

# 审计报告

巴河会审(2023)第123号



巴彦淖尔河套会计师事务所  
有 限 责 任 公 司

二零二三年六月八日

# 审计报告

巴河会审（2023）第 123 号

巴彦淖尔市临河区红十字会：

## 一、审计意见

我们审计了巴彦淖尔市临河区红十字会财务报表，财务报表包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表、2022 年度的业务活动表、现金流量表及报表附注。

我们认为，后附的巴彦淖尔市临河区红十字会财务报表在所有重大方面已经按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了巴彦淖尔市临河区红十字会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项是在对财务报表整体进行审计并形成意见的背景下进行处理的，我们不对这些事项提供单独的意见。



#### 四、管理层和治理层

管理层负责按照企业会计准则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,管理层负责评估巴彦淖尔市临河区红十字会的持续经营能力,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巴彦淖尔市临河区红十字会、停止营运或别无其他现实的选择。治理层负责监督巴彦淖尔市临河区红十字会的财务报告过程。

#### 五、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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对巴彦淖尔市临河区红十字会的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露。如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致巴彦淖尔市临河区红十字会不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价对务报表是否公允反映交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现进行沟通。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施与治理层进行沟通。

## 六、审计意见

经审计巴彦淖尔市临河区红十字会2022年度用于公益慈善事业支出



合计 7,660,805(含备灾储备金 468,670 元)元,占捐赠收入合计 7,265,542.58 元的 99.99%,已达到了申报公益性捐赠税前扣除资格要求的接受捐赠收入中用于公益慈善事业支出比例不低于接受捐赠总收入 70% 的要求。

巴彦淖尔河套会计师事务所

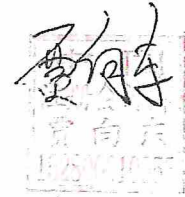


有限责任公司

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国内蒙古巴彦淖尔市

报告日期: 2023 年 6 月 8 日



# 资产负债表

日期:2022-12-31

会民非01表

编制单位:巴彦淖尔市临河区红十字会

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	2,312,588.84	1,572,079.14	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3	75,788.40	134,225.22	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8	290,415.30	1,197,271.30	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	2,678,792.54	2,903,575.66	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	24,000.00	32,840.00	长期负债合计	90		
减:累计折旧	32						
固定资产净值	33	24,000.00	32,840.00	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	24,000.00	32,840.00				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	2,702,792.54	2,936,415.66
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	2,702,792.54	2,936,415.66
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	2,702,792.54	2,936,415.66	负债和净资产合计	120	2,702,792.54	2,936,415.66





# 现金流量表

日期:2022-12-31

编制单位巴彥淖尔市临河区红十字会

会民非03表

项目	行次	金额
<b>一、业务活动产生的现金流量:</b>		
接受捐赠收到的现金	1	7,265,542.58
收取会费收到的现金	2	30,000.00
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	1,089,221.70
<b>现金流入小计</b>	13	8,384,764.28
提供捐赠或者资助支付的现金	14	8,625,630.82
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	38,312.96
支付的其他与业务活动有关的现金	19	452,490.20
<b>现金流出小计</b>	23	9,116,433.98
业务活动产生的现金流量净额	24	-731,669.70
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
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	
<b>现金流入小计</b>	34	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	8,840.00
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	
<b>现金流出小计</b>	43	8,840.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-8,840.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
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	
<b>现金流入小计</b>	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
<b>现金流出小计</b>	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-731669.70
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	-740,509.70
加: 期初现金及现金等价物余额		2312588.84
六、期末现金及现金等价物余额		1572079.14





# 巴彦淖尔市临河区红十字会

## 2022 年度会计报表附注

### 一、巴彦淖尔市临河区红十字会简介

巴彦淖尔市临河区红十字会统一社会信用代码证书：统一社会信用代码：1315280176108769X9, 机构性质：群众团体。机构地址：巴彦淖尔市临河区党政办公大楼 9 楼。单位负责人：李勇峰。经费来源：财政补助；赋码机关：中共巴彦淖尔市临河区机构编制委员会办公室。

宗旨和业务范围：发扬人道、博爱、奉献精神，保护人的生命和健康，促进人类和平进步事业。开展救灾准备工作建设和管理救灾备灾设施，开展卫生救护和防病常识的宣传普及等。

### 二、主要会计政策及相关说明

- 1、会计制度：执行《民间非盈利组织会计制度》。
- 2、会计年度：红十字会会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。
- 3、记账本位币：红十字会以人民币为记账本位币。
- 4、记账原则和计价基础：红十字会会计核算采用权责发生制原则进行核算，计价以历史成本为计价基础。
- 5、存货成本以加权成本法计价。
- 6、固定资产折旧采取年限平均法。
- 7、收入、支出确认原则：接受捐赠收入、支出的现金资产均以实际收到和支出金额确认收支，接受和支出非现金资产按贷款的入账凭证作为捐赠收入、支出实现的依据。

### 三、会计报表主要科目附注：

#### 1、货币资金 期末余额为 1,572,079.14元

项 目	期初数	期末数
其中：库存现金	3.03	3.03
银行存款：	2,312,585.81	1,572,076.11
<b>合计</b>	<b>2,312,588.84</b>	<b>1,572,079.14</b>

#### 2、应收账款 期末余额为134,225.22元

主要项目	期初数	期末数
应急救护角、点	26,932.80	26,932.80
博爱家园项目	45,000.00	80,000.00
志愿者服务基地匹配款	3,855.60	13,855.60
造血干细胞补贴		7,320.00
就业补贴资金		4,223.42
就业局（就业补贴）		1,893.40
<b>合计</b>	<b>75,788.40</b>	<b>134,225.22</b>

#### 3、存货 期末余额为 1,197,271.30元

主要项目	期初数	期末数
自购物资	111,068.30	283,418.30
捐赠物资	69,322.00	117,432.00
收到上级下拨物资	110,025.00	796,421.00
<b>合计</b>	<b>290,415.30</b>	<b>1,197,271.30</b>

#### 4、固定资产 期末原值余额 32,840元

主要项目	期初数	期末数
非限定性净资产	8,840.00	8,840.00
培训椅子		24,000.00

合计	8,840.00	32,840.00
----	----------	-----------

5、非限定性净资产 期末余额 2,936,415.66元

主要项目	期初数	期末数
非限定性净资产	2,702,792.54	2,936,415.66
培训椅子		
合计	2,702,792.54	2,936,415.66

6、2022年度业务活动表

科目名称	金额	备注
捐赠物资	360,836.20	
志愿捐献者保留项	385.50	
洪涝灾害救助项目	20,000.00	
老有依靠、爱有所依志愿服务项目	5,000.00	
专项捐赠——AED专项	698,000.00	
上级补助收入合计	1,089,221.70	
新型冠状病毒疫情防控捐款	4,288,117.00	
定向协议捐款	293,000.00	
定向协议捐物	1,526,485.00	
博爱一日捐项目	920,888.80	
备灾储备金	237,051.78	
<b>捐赠收入合计</b>	<b>7,265,542.58</b>	
<b>会费收入合计</b>	<b>30,000.00</b>	
<b>总计</b>	<b>8,384,764.28</b>	
生命安全体验馆项目	14,800.00	
捐赠物资	393,365.20	
老牛生命学堂	6,800.00	
志愿捐献者保留项	1,575.00	
文化传播点、红十字示范校项目	5,950.00	
洪涝灾害救助项目	20,000.00	
幼儿及青少年安全教育生命体验社会实践项目	5,000.00	
老有依靠、爱有所依志愿服务项目	5,000.00	

上级补助支出	452,490.20	
新型冠状病毒疫情防控捐款	4,398,117.00	
定向协议捐款	204,000.00	
定向协议捐物	1,566,085.00	
博爱一日捐项目	1,023,466.00	
备灾储备金	468,670.00	
<b>本级捐赠支出</b>	<b>7,660,338.00</b>	
会费支出	11,500.00	
管理费支出	26,812.96	
<b>合计</b>	<b>8,151,141.16</b>	

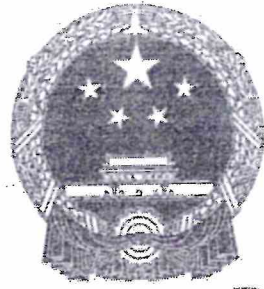


四、或有事项和期后事项说明：无

五、关联方关系及其交易的说明：无

巴彦淖尔市临河区红十字会

2022年12月31日



# 营业执照

(副本) (副本号: 1-1)

统一社会信用代码 911508021172125257



名称 巴彦淖尔河套会计师事务所有限责任公司  
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
 住所 内蒙古自治区巴彦淖尔市临河区新华东街

法定代表人 王月新

注册资本 人民币伍拾万元

成立日期 1999年11月26日

营业期限 1999年11月26日至 2029年11月25日

经营范围 企业资本验证, 年度会计报表审检, 财务收支和决算审计, 解散、退股、破产清理, 经济可行性研究, 厂长(经理)离任审计, 建设工程预(决)算审计, 财务、会计、审计咨询, 资产评估, 经济纠纷、案件鉴定, 清理债权债务等。(国家法律法规规定应经审批的未获审批前, 不得生产经营活动)(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

2016

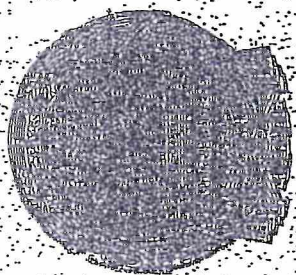
2016年 4月 26日



证书序号: NO.003829

### 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



## 会计师事务所 执业证书

名称: 巴彦淖尔河套会计师事务所  
有限责任公司

主任会计师: 王月新

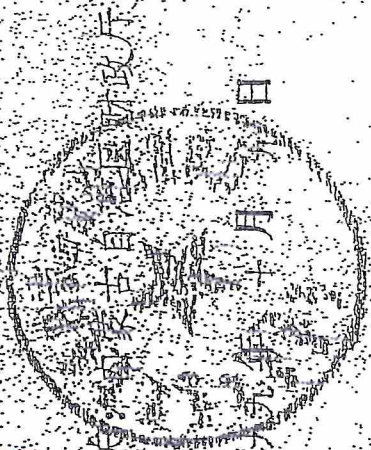
办公场所: 巴彦淖尔市临河区新华东街

组织形式: 有限责任制

会计师事务所编号: 15280001

注册资本(出资额): 50万元

批准设立文号: 内财协字[1999]1043号



一九九九年十月九日



姓名 贾向东  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1971/11/17  
Date of birth  
工作单位 巴彦淖尔河套会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 152801197211110653  
Identity card No.



本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China.



贾向东2021年度年检通过



贾向东 2022 年度年检通过

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

巴彦淖尔中信

事务所  
CPAs



转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

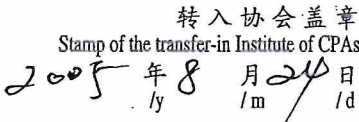
2005年8月24日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

巴彦淖尔中信

事务所  
CPAs



转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2005年8月24日



姓名 宋丽萍  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1953-07-05  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 巴彦淖尔中信联合会计师事务所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 152801530705032  
Identity card No. \_\_\_\_\_



-10

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China



宋丽萍2021年度年检通过

宋丽萍 2022 年度年检通过



