

报告文号：厦英会内审〔2024〕第S-198号

报告日期：2024年07月25日

报备时间：2024年07月25日

签字注册会计师：林丁玲，邱清元

厦门市湖里区红十字会

2023年

审计报告



事务所名称：厦门英嘉会计师事务所有限公司

事务所电话：0592-5217715/18965154004

传 真：0592-5217715

事务所地址：厦门市湖里区台湾街209-279号503室之一

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
报告编码：闽24AETZUXC1



厦门英嘉会计师事务所有限公司

XIAMEN YINGJIA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：厦门市湖里区台湾街 209-279 号 503 之一

邮编：361000

电话：(0592) 5217715

传真：(0592) 5217715

审计报告

厦英会内审(2024)第 S-198 号

厦门市湖里区红十字会：

我们审计了后附的厦门市湖里区红十字会财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度业务活动表和现金流量表。

一、审计意见

我们认为，厦门市湖里区红十字会已经按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了厦门市湖里区红十字会 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 年度的经营成果以及现金流量。

厦门市湖里区红十字会 2023 年度的捐赠收入和公益活动支出总体情况如下：

项目	2023 年度
捐赠收入总计	12,266,826.56
公益活动支出总计	12,403,503.42
公益活动支出占捐赠收入比例	101.11%

二、管理层对财务报表的责任

按照《民间组织非营利会计制度》的规定编制财务报表是厦门市湖里区红十字会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。



三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。

厦门英嘉会计师事务所有限公司

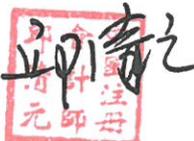
中国·厦门



中国注册会计师：



中国注册会计师：



(主任会计师)

报告日期：二〇二四年七月二十五日



资产负债表

编制单位:厦门市湖里区红十字会

2023年12月31日

单位:元

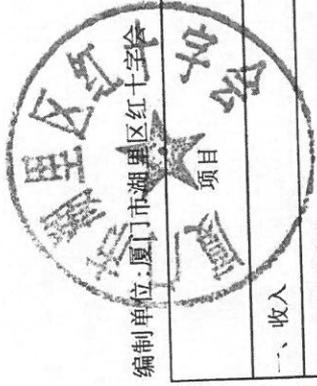
资产部类	年初数	年末数	负债部类	年初数	年末数
一. 资产类			二. 负债类		
流动资产:	6,623,791.58	6,607,208.98	流动资产:		
货币资金			短期借款		
短期投资			应付款项		
应收款项			预收帐款		
预付账款			预提费用		
其他应收款			其他应付款		
存货	122,500.00	22,500.00	应付工资		
待摊费用			应交税金		
一年内到期的长期投资			一年内到期的长期负债		
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计	6,746,291.58	6,629,708.98	流动负债合计	-	-
长期投资:			长期负债:		
长期股权投资			长期借款		
长期债股权投资			其他应付负债		
长期投资合计	-	-	其他长期负债		
固定资产:			长期负债合计		
固定资产原值			受托代理负债:		
减: 累计折旧			受托代理负债		
固定资产净值	-	-	非流动负债合计		
在建工程					
文物资产			负债合计	-	-
固定资产清理					
固定资产合计	-	-	限定性净资产	630,105.10	630,105.10
无形资产:			非限定性净资产	6,116,186.48	5,999,603.88
无形资产					
长期待摊费用			净资产合计	6,746,291.58	6,629,708.98
受托代理资产:					
受托代理资产					
资产总计	6,746,291.58	6,629,708.98	资产总计	6,746,291.58	6,629,708.98



业务活动表

单位：元

2023年度



编制单位：厦门市湖里区红十字会

项目	行次	本期数		上期数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
		合计	合计	合计	合计
一、收入	1				
其中：捐赠收入	2	12,266,826.56		13,085,713.71	13,085,713.71
会费收入	3				-
提供服务收入	4				-
商品销售收入	5				-
政府补助收入	6				-
投资收益	7				-
其他收入	8	20,340.57		21,255.29	21,255.29
收入合计	9	12,287,167.13		13,106,969.00	13,106,969.00
二、费用	10				-
(一) 业务活动成本	11	12,403,503.42		12,066,710.83	12,066,710.83
其中：捐赠支出	12	12,403,503.42		12,066,710.83	12,066,710.83
税费	13				-
外协费用	13				-
其他	15				-
(二) 管理费用	16				-
(三) 筹资费用	17				-
(四) 其他费用	18	246.31		297.24	297.24
费用合计	19	12,403,749.73		12,067,008.07	12,067,008.07
三、限定性资产转为非限定性净资产	20				-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	-116582.60		1,039,960.93	1,039,960.93





现金流量表

编制单位:厦门市湖里区红十字会

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	7,457,318.16
收取会费收到的现金	3	-
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	20,340.57
收到的其他与业务活动有关的现金	7	7,477,658.73
现金流入小计	8	7,493,995.02
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品、介绍服务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	246.31
现金流出小计	13	7,494,241.33
业务活动产生的现金流量净额	14	-16,582.60
二、投资活动产生的现金流量:	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和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额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-16,582.60



厦门市湖里区红十字会 2023 年度会计报表附注

单位：人民币元

注释一、公司概况

中国红十字会是中华人民共和国统一的红十字组织，是从事人道主义工作的社会救助团体，中国红十字会以弘扬人道、博爱、奉献精神，保护人的生命和健康，维护人的尊严，促进人类和平进步事业为宗旨。厦门市湖里区红十字会机构性质为群众团体；地址设在福建省厦门市湖里区枋湖南路 161 号，负责人为蔡卫国；统一社会信用代码为 1335020651365136566467。

注释二、公司的主要会计政策

1. 会计制度：

本单位执行《民间非营利组织会计制度》及其他有关准则、制度和补充规定。

2. 会计年度：

本单位会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币：

本单位以人民币为记账本位币。

4. 记账原则和计价基础：

本单位会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账，并以实际成本为计价原则。

5. 长期投资核算的方法：

(1) 长期股权投资的核算方法为：本单位对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

(2) 长期债权投资的核算方法为：本单位对长期债权投资的取得时按实际成本计价，相关的投资收益按投资期限分期确认。债券投资的溢价或折价，在债券存续期间采用直线法摊销。

6. 固定资产及折旧核算的方法：

(1) 固定资产是指为本单位生产产品、提供劳务、出租或者经营管理而持有的、使用时间超过 12 个月的非货币性资产，包括房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营活动有关的设备、器具、工具等。

(2) 固定资产折旧采用平均年限法计提，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年

限, 确定其折旧率如下:

资产类别	使用年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20.00	0.00	5.00
机械设备	10.00	0.00	10.00
运输设备	4.00	0.00	25.00
电子设备	3.00	0.00	33.33
办公设备	5.00	0.00	20.00

7. 收入确认方法:

根据《民间非营利组织会计制度》相关规定确认收入。

注释三、税项

本单位依据工商注册所在地所执行的税法法规计缴各种税费。

注释四、报表附注

1、货币资金

货币单位: 人民币元

种类	期末金额
现金	-
银行存款	6,607,208.98
合计	6,607,208.98

2、存货

种类	期末金额
万应茶	22,500.00
合计	22,500.00

3、净资产

项目	期初余额	期末余额
限定性净资产	630,105.10	630,105.10
非限定性净资产	6,116,186.48	5,999,603.88
合计	6,746,291.58	6,629,708.98

4、收入

项目	本年发生额
捐赠收入	12,266,826.56
提供服务收入	-
政府补助收入	-

其他收入（利息收入）	20,340.57
合 计	12,287,167.13

捐赠收入总体情况

类别	本期发生额			上期发生额		
	非限定	限定	合计	非限定	限定	合计
捐款收入	7,457,318.16		7,457,318.16	5,061,087.91		5,061,087.91
其中：疫情收入	-		-	-		-
捐物收入	4,809,508.40		4,809,508.40	8,024,625.80		8,024,625.80
其中：疫情收入				1,534,853.40		1,534,853.40
合 计	12,266,826.56		12,266,826.56	13,085,713.71		13,085,713.71

5、费用

项 目	本期发生额
业务活动成本	12,403,503.42
其中：捐赠支出	12,403,503.42
其他费用	246.31
合 计	12,403,749.73

6、其他费用

项 目	本年发生额
网银费用	10.00
银行手续费	76.31
数字证书服务年费	160.00
合 计	246.31

注释五、2023 年度捐赠收支情况明细

项目	捐赠收入		捐赠支出	
	资金	物资	资金	物资
博爱送万家			150,000.00	
厦门观音寺慈善基金会定向捐赠	36,600.00		36,600.00	
闽宁帮扶款	4,005,600.00		3,995,600.00	
抗震救灾款	54,701.00	250,001.00	22,401.00	250,001.00

项目	捐赠收入		捐赠支出	
	资金	物资	资金	物资
王晓爱定向捐赠曾贝妮	6,000.00		6,000.00	
国宇公益基金定捐			254,000.00	
大病人道救助			28,500.00	
国宇门诊部定捐款	2,500,000.00		2,500,000.00	
厦门高新技术创业中心有限公司定捐	57,500.00		57,500.00	
99 公益日	670,469.55		334,601.02	
王丽华定向捐赠款	20,456.00		20,456.00	
爱心捐款	17,654.61		-	
河北水灾爱心捐款	10,766.00		10,766.00	
科华数据定捐兴园社区	171.00		171.00	
姚庆棠定向捐赠	77,400.00		77,400.00	
大洲新燕（厦门）生物科技有限公司定向捐赠		66,444.00		66,444.00
福建省一线网络技术有限公司定向捐赠		3,050.00		3,050.00
湖人（福建）实业有限公司定向捐赠		81,984.00		81,984.00
康来德（厦门）医疗科技有限公司定向捐赠		15,000.00		15,000.00
福建心阳贸易医疗器械贸易有限公司定向捐赠		2,800		2,800
三六一度（福建）体育用品有限公司定向		2,276,021.00		2,276,021.00

项目	捐赠收入		捐赠支出	
	资金	物资	资金	物资
捐赠				
三系列（厦门）实业集团有限公司定向捐赠		7,200.00		7,200.00
厦门海加容科技有限公司定向捐赠		25,585.00		25,585.00
厦门湖里力铸第三口腔门诊部有限公司定向捐赠		1,200,000.00		1,200,000.00
厦门品农食品有限公司定向捐赠		5,070.00		5,070.00
厦门诗龙光学有限公司定向捐赠		143,978.00		143,978.00
厦门市湖里区篮球协会定向捐赠		100,000.00		100,000.00
厦门市立方艺术品有限公司		5,900.00		5,900.00
厦门市睿菩食品有限公司定向捐赠		4,540.40		4,540.40
厦门市三医堂健康管理有限公司定向捐赠		22,610.00		22,610.00
厦门欣齐华贸易有限公司定向捐赠		452,600.00		452,600.00
厦门英嘉会计师事务所有限公司定向捐赠		7,797.00		7,797.00
小鲁有约（厦门）实业有限公司定向捐赠		22,320.00		22,320.00
欣贺股份有限公司定向捐赠		20,000.00		20,000.00

项目	捐赠收入		捐赠支出	
	资金	物资	资金	物资
袁宁定向捐赠		4,365.00		4,365.00
章老三（福建）生物科技有限公司定向捐赠		64,800.00		64,800.00
铸冠（厦门）企业服务有限公司总裁班003定向捐赠		2,243.00		2,243.00
仟佰盾（厦门）科技有限公司				100,000.00
小计	7,457,318.16	4,809,508.40	7,493,995.02	4,909,508.40
捐赠收支合计	12,266,826.56		12,403,503.42	
占比	101.11%			

注释六、常务理事会和员工的数量、变动情况及薪酬情况

截止 2023 年 12 月 31 日，厦门市湖里区红十字会常务理事会共有常务理事 12 名，均未在本报告范围内领取薪酬。

注释七、捐赠人设置了时间或用途限制的相关资产情况

无

注释八、受托代理业务情况

无

注释九、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

无

注释十、对外承诺和或有事项

无

注释十一、接受劳务捐赠情况

无

证书序号: 0014242

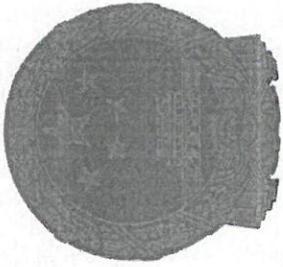
说明

- 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

二〇〇八年十一月十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 厦门英嘉会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 邱清元

经营场所: 厦门市湖里区台湾街 209-279 号
503 室之一

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 35020052

批准执业文号: 闽财会 (2008) 48 号

批准执业日期: 2008 年 11 月 7 日



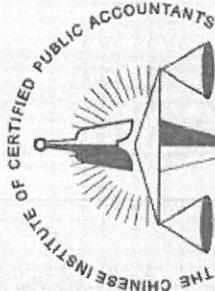
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



林丁玲 350700071132



姓名 林丁玲
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1951年06月07日
Date of birth
工作单位 厦门建中会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码
Identity card No.



姓名: 邱清元
 性别: 男
 出生日期: 1954-09-08
 工作单位: 厦门英属会计师事务所有限公司
 身份证号码: [Redacted]
 Identity card No.: [Redacted]



7

9



邱清元 350600021022



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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration