

新疆永信有限责任公司会计师事务所

新信审字[2026]181 号



审 计 报 告

克拉玛依市红十字会：

一、审计意见

我们审计了克拉玛依市红十字会(以下简称市红十字会)财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的收入支出表、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《政府会计制度》的规定编制，公允反映了市红十字会 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的收入支出情况和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师执业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、管理层和治理层对财务报表的责任



市红十字会管理层（以下简称管理层）负责按照《政府会计制度》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，管理层负责评估市红十字会的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算市红十字会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督市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，但并不能保证按照执业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。

在按照执业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经营。

（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。

五、其他情况

市红十字会在中国银行股份有限公司克拉玛依市石油分行营业部开立的捐款账户与市红十字会财政拨款收支零余额账户分开单独核算。

经对 2025 年度捐款账户开户行对账单进行核对，该账户年初活期账户余额为 61,884.70 元；本年收入合计 1,292,975.67 元，其中存款利息 7,587.45 元、捐款收入 675,388.22 元、存入定期存单 610,000.00 元；本年支出合计 688,983.00 元，其中支付 AED 挂机等费用 575,000.00 元、向西藏红会捐款 50,000.00 元、支付唯邦公司急救包 60,900.00 元、支付审计费 2,000.00 元、购买模拟人 1,048.00 元、银行手续费 35.00 元；年末活期账户余额为 55,877.37 元，另有定期存单 610,000.00 元未包含在活期余额中。该定期存单具体构成为：半年期存单 110,000.00 元，起息日 2025 年 11 月 6 日，到期日 2026 年 5 月 6 日，年利率 0.85%；一年期存单 500,000.00 元，起息日 2025 年 11 月 6 日，到期日 2026 年 11 月 6 日，年利率 0.95%。



(以下无正文, 此页为新信审字[2026]181 号的签字页)



新疆永信有限责任会计师事务所

新疆 克拉玛依

电话: 0990—6881149

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2026 年 5 月 25 日



资产负债表

编制单位：克拉玛依市红十字会

2025年12月31日

单位：元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债和净资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	四（一）	8,720.00	0.00	短期借款		0.00	0.00
短期投资		0.00	0.00	应交增值税		0.00	0.00
财政应返还额度		0.00	0.00	其他应交税费		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00	应缴财政款		0.00	0.00
应收账款净额		0.00	0.00	应付职工薪酬		0.00	0.00
预付账款		0.00	0.00	应付票据		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00	应付账款		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00	应付政府补贴款		0.00	0.00
其他应收款净额		0.00	0.00	应付利息		0.00	0.00
存货		0.00	0.00	预收账款		0.00	0.00
待摊费用		0.00	0.00	其他应付款		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00	预提费用		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00	一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
流动资产合计		8,720.00	0.00	其他流动负债		0.00	0.00
非流动资产：				流动负债合计		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00	非流动负债：			
长期债券投资		0.00	0.00	长期借款		0.00	0.00
固定资产原值	四（二）	613,329.00	613,329.00	长期应付款		0.00	0.00
减：固定资产累计折旧	四（二）	287,160.40	197,521.97	预计负债		0.00	0.00
固定资产净值	四（二）	326,168.60	415,807.03	其他非流动负债		0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00	非流动负债合计		0.00	0.00
在建工程		0.00	0.00	受托代理负债		0.00	0.00
无形资产原值		0.00	0.00	负债合计		0.00	0.00
减：无形资产累计摊销		0.00	0.00				
无形资产净值		0.00	0.00				
研发支出		0.00	0.00				
公共基础设施原值		0.00	0.00				
减：公共基础设施累计折旧（摊销）		0.00	0.00				
公共基础设施净值		0.00	0.00				
政府储备物资		0.00	0.00				
文物文化资产		0.00	0.00				
保障性住房原值		0.00	0.00				
减：保障性住房累计折旧		0.00	0.00	净资产：			
保障性住房净值		0.00	0.00	累计盈余	四（三）	334,888.60	415,807.03
长期待摊费用		0.00	0.00	专用基金		0.00	0.00
待处理财产损溢		0.00	0.00	权益法调整		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00	无偿调拨净资产*		0.00	—
非流动资产合计		326,168.60	415,807.03	本期盈余*		0.00	—
受托代理资产		0.00	0.00	净资产合计		334,888.60	415,807.03
资产总计		334,888.60	415,807.03	负债和净资产合计		334,888.60	415,807.03

负责人：宋俊新

制表：黄利杰



收入支出表

编制单位：克拉玛依市红十字会

2025年度

单位：元

项 目	附注	本年累计数	上年累计数
一、本期收入		1,964,947.68	2,193,600.12
（一）财政拨款收入	四（四）	1,852,087.68	1,908,100.12
其中：政府性基金收入			
（二）事业收入			
（三）上级补助收入			
（四）附属单位上缴收入			
（五）经营收入			
（六）非同级财政拨款收入	四（五）	102,860.00	
（七）投资收益			
（八）捐赠收入	四（六）		285,500.00
（九）利息收入			
（十）租金收入			
（十一）其他收入	四（九）	10,000.00	
二、本期费用		2,045,866.11	1,914,078.49
（一）业务活动费用(含销售成本)			
（二）单位管理费用	四（七）	1,941,726.11	1,899,187.48
（三）经营费用			
（四）资产处置费用	四（八）		1,309.01
（五）上缴上级费用			
（六）对附属单位补助费用			
（七）所得税费用			
（八）其他费用	四（十）	104,140.00	13,582.00
三、本期盈余		-80,918.43	279,521.63

负责人：宋俊新

制表：黄利杰



现金流量表

编制单位：克拉玛依市红十字会

2025年度

单位：元

项目	行次	本年累计金额	上年累计金额
一、日常活动产生的现金流量			
财政基本支出拨款收到的现金	1	1,862,087.68	1,908,100.12
财政非资本性项目拨款收到的现金	2	102,860.00	43,538.92
事业活动收到的除财政拨款以外的现金	3		
收到其他与日常活动有关的现金	4		
日常活动的现金流入小计	5	1,964,947.68	1,951,639.04
购买商品、接受劳务支付的现金	6	278,054.27	36,433.76
支付给职工以及为职工支付的现金	7	1,659,900.07	1,903,666.57
支付的各项税费	8	18,273.34	11,538.71
支付的其他与日常活动有关的现金	9		
日常活动的现金流出小计	10	1,956,227.68	1,951,639.04
日常活动产生的现金流量净额	11		
二、投资活动产生的现金流量	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产、公共基础设施等收回的现金净额	15		
收到其他与投资活动有关的现金	16		
投资活动的现金流入小计	17		
购建固定资产、无形资产、公共基础设施等支付的现金	18		
对外投资支付的现金	19		
上缴处置固定资产、无形资产、公共基础设施等净收入支付的现金	20		
支付的其他与投资活动有关的现金	21		
投资活动的现金流出小计	22		
投资活动产生的现金流量净额	23		
三、筹资活动产生的现金流量	24		
财政资本性项目拨款收到的现金	25		
取得借款收到的现金	26		
收到其他与筹资活动有关的现金	27		
筹资活动的现金流入小计	28		
偿还借款收到的现金	29		
偿还利息收到的现金	30		
支付的其他与筹资活动有关的现金	31		
筹资活动的现金流出小计	32		
筹资活动产生的现金流量净额	33		
四、汇率变动对现金的影响额	34		
五、现金净增加额	35	8,720.00	-

负责人：宋俊新

制表：黄利杰



克拉玛依市红十字会 2025 年度 财务报表附注

一、基本情况

克拉玛依市红十字会（以下简称市红十字会）成立于 1992 年 4 月 27 日；2023 年 3 月 28 日复审取得克拉玛依市民政局颁发的慈善组织公开募捐资格证书，有效期：2023 年 3 月 28 日至 2027 年 3 月 28 日，并于 2023 年 10 月 23 日复审取得克拉玛依市委员会机构编制委员会办公室颁发统一社会信用代码证书：13650200D1993377X7；机构性质：群众团体，机构负责人：宋俊新；机构地址：克拉玛依市克拉玛依区昆仑路 618 号；

截至 2025 年末，市红十字会共有职工 7 人，全部为专职人员。2025 年会计核算由克拉玛依市国库支付中心核算科代理，按《政府会计制度》进行核算。

2. 截至 2025 年 12 月 31 日，市红十字会无对外投资的实体机构。

3. 开户银行：中国银行股份有限公司克拉玛依市石油分行营业部，账号：107007947535。

二、财务报表的编制基础

市红十字会财务报表的编制符合《政府会计制度》的要求，真实、完整地反映了市红十字会的财务状况、收入支出情况。

三、主要会计政策

1. 会计制度

市红十字会执行中华人民共和国财政部颁布的《政府会计制度》及其补充规定。

2. 会计期间

市红十字会以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

市红十字会以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则



市红十字会会计核算以收付实现、权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指单位价值在规定标准以上（1000 元以上，其中专用设备单位价值在 1500 元以上）、并在使用过程中基本保持原有物质形态的资产。单位价值虽未达到规定标准，但是耐用时间超过 1 年（不含 1 年）的大批同类物质，应当作为固定资产核算。

固定资产包括：房屋和建筑物、专用设备、通用设备、家具、用具、装具及动植物等。

购建的固定资产按照取得时的实际成本（买价、调拨价、运杂费、安装费等）记账。固定资产借款利息和有关费用，以及外币借款的汇兑差额，在固定资产办理竣工决算之前发生的，计入固定资产价值；在竣工决算之后发生的，计入当期支出或费用。

固定资产折旧采用年限平均法计算。年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率确定其折旧率，年分类折旧率如下：

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	折旧方法	年折旧率(%)
通用设备	8	0%	年限平均法	12.5%
家具和用具	8-15	0%	年限平均法	12.5-6.67%

接受捐赠的固定资产按照同类资产的市场价格或者有关凭据确定固定资产价值。接受捐赠固定资产时发生的相关费用，计入固定资产价值。

融资租入的固定资产，其成本按照租赁协议或者合同确定的租赁价款、相关税费以及固定资产交付使用前所发生的可归属于该项资产的运输费、途中保险费、安装调试费等确定。

对固定资产进行改建、扩建，其净增值部分，计入固定资产价值。

已投入使用但尚未办理移交手续的固定资产，先按估计价值入账，待确定实际价值后，再进行调整。

固定资产应当定期进行清查盘点。固定资产转让、清理取得的收入增加修购基金。盘盈、盘亏固定资产，按重置成本相应增减固定资产和固定基金。



已投入使用但尚未办理移交手续的固定资产,先按估计价值入账,待确定实际价值后,再进行调整。

固定资产应当定期进行清查盘点。固定资产转让、清理取得的收入增加修购基金。盘盈、盘亏固定资产,按重置成本相应增减固定资产和固定基金。

6. 无形资产

无形资产是指不具有实物形态而能为使用者提供某种权利的资产,包括专利权、商标权、著作权、土地使用权、非专利技术、商誉以及其他财产权利。

购入或自行开发并按法律程序申请取得无形资产按实际支出数记账。

无形资产的摊销:不实行内部成本核算的事业单位,无形资产在购入或自行开发时一次性计入事业支出;实行内部成本核算的事业单位,其无形资产在受益期内分期摊销,摊销时计入经营支出。

7. 职工薪酬

本单位的职工薪酬包括:职工工资、绩效、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房 公积金等。

在职工提供服务的会计期间,本单位根据职工提供服务的受益对象,将应确认的职工薪酬计入当期损益,同时确认为应付职工薪酬,但解除劳动关系补偿(下称“辞退福利”)除外。

本单位在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,同时满足下列条件的,确认因解除与职工的劳动关系 给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益:

- A. 已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施。
- B. 不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

8. 收入

财政拨款收入、上级补助收入、事业收入、捐赠收入、其他收入与基本建设拨款收入等非经营性收入以实际收到款项时确认。



本单位在确认收入时，区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。交换交易是指按照等价交换原则所从事的交易，即当本单位取得资产、获得服务或者解除债务时，需要向交易对方支付等值或者大致等值的现金，或者提供等值或者大致等值的货物、服务等交易。如按照等价交换原则销售商品、提供劳务等均属于交换交易。对于因交换交易所形成的商品销售收入，应当在下列条件下同时满足时予以确认：

- A. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B. 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- C. 与交易相关的经济利益能够流入市红十字会；
- D. 相关的收入和成本能够可靠地计量。

非交换交易是指除交换交易之外的交易。在非交换交易中，本单位取得资产、获得服务或者解除债务时，不必向交易对方支付等值或者大致等值的现金，或者提供等值或者大致等值的货物、服务等；或者本单位在对外提供货物、服务等时，没有收到等值或者大致等值的现金、货物等。如捐赠、政府补助等均属于非交换交易。对于因非交换交易所形成的收入，应当在同时满足下列条件时予以确认：

- A. 与交易相关的含有经济利益或者服务潜力的资源能够流入市红十字会并为其所控制，或者相关的债务能够得到解除；
- B. 交易能够引起净资产的增加；
- C. 收入的金额能够可靠地计量。

一般情况下，对于无条件的捐赠或政府补助，应当在捐赠或政府补助收到时确认收入；对于附条件的捐赠或政府补助，应当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（或者政府补助资产）或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额同时确认一项负债和费用。

接受捐赠的非货币性资产，本单位以其公允价值计算。捐赠方在向本单位捐赠时，需提供捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，本单位不确认为捐赠收入。

9. 成本费用划分原则



除经营支出外的其他支出在实际发生时,按支出项目属性归集与确认。无法直接归集的,按以下标准或规定的比例在事业支出和经营支出中进行合理分摊。

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正

(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

本单位无前期会计查错更正事项。

五、财务报表主要项目注释

以下注释“年初余额”是指 2024 年 12 月 31 日余额,“年末余额”是指 2025 年 12 月 31 日余额;“上期发生额”是指 2024 年度金额,“本期发生额”是指 2025 年度金额。

(一) 银行存款

项目	期末余额	期初余额
银行存款	8,720.00	0.00
合计	8,720.00	0.00

此笔款项为自治区红十字会拨来资金,在克拉玛依市财政局代管账户下统管。

(二) 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	613,329.00			613,329.00
通用设备	553,179.00			553,179.00
家具和用具	60,150.00			60,150.00
二、累计折旧合计	197,521.97	89,638.43		287,160.40
通用设备	156,412.60	86,464.91		242,877.51



项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
家具和用具	41,109.37	3,173.52		44,282.89
三、账面净值合计	415,807.03	/	/	326,168.60
通用设备	396,766.40	/	/	310,301.49
家具和用具	19,040.63	/	/	15,867.11

(2) 固定资产按用途分类

用途	年末账面余额			年初账面余额		
	原值	累计折旧	净值	原值	累计折旧	净值
自用	613,329.00	287,160.40	326,168.60	613,329.00	197,521.97	415,807.03
合计	613,329.00	287,160.40	326,168.60	613,329.00	197,521.97	415,807.03

(三) 净资产

项目	本年余额	上年余额
累计盈余	334,888.60	415,807.03
合计	334,888.60	415,807.03

(四) 财政拨款收入

项目	本年发生额	上年发生额
一般公共预算财政拨款	1,852,087.68	1,908,100.12
合计	1,852,087.68	1,908,100.12

(五) 非同级财政拨款收入

项目	本年发生额	上年发生额
非本级财政拨款	102,860.00	
合计	102,860.00	

(六) 捐赠收入

项目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入		285,500.00
合计		285,500.00



(七) 单位管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利费用	1,659,900.07	1,591,241.65
商品和服务费用	189,880.61	258,573.46
对个人和家庭的补助费用	2,307.00	4,487.00
固定资产折旧费	89,638.43	44,885.37
合计	1,941,726.11	1,899,187.48

(八) 资产处置费用

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产报废		1,309.01
合计		1,309.01

(九) 其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
党支部建设活动经费	10,000.00	0.00
合计	10,000.00	0.00

(十) 其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
其他相关费用	104,140.00	13,582.00
合计	104,140.00	13,582.00

五、负责人和职工的数量、变动情况以及薪酬情况的说明

1. 列示市红十字会负责人的基本情况

姓名	职务
宋俊新	党组书记、常务副会长

2. 2025 年末红十字会职工人数 7 人，全部为专职人员，在本报告范围内领取薪酬。

六、关联方关系及关联方交易的说明



市红十字会无关联方关系及关联方交易。

七、重大资产减值情况的说明

市红十字会无重大资产减值情况。

八、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

市红十字会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

九、接受劳务捐赠情况的说明

市红十字会无接受劳务捐赠情况。

十、对外承诺和或有事项情况的说明

市红十字会无对外承诺和或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项的说明

市红十字会无资产负债表日后非调整事项。

十二、需要说明的其他事项

市红十字会无其他或有事项。

克拉玛依市红十字会：（印章）

2025 年 12 月 31 日

