

# 江苏经纬会计师事务所有限公司

## 财务报表审计报告

报 告 文 号：经纬年审[2021]第7024号  
客 户 名 称：泰州市环境保护产业协会  
报 备 时 间：2021-06-02 10:32:57  
签字注册会计师：叶秀琴  
庄广清



05232021060000977271  
报告文号：经纬年审[2021]第7024号

## 泰州市环境保护产业协会

### 财务报表审计报告

事务所名称：江苏经纬会计师事务所有限公司  
事务所电话：0523-86339591  
传 真：0523-86227533  
通 讯 地 址：泰州市人民东路37号  
电 子 邮 件：jsjwcpa@jsjwcpa.com  
事务所网址：www.jsjwcpa.com

防伪标识是用以证明业务报告是由经依法批准设立的、具有法定执业资格的事务所出具的特定标记，业务报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。事务所的主任会计师对事务所上报的相关业务信息的真实性、准确性、完整性负责。特此说明，请知悉。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index>



# 审计报告

经纬年审(2021)第 7024 号

泰州市环境保护产业协会：

## 一、 审计意见

我们审计了泰州市环境保护产业协会（以下简称贵社会组织）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《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了泰州市环境保护产业协会 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，我们独立于贵社会组织，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

贵社会组织管理层负责按照《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，管理层负责评估贵社会组织的持续经营能力，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社会组织、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵社会组织的财务报告过程。

## 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，就可能导致对贵社会组织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社会组织不能持续经营。

(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。

江苏经纬会计师事务所



中国·江苏泰州0000477

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年五月廿五日

# 资产负债表

会民非01表

编制单位：泰州市环境保护产业协会

2020年12月31日

金额：元

资 产	年初数	期末数	负债和净资产	年初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	700,604.18	729,145.86	短期借款	-	-
应收账款	-	-	应付账款	-	-
其他应收款	30,000.00	30,000.00	其他应付款	-	-
预付账款	-	-	应付工资	-	-
存 货	-	-	应交税金	-	-3,485.32
待摊费用	-	-	预收账款	-	-
一年内到期的长期债权投资			预提费用	-	-
流动资产合计	730,604.18	759,145.86	其他流动负债	-	
			流动负债合计	-	-3,485.32
长期投资：					
长期股权投资	-	-	长期负债：		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计	-	-	长期应付款		
			其他长期负债		
固定资产：			长期负债合计		
固定资产原价	43,099.00	47,149.00			
减：累计折旧	23,458.81	29,010.56	受托代理负债：		
固定资产净值	19,640.19	18,138.44	受托代理负债		
在建工程	-	-			
文物文化资产	-	-	负债合计	-	-3,485.32
固定资产清理	-	-			
固定资产合计	19,640.19	18,138.44			
			净资产：		
无形资产：			非限定性净资产	750,244.37	780,769.62
无形资产	-	-	限定性净资产		
长期待摊费用：					
受托代理资产：					
受托代理资产			净资产合计	750,244.37	780,769.62
资产总计	750,244.37	777,284.30	负债和净资产总计	750,244.37	777,284.30

单位负责人：

尹国祥

财务负责人：

冯文魁

制表人：

袁其林

# 业务活动表

会民非02表

编制单位：泰州市环境保护产业协会

2020年

金额：元

项 目	本期金额	上期金额
一、收 入		
其中：捐赠收入	-	-
会费收入	13,000.00	192,000.00
提供服务收入	404,337.14	524,504.86
商品销售收入	-	-
政府补助收入	-	-
投资收益	-	-
其他收入	8,941.44	6,116.50
收入合计	426,278.58	722,621.36
二、费用		
（一）业务活动成本	381,381.29	603,611.59
其中：捐赠成本	12,000.00	9,500.00
会员活动成本	58,478.94	152,237.04
提供服务成本	310,758.31	433,947.72
商品销售成本	-	-
政府补助成本	-	-
税金及附加	144.04	7,926.83
	-	-
	-	-
（二）管理费用	12,096.20	1,379.60
（三）筹资费用	-	-1,049.10
（四）其他费用	2,275.84	42.20
费用合计	395,753.33	603,984.29
三、限定性净资产转为非限定性净资产		
四、净资产变动额	30,525.25	118,637.07

单位负责人：

王同辉

财务负责人：

冯娟

制表人：

李其林

# 现金流量表

会民非03表

编制单位：泰州市环境保护产业协会

2020年

金额：元

项目	行次	上期数	本期数
<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	192,000.00	13,000.00
提供服务收到的现金	3	524,504.86	404,337.14
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	6,116.50	8,941.44
现金流入小计	13	722,621.36	426,278.58
提供捐赠或者资助支付的现金	14	9,500.00	12,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	-	17,550.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	433,947.72	287,656.56
支付的其他与业务活动有关的现金	19	170,185.86	76,480.34
现金流出小计	23	613,633.58	393,686.90
业务活动产生的现金流量净额	24	108,987.78	32,591.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金	25	-	
取得投资收益所收到的现金	26	-	-
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27		
收到的其他与投资活动有关的现金	30		-
现金流入小计	34	-	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	13,000.00	4,050.00
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	13,000.00	4,050.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-13,000.00	-4,050.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-
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		-
筹资活动产生的现金流量净额	59		-
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	95,987.78	28,541.68

单位负责人：

邢国辉

财务负责人：

冯娟

制表人：

李其林

# 泰州市环境保护产业协会

## 2020年度财务报表附注

### 一、基本情况

泰州市环境保护产业协会（以下简称本社会组织）于2013年8月19日在泰州市民政局依法登记，取得《社会团体法人登记证书》，统一社会信用代码：51321200510825803L。法定代表人：顾国祥。注册资金：3万元。业务主管单位：泰州市环保局。住所：泰州市海陵区永晖路18号。

业务范围：组织市场开拓，建立信息网络，开展行业调查，咨询培训评估，加强行业自律，促进行业规范，搭建协调平台，维护合法权益。

### 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、重要会计政策、会计估计的说明

#### 1. 会计制度

本社会组织执行《民间非营利组织会计制度》及其有关补充规定。

#### 2. 会计年度

本社会组织会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3. 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基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。期末，各项资产如果发生减值，按照国家颁布《民间非营利组织会计制度》的有关规定计提相应的减值准备。

#### 4. 记账本位币和外币折算

本社会组织以人民币为记账本位币。在会计期间内发生的所有外币经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为人民币记账。期末，对所有外币账户余额，按资产负债表日的市场汇价进行调整，产生的汇兑损益计入当期损益或相关项目。

#### 5. 应收款项和坏账核算方法

应收款项包括应收账款和其他应收款。

##### （1）坏账损失核算方法

本社会组织采用直接转销法核算坏账损失。

##### （2）坏账确认的标准

本社会组织对确实无法收回的应收款项报经董事会批准后确认为坏账，其确认标准如下：

- ①因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项；
- ②因债务人逾期未履行偿债义务，而且具有明显特征或确凿证据表明预期无法收回的应收款项。



## 6. 固定资产核算方法

(1) 固定资产的标准：①使用期限在 1 年以上的房屋、建筑物、机械、机器、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；②单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过 2 年的不属于生产经营主要设备的物品。

(2) 固定资产在取得时按实际成本计价。

(3) 固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。固定资产预计使用年限、预计净残值率及年折旧率列示如下：

资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
电子设备	3 年	5	31.67
办公设备（施）	5 年	5	19

## 7. 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。

## 8. 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。收入应当按其来源分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。

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。

单位在确认收入时，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；但当本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，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

## 四、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正及其他事项调整的说明

本社会组织 2020 年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正等事项。

## 五、税项

### 1. 增值税

增值税按照当期开票收入的 3% 计算缴纳。

### 2. 城建税

按应交流转税额的 7% 计算缴纳。

### 3. 教育费附加



按应交流转税额的 3% 计算缴纳。

**4. 教育地方附加费**

按应交流转税额的 2% 计算缴纳。

**5. 个人所得税**

个人所得税由员工个人负担，单位为其代扣代缴。

**6. 其他税费**

按国家有关规定执行。

**六、会计报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）**

**1. 货币资金**

货币资金名称	币种	期末余额	年初余额
现金	人民币	1,269.00	4,577.09
银行存款	人民币	727,876.86	696,027.09
合 计	-	729,145.86	700,604.18

**2. 应收款项**

期末余额 30,000 元，均为其他应收款，系应收泰州市环境保护局出资款。

**3. 固定资产、累计折旧**

(1) 本年已对年初固定资产、累计折旧进行调整，按类别列示如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	用途
<b>固定资产原值</b>					
办公设施	21,699.00	-	-	21,699.00	自用
电子设备	21,400.00	4,050.00	-	25,450.00	自用
合 计	43,099.00	4,050.00	-	47,149.00	
<b>累计折旧</b>					
办公设施	12,438.81	5,231.11	-	17,669.92	
电子设备	11,020.00	320.64	-	11,340.64	
合 计	23,458.81	5,551.75	-	29,010.56	
<b>固定资产净值</b>	19,640.19	-		18,138.44	

(2) 固定资产中无融资租赁和暂时闲置的资产。

(3) 固定资产无对外抵押情况。

**4. 净资产**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 限定性净资产				
2. 非限定性净资产	615,677.12	30,525.25	-	780,769.62
其中：注册资金	30,000.00	-	-	30,000.00
结余	720,244.37	30,525.25		750,769.62
合 计	615,677.12	30,525.25	-	780,769.62

本期增加系本期净资产变动额转入。

### 5.收入

收入项目名称	本年发生额	上年发生额
会费收入	13,000.00	192,000.00
提供服务收入	404,337.14	524,504.86
其他收入	8,941.58	6,116.50
合 计	426,278.72	722,621.36

### 6.业务活动成本

业务活动成本项目名称	本年发生额	上年发生额
捐赠成本	12,000.00	9,500.00
会员活动成本	58,478.94	152,237.04
工资		8,700.00
咨询费		50,000.00
期刊、铜牌等	36,090.00	
办公费		19,510.00
调研费	1,500.00	7,977.00
折旧		6,717.88
差旅费		6,449.00
先进工作者等	19,100.00	20,569.00
租车费		10,948.53
其他	1,788.94	21,365.63
提供服务成本	310,758.25	433,947.72
咨询费	80,000.00	420,284.72
培训费	140,000.00	
临工工资	17,550.00	1,600.00
折旧	5,551.75	
评审费	42,296.50	5,400.00
差旅（租车）费	25,360.00	5,829.50
其他		833.50
税金及附加	144.04	7,926.83
合 计	381,381.23	603,611.59

### 7.管理费用

项目名称	本年发生额	上年发生额
办公费	3,076.20	315.00
差旅费	5,220.00	200.00
工会经费		44.00
业务费		409.00
疫情用品	1,800.00	
其他	2,000.00	411.60
合 计	12,096.20	1,379.60

### 8.其他费用

项目名称	本年发生额	上年发生额
所得税费用	1,504.84	
银行费用	771.00	42.20
合 计	2,275.84	42.20

#### 七、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
顾国祥	理事长	泰州市环保局	否	
陈 斌	副理事长	泰兴环保科技产业园	否	
汤文奎	副理事长	泰州市环保局	否	

2. 本社会组织工作人员总数 2 人, 全年工资薪酬 17,550 元, 人均 8,775 元。

#### 八、固定资产清查明细表

序号	固定资产名称	来源	入账时间		单位	数量	单价	金额
			年	月				
1	佳能单反套机	自购	2017	4	台	1	8,699.00	8,699.00
2	打印一体机	自购	2016	1	台	1	3,100.00	3,100.00
3	联想笔记本电脑	自购	2016	9	台	1	5,900.00	5,900.00
4	联想台式电脑	自购	2016	9	台	1	5,700.00	5,700.00
5	HP 打印机 L1020	自购	2016	9	台	1	1,250.00	1,250.00
6	HP 打印机 M252N	自购	2017	3	台	1	2,600.00	2,600.00
7	HP 打印机 M80N	自购	2018	5	台	1	2,850.00	2,850.00
8	美能达复印机	自购	2019	11	台	1	13,000.00	13,000.00
9	联想扬天电脑	自购	2020	9	台	1	4,050.00	4,050.00
固定资产合计								47,149.00

#### 九、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。

#### 十、受托代理业务情况的说明

本社会组织无受托代理业务。

#### 十一、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。

#### 十二、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。

#### 十三、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。

#### 十四、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。

十五、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。

十六、需要说明的其他事项

- 1、本社会组织的财务账目基本清楚健全；
- 2、本社会组织无超业务范围活动。

上述 2020 年度财务报表和财务报表有关附注，系按照《民间非营利组织会计制度》编制。

社会组织名称：泰州市环境保护产业协会

(盖章)

日期：二〇二一年五月廿五日



社会组织负责人：

(签字)

社会组织财务负责人：

(签字)

Handwritten signatures in black ink. The top signature is '邢国祥' and the bottom signature is '冯玲'.

