

河北省石药普恩慈善基金会

中兴财光华（冀）审会字（2019）第 04005 号

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: 河北省石药普恩慈善基金会

被审单位: 河北省石药普恩慈善基金会

中兴财光华(冀)审会字(2019)第04005
报告文号: 号

报告日期: 2019-03-07

签字注师: 杜会冉、冯雅棋

报备时间: 2019-03-07 15:11:38

报备编号: 110102051305-01-20190307-01857-13819

审计报告

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合
伙)河北分所

通讯地址: 石家庄市广安街77号安侨商务406

联系电话: 85929189

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

20190307151202

目录

审计报告	
资产负债表	1
业务活动表	2
现金流量表	3
财务报表附注	4-13

审计报告

中兴财光华(冀)审会字(2019)第 04005 号

河北省石药普恩慈善基金会:

一、审计意见

我们审计了河北省石药普恩慈善基金会财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表,2018 年度的业务活动表、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,公允反映了河北省石药普恩慈善基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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,我们独立于河北省石药普恩慈善基金会,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

河北省石药普恩慈善基金会管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括河北省石药普恩慈善基金会 2018 年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。

(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，就可能导致对河北省石药普恩慈善基金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河北省石药普恩慈善基金会不能持续经营。

(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。

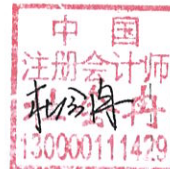
中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙) 河北分所

河北·石家庄

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2019年3月7日



资 产 负 债 表

民非01表

单位：元

编制单位：河北省石药普恩慈善基金会

2018年12月31日

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	6,645,573.08	9,710,568.43	短期借款	31		
短期投资	2			应付款项	32		
应收款项	3	118,000.00	0.00	应付工资	33		
预付账款	4			应交税金	34		
存 货	5		0.00	预收账款	35		
待摊费用	6			预提费用	36		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	37		
其他流动资产	8	500,000.00	500,000.00	一年内到期的长期负债	38		
流动资产合计	9	7,263,573.08	10,210,568.43	其他流动负债	39		
	10			流动负债合计	40		
长期投资：	11				41		
长期股权投资	12			长期负债：	42		
长期债权投资	13			长期借款	43		
长期投资合计	14			长期应付款	44		
	15			其他长期负债	45		
固定资产：	16			长期负债合计	46		
固定资产原价	17				47		
减：累计折旧	18			受托代理负债：	48		
固定资产净值	19			受托代理负债	49		
在建工程	20				50		
文物文化资产	21			负债合计	51		
固定资产清理	22				52		
固定资产合计	23				53		
	24				54		
无形资产：	25				55		
无形资产	26			净资产：	56		
	27			非限定性净资产	57	7,063,573.08	8,725,067.70
受托代理资产：	28			限定性净资产	58	200,000.00	1,485,500.73
受托代理资产	29			净资产合计	59	7,263,573.08	10,210,568.43
资产总计	30	7,263,573.08	10,210,568.43	负债和净资产总计	60	7,263,573.08	10,210,568.43

业 务 活 动 表

编制单位：河北省石药普恩慈善基金会

2018年

民非02
单位：元

项 目	行次	2018年度			2017年度		
		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	5,144,681.04	3,434,400.00	8,579,081.04	6,000,730.67	200,000.00	6,200,730.67
会费收入	3						
提供服务收入	4						
商品销售收入	5						
政府补助收入	6						
投资收益	7	21,335.65		21,335.65	42,304.10		42,304.10
其他收入	8	26,016.72		26,016.72	6,958.50		6,958.50
收入合计	9	5,192,033.41	3,434,400.00	8,626,433.41	6,049,993.27	200,000.00	6,249,993.27
二、费 用	10						
（一）业务活动成本	11	3,431,082.63	2,235,120.41	5,666,203.04	1,100,000.00		1,100,000.00
其中：内部员工捐赠	12	182,750.00		182,750.00	80,000.00		80,000.00
晨光行动助学捐款	13	1,943,987.10	50,000.00	1,993,987.10	1,020,000.00		1,020,000.00
扶贫捐款	14	1,041,959.49	359,000.00	1,400,959.49			0.00
慰问留守儿童	15			0.00			0.00
肿瘤筛查救助	16		1,200,000.00	1,200,000.00			0.00
助残项目支出	17	242,088.27		242,088.27			0.00
员工医疗救助支出	18		615,140.41	615,140.41			0.00
一对一帮扶项目	19		1,080.00	1,080.00			0.00
晚霞行动助老项目	20	20,297.77	9,900.00	30,197.77			0.00
（二）管理费用	21	2,499.00		2,499.00	1,200.00		1,200.00
（三）筹资费用	22			0.00			0.00
（四）其他费用	23	10,736.02		10,736.02	4,732.40		4,732.40
费用合计	24	3,444,317.65	2,235,120.41	5,679,438.06	1,105,932.40	0.00	1,105,932.40
三、限定性净资产转为非限定性净资产	25						0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	26	1,747,715.76	1,199,279.59	2,946,995.35	4,944,060.87	200,000.00	5,144,060.87

现金流量表

民非03表

编制单位：河北省石药普恩慈善基金会

单位：元

项 目	行次	2018年度	2017年度
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	8,579,081.04	6,200,730.67
收取会费收到的现金	2		
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	6	158,500.22	6,958.50
现金流入小计	7	8,737,581.26	6,207,689.17
提供捐赠或者资助支付的现金	8	5,666,203.04	1,100,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	9		
购买商品、接受服务支付的现金	10		
支付的其他与业务活动有关的现金	11	27,718.52	123,932.40
现金流出小计	12	5,693,921.56	1,223,932.40
业务活动产生的现金流量净额	13	3,043,659.70	4,983,756.77
二、投资活动产生的现金流量：	14		
收回投资所收到的现金	15		
取得投资收益所收到的现金	16	21,335.65	42,304.10
处置固定资产和无形资产所收回的现金	17		
收到的其他与投资活动有关的现金	18		1,000,000.00
现金流入小计	19	21,335.65	1,042,304.10
购建固定资产和无形资产所支付的现金	20		
对外投资所支付的现金	21		
支付的其他与投资活动有关的现金	22		
现金流出小计	23	-	
投资活动产生的现金流量净额	24	21,335.65	1,042,304.10
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
借款所收到的现金	26		
收到的其他与筹资活动有关的现金	27		
现金流入小计	28		-
偿还借款所支付的现金	29		
偿付利息所支付的现金	30		
支付的其他与筹资活动有关的现金	31		
现金流出小计	32		-
筹资活动产生的现金流量净额	33		-
四、汇率变动对现金的影响额	34		
五、现金及现金等价物净增加额	35	3,064,995.35	6,026,060.87

财务报表附注

一、公司基本情况

河北省石药普恩慈善基金会于 2015 年 12 月经河北省民政厅批准登记。统一社会信用代码：5913000035904793XP。法定代表人：孙聚民。

业务范围：用于救助重大疾病人员、重大意外伤害及残疾人员、贫困家庭及其子女资助、重大自然灾害救助等公益慈善活动。

二、财务报表的编制基础

本基金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、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 会计制度

本基金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. 会计年度

本基金会会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，以历史成本为计价原则。

5. 短期投资核算方法

短期投资指本基金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。

6. 坏账核算办法

（1）本基金会的坏账确认标准：

①债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；

②债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

(2) 贵单位不提取坏账准备，发生的坏账损失计入当期损益。

7. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本基金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

本基金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。

(3) 长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

8. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过 1 年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

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。本基金会主要收入为捐赠收入。

本基金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。

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；但当基金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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

四、财务报表项目注释

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		
银行存款	人民币	6,645,573.08	9,710,568.43
合 计		6,645,573.08	9,710,568.43

2、其他流动资产

项目	币种	年初账面余额	年末账面余额
银行理财	人民币	500,000.00	500,000.00
合 计		500,000.00	500,000.00

3、净资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1、限定性净资产	200,000.00	3,434,400.00	2,148,899.27	1,485,500.73
2、非限定性净资产	7,063,573.08	5,192,033.41	3,530,538.79	8,725,067.70
合 计	7,263,573.08	8,626,433.41	5,679,438.06	10,210,568.43

4、大额捐赠收入

项目	本年捐赠额（人民币元）	用途
现金	8,203,489.04	公司内部及公众号捐赠收入
非现金	375,592.00	公司内部药品捐赠

河北省石药普恩慈善基金会

2018 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	8,579,081.04	
----	--------------	--

5、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
内部员工捐赠	182,750.00	80,000.00
助学捐款	1,993,987.10	1,020,000.00
扶贫捐款	1,400,959.49	
慰问留守儿童		
肿瘤筛查救助	1,200,000.00	
助残项目支出	242,088.27	
员工医疗救助支出	615,140.41	
一对一帮扶项目	1,080.00	
晚霞行动助老项目	30,197.77	
合计	5,666,203.04	1,100,000.00

6、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	490.00	200.00
审计费	1,000.00	1,000.00
会议培训	1,000.00	
合计	2,490.00	1,200.00

7、其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	160.00	
所得税	10,576.02	4,732.40
合计	10,736.02	4,732.40

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、本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

序号	成员姓名	工作单位	是否领取报酬	备注
1	孙聚民	石药控股集团有限公司	否	理事长
2	蔡东晨	石药控股集团有限公司	否	副理事长
3	王怀玉	石药控股集团有限公司	否	理事
4	潘卫东	石药控股集团有限公司	否	理事
5	雷建军	石药控股集团有限公司	否	监事
6	卢 华	石药控股集团有限公司	否	理事
7	王金戌	石药控股集团有限公司	否	理事
8	田玉妙	石药控股集团有限公司	否	理事
9	王振国	石药控股集团有限公司	否	理事
10	闵龙刚	石药控股集团有限公司	否	理事
11	郭玉民	石药控股集团有限公司	否	理事
12	李春雷	石药控股集团有限公司	否	理事
13	张铮	石药控股集团有限公司	否	理事
14	张翠龙	石药控股集团有限公司	否	理事
15	王永杰	石药控股集团有限公司	否	监事
16	赵利慧	石药控股集团有限公司	否	秘书长

2、本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

职工总数	21
------	----

理事人数	14
秘书处人数	4
监事人数	1
财务部人数	2
工资总额	0
人均工资（人）	0

六、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：

无。

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：

无。

七、重大公益项目

1、重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出				
		直接用于受助人的款物	项目直接运行费用			总计
			立项、执行、监督和评估费用	其他费用	小计	
公司内部及公众号捐赠收入	8,579,081.04					
内部员工捐赠		182,750.00				182,750.00

晨光行动					
助学捐款		1,993,987.10			1,993,987.10
扶贫捐款		1,400,959.49			1,400,959.49
肿瘤筛查					
救助		1,200,000.00			1,200,000.00
助残项目					
支出		242,088.27			242,088.27
员工医疗					
救助支出		615,140.41			615,140.41
一对一帮					
扶项目		1,080.00			1,080.00
晚霞行动					
助老项目		30,197.77			30,197.77
合 计	8,579,081.04	5,666,203.04			5,666,203.04

2、重大公益项目大额支付对象：

项目名称	大额支付对象	支付金额 (人民币元)	占年度公益总 支出比例	用途
内部员工捐赠 支出	内部员工	182,750.00	3.23%	捐助公司内部 贫困员工
晨光行动助学 捐赠（非限定性 支出）	行唐县文化教育 局	1,943,987.10	34.31%	资助 354 名 贫困学生
扶贫捐款	康保县扶贫办	1,400,959.49	24.72%	用于精准扶

河北省石药普恩慈善基金会

2018 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

				贫工作
乳腺癌早期筛查项目	河北省慈惠癌症防治基金会	200,000.00	3.53%	河北省乳腺癌早期筛查
贫困肿瘤患者救助	吉林省慈善总会	1,000,000.00	17.65%	开展对贫困家庭肿瘤患者的救助
助残项目捐赠	听障儿童韩肖麒	242,088.27	4.27%	购买邯郸听障儿童人工耳蜗费用
晨光行动助学捐赠（限定性支出）	盐湖区教育科技局	50,000.00	0.88%	举办中小學生校园艺术节活动
“石药一家人”员工医疗助困项目（限定性支出）	公司内部患病员工	615,140.41	10.86%	内部员工重大疾病救助金
“一对一”帮扶项目	平山贫困儿童	1,080.00	0.02%	对贫困学子的帮扶
晚霞行动助老项目	行唐爱心食堂（敬老院）	30,197.77	0.53%	为孤困老人资助床品、药品及生活用品
合 计		5,666,203.04	100%	

八、关联方关系及其交易

关联方	与基金会的 关系	向关联方资助产品和提供 劳务（人民币元）		向关联方采购产品 和购买服务（人民币元）	
		本年发生额	余额	本年发生额	余额
无					
无					

九、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

十、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

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十一、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十三、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十五、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十六、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十七、需要说明的其他事项：

无。

（此页无正文）



单位负责人：（签名）

日期：2019 年 3 月 7 日

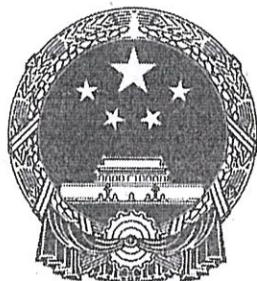


财务负责人：（签名）

刘佳佳

日期：2019 年 3 月 7 日

166649



营业执照

副本编号: 1-1

(副本)

统一社会信用代码 91130100319867423F

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

营业场所 河北省石家庄市长安区广安大街77号安侨商务四层

负责人 姚庚春

成立日期 2014年10月27日

营业期限

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,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;房屋租赁。
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2016

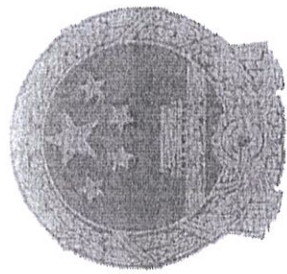


www.hebscztxyxx.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

企2

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 6600161

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所

执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙) 河北分所

负责人: 姚庚春

经营场所: 河北省石家庄市长安区广安大街77号安桥商务四层

分所执业证书编号: 110102051305

批准执业文号: 冀财会〔2014〕61号

批准执业日期: 2014年10月15日

发证机关:

河北省财政厅

二〇一四年五月二十八日

中华人民共和国财政部制

与原件一致



姓名: 叶金明
 Full name: 叶金明
 Sex: 女
 Date of birth: 1982-07-07
 Working unit: 中兴财信会计师事务所有限公司
 Identity card No.: 130155198207070000



与原件一致

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



有效期一年
 for another year after

证书编号: 0000011 A/2
 No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 1 月 1 日
 Date of Issuance



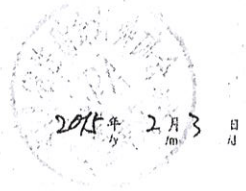
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



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.



与原件一致

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.



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.



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



事务所
CPAs

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

年 月 日
ly fm d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



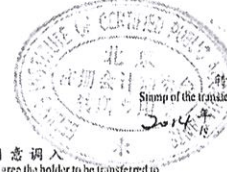
事务所
CPAs

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

2014年 5月 8日
ly fm d

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

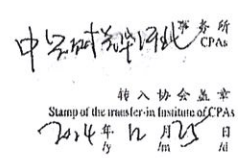


事务所
CPAs

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

2014年 12月 23日
ly fm d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

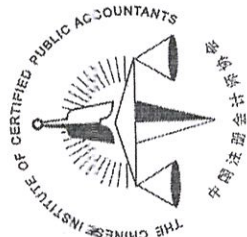


事务所
CPAs

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

2014年 12月 25日
ly fm d

与原件一致



姓名: 冯雅琪
 Full name: _____
 性别: 女
 Sex: _____
 出生日期: 1990-08-25
 Date of birth: _____
 工作单位: 中兴财光华会计师事务所(普通合伙)河北分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 130324199008252120
 Identity card No.: _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration



多, 继续有效一年。
] for another year after

与原件一致

证书编号: 110102050102
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: 2016 年 07 月 06 日
Date of issuance

