

武汉市红十字会

审计报告

康审字【2022】第125号

21

中国·武汉

防伪编号： 02722022051009119029

武汉康力会计师事务所有限责任公司已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 康审字[2022]第125号
委托单位： 武汉市红十字会
被审验单位名称： 武汉市红十字会
被审单位所在地： 武汉市
事务所名称： 武汉康力会计师事务所有限责任公司
报告类型： 财务报表审计(无保留意见)
报告日期： 2022-04-25
报备日期： 2022-05-06
签名注册会计师： 刘涛 徐庆辉

武汉市红十字会

2021年度审计报告

事务所名称： 武汉康力会计师事务所有限责任公司
事务所电话： 027-83642315
通信地址： 武汉市硚口区宝丰路23号天骄国际大厦1204室

如对上述报备资料有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码： 027-87305466

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://dsjpt.hbicpa.org/check>

审计报告

康审字【2022】第 125 号

武汉市红十字会：

一、审计意见

我们审计了武汉市红十字会（基金账户）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年度的业务活动表和现金流量表。

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，公允反映了武汉市红十字会（基金账户）2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于武汉市红十字会，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、管理层对财务报表的责任

武汉市红十字会管理层（以下简称管理层）负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制基金账户财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使基金账户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，管理层负责评估武汉市红十字会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算武汉市红十字会基金账户、终止基金账户运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对基金账户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做出经济决策，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：

(1) 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。

(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，就可能导致对武汉市红十字会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武汉市红十字会不能持续经营。

(5) 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。

附件：1、2021 年 12 月 31 日资产负债表

2、2021 年度业务活动表

- 3、2021 年度现金流量表
- 4、2021 年度会计报表附注
- 5、审计机构营业执照复印件
- 6、审计机构执业证书复印件
- 7、注册会计师执业资格证复印件

武汉康力会计师事务所有限责任公司



中国·武汉

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 4 月 25 日

资 产 负 债 表

01表

2021-12-31

单位：元

单位名称：武汉市红十字会

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	94,228,835.24	103,079,144.56	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	250,000.00	200,000.00
应收款项	3	154,542.67	2,283.89	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存 货	8	317,774.20	318,922.20	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	94,701,152.11	103,400,350.65	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	250,000.00	200,000.00
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		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90	-	-
固定资产原价	31						
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33	-	-	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	250,000.00	200,000.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	-				
长期待摊费用：							
长期待摊费用	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	94,451,152.11	103,200,350.65
受托代理资产：				限定性净资产	105		
受托代理资产	51			净资产合计	110	94,451,152.11	103,200,350.65
资产总计	60	94,701,152.11	103,400,350.65	负债和净资产总计	120	94,701,152.11	103,400,350.65

业 务 活 动 表

02表

2021年度

单位：元

单位名称：武汉市红十字会

项 目	行次	上年累计数			本年累计数		
		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	1	2,764,339,894.54		2,764,339,894.54	37,268,930.07		37,268,930.07
会费收入	2			-			
提供服务收入	3			-			-
商品销售收入	4			-			
政府补助收入	5	77,383,000.00		77,383,000.00			
企业医疗补助	6			-			
其他收入	9	454,537.84		454,537.84	236,652.95		236,652.95
收入合计	11	2,842,177,432.38	-	2,842,177,432.38	37,505,583.02		37,505,583.02
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	2,764,148,684.93		2,764,148,684.93	28,756,384.48		28,756,384.48
（二）管理费用	21			-			-
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28			-			-
（五）营业外支出	29			-			-
费用合计	35	2,764,148,684.93	-	2,764,148,684.93	28,756,384.48		28,756,384.48
三、限定性净资产转 为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额 （若为净资产减少 额，以“-”号填列）	45	78,028,747.45	-	78,028,747.45	8,749,198.54		8,749,198.54

现金流量表

03表

2021年度

单位：元

单位名称：武汉市红十字会

项 目	行次	上年	本年
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	2,764,339,894.54	37,268,930.07
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3	0.00	-
销售商品收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5	77,383,000.00	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	454,537.84	388,911.73
现金流入小计	13	2,842,177,432.38	37,657,841.80
提供捐赠或者资助支付的现金	14	2,764,151,684.93	28,756,384.48
支付给员工以及为员工支付的现金	15		
购买商品、接受服务支付的现金	16		
支付的其他与业务活动有关的现金	19	154,542.67	51,148.00
现金流出小计	23	2,764,306,227.60	28,807,532.48
业务活动产生的现金流量净额	24	77,871,204.78	8,850,309.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	25		
取得投资收益所收到的现金	26		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27		
收到的其他与投资活动有关的现金	30		
现金流入小计	34		-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35		
对外投资所支付的现金	36		
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43		-
投资活动产生的现金流量净额	44		-
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金	45		
收到的其他与筹资活动有关的现金	48		
现金流入小计	50		-
偿还借款所支付的现金	51		
偿付利息所支付的现金	52		
支付的其他与筹资活动有关的现金	55		
现金流出小计	58		-
筹资活动产生的现金流量净额	59		-
四、汇率变动对现金的影响额	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	77,871,204.78	8,850,309.32

武汉市红十字会

财务报表附注

(2021 年度)

一、武汉市红十字会简介

武汉市红十字会位于湖北省武汉市江岸区胜利街 164 号，系市级行政单位，统一社会信用代码证书号为 13420100010885009J。

市红会主要负责人：常务副会长陈耘；

宗旨和业务范围：人道主义、救死扶伤、敬老助残、扶危济困、助人为乐。

二、主要会计政策、会计估计

1、会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》及相关补充规定。

2、会计期间

会计年度自公历元月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

4、记账基础

以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

5、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本学校有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、应收款项

坏账的确认标准：对因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

7、收入确认的原则

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者潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、会费收入、提供服

务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。

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。

三、会计报表有关项目注释：

（一）货币资金

项 目	年初数	年末数
银行存款	94,228,835.24	103,079,144.56
其中：定期（含利息）	5,056,555.09	5,145,044.81
合 计	94,228,835.24	103,079,144.56

（二）应收款项

其他应收款具体列示如下：

项 目	年初数	年末数
友芝友 2022 年管理费	154,542.67	2,283.89
合 计	154,542.67	2,283.89

（三）存货

项 目	年初数	年末数
受赠物资	317,774.20	318,922.20
合 计	317,774.20	318,922.20

（四）应付款项

其他应付款按账款列示如下：

账 龄	年初数	年末数
省红十字会	50,000.00	
洪山区表菱建筑公司房款	200,000.00	200,000.00
合 计	250,000.00	200,000.00

（五）非限定性净资产

项 目	年初数	年末数
非限定性净资产	94,451,152.11	103,200,350.65
合 计	94,451,152.11	103,200,350.65

(六) 收入

项 目	上期发生额	本期发生额
捐赠收入	2,764,339,894.54	37,268,930.07
政府补助收入	77,383,000.00	
其他收入	454,537.84	236,652.95
合 计	2,842,177,432.38	37,505,583.02

(七) 业务活动成本

项 目	上期发生额	本期发生额
对外捐赠支出	2,764,148,684.93	28,756,384.48
合 计	2,764,148,684.93	28,756,384.48

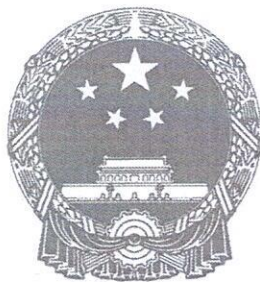
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉市红十字会

2022 年 4 月 25 日



营业执照

(副本)¹⁻¹

统一社会信用代码 914201003000728316

名称	武汉康力会计师事务所有限责任公司
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	武汉东湖开发区高新大道866号武汉国家生物产业基地项目B、C、D区研发楼B1栋
法定代表人	梅佑轩
注册资本	伍拾万元整
成立日期	1999年12月23日
营业期限	2008年04月29日至2029年12月23日
经营范围	承办各类企业的审计、验资业务;企业事务代理;会计代理记账(凭许可证在核定期限内经营);办公用品的批发兼零售。(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

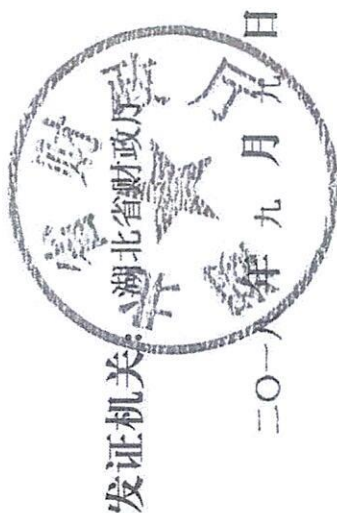


重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。

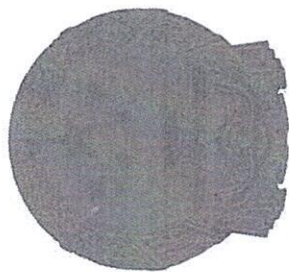
证书序号: 0010601

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



会计师事务所

执业证书

名称: 武汉康力会计师事务所有限责任公司

首席合伙人:

主任会计师: 梅佑轩

经营场所: 武汉东湖开发区高新大道666号武汉国家生物产业基地研发楼B1栋

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 42010103

批准执业文号: 鄂财注发(1999) 1151号

批准执业日期: 1999年12月14日





姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号码

姓 名 刘 涛
Full name 刘 涛
性 别 男
Date of birth 1974-06-16
工作单位 武汉康力会计师事务所有限责任公司
Working unit 武汉康力会计师事务所有限责任公司
身份证号码 422123740616001
Identity card No. 422123740616001

与原件一致
可复印有效

2
0
1
1

刘涛 (420100059940)

2021年已通过



证书编号: 420100059940
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: 2002 年 07 月 11 日
Date of Issuance /y /m /d



姓 名 徐庆辉
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1971-01-21
Date of birth
工作单位 武汉康力会计师事务所有限责
任公司
Working unit
身份证号码 420107197101211510
Identity card No.

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

证书编号:
No. of Certificate

420000424473

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2005 年 01 月 20 日

徐庆辉 (420000424473)

2021年已通过



月 日