



四川广源会计师事务所有限责任公司

Sichuan Guangyuan Certified Public Accountants Co.,Ltd.

# 广元市朝天区红十字会 2025 年度捐赠资金财务报表审计报告

川广源审[2026]125 号

审计单位：四川广源会计师事务所有限责任公司

签名注册会计师：吴东 濮玉英

通讯地址：广元市利州区蜀门北路一段 403 号

电 话：0839-3242063



## 审计报告

川广源审[2026]125号

广元市朝天区红十字会：

我们接受委托，审计了广元市朝天区红十字会(以下简称“贵单位”)2025年度捐赠资金会计报表和2025年捐赠资金明细表(捐赠收入明细表、捐赠支出明细表、接收社会捐赠物资情况表、其他收入明细表、其他支出明细表)。

### 一、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵单位，并履行了职业道德方面的其他责任。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。

### 二、管理层和治理层对财务报表的责任

按照《中华人民共和国公益事业捐赠法》、《社会团体登记管理条例》《民间非营利组织会计制度》及相关补充规定编制捐赠资金会计报表和捐赠资金明细表是广元市朝天区红十字会管理层(以下简称“管理层”)的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与编制捐赠资金会计报表和捐赠资金明细表相关的内部控制，以使捐赠资金会计报表和捐赠资金明细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；(4)恰当界定公益活动收入支出的具体范围。

### 三、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对捐赠资金会计报表和捐赠资金明细表是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证并出具审计报告，合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果错报单独汇总起来可能影响捐赠资金会计报表和捐赠资金明细表使用者依据捐赠资金会计报表和捐赠资金明细表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1)识别和评估由于舞弊或错误导致的捐赠资金会计报表和捐赠资金明细表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2)了解与审计相关的内部控制，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。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意会计报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵单位不能持续经营。

(5)评价捐赠资金会计报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价捐赠资金会计报表是否公允反映相关交易和事项。我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

#### 四、审计意见

(一)广元市朝天区红十字会 2025 年度接受捐赠总收入 9,646,423.60 元，其中：

1、货币资金收入 9,580,000.00 元，系东西部协作（杭州市滨江区）推进乡村振兴社会帮扶捐赠收入 9,580,000.00 元。

(1)定向捐赠收入 4,880,000.00 元：结对帮扶镇 3,000,000.00 元、村企结对帮扶 400,000.00 元、中共广元市朝天区委员会统一战线工作部 500,000.00 元、中国广电四川网络股份有限公司朝天区分公司 500,000.00 元、两河口镇小学 120,000.00 元、中子镇小屯村 360,000.00 元。



(2)非定向捐赠收入 4,700,000.00, 用于支持朝天开展东西部协作和乡村振兴工作。

2、物资收入 66,423.60 元:收入捐赠物资 3 批次, 价值 66,423.60 元。其中:广元市红十字会(中国红十字总会)捐赠温暖箱 10 箱, 价值 2,680.00 元;广元市红十字会(四川省红十字会)捐赠温暖箱 77 箱, 价值 22,022.00 元;广元市红十字会捐赠温暖箱 246 箱, 价值 41,721.60 元。

(二)广元市朝天区红十字会 2025 年度公益活动支出 11,275,447.60 元。其中:

1.接受捐赠的总收入中用于公益慈善事业的支出 11,275,447.60 元。其中:

(1)货币资金支出 11,209,024.00 元, 其中:

定向捐赠支出 2,961,700.00 元:基础设施建设等支出 2,700,000.00 元, 红十字博爱助学捐赠支出 127,000.00 元, 大病救助及 5.8 博爱周困难群体慰问支出 84,700.00 元, 应急救援协会支出 50,000.00 元

非定向捐赠支出 8,247,324.00 元:基础设施建设等支出 7,605,000.00 元, 红十字博爱送万家支出 212,324.00 元, 应急救援体系建设 AED 配备支出 430,000.00 元(其他应付款:尾款保证金 16,500.00 元未支付)。

(2)物资支出 66,423.60 元:支出物资 3 批次, 价值 66,423.60 元。其中:捐赠朝天区疾控中心温暖箱 10 箱, 价值 2,680.00 元;



捐赠朝天区综合执法局、朝天区编办温暖箱 77 箱，价值 22,022.00 元；捐赠朝天区编办温暖箱 246 箱，价值 41,721.60 元。

2025 年接受捐赠的总收入中用于公益慈善事业的支出为比例为 116.89%，超出 70%。

(三)后附的朝天区红十字会捐赠资金会计报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了朝天区红十字会捐赠资金 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的业务活动和现金流量；后附的捐赠资金明细表公允反映了朝天区红十字会 2025 年度捐赠款物收支情况。

附件：

1. 广元市朝天区红十字会 2025 年度捐赠资金会计报表
2. 广元市朝天区红十字会 2025 年捐赠收入明细表
3. 广元市朝天区红十字会 2025 年捐赠支出明细表
4. 广元市朝天区红十字会 2025 年接收社会捐赠物资情况表
5. 广元市朝天区红十字会 2025 年其他收入明细表
6. 广元市朝天区红十字会 2025 年其他支出明细表



四川广源会计师事务所有限责任公司

Sichuan Guangyuan Certified Public Accountants Co.,Ltd.

(此页无正文)

四川广源会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师



地址：广元市蜀门北路 403 号

中国注册会计师



报告日期：2026 年 3 月 25 日



### 资产负债表

编制单位：广元市朝天区红十字会（捐赠资金）

2025年12月31日

金额单位：元

资产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	10,861,213.57	9,294,255.83	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	18,301.00	16,511.00
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期股权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	10,861,213.57	9,294,255.83	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	18,301.00	16,511.00
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
				其他长期负债	35		
固定资产：				长期负债合计	36		
固定资产原价	13						
减：累计折旧	14			受托代理负债：			
固定资产净值	15			受托代理负债	37		
在建工程	16						
文物文化资产	17			负债合计	38	18,301.00	16,511.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
无形资产：							
无形资产	20			净资产：			
				非限定性净资产	39	7,936,266.97	4,450,207.23
受托代理资产：				限定性净资产	40	2,906,645.60	4,827,537.60
受托代理资产	21			净资产合计	41	10,842,912.57	9,277,744.83
资产总计	22	10,861,213.57	9,294,255.83	负债和净资产总计	42	10,861,213.57	9,294,255.83



单位负责人：严凤楠

复核：柳志伟

制表：李文琼

# 业务活动表

2025年度

金额单位：元

编制单位：广元市朝天区红十字会（捐赠资金）

项目	行次	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
一、收入							
其中：捐赠收入	1	4,700,000.00	4,065,456.00	8,765,456.00	4,700,000.00	4,946,423.60	9,646,423.60
会费收入	2		11,469.60	11,469.60		3,000.00	3,000.00
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	83,083.53	2,210.00	85,293.53	61,462.26	1,220.00	62,682.26
收入合计	8	4,783,083.53	4,079,135.60	8,862,219.13	4,761,462.26	4,950,643.60	9,712,105.86
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	2,350,901.39	4,995,056.00	7,345,957.39	8,247,324.00	3,028,123.60	11,275,447.60
其中：公益性活动支出		2,350,601.39	4,995,056.00	7,345,657.39	8,247,324.00	3,028,123.60	11,275,447.60
(二) 管理费用	14						
(三) 筹资费用	15						
(四) 其他费用	16	364.00	600.00	1,164.00	198.00	1,628.00	1,826.00
费用合计	17	2,351,465.39	4,995,656.00	7,347,121.39	8,247,522.00	3,029,751.60	11,277,273.60
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	19	2,431,618.14	-916,520.40	1,515,097.74	-3,486,059.74	1,920,892.00	-1,565,167.74

单位负责人：严凤楠

复核：柳志伟

制表：李文琼

# 现金流量表

编制单位：广元市朝天区红十字会（捐赠资金）

2025年度

金额单位：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	9,580,000.00
收取会费收到的现金	3	3,000.00
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	62,682.26
现金流入小计	8	9,645,682.26
提供捐赠或者资助支付的现金	9	11,210,814.00
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	1,826.00
现金流出小计	13	11,212,640.00
业务活动产生的现金流量净额	14	-1,566,957.74
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	
收到的其他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	-1,566,957.74

单位负责人：严凤楠

复核：柳志伟

制表：李文琼

# 广元市朝天区红十字会2025年捐赠收入明细表

序号	摘要	金额（元）	备注
一	定向捐赠收入	4,946,423.60	
(一)	东西部协作（杭州市滨江区）推进乡村振兴社会帮扶捐赠收入	4,880,000.00	
1	杭州星马汽车销售有限公司	20,000.00	
2	浙江宇业建设工程有限公司	20,000.00	
3	滨河环境建设集团有限公司	20,000.00	
4	杭州饶益科技有限公司	20,000.00	
5	杭州腾虎环境工程有限公司	20,000.00	
6	杭州高新开发区（滨江）慈善总会	3,000,000.00	
7	浙江飞虎通信器材有限公司	20,000.00	
8	浙江正河建设有限公司	20,000.00	
9	杭州市滨江区滨和公益中心	20,000.00	
10	杭州君盟新媒体科技集团有限公司	20,000.00	
11	浙江万利工具集团有限公司	20,000.00	
12	聚光科技（杭州）股份有限公司工会委员会	20,000.00	
13	浙江长河新业科技集团有限公司	20,000.00	
14	浙江中赢创新集团有限公司	20,000.00	
15	浙商金汇信托股份有限公司	20,000.00	
16	浙江华业控股集团有限公司	20,000.00	
17	祖名豆制品股份有限公司	20,000.00	
18	杭州市滨江区长河街道商会	360,000.00	
19	海威控股有限公司	20,000.00	
20	杭州盛大科技园管理有限公司	20,000.00	
21	杭州创伟控股有限公司	20,000.00	
22	杭州高新开发区（滨江）慈善总会	20,000.00	
23	浙江中南建设集团有限公司	200,000.00	
24	杭州凯达厨具制造有限公司	40,000.00	
25	浙江正河建设有限公司	80,000.00	
26	杭州紫驰网络科技有限公司	50,000.00	
27	杭州市滨江区西兴街道商会	50,000.00	
28	浙江华业控股集团有限公司	80,000.00	
29	浙江上峰包装新材料有限公司	50,000.00	
30	杭州万轮科技创业中心有限公司	50,000.00	
31	杭州高新开发区（滨江）慈善总会	200,000.00	

# 广元市朝天区红十字会2025年捐赠收入明细表

序号	摘要	金额（元）	备注
32	浙江富成建设集团有限公司	50,000.00	
33	杭州安恒公益基金会	100,000.00	
34	浙江省妇女儿童基金会	50,000.00	
35	杭州高新技术产业开发区管理委员会江北发展服务办公室零余额户	120,000.00	
(二)	物资捐赠收入	66,423.60	
1	广元市红十字会（中国红十字总会）	2,680.00	
2	广元市红十字会（四川省红十字会）	22,022.00	
3	广元市红十字会	41,721.60	
二	非定向捐赠收入	4,700,000.00	
1	杭州高新开发区（滨江）慈善总会	1,500,000.00	
2	杭州高新开发区（滨江）慈善总会	2,000,000.00	
3	杭州高新金投控股集团有限公司	600,000.00	
4	杭州滨江城建发展有限公司	600,000.00	
	合计	9,646,423.60	

# 广元市朝天区红十字会2025年捐赠支出明细表

序号	摘要	金额(元)	备注
一	定向捐赠支出	3,028,123.60	
(一)	东西部协作(杭州市滨江区)推进乡村振兴社会帮扶捐赠支出	2,961,700.00	
1	羊木镇(金笔村乡村旅游项目)	1,000,000.00	
2	朝天镇(清风路社区道路加宽项目)	500,000.00	
3	中子镇(潜溪村5组便民桥工程尾款)	60,000.00	
4	中子镇(黎明村二组安置点污水管网)	240,000.00	
5	志愿救援协会	50,000.00	
7	大病救助(49人)	82,700.00	
(1)	张德珍	700.00	
(2)	龙太青	1,000.00	
(3)	乔发文	800.00	
(4)	许凤阳	4,000.00	
(5)	王加美	3,500.00	
(6)	何秀珍	500.00	
(7)	张小菊	500.00	
(8)	张正林	500.00	
(9)	苟明满	1,000.00	
(10)	陈代平	1,000.00	
(11)	白天宇	800.00	
(12)	李中秀	800.00	
(13)	柳玉兰	600.00	
(14)	孙会俊	1,000.00	
(15)	孙秀莲	1,000.00	
(16)	乔大建	600.00	
(17)	候翔	1,500.00	
(18)	李芋潼	600.00	
(19)	付文朝	5,000.00	
(20)	毛全生	3,000.00	
(21)	何珍元	500.00	
(22)	张文公	3,000.00	
(23)	陈开明	5,000.00	
(24)	吴启忠	600.00	
(25)	郭云希	2,000.00	
(26)	刘方成	3,000.00	

# 广元市朝天区红十字会2025年捐赠支出明细表

序号	摘要	金额(元)	备注
(27)	李显勤	900.00	
(28)	李宇峰	2,500.00	
(29)	张 居	800.00	
(30)	何永康	4,000.00	
(31)	徐廷花	3,000.00	
(32)	王绍满	700.00	
(33)	陈明碧	700.00	
(34)	张子珍	3,000.00	
(35)	解占海	1,000.00	
(36)	赵绪英	1,000.00	
(37)	孙守堂	700.00	
(38)	王玉芳	2,500.00	
(39)	杨玉珍	1,000.00	
(40)	杨文碧	2,500.00	
(41)	丁银科	1,000.00	
(42)	徐廷连	600.00	
(43)	李开德	700.00	
(44)	杨正敏	800.00	
(45)	郑永保	2,000.00	
(46)	胡才英	800.00	
(47)	李清连	3,500.00	
(48)	刘德连	3,500.00	
(49)	柳万付	3,000.00	
8	5.8博爱周慰问(4人)	2,000.00	
(1)	侯家武	500.00	
(2)	王运容	500.00	
(3)	严发志	500.00	
(4)	桑运春	500.00	
10	博爱助学(61人)	113,000.00	
(1)	余俊卓	2,000.00	
(2)	张昱婧	2,000.00	
(3)	张艳艳	2,000.00	
(4)	李珂箐	2,000.00	
(5)	张铨钊	2,000.00	
(6)	余元璐	2,000.00	

# 广元市朝天区红十字会2025年捐赠支出明细表

序号	摘要	金额(元)	备注
(7)	李微	2,000.00	
(8)	白清华	2,000.00	
(9)	王冉	2,000.00	
(10)	王牧远	2,000.00	
(11)	贺琰淋	2,000.00	
(12)	李明凌	2,000.00	
(13)	陆金凤	2,000.00	
(14)	李明宴	1,000.00	
(15)	肖雪梅	2,000.00	
(16)	杨芸华	2,000.00	
(17)	张宇丹	2,000.00	
(18)	胡艺媛	2,000.00	
(19)	王滕橘	2,000.00	
(20)	杨怡清	2,000.00	
(21)	周容妃	2,000.00	
(22)	李兴国	2,000.00	
(23)	张籍方	2,000.00	
(24)	谢玲玲	2,000.00	
(25)	郭博文	2,000.00	
(26)	严伟峻	2,000.00	
(27)	汪泳江	1,000.00	
(28)	张娜	2,000.00	
(29)	郭莎	2,000.00	
(30)	王婷	2,000.00	
(31)	俞杭涛	2,000.00	
(32)	谭雨欣	1,000.00	
(33)	权俊豪	2,000.00	
(34)	梁余晏	2,000.00	
(35)	孙永康	2,000.00	
(36)	胡曾荣	2,000.00	
(37)	魏星臣	2,000.00	
(38)	何亚东	2,000.00	
(39)	潘俊如	2,000.00	
(40)	蒋青伦	2,000.00	
(41)	杨泓锴	2,000.00	

# 广元市朝天区红十字会2025年捐赠支出明细表

序号	摘要	金额(元)	备注
(42)	向 瑞	2,000.00	
(43)	李思雨	1,000.00	
(44)	甘兴浩	2,000.00	
(45)	吴佳林	2,000.00	
(46)	崔华明	1,000.00	
(47)	崔金阳	2,000.00	
(48)	杨璐伶	2,000.00	
(49)	武钰琪	1,000.00	
(50)	赵梓宏	2,000.00	
(51)	张新月	1,000.00	
(52)	刘鑫玉	2,000.00	
(53)	辛 玲	2,000.00	
(54)	赖金凤	2,000.00	
(55)	武小曼	1,000.00	
(56)	何佳源	2,000.00	
(57)	王玲轩	2,000.00	
(58)	李莎莎	2,000.00	
(59)	姜兴诚	1,000.00	
(60)	陈飞龙	2,000.00	
(61)	杨 博	2,000.00	
11	博爱助学持续救助(7人)	14,000.00	
(1)	李 勤	2,000.00	
(2)	何秀花	2,000.00	
(3)	张永奎	2,000.00	
(4)	李 静	2,000.00	
(5)	周 凡	2,000.00	
(6)	余思蒙	2,000.00	
(7)	方睿霞	2,000.00	
12	李家镇(新建村)乡村振兴	20,000.00	
13	麻柳乡(复兴社区)乡村振兴	20,000.00	
14	水磨沟镇(马家坝村)乡村振兴	20,000.00	
15	两河镇(吉庆社区)乡村振兴	20,000.00	
16	两河镇(黄柏村)乡村振兴	20,000.00	
17	羊木镇(银铃村)乡村振兴	20,000.00	
18	羊木镇(金笔村)乡村振兴	20,000.00	

# 广元市朝天区红十字会2025年捐赠支出明细表

序号	摘要	金额（元）	备注
19	沙河镇（白虎村）乡村振兴	20,000.00	
20	大滩镇（横梁村）乡村振兴	20,000.00	
21	大滩镇（新生村）乡村振兴	20,000.00	
22	大滩镇（天池村）乡村振兴	20,000.00	
23	朝天镇（大巴口社区）乡村振兴	20,000.00	
24	朝天镇（龙门村）乡村振兴	20,000.00	
25	朝天镇（松广村）乡村振兴	20,000.00	
26	中子镇（宣河村）乡村振兴	20,000.00	
27	中子镇（中子铺社区）乡村振兴	20,000.00	
28	中子镇（潜溪村）乡村振兴	20,000.00	
29	云雾山镇（菜籽坝社区）乡村振兴	20,000.00	
30	曾家镇（荣乐村）乡村振兴	20,000.00	
31	临溪乡（望坪村）乡村振兴	20,000.00	
32	朝天广电网络（朝天区应急广播平台升级改造项目）	500,000.00	
(二)	<b>物资捐赠支出</b>	<b>66,423.60</b>	
1	朝天区疾控中心	2,680.00	
2	朝天区综合执法局、朝天区编办	22,022.00	
3	朝天区编办	41,721.60	
二	<b>非定向捐赠支出</b>	<b>8,247,324.00</b>	
(一)	<b>东西部协作（杭州市滨江区）推进乡村振兴社会帮扶捐赠支出</b>	<b>8,235,000.00</b>	
1	朝天区民政局（养老机构供养老人取暖设施）	200,000.00	
2	沙河镇三湾村（便民桥建设尾款）	600,000.00	
3	朝天镇（金场村道路加宽）	200,000.00	
4	朝天镇（明月社区排洪沟整治）	300,000.00	
5	两河口镇（老林村道路加宽整治）	350,000.00	
6	红十字会博爱送万家	200,000.00	
7	云雾山镇（中坝村连心桥建设）	650,000.00	
8	大滩镇（回龙村连心桥建设尾款）	100,000.00	
9	水磨沟镇（枫香滩村道路加宽前期资金）	200,000.00	
10	中子镇（转北村连心桥建设尾款）	300,000.00	
11	云雾山镇（金龙村联网路建设）	350,000.00	
12	红十字用于朝天区应急救护生命支持体系建设AED	430,000.00	工程尾款16500元质保金未支付
13	朝天区一小（体育用品购置）	20,000.00	
14	中子镇（小屯村公路建设）	400,000.00	

# 广元市朝天区红十字会2025年捐赠支出明细表

序号	摘要	金额(元)	备注
15	羊木镇(金笔村粮经复合园基础设施项目)	300,000.00	
16	水磨沟镇(枫香滩村道路维修加宽项目尾款)	300,000.00	
17	曾家镇(李家村刘家坝沟渠治理项目)	1,100,000.00	
18	云雾山镇(中坝村洪灾水毁基础设施修复项目)	500,000.00	
19	朝天区烈士陵园道路建设	150,000.00	
20	朝天区教科局开展乡村少年宫活动	55,000.00	
21	水磨沟镇(水磨沟社区场镇内街畅通改造项目)	580,000.00	
22	朝天镇(将军村鄂家垭公路整治项目)	250,000.00	
23	麻柳乡(石板村道路路基整治及硬化项目)	700,000.00	
(二)	东西部协作(台州市路桥区)社会帮扶捐赠支出	12,324.00	
1	红十字会博爱送万家	12,324.00	
	合计	11,275,447.60	

# 广元市朝天区红十字会2025年接收捐赠物资收支明细表



序号	捐赠单位	物资名称	数量(箱)	单价	金额(元)	分配去向	分配数量	分配金额	结存数量	结存金额	备注
1	广元市红十字会(中国红十字会总会)	温暖箱	10.00	268.00	2,680.00	朝天区疾控中心	10.00	2,680.00	0	0	
2	广元市红十字会(四川省红十字会)	家庭箱	77.00	286.00	22,022.00	朝天区综合执法局、朝天区编办	77.00	22,022.00	0	0	
3	广元市红十字会	温暖箱	246.00	169.60	41,721.60	朝天区编办	246.00	41,721.60	0	0	
	合计		333.00	723.60	66,423.60		333.00	66,423.60			



# 广元市朝天区红十字会2025年其他收入明细表

序号	摘要	金额（元）	备注
1	会费收入	3,000.00	
2	利息收入	61,462.26	
3	干细胞捐献者慰问金	3,000.00	该笔资金账务：其他应付款
4	造血干细胞捐献资金工作经费	1,220.00	
合计		68,682.26	

# 广元市朝天区红十字会2025年其他支出明细表

序号	摘要	金额(元)	备注
1	救护培训费用(救护员住宿、餐费及资料印刷费)	18,290.00	支付的上年费用,报表在“其他应付款列支”
2	手续费等支出	198.00	
3	干细胞捐献者慰问金	3,000.00	支付的上年费用,报表在“其他应付款列支”
(1)	相玉江	1,000.00	
(2)	冯群	1,000.00	
(3)	何金林	1,000.00	
4	上交广元市红十字会会费	1,628.00	
合计		23,116.00	

# 广元市朝天区红十字会 2025 年度财务报表附注

(除特别说明，以人民币元表述)

## 一、基本情况

广元市朝天区红十字会的机构性质为群众团体，统一社会信用代码为13510703C39628011X, 位于广元市朝天区朝天镇军师街 56 号，法定代表人：严凤楠。

单位的主要职能职责：

(一) 传播国际红十字运动知识和国际人道主义法，宣传、执行《中华人民共和国红十字会法》和《中华人民共和国红十字标志使用办法》等法律、法规，遵循《中国红十字会章程》，依法建会、治会、兴会。

(二) 开展备灾救灾工作，兴建和管理备灾救灾设施，在自然灾害和突发事件中，开展救护和救助工作；根据自然灾害和突发事件的具体情况，在辖区内发出呼吁，依法接受国内外组织和个人的捐赠，及时向灾区和受难者提供急需的人道主义援助。

(三) 开展人道领域的社会公益服务活动和卫生救护、防病常识的宣传普及，组织社会捐助，进行初级卫生救护培训，组织群众参加现场救护；推动无偿献血和非血缘关系骨髓移植工作及推动遗体（器官）捐献工作；开展预防控制艾滋病宣传，关心爱护艾滋病病毒感染者、患者及其他救助工作；开展其他人道救助工作。

(四) 开展对公民特别是青少年的人道主义和社会主义精神文明教育活动。

(五) 根据中国红十字会总会和省、市红十字会的部署，参加国际和国内人道主义救援工作。

(六) 兴办符合红十字会宗旨的社会福利事业。

(七) 认真贯彻落实区委、区人民政府安排的其他工作。

## 二、财务报表的编制基础

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

### 三、主要会计政策

#### 1、会计制度：

本单位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》及其补充规定。

#### 2、会计期间：

本单位以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

#### 3、记账本位币：

本单位以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

本单位会计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

本单位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

短期投资指本单位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、坏账核算办法

（1）本单位的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用余额百分比法，坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的 %提取。

（2）本单位的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提方法采用账龄分析法，坏账准备计提比例如下：

应收款项账龄	坏账准备计提比例
--------	----------

1 年以内	5%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

(3) 本单位的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

本单位的坏账确认标准：

①债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；

②债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

## 8、存货核算方法

(1) 存货分类：本单位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：本基金会材料、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：

本单位存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本单位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。

## 9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本单位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) 长期股权投资

本单位长期股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

本单位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。

## 10、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：

固定资产类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20	5	5
机器设备	10	5	10
运输设备	10	5	10
电子设备	5	5	20
融资租入固定资产	10	5	10
其他设备	10	5	10

### (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。

## 11、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。

## 12、无形资产计价及摊销办法：

本单位对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销，具体如下：

按 年摊销

按 年摊销

按 年摊销

### 13、受托代理资产

受托代理资产是指本单位接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

### 14、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，本单位将其确认为负债，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) 该义务是本单位承担的现时义务。
- (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。

### 15、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。

### 16、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。

本单位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。

本单位在确认收入时，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；但当本单位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。

#### 17、成本费用划分原则

本单位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，核算民间非营利组织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。

#### 18、重要会计政策变更情况的说明：

本单位无重要会计政策变更情况的说明。

#### 四、财务报表主要项目注释

##### 1、货币资金

项 目	币 种	年初数	年末数
现 金	人民币		
银行存款	人民币	10,861,213.57	9,294,255.83
其他货币资金	人民币		
合 计		10,861,213.57	9,294,255.83

##### 2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内						
1-2年						
2-3年						
3年以上						

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计						

(2) 其他应收款主要客户:

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占其他应收款总额的比例%	账面余额	占其他应收款总额的比例%		
①						
②						
③						
合计					—	—

### 3、其他应付款

(1) 其他应付款账龄

账龄	年末数	款项内容
1年以内	16,500.00	四川新健医疗器械有限公司(应急救护体系AED配备尾款)
1-2年	11.00	救护培训补助、救护培训基地项目
2-3年		
3年以上		
合计	16,511.00	

(2) 其他应付款主要客户:

序号	单位名称	期末余额	占其他应付款比例%	性质
①	四川新健医疗器械有限公司	16,500.00	99.93%	
	合计	16,500.00	99.93%	

### 4、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	7,936,266.97	4,761,462.26	8,247,522.00	4,450,207.23
限定性净资产	2,906,645.60	4,884,220.00	2,963,328.00	4,827,537.60

合 计	10,842,912.57	9,645,682.26	11,210,850.00	9,277,744.83
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

### 5、收入

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	4,700,000.00	4,946,423.60	9,646,423.60	4,700,000.00	4,065,456.00	8,765,456.00
会费收入		3,000.00	3,000.00		11,469.60	11,469.60
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	61,462.26	1,220.00	62,682.26	83,083.53	2,210.00	85,293.53
合 计	4,761,462.26	4,950,643.60	9,712,105.86	4,783,083.53	4,079,135.60	8,862,219.13

#### (1) 本期捐赠收入分项目列示

项目	限定性收入	非限定性收入	备注
东西部协作（滨江）社会捐赠乡村振兴项目	4,880,000.00	4,700,000.00	
物资捐赠收入	66,423.60		
合计	4,946,423.60	4,700,000.00	

#### (2) 限定性捐赠收入单位列示

序号	捐赠单位	捐赠时间	捐赠金额（元）	捐赠用途	备注
1	杭州星马汽车销售有限公司	2025.06.25	20,000.00	用于羊木镇银岭村乡村振兴	
2	浙江宇业建设工程有限公司	2025.06.25	20,000.00	用于大滩镇天池村乡村振兴	

3	滨河环境建设集团有限公司	2025.06.27	20,000.00	用于云雾山镇菜籽坝社区乡村振兴	
4	杭州饶益科技有限公司	2025.07.01	20,000.00	用于曾家镇荣乐村乡村振兴	
5	杭州腾虎环境工程有限公司	2025.07.01	20,000.00	用于羊木镇金笔村乡村振兴	
6	杭州高新开发区(滨江)慈善总会	2025.07.04	3,000,000.00	用于(朝天镇、羊木镇、中子镇各100万元)乡村振兴	
7	浙江飞虎通信器材有限公司	2025.08.25	20,000.00	用于麻柳乡复兴社区乡村振兴	
8	浙江正河建设有限公司	2025.08.25	20,000.00	用于临溪乡望坪村乡村振兴	
9	杭州市滨江区滨和公益中心	2025.08.27	20,000.00	用于李家镇新建村乡村振兴	
10	杭州君盟新媒体科技集团有限公司	2025.8.28	20,000.00	用于两河口镇黄柏村乡村振兴	
11	浙江万利工具集团有限公司	2025.09.05	20,000.00	用于中子镇潜溪村乡村振兴	
12	聚光科技(杭州)股份有限公司工会委员会	2025.09.10	20,000.00	用于两河口镇吉庆社区乡村振兴	
13	浙江长河新业科技集团有限公司	2025.09.11	20,000.00	用于水磨沟镇马家坝村乡村振兴	
14	浙江中赢创新集团有限公司	2025.09.12	20,000.00	用于沙河镇白虎村乡村振兴	
15	浙商金汇信托股份有限公司	2025.09.15	20,000.00	用于中子镇中子铺社区乡村振兴	
16	浙江华业控股集团有限公司	2025.09.16	20,000.00	用于中子镇宣河村乡村振兴	



17	祖名豆制品股份有限公司	2025.09.23	20,000.00	用于大滩镇新生村乡村振兴
18	杭州市滨江区长河街道商会	2025.09.25	360,000.00	用于中子镇小屯村乡村振兴
19	海威控股有限公司	2025.09.26	20,000.00	用于朝天镇松广村乡村振兴
20	杭州盛大科技园管理有限公司	2025.09.29	20,000.00	用于朝天镇大巴口社区乡村振兴
21	杭州创伟控股有限公司	2025.09.29	20,000.00	用于朝天镇龙门村乡村振兴
22	杭州高新开发区(滨江)慈善总会	2025.10.10	20,000.00	用于大滩镇横梁村乡村振兴
23	浙江中南建设集团有限公司	2025.10.21	200,000.00	用于中共广元市朝天区委员会统一战线工作部开展统战工作及朝天公益事业发展
24	杭州凯达厨具制造有限公司	2025.10.27	40,000.00	用于中国广电四川网络股份有限公司朝天区分公司开展应急广播升级改造
25	浙江正河建设有限公司	2025.10.27	80,000.00	用于中国广电四川网络股份有限公司朝天区分公司开展应急广播升级改造
26	杭州紫驰网络科技有限公司	2025.10.27	50,000.00	用于中国广电四川网络股份有限公司朝天区分公司开展应急广播升级改造
27	杭州市滨江区西兴街道商会	2025.10.27	50,000.00	用于中国广电四川网络股份有限公司朝天区分公司开展



				应急广播升级改造	
28	浙江华业控股集团有限公司	2025.10.28	80,000.00	用于中国广电四川网络股份有限公司朝天区分公司开展应急广播升级改造	
29	浙江上峰包装新材料有限公司	2025.10.29	50,000.00	用于中国广电四川网络股份有限公司朝天区分公司开展应急广播升级改造	
30	杭州万轮科技创业中心有限公司	2025.10.29	50,000.00	用于中共广元市朝天区委员会统一战线工作部开展统战工作及朝天公益事业发展	
31	杭州高新开发区（滨江）慈善总会	2025.11.03	200,000.00	用于中共广元市朝天区委员会统一战线工作部开展统战工作及朝天公益事业发展	
32	浙江富成建设集团有限公司	2025.11.24	50,000.00	用于中共广元市朝天区委员会统一战线工作部开展统战工作及朝天公益事业发展	
33	杭州安恒公益基金会	2025.12.08	100,000.00	用于中国广电四川网络股份有限公司朝天区分公司开展应急广播升级改造	
34	浙江省妇女儿童基金会	2025.12.11	50,000.00	用于中国广电四川网络股份有限公司朝天区分公司开展	

				应急广播升级改造	
35	杭州高新技术产业开发区管理委员会江北发展服务办公室零余额户	2025.12.12	120,000.00	用于两河镇小学办公设备购置	
36	广元市红十字会（中国红十字会总会）	2025年	2,680.00	用于朝天区疾控中心	物资捐赠收入
37	广元市红十字会（四川省红十字会）	2025年	22,022.00	用于朝天区综合执法局、朝天区编办	物资捐赠收入
38	广元市红十字会	2025年	41,721.60	用于朝天区编办	物资捐赠收入
	合计		4,946,423.60		

(3) 非限定性捐赠收入单位列示

捐赠单位名称	捐赠时间	捐赠金额	备注
杭州高新开发区（滨江）慈善总会	2025.07.04	1,500,000.00	用于支持朝天开展东西部协作和乡村振兴工作
杭州高新开发区（滨江）慈善总会	2025.07.04	2,000,000.00	
杭州高新金投控股集团有限公司	2025.07.09	600,000.00	
杭州滨江城建发展有限公司	2025.08.15	600,000.00	
合计		4,700,000.00	

(4) 会费收入

项目	非限定性收入	限定性收入	备注
会费收入		3,000.00	
合计		3,000.00	

(5) 其他收入

项目	非限定性收入	限定性收入	备注
----	--------	-------	----

利息收入	61,462.26		
造血干细胞工作经费		1,220.00	
2024年彩票公益金执行费			
合计	61,462.26	1,220.00	

## 6、业务活动成本

### (1) 业务活动分类支出情况

项目	本期发生额	上期发生额	备注
非限定性支出	8,247,324.00	2,350,901.39	
其中：公益活动支出	8,247,324.00	2,350,601.39	
限定性支出	3,028,123.60	4,995,056.00	
其中：公益活动支出	3,028,123.60	4,995,056.00	
合计	11,275,447.60	7,345,957.39	

### (2) 公益活动支出占捐赠收入的比例

项目	本期发生额	上期发生额	备注
捐赠收入	9,646,423.60	8,765,456.00	
公益活动支出	11,275,447.60	7,345,657.39	
公益活动支出占捐赠收入的比例	116.89%	83.80%	

## 7、其他费用

项目	本期发生额	上期发生额	备注
手续费支出	198.00	564.00	
会费支出	1,628.00	600.00	
合计	1,826.00	1,164.00	

## 五、关联方关系及关联方交易的说明

本单位无关联方关系及关联方交易

## 六、限定性净资产转为非限定性净资产:无。

## 七、受托代理业务情况的说明

本单位无受托代理业务。

#### 八、重大资产减值情况的说明

本单位无重大资产减值情况。

#### 九、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本单位无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

#### 十、接受劳务捐赠情况的说明

本单位无接受劳务捐赠情况。

#### 十一、对外承诺和或有事项情况的说明

本单位无对外承诺和或有事项。

#### 十二、资产负债表日后非调整事项的说明

本单位无资产负债表日后非调整事项。





# 营业执照

统一社会信用代码

915108027144731332



目前，推利登录“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。

(副本)

副本编号: 1-1

名称 四川广源会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 吴东

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2000年03月01日

营业期限 2000年03月01日至长期

经营范围 许可项目：注册会计师业务。（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，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：工程造价咨询业务；工程管理服务；企业管理咨询；财务咨询；税务服务；财政资金项目预算绩效评价服务；社会经济咨询服务；社会稳定风险评估；价格鉴证评估；房地产经纪；租赁。（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 广元市利州区蜀门北路一段403号



登记机关

2022年8月7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。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

**名称：**四川广源会计师事务所有限责任公司  
**首席合伙人：**吴东  
**主任会计师：**吴东  
**经营场所：**广元市利州区蜀门北路一段403号  
**组织形式：**有限责任公司  
**执业证书编号：**51070189  
**批准执业文号：**川财注【1999】605号  
**批准执业日期：**1999年12月30日



## 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：四川省财政厅

2023年7月11日



中华人民共和国财政部制



姓名: 吴东  
性别: 男  
出生日期: 1970-04-30  
工作单位: 四川广源会计师事务所有限公司  
身份证号码: 510823197004302891  
Identity card No.



吴东  
2022年07月



吴东 510701891941



本证书经检验合格，每满一年，  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



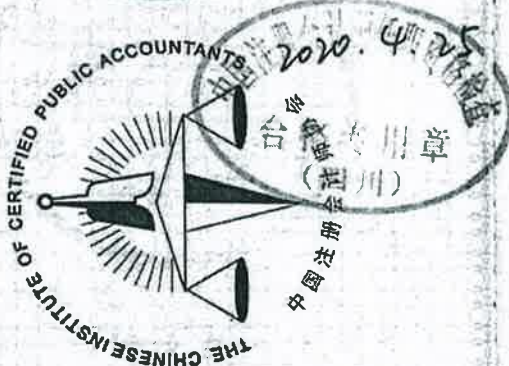
证书编号: 510701891941  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 月 日  
Date of Issuance



2022年 10月 11日



姓名 濮玉英

性别 女

出生日期 1946-10-29

Date of birth

工作单位 四川广源会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 510802461029072

Identity card No.



濮玉英  
2022年07月



濮玉英 510701891935



本证书经检验合格四角禁有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate

510701891935

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

四川省

发证日期:  
Date of Issuance

1998

5  
年

8  
月

日



2022年 7月 18日