

报告文号：红成会所审字（2026）第 58 号
委托单位：建水县红十字会
事务所名称：红河大成会计师事务所有限公司
报告日期：2026 年 9 月 17 日
业务所在地：红河州
签字注册会计师：张梅
解水萍

建水县红十字会 审计报告

事务所名称：红河大成会计师事务所有限公司
事务所电话：0873-3799131
传真：0873-3799131
通讯地址：云南省蒙自市凤凰路北段富康大厦 16 楼
电子邮件：ynhh_lbq@163.com



建水县红十字会 2025 年度 财务报表审计报告

目 录

	页 次
一、审计报告	1-5
二、资产负债表	6
三、业务活动表	7
四、现金流量表	8
五、财务报表附注	9-24

委托单位：建水县红十字会

审计单位：红河大成会计师事务所有限公司

报告编号：红成会所审字（2026）第 58 号

报告日期：2026 年 9 月 17 日



审计报告

红成会所审字（2026）第 58 号

建水县红十字会：

一、对财务报表出具的审计报告

（一）审计意见

我们审计了建水县红十字会财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了建水县红十字会 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。

（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，我们独立于建水县红十字会，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

建水县红十字会管理层（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，管理层负责评估建水县红十字会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算建水县红十字会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建水县红十字会的财务报告过程。

（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：

（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，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。

（2）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。

（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，根据获取的审计证据，就可能导致对建水县红十字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建水县红十字会不能持续经营。

(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。

二、按《云南省红十字会公开透明指数建设情况专项监督方案》要求报告的事项

（一）基本情况

建水县红十字会是从事人道主义工作的社会救助团体，2012 年 6 月机构独立建制，为群众团体性质单位，统一社会信用代码：13532524670889611B，单位负责人：官耀萍；办公地址：建水县行政中心县委三楼（3-22 室）。

内设机构和制度建设情况：截至 2025 年 12 月 31 日，建水县红十字会本级设办公室、赈济救护宣传筹资股。采用事业单位参公管理制度，实有编制 5 人，在职 6 人。

建立了《建水县红十字会财务管理制度》《建水县红十字会会计内部控制制度》《建水县红十字会接受捐赠工作制度》《建水县红十字会固定资产管理制度》等制度，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。

建水县红十字会在中共建水县委、县人民政府的领导和省、州红十字会的业务指导下，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、红十字青少年工作和协助政府开展与其职责有关的其他人道主义服务活动。

（二）审计重点事项披露

建水县红十字会财务报表核算捐赠收支业务、会费收支业务，包括建水县红十字会取得的境内外组织及个人的捐赠收入 and 对应款物的支出、取得的会员费收入与支出。

1、《民间非营利组织会计制度》执行情况

建水县红十字会捐赠收支业务、会费收支业务会计核算，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。

2、银行账户开设情况

建水县红十字会在中国建设银行股份有限公司建水支行开立专用账户（账号 53050166653600000581）核算捐赠、会费业务资金。

3、业务收支情况

2025 年度收入 5,489,929.82 元，其中：捐赠收入 5,438,016.62 元（捐款 5,190,991.62 元、捐物 247,025.00 元），会费收入 44,000.00 元，其他收入 7,913.20 元。

2025 年度支出 6,772,688.80 元，其中：捐赠支出 6,713,824.92 元（捐款 6,466,799.92 元、捐物 247,025.00 元），会费支出 44,006.30 元，管理费用 14,857.58 元。

4、社会捐赠情况

接收捐赠款物情况：2025 年度接收捐款 5,190,991.62 元，接收捐物 247,025.00 元。

捐赠款物支出情况：2025 年度捐赠资金支出 6,466,799.92 元，



捐赠物资支出 247,025.00 元。

5、净资产情况

年初净资产余额 2,720,294.75 元，本期净资产变动额 -1,282,758.98 元，年末净资产余额 1,437,535.77 元（捐赠结转 1,338,729.24 元，管理经费结转 12,208.92 元，会费结转 86,597.61 元）。

三、存在的问题及审计建议

（一）建水县红十字会捐赠资金支出凭证未附捐赠后回访的相关资料。建议：建立回访常态化机制，项目执行完毕后及时开展实地或线上回访，留存书面、影像资料，同步登记捐赠台账；规范档案管理，将捐赠协议、拨付凭证、回访材料统一装订归档，做到一笔捐赠一套完整资料。

（二）建水县红十字会截止 2025 年 12 月 31 日捐赠结余金额 1,338,729.24 元。应加强捐赠资金监督管理，保障捐赠资金有效使用。

红河大成会计师事务所有限公司



中国 蒙自市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2026 年 9 月 17 日



资产负债表



编制单位：建水县红十字会

2025年12月31日

会民非01表

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	2,812,849.91	1,523,537.67	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	107,533.69	92,578.08
应收款项	3	7,413.77		应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存 货	5	5,109.00	5,109.00	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	2,825,372.68	1,528,646.67	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	107,533.69	92,578.08
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	6,800.00	8,220.00				
减：累计折旧	14	4,344.24	6,752.82	受托代理负债：			
固定资产净值	15	2,455.76	1,467.18	受托代理负债	37		
在建工程	16						
文物文化资产	17			负债合计	38	107,533.69	92,578.08
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	2,455.76	1,467.18				
无形资产：							
无形资产	20			净资产：			
				非限定性净资产	39	2,720,294.75	1,437,535.77
受托代理资产：				限定性净资产	40		
受托代理资产	21			净资产合计	41	2,720,294.75	1,437,535.77
资产总计	22	2,827,828.44	1,530,113.85	负债和净资产总计	42	2,827,828.44	1,530,113.85

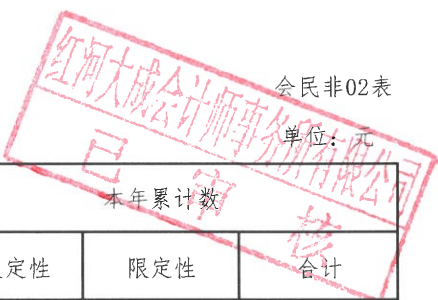
单位负责人：官耀萍

财务负责人：陈雅

编制人：杜建元



业务活动表



编制单位：建水县红十字会

2025年

单位：元

项 目	行次	上年累计数			本年累计数		
		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	11,459,651.06		11,459,651.06	5,438,016.62		5,438,016.62
会费收入	2	42,000.00		42,000.00	44,000.00		44,000.00
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	3,756.68		3,756.68	7,913.20		7,913.20
收入合计	8	11,505,407.74	-	11,505,407.74	5,489,929.82		5,489,929.82
二、费 用							
（一）业务活动成本	9	10,974,301.21		10,974,301.21	6,757,831.22		6,757,831.22
其中：捐赠支出	10	10,942,449.21		10,942,449.21	6,713,824.92		6,713,824.92
会费支出	11	31,852.00		31,852.00	44,006.30		44,006.30
其他支出	12						-
（二）管理费用	13	2,546.66		2,546.66	14,857.58		14,857.58
（三）筹资费用	14						-
（四）其他费用	15						-
费用合计	16	10,976,847.87	-	10,976,847.87	6,772,688.80		6,772,688.80
三、限定性净资产转为非限定性净资产	17						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	18	528,559.87	-	528,559.87	-1,282,758.98		-1,282,758.98

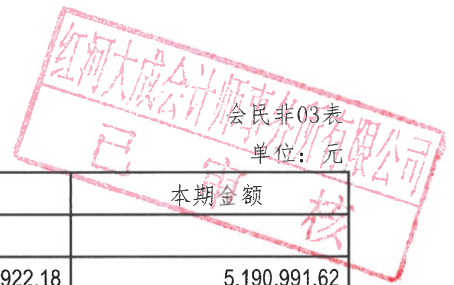
单位负责人：官耀萍

财务负责人：唐维

编制人：杜建元



现金流量表



编制单位：建水县红十字会

2025年

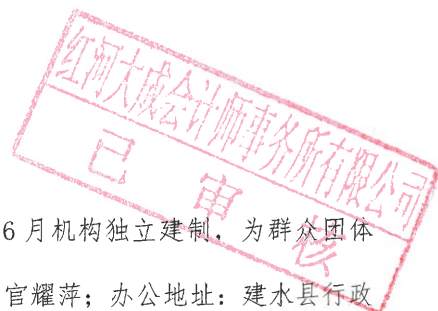
项 目	行次	上期金额	本期金额
一、业务活动产生的现金流量：	1		
接受捐赠收到的现金	2	10,914,922.18	5,190,991.62
收取会费收到的现金	3	42,000.00	44,000.00
提供服务收到的现金	4		
销售商品收到的现金	5		
政府补助收到的现金	6		
收到的其他与业务活动有关的现金	7	147,945.27	13,974.19
现金流入小计	8	11,104,867.45	5,248,965.81
提供捐赠或者资助支付的现金	9	10,411,534.27	6,453,752.96
支付给员工以及为员工支付的现金	10		
购买商品、接受服务支付的现金	11		
支付的其他与业务活动有关的现金	12	49,620.89	84,525.09
现金流出小计	13	10,461,155.16	6,538,278.05
业务活动产生的现金流量净额	14	643,712.29	-1,289,312.24
二、投资活动产生的现金流量：	15		
收回投资所收到的现金	16		
取得投资收益所收到的现金	17		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18		
收到的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		
支付的其他与投资活动有关的现金	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、汇率变动对现金的影响额	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	643,712.29	-1,289,312.24

单位负责人：官耀萍

财务负责人：李维

编制人：杜建飞

建水县红十字会 2025 年度 财务报表附注



一、基本情况

(一) 单位基本情况

建水县红十字会是从事人道主义工作的社会救助团体，2012 年 6 月机构独立建制，为群众团体性质单位，统一社会信用代码：13532524670889611B，单位负责人：官耀萍；办公地址：建水县行政中心县委三楼（3-22 室）。

(二) 机构设置和人员情况

截至 2025 年 12 月 31 日，建水县红十字会本级设办公室、赈济救护宣传筹资股。采用事业单位参公务员管理制度，实有编制 5 人，在职 6 人。

(三) 部门主要职责

建水县红十字会在中共建水县委、县人民政府的领导和省、州红十字会的业务指导下，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、红十字青少年工作和协助政府开展与其职责有关的其他人道主义服务活动。

二、财务报表的编制基础

建水县红十字会以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《民间非营利组织会计制度》的规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。建水县红十字会编制的财务报表均按照权责发生制原则编制。

建水县红十字会利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

本财务报表的收支仅包括建水县红十字会取得的境内外组织及个人的捐赠收入 and 对应款物的支出、取得的会员费收入与支出等，不包括建水县红十字会取得的财政拨款收入与支出，建水县红十字会财政拨款收支在云南省一体化平台进行核算，预决算信息按照相关要求，在建水县人民政府门户网站和建水县红十字会官网向社会公开。

三、遵循会计制度的声明

建水县红十字会编制的财务报表符合《民间非营利组织会计制度》及其补充规定的要求，真实、完整地反映了建水县红十字会捐赠收支的财务状况、业务活动情况等有关信息。

四、主要会计政策及会计估计

（一）会计年度

建水县红十字会会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

建水县红十字会以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

建水县红十字会采用权责发生制为记账基础；除特别说明的计量基础外，均按取得时的实际成本计价。

（四）外币业务核算方法

建水县红十字会会计年度内涉及的外币收支业务，按业务发生当日的市场汇率折合人民币记账，年末对货币性项目按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筹资费用或予以资本化。

（五）捐赠资产的入账价值

接受捐赠的现金资产，应当按照实际收到的金额入账。对于接受捐赠的非现金资产，如接受捐赠的短期投资、存货、长期投资、固定资产和无形资产等，应当按照以下方法确定其入账价值：

（1）如果捐赠方提供了有关凭据（如发票、报关单、有关协议等）的，应当按照凭据上标明的金额，作为入账价值。如果凭据上标明的金额与受赠资产公允价值相差较大的，受赠资产应当以其公允价值作为其实际成本。

（2）如果捐赠方没有提供有关凭据的，受赠资产应当以其公允价值作为入账价值。

（3）对于接受的劳务捐赠，不予确认，但应当在会计报表附注中作相关披露。

（六）短期投资核算方法

短期投资是指依法取得的，持有时间不超过 1 年（含 1 年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

（七）坏账核算办法

坏账核算采用备抵法,坏账准备的计提采用余额百分比法,坏账准备按应收款项(包括应收账款、其他应收款)年末数的百分比提取。

坏账确认标准:

- (1) 债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍然不能收回的;
- (2) 债务人较长时期内未履行其偿债义务,并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

（八）存货核算方法

1. 存货的分类

存货是指在日常业务活动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,包括材料、库存商品、委托加工材料,以及达不到固定资产标准的工具、器具等。

建水县红十字会的存货主要为接收捐赠物资和使用捐赠资金采购的物资。

2. 存货取得和发出的计价方式

(1) 存货在取得时,应当以其实际成本入账。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。其中,采购成本一般包括实际支付的采购价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可直接归属于存货采购的费用。加工成本包括直接人工以及按照合理方法分配的与存货加工有关的间接费用。其他成本是指除采购成本、加工成本以外的,使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。接受捐赠的存货,按照规定确定其成本。通过非货币性交易换入的存货,按照规定确定其成本。

(2) 存货在发出时,采用个别计价法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货应当定期进行清查盘点,每年至少盘点一次。对于发生的盘盈、盘亏以及变质、毁损等存货,应当及时查明原因,并根据管理权限,经权力机构批准后,在期末结账前处理完毕。对于盘盈的存货,应当按照其公允价值入账,并确认为当期收入;对于盘亏或者毁损的存货,应先扣除残料价值、可以收回的保险赔偿和过失人的赔偿等,将净损失确认为当期费用。

（九）长期投资核算方法

长期投资是指依法取得的,持有时间超过1年(不含1年)的各种股权和债权性质的投资。

(1) 长期股权投资

长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的,

采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

（2）长期股权投资

长期股权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本长期股权投资应当按照票面价值与票面利率按期确认利息收入。长期股权投资的初始投资成本与债券面值之间的差额，在债券持续时间，按直线法确认债券利息收入时予以摊销。处置长期股权投资时，实际取得的价款与投资账面价值的差额，确认为当期投资收益。

（3）长期投资减值准备

期末，对长期投资逐项进行检查，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

（十）固定资产核算方法

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：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。固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、通用设备、家具用具等。

固定资产在取得时，按取得时的实际成本入账。取得时的实际成本包括买价、包装费、运输费、缴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。

固定资产折旧采用年限平均法计算。

（十一）在建工程核算方法

在建工程核算组织进行在建工程，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造等所发生的实际支出。在建工程应当按照所建造工程达到预定可使用状态前实际发生的全部必要支出确定其工程成本。

（十二）无形资产核算方法

无形资产是指为开展业务活动、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。

无形资产在其有效期内按直线法摊销。

（十三）受托代理资产

受托代理资产，是指因从事受托代理业务而从委托方取得的资产。

（十四）短期借款核算方法

短期借款是指向银行或其他金融机构等借入的期限在 1 年以下（含 1 年）的各种借款。短期借款按照借款本金和确定的利率按期计提利息，计入当期费用。

（十五）受托代理负债

受托代理负债是指因从事受托代理业务、接受受托代理资产而产生的负债。

（十六）限定性净资产、非限定性净资产

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。

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。

所称的用途限制，是指资产提供者或者国家有关法律、行政法规要求将收到的资产用于某一特定的用途。

（十七）收入

收入是指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、其他收入等。

1. 捐赠收入是指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. 提供服务收入是指根据章程等的规定向其服务对象提供服务取得的收入。
4. 政府补助收入是指接受政府拨款或者政府机构给予的补助而取得的收入。
5. 商品销售收入是指销售商品所形成的收入。
6. 投资收益是指因对外投资取得的投资净损益。
7. 其他收入是指除上述主要业务活动收入以外的其他收入。

（十八）费用

费用是指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

业务活动成本是指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。

2. 管理费用

管理费用是指为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

3. 筹资费用

筹资费用是指为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

4. 其他费用

其他费用是指发生的、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。

五、重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

建水县红十字会无会计政策变更。

（二）会计估计变更

建水县红十字会无会计估计变更。

（三）重要前期差错更正

建水县红十字会无重要前期差错更正。

六、税项

根据《财政部、税务总局关于通过公益性群众团体的公益性捐赠税前扣除有关事项的公告》(2021)第 20 号)中规定的非营利组织企业所得税免税资格条件，建水县红十字会已经取得非营利组织企业所得税免税资格，2025 年度无从事营利性活动取得的收入。

七、财务报表主要项目注释

以下披露项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日；上期指 2024 年度，本期指 2025 年度。

（一）银行存款

开户银行	账号	期初余额	期末余额
中国建设银行股份有限公司建水支行	53050166653600000581	2,812,849.91	1,523,537.67
合计		2,812,849.91	1,523,537.67

(二) 应收款项

其他应收款明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
其他应收款\建水县机关幼儿园 “99 公益日-红河志愿筹备款”	3,540.79		2,846.19	0.00	转列业务活动成本
			694.60		转至其他应付款
其他应收款\“58 公益日”博爱云南红河行-关注留守情暖幼老项目网络筹款列支	3,872.98		3,872.98	0.00	转列业务活动成本
建水红十字会行政专户借款		1,816.20	1,816.20	0.00	转至其他应付款
账户验证费		0.97	0.97	0.00	
合 计	7,413.77	1,817.17	9,230.94	0.00	

(三) 存货

1. 存货分项列示如下:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
捐赠物资	5,109.00	247,025.00	247,025.00	5,109.00
采购物资 (捐赠资金采购)		55,176.00	55,176.00	
采购物资 (会费采购)		5,470.00	5,470.00	
合计	5,109.00	307,671.00	307,671.00	5,109.00

2. 存货本期入库明细情况

物资来源	物资名称	数量	单位	价值 (元)	储备地点
建水县耀标鲜生商贸有限公司捐赠	食用油	11	桶	539.00	直发
	大米	51	袋	561.00	直发
云南建水军粮供应有限公司捐赠	大米	100	袋	4,600.00	直发
建水县第七建筑工程有限公司捐赠	茶桌	2	张	3,200.00	直发
	茶水柜	1	张	1,500.00	直发
	办公桌	3	张	3,600.00	直发
	博古架	2	张	4,800.00	直发
	半圆药架	3	张	6,300.00	直发
	书柜	4	张	6,400.00	直发
	方凳	21	个	4,200.00	直发
建水县石塔建材有限责任公司捐赠	水泥	60	吨	20,000.00	直发
州红十字会拨入博爱送万家物资	家庭包	7	个	2,142.00	直发
	冲锋衣	40	件	3,280.00	直发
	运动鞋	54	双	16,200.00	直发
	中国风运动套装	4	套	480.00	直发
	梯田红米	25	袋	2,450.00	直发
北京科兴生物有限公司捐赠	甲型肝炎灭活疫苗	600	剂	136,800.00	直发
红河州新华书店有限公司建水分公	图书	1	批	2,973.00	直发

物资来源	物资名称	数量	单位	价值(元)	储备地点
司捐赠					
周双红捐赠	智慧平板电脑	30	台	27,000.00	直发
采购物资(捐赠资金采购)	190 毫升蒙牛未来星	264	件	12,672.00	直发
	采购 450 克大师史雪饼	264	袋	3,564.00	直发
	采购 110 克薯小忙桶装原切土豆片	264	筒	2,455.20	直发
	采购 288 克全语便当盒果冻	264	盒	2,455.20	直发
	采购 200 克怡口佳油栗仁盒装	264	盒	2,640.00	直发
	采购 12 克*20 咚咚海鱼仔	264	盒	4,752.00	直发
	采购 120 克安安蛇油 SOD 蜜	264	盒	3,960.00	直发
	采购 60 克冷酸灵儿童牙膏	264	支	2,640.00	直发
	采购加长型拉链笔盒	264	个	5,016.00	直发
	采购跳绳	264	个	2,613.60	直发
	采购 12 色马克笔	264	盒	3,168.00	直发
	采购乐炫直尺	264	套	1,320.00	直发
	采购储物箱	264	个	7,920.00	直发
采购物资(会费采购)	奶粉	5	袋	134.00	直发
	葡萄糖	5	袋	89.50	直发
	软面包	6	袋	74.50	直发
	面条	40	把	335.00	直发
	藕粉	5	盒	445.00	直发
	整理箱	5	个	180.00	直发
	牙膏	100	支	990.00	直发
	肥皂	100	组	890.00	直发
	香皂	100	个	450.00	直发
	洗洁精	50	瓶	540.00	直发
	卷桌纸	50	提	675.00	直发
	菜籽油	10	瓶	298.00	直发
	稻花香大米	10	袋	369.00	直发
合计				307,671.00	

3. 存货本期出库明细情况

物资名称	数量	单位	单价	总价	物资来源	物资去向
食用油	11	桶	49.00	539.00	建水县耀标鲜生商贸有限公司捐赠	麻风村
大米	51	袋	11.00	561.00		
大米	100	袋	46.00	4,600.00	云南建水军粮供应有限公司捐赠	建水县普雄乡纸厂村
茶桌	2	张	1,600.00	3,200.00	建水县第七建筑工程有限公司捐赠	建水县来薰小学
茶水柜	1	张	1,500.00	1,500.00		
办公桌	3	张	1,200.00	3,600.00		

物资名称	数量	单位	单价	总价	物资来源	物资去向
博古架	2	张	2,400.00	4,800.00		
半圆药架	3	张	2,100.00	6,300.00		
书柜	4	张	1,600.00	6,400.00		
方凳	21	个	200.00	4,200.00		
水泥	60	吨	333.33	20,000.00	建水县石塔建材有限公司捐赠	建水县西庄镇高营村委会
家庭包	7	个	306.00	2,142.00	州红十字会拨入博爱送万家物资	青龙镇人民政府（家庭包 2 个 612 元、梯田红米 20 袋 1960 元）；西庄镇新房村委会（家庭包 5 个 1530 元、梯田红米 5 袋 490 元；坡头乡民族中学（冲锋衣 40 件 3280 元、运动鞋 54 双 16200 元、运动套装 4 套 480 元。
冲锋衣	40	件	82.00	3,280.00		
运动鞋	54	双	300.00	16,200.00		
中国风运动套装	4	套	120.00	480.00		
梯田红米	25	袋	98.00	2,450.00		
甲型肝炎灭活疫苗	600	剂	228.00	136,800.00	北京科兴生物有限公司捐赠	建水县疾病预防控制中心
图书	1	批	2,973.00	2,973.00	红河州新华书店有限公司建水分公司捐赠	红河州特殊教育学校
智慧平板电脑	30	台	900.00	27,000.00	周双红捐赠	建水县第六中学
190 毫升蒙牛未来星	264	件	48.00	12,672.00	采购物资（捐赠资金采购）建水县耀标鲜生商贸有限公司	建水县临安镇中心校储放物资箱 63 个、官厅镇中心校储放物资箱 19 个、西庄镇中心校储放物资箱 18 个、普雄乡中心校储放物资箱 21 个
采购 450 克大师史雪饼	264	袋	13.50	3,564.00		
采购 110 克薯小忙桶装原切土豆片	264	筒	9.30	2,455.20		
采购 288 克全语便当盒果冻	264	盒	9.30	2,455.20		
采购 200 克怡口佳油栗仁盒装	264	盒	10.00	2,640.00		
采购 12 克*20 咚咚海鱼仔	264	盒	18.00	4,752.00		
采购 120 克安安蛇油 SOD 蜜	264	盒	15.00	3,960.00		
采购 60 克冷酸灵儿童牙膏	264	支	10.00	2,640.00		
采购加长型拉链笔盒	264	个	19.00	5,016.00		
采购跳绳	264	个	9.90	2,613.60		
采购 12 色马克笔	264	盒	12.00	3,168.00		

物资名称	数量	单位	单价	总价	物资来源	物资去向
采购乐炫直尺	264	套	5.00	1,320.00	采购物资(会费采购) 建水县耀标鲜生商贸有限公司	建水县西庄镇新房村
采购储物箱	264	个	30.00	7,920.00		
奶粉	5	袋	26.80	134.00		
葡萄糖	5	袋	17.90	89.50		
软面包	6	袋	12.42	74.50		
面条	40	把	8.38	335.00		
藕粉	5	盒	89.00	445.00		
整理箱	5	个	36.00	180.00		
牙膏	100	支	9.90	990.00		
肥皂	100	组	8.90	890.00		
香皂	100	个	4.50	450.00		
洗洁精	50	瓶	10.80	540.00		
卷桌纸	50	提	13.50	675.00		
菜籽油	10	瓶	29.80	298.00		
稻花香大米	10	袋	36.90	369.00		
合计				307,671.00		

(四) 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值	6,800.00	1,420.00		8,220.00
电子设备	6,800.00	1,420.00		8,220.00
二、累计折旧	4,344.24	2,408.58		6,752.82
电子设备	4,344.24	2,408.58		6,752.82
三、账面净值	2,455.76	1,420.00	2,408.58	1,467.18
电子设备	2,455.76	1,420.00	2,408.58	1,467.18

(五) 应付款项

其他应付收款明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	107,533.69	13,808.78	28,764.39	92,578.08
合 计	107,533.69	13,808.78	28,764.39	92,578.08

备注: 期初余额 107,533.69 元, 为 2023 年 7 月至 2024 年 3 月个人汇入账户款 9,345.10 元, 2024 年 6 月行政户转入款 98,188.59 元。

本期增加 13,808.78 元 (项目管理费 12,678.69 元、财付通微信认证费 0.04 元、行政户转入款 1,130.05 元), 本期减少 28,764.39 元 (支付项目费用 26,253.59 元, 其他应收款转至冲减 2,510.80 元)。

(六) 净资产

1. 非限定性净资产按类别列示

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
捐赠结转	2,614,537.54	5,438,016.62	6,713,824.92	1,338,729.24
管理经费结转	19,153.30	7,913.20	14,857.58	12,208.92
会费结转	86,603.91	44,000.00	44,006.30	86,597.61
合计	2,720,294.75	5,489,929.82	6,772,688.80	1,437,535.77

2. 非限定性净资产\捐赠结转按项目明细列示

序号	项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1	红十字日常捐赠项目	11,995.20	45.00		12,040.20
2	助医助学项目	53,200.00	85,720.62	78,000.00	60,920.62
3	扶贫济困项目	35,803.00	4,600.00	4,600.00	35,803.00
4	教育关爱基金项目	2,479.68			2,479.68
5	乡村振兴	120,000.00	2,741,000.00	2,586,000.00	275,000.00
6	学校建设	130,000.00	90,000.00	190,000.00	30,000.00
7	烈士陵园修缮项目		300.00		300.00
8	全民健身事业项目		676,000.00	676,000.00	
9	爱心捐赠项目	6,649.00	21,100.00	21,100.00	6,649.00
10	老年大学教育发展	100,000.00			100,000.00
11	教育事业项目		270,000.00	270,000.00	
12	人才发展	57,220.90			57,220.90
13	消防事业	10,000.00			10,000.00
14	西藏地震		116,000.00	116,000.00	
15	教育事业发展		150,000.00	150,000.00	
16	产业振兴		710,000.00		710,000.00
17	志愿服务		50,000.00	50,000.00	
18	集镇供水		200,000.00	200,000.00	
19	革命历史纪念馆修缮		10,000.00	10,000.00	
20	公共事业类捐赠		166,773.00	166,773.00	
21	博爱送万家项目		24,552.00	24,552.00	
22	99 公益日网络筹款项目	5,622.06		1,107.05	4,515.01
23	复明公益项目	19,895.55	66,000.00	85,895.55	
24	58 人道公益日绿美家乡项目网络筹款	7,426.68		7,426.68	
25	99 公益日-红河志愿项目网络筹款		2,846.19	2,846.19	
26	99 公益日-博爱红河行项目网络筹款	49,946.90	11,326.00	59,672.90	1,600.00
27	“58 人道 公益日”博爱云南红河行-关注留守情暖幼老项目		10,368.19	9,552.98	815.21
28	官厅镇磨玉山村综合服务中心改扩建项目	2,000,000.00		2,000,000.00	
29	“99 公益日”博爱云南红河行-关注留守情暖幼老项目网络筹款	4.21		4.21	

序号	项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
30	“99 公益日”博爱云南红河行-文明实践项目筹款	4,294.36		4,294.36	
31	58 人道公益日博爱红河行		31,385.62		31,385.62
	合计	2,614,537.54	5,438,016.62	6,713,824.92	1,338,729.24

(七) 捐赠收入

1. 按捐赠类别列示

项目	上期发生额			本期发生额		
	非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计
捐款收入	10,924,467.26		10,924,467.26	5,190,991.62		5,190,991.62
捐物收入	535,183.80		535,183.80	247,025.00		247,025.00
合计	11,459,651.06		11,459,651.06	5,438,016.62		5,438,016.62

2. 按捐赠项目明细列示

序号	项目	捐款	捐物	合计
1	红十字日常捐赠项目	45.00		45.00
2	助医助学项目	85,720.62		85,720.62
3	博爱送万家项目		24,552.00	24,552.00
4	扶贫济困项目		4,600.00	4,600.00
5	乡村振兴	2,721,000.00	20,000.00	2,741,000.00
6	学校建设	90,000.00		90,000.00
7	复明公益项目	66,000.00		66,000.00
8	烈士陵园修缮项目	300.00		300.00
9	全民健身事业项目	676,000.00		676,000.00
10	爱心捐赠项目	20,000.00	1,100.00	21,100.00
11	教育事业项目	240,000.00	30,000.00	270,000.00
12	99 公益日-红河志愿项目网络筹款	2,846.19		2,846.19
13	99 公益日-博爱红河行项目网络筹款	11,326.00		11,326.00
14	“58 人道 公益日”博爱云南红河行-关注留守情暖幼老项目	10,368.19		10,368.19
15	西藏地震	116,000.00		116,000.00
16	教育事业发展	150,000.00		150,000.00
17	产业振兴	710,000.00		710,000.00
18	志愿服务	50,000.00		50,000.00
19	58 人道公益日博爱红河行	31,385.62		31,385.62
20	集镇供水	200,000.00		200,000.00
21	革命历史纪念馆修缮	10,000.00		10,000.00
22	公共事业类捐赠		166,773.00	166,773.00
	合计	5,190,991.62	247,025.00	5,438,016.62

3. 大额捐款明细列示

序号	项目	捐赠单位	捐款金额	资金去向	执行时间
1	助医助学项目	兴华农业科技（云南）有限公司	70,000.00	高考困难学生姚子颜、普江涛、李国豪等 14 人	2025 年 9 月 5 日
2	乡村振兴	红河聚泰矿业有限公司	600,000.00	普雄乡人民政府	2025 年 1 月 20 日
3		建水县福运煤业有限责任公司	200,000.00	面甸镇人民政府	2025 年 1 月 22 日
4		云南奇峰建筑工程有限公司	100,000.00	建水县面甸镇庄户村委会	2025 年 2 月 5 日
5		红河明丰建筑集团有限公司建水分公司	50,000.00	建水县临安镇罗卜甸	2025 年 2 月 8 日
6		云南瀚哲科技有限公司（陈保林）	100,000.00	面甸镇人民政府	2025 年 7 月 23 日
7		建水县福运煤业有限责任公司	100,000.00	建水县面甸镇政府	2025 年 7 月 23 日
8		建水鑫熙矿业有限公司	50,000.00	建水面甸镇庄户村委会	2025 年 8 月 14 日
9		张峻连“晶生有约”爱心团队	257,000.00		
10		红河聚泰矿业有限公司	500,000.00	建水县普雄乡政府	2025 年 9 月 28 日
11		建水县耀进开发投资有限责任公司	100,000.00	建水县甸尾乡政府	2025 年 9 月 28 日
12		建水蔚蓝农业有限公司	150,000.00	建水县面甸政府	2025 年 12 月 30 日
13		云南飞象农业发展有限公司	150,000.00	建水县面甸政府	2025 年 12 月 30 日
14		红河州城语建设工程有限公司	150,000.00	建水县面甸政府	2025 年 12 月 30 日
15		红河科凯地质勘查咨询服务有限责任公司	50,000.00	建水县青龙镇	2025 年 12 月 30 日
16	学校建设	云南磊豪建筑工程有限公司建水分公司	50,000.00	建水焕文小学	2025 年 5 月 20 日
17	全民健身事业项目	云南润峰建设工程有限公司	50,000.00	其中：拨付建水县教育体育局	2025 年 8 月 8 日
18			50,000.00	建水县农业农村和科学技术局	2025 年 8 月 8 日
19		云南建水锰矿有限责任公司	80,000.00	建水县文化和旅游局	2025 年 8 月 11 日
20		红河州彩云文化传播有限公司	100,000.00		
21		云南建水农村商业银行股份有限公司	300,000.00		
22	教育事业项目	云南省建水县兴达医药有限公司	100,000.00	建民中学 5 万、焕文小学 5 万	2025 年 4 月 2 日

序号	项目	捐赠单位	捐款金额	资金去向	执行时间
23		建水县福临房地产开发有限公司	50,000.00	建水县临安镇政府	2025 年 10 月 30 日
24	西藏地震	郭女士等爱心人士 40 人捐款	100,000.00	州红十字会	2025 年 4 月 17 日
25	教育事业 发展	云南朋阳建设集团有限公司 建水分公司	150,000.00	建水县临安镇中心 校	2025 年 12 月 2 日
26	产业振兴	建水县天华山果蔬商贸有限公司	100,000.00		
27		云南安禾农业发展有限公司	50,000.00		
28		收云南曼悦莓农业有限公司	250,000.00		
29		喜上莓梢科技红河有限公司	50,000.00		
30	志愿服务	云南洪嘉建筑工程有限公司	50,000.00	建水县临安镇太和 社区居民委员会	2025 年 6 月 12 日
31	集镇供水	云南省烟草公司红河州公司	200,000.00	建水县青龙镇政府	2025 年 12 月 30 日
32	公共事业 类捐赠	北京科兴生物有限公司	136,800.00	建水县疾病预防控制中心	2025 年 12 月 31 日
		合计	4,493,800.00		

注：以上大额捐赠为向建水县红十字会单笔捐赠入账金额 50,000.00 元（含）以上的明细情况。

（八）会费收入

项目	上期发生额	本期发生额
会费收入	42,000.00	44,000.00
合计	42,000.00	44,000.00

（九）其他收入

项目	上期发生额	本期发生额
利息收入	3,756.68	6,493.20
州红十字会拨入简易复苏模拟人 2 套		1,420.00
合计	3,756.68	7,913.20

（十）业务活动成本

1. 业务活动成本按类别列示

类别	上期发生额	本期发生额
捐赠资金支出	10,314,885.35	6,466,799.92
捐赠物资支出	627,563.86	247,025.00
会员会费支出	31,852.00	44,006.30
合计	10,974,301.21	6,757,831.22

2. 业务活动成本\捐赠支出按项目明细列示

序号	项目	捐款	捐物	合计
1	助医助学项目	78,000.00		78,000.00
2	博爱送万家项目		24,552.00	24,552.00
3	扶贫济困项目		4,600.00	4,600.00
4	乡村振兴	2,566,000.00	20,000.00	2,586,000.00
5	学校建设	190,000.00		190,000.00
6	复明公益项目	85,895.55		85,895.55
7	全民健身事业项目	676,000.00		676,000.00
8	爱心捐赠项目	20,000.00	1,100.00	21,100.00
9	教育事业项目	240,000.00	30,000.00	270,000.00
10	58 人道公益日绿美家乡项目网络筹款	7,426.68		7,426.68
11	99 公益日-红河志愿项目网络筹款	2,846.19		2,846.19
12	99 公益日-博爱红河行项目网络筹款	59,672.90		59,672.90
13	“58 人道公益日”博爱云南红河行-关注留守情暖幼老项目	9,552.98		9,552.98
14	西藏地震	116,000.00		116,000.00
15	教育事业发展	150,000.00		150,000.00
16	志愿服务	50,000.00		50,000.00
17	集镇供水	200,000.00		200,000.00
18	革命历史纪念馆修缮	10,000.00		10,000.00
19	公共事业类捐赠		166,773.00	166,773.00
20	99 公益网络筹款项目	1,107.05		1,107.05
21	官厅镇磨玉山村综合服务中心改扩建项目	2,000,000.00		2,000,000.00
22	“99 公益日”博爱云南红河行-关注留守情暖幼老项目网络筹款	4.21		4.21
23	“99 公益日”博爱云南红河行-文明实践项目筹款	4,294.36		4,294.36
合计		6,466,799.92	247,025.00	6,713,824.92

(十一) 管理费用

项目	上期发生额	本期发生额
审计费		12,000.00
银行相关手续费	280.10	449.00
固定资产折旧	2,266.56	2,408.58
合计	2,546.66	14,857.58

八、理事会或者类似权利机构成员和员工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

截止 2025 年 12 月 31 日，建水县红十字会理事会成员 47 名，常务理事会成员 13 名，监事会成员 5 名，在职人员 6 名，其中财政供养人员 5 名。

九、重大资产减值情况的说明

建水县红十字会无重大资产减值。

十、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的名称、数量、来源和用途等情况的说明

建水县红十字会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的名称、数量、来源和用途等。

十一、对外承诺和或有事项情况的说明

建水县红十字会无对外承诺和或有事项。

十二、接受劳务捐赠情况的说明

建水县红十字会无接受劳务捐赠。

十三、资产负债表日后非调整事项的说明

建水县红十字会无资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项信息披露

建水县红十字会无其他重要事项信息披露。





营业执照

(副本) 副本编号: 1 - 1

统一社会信用代码 91532500217874358Y

名称 红河大成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 云南省红河州蒙自市凤凰路北段东侧富康大厦16楼
法定代表人 李宝泉
注册资本 壹佰万元整
成立日期 2000年04月28日
营业期限 2000年04月28日 至 2035年04月28日
经营范围 审计, 查证、验证资本, 资产评估, 经济案件鉴定, 建账建制, 其它有关经济业务的咨询服务; 基建预决算审核(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)

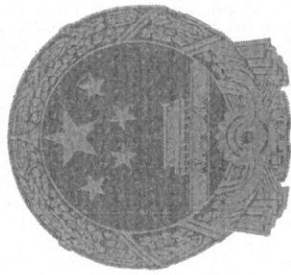
此复印件与原件一致
仅供 (2026) 58 号报告使用



登记机关



2016 年 4 月 19 日



会计师事务所 执业证书

名称：红河大成会计师事务所有限公司

首席合伙人：李宝泉

主任会计师：云南省蒙自市凤凰路北段东侧富康大厦16楼

经营场所：

组织形式：有限责任

执业证书编号：53250079

批准执业文号：云财会协字〔2000〕57号

批准执业日期：2000-03-20

此复印件与原件一致
仅供(2026)58号报告使用

证书序号：0003478

说明

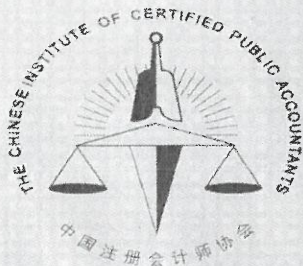
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关 云南省财政厅

二〇一八年三月二十日

中华人民共和国财政部制

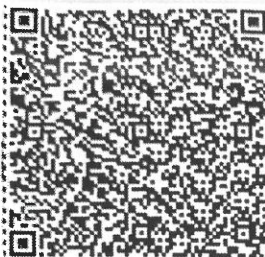


姓 名	张梅
Full name	
性 别	女
Sex	
出生日期	1977-09-07
Date of birth	
工作单位	红河大成会计师事务所
Working unit	
身份证号码	532524197709070045
Identity card No.	

此复印件与原件一致
仅供(2016)58号报告使用



张梅 532500790006



张梅(532500790006)
您已通过2016年年检
云南省注册会计师协会



张梅 532500790006

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 2016年3月2日



年 月 日
/y /m /d
2016年 3月 1日

年 月 日
/y /m /d
2016年 3月 1日



姓名 解水萍
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1952-03-20
Date of birth
工作单位 红河大成会计师事务所
Working unit
身份证号码 532501520320006
Identity card No.

此复印件与原件一致
仅供 (2026) 58 号报告使用



解水萍(532500790001)
已通过2021任职业资格检查
云南省注册会计师协会



解水萍 532500790001

转出协会盖章



解水萍 532500790001 解水萍 532500790001

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d