



天 圆 全 会 计 师 事 务 所

TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区车公庄西路甲 19 号国际传播大厦 5 层 22、23、24、25 号房

Room 22, 23, 24, 25, 5th Floor, International Communication Building, No. 19, Chegongzhuang West Road, Haidian District, Beijing, China

电话（Tel）：（8610）83914188

传真（Fax）：（8610）83915190

邮政编码：（Postal Code）：100082

湖北分所地址：武汉市江岸区二七街解放大道 2159 号航天星都汉口东部购物公园 C1 栋 1 单元 17 层 1711 室-1720 室

电话（Tel）：（027）82286733

邮政编码：（Postal Code）430012

审计报告

天圆全湖北审字[2026]000006 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 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的业务活动表和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财务报表附注二所述的编制基础编制。

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的

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、单位管理层和理事会对财务报表的责任

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，单位管理层负责评估市红十字会(基金账户)的持续运行能力，披露与持续运行相关的事项，并运用持续运行假设，除非计划清算市红十字会(基金账户)、终止运行或别无其他现实的选择。

理事会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：

（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）不能持续运行。

(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。

我们与理事会就计划的审计范围、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。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二六年五月二十日

武汉市红十字会(基金账户)

二〇二五年度财务报表附注

一、单位简介

武汉市红十字会(以下简称单位或本单位)是经中共武汉市委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;机构地址:湖北省武汉市江岸区胜利街162号;主要负责人:罗淳。

主要职责是:(一)宣传和执行《中华人民共和国红十字会法》和有关法规;(二)开展救援、救灾的相关工作,建立健全红十字应急救援体系,建设和管理相关备灾救灾设施;在自然灾害、事故灾难和公共卫生事件等突发事件中,开展紧急救援和人道救助工作;(三)组织开展应急救护培训,设立培训场所,配备必要设施,普及应急救护、防灾避险和卫生健康知识,组织开展现场救护;(四)参与推动无偿献血工作,开展遗体 and 人体器官捐献的报名登记、捐献见证、人道救助、缅怀纪念、褒扬等工作;(五)参与开展造血干细胞捐献宣传动员、血样采集、信息录入、确认承诺、捐献服务、后续随访等相关工作;(六)开展艾滋病预防控制宣传和教育以及相关人道救助工作;(七)为困难群体和弱势群体提供人道主义服务;(八)发展会员,做好会员的管理、培训和服务工作;(九)发展红十字志愿者和志愿服务组织,做好相关的管理、培训和服务工作,组织志愿者和志愿服务组织开展符合红十字会宗旨的活动;(十)完成上级红十字会和本级人民政府委托的事项;(十一)法规规定的其他职责。

二、重要会计政策、会计估计

1. 遵循民间非营利组织会计制度的声明

本公司编制的财务报表符合民间非营利组织会计制度及其补充规定的要求,真实、完整地反映了本单位(基金账户)于2025年12月31日的财务状况以及2025年度的捐赠业务活动情况、现金流量情况。

2. 会计期间

会计年度自公历 1 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

现金等价物是指本协会持有的期限短、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。

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. 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。

8. 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制或(和)用途限制,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。

9. 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。

10. 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。

11. 税项

(1) 社会团体属非营利性组织，会费收入免流转税项。

(2) 个人所得税按国家税法规定执行。

三、会计报表有关项目注释

(如无其他说明，年初数系基金账户 2024 年 12 月 31 日余额，年末数系基金账户 2025 年 12 月 31 日余额，本期发生额系基金账户 2025 年度发生数；金额单位：人民币元)

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	19,100,402.96	96,033,470.41
合计	19,100,402.96	96,033,470.41

2. 应收款项

项目	期末余额	期初余额
计提利息	212,916.70	
合计	212,916.70	

3. 存货

项目	期末余额	期初余额
受赠物资	279,715.00	307,324.30
合计	279,715.00	307,324.30

4. 应付款项

项目	期末余额	期初余额
武汉市洪山区青菱建筑公司房款	200,000.00	200,000.00
血液宣传费	120,830.67	
采血样宣传动员费及志愿者招募费		133,935.00
博爱通演练费		21,600.00
合计	320,830.67	355,535.00

5. 净资产

项目	期末余额	期初余额
非限定性净资产	19,272,203.99	476,583.85
限定性净资产		95,508,675.86
合计	19,272,203.99	95,985,259.71

6. 收入

(1) 总体情况

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠收入	31,510,443.33	55,164,999.25
会费收入	5,372.00	322.00
其他收入	271,681.53	169,269.55
合计	31,787,496.86	55,334,590.80

(2) 捐赠收入

项目	本期发生额	上期发生额
短期定向	3,715,629.97	2,859,013.00
社会救助		459,541.69
红筷行动	679,512.09	24,800.00
医疗救助及公共卫生服务		
募捐箱款	30,705.00	1,404.00
仁济之爱项目	12,547.40	49,685.29
爱心捐款	57,524.62	
捐赠物资	27,007,008.25	51,453,618.68
重大疾病	7,516.00	306,911.59
新就业群里关爱基金		10,025.00
合计	31,510,443.33	55,164,999.25

(3) 大额的捐赠收入

项目	捐赠资金收入	捐赠物资收入
华源证券股份有限公司	2,506,000.00	
中国民生银行股份有限公司武汉分行	1,200,000.00	
撒贝宁	250,000.00	
湖北楚天联发路桥养护有限公司	100,000.00	
九州通医疗器械集团有限公司	100,000.00	
湖北康益堂医药有限公司		13,050,000.00
湖北顺瑞医疗器械有限公司		3,200,000.00

项目	捐赠资金收入	捐赠物资收入
苏州艾隆科技股份有限公司		3,000,000.00
湖北航鸿医疗器械有限公司		2,737,800.00
湖北阿斯塔医疗科技有限公司		1,450,000.00
厦门万泰沧海生物技术有限公司		625,100.00
马应龙药业集团股份有限公司		620,183.50
九州通医药集团股份公司		511,000.00
武汉嘉晟宁康医疗科技有限公司		400,000.00
武汉鑫东辉房地产开发有限公司		270,000.00
合计	4,156,000.00	25,864,083.50

7. 业务活动成本

（1）总体情况

项目	本期发生额	上期发生额
活动费用	108,464,052.28	59,420,852.78
合计	108,464,052.28	59,420,852.78

（2）业务活动成本按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
短期定向	2,490,500.00	2,815,113.00
救灾项目	92,821.00	3,651,855.00
红筷行动	672,589.00	999,854.00
社会救助	152,798.78	512,538.30

项目	本期发生额	上期发生额
仁济之爱项目	50,480.00	93,000.00
捐赠物资	26,443,508.30	51,286,647.38
重大疾病人道救助		10,845.10
其他		51,000.00
会费支出	1,086.00	
捐赠资金	78,269,700.00	
活动费用	290,569.20	
合计	108,464,052.28	59,420,852.78

8. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
快递费	6.00	10.00
会费		52.80
培训物资报废处置	36,469.30	
支票手续费	25.00	
合计	36,500.30	62.80

附件1

资产负债表

会民非01表

单位:武汉红十字会

日期:2025-12-31

单位:人民币元

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	96,033,470.41	19,100,402.96	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	355,535.00	320,830.67
应收款项	3		212,916.70	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8	307,324.30	279,715.00	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	96,340,794.71	19,593,034.66	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	355,535.00	320,830.67
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			长期负债合计	90		
减:累计折旧	32						
固定资产净值	33			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	355,535.00	320,830.67
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	921,594.39	19,272,203.99
无形资产	41			限定性净资产	105	95,063,665.32	
				净资产合计	110	95,985,259.71	19,272,203.99
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	96,340,794.71	19,593,034.66	负债和净资产合计	120	96,340,794.71	19,593,034.66

附件2



业务活动表

会民非02表

日期:2025-12-31

单位: 元

项目	行次	上期数			本期数		
		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	611,981.84	54,553,017.41	55,164,999.25	31,510,443.33		31,510,443.33
会费收入	2		322.00	322.00	5,372.00		5,372.00
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	169,269.55		169,269.55	271,681.53		271,681.53
收入合计	11	781,251.39	54,553,339.41	55,334,590.80	31,787,496.86	-	31,787,496.86
二、费用							
(一) 业务活动成本	12		59,420,852.78	59,420,852.78	108,464,052.28		108,464,052.28
(二) 管理费用	21	10.00	52.80	62.80	36,500.30		36,500.30
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28						
费用合计	35	10.00	59,420,905.58	59,420,915.58	108,500,552.58		108,500,552.58
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	781,241.39	-4,867,566.17	-4,086,324.78	-76,713,055.72	-	-76,713,055.72

现金流量表

2025年度

03表

编制单位：武汉市红十字会

单位：元

项目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	3,711,380.57	31,510,443.33
收取会费收到的现金	2		5,372.00
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	6	414,619.55	51669.80
现金流入小计	7	4,126,000.12	31,567,485.13
提供捐赠或者资助支付的现金	8	8,134,205.40	108,462,966.28
支付给员工以及为员工支付的现金	9		
购买商品、接受服务支付的现金	10		
支付的其它与业务活动有关的现金	11	204,217.17	37,586.30
现金流出小计	12	8,338,422.57	108,500,552.58
业务活动产生的现金流量净额	13	-4,212,422.45	-76,933,067.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	14		
取得投资收益所收到的现金	15		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16		
收到的其他与投资活动有关的现金	17		
现金流入小计	18		
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19		
对外投资所支付的现金	20		
支付的其他与投资活动有关的现金	21		
现金流出小计	22		
投资活动产生的现金流量净额	23		
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金	24		
收到的其他与筹资活动有关的现金	25		
现金流入小计	26		
偿还借款所支付的现金	27		
偿付利息所支付的现金	28		
支付的其他与筹资活动有关的现金	29		
现金流出小计	30		
筹资活动产生的现金流量净额	31		
四、汇率变动对现金的影响额：	32		
五、现金及现金等价物净增加额：	33	-4,212,422.45	-76,933,067.45