

审计报告

荆众审验[2024]018号

荆门市红十字会：

一、审计意见

我们审计了荆门市红十字会财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 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《民间非盈利组织会计制度》准则的规定编制，公允反映了荆门市红十字会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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，我们独立于荆门市红十字会，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的、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

荆门市红十字会管理层（以下简称管理层）负责按照《民间非盈利组织会计制度》准则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，管理层负责评估荆门市红十字会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算荆门市红十字

会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督荆门市红十字会的财务报告过程。

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：

（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，就可能导致对荆门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

况可能导致荆门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。

荆门众信联合会计师事务所（普通合伙）

地址：荆门市海慧路 17 号

（荆门市华侨大厦 16 楼 1601 室）

中国注册会计师：

中国
注册会计师
李继宜
420001754343

中国
注册会计师
陈天珍
421002850003

报告日期：2024 年 2 月 3 日

资 产 负 债 表

编制单位：荆门市红十字会

2023/12/31

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	661,933.23	839,088.82	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		16,200.00
应收款项	3		900.00	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			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	661,933.23	839,988.82	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		16,200.00
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			长期负债合计	90		
减：累计折旧	32						
固定资产净值	33						
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100		16,200.00
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	65,992.41	93,763.91
无形资产	41			限定性净资产	105	595,940.82	730,024.91
				净资产合计	110	661,933.23	823,788.82
受托代理资产：							
受托代理资产：	51						
资产总计	60	661,933.23	839,988.82	负债和净资产总计	120	661,933.23	839,988.82

业 务 活 动 表

编制单位：荆门市红十字会

2023年度

单位：元

项目	行次	本年累计数		
		非限定性	限定性	合 计
一、收入				
其中：捐赠收入	1	544,507.57	1,600,164.00	2,144,671.57
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			
投资收益	6			
其他收入	7	1,385.16		1,385.16
收入合计	8	545,892.73	1,600,164.00	2,146,056.73
二、费用				
（一）业务活动成本	12	517,759.00	1,466,079.91	1,983,838.91
（二）管理费用	21			
（三）筹资费用	24			
（四）其他费用	28	362.23		362.23
费用合计	35	518,121.23	1,466,079.91	1,984,201.14
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			

现金流量表

编制单位：荆门市红十字会

2023年度

单位：元

项 目	行次	本年累计数
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	1,069,007.57
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	17,585.16
现金流入小计	13	1,086,592.73
提供捐赠或者资助支付的现金	14	782,639.00
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	126,798.14
现金流出小计	23	909,437.14
业务活动产生的现金流量净额	24	177,155.59
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	
购入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	177,155.59

荆门市红十字会 2023 年度会计报表附注

一、基本情况

荆门市红十字会统一社会信用代码：13420800MB0W93189L，地址为荆门市东宝区白云大道 87 号，负责人为吴吉轩。

二、资产情况

截止 2023 年 12 月 31 日，资产总额 839,988.82 元，其中：

1、货币资金 839,088.82 元，为建行活期存款。

2、应收款项 900.00 元，为应收湖北省红十字基金会水上救援队资助款。

三、负债情况

截止 2023 年 12 月 31 日，负债余额 16,200.00 元，为应付造血干细胞捐献者资料库采血样宣传动员费。

四、净资产情况

截止 2023 年 12 月 31 日，净资产账面余额 823,788.82 元，其中：

1、非限定性净资产 93,763.91 元。

2、限定性净资产 730,024.91 元。

五、收支情况

1、2023 年度收入总额 2,146,056.73 元，其中：

(1) 捐赠收入 2,144,671.57 元。其中：现金捐赠 1,069,907.57 元，

物资捐赠 1,074,764.00 元，大额捐赠收入明细如下：

捐赠单位	金 额	捐赠方式	备 注
湖北省红十字基金会	200,000.00	现 金	“人道力量筑梦荆门”项目资助款
华中科技大学同济医学院附属同济医院	200,000.00	现 金	定向捐赠用于人体器官捐献宣传工作
荆门市人民医院、荆门市中医院、荆门市红十字会机关	115,428.00	现 金	2023 年个人慈善一日捐
湖北省红十字基金会	75,400.00	现 金	水上救援队资助款，截止 2023 年 12 月 31 日，有 900 元尚未收到
中国平安财产保险股份有限公司湖北分公司	50,000.00	现 金	定向捐赠荆门市东宝区石桥驿镇五架村
武汉百瑞得科技有限公司	600,000.00	医疗设备 1 台	定向捐赠荆门市妇幼保健院
晋江市赛菲奴鞋业科技有限公司	434,164.00	定制学生鞋 1018 双	定向捐赠钟祥市张集中学 518 双、洋梓镇初级中学 500 双
荆门市解放商都	35,790.00	衣服一批	定向捐赠荆门市儿童福利院和东宝区栗溪镇花屋场村
曼德汽车零部件（荆门）有限公司	4,810.00	洗护用品一批	定向捐赠荆门市儿童福利院
合 计	1,715,592.00		

2023 年度现金捐赠收入 1,069,907.57 元中，实际收到现金 1,069,007.57 元，截止 2023 年 12 月 31 日，尚有湖北省红十字基金会水上救援队资助款 900.00 元未收到，在“其他应收款”科目挂账。

（2）利息收入 1,385.16 元。

2、2023 年度费用总额 1,984,201.14 元，其中：

（1）捐赠现金 782,639.00 元，其中：东宝区红十字会应急救护基地建设款 450,000.00 元，人道救助金 137,811.00 元，慰问困难群众 4,000.00 元，红十字水上救援志愿服务队设备采购 75,400.00 元，2023 年个人慈善

一日捐 115,428.00 元。

(2) 定向捐赠物资 1,074,764.00 元，其中：钟祥市张集中学、钟祥市洋梓镇初级中学领用晋江市赛菲奴鞋业科技有限公司捐赠的定制学生鞋 1018 双 434,164.00 元，荆门市妇幼保健院领用武汉百瑞得科技有限公司捐赠的医疗设备 1 台 600,000.00 元，荆门市儿童福利院领用曼德汽车零部件（荆门）有限公司捐赠的洗护用品一批 4,810.00 元，荆门市儿童福利院和东宝区栗溪镇花屋场村领用荆门市解放商都捐赠的衣服一批 35,790.00 元。

(3) 其他现金支出 126,798.14 元，其中：开展人体器官捐献相关工作支出 115,915.91 元，造血干细胞捐献志愿者慰问金 4,000.00 元，走访慰问困难红十字志愿者及家属 3,500.00 元，会计代理费 3,000.00 元，银行手续费支出 362.23 元，荆门市红十字会 2023 年度会费 20.00 元。





**会计师事务所
执业证书**

名称：荆门众信联合会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：陈天珍

主任会计师：

经营场所：荆门市东宝区象山大道78号
（华侨大厦十六楼1601室）

组织形式：普通合伙

执业证书编号：42100287

批准执业文号：鄂财注发[2002]61号

批准执业日期：2002年12月21日

证书序号：0017775

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：湖北省财政厅

二〇二〇年九月十二日

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码
914208027446287226

营业执照
(副本) 1-1



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：荆门众信联合会计师事务所（普通合伙）

类型：普通合伙企业

执行事务合伙人：陈天珍

经营范围：一般项目：税务服务、财务咨询、资产评估、社会经济咨询服务、企业管理咨询、融资咨询服务、企业信用管理咨询服务、企业信用评级服务、企业信用调查和评估、企业信用修复服务、商务代理代办服务、财政资金项目预算绩效评价服务、薪酬管理服务。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
许可项目：注册会计师业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

出资额：叁拾万元人民币

成立日期：2003年7月3日

主要经营场所：荆门市东宝区象山大道78号（华侨大厦十六楼1601室）

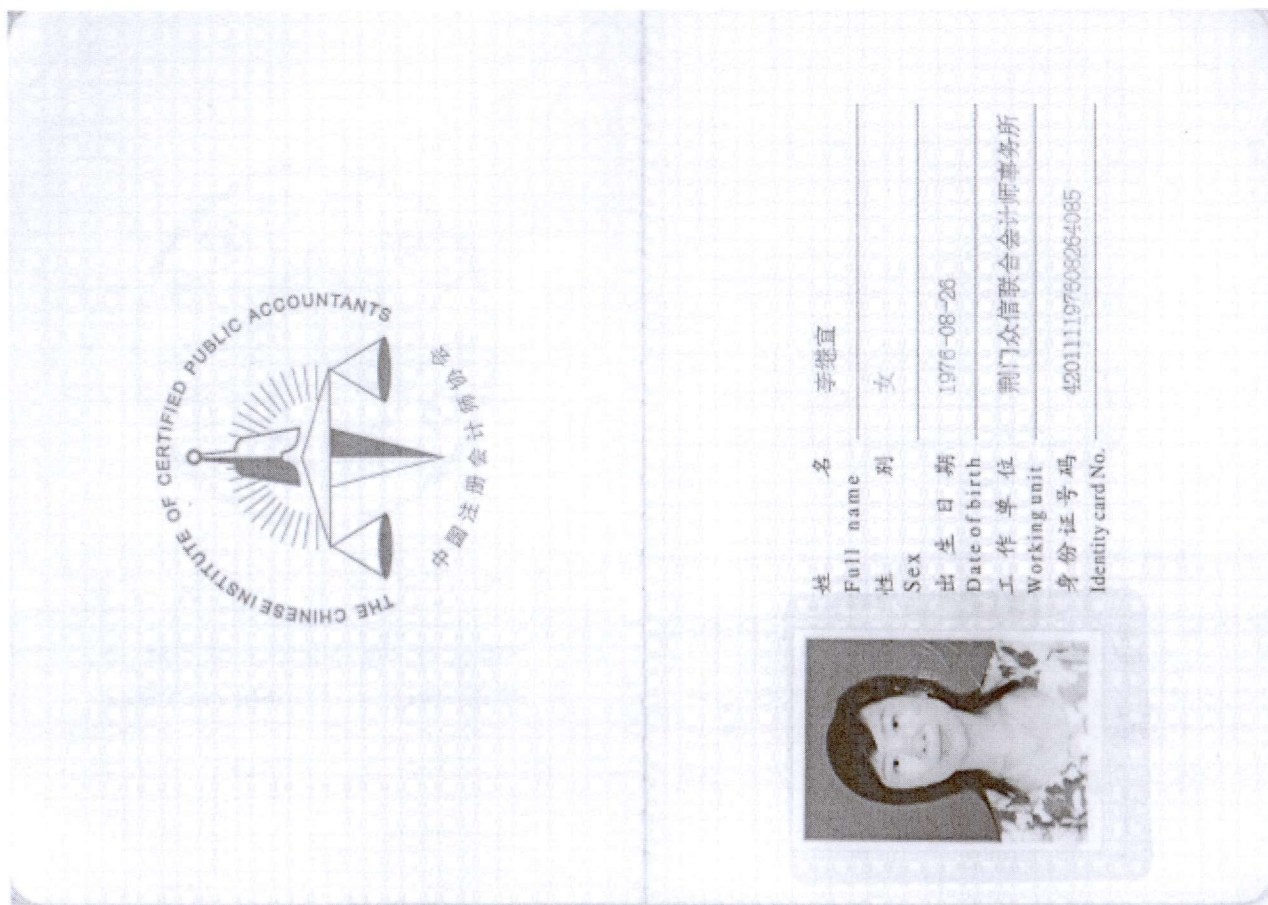
登记机关：荆门市东宝区市场监督管理局

2023年8月8日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



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.

李继宜 (420001754343)



日期
/d
3月

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.

李继宜 (420001754343)

2021年已通过



日期
/d
3月



陈天珍

姓 名 Full name

女

性 别 Sex

1987-10-09

出 生 日 期 Date of birth

荆门众信联合会计师事务所

工 作 单 位 Working unit

420111198710093126

身 份 证 号 码 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 this renewal.

陈天珍 (421002850003)



3月

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.

陈天珍 (421002850003)

2021年已通过



3月

日