

审计报告

白瑞广所审字（2024）第 067 号

白山市红十字会：

一、审计意见

我们审计了白山市红十字会（以下简称贵单位）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的收入费用表、现金流量表、净资产变动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《政府会计准则-基本准则》的规定编制，公允反映了贵单位 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度业务开展成果和现金流量。

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，我们独立于贵单位，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、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照《政府会计准则-基本准则》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。

治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

(四) 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, 就可能导致对贵单位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。如果我们得出的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。我们的结论基于截止审计报告日可获取的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致贵单位不能持续经营。

(五) 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应相关交易和事项。

(六) 就贵单位中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治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。

我们就遵守与遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关防范措施。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审



计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项。或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

白山瑞广会计师事务所（普通合伙）



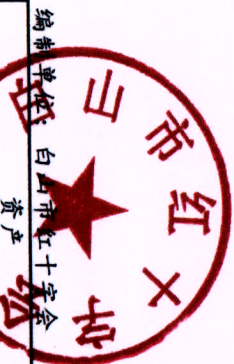
二〇二四年八月七日

中国注册会计师



中国注册会计师：





资产负债表

2023年12月31日

编制单位：石家庄市红十字会

单位：元

	期末余额	年初余额	负债和净资产	期末余额	年初余额
流动资产			流动负债：		
货币资金	1,728,108.89	1,547,941.83	短期借款		
短期投资			应交增值税		
财政应返还款度			其他应交税费		
应收票据			应缴财政款		
应收账款净额			应付职工薪酬	10,338.32	37,413.39
预付款项			应付票据		6,951.56
应收股利			应付账款		
应收利息			应付政府补贴款		
其他应收款净额	5,000.00	5,000.00	应付利息		
存货	1,975.50	1,975.50	预收账款		
待摊费用			其他应付款		
一年内到期的非流动资产			预提费用		
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	1,735,084.39	1,554,917.33	其他流动负债	10,338.32	44,364.95
非流动资产：			流动负债合计		
长期股权投资			非流动负债：		
长期债券投资			长期借款		
固定资产原值	1,008,861.00	1,008,861.00	长期应付款		
减：固定资产折旧	512,415.37	483,469.21	其他非流动负债		
固定资产净值	496,445.63	525,391.79	非流动负债合计	10,338.32	44,364.95
在建工程			受托代理负债		
无形资产原值			负债合计	10,338.32	44,364.95
减：无形资产累计摊销			净资产：		
无形资产净值			累计盈余	2,221,191.70	2,030,103.64
减：保障性住房累计折旧			专用基金		5,840.53
保障性住房净值			权益法调整		
长期待摊费用			无偿调拨净资产		
其他非流动资产			本期盈余		
非流动资产合计	496,445.63	525,391.79	净资产合计	2,221,191.70	2,035,944.17
资产总计	2,231,530.02	2,080,309.12	负债和净资产总计	2,231,530.02	2,080,309.12





收入费用表

2023年度

编制单位：白山市红十字会

单位：元

项目	行次	本年数	上年数
一、本期收入	1	1,304,421.38	3,155,764.06
（一）财政拨款收入	2	975,845.47	805,233.49
其中：政府性基金收入	3		
（二）事业收入	4		
（三）上级补助收入	5		
（四）附属单位上缴收入	6		
（五）经营收入	7		
（六）非同级财政拨款收入	8		
（七）投资收益	9		
（八）捐赠收入	10	150,331.79	2,046,072.07
（九）利息收入	11	7,936.71	11,822.07
（十）租金收入	12		
（十一）其他收入	13	170,307.41	292,636.43
二、本期费用	14	1,119,173.85	2,828,475.11
（一）业务活动费用	15	1,116,666.81	1,067,964.11
（二）单位管理费用	16		
（三）经营费用	17		
（四）资产处置费用	18		
（五）上缴上级费用	19	1,507.04	96.00
（六）对附属单位补助费用	20		
（七）所得税费用	21		
（八）其他费用	22	1,000.00	1,760,415.00
三、本期盈余	23	185,247.53	327,288.95





净资产变动表

单位：元

2023年度

	本年度				上年度			
	累计盈余	专用基金	权益法调整	净资产合计	累计盈余	专用基金	权益法调整	净资产合计
一、上年年末余额	2,030,103.64	5,840.53		2,035,944.17	722,473.25	5,840.53		728,313.78
二、以前年度盈余调整（减少以“-”号填列）				-	980,341.44			980,341.44
三、本年年年初余额	2,030,103.64	5,840.53		2,035,944.17	1,702,814.69	5,840.53		1,708,655.22
四、本年变动金额（减少以“-”号填列）	191,088.06	-5,840.53		185,247.53	327,288.95			327,288.95
（一）本年盈余	185,247.53			185,247.53	327,288.95			327,288.95
（二）无偿调拨净资产								
（三）归集调整预算结转结余								
（四）提取或设置专用基金								
其中：从预算收入中提取								
从预算结余中提取								
设置的专用基金								
（五）使用专用基金	5,840.53	-5,840.53		-				
（六）权益法调整								
五、本年年末余额	2,221,191.70	-		2,221,191.70	2,030,103.64	5,840.53		2,035,944.17





现金流量表

2023年度

编制单位：白山市红十字会

单位：元

项 目	本年金额	上年金额
一、日常生活产生的现金流量：		
财政基本支出拨款收到的现金	975,845.47	805,233.49
财政非资本性项目拨款收到的现金		
事业活动收到的除财政拨款以外的现金		
收到的其他与日常活动有关的现金	328,575.91	2,350,530.57
日常活动的现金流入小计	1,304,421.38	3,155,764.06
购买商品、接受劳务支付的现金	204,780.62	241,388.14
支付给职工以及为职工支付的现金	910,115.10	724,334.42
支付的各项税费		
支付的其他与日常活动有关的现金	9,458.60	1,760,511.00
日常活动的现金流出小计	1,124,354.32	2,726,233.56
日常活动产生的现金流量净额	180,067.06	429,530.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产、公共基础设施等收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动的现金流入小计	-	-
购置固定资产、无形资产、公共基础设施等支付的现金		38,477.00
对外投资支付的现金		
上缴处置固定资产、无形资产、公共基础设施等净收入支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动的现金流出小计	-	38,477.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-38,477.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
财政资本性项目拨款收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动的现金流入小计	-	-
偿还借款支付的现金		
偿还利息支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动的现金流出小计	-	-
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、现金净增加额	180,067.06	391,053.50



白山市红十字会

2023年度会计报表附注

编制单位名称：白山市红十字会

单位：人民币元

一、单位的基本情况

白山市红十字会（以下简称“本单位”），单位性质为事业单位，举办单位为白山市人民政府，统一社会信用代码为12220600013562280F。住所为吉林省白山市浑江区红旗街129号，开办资金人民币柒拾壹万元整，法定代表人：刘彦锋。

设立宗旨：为社会提供备灾救灾及人道主义服务；备灾救灾；普及卫生救护及防病知识。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照中华人民共和国财政部令第78号2015年10月23日颁布的《政府会计准则-基本准则》编制。

本单位执行《政府会计制度》。

三、遵循事业单位会计制度的声明

本单位编制的财务报表符合《政府会计准则》、《政府会计制度》的要求，真实、完整地反映了本单位2023年12月31日的财务状况以及2023年度的收入费用情况和现金流量等有关信息。

四、本单位主要会计政策、会计估计

（一）会计年度

本单位会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。。

（二）记账本位币

本单位采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本单位会计核算采用“双基础”模式，即财务会计采用权责发生制，预算会计采用收付实现制。

本单位在对会计要素进行计量时，以历史成本为主，适度引入公允价值计量。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本规划院持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）固定资产计量

1、固定资产的确认条件

本单位固定资产是指持有的使用期限超过1年（不含1年）、单位价值在规定标准以上，并在使用过程中基本保持原有物质形态的资产。单位价值虽未达到规定标准，但使用期限超过1年（不含1年）的大批同类物资，作为固定资产核算和管理。

本单位固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2. 固定资产折旧政策

固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月开始计提折旧；当月减少的固定资产，当月不再计提折旧，计提固定资产折旧时不考虑预计净残值。

本单位按月计提折旧，并根据用途计入当期费用或者相关资产成本。

（六）应付款项

本单位的应付款项包括应付账款及其他应付款。

应付账款是因购买材料、物资或接受劳务而应支付给供应商的款项。

其他应付款是偿还其在一年内的应付及暂收款项目，如押金、存入保证金、已经报销但尚未偿还银行的单位公务卡欠款等。

（七）应付职工薪酬

本科目核算按照有关规定应付给职工及为职工支付的各种薪酬，包括基本工资、国家统一规定的津贴补贴、规范津贴补贴（绩效工资）、改革性补贴、社会保险费、住房公积金等。

（八）累计盈余

本科目核算单位历年实现的盈余扣除盈余分配后滚存的金额，以及因无偿调入调出资产产生的净资产变动额。按照规定上缴、缴回、单位间调剂结转结余资金产生的净资产变动额，以及对以前年度盈余的调整金额，也通过本科目核算。

（九）收入的确认原则

- 1、与收入相关的含有服务潜力或者经济利益的经济资源很可能流入；
- 2、含有服务潜力或者经济利益的经济资源流入会导致资产增加或负债减少；
- 3、流入金额能够可靠计量。

本单位财务会计按照权责发生制原则确认收入，按照实际发生数额计量。

（十）成本费用确认原则

- 1、与费用相关的含有服务潜力或者经济利益的经济资源很可能流出；
- 2、含有服务潜力或者经济利益的经济资源流出会导致资产减少或者负债增加；
- 3、流出金额能够可靠地计量。

本单位成本费用按照功能划分为业务活动费用及单位管理费用。

业务活动费用是为实现职能目标，依法履行或开展业务活动所发生的各项费用。

单位管理费用是开展管理活动发生的各项费用，包括人员经费、资产折旧（摊销）等费用。

五、会计报表主要项目注释

5.1 货币资金

项 目	期末金额	期初余额
库存现金	2,395.08	1,923.57
银行存款	1,725,713.81	1,546,018.26
合 计	1,728,108.89	1,547,941.83

5.2 其他应收款

债务人类别	期末余额	期初余额
外部企业：		
红十字电器商店	5,000.00	5,000.00
合 计	5,000.00	5,000.00

5.3 存货

存货种类	期末余额	期初余额
材料	1,975.50	1,975.50
合 计	1,975.50	1,975.50

5.4 固定资产及累计折旧

分类列示如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
①原值合计	1,008,861.00	-	-	1,008,861.00
其中：房屋及构筑物	650,000.00			650,000.00
设备	341,921.00			341,921.00
家具、用具、装具及动植物	16,940.00			16,940.00
②累计折旧合计	483,469.21	28,946.16	-	512,415.37
其中：房屋及构筑物	173,208.00	21,840.00		195,048.00
设备	307,059.75	6,063.00		313,122.75
家具、用具、装具及动植物	3,201.46	1,043.16		4,244.62
③账面价值合计	525,391.79			496,445.63
其中：房屋及构筑物	476,792.00			454,952.00
设备	34,861.25			28,798.25
家具、用具、装具及动植物	13,738.54			12,695.38

5.5 应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

养老保险	6,052.10	20,968.92
工资	2,282.00	
医疗保险	410.19	-1,838.44
职业年金	1,577.01	18,282.91
住房公积金	17.02	
合 计	10,338.32	37,413.39

5.6 累计盈余

项目	期末余额	期初余额
累计盈余	2,221,191.70	2,030,103.64
合 计	2,221,191.70	2,030,103.64

5.7 财政拨款收入

收入来源	本期发生数	上期发生数
白山市财政局	975,845.47	805,233.49
合 计	975,845.47	805,233.49

5.8 利息收入

收入来源	本期发生数	上期发生数
利息收入	7,936.71	11,822.07
合 计	7,936.71	11,822.07

5.9 捐赠收入

捐赠方式	本期发生数	上期发生数
实物捐赠		
货币捐赠	150,331.79	2,046,072.07
合 计	150,331.79	2,046,072.07

5.10 其他收入

收入来源	本期发生数	上期发生数
本部门以外非同级政府单位		
红十字会赈灾募捐账户		289,079.17
会费		557.26
办公费		3,000.00
吉林省红十字会	160,515.21	

浑江区红十字会	2,140.00	
江源区红十字会	5,272.00	
抚松县红十字会	16.00	
临江市红十字会	47.20	
长白县红十字会	60.00	
中国电信股份有限公司白山分公司	257.00	
白山市中心血站	2,000.00	
合 计	170,307.41	292,636.43

5.11 业务活动费用

项 目	本期发生数	上期发生数
工资福利费用	839,254.66	737,158.77
商品和服务费用	248,465.99	306,515.99
固定资产折旧费	28,946.16	24,289.35
合 计	1,116,666.81	1,067,964.11

5.12 上缴上级费用

项 目	本期发生数	上期发生数
吉林省红十字会	1,507.04	96.00
合 计	1,507.04	96.00

5.13 其他费用

项 目	本期发生数	上期发生数
现金资产捐赠	1,000.00	1,760,415.00
合 计	1,000.00	1,760,415.00

六、或有事项

本单位无需要披露的重大或有事项。

七、承诺事项

本单位无需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

本单位无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本单位无需披露的其他重要事项。

单位（公章）

法人代表：（签字）

财务负责人：（签字）李彦

二〇二四年八月七日



统一社会信用代码
91220602MA171J5R50

营业执照



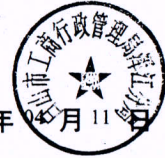
扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 白山瑞广会计师事务所（普通合伙）
类型 普通合伙企业
执行事务合伙人 高波
经营范围 审计服务；会计服务；税务服务；财务咨询服务。（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）。

成立日期 2019年03月05日
合伙期限 2019年03月05日至2049年03月05日
主要经营场所 白山市浑江区红旗街86号白山市创业大厦301室

登记机关

2019年



国家企业信用信息公示系统网址：

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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所 执业证书

名称 白山瑞广会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：高波
主任会计师：高波
经营场所：白山市浑江区红旗街86号白山市创业大厦301室

组织形式：普通合伙
执业证书编号：22060013
批准执业文号：吉财审批复【2019】8号
批准执业日期：2019/4/25

证书序号：0007308

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：吉林省财政厅



中华人民共和国财政部制

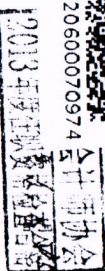


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



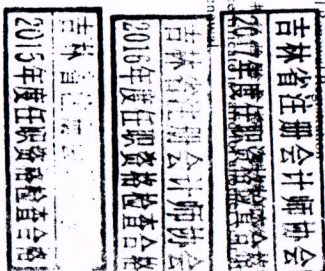
高波 220600070974



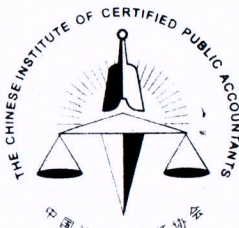
日

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.



姓名 高波
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-06-03
Date of birth
工作单位 白山市通源会计师事务所
Working unit
身份证号码 220602710603062
Identity card No.



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



王丽 220600120001

年 月 日

年 月 日

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.

此件再次复印无效



姓名 王丽
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1977-10-03
Date of birth
工作单位 白山双兴会计师事务所
Working unit
身份证号码 220602197710031222
Identity card No.