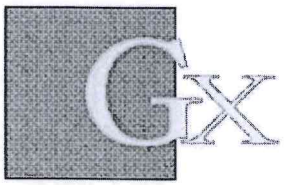
曲靖市马龙区红十字会
2025年度捐赠收支
专项审计报告

云公信专审字[2026]第117号



雲南公信

YUNNAN GONGXIN

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：云260R15NB6P

曲靖市马龙区红十字会
2025年度捐赠收支
专项审计报告

云公信专审字（2026）第117号

曲靖市马龙区红十字会：

我们接受曲靖市马龙区红十字会的委托，组成审计组于2026年5月对曲靖市马龙区红十字会2025年度捐赠资金、捐赠物资收支情况进行专项审计。曲靖市马龙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。我们根据曲靖市马龙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，对曲靖市马龙区红十字会2025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

曲靖市马龙区红十字会是从事人道主义工作的社会救助团体，创建于1992年，2012年7月机构独立建制，为群众团体单位。曲靖市马龙区红十字会在马龙区委、区政府的领导和曲靖市红十字会的指导下，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》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，广泛开展应急救护、备灾救灾、人道救助和造血干细胞捐献、遗体器官（组织）捐献、无偿献血、筹资劝募、红十字微公益项目建设、红十字青少年和红十字志愿服务等各项人道主义工作，为促进马龙区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2025年12月31日，马龙区红十字会设党政办公室、赈济救护科、组织宣传及内部监督科。单位负责人丁立。事业编制数4人，在职在编人员3人，还有1人未配备，聘用人员3人。其中：离退休人员0人。无公务用车编制。

马龙区红十字会建立了《马龙区红十字会预算绩效管理制度》《马龙区红十字会预算绩效管理工作推进方案》《马龙区红十字会部门预算绩效指标体系建设方案》等

绩效评估及指标体系建议方面的制度，按照制度及方案的要求进行事前绩效评估、绩效目标管理、绩效自评等工作。区红十字会印发了《财务管理制度》《资产管理制度》《预算绩效管理制度》《政府采购管理制度》《合同管理制度》等内部管理制度和内部控制制度。“三公”经费制度按照区里制定的相关制度执行。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、2025年捐赠收支情况

2025年1月1日截至2025年12月31日，曲靖市马龙区红十字会收到捐赠款物合计人民币（以下均为人民币）4,084,805.31元，其中：捐赠资金3,342,908.31元、捐赠物资741,897.00元；捐赠款物支出合计人民币4,840,871.60元，其中：捐赠资金3,396,274.10元、捐赠物资1,444,597.50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马龙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
西双版纳远泉果蔬种植有限公司曲靖分公司	260,000.00	农村公路生命安全防护等。
云南康聚达贸易有限公司	500,000.00	产教融合实习实训项目信息化建设
东莞市合盈医疗设备有限公司	500,000.00	产教融合实习实训项目信息化建设
西双版纳远泉果蔬种植有限公司曲靖分公司	300,000.00	2025年博爱马龙·暖心行动—幸福家园建设项目
云南曲靖呈钢钢铁（集团）有限公司	300,000.00	加快推进大庄乡“8·21”水毁恢复应急抢修工程建设，全面恢复区域河道防洪排涝能力。
曲靖市烟草公司马龙分公司	215,000.00	乡村振兴
云南大立健康咨询服务有限公司	300,000.00	医疗器械捐赠
新华书店	348,144.00	捐赠曲靖市泽济中学书籍
合计	**2,723,144.00**	——

2.曲靖市马龙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（%）
产教融合实习实训项目信息化建设	曲靖医学高等专科学校	1,000,000.00	20.66%
用于帮助困难群众物资	困难人群	684,662.50	14.14%

项目	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例（%）
农村老年人体育事业发展、医疗服务建设、教育教学提升等公益性支出	农村老年人、病患、学生等	640,239.33	13.23%
农村公路生命安全防护	曲靖市马龙区交通局	260,000.00	5.37%
加快推进大庄乡“8·21”水毁恢复应急抢修工程建设，全面恢复区域河道防洪排涝能力	曲靖市马龙区大庄乡人民政府	300,000.00	6.20%
合　计	——	**2,324,901.83**	**48.03%**

四、审计意见

经审计，我们认为：

（一）曲靖市马龙区红十字会对各项社会捐赠收入按项目进行核算与管理，能较好地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）曲靖市马龙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. 曲靖市马龙区红十字会 2025 年捐赠收支汇总表、明细表

云南公信会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·曲靖　　二〇二六年五月二十七日

资 产 负 债 表

会民非01表

编制单位：曲靖市马龙区红十字会　　截止日期：2025年12月31日　　单位：元

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	1,086,356.12	1,097,379.74	短期借款	27		
短期投资	2			应付款项	28		
应收款项	4	239,569.17	244,713.44	预收账款	29		
预付账款	5			应付工资	30		
存　货	7	1,409,691.79	2,112,392.29	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	2,735,617.08	3,454,485.47	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	59,174.63	21,976.73
				限定性净资产	43	2,676,442.45	3,432,508.74
受托代理资产：							
受托代理资产	25			净资产合计	44	2,735,617.08	3,454,485.47
资产总计	26	2,735,617.08	3,454,485.47	负债和净资产总计	45	2,735,617.08	3,454,485.47

单位负责人：丁立　　财务负责人：陈丽花　　编制人：孟俊玲

业务活动表

会民非02表

编制单位：曲靖市马龙区红十字会　　会计期间：2025年度　　单位：元

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		4,084,805.31	4,084,805.31		6,288,106.79	6,288,106.79
会费收入	2	3,170.00		3,170.00	8,180.45		8,180.45
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	72,949.45		72,949.45	54,722.85		54,722.85
收入合计	8	76,119.45	4,084,805.31	4,160,924.76	62,903.30	6,288,106.79	6,351,010.09
二、费用							
（一）业务活动成本	9	634.00	4,840,871.60	4,841,505.60	1,454.00	10,452,053.74	10,453,507.74
其中：捐赠支出	10		4,840,871.60	4,840,871.60		10,452,053.74	10,452,053.74
业务活动税金及附加	11			-			
会员服务成本	12	634.00		634.00	1,454.00		1,454.00
业务活动费	13			-			
差旅费	14			-			
（二）管理费用	15	38,287.55		38,287.55	50,208.42		50,208.42
（三）筹资费用	16						
（四）其他费用	17						
费用合计	18	38,921.55	4,840,871.60	4,879,793.15	51,662.42	10,452,053.74	10,503,716.16
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	37,197.90	-756,066.29	-718,868.39	11,240.88	-4,163,946.95	-4,152,706.07
五、期初净资产	21	21,976.73	3,432,508.74	3,454,485.47	10,735.85	7,596,455.69	7,607,191.54
六、期末净资产	22	59,174.63	2,676,442.45	2,735,617.08	21,976.73	3,432,508.74	3,454,485.47

单位负责人：丁立　　财务负责人：陈丽花　　编制人：孟俊玲

现 金 流 量 表

会民非03表

编制单位：曲靖市马龙区红十字会　　会计期间：2025年度　　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	3,342,908.31	净资产变动额	34	-718,868.39
收取会费收到的现金	2	3,170.00	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	677,579.06	待摊费用减少（减：增加）	39	
现金流入小计	7	**4,023,657.37**	预提费用增加（减：减少）	40	
提供捐赠或者资助支付的现金	8	3,396,274.10	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		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	38,287.55	财务费用	43	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	600,119.34	投资损失（减：收益）	44	
现金流出小计	12	**4,034,680.99**	递延税款贷项（减：借项）	45	
业务活动产生的现金流量净额	13	**-11,023.62**	存货的减少（减：增加）	46	702,700.50
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	5,144.27
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	**-11,023.62**
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	1,086,356.12
现金流出小计	30		减：现金的期初余额	55	1,097,379.74
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	**-11,023.62**	现金及现金等价物净增加额	58	**-11,023.62**

单位负责人：丁立　　财务负责人：陈丽花　　编制人：孟俊玲

2025年度捐赠收支汇总表

金额单位：人民币 元

项目	收入	支出	本年结余
捐赠资金	3,342,908.31	3,396,274.10	-53,365.79
捐赠物资	741,897.00	1,444,597.50	-702,700.50
合计	4,084,805.31	4,840,871.60	-756,066.29

2025年度捐赠收入明细表

金额单位：人民币 元

序号	月	凭证号	摘要	类型	金额
1	01	记-0005	红河红狼传媒有限公司定向到曲靖市马龙区通泉街道启秀社区用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出相关工作。	资金	23,000.00
2	01	记-0006	曲靖市马龙区宏磊矿业有限公司定向到曲靖市马龙区旧县街道用于安全生产、应急救援、乡村振兴、人居环境提升等相关工作。	资金	50,000.00
3	01	记-0008	收市红会拨2024年99公益三留守项目资金	资金	48,331.22
4	01	记-0009	西双版纳远泉果蔬种植有限公司曲靖分公司定向到曲靖市马龙区交通局用于农村公路生命安全防护等公益性支出相关工作。	资金	260,000.00
5	01	记-0010	云南康聚达贸易有限公司将捐赠资金500000元定向到曲靖医学高等专科学校用于产教融合实习实训项目信息化建设等公益性支出。	资金	500,000.00
6	01	记-0011	东莞市合盈医疗设备有限公司将捐赠资金500000元定向到曲靖医学高等专科学校用于产教融合实习实训项目信息化建设等公益性支出。	资金	500,000.00
7	02	记-0001	曲靖市首锋矿山配件有限公司定向到曲靖市马龙区第三幼儿园用于教学提升等公益性支出。	资金	30,000.00
8	03	记-0004	收到市红十字会拨2023年博爱马龙行网络筹款资金	资金	15,730.40
9	03	记-0005	阮兴发（个人定向到曲靖市马龙区通泉街道启秀社区幸福食堂公益性支出相关工作。	资金	20,000.00
10	04	记-0002	大理市德成吊装服务有限公司定向到曲靖市公安局马龙分局用于基层社会治安治理宣传公益性支出。	资金	50,000.00
11	04	记-0003	退回大理市德成吊装服务有限公司定向到曲靖市公安局马龙分局用于基层社会治安治理宣传公益性支出。	资金	-50,000.00
12	04	记-0004	曲靖弘创房地产开发有限公司定向到云南省曲靖市马龙县通泉街道杨官田社区居委会长冲村民小组189号居民缪星用于捐资助学公益性支出。	资金	15,000.00
13	04	记-0006	李华兵（个人）定向到曲靖市马龙区纳章镇社区石龙村民小组用于乡村振兴、人居环境提升公益性支出等相关工作。	资金	80,000.00
14	04	记-0007	云南曲靖呈钢钢铁（集团）有限公司定向到曲靖市马龙区总工会用于马龙区困难职工（农民工）子女（但不限于职工）在校（学前教育至大学阶段）学习及生活困难帮扶救助等相关工作。	资金	100,000.00
15	04	记-0009	上海小友企业管理咨询有限公司定向到云南省曲靖市马龙区旧县街道梁家田社区居委会老王坡村49号居民杨静菲、杨静仙姐妹用于捐资助学等公益性支出。(备注:每人7200元)。	资金	14,400.00
16	05	记-0001	收2025年58公益捐赠项目博爱马龙暖心行动捐款	资金	84,793.17
17	05	记-0002	西双版纳远泉果蔬种植有限公司曲靖分公司定向到曲靖市马龙区王家庄街道王家社区居民委员会用于乡村振兴基础设施建设等公益性支出（2025年博爱马龙·暖心行动—幸福家园建设项目）。	资金	300,000.00
18	05	记-0004	母庆敏定向到曲靖市马龙区通泉街道大龙井社区居民委员会大张家田居民小组用于乡村振兴基础设施建设等公益性支出。	资金	9,000.00

2025年度捐赠收入明细表

金额单位：人民币 元

序号	月	凭证号	摘要	类型	金额
19	06	记-0006	宣威市通宇建设有限公司马龙分公司定向到曲靖市马龙区文化和旅游局（曲靖市马龙区文物局)用于非物质文化遗产保护等公益性支出。	资金	50,000.00
20	06	记-0010	高凤花定向到曲靖市马龙区通泉街道小寨社区居民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出。	资金	170,000.00
21	06	记-0012	云南艾辰农业有限责任公司定向到曲靖市马龙区纳章镇城乡规划建设中心用于纳章镇农村公路交通安全隐患治理等公益性支出。	资金	13,000.00
22	06	记-0014	艾莓（曲靖）农业科技有限公司定向到曲靖市马龙区纳章镇城乡规划建设中心用于纳章镇农村公路交通安全隐患治理等公益性支出。	资金	13,000.00
23	06	记-0017	收2025年58公益捐赠	资金	567.34
24	07	记-0002	云南天创能源材料有限公司定向到曲靖市马龙区旧县街道高堡社区居民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出	资金	100,000.00
25	07	记-0005	云南天创能源材料有限公司定向到曲靖市马龙区鸡头村街道高枧槽社区居民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出。	资金	15,551.25
26	07	记-0008	云南天创能源材料有限公司定向到曲靖市马龙区鸡头村街道高枧槽社区居民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出。	资金	-300,000.00
27	07	记-0009	曲靖市马龙区巨龙机电制造有限公司定向到曲靖市马龙区鸡头村街道廖家田社区居民委员会用于人居环境提升、乡村振兴等公益性支出。	资金	5,000.00
28	07	记-0011	云南全馨家集成家居有限公司定向到曲靖市马龙区旧县镇高堡村委会海子村70号居民吕有才用于困难救助等公益性支出。	资金	10,000.00
29	07	记-0011	云南全馨家集成家居有限公司定向到曲靖市马龙区鸡头村街道瓦仓社区居民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出。	资金	10,000.00
30	07	记-0016	收2025年58公益捐赠	资金	32.75
31	08	记-0001	曲靖市马龙区鑫隆加油站有限公司定向用于马龙区2025年农村老年人运动会保障公益性支出。	资金	10,000.00
32	08	记-0002	曲靖市马龙区甜莓农业有限公司定向用于马龙区2025年农村老年人运动会保障。	资金	5,000.00
33	08	记-0003	施慧龙定向用于马龙区2025年农村老年人运动会保障公益性支出。	资金	5,000.00
34	08	记-0004	深圳市易速信达供应链有限公司定向用于云南省曲靖市马龙区通泉街道杨官田社区居委会杨官田村民小组24号冯丽冉捐资助学等公益性支出。	资金	7,200.00
35	08	记-0004	深圳市易速信达供应链有限公司定向用于云南省曲靖市马龙区马过河镇车章村民委员会木龙村43号韩传庆捐资助学等公益性支出。	资金	7,200.00
36	08	记-0007	上海小友企业管理咨询有限公司定向用于云南省曲靖市马龙区纳章镇龙洞村民委员会左左碧村126号赵卓奕、赵卓祯捐资助学等公益性支出	资金	14,400.00
37	08	记-0010	收2025年58公益捐款	资金	334.54
38	09	记-0003	曲靖市马龙区华阳机械配件厂定向到曲靖市马龙区通泉第三小学用于教育事业发展、教育教学质量提升等公益性支出。	资金	8,000.00

2025年度捐赠收入明细表

金额单位：人民币 元

序号	月	凭证号	摘要	类型	金额
39	09	记-0005	程森林定向到云南省曲靖市马龙区纳章镇纳章社区居民委员会用于人居环境提升，基础设施建设等公益性支出。	资金	5,000.00
40	09	记-0007	云南曲靖呈钢钢铁(集团)有限公司定向到曲靖市马龙区旧县街道高堡社区居民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出。	资金	100,000.00
41	09	记-0009	曲靖市马龙区仁和锌业有限公司定向到云南省曲靖市马龙区纳章镇曲宗村民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出。	资金	20,000.00
42	09	记-0011	曲靖市马龙区仁和锌业有限公司定向到云南省曲靖市马龙区纳章镇竹园村民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出。	资金	20,000.00
43	09	记-0013	曲靖市马龙区仁和锌业有限公司定向到云南省曲靖市马龙区纳章镇纳章社区居民委员会用于人居环境提升、基础设施建设等公益性支出。	资金	20,000.00
44	09	记-0029	收25年58公益捐赠捐款	资金	14.04
45	10	记-0004	收到定向到曲靖市马龙区通泉街道小寨社区居民委员会新田居民小组用于人居环境提升、乡村振兴等公益性支出。	资金	50,000.00
46	11	记-0003	收到定向到马龙区纳章镇方郎村民委员会方郎村用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出。	资金	21,000.00
47	11	记-0004	2025年月望、润旺嘉募捐箱捐款	资金	353.60
48	12	记-0004	收定向到马龙区纳章镇方郎村民委员会方郎村用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出。	资金	42,000.00
49	12	记-0006	曲靖友美动物食品有限公司定向到曲靖市马龙区月望乡人民政府用于乡村振兴，人居环境提升等公益性支出。	资金	10,000.00
50	12	记-0008	云南美昱建材有限公司定向到曲靖市马龙区市场监督管理局用于人居环境提升和食品药品安全宣传普及等公益性支出。	资金	50,000.00
51	12	记-0013	云南中达再生资源有限公司定向到曲靖市马龙区大庄乡石河村民委员会用于助力医疗事业发展及基层医疗设施设备更新完善。	资金	20,000.00
52	12	记-0014	郭家吉定向到曲靖市马龙区鸡头村街道廖家田社区居民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出。	资金	25,000.00
53	12	记-0015	云南曲靖呈钢钢铁(集团)有限公司定向到曲靖市马龙区大庄乡人民政府用于加快推进大庄乡“8·21”水毁恢复应急抢修工程建设，全面恢复区域河道防洪排涝能力。	资金	300,000.00
54	12	记-0016	曲靖市马龙区宏磊矿业有限公司 定向到云南省曲靖市马龙区旧县街道梁家田居民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出。	资金	50,000.00
55	12	记-0017	曲靖市烟草公司马龙分公司 定向到曲靖市马龙区大庄乡大庄社区用于乡村振兴等公益性支出。	资金	50,000.00
56	12	记-0018	曲靖市烟草公司马龙分公司定向到曲靖市马龙区旧县街道白塔社区居民委员会用于乡村振兴等公益性支出。	资金	40,000.00

2025年度捐赠收入明细表

金额单位：人民币 元

序号	月	凭证号	摘要	类型	金额
57	12	记-0019	曲靖市烟草公司马龙分公司定向到曲靖市马龙区人民政府王家庄街道永发社区用于乡村振兴等公益性支出。	资金	50,000.00
58	12	记-0020	曲靖市烟草公司马龙分公司定向到曲靖市马龙区旧县镇梁家田社区老王坡居民尤关宝用于救助灾害、救济贫困、扶助困难社会群体等公益性支出。	资金	30,000.00
59	12	记-0021	曲靖市烟草公司马龙分公司定向到曲靖市马龙区旧县街道袜度社区居委会上袜度小村86号张福缨用于救助灾害、救济贫困、扶助困难社会群体等公益性支出。	资金	30,000.00
60	12	记-0022	曲靖市烟草公司马龙分公司定向到曲靖市马龙区旧县街道袜度社区用于乡村振兴等公益性支出。	资金	215,000.00
2025年度捐赠资金收入合计					**3,342,908.31**
1	12	记-0043	捐赠物资入库	物资	665,544.00
2	12	记-0045	2024年58公益三留守项目采购	物资	9,159.00
3	12	记-0046	2025年博爱马龙暖心行动项目采购	物资	17,199.00
4	12	记-0047	财政拨款采购物资	物资	49,995.00
2025年度捐赠物资收入合计					**741,897.00**
2025年度捐赠收入合计					**4,084,805.31**

2025年度捐赠支出明细表

金额单位：人民币 元

序号	月	凭证号	摘要	类型	金额
1	01	记-0003	定向三留守项目资金	资金	5,310.00
2	01	记-0004	定向2024年58公益重精项目支出	资金	23,596.85
3	01	记-0007	曲靖市马龙区宏磊矿业有限公司定向到曲靖市马龙区旧县街道用于安全生产、应急救援、乡村振兴、人居环境提升等相关工作	资金	50,000.00
4	01	记-0012	定向西双版纳远泉果蔬种植有限公司曲靖分公司定向到曲靖市马龙区交通局用于农村公路生命安全防护等公益性支出相关工作	资金	260,000.00
5	01	记-0015	定向云南康聚达贸易有限公司将捐赠资金500000元定向到曲靖医学高等专科学校用于产教融合实习实训项目信息化建设等公益性支出	资金	500,000.00
6	01	记-0016	东莞市合盈医疗设备有限公司将捐赠资金500000元定向到曲靖医学高等专科学校用于产教融合实习实训项目信息化建设等公益性支出	资金	500,000.00
7	02	记-0002	曲靖市首锋矿山配件有限公司定向到曲靖市马龙区第三幼儿园用于教学提升等公益性支出	资金	30,000.00
8	02	记-0003	红河红狼传媒有限公司定向到曲靖市马龙区通泉街道启秀社区用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出相关工作	资金	23,000.00
9	02	记-0006	2024年重精项目年底购买粮油米	资金	9,960.00
10	02	记-0007	2024年三留守项目年底慰问购买米、志愿者补贴	资金	14,167.50
11	03	记-0001	2024年58公益三留守项目妇女关爱救助行动困境救助	资金	15,000.00
12	03	记-0002	2024年58公益三留守项目志愿服务制作布标	资金	500.00
13	03	记-0003	2024年58公益三留守志愿者服务活动购买童鞋、文具、志愿者补贴	资金	8,007.00
14	03	记-0006	阮兴发（个人定向到曲靖市马龙区通泉街道启秀社区幸福食堂公益性支出相关工作	资金	20,000.00
15	03	记-0007	2024年58公益三留守关爱救助行动幸福食堂补贴	资金	10,000.00
16	04	记-0005	曲靖弘创房地产开发有限公司定向到云南省曲靖市马龙县通泉街道杨官田社区居委会长冲村民小组189号居民缪昱用于捐资助学公益性支出	资金	15,000.00
17	04	记-0008	云南曲靖呈钢钢铁（集团）有限公司定向到曲靖市马龙区总工会用于马龙区困难职工（农民工）子女（但不限于职工）在校（学前教育至大学阶段）学习及生活困难帮扶救助等相关工作	资金	100,000.00
18	05	记-0005	2025年三留守醒目购买米、油、布标制作	资金	3,370.00
19	05	记-0006	上海小友企业管理咨询有限公司定向到云南省曲靖市马龙区旧县街道梁家田社区居委会老王坡村49号居民杨静菲、杨静仙姐妹用于捐资助学等公益性支出。(备注:每人7200元)	资金	14,400.00
20	05	记-0007	李华兵（个人）定向到曲靖市马龙区纳章镇社区石龙村民小组用于乡村振兴、人居环境提升公益性支出等相关工作	资金	80,000.00
21	05	记-0008	支付先心病救助	资金	1,700.00
22	06	记-0001	24年58公益三留守儿童困境儿童关爱救助行动捐赠支出	资金	30,000.00
23	06	记-0004	24年58公益三留守项目困境儿童救助捐赠支出	资金	4,500.00
24	06	记-0007	宣威市通宇建设有限公司马龙分公司定向到曲靖市马龙区文化和旅游局（曲靖市马龙区文物局)用于非物质文化遗产保护等公益性支出	资金	50,000.00
25	06	记-0008	24年58公益三留守项目关爱救助行动困境救助捐赠支出	资金	10,000.00
26	06	记-0009	24年58公益重精患者关爱救助行动困境救助8人捐赠支出	资金	6,382.00
27	06	记-0011	高凤花定向到曲靖市马龙区通泉街道小寨社区居民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出。	资金	170,000.00
28	06	记-0013	云南艾辰农业有限责任公司定向到曲靖市马龙区纳章镇城乡规划建设中心用于纳章镇农村公路交通安全隐患治理等公益性支出	资金	13,000.00
29	06	记-0015	艾莓（曲靖）农业科技有限公司定向到曲靖市马龙区纳章镇城乡规划建设中心用于纳章镇农村公路交通安全隐患治理等公益性支出	资金	13,000.00

2025年度捐赠支出明细表

金额单位：人民币 元

序号	月	凭证号	摘要	类型	金额
30	07	记-0001	24年58公益三留守项目困境儿童救助捐赠支出	资金	500.00
31	07	记-0003	定向到曲靖市马龙区旧县街道用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出。	资金	100,000.00
32	07	记-0004	定向到曲靖市马龙区马鸣乡用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出。	资金	100,000.00
33	07	记-0006	云南天创能源材料有限公司定向到曲靖市马龙区鸡头村街道高枧槽社区居民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出	资金	15,551.25
34	07	记-0007	云南天创能源材料有限公司定向到曲靖市马龙区鸡头村街道高枧槽社区居民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出	资金	-300,000.00
35	07	记-0010	曲靖市马龙区巨龙机电制造有限公司定向到曲靖市马龙区鸡头村街道廖家田社区居民委员会用于人居环境提升、乡村振兴等公益性支出	资金	5,000.00
36	07	记-0012	云南全馨家集成家居有限公司定向到曲靖市马龙区旧县镇高堡村委会海子村70号居民吕有才用于困难救助等公益性支出	资金	10,000.00
37	07	记-0013	定向到曲靖市马龙区王家庄街道用于基础设施建设等公益性支出。	资金	100,000.00
38	07	记-0014	定向到曲靖市马龙区通泉街道用于基础设施建设等公益性支出。	资金	9,000.00
39	08	记-0005	定向用于云南省曲靖市马龙区通泉街道杨官田社区居委会杨官田村民小组24号冯丽冉捐资助学等公益性支出。	资金	7,200.00
40	08	记-0006	定向用于云南省曲靖市马龙区马过河镇车章村民委员会木龙村43号韩传庆捐资助学等公益性支出。	资金	7,200.00
41	09	记-0001	定向用于云南省曲靖市马龙区纳章镇龙洞村民委员会左左碧村126号赵卓祯捐资助学等公益性支出。	资金	7,200.00
42	09	记-0002	定向用于云南省曲靖市马龙区纳章镇龙洞村民委员会左左碧村126号赵卓奕捐资助学等公益性支出	资金	7,200.00
43	09	记-0004	定向到曲靖市马龙区通泉第三小学用于教育事业发展、教育教学质量提升等公益性支出。	资金	8,000.00
44	09	记-0006	定向到云南省曲靖市马龙区纳章镇纳章社区居民委员会用于人居环境提升，基础设施建设等公益性支出。	资金	5,000.00
45	09	记-0008	定向到曲靖市马龙区旧县街道高堡社区居民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出。	资金	100,000.00
46	09	记-0010	定向到云南省曲靖市马龙区纳章镇曲宗村民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出。	资金	20,000.00
47	09	记-0012	定向到云南省曲靖市马龙区纳章镇竹园村民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出。	资金	20,000.00
48	09	记-0014	定向到云南省曲靖市马龙区纳章镇纳章社区居民委员会用于人居环境提升，基础设施建设等公益性支出。	资金	20,000.00
49	09	记-0015	定向用于马龙区2025年农村老年人运动会保障公益性支出。	资金	5,000.00
50	09	记-0016	定向用于马龙区2025年农村老年人运动会保障公益性支出。	资金	5,000.00
51	09	记-0017	定向用于马龙区2025年农村老年人运动会保障公益性支出。	资金	10,000.00
52	09	记-0018	2025年博爱马龙暖心行动救助贫困住院患者苏秀英	资金	3,000.00
53	09	记-0019	2025年博爱马龙暖心行动人道救助月望社区杨立新	资金	3,000.00
54	09	记-0020	24年58公益重精患者救助8人	资金	8,200.00
55	10	记-0001	2025年博爱马龙暖心行动人道救助支出	资金	4,600.00
56	10	记-0001	2025年博爱马龙暖心行动人道救助支出	资金	-1,500.00
57	10	记-0005	定向到曲靖市马龙区通泉街道小寨社区居民委员会新田居民小组用于人居环境提升、乡村振兴等公益性支出。	资金	50,000.00
58	10	记-0011	24年58公益留守困境老人关爱救助支出	资金	30,000.00
59	10	记-0011	24年58公益留守困境老人关爱救助支出	资金	-1,500.00
60	11	记-0001	2025年博爱马龙暖心行动人道救助支出	资金	1,500.00
61	11	记-0002	24年58公益留守困境老人关爱救助支出	资金	1,500.00
62	11	记-0005	25年博爱马龙暖心行动马龙区农业局开展志愿者服务购买毛毯费用	资金	2,449.50

2025年度捐赠支出明细表

金额单位：人民币 元

序号	月	凭证号	摘要	类型	金额
63	11	记-0008	2025年博爱马龙暖心行动幸福食堂补助	资金	2,000.00
64	11	记-0009	2025年博爱马龙暖心行动人道救援救助王家庄5人	资金	3,000.00
65	12	记-0002	2024年58公益三留守项目关爱保护困境儿童志愿服务活动购买围巾款、运动鞋等费用	资金	10,079.00
66	12	记-0003	定向到马龙区纳章镇方郎村民委员会方郎村用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出。	资金	21,000.00
67	12	记-0005	定向到马龙区纳章镇方郎村民委员会方郎村用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出。	资金	42,000.00
68	12	记-0007	2025年博爱马龙暖心行动人道救助通泉1人	资金	1,000.00
69	12	记-0009	定向到曲靖市马龙区市场监督管理局用于人居环境提升和食品药品安全宣传普及等公益性支出。	资金	50,000.00
70	12	记-0023	2024年58公益重精患者救助13人	资金	13,601.00
71	12	记-0024	2025年博爱马龙暖心行动人道救助6人	资金	3,600.00
72	12	记-0025	2025年博爱马龙暖心行动人道救助王家庄1人	资金	4,000.00
73	12	记-0026	定向到曲靖市马龙区旧县街道袜度社区用于乡村振兴等公益性支出。	资金	215,000.00
74	12	记-0027	定向到曲靖市马龙区旧县街道袜度社区居委会上袜度小村86号张福缨用于救助灾害、救济贫困、扶助困难社会群体等公益性支出	资金	30,000.00
75	12	记-0028	定向到曲靖市马龙区人民政府王家庄街道永发社区用于乡村振兴等公益性支出。	资金	50,000.00
76	12	记-0029	定向到曲靖市马龙区旧县街道白塔社区居民委员会用于乡村振兴等公益性支出。	资金	40,000.00
77	12	记-0030	定向到曲靖市马龙区大庄乡大庄社区用于乡村振兴等公益性支出。	资金	50,000.00
78	12	记-0031	定向到云南省曲靖市马龙区旧县街道梁家田居民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出。	资金	50,000.00
79	12	记-0032	定向到曲靖市马龙区旧县街道高堡社区居民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出。	资金	100,000.00
80	12	记-0033	2025年博爱马龙暖心行动人道救助月望1人	资金	6,000.00
81	12	记-0034	定向到曲靖市马龙区大庄乡人民政府用于加快推进大庄乡“8·21”水毁恢复应急抢修工程建设，全面恢复区域河道防洪排涝能力	资金	300,000.00
82	12	记-0035	定向到曲靖市马龙区鸡头村街道廖家田社区居民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出。	资金	25,000.00
83	12	记-0036	定向到曲靖市马龙区旧县街道袜度社区居委会上袜度小村86号张福缨用于救助灾害、救济贫困、扶助困难社会群体等公益性支出	资金	30,000.00
84	12	记-0037	2025年博爱马龙暖心行动人道救助月望1人	资金	2,000.00
85	12	记-0038	2025年博爱马龙暖心行动人道救助纳章1人	资金	4,000.00
2025年捐赠资金支出合计					**3,396,274.10**
1	12	记-0042	用于帮助困难人民群众物资捐赠	物资	684,662.50
2	12	记-0043	捐赠物资出库	物资	41,456.67
3	12	记-0043	用于老年人运动会保障，医院用于眼科（视光中心）建设及诊疗服务，学校用于教育教学提升等公益性支出。	物资	640,239.33
4	12	记-0044	采购物资出库	物资	10,958.00
5	12	记-0045	2024年58公益三留守项目采购	物资	9,159.00
6	12	记-0046	2025年博爱马龙暖心行动项目采购	物资	16,443.00
7	12	记-0047	财政拨款采购	物资	41,679.00
2025年捐赠物资支出合计					**1,444,597.50**
2025年捐赠支出合计					**4,840,871.60**

曲靖市马龙区红十字会2025年度
财务报表附注

一、基本情况

曲靖市马龙区红十字会（原“马龙县红十字会”）是从事人道主义工作的社会救助团体，创建于 1992 年，2012 年 7 月机构独立建制，为群众团体单位。曲靖市马龙区红十字会在马龙区委、区政府的领导和曲靖市红十字会的指导下，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》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，广泛开展应急救护、备灾救灾、人道救助和造血干细胞捐献、遗体器官（组织）捐献、无偿献血、筹资劝募、红十字微公益项目建设、红十字青少年和红十字志愿服务等各项人道主义工作，为促进马龙区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 2025 年 12 月 31 日， 马龙区红十字会设党政办公室、赈济救护科、组织宣传及内部监督科。单位负责人丁立。事业编制数 4 人，在职在编人员 3 人，还有 1 人未配备，聘用人员 3 人。其中：离退休人员 0 人。无公务用车编制。

马龙区红十字会建立了《马龙区红十字会预算绩效管理制度》《马龙区红十字会预算绩效管理工作推进方案》《马龙区红十字会部门预算绩效指标体系建设方案》等绩效评估及指标体系建议方面的制度，按照制度及方案的要求进行事前绩效评估、绩效目标管理、绩效自评等工作。区红十字会印发了《财务管理制度》《资产管理制度》《预算绩效管理制度》《政府采购管理制度》《合同管理制度》等内部管理制度和内部控制制度。“三公”经费制度按照区里制定的相关制度执行。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。

截至 2025 年 12 月 31 日，马龙区红十字会净资产 3,454,485.47 元，其中：非限定性净资产 21,976.73 元、限定性净资产 3,432,508.74 元。

统一社会信用代码：13530321MB0X547628

住所：曲靖市马龙区环城东路

法定代表人：丁立

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

马龙区红十字会执行《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）记账本位币

马龙区红十字会以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

马龙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

马龙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.现金为马龙区红十字会库存现金以及可以随时用于支付的存款；

2.现金等价物为马龙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

短期投资指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到中介作用。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、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，并应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，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、服务等的交易。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。

对于因交换交易所形成的提供劳务收入，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，应当根据需要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力机构）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利组织的管理权限，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

马龙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

马龙区红十字会本期无需披露的会计政策变更。

2.会计估计变更

马龙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

马龙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

马龙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

马龙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

马龙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

马龙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

马龙区红十字会无关联方关系及其交易

八、其他事项

（一）马龙区红十字会愿就本次提供审计的2025年度财务报表所载数据及有关资料的真实性、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分，本财务会计报告内容由本机构解释。

（二）马龙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）马龙区红十字会名称、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）马龙区红十字会按照《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）马龙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）马龙区红十字会经登记管理机关核准备案。

（七）马龙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	1,086,356.12	1,097,379.74
其他货币资金		
合　计	**1,086,356.12**	**1,097,379.74**

2.应收款项

项　目	期末余额	期初余额
其他应收款	239,569.17	244,713.44
合　计	**239,569.17**	**244,713.44**

3.存货

类别	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
物资	2,112,392.29	741,897.00	1,444,597.50	1,409,691.79
合　计	**2,112,392.29**	**741,897.00**	**1,444,597.50**	**1,409,691.79**

4.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	21,976.73	76,119.45	38,921.55	59,174.63
限定性净资产	3,432,508.74	4,084,805.31	4,840,871.60	2,676,442.45
合　计	**3,454,485.47**	**4,160,924.76**	**4,879,793.15**	**2,735,617.08**

（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	4,084,805.31	6,288,106.79
会费收入	3,170.00	8,180.45
其他收入	72,949.45	54,722.85
合　计	**4,160,924.76**	**6,351,010.09**

当年累计捐赠超过曲靖市马龙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
西双版纳远泉果蔬种植有限公司曲靖分公司	260,000.00	农村公路生命安全防护等。
云南康聚达贸易有限公司	500,000.00	产教融合实习实训项目信息化建设
东莞市合盈医疗设备有限公司	500,000.00	产教融合实习实训项目信息化建设
西双版纳远泉果蔬种植有限公司曲靖分公司	300,000.00	2025年博爱马龙·暖心行动—幸福家园建设项目
云南曲靖呈钢钢铁（集团）有限公司	300,000.00	加快推进大庄乡“8·21”水毁恢复应急抢修工程建设，全面恢复区域河道防洪排涝能力。
曲靖市烟草公司马龙分公司	215,000.00	乡村振兴
云南大立健康咨询服务有限公司	300,000.00	医疗器械捐赠
新华书店	348,144.00	捐赠曲靖市泽济中学书籍
合计	**2,723,144.00**	——

2.业务活动成本

项　目	本年数	上年数
捐赠支出	4,840,871.60	10,452,053.74
其中：定向捐赠支出	4,840,871.60	10,452,053.74
非定向捐赠支出		
会员服务成本	634.00	1,454.00
合　计	**4,841,505.60**	**10,453,507.74**

2025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（%）
产教融合实习实训项目信息化建设	曲靖医学高等专科学校	1,000,000.00	20.66%
用于帮助困难群众物资	困难人群	684,662.50	14.14%
农村老年人体育事业发展、医疗服务建设、教育教学提升等公益性支出	农村老年人、病患、学生等	640,239.33	13.23%
农村公路生命安全防护	曲靖市马龙区交通局	260,000.00	5.37%
加快推进大庄乡“8·21”水毁恢复应急抢修工程建设，全面恢复区域河道防洪排涝能力	曲靖市马龙区大庄乡人民政府	300,000.00	6.20%
合　计	——	**2,324,901.83**	**48.03%**

3.管理费用

项　目	本年数	上年数
管理费用	38,287.55	50,208.42
合　计	**38,287.55**	**50,208.42**

（三）现金流量表有关项目注释

项　目	本年度	备注
1.将净利润调节为业务活动现金流量：	—	—
净资产变动额	-718,868.39	
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“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）		
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税贷项（减：借项）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	702,700.50	
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	5,144.27	
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	**-11,023.62**	

项　目	本年度	备注
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	1,086,356.12	
减：现金的期初余额	1,097,379.74	
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	**-11,023.62**	

十、财务报表之批准

本年度财务报表已经马龙区红十字会法定代表人批准报出。

曲靖市马龙区红十字会

二〇二六年五月二十七日

统一社会信用代码

91530302673615165R

营业执照

（副 本）

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。

此复印件与原件一致

仅供专窗学 2026-1-7

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

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）。

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

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

国家企业信用信息公示系统网址：http://yn.gsxt.gov.cn

请于每年1月1日-6月30日在国家企业信用信息公示系统（云南）报送上一年度年报并公示。当年设立登记的，自下一年起报送并公示。逾期未年报的，将依法处理。

国家市场监督管理总局监制

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》。

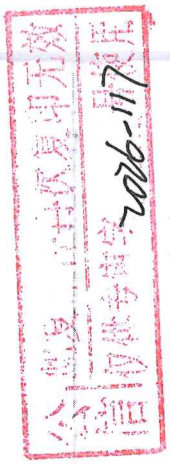
此复印件与原件一致 2026.1.17 仅供使用

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

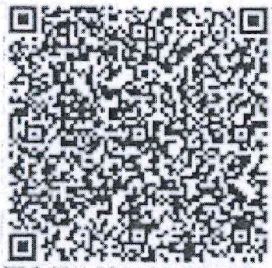






姓　名　夏立凯
Full name
性　别　男
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码　532[illegible]1026155[illegible]
Identity card No.





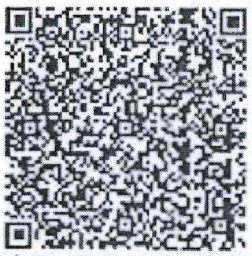
夏立凯（532200680008）
已通过 2022 任职资格检查
云南省注册会计师协会



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



夏立凯 532200680008
已通过 2025 年任职资格检查
云南省注册会计师协会

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/y 03 月/m 20 日/d
Date of Issuance



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



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

此证书持有人变动单位未换发
原发证协会 盖章

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

姓名 Full name 周勇
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1992-12-08
工作单位 Working unit 云南公信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 532281199212082438



证书编号: No. of Certificate 532200680010

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

发证日期: Date of Issuance 2023 年/y 03 月/m 30 日/d

4

周勇 532200680010
已通过 2024 年任职资格检查
云南省注册会计师协会

周勇 532200680010
已通过 2025 年任职资格检查
云南省注册会计师协会

年/y 月/m 日/d

5