

# 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

SHAAN-XI · CHINA



## 咸阳市小桔灯公益服务中心 审计报告目录

一、 审计报告正文 .....	1—3
二、 2025 年 12 月 31 日资产负债表 .....	4
三、 2025 年度业务活动表 .....	5
四、 2025 年现金流量表 .....	6
五、 财务报表附注 .....	7—13

### 附件：

一、 陕西赤淳联合会计师事务所营业执照复印件	1 份
二、 陕西赤淳联合会计师事务所执业证书复印件	1 份
三、 本所注册会计师证书复印件	2 份



# 审计报告

陕赤会审字（2026）047号

咸阳市小桔灯公益服务中心：

我们审计了后附的咸阳市小桔灯公益服务中心（以下简称“贵中心”）2025年12月31日资产负债表、2025年度业务活动表和2025年现金流量表及财务报表附注。

## 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财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师执业准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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



## 陕西赤淳联合会计师事务所（普通合伙）

编制有关的内部控制，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、审计意见

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，在所有重大方面公允地反映了贵中心 2025 年 12 月 31 日的财务状况和 2025 年度业务活动的情况。

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

二〇二六年二月九日

# 资 产 负 债 表

编制单位：咸阳市小桔灯公益服务中心

2025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	4,427,442.63	3,061,067.27	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	14,871.11	202,565.60
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	238.00	12,348.05
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			其他应付款	71		
一年内到期的长期股权投资	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	4,427,442.63	3,061,067.27	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	15,109.11	214,913.65
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		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31	169,505.00	368,005.00				
减：累计折旧	32	136,445.13	152,335.38	受托代理负债：			
固定资产净值	33	33,059.87	215,669.62	受托代理负债	91		
在建工程	34			负债合计	100	15,109.11	214,913.65
文物文化资产	35						
固定资产清理	38			净资产：			
固定资产合计	40	33,059.87	215,669.62	非限定性净资产	101	340,283.09	476,428.58
				限定性净资产	105	4,105,110.30	2,585,394.66
无形资产：				净资产合计	110	4,445,393.39	3,061,823.24
无形资产	41						
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	4,460,502.50	3,276,736.89	负债和净资产合计	120	4,460,502.50	3,276,736.89

# 业 务 活 动 表

编制单位：咸阳市小桔灯公益服务中心

2025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	非限定数	限定数
		合计		合计	
一、收入					
其中：捐赠收入	1	21,732.79	3,286,612.54	25,319.98	403,790.00
会费收入	2				
提供服务收入	3	42,310.89	76,789.60	190,837.68	1,228,334.16
商品销售收入	4				
政府补助收入	5				
投资收益	6				
其他收入	9	8,532.78		18,034.40	
收入合计	11	72,576.46	3,363,402.14	234,192.06	1,632,124.16
二、费用					
(一) 业务活动成本	12	1,728,675.59		3,182,859.59	
其中：人员费用		311,676.00		541,672.33	
日常费用		1,414,730.91		2,640,615.74	
固定资产折旧		2,268.68		571.52	
(二) 管理费用	21	37,719.06		65,404.28	
(三) 筹资费用	24				
(四) 其他费用	28	1,463.48		1,622.50	
费用合计	35	1,767,858.13		3,249,886.37	
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	1,728,696.06	-1,728,696.06	3,151,839.80	-3,151,839.80
四、净资产变动额（若为减少额，以“-”号填列）	45	33,414.39	1,634,706.08	136,145.49	-1,519,715.64
			1,668,120.47		-1,383,570.15

# 现金流量表

2025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	本金额	项 目	行次	本金额
一、业务活动产生的现金流量	1				
接受捐赠收到的现金	2	429,109.98	购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	198,500.00
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	1,419,171.84	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	198,500.00
政府补助收到的现金	6		投资活动产生的现金流量净额	25	-198,500.00
收到的其他与经营活动有关的现金	7	18,034.40	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	1,866,316.22	借款所收到的现金	27	
提供捐赠或者资助支付的现金	9	43,700.00	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	541,672.33	收到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	2,448,819.25	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		偿还借款所支付的现金	31	
业务活动现金流出小计	13	3,034,191.58	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	-1,167,875.36	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	
取得投资收益所收到的现金	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	-1,366,375.36
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	4,427,442.63
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	3,061,067.27



## 咸阳市小桔灯公益服务中心

### 财务报表附注

二〇二五年度 金额单位：人民币元

#### 附注一、中心概况

咸阳市小桔灯公益服务中心（以下简称本中心）成立于2016年5月30日，取得咸阳市行政审批服务局核发的统一社会信用代码52610400MJU521125B号《民办非企业单位登记证书》，法定代表人：郭恩伟，注册资金：人民币叁万元整；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。

#### 附注二、主要会计政策

##### （一）会计制度

本中心执行《民间非营利组织会计制度》及其有关规定，以公历每年1月1日至12月31日为一个会计期间。

##### （二）记账方法

本中心会计核算采用权责发生原则和借贷记账法，资产计价以历史成本为计价基础。

##### （三）记账本位币

本中心以人民币为记账本位币。

##### （四）坏账核算方法



本中心坏账核算采用直接转销法。

（五）存货计价：各类存货的购入与入库、发出按实际成本计价，低值易耗品领用采用一次摊销法摊销。

（六）收入确认原则

本中心对于因交换交易所形成的提供劳务收入，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，在完成劳务时确认；
- 2、如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，按完工进度确认。

附注三、财务报表主要项目注释

（一）资产负债表有关项目注释（截至 2025 年 12 月 31 日止）

1、货币资金：期末余额 3,061,067.27 元，明细如下：

序号	项 目	金 额
1	现金	672.72
2	银行存款	3,060,394.55
3	合 计	3,061,067.27

2、固定资产：原值期末余额 368,005.00 元，明细如下：

序号	项 目	金 额
1	办公设备	51,005.00
2	运输车辆	317,000.00
3	合 计	368,005.00

累计折旧：期末余额, 152,335.38 元，

固定资产净值:期末余额 215,669.62 元。



3、应付账款：期末余额 202,565.60 元，明细如下：

序号	项 目	金 额
1	西咸新区沣西新城亿锦成商贸有限公司	24,144.40
2	陕西吉泰恒建筑工程有限公司	20,000.00
3	咸阳亨通电力（集团）有限公司	12,654.00
4	武功县代家占海建筑工程队	2,386.20
5	陕西盈鑫华彩实业有限公司	4,881.00
6	陕西通圆汽车贸易有限公司	138,500.00
7	合 计	202,565.60

4、应交税金：期末余额 12,348.05 元，明细如下：

序号	项 目	金 额
1	增值税	11,038.05
2	个人所得税	1,310.00
3	合 计	12,348.05

5、非限定性净资产：期末余额 476,428.58 元。

6、限定性净资产：期末余额 2,585,394.66 元。

（二）业务活动表有关项目注释

1、捐赠收入：2025 年累计实现 429,109.98 元，明细如下：

序号	项 目	金 额
1	零星散捐	183,650.00
2	公益小天使爱心捐款	20,454.00



陕西赤淳联合会计师事务所（普通合伙）

3	小桔灯助学项目捐款	172,186.00
4	关爱朵朵成长项目	4,500.00
5	2025 青少年生活技能培训项目	11,500.00
6	陕妇儿她成长儿童综合发展项目	11,500.00
7	其他捐赠	25,319.98
8	合 计	429,109.98

2、提供服务收入：2025 年累计实现 1,419,171.84 元，明细如下：

序号	项 目	金 额
1	个人交费_公益小天使	3,029.71
2	团中央伙伴领航站 2024 捐赠资金_团中央伙伴领航站 2024 白马河中路社区项目	7,425.74
3	2024 青少年生活技能培训服务收入_2024 青少年生活技 能培训项目	9,957.92
4	马泉街道购买玉泉苑社区服务资金_玉泉苑暖心衣橱公益 超市项目	19,801.98
5	西兰街道购买芙蓉社区服务资金_芙蓉社区青少年陪伴辅 导项目	19,801.98
6	渭阳街道购买文苑社区服务资金_文苑社区给老人写回忆 录项目	19,801.98
7	省委社会部 2025 志愿三秦示范项目资金_文汇路街道给 老人写回忆录项目	59,405.94
8	陕西省咸阳市 2025 乡村振兴定点帮扶项目_限定性	1,089,108.91
9	其他	190,837.68
10	合 计	1,419,171.84

3、其他收入：2025 年累计实现 18,034.40 元，明细如下：

序号	项 目	金 额
1	利息收入	2,504.20



陕西赤淳联合会计师事务所（普通合伙）

2	减免税	3,153.66
3	其他	12,376.54
4	合计	18,034.40

4、业务活动成本：2025年累计发生 3,182,859.59 元，明细如下：

序号	项目	金额
1	直接捐赠	132,455.40
2	劳务和志愿者补助	308,428.33
3	市内交通费	1,121.00
4	志愿者活动餐费	37,940.60
5	通讯通信费	1,712.74
6	租赁费	2,852.00
7	聘请第三方费	17,829.50
8	办公费	6,574.30
9	物流运输费	57,154.82
10	维修费	18,551.95
11	保险费	25,371.06
12	车辆费	8,688.68
13	物料费	943,761.09
14	住宿费	840.00
15	固定资产折旧费	571.52
16	邮寄费	824.05



陕西赤淳联合会计师事务所（普通合伙）

17	安装施工费	1,617,767.00
18	其他	415.55
19	合计	3,182,859.59

5、管理费用：2025年累计发生65,404.28元，明细如下：

序号	项目	金额
1	社会保障费	18,980.99
2	办公费	600.00
3	租赁费	267.00
4	市内交通费	280.00
5	固定资产折旧费	15,318.73
6	税费	2,162.82
7	保险费	13,165.23
8	劳务及志愿者补贴	200.00
9	培训费	3,091.23
10	邮寄费	109.00
11	物料费	1,074.88
12	会费	500.00
13	车辆费	540.00
14	聘请第三方费	8,900.00
15	运输（物流）费	214.40
16	合计	65,404.28



陕西赤淳联合会计师事务所（普通合伙）

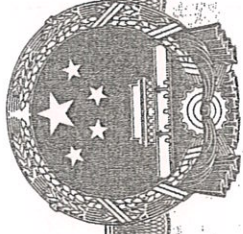
2025 年度管理费用支出占当年总支出的 2.01%。

6、其他费用：2025 年累计发生 1,622.50 元，明细如下：

序号	项 目	金 额
1	银行手续费	1,622.50
2	合 计	1,622.50

咸阳市小桔灯公益服务中心

二〇二五年十二月三十一日



# 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



统一社会信用代码  
91610400664118044J



名称 陕西赤潭联合会计师事务所 (普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 温树潮

出资额 壹佰万元人民币

成立日期 2001年03月08日

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

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）



登记机关

2025年

国家市场监督管理总局监制

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  
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

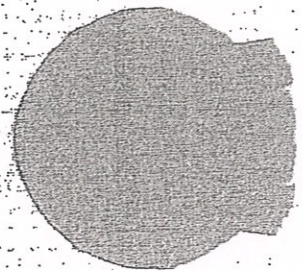
证书序号: 0015434

### 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名 称: 陕西永源联合会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 温树潮

主任会计师: 陕西省咸阳市秦都区渭阳西路阳光新都花园1号楼2单元603

经 营 场 所:

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

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

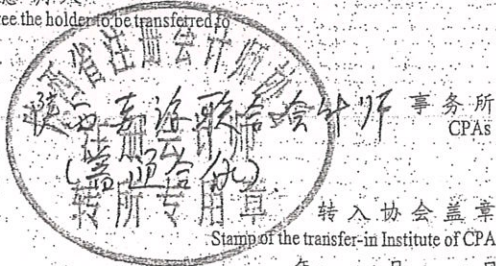
同意转出  
Agree the holder to be transferred from



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



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

12

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.



温树潮 610400760983

年 月 日  
/y /m /d

11

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



姓 Full name 刘勇  
性 Sex  
出生 Date of birth 1986-01-07  
工作单位 Working unit 咸阳市注册会计师协会  
身份证号码 Identity card No. 610103660107369



4

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

同意调出 **江西信德会计师事务所**  
Agree the holder to be transferred from

**江西信德会计师事务所** 事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2025 年 3 月 6 日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

**江西省注册会计师协会** 事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2025 年 3 月 12 日  
/m /d

12

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.



证书编号：360200060020  
No. of Certificate

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

发证日期：2000 年 08 月 17 日  
Date of Issuance /y /m /d

4



姓 Full name: 邓福霖  
性 Sex: 男  
出生日期 Date of birth: 70年07月26日  
工作单位 Working unit: 江西求是会计师事务所  
身份证号码 Identity card No.: 362330700726311

