

贵州中瑞鸿翔会计师事务所有限公司

黔中瑞鸿翔会所专审字(2020)第 0002-131 号

贵州省红十字基金会

法定代表人孙智力同志离任审计报告

贵州省民政厅：

我们接受委托，对贵州省红十字基金会法定代表人孙智力同志任职期间 2019 年 2 月 20 日至 2020 年 10 月 15 日的经济责任情况进行审计。我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》进行的。提供审计的会计资料及其他资料的真实性、合法性、完整性由贵州省红十字基金会负责，我们的责任是在实施审计的基础上发表审计意见。

我们按照中国注册会计师审计准则计划和实施审计工作，审计工作包括在抽查的基础上，检查任期内业务收支、财务状况等相关情况。我们相信，我们的工作作为发表审计意见提供了合理的基础。现将审计情况报告如下：

一、基本情况

贵州省红十字基金会系基金会法人，取得贵州省民政厅核发的基金会法人登记证书，统一社会信用代码 5352000033741652XL，《基金会法人登记证书》有效期限自 2019 年 2 月 20 日至 2021 年 1 月 17 日，法定代表人孙智力，注册资金肆佰万元，住所为贵州省红十字会备灾救助服务基地，业务主管单位为贵州省红十字会。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（详见章程）。

二、审计期间

实际审计期间为贵州省红十字基金会法定代表人孙智力同志任职期间的 2016 年 3 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日的经济责任情况。

三、审计期间主要情况

（一）财务状况

审计期间期初期末财务状况如下：

单位：元

项目	2019年3月1日	2020年9月30日	增减变动额(±)	变动率(%)
货币资金	2,264,470.65	6,318,465.09		
应收款项	-2,229.59			
预付款项	210,000.00			
存货		1,274,283.00		
固定资产净值	194,565.22	135,388.88		
资产合计	2,666,806.28	7,728,136.97	5,061,330.69	189.79
应付款项	6,593.69	9,831.10		
应付工资	43,502.10	100,157.93		
应交税金	588.26	665.59		
负债合计	50,684.05	110,654.62	59,970.57	118.32
非限定性净资产	347,196.88	-955,071.25		
限定性净资产	2,268,925.35	8,572,553.60		
净资产合计	2,616,122.23	7,617,482.35	5,001,360.12	191.17
负债和净资产合计	2,666,806.28	7,728,136.97	5,061,330.69	189.79

2020年9月30日主要资产负债项目说明：

(1) 货币资金 6,318,465.09 元，系银行存款 6,316,730.23 元，现金 1,734.86 元。

(2) 存货 1,274,283.00 元，主要系书籍、足球、人道法律援助服务代金券、安全书包物资、九酶香益生菌孕妇牙膏等。

(3) 固定资产净值 135,388.88 元，主要系汽车、电脑、打印设备等净值。

(4) 应付款项 9,831.10 元，主要系应付的工会会费、五险一金。

(5) 应付工资 100,157.93 元，系应付员工工资。

(6) 应交税金 665.59 元，系应交个人所得税。

(二) 业务收支情况

1、2019年3月至2020年9月收入总计 174,646,239.49 元。明细如下表：

单位：元

项目	捐赠收入	其他收入	合计
2019年3-12月	154,427,322.67	2,692.84	154,430,015.51
2020年1-9月	20,152,279.78	63,944.20	20,216,223.98
合计	174,579,602.45	66,637.04	174,646,239.49

(1) 捐赠收入 174,579,602.45 元，主要系收到的捐赠物资及款项。

(2) 其他收入 66,637.04 元，主要系银行利息收入、社保退款。

2、2019年3月至2020年9月支出总计 168,994,879.37 元。明细如下表：

单位：元

项目	业务活动成本	管理费用	筹资费用	合计
2019年3-12月	149,381,153.95	1,466,117.55	-17,159.28	150,830,112.22
2020年1-9月	16,678,952.54	1,485,814.61		18,164,767.15
合计	166,060,106.49	2,951,932.16	-17,159.28	168,994,879.37

(1) 业务活动成本 166,060,106.49 元，主要系项目推进费、拨付项目基金等。

(2) 管理费用 2,951,932.16 元，主要系工资、补贴、办公费、折旧费等。

(3) 筹资费用-17,159.28 元，主要系银行利息收入。

四、审计中发现的问题

(一) 存在账表不符情形。如 2019 年“捐赠收入”账面金额为 154,427,322.67 元，报表金额为 154,459,572.67 元，差额 32,250.00 元。

(二) 存在会计核算不正确情形。如 2020 年 4 月 50 号凭证贵阳银行收到省会汇网评网宣费用 153,000.00 元，该款项为“贵州省红十字会”委托贵州省红十字基金会负责网评及宣传工作的经费，记入“捐赠收入”核算；2020 年 7 月 8 号凭证支付基地律师费用 5,000.00 元，该款项为贵州省红十字基金会替红十字会垫付的款项，记入“管理费用”核算。

(三) 存在为其他单位列支费用情形。如 2019 年 5 月 26 号凭证王良国报公车加油 460.00 元，发票购买方名称为“贵州省红十字会”。

(四) 存在银行回单与其他附件证明资料不一致情形。如 2019 年 3 月 16 号凭证收到贵阳市第六人民医院（雷丽）捐款 450,000.00 元，银行回单注明付款人为“雷丽”（金额 450,000.00 元），合作协议书注明乙方（捐赠方）为“贵州弘博汇管理咨询有限公司”（金额 500,000.00 元），公益事业捐赠统一票据注明捐赠人为“贵州紫凡药品有限公司”（金额 500,000.00 元）；2019 年 11 月 13 号凭证戒毒防治基金收到捐款 500,000.00 元，银行回单注明付款人为“贵州水族哈唯医药保健品有限责任公司”，合作协议注明乙方（捐赠方）为“贵州溯唯药业有限责任公司”。

(五) 存在入账依据不充分情形。如 2019 年 7 月 33 号凭证安媛计划收到捐赠麦可龙直视人流系统 13 台 4,550,000.00 元，未见公益事业单位捐赠统一票据，

且物资入库单无相关人员签字；2019年12月45号凭证肿瘤筛查基金物资入库10000套81,600,000.00元，附件为物资入库单、合作协议、公允价值证明；未见公益事业单位捐赠统一票据；2019年12月49号凭证医疗设备升级物资出库（织金县中医院）16,000,000.00元，未见需求医院申请表、受赠单位接收物资证明资料等；2020年7月78号凭证调账：肿瘤筛查调到医疗设备升级19,101,477.00元，无附件。

五、审计评价

（一）孙智力同志任贵州省红十字基金会法定代表人期间制定了《财务管理制度》等内部控制制度，除“四、审计中发现的问题”外，本次审计未发现业务活动开展与制度严重不符的情形。

（二）孙智力同志任贵州省红十字基金会法定代表人期间，除“四、审计中发现的问题”的存在外，贵州省红十字基金会的会计报表、账簿基本客观反映了该单位2020年9月30日的财务状况以及2019年3月1日至2020年9月30日的业务收支情况。

（三）除“四、审计中发现的问题”外，本次审计未发现孙智力同志个人有违反财经法规的行为。

六、建议意见

针对审计中发现的问题提出如下建议：

（一）关于账表不符情形，建议如实登记会计报表，切实做到账表一致。

（二）关于会计核算不正确情形，建议加强会计核算管理，按照相关法规进行会计核算。

（三）关于为其他单位列支费用情形，建议清理费用支付单据，收回不属于本单位发生的费用款项。

（四）关于银行回单与其他附件证明资料不一致，建议对原始凭证进行审核，对不真实、不合法的原始凭证不予接纳。

（五）关于入账依据不充分情形，建议完善入账依据，确保依据充分，并按

规定对不规范、支付依据不充分的票据进行完善、退还等处理。

贵州中瑞鸿翔会计师事务所有限公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·贵阳

二〇二〇年十一月二十三日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91520302795252091H



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 贵州中瑞鸿翔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 虞红明

经营范围 法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的，经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可(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、出具有关的报告、法律行政法规规定的其他审计业务、咨询服务(法律咨询除外)、基建工程预算审核。(以上经营范围法律法规禁止经营的不得经营，法律法规规定须经审批而未获审批前不得经营)(以下空白)

注册资本 叁拾万圆整

成立日期 2000年02月28日

营业期限 长期

住所 贵州省贵阳市云岩区中华北路46-48号黄果树厂6层5号

登记机关



2019年12月31日

证书序号: 0003390



会计师事务所 执业证书

名称: 贵州中瑞鸿翔会计师事务所有限公司

首席合伙人: 虞红明

主任会计师:

经营场所: 贵州省贵阳市云岩区中华北路46-48号
黄果树广场A幢6层5号

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 52020043

批准执业文号: 黔财注字(2000)第28号

批准执业日期: 2000年02月29日

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: 贵州省财政厅



二〇二〇年一月十四日

中华人民共和国财政部制