



福州政之源会计师事务所（普通合伙）

FUZHOU ZHENGZHIYUAN ACCOUNTING FIRM(GENERAL PARTNERSHIP)

地址：福建省福州市鼓楼区洪山镇福三路20号华润万象城（一区）（一期）S2#楼20层18

手机：17805900339；13970682266

审计报告

政审字〔2026〕1044号

福州市晋安区红十字会：

我们审计了福州市晋安区红十字会（以下简称贵单位）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的业务活动表和现金流量表。



一、管理层和治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，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

二、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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

（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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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。



计制度》的规定编制，公允反映了贵单位2023年12月31日的财务状况以及2023年度的业务活动成果和现金流量。

- 附件：1、资产负债表
2、业务活动表
3、现金流量表



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2026年04月01日



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：福州市晋安区红十字会

单位：元

资产	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	1	555,653.77	2,157,011.28	短期借款	24		
短期投资	2			应付款项	25		
应收款项	3			其中：应付账款			
其中：应收账款				其他应付款			
其他应收款				应付工资	26		
预付账款	4			应交税金	27		
存货	5			预收账款	28		
待摊费用	6			预提费用	29		
一年内到期长期股权投资	7			预计负债	30		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	31		
流动资产合计	9	555,653.77	2,157,011.28	其他流动负债	32		
长期投资：				流动负债合计	33		
长期股权投资	10						
长期债权投资	11			长期负债：			
长期投资合计	12			长期借款	34		
				长期应付款	35		
固定资产：				其他长期负债	36		
固定资产原价	13			长期负债合计	37		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15			受托代理负债：			
工程物资	16			受托代理负债	38		
在建工程	17						
文物文化资产	18			负债合计	39		
固定资产清理	19						
固定资产合计	20						
无形资产：							
无形资产	21			净资产：			
				非限定性净资产	40	355,653.77	1,981,793.88
受托代理资产：				限定性净资产	41	200,000.00	175,217.40
受托代理资产	22			净资产合计	42	555,653.77	2,157,011.28
资产总计	23	555,653.77	2,157,011.28	负债和净资产总计	43	555,653.77	2,157,011.28



现金流量表

2023年度

编制单位：福州市晋安区红十字会

单位：元

项 目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	8,147,979.27	3,292,581.74
收取会费收到的现金	2		
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	8	3,511.44	3,608.17
现金流入小计	13	8,151,490.71	3,296,189.91
提供捐赠或者资助支付的现金	14	816,407.95	1,694,200.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15		
购买商品、接受服务支付的现金	16		
支付的其他与业务活动有关的现金	19	6,867,760.00	632.40
现金流出小计	23	7,684,167.95	1,694,832.40
业务活动产生的现金流量净额	24	467,322.76	1,601,357.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	25		
取得投资收益所收到的现金	26		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27		
收到的其他与投资活动有关的现金	30		
现金流入小计	34		
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35		
对外投资所支付的现金	36		
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43		
投资活动产生的现金流量净额	44		
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金	45		
收到的其他与筹资活动有关的现金	48		
现金流入小计	50		
偿还借款所支付的现金	51		
偿还利息所支付的现金	52		
支付的其他与筹资活动有关的现金	55		
现金流出小计	58		
筹资活动产生的现金流量净额	59		
四、汇率变动对现金的影响额	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	467,322.76	1,601,357.51



福州市晋安区红十字会

2023 年度财务报表附注

单位：元

一、基本情况

福州市晋安区红十字会(以下简称本单位)于 1995 年成立,登记机关为中共福州市晋安区委机构编制委员会办公室,统一社会信用代码为 13350111B23474479C。法定代表人逢勇。

宗旨与业务范围为:开展应急救援、人道救助、应急救护,组织无偿献血、造血干细胞捐献、人体与器官捐献宣传。机构地址:福建省福州市晋安区福新中路 226 号榕圣大厦 3 楼。

二、财务报表的编制基础

本单位管理层对本单位持续运营能力评估后,认为本单位不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况,本单位财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本单位财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求,真实、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1. 会计制度

本单位执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 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。

3. 记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本单位会计核算以权责发生制为记账基础,资产以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

本单位会计年度内涉及的外币经营业务,按业务实际发生日市场汇价(中间价)折合为人



民币记账，期末对货币性项目按期末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6. 短期投资核算方法

短期投资指本单位持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7. 坏账核算办法

本单位的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用余额百分比法，坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）期末数的 5% 提取。

本单位的坏账确认标准：

- (1) 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；
- (2) 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8. 存货核算方法

(1) 存货分类：本单位存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或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) 取得和发出的计价方法：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、商品等按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：

本单位存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本单位在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

9. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本单位长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法



核算。

(2) 长期债权投资

本单位长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(3) 长期投资减值准备

本单位期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过 1 年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

(3) 不计提折旧的固定资产

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，不必计提折旧。

11. 在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12. 无形资产计价和摊销方法

本单位对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

13. 受托代理资产

受托代理资产是指本单位接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14. 预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本单位将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

(1) 该义务是本单位承担的现时义务。

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。



15. 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。

16. 收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本单位按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

本单位在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当本单位存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

五、会计报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初账面余额”指 2023 年 01 月 01 日，“年末账面余额”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

（一）货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末账面余额
银行存款	人民币	555,653.77	2,157,011.28
合 计		555,653.77	2,157,011.28

（二）净资产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1. 限定性净资产	200,000.00	1,075,217.40	1,100,000.00	175,217.40
2. 非限定性净资产	355,653.77	2,220,972.51	594,832.40	1,981,793.88
合 计	555,653.77	3,296,189.91	1,694,832.40	2,157,011.28

净资产比上年增加的主要原因：本年非限定性资产收入较多，支出较少。

（三）大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过本单位当年捐赠收入 5% 以上的捐赠单位或个人：



捐赠人	本年发生额		上年发生额		用途
	限定性	非限定性	限定性	非限定性	
1. 10万元以下(不含10万元)捐赠小计	0.10	292,902.11	110,000.00	370,219.27	
其中: 捐款		292,902.11	110,000.00	370,219.27	
捐物					
2. 10万元以上(包含10万元)捐赠小计		1,924,462.23			
其中: 捐款		1,924,462.23			
捐物					
3. 福建省永正工程质量检测有限公司捐赠晋安区教师进修学校附属小学			150,000.00		
其中: 捐款			150,000.00		
捐物					
4. 福建未来无线信息技术有限公司捐赠晋安区教育局			500,000.00		
其中: 捐款			500,000.00		
捐物					
5. 福建未来无线信息技术有限公司捐赠晋安区政府			3,000,000.00		
其中: 捐款			3,000,000.00		
捐物					
6. 福建一人一车科技有限公司捐赠晋安区政府			3,867,760.00		
其中: 捐款			3,867,760.00		
捐物					
7. 福建粤山园林绿化有限公司捐赠福州市晋安区疾控中心			150,000.00		
其中: 捐款			150,000.00		
捐物					



捐赠人	本年发生额		上年发生额		用途
	限定性	非限定性	限定性	非限定性	
8. 福建省永正工程质量检测有限公司捐赠福州市鼓山苑小学	150,000.00				
其中：捐款	150,000.00				
捐物					
9. 福州市红十字会转入爱心企业定捐“海葵”台风灾后重建工作款	600,000.00				
其中：捐款	600,000.00				
捐物					
11. 福州红十字会转入2023年“99公益日”募捐款	225,217.30				
其中：捐款	225,217.30				
捐物					
10. 福州光明港梅园国际大酒店有限公司捐赠福州市晋安区医院	100,000.00				
其中：捐款	100,000.00				
捐物					
合 计	1,075,217.40	2,217,364.34	7,777,760.00	370,219.27	

(四) 业务活动成本

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 捐赠项目成本		
博爱送万家救济款		31,000.00
爱在榕城垫付款		1,100.00
疫情捐给晋安医院		13,307.95
晋安区教育局助学金		41,000.00
微公益帮扶工程少数民族困难学生助学金		20,000.00
福建未来无线信息技术有限公司捐赠晋安区教育局		500,000.00



福建粤山园林绿化有限公司捐赠福州市晋安区疾控中心		50,000.00
福州前横基督教捐赠晋安区鼓山三木社区疫情防控		10,000.00
福建省永正工程质量检测有限公司捐赠晋安区教师进修学校附属小学		150,000.00
应急救助金	5,000.00	
晋安区采购疫情防控物资	165,700.00	
用于晋安区教育事业公益性支出	300,000.00	
“微公益”、“爱过年.爱在榕城”、“博爱送万家”、“两节”等捐赠支出	123,500.00	
捐赠晋安区医院	350,000.00	
福建省永正工程质量检测有限公司捐赠福州市鼓山苑小学	150,000.00	
福州市红十字会转入爱心企业定捐“海葵”台风灾后重建工作款	600,000.00	
合 计	1,694,200.00	816,407.95

(五) 其他费用

项 目	本期发生额	上期发生额
5.8 公益活动捐赠证书制作	632.40	
合 计	632.40	

(六) 接受劳务捐赠情况的说明

本单位无接受劳务捐赠情况。

(七) 对外承诺和或有事项情况的说明

本单位无对外承诺和或有事项。

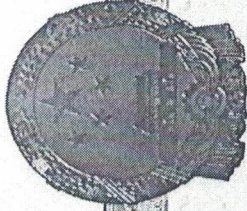
(八) 资产负债表日后非调整事项的说明

本单位无资产负债表日后非调整事项。

(九) 需要说明的其他事项

上述二〇二三年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。





营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码
91350102MAE2H1Q72X



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 福州政之源会计师事务所(普通合伙)

出资额 壹仟万圆整

类型 普通合伙企业

成立日期 2024年10月31日

执行事务合伙人 郭志荣

主要经营场所

福建省福州市鼓楼区洪山镇福三路20号华润万象城(一区)(一期)S2#楼20层18办公

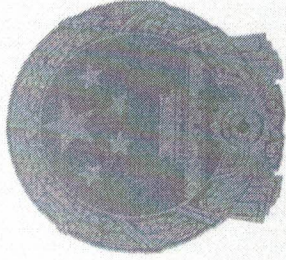
经营范围

许可项目:注册会计师业务,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,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:财务咨询,税务服务;企业形象策划;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

2024年10月31日



会计师事务所

执业证书

名称：福州政之源会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：郭志荣

主任会计师：

经营场所：福建省福州市鼓楼区洪山镇福三路20号华润万象城（一区）（一期）S2#楼20层18办公

组织形式：普通合伙

执业证书编号：35010112

批准执业文号：闽财委审（榕）（2024）14号

批准执业日期：2024年12月12日

证书序号：0014329

说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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

行政审批专用章

二〇二四年

十二月十二日

中华人民共和国财政部制



姓名	Full name	郭志荣
性别	Sex	男
出生日期	Date of birth	1965年3月3日
工作单位	Working unit	福州政之源会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	Identity card No.	362425196503030018



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.

证书编号：350100530004
No. of Certificate

批准注册协会：福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2012年1月16日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



姓名 Full name 陈海萍
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1992年12月15日
工作单位 Working unit 福州政之源会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 35032219921215514X



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.

证书编号：350101120002
No. of Certificate

批准注册协会：福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2025年10月28日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d