



安徽省宿州市红十字会 2018 年 1 月至 2020 年 12 月 社会捐赠款物收支情况专项审计报告

宿州天圆专审字〔2021〕047 号

安徽省宿州市红十字会：

我们接受委托，对安徽省宿州市红十字会（以下简称“市红十字会”）2018 年 1 月至 2020 年 12 月社会捐赠款物收支情况进行了专项审计。提供真实、合法、完整的会计资料是市红十字会的责任，我们的审计是依据《会计法》、《中华人民共和国红十字法》和《安徽省实施〈中华人民共和国红十字法〉办法》等国家财经法规进行的。在审计过程中，根据审计情况，实施了包括审查、询问、抽查、核对等我们认为必要的审计程序。在市红十字会有关人员的配合下，审计工作已经结束，现将审计结果报告如下：

一、基本情况

安徽省宿州市红十字会是公益社团组织，由宿州市机构编制委员会办公室颁发统一社会信用代码：13341300MB0X22066W，单位负责人：杨玉洁，机构地址：宿州市银河一路政务中心主楼 6 楼。主要职责包括贯彻《中华人民共和国红十字会法》及国家红十字会工作的有关法律、法规和政策，研究拟定全市红十字会工作发展规划、实施计划并组织实施；按照《中国红十字会章程》，依法指导全市各级红十字会工作；开展备灾救灾工作，在自然灾害和突发事件中，协助政府实施赈灾救援；开展人道主义领域内的社区服务和社会公益活动；组织开展群众性应急救护训练和现场急救工作，普及紧急救护和防灾、



防病知识;按照安徽省红十字会的部署,参加国际人道主义救援工作;依法开展与国外红十字会组织、红新月会及港、澳、台红十字会组织的合作与交流活动;组织管理全市红十字会志愿者队伍;开展无偿献血、造血干细胞和遗体(器官)捐献和宣传和管理的工作;开展有益与青少年身心健康、弘扬人道主义精神的红十字青年活动;完成市政府和安徽省红十字会交办的其他工作。截至2020年12月末,在职职工19人,其中:在编人员10人,劳务派遣人员6人,聘用人员3人;退休职工3人。

二、2018-2020年社会捐赠款物收支情况

(一) 2018-2020年收支总体情况。

经审计,市红十字会2018-2020年接受社会各界捐赠款物总额20,559,778.23元,对社会捐出款物总额22,356,281.30元,捐出款物大于接受捐款物总额1,796,503.07元(以前年度结余),3年来捐出款物支出总额占接受捐款物平均达108.74%(详见附表1)。

(二) 2018年度社会捐赠款物收支情况。

经审计,2018年1月至12月社会捐赠款物收入总额1,704,244.91元,其中:博爱在江淮捐款物835,315.10元,包括非定向捐赠381,154.10元,捐赠物资折款454,160元,零星捐款1.00元;募捐箱捐款629.70元;定向捐款262,600元;彩票公益(4%)600,000元;银行存款利息收入5,700.11元。2018年1月至12月社会捐赠款物支出总额2,116,305.40元,其中:博爱在江淮捐款物支出1,257,116.10元,包括日常救助52,000元,助学行260,000元,“两节”送温暖



402,321.10 元,博爱超市物资配备 88,635 元,捐赠物资折款支出 454,160 元;定向捐款支出 145,389.30 元;彩票公益(4%) 703,680 元;城市管理扶持基金 10,000 元;银行转账手续费 120 元。2018 年当年捐款支出大于捐款收入 412,060.49 元,当年捐款支出占捐款收入的 124.17% (详见附表 1-3)。

(三) 2019 年度社会捐赠款物收支情况。

经审计,2019 年 1 月至 12 月社会捐赠款物收入总额 1,688,076.85 元,其中:博爱在江淮捐款物 347,141.11 元,包括非定向捐赠 347,095.50 元,零星捐款 45.61 元;募捐箱捐款 2,897.10 元;定向捐款 748,407.79 元;彩票公益(4%) 586,000 元;银行存款利息收入 3,630.85 元;2019 年度社会捐赠款物支出总额 2,402,937.80 元,其中:博爱在江淮捐款物支出 451,592.60 元,包括日常救助 106,780 元,“两节”送温暖 20,000 元,博爱超市物资配备 324,812.60 元;定向捐款支出 1,211,937.26 元;彩票公益捐款支出 739,213.34 元;银行转账手续费 194.60 元。2019 年当年捐款支出大于捐款收入 714,860.95 元,当年捐款支出占捐款收入的 142.35% (详见附表 1-3)。

(四) 2020 年度社会捐赠款物收支情况。

经审计,2020 年 1 月至 12 月社会捐赠款物收入总额 17,167,456.47 元,其中:博爱在江淮捐款物 2,864,340.53 元,包括非定向捐赠 114,173 元,零星捐款 167.53 元;捐赠物资折款 2,750,000 元;新冠肺炎疫情捐款收入 13,520,041 元,包括捐款 9,552,160.10 元,捐赠物资折款 3,906,755.90 元,保费 61,125 元;募捐箱捐款 1,946.90 元;定向捐款



125,861.02 元; 爱心汇聚圆梦大学 300,000 元; 义卖收入 4,114.80 元; 彩票公益 (4%) 341,000 元; 银行存款利息收入 4,152.22 元; 其他收入 6,000 元。2020 年度社会捐赠款物支出总额 17,837,038.10 元, 其中: 博爱在江淮捐款物支出 2,872,592.80 元, 包括日常救助 122,592.80 元, 捐赠物资折款支出 2,750,000 元; 新冠肺炎疫情捐款物支出 13,277,392.40 元, 包括捐款支出 9,309,511.50 元, 捐赠物资折款支出 3,906,755.90 元, 中国人寿保险为公安干警新冠肺炎疫情期间投保 61,125 元; 定向捐款支出 153,040 元; 彩票公益捐款支出 1,527,527.50 元; 银行转账手续费 485.40 元; 其他支出 6,000 元。2020 年当年捐款支出大于捐款收入 669,581.63 元, 当年捐款支出占捐款收入的 103.90% (详见附表 1-3)。

(五) 2020 年末资产、负债及净资产情况。

经审计, 截至 2020 年 12 月 31 日, 资产总额 912,032.56 元, 其中: 货币资金 322,632.56 元, 存货 511,900 元, 固定资产原价 77,500 元; 负债总额 0 元; 净资产总额 912,032.56 元, 其中: 其他资金结转结余 322,632.56 元, 资产基金 589,400 元 (详见附表-6)。

三、市红十字会专项审计的责任

市红十字会负责社会捐赠款物财务收支的真实性、完整性, 并负责设计、执行和维护必要的内部控制, 以使市红十字会社会捐赠款物收支不存在舞弊或错误导致的重大错报。市红十字会相关部门负责监督专项收支的核算过程, 专项收支情况主动接受审计监督。

四、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“注册会计师对专项审计的责任”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，我们独立于市红十字会，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。

五、注册会计师对专项审计的责任

我们的目标是对市红十字会社会捐赠款物专项收支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报告使用者依据报告作出的决策，则通常认为错报是重大的。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关市红十字会社会捐赠款物收支金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的市红十字会社会捐赠款物专项收支说明重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与市红十字会财务收支编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价市红十字会专项社会捐赠款物收支的总体披露情况。

六、注册会计师执行的审计程序

我们自 2021 年 4 月 20 日接受市红十字会委托，主要执行了以下审计程序：



(一) 计划阶段执行的程序: 1.初步评价被审计单位的内部控制制度; 2.分析审计风险; 3.编制审计计划。

(二) 实施阶段执行的程序: 1.进驻被审计单位; 2.进一步检查和评价内部控制系统; 3.实质性测试; 4.收集审计证据。

(三) 完成阶段执行的程序: 1.全面评估错报风险, 整理、评价审计证据; 2.复核审计工作底稿; 3.形成审计结论, 出具审计报告。

七、审计结论

审计认为, 市红十字会对专项社会捐赠款物收支情况设置专门账套核算, 建立较健全的内控会计制度。在重大方面公允地反映了市红十字会社会捐赠款物收入和支出的真实性和完整性, 符合相关法律法规和财务制度的要求。本次审计, 社会捐赠款物专项收支能够做到专款专用, 未发现挤占和挪用社会捐赠款物的问题。

八、其他说明事项

本审计报告正文部分及附表不可分割, 应一同阅读使用。对任何因专项审计报告使用不当产生的后果, 与执行本审计业务的注册会计师及其所在的会计师事务所无关。

附表-1: 2018-2020 年度捐赠款物收入支出汇总情况表;

附表-2: 2018-2020 年度捐赠款物收入明细情况表;

附表-3: 2018-2020 年度捐赠款物支出明细情况表;

附表-4: 2018 年 12 月末资产负债表;



附表-5: 2019 年 12 月末资产负债表;

附表-6: 2020 年 12 月末资产负债表。



中国注册会计师



中国注册会计师:



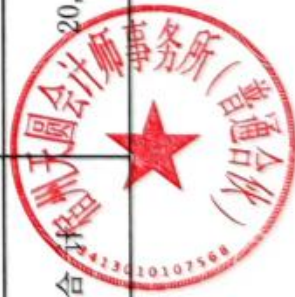
2021 年 5 月 8 日

宿州市红十字会2018-2020年度捐赠款物收入支出汇总情况表

编表日期：2021年5月6日

单位：元

序号	年 度	捐赠款物收入额	捐赠款物支出额	当年捐款支出大于捐款 收入差额	当年捐款支出占捐款收 入比例 (%)	备 注
1	2018年度	1,704,244.91	2,116,305.40	412,060.49	124.18%	
2	2019年度	1,688,076.85	2,402,937.80	714,860.95	142.35%	
3	2020年度	17,167,456.47	17,837,038.10	669,581.63	103.90%	
	合 计	20,559,778.23	22,356,281.30	1,796,503.07	108.74%	



附表-2

宿州市红十字会2018-2020年度捐赠款物收入明细情况表

编表日期：2021年5月6日

单位：元

年度及项目	博爱在江湾捐款收入				新冠肺炎疫情捐款收入				募捐箱捐款	定向捐赠	爱心人士圆梦大学	银行存款利息收入	义卖收入	彩票公益金	其他	合计
	非定向	零星捐款	捐赠物资	小计	捐款	捐赠	保费	小计								
2018年	381,154.10	1.00	454,160.00	835,315.10					629.70	262,500.00		5,700.11		600,000.00		1,704,244.91
2019年	347,095.50	45.61		347,141.11					2,897.10	748,407.79		3,630.85		386,000.00		1,688,076.85
2020年	114,173.00	167.53	2,750,000.00	2,864,340.53	9,552,160.10	3,906,755.90	61,125.00	13,520,041.00	1,946.90	125,861.02	300,000.00	4,152.22	4,114.80	341,000.00	6,000.00	17,167,456.47
合计	842,422.60	214.14	3,204,160.00	4,046,796.74	9,552,160.10	3,906,755.90	61,125.00	13,520,041.00	5,473.70	1,136,868.81	300,000.00	13,483.18	4,114.80	1,327,000.00	6,000.00	20,559,778.23



宿州市红十字会2018-2020年度捐赠款物支出明细情况表

编表日期：2021年5月6日

单位：元

年度及项目	博爱在江淮捐款支出					新冠肺炎疫情捐款支出				城市管理 扶持基金	定向捐赠支 出	彩票公益金捐 款支出	捐赠手续费	其他	合 计
	日常救助	助学行	两节 送温暖	博爱超市 物资配备	捐赠物 资支出	小计	捐款支出	捐物支出	保费	小计					
2018年	52,000.00	260,000.00	402,321.10	88,635.00	454,160.00	1,257,116.10				10,000.00	145,389.30	703,680.00	120.00		2,116,305.40
2019年	106,780.00		20,000.00	324,812.60		451,592.60					1,211,937.26	739,213.34	194.60		2,402,937.80
2020年	122,592.80				2,710,000.00	2,832,592.80	9,309,511.50	3,906,755.90	61,125.00	13,277,392.40	153,040.00	1,527,527.50	485.40	5,000.00	17,831,038.10
合 计	281,372.80		422,321.10	413,447.60	3,394,160.00	4,581,301.50	9,309,511.50	3,906,755.90	61,125.00	13,277,392.40	1,310,366.56	2,970,420.84	800.00	5,000.00	22,350,281.30



附表-4



资产负债表

编制单位：安徽省宿州市红十字会

2018年12月31日

单位：元

资产	年初余额	期末余额	负债和净资产	年初余额	期末余额
流动资产：			流动负债：		
库存现金	3,949.70	949.70	应缴财政款		
银行存款	4,115,185.93	1,706,125.44	应缴税费		
零余额账户用款额度					
财政应返还额度			应付职工薪酬		
应收账款			应付账款		
预付账款	0.00	0.00	应付政府补贴款		
其他应收款			其他应付款	1,000,000.00	0.00
存货			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	4,119,135.63	1,707,075.14	流动负债合计	1,000,000.00	0.00
固定资产			非流动负债：		
固定资产原价	77,500.00	77,500.00	长期应付款		
减：固定资产累计折旧			受托代理负债		
在建工程			负债合计		
无形资产					
无形资产原价					
减：累计摊销					
待处理财产损益			财政拨款结转		
政府储备物资			财政拨款结余		
公共基础设施			其他资金结转结余	1,889,135.63	1,477,075.14
公共基础设施原价			拂晓基金	1,230,000.00	230,000.00
减：公共基础设施累计折旧			资产基金	77,500.00	77,500.00
公共基础设施在建工程			待偿债净资产		
受托代理资产			净资产合计	3,196,635.63	1,784,575.14
资产总计	4,196,635.63	1,784,575.14	负债和净资产总计	4,196,635.63	1,784,575.14

附表-5



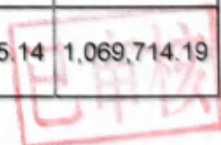
资产负债表

编制单位：安徽省宿州市红十字会

2019年12月31日

单位：元

资产	年初余额	期末余额	负债和净资产	年初余额	期末余额
流动资产：			流动负债：		
库存现金	949.70	969.70	应缴财政款		
银行存款	1,706,125.44	991,244.49	应缴税费		
零余额账户用款额度					
财政应返还额度			应付职工薪酬		
应收账款			应付账款		
预付账款	0.00	0.00	应付政府补贴款		
其他应收款			其他应付款	0.00	0.00
存货			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	1,707,075.14	992,214.19	流动负债合计	0.00	0.00
固定资产			非流动负债：		
固定资产原价	77,500.00	77,500.00	长期应付款		
减：固定资产累计折旧			受托代理负债		
在建工程			负债合计		
无形资产					
无形资产原价					
减：累计摊销					
待处理财产损益			财政拨款结转		
政府储备物资			财政拨款结余		
公共基础设施			其他资金结转结余	1,477,075.14	992,214.19
公共基础设施原价			拂晓基金	230,000.00	0.00
减：公共基础设施累计折旧			资产基金	77,500.00	77,500.00
公共基础设施在建工程			待偿债净资产		
受托代理资产			净资产合计	1,784,575.14	1,069,714.19
资产总计	1,784,575.14	1,069,714.19	负债和净资产总计	1,784,575.14	1,069,714.19



附表-6



资产负债表

编制单位：安徽省宿州市红十字会

2020年12月31日

单位：元

资产	年初余额	期末余额	负债和净资产	年初余额	期末余额
流动资产：			流动负债：		
库存现金	969.70	2,469.70	应缴财政款		
银行存款	991,244.49	320,162.86	应缴税费		
零余额账户用款额度					
财政应返还额度			应付职工薪酬		
应收账款			应付账款		
预付账款	0.00	0.00	应付政府补贴款		
其他应收款			其他应付款	0.00	0.00
存货		511,900.00	一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	992,214.19	834,532.56	流动负债合计	0.00	0.00
固定资产			非流动负债：		
固定资产原价	77,500.00	77,500.00	长期应付款		
减：固定资产累计折旧			受托代理负债		
在建工程			负债合计		
无形资产					
无形资产原价					
减：累计摊销					
待处理财产损益			财政拨款结转		
政府储备物资			财政拨款结余		
公共基础设施			其他资金结转结余	992,214.19	322,632.56
公共基础设施原价			拂晓基金	0.00	0.00
减：公共基础设施累计折旧			资产基金	77,500.00	589,400.00
公共基础设施在建工程			待偿债净资产		
受托代理资产			净资产合计	1,069,714.19	912,032.56
资产总计	1,069,714.19	912,032.56	负债和净资产总计	1,069,714.19	912,032.56



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91341302MA2MYUKX5B(1-1)



名称 宿州天圆会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 穆成利

经营范围

审计查证、验资、会计咨询、会计鉴证、社会
审计、会计人员培训、企业代账、财务清理、
税务筹划、资产评估、工程造价咨询。(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)

成立日期

2016年08月18日

合伙期限

2016年08月18日至2046年08月18日

主要经营场所

安徽省宿州市胜利路同盛广场A座12层10室

登记机关

2019 05 17
年 月 日

证书序号: 00111160

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:

二〇一九年六月四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 宿州天圆会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 穆成利

主任会计师:

经营场所: 安徽省宿州市胜利路
同盛广场A座12层10室

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 34130184

批准执业文号: 皖财会[2016]1747号

批准执业日期: 2016年11月22日



本证书为持证人执行注册会计师法
规定的业务资格证明。
本证书和盖有省级注册会计师协
会钢印的为有效证书。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.
This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名 Full name 穆成利
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1955-09-03
工作单位 Working unit 宿州天圆会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 342201195509031011



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

本证书为持证人员执行注册会计师业务
及签署审计报告证明。

本证书和盖有省级以上注册会计师协会
钢印的为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号 ID card No.



342201195705261025

证书编号
No. of Certificate

341301640002

批准注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

2019 年 12 月 17 日

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.

