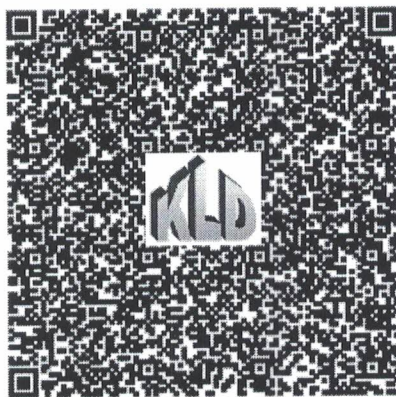


石家庄市红十字会 审计报告

冀康会审字[2023]第 B0133 号



河北康龙德会计师事务所有限公司

目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

1、资产负债表

2、业务活动表

3、现金流量表

4、财务报表附注

三、会计师事务所营业执照及执业证书复印件

河北耀之德会计师事务所



KangLongDe

河北康龙德

中国·河北·石家庄裕华西路9号裕园广场C座2单元23F

电话：(0311) 85518159 85518099

传真：(0311) 85518098

邮编：050000

审计报告

冀康会审字[2023]第 B0133 号

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（以下简称“贵机构”），包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的业务活动表、2022 年度现金流量表及会计报表附注。

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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果、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。

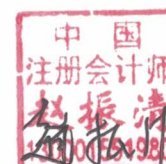
河北康龙德会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年六月二十五日

资产负债表

会民非01表

单位:石家庄市红十字会(民非)

日期:2022-12-31

单位:人民币元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	10,055,947.36	10,230,135.82	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	-3,420.00	5,820.68
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8	587,691.00	880,518.00	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	10,643,638.36	11,110,653.82	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	-3,420.00	5,820.68
长期投资:							
长期股权投资	21			长期负债:			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
固定资产:				其他长期负债	88		
固定资产原价	31			长期负债合计	90		
减:累计折旧	32						
固定资产净值	33			受托代理负债:			
在建工程	34			受托代理负债	91	569,665.18	316,199.09
文物文化资产	35			负债合计	100	566,245.18	322,019.77
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	10,077,393.18	10,788,634.05
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	10,077,393.18	10,788,634.05
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	10,643,638.36	11,110,653.82	负债和净资产合计	120	10,643,638.36	11,110,653.82

业务活动表

会民非02表

单位：元

单位：石家庄市红十字会（民非）

日期：2022-12-31

项目	行次	本期数			上期数		
		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	8,212,483.28		8,212,483.28	44,851,596.65		44,851,596.65
会费收入	2	108,000.00		108,000.00	96,300.00		96,300.00
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	792,627.54		792,627.54	1,099,273.08		1,099,273.08
收入合计	11	9,113,110.82		9,113,110.82	46,047,169.73		46,047,169.73
二、费用							
（一）业务活动成本	12	7,870,000.05		7,870,000.05	45,090,079.52		45,090,079.52
（二）管理费用	21	22,410.00		22,410.00	26,360.00		26,360.00
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28	509,459.90		509,459.90	375,353.00		375,353.00
费用合计	35	8,401,869.95		8,401,869.95	45,491,792.52		45,491,792.52
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	711,240.87		711,240.87	555,377.21		555,377.21

现金流量表

单位:石家庄市红十字会(民非)

日期:2022-12-31

会民非03表

单位:元

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	2,563,865.09
收取会费收到的现金	2	108,000.00
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	53,433.41
现金流入小计	13	2,725,298.50
提供捐赠或者资助支付的现金	14	2,453,448.64
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	97,661.40
现金流出小计	23	2,551,110.04
业务活动产生的现金流量净额	24	
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	174,188.46
六、现金的期末余额	62	10,055,947.36
减: 现金的期初余额	63	10,230,135.82
加: 现金等价物的期末余额	64	
减: 现金等价物的期初余额	65	
现金及现金等价物净增加额	66	174,188.46

石家庄市红十字会

2022 年度会计报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业基本情况

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: 李遐。

二、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计制度。

本机构会计核算和会计报表的编制, 执行《民间非营利组织会计制度》。

(二) 会计年度。

以公历的 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 记账本位币。

本机构以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则。

本机构以权责发生制为会计核算基础, 采用借贷记账法, 以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务的核算方法及折算方法。

以人民币为记账本位币, 会计年度内涉及外币的经济业务, 按当日中国银行公布的外汇牌价折算为人民币记账。年末, 按年末市场汇价对外币账户余额进行调整, 按年末市场汇价折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为汇兑损益处理。

(六) 存货。

本机构存货主要包括库存商品; 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。

(七) 收入确认原则。

本机构按《民间非营利组织会计制度》的规定确定营业收入实现, 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。

一、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的说明

(一) 会计政策、会计估计变更。

无。

(二) 重大会计差错更正。

无。

二、或有事项的说明

无。

三、资产负债表日后事项的说明

本机构无资产负债表日后事项。

四、重要资产转让及其出售的说明

本机构无重要资产转让及其出售的说明。

五、企业合并、分立等重组事项说明

本机构无企业合并、分立等重组事项。

六、会计报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

(一) 货币资金

项 目	期初余额	期末余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	10,055,947.36	10,230,135.82
合 计	10,055,947.36	10,230,135.82

(二) 存货

项 目	期初余额	期末余额
捐赠物资	147,343.00	147,343.00
储备物资	440,348.00	733,175.00
合计	587,691.00	880,518.00

(三) 其他应付款

其他应付款按账龄列示

账龄	期初余额	期末余额
1 年以内	-3420	5820.68
合计	-3420	5820.68

(四) 受托代理负债

项目名称	期初余额	期末余额
受托代理负债	569,665.18	316,199.09
合计	569,665.18	316,199.09

(五) 净资产

项目名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
“生育关怀”救助	499,139.80	-	30,000.00	469,139.80
北京冬奥会	-	700.00	700.00	-
备灾救灾应急储备金	3,704,000.58	247,158.63	0.00	3,951,159.21
本级新冠肺炎疫情捐款	667,995.36	572,134.00	103,831.00	1,136,298.36
地震救灾	100.00	177.00	100.00	177.00
定向甘孜州泸定县抗震救灾	-	524.00	-	524.00
定向捐赠石家庄孤儿院	-	1,760.00	-	1,760.00
定向捐赠新乐市科工局用于防疫隔离点生活物资保障	-	200,000.00	200,000.00	-
定向人道助残	1,000.00	3,000.00	-	4,000.00
定向人道助老	1,620.00	3,300.00	-	4,920.00
定向人道助学	-	110,000.00	110,000.00	-
定向神州 14 号	-	12.00	-	12.00
定向乡村振兴	-	128.00	-	128.00
返还下级一日捐捐款	337,859.90	-	337,859.90	-
非定向人道助残	-	10,044.00	-	10,044.00
非定向人道助老	-	1,123.00	-	1,123.00

项目名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非定向人道助学	27,256.00	11,419.00	-	38,675.00
国药厚德医院尿毒症透析救助项目	-	165,000.00	92,020.00	72,980.00
红十字“博爱送万家”活动	73,194.13	59,870.74	77,130.00	55,934.87
红十字大病医疗救助项目	705,959.09	-	57,550.00	648,409.09
红十字公益事业发展	1,453,549.66	59,880.87	316,680.00	1,196,750.53
会员活动费用	177,708.30	108,000.00	74,651.40	211,056.90
捐赠物资（定向）	-	6,416,531.00	6,416,531.00	-
捐赠物资（非定向）	30,374.00	-	-	30,374.00
抗洪救灾	3,000.00	-	3,000.00	-
纳尔斯救助资金	28,050.00	-	-	28,050.00
农林业工作	800.00	1,000.00	-	1,800.00
其他备灾救援资金	134,330.68	-	-	134,330.68
其他困难救助	535,353.74	71,679.74	-	607,033.48
人道大病医疗救助	317,280.55	198,937.32	12,113.65	504,104.22
入伍人员专项救助	-	50,000.00	-	50,000.00
上级下拨物资	164,908.00	3,812.00	164,915.00	3,805.00
上级下拨新冠疫情捐款	20,000.00	-	-	20,000.00
上解上级一日捐	-150,000.00	-	-150,000.00	-
社会捐款（非定向）	61,615.71	38,522.82	100,138.53	-
糖尿病性视网膜病变困难患者救助	-	100,000.00	12,000.00	88,000.00
未理顺县级使用资金	952,805.50	269,904.50	67,700.00	1,155,010.00
新冠肺炎疫情捐物	-	465,038.00	465,038.00	-
应急救护培训工作	-7,360.00	-	-12,360.00	5,000.00
管理成本结转	336,852.18	43,592.73	22,410.00	358,034.91
总计	10,077,393.18	9,213,249.35	8,502,008.48	10,788,634.05

(六) 收入

1. 捐赠收入项目明细表

项目名称	上期金额	本期金额
一、捐赠收入	44,851,596.65	8,212,483.28
北京冬奥会	-	700.00
本级新冠肺炎疫情捐款	5,529,241.34	572,134.00
地震救灾	100.00	177.00
定向甘孜州泸定县抗震救灾	-	524.00
定向捐赠石家庄孤儿院	-	1,760.00
定向捐赠新乐市科工局用于防疫隔离点生活物资保障	-	200,000.00
定向捐献造血干细胞捐献者（郭元发）	2,000.00	-
定向人道助残	1,000.00	3,000.00
定向人道助老	1,620.00	3,300.00
定向人道助学	11,000.00	110,000.00
定向神州 14 号	-	12.00
定向乡村振兴	-	128.00
非定向人道助残	-	10,044.00
非定向人道助老	-	1,123.00
非定向人道助学	320.00	11,419.00
国药厚德医院尿毒症透析救助项目	-	165,000.00
红十字大病医疗救助项目	189,359.68	-
捐赠物资（定向）	4,350,928.51	6,416,531.00
抗洪救灾	7,811.00	-
其他备灾救援资金	710.00	-
其他困难救助	13,058.00	11,809.00
人道大病医疗救助	4,977.00	27,000.00
入伍人员专项救助	-	50,000.00
社会捐款（非定向）	61,615.71	61,784.28
下级汇缴一日捐捐款	216,940.00	-
新冠肺炎疫情捐物	34,460,915.41	465,038.00

项目名称	上期金额	本期金额
农林业工作捐款	-	1,000.00
糖尿病性视网膜病变困难患者救助	-	100,000.00
二、会费收入	96,300.00	108,000.00
会费收入	96,300.00	108,000.00
三、其他收入	1,099,273.08	792,627.54
利息收入	49,002.78	43,592.73
下级汇缴收入	1,050,270.30	745,222.81
盘盈	-	3,812.00
总计	46,047,169.73	9,113,110.82

2. 大额捐赠方明细表

捐赠单位	项目名称	金额
石家庄市卓西石油有限公司	本级新冠肺炎疫情捐款	100,000.00
浙江方大通信有限公司	定向人道助学	100,000.00
华北制药河北华维健康产业有限公司	捐赠物资（定向）	102,000.00
鹏乘万里河北科技有限公司	捐赠物资（定向）	104,237.00
河北鹤鹤有鸣科技有限公司	捐赠物资（定向）	120,000.00
河北乐树汇泉电子科技有限公司	捐赠物资（定向）	156,744.00
裕华区静朗茗茶茶叶店	捐赠物资（定向）	168,000.00
路易企业有限公司	捐赠物资（定向）	179,600.00
河北国顺新能源科技集团有限公司	定向捐赠新乐市科工局用于防疫隔离点生活物资保障	200,000.00
石家庄市旭瑞嘉禾商贸有限公司	捐赠物资（定向）	250,000.00
河北阔睿医疗器械贸易有限公司	捐赠物资（定向）	352,000.00
贵州百灵企业集团制药股份有限公司	捐赠物资（定向）	356,400.00
河北精硕生物科技有限公司	新冠肺炎疫情捐物	450,000.00
河北哈曼生物科技有限公司	捐赠物资（定向）	550,100.00
石家庄诚厚精密电子有限公司	捐赠物资（定向）	780,000.00
河北怡琳生物科技有限公司	捐赠物资（定向）	900,000.00
社会爱心企业河北永丰药业有限公司	捐赠物资（定向）	1,831,500.00

(七) 业务活动成本

项目名称	上期金额	本期余额
“生育关怀”救助	32,000.00	30,000.00
北京冬奥会	-	700.00
本级新冠肺炎疫情捐款	5,257,742.98	103,831.00
地震救灾	-	100.00
定向捐赠新乐市科工局用于防疫隔离点生活物资保障	-	200,000.00
定向人道助学	11,000.00	110,000.00
国药厚德医院尿毒症透析救助项目	-	92,020.00
红十字“博爱送万家”活动	-	77,130.00
红十字大病医疗救助项目	113,848.42	57,550.00
红十字公益事业发展	6,000.00	169,235.00
捐赠物资（定向）	4,350,928.51	6,416,531.00
抗洪救灾	4,811.00	3,000.00
人道大病医疗救助	1,358.00	12,113.65
糖尿病性视网膜病变困难患者救助	-	12,000.00
未理顺县级使用资金	-	67,700.00
新冠肺炎疫情捐物	34,460,915.41	465,038.00
应急救护培训工作	-	-
会员活动费用	175,234.20	53,051.40
备灾救灾应急储备金	320,637.00	-
定向捐献造血干细胞捐献者（郭元发）	2,000.00	-
困难“妇女两癌”患者救助资金	90,000.00	-
其他备灾救援资金	129,094.00	-
其他困难救助	122,150.00	-
应急救护培训工作	12,360.00	-
合计	45,090,079.52	7,870,000.05

(八) 管理费用

项目	上期金额	本期金额
本级项目支持费	26,360.00	22,410.00
合计	26,360.00	22,410.00

(九) 其他费用

项目	上期金额	本期金额
上缴上级支出	169,260.00	171,600.00
下拨下级支出	206,093.00	337,859.90
合计	375,353.00	509,459.90

七、承诺事项

本机构年末不存在需披露的承诺事项。

八、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。

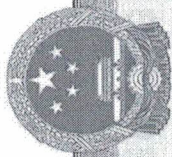
九、其他重要事项

无

十、会计报表的批准

本机构会计报表已经单位负责人批准报出。





营业执照

统一社会信用代码
91130104713188234Y

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。



副本编号: 3-1

(副本)

名称 河北康龙德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)
法定代表人 邢艳红
经营范围 报表审计、验资资本、基建审计、资产评估; 鉴证案件鉴定、
会计咨询与服务(需专项审批的未经批准不得经营)。

注册资本 壹佰万元整
成立日期 1999年04月28日
营业期限 1999年04月28日至长期
住所 石家庄市桥西区裕华西路9号23层

登记机关



2021年09月09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

证书序号: 0000550

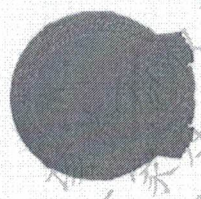
说明

- 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

二〇一八年二月十三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 河北康龙德会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 邢艳红

经营场所: 石家庄市裕华西路9号裕园1003室2301室

组织形式: 有限责任公司

执业证书编号: 13000028

批准执业文号: 冀财注〔1999〕17号

批准执业日期: 1999年3月26日

河北康龙德会计师事务所有限公司
第B0133号审计报告使用



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

130000280463

1999 年 06 月 02 日
/y /hu /d

姓名: 邢艳红
Sex: 女
出生日期: 1971-03-27
工作单位: 河北康龙德会计师事务所有限公司
身份证号码: 13022710327562



年检凭证

中国注册会计师协会

邢艳红

会员编号 130000280463

最后年检时间

2022年07月

年检结果

年检通过



姓名: 赵磊清
 性别: 男
 出生日期: 1965-10-01
 工作单位: 河北康龙德会计师事务所有限公司
 身份证号码: 130502651001161
 Identity card No.



该资质仅适用于
 石家庄市红十字会
 会审字【2023】第B01163号

证书编号: 130001551980
 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: 1998 年 12 月 14 日
 Date of issuance /y /m /d

