

深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会

2018年度报告

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	2
2. 业务活动表	3
3. 现金流量表	4
4. 会计报表附注	5-9
三、本所执业许可证及营业执照复印件	

深圳邦德会计师事务所

SHENZHEN

BANGDE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：深圳市福田区福田街道福南社区深南中路3039号国际文化大厦2808A
电话：0755-8287 1476 0755-8371 1100

邮编：518034
传真：0755-8371 1100

* 机密 *

邦德审字[2019]第013号

审计报告

深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会 全体股东：

我们审计了后附的深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会 2018年财务报表，包括2018年12月31日资产负债表、2018年度业务活动表、2018年度现金流量表以及2018年度财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵协会管理层的责任。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，深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会 财务报表已经按照《社会团体登记管理条例》和《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深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会 2018年12月31日的财务状况以及2018年度的业务活动成果和现金流量。

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：

报告日期：二〇一九年二月十五日

资产负债表

2018-12-31

编制单位：深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会

单位：人民币元

资 产	年初数	期末数	负债和所有者权益	年初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,394,567.66	1,016,769.60	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	112.00	17,880.00	应付账款	23,760.00	
预付款项	4,398.00	16,229.24	预收款项	743,095.00	125,404.98
应收利息			应付职工薪酬		974.22
应收股利			应交税费		7,568.14
其他应收款			应付利息		
存货	16,371.24	3,686.92	应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款	77,325.00	137,400.00
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	1,415,448.90	1,054,565.76	其他流动负债		
非流动资产：			流动负债合计	844,180.00	271,347.34
可供出售金融资产			非流动负债：		
持有至到期投资			长期借款		
长期应收款			应付债券		
长期股权投资			长期应付款		
投资性房地产			专项应付款		
固定资产			预计负债		
在建工程			递延所得税负债		
工程物资			其他非流动负债		
固定资产清理			非流动负债合计		
生产性生物资产			负债合计	844,180.00	271,347.34
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用			净资产：		
递延所得税资产			限定性净资产	571,268.90	634,230.68
其他非流动资产			非限定性净资产		148,987.74
非流动资产合计	-	-	净资产合计	571,268.90	783,218.42
资产总计	1,415,448.90	1,054,565.76	负债及净资产总计	1,415,448.90	1,054,565.76

业务活动表

2018年度

编制单位：深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会

项 目	本年数	上年数
	合计	合计
一、收入		
其中：捐赠收入	1,680,790.21	1,463,916.17
提供服务收入	597,210.89	865,269.20
商品销售收入		
政府补助收入		
其他收入		
收入合计	2,278,001.10	2,329,186.33
二、费 用		
（一）业务活动成本	1,887,820.72	2,250,711.92
（二）税金及附加		
（三）经营费用		
（四）管理费用	178,229.90	360,181.07
（五）筹资费用		
（六）财务费用		
（七）其他费用		673.20
费用合计	2,066,050.62	2,611,566.19
三、限定性净资产转 为非限定性净资产		
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	211,950.48	-282,379.86

现金流量表

2018年度

编制单位：深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会

单位：人民币元

项 目	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	
接受捐赠收到的现金	1,680,790.21
收取会费收到的现金	
提供服务收到的现金	597,210.89
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	
现金流入小计	2,278,001.10
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	641,699.08
购买商品、接受劳务支付的现金	289,301.99
支付的各项税费	1,414.46
支付的其他与业务活动有关的现金	1,723,383.63
现金流出小计	2,655,799.16
业务活动产生的现金流量净额	-377,798.06
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	
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	
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	-377,798.06

深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会

二〇一八年度财务报表附注

附注一、公司简介

深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会（以下简称贵会）系经深圳市民政局批准成立，于2014年10月9日取得社会团体法人登记证书，领取粤深鹏社证字第00020号社会团体法人登记证书；会注册资金为人民币3.00万元；业务主管单位：深圳市大鹏新区经济服务局。

业务范围：1、组织大鹏海域珊瑚保育工作；2、普及海洋生态知识，珊瑚保育理念公众教育；3、组织当地义工互动，开展环保相关课题；4、开展与区域环保、旅游发展相关活动及工作。

注册地址：深圳市大鹏新区大鹏办事处布新村工业大道2号C403

法人代表：沈晓鸣

附注二、财务报表编制基础的声明

本会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、完整地反映了本会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

附注三、主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

1、会计制度：

本会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：

本会采用公历年为会计年度，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

3、记账本位币：

本会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：

本会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：

本会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：

短期投资指本会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收益。

7、应收款项及坏账准备核算：

应收款项指应收账款及其他应收款。

本会对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

坏账准备按应收款项年末数的5%提取。

本会确认坏账的标准是：①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回；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：本会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：本会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度：本会存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：本会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

本会长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价。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

本会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。

（3）长期投资减值准备

本会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（直线法）计算，按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	40	0	2.50%
机器设备	10	0	10.00%
运输设备	5	0	20.00%
电子设备	5	0	20.00%
其他设备	5	0	20.00%

（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、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

12、无形资产计价和摊销方法

本会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。对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

13、受托代理资产

受托代理资产是指本会接收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，本会将其确认为负债，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）该义务是本会承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本会；（3）该义务的金额能够可靠的计量。

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、政府补助收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本会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。

销售商品收入，在下列条件同时满足时予以确认：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对售出的商品实施控制；（3）与交易相关的经济利益能够流入；（4）相关的收入和成本能够可靠计量。

提供劳务收入，在下列条件同时满足时予以确认：（1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成时确认收入；（2）如果劳务的开始与完成分别属于不同的会计年度，可以按完工程度或完成的工作量法确认收入。

让渡资产使用权而发生的收入，同时满足以下条件时，确认收入实现：（1）与交易相关的经济利益能够流入；（2）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；附有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；当存在需要偿还全部或部分捐赠资产（或者政府补助资产）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。

附注四、财务报表主要项目注释（以下事项如无特别说明，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项 目	年初数	年末数
现 金	51.20	17,188.14
银行存款	1,394,516.46	999,581.46
合 计	1,394,567.66	1,016,769.60

2、应收账款

账 龄	年初数	年末数
1年以内	112.00	17,880.00
合 计	112.00	17,880.00

应收账款期末余额为17880元，其中主要单位列示如下：

主要客户	年末数
香港中文大学（深圳）	380.00
人大附中深圳学校	13,000.00
深圳市万物文化传播有限公司	3,000.00
南方科技大学	1,500.00
合计	17,880.00

3、其他应收款

账 龄	年初数	年末数
1年以内	27,693.76	3,686.92
合 计	27,693.76	3,686.92

其他应收款期末余额为3686.92元，其中主要单位列示如下：

主要客户	年末数
社保-个人	1,124.92
迷你仓押金	1,436.00
公积金	426.00
孙建梅	700.00
合计	3,686.92

4、预付账款

账 龄	年初数	年末数
1年以内	4,398.00	16,229.24
合 计	4,398.00	16,229.24

预付账款期末余额为16229.24元，其中主要单位列示如下：

主要客户	年末数
海南南海热带海洋生物及病害研究所	4,000.00
於道豫	9,764.40
深圳市都市义和广告有限公司	1,239.84
深圳市韵达速递有限公司	1,225.00
合 计	16,229.24

5. 预收账款

主要单位	账龄	年初数	年末数
深圳市国际交流合作基金会	1-2年	225,595.00	125,404.98

6、应交税金

应交税金期末余额为508.68元。

项 目	年初账面余额	年末账面余额
1. 增值税	0.98	6,757.27
2. 城市维护建设税	-	473.01
3. 教育费附加	-	202.72
4. 地方教育费附加	-	135.15
5. 企业所得税	-	-
6. 个人所得税	-0.02	-0.01
合 计	0.96	7,568.14

注：我所未对本会税项进行专项审计，税金的实际交纳以税务主管部门核定数为准。

7、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
限定性净资产	571,267.94	1,750,832.36	1,687,869.62	634,230.68
非限定性净资产	-	329,877.54	180,889.80	148,987.74
合 计	-	329,877.54	180,889.80	783,218.42

8、收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠收入	1680790.21	1463916.17
2. 会费收入		
3. 提供服务收入	597,210.89	865,269.20
其他业务收入	-	-
合 计	2,278,001.10	2,329,185.37

9、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 基本业务支出	1,033,684.85	2,250,711.92

2. 义工补贴	23,115.20	
3. 项目负责人工资	541,718.68	
4. 专家劳务费	289,301.99	-
合 计	1,887,820.72	2,250,711.92

10、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 职工薪酬	40,199.40	236,881.84
2. 差旅费	272.00	
3. 交通费	2,823.00	
4. 办公费	54,240.20	
5. 其他管理费用	80,695.30	123,299.23
合 计	178,229.90	360,181.07

附注五 或有事项

本会本年度没有需要说明的或有事项。

附注六 承诺事项

本会本年度没有需要说明的承诺事项。

附注七 资产负债表日后事项中的非调整事项

本会本年度没有需要说明的资产负债表日后事项中的非调整事项。



营业执照

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)
类型 普通合伙
经营场所 深圳市福田区福田街道福南社区深南中路
3039号国际文化大厦2808A
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委员会商事主体信用信息公示平台（网址<http://www.szcredit.org.cn>）或扫描执照的二维码查询。
- 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。

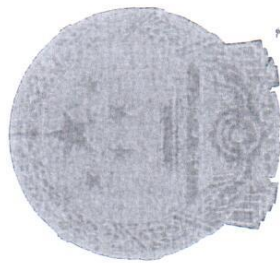


登记机关

2018 年 08 月 13 日



证书序号: 0006032



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)

首席合伙人: 刘晓刚

主任会计师:

经营场所: 深圳市福田区福田街道福南社区深南中路
3039号国际文化大厦2808A

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 47470217

批准执业文号: 深财会[2008]97号

批准执业日期: 2008年10月20日

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: 深圳市财政委员会

二〇一八年八月十三日

中华人民共和国财政部制

12.12.2017

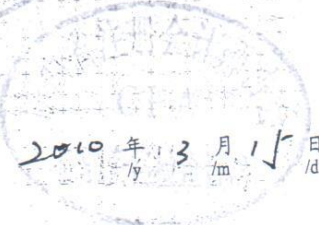
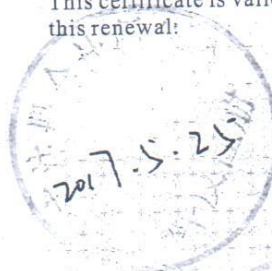


姓名	Full name	性别	Sex	出生日期	Date of birth	工作单位	Working unit	身份证号码	Identity card No.
王	Wang	男	Male	1982-11-11	11-11-11	北京大成律师事务所	Beijing Dachen Law Firm	110101198211111101	110101198211111101



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: 310400760985
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d

二〇〇九 四 三十

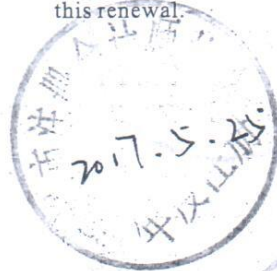


姓名	刘 剑
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1973-09-21
Date of birth	
工作单位	深圳邦德会计师事务所 (普通合伙)
Working unit	
身份证号码	34082319730921003x
Identity card No.	



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.



341201490008

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 07 日
Date of Issuance /y /m /d