

# 陕西盛源联合会计师事务所

陕盛源会专审字(2024)260号

## 审计报告

西安市扶弱助困公益慈善基金会：

### 一、审计意见

我们审计了西安市扶弱助困公益慈善基金会财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日资产负债表、2023 年业务活动表、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，公允反映了西安市扶弱助困公益慈善基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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，我们独立西安市扶弱助困公益慈善基金会，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

西安市扶弱助困公益慈善基金会管理层（以下简称管理层）负责按照《民间非营利组织会计制度》及国家其他有关法律法规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，管理层负责评估西安市扶弱助困公益慈善基金

地址：西安市未央路 99 号荣民中央国际 14 楼 1410 室

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（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编号：陕24TXRMWF12





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安市扶弱助困公益慈善基金会、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督西安市扶弱助困公益慈善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：

（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，就可能导致对西安市扶弱助困公益慈善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安市扶弱助困公益慈善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。

附送：

- 1、资产负债表；
- 2、业务活动表；
- 3、现金流量表；
- 4、财务报表附注；
- 5、会计师事务所营业执照、事务所执业证书复印件；
- 6、中国注册会计师证复印件。

陕西盛源联合会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国·西安

中国注册会计师：



二〇二四年六月十七日









# 业务活动表

2023年度

单位：元

单位名称：西安市扶弱助困公益慈善基金会



| 项 目               | 附注     | 上年累计数         |                | 本年累计数         |                |
|-------------------|--------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                   |        | 非限定性          | 限定性            | 非限定性          | 限定性            |
| 一、收 入             |        |               |                |               | 合计             |
| 其中：捐赠收入           | 五、（十二） | 1,531,670.24  | 30,400,880.64  | 1,182,188.07  | 7,215,094.32   |
| 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              | 五、（十二） | 345,540.42    |                | 44,202.72     |                |
| 其他收入              | 五、（十二） | 9,913.39      |                | 4,309.31      |                |
| 收入合计              |        | 1,887,124.05  | 30,400,880.64  | 1,230,700.10  | 7,215,094.32   |
| 二、费 用             |        |               |                |               | 合计             |
| （一）业务活动成本         | 五、（十三） | 27,757,635.69 |                | 12,400,588.71 | 12,400,588.71  |
| 其中：捐赠项目成本         | 五、（十三） | 27,757,635.69 |                | 12,400,588.71 | 12,400,588.71  |
| 提供服务成本            |        |               |                |               |                |
| 销售商品成本            |        |               |                |               |                |
| 会员服务成本            |        |               |                |               |                |
| 业务活动税金及附加         |        |               |                |               |                |
| （二）管理费用           | 五、（十四） | 234,477.03    |                | 295,565.15    | 295,565.15     |
| （三）筹资费用           |        |               |                |               |                |
| （四）其他费用           | 五、（十五） | 2,028.08      |                | 1,415.14      | 1,415.14       |
| 费用合计              |        | 27,994,140.80 |                | 12,697,569.00 | 12,697,569.00  |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 |        | 24,903,010.00 | -24,903,010.00 | 11,551,541.59 | -11,551,541.59 |
| 四、净资产变动额          |        | -1,204,006.75 | 5,497,870.64   | 84,672.69     | -4,336,447.27  |
|                   |        |               |                |               | -4,251,774.58  |



法定代表人：王诗雨

会计主管：史娜

会计机构负责人：史娜





# 现金流量表

2023年度

单位名称：西安市扶弱助困公益慈善基金会

单位：元

| 项目                | 附注 | 金额            |
|-------------------|----|---------------|
| 一、业务活动产生的现金流量：    |    |               |
| 接受捐赠收到的现金         |    | 11,776,675.69 |
| 收取会费收到的现金         |    |               |
| 提供服务收到的现金         |    |               |
| 销售商品收到的现金         |    |               |
| 政府补助收到的现金         |    |               |
| 收到的其他与业务活动有关的现金   |    | 4,309.31      |
| 现金流入小计            |    | 11,780,985.00 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金     |    | 1,734,454.76  |
| 支付给员工以及为员工支付的现金   |    | 741,200.90    |
| 购买商品、接受服务支付的现金    |    | 11,983,358.33 |
| 支付的其它与业务活动有关的现金   |    | 326,609.88    |
| 现金流出小计            |    | 14,785,623.87 |
| 业务活动产生的现金流量净额     |    | -3,004,638.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量：    |    |               |
| 收回投资所收到的现金        |    | 11,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金      |    | 44,202.72     |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 |    |               |
| 收到的其他与投资活动有关的现金   |    |               |
| 现金流入小计            |    | 11,044,202.72 |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 |    | 11,765.00     |
| 对外投资所支付的现金        |    | 8,000,000.00  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金   |    |               |
| 现金流出小计            |    | 8,011,765.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额     |    | 3,032,437.72  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：    |    |               |
| 借款所收到的现金          |    |               |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金   |    |               |
| 现金流入小计            |    |               |
| 偿还借款所支付的现金        |    |               |
| 偿付利息所支付的现金        |    |               |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金   |    |               |
| 现金流出小计            |    |               |
| 筹资活动产生的现金流量净额     |    |               |
| 四、汇率变动对现金的影响额：    |    |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额：   |    | 27,798.85     |

法定代表人：王娟

会计主管：史锦

会计机构负责人：史锦





## 西安市扶弱助困公益慈善基金会

## 财务报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

## 一、基本情况

西安市扶弱助困公益慈善基金会(以下简称“基金会”)经西安市民政局批准于 2018 年 06 月 12 日成立。统一社会信用代码: 53610100MJY1710467; 基金会法人登记证书有效日期: 2021-03-17 至 2025-06-12; 法定代表人: 王诗雨; 注册资金: 200 万元; 住所: 西安市莲湖区西大街 69 号金桥公寓 1 号楼 20201 室; 业务主管单位: 西安市相关行业主管部门;

业务范围: 以慈善公益的方式帮助困难家庭和个人, 资助欠发达地区和弱势群体(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、财务报表的编制基础

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、完整地反映了基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

## 三、主要会计政策

## 1. 会计制度:

基金会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》及其补充规定。

## 2. 会计期间:

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:

基金会以人民币为记账本位币。

## 4. 记账基础和计价原则

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



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. 短期投资核算方法

短期投资指基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

#### 7. 坏账核算办法

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。

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。

#### 8. 存货核算办法

(1) 存货分类：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：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、商品等按移动加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：

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：

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。

#### 9. 长期投资核算方法

##### (1) 长期股权投资



基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

### (2) 长期债权投资

基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债券投资按直线法计提利息及摊销债券溢价。

### (3) 长期投资减值准备

基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

## 10. 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   |
|--------|---------|-------|--------|
| 办公设备   | 3       | 5.00% | 31.67% |
| 办公家具   | 3       | 5.00% | 31.67% |
| 车辆     | 10      | 5.00% | 9.50%  |

### (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。

## 11. 在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

## 12. 无形资产计价及摊销办法：

基金会对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

| 无形资产类别 | 使用年限（年） | 年摊销率   |
|--------|---------|--------|
| 软件     | 5       | 20.00% |



### 13. 受托代理资产

受托代理资产是指基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

### 14. 预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，基金会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- (1) 该义务是基金会承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 15. 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。

### 16. 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会费收入、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。

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移给购货方；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。

会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，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者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

#### 17. 成本费用划分原则

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，核算民间非营利组织为了实现其业务活动目标、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。

#### 18. 重要会计政策变更情况的说明：

(1) 会计政策变更：无。

(2) 会计估计变更：无。

(3) 重大前期差错更正事项：无。

#### 四、税项

| 主要税种    | 计税基础     | 税率     | 备注  |
|---------|----------|--------|---|
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 25%    | 按应纳税所得额计征                                     |
| 增值税     | 提供服务收入   | 6%、3%  | 按照应税销售、服务收入按税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 |
| 城市维护建设税 | 流转税额     | 7%     | 按实际缴纳的增值税、消费税计征（减半征收）                         |
| 教育费附加   | 流转税额     | 3%     | 按实际缴纳的增值税、消费税计征（减半征收）                         |
| 地方教育附加  | 流转税额     | 2%     | 按实际缴纳的增值税、消费税计征（减半征收）                         |
| 个人所得税   | 个人应纳税所得额 | 超额累进税率 | 代扣代缴  |

#### 五、财务报表主要项目注释

##### （一）货币资金

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



| 项目     | 期初余额         | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 现金     | 17,235.54    | 21,923.97    |
| 银行存款   | 4,029,947.72 | 3,959,590.87 |
| 其他货币资金 | 65,362.90    | 158,830.17   |
| 合计     | 4,112,546.16 | 4,140,345.01 |

备注：截止 2023 年 12 月 31 日，中国农业银行股份有限公司西安桥梓口支行（账号：26130601040008045）只收不付（半封），冻结 1000.00 元。

#### （二）短期投资

| 项目   | 期初余额         | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|
| 短期投资 | 6,500,000.00 | 3,500,000.00 |
| 合计   | 6,500,000.00 | 3,500,000.00 |

#### （三）应收款项

| 项目    | 期初余额 | 期末余额     |
|-------|------|----------|
| 其他应收款 | 0.00 | 1,637.10 |
| 合计    | 0.00 | 1,637.10 |

其他应收款期末余额明细列示如下：

| 单位名称 | 期末余额     | 账龄       | 款项性质 |
|------|----------|----------|------|
|      |          | 1 年以内    |      |
| 张薇   | 353.03   | 353.03   | 备用金  |
| 王诗雨  | 1,284.07 | 1,284.07 | 备用金  |
| 合计   | 1,637.10 | 1,637.10 |      |

#### （四）预付账款

| 项目         | 期初余额       | 期末余额         |
|------------|------------|--------------|
| 往来款（1 年以内） | 763,974.80 | 2,796,869.30 |
| 往来款（1~2 年） |            | 64,458.80    |
| 合计         | 763,974.80 | 2,861,328.10 |

预付账款期末余额明细列示如下：

| 单位名称           | 期末余额       | 账龄         |           | 款项性质 |
|----------------|------------|------------|-----------|------|
|                |            | 1 年以内      | 1~2 年     |      |
| 陕西宸曜实业有限公司     | 952,456.00 | 952,456.00 |           | 采购款  |
| 陕西永笑实业有限公司     | 810,120.00 | 810,120.00 |           | 项目款  |
| 西安市帮困助残公益慈善基金会 | 94,458.80  | 30,000.00  | 64,458.80 | 采购款  |



| 单位名称          | 期末余额         | 账龄           |           | 款项性质 |
|---------------|--------------|--------------|-----------|------|
|               |              | 1 年以内        | 1~2 年     |      |
| 陕西钧豪商贸有限公司    | 504,445.40   | 504,445.40   |           | 采购款  |
| 西安市莲湖区金森日用百货店 | 398,737.10   | 398,737.10   |           | 采购款  |
| 甘肃瑞丽商贸有限公司    | 101,110.80   | 101,110.80   |           | 采购款  |
| 合计            | 2,861,328.10 | 2,796,869.30 | 64,458.80 |      |

## (五) 存货

| 项目 | 期初余额 | 期末余额       |
|----|------|------------|
| 存货 |      | 232,368.00 |
| 合计 |      | 232,368.00 |

## (六) 固定资产

| 项目       | 期初余额       | 期末余额       |
|----------|------------|------------|
| 固定资产原值   | 339,193.77 | 365,958.77 |
| 其中：电子设备类 | 30,893.00  | 57,658.00  |
| 运输工具类    | 253,401.77 | 253,401.77 |
| 器具、工具、家具 | 54,899.00  | 54,899.00  |
| 累计折旧     | 93,148.27  | 175,139.50 |
| 其中：电子设备类 | 8,291.70   | 19,669.17  |
| 运输工具类    | 65,198.12  | 125,381.00 |
| 器具、工具、家具 | 19,658.45  | 30,089.33  |
| 固定资产净值   | 246,045.50 | 190,819.27 |
| 其中：电子设备类 | 22,601.30  | 37,988.83  |
| 运输工具类    | 188,203.65 | 128,020.77 |
| 器具、工具、家具 | 35,240.55  | 24,809.67  |
| 固定资产净值   | 246,045.50 | 190,819.27 |

## (七) 应付款项

| 项目    | 期初余额      | 期末余额       |
|-------|-----------|------------|
| 应付账款  | 57,000.00 | 99,390.01  |
| 其他应付款 |           | 1,892.10   |
| 合计    | 57,000.00 | 101,282.02 |

应付账款期末余额明细列示如下：

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄    | 款项性质 |
|------|------|-------|------|
|      |      | 1 年以内 |      |



| 单位名称           | 期末余额      | 账龄        | 款项性质 |
|----------------|-----------|-----------|------|
|                |           | 1 年以内     |      |
| 元氏县裕德社会工作服务中心  | 61,574.01 | 61,574.01 | 采购款  |
| 物资采购           | 36,176.00 | 36,176.00 | 采购款  |
| 兰州晨运通物流有限公司    | 1,500.00  | 1,500.00  | 采购款  |
| 城关区北面滩新宇美广告传媒部 | 140.00    | 140.00    | 采购款  |
| 合计             | 99,390.01 | 99,390.01 |      |

其他应付款期末余额明细列示如下:

| 单位名称   | 期末余额     | 账龄       | 款项性质 |
|--------|----------|----------|------|
|        |          | 1 年以内    |      |
| 党建活动经费 | 540.00   | 540.00   | 党建经费 |
| 史锦     | 212.50   | 212.50   | 垫付款  |
| 段丽君    | 1,139.60 | 1,139.60 | 垫付款  |
| 合计     | 1,892.10 | 1,892.10 |      |

(八) 应付职工薪酬

| 项目 | 期初余额      | 期末余额      |
|----|-----------|-----------|
| 工资 | 33,261.44 | 48,512.05 |
| 合计 | 33,261.44 | 48,512.05 |

(九) 应交税金

| 项目 | 期初余额 | 期末余额   |
|----|------|--------|
| 个税 |      | 522.16 |
| 合计 |      | 522.16 |

(十) 预收账款

| 项目         | 期初余额       | 期末余额         |
|------------|------------|--------------|
| 往来款(1 年以内) | 691,665.46 | 4,180,162.14 |
| 往来款(1~2 年) |            | 7,154.04     |
| 合计         | 691,665.46 | 4,187,316.18 |

预收账款期末余额明细列示如下:

| 单位名称  | 期末余额         | 账龄           | 款项性质 |
|-------|--------------|--------------|------|
|       |              | 1~2 年        |      |
| 腾讯公益  | 3,042,479.64 | 3,042,479.64 | 项目款  |
| 支付宝公益 | 905,314.50   | 905,314.50   | 项目款  |
| 字节公益  | 232,368.00   | 232,368.00   | 项目款  |



|               |              |              |     |
|---------------|--------------|--------------|-----|
| 陕西省国际信托股份有限公司 | 3,002.04     | 3,002.04     | 项目款 |
| 西部信托有限公司      | 4,152.00     | 4,152.00     | 项目款 |
| 合计            | 4,187,316.18 | 4,187,316.18 |     |

## (十一) 净资产

| 项目      | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 非限定性净资产 | 1,279,750.12  | 12,782,241.69 | 12,697,569.00 | 1,364,422.81 |
| 限定性净资产  | 9,560,889.44  | 8,051,792.00  | 12,388,239.27 | 5,224,442.17 |
| 合计      | 10,840,639.56 | 20,834,033.69 | 25,085,808.27 | 6,588,864.98 |

## (十二) 收入

| 项目     | 上期发生额        |               |               | 本期发生额        |              |              |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 非限定性         | 限定性           | 合计            | 非限定性         | 限定性          | 合计           |
| 捐赠收入   | 1,531,670.24 | 30,400,880.64 | 31,932,550.88 | 1,182,188.07 | 7,215,094.32 | 8,397,282.39 |
| 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   | 345,540.42   |               | 345,540.42    | 44,202.72    |              | 44,202.72    |
| 其他收入   | 9,913.39     |               | 9,913.39      | 4,309.31     |              | 4,309.31     |
| 合计     | 1,887,124.05 | 30,400,880.64 | 32,288,004.69 | 1,230,700.10 | 7,215,094.32 | 8,445,794.42 |

## (十三) 业务活动成本

| 项目   | 上期累计额         |     |               | 本期累计额         |     |               |
|------|---------------|-----|---------------|---------------|-----|---------------|
|      | 非限定性          | 限定性 | 合计            | 非限定性          | 限定性 | 合计            |
| 项目成本 | 27,757,635.69 |     | 27,757,635.69 | 12,400,588.71 |     | 12,400,588.71 |
| 服务成本 |               |     |               |               |     |               |
| 合计   | 27,757,635.69 |     | 27,757,635.69 | 12,400,588.71 |     | 12,400,588.71 |

## (十四) 管理费用

| 项目   | 上期累计额      |     |            | 本期累计额      |     |            |
|------|------------|-----|------------|------------|-----|------------|
|      | 非限定性       | 限定性 | 合计         | 非限定性       | 限定性 | 合计         |
| 管理费用 | 234,477.03 |     | 234,477.03 | 295,565.15 |     | 295,565.15 |
| 合计   | 234,477.03 |     | 234,477.03 | 295,565.15 |     | 295,565.15 |

## (十五) 其他费用



| 项目  | 上期累计额    |     |          | 本期累计额    |     |          |
|-----|----------|-----|----------|----------|-----|----------|
|     | 非限定性     | 限定性 | 合计       | 非限定性     | 限定性 | 合计       |
| 手续费 | 2,028.08 |     | 2,028.08 | 1,415.14 |     | 1,415.14 |
| 合计  | 2,028.08 |     | 2,028.08 | 1,415.14 |     | 1,415.14 |

#### 六、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

基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

#### 七、受托代理业务情况的说明

基金会无受托代理业务。

#### 八、重大资产减值情况的说明

基金会无重大资产减值情况。

#### 九、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

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、接受劳务捐赠情况的说明

基金会无接受劳务捐赠情况。

#### 十一、对外承诺和或有事项情况的说明

基金会无对外承诺和或有事项。

#### 十二、资产负债表日后非调整事项的说明

基金会无资产负债表日后非调整事项。

#### 十三、需要说明的其他事项

基金会无需要说明的其他事项。

上述 2023 年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会法人名称：（印章）

基金会法人负责人：（签字）

基金会法人财务负责人：（签字）

日期：2024 年 6 月 6 日

日期：2024 年 6 月 6 日





统一社会信用代码  
916101336732516486

# 营业执照

(副本)(1-1)



扫描二维码或“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 陕西盛源联合会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 姚素芳(姚素芳)

经营范围 一般经营项目:审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;法律、法规规定的其他业务。(上述经营范围涉及许可经营项目的,凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营,未经许可不得经营)

出资额 壹佰万元人民币

成立日期 2008年04月07日

主要经营场所 陕西省西安市莲湖区未央路99号荣民中央国际14楼1410室

登记机关



2023年06月14日

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

## 会计师事务所 执业证书

名称 陕西盛源联合会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人 姚素芳

主任会计师

经营场所 陕西省西安市莲湖区未央路99号荣民中央国际14楼1410室

组织形式 合伙制(普通合伙)

执业证书编号 61010013

批准执业文号 陕财办会(2008)7号

批准执业日期 2008年3月17日

证书序号 0018310

### 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:

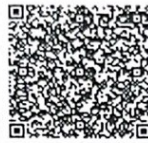


2023年7月20日  
中华人民共和国财政部制



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

此证书有效，如到期未换，此证书失效。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 610000101337

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

2002 年 12 月 02 日



姓名: 姚素芳  
Full name: 姚素芳  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1966-04-09  
Date of birth: 1966-04-09  
工作单位: 陕西盛源联合会计师事务所  
Working unit: (普通合伙)  
身份证号码: 612125196604090541  
Identity card No.:

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

此证书有效，如到期未换，此证书失效。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 650600430015

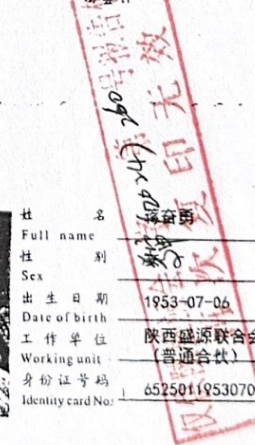
证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

新疆注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2003 年 07 月 23 日



姓名: 姚素芳  
Full name: 姚素芳  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1953-07-06  
Date of birth: 1953-07-06  
工作单位: 陕西盛源联合会计师事务所  
Working unit: (普通合伙)  
身份证号码: 652501195307060024  
Identity card No.: