



GUO SUI
C P A

宁波国穗会计师事务所有限公司
NINGBO GUOSUI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

地址：宁波市江东北路317号和丰创意广场和庭楼9楼
电话：0574-8797 3437
传真：0574-8797 3452
邮编：315040

国穗会业〔2025〕第 1366 号

审 计 报 告

宁波市暖通商会：

一、 审计意见

我们审计了宁波市暖通商会财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024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，公允反映了宁波市暖通商会2024年12月31日的财务状况以及2024年度的业务活动和现金流量。

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，我们独立于宁波市暖通商会，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、 其他信息

宁波市暖通商会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宁波市暖通商会其他报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，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

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，管理层负责评估宁波市暖通商会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁波市暖通商会的财务报告过程。

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，就可能导致对宁波市暖通商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

致宁波市暖通商会不能持续经营。

(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的值得关注的内部控制缺陷。



中国 宁波市

中国注册会计师:

吴雷鸣

中国注册会计师:朱丹幸

朱丹幸

二〇二五年六月十八日

资产负债表

会民非01表

编制单位：宁波市暖通商会

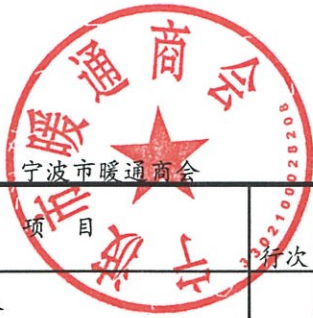
2024年12月31日

单位：元

| 资 | 行次 | 年初数 | 期末数 | 负债和净资产 | 行次 | 年初数 | 期末数 |
|--------------|----|------------|------------|------------|-----|------------|------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 70,333.32 | 108,278.55 | 短期借款 | 61 | | |
| 短期投资 | 2 | | | 应付款项 | 62 | 4,711.00 | 7,201.00 |
| 应收款项 | 3 | 12,288.00 | 7,144.00 | 应付工资 | 63 | 25,641.18 | 20,008.00 |
| 预付账款 | 4 | 10,378.00 | 150.00 | 应交税金 | 65 | 1.02 | 8.60 |
| 存货 | 8 | | | 预收账款 | 66 | 5,000.00 | |
| 待摊费用 | 9 | | | 预提费用 | 71 | | |
| 一年内到期的长期债权投资 | 15 | | | 预计负债 | 72 | | |
| 其他流动资产 | 18 | | | 一年内到期的长期负债 | 74 | | |
| 流动资产合计 | 20 | 92,999.32 | 115,572.55 | 其他流动负债 | 78 | | |
| | | | | 流动负债合计 | 80 | 35,353.20 | 27,217.60 |
| 长期投资： | | | | | | | |
| 长期股权投资 | 21 | | | 长期负债： | | | |
| 长期债权投资 | 24 | | | 长期借款 | 81 | | |
| 长期投资合计 | 30 | | | 长期应付款 | 84 | | |
| | | | | 其他长期负债 | 88 | | |
| 固定资产： | | | | 长期负债合计 | 90 | | |
| 固定资产原价 | 31 | 40,345.84 | 35,045.84 | | | | |
| 减：累计折旧 | 32 | 27,625.70 | 28,016.80 | 受托代理负债： | | | |
| 固定资产净值 | 33 | 12,720.14 | 7,029.04 | 受托代理负债 | 91 | | |
| 在建工程 | 34 | | | | | | |
| 文物文化资产 | 35 | | | 负债合计 | 100 | 35,353.20 | 27,217.60 |
| 固定资产清理 | 38 | | | | | | |
| 固定资产合计 | 40 | 12,720.14 | 7,029.04 | | | | |
| | | | | | | | |
| 无形资产： | | | | | | | |
| 无形资产 | 41 | | | 净资产： | | | |
| | | | | 非限定性净资产 | 101 | 70,366.26 | 95,383.99 |
| 受托代理资产： | | | | 限定性净资产 | 105 | | |
| 受托代理资产 | 51 | | | 净资产合计 | 110 | 70,366.26 | 95,383.99 |
| | | | | | | | |
| 资产总计 | 60 | 105,719.46 | 122,601.59 | 负债和净资产总计 | 120 | 105,719.46 | 122,601.59 |

单位负责人：李仁晓

财务主管：李仁晓



业务活动表

会民非02表

编制单位：宁波市暖通商会

2024年度

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 | 45,000.00 | | 45,000.00 | 246,000.00 | | 246,000.00 |
| 会费收入 | 2 | 205,000.00 | | 205,000.00 | 170,000.00 | | 170,000.00 |
| 提供服务收入 | 3 | | | | | | |
| 商品销售收入 | 4 | | | | | | |
| 政府补助收入 | 5 | 59,405.94 | | 59,405.94 | 70,612.40 | | 70,612.40 |
| 投资收益 | 6 | | | | | | |
| 其他收入 | 9 | 713.15 | | 713.15 | 88.60 | | 88.60 |
| 收入合计 | 11 | 310,119.09 | | 310,119.09 | 486,701.00 | | 486,701.00 |
| 二、费用 | | | | | | | |
| （一）业务活动成本 | 12 | 56,697.34 | | 56,697.34 | 185,419.99 | | 185,419.99 |
| 其中：业务活动税金及附加 | 13 | | | | | | |
| | 14 | | | | | | |
| | 15 | | | | | | |
| | 16 | | | | | | |
| （二）管理费用 | 21 | 249,780.90 | | 249,780.90 | 275,998.28 | | 275,998.28 |
| （三）筹资费用 | 24 | | | | | | |
| （四）其他费用 | 28 | | | | 265.00 | | 265.00 |
| 费用合计 | 35 | 306,478.24 | | 306,478.24 | 461,683.27 | | 461,683.27 |
| 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 | 3,640.85 | | 3,640.85 | 25,017.73 | | 25,017.73 |

单位负责人：李仁晓

财务主管：李仁晓



现金流量表

会民非03表
单位：元

编制单位：宁波市暖通商会 2024年度

| 项 目 | 行次 | 金 额 |
|-------------------|----|------------|
| 一、业务活动产生的现金流量： | | |
| 接受捐赠收到的现金 | 1 | 246,000.00 |
| 收取会费收到的现金 | 2 | 170,000.00 |
| 提供服务收到的现金 | 3 | |
| 销售商品收到的现金 | 4 | |
| 政府补助收到的现金 | 5 | 70,612.40 |
| 收到的其他与业务活动有关的现金 | 8 | 10,453.02 |
| 现金流入小计 | 13 | 497,065.42 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 14 | |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 15 | 125,878.43 |
| 购买商品、接受服务支付的现金 | 16 | |
| 支付的其他与业务活动有关的现金 | 19 | 333,241.76 |
| 现金流出小计 | 23 | 459,120.19 |
| 业务活动产生的现金流量净额 | 24 | 37,945.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资所收到的现金 | 25 | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 26 | |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 | 27 | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 30 | |
| 现金流入小计 | 34 | |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 35 | |
| 对外投资所支付的现金 | 36 | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 39 | |
| 现金流出小计 | 43 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 44 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 借款所收到的现金 | 45 | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 48 | |
| 现金流入小计 | 50 | |
| 偿还借款所支付的现金 | 51 | |
| 偿付利息所支付的现金 | 52 | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 55 | |
| 现金流出小计 | 58 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 59 | |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | 60 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 61 | 37,945.23 |

宁波市暖通商会

会计报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、单位基本情况

宁波市暖通商会（以下简称“本单位”）于 2015 年 2 月 6 日成立，现持有由慈溪市民政局于 2022 年 11 月 2 日换发的统一社会信用代码为 51330200MJ8933656M 号《民办非企业单位登记证书》；住所：鄞州区五乡镇中洲路 136 号四安、汇纤村厂房靠南面；注册资金：10.00 万元；法定代表人：李仁晓；业务范围：宣传贯彻政策法规，建立、完善行规行约，加强行业自律；建立行业交流平台，举办展览、研讨、培训等活动；维护会员、消费者合法权益，承办政府有关部门、会员委托事宜；业务主管单位：宁波市工商业联合会。

二、采用的主要会计政策

（一）执行的会计制度：《民间非营利组织会计制度》

（二）会计年度：自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止

（三）记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（四）应收款项

应收及预付款项按照发生额入账，符合下列条件之一的，减除可收回的金额后确认的无法收回的应收及预付款项，作为坏账损失：

1. 债务人依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊销营业执照，其清算财产不足清偿的。

2. 债务人死亡，或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿的。

3. 债务人逾期 3 年以上未清偿，且有确凿证据证明已无力清偿债务的。

4. 与债务人达成债务重组协议或法院批准破产重整计划后，无法追偿的。

5. 因自然灾害、战争等不可抗力导致无法收回的。

6. 国务院财政、税务主管部门规定的其他条件。

坏账损失于实际发生时，计入当期损益，同时冲减应收及预付款项账面余额。

（五）收入确认原则

- 1、与交易相关的、含有经济利益或者服务潜力的资源能够流入组织并为组织所控制，或者相关的债务能够得到解除。
- 2、交易能够引起净资产的增加。
- 3、收入的金额能够可靠地计量。

(六) 主要税项

| 税种 | 税（费）率 % |
|---------|---------|
| 增值税 | 6 |
| 城市维护建设税 | 7 |
| 教育费附加 | 3 |
| 地方教育费附加 | 2 |
| 企业所得税 | 25 |

三、会计报表有关项目附注

(一) 资产负债表有关项目附注

1. 货币资金

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|------|------------|-----------|
| 银行存款 | 108,278.55 | 70,333.32 |
| 合 计 | 108,278.55 | 70,333.32 |

2. 应收款项（其他应收款）

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 占比例（%） | 金额 | 占比例（%） |
| 1 年以内 | 144.00 | 2.02 | 12,228.00 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 7,000.00 | 97.98 | | |
| 合 计 | 7,144.00 | 100.00 | 12,228.00 | 100.00 |

(2) 期末金额较大明细

| 债权人名称 | 期末应付金额 | 账龄 |
|--------------|----------|---------|
| 浙江固普化工科技有限公司 | 5,000.00 | 1 至 2 年 |

3. 预付账款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------|---------|-----------|---------|
| | 金额 | 占比例 (%) | 金额 | 占比例 (%) |
| 1 年以内 | 150.00 | 100.00 | 10,378.00 | 100.00 |
| 合 计 | 150.00 | 100.00 | 10,378.00 | 100.00 |

4. 固定资产原值及累计折旧

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末余额 |
|------------|-----------|----------|----------|-----------|
| (1) 原值合计 | 40,345.84 | | 5,300.00 | 35,045.84 |
| 其中：电子设备及家具 | 40,345.84 | | 5,300.00 | 35,045.84 |
| (2) 累计折旧合计 | 27,625.70 | 5,426.10 | 5,035.00 | 28,016.80 |
| 其中：电子设备及家具 | 27,625.70 | 5,426.10 | 5,035.00 | 28,016.80 |
| (3) 固定资产净值 | 12,720.14 | - | - | 7,029.04 |

5. 应付款项（其他应付款）

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | 年初数 | |
|---------|----------|--------|----------|--------|
| | 金额 | 占比 (%) | 金额 | 占比 (%) |
| 1 年以内 | 6,060.00 | 84.15 | 4,711.00 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 1,141.00 | 15.85 | | |
| 合 计 | 7,201.00 | 100.00 | 4,711.00 | 100.00 |

(2) 期末金额较大明细

| 债权人名称 | 期末应付金额 | 账龄 |
|-------|----------|---------|
| 党经费 | 6,060.00 | 1 年以内 |
| | 1,141.00 | 1 至 2 年 |

6. 应付工资

| 项 目 | 期初余额 | 本年计提 | 本年支付 | 期末余额 |
|------|-----------|------------|------------|-----------|
| 工资薪金 | 24,008.00 | 105,084.69 | 109,084.69 | 20,008.00 |
| 养老保险 | 1,555.40 | 9,044.80 | 10,600.20 | |

| 项 目 | 期初余额 | 本年计提 | 本年支付 | 期末余额 |
|------|-----------|------------|------------|-----------|
| 医疗保险 | | 4,990.01 | 4,990.01 | |
| 失业保险 | 55.56 | 309.28 | 364.84 | |
| 工伤保险 | 22.22 | 123.66 | 145.88 | |
| 公积金 | | 1,728.00 | 1,728.00 | |
| 合 计 | 25,641.18 | 121,280.44 | 126,913.62 | 20,008.00 |

7. 应交税金

| 项 目 | 期初余额 | 本年计提 | 本年支付 | 期末余额 |
|-----------|------|----------|----------|------|
| 增值税 | | 0.10 | 0.10 | |
| 代扣代缴个人所得税 | | 422.68 | 422.68 | |
| 印花税 | 1.02 | 20.99 | 13.41 | 8.60 |
| 残疾人就业保障金 | | 2,142.64 | 2,142.64 | |
| 合 计 | 1.02 | 2,586.41 | 2,578.83 | 8.60 |

8. 非限定性净资产

其中：(1) 注册资金

| 捐资单位或个人 | 年初数 | | 本期增 减金额 | 期末数 | |
|-------------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| | 出资金额 | 占比 (%) | | 出资金额 | 占比 (%) |
| 宁波市志铭机电 设备有限公司 | 100,000.00 | 100.00 | | 100,000.00 | 100.00 |
| 合 计 | 100,000.00 | 100.00 | | 100,000.00 | 100.00 |

注册资金经宁波容达会计师事务所审验,并于 2014 年 10 月 22 日出具甬容会验【2014】20485 号验资报告。

本单位开办资金为 10.00 万元,由宁波市志铭机电设备有限公司捐赠出资 10.00 万元,占开办资金 100.00%。

(2) 其他净资产

| 项 目 | 金 额 |
|------------|------------|
| 年初余额 | -29,633.74 |
| 加：本期净资产变动额 | 25,017.73 |
| 期末余额 | -4,616.01 |

(二) 业务活动表有关项目附注

1. 收入

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|--------|------------|------------|
| 捐赠收入 | 246,000.00 | 45,000.00 |
| 会费收入 | 170,000.00 | 205,000.00 |
| 政府补助收入 | 70,612.40 | 59,405.94 |
| 其他收入 | 88.60 | 713.15 |
| 合 计 | 486,701.00 | 310,119.09 |

其他收入包括利息收入 78.25 元、其他 10.35 元。

2. 业务活动成本

| 本年发生数 | 上年发生数 |
|------------|-----------|
| 185,419.99 | 56,697.34 |

本期发生主要包括：

| 项 目 | 金 额 |
|--------|------------|
| 会议餐费 | 138,940.00 |
| 会议费 | 23,300.00 |
| 会议日常费用 | 23,159.00 |

3. 管理费用

| 本年发生数 | 上年发生数 |
|------------|------------|
| 275,998.28 | 249,780.90 |

本期发生主要包括：

| 项 目 | 金 额 |
|------|------------|
| 职工工资 | 105,084.69 |

| | |
|-----------|-----------|
| 广告宣传费 | 73,632.00 |
| 办公费 | 19,464.10 |
| 社会保障费 | 14,467.75 |
| 4. 其他费用 | |
| 本年发生数 | 上年发生数 |
| 265.00 | 0.00 |
| 本期发生主要包括: | |
| 项 目 | 金 额 |
| 固定资产报废 | 265.00 |

5. 净资产变动额 25.017.73 元

四、重要事项说明

关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

| | |
|---------------|---------|
| 关联方名称 | 与本单位的关系 |
| 宁波市志铭机电设备有限公司 | 捐资单位 |
| 李仁晓 | 法定代表人 |

(二) 本单位无关联方交易及关联往来情况

五、或有事项

截至资产负债表日，本单位无应披露的重大或有事项。

六、承诺事项

截至资产负债表日，本单位无应披露的重大承诺事项。

七、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本单位无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

八、审计中发现的其他事项

截至财务报告批准报出日，本单位无应披露的其他事项。

(此页无正文)

单位负责人：李仁晓

财务主管：李仁晓

宁波市暖通商会

二〇二五年六月十八日