

贵州省厚德公益基金会

2019 年度

审计报告

目 录	页 次
一、审计报告	1-3
二、资产负债表	4
三、业务活动表	5
四、现金流量表	6
五、财务报表附注	7-11
六、审计机构营业执照	12
七、审计机构执业证书	13

委托单位：贵州省厚德公益基金会

审计单位：贵州中瑞鸿翔会计师事务所有限公司

联系电话：（0851）85972118

电子邮箱：2991967050@qq.com

日期：二〇二〇年五月七日

贵州中瑞鸿翔会计师事务所有限公司

黔中瑞鸿翔会审字(2020)第 0017 号

审计报告

贵州省厚德公益基金会：

一、审计意见

我们审计了贵州省厚德公益基金会（以下简称厚德公益基金会）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的业务活动表、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，公允反映了厚德公益基金会 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的业务活动成果和现金流量。

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，我们独立于厚德公益基金会，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、其他信息

厚德公益基金会管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此

过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治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，管理层负责评估厚德公益基金会的持续运营能力，披露与持续运营相关的事项（如适用），并运用持续运营假设，除非管理层计划清算厚德公益基金会、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督厚德公益基金会的财务报告过程。

五、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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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。

(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，就可能对厚德公益基金会的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告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厚德公益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出的值得关注的内部控制缺陷。

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

二〇二〇年五月七日

资产负债表

会民非01表
单位：元

编制单位：贵州省厚德公益基金会

2019年12月31日

资产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,440,904.08	2,198,617.08	短期借款	61		
长期投资	2			其他应付款	62	637.90	174.36
应收账款	3	4,714.12	3,000.00	应付工资	63	11,200.00	
预付账款	4	348.00	180.00	应交税金	65	144.04	61.71
存货	8		71,200.00	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	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	2,445,966.20	2,272,997.08	其他流动负债	78		
长期投资：				流动负债合计	80	11,981.94	236.07
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	14,961.00	24,660.00				
减：累计折旧	32	10,752.70	21,626.30	受托代理负债：			
固定资产净值	33	4,208.30	3,033.70	受托代理负债	91		
在建工程	34			负债合计	100	11,981.94	236.07
文物文化资产	35						
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	4,208.30	3,033.70	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	2,438,192.56	2,165,794.71
无形资产	41			限定性净资产	105		110,000.00
				净资产合计	110	2,438,192.56	2,275,794.71
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	2,450,174.50	2,276,030.78	负债和净资产合计	120	2,450,174.50	2,276,030.78

业务活动表

会民非02表
单位：元

编制单位：贵州省厚德公益基金会

2019年度

项目	行次	上年数		合计	本期累计数		
		非限定性	限定性		非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：捐赠收入	1	1,667,248.00	747,961.17	2,415,209.17	746,651.82	1,304,263.00	2,050,914.82
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	37,092.14		37,092.14	90,165.75		90,165.75
其他收入	9	3,475.18		3,475.18	2,115.79		2,115.79
收入合计	11	1,707,815.32		2,455,776.49	838,933.36	1,304,263.00	2,143,196.36
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	1,411,007.97	747,961.17	2,158,969.14	907,996.49	1,194,263.00	2,102,259.49
(二) 管理费用	21	161,551.22		161,551.22	203,334.72		203,334.72
(三) 筹资费用	24			-			-
(四) 其他费用	28			-			-
费用合计	35	1,572,559.19		2,320,520.36	1,111,331.21	1,194,263.00	2,305,594.21
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	135,256.13		135,256.13	-272,397.85	110,000.00	-162,397.85

已审核报表
贵州中德瑞会计师事务所有限公司

现金流量表

编制单位：贵州省厚德公益基金会

2019年度

会民非03表

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	2,050,914.82
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	7,218.91
现金流入小计	13	2,058,133.73
提供捐赠或者资助支付的现金	14	1,879,349.10
支付给员工以及为员工支付的现金	15	190,806.93
购买商品、接受服务支付的现金	16	100,000.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	210,731.45
现金流出小计	23	2,380,887.48
业务活动产生的现金流量净额	24	-322,753.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	3,500,000.00
取得投资收益所收到的现金	26	90,165.75
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	
现金流入小计	34	3,590,165.75
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	9,699.00
对外投资所支付的现金	36	3,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	3,509,699.00
投资活动产生的现金流量净额	44	80,466.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	
现金流入小计	50	
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	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-242,287.00

已审核报表

贵州中瑞鸿翔会计师事务所有限公司

贵州省厚德公益基金会

2019 年度财务报表附注

截止日期：2019 年 12 月 31 日
(除特别说明外，金额单位：人民币元)

一、基本情况

贵州省厚德公益基金会（简称“本基金会”）成立于 2015 年 3 月 25 日，经贵州省民政厅登记，统一社会信用代码为 535200003373343804，基金会法人登记证书有效日期 2017 年 10 月 16 日至 2020 年 9 月 23 日，类型为非公募，法定代表人为李彬，住所为习水县东皇镇天生路 58 号。

注册资金：人民币贰佰万元。

业务主管单位：直接登记。

业务范围：扶危济困、助学、助残等（详见章程）。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为本基金会不存在可能导致对持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动成果和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计的说明**1、会计期间**

本基金会以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本基金会的会计核算以权责发生制为基础，资产以实际成本计量。

4、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。

5、收入确认原则

收入是指本基金会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。收入按照其来源分为捐赠收入、提供服务收入、商品销售收入、政府补助收入、投资收益、其他收入。本基金会在确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

(1) 交换交易所形成的收入，包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。本基金会对外交换交易所形成的收入按以下方法确认收入实现：

①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本会；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

②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，可以按照完工进度或完成的工作量确认收入。

③让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入本基金会；收入的金额能够可靠地计量。

(2) 非交换交易所形成的收入，包括捐赠收入和政府补助收入，对非交换交易所形成的收入本基金会按以下方法确认：

①对于无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；

②对于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；

③基金会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。

④接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时，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，接受捐赠方不得向捐赠方开具公益性捐赠票据，不确认为捐赠收入。

⑤本基金会接受的劳务捐赠，不确认为收入。

6、成本费用划分原则

本基金会的支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用。

(1) 业务活动成本核算本基金会为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) 管理费用核算本基金会为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

(3) 筹资费用核算本基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

(4) 其他费用核算基金会发生的无法归属到业务活动成本、管理费用或筹资费用中的费用。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	币种	年初数	年末数
现金			-
银行存款	人民币	2,440,904.08	2,198,617.08
合计		2,440,904.08	2,198,617.08

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,000.00	4,714.12
合计	3,000.00	4,714.12

3、预付账款

项目	年末余额	年初余额
预付账款	180.00	348.00
合计	180.00	348.00

4、存货

存货种类	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
存货		100,000.00	28,800.00	71,200.00
合计	-	100,000.00	28,800.00	71,200.00

5、固定资产

项目	年初账面余额	本年增加数	本年减少数	年末账面余额
固定资产	14,961.00	9,699.00		24,660.00
合计	14,961.00	9,699.00	-	24,660.00

6、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	174.36	637.90
合计	174.36	637.90

7、应交税金

项目	年末余额	年初余额
应交税费	61.71	144.04
合计	61.71	144.04

8、净资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非限定性净资产	2,438,192.56	838,933.36	1,111,331.21	2,165,794.71
限定性净资产		1,304,263.00	1,194,263.00	110,000.00
合计	2,438,192.56	2,143,196.36	2,305,594.21	2,275,794.71

9、捐赠收入

项目	本年发生额	上年发生额
限定性收入	1,304,263.00	747,961.17
非限定性收入	746,651.82	1,667,248.00
合计	2,050,914.82	2,415,209.17

10、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
投资收益	90,165.75	37,092.14
合计	90,165.75	37,092.14

11、其他收入

项目	本年累计数		
	非限定性	限定性	合计
银行利息	2,115.79		2,115.79
合计	2,115.79	-	2,115.79

12、业务活动成本

项目	本年累计数		
	非限定性	限定性	合计
捐赠项目成本	907,996.49	1,194,263.00	2,102,259.49
合计	907,996.49	1,194,263.00	2,102,259.49

13、管理费用

项目	本年累计数		
	非限定性	限定性	合计
员工费用类	78,669.82		78,669.82
折旧费	10,873.60		10,873.60
审计评估费	5,000.00		5,000.00
差旅费	19,626.37		19,626.37
市内交通费	122.01		122.01
车辆费用	11,676.25		11,676.25
办公费	37,614.86		37,614.86
通讯费	199.00		199.00
水电物管费	1,998.81		1,998.81
维修费	620.00		620.00
劳动保护费	348.00		348.00
劳务费	26,300.00		26,300.00
业务招待费	5,814.00		5,814.00
保险费	2,332.00		2,332.00
其他	2,140.00		2,140.00
合计	203,334.72	-	203,334.72

六、工作人员工资福利

本基金 2019 年度列支工作人员工资福利支出明细如下：

项目	上年数			本年数		
	管理费用	业务活动成本	合计	管理费用	业务活动成本	合计
工资、奖金	55,104.57	69,759.35	124,863.92	45,365.34	81,081.41	126,446.75
职工福利费	2,643.00		2,643.00	6,406.00		6,406.00
工会经费和职工教育经费	560.00		560.00	3,324.60		3,324.60
社会保险费	17,254.70	21,229.50	38,484.20	23,573.88	6,891.86	30,465.74
住房公积金			-			-
合计	75,562.27	90,988.85	166,551.12	78,669.82	87,973.27	163,318.49

七、资产提供者设置了时间限制或用途限制的资产情况的说明

限定性净资产期末余额 110,000.00 元，为收到的上海仁德基金会拨付的用于“我的大学·厚德圆梦”公益助学项目资金结余。

八、重大资产减值情况的说明

本基金无重大资产减值情况。

九、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十、接受劳务捐赠情况的说明

本基金无接受劳务捐赠情况。

十一、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金无对外承诺和或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金无资产负债表日后非调整事项。

十三、需要说明的其他事项

本基金无需要说明的其他事项。

上述 2019 年度财务报表和财务报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：（印章）

日期：2020 年 4 月 10 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”，
了解详细登记、
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

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

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(法律许可除外)、基建工程预决算审核。(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)

住所 贵州省贵阳市云岩区中华北路46-48号黄果树广场6层5号



登记机关

2019年12月31日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示

国家市场监督管理总局监制



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

证书序号：0003390

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：



二〇二〇年十二月十四日



中华人民共和国财政部制