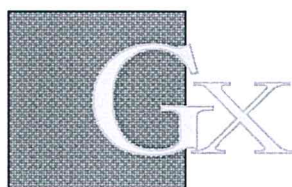


曲靖市沾益区红十字会  
2024 年度捐赠收支  
专项审计报告

云公信专审字[2025]第 118 号



雲南公信  
YUNNAN GONGXIN

# 云南公信会计师事务所

## 曲靖市沾益区红十字会 2024 年度捐赠收支 专项审计报告

云公信专审字（2025）第118号

曲靖市沾益区红十字会：

我们接受曲靖市沾益区红十字会的委托，组成审计组于 2025 年 6 月对曲靖市沾益区红十字会 2024 年度捐赠资金、捐赠物资收支情况进行专项审计。曲靖市沾益区红十字会提供了会计报表、会计账簿、会计凭证、统一社会信用代码证等相关资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。我们根据曲靖市沾益区红十字会的实际情况，实施了查阅文件、计算等我们认为必要的审计程序，对曲靖市沾益区红十字会 2024 年度捐赠资金、捐赠物资收支情况发表审计意见，现将审计情况报告如下。

### 一、单位基本情况

曲靖市沾益区红十字会是从事人道主义工作的社会救助团体，创建于 2007 年 8 月，根据沾机编〔2007〕48 号机构独立建制，机构性质为曲靖市沾益区委领导的群众团体组织。曲靖市沾益区红十字会在沾益区区委、区政府的领导和曲靖市红十字会总会的指导下，遵循国际红十字运动“人道、公正、中立、独立、志愿服务、统一、普遍”七项基本原则，依照《中华人民共和国红十字会法》、《中国红十字会章程》、《云南省红十字会条例》以改善最易受损害群体境况为工作目标，依法建会，依法兴会，严格履行职责，广泛开展自然灾害救助、社会救济、医疗救护、无偿献血、艾滋病预防宣传教育、查人转信、红十字青少年工作和对外交往与合作等各项人道主义工作，为促进云南省经济发展和社会进步做出了重要贡献，发挥了其他社会团体不可替代的特殊作用，成为政府在人道工作领域的有力助手。

内设机构和制度建设情况：截至 2024 年 12 月 31 日，曲靖市沾益区红十字会本级设党政办公室、赈济救灾科。机关事业编制实际在职在编人员 6 人。建立了《曲靖市沾益区红十字会财务管理制度》、《曲靖市沾益区红十字会会计内部控制制度》、《曲靖市沾益区红十字会捐赠款物接收和划拨管理流程的通知》、《曲靖市沾益区红十字会机关国有资产管理规定》等管理制度、规定及办法，内控机制基本健全完整，能够满足日常预算管理和财务核算需要。

二、2024 年捐赠收支情况

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，曲靖市沾益区红十字会收到捐赠款物合计人民币（以下均为人民币）11,433,747.16 元，其中：捐赠资金 11,230,745.56 元、捐赠物资 203,001.60 元；捐赠款物支出合计人民币 15,004,450.54 元，其中：捐赠资金 14,801,448.94 元、捐赠物资 203,001.60 元。

捐赠收入及支出详见附件资料。

1.当年累计捐赠超过曲靖市沾益区红十字会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位和个人以及捐赠用途，具体情况如下：

| 捐赠单位/个人                 | 捐赠额          | 用途         |
|-------------------------|--------------|------------|
| 曲靖市沾益区温氏畜牧有限公司          | 3,150,000.00 | 教育事业发展工作   |
| 曲靖市中城房地产公司              | 1,600,000.00 | 龙华街道乡村振兴工作 |
| 云南驰骋建筑工程有限公司            | 1,000,000.00 | 沾益区教育事业发展  |
| 曲靖市沾益区泉润农林开发投资公司农业开发分公司 | 830,000.00   | 乡村振兴       |
| 合计                      | 6,580,000.00 | ——         |

2.曲靖市沾益区红十字会当年开展的重大公益项目的名称、大额支付对象、支付金额、占公益总支出的比例及用途，具体情况如下：

| 项目                       | 大额支付对象  | 支付金额         | 占年度公益总支出比例（%） |
|--------------------------|---------|--------------|---------------|
| 曲靖市二小沾益分校项目建设            | 沾益区教育局  | 4,350,000.00 | 28.99%        |
| 乡村振兴工作                   | 沾益龙华街道  | 1,600,000.00 | 10.66%        |
| 沾益区农村义务教育学生营养改善计划学校标准化建设 | 沾益区教育局  | 1,240,000.00 | 8.26%         |
| 烤烟救灾工作                   | 白水镇人民政府 | 500,000.00   | 3.33%         |
| 绿美集镇建设                   | 白水镇泉关社区 | 430,000.00   | 2.87%         |
| 合计                       | ——      | 8,120,000.00 | 54.12%        |

四、审计意见

经审计，我们认为：

（一）曲靖市沾益区红十字会对各项社会捐赠收入按项目进行核算与管理，能较好按照捐赠者意愿拨付捐赠资金，资金拨付及审批手续齐全。

（二）曲靖市沾益区红十字会报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的规定，内控机制基本健全完整。

附件：

1. 资产负债表
2. 业务活动表
3. 现金流量表
4. 曲靖市沾益区红十字会 2024 年捐赠收支汇总表、明细表



中国·曲靖

中国注册会计师：[Signature] [Red Stamp: 中国注册会计师 532200680008]

中国注册会计师：[Signature] [Red Stamp: 中国注册会计师 532200680010]

二〇二五年六月二十五日



资产负债表

会民非01表  
单位：元

编制单位：曲靖市沾益区红十字会

截止日期：2024年12月31日

| 资 产          | 行次 | 期末数          | 期初数          | 权 益        | 行次 | 期末数          | 期初数          |
|--------------|----|--------------|--------------|------------|----|--------------|--------------|
| 流动资产：        |    |              |              | 流动负债：      |    |              |              |
| 货币资金         | 1  | 3,766,214.06 | 7,345,674.09 | 短期借款       | 27 |              |              |
| 短期投资         | 2  |              |              | 应付款项       | 28 |              |              |
| 应收款项         | 4  |              |              | 预收账款       | 29 |              |              |
| 预付账款         | 5  |              |              | 应付工资       | 30 |              |              |
| 存 货          | 7  |              |              | 应交税金       | 31 |              |              |
| 待摊费用         | 8  |              |              | 预提费用       | 32 |              |              |
|              |    |              |              | 其他应交款      | 33 |              |              |
|              |    |              |              |            |    |              |              |
| 一年内到期的长期债权投资 | 9  |              |              | 一年内到期的长期负债 | 34 |              |              |
| 其他流动资产       | 10 |              |              | 其他流动负债     | 35 |              |              |
|              |    |              |              |            |    |              |              |
| 流动资产合计       | 11 | 3,766,214.06 | 7,345,674.09 | 流动负债合计     | 36 |              |              |
| 长期投资：        |    |              |              | 长期负债：      |    |              |              |
| 长期股权投资       | 12 |              |              | 长期借款       | 37 |              |              |
| 长期债权投资       | 13 |              |              | 长期应付款      | 38 |              |              |
| 长期投资合计       | 14 |              |              |            |    |              |              |
| 固定资产：        |    |              |              | 其他长期负债     | 38 |              |              |
| 固定资产原价       | 15 |              |              | 长期负债合计     | 39 |              |              |
| 减：累计折旧       | 16 |              |              |            |    |              |              |
| 固定资产净值       | 17 |              |              |            |    |              |              |
| 减：固定资产减值准备   | 18 |              |              |            |    |              |              |
| 固定资产净额       | 19 |              |              | 受托代理负债：    |    |              |              |
|              |    |              |              | 受托代理负债     | 40 |              |              |
| 在建工程         | 20 |              |              |            |    |              |              |
| 文物文化资产       | 21 |              |              |            |    |              |              |
| 固定资产清理       | 22 |              |              |            |    |              |              |
| 固定资产合计       | 23 |              |              | 负债合计       | 41 |              |              |
| 无形资产：        |    |              |              | 净资产：       |    |              |              |
| 无形资产         | 24 |              |              | 非限定性净资产    | 42 | 127,767.84   | 7,345,674.09 |
|              |    |              |              | 限定性净资产     | 43 | 3,638,446.22 |              |
|              |    |              |              |            |    |              |              |
| 受托代理资产：      |    |              |              |            |    |              |              |
| 受托代理资产       | 25 |              |              | 净资产合计      | 44 | 3,766,214.06 | 7,345,674.09 |
|              |    |              |              |            |    |              |              |
| 资产总计         | 26 | 3,766,214.06 | 7,345,674.09 | 负债和净资产总计   | 45 | 3,766,214.06 | 7,345,674.09 |

单位负责人：张兆庭

财务负责人：刘小东

编制人：胡春芳

业务活动表

会民非02表  
单位：元

编制单位：曲靖市沾益区红十字会

会计期间：2024年度

| 项 目                        | 行次 | 本年累计数      |               |               | 上年累计数      |               |               |
|----------------------------|----|------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|
|                            |    | 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  |            | 11,433,747.16 | 11,433,747.16 |            | 16,856,879.10 | 16,856,879.10 |
| 会费收入                       | 2  | 12,000.00  |               | 12,000.00     | 24,000.00  |               | 24,000.00     |
| 提供服务收入                     | 3  |            |               | -             |            |               |               |
| 商品销售收入                     | 4  |            |               |               |            |               |               |
| 政府补助收入                     | 5  |            |               |               | 135,542.64 |               | 135,542.64    |
| 投资收益                       | 6  |            |               |               |            |               |               |
| 其他收入                       | 7  | 34,652.76  |               | 34,652.76     | 6,596.35   |               | 6,596.35      |
| 收入合计                       | 8  | 46,652.76  | 11,433,747.16 | 11,480,399.92 | 166,138.99 | 16,856,879.10 | 17,023,018.09 |
| 二、费用                       |    |            |               |               |            |               |               |
| （一）业务活动成本                  | 9  | 7,400.00   | 15,004,450.54 | 15,011,850.54 | -          | 12,368,294.89 | 12,368,294.89 |
| 其中：捐赠支出                    | 10 |            | 15,004,450.54 | 15,004,450.54 |            | 12,368,294.89 | 12,368,294.89 |
| 业务活动税金及附加                  | 11 |            |               | -             |            |               |               |
| 会员服务成本                     | 12 | 7,400.00   |               |               |            |               |               |
| 业务活动费                      | 13 |            |               |               |            |               |               |
| 差旅费                        | 14 |            |               |               |            |               |               |
| （二）管理费用                    | 15 | 43,986.81  |               | 43,986.81     | 29,536.00  |               | 29,536.00     |
| （三）筹资费用                    | 16 |            |               |               |            |               |               |
| （四）其他费用                    | 17 | 4,022.60   |               | 4,022.60      | 78.50      |               | 78.50         |
| 费用合计                       | 18 | 55,409.41  | 15,004,450.54 | 15,059,859.95 | 29,614.50  | 12,368,294.89 | 12,397,909.39 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产          | 19 |            |               |               |            |               |               |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 20 | -8,756.65  | -3,570,703.38 | -3,579,460.03 | 136,524.49 | 4,488,584.21  | 4,625,108.70  |
| 五、期初净资产                    | 21 | 136,524.49 | 7,209,149.60  | 7,345,674.09  |            | 2,720,565.39  | 2,720,565.39  |
| 六、期末净资产                    | 22 | 127,767.84 | 3,638,446.22  | 3,766,214.06  | 136,524.49 | 7,209,149.60  | 7,345,674.09  |

单位负责人：张兆庭

财务负责人：刘小东

编制人：胡春芳



现金流量表

编制单位：曲靖市沾益区红十字会

会计期间：2024年度

会民非03表

单位：元

| 项 目                  | 行次 | 金 额           | 补 充 资 料                     | 行次 | 金 额           |
|----------------------|----|---------------|-----------------------------|----|---------------|
| 一、业务活动产生的现金流量：       |    |               | 1、将净利润调节为业务活动现金流量：          |    |               |
| 接受捐赠收到的现金            | 1  | 11,230,745.56 | 净资产变动额                      | 34 | -3,579,460.03 |
| 收取会费收到的现金            | 2  | 12,000.00     | 加：计提的资产减值准备                 | 35 |               |
| 提供服务收到的现金            | 3  |               | 固定资产折旧                      | 36 |               |
| 销售商品收到的现金            | 4  |               | 无形资产摊销                      | 37 |               |
| 政府补助收到的现金            | 5  |               | 长期待摊费用摊销                    | 38 |               |
| 收到的其他与业务活动有关的现金      | 6  | 34,652.76     | 待摊费用减少（减：增加）                | 39 |               |
| 现金流入小计               | 7  | 11,277,398.32 | 预提费用增加（减：减少）                | 40 |               |
| 提供捐赠或者资助支付的现金        | 8  | 14,801,448.94 | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | 41 |               |
| 支付给员工以及为员工支付的现金      | 9  | 21,944.34     | 固定资产报废损失                    | 42 |               |
| 购买商品、接受服务或开展活动支付的现金  | 10 | 33,465.07     | 财务费用                        | 43 |               |
| 支付的其他与业务活动有关的现金      | 11 |               | 投资损失（减：收益）                  | 44 |               |
| 现金流出小计               | 12 | 14,856,858.35 | 递延税款贷项（减：借项）                | 45 |               |
| 业务活动产生的现金流量净额        | 13 | -3,579,460.03 | 存货的减少（减：增加）                 | 46 |               |
| 二、投资活动产生的现金流量：       |    |               | 经营性应收项目的减少（减：增加）            | 47 |               |
| 收回投资所收到的现金           | 14 |               | 经营性应付项目的增加（减：减少）            | 48 |               |
| 取得投资收益所收到的现金         | 15 |               | 其他                          | 49 |               |
| 处置固定资产、无形资产等所收回的现金净额 | 16 |               | 业务活动产生的现金流量净额               | 50 | -3,579,460.03 |
| 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、无形资产等所支付的现金   | 19 |               |                             |    |               |
| 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 |               | 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：          |    |               |
| 现金流出小计               | 22 |               | 债务转为资本                      | 51 |               |
| 投资活动产生的现金流量净额        | 23 |               | 一年内到期的可转换公司债券               | 52 |               |
| 三、筹资活动产生的现金流量：       |    |               | 融资租入固定资产                    | 53 |               |
| 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 |               | 3、现金及现金等价物净增加情况：            |    |               |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金      | 29 |               | 现金的期末余额                     | 54 | 3,766,214.06  |
| 现金流出小计               | 30 |               | 减：现金的期初余额                   | 55 | 7,345,674.09  |
| 筹资活动产生的现金流量净额        | 31 |               | 加：现金等价物的期末余额                | 56 |               |
| 四、汇率变动对现金的影响         | 32 |               | 减：现金等价物的期初余额                | 57 |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额       | 33 | -3,579,460.03 | 现金及现金等价物净增加额                | 58 | -3,579,460.03 |

财务负责人：刘小东

编制人：胡春芳

2024年度捐赠收支汇总表

| 项目   | 收入            | 支出            | 本年结余          |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 捐赠资金 | 11,230,745.56 | 14,801,448.94 | -3,570,703.38 |
| 捐赠物资 | 203,001.60    | 203,001.60    | 0.00          |
| 合计   | 11,433,747.16 | 15,004,450.54 | -3,570,703.38 |



2024年捐赠资金收入明细表

| 序号 | 日期         | 捐赠资金来源               | 捐赠项目   | 捐赠意向                     | 捐赠金额（元）      |
|----|------------|----------------------|--------|--------------------------|--------------|
| 1  | 2024/1/31  | 曲靖市英达商品混凝土有限公司       | 乡村振兴   | 定向捐赠-德泽乡消防能力提升工作         | 50,000.00    |
| 2  | 2024/1/31  | 沾益泉润农林开发投资公司农业开发分公司  | 乡村振兴   | 捐赠白水镇泉美社区绿美集镇改造提升        | 430,000.00   |
| 3  | 2024/1/31  | 沾益泉润农林开发投资公司农业开发分公司  | 乡村振兴   | 捐赠白水镇尖山社区公益性公墓建设         | 100,000.00   |
| 4  | 2024/1/31  | 沾益泉润农林开发投资公司农业开发分公司  | 乡村振兴   | 捐赠白水镇座棚村养老服务建设           | 100,000.00   |
| 5  | 2024/2/29  | 沾益微光公益协会             | 救助     | 捐赠昭通市镇雄县塘房镇凉水村用于自然灾害救援工作 | 2,398.00     |
| 6  | 2024/2/29  | 沾益三江源肉联食品有限责任公司      | 人居环境提升 | 捐赠用于西平街道人居环境提升           | 100,000.00   |
| 7  | 2024/3/29  | 曲靖市金城房地产公司           | 乡村振兴   | 定向捐赠龙华街道用于乡村振兴工作         | 1,600,000.00 |
| 8  | 2024/3/29  | 杜浩俊                  | 救助     | 捐赠资助沾益区播乐乡中学8名家庭困难学生     | 8,000.00     |
| 9  | 2024/3/29  | 曲靖市红十字会              | 救助     | 拨款旱灾款                    | 20,000.00    |
| 10 | 2024/4/30  | 丁琼香                  | 人居环境提升 | 捐赠花山街道用于人居环境提升工作         | 60,000.00    |
| 11 | 2024/4/30  | 卓梅（云南）农业技术发展有限公司     | 乡村振兴   | 捐赠沾益金龙街道用于乡村振兴工作         | 200,000.00   |
| 12 | 2024/4/30  | 宁夏泽信煤业有限公司           | 乡村振兴   | 捐赠沾益盘江镇用于乡村振兴工作          | 200,000.00   |
| 13 | 2024/5/31  | 曲靖老村长农业科技分公司         | 救助     | 捐赠用于沾益区残疾困难人群救助          | 10,000.00    |
| 14 | 2024/5/31  | 广东恒鼎建筑工程有限公司         | 乡村振兴   | 捐赠沾益金龙街道乡村振兴工作           | 60,000.00    |
| 15 | 2024/6/28  | 沾益德泽洋建建筑装潢综合店        | 乡村振兴   | 捐赠德泽乡人民政府用于消防救援能力提升      | 100,000.00   |
| 16 | 2024/6/28  | 曲靖市沾益区宏鹏渣土运输有限公司     | 乡村振兴   | 捐赠金龙街道用于乡村振兴工作           | 20,000.00    |
| 17 | 2024/6/28  | 曲靖市万东铝业有限责任公司        | 人居环境提升 | 捐赠西平街道用于人居环境提升工作         | 50,000.00    |
| 18 | 2024/7/31  | 沾益泉润农林开发投资公司农业开发分公司  | 人居环境提升 | 捐赠播乐乡人居环境整治工作            | 200,000.00   |
| 19 | 2024/7/31  | 云南新广建设工程有限公司         | 乡村振兴   | 捐赠大坡乡乡村振兴资金              | 100,000.00   |
| 20 | 2024/8/30  | 沾益区滇东北物流公司           | 救助     | 捐赠沾益妇联用于“爱心妈妈”结对关爱留守儿童工作 | 10,000.00    |
| 21 | 2024/8/30  | 沾益兴乐煤业有限公司           | 人居环境提升 | 捐赠沾益播乐政府用于人居环境提升工作       | 100,000.00   |
| 22 | 2024/8/30  | 曲靖市沾益区中天石材有限公司       | 人居环境提升 | 捐赠金龙街道人居环境提升工作           | 30,000.00    |
| 23 | 2024/9/30  | 杨冉冉                  | 乡村振兴   | 捐赠白水镇乡村振兴及教育事业发展         | 100,000.00   |
| 24 | 2024/9/30  | 曲靖市麒麟区泛广商贸有限公司       | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴和教育事业发展       | 10,000.00    |
| 25 | 2024/9/30  | 曲靖市福临煤焦有限公司          | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 5,000.00     |
| 26 | 2024/9/30  | 曲靖市沾益区昕鹤商贸有限公司       | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 50,000.00    |
| 27 | 2024/9/30  | 曲靖盛裕商贸有限公司           | 乡村振兴   | 捐赠白水镇教育事业发展              | 5,000.00     |
| 28 | 2024/9/30  | 曲靖市沾益区呈钢能源有限公司       | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 100,000.00   |
| 29 | 2024/9/30  | 张林                   | 乡村振兴   | 捐赠白水镇乡村振兴及教育事业发展         | 10,000.00    |
| 30 | 2024/9/30  | 曲靖中辉检测有限公司           | 乡村振兴   | 捐赠白水镇乡村振兴及教育事业发展         | 3,000.00     |
| 31 | 2024/9/30  | 曲靖市沾益区亿霖工贸有限公司       | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 20,000.00    |
| 32 | 2024/9/30  | 曲靖景庆煤业有限公司           | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 2,000.00     |
| 33 | 2024/9/30  | 曲靖市顺隆经贸有限公司          | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 50,000.00    |
| 34 | 2024/9/30  | 云南绿宇能源有限公司           | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 300,000.00   |
| 35 | 2024/9/30  | 云南金萃贸易有限公司           | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 20,000.00    |
| 36 | 2024/9/30  | 江凤祥                  | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 10,000.00    |
| 37 | 2024/9/30  | 郑建武                  | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 2,000.00     |
| 38 | 2024/9/30  | 沾益祥泰利贸易有限公司          | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 200,000.00   |
| 39 | 2024/9/30  | 曲靖满谦经贸有限公司           | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 5,000.00     |
| 40 | 2024/9/30  | 云南世纪丰铝业有限责任公司        | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 5,000.00     |
| 41 | 2024/9/30  | 云南泉凯冶金材料有限公司         | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 10,000.00    |
| 42 | 2024/9/30  | 曲靖金源熙工程有限公司          | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 2,000.00     |
| 43 | 2024/9/30  | 曲靖市万东铝业有限责任公司        | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 60,000.00    |
| 44 | 2024/9/30  | 耿齐亮                  | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 2,000.00     |
| 45 | 2024/9/30  | 李丹                   | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 2,000.00     |
| 46 | 2024/9/30  | 曲靖伟创铝业有限公司           | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 5,000.00     |
| 47 | 2024/9/30  | 曲靖华益兴新材料有限公司         | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 8,000.00     |
| 48 | 2024/9/30  | 曲靖市沾益区津福煤业有限公司       | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 50,000.00    |
| 49 | 2024/9/30  | 曲靖市万佳有限责任公司          | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 60,000.00    |
| 50 | 2024/9/30  | 黄国美                  | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 3,000.00     |
| 51 | 2024/9/30  | 黄福生                  | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 3,000.00     |
| 52 | 2024/9/30  | 云南中衡建筑材料科技有限公司       | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 3,000.00     |
| 53 | 2024/9/30  | 李立新                  | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 2,000.00     |
| 54 | 2024/9/30  | 曲靖市沾益区恒悦工贸有限公司       | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 1,000.00     |
| 55 | 2024/9/30  | 曲靖市泽旺农业有限公司          | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 2,000.00     |
| 56 | 2024/9/30  | 曲靖市沾益区云盘煤业有限公司       | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 12,000.00    |
| 57 | 2024/9/30  | 赵双燕                  | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 500.00       |
| 58 | 2024/9/30  | 曲靖市沾益昌达煤业有限公司        | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 2,000.00     |
| 59 | 2024/9/30  | 云南爱家铝业有限公司           | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 5,000.00     |
| 60 | 2024/9/30  | 曲靖市沾益区白水镇爱心幼儿园       | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 2,000.00     |
| 61 | 2024/9/30  | 曲靖市沾益区冠邦混凝土有限责任公司    | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 20,000.00    |
| 62 | 2024/9/30  | 曲靖广昌铝业有限公司           | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 5,000.00     |
| 63 | 2024/9/30  | 云南省跃佳环保有限公司          | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 6,000.00     |
| 64 | 2024/9/30  | 曲靖云昌煤业有限公司           | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 10,000.00    |
| 65 | 2024/9/30  | 富源县创达商贸有限公司          | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 5,000.00     |
| 66 | 2024/9/30  | 曲靖市泉沅工贸有限公司          | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 10,000.00    |
| 67 | 2024/9/30  | 曲靖市红十字会拨付2024年58网络筹款 | 救助     | 2024年58网络筹款              | 166,347.76   |
| 68 | 2024/9/30  | 曲靖市宏岩工贸有限公司          | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 20,000.00    |
| 69 | 2024/9/30  | 曲靖市沾益区驰誉石材有限责任公司     | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 5,000.00     |
| 70 | 2024/9/30  | 曲靖市沾益区力豪选煤有限公司       | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 10,000.00    |
| 71 | 2024/9/30  | 曲靖市沾益区泉鑫工贸有限公司       | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 10,000.00    |
| 72 | 2024/9/30  | 曲靖康庄肥业有限公司           | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 5,000.00     |
| 73 | 2024/9/30  | 曲靖市红十字会拨付2024年58网络筹款 | 救助     | 2024年58网络筹款              | 115,499.80   |
| 74 | 2024/9/30  | 曲靖市沾益区明翔煤业有限公司       | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 5,000.00     |
| 75 | 2024/9/30  | 曲靖市圣棚铝业有限公司          | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 10,000.00    |
| 76 | 2024/10/31 | 曲靖农润魔芋科技有限公司         | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展       | 3,000.00     |



2024年捐赠资金收入明细表

| 序号  | 日期         | 捐赠资金来源              | 捐赠项目   | 捐赠意向                          | 捐赠金额（元）       |
|-----|------------|---------------------|--------|-------------------------------|---------------|
| 77  | 2024/10/31 | 云南德盛精密模具有限公司        | 乡村振兴   | 捐赠白水镇用于乡村振兴及教育事业发展            | 2,000.00      |
| 78  | 2024/11/30 | 曲靖源锦种植有限公司          | 人居环境提升 | 捐赠盘江镇人居环境提升及饮用水改善工作           | 50,000.00     |
| 79  | 2024/11/30 | 云南尚艺灵境景观设计有限公司      | 人居环境提升 | 捐赠沾益区播乐乡人居环境提升工作              | 200,000.00    |
| 80  | 2024/11/30 | 曲靖悦丰美锦农业科技有限公司      | 人居环境提升 | 捐赠盘江镇用于人居环境提升工作               | 80,000.00     |
| 81  | 2024/11/30 | 曲靖佳润农业科技有限公司        | 人居环境提升 | 捐赠盘江镇用于人居环境提升工作               | 80,000.00     |
| 82  | 2024/11/30 | 云南佑申农业科技有限公司        | 人居环境提升 | 捐赠盘江镇用于人居环境提升工作               | 50,000.00     |
| 83  | 2024/11/30 | 云南瑞坤建筑工程有限公司        | 乡村振兴   | 捐赠盘江镇乡村振兴工作                   | 20,000.00     |
| 84  | 2024/12/31 | 云南烟叶复烤有限公司          | 乡村振兴   | 捐赠大坡乡法土村委会乡村振兴工作              | 100,000.00    |
| 85  | 2024/12/31 | 曲靖远普果蔬种植有限公司        | 人居环境提升 | 捐赠盘江镇人居环境提升工作                 | 30,000.00     |
| 86  | 2024/12/31 | 曲靖邦达农业科技有限公司        | 人居环境提升 | 捐赠盘江镇人居环境提升工作                 | 30,000.00     |
| 87  | 2024/12/31 | 曲靖市旭晨新型建材有限公司       | 乡村振兴   | 捐赠白水镇乡村振兴工作                   | 5,000.00      |
| 88  | 2024/12/31 | 西双版纳老波涛果草莓有限公司      | 人居环境提升 | 捐赠盘江镇人居环境提升工作                 | 50,000.00     |
| 89  | 2024/12/31 | 云南省烟草公司曲靖市公司        | 人居环境提升 | 捐赠人居环境提升工作                    | 485,000.00    |
| 90  | 2024/3/7   | 曲靖市沾益区华源房地产开发有限责任公司 | 教育事业   | 捐款用于支持沾益区望海小学教育事业发展工作         | 200,000.00    |
| 91  | 2024/5/6   | 郝永坤                 | 教育事业   | 捐赠沾益区第五中学教育发展基金               | 30,000.00     |
| 92  | 2024/6/18  | 郝永坤                 | 教育事业   | 捐赠沾益区白水镇中心学校教育发展              | 30,000.00     |
| 93  | 2024/7/2   | 曲靖新华书店有限责任公司沾益分公司   | 教育事业   | 捐赠沾益三中资金                      | 50,000.00     |
| 94  | 2024/8/13  | 曲靖市沾益区温氏畜牧有限公司      | 教育事业   | ZH专项用于支持曲靖市第二小学珠源学校教育事业发展工作   | 1,350,000.00  |
| 95  | 2024/9/10  | 曲靖新华书店有限责任公司沾益分公司   | 教育事业   | 捐赠曲靖民中教研经费                    | 98,000.00     |
| 96  | 2024/9/11  | 丁琼                  | 救助     | 大坡兴农养殖场                       | 1,000.00      |
| 97  | 2024/9/11  | 高卫斌                 | 教育事业   | 用于大坡乡教育事业发展工作                 | 10,000.00     |
| 98  | 2024/9/11  | 吴正辉                 | 教育事业   | 用于大坡乡教育事业发展工作                 | 10,000.00     |
| 99  | 2024/9/11  | 曲靖市力强商贸有限公司         | 教育事业   | 云龙公司捐赠用于沾益区白水镇教育事业发展          | 10,000.00     |
| 100 | 2024/9/11  | 杨海云                 | 教育事业   | 用于大坡乡教育事业发展工作                 | 5,000.00      |
| 101 | 2024/9/11  | 文琼花                 | 教育事业   | 用于大坡乡教育事业发展工作                 | 5,000.00      |
| 102 | 2024/9/12  | 曲靖禾奕农业种植有限公司        | 教育事业   | 用于大坡乡教育事业发展工作                 | 10,000.00     |
| 103 | 2024/9/12  | 曲靖沾益煜和建筑材料有限公司      | 教育事业   | 用于大坡乡教育事业发展工作                 | 10,000.00     |
| 104 | 2024/9/13  | 云南耕德混凝土有限公司         | 教育事业   | 用于大坡乡教育事业发展工作                 | 10,000.00     |
| 105 | 2024/9/13  | 云南振瑞建筑建材有限公司        | 教育事业   | 用于大坡乡教育事业发展工作                 | 5,000.00      |
| 106 | 2024/9/13  | 李袁龙                 | 教育事业   | 用于大坡乡教育事业发展工作                 | 20,000.00     |
| 107 | 2024/9/14  | 允海(曲靖)种植有限公司        | 教育事业   | 教育                            | 10,000.00     |
| 108 | 2024/9/14  | 云南索通云铝炭材料有限公司       | 教育事业   | 06J1E9 捐款                     | 20,000.00     |
| 109 | 2024/9/16  | 云南耀凯园林绿化工程有限公司      | 教育事业   | 用于大坡乡教育事业发展工作                 | 5,000.00      |
| 110 | 2024/9/18  | 曲靖市沾益区恒盈生态农业发展有限公司  | 教育事业   | 用于大坡教育                        | 15,000.00     |
| 111 | 2024/9/20  | 韩琼仙                 | 教育事业   | 用于大坡乡教育事业发展工作                 | 3,000.00      |
| 112 | 2024/9/23  | 云南源磊混凝土有限公司         | 教育事业   | 用于支持曲靖市沾益区花山街道新排小学教育事业发展      | 5,000.00      |
| 113 | 2024/9/26  | 曲靖市沾益区神农猪业发展有限公司    | 教育事业   | 捐赠资金用途：用于支持曲靖市沾益区第五中学教育事业发展工作 | 50,000.00     |
| 114 | 2024/10/8  | 祁平                  | 教育事业   | 云南朗坤建筑有限公司捐款用于大坡乡教育事业发展工作     | 3,000.00      |
| 115 | 2024/10/8  | 曲靖市沾益区神农猪业发展有限公司    | 教育事业   | 支付白水镇、大坡镇教育事业发展捐赠款            | 20,000.00     |
| 116 | 2024/11/27 | 曲靖市沾益区温氏畜牧有限公司      | 教育事业   | ZH专项用于支持曲靖市第二小学珠源学校教育事业发展工作   | 1,000,000.00  |
| 117 | 2024/12/4  | 曲靖市沾益区神农猪业发展有限公司    | 教育事业   | 支付捐赠菱角水冲乡捐赠款                  | 100,000.00    |
| 118 | 2024/12/20 | 云南驰骋建筑工程有限公司        | 教育事业   | 捐赠款用于沾益区教育事业发展                | 1,000,000.00  |
| 119 | 2024/12/25 | 曲靖市沾益区温氏畜牧有限公司      | 教育事业   | ZH专项用于支持曲靖市第二小学珠源学校教育事业发展工作   | 800,000.00    |
| 120 | 2024/12/25 | 中国乡村发展基金会           | 事业发展   | 乡风文明项目                        | 46,000.00     |
| 121 | 2024/12/26 | 曲靖市沾益区炎方乡烤烟专业合作社    | 教育事业   | 捐赠资金                          | 30,000.00     |
| 合计  |            |                     |        |                               | 11,230,745.56 |

2024年捐赠资金支出明细表

| 序号 | 支出日期       | 捐赠去向用途                                       | 支出金额（元）       |
|----|------------|----------------------------------------------|---------------|
| 6  | 2024/2/29  | 2.5转付白水镇泉关社区用于绿美集镇建设工作（泉润农林开发公司捐赠）           | 430,000.00    |
| 8  | 2024/3/29  | 3.21转付沾益龙华街道乡村振兴工作款项（曲靖中城房地产捐赠）              | 1,600,000.00  |
| 15 | 2024/5/31  | 5.8拨付白水镇人民政府用于烤烟救灾工作（湖北中烟工业公司捐赠）             | 500,000.00    |
| 31 | 2024/11/30 | 11.21转付沾益区白水镇乡村振兴促进会款项（52家爱心人士捐赠白水乡村振兴和教育事业） | 957,500.00    |
| 36 | 2024/12/31 | 12.26转付人居环境提升款项                              | 540,000.00    |
| 40 | 2024/1/12  | 转沾益区教体局，2家爱心企业捐款用于曲靖市二小沾益分校项目建设              | 2,000,000.00  |
| 50 | 2024/8/19  | 温氏畜牧公司捐赠曲靖市第二小学珠源学校运动场建设                     | 1,350,000.00  |
| 57 | 2024/11/1  | 用于沾益区农村义务教育学生营养改善计划学校标准化建设                   | 1,240,000.00  |
| 61 | 2024/12/3  | 用于曲靖市第二小学珠源学校运动场建设                           | 1,000,000.00  |
|    |            |                                              |               |
| 合计 |            |                                              | 14,801,448.94 |



2024年捐赠物资收支明细表

| 捐赠物资接收情况  |                 |           |                       | 捐赠物资发放情况   |           |            |                               |                       |
|-----------|-----------------|-----------|-----------------------|------------|-----------|------------|-------------------------------|-----------------------|
| 捐赠日期      | 捐赠单位（个人）        | 物品名称      | 捐赠意向                  | 价值（元）      | 发放日期      | 价值（元）      | 捐赠物资使用单位                      | 物资用途                  |
| 2024/1/24 | 云南鑫华峰贸易有限公司     | 方便面       | 2024年博爱送万家活动          | 3,981.60   | 2024/1/24 | 3,981.60   | 茭角乡水冲村委会、德泽乡后山村委会、金龙街道及姜鹏旺等个人 | 2024年博爱送万家活动          |
|           |                 | 纯菜籽油      | 2024年博爱送万家活动          | 8,600.00   |           | 8,600.00   | 茭角乡水冲村委会、金龙街道及姜鹏旺等个人          | 2024年博爱送万家活动          |
| 2024/9/9  | 云南曦野农业发展有限公司    | 生态曦野藟香大米  | 沾益区关爱一老一小及困境人群工作      | 75,000.00  | 2024/9/9  | 75,000.00  | 沾益区辖区内各乡镇                     | 沾益区关爱一老一小及困境人群工作      |
| 2024/9/9  | 曲靖市沾益区滇益圆食品有限公司 | 礼盒装滇益圆小耙粿 | 沾益区花山街道施家屯社区用于关爱一老一工作 | 115,420.00 | 2024/9/9  | 115,420.00 | 曲靖市沾益区花山街道施家屯社区居民委员会          | 沾益区花山街道施家屯社区用于关爱一老一工作 |
| 合计        |                 |           |                       | 203,001.60 | ——        | 203,001.60 | ——                            | ——                    |

## 曲靖市沾益区红十字会 2024 年度 财务报表附注

### 一、基本情况

曲靖市沾益区红十字会是从事人道主义工作的社会救助团体, 创建于 2007 年 8 月, 根据沾机编〔2007〕48 号机构独立建制, 机构性质为曲靖市沾益区委领导的群众团体组织。曲靖市沾益区红十字会在沾益区区委、区政府的领导和曲靖市红十字会总会的指导下, 遵循国际红十字运动“人道、公正、中立、独立、志愿服务、统一、普遍”七项基本原则, 依照《中华人民共和国红十字会法》、《中国红十字会章程》、《云南省红十字会条例》以改善最易受损害群体境况为工作目标, 依法建会, 依法兴会, 严格履行职责, 广泛开展自然灾害救助、社会救济、医疗救护、无偿献血、艾滋病预防宣传教育、查人转信、红十字青少年工作和对外交往与合作等各项人道主义工作, 为促进云南省经济发展和社会进步做出了重要贡献, 发挥了其他社会团体不可替代的特殊作用, 成为政府在人道工作领域的有力助手。

内设机构和制度建设情况: 截至 2024 年 12 月 31 日, 曲靖市沾益区红十字会本级设党政办公室、赈济救灾科。机关事业编制实际在职在编人员 6 人。建立了《曲靖市沾益区红十字会财务管理制度》、《曲靖市沾益区红十字会会计内部控制制度》、《曲靖市沾益区红十字会捐赠款物接收和划拨管理流程的通知》、《曲靖市沾益区红十字会机关国有资产管理规定》等管理制度、规定及办法, 内控机制基本健全完整, 能够满足日常预算管理和财务核算需要。

截止 2024 年 12 月 31 日, 曲靖市沾益区红十字会净资产 3,766,214.06 元, 其中: 非限定性净资产 127,767.84 元、限定性净资产 3,638,446.22 元。

统一社会信用代码: 13530303690855355A

住所: 曲靖市沾益区望海新区沾益区卫计局内

法定代表人: 张兆庭

### 二、不符合会计核算前提的说明

无。

### 三、主要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计制度

曲靖市沾益区红十字会执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

(二) 会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记帐本位币

曲靖市沾益区红十字会以人民币为记账本位币。

(四) 记帐基础和计价原则

曲靖市沾益区红十字会以权责发生制为记账基础, 以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务的核算方法及折算方法

曲靖市沾益区红十字会会计年度内涉及的外币经营业务, 按业务实际发生日 (当月 1 日) 市场汇价 (中间价) 折合为人民币记账, 月 (年) 末对货币性项目按月 (年) 末的市场汇率进行调整, 由此产生的汇兑损益, 按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

1. 现金为曲靖市沾益区红十字会库存现金以及可以随时用于支付的存款;
2. 现金等价物为曲靖市沾益区红十字会持有的期限短 (一般为从购买日起, 三个月到期)、流动性强易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 短期投资

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年 (含 1 年) 的投资, 包括股票、债券、基金等。短期投资应当按照以下原则核算:

短期投资在取得时应当按照初始投资成本计量。以现金购入的短期投资, 按实际支付的全部价款, 包括税金、手续费等相关费用作为短期投资初始投资成本。实际支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息和已宣告发放但尚未领取的现金股利, 应当作为应收款项单独核算, 不构成短期投资初始投资成本。

(八) 应收款项

应收款项是指民间非营利组织在日常业务活动过程中发生的各项应收未收债权, 包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

(九) 存货

存货是民间非营利组织在日常业务活动过程中持有以备出售或捐赠的, 或者为了出售或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。

#### (十) 长期投资

长期投资是指除短期投资以外的投资, 包括长期股权投资和长期债权投资等。

#### (十一) 固定资产

固定资产是指同时具有三个特征的有形资产: 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。

#### (十二) 无形资产

无形资产是指民间非营利组织为开展业务活动、出租给他人、或为管理目的而持有的、没有实物形态的、非货币性长期资产, 包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

#### (十三) 受托代理资产

受托代理资产, 是指民间非营利组织因从事受托代理交易而从委托方取得的资产。在受托代理交易过程中, 民间非营利组织通常只是从委托方收到受托资产, 并按照委托人的意愿将资产转赠给指定的其他组织或者个人, 或者按照有关规定将资产转交给指定的其他组织或者个人, 民间非营利组织本身只是在交易过程中起中介作用。无权改变受托代理资产的用途或者变更受益人。

#### (十四) 负债

负债是指过去的交易或者事项形成的现时义务, 履行该义务预期会导致含有经济利益或者服务潜力的资源流出民间非营利组织。负债应当按其流动性分为流动负债、长期负债和受托代理负债等。

或有事项是指过去的交易或者事项形成的一种状况, 其结果须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实。

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 应当将其确认为负债, 以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量, 并在资产负债表中单列项目予以反映:

1. 该义务是民间非营利组织承担的现时义务;
2. 该义务的履行很可能导致含有经济利益或者服务潜力的资源流出民间非营利组织;
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

流动负债是指将在 1 年内 (含 1 年) 偿还的负债, 包括短期借款、应付款项、应付职工薪酬、应交税费、预收账款、和预计负债等。

应付款项是指民间非营利组织在日常业务活动过程中发生的各项应付票据、应付账款和其他应付款等应付未付款项。

预收账款是指民间非营利组织向服务和商品购买单位预收的各种款项。

各项流动负债应当按实际发生额入账。

#### (十五) 借款费用

短期借款, 是指非营利组织向银行或其他金融机构借入的期限在 1 年以下(含 1 年)的各种借款。短期借款应按实际借入金额入账, 并按借款本金和确定的利率按期计提利息, 计入当期其他支出。

长期借款, 指非营利组织向银行或其他金融机构借入的期限在 1 年以上(不含 1 年)的各种借款。长期借款应按实际借入金额入账, 并按借款本金和确定的利率按期计提利息, 计入当期其他支出。

#### (十六) 净资产

民间非营利组织的净资产是指资产减去负债后的余额。净资产应当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。

如果资产或者资产所产生的经济利益(如资产的投资收益和利息等)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制或用途限制, 则由此形成的净资产即为限定性净资产; 国家有关法律行政法规对净资产的使用直接设置限制的, 该受限制的净资产亦为限定性净资产; 除此之外的其他净资产, 即为非限定性净资产。

民间非营利组织会计制度所称的时间限制, 是指资产提供者或者国家有关法律行政法规要求民间非营利组织在收到资产后的特定时期之内或特定日期之后使用该项资产, 或者对资产的使用设置了永久限制。

民间非营利组织会计制度所称的用途限制, 是指资产提供者或者国家有关法律、行政法规要求民间非营利组织将收到的资产用于某一特定的用途。

民间非营利组织的董事会、理事会或类似机构对净资产的使用所作的限定性决策、决议或拨款限额等, 属于民间非营利组织内部管理上对资产使用所作的限制, 不属于民间非营利组织会计制度所界定的限定性净资产。

如果限定性净资产的限制已经解除, 应当对净资产进行重新分类, 将限定性净资产转为非限定性净资产。

当存在下列情况之一时, 可以认为限定性净资产的限制已经解除:

1. 所限定净资产的限制时间已经到期;



2.所限定净资产规定的用途已经实现(或者目的已经达到);

3.资产提供者或者国家有关法律行政法规撤销了所设置的限制。

如果限定性净资产受到两项或两项以上的限制, 应当在最后一项限制解除时, 才能认为该项限定性净资产的限制已经解除。

#### (十七) 收入

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、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。

1.捐赠收入是指民间非营利组织接受其他单位或者个人捐赠所取得的收入。

2.会费收入是指民间非营利组织根据章程等的规定向会员收取的会费收入。

3.提供服务收入是指民间非营利组织根据章程等的规定向其服务对象提供服务取得的收入, 包括学费收入、医疗费收入、培训收入等。

4.政府补助收入是指民间非营利组织接受政府拨款或者政府机构给予的补助而取得的收入。

5.商品销售收入是指民间非营利组织销售商品(如出版物、药品等)等所形成的收入。

6.投资收益是指民间非营利组织因对外投资取得的投资净损益。

民间非营利组织如果有除上述捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、商品销售收入、投资收益之外的其他主要业务活动收入, 也应当单独核算。

其他收入是指除上述主要业务活动收入以外的其他收入, 如固定资产处置净收入、无形资产处置净收入等。

对于民间非营利组织接受的劳务捐赠, 不予确认, 但应当在会计报表附注中作相关披露。

民间非营利组织在确认收入时, 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。

交换交易是指按照等价交换原则所从事的交易, 即当某一主体取得资产、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, 如果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, 应当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。

对于因交换交易所行成的提供劳务收入, 应当按以下规定予以确认:

1. 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;
2. 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 可以按完工进度或完成的工作量确认收入。

对于因交换交易所形成的因让渡资产使用权而发生的收入应当在下列条件同时满足时予以确认:

1. 与交易相关的经济利益能够流入民间非营利组织;
2. 收入的金额能够可靠地计量。

非交换交易是指除交换交易之外的交易。在非交换交易中, 某一主体取得资产、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; 或者某一主体在对外提供货物、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, 应当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的增加;
3. 收入的金额能够可靠地计量。

一般情况下, 对于无条件的捐赠或政府补助, 应当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, 应当在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入, 但当民间非营利组织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, 应当根据需偿还的金额同时确认一项负债和费用。

民间非营利组织对于各项收入应当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。

如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者 (和) 用途限制, 则所确认的相关收入为限定性收入; 除此之外的其他所有收入, 为非限定性收入。

民间非营利组织的会费收入、提供服务收入、商品销售收入和投资收益等一般为非限定性收入, 除非相关资产提供者对资产的使用设置了限制; 民间非营利组织的捐赠收入和政府补助收入, 应当视相关资产提供者对资产的使用是否设置了限制, 分别限定性收入和非限定性收入进行核算。

期末, 民间非营利组织应当将本期限定性收入和非限定性收入分别结转至净资产项下的限定性净资产和非限定性净资产。

#### (十八) 费用

费用是指民间非营利组织为开展业务活动所发生的、导致本期净资产减少的经济利益或者服务潜力的流出。费用应当按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等。

1.业务活动成本, 是指民间非营利组织为了实现其业务活动目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。如果民间非营利组织从事的项目、提供的服务或者开展的业务比较单一, 可以将相关费用全部归集在“业务活动成本”项目下进行核算和列报; 如果民间非营利组织从事的项目、提供的服务或者开展的业务种类较多, 民间非营利组织应当在“业务活动成本”项目下分别项目、服务或者业务大类进行核算和列报。

2.管理费用, 是指民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。包括民间非营利组织董事会(或者理事会或者类似权利机构)经费和行政管理人员的工资、奖金、住房公积金、住房补贴、社会保障费、离退休人员工资与补助, 以及办公费、水电费、邮电费、物业管理费、差旅费、折旧费、修理费、租赁费、无形资产摊销费、资产盘亏损失、资产减值损失、因预计负债所产生的损失、聘请中介机构费和应偿还的受赠资产等。其中, 福利费应当依法根据民间非营组织的管理权限, 按照董事会、理事会或类似权力机构等的规定据实列支。

3.筹资费用, 是指民间非营利组织为筹集业务活动所需资金而发生的费用, 包括民间非营利组织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。民间非营利组织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。

4.其他费用, 是指民间非营利组织发生的、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。

民间非营利组织的某些费用如果属于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, 而且不能直接归属于某一类活动, 应当将这些费用按照合理的方法在各项活动中进行分配。

民间非营利组织发生的业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用, 应当在实际发生时按其发生额计入当期费用。

期末, 民间非营利组织应当将本期发生的各项费用结转至净资产项下的非限定性净资产, 作为非限定性净资产的减项。

(十九) 税项

| 税 种   | 计税依据 | 税率     |
|-------|------|--------|
| 个人所得税 | 代扣代缴 | 适用累进税率 |

(二十) 租赁

曲靖市沾益区红十字会现有办公场所为租用场所。

四、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

曲靖市沾益区红十字会本期无需要披露的会计政策变更。

2. 会计估计变更

曲靖市沾益区红十字会本期无需要披露的会计估计变更。

3. 重大前期差错更正

曲靖市沾益区红十字会本期无需要披露的重大前期差错更正。

五、或有事项的说明

(一) 本年度涉及起诉案件情况

曲靖市沾益区红十字会本年度无涉及起诉案件情况。

(二) 或有负债预计产生的财务影响

曲靖市沾益区红十字会无或有负债预计产生的财务影响事项。

(三) 或有负债获得补偿的可能性

曲靖市沾益区红十字会无或有负债获得补偿的可能性情况。

六、资产负债表期后事项

曲靖市沾益区红十字会无资产负债表期日后调整事项。

七、关联方关系及其交易

曲靖市沾益区红十字会无关联方关系及其交易

八、其他事项

(一) 曲靖市沾益区红十字会愿就本次提供审计的 2024 年度财务报表所载数据及

曲靖市沾益区红十字会

2024 年会计报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

有关资料的真实性、准确性和完整性负共同及个别责任, 并确信未遗漏任何重大事项, 致使本会计报表内容有误导成份, 本财务会计报告内容由本机构解释。

(二) 曲靖市沾益区红十字会法律、法规和相关政策, 并按照核准的章程开展活动。

(三) 曲靖市沾益区红十字会名称、住所、法定代表人、活动资金、业务主管单位等事项未发生变更, 原登记内容与业务主管单位的审查意见一致。

(四) 曲靖市沾益区红十字会按照《民间非营利组织会计制度》的规定, 设置会计科目, 进行会计核算。

(五) 曲靖市沾益区红十字会财务管理制度基本建立健全, 收入、支出符合规定, 均用于章程规定的业务范围。

(六) 曲靖市沾益区红十字会经登记管理机关核准备案。

(七) 曲靖市沾益区红十字会主管单位和登记管理机关布置的重要工作任务和要求, 按照方针政策认真贯彻落实完成。

九、财务报表重要项目注释

(一) 资产负债表有关项目注释

1. 货币资金

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 现金     |              |              |
| 银行存款   | 3,766,214.06 | 7,345,674.09 |
| 其他货币资金 |              |              |
| 合 计    | 3,766,214.06 | 7,345,674.09 |

2. 净资产

| 项 目     | 期初余额         | 本年增加数         | 本年减少数         | 期末余额         |
|---------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 非限定性净资产 | 136,524.49   |               | 8,756.65      | 127,767.84   |
| 限定性净资产  | 7,209,149.60 | 11,433,747.16 | 15,004,450.54 | 3,638,446.22 |
| 合 计     | 7,345,674.09 | 11,433,747.16 | 15,013,207.19 | 3,766,214.06 |

(二) 业务活动表有关项目注释

1. 收入

| 项 目    | 本年数           | 上年数           |
|--------|---------------|---------------|
| 捐赠收入   | 11,433,747.16 | 16,856,879.10 |
| 会费收入   | 12,000.00     | 24,000.00     |
| 政府补助收入 |               | 135,542.64    |
| 其他收入   | 34,652.76     | 6,596.35      |
| 合 计    | 11,480,399.92 | 17,023,018.09 |



曲靖市沾益区红十字会  
2024 年会计报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(1) 捐赠收入

A.按项目列示

| 项目名称   | 本期收入          |
|--------|---------------|
| 事业发展   | 46,000.00     |
| 救助     | 333,245.56    |
| 人道救助   | -             |
| 乡村振兴   | 4,342,500.00  |
| 教育事业   | 4,914,000.00  |
| 人居环境提升 | 1,595,000.00  |
| 捐赠物资   | 203,001.60    |
| 合计     | 11,433,747.16 |

B.大额捐赠收入

当年累计捐赠超过曲靖市沾益区红十字会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位和个人以及捐赠用途, 列示如下:

| 捐赠单位/个人                 | 捐赠额          | 用途         |
|-------------------------|--------------|------------|
| 曲靖市沾益区温氏畜牧有限公司          | 3,150,000.00 | 教育事业发展工作   |
| 曲靖市中城房地产公司              | 1,600,000.00 | 龙华街道乡村振兴工作 |
| 云南驰骋建筑工程有限公司            | 1,000,000.00 | 沾益区教育事业发展  |
| 曲靖市沾益区泉润农林开发投资公司农业开发分公司 | 830,000.00   | 乡村振兴       |
| 合计                      | 6,580,000.00 | ——         |

2.业务活动成本

| 项 目        | 本年数           | 上年数           |
|------------|---------------|---------------|
| 捐赠支出       | 15,004,450.54 | 12,368,294.89 |
| 其中: 定向捐赠支出 | 15,004,450.54 | 12,368,294.89 |
| 非定向捐赠支出    |               |               |
| 业务活动费      | 7,400.00      |               |
| 合 计        | 15,011,850.54 | 12,368,294.89 |

(1) 捐赠支出

A.按项目列示

| 项目名称                    | 本期发生额         |
|-------------------------|---------------|
| 常规定向捐赠支出(含捐赠物资)         | 7,030,849.60  |
| 2024 年教育基金执行            | 7,465,600.00  |
| 2023 年“绿美曲靖·助残行动”项目执行   | 270,000.00    |
| 2023 年“99 公益日”博爱助助学项目执行 | 238,000.94    |
| 合计                      | 15,004,450.54 |

曲靖市沾益区红十字会  
 2024 年会计报表附注  
 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

B.大额支出

2024 年度开展的重大公益项目的名称、大额支付对象、支付金额、占公益总支出的比例及用途，列示如下：

| 项目                       | 大额支付对象  | 支付金额         | 占年度公益总支出比例（%） |
|--------------------------|---------|--------------|---------------|
| 曲靖市二小沾益分校项目建设            | 沾益区教育局  | 4,350,000.00 | 28.99%        |
| 乡村振兴工作                   | 沾益龙华街道  | 1,600,000.00 | 10.66%        |
| 沾益区农村义务教育学生营养改善计划学校标准化建设 | 沾益区教育局  | 1,240,000.00 | 8.26%         |
| 烤烟救灾工作                   | 白水镇人民政府 | 500,000.00   | 3.33%         |
| 绿美集镇建设                   | 白水镇泉关社区 | 430,000.00   | 2.87%         |
| 合计                       | ——      | 8,120,000.00 | 54.12%        |

3.管理费用

| 项 目  | 本年数       | 上年数       |
|------|-----------|-----------|
| 管理费用 | 43,986.81 | 29,536.00 |
| 合 计  | 43,986.81 | 29,536.00 |

4.其他费用

| 项 目  | 本年数      | 上年数   |
|------|----------|-------|
| 其他费用 | 4,022.60 | 78.50 |
| 合 计  | 4,022.60 | 78.50 |

（三）现金流量表有关项目注释

| 项 目                              | 本年度           |
|----------------------------------|---------------|
| 1.将净利润调节为业务活动现金流量：               | —             |
| 净资产变动额                           | -3,579,460.03 |
| 加：计提的资产减值准备                      |               |
| 固定资产折旧                           |               |
| 无形资产摊销                           |               |
| 长期待摊费用摊销                         |               |
| 待摊费用减少（减：增加）                     |               |
| 预提费用增加（减：减少）                     |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） |               |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              |               |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  |               |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  |               |
| 递延所得税贷项（减：借项）                    |               |



曲靖市沾益区红十字会

2024 年会计报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目                    | 本年度           |
|------------------------|---------------|
| 存货的减少 (增加以“一”号填列)      |               |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列) |               |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列) |               |
| 其他                     |               |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -3,579,460.03 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:   |               |
| 债务转为资本                 |               |
| 一年内到期的可转换公司债券          |               |
| 融资租入固定资产               |               |
| 3.现金及现金等价物净变动情况:       |               |
| 现金的期末余额                | 3,766,214.06  |
| 减: 现金的期初余额             | 7,345,674.09  |
| 加: 现金等价物的期末余额          |               |
| 减: 现金等价物的期初余额          |               |
| 现金及现金等价物净增加额           | -3,579,460.03 |

十、财务报表之批准

本年度财务报表已经曲靖市沾益区红十字会法定代表人批准报出。

曲靖市沾益区红十字会

二〇二五年六月二十五日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91530302673615165R



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 云南公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 陶维恒

注册资本 伍拾万元整

成立日期 2008年03月18日

营业期限 2008年03月18日至 长期

经营范围 许可项目：注册会计师业务；司法鉴定服务；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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：财务咨询；税务服务；企业管理咨询；工程造价咨询业务；工程管理服务；财政专项资金项目预算绩效评价服务；企业管理；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）（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）。

住所 云南省曲靖市麒麟区文笔路麒麟嘉城广场17楼

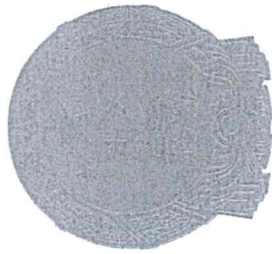


登记机关



2022 年 7 月 15 日





会计师事务所

# 执业证书

名称：云南公信会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：陶维恒

经营场所：云南省曲靖市麒麟区文笔路麒麟嘉城广场17楼

组织形式：有限责任

执业证书编号：53220068

批准执业文号：云财会〔2008〕17号

批准执业日期：2008-10-13

证书序号：0013689

## 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

二〇二二年七月二十日

中华人民共和国财政部制



姓名 夏立凯

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1986-10-26

Date of birth

工作单位 云南公信会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 532225198610261559

Identity card No.



夏立凯 (532200680008)  
已通过 2022 年任职资格检查  
云南省注册会计师协会



夏立凯 532200680008  
已通过 2023 年任职资格检查  
云南省注册会计师协会



夏立凯 532200680008  
已通过 2024 年任职资格检查  
云南省注册会计师协会

tion

, 继续有效一年。  
for another year after

证书编号: 532200680008  
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 03 月 20 日  
Date of Issuance /y /m /d

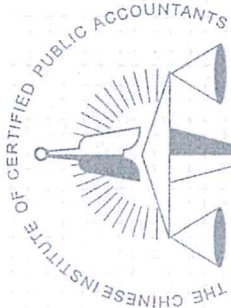


夏立凯(532200680008)  
已通过2020年任职资格检查  
云南省注册会计师协会



夏立凯(532200680008)  
已通过2021年任职资格检查  
云南省注册会计师协会





中国注册会计师协会

姓名 周勇

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1992-12-08

Date of birth

工作单位 云南公信会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 53032819921208243X

Identifying card No.



on

继续有效一年，  
or another year after

周勇 532200680010

已通过 2024 年任职资格检查  
云南省注册会计师协会

证书编号: 532200680010  
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 03 月 30 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d