

贵州智合会计师事务所有限公司

Guizhou Zhihe C.P.A Ltd

审计报告

AUDIT REPORT

贵州省红十字基金会
2022 年度财务报表审计

中国·贵阳

GUIYANG CHINA

贵州省红十字会

审计报告

黔智合会审字(2023)第157号

目录

一、审计报告	1-5
二、已审会计报表	
1、资产负债表	6
2、业务活动表	7
3、现金流量表	8
三、本所营业执照及执业资格证	
四、签字注册会计师资格证书	

审计报告

黔智合会审字（2023）第 157 号

贵州省红十字基金会：

一、审计意见

我们审计了贵州省红十字基金会（以下简称“贵基金会”）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。

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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

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、管理层对财务报表的责任

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经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非

计划清算贵基金会、停止营运或别无其他现实的选择。

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，保持了职业怀疑。我们同时：

（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；对这些风险有针对性地设计和实施审计程序；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）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵基金会持续经营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经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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的值得关注的内部控制缺陷。

五、基本情况

贵州省红十字基金会于 2015 年 4 月 30 日成立，原登记名称为贵州省绿色家园行动发展基金会，2016 年 7 月 29 日变更为贵州省红十字基金会；统一社会信用代码：5352000033741652XL；住所：贵州省红十字会备灾救助服务基地；法定代表人：李小东；注册资金：400 万元；业务主管单位：贵州省红十字会；业务范围：实施人道救助、开展以灾后重建、生态文明、励业帮扶、助弱济困为重点的公益活动。

六、资产负债情况

1、流动资产合计 17,317,762.97 元，其中：货币资金 11,462,422.70 元，应收款项 3,220,729.87 元，存货 2,634,610.40 元。

2、固定资产 66,902.16 元，其中：原值 379,727.16 元，累计折旧 312,825.00 元，净值 66,902.16 元。

3、流动负债合计 527,649.02 元，其中：应付款项 39,159.01 元，

应付工资 464,584.96 元, 应交税金 23,905.05 元。

4、净资产合计 16,857,016.11 元, 其中: 非限定性资产 1,213,523.91 元, 限定性资产 15,643,492.20 元。

七、收入和费用情况

1、本年度收入合计 116,325,769.25 元, 其中: 捐赠收入 115,950,621.50 元, 其他收入 375,147.75 元。

2、本年度费用合计 110,324,091.65 元, 其中: 业务活动成本 107,060,561.99 元, 管理费用 2,301,471.24 元, 筹资费用 962,058.42 元。

3、本年度净资产变动额 6,001,677.60 元, 其中: 非限定性净资产增加 1,736,100.31 元, 限定性净资产增加 4,265,577.29 元。

八、公益活动情况

1、接受捐赠、开展资助情况

项 目	现金	实物折合	合计
一、本年捐赠收入	32,815,143.19	83,135,478.31	115,950,621.50
(一) 来自境内的捐赠	32,815,143.19	83,135,478.31	115,950,621.50
其中: 来自境内自然人的捐赠	32,815,143.19	83,135,478.31	115,950,621.50

2、公益支出完成情况

项 目	数额或比例
上年度总收入	115,298,747.71
本年度总支出	110,324,091.65
本年度用于公益事业的支出	107,060,561.99
工作人员工资福利支出	1,952,155.82
行政办公支出	349,315.42
公益事业支出占上年度总收入的比例	92.85%
工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例	2.09%

(本页无正文)

贵州智合会计师事务所有限公司

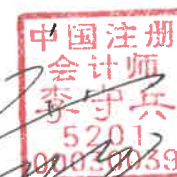


中国·贵阳

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年五月二十二日

资产负债表

2022年12月31日

单位：元

编制单位：贵州省红十字基金会

已审会计报表

贵州智合会计师事务所有限公司

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：	1			流动负债：	29		
货币资金	2	9,932,793.06	11,462,422.70	短期借款	30		
短期投资	3			应付款项	31	27,370.97	39,159.01
应收款项	4	340,000.00	3,220,729.87	应付工资	32	637,422.17	464,584.96
预付账款	5			应交税金	33	9,869.38	23,905.05
存货	6	1,170,133.00	2,634,610.40	预收账款	34		
待摊费用	7			预提费用	35		
一年内到期的长期债权投资	8			一年内到期的长期负债	36		
其他流动资产	9			其他流动负债	37		
流动资产合计	10	11,442,926.06	17,317,762.97	流动负债合计	38	674,662.52	527,649.02
	11				39		
长期投资：	12			长期负债：	40		
长期股权投资	13			长期借款	41		
长期债权投资	14			长期应付款	42		
长期投资合计	15			其他长期负债	43		
固定资产：	16			长期负债合计	44		
固定资产原价	17	376,067.16	379,727.16		45		
减：累计折旧	18	288,992.19	312,825.00	受托代理负债：	46		
固定资产净值	19	87,074.97	66,902.16	受托代理负债	47		
在建工程	20			负债合计	48	674,662.52	527,649.02
文物文化资产	21				49		
固定资产清理	22				50		
固定资产合计	23	87,074.97	66,902.16		51		
无形资产：	24			净资产：	52		
无形资产	25			非限定性净资产	53	-522,576.40	1,213,523.91
受托代理资产：	26			限定性净资产	54	11,377,914.91	15,643,492.20
受托代理资产	27			净资产合计	55	10,855,338.51	16,857,016.11
资产总计	28	11,530,001.03	17,384,665.13	负债和净资产总计	56	11,530,001.03	17,384,665.13

业务活动表

编制单位:贵州省红十字会基金会

2022年度

会民非02表

单位:元

已审会计报表

贵州智合会计师事务所有限公司

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	1						
其中:捐赠收入	2	1,684,430.03	111,907,029.24	113,591,459.27	2,227,749.37	113,722,872.13	115,950,621.50
会费收入	3			-			
提供服务收入	4			-			
商品销售收入	5			-			
政府补助收入	6			-			
投资收益	7			-			
其他收入	8	1,707,288.44		1,707,288.44	375,147.75		375,147.75
收入合计	9	3,391,718.47	111,907,029.24	115,298,747.71	2,602,897.12	113,722,872.13	116,325,769.25
二、费用	10						
(一) 业务活动成本	11		110,165,821.01	110,165,821.01	282,111.27	106,778,450.72	107,060,561.99
(二) 管理费用	12	1,944,631.82		1,944,631.82	2,301,471.24		2,301,471.24
(三) 筹资费用	13	1,096,558.15		1,096,558.15	962,058.42		962,058.42
(四) 其他费用	14						
费用合计	15	3,041,189.97	110,165,821.01	113,207,010.98	3,545,640.93	106,778,450.72	110,324,091.65
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16	-1,273,494.82	1,273,494.82	-	2,678,844.12	-2,678,844.12	-
四、净资产变动额	17	-922,966.32	3,014,703.05	2,091,736.73	1,736,100.31	4,265,577.29	6,001,677.60



现金流量表

已审会计报表

贵州智合会计师事务所有限公司

会民非03表

编制单位:贵州省红十字基金会

2022年度

单位:元

项目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量:			
接受捐赠收到的现金	1	22,153,796.77	32,815,143.19
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	6	1,707,288.44	412,900.39
现金流入小计	7	23,861,085.21	33,228,043.58
提供捐赠或者资助支付的现金	8	16,074,202.86	24,052,616.20
支付给员工以及为员工支付的现金	9	2,120,818.75	2,779,793.90
购买商品、接受服务支付的现金	10	1,538,500.00	672,740.00
支付的其他与业务活动有关的现金	11	508,774.42	3,227,545.42
现金流出小计	12	20,242,296.03	30,732,695.52
业务活动产生的现金流量净额	13	3,618,789.18	2,495,348.06
二、投资活动产生的现金流量:	14		
收回投资所收到的现金	15		
取得投资收益所收到的现金	16		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	17		
收到的其他与投资活动有关的现金	18		
现金流入小计	19	-	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	20		3,660.00
对外投资所支付的现金	21		
支付的其他与投资活动有关的现金	22		
现金流出小计	23	-	3,660.00
投资活动产生的现金流量净额	24	-	-3,660.00
三、筹资活动产生的现金流量:	25		
借款所收到的现金	26		
收到的其他与筹资活动有关的现金	27		
现金流入小计	28	-	-
偿还借款所支付的现金	29		
偿付利息所支付的现金	30		
支付的其他与筹资活动有关的现金	31	1,096,558.15	962,058.42
现金流出小计	32	1,096,558.15	962,058.42
筹资活动产生的现金流量净额	33	-1,096,558.15	-962,058.42
四、汇率变动对现金的影响额	34		
五、现金及现金等价物净增加额	35	2,522,231.03	1,529,629.64



统一社会信用代码

915201026927193061

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、监
备案、许可、监
管信息。



名称 贵州智合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 熊玉忠

注册资本 伍拾万圆整

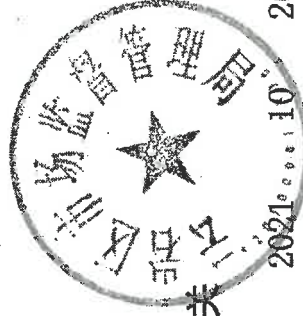
成立日期 2009年08月31日

营业期限 长期

经营范围

法律、法规、国务院规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院规定应当许可(审批)的，经审批机关批准后自主选择经营。(审批)的，市场主体自主选择经营。审查企业会计报表，出具审计报告；验资企业资本，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；会计咨询、会计服务业务；法律、法规确定的其他业务(以上经营范围涉及行政许可的，须持行政许可证经营)。

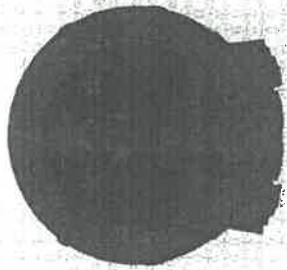
住所 贵州省贵阳市云岩区北京路27号鑫都财富大厦4、5号



登记机关

2021年10月20日





会计师事务所 执业证书

名称：贵州智合会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

解玉忠

贵州省贵阳市云岩区北京路27号鑫都财富大厦26层
4、5号

组织形式：

有限责任

执业证书编号：

52010078

批准执业文号：

黔财会〔2009〕35号

批准执业日期：

2009年08月31日

原件与复印件一致
再复印无效

证书序号：0003373

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：

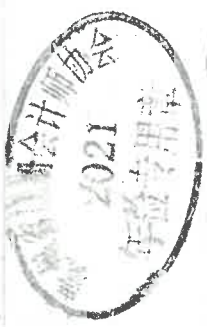
二〇一〇年七月二十三日

中华人民共和国财政部制



原件与复印件一致
再复印无效

姓名	熊玉忠
性别	男
出生日期	1969年12月01日
工作单位	贵阳亚兴会计师事务所
Working unit	贵阳亚兴会计师事务所
身份证号码	522724196912013171
Identity card No.	522724196912013171



证书编号:
No. of Certificate 52010030037

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 贵州省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018 年 04 月 08 日

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.



熊玉忠 520100030037

已通过 2022 任职资格检查

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.



2008年3月26日
ly /m /d

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.

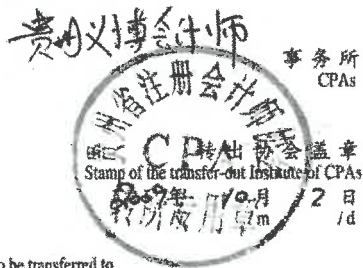


2009年3月16日
ly /m /d

原件与复印件一致
再复印无效

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a 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



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

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 Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名	李守兵
性别	男
出生日期	1972年07月14日
工作单位	贵阳亚兴会计师事务所
身份证号码	522121720714003



原件与复印件一致
再复印无效



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：52010030039
No. of Certificate

批准注册协会：贵州省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2003年12月26日
Date of Issuance



李守兵 520100030039

已通过 2022 任职资格检查

年度检验登记 2020
Annual Renewal Registration
年检专用章

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

贵州省注册会计师协会
2015
年检专用章

贵州省注册会计师协会
2007
年检专用章
2008年 7月 26日
y m d

年度检验登记 2019
Annual Renewal Registration
年检专用章

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

贵州省注册会计师协会
2017
年检专用章

贵州省注册会计师协会
2008
2009年 3月 16日
y m d

原件与复印件一致
再复印无效

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

贵阳五兴会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年 11月 24日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

贵州立信会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年 11月 24日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

贵州立信会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年 10月 12日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

贵州立信会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年 10月 12日
y m d