

中宁县红十字会
非营利组织免税资格
2023 年度
专项审计报告

中兴林华专审字[2024]第 V137 号



北京中兴林华会计师事务所（普通合伙）

中国·北京

北京中兴林华会计师事务所(普通合伙)

目 录

- 一、 审计报告
- 二、 审计报告附件
 - 1、 资产负债表
 - 2、 业务活动表
 - 3、 现金流量表
 - 4、 财务报表附注
- 三、 会计师事务所营业执照及相关资质

审计报告

中兴林华专审字[2024]第V137号

中宁县红十字会：

我们审计了后附的中宁县红十字会（以下简称为贵单位）的财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表、2023年度业务活动表、现金流量表和财务报表附注。

一、管理层和治理层对财务报表的责任

按照《民办非企业登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是中宁县红十字会管理层的责任。这种责任包括：（1）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；（2）评估单位的持续经营能力，选择和运用恰当的会计政策，作出合理的会计估计；（3）负责监督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、审计意见

我们认为中宁县红十字会财务报表已经按照《民办非企业登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了中宁县红十字会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。

北京中兴林华会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月十三日


资产负债表


截止日期: 2023年12月31日

编制单位: 中宁县红十字会

单位: 元

资 产	行次	期初数	期末数	权 益	行次	期初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	2,223,859.23	306,107.80	短期借款	25		
短期投资	2			应付款项	26	4,093.93	4,018.96
应收款项	3	-	-	预收账款	27		
预付账款	4			应付工资	28		
存 货	5	21,600.00	15,600.00	应交税金	29	-1.44	
待摊费用	6			预提费用	30		
一年内到期的长期股权投资	7			预计负债	31		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	32		
				其他流动负债	33		
流动资产合计	9	2,245,459.23	321,707.80	流动负债合计	34	4,092.49	4,018.96
长期投资:				长期负债:			
长期股权投资	10			长期借款	35		
长期债权投资	11			长期应付款	36		
长期投资合计	12	-	-				
固定资产:				其他长期负债	37		
固定资产原价	13	97,455.22	119,422.52	长期负债合计	38	-	-
减: 累计折旧	14	18,642.40	33,235.20				
固定资产净值	15	78,812.82	86,187.32				
减: 固定资产减值准备	16			受托代理负债:			
固定资产净额	17	78,812.82	86,187.32	受托代理负债	39		
在建工程	18						
文物文化资产	19						
固定资产清理	20						
固定资产合计	21	78,812.82	86,187.32	负债合计	40	4,092.49	4,018.96
无形资产:				净资产:			
无形资产	22	3,164.43	2,776.89	非限定性净资产	41	2,323,343.99	406,653.05
				限定性净资产	42		
受托代理资产:							
受托代理资产	23			净资产合计	43	2,323,343.99	406,653.05
资产总计	24	2,327,436.48	410,672.01	负债和净资产总计	44	2,327,436.48	410,672.01

单位负责人: 

财务负责人: 

编制人: 

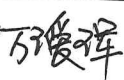
业务活动表


会计期间: 2023年度

编制单位: 中宁县红十字会

单位: 元

项 目	行次	上期累计数			本期累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中: 捐款收入	1	21,639,458.70		21,639,458.70	1,608,229.02		1,608,229.02
会费收入	2			-			21,956.00
提供服务收入	3				21,956.00		
商品销售收入	4						-
政府补助收入	5	1,285,754.13		1,285,754.13	923,197.26		923,197.26
利息收入	6	4,003.98		4,003.98	805.74		805.74
其他收入	9	5,068.77		5,068.77	39,935.53		39,935.53
收入合计:	10	22,934,285.58	-	22,934,285.58	2,594,123.55	-	2,594,123.55
二、费用							
(一) 业务活动成本	11	1,355,646.61	-	1,355,646.61	1,258,702.17	-	1,258,702.17
其中: 捐赠项目成本	12	1,355,646.61		1,355,646.61	1,258,702.17		1,258,702.17
提供服务成本	13			-			-
销售商品成本	14			-			-
会员服务成本	15			-			-
业务活动税金及附加	16			-			-
(二) 管理费用	17			-	22,498.70		22,498.70
(三) 筹资费用	18			-			-
(四) 其他费用	19	19,406,275.39		19,406,275.39	3,238,180.92		3,238,180.92
费用合计:	20	20,761,922.00	-	20,761,922.00	4,519,381.79	-	4,519,381.79
三、限定性净资产转为非限定性净资产	21			-			-
四、净资产变动额 (若为净资产减少额, 以“-”号填列)	22	2,172,363.58	-	2,172,363.58	-1,925,258.24	-	-1,925,258.24

单位负责人: 

财务负责人: 

编制人: 

现金流量表

编制单位：中宁县红十字会
会计期间：2023年度

项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行 次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为业务活动现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	1,608,229.02	净资产变动额		
收取会费收到的现金	2	21,956.00	加：计提的资产减值准备	36	-1,925,258.24
提供服务收到的现金	3	-	固定资产折旧	37	
销售商品收到的现金	4	-	无形资产摊销	38	14,592.80
政府补助收到的现金	5	923,197.26	长期待摊费用摊销	39	
收到的其他与业务活动有关的现金	6	39,935.53	待摊费用减少（减：增加）	40	
现金流入小计	7	2,593,317.81	预提费用增加（减：减少）	41	-
提供捐赠或者资助支付的现金	8	2,614,348.78	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	42	
支付给员工以及为职工支付的现金	9	697,598.56	固定资产报废损失	43	
购买商品、接受服务或开展活动支付的现金	10		固定资产折旧	44	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	1,177,960.34	财务费用	45	
现金流出小计	12	4,489,907.68	投资损失（减：收益）	46	
业务活动产生的现金流量净额	13	-1,896,589.87	递延税款贷项（减：借项）	47	
二、投资活动产生的现金流量：			存货的减少（减：增加）	48	6,000.00
收回投资所收到的现金	14		经营性应收项目的减少（减：增加）	49	8,075.57
取得投资收益所收到的现金	15		经营性应付项目的增加（减：减少）	50	-
处置固定资产、无形资产等所收回的现金	16	805.74	其他	51	
收到的其他与投资活动有关的现金	17		业务活动产生的现金流量净额	52	-1,896,589.87
现金流入小计	18				
购建固定资产、无形资产等所支付的现金	19	805.74			
投资所支付的现金	20	21,967.30			
支付的其他与投资活动有关的现金	21				
现金流出小计	22		2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
投资活动产生的现金流量净额	23	21,967.30	债务转为资本	53	
三、筹资活动产生的现金流量：			一年内到期的可转换公司债券	54	
借款所收到的现金	24	-21,161.56	融资租入固定资产	55	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25				
现金流入小计	26	-			
偿还借款所支付的现金	27				
偿付利息所支付的现金	28				
支付的其他与筹资活动有关的现金	29				
现金流出小计	30		3、现金及现金等价物净增加情况：		
筹资活动产生的现金流量净额	31		现金的期末余额	56	306,107.80
四、汇率变动对现金的影响	32		减：现金的期初余额	57	2,223,859.23
五、现金及现金等价物净增加额	33		加：现金等价物的期末余额	58	
	34		减：现金等价物的期初余额	59	
	35	-1,917,751.43	现金及现金等价物净增加额	60	-1,917,751.43

单位负责人：万俊华
财务负责人：冯春芳
编制人：胡志宏

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、单位简介

中宁县红十字会(以下简称“本单位”)成立于2020年08月28日, 经中国共产党中宁县委员会机构编制委员会办公室核准登记, 统一社会信用代码: 13642321MB1F136837; 机构性质: 群众团体; 负责人: 万瑗璋; 注册地址: 中宁县应急管理局办公楼四楼。本单位宗旨: 发扬人道主义精神, 保护人的生命和健康, 促进人类和平进步事业。

业务范围: 救灾备灾工作, 接受国内外组织和个人的捐赠, 开展应急救援培训, 普及应急救援、防灾避险知识, 参与推动无偿献血、遗体(器官)捐献工作, 参与开展造血干细胞捐献的相关工作, 管理中宁县红十字志愿者队伍, 弘扬人道主义精神的红十字青少年活动, 协助人民政府和上级红十字会委托的其他事项。

二、主要会计政策和会计估计

1、会计制度

本单位执行的会计制度: 《民办非企业登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本单位的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本单位会计年度采用公历年度, 即每年自1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

人民币为本单位经营所处的主要经济环境中的货币, 本单位以人民币为记账本位币。本单位编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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, 除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价值计量外, 以历史成本为计价原则。

5、现金及现金等价物的确定标准

本单位现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本单位持有的期限短(一般为从购买日起, 三个月内到期)、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。

6、存货

(1) 存货的分类: 库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价成本: 存货实行永续盘存制, 购入和入库按实际成本计价, 领用采用先进先出法核算。

(3) 期末存货计价原则: 按实际成本计价。

7、固定资产

(1) 固定资产的确定标准: 是指政府会计主体为满足自身开展业务活动或其他活动需要而控制的, 使用年限超过1年(不含1年)、单位价值在规定标准以上, 并在使用过程中基本保持原有物质形态的资产。

单位价值虽未达到规定标准，但是使用年限超过1年（不含1年）的大批同类物资，如图书、家具、用具、装具等，应当确认为固定资产。

(2) 固定资产的分类：一般包括家具、用具、装具及动植物；专用设备；通用设备等。

(3) 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、不允许抵扣的增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产的折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本单位对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，按预计的使用年限，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

(5) 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期费用。

8、收入确认方法

本单位的收入主要包括财政拨款收入、非同级财政拨款收入、捐赠收入和其他收入。本单位在取得相关收入时确认收入。

三、财务报表主要项目注释

货币资金

项目	币种	期初数	期末数
银行存款	人民币	2,223,859.23	306,107.80
合计		2,223,859.23	306,107.80

存货

项目	期初数	期末数
库存商品	21,600.00	15,600.00
合计	21,600.00	15,600.00

固定资产

项目	期初数	期末数
固定资产原价	97,455.22	119,422.52
累计折旧	18,642.40	33,235.20
固定资产账面价值	78,812.82	86,187.32

无形资产

项目	期初数	期末数
无形资产原价	4,650.00	4,650.00
累计摊销	1,485.57	1,873.11
无形资产账面价值	3,164.43	2,776.89

应付款项

项目	期初数	期末数
应付账款		-
其他应付款	4,093.93	4,018.96
合计	4,093.93	4,018.96

其他应付款账龄：

账龄	期初数	期末数
1年以内	4,093.93	4,018.96
合计	4,093.93	4,018.96

期末其他应付款主要客户：

单位名称	期末数	占其他应付款总额的比例%
代扣个人社保资金	4,018.96	100.00
合计	4,018.96	100.00

应交税金

项目	期初数	期末数
应交税金	-1.44	-
合计	-1.44	-

净资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非限定性净资产	2,323,343.99	-	1,916,690.94	406,653.05
限定性净资产	-	-	-	-
合计	2,323,343.99	-	1,916,690.94	406,653.05

收入

	上期累计数	本期累计数

项目	上期累计数			本期累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐款收入	21,639,458.70	-	21,639,458.70	1,608,229.02	-	1,608,229.02
政府补助收入	1,285,754.13	-	1,285,754.13	923,197.26	-	923,197.26
利息收入	4,003.98	-	4,003.98	805.74	-	805.74
其他收入	5,068.77	-	5,068.77	39,935.53	-	39,935.53
会费收入				21,956.00		21,956.00
合计	22,934,285.58	-	22,934,285.58	2,594,123.55	-	2,594,123.55

业务活动成本

项目	上期累计数			本期累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠项目成本	1,355,646.61	-	1,355,646.61	1,258,702.17	-	1,258,702.17
提供服务成本	-	-	-	-	-	-
销售商品成本	-	-	-	-	-	-
会员服务成本	-	-	-	-	-	-
业务活动税金及附加	-	-	-	-	-	-
合计	1,355,646.61	-	1,355,646.61	1,258,702.17	-	1,258,702.17

管理费用

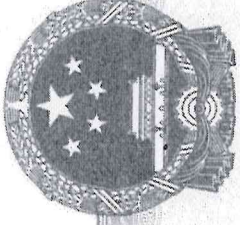
项目	上期累计数			本期累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
管理费用	-	-	-	22,498.70	-	22,498.70
合计	-	-	-	22,498.70	-	22,498.70

其他费用

项目	上期累计数			本期累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
其他费用	19,406,275.39	-	19,406,275.39	3,238,180.92	-	3,238,180.92
合计	19,406,275.39	-	19,406,275.39	3,238,180.92	-	3,238,180.92

四、其他重要事项

截止本审计报告报出日，本单位无其他重要事项。



营业执照

统一社会信用代码

91430111MA4LAPTC9W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (2-2)

名称 北京中兴林华会计师事务所 (普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 廖丽芳

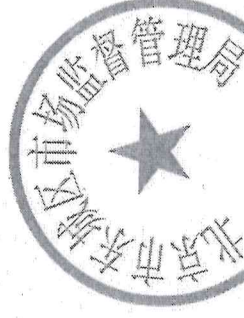
经营范围

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：企业管理；企业管理咨询；税务服务；社会经济咨询服务。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）（下期出资时间为2066年11月06日；）

注册资本 300万元

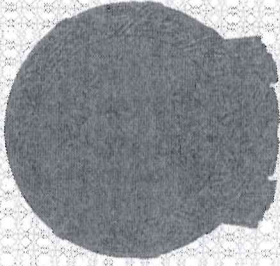
成立日期 2017年01月12日

住所 北京市东城区金宝街67号1号楼南四层402D室



登记机关

2023年05月09日



会计师事务所 执业证书

名称：北京中兴林华会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人：廖丽芳
 主任会计师：
 经营场所：北京市东城区金宝街67号1号楼南
 四层402D室
 组织形式：普通合伙
 执业证书编号：11013268
 批准执业文号：湘财会函（2017）10号
 批准执业日期：2017年4月28日

证书序号：0017505

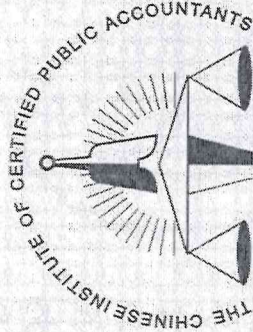
说明

- 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。
- 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





姓名 廖丽芬
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1973-04-20
 Date of birth
 工作单位 恒信弘正会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 430100197304200028
 Identity card No.



廖丽芬 430100160012

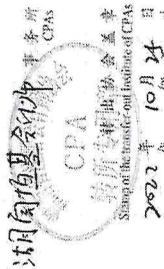
证书编号: 430100160012
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

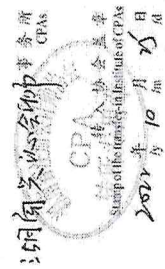
发证日期: 2009年06月17日
 Date of Issuance 2012年09月05日换

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

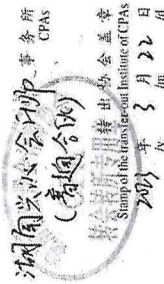


同意转入
 Agree the holder to be transferred to



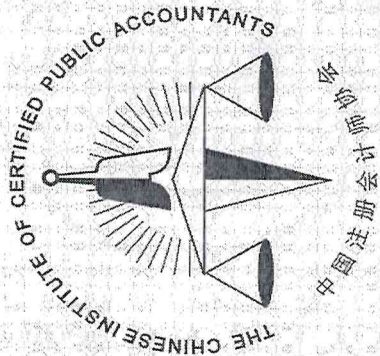
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



同意转入
 Agree the holder to be transferred to





姓名: 周婷
 Full name: 周婷
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1979-09-15
 Date of birth: 1979-09-15
 工作单位: 湖南恒基金会会计师事务所有限公司
 Working unit: 湖南恒基金会会计师事务所有限公司
 身份证号码: 430103197909150542
 Identity card No.: 430103197909150542



地址: 湖南天心会会计师事务所(普通合伙)
 2016.3.22

注意事项

- 一、注册会计师执业业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让, 涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

转入: 北京中兴华会计师事务所(普通合伙)

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号:
No. of Certificate

430100170313

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 11 月 07 日
Date of Issuance: /y /m /d

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

