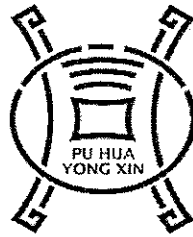


贵州薪火公益基金会 2024 年度财务报表 审计报告

黔普华永信会审字〔2025〕第 048 号



普华永信
Pu Hua Yong Xin

贵州普华永信会计师事务所（普通合伙）

地址：贵州省贵阳市云岩区未来方舟 D3 组团 3 栋 29 楼 16-20 号

邮编：550001

电话：0851-85280718

审计报告

黔普华永信会审字〔2025〕第 048 号

贵州薪火公益基金会：

一、审计意见

我们审计了贵州薪火公益基金会（以下简称“贵基金会”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 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，后附的贵基金会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，公允反映了贵基金会 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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，我们独立于贵州薪火公益基金会，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

贵基金会管理层（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，管理层负责评估贵基金会的持续经营能力，披



露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵州薪火公益基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵基金会的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对贵州薪火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表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贵州薪火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。

贵州普华永信会计师事务所

（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·贵阳

2025 年 4 月 9 日

- 附件：1. 贵基金会 2024 年 12 月 31 日资产负债表
2. 贵基金会 2024 年度利润表
3. 贵基金会 2024 年度现金流量表
4. 贵基金会 2024 年度财务报表附注

资产负债表

2024年12月31日

单位名称：贵州薪火公益基金会

金额单位：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	4,865,537.99	1,172,202.03	短期借款		
短期投资			应付款项	1,956.80	1,956.80
应收款项	491.91	40.69	应付工资	4,000.00	4,000.00
预付账款	92,919.96	92,919.96	应交税金		
存货			预收账款		
待摊费用			其他应付款		
流动资产合计	4,958,949.86	1,265,162.68	其他流动负债		
			流动负债合计	5,956.80	5,956.80
长期投资：					
长期股权投资			长期负债：		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计			长期应付款		
固定资产：			长期负债合计		
固定资产原价	13,530.00	13,530.00	受托代理负债：		
减：累计折旧	13,530.00	13,530.00	受托代理负债		
固定资产净值			负债合计	5,956.80	5,956.80
在建工程					
固定资产清理			净资产：		
固定资产合计			非限定性净资产	3,122,848.68	308,196.40
无形资产			限定性净资产	1,830,144.38	951,009.48
			净资产合计	4,952,993.06	1,259,205.88
资产总计	4,958,949.86	1,265,162.68	负债和净资产总计	4,958,949.86	1,265,162.68

业务活动表

2024年

单位名称：贵州薪火公益基金会

金额单位：元

项 目	本月数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入合计					250,000.00	250,000.00
(一)捐赠收入					250,000.00	250,000.00
(二)会费收入						
(三)提供服务收入						
(四)政府补助收入						
(五)投资收益						
(六)其他收入						
二、费用合计	203,957.92	4,148.50	208,106.42	3,691,624.98	252,162.20	3,943,787.18
(一)业务活动成本	200,000.00	4,144.00	204,144.00	3,619,981.00	252,157.70	3,872,138.70
(二)管理费用	4,019.19		4,019.19	74,761.56		74,761.56
(三)筹资费用	-61.27	4.50	-56.77	-3,117.58	4.50	-3,113.08
(四)其他费用						
三、限定性净资产转为非限定性净资产						
四、净资产变动额	-203,957.92	-4,148.50	-208,106.42	-3,691,624.98	-2,162.20	-3,693,787.18

现金流量表

2024年度

单位名称：贵州薪火公益基金会

金额单位：元

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	250,000.00
收取会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	17,356.48
现金流入小计	8	267,356.48
提供捐赠或者资助支付的现金	9	3,864,723.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	51,520.69
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付其他与业务活动有关的现金	12	44,448.75
现金流出小计	13	3,960,692.44
业务活动产生的现金流量净额	14	-3,693,335.96
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
投资活动产生的现金流量净额	25	
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
四、汇率变动对现金的影响额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-3,693,335.96

贵州薪火公益基金会 2024 年财务报表附注

一、贵州薪火公益基金会基本情况

贵州薪火公益基金会注册登记机关为贵州省民政厅，发证日期 2021 年 11 月 12 日，统一社会信用代码 53520000666959410P，2024 年法定代表人徐超；注册资本贰佰万元整，经营范围： 教师教育、培训、幼儿教育捐赠，组学等。

二、遵循会计制度的声明

本单位执行《民间非盈利组织会计制度》。

三、重要会计政策、会计估计及其变更的说明

1、会计期间

本单位以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本单位采用人民币为记账本位币。

3、记账基础

本单位以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。

4、重要会计政策、会计估计变更情况的说明

(1) 会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、重大经济事项的说明

无

五、会计报表重要项目及其增减变动情况的说明（金额单位：元）

(一)货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金		19.19
银行存款	1,172,202.03	4,865,518.80
合计	1,172,202.03	4,865,537.99

注：年末银行存款中半年定期存款 1,100,000.00 元，于 2025 年 3 月 18 日到期。

(二)应收款项（其他应收款）

(1) 项目列示:

单位名称	年末余额	年初余额
社保		451.22
个税	40.69	40.69
合计	40.69	491.91

(2) 应收款项账龄:

账龄	年末余额				年初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内			5%		451.22	91.73%	5%	
1—2 年 (含)			10%				10%	
2—3 年 (含)			20%				20%	
3 年以上	40.69	100.00%	30%		40.69	8.27%	30%	
			50%				50%	
			100%				100%	
合计	40.69	100.00%	-	-	491.91	100.00%	-	-

(三) 预付账款

(1) 项目列示 (前五名):

单位名称	年末余额	年初余额
上海顺衡物流有限公司	6,342.00	6,342.00
非限定性净资产	70.00	70.00
贵州中建盛景建设工程有限公司	79,400.96	79,400.96
武汉宁美国度科技有限公司	3,000.00	3,000.00
曹峰	4,107.00	4,107.00
合计	92,919.96	92,919.96

(2) 预付账款账龄:

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内			3,070.00	3.31%
1—2 年 (含)	3,070.00	3.31%	89,849.96	96.69%
2—3 年 (含)	89,849.96	96.69%		
3 年以上				
合计	92,919.96	100.00%	92,919.96	100.00%

(四) 固定资产

项目	年初原值	年初净值	年末原值	年末净值
打印机	1,549.00		1,549.00	
格兰仕微波炉	399.00		399.00	
索尼摄像机	4,994.00		4,994.00	
电脑(戴尔)	3,588.00		3,588.00	
笔记本电脑(联想)	3,000.00		3,000.00	
合计	13,530.00		13,530.00	

(五) 应付工资

项 目	年初余额	本年增加额	本年支付额	年末余额
工资及社保	4,000.00	51,971.91	51,971.91	4,000.00
合计	4,000.00	51,971.91	51,971.91	4,000.00

(六) 其他应付款

(1) 项目列示:

单位名称	年末余额	年初余额
公益体验营	1,956.80	1,956.80
合计	1,956.80	1,956.80

(2) 其他应付款账龄:

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内				
1—2 年(含)				
2—3 年(含)			1,956.80	100.00%
3 年以上	1,956.80	100.00%		
合计	1,956.80	100.00%	1,956.80	100.00%

(七) 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	3,122,848.68	1,012,769.29	3,827,421.57	308,196.40
限定性净资产	1,830,144.38	1,397,162.55	2,276,297.45	951,009.48
合计	4,952,993.06	2,409,931.84	6,103,719.02	1,259,205.88

注:当年对净资产类进行清理调整。

(八) 捐赠收入

项目	本年发生额	上年发生额
非限定性收入	250,000.00	2,000,000.00
深圳恒都塑胶五金有限公司	250,000.00	
珠海柏安酒业有限公司		2,000,000.00
限定性收入		550,000.00
基金会\孟氏助学		250,000.00
基金会\安顺双阳实验中学项目		300,000.00
合计	250,000.00	2,550,000.00

(九) 政府补助收入

项目	本年发生额	上年发生额
非限定性收入(稳岗补贴)		293.69
非限定性收入(一次性留工补助)		400.00
合计		693.69

(十) 业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
非限定性净资产	3,619,981.00	1,503,863.20
业务活动成本\非限定性净资产\基金会	3,619,981.00	1,503,863.20
限定性净资产	252,157.70	548,694.83
基金会\安顺双阳实验中学项目		298,799.00
基金会\孟氏助学项目	252,157.70	249,895.83
合计	3,872,138.70	2,052,558.03

(十一) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
限定性净资产		
非限定性净资产		4,801.79
工资	31,129.02	62,500.00
其他	7,697.05	5,123.90
社保	8435.49	15,730.45
审计费	7,500.00	12,500.00
法律服务费	20,000.00	20,000.00
合计	74,761.56	120,656.14

(十二) 筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息	5,166.58	-9,999.19
银行手续费等	2,053.50	2,316.96

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-3,113.08	-7,682.23

六、 会计报表期初数调整事项

无。

七、或有事项

本单位无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

本单位无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本单位无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

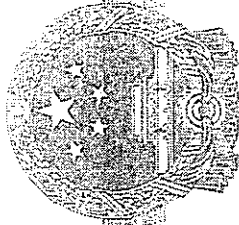
无。

贵州薪火公益基金会

负责人：

财务负责人：

二〇二五年四月九日



营业执照

统一社会信用代码
31320103MA6HCXTG41



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。

(副本)

名称 贵州普华永信会计师事务所（普通合伙）

出资额 伍拾万圆整

类型 普通合伙企业

成立日期 2018年11月20日

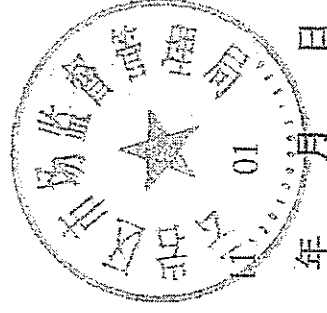
执行事务合伙人 马永金

主要经营场所

贵州省贵阳市云岩区渔安片区未来方舟D3组团第D3-3栋（3）1单元3层7号房

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、国务院决定规定须经许可（审批）的，经审批机关批准后方可经营；法律、法规、国务院决定规定须经许可（审批）的，市场主体自主选择经营。许可项目：注册会计师业务，司法鉴定服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询、职业技能培训（不含许可类职业培训）、财务咨询、税务服务、价格鉴证评估、工程造价咨询服务、工程管理服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）、企业管理、企业管理咨询、信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）、信息系统集成服务、社会经济咨询服务、标准化服务、破产清算服务、咨询策划服务、市场调查（不含涉外调查）、社会调查（不含涉外调查）、（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关 2024

年月日

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 0012866

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明具有人财局财政部门依法审批，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》。

会计师事务所

执业证书

名称：贵州普华永信会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：马永金

主任会计师：

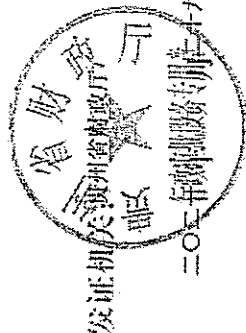
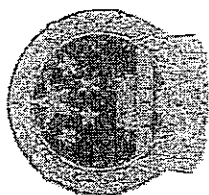
经营场所：贵州省贵阳市云岩区渔安街片区未来方舟D3组团第D3-3栋（C）1单元3层7号房

组织形式：普通合伙

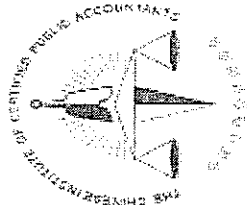
执业证书编号：52010098

批准执业文号：黔财会（2019）20号

批准执业日期：2019年03月04日



中华人民共和国财政部制



姓名	马会会
性别	男
出生日期	1983年9月5日
身份证号	361121198309050017
工作单位	江西中昌会计师事务所
注册地址	江西省南昌市西湖区
会员编号	36112100000000000000
会员类别	普通会员
会员有效期	2019年9月5日至2021年9月5日



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

注册会计师
Signed by holder to be manifested from

马会会
2019年8月17日

注册会计师
Signed by holder to be manifested from

马会会
2019年8月17日

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

注册会计师
Signed by holder to be manifested from

马会会
CPA

马会会
2019年8月17日

注册会计师
Signed by holder to be manifested from

马会会
CPA

马会会
2019年8月17日



注册会计师
Signed by holder to be manifested from

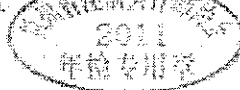
注册会计师
Signed by holder to be manifested from

注册会计师
Signed by holder to be manifested from

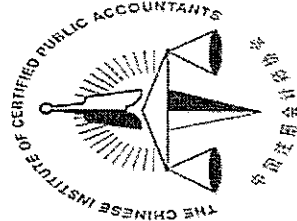
2019年8月17日

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 one year after this renewal.



2011年8月15日



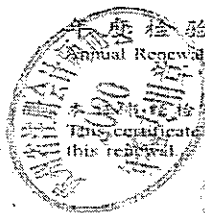
姓名: 柯飞虎
 性别: 男
 出生日期: 1972年11月30日
 工作单位: 会计师事务所(常州分所)
 身份证号: 522501721130125
 身份证号码: 522501721130125



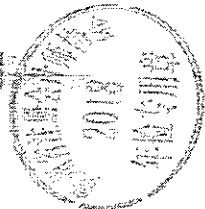
证书编号: 110001670027
 No. of Certificate: 520100010040

批准注册协会: 贵州省注册会计师协会

发证日期: 2001年1月16日
 Date of Issuance: 2001/1/16



2009.3.16



转出: 贵州中恒信会计师事务所
 注册会师变更事项登记
 Registration of Change of Working Unit by a CPA

同意转出: 2012.9.24
 Agree the holder to be transferred

贵州中恒信会计师事务所
 CPAs

转入: 贵州中恒信会计师事务所
 注册会计师(普通合伙)
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年9月24日
 Agree the holder to be transferred to

贵州中恒信会计师事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年9月24日

转出: 贵州中恒信会计师事务所
 注册会师变更事项登记
 Registration of Change of Working Unit by a CPA

- 一、注册会计师执业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、注册会计师出具审计报告时,应将本证书缴还主审注册会计师协会。
- 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,并办理补发手续。

转入: 贵州中恒信会计师事务所
 注册会计师(普通合伙)
 有限

1. When practicing, 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.