

平邑县红十字会
审计报告

中义信会审字【2024】第 3134 号

山东中义信会计师事务所（普通合伙）



二〇二四年九月六日

山东中义信会计师事务所(普通合伙)

SHAN DONG ZHONG YI XIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

中义信会审字(2024)第3134号

平邑县红十字会:

一、审计意见

我们审计了平邑县红十字会后附的财务报表,包括2023年12月31日的资产负债表、2023年度的业务活动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了平邑县红十字会2023年12月31日的财务状况、2023年度的业务活动和现金流量。

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,我们独立于平邑县红十字会,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

平邑县红十字会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括平邑县红十字会 2023 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。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、平邑县红十字会对财务报表的责任

平邑县红十字会负责按照《政府会计准则》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，平邑县红十字会负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非平邑县红十字会计划清算平邑县红十字会、终止运营或别无其他现实的选择。

五、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，就可能导致对平邑县红十字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平邑县红十字会不能持续经营。

(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。

(本页无正文)

山东中义信会计师事务所(普通合伙)

中国·临沂



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年九月六日

资产负债表

编制单位：平邑县红十字会

2023年12月31日

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：	1			流动负债：	32		
货币资金	2	1,521,393.81	1,450,968.47	短期借款	33		
短期投资	3			应付账款	34		
财政应返还额度				应缴财政款			
应收款项	4			应付工资	35		
其他应收款	5	11,157.80	11,157.80	其他应付款	36		
预付账款	6			应交税费	37		
存 货	7		4,220.00	预收账款	38		
待摊费用	8			应付政府补贴款	39		
一年内到期的长 期债权投资	9			预计负债	40		
其他流动资产	10			一年内到期的长 期负债	41		
流动资产合计	11	1,532,551.61	1,466,346.27	其他流动负债	42		
	12			流动负债合计	43	0.00	0.00
长期投资：	13				44		
长期股权投资	14			长期负债：	45		
长期债权投资	15			长期借款	46		
长期投资合计	16			长期应付款	47		
	17			其他长期负债	48		
固定资产：	18			长期负债合计	49	0.00	0.00
固定资产原价	19	88,188.00	97,868.00		50		
减：累计折旧	20	1,720.00	12,832.00	受托代理负债：	51		
固定资产净值	21	86,468.00	85,036.00	受托代理负债	52		
在建工程	22				53		
文物文化资产	23			负债合计	54	0.00	0.00
固定资产清理	24				55		
固定资产合计	25	86,468.00	85,036.00		56		
无形资产：	26			净资产：	57		
无形资产净值	27			限定性净资产	58		
	28			非限定性净资产	59	1,619,019.61	1,551,382.27
受托代理资产：	29			净资产合计	60	1,619,019.61	1,551,382.27
受托代理资产	30				61		
资产总计	31	1,619,019.61	1,551,382.27	负债和净资产总计	62	1,619,019.61	1,551,382.27

业务活动表

编制单位：平邑县红十字会

2023 年度

单位：元

项 目	行次	本年累计数
一、收入	1	
其中：捐赠收入		4,617,252.00
提供服务收入	2	
销售商品收入	3	
上级拨入		6,540.00
政府补助收入	4	
投资收益	7	
其他收入	8	3,362.07
收入合计	9	4,627,154.07
二、费用	10	
（一）捐赠支出		4,662,550.00
（二）管理费用	11	
（三）筹资费用	12	22.50
（四）其他费用	13	
（五）其他业务支出	14	46,896.91
	16	
费用合计	17	4,709,469.41
三、限定性净资产转为非限定性净资产		
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以-号填列）	18	-82,315.34

现金流量表

编制单位：平邑县红十字会

2023 年度

单位：元

项 目	行次	本年累计数
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	37,532.00
提供服务收到的现金	2	
销售商品收到的现金	3	
收到的其他与业务活动有关的现金	4	9,900.07
现金流入小计	5	47,432.07
提供捐赠或者资助支付的现金	6	82,830.00
支付给员工以及为员工支付的现金	7	
购买商品、接受服务支付的现金	8	24,922.41
支付的其他与业务活动有关的现金	9	9,851.00
现金流出小计	10	117,603.41
业务活动产生的现金流量净额	11	-70,171.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	12	
取得投资收益所收到的现金	13	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	14	
收到的其他与投资活动有关的现金	15	
现金流入小计	16	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	17	
对外投资所支付的现金	18	
支付的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流出小计	20	-
投资活动产生的现金流量净额	21	-
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	22	
收到的其他与筹资活动有关的现金	23	
现金流入小计	24	-
偿还借款所支付的现金	25	
偿付利息所支付的现金	26	
支付的其他与筹资活动有关的现金	27	272.00
现金流出小计	28	272.00
筹资活动产生的现金流量净额	29	-272.00
四、汇率变动对现金的影响额	30	
五、现金及现金等价物净增加额	31	-70,443.34

平邑县红十字会

2023 年度财务报表附注



一、单位基本情况

平邑县红十字会（以下简称本单位）是由平邑县事业单位监督管理局核发的“事业单位法人证书”，成立于 1986 年 9 月，后经多次换证，有效期至 2026 年 3 月 31 日，统一社会信用代码为 123713264953160495。本单位位于平邑县丰山路 21 号。宗旨和业务范围：开展救灾基本工作；普及卫生救护、防病知识。开办资金 0.7 万元，法定代表人：赵治全。

二、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本单位对捐赠业务的核算和报表的编制按照中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》的要求编报，真实、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本单位财务报表编制是以持续经营假设为基础，预计未来的 12 个月内本单位将持续运营。

以上财务报表数据中的收入和支出仅包含境内外组织和个人捐赠的款物、动产、不动产和其他合法收入及有关的支出，不包含财政拨款收入与支出。

四、主要会计政策、会计估计

（一）会计年度

自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

（三）记账基础和计价原则

本单位的记账基础为权责发生制，公司在对会计要素进行计量时，除特别说明的计价基础外，均按取得时实际成本计价。

(四) 外币业务

本单位对会计年度内涉及的外币经济业务采用业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合为记账本位币记账。

(五) 应收款项

应收账款是指本单位在开展业务活动中形成的各项债权

(六) 存货

1、存货分类:主要为社会捐赠物资。

2、存货计价:库存商品购进采用实际进价核算，受赠书画及纪念品等以名义金额计价。

(七) 长期股权投资

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。

(八) 固定资产

固定资产指本单位持有的使用寿命超过一年，单位价值在规定标准以上，并在使用过程中基本保持原有物质形态的房屋建筑物、设备、运输工具及其它与经营有关的器具等资产。对使用寿命超过一年，但单位价值未达到规定标准的大宗同类物资也应作为固定资产核算。

(九) 在建工程

在建工程是指已发生必要支出，但尚未完工交付使用的建筑物、设备安装等项目工程。

(十) 无形资产

无形资产是指本单位拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、著作权、商标权等。

(十一) 短期借款

短期借款是指本单位借入的期限在1年以内(含1年)的各种借款。

(十二) 应付及预收款项

应付及预收款项是指在本单位开展业务活动中发生的各项债务,包括应付票据、应付账款、其他应付款、预收账款等。

(十三) 净资产

净资产是指本单位资产减去负债后的余额,按其是否受到限制分为限定性净资产和非限定性净资产。

(十四) 收入

收入是指单位在开展业务活动取得的导致本期净资产增加的经济利益或服务潜力的流入,收入按照其来源分为捐赠收入、会费收入、提供劳务收入、政府补助收入、投资收益、其他收入等。

(十五) 成本费用

成本费用是指本单位开展捐赠业务及其相关活动发生的资金消耗和损失,包括捐赠支出、上缴上级支出、管理费用、筹资费用和其他业务支出等。

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	1,450,968.47	1,521,393.81
合计	1,450,968.47	1,521,393.81

2、其他应收款

单位：元

单位名称	期末余额	期初余额
平邑县卫生局	10,000.00	10,000.00
住房公积金、养老金	1,157.80	1,157.80
合计	11,157.80	11,157.80

3、固定资产

单位：元

类别	期末余额	累计折旧	期末净值
----	------	------	------



办公设备	51,280.00	9,200.00	42,080.00
办公家具	46,588.00	3,632.00	42,956.00
合计	97,868.00	12,832.00	85,036.00

4、净资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限定性净资产		
非限定性净资产	1,619,019.61	1,551,382.27
合计	1,619,019.61	1,551,382.27

5、收入

(1) 明细项目

单位：元

项目	本年累计数
捐赠收入	4,617,252.00
其中：捐赠款项	37,532.00
捐赠物资	4,579,720.00
上级拨入	6,540.00
其他收入	3,362.07
合计	4,627,154.07

(2) 捐赠收入中按项目类别分

项目	本年累计数
社会爱心捐款	37,532.00
防控新型冠状病毒疫情捐物资	25,200.00
社会爱心捐物	4,554,520.00
合计	4,617,252.00

(3) 大额捐助明细

捐助单位	本年累计数
山东德瑞康生物科技有限公司（物资）	2,600,000.00



山东暖暖艾中药材进口有限公司(物资)	1,954,520.00
中国平安财险有限公司(现款)	30,000.00
合计	4,584,520.00

6、业务活动成本

单位：元

项目	本年累计数
捐赠支出	4,662,550.00
其中：捐助款项	82,830.00
捐助物资	4,579,720.00
管理费用	
筹资费用	22.50
其他费用	
其他业务支出	46,896.91
合计	4,709,469.41

六、或有事项

无

七、未决诉讼

无

八、期后事项

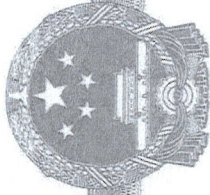
无

九、其他事项

无

平邑县红十字会

2024年9月6日



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码

91371302MA3T2X9E1U

扫描市场主体身份
码了解更多登记、
备案、许可、监管
信息，体验更多应
用服务。



名称 山东中义信会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 任绪成

出资额 叁佰万元整

成立日期 2020年05月19日

经营场所 山东省临沂市兰山区柳青街道昆仑商务港
C座410室

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；出具验资报告；出具清算报告；出具资产评估报告；出具企业内部控制鉴证报告；受理企业破产清算事务；代理记账；（有效期限以许可证为准）。会计咨询、税务咨询、企业管理咨询（不含高净值点、代客理财）。（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）



2023年 11月 24日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://sd.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

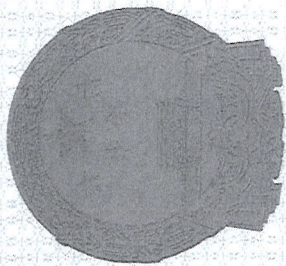
证书序号: 0022001

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 山东中义信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 任绪成

主任会计师:

经营场所: 山东省临沂市兰山区柳青街道昆仑商务港C座410室

普通合伙

37130024

鲁财会【2020】27号

2020年06月20日

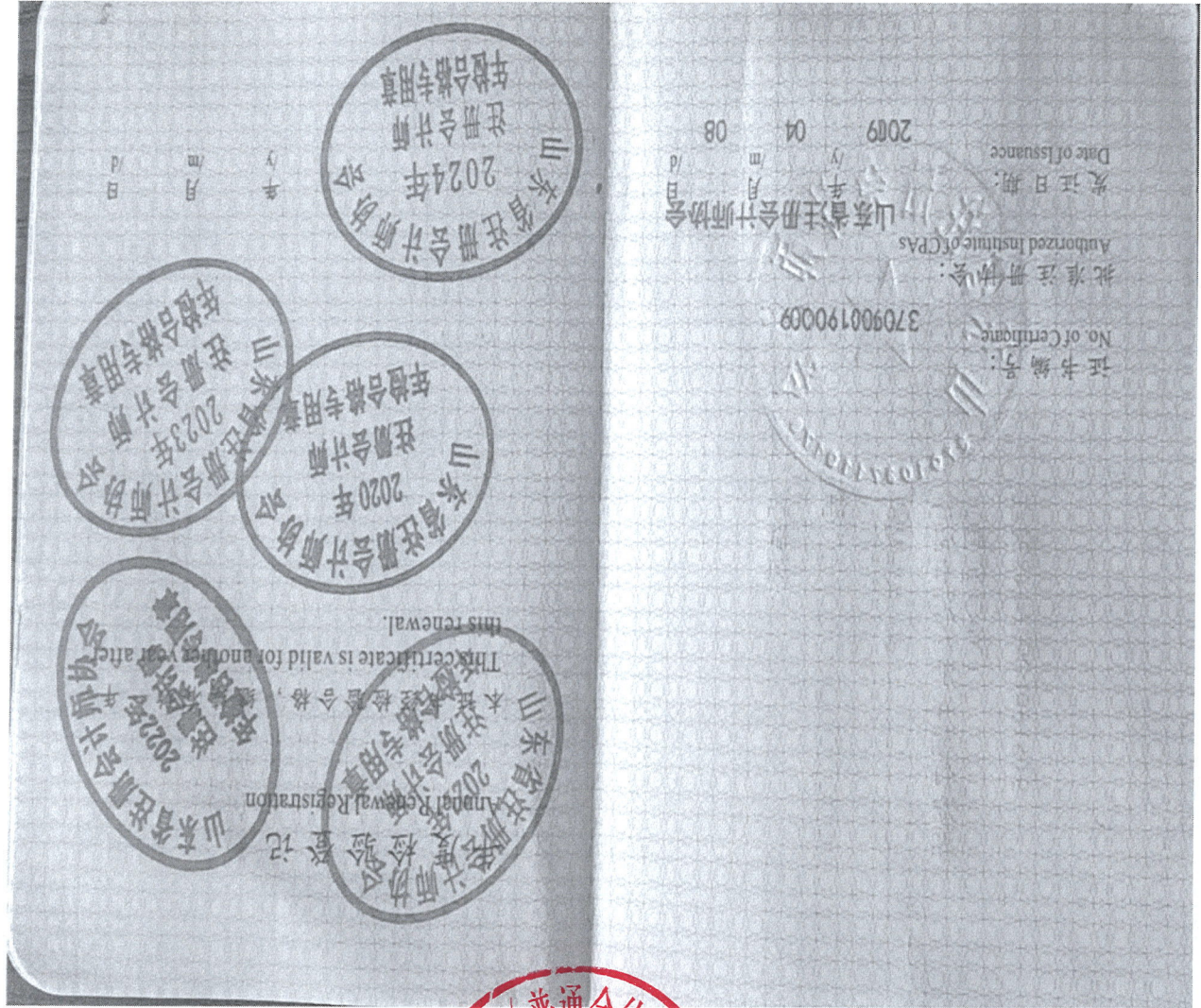
组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:





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



姓名: 任建城

性别: 男

出生日期: _____

Date of birth: 1978-04-09

工作单位: 山东中义信会计师事务所

Working unit: 山东中义信会计师事务所

身份证号码: 372831197604091915

Identity card No.: 372831197604091915

