

贵州省遵义市知行公益基金会

2023 年度财务报表

审计报告

贵开会表审字（2024）121 号



审计机构：贵州开元会计师事务所有限公司

电话：085128236122



审计报告

贵开会表审字（2024）121 号

贵州省遵义市知行公益基金会：

一、审计意见

我们审计了贵州省遵义市知行公益基金会（以下简称知行公益基金会）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了知行公益基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于知行公益基金会，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、管理层和治理层对财务报表的责任

知行公益基金会管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估知行公益基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算知行公益基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

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



中国注册会计师



中国注册会计师

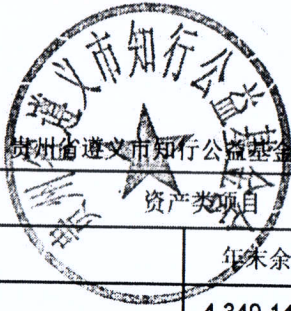


中国

遵义

2024 年 3 月 26 日





资产负债表

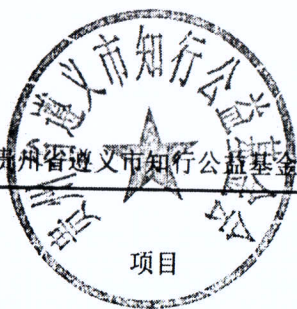
编制单位：贵州省遵义市知行公益基金会

2023年12月31日

金额单位：人民币元

资产类项目			负债及净资产类项目		
流动资产：	年末余额	年初余额	流动负债：	年末余额	年初余额
货币资金	4,349,148.62	4,276,575.39	短期借款		
应收票据			应付票据		
应收账款			应付账款	152,000.00	
预付账款			预收款项		
其他应收款			应付工资		
存货	24,836.95	100,616.20	应交税费		
一年内到期的非流动资产			其他应付款		
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计	4,373,985.57	4,377,191.59	流动负债合计	152,000.00	
长期股权投资			长期借款		
固定资产原价			长期应付款		
减：累计折旧			非流动负债合计		
固定资产净值			负债合计	152,000.00	
固定资产清理			净资产：		
在建工程			限定性净资产		
无形资产			非限定性净资产	4,221,985.57	4,377,191.59
长期待摊费用			其中：注册资金	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动资产			累计结余	2,221,985.57	2,377,191.59
非流动资产合计			净资产合计	4,221,985.57	4,377,191.59
资产总计	4,373,985.57	4,377,191.59	负债及净资产总计	4,373,985.57	4,377,191.59





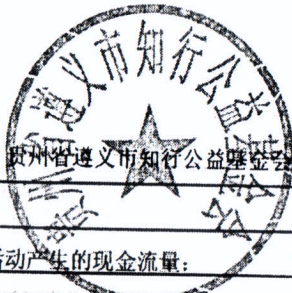
业务活动表

编制单位：贵州省遵义市知行公益基金会

2023年

项目	本年数	上年数
	非限定性	非限定性
一、收入		
其中：捐赠收入	1,604,082.73	3,614,158.07
会费收入		
提供服务收入		
商品销售收入		
政府补助收入		
投资收益	27,024.65	37,126.03
其他收入	52,575.10	22,636.49
收入合计	1,683,682.48	3,673,920.59
二、费用		
（一）业务活动成本	1,762,074.51	2,091,330.44
（二）管理费用	76,813.99	71,455.99
（三）筹资费用		
（四）其他费用		
费用合计	1,838,888.50	2,162,786.43
三、限定性净资产转为非限定性净资产		
四、净资产变动额（结余）	-155,206.02	1,511,134.16





现金流量表

编制单位：贵州省遵义市知行公益基金会

2023年

会民非 03 表

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	1,494,139.13	3,614,158.07
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	10,442.56	22,636.49
现金流入小计	13	1,504,581.69	3,636,794.56
提供捐赠或者资助支付的现金	14	897,725.50	2,053,943.67
支付给员工以及为员工支付的现金	15	58,743.67	44,561.20
购买商品、接受服务支付的现金	16	526,464.45	102,358.70
支付的其他与业务活动有关的现金	19	18,433.03	
现金流出小计	23	1,501,366.65	2,200,863.57
业务活动产生的现金流量净额	24	3,215.04	1,435,930.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	25		
取得投资收益所收到的现金	26	75,157.19	37,126.03
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	75,157.19	37,126.03
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	5,799.00	
对外投资所支付的现金	36		
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43	5,799.00	
投资活动产生的现金流量净额	44	69,358.19	37,126.03
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	72,573.23	1,473,057.02
加：期初现金及现金等价物余额	62	4,276,575.39	2,803,518.37
六、期末现金及现金等价物余额	63	4,349,148.62	4,276,575.39



贵州省遵义市知行公益基金会

2023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. 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2023年1月1日起至2023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(一年)	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. 收入

按照《民间非盈利组织会计制度》确认收入。

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	3,849,148.62	3,776,575.39
其他货币资金—理财产品	500,000.00	500,000.00
合 计	4,349,148.62	4,276,575.39

2. 存货

期末余额24,836.95元，系库存物资，详见下表：

序号	物品名称	剩余物资	剩余物资金额(元)	备注
1	中性笔（无芯）	1167	2,334.00	
2	牙刷	175	525.00	
3	（中南）铅笔	120	72.00	

序号	物品名称	剩余物资	剩余物资金额(元)	备注
4	(京咖) 经典中性笔替芯	920	460.00	
5	(派丰) 超值装中性笔替芯	9600	5,760.00	
6	(京咖) 圆珠笔	112	56.00	
7	记事本	20	240.00	
8	32K软抄本	20	120.00	
9	小字本	35	22.75	
10	语文本(32K-车线科目本)	15	30.00	
11	25k精装本	9	45.00	
12	密码本	5	135.00	
13	16KPP线圈本	8	64.00	
14	办公卡抄	5	40.00	
15	16K胶套本	7	49.00	
16	削笔器	1	20.00	
17	保温杯	2	80.00	
18	健美乐跳绳	3	51.00	
19	超级轨道车	7	70.00	
20	精美娃娃	1	35.00	
21	暴速赛车	1	30.00	
22	萌猫雪糕车	1	28.00	
23	机械战龙	1	20.00	
24	蓝绮宝宝画写板	1	18.00	
25	空中巴士	1	30.00	
26	城市建筑队	9	270.00	
27	急救箱(空箱)	1	10.00	
28	免洗过氧化氢速干手消毒液	77	231.00	
29	医用一次性外科口罩	2700	2,700.00	
30	非医用防护口罩	7600	6,080.00	
31	轻便雨衣	989	791.20	
32	日常防护口罩	4420	4,420.00	
合计			24,836.95	

3. 应付款项

期末余额152,000.00元，应付款项情况：

单位	年末余额	备注
仁怀市青少年发展基金（爱心圆梦大学项目）	87,000.00	账号错误导致未打款成功
仁怀市青少年发展基金（扶苗助学项目）	65,000.00	
合计	152,000.00	

4. 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	4,377,191.59		155,206.02	4,221,985.57
合计	4,377,191.59		155,206.02	4,221,985.57

5. 捐赠收入

项目名称	本期收入	上期收入
希望工程遵义市青少年发展专项基金	554,622.65	255,413.61
杨睿老师专项基金		
青少年发展专项基金	845,260.18	1,126,305.19
新时代文明实践专项基金	-	550,000.00
予慧教育专项基金	-	924,165.10
天桥教育专项基金	89,000.00	
每月爱心一元捐	2,756.30	8,228.29
遵义市疫情防控募捐活动	-	749,332.50
"爱满乡村·情暖童心"暖冬行动	14,097.40	713.38
床上用品物资捐赠	98,346.20	
合计	1,604,082.73	3,614,158.07

6. 其他收入

项 目	本期发生额	上期发生额
银行活期存款利息	4,148.47	22,636.49
银行定期存款利息	48,132.54	
失业稳岗补贴	293.69	
微信认证收入	0.4	
合计	52,575.10	22,636.49

7. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品（债券）	27,024.65	37,126.03
合计	27,024.65	37,126.03

8. 业务活动成本

项目名称	本期发生额	上期发生额
希望工程遵义市青少年发展专项基金	741,257.45	285,204.77
杨睿老师专项基金	33,000.00	29,400.00
青少年发展专项基金	484,892.00	843,804.00
新时代文明实践专项基金	30,000.00	
予慧教育专项基金	138,800.00	173,500.00
天桥教育专项基金	88,000.00	
每月爱心一元捐	8,184.21	8,211.00
遵义市疫情防控募捐活动	137,802.00	727,991.97
"爱满乡村·情暖童心"暖冬行动	992.65	23,218.70
床上用品物资捐赠	99,146.20	
合计	1,762,074.51	2,091,330.44

9. 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	58,575.00	60,364.12
2、行政管理事务物品耗费和服务支出	18,238.99	9,803.60
3、行政管理事务所用资产折旧及运行维护		
4、税费		1,288.27
合计	76,813.99	71,455.99

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9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	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
1	理事长	卢仕义	女	1993/9/20	共青团遵义市委工作人员	18275629675	杨睿	原贵州省遵义市知行公益基金会理事长
2	秘书长	卢尧	男	1994/11/11	共青团遵义市委工作人员	18885228642	姚才礼	遵义公益助学秘书长
3	理事	杨睿	男	1963/4/6	原贵州省遵义市知行公益基金会理事长	13708501280	孙方红	海百特教育咨询中心贵州负责人

序号	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
4	理事	刘旭飞	男	1979/10/28	遵义市工商联 合会（总商会） 副会长	18908522888	李永	汇川区卫生健康局
5	理事	李显彬	男	1982/3/20	遵义市农村青 年致富带头人 协会会长	13984274990	曹珮	汇川区政协
6	理事	郭明飞	男	1989/6/20	遵义市青年创 新创业协会会 长	18508520035	无	
7	理事	陈曦	女	1987/4/23	遵义市广播电 视台播音员	18585215588	无	
8	理事	蔡军	男	1981/6/9	遵义市河南商 会会长	13668520819	无	
9	理事	官剑	男	1982/4/12	上海浦东三林 商会副会长	18017269999	无	

五、基金会专职职工2023年领取薪酬情况：

2023年基金会职工共计发放职工薪酬47,460.00元（人数5人），已离职3人，期末在职职工2人，均为合同制（详见附表1）。

六、重大公益项目

本年共计取得捐赠收入1,604,082.73元，公益项目支出1,762,074.51元。

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
杨睿（遵义汇丰投资有限公司董事长）	其他与本组织存在控制共同控制或者重大影响关系的个人
郭明飞（遵义忠泰房地产有限公司法人代表）	其他与本组织存在控制共同控制或者重大影响关系的个人
官剑（上海浩泽贸易有限公司）	其他与本组织存在控制共同控制或者重大影响关系的个人

关联方	与基金会关系
蔡军（贵州东恒（集团）建筑工程有限公司）	其他与本组织存在控制共同控制或者重大影响关系的个人

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



2024年3月1日

附表一

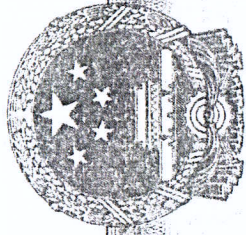
2023年工资明细表

姓名	2022年	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	合计
鲁再酸		3,680.00	3,680.00	3,680.00	3,680.00	3,680.00	3,680.00							22,080.00
陈双双							3,000.00	3,000.00						6,000.00
黄露									3,000.00	1,500.00				4,500.00
李元倩											3,000.00	3,000.00	3,680.00	9,680.00
严芝仙	1,600.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00				5,200.00
合计	1,600.00	4,080.00	4,080.00	4,080.00	4,080.00	4,080.00	7,080.00	3,400.00	3,400.00	1,900.00	3,000.00	3,000.00	3,680.00	47,460.00

附表二

重大公益项目收支明细表

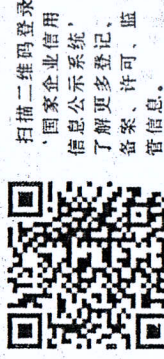
序号	项目名称	收入	支出					备注
			直接或委托其他组织资助给受益人的教物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、培训、会议、评估等费用	其他	
1	希望工程遵义市青少年发展专项基金	554,622.65	257,900.00			1,893.00	481,464.45	其他是①开展夏令营活动，支出42,975.06元；②开展“壮苗计划”研学研修活动，支出438,489.39元。
2	杨睿老师专项基金			33,000.00				支付给志愿者张臣2022年12月至2023年10月补贴，每月3,000.00元。
3	青少年发展专项基金	845,260.18	484,892.00					
4	新时代文明实践专项基金		30,000.00					
5	予慧教育专项基金		138,800.00					
6	天桥教育专项基金	89,000.00	88,000.00					
7	每月爱心一元捐	2,756.30	6,133.50				2,050.71	其他是开展“遵寻爱·Yi起来”活动，购买小道具等支出2,050.71元。
8	遵义市疫情防控募捐活动		55,898.00			938	80,966.00	其他是2023年6月核销作废物资80,966.00元。
9	"爱满乡村·情暖童心"暖冬行动	14,097.40	992.65					
10	床上用品物资捐赠	98,346.20	98,346.20			800		
合计		1,604,082.73	1,154,828.85	39,133.50		3,631.00	564,481.16	



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
915203007143506435

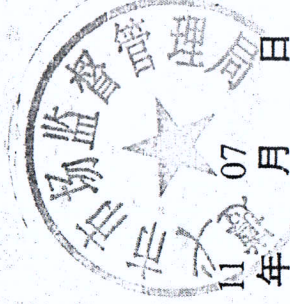


扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”，
了解更多登记、监
备案、许可、监
管信息。

名称 贵州开元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 余宗科
经营范围 法律、法规、国务院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、国务院规定规定无需许可（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，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。

注册资本 捌拾万圆整
成立日期 1993年04月22日
住所 遵义市新蒲新区娄山路贵州开元
会计师事务所

登记机关
2023



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年度报告

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

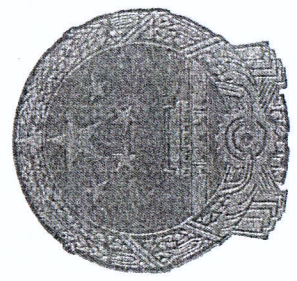
证书序号: 0012851

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》。



中华人民共和国财政部制



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

首席合伙人: 余宗科

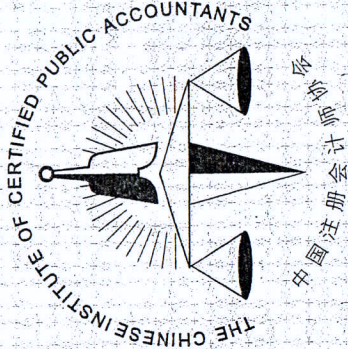
主任会计师: 遵义市新蒲新区娄山路贵州开元会计师事务所大厦

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 52020022

批准执业文号: 黔财注字〔1999〕第54号

批准执业日期: 1999年12月22日



姓名 高建梅
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1972-05-01
 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 522132197205014927
 Identity card No.



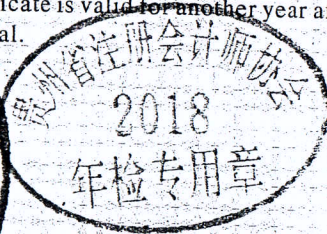
年度检验登记 2019
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 520200220019
 No. of Certificate

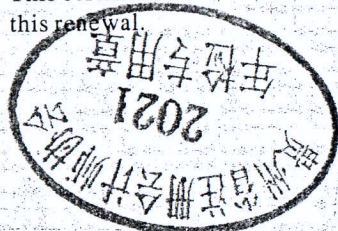
批准注册协会: 贵州省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 08 月 29 日
 Date of Issuance ly /m /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.



高建彬 520200220019



2022



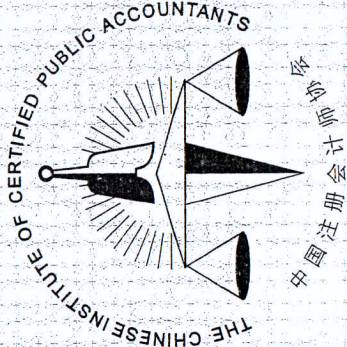
日
/d

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.



日
/d



夏祖斌

男

1975-07-12

贵州开元会计师事务所有限公司

522101197507125214

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.



证书编号:
No. of Certificate

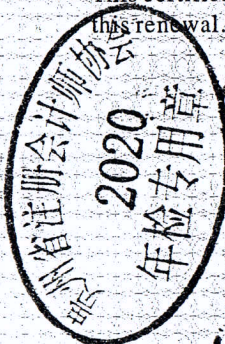
520200380008

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

发证日期: 2001 年 03 月 07 日
Date of Issuance

年度检验登记 2019
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.

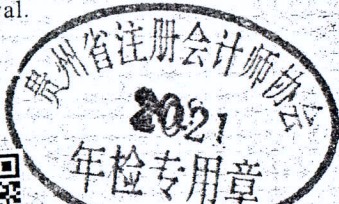


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2022



日
/d

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



夏祖斌 520200380008



日
/d

7