

防伪编号: 06632021030004086676
报告文号: 揭弘会所审字[2021]第125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: 揭阳市弘正会计师事务所有限公司
报告日期: 2021-03-30
签名注册会计师: 江南伟
陈锡明



报告防伪查询二维码

揭阳市红十字会
2020年度财务报表审计报告

事务所名称: 揭阳市弘正会计师事务所有限公司
事务所电话: 0663-8215550
传 真: 0663-8239522
通 讯 地 址: 揭阳市东山区二号路南华美商业广场85-88
电 子 邮 件: hongzhen168@126.com
事务所网址:

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>

正本

揭阳市弘正会计师事务所 电话: 8239522
8215550

JIEYANG HONGZHENG ACCOUNTANT

审计报告

报告文号: 揭弘会所审字[2021]第 125 号

防伪编号: 06632021030004086676

揭阳市红十字会:

一、审计意见

我们审计了揭阳市红十字会(以下简称贵单位)2020 年度接受社会捐赠款物的财务报表,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,后附的贵单位 2020 年度接受社会捐赠款物的财务报表在所有重大方面按照《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 2020 年 12 月 31 日接受社会捐赠款物的财务状况以及 2020 年度接受社会捐赠款物的业务活动情况和现金流量。

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”部分已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，我们独立于贵单位，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、其他信息

贵单位管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括 2020 年度接受社会捐赠款物的财务报表和我们的审计报告。

我们对 2020 年度接受社会捐赠款物的财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对 2020 年度接受社会捐赠款物财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与 2020 年度接受社会捐赠款物财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照《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 2020 年度接受社会捐赠款物财务报表，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 2020 年度接受社会捐赠款物的财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制 2020 年度接受社会捐赠款物的财务报表时，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营。

治理层负责监督贵单位 2020 年度接受社会捐赠款物的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对贵单位 2020 年度接受社会捐赠款物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。错报可能由于舞弊或错误导致，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 2020 年度接受社会捐赠款物财务报表作出的经营决策，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：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的 2020 年度接受社会捐赠款物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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵单位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 2020 年度接受社会捐赠款物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贵单位不能持续经营。

(5) 评价 2020 年度接受社会捐赠款物财务报表的总体列报，结构和内容（包括披露），并评价 2020 年度接受社会捐赠款物财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵单位中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对 2020 年度接受社会捐赠款物财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

揭阳市弘正会计师事务所有限公司



广东·揭阳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年三月三十日

资 产 负 债 表

揭阳市弘正会计师事务所
已审核会计报表

2020年12月31日

单位名称：揭阳市红十字会（捐赠户）

单位：元

资 产	期初数	期末数	负债净资产	期初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	227,379.35	191,409.71	短期借款		
短期投资			应付款项		
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		
预付账款			其他应付款		
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	227,379.35	191,409.71	其他流动负债		
			流动负债合计	-	-
长期投资：			长期负债：		
长期股权投资			长期借款		
长期债权投资			长期应付款		
长期投资合计	-	-	其他长期负债		
固定资产：			长期负债合计	-	-
固定资产原价	37,565.50	37,565.50			
减：累计折旧			受托代理负债：		
固定资产净值	37,565.50	37,565.50	受托代理负债		
在建工程					
文物文化资产					
固定资产清理					
固定资产合计	37,565.50	37,565.50	负债合计	-	-
长期资产：			净资产：		
无形资产			非限定性净资产	264,944.85	228,975.21
长期待摊费用			限定性净资产		
受托代理资产：					
受托代理资产			净资产合计	264,944.85	228,975.21
资产总计	264,944.85	228,975.21	负债和净资产总计	264,944.85	228,975.21

单位负责人：

永和黄

财务负责人：

永和黄

制表人：

俊林
亮

业 务 活 动 表

2020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	
其中：捐赠收入	16,348,667.96
会费收入	640.00
提供服务收入	
商品销售收入	
政府补助收入	25,357.50
投资收益	
其他收入	644.44
收入合计	16,375,309.90
二、支出	
(一)业务活动支出	16,409,868.74
(二)管理费用	
(三)建设费用	
(四)其他费用	1,410.80
费用合计	16,411,279.54
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）	-35,969.64

单位负责人：

永和黄

财务负责人：

永和黄

制表人：

俊林
亮

收支明细表

2020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
收入：	16,375,309.90
一、捐赠收入	16,348,667.96
1、限定性资金收入	15,064,317.96
新冠肺炎疫情防控	15,003,943.23
(1) 定向款	957,259.00
(2) 非定向款	14,046,684.23
助困金	20,500.00
助医金	19,874.73
助学金	
其他有意向项目	20,000.00
2、非限定性资金收入	10,620.00
支持红十字事业	9,730.00
青年众力	
日常募捐箱	890.00
3、物资收入	1,273,730.00
定向救灾救助物资	
新冠肺炎疫情防控	1,224,630.00
(1) 定向物资	22,000.00
(2) 非定向物资	1,202,630.00
其他救灾救助物资	49,100.00
捐赠收入合计	16,348,667.96
二、政府补助收入	25,357.50
(1) 资金	
(2) 物资	25,357.50
三、事业收入	
四、会费收入	640.00
五、其他收入	644.44
利息收入	644.44
其他	
支出：	16,411,279.54
六、捐赠支出	16,409,868.74
1、救灾救助项目支出（限定）	15,110,781.24

收支明细表

2020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
新冠肺炎疫情防控	15,003,943.23
(1) 定向款	957,259.00
(2) 非定向款	14,046,684.23
定向救灾救助	
助困金	46,400.00
助医金	40,438.01
助学金	
其他有意向项目	20,000.00
2、开展红十字事业支出（非限定）	
备灾救灾救助活动支出	
救护防病培训宣传	
无偿献血及造血干细胞	
红十字青少年	
红十字知识宣传	
其他	
3、物资支出	1,299,087.50
定向救灾救助物资	
新冠肺炎疫情防控	1,224,630.00
(1) 定向物资	22,000.00
(2) 非定向物资	1,202,630.00
其他救灾救助物资	74,457.50
捐赠支出合计	16,409,868.74
七、其他支出	1,282.80
计提管理费	
其他	1,282.80
八、上缴上级支出	128.00
九、事业支出	
十、期初数	227,379.35
十一、收支结余	191,409.71
十二、物资结余	

单位负责人：

永和黄

财务负责人：

永和黄

制表人：

俊林

捐赠收入明细表

2020年度

单位名称：揭阳市红十字会（捐赠户）

单位：元

序号	捐赠人	捐赠金额	备注
1	广东国鑫实业股份有限公司	10,000,000.00	
2	广东科技学院	3,000,000.00	
3	深圳市潮汕商会	500,000.00	
4	通用电气（中国）有限公司	395,500.00	物资
5	揭阳市榕江大酒店有限公司	300,000.00	
6	揭阳市总商会	300,000.00	
7	衍生控股集团（深圳）有限公司	269,790.00	物资
8	广东柏堡龙股份有限公司	249,900.00	物资
9	广东省红十字会	225,060.00	物资
10	广东博禧高新科技有限公司	120,960.00	物资
11	揭阳市鞋业商会	120,000.00	
12	广东吉荣空调有限公司	100,000.00	
13	广东国裕大健康实业集团股份有限公司	100,000.00	
14	深圳市揭阳商会	100,000.00	
15	广东热金宝新材料科技有限公司	100,000.00	

捐赠收入明细表

2020年度

单位名称：揭阳市红十字会（捐赠户）

单位：元

序号	捐赠人	捐赠金额	备注
16	深圳市产业园区商会	100,000.00	
17	浙江省广东商会慈善基金会	100,000.00	
18	广东榕泰实业股份有限公司	60,000.00	
19	广东达华节水科技有限公司	50,000.00	
20	揭阳市金练珠宝有限公司	20,000.00	
21	林怀慎（如海基金会）	20,000.00	
22	揭阳市揭东嘉林纸品有限公司	20,000.00	
23	深圳微笑娃娃慈善基金会	19,874.73	
24	揭阳市微型企业发展促进会	16,600.00	
25	孙楠（揭阳市孙淑强狮艺武术馆）	11,209.68	
26	周旋（陈桂成）	10,000.00	
27	康美药业股份有限公司	9,520.00	物资
28	陈梓宏	9,000.00	
29	爱心人士	3,345.55	
30	陈煌	3,172.00	

捐赠收入明细表

2020年度

单位名称：揭阳市红十字会（捐赠户）

单位：元

序号	捐赠人	捐赠金额	备注
31	广东泰和保健食品有限公司	3,000.00	物资
32	陈辉	2,272.00	
33	陈富	2,074.00	
34	王建东	2,000.00	
35	谢锦梁	1,800.00	
36	林乐洋	1,000.00	
37	揭阳市榕城区榕华利民药店	890.00	
38	林晓生	800.00	
39	刘树铭	600.00	
40	钟翌帆	100.00	
41	林加怡	100.00	
42	林晓曼	100.00	
合 计		16,348,667.96	

捐赠支出明细表

2020年度

单位名称：揭阳市红十字会（捐赠户）

单位：元

序号	拨付单位	拨付金额	备注
1	揭阳市新冠肺炎防控指挥部（受揭阳市财政局监管）	14,046,684.23	
2	揭阳市卫生健康局（揭阳市新冠肺炎防控指挥部统筹安排用于全市疫情防控）	1,075,130.00	物资
3	揭阳市人民医院	731,800.00	
4	揭阳市疾病预防控制中心	100,000.00	
5	赴鄂援助新冠肺炎疫情医护人员	100,000.00	
6	困难群众	74,457.50	物资
7	揭阳市发展和改革委员会	51,000.00	物资
8	榕城区卫生健康局	51,000.00	物资
9	揭阳市人民医院	25,500.00	物资
10	22位援鄂医疗队员	22,000.00	物资
11	仙桥三姐弟（陈锡周）	22,000.00	
12	郑美珠	20,563.28	
13	揭阳市儿童福利院	20,000.00	
14	韩锦花	20,000.00	
15	武汉市红十字会	19,855.00	

捐赠支出明细表

2020年度

单位名称：揭阳市红十字会（捐赠户）

单位：元

序号	拨付单位	拨付金额	备注
16	颜炯涛	5,000.00	
17	吴映玲	5,000.00	
18	林文龙	5,000.00	
19	杨宏武	4,874.73	
20	湖北省红十字会	4,498.00	
21	许玉娜	4,000.00	
22	广东省红十字会	1,006.00	
23	陈雪强	400.00	
24	成都市红十字会	100.00	
合 计		16,409,868.74	

现金流量表

单位名称：揭阳市红十字会（捐赠户）

2020年度

单位：元

项 目		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	16,348,667.96
收取会费收到的现金	3	640.00
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	25,357.50
收到的其他与业务活动有关的现金	7	644.44
现金流入小计	8	16,375,309.90
提供捐赠或者资助支付的现金	9	16,409,868.74
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	1,410.80
现金流出小计	13	16,411,279.54
业务活动产生的现金流量净额	14	-35,969.64
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	
收到的其他与投资活动有关的现金	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额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-35,969.64

单位负责人：

永和黄

财务负责人：

永和黄

制表人：

俊林

调整分录汇总表

2020年12月31日

被审计单位：揭阳市红十字会（捐赠户）

序号	摘要	科目		金额	调整 (+、-)	备注
		借方	贷方			
I	更正2020年11月30日 第2号记账凭证	其他支出——其他	其他应付款	512.00		
	合计			512.00	-	

单位：人民币元

揭阳市弘正会计师事务所
已审核会计资料

揭阳市红十字会（捐赠户）

二〇二〇年度财务报表附注

单位：人民币元

一、基本情况



揭阳市红十字会（下称本单位）取得中共揭阳市机构编制委员会办公室颁发的 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：黄永和。

地址：揭阳市榕城区莲花大道以东东升路以南揭阳市卫生健康局 8 楼。

二、财务报表的编制基础

本单位 2020 年度接受社会捐赠款物财务报表的编制符合《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》的要求，真实、完整地反映了本单位（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

本单位执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本单位以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本单位会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5、收入确认原则

本单位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。按照其来源分为提供服务收入、政府补助收入和其他收入。

本单位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收入；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、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币		
银行存款	人民币	227,379.35	191,409.71
合 计		227,379.35	191,409.71

2、固定资产

固定资产类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
办公设备	21,380.50			21,380.50
家具及其他设备	16,185.00			16,185.00
合 计	37,565.50			37,565.50

3、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	264,944.85	16,375,309.90	16,411,279.54	228,975.21
合 计	264,944.85	16,375,309.90	16,411,279.54	228,975.21

4、收入

项 目	本年发生额
捐赠收入	16,348,667.96
会费收入	640.00
政府补助收入	25,357.50
其他收入	644.44
合 计	16,375,309.90

5、费用

项 目	本年发生额
业务活动支出	16,409,868.74
其他费用	1,410.80
合 计	16,411,279.54

上述 2020 年度接受社会捐赠款物的会计报表和会计报表有关附注，系本单位按照《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。



单位负责人：



财务负责人：



日期：2021 年 3 月 30 日



营业执照

(副本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码914452001904144816

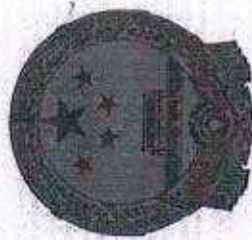
名称 揭阳市弘正会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 揭阳市东山二号路南华美商业广场85-86号
法定代表人 江南伟
注册资本 人民币陆拾万元
成立日期 1999年12月10日
营业期限 长期
经营范围 承办各类企事业单位的资本验证、财务会计审计和有关财务会的委托业务;提供会计、税务、经济业务的咨询业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关



2017年10月27日



会计师事务所 执业证书

名称：揭阳市弘正会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：江南伟

经营场所：

揭阳市东山区二二路南华美商业广

场 85-88

组织形式：有限责任

执业证书编号：44110001

批准执业文号：粤财注协[1999]102号

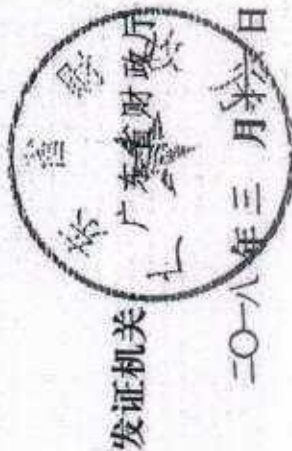
批准执业日期：1999年11月03日



证书序号：0004912

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》。



中华人民共和国财政部制



姓	江南伟
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1961-10-08
Date of birth	
工作单位	揭阳市弘正会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	440525611008001
Identity card No.	



姓 名	陈锡明
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1954-11-07
Date of birth	
工作单位	揭阳市弘正会计师事务所有限
Working unit	限公司
身份证号码	440525541107063
Identity card No.	