目　　录

一、审计报告…… 第 1—3 页

二、财务报表…… 第 4—6 页

（一）资产负债表…… 第 4 页

（二）业务活动表…… 第 5 页

（三）现金流量表…… 第 6 页

三、财务报表附注…… 第 7—14 页

四、附件……第 15—18 页

（一）本所营业执照复印件……第 15 页

（二）本所执业证书复印件……第 16 页

（三）本所注册会计师执业证书复印件…… 第 17-18 页

5RO3AOM7ZWU8

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：鄂23BLLEVKG6

地址：武汉市中北路9号长城汇写字楼2号楼15层
Add：15F, Block 2, Great Wall Complex,
9 Zhongbei Rd., Wuhan, China
网址：www.pccpa.cn

审 计 报 告

天健鄂审〔2023〕287 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）（以下简称市红十字会（基金账户））财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 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，公允反映了市红十字会（基金账户）2022 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2022 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，我们独立于市红十字会（基金账户），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、管理层和治理层对财务报表的责任

市红十字会（基金账户）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，管理层负责评估市红十字会（基金账户）的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

市红十字会（基金账户）治理层（以下简称治理层）负责监督市红十字会（基金账户）的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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。

（四）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，就可能导致对市红十字会（基金账户）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市红十字会（基金账户）不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所　　中国注册会计师：

中国　武汉

中国注册会计师：

二〇二三年八月四日

资 产 负 债 表

2022年12月31日

会民非01表

单位名称：武汉市红十字会

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	103,079,144.56	101,397,668.68	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	200,000.00	223,950.00
应收款项	3	2,283.89		应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存　货	8	318,922.20	146,680.00	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	103,400,350.65	101,544,348.68	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	200,000.00	223,950.00
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	200,000.00	223,950.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	103,200,350.65	101,320,398.68
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	103,200,350.65	101,320,398.68
资产总计	60	103,400,350.65	101,544,348.68	负债和净资产总计	120	103,400,350.65	101,544,348.68

业务活动表

2022年度

会民非02表

单位名称：武汉市红十字会

单位：元

项　目	行次	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	1	37,268,930.07		37,268,930.07	16,318,319.80		16,318,319.80
会费收入	2				140.00		140.00
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	236,652.95		236,652.95	372,590.65		372,590.65
收入合计	11	37,505,583.02		37,505,583.02	16,691,050.45		16,691,050.45
二、费　用							
（一）业务活动成本	12	28,756,384.48		28,756,384.48	18,570,016.72		18,570,016.72
（二）管理费用	21				985.70		985.70
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35	28,756,384.48		28,756,384.48	18,571,002.42		18,571,002.42
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	8,749,198.54		8,749,198.54	-1,879,951.97		-1,879,951.97

现 金 流 量 表

2022年度

会民非03表

单位名称：武汉市红十字会

单位：元

项　目	行次	本年数	上年数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	7,901,568.88	8,835,786.65
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3		
销售商品收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5		
收到的其他与业务活动有关的现金	8	566,306.52	388,911.73
现金流入小计	13	8,467,875.40	9,224,698.38
提供捐赠或者资助支付的现金	14	9,957,073.60	324,389.06
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	192,277.68	50,000.00
现金流出小计	23	10,149,351.28	374,389.06
业务活动产生的现金流量净额	24	-1,681,475.88	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	-1,681,475.88	8,850,309.32

武汉市红十字会

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、单位基本情况

武汉市红十字会（以下简称单位或本单位）是经武汉市机构编制委员会办公室批准设立的群众团体，统一社会信用代码：13420100010885009J；住所：湖北省武汉市江岸区胜利街162 号；主要负责人：陈耘；

宗旨及业务范围：

（一）开展救援、救灾的相关工作，建立红十字应急救援体系。在战争、武装冲突和自然灾害、事故灾难、公共卫生事件等突发事件中，对伤病人员和其他受害者提供紧急救援和人道救助；

（二）开展应急救护培训，普及应急救护、防灾避险和卫生健康知识，组织志愿者参与现场救护；

（三）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相关工作；

（四）组织开展红十字志愿服务、红十字青少年工作；

（五）参加国际人道主义救援工作；

（六）宣传国际红十字和红新月运动的基本原则和日内瓦公约及其附加议定书；

（七）依照国际红十字和红新月运动的基本原则，完成人民政府委托事宜；

（八）依照日内瓦公约及其附加议定书的有关规定开展工作；

（九）协助人民政府开展与其职责相关的其他人道主义服务活动。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本单位财务报表编制是以持续经营假设为前提，以上财务报表数据中的收入仅包含本单位基金账户的收支情况。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（五）应收款项

应收款项是指本单位在日常业务活动过程中发生的各项应收未收债权。包括应收票据、应收账款、其他应收款等应收款项等。

本单位坏账的确认标准: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。

（六）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，捐赠方在向本单位捐赠时，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。

（七）负债

负债是指过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务预期会导致含有经济利益或者服务潜力的资源流出民间非营利组织。负债应当按其流动性分为流动负债、长期负债和受托代理负债等。包括短期借款、应付款项、应付工资、应交税金、预收账款、预提费用和预

计负债、长期借款、长期应付款和其他长期负债等。

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。

（十）费用

费用是指民间非营利组织为开展业务活动所发生的、导致本期净资产减少的经济利益或者服务潜力的流出。费用应当按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等。

费用包括业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等。业务活动成本是是指本单位为了实现其业务活动目标、开展其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。

（十一）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本单位无会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

本单位无会计估计变更事项。

四、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。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

项　目	期末数	年初数
银行存款	101,397,668.68	103,079,144.56
其中：定期（含利息）	5,235,083.09	5,145,044.81
合　计	101,397,668.68	103,079,144.56

2. 应收款项

项　目	期末数	年初数
湖北芝友机电工程有限公司		2,283.89
合　计		2,283.89

3. 存货

项　目	期末数	年初数
受赠物资	146,680.00	318,922.20
合　计	146,680.00	318,922.20

4. 应付款项

项　目	期末数	年初数

项　目	期末数	年初数
武汉市洪山区青菱建筑公司	200,000.00	200,000.00
武汉经济技术开发区（汉南区）红十字会	23,950.00	
合　计	223,950.00	200,000.00

5. 净资产

项　目	期末数	年初数
非限定性资产	101,320,398.68	103,200,350.65
合　计	101,320,398.68	103,200,350.65

（二）业务活动表项目注释

1. 收入

(1) 总体情况

项　目	本期数	上期数
捐赠收入	16,318,319.80	37,268,930.07
合　计	16,318,319.80	37,268,930.07

(2) 捐赠收入按项目列示

项　目	本期数
0-6 岁重大疾病救助	600.00
短期定向	6,374,364.60
红筷行动	37,224.00
募捐箱款	3,453.90
仁济之爱项目	20,000.00
社会救助	927,070.01
医疗救助及公共卫生服务	489,256.37
遗体器官捐献经费	49,600.00
捐赠物资	8,416,750.92
合　计	16,318,319.80

(3) 大额的捐赠收入

捐赠人	捐赠收入	捐物收入
武汉亚商联商业管理有限公司	300,000.00	
毛嘉兴	330,000.00	
齐鲁制药有限公司	1,140,000.00	
武汉锐进铁路发展有限公司	1,000,000.00	
湖北人福药房连锁有限公司	800,000.00	
武汉市汉口国药有限公司	600,000.00	
武汉东昌仓贮技术有限公司	1,000,000.00	
武汉格事化信息技术有限公司		1,038,078.92
劲牌持正堂药业有限公司		300,000.00
湖北行德科技有限公司		582,048.00
武汉清规安科技发展有限公司		351,000.00
宜昌市福特斯医疗器械科技有限公司		400,000.00
武汉迤慎勤科技有限责任公司		4,460,000.00
合计	5,170,000.00	7,131,126.92

2. 会费收入

项　目	本期数	上期数
会费收入	140.00	
合　计	140.00	

3. 其他收入

项　目	本期数	上期数
其他收入	372,590.65	236,652.95
合　计	372,590.65	236,652.95

4. 业务活动成本

(1) 总体情况

项　目	本期数	上期数

项　目	本期数	上期数
业务活动成本	18,570,016.72	28,756,384.48
合　计	18,570,016.72	28,756,384.48

(2) 业务活动成本按项目列示

项　目	本期数
短期定向	6,376,664.60
红筷行动	875,024.00
仁济之爱项目	120,000.00
社会救助	1,859,195.00
遗体器官捐献经费	750,140.00
捐赠物资	8,588,993.12
合　计	18,570,016.72

4. 管理费用

项　目	本期数	上期数
其他	985.70	
合　计	985.70	

六、其他重要的事项说明

(一) 本单位企业负责人于 2023 年 4 月 10 日变更为罗淳。

(二) 前期会计差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的 2021 年现金流量表项目名称	累积影响数
调整现金流量表中涉及存货相关现金流量的列报	本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	接受捐赠收到的现金	-28,433,143.42
		提供捐赠或者资助支付的现金	-28,431,995.42
		支付的其他与业务活动有关的现金	-1,148.00

七、财务报表的批准报出

本财务报表于 2023 年 8 月 4 日经武汉市红十字会批准报出。

武汉市红十字会

二〇二三年八月四日



营业执照

（副 本）

（1—2）

统一社会信用代码

91420111587957230D



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。

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所

类　　型　普通合伙企业分支机构

负 责 人　梁翌明

经营范围　审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其它业务。（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）

成立日期　2011年12月13日

营业期限　长期

营业场所　武昌区水果湖街中北路9号办公楼、商业裙房（长城汇二期）1、2栋2单元13层1号R1、R2单元

登记机关



2021　08　30

仅为武汉市红十字会（基金账户）2022年度财务报表审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所具有合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

国家企业信用信息公示系统网址：
://192.0.97.222:9080/TopIcis/CertTabPrint.do
国家市场监督管理总局监制
2021/8/30

仅为武汉市红十字会（基金账户）2022 年度财务报表审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所执业资格未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所分所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所

负 责 人：梁翌明

经营场所：武汉市武昌区水果湖街中北路9号、商业裙房（长城汇二期）1、2栋2单元13层R1、R2单元

分所执业证书编号：330000014201

批准执业文号：鄂财会发〔2011〕35号

批准执业日期：2011年12月7日

证书序号：5000945

说　明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

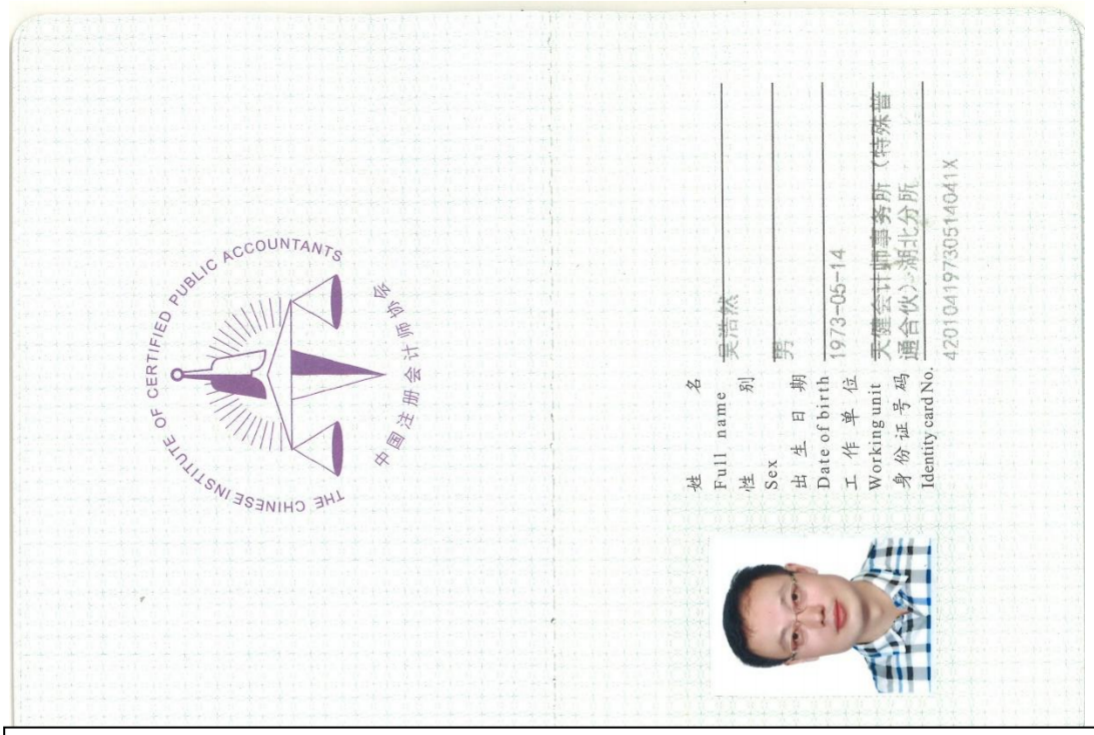
3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇二一年九月十九日

中华人民共和国财政部制



仅为武汉市红十字会（基金账户）2022 年度财务报表审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明吴浩然是中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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.

2022 年 /y 月 /m 日 /d

6

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.

吴浩然 420000454652

2022 年 /y 月 /m 日 /d

7



仅为武汉市红十字会（基金账户）2022 年度财务报表审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明高晶是中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

