

Report

苏州勤安会计师事务所

SUZHOU QINAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

报 告 书





05122021090008176982  
报告文号：苏勤审审[2021]1757号

勤安  
骑

## 昆山市数控刀具协会

二〇二〇年十二月三十一日

注册会计师审计报告及会计报表

## 苏州勤安会计师事务所(普通合伙)

地址:江苏省昆山市黄河南路323号新鼎岸商务大厦12楼

电话:0512-57007566、57007500

传真:0512-57007509

## 审计报告

报告编号:苏勤专审(2021)1757号

昆山市数控刀具协会

### 一、审计意见

我们审计了昆山市数控刀具协会(以下简称“单位”)财务报表,包括2020年12月31日的资产负债表,2020年度的业务活动表,现金流量表和财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制,公允反映了单位2020年12月31日的财务状况以及2020年度的业务活动情况和现金流量。

### 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

单位管理层(以下简称“管理层”)负责按照《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,管理层负责评估单位的持续经营能力,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

### 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。

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

## 苏州勤安会计师事务所(普通合伙)

地址: 江苏省昆山市黄河南路 323 号新鼎岸商务大厦 12 楼  
电话: 0512-57007566、57007500  
传真: 0512-57007509

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, 就可能导致对公司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。

苏州勤安会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师:  
(项目负责人)



中国注册会计师:  
(合伙人)



二〇二一年九月六日

# 资产负债表

编制单位：昆山市数控刀具协会

2020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	51,476.86	138,158.47	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	67,626.18	5,586.00
应收款项	3	50,800.00	49,873.00	应付工资	25	10,500.00	36,500.00
预付账款	4	102,425.00	264,870.00	应交税金	26	2,250.56	
存货	5			预收账款	27	151,700.00	364,200.00
待摊费用	6			预提费用	28		
年内到期的长期股权投资	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	204,701.86	452,901.47	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	227,575.62	406,286.00
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	227,575.62	406,286.00
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	-22,873.76	46,615.47
无形资产	20			限定性净资产	40		
				净资产合计	41	-22,873.76	46,615.47
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	204,701.86	452,901.47	负债和净资产总计	42	204,701.86	452,901.47

# 业务活动表

编制单位：昆山市数控刀具协会

2020年12月31日

单位：元

项目	行次	本年数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入		908,098.00		908,098.00
其中：捐赠收入	1			
会费收入	2	410,000.00		410,000.00
提供服务收入	3	498,098.00		498,098.00
商品销售收入	4			
政府补助收入	5			
投资收益	6			
其他收入	9			
收入合计	11			
二、费用		838,608.77		838,608.77
（一）业务活动成本	12	536,631.29		536,631.29
其中：①捐赠项目成本				
②提供服务成本		498,433.29		498,433.29
③销售商品成本				
④会员服务成本		38,198.00		38,198.00
⑤业务活动税金及附加				
（二）管理费用	13	301,051.81		301,051.81
（三）筹资费用	14	925.67		925.67
（四）其他费用	15			
费用合计		838,608.77		838,608.77
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16			
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	17	69,489.23		69,489.23

## 现金流量表

编制单位：昆山正数控刀具协会

2020 年

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	410,000.00
提供服务收到的现金	4	498,098.00
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	
现金流入小计	8	908,098.00
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	246,245.45
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	574,245.27
现金流出小计	13	820,490.72
业务活动产生的现金流量净额	14	87,607.28
二、投资活动产生的现金流量	15	
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	432.27
现金流入小计	29	432.27
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	1,357.94
现金流出小计	33	1,357.94
筹资活动产生的现金流量净额	34	-925.67
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	86,681.61

# 会计报表附注

截止 2020 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

## 一、基本情况

昆山市数控刀具协会(以下简称本单位)于 2018 年 4 月 25 日经中华人民共和国民政部批准登记。社会统一信用代码: 51320583MJ6820842R。法定代表人: 刘铭煜。

业务主管单位: 无。注册开办资金 30,000.00 元。

业务范围: (一) 行业自律, 组织推广、交流和总结国内外数控刀具新技术和管理经验; (二) 收集整理并向会员及有关单位提供国内外刀具技术情报信息; (三) 组织技术讲座、举办刀具展览会、进行技术咨询、组织参观学习; (四) 向政府部门反映数控刀具技术发展动向和存在的问题并提出有关建议; (五) 维护会员合法权利。

## 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. 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。

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；但当社会团体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	年末数
现金	人民币	19,203.98
银行存款	人民币	118,954.49
合 计		138,158.47

### 2. 应收款项

(1) 应收款项账龄:

账 龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1-2 年	17,000.00		17,000.00
合 计	17,000.00		17,000.00

应收账款主要客户:

客户名称	年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例		
1 昆山锋宇祥精密刀具有限公司	17,000.00	100.00%	2019年	会费
合计	17,000.00	100.00%		

(2) 其他应收款账龄:

账龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	32,873.00		32,873.00
合计	32,873.00		32,873.00

其他应收款主要客户:

客户名称	期末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占其他应收款总额的比例		
1 赵祥征	32,873.00	100.00%	2020年	晚宴奖品暂支款
合计	32,873.00	100.00%	——	——

### 3. 预付账款

(1) 预付账款账龄:

账龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	264,870.00		264,870.00
合计	264,870.00		264,870.00

(2) 预付账款主要客户:

客户名称	期末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占预付账款总额的比例		
1 上海荣格展览有限公司	184,000.00	69.46%	2020年	预付双十二峰会传媒公司费用

2	江苏星海文化传播有限公司	60,870.00	22.98%	2020年	预付峰会广告费
3	昆山金泰兴酒店有限公司	20,000.00	7.56%	2020年	预付晚宴费
	合计	264,870.00	100.00%	——	——

#### 4. 应付款项

##### 其他应付款

项 目	年末账面余额	说明
刘许杰	5,292.00	暂垫款
戴丽君	294.00	暂垫款
合计	5,586.00	

#### 5. 预收账款

##### (1) 预收账款账龄:

账 龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	364,200.00		364,200.00
合计	364,200.00		364,200.00

##### (2) 预收账款主要客户:

项 目	年末账面余额	占比
纳载(上海)精工科技有限公司	70,400.00	19.33%
昆山长鹰硬质合金有限公司	55,000.00	15.10%
天图机械(苏州)有限公司	50,000.00	13.73%
昆山欧思克精密工具有限公司	30,000.00	8.24%
苏州托瓦智能科技有限公司	20,000.00	5.49%
合计	225,400.00	61.89%

#### 6. 应付工资

项 目	期初账面余额	本年增加额	本年支付额	期末账面余额
工资	10,500.00	200,343.28	174,343.28	36,500.00

社会保险费		29,746.17	29,746.17	
住房公积金		14,856.00	14,856.00	
合计	10,500.00	244,945.45	218,945.45	36,500.00

## 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	-22,873.76	69,489.23		46,615.47
其中：注册资本	30,000.00			30,000.00
合计	-22,873.76	69,489.23		46,615.47

## 8. 收入

项目	本年发生额
会费收入	410,000.00
提供服务收入	498,098.00
合计	908,098.00

## 9. 业务活动成本

项目	本年发生额
1. 提供服务成本	498,433.29
2. 会员服务成本	38,198.00
合计	536,631.29

## 10. 管理费用

项目	本年发生额
1. 行政管理工资、奖金、津贴费用	195,343.28
2. 行政管理住房公积金、社会保障费用	44,602.17
3. 福利费	6,300.00
4. 快递费	4,335.00
5. 差旅费	32,573.80
6. 办公费	14,194.77

7. 电话费	3,198.00
8. 记入管理费用的税费	504.79
其中：个税	213.19
残保金	291.60
合 计	301,051.81

## 11. 筹资费用

项 目	本年发生额
财务费用	925.67
合 计	925.67

## 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. 本单位负责人

姓名	职务	工作单位	是否领取报酬	报酬金额
赵祥征	副秘书长	本单位	是	81,300.00
戴丽君	办公室主任	本单位	是	57,750.00

### 2. 本单位工作人员

本财务年度，本单位工作人员总数平均为3人（其中支付劳务费的人员0人）；全体工作人员（不含支付劳务费的人员）的工资总额总计为174,343.28元，人均工资58,114.43元。

## 六、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

本单位无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产

## 七、受托代理业务情况的说明

本单位无受托代理业务

## 八、重大资产减值情况的说明

本单位无重大资产减值情况

## 九、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本单位无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

## 十、接受劳务捐赠情况的说明

本单位无接受劳务捐赠情况

## 十一、对外承诺和或有事项情况的说明

本单位无对外承诺和或有事项

## 十二、资产负债表日后非调整事项的说明

本单位无资产负债表日后非调整事项

上述 2020 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。

单位名称：（印章）

单位负责人：（签字）

日期：2021 年 9 月 6 日

单位财务负责人：（签字）

日期：2021 年 9 月 6 日



# 营业执照

统一社会信用代码

913205837938016167

编号 320683000220110272560

扫描二维码  
通过国家信用信息公示  
系统，了解更多登记、  
备案、许可、监管信息。



名称 苏州勤安会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 张炳坤

经营范围 审计企业会计报表，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。（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）

成立日期 2006年10月08日

合伙期限 2006年10月08日至\*\*\*\*\*

主要经营场所 昆山开发区黄河南路323号新鼎岸商务大厦1201室、1202室



登记机关 2020年