

湖北省红十字会
2023 年度财务收支情况审计报告

委托单位：湖北省红十字会

审计机构：湖北衡平楚天会计师事务所有限公司

2024 年 5 月

湖北省红十字会
审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	3
	业务活动表	4
	现金流量表	5
	财务报表附注	6-13

审计报告

鄂衡平楚天专审〔2024〕B006号

湖北省红十字会：

一、审计意见

我们审计了后附的湖北省红十字会（以下简称“省红十字会”）的财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度业务活动表、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，公允反映了省红十字会2023年12月31日的财务状况以及2023年度的业务活动情况和现金流量。

二、形成审计意见基础

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，我们独立于省红十字会，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、省红十字会对财务报表的责任

省红十字会负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，省红十字会负责评估其各项业务活动是否持续正常地进行，披露与持续正常进行业务活动相关的事项（如适用），并运用持续正常开展业务活动的前提，除非省红十字会计划清算，将不再开展正常活动或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表的责任

我们的目标是对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财务报表作出的经济决策，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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的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。

（二）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。

（三）评价省红十字会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。

（四）对省红十字会使用持续正常开展业务活动的编制前提的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对省红十字会持续正常开展业务活动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省红十字会不能持续正常进行业务活动。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与省红十字会管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。

湖北衡平楚天会计师事务所有限公司

中国·武汉

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年5月17日

资产负债表
2023年12月31日

编制单位：湖北省红十字会

金额单位：人民币元

资产	年初数	期末数	负债和净资产	年初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	10,868,328.78	11,610,037.73	短期借款		
短期投资			应付款项		
应收款项	31,444.80	31,444.80	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 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	10,899,773.58	11,641,482.53	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		
固定资产：			其他长期负债		
固定资产原价			长期负债合计		
减：累计折旧					
固定资产净值			受托代理负债：		
在建工程			受托代理负债		
文物文化资产			负债合计		
固定资产清理					
固定资产合计					
			净资产：		
无形资产：			非限定性净资产	10,899,773.58	11,641,482.53
无形资产			限定性净资产	-	-
			净资产合计	10,899,773.58	11,641,482.53
受托代理资产：					
受托代理资产					
资产总计	10,899,773.58	11,641,482.53	负债和净资产合计	10,899,773.58	11,641,482.53

业务活动表
2023 年度

编制单位：湖北省红十字会

金额单位：人民币元

项目	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						
其中：捐赠收入	7,809,692.19		7,809,692.19	6,958,291.60		6,958,291.60
会费收入	20.00		20.00	7,372.80		7,372.80
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入						
投资收益						
其他收入						
收入合计	7,809,712.19		7,809,712.19	6,965,664.40		6,965,664.40
二、费用						
（一）业务活动成本	8,472,769.88		8,472,769.88	6,210,593.55		6,210,593.55
（二）管理费用	- 8,451.07		- 8,451.07	13,361.90		13,361.90
（三）筹资费用						
（四）其他费用						
费用合计	8,464,318.81		8,464,318.81	6,223,955.45		6,223,955.45
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）	-654,606.62		-654,606.62	741,708.95		741,708.95



现金流量表
2023 年度

编制单位：湖北省红十字会

金额单位：人民币元

项 目	本年金额	上年金额
一、业务活动产生的现金流量：	—	—
接受捐赠收到的现金	6,958,291.60	4,252,052.99
收取会费收到的现金	7,372.80	20.00
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		
收到其他与业务活动有关的现金		
现金流入小计	6,965,664.40	4,252,072.99
提供捐赠或者资助支付的现金	6,210,593.55	4,836,130.68
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	13,361.90	59,354.27
现金流出小计	6,223,955.45	4,895,484.95
业务活动产生的现金流量净额	741,708.95	-643,411.96
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
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		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
购买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		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
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		
偿付利息所支付的现金		
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、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	741,708.95	-643,411.96
六、期末现金及现金等价物余额	11,610,037.73	10,868,328.78

湖北省红十字会
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、单位基本情况

省红十字会是省委领导下从事人道主义工作的社会救助团体, 是省委、省政府在人道领域的助手和联系群众的桥梁纽带。依照《中华人民共和国红十字会法》《湖北省红十字会条例》等法律、规定开展工作。其主要职责是:

1. 开展救援、救灾相关工作, 在自然灾害、事故灾难、公共卫生事件等突发事件中, 参与紧急救援和灾后重建;

2. 建立红十字应急救护培训体系, 建设必要设施, 开展技能培训和演练, 普及应急救护、防灾避险和卫生健康知识;

3. 开展红十字人道救助工作, 参与扶贫、济困、扶老、救孤、恤病、助残等救助活动;

4. 参与、推动无偿献血、遗体和人体器官捐献工作, 参与开展造血干细胞捐献的宣传动员、志愿者招募、资料库管理、捐献服务和表彰激励等工作, 开展艾滋病预防控制宣传和教育工作;

5. 组织开展红十字志愿服务, 按照专业或者领域成立红十字志愿服务队伍, 进行志愿者培训, 为志愿者参与志愿服务活动提供必要条件;

6. 组织开展红十字青少年工作, 根据青少年年龄特点和成长规律, 开展健康教育、珍爱生命教育、应急救护培训、志愿服务、人道理念传播等红十字活动;

7. 开展群众性宣传活动, 宣传红十字有关法律、法规, 传播红十字知识和文化, 弘扬红十字精神;

8. 兴办符合红十字会宗旨的公益事业;

9. 按照中国红十字会总会部署, 参与国际人道主义救援工作;

10. 完成人民政府委托事宜, 协助人民政府开展与其职责相关的其他人道主义活动。

二、财务报表的编制基础

本单位财务报表编制是以持续经营假设为前提, 以 1 月 1 日到 12 月 31 日止为一个会计年度。

以上财务报表数据中的收入仅包含会员会费、境内外组织和个人捐赠的款物、动产和不动产收入、其他合法收入, 不包括财政拨款收入。

按照国务院关于财政拨款预决算情况应在财政部门批复后及时向社会公开的要求，省红十字会 2023 年度的财政拨款预算和决算另行向社会公开。因此，本财务报告不含省红十字会财政拨款的收支情况。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本单位编制的财务报表符合财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》，真实、完整地反映了本单位 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的业务活动成果和现金流量。

四、主要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本单位会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。发生外币业务时，按即期汇率折算为本位币记账；期末，对外币货币性项目采用期末即期汇率折算。由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期业务活动成本。

（三）记账基础

本单位会计核算以权责发生制为基础。

（四）应收款项

应收账款是指本单位因开展业务活动形成的应收取的款项。包括应收票据、应收账款、其他应收款等应收款项和预付账款。

本单位对债务人逾期三年或以上，有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，按规定报经批准后予以核销。

（五）存货

本单位的存货主要为捐赠物资。对于接受捐赠的物资，按照公允价值计价核算，捐赠方向湖北省红十字会捐赠时，需提供捐赠物资公允价值的证明。

对于购买的存货，一律以实际成本计价。

受赠书画及纪念品等无公允价值证明的，以名义金额计价。发出存货，则按照取得时的入账价值计价发出。

（六）固定资产

固定资产是指本单位持有的使用期限超过 1 年（不含 1 年），单位价值在规定标准以上，并在使用过程中基本保持原有物质形态的资产，包括房屋及构筑物，专用设备、通用设备等。

单位价值虽未达到规定标准，但是使用时间超过 1 年（不含 1 年）的大批同类物资，应当作为固定资产核算。具体折旧年限如下：

项目	折旧年限（年）	残值率
专用设备	6-8	0%-5%
通用设备	6-8	0%-5%
家具、用具	10-20	0%-5%

（七）负债

负债是指本单位所承担的能以货币计量，需要以资产或者劳务偿付的债务。包括应付账款、预收账款、其他应付款、应缴款项、长期借款、长期应付款等。

各项负债应当按实际发生额记账。

应付款项是指本单位在开展业务活动中发生的各项债务，包括应付票据、应付账款、其他应付款等应付款项。

（八）净资产

本单位的净资产是指资产减去负债后的余额。净资产按照其是否受到限制，分为限定性净资产和非限定性净资产。

资产或资产所产生的经济利益（如资产投资利益和利息等）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。

（九）收入

收入是指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。本单位确认的收入，主要为接受中国红十字会总会、中国红十字基金会、其他地方红十字会等以及个人和企业捐赠形成的非交换交易收入，以及会员缴纳的会费收入和银行存款利息收入。

一般情况下，本单位对于无条件的捐赠，在收到这些捐赠时确认收入。

对于接受捐赠的物资，本单位按照公允价值计价核算，捐赠方向湖北省红十字会捐赠时，需提供捐赠物资公允价值的证明。

湖北省红十字会接受的劳务捐赠不确认收入。

（十）成本或者费用

成本或者费用主要指本单位开展业务及其他活动发生的资金耗费和损失。

本单位的成本或者费用包括业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等。业务活动成本是指本单位为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。管理费用是指本单位为组织和管理业务活动所发生的各项费用。筹资费用，是指本单位为筹集业务活动所需资金而发生的费用，包括为了获得捐赠资产而发生的费用以及应当计入当期费用的借款费用、汇兑损失（减汇兑收益）等。为了获得捐赠资产而发生的费用包括举办募款活动费、准备、印刷和发放募款宣传资料费以及其他与募款或者争取捐赠资产有关的费用。其他费用，是指本单位发生的、无法归属到上述业务活动成本、管理费用或者筹资费用中的费用，包括固定资产处置净损失、无形资产处置净损失等。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

本单位无会计政策变更事项。

（二）会计估计变更

本单位无会计估计变更事项。

（三）重要前期差错更正

本单位无前期差错更正。

六、税项

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条、第八十五条的规定，符合条件的非营利组织的收入免缴企业所得税，但不包括非营利组织从事营利性活动取得的收入。

七、财务报表重要项目注释

以下注释项目（含单位财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指【2023年1月1日】，年末指【2023年12月31日】。

（一）货币资金

项目	年末数	年初数
库存现金	0.00	0.00
银行存款	11,610,037.73	10,868,328.78
合计	11,610,037.73	10,868,328.78

（二）应收款项

本单位应收款项是其他应收款，具体为：

项目	年末数	年初数
项目款-红基会幸福天使基金景区救护站	31,444.80	31,444.80
合计	31,444.80	31,444.80

(三) 净资产

项目	年末数	年初数
非限定性净资产	11,641,482.53	10,899,773.58
限定性净资产	0.00	0.00
合计	11,641,482.53	10,899,773.58

(四) 捐赠收入

1. 总体情况

项目	本期发生额	上期发生额
捐款收入	6,189,602.31	4,252,052.99
捐物收入	768,689.29	3,557,639.20
合计	6,958,291.60	7,809,692.19

2. 按项目列示

项目类别	本期发生额（款）	本期发生额（物）	合计
总会项目小计：	118,800.00	433,500.00	552,300.00
总会红十字博爱送万家		433,500.00	433,500.00
总会红十字志愿服务	10,000.00		10,000.00
总会县级红十字会工作现场会经费	8,800.00		8,800.00
总会供水救援队建设	40,000.00		40,000.00
总会其他资金项目	60,000.00		60,000.00
省级项目小计：	6,070,802.31	335,189.29	6,405,991.60
本级新型肺炎防控	502.00		502.00
社会捐赠博爱校医室建设	3,000,000.00		3,000,000.00
社会捐赠公共场所 AED 配置	2,000,017.00		2,000,017.00
社会捐赠红十字救护员培训	102.88		102.88
社会捐赠湖北水灾	100,000.00		100,000.00
社会捐赠其他项目	175,300.00	335,189.29	510,489.29
社会捐赠日常人道救助	632,224.96		632,224.96
社会捐赠兄弟省市水灾	21,100.00		21,100.00

项目类别	本期发生额（款）	本期发生额（物）	合计
社会捐赠圆梦助学行动	1,100.00		1,100.00
省红十字会人道基金	140,455.47		140,455.47
合计	6,189,602.31	768,689.29	6,958,291.60

3. 大额捐赠收入

捐赠人	捐赠收入	捐物收入
湖北交投集团财务有限公司	2,000,000.00	
湖北交投实业发展有限公司	1,500,000.00	
中国石化销售股份有限公司湖北石油分公司	1,000,000.00	
鲁南制药集团股份有限公司		335,189.29
湖北楚天智能交通股份有限公司	300,000.00	
湖北汉洪高速公路有限责任公司	200,000.00	
浙江恒诚鞋业有限公司	100,000.00	
合计	5,100,000.00	335,189.29

4. 按收入来源列示

项目类别	本期发生额
中国红十字会总会捐款收入	118,800.00
中国红十字会总会捐物收入	433,500.00
社会捐赠（红十字会人道基金）捐款收入	140,455.47
社会捐赠（其他捐赠）捐款收入	5,930,346.84
社会捐赠（其他捐赠）捐物收入	335,189.29
合计	6,958,291.60

（五）会费收入

项目	本期发生额	上期发生额
会费收入	7,372.80	20.00
合计	7,372.80	20.00

（六）业务活动成本

1. 总体情况

项目	本期发生额	上期发生额
业务活动成本	6,210,593.55	8,472,769.88
合计	6,210,593.55	8,472,769.88

2. 按项目列示

项目类别	本期发生额(款)	本期发生额(物)	合计
总会项目小计:	301,145.60	433,500.00	734,645.60
总会红十字博爱送万家		433,500.00	433,500.00
总会红十字志愿服务	8,000.00		8,000.00
总会县级红十字会工作现场会经费	81,400.00		81,400.00
总会供水救援队建设	10,977.00		10,977.00
总会红十字生命健康安全	46,000.00		46,000.00
总会基层红十字会公开透明建设项目	61,117.00		61,117.00
总会其他资金项目	67,940.50		67,940.50
总会新型肺炎防控	15,998.80		15,998.80
红基会美团中国红十字救护转运队	9,712.30		9,712.30
省级项目小计:	5,140,758.66	335,189.29	5,475,947.95
社会捐赠博爱校医室建设	3,006,548.60		3,006,548.60
社会捐赠人体器官捐献救助基金	1,010,000.00		1,010,000.00
社会捐赠红十字救护员培训	102.88		102.88
社会捐赠湖北水灾	100,000.00		100,000.00
社会捐赠其他项目	175,300.00	335,189.29	510,489.29
社会捐赠兄弟省市水灾	21,100.00		21,100.00
省红十字会人道基金	826,305.42		826,305.42
会费	1,401.76		1,401.76
合计	5,441,904.26	768,689.29	6,210,593.55

3. 按收入来源列示

项目类别	本期发生额
中国红十字会总会捐款支出	291,433.30
中国红十字会总会捐物支出	433,500.00
中国红十字基金会捐赠支出	9,712.30
社会捐赠(红十字人道基金)捐款支出	826,305.42
社会捐赠(其他捐赠)捐款支出	4,313,051.48
社会捐赠(其他捐赠)捐物支出	335,189.29
会费支出	1,401.76
合计	6,210,593.55

(七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	13,361.9	- 8,451.07
合计	13,361.9	- 8,451.07

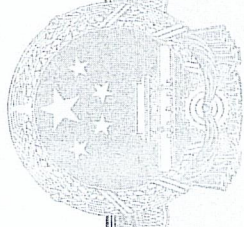
八、其他重要事项说明

无。

九、财务报表的批准报出

本财务报表于 2024 年 5 月 17 日经湖北省红十字会批准报出。





营业执照

统一社会信用代码

91420106714642988X



扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。

(副本)

1-1

名称 湖北衡平楚天会计师事务所有限公司

注册资本 贰佰万圆人民币

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2000年3月27日

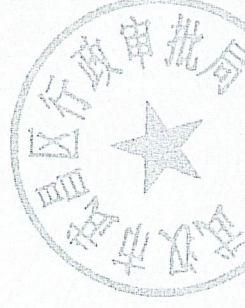
法定代表人 曾尔芬

住所 武汉市武昌区武珞路628号A栋26层5室

经营范围

投入资本验证、审查企业会计报表、预算绩效评价及领导离任审计、清产核资、办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；建设工程预决(结)算审计；会计、财务咨询。
(国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营)

再次复印无效



登记机关

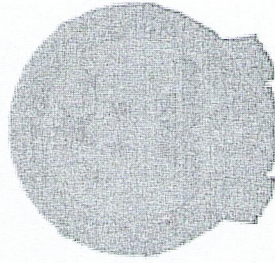
2023年3月23日

证书序号: 0010512

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》。

再次复印无效



会计师事务所 执业证书

名称: 湖北衡平楚天会计师事务所有限公司

首席合伙人: 曾尔芬

主任会计师: 曾尔芬

经营场所: 武汉市武昌区武珞路628号A栋26层5室

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 42000315

批准执业文号: 鄂财注发(2000)240号

批准执业日期: 2000年3月17日



中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from:

湖北中信会计师事务所
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年7月02日
月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

湖北楚天会计师事务所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年7月02日
月 日

姓名: 张慧利
Full name: 张慧利
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1990-01-23
Date of birth: 1990-01-23
工作单位: 湖北中信会计师事务所有限责任公司
Working unit: 湖北中信会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 421023199001237160
Identity card No.: 421023199001237160



再次复印无效

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.

证书编号: 420000384605
No. of Certificate: 420000384605

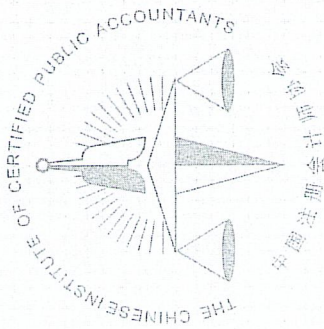
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2016年12月09日
Date of Issuance: 2016年12月09日

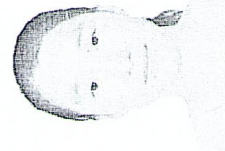


张慧利 420000384605

日



姓名 李玲
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1993-02-17
Date of birth
工作单位 湖北海亚经开会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 420921199302173864
Identity card No.



再次复印无效

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

证书编号: 420003150002
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 06 月 24 日
Date of Issuance



李玲 420003150002

日
/d