



云南中立会计师事务所有限公司

YUN NAN ZHONG LI

广南县红十字会 2024 年度财务收支 专项审计报告

云中立会专字〔2025〕58 号

地址：云南省·昆明市盘龙区联盟街道忠明路 345 号瀚文云鼎
商务大厦 16 楼

电话：(0871) -63127434

15108830448

目录

一、单位基本概况	1
二、审计依据	2
四、审计情况	2
(一) 资产负债及收入费用情况	2
(二) 公益性捐赠收支情况	2
五、审计发现的主要问题	4
(一) 会计核算问题	4
六、审计建议	5
七、审计结论	5

云南中立会计师事务所有限公司

云中立会专字〔2025〕58号

广南县红十字会 2024 年度财务收支 情况专项审计报告

广南县红十字会：

我们对广南县红十字会 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止的财务收支进行审计。提供真实、合法、完整的财务收支资料是广南县红十字会的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计资料的真实、合规合法性发表审计意见。在审计过程中，我们实施了包括检查、核对收支凭证与账簿的记录是否一致等我们认为必要的审计程序，现将审计情况报告如下：

一、单位基本概况

广南县红十字会，负责人：陈国华，统一社会信用代码：13532627056961097T。主要职责职能为贯彻实施上级红十字会制度的方针政策，围绕“三救”（救灾、救护、救助）“三献”（无偿献血、造血干细胞捐献、遗体捐献）工作，开展应急救护培训、造血干细胞捐献、助医助学、博爱送万家等活动。

广南县红十字会内设机构：办公室、组织宣传部、赈济救护部。核定编制 6 名，截至 2024 年 12 月 31 日，广南县红十字会实有人数 6 人，其中常务副会长 1 人，副会长 1 人，

专职副监事长 1 人，一般干部 3 人截至 2024 年 12 月 31 日，广南县红十字会实有人数 6 人，其中常务副会长 1 人，副会长 1 人，专职副监事长 1 人，一般干部 3 人。

二、审计依据

- 1.《中华人民共和国会计法》；
- 2.《民间非营利组织会计制度》；
- 3.《中国注册会计师审计准则》；
- 4、其他相关规定。

三、审计范围及内容

本次审计是对广南县红十字会 2024 年度财务收支的真实性、合法性进行审计以及对免税资格认定条件进行审查。

四、审计情况

（一）资产负债及收入费用情况

2024 年度，广南县红十字会资产总额为 411,103.60 元，负债总额为 354,538.21 元，净资产为 56,565.39 元，详见附件 1：资产负债表；本年累计收入为 1,314,903.95 元；费用为 1,330,454.92 元，详见附件 2：收入费用表。

（二）公益性捐赠收支情况

2024 年度公益性捐赠收入 2,742,187.91 元；公益性捐赠支出为 2,910,469.23 元。捐赠支出数占当年捐赠总收入的 106.14%，明细如下：

项目	收入	支出
5.8 人道公益日 “项目款	48,508.99	52,673.73
99 公益项目	15,837.40	37,778.18
爱心回馈	880.00	0.00
爱心人士自愿捐赠人道救助款	123,000.00	123,000.00
岫夺村帮扶计划款	41,000.00	41,000.00
博爱急救站建设款	0.00	1,935.80
博爱家园项目	0.00	5,000.00
创新行为公益资助计划	10,000.00	10,000.00
定向 “甘肃 12.18 地震 “捐款	42,638.00	42,638.00
扶贫和开展人道救助资金	18,931.34	86,407.34
工行捐赠者兔村道路及饮水项目款	0.00	150,000.00
广南李昌勇骨科医院捐赠款	30,000.00	30,000.00
广南盛瑞建设工程集团公司捐赠困境学生学业资助捐款	1,000,000.00	1,000,000.00
惠通建设发展有限公司捐献	18,000.00	18,000.00
江苏盛迪亚实业有限公司昆明分公司	69,930.00	69,930.00
捐赠疫苗	94,920.00	94,920.00
李昌勇捐赠马街村委会建设款	10,000.00	10,000.00
骆欢爱心捐款	0.00	170.00
南屏中心卫生院捐赠水泥	15,000.00	15,000.00
云南星恒产业投资有限公司定向捐赠	30,000.00	30,000.00
李庆娇爱心捐款	5,000.00	0.00
河北大运河医药物流有限公司物资捐赠	34,308.40	34,308.40
物资捐赠	1,775.00	1,775.00
工商银行捐赠款	120,000.00	120,000.00
云南联熹建设工程公司捐赠款	30,000.00	0.00
广南农商行捐赠款	50,000.00	0.00
华建建筑工程有限公司捐赠款	20,000.00	0.00
广南富盛房地产公司捐赠款	20,000.00	0.00
李庆娇捐款	755.00	0.00
华宝证券股份有限公司捐款	0.00	300,000.00

丘北众创再生资源回收有限公司定向捐赠物资那朵小学	28,900.00	28,900.00
人工耳蜗安装救助捐款	300,000.00	0.00
沈阳捐款	10,000.00	10,000.00
生计金	150,000.00	150,000.00
双江锦乐康医疗器械有限公司捐款	0.00	11,000.00
韦金秋爱心捐款	0.00	2,485.00
新华书店捐赠物资	175,597.30	175,597.30
严洪爱心捐款	0.00	150.00
游义个人爱心捐款	0.00	594.00
云南省体彩中心定向捐赠物资广南县杨柳井木利小学	25,270.00	25,270.00
智惠商贸有限公司定向捐赠敬老院	1,936.48	1,936.48
州财信公司捐赠那洒岷皓建设款	0.00	30,000.00
爱心人士陈瑞蓉助教捐款	200,000.00	200,000.00
合计	2,742,187.91	2,910,469.23

2024 年捐赠支出数占当年捐赠总收入的比重超过 100%，超出金额为 168,281.32 元，原因为：

1、2023 年 12 月收到州财信公司捐赠那洒岷皓建设款 30,000.00 元，于 2024 年 1 月支付 30,000.00 元；

2、2023 年 12 月收到工行捐赠者兔村道路及饮水项目款 150,000.00 元，于 2024 年 1 月支付 150,000.00 元；

3、2023 年 4 月收到双江锦乐康医疗器械有限公司捐款 20,000.00 元，于 2023 年 11 月支付 9,000.00 元，2024 年 3 月支付 11,000.00 元。

五、审计发现的主要问题

（一）会计核算问题

贵单位捐赠款的收入及支出，计入“其他应付款”科目

核算，记账科目不恰当，应当计入“受托代理资产”“受托代理负债”科目核算，涉及明细详见附件 3:2024 年度公益性捐赠收入及支出明细表。

上述做法不符合政府会计准则制度解释第 3 号“一、关于接受捐赠业务的会计处理(一)行政事业单位(以下简称单位)按规定接受捐赠，应当区分以下情况进行会计处理：1. 单位取得捐……2.单位接受捐赠人委托转赠的资产，应当按照《政府会计制度》中受托代理业务相关规定进行财务会计处理，预算会计不做处理”的规定。

六、审计建议

(一)对会计核算中存在问题，严格执行财经法规、建立健全内部财务管理制度。

(二)严格执行《中国红十字会募捐和接受捐赠工作管理办法》及红十字总会相关要求，按照中国红十字会提出的“两公开两透明”的公开承诺(即：捐赠款物公开，财务管理透明；招标采购公开，分配使用透明)，建立和完善捐赠款物接受、管理、使用分配等制度，管好用好捐赠款物。接收捐赠款物必须做到手续完备、专账管理、专人负责、账款相符、账目清楚。款物的发放要坚持公开、公正、公平透明的原则，规范发放规程，并定期向社会公布捐赠款物的接收、分配和使用情况。

七、审计结论

经审计，我们认为：

（一）贵单位在社会捐赠资金收支和管理方面，能遵守相关会计准则和制度，会计资料基本真实地反映了 2024 年财务收支情况，财务收支内容基本符合财经法规的规定。

（二）贵单位对各项社会捐赠收入按项目进行分别核算与管理，能较清晰列支相应的捐赠收支情况。

（三）贵单位 2024 年度取得的收入主要用于单位日常业务活动及捐赠支出，未用于其他非公益性及营利性支出。

附件：1、2024 年度资产负债表

2、2024 年度收入费用表

3、2024 年度公益性捐赠收入支出明细表

云南中立会计师事务所有限公司

中国 昆明市



注册会计师：



注册会计师：



二〇二五年六月二十六日

资产负债表					
		2024-12-31		会政财01表	
编制单位：广南县红十字会					单位：元
资 产	期末余额	年初余额	负债和净资产	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	12,737.90	282,946.77	短期借款		
短期投资			应交增值税		
财政应返还额度			其他应交税费	0.01	456.20
应收票据			应缴财政款	59.47	52,936.05
应收账款净额			应付职工薪酬	-189.78	9,587.18
预付账款			应付票据		
应收股利			应付账款		
应收利息			应付政府补贴款		
其他应收款净额	150,000.00	10,000.00	应付利息		
存货			预收账款		
待摊费用			其他应付款	162,868.20	39,921.00
一年内到期的非流动资产			预提费用		
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	162,737.90	292,946.77	其他流动负债		
非流动资产：			流动负债合计	162,737.90	102,900.43
长期股权投资			非流动负债：		
长期债券投资			长期借款		
固定资产原值	158,938.00	163,128.00	长期应付款		
减：固定资产累计折旧	102,372.61	91,011.64	预计负债		
固定资产净值	56,565.39	72,116.36	其他非流动负债		
工程物资			非流动负债合计		
在建工程			受托代理负债	191,800.31	354,025.83
无形资产原值			负债合计	354,538.21	456,926.26
减：无形资产累计摊销					
无形资产净值					
研发支出					
公共基础设施原值					
减：公共基础设施累计折旧（摊销）					
公共基础设施净值					
政府储备物资					
文物文化资产					
保障性住房原值					
减：保障性住房累计折旧			净资产：		
保障性住房净值			累计盈余	56,565.39	262,162.70
PPP项目资产原值			专用基金		
减：PPP项目资产累计折旧（摊销）			权益法调整		
PPP项目资产净值			PPP项目净资产		
长期待摊费用			无偿调拨净资产		
待处理财产损益			本期盈余		
其他非流动资产					
非流动资产合计	56,565.39	72,116.36			
受托代理资产	191,800.31	354,025.83	净资产合计	56,565.39	262,162.70
资产总计	411,103.60	719,088.96	负债和净资产总计	411,103.60	719,088.96
会计主管：卢绍云			制表人：陈晓红		

收入费用表

2024-12-31

会政财02表

编制单位：广南县红十字会

单位：元

项 目	本月数	本年累计数
一、本期收入	118,652.46	1,314,903.95
（一）财政拨款收入	118,652.46	1,314,903.95
其中：政府性基金	0.00	0.00
（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	0.00	0.00
（七）投资收益		
（八）捐赠收入	0.00	0.00
（九）利息收入	0.00	0.00
（十）租金收入	0.00	0.00
（十一）其他收入	0.00	0.00
二、本期费用	119,820.40	1,330,454.92
（一）业务活动费用	119,820.40	1,329,359.83
（二）单位管理费用		
（三）经营费用		
（四）资产处置费用	0.00	1,095.09
（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	0.00	0.00
三、本期盈余	-1,167.94	-15,550.97

会计主管：卢绍云

制表人：陈晓红

广南县红十字会 2024年度公益性捐赠收入及支出明细表

被审计单位：广南县红十字会

会计期间：2024年度

单位：元

凭证日期	凭证号	摘要	会计科目	会计科目名称	借方金额	贷方金额
2024-01-30	记账-9	收到不明捐款	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	-	1,350.00
2024-01-30	记账-13	银行汇总转入	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	-	194.00
2024-01-30	记账-14	银行退回手续费	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	-	15.30
2024-01-30	记账-15	支短信费	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	15.00	-
2024-01-30	记账-17	支手续费	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	24.30	-
2024-01-30	记账-18	收到广南李昌勇骨科医院捐款	290126	受托代理负债-李昌勇捐赠马街村委会建设款	-	10,000.00
2024-01-30	记账-19	存入定向“甘肃12.18地震”捐款	290129	受托代理负债-定向“甘肃12.18地震”捐款	-	42,638.00
2024-01-30	记账-22	支中国工商银行捐赠定向者兔村委会捐款	290125	受托代理负债-工行捐赠者兔村道路及饮水项目款	150,000.00	-
2024-01-30	记账-23	支定向岫皓村置树苗款	290127	受托代理负债-州财信投资集团捐赠那洒岫皓村购置树苗及挡墙款	30,000.00	-
2024-01-30	记账-24	支定向坝美镇者卡村乡村振兴和绿美建设款	290126	受托代理负债-李昌勇捐赠马街村委会建设款	10,000.00	-
2024-01-30	记账-25	支“5.8公益”绿美家乡建设款	290109	受托代理负债-“5.8人道公益日”项目款	36,060.00	-
2024-01-30	记账-26	支定向“甘肃12.18地震”捐款	290129	受托代理负债-定向“甘肃12.18地震”捐款	42,638.00	-
2024-01-30	记账-27	支被子款	290110	受托代理负债-游义个人爱心捐款	594.00	-
2024-01-30	记账-28	新华书店捐赠图书（物资）	290130	受托代理负债-新华书店	-	48,364.60
2024-01-30	记账-29	将捐赠图书发放定向捐赠学校	290130	受托代理负债-新华书店	48,364.60	-
2024-02-28	记账-8	支短信费	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	15.00	-
2024-02-28	记账-11	银行汇总转入	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	-	205.00
2024-02-28	记账-12	存入捐款	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	-	2,075.00
2024-02-28	记账-13	支“99”公益项目物资搬运费	290108	受托代理负债-99公益项目	2,127.80	-
2024-03-29	记账-14	支短信费	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	15.00	-
2024-03-29	记账-15	银行汇总转入	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	-	109.01
2024-03-29	记账-16	存入捐款	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	-	1,770.00
2024-03-31	记账-22	定向董堡村新发寨村用于乡村振兴款	290114	受托代理负债-双江锦乐康医疗器械有限公司捐款	11,000.00	-
2024-03-31	记账-23	惠通建设发展有限公司捐赠给莲城镇平山社区电脑	189101	受托代理资产-受托转赠物资	9,000.00	-
2024-03-31	记账-23	惠通建设发展有限公司捐赠给莲城镇平山社区电脑	290131	受托代理负债-惠通公司捐赠给莲城镇平山村电脑	-	9,000.00
2024-03-31	记账-24	调拨惠通公司捐赠给莲城镇平山社区电脑	290131	受托代理负债-惠通公司捐赠给莲城镇平山村电脑	9,000.00	-
2024-03-31	记账-24	调拨惠通公司捐赠给莲城镇平山社区电脑	189101	受托代理资产-受托转赠物资	-	9,000.00
2024-04-28	记账-3	银行汇总转入	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	-	150.00
2024-04-30	记账-4	支短信费	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	15.00	-
2024-04-30	记账-12	南屏镇中心卫生院捐赠水泥	290132	受托代理负债-南屏中心卫生院捐赠水泥	-	15,000.00
2024-04-30	记账-13	调拨南屏镇中心卫生院捐赠水泥到水淹塘小组用于乡村建设	290132	受托代理负债-南屏中心卫生院捐赠水泥	15,000.00	-
2024-05-22	记账-6	银行汇总转入	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	-	165.00
2024-05-31	记账-16	支短信费	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	15.00	-
2024-05-31	记账-17	州红十字会拨入创新行为公益资助计划捐赠款	230799	其他应付款-其他	-	10,000.00

广南县红十字会 2024 年度公益性捐赠收入及支出明细表

被审计单位：广南县红十字会

会计期间：2024年度

单位：元

凭证日期	凭证号	摘要	会计科目	会计科目名称	借方金额	贷方金额
2024-05-31	记账-18	退回博爱家园项目生计金（胡志斌、陆炳云、杨权炽）	230799	其他应付款-其他	-	60,000.00
2024-05-31	记账-18	退回博爱家园项目生计金（胡志斌、陆炳云、杨权炽）	230799	其他应付款-其他	-	300.00
2024-06-30	记账-11	支短信费	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	15.00	-
2024-06-30	记账-14	支采购书包和文具款	230799	其他应付款-其他	10,000.00	-
2024-06-30	记账-16	银行汇总转入	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	-	85.00
2024-06-30	记账-18	收回博爱家园生计金	230799	其他应付款-其他	-	70,000.00
2024-06-30	记账-18	收回博爱家园生计金	230799	其他应付款-其他	-	500.00
2024-06-30	记账-21	广南县新华书店定向捐赠图书	290130	受托代理负债-新华书店	-	90,777.70
2024-06-30	记账-22	发放新华书店捐赠图书	290130	受托代理负债-新华书店	90,777.70	-
2024-07-24	记账-7	吴文秀存入款	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	-	2,000.00
2024-07-24	记账-8	银行汇总转入	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	-	175.01
2024-07-24	记账-9	支短信费	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	15.00	-
2024-07-24	记账-11	广南李昌勇骨科医院有限公司捐赠款	290133	受托代理负债-广南李昌勇骨科医院有限公司捐赠款	-	20,000.00
2024-07-24	记账-12	支广南李昌勇骨科医院捐赠款	290133	受托代理负债-广南李昌勇骨科医院有限公司捐赠款	20,000.00	-
2024-07-24	记账-13	支大病救助	290102	受托代理负债-严洪爱心捐款	150.00	-
2024-07-24	记账-13	支大病救助	290103	受托代理负债-骆歌爱心捐款	170.00	-
2024-07-24	记账-13	支大病救助	290105	受托代理负债-韦金秋爱心捐款	2,485.00	-
2024-07-24	记账-15	林朝俊存入生计金	230799	其他应付款-其他	-	20,000.00
2024-07-24	记账-15	林朝俊存入生计金	230799	其他应付款-其他	-	80.00
2024-07-24	记账-16	爱心人士自愿捐赠人道救助款	290134	受托代理负债-爱心人士自愿捐赠人道救助款	-	93,000.00
2024-07-24	记账-21	支芭夺急救站药品	230799	其他应付款-其他	1,935.80	-
2024-07-24	记账-23	厦门万泰沧海生物技术有限公司捐赠疫苗	290135	受托代理负债-捐赠疫苗	-	94,920.00
2024-07-24	记账-24	调拨捐赠疫苗	290135	受托代理负债-捐赠疫苗	94,920.00	-
2024-08-31	记账-8	银行汇总转入	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	-	216.00
2024-08-31	记账-9	州红会拨入2023年“5.8”绿美家乡建设工作经历费	290109	受托代理负债-“5.8人道公益日”项目款	-	2,633.68
2024-08-31	记账-10	州红会拨入2023年“5.8”绿美家乡项目筹款	290109	受托代理负债-“5.8人道公益日”项目款	-	5,896.68
2024-08-31	记账-12	支2023年“99公益”项目款	290108	受托代理负债-99公益项目	24,150.38	-
2024-08-31	记账-13	焦淑荣爱心捐款	290134	受托代理负债-爱心人士自愿捐赠人道救助款	-	30,000.00
2024-08-31	记账-14	广南盛瑞建设工程集团公司捐赠困境学生学业资助捐款	290137	受托代理负债-广南盛瑞建设工程集团公司捐款	-	1,000,000.00
2024-08-31	记账-15	沈阳、章奕飞夫妇捐款	290136	受托代理负债-沈阳捐款	-	10,000.00
2024-08-31	记账-16	广南农商行捐赠岫夺村绿美建设款	290138	受托代理负债-岫夺村绿美建设款	-	41,000.00
2024-08-31	记账-17	支岫夺村绿美建设款	290138	受托代理负债-岫夺村绿美建设款	41,000.00	-
2024-08-31	记账-18	吴文秀存入捐款	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	-	9,000.00
2024-08-31	记账-19	支困难救助款	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	64,674.11	-

广南县红十字会 2024年度公益性捐赠收入及支出明细表

被审计单位：广南县红十字会

会计期间：2024年度

单位：元

凭证日期	凭证号	摘要	会计科目	会计科目名称	借方金额	贷方金额
2024-08-31	记账-21	支短信费	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	15.00	-
2024-08-31	记账-22	退回因帐号不符非定向捐赠款	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	-	800.00
2024-09-30	记账-12	银行汇总转入	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	-	235.00
2024-09-30	记账-13	支定向者太乡中心学校捐款	290136	受托代理负债-沈阳捐款	10,000.00	-
2024-09-30	记账-15	支短信费	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	15.00	-
2024-09-30	记账-18	支困难补助	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	1,568.93	-
2024-09-30	记账-19	支困难学生救助款	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	9,000.00	-
2024-09-30	记账-21	支博爱家园第三轮生计金	121899	其他应收款-其他	150,000.00	-
2024-09-30	记账-23	收到广南李昌勇骨科医院捐款定向莲城镇教学工作	290133	受托代理负债-广南李昌勇骨科医院有限公司捐赠款	-	10,000.00
2024-09-30	记账-24	支莲城镇教学捐款	290133	受托代理负债-广南李昌勇骨科医院有限公司捐赠款	10,000.00	-
2024-09-30	记账-25	支采购书包、文具款	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	1,960.00	-
2024-09-30	记账-26	支博爱家园项目活动经费	230799	其他应付款-其他	5,000.00	-
2024-09-30	记账-27	支定向捐赠困境优秀学生资助款	290137	受托代理负债-广南盛瑞建设工程集团公司捐款	1,000,000.00	-
2024-09-30	记账-29	退还捐赠人误捐捐款	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	9,000.00	-
2024-09-30	记账-30	云南省体彩中心定向捐赠物资广南县杨柳井木利小学	290123	受托代理负债-其他	-	25,270.00
2024-09-30	记账-31	调拨定向捐赠物资	290123	受托代理负债-其他	25,270.00	-
2024-09-30	记账-32	丘北众创再生资源回收有限公司定向捐赠物资那朵小学	290123	受托代理负债-其他	-	28,900.00
2024-09-30	记账-33	调拨定向捐赠物资到那朵小学	290123	受托代理负债-其他	28,900.00	-
2024-10-31	记账-1	州红十字会拨入2024年”58“”人道暖文山“项目经费	290109	受托代理负债-“5.8人道公益日”项目款	-	39,978.63
2024-10-31	记账-2	银行汇总转入	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	-	145.00
2024-10-31	记账-3	支短信费	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	15.00	-
2024-10-31	记账-8	文山新华书店有限公司定向捐赠广南县第四中学和莲城镇民族	290130	受托代理负债-新华书店	-	35,000.00
2024-10-31	记账-9	广南智惠商贸有限公司	290139	受托代理负债-广南智惠商贸有限公司	-	1,936.48
2024-10-31	记账-10	捐赠物资发放（定向敬老院）	290139	受托代理负债-广南智惠商贸有限公司	1,936.48	-
2024-10-31	记账-11	文山新华书店有限公司广南分公司定向捐赠堂上中心幼儿园	290130	受托代理负债-新华书店	-	1,455.00
2024-10-31	记账-12	发放定向堂上幼儿园捐赠物资	290130	受托代理负债-新华书店	1,455.00	-
2024-11-22	记账-11	支重阳节敬老院慰问品	290109	受托代理负债-“5.8人道公益日”项目款	2,633.68	-
2024-11-22	记账-13	银行汇总转入	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	-	101.01
2024-11-30	记账-15	云南星恒产业投资有限公司定向捐赠	290143	受托代理负债-云南星恒产业投资有限公司	-	30,000.00
2024-11-30	记账-16	支付定向云南星恒产业投资有限公司	290143	受托代理负债-云南星恒产业投资有限公司	30,000.00	-
2024-11-30	记账-17	支付定向新华书店捐赠款	290130	受托代理负债-新华书店	35,000.00	-
2024-11-30	记账-18	收到李庆娇爱心捐款	290140	受托代理负债-李庆娇捐款	-	5,000.00
2024-11-30	记账-19	收到江苏盛迪亚实业有限公司昆明分公司物资捐赠	290141	受托代理负债-江苏盛迪亚实业有限公司昆明分公司	-	69,930.00
2024-11-30	记账-20	捐赠物资出库	290141	受托代理负债-江苏盛迪亚实业有限公司昆明分公司	69,930.00	-

广南县红十字会 2024年度公益性捐赠收入及支出明细表

被审计单位：广南县红十字会

会计期间：2024年度

单位：元

凭证日期	凭证号	摘要	会计科目	会计科目名称	借方金额	贷方金额
2024-11-30	记账-21	收到物资捐赠	290142	受托代理负债-河北大运河医药物流有限公司	-	34,308.40
2024-11-30	记账-22	发放捐赠物资	290142	受托代理负债-河北大运河医药物流有限公司	34,308.40	-
2024-11-30	记账-23	收到物资捐赠	290123	受托代理负债-其他	-	1,775.00
2024-11-30	记账-24	发放捐赠物资	290123	受托代理负债-其他	1,775.00	-
2024-11-30	记账-25	支短信费	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	15.00	-
2024-12-31	记账-18	支2023年“5.8”公益项目资金	290109	受托代理负债-“5.8人道公益日”项目款	13,980.05	-
2024-12-31	记账-19	支付爱心床垫	290134	受托代理负债-爱心人士自愿捐赠人道救助款	123,000.00	-
2024-12-31	记账-26	华宝证券股份有限公司爱心捐赠	290121	受托代理负债-人工耳蜗安装救助捐款	-	300,000.00
2024-12-31	记账-27	爱心人士陈瑞蓉助教捐款	290144	受托代理负债-陈瑞蓉爱心捐款	-	200,000.00
2024-12-31	记账-28	收工商银行捐赠款	290146	受托代理负债-企业爱心捐款	-	120,000.00
2024-12-31	记账-29	收云南联熹建设工程公司捐赠款	290146	受托代理负债-企业爱心捐款	-	30,000.00
2024-12-31	记账-30	广南农商行捐赠款	290146	受托代理负债-企业爱心捐款	-	10,000.00
2024-12-31	记账-31	收华建建筑工程有限公司捐赠款	290146	受托代理负债-企业爱心捐款	-	20,000.00
2024-12-31	记账-32	收广南富盛房地产公司捐赠款	290146	受托代理负债-企业爱心捐款	-	20,000.00
2024-12-31	记账-33	收广南农商行捐赠款	290146	受托代理负债-企业爱心捐款	-	40,000.00
2024-12-31	记账-34	支2024年“99”公益团队执行款	290108	受托代理负债-99公益项目	11,500.00	-
2024-12-31	记账-35	爱心人士李庆娇捐款	290140	受托代理负债-李庆娇捐款	-	755.00
2024-12-31	记账-36	划拨华宝证券股份有限公司捐款	290146	受托代理负债-企业爱心捐款	300,000.00	-
2024-12-31	记账-37	划拨工商银行捐赠款	290147	受托代理负债-工商银行捐赠款	120,000.00	-
2024-12-31	记账-38	划拨爱心人士陈瑞蓉助教捐款	290144	受托代理负债-陈瑞蓉爱心捐款	200,000.00	-
2024-12-31	记账-39	州红十字会2024年99公益项目款	290108	受托代理负债-99公益项目	-	12,653.43
2024-12-31	记账-40	州红十字会2023年99公益项目	290108	受托代理负债-99公益项目	-	3,183.97
2024-12-31	记账-41	银行汇总转入	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	-	141.01
2024-12-31	记账-43	支短信费	290107	受托代理负债-扶贫和开展人道救助资金	15.00	-
		合计			2,910,469.23	2,742,187.91

企业法人营业执照

法定代表人：罗毅

企业名称：云南中立会计师事务所有限公司

统一社会信用代码：9153000043136309XA



营 业 执 照
(副 本)
副本编号：2-1
统一社会信用代码 9153000043136309XA

名 称	云南中立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)
住 所	云南省昆明市青年路389号志远大厦九楼
法定代表人	罗毅
注 册 资 本	壹佰万元整
成 立 日 期	2000年06月06日
营 业 期 限	2000年06月06日 至 长期
经 营 范 围	财务收支、经济效益、经济责任、会计年报的查证、鉴证； 基建预决算和基建项目资金验证审核；注册资金验证、资产 评估、会计、审计人员培训（以上范围中涉及国家专项审批 的，按审批的项目和时限开展经营）。



登记机关 
2018 年 8 月 3 日

企业信用信息公示系统网址：<http://gsxt.kyngha.gov.cn/motion/> 中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

此资格证书仅为广南县红十字会 2024 年度财务收支专项审计报告使用
日期：2025 年 6 月 26 日

地址：云南 · 昆明 青年路 389 号志远大厦南楼九层 电话：(0871)-63127489 传真：(0871)-63127434
TEL：(0871)-63127489 FAX：(0871)-63127434

执 业 证 书

法人代表：罗毅

企业名称：云南中立会计师事务所有限公司 证书编号：53010024



会 计 师 事 务 所 执 业 证 书	
名 称：	云南中立会计师事务所有限公司
首席合伙人：	
主任会计师：	罗毅
经 营 场 所：	昆明市青年路389号志远大厦9楼
组 织 形 式：	有限责任
执业证书编号：	53010024
批准执业文号：	云财会协字(2000)17号
批准执业日期：	2000-03-19

证书序号：0007046

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：云南省财政厅

二〇一八年 五月二十四日

中华人民共和国财政部制

此资格证书仅为广南县红十字会 2024 年度财务收支专项审计报告使用
日期：2025 年 6 月 26 日

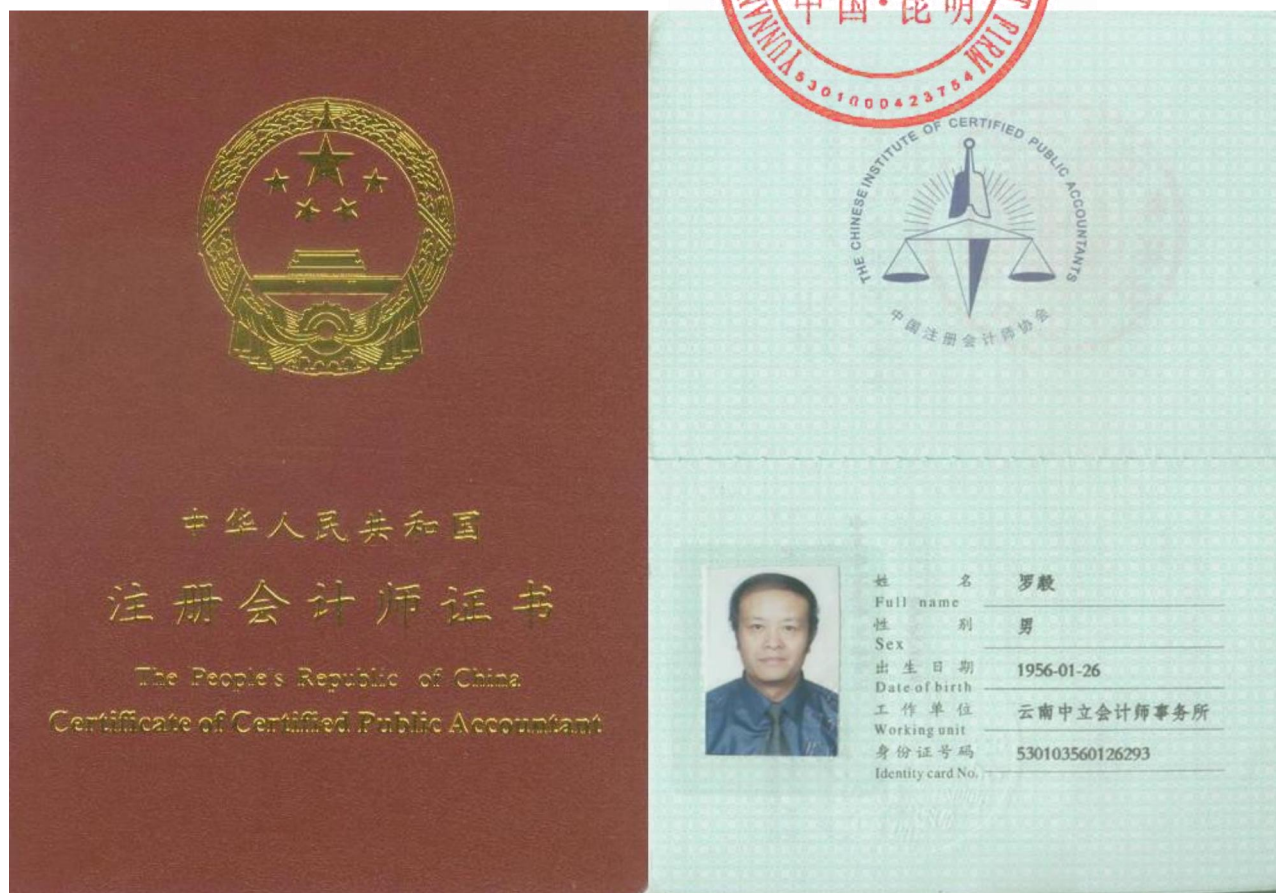
地址：云南 · 昆明 青年路 389 号志远大厦南楼九层 电话：(0871)-63127489 传真：(0871)-63127434
TEL：(0871)-63127489 FAX：(0871)-63127434

中国注册会计师证书

姓名：罗毅

执业资格：中国注册会计师

机构：云南中立会计师事务所有限公司



此注册证书仅为广南县红十字会 2024 年度财务收支专项专项审计报告使用

日期：2025 年 6 月 26 日

地址：云南 · 昆明 青年路 389 号志远大厦南楼九层 电话：(0871)-63127489 传真：(0871)-63127434

TEL: (0871)-63127489 FAX: (0871)-63127434

中国注册会计师证书

姓名：刘勇

执业资格：中国注册会计师

机构：云南中立会计师事务所有限公司



此注册证书仅为广南县红十字会 2024 年度财务收支专项专项审计报
告使用

日期：2025 年 6 月 26 日

地址：云南 · 昆明 青年路 389 号志远大厦南楼九层 电话：(0871)-63127489 传真：(0871)-63127434
TEL：(0871)-63127489 FAX：(0871)-63127434