

贵州省遵义市知行公益基金会

2021 年度财务报表

审 计 报 告

贵开会检审字[2022]68 号



审计机构 贵州开元会计师事务所有限公司

电话：0851 28236099

审 计 报 告

贵开会检审字[2022]68 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 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的业务活动表、现金流量表、财务情况说明书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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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。



中国 遵义

中国注册会计师

中国注册会计师

2021 年 4 月 21 日



贵州省遵义市知行公益基金会

2021 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 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、财务状况、收入、支出及结余情况

1. 截至 2021 年 12 月 31 日,本基金会资产总额 2,867,151.21 元,其中:货币资金 2,803,518.37 元,应收款项 1,470.84 元,存货 62,162.00 元;负债总额 0.00 元;期末净资产 2,867,151.21 元。

2. 2021 年收入总额 3,455,960.71 元,其中捐赠收入 3,401,198.75 元,其他收入 54,761.96 元。

3. 2021 年度支出总额 2,725,212.20 元。其中 (1) 业务活动成本 2,648,663.63 元,包括捐赠支出 2,647,625.13 元,其他支出 1,038.50 元; (2) 管理费用 76,548.57 元。

4. 2021 年度结余 730,748.51 元。





资产负债表

2021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	年末数	年初数	负债和净资产	年末数	年初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	2,803,518.37	2,133,468.36	短期借款		
短期投资			应付账款		46,407.56
应收款项	1,470.84	49,341.90	应付工资		
预付账款			应交税金		
存货	62,162.00		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	2,867,151.21	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	2,867,151.21	2,136,402.70
			限定性净资产		
受托代理资产：			净资产合计	2,867,151.21	2,136,402.70
受托代理资产					
资产合计	2,867,151.21	2,182,810.26	负债和净资产总计	2,867,151.21	2,182,810.26

业务活动表

2021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	本年数			上年数		
	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	3,401,198.75		3,401,198.75	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	54,761.96		54,761.96	29,067.48		29,067.48
收入合计	3,455,960.71		3,455,960.71	966,129.91		966,129.91
二、费用						
（一）业务活动成本	2,648,663.63		2,648,663.63	931,674.41		931,674.41
其中：						
（三）管理费用	76,548.57		76,548.57	55,531.12		55,531.12
（四）筹资费用				578.84		578.84
（五）其他费用						
支出合计	2,725,212.20		2,725,212.20	987,784.37		987,784.37
三、限定性净资产转为非限定性净资产						
四、净资产变动额（减少以“-”号填列	730,748.51		730,748.51	-21,654.46		-21,654.46

现金流量表

2021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	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	3,401,198.75	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	45,699.30	46,407.56
现金流入小计	7	3,446,898.05	983,469.99
提供捐赠或者资助支付的现金	8	2,637,625.13	958,638.44
支付给员工以及为员工支付的现金	9	38,991.44	43,251.16
购买商品、接受劳务支付的现金	10	100,231.47	6,169.19
支付的其他与业务活动有关的现金	11		
现金流出小计	12	2,776,848.04	1,008,058.79
业务流动产生的现金流量净额	13	670,050.01	-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	670,050.01	-24,588.80

贵州省遵义市知行公益基金会

2021 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、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 2021 年 1 月 1 日起至 2021 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	2,803,518.37	2,133,468.36
其他货币资金		
合 计	2,803,518.37	2,133,468.36

2、应收款项

期末余额 1,470.84 元，应收款项情况：

单位	年末余额	备注
为公益超市垫付资金	1,470.84	
合 计	1,470.84	

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、存货

期末余额 62,162.20 元，系库存材料。

5、应付款项

期末余额 0.00 元，应付款项情况：

单位	年末余额	备注

5、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
----	-----	------	------	-----

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	2,136,402.70	730,748.51		2,867,151.21
合计	2,136,402.70	730,748.51		2,867,151.21

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	7,912.63	29,067.48
国债收益	46,849.33	
合计	54,761.96	29,067.48

7、业务活动成本

项目	本期发生额	上期发生额
1、每月爱心一元捐	9,662.50	
2、壹和回音计划	140,000.00	
3、遵义市希望工程爱心接力计划助学活动	256,500.00	
4、第十二届大学生中学生交流夏令营	50,025.94	
5、励志奖学金	10,000.00	
6、“青春遵义”守护微心愿志愿服务活动	15,626.69	
7、青少年发展专项基金	575,600.00	
8、抗击疫情支出	1,590,210.00	59,720.59
9、校服务支出		75,035.00
10、知行宝贝计划项目		139,148.00
11、捐赠支出项目		579,000.00
12、其他	1,038.50	78,770.82
合计	2,648,663.63	931,674.41

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	58,518.26	13,500.00
2、行政管理事务物品耗费和服务支出	18,030.31	35,121.12
3、行政管理事务所用资产折旧及运行维护		6,910.00
4、税费		
合计	76,548.57	55,531.12

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
合计		578.84

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	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	汇川区政 协
	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 38991.44 元。

六、重大公益项目

1. 重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出					
		直接或委托其 他组织资助给 受益人的款物	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、会议、 交通、培 训、审计、 评估等费 用	其他费 用	合计
遵义市希望工程爱心接力计划助学活动	166200	256500					256500
每月爱心一元捐	3542.05	5724	1250			2688.5	9662.5
青少年发展专项基金	1100596.02	575600					575600
壹和回音计划	105000.00	140000					140000
第十二届大学生中学生交流夏令营	50000.00		12420	25398	12207.94		50025.94
知行公益超市	31275.14						
“青春遵义”守护微心愿志愿服务活动	39719.22	15626.69					15626.69
遵义市疫情防控募捐活动	1900910.63	1587954.00				2256	1590210
合计	3397243.06	2581404.69	13670	25398	12207.94	4944.5	2637625.13

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 (元)	占年度公益总 支出比例	用途
遵义市希望工程爱心接力计划助学活动	大中小學生	256500	9.68%	资助遵义市困难大中小學生

每月爱心一元捐	安置点青少年、大学生	9662.5	0.36%	开展关爱留守儿童活动、知行优秀高中毕业生夏令营
少年发展专项基金	大学生	575600	21.73%	资助遵义市困难大学生
壹和回音计划	失孤、留守儿童	140000	5.29%	开展公益活动帮扶失孤、留守儿童
十二届大学生中学生交流夏令营	志愿者、商家	50025.94	1.89%	开展第十二届大中学生交流夏令营
知行公益超市	无	0	0	将用于开展符合基金会宗旨的公益活动
“青春遵义”守护微心愿志愿服务活动	小学生	15626.69	0.59%	帮助偏远地区小学生完成微心愿
遵义市疫情防控募捐活动	抗击疫情基层单位、志愿者	1590210	60.04%	助力遵义市疫情防控
合计		2637625.13	99.58%	

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
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

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）



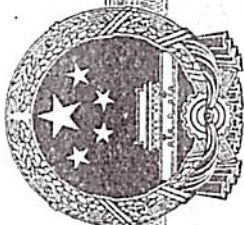
法定代表人（签字）

A handwritten signature in black ink, appearing to be '张' followed by a stylized character.

财务负责人（签字）

A handwritten signature in black ink, appearing to be '鲁再' followed by a stylized character.

2021 年 12 月 31 日



营业执照

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。



(副本)

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，出具有关的审计报告、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

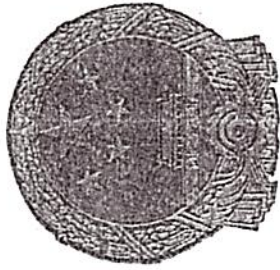
营业期限 长期

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

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



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



姓 名 Full name 余宗科
性 别 Sex 男
出 生 日 期 Date of birth 1963-10-10
工 作 单 位 Working unit 贵州开元会计师事务所有限公司
身 份 证 号 码 Identity card No. 522101196310107659



年度检验登记 2019
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.

证书编号: 520200220001
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 02 月 29 日
Date of Issuance



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

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.



日
/d

7





黄开华

姓名

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

月

日

02

29

0

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.



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
this renewal.



日
/d

7

