

# 审计报告

志勤会审字[2025]0040号

委托单位：锡林郭勒盟红十字会

受托单位：锡林郭勒盟志勤会计师事务所

基准日期：二〇二四年十二月三十一日

报告日期：二〇二五年三月二十七日

目 录

一、管理层对财务报表的责任 ..... 1

二、注册会计师的责任 ..... 1

三、基本情况 ..... 1

四、财务状况 ..... 2

五、收支情况 ..... 2

六、其他事项说明情况 ..... 3

七、审计意见 ..... 3

八、审计结论 ..... 3

九、其他需要说明的事项 ..... 3

## 审计报告

志勤会审字[2025]0040 号

锡林郭勒盟红十字会：

我们接受锡林郭勒盟红十字会（以下简称“贵会”）的委托，审计了后附的贵会 2024 年度捐赠款物财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日资产负债表，2024 年度业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是锡林郭勒盟红十字会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、基本情况

1.锡林郭勒盟红十字会是参照公务员法管理的正处级群众团体，统一社会信用代码:13152500752568205R，法定代表人:史春红，机构地址：锡林浩特市锡林西大街 21 号。机关内设办公室、赈济救护部、组宣三献工作部、监事部 4 个机构，机关编制 11 人，实有在编在职 8 人；所属锡林郭勒盟红十字会综合保障中心为正科级公益一类事业单位，事业编制 7 个，实有在编在职 6 人。

2.截止 2024 年 12 月 31 日，贵会未设立分支机构。

3.截止 2024 年 12 月 31 日，贵会未对外投资。

4.2024 年末工作人员 14 人，其中：党组书记、常务副会长 1 人、副会长 1 人、副监事长 1 人、办公室等其他部门 11 人，均未在贵会捐赠款账户中领取报酬。

贵会接受了来自境内社会各界的捐款,根据《中华人民共和国红十字会法》、《中华人民共和国慈善法》、《中国红十字会捐赠工作管理办法》和《内蒙古自治区红十字会“博爱一日捐”捐款接收管理使用办法》的通知以及相关要求，对接受的捐赠款物按照工作需要和捐赠人意愿统筹安排使用。

#### 四、财务状况

1.贵会截止 2024 年 12 月 31 日资产总额合计为 6,651,846.44 元，其中：货币资金 5,293,450.96 元，全部为银行存款；存货 1,358,395.48 元。

2.贵会截止 2024 年 12 月 31 日负债总额合计为 2,500.00 元，为其他应付款-博爱家园生计金。

3.贵会截止 2024 年 12 月 31 日净资产总额合计 6,649,346.44 元，为非限定性净资产。

#### 五、收支情况

1.贵会 2024 年度收入合计 1,603,588.98 元，其中：捐赠收入-货币捐赠 1,552,262.27 元,会费收入 43,090.00 元，其他收入 8,236.71 元。

2.贵会 2024 年度费用合计 1,415,422.06 元：其中：业务活动成本 1,370,628.72 元，管理费用 43,522.90 元，其他费用 1,270.44 元。



3. 贵会 2024 年度公益性捐赠收入 1,552,262.27 元, 捐赠支出 1,632,404.62 元, 公益性捐赠支出占捐赠收入比例为 105.16%。

## 六、其他事项说明情况

本年度“博爱一日捐”收入 1,449,882.27 元, 根据规定, 按照收入的 15% 已计提储备金 217,482.34 元。

## 七、审计意见

贵会账务核算债务-其他应付款-博爱家园生计金 2,500.00 元, 截至审计日, 账龄已达 2 年期以上, 对该笔款项进行追溯, 形成原因为 2020 年至 2022 年期间收支博爱家园项目生计金之间差额部分, 依据贵会 2022 年第 7 次党组会议纪要确定《锡林郭勒盟红十字博爱家园项目协议》“项目资金由锡林郭勒盟红十字会“博爱一日捐”捐款提供, 共计 50 万元, 其中项目资金 35 万元设立生计金”的相关内容, 建议对 2020 年至 2022 年期间收支博爱家园项目生计金之间差额部分进行账务核算更正、资金原渠道返回。

## 八、审计结论

我们认为, 锡林郭勒盟红十字会 2024 年度捐赠款物财务报表已经按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制, 在所有重大方面公允反映了锡林郭勒盟红十字会捐赠款物 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年的业务活动成果和现金流量。

## 九、其他需要说明的事项

本审计报告仅供贵会 2024 年“捐赠款物收支”年度审计使用, 因使用不当造成的后果, 与执行本审计业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

- 附表：1、资产负债表  
2、业务活动表  
3、现金流量表  
4、分支（代表）机构基本情况表  
5、财务报表附注  
6、2024 年度公益性捐赠支出占公益性捐赠收入比例表  
7、博爱一日捐收支明细表  
8、物资发放明细表  
9、物资结存明细表

锡林郭勒盟志勤会计师事务所  
(普通合伙)



中国·锡林浩特

中国注册会计师



中国注册会计师：



二〇二五年三月二十七日

附表：1

# 资产负债表

2024年度

编制单位：锡林郭勒盟红十字会

单位：人民币元

| 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  | 5,065,243.32 | 5,293,450.96 | 短期借款           | 24 |              |              |
| 短期投资             | 2  |              |              | 应付款项           | 25 |              |              |
| 应收款项             | 3  |              |              | 应付工资           | 26 |              |              |
| 预付账款             | 4  |              |              | 应交税金           | 27 |              |              |
| 其他应收款            | 5  |              |              | 预收账款           | 28 |              |              |
| 存 货              | 6  | 1,398,436.20 | 1,358,395.48 | 其他应付款          | 29 | 2,500.00     | 2,500.00     |
| 待摊费用             | 7  |              |              | 预计负债           | 30 |              |              |
| 一年内到期的<br>长期债权投资 | 8  |              |              | 一年内到期的<br>长期负债 | 31 |              |              |
| 其他流动资产           | 9  |              |              | 其他流动负债         | 32 |              |              |
| 流动资产合计           | 10 | 6,463,679.52 | 6,651,846.44 | 流动负债合计         | 33 | 2,500.00     | 2,500.00     |
| 长期投资：            |    |              |              |                |    |              |              |
| 长期股权投资           | 11 |              |              | 长期负债：          |    |              |              |
| 长期债权投资           | 12 |              |              | 长期借款           | 34 |              |              |
| 长期投资合计           | 13 |              |              | 长期应付款          | 35 |              |              |
| 固定资产：            |    |              |              | 其他长期负债         | 36 |              |              |
| 固定资产原价           | 14 |              |              | 长期负债合计         | 37 |              |              |
| 减：累计折旧           | 15 |              |              |                |    |              |              |
| 固定资产净值           | 16 |              |              | 受托代理负债：        |    |              |              |
| 在建工程             | 17 |              |              | 受托代理负债         | 38 |              |              |
| 文物文化资产           | 18 |              |              | 负债合计           | 39 | 2,500.00     | 2,500.00     |
| 固定资产清理           | 19 |              |              |                |    |              |              |
| 固定资产合计           | 20 |              |              | 净资产：           |    |              |              |
| 无形资产：            |    |              |              | 非限定性净资产        | 40 | 6,461,179.52 | 6,649,346.44 |
| 无形资产             | 21 |              |              | 限定性净资产         | 41 |              |              |
| 受托代理资产：          |    |              |              | 净资产合计          | 42 | 6,461,179.52 | 6,649,346.44 |
| 受托代理资产           | 22 |              |              |                |    |              |              |
| 资产总计             | 23 | 6,463,679.52 | 6,651,846.44 | 负债和净资产合计       | 43 | 6,463,679.52 | 6,651,846.44 |

单位负责人：

史春红

财务负责人：

15880



附表：2

## 业务活动表

2024年度

编制单位：锡林郭勒盟红十字会

单位：人民币元

| 项 目                        | 行次 | 上 年 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  | 7,104,514.02  |     | 7,104,514.02  | 1,552,262.27 |     | 1,552,262.27 |
| 会费收入                       | 2  | 42,640.00     |     | 42,640.00     | 43,090.00    |     | 43,090.00    |
| 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  | 19,092.61     |     | 19,092.61     | 8,236.71     |     | 8,236.71     |
| 收入合计                       | 8  | 7,166,246.63  | -   | 7,166,246.63  | 1,603,588.98 | -   | 1,603,588.98 |
| 二、费用                       | 9  |               |     |               |              |     |              |
| （一）业务活动成本                  | 10 | 14,201,985.11 |     | 14,201,985.11 | 1,370,628.72 |     | 1,370,628.72 |
| 其中：①捐赠项目成本                 | 11 | 14,193,457.11 |     | 14,193,457.11 | 1,360,031.72 |     | 1,360,031.72 |
| ②提供服务成本                    | 12 |               |     |               |              |     |              |
| ③销售商品成本                    | 13 |               |     |               |              |     |              |
| ④会员服务成本                    | 14 | 8,528.00      |     | 8,528.00      | 10,597.00    |     | 10,597.00    |
| ⑤业务活动税金及附加                 | 15 |               |     |               |              |     |              |
| （二）管理费用                    | 16 | 43,936.02     |     | 43,936.02     | 43,522.90    |     | 43,522.90    |
| （三）筹资费用                    | 17 |               |     |               |              |     |              |
| （四）其他费用                    | 18 | 1,197.76      |     | 1,197.76      | 1,270.44     |     | 1,270.44     |
| 费用合计                       | 19 | 14,247,118.89 | -   | 14,247,118.89 | 1,415,422.06 | -   | 1,415,422.06 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产          | 20 |               |     |               |              |     |              |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 21 | -7,080,872.26 | -   | -7,080,872.26 | 188,166.92   | -   | 188,166.92   |

单位负责人：

史春红

财务负责人：



附表：3

## 现金流量表

2024年度

编制单位：锡林郭勒盟红十字会

单位：人民币元

| 项 目               | 行次 | 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  | 1,552,262.27 |
| 收取会费收到的现金         | 3  | 43,090.00    |
| 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  | 8,236.71     |
| 现金流入小计            | 8  | 1,603,588.98 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金     | 9  | 1,370,628.72 |
| 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 | 44,793.34    |
| 现金流出小计            | 13 | 1,415,422.06 |
| 业务活动产生的现金流量净额     | 14 | 188,166.92   |
| 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 |              |
| 发到的其施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 | 188,166.92   |

单位负责人：

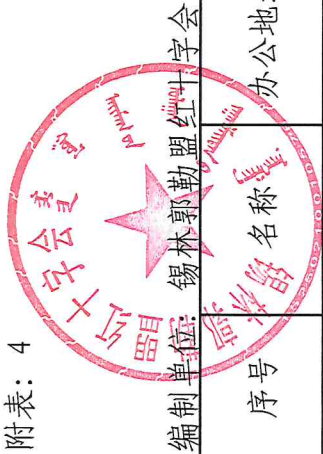
史春红

财务负责人：

187881



附表：4



分支(代表)机构基本情况表

2024年度

编制单位：錫林郭勒盟紅十字會

| 序号 | 名称 | 办公地址 | 联系电话 | 负责人及电话 | 设立时间 | 设立程序 | 是否纳入社团财务统一核算 | 是否在社团内部独立核算 | 是否为其设立专用存款账户 |
|----|----|------|------|--------|------|------|--------------|-------------|--------------|
| 1  |    |      |      |        |      |      |              |             |              |
| 2  |    |      |      |        |      |      |              |             |              |
| 3  |    |      |      |        |      |      |              |             |              |
| 4  |    |      |      |        |      |      |              |             |              |
| 5  |    |      |      |        |      |      |              |             |              |
| 6  |    |      |      |        |      |      |              |             |              |
| 7  |    |      |      |        |      |      |              |             |              |
| 8  |    |      |      |        |      |      |              |             |              |
| 9  |    |      |      |        |      |      |              |             |              |
| 10 |    |      |      |        |      |      |              |             |              |

单位负责人：史青红

## 锡林郭勒盟红十字会 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位以人民币元表述)

### 一、单位基本情况

锡林郭勒盟红十字会是党和政府联系服务困难群众的桥梁纽带和人道领域的助手, 是中共锡林郭勒盟委员会领导的群团组织, 是从事人道主义工作的社会救助团体。锡林郭勒盟红十字会具有独立法人资格, 机构性质: 群众团体, 统一社会信用代码: 13152500752568205R, 机构地址: 锡林浩特市锡林西大街 21 号 (锡盟财政综合楼 12 楼), 负责人: 史春红。

### 二、财务报表的编制基础

本会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求, 真实、完整地反映了本会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

### 三、主要会计政策

#### 1、会计制度

本会执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及补充规定。

#### 2、会计期间

本会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、记账本位币

本会以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

本会核算以权责发生制为记账基础, 资产以历史成本为计价原则。

#### 5、外币业务核算方法

本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。

## 6、短期投资核算方法

短期投资指本会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）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。

## 7、存货核算方法

（1）存货分类：本会存货包括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。

（2）取得和发出的计价方法：本会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按（先进先出法、加权平均法、移动加权平均法或个别计价法）计价。

### （3）存货的盘存制度

本会存货每年定期盘点一次。

### （4）存货跌价准备的确认原则

本会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

## 8、长期投资核算方法

### （1）长期股权投资

本会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）长期债权投资

本会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债券投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

### （3）长期投资减值准备



本会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

## 9、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、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，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法（工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）计算。年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75        |
| 通用设备及家具 | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 31.67-19.00 |

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

## 10、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

## 11、受托代理资产

受托代理资产是指本会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

## 12、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本会将其确认为负债，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) 该义务是本基金会承担的现时义务。



(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 13、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）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定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

### 14、收入确认原则

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会费收入、捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。本会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

本会在确认收入时，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。销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；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；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。提供劳务，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；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当本会存在需要偿还全部或部分捐赠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确认一项负债和费用。

### 15、成本费用划分原则

本会支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费

用等。

(1) “业务活动成本”科目，核算本会为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目，核算本单位为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

(3) “筹资费用”科目，核算本单位为筹资业务活动所需资金发生的费用。

(4) “其他费用”科目，核算本单位发生的无法归属到业务活动成本、管理费用、筹资费用中的费用。

16、重要会计政策变更情况的说明：本会无重要会计政策变更情况的说明。

#### 四、负责人和职工数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

##### 1、本会负责人的姓名、在本会领取报酬的负责人数、领取报酬的金额

| 负责人姓名 | 职务         | 是否在本会领取报酬 | 领取报酬金额 |
|-------|------------|-----------|--------|
| 史春红   | 党组书记、常务副会长 | 否         | 0.00   |

##### 2、本会工作人员总数、各部门职工数量、工资总额、人均工资

| 部门      | 职工人数 | 本年工资总额 | 年人均工资额 |
|---------|------|--------|--------|
| 副会长     | 1    | 0.00   | 0.00   |
| 副监事长    | 1    | 0.00   | 0.00   |
| 办公室     | 3    | 0.00   | 0.00   |
| 赈济救护部   | 1    | 0.00   | 0.00   |
| 组宣三献工作部 | 1    | 0.00   | 0.00   |
| 综合保障中心  | 6    | 0.00   | 0.00   |
| 合计      | 13   | 0.00   | 0.00   |

## 五、财务报表主要项目注释

## (一) 资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 库存现金 | -            | -            |
| 银行存款 | 5,293,450.96 | 5,065,243.32 |
| 合 计  | 5,293,450.96 | 5,065,243.32 |

说明：本期不存在受限制的货币资金。

## 2. 存货

| 项 目  | 年初账面余额       | 本年增加额      | 本年减少额      | 年末账面余额       |
|------|--------------|------------|------------|--------------|
| 捐赠物资 | 750,536.20   | -          | 266,490.72 | 484,045.48   |
| 自购物资 | 647,900.00   | 228,850.00 | 2,400.00   | 874,350.00   |
| 合 计  | 1,398,436.20 | 228,850.00 | 268,890.72 | 1,358,395.48 |

## 3. 其他应付款

## (1) 其他应付款主要项目

| 单位名称    | 期末余额     | 占其他应付款比例 | 性质 |
|---------|----------|----------|----|
| 博爱家园生计金 | 2,500.00 | 100.00%  | 债务 |
| 合 计     | 2,500.00 | 100.00%  |    |

## (2) 其他应付款账龄

| 账 龄         | 年末数      | 款项内容    |
|-------------|----------|---------|
| 1 年以内       | -        | -       |
| 1 年以上-3 年以内 | 2,500.00 | 博爱家园生计金 |
| 合 计         | 2,500.00 |         |

## 4. 净资产

| 项 目     | 年初数          | 本年增加         | 本年减少         | 年末数          |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 限定性净资产  | -            | -            | -            | -            |
| 非限定性净资产 | 6,461,179.52 | 1,821,071.32 | 1,632,904.40 | 6,649,346.44 |
| 合 计     | 6,461,179.52 | 1,821,071.32 | 1,632,904.40 | 6,649,346.44 |



净资产比上年增加或减少的主要原因:本年收入扣除成本及费用后的结余额。

## (二) 业务活动表项目注释

### 1. 收入

#### (1) 总体情况

| 项 目    | 上年发生额               |     |                     | 本年发生额               |     |                     |
|--------|---------------------|-----|---------------------|---------------------|-----|---------------------|
|        | 非限定性                | 限定性 | 合计                  | 非限定性                | 限定性 | 合计                  |
| 捐赠收入   | 7,104,514.02        | -   | 7,104,514.02        | 1,552,262.27        | -   | 1,552,262.27        |
| 会费收入   | 42,640.00           | -   | 42,640.00           | 43,090.00           | -   | 43,090.00           |
| 提供服务收入 | -                   | -   | -                   | -                   | -   | -                   |
| 商品销售收入 | -                   | -   | -                   | -                   | -   | -                   |
| 政府补助收入 | -                   | -   | -                   | -                   | -   | -                   |
| 投资收益   | -                   | -   | -                   | -                   | -   | -                   |
| 其他收入   | 19,092.61           | -   | 19,092.61           | 8,236.71            | -   | 8,236.71            |
| 合 计    | <b>7,166,246.63</b> | -   | <b>7,166,246.63</b> | <b>1,603,588.98</b> | -   | <b>1,603,588.98</b> |

#### (2) 按项目类别列示

##### ① 捐赠收入

| 项 目             | 上年发生额               | 本年发生额               |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 博爱一日捐           | 1,286,420.91        | 1,449,882.27        |
| 定向助学救助          | 76,000.00           | -                   |
| 定向抗洪救灾捐款        | 78,231.11           | -                   |
| 定向抗旱救灾捐款        | 45,180.00           | 10,500.00           |
| 甘肃地震捐款汇缴        | 144,000.00          | 90,480.00           |
| 新疆地震捐款汇缴        | -                   | 1,000.00            |
| 锡林郭勒盟新冠肺炎疫情防控捐款 | 5,350,000.00        | -                   |
| 国际救援捐款汇缴        | -                   | 400.00              |
| 其他省市新冠肺炎疫情防控捐款  | 100.00              | -                   |
| 锡林郭勒盟新冠肺炎疫情防控捐物 | 104,922.00          | -                   |
| 其他定向捐物          | 19,660.00           | -                   |
| 合 计             | <b>7,104,514.02</b> | <b>1,552,262.27</b> |



## 博爱一日捐-大额捐赠收入

| 序号 | 捐赠方名称    | 本年发生额      |
|----|----------|------------|
| 1  | 锡林郭勒盟公安局 | 183,148.00 |
| 2  | 锡林郭勒职业学校 | 104,233.83 |

## ②会费收入

| 项 目    | 上年发生额     | 本年发生额     |
|--------|-----------|-----------|
| 会员会费收入 | 42,640.00 | 43,090.00 |
| 合计     | 42,640.00 | 43,090.00 |

## ③其他收入

| 项 目  | 上年发生额     | 本年发生额    |
|------|-----------|----------|
| 利息收入 | 19,092.61 | 8,236.71 |
| 合计   | 19,092.61 | 8,236.71 |

## 2.费用

## (1) 总体情况

| 项 目    | 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           |
| 业务活动成本 | 14,201,985.11 | -   | 14,201,985.11 | 1,370,628.72 | -   | 1,370,628.72 |
| 管理费用   | 43,936.02     | -   | 43,936.02     | 43,522.90    | -   | 43,522.90    |
| 其他费用   | 1,197.76      | -   | 1,197.76      | 1,270.44     | -   | 1,270.44     |
| 合 计    | 14,247,118.89 | -   | 14,247,118.89 | 1,415,422.06 | -   | 1,415,422.06 |

## (2) 按项目类别列示

## ①业务活动成本

| 项 目             | 上年发生额         | 本年发生额      |
|-----------------|---------------|------------|
| 博爱一日捐           | 178,874.00    | 988,761.00 |
| 定向助学救助          | 76,000.00     | -          |
| 定向抗洪救灾捐款        | 78,231.11     | -          |
| 定向抗旱救灾捐款        | 45,180.00     | 10,500.00  |
| 甘肃地震捐款汇缴        | 144,000.00    | 90,480.00  |
| 新疆地震捐款汇缴        | -             | 1,000.00   |
| 国际救援捐款汇缴        | -             | 400.00     |
| 锡林郭勒盟新冠肺炎疫情防控捐款 | 12,899,350.00 | -          |
| 其他省市新冠肺炎疫情防控捐款  | 100.00        | -          |
| 锡林郭勒盟新冠肺炎疫情防控捐物 | 752,062.00    | 266,490.72 |

| 项 目    | 上年发生额         | 本年发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 其他定向捐物 | 19,660.00     | 0.00         |
| 自购物资   | -             | 2,400.00     |
| 会费支出   | 8,528.00      | 10,597.00    |
| 合 计    | 14,201,985.11 | 1,370,628.72 |

## ②管理费用

| 项 目  | 上年发生额     | 本年发生额     |
|------|-----------|-----------|
| 工作成本 | 43,936.02 | 43,522.90 |
| 合 计  | 43,936.02 | 43,522.90 |

## ③其他费用

| 项 目   | 上年发生额    | 本年发生额    |
|-------|----------|----------|
| 银行管理费 | 1,197.76 | 1,270.44 |
| 合 计   | 1,197.76 | 1,270.44 |

## 四、关联方关系及关联方交易的说明

本会无关联方关系及关联方交易。

## 五、限定性净资产转为非限定性净资产

本会无限定性净资产转为非限定性净资产。

## 六、净资产变动额

2024 年度净资产变动额为 188,166.92 元，其中：非限定性收入合计 1,821,071.32 元，非限定性费用合计 1,632,904.40 元，本年非限定性净资产增加 188,166.92 元。

## 七、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

对于资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产，民间非营利组织应当披露其来源、时间或用途限定的具体内容、使用情况等。本会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

## 八、受托代理业务情况的说明

本会无受托代理业务。

## 九、重大资产减值情况的说明

本会无重大资产减值情况。

## 十、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

#### 十一、接受劳务捐赠情况的说明

本会无接受劳务捐赠情况。

#### 十二、对外承诺和或有事项情况的说明

本会无对外承诺和或有事项。

#### 十三、资产负债表日后非调整事项的说明

本会无资产负债表日后非调整事项。

#### 十四、其他需要披露的信息内容

##### 1. 工作成本据实列支情况

《内蒙古自治区红十字会“博爱一日捐”捐款接收管理使用办法》第十二条各级红十字会在开展“博爱一日捐”活动中发生的实际成本，本着勤俭节约的原则，可以在捐赠资金中据实列支，但应严格限制列支额度和使用范围不得超过当年“博爱一日捐”总支出的 10%。实际成本主要包括项目聘用人员的报酬、志愿者补贴和保险，使用房屋、设备、物资发生的相关费用和为管理项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用。

2024 年度“博爱一日捐”总支出 1,261,133.90 元，开展“博爱一日捐”活动中据实列支工作成本 43,522.90 元，占比 3.00%，支出占比和范围符合规定。

##### 2. 公益性捐赠支出情况

依照财政部、国家税务总局《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》要求，对接受捐赠的收入以及用捐赠收入进行的支出单独进行核算，且申报前连续 3 年接受捐赠的总收入中用于公益慈善事业的支出比例不低于 70%；《内蒙古自治区红十字会“博爱一日捐”捐款接收管理使用办法》第十条。“博爱一日捐”捐赠主要用于符合红十字会宗旨的备灾救灾，人道救助和人道公益项目等工作，每年支出金额不得低于当年接收捐赠总额的 70%。

2024 年捐赠收入总额 1,552,262.27 元，公益事业支出额 1,632,404.62 元，2024 年接受捐赠的总收入中用于公益慈善事业的支出比例 105.16%。



2024 年度“博爱一日捐”总支出 1,261,133.90 元，当年接收捐赠总收入 1,449,882.27 元，占比 86.98%，符合规定。



锡林郭勒盟志勤会计师事务所（普通合伙）

二〇二五年三月二十七日

附表：6



2024年度公益性捐赠支出占公益性捐赠收入比例表

编制单位：锡林郭勒盟红十字会

单位：人民币元

| 项目名称             | 2024年度       |              |         | 备注             |
|------------------|--------------|--------------|---------|----------------|
|                  | 收入           | 支出           | 百分比     |                |
| 公益性捐赠            | 1,552,262.27 | 1,632,404.62 | 105.16% |                |
| 其中：<br><br>博爱一日捐 | 1,449,882.27 | 988,761.00   | 68.20%  | 货币捐赠           |
|                  |              | 43,522.90    | 3.00%   | 据实列支工作成本（管理费用） |
|                  |              | 228,850.00   | 15.78%  | 储备物资           |
|                  | 1,449,882.27 | 1,261,133.90 | 86.98%  |                |

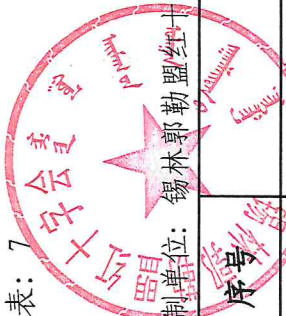
单位负责人：

财务负责人：

制表人：

史春红

附表：7



博爱一日捐收支明细表

2024年度

编制单位：锡林郭勒盟红十字会

单位：人民币元

| 序号  | 项 目            | 本期收入         | 本期支出         |
|-----|----------------|--------------|--------------|
| 1   | 行政事业单位博爱一日捐    | 1,313,155.17 |              |
| 2   | 企业博爱一日捐        | 111,550.00   |              |
| 3   | 个人博爱一日捐        | 25,177.10    |              |
| 4   | 博爱家园           |              | 16,000.00    |
| 5   | 博爱送万家          |              | 418,509.00   |
| 6   | 人道救助           |              | 90,000.00    |
| 7   | 赈济救援           |              | 251,500.00   |
| 8   | 应急救援角点建设       |              | 212,752.00   |
| 9   | 储备物资(存货)       |              | 228,850.00   |
| 10  | 据实列支工作成本(管理费用) |              | 43,522.90    |
| 合 计 |                | 1,449,882.27 | 1,261,133.90 |

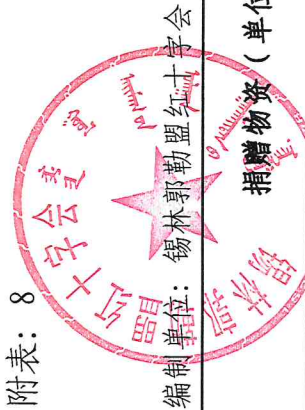
单位负责人：史青红

财务负责人：[Signature]

制表人：



附表：8



物资发放明细表  
2024年度

编制单位：锡林郭勒盟红十字会

单位：人民币元

| 捐赠物资（单位） |                   | 物品名称  | 数量  | 单价       | 发放情况             | 发放价值<br>折合人民币 |            |
|----------|-------------------|-------|-----|----------|------------------|---------------|------------|
| 上年结存     | 锡林浩特市英泰如家快捷酒店有限公司 | 棉被    | 31床 | 300.00   | 已发放至锡盟社会救助综合服务中心 | 9,300.00      |            |
|          | 内蒙古自治区红十字会        | 棉被    | 2床  | 85.36    | 用于应急救援演练活动       | 170.72        |            |
|          | 锡林郭勒盟嘉旭商贸有限责任公司   | 木板折叠床 | 10张 | 180.00   | 用于正蓝旗红十字会物资储备库   | 1,800.00      |            |
|          |                   | 木板折叠床 | 90张 | 180.00   | 用于正镶白旗红十字会物资储备库  | 16,200.00     |            |
|          | 包头市疫情防控工作指挥部      | 棉帐篷   | 50顶 | 2,376.00 | 用于正镶白旗红十字会物资储备库  | 118,800.00    |            |
|          | 内蒙古自治区红十字会        | 棉帐篷   | 50顶 | 2,070.00 | 用于正蓝旗红十字会物资储备库   | 103,500.00    |            |
|          |                   | 折叠床   | 80张 | 209.00   |                  | 16,720.00     |            |
|          | 上年自购物资            | 电暖器   | 5台  | 480.00   | 用于锡林社区           | 2,400.00      |            |
|          | 合 计               |       |     |          |                  |               | 268,890.72 |

单位负责人：史春红

财务负责人：

制表人：

附表: 9

## 物资结存明细表

2024年度

编制单位: 锡林郭勒盟红十字会

单位: 人民币元

| 捐赠方          |                   | 品名   | 数量       | 单价         | 价值折合人民币      |
|--------------|-------------------|------|----------|------------|--------------|
| 捐赠物资<br>本年结存 | 辽宁省阜新市人民政府        | 折叠床  | 800张     | 198.00     | 158,400.00   |
|              | 上海电气能源装备（内蒙古）有限公司 | 电暖宝  | 120个     | 35.00      | 4,200.00     |
|              | 包头市疫情防控工作指挥部      | 棉帐篷  | 125顶     | 2,376.00   | 297,000.00   |
|              | 锡林浩特市英泰如家快捷酒店有限公司 | 棉被   | 8床       | 300.00     | 2,400.00     |
|              | 内蒙古自治区红十字会        | 棉大衣  | 60件      | 135.00     | 8,100.00     |
|              |                   | 棉被   | 43床      | 85.36      | 3,670.48     |
|              |                   | 棉褥   | 45张      | 75.00      | 3,375.00     |
|              | 锡盟能源局             | 折叠床  | 42张      | 115.00     | 4,830.00     |
|              |                   | 隔离桩  | 30个      | 69.00      | 2,070.00     |
| 小 计          |                   |      |          |            | 484,045.48   |
| 自购物资本年结存     | 12㎡棉帐篷            | 80顶  | 2,680.00 | 214,400.00 |              |
|              | 12㎡充气棉帐篷          | 2顶   | 3,800.00 | 7,600.00   |              |
|              | 35㎡棉帐篷5X7         | 20顶  | 5,600.00 | 112,000.00 |              |
|              | 棉被                | 300床 | 155.00   | 46,500.00  |              |
|              | 棉褥                | 300床 | 110.00   | 33,000.00  |              |
|              | 电暖气               | 45台  | 480.00   | 21,600.00  |              |
|              | 家庭箱               | 300个 | 400.00   | 120,000.00 |              |
|              | 宿舍三件套             | 300套 | 138.00   | 41,400.00  |              |
|              | 迷雾器               | 5台   | 860.00   | 4,300.00   |              |
|              | 防灾应急包             | 100个 | 117.00   | 11,700.00  |              |
|              | 强光手电筒             | 300台 | 110.00   | 33,000.00  |              |
|              | 12㎡充气棉帐篷          | 50顶  | 3,950.00 | 197,500.00 |              |
|              | 移动电缆盘             | 10个  | 650.00   | 6,500.00   |              |
|              | 移动电缆盘16A50米       | 10个  | 735.00   | 7,350.00   |              |
|              | 帐篷吹风机             | 10个  | 350.00   | 3,500.00   |              |
|              | 皮手套               | 500副 | 28.00    | 14,000.00  |              |
|              | 小 计               |      |          |            |              |
| 合 计          |                   |      |          |            | 1,358,395.48 |

单位负责人: 史春红

财务负责人: 张红招

制表人: