河北省石药普恩慈善基金会

中兴财光华（冀）审会字（2021）第04005号

转载必究

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

转载必究

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：中国·石家庄市广安街77号安侨商务楼4层 050011
联系电话：0311-85929189
网址：www.hebcpa.net
传真电话：0311-85929189
邮箱：zxcghcpa@126.com

Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP
ADD:4/F NO.77Guangan Street Shijiazhuang PRC 050011
TEL:0311-85929189
http://www.hebcpa.net
FAX:0311-85929189
E-mail:zxcghcpa@126.com

审计报告

中兴财光华（冀）审会字(2021)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2020年12月31日的资产负债表，2020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2020年12月31日的财务状况以及2020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、管理层对财务报表的责任

河北省石药普恩慈善基金会管理层（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，管理层负责评估河北省石药普恩慈善基金会的持续经营能力，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河北省石药普恩慈善基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河北省石药普恩慈善基金会的财务报告过程。

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。

报告截止

（此页无正文）

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：

2021 年 3 月 31 日

转载必究

资 产 负 债 表

编制单位：河北省石药普恩慈善基金会　　2020年12月31日　　民非01表　　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：				流动负债：			
货币资金	1	12,762,408.09	17,003,808.85	短期借款	31		
短期投资	2			应付款项	32	30,778.70	947.80
应收款项	3			应付工资	33		
预付账款	4			应交税金	34		
存　货	5			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	13,262,408.09	17,503,808.85	其他流动负债	39		
	10			流动负债合计	40	30,778.70	947.80
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	30,778.70	947.80
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	12,789,117.94	17,244,263.66
受托代理资产：	28			限定性净资产	58	442,511.45	258,597.39
受托代理资产	29			净资产合计	59	13,231,629.39	17,502,861.05
资产总计	30	13,262,408.09	17,503,808.85	负债和净资产总计	60	13,262,408.09	17,503,808.85

核实业务

业 务 活 动 表

民非02

编制单位：河北省石药普恩慈善基金会　　2020年　　单位：元

项　目	行次	2020年度			2019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	9,220,017.22	423,454.68	9,643,471.90	9,110,088.48	2,466,050.14	11,576,138.62
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	11,967.25		11,967.25	15,352.17		15,352.17
其他收入	8	49,130.56		49,130.56	33,608.66		33,608.66
收入合计	9	9,281,115.03	423,454.68	9,704,569.71	9,159,049.31	2,466,050.14	11,625,099.45
二、费　用	10						
（一）业务活动成本	11	4,787,250.39	613,951.05	5,401,201.44	4,984,285.36	3,509,039.42	7,183,873.98
其中：	12			0.00			0.00
晨光行动助学捐款	13	3,174,429.00	3,000.00	3,177,429.00	2,909,497.80	656,767.04	3,566,264.84
扶贫捐款	14	80,000.00	68,439.60	148,439.60	1,057,699.07	778,874.00	1,836,573.07
慰问留守儿童	15			0.00			0.00
肿瘤筛查救助	16			0.00		500,000.00	500,000.00
助残项目支出	17			0.00			0.00
员工医疗救助支出	18	933,448.09	242,511.45	1,175,959.54		1,239,089.38	1,239,089.38
一对一帮扶项目	19	89,463.30		89,463.30	2,695.89	3,780.00	6,475.89
晚霞行动助老项目	20	509,910.00		509,910.00	13,870.80	21,600.00	35,470.80
红太阳救助项目	21		300,000.00	300,000.00	1,000,521.80	200,000.00	
视界真好公益项目	22			0.00		108,929.00	
（二）管理费用	23	30,434.00		30,434.00	93,650.15		93,650.15
（三）筹资费用	24			0.00	14,150.00		14,150.00
（四）其他费用	25	1,702.61		1,702.61	2,913.56		2,913.56
费用合计	26	4,819,387.00	613,951.05	5,433,338.05	5,094,999.07	3,509,039.42	8,604,038.49
三、限定性净资产转为非限定性净资产	27						0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	28	4,461,728.03	-190,496.37	4,271,231.66	4,064,050.24	-1,042,989.28	3,021,060.96

核对无误

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	2020年度	2019年度
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	9,549,728.30	10,319,017.48
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	1,071,097.81	53,048.61
现金流入小计	7	10,620,826.11	10,372,066.09
提供捐赠或者资助支付的现金	8	5,287,009.74	7,161,572.15
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	5,400.00	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	1,087,015.61	144,504.28
现金流出小计	12	6,379,425.35	7,306,076.43
业务活动产生的现金流量净额	13	4,241,400.76	3,065,989.66
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		
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		
现金流入小计	19	-	-
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	-	-
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		14,150.00
现金流出小计	32	-	14,150.00
筹资活动产生的现金流量净额	33	-	-14,150.00
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	4,241,400.76	3,051,839.66

核实必究

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：53130000359047 93XA。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：

转载必究

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。

转载必究

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，应当根据需要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	19,204.60	5,537.90
银行存款	人民币	12,743,203.49	16,998,270.95
合　计		**12,762,408.09**	**17,003,808.85**

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	442,511.45	430,036.99	613,951.05	258,597.39
2、非限定性净资产	12,789,117.94	9,274,532.72	4,819,387.00	17,244,263.66
合　计	**13,231,629.39**	**9,704,569.71**	**5,433,338.05**	**17,502,861.05**

4、大额捐赠收入

项目	本年捐赠额（人民币元）	用途
现金	9,589,728.30	公司内部及公众号捐赠收入
非现金	53,743.60	公司内部捐赠药品、生活用品、车辆等

转载必究

合计	**9,643,471.90**	

5、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
助学捐款	3,177,429.00	3,566,264.84
扶贫捐款	148,439.60	1,836,573.07
肿瘤筛查救助		500,000.00
员工医疗救助支出	1,175,959.54	1,239,089.38
一对一帮扶项目	89,463.30	6,475.89
晚霞行动助老项目	509,910.00	35,470.80
红太阳救助项目	300,000.00	1,200,521.80
视界真好公益项目		108,929.00
合计	**5,401,201.44**	**8,493,324.78**

6、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	3,500.00	86,646.80
审计费	1,000.00	1,000.00
会议培训		1,000.00
差旅交通费	10,584.00	4,869.35
会费	15,000.00	
其他	350.00	134.00
合计	**30,434.00**	**93,650.15**

7、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
印刷费	0.00	14,150.00

转载必究

合计	**0.00**	**14,150.00**

8、其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	935.00	780.00
所得税	767.61	2,133.56
合计	**1,702.61**	**2,913.56**

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	张赫明	石药控股集团有限公司	否	理事
6	卢 华	石药控股集团有限公司	否	理事
7	徐 佳	石药控股集团有限公司	否	理事
8	毕四新	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	魏青杰	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

转载必究

14	张翠龙	石药控股集团有限公司	否	理事
15	马义芝	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	20
理事人数	15
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
			差旅、交通、印刷费、	其	小计	

转载必究

			餐费、立项、执行、监督和评估费用	他费用		
“石药一家人”助困项目	169,711.08	1,175,959.54			-	1,175,959.54
“晨光行动”助学项目		3,159,000.00	18,429.00		18,429.00	3,177,429.00
“晚霞行动”助老项目		509,530.00	380.00		380.00	509,910.00
“红太阳行动”项目	100,000.00	300,000.00			-	300,000.00
“再障-MDS患儿”项目	100,000.00	10,000.00			-	10,000.00
高层“一对一”帮扶项目		89,463.30			-	89,463.30

转载必究

“淡淡春雨”公益项目	53,743.60	138,439.60			-	138,439.60
合　计	**423,454.68**	**5382392.44**	**18,809.00**		**18,809.00**	**5,401,201.44**

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
“石药一家人”助困项目	章欣月	100,000.00	1.85%	用于内部员工重大烧伤救助
“晨光行动”助学项目	石家庄市青少年发展基金会	1,101,500.00	20.39%	用于平山县、新乐市、无极县、高邑县、灵寿县、元氏县等贫困学生助学金
“晚霞行动”助老项目	河北省生活禅文化公益基金会	500,000.00	9.26%	用于捐赠禅文化基金会，支持其关爱老年人、扶贫济困等公益项目
“红太阳行动”项目	河北中西医结合儿童医院	300,000.00	5.55%	用于贫困儿童血液肿瘤患者救助
“再障-MDS 患儿”公益项目	河北中西医结合儿童医院	10,000.00	0.19%	用于救助再障-MDS 患儿
“淡淡春雨”公益项目	砀山县世过水果种植专业合作社	80,000.00	1.48%	用于支持国家药品监督管理局扶贫项目
合　计		2,091,500.00	38.72%	

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

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。

在线必究

（此页无正文）

基金会名称：（盖章）

单位负责人：（签名）　　财务负责人：（签名）

日期:2021年3月31日　　日期:2021年3月31日

核实必究

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 年 4 月 11 日

转载必究 复印无效

证书序号：5000161

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号安侨商务四层

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

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》。

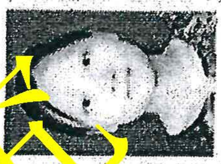
发证机关：河北省财政厅

二〇一八年五月二十八日

中华人民共和国财政部制

登载公示

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



姓　名 Full name	[illegible]
性　别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1982-07-01
工作单位 Working unit	中兴财光华会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No.	130183198207010020

转载必究

与原件一致

证书编号：[illegible]
No. of Certificate

批准注册协会：[illegible]
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2008 年 [illegible] 月 [illegible] 日
Date of Issuance

年度检验
Annual Renewal R...

，继续有效一年。
for another year after

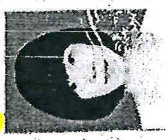
CPA任职资格检查合格
HEBEI INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
HEBICPA
19CPA1607
河北省注册会计师协会
2019

CPA任职资格检查合格
HEBEI INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
HEBICPA
18CPA2976
河北省注册会计师协会
2018

CPA任职资格检查合格
HEBEI INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
HEBICPA
河北省注册会计师协会
2020

河北省注册会计师协会
CPA
2013
年检专用章

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



姓　　名 Full name　冯瑾楼
性　　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1990-08-25
工作单位 Working unit　中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）河北分所
身份证号码 Identity card No.　130324199008252120

年度检验 Annual Renewal [illegible]

[illegible]，继续有效一年。
[illegible] for another year after

CPA任职资格检查合格 HEBICPA 19CPA1579 2019
CPA任职资格检查合格 HEBICPA 18CPA2992 2018
CPA任职资格检查合格 HEBICPA 2020

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：2018 年 07 月 05 日
Date of Issuance

转载必究

与原件一致