陕西省红十字基金会 审计报告

陕秦特审字 (2024) 第0162号





陕西西秦金周会计师事务所 (特殊普通合伙)

SHAANXI XIQINJINZHOU CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

陕秦特审字[2024] 0162 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"陕西红基会") 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,以及相关财务报表附注。

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,公允反映了陕西红基会 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。

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,我们独立于陕西红基会,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

陕西红基会管理层负责按照《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,管理层负责评估陕西红基会的持续经营能力、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陕西红基会、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 陕西红基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陕西红基会不能持续经营。
- 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。



中国注册会计师:

中国注册会计师:

2024年3月25日





资产负债表

编制单位: 陕西省红十字基金会	海海		资产 分			金 额 单	1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: 20000083	38'3	-		充动 负债 :		_	
货币资金	五、1	20,797,104.51	19,163,454.51	短期借款			
短期投资				应 付款 项	五、5	52,107.66	224,092.35
应收款项	五、2	25830.36	21,916.01	应 付工 资			
预 付账 款				应 交税 金			900.00
存货	五、3	984,864.10	694,887.80	预 收账 款			
待摊费用 一年內到期的长期债 权投资 其他流动资产				预提费用 一年內到期的长期负 债 其他流动负债			
流动资产合计		21,807,798.97	19,880,258.32	流动负债合计		52,107.66	224,992.35
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	五、4	575,601.02	592,885.02				
减:累计折旧		223,362.13	333,126.18	长期负债合计			
固定资产净值	五、4	352,238.89	259,758.84	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	五、4	352,238.89	259,758.84	负债合计		52,107.66	224,992.35
无形资产;		-		 净资产 ;		_	
无形资产				非限定性净资产	五、6	2,577,703.5	972,396.06
受托代理资产:		_	_	限定性净资产	五、6	19,530,226.67	18,942,628.75
受托代理资产				净资产合计		22,107,930.2d	19,915,024.81
资产总计		22,160,037.86	20140,017.16	负债和净资产总计		22160,037.86	20140,017.16



主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



业务活动表

2023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、从	注释		本年累计数		上年累计数			
The state of the s	11.17	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计	
一、英文5100000831883		-	_	_	_	_	-	
其中: 捐赠收入	五、7	789,853.76	6,940,665.02	7,730,518.78	33,914,245.50	12,134,945.38	46,049,190.88	
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	五、8	138,562.94		138,562.94	510,585.50		510,585.50	
收入合计		928,416.70	6,940,665.02	7,869,081.72	34,424,831.00	12,134,945.38		

7,528,262.94

7,528,262.94

7,528,262.94

-587,597.92

8,642,207.65

8,642,207.65

1,376,251.56

10,061,987.11

-2,192,905.39

43,527.90

33,342,600.29

33,342,600.29

786,882.91

26,101.80

34,155,585.00

269,246.00

8,612,895.16

8,612,895.16

33,342,600.29

41,955,495.45

786,882.91

26,101.80

3,791,296.22

单位负责人:

号值列)

二、费用:

(一) 业务活动成本

(二)管理费用

(三) 筹资费用

(四) 其他费用

其中: 业务活动成本

其他成本

费用合计

三、限定性净资产转为非限定性净资产 性净资产 四、净资产变动额(减少额以"-"

营业税金及附加



主管会计工作的负责人:

1,113,944.71

1,113,944.71

1,376,251.56

2,533,724.17

-1,605,307.47

43,527.90

五、9

五、10

五、11



会计机构负责人:

3,522,050.22

8,612,895.16 42,768,480.16





现金流量表

2023年度

编制单位: 陕西省红土字基金会 金额单位: 丿				
项电	注释	本年金额	上年金额	
一、业务活动产生的现金流量:			none.	
接受捐赠收到的现金。		6,100,597.38	16,218,425.88	
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		148,195.61	246,782.66	
现金流入小计		6,248,792.99	16,465,208.54	
提供捐赠或者资助支付的现金		6,504,154.79	12,847,563.65	
支付给员工以及为员工支付的现金		897,715.62	624,568.88	
购买商品、接受服务支付的现金				
支付的各项税金				
支付的其他与业务活动有关的现金		463,288.58	59,109.72	
现金流出小计		7,865,158.99	13,531,242.25	
业务活动产生的现金流量净额		-1,616,366.00	2,933,966.29	
二、投资活动产生的现金流量:			2,533,500.29	
收回投资所收到的现金		97.57	_	
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		17,284.00	207 200 00	
对外投资所支付的现金		17,204.00	267,663.00	
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计		17,284.00	907.000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-17,284.00	267,663.00	
三、筹资活动产生的现金流量:		-17,204,00	-267,663.00	
借款所收到的现金		_	Annua	
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				
等资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金的影响领				
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		-1,633,650.00	2,666,303.29	
六、期末现金及现金等价物余额		20,797,104.51	18,130,801.22	
7、 初不见业及见业等价彻东锁		19,163,454.51	20,797,104.51	



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 2023 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"),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;住所:西安市未央路 123 号;业务主管单位:陕西省红十字会;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

应收款项包括应收票据、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利益或者服 务潜力的流入,本单位收入按照其来源主要为捐赠收入和其他收入等。

捐赠收入是指民间非营利组织接受其他单位或者个人捐赠所取得的收入。

其他收入是指除上述主要业务活动收入以外的其他收入,如固定资产处置净收入、无形资产处 置净收入、利息收入等。

对于民间非营利组织接受的劳务捐赠,不予确认,但应当在会计报表附注中作相关披露。

民间非营利组织的会费收入、提供服务收入、商品销售收入和投资收益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;民间非营利组织的捐赠收入和政府补助收入,应当视相关资产提供者对资产的使用是否设置了限制,分别限定性收入和非限定性收入进行核算。

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。

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 2023 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、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 2023 年 1 月 1 日, "年末"指 2023 年 12 月 31 日, "上年"指 2022 年度, "本年"指 2023 年度。

1. 货币资金

1. 贝印贝亚			
项目	年末余额	年初余额	
库存现金	534.37	10,534.42	
银行存款	6,862,920.14	16,786,570.09	
其他货币资金	12,300,000.00	4,000,000.00	
合 计	19,163,454.51	20,797,104.51	
2. 应收款项			
项目	年末余额	年初余额	
应收账款	150.00		
其他应收款	21,766.01	25,830.36	
合 计	21,916.01	25,830.36	
(1) 应收款项按账龄列示			
账 龄	年末余额	年初余额	
1年以内	20,046.93	25,680.36	
1-2 年	1,719.08	19-19-19-19-19-19-19-19-19-19-19-19-19-1	
2-3 年			
3年以上	150.00	150.00	

账 龄			年末余额	左	年初余额	
合 计			21,916.01 25,83			25,830.36
(2) 大额应收款项明经	细					
债务单位名称				所欠金		
张璐璐						12,699.16
合 计						12,699.16
3.存货						
		年末	余额		年初	余额
	账面余额	页	存货跌价准备	账面	京余额	存货跌价准备
原材料						
库存商品 (产成品)	694,8	87.80		9	84,864.10	
在产品						
其他		200				
合 计	694,8	87.80		9	84,864.10	
4. 固定资产						
项目	期初数	Z	本期增加]减少	期末数
一、账面原值合计	575,60	01.02	17,284.00			592,885.02
其中:运输设备	398,92	26.02				398,926.02
办公设备	176,6	75.00	17,284.00			193,959.00
二、累计折旧合计	223,36	62.13	109,764.05			333,126.18
其中:运输设备	135,84	48.38	75,795.96			211,644.34
办公设备	87,5	13.75	33,968.09			121,481.84
三、账面价值合计	352,23	38.89	12			259,758.84
其中:运输设备	263,0	77.64				187,281.68
办公设备	89,16	61.25				72,477.16
5. 应付款项						
项目			年末余额		左	 F 初余额
应付账款			124,3	315.00		
其他应付款			99,777.35			52,107.66
合 计			224,0	92.35		52,107.66
(1) 应付账款账龄情况	兄					
账 龄			年末余额		左	 下初余额
1年以内			124,3	315.00		
1-2年						
2-3 年						
3年以上						
合 计			124,3	315.00		

(2) 应付账款	以明细								
债权单位名称					年末账面	未账面余额			
西安英润和发有限公司				76,125.00					
浙江宓欣工贸有限公司							48,190.00		
合 计							124,315.00		
(3) 其他应付	账款账龄情况								
账	龄		年末余	名	页		年初余额		
1年以内					99,777.35		52,107.66		
1-2 年									
2-3 年									
3年以上									
	计			_	99,777.35		52,107.66		
(4) 其他应付									
	位名称				年末账面	字 未账面余额 94.271.90			
陕西秦润人力资源组							94,271.90		
牟仁彦重德骨病救助金							5,505.45		
	计						99,777.35		
6. 应付税金									
项 目			年末余	(割					
应交个人所得税	NI.			900.00					
	<u>计</u>				900.00				
7.净资产							T		
项目 ————————————————————————————————————	期初数		本期增加		本期减少		期末数		
非限定性净资产	2,577,703	3.53	2,347,786.	.16	3,95	3,093.63	972,396.06		
限定性净资产	19,530,226	3.67	6,940,665.	.02	7,528,262.94		18,942,628.75		
合 —————	22,107,930	0.20	9,288,451.	.18	8 11,481,356.57		19,915,024.81		
8.收入									
- 石口	本年	发生	额		上年发生额		生额		
项目 	非限定性收入		限定性收入	耳	非限定性收入		限定性收入		
捐赠收入	789,853.76		6,940,665.02		33,914,245.50		12,134,945.38		
其他收入	138,562.94				510,585.50				
合 计	928,416.70		6,940,665.02		34,424,831.00		12,134,945.38		
9.业务活动成本	Z								
项目	本年	发生	额			上年发	生额		
火口	非限定性成本		限定性成本	生成本 非限定		本	限定性成本		

项目	本年发	生额	上年发	上年发生额		
业务活动成本	1,113,944.71	7,528,262.94	33,342,600.29	8,612,895.16		
合 计	1,113,944.71	7,528,262.94	33,342,600.29	8,612,895.16		

10.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	848,784.66	546,969.60		
行政管理事务物品耗费和服 务开支	417,702.85	149,872.38		
行政管理事务所用资产折旧 及运行维护费用	109,764.05	90,040.93		
其他				
合 计	1,376,251.56	786,882.91		

11.筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额	
手续费	750.00	1,305.00	
宣传费	42,777.90	24,796.80	
合 计	43,527.90	26,101.80	

六、或有事项的说明

截至 2023 年 12 月 31 日,本单位无需要披露的重大或有事项。

七、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。

八、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截止 2023 年 12 月 31 日本公司无应披露的其他重大事项。

九、财务报表的批准

本财务报表已经本单位批准。





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



伍仟万元人民币 劉 沤

Ш 月 14 2023年11 墨 П 17 世 陝西省西安市高新区高新四路13号朗臣大厦 主要经营场所

11907室

K 与 Ţ.

2023 年

П

嶙

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,

国家企业信用信息公示系统网址:http://www.gsxt.gov.cn

代码 田 1111 **4N** 社 统

91610131MAD56UFG6C

米 加

金周会许师事务所(特殊普通合伙)

5殊普通合伙企业 图

(陈晓明) 陈晓明 拗行事络合伙人

拟

恒 郊

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,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 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, 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,商务代理代办服务。(除依法须经批准的项目外,凭营 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, 业执照依法自主开展经营活动) #

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) 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,

适 务 卌 重力 **SI**

陕西西秦金周会计师事务所(特殊普通合 源。

名

陈晓明

首席合伙人:

主任会计师:

陝西省西安市高新区高新四路13号朗臣大 厦11907室 所:

场

神四

经

合伙制 (特殊普通合伙) " 织 形 器

61010057 执业证书编号: 陕财办会 (2024) 1号 批准执业文号:

2024年1月3日 批准执业日期:

证书序号: 001837

哥 思

- 《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。
- 《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
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、 租、出借、转让。 m

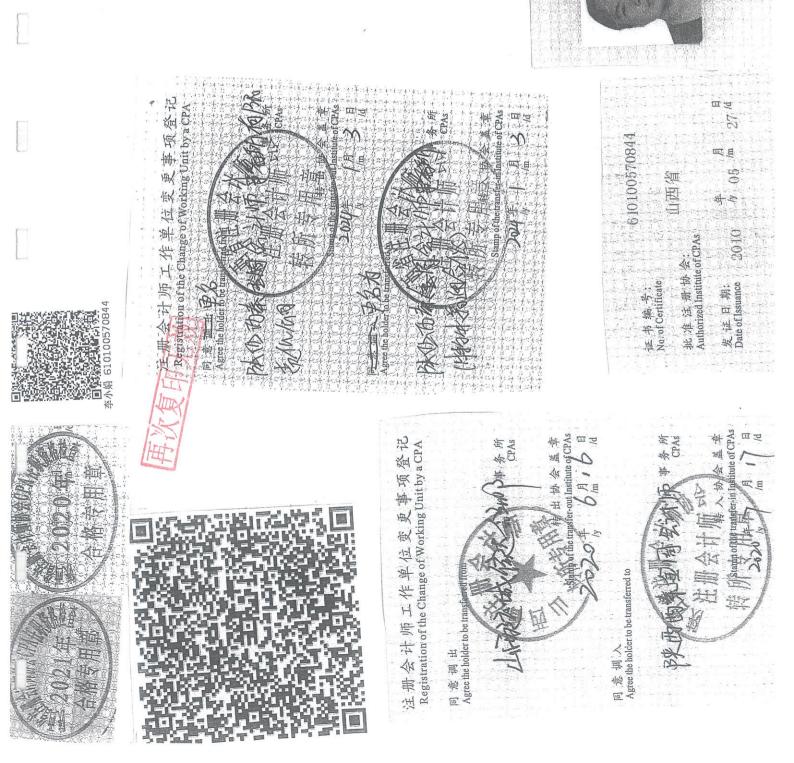
田

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





Date of birth」「西运城信达会计师事务所有限公司

142701197608102128

身份证号码 Identity card No.

Werking unit