

张掖金鼎会计师事务所

ZHANGYE JINDING CERTIFIED ACCOUNTANTS OFFICE

金鼎审[2025]221号

张掖市红十字会 2024 年度财务 审计报告

张掖市红十字会:

根据《中国注册会计师法》的有关规定,张掖金鼎会计师事务所受张掖市红十字会委托,于2025年4月27日至4月30日对张掖市红十字会2024年度财务收支及接受社会各界捐赠的资金、物资情况进行了专项审计。张掖市红十字会向我所书面提供了2024年财务会计资料(包括电子数据)和接受社会捐赠物资明细表等资料,包括2024年12月31日的资产负债表,2024年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。张掖金鼎会计师事务所依法独立实施审计并出具审计报告。

一、管理层对财务报表的责任

按照《事业单位会计制度》的规定编制财务报表是张掖市红十字会管理层的责任。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收支情况发表审计意见。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，以获取有关财务收支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收支重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务收支相关的内部控制，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、张掖市红十字会登记统一社会信用代码为：12620700MB1H02302A 号，法定代表人为王立志，住所为张掖市甘州区杏林南路卫健大厦，业务范围为开展救灾准备工作，组织社会开展募捐，接受国内外援助，监督救灾款物的使用；开展人道邻域内的社会服务和社会公益活动；组织开展群众性的初级卫生救护训练和现场急救；参与推动无偿献血、造



血干细胞捐献、遗体、器官捐献工作。

2、截止 2024 年 12 月 31 日，张掖市红十字会未设立分支（代表）机构，

3、截至 2024 年 12 月 31 日，张掖市红十字会没有对外投资。

4、2024 年理事会组成人员共计 47 人，其中：会长 1 人、秘书长 1 人、副会长 7 人。

四、财务状况

1、截止 2024 年 12 月 31 日资产总额为 1,015,936.19 元，其中：货币资金 669,381.94 元，固定资产 346,554.25 元。

2、截止 2024 年 12 月 31 日负债总额为 152.47 元，其中：应交财政款 152.47 元。

3、截止 2024 年 12 月 31 日净资产总额 1,015,783.72 元，其中：累计盈余 669,229.47 元（会计账面数为 644,977.47 元，以前年度盈余调整 24252.00 元），固定基金 346,554.25 元。

五、收支情况

（一）2024 年度收入 719,670.48 元，其中：捐赠收入 260,122.97 元，会费收入 5,395.20 元，上级补助收入 454,152.31 元，具体明细如下：

1. 捐赠收入 260,122.97 元，其中：博爱送万家公益捐款 40,122.97 元，其他捐赠收入 220,000.00 元。



2. 会费收入 5,395.20 元。

3. 上级补助收入 454,152.31 元，其中：白内障复明工程资金 380,000.00 元，5.8 人道公益日捐款 15,652.31 元，血样采样宣传动员费 28,000.00 元，城市博爱家园项目 30,000.00 元，志愿者保留项目经费 500.00 元。

(二) 2024 年度支出 601,130.24 元，其中：上级补助资金支出 430,304.00 元，捐赠支出 169,657.20 元，事业支出 1,169.04 元，具体明细如下：

1. 上级补助资金支出 430,304.00 元，其中：造血干细胞宣传动员经费 14,000.00 元，城市博爱家园项目经费 30,000.00 元，志愿者保留项目经费 2,005.00 元，白内障复明工程补助资金 380,000.00 元，清明节缅怀活动经费 4,299.00 元。

2. 捐赠支出 169,657.20 元，其中：博爱送万家公益项目 87,775.61 元，其他支出 81,881.59 元。

3. 事业支出 1,169.04 元，其中：办公费 80.00 元，会费 1,089.04 元。

六、物资捐赠情况

2024 年无接收捐赠物资，捐赠物资支出 149,682.00 元（主要为棉被、医用外科口罩、防护服、手消、医用隔离面罩等）。截止 2024 年底捐赠物资余额 35,670.00 元（主要为棉衣、棉被），捐赠物资由张掖市红十字会单独建立台账登记，会计账面没有记载捐赠物资情况。



七、审计意见

经审计，我们认为，张掖市红十字会财务报表已经按照《事业单位会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了张掖市红十字会2024年12月31日的财务状况以及2024年的业务活动成果。张掖市红十字会2024年财务收支公允、客观、真实、准确地反映了2024年度全部资金收支和捐赠物资情况。上级红十字会调拨的物资，市红十字会接收社会各界的捐赠资金和物资，以及物资管理、调拨、出入库等管理台账、登记表册齐全，相关数据真实、准确，账实相符、账表相符，管理规范，没有发现违法违规等问题。各项财务和物资管理制度建立健全，财务收支及物资管理符合相关法律法规和财务管理制度的要求。



中国注册会计师



中国注册会计师



地址：张掖市甘州区滨河新区临泽北路中广大厦11层
电话：0936—8226582 8248082



资产负债表

2024年12月31日

编制单位：张掖市红十字会

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：			
货币资金	1	550,689.23	669,381.94	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			应交财政款	25		152.47
其他应收款	4			应交税金	26		
预付账款	5			预收账款	27		
存 货	6			其他应付款	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	550,689.23	669,381.94	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	-	152.47
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	346,554.25	346,554.25	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15	346,554.25	346,554.25	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	-	152.47
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	346,554.25	346,554.25	净资产：			
无形资产：				累计盈余	39	550,689.23	669,229.47
无形资产	20			固定基金	40	346,554.25	346,554.25
受托代理资产：				净资产合计	41	897,243.48	1,015,783.72
受托代理资产	21						
资产总计	22	897,243.48	1,015,936.19	负债和净资产总计	42	897,243.48	1,015,936.19

单位负责人：

制表：

复核：



业务活动表

编制单位：张掖市红十字会

2024年

单位：元

项 目	上年累计数	本年累计数
一、收入		719,670.48
其中：捐赠收入		260,122.97
上级补助收入		454,152.31
会费收入		5,395.20
提供服务收入		
商品销售收入		
投资收益		
其他收入		
二、业务活动费用		599,961.20
其中：上级补助资金支出		430,304.00
捐赠支出		169,657.20
其中：物资捐赠支出		
三、事业支出		1,169.04
四、净资产变动额(若为净资产减少额，以“—”号填列)		118,540.24



单位负责人：

制表：

复核：



现金流量表

2024年

编制单位：张掖市红十字会

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	260,122.97
收取会费收到的现金	3	5,000.00
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
接受上级单位补助收到的现金	6	454,152.31
收到的其他与业务活动有关的现金	7	173,400.00
现金流入小计	8	892,675.28
提供捐赠或者资助支付的现金	9	599,961.20
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品、接受服务支付的现金	11	1,169.04
支付的其他与业务活动有关的现金	12	
现金流出小计	13	601,130.24
业务活动产生的现金流量净额	14	291,545.04
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	
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	-
投资活动产生的现金流量净额	25	
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	118,692.71

单位负责人：

制表：

复核：



2024年12月31日捐赠物资余额明细表

盖章:

序号	品名	2024年底结余数量	总价（元）	备注
1	棉衣	230件	34,500.00	
2	棉被	18床	1,170.00	
3				
4				
5				
6				
合计			35,670.00	



财务报表附注

截止 2024 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

一、基本情况

张掖市红十字会经张掖市事业单位登记管理局批准登记。统一社会信用代码为：12620700MB1H02302A 号，法定代表人为王立志，住所为张掖市甘州区杏林南路卫健大厦。

业务范围为开展救灾准备工作，组织社会开展募捐，接受国内外援助，监督救灾款物的使用；开展人道领域内的社会服务和社会公益活动；组织开展群众性的初级卫生救护训练和现场急救；参与推动无偿献血、造血干细胞捐献、遗体、器官捐献工作。

二、财务报表的编制基础

张掖市红十字会财务报表的编制符合《事业单位会计制度》的要求，真实、完整地反映了张掖市红十字会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度：

张掖市红十字会执行中华人民共和国财政部颁布的《事业单位会计制度》及其补充规定。

2、会计期间：

张掖市红十字会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币：

张掖市红十字会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

张掖市红十字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

张掖市红十字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、短期投资核算方法

短期投资指张掖市红十字会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（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

(1) 张掖市红十字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 %提取。

(2) 张掖市红十字会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提方法采用账龄分析法，坏账准备计提比例如下：

应收款项账龄	坏账准备计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	15%
3 年以上	20%

(3) 张掖市红十字会的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

张掖市红十字会的坏账确认标准：

- 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：张掖市红十字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：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按（先进先出法、加权平均法、移动加权平均法或个别计价法）计价。

(3) 存货的盘存制度：

张掖市红十字会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

张掖市红十字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



跌价损失的金额内转回。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

张掖市红十字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

张掖市红十字会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债券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

张掖市红十字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（工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.5
运输设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
融资租入固定资产			
其他设备			

(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、无形资产计价及摊销办法：

张掖市红十字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

受托代理资产是指张掖市红十字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，张掖市红十字会将其确认为负债，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) 该义务是张掖市红十字会承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

15、收入确认原则

收入是指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会费收入、捐赠收入、上级补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

张掖市红十字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。

张掖市红十字会在确认收入时，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，也没有对已出售的商品实施控制；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。

会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。

无条件的捐赠或上级补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或上级补助，在取得捐赠资产或上级补助资产控制权时确认收入；但当张掖市红十字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。



16、成本费用划分原则

张掖市红十字会支出按照其功能分为业务活动成本、事业支出、其他费用等。

(1) “业务活动成本”科目，核算为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “事业支出”科目，核算为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

17、重要会计政策变更情况的说明：

张掖市红十字会无重要会计政策变更情况的说明。

四、负责人、理事会情况的说明

张掖市红十字会理事会组成人员共计 47 人，其中：会长 1 人、秘书长 1 人、副会长 7 人。

五、财务报表主要项目注释

1.货币资金

项 目	币 种	年初数	年末数
现 金	人民币		
银行存款	人民币	550,689.23	669,381.94
其他货币资金	人民币		
合 计		550,689.23	669,381.94

2.短期投资

项 目	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
股票投资						
国债投资						
债券投资						
基金投资						
其他						

3.应收账款

(1) 应收账款账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计						



(2) 应收账款主要客户:

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比 例%	账面余额	占应收账款总额的比 例%		
合 计						——

4. 预付账款

(1) 预付账款账龄:

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计						

(2) 预付账款主要客户:

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占预付账款总额的比 例%	账面余额	占预付账款总额的比 例%		
1						
2						
3						
4						
合 计						

5. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄:

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计						



(2) 其他应收款主要客户:

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占其他应收款总额的比 例%	账面余额	占预付账款总额的 比例%		
1						
合 计						

6. 捐赠物资明细如下:

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
1. 原材料				
2. 库存商品				
3. 接受捐赠物资	185,352.00		149,682.00	35,670.00
4. 低值易耗品				
.....				
合 计	185,352.00		149,682.00	35,670.00

7. 待摊费用

项 目	年初数	本期增加	本期摊销	年末数
合 计				

8. 长期股权投资

被投资单位	初始投资额	年初账面 余额	年末账面 余额	所占比例%	核算方法
合 计					

9. 长期债权投资

项 目	年初数	年末数
1. 国债投资		
2.		
.....		
合 计		

10. 其他流动资产



项 目	年初数	年末数
合 计		

11. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	346,554.25			346,554.25
其中: 房屋、建筑物	307,934.25			307,934.25
机器设备				
运输工具				
办公设备	20,100.00			20,100.00
电子设备	12,200.00			12,200.00
.....				
二、累计折旧合计				
其中: 房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
电子设备				
.....				
三、固定资产账面价值合计	346,554.25			346,554.25
其中: 房屋、建筑物	307,934.25			307,934.25
机器设备				
运输工具				
办公设备	20,100.00			20,100.00
电子设备	12,200.00			12,200.00
.....				

(2) 固定资产用途如下:

用 途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	346,554.25		346,554.25	346,554.25		346,554.25
出租						
公益项目						
.....						
合 计	346,554.25		346,554.25	346,554.25		346,554.25

注: 有已设立抵押和担保的固定资产, 应予说明。

12. 在建工程



工程名称	预算数	年初数	本期增加	本期减少	年末数	已投入额 占预算数 比例%	资金 来源
合 计						——	——

13.消耗性生物资产

项 目	年初账面余额	年末账面余额
.....		
合 计		

因公允价值无法可靠取得而未确认的文物文化资产，应当披露其名称、来源、数量、用途等情况。

14.无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计				
1.				
2.				
二、累计摊销额合计				
1.				
2.				
三、无形资产账面价值合计				
1.				
2.				

注：有已设立抵押和担保的无形资产，应予以说明。

15.受托代理资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
合 计				

受托代理业务情况的说明，包括受托代理资产的构成、计价基础和依据、用途等。

16.短期借款

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
合 计				



17.应付账款

(1) 应付账款账龄

账 龄	年末数	款项内容
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计		

(2) 应付账款主要客户:

序号	单位名称	期末余额	占应付账款比例%	性质
合 计				

17.应交财政款

(3) 应交财政款账龄

账 龄	年末数	款项内容
1 年以内	152.47	应上交利息
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计		

(4) 应付账款主要客户:

序号	单位名称	期末余额	占应付账款比例%	性质
1	财政国库	152.47	100%	应上交利息
合 计		152.47	100%	

18.其他应付款

(1) 其他应付款账龄

账 龄	年末数	款项内容
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计		



(2) 其他应付款主要客户:

序号	单位名称	期末余额	占应付账款比例%	性质
1				
2				
合 计				

19.预收账款

(1) 预收账款账龄

账 龄	年末数	款项内容
1年以内		
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计		

(2) 预收账款主要客户:

序号	单位名称	期末余额	占预收账款比例%	性质
合 计				

20.应付工资

项 目	年初账面 余额	本年增加额	本期支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴				
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中: 1. 医疗保险费				
2. 基本养老保险费				
3. 年金缴费				
4. 失业保险费				
5. 工伤保险费				
6. 生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他				
合 计				



21.应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率%
1. 营业税			
2. 增值税			
3. 企业所得税			
4. 土地增值税			
5. 城市维护建设税			
6. 教育费附加			
7. 地方教育附加			
8. 房产税			
9. 土地使用税			
10. 车船使用税			
11. 代扣代缴个人所得税			
.....			
合 计			

22.预提费用

项 目	年初数	本年提取	本年支付	年末数
合 计				

说明：预提费用计提依据。

23.预计负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合 计				

24.其他流动负债

项 目	年初数	年末数
合 计		

25.长期借款

项 目	年初数	年末数
合 计		



26.专项应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合 计				

27.其他长期负债

项 目	年初数	年末数
合 计		

28.受托代理负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合 计				

受托代理负债情况的说明，包括受托代理负债的构成、计价基础和依据。

29.净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 累计盈余	550,689.23	118,540.24		669,229.47
2. 固定基金	346,554.25			346,554.25
合 计	897,243.48			1,015,783.72

净资产比上年增加或减少的主要原因：上年度结余与本年度结转。

30.收入

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	260,122.97	364,682.81
会费收入	5,395.20	5,000.00
提供服务收入		
商品销售收入		
上级补助收入	454,152.31	208,517.50
投资收益		
其他收入		
合 计	719,670.48	578,200.31



(1) 捐赠收入

项 目	本年发生额	上年发生额
博爱送万家公益捐款	40,122.97	87,775.61
其他捐赠收入	220,000.00	276,907.20
合 计	260,122.97	364,682.81

(2) 上级补助收入

项 目	本年发生额	上年发生额
白内障复明工程资金	380,000.00	
5.8 人道公益日捐款	15,652.31	
血样采样宣传动员费	28,000.00	
志愿者保留项目经费	500.00	3,517.50
城市博爱家园项目	30,000.00	120,000.00
清明节缅怀活动费		5,000.00
生命安全教育项目建设		80,000.00
合 计	454,152.31	208,517.50

(3) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
合 计		

(4) 项目收入（项目包括：国家、省市购买的课题、专项项目等）

项目名称	资金额度	资金来源
合 计		

31. 费用

项 目	本年累计数	上年累计数
1. 上级补助资金支出	430,304.00	120,000.00
(1) 造血干细胞宣传动员经费	14,000.00	
(2) 城市博爱家园项目经费	30,000.00	120,000.00
(3) 志愿者保留项目经费	2,005.00	
(4) 白内障复明工程补助资金	380,000.00	
(5) 清明节缅怀活动经费	4,299.00	
2. 捐赠支出	319,339.20	390,915.11



项 目	本年累计数	上年累计数
(1) “爱心书包”支出		8,405.00
(2) 救护车车辆捐赠		382,510.11
(3) 城市博爱家园公益项目	87,775.61	
(4) 其他支出	81,881.59	
3. 销售商品成本		
4. 会员服务成本		
5. 业务活动税金及附加		
其中：营业税		
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
合 计	599,961.20	512,920.11

32.事业支出

项 目	本年累计数	上年累计数
1. 手续费		4.25
2. 办公费	80.00	750.00
3. 会费	1,089.04	1,000.00
4. 审计费		4,505.00
合 计	1,169.04	6,259.25

六、净资产变动额：

2024 年度净资产变动额为 118,540.24 元。收入合计 719,670.48 元，支出合计 601,130.24 元，净资产变动额为收入合计减去支出合计，净资产增加 118,540.24 元。

资产负债表净资产年初数 897,243.48 元，年末数 1,015,783.72 元，净资产增加 118,540.24 元。

七、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：

张掖市红十字会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

八、受托代理业务情况的说明

张掖市红十字会无受托代理业务。



九、重大资产减值情况的说明

张掖市红十字会无重大资产减值情况。

十、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

张掖市红十字会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十一、接受劳务捐赠情况的说明

张掖市红十字会无接受劳务捐赠情况。

十二、对外承诺和或有事项情况的说明

张掖市红十字会无对外承诺和或有事项。

十三、资产负债表日后非调整事项的说明

张掖市红十字会无资产负债表日后非调整事项。

十四、需要说明的其他事项

张掖市红十字会账面记载其他应付款 24,252.00 元，其中会费 17,985.00 元，救灾物资款 6,357.00 元，以上两笔实际为以前年度收取的会员会费和接受捐赠的救灾物资款，本次予以调整计入累计盈余。除此调整事项外张掖市红十字会无需要说明的其他事项。

上述 2024 年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《事业单位会计制度》编制。

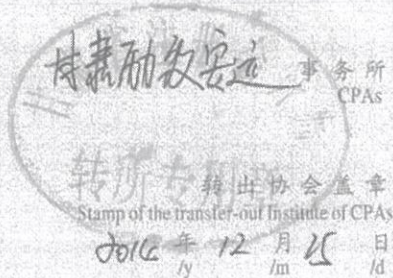
张掖市红十字会

2024 年 12 月 31 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



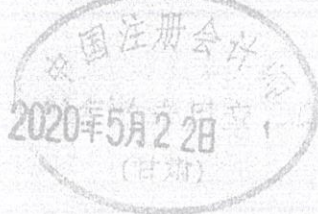
中华人民共和国财政部制
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

10



白天彪 620100070164

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 /y 月 /m 日 /d

甘肃致安会计师事务所
章
附件专用
报告

姓名 Full name 白天彪
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1971年10月03日
工作单位 Working unit 甘肃致安会计师事务所
身份证号 Identity card No. 622224197110034115



本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姚斌燕 622200710600

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



姓名	姚斌燕
性别	女
出生日期	1969-08-02
工作单位	张掖市金鼎会计师事务所有限公司
身份证号	622201196908020020
Identity card No.	



年 月 日

证书序号: 0010162

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: 甘肃省财政厅

二〇一九年六月十九日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 张掖金鼎会计师事务所

首席合伙人: 刘小荣

主任会计师:

经营场所:

甘肃省张掖市甘州区滨河新区临泽北路
中广大厦11层

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 62220073

批准执业文号: 甘财会〔2011〕50号

批准执业日期: 2011年12月06日

张掖金鼎会计师事务所
报告附件专用章



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 916207025859364604

名称 张掖金鼎会计师事务所

类型 普通合伙企业

主要经营场所 甘肃省张掖市甘州区滨河新区临泽北路中广大厦11层

执行事务合伙人 刘小荣

成立日期 2012年01月10日

合伙期限 2012年01月10日至2032年01月09日

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、会计培训；法律法规规定的其他业务【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



提示：每年1月1日至6月30日为年报公示时间

企业信用信息公示系统网址：

<http://gs.gsxt.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制