中衡安信
ZHONG HENG AN XIN

# 遂宁市红十字会

# 2025年度财务审计报告

报告编号：中衡安信〔2026〕审字0201038号

四川中衡安信会计师事务所（特殊普通合伙）遂宁分所

二〇二六年五月

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：川268X64AP3G

中衡安信
ZHONG HENG AN XIN

# 四川中衡安信会计师事务所（特殊普通合伙）遂宁分所

# 审计报告目录


一、审计报告……1

二、审计报告附送

（一）社会团体基本情况统计表……5

（二）资产负债表……6

（三）业务活动表……7

（四）现金流量表……8

（五）固定资产明细表……9

（六）财务报表附注……10

三、本所营业执照及执业资质证书复印件

（一）营业执照复印件……21

（二）会计师事务所执业证书复印件……22

（三）签字注册会计师李大明执业资格证书复印件……23

（四）签字注册会计师何潇潇执业资格证书复印件……24

四川中衡安信会计师事务所（特殊普通合伙）遂宁分所
地址：四川省遂宁市河东新区德水中路73号奥城
玫瑰花园商业3栋2层1号、2号营业房
电话：0825-2223059　　网址：www.sczhax.cn

# 遂宁市红十字会

# 2025年度财务审计报告

报告编号：中衡安信〔2026〕审字0201038号

**遂宁市红十字会：**

**一、审计意见**

我们审计了遂宁市红十字会（以下简称为贵单位）2025年度涉及捐赠业务的财务报表，包括 2025年12月31日的资产负债表，2025年度业务活动表、现金流量表和财务报表附注。

我们认为，后附的财务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，公允反映了贵单位涉及捐赠业务2025年12月31日的财务状况、业务活动和现金流量。

**二、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，我们独立于遂宁市红十字会，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。

**三、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遂宁市红十字会管理层的责任。这种责任包括：（1）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导致的重大错报；（2）评估单位的持续经营能力，选择和运用恰当的会计政策，作出合理的会计估计；（3）负责监督单位的财务报告过程。

**四、注册会计师的责任**

我们的目标是对财务报表整体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，并出具包含审计意见的审计报告。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。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持职业怀疑。我们同时：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；对这些风险有针对性地设计和实施审计程序；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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对公司的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告使用者注意财务报表中的相关披露；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公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现（包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷）进行沟通。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施与治理层进行沟通。

**五、基本情况**

1、遂宁市红十字会社会信用代码为 135108007978857656。登记证书颁发日期：2020 年 04 月 21 日。机构负责人：张玲，主要经费来源为财政拨款，机构地址：遂宁市船山区遂州北路 68 号。

2、截止 2025 年 12 月 31 日，遂宁市红十字会未设立分支机构。

**六、资产状况**

1、截止 2025 年 12 月 31 日，遂宁市红十字会涉及捐赠业务的资产总额为 4,024,794.21 元，其中：流动资产 4,000,805.17 元；固定资产原值 35,157.60 元，累计折旧 11,168.56 元，固定资产净值 23,989.04 元；受托代理资产 0.00 元。

2、截止 2025 年 12 月 31 日，遂宁市红十字会涉及捐赠业务的负债总额为 0.00 元，其中：流动负债 0.00 元，长期负债 0.00 元，受托代理负债 0.00 元。

3、截止 2025 年 12 月 31 日，遂宁市红十字会涉及捐赠业务的净资产总额 4,024,794.21 元，其中：非限定性净资产 4,024,794.21 元，限定性净资产 0.00 元。

**七、收支情况**

1、遂宁市红十字会 2025 年度涉及捐赠业务的收入 5,954,202.18 元，其中：捐赠收入 5,908,480.39 元，会费收入 9,643.60 元，其他收入 36,078.19 元。

2、遂宁市红十字会2025年度涉及捐赠业务的费用5,453,850.71元，其中：业务活动成本5,453,581.71元，筹资费用269.00元。

**八、审计发现的问题**

经审计，我们未发现遂宁市红十字会存在违反《会计法》和《民间非营利组织会计制度》规定的行为。

四川中衡安信会计师事务所　　中国注册会计师：

（特殊普通合伙）遂宁分所　　中国注册会计师：

中国注册会计师 何潇潇 510802020043

四川·遂宁　　报告日期：2026年5月15日

附送 1

# 单位基本情况统计表

2025年12月31日

| | | | |
|---|---|---|---|
| 民办非企业单位名称 | 遂宁市红十字会 | | |
| 统一社会信用代码 | 135108007978857656 | | |
| 登记时间 | 2020年04月21日 | 法定代表人 | 张玲 |
| 住所 | 遂宁市船山区遂州北路68号 | 邮编 | 629000 |
| 主要经费来源 | 财政拨款 | 电话 | 0825-2213122 |
| 专用账户开户银行 | 遂宁银行股份有限公司金龙支行 | | |
| 专用账户银行账号 | 5002137000031 | | |
| 财务机构名称 | 遂宁市红十字会财务室 | | |
| 财务机构负责人 | 王爱华 | 专业技术职称 | 无 |
| 会计姓名 | 张华容 | 专职/兼职 | 专职 |
| 代理记账中介机构名称 | 无 | | |
| 税务登记号码 | 135108007978857656 | | |
| 对外投资的实体机构和投资比例 | 无 | | |

附送 2

# 资产负债表

编制单位：遂宁市红十字会（捐赠账户） 2025 年 12 月 31 日 单位：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： | 1 | | | 流动负债： | 33 | | |
| 货币资金 | 2 | 3,480,258.09 | 3,983,599.67 | 短期借款 | 34 | | |
| 短期投资 | 3 | | | 应付款项 | 35 | | |
| 应收款项 | 4 | | | 应付职工薪酬 | 36 | | |
| 预付账款 | 5 | | | 应交税费 | 37 | | |
| 存货 | 6 | 17,255.00 | 17,205.50 | 预收账款 | 38 | | |
| 待摊费用 | 7 | | | 预提费用 | 39 | | |
| 一年内到期的长期债权投资 | 8 | | | 预计负债 | 40 | | |
| 其他流动资产 | 9 | | | 一年内到期的长期负债 | 41 | | |
| 流动资产合计 | 10 | 3,497,513.09 | 4,000,805.17 | 其他流动负债 | 42 | | |
| | 11 | | | 流动负债合计 | 43 | | |
| 长期投资： | 12 | | | | 44 | | |
| 长期股权投资 | 13 | | | 长期负债： | 45 | | |
| 长期债权投资 | 14 | | | 长期借款 | 46 | | |
| 长期投资合计 | 15 | | | 长期应付款 | 47 | | |
| | 16 | | | 其他长期负债 | 48 | | |
| 固定资产： | 17 | | | 长期负债合计 | 49 | | |
| 固定资产原价 | 18 | 32,317.60 | 35,157.60 | | 50 | | |
| 减：累计折旧 | 19 | 5,387.95 | 11,168.56 | 受托代理负债： | 51 | | |
| 固定资产净值 | 20 | 26,929.65 | 23,989.04 | 受托代理负债 | 52 | | |
| 在建工程 | 21 | | | | 53 | | |
| 文物文化资产 | 22 | | | 负债合计 | 54 | | |
| 固定资产清理 | 23 | | | | 55 | | |
| 固定资产合计 | 24 | 26,929.65 | 23,989.04 | | 56 | | |
| | 25 | | | | 57 | | |
| 无形资产： | 26 | | | | 58 | | |
| 无形资产 | 27 | | | 净资产： | 59 | | |
| | 28 | | | 非限定性净资产 | 60 | 3,524,442.74 | 4,024,794.21 |
| 受托代理资产： | 29 | | | 限定性净资产 | 61 | | |
| 受托代理资产 | 30 | | | 净资产合计 | 62 | 3,524,442.74 | 4,024,794.21 |
| | 31 | | | | 63 | | |
| 资产总计 | 32 | 3,524,442.74 | 4,024,794.21 | 负债和净资产总计 | 64 | 3,524,442.74 | 4,024,794.21 |

单位负责人： 复核人： 制表人：

附送 3

# 业务活动表

编制单位：遂宁市红十字会（捐赠账户）　　2025 年度　　单位：元

| 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 | 1 | | | | | | |
| 其中：捐赠收入 | 2 | 3,053,603.33 | | 3,053,603.33 | 5,908,480.39 | | 5,908,480.39 |
| 会费收入 | 3 | 8,941.60 | | 8,941.60 | 9,643.60 | | 9,643.60 |
| 提供服务收入 | 4 | | | | | | |
| 商品销售收入 | 5 | | | | | | |
| 政府补助收入 | 6 | | | | | | |
| 投资收益 | 7 | | | | | | |
| 其他收入 | 8 | 38,222.31 | | 38,222.31 | 36,078.19 | | 36,078.19 |
| 收入合计 | 9 | 3,100,767.24 | | 3,100,767.24 | 5,954,202.18 | | 5,954,202.18 |
| 二、费用 | 10 | | | | | | |
| （一）业务活动成本 | 11 | 3,524,167.71 | | 3,524,167.71 | 5,453,581.71 | | 5,453,581.71 |
| 其中：捐赠支出 | 12 | 3,518,883.39 | | 3,518,883.39 | 5,451,652.99 | | 5,451,652.99 |
| 会费支出 | 13 | 5,284.32 | | 5,284.32 | 1,928.72 | | 1,928.72 |
| （二）管理费用 | 16 | 259.00 | | 259.00 | | | |
| （三）筹资费用 | 17 | | | | 269.00 | | 269.00 |
| （四）其他费用 | 18 | | | | | | |
| 费用合计 | 19 | 3,524,426.71 | | 3,524,426.71 | 5,453,850.71 | | 5,453,850.71 |
| 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“-”填列 | 21 | -423,659.47 | | -423,659.47 | 500,351.47 | | 500,351.47 |

单位负责人：　　复核人：　　制表人：

附送 4

# 现金流量表

编制单位：遂宁市红十字会（捐赠账户）　2025 年度　　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 | 3,301,498.39 |
| 收取会费收到的现金 | 3 | 9,643.60 |
| 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 | |
| 收到的其他和业务活动有关的现金 | 7 | 36,078.19 |
| **现金流入小计** | 8 | 3,347,220.18 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 9 | 2,841,680.88 |
| 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 | |
| 支付的其他和业务活动有关的现金 | 12 | 2,197.72 |
| **现金流出小计** | 13 | 2,843,878.60 |
| **业务活动产生的现金流量净额** | 14 | 503,341.58 |
| **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 | |
| 收到的其他和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 | |
| 对外投资所支付的资金 | 22 | |
| 支付的其他和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 | |
| 偿还利息所支付的现金 | 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 | 503,341.58 |

单位负责人：　　复核人：　　制表人：

附送5

# 固定资产清查明细表

2025年12月31日

编制单位：遂宁市红十字会（捐赠账户）　　单位：元

| 序号 | 名称 | 来源 | 时间 | 单位 | 数量 | 单　价 | 金额 | 用途 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 联网版简易心肺模拟人（蓝色服装）） | 拨入 | 2023年10月 | 具 | 1 | 911.40 | 911.40 | 应急救护培训 | |
| 2 | 电脑心肺复苏模拟人（红白色服装） | 拨入 | 2023年10月 | 具 | 2 | 5,593.10 | 11,186.20 | 应急救护培训 | |
| 3 | 简易模拟人 | 拨入 | 2023年5月 | 具 | 1 | 980.00 | 980.00 | 应急救护培训 | |
| 4 | 婴儿复苏模拟人 | 拨入 | 2023年5月 | 具 | 1 | 1,620.00 | 1,620.00 | 应急救护培训 | |
| 5 | AED 训练器 | 拨入 | 2023年5月 | 具 | 1 | 1,059.00 | 1,059.00 | 应急救护培训 | |
| 6 | 简易模拟人 | 拨入 | 2024年3月 | 具 | 4 | 911.40 | 3,645.60 | 应急救护培训 | |
| 7 | 电脑心肺复苏模拟人 | 拨入 | 2024年3月 | 具 | 2 | 6,457.70 | 12,915.40 | 应急救护培训 | |
| 8 | 简易心肺复苏模拟人 | 拨入 | 2025年2月27日 | 具 | 4 | 710.00 | 2,840.00 | 应急救护培训 | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | 合　计 | | | | | | 35,157.60 | | |

附送6

# 财务报表附注

截止2025年12月31日

（除特别说明，以人民币元表述）

## 一、基本情况

遂宁市红十字会（以下简称“本单位”）于2020年4月21日由中共遂宁市委机构编制委员会办公室颁发统一社会信用代码证书，社会统一信用代码：135108007978857656，机构负责人：张玲，机构地址：遂宁市船山区遂州北路68号。

主要职责：

1、贯彻落实《中华人民共和国红十字会法》等有关法律、法规，执行《中国红十字会章程》，制定并实施遂宁市红十字事业发展规划。

2、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。

3、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。

4、参与、推动无偿献血、遗体和人体器官（组织）捐献工作，参与开展造血干细胞捐献的相关工作。

5、开展人道领域内的社会公益活动，参与基层社会治理，对特殊困难对象进行人道救助。参与或举办医疗、康复、养老等与红十字会宗旨相符的社会公益事业。组织开展红十字志愿服务、红十字青少年工作。

6、依法开展募捐活动。依法依规接受和处理分配捐赠款物。

7、组织开展红十字志愿服务，开展有益于青少年身心健康、弘扬人道主义精神的红十字青少年活动。

8、在中国红十字会总会、省红十字会指导下，开展与国（境）外红十字组织友好合作与交流，参与国际人道主义救助工作。加强与省内外红十字会在人道领域的合作与交流。

9、指导县（市、区）红十字会及市属团体会员单位加强自身建设、组织建设和开展各项工作。

10、负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护工作。

11、完成市委、市政府和中国红十字会总会、省红十字会交办、委托的其他任务。

**二、财务报表的编制基础**

本单位涉及捐赠业务的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：**

本单位涉及捐赠业务的会计核算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日起至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，除特别说明的计价基础外，均按取得时的实际成本计价。

**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：本单位材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按个别计价法，确定发出存货的实际成本。

（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）长期债权投资

本单位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 | | | |
| 机器设备 | | | |
| 运输设备 | | | |
| 电子设备及其他 | 6-10 | 0 | 10-16.67 |
| 融资租入固定资产 | | | |

（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。本单位无无形资产。

**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**

收入是指本单位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。

（1）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，也没有对已出售的商品实施控制；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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）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，核算本单位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，是指本单位为筹集业务活动所需资金而发生的费用，包括本单位 为了获取捐赠资金而发生的费用以及应当计入当期费用的借款费用、汇兑损失等。

（4）“其他费用”科目，是指本单位发生的，无法归集到上述业务活动成本、管理费

用或者筹资费用中的费用，包括固定资产处置净损失、无形资产处置净损失等。

**18、重要会计政策变更情况的说明：**

本年度，本单位无重要会计政策变更情况。

**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 | 3,480,258.09 | 3,983,599.67 |
| 其他货币资金 | 人民币 | | |
| 合　计 | | 3,480,258.09 | 3,983,599.67 |

注：其中定期存款2,000,000.00元。

**2、存货**

（1）存货明细如下：

| 项　目 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1．原材料 | | | | |
| 2．库存商品 | | | | |
| 3．捐赠物资 | 6,000.00 | 2,604,142.00 | 2,604,142.00 | 6,000.00 |
| 4．采购物资 | 11,255.00 | | 49.50 | 11,205.50 |
| 合　计 | 17,255.00 | 2,604,142.00 | 2,604,191.50 | 17,205.50 |

（2）存货跌价准备明细如下：

| 项　目 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | | 年末账面余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 1．原材料 | | | | | |
| 2．库存商品 | | | | | |
| 3．捐赠物资 | | | | | |
| 4．采购物资 | | | | | |
| 合　计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

**3、固定资产及累计折旧**

（1）固定资产类别如下：

| 项　目 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 期末账面余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、固定资产原价合计 | 32,317.60 | 2,840.00 | | 35,157.60 |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |

| 项　目 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 期末账面余额 |
|---|---|---|---|---|
| 办公设备 | | | | |
| 电子设备及其他 | 32,317.60 | 2,840.00 | | 35,157.60 |
| 二、累计折旧合计 | 5,387.95 | 5,780.61 | | 11,168.56 |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 办公设备 | | | | |
| 电子设备及其他 | 5,387.95 | 5,780.61 | | 11,168.56 |
| 三、固定资产账面价值合计 | 26,929.65 | | 2,940.61 | 23,989.04 |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 办公设备 | | | | |
| 电子设备及其他 | 26,929.65 | | 2,940.61 | 23,989.04 |

（2） 固定资产用途如下：

| 用　途 | 年初数 | | | 期末数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 原价 | 累计折旧 | 账面价值 | 原价 | 累计折旧 | 账面价值 |
| 自用 | | | | | | |
| 出租 | | | | | | |
| 公益项目 | 32,317.60 | 5,387.95 | 26,929.65 | 35,157.60 | 11,168.56 | 23,989.04 |
| 合 计 | 32,317.60 | 5,387.95 | 26,929.65 | 35,157.60 | 11,168.56 | 23,989.04 |

**4、净资产**

| 项　目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---|---|---|---|---|
| 1．限定性净资产 | | | | |
| 2．非限定性净资产 | 3,524,442.74 | 5,954,202.18 | 5,453,850.71 | 4,024,794.21 |
| 合　计 | 3,524,442.74 | 5,954,202.18 | 5,453,850.71 | 4,024,794.21 |

净资产本年增加为本年收支净额转入。

**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 | 5,908,480.39 | | 5,908,480.39 | 3,053,603.33 | | 3,053,603.33 |
| 会费收入 | 9,643.60 | | 9,643.60 | 8,941.60 | | 8,941.60 |
| 提供服务收入 | | | | | | |
| 商品销售收入 | | | | | | |

| 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 |
| 政府补助收入 | | | | | | |
| 投资收益 | | | | | | |
| 其他收入 | 36,078.19 | | 36,078.19 | 38,222.31 | | 38,222.31 |
| 合 计 | 5,954,202.18 | | 5,954,202.18 | 3,100,767.24 | | 3,100,767.24 |

（1）本期大额捐赠收入

| 捐款单位 | 捐款 | 捐物 | 捐赠金额合计 | 捐赠用途 |
|---|---|---|---|---|
| 1.遂宁农村商业银行股份有限公司 | 1,455,000.00 | | 1,455,000.00 | “真情回馈返乡农民工”活动款 |
| 2.遂宁农村商业银行股份有限公司 | 45,000.00 | | 45,000.00 | 红十字事业发展 |
| 3.四川省红十字会 | 137,600.00 | | 137,600.00 | 2025年第一批应急救护补助资金 |
| 4.遂宁银行股份有限公司 | 600,000.00 | | 600,000.00 | 第一人民医院特殊患者救助 |
| 5.爱心人士 | 181,571.82 | | 181,571.82 | 2025年5.8“博爱船山 伴我成长”项目筹款 |
| 6.成都盈吉贸易有限公司 | | 2,519,792.00 | 2,519,792.00 | 用于遂宁市中心医院提升急救能力 |
| 7.四川富通道桥有限公司 | 490,000.00 | | 490,000.00 | 用于蓬溪医疗卫生事业发展 |
| 合 计 | 2,909,171.82 | 2,519,792.00 | 5,428,963.82 | |

（2）会费收入

| 项目 | 本年发生额 |
|---|---|
| 1.团体会员会费 | 3,130.00 |
| 2.区县红十字会汇缴 | 5,693.60 |
| 3.个人会员会费 | 820.00 |
| 合 计 | 9,643.60 |

（3）其他收入

| 项目 | 本年发生额 |
|---|---|
| 利息收入 | 36,078.19 |
| 合 计 | 36,078.19 |

**6、业务活动成本**

| 项　目 | 本年累计数 | | | 上年累计数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 非限定性 | 限定性 | 合计 | 非限定性 | 限定性 | 合计 |
| 1.捐赠项目成本（公益活动支出） | 5,451,652.99 | | 5,451,652.99 | 3,518,883.39 | | 3,518,883.39 |
| 2.提供服务成本 | | | | | | |
| 3.销售商品成本 | | | | | | |
| 4.会费成本 | 1,928.72 | | 1,928.72 | 5,284.32 | | 5,284.32 |
| 5.业务活动税金及附加 | | | | | | |
| 其中：营业税 | | | | | | |
| 城市维护建设税 | | | | | | |
| 教育费附加 | | | | | | |
| 地方教育附加 | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | |
| 合 计 | 5,453,581.71 | | 5,453,581.71 | 3,524,167.71 | | 3,524,167.71 |

（1）本期支出分项目列示

| 项目 | 本年发生额 |
|---|---|
| 1.省人道救助 | 26,700.00 |
| 2.日常捐款 | 566,707.00 |
| 3.日常捐物 | 2,599,712.00 |
| 4.应急救护培训 | 182,260.11 |
| 5.救灾 | 2,700.00 |
| 6.真情回馈返乡农民工 | 947,051.00 |
| 7.会费项目 | 1,928.72 |
| 8.造血干细胞捐献工作经费 | 20,698.44 |
| 9.城市博爱家园 | 52,000.00 |
| 10.第一人民医院特殊患者救助 | 600,000.00 |
| 11.“5.8 红十字日”网络筹资 | 330,128.28 |
| 12.助学金（四川钰诚建筑工程有限公司捐款） | 30,000.00 |
| 13.主题活动（“世界骨髓者日”活动） | 20,000.00 |
| 14.高校红十字会能力建设 | 10,000.00 |
| 15.角膜捐献工作经费 | 4,200.00 |
| 16.公益项目大赛 | 20,000.00 |
| 17.彩票公益金执行费 | 496.16 |
| 18.慈善月募捐款 | 30,800.00 |
| 19.红十字事业 | 8,200.00 |

| 项目 | 本年发生额 |
| --- | --- |
| 合　计 | 5,453,581.71 |

（2）捐赠支出（公益活动支出）占捐赠收入比

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 捐赠收入 | 5,908,480.39 | 3,053,603.33 |
| 捐赠支出（公益活动支出） | 5,451,652.99 | 3,518,883.39 |
| 捐赠支出占捐赠收入比 | 92.27% | 115.24% |

**7、管理费用**

| 项　目 | 本年累计数 | | | 上年累计数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 非限定性 | 限定性 | 合计 | 非限定性 | 限定性 | 合计 |
| 1．行政管理人员费用 | | | | | | |
| 2．行政管理事务物品耗费和服务开支 | | | | 59.00 | | 59.00 |
| 3．行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用 | | | | | | |
| 其中：房地产损耗及使用费 | | | | | | |
| 交通费 | | | | | | |
| 无形资产摊销 | | | | | | |
| 其他 | | | | 200.00 | | 200.00 |
| 合 计 | | | | 259.00 | | 259.00 |

**8、筹资费用**

| 项　目 | 本年累计数 | | | 上年累计数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 非限定性 | 限定性 | 合计 | 非限定性 | 限定性 | 合计 |
| 手续费 | 69.00 | | 69.00 | | | |
| 审计函证费 | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 合 计 | 269.00 | | 269.00 | | | |

**五、净资产变动额：**

2025年度净资产变动额为500,351.47元。收入合计5,954,202.18元，费用合计5,453,850.71元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产增加500,351.47元。

资产负债表净资产年初数3,524,442.74元，年末数4,024,794.21元，净资产增加500,351.47元，原因是：收支结余增加净资产500,351.47元。

**六、受托代理业务情况的说明**

本单位无受托代理业务

**七、重大资产减值情况的说明**

本单位无重大资产减值情况

**八、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

**九、接受劳务捐赠情况的说明**

本单位无接受劳务捐赠情况

**十、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

**十一、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

**十二、需要说明的其他事项**

本单位无需要说明的其他事项

上述年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制

单位名称：（印章）

单位负责人：（签字）

单位财务负责人：（签字）

日期:2026年2月10日

日期:2026年2月10日

统一社会信用代码

91510900MAE1HQCH21

# 营业执照

（副 本）

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　四川中衡安信会计师事务所（特殊普通合伙）遂宁分所

类　　型　特殊普通合伙企业分支机构

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：税务服务；财务咨询；企业管理咨询；社会经济咨询服务；工程管理服务；工程造价咨询业务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；招投标代理服务；政府采购代理服务；社会调查（不含涉外调查）；市场调查（不含涉外调查）；破产清算服务；财政资金项目预算绩效评价服务；商务代理代办服务；市场主体登记注册代理；信息技术咨询服务；价格鉴证评估；节能管理服务。（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）

负 责 人　李大明

成立日期　2024年10月11日

经营场所　四川省遂宁市河东新区德水中路73号奥城玫瑰花园商业3栋2层1号、2号营业房

登记机关

2024 年 10 月 11 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日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所分所

# 执业证书

名　　称：四川中衡安信会计师事务所（特殊普通合伙）遂宁分所

负 责 人：李大明

经营场所：四川省遂宁市河东新区德水中路73号奥城玫瑰花园商业3栋2层1号、2号营业房

分所执业证书编号：510802025101

批准执业文号：川财会[2001]1014号

批准执业日期：2001年2月23日

## 说　明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：四川省财政厅

2024 年 11月 4 日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



| | |
|---|---|
| 姓　　名<br>Full name | 李大明 |
| 性　　别<br>Sex | 男 |
| 出生日期<br>Date of birth | 1969-6-2 |
| 工作单位<br>Working unit | 四川中衡安信会计师事务所 |
| 身份证号码<br>Identity card No. | 510921690602425 |

# 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 re

证书编号：510802022032
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

## 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

事务所 CPAs

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

2024 年 11 月 19 日 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

2024 年 11 月 19 日 /y /m /d

10

## 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

事务所 CPAs

转出协会盖章
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

事务所 CPAs

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

年 月 日 /y /m /d

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



| | |
|---|---|
| 姓　　名<br>Full name | 何潇潇 |
| 性　　别<br>Sex | 女 |
| 出生日期<br>Date of birth | 1995-04-16 |
| 工作单位<br>Working unit | 四川中衡安信会计师事务所有限公司 |
| 身份证号码<br>Identity card No. | 510921199504160027 |

证书编号：510802020043
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2023 年 08 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d

5

## 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 月 日
/y /m /d

6

## 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

事务所
CPAs

转出协会盖章
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

事务所
CPAs

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

2024 年 11 月 19 日
/y /m /d

14

## 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

事务所
CPAs

转出协会盖章
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

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

15