



重庆潜硕会计师事务所
Chongqing Qianshuo Accounting Firm

审计报告

渝潜硕 审 字【2022】 第 044 号

中国·重庆

chongqing china

联系地址：重庆市沙坪坝区永祥路 87 号 12-12 11-11

联系电话： 023-65061212 65008689

网址： <http://www.qskjs.com>

重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码、访问 <http://ywxw.cqicpa.org.cn>,
和关注微信公众号 [cqicpa](#) 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0220 3281 1250 0242 30

报告文号：渝潜硕 审 字[2022]第044号

客户名称：重庆西南大学教育基金会

事务所名称：重庆潜硕会计师事务所（普通合伙）

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期：2022-03-28

报告录入日期：2022-03-28

签字注册会计师：刘云容、朱振宇

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。



重庆潜硕会计师事务所（普通合伙）

Chongqing qianshuo Certified Public Accountants (general partnership)

渝潜硕 审 字[2022]第 044 号

审计报告

重庆西南大学教育基金会：

一、审计意见

我们审计了重庆西南大学教育基金会(以下简称贵基金会)财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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，就可能导致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。

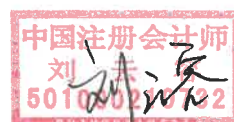
附件:

1. 执业《注册会计师证书》复印件
2. 重庆潜硕会计师事务所《执业证书》复印件
3. 重庆潜硕会计师事务所《营业执照》复印件

重庆潜硕会计师事务所(普通合伙)

中国·重庆

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年三月二十八日

资 产 负 债 表

编制单位：重庆西南大学教育基金会 2021年12月31日 单位：人民币元

资 产	行次	年初金额	期末金额	负债及净资产	行次	年初金额	期末金额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	97,843,211.39	73,424,669.55	短期借款	23		
短期投资	2		28,400,000.00	应付款项	24	27,180.00	4,380.00
应收款项	3	214,776.95	193,937.68	应付工资	25		
预付款项	4			应交税金	26	154,941.90	114,960.72
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预计负债	28		
一年内到期的长期股权投资	7			一年内到期的长期负债	29		
其他流动资产	8			其他流动负债	30		
流动资产合计	9	98,057,988.34	102,018,607.23	流动负债合计	31	182,121.90	119,340.72
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11		3,000,000.00	长期借款	32		
长期投资合计	12	-	3,000,000.00	长期应付款	33		
				其他长期负债	34		
固定资产：				长期负债合计	35		
固定资产	13	59,847.00	59,847.00				
减：累计折旧	14	18,951.55	30,920.95	受托代理负债：			
固定资产净值	15	40,895.45	28,926.05	受托代理负债	36		
在建工程	16			负债合计	37	182,121.90	119,340.72
文物文化资产	17						
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	40,895.45	28,926.05				
无形资产							
无形资产	20	342,000.00	250,800.00	净资产：			
				非限定性净资产	38	98,258,761.89	105,178,992.56
受托代理资产：				限定性净资产	39		
受托代理资产	21			净资产合计	40	98,258,761.89	105,178,992.56
资产总计	22	98,440,883.79	105,298,333.28	负债和净资产总计	41	98,440,883.79	105,298,333.28

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

业 务 活 动 表

单位：人民币元

2021年度

编制单位：重庆西南大学教育基金会

项 目	行次	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					
其中：捐赠收入	1	30,594,363.77		19,117,547.90	
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	891,272.45		138,430.29	
其他收入	7	1,637,499.25		2,388,133.50	
收入合计	8	33,123,135.47		21,644,111.69	
二、费 用	9				
(一) 业务活动成本	10	61,311,193.83		14,300,273.61	
其中：公益活动支出	11	61,311,193.83		14,300,273.61	
商品服务支出	12				
人员工资	13				
个人家庭补助	14				
固定资产折旧	15				
(二) 管理费用	16	272,964.97		423,607.41	
(三) 筹资费用	17				
(四) 其他费用	18				
费用合计	19	61,584,158.80		14,723,881.02	
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20				
四、净资产变动额	21	-28,461,023.33		6,920,230.67	
(若为净资产减少额，以“-”号填列)					

制表人：

财务负责人：

单位负责人：

现金流量表

2021年度

编制单位：重庆西南大学教育基金会

金额单位：人民币元

项 目	行数	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量：	1		
接受捐赠收到的现金	2	30,215,941.77	19,117,547.90
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	1,810,071.22	2,388,133.50
现金流入小计	8	32,026,012.99	21,505,681.40
提供捐赠或者资助支付的现金	9	61,282,537.20	14,290,332.92
支付给员工以及为员工支付的现金	10		
购买商品接受劳务支付的现金	11		
支付的其他与业务活动有关的现金	12	172,751.97	372,320.61
现金流出小计	13	61,455,289.17	14,662,653.53
业务活动产生的现金流量净流量	14	-29,429,276.18	6,843,027.87
二、投资活动产生的现金流量净流量	15		
收回投资所收到的现金	16	143,640,000.00	55,500,000.00
取得投资收益所收的现金	17	891,272.45	138,430.29
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	144,531,272.45	55,638,430.29
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	143,640,000.00	86,900,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23		
现金流出小计	24	143,640,000.00	86,900,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	891,272.45	-31,261,569.71
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	-28,538,003.73	-24,418,541.84

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

重庆西南大学教育基金会

2021 年度

审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、基金会财务相关情况表及财务情况说明书
- 三、资产负债表
- 四、业务活动表
- 五、现金流量表
- 六、财务报表附注
- 七、专项信息审核报告
- 八、管理建议书

委托单位：重庆西南大学教育基金会

审计单位：重庆潜硕会计师事务所

联系电话：023-65061212

基金会财务相关情况表

2021 年 12 月 31 日

基金会名称	重庆西南大学教育基金会		
统一社会信用代码	53500000581470608X		
办公地址	重庆市北碚区天生路 2 号 西南大学	有效期限	2020 年 11 月 10 日至 2024 年 11 月 10 日
联系电话	68367361	邮政编码	400700
法定代表人	李旭锋	主要经费来源	捐赠
开户银行	重庆银行北碚支行		
银行账号	390101040022687		
财务机构名称	财务部	联系电话	68367361
会计姓名	胡伟、肖向敏、马静	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
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		
实体	无		

重庆西南大学教育基金会

财务情况说明书

1、重庆西南大学教育基金会截止 2021 年 12 月 31 日资产总额 105,298,333.28 元，其中：货币资金 73,424,669.55 元，短期投资 28,400,000.00 元，应收款项 193,937.68 元，长期投资 3,000,000.00 元，固定资产 28,926.05 元，无形资产（财务软件）250,800.00 元。

2、重庆西南大学教育基金会截止 2021 年 12 月 31 日负债总额 119,340.72 元，其中：流动负债 119,340.72 元。

3、重庆西南大学教育基金会截止 2021 年 12 月 31 日净资产总额 105,178,992.56 元，全部为非限定性净资产。

4、重庆西南大学教育基金会 2021 年度总收入 21,644,111.69 元，明细如下：

项 目	本期金额（单位：元）
捐赠收入	19,117,547.90
投资收益	138,430.29
其他收入	2,388,133.50
合 计	21,644,111.69

注：其他收入主要是利息收入。

5、重庆西南大学教育基金会 2021 年度总支出 14,723,881.02 元，其中：业务活动成本支出 14,300,273.61 元（公益事业支出 14,300,273.61 元）；管理费用支出 423,607.41 元。

6、重庆西南大学基金会 2021 年度公益事业支出 14,300,273.61 元，上年末净资产 98,258,761.89 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 14.55%；工作人员工资福利 0 元，行政办公支出 423,607.41 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年总支出的比例为 2.88%。

重庆西南大学教育基金会

2021 年度财务报表附注

一、单位简况

重庆西南大学教育基金会（以下简称“本基金会”）是经重庆市民政局批准并颁发《基金会法人登记证书》，住所：重庆市北碚区天生路 2 号西南大学，统一社会信用代码：53500000581470608X。法定代表人：李旭锋；注册资金：400.00 万元；业务主管单位：重庆市教育委员会；类型为非公募。

业务范围：接受社会各界对西南大学教育事业的捐赠，筹集教育基金；支持教学与研究设施的改善；资助教学研究、科学与技术研究项目及专著出版；支持人才引进，资助聘请国际知名学者来校讲学；资助优秀教师及学生出国交流、参加国际会议等。

基金会组织机构：基金会设立理事会，理事 13 人，无领取报酬的理事。监事 1 人。

截止 2021 年 12 月 31 日，本基金会未设立任何分支机构。

二、单位主要会计政策

（一）会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》及其相关规定。

（二）会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（四）记账原则和计价基础

会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务的核算方法及折算办法

外币业务发生时按市场汇价折合人民币记账，各种外币账户的外币余额，期末按期末市场汇价（中间价）折合为记账本位币。

按照期末汇价（中间价）折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（六）现金及现金等价物的确认标准

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，三个月内到期）、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。

（七）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。

（八）应收款项核算方法

1. 坏账确认标准

因债务人已破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或者债务人逾期未发行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失。

2. 坏账损失核算方法

采用直接转销核算坏账损失。

（九）固定资产及累计折旧方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：

- A、为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的；
- B、预计使用年限超过一年；
- C、单位价值较高。

2. 购买的固定资产按买价加上支付的运费、包装费、安装成本、税金等计价；接受捐赠的固定资产根据捐赠者提供的有关凭据加上接受捐赠时发生的各项费用计价或以其公允价值作为入账价值；融资租入的按租赁协议确定的设备价款加运输费、途中保险费、安装调试费等计价；盘盈的按同类固定资产的重置完全价值计价。

3. 固定资产折旧采用直线法。具体如下：

资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
通用设备	5 年		20.00%

（十）无形资产计价和摊销方法

本基金会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，具体如下表：

项目	摊销年限	备注
财务软件	按 5 年摊销	

（十一）收入确认的原则

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、会费收入、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。

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。

三、财务报表主要项目注释金额单位：人民币元

（一）货币资金

项 目	年初数	年末数
现金		
银行存款	97,843,211.39	73,424,669.55
合 计	97,843,211.39	73,424,669.55

（二）短期投资

1. 短期投资明细

投资种类	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
1、股票投资						
2、国债投资						

3、债券投资 (不含国 债)					
4、基金投资					
5、银行理财			28,400,000.00		28,400,000.00
合计			28,400,000.00		28,400,000.00

2. 购买资产管理情况:

序号	购买时间	购买资产管理产品名称	购买金额	本年收益金额	本年收回本金	本年收回投资收益金额
1	2021.1	“农银时时付”理财产品	25,700,000.00	138,430.29	25,700,000.00	138,430.29
2	2021.1	“农银时时付”理财产品	1,000,000.00		1,000,000.00	
3	2021.2	“农银时时付”理财产品	28,800,000.00		28,800,000.00	
4	2021.4	“农银时时付”理财产品	28,400,000.00			
		合 计	83,900,000.00	138,430.29	55,500,000.00	138,430.29

(三) 应收款项

1、应收款项分类

项 目	年初数	年末数
应收账款	214,776.95	193,937.68
其他应收款		
合 计	214,776.95	193,937.68

2、应收款项账龄:

项 目	年初数		年末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,409.01	8.57	11,200.00	5.78
1-2 年				
2-3 年	97,174.90	45.24		
3 年以上	99,193.04	46.19	182,737.68	94.22
合 计	214,776.95	100.00	193,937.68	100.00

3、主要应收单位

单位名称	年末数	占总额的比例 (%)
------	-----	------------

单位名称	年末数	占总额的比例 (%)
李亚	90,507.26	46.67
周杨	84,030.00	43.33
李雪垠	11,200.00	5.78
许苏	8,200.42	4.23
合 计	193,937.68	100.00

(四) 长期投资

1. 长期投资明细

投资种类	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
1、股票投资						
2、国债投资						
3、债券投资 (不含国债)						
4、基金投资				3,000,000.00		3,000,000.00
5、银行理财						
合计				3,000,000.00		3,000,000.00

2. 购买投资明细表:

序号	购买时间	购买资产管理 产品名称	购买金额	当年实际收益金额	当年收回本金	当年收回投资
1	2021.2	凤翔多利证券投资基金 C	3,000,000.00			
2		合 计	3,000,000.00			

(五) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计:	59,847.00			59,847.00
通用设备	59,847.00			59,847.00
二、累计折旧合计:	18,951.55	11,969.40		30,920.95

通用设备	18,951.55	11,969.40		30,920.95
三、固定资产账面价值合计:	40,895.45	-11,969.40		28,926.05
通用设备	40,895.45	-11,969.40		28,926.05

(六) 无形资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
财务软件	342,000.00		91,200.00	250,800.00
合 计	342,000.00		91,200.00	250,800.00

(七) 应付款项

1、应付款项分类

项 目	年初数	年末数
应付账款	27,180.00	4,380.00
其他应付款		
合 计	27,180.00	4,380.00

2、应付款项账龄:

项 目	年初数		年末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,800.00	83.89		
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上	4,380.00	16.11	4,380.00	100.00
合 计	27,180.00	100.00	4,380.00	100.00

注: 期末余额 4380 元为应付个人报销款。

(八) 应交税金

项目	年初数	年末数
个人所得税	154,941.90	114,960.72
合 计	154,941.90	114,960.72

(九) 净资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
非限定性净资产	98,258,761.89	6,920,230.67		105,178,992.56

限定性净资产				
合 计	98,258,761.89	6,920,230.67		105,178,992.56

(十) 收入

项 目	上年发生额			本年发生额		
	非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计
捐赠收入	30,594,363.77		30,594,363.77	19,117,547.90		19,117,547.90
投资收益	891,272.45		891,272.45	138,430.29		138,430.29
财政补助收入						
其他收入	1,637,499.25		1,637,499.25	2,388,133.50		2,388,133.50
合 计	33,123,135.47		33,123,135.47	21,644,111.69		21,644,111.69

注：其他收入主要为银行存款利息收入。

其中：大额捐赠收入（指本年累计捐款超过基金会本年捐赠总收入 5%以上的单位或个人）

捐赠人	上年发生额		本年发生额		用途
	限定性	非限定性	限定性	非限定性	
重庆金科科健置业有限公司		2,600,000.00		3,000,000.00	西南大学教育事业等
重庆银行股份有限公司北碚支行		2,200,000.00		2,200,000.00	西南大学教育事业等
重庆缙葆实业有限公司				1,000,000.00	西南大学教育事业等
乐融融				1,000,000.00	西南大学教育事业等
尹兴明		1,000,000.00		1,000,000.00	学生创新创业、学生奖助、青年教师培养等
合 计		5,800,000.00		8,200,000.00	

(十一) 业务活动成本

项 目	上年发生额	本年发生额
奖学金	2,517,600.00	3,131,750.00
助学金	1,955,900.00	1,328,900.00
奖教金	434,300.00	135,000.00

办公费	77,455.65	78,081.40
印刷费	93,825.50	27,450.00
咨询费	120,000.00	44,229.00
水费		114,880.50
电费		405,892.52
邮电费		69,260.60
交通费	148,553.00	25,061.48
差旅费	43,053.42	57,229.30
出国费	199,882.42	
维修（护）费	23,000.00	1,084,058.15
租赁费	680.00	16,420.00
会议费	56,886.70	69,552.80
培训费	1,497,890.00	8,719.97
专用材料费	2,826,986.13	1,252,317.20
劳务费	647,672.55	828,797.09
宣传费	109,735.15	112,718.78
网络通讯费	780.00	2,970.00
图书资料费	101,254.72	38,185.80
捐赠西南大学“双一流”建设经费	42,200,000.00	
西南大学定点帮扶资金	1,990,000.00	
其他公用支出	6,201,769.19	5,296,890.62
抚恤金		4,000.00
生活补助	52,000.00	92,500.00
医疗费		49,000.00
其他		14,439.00
通用设备	11,969.40	11,969.40
合 计	61,311,193.83	14,300,273.61

（十二）管理费用

项目	上年发生金额	本期金额
其他人员支出		3,269.00

办公费	3,107.20	25,139.55
印刷费	1,368.00	9,433.00
咨询费	20,300.00	33,000.00
手续费	410.00	774.50
邮电费		1,230.24
交通费	20,214.64	12,185.53
差旅费	3,749.85	14,737.00
维修（护）费		45,600.00
租赁费		5,480.00
会议费		16,962.00
培训费	54.00	54.00
劳务费	35,835.72	33,400.00
宣传费	70,966.00	61,050.00
图书资料费	2,778.40	1,481.59
其他公用支出	22,981.16	68,611.00
专用设备	91,200.00	91,200.00
合 计	272,964.97	423,607.41

四、理事会成员及职工获得薪酬报酬等情况说明

（一）理事会成员姓名、工作单位及在基金会领取报酬情况

姓名	性别	工作单位	理事会职务	登记机关备案时间	本年度出席理事会会议次数	本年度在基金会领取报酬	领取报酬事由
李旭锋	男	西南大学	理事长	2020.11	5	0	
赵国华	男	西南大学	副理事长	2020.11	5	0	
龚常智	男	西南大学	理事 秘书长	2020.11	5	0	
尹兴明	男	重庆钰鑫实业 集团有限责任公司	理事	2020.11	0	0	
左福元	男	西南大学	理事	2020.11	4	0	
石孝均	女	西南大学	理事	2020.11	4	0	
孙楚航	男	西南大学	理事	2020.11	3	0	
沈冰	男	西南大学	理事	2020.11	5	0	

张发钧	男	西南大学	理事	2020.11	5	0	
董乃斌	男	西南大学	理事	2020.11	4	0	
程龙	男	西南大学	理事	2020.11	5	0	
温涛	男	重庆市教委	理事	2020.11	0	0	
黎和生	男	赛伯乐投资集团	理事	2020.11	1	0	

本基金会工作人员 9 人，秘书长 1 人，副秘书长 1 人，综合部 1 人，筹资部 2 人，项目部 1 人，财务部 3 人。2021 年度职工工资福利总额为 0 元。

五、在计算公益事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的情况

2021 年度总公益事业支出 14,300,273.61 元，上年末净资产 98,258,761.89 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 14.55%；工作人员工资福利 0 元，行政办公支出 423,607.41 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年总支出的比例为 2.88%。

六、重大公益项目

（一）重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出							总计
		直接用于受助人的款物	项目直接运行费用						
			立项、执行、监督和评估费用	人员报酬	房租、购买和固定资产维护费	宣传推广费用	其他费用	小计	
含弘学生奖助基金	4,130,372.00	4,145,382.80							4,145,382.80
光大教师基金	958,200.00	195,000.00							195,000.00
特立创新基金	2,695,874.07	1,536,330.39							1,536,330.39
学行实践基金	453,000.00	330,370.67							330,370.67
玉兰文化艺术基金	300,300.00	0.00							0.00
融汇国际交流基金	0.00	37,096.00							37,096.00

和风关爱基金	350,661.77	571,073.93						571,073.93
桃李校友基金	100.00	0.00						0.00
开来创业基金	200,000.00	200,000.00						200,000.00
大师专项基金	860,520.21	550,395.50						550,395.50
学院发展基金	1,911,298.10	5,120,902.70						5,120,902.70
教育发展基金	7,257,221.75	1,613,721.62						1,613,721.62
合计	19,117,547.90	14,300,273.61						14,300,273.61

(二) 重大公益项目支付对象

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
教育发展基金	西南大学	1,000,000.00	6.99	用于学校基础设施的维修和改造
大师专项基金	西南大学	378,200.00	2.64	购买实验室设备
学院发展基金	西南大学附属中学校	4,110,000.00	28.74	设备购置款
合 计		5,488,200.00	38.37	

七、关联方及其交易说明

(一) 关联方

关联方	关联关系
西南大学	本基金的全额出资方

(二) 关联交易

关联方	向关联方资助产品和提供劳务(货币资金)		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
西南大学	1,822,100.00	0	0	0

(三) 关联债权债务往来

无。

八、委托理财

无。

九、固定资产明细表

序号	固定资产名称	型号	数量	金额
1	微软 SUFACE6PRO 平板电脑	I7(12.3 寸)	1	10,588.00
2	微软 SUFACE6PRO 平板电脑	8GB (12.3 寸)	1	10,588.00
3	微软 SUFACE6PRO 平板电脑	256GB(12.3 寸)	1	10,588.00
4	微软 SUFACE6PRO 平板电脑	256GB(12.3 寸)	1	10,588.00
5	联想天逸台式电脑	13 (21.5 寸液晶)	1	3,499.00
6	联想天逸台式电脑	8GB (21.5 寸液晶)	1	3,499.00
7	联想天逸台式电脑	8GB (21.5 寸液晶)	1	3,499.00
8	联想天逸台式电脑	1TB (21.5 寸液晶)	1	3,499.00
9	联想天逸台式电脑	1TB (21.5 寸液晶)	1	3,499.00
	合计		9	59,847.00

十、资产提供者设置了时间和用途限制的资产情况说明

无。

十一、受托代理业务情况说明

无。

十二、重大资产减值情况说明

无。

十三、公用价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

无。

十四、接受劳务捐赠情况说明

无。

十五、对外承诺及或有事项说明

无。

十六、资产负债表日后事项说明

无。

十七、其他事项

无。

重庆西南大学教育基金会

法定代表人：李心峰

财务负责人：陈丽莉

二〇二二年三月二十八日

专项信息审核报告

渝潜硕专审字 2022 第 044-1 号

重庆西南大学教育基金会：

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》审计了重庆西南大学教育基金会的 2021 年度财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日资产负债表，2021 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2022 年 3 月 28 日出具了标准无保留意见的审计报告，报告文号为渝潜硕审字（2022）第 044 号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，重庆西南大学教育基金会管理层编制了其 2021 年度工作报告。重庆西南大学教育基金会在 2021 年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

1.在“公益支出情况”中，载明了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）、工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例；

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；

3.在“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；

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 ;

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 ;

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 ;

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。

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重庆西南大学教育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。

在对重庆西南大学教育基金会 2021 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重庆西南大学教育基金会 2021 年度财务报表时重庆西南大学教育基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容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。

本报告仅供重庆西南大学教育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。

重庆潜硕会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年三月二十八日

管理建议书

重庆西南大学教育基金会理事会：

我们接受委托，对重庆西南大学教育基金会（以下简称“基金会”）2021 年度的财务报表进行了审计。根据审计业务约定书的要求，我们对基金会 2021 年度的财务报表进行审计的同时，根据审计过程中发现的内部控制问题提出管理建议。因为我们所实施的审计范围是有限的，不可能全面了解基金会所有的内部控制，所以，管理建议书中包括的内部控制重大缺陷仅是我们注意到的，不应被视为对内部控制发表的鉴证意见，所提建议不具有强制性和公证性。

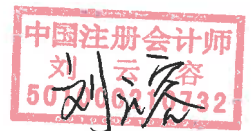
在审查过程中，我们了解基金会内部控制中有关情况，并做了分析研究。我们认为基金会现有的内部控制制度总体较好，故对你基金会无管理建议。

我们出具的管理建议书只向基金会理事提供，因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师及会计师事务所无关。

重庆潜硕会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年三月二十八日



统一社会信用代码

91500106MA60G3JF76

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。



名称 重庆潜硕会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 刘云容

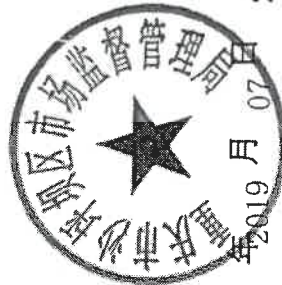
经营范围 审计服务;会计服务;代理服务;代理记账(取得相关行政许可后,在许可范围内从事经营);(国家法律、法规禁止经营的不得经营;国家法律、法规限制经营的取得许可后经营)**

成立日期 2019年07月26日

合伙期限 2019年07月26日至永久

主要经营场所 重庆市沙坪坝区永祥路87号11-11

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 副本号: 1

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



会计师事务所 执业证书

名称：重庆涪陵会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：刘云密

主任会计师：

经营场所：重庆市沙坪坝区永祥路87号1111

组织形式：普通合伙

执业证书编号：50010094

批准执业文号：渝财会〔2019〕41号

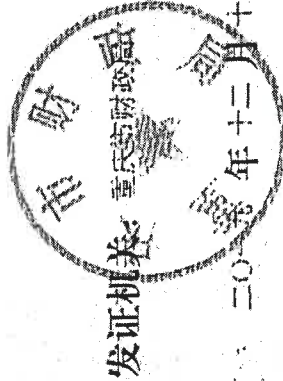
批准执业日期：2019-12-12



证书序号：0011730

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》。



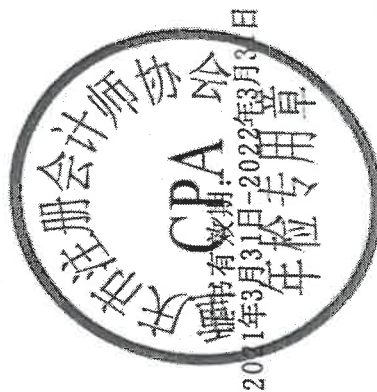
中华人民共和国财政部制

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.



供查证书有效性



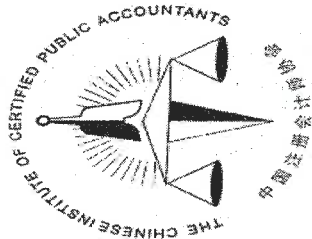
重庆市注册会计师协会制

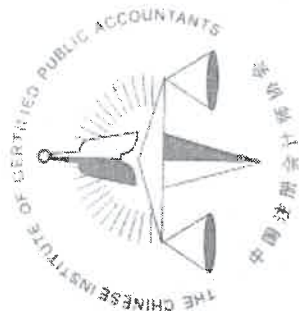
证书编号: 501000210732
No. of Certificate
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2016年05月09日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

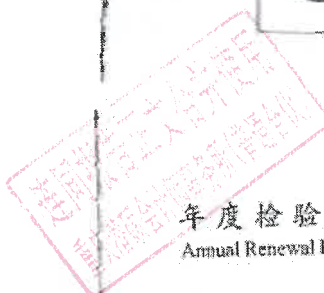
本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名	刘云蓉
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1974-10-25
Date of birth	
工作单位	重庆开源会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	510226197410250384
Identity card No.	





姓 名	朱振宇
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1972-10-05
Date of birth	
工 作 单 位	重庆清源会计师事务所(普通合伙)
Working unit	
身份证号码	440304197210057116
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.

证书编号: 500100940002
No. of Certificate

批准注册协会重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 10 月 10 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /

