

山东忠信会计师事务所有限公司

鲁忠信会审字〔2026〕3044 号

审 计 报 告

枣庄市红十字会：

一、审计意见

我们审计了枣庄市红十字会（以下简称贵单位）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、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 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的业务活动和现金流量。

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、其他信息

贵单位管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计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、管理层对财务报表的责任

贵单位管理层（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。



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。错报可能由于舞弊或错误所导致,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,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中,我们运用了职业判断,并保持了职业怀疑。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。

六、基本情况

枣庄市红十字会（以下简称贵单位），统一社会信用代码为13370400MB2309714T；机构性质为群团机关；机构地址为枣庄市薛城区和谐路390号；负责人为田静。

七、财务状况：

1. 枣庄市红十字会截至2025年12月31日资产总额为1,170,020.45元，其中：货币资金737,220.45元（银行存款737,220.45元）；应收款项200,000.00元；存货120,300.00元；受托代理资产112,500.00元。

2. 枣庄市红十字会截至2025年12月31日负债总额为859,407.14元，其中：应付款项746,907.14元（其他应付款746,907.14元）；受托代理负债112,500.00元。



3. 枣庄市红十字会截至 2025 年 12 月 31 日净资产总额为 310,613.31 元，其中：非限定性净资产 202,613.31 元；限定性净资产 108,000.00 元。

4. 枣庄市红十字会 2025 年度收入 161,692.06 元，其中：捐赠收入 161,259.85 元（捐款 161,259.85 元），其他收入 432.21 元。

5. 枣庄市红十字会 2025 年度支出 127,359.50 元，其中：业务活动成本 126,900.00 元，管理费用 459.50 元。

山东忠信会计师事务所有限公司



中国·山东

中国注册会计师



中国注册会计师



2026 年 5 月 20 日





资产负债表

单位：枣庄市红十字会

2025年12月31日

会民非01表
单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	465,987.89	737,220.45	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	516,907.14	746,907.14
应收款项	3	200,000.00	200,000.00	应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5	127,200.00	120,300.00	预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的 长期股权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的 长期负债	30		
流动资产合计	9	793,187.89	1,057,520.45	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	516,907.14	746,907.14
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13			长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15			受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		112,500.00
文物文化资产	17			负债合计	38	516,907.14	859,407.14
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	276,280.75	202,613.31
无形资产	20			限定性净资产	40		108,000.00
				净资产合计	41	276,280.75	310,613.31
受托代理资产：							
受托代理资产	21		112,500.00				
资产总计	22	793,187.89	1,170,020.45	负债和净资产合计	42	793,187.89	1,170,020.45





业务活动表

单位: 淄博市红十字会

2025年

会民非02表
单位: 元

项目	行次	上年数			本年数		
		款	物	合计	款	物	合计
一、收入							
其中: 捐赠收入	1	278,963.34	45,800.00	324,763.34	161,259.85		161,259.85
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			1,072.52			432.21
收入合计	8			325,835.86	161,259.85		161,692.06
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	224,000.00	45,800.00	269,800.00	74,000.00	52,900.00	126,900.00
其中: 捐赠支出	10	224,000.00	45,800.00	269,800.00	74,000.00	52,900.00	126,900.00
(二) 管理费用	12			340.00			459.50
(三) 筹资费用	13						
(四) 其他费用	14			2,999.00			
费用合计	15			273,139.00			127,359.50
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16						
四、净资产变动额 (若为净资产减少额, 以“-”号填列)	17			52,696.86			34,332.56





现金流量表

单位：郑州市红十字会

2025年度

会民非03表

单位：人民币元

项 目	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	161,259.85
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
收到的其他与经营活动有关的现金	6	2,019,432.21
现金流入小计	7	2,180,692.06
提供捐赠或者资助支付的现金	8	74,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	9	0.00
购买商品、接受服务支付的现金	10	51,000.00
支付的其他与经营活动有关的现金	11	1,784,459.50
现金流出小计	12	1,909,459.50
经营活动产生的现金流量净额	13	271,232.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	0.00
取得投资收益所收到的现金	15	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	0.00
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：		
吸收投资所收到的现金	24	0.00
借款所收到的现金	25	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	0.00
现金流入小计	27	0.00
偿还债务所支付的现金	28	0.00
偿付利息所支付的现金	29	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	30	0.00
现金流出小计	31	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	32	0.00
四、汇率变动对现金的影响	33	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	34	271,232.56



枣庄市红十字会

2025 年年度财务报表附注

(除特别说明,以人民币元表述)

一、基本情况

机构名称: 枣庄市红十字会(以下简称“本单位”)

统一社会信用代码: 13370400MB2309714T

机构性质: 群团机关

机构地址: 枣庄市薛城区和谐路 390 号

负责人: 田静

二、财务报表的编制基础

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1. 会计制度

本单位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

本单位从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则



本单位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

本单位会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日市场汇价折合为人民币记账，月末对货币性项目按月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

短期投资指本单位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收益。

7.存货核算方法

（1）存货分类：本单位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：本单位材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价。

（3）存货的盘存制度：

本单位存货每季度末定期盘点一次。

8.长期投资核算方法

（1）长期股权投资



本单位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

本单位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

本单位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。

9.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、技术改造等。

10.无形资产计价和摊销方法

本单位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

11.受托代理资产

受托代理资产是指本单位接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

12.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，本单位将其确认为负债，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) 该义务是本单位承担的现时义务。
- (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。

13. 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。

14. 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。

本单位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。

本单位在确认收入时，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，也没有对已出售的商品实施控制；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。

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；但当本单位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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

四、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期初数	期末数
现金	0.00	0.00
银行存款	465,987.89	737,220.45
合计	465,987.89	737,220.45

2. 应收款项

项目	期初数	期末数	账龄	款项性质
其他应收款	200,000.00	200,000.00	5年以上	内部账户往来款
合计	200,000.00	200,000.00		

3. 存货

项目	期初数	期末数
存货	127,200.00	120,300.00
合计	127,200.00	120,300.00



存货明细如下：

序号	存货种类	数量	单位	金额	捐赠人
1	助步器	1	宗	2,200.00	枣庄市宏邦医疗器械有限公司
2	帐篷	50	顶	60,000.00	山东省红十字会下拨
3	棉衣	280	件	26,600.00	本单位备灾救灾物资采购
4	棉被	300	件	31,500.00	本单位备灾救灾物资采购
合计				120,300.00	

4.应付款项

项目	期初数	期末数	账龄	款项性质
其他应付款	516,907.14	503,907.14	5年以上	以前年度捐赠款物
	-	243,000.00	1年以内	博爱卫生站尾款（19所）
合计	516,907.14	746,907.14		

5.受托代理资产/受托代理负债

项目	期初数	期末数	账龄
温暖箱	-	49500.00	1年以内
博爱温暖包	-	63000.00	1年以内
合计	-	112,500.00	

6.净资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
市本级捐赠	276,280.75	108,000.00	73,667.44	310,613.31
合计	276,280.75	108,000.00	73,667.44	310,613.31



7.收入

项目	上年数	本年数
捐赠收入	324,763.34	161,259.85
其他收入	1,072.52	432.21
合计	325,835.86	161,692.06

(1) 捐赠项目列示

捐赠项目	上年数	本年数
捐款	278,963.34	161,259.85
捐物	45,800.00	-
合计	324,763.34	161,259.85

(2) 大额捐赠收入

捐赠人	捐款	合计
山东省红十字会	120,000.00	120,000.00
白兰英、高广英、高爱平捐款	32,000.00	32,000.00
合计	152,000.00	152,000.00

8.费用

项目	上年数	本年数
业务活动成本	269,800.00	126,900.00
管理费用	340.00	459.50
其他费用	2,999.00	-
合计	273,139.00	127,359.50



(1) 业务活动成本列示

捐赠支出	上年数	本年数
捐款	224,000.00	74,000.00
捐物	45,800.00	52,900.00
合计	269,800.00	126,900.00

9.大额项目收支列式

项目名称	收入		支出		备注
	款	物	款	物	
为困难独居老人捐款	32,000.00	-	20,000.00	12,000.00	结合捐赠人意愿进行支出
春节送温暖活动	-	-	-	39,000.00	
白血病患者人道关怀救助项目	-	-	42,000.00	-	
重特大疾病医疗救助资金	120,000.00	-	12,000.00	-	
合计	152,000.00	-	74,000.00	51,000.00	

五、受托代理业务情况的说明

本单位无受托代理业务。

六、重大资产减值情况的说明

本单位无重大资产减值情况。



七、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明
本单位无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

八、接受劳务捐赠情况的说明

本单位无接受劳务捐赠情况。

九、对外承诺和或有事项情况的说明

本单位无对外承诺和或有事项。

十、接受劳务捐赠情况的说明

本单位无接受劳务捐赠情况。

十一、对外承诺和或有事项情况的说明

本单位无对外承诺和或有事项。



证书序号: 0011631

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》。

发证机关: 山东省财政厅



2020年04月28日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 山东忠信会计师事务所有限公司
 首席合伙人: 褚庆骞
 主任会计师: 褚庆骞
 经营场所: 枣庄市新城嘉汇大厦四楼C区



再次复印无效

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 37040011

批准执业文号: 鲁财协[2001]21号

批准执业日期: 2001-04-19





姓名: 姜智培
 Full name: 姜智培
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-11-18
 Date of birth: 1975-11-18
 工作单位: 山东忠信会计师事务所有限公司
 Working unit: 山东忠信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 370402197511187816
 Identity card No.: 370402197511187816

年度检验
 Annual Renewal Registration
 本证书继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年02月15日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

再次复印无效



证书编号: 37040011021

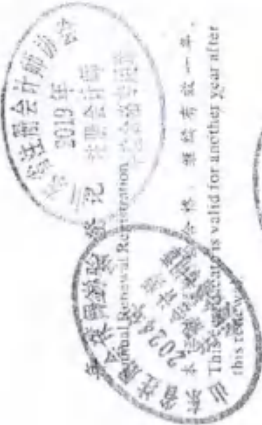
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会

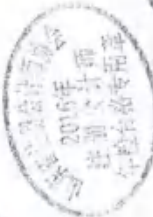
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 08 月 18 日

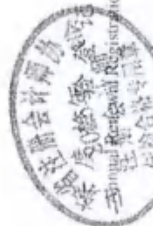
Date of Issuance



本证书继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年03月17日



本证书继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日





姓名	王楠
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1979-12-29
Date of birth	
工作单位	山东忠信会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	37040219791229783X
Identity card No.	



再次复印无效



证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 370400110019
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 08 月 18 日
Date of Issuance

