

高台县红十字会办公室 2023 年度审计报告

甘肃臻审会计师事务所(普通合伙)





甘肃臻审会计师事务所（普通合伙）
地址：甘肃省兰州市城关区南滨河东路
5148 名城广场 1 幢 1 单元 20 层 2015 室
电话：0931-8706828

高台县红十字会办公室 2023 年度审计报告

甘臻会审字〔2025〕第 134 号

高台县红十字会办公室：

一、审计意见

我们接受委托，审计了后附的高台县红十字会办公室（以下简称“红十字会”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表和 2023 年度的收入费用表、净资产变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政府会计制度的规定编制，公允反映了高台县红十字会办公室 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的收支情况。

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，我们独立于高台县红十字会办公室，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

高台县红十字会办公室管理层（以下简称管理层）负责按照政府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，管理层负责评估高台县红十字会办公室的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算高台县红十字会办公室、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督高台县红十字会办公室的财务报告过程。

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：



(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，就可能导致对高台县红十字会办公室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高台县红十字会办公室不能持续经营。

(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。



中国·甘肃·兰州

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二五年四月二十九日





资产负债表

编制单位：嘉善县红十字会办公室

2023年12月31日

单位：元

资 产	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	163,087.63	20,011.77	短期借款		
短期投资			应支应付款		
财政应返还额度			其他应付款		
应收账款			应付账款		
应收账款净额			应付职工薪酬		
预付账款			应付票据		
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			应付利息		
存货			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	163,087.63	20,011.77	其他流动负债		
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			长期应付款		
减：固定资产累计折旧			预计负债		
固定资产净值			其他非流动负债		
工程物资			非流动负债合计		
在建工程			受托代理负债		
无形资产原值			负债合计		
减：无形资产累计摊销					
无形资产净值					
研发支出					
公共基础设施原值					
减：公共基础设施累计折旧(摊销)					
公共基础设施净值					
政府储备物资					
文物文化资产					
保障性住房原值					
减：保障性住房累计折旧			净资产：		
保障性住房净值			累计盈余	163,087.63	20,011.77
长期待摊费用			专用基金		
待处理财产损益			权益法调整		
其他非流动资产					
非流动资产合计					
受托代理资产			净资产合计	163,087.63	20,011.77
资产总计	163,087.63	20,011.77	负债和净资产总计	163,087.63	20,011.77

单位负责人：梁世建

财务负责人：赵荣

填表人：赵荣





收入费用表

2023年01 - 12月

编制单位：高台县红十字会办公室

单位：元

项 目	本年累计数	上年累计数
一、本期收入	163,155.31	320,011.77
（一）财政拨款收入		
其中：政府性基金收入		
（二）事业收入	1,828.00	
（三）上级补助收入	40,000.00	
（四）附属单位上缴收入		
（五）经营收入		
（六）非同级财政拨款收入		
（七）投资收益		
（八）捐赠收入	112,809.00	320,000.00
（九）利息收入	43.31	11.77
（十）租金收入		
（十一）其他收入	8,475.00	
二、本期费用	20,079.45	300,000.00
（一）业务活动费用	20,079.45	300,000.00
（二）单位管理费用		
（三）经营费用		
（四）资产处置费用		
（五）上缴上级费用		
（六）对附属单位补助费用		
（七）所得税费用		
（八）其他费用		
三、本期盈余	143,075.86	20,011.77

单位负责人：栗世建

财务负责人：赵荣

填表人：赵荣





净资产变动表

2023年度

编制单位：高台县红十字会办公室

单位：元

项目	本年数				上年数			
	累计结余	专用基金	权益法调整	净资产合计	累计结余	专用基金	权益法调整	净资产合计
一、上年年末余额	20,011.77			20,011.77				
二、以前年度结余调整（减少以“-”号填列）								
三、本年初余额	20,011.77			20,011.77				
四、本年变动金额（减少以“-”号填列）	143,075.86			143,075.86	20,011.77			20,011.77
（一）本年结余	143,075.86			143,075.86	20,011.77			20,011.77
（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								
（六）权益法调整								
五、本年年末余额	163,087.63			163,087.63	20,011.77			20,011.77

单位负责人：栗世建

财务负责人：赵荣

填表人：赵荣



财务报表附注

编制单位：高台县红十字会办公室

会计期间：2023 年

一、单位基本情况

高台县红十字会办公室（以下简称“红十字会”）统一社会信用代码：12622225585942000G；法定代表人：栗世建；经费来源：全额拨款；开办资金：贰万元整；举办单位：高台县卫生健康局；住所：高台县城关镇滨河社区南滨河路 465 号。单位主要的宗旨和业务范围包括：开展救灾救助工作，普及卫生救护和防病知识；参加国际人道主义救援工作；依照日内瓦公约及其附加议定书的有关规定开展有关工作。

二、主要会计政策、会计估计的说明

1. 会计制度

执行《政府会计准则》及《政府会计制度》。

2. 会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本单位会计核算由预算会计和财务会计构成，预算会计实行收付实现制，财务会计实行权责发生制。

5. 应收账款

本单位对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收账款；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经单位管理当局批准确认为坏账损失。坏账核算采用直接转销法，坏账发生时，计入当期损益。

6. 固定资产

（1）固定资产标准。

固定资产标准为：使用期限超过一年，单位价值在 1000 元以上，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，但是耐用时间在一年以上的大批同类物资，作为固定资产管理。

(2) 固定资产计价

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

(3) 固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备、其他设备。

(4) 折旧方法

按年限平均法计提折旧。

7. 在建工程

在建工程为已发生必要支出，但尚未完工交付使用的各种建筑（包括新建、改建、扩建、修缮等）和设备安装工程的实际成本。按照工程性质和具体工程项目进行明细核算。

8. 无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指单位控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，如专利权、商标权、著作权、土地使用权、非专利技术等。应用软件不构成相关硬件不可缺少的组成部分的，该软件确认为无形资产。

无形资产取得时按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，其使用寿命为估计使用年限。无法预见无形资产为会计主体提供服务潜力或者带来经济利益期限的，视为使用年限不确定的无形资产。

(2) 无形资产的摊销

对使用年限有限的无形资产按年限平均法进行摊销，不考虑预计残值，已摊销完毕仍继续使用的无形资产和以名义金额计量的无形资产除外。

9. 收入确认原则

(1) 收入分类。收入分财政拨款收入、事业收入、上级补助收入、捐赠收入、利息收入、其他收入等。



会费收入	1,828.00	
合计	1,828.00	

4. 上级补助收入

2023 年度，上级补助收入合计 40,000.00 元。

项目	本年发生额	上年发生额
博爱家园项目经费	40,000.00	
合计	40,000.00	

5. 捐赠收入

2023 年度，捐赠收入合计 112,809.00 元。

项目	本年发生额	上年发生额
非限定性收入	4,389.00	
限定性收入	108,420.00	320,000.00
合计	112,809.00	320,000.00

6. 利息收入

2023 年度，利息收入合计 43.31 元。

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	43.31	11.77
合计	43.31	11.77

7. 其他收入

2023 年度，其他收入合计 8,475.00 元。

项目	本年发生额	上年发生额
陇人骄子奖金	8,475.00	
合计	8,475.00	

8. 业务活动费用

2023 年度，业务活动费用合计 20,079.45 元。

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	79.45	
捐赠支出	20,000.00	300,000.00



(2) 收入确认的原则

相关的收入已经收到或取得了收款的证据时确认收入的实现。

三、会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正

1. 会计政策变更及其影响

报告期无会计政策变更。

2. 会计估计变更及其影响

报告期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

报告期无前期重大的会计差错更正事项。

四、财务报表重要项目注释

(一) 资产负债表有关项目注释

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

截至 2023 年 12 月 31 日，货币资金余额 163,087.63 元。

项目	年末余额	年初余额
银行存款	163,087.63	20,011.77
合计	163,087.63	20,011.77

2. 累计盈余

截至 2023 年 12 月 31 日，累计盈余余额 163,087.63 元。

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
累计盈余	20,011.77	143,075.86		163,087.63
合计	20,011.77	143,075.86		163,087.63

3. 事业收入

2023 年度，事业收入合计 1,828.00 元。

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------



项目	本年发生额	上年发生额
合计	20,079.45	300,000.00

五、其他重要事项说明

无。

六、本财务报表已经本单位管理层会议批准。





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

统一社会信用代码
91620102MA73UHT66L

名称 甘肃臻审会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 杨颖

经营范围 会计、审计及税务服务;工程项目的预决算、审计、咨
询;商务代理代办服务;内控体系设计;第三方绩效评
价。(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 2020年10月19日

合伙期限 2020年10月19日至2040年10月18
日

主要经营场所 甘肃省兰州市城关区南滨河东路514
8名城广场1幢1单元20层2015室

甘肃臻审会计师事务所
复印附件专用章
统一社会信用代码91620102MA73UHT66L

登记机关



2020年12月21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





会计师事务所 执业证书

名称：甘肃臻审会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：杨颖

主任会计师：

经营场所：甘肃省兰州市城关区南滨河东路5148名城广场1幢1单元20层2015室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：62010177

批准执业文号：甘财会〔2021〕3号

批准执业日期：2021年1月11日

甘肃臻审会计师事务所
附件专用章
统一社会信用代码91620102MA73UHT66L

证书序号：0015525

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：甘肃省财政厅

二〇二一年一月十一日

中华人民共和国财政部制



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意辞去
Agree the holder to



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意辞去
Agree the holder to



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



620102197708065340



甘肃臻审会计师事务所
附件专用章
统一社会信用代码91620102MA73UTT66L

姓名 杨颖
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1977年08月06日
Date of birth
工作单位 甘肃臻审会计师事务所
Working unit
身份证号 620102197708065340
Identity card No.



正茂会计师事务所
Zhengmao Accounting Corporation

此证为会计师事务所执业证书，非受聘单位出具。
This certificate is issued for accounting firm only.
Not for others.



姓名: 王正茂
Name: Wang Zhengmao
性别: 男
Gender: Male
出生日期: 1970-01-01
Date of Birth: 1970-01-01
身份证号: 340102197001010011
ID No: 340102197001010011



甘肃臻审会计师事务所
附件专用章
统一社会信用代码: 91620102MA73HT661

姓名: 王正茂
Full Name: Wang Zhengmao
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1970-01-01
Date of Birth: 1970-01-01
身份证号: 340102197001010011
ID No: 340102197001010011
执业证号: 340102197001010011
Certificate No: 340102197001010011

