

## 目 录

一、 审计依据 .....	1
二、 审计范围 .....	2
三、 被审计单位基本情况 .....	2
四、 审计结论 .....	2
五、 审计总体评价 .....	5

# 固原市红十字会 2023 年度社会捐赠款物收支情况 专项审计报告

友华专审字【2024】023 号

## 固原市红十字会：

我们接受委托，对固原市红十字会（以下简称贵单位）2023 年度社会捐赠款物收支情况进行审计。

贵单位的责任是按照《中华人民共和国会计法》及相关规定进行会计核算、编制财务报表，并提供相关的财务资料。我们的审计是在贵单位提供的相关会计核算资料及其他相关资料的基础上进行的，这些资料的真实性、合法性、完整性由贵单位负责。我们的责任是在执行审计工作的基础上对这些会计核算资料发表意见。

我们按照《中国注册会计师审计准则》的规定计划和实施审计工作。在审计过程中，我们结合物资及资金的实际情况，实施了询问、检查会计凭证及相关文件资料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、审计依据

- 《中华人民共和国会计法》
- 《中华人民共和国发票管理办法》
- 《中国注册会计师审计准则》
- 《中华人民共和国红十字会法》

5. 被审计项目相关的会计核算及其他相关资料

## 二、审计范围

本次仅对贵单位 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间的社会捐赠款物收支情况进行审计。

## 三、被审计单位基本情况

固原市红十字会成立于 1991 年 4 月，2005 年理顺机构管理体制，为参照公务员法管理的副处级群众团体。负责人：马秀梅；统一社会信用代码：136422007882100619；机构性质：群众团体；机构地址：固原市原州区福宁路 4-1 号。机构内设办公室和业务科 2 个科室，核定编制 6 名，现有在编人员 5 名，其中党组书记 1 名（副处级），正科级干部 2 名，副科级干部 2 名。按照《中华人民共和国红十字会法》的规定及市编制委员会核定，主要职责为：应急救护培训、备灾救灾、人道救助，无偿献血宣传、造血干细胞捐献志愿者招募、遗体与器官捐献登记管理、红十字运动宣传、红十字青少年等工作。

## 四、审计结论

经审计，2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，固原市红十字会收到社会捐赠资金及捐赠物资等收入共计 1,251,243.36 元。其中：社会捐赠资金收入 1,050,333.36 元，社会捐赠物资收入 200,910.00 元（包含无入账价值的捐赠物资 1 批）；拨付各项捐赠款物等支出共计 1,288,414.87 元。其中：拨付社会捐赠资金 1,087,504.87 元，拨付社会捐赠物资 200,910.00 元（包含无入账

价值的捐赠物资 1 批)。截至 2023 年 12 月 31 日, 本年捐赠款物收支差为-37, 171. 51 元, 均为捐赠资金。

(一) 捐赠资金情况

1. 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间, 固原市红十字会收到社会捐赠资金收入共计 1, 050, 333. 36 元。其中: (1) 收到定向捐款 1, 040, 423. 70 元, 包括: 会员会费 37, 739. 07 元、社区捐赠款 20, 000. 00 元、乡村振兴建设资金 348, 745. 00 元、博爱家园助力乡村振兴项目资金 217, 110. 00 元、“99 公益日”项目资金 4, 836. 83 元、困难学生助学金 20, 000. 00 元、58 人道公益日项目资金 191, 992. 80 元、“金曜塑业, 情系老兵”人道关怀项目资金 200, 000. 00 元; (2) 收到非定向捐款 9, 909. 66 元。

2. 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间, 固原市原州区红十字会拨付各项捐赠款等支出共计 1, 087, 504. 87 元。其中: (1) 拨付定向捐款 1, 087, 504. 87 元, 包括: 疫情防控捐款 41, 400. 00 元、会员会费 87, 367. 07 元、造血干细胞慰问金 2, 000. 00 元、社区捐赠款 20, 000. 00 元、乡村振兴建设资金 348, 745. 00 元、博爱家园助力乡村振兴项目款 155, 000. 00 元、“金曜塑业, 情系老兵”人道关怀项目资金 71, 000. 00 元、困难学生助学金 20, 000. 00 元、学校建设资金 150, 000. 00 元、58 人道公益日捐款 191, 992. 80 元。(2) 拨付非定向捐款拨付零元。

3. 截至 2023 年 12 月 31 日, 固原市红十字会 2023 年度捐赠款收支差为-37, 171. 51 元(超支金额系使用以前年度结余资金支付)。

其中：（1）定向捐款收支差为-47,081.17 元，包括：疫情防控捐款资金-41,400.00 元、会员会费-49,628.00 元、造血干细胞慰问金-2,000.00 元、博爱家园助力乡村振兴项目资金 62,110.00 元、学校建设资金-150,000.00 元、“99 公益日”项目资金 4,836.83 元、“金曜塑业，情系老兵”人道关怀项目资金 129,000.00 元；（2）非定向捐款收支差为 9,909.66 元。

详见报告附表 1《2023 年度社会捐赠款物收支汇总表》、附表 2《2023 年度社会捐赠款收入明细表》、附表 3《2023 年度社会捐赠款支出明细表》

## （二）捐赠物资情况

1. 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，固原市红十字会收到社会捐赠物资收入共计 200,910.00 元（包含无入账价值的捐赠物资 1 批）。其中：（1）收到有入账价值的捐赠物资 1 批，系宁夏德立信医药有限责任公司捐赠的成人及儿童 N95 防护口罩 58200 支，价值 200,910.00 元；（2）收到无入账价值的捐赠物资 1 批，系张小郎捐赠的次氯酸消毒液，共 450 瓶。

2. 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，固原市原州区红十字会拨付社会捐赠物资共计 200,910.00 元（包含无入账价值的捐赠物资 1 批）。其中：（1）拨付有入账价值的捐赠物资，包括：宁夏义工联合会固原分站成人 N95 防护口罩 8100 支，价值 27,135.00 元；固原市职业技术学校成人 N95 防护口罩 6300 支，价值 21,105.00 元；固原市中级人民法院成人 N95 防护口罩 4500 支，

价值 15,075.00 元；固原市烟草公司成人 N95 防护口罩 4500 支，价值 15,075.00 元；固原市第一中学成人 N95 防护口罩 6300 支，价值 21,105.00 元；固原恒爱公益协会成人 N95 防护口罩 900 支，价值 3,015.00 元；固原市拥军协会成人 N95 防护口罩 900 支，价值 3,015.00 元；全市敬老院成人 N95 防护口罩 13500 支，价值 45,225.00 元；宁夏义工联合会固原分站儿童 N95 防护口罩 12000 支，价值 45,600.00 元；固原市拥军协会儿童 N95 防护口罩 1200 支，价值 4,560.00；（2）拨付无入账价值的捐赠物资，包括：宁夏义工联合会固原分站次氯酸消毒液 270 瓶；固原市职业技术学校次氯酸消毒液 40 瓶；固原市中级人民法院次氯酸消毒液 40 瓶；固原市烟草公司次氯酸消毒液 40 瓶；固原市第一中学次氯酸消毒液 40 瓶；固原恒爱公益协会次氯酸消毒液 20 瓶。

详见报告附表 4《2023 年度社会捐赠物收支明细表》

## 五、审计总体评价

审计结果表明，固原市红十字会提供的会计资料基本反映了社会捐赠收入和支出的真实性及完整性，符合相关法律法规和财务制度的要求。

附件：

附表 1—2023 年度社会捐赠款物收支汇总表

附表 2—2023 年度社会捐赠资金收入明细表

附表 3—2023 年度社会捐赠资金支出明细表

附表 4—2023 年度社会捐赠物资收支明细表



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·银川

二〇二四年六月七日

附表1:

## 2023年度社会捐赠款物收支汇总表

单位名称: 固原市红十字会

单位: 元

项目名称: 固原市红十字会2023年度社会捐赠款物收支情况审计

期间: 2023年1月1日至2023年12月31日

序号	内容	收入金额	支付金额	当年收支差额(收-支)	备注
<b>一、捐赠资金</b>		<b>1,050,333.36</b>	<b>1,087,504.87</b>	<b>-37,171.51</b>	
(一)	<b>定向捐款</b>	<b>1,040,423.70</b>	<b>1,087,504.87</b>	<b>-47,081.17</b>	
1	疫情防控捐款		41,400.00	-41,400.00	注1
2	会员会费	37,739.07	87,367.07	-49,628.00	注1
3	造血干细胞慰问金		2,000.00	-2,000.00	注1
4	社区捐赠款	20,000.00	20,000.00		
6	乡村振兴建设资金	348,745.00	348,745.00		
7	博爱家园助力乡村振兴项目资金	217,110.00	155,000.00	62,110.00	
8	“99公益日”项目资金	4,836.83		4,836.83	
9	困难学生助学金	20,000.00	20,000.00		
10	学校建设资金		150,000.00	-150,000.00	注1
11	58人道公益日项目资金	191,992.80	191,992.80		
12	“金曜塑业,情系老兵”人道关怀项目资金	200,000.00	71,000.00	129,000.00	

## 2023年度社会捐赠款物收支汇总表

单位名称：固原市红十字会

单位：元

项目名称：固原市红十字会2023年度社会捐赠款物收支情况审计

期间：2023年1月1日至2023年12月31日

(二)	非定向捐款	9,909.66		9,909.66	
1	非定向捐款	9,909.66		9,909.66	注1
<b>二、捐赠物资</b>		<b>200,910.00</b>	<b>200,910.00</b>		
1	物资捐赠	200,910.00	200,910.00		
<b>合 计</b>		<b>1,251,243.36</b>	<b>1,288,414.87</b>	<b>-37,171.51</b>	注2

注1：本年收支差为负数，系由于2023年度支出金额大于当期收到金额造成。固原市红十字会使用以前年度结余资金支付。

注2：本表列示收支差-37,171.51元，其中使用以前年度结存资金支付金额合计为：243,028.00元。

附表2:

## 2023年度社会捐赠资金收入明细表

单位名称: 固原市红十字会

期间: 2023年1月1日至2023年12月31日

项目名称: 固原市红十字会2023年度社会捐赠款物收支情况审计

单位: 元

序号	款项名称	付款人名称	收入金额	备注
1	会员会费	固原市退役军人事务局等33个单位及等杨小莲42名会员会费	37,739.07	
小 计			37,739.07	
2	社区捐赠款	宁夏回族自治区烟草公司固原市分公司	20,000.00	
小 计			20,000.00	
3	乡村振兴建设	宁夏回族自治区烟草公司固原市分公司	298,745.00	
		宁夏金曜塑业有限公司	50,000.00	
小 计			348,745.00	
4	博爱家园助力乡村振兴项目	宁夏回族自治区红十字会	150,000.00	
		香港红十字会	67,110.00	
小 计			217,110.00	
5	“99公益日”项目	宁夏回族自治区红十字会	4,836.83	
小 计			4,836.83	
6	困难学生助学金	宁夏金曜塑业有限公司	20,000.00	
小 计			20,000.00	
7	58人道公益日捐款	宁夏回族自治区红十字会	17,992.80	
		5.8人道公益日捐款	132,000.00	
		宁夏回族自治区红十字会	42,000.00	
小 计			191,992.80	
8	“金曜塑业,情系老兵”人道关怀项目	宁夏金曜塑业有限公司	200,000.00	
小 计			200,000.00	
9	非定向捐款	爱心人士	9,909.66	
小 计			9,909.66	
合 计			1,050,333.36	

附表3:

## 2023年度社会捐赠资金支出明细表

单位名称: 固原市红十字会

期间: 2023年1月1日至2023年12月31日

项目名称: 固原市红十字会2023年度社会捐赠款物收支情况审计

单位: 元

序号	资金来源名称	拨付对象	款项性质	拨付金额	备注
1	疫情防控捐款	宁夏和达商贸有限公司	疫情资金	41,400.00	
小 计				41,400.00	
2	会员会费	宁夏回族自治区红十字会	上缴会费	7,872.00	
		宁夏盛世恒源工贸有限公司	购买玻璃杯等费用	35,995.07	
		宁夏和达商贸有限公司	购买急救包等费用	43,500.00	
小 计				87,367.07	
3	造血干细胞慰问金	买玉斌	造血干细胞慰问金	2,000.00	
小 计				2,000.00	
4	社区捐赠款	固原市原州区古雁街道办事处	社区建设	5,000.00	
		彭阳县白阳镇人民政府	社区建设	5,000.00	
		西吉县社区建设服务中心	社区建设	5,000.00	
		宁夏固原市泾源县香水镇百泉社区居民委员会	社区建设	5,000.00	
小 计				20,000.00	
5	乡村振兴建设	隆德县张程乡人民政府	帮扶金	98,745.00	
		固原市原州区三营镇人民政府	救助金	50,000.00	
		彭阳县城阳乡人民政府城阳乡农村会计代理服务中心	帮扶金	200,000.00	
小 计				348,745.00	
6	博爱家园助力乡村振兴项目	固原市红十字会批量代发户	帮扶金	5,000.00	
		固原市原州区红十字会	帮扶金	150,000.00	
小 计				155,000.00	
7	“金曜塑业, 情系老兵”人道关怀项目	退役军人“救在身边老兵你好”(王福财等66人)	帮扶金	66,000.00	
		退役军人“救在身边老兵你好”(杨彦贵)	帮扶金	5,000.00	
小 计				71,000.00	
8	困难学生助学金	马慧等20人	困难学生助学金	20,000.00	
小 计				20,000.00	
9	学校建设资金	宁夏师范学院附属中学	帮扶金	150,000.00	
小 计				150,000.00	

## 2023年度社会捐赠资金支出明细表

单位名称：固原市红十字会

期间：2023年1月1日至2023年12月31日

项目名称：固原市红十字会2023年度社会捐赠款物收支情况审计

单位：元

序号	资金来源名称	拨付对象	款项性质	拨付金额	备注
10	58人道公益日捐款	固原市原州区红十字会	帮扶金	132,000.00	
		固原市原州区红十字会	帮扶金	42,000.00	
		固原市原州区红十字会	帮扶金	17,992.80	
小 计				191,992.80	
合 计				1,087,504.87	

附表4:

### 2023年度社会捐赠物资收支明细表

单位名称: 固原市原州区红十字会

期间: 2023年1月1日至2023年12月31日

项目名称: 固原市原州区红十字会2023年度社会捐赠款物收支情况审计

单位: 元

序号	捐赠人	捐赠时间	捐赠物资						定向/非定向	受赠对象	受赠数量	受赠金额	捐赠用途	受赠时间	备注
			商品名称	单位	规格	数量	单价(元)	金额(元)							
1	宁夏德立信医药有限责任公司	2023. 9. 26	成人N95防护口罩	支		45000	3. 35	150, 750. 00	非定向	宁夏义工联合会固原分站	8100	27, 135. 00	全市部分的困境儿童、中学生、孤寡老人和部分生活困难的村民群众。	2023. 10-2023. 11	
										固原市职业技术学校	6300	21, 105. 00			
										固原市中级人民法院	4500	15, 075. 00			
										固原市烟草公司	4500	15, 075. 00			
										固原市第一中学	6300	21, 105. 00			
										固原恒爱公益协会	900	3, 015. 00			
										固原市拥军协会	900	3, 015. 00			
			全市敬老院	13500	45, 225. 00										
			儿童N95防护口罩	支		13200	3. 8	50, 160. 00	非定向	宁夏义工联合会固原分站	12000	45, 600. 00			
							非定向	固原市拥军协会	1200	4, 560. 00					
2	张小郎	2023. 10. 07	次氯酸消毒液	瓶	5L/瓶	450			非定向	宁夏义工联合会固原分站	270		部分中学的消杀清洁、困境儿童、孤寡老人和部分生活困难的村民群众家中的消毒清洁。	2023. 10-2023. 11	无价值
										固原市职业技术学校	40				
										固原市中级人民法院	40				
										固原市烟草公司	40				
										固原市第一中学	40				
										固原恒爱公益协会	20				
合计					58650		200, 910. 00			58650	200, 910. 00				