收到的现金	4	-
政府补助收到的现金	5	-
收到的其他与业务有关的现金	6	120,418.49
现金流入 小计	7	2,520,418.49
提供捐赠或者资助支付的现金	8	-
支付给员工以及为员工支付的现金	9	1,547,521.08
购买商品、接受服务支付的现金	10	103,700.00
支付的与其他业务活动有关的现金	11	232,887.95
现金流出 小计	12	1,884,109.03
业务活动 产生的现金流量净额	13	636,309.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	-
取得投资收益所收到的现金	15	-
处置固定资产和无形资产所收到的现金	16	-
收到的其他与投资活动有关的现金	17	-
现金流入 小计	18	-
购建固定资产、无形资产和其他所支付的现金	19	-
对外投资所支付的现金	20	-
支付的其他与投资活动有关的现金	21	-
现金流出 小计	22	-
投资活动产生的现金流量净额	23	-
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	24	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	-
现金流入 小计	26	-
偿还借款所支付的现金	27	-
偿还利息所支付的现金	28	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	-
现金流出 小计	30	-
筹资活动产生的现金流量净额	31	-
四、汇率变动对现金的影响	32	-
五、现金及现金等价物净增加额	33	636,309.46
加：期初现金及现金等价物余额	34	5,953,537.13
六、期末现金及现金等价物余额	35	6,589,846.59

单位负责人：

财务负责人：



北京为村互联网科技研究中心

会计报表附注

2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

附注 1、基本情况

北京为村互联网科技研究中心成立于 2018 年 01 月 03 日。2023 年 10 月 20 日换发了北京市民政局核发的《民办非企业单位（法人）登记证书》，统一社会信用代码：52110000MJ0163749H。业务主管单位：北京市经济和信息化局。

(1) 开办资金：500 万元

(2) 法定代表人：肖黎明

(3) 业务范围：开展互联网信息交流、项目设计；构建为村以及各类开放平台、合作与交流；互联网业务课题研究、成果转化、咨询培训；承接政府对互联网业务委托服务。

(4) 举办者：腾讯科技（北京）有限公司；出资者：腾讯公益慈善基金会

(5) 住所：北京市海淀区西北旺东路 10 号院西区 9 号楼-3 至 7 层 101-4 层 402

附注 2、财务报表的编制基础

本单位财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

(1) 会计制度

本单位执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其有关规定。

(2) 会计年度

本单位以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(3) 记帐本位币

本单位以人民币为记帐本位币。

(4) 记账基础和计价原则

本单位会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

(5) 应收款项

应收款项是指本单位在日常业务活动过程中发生的各项应收未收债权，包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

应收款项应当按照实际发生额入账，并按照往来单位或个人等设置明细账，进行明细核算。

期末，应当分析应收款项的可收回性，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。

(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。



北京为村互联网科技研究中心

会计报表附注

2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(7) 限定性净资产、非限定性净资产确认原则

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。

(8) 收入

收入是指本单位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、会费收入、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。

捐赠收入

接受其他单位或者个人捐赠所取得的收入。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入；除此之外的其他所有收入，为非限定性收入。

会费收入

根据章程等的规定向会员收取的会费收入。

提供服务收入

根据章程等的规定向其服务对象提供服务取得的收入，包括学杂费收入、医疗费收入、培训收入等。

政府补助收入

因为政府拨款或者政府机构给予的补助而取得的收入。如果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入；除此之外的其他所有收入，为非限定性收入。

商品销售收入

民间非营利组织销售商品（如出版物、药品）等所形成的收入。本中心在满足规定的收入确认条件时确认商品销售收入。

(9) 成本费用划分原则

本单位的支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用。

业务活动成本

核算本单位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。

管理费用

核算本单位为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

筹资费用



北京为村互联网科技研究中心

会计报表附注

2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

核算本单位为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

其他费用

核算本单位发生的无法归属到业务活动成本、管理费用或筹资费用中的费用。

(10) 税（费）项

主要税种及税率列示如下：

税项	计税基础	税率
增值税	应纳税增值额	6%
城市维护建设税	增值税额	7%
教育费附加	增值税额	3%
地方教育费附加	增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

附注 3、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	6,589,846.59	5,953,537.13
合 计	6,589,846.59	5,953,537.13

附注 4、应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	-	70,000.00
合 计	-	70,000.00

注：年初余额 70,000.00 元，系本单位出借给龙布大崇村合作社用于采购助农产品的原料款，已于 2023 年 5 月 11 日收回此笔应收款项。

附注 5、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
留抵进项税额	412,625.01	409,993.23
合 计	412,625.01	409,993.23

附注 6、应付款项



北京为村互联网科技研究中心

会计报表附注

2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	年末余额	年初余额
乡村振兴方向项目	633,962.25	-
代付个人社保费	24,238.50	-
其他	300.00	-
合 计	658,500.75	-

附注 7、应付工资

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金	4,300.00	1,684,946.32	1,162,032.52	527,213.80
社会保险费	-	333,354.50	271,811.00	61,543.50
住房公积金	-	144,780.00	144,780.00	-
职工福利费	-	2,700.00	2,700.00	-
合 计	4,300.00	2,165,780.82	1,581,323.52	588,757.30

附注 8、应交税费

项目	年末余额	年初余额
代扣代缴个人所得税	9,563.94	-
合 计	9,563.94	-

附注 9、净资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 限定性净资产	2,656,225.51	-	-	2,656,225.51
2. 非限定性净资产	3,773,004.85	2,450,418.49	3,133,999.24	3,089,424.10
合 计	6,429,230.36	2,450,418.49	3,133,999.24	5,745,649.61

净资产本期变动的主要原因: 2023 年度净资产变动额为 683,580.75 元。收入合计为 2,450,418.49 元, 费用合计为 3,133,999.24 元, 净资产变动额为收入合计金额减去费用合计金额, 导致净资产减少 683,580.75 元。

附注 10、收入

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	2,400,000.00	-	2,400,000.00	5,950,000.00	-	5,950,000.00
提供服务收入	-	-	-	1,096,226.40	-	1,096,226.40



北京为村互联网科技研究中心

会计报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日止期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
其他收入	50,418.49	-	50,418.49	57,709.90		57,709.90
合 计	2,450,418.49	-	2,450,418.49	7,103,936.30		7,103,936.30

(1) 捐赠收入

项 目	本年发生额	上年发生额
腾讯臻益（北京）企业发展有限公司	2,400,000.00	-
腾讯公益慈善基金会		5,000,000.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司		950,000.00
合 计	2,400,000.00	5,950,000.00

(2) 提供服务收入

项 目	本年发生额	上年发生额
技术服务收入	-	1,096,226.40
合 计	-	1,096,226.40

(3) 其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	50,418.46	25,376.27
其他	0.03	32,333.63
合 计	50,418.49	57,709.90

附注 11、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
乡村振兴方向项目	2,742,165.63	-
合 计	2,742,165.63	-

附注 12、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
员工支出	230,628.97	686,099.32
残疾人保障金	5,841.05	21,335.45
经济补偿金	-	357,155.13



北京为村互联网科技研究中心
会计报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	本年发生额	上年发生额
咨询顾问费	150,925.74	6,603.77
其他	4,437.85	67,581.76
合 计	391,833.61	1,138,775.43

附注 13、重要会计政策变更情况的说明

本单位无重要会计政策变更情况。

附注 14、理事会成员、监事和职工数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1. 列示本届理事会成员的姓名、在本单位领取报酬的理事、领取报酬的金额：

姓名	职务
肖黎明	理事长
赵国臣	副理事长
刘勇	理事
刘洲鸿	理事
谢兰芳	理事
陈晶晶	理事/主任
吕鹏	理事

在本单位领取报酬的理事人数为 0 人，领取报酬为人民币 0.00 元。

2. 列示本届监事成员的姓名、在本单位领取报酬的监事、领取报酬的金额：

姓名	职务
窦瑞刚	监事

在本单位领取报酬的监事人数为 0 人，领取报酬为人民币 0.00 元。

3. 本单位截止 2023 年 12 月 31 日期末职工数量 13 人，2023 年度累计获得工资、奖金合计 1,684,946.32 元。

附注 15、关联方关系及交易的说明

1. 关联方关系

关联方名称	与本单位的关系
腾讯科技（北京）有限公司	发起人
腾讯臻益（北京）企业发展有限公司	发起人所属企业集团的其他成员单位

2. 关联方交易

关联方	项目内容	金额
-----	------	----



北京为村互联网科技研究中心
会计报表附注
2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

腾讯臻益（北京）企业发展有限公司	捐赠收入	2,400,000.00
------------------	------	--------------

附注 16、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

本单位本年度无限定性收入及支出。

附注 17、受托代理业务情况的说明

本单位无受托代理业务。

附注 18、重大资产减值情况的说明

本单位无重大资产减值情况。

附注 19、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本单位无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

附注 20、对外承诺和或有事项情况的说明

本单位无对外承诺和或有事项情况。

附注 21、接受劳务捐赠情况的说明。

本单位无接受劳务捐赠情况。

附注 22、资产负债表日后非调整事项的说明

本单位无资产负债表日后非调整事项。

附注 23、有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

本单位无需要说明的其他事项。

北京为村互联网科技研究中心

2024 年 3 月 20 日





姓 名 江志茗
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1990-01-20
Date of birth
工作单位 深圳市宝永会计师事务所
Working unit
身份证号码 440302199001201427
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:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance



年 月 日
/ /



姓名 周格琴
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1988-12-12
Date of birth
工作单位 深圳市义达会计师事务所
Working unit
身份证号 29008192612103141
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:
No. of Certificate 440300360005

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018 06 25



周格琴 440300360005

月 日

深圳市注册会计师协会



统一社会信用代码
914403001922377730

营业执照

(副本)



名称 深圳市义达会计师事务所有限责任公司
类型 有限责任公司
法定代表人 吴伟峰

成立日期 2001年03月16日

住所 深圳市福田区香蜜湖街道东海社区深南大道7002号
财富广场A座5I

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。

2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。

3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关

2023年12月03日

证书序号:0021185



会计师事务所 执业证书



名称: 深圳市文达会计师事务所有限责任公司
首席合伙人: 吴伟锋
主任会计师: 吴伟锋
经营场所: 深圳市福田区香蜜湖街道东海社区
深南大道7002号财富广场A座51

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 44030036

批准执业文号: 深注协字[1997]136号

批准执业日期: 1997年12月31日

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》。



2023年12月8日

中华人民共和国财政部制