

审计报告

晋同仁非审[2024]0001号

垣曲县红十字会：

一、审计意见

我们审计了垣曲县红十字会（以下简称贵红十字会）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、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照民间非营利组织会计制度的规定编制，公允反映了贵红十字会2023年12月31日的财务状况、2023年度的业务活动成果以及现金流量。

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，我们独立于贵红十字会，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的、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

贵红十字会管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结



合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经对审计报告日前获取的其他信息执行的工作,如果我们确定该其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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,管理层负责评估贵红十字会的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划清算贵红十字会、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督贵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，根据获取的审计证据，就可能导致对贵红十字会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贵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。

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。



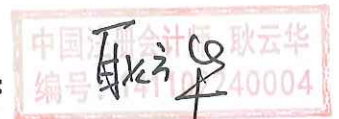
(此页无正文)

附送资料:

- 1、资产负债表
- 2、业务活动表
- 3、现金流量表
- 4、会计报表附注
- 5、审计机构营业执照复印件
- 6、审计机构执业资格复印件



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·运城市

二〇二四年六月二十六日



资 产 负 债 表

被审单位：垣曲县红十字会

2023年12月31日

单位：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：	1			流动负债：	28		
货币资金	2	929106.62	330595.38	短期借款	29		
短期投资	3			应付款项	30		
应收款项	4			应付工资	31		
预付账款	5			应交税金	32		
存货	6			预收账款	33		
待摊费用	7			预提费用	34		
一年内到期的长期债权投资	8			预计负债	35		
其他流动资产	9			一年内到期的长期负债	36		
流动资产合计	10	929106.62	330595.38	其他流动负债	37		
				流动负债合计	38		
长期投资：	11						
长期股权投资	12			长期负债：	39		
长期债权投资	13			长期借款	40		
长期投资合计	14			长期应付款	41		
固定资产：	15			其他长期负债	42		
固定资产原价	16			长期负债合计	43		
减：累计折旧	17						
固定资产净值	18			受托代理负债：	44		
在建工程	19			受托代理负债	45		
文物文化资产	20			负债合计	46		
固定资产清理	21						
固定资产合计	22						
				净资产：	47		
无形资产：	23			非限定性净资产	48	929106.62	330595.38
无形资产	24			限定性净资产	49		
				净资产合计	50	929106.62	330595.38
受托代理资产：	25						
受托代理资产	26						
资产总计	27	929106.62	330595.38	负债和净资产总计	51	929106.62	330595.38

单位负责人：

财务主管：

制表人：



业务活动表

被审单位：垣曲县红十字会

2023年12月



项 目	行次	本月数			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	984.00	-	984.00	258040.40		258040.40
会费收入	2				1200.00		1200.00
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	228.19		228.19	550.36		550.36
收入合计	11	1212.19		1212.19	259790.76		259790.76
二、费 用							
(一) 业务活动成本	12	30000.00		30000.00	858282.00		858282.00
(二) 管理费用	21				20.00		20.00
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28						
费用合计	35	30000.00		30000.00	858302.00		858302.00
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	-28787.81		-28787.81	-598511.24		-598511.24

单位负责人：

财务主管：

制表人：



现金流量表

被审单位：垣曲县红十字会

2023年度

会民非03表

单位：元



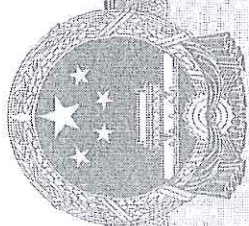
项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	258040.40
收取会费收到的现金	2	1200.00
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	6	550.36
现金流入小计	7	259790.76
提供捐赠或者资助支付的现金	8	858282.00
支付给员工以及为员工支付的现金	9	
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	20.00
现金流出小计	12	858302.00
业务活动产生的现金流量净额	13	-598511.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	
取回投资收益所收到的现金	15	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	
对外投资所支付的现金	20	
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	
投资活动产生的现金流量净额	23	
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	24	
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	
偿还利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流出小计	30	
筹资活动产生的现金流量净额	31	
四、汇率变动对现金的影响额	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	-598511.24
加：期初现金余额	34	929106.00
六、期末现金余额	35	330595.00

单位负责人：

财务主管：

制表人：





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91140802110054026N

(1-1)



扫描二维码登录
国家企业信用信
息公示系统了
解更多登记、备
案、许可、监管
信息。



名称 山西同仁会计师事务所(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 尉灵房

注册资本 壹佰万圆整

成立日期 1995年10月18日

营业期限 1995年10月18日至长期

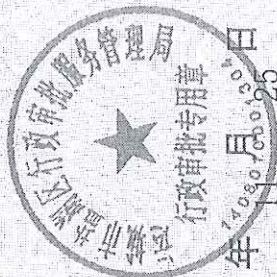
经营范围

许可项目：注册会计师业务。(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：财务咨询；企业管理咨询；税务服务。(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)

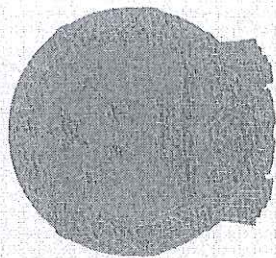
住所

运城市盐湖区禹都东街2115号环保大厦10楼1001号

登记机关



证书序号: 0010294



会计师事务所

执业证书

名称: 山西同仁会计师事务所(有限公司)

首席合伙人: 尉灵虎

主任会计师:

经营场所: 运城市盐湖区禹都东街2115号环保大厦10楼

1001号

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 14010045

批准执业文号: 晋财会协字(2000)1号

批准执业日期: 2000年01月05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



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	耿云华
性别	女
出生日期	1971-04-15
工作单位	山西祥和会计师事务所
身份证号码	14272419710416002X



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


 山西祥和会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年7月21日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to


 山西晋晟通会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年7月21日
/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


 山西晋晟通会计师事务所 (普通合伙) CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年9月7日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to


 山西同仁会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年9月7日
/y /m /d



姓 名 王莉
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1984-10-02
Date of birth
工 作 单 位 山西同仁会计师事务所有限公司
Working unit
身 份 证 号 码 142701198410021220
Identity card No.

