

审计报告

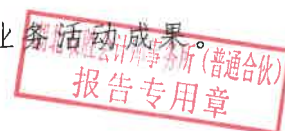
鄂双审字【2021】第 11-24 号

黄石市红十字会：

一、 审计意见

我们审计了黄石市红十字会（以下简称“贵会”）财务报表，包括2020的资产负债表、2020年度的业务活动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，公允反映了贵会2020年度的财务状况和业



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、 其他信息

贵会管理层（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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵会管理层负责按照《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贵会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵会的财务报告过程。

五、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，就可能导致对贵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贵会不能持续经营。

(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。

六、对报告用途的限定

本报告仅供贵会向登记机关登记年检时使用，不得用于任何其他目的。

湖北双胜会计师事务所（普通合伙）

中国·湖北



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年十一月四日

资产负债表

编制单位：黄石市红十字会

会民非01表 单位：元

资产	行次	2020年度		负债和资产	行次	2020年度	
		年初数	期末数			年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,357,901.24	7,435,037.40	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付款项	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	2,357,901.24	7,435,037.40	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
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		
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	2,357,901.24	2,339,304.18
无形资产	41			限定性净资产	105		5,095,733.22
				净资产合计	110	2,357,901.24	7,435,037.40
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	2,357,901.24	7,435,037.40	负债和净资产总计	120	2,357,901.24	7,435,037.40



单位负责人：

财会负责人：

复核：

制表：

业务活动表

编制单位：黄石市红十字会

会民非02表 单位：元

项目	行次	2020年度		
		非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中：捐赠收入	1	20,280.02	132,638,329.91	132,658,609.93
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			
投资损益	6			
其他收入	9			
收入合计	11	20,280.02	132,638,329.91	132,658,609.93
二、费用				
（一）业务活动成本	12	81,295.60	127,542,596.69	127,623,892.29
（二）管理费用	21			
（三）筹资费用	24	-42,418.52		-42,418.52
（四）其他费用	28			
费用合计	35	38,877.08	127,542,596.69	127,581,473.77
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	-18,597.06	5,095,733.22	5,077,136.16



单位负责人：

财会负责人：

复核：

制表：

黄石市红十字会财务报表附注

一、基本情况

根据市机构编制委员会《关于调整市红十字会管理体制的通知》（黄编文[2013]3号）规定，黄石市红十字会于2013年6月单独设置，列入群团机关序列管理，工作由市政府领导联系，会长由政府分管领导兼任。2014年9月在市财政局设立账户，独立运行，统一社会信用代码：134202005683466100。住所：湖北省黄石市桂林南路10号，法定代表人：朱江鹤，本会采用的会计制度是《民间非营利组织会计制度》。

二、财务报表的编制基础

本会管理层对本会持续运营能力评估后，认为本会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1、会计制度

本会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本会以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本会会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月1日）市场汇价（中

间价)折合为人民币记账,月(年)末对货币性项目按月(年)末的市场汇率进行调整,由此产生的汇兑损益,按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算方法

短期投资指本会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时,应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7、坏账核算办法

本会的坏账核算采用备抵法,坏账准备的计提采用(余额百分比法、账龄分析法),坏账准备按应收款项(包括应收账款、其他应收款)年末数的 % 提取。也可按账龄分析,即对账龄在一年以内的账款余额提取 % 的坏账准备;对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 % 的坏账准备;对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 % 的坏账准备;对账龄在三年以上的账款余额,提取 % 的坏账准备。

本会的坏账确认标准:

- (1) 债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍然不能收回的;
- (2) 债务人较长时期内未履行其偿债义务,并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8、存货核算方法

(1) 存货分类:本会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的,或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的,或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法:本会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价,发出材料、物资、商品等按(先进先出法、加权平均法、移动加权平均法或个别计价法)计价。

(3) 存货的盘存制度:

本会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则:

本会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升,应在原已确认的跌价损失的金额

内转回。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

(2) 长期债权投资

本会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(3) 长期投资减值准备

本会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用（年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

11、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12、无形资产计价和摊销方法

本会对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。

13、受托代理资产

受托代理资产是指本会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- (1) 该义务是本会承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

15、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）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定或（和）用途限定，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。

16、收入确认原则

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潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

本会在确认收入时，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。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

此页已审
湖北双胜会计师事务所（普通合伙）

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当本会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

（审计人员根据实际情况选择并具体说明确认标准。以上会计政策可根据本会具体情况，对不适用的项目予以删减。）

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向本会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

2020年12月31日货币资金期末余额7,435,037.40元，系银行存款7,435,037.40元。

2、净资产

2020年12月31日净资产合计7,435,037.40元，其中非限定性净资产为2,339,304.18元，限定性净资产为5,095,733.22元。

3、业务活动收入

2020年业务活动收入为132,658,609.93元，其中非限定性收入20,280.02元，限定性收入132,638,329.91元。

4、业务活动成本

2020年业务活动成本为127,623,892.29元，其中非限定性成本81,295.60元，限定性成本127,542,596.69元。

5、筹资费用

2020年筹资费用-非限定性为-42,418.52元，系非限定性银行存款利息。

六、其他需要说明的事项

本公司本年度无其他需要说明的事项

黄石市红十字会

二〇二一年十一月四日



营业执照

统一社会信用代码
91420103799781483B



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。

(副本) (1-1)

名称 湖北双胜会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 刘福元

经营范围

会计、审计及税务服务；资产评估（涉及许可经营项目的，应取得相关部门许可后方可经营；经营范围、经营期限、经营期限与许可证稳定的致）。

成立日期 2007年04月23日

合伙期限 长期

主要经营场所 湖北省襄阳市谷城县城关镇银城大道98号
盛世阳光城20栋1单元门面

登记机关



2020年07月18日

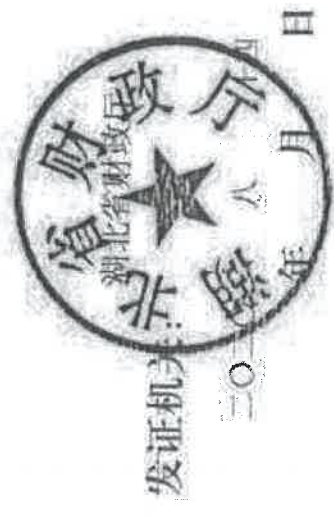
【2021】鄂及审字第112号
再发复印无效

湖北省财政厅

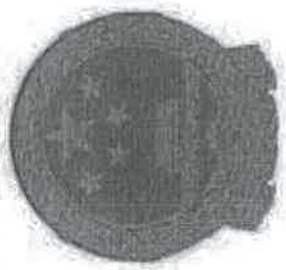
证书序号: 0012670

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 湖北双胜会计师事务所(普通合伙)

刘福元

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

湖北省襄阳市谷城关镇银城道98号
盛世阳光城20栋1单元门面

普通合伙

组织形式: 42070314

执业证书编号: 鄂财注发(2000)170号

批准执业文号: 2000年3月8日

批准执业日期:



该证仅适用于黄石市红
11-24号双胜字
报告使用
再次复印无效



姓名 刘福元
Full name 刘福元
性别 男
Sex 男
出生日期 1945-11-20
Date of birth 1945-11-20
工作单位 湖北双胜会计师事务所(普通合伙)
Working unit 湖北双胜会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 420625194511200036
Identity card No. 420625194511200036



刘福元 (420703140626)

2019年已通过



刘福元 (420703140626)

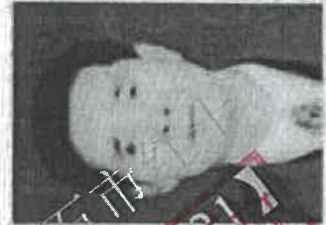
2020年已通过



鄂双审字[2020]第11-24号
第11-24号



姓名 姚道先
 Full name 姚道先
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1940-09-20
 Date of birth 1940-09-20
 工作单位 湖北双联会计师事务所(普通合伙)
 Working unit 湖北双联会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码 420601194009203556
 Identity card No. 420601194009203556



鄂会文号鄂双字第11-24号
 适用于黄石市
 再次复印无效

姚道先 (420702674598)

2019年已通过




姚道先 (420702674598)

2020年已通过