

北京欧泰皓华会计师事务所（普通合伙）

BEIJING OUTAIHUAOHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)

中国·北京
CHINA · BEIJING

山西省点爱公益基金会 二〇二二年度 审计报告

欧泰皓华审字（2023）第 N4-111 号



扫描二维码查询真伪

北京欧泰皓华会计师事务所（普通合伙）

山西省点爱公益基金会 2022 年度 财 务 审 计 报 告

山西省点爱公益 2022 年度

目 录

一、 审计报告

二、 审计报告附送

1、 基本情况统计表

2、 资产负债表

3、 业务活动表

4、 现金流量表

5、 固定资产明细表

6、 财务报表附注

三、 北京欧泰皓华会计师事务所营业执照复印件

委托单位:

审计单位: 北京欧泰皓华会计师事务所(普通合伙)

联系电话:

传真号码:

邮 箱:

山西省点爱公益基金会 2022 年度 财务审计报告

欧泰皓华审字（2023）第 N4-111 号

山西省点爱公益基金会：

我们审计了山西省点爱公益基金会财务报表，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《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是山西省点爱公益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）作出合理的会计估计。

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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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的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作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

1、山西省点爱公益基金会登记证号为社证字：53140000MJ1632666J，登记证书有效期为 2019 年 11 月 13 日至 2023 年 11 月 12 日。法定代表人为房佩，主要经费来源为捐赠收入，住所为：太原市杏花岭区解放北路万达写字楼 A 座 1112 室，业务主管单位为山西省民政厅，业务范围为助教济困、设立奖学金、社会慈善及灾难捐助。

2、截止 2022 年 12 月 31 日，山西省点爱公益基金会未设立分支。

3、截至 2022 年 12 月 31 日，山西省点爱公益基金会未对外投资的实体机构。

4、山西省点爱公益基金会 2022 年末职工 4 人，其中：秘书长 1 人、副秘书长 3 人，月人均工资为 0 元；工作人员 4 人，其月人均工资 2991.8 元。

四、财务状况

1、山西省点爱公益基金会截止 2022 年 12 月 31 日资产总额为 1980762.72 元，其中：货币资金 1970762.72 元，对外投资 0 元，应收款项 10000 元，固定资产原值 0 元，累计折旧 0，固定资产净值 0 元。

2、山西省点爱公益基金会截止 2022 年 12 月 31 日负债总额为 25659.06 元，其中：流动负债 25659.06 元，长期负债 0 元，受托代理负债 0 元。

3、山西省点爱公益基金会截止 2022 年 12 月 31 日净资产总额 1955103.66 元，其中：限定性净资产 0 元，非限定性净资产 1955103.66 元。

五、收支情况

1、山西省点爱公益基金会 2022 年度收入 772716.8 元，其中：捐赠收入 770168.8 元，会费收入 0 元，提供服务收入 0 元，商品销售收入 0 元，政府补助收入 0 元，投资收益 0 元，其他收入 2548 元。

2、山西省点爱公益基金会 2022 年度费用 1120525.45 元，其中：业务活动成本 1025986.65 元，管理费用 97050.71 元，筹资费用-2511.91 元，其他费用 0 元。

我们认为，山西省点爱公益基金会财务报表已经按照《社会团体登记管理条例》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山西省点爱公益基金会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年的业务活动成果和现金流量。

北京欧泰皓华会计师事务所（普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 04 月 14 日

附送1

社会团体基本情况统计表

2022年12月31日

社会团体名称	山西省点爱公益基金会		
统一社会信用代码	53140000MJ1632666J		
登记时间	2016年11月18日	法定代表人	房佩
住所	太原市杏花岭区解放北路万达写字楼A座1112室	邮编	030009
主要经费来源	捐赠收入	电话	15834054585
个人会员数	0	单位会员数	0
基本账户开户银行	渤海银行股份有限公司太原分行		
基本账户银行账号	2002990607000139		
财务机构名称			
财务机构负责人		专业技术职称	
会计姓名	罗丹	专职/兼职	
代理记账中介机构名称			
税务登记号码			
会费	收取会费的表决程序	会费标准	
分支（代表）机构名称			
对外投资的实体机构和投资比例			

北京欧泰德会计师事务所（普通合伙）

资产负债表

2022年12月31日

编制单位：山西省点爱公益基金会

单位：元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,300,197.64	1,970,762.72	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		15,469.87
应收款项	3		10,000.00	应付工资	25	4,443.27	9,811.19
预付账款	4			应交税金	26	342.06	378.00
存 货	5	7,500.00		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		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	2,307,697.64	1,980,762.72	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	4,785.33	25,659.06
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			长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15	-	-	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	4,785.33	25,659.06
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	-	-	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	2,302,912.31	1,955,103.66
无形资产	20			限定性净资产	40		
受托代理资产：				净资产合计	41	2,302,912.31	1,955,103.66
受托代理资产	21						
资产总计	22	2,307,697.64	1,980,762.72	负债和净资产总计	42	2,307,697.64	1,980,762.72

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

2022年度

编制单位：山西省点爱公益基金会

单位：元

项 目	行次	上 年 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	1	112,190.21	6,587,766.94	6,699,957.15	26,301.41	743,867.39	770,168.80
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			-	2,548.00		2,548.00
收入合计	8	112,190.21	6,587,766.94	6,699,957.15	28,849.41	743,867.39	772,716.80
二、费用	9						
（一）业务活动成本	10	122,498.07	6,903,902.96	7,026,401.03	251,654.28	774,332.37	1,025,986.65
其中：①捐赠项目成本	11			-			-
②提供服务成本	12			-			-
③销售商品成本	13			-			-
④会员服务成本	14			-			-
⑤业务活动税金及附加	15			-			-
（二）管理费用	16	119,640.23		119,640.23	97,050.71		97,050.71
（三）筹资费用	17	-3,584.03		-3,584.03	-2,511.91		-2,511.91
（四）其他费用	18			-			-
费用合计	19	238,554.27	6,903,902.96	7,142,457.23	346,193.08	774,332.37	1,120,525.45
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20			-			-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	-126,364.06	-316,136.02	-442,500.08	-317,343.67	-30,464.98	-347,808.65

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

2022年度

编制单位：山西省点爱公益基金会

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	770,168.80
收取会费收到的现金	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	2,548.00
现金流入小计	8	772,716.80
提供捐赠或者资助支付的现金	9	774,332.37
支付给员工以及为员工支付的现金	10	90,336.71
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	237,482.64
现金流出小计	13	1,102,151.72
业务活动产生的现金流量净额	14	-329,434.92
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
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	-
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	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	-
投资活动产生的现金流量净额	25	-
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额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-329,434.92

单位负责人：

制表：

复核：

固定资产清查明细表

2022年12月31日

编制单位：山西省点爱公益基金会

单位：元

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单 价	金 额	用途	备注
1							-		
2							-		
3							-		
4							-		
5							-		
6							-		
7							-		
8							-		
9							-		
10							-		
11							-		
12							-		
13							-		
14							-		
15							-		
16							-		
17							-		
18							-		
19							-		
20							-		
	合 计						-		

北京欧泰德会计师事务所（普通合伙）

分支（代表）机构基本情况表

2022年12月31日

序号	名称	办公地址	联系电话	负责人及电话	设立时间	设立程序	是否纳入社团 财务统一核算	是否在社团内部 独立核算	是否为其设立 专用存款账户
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
16									
17									
18									
19									
20									

北京欧泰德华会计师事务所(普通合伙)

附送 6

财务报表附注

截止 2022 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

山西点爱公益基金会(以下简称“本社会团体”)于 2016 年 11 月 18 日经中华人民共和国民政部批准登记, 2019 年 11 月 13 日换发了社团法人登记证书, 社团登记证书有效日期: 2019 年 11 月 13 日至 2023 年 11 月 12 日。注册资金 200.1 万元, 登记证号为社证字第 53140000MJ1632666J 号, 法定代表人房佩, 住所为太原市杏花岭区解放北路万达写字楼 A 座 1112 室, 业务主管单位为山西省民政厅。

业务范围: 助教济困、设立奖学金、社会慈善及灾难捐助

二、财务报表的编制基础

本社会团体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、完整地反映了本社会团体的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度:

本社会团体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:

本社会团体以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币:

本社会团体以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本社会团体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

本社会团体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

北京瑞泰信会计师事务所(普通合伙)

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

短期投资指本社会团体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

（1）本社会团体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，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。

（2）本社会团体的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提方法采用账龄分析法，坏账准备计提比例如下：

应收款项账龄	坏账准备计提比例
1 年以内	%
1 至 2 年	%
2 至 3 年	%
3 年以上	%

（3）本社会团体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。

本社会团体的坏账确认标准：

- ①（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

（1） 存货分类：本社会团体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：本基金会材料、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（先进先出法、加权平均法、移动加权平均法或个别计价法）计价。

（3）存货的盘存制度：

本社会团体存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本社会团体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

本社会团体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

本社会团体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折溢价。

（3）长期投资减值准备

本社会团体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：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
--------	---------	--------	---------

房屋、建筑物			
机器设备			
运输设备			
电子设备			
融资租入固定资产			
其他设备			

(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：

本社会团体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：

按 年摊销

按 年摊销

按 年摊销

(注：如果计提了减值准备，应说明减值准备的确认标准和计提方法。)

13、受托代理资产

受托代理资产是指本社会团体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，本社会团体将其确认为负债，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) 该义务是本社会团体承担的现时义务。
- (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。

本社会团体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。

本社会团体在确认收入时，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；但当本社会团体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

本社会团体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成本目标、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。

（审计人员根据实际情况选择并具体说明核算和确认标准。以上会计政策可根据社团具

北京顺泰信会计师事务所（普通合伙）

体情况，对不适用的项目予以删减。)

18、重要会计政策变更情况的说明：

如果无变更情况说明填写“本社会团体无重要会计政策变更情况的说明”。

四、 负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、本社会团体负责人（会长、副会长、秘书长）的姓名、在本社会团体领取报酬的负

责人数、领取报酬的金额

负责人姓名	社团职务	是否在社团领取报酬	领取报酬金额
房佩	理事长	0	0
孙振岩	副理事长	0	0
周立升	副理事长	0	0
范恩利	副理事长	0	0
梁艳丽	理事	0	0
袁宝香	理事	0	0
周立军	秘书长	0	0
马吉川	监事长	0	0
董文臣	监事	0	0
苏荣国	监事	0	0
付卫亮	名誉理事长	0	0
伊纪余	名誉理事长	0	0
徐明君	名誉理事长	0	0
祝春兴	副秘书长	0	0
陈韶光	副秘书长	0	0
席兆平	副秘书长	0	0

2、本社会团体工作人员总数、各部门职工数量、工资总额、人均工资

部 门	职工人数	本年工资总额	年人均工资额
(1) 秘书处	3	89704.63	29901.54
(2) 财务部	1	6000	6000
合 计	4	95704.63	35901.54

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	169440.73	152553.01
银行存款	人民币	1916874.99	1363054.54
其他货币资金	人民币	213881.92	455155.17
合 计		2300197.64	1970762.72

2、短期投资

项 目	年初数			年末数		
	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
股票投资						
国债投资						
债券投资						
基金投资						
其他						
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3、应收账款

(1) 应收账款账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 应收账款主要客户：

客户名称		年初数		年末数		欠款时间	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%		
①							
②							
③							
④							
⑤							
合 计		0.00	0	0.00	0	—	—

4、预付账款

(1) 预付账款账龄：

账 龄	年初数	年末数
-----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 预付账款主要客户:

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占预付账款总额的比例%	账面余额	占预付账款总额的比例%		
①						
②						
③						
④						
⑤						
合 计	0.00	0	0.00	0		

5、其他应收款

(1) 其他应收款账龄:

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内				10000		10000
合 计	0.00	0.00	0.00	10000	0.00	10000

(2) 其他应收款主要客户:

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占其他应收款总额的比例%	账面余额	占其他应收款总额的比例%		
① 单桂玲(飞岭跑团)			10000.00	100%	4 个月	项目借款
合 计	0.00	0	10000.00	0		

6、存货

(1) 存货明细如下:

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
1. 原材料				
2. 库存商品				
3. 接受捐赠物资	7500.00	0	0	0
4. 低值易耗品				

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
.....				
合 计	7500.00	0	0	0

(2) 存货跌价准备明细如下:

项 目	年初账面 余额	本年增加额	本年减少额		年末账面 余额
			转回	转销	
1. 原材料					
2. 库存商品					
3. 接受捐赠物资					
4. 低值易耗品					
.....					
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

7、待摊费用

项 目	年初数	本期增加	本期摊销	年末数
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

8、长期股权投资

被投资单位	初始投资额	年初账面 余额	年末账面 余额	所占比例%	核算方法
1.					
2.					
.....					
合 计	0.00	0.00	0.00	—	—

9、长期债权投资

项 目	年初数	年末数
1. 国债投资		
2.		
.....		
合 计	0.00	0.00

10、其他流动资产

项 目	年初数	年末数
1.		
2.		
.....		
合 计	0.00	0.00

11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
电子设备				
.....				
二、累计折旧合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
电子设备				
.....				
三、固定资产账面价值合计		—	—	
其中：房屋、建筑物		—	—	
机器设备		—	—	
运输工具		—	—	
办公设备		—	—	
电子设备		—	—	
.....		—	—	

(2) 固定资产用途如下:

用 途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用						
出租						
公益项目						
.....						
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：有已设立抵押和担保的固定资产，应予说明。

12、在建工程

工程名称	预算数	年初数	本期增加	本期减少	年末数	已投入额 占预算数 比例%	资金 来源
------	-----	-----	------	------	-----	---------------------	----------

工程名称	预算数	年初数	本期增加	本期减少	年末数	已投入额 占预算数 比例%	资金 来源
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	——	——

13、文物文化资产

项 目	年初账面余额	年末账面余额
1.		
2.		
.....		
合 计	0.00	0.00

因公允价值无法可靠取得而未确认的文物文化资产，应当披露其名称、来源、数量、用途等情况。

14、无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计				
1.				
2.				
二、累计摊销额合计				
1.				
2.				
三、无形资产账面价值合计				
1.				
2.				

注：有已设立抵押和担保的无形资产，应予以说明。

15、受托代理资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

受托代理业务情况的说明，包括受托代理资产的构成、计价基础和依据、用途等。

16、短期借款

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

17、应付账款

(1) 应付账款账龄

账 龄	年末数	款项内容
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计	0.00	

(2) 应付账款主要客户:

序号	单位名称	期末余额	占应付账款比例%	性质
①				
②				
③				
④				
⑤				
合 计		0.00	0	

18、其他应付款

(1) 其他应付款账龄

账 龄	年末数	款项内容
1 年以内	1642.27	员工报销
1 年以内	13827.6	员工生育报销
合 计	15469.87	

(2) 其他应付款主要客户:

序号	单位名称	期末余额	占其他应付款比例%	性质
①	员工报销	1642.27	11%	
②	员工员工生育报销	13827.6	89%	
合 计		15469.87	0	

19、预收账款

(1) 预收账款账龄

账 龄	年末数	款项内容
1 年以内		

账 龄	年末数	款项内容
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计	0.00	

(2) 预收账款主要客户:

序号	单位名称	期末余额	占预收账款比例%	性质
①				
②				
③				
④				
⑤				
合 计		0.00	0	

20、应付工资

项 目	年初账面 余额	本年增加额	本期支付额	年末账面 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4443.27	68043.21	73411.13	9811.19
二、职工福利费	0.00	14208	14208	0.00
三、社会保险费	0.00	45352.44	45352.44	0.00
其中：1. 医疗保险费				
2. 基本养老保险费				
3. 年金缴费				
4. 失业保险费				
5. 工伤保险费				
6. 生育保险费				
四、住房公积金		3495	3495	
五、工会经费和职工教育经费		2676.08	2676.08	
六、非货币性福利				
七、其他				
合 计	443.27	133774.73	139142.65	9811.19

21、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率%
1. 营业税			
2. 增值税			
3. 企业所得税			
4. 土地增值税			
5. 城市维护建设税			
6. 教育费附加			

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率%
7. 地方教育附加			
8. 房产税			
9. 土地使用税			
10. 车船使用税			
11. 代扣代缴个人所得税			
.....			
合 计	0.00	0.00	——

22、预提费用

项 目	年初数	本年提取	本年支付	年末数
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

说明：预提费用计提依据。

23、预计负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

24、其他流动负债

项 目	年初数	年末数
合 计	0.00	0.00

25、长期借款

项 目	年初数	年末数
合 计	0.00	0.00

26、长期应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

27、其他长期负债

项 目	年初数	年末数
合 计	0.00	0.00

28、受托代理负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

受托代理负债情况的说明，包括受托代理负债的构成、计价基础和依据。

29、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		874542.40	874542.40	
2. 非限定性净资产	2302912.31	376658.06	28849.41	1955103.66
合 计	2302912.31	1251200.46	8774273.41	1955103.66

(1) 净资产比上年增加或减少的主要原因：业务活动成本大于捐赠收入

(2) 限定性净资产明细

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
				0.00
				0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

30、收入

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	26301.41	743867.39	770168.8	112190.21	6587766.94	6699957.15
其他收入	2548		2548			
合 计	28849.41	743867.39	772716.8	112190.21	6587766.94	6699957.15

(1) 提供服务收入

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
1、圆梦助学	174670.00	72350.00
2、白血病人求助	20430.00	70511.84
3、一对一帮扶	27565.99	411101.39
4、大病求助	27565.99	
5、山西新冠疫情	248232.00	
6、德州新冠疫情	49710.00	
7、体育（飞岭跑团）	30659.40	
8、物品及其他捐赠		30000.00
9、伤病医疗求助项目		20701.66
10、河南洪灾捐赠		185817.85
11、甘泉村防汛		12526.20
12、山西洪灾捐赠		5771000.00
13、点亮微爱心		13758.00
合 计	743867.39	6699957.15

(2) 其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 稳岗补贴	2548.00	
合 计	2548.00	0.00

31、业务活动成本

项 目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 捐赠项目成本	251654.28	774332.37	1025986.65	122498.07	6903902.96	7026970.23
合 计	251654.28	774332.37	1025986.65	122498.07	6903902.96	7026970.23

(1) 捐赠项目成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1、圆梦助学	131870.00	92300.00
2、白血病人求助		
4、一对一帮扶	111400.00	251120.00
4、大病求助	47995.99	24416.00
5、山西新冠疫情	310582.00	
6、德州新冠疫情	77370.00	
7、体育（飞岭跑团）	42599.20	
8、海南新冠疫情	30000.00	
9、扶老助贫	5000.00	5000.00
10、腾讯 99 公益	7515.18	390984.00

项 目	本年发生额	上年发生额
11、捐建小马书屋	10000.00	
12、疫情物品及其他捐助		205319.3
13、伤病医疗救助		37040.66
14、山西洪灾		5845450.00
15、点亮微心愿		13758.00
16、老年大学摆闸门禁设备		37000.00
17、德州体育公益		1515.00
限定性支出小计	774332.37	6903902.96
非限定性支出	251654.28	122498.07
合 计	1025986.65	7026970.23

32、管理费用

项 目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 行政管理人员费用	63055.43		63055.43	119640.23		119640.23
2. 行政管理事务物品耗 费和服务开支						
3. 行政管理事务所用资 产折旧（摊销）及运行 维护费用						
其中：房地产损耗及使 用费	31319.19		31319.19			
交通费						
无形资产摊销						
其他						
4. 资产减值及处置损失						
5. 记入管理费用的税费	2676.08		2676.08			
其中：房产税						
车船使用税						
土地使用税						
.....						
6.						
合 计	97050.71	0.00	97050.71	119640.23	0.00	119640.23

33、筹资费用

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
手续费	858.88		858.88	608.6		608.6
结息	-3370.79		-3370.79	-4192.63		-4192.63

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
合 计	-2511.91		-2511.91	-3584.03		-3584.03

34、其他费用

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
所得税费用						
资产处置损失						
合 计	0.00		0.00	0.00		0.00

六、关联方关系及关联方交易的说明

(本社会团体无关联方关系及关联方交易)

1、关联方关系列示

关联方名称	关联方注册或住所	与协会关系

2、关联方交易

关联方名称	交易性质	交易金额	定价原则	备注

3、关联方往来

(1) 关联交易未结算金额应收项目余额

企业名称	年初数			年末数		
	金额	坏账准备	百分比%	金额	坏账准备	百分比%
应收账款						
合 计						
其他应收款						
合 计						
预付账款						
合 计						

(2) 关联交易未结算金额应付项目余额

企业名称	年初数			年末数		
	金额	坏账准备	百分比%	金额	坏账准备	百分比%
应付账款						

企业名称	年初数			年末数		
	金额	坏账准备	百分比%	金额	坏账准备	百分比%
合 计						
其他应付款						
合 计						
预收账款						
合 计						

七、限定性净资产转为非限定性净资产：130675.01。

八、净资产变动额：

2022 年度净资产变动额为-347808.65 元。收入合计 772716.8 元，费用合计 1120525.45 元，净资产变动额为：收入合计减去费用合计，净资产减少 347808.65 元。

资产负债表净资产年初数 2307697.64 元，年末数 1980762.72 元，净资产减少 326934.92 元，原因是：22 年增加了 2 名员工工资，并给员工上了社保及公积金；广告宣传费比 21 年增加 56137.2；增加房租费用 31319.19

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：

对于资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产，民间非营利组织应当披露其来源、时间或用途限定的具体内容、使用情况等。

（如果没有，应说明“本社会团体无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产”）

九、受托代理业务情况的说明

包括受托代理资产的构成、计价基础和依据、用途等。

（如果没有，应说明“本社会团体无受托代理业务”）

十、重大资产减值情况的说明

应收款项、短期投资、长期股权投资、长期债权投资、固定资产、无形资产等资产发生重大减值的，应当披露减值金额、减值原因等相关情况。

（如果没有，应说明“本社会团体无重大资产减值情况”）

十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

对于公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产，应当披露其名称、数量、来源和用途等情况。

(如果没有,应说明“本社会团体无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产”)

十二、接受劳务捐赠情况的说明

简要说明接受志愿者服务等劳务捐赠的服务项目、人次等情况。

(如果没有,应说明“本社会团体无接受劳务捐赠情况”)

十三、对外承诺和或有事项情况的说明

简要说明重大承诺和或有事项的有关情况,包括种类、形成原因、因或有事项确认的预计负债金额等。(如果没有,应说明“本社会团体无对外承诺和或有事项”)

十四、资产负债表日后非调整事项的说明

每项重要的资产负债表日后非调整事项的性质、内容,及其对财务状况和业务活动情况的影响。无法做出估计的,应当说明原因。

(如果没有,应说明“本社会团体无资产负债表日后非调整事项”)

十五、需要说明的其他事项

(如果没有,应说明“本社会团体无需要说明的其他事项”)

上述 2022 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。

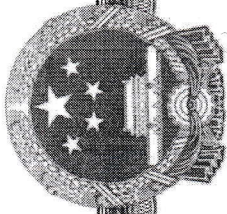
社会团体名称:(印章)

社会团体负责人:(签字)

日期:2023 年 4 月 14 日

社会团体财务负责人:(签字)

日期:2023 年 4 月 14 日



营业执照

统一社会信用代码

91110111MA01M4HA9D

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



(副本)(2-1)

名称 北京欧泰皓会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 李浩明

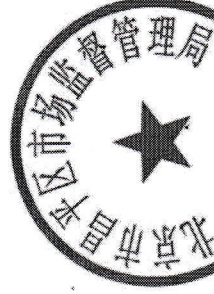
经营范围

从事会计师事务所业务；代理记账；工程招标代理；工程造价咨询（中介除外）；工程管理服务；信息技术服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 100万元

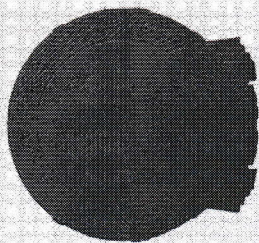
成立日期 2019年08月16日

主要经营场所 北京市昌平区西关路20号4号楼13层4-1622



登记机关

2022年10月28日



会计师事务所 执业证书

名称：北京欧泰皓华会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：李浩明

主任会计师：

经营场所：北京市昌平区西关路20号4号楼13层4-1622

组织形式：普通合伙

执业证书编号：11010346

批准执业文号：京财会许可[2019]0087号

批准执业日期：2019年12月26日

证书序号：0017379

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

姓名: 李浩明
证书编号: 110100680006

姓名: 李浩明
性别: 男
出生日期: 1969-08-23
工作单位: 北京天众道会计师事务所有限公司
身份证号码: 110100680006

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.

年 / 月 / 日

年度检验合格

Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid for this renewal.

年 / 月 / 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

同意调出
Agree the holder to be transferred from.

事务所
CPAs

注意事项

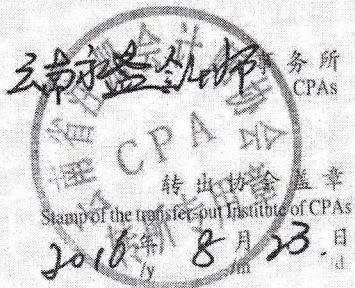
1. 本证书经检验合格, 继续有效一年。
2. 本证书经检验合格, 继续有效一年。
3. 本证书经检验合格, 继续有效一年。
4. 本证书经检验合格, 继续有效一年。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

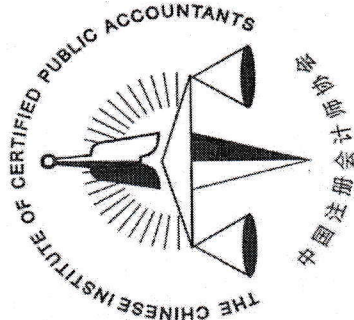


同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

11



姓名：张杰
证书编号：130200010007

姓 名 张杰

Full name

性 别 男

Sex

出生日期 1981-03-01

Date of birth

工作单位 云南永盛会计师事务所

Working unit

身份证号码 30705198103013038

Identity card No.

