德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）
地址：福建省福州市鼓楼区温泉街道五四路71号国贸广场25层2502室
邮编：350001 电话：13860636780

福州市台江区绿闽青年志愿服务中心
二〇二二年度
审计报告

德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）

德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）
地址：福建省福州市鼓楼区温泉街道五四路71号国贸广场25层2502室
邮编：350001 电话：13860636780

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	1
业务活动表	2
现金流量表	3
财务报表附注	1-12

德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）
地址：福建省福州市鼓楼区温泉街道五四路71号国贸广场25层2502室
邮编：350001 电话：13860636780

审计报告

德赢审字（2023）第1063号

福州市台江区绿闽青年志愿服务中心：

一、审计意见

我们审计了福州市台江区绿闽青年志愿服务中心（以下简称“绿闽”）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、2022年度的现金流量表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了绿闽2022年12月31日的财务状况以及2022年度的业务活动情况和现金流量。

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，我们独立于绿闽，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、管理层和治理层对财务报表的责任

绿闽管理层负责按照《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，管理层负责评估绿闽的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算绿闽、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿闽的财务报告过程。

四、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，根据所获取的审计证据，就可能导致对绿闽的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绿闽不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

五、按照相关要求报告披露的事项

（1）基本情况

福州市台江区绿闽青年志愿服务中心（以下简称“绿闽”）于2015年7月经福州市台江区民政局批准登记注册，统一社会信用代码52350103336394744X，法定代表人为池必书，单位地址为福州市台江区鳌峰路2号鳌峰广场1号楼18层，注册资金为人民币贰万元整，业务范围：青年志愿、公益服务。

（2）财务状况

福州市台江区绿闽青年志愿服务中心截止2022年12月31日资产总额为8,863,736.25元，其中：货币资金4,040,753.07元，其中现金899.60元、银行

德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）
地址：福建省福州市鼓楼区温泉街道五四路71号国贸广场25层2502室
邮编：350001 电话：13860636780

存款4,039,853.47元；应收款项320,539.17元，其中其他应收款320,539.17元；预付账款4,502,444.01元。

福州市台江区绿闽青年志愿服务中心截止2022年12月31日负债总额为3,577,900.11元。其中应付工资17,800.00元，系未支付2022年12月职工工资；预收账款3,560,100.11元。

福州市台江区绿闽青年志愿服务中心截止2022年12月31日净资产总额为5,285,836.14元，其中限定性净资产5,969,408.05元，非限定性净资产-683,571.91元。

福州市台江区绿闽青年志愿服务中心2022年度收入12,537,593.53元，其中捐赠收入12,526,781.15元，其中限定性收入12,321,086.67元，非限定性收入205,694.48元；政府补助收入243.00元；其他收入10,569.38元。

福州市台江区绿闽青年志愿服务中心2022年度支出7,772,032.46元，其中捐赠支出（公益事业支出）7,049,669.00元；管理费用722,363.46元。

福州市台江区绿闽青年志愿服务中心2022年度公益事业支出7,049,669.00元，2021年度收入总额4,674,108.97元，2022年度公益事业支出占2021年度总收入的比例为150.82%；2022年度行政管理人员工资福利211,200.00元，行政办公和其他支出511,163.46元，合计722,363.46元，工作人员工资福利和行政办公和其他支出占本年总支出的比例为9.29%。

德赢（福建）会计师事务所
（普通合伙）
中国·福州

中国注册会计师：高琦
（项目合伙人）

中国注册会计师：刘勤

二〇二三年四月二十五日

资 产 负 债 表

2022年12月31日

编制单位：福州市台江区绿闽青年志愿服务中心　　金额单位：人民币元

项目	附注	年初数	年末数	项目	附注	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	407,509.94	4,040,753.07	短期借款			
短期投资				应付款项	六、4	-51,796.88	
应收款项	六、2	60,968.25	320,539.17	应付工资	六、5		17,800.00
预付账款	六、3		4,502,444.01	应交税费			
存货				预收账款	六、6		3,560,100.11
待摊费用				预提费用			
一年内到期的长期债权投资				一年内到期的长期负债			
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		468,478.19	8,863,736.25	流动负债合计		-51,796.88	3,577,900.11
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资				长期借款			
长期债权投资				长期应付款			
长期投资合计		-	-	其他长期负债			
固定资产：				长期负债合计			-
固定资产原价							
减：累计折旧				受托代理负债：			
固定资产净值		-	-	受托代理负债			
在建工程							
文物文化资产				负债合计		-51,796.88	3,577,900.11
固定资产清理							
固定资产合计		-	-				
无形资产及其他资产：				净资产：			
无形资产				非限定性净资产	六、7	-798,247.83	-683,571.91
其他长期资产				限定性资产	六、7	1,318,522.90	5,969,408.05
无形资产及其他资产合计		-	-				
受托代理资产：				净资产合计		520,275.07	5,285,836.14
受托代理资产							
资产总计		468,478.19	8,863,736.25	负债和净资产合计		468,478.19	8,863,736.25

单位法定代表人：　　主管会计工作的单位负责人：　　单位会计机构负责人：

业务活动表

2022年度

编制单位：福州市台江区福闽青年志愿服务中心　　金额单位：人民币元

项目	注释	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	六、8	29,237.49	4,592,587.90	4,621,825.39	205,694.48	12,321,086.67	12,526,781.15
会费收入							
提供服务收入	六、8	4,749.48		4,749.48			
商品销售收入							
政府补助收入	六、8				243.00		243.00
投资收益	六、8						
其他收入	六、8	47,534.10		47,534.10	10,569.38		10,569.38
收入合计		81,521.07	4,592,587.90	4,674,108.97	216,506.86	12,321,086.67	12,537,593.53
二、费用							
（一）捐赠支出	六、9	3,920,809.89		3,920,809.89	7,049,669.00		7,049,669.00
其中：公益事业支出	六、9	3,542,285.35		3,542,285.35	7,049,669.00		7,049,669.00
（二）管理费用	六、10	234,630.79		234,630.79	722,363.46		722,363.46
（三）筹资费用							
（四）其他费用	六、11	1.57		1.57			
费用合计		4,155,442.25		4,155,442.25	7,772,032.46		7,772,032.46
所得税费用							
三、限定性净资产转为非限定性净资产		3,920,809.89	-3,920,809.89		7,670,201.52	-7,670,201.52	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		-153,111.29	671,778.01	518,666.72	114,675.92	4,650,885.15	4,765,561.07

单位法定代表人：　　主管会计工作的单位负责人：　　单位会计机构负责人：

现金流量表

2022年度

编制单位：福州市台江区绿闽青年志愿服务中心　　金额单位：人民币元

项目	注释	金额	补充资料	注释	金额
一、业务活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
接受捐赠收到的现金		12,526,781.15	净利润		210,931.16
收取会费收到的现金			加：计提的资产减值准备		
提供服务收到的现金			固定资产折旧		
销售商品收到的现金		7,092.41	无形资产摊销		
政府补助收到的现金		243.00	长期待摊费用摊销		
收到的其他与业务活动有关的现金		3,786,875.33	待摊费用减少（减：增加）		
现金流入小计		16,320,991.89	预提费用增加（减：减少）		
捐赠或者资助支付的现金		7,049,669.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
支付给员工以及为员工支付的现金		194,732.53	固定资产报废损失		
购买商品、接受服务支付的现金		722,363.46	财务费用		
支付税费的现金流出		160.80	投资损失（减：收益）		
支付的其他与业务活动有关的现金		4,720,822.97	递延税款贷项（减：借项）		
现金流出小计		12,687,748.76	存货的减少（减：增加）		
业务活动产生的现金流量净额		3,633,243.13	经营性应收项目的减少（减：增加）		-4,762,014.93
二、投资活动产生的现金流量：			经营性应付项目的增加（减：减少）		3,629,696.99
收回投资所收到的现金			其他		4,554,629.91
取得投资收益所收到的现金			**经营活动产生的现金流量净额**		3,633,243.13
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		-			
购建固定资产和无形资产所支付的现金			2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
对外投资所支付的现金			债务转为资本		
支付的其他与投资活动有关的现金			一年内到期的可转换公司债券		
现金流出小计		-	融资租入固定资产		
投资活动产生的现金流量净额		-			
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			**3、现金及现金等价物净增加情况：**		
支付的其他与筹资活动有关的现金			现金的期末余额		4,040,753.07
现金流出小计		-	减：现金的期初余额		407,509.94
筹资活动产生的现金流量净额			加：现金等价物的期末余额		
四、汇率变动对现金的影响额			减：现金等价物的期初余额		
五、现金及现金等价物净增加额		3,633,243.13	**现金及现金等价物净增加额**		3,633,243.13

单位法定代表人：　　主管会计工作的单位负责人：　　单位会计机构负责人：

财务报表附注

2022 年度
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、 基本情况

福州市台江区绿闽青年志愿服务中心（以下简称“绿闽”）于 2015 年 7 月经福州市台江区民政局批准注册登记，统一社会信用代码 52350103336394744X。
开办资金：人民币贰万元整；
法定代表人：池必书；
单位地址：福州市台江区鳌峰路 2 号鳌峰广场 1 号楼 18 层。
业务范围：青年志愿、公益服务。
绿闽报表经绿闽管理层于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，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》及其补充规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循会计准则的声明

绿闽按照《民间非营利组织会计制度》的要求编制财务报表，真实、完整地反映了绿闽 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务活动情况和现金流量等有关信息。

四、 主要会计政策、会计估计

1. 会计期间

绿闽会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

绿闽编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3. 现金等价物的确定标准

绿闽现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及绿闽持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

应收款项指绿闽在日常业务活动过程中发生的各项应收未收债权，按照实际发生额入账。期末，应当分析应收款项的可收回性，对预计可能产生的坏账损失按个别认定法计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。

坏账损失确认标准：

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

因债务人逾期未履行偿债义务，超过 3 年仍然不能收回，且具有明显特征表明不能收回的应收款项。

坏账根据理事会的管理权限，经理事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

坏账核算方法：坏账核算采用备抵法。

5. 净资产

（1）净资产的分类

净资产是指资产减去负债后的余额。净资产应当按照其是否受到限制，分为限定性净资产和非限定性净资产等。

如果资产或者资产所产生的经济利益(如资产的投资收益和利息等)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制或(和)用途限制，则由此形成的净资产即为限定性净资产；国家有关法律行政法规对净资产的使用直接设置限制的，该受限制的净资产亦为限定性净资产；除此之外的其他净资产，即为非限定性净资产。

（2）净资产的后续计量

如果限定性净资产的限制已经解除，应当对净资产进行重新分类，将限定性净资产转为非限定性净资产。

当存在下列情况之一时，可以认为限定性净资产的限制已经解除：

①所限定净资产的限制时间已经到期；

②所限定净资产规定的用途已经实现(或者目的已经达到)；

③资产提供者或者国家有关法律行政法规撤销了所设置的限制。

如果限定性净资产受到两项或两项以上的限制，应当在最后一项限制解除时，才能认为该项限定性净资产的限制已经解除。

6. 收入

（1）收入的确认

收入是指绿闽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捐赠收入、提供服务收入、政府补助收入、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。对于绿闽接受的劳务捐赠，不予确认。

（2）区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入

对于因交换交易所形成的商品销售收入，绿闽应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：应当在下列条件同时满足时予以确认：

①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务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；

③该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款与交易相关的经济利益能够流入绿闽；

④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变绿闽未来现金流量的风险、时间分布或金额相关的收入和成本能够可靠地计量。

⑤绿闽因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

（3）绿闽依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

对于在某一时段内履行的履约义务，绿闽在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。绿闽考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。对于在某一时点履行的履约义务，绿闽应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（4）收入的计量

绿闽应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，绿闽考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

绿闽按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交 易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。绿闽在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可 能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，绿闽应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，绿闽按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，绿闽参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。绿闽应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品

的，应当采用与绿闽其他采购相一致的方式确认所购买的商品。绿闽应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，绿闽应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（5）各项收入应当按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。

如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者用途限制，则所确认的相关收入为限定性收入；除此之外的其他所有收入，为非限定性收入。

期末，绿闽应当将本期限定性收入和非限定性收入分别结转至净资产项下的限定性净资产和非限定性净资产。

7. 重要会计政策、会计估计的变更

本报告期未发生会计政策、会计估计变更及会计差错更正事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%
城市维护建设税	按实际（应）缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际（应）缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按实际（应）缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应税所得额计缴	25%

2.税收优惠政策及依据

（1）根据《福建省财政厅、国家税务总局福建税务局、福建省民政厅关于公布2022年-2024年公益性社会组织捐赠税前抵扣资格通知》（闽财税【2022】第15号）文件的有关规定，福州市台江区绿闽青年志愿服务中心获得公益性社会组织捐赠税前抵扣资格，有效期为2018年至2022年。

（2）依据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税【2019】13号，对城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加暂按应征税款的50%征收。

六、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项　目	年末账面余额	年初账面余额
现金	899.60	6,664.73
银行存款	4,039,853.47	400,845.21
合　计	4,040,753.07	407,509.94

2. 应收款项

（1）应收账款

账龄结构	年末账面余额			年初账面余额		
	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（含1年）				60,968.25		60,968.25
1-2年						
2-3年						
合　计				60,968.25		60,968.25

（2）其他应收款

账龄结构	年末账面余额			年初账面余额		
	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（含1年）	320,539.17		320,539.17			
1-2年						
2-3年						
合　计	320,539.17		320,539.17			

3. 预付账款

账龄结构	年末账面余额			年初账面余额		
	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（含1年）	4,502,444.01		4,502,444.01			
1-2年						
2-3年						
合　计	4,502,444.01		4,502,444.01			

4. 应付款项

账龄结构	年末账面余额			年初账面余额		
	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（含1年）				-51,796.88		-51,796.88
1-2年						
2-3年						
合　计				-51,796.88		-51,796.88

5. 应付工资

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金津贴和补贴		211,200.00	193,400.00	17,800.00
合　计		211,200.00	193,400.00	

6. 预收账款

账龄结构	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	3,560,100.11	
1-2年		
合　计	3,560,100.11	

7. 净资产

（1）非限定性净资产

项　目	本年金额	上年金额
一、上年年末余额（净亏损以"-"号填列）	-798,247.83	-645,136.54
调整后年初余额	-798,247.83	-645,136.54
本年增加额	620,532.52	3,920,809.89
其中：本年限定性净资产转入	620,532.52	3,920,809.89
其他增加		

本年减少数	505,856.6	-4,073,921.18
本年年末余额	-683,571.91	-798,247.83

（2）限定性净资产

项　目	本期金额	上期金额
一、上年年末余额（净亏损以"-"号填列）	1,318,522.90	646,744.89
调整后年初余额	1,318,522.90	646,744.89
本年增加额		671,778.01
其中：本年非限定性净资产转入		
其他增加		
本年减少数	4,650,885.15	
本年年末余额	5,969,408.05	1,318,522.90

8. 收入

（1） 捐赠收入

项　目	本年发生额			上年发生额			用途
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计	
北京博能志愿公益基金会		3,800.00	3,800.00			-	
福建省志愿者公益基金会	9,946,984.74	14,643.00	9,961,627.74	1,027,372.71		1,027,372.71	
湖北省长江生态保护基金会	496,011.00		496,011.00			-	
浙江省妇幼儿童基金会		187,251.48	187,251.48	40,000.00		40,000.00	
中国志愿服务基金会	1,842,010.73		1,842,010.73	1,292,752.32		1,292,752.32	

南京雨花禾众社区可持续发展中心	8,159.41		8,159.41	253,415.75		253,415.75	
中共福州市委精神文明建设办公室	7,920.79		7,920.79	11,881.19		11,881.19	
福建省生态环境宣传教育中心	20,000.00		20,000.00	25,346.53		25,346.53	
上海市华侨事业发展基金会				1,787,819.40	29,237.49	1,817,056.89	
福建省林文镜慈善基金会				150,000.00		150,000.00	
福州市青少年事务社会工作者协会				4,000.00		4,000.00	
合　计	12,321,086.67	205,694.48	12,526,781.15	4,592,587.90	29,237.49	4,621,825.39	

（2） 提供服务收入

项　目	本年发生额	上年发生额
活动策划收入		4,749.48
合　计		4,749.48

（3） 政府补助收入

项　目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	243.00	
合　计	243.00	

（4） 其他收入

项　目	本年发生额	上年发生额

利息收入	3,476.97	1,081.39
其他	7,092.41	46,453.71
合　计	10,569.38	47,535.10

9. 捐赠支出

项　目	本年发生额
1、公益事业支出	
2020 年腾讯公益专项培训项目（第 2 期）	31,500.00
助力乡村孩子的阅读梦	51,300.00
千名孩子的农作课	47,276.00
绿色小精灵	133,292.00
守护家园	146,587.50
灯山行动	1,290,750.00
多彩儿童乐园	270,000.00
小爱温暖空巢心	35,595.00
驰援一线助力抗疫	155,539.50
长江使者行动（福建）	245,000.00
环卫工人的降暑包	20,355.00
乡村儿童的六一礼物	12,285.00
山村幼儿园变形记	44,100.00
大山里的绘本教室	4,007,000.00
关注老人居家安全	28,025.00
乡村孩子的暖冬礼物	74,124.00
山里娃的美术课	13,310.00

山里娃的小梦想	388,480.00
中国互联网公益峰会-新时代文明实践背景下的志愿服务组织协同发展边会	25,000.00
留守老人的爱心餐	30,150.00
合　计	7,049,669.00

10. 管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	211,200.00	192,332.52
办公费	13,882.99	7,659.35
品牌宣传	460,000.00	
差旅费	6,916.50	7,801.00
公积金	12,360.00	6,000.00
社会保障费	10,469.92	8,745.93
手续费	54	100.00
残保金	2,903.51	3,369.60
水利建设专项收入		822.21
其他	4,576.54	7800.18
合　计	722,363.46	234,630.79

11. 其他费用

项　目	本年发生额	上年发生额
其他		1.57
合　计		1.57

七、 理事会成员和员工的数量、变动情况及薪酬情况

1、本届理事会成员及薪酬情况

截至 2022 年 12 月 31 日绿闽理事会共有 5 名理事，其中在绿闽领取报酬的理事 1 名。具体情况见下表：

序号	姓名	姓别	理事会职务	领取的薪酬（税前年薪）
1	池必书	男	理事长	8500 元
2	段昌海	男	副理事长	无
3	林宗煌	男	副理事长	无
4	王永昌	男	理事	无
5	卢颖	女	理事	无

2、绿闽职工情况、工资总额、人均工资等

截至 2022 年 12 月 31 日，绿闽职工总数为 3 人;2022 年度绿闽工资总额 21.12 万元，人均工资 7.04 万元/年。

八、 在计算公益事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：以业务活动成本总额为计算基数。

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项:以管理费用总额为准。

九、 资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况说明

截至资产负债表日，绿闽无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十、 受托代理业务情况的说明

截至资产负债表日，绿闽无受托代理业务

十一、 重大资产减值情况的说明

截至资产负债表日，绿闽无重大资产减值情况。

十二、 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

截至资产负债表日，绿闽无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十三、 接受劳务、实物资产捐赠情况的说明

截至资产负债表日，绿闽无接受劳务捐赠情况。

十四、 对外承诺和或有事项情况的说明

截至资产负债表日，绿闽无对外承诺和或有事项

十五、 资产负债表日后非调整事项的说明

截至本财务报表批准报出日止，绿闽未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、 其他重要事项

绿闽无其他重要事项。

编制单位：福州市台江区绿闽青年志愿服务中心

二〇二三年 四 月 二十五 日

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 单位会计机构负责人：

统一社会信用代码

91350102MA33T74R94

营业执照

（副 本）副本编号：1-1

名　　称	德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）	出 资 额	壹仟万圆整
类　　型	普通合伙企业	成立日期	2020年04月27日
执行事务合伙人	高琦	主要经营场所	福建省福州市鼓楼区温泉街道五四路71号国贸广场25层2502室

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；提供税务服务；价格评估；资产评估；资产评估专业服务。（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　福州市鼓楼区市场监督管理局　2023 年 2 月 13 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

复印件与原件一致

德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）

会计师事务所

执业证书

名　　称：德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：高琦

经营场所：福建省福州市鼓楼区温泉街道五四路71号国贸广场25层2502室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：35010088

批准执业文号：闽财会审[2021]1号

批准执业日期：2021年1月6日

证书序号：0014163

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：福建省财政厅　二〇二三　年　月　日

中华人民共和国财政部制



姓　　名 Full name	高　琦
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1974年01月29日
工作单位 Working unit	天健正信会计师事务所有限公司福州分公
身份证号码 Identity card No.	350102197401290353

复印件与原件一致
德赢(福建)会计师事务所(普通合伙)

同意调出：协会代管　　2021年2月5日

注　意　事　项

同意调入：德赢(福建)　　2021年2月5日

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。



姓　　名 Full name 刘勤

性　　别 Sex 女

出 生 日 期 Date of birth 1985-04-02

工 作 单 位 Working unit 德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 350402198504022061

复印件与原件一致
德赢(福建)会计师事务所(普通合伙)

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：No. of Certificate 350100880001

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2022 年/y 12 月/m 02 日/d

年/y　月/m　日/d

5

伙)