

(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的原则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。

7、固定资产

(1) 固定资产确认标准

固定资产是指本基金会为行政管理、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。

(2) 固定资产初始计量

固定资产按取得时的实际成本计价。

(3) 固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法计算，即按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公家具	5 年	5%	19%
办公设备	3 年	5%	31.67%

(4) 不计提折旧的资产

本基金会用于展览、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，作为文物文化资产核算，不计提折旧。

8、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效益（如资产投资收益和利息等）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。

9、收入确认原则

收入是指本基金会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。收入按照其来源分为捐赠收入、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。本基金会在确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

(1) 交换交易所形成的收入，包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。本基金会对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现：

①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本基金会；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

②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，可以按照完工进度或完成的工作量确认收入。

③让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入本基金会；收入的金额能够可靠地计量。

(2) 非交换交易所形成的收入，包括捐赠收和政府补助收入，对非交换交易形成的收入本基金会按以下方法确认：

①对于无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入。

②对于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。

③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。

④接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时，

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，接受捐赠方不得向捐赠方开具公益性捐赠发票，不确认为捐赠收入。

⑤本基金会接受的劳务捐赠，不确认为收入。

10、成本费用划分原则

本基金会的支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用。

(1) 业务活动成本核算本基金会为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) 管理费用核算本基金会为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

(3) 筹资费用核算本基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

(4) 其他费用核算本基金会发生的无法归属到业务活动成本、管理费用或筹资费用中的费用。

五、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	7,134.11	4,831.75
银行存款	人民币	43,437,250.09	40,186,367.32
合计	--	43,444,384.20	40,191,199.07

2、应收款项

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应收账款	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00
其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00

2.1 应收账款

2.1.1 应收账款账龄

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1年以内	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1-2年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00

2.1.2 应收账款主要客户

客户名称	年初数		年末数		欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例	账面余额	占应收账款总额的比例	
中国烟草总公司	3,000,000.00	100.00%	0.00	0.00	—
合 计	3,000,000.00	100.00%	0.00	0.00	—

3、存货

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
库存商品	12,285.00	30,000.00	34,505.00	7,780.00
其中：接受捐赠物资	12,285.00	30,000.00	34,505.00	7,780.00
低值易耗品	0.00	3,875.00	3,875.00	0.00
合计	12,285.00	33,875.00	38,380.00	7,780.00

4、固定资产及累计折旧

4.1 固定资产类别

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、固定资产原价				
其中：办公家具	79,230.00	0.00	0.00	79,230.00
办公设备	277,385.00	0.00	0.00	277,385.00
合计	356,615.00	0.00	0.00	356,615.00
二、累计折旧				
其中：办公家具	75,268.50	0.00	0.00	75,268.50
办公设备	191,089.03	46,960.40	0.00	238,049.43
合计	266,357.53	46,960.40	0.00	313,317.93
三、固定资产账面净值				
其中：办公家具	3,961.50	0.00	0.00	3,961.50
办公设备	86,295.97	0.00	46,960.40	39,335.57
合计	90,257.47	0.00	46,960.40	43,297.07

4.2 固定资产用途

用途	年初数			年末数		
	原值	累计折旧	账面净值	原值	累计折旧	账面净值
自用	356,615.00	266,357.53	90,257.47	356,615.00	313,317.93	43,297.07
合计	356,615.00	266,357.53	90,257.47	356,615.00	313,317.93	43,297.07

5、应付款项

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应付账款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	48,277.45	830,244.61	828,805.85	49,716.21
合计	48,277.45	830,244.61	828,805.85	49,716.21

5.1 其他应付款主要客户

项目	年末数	账龄	款项内容
社会保险	35,264.21	1 年以内	代扣职工社保
深圳云美网络科技有限公司	14,050.00	1 年以内	见证父母 H5 设计制作费尾款
合计	49,314.21	--	--

6、应交税金

项目	税率	年初数	年末数
个人所得税	超额累进税率	18,883.17	9,277.31
合计	--	18,883.17	9,277.31

7、预收款项

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
国信招标集团股份有限公司	0.00	550,000.00	540,000.00	10,000.00
北京国信创新科技股份有限公司	0.00	10,000.00	10,000.00	0.00
合计	0.00	560,000.00	550,000.00	10,000.00

8、净资产

8.1 净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	22,275,335.34	1,901,149.93	2,726,747.73	21,449,737.54
限定性净资产	24,204,430.71	3,767,407.21	9,248,292.84	18,723,545.08
合计	46,479,766.05	5,668,557.14	11,975,040.57	40,173,282.62

8.2 净资产变动原因分析

当年收支结余-6,306,483.43元,影响净资产减少6,306,483.43元。

9、捐赠收入

9.1 捐赠收入列示

项目	本年发生额	上年发生额
限定性捐赠收入	3,767,407.21	9,827,963.10
其中:货币捐赠	3,767,407.21	9,827,963.10
非限定性捐赠收入	402,485.00	864,217.94
其中:货币捐赠	402,485.00	864,217.94
合计	4,169,892.21	10,692,181.04

9.2 接受其他基金会捐赠

基金会名称	金额	货币或非货币	款项用途
腾讯公益慈善基金会	474.00	货币	相守计划,三江源
合计	474.00	--	--

9.3 大额捐赠收入

2019年度中国西部人才开发基金会捐赠收入总额4,169,892.21元,其中占捐赠收入总额5%以上的大额捐赠收入列示如下:

捐赠方	本年发生额			捐款用途
	限定性	非限定性	合计	
中国烟草总公司	2,700,000.00	300,000.00	3,000,000.00	
其中:货币捐赠	2,700,000.00	300,000.00	3,000,000.00	用于“相守计划”关爱留守儿童公益项目
国信招标集团股份有限公司	566,000.00	50,000.00	616,000.00	
其中:货币捐赠	566,000.00	50,000.00	616,000.00	用于山村教师公益计划
西藏华顺光热能源科技有限公司	450,000.00	50,000.00	500,000.00	
其中:货币捐赠	450,000.00	50,000.00	500,000.00	用于九寨彩虹公益项目
合计	3,716,000.00	400,000.00	4,116,000.00	--

10、其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,498,664.93	1,537,412.82
合计	1,498,664.93	1,537,412.82

11、业务活动成本

11.1 业务活动成本列示

项目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本	10,847,249.68	26,974,018.77
合计	10,847,249.68	26,974,018.77

11.2 重大公益项目收支表

项目名称	收入	支出							总计
		直接用于受助人的款项	项目直接运行费用						
			立项、执行、监督和评估费用	人员报酬	租赁房屋、购买和维护固定资产费用	宣传推广费用	其他费用		
相守计划	2,700,000.00	2,231,388.68	0.00	761,219.72	0.00	0.00	61,482.95	822,702.67	3,054,091.35
彩烛工程	0.00	1,686,042.40	0.00	0.00	0.00	0.00	381.00	381.00	1,686,423.40
方舟工程 (方舟工程校园安全培训项目)	0.00	3,559,014.30	0.00	695,238.83	0.00	0.00	44,617.51	739,856.34	4,298,870.64
百年中国 万岁父母	30,000.00	517,855.60	0.00	17,628.00	0.00	0.00	4,370.27	21,998.27	539,853.87
山村教师 公益计划	500,000.00	408,680.00	0.00	0.00	0.00	0.00	623.00	623.00	409,303.00
九寨沟 贫困大学生 助学项目	450,000.00	342,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35.00	35.00	342,035.00
合计	3,680,000.00	8,744,980.98	0.00	1,474,086.55	0.00	0.00	111,509.73	1,585,596.28	10,330,577.26

11.3 重大公益项目大额支付对象

项目	大额支付对象	支付金额	占年度公益支出	用途
相守计划	宁都县财政局	350,000.00	3.21%	项目资助款及活动推展经费
相守计划	兴国县财政局	350,000.00	3.21%	项目资助款及活动推展经费
相守计划	湖北省竹溪县财政局财政专户	350,000.00	3.21%	项目资助款及活动推展经费
相守计划	湖北省竹山县教育经费管理中心	350,000.00	3.21%	项目资助款及活动推展经费

项目	大额支付对象	支付金额	占年度公益支出	用途
相守计划	重庆沐衽文化传播有限公司	604,782.00	5.55%	培训费
相守计划	大名县零点文化传播有限公司	81,780.00	0.75%	《红指甲》宣传片拍摄费
相守计划	北京尚乘科技信息技术有限公司	30,542.03	0.28%	七彩帆活动管理系统开发及带宽升级费
彩烛工程	北京师范大学教育基金会	1,167,920.00	10.72%	培训费
彩烛工程	古蔺县财政局	350,000.00	3.21%	项目资助款及活动推展经费
彩烛工程	重庆沐衽文化传播有限公司	116,838.00	1.07%	培训费
方舟工程（方舟工程校园安全培训项目）	凤凰飞扬（北京）新媒体信息技术有限公司	2,000,000.00	18.36%	项目宣传推广费
方舟工程（方舟工程校园安全培训项目）	大关县教育局	86,644.00	0.80%	项目款
方舟工程（方舟工程校园安全培训项目）	武川县教育和科学技术局	35,800.00	0.33%	项目款
方舟工程（方舟工程校园安全培训项目）	蓝田县财政局	166,510.00	1.53%	项目款
方舟工程（方舟工程校园安全培训项目）	贵州省银杉教育发展基金会	142,000.00	1.30%	项目款
方舟工程（方舟工程校园安全培训项目）	墨江哈尼族自治县财政局	98,000.00	0.90%	项目款
方舟工程（方舟工程校园安全培训项目）	大名县财政集中支付中心	147,351.00	1.35%	项目款
方舟工程（方舟工程校园安全培训项目）	湖北省阳新县教育局	82,300.00	0.76%	项目款
方舟工程（方舟工程校园安全培训项目）	北京师范大学教育基金会	170,500.00	1.57%	培训费
方舟工程（方舟工程校园安全培训项目）	内蒙古萌芽文化传媒有限公司	395,949.40	3.63%	培训费
方舟工程（方舟工程校园安全培训项目）	北京尚乘科技信息技术有限公司	12,500.00	0.11%	七彩帆活动管理系统开发费
山村教师公益计划	临县碛口镇人民政府	150,000.00	1.38%	资助贫困教师
山村教师公益计划	同心县教育局	150,000.00	1.38%	资助贫困教师

项目	大额支付对象	支付金额	占年度公益支出	用途
山村教师公益计划	美姑县教育和科学技术知识产权局	100,000.00	0.92%	资助贫困教师
九寨沟贫困大学生助学项目	九寨沟县教育局	342,000.00	3.14%	资助贫困大学生
百年中国 万岁父母项目	中国言实出版社有限公司	166,000.00	1.52%	图书出版费
百年中国 万岁父母项目	深圳云美网络科技有限公司	28,100.00	0.26%	见证父母 H5 设计制作费
春雨工程	江油市就业培训中心	63,920.00	0.59%	培训费
合计	--	8,089,436.43	74.26%	--

12、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
行政管理人员费用	968,087.53	1,115,171.93
行政管理事务物品消耗和服务开支	159,244.76	230,286.51
行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	0.00	14,911.88
资产减值及处置损失	0.00	0.00
计入管理费用的税费	458.60	490.40
捐赠退回	0.00	0.00
合计	1,127,790.89	1,360,860.72

六、工作人员工资福利

1、工作人员工资薪酬发放情况

项目	上年数			本年数		
	管理费用	业务活动成本	合计	管理费用	业务活动成本	合计
工资、奖金、津贴和补贴	845,616.25	1,300,734.45	2,146,350.70	748,737.51	1,084,881.97	1,833,619.48
职工福利费	144,148.72	0.00	144,148.72	106,781.58	0.00	106,781.58
工作人员工资福利小计	989,764.97	1,300,734.45	2,290,499.42	855,519.09	1,084,881.97	1,940,401.06
社会保险费	90,128.96	267,191.99	357,320.95	79,208.44	262,622.58	341,831.02
住房公积金	35,118.00	104,102.00	139,220.00	33,120.00	108,954.00	142,074.00
职工教育经费	160.00	0.00	160.00	240.00	0.00	240.00
小计	125,406.96	371,293.99	496,700.95	112,568.44	371,576.58	484,145.02
合计	1,115,171.93	1,672,028.44	2,787,200.37	968,087.53	1,456,458.55	2,424,546.08

2、理事会成员在基金会领取报酬的情况

无。