

库尔勒市红十字会

审 计 报 告

中信会审字（2026）10 号

库尔勒中信有限责任会计师事务所

Korla Zhong Xin Certified Public Accountants LLC

审 计 报 告

中信会审字（2026）10 号

库尔勒市红十字会：

一、审计意见

我们审计了库尔勒市红十字会财务报表，包括 2025 年 12 月 31 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，公允反映了库尔勒市红十字会 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的业务活动成果和现金流量。

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，我们独立于库尔勒市红十字会，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、管理层对财务报表的责任

库尔勒市红十字会管理层(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，管理层负责评估库尔勒市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，除非计划进行



清算、终止运营或别无其他现实的选择。管理层负责监督库尔勒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。

（四）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，就可能导致对库尔勒市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库尔勒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。

- 附件：1. 库尔勒市红十字会 2025 年 12 月 31 日资产负债表；
2. 库尔勒市红十字会 2025 年度业务活动表；
3. 库尔勒市红十字会 2025 年度现金流量表；
4. 库尔勒市红十字会 2025 年度会计报表附注；
5. 审计机构执业证书复印件；
6. 审计机构营业执照复印件。



中国·新疆·库尔勒

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年二月五日



资产负债表

会民非01表

编制单位：库尔勒市红十字会

2025年12月31日

单位：元

资产	行次	期初数	期末数	负债及所有者权益	行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	883,146.60	351,196.78	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		7,100.00
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
				其他流动负债	31		
流动资产合计	9	883,146.60	351,196.78	流动负债合计	32		7,100.00
长期投资：							
长期股权投资	10						
长期债权投资	11			长期负债：			
长期投资合计	12			长期借款	33		
固定资产：				长期应付款	34		
固定资产原价	13			其他长期负债	35		
减：累计折旧	14			长期负债合计	36		
固定资产净值	15						
在建工程	16						
文物文化资产	17			受托代理负债：			
固定资产清理	18			受托代理负债	37		
固定资产合计	19			负债合计	38		7,100.00
无形资产：							
无形资产	20			净资产：			
				非限定性净资产	39	181,381.60	342,331.78
受托代理资产：				限定性净资产	40	701,765.00	1,765.00
受托代理资产	21			净资产合计	41	883,146.60	344,096.78
资产总计	22	883,146.60	351,196.78	负债和净资产总计	42	883,146.60	351,196.78



业务活动表

会民非02表
单位：元

2025年度

编制单位：库尔勒市红十字会

项目	行次	本年累计数		上年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入					
其中：捐赠收入	1	56,274.88	9,293,700.48	5,932.64	11,980,094.22
会费收入	2	174,844.80			
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	665.50		1,487.94	1,487.94
收入合计	8	231,785.18	9,293,700.48	7,420.58	11,987,514.80
二、费用					
(一) 业务活动成本	9	64,235.00	9,993,700.48		11,494,845.22
其中：捐赠项目成本		55,750.00	9,993,700.48		11,494,845.22
会员服务成本		8,485.00			
(二) 管理费用	13				
(三) 筹资费用	14				
(四) 其他费用	15	6,600.00		266.00	266.00
费用合计	16	70,835.00	9,993,700.48	266.00	11,495,111.22
三、限定性净资产转为非限定性净资产	17				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	18	160,950.18	-700,000.00	7,154.58	485,249.00
			-539,049.82		492,403.58



现金流量表

会民非03表

编制单位: 库尔勒市红十字会

2025年度

单位: 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:			
接受捐赠收到的现金	1	1,249,447.88	3,862,997.64
收取会费收到的现金	2	174,844.80	
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	6	665.50	1,487.94
现金流入小计	7	1,424,958.18	3,864,485.58
提供捐赠或者资助支付的现金	8	1,948,923.00	3,371,816.00
支付给员工以及为员工支付的现金	9		
购买商品、接受服务支付的现金	10		
支付的其他与业务活动有关的现金	11	15,085.00	266.00
现金流出小计	12	1,964,008.00	3,372,082.00
业务活动产生的现金流量净额	13	-539,049.82	492,403.58
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金	14		
取得投资收益所收到的现金	15		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16		
收到的其他与投资活动有关的现金	17		
现金流入小计	18		
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19		
对外投资所支付的现金	20		
支付的其他与投资活动有关的现金	21		
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:			
借款所收到的现金	24		
收到的其他与筹资活动有关的现金	25		
现金流入小计	26		
偿还借款所支付的现金	27		
偿付利息所支付的现金	28		
支付的其他与筹资活动有关的现金	29		
现金流出小计	30		
筹资活动产生的现金流量净额	31		
四、汇率变动对现金的影响额	32		
五、现金及现金等价物净增加额	33	-539,049.82	492,403.58



库尔勒市红十字会

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

库尔勒市红十字会（以下简称“本会”）成立于 1990 年 10 月 18 日，是中国红十字会总会的地方分会，是从事人道主义工作的社会救助团体，直属库尔勒市人民政府领导的正科级单位。统一社会信用代码：12652801751665468X，法定代表人：马涛，地址：库尔勒市南市区党政办公大楼主八楼。

二、财务报表的编制基础

本会管理层对单位持续运营能力评估后，认为本会不存在可能导致对持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

本报告中的财务收支数据包含会员会费、捐赠款物收入和其他合法收入，不包含财政拨款收入。

按照财政部门要求，本会 2025 年度的财政预算和财政拨款收支决算将在财政部门批复后按要求向社会公开。因此，本财务报告不含本会财政拨款的收支情况。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本会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、完整地反映了本会 2025 年 12 月 31 日的财务状况、业务活动成果和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法



（一）会计制度

本会执行《民间非营利组织会计制度》

（二）会计年度

本会会计年度采用公历年制。自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）记账本位币

本会以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本会的会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

（五）存货核算方法

1. 存货分类

本会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、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. 存货取得和发出的计价方法

本会取得存货按实际成本计价。存货在发出时，应当根据实际情况采用个别计价法，确定发出存货的实际成本。

3. 存货的盘存制度

本会存货每年定期盘点一次。

4. 存货跌价准备的确认原则：

本会在期末按可变现净值与账面价值孰低的原则确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

（六）限定性净资产、非限定性净资产确认原则

本会的净资产是指资产减去负债后的余额。净资产按照其是否受到限制，分为限定性净资产和非限定性净资产等。资产或资产所产生的经济利益（如资产投资利益和利息等）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。



（七）收入

收入是指本会为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，收入按照其来源分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。本财务报表反映的主要收入为捐赠收入、会费收入和其他收入等。

本会在确认收入时，区分交换交易形成的收入和非交换交易形成的收入。

交换交易是指按照等价交换原则所从事的交易，即当本会取得资产、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，在下列条件同时满足时予以确认：

（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）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；

（3）与交易相关的经济利益能够流入民间非营利组织；

（4）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，本会位取得资产、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；或者本会在对外提供货物、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、政府补助等属于非交换交易。对于因非交换交易所形成的收入，在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与交换相关的经济利益或者服务潜力的资源能够流入民间非营利组织并为其所控制，或者相关的债务能够得到解除；

（2）交换能够引起净资产增加；

（3）收入的金额能够可靠的计量。

一般情况下，对于无条件的捐赠或政府补助，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，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入，但当本会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，根据需要偿还的金额同时确认一项



负债和费用。

接受捐赠的短期投资、存货、长期投资、固定资产和无形资产等的非货币性资产如果捐赠方提供了有关凭据(如发票、报关单、有关协议等), 本会按照凭据上标明的金额作为入账价值; 如果凭据上标明的金额与受赠资产公允价值相差较大, 受赠资产以其公允价值作为入账价值。如果捐赠方没有提供有关凭据, 本会以其公允价值作为入账价值。本会接受的劳务捐赠不确认捐赠收入, 但在财务报表附注披露接受劳务情况。

(八) 成本或者费用

1、成本或者费用是指本会开展业务及其他活动发生的资金耗费和损失。

2、本会的成本或者费用包括业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等。

业务活动成本是指本会为了实现业务活动目标、开展项目活生的费用。

管理费用是指本会为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

筹资费用是指本会为筹集业务活动所需资金而发生的费用, 包括为了获得捐赠资产而发生的费用以及应当计入当期费用的借款费用、汇兑损失(减汇兑收益)等。为了获得捐赠资产而发生的费用包括举办募款活动费、准备、印刷和发放募款宣传资料费以及其他与募款或者争取捐赠资产有关的费用。

其他费用是指本会发生的、无法归属到上述业务活动成本、管理费用或者筹资费用中的费用, 包括固定资产处置净损失、无形资产处置净损失等。

3、本会开展多项业务活动或者属于业务活动、管理活动和筹资活动等共同发生的, 应当正确归集开展业务活动发生的各项费用数; 无法直接归集的, 应当按照合理的方法在各项活动中进行分配。

本会的经营支出与经营收入应当配比。

本会的支出一般应当在实际支付时予以确认, 并按照实际支付金额进行计量。

五、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

1. 会计政策变更

本会 2025 年度无会计政策变更事项。



2. 会计估计变更

本会 2025 年度无会计估计变更事项。

3. 前期重大会计差错更正

本会 2025 年度无前期重大会计差错更正事项。

六、税项

根据《中华人民共和国单位所得税法》第二十六条以及《中华人民共和国单位所得税法实施条例》第八十四条、第八十五条的规定，符合条件的非营利组织的收入免缴单位所得税，但不包括非营利组织从事营利性活动取得的收入。

七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度，金额单位为元。

(一) 货币资金

项 目	期初余额	期末余额
银行存款	883, 146. 60	351, 196. 78
合 计	883, 146. 60	351, 196. 78

(二) 应付款项

项 目	期初余额	期末余额
应付款项		7, 100. 00
合 计		7, 100. 00

(三) 净资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
① 非限定性净资产	181, 381. 60	231, 785. 18	70, 835. 00	342, 331. 78
② 限定性净资产	701, 765. 00	9, 293, 700. 48	9, 993, 700. 48	1, 765. 00
合 计	883, 146. 60	9, 525, 485. 66	10, 064, 535. 48	344, 096. 78



(四) 捐赠收入

1. 总体情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
货币捐赠	524.88	1,248,923.00	5,932.64	3,857,065.00
非货币捐赠	55,750.00	8,044,777.48		8,123,029.22
合 计	56,274.88	9,293,700.48	5,932.64	11,980,094.22

2. 捐赠收入按项目列示

项 目	类 型	本期发生额	上期发生额
教育捐款	限定性	761,960.00	1,772,800.00
定向捐款	限定性	105,500.00	1,021,765.00
定向赈灾捐款	限定性	12,463.00	2,500.00
定向基层建设	限定性	369,000.00	1,060,000.00
限定性捐物	限定性	8,044,777.48	8,123,029.22
非限定捐物	非限定性	55,750.00	
红十字事业发展	非限定性	524.88	5,932.64
合 计		9,349,975.36	11,986,026.86

(五) 会费收入

项 目	本期发生额	上期发生额
会费收入	174,844.80	
合 计	174,844.80	

(六) 其他收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	665.50	1,487.94
合 计	665.50	1,487.94

(七) 业务活动成本

1. 基本情况



项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠项目成本	10,049,450.48	11,494,845.22
会费服务成本	8,485.00	
合 计	10,057,935.48	11,494,845.22

2. 其中捐赠项目成本分项列示

项 目	类 型	本期发生额	上期发生额
教育捐款	限定性	761,960.00	1,772,800.00
定向捐款	限定性	105,500.00	1,140,000.00
赈灾捐款	限定性	12,463.00	18,836.00
定向基层建设	限定性	1,069,000.00	390,000.00
定向工商联	限定性		50,180.00
限定性捐物	限定性	8,044,777.48	8,123,029.22
非限定捐物	非限定性	55,750.00	
合 计		10,049,450.48	11,494,845.22

(八)其他费用

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费及管理费用	6,600.00	266.00
合 计	6,600.00	266.00

注：本期全部支出发生额为 10,064,535.48 元，其中：公益性捐赠支出为 10,049,450.48 元，占比 99.85%，其他成本费用为 15,085.00 元，占比 0.15%。

八、理事会成员在本报告范围内领取报酬的情况

截至 2025 年底，常务理事会成员 11 名，监事 5 名，理事 51 名，均未在本报告范围内领取报酬。

九、资产提供者设置了时间限制或用途限制的资产情况

本会所有捐赠款物按照捐赠人意愿安排使用。

十、受托代理业务情况



无。

十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

无。

十二、接受劳务捐赠情况

无。

十三、对外承诺和或有事项情况

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

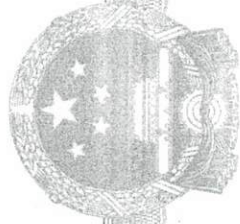
十五、需要说明的其他事项

无。

十六、财务报表的批准报出

本财务报表经库尔勒市红十字会办公室于 2026 年 2 月 5 日批准报出。





تىجارەت كىشىسى

营业执照

(副本)

(1-1)

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”，
了解更多登记、监
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码
91652801229499356D

名称 库尔勒中信有限责任会计师事务所

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 谢新勤

经营范围

办理企业验资审计；批发零售：文具用品、会计帐册，会计咨
询，审计咨询及相关的活动，税务咨询及相关活动，与财务有关
的咨询活动，工商登记代理服务，投资、工商咨询服务；民航票
务代理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开
展经营活动）

注册资本 伍拾万元整

成立日期 2000年02月24日

住所 新疆巴州库尔勒市团结辖区兰干路1号金帆大厦1
栋5层1号



登记机关

2022年12月28日

国家企业信用信息公示系统网址：
http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国
家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称： 库尔勒中信有限责任会计师事务所

首席合伙人：

主任会计师： 谢新勤

经营场所：

新疆巴州库尔勒市团结辖区兰干路
1号金帆大厦1栋5层1号写字楼

组织形式： 有限责任

执业证书编号： 65120068

批准执业文号： 新财协字(2000)5号

批准执业日期： 2000年1月20日

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》。



中华人民共和国财政部制



谢新勤

姓名 男
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-04-01
Date of birth
工作单位 库尔勒中信有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 65280110010518
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 651200680019

批准注册协会:
Authorized Institute of 新疆注册会计师协会

发证日期: 2008 年 04 月 02 日
Date of Issuance

2020年6月10日换证



报告专用章
库尔勒中信有限责任会计师事务所



		刘科	
		姓	名
Full name	男	Sex	
Date of birth	1980-01-23	出生日期	
Working unit	库尔勒中信有限责任会计师事务所	工作单位	
Working unit	6528011	Working unit	
Identity card No.	0537	身份证号码	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 651200800013

批准注册会计师协会:
Authorized Institute of CPAs 新疆注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2006 06 21

2005年11月13日换证