

# 审计报告

AUDIT REPORT

北京市通州区红十字会  
2021年度募捐款物财务收支  
情况审计



北京源隆会计师事务所有限责任公司

Beijing Yuanlong Certified Public Accountants Co.Ltd



# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001102022575000034
报告名称:	北京市通州区红十字会2021年度募捐款物 财务收支情况审计报告
报告文号:	京源专审字(2022)125号
被审(验)单位名称:	北京市通州区红十字会
会计师事务所名称:	北京源隆会计师事务所有限责任公司
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022年05月15日
报备日期:	2022年08月22日
签字注册会计师:	石常平(110001101583), 赵旭文(110001102619)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

# 审计报告

京源专审字[2022]125号

北京市通州区红十字会：

## 一、审计意见

我们审计了北京市通州区红十字会财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021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，公允反映了北京市通州区红十字会2021年12月31日的财务状况以及2021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，我们独立于北京市通州区红十字会，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、管理层对财务报表的责任

北京市通州区红十字会管理层（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。

在编制财务报表时，管理层负责评估北京市通州区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，除非管理层计划清算北京市通州区红十字会、终止运营或别无其他现实的选择。

管理层负责监督北京市通州区红十字会的财务报告过程。

#### 四、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所导致，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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对北京市通州区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北京市通州区红十字会不能持续经营。

（五）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。

北京源隆会计师事务所  
有限责任公司

中国·北京



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二二年五月十五日

## 资产负债表

单位：北京市通州区红十字会

2021年12月31日

单位：元

资产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	24,383,498.76	22,621,099.82	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	212,950.00	266,986.08	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	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	24,596,448.76	22,888,085.90	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	24,596,448.76	22,888,085.90
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	24,596,448.76	22,888,085.90
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	24,596,448.76	22,888,085.90	负债和净资产总计	120	24,596,448.76	22,888,085.90

## 业 务 活 动 表

编制单位：北京市通州区红十字会

2021 年度

单位：元

项目	行次	上年数			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	8,575,608.06		8,575,608.06	1,407,707.20		1,407,707.20
会费收入	2				10,933.28		10,933.28
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5				40,500.00		40,500.00
投资收益	6						
其他收入	9	366,245.96		366,245.96	359,533.08		359,533.08
收入合计	11	8,941,854.02		8,941,854.02	1,818,673.56		1,818,673.56
二、费用							
（一）业务活动成本	12	9,750,789.70		9,750,789.70	3,498,130.42		3,498,130.42
其中：捐赠项目成本	13	9,750,789.70		9,750,789.70	3,457,630.42		3,457,630.42
提供服务成本	14						
商品销售成本	15						
政府补助成本	16				40,500.00		40,500.00
税金及附加	17						
（二）管理费用	21	47,332.00		47,332.00	28,906.00		28,906.00
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35	9,798,121.70		9,798,121.70	3,527,036.42		3,527,036.42
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	-856,267.68		-856,267.68	-1,708,362.86		-1,708,362.86

# 现金流量表

单位：北京市通州区红十字会

2021年度

单位：元

项目	注释	上年数	本年数
<b>一、业务活动产生的现金流量</b>			
接受捐赠收到的现金		6,196,151.66	704,959.12
收到会费收到的现金			10,933.28
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			40,500.00
收到的其他与业务活动有关的现金		388,341.16	359,533.08
业务活动现金流入小计		6,584,492.82	1,115,925.48
提供捐赠或者资助支付的现金		7,961,006.10	2,808,918.42
支付给员工以及为员工支付的现金			
购买商品接受劳务支付的现金		602,177.20	
支付的其他与业务活动有关的现金		47,427.20	69,406.00
业务活动现金流出小计		8,610,610.50	2,878,324.42
业务活动产生的现金流量净额		-2,026,117.68	-1,762,398.94
<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、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-2,026,117.68	-1,762,398.94
加：期初现金及现金等价物余额		26,409,616.44	24,383,498.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		24,383,498.76	22,621,099.82



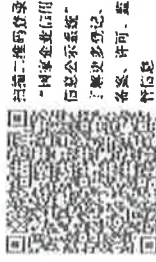


# 营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码

911101087003633040



扫描二维码即享受  
“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 北京源隆会计师事务所有限责任公司  
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
 法定代表人 石常平  
 经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告; 验证企业注册资本(金)、出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事项中的审计业务、出具有关的报告; 法律、行政法规规定的其他审计业务; 会计业务咨询服务。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

注册资本 30万元  
 成立日期 1994年02月02日  
 营业期限 1999年08月03日至 长期  
 住所 北京市海淀区西三环北路87号国际财经中心A505



登记机关

2019年07月15日

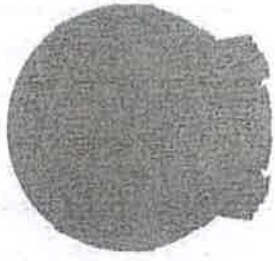
证书序号: NO.006135

## 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, 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



# 会计师事务所 执业证书

名称: 北京源隆会计师事务所有限责任公司  
 主任会计师: 石常平  
 办公场所: 北京市海淀区西三环北路87号 国际财经中心 A505  
 组织形式: 有限责任  
 会计师事务所编号: 11000110  
 注册资本(出资额): 30 万元  
 批准设立文号: 京财协(1999)861号  
 批准设立日期: 1999-07-07