

审计报告

上海达旦会计师事务所
二〇二五年四月十六日



上海达旦会计师事务所

SHANGHAI DADAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

上海市宝杨路 1858 弄 150 号 2 楼

电话:66680631

传真:66680637

达旦会审字(2025)第 1044 号

审计报告

上海市宝山区红十字会:

一、审计意见

我所接受委托,审计了上海市宝山区红十字会人道救助基金财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日资产负债表、2024 年度业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,上海市宝山区红十字会人道救助基金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,公允反映了上海市宝山区红十字会人道救助基金 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的运营成果和现金流量。

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,我们独立于上海市宝山区红十字会人道救助基金,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、其他信息

上海市宝山区红十字会人道救助基金管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过



程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、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，管理层负责评估上海市宝山区红十字会人道救助基金的持续运营能力，披露与持续运营相关的事项，并运用持续运营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海市宝山区红十字会人道救助基金的财务报告过程。

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) 对管理层使用持续运营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海市宝山区红十字会持续运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上海市宝山区红十字会人道救助基金不能持续运营。

(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。

附件：

- 1、上海市宝山区红十字会人道救助基金 2024 年 12 月 31 日资产负债表
- 2、上海市宝山区红十字会人道救助基金 2024 年度业务活动表
- 3、上海市宝山区红十字会人道救助基金 2024 年度现金流量表
- 4、上海市宝山区红十字会人道救助基金 2024 年度财务报表附注
- 5、本所营业执照复印件

上海达旦会计师事务所



中国注册会计师



中国注册会计师



2025 年 4 月 16 日





上海市民间非营利组织月度会计报表
资产负债表

编制单位: 上海市宝山区红十字会救助基金				2024 年 12 月 31 日		单位: 元	
资产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产				流动资产			
货币资金	1	1,860,124.84	2,061,396.53	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3	29,000.00		应付工资	63	9,800.00	178,600.00
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		
其它流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	1,889,124.84	2,061,396.53	其它流动负债	78		
长期投资				流动负债合计	80	9,800.00	178,600.00
长期股权投资	21			长期应付款			
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	38,240.00	38,240.00	长期负债合计	90		
减: 累计折旧	32			受托代理负债			
固定资产净值	33	38,240.00	38,240.00	受托代理负债	91		
在建工程	34			负债合计	100	9,800.00	178,600.00
文物文化资产	35						
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	38,240.00	38,240.00				
无形资产				净资产			
无形资产	41			非限定性净资产	101	1,160,087.00	1,122,763.53
				限定性净资产	105	757,477.84	798,273.00
受托代理资产				净资产合计	110	1,917,564.84	1,921,036.53
受托代理资产	51						
资产总计	60	1,927,364.84	2,099,636.53	负债和净资产总计	120	1,927,364.84	2,099,636.53

上海市财政局会计报表监制章

填表人:

会计机构负责人:





上海市民间非营利组织月度会计报表
业务活动表

编制单位：上海市金山区红十字会人道救助基金 2024 年 12 月 单位：元

项目	行次	本月数		本年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入					
其中：捐赠收入	1				
会费收入	2	90.00			
人道救助基金收入	3			78,682.00	
商品销售收入	4	81,400.00	10,473.81	464,237.47	305,895.16
政府补助收入	5				
投资收益	6				
其他收入	9	1,409.74		10,240.11	
收入合计	11	82,899.74	10,473.81	553,159.58	305,895.16
二、费用					
(一) 事业支出	12	37.20		3,493.26	
其中：	13				
	14				
	15				
	16				
(二) 人道救助基金支出	21	236,750.00		513,476.19	265,100.00
(三) 筹资支出	24				
(四) 会费支出	28			73,513.60	
费用合计	35	236,787.20		590,483.05	265,100.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45			-37,323.47	40,795.16

会计机构负责人：

填表人：

上海市财政局会计报表监制章





现金流量表

民办中小03表

编制单位：上海市山区红十字会人道救助基金

2024 年

单位：元

项 目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	953,132.53
收取会费收到的现金	2	78,682.00
提供服务收到的现金	3	13,112.09
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	96,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	542,128.16
现金流入小计	13	1,683,054.78
提供捐赠或者资助支付的现金	14	486,759.79
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	45,645.30
支付的其它与业务活动有关的现金	19	949,378.00
现金流出小计	23	1,481,783.09
业务活动产生的现金流量净额	24	201,271.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产、无形资产所收到的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	
购建固定资产、无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	
投资活动产生的现金流量净额	44	
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	201,271.69



本附注是财务会计报告重要组成部分

上海市宝山区红十字会人道救助基金财务报表附注

2024 年度

一、单位基本情况

上海市宝山区红十字会人道救助基金(以下简称“人道救助基金”)是从事人道主义工作的社会救助团体,以保护人的生命和健康,维护人的尊严,发扬人道主义精神,促进人类和平进步事业为宗旨。人道救助基金是上海市宝山区红十字会对募捐和接受捐赠款物以及会费收缴设立的专户,严格按照《上海市红十字会募集和接受捐赠办法》《上海市红十字人道救助基金管理办法》以及《中国红十字会会费收缴与管理办法》的规定进行使用和管理。上海市宝山区红十字会具有群众团体法人资格;法定代表人:陈春娟;机构地址:上海市宝山区友谊支路 238 号;统一社会信用代码:13310113MB2F32384H。

二、执行的会计制度

人道救助基金执行《民间非营利组织会计制度》,在此基础上编制财务报表。

三、主要会计政策

1、会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、记账本位币

人道救助基金采用人民币为记账本位币。



3、记账基础和计价原则

人道救助基金以权责发生制为基础;各项资产均按取得、购建时的实际成本计价。

4、收入确认方法

捐赠收入:在收到价款或取得收取价款的证据时,确认捐赠收入。

四、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正及其他事项调整的说明

1、会计政策变更

2024 年度无应披露的会计政策变更事项。

2、会计估计变更

2024 年度无应披露的会计估计变更事项。

3、重大前期差错更正

2024 年度无应披露的重大前期差错更正。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明外,金额单位均为人民币元;“年初”是指 2024 年 1 月 1 日,“期末”是指 2024 年 12 月 31 日,“上期”是指 2023 年度,“本期”是指 2024 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金		
银行存款	2,061,396.53	1,860,124.84
合计	2,061,396.53	1,860,124.84

2、应收款项

项目	期末余额	年初余额
代付 2023 年千万人帮万家救助款		29,000.00
合计		29,000.00



3、固定资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、固定资产原值	38,240.00			38,240.00
其中：专用设备	38,240.00			38,240.00
二、固定资产折旧				
其中：专用设备				
三、固定资产净值	38,240.00			38,240.00
其中：专用设备	38,240.00			38,240.00

4、应付账款

项目	期末余额	年初余额
麻风病救助款		9,800.00
千万人帮万家救助款	178,600.00	
合计	178,600.00	9,800.00

5、非限定性净资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、日常捐款	615,889.80	144,606.30	237,550.00	522,946.10
二、58 门诊捐款	290,859.00	150,574.50	106,869.52	334,563.98
三、其他收支结转	51,133.05	10,240.11	3,493.26	57,879.90
四、会费	163,965.15	78,682.00	73,513.60	169,133.55
五、非流动性资产基金	38,240.00			38,240.00
合计	1,160,087.00	384,102.91	421,426.38	1,122,763.50

6、限定性净资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、大病困难职工关爱	150,000.00			150,000.00
二、本区防控疫情捐款	2,965.69			2,965.69
三、大病青少年救助	604,512.15	298,795.16	258,000.00	645,307.31
合计	757,477.84	298,795.16	258,000.00	798,273.00

7、收入

项目	本期发生额	上期发生额
	收入	收入
会费收入	78,682.00	29,388.00
捐赠收入	770,132.63	715,642.58
其中：非定向捐赠	295,180.80	240,840.16
定向捐赠	474,951.83	474,802.42
其他收入	10,240.11	15,582.68
其中：利息收入	10,240.11	15,582.68



合计	859,054.74	760,613.26
----	------------	------------

其中捐赠收入的主要单位/个人

名称	金额
全家乐	10,000.00
上海市淞谊中学	23,020.50
存志附属宝山实验学校（小学部）	10,859.10
上海市宝山区罗南中心校	18,705.00
上海市宝山区吴淞街道社区卫生服务中心	18,130.00
上海市宝山区大场镇大场社区卫生服务中心	20,110.00
上海市宝山区大场镇祁连社区卫生服务中心	17,850.00
上海市宝山区庙行镇社区卫生服务中心	13,500.00
上海市宝山区大场医院	35,316.00
全家乐	10,000.00
上海市宝山区小天鹅幼儿园	11,186.60
上海市宝山区城市实验幼儿园	26,548.30
上海市宝山区江湾中心校	14,013.20
上海市宝山区康桥水都幼儿园	10,513.40
上海市红十字会人道救助基金	141,214.69
上海市宝山区实验小学	32,402.22
上海市宝山区大场中心小学	13,941.50
上海市红十字会人道救助基金	27,841.98
全家乐	10,000.00
上海市宝山区基督教三自爱国运动委员会	75,000.00

8、费用

项目	本期发生额	上期发生额
一、人道救助基金支出	778,576.19	793,050.00
1、非定向救助支出	344,419.52	713,050.00
其中：千万人帮万家支出	237,550.00	274,050.00
造血干细胞救助	82,869.52	120,000.00
血友病救助	14,000.00	14,000.00
大病慰问支出		295,000.00
癌症患者关爱项目	10,000.00	10,000.00
2、定向救助支出	434,156.67	80,000.00
其中：帮困支出	7,100.00	
助医支出	427,056.67	



助学支出		80,000.00
3、会费支出	73,513.60	30,128.60
4、事业支出	3,493.26	3,617.24
其中：审计费	2,500.00	2,500.00
快递费	72.00	205.56
银行手续费等	921.26	911.68
合计	855,583.05	826,795.84

9、现金流量表附注

(1) 净利润调节为运营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1. 将净结余调节为运营活动现金流量		
净结余	3,471.69	-66,182.58
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
运营性应收款项目的减少（增加以“-”号填列）	29,000.00	-9,000.00
运营性应付款项目的增加（减少以“-”号填列）	168,800.00	9,800.00
其他		
业务活动产生的现金流量净额	201,271.69	-65,382.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		



债务转为资本		
一年内到期的可转化公司债权		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,061,396.53	1,860,124.84
减：现金的年初余额	1,860,124.84	1,925,507.42
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	201,271.69	-65,382.58

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	本年金额	上年金额
一、现金	2,061,396.53	1,860,124.84
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,061,396.53	1,860,124.84
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,061,396.53	1,860,124.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

六、或有事项

人道救助基金本年度无需要披露或有事项

七、承若事项

人道救助基金本年度无需要披露的承若事项

八、资产负债表日后事项

人道救助基金本年度无需要披露的资产负债表日后事项

九、其他需说明的重大事项

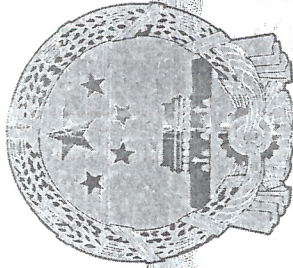


人道救助基金本年度无需要披露其他需说明的重大事项

上海市宝山区红十字会人道救助基金

2025年4月15日





营业执照

统一社会信用代码

9131011379703221X5

证照编号: 13000000202402230203

扫描二维码
了解经营主体身份信息
、许可、监管信息,
体验更多应用服务。



名称 上海达旦会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 马锡林

出资额 人民币30.0000万元整

成立日期 2006年12月26日

主要经营场所 上海市宝山区永清路899号二楼202室

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,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;法律法規规定的其他业务。

【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】



登记机关

2024年02月23日