



MOLIN



山西墨林会计师事务所

Shanxi molin Certified Public Accountant

报 告 书

太原市社会团体 2021 年度检查
财 务 审 计 报 告
山西省华晋骨科公益基金会
2021 年度

目 录

- 一、 审计报告
- 二、 审计报告附录
 - 1、 社会团体基本情况统计表
 - 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
 - 7、 分支（代表）机构基本情况表
- 三、 山西墨林会计师事务所营业执照复印件

委托单位：山西省华晋骨科公益基金会

审计单位：山西墨林会计师事务所

联系电话： 0351-8066516

邮 箱：18636641818@163.com



220106000295

山西墨林会计师事务所（普通合伙）

关于对山西省华晋骨科公益基
金会2021年度财务报表的审计报告

晋墨林非审[2022]0001号

委托方：山西省华晋骨科公益基金会

2022年 5月 6日

山西墨林会计师事务所（普通合伙）

Shanxi MoLin Certified Public Accountants

晋墨林非审[2022]0001 号



审计报告

山西省华晋骨科公益基金会：

我们审计了后附的山西省华晋骨科公益基金会（以下简称为贵基金会）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、固定资产清查明细表、分支（代表）机构基本情况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华晋骨科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。

山西墨林会计师事务所

地址：山西综改示范区太原学府园区平阳路 426 号大和昌业 1601 室

电话：0351-8066516

邮编：030006

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、山西省华晋骨科公益基金会于 2019 年 12 月 9 日取得山西省民政厅下发的基金会法人登记证书（慈善组织），统一社会信用代码：53140000MJY4817653，登记证书有效期为 2019 年 12 月 9 日至 2024 年 12 月 9 日。法定代表人：纪春晖，注册资金：人民币贰佰万元整，住所为太原市清徐县王答乡北录树枫林路 3 号，业务范围为开展公益宣教，帮扶特殊病患，支持学术活动、资助科研创新、支持卫生医疗事业发展。2、截止 2021 年 12 月 31 日，山西省华晋骨科公益基金会未设立分支机构。

3、截至 2021 年 12 月 31 日，山西省华晋骨科公益基金会无对外投资。

4、截至 2021 年 12 月 31 日，山西省华晋骨科公益基金会共有单位会员 0 个。

5、山西省华晋骨科公益基金会 2021 年末有职工 0 人。

四、财务状况

1、山西省华晋骨科公益基金会截止 2021 年 12 月 31 日资产总额为 2,042,003.07 元，其中：货币资金 2,035,936.35 元，无形资产 6,066.72 元。

2、山西省华晋骨科公益基金会截止 2021 年 12 月 31 日负债总额为 0.00 元。

3、山西省华晋骨科公益基金会截止 2021 年 12 月 31 日净资产总额 2,042,003.07 元，其中：非限定性净资产 2,042,003.07 元。

五、收支情况

1、山西省华晋骨科公益基金会 2021 年度收入 100,000.00 元，全部为捐赠收入。

2、山西省华晋骨科公益基金会 2021 年度费用 201,036.25 元，其中：业务活动成本 231,000.00 元，管理费用 2,649.96 元，筹资费用 -32,613.71 元。

六、审计意见

我们认为，山西省华晋骨科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

审计报告

西省华晋骨科公益基金会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年的业务活动成果和现金流量。

山西墨林会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师 张俊萍
编号：140400400006

中国注册会计师：

中国注册会计师 连艳阳
编号：140200610048

二〇二二年五月六日

山西墨林会计师事务所
地址：山西综改示范区太原学府园区平阳路 426 号大和昌业 1601 室

电话：0351-8066516
邮编：030006

社会团体基本情况统计表

2021年12月31日

社会团体名称	山西省华晋骨科公益基金会		
登记证号		统一社会信用代码	53140000MJY4817653
登记时间	2019年12月9日	法定代表人	纪春晖
住所	太原市清徐县王答乡北录树枫林路3号	邮编	
主要经费来源	自筹	电话	
个人会员数	0	单位会员数	0
基本账户开户银行	中国银行股份有限公司太原西城支行		
基本账户银行账号	139255971054		
财务机构名称			
财务机构负责人		专业技术职称	
会计姓名		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			

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：山西省华晋骨科公益基金会

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	2,063,801.03	2,035,936.35	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		
其他应收款	4			应交税费	26	7,528.39	
存 货	5	80,000.00		其他应付款	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	2,143,801.03	2,035,936.35	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	7,528.39	-
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	7,528.39	-
固定资产清理	18			净资产：			
固定资产合计	19	-	-	非限定性净资产		2,143,039.32	2,042,003.07
无形资产：				限定性净资产	39		
无形资产	20	6,766.68	6,066.72	其中：启动资金	40		
受托代理资产：				：风险基金	41		
受托代理资产	21			净资产合计	43	2,143,039.32	2,042,003.07
资产总计	22	2,150,567.71	2,042,003.07	负债和净资产总计	44	2,150,567.71	2,042,003.07

单位负责人：

制表：

复核：

业 务 活 动 表

2021年度

编制单位：山西省华晋骨科公益基金会

单位：元

项 目	行次	本月数			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		100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
其中：捐赠收入	1	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
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			-			-
收入合计	8	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00
二、费用	9						
（一）业务活动成本	10	231,000.00		231,000.00	231,000.00		231,000.00
其中：①捐赠项目成本	11			-			
②提供服务成本	12	231,000.00		231,000.00	231,000.00		231,000.00
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	2,649.96		2,649.96	2,649.96		2,649.96
（三）筹资费用	17	-32,613.71		-32,613.71	-32,613.71		-32,613.71
（四）其他费用	18						
费用合计	19	201,036.25	-	201,036.25	201,036.25	-	201,036.25
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	-101,036.25	-	-101,036.25	-101,036.25	-	-101,036.25

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

2021年度

编制单位：山西省华晋骨科公益基金会

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	100,000.00
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	32,978.71
现金流入小计	8	132,978.71
提供捐赠或者资助支付的现金	9	151,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
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	9,843.39
现金流出小计	13	160,843.39
业务活动产生的现金流量净额	14	-27,864.68
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	
吸收投资所收到的现金	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	-27,864.68

单位负责人：

制表：

复核：

固定资产清查明细表

2021年12月31日

编制单位：山西省华晋骨科公益基金会

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									
21									
22									
23									
24									
25									
	合 计						-		

分支（代表）机构基本情况表

2021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									

山西省华晋骨科公益基金会

2021 年度财务报表附注

一、基本情况

山西省华晋骨科公益基金会于 2019 年 12 月 9 日取得山西省民政厅下发的基金会法人登记证书（慈善组织），统一社会信用代码：53140000MJY4817653，登记证书有效期为 2019 年 12 月 9 日至 2024 年 12 月 9 日。法定代表人：纪春晖，注册资金：人民币贰佰万元整，住所为太原市清徐县王答乡北录树枫林路 3 号，业务范围为开展公益宣教，帮扶特殊病患，支持学术活动、资助科研创新、支持卫生医疗事业发展。

二、不符合会计核算前提的说明 无

三、主要会计政策、会计估计及会计报表编制方法

（一）会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

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

以权责发生制为记账原则，以历史成本为计价基础。

（五）现金等价物的确认标准

现金等价物是指基金会持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）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；或者债务人逾期未履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，并冲销计提的坏账准备。

2、坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

3、坏账准备计提方法及比例

采用个别认定法计提坏账准备。

(七) 收入确认原则

民间非营利组织在确认收入时，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。

1、在非交换交易中，某一主体取得资产、获得服务或者解除债务时，不必向交易对方支付等值或者大致相等的现金，或者提供等值或者大致等值的货物、服务等；或者某一主体在对外提供货物、服务等时，没有收到等值或者大致等值的现金、货物等。

2、对于因非交换交易所形成的收入，应当在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与交换相关的经济利益或者服务潜力的资源能够流入民间非营利组织并为其所控制，或者相关的债务能够得到解除；

(2) 交换能够引起净资产的增加；

(3) 收入的金额能够可靠地计量。

(八) 所得税的会计处理方法

1、本基金会计所得税的会计核算采用应付税款法，根据有关税法规定对本年度的税前会计利润作相应调整后的应纳税所得额作为计算当期所得税费用的基数。

本基金会计所得税分季预缴，由主管税务机关具体核定。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

2、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税增值额的[3]%计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的[7]%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的[3]%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的[2]%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的[25]%计缴。

四、有关事项的说明

本基金会在 2021 年 12 月 31 日前未发生下列或有事项。

- 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响；
- 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响；
- 3、其他或有负债及其财务影响。

五、重要会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正的说明

(一) 重要会计政策变更

本基金会本年度无重要会计政策变更事项。

(二) 重要会计估计变更

本基金会本年度无重要会计估计变更事项。

(三) 重大会计差错更正

本基金会本年度无重大会计差错更正事项。

六、会计报表主要项目注释

(一) 资产负债表主要项目注释

1、货币资金

项 目	年初余额	本年增减变动金额	年末余额
现金	0.00	0.00	0.00
其中：人民币	0.00	0.00	0.00
银行存款	2,063,801.03	-27,864.68	2,035,936.35
其中：人民币	2,063,801.03	-27,864.68	2,035,936.35
合 计	2,063,801.03	-27,864.68	2,035,936.35

2、无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	年末账面余额
财务软件	6,766.68	0.00	699.96	6,066.72
合 计	6,766.68	0.00	699.96	6,066.72

3、净资产

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
非限定性净资产	2,143,039.32	0.00	101,036.25	2,042,003.07
限定性净资产	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：启动资金	0.00	0.00	0.00	0.00
风险基金	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,143,039.32	0.00	101,036.25	2,042,003.07

(二) 业务活动表有关项目注释

1、收入

项 目	非限定性	限定性
业务活动收入	100,000.00	0.00
其中：捐赠收入	100,000.00	0.00
合 计	100,000.00	0.00

2、费用

项 目	非限定性	限定性
业务活动成本	231,000.00	0.00
1. 开展公益宣传	50,000.00	0.00
2. 帮扶特殊病患	80,000.00	0.00
3. 支持学术活动	6,000.00	0.00

项 目	非限定性	限定性
4. 自出科研创新	95,000.00	0.00
管理费用	2,649.96	0.00
1. 办公费	1,950.00	0.00
2. 无形资产摊销	699.96	0.00
筹资费用	-32,613.71	0.00
1. 手续费支出	365.00	0.00
2. 利息收入	-32,978.71	0.00
合计	201,036.25	0.00

七、承诺事项

本基金会本年度无应披露的承诺事项。

八、或有事项

本基金会本年度无应披露的或有事项。

九、期后事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本基金会无应披露的期后事项。

十、资产负债表日后的非调整事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本基金会无应披露的资产负债表日后的非调整事项。

上述 2021 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）

社会团体财务负责人：（签字）

日期：2021 年 12 月 31 日

日期：2021 年 12 月 31 日

ZG 0000097



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91140100075510814W (1-1)

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 山西墨林会计师事务所(普通合伙)
类型 普通合伙企业
执行事务合伙人 张俊萍

成立日期 2013年08月05日
合伙期限 2013年08月05日至2033年08月05日

经营范围

承办审计业务；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；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询（不含投资与资产管理）；咨询；医院、大中专院校、各类基金会等非营利组织年度部门决算报表和年度会计报表审计；法律、法规规定的其它业务。（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）

主要经营场所

山西综改示范区太原学府园区平阳南路426号大和昌业1601室

登记机关



2019年11月26日

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。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：山西馨林会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：张俊博

主任会计师：

经营场所：山西综改示范区太原学府园区平阳南路426号

大和昌业1601室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：14010276

批准执业文号：晋财注[2013]22号

批准执业日期：2013年08月02日

证书序号：UUJUU3UD

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 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



山西林林会计师事务所 (普通合伙)
1958-09-29
140103195609095723

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:
No. of Certificate 140100400006

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山西省

发证日期:
Date of Issuance 1999 年 05 月 21 日





姓 Full name	刘
性 Sex	男
出生日期 Date of birth	1975-12-10
工作单位 Working unit	山西林林会计师事务所 (普通合伙)
身份证号码 Identity card No.	140103197512101214



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:
No. of Certificate 140200810048

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山西省

发证日期:
Date of Issuance 2007 年 11 月 09 日

