



上海光華會計師事務所有限公司
GUANG HUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

上海杨浦阳光社区服务管理中心

审计报告

沪光会字（2026）第 0253 号

出具日期：2026 年 7 月 28 日

审计报告

沪光会字（2026）第 0253 号

上海杨浦阳光社区服务管理中心：

一、审计意见

我们审计了上海杨浦阳光社区服务管理中心（以下简称贵中心）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的业务活动表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵中心 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的业务活动情况。

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、管理层和治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（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵中心、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督贵中心的财务报告过程。

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。

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。



中国注册会计师 徐雅萍



中国注册会计师 陈卫平



中国·上海

2026 年 7 月 28 日





资产负债表

会民非01表

单位:元

编制单位:上海杨浦区社区服务管理中心

2025年 12月 31 日

资 产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	2054616.53	1918368.01	短期借款	61	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	62	1253090.70	940817.78
应收款项	3	48483.54	128948.42	应付工资	63	0.00	0.00
预付账款	4	0.00	0.00	应交税金	65	1938.85	183462.48
存货	8	0.00	0.00	预收账款	66	0.00	0.00
待摊费用	9	0.00	0.00	预提费用	71	0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资	15	0.00	0.00	预计负债	72	0.00	0.00
其它流动资产	18	0.00	0.00	一年内到期的长期负债	74	0.00	0.00
流动资产合计	20	2103100.07	2047316.43	其它流动负债	78	0.00	0.00
				流动负债合计	80	1255029.55	1124280.26
长期投资:							
长期股权投资	21	0.00	0.00	长期负债:			
长期债权投资	24	0.00	0.00	长期借款	81	0.00	0.00
长期投资合计	30	0.00	0.00	长期应付款	84	0.00	0.00
固定资产:				其他长期负债	88	0.00	0.00
固定资产原价	31	0.00	0.00	长期负债合计	90	0.00	0.00
减:累计折价	32	0.00	0.00				
固定资产净值	33	0.00	0.00	受托代理负债:			
在建工程	34	0.00	0.00	受托代理负债	91	0.00	0.00
文物文化资产	35	0.00	0.00	负债合计	100	1255029.55	1124280.26
固定资产清理	38	0.00	0.00				
固定资产合计	40	0.00	0.00				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	848070.52	923036.17
无形资产	41	0.00	0.00	限定性净资产	105	0.00	0.00
				净资产合计	110	848070.52	923036.17
受托代理资产:							
受托代理资产	51	0.00	0.00				
资产总计	60	2103100.07	2047316.43	负债和净资产总计	120	2103100.07	2047316.43

单位负责人:



财务机构负责人:



制表:

施彩虹





业务活动表

编制单位:上海杨浦区社区服务管理中心

2025 年度

会民非02表
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
会费收入	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提供服务收入	3	6547564.58	0.00	6547564.58	3638361.98	0.00	3638361.98
商品销售收入	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	9	456279.30	0.00	456279.30	231315.48	0.00	231315.48
收入合计	11	7003843.88	0.00	7003843.88	3869677.46	0.00	3869677.46
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	6432219.83	0.00	6432219.83	3514481.65	0.00	3514481.65
其中:	13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 管理费用	21	268170.37	0.00	268170.37	166309.34	0.00	166309.34
(三) 筹资费用	24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 其他费用	28	234991.57	0.00	234991.57	113920.82	0.00	113920.82
费用合计	35	6935381.77	0.00	6935381.77	3794711.81	0.00	3794711.81
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	45	68462.11	0.00	68462.11	74965.65	0.00	74965.65

单位负责人:



财务机构负责人:



制表人:

施彩虹



上海杨浦阳光社区服务管理中心

2025 年度财务报表附注

一、单位基本情况

上海杨浦阳光社区服务管理中心（以下简称本单位）是由上海坦直企业管理咨询有限公司（50%）和自然人苏剑俊（50%）共同出资设立，成立于 2010 年 6 月 30 日。取得上海市杨浦区民政局颁发的统一社会信用代码 52310110557477965U 的民办非企业单位登记证书。法定代表人苏福明。开办资金为人民币 10 万元，住所：上海市杨浦区定海路 150 号 378 幢 223 室。单位的业务范围：助残公益服务；策划、组织和执行社区服务活动；承接与业务范围相符合的公益服务项目。（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）。

二、主要会计政策、会计估计的说明

（一）财务报表的编制基础

本单位以持续经营为基础，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。

（二）遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本单位编制的财务报表符合《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 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的业务活动情况等有关信息。

（三）会计年度：自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（四）记账本位币：人民币

（五）记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，采用借贷记账法，以实际成本为计价原则。

（六）现金等价物的确定标准

1、现金为企业库存现金以及可以随时用于支付的存款，包括现金、可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

2、现金等价物为企业持有的期限短（一般是指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。

（七）短期投资核算方法：按取得时实际支付的全部价款入账，期末不计提跌价准备。

（八）应收款项及坏账准备：采用直接转销法核算坏账损失。实际发生的坏账损失在履行了规定的审批手续后，计入当期损益。

（九）收入确认原则



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

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

让渡资产使用权而发生的收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且因交换交易所形成的收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

三、报表重要项目的说明

（一）资产情况

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	0.00	178,876.49
银行存款	1,918,368.01	1,875,740.04
合计	1,918,368.01	2,054,616.54

其中：银行存款

开户行	账号	银行存款 日记账余额	银行对账单余额	余额差 异说明
上海农村商业银行 控江支行	32406008010126294	1,918,368.01	1,918,368.01	无

2、应收账款

项 目	期末余额	年初余额
上海市拥军优属基金会杨浦区 工作委员会江浦关爱功臣 23 年 项目尾款	0.00	9,970.00
上海市杨浦区定海路街道社区 党群服务中心 2025 年妇女之家 中期款	39,515.40	0.00
上海市杨浦区大桥街道办事处 2025 年桥之家项目中期款	50,919.48	0.00
合计	90,434.88	9,970.00

3、其他应收款



项 目	期末余额	年初余额
申达越众-申畅	36,900.00	36,900.00
其他	1,613.54	1,613.54
合计	38,513.54	38,513.54

(二) 负债情况

1、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
苏福明	194,622.69	0.00
坦直企业	745,590.00	745,590.00
其他	0.00	-18,950.36
合计	940,212.69	726,639.64

2、应交税金

项 目	期末余额	年初余额
增值税	179,516.92	-1,484.26
应交所得税	3,945.56	3,423.11
合计	183,462.48	1,938.85

(三) 净资产

1、非限定性净资产

项 目	期初数	本期增加数	期末数
非限定性净资产	848,070.52	74,965.65	923,036.17
合计	848,070.52	74,965.65	923,036.17

其中：开办资金

出资者名称	出资金额	出资比例（%）
上海坦直企业管理咨询有限公司	50,000.00	50
苏剑俊	50,000.00	50
合计	100,000.00	100

(四) 收支情况

1、提供服务收入、政府补助收入、其他收入



项目	本期发生额	上期发生额
一、收入合计	3,869,677.46	7,003,843.88
1、提供服务收入	3,638,361.98	6,547,564.58
2、政府补助收入	0.00	0.00
3、其他收入	231,315.48	456,279.30

2、业务活动成本

上年发生数	本年发生数
6,432,219.83	3,514,481.65

具体内容如下：

业务活动成本内容	本期发生数
其他收入税金	5,545.05
暂估成本	-444,451.06
大桥儿友好	18,748.46
老伙伴	271,237.92
虹口就促	153,175.20
彩虹文化品牌项目	18,950.36
2024 年大桥眉州睦邻	62,251.33
2024 年匠心传承（杨浦非遗）项目	86,622.81
2024 年学习型社区项目	44,563.77
2024 年长海文化佳园	90,681.45
2024 年定海一睦邻	345,894.18
2024 年杨浦三阳	644,833.99
2024 年关爱老小青新	41,157.79
2024 年杨浦公园党群	450,090.60
2025 年杨浦区大桥街道桥之家社区睦邻中心眉州路分中心运营建设项目	189,699.56
2025 年大桥街道儿童友好社区委托运营项目	122,977.22
2025 年“匠心传承”残疾人非遗运维项目	201,308.30
2025 年为高龄老人提供家庭援助服务项目	291,032.55
2025 年长海路街道文化佳园、市光社区睦邻中心委托管理项目	221,872.33



业务活动成本内容	本期发生数
2025 年睦邻中心妇女之家项目	75,540.50
2025 年儿童服务中心项目	48,704.22
2025 年第一睦邻中心委托管理项目	244,511.31
杨浦区大桥街道桥之家社区睦邻中心 2025 年半年度运营委托管理项目	180,141.97
2025 年杨浦公园党群服务站辅助运维项目	142,843.58
定海社区公益基金会微创投项目	6,548.26
合计	3,514,481.65

3、管理费用

上年发生数	本年发生数
268,170.37	166,309.34

其中主要有：

费用名称	本期发生数
物业水电费	2,503.24
财务费	3,627.81
工资及其他	15,910.41
油费停车汽修	20,826.03
办公费	17,507.93
捐赠款	233.40
咨询服务费	22,018.87
差旅费	77,342.54
通讯费	862.50
其他费用	1,531.05
所得税	3,945.56
合计	166,309.34

4、其他费用

上年发生数	本年发生数
234,991.57	113,920.82



其中主要有：

费用名称	本期发生数
非遗工作室 2025 年度人员工资	98,618.82
非遗工作室场地维护费用	4,978.00
非遗工作室门禁修复	320.00
其他	10,004.00
合计	113,920.82

四、或有事项的说明

无

五、资产负债表日后事项的说明

无

六、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

无





营业执照

统一社会信用代码 91310101132319152Y

证照编号 01000000201609210025

名称 上海光华会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(国内合资)
住所 上海市黄浦区四川中路 681 号七楼南东间
法定代表人 陈卫平
注册资本 人民币 120.0000 万元整
成立日期 1993 年 12 月 24 日
营业期限 1993 年 12 月 24 日至 2032 年 12 月 22 日

经营范围 查帐, 审计, 验证资本, 资产评估, 房地产价格评估, 外商投资项目的经济见证。代理纳税申报, 会计咨询, 会计业务培训, 建设工程结算审价(一级)、工程造价咨询(乙级)的服务。
【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

2016 年 09 月 21 日

