

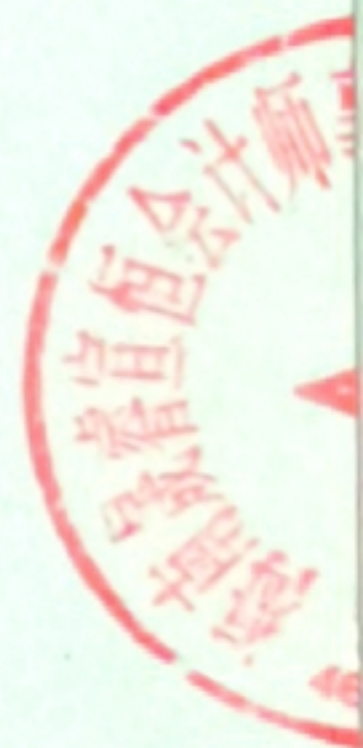
海南晟睿宣恒会计师事务所

HAINAN SHENGRUIXUANHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

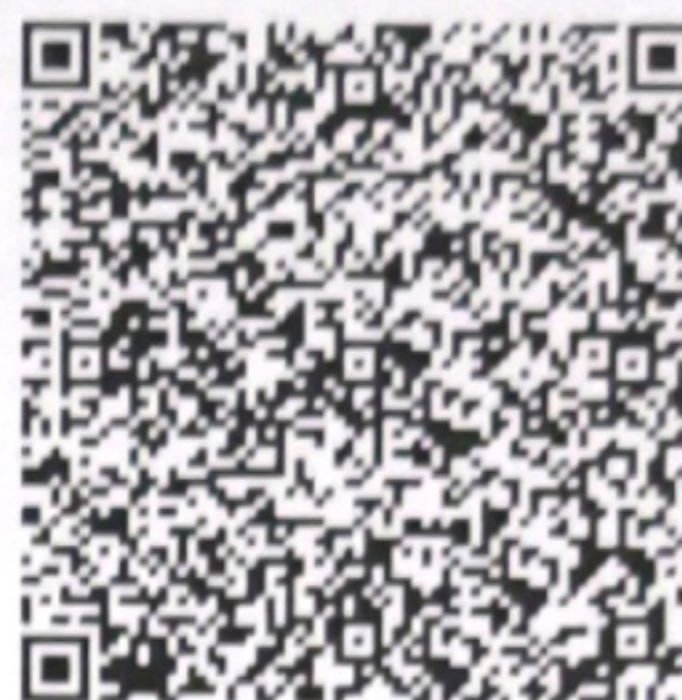
报告书 REPORT

地址：海南省海口市玉沙路富豪大厦C座南楼1808室

电话：(0898) 68598289 13976119738 13976117829



防伪编号: 08982022040003429538
 报告文号: 晟睿宣恒会审字 (2022) H00021号
 委托单位: 海口无境深蓝海洋生态保护中心
 事务所名称: 海南晟睿宣恒会计师事务所 (普通合伙)
 报告日期: 2022-04-07
 报备时间: 2022-04-08 11:42
 被审单位所在地: 海口
 签名注册会计师: 彭启鹏
 吴萍



防伪二维码

海口无境深蓝海洋生态保护中心

2021年审计报告

事务所名称: 海南晟睿宣恒会计师事务所 (普通合伙)
 事务所电话: 13976119738
 传 真: 0898-68598289
 通 讯 地 址: 海南省海口市龙华区玉沙路富豪花园C座南楼1808室
 电 子 邮 件: 549882176@qq.com
 事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与海南省注册会计师协会联系。
 防伪查询电话号码: 0898-68531740
 防 伪 查 询 网 址: <http://www.hicpa.org.cn>

海南晟睿宣恒会计师事务所

晟睿宣恒会审字（2022）H00021 号

审计报告

海口无境深蓝海洋生态保护中心：

一、审计意见

我们审计了后附的海口无境深蓝海洋生态保护中心（以下简称无境深蓝保护中心）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，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，公允反映了无境深蓝保护中心 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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，我们独立于海口无境深蓝海洋生态保护中心，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、其他信息

海口无境深蓝海洋生态保护中心管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括无境深蓝保护中心 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或似乎在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

海口无境深蓝海洋生态保护中心管理层负责按照《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，管理层负责评估海口无境深蓝海洋生态保护中心的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海口无境深蓝海洋生态保护中心、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海口无境深蓝海洋生态保护中心的财务报告过程。

五、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，我们也执行了以下工作：

(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，就可能导致对海口无境深蓝海洋生态保护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告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取的信息。

(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了沟通，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。

此页无正文。

海南晟睿宣恒会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·海口

2022年2月10日

附表1:

资 产 负 债 表

编制单位：海口无境深蓝海洋生态保护中心

2021年12月31日

金额单位：元

资 产	行次	年末数	年初数	负债及所有者权益	行次	年末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		188,098.88	117,154.79	短期借款	61		
短期投资	1			应付款项	62	4,941.19	5.00
应收款项	2	7,819.67	54,510.00	应付工资	63		
预付账款	3	21,090.00	17,617.29	应付福利费			
存货	4			应交税金	65	1,246.64	4,511.36
待摊费用	8			预收账款	66		
一年内到期的长期债权投资	9			预提费用	71		
其他流动资产	15			预计负债	72		
流动资产合计	18	217,008.55	189,282.08	一年内到期的长期负债	74		
	20			其他流动负债	78		
长期投资：				流动负债合计	80	6,187.83	4,516.36
长期股权投资				长期负债：			
长期债权投资	21			长期借款	81		
长期投资合计	24			长期应付款	84		
固定资产：	30			其他长期负债	88		
固定资产原价				长期负债合计	90		
减：累计折旧	31			受托代理负债：			
固定资产净值	32			受托代理负债	91		
在建工程	33			负债合计	100	6,187.83	4,516.36
文物文化资产	34						
固定资产清理	35						
固定资产合计	38						
	40			净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	210,820.72	184,765.72
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	210,820.72	184,765.72
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	217,008.55	189,282.08	负债及所有者权益总计	120	217,008.55	189,282.08

附件2:

业 务 活 动 表

编制单位: 海口无境深蓝海洋生态保护中心

2021年

金额单位: 元

	行次	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中:捐赠收入	1			
会费收入	2			
提供服务收入	3	1,342,293.00		1,342,293.00
商品销售收入	4			
营业外收入	5	5,452.26		5,452.26
投资收益	6			
其他收入	9	8,803.31		8,803.31
收入合计	11	1,356,548.57		1,356,548.57
二、费用				
(一) 业务活动成本	12	782,981.87		782,981.87
其中:捐赠性支出	13			
劳务费	14			
税费	15			
其它	16			
(二) 管理费用	21	547,014.04		547,014.04
(三) 筹资费用	24	497.66		497.66
(四) 其他费用	28			
费用合计	35	1,330,493.57		1,330,493.57
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	26,055.00		26,055.00

附表3:

现 金 流 量 表

编制单位：海口无境深蓝海洋生态保护中心 2021年度 金额单位：元

项 目	本年金额
一、业务活动产生的现金流量	
接受捐赠收到的现金	
收取会费收到的现金	
提供服务收到的现金	1,030,214.42
销售商品收到的现金	321,001.48
政府补助收到的现金	
收到的其他与业务活动有关的现金	72,735.89
现金流入小计	1,423,951.79
提供捐赠或者资助支付的现金	
支付给职工以及为职工支付的现金	289,295.99
购买商品、接受服务支付的现金	771,083.88
支付的其他与业务活动有关的现金	292,130.17
现金流出小计	1,352,510.04
业务活动产生的现金流量净额	71,441.75
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、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	94.50
现金流入小计	94.50
购建固定资产、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	94.50
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	592.16
现金流出小计	592.16
筹资活动产生的现金流量净额	-592.16
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	70,944.09
六、期初现金金额	117,154.79
七、期末现金金额	188,098.88

附件 4:

海口无境深蓝海洋生态保护中心

财务报表附注

二〇二一年度

一、基本情况

海口无境深蓝海洋生态保护中心（以下简称无境深蓝保护中心），于 2020 年 4 月 23 日经海口市民政局批准发放《民办非企业单位登记证书》，统一社会信用代码：52460100MJY5905310；法定代表人：王淼；住所：海口市美兰区海甸四东路 1 号寰岛大厦 20 楼；开办资金：叁万元整；业务范围：宣传海洋保护政策法规，承接关于海洋保护的相关工作；开展海洋科普宣传及教育、组织影像展览活动；开展针对潜水从业人员参与海洋保护的活動和教育；推动栖息地和海洋濒危物种的生态保护工作。业务主管单位：海口市自然资源与规划局。

二、主要会计政策

1. 会计制度

会计核算和会计报表编制执行《民间非营利组织会计制度》的相关规定。

2. 记账原则和计价基础

会计核算采用权责发生制进行核算，资产计价以历史成本为计价基础。

3. 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币和外币换算（如有外币业务）

无境深蓝保护中心以人民币为记账本位币。对发生的外币经济业务，采用当月 1 日（当日）中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。期末，对外币账户的外币余额按当日市场汇价调整，差额计入当期筹资费用。

5. 现金等价物的确定标准

无境深蓝保护中心将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

6. 坏账核算方法

无境深蓝保护中心坏账确认标准为：

- (1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回。
- (2) 债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

坏账损失的核算方法：坏账损失的核算采用备抵法。

7.存货核算方法

存货的核算方法：发出材料和产成品，按加权平均法核算，低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

8.收入确认原则

在劳务已经提供同时收讫价款或取得收取价款权利的凭证时确认收入的实现。

三、财务报表有关项目注释

(一) 资产负债表有关项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
其他货币现金	18,971.73	7,206.51
银行存款	169,127.15	109,948.28
合 计	188,098.88	117,154.79

2、应收账款

(1) 应收款明细情况

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	7,819.67	100	54,510.00	100
1-2 年 (含 2 年)				
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				

合 计	7,819.67	100	54,510.00	100
-----	----------	-----	-----------	-----

(2) 年末主要单项金额较大的应收款情况

项目或债权单位名称	期末余额	性质或内容
波克科技	4,500.00	业务款
方清	500.00	借款
王淼	1,516.19	借款
个人医疗险	635.79	垫付款
个人失业险	132.69	垫付款
个人公积金	535.00	垫付款

3、预付账款

(1) 预付款明细情况

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	21,090.00	100	17,617.29	100
1-2 年 (含 2 年)				
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合 计	21,090.00	100	17,617.29	100

(2) 年末主要单项金额较大的预付款情况

项目或债权单位名称	期末余额	性质或内容
广州市企业环境保护产业联合会	6,000.00	房租费

英德市潜水科技有限公司	10,500.00	潜视船费和装备费
佛山骏晟旅游咨询有限公司	1,590.00	旅游咨询活动费
成都万次方文化创意有限责任公司	3,000.00	厦门场周边费用

4、其他应付款项

(1) 其他应付款项明细情况

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	4,941.19	100	5.00	100
1-2 年 (含 2 年)				
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合 计	4,941.19	100	5.00	100

(2) 年末主要其他应付款项情况

项目或债权单位名称	期末余额	性质或内容
个人养老险	596.55	代扣款
赵艳聪	0.08	往来
其他	4,344.56	往来

5、应交税金

项 目	期末余额	年初余额
应交个人所得税	1,246.64	
合计	1,246.64	

6、非限定性净资产期初数 184,765.72 元,本期业务收支活动结余 26,055.00

元，期末数 210,820.72 元。

(二) 业务活动表有关项目注释

1、收入类

项 目	本年累计数
非限定性收入	1,342,293.00
减免税收入	8,808.31
合 计	1,351,101.31

2、费用类

(1) 业务活动成本:

项 目	本年累计数
黄渤海洋公益直播及培训	49,508.49
海洋青年成长计划年度活动设计及执行	36,000.00
年度打击海洋垃圾费用（船/装备/气瓶）	83,600.00
装备采购	13,012.90
PADI 专长申请,DAD 志愿者证书印刷,活动旗帜制作	26,845.48
社群年度公众教育活动支持,展陈作品创意拍摄,市内交通,住宿费	34,646.93
DAD 教练班总监费,海魂潜水 2020 年洁净水下家园项目款项	10,600.00
分界洲 DAD 专长培训班路费,上海拍摄城市交通费,教练训练官上海酒店	16,342.62
海洋青年成长计划尾款	36,000.00
办公室租金	10,000.00
广西新绎旅游游船空间合作海洋主题展览执行费用	60,000.00
专业设计 策展服务 品牌咨询等费用	56,000.00

斗篷采购款	43,832.70
嘉宾机票费用	10,841.00
志愿者/专家劳务费	21,243.84
秒懂海洋视频制作费	12,500.00
员工社保	37,971.84
税金及附加	837.67
其他	222,360.73
合 计	782,981.87

(2) 管理费用:

项 目	本年累计数
职工薪酬	332,818.28
工资	284,899.16
企业社保费	36,150.12
企业公积金	9,130.00
福利费	2,639.00
办公费	24,052.18
差旅交通费	99,222.27
快递邮寄费	1,396.70
中介机构费	2,000.00
劳务费	58,175.01
其他	29,349.60
合 计	547,014.04

(3) 筹资费用:

项 目	本年累计数
利息支出	

减：利息收入	437.34
减：现金折扣	
其它（手续费等）	935.00
合 计	497.66

(4) 营业外收入：

项 目	本年累计数
税收优惠	5,452.26
合 计	5,452.26

四、其他重要事项说明

本中心主要税款以主管税务机关核定为准。

五、或有事项

本中心无应披露而未披露的重大或有事项

六、资产负债表日后事项

本中心无应披露而未披露的重大资产负债表日后事项

海口无境深蓝海洋生态保护中心





营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码 91460106MA5T2FMN28

名称 海南晟睿宣恒会计师事务所（普通合伙）
类型 普通合伙企业
主要经营场所 海南省海口市龙华区玉沙路16号富豪花园C座南楼1808室
执行事务合伙人 彭启鹏
成立日期 2017年12月06日
合伙期限 2017年12月06日至 长期
经营范围 财务报表审计，企业合并、分立、清算事宜审计，内控审计、专项财政资金审计、高薪技术专项审计，经济责任审计，基建工程财务审计，财政绩效评价，组织项目验收，验证企业资本，会计咨询，税务咨询，资产评估咨询，法律、法规规定的其它业务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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



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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 海南晟睿宣恒会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 彭启鹏

主任会计师:

经营场所: 海南省海口市龙华区玉沙路16号富源花园C座南楼1808室

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 46010025

批准执业文号: 琼财会(2018)102号

批准执业日期: 2018年01月25日

发证机关:



二〇一八年一月二十五日

中华人民共和国财政部制