

江苏省电机工程学会
专项审计报告
苏兴会特字[2018]4号

江 苏 兴 光 会 计 师 事 务 所
JiangSu XingGuang Certified Public Accountants

江苏兴光会计师事务所有限责任公司 专项审计报告

报 告 文 号：苏兴会特字[2018]4号
客 户 名 称：江苏省电机工程学会
报 备 时 间：2018-02-26 16:09:46
签字注册会计师：孙文宝
陈永艳



0000201802001361
报告文号：苏兴会特字[2018]4号

江苏省电机工程学会 专项审计报告

事务所名称：江苏兴光会计师事务所有限责任公司
事务所电话：025-52686720
传 真：025-86632076
通讯地址：南京江东北路289号银城广场9楼
电子 邮件：xgcpa@163.com
事务所网址：<http://www.xgcpa.com>

如对上述报备资料有疑问的,请与江苏省注册会计师协会联系。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index>

审 计 报 告

苏兴会特字[2018]第 4 号

江苏省电机工程学会：

我们审计了后附的江苏省电机工程学会财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是江苏省电机工程学会管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

（二）注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则和《基金会财务报表审计指引》的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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）审计意见

我们认为，江苏省电机工程学会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，公允反映了江苏省电机工程学会2017年12月31日的财务状况以及2017度的业务活动成果和现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:

2018年1月31日



资产负债表

01表

编制单位

2017年12月31日

单位：元

资产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资产	1	5,935,212.56	6,013,913.92	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	250,628.30	6,750.00
应收款项	3	8,000.00		应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26	-0.14	5,816.79
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期 债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的 长期负债	30		
流动资产合计	9	5,943,212.56	6,013,913.92	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	250,628.16	12,566.79
长期投资：							
长期股权投资	10	1,741,463.40	1,981,867.04	长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	1,741,463.40	1,981,867.04	长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	206,450.00	239,180.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	175,006.31	201,820.76				
固定资产净值	15	31,443.69	37,359.24	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	250,628.16	12,566.79
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	31,443.69	37,359.24				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资 产	39	7,465,491.49	8,020,573.41
无形资产	20			限定性净资产	40		
				净资产合计	41	7,465,491.49	8,020,573.41
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	7,716,119.65	8,033,140.20	负债和净资产总 计	42	7,716,119.65	8,033,140.20

单位负责人：陈刚

制表：束丽娟

复核：陈功

业务活动表

02表

编制单位:

2017年12月31日

单位:元

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	488,000.00		488,000.00	578,000.00		578,000.00
政府补助收入	3	65,000.00		65,000.00	298,000.00		298,000.00
提供服务收入	4						
商品销售收入	5						
投资收益	6	436,567.18		436,567.18	240,403.64		240,403.64
其他收入	9	25,137.84		25,137.84	363,897.65		363,897.65
收入合计	11	1,014,705.02		1,014,705.02	1,480,301.29		1,480,301.29
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	79,066.00		79,066.00	270,391.42		270,391.42
其中: 捐赠项目成本							
会员活动成本		79,066.00		79,066.00	270,391.42		270,391.42
政府补助成本							
提供服务成本							
销售商品成本							
投资活动成本							
业务活动税金及附加							
(二) 管理费用	21	291,897.95		291,897.95	645,077.95		645,077.95
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28				9,750.00		9,750.00
费用合计	35	370,963.95		370,963.95	925,219.37		925,219.37
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	643,741.07		643,741.07	555,081.92		555,081.92

单位负责人: 陈刚

制表: 束丽娟

复核: 陈功

现金流量表

2017年 03表

编制单位：

单位：元

项 目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	
收到会费收到的现金	3	586,000.00
提供服务收到的现金	4	98,000.00
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	298,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	25,424.19
现金流入小计	8	1,007,027.55
提供捐赠或者资助支付的现金	9	9,750.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品接受劳务支付的现金	11	879,654.09
支付的其他与业务活动有关的现金	12	5,708.74
现金流出小计	13	895,112.83
业务活动产生的现金流量净额	14	112,311.36
二、投资活动产生的现金流量净额	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	33,610.00
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	33,610.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-33,610.00
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	78,701.36

单位负责人：陈刚

制表：束丽娟

复核：陈功

会计报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

一、基本情况

江苏省电机工程学会（以下简称“本社会组织”），成立于 1952 年。2006 年 7 月 18 日在江苏省民政厅领取编号为苏民证字第 00379 号社会团体法人登记证书。于 2017 年 7 月 20 日换取有效期限自 2017 年 5 月 14 日至 2022 年 5 月 13 日的社会团体法人登记证书，统一社会信用代码：51320000509155822P，单位地址：南京市北京西路 20 号；法定代表人：陈刚；活动地域：江苏省；业务主管单位：江苏省科学技术协会；注册资金：人民币壹佰万元；业务范围：学术交流、咨询服务、技术培训、科普教育。

二、财务报表的编制基础

本社会组织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组织的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1. 会计制度

本社会组织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

本社会组织以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本社会组织以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本社会组织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. 坏账核算办法

本社会组织的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用按账龄分析，即对账龄在一年以内的账款余额提取 5%的坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 10%的坏账

准备；对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 30%的坏账准备；对账龄在三年以上的账款余额，提取 50%的坏账准备。

本社会组织的坏账确认标准：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- (2) 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

6. 存货核算方法

(1) 存货分类：本社会组织存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法：本社会组织材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度：

本社会组织存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本社会组织在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

7. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本社会组织长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

(2) 长期债权投资

本社会组织长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(3) 长期投资减值准备

本社会组织期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

8. 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) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
电子设备	5年	0	20%
其他设备	5年	0	20%

(3) 不计提折旧的文物资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为文物资产核算，不计提折旧。

9. 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。

10. 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。

本社会组织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。

社会组织在确认收入时，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。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

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。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当社会组织存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

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		
银行存款	人民币	5,935,212.56	6,013,913.92
合计		5,935,212.56	6,013,913.92

2. 应收账款

(1) 应收账款账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内						
1-2年						
2-3年						
3年以上	8,000.00		8,000.00			
合计	8,000.00		8,000.00			

3. 长期股权投资

被投资单位	初始投资额	年初账面余额	年末账面余额	所占比例	核算方法
1. 江苏省电机工程编辑部	100,000.00	1,741,463.40	1,981,867.04	100	权益法
合计	100,000.00	1,741,463.40	1,981,867.04	100	

4. 固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

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	206,450.00	32,730.00		239,180.00
其中：电子设备	206,450.00	32,730.00		239,180.00
其他设备				
二、累计折旧合计	175,006.31	26,814.45		201,820.76
其中：电子设备	175,006.31	26,814.45		201,820.76

其他设备				
三、固定资产账面价值合计	31,443.69	32,730.00	26,814.45	37,359.24
其中：电子设备	31,443.69	32,730.00	26,814.45	37,359.24
其他设备				

(2) 固定资产用途如下：

用途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	206,450.00	175,006.31	31,443.69	239,180.00	201,820.76	37,359.24
合计	206,450.00	175,006.31	31,443.69	239,180.00	201,820.76	37,359.24

5. 应付账款

项目	年初账面余额	年末账面余额	说明
南京大汉网络有限公司		6,750.00	
行协后勤分会	250,628.30		
合计	250,628.30	6,750.00	

6. 应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
1. 营业税		1,218.51	
2. 增值税		4,445.48	
3. 企业所得税			
4. 土地增值税			
5. 城市维护建设税			
6. 房产税			
7. 土地使用税			
8. 车船使用税			
9. 教育费附加			
10. 印花税		152.94	
11. 代扣代缴个人所得税	-0.14	-0.14	劳务费 20%
合计	-0.14	5,816.79	

7. 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				
2. 非限定性净资产	7,465,491.49	555,081.92		8,020,573.41

其中：注册资金	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	7,465,491.49	555,081.92		8,020,573.41

净资产比上年增加的主要原因：业务活动盈余。

8. 收入

(1) 提供会费收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 学会	578,000.00	488,000.00
合 计	578,000.00	488,000.00

(2) 政府补助收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
省科协	298,000.00		65,000.00	
合 计	298,000.00		65,000.00	

(3) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
1. 江苏省电机工程编辑部	240,403.64	436,567.18
合 计	240,403.64	436,567.18

(4) 其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 利息收入	363,897.65	25,137.84
合 计	363,897.65	25,137.84

9. 业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
会员服务成本	270,391.42	79,066.00
合 计	270,391.42	79,066.00

10. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 理事会经费	264,796.50	57,584.00
2. 行政管理人员工资、奖金、津贴费用		
3. 行政管理人员住房公积金、社会保障费用		
4. 办公费	229,003.50	17,143.15
5. 水电费		

6. 邮电费		
7. 物业管理费		
8. 差旅费	107,060.56	175,641.00
9. 折旧费	26,814.45	33,379.80
10. 修理费	250.00	
11. 无形资产摊销		
12. 存货盘亏损失		
13. 资产减值损失		
14. 因预计负债所产生的损失		
15. 聘请中介机构费	17,000.00	3,000.00
16. 应偿还的受赠资产		
17. 记入管理费用的税费		
其中：房产税		
车船使用税		
土地使用税		
19. 其他	152.94	5,150.00
合 计	645,077.95	291,897.95

11. 其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
捐助桌椅	9,750.00	
合 计	9,750.00	

五、负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1. 列示本社会组织负责人

姓 名	职 务	工 作 单 位	是否领取报酬	报酬金额
陈 刚	理事长	国网江苏省电力有限公司	是□/否 <input checked="" type="checkbox"/>	
朱又生	副理事长	江苏省国信集团	是□/否 <input checked="" type="checkbox"/>	
刘保康	副理事长	中国华能集团公司江苏分公司	是□/否 <input checked="" type="checkbox"/>	
孙玉坤	副理事长	南京工程学院	是□/否 <input checked="" type="checkbox"/>	
沈 炯	副理事长	东南大学	是□/否 <input checked="" type="checkbox"/>	
林 伟	副理事长	中国华电集团公司江苏分公司	是□/否 <input checked="" type="checkbox"/>	
郑玉平	副理事长	国网电力科学研究院	是□/否 <input checked="" type="checkbox"/>	

胡敏强	副理事长	南京师范大学	是□/否□✓
鞠平	副理事长	河海大学	是□/否□✓
魏居亮	副理事长	国家电投集团江苏电力有限公司	是□/否□✓
许海清	秘书长兼副理事长	江苏省电力公司	是□/否□✓
李群	副秘书长	国网江苏省电力公司电力科学研究院	是□/否□✓
王长宝	副秘书长	国网电力科学研究院	是□/否□✓
赵剑锋	副秘书长	东南大学电气工程学院	是□/否□✓
严国平	副秘书长	江苏省电机工程学会	是□/否□✓

2. 列示本社会组织工作人员总数（含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）。

江苏省电机工程学会秘书处专职工作人员 10 名，其人事关系归属国网江苏省电力有限公司，工资薪酬、保险等均由国网江苏省电力有限公司支付。

六、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
彩电	自购	2007/10/15	台	1	14,000.00	14,000.00	自用	
照相机	自购	2007/10/23	台	1	9,550.00	9,550.00	自用	
打印一体机	自购	2008/12/25	台	1	2,500.00	2,500.00	自用	
Think 笔记本电脑	自购	2010/8/24	台	1	13,500.00	13,500.00	自用	
联想台式电脑	自购	2011/12/8	台	1	4,880.00	4,880.00	自用	
THINKPAD 联想笔记本电脑	自购	2012/5/30	台	1	10,700.00	10,700.00	自用	
联想台式一体机	自购	2012/5/30	台	1	3,650.00	3,650.00	自用	
THINKPAD 联想笔记本电脑	自购	2012/6/20	台	8	6,450.00	51,600.00	自用	
联想台式一体机	自购	2012/6/20	台	6	3,400.00	20,400.00	自用	

多功能导航仪	自购	2012/7/18	台	1	2,890.00	2,890.00	自用	
THINKPAD 联想笔记本电脑	自购	2012/8/13	台	2	6,450.00	12,900.00	自用	
联想台式一体机	自购	2012/8/13	台	2	3,400.00	6,800.00	自用	
HP 打印机	自购	2012/10/17	台	1	2,130.00	2,130.00	自用	
HP 打印机	自购	2012/12/20	台	1	2,100.00	2,100.00	自用	
联想台式一体机	自购	2013/1/25	台	2	3,400.00	6,800.00	自用	
THINKPAD 联想笔记本电脑	自购	2013/1/25	台	2	6,400.00	12,800.00	自用	
惠普打印机	自购	2013/1/25	台	1	2,100.00	2,100.00	自用	
THINKPAD 联想笔记本电脑	自购	2013/3/20	台	1	6,900.00	6,900.00	自用	
联想台式一体机	自购	2013/3/20	台	1	4,100.00	4,100.00	自用	
惠普打印机	自购	2013/7/10	台	1	2,200.00	2,200.00	自用	
THINKPAD X1 联想笔记本电脑	自购	2015/12/23	台	1	13,950.00	13,950.00	自用	
彩色打印机	自购	2017/3/15	台	1	3,750.00	3,750.00	自用	
复印机	自购	2017/3/15	台	1	28,980.00	28,980.00	自用	
合计					157,380.00	239,180.00		

七、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

本社会组织无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

八、受托代理业务情况的说明

本社会组织无受托代理业务。

九、重大资产减值情况的说明

本社会组织无重大资产减值情况。

十、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本社会组织无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十一、接受劳务捐赠情况的说明

本社会组织无接受劳务捐赠情况。

十二、对外承诺和或有事项情况的说明

本社会组织无对外承诺和或有事项。

十三、资产负债表日后非调整事项的说明

截至本财务报表批准报出日，本社会组织无资产负债表日后非调整事项。

十四、需要说明的其他事项

上述 2017 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。

社会组织名称：（印章）

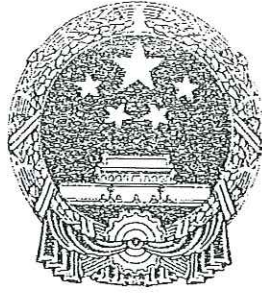
社会组织财务负责人：（签字）

社会组织负责人：（签字）

日期：二〇一八年一月三十一日

日期：二〇一八年一月三十一日

编号 320000000201512300020

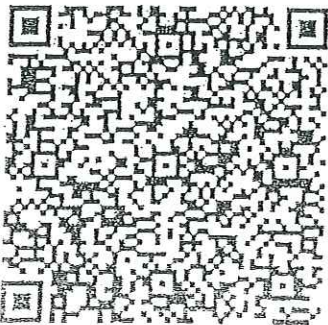


营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320000134781877U (1/1)

名称	江苏兴光会计师事务所有限责任公司
类型	有限责任公司
住所	南京市江东北路289号银城广场9层
法定代表人	潘中
注册资本	200万元整
成立日期	1994年12月03日
营业期限	1994年12月03日至*****
经营范围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理法律、行政法规规定的其他审计业务，出具相应的审计报告。资产评估，提供会计、财务、税务和其他经营管理咨询服务，举办财会人员培训。（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

