**黄石市下陆区红十字会**

**审** **计** **报** **告**

**目** **录**

[1. 审计报告 1-3](#bookmark2)

[2. 审计报告附送材料](#bookmark3)

[2.1 2023年12月31日资产负债表 4](#bookmark4)

[2.2 2023年度收入费用表 5](#bookmark5)

[2.2 2023年度现金流量表 6](#bookmark6)

[2.3 2023年度财务报表附注 7-9](#bookmark7)

[3.审计机构营业执照 10](#bookmark8)

[4. 事务所执业证书 11](#bookmark9)

[5. 本所经办注册会计师资格证书 12-13](#bookmark10)

**审计单位：武汉阳光联合会计师事务所(普通合伙)**

**联系电话：0714-6319737** **联系人：游晓燕** **手机：13385266639**

**传真号码：0714-6319727** **电子信箱：yangguangcpa @126. com**

**武汉办公地址：洪山区书城路228号湖北省农业机械推广中心辅助楼254附101二层203室**

**黄石办公地址：湖北省黄石市黄石港区磁湖路63号兴港磁湖大厦2号楼** **8楼**

**审** **计** **报** **告**

*武汉阳光审字【2024】第130号*

**黄石市下陆区红十字会：**

**一、审计意见**

我们审计了黄石市下陆区红十字会(以下简称“贵单位”)募捐专户(财 务报表，包括2023年12月31日的资产负债表、2023年度的收入费用表、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《政府会计准则制度》的 规定编制，公允反映了贵单位2023年12月31日的财务状况和2023年度的业务活 动成果和现金流量。

**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，我们独立于贵单位，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、其他事项**

贵单位上期财务报表已经湖北荆山联合会计师事务所(普通合伙)审计， 并于2023年3月3日出具了鄂荆师审字【2023】第032号审计报告，意见类型为无 保留意见。

**四、其他信息**

贵单位管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。



武汉阳光联合会计师事务所(普通合伙) 联系电话：0714-6319737 第1页

我们对财务报表发表的意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任 何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中， 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不 一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当 报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

**五、管理层和治理层对财务报表的责任**

贵单位管理层负责按照《政府会计准则制度》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，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，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贵单位、 终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

**六、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



武汉阳光联合会计师事务所(普通合伙) 联系电话：0714-6319737 第 2 页

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，就可能导致对贵单位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贵单位不能持续经营。

(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。

**七、对报告用途的限定**

本报告仅供贵单位向登记机关登记年检时使用，不得用于任何其他目的。

武汉阳光联合会计师事务所

中国注册会计师 中国注册会计师

普通合伙)

湖北 · 武汉

贰零贰肆年伍月贰拾柒日



武汉阳光联合会计师事务所(普通合伙) 联系电话：0714-6319737 第3页

**附表1:**

**资产负债表**

2023年12月31日

**编制单位：黄石市西下陆区红十字会** **金额单位：人民币元**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 资 产 | 年初数 | 年末数 | 负债和所有者权益**(或股东权益)** | 年初数 | 年末数 |
| 流动资产： |  |  | 流动负债： |  |  |
| 货币资金 | 155,738.45 | 50,734.86 | 短期借款 |  |  |
| 短期投资 |  |  | 应付款项 |  |  |
| 应收款项 |  |  | 应付工资 |  |  |
| 预付款项 |  |  | 应交税金 |  |  |
| 存货 |  |  | 预收账款 |  |  |
| 待摊费用 |  |  | 预提费用 |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  | 预计负债 |  |  |
| 其他流动资产 |  |  | 一年内到期的非流动负债 |  |  |
| **流动资产合计** | 155,738.45 | **50,734.86** | 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 |  |  | **非流动负债合计** |  |  |
| 减：累计折旧 |  |  |  |  |  |
| 固定资产净值 |  |  | 受托代理负债： |  |  |
| 在建工程 |  |  | **负债合计** |  |  |
| 文物文化资产 |  |  |  |  |  |
| 固定资产清理 |  |  | 净资产： |  |  |
| **固定资产合计** |  |  | 累计盈余 | 155,738.45 | 50,734.86 |
|  |  |  | 专用基金 |  |  |
| 无形资产： |  |  | 无偿调拨净资产 |  |  |
| 无形资产 |  |  | 本期盈余 |  |  |
|  |  |  | **净资产合计** | 155,738.45 | 50,734.86 |
| 受托代理资产： |  |  |  |  |  |
| 受托代理资产 |  |  |  |  |  |
| **资产总计** | **155,738.45** | 50,734.86 | 负债和净资产总计 | 155,738.45 | 50,734.86 |

第4页

**附表2:**

**收入费用表**

**2023年度**

**编制单位：黄石市下陆区红十字会**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 上年累计数 | 本年累计数 |
| 一、本期收入 |  |  |
| (一)财政拨款收入 |  |  |
| 其中：政府性基金 |  |  |
| (二)事业收入 | 1,130,000.00 | 78,943.35 |
| (三)上级补助收入 |  |  |
| (四)附属单位上缴收入 |  |  |
| (五)经营收入 |  |  |
| (六)非同级财政拨款收入 |  |  |
| (七)投资收益 |  |  |
| (八)捐赠收入 | 218,795.70 | 207,670.00 |
| (九)利息收入 |  |  |
| (十)其他收入 | 574.31 | 487.19 |
| **收入合计** | 1,349,370.01 | 287,100.54 |
| 二、本期费用 |  |  |
| (一)业务活动费用 | 1,220,695.70 | 391,882.70 |
| (二)单位管理费用 | 84.00 | 221.43 |
| (三)经营费用 |  |  |
| (四)资产处置费用 |  |  |
| (五)上缴上级费用 |  |  |
| (六)对附属单位补助费用 |  |  |
| (七)所得税费用 |  |  |
| (八)其他费用 |  |  |
| 费用合计 | 1,220,779.70 | **392,104.13** |
| 三、本期盈余 | 128,590.31 | -105,003.59 |

第5页

附表3:

**现金流量表**

2023年度

**编制单位：黄石市下陆区红十字会** 金额单位：人民币元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 上年数 | 本年数 |
| **一、日常活动产生的现金流量：** |  |  |
| 接受捐赠收到的现金 | 1,280,600.00 | 158,613.35 |
| 收到会费收到的现金 |  |  |
| 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 |  |  |
| 收到的其他与日常活动有关的现金 | 574.31 | 487.19 |
| **现金流入小计** | 1,281,174.31 | 159,100.54 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 |  | 261,162.70 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 |  |  |
| 购买商品接受劳务支付的现金 |  | 2,720.00 |
| 支付的其他与日常活动有关的现金 | 1,152,584.00 | 221.43 |
| **现金流出小计** | 1,152,584.00 | 264,104.13 |
| **日常活动产生的现金净流量净额** | 128,590.31 | -105,003.59 |
| **二、投资活动产生的现金净流量** |  |  |
| 收回投资所收到的现金 |  |  |
| 取得投资收益所收的现金 |  |  |
| 处置固定资和产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** |  |  |
| 购建固定资和产无形资产所支付的现金净额 |  |  |
| 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、汇率变动对现金的影响 |  |  |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 128,590.31 | -105,003.59 |
| 加：期初现金及现金等价物 | 27,148.14 | 155,738.45 |
| 六、期末现金及现金等价物 | 155,738.45 | 50,734.86 |

第6页