



公信會計師事務所

Gong Xin Certified Public Accountants

地址: 中国上海陆家浜路804弄28号 电话: 63785350 邮编: 200011

上海市生物医学工程学会 2015年至2018年8月的财务收支情况 专项审计报告

公信业[2018]2497号

上海市生物医学工程学会:

我们接受委托,对上海市生物医学工程学会(以下简称贵学会)2015年1月至2018年8月的财务收支情况进行了审计。贵学会的责任是提供真实合法及完整的财务收支审计相关资料,我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务收支情况发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》进行的。在审计过程中,我们结合贵学会的实际情况,实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序,现将审计情况报告如下(本报告除特别注明外,金额单位均为人民币元):

一、基本情况

上海市生物医学工程学会成立于1979年,2016年12月23日更换领取了由上海市民政局颁发统一代码(登记证号):513100005017686677社会团体法人登记证书;注册资金:伍万元;法定代表人:徐学敏;住所:上海市静安区江宁路77号;业务主管单位:相关行业主管部门。

业务范围:学术研究与交流、科普活动、专业培训、咨询活动、学科技术推广应用,科技项目评估、科技成果鉴定,促进医疗工程技术和器械的发展。(涉及行政许可的,凭许可证开展业务。)

贵学会执行《民间非营利组织会计制度》。2018年8月末非在编人员6人。

二、审计情况

(一) 审计调整

1、重分类调整:

借:应收账款 93,772.39元

贷:预收账款 93,772.39元

2、调整2016年其他收入及政府补助收入:

借:其他收入-科技发展基金会拨款 30,000.00元

贷:政府补助收入-科技发展基金会拨款 30,000.00元

3、调整2018年应付款及政府补助收入:

借:应付账款-科技发展基金会 50,000.00元

贷:政府补助收入-科技发展基金会拨款 50,000.00元

借:本年结余 50,000.00元

贷:非限定性净资产 50,000.00元

華利信國際成員所 No.28 Lane 804 Lu Jia Bang RD Tel: (8621)63785350, 63080296 Fax: (8621)63084377

A member firm of MORISON INTERNATIONAL

借：本年结余 50,000.00 元

贷：非限定性净资产 50,000.00 元

经审计调整后，截止 2018 年 8 月 31 日，资产合计 1,194,470.48 元，负债合计 271,872.39 万元，净资产合计 922,598.09 元，2015 年 1 月至 2018 年 8 月业务收入合计 3,832,734.29 元，业务支出合计 3,233,402.39 元，结余合计 599,331.90 万元。

(二) 截止 2018 年 8 月 31 日资产、负债、净资产情况

1、货币资金

项目	2018 年末余额
现金	760.19
银行存款	1,130,683.41
合计	1,131,443.60

2、应收款项

项目	2018 年末余额	账龄	备注
应收账款：			
上海健康医学院	1,000.00	2-3 年	应收版面费
上海理工学院	1,000.00	1-2 年	应收版面费
上海祥盛医疗器械有限公司	5,000.00	1-2 年	应收版面费
上海医疗器械行业协会	28,000.00	1-2 年	应收版面费
生标（上海）医疗科技有限公司	1,500.00	1-2 年	应收版面费
上海然狄文化传播有限公司	4,026.00	1 年内	应收版面费
个人（1 人）	1,000.00	1 年内	应收版面费
个人（13 人）	12,400.00	1-2 年	应收版面费
合计	53,926.00		

3、固定资产

项目	2015 年初余额	增加额	减少额	2018 年末余额
一、原价合计	43,991.00	6,970.00		50,961.00
办公设备	43,991.00	6,970.00		50,961.00
二、累计折旧合计	28,531.92	13,328.20		41,860.12
办公设备	28,531.92	13,328.20		41,860.12
三、净值合计	15,459.08			9,100.88
办公设备	15,459.08			9,100.88

2016 年，增加电脑 1 台 4,560.00 元，打印机 1 台 1,560.00 元。2017 年增加打印机 1 台 850.00 元。

4、预收账款

账龄	2018 年末余额	备注
1 年以内	41,972.28	预收客户版面费
1-2 年	41,800.11	预收客户版面费
2-3 年	8,000.00	预收客户版面费
3 年以上	2,000.00	预收客户版面费
合计	93,772.39	

5、应付款项

项目	2018 年末余额	账龄	备注
心律失常论坛会费用	171,000.00	1-2 年	计提 90%会议费用
户名不清的专家费退回款	7,100.00	1-2 年	理清后需支付
合计	178,100.00		

6、非限定性净资产

项目	金额
2014 年末余额	313,392.60
2015 年净资产转入	36,737.91
2016 年净资产转入	126,570.30
2017 年净资产转入	35,944.63
2018 年 8 月末净资产转入	400,079.06
2018 年末余额	912,724.50

7、限定性净资产

项目	金额
2014 年末余额	9,873.59
2018 年末余额	9,873.59

(三) 2015 年 1 月至 2018 年 8 月的财务收支情况

2015 年 1 月至 2018 年 8 月，贵学会收入合计 3,832,734.29 元，支出合计 3,233,402.39 元，收支结余 599,331.90 元，具体见下表：

单位：元

项目	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年 1 至 8 月	合计
会费收入	131,900.00	266,800.00	184,755.19	3,000.00	586,455.19
提供服务收入	445,471.00	369,416.00	1,696,941.76	618,362.50	3,130,191.26
政府补助收入		30,000.00	30,000.00	50,000.00	110,000.00
其他收入	1,020.68	1,203.14	2,512.91	1,351.11	6,087.84
收入合计	578,391.68	667,419.14	1,914,209.86	672,713.61	3,832,734.29
业务活动成本	446,395.67	359,022.19	1,725,058.42	220,694.94	2,751,171.22
管理费用	95,258.10	177,141.25	153,206.81	51,939.61	477,545.77
其他费用		4,685.40			4,685.40
支出合计	541,653.77	540,848.84	1,878,265.23	272,634.55	3,233,402.39
收支结余	36,737.91	126,570.30	35,944.63	400,079.06	599,331.90

政府补助收入系上海科技发展基金会拨入款。其他收入系利息收入。

四、内部管理情况

贵学会制定了《会议培训费用开支及报销管理暂行规定》、《证章管理规定》、《科技工作者科学道德准则实施细则》等制度，内控制度基本执行。

附件

- 1、2018年8月31日资产负债表；
- 2、2015年至2018年8月业务活动表。



上海公信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2018年11月3日

被审计单位：上海市生物医学工程学会

时间2018年8月31日

索引号

EE-1

账 户 名 称	调整前期初数	期初借方调整数	期初贷方调整数	期初审定数	期初调整对期末影响数(借+, 贷-)	调整前期末数	期末借方调整数	期末贷方调整数	期末审定数
一、资产类									
现 金				-		760.19			760.19
银行存款	752,126.94			752,126.94		1,130,683.41			1,130,683.41
应收票据				-					0
应收款项	-6,221.39			-6,221.39		-39,846.39	93,772.39		53,926.00
预付账款				-					0
其他应收款				-					0
在建工程				-					0
固定资产原值	50,961.00			50,961.00		50,961.00			50,961.00
累计折旧	41,860.12			41,860.12		41,860.12			41,860.12
固定资产净值	9,100.88			9,100.88		9,100.88	-		9,100.88
无形资产				-					
资产合计:	755,006.43	-	-	755,006.43	-	1,100,698.09	93,772.39	-	1,194,470.48
二、负债类									
借入款项				-					0
应付票据				-					0
应付款项	232,487.40			232,487.40		228,100.00	50,000.00		178,100.00
预收账款				-				93,772.39	93,772.39
其他应付款				-					0
应缴预算款				-					0
应缴财政专户款				-					0
应交税金				-					0
负债合计:	232,487.40	-	-	232,487.40	-	228,100.00	50,000.00	93,772.39	271,872.39
三、净资产类									
非限定性净资产	512,645.44			512,645.44		862,724.50		50,000.00	912,724.50
限定性净资产	9,873.59			9,873.59		9,873.59			9,873.59
				-					0
				-					0
净资产合计:	522,519.03			522,519.03		872,598.09	-	50,000.00	922,598.09
负债和净资产合计:	755,006.43	-	-	755,006.43	-	1,100,698.09	50,000.00	143,772.39	1,194,470.48

2015年1月-2018年8月的业务活动审定表

被审计单位：上海市生物医学工程学会

索引号

EE-2

项目	2015年	2016年	2017年	2018年1至8月	合计	借方调整数	贷方调整数	审定数
会费收入	131,900.00	266,800.00	184,755.19	3,000.00	586,455.19			586,455.19
提供服务收入	445,471.00	369,416.00	1,696,941.76	618,362.50	3,130,191.26			3,130,191.26
政府补助收入			30,000.00		30,000.00		80,000.00	110,000.00
其他收入	1,020.68	31,203.14	2,512.91	1,351.11	36,087.84	30,000.00		6,087.84
收入合计	578,391.68	667,419.14	1,914,209.86	622,713.61	3,782,734.29	30,000.00	80,000.00	3,832,734.29
业务活动成本	446,395.67	359,022.19	1,725,058.42	220,694.94	2,751,171.22			2,751,171.22
管理费用	95,258.10	177,141.25	153,206.81	51,939.61	477,545.77			477,545.77
其他费用		4,685.40			4,685.40			4,685.40
支出合计	541,653.77	540,848.84	1,878,265.23	272,634.55	3,233,402.39			3,233,402.39
收支结余	36,737.91	126,570.30	35,944.63	350,079.06	549,331.90	30,000.00	80,000.00	599,331.90