

贵州省遵义市知行公益基金会

2020 年度财务报表

审 计 报 告

贵开会检审字[2021]78 号

审计机构 贵州开元会计师事务所有限公司

电话：0851 28236099

专项审计报告

贵开会检审字[2021]79 号

贵州省遵义市知行公益基金会：

我们接受委托，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》，审计了贵单位编制的 2020 年度财务报表，并于 2021 年 4 月 6 日出具了无保留意见审计报告，报告编号为贵开会检审字【2021】78 号。

按照《基金会管理条例》的相关规定，基金会编制了 2020 年度财务报表和财务报表附注，披露了如下信息（以下简称专项信息）：

（一）在 2020 年度业务活动表中，披露了当年捐赠收入、其他收入、各项明细支出、管理费用等明细情况。

（二）在财务附表附注“三、财务报表有关项目注释”中，披露了本年度公益活动项目的名称、收入、支出明细。

（三）在财务报表附注“六、重大公益项目”中，披露了基金会当年开展重大公益项目的名称、大额支付对象、支付金额、占总公益支出的比例以及用途。

（四）在“七、关联方”中，披露了基金会当年所有重要关联方、关联交易以及关联方往来明细。

（五）定向捐赠资金收支使用情况

2020 年度共收到贵州省亚桥公益服务中心等 6 家单位定向捐赠资金 541,477.83 元。

2020 年度将收到的定向捐赠资金 541,477.83 元，按照捐赠协议约定，已经全部捐赠给遵义市壹和志愿服务发展中心等 6 家单位（详见附后的定向捐赠情况明细表）。

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是基金会的责任，我们的责任是在执行审计工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定编制提出审计结论。

治理层负责监督知行公益基金会的财务报告全过程。

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营决策，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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对知行公益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取的信息。然而，未来的事项或情况可能导致知行公益基金会不能持续经营。

(5) 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。

贵州开元会计师事务所有限公司



中国 遵义

中国注册会计师



中国注册会计师



2021 年 4 月 13 日



资产负债表

2020年12月31日

会民非01表

编制单位：贵州省遵义市知行公益基金会

单位：元

资产	年初数	年末数	负债和净资产	年初数	年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	2,158,057.16	2,133,468.36	短期借款		
短期投资			应付账款		46,407.56
应收款项		49,341.90	应付工资		
预付账款			应交税金		
存货			预收账款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期长期投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期长期负债		
流动资产合计	2,158,057.16	2,182,810.26	其他流动负债		
长期投资：			流动负债合计	0.00	46,407.56
其中：长期股权投资					
长期债权投资			长期负债：		
长期投资合计			长期借款		
固定资产：			长期应付款		
固定资产原价			其他长期负债		
减：累计折旧			长期负债合计		
固定资产净值					
在建工程			受托代理负债：		
文物文化资产			受托代理负债		
固定资产清理			负债合计	0.00	46,407.56
固定资产合计					
无形资产：			净资产：		
无形资产			非限定性净资产	2,158,057.16	2,136,402.70
			限定性净资产		
受托代理资产：			净资产合计	2,158,057.16	2,136,402.70
受托代理资产					
资产合计	2,158,057.16	2,182,810.26	负债和净资产总计	2,158,057.16	2,182,810.26

业 务 活 动 表

2020年度

民会非02表

编制单位：贵州省遵义市知行公益基金会

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	2,313,064.32		2,313,064.32	937,062.43		937,062.43
会费收入						
提供劳务收入						
商品销售收入						
政府补助收入						
投资收益						
其他收入	18,114.48		18,114.48	29,067.48		29,067.48
收入合计	2,331,178.80		2,331,178.80	966,129.91		966,129.91
二、费用						
（一）业务活动成本	2,107,268.06		2,107,268.06	931,674.41		931,674.41
捐赠支出	1,280,253.10		1,280,253.10	579,000.00		579,000.00
校服支出				75,035.00		75,035.00
抗击疫情支出				59,720.59		59,720.59
知行宝贝计划	234,331.47		234,331.47	139,148.00		139,148.00
学生守护家乡民族文化	46,967.22		46,967.22			
菁英计划	399,223.58		399,223.58			
益蒿乐园	73,438.28		73,438.28			
壹乐园	72,822.41		72,822.41			
其他支出				78,770.82		78,770.82
温暖包	232.00		232.00			
（二）政府补助支出						
（三）管理费用	73,884.51		73,884.51	55,531.12		55,531.12
其中工资	16,900.00		16,900.00			
（四）筹资费用	449.00		449.00	578.84		578.84
（五）其他费用						
支出合计	2,181,601.57		2,181,601.57	987,784.37		987,784.37
本年结余	149,577.23		149,577.23	-21,654.46		-21,654.46

现金流量表

2020年度

民非会03表

编制单位：贵州省遵义市知行公益基金会

单位：元

项 目	行次	上年金额	本年金额
一、业务活动产生的现金流量			
接受捐赠收到的现金	1	2,313,064.32	937,062.43
收取会费收到的现金	2		
提供劳务收到的现金	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	18,114.48	46,407.56
现金流入小计	7	2,331,178.80	983,469.99
提供捐赠或者资助支付的现金	8	2,107,036.06	958,638.44
支付给员工以及为员工支付的现金	9		
购买商品、接受劳务支付的现金	10		
支付的其他与业务活动有关的现金	11	74,565.51	49,420.35
现金流出小计	12	2,181,601.57	1,008,058.79
业务活动产生的现金流量净额	13	149,577.23	-24,588.80
二、投资活动产生的现金流量	14		
收回投资收到的现金	15		
取得投资收益收到的现金	16		
处置固定资产和无形资产收到的现金	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支付的现金	20		
对外投资支付的现金	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		
偿还借款支付的现金	29		
偿还利息支付的现金	30		
支付的其他与筹资活动有关的现金	31		
现金流出小计	32		
筹资活动产生的现金流量净额	33		
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	149,577.23	-24,588.80

贵州省遵义市知行公益基金会

2020 年度财务情况说明书

一、基本情况

贵州省遵义市知行公益基金会于 2014 年 5 月 28 日经贵州省民政厅批准成立,取得贵州省民政厅核发的《基金会法人登记证书》,证号:黔基证字第 0035 号,住所:遵义市青少年文化宫启慧楼 1 楼,法定代表人:卢仕义,原始基金为人民币贰佰万元,业务范围:组织开展和资助开展有益于青少年健康成长的各项活动。

二、财务状况、收入、支出及结余情况

1. 截止 2020 年 12 月 31 日,本基金会资产总额 2,182,810.26 元,其中:货币资金 2,133,468.36 元,其他应收款 49,341.90 元;负债总额 46,407.56 元;期末净资产 2,136,402.70 元。

2. 2020 年收入总额 966,129.91 元,其中捐赠收入 937,062.43 元,其他收入 29,067.48 元。

3. 2020 年度支出总额 987,784.37 元。其中(1)业务活动成本 931,674.41 元,包括捐赠支出 579,000.00 元,知行宝贝计划 139,148.00 元,抗击疫情支出 59,720.59 元,校服捐赠支出 75,035.00 元,其他支出 78,770.82 元;(2)管理费用 55,531.12 元;(3)筹资费用 578.84 元。

4. 2020 年度结余-21,654.46 元。

贵州省遵义市知行公益基金会

2021 年 3 月 26 日



贵州省遵义市知行公益基金会

2020 年度财务报表附注

一、基本情况

贵州省遵义市知行公益基金会（以下简称本基金会）于 2014 年 5 月 28 日经贵州省民政厅登记成立，统一社会信用代码 5352000030882441XH，法定代表人为卢仕义，注册资金 200 万元；业务主管单位贵州省民政厅，业务范围：组织开展和资助开展有益于青少年健康成长的各项活动。

二、主要会计政策

1、民间非营利组织会计制度

执行相关民间非营利组织会计制度。

2、会计期间

会计年度自公历 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计价基础

会计核算采用权责发生制原则和借贷记账法进行核算，资产计价以历史成本为计价基础。

5、外币业务核算方法：无外币业务。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、固定资产及折旧核算方法

固定资产的标准为使用年限在 1 年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具和其他与生产经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产经营主要设备，但单位价值在 5,000 元以上，并且使用期限超过 2 年的物品。

固定资产分为办公设备、机器设备、运输设备、仪器仪表、房屋共五个类别。

固定资产按取得时的成本入账，折旧采用平均年限法。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
办公设备	年限平均法	5	5
机器设备	年限平均法	10	5
运输设备	年限平均法	5	5
仪器仪表	年限平均法	5	5
房屋	年限平均法	20	5

8、在建工程核算方法

在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

在建工程以单项合同入账，每一单项合同决算完成后转入该项目。

9、借款费用核算方法

借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

三、财务报表有关项目注释

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	2,133,468.36	2,158,057.36
其他货币资金		
合 计	2,133,468.36	2,158,057.36

2、应收款项

期末余额 49,431.90 元，应收款项情况：

单位	年末余额	备注
为公益超市垫付资金	49,431.90	
合 计	49,431.90	

3、固定资产

项目	运输设备	办公设备	建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初原额					
(2) 本期增加金 额					
—购置					
(3) 本期减少金 额					
—处置或报废					
(4) 期末原额					
2. 累计折旧					

项目	运输设备	办公设备	建筑物	机器设备	合计
(1) 年初金额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末金额					
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末金额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面净值					
(2) 年初账面净值					

4、应付款项

期末余额 46,407.56 元，应付款项情况：

单位	年末余额	备注
代收公益超市营业资金	46,407.56	
合计	46,407.56	

5、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
限定性净资产				
非限定性净资产	2,158,057.16		21,654.46	2,136,402.70

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
合计	2,158,057.16		21,654.46	2,136,402.70

6、其他收入

项目	本期发生额	上期发生额
提供劳务收入		
银行存款利息收入	29,067.48	18,114.48
合计	29,067.48	18,114.48

7、业务活动成本

项目	本期发生额	上期发生额
1、校服务支出	75,035.00	
2、学生守护家乡民族文化项目		46,967.22
3、知行宝贝计划项目	139,148.00	234,331.47
4、菁英计划项目		399,223.58
5、益童乐园项目		73,438.28
6、壹乐园项目		72,882.41
7、温暖包项目		232.00
8、捐赠支出项目	579,000.00	1,280,253.10
9、其他	78,770.82	
10、抗击疫情支出	59,720.59	
合计	931,674.41	2,107,268.06

8、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1、工作人员工资福利支出	13,500.00	16,900.00
2、行政管理事务物品耗费和服务支出	35,121.12	45,684.51
3、行政管理事务所用资产折旧及运行维护	6,910.00	11,300.00
4、税费		
合计	55,531.12	73,884.51

9、筹资费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入		

汇兑损益		
手续费及其他	578.84	449.00
合计	578.84	449.00

四、理事会成员数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

本基金会共有理事 7 名，未领取薪金报酬。

2020 年 3 月举行理事会换届，情况如下：

序号	理事会职务	姓名	性别	出生日期	单位及职务	手机号码	变动前人员	单位及职务
	理事长	卢仕义	女	1993-09-20	共青团遵义市委 工作人员		杨睿	原贵州省 遵义市知 行公益基 金会理事 长
	秘书长	卢尧	男	1994-11-11	共青团遵义市委 工作人员		姚才礼	遵义公益 助学助学 秘书长
	理事	杨睿	男	1963-04-06	原贵州省遵义市 知行公益基金会 理事长		孙方红	海百特教 育咨询中 心贵州负 责人
4	理事	刘旭飞	男	1979-10-28	遵义市工商联 会（总商会）副 会长		李永	遵义汇川 区卫生健 康局
5	理事	李显彬	男	1982-03-20	遵义市农村青年 致富带头人协会 会长		曹珮	遵义汇川 区政协
6	理事	郭明飞	男	1989-06-20	遵义市青年创新 创业协会会长		无	
7	理事	陈曦	女	1987-04-23	遵义市广播电视 台播音员		无	

五、基金会共有专职职工 1 人，年薪酬 43,251.16 元。

六、重大公益项目

1. 重大公益项目收入明细表

项目名称	收入	支出
------	----	----

		直接用于 奖励人的 款物	项目直接成本							总计
			采购费 用	人员报 酬	资产使 用费用	宣传推 广费用	差旅 费	其他费 用	小计	
共青团遵义 委员会	197,538.60									
遵义市科学 情报学会	132,439.23									
贵州省仁怀 贵和酒业有 限公司	100,000.00									
长沙市混凝 土工程检测 会长沙县分	86,500.00									
每月爱心一 次	76,001.08									
苏州诚享化 材料有限公	75,000.00									
先行宝贝计 捐款	69,786.20									
遵义市四季 华房地产开 发有限公司	30,000.00									
贵州开元会 师事务所有 限公司	20,000.00									
贵州省亚 公益服务中	20,000.00									
腾讯公益 基金会	19,556.12									
合计	826,821.23									

2. 重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总	用途
------	--------	------	--------	----

		(元)	支出比例	
1. 爱心接力计划	大学生	380,500.00	42.81%	奖学金
2. 菁英计划	大学生	140,575.00	15.82%	奖学金、研讨会
3. 知行宝贝计划	商家、儿童	67,439.10	7.59%	奖学金、走访过路费、工资
4. 校服捐赠	小学生	75,035.00	8.44%	捐赠校服给仁怀市喜头共和小学
5. 抗击疫情捐赠支出	社区、志愿者	59,720.59	6.72%	慰问、物资捐赠
6. 正安吉他创业项目	大学生	55,439.41	6.24%	创业活动费用、奖学金
7. 壹和回音计划	失孤、留守儿童	30,000.00	3.38%	生活补助、活动费用
8. 捐赠支出项目		80,000.00	9.00%	
其中：(1)	遵义市壹和志愿者服务发展中心	70,000.00	7.88%	帮扶失孤、留守儿童
(2)	大方县大爱萤火公益联合会	10,000.00	1.12%	开展公益助学
合计		888,709.10		

七、关联方

1. 重要关联方

重要关联方包括：发起人、理事主要来源单位、对外投资的被投资方、共同投资方、主要捐赠人等，以及其他实质上与基金会存在重大控制或重大影响关系的单位或个人。

关联方	与基金会关系
遵义汇丰投资有限公司	主要捐赠人
遵义市逐梦商贸有限公司	控股公司
卢仕义（共青团遵义市委）	理事长
卢尧（共青团遵义市委）	秘书长
杨睿（遵义汇丰投资有限公司董事长）	理事
刘旭飞（遵义市工商联（总商会）副会长）	理事
李显彬（遵义市农村青年致富带头人协会会长）	理事
郭明飞（遵义忠泰房地产有限公司法人代表）	理事
陈曦（遵义市广播电视台播音员）	理事
汪月（遵义市青少年服务中心工作人员）	监事长
朱博然（遵义市青少年服务中心工作人员）	监事

李历（团市委工作人员）	监事
-------------	----

八、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

九、受托代理业务说明

本基金会无受托代理业务。

十、重大资产减值情况说明

本基金会无重大资产减值情况，

十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十二、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十三、对外承诺和或有事项的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十四、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

贵州省遵义市知行公益基金会（盖章）



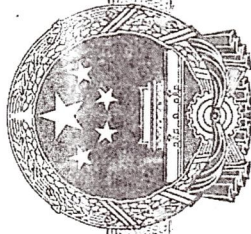
法定代表人（签字）

Key

财务负责人（签字）

吴再阳

2021 年 3 月 26 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

915203007143506435

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 贵州开元会计师事务所有限公司

注册资本 捌拾万圆整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 1993年04月22日

法定代表人 余宗科

营业期限 长期

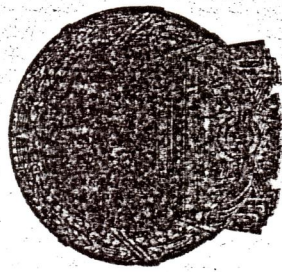
经营范围

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、国务院规定的其他审计业务，国有资产、非国有资产评估。咨询服务（法律咨询服务除外），会计培训。销售：办公用品、帐册，工程造价咨询乙级。证照代理。

住所 遵义市新蒲新区娄山路贵州开元会计师事务所大厦

登记机关

2020年03月10日



会计师事务所 执业证书

名称： 贵州开元会计师事务所有限公司

主任会计师： 余宗科

办公场所： 遵义市红花岗大兴路1号8楼

组织形式： 有限责任

会计师事务所编号： 52020022

注册资本(出资额)： 80万元

批准设立文号： 黔财注字（1999）第54号

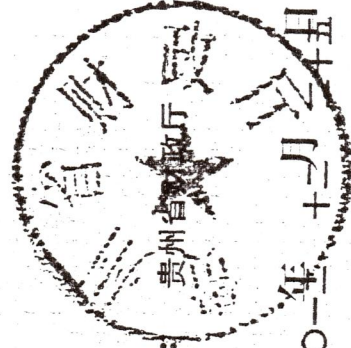
批准设立日期： 1999-12-22

证书序号：NO.012641

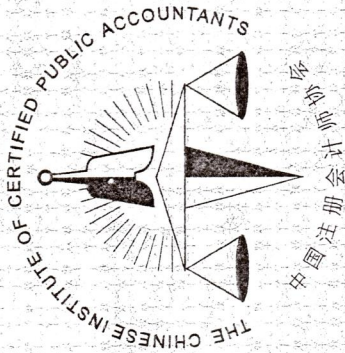
说明

- 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》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制



姓名	余宗科
Full name	余宗科
性别	男
Sex	男
出生日期	1963-10-10
Date of birth	1963-10-10
工作单位	贵州开元会计师事务所有限公司
Working unit	贵州开元会计师事务所有限公司
身份证号码	522101196310107659
Identity card No.	522101196310107659



证书编号:
No. of Certificate

520200220001

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

发证日期: 2000
Date of Issuance

2000年2月29日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2019

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.



日/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.



6

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.



7

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.



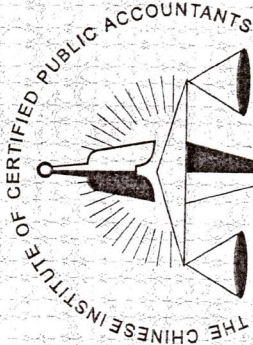
8

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



中国注册会计师协会

姓名	黄开华
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1962-08-14
Date of birth	
工作单位	贵州开元会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	522101196208142079
Identity card No.	



证书编号:
No. of Certificate

520200220004

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 2000 年 /y/ 02 月 /m/ 29 日 /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.



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.

