贵州薪火公益基金会2023年度财务报表
审计报告

黔普华永信会审字〔2024〕第087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〔2024〕第087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，后附的贵州薪火公益基金会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，公允反映了贵州薪火公益基金会2023年12月31日的财务状况以及2023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

贵州薪火公益基金会管理层（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，管理层负责评估贵州薪火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。

治理层负责监督贵州薪火公益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：

（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。

（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

2024年3月29日

资产负债表

2023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	4,386,937.06	4,865,537.99	短期借款		
短期投资			应付款项	1,956.80	1,956.80
应收款项	501.09	491.91	应付工资	7,500.00	4,000.00
预付账款	189,849.96	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	4,577,288.11	4,958,949.86	其他流动负债		
			流动负债合计	9,456.80	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	9,456.80	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	2,639,002.90	3,122,848.68
无形资产			限定性净资产	1,928,828.41	1,830,144.38
			净资产合计	4,567,831.31	4,952,993.06
资产总计	4,577,288.11	4,958,949.86	负债和净资产总计	4,577,288.11	4,958,949.86

业务活动表

2023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				2,000,693.69	550,000.00	2,550,693.69
㈠捐赠收入				2,000,000.00	550,000.00	2,550,000.00
㈡会费收入						
㈢提供服务收入						
㈣政府补助收入				693.69		693.69
㈤投资收益						
㈥其他收入						
二、费用合计	505,042.95		505,042.95	1,612,035.32	553,496.62	2,165,531.94
㈠业务活动成本	500,000.00		500,000.00	1,503,863.20	548,694.83	2,052,558.03
㈡管理费用	5,042.95		5,042.95	115,854.35	4,801.79	120,656.14
㈢筹资费用				-7,682.23		-7,682.23
㈣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	-505,042.95		-505,042.95	388,658.37	-3,496.62	385,161.75

现金流量表

2023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	2,550,000.00
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	693.69
收到的其他与业务活动有关的现金	7	11,827.59
现金流入小计	8	2,562,521.28
提供捐赠或者资助支付的现金	9	269,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	78,230.45
购买商品、接受服务支付的现金	11	1,736,689.90
支付其他与业务活动有关的现金	12	
现金流出小计	13	2,083,920.35
业务活动产生的现金流量净量	14	478,600.93
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	478,600.93

财务报表附注

一、贵州薪火公益基金会基本情况

单位名称：贵州薪火公益基金会

注册登记机关：贵州省民政厅

统一社会信用代码：53520000666959410P

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（详见章程）
发证机关：贵州省民政厅

发证日期：2021 年 11 月 12 日

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	19.19
银行存款	4,865,518.8	4,386,917.87
合计	4,865,537.99	4,386,937.06

（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	460.40
个税	40.69	40.69
合计	491.91	501.09

（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	451.22	91.73%	5%		460.40	91.88%	5%	
1—2年（含）			10%				10%	
2—3年（含）			20%				20%	
3年以上	40.69	8.27%	30%	1	40.69	8.12%	30%	
			50%				50%	
			100%				100%	
合计	491.91	100.00%	-	-	501.09	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	
非限定性净资产	70.00	100,000.00
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	
曹峰	4,107.00	
其他		10,449.00
合计	92,919.96	189,849.96

(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%	79,400.96	41.82%
1—2年（含）	89,849.96	96.69%		
2—3年（含）			110,449.00	58.18%
3年以上				
合计	92,919.96	100.00%	189,849.96	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
社保		15,213.64	15,213.64	
范国庆	3,000.00	36,000.00	36,000.00	3,000.00
邬加美	4,000.00	16,000.00	20,000.00	
付正杰	500.00	10,500.00	10,000.00	1,000.00
合计	7,500.00	77,713.64	81,213.64	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%

账龄	年末余额		年初余额	
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	2,639,002.90	483,845.78		3,122,848.68
限定性净资产	1,928,828.41		98,684.03	1,830,144.38
合计	4,567,831.31			4,952,993.06

注:净资产账面数合计与上年年报审定数一致，其中的限定性净资产及非限定性净资产账面数与上年审定数不一致，原因不详，本年审计数仍以账面数列示。

（八）捐赠收入

项目	本年发生额	上年发生额
非限定性收入	2,000,000.00	4,000,000.00
贵州骐信实业有限公司		1,000,000.00
珠海柏安酒业有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00
限定性收入	550,000.00	3,940,291.20
基金会\腾讯公益慈善基金会		1,000,000.00
基金会\环西小学体育项目		100,000.00
基金会\贵州高质量教育		218,000.00
基金会\香港疫情药品捐赠项目		670,291.20
基金会\香港贵州联谊会		5,000.00
基金会\港区政协委员		420,000.00
基金会\防疫抗灾项目		200,000.00
基金会\贵州侨商企业联合会		800,000.00
基金会\温先生		227,000.00
统战部\深圳恒都塑胶五金有限公司		300,000.00
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	2,550,000.00	7,940,291.20

（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）其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
非限定性收入		7,892.67
合计		7,892.67

（十一） 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	1,503,863.20	945,415.00
业务活动成本\非限定性净资产\基金会	1,503,863.20	945,415.00
限定性净资产	548,694.83	3,139,913.99
基金会\防疫抗灾项目\港区政协委员		419,000.00
基金会\防疫抗灾项目\孙光全		20,000.00
基金会\防疫抗灾项目\腾讯公益慈善基金会		994,100.00
基金会\防疫抗灾项目\天伟贸易有限公司		200,000.00
基金会\防疫抗灾项目\温先生		227,000.00
基金会\防疫抗灾项目\香港贵州联谊会曾涛		5,000.00
基金会\防疫抗灾项目\瀛黔律师事务所		180,000.00
基金会\安顺双阳实验中学项目	268,799.00	
基金会\贵州高质量教育发展项目		136,802.79
基金会\环西小学体育设施		100,000.00
基金会\孟氏助学项目	279,895.83	295,000.00
基金会\香港疫情药品捐赠		563,011.20
合计	2,052,558.03	4,085,328.99

（十二） 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
非限定性净资产		136,756.75
限定性净资产	4,801.79	
工资	62,500.00	101,000.00
其他	5,123.90	4,396.57
社保	15,730.45	14,730.18
审计费	12,500.00	16,000.00
服务费	20,000.00	4,542.20
工会经费		544.59
合计	120,656.14	141,843.54

（十三） 其他费用

项目	本年发生额	上年发生额

非限定性净资产		2,029.10
合计		2,029.10

(十四)筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息	-9,999.19	
银行手续费等	2,316.96	
合计	-7,682.23	

注：上年银行存款利息在管理费用及其他收入核算，银行手续费在管理费用及其他费用核算。

六、会计报表期初数调整事项

2023年业务活动成本中核算的401,500.00元，其中151,500.00元为2022年年报审计已调整以前年度损益事项,另有2022年7月捐赠支出200,000.00元及2021年捐赠支出50,000.00元，为本期审计调整以前年度损益事项，并同时调整期初预付账款。

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：

二〇二四年三月二十九日

统一社会信用代码

91520103MA6HCXTG41

营业执照

（副 本）

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　贵州普华永信会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　马永金

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；验证注册资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；企业收购、兼并、重组审计，出具有关报告；建筑工程项目预、决算审计，出具专项审计报告；代理记账；会计咨询、企业管理咨询。（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。）

成立日期　2018年11月20日

合伙期限　长期

主要经营场所　贵州省贵阳市云岩区渔安安井片区未来方舟D3组团第D3-3栋（3）1单元3层7号房

登记机关

2021 年 09 月 28 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安井片区未来方舟D3组团第D3-3栋（3）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

证书序号：0012866

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：贵州省财政厅

二〇二一年四月二十九日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

执业证书编号：520100290072

姓名 Full name 胡 [illegible]

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1983年9月5日

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 32332419830905001X



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

[illegible]会计师事务所

CPAs

[illegible]

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年6月17日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所（普通合伙）

CPAs

[illegible]

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年6月17日

10

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所

CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所

CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

[illegible]

[illegible]2020

年检专用章

[illegible]2021

年检专用章

证书编号：

No. of Certificate

批准注册协会：

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2010年07月30日

Date of Issuance

6

年度检验登记 2017

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.

[illegible]2011

年检专用章

[illegible]2010

年检专用章

2011年3月15日

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

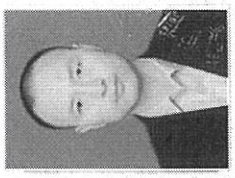
姓名 Full name 门占林

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1983-07-21

工作单位 Working unit 贵州普华永信会计师事务所（普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 610429198307213372



贵州普华永信会计师事务所（普通合伙）

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 /y	月 /m	日 /d	年 /y	月 /m	日 /d

证书编号：
No. of Certificate 520100980006

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 2023 年 /y 6 月 /m 5 日 /d