陕西省红十字基金会

审计报告

陕秦金审字（2023）0174号

目录　　页码

审计报告

公司财务报告

— 资产负债表　1

— 业务活动表　2

— 现金流量表　3

— 财务报表附注　4

陕西西秦金周会计师事务所
有限责任公司
SHAANXI XIQINJINZHOUCERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS Co.,LTD.
电话：029 88361434 Tel：029 88361434
地址：西安市高新区高新四路 13 号
朗臣大厦 11907 室
Add：Xi'an high-tech zone high-techfour-way13
LangChen building, room 11907
邮政编码：710075 Post Code：710075

审计报告

陕秦金审字（2023）0174 号

陕西省红十字基金会：

一、审计意见

我们审计了陕西省红十字基金会（以下简称红十字基金会）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

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，公允反映了红十字基金会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于红十字基金会，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、管理层对财务报表的责任

管理层负责按照《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，管理层负责评估红十字基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算红十字基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

四、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）评价管理层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）对管理层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，就可能导致对红十字基金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红十字基金会不能持续经营。

（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。

我们与管理层就计划的审计范围、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。

五、报告使用限制

本报告仅供红十字基金会使用，不得用于其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

陕西西秦金周会计师事务所有限责任公司　　中国注册会计师：

中国·西安　　中国注册会计师：

2023 年 03 月 25 日

资产负债表

2022年12月31日

编制单位：陕西省红十字基金会　　金额单位：人民币元

资产	注释	年初余额	年末余额	负债和净资产	注释	年初余额	年末余额
流动资产：		—	—	流动负债：		—	—
货币资金	六（1）	18,130,801.22	20,797,104.51	短期借款			
短期投资				应付款项	六（5）	12,842.48	52,107.66
应收款项	六（2）	24,058.42	25,830.36	应付工资			
预付账款				应交税费			
存 货	六（3）		984,864.10	预收账款			
待摊费用				预提费用			
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负			
				其他流动负债			
流动资产合计		18,154,859.64	21,807,798.97	流动负债合计		12,842.48	52,107.66
长期投资：		—	—	长期负债：		—	—
长期股权投资				长期借款			
长期债权投资				长期应付款			
长期投资合计				其他长期负债			
固定资产：		—	—				
固定资产原价	六（4）	307,938.02	575,601.02				
减：累计折旧		133,321.20	223,362.13	长期负债合计			
固定资产净值		174,616.82	352,238.89	受托代理负债：		—	—
在建工程				受托代理负债			
文物文化资产							
固定资产清理							
固定资产合计		174,616.82	352,238.89	负债合计		12,842.48	52,107.66
无形资产：		—	—	净资产：		—	—
无形资产				非限定性净资产	六（6）	2,308,457.53	2,577,703.53
受托代理资产：		—	—	限定性净资产	六（6）	16,008,176.45	19,530,226.67
受托代理资产				净资产合计		18,316,633.98	22,107,930.20
资产总计		18,329,476.46	22,160,037.86	负债和净资产总计		18,329,476.46	22,160,037.86

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

业务活动表

2022年度

编制单位：陕西省红十字基金会　　金额单位：人民币元

项目	注释	本年累计数			上年年累计数		
		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	六（7）	33,914,245.50	12,134,945.38	46,049,190.88	5,709,666.27	10,430,676.45	16,140,342.72
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	六（7）	510,585.50		510,585.50	501,515.64		501,515.64
收入合计		34,424,831.00	12,134,945.38	46,559,776.38	6,211,181.91	10,430,676.45	16,641,858.36
二、费 用：							
（一）业务活动成本	六（8）	33,342,600.29	8,612,895.16	41,955,495.45	4,512,095.20	9,422,500.00	13,934,595.20
其中：提供服务成本							
业务活动成本		33,342,600.29	8,612,895.16	41,955,495.45	4,512,095.20	9,422,500.00	13,934,595.20
就业（失业）培训支出							
（二）管理费用	六（9）	786,882.91		786,882.91	591,091.12		591,091.12
（三）筹资费用	六（10）	26,101.80		26,101.80	38,666.00		38,666.00
（四）其他费用	六（11）				2,000.00		2,000.00
费用合计		34,155,585.00	8,612,895.16	42,768,480.16	5,143,852.32	9,422,500.00	14,566,352.32
三、限定性净资产转为非限定性净资产							
四、净资产变动额（减少额以"-"号填列）		269,246.00	3,522,050.22	3,791,296.22	1,067,329.59	1,008,176.45	2,075,506.04

单位负责人：陈超　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2022年度

编制单位：陕西省红十字基金会　　金额单位：人民币元

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		16,218,425.88	16,140,342.72
收取会费收到的现金			
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		246,782.66	501,515.64
现金流入小计		16,465,208.54	16,641,858.36
提供捐赠或者资助支付的现金		12,847,563.65	13,934,595.20
支付给员工以及为员工支付的现金		624,568.88	406,478.19
购买商品、接受服务支付的现金			
支付的其他与业务活动有关的现金		59,109.72	217,020.90
现金流出小计		13,531,242.25	14,558,094.29
业务活动产生的现金流量净额		2,933,966.29	2,083,764.07
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回的现金			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		-	
购建固定资产和无形资产所支付的现金		267,663.00	
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		267,663.00	
投资活动产生的现金流量净额		-267,663.00	
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			
偿付利息所支付的现金			
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额			
五、现金及现金等价物净增加额		2,666,303.29	2,083,764.07
加：期初现金及现金等价物余额		18,130,801.22	16,047,037.15
六、期末现金及现金等价物余额		20,797,104.51	18,130,801.22

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

陕西省红十字基金会

2022年度财务报表附注

一、 单位的基本情况

陕西省红十字基金会（以下简称“本单位”）于2019年3月31日经陕西省民政厅颁发的民办非企业单位登记证书，统一社会信用代码：53610000687950423X；注册资金：伍佰万元整；法定代表人：陈志超；单位住所：西安市未央路123号；业务主管单位：陕西省民政厅；业务范围：开展红十字人道主义救助活动，兴办老年福利事业，开展对外交流公益合作。

二、 财务报表的编制基础

本单位编制财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，遵循《民间非营利组织会计制度》规定进行确认和计量，基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

三、 重要会计政策、会计估计的说明

1. 会计年度

本单位会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

单位以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物的确定标准

本单位现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本单位持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5. 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款。

（1）坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项报经适当管理层批准后确认为坏账，其确认标准如下：① 债务人死亡，以其遗产清偿后，仍然无法收回；② 债务人破产，以其破产财产清偿后，仍然无法收回；③ 债务人逾期未履行偿债义务超过三年并且确定不能收回的应收款项。

（2）坏账损失的核算方法：

采用“备抵法”核算。

（3）坏账准备的计提方法及计提比例

本单位对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本单位将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值得以恢复，则在计提减值准备的范围内部分或全部转回已确认的减值损失，冲减当期费用。

6. 应付款项

应付款项是指本单位在日常业务活动过程中发生的各项应付票据、应付账款和其他应付款等应付未付款项。

应付款项包括应付票据、应付账款和其他应付款。

7. 应付工资

应付工资是指本单位应付给职工的工资总额，包括在工资总额内的各种工资、奖金、津贴等。

8. 应交税金

应交税金是指本单位按照有关国家税法规定应当交纳的各种税费，如增值税、所得税、房产税、个人所得税等。

9. 净资产

本单位的净资产是指资产减去负债后的余额。本单位净资产按照其是否受到限制，分为限定性净资产和非限定性净资产等。

本单位将资产或者资产所产生的经济利益（如资产的投资收益和利息等）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制或（和）用途限制，则由此形成的净资产即为限定性净资产，国家有关法律、行政法规对净资产的使用直接设置限制的，该受限制的净资产亦为限定性净资产；除此之外的其他净资产，即为非限定性净资产。

上述所称的时间限制，是指资产提供者或者国家有关法律、行政法规要求本单位在收到资产后的特定时期之内或特定日期之后使用该项资产，或者对资产的使用设置了永久限制。

上述所称的用途限制，是指资产提供者或者国家有关法律、行政法规要求本单位将收到的资产用于某一特定的用途。

本单位的董事会、理事会或类似权力机构对净资产的使用所作的限定性决策、决议或拨款限额等，属于内部管理上对资产使用所作的限制，不属于上述所界定的限定性净资产。

如果本单位限定性净资产的限制已经解除，则对净资产进行重新分类，将限定性净资产转为非限定性净资产。

当存在下列情况之一时，可以认为限定性净资产的限制已经解除：

（1）所限定净资产的限制时间已经到期；

（2）所限定净资产规定的用途已经实现（或者目的已经达到）；

（3）资产提供者或者国家有关法律、行政法规撤销了所设置的限制。

如果本单位限定性净资产受到两项或两项以上的限制，在最后一项限制解除时，认为该项限定

性净资产的限制已经解除。

10. 收入

本单位收入按照其来源分为提供服务收入、政府补助收入。

提供服务收入是指本单位根据章程等的规定向其服务对象提供服务取得的收入，包括学费收入、培训收入等。

政府补助收入是指民间非营利组织接受政府拨款或者政府机构给予的补助而取得的收入。

本单位对于各项收入按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入。

如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者（和）用途限制，则所确认的相关收入为限定性收入；除此之外的其他收入，为非限定性收入。

本单位的提供服务收入等一般为非限定性收入，除非相关资产提供者对资产的使用设置了限制。

四、 会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

本单位2022年度未发生会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正事项。

五、 税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	无
企业所得税	25%

六、 财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年”指2021年度，“本年”指2022年度。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	10,534.42	5,754.42
银行存款	16,786,570.09	17,825,046.80
其他货币资金	4,000,000.00	300,000.00
合计	20,797,104.51	18,130,801.22

2. 应收款项

（1）应收款项的类别

项目	年末数	年初数
应收账款		
其他应收款	25,830.36	24,058.42
合　计	25,830.36	24,058.42

（2）其他应收账款按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内(含1年)	25,680.36	99.42		23,908.42	99.38	
1-2年 (含2年)						
2-3年 (含3年)						
3年以上	150.00	0.58		150.00	0.62	
合计	25,830.36	100.00		24,058.42	100.00	

（3）大额应收款项

债务单位名称	所欠金额
张璐璐	11,965.15
张露文	7,651.97
合计	19,617.12

3. 存货

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	存货跌价准备	账面余额	存货跌价准备
原材料				
库存商品（产成品）	984,864.10			
在产品				
其他				
合　　计	984,864.10			

注：截指2022年12月31日，存货已在疫情期间全部分发到各单位，实际无存货，因单据不全暂未进行账务处理。

4. 固定资产

一、固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：运输设备	192,446.02	206,480.00		398,926.02
办公设备	115,492.00	61,183.00		176,675.00
合　计	307,938.02	267,663.00		575,601.02
二、累计折旧				
其中：运输设备	73,129.51	62,718.87		135,848.38
办公设备	60,191.69	27,322.06		87,513.75

合　计	133,321.20	90,040.93		223,362.13
三、固定资产账面价值				
其中：运输设备	119,316.51			263,077.64
办公设备	55,300.31			89,161.25
合　计	174,616.82			352,238.89

5. 应付款项

项目	年初余额	年末余额
其他应付款	12,842.48	52,107.66
合计	12,842.48	52,107.66

6. 净资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非限定性净资产	2,308,457.53	35,211,713.91	34,942,467.91	2,577,703.53
限定性净资产	16,008,176.45	12,134,945.38	8,612,895.16	19,530,226.67
合　　计	18,316,633.98	47,346,659.29	43,555,363.07	22,107,930.20

7. 收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	非限定性收入	限定性收入	非限定性收入	限定性收入
提供服务收入	33,914,245.50	12,134,945.38	5,709,666.27	10,430,676.45
其他收入	510,585.50		501,515.64	
合计	34,424,831.00	12,134,945.38	6,211,181.91	10,430,676.45

8. 成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	非限定性成本	限定性成本	非限定性成本	限定性成本
业务活动成本	33,342,600.29	8,612,895.16	4,512,095.20	9,422,500.00
合计	33,342,600.29	8,612,895.16	4,512,095.20	9,422,500.00

9. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
管理人员工资及社会保障费	546,969.60	406,478.19
行政管理事务物品耗费和服务开支	149,872.38	128,479.56
行政管理事务所用资产折旧及运行维护费用	90,040.93	55,255.97
其他		877.40
合计	786,882.91	591,091.12

10. 筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	1,305.00	858.00
宣传费	24,796.80	37,808.00
合计	26,101.80	38,666.00

11. 其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
税务罚款		2,000.00
合计		2,000.00

七、 或有事项的说明

截至2022年12月31日，本单位无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至报告日，本单位无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

2021年现金流量表直接法编制有误，差异435.80元，已在2022年现金流量表期初数进行修改。

十、 财务报表的批准

本财务报表已经本单位理事会批准报出。

陕西省红十字基金会

2023年3月25日

营业执照

（副 本）(2-2)

统一社会信用代码

91610131437680002L

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　陕西西秦金周会计师事务所有限责任公司

类　　型　有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人　陈晓明

经营范围　一般项目：财务咨询；税务服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业信用管理咨询服务；企业征信业务；咨询策划服务；企业管理咨询；工程造价咨询业务；工程管理服务；价格鉴证评估；土地调查评估服务；认证咨询；公共事业管理服务；市场调查（不含涉外调查）；市场营销策划；环保咨询服务；劳务服务（不含劳务派遣）；企业信用评级服务；会议及展览服务；打字复印；商务代理代办服务；房屋拆迁服务；社会调查（不含涉外调查）；市场主体登记注册代理；招投标代理服务；采购代理服务；破产清算服务；财政资金项目预算绩效评价服务；政府采购代理服务；公共安全管理咨询服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；信息技术咨询服务；设备监理服务。（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）许可项目：注册会计师业务；司法鉴定服务。（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，具体经营项目以审批结果为准）

注册资本　贰佰万元人民币

成立日期　2000 年 04 月 19 日

营业期限　长期

住　　所　西安市高新区高新四路 13 号朗臣大厦 11907 室

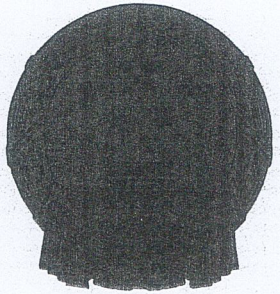
登记机关

2022 年 07 月 20 日

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 日通过国家信用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：陕西西秦金周会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师：陈晓明

经营场所：西安市高新区高新四路13号朗臣大厦11907室

组织形式：有限责任制

执业证书编号：61010057

批准执业文号：陕财注〔2000〕035号

批准执业日期：2000年1月31日

证书序号：0003628

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：陕西省财政厅

2018 年 5 月 31 日

再次换证

中华人民共和国财政部制

CPA 任职资格检查
合格专用章
2015年3月20日

CPA任职资格检查
合格专用章
2016年03月20日

this renewal
陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2017年03月20日

合格专用章
2018年3月20日

CPA任职资格检查
合格专用章
2019年4月10日

2020年
合格专用章

2021年
合格专用章

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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

西安金国会计师事务所
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意转入
Agree the holder to be transferred to

陕西西秦金国会计师事务所有限责任公司
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年4月18日
/y /m /d

证书编号: 610000010046
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 01 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d



姓 名 陈晓明
Full name

性 别 男
Sex

出生日期 1962-00-02
Date of birth

工作单位 陕西西秦金国会计师事务所有限责任公司
Working unit

身份证号码 610114196206020010
Identity card No.

陕西西秦金国会计师事务所有限责任公司
610199016477S

2021年度
合格专用章

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.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS'
中国注册会计师协会

2019年7月13日

2020年 日
合格专用章



姓　　名 李小娟
Full name
性　　别 女
Sex
出生日期 1976-08-10
Date of birth
工作单位 [illegible]
Working unit
身份证号码 [illegible]
Identity card No.

证书编号：610100570844
No. of Certificate

批准注册协会：山西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2010年05月27日
Date of Issuance

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

[illegible]事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年6月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

陕西国兴恒同会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年7月17日

12

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.

再次复印无效

2016年3月20日