

江苏省超声医学工程学会

2017 年度审计报告

同仁专字【2018】第 292 号

电话:025-83235528、025-83200249

地址: 南京市云南路 20 号鸿德大厦 504 室



0000201804000245

报告文号: 同仁专字[2018]第292号

审计报告

同仁专字[2018]第 292 号

江苏省超声医学工程学会：

我们审计了后附的江苏省超声医学工程学会财务报表，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超声医学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，江苏省超声医学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，公允反映了江苏省超声医学工程学会2017年12月31日的财务状况以及2017年度的业务活动成果和现金流量。

江苏中正同仁会计师事务所有限公司



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一八年三月二十九日

资产负债表

编制单位:江苏省超声医学工程学会

2017年12月31日

01表

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:			
货币资金	1	638,939.65	854,783.68	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3	-	-	应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		40,000.00
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	638,939.65	854,783.68	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	-	40,000.00
长期投资:							
长期股权投资	10			长期负债:			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	-	-	长期应付款	34		
固定资产:				其他长期负债	35		
固定资产原价	13			长期负债合计	36	-	-
减:累计折旧	14						
固定资产净值	15	-	-	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	-	40,000.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	-	-				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	638,939.65	814,783.68
无形资产	20			限定性净资产	40		
				净资产合计	41	638,939.65	814,783.68
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22	638,939.65	854,783.68	负债和净资产总计	42	638,939.65	854,783.68

业务活动表

2017年度

02表

编制单位:江苏省超声医学工程学会

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			-	70,000.00		70,000.00
政府补助收入	3	80,000.00		80,000.00	350,000.00		350,000.00
提供服务收入	4			-			-
商品销售收入	5			-			-
投资收益	6			-			-
其他收入	9	225,445.00		225,445.00			-
收入合计	11	305,445.00		305,445.00	420,000.00		420,000.00
二、费用				-			-
(一)业务活动成本	12	199,570.00	-	199,570.00	168,051.00	-	168,051.00
其中:捐赠项目成本				-			-
会员活动成本				-	70,000.00		70,000.00
政府补助成本		52,270.00		52,270.00	98,051.00		98,051.00
提供服务成本		147,300.00		147,300.00			-
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	5,400.00	-	5,400.00	78,121.90	-	78,121.90
1. 理事会经费				-	23,000.00		23,000.00
2. 行政管理人员工资、奖金、津贴费用		700.00		700.00	38,000.00		38,000.00
3. 行政管理人员住房公积金、社会保障费用				-			-
1. 办公费				-	1,578.00		1,578.00
2. 水电费				-			-
3. 邮电费		3,000.00		3,000.00	40.00		40.00
4. 物业管理费				-			-
5. 差旅费				-	8,832.90		8,832.90
6. 折旧费				-			-
7. 修理费				-			-
8. 无形资产摊销				-			-
9. 存货盘亏损失				-			-
10. 资产减值损失				-			-
11. 因预计负债所产生的损失				-			-
12. 聘请中介机构费		800.00		800.00	1,000.00		1,000.00
13. 应偿还的受赠资产				-			-
14. 记入管理费用的税费				-			-
其中:房产税				-			-
车船使用税				-			-
土地使用税				-			-
15. 其他		900.00		900.00	5,671.00		5,671.00
(三)筹资费用	24	-874.55		-874.55	-2,016.93		-2,016.93
其中:利息收入		-1,294.55		-1,294.55	-2,726.93		-2,726.93
银行费用		420.00		420.00	710.00		710.00
(四)其他费用	28			-			-
费用合计	35	204,095.45	-	204,095.45	244,155.97	-	244,155.97
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	101,349.55	-	101,349.55	175,844.03	-	175,844.03

现金流量表

2017年度

编制单位：江苏省超声医学工程学会

03表
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	70,000.00
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	350,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	42,726.93
现金流入小计	8	462,726.93
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	38,000.00
购买商品接受劳务支付的现金	11	93,000.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	115,882.90
现金流出小计	13	246,882.90
业务活动产生的现金净流量	14	215,844.03
二、投资活动产生的现金净流量	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	
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	-
投资活动产生的现金流量净额	25	-
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	215,844.03

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

江苏省超声医学工程学会(以下简称本社会组织)本属于 2014 年 5 月 20 日经江苏省民政厅批准登记。统一社会信用代码: 513200005091561201。法定代表人胡建群。

业务主管单位: 江苏省科学技术协会。

业务范围: 学术交流、培训、科普、技术咨询、科技服务等。

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. 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。

6. 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，也没有对已出售的商品实施控制；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	3,505.10	37,332.20
银行存款	人民币	635,434.55	817,451.48
合 计		638,939.65	854,783.68

2. 预收账款

项 目	年初账面余额	年末账面余额	说明
上海博莱科信谊药业有限公司	-	40,000.00	预收款
合 计	-	40,000.00	

3. 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	638,939.65	175,844.03	-	814,783.68
其中：注册资金	30,000.00	-	-	30,000.00
合 计	638,939.65	175,844.03	-	814,783.68

4. 收入

(1) 提供会费收入

项 目	本年发生额	上年发生额
会费收入	70,000.00	-

江苏省超声医学工程学会

合 计	70,000.00	-
-----	-----------	---

(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
省科协拨特色学会经费	200,000.00	-
省科协拨首席专家经费	60,000.00	40,000.00
省科协拨科技服务站经费	40,000.00	40,000.00
省科协拨青年托举人才经费	30,000.00	-
省科协拨特色学术活动经费	20,000.00	-
计	350,000.00	80,000.00

(3) 其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
会务费	-	225,445.00
合 计	-	225,445.00

5、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本	-	-
会员活动成本	70,000.00	-
政府补助成本	98,051.00	52,270.00
提供服务成本	-	147,300.00
销售商品成本	-	-
投资活动成本	-	-
业务活动税金及附加	-	-
合计	168,051.00	199,570.00

6. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 理事会经费	23,000.00	-
2. 行政管理人员工资、奖金、津贴费用	38,000.00	700.00
3. 行政管理人员住房公积金、社会保障费用	-	-
4. 办公费	1,578.00	-
5. 水电费	-	-
6. 邮电费	40.00	3,000.00

江苏省超声医学工程学会

7. 物业管理费	-	-
8. 差旅费	8,832.90	
9. 折旧费	-	-
10. 修理费	-	
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	1,000.00	800.00
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	-	-
18. 其他	5,671.00	900.00
合计	78,121.90	5,400.00

7. 筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	710.00	420.00
利息收入	-2,726.93	-1,294.55
合计	-2,016.93	-874.55

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
胡建群	理事长	江苏省人民医院	否	
叶新华	秘书长	江苏省人民医院	否	

2. 列示本社会组织工作人员总数

工作人员总数	各部门职工数量	工资总额	年人均工资	备注
2	2	38,000.00	19,000.00	

六、固定资产清查明细表

本社会组织无固定资产

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

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：二〇一八年三月二十九日

日期：二〇一八年三月二十九日



编号 320106000201511170182



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320106765251880F (2/2)

名称 江苏中正同仁会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司
住所 南京市鼓楼区西流湾27号

法定代表人 戴久才

注册资本 100万元整

成立日期 2004年07月19日

营业期限 2004年07月19日至*****

经营范围 审查企事业单位会计报表, 出具审计报告; 验证各类企事业单位注册资金, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关的报告; 法律、行政法规规定的其他审计业务, 出具相应的审计报告; 各类资产评估、咨询; 基本建设工程预(结、决)算审核、咨询; 房地产评估; 担任会计顾问, 会计、税务及其他经济管理咨询。
(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)



04043413

登记机关

