

营口市红十字会 审计报告

辽春审(2021)146号



辽春审(2021)146号

审计报告

辽春审(2020)146号

营口市红十字会：

一、对财务报表审计的报告

(一) 审计意见

我们审计了营口市红十字会（以下简称“红十字会”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的收入费用表及财务报表附注。

本次审计未能实施监盘资产和往来、银行函证程序可能影响报表相关项目。

我们认为除本报告第二段所述事项的影响外，红十字会的财务报表在所有重大方面按照会计准则和政府会计制度的规定编制，公允反映了红十字会 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的收支情况。其中：

2020 年度共接受捐款捐物 27,900,174.77 元，包括：新型冠状病毒肺炎疫情 26,172,388.27 元、病困 331,389 元、贫困儿童救助 500 元、定向捐款 534,480 元、遗体器官 9,000 元、其他 852,417.5 元。

2020 年度捐款捐物使用支出 26,166,485.50 元，包括：用于新型冠状病毒肺炎疫情 25,868,722.06 元、病困 288,843.96 元、贫困儿童救助 500 元、定向捐款 494,480.00 元、遗体器官 10,600 元、其他 852,417.5 元。

2020 年度捐款支出总额占接收捐款收入总额的 99%，具体详见附表。

(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，我们独立于公司，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）关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项是在对财务报表整体进行审计并形成意见的背景下进行处理的，我们不对这些事项提供单独的意见。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照会计准则和政府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。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

（五）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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

（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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对公司的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价对财务报表是否公允反映交易和事项。

二、对其他法律和监管要求的报告：无

- 附：1. 资产负债表、收入费用表
2. 2020年1月至12月捐款项目收支一览表
3. 财务报表附注

辽宁春歌会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·营口市

二〇二一年十一月十九日

一式四份 贵单位三份 存档一份

资产负债表
2020年12月31日

编制单位:营口市红十字会

会企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
流动资产:			流动负债:		
货币资金	744,990.63	503,590.95	短期借款		
短期投资			应交增值税		
财政应返还额度	1,428,748.00	27,703.31	其他应交税费	-21.70	2.98
财政应返还额度			衍生金融负债		
应收票据			应缴财政款		
应收账款净额			应付职工薪酬	1,948.18	836.68
预付账款			应付票据		
应付股利			应付账款		
应收利息			应付财政补贴款		
其他应收款净额	12,741.77	296,707.56	应付利息		
存货	1,292,069.79	1,098,949.79	预收账款		
待摊费用			其他应付款	65,192.56	1,115,561.08
一年内到期的非流动资产			预提费用		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	3,478,550.19	1,926,951.61	其他流动负债		
非流动资产:			流动负债合计	67,119.04	1,116,400.74
长期股权投资			非流动负债:		
长期债券投资			长期借款		
固定资产原值	1,920,237.67	2,021,558.67	长期应付款		
固定资产原值	1,207,660.04	1,217,379.24	预计负债		
固定资产净值	712,577.63	804,179.43	其他非流动负债		
工程物资			非流动负债合计		
在建工程			受托代理负债		
无形资产原值	7,000.00	5,500.00	负债合计	67,119.04	1,116,400.74
减:无形资产累计摊销	1,620.72				
无形资产净值	5,379.28	5,500.00			
研发支出					
公共基础设施原值	5,379.28	5,500.00			
减:公共基础设施累计折旧(摊销)					
减:公共基础设施累计折旧(摊销)					
政府储存物资					
文物文化资产					
保障性住房原值					
减:保障性住房累计折旧			净资产:		
保障性住房净值			累计盈余	4,129,388.06	1,620,230.30
长期待摊费用			专用基金		
长期待摊费用			权益法调整		
长期待摊费用			无偿调拨净资产		
非流动资产合计	717,956.91	809,679.43	本期盈余		
受托代理资产			净资产合计	4,129,388.06	1,620,230.30
资产总计	4,196,507.10	2,736,631.04	负债和净资产)总计	4,196,507.10	2,736,631.04

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

收入费用表

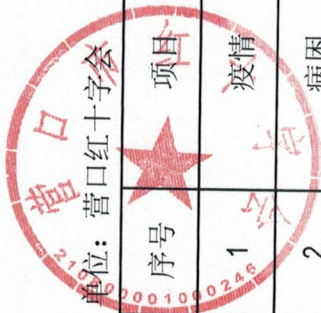
2020年12月

编制单位:营口市红十字会



项 目	本年累计数
一、本期收入	31,018,547.68
(一) 财政拨款收入	3,833,953.41
其中: 政府性基金收入	800,000.00
(二) 事业收入	
(三) 上级补助收入	
(四) 附属单位上缴收入	
(五) 经营收入	
(六) 非同级财政拨款收入	541,997.00
(七) 投资收益	
(八) 捐款收入	26,642,597.27
(九) 利息收入	
(十) 租金收入	
(十一) 其他收入	
二、本期费用	29,091,736.01
(一) 业务活动费用	27,100,666.43
(二) 单位管理费用	
(三) 经营费用	
(四) 资产处置费用	
(五) 上缴上级费用	
(六) 对附属单位补助费用	
(七) 所得税费用	
(八) 其他费用	1,991,069.58
三、本期盈余	1,926,811.67

2020年1月至12月捐款项目收支一览表



单位：元

序号	项目	收入	支出	结余	支出占收入比例	备注
1	疫情	26,172,388.27	25,868,722.06	303,666.21	99%	
2	病困	331,389.00	288,843.96	42,545.04	87%	
3	贫困儿童救助	500.00	500.00	0.00	100%	
4	定向捐助	534,480.00	494,480.00	40,000.00	93%	
5	遗体器官	9,000.00	10,600.00	-1,600.00	118%	
6	其他	852,417.50	852,417.50	0.00	100%	
合计：		27,900,174.77	27,515,563.52	384,611.25	99%	



一、基本情况

营口市红十字会（以下简称“红十字会”）已取得中共营口市委机构编制委员会办公室颁发的统一社会信用代码 132108005077507409 统一社会信用代码证书，机构地址：营口市站前区辽河广场5号，负责人：韩海燕，机构性质：群众团体。

二、会计报表编制基准

编制本会计报表采用的主要会计政策是依据中国财政部颁布的《会计准则》制订的。这些会计政策必须符合有关法规和向有关政府部门报告的要求。因此，这些会计报表的表述及价值确定基础可能不符合中国以外的国家和地区公认的会计准则及惯例的要求，同时这些会计报表也可能不适用于法定报告要求以外的其他用途。

三、主要会计政策

1、会计制度

本单位执行《会计准则》及相关规定。

2、会计年度

本单位的会计年度自公历年1月1日起至12月31日止。

3、记账原则和计价基础

本单位以权责发生制为记账原则，以实际成本为计价基础。

4、记账本位币及外币换算

本单位以人民币为记账本位币。对发生的外币经济业务，采用当月一日中国人民银行公布的基准汇价折合人民币记账。期末，对外币账户的外币余额按当日的基准汇价调整，差额记入当期财务费用。

5、坏账核算方法

本单位采用备抵法作为坏账的核算方法，本年尚未提取。

6、存货核算方法

本单位发出材料和产品按加权平均法计价。

7、现金及现金等价物

列于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的不超过3个月、流动性强，易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、关联方

营口市红十字会
2020年度财务报表附注
除特别注明外，金额为人民币元

如果本单位有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响；或另一方有能力直接或间接控制或共同控制本单位或对本单位施加重大影响；或本单位与另一方或多方同受一方控制，均被视为关联方。关联方可为个人或企业。

四、财务报表主要项目注释

1. 银行存款

项 目	年初数	年末数
银行存款	503,590.95	744,990.63
合 计	503,590.95	744,990.63

2. 财政应返还额度

项 目	年初数	年末数
财政授权支付	27,703.31	1,428,748.00
合 计	27,703.31	1,428,748.00

3. 其他应收款

项 目	年初数	年末数
单位血站	5,000.00	5,000.00
医药费	533.77	533.77
消毒剂	7,208.00	7,208.00
05年超支挂账	223,121.83	
财政局	60,843.96	
合 计	296,707.56	12,741.77

账 龄	年初数		年末数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1-2年			12,741.77	100.00%
合 计		100.00%	12,741.77	100.00%

4. 存货

存货分类	年初数	年末数
库存物资	1,098,949.79	1,292,069.79
合 计	1,098,949.79	1,292,069.79

营口市红十字会
2020年度财务报表附注
除特别注明外，金额为人民币元

5. 固定资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、固定资产原值	2,021,558.67	2,849.00	109,300.00	1,920,237.67
其中：房屋和建筑物	953,121.27			953,121.27
专用设备	41,368.00			41,368.00
一般设备	924,239.00	2,849.00	109,300.00	817,788.00
文物和陈列品	6,000.00			6,000.00
家具、用具、装具及动植物	95,880.40			101,010.40
图文	950.00			950.00
二、固定资产折旧	1,217,379.24	95,154.39	109,300.00	1,207,660.04
其中：房屋和建筑物	503,036.40	31,770.72		534,807.12
专用设备	17,276.00	6,516.96		23,792.96
一般设备	648,041.77	56,866.71	109,300.00	595,608.48
家具、用具、装具及动植物	49,025.07			53,451.48
三、固定资产净值	804,179.43			712,577.63

6. 无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少/转出	年末数
一、无形资产原价				
著作权	5,500.00			5,500.00
非专利技术		1,500.00	62.50	1,437.50
小计	5,500.00	1,500.00	62.50	6,937.50
二、累计摊销				
著作权		1,558.22		1,558.22
小计		1,558.22		1,558.22
三、无形资产净值	5,500.00			5,379.28

7. 应缴税费

税种	年初数	年末数
个人所得税	2.98	-21.70
合 计	2.98	-21.70

8. 应付职工薪酬

营口市红十字会
2020年度财务报表附注
除特别注明外，金额为人民币元

项 目	年初数	年末数
公积金	836.68	659.76
社会保险	-	1,288.42
合 计	836.68	1,948.18

9. 其他应付款

项 目	年初数	年末数
会费	534.25	534.25
利息款	0.48	0.48
造血干细胞	0.72	0.72
东南亚海啸受灾捐款	223,121.83	
人道救助（物质）	713,155.69	
救助贫困农民款	111,256.40	56.40
红十字事业费	721.30	721.30
提取管理费	8,479.03	8,479.03
省汇救助项目工作经费	3,540.00	649.00
天使阳光工作经费	350.00	350.00
车辆赔偿款	280.00	280.00
省工程-招商工作经费	400.00	400.00
考核奖励	4,800.00	4,800.00
省汇少儿血液病款	11,050.00	11,050.00
先心病经费	1,100.00	1,100.00
绩效达标将	13,000.00	13,000.00
展览场地清理费	441.08	441.08
宣传费	16,400.00	16,400.00
党费	755.30	755.30
羽毛球大赛	175.00	175.00
眼库经费	6,000.00	6,000.00
合 计	1,115,561.08	65,192.56

账 龄	年初数	年末数
1-2 年	1,115,561.08	65,192.56
合 计	1,115,561.08	65,192.56

营口市红十字会
2020年度财务报表附注
除特别注明外，金额为人民币元

10. 累计盈余：

项目	本年数
上年年末余额	1,620,230.30
以前年度盈余调整	582,346.09
本年变动金额	1,926,811.67
本年年末余额	4,129,388.06

11. 收入

项目	本年数
财政拨款收入	3,833,953.41
非同级财政拨款收入	541,997.00
捐赠收入	26,642,597.27
合计	31,018,547.68

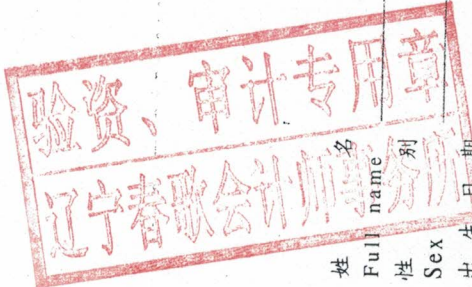
12. 业务活动费用

项目	本年数
工资福利费用	806,490.82
商品和服务费用	25,696,099.73
对个人和家庭补助费用	496,600.00
固定资产折旧费	99,855.16
无形资产摊销费	1,620.72
工资福利费用	806,490.82
合计	27,100,666.43

13. 其他费用

经营支出项目	本年数
现金资产捐赠	1,991,069.58
合计	1,991,069.58





姓 Full name 张春歌
 性 Sex 女
 生 Date of birth 1964年03月20日
 单 Working unit 辽宁春歌会计师事务所有限公司
 位 Identity card No. 210802196403200561

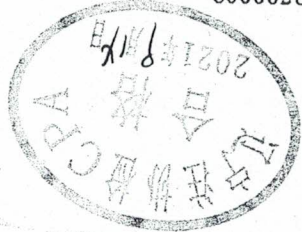
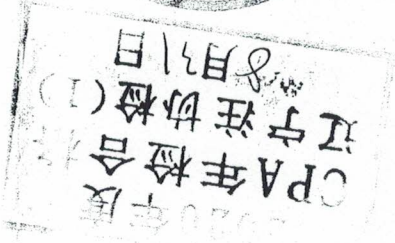


年度检验登记
 2018年度CPA
 年检合格
 3月8日
 Annual Renewal Registration
 辽宁注协(2)
 3月8日



年 / 月 / 日

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: 210802700002
 批准注册协会: 辽宁省财政厅
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994年05月09日
 Date of Issuance: 1994年05月09日
 批准文件: (1994)辽财会字第213号

年度检验登记
Annual Renewal Registration

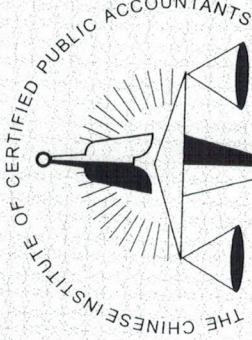
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 /y
月 /m
日 /d

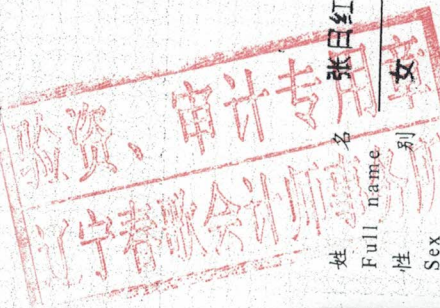
发证日期: 2021 年 05 月 26 日
Date of Issuance

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 210803140011
No. of Certificate



中国注册会计师协会

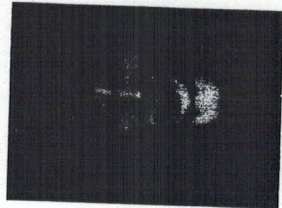


姓名 Full name 张日红 女
Sex

出生日期 Date of birth 1976-01-06

工作单位 Working unit 辽宁春歌会计师事务所有限公司

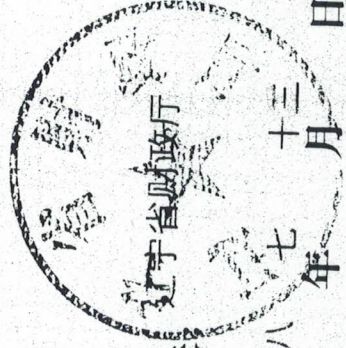
身份证号码 Identity card No. 210824197601061809



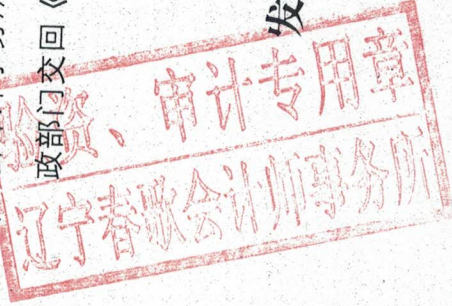
证书序号: 0009329

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》。



发证机关



会计师事务所 执业证书

辽宁春歌会计师事务所有限公司

名称:

首席合伙人:

张春歌

主任会计师:

营口市站前区学府路南4号

经营场所:

有限责任

组织形式:

21080314

执业证书编号:

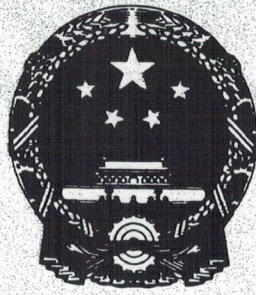
辽财会函[2004]35号

批准执业文号:

2004年01月15日

批准执业日期:

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 9121080075579075XM

(副本号: 1-1)

名称 辽宁春歌会计师事务所有限公司
 类型 有限责任公司
 住所 辽宁省营口市站前区学府路南4-8号

法定代表人 张春歌
 注册资本 人民币壹佰万元整

成立日期 2004年01月18日

营业期限 自2004年01月18日至2024年01月18日

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; 办理法律、行政法规的其他审计业务, 出具相应的审计报告; 担任会计顾问, 提供会计、财务、税务和其它经济管理咨询。(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



提示: 应当于每年1月1日至6月30日, 通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。