

贵州省红十字会基金会

审 计 报 告

黔智合会审字(2022)第162-1号

目录

一、审计报告-----1-4

二、已审会计报表

三、签字注册会计师执业资格证书

四、本所营业执照及执业资格证

审计报告

黔智合会审字（2022）第 162-1 号

贵州省红十字会：

我们审计了贵州省红十字会财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的业务活动表以及现金流量表。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵州省红十字会管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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和《基金会财务报表审计指引》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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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、资产负债情况

1、流动资产合计 11,416,926.06 元，其中：货币资金 9,932,793.06 元，应收账款 340,000.00 元，存货 1,144,133.00 元。

2、固定资产 87,074.97 元，其中：原值 376,067.16 元，累计折旧 288,992.19 元，净值 87,074.97 元。

4、净资产合计 10,829,338.51 元，其中：非限定性资产-469,359.41 元，限定性资产 11,298,697.92 元。

四、收入和费用情况

1、本年度收入合计 115,298,747.71 元，其中：捐赠收入 113,591,459.27 元，其他收入 1,707,288.44 元。

2、本年度费用合计 113,207,010.98 元，其中：业务活动成本 110,165,821.01 元，管理费用 1,944,631.82 元，筹资费用 1,096,558.15 元。

3、本年度净资产变动额 2,091,736.73 元，其中：非限定性净资产减少 922,966.32 元，限定性净资产增加 3,014,703.05 元。

五、公益活动情况

（一）接受捐赠、开展资助情况

项目	现金	实物折合	合计
来自境内的捐赠	22,156,296.77	91,435,162.50	113,591,459.27
其中：来自境内自然人的捐赠			
本年捐赠收入合计	22,156,296.77	91,435,162.50	113,591,459.27

(二) 公益支出完成情况

项目	数额或比例
上年度总收入	138,993,642.91
本年度总支出	113,207,010.98
本年度用于公益事业的支出	110,165,821.01
工作人员工资福利支出	2,743,410.40
行政办公支出	297,779.57
公益事业支出占上年度总收入的比例	79.26%
工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例	2.69%

六、审计意见

我们认为，贵州省红十字会基金会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，公允反映了贵州省红十字会基金会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动成果和现金流量。

贵州智合会计师事务所有限公司



中国注册会计师：

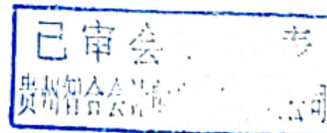


中国注册会计师：



中国·贵阳

二〇二一年三月五日



资产负债表

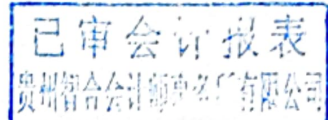
会民非01表

编制单位:贵州省红十字基金会

2021年12月31日

单位:元

资产	年初数	期末数	负债和净资产	年初数	期末数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	7,410,562.03	9,932,793.06	短期借款		
短期投资			其他应付款	977.82	27,370.97
应收款项		340,000.00	应付工资	404,049.02	637,422.17
预付账款			应交税金	8,688.99	9,869.38
存货	1,615,783.00	1,144,133.00	预收账款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债权投资			应付账款		
其他流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	9,026,345.03	11,416,926.06	其他流动负债		
			流动负债合计	413,715.83	674,662.52
长期投资:					
长期股权投资			长期负债:		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计			长期应付款		
固定资产:			其他长期负债		
固定资产原价	376,067.16	376,067.16	长期负债合计		
减:累计折旧	251,094.58	288,992.19			
固定资产净值	124,972.58	87,074.97	受托代理负债:		
在建工程			受托代理负债		
文物文化资产			负债合计	413,715.83	674,662.52
固定资产清理					
固定资产合计	124,972.58	87,074.97			
无形资产:			净资产:		
无形资产			非限定性净资产	453,606.91	-469,359.41
受托代理资产:			限定性净资产	8,283,994.87	11,298,697.92
受托代理资产			净资产合计	8,737,601.78	10,829,338.51
资产总计	9,151,317.61	11,504,001.03	负债和净资产总计	9,151,317.61	11,504,001.03



业务活动表

会民非02表

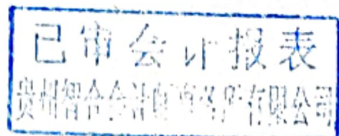
编制单位:贵州省红十字基金会

2021年度

单位:元

项 目	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	1,635,382.57	137,281,345.90	138,916,728.47	1,684,430.03	111,907,029.24	113,591,459.27
会费收入						
提供服务收入						
政府补助收入						
商品销售收入						
投资收益						
其他收入	76,914.44		76,914.44	1,707,288.44		1,707,288.44
收入合计	1,712,297.01	137,281,345.90	138,993,642.91	3,391,718.47	111,907,029.24	115,298,747.71
二、费用						
(一) 业务活动成本	-101,913.35	134,291,687.75	134,189,774.40		110,165,821.01	110,165,821.01
(二) 管理费用	1,835,231.82		1,835,231.82	1,944,631.82		1,944,631.82
(三) 筹资费用	447,060.43		447,060.43	1,096,558.15		1,096,558.15
(四) 其他费用						
费用合计	2,180,378.90	134,291,687.75	136,472,066.65	3,041,189.97	110,165,821.01	113,207,010.98
三、限定性净资产转为非限定性净资产				1,273,494.82	-1,273,494.82	
四、净资产变动额(若为净资产)	-468,081.89	2,989,658.15	2,521,576.26	-922,966.32	3,014,703.05	2,091,736.73

现金流量表



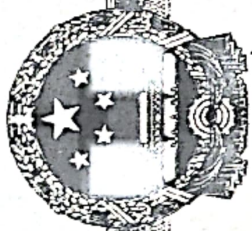
会民非03表

编制单位:贵州省红十字基金会

2021年度

单位:元

项目	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	19,159,932.47	22,153,796.77
收到会费收到的现金		
提供服务收到的现金		
销售商品收到的现金		
政府补助收到的现金		
收到的其他与业务活动有关的现金	76,914.44	1,707,288.44
现金流入小计	19,236,846.91	23,861,085.21
提供捐赠或者资助支付的现金	13,434,644.44	16,074,202.86
支付给员工以及为员工支付的现金	1,923,309.57	2,120,818.75
购买商品、接受服务支付的现金	721,782.00	1,538,500.00
支付其他与业务活动有关的现金	867,402.00	508,774.42
现金流出小计	16,947,138.01	20,242,296.03
业务活动产生的现金流量净额	2,289,708.90	3,618,789.18
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产和无形资产所收回的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
购建固定资产和无形资产所支付的现金	700.00	
对外投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	700.00	
投资活动产生的现金流量净额	-700.00	
三、筹资活动产生的现金流量:		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		
偿还借款所支付的现金		
偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金	447,060.43	1,096,558.15
现金流出小计	447,060.43	1,096,558.15
筹资活动产生的现金流量净额	-447,060.43	-1,096,558.15
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额	1,841,948.47	2,522,231.03



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、
备案、许可、监
管信息。



名称 贵州智合会计师事务所有限公司

注册资本 伍拾万圆整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2009年08月31日

法定代表人 熊玉忠

营业期限 长期

经营范围

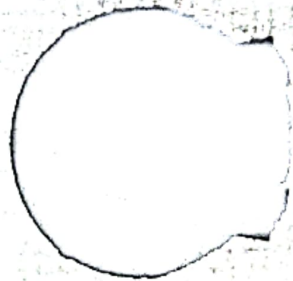
法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的，经有关部门审批后凭许可(审批)文件经营；法律、法规、国务院决定规定无许可(审批)的，市场主体自主选择经营。审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；会计咨询、会计服务业务；法律、法规规定的其他业务(以上经营范围涉及许可经营项目的，必须取得许可后方可经营)。

住所 贵州省贵阳市云岩区北京路27号鑫都财富大厦264、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：

解玉忠

经营场所：

贵州省贵阳市云岩区北京路27号鑫都财富中心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

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：

二〇一一年七月二十三日

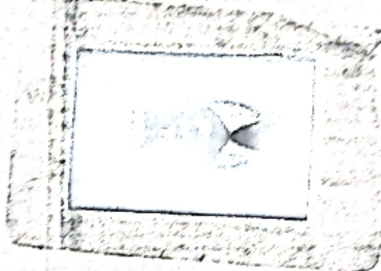
中华人民共和国财政部制

原件与复印件一致
再复印无效

证书序号：0003373



姓名: 陈明
Sex: 男
出生日期: 1969年12月01日
Date of birth: 1969年12月01日
工作单位: 贵州省注册会计师协会
Working unit: 贵州省注册会计师协会
身份证号: 522724196912013171
Identity card No: 522724196912013171



原件与复印件一致
再复印无效

证书编号:
No. of Certificate 52010036037

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 2003 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.

年度检验
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.



2007年3月26日
by /m /d

8

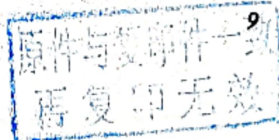
年度检验
Annual Renewal Registration



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

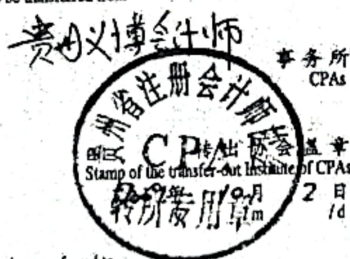


2008年3月18日
by /m /d



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

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，办理补发手续。

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: 陈桂伟
 性别: 男
 出生日期: 1990-05-05
 工作单位: 德惠美华会计师事务所(特殊普通合伙) 德惠分所
 身份证号码: 530103199005051251
 Identity card No.



原件与复印件一致
 可复印使用

证书编号:
No. of Certificate

110000105111

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
 2017 年 08 月 04 日

年度检验
 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 月 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.



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 月 日
y m d

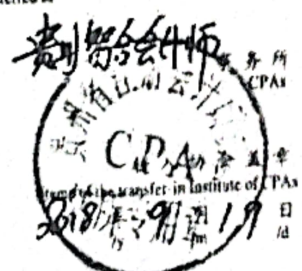
原件与复印件一致
再复印无效

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



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

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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