



00002020100019418426
报告文号：华夏会检[2020]3-028号

南 京 水 务 学 会

审 计 报 告

华夏会检 [2020] 3-028 号

江苏中天华夏会计师事务所有限公司

江苏中天华夏会计师事务所有限公司

JIANGSU ZHONGTIAN CHINA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审计报告

华夏会检[2020]3-028号

南京水务学会：

（一）审计意见

我们审计了南京水务学会（以下简称贵学会）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵学会2019年12月31日的财务状况以及2019年度的业务成果和现金流量。

（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，我们独立于被审单位，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）其他信息

贵学会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息中包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵学会的持续经营能力，披露与持续营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、停止营运或别无其他现实的选择。

江苏中天华夏会计师事务所有限公司

JIANGSU ZHONGTIAN CHINA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

治理层负责监督贵学会的财务报告过程。

（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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

（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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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），并评价对财务报表是否公允反映交易和事项。

江苏中天华夏会计师事务所有限公司

JIANGSU ZHONGTIAN CHINA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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（包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷）进行沟通。我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）与治理层进行沟通。

江苏中天华夏会计师事务所有限公司

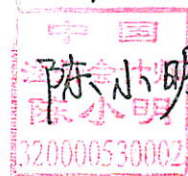
中国 南京市



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年十月二十八日

资产负债表

截止到 2019 年 12 月 31 日

01 表

编制单位:南京水务学会

单位:元

资 产	行	年初数	年末数	负债和净资产	行	年初数	年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资产	1	584,676.06	688,586.15	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	17,770.00	17,770.00
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期	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	584,676.06	688,586.15	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	17,770.00	17,770.00
长期投资:				长期负债:			
长期股权投资	10			长期借款	33		
长期债权投资	11			长期应付款	34		
长期投资合计	12			其他长期负债	35		
固定资产:				长期负债合计	36		
固定资产原价	13	47,425.00	52,525.00				
减:累计折旧	14		45,322.92	受托代理负债:			
固定资产净值	15	47,425.00	7,202.08	受托代理负债	37		
在建工程	16			负债合计	38	17,770.00	17,770.00
文物文化资产	17						
固定资产清理	18			净资产:			
固定资产合计	19	47,425.00	7,202.08	非限定性净资产	39	643,768.06	750,984.15
				限定性净资产	40	-76,862.00	-80,168.00
无形资产:				固定基金	41	47,425.00	7,202.08
无形资产	20			净资产合计	42	614,331.06	678,018.23
受托代理资产:							
受托代理资产	21			负债和净资产总计	43	632,101.06	695,788.23
资产合计	22	632,101.06	695,788.23				

单位负责人:

制表:

复核:

业务活动表

截止到 2019 年 12 月 31 日

02 表

编制单位：南京水务学会

单位：元

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							
其中：捐赠收入	1						
会费收入	2	240,000.00		240,000.00	285,000.00		285,000.00
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5	25,000.00	75,000.00	100,000.00	26,000.00	50,000.00	76,000.00
投资收益	6						
其他收入	7	1,594.05		1,594.05	1,623.09		1,623.09
收入合计	8	266,594.05	75,000.00	341,594.05	312,623.09	50,000.00	362,623.09
二、费用							
（一）业务活动成本	9	169,650.00		169,650.00	188,217.00		188,217.00
其中：人员费用	10						
日常费用	11	169,650.00		169,650.00	188,217.00		188,217.00
固定资产折旧	12						
业务活动税金及附加	13						
（二）管理费用	14	15,029.00		15,029.00	17,190.00		17,190.00
（三）筹资费用	15						
（四）其他费用	16		133,002.00	133,002.00		53,306.00	53,306.00
费用合计	17	184,679.00	133,002.00	317,681.00	205,407.00	53,306.00	258,713.00
三、限定性净资产转为非限	18						
四、净资产变动额（若为净	19	81,915.05	-58,002.00	23,913.05	107,216.09	-3,306.00	103,910.09

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

截止到2019年12月31日

03表

编制单位：南京水务学会

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	240,000.00
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	50,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	1,623.09
现金流入小计	8	362,623.09
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	9,000.00
购买商品接受劳务支付的现金	11	249,713.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	
现金流出小计	13	258,713.00
业务活动产生的现金流量净额	14	103,910.09
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现	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	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	
现金流入小计	29	
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	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
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	103,910.09

单位负责人：

制表：

复核：

会计报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

南京水务学会(以下简称本学会)1999年04月26日经南京市民政局批准登记。统一社会信用代码5132010051115698X4。法定代表人朱奇志。

业务主管单位:南京市科学技术学会。

业务范围:水务调研、交流、咨询、培训等。

二、财务报表的编制基础

本学会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、完整地反映了本学会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

(一) 会计制度

本学会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。

(二) 会计期间

本学会以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

本学会以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

本学会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。

(五) 外币业务核算方法

本学会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。

(六) 短期投资核算方法

短期投资指本学会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时,应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。



(七) 坏账核算办法

本学会的坏账核算采用直接核销法。

本学会的坏账确认标准：

- 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。

(八) 存货核算方法

1、存货分类：本学会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、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：本学会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按先进先出法计价。

3、存货的盘存制度：

本学会存货每年定期盘点一次。

4、存货跌价准备的确认原则：

本学会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

(九) 长期投资核算方法

1、长期股权投资

本学会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

2、长期债权投资

本学会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

3、长期投资减值准备

本学会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

(十) 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、生产商品或者出租目的而持有的，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。

3、不计提折旧的文物资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为文物资产核算，不计提折旧。

(十一) 在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

(十二) 无形资产计价和摊销方法

本学会对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

(十三) 受托代理资产

受托代理资产是指本学会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

(十四) 预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本学会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- 1、该义务是学会承担的现时义务。
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。



(十五) 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。

(十六) 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。

本学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。

学会在确认收入时，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；但当学会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、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	46,010.00	72,121.00
银行存款	人民币	538,666.06	616,465.15
合计		584,676.06	688,586.15

2. 固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	47,425.00	5,100.00	-	52,525.00
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子产品	47,425.00	5,100.00	-	52,525.00
二、累计折旧合计	-	45,322.92	-	45,322.92
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子产品	-	45,322.92	-	45,322.92
三、固定资产账面价值合计	47,425.00	-	-	7,202.08

南京水务学会

其中：房屋、建筑物	-	-	-	
机器设备	-	-	-	
运输工具	-	-	-	
电子产品	47,425.00	-	-	7,202.08

(2) 固定资产用途如下：

用途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	47,425.00	-	47,425.00	52,525.00	45,322.92	7,202.08
合计	47,425.00	-	47,425.00	52,525.00	45,322.92	7,202.08

3. 应付账款

项目	年初账面余额	年末账面余额	说明
会议费	17,770.00	17,770.00	上届换届会议费
合计	17,770.00	17,770.00	

4. 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	-76,862.00		3,306.00	-80,168.00
2. 非限定性净资产	643,768.06	107,216.09		750,984.15
其中：注册资金	30,000.00			30,000.00
合计	566,906.06	107,216.09	3,306.00	670,816.15

5. 收入

(1) 提供捐赠收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(2) 提供会费收入

项目	本年发生额	上年发生额
会费收入	285,000.00	240,000.00

南京水务学会

合 计	285,000.00	240,000.00
-----	------------	------------

(3) 政府补助收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
政府补助收入	26,000.00	50,000.00	25,000.00	75,000.00
合 计	26,000.00	50,000.00	25,000.00	75,000.00

6. 业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 人员费用	-	-
2. 日常费用	188,217.00	169,650.00
3. 业务活动税金及附加	-	-
合 计	188,217.00	169,650.00

7、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 外聘人员补助	9,000.00	6,000.00
2. 办公费	5,695.00	502.00
3. 邮电费	1,495.00	1,527.00
4. 聘请中介机构费	1,000.00	1,000.00
5. 其他	0.00	6,000.00
合 计	17,190.00	15,029.00

五、学会负责人，党政机关、国有企事业单位领导干部（含离退休人员）在本学会领取报酬或津贴情况及职工的数量、工资情况

1. 列示本学会负责人领取报酬或津贴情况

姓名	职务	原工作单位及职务	是否领取报酬或津贴	报酬或津贴金额 (元/年)
章志强	理事长	南京市水务局副局长	是□/否 <input checked="" type="checkbox"/>	0
徐惠民	副理事长	南京市水利规划设计院董事长	是□/否 <input checked="" type="checkbox"/>	0
单国平	副理事长	南京水务集团有限公司董事长	是□/否 <input checked="" type="checkbox"/>	0

南京水务学会

姓名	职务	原工作单位及职务	是否领取报酬或津贴	报酬或津贴金额 (元/年)
顾冲时	副理事长	河海大学水利水电学院院长	是□/否○	0
吴永祥	副理事长	南科院水文水资源研究所副所长	是□/否○	0
朱奇志	秘书长	南京市水务局处长	是□/否○	0
孙宝光	副秘书长	南京市水务局处长	是□/否○	0
何辉	副秘书长	南京市水务局副调研员	是□/否○	0
负责人领取报酬或津贴金额总计(元/年)				0

2. 列示党政机关、国有企事业单位领导干部(含离退休人员)在本学会领取报酬或津贴情况

本学会无党政机关、国有企事业单位领导干部(含离退休人员)在本学会领取报酬或津贴情况

3. 列示本学会工作人员总数、工资总额、人均工资

工作人员数			发放工资总额 (元/年)	人均工资 (元/年)
总数	其中由学会缴纳五险一金人数	其他签订劳动合同人数		
2	0	0	9000	4500

注: 2名工作人员每月领取500元兼职补助。本年发放石韞霜2018年7-12月补助500元/月*6个月计3000元, 发放沈雅雯2018年7-12月及2019年1-6月份补助500元/月*12个月计6000元。

六、固定资产清查明细表

名称	来源	购置时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
笔记本电脑	自购	2011-12-31	台	1	7,950.00	7,950.00	自用	
三星打印机	自购	2011-12-31	台	2	2,500.00	5,000.00	自用	
佳能数码相机	自购	2011-12-31	台	1	9,750.00	9,750.00	自用	
佳能传真机	自购	2011-12-31	台	2	2,000.00	4,000.00	自用	待报废
相机配件	自购	2011-12-31	套	1	12,000.00	12,000.00	自用	
打印机	自购	2014-05-28	台	1	4,350.00	4,350.00	自用	
台式电脑	自购	2016-06-18	台	1	4,375.00	4,375.00	自用	
格力空调	自购	2019-10-15	台	1	5,100.00	5,100.00	自用	
合计						52,525.00		

七、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

本学会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

八、受托代理业务情况的说明

本学会无受托代理业务。

九、重大资产减值情况的说明

本学会无重大资产减值情况。

十、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本学会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十一、接受劳务捐赠情况的说明

本学会无接受劳务捐赠情况。

十二、对外承诺和或有事项情况的说明

本学会无对外承诺和或有事项。

十三、资产负债表日后非调整事项的说明

本学会无资产负债表日后非调整事项。

十四、需要说明的其他事项

本学会无需要说明的其他事项。

上述 2019 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。



南京水务学会：（印章）

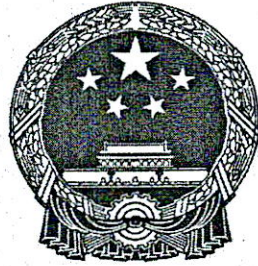
财务负责人：（签字）

日期：二〇二〇年三月二十日

负责人：（签字）

日期：二〇二〇年三月二十日

编号 320100000201803130166



请于每年1月1日至6月30日上网申报上一年度工商年报，逾期未报将被标记为经营异常状态或列入经营异常名录并向社会公示，年报网址见营业执照左下方。

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913200007923494616 (1/1)

名称	江苏中天华夏会计师事务所有限公司
类型	有限责任公司
住所	南京市六合区沿江工业开发区博富路9号
法定代表人	缪宜林
注册资本	208万元整
成立日期	2006年09月25日
营业期限	2006年09月25日至2026年09月24日
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。版权代理。（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）



00070798

登记机关



2018年03月13日