

上饶市红十字会

2020 年度捐赠款物收支

专项审计报告

报告序号：赣饶华信专审字[2021]第 063 号

审核机构：上饶华信联合会计师事务所

报告日期：二〇二一年三月三十一日

上饶华信联合会计师事务所

电话：13707036482、13507937113
地址：江西省上饶市广信区旭日南大道

传真：0793-8443805

赣饶华信专审字[2021]第 063 号

专项审计报告

上饶市红十字会（捐赠户）：

我们接受委托，对贵单位截止 2020 年 12 月 31 日财务报表进行了审计。贵单位的责任是提供真实、合法、完整的资料，并对其真实性、合法性负责。我们的责任是在实施审计工作的基础上对该财务报表发表意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》与该项目的有关规定进行的。在审计过程中，我们结合贵单位的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。我们相信，我们的审计工作为发表审计意见提供了合理的基础。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上饶市红十字会（捐赠户）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、注册会计师责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对贵单位上述期间资产负债及业务活动情况发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对贵单位被审计期间的各项业务收支活动中是否不存在重大违规违纪情况获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取相关的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断。在进行风险评估时，我们考虑贵单位相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制有效性发表意见。

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、基本情况

中国红十字会是中华人民共和国统一的红十字组织，是从事人道主义工作的社会救助团体。贵单位具有法人资格，统一社会信用代码为：13360900705524728B；地址：上饶市信州区锦绣路 2 号广信大厦 A 栋 5 楼；负责人：曹海燕。

四、审计情况

截止 2020 年 12 月 31 日账面资产总额为 1,270,293.10 元, 负债总额 24,414.64 元, 净资产总额 1,245,878.46 元。经审计, 贵单位资产总额为 1,270,293.10 元, 负债总额 24,414.64 元, 净资产总额 1,245,878.46 元。

(一) 资产情况

贵单位账面反映资产总额为 1,270,293.10 元, 审定数 1,270,293.10 元, 其中: 货币资金(银行存款)为 434,254.98 元, 存货(捐赠物资)为 367,444.34 元, 其他流动资产(其他应收款)为 468,593.78 元。

(二) 负债情况

账面负债总额为 24,414.64 元, 审定数 24,414.64 元, 其中: 其他应付款 24,414.64 元。

(三) 净资产情况

贵单位账面反映净资产为 1,245,878.46 元, 审定数 1,245,878.46 元, 其中: 非限定性净资产 1,093,729.73 元, 限定性净资产 152,148.73 元。

(四) 业务收支情况

(1) 贵单位账面反映 2020 年收入累计 18,755,142.68 元, 审定数 18,755,142.68 元, 其中: 捐赠收入 13,124,338.63 元, 上级补助 5,629,488.58 元, 其他收入 1,315.47 元。

(2) 贵单位账面反映 2020 年支出累计 19,755,423.62 元, 审定数 19,755,423.62 元, 其中: 捐赠支出 19,680,955.18 元, 日常支出 81,878.00 元, 利息收支-7,409.56 元。

(3) 贵单位 2020 年度净资产变动额-1,000,280.94 元。

五、审计意见

我们认为, 上饶市红十字会(捐赠户)2020 年报表已经按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制, 在所有重大方面公允的反映了上饶市红十字会(捐赠户)2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的业务活动状况、2020 年度现金净流量。

附送: 1、上饶市红十字会(捐赠户)2020 年 12 月 31 日资产负债表

2、上饶市红十字会(捐赠户)2020 年度业务活动表

3、上饶市红十字会(捐赠户)2020 年度现金流量表

4、上饶华信联合会计师事务所营业执照副本复印件

上饶华信联合会计师事务所



中国·上饶

中国注册会计师:



中国注册会计师:



报告日期: 2021 年 3 月 31 日

附件1:

资产负债表

编制单位: 上饶市红十字会(捐赠户)

截止到2020-12-31

单位:人民币元

资产类	行次	年初数	年末数	负债及权益类	行次	年初数	年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	1,146,529.34	434,254.98	短期借款	32		
短期投资	2			应付款项	33		
应收账款	3			应付工资	34		
预付账款	4			应交税金	35		
存货	5	655,450.92	367,444.34	预收账款	36		
待摊费用	6			预提费用	37		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	38		
其他流动资产	8	468,593.78	468,593.78	一年内到期的长期负债	39		
流动资产合计	9	2,270,574.04	1,270,293.10	其他流动负债	40	24,414.64	24,414.64
	10			流动负债合计	41	24,414.64	24,414.64
					42		
长期投资:	11			长期负债:	43		
长期股权投资	12			长期借款	44		
长期债权投资	13			长期应付款	45		
长期投资合计	14			其他长期负债	46		
	15			长期负债合计	47		
固定资产:	16				48		
固定资产原价	17			受托代理负债:	49		
减:累计折旧	18			受托代理负债	50		
固定资产净值	19				51	24,414.64	24,414.64
在建工程	20			负债合计	52	24,414.64	24,414.64
文物文化资产	21				53		
固定资产清理	22				54		
固定资产合计	23				55		
	24				56		
无形资产:	25			净资产:	57		
无形资产	26			非限定性净资产	58	2,094,010.67	1,093,729.73
	27			限定性净资产	59	152,148.73	152,148.73
受托代理资产:	28			净资产合计	60	2,246,159.40	1,245,878.46
受托代理资产	29				61		
	30			负债及净资产总计	62	2,270,574.04	1,270,293.10
资产总计	31	2,270,574.04	1,270,293.10				

业务活动表

编制单位: 上饶市红十字会(捐赠户)

2020年度

单位:元

项 目	行次	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中: 捐赠收入	1	49,649.37	13,074,689.26	13,124,338.63
提供服务收入	2			
商品销售收入	3			
政府补助收入	4			
投资收益	5			
其他收入(含上级补助收入)	6	167,422.47	5,463,381.58	5,630,804.05
收入合计	7	217,071.84	18,538,070.84	18,755,142.68
二、费用	8			
(一) 业务活动成本	9		19,762,833.18	19,762,833.18
其中: 人员费用	10			
日常费用	11		81,878.00	81,878.00
固定资产折旧	12			
捐赠支出	13		19,680,955.18	19,680,955.18
(二) 管理费用	14			
(三) 筹资费用	15	-7,409.56		-7,409.56
(四) 其他费用	16			
费用合计	17	-7,409.56	19,762,833.18	19,755,423.62
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18	1,224,762.34	-1,224,762.34	
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以一号填列)	19	-1,000,280.94		-1,000,280.94

现金流量表

截止到2020-12-31

单位：人民币元

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	13,124,338.63
提供服务收到的现金	2	0.00
销售商品收到的现金	3	0.00
政府补助收到的现金	4	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	5	5,630,804.05
现金流入小计	6	18,755,142.68
提供捐赠或者资助支付的现金	7	19,392,948.60
支付给员工以及为员工支付的现金	8	0.00
购买商品、接受服务支付的现金	9	
支付的其他与业务活动有关的现金	10	81,878.00
现金流出小计	11	19,474,826.60
业务活动产生的现金流量净额	12	-719,683.92
二、投资活动产生的现金流量	13	
收回投资所收到的现金	14	0.00
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	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	0.00
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	0.00
投资活动产生的现金流量净额	23	0.00
三、筹资活动产生的现金流量	24	
借款所收到的现金	25	
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	7,409.56
现金流入小计	27	7,409.56
偿还借款所支付的现金	28	
偿付利息所支付的现金	29	
支付的其他与筹资活动有关的现金	30	
现金流出小计	31	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	32	7,409.56
四、汇率变动对现金的影响额	33	
五、现金及现金等价物净增加额	34	-712,274.36

编制单位：上饶市红十字会（捐赠户）

统一社会信用代码
913611216034699627

营业执照

(副本) 1-1



扫描二维码
“国家企业信用
公示系统”
了解更多
企业、个人
信息。

名称 上饶市信联合会计师事务所(普通合伙)

成立日期 2008年12月06日

类型 普通合伙企业

合伙期限 2008年12月26日至长期

执行事务合伙人 王湖明

主要经营场所 上饶市信州区周田村大田里路304室

经营范围 审计业务; 审查企业会计报表、出具审计报告; 代理记账; 资产评估; 验资; 验证; 资产评估; 破产清算; 法律、法规和国务院部门规章规定的其他业务; 会计师事务所(普通合伙)的经营范围, 会计师事务所(普通合伙)的经营范围, (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



2020年09月09日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至3月31日通过国家企业信用信息公示系统报送年度报告

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所 执业证书

名称: 上饶市信联合会计师事务所

主任会计师: 王湖明

办公场所: 上饶市信州区南大道周田里路304室

组织形式: 合伙制

会计师事务所编号: 36110607

注册资本(出资额): 10 万元

批准设立文号: 赣财会[2008]37号

批准设立日期: 2008-12-26

证书序号: 360001631

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是取得准入资格、依法从事审计业务的凭证。
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》。



二〇二〇年

中华人民共和国财政部制

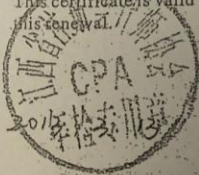


姓名 Full name 郑 轶
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of Birth 1977年7月4日
 工作单位 Working unit 上饶华信联合会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 362324197707040050



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.



证书编号 360200210010
No. of Certificate

批准注册协 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 05 月 18 日
Date of Issuance /y /m /d



王满阳

姓名 Full name

男

性别 Sex

1959年11月11日

出生日期 Date of birth

上饶华信联合会计师事务所

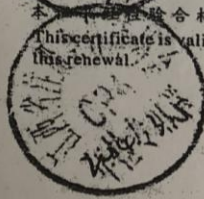
工作单位 Working unit

362321591111001

身份证号码 Identity card No.



本证书有效合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号 360800040002
No. of Certificate

批准注册协会 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 04 月 30 日
Date of Issuance