

永会所审字(2023)第 126 号

审 计 报 告

永安市红十字会：

一、审计意见

我们审计了永安市红十字会（以下简称贵会）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的业务活动表和现金流量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，公允反映了贵会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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，我们独立于贵会，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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵会管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵会的持续经营能力，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贵会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵会的财务报告过程。

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：



永 安 燕 江 有 限 责 任 会 计 师 事 务 所

地址：福建省永安市栖和路 29 号 1 幢宏泰大厦 701、702 室 电话：3634895 3816895 邮政编码：366000

(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，就可能导致对贵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贵会不能持续经营。

(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。

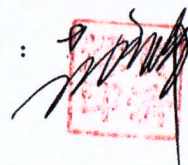
永安燕江有限责任会计师事务所



中国注册会计师（签名并盖章）

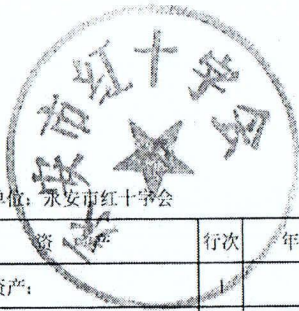


中国注册会计师（签名并盖章）：



2023年6月12日





资产负债表

会民非01表

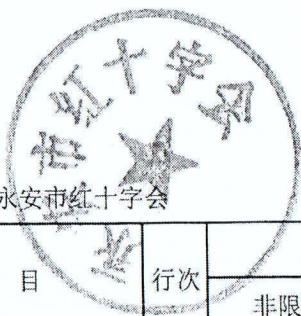
编制单位：永安市红十字会

2021年12月31日

单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：	1			流动负债：	1		
货币资金	2	240,399.03	434,107.31	短期借款	2		
短期投资	3			应付款项	3	30,756.00	30,756.00
应收款项	4			应付工资	4		
预付账款	5			应交税金	5		
存货	6			预收账款	6		
待摊费用	7			预提费用	7		
一年内到期的长期股权投资	8			预计负债	8		
其他流动资产	9			一年内到期的长期负债	9		
	10			其他流动负债	10		
流动资产合计	11	240,399.03	434,107.31	流动负债合计	11	30,756.00	30,756.00
长期投资：	12				12		
长期股权投资	13			长期负债：	13		
长期股权投资	14			长期借款	14		
长期投资合计	15	-	-	长期应付款	15		
	16			其他长期负债	16		
固定资产：	17			长期负债合计	17	-	-
固定资产原价	18				18		
减：累计折旧	19			受托代理负债：	19		
固定资产净值	20	-	-	受托代理负债	20		
在建工程	21				21		
文物文化资产	22			负债合计	22	30,756.00	30,756.00
固定资产清理	23				23		
固定资产合计	24	-	-		24		
	25				25		
无形资产：	26				26		
无形资产	27			净资产：	27		
长期待摊费用	28			非限定性净资产	28	209,643.03	403,351.31
受托代理资产：	29			限定性净资产	29		-
受托代理资产	30			净资产合计	30	209,643.03	403,351.31
	31				31		
资产总计	32	240,399.03	434,107.31	负债和净资产总计	32	240,399.03	434,107.31





业务活动表

会民非02表

编制单位：永安市红十字会

2021年

单位：元

项 目	行次	上年累计数			本年累计数		
		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	1	1,456,915.00		1,456,915.00	93,000.00		93,000.00
会费收入	2	7,360.00		7,360.00	4,750.00		4,750.00
提供服务收入	3			-	133,980.00		133,980.00
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-	160,000.00		160,000.00
投资收益	6			-			-
其他收入	9	30,933.22		30,933.22	5,248.27		5,248.27
收入合计	11	1,495,208.22	-	1,495,208.22	396,978.27	-	396,978.27
二、费 用				-			-
（一）业务活动成本	12	1,476,048.00	-	1,476,048.00	196,340.00	-	196,340.00
其中：业务费	13	1,476,048.00		1,476,048.00	196,340.00		196,340.00
工资	14			-			-
其他	15			-			-
	16						-
（二）管理费用	21	9,136.22		9,136.22	6,929.99		6,929.99
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28			-			-
费用合计	35	1,485,184.22	-	1,485,184.22	203,269.99	-	203,269.99
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			-			-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	10,024.00	-	10,024.00	193,708.28	-	193,708.28





现金流量表

会民非03表

编制单位：永安市红十字会

2021年

单位：元

业务活动表	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	93,000.00
收取会费收到的现金	2	4,750.00
提供服务收到的现金	3	133,980.00
销售商品收到的现金	4	-
政府补助收到的现金	5	160,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	5,248.27
现金流入小计	13	396,978.27
提供捐赠或者资助支付的现金	14	196,340.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	6,929.99
现金流出小计	23	203,269.99
业务活动产生的现金流量净额	24	193,708.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	-
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	-
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	-
投资活动产生的现金流量净额	44	-
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	-
现金流入小计	50	-
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	193,708.28



财务报表附注

一、基本情况:

永安市红十字会系在永安市人民政府机构编制办公室登记的群众团体,统一社会信用代码为 13350481MB0424719X;机构地址为永安市燕南街道南山路 2 号 7 幢 2 层;负责人为薛从辉;业务范围为依法接受国内外组织和个人的捐赠,及时向灾区群众和受难者提供急需的人道援助,参与灾后重建,依法开展募捐活动。

二、财务报表的编制基础

本会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求,真实、完整地反映了本会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度

本会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本会会计核算以权责发生制为记账基础,资产以历史成本为计价原则。

5、长期投资核算方法

长期债权投资

本会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

6、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。

7、收入确认原则

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。收入应当按照其来源分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、商品销售收入、政府补助收入、投资收益和其他收入等。

本会按以下规定确认收入实现,并按已实现的收入记账,计入当期损益。

在确认收入时,应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

无条件的捐赠或政府补助,在收到时确认收入;附条件的捐赠或政府补助,在取得捐赠



资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项 目	期初数	期末数
现金	198.53	998.53
银行存款	240,200.50	433,108.78
其他货币资金		
合 计	240,399.03	434,107.31

2、应付款项

应付款项明细项目列示如下：

客户名称	期初数	期末数
三明市第二医院（120 设备维护费）	22,647.00	22,647.00
三明市第二医院（120 工资）	8,109.00	8,109.00
合 计	30,756.00	30,756.00

3、净资产

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
限定性	0	0	0	0
非限定性	209,643.03	193,708.28	0	403,351.31
合 计	209,643.03	193,708.28	0.00	403,351.31

4、营业收入

项目	限定性	非限定性	合计	备注
捐赠收入		93,000.00	93,000.00	
会费收入		4,750.00	4,750.00	
提供服务收入		133,980.00	133,980.00	
商品销售收入				
政府补助收入		160,000.00	160,000.00	
投资收益				
其他收入		5,248.27	5,248.27	
合 计		396,978.27	396,978.27	

5、营业成本

项目	限定性	非限定性	合计	备注
急救培训用品		5,500.00	5,500.00	
急救培训劳务费		1,600.00	1,600.00	
三献支出		600	600	
慰问费		7,000.00	7,000.00	
救助金		181,640.00	181,640.00	博爱驿站装修

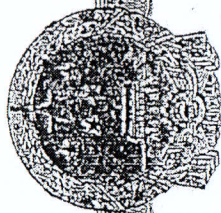


合 计		196,340.00	196,340.00	
-----	--	------------	------------	--

6、管理费用

项目	限定性	非限定性	合计	备注
办公费		4,101.90	4,101.90	
银行手续费		46.50	46.50	
水电费		1,081.59	1,081.59	
会费		1,212.00	1,212.00	
其他费用				
合 计		6,441.99	6,441.99	





统一社会信用代码
91350481705203385D

营业执照

(副本)



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 永安燕江有限责任公司

类型 有限责任公司

法定代表人 刘天格

经营范围

审查企业会计报表，验证企业资本，办理企业合并、分立、决
清算事宜中的审计业务，处理其他建设工程专业预算、决算、决
算审计业务，并出具相关报告；办理会计咨询、会计服务业务
；接受司法委托，办理经济案件的鉴定。*1、(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)

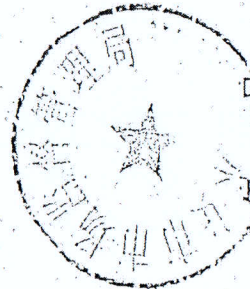
注册资本 叁拾万圆整

成立日期 2000年01月07日

营业期限 2000年01月07日 至 长期

住所 永安市栖和路29号1幢宏泰大厦701、702室

登记机关



2019年9月26日



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

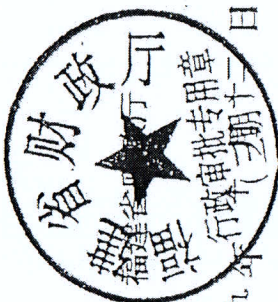
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0006730

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:

二〇一九年十二月

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称:永安燕江有限责任公司会计师事务所

首席合伙人:刘天格

主任会计师:刘天格

经营场所:永安市栖和路29号1幢宏泰大厦701、702室



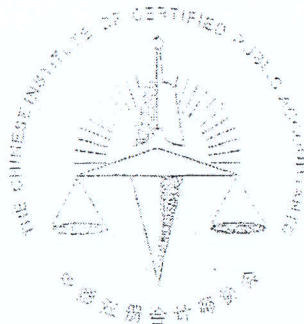
组织形式:有限责任

执业证书编号:350800009

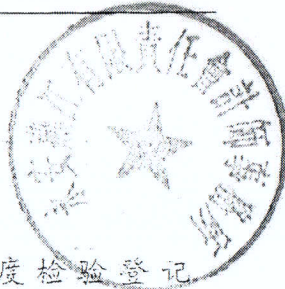
批准执业文号:闽财会协(99)314号

批准执业日期:1999年12月30号





姓 名 刘天格
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出 生 日 期 1968-11-03
Date of birth _____
工 作 单 位 永安燕江有限责任会计师事务所
Working unit _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

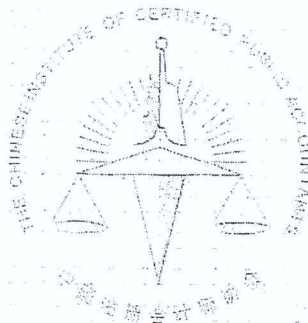
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 330300091281
No. of Certificate

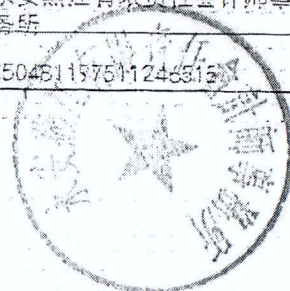
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 07 月 07 日
Date of Issuance





姓 名 黄海辉
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1975-11-24
Date of birth
工作单位 永安燕江有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 350451197511243315
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.

证书编号: 350800011290
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 06 月 22 日
Date of Issuance

年 月 日
Y M D

