

南京市红十字会 专项审计报告

天舜会审字[2024] 94 号

事务所名称：江苏天舜会计师事务所有限公司

地址：南京市洪武路 198 城开大厦 A 座 8 楼

邮编：210002 传真：(025) 84670331

电话：(025) 84670221 84670004 84670337

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：苏24J7FCJCC6





专项审计报告

天舜会审字[2024]94号

南京市红十字会:

我们接收委托,对南京市红十字会(以下简称“贵单位”)2023年度接受捐赠的收入情况及使用捐赠收入进行的支出情况进行专项审计,并对贵单位编制的“报表、项目收支表及大额捐赠收入表”发表审计意见。

按照相关法律、法规的规定进行会计核算,编制财务报表,提供真实、合法、完整的会计资料是贵单位管理层的责任。这种责任包括:(1)按照行政事业单位会计制度的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对贵单位2023年度接受捐赠的收入情况及使用捐赠收入进行的支出情况进行审计,并对贵单位编制的“报表、项目收支表及大额捐赠收入表”发表专项审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对“报表、项目收支表及大额捐赠收入表”是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取相关捐赠收入和支出的审计证据。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捐赠收入、支出重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与捐赠收入、支出相关的内部控制,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。

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。

具体审计情况如下:





一、单位基本情况

南京市红十字会系群众团体，法定代表人为徐莉莉，机构地址：南京市玄武区成贤街43号6号楼。统一社会信用代码为13320100511155098P。

二、捐赠收入及支出情况

1、贵单位2023年度共接受捐赠收入4,397,944.71元，用于公益事业支出5,717,726.76元，用于公益事业支出金额占总捐赠收入的130.01%，情况列示如下：

年度	总捐赠收入	用于公益事业的支出	占比(%)
2023年度	4,397,944.71	5,717,726.76	130.01%
合计	4,397,944.71	5,717,726.76	130.01%

具体受捐资金来源和使用情况详见审计报告附送“南京市红十字会2023年度项目收支表”。

2、贵单位未用捐赠收入列支除公益事业以外的其他支出。

三、审计意见

经审计，我们认为贵单位针对捐赠收入、支出的财务管理制度健全、管理规范、核算清晰，审计过程中未发现用捐赠收入列支除公益事业以外的其他支出，编制的报表、项目收支表及大额捐赠收入表在所有重大方面公允反映了贵单位2023年度接受捐赠收入情况及使用捐赠收入进行的公益事业支出情况。





(此页无正文)

附送 1: 南京市红十字会 2023 年度报表 (资产负债表、业务活动表、现金流量表)

附送 2: 南京市红十字会 2023 年度项目收支表

附送 3: 南京市红十字会 2023 年度大额捐赠收入明细表

江苏天舜会计师事务所有限公司



二零二四年三月十五日

中国注册会计师: 刘敏



中国注册会计师: 鲍芳



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：南京市红十字会

单位：人民币元

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	27,593,766.72	26,929,455.20	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		549,907.53
应收款项	3	1,000,000.00	1,000,000.00	应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5	1,000.00	-	预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债券投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计：	9	28,594,766.72	27,929,455.20	其他流动负债	31		
				流动负债合计：	32	-	549,907.53
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计：	12	-	-	长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13			长期负债合计：	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15			受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计：	38	-	549,907.53
固定资产清理	18						
固定资产合计：	19	-	-	净资产：			
				非限定性净资产	39	3,909,623.28	1,658,963.53
无形资产：				限定性净资产	40	24,685,143.44	25,720,584.14
无形资产：	20			净资产合计：	41	28,594,766.72	27,379,547.67
受托代理资产：							
受托代理资产：	21						
资产合计：	22	28,594,766.72	27,929,455.20	负债和净资产合计：	42	28,594,766.72	27,929,455.20



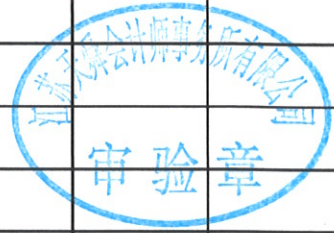
业务活动表

2023年度

编制单位：南京市红十字会

单位：人民币元

项 目	行次	上年累计数			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	12,415,464.45		12,415,464.45	62,881.75	4,228,861.16	4,291,742.91
会费收入	2				106,201.80		106,201.80
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
投资收益	5						
政府补助收入	6						
其他收入	7						
收入合计：	8	12,415,464.45	-	12,415,464.45	169,083.55	4,228,861.16	4,397,944.71
二、费用							
（一）业务活动成本	9	13,228,066.36		13,228,066.36		5,717,726.76	5,717,726.76
其中：捐赠项目成本		13,228,066.36		13,228,066.36		5,717,726.76	5,717,726.76
会员活动成本							
政府补助成本							
提供服务成本							
销售商品成本							
投资活动成本							
业务活动税金及附加							
（二）管理费用	10						
（三）筹资费用	11					638.80	638.80
（四）其他费用	12						
费用合计：	13	13,228,066.36	-	13,228,066.36	-	5,718,365.56	5,718,365.56
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14						
四、净资产变动额	15	-812,601.91		-812,601.91	169,083.55	-1,489,504.40	-1,320,420.85



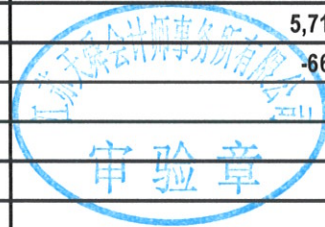
现金流量表

2023年度

编制单位：南京市红十字会

单位：人民币元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量	1	
接受捐赠收到的现金	2	4,291,742.91
收取会费收到的现金	3	106,201.80
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	655,470.53
现金流入小计	8	5,053,415.24
提供捐赠或资助支付的现金	9	5,717,726.76
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	
现金流出小计	13	5,717,726.76
业务活动产生的现金流量净额	14	-664,311.52
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购建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	
支付的其他与投资活动有关的现金	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净额	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	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	
支付的其他与筹资活动有关的现金	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	-664,311.52

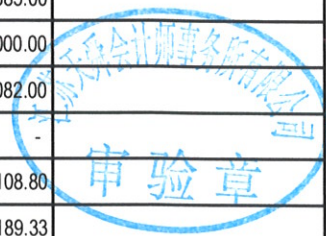


2023年度项目收支明细表

单位：南京市红十字会

金额单位：人民币元

序号	项目名称	接受捐赠的收入	用于公益事业的支出	占比
1	救护培训公益金	117,451.00	-	
2	备灾救助基金	431,676.98	516,094.54	
3	旺旺医疗基金	-	30,000.00	
4	大病及残疾儿童关爱工程	6,012.28	15,787.81	
5	红十字金陵宝宝博爱资金	30,069.83	449,385.00	
6	红十字唐绍林启明行动关爱金	54,000.00	5,000.00	
7	应急救援公益金	-	5,082.00	
8	新冠肺炎疫情救助	72,000.00	-	
9	其他捐款（定向）	205,591.00	170,108.80	
10	遗体器官捐献事业发展金	164,971.82	351,189.33	
12	重塑笑颜	700,000.00	516,074.31	
13	晨雪助学金	-	4,000.00	
14	众筹（居民小区AED）	1,009,662.15	1,362,350.00	
15	众筹（关助志友）	-	213,983.38	
16	众筹“博爱光明行”	-	45,110.37	
17	众筹“救在身边”	-	63,628.92	
18	省红会下拨众筹捐款	952,197.84	643,265.78	
19	红十字事业发展金	654,311.81	1,326,666.52	
		4,397,944.71	5,717,726.76	130.01%



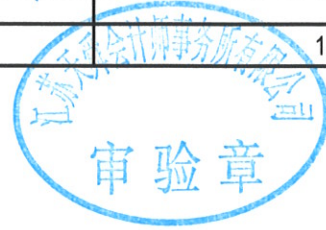
2023年度大额捐赠收入明细表

单位：南京市红十字会

金额单位：人民币元

用途	捐赠人	捐赠金额
重塑笑颜公益事业	南京鸿沂诺医疗器械有限公司	700,000.00
众筹（居民小区AED）	南京银行股份有限公司	343,150.00
合计		1,043,150.00

注：以上大额捐赠为向南京市红十字会捐赠20万元以上明细情况。



320100080018

证书编号: 320100080018

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年11月10日

姓名: 柯芳
Sex: 女
身份证号: 1986-01-30
工作单位: [Redacted]
Working unit: [Redacted]
身份证号码: [Redacted]
Identity card No: [Redacted]

年度检验登
Annual Renewal Regi

本证书注册协会
This certificate is v
已通过2023年检验
It has been renewed by the
江苏省注册会计师协会
Jiangsu Institute of CPAs

注册单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2013年11月10日

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2013年12月10日

柯芳 注册
Ke Fang Registered

320000500011

证书编号: 320000500011

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年09月28日

姓名: 柯芳
Sex: 女
身份证号: 1986-01-30
工作单位: [Redacted]
Working unit: [Redacted]
身份证号码: [Redacted]
Identity card No: [Redacted]

年度检验登
Annual Renewal Regi

本证书注册协会
This certificate is v
已通过2021年检验
It has been renewed by the
江苏省注册会计师协会
Jiangsu Institute of CPAs

注册单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2021年12月10日

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2022年12月10日

柯芳 注册
Ke Fang Registered



营业执照

(副本)

编号 320104666202211110150

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。



统一社会信用代码
91320104775435608C (1/1)



名称 江苏天舜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 徐月萍
注册资本 200万元整
成立日期 2005年07月11日
住所 南京市秦淮区洪武路198号城开大厦A幢703室

经营范围
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、清算事宜审计业务，出具审计报告；法律、行政法规规定的其它审计业务；部门批准后方可开展经营的项目，经相关部门批准后方可开展经营。
一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；进出口代理；货物进出口；技术进出口；自主开展经营。
除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。



登记机关



2022年11月11日