

湖南弘慧教育发展基金会  
2018年度财务报表审计报告  
湘新会审字【2019】第 1-015 号



# 湖南新星会计师事务所有限公司

HUNAN XINXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FIRM LTD.

地址：湖南省长沙市芙蓉中路一段479号建鸿达现代城18F

电话：86-731-84448885

传真：86-731-82254858

邮编：410005

湘新会审字【2019】第 1-015 号

## 审计报告



湖南弘慧教育发展基金会：

### 一、审计意见

我们审计了湖南弘慧教育发展基金会（以下简称“贵基金会”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动成果和现金流量。

### 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，我们独立于贵基金会，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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵基金会管理层负责按照民间非营利组织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，管理层负责评估贵基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵基金会的财务报告过程。

#### 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所导致，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，就可能导致对基金会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基金会不能持续经营。

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。

我们与治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。

湖南新星会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年二月二十八日

# 基金会财务相关情况统计表

2018年12月31日

基金会名称	湖南弘慧教育发展基金会		
统一社会信用代码	534300006780268886	登记证号	湘基金证字第79号
办公地址	长沙市国家高新技术开发区谷苑路265号	登记时间	2008年8月29日
联系电话	0731-89935721	邮政编码	415000
法定代表人	张帆	主要经济来源	捐赠、投资收益
开户银行	中国工商银行股份有限公司沅陵支行；招商银行股份有限公司长沙分行八一路支行		
银行账号	1914011009200004668（工行）；731904318610902（招行）		
财务机构名称	综合部	联系电话	13973133066
会计姓名	谈荣乐、黄初玉	专/兼职	专职
代理记账中介机构名称	无	代理机构主管人名称	无
税务登记号码	431222678026888		
没有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号	无		
实体	无		



# 资产负债表

会民非01表

编制单位：湖南弘慧教育发展基金会

2018年12月31日

单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债及净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,933,082.53	1,732,747.17	短期借款	24		
短期投资	2	11,832,135.52	11,235,362.10	应付款项	25	5,000.00	
应收款项	3			应付工资	26		
预付账款	4			应交税金	27		1,155.75
存货	5			预收账款	28		
待摊费用	6			预提费用	29		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	30		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	31		
<b>流动资产合计</b>	<b>9</b>	<b>15,765,218.05</b>	<b>12,968,109.27</b>	其他流动负债	32		
				<b>流动负债合计</b>	<b>33</b>	<b>5,000.00</b>	<b>1,155.75</b>
长期投资：							
长期股权投资	10	7,000,000.00	13,900,000.00	长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	34		
<b>长期投资合计</b>	<b>12</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>13,900,000.00</b>	长期应付款	35		
				其他长期负债	36		
固定资产：				<b>长期负债合计</b>	<b>37</b>	-	-
固定资产原价	13	44,680.00	51,157.97	受托代理负债：			
减：累计折旧	14	27,294.75	35,457.20	受托代理负债	38		
固定资产净值	15	17,385.25	15,700.77	<b>负债合计</b>	<b>39</b>	<b>5,000.00</b>	<b>1,155.75</b>
在建工程	16						
文物文化资产	17						
固定资产清理	18						
<b>固定资产合计</b>	<b>19</b>	<b>17,385.25</b>	<b>15,700.77</b>	净资产：			
				非限定性净资产	40	9,958,280.49	11,014,935.56
无形资产：				限定性净资产	41	38,819,322.81	44,667,718.73
无形资产	20			<b>净资产合计</b>	<b>42</b>	<b>48,777,603.30</b>	<b>55,682,654.29</b>
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
其他非流动资产	22	26,000,000.00	28,800,000.00				
<b>资产总计</b>	<b>23</b>	<b>48,782,603.30</b>	<b>55,683,810.04</b>	<b>负债和净资产总计</b>	<b>43</b>	<b>48,782,603.30</b>	<b>55,683,810.04</b>

# 业务活动表

会民非02表

编制单位：湖南弘慧教育发展基金会

2018年度

单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：捐赠收入	1	2,780,885.62	9,941,715.22	12,722,600.84	4,856,911.16	12,847,373.43	17,704,284.59
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6	1,251,316.93	695,700.00	1,947,016.93	614,302.50	913,100.00	1,527,402.50
其他收入	7	3,725.74		3,725.74	3,731.65		3,731.65
收入合计	8	4,035,928.29	10,637,415.22	14,673,343.51	5,474,945.31	13,760,473.43	19,235,418.74
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	3,134,572.57	5,718,279.98	8,852,852.55	3,579,877.56	8,198,077.51	11,777,955.07
其中：非限定性业务活 成本	10	3,134,572.57		3,134,572.57	3,579,877.56		3,579,877.56
限定性业务活动 成本	11		5,718,279.98	5,718,279.98		8,198,077.51	8,198,077.51
(二) 管理费用	12	471,552.62		471,552.62	395,974.11		395,974.11
(三) 筹资费用	13	336,212.22		336,212.22	156,438.57		156,438.57
(四) 其他费用	14						
费用合计	15	3,942,337.41	5,718,279.98	9,660,617.39	4,132,290.24	8,198,077.51	12,330,367.75
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16	-187,273.67	187,273.67		-286,000.00	286,000.00	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	17	-93,682.79	5,106,408.91	5,012,726.12	1,056,655.07	5,848,395.92	6,905,050.99



# 现金流量表

会民非03表

编制单位：湖南弘慧教育发展基金会

2018年度

单位：元

项目	行次	上年数	本年数
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>			
接受捐赠收到的现金	1	12,722,600.84	17,563,279.59
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3		
销售商品收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5		
收到的其他与业务活动有关的现金	6	28,293.83	3,731.65
现金流入小计	7	12,750,894.67	17,567,011.24
提供捐赠或者资助支付的现金	8	8,367,673.66	10,718,363.93
支付给员工以及为员工支付的现金	9	905,579.85	1,250,624.56
购买商品、接受服务支付的现金	10		
支付的其他与业务活动有关的现金	11	40,149.29	59,617.49
现金流出小计	12	9,313,402.80	12,028,605.98
业务活动产生的现金流量净额	13	3,437,491.87	5,538,405.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金	14	21,750,000.00	16,857,592.27
取得投资收益所收到的现金	15	1,947,016.93	1,527,402.50
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16		
收到的其他与投资活动有关的现金	17		
现金流入小计	18	23,697,016.93	18,384,994.77
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	3,700.00	6,477.97
对外投资所支付的现金	20	25,307,016.93	25,960,818.85
支付的其他与投资活动有关的现金	21		
现金流出小计	22	25,310,716.93	25,967,296.82
投资活动产生的现金流量净额	23	-1,613,700.00	-7,582,302.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
借款所收到的现金	24		
收到的其他与筹资活动有关的现金	25		
现金流入小计	26		
偿还借款所支付的现金	27		
偿还利息所支付的现金	28		
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	336,212.22	156,438.57
现金流出小计	30	336,212.22	156,438.57
筹资活动产生的现金流量净额	31	-336,212.22	-156,438.57
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	<b>32</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>33</b>	<b>1,487,579.65</b>	<b>-2,200,335.36</b>



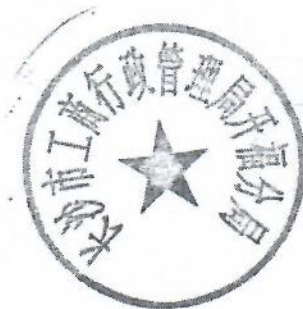


# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 914301051837943753

名称 湖南新星会计师事务所有限公司  
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
 住所 长沙市开福区芙蓉中路一段479号建鸿达现代城  
 1805房  
 法定代表人 文时超  
 注册资本 伍佰万元整  
 成立日期 1998年07月24日  
 营业期限 1998年07月24日 至 2028年07月23日  
 经营范围 从事验资、财务审计、会计业务咨询。(依法须经批准的项  
 目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

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。

2016 年 8 月 18 日

<http://gsxt.hnare.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 0002564

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所 执业证书

名称: 湖南新星会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 文时超

经营场所: 长沙市芙蓉中路一段479号建鸿达现代城1805房

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 43010001

批准执业文号: 湘财注协字[1999]12号

批准执业日期: 1998年04月13日





# 湖南新星会计师事务所有限公司

HUNAN XINXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FIRM LTD.

地址：湖南省长沙市芙蓉中路一段479号建鸿达现代城18F

电话：86-731-84448885

传真：86-731-82254858

邮编：410005

## 授权委托书

本人文时超系湖南新星会计师事务所有限公司法定代表人、主任会计师，现授权副主任会计师彭慧，代表公司对外签署审计报告。

本授权书于2019年1月1日至2019年12月31日签字生效，代理人无转委托权。

法定代表人（签字）：文时超

委托代理人（签字）：彭慧

二〇一九年一月一日


 姓名: 李...  
 性别: 男  
 出生日期: 1983-10-21  
 身份证号: 43011983102121222  
 工作单位: 湖南新晨会计师事务所有限公司  
 执业类别: 注册会计师  
 执业证书编号: 430200170007  


**年度检验登记**  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效期限为一年，自领证之日起计算。  
 This certificate is valid for one year after this renewal.  
 证书编号: 430200170007  
 注册机构: 湖南省注册会计师协会  
 注册日期: 2012年4月24日  



**年度检验登记**  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效期限为一年，自领证之日起计算。  
 This certificate is valid for one year after this renewal.  







**年度检验登记**  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效期限为一年，自领证之日起计算。  
 This certificate is valid for one year after this renewal.  





**注册会计师工作业绩变更事项登记**  
 Registration of the Change of Working List by a CPA  
 变更事项: 湖南新晨会计师事务所有限公司  
 变更日期: 2012年12月17日  
 注册会计师: 李...  



**注册会计师工作业绩变更事项登记**  
 Registration of the Change of Working List by a CPA  
 变更事项: 湖南新晨会计师事务所有限公司  
 变更日期: 2012年12月17日  
 注册会计师: 李...  



**注册会计师工作业绩变更事项登记**  
 Registration of the Change of Working List by a CPA  
 变更事项: 湖南新晨会计师事务所有限公司  
 变更日期: 2012年12月17日  
 注册会计师: 李...  



**NOTES:**  
 1. When providing, the CPA shall show the full this certificate when necessary.  
 2. This certificate shall be recognized (etc) by the bodies that transfer or challenge shall be rejected.  
 3. The CPA shall assume the obligations of the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.  
 4. In case of Part, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of release after making an announcement of time on the newspaper.





姓名: 苏维燕  
 Full name: 苏维燕  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1990-07-10  
 Date of birth: 1990-07-10  
 工作单位: 湖南新皇会计师事务所有限公司  
 Working unit: 湖南新皇会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 430321199007100020  
 Identity card No.: 430321199007100020



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.

证书编号: 430100012597  
 No. of Certificate: 430100012597

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

发证日期: 2017 年 06 月 05 日  
 Date of Issuance: 2017 /y /m /d

