

湖南鼎新会计师事务所有限责任公司

HUNAN DINGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LTD

湘鼎事审字 [2011] 001 号

审 计 报 告

湖南省怀化市弘慧教育发展基金会：

我们审计了后附的湖南省怀化市弘慧教育发展基金会财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表、2010 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是湖南省怀化市弘慧教育发展基金会管理层的责任。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误；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 做出合理的会计估计。

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

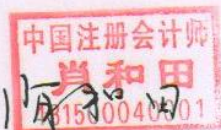
对由于舞弊或错误导致财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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，湖南省怀化市弘慧教育发展基金会财务报表已按照《基金会管理条例》和《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湖南省怀化市弘慧教育发展基金会 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的业务活动成果和现金流量。

中国注册会计师：



中国注册会计师：



湖南鼎新会计师事务所有限责任公司

二〇一一年三月九日



湖南省怀化市弘慧教育发展基金会会计报表

二〇一〇年度

12月份

单位负责人:张帆

联系电话:13311113070

财务人员:黄初玉

联系电话:13973073016



财务情况说明书

一、湖南省怀化市弘慧教育发展基金会属于非公募基金会，其宗旨是通过奖励和资助优秀贫困学生、奖励优秀教师及参与其他教育公益活动，以促进贫困偏远地区教育事业的发展。

二、基金会于2008年8月29日成立。基金会成立两年多来，在各位理事的大力支持及爱心人士的积极参与下，基金会的资金得到了迅速增长，开展的项目及支助的人数稳步增加。2010年度取得收入2072400元，其中限定性收入467500元（含“一对一”助学金167500元，湖南和融公司捐款200000元），非限定性收入1604900元（含本年度投资收入280396.65元）。本年度共产生支出798764.04元，其中限定性支出330100元（含“一对一”助学金130100元）；常设十二个项目共开支411799.7元，管理费用共开支56311.94元（含人员工资37000元）。本年支出占上年结余17.2%，符合《基金会管理条例》不低于8%的比例规定。管理人员工资和补助为37000元，占总支出的比例是4.6%，符合《基金会管理条例》不超过总支出10%的比例规定。

三、2010年度的支出明细分别由以下项目组成：

1、非限定性支出：①沅陵一中赢帆奖学金111830元；②沅陵县肖家桥九校弘慧奖学金13500元，③沅陵县二酉苗族乡盛华奖学金13500元，④沅陵县火场土家族乡九校盛华奖学金13500元，⑤通道县第一中学中信弘慧奖学金40000元，⑥溆浦县岩家垅乡中学弘慧奖学金15000元，⑦桃源县第九中学弘慧奖学金40000元；⑧沅陵一中增瑶奖学金12000元；⑨沅陵县凉水井镇中学弘慧奖学金9000元；⑩学生社会实践活动80990.7元；(11)弘慧教育基金会优秀大学生助学金40000元；(12)沅陵一中高44届校友奖学金16000元；(13)管理费用56311.94元（含工作人员补助37000元）。(14)筹资费用552.4元

2、限定性支出：①弘慧教育基金会一对一资助助学金130100元。②沅陵县肖家桥乡岔口潭村小学路建款100000元；③石门县二完小添置教学设施款50000元；④石门县花蕊中学改善教学条件款30000元；⑤石门县盘石中学办公设施更新款20000元

湖南省怀化市弘慧教育发展基金会

二〇一一年一月

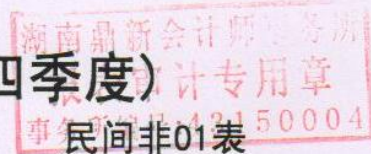
民间非营利组织会计报表(四季度)

资产负债表

编制单位: 湖南省怀化市弘慧教育发展基金会

2010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	4657009.51	5930645.47	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期 债权投资	16			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负 债	74		
流动资产合计	20	4657009.51	5930645.47	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
长期投资:							
长期股权投资	21			长期负债:			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产:				长期负债合计	90		
固定资产原价	31						
减:累计折旧	32			受托代理负债:			
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34			负债合计	100		
文物文化资产	35						
固定资产清理	38			净资产:			
固定资产合计	40		0	非限定性净资产	101	4642609.51	5778845.47
无形资产:				限定性净资产	105	14400	151800
无形资产	41			净资产合计	110	4657009.51	5930645.47
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	4657009.51	5930645.47	负债和净资产总计	120	4657009.51	5930645.47

民间非营利组织会计报表(四季度)

业务活动表

湖南鼎新会计师事务所
 审计专用章
 事务所编号:43150004
 会民非02表

编制单位: 湖南省怀化市弘慧教育发展基金会 2010年12月31日 单位: 元

民间非营利组织会计报表	行次	本月数			本年累计数		
一、收入		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
其中:捐赠收入	1	778003.35	206000	984003.35	1324503.35	467500	1792003.35
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	230396.65		230396.65	280396.65		280396.65
其他收入	9						
收入合计	11	1008400	206000	1214400	1604900	467500	2072400
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	132390.7	124900	257290.7	411799.7	330100	741899.7
其中: 赢帆奖学金	13	26400		26400	111830		111830
肖家桥等8所学校弘慧奖学金	14				150979		150979
后续教育助学金	15				40000		40000
沅陵一中增瑶助学金	16	9000		9000	12000		12000
沅陵一中教师终生成就奖	17						
学生社会实践活动		80990.7		80990.7	80990.7		80990.7
沅陵一中教师特别贡献奖							
高44高校友奖学金		16000		16000	16000		16000
专设项目			124900	124900		330100	330100
(二) 管理费用	21	20199		20199	56311.94		56311.94
(三) 筹资费用	24	39		39	552.4		552.4
(四) 其他费用	28						
费用合计	35	152628.7	124900	277528.7	468664.04	330100	798764.04
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	45	855771.3	81100	936871.3	1136235.96	137400	1273635.96

湖南鼎新会计师事务所
 报告专用章
 湘会字[2010]第004号

民间非营利组织会计报表(四季度)

现金流量表

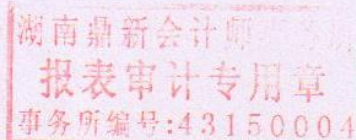
会民非03表

编制单位：湖南省怀化市弘慧教育发展基金会

2010年12月31日 单位：元

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	1792003.35
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	8	
现金流入小计	13	1792003.35
提供捐赠或者资助支付的现金	14	741899.7
支付给员工以及为员工支付的现金	15	37000
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	19311.94
现金流出小计	23	798211.64
业务活动产生的现金流量净额	24	993791.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	4400000
取得投资收益所收到的现金	26	280396.65
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	4680396.65
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	4400000
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	4400000
投资活动产生的现金流量净额	44	280396.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	333.7
现金流入小计	50	333.7
偿还借款所支付的现金	51	
偿还利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	886.1
现金流出小计	58	886.1
筹资活动产生的现金流量净额	59	-552.4
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	1273635.96

会计报表附注



一、弘慧教育发展基金会机构组织成员表

姓名	单位及职务	备注
张帆	基金会发起人及理事长，清华科技创业投资公司副总经理	
黄飞燕	基金会发起人及执行理事	全职
陈建权	基金会理事，辰州矿业董事长、党委书记	
李少波	基金会理事，长沙三诺生物传感技术公司执行董事	
杨流学	基金会理事，长城证券有限公司高级投资经理	
王飞	基金会理事，长沙三诺生物传感技术公司财务总监	
汪志刚	基金会理事，湖南和融投资有限责任公司总经理	
许乐平	基金会理事，深圳民展科技开发有限公司董事长	
杨晓华	基金会理事，秘书长，沅陵一中副校长	全职
周树生	基金会监理，沅陵一中校长	
李琦	基金会副秘书长，长沙办公室全职处工作人员，	全职
杜珍梅	基金会秘书处工作人员，湖南金鑫黄金集团公司职员	女士
谢静	基金会秘书处工作人员，辰洲矿业广电中心负责人	女士
肖雄明	基金会秘书处工作人员，沅陵一中教师	
胡能强	基金会秘书处工作人员，沅陵一中教师	全职
黄初玉	基金会秘书处工作人员，沅陵县财政局职员	女士

黄飞燕女士为基金会的发起人和执行理事，全职参与基金会的工作，代表理事会指导和参与基金会秘书处的日常工作。基金会秘书处是基金会的日常办事机构，秘书处由杨晓华、李琦、胡能强、杜珍梅、黄初玉、谢静、肖雄明等工作人员组成，由杨晓华秘书长负责。李琦作为基金会的全职工作人员负责长沙办事处的日常工作；杨晓华和胡能强是沅陵一中的教师编制，但作为基金会的全职工作人员；黄初玉为基金的会计人员，负责基金会的具体财务工作。根据基金会理事会的决议，基金会在2010年度每月给予杨晓华、黄初玉每人每月600元活动经费补贴，给予杜珍梅、胡能强、肖雄明每人每月300元的活动经费补贴。给予通道县一中、溆浦县岩家垅乡、桃源县第九中学弘慧奖学金具体负责老师吴晓、田友满、符鹏飞每人每月200元活动经费；从9月起支付副秘书长李琦每月3000元工资。

二、基金会成立于2008年8月29日，初始资金200万元，由理事长张帆先生和执行理事黄飞燕女士无偿捐助。

三、基金会在2010年度共取得各类收入合计2072400元（含“一对一”助学捐款资金167500元）；本年度取得投资收益280396.65元。基金会现已在湖南省西部地区四个县的8所学校设立了15个常规项目。2010年度奖励和资助的学生共计为206人，其中“沅陵一中赢帆奖学金”奖励了优秀的贫困高中学生30人；“沅陵县肖家桥九校弘慧奖学金”奖励了优秀的贫困初中学生9人；有8名在读的贫困大学生申请并获得了弘慧教育基金会优秀大学生助学金；通道县第一中学中信弘慧奖学金”奖励了优秀的贫困高中学生10人；“溆浦县岩家垅乡中学弘慧奖学金”奖励了优秀的贫困初中学生10人；“桃源县第九中学弘慧奖学金”奖励了优秀的贫困高中学生10人；“沅陵县二酉苗族乡中学盛华奖学金”奖励了优秀的贫困初中学生9人；“沅陵县火场上家族乡九校盛华奖学金”奖励了优秀的贫困初中学生9人；“沅陵一中高44届校友奖学金”有4位优秀高中学生获得了该项目的奖励；“沅陵县凉水井镇中学弘慧奖学金”奖励了优秀的贫困初中学生9人；“沅陵一中增瑶助学金”奖励了优秀的贫困学生10人；弘慧教育基金会一对一资助助学金助学人数78人。

四、本年度从银行取得存款利息333.7元。

五、货币资金5930645.47元由现金21441.86元及银行存款5909203.61元组成。

湖南省怀化市弘慧教育发展基金会

二〇一〇年一月



业务活动成本及管理费明细表 (2010年12月31日)



各项支出	业务活动成本	常规项目	项目名称	本月数	累计数	
			一、沅陵一中赢帆奖学金	26400	111830	
			二、弘慧奖学金		150979	
			1、肖家桥九校弘慧奖学金		13500	
			2、二酉乡中学弘慧奖学金		13500	
			3、火场乡九校弘慧奖学金		13500	
			4、通道一中弘慧奖学金		40000	
			5、涂浦岩家垅中学弘慧奖学金		15000	
			6、桃源九中弘慧奖学金		40000	
			7、凉水井镇中弘慧奖学金		9000	
			8、弘慧奖学金开办费		6479	
			三、增瑶助学金	9000	12000	
			四、沅陵一中教师终生成就奖			
			五、学生社会实践活动	80990.7	80990.7	
			六、优秀大学生助学金		40000	
			七、沅陵一中教师特别贡献奖			
			八、高44届校友奖学金	16000	16000	
			小 计	132390.7	411799.7	
			专设项目	一、沅陵县烟草局优秀大学助学金	6000	6000
				二、肖家桥乡宋家坪村小学路建款		100000
	三、“一对一”助学金	18900		124100		
	四、石门县二完小添置教学设施款	50000		50000		
	五、石门县花萼中学改善教学条件款	30000		30000		
	六、盘石中学办公设施更新款	20000		20000		
	小 计	124900		330100		
	合 计			257290.7	741899.7	
	管理费用	明细项目	本月数	累计数		
		邮电费	120	14295.94		
		人员补助	17800	37000		
		差旅费	1359	1463		
招待费		440	440			
培训费			1663			
其他		480	1450			
合计		20199	56311.94			
筹资费用	支出小计	39	552.4			
总 计			277528.7	798764.04		



企业法人营业执照

注册号 431200000003949

名称 湖南鼎新会计师事务所有限责任公司

住所 怀化市迎丰中路89号

法定代表人姓名 肖和田 注册资本 人民币壹佰万元整

公司类型 有限责任公司 实收资本 人民币壹佰万元整

经营范围 审查企业财务报表；验证企业资本；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；法律、行政法规规定的其他审计业务。会计咨询、会计服务业务。※

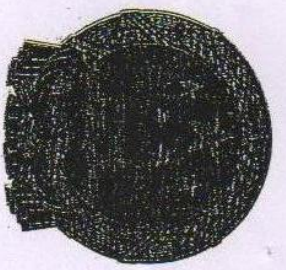


成立日期 二〇〇〇年二月二十一日

营业期限 二〇〇〇年二月二十一日至二〇一四年三月十五日



日



证书序号: NO.003120

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 湖南鼎新会计师事务所有限责任公司

主任会计师:

肖和田

办公场所:

怀化南迎宾中路89号

组织形式:

有限责任

会计师事务所编号:

43150004

注册资本(出资额):

100 万元

批准设立文号:

湘财注协字[1999]78号

批准设立日期:

1999-12-16



发证机关: 湖南省财政厅



中华人民共和国财政部制



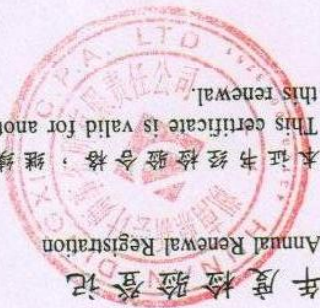
姓名 肖和田
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1965-09-25
 Date of birth
 工作单位 湖南鼎新会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 433002650925201
 Identity card No.



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: 43100040001

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

发证日期: 年/月/日

2008年5月1日换发证书

证书编号: 431500030009
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2002 年 12 月 29 日
Date of Issuance:

2010年3月19日

Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 晏启胜
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1949-03-19
Date of birth
工作单位 湖南鼎新会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 433021490319001
Identity card No.

