



永佳企业
永佳会计师事务所
YONG JIA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

专项审计报告书

塔城地区红十字会



新疆永佳有限责任会计师事务所

报告文号：新永会专审字[2025]第128号

地址：塔城市新华路汇通园二楼

电话：0901-6222112 6222316

报告日期：二零二五年四月十五日



新疆永佳有限责任公司会计师事务所

新永会专审字【2025】第 128 号

审计报告

塔城地区红十字会：

受贵单位委托，我们对贵单位 2024 年捐赠款物专项收支情况进行审计。该期间的会计报表、凭证、相关文件等资料由塔城地区红十字会提供，其真实性、合法性、完整性均由该单位及提供者负责。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对 2024 年捐赠款物专项收支情况发表审计意见。我们按照民间非营利组织会计制度、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 2024 年捐赠款物专项收支是否存在重大错报获取合理保证。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。

在贵单位领导、财务人员及相关人员的积极配合下，我们已完成该项目的审计工作，现将审计情况报告如下：

一、单位基本概况

塔城地区红十字会的机构性质：群众团体，统一社会信用代码：136542007486541946。



单位主要职责:1.宣传和执行《中华人民共和国红十字会法》、《中华人民共和国红十字标志使用办法》和《新疆维吾尔自治区实施〈中华人民共和国红十字会法〉办法》。纠正滥用红十字标志现象;2.开展救灾的准备工作,在自然灾害和突发事件中,对伤病人员和其他受害者进行救助;3.普及卫生救护和防病知识,进行初级卫生救护培训,组织群众参加现场救护,参与输血献血工作,推动无偿献血,开展其他人道主义服务活动;4.开展红十字青少年活动;5.参加国际人道主义救援工作;6.宣传国际红十字和红新月运动的基本原则和日内瓦公约及其附加议定书;7.依照国际红十字和红新月运动的基本原则,完成人民政府委托事宜;8.依照日内瓦公约及其附加议定书的有关规定开展工作。

地区红十字会属全额事业预算拨款单位,执行《政府会计制度》。捐赠款物按照《民间非营利组织会计制度》核算。

二、审计情况

(一) 2024年捐赠款物的收入情况

2024年接受捐赠款物合计金额:487,460.55元,其中:

1.2024年1月2日,接受新疆沙湾市老沙湾镇党员干部、群众捐款:131,228.31元,定向捐赠给甘肃省积石山县地震灾区。

2.2024年3月,接受自治区红十字基金会发来-新疆石河子花园乳业有限公司生产的“婴幼儿奶粉”210件,其中花园童话婴儿



配方乳粉 1 段 60 件（一件 6 桶），金额 89,200.80 元，花园童话婴儿配方乳粉 3 段 150 件（一件 6 桶），金额 223,000.20 元。合计金额 312,201.00 元。

3. 2024 年 11 月，接受自治区红十字基金会发来-新疆生化药业有限公司生产的“羔羊胃 B12 胶囊”32 盒（每盒 4 瓶）128 瓶，单价 343.98 元，合计金额 44,029.44 元。

（二）2024 捐赠款物的支出情况

2024 年接受捐赠款物折款支出金额：487,460.55 元，具体情况如下：

1. 2024 年 1 月 2 日，通过网上银行，定向捐赠给甘肃省红十字基金会-甘肃省积石山县地震灾区：131,228.31 元。

2. 接受自治区红十字基金会发来-新疆石河子花园乳业有限公司生产的“婴幼儿奶粉”210 件，到 2024 年 4 月底已经全部发放到位。其中花园童话婴儿配方乳粉 1 段 60 件（一件 6 桶），金额 89,200.80 元，花园童话婴儿配方乳粉 3 段 150 件（一件 6 桶），金额 223,000.20 元，合计金额 312,201.00 元。全部发放到地区各县市红十字会。其中：

（1）塔城市发放花园童话婴儿配方乳粉 1 段 10 件（一件 6 桶），合计金额 14,866.80 元，花园童话婴儿配方乳粉 3 段 20 件（一件 6 桶），合计金额 29,733.60 元。

（2）乌苏市发放花园童话婴儿配方乳粉 3 段 30 件（一件 6



桶)，合计金额 44,600.40 元

(3) 沙湾市发放花园童话婴儿配方乳粉 1 段 10 件（一件 6 桶），合计金额 14,866.80 元，花园童话婴儿配方乳粉 3 段 20 件（一件 6 桶），合计金额 29,733.60 元。

(4) 托里县发放花园童话婴儿配方乳粉 1 段 10 件（一件 6 桶），合计金额 14,866.80 元，花园童话婴儿配方乳粉 3 段 20 件（一件 6 桶），合计金额 29,733.60 元。

(5) 额敏县发放花园童话婴儿配方乳粉 1 段 10 件（一件 6 桶），合计金额 14,866.80 元，花园童话婴儿配方乳粉 3 段 20 件（一件 6 桶），合计金额 29,733.60 元。

(6) 裕民县发放花园童话婴儿配方乳粉 1 段 10 件（一件 6 桶），合计金额 14,866.80 元，花园童话婴儿配方乳粉 3 段 20 件（一件 6 桶），合计金额 29,733.60 元。

(7) 和布克赛尔蒙古自治县发放花园童话婴儿配方乳粉 1 段 10 件（一件 6 桶），合计金额 14,866.80 元，花园童话婴儿配方乳粉 3 段 20 件（一件 6 桶），合计金额 29,733.00 元。

3. 2024 年 11 月 11 日，将“羔羊胃 B12 胶囊”128 瓶，单价 343.98 元，合计金额 44,029.44 元，全部发放给地区各县市，

全地区发放 32 人，每人一盒（4 瓶），共计 128 瓶，单价 343.98 元，合计金额 44,029.44 元。其中：塔城市发放 12 人，48 瓶，金额 16,511.04 元，额敏县发放 5 人，20 瓶，金额 6,879.60



元，乌苏市发放 6 人，24 瓶，金额 8,255.52 元，托里县发放 2 人，8 瓶，金额 2,751.84 元，裕民县发放 5 人，20 瓶，金额 6,879.60 元，和布克赛尔蒙古自治县发放 2 人，8 瓶，金额 2,751.84 元。

（三）其他需要说明的事项

2024 年度，共接受了两次实物捐赠，一次现金捐赠，地区红十字会未通过捐赠款物核算系统进行会计核算。

三、审计评价

经审计我们认为：塔城地区红十字会接受捐赠款物的会计资料，真实地反映了接受捐赠款物的使用情况，提供的账表数据与我们依照现行的接受捐赠款物的使用政策及国家现行财经相关规定进行审计后认定的数据相符；接受捐赠款物的财务收支行为，遵守了国家有关财经法律法规的规定，做到了专款专用。

新疆永佳有限责任会计师事务所

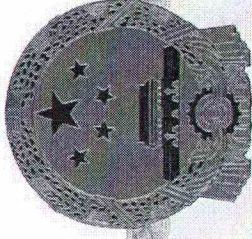
地址：塔城市新华路汇通园二楼

二零二五年四月十五日

中国注册会计师：

中国注册会计师：





تجارت كىنىشكىسى

营业执照

统一社会信用代码

91654200712994306P



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。

名称 新疆永佳有限责任公司会计师事务所

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

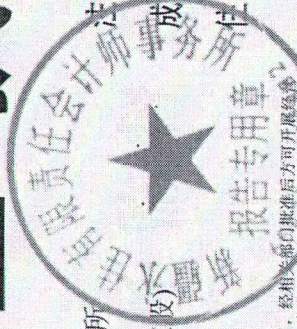
法定代表人 李卫军

经营范围

注册资本 伍拾万元整

成立日期 2000年01月21日

住所 新疆塔城地区塔城市新华路1号汇通园201室



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：工程造价咨询服务；工程管理服务；财务管理服务；财务咨询；业务培训（不含教育培训、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）



登记机关

2023年08月17日

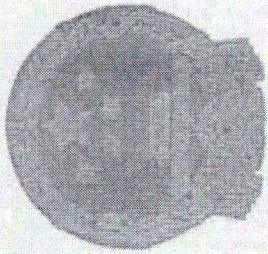


http://www.gsxt.gov.cn

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

交安再保



会计师事务所

执业证书



名称: 新疆永佳会计师事务所

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: 650600043

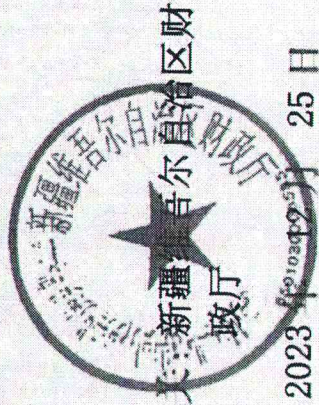
批准执业文号: 新财协字[1999]62号

批准执业日期: 1999年12月22日



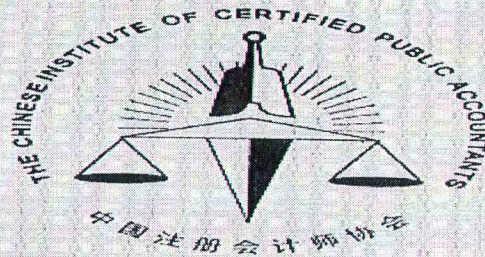
说明

- 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》。



中华人民共和国财政部制





姓名	徐文虎
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1958-10-10
Date of birth	
工作单位	新疆永佳有限责任会计师事务所
Working unit	
身份证号码	652501195810100812
Identity card No.	

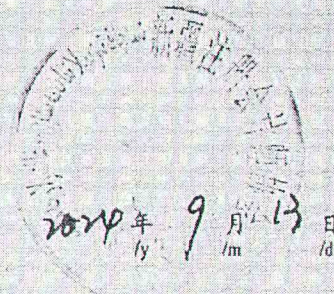
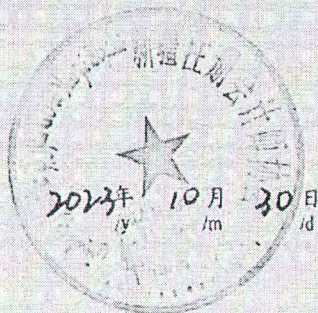


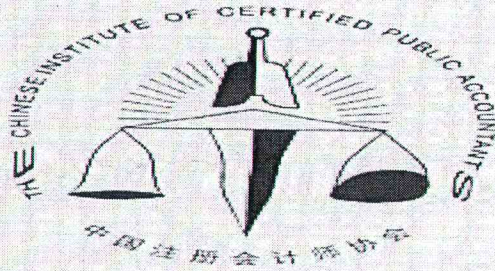
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.





姓名	夏玉萍
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1964-10-10
Date of birth	_____
工作单位	新疆宏业有限责任会计师事务所
Working unit	_____
身份证号码	650300196410100325
Identity card No.	_____

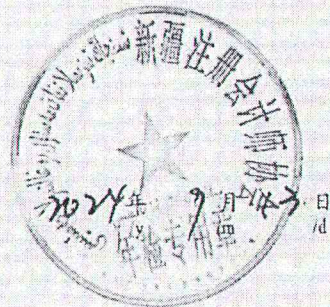
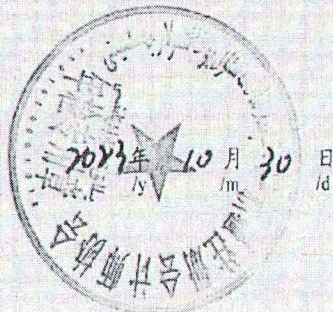


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.



资产负债表

编制单位：塔城地区红十字会

2024年12月31日

单位：元

资产	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		131228.31	
短期投资			
应收账款			
其它应收款			
预付账款			
存货			
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其它流动资产			
流动资产合计		131228.31	
长期投资：			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			
固定资产：			
固定资产原价			
减：累计折旧			
固定资产净值			
在建工程			
文物文化资产			
固定资产清理			
固定资产合计			
无形资产：			
无形资产			
受托代理资产：			
受托代理资产			
资产总计		131228.31	



资产负债表（续）

编制单位：塔城地区红十字会

2024年12月31日

单位：元

负债和净资产	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款			
应付款项		131228.31	
其它应付款			
应付工资			
应交税金			
预收帐款			
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其它流动负债			
流动负债合计			
长期负债：			
长期借款			
长期应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
受托代理负债：			
受托代理负债			
负债合计			
净资产：			
限定性净资产			
非限定性净资产	七、（八）	0	
净资产合计		0	
负债和净资产总计		0	

业务活动表

2024年度

单位：元

编制单位：塔城地区红十字会



项目	注释	本年累计数		上年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入					
其中：捐赠收入		131228.31		131228.31	
会费收入		14675.15		14675.15	
提供服务收入					
商品销售收入					
政府补助收入					
投资收益					
其他收入					
收入合计		145903.46		145903.46	
二、费用					
(一) 业务活动成本					
(二) 管理费用					
(三) 筹资费用					
(四) 其他费用					
费用合计					
三、限定性净资产转为非限定性净资产					
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“2”号填列）					

现金流量表

编制单位：塔城地区红十字会

2024年度

单位：元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金		131228.31	400000
收取会费收到的现金		14675.15	
提供服务收到的现金			
销售商品收到的现金			
政府补助收到的现金			
收到的其他与业务活动有关的现金			
现金流入小计		145903.46	400000
提供捐赠或者资助支付的现金		131228.31	400000
支付给员工以及为员工支付的现金			
购买商品、接受服务支付的现金			
支付的与其他业务活动有关的现金			
现金流出小计		131228.31	400000
业务活动产生的现金流量净额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产和无形资产所收到的现金			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他所支付的现金			
对外投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还借款所支付的现金			
偿还利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计			
-筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价余额			
		14675.15	

塔城地区红十字会

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

塔城地区红十字会是从事人道救助团体, 以弘扬人道、博爱、奉献精神, 保护人的生人的尊严, 促进人类和平进步事业为宗旨, 塔城地区红十字会(以单位)具有社会团体法人资格, 会址设在新疆维吾尔自治区塔城市。统一社会信用代码: 136542007486541946。

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 月会计年度。

以上财务报表数据中的收入仅包含会员会费、个人捐赠和其他合法收入, 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

本单位编制的财务报表符合中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及若干问题的解释, 真实、完整地反映了塔城地区红十字会 2024 年 12 月 31 日的财务状况。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 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。

(二) 记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

(三) 会计记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础, 除特别说明的计价基础外, 均按取得时的实际成本计价。

（四）存货

1. 存货的分类

本单位存货包括在日常业务活动中持有捐赠的，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. 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

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、商品等按个别计价法计价。本单位存货每年定期盘点一次。

（五）固定资产

固定资产是本单位为行政办公、提供服务而持有的，预计使用年限超过 1 年，且单位价值较高的资产。固定资产按取得时实际成本计价。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确定其折旧率，年分类折旧率如下：

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率（%）
通用设备	6-10	0	10-16.7

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不计提折旧。

（六）无形资产

无形资产是本单位为开展业务活动而持有的且没有实物形态的非货币性长期资产，主要为软件。购入的无形资产，按照实际支付的价款确定其实际成本，按照 10 年期限分期平均摊销，计入当期费用。

（七）职工薪酬

本单位的职工薪资包括：职工工资、绩效、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等。新疆塔城地区红十字会未设基金会，从事本会工作的人员均为塔城地区在编在职人员，其职工薪酬已全部纳入当地财政预算。

（八）限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）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（和）用于某一特定用途限定，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。

五、税项

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条、第八十五条的规定，符合条件的非营利组织的收入免缴企业所得税，但不包括非营利组织从事营利性活动取得的收入。

本单位属于非营利组织，2024 年无从事营利性活动取得的收入。

六、会计政策和会计估计变更以及差错更正

（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

本单位无前期会计查错更正事项。

七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度，金额单位为元，

（一）货币资金

项目	期末余额	
	原币金额	人民币金额
银行存款		
其中：人民币	14,675.15	14,675.15
外币	0	0
合计	14,675.15	14,675.15

(二) 存货

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
捐赠物资	0	356232.24	356232.24	0
采购物资	0	0	0	0

(三) 固定资产

1. 固定资产分类

	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	0			0
其中：通用设备				
二、累计折旧合计	0			0
其中：通用设备				
三、账面净值合计	0			0
其中：通用设备				

(四) 捐赠收入

1. 总体情况

项目	本期发生额	上期发生额
捐款收入	131228.31	0
捐物收入	356232.24	224060.38
合计	487,460.55	224060.38

2. 按项目列示

项目名称	本期发生额	上期发生额
国内救灾	131228.31	0
合计	131228.31	0

3. 会费收入

类别	本期发生额	上期发生额
会费收入	14,670.36	0
合计	14,670.36	0

塔城地区红十字会

2024 年度

财务报表附注

(五) 其他收入

类别	本期发生额	上期发生额
利息收入	4.79	0
合计	4.79	0

(六) 业务活动成本

类别	本期发生额	上期发生额
会费支出	3658	0
合计	3658	0

八、捐赠人设置了时间或用途限制的相关资产情况

无。

九、受托代理交易情况

无。

十、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

无。

十一、对外承诺和或有事项情况

无。

十二、接受劳务捐赠情况

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他需说明事项

无。

十五、财务报表的批准

本财务报表经地区红十字会于 2025 年 4 月 15 日批准报出

塔城地区红十字会
2025 年 4 月 15 日

