



05122019040077448558  
报告文号：华星会专审K字[2019]0251号

昆山市市政行业协会

审计报告

华星会专审K字[2019]0251号



由 扫描全能王 扫描创建

## 专项审计报告

华星会专审K字[2019]0251号

昆山市市政行业协会：

### 一、审计意见

我们审计了昆山市市政行业协会（以下简称“贵单位”）的财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表、2018年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

经审计，我们认为，昆山市市政行业协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昆山市市政行业协会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。

### 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，我们独立于贵单位，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

管理层负责按照《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，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，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，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单位、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

### 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，就可能导致对贵单位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单位不能持续经营。

(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。

## 五、基本情况

昆山市市政行业协会登记证号为统一社会信用代码 513205835099523117 号社会团体法人登记证书。登记证书有效期为 2017 年 12 月 12 日至 2021 年 07 月 25 日。法定代表人为黄德强，地址为昆山市朝阳西路 235 号，业务主管单位无。

## 六、财务状况

1. 昆山市市政行业协会截止 2018 年 12 月 31 日资产总额为 510,178.51 元，其中：货币资金 488,919.51 元，固定资产原值 55,310.00 元，累计折旧 34,051.00 元，固定资产净值 21,259.00 元。





2. 昆山市市政行业协会截止 2018 年 12 月 31 日负债总额为 0.00 元，其中：流动负债 20.00 元、长期负债 0.00 元、受托代理负债 0.00 元。

3. 昆山市市政行业协会截止 2018 年 12 月 31 日净资产总额为 510,178.51 元，其中：限定性净资产 0.00 元，非限定性净资产 510,178.51 元。

4. 昆山市市政行业协会 2018 年度收入 796,000.00 元，其中：捐赠收入 0.00 元，会费收入 796,000.00 元，提供服务收入 0.00 元，商品销售收入 0.00 元，政府补助收入 0.00 元，投资收益 0.00 元，其他收入 0.00 元。

5. 昆山市市政行业协会 2018 年度费用 890,365.62 元，其中：业务活动成本 514,864.00 元，提供服务成本 0.00 元，管理费用 375,501.62 元，筹资费用 0.00 元，其他费用 0.00 元。

江苏华星会计师事务所有限公司昆山分所



中国·昆山

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二零一九年四月九日



# 会计报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

## 一、基本情况

昆山市市政行业协会(以下简称本社会团体)于 2004 年 11 月 28 日经昆山市民政局批准登记。登记证号为统一社会信用代码 513205835099523117 号社会团体法人登记证书。法定代表人黄德强。

业务主管单位: 无。

业务范围: 探讨市政行业发展方向, 组织经验交流, 推动市政行业横向经济联合与经济合作, 以及其他相应活动等。

## 二、财务报表的编制基础

本社会团体财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求, 真实、完整地反映了本社会团体的财务状况、业务活动情况和现金流量。

## 三、主要会计政策

### 1. 会计制度

本社会团体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

本社会团体以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 记账本位币

本社会团体以人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则

本社会团体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. 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) 固定资产折旧采用直线法计提折旧。

#### 6. 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。

#### 7. 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、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本社会团体按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。

社会团体在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

### 四、会计报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	0.00	0.00
银行存款	人民币	571,954.13	488,919.51
合计		571,954.13	488,919.51

#### 2. 固定资产、累计折旧

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、固定资产原价合计	55,310.00			55,310.00
其中：电子及办公设备	55,310.00			55,310.00
二、累计折旧合计	22,700.00	11,351.00		34,051.00
其中：电子及办公设备	22,700.00	11,351.00		34,051.00
三、固定资产账面价值合计	32,610.00			21,259.00
其中：电子及办公设备	32,610.00			21,259.00





### 3. 应交税金

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 营业税	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 所得税	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 增值税	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 城建税	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 教育费附加	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 地方教育费附加	0.00	0.00	0.00	0.00
7. 印花税	20.00		20.00	0.00
合 计	20.00	0.00	20.00	0.00

### 4. 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 非限定性净资产	604,544.13	796,000.00	890,365.62	510,178.51
合 计	604,544.13	796,000.00	890,365.62	510,178.51

### 5. 收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 会费收入	796000	613,100.00
2. 其他收入	0.00	417,869.60
合 计	796,000.00	1,030,969.60

### 6. 业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 培训费	0.00	4,000.00
2. 税金	108.00	1,621.36
3. 工资	175,000.00	208,800.00
4. 其他	0.00	56,280.00
5. 提供服务成本	0.00	270,177.00
6. 会议费	310,556.00	0.00



## 6. 业务活动成本(续)

7. 专家费	29,200.00	0.00
合 计	514,864.00	540,878.36

## 7. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 利息收支	-1,847.02	-1,957.43
2. 业务招待费	60,718.00	13,555.00
3. 办公费	70,965.70	206,155.56
4. 工资	36,000.00	12,000.00
5. 会务费	83,594.88	31,605.30
6. 学习宣传费	26,850.00	31,820.00
7. 培训费	0.00	0.00
8. 会费	15,000.00	15,000.00
9. 邮电费	4,076.56	3,911.44
10. 其他	80,143.50	98,386.40
合 计	375,501.62	410,476.27

### 五、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本社会团体无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

### 六、受托代理业务情况的说明

本社会团体无受托代理业务。

### 七、重大资产减值情况的说明

本社会团体无重大资产减值情况。

### 八、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本社会团体无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

### 九、接受劳务捐赠情况的说明

本社会团体无接受劳务捐赠情况。

### 十、对外承诺和或有事项情况的说明

本社会团体无对外承诺和或有事项。





十一、资产负债表日后非调整事项的说明

本社会团体无资产负债表日后非调整事项。

十二、需要说明的其他事项

无。

上述 2018 年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

(本页无正文)

社会团体名称：(印章)

社会团体负责人：(签字)

日期：二零一九年四月九日

社会团体财务负责人：(签字)

日期：二零一九年四月九日



# 资 产 负 债 表

会民非01表

编制单位：昆山市市政行业协会

2018年12月31日

单位：元

资 产	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	571,954.13	488,919.51	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	20.00	-
存 货	8			预收账款	66		
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	571,954.13	488,919.51	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	20.00	-
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	55,310.00	55,310.00				
减：累计折旧	32	22,700.00	34,051.00	受托代理负债：			
固定资产净值	33	32,610.00	21,259.00	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	20.00	-
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	32,610.00	21,259.00				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	604,544.13	510,178.51
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	604,544.13	510,178.51
资产总计	60	604,564.13	510,178.51	负债和净资产总计	120	604,564.13	510,178.51



# 业务活动表

会民非02表

编制单位：昆山市市政行业协会

2018年度

项 目	行次	上年数			本年数		
		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						-
会费收入	2	613,100.00		613,100.00	796,000.00		796,000.00
提供服务收入	3	417,077.59		417,077.59			-
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6			-			-
其他收入	9	792.01		792.01			-
收入合计	11	1,030,969.60		1,030,969.60	796,000.00		796,000.00
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	540,878.36		540,878.36	514,864.00		514,864.00
其中：工资	13			-	175,000.00		175,000.00
社会保险费	14	-		-	-		-
	15			-			-
（二）管理费用	21	410,476.27		410,476.27	375,501.62		375,501.62
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28			-			-
费用合计	35	951,354.63	-	951,354.63	890,365.62	-	890,365.62
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	79,614.97	-	79,614.97	-94,365.62	-	-94,365.62





# 现金流量表

会民非03表

编制单位：昆山市市政行业协会

2018年度

单位：元

项 目	行次	金 额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>		
接受捐赠收到的现金	1	
收取会费收到的现金	2	796,000.00
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	
现金流入小计	13	796,000.00
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	188,608.00
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	690,426.62
现金流出小计	23	879,034.62
业务活动产生的现金流量净额	24	-83,034.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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	-83,034.62



## 社会团体基本情况统计表

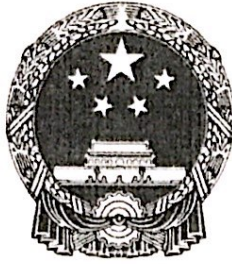
2018年12月31日

社会团体名称	昆山市市政行业协会		
登记证号	登记证号为统一社会信用代码 513205835099523117		
登记时间	2004.11	法定代表人	黄德强
住所	昆山市朝阳西路 235 号	邮编	215300
主要经费来源	会费	电话	57386587
个人会员数	无	单位会员数	109
开户银行	建行城中支行		
银行账号	32201986448051501680		
财务机构名称			
财务机构负责人		专业技术职称	
会计姓名	邹文晓	专职/兼职	专职
代理记账中介机构名称			
税务登记号码			
会费标准	个人会员	事业单位、社会团体会员	企业会员
		会长单位：20000 元/年；副会长单位：15000 元/年；常务理事单位：8000 元/年；理事单位：5000 元/年；市政总承包一级单位：7000 元/年；市政总承包二级单位：5000 元/年；市政总承包三级单位：3000 元/年；燃气供应站：500 元/年；其他类别：3000 元/年。	
有银行账号的 分支机构、代表机构			
实体机构			





编号 320583000201607210766



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913205837550947973 (1/1)

名称 江苏华星会计师事务所有限公司昆山分所  
 类型 有限责任公司分公司  
 营业场所 昆山华敏世家花园6幢901号房  
 负责人 陈景庚  
 成立日期 2003年11月10日  
 营业期限  
 经营范围 审计验证、会计咨询、会计服务、资产评估、工程造价咨询、会计电算化评审；销售办公用品；会计软件代理；工程招标代理（按资质证书规定经营）。（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



请于每年1月1日至6月30日履行年报公示义务

2016年07月21日

企业信用信息公示系统网址: [www.jsgsj.gov.cn:58888/province](http://www.jsgsj.gov.cn:58888/province)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



由 扫描全能王 扫描创建