

大连市旅顺口区慈善总会
2025 年度
审计报告

21021300101

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号：辽26AM2FEVHW





CHANGDE GONGZHENG ACCOUNTANCY

大连昶德公正会计师事务所有限公司

Dalian Changde Gongzheng Accountanting Firms Co.,Ltd

地址：大连开发区新桥路109号
康和商厦407室

电话：0411-87619935 87624692

网址：www.gzkj-dl.com

审计报告

大连市旅顺口区慈善总会：

对财务报表审计的报告

（一）审计意见

我们审计了大连市旅顺口区慈善总会（以下简称慈善总会）的财务报表，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，公允反映了慈善总会 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，我们独立于慈善总会，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）强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，由于组织性质特殊等原因，本次审计结果仅是对被审计单位提供的会计记录信息发表审计意见，不涉



及税务事项，不排除该单位可能存在账外资产及收支情况。如存在，由此产生的法律责任与执行本次审计的注册会计师及会计师事务所无关。

（四）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，管理层负责评估慈善总会的持续经营能力，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慈善总会、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督慈善总会的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表的责任

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。仅对贵单位提供的资料发表审计意见，除此之外的财务信息衍生的事项，与本报告的注册会计师无关。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

（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；



对这些风险有针对性地设计和实施审计程序；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，以设计适当的审计程序，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，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对慈善总会的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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慈善总会不能持续经营。

(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。

(六) 基本情况

大连市旅顺口区慈善总会取得由大连市旅顺口区民政局颁发的《社会团体法人登记证书》，统一社会信用代码为



51210212661113192U。法定代表人：邢微微；2025年12月25日住所由大连市旅顺口区长江路148号变更为大连市旅顺口区英武街16号；注册资金：人民币壹拾万元；业务范围：接受捐赠、咨询服务、合作与交流。

（七）财务状况

1、大连市旅顺口区慈善总会截止2025年12月31日资产总额为9,577,305.20元，其中：货币资金8,020,253.41元。

2、大连市旅顺口区慈善总会截止2025年12月31日负债总额为120,725.00元；

3、大连市旅顺口区慈善总会截止2025年12月31日净资产为9,456,580.20元，其中：限定性净资产5,606,659.87元，非限定性净资产3,849,920.33元；

4、大连市旅顺口区慈善总会2025年度收入2,079,701.55元，其中：捐赠收入1,942,746.44元，其他收入136,955.11元；

5、大连市旅顺口区慈善总会2025年度支出2,330,076.52元，其中：业务活动成本2,049,650.85元，管理费用201,760.63元，筹资费用78,665.04元。

本报告仅供慈善总会参加相关部门年度检查工作时使用，不得用于其他用途，由于报告使用不当造成的后果，与本所和注册会计师无关。



大连利德公正会计师事务所有限公司



中国·大连市

中国注册会计师：



中国注册会计师：

2026年03月26日



社会团体基本情况统计表

2025年12月31日

社会团体名称	大连市旅顺口区慈善总会		
机构代码	51210212661113192U	登记证号	51210212661113192U
办公地址	大连市旅顺口区英武街16号	登记时间	2007年3月28日
联系电话	0411-86611047	邮政编码	116041
法定代表人	邢微微	主要经费来源	会费、捐赠等收入
个人会员数	144	单位会员数	
开户银行	中国农业银行大连旅顺口支行		
银行账号	34287001040034565		
财务机构名称	财务部		
财务机构负责人	徐晶	专业技术职称	中级
会费标准	1. 单位会员：不低于1000元/年；		
	2. 个人会员：自愿缴纳；		
设有银行账号的分支机构、代表机构及开户银行和账号	无		
实体机构	无		





资产负债表

会民非01表

编制单位

2025年12月31日

单位：元

项		年初余额	期末余额	项 目	行次	年初余额	期末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	8,302,711.72	8,020,253.41	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	443,932.53	120,725.00
应收款项	3	1,495,200.00	1,495,200.00	应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5	29,227.00	29,227.00	预收账款	27		
待摊费用	6		32,083.34	预提费用	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	9	9,827,138.72	9,576,763.75	其他流动负债	31		
				流动负债合计		443,932.53	120,725.00
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：	32		
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	307,436.00	307,436.00				
减：累计折旧	14	306,894.55	306,894.55	受托代理负债：	37		
固定资产净值	15	541.45	541.45	受托代理负债	38		
在建工程	16						
文物文化资产	17			负债合计	39	443,932.53	120,725.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	541.45	541.45				
无形资产：							
无形资产	20			净资产：	40		
				非限定性净资产	41	3,217,028.41	3,849,920.33
受托代理资产：				限定性净资产	42	6,166,719.23	5,606,659.87
受托代理资产	21			净资产合计	43	9,383,747.64	9,456,580.20
资产总计	22	9,827,680.17	9,577,305.20	负债和净资产总计	44	9,827,680.17	9,577,305.20



业务活动表

会民非02表

单位：元

2025年度

编制单位



	行次	本月数			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			-	751,998.61	1,190,747.83	1,942,746.44
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	7			-	136,955.11		136,955.11
收入合计	8		-	-	888,953.72	1,190,747.83	2,079,701.55
二、费用	9			-			-
(一) 业务活动成本	10			-	298,843.66	1,750,807.19	2,049,650.85
(二) 管理费用	11			-	201,760.63		201,760.63
(三) 筹资费用	12			-	78,665.04		78,665.04
(四) 其他费用	13			-			-
费用合计	14			-	579,269.33	1,750,807.19	2,330,076.52
三、限定性净资产转为非限定性净资产	15						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，“-”号填列）	16	-		-	309,684.39	-560,059.36	-250,374.97





现金流量表

会民非03表

编制单位：大连市旅顺口区慈善联合会

2025年度

单位：元

目	行次	本期金额
一、业务活动产生的现金流量	1	
接受捐赠收到的现金	2	1,942,746.44
收取会员费收到的现金	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	149,415.12
现金流入小计	8	2,092,161.56
提供捐赠或者资助支付的现金	9	2,014,184.29
支付给员工以及为员工支付的现金	10	299,429.46
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	61,006.12
现金流出小计	13	2,374,619.87
业务活动产生的现金流量净额	14	-282,458.31
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资收到的现金	16	
取得投资收益收到的现金	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	
收到其他与筹资活动有关的现金	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、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-282,458.31



大连市旅顺口区慈善总会

会计报表注释

一、基本情况

大连市旅顺口区慈善总会取得由大连市旅顺口区民政局颁发的《社会团体法人登记证书》，统一社会信用代码为 51210212661113192U，有效期限：自 2023 年 05 月 25 日至 2028 年 05 月 24 日。法定代表人：邢微微；2025 年 12 月 25 日住所由大连市旅顺口区长江路 148 号变更为大连市旅顺口区英武街 16 号；注册资金：人民币壹拾万元整；业务范围：接受捐赠、咨询服务、合作与交流。

二、财务报表的编制基础

本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、完整地反映了本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

(一)目前执行的会计制度

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

(二)会计年度

本慈善总会以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

以人民币为记账本位币

(四)记账基础和计价原则

本慈善总会会计核算以权责发生制为记账基础，资产在取得时按照实际成本计价。

(五)固定资产的核算方法：

1、固定资产标准：

是指为生产商品、提供劳务、出租或者经营管理而持有的，使用年限超过 1 年，且单位价值较高的资产。

2、固定资产的计价方法：

固定资产在取得时，应当按取得时的实际成本入账。



3、不计提折旧的固定资产：

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，但不必计提折旧。

(六) 限定性净资产、非限定性净资产的确认原则

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。

(七) 收入确认原则

收入是指民间非营利组织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、其他收入等。

本慈善总会按照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。

本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，也没有对已售出的商品实施控制，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、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原 币	折算汇率	折合人民币	原 币	折算汇率	折合人民币
现金			701.66			712.62
银行存款			8,019,551.75			8,301,999.10
合 计			8,020,253.41			8,302,711.72

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内				
1-2年				
2-3年				
3年以上	1,495,200.00	100.00%	1,495,200.00	100.00%
合 计	1,495,200.00	100.00%	1,495,200.00	100.00%

(2) 应收账款年末余额较大列示如下表：

单位名称	年末余额
民政局低保户和优抚借款	1,495,200.00

3. 存货

存货项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
库存物资	29,227.00			29,227.00
合 计	29,227.00			29,227.00

4. 待摊费用

税费项目	期末余额	期初余额
房租	32,083.34	
合 计	32,083.34	

5. 固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	307,436.00			307,436.00
其中：运输工具	130,427.00			130,427.00
电子设备	177,009.00			177,009.00
二、累计折旧合计	306,894.55			306,894.55
其中：运输工具	130,427.00			130,427.00
电子设备	176,467.55			176,467.55
三、固定资产账面价值合计	541.45			541.45
其中：运输工具				
电子设备	541.45			541.45



6. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内			333,207.53	75.06%
1—2年	10,000.00	7.65%		
2—3年				
3年以上	110,725.00	91.72%	110,725.00	24.94%
合 计	120,725.00	100.00%	443,932.53	100.00%

(2) 其他应付款年末余额较大列示如下表:

单位名称	年末余额
妇联创业周转金	110,725.00

7. 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	3,217,028.41	2,995,343.08	2,362,451.16	3,849,920.33
限定性净资产	6,166,719.23	1,259,417.97	1,819,477.33	5,606,659.87
合 计	9,383,747.64	4,254,761.05	4,181,928.49	9,456,580.20

8. 收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
1. 捐赠收入	751,998.61	1,190,747.83	744,141.02	1,865,094.95
2. 其他收入	136,955.11		143,268.45	
合 计	888,953.72	1,190,747.83	887,409.47	1,865,094.95

9. 业务活动成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
临时救助	204,589.10	232,649.60	168,776.80	436,897.99
拨各街道临时困难			6,600.00	
大灾难救助		31,000.00		94,000.00
贫困助学助教		229,100.00	755,506.00	261,101.86
助残、助孤、安老		314,966.00	10,500.00	242,067.40
大病救助		113,000.00	31,000.00	11,000.00
公益项目支出	5,656.00	446,286.71	3,636.28	116,209.13
义工经费	32,172.05		10,133.00	
宣传经费	56,426.51		1,612.00	
民政局临时救助		136,404.88		147,135.66
助医(计生)				
拥军/司法救助		231,200.00		70,000.00
其他		16,200.00		33,750.00
合 计	298,843.66	1,750,807.19	987,764.08	1,412,162.04



10. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工工资	107,076.00	232,283.29
福利费	9,270.00	15,495.00
邮电费	1,110.65	1,361.38
办公费	19,755.15	15,612.13
社会保险费及住房公积金	49,331.91	127,838.86
燃料费	816.00	1,586.17
修理费	7,134.94	6,362.66
采暖费	2,916.66	
公务费		2.5
差旅费	1,213.50	1,746.00
残保金	3,135.82	
合 计	201,760.63	402,287.99

5. 筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	53,976.00	
社保费	14,724.96	
公积金	9,964.08	
合 计	78,665.04	

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

序号	姓名	工作单位	社团职务	是否领取报酬
1	张玫	旅顺慈善总会	会长	否
2	王青	旅顺慈善总会	副会长、项目募捐部部长	是
3	邢微微	旅顺慈善总会	秘书长	是
4	潘瑞	旅顺慈善总会	宣传部部长、义工部部长	是
5	徐晶	旅顺慈善总会	财务部部长	是
6	黄秋颖	旅顺慈善总会	出纳	是

本慈善总会工作人员总数6人，其中1人全年未领取工资，5人领取工资。

六、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本慈善总会无资产提供者设置了时间或用途的相关资产

七、受托代理业务情况的说明

本慈善总会无受托代理业务。

八、重大资产减值情况的说明



本慈善总会无重大资产减值情况。

九、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本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、接受劳务捐赠情况的说明

本慈善总会无接受劳务捐赠。

十一、对外承诺和或有事项情况的说明

本慈善总会无对外承诺和或有事项。


十二、资产负债表日后非调整事项的说明


本社会无资产负债表日后非调整事项。

十三、需要说明的其他事项


本慈善总会无需要说明的事项。

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。

社会团体名称：辽宁省慈善总会

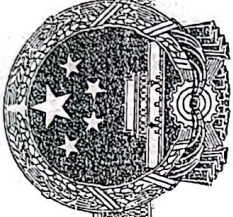
社会团体负责人：

2026 年 03 月 26 日

社会团体财务负责人：(签字) 

2026 年 03 月 26 日





营业执照

(副本)

(副本号: 1-1)

统一社会信用代码
912102137607977296

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、备案、许可、
监管信息。



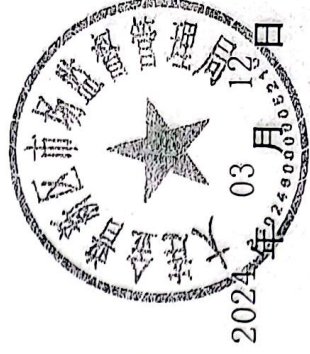
名称 大连德公正会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司
法定代表人 高世松

注册资本 人民币壹佰万元整

成立日期 2004年07月01日

住所 辽宁省大连经济技术开发区新桥路109#407号

经营范围 许可项目: 注册会计师业务, 代理记账 (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, 具体经营项目以审批结果为准) 一般项目: 税务服务, 财务咨询, 资产评估, 企业管理咨询, 社会经济咨询服务, 软件开发, 信息技术咨询服务, 信息系统运行维护服务, 软件销售 (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

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

大连市旅顺口区慈善总会

2025 年度财务报表审计情况说明

一、基本情况

大连市旅顺口区慈善总会成立于 2007 年 3 月 28 日，已取得大连市旅顺口区民政局核发的《社会团体法人登记证书》，统一社会信用代码为 51210212661113192U。

注册资金：人民币壹拾万元整；

法定代表人：邢微微；

住所：2025 年 12 月 25 日住所由大连市旅顺口区长江路 148 号变更为大连市旅顺口区英武街 16 号；

业务范围：接受捐赠、咨询服务、合作与交流；

业务主管单位：大连市旅顺口区民政局。

二、财务主要指标

经审计，贵单位截止至 2025 年 12 月 31 日，资产总额 9,577,305.20 元，其中：流动资产 9,576,763.75 元，固定资产净值 541.45 元。

负债总额 120,725.00 元，其中：流动负债 120,725.00 元。

净资产总额 9,456,580.20 元，其中：非限定性净资产 3,849,920.33 元，限定性净资产 5,606,659.87 元。

本年收入合计 2,079,701.55 元，其中：非限定性收入 888,953.72 元，限定性收入 1,190,747.83 元。

本年成本费用合计 2,330,076.52 元，其中：非限定性成本费 579,269.33 元，限定性成本费用 1,750,807.19 元。

本年净资产变动额-250,374.97 元，其中：非限定性资产变动额 309,684.39 元，限定

性净资产变动额-560,059.36元。

三、需要说明的其他事项

1、按照《中华人民共和国慈善法》第六十条规定，公募基金会每年开展慈善活动的公益事业支出，不得低于上一年总收入的70%。经审计核实2025年公益事业支出

2,049,650.85元，2024年度总收入2,752,504.42元，当年的公益事业支出占上年总收入74.46%。

2、按照《中华人民共和国慈善法》第六十条规定，年度管理费用不得超过当年总支出的百分之十。经审计核实2025年度管理费用201,760.63元，2025年总支出2,330,076.52元，本年管理费用占总支出比例8.66%。

3、审计期间未发现大连市旅顺口区慈善总会公募基金募集、管理、使用以及资金运作存在违反法律、法规、财经制度和基金会各项规章制度及损害基金会利益的事项。募集过程和救助支出符合《中华人民共和国慈善法》的有关规定。

4、大连市旅顺口区慈善总会财务收支活动符合财经法规的有关规定，内部控制制度健全，会计核算和会计管理的基础工作比较规范。

5、我们提醒财务报表使用者关注，本次审计结果仅是对被审计单位提供的会计凭证、账簿及财务报表等会计记录信息发表审计意见。不排除该单位可能存在账外资产及收支的情况，如存在，由此产生的法律责任与执行本次审计的注册会计师及会计师事务所无关。



2026年03月26日