

审计报告

审计报告文号:中正专字(2026)第10025号

中山市石岐街道红十字会:

我们接受委托,对中山市石岐街道红十字会(以下简称“石岐街道红会”)截至2025年12月31日的资产负债表及2025年度财务收支等情况进行审计。石岐街道红会对提供的与审计有关的会计资料、其他证明材料的真实性、合法性和完整性负责。我们的责任是对上述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》《民间非营利组织会计制度》及相关法律法规的要求进行的。在审计过程中,我们结合石岐街道红会实际情况,实施了包括抽查会计凭证、审阅原始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

石岐街道红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《批转市红十安会〈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(登记证号)为134420007192402166;机构地址:广东省中山市石岐街道康华路18号。负责人:邓润辉。

石岐街道红会采用《民间非营利组织会计制度》进行会计核算和财务处理,收入来源主要是慈善万人行捐款及各项捐款,支出主要为人道救助经费支出、万人行活动经费支出、专项经费支出等。

石岐街道红会设立中国工商银行基本户、中国工商银行其他专户以及中国工商银行会费专户共三个账户,收入和支出均由石岐街道红会自行管理。

二、审计情况

(一)资产负债情况

账面反映,石岐街道红会2025年1月1日资产总额14,405,536.32元,其

中:货币资金 14,389,889.92 元, 存货 15,646.40 元, 固定资产原值 7,683.00 元, 累计折旧净值 0.00 元; 负债总额为 0.00 元; 净资产总额 14,405,536.32 元, 其中: 非限定性净资产 11,332,576.75 元, 限定性净资产 3,072,959.57 元。

账面反映, 石岐街道红会 2025 年 12 月 31 日资产总额 14,547,322.23 元, 其中: 货币资金 14,541,564.23 元, 存货 5,758.00 元, 固定资产原值 7,683.00 元, 累计折旧净值 0.00 元; 负债总额为 0.00 元; 净资产总额 14,547,322.23 元, 其中: 非限定性净资产 11,297,458.70 元, 限定性净资产 3,249,863.53 元。

经审计, 除存货无法盘点核实外, 其余资产审计数与账面数一致。(详见附表 1)

(二) 财务收支情况

账面反映, 石岐街道红会 2025 年度收入总额 4,335,697.91 元, 其中: 捐赠收入 4,259,327.84 元, 会费收入 0.57 元, 其他收入 76,369.50 元; 支出总额 4,193,912.00 元, 其中: 业务活动成本 4,193,007.05 元, 管理费用 904.95 元。

经审计, 审计数与账面数一致。(详见附表 2)

(三) 募捐款物收支情况

根据账面反映, 中山市石岐街道红十字会 2025 年度募捐款物收入 4,259,327.84 元, 募捐款物支出 4,193,007.05 元。

经审计, 中山市石岐街道红十字会 2025 年度募捐款物收入 4,259,327.84 元, 募捐款物支出 4,193,007.05 元。

三、 审计评价意见

审计结果表明, 中山市石岐街道红十字会 2025 年度募捐款物的收支能够执行国家有关财经法律法规的规定, 支出审批程序比较完善。募捐款物的管理及使用符合“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, 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。

附表:

- 1、资产负债表
- 2、业务活动表
- 3、现金流量表

中山市中正联合会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·中山

二〇二六年四月三十日



资产负债表

2025年12月31日

会民非01表

编制单位: 中山市石岐街道红十字会

单位: 元

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	14,389,889.92	14,541,564.23	短期借款	61	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	62	0.00	0.00
应收款项	3	0.00	0.00	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	15,646.40	5,758.00	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	14,405,536.32	14,547,322.23	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	7,683.00	7,683.00				
减: 累计折旧	32	7,683.00	7,683.00	受托代理负债:			
固定资产净值	33	0.00	0.00	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	0.00	0.00				
无形资产:							
无形资产	41	0.00	0.00	净资产:			
				非限定性净资产	101	11,332,576.75	11,297,458.70
受托代理资产:				限定性净资产	105	3,072,959.57	3,249,863.53
受托代理资产	51	0.00	0.00	净资产合计	110	14,405,536.32	14,547,322.23
其他长期资产	52	0.00	0.00				
资产总计	60	14,405,536.32	14,547,322.23	负债和净资产总计	120	14,405,536.32	14,547,322.23

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



业务活动表

2025年度

会民非02表

编制单位:中山市石岐街道红十字会

单位:元

项 目	行次	上年数			本年数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收 入	1						
其中: 捐赠收入	2	2,206,532.70	1,197,788.84	3,404,321.54	1,507,388.03	2,751,939.81	4,259,327.84
会费收入	3	651.37	0.00	651.37	0.57	0.00	0.57
提供服务收入	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商品销售收入	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	8	152,557.76	3,520.08	156,077.84	74,965.83	1,403.67	76,369.50
收入合计	9	2,359,741.83	1,201,308.92	3,561,050.75	1,582,354.43	2,753,343.48	4,335,697.91
二、费 用	10						
(一) 业务活动成本	11	929,497.99	863,132.24	1,792,630.23	1,616,629.53	2,576,377.52	4,193,007.05
其中: 捐赠项目成本	12	929,497.99	863,132.24	1,792,630.23	1,616,629.53	2,576,377.52	4,193,007.05
提供服务成本	13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
销售商品成本	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
会员服务成本	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
业务活动税金及附加	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 管理费用	17	655.00	0.00	655.00	842.95	62.00	904.95
(三) 筹资费用	18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 其他费用	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
费用合计	20	930,152.99	863,132.24	1,793,285.23	1,617,472.48	2,576,439.52	4,193,912.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	21	0.00	0.00	0.00	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)	22	1,429,588.84	338,176.68	1,767,765.52	-35,118.05	176,903.96	141,785.91

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

2025年度

编制单位: 中山市石岐街道红十字

会民非03表
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	4,259,327.84
收取会费收到的现金	2	0.57
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	76,369.50
现金流入小计	13	4,335,697.91
提供捐赠或者资助支付的现金	14	4,193,007.05
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	4,183,118.65
支付的其他与业务活动有关的现金	19	-1,438,758.62
现金流出小计	23	6,937,367.08
业务活动产生的现金流量净额	24	-2,601,669.17
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	25	0.00
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	0.00
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	0.00
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	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	0.00
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	2,753,343.48
现金流入小计	50	2,753,343.48
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	2,753,343.48
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	151,674.31

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: