

关于深圳市卫宁读写障碍服务中心  
法人郑卫宁的离任经济责任  
专项审计报告

| 目 录                   | 页 次 |
|-----------------------|-----|
| 一、审计报告正文              | 1-3 |
| 二、附件一、资产负债表           | 4-5 |
| 三、附件二、业务活动表           | 6   |
| 四、本所《执业许可证》及《营业执照》复印件 |     |



# 深圳德正會計師事務所有限公司

SHENZHEN DEZHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：深圳市南山区科兴路 11 号深南花园裙楼 B 区五层 513

邮编：518057

电话：0755-26546386 27823007 26951389 26585986 26544239 26955386

传真：0755-26546286

\* 机密 \*

深德正专审字[2017]第 098 号

## 关于深圳市卫宁读写障碍服务中心 法人郑卫宁的离任经济责任审计报告

深圳市卫宁读写障碍服务中心（以下简称“贵服务中心”）：

我们接受贵服务中心委托，对 2012 年 12 月 19 日至 2017 年 5 月 17 日期间的法人离任经济责任进行了审计。贵服务中心的责任是建立健全内部控制制度，提供与本次审计相关的真实、完整的会计资料、保护资产的安全完整。我们的责任是根据贵服务中心提供的相关资料对法人任职期间进行离任经济责任审计，对出具审计报告的真实性、合法性负责。本次离任经济责任审计，我们依要求对贵服务中心各项财务收支的合法、合规、真实性情况，内部控制制度的建立及执行情况，贵服务中心收入、支出等进行了审计。我们的审计是依据《中国注册会计师执业准则》、《民间非营利组织会计制度》及其他相关法律、法规的规定进行的。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。

现将本次审计具体情况报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）被审计单位概况

深圳市卫宁读写障碍服务中心系经深圳市民政局批准登记注册，领取统一社会信用代码：524403000589764601《民办非企业单位登记证书》，业务主管单位：深圳相关职能部门及单位，登记证书有效期限 2016 年 07 月 12 日至 2020 年 07 月 12 日，法定代表人：郑卫宁，住所：深圳市福田区莲花北富莲大厦 1 栋 1 楼 105 室，开办资金：人民币叁万元。

业务范围：1. 推广普及有关读写障碍的科学知识；2. 读写障碍的理论引进及交流；3. 为学习困难等有需要人士提供相关的辅导服务；4. 为读写障碍人士提供志愿者服务；5. 承接政府及企、事业单位、社会组织委托有关读写障碍服务项目等。（不含法律、法规规定需前置审批的项目）。

#### （二）审计范围

本次法人离任经济责任审计范围为贵服务中心本部。

### （三）审计期间

郑卫宁于2012年12月19日任职贵服务中心的法人，2017年4月30日向贵服务中心理事会提出辞去法人一职，2017年5月16日理事会同意。根据财务处理的实际情况和贵服务中心的要求，确定本次法人的离任经济责任审计期间为2012年12月19日至2017年04月30日。

### （四）审计依据及已实施的主要审计程序

本次离任经济责任审计依据为《中国注册会计师执业准则》和《民间非营利组织会计制度》及其他相关法律、法规。本次审计我们依据贵服务中心的实际情况实施了包括抽查会计记录、审核有关凭证、谈话询问等我们认为必要的审计程序，并实地走访、征询了贵服务中心相关部门及人员的意见。

## 二、本次法人任职期间内资产负债、财务收支及其他相关情况

### （一）审计期间资产负债、财务收支情况

经审计，贵服务中心截止2017年4月30日资产总计200,155.87元，负债合计25,523.00元，净资产174,632.87元。

2012年12月19日至2017年4月30日总收入为1,268,651.43元，其中：捐赠收入692,353.91元，提供服务收入272,993.96元，商品销售收入0.00元，政府补助收入300,000.00元，投资收益0.00元，其他收入3,303.56元。

2012年12月19日至2017年4月30日总费用为1,124,018.56元，其中：业务活动成本1,096,904.26元，管理费用22,802.60元，筹资费用4,311.70元，其他费用0.00元。

具体详见附件一、二、

### （二）审计期间工作完成情况

审计期间，经了解贵服务中心法人在任期内，建立各项工作制度和标准。规范内部治理，按照章程履行对社会服务的责任，遵守社会道德风尚，依法开展各项服务活动，提高社会各届对读写障碍人群的理解与支持，提供读写障碍人群的专业服务，期望为特殊教育服务行业发展奉献一份力量，促进教育公平。

具体工作责任项目及完成情况如下：

1. 2012年制定中心规划和计划，重点策划开展读写障碍服务及简体字版学习困难行为量表的研

2. 2013年推动简体字地区读写障碍服务；

3. 2014年度全力开展社区、学校等落地服务，帮助不止深圳还有来自全国各地的学习有困难  
的儿童及其家长，长期提供热线或网上咨询辅导，为他们建立互助支持的平台，共同帮助儿童跨越  
学习障碍。

4. 2015年至今普及读写障碍知识，充分整合和利用社会公益资源；承接福田区社会专项资金  
资助的社会服务项目“乐学悦成长——支持读写困难社区计划”，在社区为学童开展读写能力训练  
与服务。

5. 2016年继续推广读写障碍普及，于3月22日与中国读写困难基金会、腾讯公益基金会共同  
开展读写障碍人士纪录片《探秘读写障碍者的传奇人生》大陆首次放影会。于4月22日在南京大学  
举办的中国第十二届儿童阅读论坛暨阅读改变中国，荣获“唯一年度关注机构”，与媒体建立联动  
机制，通过系列报道提升公众对读写障碍的关注；机构在腾讯乐捐平台筹得“关爱读写障碍儿童”  
项目资金，并给来自全国各地的家长开展家长分享、辅导孩子经验交流搭建平台。

### （三）内部控制制度建立及实际执行情况

经对贵服务中心本次审计期间内以书面形式的相关内部控制制度进行审计，贵服务中心制定了  
相应的会计政策、会计制度、财务岗位职责及报销细则，内部控制程序执行情况较好。

### 三、任期审计综合评价

经审计，我们认为，贵服务中心法人在本期任期内，不断加强贵服务中心组织自身建设及内部  
管理工作，内部控制得到较好执行，任期内贵服务中心财务收支行为符合《民间非营利组织会计制  
度》及其他相关法律法规规定。未发现存在任何经济问题。

深圳德正会计师事务所有限公司



中国 · 深圳

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年六月三日

附件一

## 资产负债表

编制单位：深圳市卫宁读写障碍服务中心

单位：人民币元

| 项目           | 行次 | 2013年12月31日 | 2014年12月31日 | 2015年12月31日 | 2016年12月31日 | 2017年4月30日 |
|--------------|----|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 流动资产：        |    |             |             |             |             |            |
| 货币资金         | 1  | 30,313.90   | 400,190.98  | 373,643.33  | 259,926.15  | 176,208.01 |
| 短期投资         | 2  | -           | -           | -           | -           | -          |
| 应收款项         | 3  | -           | 232.70      | -           | 15,421.75   | 15,421.75  |
| 预付账款         | 4  | -           | -           | -           | -           | -          |
| 存货           | 5  | -           | -           | -           | -           | -          |
| 待摊费用         | 6  | -           | -           | -           | -           | -          |
| 一年内到期的长期债权投资 | 7  | -           | -           | -           | -           | -          |
| 其他流动资产       | 8  | -           | -           | -           | -           | -          |
| 流动资产合计       | 9  | 30,313.90   | 400,423.68  | 373,643.33  | 275,347.90  | 191,629.76 |
| 长期投资：        |    |             |             |             |             |            |
| 长期股权投资       | 10 | -           | -           | -           | -           | -          |
| 长期债权投资       | 11 | -           | -           | -           | -           | -          |
| 长期投资合计       | 12 |             |             | -           | -           | -          |
| 固定资产投资：      |    |             |             |             |             |            |
| 固定资产原价       | 13 | -           | 6,764.00    | 6,764.00    | 17,208.00   | 17,208.00  |
| 减：累计折旧       | 14 | -           | 966.29      | 6,764.00    | 7,521.45    | 8,681.89   |
| 固定资产净值       | 15 | -           | 5,797.71    | -           | 9,686.55    | 8,526.11   |
| 在建工程         | 16 |             |             | -           | -           | -          |
| 文物文化资产       | 17 |             |             | -           | -           | -          |
| 固定资产清理       | 18 |             |             | -           | -           | -          |
| 固定资产合计       | 19 | -           | 5,797.71    | -           | 9,686.55    | 8,526.11   |
| 无形资产：        |    |             |             |             |             |            |
| 无形资产         | 20 | -           | -           | -           | -           | -          |
| 受托代理资产：      |    |             |             |             |             |            |
| 受托代理资产       | 21 | -           | -           | -           | -           | -          |
| 资产总计         | 22 | 30,313.90   | 406,221.39  | 373,643.33  | 285,034.45  | 200,155.87 |

附件一

## 资产负债表（续）

编制单位：深圳市卫宁爱心柜台服务中心

单位：人民币元

| 项目         | 行次 | 2013年12月31日 | 2014年12月31日 | 2015年12月31日 | 2016年12月31日 | 2017年4月30日 |
|------------|----|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 流动负债：      |    |             |             |             |             |            |
| 短期借款       | 23 |             |             | -           | -           | -          |
| 应付款项       | 24 | -           | -           | -           | -           | -          |
| 应付工资       | 25 | -           | 15,180.46   | -           | 27,300.00   | 15,360.00  |
| 应交税金       | 26 | -           | 24.00       | 62.60       | 756.64      | 163.00     |
| 预收账款       | 27 | -           | -           | -           | 10,000.00   | 10,000.00  |
| 预提费用       | 28 |             |             | -           | -           | -          |
| 预计负债       | 29 |             |             | -           | -           | -          |
| 一年内到期的长期负债 | 30 |             |             | -           | -           | -          |
| 其他流动负债     | 31 |             |             | -           | -           | -          |
| 流动负债合计     | 32 | -           | 15,204.46   | 62.60       | 38,056.64   | 25,523.00  |
| 长期负债：      |    |             |             |             |             |            |
| 长期借款       | 33 |             |             | -           | -           | -          |
| 长期应付款      | 34 |             |             | -           | -           | -          |
| 其他长期负债     | 35 |             |             | -           | -           | -          |
| 长期负债合计     | 36 | -           | -           | -           | -           | -          |
| 受托代理负债：    |    |             |             |             | -           | -          |
| 受托代理负债     | 37 |             |             | -           | -           | -          |
| 负债合计       | 38 | -           | 15,204.46   | 62.60       | 38,056.64   | 25,523.00  |
| 净资产：       |    |             |             |             |             |            |
| 非限定性净资产    | 39 | 30,313.90   | 124,386.97  | 234,287.59  | 248,444.10  | 159,843.36 |
| 限定性净资产     | 40 | -           | 266,629.96  | 139,293.14  | -1,466.29   | 14,789.51  |
| 净资产合计      | 41 | 30,313.90   | 391,016.93  | 373,580.73  | 246,977.81  | 174,632.87 |
| 负债和净资产总计   | 42 | 30,313.90   | 406,221.39  | 373,643.33  | 285,034.45  | 200,155.87 |

附件二

## 业务活动表

编制单位：深圳市卫宁读写障碍服务中心

单位：人民币元

| 项 目                        | 行次 | 2013年度   | 2014年度     | 2015年度     | 2016年度      | 2017年1月1日至4月30日 | 合计           |
|----------------------------|----|----------|------------|------------|-------------|-----------------|--------------|
| 一、收入                       |    |          |            |            |             |                 |              |
| 其中：捐赠收入                    | 1  | 6,000.00 | 230,262.09 | 306,286.81 | 121,355.00  | 28,450.01       | 692,353.91   |
| 会费收入                       | 2  | -        | -          | -          | -           | -               | -            |
| 提供服务收入                     | 3  | 2,500.00 | 2,500.00   | 137,704.00 | 107,184.00  | 23,105.96       | 272,993.96   |
| 商品销售收入                     | 4  | -        | -          | -          | -           | -               | -            |
| 政府补助收入                     | 5  | -        | 300,000.00 | -          | -           | -               | 300,000.00   |
| 投资收益                       | 6  | -        | -          | -          | -           | -               | -            |
| 其他收入                       | 7  | 85.90    | 704.59     | 1,251.37   | 1,092.36    | 169.34          | 3,303.56     |
| 收入合计                       | 8  | 8,585.90 | 533,466.68 | 445,242.18 | 229,631.36  | 51,725.31       | 1,268,651.43 |
| 二、费用                       | 9  |          |            |            |             |                 |              |
| (一)业务活动成本                  | 10 | -        | 168,252.54 | 459,960.18 | 348,487.83  | 120,203.71      | 1,096,904.26 |
| 其中：①捐赠项目成本                 | 11 | -        | 155,870.04 | 399,448.63 | 238,902.83  | 34,850.16       | 829,071.66   |
| ②提供服务成本                    | 12 | -        | 12,382.50  | 60,511.55  | 109,585.00  | 85,353.55       | 267,832.60   |
| 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 | 6,322.00 | 4,505.61   | 2,320.20   | 6,416.45    | 3,238.34        | 22,802.60    |
| (三)筹资费用                    | 17 | 1,950.00 | 5.50       | 398.00     | 1,330.00    | 628.20          | 4,311.70     |
| (四)其他费用                    | 18 | -        | -          | -          | -           | -               | -            |
| 费用合计                       | 19 | 8,272.00 | 172,763.65 | 462,678.38 | 356,234.28  | 124,070.25      | 1,124,018.56 |
| 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 | 313.90   | 360,703.03 | -17,436.20 | -126,602.92 | -72,344.94      | 144,632.87   |



# 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》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 深圳德正会计师事务所有限公司

主任会计师: 曾宪虎

办公场所: 深圳市南山区科兴路11号

深圳花园裙楼B区五层513#

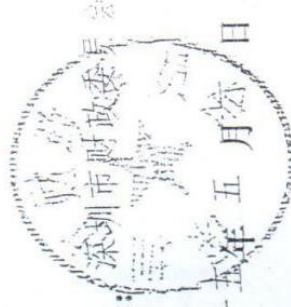
组织形式: 有限责任公司

会计师事务所编号: 47470099

注册资本(出资额): 20 万元

批准设立文号: 深财会[2005]3号

批准设立日期: 2005年1月10日



发证机关:

二〇一五年五月六日

中华人民共和国财政部制





# 营业执照

统一社会信用代码 91440300770336790P

名称 深圳德正会计师事务所有限公司  
 主体类型 有限责任公司  
 住所 深圳市南山区科兴路11号深南花园裙楼B区  
 五层513#  
 法定代表人 曾宪虎  
 成立日期 2005年01月17日



### 重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关事项及年报信息和其他信用信息，请登录深圳市市场和质量监督管理委员会商事主体信用信息公示平台（网址：<http://www.szcredit.com.cn>）或扫描执照的二维码查询。
3. 商事主体须于每年1月1日-6月30日向商事登记机关提交上一年度的年度报告。商事主体应当按照《企业信息公示暂行条例》等规定向社会公示商事主体信息。



登记机关



2016年12月16日