

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3幢103室
电话：(86-0731) 89921608
传真：(86-0731) 89921608
邮编：410007

审计报告

湘智超审字【2017】第 02-045 号

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 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度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

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已经按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了《民间非营利组织会计制度》2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果。

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：



二〇一七年二月十六日

资产负债表

2016-12-31

编制单位：长沙市芒果公益服务中心

单位：人民币元

项目	行次	年初数	期末数	项目	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	2,546,839.55	短期借款	28		
短期投资	2	1,000,000.00	1,000,000.00	应付款项	29	21,600.00	10,000.00
应收款项	3	-13,201.00	103,000.00	应付工资	30		
预付账款	4		4,290.00	应交税金	31		4,073.21
存货	5			预收账款	32		
待摊费用	6			预提费用	33		
一年内到期的长期股权投资	7			预计负债	34		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	35		
流动资产合计	9	2,444,480.33	3,654,129.55	其他流动负债	36		
长期投资	10			流动负债合计	37	21,600.00	14,073.21
长期股权投资	11						
长期债权投资	12			长期负债	38		
长期投资合计	13			长期借款	39		
固定资产	14			长期应付款	40		
固定资产原价	15			其他长期负债	41		
减：累计折旧	16			长期负债合计	42		
固定资产净值	17	-	-	所托代理负债	43		
固定资产清理	18			所托代理负债合计	44		
文物文化资产	19			负债合计	45	21,600.00	14,073.21
在建工程	20						
待处理固定资产净损失	21			净资产	46		
固定资产合计	22	-	-	非限定性净资产	47	51,401.52	173,622.04
无形资产	23			限定性净资产	48	2,371,478.81	3,466,434.30
无形资产	24			净资产合计	49	2,422,880.33	3,640,056.34
所托代理资产	25						
所托代理资产	26						
资产总计	27	2,444,480.33	3,654,129.55	负债和净资产总计	50	2,444,480.33	3,654,129.55

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

项 目		行次	本月数		本年累计数			
			非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入		1						
其中：捐赠收入		2		1,456,410.00	1,456,410.00	427,431.00	12,325,795.75	12,753,226.75
会费收入		3			-			-
提供服务收入		4		145,631.07	145,631.07		145,631.07	145,631.07
商品销售收入		5			-			-
政府补助收入		7			-		50,000.00	50,000.00
投资收益		8						-
其他收入		9						-
收入合计			-	1,602,041.07	1,602,041.07	427,431.00	12,521,426.82	12,948,857.82
二、费用		10						
(一) 业务活动成本		11	1,777,444.26		1,777,444.26	11,426,471.33		11,426,471.33
其中：成本		12						-
税金及附加		13						-
(二) 管理费用		14	82,785.50		82,785.50	338,187.25		338,187.25
(三) 筹资费用		16	-9,464.32		-9,464.32	-32,976.77		-32,976.77
(四) 其他费用		17			-			-
费用合计		18	1,850,765.44		1,850,765.44	11,731,681.81		11,731,681.81
三、限定性净资产转为非限定性净资产								
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填			-1,777,444.26	1,777,444.26		-11,426,471.33	11,426,471.33	
			-1,850,765.44	-175,403.19	-248,724.37	-11,304,250.81	1,094,955.49	1,217,176.01

企业负责人：

2016 年度会计报表附注

一、 公司的基本情况

长沙市芒果公益服务中心(以下简称本协会)于 2015 年 2 月 11 日在长沙市民政局登记注册,并取得长沙市民政局核发的湘长民证字第 070431 号社会团体法人登记证书;开办资金:人民币叁万元整;法定代表人:李文泰;公司住所: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、 企业会计制度

- 1、会计制度:执行《民间非营利组织会计制度》。
- 2、会计年度:自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。
- 3、记账本位币:以人民币为记账本位币。
- 4、核算原则及计价基础:采用收付实现制核算,以历史成本为计价基础。
- 5、固定资产核算方法:为开展业务活动或出租而持有的,一般设备单位价值在 500 元以上、专用设备单位价值在 800 元以上,使用期限超过 1 年的有形资产
- 6、收入的确认原则:以提供劳务或收到款项时确认收入的实现。

三、 会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	年末余额
现金:	2,278.41
银行存款:	2,544,561.14
<u>合计</u>	2,546,839.55

2、短期投资

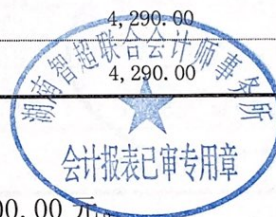
项目	年末余额
理财产品	1,000,000.00
<u>合计</u>	1,000,000.00

3、应收款项 2016 年 12 月 31 日余额为 103,000.00 元，其中主要明细如下：

往来单位	年末余额
中国社会福利基金会	135,000.00
支付宝备付金	10,000.00
长沙市民政局	-40,000.00
湖南省志愿服务基金会	-2,000.00
合计	103,000.00

4、预付款项 2016 年 12 月 31 日余额为 4,290.00 元。

往来单位	年末余额
江苏京东信息技术有限公司	4,290.00
合计	4,290.00



5、应付款项 2016 年 12 月 31 日余额为 10,000.00 元。

往来单位	年末余额
由雅	10,000.00
合计	10,000.00

6、应交税金 2016 年 12 月 31 日余额为 4,073.21 元。

项目	年末余额
增值税	3,548.93
城建税	305.83
教育费附加	218.45
合计	4,073.21

7、2016 年度共计收入为 12,948,857.82 元。

项目	年末余额
捐赠收入	12,753,226.75
提供服务收入	145,631.07
政府补助收入	50,000.00
<u>合计</u>	12,948,857.82

8、2016 年度共计发生费用 11,731,681.81 元。

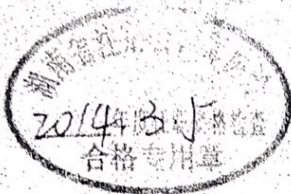
项目	年末余额
业务活动成本	11,426,471.33
管理费用	308,187.25
筹资费用	
<u>合计</u>	11,731,681.81

长沙市芒果公益服务中心

2016 年 12 月 31 日

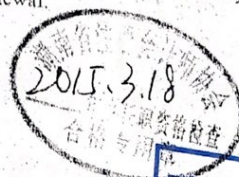
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



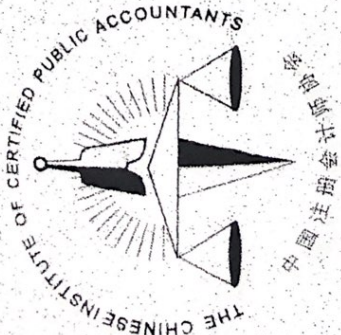
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



再次复印无效

月 / 日



姓名: 曹厚平
性别: 男
出生日期: 1964-01-19
工作单位: 湖南湘泰会计师事务所
身份证号码: 430401196401191119

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
湖南湘泰会计师事务所
HUNAN XIANGTAI ACCOUNTANT S