

贵州省满帮公益基金会

审计报告

苏天目会审（2024）第 0110 号



审计报告



贵州省满帮公益基金会：

我们审计了后附的贵州省满帮公益基金会财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵州省满帮公益基金会管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

（二）注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们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》的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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）审计意见

我们认为，贵州省满帮公益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，公允反映了贵州省满帮公益基金会2023年12月31日的财务状况以及2023度的业务活动成果和现金流量。



江苏天圆会计师事务所

中国·南京市



中国注册会计师: 王秀玲

中国注册会计师: 徐国忠

二〇二四年三月十二日



资 产 负 债 表

编制单位：贵州省满帮公益基金会

2023 年 12 月 31 日



资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资产	1	7,736,789.81	6,387,822.34	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3		2,601.00	应付工资	25		48,384.62
预付账款	4			应交税金	26		489.90
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预计负债	29		
一年内到期的长期股权投资	7			一年内到期的长期负债	30		
其他流动资产	8			其他流动负债	31		
流动资产合计	9	7,736,789.81	6,390,423.34	流动负债合计	32		48,874.52
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	10			长期借款	33		
长期债权投资	11			长期应付款	34		
长期投资合计	12			其他长期负债	35		
固定资产：				长期负债合计	36		
固定资产原价	13						
减：累计折旧	14			受托代理负债：			
固定资产净值	15			受托代理负债	37		
在建工程	16			负债合计	38		48,874.52
文物文化资产	17						
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
无形资产：				净资产：			
无形资产	20			非限定性净资产	39	7,736,789.81	6,341,548.82
受托代理资产：				限定性净资产	40		
受托代理资产	21			净资产合计	41	7,736,789.81	6,341,548.82
资产合计	22	7,736,789.81	6,390,423.34	负债和净资产总计	42	7,736,789.81	6,390,423.34



业务活动表

编制单位：贵州省满帮公益基金会

2023 年 12 月 31 日



项目	行次	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	1						
会费收入	2						
政府补助收入	3						
提供服务收入	4						
商品销售收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9						
收入合计	11						
二、费用							
（一）业务活动成本	12	1,175,410.00		1,175,410.00	1,427,213.07		1,427,213.07
其中：捐赠项目成本		1,175,410.00		1,175,410.00	1,427,213.07		1,427,213.07
会员活动成本							
政府补助成本							
提供服务成本							
销售商品成本							
投资活动成本							
业务活动税金及附加							
（二）管理费用	21	5,000.00		5,000.00	96,791.00		96,791.00
（三）筹资费用	24	-161,652.75		-161,652.75	-128,763.08		-128,763.08
（四）其他费用	28	-71,991.90		-71,991.90			
费用合计	35	946,765.35		946,765.35	1,395,240.99		1,395,240.99
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-946,765.35		-946,765.35	-1,395,240.99		-1,395,240.99

单位负责人：

制表：

复核：



现金流量表

2023 年

编制单位：贵州省满帮公益基金会



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	
收到会费收到的现金	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	
现金流入小计	8	
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,149,980.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	230,959.55
购买商品接受劳务支付的现金	11	96,791.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	
现金流出小计	13	1,477,730.55
业务活动产生的现金流量净额	14	-1,477,730.55
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	128,763.08
现金流入小计	29	128,763.08
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	128,763.08
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-1,348,967.47

单位负责人：

制表：

复核：



会计报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

一、基本情况

贵州省满帮公益基金会（以下简称本社会组织）于 2021 年 05 月 28 日经贵州省民政厅批准登记。统一社会信用代码：53520000MJR8222800。法定代表人徐强。

业务范围：济困、扶老、助残、救灾（详见章程）。

二、财务报表的编制基础

本社会组织财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本社会组织的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1. 会计制度

本社会组织执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计期间

本社会组织以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本社会组织以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本社会组织会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

本社会组织会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月 1 日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6. 坏账核算办法

本社会组织的坏账核算采用个别认定法。

本社会组织的坏账确认标准：





- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- (2) 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

7. 限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

8. 收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本社会组织按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

社会组织在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当社会组织存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

四、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

货币资金种类	币种	年末数	年初数
现金	人民币		
银行存款	人民币	6,387,822.34	7,736,789.81
合 计		6,387,822.34	7,736,789.81



2. 应收款项

(1) 账龄分析列示如下:

账龄	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,601.00	0.00	2,601.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合 计	2,601.00	2,601.00	2,601.00

(2) 明细列示如下:

类别明细	账面余额	占应收款总额比例	备注
个人社保	1,751.00	67.32%	待扣员工社保款
个人公积金	850.00	32.68%	待扣员工公积金
合 计	2,601.00	100.00%	

3. 应付工资

明细	年末数	年初数
工资薪金	48,384.62	-
合 计	48,384.62	-

4. 应交税费

明细	年末数	年初数
代扣个人所得税	489.90	-
合 计	489.90	-

5. 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产				
2. 非限定性净资产	7,736,789.81		1,395,240.99	6,341,548.82
其中: 注册资金				
合 计	7,736,789.81		1,395,240.99	6,341,548.82



6. 业务活动成本

种类	币种	年末数	年初数
捐赠项目成本	人民币	1,427,213.07	1,175,410.00
业务活动税金及附加	人民币	-	-
提供服务成本	人民币	-	-
合 计		1,427,213.07	1,175,410.00

五、固定资产清查情况说明

本社会组织无固定资产。

六、时间或用途限制的相关资产情况的说明

本社会组织无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

七、受托代理业务情况的说明

本社会组织无受托代理业务。

八、重大资产减值情况的说明

本社会组织无重大资产减值情况。

九、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本社会组织无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十、接受劳务捐赠情况的说明

本社会组织无接受劳务捐赠情况。

十一、对外承诺和或有事项情况的说明

本社会组织无对外承诺和或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项的说明

本社会组织无资产负债表日后非调整事项。

十三、需要说明的其他事项



贵州省满帮公益基金会



上述 2023 年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

社会组织名称：（印章）

社会组织财务负责人：（签字）

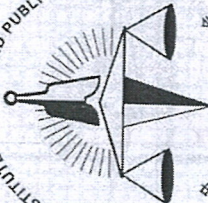
社会组织负责人：（签字）

日期：二〇二四年三月十二日

日期：二〇二四年三月十二日







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

徐国忠

姓名	徐国忠
性别	男
出生日期	1970-07-30
工作单位	江苏天目会计师事务所有限公司
Working unit	320423700730201
身份证号码	320423700730201
Identity card No.	







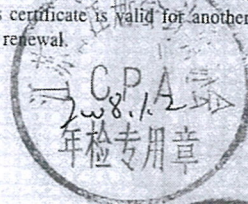
徐国忠(3200003000002)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

徐国忠2022年年检



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.

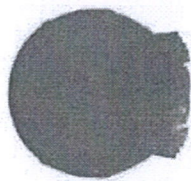






6

7



会计师事务所
执业证书

名称: 江苏天目会计师事务所有限公司

首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

徐国忠
南京市鼓楼区中央路389号凤凰国际大厦12楼

经营场所：徐国忠
南京市鼓楼区中央路389号凤凰国际大厦12楼

徐国忠
南京市鼓楼区中央路389号凤凰国际大厦12楼

南京市鼓楼区中央路389号凤凰国际大厦2楼

组织形式：
执业证书编号：

执业证书编号: 有照责任

批准执业文号: 320000030

批准执业文号: 320000030

批准执业日期：
苏财会[2003]38号

东财会[2003]38号

http://www.mcafee.com/usa/Products/Products.aspx?cid=019987189030&795675454230

说明

证书序号: 0001437

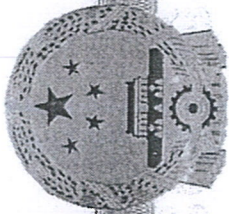
- [illegible]

发证机关:

一〇一八年四月十一日

中华人民共和国





统一社会信用代码

913200007532475932 (1/2)

营业执照

(副本)

编号 320111666202307060036



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 江苏天目会计师事务所有限公司

注册资本 100万元整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2003年09月28日

法定代表人 徐国忠

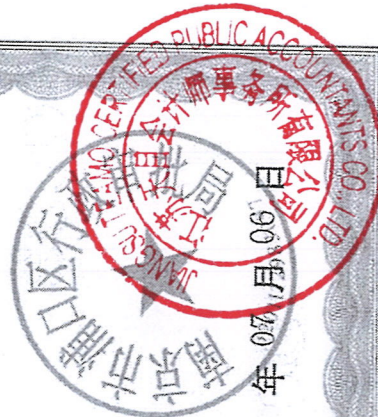
住所 南京市浦口区汤泉街道九龙社区居委会楼

经营范围

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，出具有关报告；办理法律、行政法规规定和其他审计业务，出具相应的审计报告。资产评估；提供财务咨询，培训财务人员。（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）

登记机关

2023年07月06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年度报告。

国家市场监督管理总局监制