



河南省青少年发展基金会

审计报告

豫鼎华年审字（2022）第6-54号

河南鼎华会计师事务所有限公司

Henan Dinghua Certified Public Accountants Co.,Ltd.





河南省注册会计师协会业务报备系统

年报审计报告

AUDIT REPORT



2t05 05c1 57ba 8cu6

豫鼎华年审字【2022】第6-54号

被审计单位:河南省青少年发展基金会

审计机构:河南鼎华会计师事务所有限公司[41010062]

所属协会:河南省注册会计师协会

本报表已在河南省注册会计师协会业务报备系统备案, 请以防伪验证码登录
www.henicpa.org.cn 首页查询报表真伪及详细信息。

审 计 报 告

验证码：2t05 05c1 57ba 8cu6

豫鼎华年审字[2022]第 6-54 号

河南省青少年发展基金会：

我们审计了后附的河南省青少年发展基金会财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 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《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是河南省青少年发展基金会管理层的责任。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）做出合理的会计估计。

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职业道德规范，计划和实施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做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

河南省青少年发展基金会，登记证号为 5341000072700212XF。2005 年 08 月 15 日经河南省民政厅批准颁发了基金会法人登记证书，法定代表人为孙海辉，地址为郑州市金水区金水路 17 号，业务主管单位为共青团河南省委，原始基金为人民币肆佰万元整，本基金会为公募基金会。

四、财务状况

1、河南省青少年发展基金会截止 2021 年 12 月 31 日资产总额为 108,750,132.79 元，其中：货币资金 95,131,009.29 元，短期投资 5,000,000.00 元，存货 199,920.00 元，固定资产净值 8,419,203.50 元。

2、河南省青少年发展基金会截止 2021 年 12 月 31 日负债总额为 54,475.00 元，其中：应付款项 54,475.00 元。

3、河南省青少年发展基金会截止 2021 年 12 月 31 日净资产总额为 108,695,657.79 元，其中：非限定性净资产 225,849.42 元，限定性净资产 108,469,808.37 元。

4、河南省青少年发展基金会 2021 年度收入 167,508,695.98 元，其中：捐赠收入 166,652,984.30 元，投资收益 699,375.55 元，其他收入 156,336.13 元。

5、河南省青少年发展基金会 2021 年度支出 83,157,943.65 元，其中：业务活动成本 82,622,256.64 元，管理费用 510,783.34 元，其他费用 24,903.67 元。

6、河南省青少年发展基金会 2021 年度公益事业支出 82,622,256.64 元，上一年度收入合计 39,235,679.27 元，公益事业支出占上一年总收入的比例为 210.58%；工作人员工资福利 110,918.00 元，行政办公支出 399,865.34 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 0.61%。

五、审计意见

经审计，河南省青少年发展基金会财务报表已按照《基金会管理条例》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河南省青少年发展基金会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动成果和现金流量。

河南鼎华会计师事务所有限公司

中国·郑州



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年六月一日

资 产 负 债 表

编制单位:河南省青少年发展基金会

2021 年 12 月 31 日

单位:元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资产	1	15,530,367.96	95,131,009.29	短期借款	23		
短期投资	2		5,000,000.00	应付款项	24	64,475.00	54,475.00
应收款项	3			应付工资	25		
预付帐款	4			应交税金	26		
存货	5		199,920.00	预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的 长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长 期负债	30		
流动资产合计	9	15,530,367.96	100,330,929.29	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	64,475.00	54,475.00
长期投资:							
长期股权投资	10			长期负债:			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产:				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	10,817,220.00	10,823,970.00	长期负债合计	36		
减:累计折旧	14	2,138,127.50	2,404,766.50				
固定资产净值	15	8,679,092.50	8,419,203.50	受托代理负债:			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	64,475.00	54,475.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	8,679,092.50	8,419,203.50				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	15,283,960.00	225,849.42
无形资产	20			限定性净资产	40	8,861,025.46	108,469,808.37
				净资产合计	41	24,144,985.46	108,695,657.79
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22	24,209,460.46	108,750,132.79	负债和净资产总计	42	24,209,460.46	108,750,132.79

业务活动表

编制单位：河南省青少年发展基金会

2021 年度

单位：元

项目	行次	上年数			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		38,758,010.26	38,758,010.26		166,652,984.30	166,652,984.30
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4						
投资收益	5	427,922.00		427,922.00	699,375.55		699,375.55
其他收入	6	49,747.01		49,747.01	156,336.13		156,336.13
收入合计	7	477,669.01	38,758,010.26	39,235,679.27	855,711.68	166,652,984.30	167,508,695.98
二、费用							
(一) 业务活动成本	8	39,301,024.01		39,301,024.01	82,622,256.64		82,622,256.64
(二) 管理费用	9	424,420.26		424,420.26	510,783.34		510,783.34
其中：工作人员工资福利支出		51,140.00		51,140.00	110,918.00		110,918.00
行政办公支出		373,280.26		373,280.26	399,865.34		399,865.34
其他							0.00
(三) 筹资费用	10						0.00
(四) 其他费用	11	7,930.00		7,930.00	24,903.67		24,903.67
费用合计	12	39,733,374.27		39,733,374.27	83,157,943.65		83,157,943.65
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13	39,301,024.01	-39,301,024.01		68,974,727.39	-68,974,727.39	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14	45,318.75	-543,013.75	-497,695.00	-13,327,504.58	97,678,256.91	84,350,752.33

现金流量表

编制单位：河南省青少年发展基金会

2021 年度

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	166,652,984.30
收到会费收到的现金	3	
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	855,711.68
现金流入小计	8	167,508,695.98
提供捐赠或者资助支付的现金	9	82,622,256.64
支付给员工以及为员工支付的现金	10	110,918.00
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	426,130.01
现金流出小计	13	83,159,304.65
业务活动产生的现金流量净额	14	84,349,391.33
二、投资活动产生的现金流量净额	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	258,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	258,000.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	6,750.00
对外投资所支付的现金	22	5,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	5,006,750.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-4,748,750.00
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	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	79,600,641.33

河南省青少年发展基金会

财务报表附注

一、基本情况

河南省青少年发展基金会（以下简称本基金会）于 2005 年 08 月 15 日经河南省民政厅批准登记。登记证号：5341000072700212XF。法定代表人：孙海辉。

业务主管单位：共青团河南省委。

业务范围：接受捐赠，兴办社会公益事业。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

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。

四、主要会计政策

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、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本基金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

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月 1 日）市场汇价（中间价）折

合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）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、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。

7、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。

基金会在确认收入时，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，也没有对已售出的商品实施控制；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。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

五、财务报表主要项目注释

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	118,341.96	156,794.96
银行存款	人民币	15,412,026.00	94,974,214.33
合计		15,530,367.96	95,131,009.29

2、短期投资

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
短期投资	0.00	25,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00
合计	0.00	25,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00

3、存货

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
存货	0.00	1,930,526.00	1,730,606.00	199,920.00
合计	0.00	1,930,526.00	1,730,606.00	199,920.00

4、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	10,817,220.00	6,750.00		10,823,970.00
二、累计折旧合计	2,138,127.50		266,639.00	2,404,766.50
三、固定资产账面价值合计	8,679,092.50	6,750.00	266,639.00	8,419,203.50

(2) 固定资产用途如下:

用途	年初数			年末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	10,817,220.00	2,138,127.50	8,679,092.50	10,823,970.00	2,404,766.50	8,419,203.50
合计	10,817,220.00	2,138,127.50	8,679,092.50	10,823,970.00	2,404,766.50	8,419,203.50

4、其他应付款

债权人	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
张素琴	-25.00			-25.00
李刘青	10,000.00		10,000.00	0.00
圆梦	1,000.00			1,000.00
新安小学生助学金	3,500.00			3,500.00

租房保证金	50,000.00			50,000.00
合 计	64,475.00		10,000.00	54,475.00

5、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
限定性净资产	8,861,025.46	168,583,510.30	68,974,727.39	108,469,808.37
非限定性净资产	15,283,960.00	234,752,817.37	249,810,927.95	225,849.42
合 计	24,144,985.46	403,336,327.67	318,785,655.34	108,695,657.79

净资产比上年增加或减少的主要原因：2021 年度接受捐赠未全部捐出形成结余。

6、收入

项 目	上年发生额	本年发生额
1. 捐赠收入	38,758,010.26	166,652,984.30
2. 其他收入	49,747.01	156,336.13
3. 投资收益	427,922.00	699,375.55
合 计	39,235,679.27	167,508,695.98

7、业务活动成本

项 目	上年发生额	本年发生额
1. 捐赠项目成本：		
2021 大学生圆梦行动		6,268,046.14
希望工程项目	40,064.00	
志愿者基金	23,500.00	52,016.00
My Radio 爱心基金	14,800.00	
希望小学校舍建设	4,710,000.00	
希望小学建设及配套项目	1,716,207.30	2,973,081.17
大学生资助项目	5,859,000.00	
中小學生資助項目	670,150.00	240,959.00
温暖冬天	273,610.50	582,337.00
先心病项目	769,240.30	1,048,500.00
工行找零	24,650.00	
碧桂园晨曦计划	2,347,444.00	1,333,962.40
郑州团市委	170,820.00	58,050.00
茅台王子酒	1,678,878.00	153,320.00
第一团支书基金	79,885.45	33,996.60

上海“豫沪小伙伴计划”	353,494.00	1,122,050.00
新冠疫情	18,555,700.71	
希望同行	1,728,000.00	
及时雨基金	90,000.00	
紧急救助计划项目		1,123,588.06
抗汛救灾项目		67,598,493.27
2. 提供服务成本:		
办公费		
差旅费	106,331.91	
交通费	13,183.84	
邮寄费	2,925.00	
会议费	12,360.00	
宣传费	10,000.00	
印刷制作费	50,779.00	
3. 专项活动成本		33,857.00
合计	39,301,024.01	82,622,256.64

注：在捐赠项目成本、提供服务成本等项目下披露所有具体项目。

8、管理费用

项目	上年发生额	本年发生额
1. 工作人员工资福利支出	51,140.00	110,918.00
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	93,104.26	266,639.00
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	280,176.00	133,226.34
4. 其他		
合计	424,420.26	510,783.34

9、其他费用

项目	上年发生额	本年发生额
手续费	7,930.00	24,903.67
合计	7,930.00	24,903.67

六、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、理事会监事会成员情况

姓名	工作单位	在基金会任职	薪金报酬
孙海辉	河南省希望工程办公室	理事长	无

张二周	巩义市蓝天冶金材料有限公司	副理事长	无
李红晓	平顶山九天鹤大酒店有限公司	副理事长	无
贾玉辉	河南民安房地产开发有限公司	副理事长	无
张海波	河南省希望工程办公室	秘书长	无
石恩庆	河南省希望工程办公室	副秘书长	无
赵永前	河南省希望工程办公室	理事	无
夏友胜	东方今报媒体运营中心	理事	无
李青	绿地控股集团中原房地产	理事	无
时乐	河南省希望工程办公室	监事	无
姜太升	河南银基律师事务所	监事	无

2、职工情况

部门	职工人数	薪金报酬
办公室	3	无
项目部	4	无
财务部	2	无

七、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：

本基金会 2021 年度业务活动成本合计 82,622,256.64 元：其中重要捐赠支出为 2021 大学生圆梦行动 6,268,046.14 元，志愿者基金 52,016.00 元，希望小学建设及配套项目 2,973,081.17 元，中小学生学习资助项目 240,959.00 元，温暖冬天 582,337.00 元，先心病项目 1,048,500.00 元，碧桂园晨曦计划 1,333,962.40 元，郑州团市委 58,050.00 元，茅台王子酒 153,320.00 元，第一团支书基金 33,996.60 元，上海“豫沪小伙伴计划” 1,122,050.00 元，紧急救助计划项目 1,123,588.06 元，抗汛救灾项目 67,598,493.27 元等。

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：

本基金会 2021 年度管理费用 510,783.34 元，工作人员工资福利支出 110,918.00 元，行政管理事务物品耗费和服务开支 266,639.00 元，行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用 133,226.34 元。

八、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1. 房屋	自购	2010.9.16	套	1	10,817,220.00	10,817,220.00	自用	
2. 打孔机	自购	2021.4.2	台	1	2,100.00	2,100.00	自用	
3. 计算机	自购	2021.6.15	台	1	4,650.00	4,650.00	自用	

说明：

- 1、本表按固定资产原值科目明细账期末信息填列。
- 2、来源包括“自购”或“获赠”，时间为自购或获赠时间、用途为“自用”或“非自用”。

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、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况

十一、公允价值无法可靠取得的捐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捐赠资产和其他资产

十二、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况

十三、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

十四、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

上述二〇二一年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：（盖章）

基金会法人：（签名）

财务负责人：（签名）

日期：2022 年 06 月 01 日

日期：2022 年 06 月 01 日



营业执照

(副本)

与原件一致，本复印件仅供作为本业务
报告附件使用，复印无效

统一社会信用代码 91410100683196523A

(1-1)

名称	河南鼎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)
住所	郑州市金水区农业路东45号2号楼16层1616号、1617号
法定代表人	单文广
注册资本	壹佰万圆整
成立日期	2009年01月07日
营业期限	长期
经营范围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本金，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。 (凭有效许可证核定的范围和期限经营) (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



年 月 日
2018 09 13



会计师事务所 执业证书

名称：河南鼎华会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：单文广

经营场所：郑州市金水区农业路东45号2号楼16层1616号、1617号

组织形式：有限责任

执业证书编号：41010062

批准执业文号：豫财办会（2008）50号

批准执业日期：2008年11月07日



证书序号：0009617

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》。

原件一份，作使用，复印件仅供报

发证机关：河南省财政厅



二〇一八年八月十七日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

与原件一致, 本复印件仅供作为本业务
报告附件使用, 复印无效

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



证书编号: 410000180044
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 08 月 05 日
Date of Issuance /y /m /d

2021年6月30日

4

5



姓名	王金生
Sex	男
出生日期	1978-10-01
工作单位	河南鼎华会计师事务所有限公司
身份证号码	410327197810014012
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration
与原件一致, 本复印件仅供作
报告附件使用, 复印件无效

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



证书编号: 410100620001
No. of Certificate
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2020 年 08 月 13 日
Date of Issuance

2021年6月30日



姓名: 岳楠
Sex: 男
出生日期: 1989-11-26
工作单位: 河南鼎华会计师事务所有限公司
Working unit: 河南鼎华会计师事务所有限公司
身份证号码: 411627198911266413
Identity card No.

