

# 太原普祥会计师事务所有限公司

## 关于对山西省黄河公益基金会 2025 年度报表审计报告

并普祥财审[2026]0004 号

地址：太原市小店区长风街 116 号北美新天地 1 幢 C 座 1 单元 11 层 1102 号

电话：0351-7149099

邮编：030012

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码：晋263GMNW9JR



# 目 录

一、审计报告 .....	1-2
二、审计报告附送资料	
1. 资产负债表 .....	3
2. 业务活动表 .....	4
3. 现金流量表 .....	5
4. 会计报表附注 .....	6-19



# 审计报告

并普祥财审【2026】0004号

山西省黄河公益基金会：

## 一、审计意见

我们审计了山西省黄河公益基金会（以下简称“贵基金会”）的财务报表，包括2025年12月31日的资产负债表、2025年度的业务活动表、2025年度现金流量表以及财务报表附注。

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2025年12月31日的财务状况、2025年度的业务成果、以及现金流量。

## 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活动能力，披露与持续活动相关的事项，并运用持续活动假设，除非管理层计划清算山西省黄河公益基金会、停止活动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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续活动假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵基金会持续活动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活动。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年三月十七日





## 资产负债表

会民非01表

企业名称: 山西省黄河公益基金会

2025-12-31

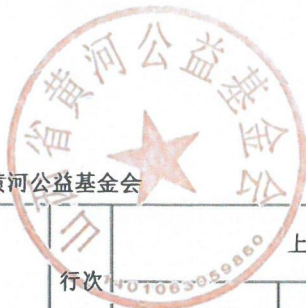
单位: 元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	1,364,931.76	160,192.45	短期借款	61		
短期投资	2	9,017,507.51	7,536,789.74	应付款项	62	0.14	1,304.14
应收款项	3	5,775.00	8,633.42	应付工资	63	23,107.58	35,781.13
预付账款	4	4,811.00	5,728.50	应交税金	65	138.42	1,323.88
存 货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	10,393,025.27	7,711,344.11	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	23,246.14	38,409.15
长期投资:							
长期股权投资	21			长期负债:			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产:				长期负债合计	90		
固定资产原价	31		12,348.00				
减: 累计折旧	32		2,606.80	受托代理负债:			
固定资产净值	33		9,741.20	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	23,246.14	38,409.15
固定资产清理	38						
固定资产合计	40		9,741.20				
无形资产:							
无形资产	41			净资产:			
				非限定性净资产	101	10,119,338.04	7,672,676.16
受托代理资产:				限定性净资产	105	250,441.09	10,000.00
受托代理资产	51			净资产合计	110	10,369,779.13	7,682,676.16
资产总计	60	10,393,025.27	7,721,085.31	负债和净资产总计	120	10,393,025.27	7,721,085.31

法定代表人:

财务负责人:





### 业务活动表

会民非02表

企业名称: 山西省黄河公益基金会

2025年度

单位: 元

项目	行次	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
一、收入							
其中: 捐赠收入	1	10,534,662.00	290,000.00	10,824,662.00	114,500.00	12,000.00	126,500.00
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	17,507.51		17,507.51	139,387.23		139,387.23
其他收入	9	15,915.08		15,915.08	1,502.38		1,502.38
收入合计	11	10,568,084.59	290,000.00	10,858,084.59	255,389.61	12,000.00	267,389.61
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	2,348,600.16	39,558.91	2,388,159.07	2,397,817.47	252,441.09	2,650,258.56
(二) 管理费用	21	100,070.20		100,070.20	303,929.52		303,929.52
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28	349.50		349.50	304.50		304.50
费用合计	35	2,449,019.86	39,558.91	2,488,578.77	2,702,051.49	252,441.09	2,954,492.58
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	45	8,119,064.73	250,441.09	8,369,505.82	-2,446,661.88	-240,441.09	-2,687,102.97

法定代表人:

财务负责人:





现金流量表

会民非03表

企业名称: 山西省黄河公益基金会

2025年度

单位: 元

项目	行次	上年累计金额	本年累计金额
<b>一、业务活动产生的现金流量:</b>			
接受捐赠收到的现金	1	10,824,662.00	126,500.00
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3		
销售商品收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5		
收到的其他与业务活动有关的现金	8	15,915.08	1,502.38
<b>现金流入小计</b>	<b>13</b>	<b>10,840,577.08</b>	<b>128,002.38</b>
提供捐赠或者资助支付的现金	14	339,794.03	201,939.29
支付给员工以及为员工支付的现金	15	356,953.45	394,924.57
购买商品、接受服务支付的现金	16	1,662,637.95	2,112,940.56
支付的其他与业务活动有关的现金	19	132,956.01	230,694.27
<b>现金流出小计</b>	<b>23</b>	<b>2,492,341.44</b>	<b>2,940,498.69</b>
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	<b>24</b>	<b>8,348,235.64</b>	<b>-2,812,496.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金	25		1,500,000.00
取得投资收益所收到的现金	26		120,105.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27		
收到的其他与投资活动有关的现金	30		
<b>现金流入小计</b>	<b>34</b>	<b>-</b>	<b>1,620,105.00</b>
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35		12,348.00
对外投资所支付的现金	36	9,000,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
<b>现金流出小计</b>	<b>43</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>12,348.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>44</b>	<b>-9,000,000.00</b>	<b>1,607,757.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
借款所收到的现金	45		
收到的其他与筹资活动有关的现金	48		
<b>现金流入小计</b>	<b>50</b>		
偿还借款所支付的现金	51		
偿付利息所支付的现金	52		
支付的其他与筹资活动有关的现金	55		
<b>现金流出小计</b>	<b>58</b>		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>59</b>		
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	<b>60</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>61</b>	<b>-651,764.36</b>	<b>-1,204,739.31</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	62	2,016,696.12	1,364,931.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>63</b>	<b>1,364,931.76</b>	<b>160,192.45</b>

法定代表人:

财务负责人:



## 山西省黄河公益基金会 2025 度财务报表附注

### 一、基金会的基本情况

山西省黄河公益基金会成立于2023年8月8日,注册资本200万元,营业期限2023年8月8日至2030年10月22日,地址位于太原市小店区龙城大街89号万马商务中心3号楼7层,2023年8月8日经山西省工商业联合会注册登记,统一社会信用代码号为53140000MJ16398334,法定代表人为贺丽颖。

经营范围:本基金会公益活动的业务范围主要开展扶贫、济困等公益慈善救助活动,具体范围是:(一)扶贫、济困,资助生活贫困的见义勇为等人员;(二)关爱和帮扶弱势群体,扶持和资助贫困弱势英雄家庭创业、就业;(三)开展符合《慈善法》规定的其他公益慈善活动。

### 二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《民间非营利组织会计制度》及其补充规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 三、重要会计政策、会计估计的说明

#### 1、基金会执行的会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

#### 2、会计年度

本基金会会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 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,以历史成本为计价原则。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准



(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。

#### 6、短期投资

本基金会短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过1年(含1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。其利息或现金股利于实际收到时冲减投资的账面价值,但在购买时已计入应收款项的现金股利或者利息除外。

本基金会于期末对短期投资是否发生了减值进行检查。如果短期投资的市价低于其账面价值,按照市价低于账面价值的差额计提短期投资跌价准备,确认短期投资跌价损失并计入当期费用。如果短期投资的市价高于其账面价值,在该短期投资期初已计提跌价准备的范围内转回市价高于账面价值的差额,冲减当期费用。

处置短期投资时,将实际取得价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益

#### 7、应收款项

本基金会的坏账确认标准为:对债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;或因债务人逾期未履行其清偿责任,且具有明显特征表明无法收回时经公司批准确认为坏账。本基金会采用实际转销法核算坏账损失。坏账发生时,直接计入当期损益。

应收款项转让、质押、贴现等会计处理方法:

以应收债权为质押取得借款时,按照实际收到的款项,借记“银行存款”科目,按照实际支付的手续费,借记“财务费用”科目,按照银行借款本金并考虑借款期限,贷记“短期借款”等科目。

将应收债权出售给银行等金融机构,不附有追索权的,按实际收到的款项,借记“银行存款”等科目,按照预计将发生的销售退回和销售折让(包括现金折扣)的金额,借记“其他应收款”科目,按出售应收债权已提取的坏账准备金额,借记“坏账准备”科目,按照应支付的相关手续费的金额,借记“财务费用”科目,按出售应收债权的账面余额,贷记“应收账款”科目,差额借(或贷)记“营业外支出



(收入)”科目;附有追索权的,按照以应收债权为质押取得借款的会计处理原则进行处理。

应收债权贴现,比照应收债权出售的会计处理原则进行处理。

## 8、固定资产

本基金会固定资产按取得时的实际成本入账,以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下:

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限	年折旧率(%)
电子设备	5	3	31.67

在考虑减值准备的情况下,按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限,分项确定并计提各期折旧。

固定资产后续支出的会计处理方法:

固定资产修理费用,直接计入当期费用。

固定资产改良支出计入固定资产账面价值,其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良,或固定资产修理和固定资产改良结合在一起,则本所应按上述原则进行判断,其发生的后续支出,分别计入固定资产价值或计入当期费用。

固定资产装修费用,符合资本化原则的,在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算,并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用合理的方法单独计提折旧。

融资租入固定资产发生的后续支出,比照上述原则处理。

经营租入固定资产发生的后续支出,在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中年限较短的期间内,采用合理方法单独计提折旧。

对长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的;或由于技术进步原因,已不可使用的固定资产;或虽可使用,但使用后产生大量不合格品的;或已遭毁损,不再具有使用价值和转让价值及其它实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产全额计提减值准备。

年末基金会对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量,对单项资产由于市



价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因,导致其可收回金额低于账面价值的差额,分项提取固定资产减值准备,并计入当期损益。

#### 9、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。

#### 10、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。

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,也没有对已售出的商品实施控制;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。

本基金会让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入,在与交易相关的经济利益很可能流入企业,且收入的金额能够可靠地计量时,确认收入的实现。

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;但当组织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。

接受捐赠的非货币性资产,应当以其公允价值计算。捐赠方在向组织捐赠时,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,不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据,不得确认为捐赠收入。



山西省黄河公益基金会财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 11、主要税种及税率的会计处理方法

### (1)主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	免税
城市维护建设税	免税
教育费附加	免税
地方教育费附加	免税
企业所得税	免税

### (二) 税收优惠及批文

本基金会非营利组织免税资格期限:2023年度-2027年度。批准文件为晋财税[2024]2号《关于确认2023年度省级(含省级)以上非营利组织免税资格单位名单的通知》。

本基金会捐赠税前扣除资格期限:2023年度-2025年度。批准文件为山西省财政厅国家税务总局山西省税务局山西省民政厅关于2023年度—2025年度和2024年度—2026年度公益性社会组织捐赠税前扣除资格名单的公告(2024年第5号)。

## 四、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

本基金会2025度未发生会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正事项。

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明之外,金额单位为人民币元;“年初”指2025年1月1日,“年末”指2025年12月31日,“上年”指2024年度,“本年”指2025年度。

### 1、货币资金

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
现金				
其中:人民币				
银行存款	1,364,931.76	1,773,310.29	2,978,049.60	160,192.45
其中:人民币	1,364,931.76	1,773,310.29	2,978,049.60	160,192.45
合计	1,364,931.76	1,773,310.29	2,978,049.60	160,192.45

### 2、短期投资

短期投资种类	年初账面余额	年末账面余额



山西省黄河公益基金会财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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
[宝利鑫]质押式报价回购	9,017,507.51		9,017,507.51	7,536,789.74		7,536,789.74

## 2、预付账款

### (1) 账龄结构

账龄	年末账面余额			年初账面余额		
	年末余额	比例(%)	坏账准备	年初余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	4,495.00	78.47		2,700.00	56.12	
1-2年				2,111.00	43.88	
2-3年	1,233.50	21.53				
3年以上						
合计	5,728.50	100.00		4,811.00	100.00	

### (2) 预付账款期末余额明细

客户名称	年末账面余额
南京欧亚航空客运代理有限公司	1,233.50
太原四季维众健康体检门诊部有限公司	4,495.00
合计	5,728.50

## 3、其他应收款

### (1) 账龄结构

账龄	年末账面余额			年初账面余额		
	年末余额	比例(%)	坏账准备	年初余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	8,633.42	100.00		5,775.00	100.00	
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	8,633.42	100.00		5,775.00	100.00	

### (2) 其他应收款期末余额明细

客户名称	年末账面余额
代扣个人养老保险	640.00
代扣个人医疗保险	160.00
代扣个人失业保险	24.00
代扣个人公积金	480.00
王翔宇	1,000.00



山西省黄河公益基金会财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户名称	年末账面余额
保证金	6,329.42
合计	8,633.42

#### 4、固定资产

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		12,348.00		12,348.00
电子设备		12,348.00		12,348.00
二、累计折旧		2,606.80		2,606.80
电子设备		2,606.80		2,606.80
三、固定资产净值				
电子设备				
四、固定资产减值准备				
电子设备				
五、固定资产账面价值				9,741.20
电子设备				9,741.20

#### 5、应付款项

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
社保		824.00		824.00
公积金		480.00		480.00
尾款	0.14			0.14
合计	0.14	1,304.00		1,304.14

#### 6、应付工资

##### (1) 应付工资列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,107.58	546,332.82	533,659.27	35,781.13
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	23,107.58	546,332.82	533,659.27	35,781.13

##### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



山西省黄河公益基金会财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,475.58	404,182.86	391,786.32	34,872.12
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		103,574.70	103,574.70	
其中: 医疗保险费		28,750.00	28,750.00	
工伤保险费		1,308.70	1,308.70	
养老保险费		70,320.00	70,320.00	
大病保险费		351.00	351.00	
失业保险费		2,845.00	2,845.00	
(4) 住房公积金		35,160.00	35,160.00	
(5) 工会经费	632.00	3,415.26	3,138.25	909.01
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	23,107.58	546,332.82	533,659.27	35,781.13

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		70,320.00	70,320.00	
失业保险费		2,845.00	2,845.00	
医疗保险费		28,750.00	28,750.00	
工伤保险费		1,308.70	1,308.70	
大病保险费		351.00	351.00	
合计		103,574.70	103,574.70	

7、应交税金

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
个人所得税	138.42	6,798.22	5,612.76	1,323.88
合计	138.42	6,798.22	5,612.76	1,323.88

8、净资产

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
非限定性净资产	10,119,338.04		2,446,661.88	7,672,676.16
限定性净资产	250,441.09		240,441.09	10,000.00
合计	10,369,779.13		2,687,102.97	7,682,676.16

9、捐赠收入、成本

(1) 捐赠收入、成本的分类

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------



山西省黄河公益基金会财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
一、非限定性收入	114,500.00	10,534,662.00
二、限定性收入	12,000.00	290,000.00
英雄传承计划	12,000.00	288,000.00
其他活动		2,000.00
捐赠收入小计	126,500.00	10,824,662.00
一、非限定性成本	2,397,817.47	2,348,600.16
英雄传承计划	1,047,817.47	1,348,600.16
英雄工程慈善信托	1,350,000.00	1,000,000.00
二、限定性成本	252,441.09	39,558.91
英雄传承计划	252,441.09	39,558.91
业务活动成本小计	2,650,258.56	2,388,159.07

(2) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
理财产品[宝利鑫]质押式报价回购	139,387.23	17,507.51
合计	139,387.23	17,507.51

(3) 其他收入、其他成本的分类

项目	本年发生额	上年发生额
一、非限定性收入	1,502.38	15,915.08
利息收入	652.76	15,914.62
营业外收入	849.62	0.46
其他收入小计	1,502.38	15,915.08

10、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
一、非限定性费用	303,929.52	100,070.20
业务招待费	13,310.72	11,960.80
广告费和业务宣传费		1,120.00
办公费	26,845.82	937.35
工会经费	3,415.26	2,863.64
交通费	4,584.36	829.13
快递费	850.95	935.08
审计咨询费	8,400.00	6,000.00
培训费	15,799.00	600.00
团建费		2,597.70
福利费	4,394.63	3,700.00



山西省黄河公益基金会财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
残保金	4,535.39	526.50
劳务费	91,400.00	68,000.00
会务费	5,593.84	
折旧费	2,606.80	
服务费	1,900.00	
差旅费	14,408.73	
房租	30,500.06	
物业管理费	73,263.96	
租赁费	2,120.00	
合计	303,929.52	100,070.20

#### 11、其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
一、非限定性费用	304.50	349.50
银行手续费	304.50	349.50
合计	304.50	349.50

### 六、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、在本组织领取报酬的理事人数、领取报酬的金额（所有理事均需列示）

姓名	组织职务	原工作单位及职务	是否领取报酬或津贴	报酬或津贴金额（元）
贺丽颖	理事长	山西省青年企业家商会执行秘书长	是	92,400.00
穆映江	秘书长	黄河山西实业有限公司董事长	否	
刘正	理事	山西华炬律师事务所高级合伙人	否	
毛飞勇	理事	山西鑫飞能源集团董事长	否	
贾亚宏	理事	山西亚鑫新能源科技有限公司董事长	否	

2、列示党政机关、国有企事业单位领导干部（含离退休人员）在本组织领取报酬或津贴情况

本基金会有无党政机关、国有企事业单位领导干部（含离退休人员）在本组织领取报酬或津贴情况。



山西省黄河公益基金会财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3、列示本组织职工总数(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)。

总数	工作人员数		发放工资总额 (元)	人均工资 (元)
	其中由组织缴纳五 险一金人数	其他签订劳动合同 人数		
5	5		302,646.32	60,529.26



七、重大慈善项目收支明细表

项目名称	收入	支出				其他费用	总计
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用		
英雄传承计划	126,500.00	251,931.89	461,412.28		586,914.39		1,300,258.56
英雄工程慈善信托支出		1,350,000.00					1,350,000.00

说明:满足下列条件之一的公益慈善项目应填列上表:

- (1) 该项目的捐赠收入超过基金会当年捐赠总收入的 20%;
- (2) 该项目的支出超过基金会当年总支出的 20%;
- (3) 项目持续时间在 3 年以上的 (包括 3 年)。

(五) 重大慈善项目大额支付对象

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
英雄工程慈善信托	万向信托股份有限公司	1,350,000.00	45.69%	英雄工程慈善信托追加资金
英雄传承计划	向光未来(北京)科技有限公司	150,000.00	5.08%	项目咨询顾问费
合计		1,500,000.00	50.77%	

说明:慈善组织向某交易方支付金额占一个重大公益慈善项目支出 5% 以上的,该交易方为该项目的大额支付对象。



## 八、重要关联方及关联交易

### 1、重要关联方

关联方	与本组织的关系
贺丽颖	理事长
穆映江	秘书长
刘正	理事
毛飞勇	理事
贾亚宏	理事

### 2、接受重要关联方捐赠

本基金会本年未接受重要关联方捐赠的事项。

### 3、对重要关联方进行资助

本基金会本年无对重要关联方进行资助的事项。

### 4、与重要关联方共同投资

本基金会本年未与重要关联方共同投资。

### 5、委托重要关联方开展投资活动

本基金会本年无委托重要关联方开展投资活动的项。

### 6、与重要关联方发生交易

本基金会本年未与重要关联方发生交易。

### 7、与重要关联方发生资金往来

本基金会本年未与重要关联方发生资金往来。

### 关联方未结算应收项目余额

本基金会本年无关联方未结算应收项目余额

### 9、关联方未结算预付项目余额

本基金会本年无关联方未结算预付项目余额

### 10、关联方未结算应付项目余额

本基金会本年无关联方未结算应付项目余额



11、关联方未结算预收项目余额

本基金会本年无未结算预收项目余额

九、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

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额	限定条件
英雄传承计划	250,441.09		240,441.09	10,000.00	用途限定

十、资产负债表日后事项的说明

本基金会无需要披露的资产负债表日后事项,

十一、财务报表的批准

上述2025年度会计报表和会计报表有关附注,系我们按《民间非营利组织会计制度》编制,且本年度财务报表已经理事会批准报出。

组织名称(盖章): 山西省黄河公益基金会



基金会法人(签名): 贺丽颖

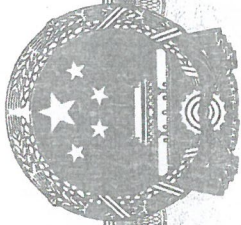
财务负责人(签名): 崔海军

2026年3月17日

2026年3月17日



No 0302527



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 (1-1)  
91140105767106724K



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 太原普祥会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 赵卫东

经营范围

财务审计；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；法律、法规规定的其他业务；代理记账；企业管理咨询；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) \*\*\*

注册资本 叁拾万圆整

成立日期 2004年09月06日

住所 山西省太原市小店区长风街116号（北美新天地）1幢C座1单元11层1102号

登记机关



2024年

证书序号: 0024092

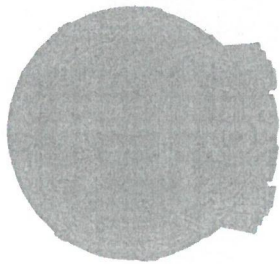
### 说明

- 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  
二〇〇四年九月十日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 太原晋祥会计师事务所有限公司



首席合伙人: 赵卫东

主任会计师: 赵卫东

经营场所: 太原市小店区长风街116号(北美新天地)1

幢C座1单元11层1102号

组织形式: 有限责任

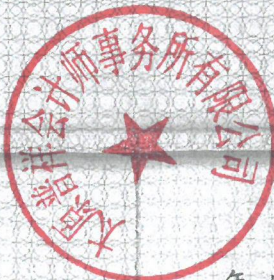
执业证书编号: 14010238

批准执业文号: 晋财会[2004]26号

批准执业日期: 2004年9月10日



姓名 杨凯  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1985-10-29  
Date of birth  
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 142322198510290516  
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:  
No. of Certificate

110101365343

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

山西省

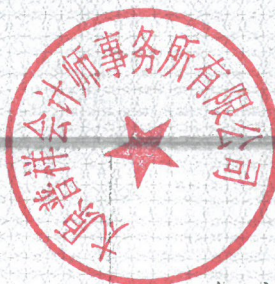
发证日期:  
Date of Issuance

2017 年 05 月 31 日





姓 名 王小静  
Full name \_\_\_\_\_  
性 别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1997-07-29  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 太原普祥会计师事务所有限公司  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 141130199707290029  
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:  
No. of Certificate

140102380002

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

山西省

发证日期:  
Date of Issuance

2025 年 11 月 27 日  
/y /m /d

年 月 日  
/y /m /d