

审计报告

宁华专字(2018)第 0782 号

江苏省麻风防治协会:

我们审计了后附的江苏省麻风防治协会(以下简称本协会)2017年度财务报表,包括2017年12月31日资产负债表、2017年度的业务活动表、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贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照《民营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、实施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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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，本协会上述财务报表所有重大方面按照《民营非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务收支和现金流量情况。

南京华胜信伟会计师事务所



中国南京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年六月十三日

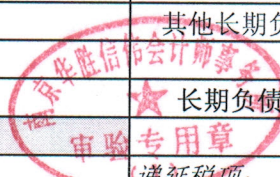
资产负债表

编制单位:江苏省麻风防治协会

2017年12月31日

金额单位:人民币元

资 产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产:	1			流动负债:	51		
货币资金	2	452,900.27	421,919.10	短期借款	52		
短期投资	3			应付票据	53		
应收票据	4			应付账款	54		
应收股利	5			预收账款	55		
应收利息	6			应付工资	56		
应收账款	7			应付福利费	57		
其他应收款	8			应付股利	58		
预付账款	9			应交税金	59		
应收补贴款	10			其他未交款	60		
存货	11			其他应付款	61		
待摊费用	12			预提费用	62		
待处理损益	13			预计负债	63		
一年内到期长期资产	14			一年内到期长期负债	64		
其他流动资产	15			其他流动负债	65		
	16				66		
流动资产合计	17	452,900.27	421,919.10	流动负债合计	67	0.00	
	18				68		
长期投资:	19			长期负债:	69		
长期股权投资	20			长期借款	70		
长期债权投资	21			应付债券	71		
长期投资合计	22	0.00	0.00	长期应付款	72		
	23			专项应付款	73		
固定资产:	24			其他长期负债	74		
固定资产原价	25				75		
减: 累计折旧	26			长期负债合计	76	0.00	0.00
固定资产净值	27				77		
减: 固定资产减值准备	28			递延税项:	78		
固定资产净额	29	0.00	0.00	递延税款贷项	79		
在建工程	30				80		
文物文化资产	31			负 债 合 计	81	0.00	0.00
固定资产清理	32				82		
	33				83		
固定资产合计	34	0.00	0.00		84		
无形资产	35			净资产:	85		
无形资产	36			非限定性资产	86	332,614.67	301,633.50
	37			限定性资产	87	120,285.60	120,285.60
	38				88		
	39				89		
无形资产合计	40	0.00			90		
受托代理资产	41				91		
受托代理资产	42			净资产合计	92	452,900.27	421,919.10
	49				99		
资产总计	50	452,900.27	421,919.10	负债及净资产合计	100	452,900.27	421,919.10



业务活动表

编制单位：江苏省麻风防治协会

2017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	1			-			
其中： 捐赠收入	2			-			-
会费收入	3			0.00			
商品销售收入	4			0.00			0.00
政府补助收入	7			0.00			0.00
投资收益	8			0.00			0.00
其他收入	10	24,354.40		24,354.40	4,238.63		4,238.63
收入合计	11	24,354.40	0.00	24,354.40	4,238.63	0.00	4,238.63
二、费用	12					0.00	
（一）、业务活动成本	14			0.00	28,226.50	0.00	28,226.50
其中：业务费	16			0.00	28,226.50		28,226.50
差旅费	17			0.00			0.00
劳务人员及补助费	18						0.00
会议费	19			0.00			0.00
麻风补助经费	21			0.00			0.00
其他费用	22			0.00			
（二）管理费用	23	240.00		240.00	6,993.30		6,993.30
其中：审计费用					6,800.00		6,800.00
银行手续费		240.00			193.30		193.30
（三）筹资费用	24				0.00		0.00
（四）其他费用	25				0.00		0.00
费用合计	26	240.00	0.00	240.00	35,219.80	0.00	35,219.80
三、限定性资产转为非限定性资产	27						
四、资产变动额（右为净 资产减少额以“-”填 列）	28	24,114.40	0.00	24,114.40	-30,981.17	0.00	-30,981.17

现金流量表

编制单位：江苏省麻风防治协会

2017年度

金额单位：人民币元

报 表 项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量	1			39	
销售商品、提供劳务收到的现金	2		1、将净利润调节为经营活动现金流量	40	
收到的税费返还	3		净利润	41	-30,981.17
收到的其他与经营活动有关的现金	4	4,238.63	加：计提的资产减值准备	42	
	5		固定资产折旧	43	
现金流入小计	6	4,238.63	无形资产摊销	44	
购买商品、接受劳务支付的现金	7		长期待摊费用摊销	45	
支付给职工以及为职工支付的现金	8		待摊费用的减少（减：增加）	46	
支付的各项税费	9		预提费用的增加（减：减少）	47	
支付的其他与经营活动有关的现金	10	35,219.80	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	48	
	11		固定资产报废损失	49	
现金流出小计	12	35,219.80	财务费用	50	
经营活动产生的现金流量净额	13	-30,981.17	投资损失（减：收益）	51	
二、投资活动产生的现金流量	14		递延税款贷项（减：借项）	52	
收回投资所收到的现金	15		存货的减少（减：增加）	53	
取得投资收益所收到的现金	16		经营性应收项目的减少（减：增加）	54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	17		其他	55	
收到的其他与投资活动有关的现金	18			56	
现金流入小计	19		经营活动产生的现金流量净额	57	-30,981.17
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	20			58	
投资所支付的现金	21		2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	59	
支付的其他与投资活动有关的现金	22		债务转为资本	60	
	23		一年内到期的可转换公司债券	61	
现金流出小计	24		融资租入固定资产	62	
投资活动产生的现金流量净额	25			63	
三、筹资活动产生的现金流量	26			64	
吸收投资所收到的现金	27		3、现金及现金等价物净增加情况	65	
取得借款所收到的现金	28		现金的期末余额	66	421,919.10
收到的其他与筹资活动有关的现金	29		减：现金的期初余额	67	452,900.27
	30		加：现金等价物的期末余额	68	
现金流入小计	31		减：现金等价物的期初余额	69	
偿还债务所支付的现金	32			70	
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	33			71	
支付的其他与筹资活动有关的现金	34			72	
现金流出小计	35			73	
筹资活动产生的现金流量净额	36			74	
四、汇率变动对现金的影响额	37			75	
五、现金及现金等价物净增加额	38	-30,981.17	现金及现金等价物净增加额	76	-30,981.17

江苏省麻风防治协会

2017年度财务报表附注

单位：人民币元

一、协会基本情况

江苏省麻风防治协会（以下简称协会）经江苏省民政厅批准设立的具有法人资格的社会团体，取得了统一社会信用代码为 513200005091705046《社会团体法人登记证书》；法定代表人：朱风才；协会注册资本为 3.00 万元人民币；住所：南京市江苏路 172 号。协会业务范围：学术交流、宣传培训、科普、咨询服务。

二、不符合会计核算前提的说明

协会无不符合会计核算前提的情况。

三、主要会计政策、会计估计的说明

1. 会计制度

协会执行《民营非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

协会会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

协会以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

协会以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5. 外币业务的核算方法及折算方法

协会对发生的外币经济业务，采用业务发生时当月 1 日中国人民银行公布的市场汇率（中间价）折合为记账本位币记账，年末按市场汇率（中间价）对外币账户余额进行调整，按年末市场汇率（中间价）折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为汇兑损益处理。

6. 现金及现金等价物的确定标准

- （1）现金为协会库存现金以及可以随时用于支付的存款；
- （2）现金等价物为协会持有的期限短（一般为从购买日起，三个月到期）、

7. 应收款项

协会对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司管理当局批准确认为坏账损失。坏账发生时，直接计入当期损益。

根据协会实际情况，协会应收款项坏账损失采用直接销记法核算。

8. 存货

协会存货主要包括原材料、包装物及产成品等，以实际成本计价。

存货的发出按加权平均法计价。

低值易耗品、包装物的领用按一次摊销法核算。

存货实行永续盘存制度。

协会存货损失在存货处置或清理时确认并计入当期损益。

9. 固定资产计价及其折旧方法

(1) 协会固定资产是指使用期限超过 1 年单位价值较高为行政管理、提供服务或者出租目的而持有的资产。

(2) 固定资产按取得时的实际成本计价。

(3) 固定资产折旧采用（年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）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。

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。

协会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。

协会在确认收入时，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。

11. 限定性净资产和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。

12. 所得税的会计处理方法

协会所得税的会计处理采用应付税款法，即按照当期计算的应缴所得税额确认为当期所得税费用的方法。

四、税项

协会适用的主要税种及税率如下：

- 1、增值税：按应税收入的 3% 计缴。
- 2、城建税：按应交流转税额的 7% 计缴；
- 3、教育费附加：按应交流转税额的 5% 计缴
- 4、企业所得税：按当期应纳税所得额的 25% 计缴；
- 5、个人所得税：协会会员个人所得税由协会代缴。

五. 会计政策、会计估计变更

协会本期无会计政策及会计估计变更。

六. 或有事项的说明

截至 2017 年 12 月 31 日，协会无需要披露的重大或有事项。

七. 资产负债表日后事项

协会本期无需要披露的资产负债表日后事项。。

八、财务报表主要项目说明

1、货币资金

截至 2017 年 12 月 31 日货币资金余额 421,919.10 元，其明细项目如下：

项目	年初余额	年末余额
现金		1,637.50
银行存款	452,900.27	420,281.60
合计	452,900.27	421,919.10

2、净资产

项目	限定性净资产	非限定性净资产
上年年末余额	120,285.60	299,145.55
加：年初净资产调整数		33,469.12
其中：执行会计制度调整数		
重大会计差错		
其他调整因素		
本年年初余额	120,285.60	332,614.67
本年增加数		-30,981.17
其中：本年净资产变动额转入		-30,981.17
本年年末余额	120,285.60	301,633.50

3、收入

项目	上年数	本年数
会费收入		
提供服务收入		
其他收入	24,354.40	4,238.63
政府补助收入		
合计	24,354.40	4,238.63

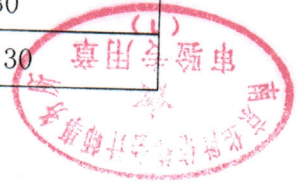
4、业务活动成本

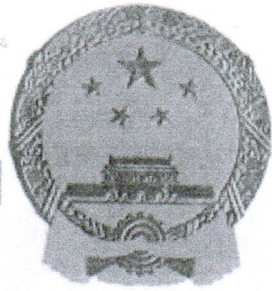
项目	上年数	本年数

业务费		28,226.50
公务费		
合计	0.00	28,226.50

5、管理费用

项目	上年数	本年数
审计服务费		9,800.00
手续费	240.00	193.30
合计	240.00	9,993.30





注册号 320106000201602150028

营业执照

统一社会信用代码 913201067971069285

名称 南京华胜信伟会计师事务所

类型 普通合伙企业

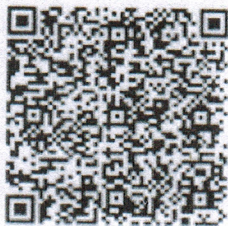
主要经营场所 南京市鼓楼区山西路67号世界贸易中心大厦A幢2215室

执行事务合伙人 王红军

成立日期 2007年01月05日

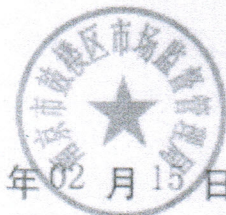
合伙期限 2007年01月05日至*****

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；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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

2016年02月15日



04051547