廊坊市红十字会

捐赠专户2022年度审计报告

廊坊益华会计师事务所有限公司

Langfang Yihua Certified Public Accountants Co.,Ltd.

廊坊市红十字会

捐赠专户2022年度审计报告

廊坊益华会计师事务所有限公司

二零二三年五月三十一日

地址：廊坊市爱民道浙商广场A座16层电话：2098616/26/36

廊坊开发区荣盛发展大厦1709室邮箱：lf6089175@126.com

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：冀23EVV49JT0

廊坊益华会计师事务所有限公司电话：2098616/26/36

廊坊市爱民道浙商广场A座16层邮箱：lf6089175@126.com/lf6079175@126.com

廊坊开发区荣盛发展大厦1709室邮政编码：065000

审计报告

廊益会审字[2023]第292号

廊坊市红十字会：

一、审计意见

我们审计了廊坊市红十字会（以下简称“贵单位”）捐赠专户的财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表、2022年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵单位捐赠专户2022年12月31日的财务状况以及2022年度的业务活动情况和现金流量。

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，我们独立于贵单位，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、管理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，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单位、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

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，就可能导致对贵单位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单位不能持续经营。

（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。

（此页无正文）

廊坊益华会计师事务所有限公司

中国·廊坊

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2023 年 5 月 31 日

资产负债表

会民非01表

单位：廊坊市红十字会　　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	3,755,637.50	2580441.2	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存 货	8			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	3755637.5	2580441.2	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
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	43770	45359	长期负债合计	90		
减：累计折旧	32	4104.19	10747.11				
固定资产净值	33	39665.81	34611.89	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	39665.81	34611.89				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	3795303.31	2615053.09
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	3795303.31	2615053.09
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	3795303.31	2615053.09	负债和净资产合计	120	3795303.31	2615053.09

廊坊[illegible]会计师事务所有限公司

审 查

捐赠资金业务活动表

会民非02表

单位：廊坊市红十字会　　日期：2022-12-31　　单位：元

	行次	本期数			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	609,068.57		609,068.57	25,351,270.70		25,351,270.70
会费收入	2				43,000.00		43,000.00
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	3,520.01		3,520.01	18,518.81		18,518.81
收入合计	11	612,588.58		612,588.58	25,412,789.51		25,412,789.51
二、费用							
（一）业务活动成本	12	691,390.46		691,390.46	26,582,999.01		26,582,999.01
（二）管理费用	21	568.29		568.29	10,040.72		10,040.72
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35	691,958.75		691,958.75	26,593,039.73		26,593,039.73
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	-79,370.17		-79,370.17	-1,180,250.22		-1,180,250.22

现金流量表

单位:廊坊市红十字会　　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	7,303,719.76
收取会费收到的现金	2	43,000.00
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	18,518.81
现金流入小计	13	7,365,238.57
提供捐赠或者资助支付的现金	14	8481785.27
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	57060.6
支付的其他与业务活动有关的现金	19	
现金流出小计	23	8,538,845.87
[illegible]	[illegible]	[illegible]
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	1,589.00
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	1,589.00
[illegible]	[illegible]	[illegible]
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	
[illegible]	[illegible]	[illegible]
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	-1,175,196.30

[illegible]计师事务所有限公司

廊坊市红十字会

捐赠专户财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、 单位基本情况

廊坊市红十字会（以下简称本单位），由廊坊市机构编制委员会办公室赋码，统一社会信用代码13131000782568839 3。

机构性质：群众团体

负责人：刘福

住所：河北省廊坊市广阳区新华路88号。

二、财务报表编制基础

本单位财务报表按照财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》的有关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、主要会计政策和会计估计

1、会计年度

本单位的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

2、记账基础和计量原则

本单位的记账基础为权责发生制。除特别声明外，计量原则为历史成本法。

3、记账本位币

本单位的记账本位币为人民币。

4、存货

存货主要为捐赠物资及采购物资。存货在取得时按实际成本计价，受赠书画及纪念品等以名义金额计价。

本单位在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

5、应收款项及坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可回收金额，减记的金额计入当期损益。

6、固定资产及折旧

本单位外购或自建固定资产以实际成本入账。固定资产折旧按预计使用年限采用直线法计算，并按固定资产类别，预计使用年限确定折旧率。

7、收入

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、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益等主要业务活动收入和其他收入。

四、财务报表重要项目注释（单位：元）

1、货币资金

项目	期初余额	期末余额
现金	-	-
银行存款	3,755,637.50	2,580,441.20
合计	3,755,637.50	2,580,441.20

2、固定资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
固定资产原值合计	43,770.00	1,589.00	-	45,359.00
家具用具	8,820.00	-	-	8,820.00
通用设备	34,950.00	1,589.00	-	36,539.00
累计折旧合计	4,104.19	6,642.92	-	10,747.11
家具用具	441.00	588.00	-	1,029.00
通用设备	3,663.19	6,054.92	-	9,718.11
固定资产净值	39,665.81	-	-	34,611.89

3、净资产

类别	期初余额	期末余额
非限定性净资产	3,795,303.31	2,615,053.09
限定性净资产	-	-
合计	3,795,303.31	2,615,053.09

[illegible]华会计师事务所有限公司
审 讫

4、捐赠收入

类别	本期发生额			上期发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐物收入	18,047,550.94	-	18,047,550.94	2,227,147.40	-	2,227,147.40
捐款收入	7,303,719.76	-	7,303,719.76	3,476,741.34	-	3,476,741.34
合计	25,351,270.70	-	25,351,270.70	5,703,888.74	-	5,703,888.74

按项目类别列示：

项目类别	本期金额
新冠疫情定向	17,960,238.05
其他定向捐赠款物	4,451,065.88
新冠疫情非定向	2,332,907.19
博爱一日捐（市级）	286,967.01
博爱一日捐（县级上解）	173,767.57
便民救助	84,000.00
造血干细胞	50,226.00
人道救助	4,089.00
其他救灾捐赠款物	3,270.00
事业发展金	2,000.00
其他省红会项目	1,740.00
儿童救助项目	500.00
应急储备金	500.00
合计	25,351,270.70

大额捐赠收入情况（标准50万以上）：

序号	捐赠人	本年捐赠金额	备注
1	中国电建集团河北工程有限公司	500,000.00	大额资金捐赠
2	新奥公益慈善基金会	500,000.00	大额资金捐赠
3	廊坊市龙茂华园区建设投资有限公司	500,000.00	大额资金捐赠
4	廊坊市宏泰产业市镇投资有限公司	500,000.00	大额资金捐赠
5	廊坊恩月土石方工程有限公司	500,000.00	大额资金捐赠
50万及以上资金捐赠小计		**2,500,000.00**	
6	河北谊安奥美医疗设备有限公司	2,070,000.00	大额物资捐赠
7	廊坊智爱富食品有限公司	1,300,000.00	大额物资捐赠
8	苏州弘化社慈善基金会	510,320.00	大额物资捐赠

序号	捐赠人	本年捐赠金额	备注
9	北京安全多多科技有限公司	4,392,000.00	大额物资捐赠
10	益百年生物科技有限公司	796,000.00	大额物资捐赠
50万及以上物资捐赠小计		**9,068,320.00**	
50万元及以上合计		**11,568,320.00**	

5、会费收入

类别	本期发生额			上期发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
会费收入	43,000.00	-	43,000.00	11,000.00	-	11,000.00
合计	43,000.00	-	43,000.00	11,000.00	-	11,000.00

6、其他收入

类别	本期发生额			上期发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
利息收入	18,518.81	-	18,518.81	16,250.92	-	16,250.92
合计	18,518.81	-	18,518.81	16,250.92	-	16,250.92

7、业务活动成本

类别	本期支出	上期支出
项目支出	26,529,336.21	5,673,579.74
会费支出	53,662.80	24,567.20
合计	26,582,999.01	5,698,146.94

项目支出分项列示：

项目类别	本期金额
新冠疫情定向	17,953,546.55
其他定向捐赠款物	4,448,118.88
新冠疫情非定向	3,579,500.00
应急储备金	148,984.20
博爱一日捐（市级）	103,208.48
便民救助	84,000.00
事业发展金	69,785.00
博爱一日捐（县级上解）	57,922.52
河南水灾捐款	31,000.00
博爱送万家	30,500.00
造血干细胞	19,413.03

郑州益华会计师事务所有限公司
审 讫

其他救灾捐赠款物	3,270.00
儿童救助项目	87.55
合计	26,529,336.21

8、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
邮寄费	2,815.00	6,943.00
折旧费	6,642.92	4,104.19
天使项目耗材	486.80	-
办公费	96.00	-
合计	10,040.72	11,047.19

廊坊市红十字会

2022年12月31日

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

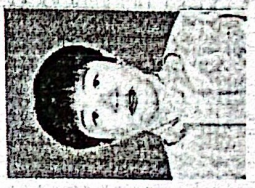
姓名 Full name 尹胜芬

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1968-07-12

工作单位 Working unit 廊坊益华会计师事务所有限责任公司

身份证号码 Identity card No. 132801196807124628



证书编号: No. of Certificate 130001920008

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

发证日期: Date of Issuance 2008 年 /y 8 月 /m 16 日 /d

2022 年年检已通过

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after

仅供报告使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 张文瑞

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1971-12-21

工作单位 Working unit 廊坊益华会计师事务所有限责任公司

身份证号码 Identity card No. 130604711221124

CPA任职资格 河北省注册会计师协会 HEBICPA 20CPA2783 2020

CPA 河北省注册会计师协会 HEBICPA 19CPA1986 2019

年度检 Annual Renewal

2022 年年检已通过

验合格，继续有效一年。

It is valid for another year after

CPA 河北省注册会计师协会 HEBICPA 21CPA1578 2021

仅供报名使用 复印无效

CPA 河北省注册会计师协会 HEBICPA 2018

证书编号: No. of Certificate 130000520854

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

发证日期: Date of Issuance 1998年/y 1月/m 1日/d

4

5

统一社会信用代码

91131003109267411J

营业执照

（副 本）

副本编号：1 - 1

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　廊坊益华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　蔡福涛

经营范围　会计咨询，会计服务，审计服务，资本验证。（国家法律、行政法规禁限经营的商品和项目除外）

注册资本　壹佰零捌万元整

成立日期　1999年09月28日

营业期限

住　　所　河北省廊坊市广阳区爱民道浙商广场A座1601号、1602号

登记机关　廊坊市广阳区行政审批局

2019 年 4 月 19 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



会计师事务所

执业证书

名　　称：廊坊益华会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：蔡福涛

经营场所：河北省廊坊市爱民道浙商广场A座1601号、1602号

组织形式：有限责任

执业证书编号：13000052

批准执业文号：冀财注〔1999〕26号

批准执业日期：1999年8月23日

证书序号：0005365

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

二〇一八年五月二十九日

中华人民共和国财政部制