

被审计单位：石家庄市红十字会

审计报告

(2020) 华永审字第 91574 号

审计单位：河北华永会计师事务所有限公司

地 址：石家庄市中山东路 265 号汇景国际 1-2-1504 室

电 话：0311-89182761、89182762

河北华永会计师事务所有限公司

Hebei Huayong Certified Public Accountants Co., Ltd.

(2020) 华永审字第 91574 号

审 计 报 告

石家庄市红十字会：

一、审计意见

我们审计了石家庄市红十字会（捐赠专账）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度业务活动表和 2019 年度现金流量表及财务报表附注。

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，公允反映了贵机构 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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，我们独立于贵机构，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

贵机构管理层（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，管理层负责评估贵机构的持续经营能力，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机构、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督贵机构的财务报告过程。

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，就可能导致对贵机构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机构不能持续经营。

(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。

中国注册会计师：



河北华永会计师事务所有限公司



中国·石家庄

中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十九日

资产负债表

单位名称: 石家庄市红十字会

2019 年 12 月 31 日

单位: 元

资产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	10,913,472.45	11,604,583.73	短期借款	61		
短期投资	2			其他应付款	62	-660.00	-1,980.00
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4	15,000.00		应交税金	65		
存货	8	460,269.00	166,269.00	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	15			预计负债	72		
其它流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	11,388,741.45	11,770,852.73	其它流动负债	78		
				流动负债合计	80	-660.00	-1,980.00
长期投资:				长期负债:			
长期股权投资	21			长期借款	81		
长期债权投资	24			长期应付款	84		
长期投资合计	30			其他长期负债	88		
固定资产:				长期负债合计	90		
固定资产原价	31						
减: 累计折价	32			受托代理负债:			
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34			负债合计	100	-660.00	-1,980.00
文物文化资产	35						
固定资产清理	38						
固定资产合计	40			净资产:			
				非限定性净资产	101	734,841.35	845,956.62
无形资产:				限定性净资产	105	10,654,560.10	10,926,876.11
无形资产	41			净资产合计	110	11,389,401.45	11,772,832.73
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	11,388,741.45	11,770,852.73	负债和净资产总计	120	11,388,741.45	11,770,852.73

石家庄市红十字会

业务活动表

石家庄市红十字会		2019 年 12 月				单位:元
项目	行次	本月数		本年累计数		合计
		非限定性	限定性	非限定性	限定性	
一、收入						
其中: 捐赠收入	1		2842318.82		9991953.16	9991953.16
其中: 定向捐赠	2		359645.50		1293275.06	1293275.06
非定向捐赠	3		2482673.32		8698678.10	8698678.10
博爱一日捐	4					
会费收入	5	10000.00		10000.00		200000.00
提供服务收入	6					
商品销售收入	7					
上级拨入	8		84200.00		445700.00	445700.00
投资收益	9					
其他收入	10		34748.70		198039.87	198039.87
收入合计	11	10000.00	2961267.52	200000.00	10635693.03	10835693.03
二、费用						
(一) 业务活动成本	12		1181907.84		4347261.59	4347261.59
(二) 上缴上级支出	16				160000.00	160000.00
(三) 对下级补助支出					5838021.56	5838021.56
(四) 管理费用	21	2089.00		2089.00	91978.60	91978.60
其中: 会员单位管理费用		2088.00		2088.00	91975.00	91975.00
项目支持费		2088.00		2088.00	91975.00	91975.00
未理顺县级项目支持费		1.00		1.00	3.60	3.60
(五) 筹资费用	24					
(六) 其他费用	28					
费用合计	35	2089.00	2955322.34	2957411.34	10345283.15	10437261.75
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)	45	7911.00	5945.18	13856.18	108021.40	290409.88
以“一”号填列						
						398431.28

石家庄市红十字会

现金流量表

编制单位: 石家庄市红十字会	2019 年 12 月	行次	金额	项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量:						
接受捐赠收到的现金	1	2,877,067.52		购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35	
收取会费收到的现金	2	10,000.00		投资所支付的现金	36	
提供服务收到的现金	3			支付的其他与投资活动有关的现金	39	
上级补助收到的现金	5			现金流出小计	43	
现金流入小计	13	2,968,567.52		投资活动产生的现金流量净额	44	
提供捐赠或者资助支付的现金	14			筹资活动产生的现金流量:	45	
购买商品、接受服务支付的现金	16			借款所收到的现金	48	2,700.00
支付的其它与业务活动有关的现金	19			收到的其他与筹资活动有关的现金	50	2700.00
现金流出小计	23			现金流入小计	51	
业务活动产生的现金流量净额	24	2,968,567.52		偿还债务所支付的现金	52	
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资所收到的现金	25			偿还利息所支付的现金	55	80662.60
取得投资收益所收到的现金	26			支付的其他与筹资活动有关的现金	58	80662.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	27			现金流出小计	59	-77962.60
收到的其他与投资活动有关的现金	28			筹资活动产生的现金流量净额		
现金流入小计	15			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	

石家庄市红十字会会计报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、公司简介

石家庄市红十字会(以下简称本机构), 统一社会信用代码为 13130100784058664U; 机构性质: 群众团体, 地址: 河北省石家庄市平安南大街 7 号商会大厦 4 楼, 负责人: 王鹏飞

二、主要会计政策和会计估计

1、会计制度

本机构执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本机构以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本机构以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本机构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、存货核算方法

本机构存货数量的盘存方法是实际成本法或存货的价值计价。

6、收入确认原则

机构按《民间非营利组织会计制度》的规定确认营业收入实现, 并按已实现的收入记账, 计入非限定性收入和限定性收入进行核算。

三、会计报表主要项目注释

1、货币资金

分类	年初余额	年末余额
库存现金	—	—
银行存款	10,913,472.45	11,604,583.73
合 计	10,913,472.45	11,604,583.73

2、预付账款

分类	年初余额	年末余额
石家庄市第八医院	15,000.00	—
合 计	15,000.00	—

3、存货

分类	年初余额	年末余额
存货	460,269.00	166,269.00
合 计	460,269.00	166,269.00

4、其他应付款

分类	年初余额	年末余额
其他应付款	-660.00	-1,980.00
合 计	-660.00	-1,980.00

5、净资产

分类	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、非限定性净资产	734,841.35	398,039.87	286,924.60	845,956.62
会费	392,137.70	200,000.00	194,946.00	397,191.70
项目支持费（6.5%）	264,353.80	198,039.87	91,975.00	370,418.67
未理顺县级使用项目支持费	78,349.85	—	—	78,346.25
二、限定性净资产	10,654,560.10	10,469,784.16	10,197,468.15	10,926,876.11
备灾救灾资金	3,896,275.26	314,948.24	150,000.00	4,061,223.50
大病医疗救助金	254,324.40	789,392.12	525,246.58	518,469.94
基层红十字项目资金	1,316,860.90	157,474.13	—	1,474,335.03
其他困难救助资金	215,179.98	157,474.13	-201,938.37	574,592.48
定向助学	34,836.00	2,400.00	10,000.00	27,236.00
分类	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额

“红十字救助贫困大病患者项目”2	580,618.55	1,223,875.06	1,300,045.17	504,448.44
未理顺县级使用资金	2,195,683.66	1,072,893.80	714,154.09	2,554,423.37
应返还理顺体制的县级资金	—	6,046,021.56	5,838,021.56	208,000.00
其他定向救助	16,200.00	—	—	16,200.00
上级救助项目	1,068,721.95	477,831.00	1,197,869.75	348,683.20
物资	331,443.37	5,000.00	306,069.37	30,374.00
“博爱送万家”	162,726.23	157,474.12	294,000.00	26,200.35
定向“生育关怀救助金”	548,139.80	—	4,000.00	544,139.80
贫困“两癌”患者救助项目	5,500.00	—	—	5,500.00
纳爱斯救助基金	28,050.00	—	—	28,050.00
定向应急救护培训工作	—	5,000.00	—	5,000.00
器官捐献工作	—	60,000.00	60,000.00	0.00
合计	11,389,401.45	10,867,824.03	10,484,392.75	11,772,832.73

6、收入

分类	本期数		合计
	非限定性	限定性	
一、捐赠收入	—	9,991,953.16	9,991,953.16
（一）非定向捐款	—	8,698,678.10	8,698,678.10
捐款箱	—	6,630.60	6,630.60
社会各界捐款	—	39,521.53	39,521.53
捐赠物资	—	5,000.00	5,000.00
博爱一日捐	—	8,647,525.97	8,647,525.97

(二) 定向捐款	—	1,293,275.06	1,293,275.06
助学捐款	—	2,400.00	2,400.00
“红十字救助贫困大病患者项目”	—	1,223,875.06	1,223,875.06
贫困大病救助	—	2,000.00	2,000.00
应急救护培训工作	—	5,000.00	5,000.00
器官捐献工作	—	60,000.00	60,000.00
二、会费收入	200,000.00	—	200,000.00
团体会员会费	200,000.00	—	200,000.00
三、上级项目拨款	—	445,700.00	445,700.00
人道贫困救助款	—	107,000.00	107,000.00
器官捐献补助款	—	143,000.00	143,000.00
小天使、阳光天使基金救助款	—	2,700.00	2,700.00
博爱卫生站款	—	30,000.00	30,000.00
造血干细胞采集费	—	73,000.00	73,000.00
养老服务项目	—	90,000.00	90,000.00
四、其他收入	198,039.87	—	198,039.87
利息收入	128,039.87	—	128,039.87
上级其他补助	70,000.00	—	70,000.00
合计	398039.87	10437653.16	10,835,693.03

7、支出

分类	本期数		合计
	非限定性	限定性	
一、业务活动成本	—	4,347,261.59	4,347,261.59
(一) 定向捐赠救助项目	—	3,082,161.50	3,082,161.50
助学	—	10,000.00	10,000.00
“红十字救助贫困大病患者项目”	—	1,810,291.75	1,810,291.75
上级救助项目	—	999,200.00	999,200.00
“生育关怀”救助金	—	4,000.00	4,000.00
“生命安全教育”项目	—	701.00	701.00
造血干细胞采集费支出	—	108,812.95	108,812.95
器官捐献工作	—	60,000.00	60,000.00

养老服务项目	—	89,155.80	89,155.80
(二) 未理顺体制县级支出	—	714,154.09	714,154.09
(三) “博爱送万家”	—	294,000.00	294,000.00
(四) 会员机构活动费用	184,946.00	—	184,946.00
(五) 其他困难救助	—	72,000.00	72,000.00
合计	184,946.00	4,162,315.59	4,347,261.59

8、管理费用及其他支出

分类	本期数		合计
	非限定性	限定性	
一、管理费用	91,978.60	—	91,978.60
本级项目支持费	91,975.00	—	91,975.00
未理顺管理体制的县项目支持费	3.60	—	3.60
二、其他支出	—	5,998,021.56	5,998,021.56
返县(市)区一日捐收入	—	5,838,021.56	5,838,021.56
上交上级支出	—	160,000.00	160,000.00
合计	91,978.60	5,998,021.56	6,090,000.16

四、承诺事项

本机构年末不存在需披露的承诺事项。

五、资产负债表日后事项

本机构年末不存在需披露的资产负债表日后事项。

石家庄市红十字会

日期:2020 年 4 月 26 日

石家庄市红十字会审计情况说明书

1、机构基本情况：

石家庄市红十字会，地址：河北省石家庄市平安南大街7号商会大厦4楼，负责人：王鹏飞，机构类型：群众团体。

2、该机构2018年度资产总额11,388,741.45元，负债总额-660.00元，净资产11,389,401.45元，收入10,331,220.47，费用10,258,131.10元，出具无保留意见报告。

3、该机构2019年度资产总额11,770,852.73元，负债总额-1,980.00元，净资产11,772,853.73元，收入10,835,693.03元，费用10,437,261.75元。货币资金11,604,583.73元，存货166,269.00元，其他应付款-1,980.00元，2018年度和2019年度在经营上比较，没有什么大的变化。

4、没有其他应披露的重大事项。

河北华永会计师事务所有限公司

2020年04月26日



营业执照

(副本)

副本编号: 1-1

统一社会信用代码 91130102679905171E

名称 河北华永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)
住所 石家庄市长安区中山东路265号汇景国际1-2-1504
法定代表人 李书耀
注册资本 壹佰万元整
成立日期 2008年09月04日
营业期限 2008年09月04日 至 2038年09月03日
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;基本建设年度财务决算审计;会计咨询、税务咨询、管理咨询;法律、法规规定的其他业务。社会经济信息咨询(金融和证券咨询除外)。(法律法规规定需专项审批的,在未批准前不得开展经营活动)



与原件核对一致
再复印无效

登记机关

2018 年 12 月 05 日



企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: 0005428

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》。

与原件核对一致
再复印无效

会计师事务所 执业证书

名称: 河北华永会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 李书耀

经营场所:

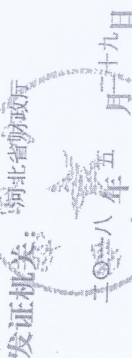
石家庄市长安区中山东路265号汇景国际1-2-1504室

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 13010038

批准执业文号: 冀财会〔2008〕43号

批准执业日期: 2008年11月20日

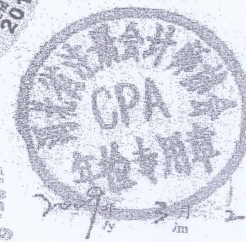


中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015.1.28

验合格, 继续有效一年
is valid for another year after



证书编号: 1300000031608
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 12 月 16 日
Date of Issuance

与原件核对一致
再复印无效



姓名: 李书耀
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1967-03-23
Date of birth
工作单位: 河北华永会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 11011019670322001X
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate 130000031611

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 2003 年 月 日

与原件核对一致
再复印无效



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



姓名: 胡丽英
性别: 女
出生日期: 1966-03-15
工作单位: 河北华永会计师事务所有限公司
Working unit: 河北华永会计师事务所有限公司
身份证号码: 132331196603150024
Identity card No.

