

审计报告

青勋所内审字（2023）第 A-18-018 号

青岛渠成开源计算机网络技术研究中心：

一、审计意见

我们审计了青岛渠成开源计算机网络技术研究中心（以下简称“贵单位”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 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，公允反映了贵单位 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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，我们独立于贵单位，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

贵单位管理层（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贵单位、终止运营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，就可能导致对贵单位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贵单位不能持续经营。

（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。

(此页无正文)

附件一：资产负债表

附件二：业务活动表

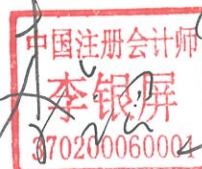
附件三：现金流量表

附件四：会计报表附注

青岛仲勋志同有限责任会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·青岛

报告日期：2023 年 3 月 27 日

附件

资 产 负 债 表

2022年12月31日

会民非01表

单位：元

单位名称：青岛渠成开源计算机网络安全技术研究中心

资产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	99,235.47	9,413.72	短期借款	29		
现金	2			应付款项	30	-	-
银行存款	3	99,235.47	9,413.72	其他应付款	31		
其他货币资金	4			应付账款	32		
短期投资	5			应付工资	33		
应收款项	6	-	-	应交税金	34		
应收账款	7			预收账款	35		
其他应收款	8			预提费用	36		
预付账款	9			预计负债	37		
存货	10			一年内到期的长期负债	38		
待摊费用	11			其他流动负债	39		
一年内到期的长期债券投资	12						
长期待摊费用	13						
其他流动资产	14						
流动资产合计	15	99,235.47	9,413.72	流动负债合计	40	-	-
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	16			长期借款	41		
长期债权投资	17			长期应付款	42		
长期投资合计	18	-	-	其他长期负债	43		
固定资产：				长期负债合计	44	-	-
固定资产原价	19						
减：累计折旧	20			受托代理负债：			
固定资产净值	21	-	-	受托代理负债	45		
在建工程	22						
文物文化资产	23			负债合计	46	-	-
固定资产清理	24			净资产：			
固定资产合计	25	-	-	非限定性净资产	47	99,235.47	9,413.72
无形资产：				其中：收益	48	-764.53	-90,586.28
无形资产	26			投入资金	49	100,000.00	100,000.00
				投入资产	50		
受托代理资产：				转入固定基金	51		
受托代理资产	27			转入专用基金	52		
				其中：收入	53		
				支出	54		
				限定性净资产	55		
				其中：开办资金	56		
				净资产合计	57	99,235.47	9,413.72
资产总计	28	99,235.47	9,413.72	负债及净资产合计	58	99,235.47	9,413.72

附件二

业 务 活 动 表

2022年

会民非02表

单位：元

单位名称：青岛源成开源计算机网络技术研究中心

项目	项目	上年累计数			本年累计数		
		非限定性净资产	限定性净资产	合计	非限定性净资产	限定性净资产	合计
一、收入	1						
其中：捐赠收入	2			-	180,000.00		180,000.00
会费收入	3			-			-
提供服务收入	4			-			-
商品销售收入	5			-			-
政府补助收入	6			-			-
投资收益	7			-			-
其他收入	8			-			-
收入合计	9	-	-	-	180,000.00	-	180,000.00
二、费用	10			-			-
(一)业务活动成本	11	-		-	-		-
其中：	12			-			-
	13			-			-
	14			-			-
(二)管理费用	15	764.53		764.53	269,821.75		269,821.75
(三)筹资费用	16			-			-
(四)其他费用	17			-			-
费用合计	18	764.53	-	764.53	269,821.75	-	269,821.75
三、限定性净资产转为非限定性净资产	19			-			-
四、净资产变动额(若为减少以“-”号填列)	20	-764.53	-	-764.53	-89,821.75	-	-89,821.75

现金流量表

2022年

单位名称：青岛集成开源计算机网络安全技术研究中心

单位：元

项 目	行次	金额
一、经营活动产生的现金流量		
接受捐赠收到的现金	1	180,000.00
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与经营活动有关的现金	6	178.25
现金流入小计	7	180,178.25
提供捐赠或者资助支付的现金	8	
支付给职工以及为职工支付的现金	9	
支付的各项税费	10	
支付的其他与经营活动有关的现金	11	270,000.00
现金流出小计	12	270,000.00
经营活动产生的现金流量净额	13	-89,821.75
二、投资活动产生的现金流量	14	
收回投资所收到的现金	15	
取得投资收益所收到的现金	16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17	
收到的其他与投资活动有关的现金	18	
现金流入小计	19	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	20	
投资所支付的现金	21	
支付的其他与投资活动有关的现金	22	
现金流出小计	23	0.00
投资活动产生的现金流量净额	24	0.00
三、筹资活动产生的现金流量	25	
取得借款所收到的现金	26	
收到的其他与筹资活动有关的现金	27	
现金流入小计	28	0.00
偿还债务所支付的现金	29	
偿付利息所支付的现金	30	
支付的其他与筹资活动有关的现金	31	
现金流出小计	32	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	33	0.00
四、汇率变动对现金的影响	34	
五、现金及现金等价物净增加额	35	-89,821.75
补充资料：		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36	-89,821.75
加：计提的资产损失准备	37	
固定资产折旧	38	0.00
无形资产摊销	39	
长期待摊费用摊销	40	
待摊费用减少（减：增加）	41	0.00
预提费用增加（减：减少）	42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	43	
固定资产报废损失	44	
财务费用	45	
投资损失（减：收益）	46	
递延税款贷项（减：借项）	47	
存货的减少（减：增加）	48	0.00
经营性应收项目的减少（减：增加）	49	0.00
经营性应付项目的增加（减：减少）	50	
其他	51	
经营活动产生的现金流量净额	52	-89,821.75
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：	53	
债务转为资本	54	
一年内到期的可转换公司债券	55	
融资租入固定资产	56	
3. 现金及现金等价物净增加情况：	57	
现金的期末余额	58	9,413.72
减：现金的期初余额	59	99,235.47
加：现金等价物的期末余额	60	
减：现金等价物的期初余额	61	
现金及现金等价物净增加额	62	-89,821.75

附件四：

青岛渠成开源计算机网络技术研究中心

会计报表附注

2022 年度

一、单位概况：

本单位系民办非企业单位，于 2021 年 11 月 19 日注册登记。经青岛市行政审批服务局核准登记，取得民办非企业单位登记证书（统一社会信用代码：52370200MJD84584X7），开办资金人民币 10.00 万元，法定代表人：王春生；住所：青岛市黄岛区井冈山路 157 号北办公 3214。

业务范围：计算机网络领域内从事学术研究和交流活动。

二、主要会计政策和会计估计：

- 1、会计制度：执行国家颁布的《民间非营利组织会计制度》。
- 2、会计年度：自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。
- 3、核算基础和计价原则：会计核算以权责发生制为基础，资产的计价遵循历史成本原则。
- 4、记账本位币：以人民币作为记账本位币。

三、或有事项和期后事项的说明：无。

四、关联方关系及其交易说明：无。

五、抵押担保：无。

六、会计报表重要项目的说明：

1、货币资金

项目	期初余额	期末余额
银行存款	99,235.47	9,413.72
合计	99,235.47	9,413.72

注：本公司货币资金不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、开办资金

投资方名称	开办资金		投入资金		备注
	金额（人民币）	比例	金额（人民币）	比例	
王春生	100,000.00	100.00%	100,000.00	100.00%	
合计	100,000.00	100.00%	100,000.00	100.00%	

3、收入

项目	本年发生额
捐赠收入	180,000.00
合计	180,000.00

4、管理费用

项目	本年发生额
利息	-178.25
律师费	270,000.00
合计	269,821.75

七、收入的确认：

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捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。

1. 捐赠收入是指民间非营利组织接受其他单位或者个人捐赠所取得的收入。
 2. 会费收入是指民间非营利组织根据章程等的规定向会员收取的会费收入。
 3. 提供服务收入是指民间非营利组织根据章程等的规定向其服务对象提供服务取得的收入，包括学费收入、医疗费收入、培训收入等。
 4. 政府补助收入是指民间非营利组织接受政府拨款或者政府机构给予的补助而取得的收入。
 5. 商品销售收入是指民间非营利组织销售商品（如出版物、药品等）等所形成的收入。
 6. 投资收益是指民间非营利组织因对外投资取得的投资净损益。
- 民间非营利组织如果有除上述捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、商品销售收入、投资收益之外的其他主要业务活动收入，也应当单独核算。
7. 其他收入是指除上述主要业务活动收入以外的其他收入，如固定资产处置净收入、无形资产处置净收入等。

对于民间非营利组织接受的劳务捐赠，不予确认，但应当在会计报表附注中作相关披露。

八、重要事项说明：

1. 收费审查情况

(1) 捐赠收入：本年度确认捐赠收入 180,000.00 元。

(2) 会费收入：本年度无会费收入。

(3) 提供服务收入：本年度无提供服务收入。

(4) 政府补贴收入：本年度无政府补贴收入。

(5) 其他收入：本年度无其他收入。

2. 财务审计情况

经审计：

(1) 本单位本年度收入 180,000.00 元，支出 269,821.75 元，均为非限定性收入和支出，各项收入支出中均未发现重大不符合《民间非营利组织会计制度》现象。截至 2022 年 12 月 31 日尚有非限定性净资产 9,413.72 元。

(2) 本单位在青岛银行开发区支行设有账户，账号为 802380201513965，银行存款年末余额为 9,413.72 元。



姓名	崔海滨
性别	男
出生日期	1972-02-04
工作单位	青岛伟德志同同有会计师事务所
身份证号码	370226720204005



年度检验登记 2018年 注册会计师 年检合格专用章

Annual Renewal Registration 2018 year CPA Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370200080015
No. of Certificate

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

发证日期: 2003 年 05 月 26 日
Date of Issuance



年度检验登记 2019年 注册会计师 年检合格专用章

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年02月29日

年 月 日

年度检验登记 2022年 注册会计师 年检合格专用章

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年02月29日

日



姓名	李银屏
性别	女
出生日期	1986-02-23
工作单位	青岛仲勋志同有限责任会计师事务所
身份证号码	420104198602230847



注册证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 370200080001
No. of Certificate

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

发证日期: 1996 年 03 月 15 日
Date of Issuance

2005 年 3 月 16 日

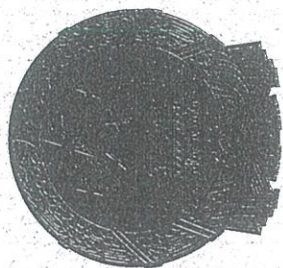
证书序号: NO. 022125

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, 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: 青岛仲勋志同有限责任会计师事务所

主任会计师: 李银屏

办公场所: 青岛市经济技术开发区长江中路467号

汇商国际二单元2203室

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 37020006

注册资本(出资额): 200万元

批准设立文号: 鲁财会协字(1999)55号

批准设立日期: 1999-10-08



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码

9137020071802794X5

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 青岛仲勋志同有限责任公司会计师事务所

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 李银屏

注册资本 贰佰万元整

成立日期 1999 年 12 月 27 日

营业期限 1999 年 12 月 27 日至2025 年 12 月 16 日

经营范围 审计、验资及会计事务服务(涉及专项审批的凭许可证经营)
(省级以上财政部门批文,有效期限以许可证为准)(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)。

住所 青岛市经济技术开发区长江中路467号汇商国际大厦二单元2203室



登记机关