

# 审计报告

鹤壁市慈善总会：

我们审计了后附的鹤壁市慈善总会财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是鹤壁市慈善总会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、基本情况

1、鹤壁市慈善总会登记证号为豫鹤社证字第 154 号，统一社会信用代码：51410600695979533J。登记证书有效期为 2017 年 6 月 28 日至 2020 年 6 月 28 日。法定代表人为冯吉祥，主要经费来源为捐赠会费收入，住所为鹤壁市淇滨区黄山路 5 号，业务主管单位为鹤壁市民政局，业务范围为募集善款、扶贫济困、赈灾救助、公益援助、社会交流与合作，探索有中国特色的慈善事业发展道路。

2、截止 2017 年 12 月 31 日，鹤壁市慈善总会设立 2 个分支（代表）机构，分别为：鹤壁市慈善总会“八一”慈善分会、鹤壁职业技术学院慈善分会；分支（代表）机构财务管理情况全部均未纳入社会团体财务统一核算、管理。

3、截至 2017 年 12 月 31 日，鹤壁市慈善总会共有单位会员 106 个，个人会员 50 个，经会员代表大会决议收取会费，会费标准为：100-10000 元。

4、鹤壁市慈善总会 2017 年末职工 15 人，其中：会长、秘书长、副秘书长 9 人，无工资，其补助月人均均为 600 元；工作人员 6 人，其月人均工资 1500 元。

#### 四、财务状况

1、鹤壁市慈善总会截止 2017 年 12 月 31 日资产总额为 7,052,847.33 元，其中：货币资金 2,043,047.33 元，应收款项 5,000,000.00 元，固定资产原值 214,428.00 元，累计折旧 204,628.00 元，固定资产净值 9,800.00 元。

2、鹤壁市慈善总会截止 2017 年 12 月 31 日负债总额为 528,083.15 元，其中：流动负债 528,083.15 元。

3、鹤壁市慈善总会截止 2017 年 12 月 31 日净资产总额 6,524,764.18 元，其中：限定性净资产 6,499,688.05 元，非限定性净资产 25,076.13 元。

#### 五、收支情况

1、鹤壁市慈善总会 2017 年度收入 2,760,495.52 元，其中：捐赠收入 2,513,171.41 元，会费收入 152,900.00 元，经费收入 91,000.00 元，其他收入 3,424.11 元。

2、鹤壁市慈善总会 2017 年度费用 2,080,570.78 元，其中：业务活动成本 135,094.90 元，管理费用 225,276.41 元，捐赠支出 1,720,199.47 元。

#### 六、审计意见

我们认为，鹤壁市慈善总会财务报表已经按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了鹤壁市慈善总会 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年的业务活动成果和现金流量。

#### 七、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，鹤壁市慈善总会分支（代表）机构的全部收支未纳入社会团体财务统一核算、管理；应收款项中鹤壁市慈善总会与河南沃德新世纪能源股份有限公司签定有《借款合同》：借款金额 500 万元，借款期限 6 个月；自借款期限 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日，月利率 13%。

2015 年 6 月 30 日鹤壁市慈善总会与河南沃德新世纪能源股份有限公司和鹤壁市沃德散热器有限公司签定《房屋抵押合同》，抵押期限 2015 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日，抵押人鹤壁市沃德散热器有限公司。

合同已到期未签定新的合同，经二次会长办公会议研究，由于债务人经济困难，政府已介入管理，鹤壁市慈善总会就还款事项正在进一步协商中。

本段内容不影响已发表的审计意见。

河南中信达会计师事务所有限公司

地址：河南 鹤壁

中国注册会计师：

中国注册会计师：



2018年2月2日

编制单位：鹤壁市慈善总会

表一

2017 年 12 月

单位：元（元以下角分）

| 资 产        | 行次 | 年初数          | 期末数          | 负债及净资产     | 行次  | 年初数          | 期末数          |
|------------|----|--------------|--------------|------------|-----|--------------|--------------|
| 流动资产：      |    |              |              | 流动负债       |     |              |              |
| 货币资金       | 1  | 900,761.44   | 2,043,047.33 | 短期借款       | 61  |              |              |
| 短期投资       | 2  |              |              | 应付款项       | 62  | 55,922.00    | 523,083.15   |
| 应收款项       | 3  | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 应付工资       | 63  |              |              |
| 预付账款       | 4  |              |              | 应交税金       | 65  |              |              |
| 存货         | 5  |              |              | 预收账款       | 66  |              |              |
| 待摊费用       | 9  |              |              | 预提费用       | 71  |              |              |
| 一年内到期的长期投资 | 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 | 5,900,761.44 | 7,043,047.33 | 其他流动负债     | 78  |              |              |
|            |    |              |              | 流动负债合计     | 80  | 55,922.00    | 523,083.15   |
| 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  |              |              |
|            |    |              |              | 其他长期负债     | 88  |              |              |
| 固定资产：      |    |              |              | 长期负债合计     | 90  |              |              |
| 固定资产原价     | 31 | 204,628.00   | 214,428.00   |            |     |              |              |
| 减：累计折旧     | 32 | 204,628.00   | 204,628.00   | 受托代理负债：    |     |              |              |
| 固定资产净值     | 33 |              | 9,800.00     | 受托代理负债     | 91  |              |              |
| 在建工程       | 34 |              |              | 负债合计       | 100 | 55,922.00    | 523,083.15   |
| 文物资产       | 35 |              |              |            |     |              |              |
| 固定资产清理     | 38 |              |              | 净资产：       |     |              |              |
| 固定资产合计     | 40 |              | 9,800.00     | 非限定性净资产    | 101 | 138,123.33   | 25,076.13    |
|            |    |              |              | 限定性净资产     | 105 | 5,706,716.11 | 6,499,688.05 |
| 无形资产：      |    |              |              | 净资产合计      | 110 | 5,844,839.44 | 6,524,764.18 |
| 无形资产       | 41 |              |              |            |     |              |              |
| 受托代理资产：    |    |              |              |            |     |              |              |
| 受托代理资产     | 51 |              |              |            |     |              |              |
| 资产合计       | 60 | 5,900,761.44 | 7,052,847.33 | 负债和净资产合计   | 120 | 5,900,761.44 | 7,052,847.33 |

会计主管：王莎莎

制表人：王莎莎

单位负责人：冯吉祥

# 业务活动表

编制单位：鹤壁市慈善总会

2017 年 12 月

单位：元（元以下角分）

表二

| 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                       |    |            |              |              |            |              |              |
| 其中：捐赠收入                    | 1  |            | 1,528,728.00 | 1,528,728.00 |            | 2,513,171.41 | 2,513,171.41 |
| 会费收入                       | 2  | 126,600.00 |              | 126,600.00   | 152,900.00 |              | 152,900.00   |
| 提供服务收入                     | 3  |            |              |              |            |              | -            |
| 商品销售收入                     | 4  |            |              |              |            |              | -            |
| 政府补贴收入                     | 5  |            |              |              |            |              | -            |
| 经营收入                       | 6  | 130,000.00 |              | 130,000.00   | 91,000.00  |              | 91,000.00    |
| 投资收益                       | 7  |            |              |              |            |              | -            |
| 其他收入                       | 8  | 4,323.35   |              | 4,323.35     | 3,424.11   |              | 3,424.11     |
| 收入合计                       | 9  | 260,923.35 | 1,528,728.00 | 1,789,651.35 | 247,324.11 | 2,513,171.41 | 2,760,495.52 |
| 二、费用                       | 10 |            |              |              |            |              |              |
| （一）业务活动成本                  | 11 | 162,463.22 |              | 162,463.22   | 135,094.90 |              | 135,094.90   |
| 其中：                        | 12 |            |              |              |            |              | -            |
| （二）管理费用                    | 13 | 192,532.82 | -            | 192,532.82   | 225,276.41 | -            | 225,276.41   |
| 其中：工资                      | 14 | 94,470.16  |              | 94,470.16    | 86,787.15  |              | 86,787.15    |
| 福利费                        | 15 |            |              |              |            |              | -            |
| 社会保险费                      | 16 | 5,301.36   |              | 5,301.36     | 30,994.70  |              | 30,994.70    |
| 办公费                        | 17 | 31,539.80  |              | 31,539.80    | 35,412.16  |              | 35,412.16    |
| 邮电费                        | 18 | -          |              | -            | 24,282.00  |              | 24,282.00    |
| 差旅费                        | 19 | 45,369.00  |              | 45,369.00    | 17,686.40  |              | 17,686.40    |
| 维修费                        | 20 | 13,634.50  |              | 13,634.50    | 24,360.00  |              | 24,360.00    |
| 交通费                        | 21 | -          |              | -            | 2,094.00   |              | 2,094.00     |
| 招待费                        | 22 | 2,218.00   |              | 2,218.00     | 3,660.00   |              | 3,660.00     |
| 水电费                        | 23 | -          |              | -            |            |              | -            |
| 其他                         | 24 |            |              |              |            |              | -            |
| （三）筹资费用                    | 25 |            |              |              |            | 1,720,199.47 | 1,720,199.47 |
| （四）其他费用                    | 26 |            | 1,246,844.23 | 1,246,844.23 |            |              | -            |
| （五）捐赠支出                    | 27 |            |              |              |            |              | -            |
| 其中：定向资助小学款                 | 28 |            | 1,246,844.23 | 1,246,844.23 | 360,371.31 | 1,720,199.47 | 2,080,570.78 |
| 救助支出                       | 29 | 354,996.04 | 1,246,844.23 | 1,601,840.27 |            |              |              |
| 费用合计                       | 30 |            |              |              |            |              |              |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产          | 31 |            |              |              |            |              |              |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 32 |            |              |              |            |              |              |

制表人：王莎莎

会计主管：王莎莎

单位负责人：冯吉祥

# 现金流量表

2017年度

编制单位：鹤壁市慈善总会

| 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  | 2,513,171.41 |
| 收取会费收到的现金         | 3  | 152,900.00   |
| 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  |              |
| 收到的其他与业务活动有关的现金   | 7  | 492,002.56   |
| 现金流入小计            | 8  | 3,158,073.97 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金     | 9  | 1,640,616.70 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金   | 10 | 86,787.15    |
| 购买商品、接受服务支付的现金    | 11 |              |
| 支付的其他与业务活动有关的现金   | 12 | 278,584.23   |
| 现金流出小计            | 13 | 2,005,988.08 |
| 业务活动产生的现金流量净额     | 14 | 1,152,085.89 |
| 二、投资活动产生的现金流量：    | 15 |              |
| 收回投资所收到的现金        | 16 |              |
| 取得投资收益所收到的现金      | 17 |              |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 | 18 |              |
| 收到的其他与投资活动有关的现金   | 19 |              |
| 现金流入小计            | 20 | -            |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 21 | 9,800.00     |
| 对外投资所支付的现金        | 22 |              |
| 支付的其他与投资活动有关的现金   | 23 |              |
| 现金流出小计            | 24 | 9,800.00     |
| 投资活动产生的现金流量净额     | 25 | -9,800.00    |
| 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 | -            |
| 偿还借款所支付的现金        | 30 |              |
| 偿付利息所支付的现金        | 31 |              |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金   | 32 |              |
| 现金流出小计            | 33 | -            |
| 筹资活动产生的现金流量净额     | 34 | -            |
| 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 | 1,142,285.89 |

单位负责人：

制表：

复核：