



专项审计报告

钱会所专字（2022）第 229 号

杭州市临安区红十字会：

我们接受贵单位委托，对杭州市临安区红十字会（捐赠专户）2021 年末的资产、负债和净资产情况及 2021 年度的财务收支情况进行了专项审计。建立健全内部控制制度，规范开展救灾救助业务活动，按照有关规定进行会计核算，保证提供的会计资料及证明材料的真实性、合法性和完整性是贵单位管理当局的责任。我们的责任是在实施专项审计工作的基础上对杭州市临安区红十字会（捐赠专户）2021 年末的资产、负债和净资产情况及 2021 年度的财务收支情况发表专项审计意见。

我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。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。现将审计的有关情况报告如下：

一、单位基本情况

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。中国红十字会以弘扬人道、博爱、奉献精神，保护人的生命和健康，维护人的尊严，促进人类和平进步事业为宗旨。

杭州市临安区红十字会（简称“贵单位”）系经杭州市临安区机构编制委员会办公室批准设立的群众团体，统一社会信用代码为 13330185MB1184251U，单位负责人：楼红；机构地址：浙江省杭州市临安区玲珑街道流霞街 309 号（现实际办公地址位于浙江省杭州市临安区钱王街 28 号职工之家 1 幢）。

2018 年 1 月 11 日，贵单位取得了杭州市临安区民政局核准颁发的慈善组织公开募捐资格证书。



二、2021 年末资产、负债及净资产情况

（一）期末账务状况

截止 2021 年 12 月 31 日，杭州市临安区红十字会（捐赠专户）资产总额为 6,192,131.24 元，负债总额为 0 元，净资产为 6,192,131.24 元。

（二）资产情况

截止 2021 年 12 月 31 日，杭州市临安区红十字会（捐赠专户）资产总额为 6,192,131.24 元，其中：

杭州钱王会计师事务所
报告专用章 22

1、“货币资金”帐面余额 5,497,908.94 元，均为银行存款，其中：活期存款 2,197,432.34 元，帐号为 201000160154760；定期存款 3,300,476.60 元（共 7 笔，金额分别为 1,574,253.95 元、542,800.00 元、400,000.00 元、400,000.00 元、200,000.00 元、70,000.00 元、70,000.00 元、43,422.65 元）。上述存款均存放于“浙江临安农村商业银行股份有限公司营业部”。

2、“存货”帐面余额 694,222.30 元，均系接受捐赠的物资。其中：节能灯 559 只，金额 17,440.80 元；由黄山泛帛工业有限公司捐献的衣物、鞋子、包等结余 3559 件/双/个，折合金额共计 676,781.50 元。

（三）负债情况

截止 2021 年 12 月 31 日，杭州市临安区红十字会（捐赠专户）负债总额为 0 元。

（四）净资产情况

截止 2021 年 12 月 31 日，杭州市临安区红十字会（捐赠专户）净资产为 6,192,131.24 元，具体为：

“限定性净资产”余额 6,192,131.24 元，均系历年形成的捐赠资金（含物资）收支结余数，其中：年初限定性净资产 4,775,696.82 元，本年收支结余转入 1,416,434.42 元。

三、2021 年账务收支情况

2021 年年度收入、支出和结余情况如下：

（一）收入合计 5,507,775.61 元，其中：捐赠收入-货币捐赠 5,355,130.81 元、



上级补助收入 105,617.09 元、会费收入 43,510.00 元、利息收入 3,517.71 元，具体情况如下：

1、捐赠收入-货币捐赠 5,355,130.81 元(含定向捐赠专户定期存款产生的利息)，明细如下

捐赠单位	捐款	备注
杭州福斯特应用材料股份有限公司	1,000,000.00	定向“福斯特AED”设置救助项目经费
浙江临安农村商业银行股份有限公司	950,000.00	定向捐赠一体机及软件款
杭州南洋装饰纸有限公司	352,000.00	定向祥里精品村建设
杭州运佳装饰材料有限公司	500,000.00	定向“运佳关爱”项目救助款
杭州临安佳伟房地产开发有限公司	200,000.00	定向北斗救援队捐赠
杭州运佳装饰材料有限公司	117,800.00	定向老年人及苦难户救助款
杭州运佳装饰材料有限公司	102,000.00	定向残困补助
浙江大冢制药有限公司	100,000.00	定向“锦南大冢”捐赠
杭州祥盛沥青拌和有限公司	100,000.00	定向妇联“困境儿童关爱”救助款
杭州华旺新材料有限公司	100,000.00	定向“集美关爱”救助资金
杭州华旺新材料有限公司	100,000.00	临安区其他红十字人道救助
杭易亿实业有限公司	100,000.00	定向金马村救助款
杭州临安引力外加剂有限公司	100,000.00	定向横岭存救助款
浙江中大建设工程有限公司	100,000.00	定向白玉县结对帮扶款
杭州运佳装饰材料有限公司	100,000.00	定向白玉县结对帮扶款
其他捐赠	843,246.82	
收到捐赠款小计	4,865,046.82	
定期存款结息	490,083.99	鑫富孤儿项目
合计	5,355,130.81	

2、上级补助收入 105,617.09 元，明细如下：

补助单位	金额	备注
杭州市红十字会	78,000.00	博爱送万家 5.2 万元、博爱送万家-情暖杭州 2.6 万元



杭州市红十字会	15,022.06	2021年杭州市小桔灯助学
杭州市红十字会	12,595.03	杭州市云帆计划项目资金
合计	105,617.09	

3、会费收入 43,510.00 元。

4、银行存款利息收入（非定期存款部分）3,517.71 元。

（二）业务活动成本合计 4,090,466.19 元，其中：救助支出-货币救助 3,636,040.69 元、救助支出-物资救助 363,683.50 元、补助支出 89,000.00 元，上交会费支出 1,742.00 元，具体情况如下：

杭州钱王会计师事务所
报告专用章22

1、救助支出-货币救助 3,636,040.69 元，具体情况如下：

救助内容	金额	备注
杭州市临安区卫生健康局一体机及软件款	950,000.00	农商银行定向
杭州南洋装饰纸有限公司定向捐赠玲珑街道祥里精品村项目	352,000.00	
“博爱送温暖”慰问款	306,000.00	
浙江中大建设工程有限公司等定向白玉县结对帮扶款	250,000.00	
杭州临安佳伟房地产开发有限公司定向北斗救援队救援车辆购买	200,000.00	
杭州运佳装饰材料有限公司定向留临、残疾人慰问款	122,000.00	
苔花展义卖作品款专项救助困难残疾人慰问款	120,000.00	
杭州运佳装饰材料有限公司定向救助金	117,800.00	
中国移动杭州分公司定向岛石下许村帮扶资金	100,000.00	
引力外加剂定向横岭村道路浇筑款	100,000.00	
杭州运佳装饰材料有限公司定向“老年人”救助款	82,500.00	
鑫富孤儿慰问金	77,600.00	
哲慧艺术培训残疾人文创事业培训费	74,300.00	
浙江大冢制药有限公司	71,000.00	定向“锦南大冢”捐赠
郑州红十字会郑州抗洪救灾捐款	64,226.99	
“施秉鑫富孤儿”助学款	50,100.00	
钱王物业定向“金马村”救助款	50,000.00	
妇联困难儿童慰问	50,000.00	



其他	498,513.70	
合计	3,636,040.69	

2、救助支出-物资救助 363,683.50 元，具体明细如下：

救助内容	金额	备注
发放北斗救援队物资	249,607.50	物资捐赠
发放区残联物资	50,805.00	物资捐赠
发放育英学校儿童服装	48,800.00	物资捐赠
发放区妇联物资	7,887.00	物资捐赠
发放区福利中心服装	4,140.00	物资捐赠
发放孤儿服装	2,444.00	物资捐赠
合计	363,683.50	

3、补助支出 89,000.00 元，其中：

(1) “博爱万家”慰问支出 52,000.00 元；

杭州钱王会计师事务所
报告专用章22

(2) “博爱万家-情暖杭州”慰问支出 26,000.00 元；

(3) “小桔灯”助学款支出 11,000.00 元。

4、上交会费支出 1,742.00 元。

(三) 管理费用-经费支出 800.00 元，系运送捐赠物资运费。

(四) 其他费用 75.00 元，均为银行手续费支出。

(五) 本年净资产变动额 1,416,434.42 元。

四、存在的问题

1. 捐赠物资管理不够规范

捐赠专户收到的捐赠物资和红十字会本级收到的下拨物资混同，仓库管理人员未对上述物资分别建立实物台账进行记录。

2. 慰问物资购买账面未体现入库情况

审计中我们发现，杭州市临安区红十字会（捐赠专户）对购买慰问物资进行财务核算时，直接在“救助支出”列支，在实际发放慰问物资时，未进行任何账务处理，无法直观体现慰问物资的入库出库情况。比如 2021 年 1 月 11 号凭证购买博爱



送万家礼包 40 份，2021 年 2 月 14 号凭证购买留临困难职工慰问大礼包 20 份，直接在“救助支出”列支，而实际发放上述慰问礼包的相关附件是在 2021 年 1 月 15 号（发放 18 份）和 2021 年 2 月 15 号凭证（发放 42 份），记账凭证及附件未一一对应，相关物资的出入库未在账面进行直观反映。

五、建议

1. 建议进一步完善捐赠物资的台账管理，对捐赠专户收到的捐赠物资和红十字会本级收到的下拨物资分别建立台账。

2. 建议进一步完善物资（除小额零星采购部分）购买与发放的出入库核算管理，财务人员在购买入库尚未及时发放的物资应通过“存货”科目进行核算，实际发放时再列入相关的支出科目，以加强财务监督管理功能和账面的可查阅性。

六、审计意见

我们认为，除“四、存在的问题”所述事项可能产生的影响，后附的杭州市临安区红十字会（捐赠专户）的财务报表，已经参照民间非营利组织会计制度的规定编制。上述审计结果在主要方面反映了杭州市临安区红十字会救灾救助（捐赠专户）2021 年末的资产、负债和净资产情况及 2021 年度的财务收支情况。

以下无正文。

附表 1：2021 年 12 月 31 日资产负债表；

附表 2：2021 年度业务活动表。

杭州钱王会计师事务所有限公司

中国 杭州 2022 年 8 月 3 日



中国注册会计师：



中国注册会计师：



地址：中国 杭州 临安 钱王街 535 号 电话(Tel): (0571) 63729466; 63722871 传真(Fax): 63720009
Add: No. 535 Qianwang Street, Lin' an, Hangzhou, China 邮编(P. C.): 311300 电子邮件(E-mail): lacpa@163.com



资 产 负 债 表

2021年12月31日

编制单位：杭州市临安区红十字会(捐赠专户)

会民非01表 单位：元

资 产	行次	期 初 数	期 末 数	负债及所有者权益	行次	期 初 数	期 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,717,791.02	5,497,908.94	短期借款	61		-
短期投资	2	-	-	应付款项	62	-	-
应收款项	3		-	应付工资	63		-
预付帐款	4			应交税金	65		-
存货	8	1,057,905.80	694,222.30	预收帐款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债券投资	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	4,775,696.82	6,192,131.24	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	-	-
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		-	长期负债合计	90		-
减：累计折旧	32		-				
固定资产净值	33		-	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						
固定资产清理	38		-	负债合计	100	-	-
固定资产合计	40	-	-				
无形资产：							
无形资产	41		-	净资产：			
				非限定性净资产	101		-
受托代理资产：				限定性净资产	105	4,775,696.82	6,192,131.24
受托代理资产	51		-	净资产合计	110	4,775,696.82	6,192,131.24
资产总计	60	4,775,696.82	6,192,131.24	负债及净资产总计	120	4,775,696.82	6,192,131.24

单位负责人：

会计机构负责人：

杭州钱王会计师事务所
报告专用章22



业务活动表

2021年度

编制单位：杭州市临安区红十字会（捐赠专户）

会民非02表
单位：元

项 目	行次	上年实际数			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							-
其中：捐赠收入	1		13,187,557.29	13,187,557.29		5,355,130.81	5,355,130.81
会费收入	2		25,000.00	25,000.00		43,510.00	43,510.00
提供服务收入	3			-			-
商品销售收入	4			-			-
上级补助收入	5		308,875.23	308,875.23		105,617.09	105,617.09
投资收益	6						-
其他收入	9			-		3,517.71	3,517.71
收入合计	11	-	13,521,432.52	13,521,432.52	-	5,507,775.61	5,507,775.61
二、费用				-			-
（一）业务活动成本	12	-	14,756,154.00	14,756,154.00		4,090,466.19	4,090,466.19
其中：救助支出	13		14,397,248.77	14,397,248.77		3,999,724.19	3,999,724.19
补助支出	14		358,905.23	358,905.23		89,000.00	89,000.00
上交会费	15			-		1,742.00	1,742.00
	16			-			-
（二）管理费用	21			-		800.00	800.00
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28		4,043.00	4,043.00		75.00	75.00
费用合计	35	-	14,760,197.00	14,760,197.00	-	4,091,341.19	4,091,341.19
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			-			-
四、净资产变动额（减少额以“-”号填列）	45	-	-1,238,764.48	-1,238,764.48	-	1,416,434.42	1,416,434.42

单位负责人：

会计机构负责人：



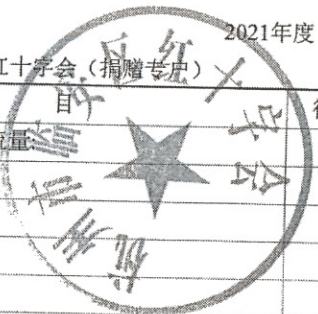
现金流量表

2021年度

会民非03表

编制单位：杭州市临安区红十字会（捐赠专项）

项	行次	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	1	13,187,557.29	5,355,130.81
收取会费收到的现金	2	25,000.00	43,510.00
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	308,875.23	105,617.09
收到的其他与业务活动有关的现金	8	-	3,517.71
现金流入小计	13	13,521,432.52	5,507,775.61
提供捐赠或资助支付的现金	14	14,756,154.00	3,725,040.69
支付给员工以及为员工支付的现金	15		
购买商品、接受服务支付的现金	16		
支付的其他与业务活动有关的现金	19	4,043.00	2,617.00
现金流出小计	23	14,760,197.00	3,727,657.69
业务活动产生的现金流量净额	24	-1,238,764.48	1,780,117.92
二、投资活动产生的现金流量		*****	*****
收回投资所收到的现金	25		
取得投资收益所收到的现金	26		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27		
收到的其他与投资活动有关的现金	30		
现金流入小计	34		-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35		
对外投资所支付的现金	36		
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43		-
投资活动产生的现金流量净额	44		-
三、筹资活动产生的现金流量：		*****	*****
取得借款所收到的现金	45		
收到的其他与筹资活动有关的现金	48		
现金流入小计	50	-	-
偿还借款所支付的现金	51		
偿付利息所支付的现金	52		
支付的其他与筹资活动有关的现金	55		
现金流出小计	58	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-	-
四、汇率变动对现金的影响	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	-1,238,764.48	1,780,117.92

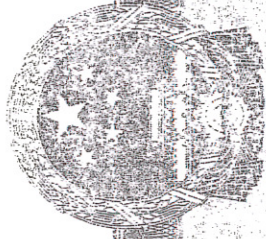


杭州钱王会计师事务所
报告专用章22

单位负责人：

会计机构负责人：





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330185788273222K (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 杭州钱王会计师事务所有限公司

注册资本 伍拾万元整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2006年05月22日

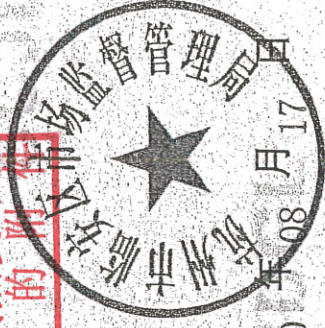
法定代表人 高益民

营业期限 2006年05月22日至2046年05月21日

经营范围

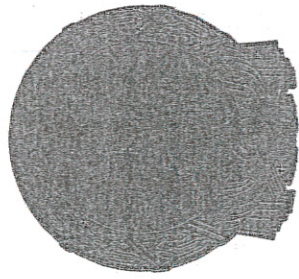
审查企业会计报表，出具审计报告，出具验资报告；办理企业合并、分立、注销事宜中的审计业务，出具有关的报告；法律、行政法规规定的其他审计业务。承接会计咨询、会计服务业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本次提供营业执照复印件
仅作为报告的附件



登记机关

2020



会计师事务所 执业证书

名称：杭州钱王会计师事务所有限公司

首席合伙人：高益民

主任会计师：

经营场所：杭州市临安区锦城街道钱王街536号

组织形式：有限责任

执业证书编号：33000304

批准执业文号：浙财会字（2006）11号

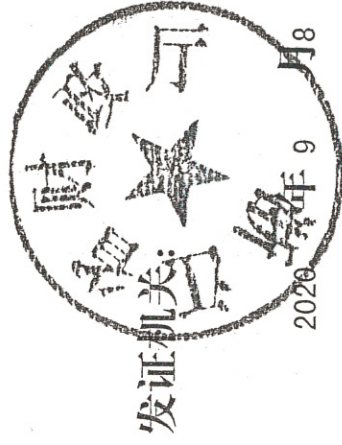
批准执业日期：2006年1月27日



证书序号：0007724

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



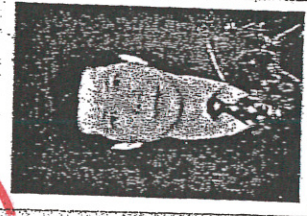
中华人民共和国财政部制



中华人民共和国
注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant

姓名	高益民
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-08-26
Date of birth	
工作单位	杭州钱王会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	330124620926183
Identity card No.	



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

年检结果

年检通过

证书编号: 330000330489
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 09 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d



高益民的年检二维码

高益民

会员编号 330000330489

最后年检时间

2022年07月



中华人民共和国 注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant

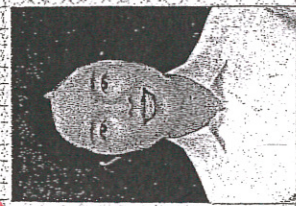
姓名: 蔡碧云

性别: 女

出生日期: 1994-03-20

工作单位: 杭州钱王会计师事务所有限公司

身份证号码: 33012419940320036X



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

年检结果
年检通过

证书编号: 330003040003
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d



蔡碧云的年检二维码

蔡碧云

会员编号 330003040003

最后年检时间
2022年07月