

# 苏州市嘉泰联合会计师事务所 专项审计报告

报告文号：嘉会专审字[2018]C018号

客户名称：苏州市高新技术企业协会

报备时间：2018-03-17 13:25:38

签字注册会计师：陈瑞

许乃祥



05122018030047309666

报告文号：嘉会专审字[2018]C018号

## 苏州市高新技术企业协会 专项审计报告

事务所名称：苏州市嘉泰联合会计师事务所

事务所电话：0512-65219218

传 真：0512-65228323

通讯地址：苏州市金狮河沿45号金狮科技文化产业园3号楼106室

电子邮箱：szjiataicpa@163.com

事务所网址：www.jtcpa.vip

---

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>

# JUSTICE

## 审计报告

嘉会专审字[2018]C018号

苏州市高新技术企业协会：

### 一、审计意见

我们审计了后附的苏州市高新技术企业协会(以下简称贵单位)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、现金流量表以及会计报表附注。

我们认为,苏州市高新技术企业协会的上述财务报表已经按照《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。

### 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

贵单位管理层(以下简称管理层)负责按照《社会团体管理条例》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,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。

嘉泰联合会计师事务所

JUSTICE UNITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

苏州金狮河沿45号金狮科技文化产业园3#106室

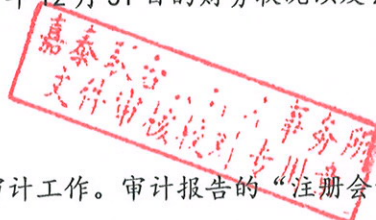
NO.45 Jinshiheyuan Suzhou China

电话(Tel): (086-0512) 65219218

传真(Fax): (086-0512) 65212817

E-mail: jtucpa@pub.sz.jsinfo.net

邮编:(P.C): 215002



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 ABC 公司不能持续经营。

(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。

苏州市嘉泰联合会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



# 资产负债表

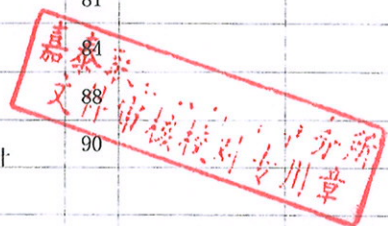
会民非01表

编制单位: 苏州市高新技术企业协会

2017年 12月 31日

单位: 元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	773,529.64	305,426.79	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	-29,163.68	6,506.42
应收款项	3		11,000.00	应付工资	63		
预付账款	4		2,950.00	应交税金	65	-330.00	-475.63
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		
其它流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	773,529.64	319,376.79	其它流动负债	78		
				流动负债合计	80	-29,493.68	6,030.79
长期投资:				长期负债:			
长期股权投资	21			长期借款	81		
长期债权投资	24			长期应付款	82		
长期投资合计	30			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	9,500.00	9,500.00	受托代理负债:			
减: 累计折价	32	2,960.61	3,827.13	受托代理负债	91		
固定资产净值	33	6,539.39	5,672.87	负债合计	100	-29,493.68	6,030.79
在建工程	34						
文物文化资产	35						
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	6,539.39	5,672.87				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	730,867.98	301,453.74
无形资产	41			限定性净资产	105	78,694.73	17,565.13
				净资产合计	110	809,562.71	319,018.87
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	780,069.03	325,049.66	负债和净资产总计	120	780,069.03	325,049.66



# 业务活动表

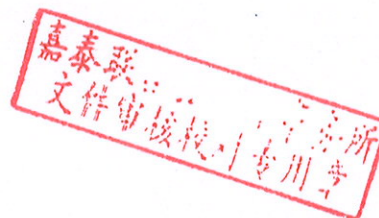
会民非02表

编制单位:苏州市高新技术企业协会

2017 年 12 月

单位:元

项目	行次	本月数			本年累计数		
		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	250000.00		250000.00	361000.00		361000.00
提供服务收入	3	55728.14		55728.14	309922.32		309922.32
商品销售收入	4						
拨入专款收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	2253.16		2253.16	5967.30		5967.30
收入合计	11	307981.30		307981.30	676889.62		676889.62
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	102516.04		102516.04	346380.72		346380.72
其中: 应交税费	13				517.06		517.06
	15						
	16						
(二) 管理费用	21	79433.53		79433.53	296149.45		296149.45
(三) 拨入专款支出	24		1215.00	1215.00		61129.60	61129.60
(四) 其他费用	28						
(五) 企业所得税							
费用合计	35	181949.57	1215.00	183164.57	642530.17	61129.60	703659.77
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	126031.73	-1215.00	124816.73	34359.45	-61129.60	-26770.15



# 现金流量表

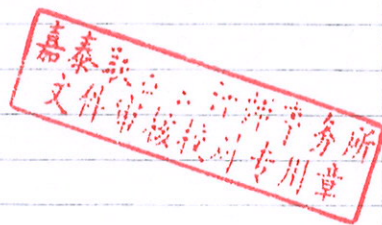
会民非03表

编制单位: 苏州市高新技术企业协会

2017 年 12 月

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	350000.00
提供服务收到的现金	3	319605.00
销售商品收到的现金	4	
拨入专款收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	6	118257.78
现金流入小计	7	787,862.78
拨入专款支付的现金	8	60750.60
支付给员工以及为员工支付的现金	9	617283.83
购买商品、接受服务支付的现金	10	22807.66
支付的其它与业务活动有关的现金	11	85645.00
支付各项税费	12	16362.03
现金流出小计	13	802,849.12
业务活动产生的现金流量净额	14	-14,986.34
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产、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、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	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资所收到的现金	27	
借款所收到的现金	28	
收到的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流入小计	30	
偿还借款所支付的现金	31	
偿付利息所支付的现金	32	453116.51
支付的其他与筹资活动有关的现金	33	
现金流出小计	34	453,116.51
筹资活动产生的现金流量净额	35	-453,116.51
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
	37	-468,102.85



制表人:

会计主管:

单位负责人:

## 会计报表附注

2017 年

(除特别说明, 以人民币元表述)

### 一、基本情况

苏州市高新技术企业协会(以下简称本单位)经苏州市民政局批准登记, 统一社会信用代码 51320500509778253A。法定代表人: 丁桂娥。

业务主管单位: 苏州市科技局

住 所: 苏州市人民路 975 号 A204 室

开办资金: 叁万元整

### 二、财务报表的编制基础

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

### 三、主要会计政策

#### 1. 会计制度

本单位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

本单位以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3. 记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

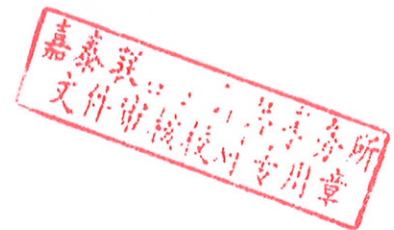
本单位会计核算以权责发生制为记账基础, 资产以历史成本为计价原则。

#### 5. 外币业务核算方法

本单位会计年度内涉及的外币经营业务, 按业务实际发生日(当月 1 日)市场汇价(中间价)折合为人民币记账, 月(年)末对货币性项目按月(年)末的市场汇率进行调整, 由此产生的汇兑损益, 按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

#### 6. 坏账核算办法

本单位的坏账核算采用直接核销法, 于坏账确认时一次性核销。



本单位的坏账确认标准:

- (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。

#### 7. 存货核算方法

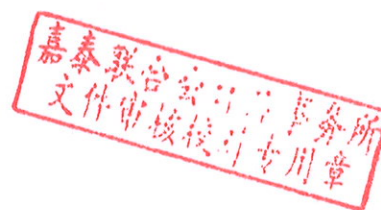
(1) 存货分类: 本单位存货包括在日常提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法: 本单位材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价, 由于按需采购, 一般领用时一次性结转相应成本。

#### 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。



#### 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。

本单位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。

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。

捐赠收入及政府补助收入一般于实际收到时确认收入。

### 四、会计报表主要项目注释



1. 货币资金

项 目	币种	期末余额
现 金	人民币	2,181.75
银行存款	人民币	303,245.04
合 计		<u>305,426.79</u>

2. 应收款项

	期末余额
其中：其他应收款	11,000.00

主要有：

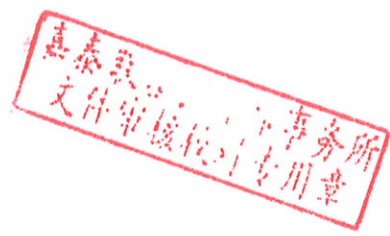
单位名称	余额	内容
苏州朗捷通智能科技有限公司	2,000.00	会费
苏州金螳螂怡和科技有限公司	2,000.00	会费
太仓荣文合成纤维有限公司	2,000.00	会费
昆山龙腾光电有限公司	2000.00	会费
苏州上电科电气设备有限公司	2,000.00	会费

3. 固定资产

项 目	期末余额
原值：	
电子设备	9,500.00
累计折旧：	
电子设备	3,827.13
净值	5,672.87

3. 应付款项

项 目	期末余额
代扣个人所得税	6,506.42
合计	6,506.42



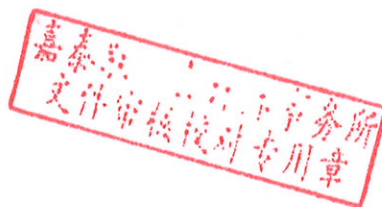
4. 应交税金

项 目	期末余额
应交增值税（减免税款）	-330.00
增值税(多交数)	-145.63
合 计	<u>-475.63</u>

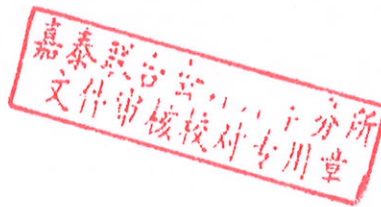
5. 非限制性净资产

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
开办资金	30,000.00			30,000.00

收支结余	700,867.98	34,359.45	463,773.69	271,453.74
合 计	<u>730,867.98</u>	<u>34,359.45</u>	<u>463,773.69</u>	<u>301,453.74</u>
<b>6. 限定性净资产</b>				
项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
高新技术企业协会建设和创新服务工作经费	78,694.73		61,129.60	17,565.13
合 计	<u>78,694.73</u>		<u>61,129.60</u>	<u>17,565.13</u>
<b>7. 会费收入</b>				
项 目				本年发生额
会员会费				361,000.00
合 计				361,000.00
<b>8. 提供服务收入</b>				
项 目				本年发生额
技术咨询费				309,922.32
合 计				309,922.32
<b>9. 政府补助收入</b>				
项 目				本年发生额
高新技术企业协会建设和创新服务工作经费				200,000.00
合 计				200,000.00
<b>10. 其他收入</b>				
项 目				本年发生额
银行利息收入				1,897.78
小型微利企业免征税额				4,069.52
合 计				<u>5,967.30</u>
<b>11. 业务活动成本(非限定性)</b>				
项 目				本年发生额
人员工资奖金				203,950.00
社保金				50,153.97
公积金				19,944.00
福利费				47,336.00
应交税费				517.06
业务接待费				477.16
其他费用				18,002.53
职工培训费				6,000.00



合 计	346,380.72
<b>12.管理费用</b>	
项 目	本年发生额
基本工资	127,422.00
奖金	54,800.00
社保金	47,437.80
公积金	18,216.00
其他人员费用	38,291.63
福利费	1,690.00
手续费	681.50
其他	200.00
招待费	200.00
培训费	5,400.00
折旧费	866.52
委托业务费	800.00
应交税费	144.00
合 计	<u>296,149.45</u>
<b>13. 拨入转款支出（限定性支出）</b>	
项 目	本年发生额
邮电费	2,397.40
差旅费及交通费	14,919.00
会议费	22,884.00
咨询费及劳务费	10,550.00
印刷、资料费	10,379.20
合 计	<u>61,129.60</u>



苏州市高新技术企业协会

2018 年 2 月 20 日

编号 320508000201611210668



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320508X08208447P (1/1)

名称 苏州市嘉泰联合会计师事务所

类型 普通合伙企业

主要经营场所 苏州市金狮河沿路号金狮科技文化产业园3号楼103、105、106室

执行事务合伙人 许乃祥

成立日期 1997年02月25日

合伙期限 1997年02月25日至\*\*\*\*\*

经营范围 办理验资、查帐、审计、资产验证、评估、建设工程预决算审核、企业解散破产清算，参与调解经济纠纷，协助鉴别经济案件证据，担任会计审计顾问，代理纳税申报业务，提供经济信息咨询、中介、服务。（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 11月 21日



请于每年1月1日至6月30日履行年报公示义务