

西安工程大学教育发展基金会

## 审计报告

二〇二一年度

---

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告·····	1-2
二、已审财务报表	
资产负债表·····	3
业务活动表·····	4
现金流量表·····	5
财务报表附注·····	6-8
三、附资料	
审计机构营业执照及执业证书复印件	
注册会计师执业证书复印件	

陕西国兴会计师事务所有限责任公司

Shaanxi Guoxin Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址：西安市环城南路东段 68 号西安外贸大厦七楼 715 室

电话：87854799 传真：(029) 87860136 邮编：710054 Http://: www.xacpa

# 审计报告

西安工程大学教育发展基金会：

我们审计了后附的西安工程大学教育发展基金会（以下简称贵基金会）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年度的业务活动表、现金流量表和财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵基金会管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵基金会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，公允反映了贵基金会 2021 年 12 月 31 日的财务状况和 2021 年度的业务活动情况和现金流量表。

(此页无正文)

陕西国兴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：



二〇二二年三月十二日

# 资产负债表

编制单位：西安工程大学教育发展基金会

2021年12月31日

金额单位：元

资 产	行次	年末数	年初数	负债及所有者权益	行次	年末数	年初数
流动资产：	1			流动负债：	33		
货币资金	2	2,878,618.27	2,845,496.35	短期借款	34		
其中：现金	3			应付款项	35		
银行存款	4	2,878,618.27	2,845,496.35	应付工资	36		
短期投资	5			应交税金	37		
应收款项	6			预收款项	38		
预付帐款	7			其他应付款	39		
存货	8			预计负债	40		
其中：商品	9			一年内到期的长期负债	41		
其他应收款	10			其他流动负债	42		
待摊费用	11			流动负债合计	43		
一年内到期的长期投资	12				44		
其他流动资产	13			长期负债：	45		
流动资产合计	14	2,878,618.27	2,845,496.35	长期借款	46		
	15			长期应付款	47		
长期投资：	16			其他长期负债	48		
其中：长期股权投资	17			长期负债合计	49		
长期债权投资	18				50		
长期投资合计	19			受托代理负债：	51		
	20			受托代理负债	52		
固定资产：	21			负债合计	53		
固定资产原价	22				54		
减：累计折旧	23				55		
固定资产净值	24			净资产：	56		
在建工程	25			非限定性净资产	57	540,198.82	532,702.67
固定资产清理	26			限定性资产	58	2,338,419.45	2,312,793.68
固定资产合计	27			净资产合计	59	2,878,618.27	2,845,496.35
递延资产	28				60		
无形资产：	29				61		
无形资产	30				62		
受托代理资产	31				63		
资产总计	32	2,878,618.27	2,845,496.35	负债及净资产总计	64	2,878,618.27	2,845,496.35

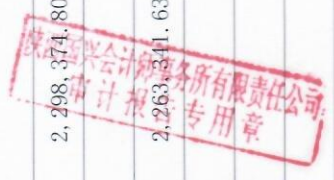
# 收入支出表

编制单位：西安工程大学教育发展基金会

2021年度

金额单位：人民币元

项目	行次	本期金额			上期金额		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
<b>一、收入</b>	1						
其中：（一）捐赠收入	2		2,288,967.40	2,288,967.40		680,000.00	680,000.00
（二）会费收入	3						
（三）提供服务收入	4						
（四）政府补助收入	5						
（五）利息收入	6	9,407.40		9,407.40	8,507.80		8,507.80
（六）其他收入	7						
<b>收入合计</b>	8	9,407.40	2,288,967.40	2,298,374.80	8,507.80	680,000.00	688,507.80
<b>二、费用</b>	9						
（一）业务活动成本	10		2,263,341.63	2,263,341.63		466,667.20	466,667.20
（二）管理费用	11	1,661.25					0.00
（三）筹资费用	12						0.00
（四）其他费用	13	250.00					0.00
<b>费用合计</b>	14	1,911.25	2,263,341.63	2,265,252.88	0.00	466,667.20	466,667.20
<b>三、限定性净资产转为非限定性净资产</b>	15						
<b>四、净资产减少额(若为净资产减少额，以-号填列)</b>	16	7,496.15	25,625.77	33,121.92	8,507.80	213,332.80	221,840.60



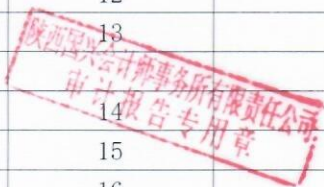
# 现金流量表

编制单位:西安工程大学教育发展基金会

2021年度

金额单位:元

项 目	行次	本年数
<b>一、业务活动产生的现金流量:</b>		
接受捐赠收到的现金	1	996,000.00
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
商品销售收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	6	9,407.40
现金流入小计	7	1,005,407.40
提供捐赠或者资助支付的现金	8	970,374.23
支付给员工以及为员工支付的现金	9	
购买商品、接受服务支付的现金	10	1,661.25
支付的其他与业务活动有关的现金	11	250.00
现金流出小计	12	972,285.48
业务活动产生现金流量净额	13	33,121.92
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
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回的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	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	
投资活动产生现金流量净额	23	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
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	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流出小计	30	
筹资活动产生现金流量净额	31	
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>		
	32	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	33	33,121.92



西安工程大学教育发展基金会

财务报表附注

二〇二一年度

金额单位：人民币元

一、基本概况：

西安工程大学教育发展基金会成立于2018年9月3日，营业执照统一社会信用代码：53610100MJY334191E。法定代表人：孙沛勋。住所：西安市临潼区陕鼓大道58号西安工程大学临潼校区内。注册资本：贰佰万元整。业务范围：以公益慈善的方式资助教育事业发展（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）。

二、主要会计政策

1、会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》。

2、会计年度

以公历1月1日起至12月31日为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础。

5、固定资产标准及其计价

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：（一）为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的；（二）预计使用年限超过1年；（三）单位价值较高。固定资产在取得时，应当按取得时的实际成本入账。取得时的实际成本包括买价、包装费、运输费、缴纳的有关税金等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

6、收入确认原则

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、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。

7、费用是指民间非营利组织为开展业务活动所发生的、导致本期净资产减少的经济利益或者服务潜力的流出。费用应当按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等，应当在实际发生时按其发生额计入当期费用。

### 三、财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金期末余额 2,878,618.27

项 目	2020-12-31
现 金	
银行存款	2,878,618.27
合 计	2,878,618.27
=====	=====



#### 2. 收入本年发生数 2,298,374.80

项 目	金 额
限定性：	2,288,967.40
其中：捐赠收入	2,288,967.40
非限定性：	9,407.40
其中：利息收入	9,407.40
合 计	2,298,374.80
=====	=====

#### 3. 业务活动成本本年发生数 2,263,341.63

项 目	金 额
限定性：	2,263,341.63
富安娜学生干部奖学金	50,000.00
桑麻奖教奖学金	180,000.00
德美化工奖助学金	30,000.00
奥顿奖学金	100,000.00
星火奖学金	10,000.00
普京真空基金	43,400.00
金三发奖学金	26,000.00
多彩专业实践奖学金	50,000.00



基亚特奖教奖助学金	210,000.00
光玺助学金	40,000.00
福建校友会帮扶贫困助学金	35,000.00
森马奖学金	50,000.00
理士奖学金	100,000.00
图书馆文献资源建设	45,974.23
高校智慧教室	29,500.00
应用物理学无损检测实验室建设	1,263,467.40
合 计	2,263,341.63
=====	=====



**4. 管理费用本年发生数 1,661.25**

项 目	金 额
非限定性:	1,661.25
其中: 审计费	1,661.25
合 计	1,661.25
=====	=====

**2. 其他费用本年发生数 250.00**

项 目	金 额
非限定性:	250.00
其中: 手续费、邮电费	250.00
合 计	250.00
=====	=====

西安工程大学教育发展基金会

2021年12月31日



# 营业执照

(副本)(2-1)

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



统一社会信用代码  
91610000220568036M

名称 陕西国兴会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 李云鹏

经营范围 审计、基本建设工程预决算审核、工程造价咨询；司法会计鉴定；财会建制制；会计培训、咨询。(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)

注册资本 贰佰万元人民币  
成立日期 2003年07月12日  
营业期限 长期  
住所 陕西省西安市碑林区环城南路东段68号外贸大楼七层715号

本件仅供国兴第104号报  
使用 (2022) 再复印无效



登记机关

2021年11月26日

证书序号: 0003615

# 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，应当向财政部门申请交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 陕西省财政厅

2018 年 5 月 31 日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 陕西国兴会计师事务所有限责任公司

首席合伙人: 李云鹏

主任会计师: 李云鹏

经营场所: 西安市环城南路68号外贸大厦715室

组织形式: 有限责任制

执业证书编号: 61000025

批准执业文号: 陕财注字(2000)010号

批准执业日期: 2000年1月11日

本件仅供陕国兴 审 字  
(20 22 ) 第 104 号报  
告使用, 再复印无效





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



李云鹏

性 别 男  
Sex 男

出生日期 1968-10-10  
Date of birth 1968-10-10

工作单位 陕西国兴会计师事务所有限责任公司  
Working unit 陕西国兴会计师事务所有限责任公司

身份证号码 610103196810102056  
Identity card No. 610103196810102056



SHANXI GUOXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.  
陕西国兴会计师事务所有限公司  
6101030030485

陕西省注册会计师协会  
CPA任职资格检查  
合格专用章  
2019年4月10日

本件仅供陕国兴 审 字  
(20 22 ) 第 104 号报  
告使用, 再复印无效  
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.



合格 2013年3月20日



合格专用

证书编号: 610000330531  
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九六年十二月三十日  
Date of Issuance



中国注册会计师协会



姓名 王汉维

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1940-09-29

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

陕西国兴会计师事务所有限责任公司

证字第904008号



陕西省注册会计师协会  
CPA任职资格检查  
合格专用章  
2019年4月10日

本件仅供陕国兴 申 字  
(2022年度检验) 号报  
告使用 再盖专用章 效

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: 610000240436  
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九六年三月二十八日  
Date of Issuance

