上海乐扬红树林慈善公益中心

已审财务报表

2022年12月31日

德义致远
Integrity Professional Organization

CS 扫描全能王

上海乐扬红树林慈善公益中心

已审财务报表

2022年12月31日

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：沪234FRKBXQ3

CS 扫描全能王

德义致远
ntegrity rofessional rganization

IPO Accountants
Room 101 Block E No 27 Line 345
ShiLong Road Xuhui Area
Shanghai, China 200232
Tel：+86 21 34617207
Fax：+86 21 54199130

上海德义致远会计师事务所
上海市徐汇区石龙路345弄27号
徐汇德必易园E座101室
邮政编号：200232
电话：+86 21 34617207
传真：+86 21 54199130

审计报告

德义致远(2023)审字第1001号

上海乐扬红树林慈善公益中心股东会：

一、审计意见

我们审计了上海乐扬红树林慈善公益中心（以下简称“贵中心”）的财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的业务活动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的贵中心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，公允反映了贵中心2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于贵中心，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、其他事项

2021年12月31日的资产负债表，2021年度的业务活动表以及相关财务报表附注由其他会计师事务所审计，并于2022年6月27日出具了审计报告。

四、管理层对财务报表的责任

贵中心管理层（以下简称管理层）负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵中心的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

扫描全能王

审计报告(续)

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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。错报可能由于舞弊或错误导致，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财务报表重大错报风险，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，就可能导致对贵中心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中心不能持续经营。

（5） 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相关交易和事项。

扫描全能王

审计报告(续)

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。

附件：

1. 上海乐扬红树林慈善公益中心2022年12月31日的资产负债表；
2. 上海乐扬红树林慈善公益中心2022年业务活动表；
3. 上海乐扬红树林慈善公益中心2022年度现金流量表；
4. 上海乐扬红树林慈善公益中心2022年度财务报表附注；

上海德义致远会计师事务所(普通合伙)

中国注册会计师 陈乐孺

中国注册会计师 潘建雄

中国 上海

2023年1月19日

扫描全能王

资产负债表

2022年12月31日

编制单位:上海乐扬红树林慈善公益中心　　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：				流动负债：			
货币资金	1	77,275.20	24,750.25	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	73,378.28	577,481.79
应收款项	3	225,791.40	740,023.99	应付工资	63	25,179.48	
预付账款	4			应交税金	65	31,334.09	
存　货	8	5,800.00		预收账款	66		
待摊费用	9	7,466.66	1,820.00	预提费用	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	316,333.26	766,594.24	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	129,891.85	577,481.79
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		
				长期负债合计	90		
固定资产：							
固定资产原价	31	105,149.95	127,215.95				
减：累计折旧	32	34,229.66	60,645.66	受托代理负债：			
固定资产净值	33	70,920.29	66,570.29	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	129,891.85	577,481.79
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	70,920.29	66,570.29				
无形资产：							
无形资产	41	40,523.10	48,703.02	净资产：			
				非限定性净资产	101	-713,203.48	-2,067,521.19
				限定性净资产	105	1,011,088.28	2,371,906.95
受托代理资产：				净资产合计	110	297,884.80	304,385.76
受托代理资产	51						
资产总计	60	427,776.65	881,867.55	负债和净资产总计	120	427,776.65	881,867.55

单位负责人：　　制表：　　复核:

扫描全能王

业务活动表

2022年度

编制单位:上海乐扬红树林慈善公益中心

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							
其中：捐赠收入	1	66,727.40	273,128.00	339,855.40	18,160.00	1,032,757.57	1,050,917.57
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3		4,061,447.01	4,061,447.01		4,577,775.31	4,577,775.31
其中：政府购买服务收入	3.1			-			-
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6	51.78		51.78		398,600.00	398,600.00
其他收入	9	4,963.11		4,963.11	5,337.86		5,337.86
收入合计	11	71,742.29	4,334,575.01	4,406,317.30	23,497.86	6,009,132.88	6,032,630.74
二、费 用				-			-
（一）业务活动成本	12	366,825.37	3,843,500.14	4,210,325.51	312,892.18	4,648,314.21	4,961,206.39
其中：	13						-
	14						-
	15						-
	16						-
	17						-
	18						-
	19						-
（二）管理费用	21	50,141.86		50,141.86	125,964.88		125,964.88
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28	41,036.05		41,036.05	938,958.51		938,958.51
费用合计	35	458,003.28	3,843,500.14	4,301,503.42	1,377,815.57	4,648,314.21	6,026,129.78
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	491,074.87	-491,074.87		1,360,818.67	-1,360,818.67	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以"-"号填列）	45	104,813.88		104,813.88	6,500.96		6,500.96

单位负责人：　　制表：　　复核：

扫描全能王

现金流量表

2022年度

编制单位:上海乐扬红树林慈善公益中心　　单位：元

项　目	行次	金　额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	99,300.00
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	398,600.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	6,296,837.90
现金流入小计	13	6,794,737.90
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	2,671,849.86
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	4,138,946.99
现金流出小计	23	6,810,796.85
业务活动产生的现金流量净额	24	-16,058.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	36,466.00
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	36,466.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-36,466.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	-
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-52,524.95

单位负责人：　　制表：　　复核:

扫描全能王

上海乐扬红树林慈善公益中心

二〇二二年度财务报表附注

一、单位简介

上海乐扬红树林慈善公益中心（以下简称本中心）系成立于 2018 年 1 月 23 日的慈善组织，现持有上海市普陀区民政局颁发的《民办非企业单位登记证书（慈善组织）》。统一社会信用代码： 52310107MJ5074972D。住所：上海市普陀区曹杨路 510 号 903 室。法定代表人：白莉。 注册资金：10 万元。业务主管单位：上海市普陀区妇女联合会。业务范围：为妇儿、家庭、老人、社区、学校开展：慈善公益服务、科普及科学服务、会展及咨询 服务；承接相关单位委托开展评估及购买服务。（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）

二、财务报表的编制基础

本中心以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《民间非营利组织会计制度》及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本中心编制的财务报表符合《民间非营利组织会计制度》及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本中心的财务状况、业务活动成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》。

（二）会计期间

会计年度采用公历年度，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（三）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本法为计价原则。

扫描全能王

（五）应收款项坏账损失核算方法

1、坏账损失的确认标准

（1）因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；

（2)债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

2、坏账损失核算方法

坏账损失核算方法：采用直接核销法。

（六）存货核算方法

1、本中心存货的分类

本中心存货分类为：库存商品、物资采购、包装物、低值易耗品等。

2、取得存货入账价值的确定方法

各种存货按取得时的实际成本记账。

3、发出存货的计价方法

存货日常核算采用实际成本核算，存货发出采用个别计价法计价。

4、存货的盘存制度

本中心的存货盘存制度采用永续盘存制。

（七）固定资产

1、固定资产的标准

固定资产是指单位价值在规定标准以上（单位价值在 2,000 元以上），使用期限在 1 年以上，并在使用过程中基本保持原有物质形态的资产。单位价值虽未达到规定标准，但耐用时间在 1 年以上的大批同类物资，也作为固定资产管理。

2、固定资产分类为：一般设备、专用设备、图书。

3、固定资产的初始计量

固定资产按按取得成本计量。

扫描全能王

4、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法（即直线法）。对各大类固定资产预计使用年限、预计净残值率及年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率%	年平均折旧率%
电子及办公设备	3年、5年	5	31.67、19

（九）无形资产

本中心将拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本中心的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

本中心使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

无形资产类别	摊销年限
商标权	10年

（十）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。

（十一）提供服务收入与其他收入的确认

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服务潜力的流入。收入应当按其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入等主要业务活动收入和其他活动收入。

本中心按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，记入当期损益。

本中心在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的

扫描全能王

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，可以按完工进度或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本中心；收入的金额能够可靠地计量。

对于无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；对于附条件的捐赠或政府补助，应当在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当存在需要偿还全部或部分捐赠资产（或者政府补助资产）或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额同时确认一项负债和费用。

五、财务报表有关项目注释

（一）资产负债表有关项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	112.00	112.00
银行存款	24,638.25	77,163.20
合计	24,750.25	77,275.20

2、应收款项

（1）应收账款

账龄分析	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	722,220.09	225,791.40
1-2年	17,803.90	
合　计	740,023.99	225,791.40

应收账款主要系上海市普陀区社区事务发展中心项目款335,692.00元，上海市华侨事业发展基金会项目款253,071.06元。

扫描全能王

3、存货

项目	期末余额	年初余额
低值易耗品	0.00	5,800.00
合计	0.00	5,800.00

4、待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
云平台使用费	7,466.66		5,646.66	1,820.00
合计	7,466.66		5,646.66	1,820.00

5、固定资产

（1）固定资产原值

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子及办公设备	105,149.95	22,066.00		127,215.95
合计	105,149.95	22,066.00		127,215.95

（2）累计折旧

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子及办公设备	34,229.66	26,416.00		60,645.66
合计	34,229.66	26,416.00		60,645.66

（3）净值

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子及办公设备	70,920.29			66,570.29
合计	70,920.29			66,570.29

扫描全能王

6、无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	47,800.00	14,400.00		62,200.00
其中：商标权	47,800.00	14,400.00		62,200.00
二、累计摊销额合计	7,276.90	6,220.08		13,496.98
其中：商标权	7,276.90	6,220.08		13,496.98
三、减值准备金额合计				
其中：商标权				
四、账面价值合计	40,523.10			48,703.02
其中：商标权	40,523.10			48,703.02

7、应付款项

（1）应付账款：

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	51,580.00	37,060.00
合计	51,580.00	37,060.00

（2）其他应付款：

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	525,901.79	36,318.28
合计	525,901.79	36,318.28

其他应付款主要系法定代表人暂借款478,424.60元。

8、应付工资

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付职工薪酬	25,179.48	2,609,673.96	2,634,853.44	0.00
合　　计	25,179.48	2,609,673.96	2,634,853.44	0.00

扫描全能王

9、应交税金

项　目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	19,710.18	-19,710.18		0.00
个人所得税	9,652.90	39,707.84	49,360.74	0.00
城市维护建设税	985.50	-985.50		0.00
教育费及附加	591.31	-591.31		0.00
地方教育费及附加	394.20	-394.20		0.00
合　计	31,334.09	18,026.65	49,360.74	0.00

10、净资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非限定性净资产	-713,203.48	23,497.86	1,377,815.57	-2,067,521.19
限定性净资产	1,011,088.28	6,009,132.88	4,648,314.21	2,371,906.95
合计	297,884.80	6,032,630.74	6,026,129.78	304,385.76

（二）业务活动表有关项目注释

1、收入 6,032,630.74 元，其中：

非限定性收入 23,497.86 元，限定性收入 6,009,132.88 元，具体如下：

项目	非限定性收入	限定性收入
合计	23,497.86	6,009,132.88
其中：　捐赠收入	18,160.00	1,032,757.57
提供服务收入		4,577,775.31
政府补助收入		398,600.00
其他收入	5,337.86	

2、业务活动成本 4,961,206.39 元，其中：

非限定性成本 312,892.18 元，限定性成本 4,648,314.21 元，具体如下：

项目	非限定性成本	限定性成本
合计	312,892.18	4,648,314.21
其中：项目中心人员费用	312,892.18	
儿童慈善		1,712,233.06
少儿科普		750,377.30
公益共同体		1,375,778.19
正面教育		13,539.00
“未爱小屋”未成年人家庭教育赋能及心理关爱		796,386.66

扫描全能王

3、管理费用 125,964.88 元，均为非限定性管理费用，具体如下：

项目	非限定性管理费用	限定性管理费用
合计	125,964.88	
其中：办公费	61,118.05	
固定资产折旧	18,384.15	
无形资产摊销	6,220.08	
福利费	40,242.60	

4、其他费用 938,958.51 元，均为非限定性其他费用，具体如下：

项目	非限定性其他费用	限定性其他费用
合计	938,958.51	
其中：捐赠支出	938,657.57	
利息	-511.86	
手续费	812.80	

上海乐扬红树林慈善公益中心

2023 年 1 月 19 日

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310113060897665W

证照编号 13000000201606200025

名　　称　上海德义致远会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

主要经营场所　上海市宝山区牡丹江路 1325 号 3311-A 室

执行事务合伙人　陈乐孺

成 立 日 期　2013 年 1 月 10 日

合 伙 期 限　2013 年 1 月 10 日 至 2063 年 1 月 9 日

经 营 范 围　审查企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立；清算事宜中的审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；税务咨询；管理咨询；会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【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】

登记机关　上海市宝山区市场监督管理局

2016 年 06 月 20 日

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

扫描全能王