

乌海市海南区红十字会
2023 年度捐赠款物财务收支情况
审计报告

内润元专审【2024】第 010 号

委托单位：乌海市海南区红十字会

审计单位：内蒙古润元联合会计师事务所（普通合伙）

地 址：内蒙古乌海市海拉北路

电 话：0473-2021224

目 录

一、审计报告

二、财务报表

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

三、内蒙古润元联合会计师事务所（普通合伙）资质证书

乌海市海南区红十字会 2023年度捐赠款物财务收支情况 审计报告

内润元专审【2024】第010号

乌海市海南区红十字会：

我们审计了乌海市海南区红十字会（以下简称贵单位）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、现金流量表及财务报表附注。

一、审计意见

我们认为，乌海市海南区红十字会财务报表已经按照《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2023年12月31日的财务状况以及2023年的业务活动成果和现金流量。

贵单位2023年取得公益性捐赠收入515,480.54元，2023年度用于公益性捐赠支出3,807,186.60元（其中包括2022年疫情支出3,481,456.6元列支在2023年），公益性捐赠支出占公益性捐赠收入的738.57%。

贵单位2023年度公益性捐赠收入及支出均符合财经纪律和财务法规及行业规范要求，没有发现存在违反国家相关法规、财经纪律的事项。

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，我们独立于贵单位，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、其他信息



(1) 单位管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。

(2) 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目的并非对内部控制的有效性发表意见。

四、管理层对财务报表的责任

贵单位管理层（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。

管理层负责监督贵单位的财务报告过程。

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，就可能导致对贵单位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。我们的结论基于截止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单位不能持续经营。

(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。

我们与管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。

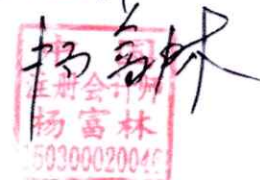
内蒙古润元联合会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·乌海市

报告日期：2024年3月30日



资产负债表

会非01表

编制单位：乌海市海南区红十字会

2023年12月31日

单位：元

资产	行次	期末余额	年初余额	负债和净资产	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,476,822.27	5,784,467.20	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	538,756.12	528,116.00
应收款项	3	41,050.00	41,050.00	应付职工薪酬	63		
预付账款	4			应交税费	65		
存货	8	191,056.00	191,056.00	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	2,708,928.27	6,016,573.20	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	538,756.12	528,116.00
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	40,000.00	40,000.00	受托代理负债：			
减：累计折旧	32	7,584.51	7,584.51	受托代理负债	91		
固定资产净值	33	32,415.49	32,415.49				
在建工程	34			负债合计	100	538,756.12	528,116.00
文物文化资产	35						
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	32,415.49	32,415.49				
无形资产：				净资产：			
无形资产	41			非限定性净资产	101	2,202,587.64	5,520,872.69
受托代理资产：				限制性净资产	105		
受托代理资产	51			净资产合计	110	2,202,587.64	5,520,872.69
资产总计	60	2,741,343.76	6,048,988.69	负债和净资产总计	120	2,741,343.76	6,048,988.69

单位负责人：白志勇

财务负责人：张淑娟

制表人：齐明月

业务活动表

会民非02表
单位：元

编制单位：乌海市海南区红十字会



目	行数	本年累计金额	
		非限定性	限定性
一、收入			合计
其中：捐赠收入	1	515,480.54	515,480.54
会费收入	2	420.00	420.00
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	7	2,654.01	2,654.01
收入合计	8	518,554.55	518,554.55
二、费用			
(一) 业务活动成本			
其中：捐赠支出	9	3,807,250.60	3,807,250.60
会费成本	10	3,807,186.60	3,807,186.60
提供服务成本	11	64.00	64.00
商品销售成本	12		
税金及附加	13		
其他成本	14		
(二) 管理费用	15		
(三) 筹资费用	16	29,589.00	29,589.00
(四) 其他费用	17		
费用合计	18		
三、限定性资产转为非限定性资产	19	3,836,839.60	3,836,839.60
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“—”填列）	20		
	21	-3,318,285.05	-3,318,285.05

单位负责人：白志勇

财务负责人：张浩冰

制表人：齐研





现金流量表

会民非03表

编制单位:乌海市海南区红十字会

2023年度

项 目	行次	本期金额
一、业务活动产生的现金流量:		
接受捐赠收到的现金	1	515,480.54
收取会费收到的现金	2	420.00
提供服务收到的现金	3	
商品销售收到的现金	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	13,426.13
业务活动现金流入小计	13	529,326.67
提供捐赠或者资助支付的现金	14	106,000.00
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	3,701,186.60
支付的其他与业务活动有关的现金	19	29,785.00
业务活动现金流出小计	23	3,836,971.60
业务活动产生的现金流量净额	24	-3,307,644.93
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	25	
取得投资收益收到的现金	26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27	
现金流量表	30	
投资活动现金流入小计	34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	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	
投资活动现金流出小计	43	
投资活动产生的现金流量净额	44	
三、筹资活动产生的现金流量:		
借款收到的现金	45	
收到其他与筹资活动有关的现金	48	
筹资活动现金流入小计	50	
偿还债务所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付其他与筹资活动有关的现金	55	
筹资活动现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-3,307,644.93
加:期初现金及现金等价物余额	62	5,784,467.20
六、期末现金及现金等价物余额	63	2,476,822.27

内蒙古中远会计师事务所(普通合伙)
 本年度会计报表已审计

单位负责人: 白志勇

财务负责人: 张海斌

制表人: 齐明

乌海市海南区红十字会救灾救助专户
2023年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位以人民币元表示)

一、单位基本情况

乌海市海南区红十字会(以下简称本会)属区财政全额预算拨款群众团体。统一社会信用代码:11150303A348881357, 机构地址位于内蒙古乌海市海南区巴彦乌素东街政府办公室。单位负责人:白志勇

二、财务报表的编制基础

本会管理层对本会救灾救助专户持续运营能力评估后,认为本会救灾救助专户不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况,本会救灾救助专户财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、本单位主要会计政策、会计估计

(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

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

(五) 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的,预计使用年限超过1年,且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

(六) 接受捐赠的非现金资产入账价值的确定

(1) 捐赠方提供了发票、协议等凭据的,按照凭据标明的金额作为入账价值;如果凭据标明的金额与受赠资产公允价值相差较大,以其公允价值作为入账价值。

(2) 如果捐赠方没有提供有关凭据的,以受赠资产的公允价值作为入账价值。

(七) 净资产确认原则

净资产是指会计主体资产扣除负债后的净额

(八) 收入确认原则

(1) 收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济

(2) 利益或者服务者潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、提供服务收政府补助收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

(3) 本会救灾救助专户在确认收入时,应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

(4) 让渡资产使用权,与交易相关的经济利益能够流入;收入的金额能够可靠地计量。

(5) 无条件的捐赠或政府补助,在收到时确认收入;附条件的捐赠或政府补助,在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入;但当基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时,应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

四、会计报表主要项目注释(金额单位:人民币元)

1. 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	2,476,822.27	5,784,467.20
合 计	2,476,822.27	5,784,467.20

2. 存货

项 目	年末余额	年初余额
存货	191,056.00	191,056.00
合 计	191,056.00	191,056.00

3. 固定资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
固定资产	40,000.00			40,000.00
累计折旧	7,584.51			7,584.51

4. 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	41,050.00	41,050.00
合计	41,050.00	41,050.00

5. 其他应付款

单位名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
手续费		167.62	127.50	40.12
退款1	11,065.00			11,065.00
市红十字会拨入	84,749.00			84,749.00
西南抗旱捐款	870.00			870.00
舟曲捐款	800.00			800.00
备灾资金	430,632.00			430,632.00
人道文化传播点建设奖补经费		600.00		600.00
新时代文明实践志愿服务捐款		10,000.00		10,000.00
合计	528,116.00	10,767.62	127.50	538,756.12

6. 非限定性净资产

项目名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
非限定性净资产	5,520,872.69	435,845.84	3,754,130.89	2,202,587.64
合 计	5,520,872.69	435,845.84	3,754,130.89	2,202,587.64

7. 捐赠收入

项目	本期数			上期数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
疫情捐赠收入	180.54		180.54	12,726,138.17		12,726,138.17
博爱一日捐	505,300.00		505,300.00	438,050.00		438,050.00
捐资助学款	10,000.00		10,000.00			
2020-2021年“博爱家园				56,000.00		56,000.00
定向捐款				10,000.00		10,000.00
其他				1,252.00		1,252.00
造血干细胞捐献				3,204.80		3,204.80
合计	515,480.54		515,480.54	13,234,644.97		13,234,644.97

8. 会费收入

项目	本期数			上期数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
会费收入	420.00		420.00			
合计	420.00		420.00			

9. 其他收入

项目	本期数			上期数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
利息收入	2,654.01		2,654.01			
合计	2,654.01		2,654.01			

10. 业务活动费用

项目	本期数			上期数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
疫情防控捐赠	3,481,456.60		3,481,456.60	9,373,764.40		9,373,764.40
博爱一日捐款人道公益救助	69,730.00		219,730.00			
资助助学款	10,000.00		10,000.00			
大病救助款	96,000.00		96,000.00			
定向捐款支出				10,000.00		10,000.00
博爱送万家	140,000.00		140,000.00	97,903.00		97,903.00
大病救助款				15,000.00		15,000.00
造血干细胞捐献				2,004.80		2,004.80
会费成本	64.00		64.00			
定向捐款	10,000.00		10,000.00			
合计	3,807,250.60		3,957,250.60	9,498,672.20		9,498,672.20

注业务活动费用支出中3,481,456.60元为2022年疫情支出列支在2023年

(1) 其中主要捐赠支出

项目	接受单位	金额	备注
常态化疫情捐赠	乌海市海南区卫生健康委员会	811,456.60	
常态化疫情捐赠	乌海市海南区发改委	2,670,000.00	
合计		3,481,456.60	

11. 管理费用

项目	本期数			上期数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
执行项目实际成本列支	29,589.00		29,589.00	-	-	-
合计	29,589.00		29,589.00			

五、重大资产减值情况的说明

本会捐赠账户无重大资产减值情况。

六、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产说明

本会捐赠账户无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

七、接受劳务捐赠情况的说明

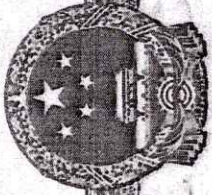
本会捐赠账户无接受劳务捐赠的情况。

八、对外承诺和或有事项情况的说明

本会捐赠账户无对外承诺和或有事项。



乌海市海南区红十字会
二〇二四年三月八日



统一社会信用代码
91150302MA0PYLDQ8X

营业执照

副本 (1-1)



扫描二维码
或“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 内蒙古润元联合会计师事务所(普通合伙)

成立日期 2018年08月02日

类型 普通合伙企业

合伙期限 自2018年08月02日至长期

执行事务合伙人 张萍

主要经营场所 内蒙古自治区乌海市海勃湾区海拉北路

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告、验证企业资
本、出具验资报告、办理企业合并、分立、清算
事宜中的审计业务、出具有关报告、基本建设年
度财务决算审计、代理记账、会计咨询、税务咨
询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目
目，经相关部门批准后方可开展经营活动) 二



登记机关

2021年 03月 09日

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

证书序号: 0010776

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》。

发证机关: 内蒙古自治区财政厅

二〇一八年十二月 六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 内蒙古润元联合会计师事务所
(普通合伙)

首席合伙人: 杨富森

主任会计师:

经营场所: 内蒙古自治区乌海市海勃湾区
沃野北路(文博佳苑10-11#)

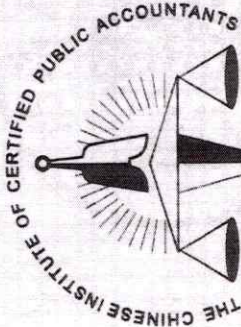
组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 15030010

批准执业文号: 内财会〔2019〕1512号

批准执业日期: 2018-11-06





姓名 张萌
 Full name 张萌
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1964-08-12
 Date of birth 1964-08-12
 工作单位 内蒙古科正会计师事务所有限责任公司
 Working unit 内蒙古科正会计师事务所有限责任公司
 身份证号码 150303196408120520
 Identity card No. 150303196408120520

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



注册年检

张萍 2021 年度年检通过

年 月 日
 /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d

张萍 2022 年年检二维码



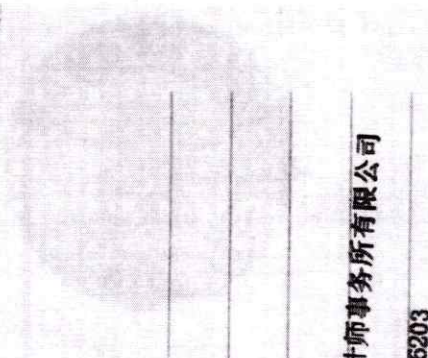
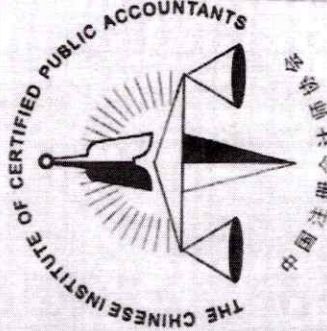
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

this r



姓名：杨富林
证书编号：150300020046

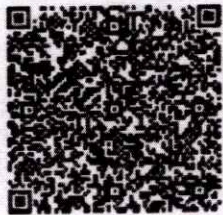


姓名 杨富林
性别 男
出生日期 1984-02-16
工作单位 北京永勤会计师事务所有限公司
身份证号码 150304640216203



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



杨富林 2022 年年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

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.



杨富林 150300020046

年 /y 月 /m 日 /d