

抚顺市红十字会
2021 年度捐赠收支
专项审计报告

辽宁正宜会计师事务所有限公司

2022 年 8 月 31 日



辽宁正宜会计师事务所有限公司

LIAONING ZHENGYI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS Co., LTD

专项审计报告

辽正宜专审字[2022]96号

抚顺市红十字会：

我们接受委托，对抚顺市红十字会 2021 年的捐赠收支情况进行审计。抚顺市红十字会的责任是提供真实、合法、完整的审计资料，并对资料提供过程实施内部控制，以使资料不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对抚顺市红十字会 2021 年的捐赠收支情况发表审计意见。我们的审计是按照《中国注册会计师审计准则》的规定进行的。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于抚顺市红十字会，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。

我们的目标是对抚顺市红十字会 2021 年捐赠收支情况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，以获取有关抚顺市红十字会 2021 年的捐赠收支情况的专项审计证据。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报导致的抚顺市红十字会 2021 年的捐赠收支情况重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与抚顺市红十字会 2021 年的捐赠收支情况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。

在审计过程中，我们结合抚顺市红十字会的实际情况，实施了包括了解、询问、分析、抽查会计记录等我们认为必要的审计程序，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。现将审计情况报告如下：

一、被审计单位基本情况

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。

抚顺市红十字会机构性质：群众团体，负责人：李冰洋，地址设在抚顺市顺城区滴翠路 11 号 3 层。统一社会信用代码：13210400768327756J，具有慈善组织公开募捐资格。

二、审计事项说明

2021 年抚顺市红十字会接受了来自境内外社会各界的捐款捐物，根据《中华人民共和国红十字会法》《中华人民共和国慈善法》《中华人民共和国公益事业捐赠法》《国务院关于促进红十字事业发展的意见》和《中国红十字会捐赠管理事业办法》的相关要求。对接收的捐赠款物按照捐赠人意愿统筹安排使用。

（一）、捐赠收入情况

2021 年 1 月 1 日 - 12 月 31 日抚顺市红十字会接收捐赠收入总计 1,620,818.52 元，其中：

1、非限定性用途捐赠收入 1,585.10 元，其中：捐款 1,585.10 元；捐物 0.00 元。

2、限定性用途捐赠收入 1,619,233.42 元，其中：抗疫捐款 31,359.00 元；河南水灾捐款 50,449.20 元；AED 项目捐款 76,425.22 元；大病救助款 36,000.00

元；扶贫捐款 140,000.00 元；其他捐款 5,000.00 元；捐物 1,280,000.00 元。

（二）、捐赠支出情况

2021 年 1 月 1 日 - 12 月 31 日抚顺市红十字会捐款支出总计 1,427,076.50 元，其中：

1、非限定性用途捐赠支出 0.00 元；

2、限定性用途捐赠支出 1,427,076.50 元，其中：抗疫捐款 31,359.00 元；河南水灾捐款 50,449.20 元；AED 项目捐款 5,510.00 元；遗体器官捐献款项 9,743.30 元；其他捐款 50,015.00 元；捐物 1,280,000.00 元。

三、审计建议

我们认为，抚顺市红十字会 2021 年捐赠收支情况符合相关法律法规和财务制度的要求，限定性捐赠支出均按捐赠收入限定性用途规定的特定对象支付，在所有重大方面公允反应了捐赠收支情况真实性和完整性。

四、其他说明

2021 年 9 月 30 日第 0002 号凭证，支出 47,000.00 元购买 AED 及存放柜，并未捐赠，放于公共场所用于公共救助，故计入固定资产，其折旧计入支出。

附送：1、2021 年度捐赠收入明细表

2、2021 年度捐款支出明细表

辽宁正宜会计师事务所有限公司

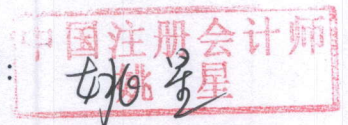


中国·沈阳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 08 月 31 日

抚顺市红十字会2021年捐赠收入表

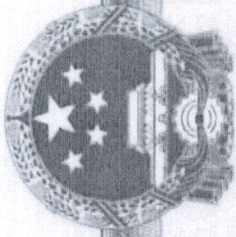
单位：元

序号	2021		凭证号	限定性/ 非限定性	摘要	金额	备注
	月	日					
1	06	30	记-0001	非限定性	退回特设账户捐款多转部分	-600.00	
2	06	30	记-0001	非限定性	退回特设账户捐款多转部分	-20.00	
3	06	30	记-0003	非限定性	收无指定捐款	200.00	王凤捐赠
4	06	30	记-0003	非限定性	收无指定捐款	2,000.00	不忘初心捐赠
5	08	09	记-0002	非限定性	收无指定捐款	5.10	爱心人士捐赠
6	06	30	记-0002	限定性	收疫情捐款	1,000.00	福顺养老院捐赠
7	06	30	记-0002	限定性	收疫情捐款	1,000.00	杨忠海捐赠
8	06	30	记-0002	限定性	收疫情捐款	2,000.00	董建华捐赠
9	06	30	记-0002	限定性	收疫情捐款	20.00	董小川捐赠
10	06	30	记-0002	限定性	收疫情捐款	50.00	彭波捐赠
11	06	30	记-0007	限定性	收大病救助捐款	20,000.00	修颖捐赠
12	08	09	记-0001	限定性	收AED项目捐款(微信6月28日8笔)	351.00	
13	08	09	记-0001	限定性	收AED项目捐款(微信6月29日5笔)	420.00	
14	08	09	记-0001	限定性	收AED项目捐款(微信6月30日19笔)	360.01	
15	08	09	记-0001	限定性	收AED项目捐款(微信7月10日2笔)	115.00	
16	08	09	记-0001	限定性	收AED项目捐款(微信7月30日8笔)	388.00	
17	08	09	记-0001	限定性	收爱心人士AED项目捐款(转账7月21日)	19,000.00	爱心人士捐赠
18	08	09	记-0001	限定性	收AED项目捐款(李宏程转账7月23日)	20,000.00	抚顺宏骏飞翔马术俱乐部捐赠
19	08	12	记-0003	限定性	河南水灾捐款(微信7月23-25日)	1,611.20	
20	08	12	记-0003	限定性	河南水灾捐款(微信7月27日)	550.00	
21	08	12	记-0003	限定性	河南水灾捐款(微信7月27日)	50.00	
22	08	12	记-0003	限定性	河南水灾捐款(微信7月29日)	500.00	
23	08	12	记-0003	限定性	河南水灾捐款(微信8月2日)	1,500.00	
24	08	12	记-0003	限定性	河南水灾捐款(现金)	1,300.00	
25	08	12	记-0003	限定性	河南水灾捐款(现金)	4,600.00	
26	08	12	记-0003	限定性	河南水灾捐款(现金)	2,900.00	
27	08	12	记-0003	限定性	河南水灾捐款(现金)	4,200.00	
28	08	12	记-0003	限定性	河南水灾捐款(现金)	11,525.00	
29	08	12	记-0003	限定性	河南水灾捐款(现金)	13,333.00	
30	08	12	记-0003	限定性	河南水灾捐款(转账)	1,000.00	
31	08	12	记-0003	限定性	河南水灾捐款(转账)	6,880.00	
32	08	12	记-0003	限定性	河南水灾捐款(微信8月10日)	500.00	
33	08	31	记-0008	限定性	收定向捐赠医疗器械	1,280,000.00	抚顺市裕诚和医疗器械有限公司捐赠
34	08	31	记-0013	限定性	收何氏眼科遗体捐献工作经费	4,000.00	
35	09	30	记-0004	限定性	收大病救助捐款	5,000.00	张远青捐赠
36	09	30	记-0004	限定性	收大病救助捐款	1,000.00	张秀英捐赠
37	09	30	记-0004	限定性	收助学捐款	1,000.00	孙伟捐赠
38	11	05	记-0002	限定性	收大病救助捐款	10,000.00	韩淑云捐赠
39	11	30	记-0006	限定性	收疫情捐款	25,289.00	市公安局老干部捐款
40	12	29	记-0004	限定性	收99公益募捐款(抚顺红十字救在身边)	35,791.21	
41	12	29	记-0005	限定性	收抚顺石化公司定向扶贫捐款(二伙洛村)	30,000.00	中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司捐赠
42	12	29	记-0005	限定性	收抚顺石化公司定向扶贫捐款(富家村)	110,000.00	中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司捐赠
43	12	29	记-0007	限定性	收新宾防控物资采购捐款	2,000.00	佟伟民捐赠
合计						1,620,818.52	

抚顺市红十字会2021年捐赠支出表

单位：元

序号	2021		凭证号	限定性/ 非限定性	摘要	金额	备注
	月	日					
1	06	30	记-0004	限定性	博爱送万家慰问遗体器官成功捐献者家属	200.00	遗体器官捐献
2	06	30	记-0004	限定性	博爱送万家慰问遗体器官成功捐献者家属	200.00	遗体器官捐献
3	06	30	记-0004	限定性	博爱送万家慰问遗体器官成功捐献者家属	200.00	遗体器官捐献
4	06	30	记-0004	限定性	博爱送万家慰问遗体器官成功捐献者家属	200.00	遗体器官捐献
5	06	30	记-0004	限定性	博爱送万家慰问遗体器官成功捐献者家属转账手续费	5.00	遗体器官捐献
6	06	30	记-0004	限定性	博爱送万家慰问遗体器官成功捐献者家属转账手续费	5.00	遗体器官捐献
7	06	30	记-0004	限定性	博爱送万家慰问遗体器官成功捐献者家属转账手续费	5.00	遗体器官捐献
8	06	30	记-0004	限定性	博爱送万家慰问遗体器官成功捐献者家属转账手续费	5.00	遗体器官捐献
9	06	30	记-0005	限定性	博爱送万家慰问遗体器官成功捐献者家属买慰问品	7,983.30	遗体器官捐献
10	06	30	记-0009	限定性	遗体器官捐献工作补助费（伞宝前）	100.00	遗体器官捐献
11	06	30	记-0009	限定性	遗体器官捐献工作补助费（秦义）	100.00	遗体器官捐献
12	06	30	记-0009	限定性	遗体器官捐献工作差旅费（张博）	100.00	遗体器官捐献
13	08	19	记-0004	限定性	河南水灾捐款	50,449.20	转给河南省红十字会
14	08	19	记-0004	限定性	汇款手续费	5.00	
15	08	19	记-0005	限定性	遗体器官捐赠工作经费	13.00	遗体器官捐献
16	08	31	记-0006	限定性	疫情捐款	4,070.00	转给疫情指挥部
17	08	31	记-0008	限定性	医疗器械出库	1,280,000.00	去向清原满族自治县人民医院
18	09	30	记-0002	限定性	购买AED及存放柜汇款 手续费	5.00	AED救在身边
19	09	30	记-0003	限定性	购买AED电池、电极片	3,150.00	AED救在身边
20	09	30	记-0003	限定性	购买AED电池、电极片汇款手续费	5.00	AED救在身边
21	09	30	记-0005	限定性	苗佳欣眼组织捐献工作补助	300.00	遗体器官捐献
22	11	19	记-0003	限定性	器官捐献志愿者补助	300.00	遗体器官捐献
23	11	19	记-0003	限定性	邮寄遗体器官捐献材料快递费	27.00	遗体器官捐献
24	11	30	记-0006	限定性	疫情捐款	25,289.00	转给卫健委
25	12	15	记-0002	限定性	脑瘫患儿救助款	50,000.00	康乃馨基金
26	12	15	记-0002	限定性	拨款手续费	5.00	
27	12	30	记-0008	限定性	佟伟民定向疫情捐款转新宾卫健局	2,000.00	转给新宾卫健局
28	12	30	记-0008	限定性	汇款手续费	5.00	
29	12	31	记-0009	限定性	计提AED折旧（10-12月）	1,800.00	AED救在身边
30	12	31	记-0009	限定性	计提AED存放柜折旧（10-12月）	550.00	AED救在身边
合计						1,427,076.50	



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91210102781632173Q

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。



(副本号: 辽117)

名称 辽宁正宜会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司

法定代表人 魏运波

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；从事法律、行政法规规定的其他审计业务；承办会计咨询、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）。

注册资本 人民币壹佰万元整

成立日期 2005年12月20日

营业期限 自2005年12月20日至2035年12月20日

住所 辽宁省沈阳市和平区青年大街390号（2806）



登记机关

2020年07月22日

证书序号: 00091119

说明

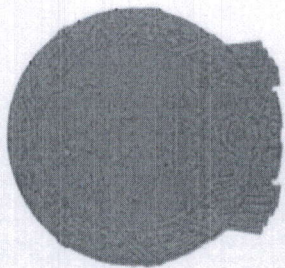
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 辽宁省财政厅

2020年7月29日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 辽宁正宜会计师事务所有限公司

首席合伙人: 魏运波

主任会计师: 魏运波

经营场所: 沈阳市和平区青年大街390号 (2806)

组织形式: 有限责任

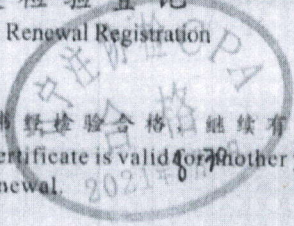
执业证书编号: 21010361

批准执业文号: 辽财会函[2005]330号

批准执业日期: 2005年12月16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.

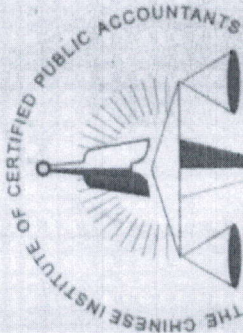


年 /y 月 /m 日 /d

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.

年 /y 月 /m 日 /d



中国注册会计师协会

姓名 邹春光

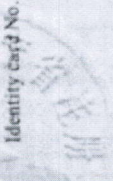
性别 女

出生日期 1971.5.4

工作单位 北京天圆会计师事务所(普通合伙)

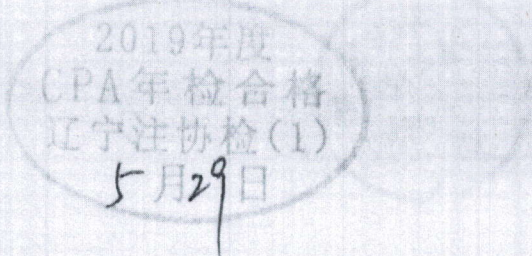
身份证号码 210402197105043521

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



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.

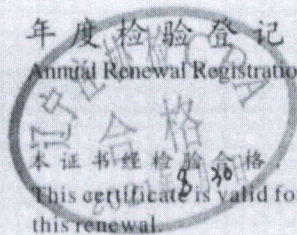


年 /y 月 /m 日 /d

6

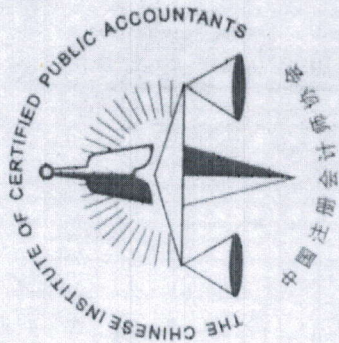
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

7



姓名	姚星
Sex	女
出生日期	1980年08月24日
工作单位	辽宁正宣会计师事务所有限公司
身份证号码	140103198008245726
Identity card No.	

