

## 北京阳光知识产权调解中心

### 审计报告

### 2025 年度

和瑞吉审字[2026]第 03-012 号

#### 目 录

- 一、基本情况
- 二、审计情况
- 三、审计结论及管理建议
- 四、其他事项说明
- 五、审计报告附件内容
- 1、2025 年 12 月 31 日资产负债表、2025 年度业务活动表、2025 年度现金流量表
- 2、截至 2025 年 12 月 31 日银行对账单复印件
- 3、事务所营业执照副本复印件
- 4、事务所执业证书复印件



# 审计报告

和瑞吉审字[2026]第 03-012 号

## 北京阳光知识产权调解中心：

我们接受委托，对贵单位截至 2025 年 12 月 31 日的资产负债表、2025 年度的业务活动表、现金流量表及相关资料进行了审计。贵单位的责任是提供本次审计所需要的真实、合法、完整的会计报表及相关资料，我们的责任是通过对这些会计资料及相关资料的审计发表审计意见。

我们依据《中国注册会计师审计准则》实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价贵单位在编制会计报表时采用的会计政策和做出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

本次审计我们根据北京市民政局对民办非企业单位 2025 年度民非单位年检工作的要求及规范化管理的有关要求及国家有关法律、法规、财经制度进行的。在审计过程中，我们结合贵单位的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

现将审计情况报告如下：

### 一、基本情况

北京阳光知识产权调解中心（以下简称：贵单位）成立于 2017 年 12 月 22 日。2026 年 1 月 6 日取得了北京市民政局换发的《民办非企业单位（法人）登记证书》，证书有效期：2026 年 1 月 6 日至 2030 年 1 月 5 日，统一社会信用代码：52110000MJ0163669X。业务主管部门：北京市知识产权局。

（1）法定代表人：张焱；

（2）注册资金：叁拾万元整，

（3）业务范围：知识产权民事、行政纠纷调解；开展知识产权普法活动，提供知识产权法律咨询、援助、政策指导；开展与知识产权调解相关的研究、培训及宣传推广活动。



- (4) 住所：北京市海淀区北太平庄路 18 号城远大厦 A 座 2603 室。
- (5) 举办者：普翔、杨柳、应向健、盛安平、张雪松。
- (6) 出资者和出资额分别是：
- 普翔：出资额 9.6 万元、
- 杨柳：出资额 9.6 万元、
- 应向健：出资额 4.8 万元、
- 盛安平：出资额 3.0 万元、
- 张雪松：出资额 3.0 万元。
- (7) 组织机构：实行理事会领导下的理事长负责制。
- (8) 理事会人员构成：理事会成员 5 人；监事成员 1 人。
- (9) 单位规模：本单位共有在职工作人员 7 人，其中专职职工 7 人。与 6 人职工签订了《劳动合同》并办理社会保险及公积金，与 1 人签订了《劳务合同》。
- (10) 财务管理机构及财务人员：设置财务部。财务人员 2 人，其中：专职会计 1 人，兼职出纳 1 人。财务人员均持有会计从业资格证书。
- (11) 全部开户银行和账户：
- 基本账户：中国建设银行北京紫竹桥支行营业部
- 账号：110501705603000000121
- 一般账户：无
- 贵单位开立的银行账号与登记机关备案的一致，本年度开户银行账号和账户使用状态正常。

## 二、审计情况

### 1、截至 2025 年末资产、负债、净资产情况

截至 2025 年 12 月 31 日，资产总额为 753,958.98 元。其中：货币资金 753,574.43 元（现金 0.00 元、银行存款 753,574.43 元）、固定资产净值 384.55 元。

截至 2025 年 12 月 31 日负债总额为 74,391.84 元。其中：应付款项 3,968.04 元，应付工资 61,553.33 元；应交税金 8,870.47 元

截至 2025 年 12 月 31 日，贵单位资产负债率 9.87%，低于 60%。



截至 2025 年 12 月 31 日，贵单位净资产合计 679,567.14 元，其中：非限定性净资产 679,567.14 元，限定性净资产 0.00 元；开办资金约 226.52%。

2、2025 年度收支管理情况：

（1）收入支出情况

2025 年度收入总额 1,739,906.50 元，费用总额 1,366,609.05 元；限定性资产转为非限定性资产 0.00 元，本年净资产增加 373,297.45 元（详见附件 2）。

○ 2025 年度收入总额 1,739,906.50 元，其中：

捐赠收入 0.00 元；

提供服务收入 1,739,787.12 元；

政府补助收入 0.00 元；

投资收益 0.00 元；

其他收入 119.38 元，其中：利息收入 30.80 元；个税返还 88.58 元

② 2025 年度费用总额 1,366,609.05 元，其中：

业务活动成本 858,384.43 元，具体明细如下：

单位：元

| 项目名称  | 本年发生额      |
|-------|------------|
| 调帐项目  |            |
| 劳务费   | 604,277.07 |
| 交通费   | 1,619.68   |
| 办公费   | 27,430.79  |
| 差旅费   | 685.72     |
| 项目管理费 | 143,376.21 |
| 通讯费   | 1,385.00   |
| 折旧    | 2,751.76   |
| 研讨会   |            |
| 场地费   | 3,000.00   |
| 交通费   | 491.00     |
| 服务费   | 64,980.00  |
| 酬劳费   | 5,000.00   |
| 餐费    | 2,131.20   |
| 会议费   | 723.00     |



|            |            |
|------------|------------|
| <b>合 计</b> | 858,384.42 |
|------------|------------|

管理费用 176,024.98 元，具体明细如下：

单位：元

| 项 目        | 本年发生额      |
|------------|------------|
| 工资         | 117,000.00 |
| 办公费        | 30,396.30  |
| 交通费        | 80.00      |
| 餐费         | 65.20      |
| 通讯费        | 1,673.75   |
| 保险费        | 254.56     |
| 审计费        | 1,000.00   |
| 印花税        | 233.41     |
| 服务器服务费     | 15,321.76  |
| <b>合 计</b> | 176,024.98 |

筹资费用 220,000.00 元；

| 项 目        | 本年发生额      |
|------------|------------|
| 服务费        | 220,000.00 |
| <b>合 计</b> | 220,000.00 |

其他费用 112,199.64 元，

| 项 目        | 本年发生额      |
|------------|------------|
| 银行手续费      | 1,670.50   |
| 所得税        | 4,524.90   |
| 捐款         | 105,000.00 |
| 附加税        | 1,003.20   |
| 其他         | 1.04       |
| <b>合 计</b> | 112,199.64 |

(2) 本年度未发现不合理的收入及支出 未发现违反规定取得的收入、支出费用的行为，未发现违反规定募集资金的行为。

(3) 收费及票证使用情况：

未发现有不合规使用票证情况。



(4) 本年度接受和答复境内外指荐情况：无。

(5) 政府补助收入（包括政府采购项目经费）及使用情况：无。

(6) 民间非营利组织会计制度执行情况：

2025 年度执行《中华人民共和国会计法》、《民间非营利组织会计制度》，按照《民间非营利组织会计制度》要求，设立独立的银行账户和会计账簿，独立进行会计核算，按要求编制会计报表。

(7) 纳税情况：2025 年度实际纳税具体情况如下：

| 项 目       | 年初数      | 年末增加      | 年末减少      | 年末数      |
|-----------|----------|-----------|-----------|----------|
| 未交增值税     | 5,502.38 | 17,397.88 | 13,008.27 | 7,891.99 |
| 应交城建税     | 192.58   | 585.20    | 525.28    | 252.50   |
| 应交教育附加费   | 82.53    | 250.80    | 225.12    | 108.21   |
| 应交地方教育附加费 | 55.02    | 167.20    | 150.08    | 72.14    |
| 应交个税      | 230.48   | 5,766.26  | 5,451.11  | 545.63   |
| 合 计       | 6,062.99 | 24,167.34 | 21,359.86 | 8,870.47 |

3、筹措资金的渠道情况：

贵单位开办资金 30 万元：由举办者以货币出资 30 万元，占出资总额的 100%，举办者全部出资已全额在“非限定性净资产”体现。

4、非营利性的体现：

根据章程规定，北京阳光知识产权调解中心是民办非企业单位，举办者不要求取得合理回报。

(1) 本年度未从事营利性的业务活动。

(2) 本年度未将受单位的积累用于分配（未将盈余分红）。

(3) 本年度无举办者（三位）及举办者大额借款：未发现举办者（出资者）超标准违规列支成本的情况。

5、资产管理情况：

(1) 资产依法管理使用情况：



贵单位已建立相关的资产管理制度。对所拥有的资产可以依法管理和使用。  
本年度固定资产年末原值 38,206.99 元，累计折旧 37,822.44 元，年末净值 384.55 元。

(2) 新增固定资产及全部固定资产提取折旧情况：

1) 本年度购置固定资产情况：

2026 年度贵单位未购置固定资产。

2) 全部固定资产提取折旧情况：

| 项 目          | 年初账面余额    | 本期增加额    | 本期减少额    | 期末账面余额    |
|--------------|-----------|----------|----------|-----------|
| 一、固定资产原值合计   | 38,206.99 | 0.00     | 0.00     | 38,206.99 |
| 其中：办公用房      | 0.00      | 0.00     | 0.00     | 0.00      |
| 办公设备         | 38,206.99 | 0.00     | 0.00     | 38,206.99 |
| 二、累计折旧合计     | 35,070.68 | 2,751.76 | 0.00     | 37,822.44 |
| 其中：办公用房      | 0.00      | 0.00     | 0.00     | 0.00      |
| 办公设备         | 35,070.68 | 2,751.76 | 0.00     | 37,822.44 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 3,136.31  | 0.00     | 2,751.76 | 384.55    |

2026 年度计提固定资产折旧完整、规范。做到定期盘点。固定资产管理能做到对购置的固定资产及时登记入账，由专人负责管理，购入、报废的固定资产手续完备，本年度购置的固定资产记入固定资产科目核算。

(3) 对外投资情况：

贵单位本年度无对外投资。

(4) 无形资产情况：

贵单位本年度未购入无形资产。

6、会计报表中主要项目明细列示：

(1) 货币资金年末余额 753,574.43 元

单位：元

| 货币资金种类 | 币种  | 年初数        | 年末数        |
|--------|-----|------------|------------|
| 现 金    | 人民币 | 0.00       | 3.00       |
| 银行存款   | 人民币 | 312,723.04 | 753,574.43 |



|     |   |            |            |
|-----|---|------------|------------|
| 合 计 | - | 312,723.04 | 753,574.43 |
|-----|---|------------|------------|

(2) 固定资产年末净值 384.55 元

单位：元

| 类 别  | 原 值      | 累计折旧     | 年末净值   |
|------|----------|----------|--------|
| 办公设备 | 3,136.31 | 2,751.76 | 384.55 |
| 合 计  | 3,136.31 | 2,751.76 | 384.55 |

(3) 应付款项年末余额 3,968.04 元

单位：元

| 项 目   | 年初数      | 年末数      |
|-------|----------|----------|
| 应付账款  | 0.00     | 0.00     |
| 其他应付款 | 3,526.67 | 3,968.04 |
| 合 计   | 3,526.67 | 3,968.04 |

其他应付款明细：

| 主要债权人 | 金 额      | 款项性质和内容 | 账 龄   |
|-------|----------|---------|-------|
| 社保    | 3,968.04 | 社保      | 1 年以内 |
| 合 计   | 3,968.04 | -       | -     |

(4) 应付工资年末余额 61,553.33 元

单位：元

| 项 目 | 年初数 | 本年增加       | 本年减少       | 年末数       |
|-----|-----|------------|------------|-----------|
| 工 资 | -   | 121,277.07 | 659,723.74 | 61,553.33 |
| 合 计 | -   | 721,277.07 | 659,723.74 | 61,553.33 |

(5) 净资产年末余额 337,455.86 元

单位：元

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

