

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000014202255543J

被审计单位名称: 上海德博蝴蝶宝贝关爱中心

审 计 期 间: 2021年度

报 告 文 号: 沪惠报审年报字(2022) 0869号

签字注册会计师: 李克昌

注 师 编 号: 310000140589

签字注册会计师: 张卫民

注 师 编 号: 310000140573

事 务 所 名 称: 上海中惠会计师事务所有限公司

事 务 所 电 话: 021-68876887

事 务 所 地 址: 上海市浦东新区东昌路600号312-321室

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

上海中惠会计师事务所有限公司

SHANGHAI ZHONG HUI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

上海市东昌路 600 号东昌大楼 316--321 室

316--321 Dongchang Bldg.

600 Dong Chang Rd. Shanghai, China

电话: 68876887 58773620 传真: 58824821

Tel: 68876887 58773620 Fax: 58824821

上海德博蝴蝶宝贝关爱中心 审 计 报 告

沪惠报审年报字（2022）0869 号

上海德博蝴蝶宝贝关爱中心：

一、 审计意见

我们审计了后附的上海德博蝴蝶宝贝关爱中心（以下简称贵中心）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，相关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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动成果和现金流量。

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，我们独立于上海德博蝴蝶宝贝关爱中心，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估基金会的持续经营能力，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基金会、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督基金会的财务报告过程。

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，则通常认为错报是重大的。

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

(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基金会不能持续经营。

(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交易和事项。

除其他事项外，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进行沟通，包括沟通我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷。

附件：

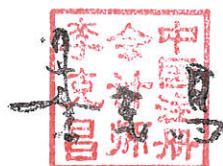
- 1、上海德博蝴蝶宝贝关爱中心 2021 年 12 月 31 日资产负债表
- 2、上海德博蝴蝶宝贝关爱中心 2021 年度业务活动表
- 3、上海德博蝴蝶宝贝关爱中心 2021 年度现金流量表
- 4、上海德博蝴蝶宝贝关爱中心 2021 年度财务报表附注

上海中惠
会计师事务所有限公司

打印：冯琼



注册会计师



2022 年 08 月 10 日

上海市民间非营利组织二〇二一年度会计决算报表

资 产 负 债 表

会民非01表

编制单位:上海德博蝴蝶宝贝关爱中心

2021年12月31日

金额单位: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	931,319.54	1,507,519.06	短期借款	61		
短期投资	2			应付账款	62	113,918.78	14,322.58
应收账款	3	298.00	298.00	应付工资	63		
预付账款	4	124,752.00	-	应交税金	65	41.56	66.73
存货	8	46,800.00	36,400.00	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其它流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	1,103,169.54	1,544,217.06	其它流动负债	78		
				流动负债合计	80	113,960.34	14,389.31
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		
固定资产:				长期负债合计	90		
固定资产原价	31						
减:累计折旧	32						
固定资产净值	33			受托代理负债:			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	113,960.34	14,389.31
固定资产清理	38						
固定资产合计	40			净资产:			
				非限定性净资产	101	435,579.25	375,505.76
无形资产:				限定性净资产	105	553,629.95	1,154,321.99
无形资产	41			净资产合计	110	989,209.20	1,529,827.75
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	1,103,169.54	1,544,217.06	负债和净资产合计	120	1,103,169.54	1,544,217.06

上海市民间非营利组织二〇二一年度会计决算报表

业 务 活 动 表

会民非02表

编制单位:上海德博蝴蝶宝贝关爱中心

2021年度

金额单位: 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	192,535.41	872,137.00	1,064,672.41	92,465.00	1,324,221.38	1,416,686.38
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收入	6						
其他收入	9	12,239.13		12,239.13			
收入合计	11	204,774.54	872,137.00	1,076,911.54	92,465.00	1,324,221.38	1,416,686.38
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	18,751.51	436,177.74	454,929.25		723,529.34	723,529.34
其中: 项目成本	13	18,751.51	436,177.74	454,929.25		723,529.34	723,529.34
营业外支出	14						-
	15						
	16						
(二) 管理费用	21	170,163.81		170,163.81	160,909.55		160,909.55
(三) 筹资费用	24			-			-
(四) 其他费用	28	-848.52		-848.52	-8,371.06		-8,371.06
费用合计	35	188,066.80	436,177.74	624,244.54	152,538.49	723,529.34	876,067.83
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额 (若为净资产减少额, 以“-”号填列)	45	16,707.74	435,959.26	452,667.00	-60,073.49	600,692.04	540,618.55

上海市民间非营利组织二〇二一年度会计决算报表

现 金 流 量 表

会民非03表

编制单位：上海德博蝴蝶宝贝关爱中心

2021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：		
接受捐赠收到的现金	1	1,394,124.38
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	12,371.06
现金流入小计	12	1,406,495.44
提供捐赠或者资助支付的现金	14	492,908.18
支付给员工以及为员工支付的现金	15	142,705.46
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	194,682.28
现金流出小计	23	830,295.92
业务活动产生的现金流量净额	24	576,199.52
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	
购置固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	-
投资活动产生的现金流量净额	44	-
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	
偿还利息所支付的现金	55	
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	576,199.52

上海德博蝴蝶宝贝关爱中心
会计报表附注
截至 2021 年 12 月 31 日年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 基金会的一般情况及业务活动

上海德博蝴蝶宝贝关爱中心(以下简称贵中心), 是在上海市民政局注册登记, 取得上海市民政局核发的民办非企业单位登记证书(法人), 统一社会信用代码为: 523100003216231457。住所: 上海市青浦区崧泾路 999 号 5 幢 2 楼 201 室, 法定代表人: 周迎春。开办资金: 壹拾伍万元。
业务范围: 为大疱性表皮松解症患者及家庭提供帮助, 向全社会宣传该疾病相关知识, 推动医疗机构为患者提供更好地服务。。

2 会计报表编制基准

中心以持续营业为基础, 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》进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

3 主要会计政策

(a) 会计期间

中心的会计年度为公历年。

(b) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(c) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本中心库存现金以及可随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件, 确定为现金等价物。

(d) 应收款项及坏账准备

应收账款包括应收关联方款项及应收非关联方款项。应收账款以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

中心对应收款项不计提一般坏账准备。仅当有迹象表明应收关联方款项及应收非关联方款项的回收出现困难时, 计提专项坏账准备。

上海德博蝴蝶宝贝关爱中心
会计报表附注
截至 2021 年 12 月 31 日年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 主要会计政策(续)

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时, 确认为坏账, 并冲销已提取的相应坏账准备。

发生应收账款转让、质押或贴现, 如与应收账款有关的风险、报酬实质上已经发生转移时, 将交易的款项扣除已转销的应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(e) 存货

(1) 存货分类: 本中心的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: 本中心材料、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:
本中心存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则:
本中心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。如下年可变现净值回升, 应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

(f) 收入确认

无条件的捐赠, 在收到时确认收入; 附条件的捐赠, 在取得捐赠资产控制权时确认收入。

(g) 职工社会保障

中心按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系, 包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此之外, 本贵中心并无其它职工福利承诺。

根据有关规定, 保险费及公积金按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳, 相应的支出计入当期生产成本或费用。

上海德博蝴蝶宝贝关爱中心
 会计报表附注
 截至 2021 年 12 月 31 日年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4 货币资金与现金及现金等价物

货币资金	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款	1,507,494.72	927,980.40
其他货币资金	24.34	3,339.14
合 计	1,507,519.06	931,319.54

5 应收款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
仓库押金	298.00	298.00
合 计	298.00	298.00

6 预付款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付款项	0.00	124,752.00
合 计	0.00	124,752.00

7 存货

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存商品	36,400.00	46,800.00
合 计	36,400.00	46,800.00

8 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	14,322.58	113,918.78
合 计	14,322.58	113,918.78

上海德博蝴蝶宝贝关爱中心
 会计报表附注
 截至 2021 年 12 月 31 日年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

9 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
个人所得税	66.73	41.56
合 计	66.73	41.56

10 净资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非限定性净资产	375,505.76	435,579.25
限定性净资产	1,154,321.99	553,629.95
合 计	1,529,827.75	989,209.20

11 净资产变动额

	2021 年度
年初净资产	989,209.20
加: 本期净资产变动额	540,618.55
期末累计净资产	1,529,827.75

12 业务活动收入

	2021 年度	2020 年度
捐赠收入	1,416,686.38	1,064,672.41
其他收入	0.00	12,239.13
合 计	1,416,686.38	1,076,911.54

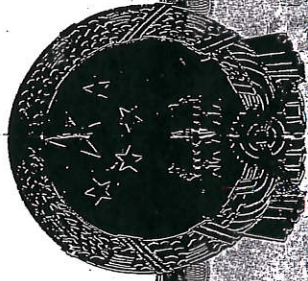
上海德博蝴蝶宝贝关爱中心
 会计报表附注
 截至 2021 年 12 月 31 日年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 业务活动成本

	2021 年度
免费敷料 (足球赛)	385,772.00
蝴蝶宝贝足球赛	126,211.98
新生儿能量包	46,800.00
EB 护理培训班 - 西安 EB 护理培训班	35,366.03
免费基因检测项目 (足球赛)	28,385.00
患者视频拍摄	27,762.00
EB 镶嵌现象研究项目	27,170.00
月捐项目 (一平方厘米的关爱)	25,343.00
EB 护理培训班 - 上海 EB 护理培训班	9,062.38
患者大会 - 2021 年患者大会	5,000.00
9 月 12 日粘土活动	4,160.00
杜尔公司活动	1,700.00
EB 患者故事	695.50
研讨会	101.45
合计	<u>723,529.34</u>

14 管理费用

	2021 年度
工资	118,771.65
社保 - 养老保险	10,298.80
办公费	7,947.73
社保 - 医疗保险	6,735.30
公积金 (公司部分)	6,410.88
差旅费	5,445.49
仓库租金	2,860.80
交通费	996.00
残保金	798.20
社保 - 失业保险	322.40
快递费	219.00
社保 - 工伤保险	103.30
合计	<u>160,909.55</u>



营业执照

统一社会信用代码

91310113132343136H

证照编号: 41000000202009170157

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。



中国(上海)自由贸易试验区

名称 上海中惠会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 李克昌

经营范围 会计、财务、税务咨询(包括代理)、查证业务(包括审计、验资)、资产评估服务。

【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】

注册资本 人民币50.0000万元整

成立日期 1999年11月10日

营业期限 1999年11月10日至2039年11月09日

住所 中国(上海)自由贸易试验区浦东大道1200号二层A区



登记机关

2020年09月17日