

# 上饶市红十字会

2020 年度

## 专项审计报告

报告序号：赣饶华信专审字[2021]第 062 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



# 专项审计报告

上饶市红十字会:

我们接受委托,对贵会截止 2020 年 12 月 31 日财务报表进行了审计。贵会的责任是提供真实、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,我们结合贵会的实际情况,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志愿者协会管理层的责任,这种责任包括:(1)按照事业单位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会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会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,我们考虑贵会相关的内部控制,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。

## 一、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。贵会具有法人资格,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。

上饶市红十字会成立于 1956 年,2010 年 9 月设置为正县级群团机构,参照公务员管理,

2011年11月成立了党组。机关和事业单位总编制17名，2020年在编17人，在岗17人，退休人员1人。机关内设办公室、赈灾服务科，下设“造血干细胞工作站(人体器官捐献管理站)”和“应急救护促进工作站”两个正科级全额拨款事业单位。

## 二、财务状况

### (一) 资产、负债及净资产情况

#### 1、基本户

截至2020年12月31日账面资产总额为286,089.89元，负债总额0.00元，净资产总额为286,089.89元。经审计，资产总额286,089.89元，负债总额0.00元，净资产总额为286,089.89元。

#### (1) 资产情况

账面资产总额286,089.89元，审定数286,089.89元，其中：财应返还额度17,156.47元，固定资产净值268,933.42元。

#### (2) 负债情况

账面负总额0.00元，审定数0.00元。

#### (3) 净资产情况

账面反映净资产286,089.89元，审定数286,089.89元，其中：累计盈余286,089.89元。

#### 2、捐赠户

截至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，净资产总额为1,245,878.46元。经审计，资产总额1,270,293.10元，负债总额24,414.64元，净资产总额为1,245,878.46元。

#### (1) 资产情况

账面资产总额1,270,293.10元，审定数1,270,293.10元，其中：银行存款434,254.98元，其他应收款468,593.78元，存货367,444.34元。

#### (2) 负债情况

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

#### (3) 净资产情况

账面反映净资产1,245,878.46元，审定数1,245,878.46元，其中：事业基金152,148.73元，累计盈余1,093,729.73元。

#### 3、应急救护促进工作站

截至2020年12月31日账面资产总额为215,301.58元，负债总额0.00元，净资产总额为215,301.58元。经审计，资产总额215,301.58元，负债总额0.00元，净资产总额为



215,301.58元。

(1) 资产情况

账面资产总额215,301.58元,审定数215,301.58元,其中:财政应返还额度185,301.58元,固定资产净值30,000.00元。

(2) 负债情况

账面负债总额0.00元,审定数0.00元。

(3) 净资产情况

账面反映净资产215,301.58元,审定数215,301.58元,其中:累计盈余计215,301.58元。

(二) 收支情况

1、基本户

账面反映2020年收入累计3,424,439.18元,支出累计为3,571,891.60元,收支结余-147,452.42元。

经审计确认,2020年收入累计3,424,439.18元,其中:财政拨款入3,424,439.18元。支出累计为3,571,891.60元,其中:业务活动费用3,571,891.60元。收支结余-147,452.42元。

2、捐赠户

账面反映2020年收入累计18,755,142.68元,支出累计为19,755,423.62元,收支结余-1,000,280.94元。

经审计确认,2020年收入累计18,755,142.68元,其中:上级补助入5,629,488.58元,捐赠收入13,124,338.63元,其他收入1,315.47元。支出累计为19,755,423.62元,其中:上级补助支出5,129,183.73元,本级捐赠支出14,626,239.89元。收支结余-1,000,280.94元。

3、应急救护促进工作站

账面反映2020年收入累计350,000.00元,支出累计为264,971.00元,收支结余85,029.00元。

经审计确认,2020年收入累计350,000.00元,其中:财政拨款收入350,000.00元。支出累计为264,971.00元,其中:业务活动费用264,971.00元。收支结余85,029.00元。

三、审计意见

我们认为,上饶市红十字会2020年12月31日资产负债表、2020年度的收入费用表已经按照《事业单位会计制度》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

2020年12月31日的财务状况以及2020年度的业务活动状况。

- 附送：1、上饶市红十字会、捐赠户和应急救护促进工作站 2020年12月31日资产负债表  
2、上饶市红十字会、捐赠户和应急救护促进工作站 2020年度收入费用表  
3、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

# 资产负债表

编制单位：上饶市红十字会基本户

2020年12月31日

会政财 01 表

单位：元

资产	期末余额	年初余额	负债和净资产	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	0.00	0.00	短期借款	0.00	0.00
短期投资	0.00	0.00	应交增值税	0.00	0.00
财政应返还额度	17,156.47	160,201.50	其他应交税费	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	应缴财政款	0.00	0.00
应收账款净额	0.00	0.00	应付职工薪酬	0.00	0.00
预付账款	0.00	0.00	应付票据	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	应付账款	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00	应付政府补贴款	0.00	0.00
其他应收款净额	0.00	0.00	应付利息	0.00	0.00
存货	0.00	0.00	预收账款	0.00	0.00
待摊费用	0.00	0.00	其他应付款	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	预提费用	0.00	0.00
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
<b>流动资产合计</b>	<b>17,156.47</b>	<b>160,201.50</b>	其他流动负债		
<b>非流动资产：</b>			<b>流动负债合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
长期股权投资	0.00	0.00	非流动负债：		
长期债券投资	0.00	0.00	长期借款	0.00	0.00
固定资产原值	291,494.00	291,494.00	长期应付款	0.00	0.00
减：固定资产累计折旧	22,560.58	18,153.19	预计负债	0.00	0.00
固定资产净值	268,933.42	273,340.81	其他非流动负债		
工程物资	0.00	0.00	<b>非流动负债合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
在建工程	0.00	0.00	受托代理负债	0.00	0.00
无形资产原值	0.00	0.00	<b>负债合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
减：无形资产累计摊销	0.00	0.00			
无形资产净值	0.00	0.00			
研发支出	0.00	0.00			
公共基础设施原值	0.00	0.00			
减：公共基础设施累计折旧（摊销）	0.00	0.00			
公共基础设施净值	0.00	0.00			
政府储备物资	0.00	0.00			
文物文化资产	0.00	0.00			
保障性住房原值	0.00	0.00			
减：保障性住房累计折旧	0.00	0.00	<b>净资产：</b>		
保障性住房净值	0.00	0.00	累计盈余	286,089.89	433,542.31
长期待摊费用	0.00	0.00	专用基金	0.00	0.00
待处理财产损益	0.00	0.00	权益法调整	0.00	0.00
其他非流动资产			无偿调拨净资产*	0.00	—
<b>非流动资产合计</b>	<b>268,933.42</b>	<b>273,340.81</b>	本期盈余*	0.00	—
受托代理资产	0.00	0.00	<b>净资产合计</b>	<b>286,089.89</b>	<b>433,542.31</b>
<b>资产总计</b>	<b>286,089.89</b>	<b>433,542.31</b>	<b>负债和净资产合计</b>	<b>286,089.89</b>	<b>433,542.31</b>



# 收入费用表

2020年度

会政财 02 表

编制单位：上饶市红十字会基本户

单位：元

项 目	本年累计数
一、本期收入	3,424,439.18
(一) 财政拨款收入	3,424,439.18
其中：政府性基金	
(二) 事业收入	0.00
(三) 上级补助收入	0.00
(四) 附属单位上缴收入	0.00
(五) 经营收入	0.00
(六) 非同级财政拨款收入	0.00
(七) 投资收益	0.00
(八) 捐赠收入	0.00
(九) 利息收入	0.00
(十) 租金收入	0.00
(十一) 其他收入	0.00
二、本期费用	3,571,891.60
(一) 业务活动费用	3,571,891.60
(二) 单位管理费用	0.00
(三) 经营费用	0.00
(四) 资产处置费用	0.00
(五) 上缴上级费用	0.00
(六) 对附属单位补助费用	0.00
(七) 所得税费用	0.00
(八) 其他费用	0.00
三、本期盈余	-147,452.42

# 资产负债表

编制单位：上饶市红十字会捐赠户

2020年12月31日

会政财 01 表

单位：元

资产	期末余额	年初余额	负债和净资产	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	434,254.98	1,146,529.34	短期借款	0.00	0.00
短期投资	0.00	0.00	应交增值税	0.00	0.00
财政应返还额度	0.00	0.00	其他应交税费	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	应缴财政款	0.00	0.00
应收账款净额	0.00	0.00	应付职工薪酬	0.00	0.00
预付账款	0.00	0.00	应付票据	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	应付账款	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00	应付政府补贴款	0.00	0.00
其他应收款净额	468,593.78	468,593.78	应付利息	0.00	0.00
存货	367,444.34	655,450.92	预收账款	0.00	0.00
待摊费用	0.00	0.00	其他应付款	24,414.64	24,414.64
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	预提费用	0.00	0.00
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
<b>流动资产合计</b>	<b>1,270,293.10</b>	<b>2,270,574.04</b>	其他流动负债		
<b>非流动资产：</b>			<b>流动负债合计</b>	<b>24,414.64</b>	<b>24,414.64</b>
长期股权投资	0.00	0.00	非流动负债：		
长期债券投资	0.00	0.00	长期借款	0.00	0.00
固定资产原值	0.00	0.00	长期应付款	0.00	0.00
减：固定资产累计折旧	0.00	0.00	预计负债	0.00	0.00
固定资产净值	0.00	0.00	其他非流动负债		
工程物资	0.00	0.00	<b>非流动负债合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
在建工程	0.00	0.00	受托代理负债	0.00	0.00
无形资产原值	0.00	0.00	<b>负债合计</b>	<b>24,414.64</b>	<b>24,414.64</b>
减：无形资产累计摊销	0.00	0.00			
无形资产净值	0.00	0.00			
研发支出	0.00	0.00			
公共基础设施原值	0.00	0.00			
减：公共基础设施累计折旧 (摊销)	0.00	0.00			
公共基础设施净值	0.00	0.00			
政府储备物资	0.00	0.00			
文物文化资产	0.00	0.00			
保障性住房原值	0.00	0.00			
减：保障性住房累计折旧	0.00	0.00	<b>净资产：</b>		
保障性住房净值	0.00	0.00	累计盈余	1,093,729.73	2,094,010.67
长期待摊费用	0.00	0.00	事业基金	152,148.73	152,148.73
待处理财产损益	0.00	0.00	权益法调整	0.00	0.00
其他非流动资产			无偿调拨净资产*	0.00	—
<b>非流动资产合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	本期盈余*	0.00	—
受托代理资产	0.00	0.00	<b>净资产合计</b>	<b>1,245,878.46</b>	<b>2,246,159.40</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,270,293.10</b>	<b>2,270,574.04</b>	<b>负债和净资产合计</b>	<b>1,270,293.10</b>	<b>2,270,574.04</b>



# 收入费用表

编制单位：上饶市红十字会捐赠户

2020年度

会政财 02 表

单位：元

项 目	本年累计数
一、本期收入	18,755,142.68
(一) 财政拨款收入	
其中：政府性基金	
(二) 事业收入	0.00
(三) 上级补助收入	5,629,488.58
(四) 附属单位上缴收入	0.00
(五) 经营收入	0.00
(六) 非同级财政拨款收入	0.00
(七) 投资收益	0.00
(八) 捐赠收入	13,124,338.63
(九) 利息收入	0.00
(十) 租金收入	0.00
(十一) 其他收入	1,315.47
二、本期费用	19,755,423.62
(一) 业务活动费用	19,755,423.62
其中：上级补助支出	5,129,183.73
本级捐赠支出	14,626,239.89
(二) 单位管理费用	0.00
(三) 经营费用	0.00
(四) 资产处置费用	0.00
(五) 上缴上级费用	0.00
(六) 对附属单位补助费用	0.00
(七) 所得税费用	0.00
(八) 其他费用	0.00
三、本期盈余	-1,000,280.94

# 资产负债表

会政财 01 表  
单位：元

编制单位：应急救援促进工作站

2020年 12 月31日

资 产	期末余额	年初余额	负债和净资产	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	0.00	0.00	短期借款	0.00	0.00
短期投资	0.00	0.00	应交增值税	0.00	0.00
财政应返还额度	185,301.58	130,272.58	其他应交税费	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	应缴财政款	0.00	0.00
应收账款净额	0.00	0.00	应付职工薪酬	0.00	0.00
预付账款	0.00	0.00	应付票据	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	应付账款	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00	应付政府补贴款	0.00	0.00
其他应收款净额	0.00	0.00	应付利息	0.00	0.00
存货	0.00	0.00	预收账款	0.00	0.00
待摊费用	0.00	0.00	其他应付款	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	预提费用	0.00	0.00
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
<b>流动资产合计</b>	<b>185,301.58</b>	<b>130,272.58</b>	其他流动负债		
<b>非流动资产：</b>			<b>流动负债合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
长期股权投资	0.00	0.00	<b>非流动负债：</b>		
长期债券投资	0.00	0.00	长期借款	0.00	0.00
固定资产原值	30,000.00	0.00	长期应付款	0.00	0.00
减：固定资产累计折旧	0.00	0.00	预计负债	0.00	0.00
固定资产净值	30,000.00	0.00	其他非流动负债		
工程物资	0.00	0.00	<b>非流动负债合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
在建工程	0.00	0.00	受托代理负债	0.00	0.00
无形资产原值	0.00	0.00	<b>负债合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
减：无形资产累计摊销	0.00	0.00			
无形资产净值	0.00	0.00			
研发支出	0.00	0.00			
公共基础设施原值	0.00	0.00			
减：公共基础设施累计折旧（摊销）	0.00	0.00			
公共基础设施净值	0.00	0.00			
政府储备物资	0.00	0.00			
文物文化资产	0.00	0.00			
保障性住房原值	0.00	0.00			
减：保障性住房累计折旧	0.00	0.00	<b>净资产：</b>		
保障性住房净值	0.00	0.00	累计盈余	215,301.58	130,272.58
长期待摊费用	0.00	0.00	专用基金	0.00	0.00
待处理财产损益	0.00	0.00	权益法调整	0.00	0.00
其他非流动资产			无偿调拨净资产*	0.00	——
<b>非流动资产合计</b>	<b>30,000.00</b>	<b>0.00</b>	本期盈余*	0.00	——
受托代理资产	0.00	0.00	<b>净资产合计</b>	<b>215,301.58</b>	<b>130,272.58</b>
<b>资产总计</b>	<b>215,301.58</b>	<b>130,272.58</b>	<b>负债和净资产合计</b>	<b>215,301.58</b>	<b>130,272.58</b>

# 收入费用表

2020年度

会政财 02 表

编制单位：应急救护促进工作站

单位：元

项 目	本年累计数
一、本期收入	350,000.00
(一) 财政拨款收入	350,000.00
其中：政府性基金	
(二) 事业收入	0.00
(三) 上级补助收入	0.00
(四) 附属单位上缴收入	0.00
(五) 经营收入	0.00
(六) 非同级财政拨款收入	0.00
(七) 投资收益	0.00
(八) 捐赠收入	0.00
(九) 利息收入	0.00
(十) 租金收入	0.00
(十一) 其他收入	0.00
二、本期费用	264,971.00
(一) 业务活动费用	264,971.00
(二) 单位管理费用	0.00
(三) 经营费用	0.00
(四) 资产处置费用	0.00
(五) 上缴上级费用	0.00
(六) 对附属单位补助费用	0.00
(七) 所得税费用	0.00
(八) 其他费用	0.00
三、本期盈余	85,029.00



统一社会信用代码  
913611216834509627

# 营业执照

(副本) 1-1



扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多企业  
信用信息。  
网址：[www.gsxt.gov.cn](http://www.gsxt.gov.cn)

名称 上饶华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 王湖阳

主要经营场所 江西省上饶市广信区旭日大道鼎盛楼304室

经营范围 审计业务; 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关的报告; 法律、行政法规规定的其他审计业务; 会计师事务所依法可以开展的其他业务。(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)

登记机关



2020年09月30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: 上饶华信联合会计师事务所

主任会计师: 王湖阳

办公场所: 上饶县旭日大道鼎盛楼304室

组织形式: 合伙制

会计师事务所编号: 36110007

注册资本(出资额): 10万元

批准设立文号: 赣财会[2008]37号

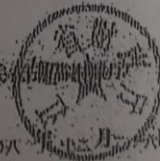
批准设立日期: 2008-12-26

证书序号: 赣C001631

### 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》。

发证机关



二〇〇八

中华人民共和国财政部制



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



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

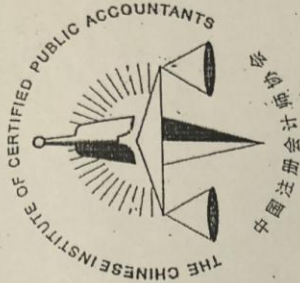
证书经检验合格, 继续有效一年。  
 The certificate is valid for another year after renewal.



证书编号: 360200210010  
 No. of Certificate: 360200210010

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

发证日期: 2007年05月18日  
 Date of Issuance: 2007年05月18日



胡可珍

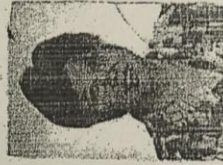
姓名 Full name 胡可珍

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1947年12月24日

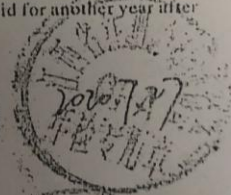
工作单位 Working unit 上饶华信联合会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 362301471224106



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: 360800040010  
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