



Sanmenxian zhonghe Certified Public Accountants Co.,Ltd

三门峡中和会计师事务所

审计报告 · 中和
audit report



扫描全能王 创建

三门峡市红十字会



目 录

	页数
一、审计报告正文	3
二、资产负债表	1
三、业务活动表	1
四、现金流量表	1
五、财务报表附注	4
六、会计师事务所营业执照、资格证书	4

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，
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。
报告编码：豫25A3618RW3



扫描全能王 创建



中和会计师事务所

Zhong He Certified Public Accountants

三门峡中和会计师事务所（普通合伙）
河南三门峡虢国路西段联通家苑2-1506室
电话：0398-2958190
邮编：472000
邮箱：smxzhcpas@163.com

审计报告



三门峡市红十字会：

一、审计意见

我们审计了三门峡市红十字会（以下简称贵单位）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，公允反映了贵单位 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于贵单位，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。



扫描全能王 创建

三、管理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，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贵单位、终止运营或别无其他现实的选择。

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,就可能导致对贵单位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单位不能持续经营。

(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。

我们与管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。

三门峡中和会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二五年五月二十三日





资产负债表

会民非01表
单位：元

2024年12月31日

行次	期初数	期末数	负债和净资产	行次	期初数	期末数
流动资产：			流动负债：			
货币资金	877,774.96	567,477.80	短期借款	23		
短期投资			应付款项	24		
应收款项			应付工资	25		
预付账款			应交税金	26		
存货		14,370.00	预收账款	27		
待摊费用			预提费用	28		
一年内到期的长期股权投资			预计负债	29		
其他流动资产			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	877,774.96	581,847.80	其他流动负债	31		
			流动负债合计	32		
长期投资：						
长期股权投资			长期负债：			
长期债权投资			长期借款	33		
长期投资合计			长期应付款	34		
固定资产：			其他长期负债	35		
固定资产原价		11,880.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧		92.32				
固定资产净值		11,787.68	受托代理负债：			
在建工程			受托代理负债	37		
文物文化资产			负债合计	38		
固定资产清理						
固定资产合计		11,787.68				
无形资产：			净资产：			
无形资产			非限定性净资产	39	117,675.13	96,647.94
			限定性净资产	40	760,099.83	496,987.54
受托代理资产：			净资产合计	41	877,774.96	593,635.48
受托代理资产						
资产总计	877,774.96	593,635.48	负债和净资产总计	42	877,774.96	593,635.48

企业负责人：

财务负责人：

制表人：





业务活动表

编制单位：烟台市红十字会 2024年度 单位：元

项目	行次	本年累计数			上年累计数		
		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	519,295.20	775,413.40	1,294,708.60	63,255.79	2,590,738.68	2,653,994.47
会费收入	2	5,000.00		5,000.00	50,000.00		50,000.00
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	7	1,400.97		1,400.97	5,531.34		5,531.34
收入合计	8	525,696.17	775,413.40	1,301,109.57	118,787.13	2,590,738.68	2,709,525.81
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	546,144.86	1,038,525.69	1,584,670.55	101,478.51	2,491,298.07	2,592,776.58
其中：税金及附加	10			-			
(二) 管理费用	11			-			
(三) 筹资费用	12	578.50		578.50	87.00		87.00
(四) 其他费用	13						
费用合计	14	546,723.36	1,038,525.69	1,585,249.05	101,565.51	2,491,298.07	2,592,863.58
三、限定性净资产转为非限定性净资产	15			-			
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	16	-21,027.19	-263,112.29	-284,139.48	17,221.62	99,440.61	116,662.23

企业负责人：



财务负责人：

制表人：白梅



扫描全能王 创建



现金流量表

编制单位：三门市红十字会

2024年度



项 目	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	1,294,708.50
收取会费收到的现金	2	5,000.00
提供服务收到的现金	3	-
销售商品收到的现金	4	-
政府补助收到的现金	5	-
收到的其他与业务活动有关的现金	6	1,400.97
现金流入小计	7	1,301,109.57
提供捐赠或者资助支付的现金	8	1,599,526.73
支付给员工以及为员工支付的现金	9	
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其它与业务活动有关的现金	11	-
现金流出小计	12	1,599,526.73
业务活动产生的现金流量净额	13	-298,417.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	-
取得投资收益所收到的现金	15	-
处置固定资产、无形资产所收回的现金	16	-
收到的其他与投资活动有关的现金	17	-
现金流入小计	18	-
购建固定资产、无形资产所支付的现金	19	11,880.00
对外投资所支付的现金	20	-
支付的其他与投资活动有关的现金	21	-
现金流出小计	22	11,880.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-11,880.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	24	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	-
现金流入小计	26	-
偿还借款所支付的现金	27	-
偿付利息所支付的现金	28	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	-
现金流出小计	30	-
筹资活动产生的现金流量净额	31	-
四、汇率变动对现金的影响额	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	-310,297.16

企业负责人：

财务负责人：

制表人：



扫描全能王 创建

三门峡市红十字会

2024 年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、基本情况

三门峡市红十字会统一社会信用代码: 12411200418247238D。住所: 三门峡市崤山路中段 35 号。法定代表人: 赵菁。开办资金: 肆拾万元整。经费来源: 财政补助收入。举办单位: 三门峡市卫生健康委员会。宗旨和业务范围: 开展备灾和救灾, 进行卫生培训和知识宣传, 推动无偿献血, 参加国际人道主义援助工作。

二、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》。
- 2、会计年度: 以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一会计年度。
- 3、记账原则及计价基础: 采用借贷记账法, 按权责发生制原则进行会计核算, 以历史成本为计价基础。
- 4、记账本位币: 以人民币为记账本位币。
- 5、固定资产计价方法: 固定资产以实际成本计价。
- 6、收入的确认方法: 与交易相关的经济利益能够流入民间非营利组织、交易能够引起净资产的增加, 收入的金额能够可靠地计量时, 予以确认。

三、财务报表主要项目注释(截止日 2024 年 12 月 31 日)

1、货币资金



项 目	期末余额
中原银行三门峡文明路支行	10,400.73
建设银行三门峡崤山路支行	557,077.07
合 计	567,477.80

2、存货

项 目	期末余额
救灾物资	11,250.00
其他	3,120.00
合 计	14,370.00

3、固定资产

项 目	期末余额
一、固定资产原价合计	11,880.00
货架	2,080.00
电脑	9,800.00
二、累计折旧合计	92.32
三、固定资产账面价值合计	11,787.68

4、非限定性净资产

项 目	期末余额
非限定性净资产	96,647.94
合 计	96,647.94

5、限定性净资产

项 目	期末余额
限定性净资产	496,987.54
合 计	496,987.54

6、捐赠收入

项 目	本期发生额
博爱校医室	101,395.00
“滴滴应急救援”项目	13,680.00
救护项目-培训经费	1,110.00
小天使基金项目	1,200.00
博爱卫生站	153,000.00
2022 年豫红博爱家园项目	17,000.00
豫红博爱家园项目	89,400.00
红十字博爱送万家项目	30,000.00
干细胞捐献	31,628.40



无偿献血项目	300,000.00
三献项目	10,000.00
贯彻落实《器官捐献和移植条例》项目	10,000.00
“世界骨髓捐献者日”活动经费	14,000.00
日常捐赠	519,295.20
人道公益日活动培训经费	3,000.00
合 计	1,294,708.60

7、会费收入

项 目	本期发生额
会费收入	5,000.00
合 计	5,000.00

8、其他收入

项 目	本期发生额
利息收入	1,400.97
合 计	1,400.97

9、业务活动成本-捐赠支出

项 目	本期发生额
博爱校医室	101,395.00
“滴滴应急救援”项目	8,585.00
救护项目培训经费	1,100.00
关爱儿童口腔健康项目	23,757.00
2022年人道救助项目	1,879.00
2020年彩虹视界项目	18,000.00
2020年医路有爱项目	49,000.00
小天使基金项目	3,303.50
博爱卫生站	162,525.00
豫红博爱家园项目	27,800.00
红十字博爱送万家项目	30,000.00
干细胞捐献	20,047.83
无偿献血项目	300,000.00
三献项目	10,000.00
贯彻落实《器官捐献和移植条例》项目	10,000.00
“世界骨髓捐献者日”活动经费	14,000.00
2020年以前大额捐赠资金	254,133.36
日常捐赠	518,144.86
会员项目	28,000.00
人道公益日活动培训经费	3,000.00



合 计	1,584,670.55
-----	--------------

10、筹资费用

项 目	本期发生额
银行手续费	179.50
银行账户开户费	399.00
合 计	578.50





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。



营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
91411402MA9K862N17

名称 三门峡中和会计师事务所(普通合伙)
成立日期 2021年09月23日
类型 普通合伙企业
合伙期限 长期
执行事务合伙人 秦莉莉
经营场所 三门峡市湖滨区魏国路与甘棠路交叉口联通家苑2号楼2单元1506号

与原件一致

报告附卷使用

经营范围 许可项目：注册会计师业务；司法鉴定；代理记账（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，经营期限以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；财务咨询服务；破产清算服务；农村集体经济组织管理；社会经济咨询服务；政府采购代理服务；企业管理咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关

2021年10月14日

国家企业信用信息公示系统网址

411402MA9K862N17

1111 / 1111 1111 1111



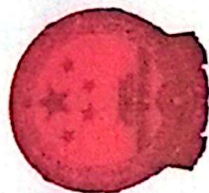
证书序号: 0014892

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》。

与原件一致

报告附件专通



会计师事务所

执业证书

名称: 三门峡中和会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 秦莉莉

主任会计师:

经营场所: 三门峡市湖滨区颍国路与甘棠路交叉口
家苑2号楼2单元1506室

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 41120009

批准执业文号: 豫财会[2004]32号

批准执业日期: 2004年06月08日

发证机关: 河南省财政厅

二〇二二年三月三十日

中华人民共和国财政部





姓名: 曹庆霞
Full name: 曹庆霞
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1971-05-04
Date of birth: 1971-05-04
工作单位: 三门峡市中和会计师事务所有限公司
Work unit: 三门峡市中和会计师事务所有限公司
身份证号码: 411381710504266
Identity card No: 411381710504266

与原件一致

报告附件专用



2021年6月30日



2024 年年检通过二维码

证书编号: 411200300011
No. of Certificate: 411200300011

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 河南省注册会计师协会
发证日期: 2000 年 03 月 28 日
Date of Issuance: 2000 年 03 月 28 日

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

同意调去
Agree the holder to be transferred from

转出单位
Stamp of the transferor Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入单位
Stamp of the transferee Institute of CPAs

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

同意调去
Agree the holder to be transferred from



2018 年 7 月 12 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2018 年 7 月 12 日

