

审计报告

鲁宜中审字[2026]第 025 号

烟台市牟平区红十字会机关：

一、审计意见

我们审计了烟台市牟平区红十字会机关（以下简称牟平区红十字会）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、现金流量表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，公允反映了牟平区红十字会 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于牟平区红十字会，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

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，管理层负责评估牟平区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牟平区红十字会、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督牟平区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，就可能导致对牟平区红十字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牟平区红十字会不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

山东宜中会计师事务所（普通合伙）



中国·济南

中国注册会计师：

中国注册会计师
郑继来
370100400024

中国注册会计师：

中国注册会计师
王小炜
370500380007

二〇二六年六月二十五日

资产负债表

2025年12月31日

编制单位：烟台市牟平区红十字会机关

金额单位：元

资产	行次	期末数	期初数	负债和净资产	行次	期末数	期初数
货币资金	1	1,527,507.73	41,384.24	短期借款	43		
短期投资	2			应交增值税	44		
财政应返还额度	3			其他应交税费	45		
应收票据	4			应缴财政款	46		
应收账款净额	5			应付职工薪酬	47		
预付账款	6			应付票据	48		
应收股利	7			应付账款	49		
应收利息	8			应付政府补贴款	50		
其他应收款净额	9			应付利息	51		
存货	10	7,920.00	221,800.00	预收账款	52		
待摊费用	11			其他应付款	53		
一年内到期的非流动资产	12			预提费用	54		
其他流动资产	13			一年内到期的非流动负债	55		
流动资产	14	1,535,427.73	263,184.24	其他流动负债	56		
长期股权投资	15			流动负债	57	-	-
长期债券投资	16			长期借款	58		
固定资产原值	17	26,800.00	26,800.00	长期应付款	59		
减：固定资产累计折旧	18			预计负债	60		
固定资产净值	19	26,800.00	26,800.00	其他非流动负债	61		
工程物资	20			受托代理负债	62		
在建工程	21			非流动负债	63		
无形资产原值	22			负债合计	64	-	-
减：无形资产累计摊销	23				65		
无形资产净值	24				66		
研发支出	25				67		
公共基础设施原值	26				68		
减：公共基础设施累计折旧（摊销）	27				69		
公共基础设施净值	28				70		
政府储备物资	29				71		
文物文化资产	30				72		
保障性住房原值	31				73		
减：保障性住房累计折旧	32				74		
保障性住房净值	33				75		
PPP项目资产	34				76		
减：PPP项目资产累计折旧（摊销）	35				77		
PPP项目资产净值	36				78		
长期待摊费用	37			累计盈余（非限定性净资产）	79	1,562,227.73	289,984.24
待处理财产损益	38			专用基金（限定性净资产）	80		
其他非流动资产	39			权益法调整	81		
受托代理资产	40			PPP项目净资产	82		
非流动资产	41	26,800.00	26,800.00	净资产	83	1,562,227.73	289,984.24
资产合计	42	1,562,227.73	289,984.24	负债和净资产合计	84	1,562,227.73	289,984.24

业 务 活 动 表

2025年度

编制单位：烟台市牟平区红十字会机关

单位：人民币元

项 目	行次	本年累计数	上年累计数
一、收 入	1		
其中：捐赠收入	2	1,686,549.10	466,957.00
会费收入	3		
提供服务收入	4	-	-
商品销售收入	5	-	-
财政拨款收入	6		
投资收益	7	-	-
其他收入	8	70,726.49	2,338.62
收入合计	9	1,757,275.59	469,295.62
二、费 用	10		
（一）业务活动成本	11	484,670.10	3,709,280.00
（二）管理费用	12	362.00	997.00
（三）筹资费用	13	-	-
（四）其他费用	14	-	-
费用合计	15	485,032.10	3,710,277.00
三、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	16	1,272,243.49	-3,240,981.38

现金流量表

编制单位：烟台市牟平区红十字会机关

2025年度

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、业务活动产生的现金流量：	1		
接受捐赠收到的现金	2	1,686,549.10	245,157.00
收取会费收到的现金	3		-
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	213,906.49	2,338.62
现金流入小计	8	1,900,455.59	247,495.62
提供捐赠或者资助支付的现金	9	413,970.10	3,709,280.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	-	-
购买商品、接受服务支付的现金	11	-	-
支付的其他与业务活动有关的现金	12	362.00	997.00
现金流出小计	13	414,332.10	3,710,277.00
业务活动产生的现金流量净额	14	1,486,123.49	-3,462,781.38
二、投资活动产生的现金流量：	15		
收回投资所收到的现金	16		
取得投资收益所收到的现金	17		
处置固定资产和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		
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21		
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		
投资活动产生的现金流量净额	25		
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额	34		
四、汇率变动对现金的影响额	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	1,486,123.49	-3,462,781.38

烟台市牟平区红十字会机关

2025 年度会计报表附注

一、单位的基本情况

烟台市牟平区红十字会机关（以下简称本单位）是从事人道主义工作的社会救助团体，以弘扬人道、博爱、奉献精神，保护人的生命和健康，维护人的尊严，促进人类和平进步事业为宗旨；社会统一信用代码：1337061250317394XW；机构性质：群团；负责人：赵军；机构地址：烟台市牟平区通海路 308 号。

二、主要会计政策

1、会计制度

本单位执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本单位的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账基础计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

4、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

（2）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

本单位从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提

折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

每年年度终了，单位对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

三、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,000.00	1,000.00
银行存款	1,526,507.73	40,384.24
其他货币资金		
合计	1,527,507.73	41,384.24

（二）存货

项目	期末余额	期初余额
连花清瘟胶囊		221,800.00
阿胶糕	7,920.00	
合计	7,920.00	221,800.00

（三）固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值	26,800.00			26,800.00
累计折旧				
固定资产账面净值	26,800.00	——	——	26,800.00

（四）非限定性净资产

项目	期末余额	期初余额
非限定性净资产	1,562,227.73	289,984.24
合计	1,562,227.73	289,984.24

（五）收入

明细	本年度发生额	上年度发生额
捐赠收入	1,686,549.10	466,957.00
其他收入	70,726.49	2,338.62
合计	1,757,275.59	469,295.62

（六）费用

1、业务活动成本

项目	本年度发生额	上年度发生额
捐赠支出	413,970.10	3,709,280.00
其他支出	70,700.00	0.00
合计	484,670.10	3,709,280.00

2、管理费用

项目	本年度发生额	上年度发生额
商品和服务支出	362.00	997.00
合计	362.00	997.00

四、 本年度捐赠项目收支情况

（一）接受捐赠情况

项目	现金	非现金	合计
本年度捐赠收入	1,667,319.10	19,230.00	1,686,549.10
其中：来自境内的捐赠	1,667,319.10	19,230.00	1,686,549.10
来自境外的捐赠			
接受非公益性捐赠情况			

其中：大额捐赠收入情况：

捐赠人	本年捐赠额		捐赠用途
	现金	非现金	
三峡新能源烟台牟平区有限公司	1,500,000.00		牟平区现代农业(大棚+新农村建设)
合计	1,500,000.00		

（二）捐赠支出情况

项目名称	金额
困难儿童助学	147,500.00
困难群众救助	57,000.00
西藏地震赈灾款	24,119.10
缅怀活动	11,241.00
非现金捐赠物资	228,440.00
日常队伍救援及训练	4,670.00
捐助白血病儿童	1,000.00
救援队项目捐赠	10,700.00
合计	484,670.10

（三）项目收支明细表

项目名称	收入	支出
困难儿童助学	90,200.00	147,500.00
西藏地震赈灾款	24,119.10	24,119.10
困难群众救助	40,000.00	57,000.00
日常队伍救援及训练	4,670.00	4,670.00
缅怀活动捐赠	12,000.00	11,241.00
白血病儿童救助款	1,000.00	1,000.00
非现金捐赠物资	6,640.00	228,440.00
红十字会公益事业	7,920.00	
三峡风电项目	1,500,000.00	
救援队项目捐赠		10,700.00
合计	1,686,549.10	484,670.10

五、 本年度救助情况

无

烟台市牟平区红十字会

2026 年 6 月 25 日