



永佳企业

永佳会计师事务所

YONG JIA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

专项审计报告

裕民县红十字会

新疆永佳有限责任公司会计师事务所

报告文号：新永会专审字【2024】第 052 号

地 址：塔城市新华路汇通园二楼

电 话：0901-6222112 6222316

报告日期：二零二四年四月三十日

目 录

一、基本情况	1
二、审计意见	2
三、审计问题	2
四、 审计建议	2



新疆永佳有限责任公司会计师事务所

新永会专审字【2024】第 052 号

审计报告

裕民县红十字会：

我们接受委托，对裕民县红十字会（以下简称“红十字会”）2023 年度接收的社会捐赠资金收支进行了就地审计。红十字会对其提供的年度财务资料以及其他相关资料的真实性、完整性负责，并对此做出了书面承诺。我们的责任是根据提供的相关资料进行审计并发表审计意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则和审计实施方案工作，审计的主要内容为 2023 年度接收的社会捐赠资金收支的真实性、合法性。在审计过程中，我们结合实际情况，实施了包括检查文件资料、调查记录、访谈、监盘、抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。我们确信，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。

现将审计结果报告如下：

一、基本情况

（一）单位概况

裕民县红十字会单位于 2008 年 08 月 18 日正式成立，隶属于中共裕民县委员会，经费来源形式为财政拨款。裕民县红十字会内设 3 个职能科室。下设常务副会长室、财务室、办公室。裕民县红十字会核定编制 3 人，现有职工 3 人。

裕民县红十字会主要职能为发扬人道主义精神保护人类的生命和健康促进人类和平进步事业，业务范围为开展救灾开展卫生救护和防病常识宣传，参与输血献血工作，开展红十字青少年活动参加救援工作，开展宣传《中华人民共和国红十字会法》，开展募捐活动。

（二）收入情况

2023 年收入共计 611,015.06 元，其中社会捐赠资金 607,847.81 元，利息收入 3,167.25 元。

（三）支出情况



2023 年支出共计 284,189.74 元,其中社会捐赠资金支出 259,229.42 元,其他费用支出 24,960.32 元。

二、审计意见

经审计,红十字会 2023 年度在接收和安排使用社会捐赠资金过程中,遵循了《中华人民共和国公益事业捐赠法》、《中华人民共和国慈善法》等有关法规,财务核算和会计报表在重大方面真实、完整地反映了自治区红十字会的财务状况和资金收支等有关信息。

三、审计问题

1. 内控制度不健全、执行不到位。

(1) 未按规定登记现金日记账。

2023 年 1 月至 2023 年 12 月,红十字会存在管理和使用现金的情况,但未按规定登记现金日记账。审计期间已整改。

四、审计建议

针对红十字会内控制度中现金日记账登记不规范且已整改的情况,以下是一些审计建议,旨在进一步巩固整改成果,完善内控制度,并预防未来类似问题的发生:

1. 强化内部控制意识与文化建设:鼓励红十字会的高层管理人员树立内部控制的模范作用,通过实际行动展示对内部控制制度的重视。定期组织内部控制相关知识的全员培训,增强全体员工对内部控制重要性的认识,特别是财务、物资管理等关键岗位人员。

2. 完善现金管理制度并严格执:根据整改情况,进一步细化现金管理制度,明确现金日记账的登记标准、频率、责任人及监督机制。建立定期检查机制,由内部审计部门或指定人员对现金日记账的登记情况进行抽查,确保制度得到有效执行。

3. 加强监督与问责机制:确保监督部门或岗位的独立性,明确其监督职责和权限,确保对现金管理等关键环节的全面监督。

附件: 1. 2023 度财务报表

2. 2023 年度社会捐赠资金收支情况表



(此页无正文)

新疆永佳有限责任会计师事务所

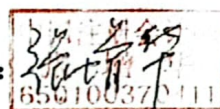
地址：塔城市新华路汇通园二楼

二零二四年四月三十日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

会民非01表

编制单位：裕民县红十字会

2023年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初余额	年末余额	负债和净资产	行次	年初余额	年末余额
流动资产：	1			流动负债：	29		
货币资金	2	1,223,353.47	1,575,139.11	短期借款	30		
短期投资	3			应付款项	31		
应收账款	4			应付工资	32		
预付账款	5			应交税金	33		
其他应收款	6			预收账款	34		
存货	7			其他应付款	35		
待摊费用	8			预提费用	36	100.00	25,060.32
一年内到期的长期债权投资	9			预计负债	37		
其他流动资产	10			一年内到期的长期负债	38		
流动资产合计	11	1,223,353.47	1,575,139.11	其他流动负债	39		
长期投资：	12			流动负债合计	40	100.00	25,060.32
长期股权投资	13				41		
长期债权投资	14			长期负债：	42		
长期投资合计	15	-	-	长期借款	43		
固定资产：	16			长期应付款	44		
固定资产原价	17			其他长期负债	45		
减：累计折旧	18			长期负债合计	46	-	-
固定资产净值	19	-	-		47		
在建工程	20			受托代理负债：	48		
文物文化资产	21			受托代理负债	49		
固定资产清理	22			负债合计	50	100.00	25,060.32
固定资产合计	23	-	-		51		
无形资产：	24			净资产：	52		
无形资产	25			非限定性净资产	53	25,453.29	5,375.81
受托代理资产：	26			限定性净资产	54	1,197,800.18	1,544,702.98
受托代理资产	27			净资产合计	55	1,223,253.47	1,550,078.79
资产总计	28	1,223,353.47	1,575,139.11	负债和净资产总计	56	1,223,353.47	1,575,139.11

法定代表人：蒋素蓉

财务主管：蒋素蓉

制表人：巴音格吐斯



业务活动表

会民非02表

编制单位：裕民县红十字会

2023年度

项 目	行 次	本年金额
		合计
一、收入		
其中：捐赠收入	1	607,847.81
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	7	3,167.25
收入合计	8	611,015.06
二、费用		-
（一）业务活动成本	9	259,229.42
其中：工资		-
伙食费		-
（二）管理费用	10	24,960.32
（三）筹资费用	11	-
（四）其他费用	12	-
费用合计	13	284,189.74
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	326,825.32

法定代表人：蒋素蓉

财务主管：蒋素蓉

制表人：巴音格吐斯



现金流量表

会民非03表

编制单位：裕民县红十字会

2023年度

金额单位：元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	—	收到的其他与投资活动有关的现金	19	
接受捐赠收到的现金	2	607,847.81	现金流入小计	20	0.00
收取会费收到的现金	3		购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
提供服务收到的现金	4		对外投资所支付的现金	22	
销售商品收到的现金	5		支付的其他与投资活动有关的现金	23	
政府补助收到的现金	6		现金流出小计	24	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	3,167.25	投资活动产生的现金流量净额	25	0.00
现金流入小计	8	611,015.06	三、筹资活动产生的现金流量：	26	
提供捐赠或者资助支付的现金	9	259,229.42	借款所收到的现金	27	
支付给员工以及为员工支付的现金	10		收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
购买商品、接受服务支付的现金	11		现金流入小计	29	0.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12		偿还借款所支付的现金	30	
现金流出小计	13	259,229.42	偿还利息所支付的现金	31	
业务活动产生的现金流量净额	14	351,785.64	支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
二、投资活动产生的现金流量：	15	—	现金流出小计	33	0.00
收回投资所收到的现金	16		筹资活动产生的现金流量净额	34	0.00
取得投资收益所收到的现金	17		四、汇率变动对现金的影响额	35	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18		五、现金及现金等价物净增加额	36	351,785.64

单位（公章）：

法定代表人：蒋素蓉

财务主管：蒋素蓉

制表人：巴音格吐斯



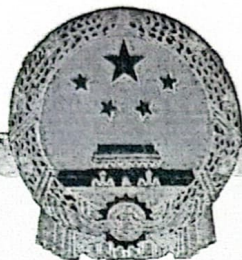
2023年度社会捐赠资金收支情况表

编制单位：裕民县红十字会

金额：元

捐赠项目名称	捐赠收入		捐赠支出	
	捐赠来源	货币资金捐赠	捐赠流向	货币资金捐赠
博爱一日捐	企事业单位捐赠	384,124.95	救助金	16,050.00
			慰问物质	22,000.00
甘肃地震	企事业单位捐赠	221889.42	积石山保安族东乡族撒拉族自治县红十字会	221179.42
其他捐款	募捐箱捐款	1833.44		
合计		607,847.81	合计	259,229.42





تجارت كىنىشكىسى

统一社会信用代码

91654200712994306P

营业执照



扫描二维码“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。

名称 新疆永佳有限责任会计师事务所

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 李卫军

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：破产清算服务；工程管理服务；财务咨询；业务培训（不含慈善培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；招投标代理服务；财政资金项目预算绩效评价服务。（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）



注册资本 伍拾万元整

成立日期 2000年01月21日

所 新疆塔城地区塔城市新华路1号汇通园201室

تىزىملىقچى ئورگان

登记机关

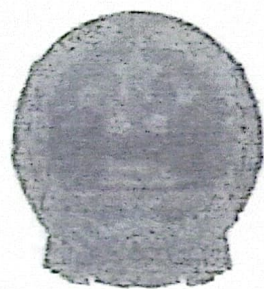
2023年08月17日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所 执业证书

名称：新疆永佳有限责任会计师事务所

首席合伙人：

主任会计师：李卫军

经营场所：塔城市新华街

组织形式：有限责任

执业证书编号：65060043

批准执业文号：新财协字[1999]62号

批准执业日期：1999年12月22日



说明

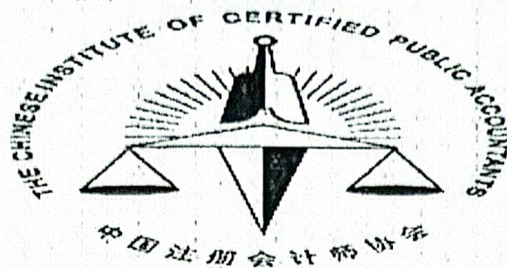
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：新疆维吾尔自治区财政厅

2023年12月25日

中华人民共和国财政部制





姓名 李卫军
 Full name 女
 性别 女
 Sex 1969-12-16
 出生日期 1969-12-16
 Date of birth 新疆永佳有限责任会计师事务所
 工作单位 新疆永佳有限责任会计师事务所
 Working unit 652501196912160028
 身份证号码 652501196912160028
 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

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
 y m d





姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

张增华

男

1964-07-01

天健会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所

652801196407010578



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

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
/ /