

高平永光会计师事务所

关于对高平市红十字会
接受捐赠资金财务收支情况的审计报告

高平永光审[2026]0001号

委托方：高平市红十字会

2026年3月23日

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。
报告编号：晋26NW9XMYT3



审计报告

高平永光审[2026]0001号

高平市红十字会：

我们接受委托，对高平市红十字会（以下简称贵单位）2025年度接受捐赠资金的财务收支情况进行了审计，现将审计情况报告如下：

一、管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵单位管理层的责任。这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、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。

三、资产情况

经审计，截止 2025 年 12 月 31 日，贵单位资产总额 1099466.63 元，全部为货币资金；负债总额 0.00 元，净资产总额 1099466.63 元。

四、2025 年度收支情况

（一）收入总额 1511194.23 元，全部是非限定性收入，其中：捐赠收入 759887.58 元，分别为上级捐赠收入 108000.00 元、本级捐赠收入 651887.58 元；其他收入 751306.65 元，分别为博爱基金本金返还 750000.00 元、利息收入为 1306.65 元。

（二）费用总额 2324778.50 元，

1、业务活动成本 1804645.00 元，其中：上级补助支出 108000.00 元；本级捐赠支出 1696645.00 元，分别为“博爱助困”救助项目支出 382500.00 元、丹河幼儿园定向捐款支出 3840.00 元、红十字生命健康体验中心项目 800000.00 元、文旅集团久久公益日捐款 10305.00 元、靳家村红十字博爱卫生站项目 200000.00 元、三甲镇底池村博爱食堂（活动室）定向捐款 300000.00 元。

2、其他费用 520133.50 元，其中：北诗镇博爱基金 100000.00 元、博爱家园项目基金（高平五中、南李村）280000.00 元、三甲镇底池村博爱食堂（活动室）资金 140000.00 元、银行转账手续费 133.50 元。

（三）净资产变动额-813584.27 元，

五、其他事项说明

存在账务处理不规范情况。2025 年 6 月，在“业务活动支出”列支红十字会拨付北诗镇博爱基金 100000.00 元。根据高平市红十字会（甲方）、北诗镇人民政府（乙方）、南诗午村村民委员会（丙方）签订的“红十字‘博爱家园’助力乡村振兴博爱基金项目协议书”中，



第二条约定“每个受助户（企业）的救助款使用期限原则上为一年，到期后由乙方和丙方负责收回救助款本金后交还甲方”，该款项实际为借款性质，不应计入业务活动支出，应计入其他应收款，使用到期后收回冲减往来。

六、评价

贵单位接受捐赠资金的收入支出建立了专款专账核算，各项支出基本有合法凭证，无超标准超范围支出，票据手续齐全。无政府机关平调挪用社团资产，无财政拨付经费收入。

附高平市红十字会 2025 年度财务报表：

- 1、2025 年 12 月 31 日资产负债表（捐赠业务）
- 2、2025 年度业务活动表（捐赠业务）

高平永光会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二六年三月二十三日



资产负债表



日期:2025-12-31

单位:人民币元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	1913050.90	1099466.63	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	1913050.9	1099466.63	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
长期投资:							
长期股权投资	21			长期负债:			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
固定资产:				其他长期负债	88		
固定资产原价	31			长期负债合计	90		
减: 累计折旧	32						
固定资产净值	33			受托代理负债:			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	1913050.9	1099466.63
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	1913050.9	1099466.63
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	1913050.9	1099466.63	负债和净资产合计	120	1913050.9	1099466.63

法定代表人:



财务负责人:

郭小颖

制表:

郭小颖





捐赠资金业务活动表

单位:高平市红十字会

日期:2025-12-31

单位:元

	行次	本期数			本年数		
		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	169114.58		169114.58	759887.58		759887.58
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	9	179.73		179.73	751306.65		751306.65
收入合计	11	169294.31		169294.31	1511194.23		1511194.23
二、费用							
(一)业务活动成本	12	300000.00		300000.00	1804645.00		1804645.00
(二)管理费用	21						
(三)筹资费用	24						
(四)其他费用	28	140030.00		140030.00	520133.50		520133.50
费用合计	35	440030.00		440030.00	2324778.50		2324778.50
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	45	-270735.69		-270735.69	-813584.27		-813584.27

法定代表人:



财务负责人:

郭小颖

制表:

郭小颖





仅供高平市红十字会

高平永光审[2026]0001号审计报告使用



姓名: 郭英杰
 Full name: 郭英杰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-11-16
 Date of birth: 1970-11-16
 工作单位: 高平永光会计师事务所有限公司
 Working unit: 高平永光会计师事务所有限公司
 身份证号码: 140581197011162418
 Identity card No.: 140581197011162418



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:
 No. of Certificate 14050240007

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 山西省

发证日期:
 Date of Issuance 2002 年 10 月 20 日





仅供高平市红十字会

高平永光审[2026]0001号审计报告使用

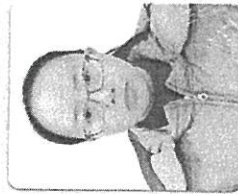
证书编号:
No. of Certificate 140501240009

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山西省

发证日期:
Date of Issuance 2006 06 23 年 / 月 / 日

常世芳

姓 Full name 名 别
性 Sex 女
出生 Date of birth 日期 1974-06-08
工作 Working unit 单位 高平永光会计师事务所有限公司
身份 Identity card No. 号码 140402197406080034



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.



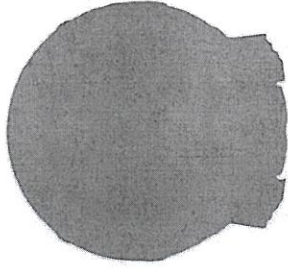
证书序号: 0024089

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 高平永光会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人: 郭英杰
主任会计师:
经营场所: 山西省晋城市高平市南城街道冯氏东街南赵庄
居委七楼

组织形式: 普通合伙
执业证书编号: 14050124
批准执业文号: 晋财会〔2024〕31号
批准执业日期: 2024年9月25日

仅供高平市红十字会

高平永光审[2026]0001号审计报告

高平永光会计师事务所



山西省注册会计师协会
ShanXi Institute Of
Certified Public Accountants

首页 协会概况 综合信息 法律法规 注册管理 行业监管 培训园地 考试之窗 行业党建 文化建设

山西省注册会计师协会

ShanXi Institute Of
Certified Public Accountants

首页—综合信息—协会公告—正文

山西省注册会计师协会2025年注册会计师 任职资格检查公告（第一批）

发布日期：2025-07-28

晋会协〔2025〕41号

各会计师事务所、分所：

根据《中华人民共和国注册会计师法》《注册会计师任职资格检查办法》（会协〔2008〕9号）和《山西省注册会计师协会关于开展2025年注册会计师任职资格检查工作的通知》（晋会协〔2025〕20号）的有关规定，我会对全省注册会计师开展了任职资格检查（以下简称年检）工作，现将年检结果公告如下：

截至2024年12月31日，我省共有会计师事务所346家，应参加年检的注册会计师2480人，通过第一批年检的注册会计师2361人。

请社会各界监督，联系电话：0351-5639691。

附件：2025年注册会计师任职资格检查通过名单（第一批）.doc

高平永光会计师事务所

山西省注册会计师协会

2025年7月28日

【关闭】

高平永光会计师事务所（普通合伙）（注册会计师6名）

郭英杰 李永政 温雪林 韩聚圉 常世芳 李晓玲

