

report

报告书



甘肃恒瑞会计师事务所有限公司

GANSU HENGRUI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD

中国 · 兰州

全省性基金会 2023 年度检查
财 务 审 计 报 告
甘肃西北师范大学教育发展基金会
2023 年度

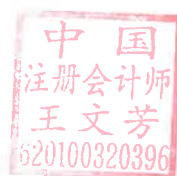
目 录

- 一、 审计报告
 - 二、 审计报告附送
 - 1、 基金会财务相关情况表
 - 2、 资产负债表
 - 3、 业务活动表
 - 4、 现金流量表
 - 5、 固定资产明细表
 - 6、 财务报表附注
 - 三、 甘肃恒瑞会计师事务所有限公司营业执照复印件
- 委托单位：甘肃西北师范大学教育发展基金会
审计单位：甘肃恒瑞会计师事务所有限公司
联系电话：0931-8803089
传真号码：0931-8803089
邮 箱：237366495@qq.Com

财务审计承诺书

本会计师事务所承诺：我们的审计工作严格遵守《中华人民共和国会计法》，按照中国注册会计师审计准则要求我们遵守的中国注册会计师职业道德守则和《中国注册会计师审计准则》的规定执行了审计工作，本会计师事务所提供的《甘肃西北师范大学教育发展基金会 2023 年度检查财务审计报告》真实、有效、完整、准确，如有弄虚作假和隐瞒不报的现象，本会计师事务所愿承担相关法律责任。

法定代表人：王文芳



甘肃恒瑞会计师事务所有限公司（盖章）



2024 年 3 月 27 日

甘肃恒瑞会计师事务所有限公司

GANSU HENGRUI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.LTD.

甘恒瑞审[2024]第(074)号

审计报告

甘肃西北师范大学教育发展基金会：

一、审计意见

我们审计了甘肃西北师范大学教育发展基金会财务报表，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，公允反映了甘肃西北师范大学教育发展基金会 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，我们独立于甘肃西北师范大学教育发展基金会，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

甘肃西北师范大学教育发展基金会管理层（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，管理层负责评估甘肃西北师范大学教育发展基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算甘肃西北师范大学教育发展基金会、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督甘肃西北师范大学教育发展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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对甘肃西北师范大学教育发展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甘肃西北师范大学教育发展基金会不能持续经营。

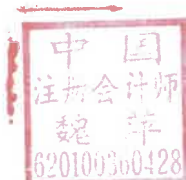
（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

甘肃恒瑞会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 3 月 27 日



甘肃西北师范大学教育发展基金会财务相关情况表

2023年12月31日

组织名称	甘肃西北师范大学教育发展基金会		
统一社会信用代码	53620000MJY116461W		
成立时间	2019年12月26日	原始基金（开办资金）	210万元
是否是慈善组织	是	认定（登记）为慈善组织时间	2020年1月7日
是否取得公开募捐资格证书	否	取得证书时间	无
住所	西北师范大学行政二号楼		
联系电话	0931-7971777	邮政编码	730070
法定代表人	权晓辉	主要经费来源	捐赠收入
人民币基本账户开户银行	中国建设银行股份有限公司兰州安宁支行	银行账号	G2050138002800000538
外币开户银行	无	银行账号	无
财务机构名称	西北师范大学财务处	联系电话	0931-7971862
财务机构负责人	刘学林	专业技术资格	高级审计师
会计姓名	施明	专职/兼职	兼职
代理记账中介机构名称	无		
财务管理制度	☒ 有 ☐ 无	资产管理制度	☒ 有 ☐ 无
财政登记	☐ 有 ☐ 无	税务登记	☒ 登记 ☐ 未登记
使用票据种类	☐ 行政事业性收费票据； ☒ 捐赠收据； ☐ 税务发票； ☐ 其他		
设有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号	无		
对外投资的实体机构和投资比例	无		



资产负债表

2023年12月31日

编制单位: 甘肃西北师范大学教育发展基金会

单位: 元

资产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	29,270,196.35	29,872,009.17	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	2,115,888.41	2,004,900.41
应收款项	3			应付工资	63		
预付款项	4			应交税金	65		390.00
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	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	29,270,196.35	29,872,009.17	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	2,115,888.41	2,005,290.41
长期投资:							
长期股权投资	21			长期负债:			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产:				长期负债合计	90		
固定资产原价	31						
减: 累计折旧	32			受托代理负债:			
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	2,115,888.41	2,005,290.41
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产:							
无形资产	41			净资产:			
				非限定性净资产	101	4,516,816.94	4,921,214.52
受托代理资产:				限定性净资产	105	22,637,491.00	22,945,504.24
受托代理资产	51			净资产合计	110	27,154,307.94	27,866,718.76
资产总计	60	29,270,196.35	29,872,009.17	负债和净资产总计	120	29,270,196.35	29,872,009.17

单位负责人:

制表:

复核:





业务活动表

2023年度

编制单位:甘肃师范大学教育发展基金会

单位:元

项目	序号	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	1	2,013,704.01	90,000.00	2,103,704.01	-18,591.58	381,633.64	363,042.06
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3			-			-
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6			-			-
其他收入	7	264,340.93		264,340.93	478,418.15		478,418.15
收入合计	8	2,278,044.94	90,000.00	2,368,044.94	459,826.57	381,633.64	841,460.21
二、费用				-			
(一)业务活动成本	9	87,000.00	178,650.00	265,650.00		73,620.40	73,620.40
(二)管理费用	10	68,004.93		68,004.93	55,428.99		55,428.99
(三)筹资费用	11			-			-
(四)其他费用	12						
费用合计	13	155,004.93	178,650.00	333,654.93	55,428.99	73,620.40	129,049.39
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14			-			
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	15	2,123,040.01	-88,650.00	2,034,390.01	404,397.58	308,013.24	712,410.82

单位负责人:

制表:

复核



现金流量表

2023年度

编制单位: 甘肃西北师范大学教育发展基金会

单位: 元

项 目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量:	1	
接受捐赠收到的现金	2	363,042.06
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	478,418.15
现金流入小计	8	841,460.21
提供捐赠或者资助支付的现金	9	73,620.40
支付给员工以及为员工支付的现金	10	35,830.88
购买商品接受劳务支付的现金	11	13,550.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	116,646.11
现金流出小计	13	239,647.39
业务活动产生的现金流量	14	601,812.82
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
投资活动产生的现金流量净额	25	
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	601,812.82

单位负责人:

制表:

复核:



固定资产清查明细表

2023年12月31日

编制单位:甘肃西北师范大学教育发展基金会

单位:元

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单 价	金额	用途	备注
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
16									
17									
18									
19									
20									
	合计								



甘肃西北师范大学教育发展基金会

财务报表附注

一、基本情况

甘肃西北师范大学教育发展基金会（以下简称本基金会）于 2019 年 12 月 26 日经甘肃省民政厅批准登记，有效期限自 2020 年 01 月 07 日至 2025 年 01 月 06 日，统一社会信用代码为 53620000MJY416461W。法定代表人为权晓辉，注册资金为贰佰壹拾万元整，住所为西北师范大学行政二号楼，业务主管单位为甘肃省教育厅。

业务范围：资助和奖励困难、优秀师生；改善办学条件。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对甘肃西北师范大学教育发展基金会持续运营能力评估后，认为甘肃西北师范大学教育发展基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，甘肃西北师范大学教育发展基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会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、完整地反映了甘肃西北师范大学教育发展基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1、会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本基金会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、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月 1 日）市场汇价（中间

价)折合为人民币记账,月(年)末对货币性项目按月(年)末的市场汇率进行调整,由此产生的汇兑损益,按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用直接转销法,即:当应收款项实际发生坏账损失时,直接从应收账款中转销,计入当期管理费用。

本基金会的坏账确认标准:

- (1) 债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍然不能收回的;
- (2) 债务人较长时期内未履行其偿债义务,并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

7、存货核算方法

(1) 存货分类:本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的,或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的,或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法:本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价,发出材料、物资、商品等按个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度:

本基金会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则:

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升,应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

8、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的,预计使用年限超过1年,且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法(直线法)按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的5%以内)确定其折旧率,年分类折旧率如下:

固定资产类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20-30		5-3.33%
机器设备	8-10		12.5-10%
运输设备	4-8 年		25-12.5%
电子、办公设备	3-5 年		33.3-20%

融资租入固定资产			
其他设备			

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

9、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（如资产的投资利益和利息等）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定或（和）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。

10、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、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本基金会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

11、成本费用划分原则

本基金会支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

(1) “业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

五、理事会成员、监事和专职工作人员情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1.本基金会理事会理事的姓名、工作单位、在本社会团体领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

理事姓名	理事会职务	本年度在本组织领取的报酬和补贴 (人民币元)	领取报酬和补贴事由	是否为党政机关、国有企事业单位退(离)休干部
权晓辉	理事长	0.00	无	否
杨纳名	副理事长	0.00	无	否
洪涛	副理事长	0.00	无	否
郭绍青	副理事长	0.00	无	否
孙海雁	秘书长	0.00	无	否
肖福赞	理事	0.00	无	否
李 勇	理事	0.00	无	否
郭建东	理事	0.00	无	否
孙建安	理事	0.00	无	否
贾金元	理事	0.00	无	否
窦继红	理事	0.00	无	否
杨淑英	理事	0.00	无	否
路 宏	理事	0.00	无	否

2、本基金会监事的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的监事人数、领取报酬的金额

监事姓名	本年度在本组织领取的报酬和补贴(人民币元)	领取报酬和补贴事由	是否为党政机关、国有企事业单位退(离)休干部
程跟锁	0.00	无	否
高 赞	0.00	无	否
祁守成	0.00	无	否

3.本基金会工作人员总数(含支付劳务费人数)、各部门职工数量、工资总额、人均工资(不含支付的劳务费)

部 门	职工人数	本年工资总额	年人均工资额
(1) 办公室	1	35,830.88	35,830.88
(2)			
合 计	1	35,830.88	35,830.88

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	币 种	年初数	年末数
现 金	人民币		
银行存款	人民币	29,270,196.35	29,872,009.17
其他货币资金	人民币		
合 计		29,270,196.35	29,872,009.17

2、其他应付款

(1) 其他应付款账龄

账 龄	年末数	款项内容
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年	2,004,900.41	捐赠款和质保金
3 年以上		
合 计	2,004,900.41	

(2) 其他应付款主要客户：

序号	单位名称	期末余额	占其他应付款比例%	性质
①	甘肃丰庆商贸有限公司	4,900.41	0.24%	质保金
②	邵根伙	2,000,000.00	99.76%	捐赠款
③				
	合 计	2,004,900.41	100%	

3、应付工资

项 目	年初账面 余额	本年增加额	本期支付额	年末账面 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		35,830.88	35,830.88	
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：1. 医疗保险费				
2. 基本养老保险费				
3. 年金缴费				
4. 失业保险费				
5. 工伤保险费				
6. 生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他				
合 计	0.00	35,830.88	35,830.88	0.00

4、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率%
1. 营业税			
2. 增值税			
3. 企业所得税			
4. 土地增值税			
5. 城市维护建设税			
6. 教育费附加			
7. 地方教育附加			
8. 房产税			
9. 土地使用税			
10. 车船使用税			
11. 代扣代缴个人所得税		390.00	
.....			
合 计	0.00	390.00	

5、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产	22,637,491.00	381,633.64	73,620.40	22,945,504.24
2. 非限定性净资产	4,516,816.94	459,826.57	55,428.99	4,921,214.52
合 计	27,154,307.94	841,460.21	129,049.39	27,866,718.76

净资产比上年增加的主要原因：2023 年度净资产变动额为 712,410.82 元。收入合计 841,460.21 元，费用合计 129,049.39 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产增加 712,410.82 元。

6、收入

项 目	上年发生额			本年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	2,013,704.01	90,000.00	2,103,704.01	-18,591.58	381,633.64	363,042.06
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	264,340.93		264,340.93	478,418.15		478,418.15
合 计	2,278,044.94	90,000.00	2,368,044.94	459,826.57	381,633.64	841,460.21

(1) 其他收入

项 目	上年发生额			本年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计

项 目	上年发生额			本年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
利息收入	264,340.93		264,340.93	478,418.15		478,418.15
合 计	264,340.93	0.00	264,340.93	478,418.15	0.00	478,418.15

(2) 捐赠收入

捐赠方名称	捐赠资金额	捐赠时间	捐赠资金用途	捐赠资金 受益方名称
校庆捐赠(校友及校友企业)	381,633.64	2023 年 12 月	助学	西北师大及师生
个人捐赠款	11,408.42	2023 年 12 月	助学	西北师大及师生
调 2022 年孙发茂捐赠款	-30,000.00		非限定收入调 为限定性收入	
合 计	363,042.06			

7、业务活动成本

项 目	上年发生额	本年发生额
程振清专项资助学生经费		9,000.00
互联网+信息化教育师资培训	178,650.00	
系统平台建设(校友会网站建设)	87,000.00	
向西北师大幼儿园捐赠幼儿园园服		24,840.40
联想北京有限公司项目		18,778.00
甘肃万威置业有限公司项目		21,002.00
合 计	265,650.00	73,620.40

8、管理费用

项 目	上年发生额	本年发生额
工资	63,600.00	35,830.88
手续费	804.93	678.50
审计费	3,600.00	3,600.00
劳务费		
社保及养老保险		11,439.64
打印费		3,025.00
其他		854.97
合 计	68,004.93	55,428.99

七、限定性净资产转为非限定性净资产：无。

八、净资产变动额：

1、2023 年度净资产变动额为 712,410.82 元。收入合计 841,460.21 元，费用合计 129,049.39 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产增加 712,410.82 元。

2、资产负债表净资产年初数 27,154,307.94 元，年末数 27,866,718.76 元，净资产增加

712,410.82 元，与 2023 年度净资产变动额相差 0.00 元。

九、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

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十一、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十二、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十三、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十四、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十五、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十六、需要说明的其他事项

无需要说明的其他事项

上述二〇二三年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：（盖章）

基金会法人：（签名）

财务负责人：（签名）

日期：2023 年 3 月 27 日

日期：2023 年 3 月 27 日

甘肃恒瑞会计师事务所有限公司

GANSU HENGRUI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.LTD.

甘恒瑞审[2024]第(074-1)号

专项信息审核报告

甘肃西北师范大学教育发展基金会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则和《基金会财务报表审计指引》审计了甘肃西北师范大学教育发展基金会的 2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2024 年 3 月 27 日出具了无保留意见的审计报告。

按照《基金会管理条例》及相关规定，甘肃西北师范大学教育发展基金会管理层编制了 2023 年度工作报告。甘肃西北师范大学教育发展基金会在 2023 年度工作报告中载明了如下信息(以下简称专项信息)：

1. 在“三(三)公益支出情况”中，载明了当年公益事业支出占上年总收入的比例(或占上年末基金余额的比例)、工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例，当年慈善活动支出占上年度总收入的比例(上年末净资产的比例)(占前三年收入平均数额的比例)、本年度管理费用占总支出的比例

2、在“三(五)重大公益慈善项目收支明细表”中，载明了基金会当年开展的重大公益慈善项目的名称、收入、支出明细；

3、在“三(六)重大公益慈善项目大额支付对象”中，载明了基金会当年开展的重大公益慈善项目的名称、大额支付对象、支付金额、占公益总支出的比例以及用途；

4、在“三(七)慈善信托情况”中，载明了本慈善组织作为受托人运营慈善信托，作为委托人设立慈善信托；

5、在“三(八)关联方关系及其交易的说明”中，载明了基金会当年的所有重要关联方、关联交易以及关联方往来的明细。

6、在“六、保值增值投资活动情况”中，载明了基金会当年购买资产管理情况、持有股权的实体情况、委托投资情况、其他投资情况。

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制，上述专项信息是甘肃西北师范大学教育发展基金会管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定提出审核结论。

在对甘肃西北师范大学教育发展基金会 2023 年度财务报表执行审计的基础上，针对上述专项信息，我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》实施了询问、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计甘肃西北师范大学教育发展基金会 2023 年度财务报表时甘肃西北师范大学教育发展基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

我们认为，上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》及相关规定编制。

本报告仅供甘肃西北师范大学教育发展基金会向民政部门报送年度报告时使用，不得用于其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·兰州

2024 年 3 月 27 日

专项信息审核报告附注

一、当年公益事业支出占上年度总收入的比例(或占上年末基金余额的比例)
(综合两年, 综合三年)、工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例
(综合两年, 综合三年), 当年慈善活动支出占上年度总收入的比例(或占上年末净资产的比例)(占前三年收入平均数额的比例)、本年度管理费用占总支出的比例

三(三) 公益事业支出情况表 非公募基金会

单位: 人民币元

项目	金额
上年末基金余额	27,154,307.94
本年度总支出	129,049.39
本年度用于公益事业的支出	73,620.40
工作人员工资福利支出	35,830.88
行政办公支出	19,598.11
其他支出	
本年度公益事业支出占上年度基金余额的比例	0.27% (综合两年 0.65%, 综合三年 11.38%)
本年度工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例	42.95% (综合两年 26.68 %, 综合三年 2.43 %)

说明: 公益事业支出包括直接用于受助人的支出和开展公益项目时发生的项目直接运行费用, 上年基金余额为上年末净资产。

综合近两年公益支出比例=(本年“公益支出”+上年“公益支出”)/(本年“上年度基金余额”+上年“上年度基金余额”;

综合近三年公益支出比例为近三年“公益支出”合计与近三年“上年度基金余额”合计比例; 综合近两年工资和行政办公支出比例为近两年“工作人员工资福利支出与行政办公支出”合计与近两年“总支出”合计比例, 综合近三年同理。

三(三) 慈善活动支出和管理费用支出情况 不具有公开募捐资格的慈善组织

单位: 人民币元

项目	金额
上年末净资产	27,154,307.94
本年度总支出	129,049.39
本年度用于慈善活动的支出	73,620.40
管理费用	55,428.99
其他支出	
本年度慈善活动支出占上年末净资产的比例(占前三年年末净资产平均数的比例)	0.27 % (0.42%)
本年度管理费用占总支出的比例	42.95%

二、当年开展的重大公益慈善项目的名称、收入、支出明细：

三（五）重大公益慈善项目收支明细表

项目名称	收入	支出					总计
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	
校庆捐赠（校友及校友企业）	381,633.64						
向西北师大幼儿园捐赠幼儿园园服		24,840.40					24,840.40
联想北京有限公司项目					18,778.00		18,778.00
甘肃万威置业有限公司项目		4,602.00	16,400.00				21,002.00
合 计	381,633.64	29,442.40	16,400.00		18,778.00		64,620.40

三、当年开展的重大公益慈善项目的名称、大额支付对象、支付金额、占公益总支出的比例以及用途：

三（六）重大公益慈善项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占本组织年度公益总支出比例%	用途
程振清专项资助学生经费	学生	9,000.00	12.22%	资助学生
向西北师大幼儿园捐赠幼儿园园服	张楠	24,840.40	33.74%	购幼儿园园服
联想北京有限公司项目	赵彬彬等 7 人	18,778.00	25.51%	东乡临夏宕昌差费
万威教育创新发展研究基金项目	孟松等人劳务费 10000 元、敦煌市莫高书城 4602 元等	21,002.00	28.53%	劳务费、专家费、购图书等
合 计		73,620.40	100%	

四、当年开展的慈善信托的详细情况：

三（七）慈善信托情况

有 ☐ 无 ☒

2023 年共参与____单慈善信托。其中，本慈善组织作为受托人运营____单慈善信托，作为委托人设立____单慈善信托。

1、本组织作为受托人运营的慈善信托

有 ☐ 无 ☒

慈善信托名称	慈善信托目的	委托人	共同受托人 (如有)	监察人 (如有)	2023 年总支出 (元)

2、本组织作为委托人设立的慈善信托

有 ☐ 无 ☒

慈善信托名称	慈善信托目的	截至 2023 年底慈善信托实际到账总金额 (元)	2023 年慈善信托实际到账金额 (元)	2023 年本慈善组织委托慈善信托资金到账金额 (元)	其他委托人 (如有)	受托人 (如有多个受托人, 均需要列出)	监察人 (如有)

五、当年的所有重要关联方、关联交易以及关联方往来的明细。

三 (八) 关联方关系及其交易

1. 关联方

关联方	与本组织的关系

2. 与关联方交易

有 ☐ 无 ☒

单位: 人民币元

关联方	向关联方出售产品和提供劳务		本组织向关联方采购产品和购买服务	
	本年发生额	余额	本年发生额	余额

关联方未结算应收项目余额

有 ☐ 无 ☒

单位：人民币元

关联方名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额	占当年总应收百分比	金额	占当年总应收百分比
应收账款：				
合 计				
其他应收款：				
合 计				

关联方未结算预付项目余额 有 ☐ 无 ☒

单位：人民币元

关联方名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额	占当年总预付百分比	金额	占当年总预付百分比
预付账款：				
合 计				

关联方未结算应付项目余额 有 ☐ 无 ☒

单位：人民币元

关联方名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额	占当年总应付百分比	金额	占当年总应付百分比
应付账款：				
合 计				
其他应付款：				
合 计				

关联方未结算预收项目余额 有 ☐ 无 ☒

单位：人民币元

关联方名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额	占当年总预收百分比	金额	占当年总预收百分比
预收账款：				
合 计				

六、保值增值投资活动情况

(一) 购买资产管理产品情况 有 ☐ 无 ☒

单位：人民币元

购买的资产管理产品名称	购买金额	当年实际收益金额	当年实际收回金额
-------------	------	----------	----------

(二) 持有股权的实体情况 有 ☐ 无 ☒

单位：人民币元

序号	实体名称	设立时间	法定代表人	工商登记类型	被投资实体注册资金	认缴注册资金	本组织出资额	持股比例	投资资产占本组织总资产的比例	与本组织的关系	核算方法
(1)											
(2)											
	期初余额			本期增加			本期减少			期末余额	
(1)											
(2)											

(三) 委托投资情况 有 ☐ 无 ☒

单位：人民币元

受托机构	受托人是否有资质在中国境内从事投资管理业务	委托金额	委托期限	收益确定方式	当年实际收益金额	当年实际收回金额

(四) 其他投资情况 有 ☐ 无 ☒

单位：人民币元

基金会名称：（盖章）

基金会法人：（签名）

日期：2024 年 3 月 27 日

财务负责人：（签名）

日期：2024 年 3 月 27 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91620100719062595L



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 甘肃恒瑞会计师事务所有限公司

注册资本 壹佰万元整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2001年03月13日

法定代表人 王文芳

营业期限 2001年03月13日至2031年03月12日

经营范围 财务会计审计、验证注册资本、担任会计顾问、会计业务咨询、工程预决算、工程造价咨询、代理记账、财务预算绩效评价(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)。**

住所 甘肃省兰州市城关区庆阳路237号

登记机关

2021年04月22日



证书序号: 0010198

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》。

发证机关: 甘肃省财政厅

二〇〇一年六月廿一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 甘肃恒瑞会计师事务所有限公司

首席合伙人: 王文芳

主任会计师:

经营场所: 甘肃省兰州市城关区庆阳路237号

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 62010036

批准执业文号: 甘财办发〔2001〕14号

批准执业日期: 2001年02月13日



姓 名

魏萍

Full name

性 别

女

Sex

出生日期

1967年08月24日

Date of birth

工作单位

兰州恒瑞会计师事务所

Working unit

身份证号码

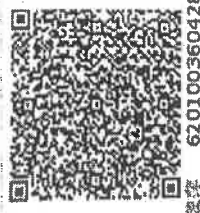
620102196708245822

Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015年3月3日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



620100360428

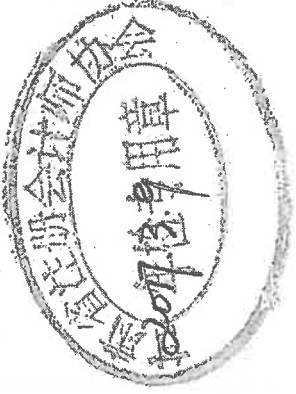
2015.3.31章



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016年3月15日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年3月15日



2016年3月18日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

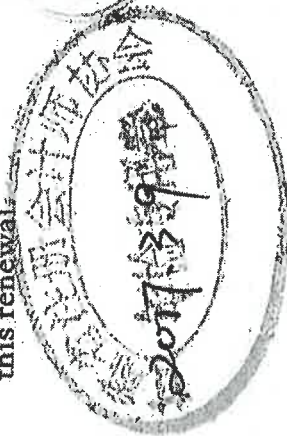


姓 名 王文芳
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1967 年 07 月 29 日
Date of birth
工 作 单 位 兰州恒瑞会计师事务所有限公司
Working unit
身 份 证 号 码 620111670729052
Identity card No.

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.



2018年3月21日下午



620100320396

2016年3月18日

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.

2018年5月31日上午

2018年5月15日



年月

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

兰州恒瑞

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

甘肃恒瑞

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

承办业务

财务报表审计	经济责任审计	经济效益审计	投入资本验证
基建项目编制	预算决算审核	招标投标代理	各类资产评估
房地产估价	项目可研论证	房屋拆迁评估	司法鉴定评估
涉税事项鉴证	税务咨询顾问	代理税收优惠	代理退税免税

甘肃恒瑞会计师事务所有限公司

办公地址：兰州市城关区庆阳路237号广厦大厦14楼

甘肃恒瑞资产评估事务所

联系电话：(0931) 8450666 8450105 8457728

甘肃鸿瑞房地产评估有限公司

传 真：(0931) 8459189 邮政编码：730030

兰州正信星辉税务师事务所有限公司 电子邮箱：ZQHRSWS2008@163.COM