

黄冈市红十字会
2025年度财务收支情况审计报告

黄鹏会师审字[2026]第 017 号

黄冈大鹏联合会计师事务所
湖北·黄冈

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：鄂26H06MYA7P



黄冈市红十字会

审计报告及财务报表及附注

(2025年01月01日至2025年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	4
	业务活动表	5
	现金流量表	6
三、	财务报表附注	7-14



黄冈大鹏联合会计师事务所

黄鹏会师审字[2026]第 017 号

审计报告

黄冈市红十字会：

一、审计意见

我们审计了后附的黄冈市红十字会(以下简称“市红十字会”)捐赠专户的财务报表，包括2025年12月31日的资产负债表，2025年度业务活动表、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，公允反映了市红十字会捐赠专户2025年12月31日的财务状况以及2025年度的业务活动情况和现金流量。

二、形成审计意见基础

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、市红十字会对财务报表的责任

市红十字会负责按照《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，市红十字会负责评估其各项业务活动是否持续正常地进行，披露与持续正常进行业务活动相关的事项(如适用)，并运用持续正常开展业务活动的前提，除非市红十字会计划清算，将不再开展正常活动或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表的责任

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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 评价市红十字会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。

(四) 对市红十字会使用持续正常开展业务活动的编制前提的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对市红十字会持续正常开展业务活动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市红十字会不能持续正常进行业务活动。



(五) 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。

我们与市红十字会管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。

附: 1、2025 年 12 月 31 日资产负债表;

2、2025 年度业务活动表;

3、2025 年度现金流量表;

4、2025 年度财务报表附注;

5、审计机构营业执照复印件;

6、审计机构执业证书复印件;

7、注册会计师执业资格证复印件。

黄冈大鹏联合会计师事务所



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二六年三月十七日



(五) 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。

我们与市红十字会管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。

附: 1、2025 年 12 月 31 日资产负债表;

2、2025 年度业务活动表;

3、2025 年度现金流量表;

4、2025 年度财务报表附注;

5、审计机构营业执照复印件;

6、审计机构执业证书复印件;

7、注册会计师执业资格证复印件。

黄冈大鹏联合会计师事务所

中国 黄冈



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二六年三月十七日



资产负债表

编制单位：黄冈市红十字会

2025 年 12 月 31 日

会民非 01 表

单位：元

资 产	年初余额	期末余额	负债和股东权益	年初余额	期末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,004,137.61	1,019,021.93	短期借款		
短期投资			应付款项		
应收款项			应付工资		
预付账款			应交税金		
存货		32,400.00	预收账款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	1,004,137.61	1,051,421.93	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			长期负债合计		
减：累计折旧					
固定资产净值			受托代理负债：		
在建工程		192,964.00	受托代理负债	61,014.79	32,624.79
文物文化资产			负债合计	61,014.79	32,624.79
固定资产清理					
固定资产合计		192,964.00			
			净资产：		
无形资产：			非限定性资产	28,446.53	45,735.85
无形资产			限定性资产	975,466.29	1,166,025.29
			净资产合计	1,003,912.82	1,211,761.14
受托代理资产：					
受托代理资产	60,790.00				
资产总计	1,064,927.61	1,244,385.93	负债和净资产总计	1,064,927.61	1,244,385.93





业务活动表

2025 年度

会民非 02 表

单位: 元

项 目	行次	本年金额		
		非限定性	限定性	合计
一、收 入				
其中: 捐赠收入	1	24, 271. 30	2, 437, 000. 00	2, 461, 271. 30
会费收入	2	12, 000. 00		12, 000. 00
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, 378. 02		1, 378. 02
收入合计	8	37, 649. 32	2, 437, 000. 00	2, 474, 649. 32
二、费 用				
其中: (一) 业务活动成本	9	20, 000. 00	2, 246, 441. 00	2, 266, 441. 00
(二) 管理费用	10	360. 00		360. 00
(三) 筹资费用	11			
(四) 其他费用	12			
费用合计	13	20, 360. 00	2, 246, 441. 00	2, 266, 801. 00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14			
四、净资产变动额 (若为净资产减少, 以“-”号填列)	15	17, 289. 32	190, 559. 00	207, 848. 32



现金流量表

2025 年度

会民非 03 表

单位：元

编制单位：黄冈市红十字会

项 目	行次	上年金额	本年金额
一、业务活动产生的现金流量：	1		
接受捐赠收到的现金	2	646,915.84	2,466,271.30
收到会费收到的现金	3		12,000.00
提供服务收到的现金	4		
销售商品收到的现金	5		
政府补助收到的现金	6		
收到的其他与业务活动有关的现金	7	1,383.67	11,378.02
现金流入小计	8	648,299.51	2,489,649.32
提供捐赠或者资助支付的现金	9	617,890.42	2,254,441.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10		
购买商品接受劳务支付的现金	11		
支付的其他与业务活动有关的现金	12	365.50	27,360.00
现金流出小计	13	618,255.92	2,281,801.00
业务活动产生的现金流量净流量	14	30,043.59	207,848.32
二、投资活动产生的现金流量净流量	15		
收回投资所收到的现金	16		
取得投资收益所收的现金	17		
处置固定资产和产无形资产所收回的现金	18		
收到的其他与投资活动有关的现金	19		
现金流入小计	20		
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21		192,964.00
对外投资所支付的现金	22		
支付的其他与投资活动有关的现金	23		
现金流出小计	24		192,964.00
投资活动产生的现金流量净流量	25		-192,964.00
三、筹资活动产生的现金流量	26		
借款所收到的现金	27		
收到的其他与筹资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		
偿还借款所支付的现金	30		
偿付利息所支付的现金	31		
支付的其他与筹资活动有关的现金	32		
现金流出小计	33		
筹资活动产生的现金流量净流量	34		
四、汇率变动对现金的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	30,043.59	14,884.32



黄冈市红十字会 财务报表附注

(2025 年度)

一、基本情况

黄冈市红十字会是由中共黄冈市委机构编制委员会核准成立的群团组织，法定代表人：李文；统一社会信用代码：134211007308881870；赋码机关：中共黄冈市委机构编制委员会办公室；机构地址：开发区新港大道 102 号；机构性质：群众团体；主要工作职能为组织贯彻实施《中华人民共和国红十字会法》，执行《中国红十字会章程》，指导各县、市（区）红十字会开展全市性活动，推进红十字工作的全面发展。

二、财务报表的编制基础

本单位财务报表编制是以持续经营假设为前提，以 1 月 1 日到 12 月 31 日止为一个会计年度。

以上财务报表数据中的收入仅包含会员会费、境内外组织和个人捐赠的款物、动产和不动产收入、其他合法收入，不包括财政拨款收入。

按照国务院关于财政拨款预决算情况应在财政部门批复后及时向社会公开的要求，市红十字会 2025 年度的财政拨款预算和决算另行向社会公开。因此，本财务报告不含市红十字会财政拨款的收支情况。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本单位编制的财务报表符合财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》，真实、完整地反映了本单位捐赠专户 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的业务活动成果和现金流量。

四、主要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本单位会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。



(二) 记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。发生外币业务时，按即期汇率折算为本位币记账；期末，对外币货币性项目采用期末即期汇率折算。由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期业务活动成本。

(三) 记账基础

本单位会计核算以权责发生制为基础。

(四) 资产

资产是指过去的交易或者事项形成并由民间非营利组织拥有或者控制的资源，该资源预期会给民间非营利组织带来经济利益或者服务潜力。包括各种财产、债权和其他权利。一般来说，资产具有三个方面的基本特征：(1) 资产的实质是经济资源；(2) 资产是由特定主体所占有或运用的；(3) 资产必须能够用货币来计量。

在会计上，一般按资产的流动性将资产分为流动资产、长期投资、固定资产、无形资产和受托代理资产等。

1. 流动资产

流动资产是指预期可以在1年内(含1年)变现或者耗用的资产，包括现金、银行存款、短期投资、应收款项、预付账款、存货和待摊费用等。价值周转快、变现能力强以及实物形态不断变化是流动资产的主要特点。

2. 长期投资

长期投资是相对于短期投资而言的，即民间非营利组织不准备随时变现、并且持有时间在1年以上的投资。民间非营利组织的长期投资一般都不准备在短期内转让出去或作为调度资金的手段。

3. 固定资产

固定资产，是指民间非营利组织为行政管理、提供劳务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年、单位价值较高的有形资产，包括房屋和建筑物、一般设备、专用设备、交通工具、文物文化资产(陈列品、图书)和其他固定资产。单位价值



虽未达到规定标准，但使用期限超过1年的大批同类物资，如馆藏图书，也可作为固定资产核算。从实物形态看，固定资产可以经过多个会计年度或参加多个生产周期而不影响或改变原有的实物形态。从价值形态看，民间非营利组织固定资产的价值是随着参加业务活动发生损耗而逐渐地、部分地转移到它所生产的产品或提供的劳务中去，构成产品或劳务成本的一部分，并通过产品价值或劳务价值的实现而得到补偿。

4. 无形资产

无形资产，是指民间非营利组织为开展业务活动、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。不易变现、流动性较弱以及未来经济利益的高度不确定性是无形资产的基本特征。

5. 受托代理资产

受托代理资产，是指民间非营利组织接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。在受托代理过程中，民间非营利组织通常只是从委托方收到受托资产，并按照委托人的意愿将资产转赠给指定的其他组织或者个人。民间非营利组织只是在委托代理过程中起中介作用，无权改变受托代理资产的用途或者变更受益人。

（五）负债

负债是指过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务预期会导致含有经济利益或者服务潜力的资源流出民间非营利组织，包括流动负债、长期负债和受托代理负债等。

1. 流动负债

流动负债是指将在1年内(含1年)偿还的债务。包括短期借款、应付款项、应付工资、应交税金、预收账款、预提费用和预计负债等。

2. 长期负债

长期负债是指偿还期限在1年以上(不含1年)的负债，包括长期借款、长期应付款和其他长期负债。



3. 受托代理负债

受托代理负债是指民间非营利组织因从事受托代理业务、接受委托代理资产而产生的负债。

(六) 净资产

净资产，是指民间非营利组织的资产减去负债后的余额，包括限定性资产和非限定性净资产。如果资产或者资产所产生的经济利益(如资产的投资收益和利息等)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制或(和)用途限制，则由此形成的净资产即为限定性净资产，国家有关法律、行政法规对净资产的使用直接设置限制的，则该受限制的净资产也属于限定性净资产。除此之外的其他净资产，即为非限定性净资产。

(七) 收入

收入是指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。本单位确认的收入，主要为接受中国红十字会总会、中国红十字基金会、其他地方红十字会等以及个人和企业捐赠形成的非交换交易收入，以及会员缴纳的会费收入和银行存款利息收入。

一般情况下，本单位对于无条件的捐赠，在收到这些捐赠时确认收入。

对于接受捐赠的物资，本单位按照公允价值计价核算，捐赠方向市红十字会捐赠时，需提供捐赠物资公允价值的证明。

市红十字会接受的劳务捐赠不确认收入。

(八) 成本或者费用

成本或者费用主要指本单位开展业务及其他活动发生的资金耗费和损失。

本单位的成本或者费用包括业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等。业务活动成本是指本单位为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。管理费用是指本单位为组织和管理业务活动所发生的各项费用。筹资费用，是指本单位为筹集业务活动所需资金而发生的费用，包括为了获得捐赠资产而发生的费用以及



应当计入当期费用的借款费用、汇兑损失(减汇兑收益)等。为了获得捐赠资产而发生的费用包括举办募款活动费、准备、印刷和发放募款宣传资料费以及其他与募款或者争取捐赠资产有关的费用。其他费用,是指本单位发生的、无法归属到上述业务活动成本、管理费用或者筹资费用中的费用,包括固定资产处置净损失、无形资产处置净损失等。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一)会计政策变更

本单位无会计政策变更事项。

(二)会计估计变更

本单位无会计估计变更事项。

(三)重要前期差错更正

本单位无前期差错更正。

六、税项

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条、第八十五条的规定,符合条件的非营利组织的收入免缴企业所得税,但不包括非营利组织从事营利性活动取得的收入。

七、财务报表重要项目注释

以下附注未经特别注明,年初余额指2025年1月1日余额,年末余额指2025年12月31日余额,本期发生额指2025年1-12月发生额,金额单位为人民币元。

(一)货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	1,019,021.93	1,004,137.61
合 计	1,019,021.93	1,004,137.61

(二)存货

项 目	年末余额	年初余额
帐篷	32,400.00	0.00



合 计	32,400.00	0.00
-----	-----------	------

(三) 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
人体器官捐献缅怀纪念园	192,964.00	0.00
合 计	192,964.00	0.00

(四) 受托代理资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
中国红十字会湖北省备灾救灾中心	60,790.00	0.00	60,790.00	0.00
合 计	60,790.00	0.00	60,790.00	0.00

(五) 受托代理负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
湖北省红十字会爱的蛋糕	224.79	0.00	0.00	224.79
机动备用	60,790.00	0.00	28,390.00	32,400.00
合 计	61,014.79	0.00	28,390.00	32,624.79

(六) 净资产

项 目	年末余额	年初余额
非限定性净资产	45,735.85	28,446.53
限定性净资产	1,166,025.29	975,466.29
合 计	1,211,761.14	1,003,912.82

(七) 捐赠收入

1. 总体情况

项 目	本期发生额	上期发生额
捐款收入	2,461,271.30	376,267.24
捐物收入	0.00	3,821,386.90
合 计	2,461,271.30	4,197,654.14

2. 按项目列示

项 目	本期发生额(款)	本期发生额(物)	合计
教育系统培训项目	1,986,000.00		1,986,000.00
人体器官捐献缅怀纪念园项目	300,000.00		300,000.00
援建红十字救护站项目	50,000.00		50,000.00



“助残障儿童康复”项目	51,000.00		51,000.00
“红十字博爱家园”项目	40,000.00		40,000.00
困难白血病患者救助项目	10,000.00		10,000.00
社会捐赠日常人道救助	24,271.30		24,271.30
合 计	2,461,271.30	0.00	2,461,271.30

3. 大额捐赠收入

捐赠人	捐赠收入	捐物收入
湖北省红十字基金会	101,000.00	
君石保险经纪有限公司	1,986,000.00	
武汉大学中南医院	300,000.00	
合 计	2,387,000.00	0.00

4. 按收入来源列示

项 目	本期发生额
社会捐赠(其他捐赠)捐款收入	2,461,271.30
社会捐赠(其他捐赠)捐物收入	0.00
合 计	2,461,271.30

(八) 会费收入

项 目	本期发生额
会费收入	12,000.00
合 计	12,000.00

(九) 其他收入

项 目	本期发生额
利息收入	1,378.02
合 计	1,378.02

(十) 业务活动成本

1. 总体情况

项 目	本期发生额	上期发生额
业务活动成本	2,266,441.00	1,363,450.02
合 计	2,266,441.00	1,363,450.02

2. 按项目列示

项 目	本期发生额(款)	本期发生额(物)	合计
人体器官捐献者困难家庭慰问	60,000.00		60,000.00
驾驶员培训项目	220,000.00		220,000.00
透析患者 2025 年黄惠保项目	317,641.00		317,641.00



教育系统培训项目	1,588,800.00		1,588,800.00
援建红十字救护站项目	50,000.00		50,000.00
困难白血病患者救助项目	10,000.00		10,000.00
人道救助金	20,000.00		20,000.00
合 计	2,266,441.00	0.00	2,266,441.00

3. 按支出来源列示

项 目	本期发生额
社会捐赠(其他捐赠)捐款支出	2,266,441.00
社会捐赠(其他捐赠)捐物支出	0.00
合 计	2,266,441.00

(十一) 管理费用

项 目	本期发生额
网银服务费	360.00
合 计	360.00

八、其他事项

无。

九、财务报表的批准报出

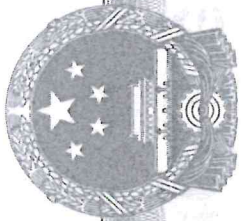
本财务报表于 2026 年 3 月 17 日经黄冈市红十字会批准报出。

法定代表人：李文



2026 年 3 月 17 日





营业执照

统一社会信用代码

91421121559733440A



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 黄冈大鵬联合会计师事务所（普通合伙）

出资额 壹拾万圆人民币

类型 普通合伙企业

成立日期 2010年9月2日

执行事务合伙人 严耿

主要经营场所 团风县迎宾大道建筑大厦九楼三号（自主申报）

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设工程财务审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他服务。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）***

复印件与原件一致

仅供黄鹏会师审字
(2026)017号报告书使用



登记机关

2024

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。

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：黄冈大鵬联合会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：严耿

主任会计师：

经营场所：团风县迎宾大道建筑大厦九楼三号（自主申报）

组织形式：普通合伙

执业证书编号：42110011

批准执业文号：鄂财会发（2010）31号

批准执业日期：2010年8月23日

复印件与原件一致



证书序号：0018025

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》。

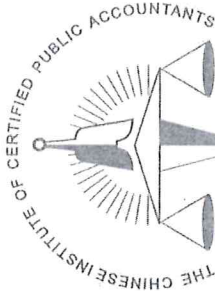
仅供黄鵬会师 审 字
(2026)017 号报告书使用



发证机关：

二〇二五年十二月十五日

中华人民共和国财政部制



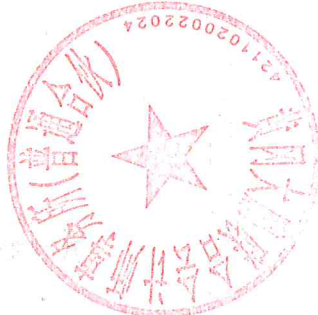
中国注册会计师

复印件与原件一致

仅供黄鹏会师 审 字
(2006) 017 号报告书使用



姓 名 严耿
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1970-10-01
Date of birth
工 作 单 位 黄冈大鵬联合会计师事务所
Working unit
身 份 证 号 码 422103701001041
Identity card No.



证书编号: 420303064692
No. of Certificate

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

发证日期: 2001 年 03 月 16 日
Date of Issuance



复印件与原件一致

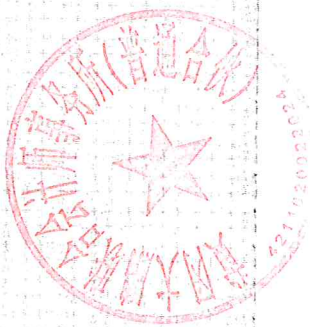
仅供黄鹏会师 审 字

(2016) 017 号报告使用

证书编号:
No. of Certificate 421 00110004

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 2020 年 09 月 07 日



姓名 黄鹏理全
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1956-11-03
Date of birth
工作单位 黄冈大鵬联合会计师事务所
Working unit
身份证号码 422103195611030434
Identity card No.

