

广州市标准化研究院

审 计 报 告

2018 年度

防伪条形码：



防伪 编号：00202019050257738245

广州岭南会计师事务所有限公司已签

报告 文号：岭审字（2019）330 号

委托 单位：广州市标准化研究院

被审验单位名称：广州市标准化研究院

被审单位所在地：广州

事务所名称：广州岭南会计师事务所有限公司

报告 类型：年度审计（无保留意见）

报告 日期：2019 年 4 月 28 日

报备 时间：2019 年 5 月 30 日 14:41:39

签名注册会计师：彭钜恩

温杰能

广州市标准化研究院

2018 年度审计报告

事务所名称：广州岭南会计师事务所有限公司

事务所电话：83808566

传 真：83808574

通信 地址：广州华乐路 53 号华乐大厦南塔 18 楼 15-21 单元

电子 邮件：lncpa@lncpa.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

岭审字(2019)330号

广州市标准化研究院:

一、审计意见

我们审计了后附的广州市标准化研究院(以下简称标准化院)财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的收入支出总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事业单位会计制度的规定编制,公允反映了标准化院2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

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,我们独立于标准化院,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

标准化院管理层(以下简称管理层)负责按照事业单位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,管理层负责评估标准化院的持续经营能力,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标准化院、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，就可能导致对标准化院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标准化院不能持续经营。

(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。

(此页无正文)

广州岭南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。 广州

日期：2019 年 4 月 28 日

资产负债表

编制单位：广州市标准化研究院

业务日期：2018年12月31日

单位：元

资产	年初余额	期末余额	负债和净资产	年初余额	期末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	21,415,243.37	21,072,399.71	短期借款		
短期投资			应缴税费	353,677.18	480,722.83
财政应返还额度			应缴国库款		
应收票据			应缴财政专户款		
应收账款	73,200.00	-	应付职工薪酬		
预付账款	275,500.00	275,500.00	应付票据		
其他应收款	4,159,148.58	806,435.74	应付账款		
存货			预收账款	1,671,328.24	1,779,028.24
其他流动资产			其他应付款	3,253,268.68	3,094,223.20
流动资产合计	25,923,091.95	22,154,335.45	其他流动负债		
非流动资产：			流动负债合计	5,278,274.10	5,353,974.27
长期投资			非流动负债：		
固定资产	106,703,276.63	117,780,349.43	长期借款		
固定资产原价			长期应付款		
减：累计折旧			非流动负债合计		
在建工程			负债合计	5,278,274.10	5,353,974.27
无形资产	161,538.45	212,103.97	净资产：		
无形资产原价			事业基金	12,293,119.54	12,293,119.54
减：累计摊销			非流动资产基金	106,864,815.08	117,992,453.40
待处置资产损益			专用基金	7,225,815.77	7,225,815.77
非流动资产合计	106,864,815.08	117,992,453.40	财政补助结转	1,456,017.58	1,456,017.58
			财政补助结余		
			非财政补助结转	3,438,938.56	1,155,616.31
			非财政补助结余	-3,769,073.60	-5,330,208.02
			1.事业结余	-	1,958,395.66
			2.经营结余	-3,769,073.60	-7,288,603.68
			净资产合计	127,509,632.93	134,792,814.58
资产总计	132,787,907.03	140,146,788.85	负债和净资产总计	132,787,907.03	140,146,788.85

收入支出表

会事业02表

编制单位：广州市标准化研究院

2018年

单位：元

项目	本年累计数	上年累计数
一、本期财政补助结转结余	-	-
财政补助收入	23,272,866.87	40,015,791.91
减：事业支出（财政补贴支出）	23,272,866.87	40,015,791.91
二、本期事业结转结余	-324,926.59	-3,254,462.57
（一）事业类收入	1,958,395.66	1,165,424.75
1、事业收入	1,907,038.18	1,086,840.00
2、上级补助收入		-
3、附属单位上缴收入		-
4、其他收入	51,357.48	78,584.75
其中：捐赠收入	-	-
减：（二）事业类支出	2,283,322.25	4,419,887.32
1、事业支出（非财政补助支出）	2,283,322.25	3,864,658.74
2、上缴上级支出	-	-
3、对附属单位补助	-	-
4、其他支出（非经营业务）	-	555,228.58
三、本期经营结余	-3,519,530.08	-3,292,429.77
经营收入	39,496,140.80	35,973,004.48
减：经营支出	43,015,670.88	39,265,434.25

财务报表附注

广州市标准化研究院

2018 年度

金额单位：人民币元

附注一、公司简介

广州市标准化研究院是广州市质量技术监督局属下的专业技术机构，宗旨和业务范围：负责组织机构代码证和商品条码的管理及相关信息开发使用；负责标准化和信息化建设、研究、应用；负责技术性贸易措施信息应用和研究。其他相关信息如下：

- 1、成立时间：1985 年 9 月 14 日
- 2、事业单位法人证书号：统一社会信用代码 12440100455346921A 号
- 3、地址：广州市越秀区越秀北路 311 号小北御景广场 2、3 楼
- 4、法定代表人：程丽萍
- 5、经费来源：财政补助
- 6、开办资金：8941 万元

附注二、公司重要会计政策、会计估计

1. 本公司报告期会计报表中无不符合会计假设前提的事项。

2. 会计制度

本院执行《事业单位会计制度》和《事业单位会计准则》及其补充规定。

3. 会计年度

本院会计年度为公历年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记帐本位币

本院以人民币为记帐本位币。

5. 记帐基础与计价原则

本院会计核算一般采用收付实现制，经营性收支业务核算采用权责发生制；以实际成本为计价基础。

6. 固定资产

固定资产是指事业单位持有的使用期限超过 1 年（不含 1 年）、单位价值在规定标准以上，并在使用过程中基本保持原有物质形态的资产。单位价值虽未达到规定标准，但使用期限超过 1 年（不含 1 年）的大批同类物资，作为固定资产核算和管理。

固定资产分为房屋及构筑物；专用设备；通用设备；文物和陈列品；图书、档案；家具、用具、装具及动植物。

固定资产应当定期进行清查盘点。固定资产转让、清理取得的收入和清理固定资产报废、毁损发生的损失应当相应增减修购基金。盘盈、盘亏固定资产，应当相应增减固定基金。

7. 收入

事业性收入在收到款项时予以确认，对于采用权责发生制核算的经营收入，在提供劳务或发出商品，同时收讫价款或取得索取价款的凭据时予以确认。

8. 税项

税 种	税 率	说 明
增值税	3%、6%	按应税收入
营业税	5%	按应税收入
企业所得税	25%	

9. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

附注三.财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现 金	21,689.78	17,547.90
银行存款	21,050,709.93	21,397,695.47
合 计	21,072,399.71	21,415,243.37

2、应收账款

帐 龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内	0.00	0.00%	73,200.00	100.00%
一至两年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
两至三年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
三年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合 计	0.00	0.00%	73,200.00	100.00%
计提的坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%
净 额	0.00	0.00%	73,200.00	100.00%

3、其他应收款

帐 龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内	623,783.42	77.35%	3,894,473.58	93.64%
一至两年	150,914.41	18.71%	168,690.98	4.06%
两至三年	5,228.00	0.65%	83,882.99	2.02%
三年以上	26,509.91	3.29%	12,101.03	0.29%
合 计	806,435.74	100.00%	4,159,148.58	100.00%
计提的坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%
净 额	806,435.74	100.00%	4,159,148.58	100.00%

4、预付账款

帐 龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内	0.00	0.00%	0.00	0.00%
一至两年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
两至三年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
三年以上	275,500.00	100.00%	275,500.00	100.00%
合 计	<u>275,500.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>275,500.00</u>	<u>100.00%</u>

5、固定资产

类 别	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
房屋	48,275,840.44	0.00	2,987,459.93	45,288,380.51
专用设备	2,864,407.00	9,595,158.58	1,012,194.90	11,447,370.68
电子产品及通信设备	43,632,994.25	3,990,179.79	152,019.42	47,471,154.62
文物、陈列品	14,700.00	0.00	0.00	14,700.00
图书、档案	9,367,714.03	791,500.00	0.00	10,159,214.03
家具用具以及其他类	2,547,620.91	851,908.68	0.00	3,399,529.59
合 计	<u>106,703,276.63</u>	<u>15,228,747.05</u>	<u>4,151,674.25</u>	<u>117,780,349.43</u>

6、无形资产

类 别	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
软件	161,538.45	50,565.52	0.00	212,103.97
合 计	<u>161,538.45</u>	<u>50,565.52</u>	<u>0.00</u>	<u>212,103.97</u>

7、其他应付款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	3,094,223.20	3,253,268.68
合 计	<u>3,094,223.20</u>	<u>3,253,268.68</u>

8、预收账款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
暂收款	1,779,028.24	1,671,328.24
合 计	<u>1,779,028.24</u>	<u>1,671,328.24</u>

9、应交税费（其中：应交税金明细列示如下）

税 种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	429,980.37	310,550.56
营业税	0.00	0.00
城市维护建设税	29,594.27	25,151.68
教育费附加	12,688.93	10,784.97
防洪费	0.00	-0.01
地方教育附加	8,459.26	7,189.98
所得税	0.00	0.00
个人所得税	0.00	0.00
合 计	<u>480,722.83</u>	<u>353,677.18</u>

10、事业基金

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
一般基金	12,293,119.54	0.00	0.00	12,293,119.54
合 计	12,293,119.54	0.00	0.00	12,293,119.54

11、非流动资产基金

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
固定资产	106,703,276.63	15,228,747.05	4,151,674.25	117,780,349.43
无形资产	161,538.45	50,565.52	0.00	212,103.97
合 计	106,864,815.08	15,279,312.57	4,151,674.25	117,992,453.40

12、专用基金

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
职工福利基金	7,225,815.77	0.00	0.00	7,225,815.77
合 计	7,225,815.77	0.00	0.00	7,225,815.77

13、收入

项 目	金 额
财政补助收入	23,272,866.87
经营收入	39,496,140.80
事业收入	1,907,038.18
其他收入	51,357.48
合 计	64,727,403.33

其中：财政补助收入主要构成

人员经费	4,887,900.95
日常公用经费	1,265,952.31
项目经费	17,119,013.61
合 计	23,272,866.87

经营收入主要构成

胶片费	364,378.12
技术服务费	39,131,762.68
合 计	39,496,140.80

事业收入主要构成

非专项资金收入	1,907,038.18
合 计	1,907,038.18

其他收入主要构成

项 目	金 额
银行存款利息收入	51,357.48
合 计	51,357.48

14、支出

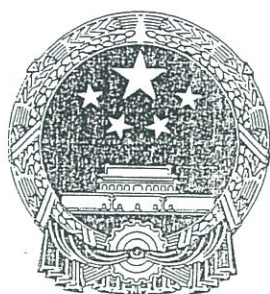
项 目	金 额
事业支出（财政补贴支出）	23,272,866.87
事业支出（非财政补贴支出）	2,283,322.25
经营支出	42,918,288.59
合 计	68,474,477.71

其中：事业支出主要构成

项 目	金 额
基本工资	1,041,941.00
津贴补贴	802,059.29
绩效工资	1,035,027.00
机关事业单位基本养老保险缴费	198,300.00
其他社会保障缴费	18,200.00
住房公积金	386,206.32
其他工资福利支出	2,810,000.00
办公费	248,756.65
印刷费	310,400.00
咨询费	421,600.00
水费	46,800.00
电费	330,334.54
邮电费	430,946.00
物业管理费	758,700.00
差旅费	471,421.49
维修（护）费	43,632.50
会议费	37,710.00
培训费	306,350.00
公务接待费	2,592.85
专用材料费	524,575.00
劳务费	214,244.06
委托业务费	10,925,338.52
工会经费	72,800.00
福利费	145,600.00
公务用车运行维护费	232,400.00
其他交通费用	5,095.00
其他商品和服务支出	215,697.56
退休费	753,142.74
奖励金	135,615.60
其他对个人和家庭的补助	517,409.00
合 计	25,556,189.12

其中：经营支出主要构成

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
津贴补贴	648,517.71
其他社会保障缴费	3,287,445.52
绩效工资	2,111,893.42
机关事业单位基本养老保险缴费	142,206.60
住房公积金	355,229.68
其他工资福利支出	10,181,897.62
办公费	195,451.83
印刷费	83,900.00
咨询费	22,650.96
手续费	24,536.57
电费	400,000.00
邮电费	219,834.59
物业管理费	358,567.76
差旅费	168,319.44
因公出国（境）费用	48,000.00
维修（护）费	304,785.15
租赁费	263,270.00
会议费	3,682.00
培训费	192,939.99
公务接待费	2,091.10
劳务费	13,998,530.04
委托业务费	4,541,312.73
工会经费	250,239.34
福利费	872,626.30
公务用车运行维护费	33,001.65
其他交通费用	5,535.90
税金及附加费用	224,652.84
其他商品和服务支出	428,147.77
奖励金	596,602.60
其他对个人和家庭的补助	197,898.00
办公设备购置	958,792.01
专用设备购置	105,775.14
大型修缮	1,374,493.75
信息网络及软件购置更新	259,246.91
无形资产购置	41,452.99
其他资本性支出	14,760.68
<u>合 计</u>	<u>42,918,288.59</u>



营业执照

(副本) 编号 S0412014039337 (1-1)

统一社会信用代码 91440104718154148R

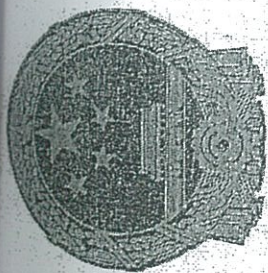
名 称	广州岭南会计师事务所有限公司
类 型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住 所	广州市越秀区华乐路53号华乐大厦南塔18楼15-21单元
法 定 代 表 人	曾炳权
注 册 资 本	壹佰万元整
成 立 日 期	1999年11月26日
营 业 期 限	1999年11月26日 至 长期
经 营 范 围	商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登 记 机 关



2018 年 04 月 11 日



会计师事务所 执业证书

名称：广州岭南会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：曾炳权

经营场所：

广州市华乐路53号华乐大厦南塔十

八楼15-21单元

组织形式：有限责任

执业证书编号：44010006

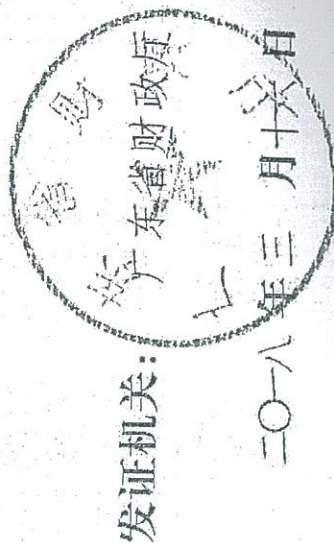
批准执业文号：粤财注协[1999]118号

批准执业日期：1999年11月05日



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》。



发证机关：

二〇一八年三月十六日

中华人民共和国财政部制



姓 名 温杰能
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1976-01-02
Date of birth
工 作 单 位 广州岭南会计师事务所有限公司
Working unit
身 份 证 号 码 440122760102031
Identity card No.



温杰能(440100060041), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



证书编号: 440100060041
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇五年十一月十八日
Date of Issuance /y /m /d
2011年4月30日换发



姓 名 彭钺恩
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1961-11-24
Date of birth
工 作 单 位 广州岭南会计师事务所有限公
Working unit 司
身 份 证 号 码 440105611124213
Identity card No.



彭钺恩(440100060008), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



证书编号: 440100060008
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九六年二月一日
Date of Issuance
2011年4月30日换发