

江苏省粮食行业协会



审计报告

00002021040007578104
报告文号：中兴华审字[2021]第020408号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 020408 号

江苏省粮食行业协会：

一、审计意见

我们审计了后附的江苏省粮食行业协会（以下简称贵单位）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表、2020 年度的业务活动表和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，公允反映了贵单位 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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、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，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，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、停止营运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。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师



中国注册会计师



2021年3月14日

资产负债表

编制单位：江苏省粮食行业协会

2020年12月31日

01 表

单位：元

资 产	行次	年末数	年初数	负债和净资产	行次	年末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资产	1	918,436.86	11,908.34	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	4,830.80	2,116,136.40
应收款项	3		70,002.11	应付工资	25		
预付帐款	4			应交税金	26	789.68	8,676.62
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期股权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8	2,000,000.00	4,000,000.00	一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	2,918,436.86	4,081,910.45	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	5,620.48	2,124,813.02
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	537,299.60	273,610.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15	537,299.60	273,610.00	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	5,620.48	2,124,813.02
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	537,299.60	273,610.00				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	3,176,505.98	1,957,097.43
无形资产	20	10,000.00	10,000.00	限定性净资产	40	283,610.00	283,610.00
				净资产合计	41	3,460,115.98	2,240,707.43
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	3,465,736.46	4,365,520.45	负债和净资产总计	42	3,465,736.46	4,365,520.45

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

业务活动表

编制单位：江苏省粮食行业协会

2020年度

02表

单位：元

项 目	行次	本年数			上年数		
		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	1,880,436.40		1,880,436.40	603,500.00		603,500.00
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6				1,166,278.00		1,166,278.00
其他收入	9	114,709.99		114,709.99			
收入合计	11	1,995,146.39		1,995,146.39	784,947.92		784,947.92
					2,554,725.92		2,554,725.92
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	0.00		0.00	0.00		0.00
其中： 捐赠项目成本							
会员活动成本				0.00			0.00
政府补助成本							
提供服务成本							
销售商品成本							
投资活动成本							
业务活动税金及附加							
(二) 管理费用	21	775,737.84		775,737.84	2,047,170.06		2,047,170.06
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28			0.00			0.00
费用合计	35	775,737.84		775,737.84	2,047,170.06		2,047,170.06
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	1,219,408.55		1,219,408.55	507,555.86		507,555.86

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：江苏省粮食行业协会

2020年度

03表
单位：元

项 目	行次	本年数	上年数
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	665,000.00	603,500.00
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		1,166,278.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7		670,405.45
现金流入小计	8	665,000.00	2,440,183.45
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	188,606.64	189,633.19
购买商品接受劳务支付的现金	11		0.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	1,421,451.95	2,510,732.36
现金流出小计	13	1,610,058.59	2,700,365.55
业务活动产生的现金流量净额	14	-945,058.59	-260,182.10
二、投资活动产生的现金流量	15		
收回投资所收到的现金	16	4,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	17	115,276.71	114,542.47
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	4,115,276.71	114,542.47
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	263,689.60	8,130.00
对外投资所支付的现金	22	2,000,000.00	4,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23		
现金流出小计	24	2,263,689.60	4,008,130.00
投资活动产生的现金流量净额	25	1,851,587.11	-3,893,587.53
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	906,528.52	-4,153,769.63

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

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

江苏省粮食行业协会于 2000 年 04 月 27 日成立, 统一社会信用代码: 51320000509181887P。法定代表人: 刘习东。

业务主管单位: 江苏省粮食局。

业务范围: 行业交流、培训、咨询、信息服务、出版刊物等。

二、财务报表的编制基础

本协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、完整地反映了本协会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度

本协会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计年间

本协会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本协会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本协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。

5、外币业务核算方法

本协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年财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算方法

短期投资指本协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年投资损益。

7、坏账核算办法

本协会的坏账核算采用直接转销法。

本协会的坏账确认标准：

- （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）债务人较长时间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。

8、存货核算方法

（1）存货分类：本协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：本协会材料、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：本协会存货每年定年盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本协会在年末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的年末价值。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。

9、长期投资核算方法

（1）长期股权投资

本协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

本协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

本协会年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。

10、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）固定资产不计提折旧。

11、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，包括施工前年准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12、无形资产计价和摊销方法

本协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。无形资产不摊销。

13、受托代理资产

受托代理资产是指本协会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14、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，本协会将其确认为负债，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）该义务是协会承担的现时义务。
- （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。

15、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。

16、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、导致本年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。

本协会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当年损益。

协会在确认收入时，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；但当协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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资产

货币资金种类	币种	年末数	年初数
现金	人民币	1,287.14	1,287.14
银行存款	人民币	917,149.72	10,621.20
合 计		918,436.86	11,908.34

2、应收款项

(1) 应收款项账龄：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内				70,002.11		70,002.11
合 计				70,002.11		70,002.11

(2) 应收款项主要客户：

客户名称		年末数		年初数		欠款时间	欠款原因
		账面余额	占应收账款	账面余额	占应收账款		
1	应收利息			69,238.35	98.91%	1 年以内	信托基金收益
2	社保公积金			763.76	1.09%	1 年以内	社保公积金
合 计				70,002.11	100%		

3、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
信托理财产品	2,000,000.00	4,000,000.00
合 计	2,000,000.00	4,000,000.00

4、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.年初余额	249,500.00	24,110.00		273,610.00
2.本年增加金额			263,689.60	263,689.60
(1) 购置			263,689.60	263,689.60
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4.年末余额	249,500.00	24,110.00	263,689.60	537,299.60
二、累计折旧				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4.年末余额				
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	249,500.00	24,110.00	263,689.60	537,299.60
2.年初账面价值	249,500.00	24,110.00		273,610.00

(2) 固定资产用途如下：

用 途	年末数			年初数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	537,299.60		537,299.60	273,610.00		273,610.00
合 计	537,299.60		537,299.60	273,610.00		273,610.00

5、无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原价合计	10,000.00			10,000.00
1、软件	10,000.00			10,000.00
二、累计摊销合计				

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、软件				
三、无形资产账面价值合计	10,000.00			10,000.00
1、软件	10,000.00			10,000.00

6、应付款项

项 目	年末数	年初数	说明
江苏省粮食局		900,000.00	粮食发展基金
江苏省储备粮协会		437,098.90	会费
江苏省粮食行业协会财会分会		778,337.50	会费
其他	4,830.80	700.00	代扣工会经费
合 计	4,830.80	2,116,136.40	

7、应交税金

项 目	年末数	年初数
代扣代缴个人所得税	789.68	8,676.62
合 计	789.68	8,676.62

8、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	283,610.00			283,610.00
2、非限定性净资产	1,957,097.43	1,219,408.55		3,176,505.98
合 计	2,240,707.43	1,219,408.55		3,460,115.98

9、收入

(1) 提供会费收入

项 目	本年数	上年数
会费收入	1,880,436.40	603,500.00
合 计	1,880,436.40	603,500.00

(2) 政府补助收入

项 目	本年数		上年数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
政府补助（好粮油）			1,166,278.00	
合 计			1,166,278.00	

(3) 其他收入

产生收益的来源	本年数	上年数
利息、投资收入	113,209.99	764,542.26
支付宝测试收入		
咨询、评审、服务费收入	1,500.00	20,405.66
合 计	114,709.99	784,947.92

10、管理费用

项 目	本年数	上年数
1.理事会经费		
2.行政管理人员工资、奖金、津贴费用	142,305.00	155,369.30
3.行政管理人员住房公积金、社会保障费用	46,301.64	46,173.19
4.办公费	257,253.00	83,393.90
5.差旅费	29,493.00	63,819.73
6.修理费	9,333.80	
7.交通费	15,398.08	29,283.28
8.中介机构费	1,000.00	1,000.00
9.招待费	102,177.20	139,752.00
10.汽车费用		
11.会议费	3,356.00	123,957.00
12.劳务费		13,661.90
13.考评费		92,473.81
14.广告宣传费		1,112,330.00
15.其他	169,120.12	185,955.95
合 计	775,737.84	2,047,170.06

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

1、列示本社会组织负责人领取报酬或津贴情况

姓名	社会组织职务	原工作单位及职务	是否领取报酬或津贴	报酬或津贴金额
刘习东	会 长	江苏省粮食集团有限责任公司 原董事长	否	
孙旭清	副会长	江苏丰尚智能科技有限公司 副总裁	否	
王云超	副会长	中粮东海粮油工业（张家港）有限公司 总经理	否	
宗兆勤	副会长	江苏省农垦米业集团有限公司 董事长	否	
郝 波	副会长	江苏正昌集团有限公司 董事长	否	
张 中	副会长	中储粮镇江粮油有限公司 董事长	否	
杨 光	副会长	江苏宝粮控股集团股份有限公司 董事长	否	
陈时龙	副会长	上海海丰米业有限公司 总经理	否	
梅 勤	副会长	南京粮食集团有限公司 董事长	否	
孔海宁	副会长	江苏省新海粮食储备直属库 主任	否	
张德强	副会长	江苏春绿粮油有限公司 董事长	否	
胡永新	副会长	江苏永友粮油经营集团有限公司 董事长	否	
邓成新	副会长	射阳县大米协会 会长	否	
徐铁泉	副会长	江苏金洲粮油集团 董事长	否	

岳邦真	副会长	维维六朝松面粉产业有限公司 董事长	否	
刘广洲	副会长	淮安市粮食行业协会 会长	否	
施启平	秘书长	江苏省江海粮油集团有限公司 董事长	否	

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

无。

3.列示本社会组织工作人员总数、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	其中由社会组织缴纳五险一金人	其他签订劳动合同人		
1	1	0	142,305.00	142,305.00

六、固定资产清查明细表

名 称	来 源	时 间	单 位	数 量	单 价	金 额	用 途	备 注
照相机镜头	购入	2016 年 12 月	个	1	10,250.00	10,250.00	自用	
传真机	购入	2010 年 9 月	台	1	1,730.00	1,730.00	自用	
公务用车	购入	2013 年 7 月	辆	1	249,500.00	249,500.00	自用	
传真机	购入	2018 年 5 月	台	1	4,000.00	4,000.00	自用	
相机闪光灯	购入	2019 年 5 月	个	1	3,400.00	3,400.00	自用	
打印机	购入	2019 年 8 月	台	1	1,580.00	1,580.00	自用	
投影仪	购入	2019 年 4 月	台	1	3,150.00	3,150.00	自用	
办公家具	购入	2020 年 6 月	套	1	263,689.60	263,689.60	自用	
合计						537,299.60		

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

本协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

本协会无受托代理业务。

九、重大资产减值情况的说明

本协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

本协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

本协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

本协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

本协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

本协会无需要说明的其他事项。

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

协会名称：江苏省粮食行业协会

日期：2021 年 3 月 14 日



统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李尊农
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。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区东管头1号院3号楼2048-62

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告审讫章(1)

登记机关

