

新疆华龙有限责任会计师事务所

华会审专字[2025]第011号

审计报告

被审单位名称: 巴音郭楞蒙古自治州红十字会

提交报告日期: 2025年6月13日

地址: 新疆库尔勒市人民东路华誉商务大厦九楼

电话: 0996-2216753 0996-2216754



巴音郭楞蒙古自治州红十字会 2024 年 捐赠账户收支情况审计报告

华会审专字【2025】第 11 号

巴音郭楞蒙古自治州红十字会：

我们接受委托，于 2025 年 5 月 26 日至 6 月 5 日，组成 3 人审计小组，对巴音郭楞蒙古自治州红十字会（以下简称州红十字会）2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日捐赠账户收支情况进行了就地审计。相关财务资料由州红十字会提供并对其真实性、合法性、完整性负责，我们的责任是对这些财务资料发表审计意见。我们的审计是依据按照《中国注册会计师执业准则》等进行的，在审计过程中，我们结合州红十字会的实际情况，实施了查证、审核及记录等我们认为必要的审核程序，为发表审计意见提供了合理的基础。同时审计工作也得到了州红十字会的积极配合，进展顺利。现将审计情况报告如下：

一、基本情况

（一）概况

巴音郭楞蒙古自治州红十字 1990 年成立，位于新疆库尔勒市人民广场科技、文化综合办公大楼一楼，法定代表人：胡定新；机构性质：群众团体，统一社会信用代码：13652800H41519590F；2007 年以前隶属巴州卫生局；2007 年 4 月从巴州卫生局剥离，单独设置；2010 年经州编委批准设立“巴州红十字会培训中心”，核批 3 名自收自支事业编制；2014 年 10 月，州编委批复设立办公室、赈济救护部 2 个内设科室；2015 年



12 月，州党委批准巴州红十字会成立党组，设党组书记和两名党组成员。

（二）人员编制

州红十字会现有编制 13 人，在编干部 11 人，其中：正县级干部 1 人，副县级干部 3 人，科级及以下干部 6 人，自收自支事业编 1 人；公益性岗位人员 3 名，聘用会计 1 名。

（三）基本职能

坚持党的领导，认真贯彻落实《中华人民共和国红十字会法》，执行中国红十字会关于进一步促进红十字事业发展的意见，大力弘扬“人道、博爱、奉献”的红十字精神，做好“三救三献”工作，发挥好党和政府在人道领域联系困难群众的桥梁和纽带作用。基本职责如下：

1. 开展救援、救灾的相关工作，建立红十字应急救援体系。在战争、武装冲突和自然灾害、事故灾难、公共卫生事件等突发事件中，对伤病人员和其他受害者提供紧急救援和人道救助；

2. 开展应急救护培训，普及应急救护、防灾避险和卫生健康知识，组织志愿者参与现场救护；

3. 参与、推动无偿献血、遗体和人体器官捐献工作，参与开展造血干细胞捐献的相关工作；

4. 组织开展红十字志愿服务、红十字青少年工作；

5. 参加国际人道主义救援工作；

6. 宣传国际红十字和红新月运动的基本原则和日内瓦公约及其附加议定书；

7. 依照国际红十字和红新月运动的基本原则，完成人民政府委托事宜；

8. 依照日内瓦公约及其附加议定书的有关规定开展工作；

9. 协助人民政府开展与其职责相关的其他人道主义服务活动。



州红十字会执行《民间非营利组织会计制度》进行财务核算。

2024年12月31日资产总额1,883,610.38元, 负债总额20,034.70 元, 净资产总额1,863,575.68元, 资产负债率1.06%。

二、审计目的

按照州红十字会的要求, 对捐赠账户在 2024 年捐赠款项的收支及资产管理情况进行审计。

三、审计方法

遵循独立审计的准则, 采用详细审计方法。具体采用检查、核对、查询、计算、分析性复核等方法, 以获取充分、适当的审计证据。

四、审计结果

巴州红十字会捐赠行为分为二种形式, 货币资金和物资, 分别表述如下。

(一) 捐赠情况

1、收入情况

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间, 捐赠账户收入总额 2,852,217.86 元, 其中:

(1) 资金及物资收入总额 2,838,917.54 元, 其中: 捐赠资金总额 1,924,845.22 元, 捐赠物资总额 914,072.32 元。捐赠收入占总收入的 99.5337%, 系一般捐款金额 19,345.22 元; 定向捐款金额 1,582,000.00 元; 定向其他捐赠款金额 522,000.00 元; 非限定性收入(博爱物资) 142,544.40 元, 非限定性收入-下拨物资 573,027.92 元。

(2) 其他收入总额 2,083.52 元, 占总收入的 0.0730%, 系利息收入





金额 2,083.52 元。

(3) 会员会费收入 11,216.80 元，占总收入的 0.3933%。

(详见后附明细表)

2、支出情况

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，捐赠支出资金与物资，总额 2,476,925.57 元，其中：

(1) 捐赠资金与物资总额 2,476,154.07 元，其中：资金支出金额 1,734,382.55 元；物资支出金额 741,771.52 元。捐赠支出占总支出的 99.9689%，系定向捐赠支出 1,684,382.55 元；博爱物资发放支出 142,544.40 元；下拨物资支出 400,727.12 元；红十字会事业发展支出 248,500.00 元。

(2) 事业支出总额 771.50 元，占总支出的 0.0311%，系办公费支出 771.50 元。

(详见后附明细表)

3、结余情况

2024 年初捐赠结余总额 1,863,575.68 元，系州红十字会自用基金金额 180,254.13 元，事业结余金额 1,683,321.55 元，2024 年捐赠收支结余金额 375,292.29 元。

(1) 捐赠物资情况

截止 2024 年 12 月 31 日，捐赠物资总额 1,246,482.32 元，发出捐赠物资总额 741,771.52 元，结余捐赠物资金额 172,300.80 元（详见后附明细表）。

(2) 捐赠资金使用情况

截止 2024 年 12 月 31 日，捐赠资金总额 1,924,845.22 元，支付捐赠资金总额 1,734,382.55 元，结余资金金额 190,462.67 元（详见后附



明细表)

五、其他事项

州红十字会的财务账面反映，往来资金长期不清理，可能存在坏账。其他应付款账面净额 54.50 元，从 2017 年初到 2024 年末一直挂账。

上述行为不符合《民间非营利组织会计制度》的规定。建议及时进行清理处置。

附件一：2024 年资产负债表

附件二：2024 年收入费用表

附表三：2024 年存货表

附表四：2024 年捐赠收入支出表

附表五：2024 年其他应付款



中国注册会计师：刘思荣 051200670017

中国注册会计师：祝伟 651200710018

中国·新疆·库尔勒

二〇二五年六月十三日



资产负债表

货币单位：已套期保值古白治州红十字会

2024年1月1日至2024年12月31日 单位：元

编号	科目	2024年1月1日	2024年12月31日	审计变动	审计确认数
资产类					
1	货币资金	1,176,908.09	1,378,899.68		1,378,899.68
	短期投资	-			-
	财政应返还资金额度	-			-
	应收账款净额	-			-
	预付账款	-			-
	其他应收款净额				-
	存货	332,410.00	504,710.80		504,710.80
	一年内到期的非流动资产				-
	其他流动资产				-
	流动资产合计	1,508,318.09	1,883,610.38	-	1,883,610.38
	固定资产原值				-
	减：固定资产累计折旧				-
	固定资产净值				-
	工程物资				-
	在建工程				-
	无形资产原值				-
	减：无形资产累计折旧				-
	无形资产净值				-
	待处理财产损益				-
	非流动资产合计			-	-
	资产合计	1,508,318.09	1,883,610.38	-	1,883,610.38
负债类					
4	短期借款				-
	应缴税费				-
	应缴财政款				-
	应付职工薪酬				-
	应付账款				-
	应付政府补贴款				-
	预收账款				-
	其他应付款	20,034.70	20,034.70		20,034.70
	其他流动负债				-
	流动负债合计	20,034.70	20,034.70	-	20,034.70
5	长期借款				-
	长期应付款				-
	预计负债				-
	其他流动负债				-
	其他流动负债合计				-
6	受托代理负债				-
	负债合计	20,034.70	20,034.70	-	20,034.70
净资产					
7	累计盈余	1,059,529.26	1,683,321.55		1,683,321.55
	专用基金	428,754.13	180,254.13		180,254.13
	权益法调整				-
	无偿调拨净资产				-
	本期盈余				-
	净资产合计	1,488,283.39	1,863,575.68	-	1,863,575.68
	负债和净资产总计	1,508,318.09	1,883,610.38	-	1,883,610.38



现金流量表

2024年度

报表单位：巴音郭楞蒙古自治州红十字会

会小企03 表
单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售产品、商品、提供劳务收到的现金	2		
收到其他与经营活动有关的现金	3	2,143,646.75	13,003,693.61
购买商品、商品、接受劳务支付的现金	4		
支付的职工薪酬	5		
支付的税费	6		
支付其他与经营活动有关的现金	7	1,940,655.26	12,507,675.50
经营活动产生的现金流量净额	8	202,991.49	496,018.11
二、投资活动产生的现金流量：	9		
收回短期投资、长期债券投资和长期股权投资收到的现金	10		
取得投资收益收到的现金	11		
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产收回的现金净额	12		
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支付的现金	13		
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金	14		
投资活动产生的现金流量净额	15	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：	16		
取得借款收到的现金	17		
吸收投资者投资收到的现金	18		
偿还借款本金支付的现金	19		
偿还借款利息支付的现金	20		
分配股利支付的现金	21		
筹资活动产生的现金流量净额	22	-	-
四、现金净增加额	23	202,991.49	496,018.11
加：期初现金余额	24	1,175,908.09	677,889.98
五、期末现金余额	25	1,378,899.58	1,175,908.09

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

存货明细表

被审单位：巴州红十字会

2024年12月31日

月份	2024年	
	收到物资	发放物资
结余	332,410.00	
1	152,346.40	143,061.40
2		
3	44,058.80	2.00
4	337,428.44	317,340.50
5		200.00
6		
7	20,002.00	20,002.00
8	13,500.00	13,500.00
9		
10	289,145.68	169,145.68
11		
12	57,591.00	78,519.94
合计	914,072.32	741,771.52
本年结余	172,300.80	
累计结余	504,710.80	

捐赠收入支出表

被审单位：巴州红十字会 2024年12月31日 单位：元

月份	2024年			
	捐赠资金收入	捐赠物资收入	捐赠资金支出	捐赠物资支出
1	435.20	152,346.40	250,500.00	143,061.40
2	480.00			
3	229.10	44,058.80		2.00
4	596,379.57	337,428.44	20,000.00	317,340.50
5	22,448.33		772,582.55	200.00
6	503,125.85			
7	839.73	20,002.00	520,000.00	20,002.00
8	789,173.40	13,500.00		13,500.00
9	8,562.38			
10	755.83	289,145.68	71,300.00	169,145.68
11	918.20			
12	1,497.63	57,591.00	100,000.00	78,519.94
合计	1,924,845.22	914,072.32	1,734,382.55	741,771.52
累计	2,838,917.54		2,476,154.07	
	资金结余	190,462.67	物资结余	172,300.80

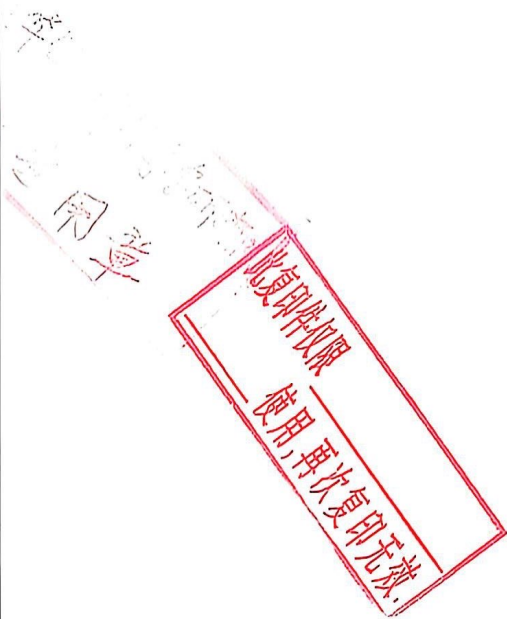
其他应付款明细表

被审单位：巴音郭楞蒙古自治州红十字会

2024年12月31日

单位：元

序号	债务人名称	发生时间	经济内容	2024年初	2024年末	调整数	审定数
1	会费	2022年	会费	7,980.20	7,980.20		7,980.20
2	代管资金	2023年	调账	12,000.00	12,000.00		12,000.00
3	封宏波	2017年	调账	54.50	54.50		54.50
	合 计			20,034.70	20,034.70	-	20,034.70





تىجارەت كىشىسى

营业执照

(副本)

(2-1)

扫描二维码
“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。



统一社会信用代码

916528007155482219

名称 新疆华龙有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 毛小娟

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2000年01月08日

营业期限 长期

经营范围 许可项目：注册会计师业务；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；资产评估；招投标代理服务；工程造价咨询业务；财政投资项目预算绩效评价服务；计算机设备销售；体育用品及器材批发；文具用品零售；体育用品及器材零售；纸制品销售。（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 新疆巴州库尔勒市人民东路华誉商务大厦9楼



登记机关

2022年03月29日

证书序号: 0008929

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》。

会计师事务所
执业证书

名称: 新疆华龙有限责任公司会计师事务所

首席合伙人:

主任会计师: 毛小娟

经营场所: 库尔勒市人民东路华誉商务大厦九层

组织形式: 有限责任

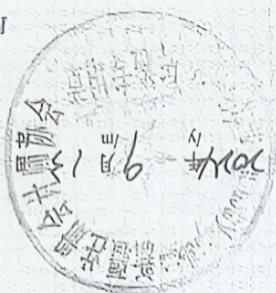
执业证书编号: 65120071

批准执业文号: 新财协字[1999]41号

批准执业日期: 1999年12月09日

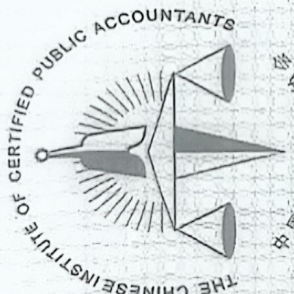
发证机关: 新疆维吾尔自治区财政厅

中华人民共和国财政部制



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration



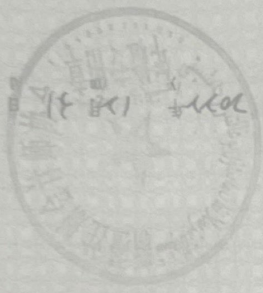
姓名	祝伟
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1963-12-20
Date of birth	
工作单位	新疆华龙有限责任会计师事务所
Working unit	
身份证号码	652201406312200563
Identity card No.	



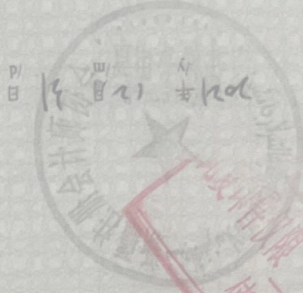
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





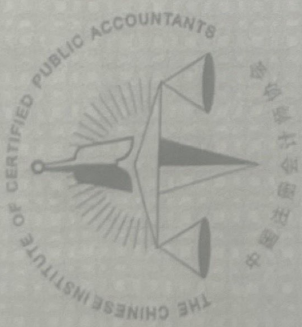
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
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.



姓名 刘思蕊
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1964-05-24
Date of birth
工作单位 信德诺华龙有限公司责任会计部
Working unit
身份证号码
Identity card No. 652001196405240021



巴音郭楞蒙古自治州红十字会 2024 年度财务报表附注

一、企业的基本情况

巴音郭楞蒙古自治州红十字会1990年成立，位于新疆库尔勒市人民广场科技、文化综合办公大楼一楼，法定代表人：胡定新；机构性质：群众团体，统一社会信用代码：13652800H41519590F；2007年以前隶属巴州卫生局；2007年4月从巴州卫生局剥离，单独设置；2010年经州编委批准设立“巴州红十字会培训中心”，核批3名自收自支事业编制；2014年10月，州编委批复设立办公室、赈济救护部2个内设科室；2015年12月，州党委批准巴州红十字会成立党组，设党组书记和两名党组成员。

2024年12月31日资产总额1,883,610.38元，负债总额20,034.70 元，净资产总额1,863,575.68元，资产负债率1.06%。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

- 1、《中华人民共和国注册会计师执业准则》；
- 2、《中华人民共和国会计法》；
- 3、《民间非营利组织会计制度》。

三、遵循民间非营利组织会计制度的声明

本单位编制的财务报表符合民间非营利组织会计制度的要求，真实、完整地反映了本单位的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策、会计估计

（一）会计期间

本单位会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本单位会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。服务队在会计要素进行计量时，一般采用历史成本。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

本单位在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指单位持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(五) 应收款项

1、坏账核算方法

(1) 采用直接核销法核算坏账损失。

2、坏账确认标准

(1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

(2) 因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

单位对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失冲销。

(六) 收入确认原则

以实际收到收入或确定索取价款的证据时，确认收入的实现。

五、会计政策、会计估计变更及会计差错的更正的说明

(一) 会计政策变更

本报告期单位未发生主要会计政策变更。

(二) 会计估计变更

本报告期单位未发生会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

巴音郭楞蒙古自治州红十字会 2024 年度财务报表附注

本报告期单位未发生前期会计差错。

六、财务报表重要项目说明（金额单位：人民币元）

以下注释“年初余额”是指2023年12月31日余额，“年末余额”是指2024年12月31日余额；“本年发生额”是指2024年度金额，“上年发生额”是指2023年度金额。

（一）货币资金

项 目	年 初 余 额	年 末 余 额
银行存款	1,175,908.09	1,378,899.58
合 计	1,175,908.09	1,378,899.58

（二）存货

项 目	年 初 余 额	本年增加额	本年减少额	年 末 余 额
下拨物资	332,410.00	914,072.32	741,771.52	504,710.80
合 计	332,410.00	914,072.32	741,771.52	504,710.80

（三）其他应付款

项 目	年初余额	年末余额
一年以内（含一年）	12,000.00	
一年至二年（含二年）	7,980.20	12,000.00
二年至三年（含三年）		
三年以上	54.50	8,034.70
合 计	20,034.70	20,034.70

其中金额较大的欠款单位有：

债 权 单 位 名 称	所 欠 金 额	内 容
-------------	---------	-----

巴音郭楞蒙古自治州红十字会 2024 年度财务报表附注

代管资金	12,000.00	调账
------	-----------	----

(四) 净资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
累计盈余	1,488,283.39	375,292.29		1,863,575.68
合 计	1,488,283.39	375,292.29		1,863,575.68

(五) 收入

项 目	上 年 发 生 额	本 年 发 生 额
1、捐款收入	11,233,633.47	2,838,917.54
一般捐款	6,280.27	19,345.22
定向捐款	50,000.00	1,582,000.00
定向其他捐赠款	7,531,155.00	522,000.00
非限定性收入（博爱物资）	128,428.00	142,544.40
非限定性收入-下拨物资	3,517,770.20	573,027.92
2、其他收入	4,412.89	2,083.52
自治区拨款	2,625.00	
利息收入	1,787.89	2,083.52
3、会员会费收入	24,528.00	11,216.80
合 计	11,262,574.36	2,852,217.86

(六) 费用

项 目	上 年 发 生 额	本 年 发 生 额
1、捐赠支出	10,745,523.79	2,227,654.07
一般捐款支出	10,000.00	
爱尔眼科健康扶贫		
定向捐赠支出	10,394,901.69	1,684,382.55
物资发放	128,428.00	142,544.40

巴音郭楞蒙古自治州红十字会 2024 年度财务报表附注

下拨物资	212,194.10	400,727.12
2、建设支出		248,500.00
“三献”事业建设支出		50,000.00
红十字事业发展		198,500.00
3、事业支出	9,456.36	771.50
办公费	3,775.96	
手续费		771.50
会费	5,680.40	
合 计	10,754,980.15	2,476,925.57

八、现金流量情况

项 目	行次	金 额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57	375,292.29
加：计提的资产减值准备	58	
固定资产折旧	59	
无形资产摊销	60	
长期待摊费用摊销	61	
待摊费用减少（减：增加）	64	
预提费用增加（减：减少）	65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	
固定资产报废损失	67	
财务费用	68	
投资损失（减：收益）	69	

巴音郭楞蒙古自治州红十字会 2024 年度财务报表附注

递延税款贷项（减：借项）	70	
存货的减少（减：增加）	71	-172,300.80
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	
其他	74	
经营活动产生的现金流量净额	75	202,991.49
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	76	
一年内到期的可转换公司债券	77	
融资租入固定资产	78	
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	79	1,378,899.58
减：现金的期初余额	80	1,175,908.09
加：现金等价物的期末余额	81	
减：现金等价物的期初余额	82	
现金及现金等价物净增加额	83	202,991.49

九、或有事项

截止本财务报表报告日，本服务队未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十、关联方关系及交易事项

截止本财务报表报告日，本单位未发生影响本财务报表阅读和理解的关联方关系及交易事项。

十一、资产负债表日后事项

巴音郭楞蒙古自治州红十字会 2024 年度财务报表附注

截止本财务报表报告日，本单位未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

十二、重要资产转让及其出售

截止本财务报表报告日，本单位未发生影响本财务报表阅读和理解的重要资产转让及其出售事项。

十三、企业合并、分立等事项

截止本财务报表报告日，本单位未发生影响本财务报表阅读和理解的企业合并、分立等重要事项。

十四、非货币性资产交换和债务重组

截至2024年12月31日止，本单位无需要说明的重大非货币性资产交换事项。

截至2024年12月31日止，本单位无需要说明的债务重组事项。

十五、财务报表的批准

本单位2024年度财务报表已经理事会批准。

巴音郭楞蒙古自治州红十字

تىجارەت كىشىسى

营业执照

(副本)

(2-1)

统一社会信用代码

916528007155482219

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 新疆华龙有限责任公司会计师事务所

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 毛小娟

经营范围

许可项目：注册会计师业务；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；资产评估；招投标代理服务；工程造价咨询业务；财政资金项目预算绩效评价服务；计算机设备销售；体育用品及器材批发；文具用品零售；体育用品及器材零售；纸制品销售。（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 壹佰万元整

成立日期 2000年01月08日

营业期限 长期

住所 新疆巴州库尔勒市人民东路华誉商务大厦9楼



登记机关

2022年03月29日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制