

中興華會計師事務所

CONTINENTAL CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

報告書

REPORT



防伪条形码：



防伪 编号：00202016040069224518

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（2016）0184 号

委托 单位：广东省担当者行动教育发展中心

被审验单位名称：广东省担当者行动教育发展中心

被审单位所在地：广州

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：2016 年 4 月 6 日

报备 时间：2016 年 4 月 16 日 11:47:54

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

2015 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：87377422，37603306，62624508，62624522，37681180

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 (2016) 0184 号

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 2015 年 12 月 31 日的资产负债表, 2015 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2015年12月31日的财务状况以及2015年度的业务活动和现金流量。

广东中兴华会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月六日

资产负债表

2015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	1,155,158.06	1,102,233.02	短期借款	23		
短期投资	2		50,000.00	应付款项	24	-61.38	463,833.62
应收款项	3	395,010.81	677,527.90	应付福利费	25		
预付账款	4	-	-	应交税金	26		
存货	5	11,130.00	3,160.00	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	1,561,298.87	1,832,920.92	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	-61.38	463,833.62
长期投资：							
长期股权投资	10		1,050,000.00	长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	-	1,050,000.00	应付债券	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	6,200.00	19,037.00	长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14	2,075.60	5,060.72				
固定资产净值	15	4,124.40	13,976.28	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		28,486.00
文物文化资产	17			负债合计	38	-61.38	492,319.62
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	4,124.40	13,976.28	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	45,472.44	252,108.94
无形资产	20	3,000.00	3,000.00	限定性净资产	40	1,523,481.51	2,155,468.64
长期待摊费用	21			净资产合计	41	1,568,953.95	2,407,577.58
受托代理资产：							
受托代理资产	22	469.30	-				
资产总计	23	1,568,892.57	2,899,897.20	负债和净资产总计	42	1,568,892.57	2,899,897.20

企业负责人：

宫文宝

会计机构负责人：

制表人：

丁同

业务活动表

2015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	上年数			本年数		
		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	3,208.81	4,936,842.54	4,940,051.35	200,100.00	5,599,233.95	5,799,333.95
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3	-	264,267.00	264,267.00		33,600.00	33,600.00
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5		-	-			-
投资收益	6			-	12,636.38		12,636.38
其他收入	9	22,081.15		22,081.15	9,284.36		9,284.36
收入合计		25,289.96	5,201,109.54	5,226,399.50	222,020.74	5,632,833.95	5,854,854.69
二、费用							
(一)业务活动成本	10	1,908.80	3,910,389.56	3,912,298.36		4,456,738.39	4,456,738.39
(二)管理费用	11	511,660.24	-	511,660.24	544,011.07	-	544,011.07
其中：工作人员工资福利支出		415,137.70		415,137.70	444,242.37		444,242.37
行政办公支出		52,341.04		52,341.04	73,148.69		73,148.69
其他		44,181.50	-	44,181.50	26,620.01		26,620.01
(三)筹资费用	12	4,845.20		4,845.20	15,481.60		15,481.60
(四)其他费用	13	-		-	-		-
费用合计		518,414.24	3,910,389.56	4,428,803.80	559,492.67	4,456,738.39	5,016,231.06
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14	479,604.48	-479,604.48	-	544,108.43	-544,108.43	-
四、净资产变动额(若为净资产减少额，以“-”号填列)	15	-13,519.80	811,115.50	797,595.70	206,636.50	631,987.13	838,623.63

企业负责人：

官文宾

制表人：

4

制表人：

丁同

现金流量表

2015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	5,550,639.43
收取会费收到的现金		
提供服务收到的现金	3	33,600.00
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	9,284.36
现金流入小计	13	5,593,523.79
提供捐赠或者资助支付的现金	14	3,997,674.39
支付给职工以及为职工支付的现金	15	444,242.37
购买商品、接受服务支付的现金	16	27,016.00
支付的各项税费	17	
支付的其他与经营活动有关的现金	19	49,197.47
现金流出小计	23	4,518,130.23
业务活动产生的现金流量净额	24	1,075,393.56
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	12,837.00
对付投资所支付的现金	36	1,100,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	1,112,837.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-1,112,837.00
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	-
现金流入小计	50	-
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	15,481.60
现金流出小计	58	15,481.60
筹资活动产生的现金流量净额	59	-15,481.60
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	-52,925.04

广东省担当者行动教育发展中心

2015 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	0.5‰	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	1,102,233.02
其中：现金		30,431.38
银行存款		1,071,801.64

2、短期投资	年末余额	50,000.00
--------	------	-----------

为购买兴业全球基金管理有限公司保本型基金——“兴全添利宝货币基金”。

3、应收款项	年末余额	677,527.90
其中：心平公益基金会		255,574.50

无锡灵山慈善基金会	204,661.02
厦门共青团思明区委员会	70,779.00
南都公益基金会	50,000.00
中国扶贫基金会	23,235.00
其他应收款-职员出差预借款	25,531.00
其他应收款-江西瑞金谢坊镇逸挥基金	30,000.00
其他应收款-重庆开县关面乡中心小学	4,408.00
其他应收款-兴全添利宝货币基金收益	12,636.38
其他应收款-2015年夏令营江西大胜队	703.00

4、存货 年末余额 3,160.00

类 别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
图书	0.00	648.00	648.00	0.00
管理手册	6,300.00	8,750.00	15,050.00	0.00
水杯	2,580.00	0.00	1,600.00	980.00
储钱罐	2,250.00	0.00	70.00	2,180.00
服装	0.00	17,618.00	17,618.00	0.00
合计	11,130.00	27,016.00	34,986.00	3,160.00

5、长期投资 年末余额 1,050,000.00

是对福建省担当者行动教育基金会的股权投资，该基金会开办资金为 200 万元，本中心认缴投资金额为 105 万元、投资占比为 52.50%。

6、固定资产及累计折旧 年末净值 13,976.28

类 别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产原值	6,200.00	12,837.00	0.00	19,037.00
累计折旧	2,075.60	2,985.12	0.00	5,060.72
固定资产净值	4,124.40			13,976.28

7、无形资产 年末余额 3,000.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
财务软件	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
合计	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00

8、应付款项 年末余额 463,833.62

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
厦门担当者文化传播有限公司	0.00	1.00	0.00	1.00
2015年下半年图书货款	0.00	459,063.00	0.00	459,063.00
个人所得税	-61.38	436.93	407.17	-31.62
社会保险费	0.00	25,456.88	21,441.14	4,015.74
其他	0.00	2,765.50	1,980.00	785.50
合计	-61.38	487,723.31	23,828.31	463,833.62

说明:期末数“其他”分别为应付游昕角建报销费用 611.00 元、应付 2015 夏令营江西大胜队报销费用 173.50 元。

9、受托代理负债 年末余额 28,486.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
南都公益基金会捐款-银杏伙伴	469.30	100,000.00	99,530.70	0.00
厦门建发股份有限公司众筹配捐		175,000.00	146,514.00	28,486.00
合计	469.30	275,000.00	246,044.70	28,486.00

10、非限定性净资产 年末余额 252,108.94

其中:投入资本 310,000.00

年初经营结余 -264,527.56

本年经营结余 206,636.50

11、限定性净资产 年末余额 2,155,468.64

其中:投入资本 0.00

年初经营结余 1,523,481.51

本年经营结余 631,987.13

(二)、业务活动表有关项目注释

1、捐赠收入 本年发生额 5,799,333.95

其中：

项 目	限定性收入	非限定性收入
班班有个图书角	4,158,313.95	
未来英才夏令营	301,620.00	
阅读领航员教师成长计划	774,520.00	
课程研发	160,000.00	
行政专项	184,900.00	
其他	19,880.00	200,100.00
合 计	5,599,233.95	200,100.00

2、提供服务收入 本年发生额 33,600.00

其中：

项 目	限定性收入	非限定性收入
班班有个图书角	33,600.00	
合 计	33,600.00	0.00

均为限定性收入。

3、投资收益 本年发生额 12,636.38

为短期投资收益。

4、其他收入 本年发生额 9,284.36

为利息收入、卖废品等。

5、业务活动成本 本年发生额 4,456,738.39

其中：

(1) 按捐赠收入对应的成本

项 目	限定性支出	非限定性支出
班班有个图书角	3,324,855.96	
未来英才夏令营	278,054.50	
阅读领航员教师成长计	501,645.50	
阅读与成长讲坛	44,066.43	
少儿课外阅读活动中心	20,394.48	
课程研发	268,902.52	
其他	18,819.00	
合 计	4,456,738.39	0.00

(2) 按成本内容

项 目	限定性支出	非限定性支出
图书	2,439,979.37	
书柜	744,362.40	
图书角配件	46,658.57	
交通费	329,851.83	
住宿费	151,781.00	
餐费	176,647.20	
制作费	2,154.40	
通讯费	3,199.40	
邮寄费	5,238.70	
其他	242,300.20	
材料费	17,577.70	
图片展	1,349.00	
打印费	18,728.10	
补贴	108,524.99	
会务费	24,610.00	
劳务费	143,775.53	
合 计	4,456,738.39	0.00

6、管理费用

本年发生额

544,011.07

其中：

项 目	金 额
全职员工薪酬	411,934.55
全职员工社保	32,307.82
差旅费	5,721.00
交通费	21,034.50
材料费	1,226.80
通讯费	500.00
办公费	2,857.40
邮寄费	408.00
其他（主要为审计费、人身意外险、张同庆住院费、社保滞纳金等）	20,299.01
折旧费	2,985.12
租赁物业费	44,136.87
会务费	600.00
合 计	544,011.07

7、筹资费用

本年发生额

15,481.60

其中：

项 目	金 额
银行手续费	2,408.40
为了获得捐赠资产而发生的费用	13,073.20
合计	15,481.60

广东省担当者行动教育发展中心

2015年12月31日





营业执照

(副本) (副本号:1-1)

注册号 440000000068239

名称	广东中兴华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	广州市越秀区天河路47号之一8、9楼、第5层自编B、C、D房
法定代表人	蒋自安
注册资本	人民币贰佰万元
成立日期	2006年02月21日
营业期限	长期
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;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。(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

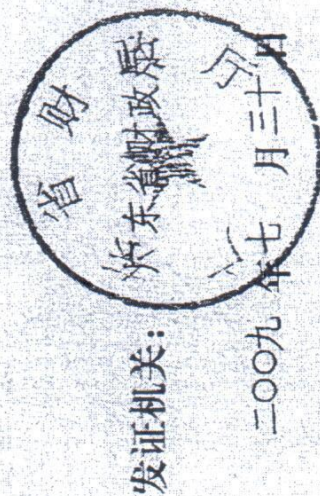


2014年3月10日

证书序号: NO 012048

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:

二〇〇九年七月三十一日

中华人民共和国财政部制

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





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公司
Working unit
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，有效一年。
This certificate is valid for another year after
(this renewal)

年度注册

2014年04月

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: 二〇一〇年七月十二日
Date of Issuance 2010年3月30日换发



月 日

2015年05月



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公司
Working unit
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.

2015年05月

证书编号:
No. of Certificate

440100700016

批准注册协会:

Association of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期:

二〇〇二年六月十二日

Date of Issuance

2009年4月换发



