

济宁市慈善总会  
审计报告

长恒信事审报字〔2026〕0002号

二〇二六年三月十九日



山东长恒信会计师事务所有限公司

SHANDONG CHANGHENGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

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。  
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。  
报告编码：鲁26HZDGZRVW





Shandong Changhengxin 山东长恒信会计师事务所 Tel 电话 +86(537)239 7159  
No. 41 Gongxiao Road, Jining 中国山东济宁 Fax 传真 +86(537)239 7156  
Shandong Province 供销路 31 号  
China 邮政编码: 272000

# 审计报告

长恒信事审报字（2026）0002 号

济宁市慈善总会：

## 一、审计意见

我们审计了济宁市慈善总会财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表、2025 年度的业务活动表及现金流量表。

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，公允反映了济宁市慈善总会 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果。

## 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，我们独立于济宁市慈善总会，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、管理层和治理层对财务报表的责任

济宁市慈善总会管理层（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，管理层负责评估济宁市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济宁市慈善总会终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督济宁市慈善总会的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对济宁市慈善总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济宁市慈善总会不能持续经营。

（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。

山东长恒信会计师事务所有限公司



中国 济宁

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年三月十九日

# 资 产 负 债 表

编制单位：济宁市慈善总会

2025年12月31日

单位：元

资 产	行次	期末数	年初数	负债和净资产	行次	期末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	66,106,261.74	47,584,366.16	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3	113,000.00	8,482,497.04	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存 货	8	179,524.23	186,236.23	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
				其他流动负债	78		
流动资产合计	20	66,398,785.97	56,253,099.43	流动负债合计	80		
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期股权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31	9,441,065.80	1,269,728.76				
减：累计折旧	32	8,523,036.67	1,039,956.30	受托代理负债：			
固定资产净值	33	918,029.13	229,772.46	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	918,029.13	229,772.46				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	60,183,657.90	55,426,775.69
受托代理资产：				限定性净资产	105	7,133,157.20	1,056,096.20
受托代理资产	51			净资产合计	110	67,316,815.10	56,482,871.89
资产总计	60	67,316,815.10	56,482,871.89	负债和净资产总计	120	67,316,815.10	56,482,871.89

单位负责人：

财务负责人：

会计主管：

# 业 务 活 动 表

编制单位：济宁市慈善总会

2025年度

单位：元

项 目	行次	本年数			上年数		
		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	40,531,960.43	357,812.88	40,889,773.31	51,093,776.38	500.00	51,094,276.38
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	136,479.00		136,479.00	559,834.00		559,834.00
投资收益	6						
其他收入	9	2,474,510.46		2,474,510.46	261,614.56		261,614.56
收入合计	11	43,142,949.89	357,812.88	43,500,762.77	51,915,224.94	500.00	51,915,724.94
二、费 用							
(一) 业务活动成本	12	31,795,891.34		31,795,891.34	47,878,743.16		47,878,743.16
其中：宗教事务支出	13						
基本建设支出	14						
宗教教职人员支出	15						
从事公益事业和其他社会服务支出	16	31,795,891.34		31,795,891.34	47,878,743.16		47,878,743.16
其他支出	17						
(二) 管理费用	21	778,274.69		778,274.69	801,819.73		801,819.73
(三) 筹资费用	24	93,344.53		93,344.53	186,426.98		186,426.98
(四) 其他费用	28						
费用合计	35	32,667,510.56		32,667,510.56	48,866,989.87		48,866,989.87
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	6,464,012.88	-6,464,012.88		551,854.00	-551,854.00	
四、净资产变动额 (若为净资产减少额，以“-”号填列)	45	16,939,452.21	-6,106,200.00	10,833,252.21	3,600,089.07	-551,354.00	3,048,735.07

单位负责人：

财务负责人：

会计主管：

# 现金流量表

编制单位：济宁市慈善总会

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	40,525,830.16
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	136,479.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	2,510,251.45
现金流入小计	13	43,172,560.61
提供捐赠或者资助支付的现金	14	23,257,421.10
支付给员工以及为员工支付的现金	15	621,094.65
购买商品、接受服务支付的现金	16	156,878.04
支付的其他与业务活动有关的现金	19	604,741.24
现金流出小计	23	24,640,135.03
业务活动产生的现金流量净额	24	18,532,425.58
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	10,530.00
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	10,530.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-10,530.00
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	18,521,895.58

单位负责人：

财务负责人：

会计主管：

# 济宁市慈善总会

## 2025 年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

### 一、被审计单位基本情况

济宁市慈善总会（以下简称“慈善总会”或者“本单位”），系社会团体非盈利单位，成立于 2002 年 4 月，组织机构代码为 51370800MJE4893737，注册资本：人民币叁万元，法定代表人为李兵。主要经费来源为会费收入，住所为济宁市任城区红星中路 24 号。业务范围为依法募集资金、实施慈善救助、进行公益援助、组织义工服务、开展交流与合作、组织学习培训，提供咨询服务等业务。

### 二、本单位主要会计政策、会计估计

#### （一）会计制度

本单位执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

#### （二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### （五）外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其尚未达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；其余的计入当期筹资费用。

#### （六）接受捐赠的非现金资产入账价值的确定

1. 捐赠方提供了发票或报关单、协议等凭据的，按照凭据标明的金额作为入账价值；如果凭据标明的金额与受赠资产公允价值相差较大，以其公允价值作为入账价值。

2. 如果捐赠方没有提供有关凭据的，以受赠资产的公允价值作为入账价值。

3. 如果有确凿证据表明资产的公允价值确实无法可靠计量，则单独设置辅助账来记录所取得资产的名称、数量、来源、用途等情况；待以后该资产的公允价值能够可靠计量时，在其能够可靠计量的会计期间以公允价值入账。

#### （七）坏账损失核算方法

##### 1. 坏账的确认标准：

（1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

（2）债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

##### 2. 坏账损失核算方法：采用备抵法核算坏账。

3. 坏账准备提取方法：坏账准备采取个别认定法及按期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额的 0.5% 计提。

#### （八）固定资产及累计折旧核算方法

1. 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，单位价值较高的有形资产，作为固定资产。

2. 固定资产按取得时的实际成本或确定的价值作为入账价值，包括买价、包装费、运输费、交纳的有关税金等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出；

3. 固定资产折旧采用年限平均法。按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率
服务建筑物	20 年	0%
电子设备	6 年	0%

资产类别	折旧年限	净残值率
办公家具	6年	0%
运输工具	6-10年	0%

4. 如果固定资产发生重大减值，按照固定资产的可收回净值低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

#### （九）收入核算方法

##### 1. 交换交易收入的确认原则

（1）销售商品的收入：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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企业；相关的收入及成本能够可靠地计量时确认收入。

（2）提供劳务收入：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，按完工进度或完成的工作量确认收入。

（3）让渡资产使用权的收入按与资产使用者签订的合同或协议规定的收费时间和方法确定。

##### 2. 非交换交易收入的确认原则

在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并控制，或者相关的债务能够得到解除；交易能够引起净资产的增加；收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

3. 各项收入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。

### 三、会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

#### 1、货币资金

（1）货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行存款	66,106,261.74	47,584,366.16
合计	66,106,261.74	47,584,366.16

## 2、应收款项

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	113,000.00	8,482,497.04
合计	113,000.00	8,482,497.04

## 4、存货

项目	期末余额	期初余额
库存商品	179,524.23	186,236.23
合计	179,524.23	186,236.23

## 5、固定资产

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值	9,441,065.80	1,269,728.76
减：累计折旧	8,523,036.67	1,039,956.30
固定资产净值	918,029.13	229,772.46

固定资产部分：

(1) 固定资产情况：

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>固定资产原值</b>				
房屋建筑物		8,371,497.04		8,371,497.04
运输设备	787,797.27			787,797.27
电子设备	465,426.49	12,280.00	197,885.00	279,821.49
办公家具	16,505.00		14,555.00	1,950.00
合计	1,269,728.76	8,383,777.04	212,440.00	9,441,065.80
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物		7,629,025.46		7,629,025.46
运输设备	644,536.95	45,054.24		689,591.19
电子设备	379,996.56	21,164.43	197,885.00	203,275.99
办公家具	15,422.79	276.24	14,555.00	1,144.03
合计	1,039,956.30	7,695,520.37	212,440.00	8,523,036.67
<b>固定资产净值</b>				

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物				742,471.58
运输设备	143,260.32			98,206.08
电子设备	85,429.93			76,545.50
办公家具	1,082.21			805.97
合计	229,772.46			918,029.13

## 6、净资产

项目	期末余额	期初余额
非限定性净资产	60,183,657.90	55,426,775.69
限定性净资产	7,133,157.20	1,056,096.20
合计	67,316,815.10	56,482,871.89

## 7、收入

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠收入	40,889,773.31	51,094,276.38
政府补助收入	136,479.00	559,834.00
其他收入	2,474,510.46	261,614.56
合计	43,500,762.77	51,915,724.94

## 7-1、其他收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,474,510.46	261,614.56

## 8、业务活动成本

项目	本期发生额	上期发生额
业务活动成本	31,795,891.34	47,878,743.16

## 9、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
公用支出	156,878.04	221,166.69
人员支出	621,396.65	580,653.04
合计	778,274.69	801,819.73

## 10、筹资费用

项目	本期发生额	上期发生额
筹资费用	93,344.53	186,426.98
合计	93,344.53	186,426.98

## 四、限制性资产情况说明。

无

## 五、重大资产减值情况说明

无

## 六、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

无

## 七、对外承诺和或有事项说明

## 1. 对外承诺事项说明

无

## 2. 或有事项说明

无

## 八、接受劳务捐赠情况说明

无

## 九、资产负债表日后非调整事项的说明

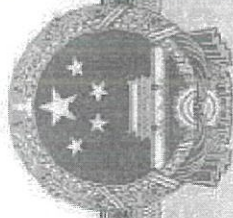
无

## 十、其他事项说明

无

济宁市慈善总会

2026年3月19日



# 营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码

91370811796152244N

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。



名称 山东长恒信会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 孙欣

经营范围

一般项目：财务咨询；融资咨询服务；企业管理咨询；企业管理；税务服务；  
；财政资金项目预算绩效评价服务；社会经济咨询服务；破产清算等  
服务；咨询策划服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等  
需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含互联网信息服务）；技术开发  
）；信息系统运行维护服务；薪酬管理服务；技术服务、技术开发、  
、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；（除依法须经批准的项目外，注册  
的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会  
计师业务；代理记账；司法鉴定服务。（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，具体经营项目以相关部门批准  
文件或许可证件为准）

注册资本 叁佰万元整

成立日期 2006年11月09日

住所 山东省济宁市任城区阜桥街道供销路31号

登记机关



2025

年05月19日



# 会计师事务所 执业证书

名称：山东长恒信会计师事务所有限公司

首席合伙人：孙欣

主任会计师：孙欣

经营场所：山东省济宁市任城区阜桥街道供销路31号

组织形式：有限责任

执业证书编号：37070015

批准执业文号：鲁财会【2006】34号

批准执业日期：2006年8月14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》。



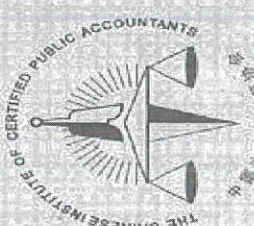
发证机关：山东省财政厅

2023年3月24日


中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 孙欣  
Full name: 孙欣  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1971-12-08  
Date of birth: 1971-12-08  
工作单位: 山东长恒信会计师事务所有限公司  
Working unit: 山东长恒信会计师事务所有限公司  
身份证号: 370802197112083028  
Identity card No.: 370802197112083028



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2020年

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: 370700010026  
No. of Certificate: 370700010026

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

发证日期: 2000 年 06 月 01 日  
Date of Issuance: 2000 y. 06 m. 01 d.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration


2017年

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

2017E0287584


年 月 日  
y m d

年 月 日  
y m d



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名: 王翠英  
Sex: 女  
出生日期: 1987-08-28  
Date of Birth: 1987-08-28  
工作单位: 山东长恒信会计师事务所有限公司  
Working unit: 山东长恒信会计师事务所有限公司  
身份证号码: 37062819870828582X  
Identity card No.: 37062819870828582X



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2020年  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370700150658  
No. of Certificate: 370700150658

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

发证日期: 2017年 05月 24日  
Date of Issuance: 2017/5/24





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 月 日  
Year Month Day

年 月 日  
Year Month Day