

防伪条形码：



报备 号码：020201403004993

广东中兴华会计师事务所有限公司已鉴

报告 文号：中兴华审字（2014）0150 号

委托 单位：广东省担当者行动教育发展中心

事务所名称：广东中兴华会计师事务所有限公司

报告 类型：年报审计(无保留意见)

报告 日期：2014 年 3 月 12 日

报备 时间：2014 年 3 月 17 日 11:33:31

签名注册会计师：陈静

凌惠兰

广东省担当者行动教育发展中心

2013 年度审计报告

事务所名称：广东中兴华会计师事务所有限公司

事务所电话：62624525，37603306，62624508，62624522，37681180

传 真：62624528

通信 地址：广州市越秀区天河路 47 号之二 8-9 楼、第五层自编 B、C、D 房

电子 邮件：jiangzian5@163.com

事务所网址：<http://www.gdzhcpa.com/>

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：020-38922363、38922373

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

广东中兴华会计师事务所有限公司

GUANGDONG CONTINENTAL CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：广州市天河路 47 号之二蓝天大厦华银商务中心九楼

电话 (Tel): 37603306 37607523 37607632 37607613 37607620

传真 (Fax): 37602570 邮政编码 (Post code): 510075

审 计 报 告

中兴华审字 (2014) 0150 号

报备号: 020201403004993

广东省担当者行动教育发展中心:

我们审计了后附的广东省担当者行动教育发展中心财务报表, 包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表, 2013 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

编制和公允列报财务报表是广东省担当者行动教育发展中心管理层的责任, 这种责任包括: (1) 按照 2005 年 1 月 1 日颁布的《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映; (2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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, 注册会计师考虑与财务报表编制和

公允列报相关的内部控制，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、审计意见

我们认为，广东省担当者行动教育发展中心财务报表在所有重大方面按照2005年1月1日颁布的《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了广东省担当者行动教育发展中心2013年12月31日的财务状况以及2013年度的业务活动和现金流量。



中国广州市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年三月十二日

资产负债表

2013年12月31日

编制单位：广东省担当者行动教育发展中心

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		289,182.47	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		-
应收款项	3		29,009.36	应付福利费	25		
预付账款	4		-	应交税金	26		10.46
存货	5		450,000.00	预收账款	27		
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	-	768,191.83	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	-	10.46
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	-	-	应付债券	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13		3,450.00	长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14		273.12				
固定资产净值	15	-	3,176.88	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	-	10.46
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	-	3,176.88	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39		58,992.24
无形资产	20			限定性净资产	40		712,366.01
长期待摊费用	21			净资产合计	41	-	771,358.25
受托代理资产：							
受托代理资产	22						
资产总计	23	-	771,368.71	负债和净资产总计	42	-	771,368.71

企业负责人：

会计机构负责人：

制表人：

业务活动表

2013年度

编制单位：广东省担当者行动教育发展中心

单位：元

项目	行次	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中：捐赠收入	1	10,514.61	2,759,146.73	2,769,661.34
会费收入	2			-
提供服务收入	3	-		-
商品销售收入	4			-
政府补助收入	5		-	-
投资收入	6			-
其他收入	9	2,184.50		2,184.50
收入合计		12,699.11	2,759,146.73	2,771,845.84
二、费用				
(一)业务活动成本	10	820.00	2,014,805.12	2,015,625.12
(二)管理费用	11	262,633.52	31,975.60	294,609.12
其中：工作人员工资福利支出		188,685.84		188,685.84
行政办公支出		12,355.15		12,355.15
其他		61,592.53	31,975.60	93,568.13
(三)筹资费用	12	253.35		253.35
(四)其他费用	13	-		-
费用合计		263,706.87	2,046,780.72	2,310,487.59
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14			-
四、净资产变动额(若为净资产减少额，以“-”号填列)	15	-251,007.76	712,366.01	461,358.25

企业负责人：

制表人：

现金流量表

2013年度

编制单位：广东省担当者行动教育发展中心

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	2,769,661.34
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	8	2,184.50
现金流入小计	13	2,771,845.84
提供捐赠或者资助支付的现金	14	2,015,625.12
支付给职工以及为职工支付的现金	15	188,685.84
购买商品、接受服务支付的现金	16	450,000.00
支付的各项税费	17	
支付的其他与经营活动有关的现金	19	134,902.41
现金流出小计	23	2,789,213.37
业务活动产生的现金流量净额	24	-17,367.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	3,450.00
对付投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	3,450.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-3,450.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	310,000.00
现金流入小计	50	310,000.00
偿还借款所支付的现金	51	
偿还利息所支付的现金	52	
支付其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	289,182.47

广东省担当者行动教育发展中心

2013 年度会计报表附注

一、广东省担当者行动教育发展中心简介

广东省担当者行动教育发展中心（以下简称“本中心”）为民办非企业单位，经广东省民政厅 2013 年 3 月 5 日批准成立，取得编号为粤民证字第 110154 号《民办非企业单位登记证书》，代码：06212016-3。法定代表人：官文宾；开办资金：人民币 31 万元。

地址：深圳市福田区梅林路碧荔花园碧桂阁 B102 室。

业务范围：在落后地区中小学开展捐建图书角、图书室、图书馆及阅读推广等助学活动；开展少儿课外阅读研究，促进阅读水平提高；开展教师培训和阅读辅导活动；组织有关助学的论坛、培训和交流等活动。

主管部门：广东省人民政府相关职能部门

二、主要会计政策

1. 会计制度

本中心执行《民间非营利组织会计制度》的规定。

2. 会计年度

本中心会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本中心以人民币为记账本位币。

4. 记账原则及计价基础

本中心以收付实现制为记账原则，以实际成本为计价基础。

5. 收入确认原则

本中心以实际收到款项或取得收取款项的凭据时，作为收入的实现。

6. 固定资产及累计折旧

固定资产购进采用实际成本计算，固定资产折旧采用平均年限法计算，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。

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）
电子设备	3	5%

7. 长期待摊费用及其摊销

长期待摊费用按实际发生额核算，按直线法在受益期内平均摊销。

8. 税项

项 目	税率	计税依据
营业税	5%	应纳税收入
城市维护建设税	7%	应缴流转税
教育费附加	3%	应缴流转税
地方教育费附加	2%	应缴流转税
堤围防护费	1‰	应纳税收入
所得税	25%	应纳税所得额

三、会计报表有关项目注释（金额单位：人民币元）

（一）资产负债表有关项目注释

1、货币资金	年末余额	289,182.47
其中：现金		0.00
银行存款		289,182.47
2、应收款项	年末余额	29,009.36
其中：招商银行卡（户名为官文宾）		29,009.36
3、存货	年末余额	450,000.00

类 别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
书	0.00	1,508,265.92	1,058,265.92	450,000.00

书柜	0.00	413,030.00	413,030.00	0.00
合计	0.00	1,921,295.92	1,471,295.92	450,000.00

4、固定资产及累计折旧 年末净值 3,176.88

类 别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产原值	0.00	3,450.00		3,450.00
累计折旧	0.00	273.12		273.12
固定资产净值	0.00			3,176.88

5、应交税金 年末余额 10.46

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
个人所得税	0.00	165.07	154.61	10.46
合计	0.00	165.07	154.61	10.46

6、非限定性净资产 年末余额 58,992.24

其中:投入资本 310,000.00

年初经营结余 0.00

本年经营结余 -251,007.76

7、限定性净资产 年末余额 712,366.01

其中:投入资本 0.00

年初经营结余 0.00

本年经营结余 712,366.01

(二)、业务活动表有关项目注释

1、捐赠收入 本年发生额 2,769,661.34

其中:

项 目	金 额
限定性收入-“班班有个图书角”捐款	2,103,866.60

企业法人营业执照

(副本)(副本号:J-1)

注册号4400000000068239

名称 广东中兴华会计师事务所有限公司

住所 广州市越秀区天河路17号之二3、9楼、第5层自编3、C、D房

法定代表人姓名 蒋自安

注册资本 人民币贰佰万元

实收资本 人民币贰佰万元

公司类型 有限责任公司

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具审计报告;法律、行政法规规定的其它审计业务;承办会计咨询、会计服务业务。

成立日期 二〇〇六年二月二十一日

营业期限 长期

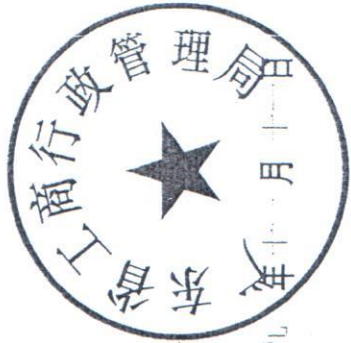
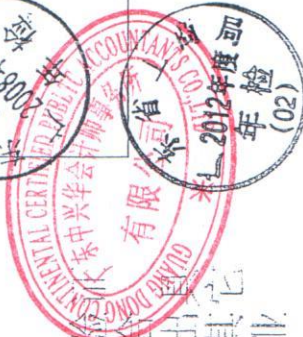


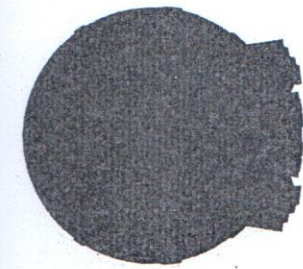
须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本,正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化,应当向公司登记机关申请变更登记,换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日,应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后,不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记,应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的,应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废,申请补领。

年度检验情况

工商部 (02) 2008年度 年检	省工商 (09) 2009年度 年检	省工商 (10) 2010年度 年检	省工商 (11) 2011年度 年检
-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------





证书序号: NO.012048

会计师事务所

执业证书

名称: 广东中兴华会计师事务所有限公司

司

主任会计师: 蒋自安

办公场所: 广州市越秀区天河路47号之二8、

9楼、第5层自编B、C、D房

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 44010122

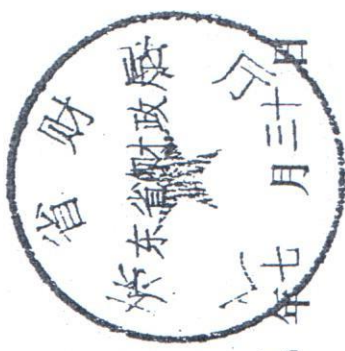
注册资本(出资额): 200 万元

批准设立文号: 粤财会[2006]15号

批准设立日期: 2006年2月

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》。



发证机关:

二〇〇九年七月三十日

中华人民共和国财政部制



姓名 凌惠兰
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1968-08-01
Date of birth
工作单位 广东中兴华会计师事务所有限
Working unit 公司
身份证号码 320503196808011545
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

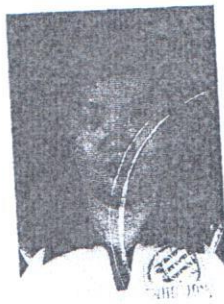
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 441400090012
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: 二〇〇四年七月十二日
Date of Issuance 2010年3月30日换发 /d



姓名 陈静
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-01-20
Date of birth
工作单位 广东中兴华会计师事务所有限
Working unit 公司
身份证号码 440104720120192
Identity card No.



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.



证书编号:
No. of Certificate 440100700016

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

发证日期: 二〇〇九年六月十二日
Date of Issuance 2009年4月换发 /m /d

