



**石家庄市红十字会**

**审计报告书**

**冀信永达 (2019) 审字第 1003 号**

**审验单位：河北信永达会计师事务所有限责任公司**

**联系电话：15613311572 13785151380**

河北省注册会计师协会业务报告防伪封面

扫描二维码或直接登录: <http://www.hebicpa.org.cn/icpa/index.do>, 查询报告真伪



委托单位: 石家庄市红十字会

被审单位: 石家庄市红十字会

报告文号: 冀信永达 (2019) 审字第1003号

报告日期: 2019-01-28

签字注师: 程惠贤、刘世云

报备时间: 2019-01-28 14:40:51

报备编号: 13000193-08-20190128-00535-36321

## 审计报告

事务所名称: 河北信永达会计师事务所有限责任公司

石家庄市桥西区永安街46号金裕商务4号

通讯地址: 楼1114室

联系电话: 87888916

如对以上所述报备有疑问, 请与河北省注册会计师协会联系

注协电话: 83939358、83939360、83939359

20190128144055

# 河北信永达会计师事务所有限责任公司

冀信永达（2019）审字第 1003 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（以下简称贵红十字会）捐款账户财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度的业务活动表、2016 年度现金流量表以及 2016 年度财务报表附注。

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，公允反映了贵红十字会捐款账户 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果及现金流量。

### 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，我们独立于贵红十字会，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、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵红十字会 2016 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对贵红十字会信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程

中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事项。在这方面,我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

贵红十字会管理层(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,管理层负责评估贵红十字会的持续经营能力,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红十字会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵红十字会的财务报告过程。

#### **五、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。

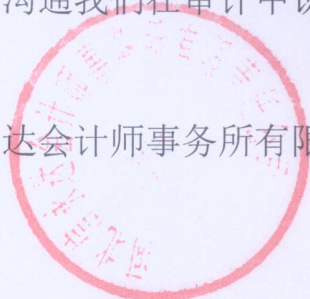
(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(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，就可能导致对贵公司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公司不能持续经营。

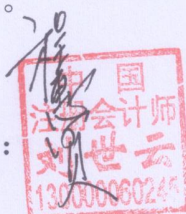
(5)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

河北信永达会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 河北

2019年1月28日



## 资产负债表

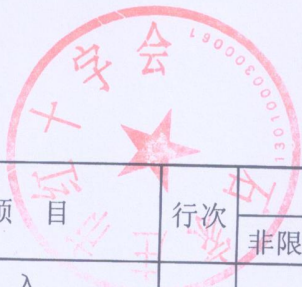
民非01表

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：			
货币资金	1	10,081,339.08	11,538,666.28	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4	15,000.00	15,000.00	应交税金	26		
存 货	5	386,253.90	166,268.00	其他应交款	27		
待摊费用	6			其他应付款	28		
一年内到期的长期 债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长 期负债	30		
<b>流动资产合计</b>	<b>9</b>	<b>10,482,592.98</b>	<b>11,719,934.28</b>	其他流动负债	31		
长期投资：				<b>流动负债合计</b>	<b>32</b>		
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
<b>长期投资合计</b>	<b>12</b>			长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13			长期负债合计	36		
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	58,181.00	-
在建工程	16						
文物文化资产	17	-	-	<b>负债合计</b>	<b>38</b>	<b>58,181.00</b>	-
固定资产清理	18						
<b>固定资产合计</b>	<b>19</b>						
无形资产：				净资产：			
无形资产	20			非限定性净资产	39	861,625.60	878,684.00
受托代理资产：				限定性净资产	40	9,562,786.38	10,841,250.28
受托代理资产	21			<b>净资产合计</b>	<b>41</b>	<b>10,424,411.98</b>	<b>11,719,934.28</b>
<b>资产总计</b>	<b>22</b>	<b>10,482,592.98</b>	<b>11,719,934.28</b>	<b>负债和净资产总计</b>	<b>42</b>	<b>10,482,592.98</b>	<b>11,719,934.28</b>

编制单位：石家庄市红十字会捐款账户

2016年度

单位



## 业务活动表

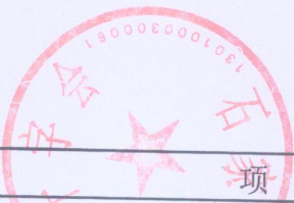
民非02表

项 目	行次	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							
其中：捐赠收入	1					9,912,079.14	9,912,079.14
会费收入	2				216,000.00		216,000.00
提供服务收入	3						-
商品销售收入	4						-
上级项目拨款收入	5					2,060,894.40	2,060,894.40
投资收益	6						-
其他收入	9					132,126.49	132,126.49
收入合计	11				216,000.00	12,105,100.03	12,321,100.03
二、费 用							
（一）业务活动成本	12				196,727.00	7,653,955.63	7,850,682.63
	13						-
	14						-
	15						-
	16						-
（二）管理费用	21				2,214.60		2,214.60
（三）筹资费用	24						-
（四）其他费用	28					3,230,861.50	3,230,861.50
费用合计	35				198,941.60	10,887,031.73	11,083,758.73
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				17,058.40	1,218,068.30	1,237,341.30

编制单位：石家庄市红十字会捐款账户

2016年12月31日

单位：元



# 现金流量表

民非03表

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	9,912,079.14
收取会费收到的现金	2	216,000.00
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
上级项目拨款收到的现金	5	2,060,894.40
收到的其他与业务活动有关的现金	8	352,112.39
现金流入小计	13	12,541,085.93
提供捐赠或者资助支付的现金	14	11,081,544.13
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	2,214.60
现金流出小计	23	11,083,758.73
业务活动产生的现金流量净额	24	1,457,327.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	
投资活动产生的现金流量净额	44	
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	-
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-
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	1,457,327.20

编制单位：石家庄市红十字会捐款账户

2016年12月31日

单位：元

## 石家庄市红十字会捐款账户报表附注

### 一、单位基本情况

石家庄市红十字会（以下简称本单位）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、编制基础

本单位执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

### 三、主要会计政策

#### 1. 会计年度

本单位会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

#### 2. 记账基础和计量原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 3. 记账本位币

本单位的记账本位币为人民币。

#### 4. 接受捐赠的非现金资产入账价值的确定

(1) 捐赠方提供了发票或报关单、协议等凭据的，按照凭据标明的金额作为入账价值；如果凭据标明的金额与受赠资产公允价值相差较大，以其公允价值作为入账价值。

(2) 如果捐赠方没有提供有关凭据的，以受赠资产的公允价值作为入账价值。

(3) 如果有确凿证据表明资产的公允价值确实无法可靠计量，则单独设置辅助账来记录所取得资产的名称、数量、来源、用途等情况；待以后该资产的公允价值能够可靠计量时，在其能够可靠计量的会计期间以公允价值入账。

#### 5. 存货核算方法

(1)、存货包括在业务活动过程中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或者日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2)、存货按实际成本或确定的价值计价。发出时采用个别计价法、先进先出法、加权平均法计价。

(3)、期末，对存货是否发生了减值进行检查。对于存货的可变现净值低于

账面价值的，按其差额提取存货跌价准备。

#### (6). 收入核算方法

##### 交换交易收入的确认原则

(1)、销售商品的收入：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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企业；相关的收入及成本能够可靠地计量时确认收入。

(2)、提供劳务收入：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，按完工进度或完成的工作量确认收入。

(3)、让渡资产使用权的收入按与资产使用者签订的合同或协议规定的收费时间和方法确定。

##### 非交换交易收入的确认原则

在与交易相关的含有经济利益或者服务潜力的资源能够流入并控制，或者相关的债务能够得到解除；交易能够引起净资产的增加；收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

各项收入按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。

#### 四、财务报表主要项目注释

##### 1. 货币资金

项目	年初数	年末数
库存现金	0.00	3,000.00
银行存款	10,081,339.08	11,535,666.28
合计	10,081,339.08	11,538,666.28

##### 2. 预付账款

项目	年初数	年末数	账龄
石家庄市第八医院	15,000.00	15,000.00	2-3年
合计	15,000.00	15,000.00	

##### 3. 存货

项目	年初数	年末数
捐赠物资		500.00
救灾备灾物资	386,253.90	165,768.00
<b>合计</b>	<b>386,253.90</b>	<b>166,268.00</b>

## 4. 受托代理负债

项目	年初数	年末数
市中医院肾病透析项目	58,181.00	0.00
<b>合计</b>	<b>58,181.00</b>	<b>0.00</b>

## 5. 净资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	年末数
<b>非限定性净资产</b>	<b>861,625.60</b>	<b>216,000.00</b>	<b>198,941.60</b>	<b>878,684.00</b>
其中：会费	504,571.30	216,000.00	186,727.00	533,844.30
项目支持费(6.5%)	268,555.30		2,214.60	268,340.70
未理顺县级使用项目支持费	88,499.00		10,000.00	78,499.00
<b>限定性净资产</b>	<b>9,562,786.38</b>	<b>12,105,100.03</b>	<b>10,826,636.13</b>	<b>10,841,250.28</b>
其中：备灾救灾资金	3,816,771.34	329,735.61	527,248.00	3,619,258.95
大病医疗救助金	920,810.35	831,339.07	1,393,424.50	358,724.92
基层红十字项目资金	960,684.17	164,867.81	13,378.00	1,112,173.98
其他困难救助资金	256,236.02	164,867.81	351,369.37	69,734.46
定向助学	86,281.90	34,767.90	70,313.80	50,736.00
“红十字救助贫困大病患者项目”2	639,281.44	999,417.50	1,200,971.50	437,727.44
未理顺县级使用资金	1,638,768.66	380,457.00	80,610.00	1,938,615.66
应返还理顺体制的县级资金		3,130,861.50	3,130,861.50	-
其他定向救助	16,200.00			16,200.00
上级救助项目	239,100.00	2,060,894.40	2,122,766.20	177,228.20
物资	24,874.00	1,411,045.37	1,104,476.00	331,443.37
“博爱送万家”	298,049.70	164,867.80	306,150.00	156,767.50

定向“生育关怀救助金”	658,128.80	69,011.00	160,000.00	567,139.80
贫困“两癌”患者救助项目	5,500.00			5,500.00
西藏地震	1,100.00		1,100.00	-
水灾捐款	1,000.00	2,312,967.26	313,967.26	2,000,000.00
北冶乡中心学校		50,000.00	50,000.00	-
合计	10,424,411.98	12,321,100.03	11,025,577.73	11,719,934.28

## 6. 收入

项目	本期数		合计
	非限定性	限定性	
捐款收入		9,912,079.14	9,912,079.14
非定向捐款		6,357,579.48	6,357,579.48
其中:			-
募捐箱		16,945.01	16,945.01
社会各界捐款		82,855.10	82,855.10
捐赠物资		1,329,709.37	1,329,709.37
博爱一日捐		4,928,070.00	4,928,070.00
定向捐款		3,554,499.66	3,554,499.66
其中:			-
助学捐款		34,767.90	34,767.90
“红十字救助贫困大病患者项目”2		999,417.50	999,417.50
定向捐赠物资		81,336.00	81,336.00
“生育关怀救助金”		69,011.00	69,011.00
贫困大病救助		7,000.00	7,000.00
水灾捐款		2,312,967.26	2,312,967.26
北冶乡中心学校		50,000.00	50,000.00
会费收入	216,000.00		216,000.00
其中:			-
团体会员会费	216,000.00		216,000.00

上级项目拨款		2,060,894.40	2,060,894.40
其中:			-
人道贫困救助款		138,000.00	138,000.00
器官捐献补助款		42,000.00	42,000.00
小天使、阳光天使基金救助款		4,600.00	4,600.00
“生命健康安全”项目		567,400.00	567,400.00
博爱家园配套款		12,500.00	12,500.00
7.19 抗洪救灾款物		1,296,394.40	1,296,394.40
其他收入		132,126.49	132,126.49
其中:			
利息收入		132,126.49	132,126.49
合 计	216,000.00	12,105,100.03	12,321,100.03

## 7. 事业支出

项目	本期数		合计
	非限定性	限定性	
备灾救灾资金		22,798.00	22,798.00
大病医疗救助金		776,600.00	776,600.00
定向捐赠救助项目		5,136,310.26	5,136,310.26
未理顺县级使用资金	10,000.00	80,610.00	90,610.00
“博爱送万家”		306,150.00	306,150.00
支持基层红十字会		973,378.00	973,378.00
会员单位活动费用	186,727.00		186,727.00
其他困难救助		358,109.37	358,109.37
合 计	196,727.00	7,653,955.63	7,850,682.63

## 8. 管理费用及其他支出

项目	本期数		合计
	非限定性	限定性	
管理费用	2,214.60		2,214.60

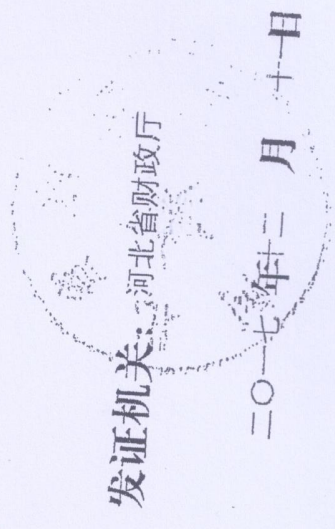
其中：本级项目支持费	2,214.60		2,214.60
其他支出		3,230,861.50	3,230,861.50
其中：返县（市）区一 日捐收入		3,130,861.50	3,130,861.50
上交上级支出		100,000.00	100,000.00
合 计	2,214.60	3,230,861.50	3,233,076.10

石家庄市红十字会捐款账户

证书序号: 0000522

### 说明

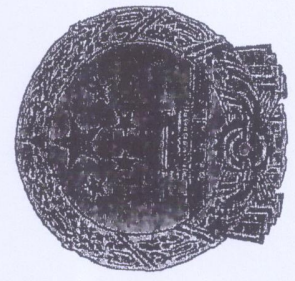
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 河北省财政厅

二〇〇七年三月十一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 河北信永达会计师事务所有限责任公司

首席合伙人:

主任会计师: 张萍

经营场所: 河北省石家庄市桥西区永安街46号金裕花园4-1114

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 13000193

批准执业文号: 冀财会〔2005〕33号

批准执业日期: 2005年5月7日



姓名 程惠贤  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1949-08-04  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 河北信永达会计师事务所有限  
 Working unit 责任公司  
 身份证号码 130103490804214  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



继续有效一年。  
 for another year after



日  
 /  
 月



姓名

刘世云

Full name

性别

女

Sex

出生日期

1967年07月11日

Date of birth

工作单位

河北天勤会计师事务所

Working unit

身份证号码

13010345071132

Identity card No.

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

河北天勤

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

河北天勤

事务所  
CPAs

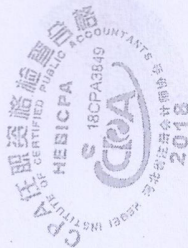
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2005年 5月 30日  
/y /m /d

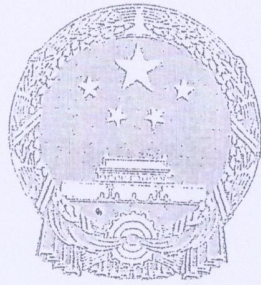
10

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.



2003年 2月 10日  
/y /m /d



# 营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码 91130104774418742A

名称 河北信永达会计师事务所有限责任公司  
 类型 有限责任公司  
 住所 河北省石家庄市桥西区永安街46号金裕花园4-1114  
 法定代表人 张萍  
 注册资本 伍拾万元整  
 成立日期 2005年05月11日  
 营业期限 2005年05月11日 至 2025年05月10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；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、法律、法规规定的其它业务（需专项审批的，未经许可，不得经营）



登记机关

2017

