

## 中山市小榄镇红十字会 审计报告

中成会字（2025）第 207001 号

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

邮 箱:promise@zspromise.com

事务所网址: www.zspromise.com



## 审计报告

中成会字（2025）第 207001 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 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日的财务收支情况和截至 2024 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、合法性和相关性负责，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、其他收入等。支出主要包括：捐赠项目支出、管理费用、筹资费用等。中山市小榄镇红十字会账面已将中山市东升镇红十字会资产、收入、支出并入账务核算。

根据小榄镇党委会 2022 年 9 月 26 日作出决议（榄党委会纪要（2022）39 号）同意撤销东升镇红十字会与东升镇慈善会。东升镇红十字会撤销后，相应的财务数据于 2022 年 10 月并入小榄镇红十字会。



## 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 12 月 31 日账面反映资产总额 53,242,108.00 元，具体构成如下：货币资金 20,096,548.47 元（其中 301,797.50 元属于原“中山市东升镇红十字会”）、短期投资 32,519,566.87 元、应收款项 522,378.67 元（全部属于原“中山市东升镇红十字会”的医疗费预交款）、固定资产净值 103,613.99 元（其中 49,096.54 元属于原“中山市东升镇红十字会”）；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。

中山市小榄镇红十字会 2024 年 12 月 31 日账面反映资产总额 55,872,606.06 元，具体构成如下：货币资金 8,733,228.29 元（其中 353,842.19 元属于原“中山市东升镇红十字会”）、短期投资 46,562,481.50 元、应收款项 522,378.67 元（全部属于原“中山市东升镇红十字会”的医疗费预交款）、固定资产净值 54,517.60 元；负债总额 0.00 元；净资产 55,872,606.06 元，全部为非限定性净资产 55,872,606.06 元。

经审计，中山市小榄镇红十字会 2024 年 12 月 31 日账面反映资产总额 55,872,606.06 元，具体构成如下：货币资金 8,733,228.29 元（其中 353,842.19 元属于原“中山市东升镇红十字会”）、短期投资 46,562,481.50 元、应收款项 522,378.67 元（全部属于原“中山市东升镇红十字会”的医疗费预交款）、固定资产净值 54,517.60 元；负债总额 0.00 元；净资产 55,872,606.06 元，全部为非限定性净资产 55,872,606.06 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 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日账面反映收入总额 38,393,231.93 元，其中：捐赠收入 37,198,328.48 元、其他收入 1,194,903.45 元；支出总额 35,762,734.02 元，其中：捐赠项目 35,752,150.69 元、管理费用 9,415.23 元、筹资费用 1,168.10 元；2024 年度收支结余 2,630,497.91 元。

经审计，中山市小榄镇红十字会 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日账面反映收入总额 38,393,231.93 元，其中：捐赠收入 37,198,328.48 元、其他收入 1,194,903.45 元；支出总额 35,762,734.02 元，其中：捐赠项目 35,752,150.69 元、





管理费用 9,415.23 元、筹资费用 1,168.10 元；2024 年度收支结余 2,630,497.91 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，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，做到规范高效，从经济、物质等方面对处于困境的群众实施了人道综合援助。但审计也发现了存在合同存在引用已作废法律的情况等问题。

### 四、其他事项说明

中山市小榄镇红十字会未按照《民间非营利组织会计制度》捐赠收入分类规定，未将定向捐赠归类为限定性收入，本次审计无法取得相关资料进行区分及调整，按账面反映。

- 附件：1. 资产负债表  
2. 业务活动表  
3. 现金流量表

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：



2025 年 8 月 21 日







## 资产负债表

单位：山南市小城镇红十字会

截止日：2024年12月31日

会民非01表  
单位：人民币元

|              | 2024年12月31日   | 2023年12月31日   | 负债和净资产     | 2024年12月31日   | 2023年12月31日   |
|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| 流动资产：        |               |               | 流动负债：      |               |               |
| 货币资金         | 8,733,228.29  | 20,096,548.47 | 短期借款       |               |               |
| 短期投资         | 46,562,481.50 | 32,519,566.87 | 应付账款       |               |               |
| 应收款项         | 522,378.67    | 522,378.67    | 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       |               |               |
| 一年内到期的长期股权投资 |               |               | 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       | 55,818,088.46 | 53,138,494.01 | 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       | 119,915.85    | 223,516.36    |            |               |               |
| 减：累计折旧       | 65,398.25     | 119,902.37    | 受托代理负债：    |               |               |
| 固定资产净值       | 54,517.60     | 103,613.99    | 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       | 54,517.60     | 103,613.99    |            |               |               |
|              |               |               |            |               |               |
| 无形资产：        |               |               | 净资产：       |               |               |
| 无形资产         |               |               | 非限定性净资产    | 55,872,606.06 | 53,136,276.20 |
| 受托代理资产：      |               |               | 限定性净资产     |               | 105,831.80    |
| 受托代理资产       |               |               | 净资产合计      | 55,872,606.06 | 53,242,108.00 |
|              |               |               |            |               |               |
| 资产总计         | 55,872,606.06 | 53,242,108.00 | 负债和净资产总计   | 55,872,606.06 | 53,242,108.00 |





业务活动表

单位：中山市小榄镇红十字会

截止日：2024年度

会民非02表  
单位：人民币元

| 项目                    | 2024年累计数      |     |               |
|-----------------------|---------------|-----|---------------|
|                       | 非限定性          | 限定性 | 合计            |
| 一、收入                  |               |     | -             |
| （一）捐赠收入               | 37,198,328.48 |     | 37,198,328.48 |
| 其中：1. 爱心伴成长—圆梦助学      | 300,000.00    |     | 300,000.00    |
| 2. 新好慈善基金项目           | 10,000.00     |     | 10,000.00     |
| 3. 应急救护推广项目—应急救援及志愿服务 | 5,500.00      |     | 5,500.00      |
| 4. 博爱家园项目—长者服务        | 35,155.90     |     | 35,155.90     |
| 5. 博爱家园项目—微心愿帮扶       | 9,286.00      |     | 9,286.00      |
| 6. 广东扶贫济困日捐款          | 1,854.30      |     | 1,854.30      |
| 7. 其他慈善项目—光彩暖流行动      | 101,800.00    |     | 101,800.00    |
| 8. 妇女儿童关爱基金—美城爱心基金    | 196,000.00    |     | 196,000.00    |
| 9. 妇女儿童关爱基金—妇女儿童项目    | 8,400.00      |     | 8,400.00      |
| 10. 见义勇为基金            | 20,419.50     |     | 20,419.50     |
| 11. 教育发展基金            | 22,151,446.67 |     | 22,151,446.67 |
| 12. 其他—捐款—总会          | 154,684.12    |     | 154,684.12    |
| 13. 慈善万人行项目           | 265,472.19    |     | 265,472.19    |
| 14. 会费                | 6,850.00      |     | 6,850.00      |
| 15. 8·16晚会项目          | 1,345,337.00  |     | 1,345,337.00  |
| 16. 胡智荣文化基金项目         | 1,100,000.00  |     | 1,100,000.00  |
| 17. 红十字事业发展项目         | 222,674.00    |     | 222,674.00    |
| 18. 教育发展基金—北区小学改造项目   | 3,200,000.00  |     | 3,200,000.00  |
| 19. 其他定向项目            | 8,063,448.80  |     | 8,063,448.80  |





业务活动表

单位：中山市石岐镇红十字会

截止日：2024年度

会民非02表  
单位：人民币元

| 项目                     | 2024年累计数      |     |               |
|------------------------|---------------|-----|---------------|
|                        | 非限定性          | 限定性 | 合计            |
| (二) 会费收入               |               |     |               |
| (三) 提供服务收入             | -             |     | -             |
| (四) 商品销售收入             | -             |     | -             |
| (五) 政府补贴收入             | -             |     | -             |
| (六) 投资收益               | -             |     | -             |
| (七) 其他收入               | 1,194,903.45  |     | 1,194,903.45  |
| 收入合计                   | 38,393,231.93 | -   | 38,393,231.93 |
| 二、费用                   |               |     |               |
| (一) 业务活动成本             | 35,752,150.69 | -   | 35,752,150.69 |
| 1. 捐赠项目成本              | 35,750,876.69 | -   | 35,750,876.69 |
| (1) 爱心伴成长—圆梦助学         | 235,437.00    | -   | 235,437.00    |
| (2) 新好慈善基金项目           | 2,985,059.91  | -   | 2,985,059.91  |
| (3) 应急救护推广项目—应急救援及志愿服务 | 29,788.90     | -   | 29,788.90     |
| (4) 博爱家园项目—长者服务        | 57,914.11     | -   | 57,914.11     |
| (5) 博爱家园项目—微心愿帮扶       | 9,210.00      | -   | 9,210.00      |
| (6) 妇女儿童关爱基金—美城爱心基金    | 165,750.00    | -   | 165,750.00    |
| (7) 妇女儿童关爱基金—妇女儿童项目    | 49,262.50     | -   | 49,262.50     |
| (8) 固定基金               | 49,096.54     | -   | 49,096.54     |
| (9) 教育发展基金             | 13,505,000.00 | -   | 13,505,000.00 |
| (10) 其他—捐款—总会          | 211,235.12    | -   | 211,235.12    |
| (11) 因病致困（社区）          | 121,481.58    | -   | 121,481.58    |





业务活动表

| 单位：中山市小榄镇红十字会              |               | 截止日：2024年度 |               | 会民非02表 |
|----------------------------|---------------|------------|---------------|--------|
| 单位：人民币元                    |               |            |               |        |
| 项目                         | 2024年累计数      |            |               |        |
|                            | 非限定性          | 限定性        | 合计            |        |
| (12) 社区慈善发展基金              | 295,400.00    | -          | 295,400.00    |        |
| (13) 慈善万人行项目               | 643,306.14    | -          | 643,306.14    |        |
| (14) 困难家庭危房改造（乐安居）         | 17,500.00     | -          | 17,500.00     |        |
| (15) 原东升一定向危房改造捐款          | 11,982.00     | -          | 11,982.00     |        |
| (16) 8·16晚会项目              | 1,179,000.00  | -          | 1,179,000.00  |        |
| (17) 博爱家园项目—创益菊城           | 234,104.74    | -          | 234,104.74    |        |
| (18) 杨杰强、何其昱慈善基金项目         | 1,000,000.00  | -          | 1,000,000.00  |        |
| (19) 胡智荣文化基金项目             | 1,449,376.00  | -          | 1,449,376.00  |        |
| (20) 红十字事业发展项目             | 38,738.08     | -          | 38,738.08     |        |
| (21) 其他定向项目                | 13,462,234.07 | -          | 13,462,234.07 |        |
| 2. 提供服务成本                  | -             | -          | -             |        |
| 3. 销售商品成本                  | -             | -          | -             |        |
| 4. 会员服务成本                  | 1,274.00      | -          | 1,274.00      |        |
| 5. 业务活动税金及附加               | -             | -          | -             |        |
| (二) 管理费用                   | 9,415.23      | -          | 9,415.23      |        |
| (三) 筹资费用                   | 1,168.10      | -          | 1,168.10      |        |
| (四) 其他费用                   |               | -          | -             |        |
| 费用合计                       | 35,762,734.02 | -          | 35,762,734.02 |        |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产          |               |            | -             |        |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 2,630,497.91  | -          | 2,630,497.91  |        |



# 现金流量表

会民非03表

单位：人民币元

| 项目                | 2024年度         |
|-------------------|----------------|
| 一、业务活动产生的现金流量：    |                |
| 接受捐赠收到的现金         | 37,191,478.48  |
| 收取会费收到的现金         | 6,850.00       |
| 提供服务收到的现金         |                |
| 销售商品收到的现金         |                |
| 政府补助收到的现金         |                |
| 收到的其他与业务活动有关的现金   | 287,193.32     |
| 现金流入小计            | 37,485,521.80  |
| 提供捐赠或者资助支付的现金     | 35,703,054.15  |
| 支付给员工以及为员工支付的现金   |                |
| 购买商品、接受服务支付的现金    |                |
| 支付的其他与业务活动有关的现金   | 115,255.33     |
| 现金流出小计            | 35,818,309.48  |
| 业务活动产生的现金流量净额     | 1,667,212.32   |
| 二、投资活动产生的现金流量：    |                |
| 收回投资所收到的现金        | 316,512.50     |
| 取得投资收益所收到的现金      |                |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 | 52,955.00      |
| 收到的其他与投资活动有关的现金   |                |
| 现金流入小计            | 369,467.50     |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 |                |
| 对外投资所支付的现金        | 13,400,000.00  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金   |                |
| 现金流出小计            | 13,400,000.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额     | -13,030,532.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：    |                |
| 借款所收到的现金          |                |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金   |                |
| 现金流入小计            |                |
| 偿还借款所支付的现金        |                |
| 偿还利息所支付的现金        |                |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金   |                |
| 现金流出小计            |                |
| 筹资活动产生的现金流量净额     |                |
| 四、汇率变动对现金的影响额     |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额    | -11,363,320.18 |

