



报 告 书

REPORT

关于对运城市红十字建龙救护站
项目竣工财务决算审核报告

运城黄河鉴[2023]0026 号

2023 年 5 月 16 日

运城黄河会计师事务所有限公司

地 址：运城市河东东街延长线关铝花园会所三楼

电 话：（0359）2081838

目 录

一、 基本情况.....	1
(一) 建设单位基本情况.....	1
(二) 项目基本情况.....	2
(三) 项目实施依据.....	2
(四) 预算情况.....	2
(五) 招投标情况.....	2
(六) 监理单位.....	3
(七) 工程竣工验收情况.....	3
(八) 项目组织管理情况.....	3
(九) 项目工程量完成情况、剩余工程情况.....	4
二、 审核依据.....	4
三、 资金来源及到位情况.....	5
四、 概算执行情况.....	5
五、 资金支付情况.....	5
六、 投资完成情况.....	5
七、 交付使用资产情况.....	6
八、 审核评价.....	6



运城市红十字建龙救护站 项目竣工财务决算审核报告

运城黄河鉴[2023]0026 号

运城市红十字会：

我们接受运城市红十字会（以下简称“贵单位”）的委托，对贵单位的“运城市红十字建龙救护站项目”截止 2023 年 3 月 31 日的工程竣工财务决算进行审核。该项目资料的真实性、合法性与完整性由贵单位负责。我们的责任是对该项目财务决算进行审核并发表审核意见。我们的审核是依据《中国注册会计师审计准则》、《会计师事务所从事基本建设工程预算、结算、决算审核暂行办法》、《基本建设财务规则》等国家现行法规制度进行的。在审核过程中，我们本着独立、客观、公正的原则，结合该项目的实际情况，实施了包括查阅前期立项及批复、招投标资料、施工合同、实施现场查看、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。现将审核情况报告如下：

一、基本情况

（一）建设单位基本情况

运城市红十字会统一社会信用代码证为 13141000E294869904，法定代表人为闫乐，地址：运城市河东东街 248 号政协楼 422 室。运城市红十字会作为第一责任主体单位，具体负责该项目的实施建



设。

（二）项目基本情况

运城市红十字会建龙救护站项目包含凤凰谷、关帝庙、鹤雀楼、岚山根、李家大院、历山、普救寺、神潭大峡谷、圣天湖、市委医疗室等十五个救护站的装修、医疗设备及办公设备的配置。该项目对工程部分进行了财政评审，送审金额 799,828.42 元，审定金额 742,763.79 元。该项目计划开工时间 2022 年 6 月 6 日至 2022 年 9 月 1 日，实际开工时间 2022 年 6 月 29 日至 2022 年 9 月 1 日。

（三）项目实施依据

《山西省红十字会 2022 年工作要点》晋红（2022）12 号；

《运城市红十字会改革实施方案》运办发（2021）34 号；

运城市领导对《运城市红十字会关于建设运城红十字——建龙救护站》的重要批示。

（四）预算情况

该项目预算金额 3,000,000.00 元。

（五）招投标情况

1. 2022 年 7 月 15 日，山西晋美工程项目管理有限公司对该项目的办公设施进行招标。中标单位：山西鑫联运达电子科技有限公司。中标金额：399,700.00 元。

2. 2022 年 7 月 28 日，丰汇国际项目管理有限公司对该项目医



疗器械（一包）进行招标。中标单位：山西浩尔特商贸有限公司。

中标金额：347,000.00 元。

3. 2022 年 7 月 28 日，丰汇国际项目管理有限公司对该项目医疗器械（二包）进行招标。中标单位：山西全美家护商贸有限公司。

中标金额：334,000.00 元。

4. 2022 年 7 月 28 日，丰汇国际项目管理有限公司对该项目医疗器械（三包）进行招标。中标单位：山西志坤天元医学科技有限公司。中标金额：578,000.00 元。

5. 2022 年 6 月 14 日，山西崇航工程项目管理有限公司对该项目的装修部分进行招标。中标单位：运城丽玺杰建筑工程有限公司。中标金额：739,800.00 元。

（六）监理单位

该项目的装修部分由丰汇国际项目管理有限公司运城分公司进行监理。

（七）工程竣工验收情况

2022 年 9 月 20 日，丰汇国际项目管理有限公司对该项目出具验收报告。施工内容验收合格。

（八）项目组织管理情况

1. 建设项目法人组织情况

该项目以建设单位为项目法人主体，实施项目法人对工程建设的全过程管理负责，保证按照项目建设需要组织完成项目建设，对



项目建设的工程质量，工程进度、资金管理和生产安全负总责，并接受上级主管部门监督。

2. 项目招投标情况

该项目严格依照《招标投标法》及有关法规，规章及政策性规定，执行了公开、公证的招投标制度。

3. 项目合同管理情况

该项目的工程、实行招投标，中标后中标单位与项目法人签定了合同，在合同中明确工作范围、职责权限、质量和进度，作为合同双方共同遵守的依据，具备法律责任。

4. 项目监理情况

该项目由丰汇国际项目管理有限公司运城分公司进行监理。

（九）项目工程量完成情况、剩余工程情况

截止 2023 年 3 月 31 日，该项目已全部完工，无剩余工程量。

二、审核依据

（一）《中华人民共和国注册会计师法》、《中国注册会计师审计准则》；

（二）《会计师事务所从事基本建设工程预算、结算、决算审核暂行办法》；

（三）《基本建设财务规则》（中华人民共和国财政部令 2016 年第 81 号）；

（四）《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》（财建〔2016〕



503 号)；

(五)《基本建设项目建设成本管理规定》(财建[2016]504号)。

三、资金来源及到位情况

经审核，截至 2023 年 3 月 31 日，该项目共投资 2,463,757.40 元，已到位资金 3,000,000.00 元，全部由山西建龙实业有限公司捐赠。

四、概算执行情况

该项目预算金额 3,000,000.00 元，实际投资金额 2,463,757.40 元。项目节约资金 536,242.60 元。节约的原因：签订合同金额比预算金额低。明细如下：

项 目	概算数	实际数	节约(-) 超支(+)	节超(%)
装潢费	3,000,000.00	739,800.00	536,242.60	17.87
设备、工具、器具		1,667,450.00		
工程监理费		21,460.00		
其他费		35,047.40		
合 计	3,000,000.00	2,463,757.40	536,242.60	17.87

五、资金支付情况

截止 2023 年 3 月 31 日，该项目实际完成投资额 2,463,757.40 元，已支付金额 2,241,817.40 元，剩余 221,940.00 元未支付。未支付部分为运城丽玺杰建筑工程有限公司质保金。

六、投资完成情况



经审核，截止 2023 年 3 月 31 日，该项目实际完成投资额 2,463,757.40 元，其中建筑装饰 739,800.00 元，设备、工具、器具 1,667,450.00 元，待摊投资 24,710.00 元，该项目启动费及救护培训费 31,797.40 元。

七、交付使用资产情况

截止 2023 年 3 月 31 日，交付资产总额 2,463,757.40 元，其中：设备、工具、器具、家具 1,667,450.00 元，长期待摊费用 764,510.00 元，费用化 31,797.40 元。明细详见附件交付使用资产明细表(1-5)。

八、审核评价

我们认为，运城市红十字会建龙救护站项目工程竣工财务决算报表，基本符合财政部《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》等相关文件的规定，在所有重大方面公允地反映了项目资金来源到位及使用情况、投资完成、交付使用资产情况。

附送资料：

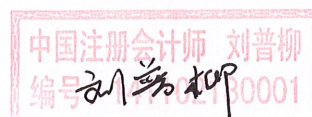
1. 项目概况表
2. 项目竣工财务决算表
3. 资金情况明细表



4. 交付使用资产总表
5. 交付使用资产明细表
6. 待摊投资明细表



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年五月十六日

附表

项目单位：运城市红十字会

建设项目名称：运城市红十字建龙救护站

主管部门：

建设性质：新建

基本建设项目竣工财务决算报表

项目单位负责人：

项目单位财务负责人：

编报日期：

2023/3/31

项目单位联系人及电话：

决算基准日：2023/3/31

项目概况表(1-1)

建设项目（单项工程）名称	运城市红十字建 龙救护站	建设地址	凤凰谷、关帝庙等15 个景区	项目	概算批准金额	实际完成金额	备注
主要设计单位		主要施工企业	运城丽玺杰建筑工程 有限公司、山西志坤 天元医学科技有限公司、 山西浩尔特商贸有限公司、 山西鑫联达电子科技有限公司 山西鑫联达电子科技有限公司	建筑安装工程	742,763.79	739,800.00	仅对装潢部 分过财评， 设备等未过 财评。
占地面积（m ² ）	设计	总投资 （万元）	设计	设备、工具、器具		1,667,450.00	
新增生产能力	实际			待摊投资		24,710.00	
	能力（效益）名称		设计	其中：项目建设管理费	2,257,236.21		
				其他投资		31,797.40	
建设起止时间	设计	自2022年6月6日至2022年9月1日		待核销基建支出			
	实际	自2022年6月29日至2022年9月1日		转出投资			
概算批准部门及文号				合计	3,000,000.00	2,463,757.40	
完成主要工程量	建设规模			设备（台、套、吨）			
	设计		实际	设计		实际	
尾工工程	单项工程项目、内容		批准概算	预计未完部分投资额	已完成投资额	预计完成投资	
	小计						

项目竣工财务决算表(1-2)

项目名称:运城市红十字建龙救护站

单位: 元

资金来源		金额	资金占用		金额
一、基建拨款			一、基本建设支出		2,463,757.40
1. 中央财政资金			(一) 交付使用资产		
其中:一般公共预算资金			1. 固定资产		1,667,450.00
中央基建投资			2. 长期待摊费用		764,510.00
财政专项资金			3. 流动资产		31,797.40
政府性基金			(二) 在建工程		
国有资本经营预算安排的基建项目资金			1. 建筑安装工程投资		
2. 地方财政资金			2. 设备投资		
其中:一般公共预算资金			3. 待摊投资		
地方基建投资			4. 其他投资		
财政专项资金			(三) 待核销基建支出		
政府性基金			(四) 转出投资		
国有资本经营预算安排的基建项目资金			二、货币资金合计		758,182.60
二、部门自筹资金(非负债性资金)		3,000,000.00	其中: 银行存款		758,182.60
三、项目资本			财政应返还额度		
1. 国家资本			其中: 直接支付		
2. 法人资本			授权支付		
3. 个人资本			现金		
4. 外商资本			有价证券		
四、项目资本公积			三、预付及应收款合计		
五、基建借款			1. 预付备料款		
其中: 企业债券资金			2. 预付工程款		
六、待冲基建支出			3. 预付设备款		
七、应付款合计			4. 应收票据		
1. 应付工程款		221,940.00	5. 其他应收款		
2. 应付设备款			四、固定资产合计		
3. 应付票据			固定资产原价		
4. 应付工资及福利费			减: 累计折旧		
5. 其他应付款			固定资产净值		
八、未交款合计			固定资产清理		
1. 未交税金			待处理固定资产损失		
2. 未交结余财政资金					
3. 未交基建收入					
4. 其他未交款					
合 计		3,221,940.00	合 计		3,221,940.00

资金情况明细表(1-3)

项目名称:运城市红十字建龙救护站

单位: 元

资金来源类别	合 计		备注
	预算下达或概算 批准金额	实际到位金额	需备注预算下达文号
一、财政资金拨款			
1. 中央财政资金			
其中:一般公共预算资金			
中央基建投资			
财政专项资金			
政府性基金			
国有资本经营预算安排的基建项目资金			
政府统借统还非负债性资金			
2. 地方财政资金			
其中:一般公共预算资金			
地方基建投资			
财政专项资金			
政府性基金			
国有资本经营预算安排的基建项目资金			
行政事业性收费			
政府统借统还非负债性资金			
二、项目资本金			
其中: 国家资本			
三、银行贷款			
四、企业债券资金			
五、自筹资金			
六、其他资金	3,000,000.00	3,000,000.00	建龙集团捐款
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00	

交付使用资产总表(1-4)

项目名称:运城市红十字建龙救护站

单位: 元

序号	单项工程名称	总计	固定资产				流动资产	长期待摊费用
			合计	建筑物及构筑物	设备	其他		
1	运城市红十字建龙救护站	2,463,757.40	1,667,450.00		1,667,450.00		31,797.40	764,510.00
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								

交付使用资产明细表(1-5)

项目名称:运城市红十字建龙救护站

单位:元

序号	单项工程名称	固定资产										流动资产		无形资产		
		建筑工程（长期待摊费用）				名称	规格型号	数量	金额	其中：设 备安装 费	其中： 分摊待 摊投资	名称	金额	名称	金额	
		名称	金额	其中：分 摊投资												
1	运城市红十字 建龙救护站	装潢费	764,510.00	24,710.00	便携式心电图机	深圳理邦SE-1201	15.00	283,500.00				培训场地费等	31,797.40			
					制氧机	江苏巨贸JMC3C	16.00	43,200.00								
					高压消毒锅	合肥华泰XY-280D	15.00	32,700.00								
					等离子体空气消毒机	北京白象PDI25	1.00	9,350.00								
					心肺复苏模拟人	上海弘联 CD/CPR10170	15.00	68,100.00								
					自动体外除颤仪（AED）	江苏普美康 HeartSaveAED (M25 0)	5.00	141,150.00								
					手提急救箱（含器械）	爱备护ABH-M004C	58.00	220,400.00								
					急救背包	爱备护ABH-M005C	30.00	126,600.00								
					不锈钢拐杖	F04	60.00	8,280.00								
					折叠轮椅铝合金	SYV100-XT-T-009	60.00	68,400.00								
					移动紫外线消毒车	消毒灯车	15.00	13,560.00								
						J08-1	30.00	21,600.00								
					多功能担架	YJK-F5	8.00	17,600.00								
					水面救援担架	YJK-F2	10.00	11,200.00								
					救援浮漂	YJK-I-9	25.00	12,500.00								

交付使用资产明细表(1-5)

项目名称:运城市红十字建龙救护站										单位:元	
序号	单项工程名称	固定资产						流动资产		无形资产	
		建筑工程(长期待摊费用)			设备 工具 器具 家具			名称	金额	名称	金额
		名称	金额	其中:分 摊待摊投 资	名称	规格型号	数量	金额	其中:设 备安装 费	其中:分 摊待摊 投资	
					病床	H09	15.00	37,200.00			
					输液椅	J01	16.00	21,280.00			
					医用候诊单人椅		45.00	20,340.00			
					不锈钢圆凳	014	75.00	19,500.00			
					医用柜	无菌柜	13.00	31,200.00			
					治疗车	003 (2)	14.00	15,820.00			
					诊疗床	H16	12.00	12,648.00			
					输液沙发	530(H-6)	4.00	15,552.00			
					体重称	身高体重秤	12.00	7,320.00			
					电脑	开关M630Z	15.00	136,565.23			
					打印机	光电通3000	15.00	92,284.99			
					UPS	1103L	15.00	55,008.09			
					摄像头(内)	IPC-H12H40	15.00	6,048.34			
					摄像头(外)	IPC-T23S60	15.00	7,640.00			
					录像机	NVR-108D	15.00	9,231.68			
					硬盘	ST1T	15.00	6,048.34			
					交换机	8口	15.00	4,456.67			
					文件柜	五层	30.00	21,296.54			
					办公椅	网布	15.00	4,615.84			

交付使用资产明细表(1-5)

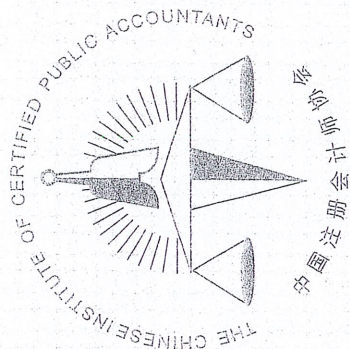
项目名称:运城市红十字建龙救护站										单位: 元				
		固定资产							流动资产		无形资产			
序号	单项工程名称	建筑工程（长期待摊费用）			设备 工具 器具 家具				名称	金额	名称	金额		
		名称	金额	其中:分 摊待摊投 资	名称	规格型号	数量	金额					其中:设 备安装 费	其中: 分摊待 摊投资
					电视机	32D4PF	15.00	23,556.72						
					冰箱	BCD-160LCD	15.00	25,148.38						
					饮水机	CYS-EC	15.00	7,799.18						
					空调	美的	1.00	8,750.00						
	合 计		764,510.00	24,710.00				1,667,450.00		31,797.40				

待摊投资明细表 (1-6)

项目名称：运城市红十字建龙救护站

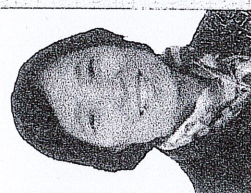
单位：元

项 目	金 额	项 目	金 额
1. 勘察费		25. 社会中介机构审计(查)费	3,250.00
2. 设计费		26. 工程检测费	
3. 研究试验费		27. 设备检验费	
4. 环境影响评价费		28. 负荷联合试车费	
5. 监理费	21,460.00	29. 固定资产损失	
6. 土地征用及迁移补偿费		30. 器材处理亏损	
7. 土地复垦及补偿费		31. 设备盘亏及毁损	
8. 土地使用税		32. 报废工程损失	
9. 耕地占用税		33. (贷款)项目评估费	
10. 车船税		34. 国外借款手续费及承诺费	
11. 印花税		35. 汇兑损益	
12. 临时设施费		36. 坏账损失	
13. 文物保护费		37. 借款利息	
14. 森林植被恢复费		38. 减：存款利息收入	
15. 安全生产费		39. 减：财政贴息资金	
16. 安全鉴定费		40. 企业债券发行费用	
17. 网络租赁费		41. 经济合同仲裁费	
18. 系统运行维护监理费		42. 诉讼费	
19. 项目建设管理费		43. 律师代理费	
20. 代建管理费		44. 航道维护费	
21. 工程保险费		45. 航标设施费	
22. 招投标费		46. 航测费	
23. 合同公证费		47. 其他待摊投资性质支出	
24. 可行性研究费		合 计	24,710.00



刘普梅

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.



女
1966-09-16
北京高利会计师事务所有限公司
142701196609161507

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

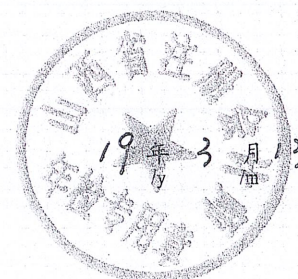
141102180001

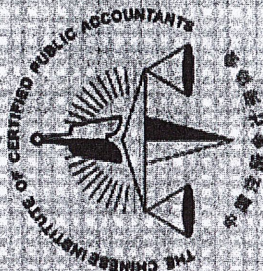
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山西省

发证日期:
Date of Issuance

1996 年 05 月 31 日
/y /m /d





王雪琴
Full name
姓 名
女
Sex
1975-05-18
Date of birth
出生日期
工作单位
Working unit
142724197505181277
Identity card No.
身份证号码



年度检验登记
Annual Renewal Registration

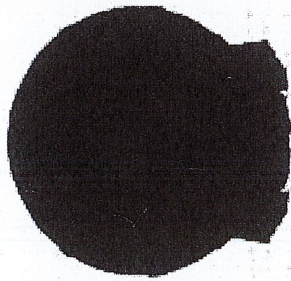
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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.





会计师事务所

执业证书

运城贾河会计师事务所有限公司

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

刘晋柳

运城河东东街延长线东端关铝花园会所三
楼

有限责任

14110218

晋财协字(1999)40号

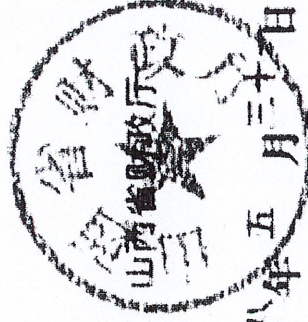
1999年10月29日

证书序号: 0000692

说明

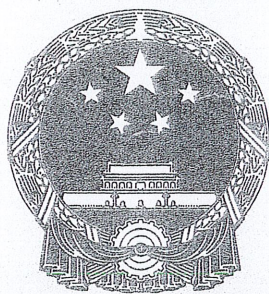
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师业务业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一八年五月三十日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码 9114080071591499XN

名称 运城黄河会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 运城市盐湖区河东街延长线关铝花园会所三楼301
法定代表人 刘普柳
注册资本 壹佰万圆整
成立日期 1999年09月14日
营业期限 1999年09月14日至2049年09月13日
经营范围 审计、验资; 税务、会计业务咨询服务; 接受委托单位建帐、查帐。(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) *****



登记机关



山西省注册会计师协会 2022 年注册会计师 任职资格检查公告（第一批）

发布日期： 2022-06-27

晋会协【2022】27 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 2022 年注册会计师任职资格检查工作的通知》（晋会协[2022]13 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 2021 年 12 月 31 日，我省共有会计师事务所 342 家，应参加年检的注册会计师 2382 人，通过第一批年检的注册会计师 2224 人。

请社会各界监督，联系电话：0351-5639691。

附件：2022 年注册会计师任职资格检查通过名单（第一批）

uploadfiles/19931656313481.doc

山西省注册会计师协会

2022 年 6 月 27 日

运城市

2、运城黄河会计师事务所有限公司（注册会计师 12 名）

刘普柳 房过平 仇晓春 高文文 王雪琴 王慧琴 杨树人 李冠廷 阎翔宇 张海娟
邱 芳 郭有明