深圳宝银会计师事务所

关于深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会的

审 计 报 告

2025年度

目 录

一、审计报告……（ 1-2 ）

二、会计报表……（ 3-6 ）

三、固定资产清查明细表……（ 07 ）

四、会计报表附注……（ 8-21 ）

五、本所《执业许可证》及《营业执照》复印件……（ 22-23 ）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：粤26XRY6A5E5

深圳寶銀會計師事務所
SHENZHEN BAOYIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
CPA 地址:深圳市龙华区龙华街道景龙社区和平东路和平大厦315电话:(0755)27743338传真:(0755)27704392

深宝银专审字[2026]第19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：

一、审计意见

我们审计了深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会[以下简称“贵联合会”]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，现金流量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企业会计准则的规定编制，公允反映了贵联合会2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于贵联合会，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

深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则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，管理层负责评估贵联合会的持续经营能力，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联合会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵联合会的财务报告过程。

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，就可能导致对贵联合会，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联合会不能持续经营。

（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。

深圳宝银会计师事务所

中国　深圳

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2026年5月7日

资产负债表

2025年12月31日　　会民非01-1表

企业名称：深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会　　单位：人民币元

资　产	上年年末余额	期末余额
流动资产：		
货币资金	93,946.98	118,710.42
短期投资		
应收票据		
应收股利		
应收利息		
应收账款	324,254.00	709,639.00
其他应收款	47,202.00	48,268.00
预付账款	54,870.00	58,420.00
存货		
待摊费用		
一年内到期的长期债券投资		
其他流动资产		
流动资产合计	**520,272.98**	**935,037.42**
长期投资：		
长期股权投资		
长期债权投资		
长期投资合计		
固定资产：		
固定资产原价	180,604.00	180,604.00
减：累计折旧	126,995.15	158,266.09
固定资产净值	53,608.85	22,337.91
在建工程		
文物文化资产		
固定资产清理		
固定资产合计	**53,608.85**	**22,337.91**
无形资产：		
无形资产	11,418.16	1357.12
委托代理资产：		
委托代理资产		
资产总计	**585,299.99**	**958,732.45**

单位负责人：　　复核人：　　制表人：

资产负债表（续）

2025年12月31日　　会民非01-2表

企业名称：深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会　　单位：人民币元

负债及所有者权益（或股东权益）	上年年末余额	期末余额
流动负债：		
短期借款		
应付账款	2,050.00	96,050.00
预收账款	105,920.49	956,366.67
应付工资	62,400.00	71,239.08
应付福利费		
应付股利		
应交税金	3,067.35	-347.18
其他应交款		
其他应付款	181,400.00	216,600.00
预计负债	-	
一年内到期的长期负债	-	
其他流动负债	-	
流动负债合计	**354,837.84**	**1,339,908.57**
长期负债：		
长期借款	-	
长期应付款	-	
其他长期负债	-	
长期负债合计	-	-
委托代理负债：		
委托代理负债	-	
负债合计	**354,837.84**	**1,339,908.57**
非限定性净资产	288,190.76	-902,774.14
限定性净资产（业务发展基金）	-57,728.61	521,598.02
其中：开办资金	30,000.00	30,000.00
历年结余		
净资产合计	**230,462.15**	**-381,176.12**
负债及净资产合计	**585,299.99**	**958,732.45**

单位负责人：　　复核人：　　制表人：

业务活动表

2025年12月

会民非02表

企业名称：深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会

单位：人民币元

项　　目	上期金额			本期金额		
	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	877,435.05	1,138,109.44	2,015,544.49	80,224.00	2,174,980.34	2,255,204.34
会费收入	14,000.00		14,000.00			-
提供劳务收入	321,707.22	155,009.90	476,717.12	180,841.58		180,841.58
商品销售收入			-			-
政府补贴收入	585.28		585.28			-
盘盈收益			-			-
其他收入	334.94		334.94	5,278.86		5,278.86
收入合计	**1,214,062.49**	**1,293,119.34**	**2,507,181.83**	**266,344.44**	**2,174,980.34**	**2,441,324.78**
二、费用						
（一）业务活动成本	-	1,731,135.07	**1,731,135.07**	-	2,426,403.70	**2,426,403.70**
其中：基本业务活动支出		1,731,135.07	**1,731,135.07**		2,426,403.70	**2,426,403.70**
营业税金及附加						-
企业所得税						-
（二）管理费用	1,015,353.13		1,015,353.13	623,000.74		623,000.74
（三）筹资费用	3,776.35		3,776.35	3,558.61		3,558.61
（四）其他费用			-			-
费用合计	**1,019,129.48**	**1,731,135.07**	**2,750,264.55**	**626,559.35**	**2,426,403.70**	**3,052,963.05**
三、限定性资产转为非限定性资产						-
四、净资产变动额（若为减少额，以"-"填列）	194,933.01	-438,015.73	-243,082.72	-360,214.91	-251,423.36	-611,638.27

单位负责人：　　复核人：　　制表人：

现金流量表

2025年12月　　会民非04表

企业名称：深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会　　单位：人民币元

项　　目	上期金额	本期金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	2,015,544.49	2,255,204.34
收取会费收到的现金	14,000.00	
提供劳务收到的现金	476,717.12	180,841.58
销售商品收到的现金		-
政府补贴收到的现金	585.28	-
收到的其他与业务活动现金	334.94	5,278.86
现金流入小计	**2,507,181.83**	**2,441,324.78**
提供捐赠或资助支付的现金		
支付给员工以及为员工支付的现金	793,052.87	731,617.82
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付的其他与业务活动现金	2,167,092.48	1,684,943.52
现金流出小计	**2,960,145.35**	**2,416,561.34**
业务活动产生的现金流量净额	**-452,963.52**	**24,763.44**
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、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、无形资产所支付的现金	30,195.00	
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	**30,195.00**	-
投资活动产生的现金流量净额	**-30,195.00**	-
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		
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		
五、现金及现金等价物净增加额	**-483,158.52**	**24,763.44**

单位负责人：　　复核人：　　制表人：

固定资产清查明细表

2025年12月　　会民非03表

企业名称：深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会　　单位：人民币元

项　　目	数量	原值金额
笔记本电脑	4	21,600.00
笔记本电脑	1	5,400.00
打印机	1	5,300.00
空调挂机	3	24,890.00
打气机	1	15,800.00
打气机	1	17,800.00
投影仪	1	5,800.00
计算机	1	4,200.00
显示器	1	7,460.00
空调挂机	1	6,830.00
空调天花机	1	9,000.00
电脑	1	15,749.00
电脑	1	11,090.00
笔记本电脑	1	7,120.00
VR一体机	3	6,000.00
电脑配件	1	9,680.00
电脑	1	6,885.00
合　　计	24	180,604.00

单位负责人：　　复核人：　　制表人：

深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会

会计报表附注

2025年度

附注一、联合会成立说明

深圳市大鹏新区珊瑚保育志愿联合会，成立于2024年8月13日，持有深圳市大鹏新区统战和社会建设局统一社会信用代码号为51440300319406272W号《企业法人营业执照》，企业法定代表人为李春明，注册地址为深圳市大鹏新区葵涌街道金葵东路19号4楼，业务主管单位：深圳市大鹏新区群团工作部有效期限：自2024年08月13日至2028年08月13日），认缴出资额为人民币3万元。

业务范围：1、组织潜水爱好者及志愿者开展海洋环保公益活动；2、开展珊瑚保育实践活动、理论研究及经验交流，对当地海洋环保及旅游发展相关工作提出意见、建议；3、配合参与各类海洋环保公众教育工作；4、建立志愿服务组织网络和队伍体系，完善志愿者管理和服务体系，持续提升志愿者参与珊瑚保护的能力；5、发挥在政府与社会之间就珊瑚保护议题上的桥梁和纽带作用，完成相关部门委托或转移的相关事项。活动地域：广东省深圳市大鹏新区。

附注二、主要会计政策和会计估计

1. 会计准则

本联合会执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定。

2. 会计年度：

会计期间以公历年度即每年自1月1日至12月31日为一个会计期间。

3. 记帐本位币

本联合会以人民币为记账本位币。

4. 记帐原则和计价基础：

会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

5. 外币业务核算方法：

会计年度内涉及的外币经营性业务，按月初中国人民银行公布的汇率折合为人民币入账。期末货币性项目中的非记账本位币余额按期末中国人民银行公布的汇率进行调整。由此产生的折算差额除筹建期间及为购置、建造固定资产、无形资产和经过12个月以上的建造才能达到可销售状态的存货有关借款发生的汇兑差额资本化外，其他汇兑损益记入当年度损益。

6. 坏账损失认定标准

符合下列条件之一的应收账款，作为坏账处理：

a. 债务人被依法宣告破产、撤销，其剩余财产确实不足清偿的应收账款；

b. 债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产确实不足清偿的应收账款；

c. 债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产（包括保险赔偿等）确实无法清偿的应收账款；

d. 债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确实无法清偿的应收账款；

e. 逾期三年以上仍未收回的应收账款；

f. 经国家税务总局批准核销的应收账款。

7. 存货的核算：

a. 存货的确认

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品，处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，且必须同时满足与该存货有关的经济利益很可能流入企业和该存货的成本能够可靠地计量两个条件，才能予以确认。

b. 存货的分类

本联合会存货分为各类材料（包括辅助材料）、在产品、半成品、库存商品、周转材料（包括包装物和低值易耗品）。

c. 存货的核算方法

存货在取得时按照实际成本入账，存货的领用和发出时采用加权平均法计价。周转材料采用一次摊销法进行摊销。

d. 计提存货跌价准备

存货成本高于可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。

e. 存货毁损和盘亏损失

企业发生的存货毁损，应将处置收入扣除账面价值（存货成本扣除累计跌价准备后的金额）和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失计入当期损益。

8. 固定资产核算方法及减值准备：

a. 固定资产确认标准。固定资产，是指企业为生产产品、提供劳务、出租或者经营管理持有的，使用期限超过12个月的非货币性资产，包括房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营活动有关的设备、器具、工具等。

b. 固定资产计价，固定资产按照实际成本进行初始计量，固定资产的更新改造等后续支出，满足法律规定条件的计入固定资产实际成本。

c. 固定资产折旧，本联合会固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按其类别、预计可使用年限和预计净残值计提。

固定资产类别及预计可使用年限、预计净残值及折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率	减值准备计提情况

运输设备：	10	10%	9.00%	未发生
电子及其他设备：	5	10%	18.00%	未发生

d. 固定资产的盘盈、盘亏、毁损和报废，经联合会管理当局批准后，计入营业外收入或营业外支出。

e. 计提固定资产减值准备。当固定资产市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等情况出现，导致固定资产可收回金额低于账面价值时，按可收回金额低于其账面价值的差额新单项计提固定资产减值准备。固定资产损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

9. 在建工程

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

10. 无形资产

a. 无形资产认定标准

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认的非货币性资产，同时满足与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业和无形资产的成本能可靠地计量两个条件。

b. 无形资产的摊销

无形资产摊销采用直线法，作为投资或者受让的无形资产，有关法律规定的或者合同约定的使用年限的，可以按照规定或者约定的使用年限分期摊销。没有法规规定或者合同约定的使用年限，无形资产摊销年限不得低于10年。

c. 无形资产的处置和报废

企业出售无形资产将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益，无形资产预计不能为企业带来经济利益将该无形资产的账面价值予以转销。

11. 长期股权投资

a. 长期股权投资初始投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资其投资成本的确定：

①、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对方的，应在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

②、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日确定的合并成本为长期股权投资初始投资成本。

下列其他方式取得的长期股权投资初始投资成本的确定：

①、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；

②、以发行权益性债券取得的长期股权投资，按照发行权益债券的公允价值作为初始投资成本；

③、投资者投入的长期股权投资，按照合同或协议的约定的价值作为初始成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，按照公允价值和支付的相关税费作为投资的初始成本；

⑤、通过债务重组取得的长期股权投资，债权人按照享有股份的公允价值作为初始投资成本。

b. 长期股权投资后续计量的核算方法

采用成本法核算

①、投资企业能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；

②、投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用权益法核算

①、投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

12. 长期待摊费用

长期待摊费用是核算企业已经发生但应由本期和以后各期负担的、分期摊销在一年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

13. 应付职工薪酬

本联合会职工薪酬主要包括【短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利】。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤等。本联合会在职工为本联合会提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

本联合会在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本联合会不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本联合会确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本联合会将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本联合会向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

14. 收入确认原则：

收入，是指企业在日常生活中形成的，会导致所有者权益增加的，与所有者投入资本无关的经济利益总收入，包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

a. 销售商品收入的确认，销售商品收入同时满足下列条件：

①、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②、企业既没有保留通常与所有者相联系的的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效的控制；

③、收入的金额能够可靠的计量；

④、相关的经济利益很可能流入企业；

⑤、相关的已发生或将发生的成本能可靠的计量。

b. 提供劳务收入的确认，提供劳务收入，提供劳务交易结果能否可靠估计，是指同时满足下列条件：

①、收入的金额能够可靠计量；

②、相关的经济利益很可能流入企业；

③、交易的完工进度能够可靠地确定；

④、交易中已发生和将要发生的成本能够可靠的计量。

c. 让渡资产使用权收入的确认，让渡资产使用权收入同时满足下列条件：

①、相关的经济利益很可能流入企业；

②、收入的金额能可靠的计量。

15. 现金等价物

现金流量表中的现金等价物是指企业持有的期限短、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。

16. 所得税的会计处理方法

资产负债表债务法。本联合会所得税的会计处理采用应付税款法。

附注三、税项

序号	税　种	计税依据	适用税率%
1	增值税	销售收入	3%
2	城建税	增值税	7%
3	教育费附加	增值税	3%
4	地方教育附加费	增值税	2%
5	企业所得税	利润总额	25%
6	个人所得税	个人收入	3-45%
7	房产税	房产原值70%	12%

17. 其他事项

本联合会期初数业经深圳鹏信会计师事务所审计，出具深鹏信“审字2025年第082号审计报告”。

附注四、会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

附注　1　货币资金

项　　目	上年年末余额（人民币）	比例%	期末余额（人民币）	比例%
银行存款	93,946.98	100.00%	118,710.42	100.00%
合　　计	93,946.98	100.00%	118,710.42	100.00%

附注　2　应收账款

（1）账龄分析：

项　　目	期末余额	比例%	上年年末余额	比例%
1年以内	641,165.00	90.35%	305,780.00	94.30%
1-2年	18,474.00	2.60%	18,474.00	5.70%
2-3年	50,000.00	7.05%		0.00%
账面余额合计	709,639.00	100.00%	324,254.00	100.00%
减：坏账准备				
账面价值合计	709,639.00		324,254.00	

（2）期末应收账款金额较大的单位如下：

单位名称	期末余额
北京市企业家环保基金会	632,000.00
深圳市社会公益基金会	50,000.00
深圳市源清环境技术服务有限公司	9,000.00
深圳市大鹏新区群团工作部	9,000.00
深圳市金沙湾大酒店有限公司	9,000.00

附注　3　预付账款

（1）账龄分析：

项　　目	期末余额	比例%	上年年末余额	比例%
1年以内	50.00	0.09%	22,750.00	41.46%
1-2年	58,370.00	99.91%	32,120.00	58.54%
合　　计	58,420.00	100.00%	54,870.00	100.00%

附注 6 无形资产

项　　目	上年年末余额	本年增加数	本期减少数	期末余额
一、无形资产原值	16,511.60	-	-	16,511.60
软件	16,511.60	-	-	16,511.60
二、无形资产摊销	5,093.44	10,061.04	-	15,154.48
软件	5,093.44	10,061.04	-	15,154.48
三、 无形资产账面价值合计	11,418.16	-	10,061.04	1,357.12
软件	11,418.16	-	10,061.04	1,357.12

附注 7 应付账款

（1） 账龄分析：

项　　目	期末余额	比例%	上年年末余额	比例%
1年以内	96,050.00	100.00%	2,050.00	100.00%
合　　计	96,050.00	100.00%	2,050.00	100.00%

(2) 期末应付账款的单位如下：

单位名称	期末余额
深圳市海之缘旅游服务有限公司	44,000.00
深圳鲸禧文化创意有限公司	20,000.00
深圳易如潜水装备有限公司	15,000.00
深圳市福田区宏佳盛电脑经营部	15,000.00
深圳市满京华艺象创意投资有限公司	2,050.00
合　　计	96,050.00

附注 8 预收账款

（1） 账龄分析：

项　　目	期末余额	比例%	上年年末余额	比例%
1年以内	956,366.67	100.00%	105,920.49	100.00%
合　　计	956,366.67	100.00%	105,920.49	100.00%

（2）期末预付账款金额较大的单位如下：

单位名称	期末余额
深圳市珊瑚礁生态修复有限公司	22,750.00
深圳市图猫网文化科技有限公司	15,000.00
深圳市东森餐饮管理有限公司	10,400.00
深圳市鹏游文化发展有限公司	6,720.00
高顿税务师事务所（深圳）有限公司	3,500.00

附注　4　其他应收款

（1）账龄分析：

项　　目	期末余额	比例%	上年年末余额	比例%
1年以内	7,768.00	16.09%	47,202.00	100.00%
1-2年	40,500.00	83.91%		0.00%
合　　计	48,268.00	100.00%	47,202.00	100.00%

（2）期末其他应收款的单位如下：

单位名称	期末余额
深圳市满京华艺象创意投资有限公司	40,500.00
社保-个人	6,018.00
公积金	1,750.00
合　　计	48,268.00

附注　5　固定资产及折旧

固定资产类别	上年年末余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、固定资产原值	180,604.00	-	-	180,604.00
其他设备	180,604.00	-	-	180,604.00
二、累计折旧	126,995.15	31,270.94	-	158,266.09
其他设备	126,995.15	31,270.94	-	158,266.09
三、账面价值合计	53,608.85	-	31,270.94	22,337.91
其他设备	53,608.85	-	31,270.94	22,337.91

(2) 期末预收账款金额较大的单位如下：

单位名称	期末余额
北京市企业家环保基金会	650,000.00
深圳市生态环境局	100,000.00
平安银行电子商务交易资金待清算专户-摩点众筹坝光有片银	85,607.40
平安银行电子商务交易资金待清算专户_大湾区海洋动物图鉴	50,500.49
北京市企业家环保基金会_大鹏沙滩清理行动（限定）	32,000.00

附注 9 应付职工薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
职工工资	62,400.00	740,456.90	731,617.82	71,239.08
合 计	62,400.00	740,456.90	731,617.82	71,239.08

附注 10 应交税金

项 目	上年年末余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	2,987.35	-2,987.35	-	-
个人所得税	80.00	11,639.54	12,071.54	-352.00
印花税	-	61.30	56.48	4.82
合 计	3,067.35	8,713.49	12,128.02	-347.18

附注 11 其他应付款

（1） 账龄分析：

项 目	期末余额	比例%	上年年末余额	比例%
1年以内	35,200.00	16.25%	181,400.00	100.00%
1-2年	181,400.00	83.75%		0.00%
合 计	216,600.00	100.00%	181,400.00	100.00%

(2) 期末其他应付款金额较大的单位如下：

单位名称	期末余额
第三批讲师培训押金-27人	10,800.00
第四批讲师培训押金-15人	8,400.00
谢秀平（深圳市鹏兴小学五三班）	2,800.00
陈琪瑛	2,100.00
干衣培训课程押金-马天兰	2,000.00

附注 12 净资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
非限定性净资产	288,190.76	266,344.44	626,559.35	-72,024.15
限定性净资产	-57,728.61	2,174,980.34	2,426,403.70	-309,151.97
合 计	230,462.15	2,441,324.78	3,052,963.05	-381,176.12

附注 13 营业收入

项 目	营业收入	
	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	2,255,204.34	2,015,544.49
会费收入		11,000.00
提供劳务收入	180,841.58	476,717.12
政府补助收入		585.28
其他收入	5,278.86	334.94
合 计	2,441,324.78	2,504,181.83

附注 14 业务活动成本

项 目	本期金额	上期金额
宣传费	20,000.00	
办公费	24,875.80	1,958.60
交通费	21,967.57	29,471.01

住宿费	3,657.62	270.00
项目负责人工资	718,456.90	731,548.27
专家劳务费	89,440.00	83,500.00
服务费	134,213.00	129,695.00
保险费	5,189.97	7,135.28
活动礼品	10,000.00	1,800.00
差旅费	639.55	6,560.94
场地租用费	5,923.00	420.00
通讯费	6,720.50	7,840.20
维修费	76,286.77	9,993.00
船舶费	216,400.00	144,400.00
培训费	14,000.00	13,800.00
设计费	21,185.90	48,025.00
展览制作费	9,627.41	106,500.00
材料费	24,678.83	24,605.57
运输费	911.15	3,791.96
场地电费	576.00	1,826.00
印刷费	132,842.00	158,269.00
活动制作费	50,520.00	55,690.00
快递费	7,401.74	53.84
打印费	140.00	
活动物料费	1,832.35	
设备搭建及施工费	21,778.32	
展墙搭建服务		35,000.00
割线器费用	2,219.00	
展览用品	58.74	
设备采购费	166,385.00	
测试费用	6,032.00	
开发费	48,000.00	

项目首期款	300,000.00	
项目尾款	205,444.58	
餐费		663.80
装备费		39,978.05
活动策划费		9,000.00
摄影服务费		33,097.34
比赛奖金		20,000.00
物业管理费		750.00
服装费		8,690.00
图片版权费		1,420.00
税金		240.33
会务费		3,979.88
课程开发及专家费	79,000.00	
租赁费		10,960.00
其他		202.00
合　　计	2,426,403.70	1,731,135.07

附注　15　管理费用

项　　目	本期金额	上期金额
工资	26,400.00	26,400.00
福利费	182.73	5,896.80
折旧费	31,270.94	37,876.90
公积金	18,250.00	19,000.00
社保	143,382.04	96,899.32
办公费	46,210.93	293,171.34
水电费	32,694.00	37,546.00
邮电/通讯费	6,333.00	6,392.00
差旅费	14,128.94	20,044.29
修理费	8,500.00	54,591.57

物业管理费	12,075.00	22,325.00
交通费	10,559.02	20,173.99
印花税	61.30	58.21
房屋租金	84,600.00	86,400.00
审计费	25,800.00	1,800.00
快递费	7,163.43	6,155.79
培训费	2,167.00	16,119.00
运输费	494.00	1,236.90
服务费	60,179.33	92,360.00
会员费	10,399.11	10,033.92
制作费	1,120.00	26,000.00
劳务费	8,320.00	26,598.50
材料费	6,656.69	6,434.60
意外保险费	880.00	1,391.00
船舶费	6,618.30	1,000.00
展位费	29,533.45	900.00
合作验证款	-0.04	-
停车费	4,027.00	-
装订费	116.00	-
招聘费	58.00	-
施工费	1,500.00	-
采购费	629.70	-
注册费用	18,370.87	-
维修费	4,320.00	-
奖金		46,500.00
其他		148.00
设计费		51,300.00
商标费		600.00
合　　计	623,000.74	1,015,353.13

附注　16　财务费用

项　　目	本期金额	上期金额
利息收入	-113.68	-118.43
银行手续费	3,672.29	3,894.78
合　　计	3,558.61	3,776.35

附注五、承诺事项、或有事项、期后事项和其他事项

1.重要会计政策、会计估计变更、重大会计差错说明

截止2025年12月31日，贵联合会无重要会计政策、会计估计变更和重大会计差错

2.或有事项

截止2025年12月31日，贵联合会无重大或有事项

3.承诺事项

截止2025年12月31日，贵联合会无重大承诺事项

4.资产负债表日后事项

截止审计报告日，贵联合会无重大资产负债表日后事项

5.其他重要事项说明

贵联合会未发生其他综合收益，附注中未予披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：	深圳宝银会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：	唐汇初
主任会计师：	
经营场所：	深圳市龙华区龙华街道景龙社区龙华和平路267号和平大厦315
组织形式：	普通合伙
执业证书编号：	47470196
批准执业文号：	深财会[2007]2号
批准执业日期：	2007年1月5日

证书序号：0024659

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：深圳市财政局

2026 年 2 月 6 日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91440300779986634

营业执照

（副 本）

名　　称　深圳宝银会计师事务所

类　　型　合伙企业

执行事务合伙人　唐汇初

成立日期　2007年01月18日

主要经营场所　深圳市龙华区龙华街道景龙社区龙华和平路267号和平大厦315

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企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关

2026 年 01 月 09 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

深圳市注册会计师事务所



姓　　名 Full name	唐汇初
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1966年10月05日
工作单位 Working unit	深圳嘉信达会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	432427661005039

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

深圳会计师事务所 证照专用章



姓　　名 Full name	罗懿萍
性　　别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1967-07-13
工作单位 Working unit	湖南湘亚联合会计师事务所（普通合伙）
身份证号码 Identity card No.	430104196707133025

验证码