

2019

河北省慈善总会

年检审计报告

(2020)金桥检字第044号

目录

- 一、 年检审计报告
- 二、 资产负债表
- 三、 业务活动表
- 四、 现金流量表
- 五、 财务报表附注

# 河北金桥会计师事务所有限公司

Hebei Jinqiao Certified Public Account's Office Limited Company

(2020) 金桥检字第 044 号

\*\*\*\*\*

## 审计报告

河北省慈善总会：

### 一、 审计意见

我们审计了河北省慈善总会（以下简称慈善总会）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 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，公允反映了慈善总会 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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，我们独立于慈善总会，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

慈善总会管理层对其他信息负责。其他信息包括慈善总会 2019 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不涵盖其他信息，我们也不对其他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，我们应当报告该事实。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

慈善总会管理层负责按照《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，管理层负责评估慈善总会的持续经营能力，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慈善总会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督慈善总会的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对慈善总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慈善总会不能持续经营。

（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。

河北金桥会计师事务所  
有限公司  
(公章)

中国·石家庄市

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2020年5月29日

# 资 产 负 债 表

2019年12月31日

编制单位：河北省慈善总会

单位：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：	1			流动负债：	34		
货币资金	2	25,822,523.44	24,243,871.49	短期借款	35		
短期投资	3		16,000,000.00	应付款项	36		
应收款项	4			应付工资	37		
预付款项	5			应交税金	38		
存货	7			预收帐款	40		
待摊费用	8			预提费用	41		
一年内到期的长期债权投资	9			预计负债	42		
其他流动资产	10			一年内到期的长期负债	43		
流动资产合计	11	25,822,523.44	40,243,871.49	其他流动负债	44		
	12			流动负债合计	45	0.00	0.00
长期投资：	14				47		
长期股权投资	15			长期负债：	48		
长期债券投资	16			长期借款	49		
长期投资合计	17	0.00	0.00	长期应付款	50		
固定资产：	18			其他长期负债	51		
固定资产原价	19	1,045,220.10	950,225.00	长期负债合计	52		
减：累计折旧	20	956,140.74	880,507.29		53		
固定资产净值	21	89,079.36	69,717.71	受托代理负债：	54		
在建工程	22			受托代理负债	55		
文物文化资产	23			负债合计	56	0.00	0.00
固定资产清理	24				57		
固定资产合计	25	89,079.36	69,717.71	净资产：	58		
	26			非限定性净资产	59	15,103,857.59	19,636,556.44
无形资产：	27			限定性净资产	60	10,807,745.21	20,677,032.76
无形资产	28			净资产合计	61	25,911,602.80	40,313,589.20
	29				62		
受托代理资产：	30				63		
受托代理资产	31				64		
	32				65		
资产总计	33	25,911,602.80	40,313,589.20	负债和净资产合计	66	25,911,602.80	40,313,589.20

# 业务活动表

编制单位：河北省慈善总会

2019年度

单位：人民币元

项目	行次	上年累计数			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	1						
其中：捐赠收入	2	434,465.40	11,384,853.00	11,819,318.40	597,519.58	31,273,297.68	31,870,817.26
会费收入	3	20.00		20.00	80.00		80.00
提供服务收入	4						
商品销售收入	5						
政府补助收入	6	5,300,000.00		5,300,000.00	4,499,314.07		4,499,314.07
投资收益	7				179,589.04		179,589.04
其他收入	8	722,430.85		722,430.85	763,317.23		763,317.23
收入合计	9	6,456,916.25	11,384,853.00	17,841,769.25	6,039,819.92	31,273,297.68	37,313,117.60
二、费用	10						
（一）业务活动成本	11	9,338,012.65	11,369,204.16	20,707,216.81	346,000.00	21,404,010.13	21,750,010.13
其中：	12						
（二）管理费用	14	998,569.77		998,569.77	1,161,121.07		1,161,121.07
（三）筹资费用	22						
（四）其他费用	23						
费用合计	24	10,336,582.42	11,369,204.16	21,705,786.58	1,507,121.07	21,404,010.13	22,911,131.20
三、限定性净资产转为非限定性净资产	25						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	26	-3,879,666.17	15,648.84	-3,864,017.33	4,532,698.85	9,869,287.55	14,401,986.40

# 现金流量表

2019年度

编制单位：河北省慈善总会

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	31,870,817.26
收取会费收到的现金	3	80.00
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	4,499,314.07
收到的其他与业务活动有关的现金	7	761,620.23
现金流入小计	8	37,131,831.56
提供捐赠或者资助支付的现金	9	21,750,010.13
支付给员工或者为员工支付的现金	10	663,231.70
购买商品、接受服务支付的现金	11	434,422.72
支付的其他与业务活动有关的现金	12	
现金流出小计	13	22,847,664.55
业务活动产生的现金流量净额	14	14,284,167.01
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	19,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	17	179,589.04
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	1,960.00
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	19,181,549.04
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	44,368.00
对外投资所支付的现金	22	35,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	35,044,368.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-15,862,818.96
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	0.00
偿还借款所支付的现金	30	
偿还利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	0.00
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	-1,578,651.95

# 河北省慈善总会 财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

## 一、基本情况

河北省慈善总会（以下简称本慈善总会）于 2019 年 6 月 10 日经河北省民政厅批准登记。统一社会信用代码：511300007913594574。

法定代表人：曹双平。

业务主管单位：河北省民政厅

业务范围：筹集善款、赈灾救助、扶贫济困、公益援助、交流合作、接收捐助。

## 二、财务报表的编制基础

本慈善总会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、完整地反映了本慈善总会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

## 三、主要会计政策

### 1、会计制度

本慈善总会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

### 2、会计期间

本慈善总会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、记账本位币

本慈善总会以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

本慈善总会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

本慈善总会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月末对货币性项目按月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、短期投资核算方法

短期投资指本慈善总会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

## 7、长期投资核算方法

### （1）长期股权投资

本慈善总会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

### （2）长期债权投资

本慈善总会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

## 8、无形资产计价和摊销方法

本慈善总会对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

## 9、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。

## 10、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。

本慈善总会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。

慈善总会在确认收入时，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，也没有对已出售的商品实施控制；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；但当慈善总会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	年初账面余额	年末账面余额
现金	人民币	920.10	1,535.10
银行存款	人民币	25,821,603.34	24,207,653.32
其他货币资金	人民币	0.00	34,683.07
合计		25,822,523.44	24,243,871.49

##### 2、短期投资

项目	年初账面余额	年末账面余额
1. 理财产品	0.00	16,000,000.00
合计	0.00	16,000,000.00

##### 3、固定资产

项目	年初账面余额	年末账面余额
1. 固定资产原值	1,045,220.10	950,225.00
2. 累计折旧	956,140.74	880,507.29

3. 净值	89,079.36	69,717.71
-------	-----------	-----------

#### 4、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、非限定性净资产	15,103,857.59	4,532,698.85	0.00	19,636,556.44
2、限定性净资产	10,807,745.21	9,869,287.55	0.00	20,677,032.76
合 计	25,911,602.80	14,401,986.40	0.00	40,313,589.20

#### 5、捐赠收入

项 目	本年发生额			小计
	限定性	非限定性	其他	
捐赠收入	31,273,297.68	597,519.58	0.00	31,870,817.26
合 计	31,273,297.68	597,519.58	0.00	31,870,817.26

#### 6、会费收入

项 目	本年发生额			小计
	限定性	非限定性	其他	
会费收入	0.00	80.00	0.00	80.00
合 计	0.00	80.00	0.00	80.00

#### 7、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财收益	179,589.04	0.00
合 计	179,589.04	0.00

#### 8、政府补助收入

项 目	本年发生额			小计
	限定性	非限定性	其他	
政府补助收入	0.00	4,499,314.07	0.00	4,499,314.07
合 计	0.00	4,499,314.07	0.00	4,499,314.07

9、其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	763,317.23	722,430.85
合 计	763,317.23	722,430.85

10、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
公益捐赠项目成本	21,750,010.13	20,707,216.81
合 计	21,750,010.13	20,707,216.81

11、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用	1,161,121.07	998,569.77
合 计	1,161,121.07	998,569.77

五、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、本慈善总会理事会成员及薪金报酬情况

序号	姓名	性别	出生日期	理事会职务	在职/退休	本年度在慈善总会领取的报酬	领取报酬事由	近亲属关系列示
1	曹双平	男	1958.11.18	常务理事	退休	0.00	无	无
2	张金海	男	1971.02.09	常务理事	在职	0.00	无	无
3	曹瑞英	男	1955.07.21	常务理事	在职	0.00	无	无
4	朱云鹏	男	1953.10.06	常务理事	退休	0.00	无	无
5	杨柳楠	女	1983.11.09	常务理事	在职	0.00	无	无
6	段铁林	男	1965.09.01	常务理事	在职	0.00	无	无
7	刘士进	男	1952.10.04	常务理事	在职	0.00	无	无

8	唐金亭	女	1959.02.12	常务理事	退休	0.00	无	无
9	杨华	男	1959.12.26	常务理事	退休	0.00	无	无
10	江崇磊	男	1970.07.31	常务理事	在职	0.00	无	无
11	王永生	男	1955.05.17	常务理事	退休	0.00	无	无
12	秦三梅	女	1948.11.04	常务理事	退休	0.00	无	无
13	段国辰	男	1965.01.24	常务理事	在职	0.00	无	无
14	刘兰平	男	1962.09.01	常务理事	在职	0.00	无	无
15	乔以岭	男	1974.03.05	常务理事	在职	0.00	无	无
16	王德满	男	1966.11.10	常务理事	在职	0.00	无	无
17	李春山	男	1960.03.12	常务理事	在职	0.00	无	无
18	周会生	男	1955.09.16	常务理事	退休	0.00	无	无
19	韩贵利	男	1961.08.27	常务理事	在职	0.00	无	无
20	张明山	男	1952.08.23	常务理事	退休	0.00	无	无
21	柴冠景	男	1957.11.06	常务理事	退休	0.00	无	无
22	刘润江	男	1962.08.15	常务理事	在职	0.00	无	无
23	李清	男	1957.08.10	常务理事	退休	0.00	无	无
24	常金超	男	1963.11.01	常务理事	在职	0.00	无	无
25	吴庆国	男	1954.02.07	常务理事	在职	0.00	无	无
26	张少轩	男	1963.08.15	常务理事	在职	0.00	无	无
27	许葆宏	男	1952.10.24	常务理事	退休	0.00	无	无
28	杨再松	男	1968.03.14	常务理事	在职	0.00	无	无
29	支斌	男	1968.03.02	常务理事	在职	0.00	无	无
30	苑里伍	男	1952.07.05	常务理事	退休	0.00	无	无
31	薛久占	男	1962.06.22	常务理事	在职	0.00	无	无
32	田毓卿	女	1972.11.14	常务理事	在职	0.00	无	无

2、列示本慈善总会职工总数9人、工资（津贴）总额475,713.00元，人均工资（津贴）59,464.00元。

六、在计算公益事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例时具体需要说明的事项

本年度管理费用占总支出的比例为 5.07%。

七、重大公益项目

1、重大公益慈善项目收支明细表

项目名称	收入	支出					合计
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	未提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	
石家庄荣恩捐资助学	7,500,000.00	5,885,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,885,000.00
石家庄荣旭捐资助学	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,000,000.00
中国移动爱“心”行动	3,000,000.00	3,584,896.92	0.00	0.00	278,422.34	0.00	3,863,319.26
微笑列车手术款	2,628,321.00	2,633,271.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,633,271.00
合计	20,128,321.00	19,103,167.92	0.00	0.00	278,422.34	0.00	19,381,590.26

## 2、重大公益慈善项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总 支出比例 (%)	用途
石家庄荣恩捐资助学	石家庄市长安区财政集中支 付中心教育分中心	5,885,000.00	32.56	助学款
石家庄荣旭捐资助学	北外附属石家庄高级中学有 限公司	7,000,000.00	27.38	助学款
中国移动爱“心”行动	泰达国际心血管医院	3,863,319.26	17.97	医疗救助
微笑列车手术款	河北沧州市人民医院	2,633,271.00	12.25	医疗救助
合计		19,381,590.26	90.16	

## 八、关联方关系及其交易的说明

关联方	与慈善总会的关系	关联交易
石家庄荣恩房地产开发有限公司	慈善总会主要捐赠人	无
河北荣旭房地产开发有限公司	慈善总会主要捐赠人	无
河北省民政厅	慈善总会发起人	无

## 九、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本慈善总会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产

## 十、受托代理业务情况的说明

本慈善总会无受托代理业务

## 十一、重大资产减值情况的说明

本慈善总会无重大资产减值情况

## 十二、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本慈善总会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

## 十三、接受劳务捐赠情况的说明

本慈善总会无接受劳务捐赠情况

十四、对外承诺和或有事项情况的说明

本慈善总会无对外承诺和或有事项

十五、资产负债表日后非调整事项的说明

本慈善总会无资产负债表日后非调整事项

十六、需要说明的其他事项

无

上述 2019 年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民检非营利组织会计制度》编制。

单位名称：河北省慈善总会（盖章）

单位负责人：（签名）

日期：2019 年 12 月 31 日

财务负责人：（签名）

日期：2019 年 12 月 31 日



Handwritten signature of the unit leader.

Handwritten signature of the financial officer.





姓名: 张秀芳  
 Full name: 张秀芳  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1941-12-01  
 Date of birth: 1941-12-01  
 工作单位: 河北金桥会计师事务所有限公司  
 Working unit: 河北金桥会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 130105411201122  
 Identity card No.: 130105411201122



年度检验登记



继续有效一年。  
 for another year after

证书编号: 130000140293  
 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: 2006 年 2 月 20 日  
 Date of Issuance





姓名: 龚子午  
 Full name: 龚子午  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1942-10-15  
 Date of birth: 1942-10-15  
 工作单位: 河北金桥会计师事务所有限  
 Working unit: 河北金桥会计师事务所有限  
 身份证号码: 211302421015041  
 Identity card No.: 211302421015041



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 继续有效  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 130000180459  
No. of Certificate

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

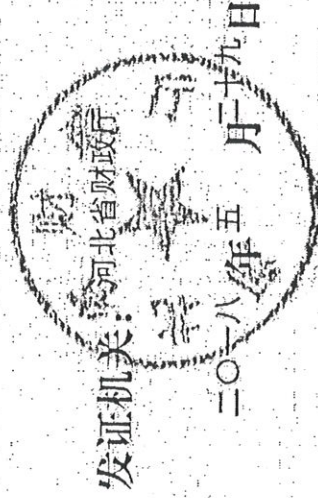
发证日期: 2006 年 2 月 27 日  
Date of Issuance



证书序号: 0005475

### 说明

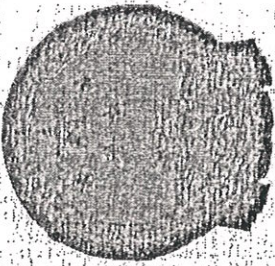
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 河北省财政厅

二〇〇四年五月十九日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 河北金桥会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 张秀芳

经营场所:

石家庄市长安区中山东路265号汇景国际1号楼1-1004室

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 13010010

批准执业文号: 冀财会〔2004〕43号

批准执业日期: 2004年7月2日



# 营业执照

本执照：1 -

(统一社会信用代码) 91130102765169182R

名称 河北金桥会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司

住所 石家庄市长安区中山东路265号汇景国际1号楼1-1004室

法定代表人 张秀芳

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2004年07月23日

营业期限 2004年07月23日 至 2034年07月22日

经营范围 企业审计、验资、会计咨询服务（需专项审批的，未经批准不得经营）



2016 年 12 月 8 日