

湖北民生拓展会计师事务所

HUBEI MINSHENG TUOZHAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

有限公司

CO. LTD

报告书

REPORT

中国 · 湖北

审计报告

鄂民拓审字[2026] S031 号

随州市红十字会：

一、 审计意见

我们审计了随州市红十字会（以下简称市红十字会）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，2025 年度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 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的业务活动情况。

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，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。错报可能由舞弊或错误所导致，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,则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中,我们运用了职业判断,保持了职业怀疑。我们同时:

(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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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,就可能导致对贵组织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告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组织不能持续经营。

(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。

五、说明事项

本报告仅供委托方年检使用,因使用不当所造成的后果,与执行本次业务的注册会计师和会计师事务所无关。

湖北民生拓展会计师事务所有限公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二零二六年三月九日

附表一：

资产负债表

编制单位：随州市红十字会

截止日期：2025/12/31

单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,500,435.41	1,690,903.70	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		150.00
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8	5,000.00	5,000.00	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		
其它流动资产	18	18,000.00	18,000.00	一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	1,523,435.41	1,713,903.70	其它流动负债	78		
				流动负债合计	80		150.00
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	522,100.00	531,684.00	长期负债合计	90		
减：累计折价	32	186,663.24	292,240.52				
固定资产净值	33	335,436.76	239,443.48	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		150.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	335,436.76	239,443.48				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101		
无形资产	41			限定性净资产	105	1,858,872.17	1,953,197.18
				净资产合计	110	1,858,872.17	1,953,197.18
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	1,858,872.17	1,953,347.18	负债和净资产总计	120	1,858,872.17	1,953,347.18

附表二：

业务活动表

编制单位：随州市红十字会

期间：2025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		714,169.58	714,169.58
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		941.11	941.11
收入合计	8		715,110.69	715,110.69
二、费用				
（一）业务活动成本	9		515,208.40	515,208.40
其中：非限定性成本	10			
限定性成本	11		515,208.40	515,208.40
（1）非定向捐赠	12			
（2）定向捐赠	13		27,000.00	27,000.00
（3）其他费用	14		33,161.00	33,161.00
（4）捐赠物资估价	15		186,507.40	186,507.40
（5）人体器官捐献	16		31,040.00	31,040.00
（6）社会捐赠资金	17			
（7）人道关爱救助	18		35,000.00	35,000.00
（8）博爱送万家项目	19		202,500.00	202,500.00
（二）管理费用	20		105,577.28	105,577.28
（三）筹资费用	21			
（四）其他费用	22			
费用合计	23		620,785.68	620,785.68
三、限定性净资产转为非限定性净资产	24			
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	25		94,325.01	94,325.01

附表三：

现金流量表

编制单位：随州市红十字会

期间：2025年度

单位：元

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	520,112.38
收取会费收到的现金	2	0.00
提供服务收到的现金	3	0.00
销售商品收到的现金	4	0.00
政府补助收到的现金	5	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	6	941.11
现金流入小计	7	521,053.49
提供捐赠或者资助支持的现金	8	330,585.20
支付给员工以及为员工支付的现金	9	0.00
购买商品、接受服务支付的现金	10	0.00
支付的其他与业务活动相关的现金	11	0.00
现金流出小计	12	330,585.20
业务活动产生的现金流量净额	13	190,468.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收取投资所收到的现金流量	14	0.00
取得投资收益所收到的现金	15	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	17	0.00
现金流入小计	18	0.00
构建固定资产和无形资产所支付的现金	19	0.00
对外投资所支付的现金	20	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	21	0.00
现金流出小计	22	0.00
投资活动产生的现金流量净额	23	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	24	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	0.00
现金流入小计	26	0.00
偿还借款所支付的现金	27	0.00
偿付利息所支付的现金	28	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	0.00
现金流出小计	30	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	31	0.00
四、汇率变动对现金流影响额	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	190,468.29

会计报表附注

一、单位简介

随州市红十字会是经中共随州市委机构编制委员会办公室批准设立的机构，机构性质：群众团体统一社会信用代码：134213000110485870，位于随州市白云大道15号，负责人：钱玉东。

二、主要会计政策、会计估计

1、会计制度：执行《民间非营利组织会计制度》及相关补充规定。

2、会计期间：会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币：以人民币作为记账本位币。

4、记账基础：以权责发生制为记账基础。

5、存货的核算：

(1) 购进存货采用实际成本核算；

(2) 发出存货按先进先出法确定实际成本；

6、固定资产及累计折旧方法

(1) 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：

A、为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的；

B、预计使用年限超过一年；

C、单位价值较高。

(2) 购买的固定资产按买价上支付的运费、包装费、安装成本、税金等计价；接受捐赠的根据捐赠者提供的有关凭据加上接受时发生的各项费用计价或以其公允价值作为入帐价值。

(3) 固定资产折旧采用直线法。

7、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。

8、成本费用的原则

民间非营利组织发生的业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用，应当在实际发生时按其发生额计入当期费用。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。

三、会计报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额
银行存款	1,690,903.70
其中：中国工商银行随州分行（1805020409666677786）	1,690,903.70
合 计	1,690,903.70

(二) 应收款项

项目	期末余额	备注
李传付	18,000.00	借支用于造血干细胞费用支出
合 计	18,000.00	

(三) 存货

项目	期末余额
半身模拟人	3,200.00
全身模拟人	1,800.00
合 计	5,000.00

(四) 固定资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一、固定资产原价	522,100.00	9,584.00		531,684.00
自动除颤仪	197,100.00			197,100.00
冲锋舟	4,400.00			4,400.00

随州市红十字会计报表附注

半自动除颤器	320,600.00			320,600.00
简易心肺复苏模拟人		4,260.00		4,260.00
电脑心肺复苏模拟人		4,430.00		4,430.00
鱼跃牌电子血压计		894.00		894.00
二、累计折旧合计	186,663.24	105,577.28		292,240.52
三、固定资产净值	335,436.76	9,584.00	105,577.28	239,443.48

(五) 应付款项

单位/个人	年末余额	比例	内容
随州高新区锦缘花艺经营部	150.00	100%	欠付款
合计	150.00	100%	

(六) 净资产

项目	年末金额
本年年初余额	1,858,872.17
其中：非限定性净资产	
限定性净资产	1,858,872.17
本年增加额	94,325.01
其中：非限定性净资产	
限定性净资产	94,325.01
本年减少额	
本年期末余额	1,953,197.18
其中：非限定性净资产	
限定性净资产	1,953,197.18

(七) 收入

项目	本年发生额 (非限定性)	本年发生额 (限定性)
1、捐赠收入		714,169.58
其中：博爱荆楚人道伴行		16,000.00
人体器官捐赠		500,000.00
捐赠物资估价收入		194,057.20

随州市红十字会计报表附注

其他捐赠收入（企业和个人捐赠收入）		4,112.38
2、其他收入（利息收入）		941.11
合计		715,110.69

（八）业务活动成本

项目	本年发生额（限定性）
1、定向捐赠支出	27,000.00
其中：开展消化疾病诊疗中心省级继教项目	2,000.00
医疗卫生领域学术活动和科学研究项目资金	25,000.00
2、人道关爱救助（助困、助学、助残等）	35,000.00
3、博爱送万家项目支出	202,500.00
4、捐赠物资估价支出	186,507.40
5、人体器官捐赠支出	31,040.00
6、其他费用	33,161.00
合计	515,208.40

（九）管理费用

项目	本年发生额
折旧费用	105,577.28
合计	105,577.28

2025年公益事业支出占捐赠总收入的比例为72.14%（公益性捐赠支出金额515,208.40元/捐赠总收入714,169.58元）。

随州市红十字会2025年度的捐赠收入和支出核算、捐赠的总收入中用于公益事业的支出比例符合财税【2009】124号文件第四条第三项的相关规定：

- 1、对接受捐赠的收入以及用捐赠收入进行的支出单独进行核算；
- 2、接受捐赠的总收入中用于公益事业的支出比例不低于70%（2025年度的比例为72.14%）。

四、或有事项说明

截止2025年12月31日,本单位不存在因未决诉讼、仲裁、为其他企业提供担保和已贴现的商业承兑汇票形成的或有负债。

五、资产负债表日后事项:

截止会计报表批准公布日, 本单位不存在需要披露的资产负债表日后事项。

六、承诺事项

上述 2025 年度随州市红十字会的会计报表和会计报表有关附注, 系我们按《民间非营利组织会计制度》的有关规定、补充规定编制。

单位名称: 随州市红十字会

日期: 2025 年 12 月 31 日



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码

91420104177579484A



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 湖北民生拓展会计师事务所有限公司

注册资本 壹佰万圆人民币

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 1993年2月16日

法定代表人 邹涛

住所

湖北省武汉市长江新区武湖街道清能正荣府三期18号楼3单元101号房

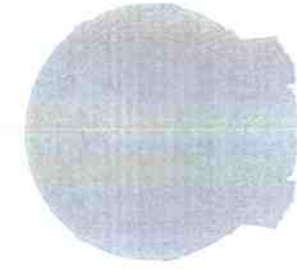
经营范围

一般项目：审查企业会计报表、验证企业资本；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务；税务代理；固定资本投资项目审计验证。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关

2025年6(月)6日



会计师事务所 执业证书

名称：湖北民生拓展会计师事务所有限公司

首席合伙人：邹涛

主任会计师：邹涛

经营场所：湖北省武汉市长江新区武湖街道清能正荣府三期18号楼3单元101号房

组织形式：有限责任

执业证书编号：42000191

批准执业文号：鄂财注发（1999）1500号

批准执业日期：1999年12月31日



发证机关：湖北省政府

二〇二五年八月十六日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0017987

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》。



社 Full name 邹涛
 性 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1963-05-13
 工作单位 Working unit 湖北民生拓展会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 420400196205130034



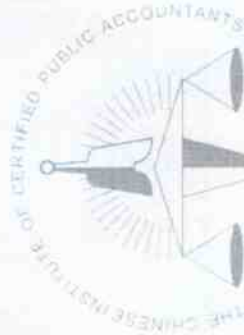
此证书检验合格，有效期一年。
 This certificate is valid for one year after this renewal.



证书编号
 No. of Certificate 420100050684

批准注册协会
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期
 Date of issuance 1993 年 12 月 20 日



姓名 刘少敬

Full name

性别 女

Sex

出生日期

Date of birth 1965-11-07

工作单位

湖北民生拓展会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码

Identity card No. 42061919651107422X



Annual Renewal Registration

本年年检合格，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 421702374580

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2002 年 12 月 19 日



湖北民生拓展会计师事务所 **MINSHENG TUOZHAN**
湖北民生拓展会计师事务所有限公司
HUBEI MINSHENG TUOZHAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD

地址：中国 湖北 ADD：CHINA, HUBEI, CHINA

电话：TEL：19908662839 传真：(027) 82640529 邮编：430015