

防伪条形码:



06632020030000126132



防伪编号: 06632020030000126132

报告文号: 揭市华审字[2020]7号

委托单位名称: 揭阳市红十字会

被审验单位名称: 揭阳市红十字会

被审单位所在地: 揭阳

事务所名称: 揭阳市华信会计师事务所有限公司

报告日期: 2020-03-02

报备时间: 2020-03-06 10:29

签名注册会计师: 吴贤武

潘沛明

## 揭阳市红十字会 2019年度财务报表审计报告

事务所名称: 揭阳市华信会计师事务所有限公司

事务所电话: 0663-8282368

传 真: 0663-8282120

通 讯 地 址: 揭阳市东山电力花园1栋3楼

电 子 邮 件: Master@jyhxcn.com

事务所网址: www.jyhxcn.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: 020-83063583、83063578

防 伪 查 询 网 址: <http://www.gdicpa.org.cn>

# 揭阳市华信会计师事务所

JIEYANG HUAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 审计报告

揭市华审字[2020] 7号

揭阳市红十字会：

我们审计了后附的揭阳市红十字会 2019 年度接受社会捐赠款物的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报 2019 年度接受社会捐赠款物财务报表是揭阳市红十字会管理层的责任。这种责任包括：(1) 按照《中华人民共和国公益事业捐赠法》、《中华人民共和国红十字会法》、《中国红十字会募捐和接受捐赠工作管理办法》、《中华人民共和国慈善法》及《民间非营利组织会计制度》的规定编制了 2019 年度接受社会捐赠款物财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使编制的 2019 年度接受社会捐赠款物财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对揭阳市红十字会编制的 2019 年度接受社会捐赠款物财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对揭阳市红十字会编制的 2019 年度接受社会捐赠款物财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致 2019 年

度接受社会捐赠款物财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与 2019 年度接受社会捐赠款物财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价 2019 年度接受社会捐赠款物财务报表的总体列报。

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、基本情况

揭阳市红十字会经揭阳市机构编制委员会办公室颁发的统一社会信用代码 134452007077566373《统一社会信用代码证书》，并取得揭阳市民政局颁发的《慈善组织公开募捐资格证书》。机构性质：群众团体。负责人：陈小东。地址：揭阳市榕城区莲花大道以东东升路以南卫计局 8 楼。

### 四、期末财务状况

(一) 截至 2019 年 12 月 31 日止资产总额 264,944.85 元；其中：银行存款 227,379.35 元，固定资产 37,565.50 元（未计提折旧）。

(二) 截至 2019 年 12 月 31 日止负债总额 0 元。

(三) 截至 2019 年 12 月 31 日止净资产总额 264,944.85 元，其中：非限定性净资产 264,944.85 元。

(四) 2019 年度收入 598,160.41 元，其中：捐赠收入 597,824.91 元（限定性收入 340,553.03 元，非限定性收入 257,271.88 元），其他收入 335.50 元。

(五) 2019 年度支出 622,950.10 元，其中：业务活动支出 622,290.59 元（限定性支出 256,656.59 元，非限定性支出 365,634.00 元），其他费用 659.51 元。

### (六) 结余情况

2019 年度收支结余 -24,789.69 元，期初结余 252,169.04 元，期末结余 227,379.35 元。

## 五、 审计意见

我们认为，揭阳市红十字会编制的 2019 年度接受社会捐赠款物财务报表已按照《中华人民共和国公益事业捐赠法》、《中华人民共和国红十字会法》、《中国红十字会募捐和接受捐赠工作管理办法》、《中华人民共和国慈善法》及《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了揭阳市红十字会 2019 年 12 月 31 日接受社会捐赠款物的财务状况以及 2019 年度接受社会捐赠款物的业务活动情况和现金流量。

揭阳市华信会计师事务所有限公司



地址：揭阳市东山电力花园 1 幢三楼

中国注册会计师：

报告日期：2020 年 3 月 2 日

# 资产负债表

会民非01表

2019年12月31日

编制单位：揭阳市红十字会（捐赠户）

单位：元

资 产	行次	期初数	期末数	负债和净资产	行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	104,675.04	227,379.35	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25		
预付帐款	4			应交税金	26		
存 货	5	147,494.00		预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	252,169.04	227,379.35	其他流动负债	31		-
				流动负债合计	32	-	-
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	37,565.50	37,565.50	长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14	-	-				
固定资产净值	15	37,565.50	37,565.50	受托代理负债			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	-	-
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	37,565.50	37,565.50				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	289,734.54	264,944.85
无形资产	20			限定性净资产	40		
				净资产合计	41	289,734.54	264,944.85
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资 产 合 计	22	289,734.54	264,944.85	负债和净资产总计	42	289,734.54	264,944.85

单位负责人：

**小陈**

财务负责人：

**林俊亮**

# 业务活动表

会民非02表

2019年12月31日

编制单位：揭阳市红十字会（捐赠户）

单位：元

项 目	行次	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中：捐赠收入	1	257,271.88	340,553.03	597,824.91
会费收入				-
提供服务收入	2			-
商品销售收入	3			-
政府补助收入	4			-
投资收益	5			-
其他收入	6	335.50		335.50
收入合计	7	257,607.38	340,553.03	598,160.41
二、费用				
(一)业务活动成本	8	365,634.00	256,656.59	622,290.59
(二)管理费用	9			-
其中：工作人员工资福利支出				-
行政办公支出				-
其他				-
(三)筹资费用	10			-
(四)其他费用	11	659.51		659.51
费用合计	12	366,293.51	256,656.59	622,950.10
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13			
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14	-108,686.13	83,896.44	-24,789.69

单位负责人：



财务负责人：



# 现金流量表

会民非03表

2019年度

编制单位：揭阳市红十字会（捐赠户）

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	379,684.91
收到会费收到的现金	3	-
提供服务收到的现金	4	-
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	-
收到的其他与业务活动有关的现金	7	335.50
现金流入小计	8	380,020.41
提供捐赠或者资助支付的现金	9	256,656.59
支付给职工以及为职工支付的现金	10	
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	659.51
现金流出小计	13	257,316.10
业务活动产生的现金净流量	14	122,704.31
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	-
取得投资收益所收到的现金	17	-
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与业务活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	-
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	-
投资活动产生的现金流量净额	25	-
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	-
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	122,704.31

单位负责人：



财务负责人：



# 收入支出明细表

2019年度

单位名称：揭阳市红十字会（捐赠户）

单位：元

项 目	本年累计数
一、收入	
(一) 捐赠收入	
1. 有意向捐赠收入	340,553.03
助困金	164,656.02
助医金	75,897.01
助学金	
其他救灾救助	
其他有意向	100,000.00
2. 无意向捐赠收入	39,131.88
支持红十字事业	30,578.88
日常募捐箱	8,553.00
3. 物资（存货）	218,140.00
定向物资	
其他救灾救助物资	218,140.00
捐赠收入合计	597,824.91
(二) 上级拨款收入	
(三) 其他收入	335.50
收入合计	598,160.41
二、支出	
(一) 捐赠支出	
1. 救灾救助项目支出	256,656.59
助困金	67,156.00
助医金	59,500.59
助学金	
其他救灾救助	
其他有意向	130,000.00
2. 开展其他红十字事业支出	-
无偿献血及造血干细胞	
救护防病培训宣传	
3. 物资（存货）	365,634.00
定向物资	
其他救灾救助物资	365,634.00
捐赠支出合计	622,290.59
(二) 其他费用	659.51
支出合计	622,950.10
三、收支结余	-24,789.69
四、期初结余	252,169.04
五、期末结余	227,379.35
其中：款项收支结余	227,379.35
物资收支结余	

单位负责人：



财务负责人：



# 揭阳市红十字会（捐赠户）

## 财务报表附注

2019 年度

（除特别说明，以人民币元表述）

### 一、单位概况

揭阳市红十字会经揭阳市机构编制委员会办公室颁发的统一社会信用代码 134452007077566373 《统一社会信用代码证书》，并取得揭阳市民政局颁发的《慈善组织公开募捐资格证书》。机构性质：群众团体。负责人：陈小东。地址：揭阳市榕城区莲花大道以东东升路以南卫计局 8 楼。

### 二、财务报表的编制基础

揭阳市红十字会 2019 年度接受社会捐赠款物财务报表《中华人民共和国公益事业捐赠法》、《中华人民共和国红十字会法》、《中国红十字会募捐和接受捐赠工作管理办法》、《中华人民共和国慈善法》及《民间非营利组织会计制度》的规定编制，真实、完整的反映揭阳市红十字会（捐赠户）的财务状况、业务活动情况和现金流量。

### 三、主要会计政策

1. 会计制度：执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。
2. 会计年度：以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。
3. 记账原则和计价基础：会计核算以权责发生制为记账原则；除特别声明外，以实际成本为计价基础。

4. 记账本位币：以人民币为记账本位币。

#### 5. 固定资产计价和折旧计提方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年且单位价值较高的有形资产。

融资租入的固定资产，其原价及已提折旧也包括在内。

固定资产按实际成本计价。

固定资产折旧采用年限平均法。本年度未计提固定资产折旧。

#### 6. 收入的确认原则。

揭阳市红十字会的收入是指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，按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、其他收入。

揭阳市红十字会按以下原则确认收入实现：

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认；其他收入的确认是在相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠地计量时确认。

#### 四、会计报表有关项目注释：

##### （一）资产负债表注释：

##### 1. 货币资金

项 目	期 初 数	期 末 数
现 金	0	0
银行存款	104,675.04	227,379.35
合 计	104,675.04	227,379.35

##### 2. 存货（物资）

项 目	期 初 数	期 末 数
合 计	147,494.00	0

##### 3. 固定资产

项 目	期 初 数	期 末 数
合 计	37,565.50	37,565.50

其中：	办公设备	21,380.50
	家具及其他设备	16,185.00

#### 4. 非限定性净资产

项 目	期 初 数	期 末 数
合 计	289,734.54	264,944.85

其中：

累计收支结余	227,379.35
固定基金	37,565.50

#### (二) 业务活动表注释：

##### 1. 收入

项 目	本年累计数
捐赠收入	597,824.91
其他收入	335.50
合 计	598,160.41

##### 2. 费用

项 目	本年累计数
业务活动成本	622,290.59
其他费用	659.51
合 计	622,950.10

