

专项审计报告书

塔城地区红十字会



新疆永佳有限责任会计师事务所

报告文号：新永会专审字[2024]第114号

地址：塔城市新华路汇通园二楼

电话：0901-6222112 6222316

报告日期：二零二四年七月十五日





永佳企业

塔城地区红十字会专项审计报告

新疆永佳有限责任公司会计师事务所

新永会专审字【2024】第 114 号

审计报告

塔城地区红十字会：

受贵单位委托，我们对贵单位 2023 年捐赠款物专项收支情况进行审计。该期间的会计报表、凭证、相关文件等资料由塔城地区红十字会提供，其真实性、合法性、完整性均由该单位及提供者负责。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对 2023 年捐赠款物专项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职业道德规范，计划和实施审计工作以对 2023 年捐赠款物专项收支是否不存在重大错报获取合理保证。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。

在贵单位领导、财务人员及相关人员的积极配合下，我们已完成该项目的审计工作，现将审计情况报告如下：

一、单位基本概况

塔城地区红十字会的机构性质：群众团体，统一社会信用代码：136542007486541946。

单位主要职责：1、宣传和执行《中华人民共和国红十字会



法》、《中华人民共和国红十字标志使用办法》和《新疆维吾尔自治区实施〈中华人民共和国红十字会法〉办法》。纠正滥用红十字标志现象。2、开展救灾的准备工作，在自然灾害和突发事件中，对伤病人员和其他受害者进行救助；3、普及卫生救护和防病知识，进行初级卫生救护培训，组织群众参加现场救护，参与输血献血工作，推动无偿献血，开展其他人道主义服务活动；4、开展红十字青少年活动；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；8、依照日内瓦公约及其附加议定书的有关规定开展工作。

地区红十字会属全额事业预算拨款单位，执行《政府会计制度》。财务实行统一管理核算。

二、审计情况

（一）2023年捐赠款物的收入情况

2023年接受捐赠款物资合计金额：89,060.38元，其中：鞋子100只，单价150.00元，价值15,000.00元，晨光考试笔袋套装35份，单价36.76元，价值1,286.50元。2023年4月28日，接受塔城海关捐赠物资折款：72,773.88元，其中：男士棉服290件，单价106.66元，价值30,930.68元，耐克图形鞋770双，单价50.00元，价值38,500.00元，阿迪达斯鞋32双，



法》、《中华人民共和国红十字标志使用办法》和《新疆维吾尔自治区实施〈中华人民共和国红十字会法〉办法》。纠正滥用红十字标志现象。2、开展救灾的准备工作，在自然灾害和突发事件中，对伤病人员和其他受害者进行救助；3、普及卫生救护和防病知识，进行初级卫生救护培训，组织群众参加现场救护，参与输血献血工作，推动无偿献血，开展其他人道主义服务活动；4、开展红十字青少年活动；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；8、依照日内瓦公约及其附加议定书的有关规定开展工作。

地区红十字会属全额事业预算拨款单位，执行《政府会计制度》。财务实行统一管理核算。

二、审计情况

（一）2023年捐赠款物的收入情况

2023年接受捐赠款物资合计金额：89,060.38元，其中：鞋子100只，单价150.00元，价值15,000.00元，晨光考试笔袋套装35份，单价36.76元，价值1,286.50元。2023年4月28日，接受塔城海关捐赠物资折款：72,773.88元，其中：男士棉服290件，单价106.66元，价值30,930.68元，耐克图形鞋770双，单价50.00元，价值38,500.00元，阿迪达斯鞋32双，



5、2023年11月17日，将接受塔城海关捐赠物资折款：12,219.68元，捐赠给和布克赛尔县红十字会，其中耐克图形鞋142双，单价50.00元，价值7,100.00元，男士棉服48件，单价106.66元，价值5,119.68元。

6、2023年11月17日，将接受塔城海关捐赠物资折款：12,219.68元，捐赠给乌苏市红十字会，其中耐克图形鞋142双，单价50.00元，价值7,100.00元，男士棉服48件，单价162.79元，价值5,119.68元。

7、2023年11月17日，将接受塔城海关捐赠物资折款：12,219.68元，捐赠给沙湾市红十字会，其中耐克图形鞋142双，单价50.00元，价值7,100.00元，男士棉服48件，单价162.79元，价值5,119.68元。

8、2023年11月17日，将接受塔城海关捐赠物资折款：12,219.68元，捐赠给托里县红十字会，其中耐克图形鞋142双，单价50.00元，价值7,100.00元，男士棉服48件，单价162.79元，价值5,119.68元。

9、2023年11月17日，将接受塔城海关捐赠物资折款：12,219.68元，捐赠给裕民县红十字会，其中耐克图形鞋142双，单价50.00元，价值7,100.00元，男士棉服48件，单价162.79元，价值5,119.68元。

(三) 其他需要说明的事项



2023 年度，只是接受了三次捐赠实物，地区红十字会未通过捐赠款物核算系统进行会计核算，提供的资产负债表、业务活动表、现金流量表及财务报表附注等报表数据为零。

三、审计评价

经审计我们认为：塔城地区红十字会接受捐赠款物的会计资料，基本真实地反映了接受捐赠款物的使用情况，提供的账表数据与我们依照现行的接受捐赠款物的使用政策及国家现行财经相关规定进行审计后认定的数据基本相符；接受捐赠款物资的财务收支行为，基本遵守了国家有关财经法律法规的规定，做到了专款专用。

新疆永佳有限责任会计师事务所

地址：塔城市新华路汇通园二楼

二零二四年七月十五日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



塔城地区红十字会 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

塔城地区红十字会是从事人道救助团体, 以弘扬人道、博爱、奉献精神, 保护人的生人的尊严, 促进人类和平进步事业为宗旨, 塔城地区红十字会(以单位)具有社会团体法人资格, 会址设在新疆维吾尔自治区塔城市。统一社会信用代码: 136542007486541946。

二、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, 根据实际发生的交易和事项, 按照《民间非营利组织会计制度》的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

以上财务报表数据中的收入仅包含会员会费、个人捐赠和其他合法收入, 不包含财政拨款收入。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本单位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》及若干问题的解释, 真实、完整地反映了塔城地区红十字会 2023 年 12 月 31 日的财务状况及现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本单位自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

(三) 会计记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础, 除特别说明的计价基础外, 均按取得时的实际成本计价。

（四）存货

1. 存货的分类

本单位存货包括在日常业务活动中持有捐赠的，或者为了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. 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本单位材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按个别计价法计价。本单位存货每年定期盘点一次。

（五）固定资产

固定资产是本单位为行政办公、提供服务而持有的，预计使用年限超过 1 年，且单位价值较高的资产。固定资产按取得时实际成本计价。固定资产折旧采用年限平均法计算。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确定其折旧率，年分类折旧率如下：

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率（%）
通用设备	6-10	0	10-16.7

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，不计提折旧。

（六）无形资产

无形资产是本单位为开展业务活动而持有的且没有实物形态的非货币性长期资产，主要为软件。购入的无形资产，按照实际支付的价款确定其实际成本，按照 10 年期限分期平均摊销，计入当期费用。

（七）职工薪酬

本单位的职工薪资包括：职工工资、绩效、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等。新疆塔城地区红十字会未设基金会，从事本会工作的人员均为塔城地区在编在职人员，其职工薪酬已全部纳入当地财政预算。

（八）限定性净资产、非限定性净资产确认原则

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）用于某一特定用途限定，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。

五、税项

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条、第八十五条的规定，符合条件的非营利组织的收入免缴企业所得税，但不包括非营利组织从事营利性活动取得的收入。

本单位属于非营利组织，2023 年无从事营利性活动取得的收入。

六、会计政策和会计估计变更以及差错更正

（一）会计政策变更

本单位无会计政策变更事项。

（二）会计估计变更

本单位无会计估计变更事项。

（三）重要前期差错更正

本单位无前期会计差错更正事项。

七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度，金额单位为元，

（一）货币资金

项目	期末余额	
	原币金额	人民币金额
银行存款		
其中：人民币	0	0
外币	0	0
合计	0	0

塔城地区红十字会

2023 年度

财务报表附注

(二) 存货

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
捐赠物资	0	89060.38	89060.38	0
采购物资	0	0	0	0

(三) 固定资产

1. 固定资产分类

	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	0			0
其中：通用设备				
二、累计折旧合计	0			0
其中：通用设备				
三、账面净值合计	0			0
其中：通用设备				

(四) 捐赠收入

1. 总体情况

项目	本期发生额	上期发生额
捐款收入	0	
捐物收入	89060.38	89060.38
合计	89060.38	89060.38

2. 按项目列示

项目名称	本期发生额	上期发生额
国内救灾	0	0
合计	0	0

3. 会费收入

类别	本期发生额	上期发生额
会费收入	0	
合计	0	

塔城地区红十字会

2023 年度

财务报表附注

(五) 其他收入

类别	本期发生额	上期发生额
利息收入	0	0
合计	0	0

(六) 业务活动成本

类别	本期发生额	上期发生额
会费支出	0	0
捐赠支出	89060.38	89060.38
合计	89060.38	89060.38

八、捐赠人设置了时间或用途限制的相关资产情况

无。

九、受托代理交易情况

无。

十、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

无。

十一、对外承诺和或有事项情况

无。

十二、接受劳务捐赠情况

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他需说明事项

无。

十五、财务报表的批准

本财务报表经地区红十字会于 2024 年 4 月 15 日批准报出。





现金流量表

编制单位：塔城地区红十字会

2023年度

单位：元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金		0	0
收取会费收到的现金		0	0
提供服务收到的现金			
销售商品收到的现金			
政府补助收到的现金			
收到的其他与业务活动有关的现金			
现金流入小计		0	0
提供捐赠或者资助支付的现金		0	0
支付给员工以及为员工支付的现金			
购买商品、接受服务支付的现金			
支付的与其他业务活动有关的现金			
现金流出小计		0	0
业务活动产生的现金流量净额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产和无形资产所收到的现金			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他所支付的现金			
对外投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还借款所支付的现金			
偿还利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计			
-筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价余额		0	0

资产负债表（续）

编制单位：塔城地区红十字会

2023年12月31日

单位：元

负债和净资产	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款			
应付款项		0	0
其它应付款			
应付工资			
应交税金			
预收帐款			
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其它流动负债			
流动负债合计			
长期负债：			
长期借款			
长期应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
受托代理负债：			
受托代理负债			
负债合计			
净资产：			
限定性净资产			
非限定性净资产		0	0
净资产合计		0	0
负债和净资产总计		0	0

资产负债表（续）

编制单位：塔城地区红十字会

2023年12月31日

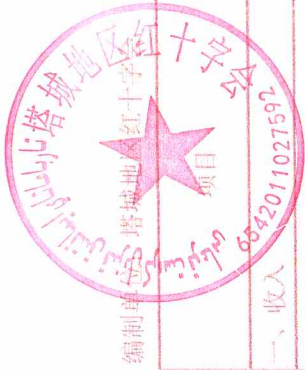
单位：元

负债和净资产	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款			
应付款项		0	0
其它应付款			
应付工资			
应交税金			
预收帐款			
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其它流动负债			
流动负债合计			
长期负债：			
长期借款			
长期应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
受托代理负债：			
受托代理负债			
负债合计			
净资产：			
限定性净资产			
非限定性净资产		0	0
净资产合计		0	0
负债和净资产总计		0	0

业务活动表

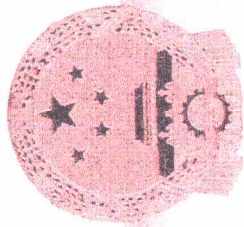
2023年度

单位：元



编制单位

项目	本年累计数		上年累计数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入				
其中：捐赠收入	89060.38		89060.38	
会费收入				
提供服务收入				
商品销售收入				
政府补助收入				
投资收益				
其他收入				
收入合计	89060.38		89060.38	
二、费用				
(一) 业务活动成本	89060.38		89060.38	
(二) 管理费用				
(三) 筹资费用				
(四) 其他费用				
费用合计	89060.38		89060.38	
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"2"号填列）				



تجارهت كىنشىكىسى

营业执照

扫描二维码“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
91654200712994306P

名称 新疆水佳有限责任公司
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
 法定代表人 李卫军
 经营范围 许可项目：注册会计师业务。（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，且不得从事网络虚拟商品销售、网络虚拟商品支付服务、网络虚拟商品兑换服务、网络虚拟商品交易服务、网络虚拟商品代理服务等；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 伍拾万元整
 成立日期 2000年01月21日
 住所 新疆塔城地区塔城市新华路1号汇通园201室



登记机关

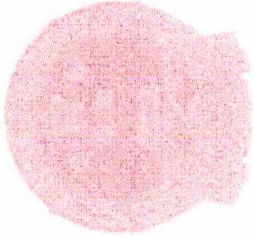
2023年08月17日

http://www.gsxt.gov.cn

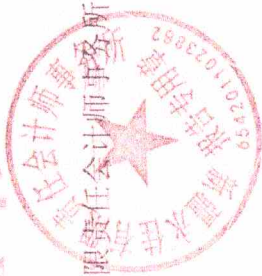
国家市场监督管理总局监制

国家企业信用信息公示系统网址：
http://www.gsxt.gov.cn





会计师事务所 执业证书

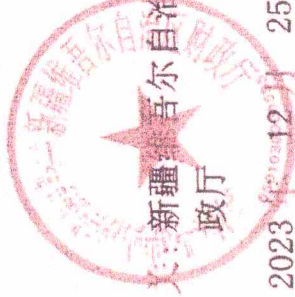


名称：新疆永佳有限责任公司会计师事务所
 首席合伙人：李卫军
 主任会计师：李卫军
 经营场所：塔城市新华街
 组织形式：有限责任公司
 执业证书编号：65060043
 批准执业文号：新财协字[1999]62号
 批准执业日期：1999年12月22日



说明

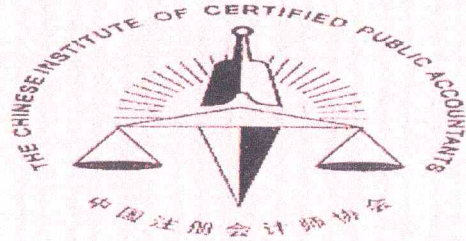
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：新疆维吾尔自治区财政厅

2023年12月25日

中华人民共和国财政部制



姓名	徐文虎
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1958-10-10
Date of birth	
工作单位	新疆永佳有限责任会计师事务所
Working unit	
身份证号码	652501195810100812
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
y m d





姓名	李卫军
Full name	李
性别	女
Sex	1969-12-16
出生日期	1969-12-16
Date of birth	新疆永佳有限责任会计师事务所
工作单位	新疆永佳有限责任会计师事务所
Working unit	新疆永佳有限责任会计师事务所
身份证号码	652501196912160028
Identity card No.	652501196912160028

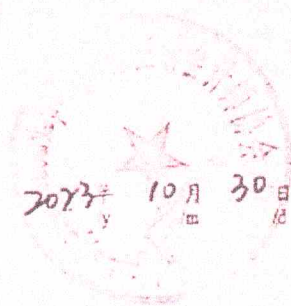


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

