

防伪条形码：



防伪 编号：00202019060051642527

广州市源晟会计师事务所(普通合伙)已登

报告 文号：穗源晟审字(2019)第 0186 号

委托 单位：广东计安信息网络培训中心

被审验单位名称：广东计安信息网络培训中心

被审单位所在地：广州

事务所名称：广州市源晟会计师事务所（普通合伙）

报告 类型：年度审计(无保留意见)

报告 日期：2019 年 5 月 10 日

报备 时间：2019 年 6 月 6 日 10:52:46

签名注册会计师：段红兵

张守峰

仅用于年检，他用无效！
广东计安信息网络培训中心

2018 年度审计报告



事务所名称：广州市源晟会计师事务所（普通合伙）

事务所电话：87607008 87620335 87620356

传 真：87607081

通信 地址：广州市越秀区环市东路 474 号 502-2（自编号）房

电子 邮件：yuanshengcpa@126.com

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

审计报告

报备号：穗源晟审字(2019)第 0186 号

广东计安信息网络培训中心：

一、审计意见

我们审计了广东计安信息网络培训中心财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 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，公允反映了广东计安信息网络培训中心 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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，我们独立于广东计安信息网络培训中心，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、管理层对财务报表的责任

广东计安信息网络培训中心管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估广东计安信息网络培训中心持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广

东计安信息网络培训中心、终止运营或别无其他现实的选择。

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，就可能导致对广东计安信息网络培训中心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广东计安信息网络培训中心不能持续经营。

(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。

我们与管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。

广州市源晟会计师事务所(普通合伙)



中国广州

中国注册会计师:



中国注册会计师:



仅用于年检，他用无效!

2019年5月10日

资产负债表

2018年12月31日

会民非01表

编制单位：广东计安信息网络培训中心

单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	689,413.14	1,437,272.39	短期借款	61	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	62	96,755.50	172,715.50
应收款项	3	1,752,691.35	1,237,296.50	应付工资	63	0.00	0.00
预付账款	4	0.00	0.00	应交税金	65	48,870.02	45,556.02
存货	8	0.00	0.00	预收账款	66	122,867.02	122,867.02
待摊费用	9	0.00	0.00	预提费用	71	0.00	0.00
一年内到期的 长期债权投资	15	0.00	0.00	预计负债	72	0.00	0.00
其他流动资产	18	0.00	0.00	一年内到期的长 期负债	74	0.00	0.00
流动资产合计	20	2,442,104.49	2,674,568.89	其他流动负债	78	0.00	0.00
				流动负债合计	80	268,492.54	341,138.54
长期投资：							
长期股权投资	21	0.00	0.00	长期负债：			
长期债权投资	24	0.00	0.00	长期借款	81	0.00	0.00
长期投资合计	30	0.00	0.00	长期应付款	84	0.00	0.00
				其他长期负债	88	0.00	0.00
固定资产：				长期负债合计	90	0.00	0.00
固定资产原价	31	1,196,969.91	1,199,665.41				
减：累计折旧	32	1,189,117.46	1,189,117.46	受托代理负债：			
固定资产净值	33	7,852.45	10,547.95	受托代理负债	91	0.00	0.00
在建工程	34	0.00	0.00				
文物文化资产	35	0.00	0.00	负债合计	100	268,492.54	341,138.54
固定资产清理	38	0.00	0.00				
固定资产合计	40	7,852.45	10,547.95				
无形资产：							
无形资产	41	0.00	0.00	净资产：			
				非限定性净资产	101	2,002,870.40	2,165,384.30
受托代理资产：				限定性净资产	105	178,594.00	178,594.00
受托代理资产	51	0.00	0.00	净资产合计	110	2,181,464.40	2,343,978.30
资产总计	60	2,449,956.94	2,685,116.84	负债和净资产总计	120	2,449,956.94	2,685,116.84

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

2018年度

会民非02表

编制单位：广东计安信息网络培训中心

单位：元

项目	行次	上年累计数			本年累计数		
		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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
会费收入	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提供服务收入	3	2,924,497.11	0.00	2,924,497.11	1,729,785.55	0.00	1,729,785.55
商品销售收入	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
收入合计	11	2,924,497.11	0.00	2,924,497.11	1,729,785.55	0.00	1,729,785.55
二、费用							
（一）业务活动成本	12	9,219.35	0.00	9,219.35	4,702.80	0.00	4,702.80
其中：税金	13	9,219.35		9,219.35	4,702.80		4,702.80
（二）管理费用	21	2,548,066.32	0.00	2,548,066.32	1,538,609.33	0.00	1,538,609.33
（三）筹资费用	24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）其他费用	28	31,809.15	0.00	31,809.15	19,221.61	0.00	19,221.61
费用合计	35	2,589,094.82	0.00	2,589,094.82	1,562,533.74	0.00	1,562,533.74
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	41	335,402.29	0.00	335,402.29	167,251.81	0.00	167,251.81

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

2018年度

会民非03表

编制单位：广东计安信息网络培训中心

单位：元

项目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	0.00
收取会费收到的现金	2	0.00
提供服务收到的现金	3	2,350,884.46
销售商品收到的现金	4	0.00
政府补助收到的现金	5	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	256,763.04
现金流入小计	13	2,607,647.50
提供捐赠或者资助支付的现金	14	0.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	161,211.57
购买商品、接受服务支付的现金	16	1,601,736.03
支付的其他与业务活动有关的现金	19	102,231.66
现金流出小计	23	1,865,179.26
业务活动产生的现金流量净额	24	742,468.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	0.00
取得投资收益所收到的现金	26	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	30	0.00
现金流入小计	34	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	2,695.50
对外投资所支付的现金	36	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	0.00
现金流出小计	43	2,695.50
投资活动产生的现金流量净额	44	-2,695.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	0.00
现金流入小计	50	0.00
偿还借款所支付的现金	51	0.00
偿付利息所支付的现金	52	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	0.00
现金流出小计	58	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	60	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	61	747,859.25

单位负责人：

制表：

复核：

广东计安信息网络培训中心

财务报表附注

2018年度

(除特别标明, 货币单位为人民币元)

一、基本简介

广东计安信息网络培训中心(以下简称本单位)是由林勇忠、广东省计算机学会出资组建,于2003年5月22日成立,取得民办非企业单位登记证书统一社会信用代码:52440000751051036K号,住所:广州环市东路326号之一的广东亚洲国际大酒店19楼10单元,开办资金人民币柒万元,法定代表人林勇忠,本公司于2003年5月22日正式开业。

业务范围:全日制、业余非学历教育

二、主要会计政策

1. 会计制度

本单位执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

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

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

4. 记账本位币及外币换算

以人民币为记账本位币,对发生的外币经济业务,采用业务发生当年年初中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记账。年末,对外币账户折算的人民币余额按当日的市场汇价调整,差额计入当期长期待摊费用。

5. 坏账核算方法

坏账的确认标准:债务人破产或死亡,以其破产或者遗产清偿后仍不能收回的,或因债务人逾期未履行其债务义务,且具有明显特征表明无法收回的款项。

坏账核算采用直接转销法,坏账于实际发生时确认为当期费用。

6. 存货核算方法

存货按实际成本核算。

存货发出按月末一次加权平均法核算。

低值易耗品的摊销方法:一次摊销法。

7. 固定资产及其折旧

固定资产折旧采用年限平均法计算,并按固定资产类别、原价、估计经济使用年限和预计残值,确定其折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
--------	------	-----	------

房屋及建筑物	30.0年	3.0%至5.0%	3.2%至3.2%
机器设备	10.0年	5.0%	9.50%
运输设备	5.0年	5.0%	19.00%
办公设备及其他	5.0年	5.0%	19.00%
电子设备	5.0年	5.0%	19.00%

8. 税项

税 项	税率或征收率
增值税	3%
城市维护建设税	7.0%
教育费附加	3.0%
地方教育费附加	2.0%
企业所得税	25.0%

9. 利润分配

本年亏损，没有利润可供分配。

三、财务报表有关项目注释

(一) 资产负债表有关项目注释

1. 货币资金

项 目	年末余额
(1) 现金	917,627.08
(2) 银行存款	519,645.31
合 计	1,437,272.39

2. 应收账款

序号	明细项目	年末余额
1)	员工借支	400,730.00
2)	广州华南信息安全测评中心	340,000.00
3)	广东海外科教投资有限公司	151,510.60
4)	其他	100,000.00
5)	广东远程教育中心有限公司	100,000.00
6)	代垫团费	95,428.00
7)	定金	56,800.00
8)	深圳慧行天下公司	13,000.00
9)	培训费	11,006.03
10)	广州市越秀区人民法院	7,653.51
11)	知金教育咨询有限公司	7,200.00
12)	广州云峰信息科技有限公司	6,000.00
13)	湛江市公安局	5,706.00
14)	社保费	4,670.36

15) 广州市中医院	4,200.00
16) 住房公积金	118.00
17) 华南理工大学	-29,000.00
18) 广东省公安厅	-37,726.00

3. 固定资产

年末余额10,547.95元

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 固定资产原值	1,196,969.91	2,695.50		1,199,665.41
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
其中:办公设备及其他	1,196,969.91	2,695.50		1,199,665.41
电子设备				
(2) 累计折旧	1,189,117.46			1,189,117.46
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
其中:办公设备及其他	1,189,117.46			1,189,117.46
电子设备				
(3) 固定资产净值	7,852.45	2,695.50		10,547.95

4. 应付账款

年末余额172,715.50元

序号	明细项目	年末余额
1)	广州华南信息安全测评中心	42,000.00
2)	广州市信息网络安全协会公益	36,360.00
3)	广州市中邦信息工程有限公司	35,000.00
4)	北京关键信息基础设施安全保护中心	34,200.00
5)	北京网络空间安全协会	23,000.00
6)	生育津贴	16,576.00
7)	代收知金学费及报名费	14,880.00
8)	党建补助	3,019.50
9)	其他	680.00
10)	公益创投款	-33,000.00

5. 预收账款

年末余额122,867.02元

序号	明细项目	年末余额
1)	培训费	122,767.02
2)	其他	100.00

6. 应交税金

年末余额45,556.02元

序号	主要税种	年末余额
----	------	------

(1) 企业所得税	33,176.52
(2) 增值税	12,862.13
(3) 个人所得税	272.48
(4) 地方教育费附加	-217.00
(5) 城市维护建设税	-217.99
(6) 教育费附加	-320.12

7. 非限定性净资产 年末余额2,165,384.30元

序号	主要项目	年末余额
1)	未分配利润	2,165,384.30

8. 限定性净资产 年末余额178,594.00元

序号	主要项目	年末余额
1)	林勇忠	158,594.00
2)	广东省计算学会	20,000.00

(二) 业务活动表有关项目的注释

1. 提供劳务收入 本年度发生数1,729,785.55元

序号	主要项目	本年度发生额
(1)	其中：培训费收入	1,729,785.55

2. 业务活动成本 本年度发生数4,702.80元

序号	项 目	本年度发生额
(1)	其中：税金	4,702.80

3. 管理费用 本年度发生数1,538,609.33元

序号	项 目	本年度发生额
(1)	其中：租金物业管理费	438,993.10
(2)	技术服务费	299,400.00
(3)	工资	161,211.57
(4)	培训费	148,158.00
(5)	教材费	147,192.44
(6)	培训班费用	111,055.00
(7)	社保费	39,710.60
(8)	差旅费	37,099.10
(9)	业务招待费	34,337.50
(10)	考场费	25,220.00

4. 其他费用 本年度发生数19,221.61元

序号	项 目	本年度发生额
(1)	其中：所得税	18,583.54
(2)	手续费	1,631.19
(3)	滞纳金	36.00

(4) 利息

-1,029.12

广东鸿安信息网络培训中心
二〇一八年十二月三十一日

仅用于年检，他用无效



营业执照

(副本) 编号 S0452018000993G(1-1)

统一社会信用代码 91440104797368274A

名称 广州市源晟会计师事务所(普通合伙)

类型 合伙企业(普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区环市东路474号502-2(自编号)房

执行事务合伙人 段红兵

成立日期 2007年01月12日

合伙期限 2007年01月12日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。)



登记机关

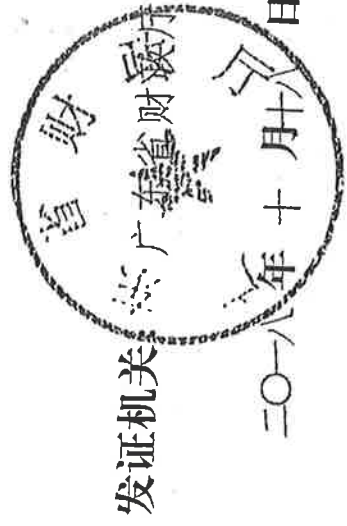


2018年09月29日

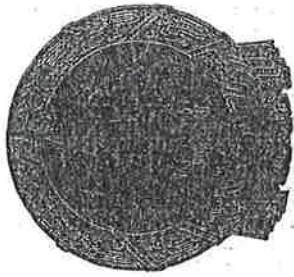
证书序号: 0004978

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 广州市源晟会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 段红兵

主任会计师:

经营场所:

广州市越秀区环市东路474号502-2

(自编号)房

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 44010141

批准执业文号: 粤财会[2006]138号

批准执业日期: 2007年08月16日

仅用于年检, 他用无效!



姓名	段红兵
Full name	段红兵
性别	男
Sex	男
出生日期	1973-11-09
Date of birth	1973-11-09
工作单位	广州市源晟会计师事务所, 普
Working unit	广州市源晟会计师事务所, 普
身份证号码	430225751119601
Identity card no.	430225751119601



仅用于年检 他用无效!

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



段红兵(440100310010), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)68号。



440100310010



段红兵(440100310010), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



440100310010

年 / 月 / 日



姓名 张守峰
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1963-09-22
 Date of birth
 工作单位 广州市源晟会计师事务所·普
 Working unit
 身份证号码 150303630922051
 Identity card no.

仅用于年检 使用无效!



年度检验
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年 4月 0 6日



张守峰(150300050031)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕68号。



150300050031



张守峰(150300050031)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2017〕54号。



150300050031

年 月 日
 /m /d