

湖南智超联合会计师事务所(普通合伙)

地址：长沙市雨花区人民中路 568 号融圣国际 3 幢 103 室

电话：(86-0731) 89921608

传真：(86-0731) 89921608

邮编：410007

湘智超审字[2016]第 03-330 号

审计报告

长沙市芒果公益服务中心：

我们审计了后附的长沙市芒果公益服务中心财务报表，包括2015年12月31日的资产负债表，2015年的业务活动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制和公允列报财务报表是长沙市芒果公益服务中心管理层的责任，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导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德守则，计划和实施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

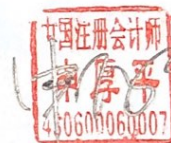
我们认为，长沙市芒果公益服务中心财务报表在所有重大方面按照民间非营利组织会计制度的规定编制，公允反映了长沙市芒果公益服务中心2015年12月31日的财务状况以及2015年的业务活动。



湖南智超联合会计师事务所

中国·长沙

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2016年3月28日

编制单位：长沙市芒果公益服务中心

2015年12月

会民非02表
单位：元

项 目	行次	本月金额		合计	本年累计金额	
		非限定性	限定性		非限定性	限定性
一、收入						
其中：捐赠收入	1		462,238.80	462,238.80	130420.00	3,773,725.27
会费收入	2					
提供服务收入	3					
商品销售收入	4					
政府补贴收入	5					
投资收益	6					
其他收入	7					
收入合计	8		462,238.80	462,238.80	130,420.00	3,773,725.27
二、费用	9					
(一) 业务活动成本	10	389,884.00		389,884.00	1,352,246.46	
其中：营业税金及附加	11					
	12					
	13					
	14					
(二) 管理费用	15	19,088.15		19,088.15	77,081.60	77,081.60
(三) 筹资费用	16	-1,219.07		-1,219.07	-63.12	-63.12
(四) 其他费用	17	2,000.00		2,000.00	2,000.00	2,000.00
费用合计	18	409,753.08		409,753.08	1,431,264.94	1,431,264.94
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20	389,884.00	-389,884.00		1,352,246.46	-1,352,246.46
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	-19,869.08	72,354.80	52,485.72	51,401.52	2,421,478.81
						2,472,880.33

资产负债表

编制单位：长沙市芒果公益服务中心

2015年12月31日

会民非01表

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		1,457,681.33	短期借款	61		
短期投资	2		1,000,000.00	其他应付款	62		21,600.00
应收账款	3		127,930.00	应付工资	63		
预付帐款	4			应交税金	65		
存货	5			预收帐款	66		91,131.00
待摊费用	6			预提费用	71		
一年内到期的长期债权	7			预计负债	72		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负	74		
流动资产合计	9		2,585,611.33	其他流动负债	78		
	10			流动负债合计	80		112,731.00
长期投资：	11						
长期股权投资	12			长期借款	81		
长期债权投资	13			长期应付款	84		
长期投资合计	14			其他长期负债	88		
	15			长期负债合计	90		
固定资产：	16						
固定资产原价	17			受托代理负债：			
减：累计折旧	18			受托代理负债	91		
固定资产净值	19						
在建工程	20			负债合计	100		112,731.00
文物文化资产	21						
固定资产清理	22						
固定资产合计	23						
	24						
无形资产：	25						
无形资产	26			净资产：			
长期待摊费用	27			非限定性净资产	101		51,401.52
受托代理资产：	28			限定性净资产	105		2,421,478.81
受托代理资产	29			净资产合计	110		2,472,880.33
	30						
资产总计	31		2,585,611.33	负债和净资产总计	120		2,585,611.33

单位负责人：

财会负责人：

复核：

制表：

长沙市芒果公益服务中心

会计报表附注

(2015 年 12 月 31 日)

一、基本情况

长沙市芒果公益服务中心（以下简称本中心）经长沙市民政局批准成立，2015 年 2 月 11 日取得长沙市民政局核发的湘长民证字第 070431 号《民办非企业单位登记证书》，开办资金：叁万元；法定代表人：李文泰，住所：长沙市开福区德雅路 480 号德雅村院原湖南电视台车队；业务主管单位：直接登记。

业务范围：公益慈善传播，公益慈善培训，公益慈善项目策划实施，公益彩票宣传推广，公益慈善交流。



二、不符合会计核算前提的说明（无）

三、对会计报表编制的声明

本年度会计报表已按《民间非营利组织会计制度》的要求编制，真实、完整的反映了会校的经营状况、业务活动情况。

四、主要会计政策、会计估计的说明

1、会计制度

本中心执行相关的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本中心的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本中心以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

湖南智超联合会计师事务所

地址：长沙市雨花区人民中路 568 号融圣国际第 3 幢 103 室

电话：89921608

本中心会计核算以权责发生制为记账基础，采用借贷记账法，资产于取得时按实际成本入账；其后，如果发生减值，则计提相应的减值准备。

5、现金等价物的确定标准

本中心以持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

6、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：

- A、为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的；
- B、预计使用年限超过一年；
- C、单位价值较高。

(2) 购买的固定资产按买价上支付的运费、包装费、安装成本、税金等计价；接受捐赠的根据捐赠者提供的有关凭据加上接受时发生的各项费用计价或以其公允价值作为入帐价值；融资租入的按租赁协议确定的设备价款加运输费、途中保险费、安装调试费等计价；盘盈的按同类固定资产的重置完全价值计价。

(3) 固定资产折旧采用直线法。

7、收入确认方法

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者潜力的流入。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。

确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

8、所得税的会计处理方法

本中心所得税采用应付税款法核算。

9、税项

本中心适用的主要税种及税率如下：

(1) 个人所得税

本中心职工的个人所得税由个人承担，协会代扣代缴。

五、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

(一) 会计政策、会计估计变更 (无)

(二) 重大会计差错更正 (无)

六、会计报表主要项目注释 (单位: 人民币元)

1、货币资金

项 目	年 末 数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金	19,856.04		19,856.04
银行存款	1,437,725.29		1,437,725.29
合 计	1,457,581.33		1,457,581.33

2、短期投资

(1) 短期投资账龄如下:

项 目	比 例 (%)	年 末 数
1 年以内 (含 1 年)	100	1,000,000.00
1-2 年 (含 2 年)		
合 计		1,000,000.00

(2) 年末数短期投资明细如下:

项 目	款项内容	金额
金芙蓉人民币理财产品	投资款	1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款账龄如下:

项 目	比 例 (%)	年 末 数
1 年以内 (含 1 年)	100	127,930.00
1-2 年 (含 2 年)		
合 计		127,930.00

(2) 年末数应收账款明细如下:

债务单位	款项内容	金额
中国社会福利基金会	捐赠款	77,930.00
民盟长沙市委	捐赠款	50,000.00
合 计		127,930.00

4、其他应付款

(1) 其他应付款账龄如下:

项 目	比 例 (%)	年 末 数
1 年以内 (含 1 年)	100	21,600.00
1-2 年 (含 2 年)		
合 计		21,600.00

(2) 年末数应收账款明细如下:

债务单位	款项内容	金额
由雅	工资	21,600.00
合 计		21,600.00

5、预收账款

(1) 预收账款账龄如下:

(1) 应收账款账龄如下:

项 目	比 例 (%)	年 末 数
1 年以内 (含 1 年)	100	127,930.00
1-2 年 (含 2 年)		
合计		127,930.00

(2) 年末数应收账款明细如下:

债务单位	款项内容	金额
中国社会福利基金会	捐赠款	77,930.00
民盟长沙市委	捐赠款	50,000.00
合计		127,930.00

4、其他应付款

(1) 其他应付款账龄如下:

项 目	比 例 (%)	年 末 数
1 年以内 (含 1 年)	100	21,600.00
1-2 年 (含 2 年)		
合计		21,600.00

(2) 年末数应收账款明细如下:

债务单位	款项内容	金额
由雅	工资	21,600.00
合计		21,600.00

5、预收账款

(1) 预收账款账龄如下:

项 目	比 例 (%)	年 末 数
1 年以内 (含 1 年)	100	91,131.00
1-2 年 (含 2 年)		
合 计		91,131.00

(2) 年末数应收账款明细如下:

债务单位	款项内容	金额
支付宝	备付金	91,131.00
合 计		91,131.00

5、业务收入

项 目	收 入
捐赠收入	8,904,145.27
其中: 财政国库捐赠	50,000.00
求真夏令营项目	500,000.00
大学生公益视频大赛项目	1000,000.00
其他捐赠	1,854,145.27

6、业务活动费用

项 目	费 用
1、业务活动成本	1,352,246.46
2、管理费用	77,081.60
3、筹资费用	-63.12
4、其他费用	2,000.00
合 计	1,431,264.94

长沙市芒果公益服务中心

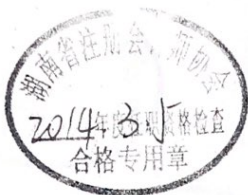
2015 年 12 月 31 日

湖南智超联合会计师事务所

地址: 长沙市雨花区人民中路 568 号融圣国际第 3 幢 103 室 电话: 89921608

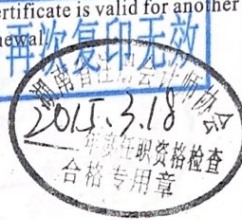
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.



月 /m
日 /d

7

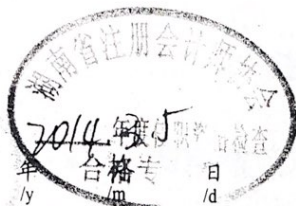
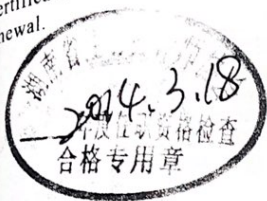


姓名	申厚平
性别	男
出生日期	1964-03-08
工作单位	湖南湘超会计师事务所
身份证号码	430527196403080012



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.



年 /y 月 /m 日 /d

7



中国注册会计师协会

HUNAN CHIAO UNITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS ASSOCIATION

姓名: 何嘉春

性别: 女

出生日期: 1962-11-11

工作单位: 湖南智通联合会计师事务所

身份证号码: 4326266211111111

Identity card No. 4326266211111111





营业执照

(副本)

注册号 430500000011060

副本 1 号

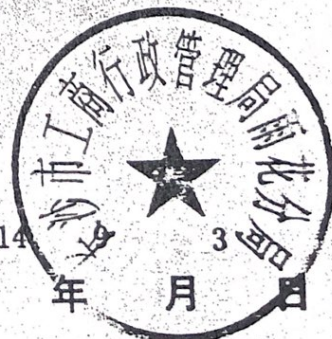
名称 湖南智超联合会计师事务所(普通合伙)
类型 普通合伙企业
主要经营场所 长沙市雨花区人民中路568号融圣国际公寓3栋103房
执行事务合伙人 申厚平
成立日期 2007年3月21日
合伙期限 2007年3月21日至2037年3月20日
经营范围 企业会计报表审计、资本验证、企业合并、清算、分立事宜中的审计、会计咨询、会计服务、法律、行政法规规定的其他业务。(涉及行政许可的凭许可证经营)。

再次复印无效

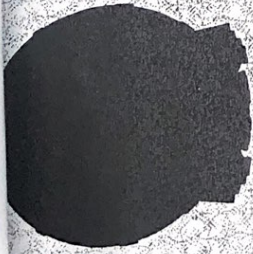


登记机关

2014



执照有效期限:2037年3月20日止



会计师事务所 执业证书

名称：湖南智超联合会计师事务所

申厚平

主任会计师：

长沙市雨花区人民中路568号融圣国际公寓
3幢103房

办公场所：

普通合伙

组织形式：

43060017

会计师事务所编号：

105万元

注册资本(出资额)：

湘财会函[2007]110号

批准设立文号：

2007-03-19

批准设立日期：

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：



中华人民共和国财政部制