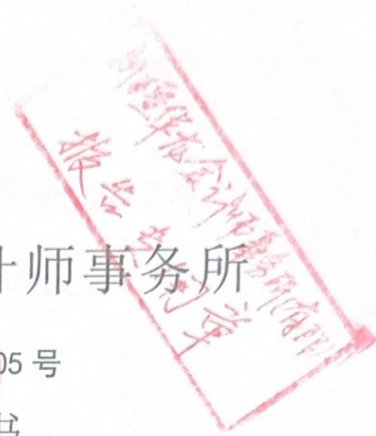


# 新疆华龙有限责任会计师事务所

华会专字[24]第005号

审计报告



被审单位名称:巴音郭楞蒙古自治州红十字会

提交报告日期:2024年7月16日

地址:新疆库尔勒市人民东路华誉商务大厦九楼

电话:0996-2016568 2216827 2216754

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具, 您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码:新24AHVCP7XB



巴音郭楞蒙古自治州红十字会 2022 年  
捐赠账户收支情况审计报告

华会审专字【2024】第 005 号

巴音郭楞蒙古自治州红十字会：

我们接受委托，于 2024 年 4 月 29 日至 5 月 8 日，组成 3 人审计小组，对巴音郭楞蒙古自治州红十字会（以下简称州红十字会）2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日捐赠账户收支情况进行了就地审计。相关财务资料由州红十字会提供并对其真实性、合法性、完整性负责，我们的责任是对这些财务资料发表审计意见。我们的审计是依据按照《中国注册会计师执业准则》等进行的，在审计过程中，我们结合州红十字会的实际情况，实施了查证、审核及记录等我们认为必要的审核程序，为发表审计意见提供了合理的基础。同时审计工作也得到了州红十字会的积极配合，进展顺利。现将审计情况报告如下：

一、基本情况

（一）概况

巴音郭楞蒙古自治州红十字 1990 年成立，位于新疆库尔勒市人民广场科技、文化综合办公大楼一楼，法定代表人：马存仁；机构性质：群众团体，统一社会信用代码：13652800H41519590F；2007 年以前隶属巴州卫生局；2007 年 4 月从巴州卫生局剥离，单独设置；2010 年经州编委批准设立“巴州红十字会培训中心”，核批 3 名自收自支事业编制；2014 年 10 月，州编委批复设立办公室、赈济救护部 2 个内设科室；2015 年



12月，州党委批准巴州红十字会成立党组，设党组书记和两名党组成员

### （二）人员编制

巴州红十字会现有编制13人，在编干部11人，其中：正县级干部1人，副县级干部3人，科级及以下干部6人，自收自支事业编1人；公益性岗位人员3名，聘用会计1名。

### （三）基本职能

坚持党的领导，认真贯彻落实《中华人民共和国红十字会法》，执行中国红十字会关于进一步促进红十字事业发展的意见，大力弘扬“人道、博爱、奉献”的红十字精神，做好“三救三献”工作，发挥好党和政府在人道领域联系困难群众的桥梁和纽带作用。基本职责如下：

1. 开展救援、救灾的相关工作，建立红十字应急救援体系。在战争、武装冲突和自然灾害、事故灾难、公共卫生事件等突发事件中，对伤病人员和其他受害者提供紧急救援和人道救助；

2. 开展应急救护培训，普及应急救护、防灾避险和卫生健康知识，组织志愿者参与现场救护；

3. 参与、推动无偿献血、遗体和人体器官捐献工作，参与开展造血干细胞捐献的相关工作；

4. 组织开展红十字志愿服务、红十字青少年工作；

5. 参加国际人道主义救援工作；

6. 宣传国际红十字和红新月运动的基本原则和日内瓦公约及其附加议定书；

7. 依照国际红十字和红新月运动的基本原则，完成人民政府委托事宜；

8. 依照日内瓦公约及其附加议定书的有关规定开展工作；

9. 协助人民政府开展与其职责相关的其他人道主义服务活动。



巴州红十字会执行《民间非营利组织会计制度》进行财务核算。

截止 2022 年 12 月 31 日，州红十字会财务账面反映资产总额 988,723.88 元，负债总额 8,034.70 元，净资产总额 980,689.18 元。

## 二、审计目的

按照巴州红十字会的要求，对州红十字会捐赠账户在 2022 年捐赠款项的收支及资产管理情况进行审计。

## 三、审计方法

遵循独立审计的准则，采用详细审计方法。具体采用检查、核对、查询、计算、分析性复核等方法，以获取充分、适当的审计证据。

## 四、审计结果

捐赠行为分为二种形式，货币资金和物资，分别表述如下。

### （一）捐赠情况

#### 1、收入情况

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，巴州红十字会捐赠账户收入资金与物资，总额 2,231,812.13 元：

（1）捐赠资金与物资总额 2,224,719.77 元，其中：捐赠资金总额 1,862,280.77 元，捐赠物资总额 362,439.00 元。捐赠收入占总收入的 99.6822%，系一般捐款金额 2,280.77 元；定定向其他捐赠款金额 2,088,996.00 元，非限定性收入（博爱物资）10,400.00 元，非限定性收入-下拨物资 123,043.00 元。

（2）其他收入总额 3,008.36 元，占总收入的 0.1348%，系利息收入金额 3,008.36 元。



(3) 会员会费收入 4,084.00 元, 占总收入的 0.1830%。

(详见后附明细表)

## 2、支出情况

2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间, 巴州红十字会捐赠支出资金与物资, 总额 17,639,903.80 元:

(1) 捐赠资金与物资总额 6,860,563.10 元, 其中: 资金支出金额 2,232,258.00 元, 物资支出金额 4,628,305.10 元。捐赠支出占总支出的 99.6462%, 系一般捐款支出 12,808.00 元; 爱尔眼科健康扶贫支出 265,400.00 元; 定向捐赠支出 1,954,050.00 元; 物资发放支出 4,519,896.00 元; 下拨物资支出 108,409.10 元;

(2) 事业支出总额 24,360.55 元, 占总支出的 0.3538%, 系办公费支出 24,360.55 元。

(详见后附明细表)

## 3、结余情况

2022 年初捐赠结余总额 5,622,600.70 元, 系红十字会自用基金金额 428,754.13 元, 事业结余金额 5,193,846.57 元, 2022 年末捐赠收支结余金额 -4,653,111.52 元。

### (二) 捐赠物资

截止 2022 年 12 月 31 日, 巴州红十字会拥有捐赠物资总额 5,170,273.00 元, 发出捐赠物资总额 5,147,439.10 元, 结余捐赠物资金额 22,833.90 元 (详见后附明细表)。

### (三) 捐赠资金使用情况

截止 2022 年 12 月 31 日, 巴州红十字会拥有捐赠资金总额 1,862,280.77 元, 支付捐赠资金总额 2,232,258.00 元, 结余资金金额 -369,977.23 元, 以前年度结余 443,722.89 元; 累计结余资金金额



73,745.66 元（详见后附明细表）

### 五、其他事项

往来资金长期不清理，可能存在较多坏账

其他应收款净额账面从 2017 年初到 2022 年末一直有金额-54.50 元挂账。

上述行为不符合：《行政单位财务规则》（财政部令第 71 号）第三十七条：“行政单位应当加强应收及暂付款的管理，严格控制管理，并及时进行清理，不得长期挂账”的规定。

附件一：2022 年资产负债表

附件二：2022 年收入费用表

附表三：2022 年存货表

附表四：2022 年捐赠收入表

附表五：2022 年捐赠支出表

附表六：2022 年其他应收款

附表七：2022 年其他应付款

新疆华龙有限责任会计师事务所



中国注册会计师



刘慧军

中国注册会计师



谢惠军

中国·新疆·库尔勒

二〇二四年七月十六日



资产负债表

被审单位：巴音郭楞蒙古自治州红十字会

2022年1月1日至2022年12月31日

单位：元

编号	科目	2022年初	2022年年末	审计变动	审计确认数
<b>资产类</b>					
1	货币资金	1,077,170.70	677,889.98		677,889.98
	短期投资				
	财政应返还资金额度				
	应收票据				
	应收账款净额				
	预付账款				
	应收股利				
	应收利息				
	其他应收款净额	-1,054.50	-54.50	288,054.50	288,000.00
	存货	4,280,500.00	22,833.90		22,833.90
	待摊费用				
	一年内到期的非流动资产				
	其他流动资产				
	<b>流动资产合计</b>	<b>5,356,616.20</b>	<b>700,669.38</b>	<b>288,054.50</b>	<b>988,723.88</b>
2	长期股权投资				
	长期债权投资				
	固定资产原值				
	减：固定资产累计折旧				
	固定资产净值				
	工程物资				
	在建工程				
	无形资产原值				
	减：无形资产累计折旧				
	无形资产净值				
	<b>非流动资产合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>资产合计</b>	<b>5,356,616.20</b>	<b>700,669.38</b>	<b>288,054.50</b>	<b>988,723.88</b>
<b>负债类</b>					
4	短期借款				
	应缴税费				
	应缴财政款				
	应付职工薪酬				
	应付账款				
	应付政府补贴款				
	应付利息				
	预收账款				
	其他应付款	-265,984.50	-280,019.80	288,054.50	8,034.70
	预提费用				
	其他流动负债				
	<b>流动负债合计</b>	<b>-265,984.50</b>	<b>-280,019.80</b>	<b>288,054.50</b>	<b>8,034.70</b>
5	长期借款				
	长期应付款				
	预计负债				
	其他流动负债				
	<b>其他流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
6	受托代理负债				
	<b>负债合计</b>	<b>-265,984.50</b>	<b>-280,019.80</b>	<b>288,054.50</b>	<b>8,034.70</b>
<b>净资产</b>					
7	累计盈余	5,622,600.70	980,689.18		980,689.18
	专用基金				
	权益法调整				
	无偿调拨净资产				
	本期盈余				
	<b>净资产合计</b>	<b>5,622,600.70</b>	<b>980,689.18</b>	<b>-</b>	<b>980,689.18</b>
	<b>负债和净资产总计</b>	<b>5,356,616.20</b>	<b>700,669.38</b>	<b>288,054.50</b>	<b>988,723.88</b>



收入费用总表

被审单位：巴音郭楞蒙古自治州红十字会

2022年

项目	2021年	2022年	审定金额
一、收入	6,023,877.50	2,231,812.13	2,231,812.13
(一)、捐赠收入	6,020,232.02	2,224,719.77	2,224,719.77
一般捐款	4,974.02	2,280.77	2,280.77
定向捐款	1,536,980.00	-	-
定向其他捐赠款	1,178,278.00	2,088,996.00	2,088,996.00
非限定性收入(博爱物资)		10,400.00	10,400.00
非限定性收入-下拨物资		123,043.00	123,043.00
			-
(二)、其他收入	3,645.48	3,008.36	3,008.36
自治区拨款			-
利息收入	3,645.48	3,008.36	3,008.36
			-
(三)、会员会费收入		4,084.00	4,084.00
			-
二、本期费用	6,116,581.60	6,884,923.65	6,884,923.65
(一)、捐赠支出	6,111,908.00	6,860,563.10	6,860,563.10
一般捐款支出	100,000.00	12,808.00	12,808.00
爱尔眼科健康扶贫		265,400.00	265,400.00
定向捐赠支出	6,011,908.00	1,954,050.00	1,954,050.00
物资发放		4,519,896.00	4,519,896.00
下拨物资		108,409.10	108,409.10
			-
(二)、事业支出	4,673.60	24,360.55	24,360.55
办公费	4,673.60	24,360.55	24,360.55
会费			-
			-
			-

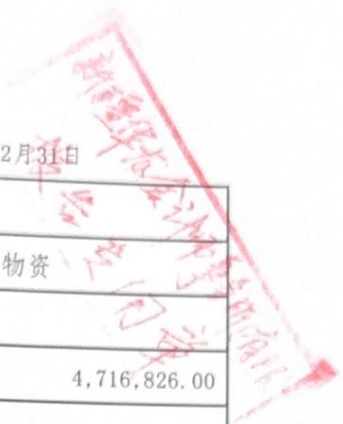


# 存货

被审单位：巴州红十字会

2022年12月31日

月份	2022年	
	收到物资	发放物资
结余	4,280,500.00	
1	436,326.00	4,716,826.00
2		
3	33,500.00	33,500.00
4	99,943.00	77,109.10
5		
6	17,100.00	17,100.00
7		
8		
9		
10		
11		
12	302,904.00	302,904.00
合计	889,773.00	5,147,439.10
结余		22,833.90



# 捐赠收入

被审单位：巴州红十字会

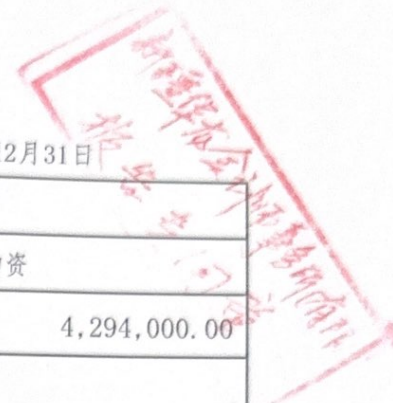
2022年12月31日

月份	2022年	
	资金	物资
1	200.00	13,500.00
2	123.11	
3	1,000,100.00	33,500.00
4	200,140.00	99,943.00
5	50,300.00	
6	200,200.00	17,100.00
7	150.00	
8	260,317.66	
9	50,150.00	
10	150.00	
11	150.00	
12	100,300.00	198,396.00
合计	1,862,280.77	362,439.00
累计		2,224,719.77

# 捐赠支出

被审单位：巴州红十字会

2022年12月31日



月份	2022年	
	资金	物资
1		4,294,000.00
2		
3	1,000,000.00	33,500.00
4	391,000.00	85,309.10
5	64,050.00	
6		17,100.00
7	174,400.00	
8	250,000.00	
9		
10		
11		
12	352,808.00	198,396.00
合计	2,232,258.00	4,628,305.10
累计		6,860,563.10

被审单位：巴音郭楞蒙古自治州红十字会

2022年12月31日

单位：元

### 其他应收款明细表

序号	债务人名称	发生时间	经济内容	2022年初	2022年末	调整数	审定数
1	欧曼	2022年	调账	-3,000.00			-
2	封宏波	2017年	调账	-54.50	-54.50	54.50	-
3	李振宇	2022年	调账	2,000.00	-		-
4	代管资金	2023年	调账			288,000.00	288,000.00
	合 计			-1,054.50	-54.50	288,054.50	288,000.00

巴音郭楞蒙古自治州红十字会  
 财务科  
 2023年1月10日

被审单位：巴音郭楞蒙古自治州红十字会

### 其他应付款明细表

2022年12月31日

单位：元

序号	债务人名称	发生时间	经济内容	2022年初	2022年末	调整数	审定数
1	捐赠书款	2022年	捐书款	13,364.50	-		-
2	王华	2022年	支付款	100.00	-		-
3	焉耆县红十字会	2022年	调整	-1,521.00	-		-
4	会费	2022年	会费	10,072.00	7,980.20		7,980.20
5	代管资金	2023年	调账	-288,000.00	-288,000.00	288,000.00	-
6	封宏波	2017年	调账			54.50	54.50
	合计			-265,984.50	-280,019.80	288,054.50	8,034.70

巴音郭楞蒙古自治州红十字会  
 财务科  
 2023年1月10日



姓名  
Full name

性别  
Sex

出生日期  
Date of Birth

工作单位  
Working unit

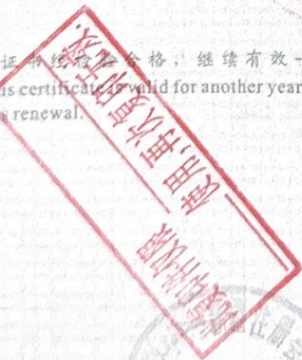
身份证号  
Identity card No.

李红霞  
女  
064-05-24  
仁德通华宏利有限责任会计师事务所  
194403240521



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

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 月 日  
y m d

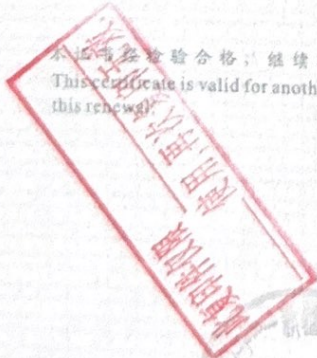


姓名 李德英  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1947-03-18  
 Date of birth  
 工作单位 新疆维吾尔自治区会计学院  
 Working unit  
 身份证号码 652301194703180221  
 Identity card No.



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

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 月 日



تىجارەت كىشىسى

# 营业执照

(副本)

(副本) (2-1)



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。

统一社会信用代码  
916528007155482219

名称 新疆华龙会计师事务所

注册资本 壹佰万元整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2000年01月08日

法定代表人 毛小娟

营业期限 长期

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）  
一般项目：财务咨询；税务服务；资产评估；招投标代理服务；工程造价咨询业务；财政资金项目预算绩效评价服务；计算机设备销售；体育用品及器材批发；文具用品零售；体育用品及器材零售；纸制品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

住所 新疆巴州库尔勒市人民东路华普商务大厦9楼



国家企业信用信息公示系统网址:

http://www.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



# 会计师事务所 执业证书

名称：新疆华龙有限责任会计师事务所

首席合伙人：

主任会计师：毛小娟

经营场所：乌鲁木齐市人民东路华誉商务大厦九层

组织形式：有限责任

执业证书编号：05120071

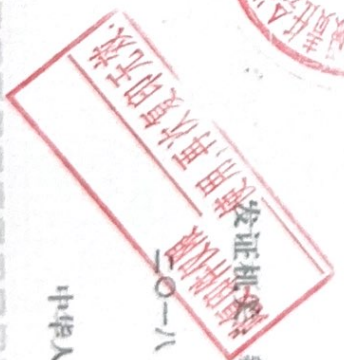
批准执业文号：新财协字[1999]41号

批准执业日期：1999年12月09日

## 说明

证书序号：0008929

- 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