

# 深圳文本会计师事务所（普通合伙）

## 关于深圳市阿斯度社会组织自律服务中心

2022年度

审计报告

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	2-3
2. 业务活动表	4
3. 现金流量表	5
4. 财务报表附注	6-13
三、本所执业许可证及营业执照复印件	



深圳文本会计师事务所（普通合伙）  
SHENZHEN WENBEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTING FIRM

地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5022号联合广场A座2208-J13  
电话：0755-84507759 邮箱：384211637@qq.com

深文财审字[2023]V-059号

## 审计报告

关于深圳市阿斯度社会组织自律服务中心：

我们审计了后附的关于深圳市阿斯度社会组织自律服务中心（以下简称贵单位）2022年财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的业务活动表以及现金流量表。

### 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单位管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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职业道德守则，计划和执行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，以获取有关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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。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，贵单位财务报表已经按照《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反映了贵单位2022年12月31日的财务状况以及2022年度的业务活动和现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师



深圳市阿斯度社会组织自律服务中心

资产负债表

2022年12月31日

单位：人民币元

资 产	附注	年末数	年初数
流动资产：			
货币资产	4(1)	191,650.42	2,945,750.39
短期投资	4(2)	3,600,000.00	
应收款项	4(3)	55,000.00	31,336.30
预付账款			
存货			
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		3,846,650.42	2,977,086.69
长期投资：			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			
固定资产：			
固定资产原价			
减：累计折旧			
固定资产净值			
在建工程			
文物文化资产			
固定资产清理			
固定资产合计			
无形资产：			
无形资产			
受托代理资产：			
受托代理资产			
资产合计		3,846,650.42	2,977,086.69



深圳市阿斯度社会组织自律服务中心  
资产负债表(续表)

2022年12月31日

单位：人民币元

负债和净资产	附注	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
应付款项			
应付工资			-373.92
应交税金	4(4)	16,365.43	39,015.18
预收账款	4(5)	1,111,386.37	1,276,628.11
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,127,751.80	1,315,269.37
长期负债：			
长期借款			
长期应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
受托代理负债：			
受托代理负债			
负债合计		1,127,751.80	1,315,269.37
净资产：			
非限定性净资产	4(6)	2,718,898.62	1,262,420.02
限定性净资产	4(6)	-	399,397.30
净资产合计		2,718,898.62	1,661,817.32
负债和净资产总计		3,846,650.42	2,977,086.69





深圳市阿斯度社会组织自律服务中心

现金流量表

2022年度

单位：人民币元

项 目	本年金额	上年金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	-	
收到会费收到的现金		
提供服务收到的现金	3,966,741.16	3,676,282.51
销售商品收到的现金		
政府补助收到的现金		
收到的其他与业务活动有关的现金	11,361.28	9,510.51
现金流入小计	3,978,102.44	3,685,793.02
提供捐赠或者资助支付的现金	-	-
支付给员工以及为员工支付的现金	2,169,145.46	1,777,840.94
购买商品接受劳务支付的现金		
支付的其他与业务活动有关的现金	989,495.39	519,252.97
现金流出小计	3,158,640.85	2,297,093.91
业务活动产生的现金净流量	819,461.59	1,388,699.11
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	700,000.00	
取得投资收益所收的现金	26,438.44	
处置固定资产和无形资产所收回的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	726,438.44	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金		
对外投资所支付的现金	4,300,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	4,300,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额	-3,573,561.56	-
三、筹资活动产生的现金流量		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	-	-
偿还借款所支付的现金		
偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-2,754,099.97	1,388,699.11
加：期初现金及现金等价物金额	2,945,750.39	1,557,051.28
六、期末现金及现金等价物余额	191,650.42	2,945,750.39



# 深圳市阿斯度社会组织自律服务中心

## 财务报表附注

2022 年度

除另有注明外，所有金额以人民币元为货币单位

### 一、基本情况

深圳市阿斯度社会组织自律服务中心（以下简称贵单位）于 2014 年 12 月 29 日经深圳市民政局批准登记，统一信用代码为 52440300326402165Y。

法定代表人：李志艳。

业务主管单位：深圳市相关职能部门及单位。

业务范围：社会组织自律及透明化相关的咨询、监测评估、调查研究、数据发布，以及相关的信息推广、交流等支持性活动。

### 二、财务报表的编制基础

贵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、完整地反映了贵单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

### 三、主要会计政策

#### 1. 会计制度

贵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

贵单位以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3. 记账本位币

贵单位以人民币为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

贵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

贵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

短期投资指贵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

贵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1%提取。

贵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：贵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：贵单位材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按移动加权平均法或个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度：

贵单位存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

贵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

贵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

贵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。长期债权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

贵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：





资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公设备	5年	5%	19%
电子设备	3年	5%	31.67%

### (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、技术改造等。

#### 12. 无形资产计价和摊销方法

贵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。

#### 13. 受托代理资产

受托代理资产是指贵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，贵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) 该义务是社会团体承担的现时义务。
- (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服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、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。

贵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。

贵单位在确认收入时，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。

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；但当社会团体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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

#### 17. 主要税项及其税率列示如下：

税项	计税基础	税率(%)
增值税	应税收入	3%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
个人所得税	根据员工薪金代扣代缴	3-45%
所得税	应纳税所得额	25%

### 四、会计报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

项目	年末数	年初数
现金	—	—
银行存款	191,650.42	2,945,750.39
合计	191,650.42	2,945,750.39

#### 2. 短期投资

项目	年末数	年初数
理财产品	3,600,000.00	—
合计	3,600,000.00	—



### 3. 应收款项

#### (1) 应收账款账龄分析

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	55,000.00	100.00%	30,000.00	100.00%
1 年以上	--	--	--	--
合 计	55,000.00	100.00%	30,000.00	100.00%

#### (2) 年末应收账款按客户类别披露如下

单位名称	年 末 数	比例
中国乡村发展基金会	30,000.00	54.55%
西门子(中国)有限公司	15,000.00	27.27%
浙江恩宝公益基金会	10,000.00	18.18%
合 计	55,000.00	100.00%

#### (3) 其他应收款账龄分析

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	--	--	1,336.30	100.00%
1 年以上	--	--	--	--
合 计	--	--	1,336.30	100.00%

### 4. 应交税金

项目	年 末 数	年 初 数
增值税	--	2,799.76
城市维护建设税	--	-10.19
个人所得税	16,365.43	24,452.45
代扣代缴税金	--	11,773.16
合 计	16,365.43	39,015.18



## 5. 预收账款

### (1) 预收账款账龄分析

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,111,386.37	100.00%	1,276,628.11	100.00%
1 年以上	--	--	--	--
合 计	1,111,386.37	100.00%	1,276,628.11	100.00%

### (2) 年末预收账款按客户类别披露如下

单位名称	年 末 数	比 例
福特基金会（美国）北京代表处	716,300.00	64.45%
社区伙伴（香港）北京代表处	73,333.33	6.60%
上海真爱梦想公益基金会	30,000.00	2.70%
北京达理公益基金会	10,000.00	0.90%
北京亿方公益基金会	16,501.65	1.48%
浙江敦和慈善基金会	9,138.10	0.82%
安利（中国）日用品有限公司	8,090.61	0.73%
浙江马云公益基金会	4,950.49	0.45%
其他	243,072.19	21.87%
合 计	1,111,386.37	100.00%

## 6. 净资产

项 目	年 末 数	年 初 数
限定性净资产	--	399,397.30
非限定性净资产	2,718,898.62	1,262,420.02
合 计	2,718,898.62	1,661,817.32



### 7. 收入

项目	本年累计数		上年累计数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
提供服务收入	3,465,735.19	691,247.71	3,194,197.50	313,579.01
捐赠收入	---	---	---	---
投资收益	26438.44	---	---	---
其他收入	11,361.28	---	9,510.51	---
合计	3,503,534.91	691,247.71	3,203,708.01	313,579.01

### 8. 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	非限定性	限定性
提供服务成本	2,918,900.38	---	2,118,643.93	---
合计	2,918,900.38	---	2,118,643.93	---

### 9. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
银行收费	2,340.41	2,198.00
服务费	64,133.74	22,084.90
办公费	18,579.79	5,960.07
差旅费	127.79	6,662.08
财务托管服务费	78,000.00	66,000.00
招待费	162.00	6,309.88
活动费	1,723.30	46,791.90
营业税金及附加	1,144.74	2,021.47
房租	---	12,317.00
印花税	---	---
员工福利	4,500.00	---
合计	170,711.77	170,345.30



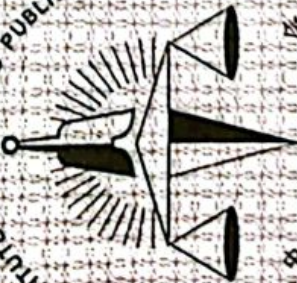
#### 10. 其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
企业所得税	48,078.98	14,268.01
滞纳金	—	25.13
其他	10.19	6.77
合 计	48,089.17	14,299.91

本报告仅以贵单位提供的有关资料为依据，对未提供资料的其他事项及对本报告使用不当或用于贷款而造成的后果深圳文本会计师事务所（普通合伙）不负相关责任。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



中国注册会计师协会



姓名: 李伟  
 Full name: 李伟  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1973-12-01  
 Date of birth: 1973-12-01  
 工作单位: 广东南大会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit: 广东南大会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号码: 210411197312010219  
 Identity card No. 210411197312010219



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

2018年3月换发

发证日期: 2004 年 07 月 05 日  
 Date of Issuance

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

辽宁注册会计师协会

证书编号:  
 No. of Certificate

210400640009

年/月/日

证书编号: 474703620001  
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2022年09月15日  
Date of Issuance

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



姓名: 宋春燕  
Full name: 宋春燕  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1989-02-01  
Date of birth: 1989-02-01  
工作单位: 深圳文本文会计师事务所以(普通合伙)  
Working unit: 深圳文本文会计师事务所以(普通合伙)  
身份证号码: 511422198902013440  
Identity card No. 511422198902013440







# 会计师事务所 执业证书

名称：深圳文本会计师事务所  
(普通合伙)

首席合伙人：李伟

主任会计师：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道

经营场所：5022号联合广场A座2208-J13

组织形式：普通合伙  
47470362

执业证书编号：深财会[2021]67号

批准执业文号：2021年12月10日

批准执业日期：



## 说明

证书序号：0016832

- 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

二〇二一年十二月十日

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码  
91440300MA5H1T8M7Q

# 营业执照

(副本)



名称 深圳文本会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙

执行事务合伙人 李伟

成立日期 2021年10月25日

主要经营场所 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5022号联合广场A座2208-J13

## 重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描上方方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关

2021年 11月 09日