

西安工程大学教育发展基金会

审计报告

二〇二三年度

<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：

一、审计意见

我们审计了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，公允反映了贵基金会2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果、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，我们独立于贵基金会，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

贵基金会管理层（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，管理层负责评估贵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贵基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能对贵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贵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。

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。

陕西国兴会计师事务所有限责任公司



中国·西安

主任会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月十九日



资产负债表

编制单位：西安工程大学教育发展基金会

2023年12月31日

金额单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：	33		
货币资金	2	3,815,243.43	5,073,210.66	短期借款	34		
其中：现金	3			应付款项	35		
银行存款	4	3,815,243.43	5,073,210.66	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	3,815,243.43	5,073,210.66	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		
长期股权投资	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	1,048,745.83	1,060,304.62
固定资产清理	26			限定性资产	58	2,766,497.60	4,012,906.04
固定资产合计	27			净资产合计	59	3,815,243.43	5,073,210.66
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	3,815,243.43	5,073,210.66	负债及净资产总计	64	3,815,243.43	5,073,210.66

业务活动表

2023年度

金额单位：人民币元

编制单位：西安工程大学教育发展基金会



项目	行次	上年数			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入	1						
其中：（一）捐赠收入	2	500,000.00	3,682,884.00	4,182,884.00	2,998.20	2,370,427.70	2,373,425.90
（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	10,172.01		10,172.01	10,513.12		10,513.12
（六）其他收入	7						
收入合计	8	510,172.01	3,682,884.00	4,193,056.01	13,511.32	2,370,427.70	2,383,939.02
二、费用	9						
（一）业务活动成本	10	3,254,805.85		3,254,805.85	1,124,019.26		1,124,019.26
（二）管理费用	11	1,625.00	0.00	1,625.00	1,952.53	0.00	1,952.53
（三）筹资费用	12			0.00			0.00
（四）其他费用	13			0.00			0.00
费用合计	14	3,256,430.85	0.00	3,256,430.85	1,125,971.79	0.00	1,125,971.79
三、限定性净资产转为非限定性净资产	15	3,254,805.85	-3,254,805.85	0.00	1,124,019.26	-1,124,019.26	0.00
四、净资产变动额(若为净资产减少额，以“-”号填列)	16	508,547.01	428,078.15	936,625.16	11,558.79	1,246,408.44	1,257,967.23



现金流量表

编制单位: 西安工程大学教育发展基金会

2023年度

金额单位: 元

项 目	行次	本年数
一、业务活动产生的现金流量:		
接受捐赠收到的现金	1	2,266,572.20
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	10,513.12
现金流入小计	7	2,277,085.32
提供捐赠或者资助支付的现金	8	1,017,165.56
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	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	1,952.53
现金流出小计	12	1,019,118.09
业务活动产生现金流量净额	13	1,257,967.23
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	
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	
四、汇率变动对现金的影响额	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	1,257,967.23

西安工程大学教育发展基金会

财务报表附注

二〇二三年度

金额单位：人民币元

一、基本情况：

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、交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、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 5,073,210.66

项 目	2023-12-31
银行存款	5,073,210.66
合 计	5,073,210.66
=====	=====

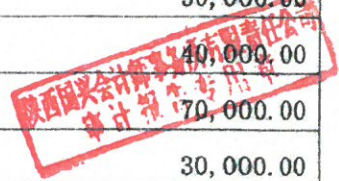
2. 收入本年发生数 2,383,939.02

项 目	金 额
限定性：	2,370,427.70
其中：捐赠收入	2,370,427.70
非限定性：	13,511.32
其中：利息收入	10,513.12
捐款收入	2,998.20
合 计	2,383,939.02
=====	=====

3. 业务活动成本本年发生数 1,124,019.26

项 目	金 额
普京真空基金	47,400.00
桑麻奖教奖学金	180,000.00
人文学院发展基金	29,274.00
基亚特奖教奖助学金	30,000.00
服装学院发展基金	100,000.00
管理学院发展基金	22,120.00
图书馆文献资源建设	254,725.26
学生活动竞赛	10,000.00
理士奖学金	100,000.00

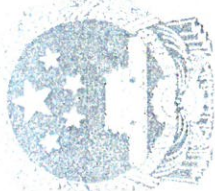
德美化工奖助学金	30,000.00
凤凰梧桐励志奖学金	4,500.00
奥顿奖学金	100,000.00
星火奖学金	10,000.00
金三发奖学金	26,000.00
城市之星奖学金	10,000.00
向兴纺织奖学金	30,000.00
光玺助学金	40,000.00
维珍妮奖学金	70,000.00
中科恒源奖学金	30,000.00
合计	1,124,019.26
=====	=====



4. 管理费用本年发生数 1,952.53

项 目	金 额
非限定性:	1,952.53
其中: 审计费	1,600.00
银行询证费	213.00
手续费等	139.53
合 计	1,952.53
=====	=====





营业执照

(副本)(2-1)

统一社会信用代码
91610000220568036M

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



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 李文鹏

经营范围 审计、基本建设工程预决算审核、查证、验资；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 1993年07月12日

营业期限 长期

本件仅供陕西国兴会计师事务所(2029)第063号报告使用，再复印无效

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



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。

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门报告。

会计师事务所被撤销、被吊销执业证书的，应当向财政部门报告。

本件仅供陕国兴(2024)第063号季报使用，再复印无效



会计师事务所 执业证书



名称：陕国兴会计师事务所有限责任公司
 西安南环城南路68号外贸大厦715室

首席合伙人：
 主任会计师：
 经营场所：

发证机关：陕西省财政厅

组织形式：有限责任制

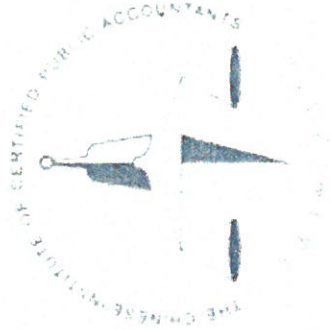
执业证书编号：51090625

2018年5月31日

批准执业文号：陕财注字〔2008〕019号

批准执业日期：2008年11月11日

中华人民共和国财政部制



字 号 报
 本件仅供陕西国兴(2024)第063号
 告使用，再复印无效

姓 名 李云鹏
 性 别 男
 出生日期 1968-10-10
 工作单位 陕西国兴会计师事务所有限公司
 身份证号 610103196810102076



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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证书在检验合格、年检有效一年
 This certificate is valid for another year after
 this renewal



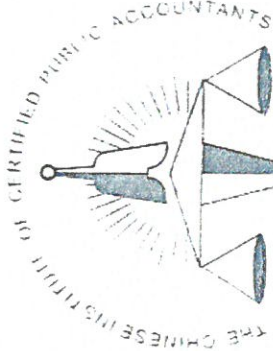
证书编号: 610000330531
No. of Certificate

执业注册会计师 陕西省注册会计师协会
Authorized Issuer of CPAs

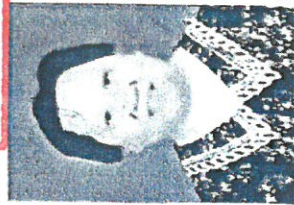
李云鹏 610000330531

发证日期: 一九九六年十二月三十日
Date of Issuance

第 三 号



本件仅供陕西国兴
 (2024)第065号报
 告使用，再复印无
 效
 张民娇



Full name	张民娇
Sex	女
Date of birth	1961-06-25
Working unit	陕西国兴会计师事务所有限 责任公司
Identity card No.	610104196106250027



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.

610000250006

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2023 11 22
年 月 日

年 月 日
/ /