

**广州市海珠区满天星  
青少年公益发展中心  
2017 年度审计报告**

**广州市海珠区满天星青少年公益发展中心  
2017 年度审计报告**

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1
	业务活动表	2
	现金流量表	3
三、	财务报表附注	1-21



立信会计师事务所(特殊普通  
合伙)广东分所

地址: 广州市天河区林和西路9号耀中广场B栋11楼  
邮编: 510610  
电话: 86-20-38396233  
传真: 86-20-38396216

SHU LUN PAN Certified Public  
Accountants LLP Guangdong Branch

Address: 11/F, Suite B, China Shine Plaza, 9  
Linhe Road West, Guangzhou/Guangdong/P.R.C.  
Postcode: 510610  
Telephone: 86-20-38396233  
Facsimile: 86-20-38396216

## 审计报告

信会师粤报字[2018]第 50433 号

穗注协报备号: 00202018060015945960

### 广州市海珠区满天星青少年公益发展中心:

#### 一、 审计意见

我们审计了广州市海珠区满天星青少年公益发展中心(以下简称贵中心)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、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的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,公允反映了贵公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层对财务报表的责任

贵中心管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计制度的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵中心的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

#### **四、 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认

为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

广东分所

广东分所



中国注册会计师：吴震宇



中国注册会计师：辛永健



中国·广州

2018年6月1日

广州市海珠区满天星青少年公益发展中心

资产负债表

2017年12月31日

单位：人民币元

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	627,262.79	338,829.45	短期借款	22	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	23	0.00	5,000.00
应收款项	3	63,854.51	136,965.15	应付工资	24	119,161.81	151,951.37
预付账款	4	338,243.27	105,202.37	应交税金	25	2,116.89	5,739.46
存货	5	106,321.06	128,166.41	预收账款	26	0.00	0.00
其他应收款	6	92,165.34	60,076.74	其他应付款	27	18.00	-483.39
其他流动资产	7	0.00	0.00	预计负债	28	0.00	0.00
流动资产合计	8	1,227,846.97	769,240.12	其他流动负债	29	0.00	0.00
				流动负债合计	30	121,296.70	162,207.44
长期投资：							
长期股权投资	9	0.00	0.00	长期负债：			
长期债权投资	10	0.00	0.00	长期借款	31	0.00	0.00
长期投资合计	11	0.00	0.00	长期应付款	32	0.00	0.00
				其他长期负债	33	0.00	0.00
固定资产：				长期负债合计	34	0.00	0.00
固定资产原价	12	0.00	0.00				
减：累计折旧	13	0.00	0.00	受托代理负债：			
固定资产净值	14	0.00	0.00	受托代理负债	35	0.00	0.00
在建工程	15	157,000.00	50,000.00				
文物文化资产	16	0.00	0.00	负债合计	36	121,296.70	162,207.44
固定资产清理	17	0.00	0.00				
固定资产合计	18	157,000.00	50,000.00				
无形资产：							
无形资产	19	0.00	149,750.00	净资产：			
				非限定性净资产	37	-655,544.48	193,950.36
受托代理资产：				限定性净资产	38	1,919,094.75	612,832.32
受托代理资产	20	0.00	0.00	净资产合计	39	1,263,550.27	806,782.68
资产总计	21	1,384,846.97	968,990.12	负债和净资产总计	40	1,384,846.97	968,990.12

广州市海珠区满天星青少年公益发展中心

业务活动表

2017 年度

单位：人民币元

项目	行次	上期累计数			本期累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
<b>一、收入</b>	1						
(一) 捐赠收入	2	115,438.43	2,754,015.03	2,869,453.46	122,544.95	3,280,116.05	3,402,661.00
(二) 会费收入	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 提供服务收入	4	0.00	0.00	0.00	0.00	465,337.48	465,337.48
(四) 商品销售收入	5	0.00	7,906.69	7,906.69	0.00	5,961.19	5,961.19
(五) 政府补助收入	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 投资收益	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(七) 其他收入	8	360.74	0.00	360.74	233.80	0.00	233.80
<b>收入合计</b>	9	115,799.17	2,761,921.72	2,877,720.89	122,778.75	3,751,414.72	3,874,193.47
<b>二、费用</b>	10						
(一) 业务活动成本	11	685,138.47	1,960,377.87	2,645,516.34	-1,191,897.46	5,057,677.15	3,865,779.69
(二) 管理费用	12	247,614.61	0.00	247,614.61	441,796.04	0.00	441,796.04
(三) 筹资费用	13	19,955.29	0.00	19,955.29	23,385.33	0.00	23,385.33
(四) 其他费用	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>费用合计</b>	15	952,708.37	1,960,377.87	2,913,086.24	-726,716.09	5,057,677.15	4,330,961.06
<b>三、净资产变动额</b>	16	-836,909.20	801,543.85	-35,365.35	849,494.84	-1,306,262.43	-456,767.59

# 广州市海珠区满天星青少年公益发展中心

## 现金流量表

2017 年度

单位：人民币元

项 目	行次	上期金额	本期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
接受捐赠收到的现金	1	3,248,096.06	3,424,945.36
提供服务收到的现金	2	0.00	369,942.48
销售商品收到的现金	3	7,906.69	5,961.19
政府补助收到的现金	4	0.00	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金		489,269.26	233.80
<b>现金流入小计</b>	<b>5</b>	<b>3,745,272.01</b>	<b>3,801,082.83</b>
提供捐赠或者资助支付的现金		0.00	0.00
支付给员工以及为员工支付的现金	6	1,174,890.92	1,346,310.18
购买商品、接受服务支付的现金	7	1,516,686.85	16,845.35
支付的其他与业务活动有关的现金	8	1,002,384.56	2,683,610.64
<b>现金流出小计</b>	<b>9</b>	<b>3,693,962.33</b>	<b>4,046,766.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>10</b>	<b>51,309.68</b>	<b>-245,683.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益所收到的现金	11	0.00	0.00
处置固定资产和无形资产所收到的现金	12	0.00	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	13	0.00	0.00
<b>现金流入小计</b>	<b>14</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产和无形资产所支付的现金	15	45,000.00	42,750.00
对外投资所支付的现金	16	0.00	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	17	0.00	0.00
<b>现金流出小计</b>	<b>18</b>	<b>45,000.00</b>	<b>42,750.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>19</b>	<b>-45,000.00</b>	<b>-42,750.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
借款所收到的现金	20	0.00	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	21	2,170.14	0.00
<b>现金流入小计</b>	<b>22</b>	<b>2,170.14</b>	<b>0.00</b>
偿还借款所支付的现金	23	0.00	0.00
偿付利息所支付的现金	24	0.00	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	25	19,955.29	0.00
<b>现金流出小计</b>	<b>26</b>	<b>19,955.29</b>	<b>0.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>27</b>	<b>-17,785.15</b>	<b>0.00</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>28</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>29</b>	<b>-11,475.47</b>	<b>-288,433.34</b>



## 广州市海珠区满天星青少年公益发展中心 财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 基本情况:

广州市海珠区满天星青少年公益发展中心(以下简称本中心)于 2012 年 1 月成立, 取得由广州市海珠区民政局颁发的统一社会信用代码 52440105589516068D 民办非企业单位登记证书。登记证书于 2016 年 4 月 26 日换发, 新的证书有效期为 2016 年 4 月 26 日至 2020 年 4 月 25 日。本中心注册地址为广州市海珠区华洲街小洲村瀛南大街二巷 15 号。法定代表人为梁海光。

业务范围: 一、开展图书馆建设、阅读推广、助学、调研等工作; 二、开展城乡青年少交流活动、比赛、培训、(冬)夏令营等; 三、接受海内外热心支持中国公益事业的组织、团体、企业和个人提供的资金、物资捐赠及技术援助。

### 二、 财务报表的编制基础:

本中心执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

### 三、 遵循民间非营利组织会计制度的声明:

本中心编制的财务报表符合《民间非营利组织会计制度》及其补充规定, 真实、完整地反映了本中心的财务状况、业务活动成果和现金流量等有关信息。

### 四、 本中心所采用的主要会计政策:

#### (一) 会计年度:

本中心会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

#### (二) 记账本位币及外币核算方法:

本中心以人民币为记账本位币。

本单位会计年度内涉及的外币经营业务, 按业务实际发生日(当月 1 日)市场汇价(中间价)折合为人民币记账, 月(年)末对货币性项目按月(年)末的市场汇率进行调整, 由此产生的汇兑损益, 按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

### (三) 记账基础和计价原则:

本中心会计核算以权责发生制为记账基础, 以实际成本为计价原则。

### (四) 坏账准备:

根据应收款项的可收回性, 对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备, 确认坏账损失并计入当期费用。

### (五) 固定资产、在建工程计价, 折旧方法, 预计使用年限和折旧率:

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的, 预计使用年限超过 1 年, 且单位价值较高的资产。未达到使用状态的资产为在建工程。

#### 1、 固定资产按取得时实际成本计价。

#### 2、 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法 (直线法) 按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的 5%) 确定其折旧率, 年分类折旧率如下:

资产类别	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20 年	4.75%
机器设备	10 年	9.50%
办公用品	3 年	31.67%
电脑设备及系统	3 年	31.67%

#### 3、 不计提折旧的固定资产。

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等, 作为固定资产核算, 不必计提折旧。

#### 4、 在建工程应当按照实际发生的支出确定其成本, 并单独核算。

### (六) 无形资产

无形资产是为开展业务活动、出租给他人、或为管理目的而持有的、没有实物形态的、非货币性长期资产, 包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

#### 1、 无形资产取得时的计价:

(1) 购入的无形资产, 按照实际支付的价款确定其实际成本。

(2) 自行开发并按法律程序申请取得的无形资产, 按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用, 作为无形资产的实际成本。依法取得前, 在研究与开发过程中发生的材料费用、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程

中发生的租金、借款费用等直接计入当期费用。

(3) 接受捐赠的无形资产，按照以下规定确定其实际成本。

如果捐赠方提供了有关凭据（如发票、报关单、有关协议等）的，应当按照凭据上标明的金额作为入账价值。如果凭据上标明的金额与受赠资产公允价值相差较大，受赠资产应当以其公允价值作为其入账价值；如果捐赠方没有提供有关凭据的，受赠资产应当以其公允价值作为入账价值。

## 2、 无形资产摊销原则：

无形资产应当自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期费用。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

(1) 合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销期不应超过合同规定的受益年限；

(2) 合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，摊销期不应超过法律规定的有效年限；

(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销期不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销期不应超过 10 年。

## (七) 预计负债的确认原则：

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本中心将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

(1) 该义务是本中心承担的现时义务。

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## (八) 限定性净资产、非限定性净资产确认原则：

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

## (九) 收入确认原则：

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

者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。本中心按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

本中心在确认收入时，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。销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常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；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当本单位存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

#### (十) 所得税的会计处理方法：

本中心的企业所得税采用应付税款法核算。

### 五、 会计政策、会计估计变更以及前期重大差错更正的说明：

#### (一) 会计政策变更：

报告期内本中心主要会计政策未发生变更。

#### (二) 会计估计变更

报告期内本中心主要会计估计未发生变更。

#### (三) 前期重大会计差错：

报告期内本中心未发生前期重大会计差错更正事项。

### 六、 税项：

本中心主要税种和税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	按销售货物或者提供应税劳务或应税服务的销售额 (X%) 计	3%

税 种	计税依据	税率
	算销项税额	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

## 七、 财务报表主要项目注释：

### (一) 货币资金：

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			100.00			5,242.10
小计			100.00			5,242.10
银行存款						
人民币			338,729.45			622,020.69
小计			338,729.45			622,020.69
合计			338,829.45			627,262.79

### (二) 应收款项：

#### 1、 应收款项期末余额按账龄列示

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	136,965.15	100.00	0.00	0.00	63,854.51	100.00	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	136,965.15	100.00	0.00	0.00	63,854.51	100.00	0.00	0.00

### (三) 其他应收款项：

**1、其他应收款项期末余额按账龄列示**

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	52,676.74	87.68	0.00	0.00	87,165.3	94.57	0.00	0.00
1-2 年	2,400.00	3.99	0.00	0.00	1,500.00	1.63	0.00	0.00
2-3 年	1,500.00	2.50	0.00	0.00	3,500.00	3.80	0.00	0.00
3 年以上	3,500.00	5.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	60,076.74	100.00	0.00	0.00	92,165.34	100.00	0.00	0.00

**(四) 预付款项:****1、预付账款期末余额按账龄列示**

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	105,202.37	100.00	0.00	0.00%	338,243.27	100.00	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	105,202.37	100.00	0.00	0.00%	338,243.27	100.00	0.00	0.00

**(五) 存货:**

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
物资、材料	106,321.06	49,541.65	27,696.30	128,166.41
合 计	106,321.06	49,541.65	27,696.30	128,166.41

**(六) 在建工程:****1、在建工程情况**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机构官网 (原为公益信息平台)	0.00	0.00	0.00	112,000.00	0.00	0.00
借阅信息系统	50,000.00	0.00	0.00	45,000.00	0.00	0.00
合计	50,000.00	0.00	0.00	157,000.00	0.00	0.00

## 2、在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额
机构官网 (原为公益信息平台)	112,000.00	10,000.00	122,000.00	0.00	0.00
借阅信息系统	45,000.00	105,000.00	100,000.00	0.00	50,000.00
合计	157,000.00	115,000.00	222,000.00	0.00	50,000.00

## (七) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	0.00	282,000.00	0.00	282,000.00
机构官网 (公益信息平台)	0.00	122,000.00	0.00	122,000.00
借阅信息系统	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
广州阅读地图系统	0.00	30,000.00	0.00	30,000.00
童书乐捐系统	0.00	30,000.00	0.00	30,000.00
二、累计摊销额合计	0.00	132,250.00	0.00	132,250.00
机构官网 (公益信息平台)	0.00	61,000.00	0.00	61,000.00
借阅信息系统	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00
广州阅读地图系统	0.00	11,250.00	0.00	11,250.00
童书乐捐系统	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00
三、账面价值合计	0.00			149,750.00
机构官网 (公益信息平台)	0.00			61,000.00
借阅信息系统	0.00			50,000.00

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
广州阅读地图系统	0.00			18,750.00
童书乐捐系统	0.00			20,000.00

**(八) 应付工资:**

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	119,161.81	1,130,687.24	1,097,897.68	151,951.37
二、社保保险	0.00	0.00	0.00	0.00
三、公积金	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	119,161.81	1,130,687.24	1,097,897.68	151,951.37

**(九) 应交税金:**

税种	税率	期末余额	年初余额
增值税	3%	2,828.09	233.61
城市维护建设税	7%	0.00	0.00
教育费附加	3%	0.00	0.00
地方教育附加	2%	0.00	0.00
个人所得税		2,911.37	1,883.28
应交税金小计		5,739.46	2,116.89

**(十) 净资产:**

项目	行次	本期金额		
		非限定性净资产	限定性净资产	小计
栏次	—	4	5	6
一、上年年末余额	1	-655,544.48	1,919,094.75	1,263,550.27
加：会计政策变更	2	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	3	0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	4	-655,544.48	1,919,094.75	1,263,550.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	849,494.84	-1,306,262.43	-456,767.59
净资产合计	6	193,950.36	612,832.32	806,782.68



注：由于公益平台的项目资助款到账的时间存在跨年情形，导致项目的成本及费用先以非限定性的形式垫付，待实际收到限定性资助款按合同约定作非限定性净资产转限定性净资产处理，本年度因此作非限定性净资产转限定性资-1,191,897.46 元。

**(十一) 收入：**

项 目	本期金额		上期金额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
捐赠收入	122,544.95	3,280,116.05	115,438.43	2,754,015.03
提供服务收入	0.00	465,337.48		
商品服务收入	0.00	5,961.19	0.00	7,906.69
其他收入	233.80	0.00	360.74	0.00
合计	122,778.75	3,751,414.72	115,799.17	2,761,921.72

**(十二) 业务活动成本：**

项目	本期金额	上期金额
阅动羊城	454,481.12	339,520.74
儿童分级书目	0.00	13,079.08
分组阅读课程	0.00	6,702.35
公益平台	0.00	4,471.91
教师培训计划	0.00	168,558.87
借阅信息平台	69,250.93	5,527.27
开放书吧	35,602.93	19,657.26
青旅馆	9,165.46	30,899.74
青年公益领袖计划	70,594.24	52,308.91
青年实习生计划	123,179.14	122,628.49
青年阅读推广人培养计划	908.74	918.20
其他	0.00	628,994.81
童书乐捐	116,665.11	52,957.89
为爱行走活动	0.00	11,938.01
校园团队	3,720.51	9,876.41
校园行	12,459.13	54,746.36
兴仁馆	0.00	177,140.10

## 广州市海珠区满天星青少年公益发展中心

2017 年度

财务报表附注

星囊计划	694,867.44	332,250.70
星友会	52,051.09	31,774.88
行政经费	34.20	5,157.50
月捐计划	13,337.74	6,488.10
阅读冬令营	52,204.76	48,033.07
阅读体验日	52,099.65	47,339.37
阅读推广月	6,552.02	7,475.00
阅读推广周	0.00	40,872.73
阅读夏令营	266,278.45	405,947.77
阅读研究课题	14,481.00	20,250.82
“99”公益日	1,259.68	0.00
公益图书馆	28.00	0.00
广州阅读地图	18,856.49	0.00
机构官网	62,973.17	0.00
教师培养计划	256,585.22	0.00
课程活动研发	2,109.50	0.00
课题研究	171.55	0.00
品牌筹资项目	40,644.87	0.00
社区馆	199,577.88	0.00
书目研究	6,051.25	0.00
书香校园活动	19,160.70	0.00
团队能力建设计划	15,673.65	0.00
为爱阅读	450.75	0.00
项目开发计划	78.16	0.00
小学馆	1,183,282.96	0.00
新媒体运营	5,633.52	0.00
信息平台计划	12.20	0.00
银杏优才计划	2,812.10	0.00
阅读推广活动	2,484.38	0.00
合计	3,865,779.69	2,645,516.34

**(十三) 管理费用:**

广州市海珠区满天星青少年公益发展中心

2017 年度

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
工资、奖金及津贴	295,386.39	167,079.01
社保及公积金	76,003.92	46,570.59
商业保险	1,529.19	675.34
员工福利费	1,871.47	2,307.69
培训费	5,878.40	3,994.12
租金	26,940.28	15,748.86
管理费	59.07	273.38
水电费	2,692.79	2,165.52
办公费	6,457.00	3,428.89
邮寄费	598.59	23.18
通讯费用	3,322.13	2,409.73
物流费	34.50	0.00
银行手续费	527.53	199.25
其他办公杂费	5,352.65	435.77
证照管理费	1,407.74	0.00
服务费	12,297.02	0.00
理事会费用	240.14	0.00
差旅费	500.52	1,312.79
城建税及附加	358.97	0.00
印花税	8.20	0.00
其他	329.58	0.00
审计费	0.00	990.49
合计	441,796.07	247,614.61

**八、 限定性净资产信息情况的说明:**

项目	部分资金来源	年初余额	2017 年实际收到捐款或服务费	2017 年实际支付金额	2015-2017 年调整非限定转限定	年末余额					
儿童阅读推广项目	广州新华出版发行集团股份有限公司	-33,901.56	104,981.66		76,645.53	294,725.63					
儿童阅读推广项目	个人										
儿童阅读推广项目	上海真爱梦想公益基金会		72,000.00								
儿童阅读推广项目	个人		75,000.00								
儿童阅读推广项目_公益图书馆	上海联劝公益基金会	47,240.23	1,130,577.99	28.00	220,563.84	1,442,403.74					
儿童阅读推广项目_公益图书馆	爱佑慈善基金会										
儿童阅读推广项目_公益图书馆	深圳市青少年发展基金会										
儿童阅读推广项目_公益图书馆	美国银行广州分行										
儿童阅读推广项目_公益图书馆	蓝色光标传播集团										
儿童阅读推广项目_公益图书馆	北京搜狐新媒体信息技术有限公司										
儿童阅读推广项目_公益图书馆	个人										
儿童阅读推广项目_公益图书馆	美银电子资料处理(广州)有限公司						20,000.00				
儿童阅读推广项目_公益图书馆	深圳市青少年发展基金会						3,758.47				
儿童阅读推广项目_公益图书馆	华润(深圳)有限公司君悦酒店						20,291.21				
儿童阅读推广项目_公益图书馆	个人						200,153.45	60.00	1,183,282.96	-482,576.63	-1,285,025.60

广州市海珠区满天星青少年公益发展中心  
2017 年度  
财务报表附注

项目	部分资金来源	年初余额	2017 年实际收到捐款或服务费	2017 年实际支付金额	2015-2017 年调整非限定转限定	年末余额
_小学馆						
儿童阅读推广项目_公益图书馆 _小学馆	上海联劝公益基金会		125,443.00			
儿童阅读推广项目_公益图书馆 _小学馆	新濠博亚新濠天地 (GH) 酒店有限公司		2,925.00			
儿童阅读推广项目_公益图书馆 _小学馆	广东省春桃基金会		33,268.46			
儿童阅读推广项目_公益图书馆 _小学馆	上海真爱梦想公益基金会		18,984.08			
儿童阅读推广项目_公益图书馆 _青旅馆		21,800.89		9,165.46	-12,540.14	95.29
儿童阅读推广项目_公益图书馆 _社区馆	个人		28,000.00			
儿童阅读推广项目_公益图书馆 _社区馆	美银电子资料处理 (广州) 有限公司	138,699.43	45,000.00	199,577.88	-222,085.33	-209,963.78
儿童阅读推广项目_公益图书馆 _开放书吧		29,334.99		35,602.93	-19,657.26	-25,925.20
儿童阅读推广项目_阅读推广活	个人	9,320.18	3,337.83	2,484.38	110,679.31	120,852.94

广州市海珠区满天星青少年公益发展中心  
2017 年度  
财务报表附注

项目	部分资金来源	年初余额	2017 年实际收到捐款或服务费	2017 年实际支付金额	2015-2017 年调整非限定转限定	年末余额
动						
儿童阅读推广项目_阅读推广活动_阅读体验日	广东凤翔传说文化传播有限公司	50,132.32	8,400.00	52,099.65	-14,796.41	57,602.26
儿童阅读推广项目_阅读推广活动_阅读体验日	保利地产投资顾问有限公司		15,000.00			
儿童阅读推广项目_阅读推广活动_阅读体验日	美银电子资料处理(广州)有限公司		13,930.00			
儿童阅读推广项目_阅读推广活动_阅读体验日	敦豪全球货运(中国)有限公司广州公司		15,533.00			
儿童阅读推广项目_阅读推广活动_阅读体验日	华润(深圳)有限公司君悦酒店					
儿童阅读推广项目_阅读推广活动_阅读体验日	深圳市机场卓怿空港花园酒店分公司					
儿童阅读推广项目_阅读推广活动_阅读体验日	深圳市地铁远为凯悦嘉轩酒店		17,255.00			
儿童阅读推广项目_阅读推广活动_阅读体验日	新濠博亚新濠天地(GH)酒店有限公司					
儿童阅读推广项目_阅读推广活动_阅读体验日	美银电子资料处理(广州)有限公司		1,893.00			

广州市海珠区满天星青少年公益发展中心  
2017 年度  
财务报表附注

项目	部分资金来源	年初余额	2017 年实际收到捐款或服务费	2017 年实际支付金额	2015-2017 年调整非限定转限定	年末余额
动_阅读体验日						
儿童阅读推广项目_阅读推广活动_阅读体验日	广东佛山珠江科技数码城建设有限公司南海酒店管理分公司		2,355.00			
儿童阅读推广项目_阅读推广活动_阅读夏令营	心和公益基金会		207,996.30	266,278.45	-99,816.34	-158,098.49
儿童阅读推广项目_阅读推广活动_阅读夏令营	上海真爱梦想公益基金会					
儿童阅读推广项目_阅读推广活动_书香校园活动				19,160.70		-19,160.70
儿童阅读推广项目_阅读推广活动_阅读推广周					-70,247.65	-70,247.65
儿童阅读推广项目_教师培养计划	个人		1,717.01	256,585.22	-48,684.14	-303,552.35
儿童阅读推广项目_星囊计划	广东省唯品会慈善基金会					
儿童阅读推广项目_星囊计划	上海真爱梦想公益基金会					
儿童阅读推广项目_星囊计划	广州市慈善会	511,957.93	590,095.86	694,867.44	3,704.64	410,890.99
儿童阅读推广项目_星囊计划	广东美的制冷设备有限公司					
儿童阅读推广项目_星囊计划	个人					

广州市海珠区满天星青少年公益发展中心  
2017 年度  
财务报表附注

项目	部分资金来源	年初余额	2017 年实际收到捐款或服务费	2017 年实际支付金额	2015-2017 年调整非限定转限定	年末余额
品牌筹资项目_全部				40,644.87	-	-40,644.87
品牌筹资项目_月捐计划				13,337.74	-6,488.10	-19,825.84
品牌筹资项目_童书乐捐	广东省春桃基金会	103,505.01	159,186.21	116,665.11		146,026.11
品牌筹资项目_童书乐捐	蓝色光标传播集团					
品牌筹资项目_童书乐捐	中山市中顺商贸有限公司					
品牌筹资项目_童书乐捐	个人					
品牌筹资项目_公益徒步活动			37,864.08			37,864.08
品牌筹资项目_校园行				12,459.13	-54,746.36	-67,205.49
品牌筹资项目_公益徒步活动_为爱行走活动		171,959.84		450.75	-127,281.25	44,227.84
品牌筹资项目_公益徒步活动_阅动羊城			16,836.70			
品牌筹资项目_公益徒步活动_阅动羊城	广东省春桃基金会	6,515.00	63,000.00	454,481.12	-74,035.74	-101,373.96
品牌筹资项目_公益徒步活动_阅动羊城	中意人寿保险有限公司广东省分公司					
品牌筹资项目_公益徒步活动_阅动羊城	广东省春桃基金会					
品牌筹资项目_公益徒步活动_阅动羊城	广东省春桃基金会		320,791.20			



广州市海珠区满天星青少年公益发展中心  
2017 年度  
财务报表附注

项目	部分资金来源	年初余额	2017 年实际收到捐款或服务费	2017 年实际支付金额	2015-2017 年调整非限定转限定	年末余额
品牌筹资项目_公益徒步活动_阅动羊城	广州市慈善会					
品牌筹资项目_公益徒步活动_阅动羊城	中海怡高建设集团股份有限公司工会委员会					
品牌筹资项目_公益徒步活动_阅动羊城	周生生(中国)商业有限公司工会委员会					
品牌筹资项目_公益徒步活动_阅动羊城	深圳市金溢科技股份有限公司					
品牌筹资项目_公益徒步活动_阅动羊城	广州市香雪亚洲饮料有限公司					
品牌筹资项目_公益徒步活动_阅动羊城	广东省春桃基金会		20,000.00			
品牌筹资项目_广州阅读地图	广州图书馆		50,000.00	18,856.49	-	31,143.51
品牌筹资项目_“99”公益日				1,259.68	-	-1,259.68
人才培养计划_校园团队		-622.29		3,720.51	-9,254.12	-13,596.92
人才培养计划_青年实习生计划	爱佑慈善基金会		29,914.34	123,179.14	-90,197.74	-183,462.54
人才培养计划_青年公益领袖计划	爱佑慈善基金会		17,174.93	129,351.02	-89,204.20	-201,380.29

广州市海珠区满天星青少年公益发展中心  
2017 年度  
财务报表附注

项目	部分资金来源	年初余额	2017 年实际收到捐款或服务费	2017 年实际支付金额	2015-2017 年调整非限定转限定	年末余额
人才培养项目_青年阅读推广人培养计划				908.74	-918.20	-1,826.94
人才培养计划_星友会	爱佑慈善基金会		11,990.29	52,051.09	-21,985.16	-62,045.96
人才培养计划_银杏优才计划	北京市银杏公益基金会	100,000.00	50,000.00	2,812.10	-	147,187.90
行业支持项目_信息平台计划_全部				12.20	-2,145.04	-2,157.24
行业支持项目_信息平台计划_借阅信息平台	爱佑慈善基金会	149,488.62	50,000.00	69,250.93	-7,433.33	122,804.36
行业支持项目_信息平台计划_机构官网	爱佑慈善基金会	68,622.00	6,000.00	62,973.17	-	11,648.83
机构可持续发展项目_新媒体运营				5,633.52	-	-5,633.52
机构可持续发展项目_团队能力建设计划				15,673.65	-	-15,673.65
机构可持续发展项目_阅读研究计划_全部				14,481.00	-3,974.60	-18,455.60
机构可持续发展项目_阅读研究计划_书目研究				6,051.25	-13,079.08	-19,130.33

广州市海珠区满天星青少年公益发展中心  
2017 年度  
财务报表附注

项目	部分资金来源	年初余额	2017 年实际收到捐款或服务费	2017 年实际支付金额	2015-2017 年调整非限定转限定	年末余额
机构可持续发展项目_阅读研究计划_课程活动研发				2,109.50	-6,702.35	-8,811.85
机构可持续发展项目_阅读研究计划_课题研究				171.55	-20,250.82	-20,422.37
机构可持续发展项目_项目开发计划				78.16		-78.16
行政经费	爱佑慈善基金会		160,854.10			
行政经费	个人	23,297.15		34.20	40,394.31	274,511.36
行政经费	个人		50,000.00			
非项目款	个人	54,805.01	150,000.00		-150,000.00	54,805.01
行政经费	个人					
项目经费	个人					
暖心行动	个人					
学习交流项目	个人	266,786.55			4,214.91	271,001.46
暖校行动	个人					
临时开账项目_项目经费	个人					
临时开账项目_学习交流项目	个人					
合计		1,919,094.75	3,751,414.72	3,865,779.69	-1,191,897.46	612,832.32

**九、本中心权利机构成员和员工数量、变动情况以及获得薪金等报酬情况的说明：**

**1、本中心权利机构成员、受薪情况：**

理事会成员：谭俏梅（理事长）、毛晨（副理事长）、郝佳（副理事长）、梁海光（执行理事）、关丽明（执行理事）、宋俊文（执行理事）、梁科（执行理事）；

受薪情况：梁海光执行理事在本中心受薪，其余均不在本中心受薪

**2、本中心员工数量、员工工资总额、人均工资情况：**

2017 年度本中心月受薪员工数量平均约 15 人，工资总额 996,019.54 元，全年人均工资 66,401.30 元。

**十、对外承诺和或有事项情况的说明：**

本中心无对外承诺和或有事项。

**十一、资产负债表日后事项：**

截止本报告报出日，本中心无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

**十二、受托代理业务情况的说明**

本中心无受托代理业务。

**十三、重大资产减值情况的说明**

本中心无重大资产减值情况。

**十四、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明**

本中心无此项情况发生。

**十五、接受劳务捐赠情况的说明**

本中心无此项情况发生。

**十六、关联方关系及其交易：**

本中心无此项情况发生。

## 十七、 其他重要事项说明

无

上述 2017 年度会计报表和会计报表有关附注，是我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

社会团体名称：(印章)



社会团体负责人：(签字)

梁海文

日期：2018 年 6 月 1 日

社会团体财务负责人：(签字)

日期： 年 月 日