

廣西金算子會計師事務所

GuangXi Jinsuanzi Certified Public Accountants



報告書
REPORT

中国・广西

GuangXi China

防伪编号: 2022032517035145766

报告文号: 桂金算会事财字(2022)第92号

委托单位: 柳州市红十字会

被审验单位名称: 柳州市红十字会

事务所名称: 广西金算子会计师事务所有限责任公司

报告类别: 财务报表审计(年度报表审计与财务收支审计)

报告日期: 2022-03-25

报备时间: 2022-03-25 17:03:51

签名注册会计师: 李春萍 温玲

报备状态: 审核通过



柳州市红十字会 2021年度审计报告

事务所名称: 广西金算子会计师事务所有限责任公司

事务所电话: 0771-5502613

电子邮箱: gxjsz-cpa@163.com

通讯地址: 广西南宁市青秀区金浦路16号汇东国际C座0602号

本防伪编号仅证明业务报告是由经依法批准设立的、具有法定执业资格的会计师事务所出...

业务报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。

PC端防伪查询网址: <http://www.gxicpa.com:9008/report-ic#/query/report/>

广西金算子会计师事务所有限责任公司

GuangXi JinSuanZi Certified Public Accountants Co.,Ltd.

桂金算会事财字（2022）第 92 号

审 计 报 告

柳州市红十字会：

一、审计意见

我们审计了柳州红十字会（以下简称红十字会）捐赠户财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年度的业务活动表和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，公允反映了红十字会捐赠户 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的收支及其结余情况和现金流量。

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



红十字会管理层（以下简称管理层）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者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。

鉴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。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

红十字会管理层负责按照《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红十字会、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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。



(本页无正文)

附送：1、2021 年 12 月 31 日资产负债表

2、2021 年度业务活动表

3、2021 年度现金流量表

4、2021 年度财务报表附注

广西金算子会计师事务所

有限责任公司

中国·南宁



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：二〇二二年三月二十五日

资产负债表

会民非01表

编制单位:柳州市红十字会(捐赠户)

2021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:				流动负债:			
货币资金	1	5,236,591.45	6,287,774.44	短期借款	31		
短期投资	2			应付款项	32		
应收款项	3	22,500.00	22,500.00	应付工资	33		
其他应收款	4			应交税金	34		
存 货	5	34,252.95	34,252.95	预收帐款	35		
待摊费用	6			预提费用	36		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	37		
其它流动资产	8			一年内到期的长期负债	38		
流动资产合计	9	5,293,344.40	6,344,527.39	其它流动负债	39		
	10			流动负债合计	40		
长期投资:	11				41		
长期股权投资	12			长期负债:	42		
长期债权投资	13			长期借款	43		
长期投资合计	14			长期应付款	44		
	15			其它长期负债	45		
固定资产:	16			长期负债合计	46	-	-
固定资产原价	17	76,382.00	76,382.00		47		
减:累计折旧	18	48,122.52	55,844.02	受托代理负债:	48		
固定资产净值	19	28,259.48	20,537.98	受托代理负债	49	2,996.00	2,996.00
在建工程	20				50		
文物文化资产	21			负债合计	51	2,996.00	2,996.00
固定资产清理	22				52		
固定资产合计	23	28,259.48	20,537.98		53		
无形资产:	24			净资产:	54		
无形资产	25			非限定性净资产	55	258,971.60	362,987.57
	26			限定性净资产	56	5,062,632.28	6,002,077.80
受托代理资产:	27			净资产合计	57	5,321,603.88	6,365,065.37
受托代理资产	28	2,996.00	2,996.00		58		
	29				59		
资产总计	30	5,324,599.88	6,368,061.37	负债和净资产总计	60	5,324,599.88	6,368,061.37

业务活动表

会民非02表

编制单位:柳州市红十字会(捐赠户)

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	5,608.30	17,612,004.35	17,617,612.65	84,900.55	3,267,420.36	3,352,320.91
会费收入	2	25,550.40		25,550.40	29,000.00		29,000.00
提供服务收入	3			-			-
商品销售收入	4						-
政府补助收入	5						-
投资收入	6						-
其它收入	7	58,692.70		58,692.70	15,437.12		15,437.12
收入合计	8	89,851.40	17,612,004.35	17,701,855.75	129,337.67	3,267,420.36	3,396,758.03
二、费用				-			-
(一)业务活动成本	9		17,519,463.81	17,519,463.81	70.00	2,327,974.84	2,328,044.84
其中: 人员费用	10		76,445.70	76,445.70		142,978.40	142,978.40
日常费用	11		17,443,018.11	17,443,018.11	70.00	2,184,996.44	2,185,066.44
固定资产折旧	12			-			-
税费	13			-			-
(二)管理费用	14	25,716.05		25,716.05	25,578.30		25,578.30
(三)筹资费用	15			-			-
(四)其他费用	16			-			-
费用合计	17	25,716.05	17,519,463.81	17,545,179.86	25,648.30	2,327,974.84	2,353,623.14
三、限定性资产转为非限定性净资产	18						
四、净资产变动(若为净资产减少额,以“-”号填列)	19	64,135.35	92,540.54	156,675.89	103,689.37	939,445.52	1,043,134.89

广西金算子会计师事务所
报表审验章

现金流量表

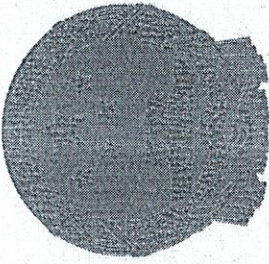
会民非03表

编制单位:柳州市红十字会(捐赠户)

2021年度

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	3,352,320.91
收取会费收到的现金	2	29,000.00
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补贴收到的现金	5	
收到其他与业务活动有关的现金	6	15,437.12
现金流入小计	7	3,396,758.03
提供捐赠或者资助支付的现金	8	2,184,996.44
支付给员工以及为员工支付的现金	9	142,978.40
购买商品、接受劳务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	17,600.20
现金流出小计	12	2,345,575.04
业务活动产生的现金流量净额	13	1,051,182.99
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	14	
收回投资收益收到的现金	15	
处置固定资产和无形资产所收回的现金净额	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	1,051,182.99



证书序号: NO. 024959

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 广西金算子会计师事务所有限责任公司

主任会计师: 李春萍

办公场所: 南宁市青秀区金浦路16号汇东国际

C座C0602号

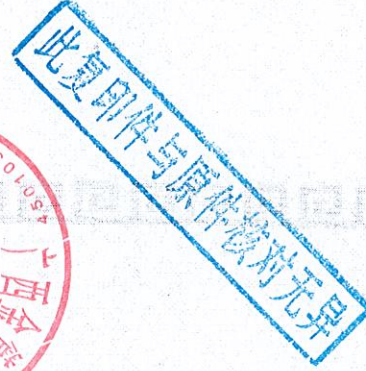
组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 45010032

注册资本(出资额): 200万元

批准设立文号: 桂财会〔2005〕40号

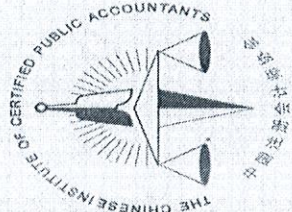
批准设立日期: 2005年7月7日



发证机关: 广西壮族自治区财政厅

2019年10月16日

中华人民共和国财政部制



姓名 李春萍
 Full name 李春萍
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1962-11-06
 Date of birth 1962-11-06
 工作单位 广西金算子会计师事务所
 Working unit 广西金算子会计师事务所
 身份证号码 452528196211060043
 Identity card No. 452528196211060043

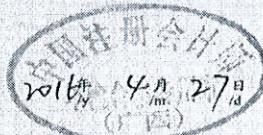


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

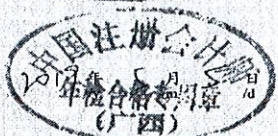
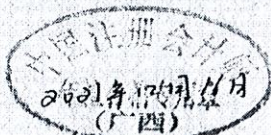
此复印件与原件相符

证书编号: 450100080284
 No. of Certificate 450100080284
 批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 广西壮族自治区注册会计师协会
 发证日期: 2016年12月27日
 Date of Issuance 2016年12月27日



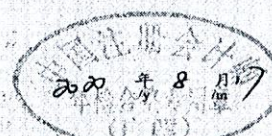
年度检验登记
Annual Renewal Registration

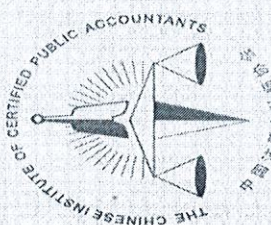
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



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.





姓 名	温 玲	性 别	女	出生日期	1964-04-20
工作单位	广西金算子会计师事务所有限公司				
身份证号	450102196403201026				



证书编号: 450100060665
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 始发 2000 06 19 日
Date of Issuance 换发 2016 04 27 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

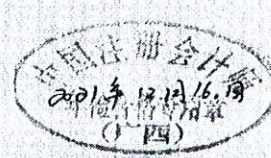
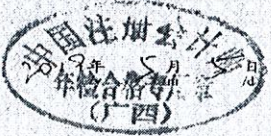
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





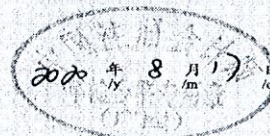
年度检验登记
Annual Renewal Registration

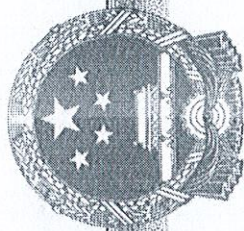
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

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.





统一社会信用代码
914501037759807376 (1-1)

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、监
备案、许可、监
管信息。

(副本)

名称 广西金算子会计师事务所有限责任公司

注册资本 贰佰万圆整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2005年07月15日

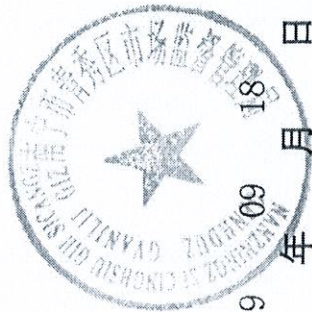
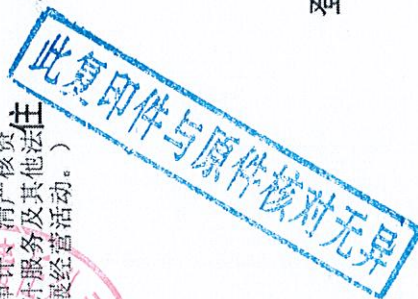
法定代表人 李春萍

营业期限 2005年07月15日至2025年07月14日

经营范围 会计报表审计、验证企业注册资本、工程竣工决算(结算)审计、清产核资审计、企业清算审计、经济责任审计、税务代理、咨询、会计服务及其他法定业务。(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。)

住所

南宁市青秀区金浦路16号汇东国际C座C0602号



登记机关

2019 09 18 年 月 日

<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

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制