

泉州市红十字会 2023 年度 审计报告

目 录

	页次
<u>一、审计报告</u>	2
<u>二、资产负债表</u>	5
<u>三、业务活动表</u>	6
<u>四、现金流量表</u>	7
<u>五、财务报表附注</u>	8

委托单位：泉州市红十字会

审计单位：泉州名城有限责任会计师事务所

联系电话：0595-22211380

传真号码：0595-22211360



审 计 报 告

泉名会所内审 I [2024]399 号

泉州市红十字会：

我们审计了后附的泉州市红十字会财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是泉州市红十字会管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工



作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、基本情况

泉州市红十字会（以下简称“本单位”）作为中国红十字会的地方组织，是从事人道主义工作的社会救助团体。本单位成立于 1987 年 1 月，机关法人：林育伟。法定地址：泉州市行政中心交通科研楼 B 栋 6 层。

四、财务状况

1、泉州市红十字会截止 2023 年 12 月 31 日资产总额为 5,106,205.30 元，其中：货币资金 5,032,681.55 元。

2、泉州市红十字会截止 2023 年 12 月 31 日负债总额为 3,234.00 元。

3、泉州市红十字会截止 2023 年 12 月 31 日净资产总额为 5,102,971.30 元，均为非限定性净资产。

4、泉州市红十字会 2023 年度收入合计 19,681,683.31 元，其中：捐赠收入 17,151,442.38 元，会费收入 2,190.00 元，上级捐赠收入 2,512,774.17，其他收入 15,276.76 元。

5、泉州市红十字会 2023 年度费用合计 25,734,368.65 元，其中：业务活动成本 23,521,898.91 元，管理费用 1,211.79 元，上级捐赠



支出 2,211,257.95 元。

五、审计意见

经审计，我们认为泉州市红十字会财务报表在所有重大方面已按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了泉州市红十字会 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。

泉州名城有限责任会计师事务所

签字注册会计师：



张明煌

主任（或授权的
副主任）会计师：



杜海松

中国 泉州

2024 年 6 月 21 日





资 产 负 债 表

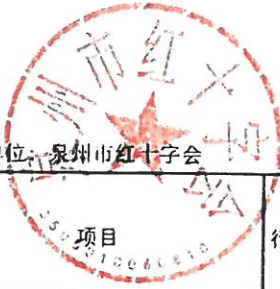
编制单位：泉州市红十字会

2023年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资产	1	10,905,732.89	5,032,681.55	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		3,234.00
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5	249,923.75	73,523.75	预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	11,155,656.64	5,106,205.30	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	0.00	3,234.00
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	0.00	0.00	长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13			长期负债合计	36	0.00	0.00
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15	0.00	0.00	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	0.00	3,234.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	0.00	0.00				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	11,155,656.64	5,102,971.30
无形资产	20			限定性净资产	40		
				净资产合计	41	11,155,656.64	5,102,971.30
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	11,155,656.64	5,106,205.30	负债和净资产总计	42	11,155,656.64	5,106,205.30





业 务 活 动 表

编制单位：泉州市红十字会

2023年度

单位：元

项目	行次	上年数			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	150,482,444.74		150,482,444.74	17,151,442.38		17,151,442.38
会费收入	2	1,444.00		1,444.00	2,190.00		2,190.00
提供服务收入	3			0.00			0.00
商品销售收入	4			0.00			0.00
上级捐赠收入	5	3,709,526.15		3,709,526.15	2,512,774.17		2,512,774.17
投资收益	6			0.00			0.00
其他收入	9	21,829.16		21,829.16	15,276.76		15,276.76
收入合计	11	154,215,244.05	0.00	154,215,244.05	19,681,683.31	0.00	19,681,683.31
二、费用							
（一）业务活动成本	12	143,466,579.28		143,466,579.28	23,521,898.91		23,521,898.91
（二）管理费用	21	248.20		248.20	1,211.79		1,211.79
（三）筹资费用	24			0.00			0.00
（四）上级捐赠支出	28	3,948,752.67		3,948,752.67	2,211,257.95		2,211,257.95
费用合计	35	147,415,580.15	0.00	147,415,580.15	25,734,368.65	0.00	25,734,368.65
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	6,799,663.90	0.00	6,799,663.90	-6,052,685.34	0.00	-6,052,685.34





现金流量表

编制单位:泉州山红十字会

2023年度

单位:元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量	1	
接受捐赠收到的现金	2	2,654,451.78
收到会费收到的现金	3	2,190.00
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	15,276.76
现金流入小计	8	2,671,918.54
提供捐赠或者资助支付的现金	9	8,543,320.09
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	1,649.79
现金流出小计	13	8,544,969.88
业务活动产生的现金流量净流量	14	-5,873,051.34
二、投资活动产生的现金流量净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和产无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
投资活动产生的现金流量净额	25	
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-5,873,051.34



泉州市红十字会

2023 年度财务报表附注

一、基本情况

泉州市红十字会（以下简称“本单位”）作为中国红十字会的地方组织，是从事人道主义工作的社会救助团体。本单位成立于 1987 年 1 月，机关法人：林育伟。法定地址：泉州市行政中心交通科研楼 B 栋 6 层。

二、财务报表的编制基础

本单位财务报表编制是以持续经营假设为基础，以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

以上财务报表数据中的收入仅包含会员会费、境内外组织和个人捐赠的款物、动产和不动产收入和其他合法收入，不包含财政拨款收入。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

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。

四、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、 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捐赠的，或者为了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、商品等按先进先出法计价。

(3) 接受捐赠的物资，不计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度：本单位存货每年定期盘点一次。

6、 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。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残



值率(原值的 3%)确定其折旧率。

7、 限定性净资产、非限定性净资产确认原则

本单位的净资产是指资产减去负债后的余额。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。

资产或资产所产生的经济利益(如资产投资利益和利息等)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。

8、 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、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。

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;

接受捐赠的非货币性资产,应当以其公允价值计算。捐赠方在向本单位捐赠时,应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明,如果不能提供上述证明,不得向其开具公益性捐赠票据,不得确认为捐赠收入。

四、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本单位无会计政策变更事项



(二) 会计估计变更

本单位无会计估计变更事项

(三) 重要前期差错更正

本单位无前期差错更正事项

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2023 年 1 月 1 日，年末指 2023 年 12 月 31 日，本年指 2023 年度，上年指 2022 年度。

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末账面余额
现金	人民币	0	0
银行存款	人民币	10905732.89	5032681.55
合计		10905732.89	5032681.55

2、存货

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
捐赠物资	249923.75	16996344.37	17172744.37	73523.75
采购物资	0	1302050.00	1302050.00	0
合计	249923.75	18298394.37	18474794.37	73523.75

注：1、捐赠物资年末余额 73523.75 元为服装等 322 件、运动鞋 638 双，正积极联系接受捐赠对象。

2、采购物资为抗原检测试剂盒 500000 人份及布洛芬缓释胶囊 60000 盒等，用于 2023 年年初向全市困难对象免费发放防疫爱心健康药包。

3、应付款项

(1) 其他应付款

账龄	年初余额	年末余额
1 年以内（含 1 年）	0	3234.00
合计	0	3234.00



(2) 按款项性质列示

项目	年初余额	年末余额
其他	0	3234.00
合计	0	3234.00

4、净资产

项目	年初余额	年末余额
限定性净资产	0	0
非限定性净资产	11155656.64	5102971.30
合计	11155656.64	5102971.30

5、捐赠收入

(1) 总体情况

类别	本年发生额		
	非限定性	限定性	合计
捐款收入	155098.01		155098.01
捐物收入	16996344.37		16996344.37
合计	17151442.38		17151442.38

(2) 按项目列示

一级项目名称	本年收入
新冠肺炎疫情防控(境内捐物)	200169.20
新冠肺炎疫情防控(定向捐物)	10691270.00
社会捐赠(捐款)	78081.00
社会捐赠(捐物)	6104905.17
自然灾害	27015.01
红十字儿童光明基金	2.00
眼角膜捐献基金	50000.00
合计	17151442.38

大额捐赠收入

捐赠人	捐款	捐物	合计
-----	----	----	----



福建归真堂药业股份有限公司		10665270.00	10665270.00
九牧王股份有限公司		5021162.00	5021162.00
晋江力绿食品有限公司		894143.17	894143.17
福建省闽东力捷迅药业股份有限公司		200169.20	200169.20
杭州安誉科技有限公司		130000.00	130000.00
泉州市红十字现场救护培训中心		59600.00	59600.00
厦门眼科中心有限公司	50000.00		50000.00
合 计	50000.00	16970344.37	17020344.37

注：以上大额捐赠为向本单位捐赠5万元（含）以上的明细情况。

6、会费收入

类别	本年发生额		
	非限定性	限定性	合计
会费收入	2190.00		2190.00
合计	2190.00		2190.00

7、其他收入

类别	本年发生额		
	非限定性	限定性	合计
利息收入	15276.76		15276.76
合计	15276.76		15276.76

8、上级捐赠收入

类别	本年发生额		
	非限定性	限定性	合计
上级捐款收入	2498853.77		2498853.77
上级捐物收入	13920.40		13920.40
合计	2512774.17		2512774.17

9、业务活动成本

(1) 总体情况

类别	本年发生额		
	非限定性	限定性	合计



项目支出	23521460.91		23521460.91
会费支出	438.00		438.00
合计	23521898.91		23521898.91

(2) 按项目列示

一级项目名称	本年支出
新冠肺炎疫情防控(统筹)	6259461.54
新冠肺炎疫情防控(境内捐物)	376569.20
新冠肺炎疫情防控(定向捐物)	10691270.00
社会捐赠(捐款)	37339.99
社会捐赠(捐物)	6104905.17
自然灾害	26915.01
眼角膜捐献基金	25000.00
合计	23521460.91

10、管理费用

费用类别	上年发生额	本年发生额
银行手续费	248.20	1211.79
合计	248.20	1211.79

11、上级捐赠支出

类别	本年发生额		
	非限定性	限定性	合计
上级捐款支出	2197337.55		2197337.55
上级捐物支出	13920.40		13920.40
合计	2211257.95		2211257.95

六、公益事业支出比例

年 度	捐赠收入	捐赠支出	比例
2023	17151442.38	23521460.91	137.14%

七、资产提供者定向捐赠对象的相关资产情况

1、苏州市铂汉塑胶五金有限公司捐赠 200000.00 元，用于资助福建省泉州



市德化县第二实验小学困难师生，以前年度累计支出 80000.00 元，本年实际支出 0 元，结余 120000.00 元；

2、“中国梦·儿童光明梦”刺桐人道行 2014 慈善公益拍卖活动捐赠收入 526627.00 元，用于红十字儿童光明基金，救助儿童眼癌，以前年度累计支出 230000.00 元，本年度捐赠收入 2.00 元，本年度实际支出 0 元，结余 296629.00 元；

3、厦门大学附属厦门眼科中心 2019 年设立泉州市眼角膜捐献基金，用于救助本市已实现眼角膜捐献的志愿者家庭或志愿者生前指定人员，以前年度捐赠收入 50000.00 元，以前年度累计支出 40000.00 元，本年度捐赠收入 50000.00 元，本年度实际支出 25000.00 元，结余 35000.00 元。

八、受托代理业务情况

无。

九、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

无。

十、对外承诺和或有事项

无。

十一、接受劳务捐赠情况的说明

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、需要说明的其他事项

2023 年本单位新型冠状病毒肺炎疫情防控社会捐款累计接收 0.00 元，捐物累计接收 10891439.20 元，上年度捐款结余 7027461.99 元，捐物结余 176400.00 元；本年度用于疫情防控捐款累计 6259461.54 元，捐物累计 11067839.20 元，本年度累计捐款结余 768000.45 元，捐物结余 0.00 元。后续将根据实际情况继续安排疫情防控捐款的使用。



授 权 书

本所授权副主任会计师杜淑姣在我所出具的专业报告书上签字。



法人代表： 

2024 年 1 月 1 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
9135050048923862X0



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。

副本编号: 1-1



名称 泉州名城有限责任会计师事务所
类型 有限责任公司
法定代表人 张明煌

注册资本 叁拾万圆整

成立日期 2000年01月03日

营业期限 2000年01月03日 至 2030年01月03日

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、清算事宜中的审计业务，办理基本建设工程预算、结算、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。
(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)

住所 福建省泉州市丰泽区丰泽街道前坂社区温陵南路92号福华商业中心大厦2501、2502室



登记机关

2021年 12月 9日

证书序号:0006926

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》。



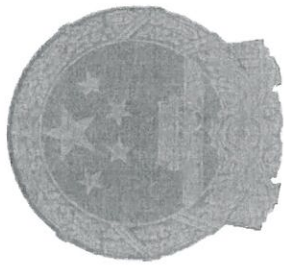
发证机关:

福建省财政厅

行政审批专用章

二〇二一年三月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 泉州名城有限责任会计师事务所

首席合伙人: 张明煌

主任会计师:

经营场所: 福建省泉州市丰泽区丰泽街道前坂社区温陵南路92号福华商业中心大厦2501、2502室

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 35050001

批准执业文号: 闽财会协(99)288号

批准执业日期: 1999年12月28日



张明焯的年检二维码
200X200X2.5b .jpg



验证证书真实有效

姓名:张明焯

注册编号:350500010892



张明焯 350500010892

姓名	张明焯
性别	男
出生日期	1960年03月19日
工作单位	泉州名城有限责任公司会计师事务所
身份证号码	350522196003191037
Full name	张明焯
Sex	男
Date of birth	1960年03月19日
Working unit	泉州名城有限责任公司会计师事务所
Identity card No.	350522196003191037



福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2020年4月30日有效
2019-3-19

证书编号: 350500010892
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: 1999年12月31日
Date of Issuance

换证时间: 2012年3月16日

年度检验登记
Annual Renewal Registrati



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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2016年3月31日有效
2013.3.21

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2013年3月31日有效
2012.3.16



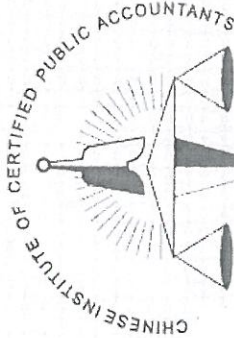
杜淑蛟的年检二维码
200x200x216 .jpeg



验证证书真实有效

姓名: 杜淑蛟

注册编号: 350500011430



中国注册会计师协会



杜淑蛟 350500011430

杜淑蛟

女

1972年02月05日

泉州名城有限责任会计师事务所

350500197202053549

姓名	杜淑蛟
性别	女
出生日期	1972年02月05日
工作单位	泉州名城有限责任会计师事务所
身份证号码	350500197202053549



福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2020年4月30日有效

2019.3.26

证书编号:
No. of Certificate

350500011430

批准注册协会:

Authorized Institute of CPA 福建省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006年11月01日

换证时间: 2012年3月16日



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

this renewal
福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2011年3月31日有效

2013.3.21

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2013年3月31日有效

2012.3.16