

甘肃中诚会计师事务所

甘中诚会审字[2025]第 153-1 号

审计报告

金昌市红十字会:

我们审计了后附的金昌市红十字会财务报表,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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《社会团体管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是 ABC 协会管理层的责任。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。





二〇二五年五月二十三日



中国注册会计师:



中国注册会计师:



三、审计意见

我们认为，金昌市红十字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金昌市红十字会2023年12月31日的财务状况以及2023年度的业务活动成果和现金流量。

资产负债表

会民非01表
单位：元

编制单位：金昌市红十字会

2023年12月31日

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：				流动资产：			
-------	--	--	--	-------	--	--	--

货币资金	1	176,582.49	179,004.86	短期借款	23		
------	---	------------	------------	------	----	--	--

短期投资	2			应付款项	24		
------	---	--	--	------	----	--	--

应收款项	3			应付工资	25		
------	---	--	--	------	----	--	--

预付账款	4			应交税金	26		
------	---	--	--	------	----	--	--

存货	5		108,864.00	预收账款	27		
----	---	--	------------	------	----	--	--

待摊费用	6			预提费用	28		
------	---	--	--	------	----	--	--

一年内到期的长期股权投资	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	176,582.49	287,868.86	其他流动负债	31		
--------	---	------------	------------	--------	----	--	--

				流动负债合计	32	0.00	0.00
--	--	--	--	--------	----	------	------

长期投资：				长期投资：			
-------	--	--	--	-------	--	--	--

长期股权投资	10						
--------	----	--	--	--	--	--	--

长期股权投资	11			长期借款	33		
--------	----	--	--	------	----	--	--

长期投资合计	12	0.00	0.00	长期应付款	34		
--------	----	------	------	-------	----	--	--

固定资产：				其他长期负债	35		
-------	--	--	--	--------	----	--	--

固定资产原价	13			长期负债合计	36	0.00	0.00
--------	----	--	--	--------	----	------	------

减：累计折旧	14						
--------	----	--	--	--	--	--	--

固定资产净值	15	0.00	0.00	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	0.00	0.00
--------	----	--	--	------	----	------	------

固定资产清理	18						
--------	----	--	--	--	--	--	--

固定资产合计	19	0.00	0.00	净资产：			
--------	----	------	------	------	--	--	--

无形资产：				非限定性净资产	39	176,582.49	287,868.86
-------	--	--	--	---------	----	------------	------------

无形资产	20			限定性净资产	40		
------	----	--	--	--------	----	--	--

				净资产合计	41	176,582.49	287,868.86
--	--	--	--	-------	----	------------	------------

受托代理资产：							
---------	--	--	--	--	--	--	--

受托代理资产	21						
--------	----	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--

资产总计	22	176,582.49	287,868.86	负债和净资产总计	42	176,582.49	287,868.86
------	----	------------	------------	----------	----	------------	------------

单位负责人：何立霞

财务负责人：何立霞



业务活动表

编制单位：金昌市红十字会

2023年度

会民非02表
单位：元

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			0.00	1,190,844.00		1,190,844.00
会费收入	2			0.00	7,000.00		7,000.00
提供服务收入	3			0.00			0.00
商品销售收入	4			0.00			0.00
政府补助收入	5			0.00			0.00
投资收益	6			0.00			0.00
其他收入	7			1,094,965.24			89,421.37
收入合计	8	0.00	0.00	1,094,965.24	1,197,844.00	0.00	1,287,265.37
二、费用							
（一）业务活动成本	9			0.00	88,100.00		88,100.00
其中：	10			0.00			0.00
	11			0.00			0.00
	12			0.00			0.00
	13			0.00			0.00
（二）管理费用	14	1,208,575.00		1,208,575.00	1,087,879.00		1,087,879.00
（三）筹资费用	15			0.00			0.00
（四）其他费用	16			0.00			0.00
费用合计	17	1,208,575.00	0.00	1,208,575.00	1,175,979.00	0.00	1,175,979.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	19	-1,208,575.00	0.00	-113,609.76	21,865.00	0.00	111,286.37

单位负责人：何立霞

4

财务负责人：何立霞



现金流量表

会民非03表
单位：元

2023年度

编制单位：金昌市红十字会

项	目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金		1	
收取会费收到的现金		2	7,000.00
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	89,421.37
现金流入小计		7	96,421.37
提供捐赠或者资助支付的现金		8	
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	
支付的其他与业务活动有关的现金		11	6,899.00
现金流出小计		12	93,999.00
业务活动产生的现金流量净额		13	2,422.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		14	
取得投资收益所收到的现金		15	
处置固定资产和无形资产所收回的现金		16	
收到的其他与投资活动有关的现金		17	
现金流入小计		18	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金		19	
对外投资支付的现金		20	
支付的其他与投资活动有关的现金		21	
现金流出小计		22	0.00
投资活动产生的现金流量净额		23	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金		24	
收到的其他与筹资活动有关的现金		25	
现金流入小计		26	0.00
偿还借款所支付的现金		27	
偿还利息所支付的现金		28	
支付的其他与筹资活动有关的现金		29	
现金流出小计		30	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		31	0.00
四、汇率变动对现金的影响额			
		32	
五、现金及现金等价物净增加额		33	2,422.37

单位负责人：何立霞

单位负责人：何立霞



金昌市红十字会

二〇二三年度财务报表附注

一、基本情况

金昌市红十字会（以下简称本协会）成立于1986年12月，是市委领导下的从事人道救助工作的参照国家公务员法管理的群众团体，副县级建制；统一社会信用代码：13620300762397358W；住所：甘肃省金昌市金川区新华路80号；法定代表人：何立霞；业务主管单位：金昌市民政局。

二、财务报表的编制基础

本协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、完整地反映了本协会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度：本协会执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间：本协会以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币：本协会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：本协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：本协会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日市场汇价折合为人民币记账，月末对货币性项目按月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、短期投资核算方法：短期投资指本协会持有的能够随时变现并且持有时间

不超过超过一年（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。

7、坏账核算办法

本协会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用余额百分比法，坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的一定比例提取。

本协会的坏账确认标准：

- (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。

8、存货核算方法

- (1) 存货分类：本协会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。
- (2) 取得和发出的计价方法：本协会材料、物资、商品按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按月末移动加权平均法计价。
- (3) 存货的盘存制度：本协会存货每年定期盘点一次。
- (4) 存货跌价准备的确认原则：本协会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金額内转回。

9、长期投资核算方法

- (1) 长期股权投资
本协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

本协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

本协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。

10、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。

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等,作为固定资产核算,不必计提折旧。

11、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本,包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12、无形资产计价和摊销方法

本协会对购入或按法律程序申请取得的无形资产,按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

13、受托代理资产

受托代理资产是指本协会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本协会将其确认为负债,以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量,并在资产负债表中单列项目予以反映:

(1) 该义务是本协会承担的现时义务。

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。

四、财务报表主要项目注释

一项负债和费用。

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在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当社会团体存在需要偿还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，计量。

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量确认收入。

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；相关收入和相关成本能够可靠地计量时确认收入。

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；已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留成的收入。

社会团体在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形

本协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。

提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

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、

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

16、收入确认原则

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。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

15、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

(一) 资产负债表

1、货币资金：

本协会 2023 年 12 月 31 日货币资金年末余额为 179,004.86 元，即：工商银

行（4196 户）银行存款。

2、存货：

本协会 2023 年 12 月 31 日存货年末余额为 108,864.00 元，即：药品。

3、非限定性资产：

本协会 2023 年 12 月 31 日非限定性资产年末余额为 287,868.86 元。

(二) 业务活动表

1、收入：

2023 年度累计实现收入为 1,287,265.37 元：

(1) 捐赠收入为 1,190,844.00 元，即：实物收入。

(2) 会费收入为 7,000.00 元，即：下级上缴的会费。

(3) 其他收入为 89,421.37 元，其中：

① 捐款收入 2,010.00 元

② 银行利息收入 311.37 元

③ 城市博爱家园项目 80,000.00 元

④ 2023 年度造血干细胞志愿者保留项目 2,100.00 元

⑤ 无偿献血及造血干细胞捐献志愿者服务项目 5,000.00 元

2、费用：

2023 年度累计发生费用为 1,175,979.00 元。

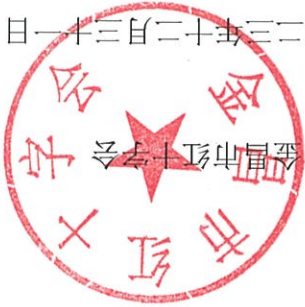
(1) 业务活动成本为 88,100.00 元，其中：

① 城市博爱家园项目 80,000.00 元

② 造血干细胞志愿者保留项目 2,100.00 元

③ 无偿献血及造血干细胞捐献志愿者服务项目 5,000.00 元

二〇二三年十二月三十一日



本协会截止资产负债表日(2023年12月31日),无应披露的重大或有事项。

五、或有事项的说明

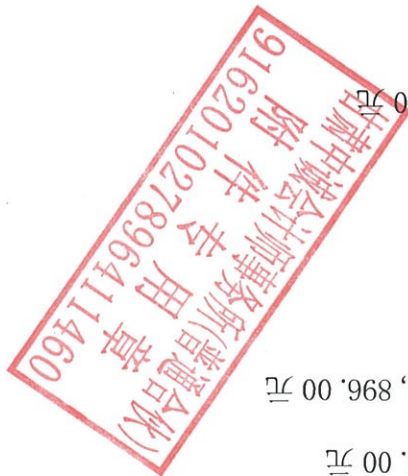
主要项目类别	本期发生额
1、业务活动产生的现金流量净额	2,422.37
2、投资活动产生的现金流量净额	0.00
3、筹资活动产生的现金流量净额	0.00
4、汇率变动对现金等价物的影响	0.00
5、现金及现金等价物净增加额	2,422.37

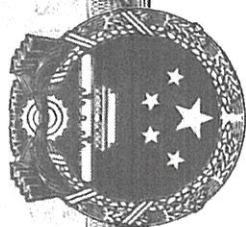
(三) 现金流量情况

2023年度累计净资产变动额为111,286.37元。

3、净资产变动额:

- ④ 上缴上级会费 1,000.00 元
- (2) 管理费用为 1,087,879.00 元,其中:
 - ① 生命健康安全教育 180.00 元
 - ② 普及性应急救援培训 1,896.00 元
 - ③ 会费支出 2,500.00 元
 - ④ 其他支出 100.00 元
 - ⑤ 能力建设 1,223.00 元
 - ⑥ 防疫支出 1,081,980.00 元





营业执照

统一社会信用代码

916201027896411460

(副本)

1-1



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、许可、监
管信息。

名称 甘肃中诚会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 刘飞云

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，出具有关报告；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
(以上项目国家禁止及须取得专项许可的除外)。***

出资额 壹佰万元整

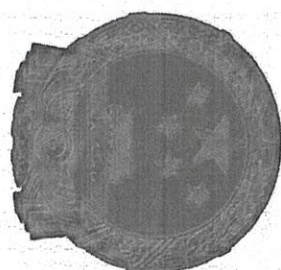
成立日期 2006年09月19日

主要经营场所 甘肃省兰州市城关区东岗西路街道甘南路3

1号第1单元17层1701室

登记机关

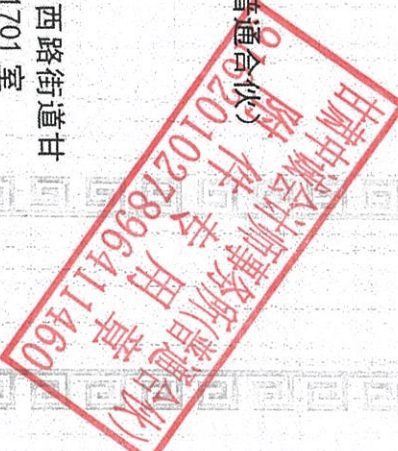




会计师事务所 执业证书

名 称：甘肃中诚会计师事务所（普通合伙）
首 席 合 伙 人：刘飞云
主 任 会 计 师：甘肃省兰州市城关区东岗西路街道甘
经 营 场 所：南路 31 号第 1 单元 17 层 1701 室

组 织 形 式：普通合伙
执 业 证 书 编 号：62010122
批 准 执 业 文 号：甘财会〔2006〕21号
批 准 执 业 日 期：2006年09月05日



说 明

证书序号：0019939

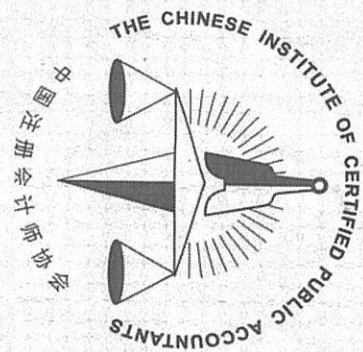
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇二四年六月十三日

中华人民共和国财政部制



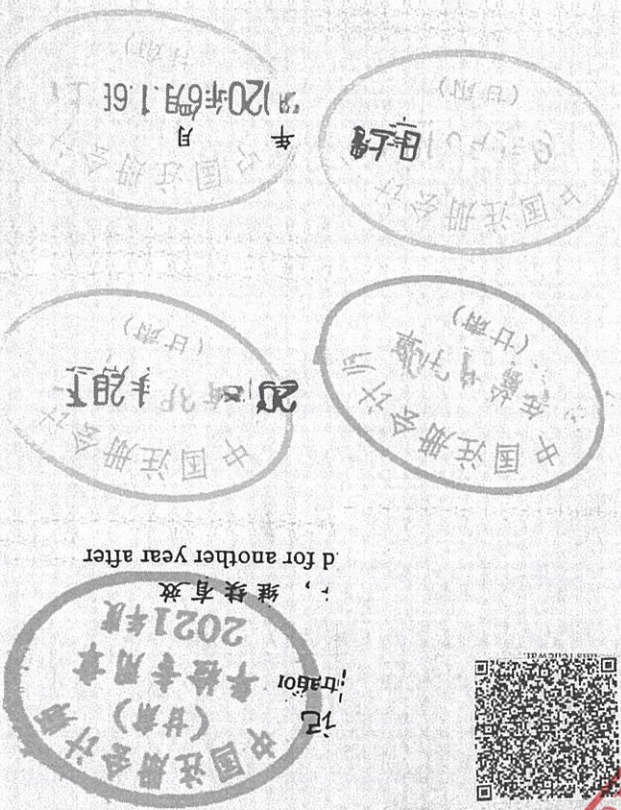
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

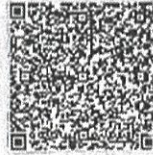


甘肃中诚会计师事务所(普通合伙)
0201027896411460
年检专用章

姓名	毛茂国
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1960年06月20日
Date of birth	
工作单位	兰州三勤会计师事务所
Working unit	
身份证号码	620502600620134
Identity card No.	



年 / 月 / 日



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年 / 月 / 日



姓名 Full name: 蔡安琦
性别 Sex: 女
出生日期 Date of birth: 1961年2月16日
工作单位 Working unit: 甘肃中诚会计师事务所
身份证号码 Identity card No.: 620402196102160441