

和田地区红十字会 2025 年度财务报表 审计报告

北京中杰瑞会计师事务所（普通合伙）



审计报告

中杰瑞会审字(2026)第XJ028号

和田地区红十字会：

一、审计意见

我们审计了和田地区红十字会（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、管理层和治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。治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

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：

（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。

(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。

北京中杰瑞会计师事务所(普通合伙)

中国注册会计师

中国 北京

中国注册会计师



2026 年 5 月 21 日



资产负债表

编制单位:和田地区红十字会				2025年12月31日		单位:元	
资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	592,127.73	1,196,461.66	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		2,580.00
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存 货	5		6,030.00	预收账款	27		
其他应收款	6			其他应付款	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		592,127.73	1,202,491.66	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		2,580.00
长期投资:	10						
长期股权投资	11			长期负债:			
长期债权投资	12			长期借款	33		
长期投资合计				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		
文物文化资产	17			负债合计	38		
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	592,127.73	1,199,911.66
无形资产	20			限定性净资产	40		
受托代理资产:				净资产合计	41	592,127.73	1,199,911.66
受托代理资产	21						
资产总计	22	592,127.73	1,202,491.66	负债和净资产总计	42	592,127.73	1,202,491.66

业务活动表

编制单位：和田地区红十字会

2025年度

单位：元

项 目	行次	本 年 累 计 数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中：捐赠收入	1	1,931,874.00		1,931,874.00
会费收入	2	72,681.00		72,681.00
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-利息收入	7	181.37		181.37
收入合计	8	2,004,736.37		2,004,736.37
二、费用				
（一）业务活动成本	9	1,396,282.44		1,396,282.44
（二）管理费用	16	670.00		670.00
（三）筹资费用	17			
（四）其他费用	18			
费用合计	19	1,396,952.44		1,396,952.44
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20			
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	607,783.93		607,783.93

现金流量表

单位：元

项 目	行次	本年累计数
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金：	1	1,931,874.00
收取会费收到的现金：	2	72,681.00
提供服务收到的现金：	3	
销售商品收到的现金：	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	181.37
现金流入小计	13	2,004,736.37
提供捐赠或者资助支付的现金	14	1,396,282.44
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	670.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	
现金流出小计	23	1,396,952.44
业务活动产生的现金流量净额	24	607,783.93
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	25	
取得收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	-
投资活动产生的现金流量净额	44	-
三、筹资活动产生的现金流量		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金的影响额	60	-
五、现金及现金等价物净增加额	61	607,783.93

和田地区红十字会 2025 年度财务报表审计报告附注

2025 年 12 月 31 日

一、基本情况

单位名称：和田地区红十字会；

统一社会信用代码：136532007344592327；

住所：新疆和田地区和田市塔乃依北路 51 号；

法定代表人：张大良；

业务范围：救援、救灾、应急救护培训、人道救助、无偿献血、遗体和人体器官捐献、造血干细胞捐献、红十字会志愿服务、红十字会青少年工作、行署及上级红十字会交办、委托的其他事项。

二、主要会计政策、会计估计编制方法**1、会计制度**

执行《民间非营利组织会计制度》。

2、会计年度

以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、会计记账

会计记账应当采用借贷记账法。以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，资产在取得时应当按照实际成本计量，但本制度有特别规定的，按照特别规定的计量基础进行计量。其后，资产账面价值的调整，应当按照本制度的规定执行。除法律、行政法规和国家统一的会计制度另有规定的外，民间非营利组织一律不得自行调整资产账面价值。

5、现金等价物确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购置日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动很小等 4 个条件的投资，确定为现金等价物。

6、坏账核算方法

坏账确认标准为：（1）因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的部分；（2）债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有确凿证据表明无法收回或收

回的可能性不大。

本联谊会采用备抵法核算应收款项的坏账损失，分别按照个别认定法和账龄分析法提取特别坏账准备及一般坏账准备。特别坏账准备，是指管理层对个别应收款项的可收回程度作出判断并计提相应的坏账准备。

一般坏账准备，是指除特别坏账准备之外，管理层对剩余的应收款项期末余额根据账龄计提的坏账准备，按 5%比例计提。

7、存货核算方法

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、产成品等。

存货的日常核算采用实际成本法。原材料、产成品的发出成本按移动加权平均法计算确定。低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算。

期末存货采用成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备。

8、固定资产计价和折旧方法

固定资产确认标准：使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产经营主要设备的，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过 2 年的物品。

固定资产按取得时的实际成本计价。固定资产折旧采用直线法计算。固定资产分类、残值率、折旧年限、年折旧率如下：

类别	残值率	预计使用年限(年)	年折旧率
房屋及建筑物	5%	20-40	4.75%-2.38%
机器设备	5%	10-15	9.50%-6.33%
运输设备	5%	5-8	19.00%-11.87%
电子设备及其他	5%	3-5	31.67%-19.00%

9、在建工程核算方法

在建工程是指正在兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出入账，包括工程直接材料、直接工资、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益及允许资本化的借款费用。在建工程自达到预定可使用状态起转入固定资产。

期末，对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的

项目，或者所建项目在性能上或技术上已经落后并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性的项目，计提减值准备。

10、借款费用核算方法

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

购建固定资产专门借款发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的予以资本化，计入所建造固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，直接计入当期损益。

其他借款发生的借款费用，于发生当期直接确认为财务费用。

11、无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本，在研究与开发过程中发生的材料、工资及其他费用直接计入当期损益。

无形资产自取得当月起按预计使用年限、法律规定年限、合同规定年限三者中最短者分期平均摊销，计入当期损益。法律、合同均未规定年限的，摊销年限不超过 10 年。

期末，本联谊会对于市价下跌或已被其他新技术等所代替、已超过法律保护期限等原因，表明已经发生减值的无形资产，按可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备，计入当期损益。

12、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

13、收入确认方法

对于各项收入应当按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者（和）用途限制，则所确认的相关收入为限定性收入；除此之外的其他所有收入，为非限定性收入。

民间非营利组织的会费收入、提供服务收入、商品销售收入和投资收益等一般为非限定性收入，除非相关资产提供者对资产的使用设置了限制；民间非营利组织的捐赠收入和政府补助收入，应当视相关资产提供者对资产的使用是否设置了限制，分别限定性收入和

非限定性收入进行核算。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完工的，在劳务已经提供，价款已经收到或取得了收款的证据时，确认收入的实现；如劳务的开始和完工分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认收入的实现。

他人使用本联谊会资产，是以交易已经发生，与交易相关的经济利益能够流入本联谊会，收入的金额能可靠地计量时，确认收入的实现。

三、会计报表主要项目注释

（一）资产负债表项目注释

1、货币资金

项 目	期初余额	期末余额
现金		
银行存款	592, 127. 73	1, 196, 461. 66
合 计	592, 127. 73	1, 196, 461. 66

2、净资产

项 目	期初余额	期末余额
非限定性净资产	592, 127. 73	1, 199, 911. 66
限定性净资产		
合 计	592, 127. 73	1, 199, 911. 66

（二）业务活动表项目注释

1、收入情况

（1）总体情况

类别	本期发生额
捐款收入	1, 931, 874. 00

会费收入	72,681.00
其他收入-利息收入	181.37
合 计	2,004,736.37

(2) 按项目类别列示

捐款收入

项 目	本期发生额
备灾装备	6,030.00
博爱家园	200,000.00
造血干细胞捐献服务费	2,200.00
三献志愿服务队志愿服务工作经费	4,000.00
人体器官捐献志愿登记宣传季活动项目	32,000.00
红十字会造血干细胞志愿者招募费	9,945.00
中国中建设计研究院有限公司	256,679.56
爱心网友	100.00
黄长凯	202.40
邹程鹏	1,300.00
王家聪	4,480.00
刘凯	100.00
曹海涛	2,420.00
黎德波	92.00
朱殿相	3,352.00
孙龙庆	500.00
李小伟	3,000.00

王庆昌	2,200.00
胡海东	500.00
伍山波	500.00
崔小同	1,936.00
张航	1,500.00
王辉	3,002.00
张俊	501.00
王子猛	730.00
王海洋	300.00
侯振朋	1,500.00
侯振朋	2,000.00
霍小龙	2,000.00
王延吉	1,000.00
董锦鹏	1,000.00
王忠孝	1,510.00
汪灏然	703.00
王长虹	1,577.00
张银涛	312.00
陈博	3,828.00
马亚超	2,775.00
龙尾	1,000.00
程勇	2,000.00
黎斐博	70.00

黎斐博	35.00
黎斐博	30.00
黎斐博	50.00
黎斐博	60.03
黎斐博	35.01
爱心网友	1.00
黎斐博	20.00
爱心网友	2,185.00
新疆新华波波娜水电开发有限公司	320,000.00
财付通支付科技有限公司	1.00
财付通支付科技有限公司	1.00
财付通支付科技有限公司	1.00
和田创联汇信息科技有限公司	469.00
财付通支付科技有限公司	1.00
黎斐博	15.00
黎斐博	25.00
财付通支付科技有限公司	100.00
新疆火烧云铅锌矿有限责任公司	1,000,000.00
中国农业银行股份有限公司和田县支行	50,000.00
合 计	1,931,874.00

会费收入

项 目	本期发生额
-----	-------

和田市红十字会	18,000.00
和田县红十字会	3,600.00
洛浦县红十字会	16,400.00
策勒县红十字会	1,880.00
于田县红十字会	200.00
和田县红十字会	4,220.00
皮山县红十字会	534.00
洛浦县红十字会	4,055.00
甘新华	10.00
陈露	10.00
包雪荣	10.00
墨玉县红十字会	1,800.00
和田市红十字会	15,462.00
合计	72,681.00

利息收入

项 目	本期发生额
利息收入	181.37
合 计	181.37

2、业务活动成本

(1) 总体情况

类别	本期发生额
----	-------

捐款支出	1, 389, 782. 44
会费支出	6, 500. 00
合 计	1, 396, 282. 44

(2) 按项目类别列示

捐款支出

一级项目类别	本期发生额
阿卜杜巴斯提·阿布都合力力大病救助捐款	3, 000. 00
捐款用于修缮康西瓦烈士陵园拨付至和田地区退役军人事务局	756, 679. 56
亚森·麦苏木大病救助捐款	2, 295. 40
肉孜汗·阿卜杜艾尼大病救助捐款	2, 000. 00
图尔荪江·麦提图尔荪大病救助捐款	2, 000. 00
麦热姆妮萨·麦提如则大病救助捐款	2, 000. 00
刘文慧大病救助捐款	3, 000. 00
策勒县策勒镇渠勒村渠勒村农田水利建设，农田铺设滴灌带，做好农业节水建设等捐款，拨付至策勒县策勒镇人民政府	320, 000. 00
博爱家园	200, 000. 00
会员项目	12, 337. 68
公开透明项目	1, 560. 00
志愿者保留项目经费	19, 792. 80
博爱家园项目执行费	1, 175. 00
造血干细胞捐献服务费	2, 800. 00
血样采集动员费	7, 670. 00
5.8 众筹项目激励金	11, 000. 00

5.8 众筹项目应急救护培训费	4,722.00
5.8 众筹项目应急救护培训志愿者补贴	750.00
三献志愿服务队志愿服务工作经费	5,000.00
人体器官捐献志愿登记宣传季活动项目	32,000.00
合 计	1,389,782.44

会费支出

一级项目类别	本期发生额
慰问困难会员项目	3,500.00
组织会员开展传播活动	3,000.00
合 计	6,500.00

四、或有事项

本单位无需要披露的重大或有事项。

五、资产负债表日后事项

本单位无需要披露的重大资产负债表日后事项。

六、其他重要事项

截至2025年末，本单位常务理事会共有常务理事13名，均未在本报告范围内领薪酬。

单位名称：和田地区红十字会

法定代表人：张大良

报告日期：2026 年 5 月 21 日