

台州市红十字会  
中天综审[2023]111号  
审 计 报 告

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码：浙23W67MA9WN



# 目 录

	页次
一、审计报告	1-3
二、财务报表	
资产负债表	1
业务活动表	2
现金流量表	3
财务报表附注	1-9



## 审计报告

台州市红十字会：

### 一、审计意见

我们审计了台州市红十字会捐赠收支账套的财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了台州市红十字会捐赠收支账套2022年12月31日的财务状况以及2022年度的业务活动情况和现金流量。

### 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。审计报告中的“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，我们独立于台州市红十字会，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。



### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照《民间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，管理层负责评估台州市红十字会的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算台州市红十字会、终止运营或别无其他现实的选择。



台州市红十字会治理层(以下简称治理层)负责监督台州市红十字会捐赠收支账套的财务报告过程。

#### 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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对台州市红十字会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台州市红十字会不能持续经营。


(五) 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的审计范围、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出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：  震  
执业注册号: 3300014315052

中国注册会计师：  奕  
执业注册号: 330001430013

报告日期：2023年3月16日





## 资产负债表

编制单位：台州市红十字会（捐赠账户）

2022年12月31日

单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,562,049.19	5,223,349.58	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	260,694.22	233,248.60
应收款项	3	27,445.62		应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	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	4,589,494.81	5,223,349.58	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	260,694.22	233,248.60
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		
				其他长期应付款	88		
固定资产：				长期负债合计	90	0.00	0.00
固定资产原价	31	22,096.00	22,096.00				
减：累计折旧	32	16,399.64	17,645.48	受托代理负债：			
固定资产净值	33	5,696.36	4,450.52	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	260,694.22	233,248.60
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	5,696.36	4,450.52				
无形资产：							
无形资产：	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	4,310,890.25	4,970,944.80
受托代理资产：				限定性净资产	105	23,606.70	23,606.70
受托代理资产	51			净资产合计	110	4,334,496.95	4,994,551.50
资产总计	60	4,595,191.17	5,227,800.10	负债和净资产总计	120	4,595,191.17	5,227,800.10





## 业务活动表

单位：元

2022年度

编制单位：苏州市红十字会（捐赠账户）

项目	行次	2021年		2022年	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入					
其中：捐赠收入	1	1,723,721.37		1,723,721.37	5,484,491.17
会费收入	2	15,260.80		15,260.80	36,179.60
提供服务收入	3				
商品销售收入	4				
上级补助收入	5	346,472.46		346,472.46	
投资收益	6				
其他收入	8	126,792.05		126,792.05	34,067.79
收入合计	9	2,212,246.68	0.00	2,212,246.68	5,554,738.56
二、费用					
(一) 业务活动成本	10	8,376,842.83		8,376,842.83	4,886,918.17
其中：物资捐赠	11	464,464.40		464,464.40	
猫狸岭事故处理项目	12	7,385,869.30		7,385,869.30	
(二) 管理费用	14	1,718.31		1,718.31	7,625.84
(三) 筹资费用	15				
(四) 其他费用	17				140.00
费用合计	18	8,378,561.14	0.00	8,378,561.14	4,894,684.01
三、限定性净资产转为非限定性净资产					
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”填列）	19	-6,166,314.46	0.00	-6,166,314.46	660,054.55





## 现金流量表

编制单位：台州市红十字会（捐赠账户） 2022年度

单位：元

	行次	2021年	2022年
一、业务活动产生的现金流量：	1		
接受捐赠收到的现金	2	1,253,310.97	3,998,126.37
收取会费收到的现金	3	15,260.80	36,179.60
提供服务收到的现金	4		
销售商品收到的现金	5		
上级补助收到的现金	6	346,472.46	-
收到的其他与业务活动有关的现金	7	131,177.46	34,726.50
现金流入小计	8	1,746,221.69	4,069,032.47
提供捐赠或者资助支付的现金	9	7,912,378.43	3,393,223.85
支付给员工以及为员工支付的现金	10		
购买商品、接受服务支付的现金	11		
支付的其他与业务活动有关的现金	12	5,452.48	508.23
现金流出小计	13	7,917,830.91	4,077,732.08
业务活动产生的现金流量净额	14	-6,171,609.22	661,300.39
二、投资活动产生的现金流量	15		
收回投资所收到的现金	16		
取得收益所收到的现金	17		
处理固定资产和无形资产所支付的现金	18		
收到的其他与业务活动有关的现金	19		
现金流入小计	20		
购买固定资产和无形资产所支付的现金	21		
对外投资所支付的现金	22		
支付的其他与业务活动有关的现金	23		
现金流出小计	24		
投资活动产生的现金流量净额	25		
三、筹资活动产生的现金流量：	26		
借款所收到的现金	27		
收到的其他与业务活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		
偿还借款所支付的现金	30		
偿付利息所支付的现金	31		
支付的其他与业务活动有关的现金	32		
现金流出小计	33		
筹资活动产生的现金流量净额	34		
四、汇率变动对现金的影响额	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	-6,171,609.22	661,300.39





# 台州市红十字会捐赠收支账套

## 财务报表附注

2022 年度

### 一、单位基本情况

台州市红十字会持有 13331000E96826000Q 号《统一社会信用代码证书》；机构性质：群众团体；机构地址：浙江省台州市市府大道 451 号行政中心 3 号楼；负责人：应正南。

### 二、财务报表的编制基础

本单位财务报表编制是以持续经营假设为基础，以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本单位编制的财务报表符合中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》，真实、完整地反映了台州市红十字会捐赠收支账套 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的业务活动成果和现金流量。

### 四、主要会计政策和会计估计的说明

#### （一）会计制度

本单位执行《民间非营利组织会计制度》。

#### （二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （三）记账基础和计价原则

会计核算采用权责发生制，记账方法按借贷记账法进行核算，资产计价以实际成本为基础。

#### （四）应收款项

应收款项是指民间非营利组织在日常业务活动过程中发生的各项应收未收债权，包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

（1）应收款项应当按照实际发生额入账，并按照往来单位或个人等设置明细账，进行明细核算。

（2）期末，应当分析应收款项的可收回性，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。

#### （五）固定资产及累计折旧核算方法



1. 为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，单位价值较高的有形资产，作为固定资产。

2. 固定资产按取得时的实际成本或确定的价值作为入账价值，包括买价、包装费、运输费、交纳的有关税金等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出；

3. 固定资产折旧采用年限平均法。

4. 如果固定资产发生重大减值，按照固定资产的可收回净值低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

#### (六) 限定性净资产、非限定性净资产

本单位的净资产是指资产减去负债后的余额。净资产按照其是否受到限制，分为限定性净资产和非限定性净资产等。

资产或资产所产生的经济利益(如资产投资利益和利息等)的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

#### (七) 收入确认原则

民间非营利组织在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

1. 交换交易是指按照等价交换原则所从事的交易，即当某一主体取得资产、获得服务或者解除债务时，需要向交易对方支付等值或者大致等值的现金，如果提供等值或者大致等值的货物、服务等交易。如按照等价交换原则销售商品、提供劳务等均属于交换交易。对于因交换交易所形成的商品销售收入，应当在下列条件同时满足时予以确认：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入民间非营利组织；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

对于因交换交易所形成的提供劳务收入，应当按以下规定予以确认：

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；
- (2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按完工进度或完成的工作量确认收入。

对于因交换交易所形成的因让渡资产使用权而发生的收入应当在下列条件同时满足时予以



确认：

(1) 与交易相关的经济利益能够流入民间非营利组织；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

2. 非交换交易是指除交换交易之外的交易。在非交换交易中，某一主体取得资产、获得服务或者解除债务时，不必向交易对方支付等值或者大致等值的现金，或者提供等值或者大致等值的货物、服务等；或者某一主体在对外提供货物、服务等时，没有收到等值或者大致等值的现金、货物等。如捐赠、政府补助等属于非交换交易。

对于因非交换交易所形成的收入，应当在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与交换相关的经济利益或者服务潜力的资源能够流入民间非营利组织并为其所控制，或者相关的债务能够得到解除；

(2) 交换能够引起净资产的增加；

(3) 收入的金额能够可靠地计量。

一般情况下，对于无条件的捐赠或政府补助，应当在捐赠或政府补助收到时确认收入；对于附条件的捐赠或政府补助，应当在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入，但当民间非营利组织存在需要偿还全部或部分捐赠资产（或者政府补助资产）或者相应金额的现时义务时，应当根据需偿还的金额同时确认一项负债和费用。

民间非营利组织对于各项收入应当按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。

如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者（和）用途限制，则所确认的相关收入为限定性收入；除此之外的其他所有收入，为非限定性收入。

民间非营利组织的会费收入、提供服务收入、商品销售收入和投资收益等一般为非限定性收入，除非相关资产提供者对资产的使用设置了限制；民间非营利组织的捐赠收入和政府补助收入，应当视相关资产提供者对资产的使用是否设置了限制，分别限定性收入和非限定性收入进行核算。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正说明

### （一）会计政策变更说明

本期单位无会计政策变更事项。



## (二) 会计估计变更说明

本期单位无会计估计变更事项。

## (三) 前期重大差错更正说明

本期单位无前期重大差错更正事项。

## 六、税项

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条、第八十五条的规定，符合条件的非营利组织的收入免缴企业所得税但不包括非营利组织从事营利性活动取得的收入。

本单位已取得非营利组织免税资格，2022年无从事营利性活动取得的收入。

## 七、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2022年1月1日，期末指2022年12月31日，本期指2022年度，上期指2021年度。

### (一) 资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
银行存款	5,223,349.58	-	5,223,349.58
其中：人民币	5,223,349.58	-	5,223,349.58
其他货币资金	-	-	-
合计	5,223,349.58	-	5,223,349.58

(续上表)

项 目	期初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
银行存款	4,562,049.19	-	4,562,049.19
其中：人民币	4,562,049.19	-	4,562,049.19
其他货币资金	-	-	-
合计	4,562,049.19	-	4,562,049.19



## 2. 应收款项

### (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	占比	期初余额	占比
1年以内	-	-	-	-
1~2年	-	-	26,285.62	95.77%
2~3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	1,160.00	4.23%
合计	-	-	27,445.62	100.00%

## 3. 固定资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	22,096.00	-	-	22,096.00
办公设备等	22,096.00	-	-	22,096.00
二、累计折旧合计	16,399.64	1,245.84	-	17,645.48
办公设备等	16,399.64	1,245.84	-	17,645.48
三、账面净值合计	5,696.36	-	-	4,450.52
办公设备等	5,696.36	-	-	4,450.52

## 4. 应付款项

账龄	期末余额	占比	期初余额	占比
3年以上	233,248.60	100.00%	260,694.22	100.00%
合计	233,248.60	100.00%	260,694.22	100.00%

## 5. 净资产

项目	期末数	期初数
非限定性净资产	4,970,944.80	4,310,890.25
限定性净资产	23,606.70	23,606.70
合计	4,994,551.50	4,334,496.95



(二) 业务活动表项目注释

1. 捐赠收入

(1) 总体情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐款收入	5,484,491.17	-	5,484,491.17	1,723,721.37	-	1,723,721.37

(2) 按项目类别列示

一级项目类别	本期发生额
造血干细胞宣传动员费	65,840.00
情暖浙江补助款	60,000.00
新冠肺炎疫情防控项目	1,589,364.80
小天使执行费	2,828.20
腾讯公益扣款项目	634,997.12
救援队工作经费	311,100.00
99 公益日项目	670,109.19
救护培训收入	89,140.00
红十字日常捐赠	19,331.57
烟草捐赠	100,000.00
赈灾	14,256.27
黄岩方家岙村小橘灯工程	40,000.00
5.8 人道公益日筹款	1,887,524.02
合 计	5,484,491.17

(3) 大额资金捐赠收入

捐赠人/项目	捐赠金额
5.8 人道公益日筹款	1,887,524.02
杭州申昊科技股份有限公司	925,000.00
小 计	2,812,524.02



## 2. 会费收入

项 目	本期发生额			上期发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
会费收入	36,179.60	-	36,179.60	15,260.80	-	15,260.80

## 3. 上级补助收入

项 目	本期发生额			上期发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
上级补助收入	-	-	-	346,472.46	-	346,472.46

## 4. 其他收入

项 目	本期发生额			上期发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
利息收入	34,067.79	-	34,067.79	126,792.05	-	126,792.05

## 5. 业务活动成本

类 别	本期发生额	上期发生额
项目支出	4,879,588.65	8,372,932.19
会费支出	7,329.52	3,910.64
合 计	4,886,918.17	8,376,842.83

## 6. 项目收支分项列示

一级项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
捐款收支结余	23,606.70	-	-	23,606.70
香溢基金	1,745,800.00	-	-	1,745,800.00
造血干细胞宣传动员费	154,381.00	65,840.00	94,038.00	126,183.00
人体器官捐献经费	50,000.00	-	-	50,000.00
珍视明项目经费	1,300.00	-	-	1,300.00



一级项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
光明行项目款	481,476.28	-	481,476.28	-
大陈岛医疗救助项目	293,247.58	-	37,437.55	255,810.03
情暖浙江补助款	60,000.00	60,000.00	120,000.00	-
彩票公益金执行费	6,700.00	-	-	6,700.00
新冠肺炎疫情防控项目	30,000.00	1,589,364.80	1,618,864.80	500.00
小天使执行费	700.00	2,828.20	-	3,528.20
腾讯公益扣款项目	380.34	634,997.12	-	635,377.46
青少年护眼护眼项目	700,000.00	-	-	700,000.00
救援队工作经费	19,400.00	311,100.00	330,500.00	-
99 公益日项目	2,432.46	670,109.19	18,000.00	654,541.65
救护培训收入	189,554.50	89,140.00	89,140.00	189,554.50
红十字日常捐赠	43,266.66	19,331.57	-	62,598.23
香溢基金捐款收入	127,950.00	-	-	127,950.00
博爱送万家扶贫款	100,000.00	-	100,000.00	-
烟草捐赠	-	100,000.00	100,000.00	-
赈灾	-	14,256.27	2,608.00	11,648.27
黄岩方家岙村小橘灯工程	-	40,000.00	-	40,000.00
5.8 人道公益日筹款	-	1,887,524.02	1,887,524.02	-
合计	4,030,195.52	5,484,491.17	4,879,588.65	4,635,098.04

#### 7. 管理费用

类别	本期发生额	上期发生额
办公费用	7,625.84	1,718.31

#### 8. 其他费用

类别	本期发生额	上期发生额
对公帐户手续费	140.00	-





八、重大或有事项

截止资产负债表日，本单位无应披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止资产负债表日，本单位无应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本单位无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91331000751182853B (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 浙江中永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 周智慧

经营范围 审计业务；审查企业会计报表；验证企业资本；企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；基建预决算审计；法律、行政法规规定的其他审计业务；资产评估；税务代理；代理记账；培训财会人员。 会计管理咨询；设计会计制度；会计咨询、会计服务；受聘担任常年会计顾问；项目可行性研究和项目评价；其他会计咨询、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)

注册资本 伍佰柒拾陆万元整

成立日期 1999年08月19日

营业期限 1999年08月19日至2029年08月18日

住所 台州海洋广场1幢1501室

登记机关



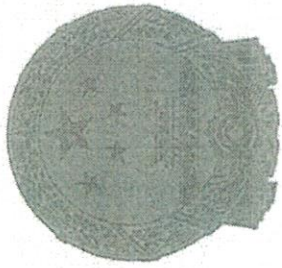
2022年02月28日

企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





# 会计师事务所 执业证书



名称：浙江中永中天会计师事务所有限公司  
 首席合伙人：周智慧  
 主任会计师：台州海洋广场1幢1501室  
 经营场所：

组织形式：有限责任  
 执业证书编号：33000143  
 批准执业文号：浙财会〔1999〕112号  
 批准执业日期：1999年8月4日



证书序号：0015222

## 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