

威海市慈善总会
2025 年度审计报告
山永会审字[2026]第 104 号

审计报告

山永会审字[2026]第 104 号

威海市慈善总会：

我们审计了后附的威海市慈善总会（以下简称慈善总会）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、现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是慈善总会管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，慈善总会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，公允反映了慈善总会 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。

四、按照相关法律法规的要求报告的事项

（一）基本情况

慈善总会于 2006 年 11 月 20 日成立，经威海市行政审批服务局批准，取得社会团体法人登记证书。法定代表人：刘书青，统一社会信用代码：51371000MJE6340407，住所：威海市文化中路 85 号，注册资金：叁万元，业务主管单位：威海市民政局。

业务范围：组织开展有关慈善方面的业务活动。

（二）财务状况及收支情况

截至 2025 年 12 月 31 日，慈善总会资产总额为 52,482,550.01 元，负债总额为 963.90 元，净资产总额为 52,481,586.11 元；2025 年收入总额为 13,248,476.53 元，费用总额为 16,802,084.53 元，结余为 -3,553,608 元。

山东永然会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表

会民非01表

编制单位：威海市慈善总会

2025年12月31日

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	32,867,306.03	26,958,571.12	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	963.90	963.90
应收款项	3	21,656,316.51	25,343,786.85	应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5	42,036.00	42,036.00	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		
流动资产合计	9	54,565,658.54	52,344,393.97	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	963.90	963.90
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		
				其他长期负债	35		
固定资产：				长期负债合计	36		
固定资产原价	13	627,135.00	627,135.00				
减：累计折旧	14	535,577.28	566,568.96				
固定资产净值	15	91,557.72	60,566.04	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37	500.00	
文物文化资产	17			负债合计	38	1,463.90	963.90
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	91,557.72	60,566.04				
无形资产：				净资产：			
无形资产	20	87,550.00	77,590.00	非限定性净资产	39	48,781,123.47	46,319,918.71
受托代理资产：				限定性净资产	40	5,962,678.89	6,161,667.40
受托代理资产	21	500.00		净资产合计	41	54,743,802.36	52,481,586.11
资产总计	22	54,745,266.26	52,482,550.01	负债和净资产总计	42	54,745,266.26	52,482,550.01

法定代表人：

张书娜

财务负责人：

徐海生

编制人：

张书娜

业 务 活 动 表

会民非02表



编制单位：威海市慈善总会

2025年度

单位：元

项 目	行次	上年数			本年数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收 入							
其中：捐赠收入	1	15,106,068.98	12,617,139.50	27,723,208.48	9,434,540.06	3,477,456.96	12,911,997.02
会费收入	2						
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	9	62,277.82		62,277.82	336,479.51		336,479.51
收入合计	11	15,168,346.80	12,617,139.50	27,785,486.30	9,771,019.57	3,477,456.96	13,248,476.53
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	9,972,661.19	13,980,503.19	23,953,164.38	13,479,376.70	3,278,468.45	16,757,845.15
其中：①业务活动成本							
②捐赠项目成本		9,972,661.19	13,980,503.19	23,953,164.38	13,479,376.70	3,278,468.45	16,757,845.15
③销售商品成本							
④会员服务成本							
⑤业务活动税金及附加							
（二）管理费用	21	40,909.98		40,909.98	40,951.68		40,951.68
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28	3,804.80		3,804.80	3,287.70		3,287.70
费用合计	35	10,017,375.97	13,980,503.19	23,997,879.16	13,523,616.08	3,278,468.45	16,802,084.53
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	5,150,970.83	-1,363,363.69	3,787,607.14	-3,752,596.51	198,988.51	-3,553,608.00

法定代表人：

财务负责人：

编制人：



现金流量表

会民非03表

编制单位：威海市慈善总会

2025年度

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	11,918,814.02
收取会费收到的现金	2	
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	4,666,489.51
现金流入小计	13	16,585,303.53
提供捐赠或者资助支付的现金	14	15,864,662.15
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	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	6,629,376.29
现金流出小计	23	22,494,038.44
业务活动产生的现金流量净额	24	-5,908,734.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	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	-5,908,734.91

法定代表人：

财务负责人：

编制人：

威海市慈善总会会计报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

一、基本情况

威海市慈善总会（以下简称慈善总会）于 2006 年 11 月 20 日成立，经威海市行政审批服务局批准，取得社会团体法人登记证书。法定代表人：刘书青，统一社会信用代码：51371000MJE6340407，住所：威海市文化中路 85 号，注册资金：叁万元，业务主管单位：威海市民政局。

业务范围：组织开展有关慈善方面的业务活动。

二、财务报表的编制基础

慈善总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、完整地反映了慈善总会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1. 会计制度

慈善总会执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计期间

慈善总会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

慈善总会以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

慈善总会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. 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，慈善总会将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

慈善总会将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

6. 应收款项

慈善总会的应收款项包括：应收票据、应收账款和其他应收款等。

7. 存货

（1）存货分类

慈善总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，或者为开展公益活动已发出未收到救助对象接受证据的，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、商品以及周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

慈善总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

慈善总会存货每年定期盘点一次。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

（4）周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（5）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计

提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

8. 固定资产

（1）固定资产确认标准

固定资产是指本基金会为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的有形资产。

（2）固定资产初始计量

固定资产按取得时的实际成本计价。

（3）固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法计算，即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。

（4）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

（5）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（6）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后的金额计入当期“其他收入或支出”。

9. 无形资产

慈善总会无形资产是指为开展业务活动、出租和管理目的而持有的且没有实物形态的非货币性长期资产，包括：专利权、非专利权、商标权、著作权、土地使用权等。无形资产按取得时的实际成本计价，无形资产在合同或法律规定的有效期内按直线法摊销。

10. 受托代理资产

受托代理资产是指慈善总会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

11. 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。

12. 收入确认原则

收入是指慈善总会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。

慈善总会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。

慈善总会在确认收入时，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；但当慈善总会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	年末余额	年初余额
银行存款	26,908,571.12	32,817,306.03
现金	50,000.00	50,000.00
合计	26,958,571.12	32,867,306.03

2. 应收款项

(1) 按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,626,088.59	10,308,847.00
1-2 年（含 2 年）	10,308,847.00	11,020,010.49
2-3 年（含 3 年）	8,408,851.26	327,459.02
合计	25,343,786.85	21,656,316.51

应收款项 25,343,786.85 元，系接受捐赠的资金，由威海市财政局代管。

3. 存货

项目	年末余额	年初余额
义工帽子	5,790.00	5,790.00

义工背心	23,080.00	23,080.00
水桶	1,071.00	1,071.00
小铲	135.00	135.00
轮椅	11,960.00	11,960.00
合计	42,036.00	42,036.00

4. 固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原值	627,135.00			627,135.00
其中：房屋建筑物	619,650.00			619,650.00
办公设备	7,485.00			7,485.00
累计折旧	535,577.28	30,991.68		566,568.96
其中：房屋建筑物	530,626.95	29,743.20		560,370.15
办公设备	4,950.33	1,248.48		6,198.81
净值	91,557.72			60,566.04
其中：房屋建筑物	89,023.05			59,279.85
办公设备	2,534.67			1,286.19

房屋建筑物系位于万福山庄三期 103-1 号的 123.93 平方米的网点房一套，威海东港房地产开发有限公司于 2007 年 1 月 5 日捐赠，慈善总会未取得房产证。

5. 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
网络信息平台	87,550.00		9,960.00	77,590.00

6. 其他应付款

单位名称	年末余额	年初余额
健身器材款	963.90	963.90

7. 受托代理负债

单位名称	年末余额	年初余额
定向助学捐款		500.00

8. 净资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非限定性净资产	48,781,123.47	9,138,683.84	11,599,888.60	46,319,918.71
限定净资产	5,962,678.89	819,957.30	620,968.79	6,161,667.40
合计	54,743,802.36	9,958,641.14	12,220,857.39	52,481,586.11

9. 收入

收入明细

项目	本年发生额
捐赠收入	12,911,997.02
其他收入	336,479.51
合计	13,248,476.53

收入情况说明

(1) 捐赠收入 12,911,997.02 元，其中限定性收入 3,477,456.96 元，非限定性收入 9,434,540.06 元。

(2) 其他收入 336,479.51 元，其中发药点工作经费 15,046 元，利息收入 321,433.51 元。

10. 费用

(1) 费用明细

项目	本年发生额
业务活动成本	16,757,845.15
管理费用	40,951.68
其他费用	3,287.70

合计	16,802,084.53
----	---------------

(2) 成本情况说明

业务活动成本 16,757,845.15 元，其中非上缴财政捐赠支出 10,257,784.15 元，上缴财政捐款支出 5,600,878 元，捐赠物资 899,183 元。

管理费用 40,951.68 元，其中固定资产折旧费 30,991.68 元，无形资产摊销费 9,960 元。

其他费用 3,287.70 元，其中发药点工作经费 1,377.70 元，其他支出 1,910 元。

五、负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

本慈善总会会长、副会长和秘书长担任职务均为兼职，从业人员 14 人，包括：事业编制人员 7 人和劳务派遣人员 7 人，其中：办公室人员 12 人，财务室 2 人，理事会成员及所有工作人员均不在威海市慈善总会领取报酬，工作人员经费及日常办公经费在威海市社会救助服务中心单独核算，由威海市财政局预算拨款。

本慈善总会理事成员 55 人，其中：会长暂无，常务副会长 1 人，名誉副会长 1 人，副会长 8 人，秘书长 1 人。本届理事会成员的姓名、社会职务、工作单位情况如下：

序号	姓名	职务	工作单位
1	孙玉建	常务副会长	市民政局
2	王明源	名誉副会长	威海市社会救助服务中心
3	王传波	副会长	威建集团
4	邹晓伍	副会长	金猴集团
5	周淑华	副会长	威高集团
6	丁木	副会长	三角集团有限公司

7	张师程	副会长	威海国际经济技术合作股份有限公司
8	徒宽勇	副会长	山东万恒置业投资有限公司
9	朱立华	副会长	迪尚集团有限公司
10	苗家	副会长	威海市文学艺术界联合会
11	刘书青	秘书长	威海市社会救助服务中心

六、会计报表重要项目及其增减变动情况的说明

慈善总会无重要项目增减变动。

七、关联方关系及其交易

无。

八、受托代理业务情况的说明

慈善总会 2025 年度受家家悦集团股份有限公司委托代理收取和拨付直管公园广场园林工人防暑物资 73,160 元；受陈曦委托代理收取邹译萱助学捐款 6,000 元，其中拨付 6,500 元(含 2024 年度收取的 500 元)。慈善总会 2025 年末受托代理业务负债余额 0 元。

九、重大资产减值情况的说明

慈善总会无重大资产减值情况。

十、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

慈善总会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十一、接受劳务捐赠情况的说明

慈善总会 2025 年度无接受劳务捐赠情况。

十二、对外承诺和或有事项情况的说明

慈善总会无对外承诺和或有事项。

十三、资产负债表日后非调整事项的说明

慈善总会无资产负债表日后非调整事项。

十四、需要说明的其他事项

无

上述 2025 年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

慈善总会名称：

慈善总会负责人：

慈善总会财务负责人：

日期：2026 年 3 月 17 日

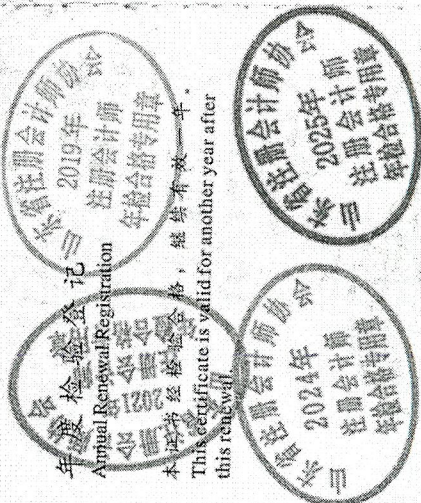
日期：2026 年 3 月 17 日

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.

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/



年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

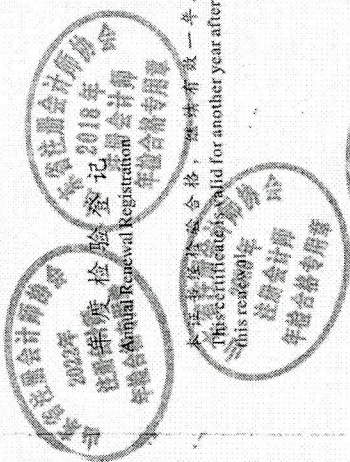


姓 名 邹骏驹
Full name 女
性 别
Sex
出生日期 1990-10-24
Date of birth
工作单位 山东永然会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 371002199010241528
Identity card No.

证书编号: 371000040019
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CMAA Shandong Provincial Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2016 年 04 月 12 日
Date of Issuance



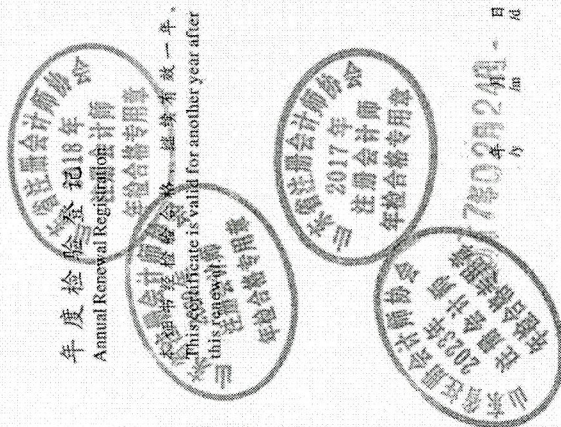
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y/ 月 /m/ 日 /d/



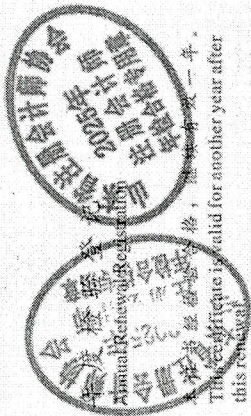
姓 名 秦 谊
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1981-10-10
Date of birth
工作单位 山东永然会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 371002198110100568
Identity card No.



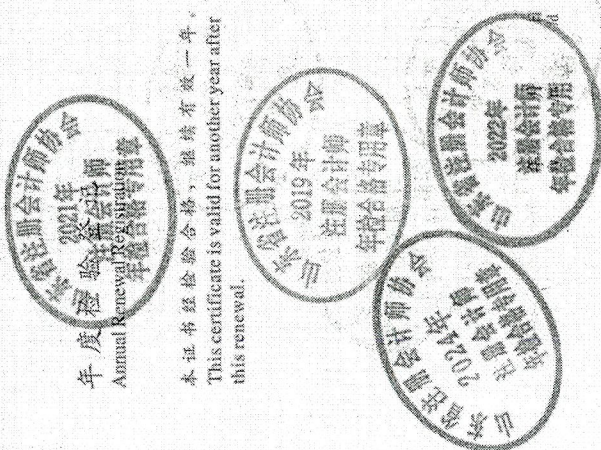
证书编号: 371000040003
No. of Certificate

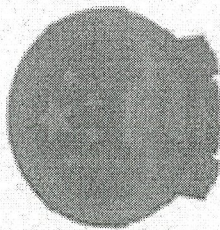
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 06 月 16 日
Date of Issuance



年 月 日
/m /d





会计师事务所 执业证书

名称：山东永然会计师事务所有限公司

主任会计师：方泽永

办公场所：威海市和平路1号金地大厦13

组织形式：有限责任

会计师事务所编号：37100004

注册资本(出资额)：518 万元

批准设立文号：鲁财会协字[1999]93号

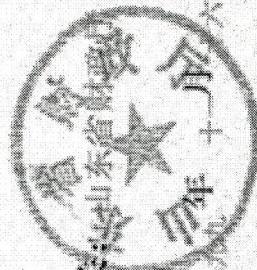
批准设立日期：1999-11-16

证书序号：NO. 016318

说明

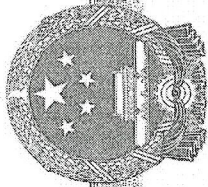
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



一九九九年十一月十六日

中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码
91371002706285888

扫描市场主体身份
码了解更多登记、
备案、许可、监管
信息，体验更多应
用服务。



(副本)

1-1

名称 山东永然会计师事务所有限公司

注册资本 伍佰壹拾捌万元整

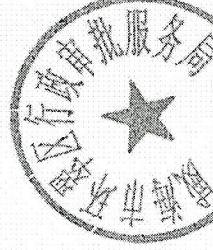
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 1999年12月02日

法定代表人 方泽永

住所 威海市和平路1号金地商厦13楼

经营范围 许可项目：注册会计师业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：财务咨询；企业管理咨询；工程管理服务；破产清算服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关

2024年07月10日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://sd.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