

中国机电一体化技术应用协会第五届理事会

经济责任审计报告

鼎社审字[2016]78号

目 录

一、 审计报告

二、 附件：

1、任期内资产负债表

2、任期内业务活动表

三、会计师事务所营业执照复印件

委托单位：中国机电一体化技术应用协会

审计单位：北京天鼎衡会计师事务所（普通合伙）

联系电话：(010) 84195770 84195920

传真号码：(010) 84195920 转 8016

邮箱：tdh@tdh_cpa.com

中国机电一体化技术应用协会第五届理事会
经济责任审计报告

鼎社审字[2016]78号

中国机械工业联合会并中国机电一体化技术应用协会：

根据《党政主要领导干部和国有企业领导人员经济责任审计规定》（中办发〔2010〕32号）、《中国机械工业联合会经济责任审计管理暂行办法》（中机联审〔2012〕91号），按照中国机械工业联合会（以下简称“中机联”）年度审计工作计划和中机联人力资源部〔2016〕5号委托书，我们派出审计组于2016年4月1日至4月15日，对中国机电一体化技术应用协会第五届理事会2014年3月至2016年3月任职期间履行经济责任情况和单位财务收支进行了就地审计，审计范围包括中国机电一体化技术应用协会自身及开设银行账号并独立核算的分支机构可编程控制器分会。中国机电一体化技术应用协会第五届理事会提供了与审计相关的财务会计资料、履行经济责任情况述职报告和其他相关资料，并承诺对提供资料的真实性、合法性、完整性负责。中国机电一体化技术应用协会的责任是在财务收支以及有关经济活动中，履行法定职责、遵守相关法律法规、建立并实施内部控制、按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》编制财务会计报告、保持财务会计资料的真实、合法和完整。我们的责任是依据法律法规和相关规定，对中国机电一体化技术应用协会财务收支以及有关经济活动独立实施审计并做出审计结论。具体审计情况如下：

一、基本情况

中国机电一体化技术应用协会（以下简称“机电一体化协会”）成立于1989年9月，是民政部登记的全国性社会团体，社会团体登记证书号码：社证字第3317号，业务主管单位：国务院国有资产监督管理委员会，委托代管单位：中国机械工业联合会，注册资金：50万元，法定代表人：王军，业务范围：技术交流、业务培训、书刊编辑、



国际合作、展览展示、咨询服务。

第五届理事会由 14 人组成, 名誉理事长: 朱森第 (中国机械工业联合会特别顾问, 不驻会), 理事长: 宋晓刚 (中国机械工业联合会执行副会长, 不驻会), 副理事长 12 名, 其中驻会副理事长 1 名, 为王军, 其余不驻会。现有分支 (代表) 机构 6 个, 其中: 有财务收支并独立核算分支机构 1 个, 无财务收支分支机构 5 个。

常设办事机构为秘书处, 秘书长: 黎晓东, 副秘书长: 宗卫红、王继宏。秘书处内设综合管理部、会员发展服务部、信息传媒部、会展工作部、研究发展部、教育培训部、国际合作部等 7 个部门。

截止 2016 年 3 月 31 日, 秘书处在职职工共 11 人, 全部为在编职工。

二、审计范围及相关说明

根据中国机械工业联合会审计通知书要求, 本次审计的审计期间为 2014 年 3 月至 2016 年 3 月, 审计范围包括中国机电一体化技术应用协会自身及开设银行账号并独立核算的分支机构可编程序控制器分会。为了全面反映机电一体化协会第五届理事会任职期间的经济责任情况及单位财务收支情况, 按照中国机械工业联合会的要求, 本次审计的财务报表为机电一体化协会自身及分支机构汇总编制的财务报表。

三、任期主要经济指标

(一) 汇总指标

根据机电一体化协会自身及与设立的分支机构财务报表汇总结果, 主要经济指标如下:

1. 资产负债

(1) 总资产

任期末 (2016 年 3 月 31 日, 下同) 中国机电一体化技术应用协会资产总额 151,479.12 元, 比基期 (2014 年 3 月 1 日, 下同) 294,756.97 元增减少 143,277.85

元, 减幅 48.61%。

1、资产总额减少主要是货币资金的减少, 减少额 251,757.85 元。

2、应收账款增加 108,480.00 元, 主要原因是 2015 年应收宜科(天津)电子有限公司技术服务费 35,000.00 元、上海闻鼎信息科技有限公司咨询费 50,000.00 元尚未结算。

3、任期末账面主要资产状况如下:

①货币资金 42,999.12 元

其中: 现金 609.90 元

银行存款 42,389.22 元

②应收账款 108,480.00 元。具体明细如下:

债务人	金额	账龄
上海中护电子有限公司	7,800.00	1-2 年
宜科(天津)电子有限公司	35,000.00	1-2 年
武汉超荣电子公司技术	3,600.00	1-2 年
图尔克传感器公司	3,000.00	1-2 年
浙江益荣智能机械有限公司	780.00	1-2 年
四川零点自动化系统公司	3,300.00	1-2 年
上海闻鼎信息科技有限公司	50,000.00	1-2 年
易格斯拖链轴承有限公司	5,000.00	1-2 年
合计	108,480.00	

(2) 负债

任期末账面负债总额 258,462.15 元, 比基期 443,420.00 元减少 184,957.85 元, 减幅 41.71%。

1、负债总额减少主要是应付账款的减少。

应付账款减少 207,942.20 元, 主要原因是汉诺威米兰展览(上海)有限公司展览费 90,000.00 元、北京市工业技师学院展览费 153,420.00 元于 2015 年转入提供服务收入。

2、任期末主要负债情况如下:

①应付账款 235,477.80 元。具体明细如下:

债权人	金额	账龄
沈阳市铁西区行政事业单位财务核算中心	500,000.00	3 年以上
北京叠文科技有限公司	-300,000.00	3 年以上
北京一网天行科技有限公司	18,000.00	1-2 年
北京万萃苑餐饮有限公司	15,840.00	1-2 年
北京恒亮盛业图文公司	1,637.80	1-2 年
合计	235,477.80	

②应交税金 5,499.67 元, 具体明细如下:

税种	金额
增值税	1,291.63
个人所得税	4,208.04
合计	5,499.67

③预收账款 17,484.68 元。具体明细如下:

债权人	金额	账龄
北京华夏莱茵教育科技有限公司	2,000.00	2-3 年
王荣东	100.00	2-3 年
北京市苗建信息咨询有限公司	176.00	2-3 年
北京智网创能科技有限公司	2,000.00	2-3 年
北京卓育才企业管理咨询中心	78.20	2-3 年
天津市河西区联合征订服务部	1,052.48	1-2 年

许昌许继软件技术有限公司	2,000.00	1-2 年
北京金曼顿科技发展有限公司	2,000.00	1-2 年
苏州罗博特科自动化设备有限公司	78.00	1-2 年
上海自动化仪表有限公司	2,000.00	1-2 年
中国科学院沈阳自动化研究所	2,000.00	1-2 年
北京易能立方科技有限公司	2,000.00	1-2 年
扬州电力设备修造厂有限公司	2,000.00	1-2 年
合计	17,484.68	

(3) 净资产

任期末账面非限定性净资产-106,983.03 元, 比基期-148,663.03 元增加 41,680.00 元。增加原因是业务活动收支结余。

2. 收入支出

(1) 收入

任期内机电一体化协会汇总各项收入累计 2,372,229.11 元, 其中: 会费收入 167,000.00 元, 占 8.34%; 提供服务收入 2,204,158.56 元, 占 92.91%; 其他收入 1,070.55 万元, 占 0.05%。年均总收入 1,138,669.97 元, 其中: 年均提供服务收入 1,057,996.11 元。

其中: 提供服务收入明细如下

项 目	2014 年 3-12 月	2015 年度	2016 年 1-3 月	合计数
展会费	162,750.76	1,202,343.46	0.00	1,365,094.22
宣传费	447,271.16	388,200.95	3,592.23	839,064.34
合计	610,021.92	1,590,544.41	3,592.23	2,204,158.56

(2) 支出

任期内机电一体化协会汇总各项支出累计 2,330,549.11 元, 其中: 业务活动成本

2,001,374.17 元, 占 85.88%; 管理费用 329,174.94 元, 占 14.12%。年均总支出 1,118,663.57 元, 其中: 年均管理费用 158,003.97 元。

(3) 结余

任期内税前结余累计 41,680.00 元, 年均税前结余 20,006.40 元。

任期内未缴纳企业所得税。

任期内净结余累计 41,680.00 元, 年均净结余 20,006.40 元。

3. 主要社会责任支出

(1) 员工收入

任期内累计向职工发放各种报酬 296,967.57 元。附表: 任期内历年职工年均收入
(金额单位: 元)

项目	2014 年 3-12 月	2015 年 7-12 月	2016 年 1-3 月	任期内累计
支出总额	0.00	187,524.99	109,442.58	296,967.57
平均人数		8	8	8
人均	0.00	46,881.25	54,721.29	

(2) 缴纳税费

任期内累计缴纳各项税金 65,931.53 元。具体明细如下:

2014 年 3 月 1 日-2016 年 3 月 31 日期间缴纳各项税金情况

税种	2014 年 3 月-12 月	2015 年度	2016 年 1 月-3 月	合计	比例%
增值税	9,848.31	33,793.18	1,569.26	45,210.75	68.57
城市维护建设税	2,338.59	1,250.54	0.00	3,589.13	5.44
教育费附加	1,002.25	412.84	0.00	1,415.09	2.15
地方教育费附加	668.17	275.24	0.00	943.41	1.43
个人所得税	1,933.33	11,258.77	0.00	13,192.10	20.01
企业所得税	196.58	1,225.29	0.00	1,421.87	2.16

印花税	0.00	159.18	0.00	159.18	0.24
合计	15,987.23	48,375.04	1,569.26	65,931.53	

任期内累计代扣代缴个人所得税 13,192.10 元, 年均 6,332.21 元。

(3) 捐赠和赞助支出

任期内无捐赠和赞助支出。

四、审计评价

机电一体化协会秘书处在新领导班子的带领下, 在部分热心理事单位的支持下, 克服了种种困难, 保证了协会各项工作的正常开展。

1、组织工作

机电一体化协会于 2014 年成功召开第五届二次、三次理事会议, 2015 年 1 月成功召开第五届四次理事(扩大)会议, 会议上表决通过了成立智能工厂分会、教育培训工作委员会、法律工作委员会; 并表决通过了《中国机电一体化技术应用协会分支机构管理办法(试行)》、《中国机电一体化技术应用协会分支机构换届管理办法(试行)》; 表决通过了增补 2 名副理事长、6 名理事的提议。举办了教育培训工作委员会、智能工厂分会的成立仪式。参与机械工业人才培养十三五发展规划。

2、行业交流工作

机电一体化协会成功举办了 3 个国际会议, 分别为 2015 中德机电一体化职业教育国际论坛、2015 中国(绵阳)国际先进制造业大会、2015 智能制造与工业 4.0 国际峰会。成功举办 5 个国内高端行业会议, 分别为 2015 国家智能制造新年论坛、2015 国家机器人发展论坛、2015 第二届中国机器人峰会、两届中国数字工厂推进大会。成功举办 6 场专题技术研讨会。

3、展览会工作

机电一体化协会成功举办第 18 届、第 19 届国际现代工厂/过程自动化技术与装备展览会、2015 年中国(成都)国际现代工业技术博览会。



4、人才培养工作

机电一体化协会于 2015 年启动了“智能制造高端人才培养计划”、并获得了国家人社部专项资助，开展了多个专业技术培训项目，为《中国制造 2025》培养了大批急需人才。

5、其他工作

机电一体化协会 2015 年也开展了其他方面的工作，如：编辑出版与网络平台开发工作、标准制订工作、两化融合贯标服务工作、举办行业赛事工作、组织行业考察与接待会员来访工作、参与中国工业互联标准技术联盟的创建工作。

综上，第五届理事会、特别是在 2014 年 3 月之后组建的协会秘书处新的领导班子做了大量的工作，取得了一定的社会效果。

五、其他事项说明

机电一体化协会现任法定代表人处于被上级主管单位调查阶段，法人章也由其保存，对协会财务工作和年检造成了影响，致使协会部分工作无法正常开展。

六、审计建议

为促进单位健康稳定发展，提出如下建议：

1、严格执行《民间非营利组织会计制度》，严格按照制度设置会计科目，规范会计核算。

2、积极开展业务，增加收入，保证净资产不低于注册资金，保证国有资产保值增值。

附件：1. 汇总财务报表

2. 单位本级财务报表

3. 分支机构财务报表
4. 被审计单位对审计报告的意见



北京天鼎衡会计师事务所(普通合伙)

(盖章)

中国北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年四月十五日