



湖北衡平楚天会计师事务所有限公司

湖北省红十字会 2017 年度专项及捐赠资金情况 审计报告

鄂衡平楚天专审[2018]046 号

湖北衡平楚天会计师事务所有限公司





**湖北省红十字会
2017 年度专项及捐赠资金情况
审计报告**

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-4
二、	2017 年度收支情况表 和资产负债表及附注	7-13



审计报告

鄂衡平楚天专审[2018]046号

湖北省红十字会：

一、 审计意见

我们审计了湖北省红十字会专项及捐赠资金 2017 年度的资产负债表和财务收支情况表（包括资产负债表和财务收支情况表的附注。）

我们认为，后附的资产负债表和收支情况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 2017 年 1 月 1 日到 12 月 31 日湖北省红十字会专项及捐赠资金的结存情况以及收入与支出情况。

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“注册会计师对收支情况表审计的责任”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，我们独立于湖北省红十字会，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、 管理层对资产负债表和收支情况表的责任

湖北省红十字会管理层（以下简称“管理层”）负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制资产负债表和收支情况表，使其实



现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使资产负债表和收支情况表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制资产负债表和收支情况表时，管理层负责评估湖北省红十字会专项及捐赠资金的持续运营能力，披露与持续运营相关的事项，并运用持续运营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层同时负责监督湖北省红十字会专项及捐赠资金结存和收支的报告过程。

四、注册会计师对资产负债表和收支情况表审计的责任

我们的目标是对资产负债表和收支情况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证据，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资产负债表和收支情况表使用者依据资产负债表和收支情况表作出的经济决策，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资产负债表和收支情况表重大错报风险，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) 对管理层使用持续运营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对湖北省红十字会专项及捐赠资金持续运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资产负债表和收支情况表中的相关披露；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湖北省红十字会专项及捐赠资金不能持续运营。

(5) 评价资产负债表和收支情况表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价资产负债表和收支情况表是否公允反映相关交易和事项。

我们与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。



湖北衡平楚天会计师事务所有限公司

湖北衡平楚天会计师事务所有限公司



中国·武汉

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一八年八月二十八日



湖北衡平楚天会计师事务所有限公司

财务收支情况表

单位名称：湖北省红十字会

期间：2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

单位：元

项目	附注	金额
一、捐赠收入	四（一）	16,485,430.40
（一）捐款收入		10,825,788.60
（二）捐物收入		5,659,641.80
二、捐赠支出		15,297,386.86
（一）捐物支出		5,665,731.80
（二）捐款支出		9,631,655.06
捐赠项目支出	四（二）	5,870,324.26
社会捐赠支出	四（三）	3,761,330.80
三、利息收入		40,691.47
四、红十字会会员活动管理及利息支出	四（四）	71,869.00
五、本期净资产净增额		1156866.01
减：转出限定净资产		381,691.00
加：其他应付款转入限定净资产		5,975,220.98
六、本期净资产变动额		6,750,395.99



资产负债表

单位名称： 湖北省红十字会

日期： 2017/12/31

编号	资产	年初数	期末数	附注	负债和净资产	年初数	期末数	附注
	一、资产类				二、负债类			
	货币资金	11,048,559.83	11,829,824.84	五（一）	其他应付款	5,985,220.98	10,000.00	五（四）
	其他应收款	0	0					
	存货	297,180.00	6,090.00	五（二）				
	固定资产	70,364.00	70,364.00	五（三）				
	资产合计	11,416,103.83	11,906,278.84		负债合计	5,985,220.98	10,000.00	
					三、净资产类			
					限定性净资产	4,661,291.71	11,157,865.23	五（五）
					非限定性净资产	769,591.14	738,413.61	五（六）
					净资产合计	5,430,882.85	11,896,278.84	
	资产部类合计	11,416,103.83	11,906,278.84		负债及净资产类合计	11,416,103.83	11,906,278.84	