

ZY 陕西正源会计师事务所有限责任公司
Shaanxi Zhengyuan certified public accountants Co., Ltd

2022 年度审计报告

陕西西北大学朱雀教育发展基金会

2023 年 4 月 6 日

委托单位：陕西西北大学朱雀教育发展基金会
审计单位：陕西正源会计师事务所有限责任公司
联系电话：(029)87252314
传真号码：(029)85251603

目 录

- 1、审计报告
- 2、会计报表
- 3、会计报表附注
- 4、专项信息审核报告
- 5、会计事务所资质复印件



ZY

陕西正源会计师事务所有限责任公司

Shaanxi Zhengyuan Certified Public Accountants Co., Ltd.

审计报告

陕正审字【2023】203号

陕西西北大学朱雀教育发展基金会：

一、 审计意见

我们审计了陕西西北大学朱雀教育发展基金会（以下简称“西大基金会”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表、2022 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盈利组织会计制度的规定编制，公允反映了西大基金会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务活动情况和现金流量。

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，我们独立于西大基金会，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、 其他信息

西大基金会管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

西大基金会管理层（以下简称管理层）负责按照民间非盈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，管理层负责评估西大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西大基金会终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西大基金会的财务报告过程。

五、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，就可能对西大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西大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。

(此页无正文)

陕西正源会计师事务所有限责任公司



中国·西安

中国注册会计师: 李斌



中国注册会计师: 殷方



2023年4月6日

基金会基本情况统计表

2022年12月31日

基金会名称	陕西西北大学朱雀教育发展基金会		
统一社会信用代码	53610000MJY48881XM		
登记时间	2019年10月	法定代表人	武啸
单位地址	西安市长安区学府大道1号	邮编	
主要经费来源	捐赠	电话	
是否慈善组织	是	认定(登记)为慈善组织时	2019年10月
人民币基本账户开户银行	工商银行西安南关支行	开户名称	陕西西北大学朱雀教育
人民币基本账户银行账号	3700021509200023833	开户名称	无
外币开户银行	无		
外币基本账户银行账号	无		
财务机构名称	财务部		
财务机构负责人	原武	专业技术职称	
会计姓名	王艳妮	专/兼职	兼职
代理记账中介机构名称	无		
税务登记号码	无		
分支(代表)机构名称	无		
对外投资的实体机构和投资比例	无		

资产负债表

单位:元

单位: 陕西西北大学朱雀教育发展基金会

2022年12月31日

资 产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	10,773,374.59	18,750,526.03	短期借款	23	-	-
短期投资	2	-	-	应付款项	24	2,000,000.00	2,000,000.00
应收款项	3	113.50	-	应付工资	25	6,000.00	3,000.00
预付账款	4	-	-	应交税金	26	240.00	-
存货	5	-	121,407.50	预收账款	27	-	-
待摊费用	6	-	-	预提费用	28	-	-
一年内到期的长期债权投资	7	-	-	预计负债	29	-	-
其它流动资产	8	-	-	一年内到期的长期负债	30	-	-
流动资产合计	9	10,773,488.09	18,871,933.53	其它流动负债	31	-	-
				流动负债合计	32	2,006,240.00	2,003,000.00
长期投资:							
长期股权投资	10	-	-	长期负债:			
长期债权投资	11	-	-	长期借款	33	-	-
长期投资合计	12	-	-	长期应付款	34	-	-
固定资产:				其他长期负债	35	-	-
固定资产原价	13	-	16,187.00	长期负债合计	36	-	-
减:累计折价	14	-	3,114.37				
固定资产净值	15	-	13,072.63	受托代理负债:			
在建工程	16	-	-	受托代理负债	37	-	-
文物文化资产	17	-	-	负债合计	38	2,006,240.00	2,003,000.00
固定资产清理	18	-	-				
固定资产合计	19	-	13,072.63	净资产:			
				非限定性净资产	39	8,207,416.09	8,605,197.74
无形资产:				限定性净资产	40	559,832.00	8,276,808.42
无形资产	20	-	-	净资产合计	41	8,767,248.09	16,882,006.16
受托代理资产:							
受托代理资产	21	-	-				
				负债和净资产总计	42	10,773,488.09	18,885,006.16
资产总计	22	10,773,488.09	18,885,006.16				

业务活动表

会民非02表
单位:元

单位: 陕西西北大学朱雀教育发展基金会

2022年12月

项目	行次	上年累计数		合计	本年累计数		合计
		非限定性	限定性		非限定性	限定性	
一、收入							
其中: 捐赠收入	1		59,832.00	59,832.00	0.01	20,638,829.39	20,638,829.40
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	224,861.49		224,861.49	470,880.63		470,880.63
收入合计	8	224,861.49	59,832.00	284,693.49	470,880.64	20,638,829.39	21,109,710.03
二、费用							
(一) 业务活动成本	9		780,000.00	780,000.00		12,921,852.97	12,921,852.97
其中:	10						
	11						
	12						
	13						
(二) 管理费用	14	43,377.57		43,377.57	73,098.99		73,098.99
(三) 筹资费用	15						
(四) 其他费用	16						
费用合计	17	43,377.57	780,000.00	823,377.57	73,098.99	12,921,852.97	12,994,951.96
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18						
四、净资产变动额(若为净资产减少额)	19	181,483.92	-720,168.00	-538,684.08	397,781.65	7,716,976.42	8,114,758.07

现金流量表

会民非03表

单位：陕西西北大学朱雀教育发展基金会

2022年度

单位：元

项 目	行次	上期金额	本期金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	59,832.00	19,564,806.70
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	-	-
收到的其他与业务活动有关的现金	6	224,861.62	470,886.34
现金流入小计	7	284,693.62	20,035,693.04
提供捐赠或者资助支付的现金	8	780,000.00	11,969,237.77
支付给员工以及为员工支付的现金	9	29,760.00	34,160.00
购买商品、接受服务支付的现金	10	-	-
支付的其它与业务活动有关的现金	11	7,377.57	38,956.83
现金流出小计	12	817,137.57	12,042,354.60
业务活动产生的现金流量净额	13	-532,443.95	7,993,338.44
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、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、无形资产所支付的现金	19	-	16,187.00
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	-	16,187.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-	-16,187.00
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	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	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	-532,443.95	7,977,151.44

陕西西北大学朱雀教育发展基金会

2022 年度财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、基金会的基本情况

陕西西北大学朱雀教育发展基金会(以下简称“本基金会”)成立于 2019 年 10 月 8 日,是在陕西省民政厅注册的慈善组织,统一社会信用代码:53610000MJY48881XM。业务范围:对优秀教师、贫困学生进行奖励和资助;资助教育事业的发展,改善教学设施;资助大学生科技竞赛和创新创业活动。住所:西安市长安区学府大道 1 号。法定代表人:武啸。注册资金:捌佰万元人民币。业务主管单位:陕西省教育厅。

二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《民间非营利组织会计制度》编制。

三、遵循会计准则的声明

本财务报表符合会计准则的要求,真实、完整地反映了本基金会 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

本基金会的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本基金会会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本基金会编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

根据《民间非营利组织会计制度》的相关规定,本基金会会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,

取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、现金及现金等价物的确定标准

(1) 现金为本基金会库存现金以及可以随时用于支付的存款；

(2) 现金等价物为本基金会持有的期限短（一般为从购买日起，三个月到期）、流动性强易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、应收款项

本基金会会对债务人破产或死亡后，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经本基金会管理当局批准确认为坏账损失。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

6、存货核算方法

存货分为原材料、包装物、在产品、低值易耗品和产成品，按成本和可变现净值孰低列式。

7、固定资产

固定资产是指为提供金融服务或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度，单位价值在 1000 元以上的有形资产。包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、机器机械、工具器具等。固定资产按购置或新建时的原始成本计价。

固定资产折旧采用直线法计算，在分类折旧年限内平均计提。固定资产如果存在减值迹象的，按照相关准则的规定计提减值准备。

8、在建工程

在建工程按实际发生的支出入账，按工程项目分类核算，并于交付使用后转固定资产。

9、无形资产

无形资产是指拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括电子化软件(含自行开发)、土地使用权、其他无形资产等。

10、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

11、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用途限定，则由此所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。

12、收入确认原则

本基金会销售的商品，在下列四项条件均能满足时予以确认。

(1) 本基金会已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

(2) 本基金会既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制。

(3) 与交易相关的经济利益能够流入本基金会。

(4) 相关的收入和成本能够可靠计量。

本基金会让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入本基金会，且收入的金额能够可靠计量时，确认收入的实现。

会费收入在实际收到时确认收入；如果一次性收入多年会费时，按照会费的实际所属年度，分期确认收入。

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相应金额的现时义务时，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

13、成本费用的划分原则

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”科目核算为实现其业务活动目标、开展其项目活动或提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目核算为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本年度无会计政策、会计估计变更以及差错更正事项。

六、理事数量、监事会数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况说明

1、本基金会理事姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬金额

理事会 职务	理事姓名	性别	工作单位	是否在基金会领取 报酬	领取报 酬金额
理事长	武啸	男	西安西大经营资产管理有限公司	否	0.00
秘书长	原武	男	陕西西北大学朱雀教育发展基金会	否	0.00

理事	李华轮	男	朱雀股权投资管理有限公司	否	0.00
理事	严建亚	男	西安巨子生物基因技术股份有限公司	否	0.00
理事	马小奇	男	宁夏舜天房地产开发有限公司	否	0.00
理事	任君瑞	女	西北大学	否	0.00
理事	马来	男	西北大学出版社有限责任公司	否	0.00

2、本基金监事会监事姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的监事人数、领取报酬金额

监事会职务	监事姓名	性别	工作单位	是否在基金会领取报酬	领取报酬金额
监事长	吴翊	女	西北大学	否	0.00
监事	张宏俊	男	汇纳科技股份有限公司	否	0.00
监事	冯岩	男	米旗食品股份有限公司	否	0.00

七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年”指 2021 年度。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金		
银行存款	18,750,526.03	10,773,374.59
合计	18,750,526.03	10,773,374.59

2. 存货

项目	期末余额	期初余额
存货	121,407.50	
合计	121,407.50	

3、固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值		16,187.00		16,187.00
累计折旧		3,114.37		3,114.37

固定资产账面净值				13,072.63
----------	--	--	--	-----------

4. 应付款项

项目	期末余额	期初余额
西北大学现代学院	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

5. 应付工资

项目	期末余额	期初余额
工资	3,000.00	6,000.00
合计	3,000.00	6,000.00

6. 净资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限定性净资产	559,832.00	20,638,829.39	12,921,852.97	8,276,808.42
非限定性净资产	8,207,416.09	470,880.64	73,098.99	8,605,197.74
合计	8,767,248.09	21,109,710.03	12,994,951.96	16,882,006.16

7. 收入

项目	2022 年发生数
捐赠收入	20,638,829.40
其中：现金	19,564,806.70
非现金	1,074,022.70
其他收入	470,880.63
合计	21,109,710.03

8. 业务活动成本

项目	2022 年发生数
捐赠项目成本	12,921,852.97
其中：现金	11,969,237.77
非现金	952,615.20
合计	12,921,852.97

9. 管理费用

项目	2022 年发生数
办公费	37,733.17
人员工资	30,600.00
残疾人就业保障金	441.45
劳务费	1,210.00
折旧	3,114.37
合计	73,098.99

八、关联方关系及关联方交易说明

关联方	与基金会的关系
西北大学出版社有限责任公司	发起人
朱雀股权投资管理股份有限公司	发起人
宁夏舜天房地产开发有限公司	发起人
西安巨子生物基因技术股份有限公司	发起人

九、限定性净资产转为非限定性净资产

无。

十、净资产变动额

2022 年度净资产增加 8,114,758.07 元，其中收到捐赠收入 20,638,829.40 元，捐赠支出 12,921,852.97 元；其他收入 470,880.63 元，管理费用支出 73,098.99 元。

十一、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况说明

本基金会本年度收到的有时间或用途限制的资金为 20,638,829.39 元，其中疫情捐赠 1,795,796.67 元、西北大学 120 周年校庆捐赠 18,467,276.42 元、校友林认养项目捐赠 151,256.30 元、中华少年儿童慈善救助基金会捐赠 224,500.00。

十二、受托代理业务情况说明

无受托代理业务

十三、重大资产减值情况说明

无重大资产减值情况

十四、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

无

十五、接受劳务捐赠情况说明

无

十六、或有事项情况说明

无

十七、资产负债表日后非调整事项说明

无

十八、需要说明的其他事项

无

十九、财务报表的批准

本财务报表已于 2022 年 12 月 31 日经陕西西北大学朱雀教育发展基金会管理层批准报出。

陕西西北大学朱雀教育发展基金会

2022 年 12 月 31 日