



东莞市德正会计师事务所有限公司

广东省百蹊教育基金会

(2014 年度)

# 审 计 报 告

公司名称：东莞市德正会计师事务所有限公司

公司电话：0769-22498888

传 真：0769-22452579

通信地址：东莞市南城区鸿福路 200 号海德广场八楼

电子邮箱：[dgcpa@dgcpa.cn](mailto:dgcpa@dgcpa.cn)

公司网址：[www.dgcpa.cn](http://www.dgcpa.cn)

防伪条形码:



报备 号码: 769201503000955

报告 文号: 德正审字(2015)第23015号

委托 单位: 广东省百蹊教育基金会

事务所名称: 东莞市德正会计师事务所有限公司

报告 日期: 2015年03月19日

报备 时间: 2015年03月19日 17:14

签名注册会计师: 何惠华 电话:(22498888)  
邓利辉 电话:(22498888)

## 广东省百蹊教育基金会

### 2014年度审计报告

事务所名称: 东莞市德正会计师事务所有限公司

事务所电话: 0769-22498888

传 真: 22452579

通信 地址: 东莞市南城区鸿福路200号第一国际海德广场八楼

电子 邮件: dgcpa@dgcpa.cn

事务所网址: www.dgcpa.cn

---

如对上述报备资料有疑问, 请与东莞市注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 0769-22995502

防伪 查询 网址: <http://www.dgac.com.cn>

东莞市德正会计师事务所有限公司

关于广东省百蹊教育基金会 2014 年度

审 计 报 告

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
1. 审计报告	1
2. 资产负债表	2
3. 业务活动表	3
4. 现金流量表	4
5. 财务报表附注	5-7







东莞市德正会计师事务所

DONGGUAN CITY DILIGENT CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

东莞市南城区鸿福路200号海德广场2栋八楼

电话: (0769) 22498888 邮编: 523073

传真: (0769) 22482391 E-mail: dgcpa@dgcpa.cn

# 审计报告

德正审字(2015)第23015号

广东省百蹊教育基金会全体股东:

我们审计了后附的广东省百蹊教育基金会(以下简称百蹊教育基金会)财务报表,包括2014年12月31日的资产负债表、2014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百蹊教育基金会管理层的责任,这种责任包括:(1)按照《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而导致的重大错报。

## 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,百蹊教育基金会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,公允反映了百蹊教育基金会2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量。

东莞市德正会计师事务所有限公司



中国注册会计师:

*邓利辉*



中国注册会计师:

*何惠华*



中国·东莞市

二〇一五年三月十九日

# 资 产 负 债 表

2014年12月31日

编制单位：广东省百蹊教育基金会

单位：人民币元

资 产	年 初 数	期 末 数	负债及所有者权益	年 初 数	期 末 数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	2,114,734.81	2,194,811.46	短期借款		
短期投资			应缴税费		
财政应返还额度			应缴国库款		
应收票据			应缴财政专户		
应收账款			应付工资薪酬	14,000.00	19,400.00
预付账款	53,518.90	2,508.90	应付票据		
其他应收款			应付帐款		
存货			预收账款		
其他流动资产	12.42	506.86	其他应付款	174,369.07	
			其他流动负债		
流动资产合计	2,168,266.13	2,197,827.22	流动负债合计	188,369.07	19,400.00
非流动资产：			非流动负债：		
长期投资			长期借款		
固定资产			长期应付款		
固定资产原价	2,500.00	2,500.00	非流动负债合计		
减：累计折旧	62.50	812.50	负债合计	188,369.07	19,400.00
固定资产净值	2,437.50	1,687.50	净资产：		
在建工程			事业基金		
无形资产			专用基金		
无形资产原价			财政补助结转		
减：累计摊销			财政补助结余		
待处理资产损益			非限定性净资产	-17,665.44	180,114.72
非流动资产合计	2,437.50	1,687.50	限定性净资产	2,000,000.00	2,000,000.00
			净资产合计	1,982,334.56	2,180,114.72
资产总计	2,170,703.63	2,199,514.72	负债和净资产总计	2,170,703.63	2,199,514.72



# 业务活动表

2014年度

编制单位：广东省百蹊教育基金会

单位：人民币元

项 目	行次	本年累计数	上年同期累计数
一、收入	1	1,717,524.87	1,159,522.89
其中：捐赠收入	2	1,403,939.39	1,159,522.89
会费收入	3		
提供服务收入	4		
政府补助收入	5	300,000.00	
商品销售收入	6		
投资收益	7	13,585.48	
其他收入	8		
二、费用	9	1,519,744.71	1,177,188.33
（一）业务活动成本	10	1,397,742.62	1,120,406.32
其中：营业税金及附加	11		
（二）管理费用	12	116,255.42	52,729.73
专项资金支出	13		
（三）筹资费用	14	5,111.27	4,051.94
（四）其他费用	15	635.40	0.34
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16		
	17		
四、净资产变动额	18	197,780.16	-17,665.44

# 现金流量表

会外年企03表

金额单位：元

编制单位：广东省百溪教育基金会

2014年度

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	-	
销售商品、提供劳务收到的现金	2			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32		
向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34		2,500.00
收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35		
收到再保险业务现金净额	7			质押贷款净增加额	36		
保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
处置交易性金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38	-	
收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	-	2,500.00
拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	-	-2,500.00
回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13			吸收投资收到的现金	42		2,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	1,717,524.87	1,159,522.89	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	1,717,524.87	1,159,522.89	取得借款所收到的现金	44	-	
购买商品、接受劳务支付的现金	16			发行债券收到的现金	45		
客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46	-	
存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	-	2,000,000.00
支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48	-	
支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	-	
支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	178,918.56	99,200.02	支付其他与筹资活动有关的现金	51	-	
支付的各项税费	23			筹资活动现金流出小计	52	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	24	1,458,529.66	943,088.06	筹资活动产生的现金流量净额	53	-	2,000,000.00
经营活动现金流出小计	25	1,637,448.22	1,042,288.08	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
经营活动产生的现金流量净额	26	80,076.65	117,234.81	五、现金及现金等价物净增加额	55	80,076.65	2,114,734.81
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	2,114,734.81	
收回投资收到的现金	28			六、期末现金及现金等价物余额	57	2,194,811.46	2,114,734.81
取得投资收益收到的现金	29						

## 一、学会概况

广东省百蹊教育基金会（以下简称本基金会）系经广东省民政厅批准，由何健明、莫丽红投资成立的社会团体法人机构，业务主管单位为广东省人民政府相关职能部门，基金会成立于2013年3月28日，取得“粤基证字第0305号”基金会法人登记证书，开办资金人民币200万元。

本学会主要经营范围：资助贫困地区的贫困学生和贫困教师，资助开展与教育相关的交流、培训。

## 二、基金会采用的重要会计政策、会计估计

### 会计制度

本基金会执行国家颁布的《民间非营利组织会计制度》的规定。

### 记账原则和计价基础

本基金会以权责发生制为记账原则，以实际成本为计价基础。

### 会计年度

本基金会会计年度为公历年度即每年1月1日至12月31日。

### 记账本位币

本基金会采用人民币为记账本位币。

### 固定资产及折旧

本基金会固定资产的标准为：使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。

固定资产以历史成本计价，并从其投入使用的次月起，采用直线法提取折旧，不留残值，按原值计算之各类固定资产年折旧率如下：

电子及办公设备	3%
---------	----



### 营业收入的确认

(1) 商品销售收入确认原则: 学会已将商品所有权的主要风险和报酬转给购货方; 学会既没有保留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企业, 相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认收入实现。

(2) 提供劳务收入确认原则: 在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在劳务总收入和总成本能够可靠的计量; 与交易相关的经济利益能够计入企业劳务的完成程度能够可靠地确定时, 在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### 所得税

所得税按应付税款法核算。

### 三、财务报表主要科目注释

#### 1、货币资金

项 目	年末数	年初数
现 金—人民币	—	488.50
银行存款—人民币	2,194,811.46	2,114,246.31
合 计	<u>2,194,811.46</u>	<u>2,114,734.81</u>

#### 2、预付账款

账 龄	年末数	年初数
一年以内	2,508.90	53,518.90

#### 3、固定资产及累计折旧

固定资产原值	年初数	本年增加	本年减少	年末数
电子及办公设备	2,500.00	—	—	2,500.00

累计折旧	年初数	本年增加	本年减少	年末数
电子及办公设备	62.50	750.00	—	812.50

固定资产净值	<u>2,437.50</u>	—	—	<u>1,687.50</u>
--------	-----------------	---	---	-----------------

#### 4、其他应付款

账 龄	年末数	年初数
一年以内	—	174,369.07

#### 5、限定性净资产

投 资 者	应 缴 数		年 末 数	年 初 数
	人民币	比例	人 民 币	人 民 币
何健明	1,000,000.00	50%	1,000,000.00	1,000,000.00
莫丽红	1,000,000.00	50%	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	<u>2,000,000.00</u>	100%	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

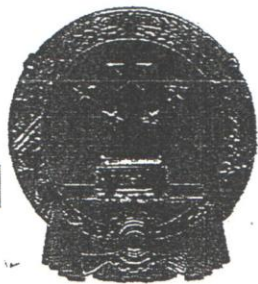
注：以上实收限定性净资产业经中国注册会计师验证，并由广州天河驰晨会计师事务所出具“广驰验字[2013]第017号”验资报告。

#### 6、收入

项 目	本年数	上年数
捐赠收入	1,403,939.39	1,159,522.89
政府补助收入	300,000.00	—
投资收益	13,585.48	—
合 计	<u>1,717,524.87</u>	<u>1,159,522.89</u>

#### 7、业务活动成本

项 目	本年数	上年数
直接项目成本	1,272,249.00	1,031,769.81
工 资	106,934.29	75,805.71
差旅费	18,559.33	12,825.30
手续费	—	5.50
合 计	<u>1,397,742.62</u>	<u>1,120,406.32</u>



编号: N9 0095909

# 营业执照

注册号 441900000373397

名称	东莞市德正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	东莞市莞城东城西路2号海联大厦八、九楼
法定代表人	张力求
注册资本	人民币贰佰万元
成立日期	1998年12月28日
营业期限	长期
经营范围	验资, 验证, 查帐, 审计, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 税务代理, 代理记账, 财务咨询、会计咨询服务及法律、行政法规规定的其他业务。(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







## 会计师事务所 执业证书

名称：东莞市德正会计师事务所有限公司

主任会计师：张力求

办公场所：东莞市莞城东城西路2号海联大厦

八、九楼

组织形式：有限责任

会计师事务所编号：44190001

注册资本(出资额)：200 万元

批准设立文号：粤财注协[1998]54号

批准设立日期：1998年12月

证书序号：NO. 020657

### 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：

广东省财政厅

二〇〇四年七月十一日

中华人民共和国财政部制



何惠华

姓 名 Full name 何惠华  
性 别 Sex 女  
出 生 日 期 Date of birth 1975-12-07  
工 作 单 位 Working unit 东莞市德正会计师事务所有限公司  
身 份 证 号 码 Identity card No. 441900751207072



### 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: 441900010083  
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: 二〇〇二年十二月三十日  
Date of Issuance  
2010年3月30日换发



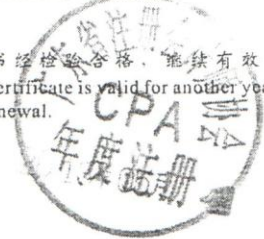
### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



### 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.







姓名 邓利群

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1968-10-13

Date of birth

工作单位 东莞市德正会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 36010319681013171X

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

441900010013

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

发证日期: 一九九八年七月十四日  
Date of Issuance y /m /d

2011年4月30日换发



### 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.



月 /m 日 /d

### 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.

年 /y 月 /m 日 /d



