

廊坊市安次区红十字会

审计报告

中天建审报字【2024】第 098 号

河北中天建会计师事务所有限公司

HeBei Zhongtianjian Certified Public Accountants CO.,LTD.

电 话：(0316) 2237771 / 2230829

传 真：(0316) 2365929 / 2230829

网 址：www.zhongtianjiancj.com

邮 箱：ztj051108@163.com

地 址：廊坊市广阳区上善顾园芷菱苑商业5号楼12层

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 (<https://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
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。
报告编号：冀2403FA71007



报告目录

一. 审计报告.....	1-3
二. 审计报告附送被审计单位有关资料	
1. 2023 年 12 月 31 日资产负债表	4
2. 2023 年度业务活动表	5
3. 2023 年度现金流量表	6
4. 2023 年度财务报表附注.....	7-10



河北中天建会计师事务所有限公司
地址：廊坊市广阳区尚都世贸大厦7楼
电话 (Tel): (0316) 2237771 2365929
传真 (Fax): (0316) 2365929 邮编 (Post): 065000



审计报告

中天建审报字【2024】第098号

廊坊市安次区红十字会：

一、审计意见

我们审计了后附的廊坊市安次区红十字会（以下简称“安次区红十字会”）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、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了安次区红十字会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。

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告审计的责任”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，我们独立于安次区红十字会，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、管理层和治理层对财务报表的责任

安次区红十字会管理层（以下简称“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，管理层负责评估安次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安次区红十字会，终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安次区红十字会的财务报告过程。



四、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，错报可能由于舞弊或错误导致，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，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(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，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、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做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，根据获取的审计证据，就可能导致对安次区红十字会的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。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表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。我们的结论基于截至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安次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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就安次区红十字会实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责
任。



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等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师: 

中国注册会计师: 

二〇二四年四月八日



附表1



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：安陆市安陆区人大常委会

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	377,346.71	363,555.78	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	377,346.71	363,555.78	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	0.00	0.00
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		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31						
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33	0.00	0.00	受托代理负债	91	0.00	0.00
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	0.00	0.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	0.00	0.00				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	377,346.71	363,555.78
受托代理资产：				限定性净资产	105		
受托代理资产	61			净资产合计	110	377,346.71	363,555.78
资产总计	60	377,346.71	363,555.78	负债和净资产总计	120	377,346.71	363,555.78

本财务报表由以下人员签署：

法定代表人：

财务负责人：

后附财务报表附注为本财务报表组成部分





附表2

业务活动表

2023年度

编制单位：廊坊市红桥区红十字会

单位：人民币元

项目	行次	本年累计数		合计
		非限定性	限定性	
一、收入				
其中：捐赠收入	1	1,960,587.47	0.00	1,960,587.47
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	31,021.62	0.00	31,021.62
收入合计	11	1,991,609.09	0.00	1,991,609.09
二、费用				
(一) 业务活动成本	12			
(二) 管理费用	13			
(三) 筹资费用	14			
(四) 其他费用	15	2,005,400.02	0.00	2,005,400.02
(五) 拨出专款	16			
费用合计	17	2,005,400.02	0.00	2,005,400.02
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18			
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	19	-13,790.93	0.00	-13,790.93

本财务报表由以下人员签署：

法定代表人：

财务负责人：

后附财务报表附注为本财务报表组成部分

现金流量表

2023年度

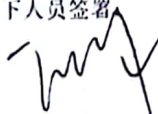
编制单位：廊坊市安次区红十字会

单位：人民币元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	5,185,666.83
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	
上级拨款收到的现金	5	179,481.24
收到的其他与业务活动有关的现金	8	1,723.55
现金流入小计	13	5,366,871.62
提供捐赠或者资助支付的现金	14	7,255,345.32
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	
上缴上级资金	17	29,717.70
支付的其他与业务活动有关的现金	19	56,187.00
现金流出小计	23	7,341,250.02
业务活动产生的现金流量净额	24	-1,974,378.40
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	0.00
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	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	0.00
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	0.00
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00
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	-1,974,378.40
六、加：现金及现金等价物期初余额	62	377,346.71
七、现金及现金等价物期末余额	63	-1,597,031.69

本财务报表由以下人员签署

法定代表人：



财务负责人：




附注 4

廊坊市安次区红十字会

财务报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

廊坊市安次区红十字会(以下简称“本单位”)统一社会信用代码为 13131002MB056958X2, 机构性质: 群众团体; 负责人: 张春妹; 机构地址: 河北省廊坊市安次区南龙道行政服务中心北楼 7 层。

二、主要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计制度

本单位执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

(二) 会计年度

本单位会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本单位采用人民币为记账本位币。

(四) 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, 以历史成本为计价原则。

(五) 现金等价物的确定标准

1. 现金为本单位库存现金以及可以随时用于支付的存款;
2. 现金等价物为本单位持有的期限短(一般为从购买日起, 三个月到期)、流动性强易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 应收款项

本单位对债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后, 仍然不能收回的应收款项; 或因债务人逾期未履行其清偿责任, 且具有明显特征表明无法收回时经民间非营利组织管理当局批准确认为坏账损失。坏账发生时, 冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额, 计入当期损益。



ZHONG TIANJIAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

(七) 受托代理业务

受托代理业务是指有明确的转赠或者转交协议，或者虽然无协议但同时满足以下条件的业务：

1. 本单位在取得资产的同时即产生了向具体受益人转赠或转交资产的现时义务，不会导致自身净资产的增加；

2. 本单位仅起到中介而非主导发起作用，帮助委托人将资产转赠或转交给指定的受益人，并且没有权利改变受益人，也没有权利改变资产的用途；

3. 委托人已明确指出了具体受益人个人的姓名或受益单位的名称，包括从本单位提供的名单中指定一个或若干个受益人。

(八) 固定资产计价及其折旧方法

固定资产标准，为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，使用年限在 1 年以上的有形资产。

1. 固定资产按实际成本计价。

取得时的实际成本包括买价、包装费、运输费、交纳的有关税金等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

2. 固定资产折旧采用直线法计算。

(九) 在建工程

在建工程按实际成本计价，在达到预定可使用状态时结转固定资产。在建工程在完工交付使用后，按工程的实际成本确认为固定资产。

(十) 无形资产

1. 本单位的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的没有实物形态的非货币性长期资产。

2. 无形资产按取得时的实际成本入账，按合同的受益年限平均摊销，计入各摊销期损益。

3. 年末本单位对无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，分项提取无形资产减值准备，并计入当期损益。

(十一) 长期待摊费用

本单位的长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期超过一年的各项费



用，主要包括开办费等。长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外，均在各项
目的预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

(十二) 收入确认原则

本单位收入是指开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。
收入应当按照其来源分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销
售收入等主要业务活动收入和其他收入等。

本单位在确认收入时，区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

三、财务报表注释（金额单位均为人民币）

(一) 货币资金

项 目	期初余额	期末余额
现 金	0.00	0.00
银行存款	377,346.71	363,555.78
<u>合 计</u>	<u>377,346.71</u>	<u>363,555.78</u>

(二) 存 货

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
捐赠物资等	0.00	1,727,300.00	1,727,300.00	0.00
<u>合 计</u>	<u>0.00</u>	<u>1,727,300.00</u>	<u>1,727,300.00</u>	<u>0.00</u>

(三) 受托代理负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
捐赠资金、物资	0.00	7,063,150.00	7,063,150.00	0.00
<u>合 计</u>	<u>0.00</u>	<u>7,063,150.00</u>	<u>7,063,150.00</u>	<u>0.00</u>

(四) 净 资 产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非限定性净资产	377,346.71	-13,790.93	0.00	363,555.78
<u>合 计</u>	<u>377,346.71</u>	<u>-13,790.93</u>	<u>0.00</u>	<u>363,555.78</u>



(五) 非限定性收入

项 目	本期金额
捐赠收入	1,960,587.47
其中：博爱一日捐	195,988.00
非定向捐款	1,755,959.32
专项资金	8,640.15
其他收入	31,021.62
其中：利息收入	1,723.55
爱心服务角专项资金	29,298.07
<u>合 计</u>	<u>1,991,609.09</u>

(六) 其他费用

项 目	本期金额
博爱一日捐捐助支出	138,727.85
非定向捐款支出	1,753,579.32
上缴市红十字会资金	29,717.70
事业发展金支出	45,160.00
爱心服务角专项支出	29,300.00
其他专项资金支出	8,640.15
银行手续费	275.00
<u>合 计</u>	<u>2,005,400.02</u>

四、财务报表之批准

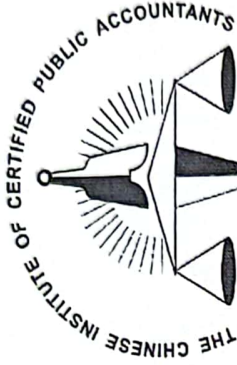
上述二〇二三年度财务报表和财务报表有关附注，系本单位按《民间非营利组织会计制度》及其补充规定编制，已经执委会批准。

单位名称：廊坊市安次区红十字会

2024年12月8日



ZHONG TIANJIAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



中国注册会计师



姓名 张克俭
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1972-07-28
 Date of birth
 工作单位 廊坊蓝华会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 132801720728465
 Identity card No.



与原件一致



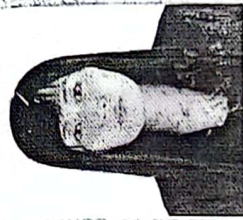
证书编号: 130000520855
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 2 月 23 日
 Date of Issuance



姓名 Full name 刘剑
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1972-09-10
 工作单位 Working unit 廊坊天元会计师事务所有限责任公司
 身份证号码 Identity card No. 132801197209104023



与原件一致



证书编号:
No. of Certificate

130001920007

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2008 年 /y 6 月 /m 18 日 /d





会计师事务所 执业证书



名称：河北中天建会计师事务所有限公司

首席合伙人：张克俭

主任会计师：张克俭

经营场所：廊坊市广阳区上善颐园芷菱苑商业
5号楼1单元12层1201号

与原件一致

组织形式：有限责任

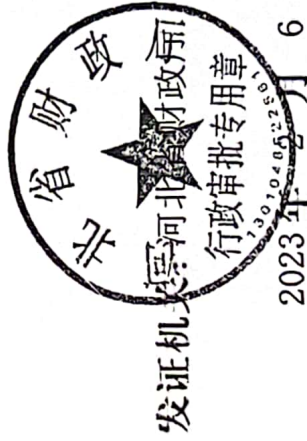
执业证书编号：13070002

批准执业文号：冀财会[2005]61号

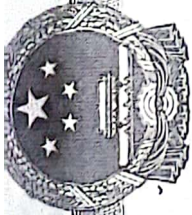
批准执业日期：2005年9月12日

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



营业执照

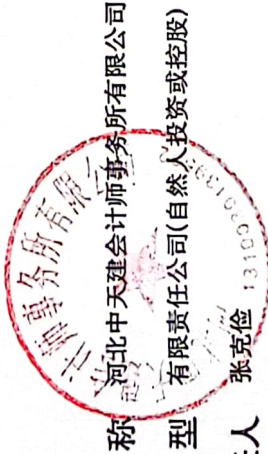
(副本)

统一社会信用代码
91131003779193634K

扫描二维码
即可查询
企业信息
市场监管总局



副本编号:1-1



名称 河北中天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)

法定代表人 张克俭

经营范围
办理企业会计报表、审计报告、验资报告、清算审计报告、分立审计报告、合并财务报表审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、工程造价咨询、资产评估、工程造价咨询服务、(依法须经批准的项目须经相关部门批准后方可开展经营活动)

注册资本 叁佰万元整

成立日期 2005年09月19日

住所 廊坊市广阳区上善颐园正菱苑商业5号楼1单元12层1201号



登记机关

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制