

上海市奉贤区红十字会人道救助基金

专项审计报告

上海中勤万信会计师事务所有限公司

中国 上海

二〇二二年二月二十五日

# 专项审计报告



防 伪 编 码: 31000146202290965Y

被 审 计 单 位 名 称: 上海市奉贤区红十字会

审 计 内 容: 人道救助基金

报 告 文 号: 沪勤专审字(2022)第00042号

签 字 注 册 会 计 师: 丁佑善

注 师 编 号: 310001140003

签 字 注 册 会 计 师: 张婕华

注 师 编 号: 310001460005

事 务 所 名 称: 上海中勤万信会计师事务所有限公司

事 务 所 电 话: 021-31275173

事 务 所 地 址: 上海市普陀区长寿路587号沙田大厦1618室

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

上海中勤万信会计师事务所  
地址：上海市长寿路 587 号沙田大厦 1618 室  
电话：（86-21）31275173  
传真：（86-21）31275175  
邮编：200060

## 2021 年上海市奉贤区红十字会人道救助基金 审计报告

沪勤专审字（2022）第 00042 号

上海市奉贤区红十字会：

我们审计了后附的上海市奉贤区红十字会人道救助基金（以下简称“贵基金”）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财务报表附注。

### （一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵基金管理层的责任，这种责任包括：(1)按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 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。

### （二）注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则和《基金会财务报表审计指引》的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

审计专用章

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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） 审计意见

我们认为，贵基金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，公允反映了贵基金 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。

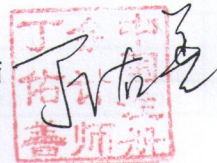
（四） 其他事项

本次财务报表审计未做进一步延伸审计。

上海中勤万信会计师  
事务所有限公司



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·上海

二〇二二年二月二十五日

# 资产负债表

会民非01表

编制单位：上海市奉贤区红十字人道救助基金

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	15,415,701.61	16,198,233.19	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	34,550.00	12,800.00
应收账款	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	15,415,701.61	16,198,233.19	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	34,550.00	12,800.00
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		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	265,170.00	433,170.00	长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32						
固定资产净值	33	265,170.00	433,170.00	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	34,550.00	12,800.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	265,170.00	433,170.00				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	13,520,467.65	14,326,222.61
无形资产	41			限定性净资产	105	2,125,853.96	2,292,380.58
				净资产合计	110	15,646,321.61	16,618,603.19
受托代理资产：							
受托代理资产	51		-				
资产总计	60	15,680,871.61	16,631,403.19	负债和净资产总计	120	15,680,871.61	16,631,403.19

审计专用章

# 业务活动表

2021年度

编制单位：上海市奉贤区红十字会人道救助基金

项 目	行 次	上年数		本年数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
		合计	合计	合计	合计
一、收入					
其中：捐赠收入	1	3,841,720.95	4,038,015.80	7,879,736.75	1,431,751.62
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	141,261.26		141,261.26	146,224.52
收入合计	11	3,982,982.21	4,038,015.80	8,020,998.01	1,431,751.62
二、费用					
(一) 业务活动成本	12	3,224,477.46	4,200,090.80	7,424,568.26	1,265,225.00
其中：	13				
	14				
	15				
	16				
(二) 管理费用	21	107,746.00		107,746.00	182,356.50
(三) 筹资费用	24				
(四) 其他费用	28				
费用合计	35	3,332,223.46	4,200,090.80	7,532,314.26	1,265,225.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	55.00	-55.00		
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	735,983.75	-162,130.00	573,853.75	166,526.62
				805,754.96	972,281.58

# 现金流量表

会民非03表

编制单位：上海市奉贤区红十字人道救助基金

2021年度

单位：元

项 目	行次	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	1	7,451,508.95	5,748,056.82
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3		
销售商品收到的现金	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	6	141,261.26	146,224.52
现金流入小计	7	7,592,770.21	5,894,281.34
提供捐赠或者资助支付的现金	8	7,015,290.46	4,929,393.26
支付给员工以及为员工支付的现金	9		
购买商品、接受服务支付的现金	10		
支付的其他与业务活动有关的现金	11	107,746.00	182,356.50
现金流出小计	12	7,123,036.46	5,111,749.76
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	13	469,733.75	782,531.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金	14		
取得投资收益所收到的现金	15		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	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	-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	23	-	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	31		
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>			
	32		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
	33	469,733.75	782,531.58

审计专用章

**上海市奉贤区红十字会人道救助基金**  
**2021 年度财务报表附注**

**一、单位基本情况**

上海市奉贤区红十字会人道救助基金是由上海市奉贤区红十字会专设的基金，归属于上海市奉贤区红十字会管理。上海市奉贤区红十字会人道救助基金代表上海市奉贤区红十字会负责接受人道救助资金、物资的捐赠，并经上海市奉贤区红十字会批准后负责支付捐赠资金和捐赠物资的工作。上海市奉贤区红十字会对上海市奉贤区红十字会人道救助基金的收入和支出按收付实现制原则实行独立核算。

**二、财务报表的编制基础**

本基金财务报表按照《民间非营利组织会计制度》及相关企业会计准则的有关规定编制。

**三、遵循企业会计准则的声明**

本基金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、完整地反映了本基金的财务状况、业务活动情况。

**四、基金所采用的主要会计政策及会计估计**

**（一）会计制度**

本基金自 2013 年 1 月 1 日起执行国家颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

**（二）会计期间**

本基金以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

**（三）记账本位币**

本基金以人民币为记账本位币。

**（四）记账基础和计价原则**

业务核算采用收付实现制为记账原则；各项财产物资按照取得或购建时的历史成本计价。

**（五）固定资产**

1、固定资产标准为：①使用期限超过一年的电子设备；②单位价值在 2000 元以上，并且使用期超过一年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

2、固定资产计价：按实际成本或确定的价值计价。

3、固定资产分类：专用设备、电子设备。

**（六）收入**



捐赠收入、提供服务收入、政府补助收入、商品销售收入、投资收益和其他收入等。

## 五、会计政策、会计估计的变更

报告期内本基金主要会计政策、会计估计未发生变更。

## 六、报表重要项目的说明

### (一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现 金		
银 行 存 款	16,198,233.19	15,415,701.61
合 计	16,198,233.19	15,415,701.61

注：截止至 2021 年 12 月 31 日，银行存款中包含两笔定期存款：账户一为中国建设银行 31001930600049000137\*000\*002，金额为 5,947,903.28 元；账户二为中国建设银行 31001930600049000137\*000\*003，金额为 657,854.68 元。

### (二) 固定资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
原价合计	265,170.00	168,000.00		433,170.00
其中：专用设备	265,170.00	168,000.00		433,170.00
电子设备				

固定资产为 2016 年 12 月、2020 年 4 月、2020 年 7 月、2021 年 3 月入账，截止 2021 年 12 月 31 日未计提折旧。

### (三) 应付款项

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	7,300.00	29,050.00
1 年以上	5,500.00	5,500.00
合 计	12,800.00	34,550.00

### (四) 非限定性净资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非限定性净资产	13,520,467.65	4,356,529.72	3,550,774.76	14,326,222.61

## (五) 限定性净资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
教育系统助学助医专项基金	1,439,682.25	247,021.62	288,495.00	1,398,208.87
大病专项基金	686,171.71			686,171.71
上海东海慈慧公益基金会白血病患者救助项目		500,000.00	292,000.00	208,000.00
新量慈善功德会帮困助学项目		200,000.00	200,000.00	
“贤城博爱·义拍圆梦”活动		238,000.00	238,000.00	
外省市突发灾害-河南抗洪救灾		153,730.00	153,730.00	
其他定项捐助		93,000.00	93,000.00	
其中：孙全波定向捐助四团镇困难群众（5位）		3,000.00	3,000.00	
刘梅花定向捐助奉贤中学困难学生（10位）		10,000.00	10,000.00	
中铁上海设计院定向捐助金汇镇光辉村结对帮扶活动经费		80,000.00	80,000.00	
合计	2,125,853.96	1,431,751.62	1,265,225.00	2,292,380.58

## (六) 捐赠收入

项目	本期数	上期数
一、非限定性收入	4,042,305.20	3,841,720.95
其中：普通捐款	33,101.47	15,966.59
募捐箱	8,498.73	27,494.36
“蓝天下的至爱”慈善捐款	4,000,705.00	3,798,260.00
二、限定性收入	1,431,751.62	4,038,015.80
其中：教育系统助学助医专项基金	247,021.62	
上海东海慈慧公益基金会白血病患者救助项目	500,000.00	
新量慈善功德会帮困助学项目	200,000.00	
“贤城博爱·义拍圆梦”活动	238,000.00	

中铁上海设计院定向捐助金汇镇光辉村结对帮扶活动经费	80,000.00	80,000.00
孙全波定向捐助四团镇困难群众（5位）	3,000.00	
刘梅花定向捐助奉贤中学困难学生（10位）	10,000.00	
外省市突发灾害-河南抗洪救灾	153,730.00	
日昌公司定向捐助四团镇红十字会购买“2019年新增宅基睦邻点”红十字急救箱		10,000.00
贤润水务公司定向捐助金汇镇红十字服务站和红十字生命健康安全体验室建设		150,000.00
华亭救灾联盟定向捐助四团镇红十字会购买睦邻点、总站用急救物资		10,000.00
爱心人士孔某定向捐助张如德		200.00
刘德兴、刘火珍定向捐助奉贤中学困难学生（10位）		15,000.00
无锡炜业公司定向捐助奉贤区红十字会好夫君抗菌消毒剂（20桶）		5,714.00
屹泽生物公司捐助奉贤区卫健委好夫君抗菌消毒剂（200桶）		127,600.00
屹泽生物公司捐助奉贤区经济委员会好夫君抗菌消毒剂（30桶）		19,140.00
光明乳业公司捐助奉贤区中心医院、奉城医院、交警支队、塘外派出所牛奶（1765箱）		57,046.80
益民食品一厂捐助东方美谷企业、奉贤区市场监督管理局、公安局奉贤分局牛奶（1800箱）、酸奶（1320提）		125,280.00
市红十字会下拨疫情防控物资：消毒液（55桶）、手套（1100副）		16,443.00
舜爽农产品合作社捐助奉贤区中医医院蔬菜（4500斤）		8,100.00
屹泽生物公司捐助奉城镇人民政府好夫君抗菌消毒剂（108桶）		68,904.00
“新型冠状病毒感染的肺炎”疫情防控项目-定向武汉捐款		3,030,638.00
“新型冠状病毒感染的肺炎”疫情防控项目		313,950.00

-定向奉贤区防疫工作捐款		
三、捐赠收入合计	5,474,056.82	7,879,736.75

(七) 其他收入

项 目	本期数	上期数
利息收入	146,224.52	141,261.26
合计	146,224.52	141,261.26

(八) 业务活动成本

项 目	本期数	上期数
一、非限定性成本	3,368,418.26	3,224,477.46
其中：下拨镇级红十字会“蓝天下的至爱”慈善捐款	3,050,705.00	2,877,460.00
下拨镇级红十字会募捐箱款	27,494.36	27,318.49
千万人帮万家项目	104,000.00	85,000.00
惠敏学校少儿基金参保费	20,800.00	19,370.00
“造血干细胞”移植患者救助款	80,000.00	110,000.00
慰问造血干细胞捐献实现者	20,000.00	15,000.00
慰问遗体（器官）捐献者家属	7,000.00	13,000.00
爱心（圆梦）行动救助	2,000.00	2,698.99
“生活驿站”急救箱项目		33,705.98
慰问奉贤区大病、罕见病少儿	56,418.90	40,450.00
购买“防疫圆梦”和“爱心献血屋”志愿者防护用品		474.00
二、限定性成本	1,265,225.00	4,200,090.80
其中：下拨教育系统助学助医专项基金	288,495.00	162,075.00
上海东海慈慧公益基金会白血病患者救助项目	292,000.00	
新量慈善功德会帮困助学项目	200,000.00	
“贤城博爱·义拍圆梦”活动	238,000.00	
中铁上海设计院定向捐助金汇镇光辉村结对帮扶活动经费	80,000.00	80,000.00
孙全波定向捐助四团镇困难群众（5位）	3,000.00	
刘梅花定向捐助奉贤中学困难学生（10位）	10,000.00	

外省市突发灾害-河南抗洪救灾	153,730.00	
日昌公司定向捐助四团镇红十字会购买“2019年新增宅基睦邻点”红十字急救箱		10,000.00
贤润水务公司定向捐助金汇镇红十字服务站和红十字生命健康安全体验室建设		150,000.00
华亭救灾联盟定向捐助四团镇红十字会购买睦邻点、总站用急救物资		10,000.00
爱心人士孔某定向捐助张如德		200.00
刘德兴、刘火珍定向捐助奉贤中学高三困难学生(10位)		15,000.00
无锡炜业公司定向捐助奉贤区红十字会好夫君抗菌消毒剂(20桶)		5,714.00
屹泽生物公司捐助奉贤区卫健委好夫君抗菌消毒剂(200桶)		127,600.00
屹泽生物公司捐助奉贤区经济委员会好夫君抗菌消毒剂(30桶)		19,140.00
光明乳业公司捐助奉贤区中心医院、奉城医院、交警支队、塘外派出所牛奶(1765箱)		57,046.80
益民食品一厂捐助东方美谷企业、奉贤区市场监督管理局、公安局奉贤分局牛奶(1800箱)、酸奶(1320提)		125,280.00
市红十字会下拨疫情防控物资:消毒液(55桶)、手套(1100副)		16,443.00
舜爽农产品合作社捐助奉贤区中医医院蔬菜(4500斤)		8,100.00
屹泽生物公司捐助奉城镇人民政府好夫君抗菌消毒剂(108桶)		68,904.00
“新型冠状病毒感染的肺炎”疫情防控项目-定向武汉捐款		3,030,638.00
“新型冠状病毒感染的肺炎”疫情防控项目-定向奉贤区防疫工作捐款		313,950.00
三、业务活动成本合计	4,633,643.26	7,424,568.26

(九) 管理费用

项目	本期数	上期数
账户维护费	1,356.50	1,496.00
联合募捐活动经费	10,000.00	10,000.00
审计费	3,000.00	3,000.00
购买8台飞利浦自动体外除颤仪 (AED)	168,000.00	84,000.00
定制50个捐赠证章		9,250.00
合计	182,356.50	107,746.00

上海市奉贤区红十字会人道救助基金

二〇二二年二月二十五日

审计专用章