CH
CPA

# 陕西赤淳联合会计师事务所

SHAAN-XI CHI-CHUN UNION CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

# 报告书
# REPORT

中国·陕西

SHAANXI·CHINA

# 咸阳市小桔灯公益服务中心
# 专项信息报告目录

一、 专项信息报告正文……1－5

二、 2023 年 12 月 31 日资产负债表……1 份

三、 2023 年度业务活动表……1 份

四、 陕西赤淳联合会计师事务所营业执照复印件 1 份

五、 陕西赤淳联合会计师事务所执业证书复印件 1 份

六、 本所注册会计师证书复印件 2 份

# 专 项 信 息 报 告

陕赤会审字（2024）201号

咸阳市小桔灯公益服务中心：

我们审计了咸阳市小桔灯公益服务中心（以下简称贵中心）2023年12月31日资产负债表，2023年度业务活动表，核实了2023年度上年末净资产、2023年度公益慈善事业支出、2023年度总支出及2023年度的管理费用；核算了公益慈善事业的支出占上年末净资产的比例、管理费用占总支出的比例。

一、管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵中心管理层的责任。这种责任包括：（1）按照民间非营利组织会计制度的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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而导致的重大错报。

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相关资料发表审计意见。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，计划和实施审计工作以对相关资料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，以获取有关资料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相关资料重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与相关资料有关的内部控制，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，以及评价相关资料的总体列报。

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、中心概况

咸阳市小桔灯公益服务中心（以下简称本中心），是经咸阳市行政审批服务局批准。2020 年 12 月 31 日换发统一社会信用代码：52610400MJU521125B，法定代表人：郭恩伟，住所：咸阳市世纪西路国网咸阳供电公司培训中心院内。业务范围：组织闲置物品回收再利用，开展义卖，募捐，助学，助残等慈善救助活动，开展社区青少年儿童服务及社会实践活动，心理咨询服务，志愿服务活动。

四、审计意见及主要指标比例的审核情况

我们认为，贵中心财务报表已经按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允地反映了贵中心 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 年度业务活动的情况。

1、财务收支和资产负债总体情况：

2023 年度收入合计 2,744,743.20 元，其中：捐赠收入 2,692,457.50 元，提供服务收入 51,824.90 元，其他收入 460.80 元。

2023 年度支出合计 950,119.22 元，其中：业务活动成本 919,495.48 元，管理费用 31,394.26 元，其他费用-770.52 元。

2023 年度资产总额 2,777,618.44 元，负债总额 345.52 元，净资产 2,777,272.92 元。

2、开展募捐和接受捐赠情况：

2023 年度按照《慈善法》的要求开展相关募捐活动，先后有国网陕西省电力公司等企业、陕青基会乡村振兴定点帮扶捐款、陕青基会乡村振兴定点帮扶捐款、公益小天使爱心队员、部分小型企业、普通市民捐赠善款，该年度共收到捐款 2,692,457.50 元，明细如下：

| 序号 | 项　目 | 金　额 |
|---|---|---|
| 1 | 个人散捐_小桔灯助学 | 4,700.00 |
| 2 | 零星散捐_志愿者（捐赠人）关爱项目 | 3,750.00 |
| 3 | 零星散捐_其他公益活动 | 21,800.00 |
| 4 | 小桔灯助学项目 | 44,400.00 |
| 5 | 公益小天使爱心捐款_公益小天使_限定性 | 30,675.00 |
| 6 | “爱伴少年”驻校社工项目 | 15,400.00 |
| 7 | 童兴计划项目 | 128,000.00 |
| 8 | “爱伴晨星”驻校社工项目 | 173,500.00 |
| 9 | 中共咸阳市委精神文明建设指导委员会办公室 | 8,000.00 |

| | | |
|---|---|---|
| | 陕西省第一届志愿服务项目大赛项目 | |
| 10 | 2023 环保项目小额资助金 | 15,000.00 |
| 11 | 咸阳红会 2023 乡村助老帮扶项目 | 180,000.00 |
| 12 | 陕青基会乡村振兴定点帮扶项目 | 1,500,000.00 |
| 13 | 2023 陕青基会闲置回收再利用项目 | 150,000.00 |
| 14 | 国网乡村振兴 2023 暖心衣橱公益超市支持项目 | 250,000.00 |
| 15 | 陕青基会 2023 永寿固县村帮扶项目 | 80,000.00 |
| 16 | 其他 | 87,232.50 |
| 17 | 合　　计 | 2,692,457.50 |

3、公益慈善支出及管理费用情况：

（1）贵中心 2023 年度上年末净资产 982,648.94 元，2023 年度公益慈善事业支出 919,495.48 元，公益慈善事业的支出占上年末净资产 93.57%；该比例符合民发（2016）189 号文件所规定的“不具有公开募捐资格的社会组织，每年用于公益慈善事业支出占上年末净资产的比例不得低于 8%”的标准。

（2）贵中心 2023 年度总支出 950,119.22 元，2023 年度管理费用支出 31,394.26 元，管理费用占 2023 年度总支出 3.30%；该比例符合民发（2016）189 号文件所规定的“不具有公开募捐资格的社会组织，每年支出的管理费用占当年总支出比例不得高于 12%”的标准。

（此页无正文）

陕西赤淳联合会计师事务所（普通合伙）　　主任会计师：

中国注册会计师：

中国·陕西　　二〇二四年三月十八日

# 资　产　负　债　表

编制单位：咸阳市小桔灯公益服务中心　　2023年12月31日　　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 | 988,662.43 | 2,729,583.57 | 短期借款 | 61 | | |
| 短期投资 | 2 | | | 应付款项 | 62 | 32,014.08 | 345.52 |
| 应收款项 | 3 | 2,000.00 | 100.00 | 应付工资 | 63 | 628.16 | |
| 预付账款 | 4 | | | 应交税金 | 65 | | |
| 存货 | 8 | | | 预收账款 | 66 | | |
| 待摊费用 | 9 | | | 其他应付款 | 71 | | |
| 一年内到期的长期债权投资 | 15 | | | 预计负债 | 72 | | |
| 其他流动资产 | 18 | | | 一年内到期的长期负债 | 74 | | |
| 流动资产合计 | 20 | 990,662.43 | 2,729,683.57 | 其他流动负债 | 78 | | |
| | | | | 流动负债合计 | 80 | 32,642.24 | 345.52 |
| 长期投资： | | | | | | | |
| 长期股权投资 | 21 | | | 长期负债： | | | |
| 长期债权投资 | 24 | | | 长期借款 | 81 | | |
| 长期投资合计 | 30 | | | 长期应付款 | 84 | | |
| 固定资产： | | | | 其他长期负债 | 88 | | |
| 固定资产原价 | 31 | 132,505.00 | 169,505.00 | 长期负债合计 | 90 | | |
| 减：累计折旧 | 32 | 107,876.25 | 121,570.13 | | | | |
| 固定资产净值 | 33 | 24,628.75 | 47,934.87 | 受托代理负债： | | | |
| 在建工程 | 34 | | | 受托代理负债 | 91 | | |
| 文物文化资产 | 35 | | | 负债合计 | 100 | 32,642.24 | 345.52 |
| 固定资产清理 | 38 | | | | | | |
| 固定资产合计 | 40 | 24,628.75 | 47,934.87 | | | | |
| | | | | 净资产： | | | |
| 无形资产： | | | | 非限定性净资产 | 101 | 208,667.31 | 306,868.70 |
| 无形资产 | 41 | | | 限定性净资产 | 105 | 773,981.63 | 2,470,404.22 |
| | | | | 净资产合计 | 110 | 982,648.94 | 2,777,272.92 |
| 受托代理资产： | | | | | | | |
| 受托代理资产 | 51 | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 资产总计 | 60 | 1,015,291.18 | 2,777,618.44 | 负债和净资产合计 | 120 | 1,015,291.18 | 2,777,618.44 |

# 业 务 活 动 表

编制单位：咸阳市小桔灯公益服务中心　　2023年度　　单位：人民币元

| 项　目 | 行次 | 上年数 | | | 本年数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 非限定数 | 限定数 | 合计 | 非限定数 | 限定数 | 合计 |
| 一、收入 | | | | | | | |
| 其中:捐赠收入 | 1 | 45,835.09 | 1,451,274.81 | 1,497,109.90 | 87,232.50 | 2,605,225.00 | 2,692,457.50 |
| 会费收入 | 2 | | | | | | |
| 提供服务收入 | 3 | 44,926.30 | | 44,926.30 | 41,131.83 | 10,693.07 | 51,824.90 |
| 商品销售收入 | 4 | | | | | | |
| 政府补助收入 | 5 | | | | | | |
| 投资收益 | 6 | | | | | | |
| 其他收入 | 9 | 178.31 | | 178.31 | 460.80 | | 460.80 |
| 收入合计 | 11 | 90,939.70 | 1,451,274.81 | 1,542,214.51 | 128,825.13 | 2,615,918.07 | 2,744,743.20 |
| 二、费用 | | | | | | | |
| （一）业务活动成本 | 12 | 854,790.80 | | 854,790.80 | 919,495.48 | | 919,495.48 |
| 其中：人员费用 | | 190,206.22 | | 190,206.22 | 313,789.91 | | 313,789.91 |
| 日常费用 | | 661,130.52 | | 661,130.52 | 592,011.69 | | 592,011.69 |
| 固定资产折旧 | | 3,454.06 | | 3,454.06 | 13,693.88 | | 13,693.88 |
| （二）管理费用 | 21 | 71,312.32 | | 71,312.32 | 31,394.26 | | 31,394.26 |
| （三）筹资费用 | 24 | | | | | | |
| （四）其他费用 | 28 | 403.60 | | 403.60 | -770.52 | | -770.52 |
| 费用合计 | 35 | 926,506.72 | | 926,506.72 | 950,119.22 | | 950,119.22 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 40 | | | | | | |
| 四、净资产变动额（若为减少额，以“－”号填列） | 45 | -835,567.02 | 1,451,274.81 | 615,707.79 | -821,294.09 | 2,615,918.07 | 1,794,623.98 |

# 现 金 流 量 表

2023年度

编制单位：咸阳市小桔灯公益服务中心　　金额单位：人民币 元

| 项　　目 | 行次 | 本年金额 | 项　　目 | 行次 | 本年金额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、业务活动产生的现金流量 | 1 | | | | |
| 接受捐赠收到的现金 | 2 | 2,650,257.50 | 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 21 | |
| 收取会费收到现金 | 3 | | 对外投资所支付的现金 | 22 | |
| 提供服务收到的现金 | 4 | 59,298.27 | 支付的其他与投资活动有关的现金 | 23 | |
| 销售商品收到的现金 | 5 | | 投资活动现金流出小计 | 24 | |
| 政府补助收到的现金 | 6 | | 投资活动产生的现金流量净额 | 25 | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 7 | 11,604.93 | 三、筹资活动产生的现金流量净额 | 26 | |
| 业务活动现金流入小计 | 8 | 2,721,160.70 | 借款所收到的现金 | 27 | |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 9 | 45,200.00 | 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 28 | |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 10 | 122,912.96 | 收的其他与筹资活动有关的现金 | 29 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 11 | 737,688.64 | 筹资活动现金流入小计 | 30 | |
| 支付的其他与业务活动有关的现金 | 12 | 74,437.96 | 偿还借款所支付的现金 | 31 | |
| 业务活动现金流出小计 | 13 | 980,239.56 | 偿付利息所支付的现金 | 32 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14 | 1,740,921.14 | 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 33 | |
| 二、投资活动产生的现金流量 | 15 | | 筹资活动现金流出小计 | 34 | |
| 收回投资所收到的现金 | 16 | | 筹资活动产生的现金流量净额 | 35 | |
| 取得投资收益所收的现金 | 17 | | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 36 | |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 | 18 | | 五、现金及现金等价物净增加额 | 37 | 1,740,921.14 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 19 | | 加：期初现金及现金等价物余额 | 38 | 988,662.43 |
| 投资活动现金流入小计 | 20 | | 六、期末现金及现金等价物余额 | 39 | 2,729,583.57 |

统一社会信用代码

91610400664118044J

# 营业执照

（副 本）(1-1)

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　陕西赤淳联合会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　温树潮

经营范围　财务审计，查账验证，验资，基建预决算审核，财务咨询；代理记账；企业登记代理及年检服务。（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）

成立日期　2001年03月08日

合伙期限　长期

主要经营场所　陕西省咸阳市秦都区渭阳西路阳光新都市花园1号楼2单元603

登记机关

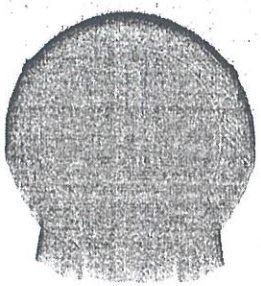
再次复印无效

2021 年 03 月 16 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所
# 执业证书

名　　称：陕西赤淳联合会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：温树潮

主任会计师：

经营场所：陕西省咸阳市秦都区渭阳西路阳光新都市花园1号楼2单元603

组织形式：合伙制（普通合伙）

执业证书编号：61040077

批准执业文号：陕财注〔2000〕023号

批准执业日期：2000年1月11日

证书序号：0015434

## 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：陕西省财政厅

2021年4月13日

中华人民共和国财政部制

姓　名 温树潮
Full name

性　别
Sex

出生日期 1965-01-07
Date of birth

工作单位 咸阳赤泽联合会计师事务所
Working unit

身份证号 610103660107369
Identity card No.

证书编号：610400760983
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1997 年 01 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020 年

本证书经过检验合格，可继续使用一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2021 年

合格专用章

温树潮的年检二维码 2022年检

温树潮年检二维码 2023年检

610400760983 温树潮

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

同意调入
Agree the holder to be transferred into

陕西省注册会计师协会
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调出
Agree the holder to be transferred out

陕西赤泽联合会计师事务所
转所专用章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

12

姓　名 杨菊容
Full name

性　别 女
Sex

出生日期 1946-07-10
Date of birth

工作单位 咸阳苏浔联合会计师事务所
Working unit

身份证号码 610430460710002
Identity card No.

证书编号：610007709B8
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1996 年 03 月 28 日
Date of Issuance

4

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

陕西省注册会计师协会 咸阳苏浔联合会计师事务所 转所专用章

事务所 CPAs

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

年 /y　月 /m　日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

陕西省注册会计师协会 咸阳苏浔联合会计师事务所 转所专用章

事务所 CPAs

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

年 /y　月 /m　日 /d

12

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020年

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

CPA检验登记专用章

2021年
合格专用章

杨菊容年检二维码

2022年检

杨菊容 610007709B8