

防伪编号: 07602022030009434462
报告文号: 德健审字[2022]第086号
委托单位名称: 中山市妇女儿童福利会
被审验单位名称: 中山市妇女儿童福利会
被审单位所在地: 中山
事务所名称: 中山市德健会计师事务所(普通合伙)
报告日期: 2022-03-22
签名注册会计师: 廖振威
熊晖



报告防伪查询二维码

中山市妇女儿童福利会 2020年度财务报表审计报告

事务所名称: 中山市德健会计师事务所(普通合伙)
事务所电话: 0760-88929533
传 真: 0760-86749113
通 讯 地 址: 中山市石岐区南边二街5-8号二楼7卡
电 子 邮 件: dejian.cpa@163.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。

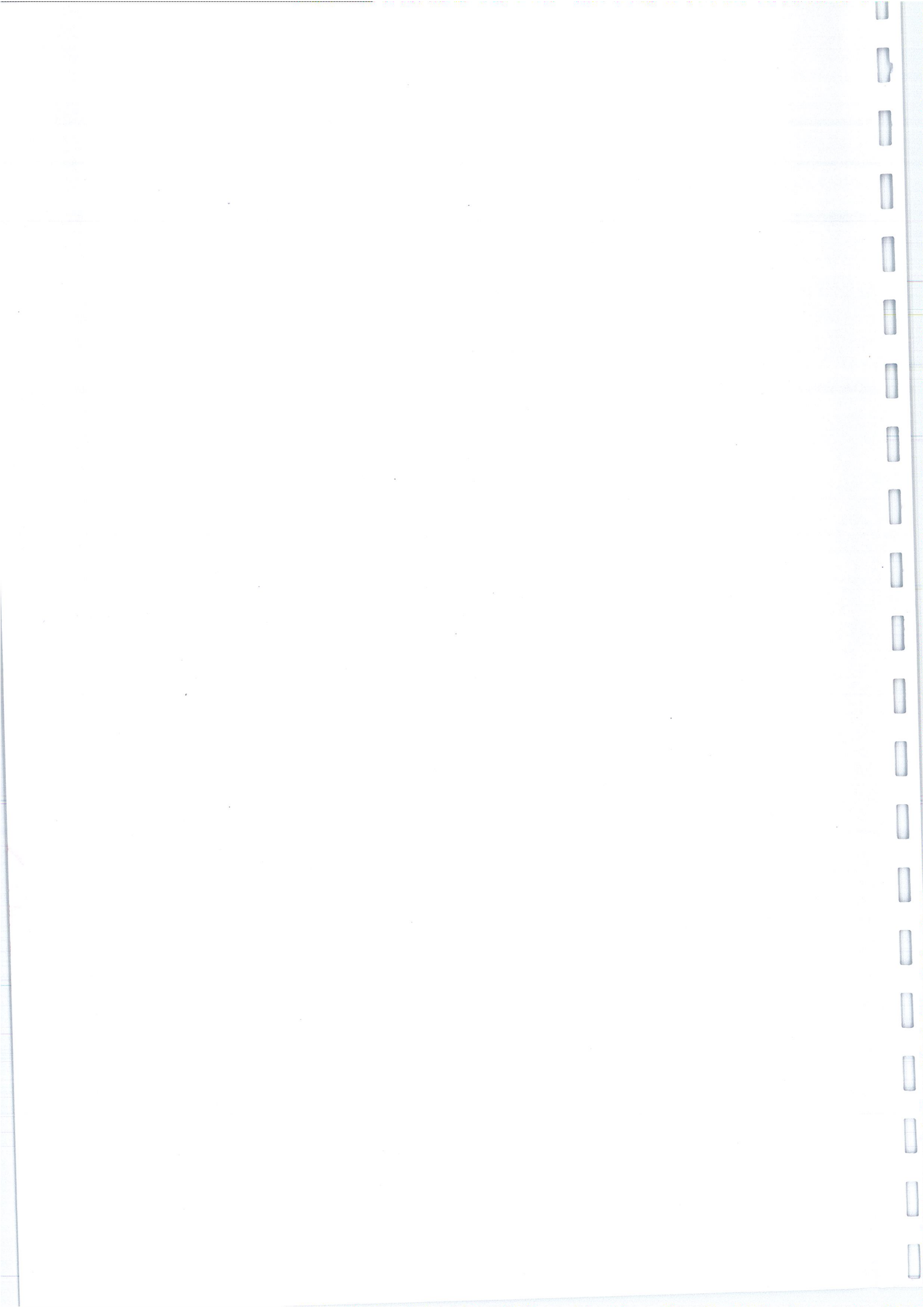
防伪查询电话号码: 020-83063940、83063583

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

中山市德健会计师事务所(普通合伙)
DeJian Certified Public Accountant Zhongshan
地址: 中山市石岐区博爱三路南边二街 5-8 号二楼
电话: 0760-88929533 传真: 86749113 邮箱: DeJian.cpa@163.com

中山市妇女儿童福利会
二〇二〇年度会计报表与审计报告

<u>目录</u>	<u>页次</u>
一. 审计报告	1-2
二. 已审会计报表	
1. 资产负债表	3
2. 业务活动表	4
3. 现金流量表	5
4. 会计报表附注	6-9



中山市德健会计师事务所(普通合伙)

DeJian Certified Public Accountant Zhongshan

地址: 中山市石岐区博爱三路南边二街 5-8 号二楼

电话: 0760-88929533 传真: 86749113 邮箱: DeJian.cpa@163.com

审计报告

德健审字[2022]第 086 号

中山市妇女儿童福利会:

我们接受委托,对中山市妇女儿童福利会(以下简称贵单位)2020年12月31日的资产、负债情况和2020年的财务收支情况进行了审计。本次审计我们是按照《中国注册会计师审计》准则的规定来进行的。贵单位对其提供的与审计相关的会计资料及其他证明材料的真实性和完整性负责。我们依法对贵单位提供的与审计相关的会计资料及其他证明材料进行审计并出具审计报告。现将审计情况综合报告如下:

一、基本情况

(一) 实施审计的基本情况

在审计过程中,我们结合贵单位的实际情况,实施了包括抽查会计分录、分析等我们认为必要的审计程序。审计重点包括内部控制制度的建立和执行情况、资产负债情况、财务收支和账务处理的规范化情况,对重要事项在时间上作了必要的延伸和追溯。审计过程中得到了贵单位的大力配合。

(二) 被审计单位的基本情况

中山市妇女儿童福利会于2001年11月30日取得由中山市民政局颁发的统一社会信用代码为51442000C03891408P《社会团体法人登记证书》,法定代表人:刘浴平,注册资金:人民币叁万元,注册地址:中山市东区松苑路1号市委大楼7楼内。业务范围:1、动员社会力量,关心、支持儿童事业的发展;2、倡办必要的儿童福利和设施、活动场所。业务主管单位:中山市妇女联合会。

(三) 资产负债、财务收支情况

1、资产负债情况

根据账面资料反映,截止 2020 年 12 月 31 日,贵单位资产总额 2,945,476.81 元,负债总额 200.00 元,非限定性净资产 3,106,583.82 元,限定性净资产 -161,307.01 元(资产负债率 0.007%)(详见表一)。

经审计,审计数与账面数一致(详见表一)。

2、财务收支情况

根据账面资料反映,2020 年贵单位收入总额 1,004,245.28 元,其中:捐赠收入 974,621.80 元,会费收入 19,900.00 元,其他收入 9,723.48 元;费用总额 1,377,805.80 元,其中:业务活动成本 1,259,060.60 元,管理费用 118,745.20 元;年末净资产变动额-373,560.52 元(详见表二)。

经审计核实,审计数与账面数一致(详见表二)。

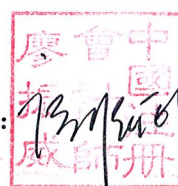
二、审计评价意见

经审计,我们认为,贵单位后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制,公允反映了贵单位 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年的经营成果。

中山市德健会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年三月二十二日



资产负债表

会民非01表

编制单位：中山市妇女儿童福利会

2020年12月31日

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	3,319,414.73	2,943,889.01	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	700.00	200.00
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8		1,465.20	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计：	20	3,319,414.73	2,945,354.21	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	700.00	200.00
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计：	30	-	-	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	2,450.00	2,450.00	长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32	2,327.40	2,327.40				
固定资产净值	33	122.60	122.60	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	700.00	200.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	122.60	122.60	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	3,195,505.54	3,106,583.82
无形资产	41			限定性净资产	105	123,331.79	-161,307.01
长期待摊费用				净资产合计	110	3,318,837.33	2,945,276.81
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	3,319,537.33	2,945,476.81	负债和净资产总计	120	3,319,537.33	2,945,476.81

负责人：

制表人：

业务活动表

会民非02表

2020年度

编制单位:中山市妇女儿童福利会

单位: 元

项目	行次	本期累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入		M	N	L=M+N
其中: 捐赠收入	1	36,600.00	938,021.80	974,621.80
会费收入	2	19,900.00		19,900.00
提供服务收入	3			-
商品销售收入	4			-
政府补助收入	5			-
投资收入	6			-
其他收入	7	9,723.48		9,723.48
收入合计	8	66,223.48	938,021.80	1,004,245.28
二、费用				-
(一) 业务活动成本	9	36,400.00	1,222,660.60	1,259,060.60
				-
				-
				-
(二) 管理费用	10	118,745.20		118,745.20
(三) 筹资费用				-
(四) 其他费用				-
费用合计	11	155,145.20	1,222,660.60	1,377,805.80
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“一”号填列)	12	-88,921.72	-284,638.80	-373,560.52

负责人:

制表人:

现金流量表

会民非03表

编制单位：中山市妇女儿童福利会

2020年度

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	795,526.00
收到会费收到的现金	3	19,900.00
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	-
收到的其他与业务活动有关的现金	7	9,723.48
现金流入小计	8	825,149.48
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,081,927.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	60,239.00
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	58,506.20
现金流出小计	13	1,200,672.20
业务活动产生的现金净流量	14	-375,522.72
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资和产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	-
购建固定资和产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	-375,522.72

单位负责人：

制表：

复核：

一、单位基本情况

中山市妇女儿童福利会（以下简称“本单位”或“单位”）于 2001 年 11 月 30 日取得由中山市民政局颁发的统一社会信用代码为 51442000C03891408P《社会团体法人登记证书》，法定代表人：刘浴平，注册资金：人民币叁万元，住所：中山市东区松苑路 1 号市委大楼 7 楼内。业务范围：1、动员社会力量，关心、支持儿童事业的发展；2、倡办必要的儿童福利和设施、活动场所。业务主管单位：中山市妇女联合会。

二、财务报表的编制基础

本单位财务报表的编制符合《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的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策和会计估计

1、会计制度

本单位执行中华人民共和国财政部颁布的《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 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本单位记账本位币为人民币。

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、固定资产及折旧方法

(1) 本公司的固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产按取得时的实际成本入账。

(3) 本公司对固定资产在预计使用年限内按年限平均法计提折旧。各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率分别为：

项目	预计使用年限	预计净残值率
办公设备	3 年	5%

(4) 本年度未计提固定资产减值准备。

6、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

7、收入确认原则

收入是指民间非营利组织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。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本单位按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

(1) 销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

(2) 提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

(3) 让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

(4) 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；但当社会团体存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

8、费用

费用是指企业日常活动发生的各种耗费，按权责发生制和配比原则确认。

四、会计报表重要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	217.36	
银行存款	2,943,671.65	3,319,414.73
合计	2,943,889.01	3,319,414.73

2、存货

项目	期末余额	期初余额
抗击新冠疫情关爱医务人员物资	1,465.20	
合计	1,465.20	

3、固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 固定资产原值合计	2,450.00			2,450.00
其中：办公设备	2,450.00			2,450.00
(2) 累计折旧合计	2,327.40			2,327.40

其中：办公设备	2,327.40			2,327.40
减：减值准备				
(3) 固定资产净值合计	122.60			122.60

4、应付款项

其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末		期初	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内（含 1 年）	200.00	100.00%	700.00	100.00%
1 至 2 年（含 2 年）				
2 至 3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合 计	200.00	100.00%	700.00	100.00%

(2) 期末余额中金额较大的其他应付款情况

债权人	账面余额	比例
预收会费	200.00	100.00%

5、净资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
非限定性净资产	3,195,505.54		88,921.72	3,106,583.82
限定性净资产	123,331.79		284,638.80	-161,307.01
合 计	3,318,837.33		373,560.52	2,945,276.81

6、收入

项目	本期发生额	备注
捐赠收入	974,621.80	
会费收入	19,900.00	
利息收入	9,723.48	
合计	1,004,245.28	

7、业务活动成本

项目	本期发生额	备注
业务活动成本	1,259,060.60	
合计	1,259,060.60	

8、管理费用

项目	本期发生额	备注
劳务派遣费(非限定)	60,239.00	
银行手续费(非限定)	542.50	
办公用品(非限定)	42,341.00	
邮递费(非限定)	90.00	
中介机构费(非限定)	11,315.00	
企业所得税(非限定)	3,942.70	
纪念品(非限定)	275.00	
合计	118,745.20	

六、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正：无

七、关联方关系及其交易：无

八、资产负债表日后事项：无

九、重大承诺：无

十、或有事项：无

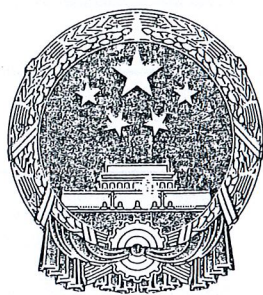
十一、财务报告之批准

本单位财务报告经_____批准报出，报出日为_____。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码 91442000684468404T

名称 中山市德健会计师事务所（普通合伙）
类型 合伙企业
主要经营场所 中山市石岐区南边二街5-8号二楼7卡

执行事务合伙人 廖振威

成立日期 2009年02月27日

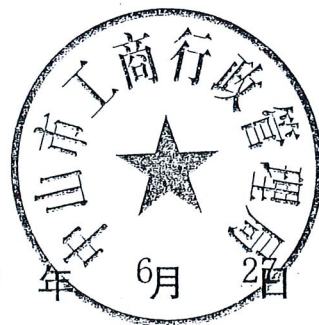
合伙期限 2009年02月27日 至 2029年02月16日

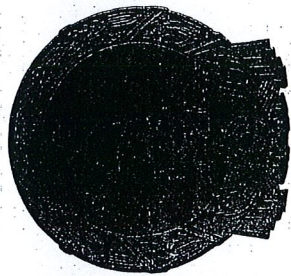
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、行政法规规定的其他审计业务；承办会计咨询、会计服务业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关

2016 年 6 月 24 日





会计师事务所 执业证书

名称: 中山市德健会计师事务所

(普通合伙)

首席合伙人: 廖振威

主任会计师:

经营场所:

中山市石岐区南边二街5-8号二楼7

卡

组织形式: 普通合伙

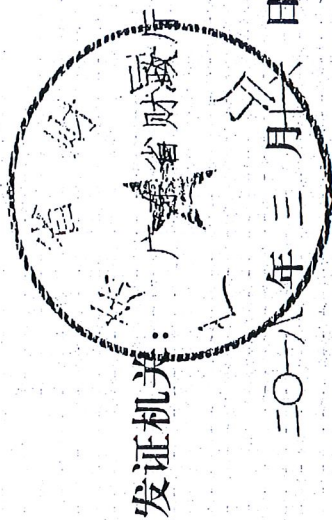
执业证书编号: 44200024

批准执业文号: 粤财会[2009]23号

批准执业日期: 2009年02月23日

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:

中华人民共和国财政部制



姓名: 熊晖
 Full name: 熊晖
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-09-26
 Date of birth: 1972-09-26
 工作单位: 中山市德健会计师事务所
 Working unit: 中山市德健会计师事务所
 身份证号码: 3622221197209260013
 Identity card No.: 3622221197209260013



熊晖(442000060006), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2020〕132号。



442000060006

证书编号:
No. of Certificate

442000060006

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

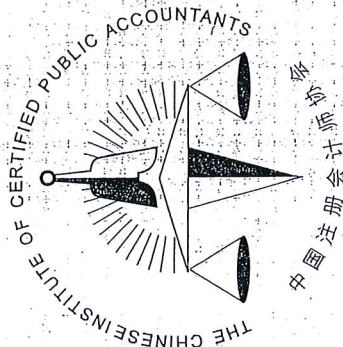
发证日期: 二〇〇三年十二月八日
Date of Issuance: 2010年3月30日换发

年度检验登记 Annual Renewal Registration

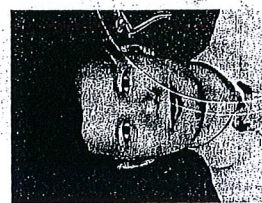
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



日
/d



姓名 廖振威
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1969-07-19
 Date of birth
 工作单位 中山市德健会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 440620196907190314
 Identity card No.



廖振威(442000090013), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



442000090013

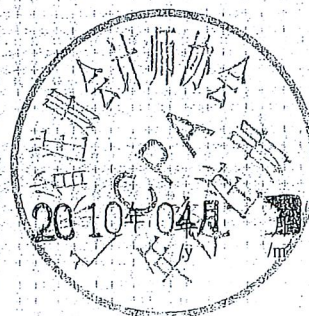
证书编号: 442000090013
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年七月十日
 Date of Issuance 2010年3月30日 换发

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



日/d