

濮阳市教育发展基金会  
2023 年度  
审计报告

河南豫祥联合会计师事务所  
中国·郑州



您可使用手机“扫一扫”或进入

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，  
“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)” 进行查验。

报告编码: 豫24783TZS3F



# 审计报告

豫祥审字[2024]第 03-026 号

濮阳市教育发展基金会：

我们审计了后附的濮阳市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 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是濮阳市教育发展基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

## 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做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、基本情况

濮阳市教育发展基金会登记证号为 534100000613874217。2013 年 01 月 18 日经河南省民政厅批准下发了基金会法人登记证书，法定代表人为张秋郎，类型：公募，地址为濮阳市振兴路 1 号，业务主管单位为河南省教育厅，原始基金数额：人民币肆佰柒拾万元整。

## 四、财务状况

1、濮阳市教育发展基金会截止 2023 年 12 月 31 日资产总额为 13,709,441.78 元，其中：货币资金 213,847.89 元，短期投资 13,477,000.00 元，存货 0.00 元，固定资产原值 111,990.00 元，累计折旧 93,396.11 元，固定资产净值 18,593.89 元。

2、濮阳市教育发展基金会截止 2023 年 12 月 31 日负债总额为 0.00 元。



3、濮阳市教育发展基金会截止 2023 年 12 月 31 日净资产总额为 13,709,441.78 元，其中：非限定性净资产 11,373,665.07 元,限定性净资产 2,335,776.71 元。

4、濮阳市教育发展基金会 2023 年度收入 5,108,177.63 元，其中：其他收入 792.74 元，捐赠收入 4,991,000.00 元，投资收益 116,384.89 元。

5、濮阳市教育发展基金会 2023 年度支出 9,329,796.94 元，其中：业务活动成本 8,783,002.00 元，管理费用 316,772.94 元，筹资费用 218,022.00 元，其他费用 12,000.00 元。

6、濮阳市教育发展基金会 2023 年度公益事业支出 8,783,002.00 元，管理费用 316,772.94 元，筹资费用 218,022.00 元，其他费用 12,000.00 元。元，上年收入合计 5,525,832.75 元，上年收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入 0.00 元，于上年解除时间限定的净资产 0.00 元，调整后的上年度收入合计 5,525,832.75 元，公益事业支出占上一年总收入的比例为 158.94%；工作人员工资福利 241,778.64 元，行政办公支出 74,994.30 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 3.40%（本年总支出 9,329,796.94 元）。

#### 五、审计意见

我们认为，除受审计条件限制没有对货币资金及投资进行函证外，濮阳市教育发展基金会财务报表已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了濮阳市教育发展基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的业务活动成果和现金流量。

河南豫祥联合会计师事务所

中国·郑州



中国注册会计师：


中国注册会计师：

二〇二四年三月十八日



# 基金会财务相关情况统计表

2023年12月31日

基金会名称	 濮阳市教育发展基金会		
开户银行及账号	中国工商银行股份有限公司濮阳天运支行 1712100600219500195 中国邮政储蓄银行股份有限公司濮阳市黄河西路支行 941007010015366689		
财务机构名称	财务室		
会计机构负责人姓名	李丽	专业技术职称	中级会计师
会计姓名	李丽	专/兼职	专职
代理记账中介机构名称	无	代理机构主管人姓名	无
税务登记号码	534100000613874217		
设有银行账户的分支机构、代	无。		
实体	无。		





### 资产负债表

截止时期: 2023-12-31  
单位: 扬州市教育发展基金会

会民非01表  
单位: 人民币元

	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	1,537,186.97	213,847.89	短期借款	32		
短期投资	2	14,882,000.00	13,477,000.00	应付账款	33		
应收账款	3		-	应付工资	34		
预付账款	4		-	应交税金	35		
其他应收款	5		-	预收账款	36		
存货	6		-	其他应付款	37		
待摊费用	7			预提费用	38		
一年内到期的长期债权投资	8			预计负债	39		
其他流动资产	9			一年内到期的长期负债	40		
流动资产合计	10	16,419,186.97	13,690,847.89	其他流动负债	41		
				流动负债合计	42	-	-
长期投资:	12		-				
长期股权投资	13		-	长期负债:	44		
长期债权投资	14	1,488,202.00	-	长期借款	45		
长期投资合计	15	1,488,202.00		长期应付款	46		
				其他长期负债	47		
固定资产:	17			长期负债合计	48	-	-
固定资产原价	18	111,990.00	111,990.00				
减: 累计折旧	19	88,317.88	93,396.11	受托代理负债:	50		
固定资产净值	20	23,672.12	18,593.89	受托代理负债	51		
在建工程	21		-				
文物文化资产	22		-	负债合计	53	-	-
固定资产清理	23						
固定资产合计	24	23,672.12	18,593.89				
				净资产:	56		
无形资产:	26		-	非限定性净资产	57	13,341,484.38	11,373,665.07
无形资产	27			限定性净资产	58	4,589,576.71	2,335,776.71
				净资产合计	59	17,931,061.09	13,709,441.78
受托代理资产:	29		-				
受托代理资产	30						
资产总计	31	17,931,061.09	13,709,441.78	负债和净资产合计	62	17,931,061.09	13,709,441.78

郎张  
印秋



# 业务活动表

截止日期: 2023-12-31

会民非02表

单位: 濮阳市教育发展基金会

单位: 人民币元

项目	上年累计数			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						
其中: 捐赠收入		5,365,111.00	5,365,111.00		4,991,000.00	4,991,000.00
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	157,774.24		157,774.24	116,384.89		116,384.89
其他收入	2,947.51		2,947.51	792.74		792.74
收入合计	160,721.75	5,365,111.00	5,525,832.75	117,177.63	4,991,000.00	5,108,177.63
二、费用						
(一) 业务活动成本		8,267,691.00	8,267,691.00	1,538,202.00	7,244,800.00	8,783,002.00
其中: 1. 会务筹备经费			-			-
2. 日常运营费用			-			-
(二) 管理费用	279,416.29		279,416.29	316,772.94		316,772.94
其中: 人员工资及福利	230,212.71		230,212.71	241,778.64		241,778.64
行政办公支出	49,203.58		49,203.58	74,994.30		74,994.30
(三) 筹资费用	98,108.40		98,108.40	218,022.00		218,022.00
(四) 其他费用	52,803.00		52,803.00	12,000.00		12,000.00
费用合计	430,327.69	8,267,691.00	8,698,018.69	2,084,996.94	7,244,800.00	9,329,796.94
三、存货转限定性净资产			-			-
四、净资产变动额	-269,605.94	-2,902,580.00	-3,172,185.94	-1,967,819.31	-2,253,800.00	-4,221,619.31

郎秋印



# 现金流量表

截止日期: 2023-12-31  
单位: 濮阳市教育发展基金会

会民非03表  
单位: 人民币元

项目	行次	本年累计金额
<b>一、业务活动产生的现金流量</b>		
接受捐赠收到的现金	1	3,380,000.00
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	792.74
<b>现金流入小计</b>	<b>7</b>	<b>3,380,792.74</b>
提供捐赠或者资助支付的现金	8	5,683,800.00
支付给员工以及为员工支付的现金	9	241,778.64
购买商品、接受服务支付的现金	10	-
支付其他与业务活动有关的现金	11	81,916.07
<b>现金流出小计</b>	<b>12</b>	<b>6,007,494.71</b>
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	<b>13</b>	<b>-2,626,701.97</b>
<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	6,744,000.00
取得投资收益所收到的现金	15	116,384.89
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16	
收到其他与投资活动有关的现金	17	
<b>现金流入小计</b>	<b>18</b>	<b>6,860,384.89</b>
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	5,339,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
<b>现金流出小计</b>	<b>22</b>	<b>5,339,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>23</b>	<b>1,521,384.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
借款所受到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	-
<b>现金流入小计</b>	<b>26</b>	<b>-</b>
偿还借款所支付的现金	27	
偿还利息所支付的现金	28	
支付其他与筹资活动有关的现金	29	218,022.00
<b>现金流出小计</b>	<b>30</b>	<b>218,022.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>31</b>	<b>-218,022.00</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,323,339.08</b>



# 2023年濮阳市教育发展基金会 会计报表附注

## 一、基本情况

濮阳市教育发展基金会（以下简称本基金会）于2013年01月18日经河南省民政厅批准登记。登记证号为534100000613874217。法定代表人：张秋郎。

业务主管单位：河南省教育厅。

业务范围：依法募集社会资金，开展奖教助学活动。

## 二、财务报表的编制基础

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、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

## 三、主要会计政策

### 1、会计制度

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日起至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、短期投资核算方法

短期投资指本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

本基金会的坏账核算采用备抵法,坏账准备的计提采用(余额百分比法、账龄分析法),坏账准备按应收款项(包括应收账款、其他应收款)年末数的 %提取。也可按账龄分析,即对账龄在一年以内的账款余额提取 %的坏账准备;对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 %的坏账准备;对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 %的坏账准备;对账龄在三年以上的账款余额,提取 %的坏账准备。

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。

## 8、存货核算方法

## 9、长期投资核算方法

### (1) 长期股权投资

本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

本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。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

### (3) 长期投资减值准备

本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、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法)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:

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
电脑	3年	5%	31.67%

(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、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。

#### 12、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，也没有对已售出的商品实施控制；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，应当根据需要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。

### 四、会计报表主要项目注释

#### 1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	224.29	0.00
银行存款	人民币	1,536,962.68	213,847.89
合计		1,537,186.97	213,847.89

## 2、短期投资

短期投资种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
银行保本理财产品	14,882,000.00	5,339,000.00	6,744,000.00	13,477,000.00
合计	14,882,000.00	5,339,000.00	6,744,000.00	13,477,000.00

## 3、存货

存货种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
捐赠物资	0.00	632,400.00	632,400.00	0.00
合计	0.00	632,400.00	632,400.00	0.00

## 4、长期债权投资

长期债权投资种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
对濮阳市直幼儿园投资	1,488,202.00	50,000.00	1,538,202.00	0.00
合计	1,488,202.00	50,000.00	1,538,202.00	0.00

## 5、固定资产、累计折旧

### (1) 固定资产类别如下:

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	111,990.00			111,990.00
其中: 办公设备	111,990.00			111,990.00
二、累计折旧合计	88,317.88	5,078.23		93,396.11
其中: 办公设备	88,317.88	5,078.23		93,396.11
三、固定资产账面价值合计	23,672.12		5,078.23	18,593.89
其中: 办公设备	23,672.12		5,078.23	18,593.89

### (2) 固定资产用途如下:

用 途	年初账面余额			年末账面余额		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	111,990.00	88,317.88	23,672.12	111,990.00	93,396.11	18,593.89
合 计	111,990.00	88,317.88	23,672.12	111,990.00	93,396.11	18,593.89

## 6、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	4,589,576.71	4,991,000.00	7,244,800.00	2,335,776.71
2、非限定性净资产	13,341,484.38	117,177.63	2,084,996.94	11,373,665.07
合 计	21,103,247.03	5,108,177.63	9,329,796.94	13,709,441.78

## 7、大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	本年发生额			上年发生额			用途
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计	
1. 濮阳明珠房地 产开发有限公司	700,000.00		700,000.00	700,000.00		700,000.00	
其中：捐款	700,000.00		700,000.00	700,000.00		700,000.00	
2. 河南省君恒实 业生物科技有限 公司	638,000.00		638,000.00				
其中：捐物	638,000.00		638,000.00				
3. 河南晨智人力 资源管理有限公 司	605,000.00		605,000.00				
其中：捐物	605,000.00		605,000.00				
4. 濮阳市祥润汽 车销售公司	1,230,000.00		1,230,000.00				
其中：捐款	1,230,000.00		1,230,000.00				
5. 昌泰房地产开 发公司	250,000.00		250,000.00				
其中：捐物	250,000.00		250,000.00				
6. 河南锦钰鸿祥 新材料公司	118,000.00		118,000.00				
其中：捐款	118,000.00		118,000.00				
7. 濮阳烟草公司	200,000.00		200,000.00				
其中：捐款	200,000.00		200,000.00				
8. 民生银行郑州 分行	800,000.00		800,000.00				
其中：捐款	800,000.00		800,000.00				
9. 吴春朋、肖利民				1,081,780.00		1,081,780.00	
其中：捐款				1,081,780.00		1,081,780.00	
10. 贾海军				420,000.00		420,000.00	
其中：捐款				420,000.00		420,000.00	
11. 河南春天商贸 有限公司				450,000.00		450,000.00	
其中：捐物				450,000.00		450,000.00	
12. 濮阳平原医院				1,500,000.00		1,500,000.00	

其中：捐物			1,500,000.00		1,500,000.00
合计	4,541,000.00	4,541,000.00	4,151,780.00	0.00	4,151,780.00

#### 8、其他收入

产生其他收入的来源	本年发生额	上年发生额
银行利息	792.74	2,947.51
合计	792.74	2,947.51

#### 9、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
投资收益	116,384.89	157,774.24
合计	116,384.89	157,774.24

#### 10、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
1. 工作人员工资福利支出	241,778.64	230,212.71
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	69,916.07	49,203.58
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	5,078.23	
6. 其他		
合计	316,772.94	279,416.29

#### 11、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
1. 资助支出	8,783,002.00	8,267,691.00
2. 项目相关费用支出		
合计	8,783,002.00	8,267,691.00

#### 12、筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
1. 募款活动费	218,022.00	98,108.40
2. 宣传资料费	0	0
合计	218,022.00	98,108.40

#### 12、其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
1. 审计费	12,000.00	

合计

12,000.00

0.00

### 五、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

- 1、本届理事会成员 5 人, 4 人均未在本基金会领取报酬。
- 2、本基金会职工总数 3 人, 领取工资 3 人, 2023 年支付工资 241,778.64 元。

### 六、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

濮阳市教育发展基金会 2023 年度公益事业支出 8,783,002.00 元, 管理费用 316,772.94 元, 筹资费用 218,022.00 元, 其他费用 12,000.00 元。元, 上年收入合计 5,525,832.75 元, 上年收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入 0.00 元, 于上年解除时间限定的净资产 0.00 元, 调整后的上年度收入合计 5,525,832.75 元, 公益事业支出占上一年总收入的比例为 158.94%; 工作人员工资福利 241,778.64 元, 行政办公支出 74,994.30 元, 工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 3.40% (本年总支出 9,329,796.94 元)。

### 七、重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出					
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	开展公益活动的运行费用				总计
			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	
腾飞助教计划	3,648,000.00	7,217,002.00					7,217,002.00
其他项目	1,243,000.00	1,503,000.00					1,503,000.00
合计	4,891,000.00	8,720,002.00					8,720,002.00

### 八、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1. 保险柜	购买	2013.4	台	2	1,050.00	2,100.00	自用	
2. 打印机	购买	2013.11	批	1	7,780.00	7,780.00	自用	
3. 电脑	购买	2013.11	台	4	5,340.00	21,360.00	自用	

4、电脑	购买	2013.11	台	2	6,600.00	13,200.00	自用	
5、办公用品	购买	2013.11	批	1	4,940.00	4,940.00	自用	
6、办公家具	购买	2013.12	批	1	51,650.00	51,650.00	自用	
7、格力空调	购买	2014.6	台	2	6,200.00	12,400.00	自用	
8、打印机	购买	2015.7	台	1	1,000.00	1,000.0	自用	
9、空调	购买	2015.9	台	1	2,500.00	2,500.00	自用	
合计						111,990.00		

### 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

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：濮阳市教育发展基金会

单位负责人：张秋郎

日期：2024年3月18日

财务负责人：李丽

日期：2024年3月18日



# 专项信息审核报告

濮阳市教育发展基金会：

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》审计了濮阳市教育发展基金会的 2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日资产负债表，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 18 日出具了审计报告，报告文号为豫祥审字[2023]第 03-026 号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，濮阳市教育发展基金会管理层编制了其 2023 年度工作报告。濮阳市教育发展基金会在 2023 年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

在“公益支出情况”中，濮阳市教育发展基金会 2023 年度公益事业支出 8,783,002.00 元，管理费用 316,772.94 元，筹资费用 218,022.00 元，其他费用 12,000.00 元。元，上年收入合计 5,525,832.75 元，上年收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入 0.00 元，于上年解除时间限定的净资产 0.00 元，调整后的上年度收入合计 5,525,832.75 元，公益事业支出占上一年总收入的比例为 158.94%；工作人员工资福利 241,778.64 元，行政办公支出 74,994.30 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 3.40%（本年总支出 9,329,796.94 元）。

## 1、公募基金会

单位：人民币元

项目	数额
上年度收入	5,525,832.75
调整后的上年度总收入	5,525,832.75
本年度总支出	9,329,796.94
本年度用于公益事业的支出	8,783,002.00
工作人员工资福利支出	241,778.64
行政办公支出	74,994.30
其他支出	12,000.00
筹资费用	218,022.00
本年度公益事业支出占上年度总收入的比例	158.94%
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	3.40%

2.在“大额捐赠收入情况”中，载明了当年累计捐赠超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人以及捐赠用途；

捐赠人	本年捐赠额（人民币元）		用途
	现金	非现金	
濮阳明珠房地产开发有限公司	700,000.00		用于资助濮阳市第三中学、濮阳市实验小学，提升办学条件
濮阳市祥润汽车销售公司	1,230,000.00		支持华龙区教育事业发展
昌泰房地产开发公司	250,000.00		腾飞助教计划（联想电脑一体机 50 台）

河南锦钰鸿祥新材料公司	118,000.00		资助濮阳市第一中学朗读亭新室内舒适款 YG-LDT-V7.0
民生银行郑州分行	800,000.00		60万元用于濮阳市实验中学教学设备更新, 20万元用于资助濮阳市台前县、范县、濮阳县贫困学子
濮阳烟草公司	200,000.00		改善濮阳市特殊教育学校办学条件、支持残障儿童生活、弥补特殊教育经费不足。
河南省君恒实业生物科技有限公司		638,000.00	濮阳石油化工职业技术学院教育教学、实习教育。
河南晨智人力资源管理有限公司		605,000.00	濮阳石油化工职业技术学院教育教学、实习教育。
合计	3,098,000.00	1,243,000.00	

3. 在“三（六）重大公益项目收支明细表”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、收入、支出明细；

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	开展公益活动的运行费用				小计	
			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		
腾飞助教计划	3,648,000.00	7,217,002.00					7,217,002.00	
其他项目	1,243,000.00	1,503,000.00					1,503,000.00	
合计	4,891,000.00	8,720,002.00					8,720,002.00	

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

项目名称	大额支付对象	支付金额 (人民币元)	占年度公益 总支出比例	用途
腾飞助教计划	濮阳市市直幼儿园	1,538,202.00	17.51%	根据审计意见调整长期债权投资为捐赠支出
腾飞助教计划	油田六中等 39 所义务教育学校春节慰问款	1,950,000.00	22.20%	油田六中等 39 所义务教育学校春节慰问款
腾飞助教计划	市实验小学资助款	920,000.00	10.47%	市实验小学资助款
腾飞助教计划	市实验中学资助款	600,000.00	6.83%	市实验中学资助款
腾飞助教计划	第二实验小学智慧黑板购置资助款	480,000.00	5.47%	第二实验小学智慧黑板购置资助款
腾飞助教计划	第四中学捐赠联想电脑一体机 50 台	250,000.00	2.85%	第四中学捐赠联想电脑一体机 50 台

腾飞助教计划	市第九中学资助款	220,000.00	2.50%	市第九中学资助款
合计		5,958,502.00	67.83%	

5.在“委托理财”中，载明了基金会当年开展的所有委托理财活动的详细情况；

短期投资种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
银行保本理财产品	14,882,000.00	5,339,000.00	6,744,000.00	13,477,000.00
合计	14,882,000.00	5,339,000.00	6,744,000.00	13,477,000.00

6.在“投资收益”中，载明了基金会当年所有产生投资收益的来源及金额；

项目	支付金额 (人民币元)	来源
投资收益	116,384.89	理财收益
合计	116,384.89	

7.在“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。

单位名称	关联方关系	关联方交易金额
濮阳市教育局	发起人	
濮阳市祥润汽车销售公司	主要捐赠人	
濮阳明珠房地产开发有限公司	主要捐赠人	

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濮阳市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编制提出审核结论。

在对濮阳市教育发展基金会 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濮阳市教育发展基金会 2023 年度财务报表时濮阳市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等进行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。本报告仅供濮阳市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。

河南豫祥联合会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·郑州

二〇二四年三月一十八日



# 营业执照

(副本)

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  
91410105MA405W5A2R

1-1

名称 河南豫祥联合会计师事务所(普通合伙) 成立日期 2008年09月11日

类型 合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 孙学斌

主要经营场所 郑州市金水区经一路18号

经营范围 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；会计培训；税务咨询；管理咨询；（凭有效执业证书经营）（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）

再次复印无效



登记机关

2021年12月17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日通过国家企业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

证书序号: 0010109

### 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 河南豫祥联合会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 孙学斌

主任会计师:

经营场所: 郑州市经一路18号

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 41010055

批准执业文号: 豫财办会[2008]39号

批准执业日期: 2008年08月20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

同意转出  
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

2020年12月29日

同意转入  
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

2020年12月29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

同意转出  
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

2020年12月29日

同意转入  
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

2020年12月29日



2021年6月30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.



日期

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.



日期

再次复印无效



姓名 孙学斌  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1973-09-13  
Date of birth  
工作单位 河南盛元联合会计师事务所 (普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 410403197309130516  
Identity card No.



41-9



姓名: 王玉芳  
 性别: 女  
 出生日期: 1965-12-02  
 工作单位: 河南豫联联合会计师事务所 (普通合伙)  
 Working-unit: 河南豫联联合会计师事务所 (普通合伙)  
 身份证号码: 410103196512020629  
 Identity card No.: 410103196512020629

再次复印无效



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.



证书编号: 410000130012  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 03 月 17 日  
Date of Issuance

2019年3月30日



2021年6月30日