



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【2017】第 1-018 号

审计报告



湖南弘慧教育发展基金会：

我们审计了后附的湖南弘慧教育发展基金会财务报表，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

编制和公允列报财务报表是贵基金会管理层的责任，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、基本情况

湖南弘慧教育发展基金会登记证号为湘基证字第 79 号，组织机构代码为 67802688-8。2008 年 8 月 29 日经湖南省民政厅批准颁发了基金会法人登记证书，法定代表人为张帆，地址为湖南省沅陵县第一中学，业务主管单位为怀化市教育局。

四、财务状况

1、湖南弘慧教育发展基金会截止 2016 年 12 月 31 日资产总额为 43,767,188.26 元，其中：货币资金 2,445,502.88 元；短期投资 16,475,118.59 元；固定资产 21,998.70 元；其他非流动资产 24,800,000.00 元；应收款项 24,568.09 元（系其他应收款）。

2、湖南弘慧教育发展基金会截止 2016 年 12 月 31 日负债总额为 2,311.08 元（系流动负债）；长期负债 0.00 元；受托代理负债 0.00 元。

3、湖南弘慧教育发展基金会截止 2016 年 12 月 31 日净资产总额为 43,764,877.18 元，其中：非限定性净资产 10,051,963.28 元，限定性净资产 33,712,913.90 元。

4、湖南弘慧教育发展基金会 2016 年度收入 15,488,884.26 元，其中：捐赠收入 14,935,695.68 元，投资收益 548,662.55 元，其他收入 4,526.03 元。



5、湖南弘慧教育发展基金会 2016 年度支出 8,319,234.71 元，其中：业务活动成本 7,625,495.55 元，管理费用 679,948.10 元，筹资费用 13,791.06 元。

6、湖南弘慧教育发展基金会 2016 年度公益事业支出 7,625,495.55 元，上年末净资产 36,595,227.63 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 20.84%；工作人员工资福利 664,092.99 元，行政办公等支出 15,855.11 元，工作人员工资福利和行政办公等支出占本年支出的比例为 8.17%。（适用于非公募基金会）

五、 审计意见

经审计，我们认为，湖南弘慧教育发展基金会财务报表已按照《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湖南弘慧教育发展基金会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 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：



二〇一七年二月二十一日

基金会财务相关情况统计表

2016年12月31日

| 湖南弘慧教育发展基金会 | |
|---------------------------|--|
| 基金会名称 | 湖南弘慧教育发展基金会 |
| 机构代码 | 67802688-8 |
| 办公地址 | 长沙市国家高新技术产业开发区谷苑路265号 |
| 联系电话 | 0731-89935722 |
| 法定代表人 | 张帆 |
| 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二一路支行 |
| 银行账号 | 1914011009200004668（工行）； 731904318610902（招行） |
| 财务机构名称 | 综合部 |
| 会计姓名 | 黄初玉 |
| 代理记账中介机构名称 | 无 |
| 税务登记号码 | 431222678026888 |
| 设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

民间非01表

编制单位：湖南弘慧教育发展基金会

2016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 | 10,636,764.75 | 2,445,502.88 | 短期借款 | 24 | | |
| 短期投资 | 2 | 17,926,456.04 | 16,475,118.59 | 应付款项 | 25 | 1,521.76 | 2,311.08 |
| 应收款项 | 3 | 3,743.70 | 24,568.09 | 应付工资 | 26 | | |
| 预付账款 | 4 | | | 应交税金 | 27 | | |
| 存货 | 5 | | | 预收账款 | 28 | | |
| 待摊费用 | 6 | | | 预提费用 | 29 | | |
| 一年内到期的长期股权投资 | 7 | | | 预计负债 | 30 | | |
| 其他流动资产 | 8 | | | 一年内到期的长期负债 | 31 | | |
| 流动资产合计 | 9 | 28,566,964.49 | 18,945,189.56 | 其他流动负债 | 32 | | |
| | | | | 流动负债合计 | 33 | 1,521.76 | 2,311.08 |
| 长期投资： | | | | | | | |
| 长期股权投资 | 10 | | | 长期负债： | | | |
| 长期债权投资 | 11 | | | 长期借款 | 34 | | |
| 长期投资合计 | 12 | - | - | 长期应付款 | 35 | | |
| | | | | 其他长期负债 | 36 | | |
| 固定资产： | | | | 长期负债合计 | 37 | - | - |
| 固定资产原价 | 13 | 40,980.00 | 40,980.00 | | | | |
| 减：累计折旧 | 14 | 11,195.10 | 18,981.30 | 受托代理负债： | | | |
| 固定资产净值 | 15 | 29,784.90 | 21,998.70 | 受托代理负债 | 38 | | |
| 在建工程 | 16 | | | 负债合计 | 39 | 1,521.76 | 2,311.08 |
| 文物文化资产 | 17 | | | | | | |
| 固定资产清理 | 18 | | | | | | |
| 固定资产合计 | 19 | 29,784.90 | 21,998.70 | 净资产： | | | |
| | | | | 非限定性净资产 | 40 | 9,019,214.37 | 10,051,963.28 |
| 无形资产： | | | | 限定性净资产 | 41 | 27,576,013.26 | 33,712,913.90 |
| 无形资产 | 20 | | | 净资产合计 | 42 | 36,595,227.63 | 43,764,877.18 |
| 受托代理资产： | | | | | | | |
| 受托代理资产 | 21 | | | | | | |
| 其他非流动资产 | 22 | 8,000,000.00 | 24,800,000.00 | | | | |
| 资产总计 | 23 | 36,596,749.39 | 43,767,188.26 | 负债和净资产总计 | 43 | 36,596,749.39 | 43,767,188.26 |

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 2016年度 单位：元

| 民间非营利组织会计报表 | 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 | 2,201,635.70 | 8,265,187.26 | 10,466,822.96 | 3,530,840.85 | 11,404,854.83 | 14,935,695.68 |
| 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 | 1,753,654.32 | 2,705,000.00 | 4,458,654.32 | 389,462.55 | 159,200.00 | 548,662.55 |
| 其他收入 | 7 | | | | 4,526.03 | | 4,526.03 |
| 收入合计 | 8 | 3,955,290.02 | 10,970,187.26 | 14,925,477.28 | 3,924,829.43 | 11,564,054.83 | 15,488,884.26 |
| 二、费用 | | | | | | | |
| （一）业务活动成本 | 9 | 1,868,608.38 | 4,939,920.48 | 6,808,528.86 | 2,162,341.36 | 5,463,154.19 | 7,625,495.55 |
| 其中：非限定性业务活 成本 | 10 | 1,868,608.38 | | 1,868,608.38 | 2,162,341.36 | | 2,162,341.36 |
| 限定性业务活动 成本 | 11 | | 4,939,920.48 | 4,939,920.48 | | 5,463,154.19 | 5,463,154.19 |
| （二）管理费用 | 12 | 589,550.76 | | 589,550.76 | 679,948.10 | | 679,948.10 |
| （三）筹资费用 | 13 | | | | 13,791.06 | | 13,791.06 |
| （四）其他费用 | 14 | | | | | | |
| 费用合计 | 15 | 2,458,159.14 | 4,939,920.48 | 7,398,079.62 | 2,856,080.52 | 5,463,154.19 | 8,319,234.71 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资 产 | 16 | -44,042.25 | 44,042.25 | | -36,000.00 | 36,000.00 | |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少 额，以“-”号填列） | 17 | 1,453,088.63 | 6,074,309.03 | 7,527,397.66 | 1,032,748.91 | 6,136,900.64 | 7,169,649.55 |

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

2016年度

单位：元

| 项目 | 行次 | 本年数 | 上年数 |
|-----------------------|----|----------------|---------------|
| 一、业务活动产生的现金流量： | | | |
| 接受捐赠收到的现金 | 1 | 14,935,695.68 | 14,925,477.28 |
| 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 | 13,101.55 | 191.76 |
| 现金流入小计 | 7 | 14,948,797.23 | 14,925,669.04 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 8 | 7,219,257.26 | 6,816,557.80 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 9 | 1,086,186.39 | 582,314.62 |
| 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 | 20,824.39 | -5,378.35 |
| 现金流出小计 | 12 | 8,326,268.04 | 7,393,494.07 |
| 业务活动产生的现金流量净额 | 13 | 6,622,529.19 | 7,532,174.97 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | 14 | 22,420,000.00 | 36,233,700.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 15 | 548,662.55 | |
| 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 | 22,968,662.55 | 36,233,700.00 |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 19 | | |
| 对外投资所支付的现金 | 20 | 37,768,662.55 | 43,692,354.32 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 21 | | |
| 现金流出小计 | 22 | 37,768,662.55 | 43,692,354.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 23 | -14,800,000.00 | -7,458,654.32 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 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 | 13,791.06 | |
| 现金流出小计 | 30 | 13,791.06 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 31 | -13,791.06 | |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | 32 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 33 | -8,191,261.87 | 73,520.65 |

