

上海安信会计师事务所有限公司

Shanghai Anxin Certified Public Accountants Co., Ltd

审计报告

安业专审字(2025)第221号

上海市松江区红十字会:

一、审计意见

我们审计了后附的上海市松江区红十字会人道救助基金专户(以下简称人道救助基金)财务报表,包括2024年12月31日的资产负债表,2024年度的业务活动表及财务报表附注。

我们认为,人道救助基金财务管理规范,制度健全,资金使用符合财务收支的规定,真实、合法,财务报表在所有重大方面按照相关规定和《民办非营利组织会计制度》的规定编制,公允反映了人道救助基金2024年12月31日的财务状况以及2024年度的业务活动成果。

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,我们独立于人道救助基金,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、管理层对财务报表的责任

人道救助基金管理层(以下简称管理层)负责按照《中华人民共和国红十字法》、《中华人民共和国公益事业捐赠法》、《中国红十字会章程》、《中华人民共和国预算法实施条例》以及《民办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,管理层负责评估人道救助基金的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算人道救助基金、终止运营或别无其他现实的选择。

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）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营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贵公司不能持续经营。

（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的值得关注的内部控制缺陷。



地址：中国·上海

中国注册会计师

徐雪龙



中国注册会计师

孔舟红



2025年5月30日

上海市民间非营利组织年度会计报表

编制单位：上海市松江区红十字会人道救助基金专户

2024年12月31日

金额单位：元

项	目	行次	年初数	期末数	项	目	行次	年初数	期末数
货币资金		1	14,661,866.03	14,903,418.12	短期借款		32		
短期投资		2			应付款项		33	164,400.00	394,400.00
应收款项		3	200.00	200.00	应付工资		34		
预付账款		4			应交税金		35		
存货		5	33,338.00	35,488.00	预收账款		36		
待摊费用		6			预提费用		37		
一年内到期的长期债权投资		7			预计负债		38		
其他流动资产		8			一年内到期的长期负债		39		
		9			其他流动负债		40		
流动资产合计		10	14,695,404.03	14,939,106.12	流动负债合计		41	164,400.00	394,400.00
		11					42		
长期投资		12	-	-	长期借款		43		
其中：长期股权投资		13			长期应付款		44		
长期债权投资		14			其他长期负债		45		
长期投资合计		15	-	-	长期负债合计		46	-	-
		16					47		
固定资产原价		17			受托代理负债		48	36,210.00	36,210.00
减：累计折旧		18			受托代理负债合计		49	36,210.00	36,210.00
固定资产净额		19	-	-			50		
在建工程		20			负债合计		51	200,610.00	430,610.00
文物文化资产		21					52		
固定资产清理		22			非限定性净资产		53	1,138,397.52	1,731,688.52
固定资产合计		23	-	-	限定性净资产		54	13,356,396.51	12,776,807.60
		24					55		
无形资产		25					56		
无形资产合计		26	-	-			57		
		27			净资产合计		58	14,494,794.03	14,508,496.12
受托代理资产		28					59		
受托代理资产合计		29	-	-			60		
		30					61		
资产总计		31	14,695,404.03	14,939,106.12	负债和净资产总计		62	14,695,404.03	14,939,106.12

上海民间非营利组织年度会计报表

编制单位：上海市松江区红十字会人道救助基金专户

2024年度

金额单位：元

项 目	行次	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入	1			-
其中：捐赠收入	2	543,566.11	1,046,922.35	1,590,488.46
会费收入	3		56,135.20	56,135.20
提供服务收入	4			-
商品销售收入	5			-
政府补助收入	6			-
投资收益	7			-
其他收入	8	545,806.93		545,806.93
收入合计	9	1,089,373.04	1,103,057.55	2,192,430.59
二、费用	10			-
(-)业务活动成本	11	400,000.00	1,682,646.46	2,082,646.46
其中：人员经费	12			-
公用经费	13			-
学生助学金	14			-
	15			-
	16			-
(二)管理费用	17	96,082.04		96,082.04
(三)筹资费用	18			-
(四)其他费用	19			-
费用合计	20	496,082.04	1,682,646.46	2,178,728.50
三、限定性资产转为非限定性净资产	21			-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	22	593,291.00	-579,588.91	13,702.09

上海市民间非营利组织年度会计报表

现金流量表

编制单位：上海市松江区红十字会人道救助基金专户 2024年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—
接受捐赠收到的现金	1	1,573,088.46
收取会费收到的现金	2	56,135.20
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	6	545,806.93
现金流入小计	7	2,175,030.59
提供捐赠或者资助支付的现金	8	1,837,396.46
支付给员工以及为员工支付的现金	9	
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	96,082.04
现金流出小计	12	1,933,478.50
业务活动产生的现金流量净额	13	241,552.09
二、投资活动产生的现金流量：	14	—
收回投资所收到的现金	15	
取得投资收益所收到的现金	16	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	17	
收到的其他与投资活动有关的现金	18	
现金流入小计	19	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	20	
对外投资所支付的现金	21	
支付的其他与投资活动有关的现金	22	
现金流出小计	23	
投资活动产生的现金流量净额	24	
三、筹资活动产生的现金流量：	25	—
借款所收到的现金	26	
收到的其他与筹资活动有关的现金	27	
现金流入小计	28	
偿还借款所支付的现金	29	
偿还利息所支付的现金	30	
支付的其他与筹资活动有关的现金	31	
现金流出小计	32	
筹资活动产生的现金流量净额	33	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34	
五、现金及现金等价物净增加额	35	241,552.09
加：期初现金及现金等价物余额	36	14,661,866.03
六、期末现金及现金等价物余额	37	14,903,418.12

上海市松江区红十字会人道救助基金专户

2024 年度财务报表附注

一、基本情况

上海市松江区红十字会人道救助基金专户（以下简称人道救助基金）行政关系隶属于上海市松江区红十字会。办公地址：松江区中山中路 38 号 1 号楼 12 楼西侧。负责人：周小杭。

二、财务报表编制基准

本财务报表按照《中华人民共和国红十字法》、《中华人民共和国公益事业捐赠法》、《中国红十字会章程》、《中华人民共和国预算法实施条例》以及《民办非营利组织会计制度》的规定编制。

三、财务报表有关重要科目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
	人民币金额	人民币金额
银行存款	14,903,418.12	14,661,866.03

2、应付款项

期末余额	期初余额
394,400.00	164,400.00

主要债权人如下：

单位名称	期末余额
市人道救助基金拨款	394,400.00

3、非限定性净资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非限定性净资产	1,138,397.52	1,089,373.04	496,082.04	1,731,688.52

4、限定性净资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
“生的希望”——造血干细胞移植医疗救助项目	585,015.44	93,512.60	110,000.00	568,528.04
“夕阳留辉”	24,002.30	350,760.01	20,000.00	354,762.31
“心有所依”计划生育特殊家庭关怀救助项目	258,028.00	331,972.54	247,520.00	342,480.54
守护尊严(失能老人)项目	1,966,068.08	115,776.27	223,830.10	1,858,014.25
让爱走近小天使	494,382.93	66,417.20	89,200.00	471,600.13
千万人帮万家捐款	9,687,967.72	58,050.03	944,600.00	8,801,417.75
救灾	500.00	-	-	500.00
本区防控新冠肺炎捐赠(物资)	13,200.00	-	-	13,200.00
防台、防汛救灾物资	2,068.00	17,400.00	13,560.00	5,908.00
募捐箱捐款	29,098.70	13,033.70	-	42,132.40
会费	296,065.34	56,135.20	33,936.36	318,264.18
合 计	13,356,396.51	1,103,057.55	1,682,646.46	12,776,807.60

5、收入情况

救助专户 2024 年度财务收入合计 2,192,430.59 元，其中：

(1) 捐赠收入 1,590,488.46 元，明细如下：

项 目	金 额
“生的希望”——造血干细胞移植医疗救助项目	93,512.60
“夕阳留辉”	350,760.01
“心有所依”计划生育特殊家庭关怀救助项目	331,972.54
守护尊严(失能老人)项目	115,776.27
让爱走近小天使	66,417.20
千万人帮万家捐款	58,050.03
防台、防汛救灾物资	17,400.00
募捐箱捐款	13,033.70
非限定捐赠收入	543,566.11
合 计	1,590,488.46

其中：大额捐赠明细如下：

项 目	金 额
上海雄力工程机械有限公司	291,700.00
季晓颖念念不忘，必有回响捐款	61,980.00
安谱森（上海）净化科技有限公司	60,000.00
上海大速电机有限公司	51,800.00
上海市红十字会五八造干捐献统筹捐款	50,373.49
上海坤链连接器有限公司	50,000.00
上海方松餐饮有限公司	50,000.00
上海市慈善基金会松江佘山资金户	50,000.00
上海佳船企业发展有限公司	50,000.00
黄志远	20,460.00
合 计	736,313.49

(2) 会费收入 56,135.20 元。

(3) 其他收入 545,806.93 元，系银行利息收入扣除银行手续费之后的净值。

6、业务活动成本

项 目	金 额
“生的希望”——造血干细胞移植医疗救助项目	110,000.00
“夕阳留辉”遗体捐献人文关怀项目	20,000.00
守护尊严（失能老人）项目：购买失能老人护理用品	223,830.10
让爱走近小天使	89,200.00
“心有所依”计划生育特殊家庭关怀救助项目	247,520.00
千万人帮万家捐款2024年度全区帮困	939,600.00
千万人帮万家捐款：血友病人生活补贴	5,000.00
防汛防台救灾	13,560.00
松江区红十字会会员管理和系统建设	28,500.00
上缴2023年度松江区红十字会费	5,436.36
非限定性活动成本	400,000.00
合 计	2,082,646.46

说明:

- (1) “生的希望”——造血干细胞移植医疗救助项目 2024 年度救助 6 人次 (户);
- (2) “夕阳留辉”遗体捐献人文关怀项目 2024 年度救助 17 人次 (户);
- (3) 守护尊严(失能老人)项目: 购买失能老人护理用品项目, 2024 年度救助 1280 人次 (户);
- (4) “让爱走近小天使”救助项目 2024 年度救助 90 人次 (户);
- (5) “心有所依”计划生育特殊家庭关怀救助项目 2024 年度救助 884 人次 (户);
- (6) 千万人帮万家捐款 2024 年度全区帮困 1241 人次 (户), 1000.00 元/人次 (户), 松江区红十字会下拨给各镇、街道救助款 118.78 万元, 其中松江区人道救助基金支出 93.96 万元、上海市红十字会匹配下拨 24.82 万元;
- (7) 千万人帮万家捐款: 血友病人生活补贴项目 2024 年度救助 6 人次 (户)。

7、项目收入支出情况

项 目	项目收入	项目支出
“生的希望”——造血干细胞移植医疗救助项目	93,512.60	110,000.00
“夕阳留辉”	350,760.01	20,000.00
“心有所依”计划生育特殊家庭关怀救助项目	331,972.54	247,520.00
守护尊严(失能老人)项目	115,776.27	223,830.10
让爱走近小天使	66,417.20	89,200.00
千万人帮万家捐款	58,050.03	944,600.00
防台、防汛救灾物资	17,400.00	13,560.00
募捐箱捐款	13,033.70	-
会费	56,135.20	33,936.36
合 计	1,103,057.55	1,682,646.46