

# 审计报告

上海市虹口区红十字会人道救助基金

天城会审(2024)191号

上海天城会计师事务所有限公司





## 审计报告

天城会审(2024)191号

上海市虹口区红十字会人道救助基金:

### 一、审计意见

我们审计了上海市虹口区红十字会人道救助基金财务报表,包括2023年12月31日的资产负债表,2023年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,上海市虹口区红十字会人道救助基金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,公允反映了上海市虹口区红十字会人道救助基金2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

### 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,我们独立于上海市虹口区红十字会人道救助基金,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

上海市虹口区红十字会人道救助基金管理层(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。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

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，使其真实公允反映，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，管理层负责评估上海市虹口区红十字会人道救助基金的持续运营能力，披露与持续运营相关的事项，并运用持续运营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海市虹口区红十字会人道救助基金的财务报告过程。

#### 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) 对管理层使用持续运营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审





计证据,就可能对上海市虹口区红十字会人道救助基金持续运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上海市虹口区红十字会人道救助基金不能持续运营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容,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。

附件:

1. 上海市虹口区红十字会人道救助基金 2023 年 12 月 31 日资产负债表;
2. 上海市虹口区红十字会人道救助基金 2023 年度的业务活动表;
3. 上海市虹口区红十字会人道救助基金 2023 年度现金流量表;
4. 上海市虹口区红十字会人道救助基金 2023 年度财务报表附注;
5. 本所营业执照复印件。

上海天城会计师事务所有限公司



中国注册会计师:



陈英

中国注册会计师:



顾海峰

2024 年 4 月 11 日





# 上海市民间非营利组织月度会计报表

## 资产负债表

编制单位：虹口区红十字会人道救助基金 2023年12月31日 会民非地月01表 金额单位：元



行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
<b>流动资产：</b>						
1	5,050,247.21	5,070,797.81	流动负债：			
2	0.00	0.00	短期借款	61	0.00	0.00
3	0.00	0.00	应付款项	62	0.00	0.00
4	0.00	0.00	应付工资	63	0.00	0.00
8	0.00	0.00	其他应付款	64	69,700.00	58,400.00
9	0.00	0.00	应交税金	65	0.00	0.00
15	0.00	0.00	预收帐款	66	0.00	0.00
18	0.00	0.00	预提费用	71	0.00	0.00
20			预计负债	72	0.00	0.00
			一年内到期的长期负债	74	0.00	0.00
	5,050,247.21	5,070,797.81	其他流动负债	78	0.00	0.00
			流动负债合计	80	69,700.00	58,400.00
21	0.00	0.00			0.00	0.00
24	0.00	0.00	长期负债：			
30			长期借款	81	0.00	0.00
31			长期应付款	84		
32	37,240.00	37,240.00	其他长期负债	88		
33	21,285.00	25,929.00	长期负债合计	90	0.00	0.00
34	15,955.00	11,311.00				
35			受托代理负债：			
38			受托代理负债	91	0.00	0.00
40	0.00	0.00	负债合计	100	69,700.00	58,400.00
	15,955.00	11,311.00			0.00	0.00
			净资产：			
41			非限定性净资产	101	212,865.93	234,395.13
	0.00	0.00	限定性净资产	105	4,783,636.28	4,789,313.68
51			净资产合计	110	4,996,502.21	5,023,708.81
60	5,066,202.21	5,082,108.81	负债和净资产总计	120	5,066,202.21	5,082,108.81

填表人： \_\_\_\_\_

上海市财政局会计报表监制章





# 上海市民间非营利组织月度会计报表 业务活动表

会民非地月02表  
单位:元

2023年12月

编制单位:虹口区红十字会人道救助基金



项 目	行次	本月数		合计	本年累计数		合计
		非限定性	限定性		非限定性	限定性	
一、收入							
其中:捐赠收入	1		102,077.50	102,077.50		3,032,263.22	3,032,263.22
会费收入	2		10.00	10.00		55,670.00	55,670.00
提供服务收	3		-	-		-	-
商品销售收	4		-	-		-	-
政府补助收	5		-	-		-	-
投资收益	6		-	-		-	-
其他收入	9		2,429.27	2,429.27		10,585.18	10,585.18
收入合计	11		104,516.77	104,516.77		3,098,518.40	3,098,518.40
二、费用							
(一)业务活动成本	12		48,186.20	48,186.20		3,061,164.40	3,061,164.40
其中:	13						
14	14						
15	15						
16	16						
(二)管理费用	21						
(三)筹资费用	24						
(四)其他费用	28						
费用合计	35		229.20	229.20		10,147.40	10,147.40
三、限定性净资产转入	40		48,415.40	48,415.40		3,071,311.80	3,071,311.80
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	45					27,206.60	27,206.60

填表人:

会计机构负责人:





### (三) 现金流量表

民办中小03表

编制单位: 上海市虹口区红十字会人道救助基金202312/31

单位: 元

	3	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量:		1	
提供服务收到的现金		2	
政府补助收到的现金		3	
接受捐赠收到的现金		5	3,032,263.22
收到的其他与业务活动有关的现金		9	66,255.18
现金流入小计		10	3,098,518.40
购买存货、接受服务支付的现金		12	
支付给员工以及为员工支付的现金		13	
提供捐赠或者资助支付的现金		16	3,021,279.60
支付的各项税费		17	
支付的其他与业务活动有关的现金		21	56,688.20
现金流出小计		22	3,077,967.80
业务活动产生的现金流量净额		24	20,550.60
二、投资活动产生的现金流量:		27	
收回投资所收到的现金		28	
取得投资收益所收到的现金		29	
处置固定资产和无形资产所收回的现金		30	
收到的其他与投资活动有关的现金		33	
现金流入小计		34	
购建固定资产和无形资产所支付的现金		36	
对外投资所支付的现金		37	
支付的其他与投资活动有关的现金		40	
现金流出小计		41	
投资活动产生的现金流量净额		43	
三、筹资活动产生的现金流量:		46	
获得办学出资收到的现金		47	
借款所收到的现金		48	
收到的其他与筹资活动有关的现金		51	
现金流入小计		52	
支付出资人回报的现金		54	
偿还借款所支付的现金		55	
偿付利息所支付的现金		56	
支付的其他与筹资活动有关的现金		59	
现金流出小计		60	
筹资活动产生的现金流量净额		62	
四、汇率变动对现金的影响额		66	
五、现金及现金等价物净增加额		70	20,550.60
加: 期初现金及现金等价物		75	5,050,247.21
六、期末现金及现金等价物		80	5,070,797.81

单位负责人: \_\_\_\_\_ 会计主管: \_\_\_\_\_

复核: \_\_\_\_\_





本附注是财务会计报告重要组成部分

## 上海市虹口区红十字会人道救助基金

### 会计报表附注

2023 年度

#### 一、单位基本情况

上海市虹口区红十字会人道救助基金（以下简称“本单位”，）是上海市虹口区红十字会下属的管理机构。住所：上海市虹口区玉田路 222 号，主要负责人：黄雪芳，业务范围：为虹口区募集捐款，对本区困难人群实施救助，做好政府在人道救助领域的助手。

#### 二、执行的会计制度

本单位执行《民间非营利组织会计制度》，在此基础上编制财务报表。

#### 三、主要会计政策

##### 1、会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### 2、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### 3、记账基础和计价原则

本单位以权责发生制为记账基础。各项资产均按取得、购建时的实际成本计价。

##### 4、收入确认方法

捐赠收入：在收到价款或取得收取价款的证据时，确认捐赠收入。

#### 四、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正及其他事项调整说明

##### 1、会计政策变更

2023 年度无应披露的会计政策变更事项。

##### 2、会计估计变更

2023 年度无应披露的会计估计变更事项。

##### 3、重大前期差错更正



2023 年度无应披露的重大前期差错更正。

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明外，金额单位均为人民币元；“年初”是指 2023 年 1 月 1 日，“期末”是指 2023 年 12 月 31 日，“上期”是指 2022 年度，“本期”是指 2023 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	0	82.90
银行存款	5,070,797.81	5,050,164.31
合 计	5,070,797.81	5,050,247.21

### 2、固定资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、固定资产原值	37,240.00	0	0	37,240.00
其中：一般设备	37,240.00	0	0	37,240.00
二、固定资产折旧	21,285.00	4,644.00	0	25,929.00
其中：一般设备	21,285.00	4,644.00	0	25,929.00
三、固定资产净值	15,955.00	---	---	11,311.00
其中：一般设备	15,955.00	---	---	11,311.00

### 3、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
麻风病救助	0	700.00
千万人帮万家救助款	58,400.00	60,000.00
市下拨火灾救助款	0	9,000.00
合 计	58,400.00	69,700.00

### 4、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
会费	212,865.93	55,670.00	34,140.80	234,395.13
合 计	212,865.93	55,670.00	34,140.80	234,395.13

### 5、限定性净资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------



结余	4,783,636.28	3,042,848.40	3,037,171.00	4,789,313.68
合 计	4,783,636.28	3,042,848.40	3,037,171.00	4,789,313.68

#### 6、收入

项 目	本期发生额	上期发生额
	收入	收入
捐赠收入	3,032,263.22	18,021,824.68
其中：本区募捐收入	911,580.56	931,502.08
定向募捐收入	67,682.66	16,061.57
新型冠状病毒肺炎专项捐款	2,053,000.00	17,074,261.03
会费收入	55,670.00	246,800.33
其中：会费	55,670.00	246,800.33
其他收入	10,585.18	15,487.63
其中：利息	10,585.18	15,487.63
合 计	3,098,518.40	18,284,112.64

#### 其中捐赠收入的主要客户

名 称	金 额
上海虹口城市建设发展有限公司	2,053,000.00
中国教育工会上海市虹口区委员会	200,000.00
上海市虹口区人民政府嘉兴路街道办事处	50,000.00
上海市虹口区人民政府北外滩街道办事处	50,000.00
上海市虹口区人民政府四川北路街道办事处	50,000.00
上海市虹口区人民政府欧阳路街道办事处	50,000.00
上海市虹口区曲阳路街道社区事务受理服务中心	50,000.00

#### 7、费用

##### 其中：(1)业务活动成本

项 目	本期发生额	上期发生额
定向募捐上缴	1,100.00	0
迎春帮困	510,100.00	544,156.80
发放区造血干细胞移植补助	90,000.00	140,000.00



慰问志愿者	46,998.20	13,693.00
发放困难失智失能老人护理用品	47,961.20	91,323.74
遗体(器官)捐献人文关怀项目	12,500.00	13,500.00
彩虹计划暖心工程	99,500.00	72,000.00
大病少儿救助项目	102,000.00	102,000.00
折旧费	4,644.00	4,644.00
新型冠状病毒肺炎定向募捐支出	2,106,054.53	17,021,206.50
其他	6,165.67	0
会费支出	34,140.80	33,934.40
合 计	3,061,164.40	18,036,458.44

(2)其他费用

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费等	1,147.40	2,569.70
审计费	9,000.00	9,000.00
合 计	10,147.40	11,569.70

8、现金流量表附注

(1)净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
1. 将净结余调节为经营活动现金流量	---	---
净结余	27,206.60	236,084.50
加: 资产减值准备	0	0
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,644.00	4,644.00
无形资产摊销	0	0
长期待摊费用摊销	0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	0	0
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0	0
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0	0
财务费用(收益以“-”号填列)	0	0



投资损失(收益以“-”号填列)	0	0
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0	0
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0	0
存货的减少(增加以“-”号填列)	0	0
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	0	0
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,300.00	9,000.00
其他	0	0
业务活动产生的现金流量净额	20,550.60	249,728.50
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	---	---
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
3.现金及现金等价物净变动情况:	---	---
现金的年末余额	5,070,797.81	5,050,247.21
减:现金的年初余额	5,050,247.21	4,800,518.71
加:现金等价物的年末余额	0	0
减:现金等价物的年初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	20,550.60	249,728.50

(2)现金和现金等价物的有关信息

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	5,070,797.81	5,050,247.21
其中:库存现金	0	82.90
可随时用于支付的银行存款	5,070,797.81	5,050,164.31
可随时用于支付的其他货币资金	0	0
二、现金等价物	0	0
其中:三个月内到期的债券投资	0	0
三、年末现金及现金等价物余额	5,070,797.81	5,050,247.21
其中:母公司或集团内自公司使用受限制的现金和现金等价物	0	0



#### 六、或有事项

本单位本年度无需要披露的或有事项。

#### 七、承诺事项

本单位本年度无需要披露的承诺事项。

#### 八、资产负债表日后事项

本单位本年度无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 九、其他需说明的重大事项

本单位本年度无需要披露的其他需要说明的重大事项。

上海市虹口区红十字会人道救助基金





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913101041326122600

证照编号 04000000201603250056

名称 上海天城会计师事务所有限公司  
 类型 有限责任公司(国内合资)  
 住所 龙漕路 299 号 2C801 室

法定代表人 陈其

注册资本 人民币 100.0000 万元整

成立日期 1987 年 3 月 27 日

营业期限 1987 年 3 月 27 日 至 不约定期限

经营范围 审计查证; 审计咨询; 资金验证; 资产评估; 审计、会计顾问。培训审计、会计人员。造价咨询、记账服务。

【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】



登记机关



2016 年 03 月 25 日