



05122019040116673725

报告文号：天平会专审字[2019]第119号

苏州市徐州商会 审计报告

天平 會計師事務所

Tian Ping C.P.A.

Certified Public Accountants



蘇州天平

會計師事務所

蘇州市人民路

871號3樓

郵政編碼: 215002

Certified Public Accountants

3/F, No. 871 Renmin Road.

Suzhou China

Postcode 215002

C.P.A

Tel 電話總機 (0512) 65247124 65247184

65214560 65116312

65241499 65247194

Suzhou Tianping C.P.A. Co., Ltd.



审计报告

天平会专审字(2019)第119号

苏州市徐州商会:

一、审计意见

我们审计了苏州市徐州商会(以下简称贵商会)财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的业务活动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和《民间非营利组织会计制度》的规定编制,公允反映了贵商会2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

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,我们独立于贵商会,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,为发表意见提供了基础。

三、其他信息

贵商会管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵商会管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则和《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,管理层负责评估贵商会的持续经营能力,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商会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵商会的财务报告过程。

五、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，就可能导致对贵商会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商会不能持续经营。

(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。

- 附送：1、2018 年 12 月 31 日资产负债表
2、2018 年度业务活动表
3、2018 年度现金流量表
4、会计报表附注

苏州天平会计师事务所有限公司
(盖章)



中国注册会计师：

(签名并盖章)

中国注册会计师：

(签名并盖章)



2019 年 4 月 27 日

资产负债表

单位：苏州市徐州商会

2018年12月31日

会民非01表

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	220,773.29	308,663.16	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	-1,325.00	
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券投资	15			预计负债	72		
其他应收款	18	10,280.00	10,280.00	其他应付款	74	36,288.00	36,288.00
流动资产合计	20	231,053.29	318,943.16	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	34,963.00	36,288.00
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	87,071.00	87,071.00				
减：累计折旧	32	8,499.65	8,499.65	受托代理负债			
固定资产净值	33	78,571.35	78,571.35	受托代理负债			
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	34,963.00	36,288.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	78,571.35	78,571.35				
无形资产：				净资产：			
无形资产	41			非限定性净资产	101	274,661.64	361,226.51
				限定性净资产	105		
受托代理资产：				净资产合计	110	274,661.64	361,226.51
受托代理资产	51						
资产总计	60	309,624.64	397,514.51	负债和净资产总计	120	309,624.64	397,514.51

苏州天平会计师事务所有限公司
审计报告 91 附件

业务活动表

编制单位：苏州市徐州商会

2018年度

会民非02表

单位：元

项目	行次	本年累计数			上年累计数		
		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	305000.00		305000.00	172432.00		172432.00
提供服务收入	3				363000.00		363000.00
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	33081.54		33081.54	1341.28		1341.28
收入合计	11	338081.54		338081.54	536773.28		536773.28
二、费用							
（一）业务活动成本	12	189099.08		189099.08	537369.50		537369.50
其中：提供服务成本	13						
政府项目成本	14						
团体活动成本	15	189099.08		189099.08	537369.50		537369.50
营业税金及附加	16						
（二）管理费用	21	62417.59		62417.59	178777.27		178777.27
其中：人员费用		6000.00		6000.00	58629.64		58629.64
日常费用		55092.59		55092.59	120127.63		120127.63
固定资产折旧							
税费		1325.00		1325.00	20.00		20.00
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35	251516.67		251516.67	716146.77		716146.77
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	86564.87		86564.87	-179373.49		-179373.49

现金流量表

编制单位：苏州市徐州商会

2018年度

会民非03表

单位：元

项目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	172432.00	
收取会费收到的现金	2	363000.00	305000.00
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	1341.28	33081.54
现金流入小计	13	536773.28	338081.54
提供捐赠或者资助支付的现金	14	206432.00	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	58629.64	6000.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	349629.60	189099.08
支付的其他与业务活动有关的现金	19	137855.53	55092.59
现金流出小计	23	752546.77	250191.67
业务活动产生的现金流量净额	24	-215773.49	87889.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	25		
取得投资收益收到的现金	26		
处置固定资产和无形资产所收回的现金净额	27		
收到的其他与投资活动有关的现金	30		
现金流入小计	34	0.00	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	78124.00	
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	78124.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-78124.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00	0.00
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	-293897.49	87889.87

苏州天平会计师事务所有限公司
报 告 附 件

会计报表附注

一、基本情况

苏州市徐州商会（以下简称商会）系由苏州工业园区设计研究院股份有限公司等数十家单位出资组建的社会团体。2013年2月18日商会取得苏州市民政局颁发的苏民社证字第0924号社会团体法人登记证书。2017年8月9日更换证书，统一社会信用代码为51320500509778405N。商会注册资金10万元人民币，法定代表人：冯正功，业务主管单位：苏州市工商联。

商会业务范围：向会员宣传、贯彻党和国家方针、政策，引导会员遵守国家法律法规，规范企业行为，倡导企业自律和诚信建设；为会员搭建互相沟通交流的平台，引导会员积极参与苏州市的经济、贸易、文化等有益活动；向政府和有关组织反映意见和要求，维护会员的合法权益；提供经济法律、产业政策、资金融通、商业机会等咨询服务；开展与政府和相关组织之间的合作交流，扶持和促进企业的发展；组织会员参加市工商联开展的各项活动；承办政府及有关部门授权或委托的事项。

二、重要会计政策、会计估计

1、会计制度

本商会执行《民间非营利组织会计制度》。

苏州天平会计师事务所有限公司
报告附件

2、会计年度

采用公历制，即从公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计价基础

以权责发生制为记账原则，以历史成本为计价基础。

三、会计报表主要项目说明

1、货币资金

项目	期末余额
现金	4265.00
银行存款	304398.16
合计	308663.16

2、其他应收款

项目	期末余额
房租押金	10080.00
其他押金	200.00
合计	10280.00

3、固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原价合计	87071.00			87071.00
其中：电子设备	8947.00			8947.00
家具	78124.00			78124.00
累计折旧合计	8499.65			8499.65
其中：电子设备	8499.65			8499.65
固定资产净值合计	78571.35			78571.35
其中：电子设备	447.35			447.35
家具	78124.00			78124.00

4、其他应付款

项目	期末余额
其他—上年余额	36288.00
合计	36288.00

5、应交税金

项目	期末余额
个人所得税	0.00
其他税金	0.00
合计	0.00

6、非限定性净资产

期初数	274661.64
加：本年非限定性收入合计	338081.54
减：本年非限定性费用合计	251516.67
期末数	361226.51

注：净资产中含开办资金 100000.00 元。

7、总收入

项目	本期发生额
会费收入（会员单位缴纳的本年度会费）	305000.00
捐赠收入	0.00
其他收入	33081.54
其中：利息收入	1081.54
拍卖收入	32000.00
合计	338081.54

8、业务活动成本

项目	本期发生额
活动费	140222.08
会务费	29500.00
差旅费	5975.00
汽车费用	12202.00
办公费用	1200.00
装修费	0.00
捐赠捐款	0.00
电话费	0.00
合计	189099.08

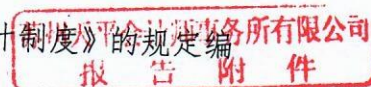
9、管理费用

项目	本期发生额
办公费用	0.00

工资	6000.00
房租费	30240.00
福利费	2530.00
审计费	4800.00
交通费	235.00
手续费	665.00
税金	1725.00
电费	1029.59
招待费	15193.00
合计	62417.59

四、审计意见

我们认为，贵单位财务报表已经按照《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贵单位 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动情况。



编号 320508000201901160333



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320508137758242J (1/1)

名称 苏州天平会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司
住所 苏州市沧浪区人民路871号
法定代表人 夏青
注册资本 60万元整
成立日期 2000年01月06日
营业期限 2000年01月06日至2019年12月31日
经营范围 企事业会计报表审计、验证企业资本、会计咨询（凭资质经营）、会计服务、资产评估、工程造价咨询及预决算审核、工程招标代理。（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

2019年 01月 16日