



中山市衡德会计师事务所（普通合伙）

地址：中山市小榄镇龙山路 59 号二楼 209 室 邮编：528415

电话：0760-22233551 0760-22233561 E-mail: 897933704@qq.com

审计报告

衡德会审字【2024】065 号

中山市小榄镇红十字会：

我们接受委托，对中山市小榄镇红十字会捐款账 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的财务收支情况和截至 2023 年 12 月 31 日的资产负债情况进行审计。中山市小榄镇红十字会对提供的与审计相关的会计资料、其他证明材料的真实性、完整性、合法性负责，我们的责任是对中山市小榄镇红十字会提供的会计资料及其他证明材料进行审计并出具审计报告。

我们的审计是根据《中国注册会计师审计准则》、《中华人民共和国红十字会法》及相关法律、法规进行的，在审计过程中，我们结合中山市小榄镇红十字会的实际情况，实施了包括抽查会计凭证等我们认为必要的审计程序。现将审计情况报告如下：

一、基本情况

中山市小榄镇红十字会于 2002 年 5 月 14 日经中山市小榄镇人民政府批准成立，取得由中共中山市委机构编制委员会办公室颁发的统一社会信用代码为 13442000678881884R 的《统一社会信用代码证书》。负责人：何乃伟，机构性质：群众团体，机构地址：中山市小榄镇升平路 8 号。中山市小榄镇红十字会现执行《民间非营利组织会计制度》。

中山市小榄镇红十字会收入主要包括：捐赠收入、会费收入、其他收入等。支出主要包括：捐赠项目支出、会费支出等。

二、审计前后资产负债及收支结余情况

（一）资产负债情况

中山市小榄镇红十字会 2023 年 1 月 1 日资产总额 49,186,186.52 元，其中：货币资金 17,038,982.29 元、短期投资 31,500,905.92 元、应收款项 522,378.67





中山市衡德会计师事务所（普通合伙）

地址：中山市小榄镇龙山路 59 号二楼 209 室 邮编：528415

电话：0760-22233551 0760-22233561 E-mail: 897933704@qq.com

元、固定资产净值 123,919.64 元；负债总额 0.00 元；净资产 49,186,186.52 元，其中：非限定性净资产 49,080,354.72 元、限定性净资产 105,831.80 元。

中山市小榄镇红十字会 2023 年 12 月 31 日账面反映资产总额 53,242,108.00 元，其中：货币资金 20,096,548.47 元、短期投资 32,519,566.87 元、应收款项 522,378.67 元、固定资产净值 103,613.99 元；负债总额 0.00 元；净资产 53,242,108.00 元，其中：非限定性净资产 53,136,276.20 元、限定性净资产 105,831.80 元。

经审计，中山市小榄镇红十字会 2023 年 12 月 31 日资产总额 53,242,108.00 元，其中：货币资金 20,096,548.47 元、短期投资 32,519,566.87 元、应收款项 522,378.67 元、固定资产净值 103,613.99 元；负债总额 0.00 元；净资产 53,242,108.00 元，其中：非限定性净资产 53,136,276.20 元、限定性净资产 105,831.80 元。（详见资产负债表）

（二）收支结余情况

中山市小榄镇红十字会 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日账面反映收入总额 48,076,272.24 元，其中：捐赠收入 46,892,997.89 元、会费收入 12,826.00 元、其他收入 1,170,448.35 元；支出总额 44,020,350.76 元，其中：捐赠项目 43,965,774.87 元、会费支出 1,616.80 元、管理费用 51,945.67 元、筹资费用 1,013.42 元；2023 年度收支结余 4,055,921.48 元。

经审计，中山市小榄镇红十字会 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日收入总额 48,076,272.24 元，其中：捐赠收入 46,892,997.89 元、会费收入 12,826.00 元、其他收入 1,170,448.35 元；支出总额 44,020,350.76 元，其中：捐赠项目 43,965,774.87 元、会费支出 1,616.80 元、管理费用 51,945.67 元、筹资费用 1,013.42 元；2023 年度收支结余 4,055,921.48 元。（详见业务活动表）

三、审计评价

中山市小榄镇红十字会募捐款物收支的会计核算符合有关制度的要求，支出审批程序比较完善；同时，2023 年度原“中山市东升镇红十字会”的募捐款物及支出均合并入“中山市小榄镇红十字会”核算。募捐款物的管理和使用符合红十字会“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”的宗旨，做到专款专用、规范高效，从经济、物质等方面





中山市衡德会计师事务所（普通合伙）

地址：中山市小榄镇龙山路 59 号二楼 209 室 邮编：528415

电话：0760-22233551 0760-22233561 E-mail: 897933704@qq.com

对处于困境的群众实施了人道综合援助。

附件：1、资产负债表、业务活动表、现金流量表

2、本所执业证书和营业执照复印件

中山市衡德会计师事务所（普通合伙）



广东·中山

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 7 月 8 日





资产负债表

2023年12月31日

会民非01表

单位:元

编制单位:中山市小榄镇红十字会

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	17,038,982.29	20,096,548.47	短期借款	61	0.00	0.00
短期投资	2	31,500,905.92	32,519,566.87	应付款项	62	0.00	0.00
应收款项	3	522,378.67	522,378.67	应付工资	63	0.00	0.00
预付账款	4	0.00	0.00	应交税金	65	0.00	0.00
存货	8	0.00	0.00	预收账款	66	0.00	0.00
待摊费用	9	0.00	0.00	预提费用	71	0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资	15	0.00	0.00	预计负债	72	0.00	0.00
其他流动资产	18	0.00	0.00	一年内到期的长期负债	74	0.00	0.00
流动资产合计	20	49,062,266.88	53,138,494.01	其他流动负债	78	0.00	0.00
				流动负债合计	80	0.00	0.00
长期投资:							
长期股权投资	21	0.00	0.00	长期负债:			
长期债权投资	24	0.00	0.00	长期借款	81	0.00	0.00
长期投资合计	30	0.00	0.00	长期应付款	84	0.00	0.00
				其他长期负债	88	0.00	0.00
固定资产:				长期负债合计	90	0.00	0.00
固定资产原价	31	223,516.36	223,516.36				
减:累计折旧	32	99,596.72	119,902.37	受托代理负债:			
固定资产净值	33	123,919.64	103,613.99	受托代理负债	91	0.00	0.00
在建工程	34	0.00	0.00		92	0.00	0.00
文物文化资产	35	0.00	0.00	负债合计	100	0.00	0.00
固定资产清理	38	0.00	0.00				
固定资产合计	40	123,919.64	103,613.99				
无形资产:							
无形资产	41	0.00	0.00	净资产:			
				非限定性净资产	101	49,080,354.72	53,136,276.20
受托代理资产:				限定性净资产	105	105,831.80	105,831.80
受托代理资产	51	0.00	0.00	净资产合计	110	49,186,186.52	53,242,108.00
其他长期资产	52	0.00	0.00				
资产总计	60	49,186,186.52	53,242,108.00	负债和净资产总计	120	49,186,186.52	53,242,108.00

法定代表人:

(Signature)

主管会计工作的负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)





编制单位:中山市小榄镇红十字会

业务活动表

2023年度

会民非02表

单位:元

项目	行次	本年数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入	1			
(一) 捐赠收入	2	46,892,997.89	0.00	46,892,997.89
其中: 1、其他定向项目	3	13,139,133.05	0.00	13,139,133.05
2、医疗发展项目	4	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00
3、新好慈善基金项目	5	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00
4、教育发展基金	6	5,656,045.39	0.00	5,656,045.39
5、杨杰强、何其昱慈善基金项目	7	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
6、胡智荣文化基金项目	8	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
7、慈善万人行项目	9	2,000,167.73	0.00	2,000,167.73
8、爱心伴成长—圆梦助学	10	252,103.00	0.00	252,103.00
9、小榄镇圆榄山文化公园项目	11	220,000.00	0.00	220,000.00
10、原东升—万人行捐款	12	200,000.00	0.00	200,000.00
11、妇女儿童关爱基金—美城爱心基金	13	96,000.00	0.00	96,000.00
12、其他慈善项目—光彩暖流行动	14	81,173.00	0.00	81,173.00
13、应急救援推广项目—应急救援及志愿服务	15	70,000.00	0.00	70,000.00
14、博爱家园项目—微心愿帮扶	16	47,398.00	0.00	47,398.00
15、博爱家园项目—爱心送万家活动	17	36,614.40	0.00	36,614.40
16、博爱家园项目—长者服务	18	25,966.60	0.00	25,966.60
17、助残活动项目	19	20,076.30	0.00	20,076.30
18、妇女儿童关爱基金—妇女儿童项目	20	19,878.00	0.00	19,878.00
19、其他收入—捐款—总会	21	12,811.72	0.00	12,811.72
20、东西部协作振兴	22	11,000.00	0.00	11,000.00
21、广东扶贫济困日捐款	23	4,630.70	0.00	4,630.70
(二) 会费收入	24	12,826.00	0.00	12,826.00
(三) 提供服务收入	25	0.00	0.00	0.00
(四) 商品销售收入	26	0.00	0.00	0.00
(五) 政府补助收入	27	0.00	0.00	0.00
(六) 投资收益	28	0.00	0.00	0.00
(七) 其他收入	29	1,170,448.35	0.00	1,170,448.35
收入合计	30	48,076,272.24	0.00	48,076,272.24
二、费用	31			
(一) 业务活动成本	32	43,967,391.67	0.00	43,967,391.67
1、捐赠项目成本	33	43,965,774.87	0.00	43,965,774.87
其中: (1)、医疗发展项目	34	10,938,987.00	0.00	10,938,987.00
(2)、教育发展基金	35	7,625,734.07	0.00	7,625,734.07
(3)、其他定向项目	36	6,538,037.08	0.00	6,538,037.08
(4)、其他收入—捐款—总会	37	5,520,705.93	0.00	5,520,705.93
(5)、新好慈善基金项目	38	4,534,865.12	0.00	4,534,865.12
(6)、胡智荣文化基金项目	39	2,619,833.00	0.00	2,619,833.00
(7)、原东升—定向扩建高沙小学体育馆捐款	40	2,053,971.90	0.00	2,053,971.90
(8)、杨杰强、何其昱慈善基金项目	41	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00





业务活动表

2023年度

会民非02表

编制单位:中山市小榄镇红十字会

单位:元

项 目	行次	本年数		
		非限定性	限定性	合计
(9)、慈善万人行项目	42	579,465.21	0.00	579,465.21
(10)、社区慈善发展基金	43	520,700.00	0.00	520,700.00
(11)、原东升一定向两岸青少年棒球交流活动捐款	44	500,000.00	0.00	500,000.00
(12)、爱心伴成长—圆梦助学	45	269,900.00	0.00	269,900.00
(13)、因病致困(社区)	46	253,667.20	0.00	253,667.20
(14)、社区活动项目	47	224,000.00	0.00	224,000.00
(15)、博爱家园项目—创益菊城	48	182,436.96	0.00	182,436.96
(16)、东西部协作振兴	49	150,415.00	0.00	150,415.00
(17)、原东升项目	56	142,805.65	0.00	142,805.65
(18)、妇女儿童关爱基金—美城爱心基金	51	71,250.00	0.00	71,250.00
(19)、应急救援推广项目—防溺水志愿服务队小蓝帽公益项目	52	43,800.00	0.00	43,800.00
(20)、博爱家园项目—微心愿帮扶	53	39,137.50	0.00	39,137.50
(21)、应急救援推广项目—应急救援及志愿服务	54	34,543.60	0.00	34,543.60
(22)、妇女儿童关爱基金—妇女儿童项目	55	25,362.62	0.00	25,362.62
(23)、急难救助项目	57	20,000.00	0.00	20,000.00
(24)、助残活动项目	58	17,000.00	0.00	17,000.00
(25)、原东升—长者饭堂	59	16,626.00	0.00	16,626.00
(26)、博爱家园项目—爱心送万家活动	60	16,614.40	0.00	16,614.40
(27)、志愿服务	61	10,820.00	0.00	10,820.00
(28)、困难家庭危房改造	62	5,800.00	0.00	5,800.00
(29)、原东升一定向购置消防设备捐款	63	5,200.00	0.00	5,200.00
(30)、博爱家园项目—长者服务	64	4,096.63	0.00	4,096.63
2、提供服务成本	65	0.00	0.00	0.00
3、销售商品成本	66	0.00	0.00	0.00
4、会员服务成本	67	1,616.80	0.00	1,616.80
5、业务活动税金及附加	68	0.00	0.00	0.00
(二)管理费用	69	51,945.67	0.00	51,945.67
(三)筹资费用	70	1,013.42	0.00	1,013.42
(四)其他费用	71	0.00	0.00	0.00
费用合计	72	44,020,350.76	0.00	44,020,350.76
三、限定性净资产转为非限定性净资产	73	0.00	0.00	0.00
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	74	4,055,921.48	0.00	4,055,921.48

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





现金流量表

2023年度

会民非03表

单位：元

编制单位：中山市小榄镇红十字会

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	46,892,997.89
收取会费收到的现金	2	12,826.00
提供服务收到的现金	3	0.00
销售商品收到的现金	4	0.00
政府补助收到的现金	5	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	1,170,448.35
现金流入小计	13	48,076,272.24
提供捐赠或者资助支付的现金	14	43,845,872.50
支付给员工以及为员工支付的现金	15	0.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	0.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	154,172.61
现金流出小计	23	44,000,045.11
业务活动产生的现金流量净额	24	4,076,227.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	28,500,905.92
取得投资收益所收到的现金	26	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	30	0.00
现金流入小计	34	28,500,905.92
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	0.00
对外投资所支付的现金	36	29,519,566.87
支付的其他与投资活动有关的现金	39	0.00
现金流出小计	43	29,519,566.87
投资活动产生的现金流量净额	44	-1,018,660.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	0.00
现金流入小计	50	0.00
偿还借款所支付的现金	51	0.00
偿付利息所支付的现金	52	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	0.00
现金流出小计	58	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	60	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	61	3,057,566.18

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



统一社会信用代码
91442000MA51CYK7XY

营业执照
(副本)(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
中山市衡德会计师事务所（普通合伙）

成立日期
2018年03月06日

类型
普通合伙企业

合伙期限
长期

执行事务合伙人
谭景祥

主要经营场所
中山市小榄镇龙山路59号二楼209室

经营范围
财务报表审计、资本验证、办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务；企业整体资产评估、项目可行性研究，代理记账；财务咨询服务；担任企业审计、会计顾问；代理涉税鉴证业务。
(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)

登记机关
2021年06月21日

国家企业信用信息公示系统网址：
<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

此复印件与原件一致，
只限衡德会审字[2024]065号
审计报告使用，再复印无效。

会计师事务所
执业证书

名称
中山市衡德会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：谭景祥

主任会计师：

经营场所：中山市小榄镇龙山路59号二楼209室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：44200034

批准执业文号：粤财会[2018]33号

批准执业日期：2018年5月18日

证书序号：0016069

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：中山市财政局
二〇二一年十二月二十五日
中华人民共和国财政部制