

防伪编号: 0282019040092946587
报告文号: 川开来审字【2019】第045号
委托单位: 成都市代理记账行业协会
被审单位名称: 成都市代理记账行业协会
营业执照号码: 5151010069889173X1
事务所名称: 四川开来会计师事务所有限公司
报告日期: 2019-04-19
报备时间: 2019-04-19 11:04
被审单位所在地: 成都
签名注册会计师: 任尚宁
张亚蓉



防伪二维码

成都市代理记账行业协会

2018年度年报审计报告

事务所名称: 四川开来会计师事务所有限公司
事务所电话: 028-62068973
传 真: 028-84310643
通讯地址: 成都市金牛区三洞桥19号国贸广场18楼
电子邮箱: 908873962@qq.com
事务所网址:



业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

全国性社会团体 2018 年度检查
财务审计报告
成都市代理记账行业协会
2018 年度

目 录

- 一、 审计报告
- 二、 审计报告附送
 - 1、 社会团体基本情况统计表
 - 2、 资产负债表
 - 3、 业务活动表
 - 4、 现金流量表
 - 5、 固定资产明细表
 - 6、 财务报表附注
- 三、 四川开来会计师事务所有限公司营业执照复印件

委托单位： 成都市代理记账行业协会

审计单位：四川开来会计师事务所有限公司

联系电话：028-84312784

邮 箱：908873962@qq.com

全国性社会团体年度财务 审计报告

川开来审字【2019】第 045 号

成都市代理记账行业协会：

我们审计了后附的成都市代理记账行业协会(以下简称成都代理记账协会)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表,2018 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是成都代理记账协会管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、基本情况

1、成都市代理记账行业协会统一代码(登记证号)5151010069889173X1。登记证书有效期为 2016 年 09 月 21 日至 2019 年 12 月 31 日。法定代表人为欧蕊,主要经费来源为会费收入、培训收入,住所为成都市龙泉驿区驿都西路 4111 号四川财经职业学院 C 附 307 房间,业务主管单位为成都市财政局,业务范围为研讨、交流、咨询、培训、服务。

2、截至 2018 年 12 月 31 日,成都市代理记账行业协会有对外投资的实体机构(被投资单位名称:成都代理记账会计职业技能培训学校)。

3、截至 2018 年 12 月 31 日，成都市代理记账行业协会共有单位会员 265 个，个人会员（个人会员 0 个），经会员代表大会决议收取会费，会费标准为：个人会员 2000 元/年，高校 3000 元/年，会长 8000 元/年，常务理事 5000 元/年，理事单位 3000 元/年，同行（代理记账业务相关）2000 元/年，非同行：财务软件公司会费 1 万，管理软件公司会费 1 万，银行入会条件：会费 1 万。

4、成都市代理记账行业协会 2018 年末理事会 29 人（无工资）；专职工作人员 5 人，其月人均工资 2,000.00 元。

四、财务状况

1、成都市代理记账行业协会截止 2018 年 12 月 31 日资产总额为 812,572.97 元，其中：货币资金 629,747.66 元，对外投资 0 元，应收款项 76,825.31 元（应收账款 51,250.00 元、其他应收款 25,575.31 元），预付账款 6,000.00 元，长期股权投资 100,000.00 元。

2、成都市代理记账行业协会截止 2018 年 12 月 31 日负债总额为 212,229.98 元，其中：流动负债 212,229.98 元，长期负债 0 元，受托代理负债 0 元。

3、成都市代理记账行业协会截止 2018 年 12 月 31 日净资产总额 600,342.99，其中：限定性净资产 30,000.00 元，非限定性净资产 570,342.99 元。

五、收支情况

1、成都市代理记账行业协会 2018 年度收入 802,371.60 元，其中：捐赠收入 0 元，会费收入 422,596.00 元，提供服务收入 36,879.61 元，商品销售收入 0 元，政府补助收入 0 元，投资收益 0 元，其他收入 342,895.99 元。

2、成都市代理记账行业协会 2018 年度费用 409,536.08 元，其中：业务活动成本 153,761.98 元，管理费用 255,059.90 元，筹资费用 0 元，其他费用 714.20 元。

六、审计意见

我们认为，成都市代理记账行业协会的财务报表已经按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了成都市代理记账行业协会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年的业务活动成果和现金流量。



(此页无正文)

四川开来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·成都

二〇一九年四月十九日

社会团体基本情况统计表

2018年12月31日

社会团体名称	成都市代理记账行业协会		
统一社会信用代码	5151010069889173X1	组织机构代码	
登记时间	2010年01月25日	法定代表人	欧蕊
住所	成都市龙泉驿区驿都西路4111号四川财经职业学院C附307房间	邮编	610000
主要经费来源	会费收入、培训收入	电话	13982012503
基本账户开户银行	成都银行		
基本账户银行账号	12022012219360800017		
财务机构名称	财务室		
财务机构负责人	彭应文	专业技术职称	中级
会计姓名	胡婷婷	专职/兼职	兼职
代理记账中介机构名称	成都知睿财税服务有限公司		
税务登记号码	5151010069889173X1		
对外投资的实体机构和投资比例	成都代理记账会计职业技能培训学校 投资比例100%		

附送2

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：成都市代理记账行业协会

单位：元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	260,134.22	629,747.66	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	65,055.10	163,625.56
应收款项	3	2,000.00	76,825.31	应付工资	25	9,432.19	37,881.24
预付账款	4	3,000.00	6,000.00	应交税金	26		9,523.18
存 货	5			预收账款	27	83,139.46	1,200.00
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	265,134.22	712,572.97	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	157,626.75	212,229.98
长期投资：							
长期股权投资	10	100,000.00	100,000.00	长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	100,000.00	100,000.00	长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13			长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15			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		
固定资产清理	18						
固定资产合计	19			净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	177,507.47	570,342.99
无形资产	20			限定性净资产	40	30,000.00	30,000.00
受托代理资产：				净资产合计	41	207,507.47	600,342.99
受托代理资产	21						
资产总计	22	365,134.22	812,572.97	负债和净资产总计	42	365,134.22	812,572.97

单位负责人：

制表：

复核：

附送3

业务活动表

2018年度

编制单位：成都市代理记账行业协会

单位：元

项 目	行 次	上 年 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	160,000.00		160,000.00			
会费收入	2	139,160.00		139,160.00	422,596.00		422,596.00
提供服务收入	3				36,879.61		36,879.61
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	7				342,895.99		342,895.99
收入合计	8	299,160.00	-	299,160.00	802,371.60	-	802,371.60
二、费用	9						
(一) 业务活动成本	10	83,712.33	-	83,712.33	153,761.98	-	153,761.98
其中：①捐赠项目成本	11						
②提供服务成本	12				153,761.98		153,761.98
③销售商品成本	13						
④会员服务成本	14						
⑤业务活动税金及附加	15						
(二) 管理费用	16	56,325.60		56,325.60	255,059.90		255,059.90
(三) 筹资费用	17	691.23		691.23	714.20		714.20
(四) 其他费用	18						
费用合计	19	140,729.16	-	140,729.16	409,536.08	-	409,536.08
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	158,430.84	-	158,430.84	392,835.52	-	392,835.52

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

2018年度

编制单位：成都市代理记账行业协会

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	
收取会费收到的现金	3	422,596.00
提供服务收到的现金	4	17,462.13
销售商品收到的现金	5	93,097.63
政府补助收到的现金	6	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	217,348.36
现金流入小计	8	750,504.12
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	
购买商品、接受服务支付的现金	11	232,831.93
支付的其他与业务活动有关的现金	12	148,058.75
现金流出小计	13	380,890.68
业务活动产生的现金流量净额	14	369,613.44
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
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	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
投资活动产生的现金流量净额	25	
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额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	369,613.44

单位负责人：

制表：

复核：

附送5

固定资产清查明细表

2018年12月31日

编制单位：成都市代理记账行业协会

单位：元

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
	合计								



财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

成都市代理记账行业协会(以下简称“本社会团体”)于 2010 年 01 月 25 日经成都市民政局批准登记, 2016 年 09 月 21 日换发了社团法人登记证书, 社团登记证书有效日期: 2016 年 09 月 21 日至 2019 年 12 月 31 日。注册资金 3 万元, 统一代码(登记证号) 5151010069889173X1, 法定代表人欧蕊, 住所为成都市龙泉驿区驿都西路 4111 号四川财经职业学院 C 附 307 房间, 业务主管单位为成都市财政局。

业务范围: 研讨、交流、咨询、培训、服务。

二、财务报表的编制基础

本社会团体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、完整地反映了本社会团体的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度:

本社会团体执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间:

本社会团体以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币:

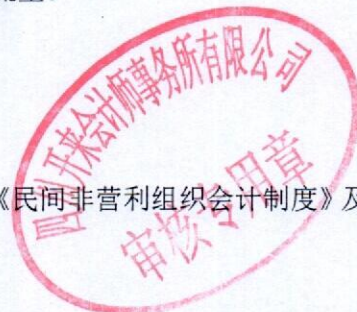
本社会团体以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本社会团体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

本社会团体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期财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算方法

短期投资指本社会团体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期投资损益。

7、坏账核算办法

本学会按照应收账款和其他应收款的可回收程度单项认定计提坏账准备。每年年终对应收款项进行全面检查，预计坏账发生可能性。

8、存货核算方法

(1) 存货分类：本社会团体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：本基金会材料、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、加权平均法、移动加权平均法或个别计价法）计价。

(3) 存货的盘存制度：

本社会团体存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本社会团体在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。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

本社会团体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

本社会团体长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债券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

本社会团体期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) 固定资产折旧采用年限平均法（工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

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，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12、无形资产计价及摊销办法：

本社会团体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。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

13、受托代理资产

受托代理资产是指本社会团体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，本社会团体将其确认为负债，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) 该义务是本社会团体承担的现时义务。
- (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、导致本期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会费收入、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。

本社会团体按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

本社会团体在确认收入时，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，也没有对已售出的商品实施控制；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。

会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。

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；但当本社会团体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，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

17、成本费用划分原则

本社会团体支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

(1) “业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

18、重要会计政策变更情况的说明：

本社会团体无重要会计政策变更情况的说明。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	币 种	年初数	年末数
现 金	人民币	26,975.79	58,329.39
银行存款	人民币	221,158.43	559,418.27
其他货币资金	人民币	12,000.00	12,000.00
合 计		260,134.22	629,747.66

注：本学会不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	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	2,000.00		2,000.00	51,250.00		51,250.00
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合 计	2,000.00	0.00	2,000.00	51,250.00		51,250.00

(2) 应收账款主要客户：

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例%	账面余额	占应收账款总额的比例%		
① 上海浦东发展银行股			50,000.00	97.56	2018年	

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例%	账面余额	占应收账款总额的比例%		
份有限公司成都分行						
② 侯建			1,250.00	2.44	2018年	
③ 成都代理记账会计职业技能培训学校	2,000.00	100.00				
合计	2,000.00	100.00	51,250.00	100.00	—	—

3、其他应收款

(1) 其他应收款账龄:

账龄	年初数			年末数		
	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				20,575.31		20,575.31
1-2年				5,000.00		5,000.00
2-3年						
3年以上						
合计	0.00	0.00	0.00	25,575.31		25,575.31

(2) 其他应收款主要客户:

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占其他应收款总额的比例%	账面余额	占其他应收款总额的比例%		
① 成都代理记账会计职业技能培训学校			2,000.00	7.82	2017年	
② 彭浩峰			4,600.00	17.99	2018年	
③ 阳昱杭			12,205.00	47.72	2018年	
④ 苏仁莹			3,770.31	14.74	2018年	
⑤ 郑州璀璨网络科技有限公司			3,000.00	11.73	2017年	
合计	0.00	0.00	25,575.31	100.00	—	—

4、预付账款

(1) 预付账款账龄:

账龄	年初数			年末数		
	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	3,000.00		3,000.00	6,000.00		6,000.00
1-2年						

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
2-3年						
3年以上						
合计	3,000.00		3,000.00	6,000.00		6,000.00

(2) 预付账款主要客户:

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占预付账款总额的比例%	账面余额	占预付账款总额的比例%		
① 成都熙莱文化传媒有限公司			1,000.00	16.67	2018年	
② 成都星辰航都国际酒店有限公司			5,000.00	83.33	2018年	
③ 郑州璀璨网络科技有限公司	3,000.00	100.00				
合计	3,000.00	100.00	6,000.00	100	—	—

5、长期股权投资

被投资单位	初始投资额	年初账面余额	年末账面余额	所占比例%	核算方法
1. 成都代理记账会计职业技能培训学校	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00	
合计	100,000.00	100,000.00	100,000.00	—	—

6、其他应付款

(1) 其他应付款账龄

账龄	年初数	年末数	款项内容
1年以内	65,055.10	34,700.00	往来款
1-2年		128,925.56	往来款
2-3年			
3年以上			
合计	65,055.10	163,625.56	

(2) 其他应付款主要客户:

序号	单位名称	期末余额	占其他应付款比例%	性质
①	培训学校	40,131.22	24.53	往来款
②	应付社保款	35,206.00	21.52	往来款
③	欧蕊	32,000.00	19.55	往来款
④	成都市锦江区人民政府莲新街道办事处	19,500.00	11.92	往来款
⑤	四川省成都市锦江区总府路35号总府大厦	13,000.00	7.94	往来款

序号	单位名称	期末余额	占其他应付款比例%	性质
	合计	139,837.22	85.46	

7、预收账款

(1) 预收账款账龄

账龄	期初数	年末数	款项内容
1年以内	83,139.46	1,200.00	往来款
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	83,139.46	1,200.00	

(2) 预收账款主要客户:

序号	单位名称	期末余额	占预收账款比例%	性质
①	成都粮山坡代理记账有限公司	1,200.00	100.00	
	合计	1,200.00	100.00	

8、应付工资

项目	年初账面余额	本年增加额	本期支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,432.19	132,241.00	103,791.95	37,881.24
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：1. 医疗保险费				
2. 基本养老保险费				
3. 年金缴费				
4. 失业保险费				
5. 工伤保险费				
6. 生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他				
合计	9,432.19	132,241.00	103,791.95	37,881.24

9、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率%
1. 增值税		8,284.38	3.00
2. 企业所得税			25.00
3. 城市维护建设税		722.63	7.00
4. 教育费附加		309.70	3.00

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率%
5. 地方教育附加		206.47	2.00
6. 代扣代缴个人所得税			
7. 印花税			
合计		9,523.18	

10、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	30,000.00			30,000.00
2. 非限定性净资产	177,507.47	802,371.60	409,536.08	570,342.99
合计	207,507.47	802,371.60	409,536.08	600,342.99

11、收入

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入				160,000.00		160,000.00
会费收入	422,596.00		422,596.00	139,160.00		139,160.00
提供服务收入	36,879.61		36,879.61			
商品销售收入						
政府补助收入						
投资收益						
其他收入	342,895.99		342,895.99			
合计	802,371.60	0.00	802,371.60	299,160.00	0.00	299,160.00

12、业务活动成本

项目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 捐赠项目成本						
2. 提供服务成本	153,761.98		153,761.98	83,712.33		83,712.33
3. 销售商品成本						
4. 会员服务成本						
5. 业务活动税金及附加						
其中：营业税						
城市维护建设税						
教育费附加						
地方教育附加						
合计	153,761.98	0.00	153,761.98	83,712.33	0.00	83,712.33

13、管理费用

项目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计

项 目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
福利费	2,000.00		2,000.00			
办公费	5,855.00		5,855.00	2,240.95		2,240.95
员工工资	147,241.00	✓	147,241.00	32,100.00		32,100.00
社保	10,348.64	✓	10,348.64	15,404.65		15,404.65
协会交流费	57,952.23	✓	57,952.23			
培训费	20,000.00		20,000.00			
网站维护费	1,487.00		1,487.00			
课时费	1,600.00		1,600.00			
审计费	1,200.00		1,200.00			
商标注册费	2,100.00		2,100.00			
招标费	300.00		300.00			
快递费	3,100.75		3,100.75			
城市维护建设税	797.53		797.53			
交通费	511.58		511.58			
罚款支出	50.00		50.00			
教育费附加	309.70		309.70			
地方教育附加	206.47		206.47			
公务费				240.00		240.00
差旅费				2,830.00		2,830.00
其他				3,510.00		3,510.00
合计	255,059.90	0.00	255,059.90	56,325.60	0.00	56,325.60

14、筹资费用

项 目	本年累计数		
	非限定性	限定性	合计
手续费	1,558.70		1,558.70
利息	-844.50		-844.50
其他			
合 计	714.20	0.00	714.20

五、关联方关系及关联方交易的说明

1、关联方关系列示

关联方名称	关联方注册或住所	与学校关系
成都代理记账会计职业技能培训学校	成都市龙泉驿区驿都西路 4111号	全资子公司

2、关联方交易

关联方名称	交易性质	交易金额	定价原则	备注
成都代理记账会计职业技	代垫费用	60,067.00		

关联方名称	交易性质	交易金额	定价原则	备注
能培训学校				

3、关联方往来

(1) 关联交易未结算金额应付项目余额

科目名称	企业名称	年初数			年末数		
		金额	坏账准备	百分比%	金额	坏账准备	百分比%
其他应付款	成都代理记账会计职业技能培训学校	37,308.98		100.00	37,308.98		100.00
	合计	37,308.98		100.00	37,308.98		100.00

六、限定性净资产转为非限定性净资产：无。

七、净资产变动额：

2018年度净资产变动额为392,835.52元。收入合计802,371.60元，费用合计409,536.08元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产增加392,835.52元。

八、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：

本社会团体无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

九、受托代理业务情况的说明

本社会团体无受托代理业务。

十、重大资产减值情况的说明

本社会团体无重大资产减值情况。

十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本社会团体无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十二、接受劳务捐赠情况的说明

本社会团体无接受劳务捐赠情况。

十三、对外承诺和或有事项情况的说明

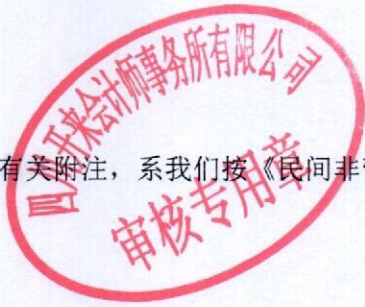
本社会团体无对外承诺和或有事项。

十四、资产负债表日后非调整事项的说明

本社会团体无资产负债表日后非调整事项。

十五、需要说明的其他事项

本社会团体无需要说明的其他事项。



上述 2018 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。

社会团体名称：成都市代理记账行业协会

社会团体负责人：

社会团体财务负责人：

日期： 年 月 日

日期： 年 月 日



470049930



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510107720339184H

名称 四川开来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 成都市武侯区致民东路19号
 法定代表人 任尚宁
 注册资本 (人民币)伍拾万元
 成立日期 2000年2月28日
 营业期限 2000年2月28日至2050年2月27日
 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,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;担任企业常年会计顾问;司法会计鉴定;提供会计咨询、税务咨询、管理咨询;办理企业投资项目可行性研究中的有关业务;国家法律法规规定的其它业务。资产评估、企业、事业、行政等单位和个人占有的各类资产评估业务,包括:有形资产、无形资产评估;整体资产、单项资产评估;房地产价格评估;国有大中型企业审计。(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



证书序号: 0007936

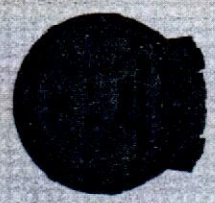
说明

- 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:
二〇〇〇年十二月二十三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 四川开来会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 任尚宁

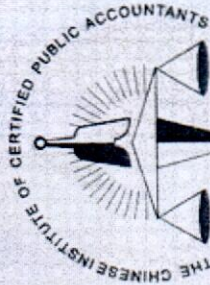
经营场所: 成都市致民东路19号

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 51010034

批准执业文号: 川财注【1999】518号

批准执业日期: 1999年12月23日



中国注册会计师协会

姓名	任尚宁
Sex	男
出生日期	1971-12-04
工作单位	四川开聚会计师事务所有限
身份证号码	630103711204083
Identity card No.	



证书编号: 510100340610
No. of Certificate

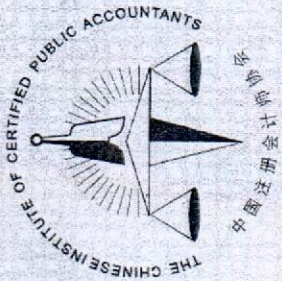
批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 10 月 21 日
Date of Issuance

证书编号: 510100340610
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 10 月 21 日
Date of Issuance



姓名 张亚琼
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1956-06-23
 Date of birth
 工作单位 四川华强会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 630104560623002
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

四川华强会计师 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2010年4月23日
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

四川开泰会计师 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2010年4月23日
 年 月 日



证书编号: 510100560881
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川省
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 月 日
 Date of Issuance