

乌审旗红十字会  
财务报表审计报告  
内中赫所审字【2024】第 77 号



内蒙古中赫会计师事务所（普通合伙）  
Inner mongolia zhonghe certifiedpublic accountants(general partnership)

零二四年七月十六日

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，  
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 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码：蒙248KW24MAG



# 审计报告

内中赫所审字[2024]第77号

乌审旗红十字会：

## 一、审计意见

我们审计了乌审旗红十字会（以下简称乌审旗红会）财务报表，包括2023年12月31日资产负债表、2023年度利润表业务活动表和现金流量表及财务报表附注；

我们认为，乌审旗红十字会2023年度财务报表已经按照《社会团体登记管理条例》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乌审旗红十字会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表审计和预算会计报表审计的责任”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，我们独立于乌审旗红十字会，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、其他信息



乌审旗红十字会（以下简称乌审旗红会）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

#### 四、管理层对财务报表的责任

乌审旗红十字会按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

#### 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做出的经济决策，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乌审旗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。

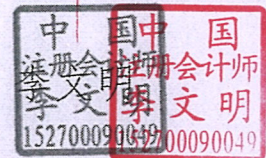
内蒙古中赫会计师事务所  
(普通合伙)

中国·内蒙古·鄂尔多斯市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二零二四年七月十六日



### 资产负债表

表一

编制单位: 乌审旗红十字会

日期: 2023-12-31

单位: 元

资产	期末余额	年初余额	负债和净资产	期末余额	年初余额
流动资产:			流动负债		
货币资金	3,410,513.13	2,251,801.00	短期借款		
短期投资			应交增值税		
财政应返还额度			其他应交税费		
应收票据			应缴财政款		
应收账款净额			应付职工薪酬		
预付账款			应付票据		
应收股利			应付账款		
应收利息			应付政府补贴款		
其他应收款净额	100,350.40	120.40	应付利息		
存货			预收账款		
待摊费用			其他应付款		0.98
一年内到期的非流动资产			预提费用		
其他流动资产			一年内到期的非流动负		
流动资产合计	3,510,863.53	2,251,921.40	其他流动负债		
非流动资产:			流动负债合计		0.98
长期股权投资			非流动负债:		
长期债券投资			长期借款		
固定资产原值	1,632,261.26	1,368,793.16	长期应付款		
减: 固定资产累计折旧	828,449.06	734,775.68	预计负债		
固定资产净值	803,812.20	634,017.48	其他非流动负债		
工程物资			非流动负债合计		
在建工程			受托代理负债		
无形资产原值	16,000.00		负债合计		0.98
减: 无形资产累计摊销	399.99				
无形资产净值	15,600.01		净资产:		
研发支出			累计盈余	4,330,275.74	2,885,937.90
公共基础设施原值			专用基金		
减: 公共基础设施累计			权益法调整		
公共基础设施净值			无偿调拨净资产*		
政府储备物资			本期盈余*		
文物文化资产			净资产合计	4,330,275.74	2,885,937.90
保障性住房原值			负债和净资产总计	4,330,275.74	2,885,938.88
减: 保障性住房累计折					
保障性住房净值					
长期待摊费用					
待处理财产损益					
其他非流动资产					
非流动资产合计	819,412.21	634,017.48			
受托代理资产					
资产总计	4,330,275.74	2,885,938.88			

会计主管: 乌兰苏都

制表: 张海英



## 业务活动表

编制单位:乌审旗红十字会

日期:2023

单位:元

项目	本年数	上年数
一、本期收入	9,680,327.52	8,193,493.05
(一) 财政拨款收入	4,831,408.71	3,924,975.94
其中:政府性基金收入		
(二) 事业收入		
(三) 上级补助收入	120,634.35	27,006.00
(四) 附属单位上缴收入		
(五) 经营收入		
(六) 非同级财政拨款收入		
(七) 投资收益		
(八) 捐赠收入	4,545,554.36	2,941,000.00
(九) 利息收入		
(十) 租金收入		
(十一) 其他收入	88,680.00	1,300,511.11
(十二) 政府无偿拨入(扫码枪、核酸房)	94,050.10	
二、本期费用	8,235,989.68	7,427,569.63
(一) 业务活动费用	6,462,959.38	6,575,019.63
(二) 单位管理费用		
(三) 经营费用		
(四) 资产处置费用	4,247.30	
(五) 上缴上级费用		
(六) 对附属单位补助费用		
(七) 所得税费用		
(八) 其他费用	1,768,783.00	852,550.00
三、本期盈余	1,444,337.84	765,923.42

会计主管:乌兰苏都

制表:张海英



## 现金流量表

表四

编制单位:乌审旗红十字会

日期:2023

单位:元

项目	本年金额	审计金额
<b>一、日常活动产生的现金流量:</b>		
接受捐赠收到的现金	4,534,004.36	4,534,004.36
收取会费收到的现金		
提供服务收到的现金		
销售商品收到的现金		
政府补助收到的现金	4,952,043.06	4,952,043.06
<b>日常活动的现金流入小计</b>	<b>9,486,047.42</b>	<b>9,486,047.42</b>
提供捐赠或者资助支付的现金		
支付给员工以及为员工支付的现金	1,901,147.64	1,901,147.64
购买商品、接受服务支付的现金	4,561,811.74	4,561,811.74
支付的其他与业务活动有关的现金	6,426,187.65	6,426,187.65
<b>日常活动的现金流出小计</b>	<b>8,327,335.29</b>	<b>8,327,335.29</b>
<b>日常活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,158,712.13</b>	<b>1,158,712.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产、公共基础设施等收回收到的其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动的现金流入小计</b>		
购建固定资产、无形资产、公共基础设施等支付的现金		
对外投资支付的现金		
上缴处置固定资产、无形资产、公共基础设施等净收入支付的现金		
<b>投资活动的现金流出小计</b>		
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
财政资本性项目拨款收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动的现金流入小计</b>		
偿还借款支付的现金		
偿还利息支付的现金		
<b>筹资活动的现金流出小计</b>		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>		
<b>五、现金净增加额</b>		

会计主管:乌兰苏都

制表:张海英





# 乌审旗红十字会

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、单位简介

乌审旗红十字会从事人道主义工作的社会救助团体, 为了保护人的生命和健康, 维护人的尊严, 发扬人道主义精神, 培育和践行社会主义核心价值观, 保障和规范红十字会依法履行职责开展各项工作, 弘扬人道、博爱、奉献的精神。乌审旗红十字会地址为内蒙古自治区鄂尔多斯市乌审旗嘎鲁图镇党政新区 11 号楼 201 室, 负责人: 额尔德尼乌拉, 统一社会信用代码为 1315272774387776XH。

### 二、会计报表编制基础

财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求, 真实、完整地反映了乌审旗红十字会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计制度

执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

#### 2、会计年度

采用公历制, 自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础及计价原则

财务会计以权责发生制为记账基础, 以实际成本为计价原则。

#### 5、存货计价及核算方法

本单位存货为库存物品, 本科目核算单位在开展业务活动及其他活动中为耗用或出售而储存的各种材料、产品、包装物、低值易耗品, 以及达不到固定资产标准的用具、装具、动植物等的成本。

已完成的测绘、地质勘察、设计成果等的成本, 也通过本科目核算。单位随买随用的零星办公用品, 可以在购进时直接列作费用, 不通过本科目核算。单位控制的政府储备物资, 应当通过

“政府储备物资”科目核算，不通过本科目核算。单位受托存储保管的物资和受托转赠的物资，应当通过“受托代理资产”科目核算，不通过本科目核算。单位为在建工程购买和使用的材料物资，应当通过“工程物资”科目核算，不通过本科目核算。

本单位采用一次转销法摊销低值易耗品、包装物的，在首次领用时将其账面余额一次性摊销计入有关成本费用，借记有关科目，贷记本科目。

## 6、固定资产计价及折旧核算方法

固定资产按实际成本或公允价值计价；采用平均年限法计提固定资产折旧。

## 7、收入确认原则.

### (1) 收入分类

财政拨款收入：本科目核算单位从同级政府财政部门取得的各类财政拨款。

事业收入：本科目核算事业单位开展专业业务活动及其辅助活动实现的收入，不包括从同级政府财政部门取得的各类财政拨款。

上级补助收入：本科目核算事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政拨款收入。

附属单位上缴收入：本科目核算事业单位取得的附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

经营收入：本科目核算事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

非同级财政拨款收入：本科目核算单位从非同级政府财政部门取得的经费拨款，包括从同级政府其他部门取得的横向转拨财政拨款、从上级或下级政府财政部门取得的经费拨款等。事业单位因开展科研及其辅助活动从非同级政府财政部门取得的经费拨款，应当通过“事业收入——非同级财政拨款”科目核算，不通过本科目核算。

捐赠收入：本科目核算单位接受其他单位或者个人捐赠取得的收入。

利息收入：本科目核算单位取得的银行存款利息收入。

租金收入：本科目核算单位经批准利用国有资产出租取得并按照规定纳入本单位预算管理的租金收入。

其他收入：本科目核算单位取得的除财政拨款收入、事业收入、上级补助收入、附属单位上缴收入、经营收入、非同级财政拨款收

入、投资收益、捐赠收入、利息收入、租金收入以外的各项收入，包括现金盘盈收入、按照规定纳入单位预算管理的科技成果转化收入、行政单位收回已核销的其他应收款、无法偿付的应付及预收款项、置换换出资产评估增值等。

#### (2) 收入确认原则

采用权责发生制原则，与交易相关的经济利益能够流入单位，收入金额能够可靠计量，确认收入实现。

### 五、2023年12月31日财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年12月31日；“本期”指2023年度。

#### (一) 资产负债表注释

##### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	3,410,513.13	2,251,801.00
合 计	3,410,513.13	2,251,801.00

##### 2、其他应收款净额

项 目	期末余额	期初余额
其他应收单位款	100,350.40	120.40
合 计	100,350.40	120.40

##### 3、固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产原值合计	1,632,261.26	1,368,793.16
累计折旧	828,449.06	734,775.68
固定资产净值	803,812.20	634,017.48

##### 4、无形资产

类 别	期末余额	期初余额
无形资产原值	16,000.00	
累计摊销	399.99	
无形资产净值	15,600.01	

### 5、累计盈余

项 目	期末余额	期初余额
累计盈余	4,330,275.74	2,885,937.90
合 计	4,330,275.74	2,885,937.90

## (二) 业务活动表注释

### 1、本期收入

项 目	本年发生额
财政拨款收入	4,831,408.71
上级补助收入	120,634.35
捐赠收入	4,545,554.36
捐赠收入 ---非限定用途	
其他收入	88,680.00
---司法救助款	
---其他收入	
政府无偿拨入	94,050.10
合 计	9,680,327.52

### 2、本期费用

项 目	本年发生额
业务活动费用	6,462,959.38

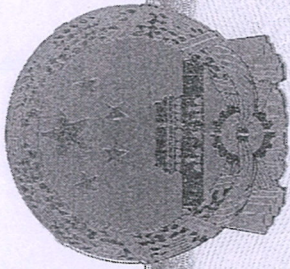
项 目	本年发生额
资产处置费用	4,247.30
其他费用	1,768,783.00
合 计	8,235,989.68

### 3、本期盈余

项 目	本年发生额
本期盈余	1,444,337.84
合 计	1,444,337.84

六、重要说明  
无

七、其他重要事项说明  
无



统一社会信用代码  
91150623817052753U

# 营业执照

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 内蒙古中赫会计师事务所（普通合伙）

出资额 壹拾壹万元（人民币元）

类型 普通合伙企业

成立日期 2006年08月08日

执行事务合伙人 贺小明

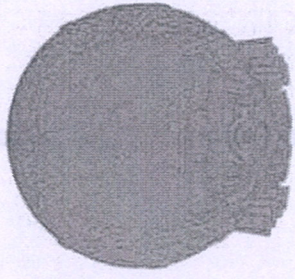
主要经营场所 内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克前旗敖镇其巴嘎图西街（水务局集资楼一楼）

经营范围 许可经营项目：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、破产清算事宜中的审计业务、出具有关的报告；基建决算审计，司法鉴定审计，财政支出绩效评价，会计咨询服务，代理记账，法律、法规规定的其它审计业务。一般经营项目：无（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

2023年11月24日



# 会计师事务所 执业证书

名称： 内蒙古中赫会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人： 贺小明

主任会计师： 贺小明

经营场所： 内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克前旗敖镇其巴嘎图西街（水务局集资楼一楼楼）

组织形式： 普通合伙

执业证书编号： 15150046

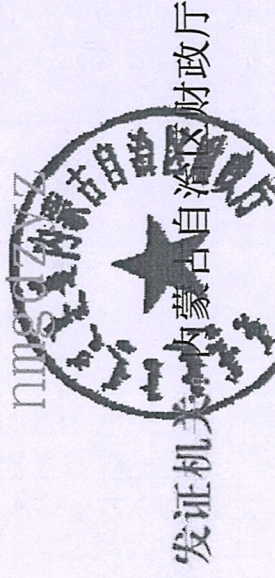
批准执业文号： 内财会[2006]483号

批准执业日期： 2006年7月3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》。



2024年1月4日

中华人民共和国财政部制



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

内蒙古正一信 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2023 年 12 月 5 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

内蒙古中赫 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2023 年 12 月 5 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



贺小明 15270001009

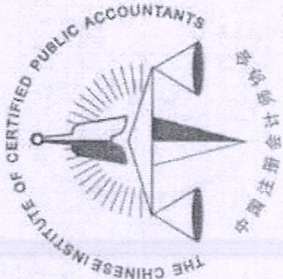
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



贺小明2022年度年检通过



贺小明2021年度年检通过



贺小明 15002850229

贺小明 男 1955-05-10 内蒙古正一信会计师事务所有限公司 15272455081100

姓 Full name 性别 Sex 出生 Date of birth 工作单位 Working unit 身份证号码 Identity card No.







7

6

年 月 日

年 月 日