

长沙市芒果公益服务中心

审计报告

湘智超审字【2018】第 04-035 号



湖南智超联合会计师事务所(普通合伙)
地址:长沙市雨花区洞井中路 411 号园康星都荟 5 栋 17 楼
电话: (86-0731) 89921608
传真: (86-0731) 89921608
邮编: 410007

审计报告

湘智超审字【2018】第 04-035 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(以下简称贵单位)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表,2017 年度的业务活动表及财务报表附注。

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》的规定编制财务报表是贵单位管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

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规范,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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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，贵单位财务报表已经按照《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贵单位2017年12月31日的财务状况以及2017年度的业务活动。

湖南智超联合会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年四月三日

业务活动表

编制单位：长沙市芒果公益服务中心

2017年12月

单位：人民币元

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						
会费收入	3		500,000.00	500,000.00	1,663,500.00	8,841,781.30	10,505,281.30
提供服务收入	4			-			-
商品销售收入	5			-			-
政府补助收入	7			-			-
投资收益	8						-
其他收入	9						-
收入合计		-	500,000.00	500,000.00	1,663,500.00	8,841,781.30	10,505,281.30
二、费用	10						
(一) 业务活动成本	11	1,295,363.08		1,295,363.08	10,671,088.46		10,671,088.46
其中：成本	12			-			-
税金及附加	13			-			-
(二) 管理费用	14	42,049.19		42,049.19	554,332.13		554,332.13
(三) 筹资费用	16	-1,509.25		-1,509.25	-4,461.84		-4,461.84
(四) 其他费用	17			-			-
费用合计	18	1,335,903.02		1,335,903.02	11,220,958.75		11,220,958.75
三、限定性净资产转为非限定性净资产					-10,671,088.46	10,671,088.46	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填）		-1,335,903.02	500,000.00	-835,903.02	1,113,629.71	-1,829,307.16	-715,677.45

制表人：

财务负责人：

企业负责人：



编制单位：长沙市芒果公益服务中心				2017-12-31		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	2,546,839.55	2,941,499.91	短期借款	28		
短期投资	2	1,000,000.00		应付款项	29	10,000.00	
应收款项	3	103,000.00	10,000.00	应付工资	30		27,121.02
预付账款	4	4,290.00		应交税金	31	4,073.21	
存货	5			预收帐款	32		
待摊费用	6			预提费用	33		
一年内到期的长期债权投资	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	3,654,129.55	2,951,499.91	其他流动负债	36		
长期投资：	10			流动负债合计	37	14,073.21	27,121.02
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	44	-	-
文物文化资产	19			负债合计：	45	14,073.21	27,121.02
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	173,622.04	1,287,251.75
无形资产：	23			限定性净资产	48	3,466,434.30	1,637,127.14
无形资产	24			净资产合计：	49	3,640,056.34	2,924,378.89
所托代理资产	25						
所托代理资产资产	26						
资产总计	27	3,654,129.55	2,951,499.91	负债和净资产总计	50	3,654,129.55	2,951,499.91

2017 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:	51,152.70
银行存款:	2,890,347.21
合计	2,941,499.91

2、应收款项 2017 年 12 月 31 日余额为 10,000.00 元。

3、应付工资 2017 年 12 月 31 日余额为 27,121.02 元。

4、2017 年度共计收入为 10,505,281.30 元。

项目	年末余额
捐赠收入	10,505,281.30
合计	10,505,281.30

5、2017 年度共计发生费用 11,220,958.75 元

项目	年末余额
业务活动成本	10,671,088.46
管理费用	554,332.13
筹资费用	-4,461.84
合计	11,220,958.75

长沙市芒果公益服务中心

2017 年 12 月 31 日

证书编号: 430600060001
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年05月22日
Date of Issuance 2011年11月7日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

7.18.4.5
年度检验合格专用章

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: 申厚平
Full name: 申厚平
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1964-03-08
Date of birth: 1964-03-08
工作单位: 湖南中审会计师事务所
Working unit: 湖南中审会计师事务所
身份证号码: 430601196403080012
Identity card No.: 430601196403080012



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.



6

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.



7



姓名 向惠春
性别 女
出生日期 1962-11-11
工作单位 湖南智超联合会计师事务所
身份证号码 4306266211111007





营业执照

(副本)

副本编号: 1-1

统一社会信用代码 914301117991127586

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 长沙市雨花区洞井中路411号园康星都荟小区5栋1701房
执行事务合伙人 申厚平
成立日期 2007年03月21日
合伙期限 2007年03月21日至2037年03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)



登记机关



2017 年 12 月 26 日

提示:

- 1、每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告, 不另行通知;
- 2、《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需向社会公示。