

审计报告

武汉阳光审字【2025】第017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2024年12月31日的资产负债表、2024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《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵单位2024年12月31日的财务状况和2024年度的业务活动成果。

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我所审计，并于2024年5月27日出具了武汉阳光审字【2024】第130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。

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《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。

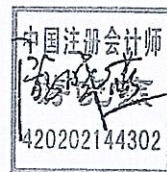
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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。



中国注册会计师
中国注册会计师



贰零贰伍年叁月贰拾日

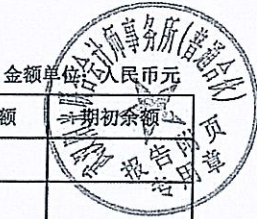


附表1:

资产负债表

2024年12月31日

编制单位: 黄石市下陆区红十字会(专户)



项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产:	1			流动负债:	28		
货币资金	2	66,342.06	50,734.86	短期借款	29		
短期投资	3			应付款项	30		
应收款项	4			应付工资	31		
预付款项	5			应交税金	32		
存货	6			预收账款	33		
待摊费用	7			预提费用	34		
一年内到期的非流动资产	8			预计负债	35		
其他流动资产	9			一年内到期的非流动负债	36		
流动资产合计	10	66,342.06	50,734.86	其他流动负债	37		
				流动负债合计	38	-	-
长期投资:	11						
长期股权投资	12			长期负债:	39		
长期债权投资	13			长期借款	40		
长期投资合计	14			长期应付款	41		
				其他长期负债	42		
固定资产:	15			非流动负债合计	43		
固定资产原价	16						
减: 累计折旧	17			受托代理负债:	44		
固定资产净值	18			受托代理负债	45		
在建工程	19			负债合计	46	-	-
文物文化资产	20						
固定资产清理	21			净资产:	47		
固定资产合计	22	-	-	非限定性净资产	48	66,342.06	50,734.86
				限定性净资产	49		
无形资产:	23			净资产合计	50	66,342.06	50,734.86
无形资产	24						
受托代理资产:	25						
受托代理资产	26						
资产总计	27	66,342.06	50,734.86	负债和净资产总计	51	66,342.06	50,734.86

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



附表2:

业务活动表

2024年度

编制单位: 黄石市下陆区红十字会(专户)



项 目	行次	本期金额			上期金额		
		非限定性审定数	限定性审定数	合计	非限定性审定数	限定性审定数	
一、本期收入	1						
(一) 财政拨款收入	2						
其中: 政府性基金	3						
(二) 事业收入	4	20,000.00		20,000.00	78,943.35		78,943.35
(三) 上级补助收入	5						
(四) 附属单位上缴收入	6						
(五) 经营收入	7						
(六) 非同级财政拨款收入	8						
(七) 投资收益	9						
(八) 捐赠收入	10	4,278.12		4,278.12	207,670.00		207,670.00
(九) 利息收入	11						
(十) 其他收入	12	129.92		129.92	487.19		487.19
收入合计	13	24,408.04	-	24,408.04	287,100.54	-	287,100.54
二、本期费用	14						
(一) 业务活动费用	15	8,798.84		8,798.84	391,882.70		391,882.70
(二) 单位管理费用	16	2.00		2.00	221.43		221.43
(三) 经营费用	17						
(四) 资产处置费用	18						
(五) 上缴上级费用	19						
(六) 对附属单位补助费用	20						
(七) 所得税费用	21						
(八) 其他费用	22						
费用合计	23	8,800.84	-	8,800.84	392,104.13	-	392,104.13
三、本期盈余	24	15,607.20	-	15,607.20	-103,003.59	-	-105,003.59

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:





黄石市下陆区红十字会（专户） 2024 年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、基本情况

黄石市下陆区红十字会是人道主义工作的社会救助团体，主要开展救灾，卫生救护及防病宣传，依法募捐，人道主义服务。统一社会信用代码 13420204MB1H6559X6，赋码机关中共黄石市下陆区委机构编制委员会办公室。住所：黄石市下陆区老下陆街 16 号，法定代表人王俊杰。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本会财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《民间非营利组织会计制度》等规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策

1、会计年度

本单位会计年度自公历 1 月 1 日起 12 月 31 日止

2、记账原则和计价基础

本单位会计核算以收付实现制为记账原则，以实际成本为计价基础。

3、记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、货币资金

货币资金包括库存现金、银行存款等

5、存货

存货主要为捐赠物资和采购物资、存货在取得时按实际成本计价





6、固定资产

固定资产是指本单位持有的超过一年，单位价值在规定标准以上，并在使用过程中基本保持原有物质形态的资产，包括：房屋和建筑物、专用设备、通用设备等。单值虽未达到规定标准，但是耐用时间超过一年的大批同类物资，应当作为固定资产核算。

7、无形资产

无形资产是指本单位持有的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、商标权、著作权、土地使用权、非专利技术等。

8、应缴财政款

核算按规定代收的应上缴财政的预算外资金。

9、专用基金

专用基金核算按规定提取，设置专门用途的资金收入、支出及结存，主要包括：职工福利基金、职工福利费、医疗基金、修购基金、住房基金等。

10、非限定性净资产

本会的非限定性净资产为资产减去负债后的余额。

11、收入

财政拨款收入、捐赠收入、其他收入等非经营性收入以实际收到款项时确认。

期末，将本期限定性收入和非限定性收入分别结转至净资产项下的限定性净资产和非限定性净资产。

12、费用

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。

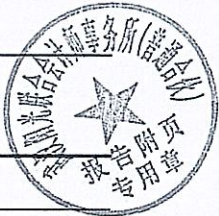
期末，将本期发生的各项费用结转至净资产项下的非限定性净资产，作为非限定性净资产的减项。

四、财务报表项目注释：（单位：人民币元）

1、货币资金

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	66,342.06	50,734.86
合 计	66,342.06	50,734.86





2、非限定性净资产

类 别	期末余额	期初余额
非限定性净资产	66,342.06	50,734.86
合 计	66,342.06	50,734.86

3、收入

类 别	本期金额	上期金额
事业收入	20,000.00	78,943.35
捐赠收入	4,278.12	207,670.00
其他收入	129.92	487.19
合 计	24,408.04	287,100.54

4、支出

类 别	本期金额	上期金额
业务活动费用	8,798.84	391,882.70
单位管理费用	2.00	221.43
合 计	8,800.84	392,104.13

五、其他需要说明的事项

本会本年度无他需要说明的事项

六、财务报表的批准

本会 2024 年财务报表已经本会管理层批准。

黄石市下陆区红十字会
二〇二四年十二月三十一日

