



报告书

REPORT



深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会

审计报告

二〇一六年度



目 录	页 次
一、审计报告	第1-2页
二、已审财务报表	
资产负债表	第3页
业务活动表	第4页
现金流量表	第5页
三、财务报表附注	第6-11页



审计报告

邦德审字[2017]第 038 号

深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会：

我们审计了后附的深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会（以下简称贵单位）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的业务活动表、现金流量表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵单位管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

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中国注册会计师职业道德守则，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,公允反映了贵单位 2016 年 12 月 31 日的财务状况,以及 2016 年度的业务活动情况和现金流量。

深圳邦德会计师事务所(普通合伙)



中国 深圳

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年二月二十八日





资产负债表

2016年12月31日

编制单位: 深圳市大鹏新区环境保育志愿联合会

单位: 人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	967,768.50	977,734.09	短期借款			
短期投资				应付账款			159,371.00
应收账款	2	50,090.00		预收款项	5	182,911.00	500,000.00
预付账款	3	4,398.00		应付职工薪酬			12,000.00
存货				应交税费			45.00
其他应收款	4	15,328.26	2,975.00	预提费用			
一年内到期的长期债权投资				其他应付款	6	25.00	35,525.07
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		1,037,584.76	980,709.09	其他流动负债			
				流动负债合计		182,936.00	706,941.07
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				负债合计		182,936.00	706,941.07
文物文化资产							
固定资产清理				净资产:			
固定资产合计				非限定性净资产	7	-2,184,600.81	-967,882.47
无形资产:				限定性净资产	7	3,039,249.57	1,241,650.49
无形资产				净资产合计		854,648.76	273,768.02
受托代理资产:							
受托代理资产							
资产总计		1,037,584.76	980,709.09	负债和净资产总计		1,037,584.76	980,709.09

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





业务活动表

2016年1-12月

编制单位：深圳市大鹏新区珊瑚湾社区志愿联合会

项 目	注释号	本期数
一、收入	1	
其中：捐赠收入		382,180.28
会费收入		
提供服务收入		1,424,192.24
商品销售收入		
政府补助收入		79,660.19
投资收益		
其他收入		
收入合计		1,886,032.71
三、费用		
（一）业务活动成本		927,315.74
（二）管理费用	2	377,549.44
（三）筹资费用	3	286.79
（四）其他费用		
费用合计		1,305,151.97
四、限定性净资产转为非限定性净资产		
五、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		580,880.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

2016年1-12月

编制单位：深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会

项 目	注释号	本期数
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金		382,180.28
收取会费收到的现金		
提供服务收到的现金		1,057,013.24
销售商品收到的现金		
政府补助收到的现金		79,660.19
收到的其他与业务活动有关的现金		
现金流入小计		1,518,853.71
提供捐赠或者资助支付的现金		155,782.15
支付给员工以及为员工支付的现金		461,126.99
购买商品、接受服务支付的现金		739,536.19
支付的其他与业务活动有关的现金		172,373.97
现金流出小计		1,528,819.30
业务活动产生的现金流量净额		-9,965.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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		
对外投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		
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		
偿还利息所支付的现金		
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额		
五、现金及现金等价物净增加额		
加：年初现金及现金等价物余额		977,734.09
六、年末现金及现金等价物余额		967,768.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、机构基本情况

深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会于 2016 年 7 月 12 日取得深圳市大鹏新区社会建设局发放的社会统一信用代码为 51440300319406272W《民办非企业单位登记证书》，有效期限自 2016 年 7 月 12 日至 2020 年 7 月 12 日止；法定代表人：沈晓鸣；注册资金：人民币 3 万元；注册地址：深圳市大鹏新区金岭路 1 号 4 号楼。

业务范围：组织深圳潜水爱好者及义工开展海洋环保志愿工作；开展珊瑚保育实践活动、理论研究及经验交流，对大鹏新区海洋环保及旅游发展相关工作提出建议；配合参与各类海洋环保公众教育工作；建立志愿服务网络和队伍体系，对志愿者提供管理和服务，承担志愿者组织规范、自律职能；负责志愿者宣传发动、招募和注册登记工作；承担政府联系的桥梁和纽带作用，完成相关部门委托或转移的其他专业相关事项。

二、机构主要会计政策

（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》的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合《民间非营利组织会计制度》要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产和负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。



（五）记账基础和计价原则

本单位会计核算以权责发生制为记账基础，各项财产按取得时的实际成本计价。

（六）应收款项

本单位应收款项是指在日常业务活动过程中发生的各项应收未收债权，包括应收账款和其他应收款等。应收款项按照实际发生额入账，并按照往来单位或个人等设置明细账，进行明细核算。

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计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。

（七）固定资产

本单位将为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的单位价值较高、预计使用年限超过 1 年的有形资产确认为固定资产。

固定资产按取得时的实际成本入账，取得时的实际成本包括买价、包装费、运输费、交纳的有关税金等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

固定资产折旧采用平均年限法计算，并按各类固定资产的原值和预计的使用寿命及残值率（残值率确认为 5%）确定其折旧率，分类折旧率如下：

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	4	5	24.00
电子设备	3	5	31.67
其他设备	3	5	31.67

（八）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。

（九）收入

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者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、商品销售收入、政府补助收入、投资收益和其他收入。

对于上述收入，本单位按照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。



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。

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；但当机构存在需要偿还全部或部分捐赠资产或相应金额的现时义务时，应当根据需需要偿还的金额确认一项负债和费用。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向机构捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

三、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数
库存现金	51.22
银行存款	967,717.28
合 计	967,768.50

（2）期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

（1）账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	50,090.00	100.00	-	50,090.00
合 计	50,090.00	100.00	-	50,090.00

（2）应收账款主要明细项目列示如下：

项 目	期末数
深圳市大鹏新区经济服务局	90.00
深圳市海洋局	50,000.00



3. 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数
1 年以内	15,288.26
合计	15,288.26

4. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	15,328.26	100.00	-	15,328.26
合 计	15,328.26	100.00	-	15,328.26

(2) 其他应收款主要明细项目列示如下:

项 目	期末数
深圳市南方大澳酒店有限公司	3,000.00
黄燕	10,000.00

5. 预收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数
1 年以内	182,911.00
合计	182,911.00

6. 其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数
1 年以内	25.00
合计	25.00



7. 净资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非限定性净资产	-967,882.47	88,433.63	1,305,151.97	-2,184,600.81
限定性净资产	1,241,650.49	1,797,599.08	-	3,039,249.57
合 计	273,768.02	1,886,032.71	1,305,151.97	854,648.76

(二) 业务活动表项目注释

1. 收入

项 目	本期数
收入	
其中：接受捐赠收入	382,180.28
提供服务收入	1,424,192.24
政府补助收入	79,660.19
合 计	1,886,032.71

2. 管理费用

项 目	本期数
工资	231,992.66
津贴	1,419.40
福利费	501.80
住房公积金	3,654.00
社会保障费	27,792.73
董事会经费	339.00
办公费	72,606.83
水电费	85.80
邮电费	994.10
差旅费	16,064.29
交通费	4,176.10
业务招待费	6,944.00
房屋租金	4,897.00



其他	6,081.73
合 计	377,549.44

3. 筹资费用

项 目	本期数
银行手续费	286.79
合 计	286.79

四、其他重要事项

（一） 资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本单位无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

（二） 受托代理业务情况的说明

本单位无受托代理业务。

（三） 重大资产减值情况的说明

本单位无重大资产减值情况。

（四） 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

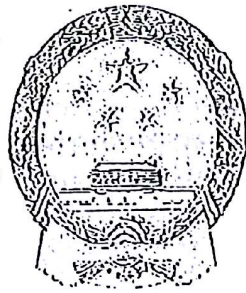
本单位无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

（五） 对外承诺和或有事项情况的说明

本单位无对外承诺和或有事项。


 深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会
 二〇一七年二月二十八日





营业执照 (副本)

统一社会信用代码 914403006820370297

名称 深圳邦德会计师事务所(普通合伙)
主体类型 普通合伙
经营场所 深圳市福田区深南路竹子林育星苑1栋A单元
201-2
执行事务合伙人 刘晓刚
成立日期 2008年11月06日



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事项及年报信息和其他信用信息，请登录深圳市市场和质量监督管理局委员会商事主体信用信息公示平台（网址：<http://www.szcredit.com.cn>）或扫描我国的二维码查询。
- 3、商事主体须于每年1月1日-6月30日向商事登记机关提交上一年度的年度报告。商事主体应当按照《企业信息公示暂行条例》等规定向社会公示商事主体信息。



登记机关

2016 年 11 月 28 日



中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



由 扫描全能王 扫描创建

证书序号: A0.02203

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,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 深圳经济特区审计委员会

二〇一五年五月六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 深圳邦德会计师事务所

(普通合伙)

主任会计师: 刘懿刚

办公场所: 深圳市福田区深南路竹子巷

育星苑1栋A单元201

组织形式: 普通合伙

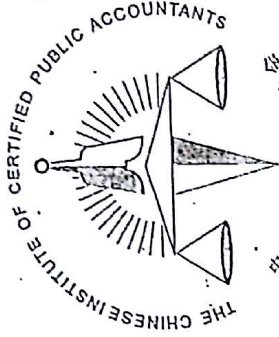
会计师事务所编号: 47470217

注册资本(出资额): 10万元

批准设立文号: 深财会[2008]97号

批准设立日期: 2008年10月20日





姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号码
Full name	Sex	Date of birth	Working unit	Identity card No.

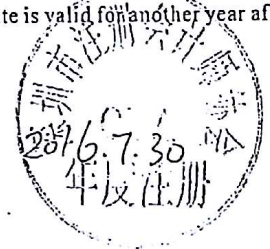


本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



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



2015 年 /y 7 月 /m 30 日 /d



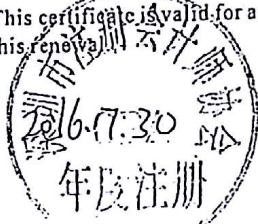


姓名	刘 剑
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1973-09-21
Date of birth	
工作单位	深圳邦德会计师事务所 (普通合伙)
Working unit	
身份证号码	34082319730921003X
Identity card No.	



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 /y 月 /m 日 /d

8

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 /y 月 /m 日 /d

9

