

防伪编号: 07602021060012801662
报告文号: 中成会字(2021)第206017号
委托单位名称: 中山市石岐街道红十字会
被审验单位名称: 中山市石岐街道红十字会
被审单位所在地: 中山
事务所名称: 中山市成诺会计师事务所有限公司
报告日期: 2021-06-30
签名注册会计师: 秦长虹
彭建阳



报告防伪查询二维码

中山市石岐街道红十字会 2020年度财务报表审计报告

事务所名称: 中山市成诺会计师事务所有限公司
事务所电话: 0760-23320788
传 真: 0760-23321686
通 讯 地 址: 中山市东区起湾道盛景园七幢二层
电 子 邮 件: promise@zspromise.com
事务所网址: www.zspromise.com



如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。
防伪查询电话号码: 020-83063940、83063583
防 伪 查 询 网 址: <http://www.gdicpa.org.cn>

审计报告

中成会字(2021)第 206017 号

中山市石岐街道红十字会：

一、审计意见

我们审计了中山市石岐街道红十字会（以下简称石岐红十字会）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了石岐红十字会 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的业务活动及现金流量。

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，我们独立于石岐红十字会，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。

三、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，管理层负责评估石岐红十字会的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算石岐红十字会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督石岐红十字会的财务报告过程。

四、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。错报可能由舞弊或错误所导致，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）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，基于所获取的审计证据，就可能导致对石岐红十字会持续经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石岐红十字会不能持续经营。

（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。



中山市成诺会计师事务所有限公司

广东·中山

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 6 月 30 日



资产负债表

会民非01表

编制单位：中山市石岐街道红十字会

2020年12月31日

单位：元

资 产	附注五	年初数	期末数	负债和净资产	附注五	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	一	13,729,269.74	8,915,682.19	短期借款			
短期投资				应付帐款			
应收款项				应付工资			
预付账款				应交税金			
存货				预收账款			
待摊费用				预提费用			
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		13,729,269.74	8,915,682.19	其他流动负债			
				流动负债合计		-	-
长期投资：							
长期股权投资				长期负债：			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合计		-	-	长期应付款			
				其他长期负债			
固定资产：				长期负债合计		-	-
固定资产原价	二	7,683.00	7,683.00				
减：累计折旧	二	7,042.74	7,683.00	受托代理负债：			
固定资产净值	二	640.26	-	受托代理负债			
在建工程							
文物文化资产				负债合计		-	-
固定资产清理							
固定资产合计		640.26	-				
无形资产：							
无形资产				净资产：			
				非限定性净资产	三	10,302,769.83	5,912,053.95
受托代理资产：				限定性净资产	三	3,427,140.17	3,003,628.24
受托代理资产				净资产合计		13,729,910.00	8,915,682.19
资产总计		13,729,910.00	8,915,682.19	负债和净资产总计		13,729,910.00	8,915,682.19



业务活动表

编制单位：中山市石岐街道红十字会

2020年度

会民非02表

单位：元

项 目	附注五	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入				-
其中:捐赠收入	四	1,864,135.34	1,001,237.48	2,865,372.82
会费收入				-
提供服务收入				-
商品销售收入				-
政府补贴收入				-
投资收益				-
其他收入	四	145,507.12	23,809.89	169,317.01
收入合计	四	2,009,642.46	1,025,047.37	3,034,689.83
二、费用				
(一) 业务活动成本	五	6,447,523.75	1,400,534.30	7,848,058.05
(二) 管理费用		834.59	25.00	859.59
(三) 筹资费用				-
(四) 其他费用				-
费用合计		6,448,358.34	1,400,559.30	7,848,917.64
三、限定性净资产转为非限定性净资产		48,000.00	-48,000.00	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		-4,390,715.88	-423,511.93	-4,814,227.81



现金流量表

会民非03表

编制单位:

2020年度

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	3,168,032.82
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	269,117.01
现金流入小计	13	3,437,149.83
提供捐赠或者资助支付的现金	14	7,525,744.65
支付给员工以及为员工支付的现金	15	1,000.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	246,613.40
支付的其他与业务活动有关的现金	19	478,019.59
现金流出小计	23	8,251,377.64
业务活动产生的现金流量净额	24	-4,814,227.81
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	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	-
购建固定资产和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	
偿还利息所支付的现金	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	-4,814,227.81

附注一、单位简介

石岐红十字会是受中山市红十字会指导的群众团体，根据中山市人民政府《批转市红十字会<关于组建镇区红十字会的意见>的通知》（中府[1996]149号）组建，统一社会信用代码 134420007192402166，机构负责人：梁国璧。办公地址：广东省中山市石岐街道康华路 18 号。

附注二、财务报表的编制基础

本财务报表按照国家颁布的《民间非营利组织会计制度》编制。

附注三、遵循会计制度的声明

本单位声明，本单位 2020 年度的财务报表已按照《民间非营利组织会计制度》的规定进行编制，符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况。本单位声明 2020 年度的财务报表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

附注四、主要会计政策、会计估计

- （一） 会计期间：公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。
- （二） 记账本位币：人民币
- （三） 记账原则：权责发生制；计价基础：历史成本。
- （四） 固定资产核算方法

1. 固定资产的标准和计价

为行政管理、提供服务而持有的，使用期限超过一年，单位价值 1,000.00 元并且在使用过程中保持原有物质形态的资产为固定资产；固定资产按实际成本计价。

2. 固定资产折旧采用直线法，固定资产分类、估计经济使用年限、预计净残

值率和折旧率分别列示如下:

类 别	估计经济使用年限	预计净残值率%	年折旧率 (%)
办公设备	6	--	16.67

(五) 限定性净资产、非限定性净资产确认原则:

资产或者资产所产生的经济利益的使用受到资产提供者或者国家有关法律行政法规所设置的时间限制或(和)用途限制,则由此形成的净资产即为限定性净资产;国家有关法律行政法规对净资产的使用直接设置限制的,该受限制的净资产亦为限定性净资产;除此之外的其他净资产,即为非限定性净资产。

(六) 收入确认原则:

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入,收入应当按照其来源分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。

对于各项收入应当按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者(和)用途限制,则所确认的相关收入为限定性收入;除此之外的其他所有收入,为非限定性收入。期末,将本期限定性收入和非限定性收入分别结转至净资产项下的限定性净资产和非限定性净资产。

(七) 费用划分原则

石岐红十字会费用支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等。

1. 业务活动成本,是指民间非营利组织为了实现其业务活动目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

2. 管理费用,是指民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

附注五、会计报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期初数	期末数
现金	--	--
银行存款	13,729,269.74	8,915,682.19
合 计	13,729,269.74	8,915,682.19

(二) 固定资产

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
固定资产原值				
办公设备	7,683.00	--	--	7,683.00
合 计	7,683.00	--	--	7,683.00
累计折旧				
办公设备	7,042.74	640.26	--	7,683.00
合 计	7,042.74	640.26	--	7,683.00
固定资产净值	640.26			--

(三) 净资产

1. 非限定性净资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
慈善万人行	10,232,175.04	1,912,301.16	6,447,523.75	5,696,952.45
利息	69,954.39	145,341.30	194.33	215,101.36
固定资产净值	640.26	--	640.26	--
其他	0.14	--	--	0.14
合 计	10,302,769.83	2,057,642.46	6,448,358.34	5,912,053.95

2. 限定性资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
慈善万人行（定向）	590,000.00	380,000.00	390,000.00	580,000.00
意向捐款（定向）	590,000.00	380,000.00	390,000.00	580,000.00
中山市大信置业有限公司	--	180,000.00	--	180,000.00
中山市金马科技娱乐设备股份有限公司	200,000.00	--	--	200,000.00
中山巨邦科技集团有限公司	100,000.00	--	--	100,000.00
中山市新达进出口有限公司	80,000.00	--	80,000.00	--
中山市新拓景经贸有限公司	20,000.00	--	20,000.00	--
中山市臻达进出口有限公司	10,000.00	--	10,000.00	--
中山市凯盈达经贸有限公司	35,000.00	--	35,000.00	--
中山市新天进出口有限公司	45,000.00	--	45,000.00	--
中山市太力家庭用品制造有限公司	100,000.00	--	--	100,000.00
广东万谷实业发展有限公司	--	200,000.00	200,000.00	--
澳门中山石岐联谊会慈善基金	2,452,746.17	23,809.89	320,025.00	2,156,531.06
石岐中学、启发中学红会事业发展经费	5,000.00	--	--	5,000.00
博爱家园专项经费	349,394.00	--	122,265.50	227,128.50
悦来南社区创建红十字服务示范市工作经费	30,000.00	--	--	30,000.00
新冠肺炎疫情防控	--	743,468.68	738,500.00	4,968.68
广东扶贫济困日捐款	--	177,768.80	177,768.80	--
合 计	3,427,140.17	1,325,047.37	1,748,559.30	3,003,628.24

（四）收入：2020 年度收入总额 3,034,689.83 元，其中：

项 目	本年累计数		
	非限定性	限定性	合计数
捐赠收入	1,864,135.34	1,001,237.48	2,865,372.82

项 目	本年累计数		
	非限定性	限定性	合计数
其他收入	145,507.12	23,809.89	169,317.01
合 计	2,009,642.46	1,025,047.37	3,034,689.83

(五) 业务活动成本：2020 年度业务活动成本 7,848,058.05 元。

项 目	本年累计数		
	非限定性	限定性	合计数
开展红十字送温暖活动	1,000.00	--	1,000.00
扶贫济困专项经费	114,550.00	--	114,550.00
防灾减灾救灾专项经费	2,226.40	--	2,226.40
无偿献血补助及活动经费	75,450.00	--	75,450.00
募捐活动经费（含万人行募捐鸣谢费）	116,522.00	--	116,522.00
开展红十字会事业的活动经费	31,949.50	--	31,949.50
东西部扶贫资金支持	3,750,000.00	200,000.00	3,950,000.00
博爱家园专项经费	--	122,265.50	122,265.50
区属学校建设	2,355,825.85	152,000.00	2,507,825.85
新冠肺炎疫情防控	--	738,500.00	738,500.00
广东扶贫济困日捐款	--	177,768.80	177,768.80
其他	--	10,000.00	10,000.00
合 计	6,447,523.75	1,400,534.30	7,848,058.05

附注六、抵押担保情况

截止 2020 年 12 月 31 日，本单位无应披露的抵押担保事项。

附注七、或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本单位无应披露的或有事项。

附注八、重大承诺

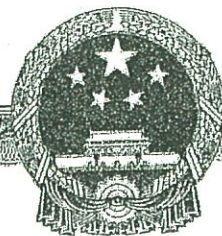
截止 2020 年 12 月 31 日，本单位无重大承诺事项。

附注九、比较数字

若干比较数字乃经重新编排，以符合本年度之呈报形式。

中山市石岐街道红十字会（盖章）
2021 年 3 月 31 日





统一社会信用代码
914420007193927621

营业执照

(副本) (副本号:2-1)



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 中山市成诺会计师事务所有限公司

注册资本 人民币贰佰万元

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 1999年12月08日

法定代表人 胡敏珊

营业期限 长期

经营范围 会计、审计及税务服务；社会经济咨询；
咨询与调查；其他专业咨询与调查；工程
管理服务；代理记账；人力资源服务（不
含劳务派遣）；房地产租赁经营；档案整
理服务。（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 中山市东区起湾道盛景园7幢首层
5卡商铺及2层6卡

登记机关



<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

国家企业信用信息公示系统网址：



会计师事务所 执业证书

名称：中山市成诺会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：胡敏珊

经营场所：中山市起湾路盛景园7栋2楼

组织形式：有限责任

执业证书编号：44200007

批准执业文号：粤财注协[1999]151号

批准执业日期：1999年11月15日

证书序号：0004778

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》。

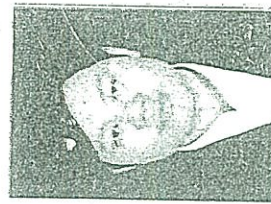
发证机关：



中华人民共和国财政部制



姓名	袁长旺
性别	男
出生日期	1975-05-10
工作单位	中山市成诺会计师事务所有限
身份证号	430221197505100037
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.

证书编号: 442000070008
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

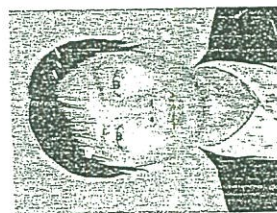
发证日期: 2007 年 10 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d

2021 年 4 月换发

年 月 日
/y /m /d



姓名	彭建阳
Full name	男
Sex	1979-10-29
出生日期	中山市成诺会计师事务所有限公司
Date of birth	公司
工作单位	442000197910290533
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.

证书编号: 442000070015
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 02 21
Date of Issuance

2017年4月换发



彭建阳(442000070015), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。

