



专项审计报告

钱会所专字（2021）第 158 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）2020 年末的资产、负债和净资产情况及 2020 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）2020 年末的资产、负债和净资产情况及 2020 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、2020 年末资产、负债及净资产情况

(一) 期末账务状况

截止 2020 年 12 月 31 日，杭州市临安区红十字会（捐赠专户）帐面资产总额为 4,775,696.82 元，负债总额为 0 元，净资产为 4,775,696.82 元。经审计，核实无误。

(二) 资产核实情况

截止 2020 年 12 月 31 日，杭州市临安区红十字会（捐赠专户）帐面反映资产总额为 4,775,696.82 元，经审计，核实无误，其中：

1、“货币资金”帐面余额 3,717,791.02 元，均为银行存款，其中：活期存款 366,458.37 元，帐号为 201000160154760；定期存款 3,351,332.65 元（共 7 笔，金额分别为 2,025,110.00 元、542,800.00 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 1,057,905.80 元，均系接受捐赠的物资。其中：节能灯 559 只，金额 17,440.80 元；温暖包 50 个、帐篷 32 个、服装 5070 件，金额共计 1,040,465.00 元。

(三) 负债核实情况

截止 2020 年 12 月 31 日，杭州市临安区红十字会（捐赠专户）帐面反映负债总额为 0 元，经审计，核实无误。

(四) 净资产核实情况

截止 2020 年 12 月 31 日，杭州市临安区红十字会（捐赠专户）帐面反映净资产为 4,775,696.82 元，经审计，核实无误，具体为：

“限定性净资产”帐面余额 4,775,696.82 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 6,014,461.30 元，本年收支结余转入 -1,238,764.48 元。

三、2020 年账务收支情况

2020 年年度收入、支出和结余情况如下：

(一) 收入合计 13,521,432.52 元，其中：捐赠收入-货币捐赠 11,717,152.29 元、捐赠收入-物资捐赠收入 1,470,405.00 元、会费收入 25,000.00 元、上级补助收入 308,875.23 元，具体情况如下：

1、捐赠收入-货币捐赠 11,717,152.29 元(含产生的利息)，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	新冠肺炎项目
浙江大冢制药有限公司	1,000,000.00	新冠肺炎项目
过鑫富	500,000.00	“麻栗坡困境儿童”项目
杭州临安中民筑友智造科技有限公司	300,000.00	定向於潜镇
杭州红博新材料有限公司等	150,000.00	定向於潜镇
浙江高中压阀门有限公司	100,000.00	定向祥里精品村项目
杭州馨海健康管理有限公司馨颜美容诊所	100,000.00	定向妇联“集美关爱”项目
浙江钱王物业服务有限公司	100,000.00	定向妇联“集美关爱”项目
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	100,000.00	定向岛石镇
杭州临安小天使食品有限公司	80,000.00	定向锦源村
杭州运佳装饰材料有限公司	98,900.00	定向灵溪村老人
杭州奥星实业有限公司	50,000.00	定向区社会办医协会
温州中信科教设备有限公司	6,000.00	助学款
其他	7,956,143.37	
捐款收入产生的利息	176,108.92	
合计	11,717,152.29	

杭州钱王会计师事务所
报告专用章21

2、捐赠收入-物资捐赠收入 1,470,405.00 元，明细如下：

捐赠单位	捐物	备注
黄山泛帛工业有限公司	1,040,465.00	防控疫情公益事业物资
杭州临安华宏无纺布制品有限公司	150,000.00	口罩
杭州福斯特应用材料股份有限公司	47,988.00	新冠肺炎项目/口罩

光明乳业股份有限公司	86,580.00	牛奶
其他	145,372.00	“新冠肺炎”物资
合计	1,470,405.00	

3、会费收入 25,000.00 元。

4、上级补助收入 308,875.23 元，其中：

(1) 浙江省红十字会“利奇马”台风灾后重建资金补助 104,875.23 元；

(2) 杭州市红十字会各项补助 204,000.00 元。

(二) 业务活动成本合计 14,756,154.00 元，其中：救助支出-货币救助 13,928,620.77 元；救助支出-物资救助 468,628.00 元；补助支出 358,905.23 元，具体情况如下：

1、救助支出-货币救助 13,928,620.77 元，

杭州钱王会计师事务所
报告专用章 21

救助内容	金额	备注
杭州市临安区北斗救援服务中心经费	100,000.00	上级补助
虞溪村救助款	150,000.00	
岛石中小“利奇马”救助款	104,274.00	上级补助
杭州地上房地产集团有限公司定向“北斗救援队”救助款	50,000.00	
“鑫富施秉孤儿”救助款	71,100.00	
马嘴枫树下桥“利奇马”水毁受灾慰问款	500,000.00	
龙岗岛石养老院“运佳定灵溪村”老年人慰问款	25,500.00	
临安白血病救助项目救助款	20,000.00	
锦源村救助款	30,000.00	
“鑫富孤儿”救助款	69,800.00	
“博爱送温暖”救助款	288,000.00	
乡镇“博爱送万家”救助款	47,556.00	上级补助
“锦南大冢”项目救助款	82,000.00	
“蓝盾大冢”项目救助款	11,500.00	
“博爱助老”救助款	71,400.00	

於潜镇救助款	150,000.00	
“麻栗坡困境儿童”救助款	1,500,000.00	
社办医协会救助款	50,000.00	
“智慧医疗”健康项目	128,000.00	
於潜镇公益捐款	300,000.00	
祥里精品村项目捐款	100,000.00	
防控“新冠肺炎”救助款	9,914,271.08	
其他	165,219.69	
合计	13,928,620.77	

2、救助支出-物资救助 468,628.00 元，具体明细如下：

救助内容	金额	备注
“博爱送温暖”慰问物资	38,688.00	
防控“新冠肺炎”物资	429,940.00	
合计	468,628.00	

3、补助支出 358,905.23 元，其中：

杭州钱王会计师事务所
报告专用章21

- (1) 慰问援鄂医疗队成员经费补助支出 130,000.00 元；
 - (2) 岛石小学“利奇马”灾后重建补助支出 104,875.23 元；
 - (3) 於潜中学生命体验馆经费补助支出 100,000.00 元；
 - (4) 北斗救援服务中心补助支出 20,000.00 元；
 - (5) 造干宣传回访 4,030.00 元。
- (三) 其他费用 4,043.00 元，均系上缴杭州市红十字会会费支出。
- (四) 本年净资产变动额-1,238,764.48 元。

四、存在的问题

1. 捐赠物资管理不够规范

根据中国红十字会《关于做好新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控捐赠款物使用管理的通知》“一、认真做好捐赠款物的接受工作（三）接受捐赠款物后，根据捐赠文件、物资接收清单、资金到账凭据等进行财务记账。其中，对接受的捐赠物资，

要明确仓库或指定地点存放，指定专人负责，办理好签收手续，进行入库明细登记。”

在审计中我们发现，临安区红十字会（捐赠专户）对接受捐赠的物资登记入出库、库存盘点、财务入账方面还不够完备，接受捐赠的物资均入账在“库存物资”科目，未设置对应的类别明细，如2020年12月接受黄山泛帛工业有限公司物资捐赠一批价值合计1,040,465.00元，财务凭证后仅附一张公益事业捐赠票据，无捐赠物资明细，负责物资入出库登记的人员未及时建立完备的库存物资入出库及库存台账。

2. 部分捐赠支出未及时获取单据

审计中我们发现，部分捐赠支出未获取有效原始凭据，如2020年1月21号凭证支付“博爱助老”救助款38,400.00元、1月23号凭证支付太湖源畈龙村救助款3,000.00元，财务入账附件仅一张银行支付单，无相应的捐赠明细，受捐赠人情况等附件。经了解，缺乏的部分单据系经办人员未及时获取，财务人员已对上述缺乏的单据建立备查明细。

杭州钱王会计师事务所
报告专用章21

五、建议

1. 建议进一步完善捐赠物资的入出库管理，指定专人负责捐赠物资的入库签收、出库核准、定期盘点工作，及时做好物资管理台账并反馈给财务部门，完善“库存物资”的分类核算和管理，根据捐赠对象、捐赠物资品名设立数量和金额式明细账或台账，加强财务监督管理功能和账面的可查阅性。

2. 建议加强捐赠支出管理，及时获取捐赠支出的有效入账凭据。财务人员应加强支出合规性审查并督促相关人员及时获取相关凭据。

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）2020年末的资产、负债和净资产情况及2020年度的财务收支情况。

附表 1：2020 年 12 月 31 日资产负债表；

附表 2：2020 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 2020 年 7 月 26 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

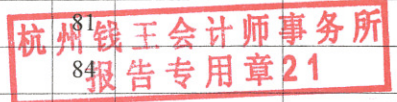
资 产 负 债 表

2020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	6,262,882.65	3,717,791.02	短期借款	61		-
短期投资	2		-	应付款项	62	304,550.15	-
应收款项	3		-	应付工资	63		-
预付帐款	4			应交税金	65		-
存货	8	56,128.80	1,057,905.80	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	6,319,011.45	4,775,696.82	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	304,550.15	-
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	304,550.15	-
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	6,014,461.30	4,775,696.82
受托代理资产	51		-	净资产合计	110	6,014,461.30	4,775,696.82
资产总计	60	6,319,011.45	4,775,696.82	负债及净资产总计	120	6,319,011.45	4,775,696.82



单位负责人：

会计机构负责人：

业务活动表

2020年度

会民非02表

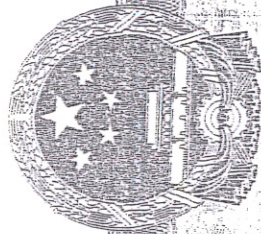
编制单位：杭州市临安区红十字会（捐赠专户）

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		4,810,931.23	4,810,931.23		13,187,557.29	13,187,557.29
会费收入	2			-	-		-
提供服务收入	3			-	-		-
商品销售收入	4			-			-
上级补助收入	5		406,334.00	406,334.00		308,875.23	308,875.23
投资收益	6			-			-
其他收入	9			-		25,000.00	25,000.00
收入合计	11	-	5,217,265.23	5,217,265.23	-	13,521,432.52	13,521,432.52
二、费用				-			-
（一）业务活动成本	12	-	5,237,921.36	5,237,921.36		14,756,154.00	14,756,154.00
其中：救助支出	13		5,105,721.36	5,105,721.36		14,397,248.77	14,397,248.77
补助支出	14		132,200.00	132,200.00		358,905.23	358,905.23
	15			-			-
	16			-			-
（二）管理费用	21			-			-
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28		60.00	60.00		4,043.00	4,043.00
费用合计	35	-	5,237,981.36	5,237,981.36	-	14,760,197.00	14,760,197.00
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	-	-20,716.13	-20,716.13	-	-1,238,764.48	-1,238,764.48

杭州钱王会计师事务所
报告专用章21

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

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 高益民

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，出具有关的报告；法律、行政法规规定的其他审计业务；经注册会计师协会批准，方可开展经营活动。

注册资本 伍拾万元整

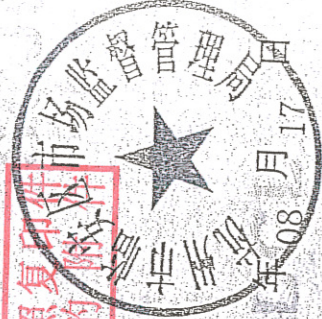
成立日期 2006年05月22日

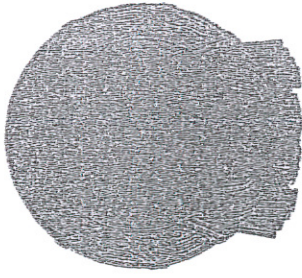
营业期限 2006年05月22日至2046年05月21日

住所 浙江省杭州市临安区锦城街道钱王街535号

本次提供营业执照复印件
仅作为报告的附件

登记机关





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535号

组织形式：有限责任

执业证书编号：330000304

批准执业文号：浙财会字（2006）11号

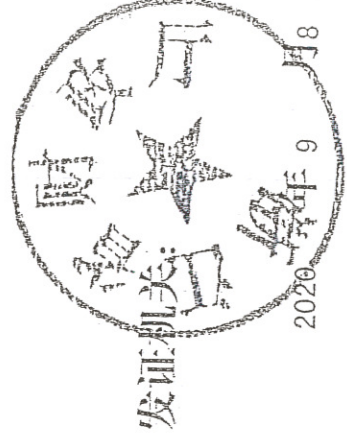
批准执业日期：2006年1月27日



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
Name

性别
Sex

蔡碧云

女

出生日期
Date of birth

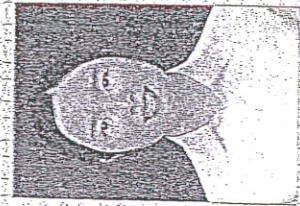
1994-03-20

工作单位
Working unit

杭州钱王会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No.

33012419940320036X



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: 330003040003
No. of Certificate

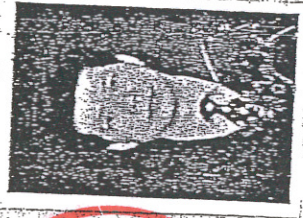
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d



姓名	高益民
性别	男
出生日期	1962-09-26
工作单位	杭州钱王会计师事务所有限公司
身份证号码	330124620926183
Identity card No.	



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: 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: 1998 年 09 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

2016 年 01 月 01 日
/y /m /d