

临沂市红十字会

# 审计报告书

临恒会综审字【2024】034号

临沂恒正有限责任公司会计师事务所

二〇二四年四月二十四日

# 临沂恒正有限责任公司会计师事务所

LINYI HENGZHENG ACCOUNTING OFFICE LTD

地址：临沂市兰山区北京路 23 号市环保局 18 楼

邮政编码 Postcode: 276000

Add: Municipal environmental protection Bureau, 18/f, 23 Beijing Road, Lanshan District, LinYi City

电话 Tel: 0539-8135863

传真 Fax: 0539-8135862

## 审计报告

临恒会综审字[2024]034 号

临沂市红十字会：

### 一、审计意见

我们审计了临沂市红十字会（以下简称市红十字会）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日资产负债表，2023 年度的业务活动表、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，公允反映了市红十字会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的业务收支和现金流量。

### 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，我们独立于市红十字会，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

市红十字会管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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、市红十字会对财务报表的责任

市红十字会负责按照《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，市红十字会负责评估市红十字会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非市红十字会计划清算市红十字会、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) 评价市红十字会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) 对市红十字会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，就可能导致对市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市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。

我们与市红十字会就计划的审计范围、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。

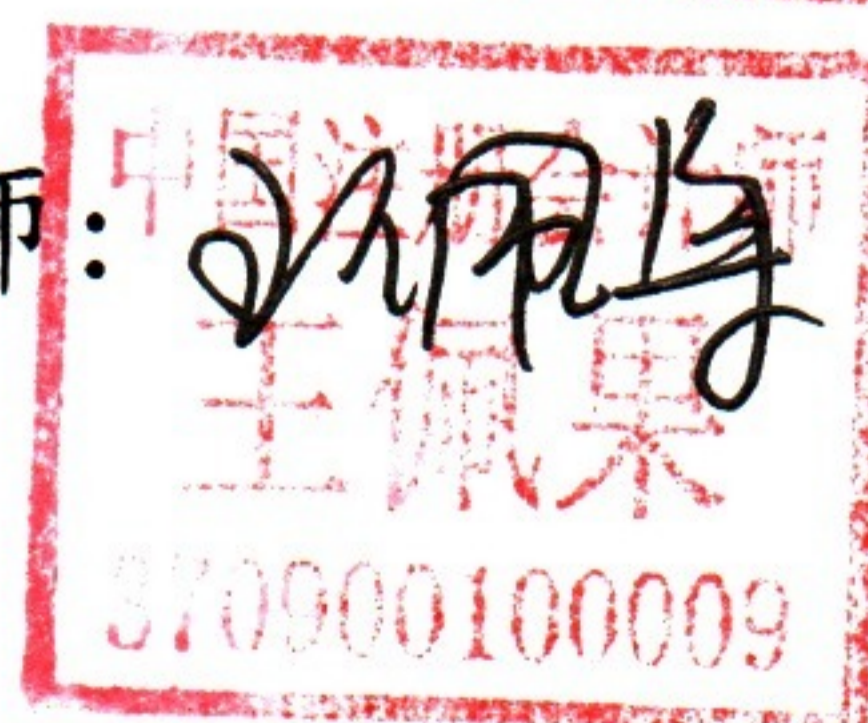
临沂恒正有限责任会计师事务所

山东临沂0007

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十四日

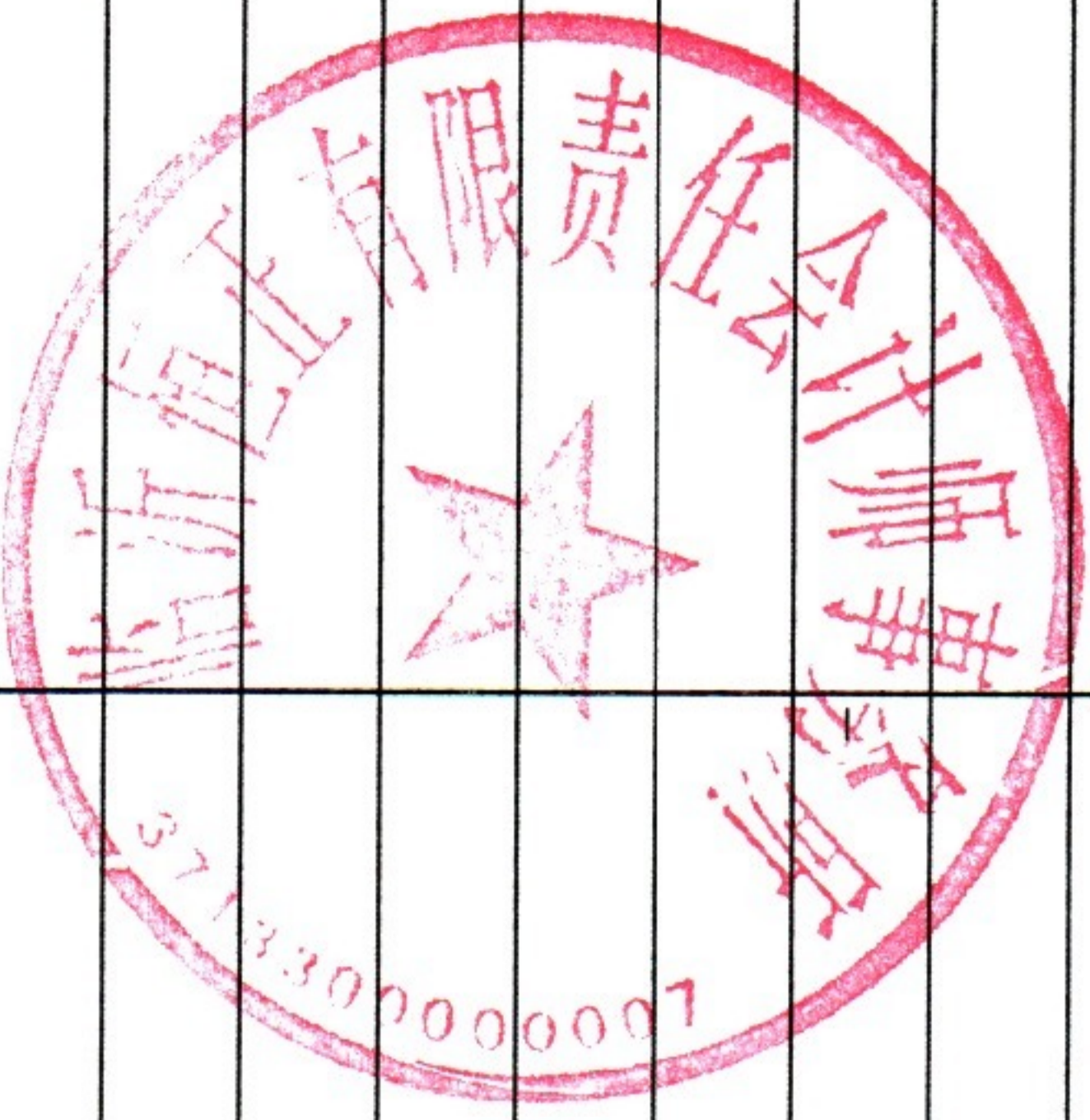
# 资产负债表

会民非01表  
单位：元

编制单位：临沂市红十字会

2023年12月31日

资 产	行 数	年 初 数	期 末 数	负 债	行 数	年 初 数	期 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,183,799.71	4,799,161.57	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存 货	8	300,671.30	431,457.30	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	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	1,484,471.01	5,230,618.87	其他流动负债	78		
长期投资：				流动负债合计	80		
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		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31			长期负债合计	90		
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33	-	-	受托代理负债	91		
在建工程	34			负债合计	100		
文物文化资产	35						
固定资产清理	38			净资产：			
固定资产合计	40	-	-	非限定性净资产	101	1,484,471.01	5,230,618.87
无形资产：				限定性净资产	105		
无形资产	41			净资产合计	110	1,484,471.01	5,230,618.87
受托代理资产：				负债和净资产总计	120	1,484,471.01	5,230,618.87
受托代理资产	51						
资产总计	60	1,484,471.01	5,230,618.87				



# 业务活动表

会民非02表

编制单位：临沂市红十字会

2023年度

单位：元

项 目	行次	本期数		上期数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收 入					
其中：捐赠收入	1	8,472,900.35		45,486,132.43	
会费收入	2				
提供服务收入	3				
商品销售收入	4				
政府补助收入	5				
投资收益	6				
其他收入	9	4,670.09		4,850.08	
收入合计	11	8,477,570.44	-	45,490,982.51	
二、费 用					
(一) 业务活动成本	12	4,728,146.91		48,717,784.36	
其中：	13				
捐赠支出	14	4,728,146.91		48,717,784.36	
日常费用					
固定资产折旧	15				
税费	16				
(二) 管理费用	21	3,000.00		3,000.00	
(三) 筹资费用	24				
(四) 其他费用	28	275.67		160.10	
费用合计	35	4,731,422.58	-	48,720,944.46	
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	3,746,147.86	-	-3,229,961.95	

# 现金流量表

会民非03表

编制单位:临沂市红十字会

2023年度

单位:元

项 目	行次	金 额
<b>一、业务活动产生的现金流量:</b>		
接受捐赠收到的现金	1	6,657,526.85
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	8	4,670.09
<b>现金流入小计</b>	13	6,662,196.94
提供捐赠或者资助支付的现金	14	3,043,559.41
支付给员工以及为员工支付的现金	15	-
购买商品、接受服务支付的现金	16	-
支付的其他与业务活动有关的现金	19	3,275.67
<b>现金流出小计</b>	23	3,046,835.08
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	24	3,615,361.86
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资所收到的现金	25	-
取得投资收益所收到的现金	26	-
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	-
收到的其他与投资活动有关的现金	30	-
<b>现金流入小计</b>	34	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	-
对外投资所支付的现金	36	-
支付的其他与投资活动有关的现金	39	-
<b>现金流出小计</b>	43	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	44	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
借款所收到的现金	45	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	-
<b>现金流入小计</b>	50	-
偿还借款所支付的现金	51	-
偿付利息所支付的现金	52	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	-
<b>现金流出小计</b>	58	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	59	-
四、汇率变动对现金的影响额	60	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	61	3,615,361.86

# 临沂市红十字会

## 2023 年度会计报表附注

### 一、基本情况

临沂市红十字会是中国红十字会的市级地方分会，是从事人道主义工作的社会救助团体。以弘扬人道、博爱、奉献精神，保护人的生命和健康，维护人的尊严，促进人类和平进步事业为宗旨。临沂市红十字会具有群团法人资格，地址设在临沂市兰山区北京路 31 号。

### 二、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本公司编制的财务报表符合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，真实、完整地反映了市红十字会的财务状况、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

市红十字会财务报表编制是以持续经营假设为基础，以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

以上财务报表数据中的收入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，不包含财政拨款收入。

### 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) 记帐本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (三) 记帐基础和计价原则

市红十字会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

市红十字会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

应收账款是指红十字会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。

长期股权投资减值的确认。 资产负债表日， 若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时， 根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可回收金额。 长期股权投资的可收回金额低于账面价值时， 将资产的账面价值减记至可收回金额， 减记的金额确认为资产减值损失， 计入当期损益， 同时计提相应的资产减值准备。

#### （八） 固定资产

固定资产指市红十字会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健全负债后的余额，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。本财务报表反映的主要收入为捐赠收入和其他收入。

#### （十五）成本费用

成本费用是指单位开展业务及其他活动发生的资金消耗和损失，包括业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等。

本单位支出一般应当在实际支付时予以确认，并按照实际支付金额进行计量。

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位除特别说明外，均指人民币元)

注释1、货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
现金		
银行存款	1,183,799.71	4,799,161.57
其他货币资金		
合计	1,183,799.71	4,799,161.57

注释 2、存货

(1) 明细情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2023 年 12 月 31 日
捐赠物资	300,671.30	1,815,373.50	1,684,587.50	431,457.30
合计	300,671.30	1,815,373.50	1,684,587.50	431,457.30

注释3、净资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
非限定性净资产	1,484,471.01	5,230,618.87
限定性净资产		
合计	1,484,471.01	5,230,618.87

注释4、收入

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2023 年度
捐赠收入	45,486,132.43	8,472,900.35
其中:捐赠资金收入	5,313,421.73	6,657,526.85
捐赠物资收入	40,172,710.70	1,815,373.50
其他收入	4,850.08	4,670.09
合计	45,490,982.51	8,477,570.44

(2) 按项目类别列示

项目类别	本期接受捐赠金额
志全博爱基金	1,800,000.00
天使仁爱基金	1,000,000.00
志愿服务关爱发展基金	500,000.00
红十字救助救灾	3,357,526.85
合计	6,657,526.85

(3) 大额捐赠资金收入

捐款单位或个人	捐款时间	捐款内容	捐款金额
孙*山	2023/2/13		10000.00
杜*婉	2023-4-30	非定向捐赠款	10000.00
杜*婉	2023-4-30	非定向捐赠款	10000.00
杜*婉	2023-4-30	非定向捐赠款	370000.00
杜*婉	2023-5-8	非定向捐赠款	140000.00
佛弟子	2023-8-7	定向捐赠白血病患者	20000.00
鲁南制药集团股份有限公司	2023-8-22	志愿服务关爱发展基金	500000.00
山东新时代药业有限公司	2023-8-23	志全博爱基金捐赠款	1200000.00
爱心用户	2023-8-28	非定向捐赠款	10000.00
临沂市人民医院	2023-9-7	天使仁爱基金捐赠款	1000000.00
山东新时代药业有限公司	2023-9-13	志全博爱基金捐赠款	400000.00
山东新时代药业有限公司	2023-9-13	志全博爱基金捐赠款	200000.00
中国平安财产保险股份有限公司 山东分公司	2023-11-27	捐赠资金	500000.00
中国平安财产保险股份有限公司 山东分公司	2023-11-27	捐赠资金	250000.00
中国平安财产保险股份有限公司 山东分公司	2023-11-27	捐赠资金	1000000.00
中国平安财产保险股份有限公司 山东分公司	2023-11-27	捐赠资金	400000.00
中国平安财产保险股份有限公司 山东分公司	2023-11-27	捐赠资金	500000.00

(4) 大额捐赠物资收入

捐赠单位或个人	捐赠物品	单位	数量	捐赠金额
临沂洪福医药有限公司	新型冠状病毒(2019-nCoV)抗	份	225250	754,587.50

	原检测试剂盒（荧光免疫层析法）			
临沂洪福医药有限公司	医用防护口罩（N95）	支	72000	194,400.00
临沂洪福医药有限公司	医用外科口罩	支	152000	53,200.00
鲁南厚普制药有限公司	24 小时无人药房自动发药机	套	1	380,000.00
鲁南贝特制药有限公司	福特新全顺 V348 长轴高顶 QJM5042XJ	辆	1	420,000.00
临沂四中张彦景	牛仔裤	条	133	5054.00
临沂四中张彦景	羽绒棉服	件	37	2775.00
临沂四中张彦景	字母羽绒服	件	32	3296.00
王传兰	衣服一宗	件	52	2061.00

注释5、业务活动成本

(1) 明细情况

项目	2022 年度	2023 年度
捐赠支出	48,717,784.36	4,728,146.91
其中:捐赠资金支出	7,798,781.12	3,043,559.41
捐赠物资支出	40,919,003.24	1,684,587.50
合计	48,717,784.36	4,728,146.91

(2) 按项目类别列示

项目类别	本期捐出金额
志全博爱基金	1,800,000.00
天使仁爱基金	1,030,000.00
红十字救助救灾	1,898,146.91
合计	4,728,146.91

注释6、管理费用

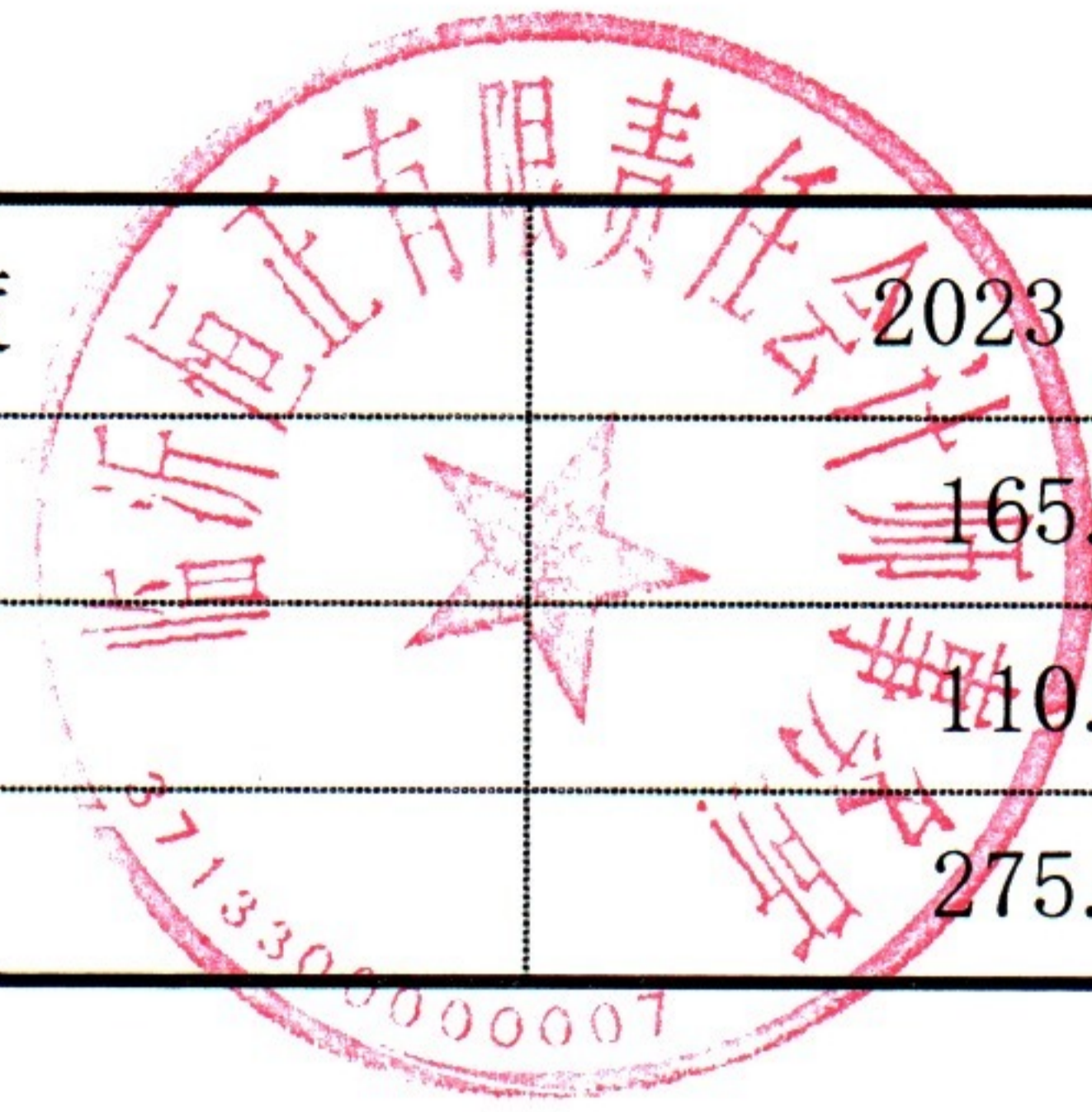
明细情况

项目	2022 年度	2023 年度
审计费用	3,000.00	3,000.00
其他费用		
合计	3,000.00	3,000.00

注释7、其他费用

明细情况

项 目	2022 年度	2023 年度
手续费	160.10	165.00
保险费		110.67
合 计	160.10	275.67

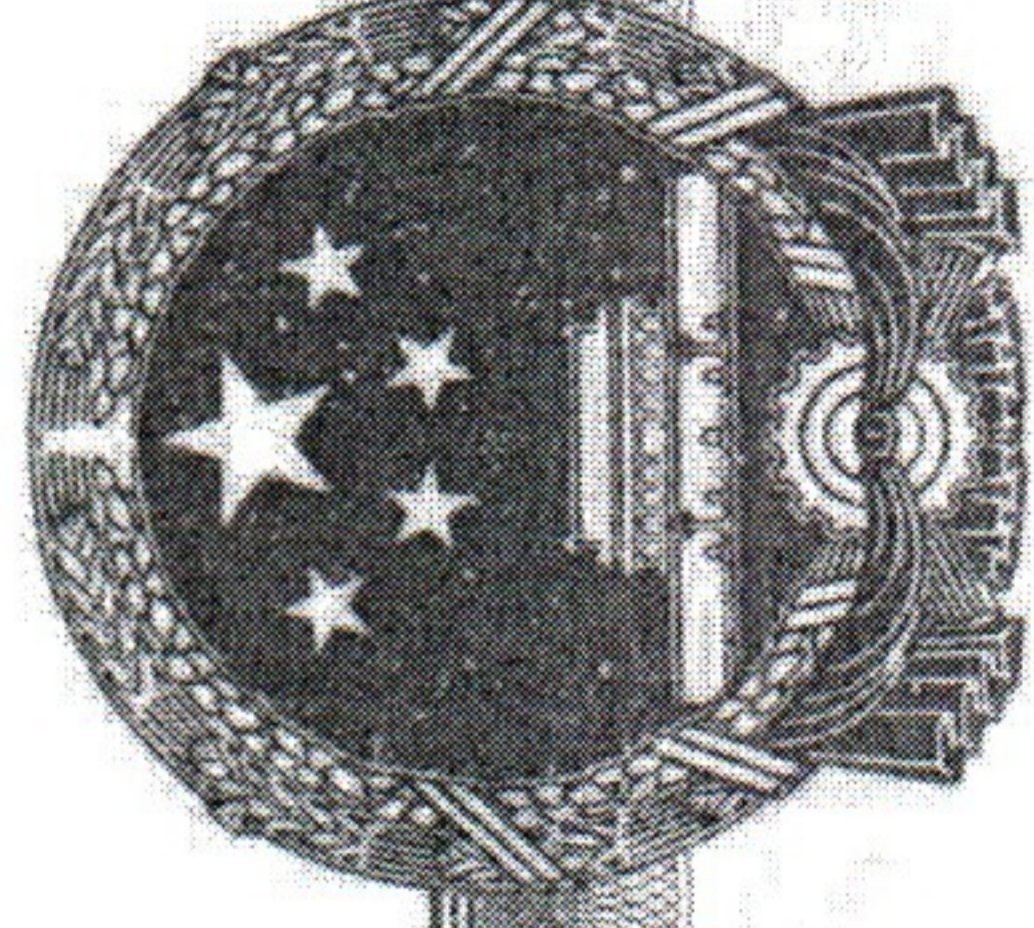


六、其他说明事项

后附的市红十字会 2023 年度财务报表是根据《民间非营利组织会计制度》和其提供的财务报表、账簿、凭证涉及社会捐赠收支分析填列。

临沂市红十字会

二〇二四年四月二十四日



# 营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码  
91371302495236591W

扫描二维码登录  
国家企业信用信息公示系统  
, 了解更多登记、备案、  
信息、许可、监管信息



名称 临沂恒正有限责任会计师事务所  
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

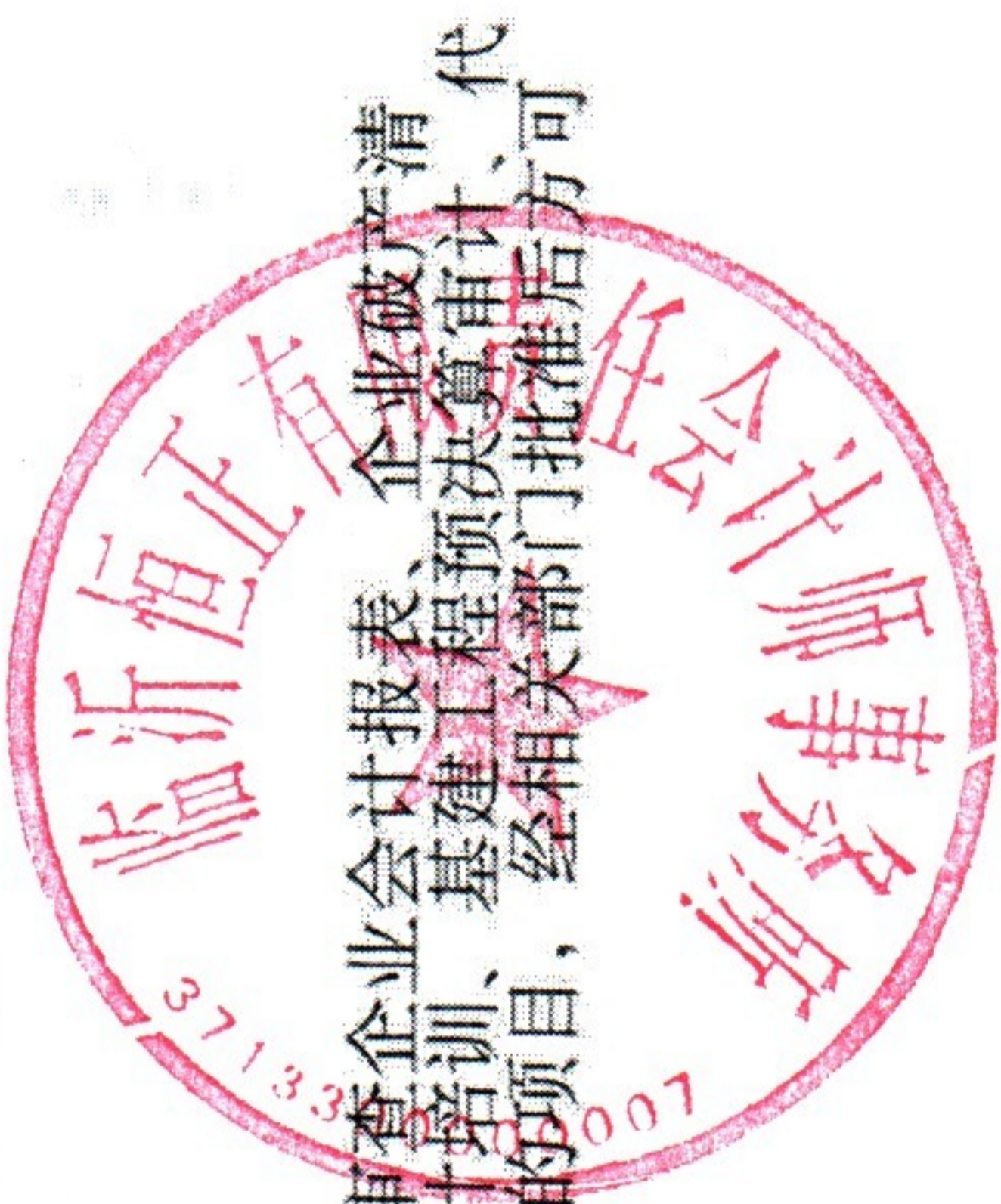
法定代表人 刘智勇

经营范围 验证企业资本、资产评估、审计培训、审计清算、企业破产清算、  
核算、经济案件鉴定、会计审计培训、基建工程预决算审计、代  
理、纳税申报。(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)。

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2000 年 01 月 24 日

住所 山东省临沂市兰山区柳青街道北京路23号市环  
保局18楼



登记机关

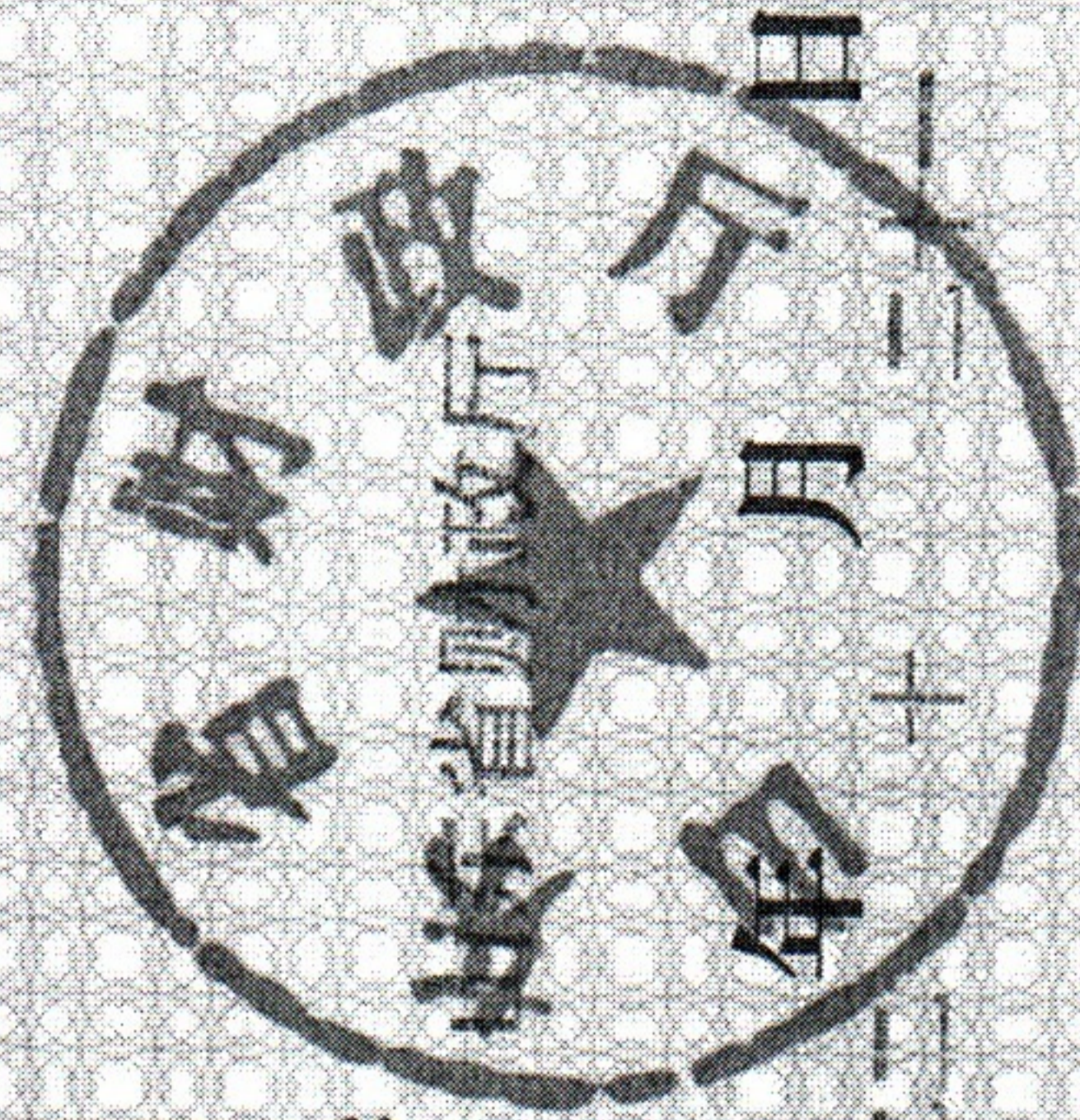
2022年

证书序号: 0015846

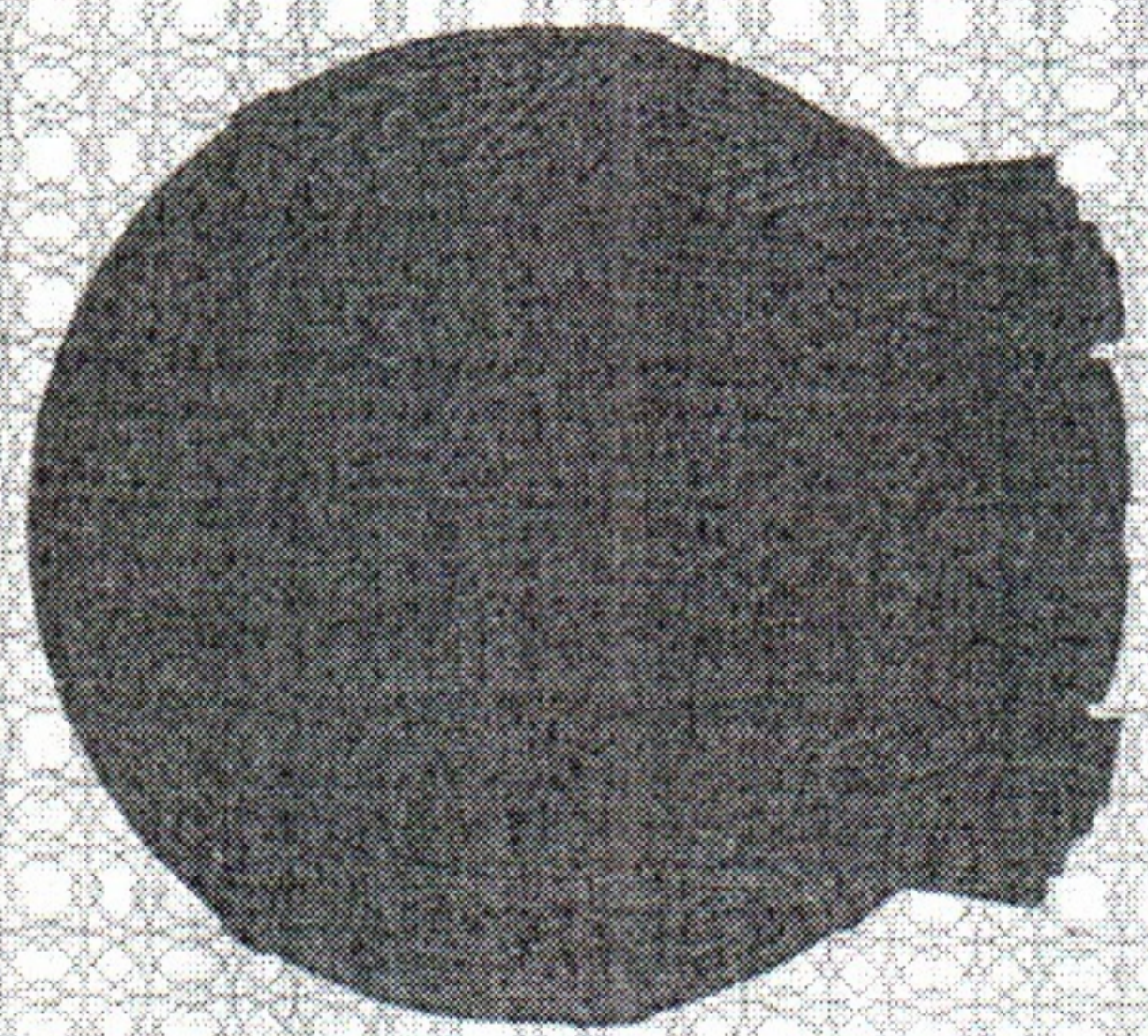
# 说明

- 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》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 临沂恒正会计师事务所

首席合伙人: 刘智勇

主任会计师: 刘智勇

经营场所: 山东省临沂市兰山区柳青街道北京路23号市环保局18楼

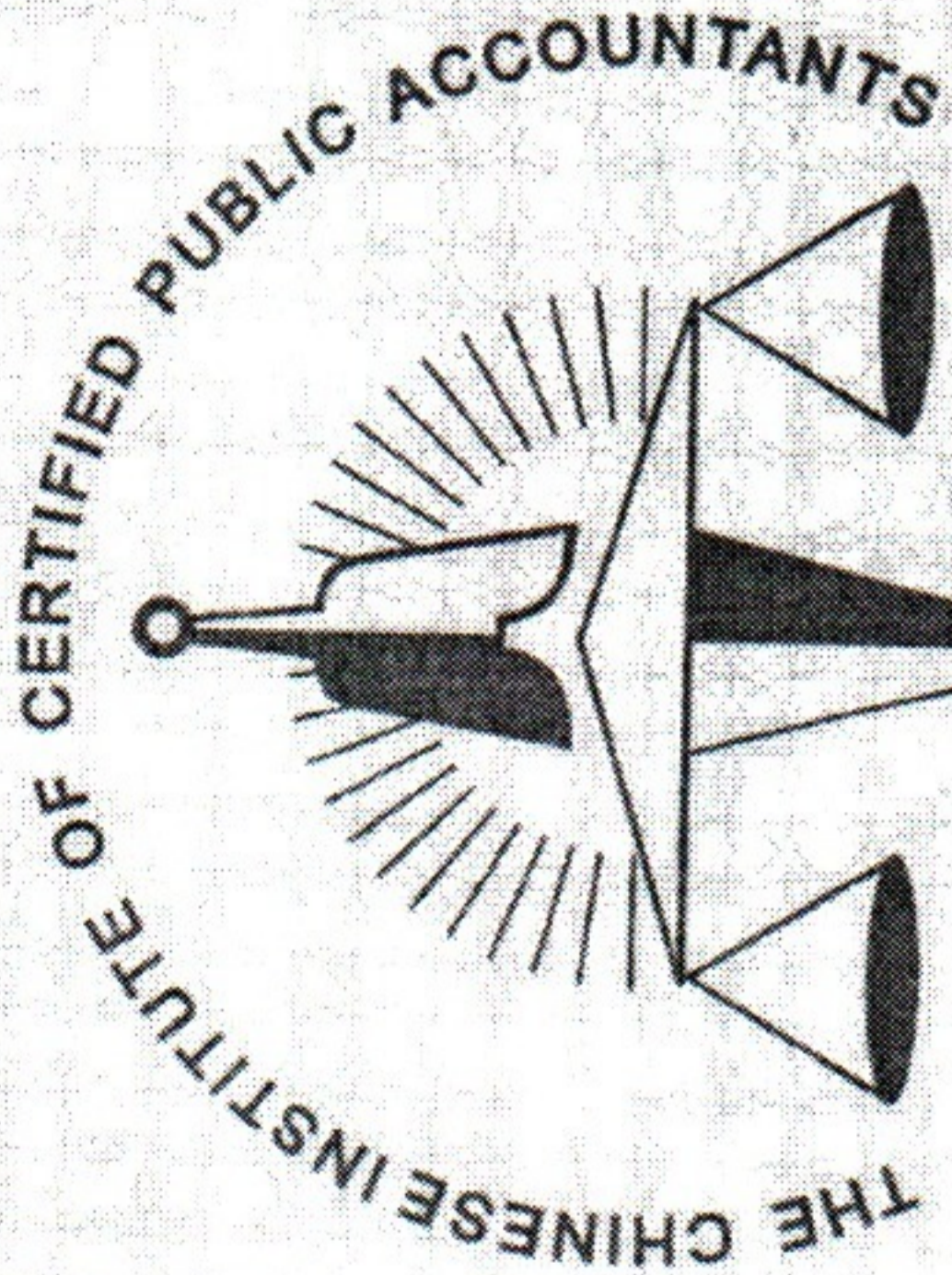
组织形式: 有限责任

执业证书编号: 37090010

批准执业文号: 鲁财会协字[1999]241号

批准执业日期: 1999年12月30日





中国注册会计师协会



姓名 李云霞

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1954-08-20

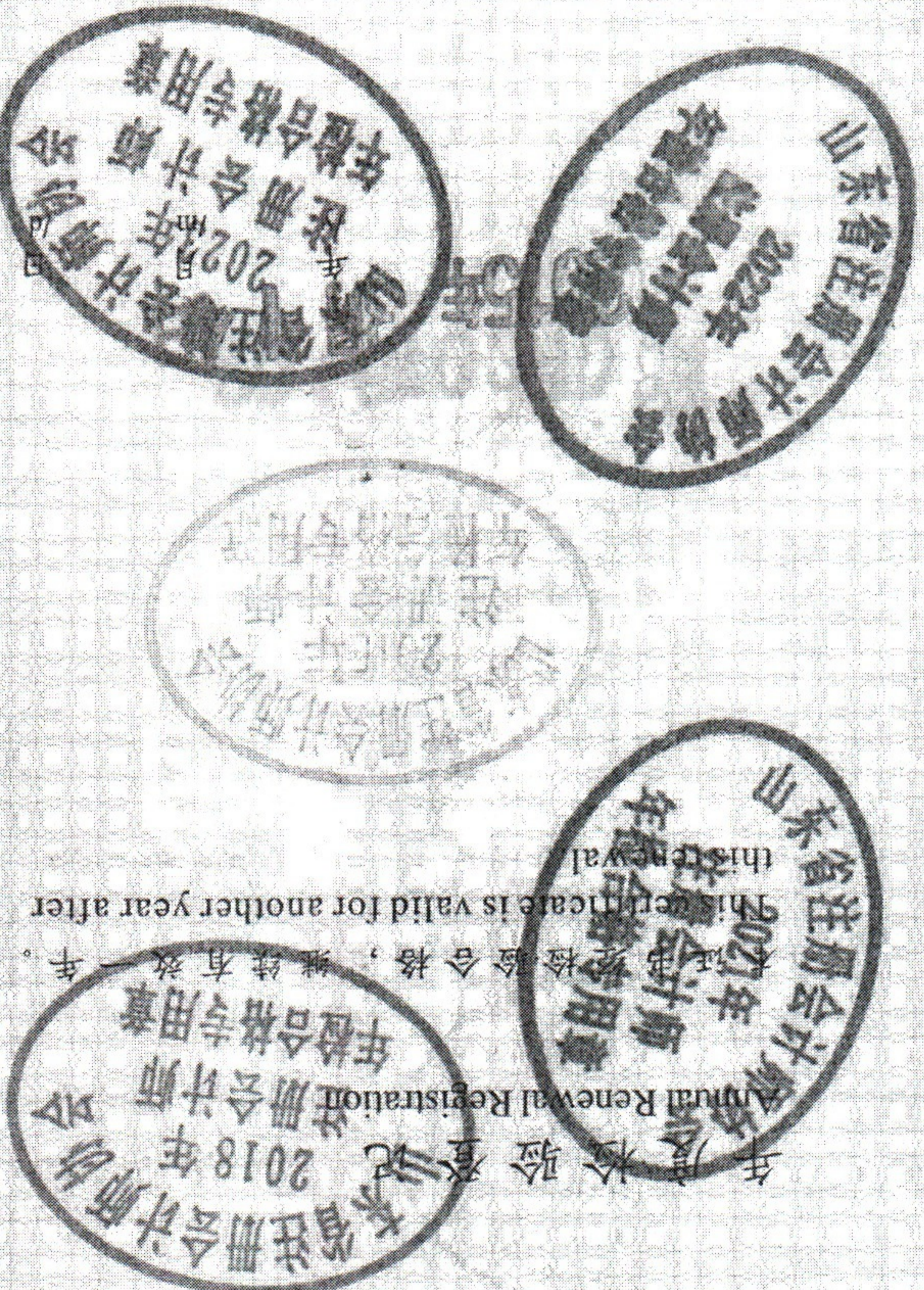
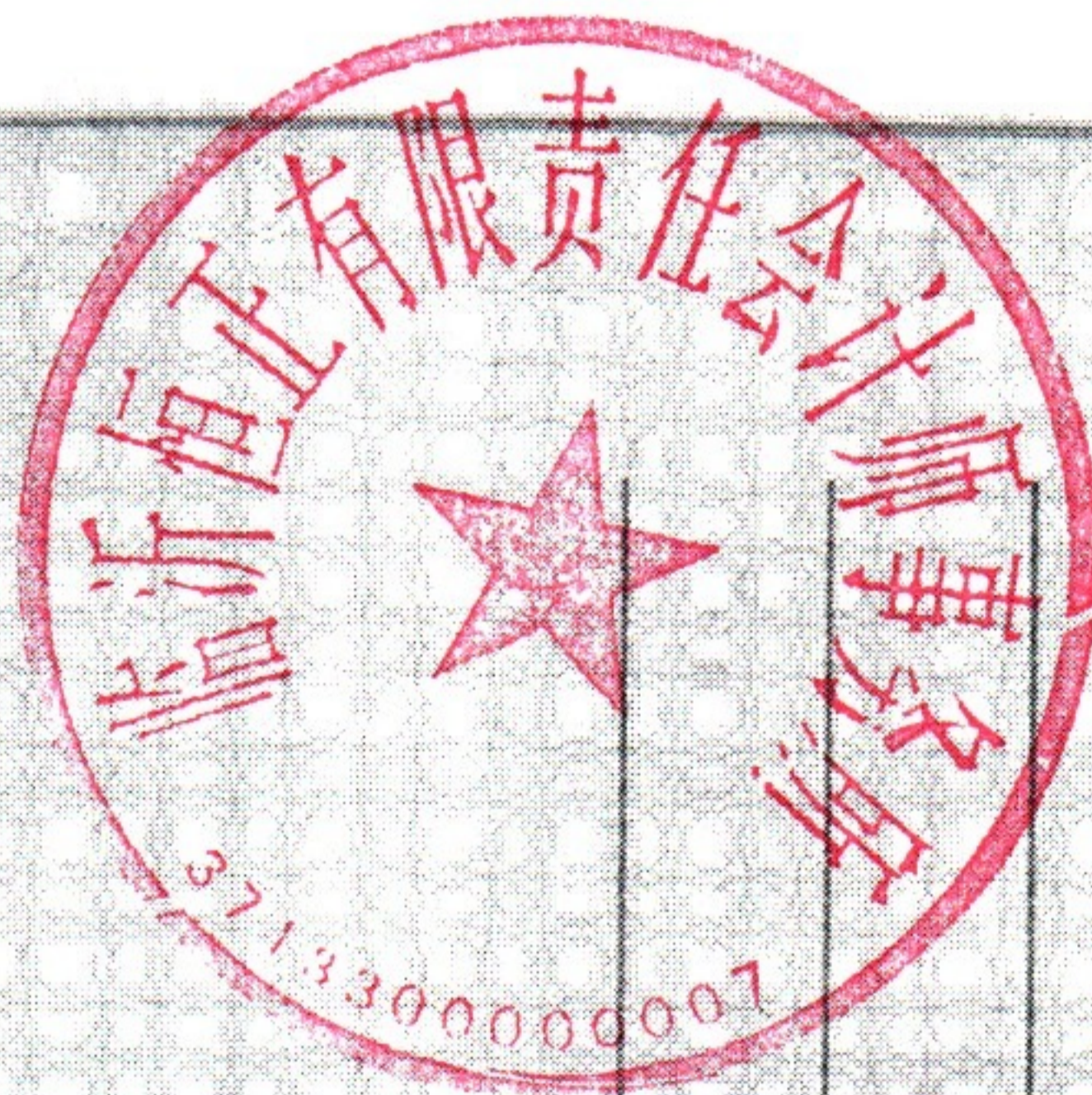
Date of birth

工作单位 临沂恒正有限责任会计师事务所

Working unit

身份证号码 372823540820002

Identity card No.

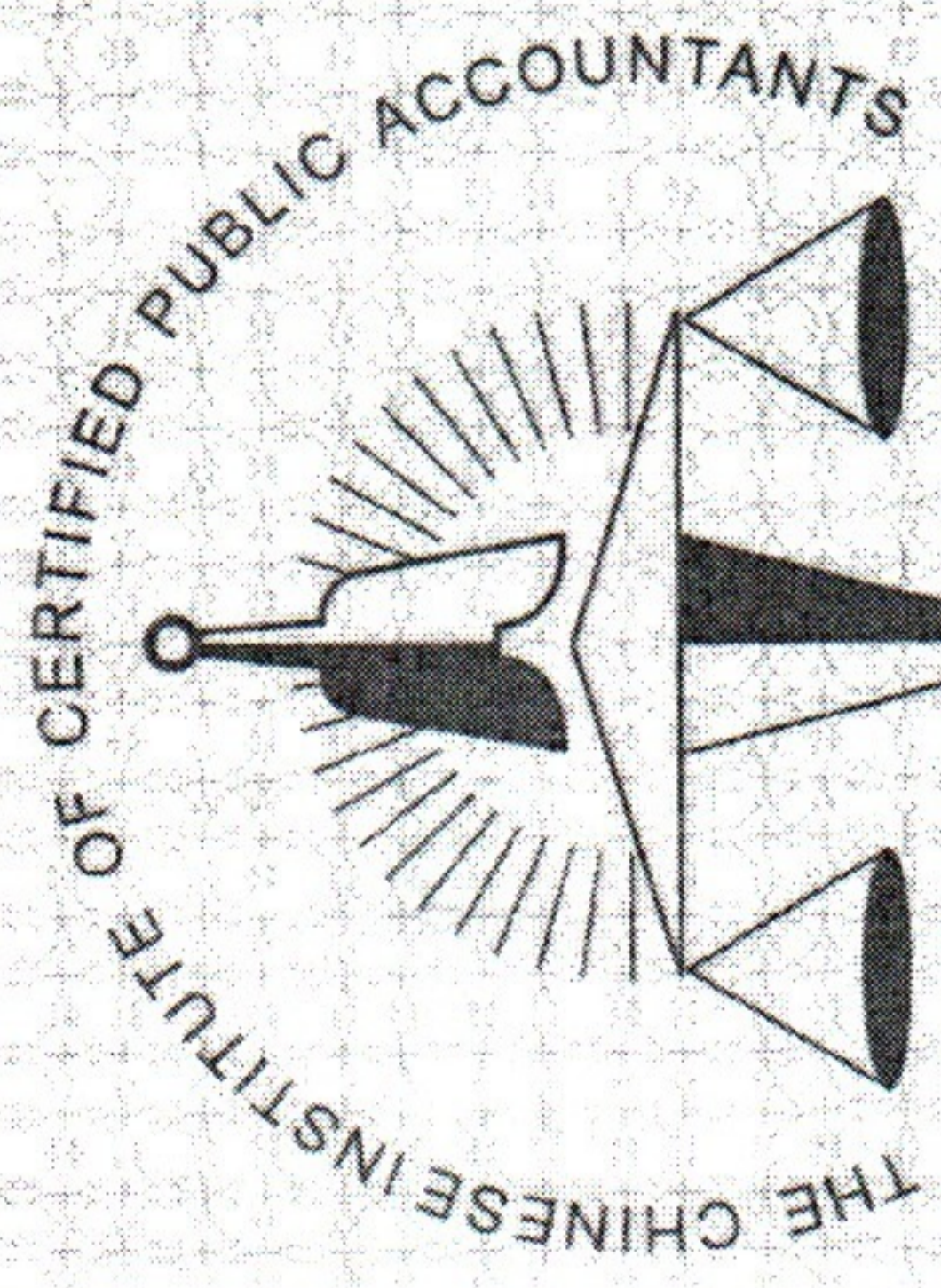


年度检验登记 2018年 注册会计师协会  
Annual Renewal Registration 2018年 注册会计师协会  
This certificate is valid for another year after  
证书检验合格，继续有效一年。

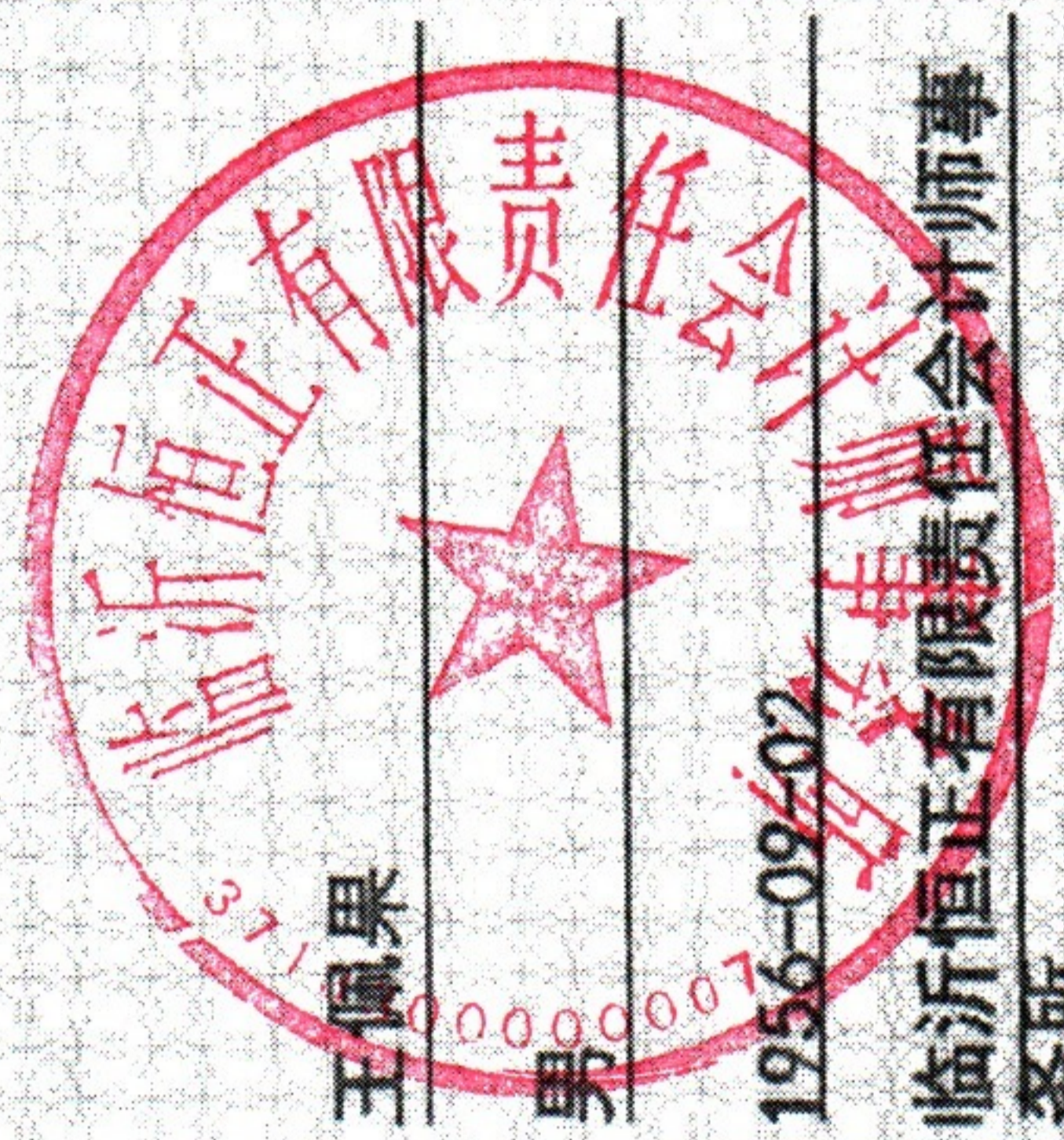
证书编号: 370900100016

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年12月28日  
Date of Issuance



姓名: 王佩峰  
 Full name: 王佩峰  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1956-09-02  
 Date of birth: 1956-09-02  
 工作单位: 临沂恒正有限责任会计师事务所  
 Working unit: 临沂恒正有限责任会计师事务所  
 身份证号码: 372801195609021011  
 Identity card No.: 372801195609021011



年 /y  
 月 /m  
 日 /d

发证日期: 2020 年 08 月 31 日  
 Date of issuance: 2020 /y 08 /m 31 /d

证书编号: 370900100009  
 No. of Certificate: 370900100009

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会

