

石家庄市井陘矿区红十字会

审计报告

石永信审字[2025]第20号

石家庄永信会计师事务所

二〇二五年六月四日

石家庄永信会计师事务所

石永信审字[2025]第20号

审计报告

石家庄市井陘矿区红十字会：

一、审计意见

我们审计了石家庄市井陘矿区红十字会(捐赠专账)财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的业务活动表、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，公允反映了石家庄市井陘矿区红十字会2024年12月31日的财务状况以及2024年度的业务活动和现金流量。

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，我们独立于石家庄市井陘矿区红十字会，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

石家庄市井陘矿区红十字会管理层负责按照《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而导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估石家庄市井陘矿区红十字会的持续经营能力，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石家庄市井陘

矿区红十字会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督石家庄市井陘矿区红十字会的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行了以下工作：

(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，就可能导致对石家庄市井陘矿区红十字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石家庄市井陉矿区红十字会不能持续经营。

(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。

- 附件：1. 2024年12月31日资产负债表；
2. 2024年度损益表；
3. 2024年度现金流量表；
4. 2024年度财务报表附注；
5. 审计单位资质证明。

石家庄永信会计师事务所

地址：石家庄市矿区南纬路100号东侧



中国注册会计师



中国注册会计师



报告日期：2025年6月4日

石家庄市井陘矿区红十字会(捐赠专账)

财务报表附注

截止2024年12月31日

(除特别说明,以人民币元表述)

一、基本情况

石家庄市井陘矿区红十字会,统一社会信用代码:13130107568923916W,单位类型:群众团体,单位地址:石家庄市井陘矿区南纬西路1号,负责人:梅冬。

二、财务报表的编制基础

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度:

本单位执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间:

本单位以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币:

本单位以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本单位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、坏账核算办法

本单位的坏账核算采用直接转销法,即:当应收款项实际发生坏账损失时,直接从应收账款中转销,计入当期管理费用。

本单位的坏账确认标准:

①债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；

②债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

6、存货核算方法

(1) 存货分类：本单位存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或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) 取得和发出的计价方法：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、商品等按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：

本单位存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本单位在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

7、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

(3) 不计提折旧的固定资产

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，不必计提折旧。

8、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。

9、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会费收入、捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本单位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。

本单位在确认收入时，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。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。

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；但当本单位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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

10、成本费用划分原则

本单位支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

(1) “业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

三、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	年初数	年末数
现金	0.00	0.00
银行存款	414926.22	180248.00
合计	414926.22	180248.00

2、应收款项

项目	年初数	年末数
应收区政府补助资金	113000.00	113000.00
合计	113000.00	113000.00

3、存货

项目	年初数	年末数
本级库存物资	133503.48	121177.48
合计	133503.48	121177.48

4、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产				
2. 非限定性净资产	661429.70		247004.22	414425.48
合计	661429.70		247004.22	414425.48

5、收入

项目	上年发生额			本年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	620538.00	18045.30	638583.30	165071.00		165071.00

会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入		113000.00	113000.00			
投资收益						
其他收入	841.07		841.07	343.28		343.28
合计	621379.07	131045.30	752424.37	165414.28		165414.28

6、业务活动成本

项目	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
1. 捐赠救助支出	367598.45	131045.30	498643.75	412038.50		412038.50
2. 上缴上级支出	7090.00		7090.00			
合计	374688.45	131045.30	505733.75	412038.50		412038.50

7、管理费用

项目	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
1. 行政管理人员费用						
2. 行政管理事务物品耗 费和服务开支	1,485.00		1,485.00	380.00		380.00
3. 行政管理事务所用资 产折旧(摊销)及运行 维护费用						
合计	1,485.00	0.00	1,485.00	380.00		380.00

四、资产负债表日后非调整事项的说明

本单位无资产负债表日后非调整事项。

五、需要说明的其他事项

本单位无需要说明的其他事项。

资产负债表

单位: 石家庄市井陘矿区红十字会(民非)

日期: 2024-12-31

会民非01表

单位: 人民币元

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:				流动负债:			
货币资金	1	414,926.22	180248	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3	113000	113000	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8	133503.48	121177.48	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期 债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期 负债	74		
流动资产合计	20	661429.7	414425.48	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
长期投资:							
长期股权投资	21			长期负债:			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
固定资产:				其他长期负债	88		
固定资产原价	31			长期负债合计	90		
减: 累计折旧	32						
固定资产净值	33			受托代理负债:			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	661429.7	414425.48
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	661429.7	414425.48
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	661429.7	414425.48	负债和净资产合计	120	661429.7	414425.48

捐赠资金业务活动表

会民非02表

单位:石家庄市井陉矿区红十字会(民非)

日期:2024-12-31

单位:元

项目	行次	本期数			本年数		
		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				165,071.00		165,071.00
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	68.54		68.54	343.28		343.28
收入合计	11	68.54		68.54	165,414.28		165,414.28
二、费用							
(一)业务活动成本	12	40,246.00		40,246.00	412,038.50		412,038.50
(二)管理费用	21	85.00		85.00	380.00		380.00
(三)筹资费用	24						
(四)其他费用	28						
费用合计	35	40,331.00		40,331.00	412,418.50		412,418.50
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	-40,262.46		-40,262.46	-247,004.22		-247,004.22

现金流量表

会企03表
单位：元

2024年度

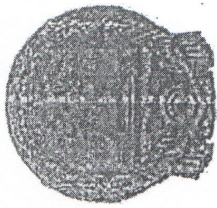
编制单位：石家庄市井陘矿区红十字会

项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	-	净利润	57	-
收到的税费返还	3	-	加：计提的资产减值准备	58	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	-248,645.37	固定资产折旧	59	-
现金流入小计	9	-248,645.37	无形资产摊销	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	10	-14,421.42	长期待摊费用摊销	61	-
支付给职工以及为职工支付的现金	12	-	待摊费用减少（减：增加）	64	-
支付的各项税费	13	-	预提费用增加（减：减少）	65	-
支付的其他与经营活动有关的现金	18	454.27	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	-
现金流出小计	20	-13,967.15	固定资产报废损失	67	-
经营活动产生的现金流量净额	21	-234,678.22	财务费用	68	-
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失（减：收益）	69	-
收回投资所收到的现金	22	-	递延税款贷项（减：借项）	70	-
取得投资收益所收到的现金	23	-	存货的减少（减：增加）	71	12,326.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-
收到的其他与投资活动有关的现金	28	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	73	-
现金流入小计	29	-	其他	74	-247,004.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	-	经营活动产生的现金流量净额	75	-234,678.22
投资所支付的现金	31	-			
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-			
现金流出小计	36	-			
投资活动产生的现金流量净额	37	-	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	76	
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	77	
吸收投资所收到的现金	38	-	一年内到期的可转换公司债券	78	
借款所收到的现金	40	-	融资租入固定资产		
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-			
现金流入小计	44	-			
偿还债务所支付的现金	45	-			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	-	3、现金及现金等价物净增加情况：	79	180,248.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	-	现金的期末余额	80	414,926.22
现金流出小计	53	-	减：现金的期初余额	81	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-	加：现金等价物的期末余额	82	
四、汇率变动对现金的影响	55	-	减：现金等价物的期初余额	83	-234,678.22
五、现金及现金等价物净增加额	56	-234,678.22	现金及现金等价物净增加额		

制表人：

财务负责人：

企业负责人：



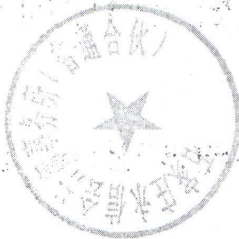
会计师事务所 执业证书

名称：石家庄永信会计师事务所（普通合伙）
 首席合伙人：李广平
 主任会计师：
 经营场所：石家庄市矿区南纬路100号

组织形式：普通合伙
 执业证书编号：13010020
 批准执业文号：冀财会字[2005]181号
 批准执业日期：2005年10月13日

说明

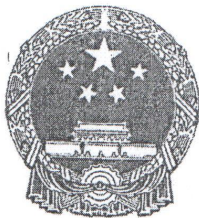
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



2022年6月31日

中华人民共和国财政部制





营业执照

(副本) 统一社会信用代码 91130107780841053A

名称 石家庄永信会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

主要经营场所 石家庄市矿区南纬路100号

执行事务合伙人 李广平

成立日期 2005年10月25日

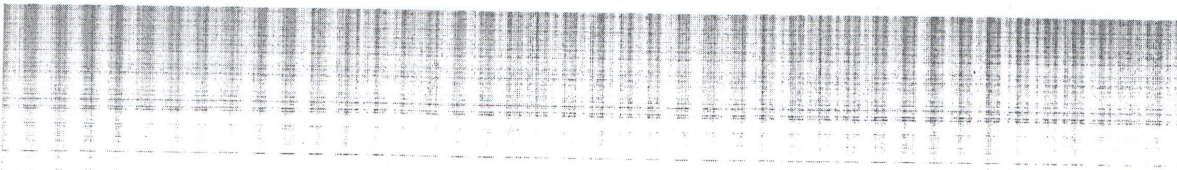
合伙期限 2005年10月25日至2025年10月24日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;工商登记代理(以上经营范围涉及许可经营项目的,应在取得有关部门的许可后方可经营)



登记机关

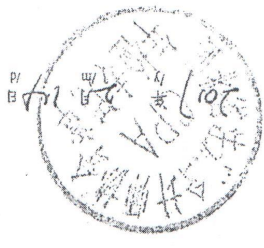
2018 4 9
年 月 日



7

6

年 月 日

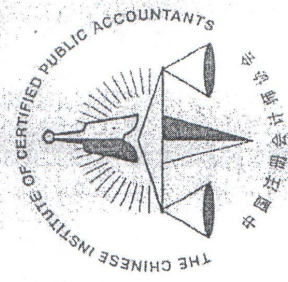


本证书有效期一年，继续有效一年，



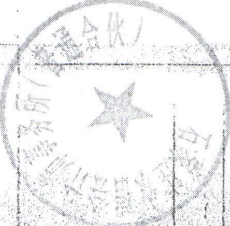
有效期为一年，

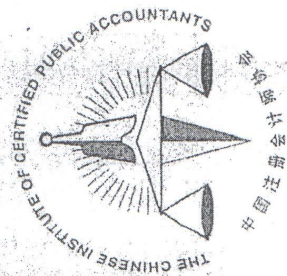
年度检验登记



姓名 王庆平
性别 女
出生日期 1956年11月26日
工作单位 石家庄市信会会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 130107195611261528





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

姓名 李广平
性别 男
出生日期 1968年2月2日
工作单位 石家庄永信会计师事务所(普通合伙)
执业证书编号 130202196802020733

