

山西晋晟通会计师事务所(普通合伙)

ShanxiJinSheng tongcertified public accountants

关于山西省程海庆教育基金会

2022 年度财务报表的审计报告

晋晋晟通非审[2023]0002 号

CPA.

中国·太原

TAIYUAN CHINA



山西省程海庆教育基金会 2022 年度 审计报告及专项信息审核报告

目 录

	页 次
一、审计报告	2
二、基金会基本情况统计表	4
三、资产负债表	5
四、业务活动表	6
五、现金流量表	7
六、财务报表附注	8
七、专项信息审核报告	18
八、山西晋晟通会计师事务所（普通合伙）营 业执照及执业证书复印件	20

委托单位： 山西省程海庆教育基金会

审计单位： 山西晋晟通会计师事务所（普通合伙）

联系电话：0351-4073676

传真号码：0351-4073676



审计报告

晋晋晟通非审[2023]0002 号

山西省程海庆教育基金会：

我们审计了后附的山西省程海庆教育基金会（以下简称为贵单位）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《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山西省程海庆教育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、山西省程海庆教育统一社会信用代码为 53140000051966841Y。登记证书有效期为 2022 年 6 月 24 日至 2026 年 6 月 24 日。法定代表人为程海庆，主要经费来源为接受捐赠，住所为山西省长治市武乡县王家峪，业务范围：资助贫困学生；改善中小学办学条件；改善重点学科实验室及课程建设。

2、截至 2022 年 12 月 31 日，山西省程海庆教育基金会未设立分支（代表）机构。



3、截至 2022 年 12 月 31 日，山西省程海庆教育基金会没有对外投资的实体机构。

4、山西省程海庆教育基金会 2022 年末理事会成员 10 人，其中：理事长、秘书长各 1 人，其月人均工资为 0.00 元；无专职工作人员，基金会日常事务由山西王家峪煤业（集团）有限公司人员代为办理，其在基金会月人均工资 0.00 元。

四、财务状况

1、山西省程海庆教育基金会截至 2022 年 12 月 31 日资产总额为 3,057,834.85 元，其中：货币资金 3,057,834.85 元，对外投资 0.00 元，应收款项 0.00 元（应收账款 0.00 元、其他应收款 0.00 元），固定资产原值 0.00 元，累计折旧 0.00 元，固定资产净值 0.00 元。

2、山西省程海庆教育基金会截至 2022 年 12 月 31 日负债总额为 0.00 元，其中：流动负债 0.00 元，长期负债 0.00 元，受托代理负债 0.00 元。

3、山西省程海庆教育基金会截至 2022 年 12 月 31 日净资产总额 3,057,834.85 元，其中：限定性净资产 0.00 元，非限定性净资产 3,057,834.85 元。

五、收支情况

1、山西省程海庆教育基金会 2022 年度收入 5,000,800.00 元，其中：捐赠收入 5,000,000.00 元，会费收入 0.00 元，提供服务收入 0.00 元，商品销售收入 0.00 元，政府补助收入 0.00 元，投资收益 0.00 元，其他收入 800.00 元。

2、山西省程海庆教育基金会 2022 年度费用 2,323,605.26 元，其中：业务活动成本 2,309,600.00 元，管理费用 22,132.48 元，筹资费用-8,127.22 元，其他费用 0.00 元。

六、审计意见

我们认为，山西省程海庆教育基金会财务报表已经按照《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山西省程海庆教育基金会 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。



中国·太原市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月十日



附送 1

基金会财务相关情况统计表

2022 年 12 月 31 日

基金会名称	山西省程海庆教育基金会		
统一社会信用代码	53140000051966841Y	登记证号	基证字第 041 号
办公地址	长治市武乡县王家峪	登记时间	2012 年 7 月 31 日
联系电话	0355-6388168	邮政编码	046300
法定代表人	程海庆	主要经费来源	接受募捐
开户银行	中国建设银行股份有限公司武乡支行		
银行账号	14001647808050503243		
财务机构名称	财务室	联系电话	0355-6388168
会计姓名	常爱香	专/兼职	兼职
代理记账 中介机构名称		代理机构 主管人姓名	
税务登记号码			
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		



附录 2

资产负债表

编制单位:山西省程海庆教育基金会

2022 年 12 月 31 日

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:			
货币资产	1	380,640.11	3,057,834.85	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25		
预付帐款	4			应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期股权投资	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	380,640.11	3,057,834.85	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		
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		
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	380,640.11	3,057,834.85
无形资产	20			限定性净资产	40		
				净资产合计	41	380,640.11	3,057,834.85
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22	380,640.11	3,057,834.85	负债和净资产总计	42	380,640.11	3,057,834.85

单位负责人:

制表:

复核: 王瑞洋

地址: 太原市迎泽区文源巷34号
邮编: 030001联系电话: 0351-4073676
电子邮箱: jinshengtong2017@163.com

附录 3

业务活动表

编制单位：山西省程海庆教育基金会

2022 年度

单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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	3,000.00		3,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4	3,000.00		3,000.00			
投资收益	5						
其他收入	6				800.00		800.00
收入合计	7	6,000.00		6,000.00	5,000,800.00		5,000,800.00
二、费用							
（一）业务活动成本	8	1,168,000.00		1,168,000.00	2,309,600.00		2,309,600.00
其中：助学金					1,121,000.00		1,121,000.00
奖学金							
教育捐助		1,168,000.00		1,168,000.00	1,188,600.00		1,188,600.00
（二）管理费用	9	14,696.70		14,696.70	22,132.48		22,132.48
（三）筹资费用	10	-10,984.73		-10,984.73	-8,127.22		-8,127.22
（四）其他费用	11						
费用合计	12	1,171,711.97		1,171,711.97	2,323,605.26		2,323,605.26
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14	-1,165,711.97		-1,165,711.97	2,677,194.74		2,677,194.74

单位负责人：



制表：

复核：



附送 4

现金流量表

编制单位：山西省程海庆教育基金会

2022 年度

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	5,000,800.00
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	8,127.22
现金流入小计	8	5,008,927.22
提供捐赠或者资助支付的现金	9	2,309,600.00
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	22,132.48
支付的其他与业务活动有关的现金	12	
现金流出小计	13	2,331,732.48
业务活动产生的现金净流量	14	2,677,194.74
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	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	2,677,194.74

单位负责人：

制表：

复核：

7

地址：太原市迎泽区文源巷 34 号
邮编：030001

联系电话：0351-4073676
电子邮箱：jinshengtong2017@163.com



附送 6

财务报表附注

截至 2022 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

山西省程海庆教育基金会(以下简称“本基金会”)于 2012 年 7 月 31 日经山西省民政厅批准登记, 2022 年 6 月 24 日换发了基金会法人登记证书(慈善组织), 基金会登记证书有效日期: 2022 年 6 月 24 日至 2026 年 6 月 24 日。注册资金 500 万元, 法定代表人程海庆, 住所为山西省长治市武乡县王家峪。

业务范围: 资助贫困学生; 改善中小学办学条件; 改善重点学科实验室及课程建设。

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:

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, 按业务实际发生日市场汇价折合为人民币记账, 月末对货币性项目按月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

（1）存货分类：本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：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计价。

（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（直线法）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
运输设备	10 年	5%	9.5%
电子设备	5 年	5%	19%
其他设备	5 年	5%	19%

（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：按 5 年摊销

13、受托代理资产

受托代理资产是指本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，本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) 该义务是本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。

本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。

本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

本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，核算基金会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，核算基金会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：

本基金会无重要会计政策变更情况的说明。

四、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	0.00	0.00
银行存款	人民币	380,640.11	3,057,834.85
其他货币资金	人民币	0.00	0.00
合 计		380,640.11	3,057,834.85

2、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	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 非限定性净资产	380,640.11	5,000,800.00	2,323,605.26	3,057,834.85
合 计	380,640.11	5,000,800.00	2,323,605.26	3,057,834.85

净资产比上年增加的主要原因：本年取得捐赠收入较上年增加所致。

3、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	5,000,000.00		5,000,000.00	3,000.00		3,000.00
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入	800.00		800.00	3,000.00		3,000.00
投资收益						
其他收入						
合 计	5,000,800.00		5,000,800.00	6,000.00		6,000.00

(1) 捐赠收入

捐赠人	本年发生额	上年发生额
史超宇		1,000.00
郭慧萍		2,000.00
山西鑫聚源投资控股有限公司	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	3,000.00

(2) 政府补助收入

项目	本年发生额	上年发生额
非公党建经费	800.00	3,000.00
合 计	800.00	3,000.00

4、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
捐赠项目成本						
1. 资助贫困学生	1,121,000.00		1,121,000.00	978,000.00		978,000.00
2. 奖励优秀教师	1,188,600.00		1,188,600.00	190,000.00		190,000.00
合 计	2,309,600.00		2,309,600.00	1,168,000.00		1,168,000.00

5、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						
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	22,132.48		22,132.48	14,696.70		14,696.70
3. 行政管理事务所用资产折旧(摊销)及运行维护费用						
其中: 房租及装修摊销费						
折旧费						



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
无形资产摊销						
交通工具维护费						
4. 资产减值及处置损失						
5. 记入管理费用的税费						
其中：房产税						
车船使用税						
土地使用税						
合 计	22,132.48		22,132.48	14,696.70		14,696.70

6、筹资费用

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
活期存款利息收入及银行手续费	-8,127.22		-8,127.22	-10,984.73		-10,984.73
合 计	-8,127.22		-8,127.22	-10,984.73		-10,984.73

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、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

本基金会有 10 名理事，2022 年度均未在本基金会领取报酬，理事具体名单如下：

序号	姓名	工作单位	理事会职务	本年度在基金会领取的报酬 (人民币元)	领取报酬和 补贴事由
1	程海庆	山西鑫聚源集团控股有限公司	理事长	0	无
2	宋国岗	山西王家峪煤业(集团)有限公司	副理事长	0	无
3	赵孝书	山西王家峪煤业(集团)有限公司	副理事长兼秘书长	0	无
4	蒋国梁	山西鑫聚源集团控股有限公司	副理事长	0	无
5	魏茂龙	山西王家峪煤业(集团)有限公司	副理事长	0	无
6	程飞	山西鑫聚源集团控股有限公司	理事	0	无
7	王丽华	山西鑫聚源集团控股有限公司	理事	0	无
8	郭杰	山西鑫聚源集团控股有限公司	理事	0	无
9	马龙芳	山西鑫聚源集团控股有限公司	理事	0	无
10	刘晓丽	山西鑫聚源集团控股有限公司	理事	0	无

2、列示本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人



均工资（不含支付的劳务费）

本基金会无专职工作人员，未在基金会领取薪酬，2022 年度工资总额为 0.00 元，人均工资 0.00 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

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：本基金会 2022 年度公益事业支出 2,309,600.00 元，上年度末基金余额 380,640.11 元，公益事业支出占上年末基金余额的比例为 606.77%；

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：本基金会 2022 年度工作人员工资福利 0.00 元，行政办公支出 22,132.48 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 0.96%。

七、重大公益项目收支情况表

1、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	立项、执行、 监督和评估 费用	人员 报酬	项目直接运行费用 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	小 计	
1. 资助贫困学生支出		1,121,000.00							1,121,000.00
2. 奖励优秀教师支出		1,188,600.00							1,188,600.00
合 计		2,309,600.00							2,309,600.00

2、重大公益项目大额支付对象

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
1. 资助贫困学生支出	县乡村 187 名受助学生	1,121,000.00	48.54%	资助贫困学生
2. 奖励优秀教师支出	武乡中学优秀教师	1,188,600.00	51.46%	奖励优秀教师
合 计		2,309,600.00	100.00%	

八、关联方关系及关联方交易的说明

本基金会无关联方关系及关联方交易



九、限定性净资产转为非限定性净资产

无

十、净资产变动额：

2022 年度净资产变动额为 2,677,194.74 元。收入合计 5,000,800.00 元，费用合计 2,323,605.26 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产减增加 2,677,194.74 元。

十一、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

十二、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务

十三、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况

十四、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

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况

十六、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

十七、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

十八、需要说明的其他事项

本基金会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。

基金会名称：山西省程海庆教育基金会

基金会负责人：程海庆

日期：2023 年 4 月 10 日

基金会财务负责人：王静洋

日期：2023 年 4 月 10 日



专项信息审核报告

山西省程海庆教育基金会：

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》审计了山西省程海庆教育基金会的 2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日资产负债表，2022 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2022 年 3 月 25 日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为晋晋晟通非审[2023]0002 号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，山西省程海庆教育基金会管理层编制了其 2022 年度工作报告。山西省程海庆教育基金会在 2022 年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

- 1.在“三（三）公益支出情况”中，载明了当年公益事业支出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“三（四）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“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；
- 4.在“三（七）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“三（八）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“三（九）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“三（十）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山西



省程海庆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。

在对山西省程海庆教育基金会 2022 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山西省程海庆教育基金会 2022 年度财务报表时山西省程海庆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。

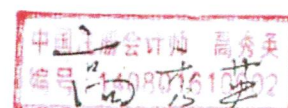
本报告仅供山西省程海庆教育基金会向民政部门报送年度报告时使用,不得用于其他用途。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年四月十日



统一社会信用代码
91140106MA0H8QUC69 (1-1)

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
类型
执行事务合伙人
经营范围

山西晋晟通会计师事务所(普通合伙)

普通合伙企业
郭丽平

成立日期 2017年01月05日

合伙期限 / 长期

主要经营场所
太原市迎泽区文源巷34号联智港科创大厦五层
501、502室



审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业成本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、(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)

登记机关



2022年 01月 07日

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: 0017553

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: 山西省财政厅

二〇二二年一月十日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称:

山西晋晟通会计师事务所

首席合伙人:

郭丽平

主任会计师:

经营场所:

山西省太原市迎泽区文源巷34号

联智港科创大厦五层501、502室

组织形式:

普通合伙

执业证书编号:

14010292

批准执业文号:

晋财会[2017]8号

批准执业日期:

2017年6月5日



该资质仅适用于山西省程海庆教育基金会晋晋晟通非市
[2023]0002号报告使用



姓名: 魏明华

性别: 男

出生日期: 1974-04-14

工作单位: 山西会计师事务所

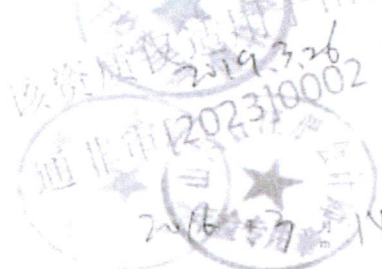
身份证号: 22010419740414033X

执业证书编号: 22010419740414033X



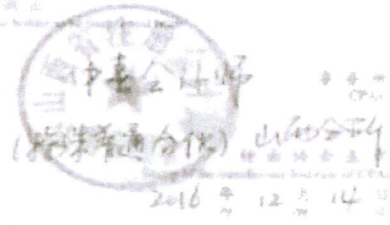
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

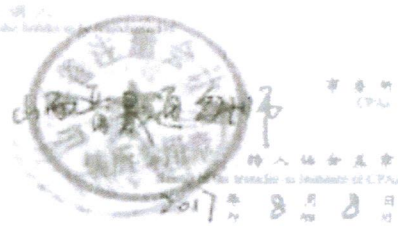


注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

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

转出机构盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
印 号

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入机构盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
印 号





姓名

性别

年龄

身份证号

出生日期

工作单位

执业证书编号

注册有效期



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

变更登记
Apply the record of the change of working unit



北京中恒会计师事务所
2017年12月14日
北京市[2023]0002号
注册会计师
2017年8月8日



同意调入
Agree the holder to be transferred to

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.

