

审计报告

黔智合会审字（2019）第085号

贵州省红十字基金会：

我们审计了后附的贵州省红十字基金会（以下简称贵单位）截止2018年12月31日的资产负债表及2018年度业务活动表、现金流量表。按照民间非营利组织会计制度的规定编制会计报表是贵单位管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。在审计过程中，我们结合贵单位的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序，现将审计情况报告如下：

一、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；类型：公募；住所：贵州省红十字会备灾救助服务基地；原始基金数额：400万元；法定代表人：邓守权；业务范围：实施人道救助、开展以灾后重建、生态文明、厉业帮扶、助弱济困为重点的公益活动。

二、2018年资产负债情况

1、流动资产合计 5,497,155.36 元，其中：现金 1,074.83 元，银行存款 4,266,039.53 元，预付账款 210,000.00 元，存货 1,020,041.00 元。

2、固定资产 202,823.86 元，其中：原值 360,787.16 元，累计

折旧 157,963.30 元, 净值 202,823.86 元。

3、流动负债合计 139,028.94 元, 其中: 应付款项 6,627.07 元, 应付工资 129,217.53 元, 应交税金 3,184.34 元。

4、净资产合计 5,560,950.28 元, 其中: 非限定性资产 2,457,574.31 元, 限定性资产 3,103,375.97 元。

三、2018 年收入、费用情况

1、2018 年度收入合计 119,828,989.83 元, 其中: 捐赠收入 118,820,570.39 元, 政府补助收入 1,000,000.00 元, 其他收入 8,419.44 元。

2、2018 年度费用合计 118,473,102.93 元, 其中: 业务活动成本 117,024,253.60 元, 管理费用 1,231,427.31 元, 筹资费用 217,422.02 元。

3、2018 年度净资产变动额 1,355,886.90 元, 其中: 非限定性净资产减少 1,585,951.50 元, 限定性净资产增加 2,941,838.40 元。

四、2018 年公益活动情况

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	6,266,953.93	112,553,616.46	118,820,570.39
(一) 来自境内的捐赠	6,266,953.93	112,553,616.46	118,820,570.39
其中: 来自境内自然人的捐赠	161,062.79		161,062.79

2、公益支出完成情况

项 目	数额或比例
上年度总收入	45,686,952.52
本年度总支出	118,473,102.93

本年度用于公益事业的支出	117,024,253.60
工作人员工资福利支出	917,448.07
行政办公支出	313,979.24
公益事业支出占上年度总收入的比例	256.14%
工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例	1.04%

五、审计意见

我们认为，贵单位编制的会计报表符合《民间非营利组织会计制度》的规定，在所有重大方面反映了贵单位 2018 年 12 月 31 日的财务状况和 2018 年度的收支及现金流量情况。

六、其他事项说明

1、上年度收到贵州智游云科技发展有限公司捐赠款 320,000.00 元、贵州省红十字会捐赠款 1,000,000.00 元，因对应项目未实施，在本年度退回。

2、2018 年度共收到代金券捐赠 1,000,000.00 元，其中：贵阳群康堂诊所中医远程诊疗服务代金券 300,000.00 元，大方县九龙天麻开发有限公司天麻种植技术培训代金券 100,000.00 元，贵州省青年法学会人道法律援助服务代金券 600,000.00 元。上述代金券捐赠 1,000,000.00 元按实物核算收入。

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：



二零一九年三月二十一日

资产负债表

已审会计报表
贵州智合会计师事务所有限公司

编制单位:贵州省红十字基金会
2018年12月31日
单位:元
会民非01表

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	4,015,998.77	4,267,114.36	短期借款	30		
短期投资	3			应付款项	31		6,627.07
应收款项	4	16,500.00		应付工资	32	115,589.99	129,217.53
预付账款	5		210,000.00	应交税金	33	4,221.10	3,184.34
存货	6		1,020,041.00	预收账款	34		
待摊费用	7	40,000.00		预提费用	35		
一年内到期的长期股权投资	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	4,072,498.77	5,497,155.36	流动负债合计	38	119,811.09	139,028.94
	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	348,032.70	360,787.16		45		
减:累计折旧	18	95,657.00	157,963.30	受托代理负债:	46		
固定资产净值	19	252,375.70	202,823.86	受托代理负债	47		
在建工程	20			负债合计	48	119,811.09	139,028.94
文物文化资产	21				49		
固定资产清理	22				50		
固定资产合计	23	252,375.70	202,823.86		51		
无形资产:	24			净资产:	52		
无形资产	25			非限定性净资产	53	4,043,525.81	2,457,574.31
受托代理资产:	26			限定性净资产	54	161,537.57	3,103,375.97
受托代理资产	27			净资产合计	55	4,205,063.38	5,560,950.28
资产总计	28	4,324,874.47	5,699,979.22	负债和净资产总计	56	4,324,874.47	5,699,979.22

业务活动表

编制单位:贵州省红十字基金会
2018年度
单位:元
会民非02表

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	2,877,411.74	42,800,000.00	45,677,411.74	3,268,550.53	115,552,019.86	118,820,570.39
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			-		1,000,000.00	1,000,000.00
投资收益	7			-			-
其他收入	8	9,540.78		9,540.78	8,419.44		8,419.44
收入合计	9	2,886,952.52	42,800,000.00	45,686,952.52	3,276,969.97	116,552,019.86	119,828,989.83
二、费用	10						
(一) 业务活动成本	11	2,204,360.18	42,568,466.45	44,772,826.63	3,414,072.14	113,610,181.46	117,024,253.60
(二) 管理费用	12	1,193,822.43		1,193,822.43	1,231,427.31		1,231,427.31
(三) 筹资费用	13	86,550.38		86,550.38	217,422.02		217,422.02
(四) 其他费用	14						-
费用合计	15	3,484,732.99	42,568,466.45	46,053,199.44	4,862,921.47	113,610,181.46	118,473,102.93
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16	120,000.00	-120,000.00	-			-
四、净资产变动额	17	-477,780.47	111,533.55	-366,246.92	-1,585,951.50	2,941,838.40	1,355,886.90

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

民非03表
单位:元

编制单位:贵州省红十字基金会

2018年度

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	3,141,819.74	6,176,787.23
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		1,000,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	6	53,967.51	74,925.07
现金流入小计	7	3,195,787.25	7,251,712.30
提供捐赠或者资助支付的现金	8	1,976,587.05	4,289,891.60
支付给员工以及为员工支付的现金	9	806,486.27	847,062.03
购买商品、接受服务支付的现金	10	300,102.00	450,876.50
支付的其他与业务活动有关的现金	11	353,326.83	1,195,344.56
现金流出小计	12	3,436,502.15	6,783,174.69
业务活动产生的现金流量净额	13	-240,714.90	468,537.61
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		
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	-	-
投资活动产生的现金流量净额	24	-	-
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		217,422.02
现金流出小计	32	-	217,422.02
筹资活动产生的现金流量净额	33	-	-217,422.02
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	-240,714.90	251,115.59



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 915201026927193061

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)
住所 贵州省贵阳市云岩区北京路银海元隆广场1栋1单元6层1号

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 2009年08月31日至2019年08月30日

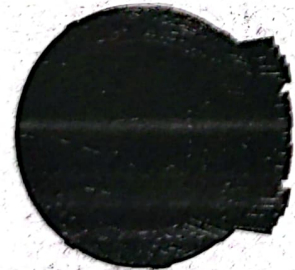
经营范围 法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可的（审批）的，市场主体自主选择经营。
（审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；会计咨询、会计服务业务；法律、法规规定的其他业务（以上经营项目涉及行政许可的，须持行政许可证经营）。）

原件与复印件一致
再复印无效



2018





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

主任会计师： 熊玉忠

办公场所： 贵阳市云岩区北京路银海元隆广场1栋1单元6层1号

组织形式： 有限责任

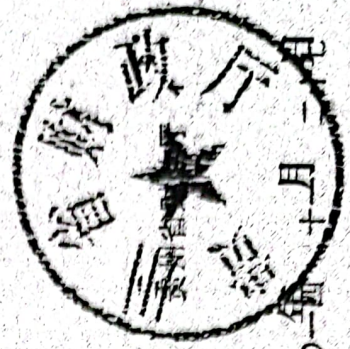
会计师事务所编号： 52010078

注册资本(出资额)： 50万元

批准设立文号： 黔财会[2009]35号

批准设立日期： 2009-08-31

原件与复印件一致
再复印无效



发证机关：

二〇一〇年十一月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：NO. 019148

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



原件与复印件一致
再复印无效

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 2003 年 04 月 08 日

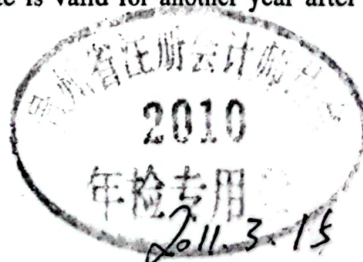
姓名	熊玉忠
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1969年12月01日
Date of birth	
工作单位	贵阳亚兴会计师事务所
Working unit	
身份证号码	522724196912013171
Identity card No.	



年度检验登记 2016
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.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017

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.

2013

年检专用章

2007

年检专用章

2008年3月26日
ly lm ld

原件与复印件一致
再复印无效

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018

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.

2015

年检专用章

2008

年检专用章

2009年3月16日
ly lm ld

9

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

贵州义博会计师事务所

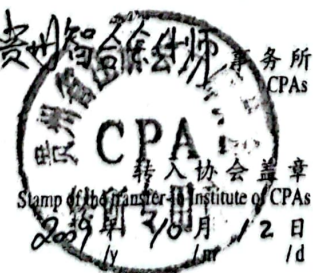
事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

贵州智谷会计师事务所

事务所
CPAs



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

男

1972年07月14日

贵阳亚兴会计师事务所

522121720714003

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.



原件与复印件一致
再复印无效



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

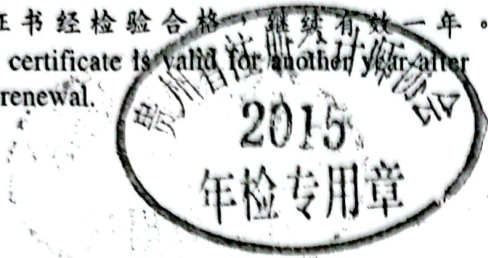


本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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.



8

原件与复印件一致
再复印无效

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.



9

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

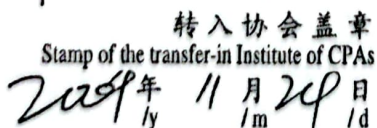
同意调出
Agree the holder to be transferred from

贵阳五兴会计师事务所 CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

贵州立信会计师事务所 CPAs



10

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

贵州立信会计师事务所 CPAs



11