

大城县红十字会
2023 年度
审计报告



北京中企楷源会计师事务所(普通合伙)

北京中企楷源会计师事务所(普通合伙)

审计报告

中企楷源审字[2024]第 B2-218 号

大城县红十字会：

一、审计意见

我们审计了大城县红十字会（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年度的业务活动表。

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，公允反映了贵单位2023年12月31日的财务状况和2023年的业务活动成果。

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、适当地，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项是在对财务报表整体进行审计并形成意见的背景下进行处理的，我们不对这些事项提供单独的意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵单位管理层负责按照《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，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，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

计划清算贵单位、停止营运或别无其他现实的选择。

治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。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现（包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷）等事项进行沟通。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）与治理层进行沟通。

- 附件：1、资产负债表
- 2、业务活动表

北京中企楷源会计师事务所（普通合伙）

北京中企楷源会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：

2024年05月21日



资产负债表

会民非01表

单位:大城县红十字会

日期:2023-12-31

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	685,509.72	644517.64	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	685509.72	644517.64	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
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		
固定资产:				其他长期负债	88		
固定资产原价	31			长期负债合计	90		
减:累计折旧	32						
固定资产净值	33			受托代理负债:			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	685509.72	644517.64
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	685509.72	644517.64
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	685509.72	644517.64	负债和净资产合计	120	685509.72	644517.64

北京中企楷源会计师事务所(普通合伙)

捐赠资金业务活动表

会民非02表

单位:大城县红十字会

日期:2023-12-31

单位:元

项目	行次	本期数			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	19,560.00		19,560.00	483,431.74		483,431.74
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	288.31		288.31	885.18		885.18
收入合计	11	19,848.31		19,848.31	484,316.92		484,316.92
二、费用							
(一)业务活动成本	12	10,600.00		10,600.00	524,980.50		524,980.50
(二)管理费用	21	5.00		5.00	328.50		328.50
(三)筹资费用	24						
(四)其他费用	28						
费用合计	35	10,605.00		10,605.00	525,309.00		525,309.00
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	9,243.31		9,243.31	-40,992.08		-40,992.08

北京中企信源会计师事务所(普通合伙)

统一社会信用代码证书

统一社会信用代码 13131025MB1953962T

机构名称 大城县红十字会

机构性质 群众团体

机构地址 大城县新华东街47号

负责人 孙立厂



颁发日期 2023年11月27日



赋码机关

注：以上信息如发生变化，应到赋码机关更新信息，换领新证，因不及时更新造成二维码失效等信息错误，责任自负。

北京中企誉源会计师事务所(普通合伙)

中央机构编制委员会办公室监制



统一社会信用代码

91110108MA7GBGDK4H

营业执照

(副本) (1-1)



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。

名称 北京中企楷源会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

投资人 马建丽

经营范围

从事会计师事务所业务；税务服务；代理记账；税务咨询。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。)

出资额 10万元

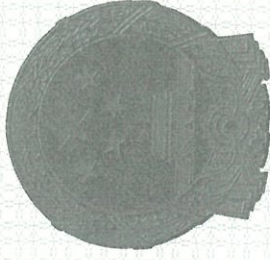
成立日期 2022年02月18日

主要经营场所 北京市海淀区清河嘉园东区甲1号楼15层1532



登记机关

2023年03月28日



会计师事务所 执业证书

名称：北京中企楷源会计师事务所（普通合伙）
 首席合伙人：马建丽
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区清河嘉园东区甲1号楼15层1532
 组织形式：普通合伙
 执业证书编号：11010435
 批准执业文号：京财会许可[2022]0197号
 批准执业日期：2022年8月30日



证书序号：0017520

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：北京市财政局

2023年5月5日

中华人民共和国财政部制

姓名	罗凤芝
性别	女
出生日期	1957-01-28
工作单位	牡丹江宇星会计师事务所
身份证号码	231020570128002




罗凤芝 230300061152

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.

2021-8-15

2020 年 8 月 10 日




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

事务所 CPAs

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



2022 年 7 月 25 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

2022 年 8 月 3 日

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

事务所 CPAs

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



2022 年 9 月 14 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to


事务所 CPAs

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

2022 年 9 月 14 日

马建丽
 Full name 马建丽
 Sex 女
 Date of birth 1989-03-22
 Working unit 上海鼎边会计师事务所有限公司
 Identity card No. 140102690322128



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.





马建丽(140100120027)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

马建丽 140100120027

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

事务所 CPAs



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

2019年 3月 20日
 ly /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年 月 日
 ly /m /d

注意 事项

一、本证书只限持证人使用，不得转让、涂改。
 二、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 三、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。

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。

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.