



杭州钱王会计师事务所有限公司

Hangzhou QianWang Certified Public Accountants Co., Ltd

专项审计报告

钱会所专字（2023）第189号

杭州市临安区红十字会：

我们接受贵单位委托，对杭州市临安区红十字会（捐赠专户）2022年末的资产、负债和净资产情况及2022年度的财务收支情况进行了专项审计。建立健全内部控制制度，规范开展救灾救助业务活动，按照有关规定进行会计核算，保证提供的会计资料及证明材料的真实性、合法性和完整性是贵单位管理当局的责任。我们的责任是在实施专项审计工作的基础上对杭州市临安区红十字会（捐赠专户）2022年末的资产、负债和净资产情况及2022年度的财务收支情况发表专项审计意见。

我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。在审计过程中，我们结合贵单位的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。我们相信，我们的审计工作为发表审计意见提供了合理的基础。现将审计的有关情况报告如下：

一、单位基本情况

中国红十字会是中华人民共和国统一的红十字组织，是从事人道主义工作的社会救助团体。中国红十字会以弘扬人道、博爱、奉献精神，保护人的生命和健康，维护人的尊严，促进人类和平进步事业为宗旨。

杭州市临安区红十字会（简称“贵单位”）系经杭州市临安区机构编制委员会办公室批准设立的群众团体，统一社会信用代码为13330185MB1184251U，单位负责人：楼红；机构地址：浙江省杭州市临安区锦城街道横潭路111号。

2018年1月11日，贵单位取得了杭州市临安区民政局核准颁发的慈善组织公开募捐资格证书。

二、2022年末资产、负债及净资产情况



(一) 期末账务状况

截止 2022 年 12 月 31 日，杭州市临安区红十字会（捐赠专户）资产总额为 4,561,507.58 元，负债总额为 0 元，净资产为 4,561,507.58 元。

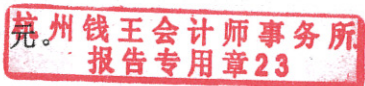
(二) 资产情况

截止 2022 年 12 月 31 日，杭州市临安区红十字会（捐赠专户）资产总额为 4,561,507.58 元，其中：

1、“货币资金”帐面余额 3,867,285.28 元，均为存放于“浙江临安农村商业银行股份有限公司营业部”的银行存款，明细如下：（金额单位：元）

存款账号	金额	备注
201000160154760	430,365.85	活期存款
203000038183592	74,268.43	定期存款
203000038180636	607,785.52	定期存款
203000038180181	74,456.44	定期存款
203000039610651	46,070.46	定期存款
203000043885580	1,574,253.95	定期存款
203000043885318	400,000.00	定期存款
203000039610196	447,889.11	定期存款
203000039610813	212,195.52	定期存款
合计	3,867,285.28	

2、“存货”帐面余额 694,222.30 元，均系接受捐赠的物资。其中：节能灯 559 只，金额 17,440.80 元；由黄山泛帛工业有限公司捐献的衣物、鞋子、包等结余 3559 件/双/个，折合金额共计 676,781.50 元。



(三) 负债情况

截止 2022 年 12 月 31 日，杭州市临安区红十字会（捐赠专户）负债总额为 0 元。

(四) 净资产情况

截止 2022 年 12 月 31 日，杭州市临安区红十字会（捐赠专户）净资产为



4,561,507.58元，具体为：

“限定性净资产”余额4,561,507.58元，均系历年形成的捐赠资金（含物资）收支结余数，其中：年初限定性净资产6,192,131.24元，本年收支结余转入-1,630,623.66元。

三、2022年账务收支情况

2022年年度收入、支出和结余情况如下：

（一）收入合计4,480,639.12元，其中：捐赠收入-货币捐赠1,794,330.52元、捐赠收入-物资捐赠1,818,404.00元、上级补助收入853,565.07元、利息收入14,339.53元，具体情况如下：

1、捐赠收入-货币捐赠1,794,330.52元（含鑫富定向捐赠专户定期存款产生的利息），明细如下：

捐赠单位	捐款	备注
杭州运佳装饰材料有限公司	300,000.00	定向“运佳关爱”捐款
杭州运佳装饰材料有限公司	30,000.00	定向板桥小学
杭州馨海健康管理有限公司	100,000.00	定向“康乃馨两癌”救助款
杭州普天乐电缆有限公司	100,000.00	定向体育事业
杭州恒会达实业有限公司	80,000.00	定向游泳协会
杭州恒会达实业有限公司	20,000.00	定向北斗救援队援沪
杭州南洋装饰纸有限公司	78,600.00	定向祥里村
杭州南洋装饰纸有限公司	70,300.00	定向祥里老年人慰问款
浙江钱王物业服务有限公司	50,000.00	定向金马村救助款
浙江钱王物业服务有限公司	44,800.00	定向锦北街道龙马村
杭州恒会达实业有限公司	80,000.00	定向游泳协会
杭州恒会达实业有限公司	20,000.00	定向北斗救援队援沪
金安国纪科技（杭州）有限公司	50,000.00	对口帮扶白玉
杭州临安小天使食品有限公司	50,000.00	定向锦源村
杭州宏立机械制造有限公司等6家公司	300,000.00	定向体育事业



杭州金利多实业有限公司	50,000.00	定向残疾人事业
杭州龙门秘境旅游发展有限公司	40,000.00	定向“龙门秘境博爱”救助款
浙江帝龙新材料有限公司等5家公司	105,000.00	定向AED
浙江天目工程设计有限公司	25,000.00	定向湍口AED
浙江汉力电缆有限公司	20,000.00	定向体育事业
杭州临安曙光印务有限公司	20,000.00	定向残疾人事业
其他捐赠	36,383.21	
定期存款结息	124,247.31	鑫富定向捐赠部分
合计	1,794,330.52	

2、捐赠收入-物资捐赠 1,818,404.00 元，明细如下：

捐赠单位	金额	备注
湖北均瑶大健康饮品股份有限公司	97,840.00	捐赠饮品物资
杭州你好世界电子商务有限公司	267,616.00	定向康复训练残障儿童物资
艾康生物技术（杭州）有限公司	890,000.00	捐实时荧光定量PCR仪5台
	335,000.00	定向公安局抗疫物资
松大（杭州）医疗用品有限公司	104,000.00	捐迈瑞AED 8台
浙江美迪泰医疗器械有限公司	123,948.00	捐抗疫物资
合计	1,818,404.00	

3、上级补助收入 853,565.07 元，明细如下：

补助单位	金额	备注
杭州市红十字会	52,000.00	博爱送万家
杭州市红十字会	80,000.00	“春风行动”人体器官捐献家庭慰问金
杭州市红十字会	150,000.00	2021年博爱家园专项资金
杭州市红十字会	35,300.00	省级救援队补助资金（北斗救援队防疫消杀补助）
杭州市红十字会	525,287.13	应急救护驿站（AED）项目资金
杭州市红十字会	1,901.34	小桔灯器官捐献助学项目资金
杭州市萧山区红十字会	9,076.60	小桔灯补助款

杭州钱王会计师事务所
报告专用章23



合计	853,565.07	
----	------------	--

4、银行存款利息收入（非鑫富项目定期存款部分）14,339.53元。

（二）业务活动成本合计 6,111,262.78 元，其中：救助支出-货币救助 2,415,857.67 元、救助支出-物资救助 2,846,801.00 元、补助支出 844,690.11 元、上交会费支出 3,814.00 元、其他支出 100.00 元，具体情况如下：

1、救助支出-货币救助 2,371,057.67 元，具体情况如下：

救助内容	金额	备注
普天乐电缆等定向区足球协会定向体育事业捐赠支出	300,000.00	
杭州运佳装饰材料有限公司“运佳关爱”各项慰问金	612,400.00	
“爱在天目.情暖临安 2022 博爱送温暖”救助款	288,000.00	
普天乐电缆等定向区游泳协会定向体育事业捐赠	120,000.00	
森源、鼎昇、中大、帝龙等定向 AED	105,000.00	
杭州易亿实业有限公司定向金马村老长西线改建	100,000.00	
杭州恒会达实业有限公司定向临安区游泳协会用于东湖水库维护管理等	80,000.00	
杭州南洋装饰纸有限公司定向祥里村老年人慰问款	148,900.00	
施秉鑫富孤儿救助	56,400.00	
浙江钱王物业服务有限公司定向金马村老年人慰问款	50,000.00	
金安国纪科技（杭州）有限公司定向白玉俄巴村捐赠	50,000.00	
浙江钱王物业服务有限公司定向龙马村捐赠	44,800.00	
妇联困难儿童慰问	50,000.00	
鑫富孤儿救助金	36,204.97	
杭州运佳装饰材料有限公司定向板桥小学捐赠款	30,000.00	
其他	344,152.70	
合计	2,415,857.67	

2、救助支出-物资救助 2,846,801.00 元，具体明细如下：

救助内容	金额	备注
应急救护驿站（AED）项目资金	1,118,552.00	



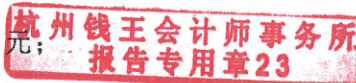
锦城社区服务中心实时荧光定量PCR仪共5台	890,000.00	艾康生物技术(杭州)有限公司
公安局防疫物资捐赠	335,000.00	艾康生物技术(杭州)有限公司定向
康复训练残障儿童物资	267,616.00	杭州你好世界电子商务有限公司定向
锦城街道及太湖源镇防疫物资	123,948.00	浙江美迪泰医疗器械有限公司
各乡镇发放乳酸菌饮品等	97,840.00	湖北均瑶大健康饮品股份有限公司
临安区北斗救援服务中心队员物资 慰问	13,845.00	
合计	2,846,801.00	

3、补助支出 844,690.11 元，其中：

(1) “春风行动”人体器官捐献家属慰问支出 80,000.00 元；

(2) “博爱万家-情暖杭州”慰问支出 51,840.00 元；

(3) “云帆计划”慰问金支出 12,595.03 元；



(4) 临安区北斗救援服务中心志愿者慰问金支出 15,300.00 元；

(5) 临安区北斗救援服务中心救援队建设资金支出 20,000.00 元；

(6) 高虹镇“博爱家园”建设补助资金支出 150,000.00 元；

(7) 应急救护驿站项目资金支出 499,955.08 元；

(8) 小桔灯助学款支出 15,000.00 元；

4、上交会费支出 3,814.00 元。

(三) 其他费用 100.00 元，均为银行手续费支出。

(四) 本年净资产变动额-1,630,723.66 元。

四、存在的问题

捐赠物资出库账面反映不够及时

截止 2022 年 12 月 31 日，杭州市临安区红十字会（捐赠专户）账面库存物资 1,708,170.30 元，经审计，部分库存物资已出库用于各项救助支出，合计金额 1,013,948.00 元，期末存货实存金额为 694,222.30 元。物资出库未及时入账，本次审计已予以调整，具体如下：



物资内容	账面数量	账面金额	实存数量	备注
实时荧光定量 PCR 仪	5	890,000.00	0	已捐赠至锦城社区服务中心
拭子	1,000,000	100,000.00	0	已捐赠至锦城街道及太湖源镇
采样管加盖 20 混	50,000	11,000.00	0	
标本保存液 12ML/管	50,000	12,948.00	0	
合计	1,100,005	1,013,948.00	0	

五、建议

建议进一步完善捐赠物资的出入库管理，对各项物资的出入库及时入账，保证各期末库存物资账实相符。

六、审计意见

我们认为，后附的杭州市临安区红十字会（捐赠专户）的财务报表，已经参照民间非营利组织会计制度的规定编制。上述审计结果在主要方面反映了杭州市临安区红十字会救灾救助（捐赠专户）2022 年末的资产、负债和净资产情况及 2022 年度的财务收支情况。

附表 1：2022 年 12 月 31 日资产负债表；

附表 2：2022 年度业务活动表。

杭州钱王会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国 杭州 2023 年 6 月 26 日

中国注册会计师：



地址：中国 杭州 临安 钱王街 535 号 电话 (Tel): (0571)63729466;63722871 传真 (Fax): 63720009
 Add: No.535 Qianwang Street, Lin' an, Hangzhou, China 邮编 (P.C): 311300 电子邮件 (E-mail): lacpa@163.com



附表1

资 产 负 债 表

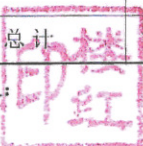
2022年12月31日

编制单位：杭州市临安区红十字会（捐赠专户）

会民非01表 单位：元

资 产	行次	期 初 数	期 末 数	负 债 及 所 有 者 权 益	行次	期 初 数	期 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,497,908.94	3,867,285.28	短期借款	61		-
短期投资	2		-	应付款项	62		-
应收款项	3		-	应付工资	63		-
预付帐款	4			应交税金	65		-
存货	8	694,222.30	694,222.30	预收帐款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债券投资	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	6,192,131.24	4,561,507.58	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		-
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		-
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31		-	长期负债合计	90		-
减：累计折旧	32		-				
固定资产净值	33		-	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		-
文物文化资产	35						
固定资产清理	38		-	负债合计	100		-
固定资产合计	40		-				
无形资产：							
无形资产	41		-	净资产：			
				非限定性净资产	101		-
受托代理资产：				限定性净资产	105	6,192,131.24	4,561,507.58
受托代理资产	51		-	净资产合计	110	6,192,131.24	4,561,507.58
资产总计	60	6,192,131.24	4,561,507.58	负债及净资产总计	120	6,192,131.24	4,561,507.58

单位负责人：



会计机构负责人：



附表2

业务活动表

2022年度

会民非02表

编制单位：杭州市临安区红十字会（捐赠专户）

单位：元

项 目	行次	上年实际数			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							-
其中：捐赠收入	1		5,355,130.81	5,355,130.81		3,612,734.52	3,612,734.52
会费收入	2		43,510.00	43,510.00	-		-
提供服务收入	3			-			-
商品销售收入	4			-			-
上级补助收入	5		105,617.09	105,617.09		853,565.07	853,565.07
投资收益	6			-			-
其他收入	9		3,517.71	3,517.71		14,339.53	14,339.53
收入合计	11	-	5,507,775.61	5,507,775.61	-	4,480,639.12	4,480,639.12
二、费用				-			-
（一）业务活动成本	12	-	4,088,724.19	4,088,724.19		6,111,262.78	6,111,262.78
其中：救助支出	13		3,999,724.19	3,999,724.19		5,262,658.67	5,262,658.67
补助支出	14		89,000.00	89,000.00		844,690.11	844,690.11
上交会费	15		1,742.00	1,742.00		3,814.00	3,814.00
	16			-			-
（二）管理费用	21		800.00	800.00	-		-
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28		75.00	75.00		100.00	100.00
费用合计	35	-	4,089,599.19	4,089,599.19	-	6,111,362.78	6,111,362.78
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			-			-
四、净资产变动额（减少额以“-”号填列）	45	-	1,418,176.42	1,418,176.42	-	-1,630,723.66	-1,630,723.66

单位负责人：



会计机构负责人：



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330185788273222K (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 杭州钱王会计师事务所有限公司

注册资本 伍拾万元整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2006年05月22日

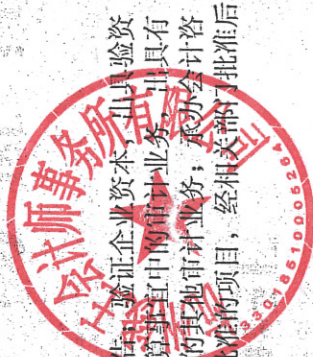
法定代表人 高益民

营业期限 2006年05月22日至2046年05月21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;法律、行政法规规定的其他审计业务;承接会计咨询、会计服务业务。(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)

住所 浙江省杭州市临安区锦城街道钱王街535号



本次提供营业执照复印件
仅作为报告的附件



登记机关

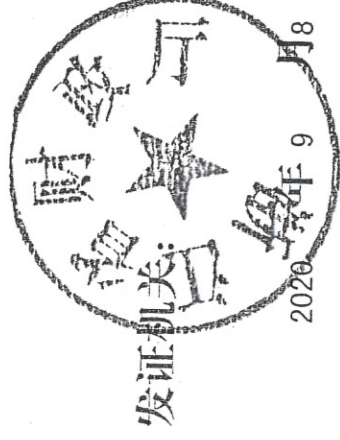
2020

2020年08月17日

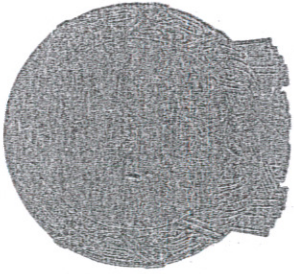
证书序号: 0007724

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



会计师事务所 执业证书

名称: 杭州钱王会计师事务所有限公司

首席合伙人: 高益民

主任会计师:

经营场所: 杭州市临安区锦城街道钱王街535号

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 33000304

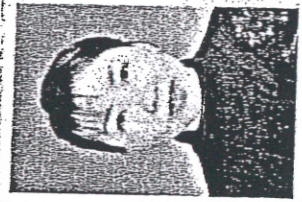
批准执业文号: 浙财会字(2006)11号

批准执业日期: 2006年1月27日





姓名	蔡晓玉
Full name	蔡晓玉
性别	女
Sex	女
出生日期	1965-12-26
Date of birth	1965-12-26
工作单位	杭州钱王会计师事务所有限公司
Working unit	杭州钱王会计师事务所有限公司
身份证号码	330124651226002
Identity card No.	330124651226002



证书编号: 330000330493
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 03 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d



蔡晓玉的年检二维码

蔡晓玉

会员编号 330000330493

最后年检时间

2022年07月

年检结果

年检通过



中华人民共和国
注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant

姓名 蔡碧云

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1994-03-20

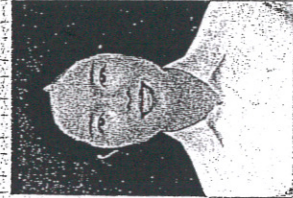
Date of birth

工作单位 杭州钱王会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 33012419940320036X

Identity card No.



年检结果
年检通过

证书编号: 330003040003
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d



蔡碧云的年检二维码

蔡碧云

会员编号 330003040003

最后年检时间
2022年07月