

上海市普陀区红十字会

2023 年度财务报表审计

沪立信佳诚审字（2024）第 125 号



上海立信佳诚东审会计师事务所有限公司
Shanghai Lixin Jiacheng Dongshen Certified Public Accountants Co., Ltd.

审 计 报 告

沪立信佳诚审字（2024）第 125 号

上海市普陀区红十字会（人道救助基金）：

一、审计意见

我们审计了上海市普陀区红十字会（人道救助基金）（以下简称“普陀区红十字会人道金”）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、收支明细表、现金流量表以及财务报表附注。

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，公允反映了普陀区红十字会人道金 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的业务活动情况。

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，我们独立于普陀区红十字会人道金，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、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，管理层负责评估普陀区红十字会人道金的持续运作能力，披露与持续运作相关的事项，并运用持续运作假设，除非计划进行清算、终止运作或别无其他现实的选择。

治理层负责监督普陀区红十字会人道金的财务报告过程。



四、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作假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对普陀区红十字会人道金持续运作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普陀区红十字会人道金不能持续运作。

(5) 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。

上海立信佳诚东审会计师事务所有限公司

中国·上海市黄浦区淮海中路701号8楼

电话：64726866

网址：www.lxjccpa.com

中国注册会计师

中国注册会计师

2024年3月28日



资产负债表

单位：元

会民非01表

编制单位：上海市普陀区红十字会（人道救助基金）

2023年12月31日

资产	行次	期末数	年初数	负债和净资产	行次	期末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	14,245,223.79	12,459,825.88	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	122,100.00	102,100.00
应收款项	3	484,822.64	232,819.06	应付工资	63		
预付帐款	4			应交税金	65		
存货	5			预收帐款	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	14,730,046.43	12,692,644.94	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	122,100.00	102,100.00
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		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31	45,803.00	25,803.00				
减：累计折旧	32	26,011.30		受托代理负债：			
固定资产净值	33	19,791.70	25,803.00	受托代理负债	91		
在建工程	34			负债合计	100	122,100.00	102,100.00
文物文化资产	35						
固定资产清理	38			净资产：			
固定资产合计	40	19,791.70	25,803.00				
				非限定性净资产	101	12,895,772.47	11,256,392.58
无形资产：				限定性净资产	105	1,731,965.66	1,359,955.36
无形资产	41			净资产合计	110	14,627,738.13	12,616,347.94
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	14,749,838.13	12,718,447.94	负债和净资产总计	120	14,749,838.13	12,718,447.94



业务活动表

编制单位：上海市普陀区红十字会（人道救助基金）
 2023年度
 会民非02表
 单位：元

项 目	行次	本年累计数		上年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收 入					
其中：捐赠收入	1	1,327,549.88	563,196.10	1,890,745.98	3,253,023.60
会费收入	2	163,320.00		163,320.00	
提供服务收入	3				
商品销售收入	4				
政府补助收入	5				
投资收益	6				
其他收入	9	312,296.35		312,296.35	296,487.51
收 入 合 计	11	1,803,166.23	563,196.10	2,366,362.33	3,253,023.60
二、费 用					
（一）业务活动成本	12	1,621,466.95	191,184.80	1,812,651.75	2,921,912.93
其中：其他业务活动成本	13				
救灾	14		53,950.80	53,950.80	2,799,153.30
助医	15	281,487.75	38,160.00	319,647.75	327,960.80
帮困	16	1,294,800.00	39,695.00	1,334,495.00	783,500.00
助学	17	3,083.20	59,379.00	62,462.20	53,749.50
生育关怀	18				
大病救助	19				
其他	20	42,096.00		42,096.00	*
	21				
（二）管理费用	25	30,835.10		30,835.10	4,297.30
（三）筹资费用	26				
（四）其他费用	27				
费 用 合 计	28	1,652,302.05	191,184.80	1,843,486.85	2,921,912.93
三、限定性净资产转为非限定性净资产填列	29				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	30	150,864.18	372,011.30	522,875.48	331,110.67
				1,355,542.75	1,686,653.42





收 支 明 细 表

编制单位：上海市普陀区红十字会（人道救助基金） 2023 年 12 月 单位：元

序号	科目简称	项目		收入		支出	
		一级	二级	本月数	本年累计数	本月数	本年累计数
1	救灾	外省市灾害救灾救援项目	限定	59,130.80	59,130.80	53,950.80	53,950.80
2			非限定	0.00	0.00	0.00	0.00
3		本市灾害救灾救援项目	限定	0.00	0.00	0.00	0.00
4			非限定	0.00	0.00	0.00	0.00
5	助医	普世万联	限定	0.00	100,000.00	2,000.00	32,000.00
6			非限定	0.00	0.00	0.00	0.00
7		天使助医	限定	0.00	0.00	0.00	0.00
8			非限定	0.00	6,746.00	0.00	5,000.00
9		夕阳助医	限定	0.00	0.00	0.00	0.00
10			非限定	0.00	2,566.00	21,000.00	81,000.00
11		尿毒症患者救助	限定	0.00	0.00	0.00	0.00
12			非限定	0.00	0.00	21,500.00	105,500.00
13		器官移植患者救助	限定	0.00	0.00	0.00	0.00
14			非限定	0.00	0.00	0.00	0.00
15		人民医院同心救助	限定	0.00	10,185.00	1,000.00	4,000.00
16			非限定	0.00	0.00	1,000.00	4,000.00
17		匹配市造血干细胞移植救助	限定	0.00	0.00	0.00	0.00
18			非限定	0.00	9,413.10	0.00	75,000.00
19		特殊血友病患者慰问	限定	0.00	0.00	0.00	0.00
20			非限定	0.00	0.00	0.00	10,987.75
21		遗体捐献者大病慰问	限定	0.00	0.00	0.00	0.00
22			非限定	0.00	0.00	0.00	0.00
23		温暖安宁-立群关爱救助	限定	0.00	734.00	0.00	0.00
24			非限定	0.00	0.00	0.00	0.00
25	其他	限定	2,160.00	2,160.00	2,160.00	2,160.00	
26		非限定	0.00	0.00	0.00	0.00	
27	帮困	千万人帮万家	限定	0.00	0.00	0.00	0.00
28			非限定	20,000.00	1,130,990.00	0.00	1,181,100.00
29		同心博爱	限定	100.00	39,172.00	0.00	39,695.00
30			非限定	0.00	0.00	0.00	0.00
31		民族同心	限定	0.00	0.00	0.00	0.00
32			非限定	0.00	0.00	40,000.00	40,000.00
33		遗体捐献实现者家庭慰问	限定	0.00	0.00	0.00	0.00
34			非限定	0.00	0.00	0.00	22,000.00
35	助学	其他	限定	0.00	0.00	0.00	0.00
36			非限定	0.00	0.00	0.00	51,700.00
37		菁英助学	限定	0.00	0.00	0.00	0.00
38			非限定	0.00	0.00	0.00	0.00
39		点亮心愿	限定	0.00	0.00	0.00	0.00
40			非限定	0.00	12,750.00	0.00	0.00
41		阳光成长	限定	0.00	0.00	0.00	0.00
42			非限定	0.00	0.00	0.00	0.00
43	其他非定向	其他	限定	200,000.00	351,814.30	0.00	59,379.00
44			非限定	0.00	0.00	0.00	3,083.20
45	定向	其他	非限定	5,293.00	165,984.78	0.00	0.00
46		外省市	限定	0.00	0.00	0.00	0.00
47		本市	限定	0.00	0.00	0.00	0.00
总 计				286,683.80	1,890,745.98	142,610.80	1,770,555.75





现金流量表

会民非03表

编制单位：上海市普陀区红十字会（人道救助基金） 2023 年 12 月

单位：元

项 目	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量		
接受捐赠收到的现金	3,232,022.05	2,409,136.07
收取会费收到的现金	0.00	1,651,831.55
提供服务收到的现金		
销售商品收到的现金		
政府补助收到的现金		
收到的其他与业务活动有关的现金	11,712,971.97	3,034,906.47
现金流入小计	14,944,994.02	7,095,874.09
提供捐赠或者资助支付的现金	1,990,153.13	2,307,146.75
支付给员工以及为员工支付的现金		
购买商品、接受服务支付的现金		
支付的其他与业务活动有关的现金	11,013,497.33	3,003,329.43
现金流出小计	13,003,650.46	5,310,476.18
业务活动产生的现金流量净额	1,941,343.56	1,785,397.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产和无形资产所收回的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金		
对外投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	0.00	0.00
偿还借款所支付的现金		
偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额	1,941,343.56	1,785,397.91



上海市普陀区红十字会（人道救助基金）

财务报表附注

二〇二三年度

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业基本情况

上海市普陀区红十字会（以下简称“本单位”）属机关法人机构，地址：上海市普陀区曹杨路 510 号 11 楼，负责人：刘毛伢，在普陀区区委、区政府领导下主管全区人道主义工作的社会团体。上海市普陀区红十字会人道救助基金是由上海市普陀区红十字会专设的基金，由上海市普陀区红十字会负责管理。上海市普陀区红十字会人道救助基金代表上海市普陀区红十字会负责接受人道救助资金的捐赠，并经上海市普陀区红十字会批准后负责支付捐赠款。上海市普陀区红十字会对上海市普陀区红十字会人道救助基金的收入和支出实行独立核算。

二、重要会计政策

（一）会计制度

本单位执行《民间非营利组织会计制度》。

（二）会计年度

本单位以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和资产计量

本单位会计核算以权责发生制为基础，资产在取得时按实际成本计量。

（五）固定资产标准和修购基金计提方法：

1、固定资产确认条件：为行政管理、提供服务或者出租目的而持有的；预计使用年限超过 1 年；单位价值较高。

2、固定资产的计量：固定资产在取得时，应当按照取得时的实际成本入账。外购的固定资产，按照实际支付的买价、相关税费以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该固定资产的其他支出（如运输费、安装费、装卸费等）入账；

自行建造的固定资产，按照建造该项固定资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出入账。接受捐赠的固定资产，按照所确定的成本入账。

3、固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入民间非营利组织的经济

利益或者服务潜力超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使服务质量实质性提高，或者使商品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，但其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。其他后续支出，应当计入当期费用。

4、固定资产折旧采用平均年限法分类计提，根据固定资产类别，估计使用年限和预计净残值率 0% 确定折旧率，分类折旧如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
办公设备	5-8 年	12.50-20.00%

（六）收入确认原则

1、收入分类。收入分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入等。

2、收入的确认：捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入等：相关的收入已经收到或取得了收款的证据；确认收入的实现。

三、会计报表重要项目的说明

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	3,856.88	20,556.88
银行存款	14,241,366.91	12,439,269.00
合 计	14,245,223.79	12,459,825.88

（二）应收款项

账 龄	期末金额		年初金额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	484,822.64	100%	232,819.06	100%
合 计	484,822.64	100%	232,819.06	100%

截止 2023 年 12 月 31 日应收款系应收未到期定期存款利息。

（三）固定资产

1、固定资产原值

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
办公设备	25,803.00	20,000.00	-	45,803.00
合计	25,803.00	20,000.00	-	45,803.00

2、累计折旧

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
办公设备	-	26,011.30	-	26,011.30
合计	-	26,011.30	-	26,011.30

3、固定资产净值

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
办公设备	25,803.00	20,000.00	26,011.30	19,791.70
合计	25,803.00	20,000.00	26,011.30	19,791.70

(四) 应付款项

账 龄	期末金额		年初金额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	122,100.00	100%	102,100.00	100%
合 计	122,100.00	100%	102,100.00	100%

应付款项主要明细

序号	项目	期末数	账龄
1	千万人帮万家帮困款	100,000.00	1 年以内

(五) 净资产

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
1、非限定性净资产	11,256,392.58	3,291,681.94	1,652,302.05	12,895,772.47
2、限定性净资产	1,359,955.36	563,196.10	191,185.80	1,731,965.66
合 计	12,616,347.94	3,854,878.04	1,843,487.85	14,627,738.13

(六) 收入

项 目	本期			上期		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	1,327,549.88	563,196.10	1,890,745.98	2,228,562.84	3,253,023.60	5,481,586.44
会费收入	163,320.00	-	163,320.00	-	-	-
其他收入	312,296.35	-	312,296.35	296,487.51	-	296,487.51
合 计	1,803,166.23	563,196.10	2,366,362.33	2,525,050.35	3,253,023.60	5,778,073.95

其他收入系定期存款利息收入。

(七) 费用

项 目	本期			上期		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
(一) 业务活动成本	1,621,466.95	191,184.80	1,812,651.75	1,165,210.30	2,921,912.93	4,087,123.23
其中：救灾	-	53,950.80	53,950.80	-	2,799,153.30	2,799,153.30
助医	281,487.75	38,160.00	319,647.75	327,960.80	30,500.00	358,460.80
帮困	1,294,800.00	39,695.00	1,334,495.00	783,500.00	8,700.00	792,200.00
助学	3,083.20	59,379.00	62,462.20	53,749.50	83,559.63	137,309.13
其他	42,096.00	-	42,096.00	-	-	-
(二) 管理费用	30,835.10	-	30,835.10	4,297.30	-	4,297.30
合 计	1,652,302.05	191,184.80	1,843,486.85	1,169,507.60	2,921,912.93	4,091,420.53

四、限定性净资产转为非限定性净资产

无。

五、净资产变动额

净资产变动额 2,011,390.19 元，其中，根据上海市红十字会要求，按照《中国红十字会会费管理办法》（中红发【2020】2 号）的规定，将历年的会费收入 1,488,511.55 元转入非限定性净资产。

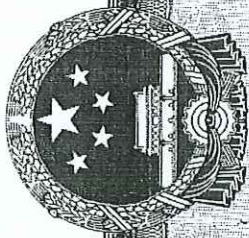
单位名称：上海市普陀区红十字会

单位负责人：

2024 年 3 月 26 日

财务负责人：

2024 年 3 月 26 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913101047584155335

证照编号: 42000000202211250399

中国(上海)自由贸易试验区临港新片区

名称 上海立信佳诚东审会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 曾福娟

经营范围

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【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】



市场主体身份信息、信用记录、监管应用服务。

注册资本 人民币150.0000万元整

成立日期 2004年01月15日

住

所 中国(上海)自由贸易试验区临港新片区
环湖西二路888号A楼652室



登记机关

2022年11月25日