



圆方合
YUANFANGHE

报告书

R E P O R T



诚信为本 操守为重 遵循准则

中国 · 长沙

湖南圆方合会计师事务所（普通合伙）

HUNAN YUANFANGHE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS OFFICE

湘圆审字（2019）第 1006 号

审计报告



湖南省长沙理工大学教育基金会：

我们审计了后附的湖南省长沙理工大学教育基金会（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。

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

我们的责任是在执行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和《基金会财务报表审计指引》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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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,贵基金会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及现金流量。

湖南圆方合会计师事务所



中国注册会计师:



中国注册会计师:



报告日期: 2019年3月31日

湖南圆方合会计师事务所（普通合伙）

HUNAN YUANFANGHE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS OFFICE

湘圆审字（2019）第 1006-1 号

专项信息审核报告

湖南省长沙理工大学教育基金会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则和《基金会财务报表审计指引》审计了湖南省长沙理工大学教育基金会的2018年度财务报表，包括2018年12月31日资产负债表，2018年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于2019年3月31日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为湘圆审字[2019]第1006号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，湖南省长沙理工大学教育基金会管理层编制了其2018年度工作报告。湖南省长沙理工大学教育基金会在2018年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

1. 在“三（三）公益支出情况”中，载明了当年公益事业支出占上年度总收入的比例（或占上年末基金余额的比例）、工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例；

2. 在“三（四）大额捐赠收入情况”中，载明了当年累计捐赠超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人以及捐赠用途；

3. 在“三（六）重大公益项目收支明细表”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、收入、支出明细；

4. 在“三（七）重大公益项目大额支付对象”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、大额支付对象、支付金额、占公益

总支出的比例以及用途;

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是湖南省长沙理工大学教育基金会管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定编制提出审核结论。

在对湖南省长沙理工大学教育基金会2018年度财务报表执行审计的基础上,针对上述专项信息,我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》实施了询问、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计湖南省长沙理工大学教育基金会2018年度财务报表时湖南省长沙理工大学教育基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容等进行核对等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

我们认为,上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》及相关规定编制。

本报告仅供湖南省长沙理工大学教育基金会向民政部门报送年度报告时使用,不得用于其他用途。

湖南圆方合会计师事务所



中国·长沙

中国注册会计师:



中国注册会计师:



报告日期: 2019年3月31日

资 产 负 债 表

会民非01表

编制单位：湖南省长沙理工大学教育基金会

2018年12月31日

单位：元

资 产	年初数	年末数	负债和净资产	年初数	年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	15,199,629.47	18,568,049.29	短期借款		
短期投资			应付款项	3,124.00	14,551.00
应收款项			应付工资		
预付账款	50,000.00		应交税金		
存 货			预收账款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期的长 期负债		
流动资产合计	15,249,629.47	18,568,049.29	其他流动负债		
			流动负债合计	3,124.00	14,551.00
长期投资：					
长期股权投资	195,000.00	695,000.00	长期负债：		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计	195,000.00	695,000.00	长期应付款		
			其他长期负债		
固定资产：			长期负债合计	-	-
固定资产原价	170,270.00	170,270.00			
减：累计折旧			受托代理负债：		
固定资产净值	170,270.00	170,270.00	受托代理负债		
在建工程	3,570,332.00	3,916,214.00	负债合计	3,124.00	14,551.00
文物文化资产					
固定资产清理					
固定资产合计	3,740,602.00	4,086,484.00	净资产：		
			非限定性净资产	19,182,107.47	14,750,381.98
无形资产：			限定性净资产		8,584,600.31
无形资产			净资产合计	19,182,107.47	23,334,982.29
受托代理资产：					
受托代理资产					
资产总计	19,185,231.47	23,349,533.29	负债和净资产总计	19,185,231.47	23,349,533.29

单位负责人：

会计机构负责人：

填表人：

业 务 活 动 表

会民非02表

编制单位：湖南省长沙理工大学教育基金会

2018年度

单位：元

项 目	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	4,169,948.16		4,169,948.16	85,050.00	5,646,478.73	5,731,528.73
会费收入			-			-
提供服务收入			-			-
商品销售收入			-			-
政府补助收入			-			-
投资收益			-			-
其他收入	36,768.20		36,768.20	166,183.15		166,183.15
收入合计	4,206,716.36	-	4,206,716.36	251,233.15	5,646,478.73	5,897,711.88
二、费 用			-			-
（一）业务活动成本	1,442,661.72	-	1,442,661.72	161,669.00	1,552,508.55	1,714,177.55
其中：奖励支出	696,560.00		696,560.00		441,000.00	441,000.00
园丁之家活动支出			-			-
慰问支出			-			-
扶助支出	19,000.00		19,000.00	84,000.00		84,000.00
捐赠支出			-	48,000.00		48,000.00
其他	727,101.72		727,101.72	29,669.00	1,111,508.55	1,141,177.55
（二）管理费用	14,361.00		14,361.00	2,799.00	840.00	3,639.00
（三）筹资费用	14,840.00		14,840.00	21,255.51		21,255.51
（四）其他费用	740.00		740.00	5,765.00		5,765.00
费用合计	1,472,602.72	-	1,472,602.72	191,488.51	1,553,348.55	1,744,837.06
三、限定性净资产转为非限定性净资产			-	-4,491,470.13	4,491,470.13	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	2,734,113.64	-	2,734,113.64	-4,431,725.49	8,584,600.31	4,152,874.82

单位负责人：

会计机构负责人：

填表人：

现金流量表

会民非03表

编制单位：湖南省长沙理工大学教育基金会

2018年

项 目	金 额	项 目	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		收到的其他与投资活动有关的现金	
接受捐赠收到的现金	5,731,528.73	现金流入小计	0.00
收取会费收到的现金		购建固定资产和无形资产所支付的现金	345,882.00
提供服务收到的现金		对外投资所支付的现金	500,000.00
销售商品收到的现金		支付的其他与投资活动有关的现金	
政府补助收到的现金		现金流出小计	845,882.00
收到的其他与业务活动有关的现金	166,183.15	投资活动产生的现金流量净额	-845,882.00
现金流入小计	5,897,711.88	三、筹资活动产生的现金流量：	
提供捐赠或者资助支付的现金	1,664,177.55	借款收到的现金	
支付给员工以及为员工支付的现金		收到的其他与筹资活动有关的现金	
购买商品、接受服务支付的现金	9,404.00	现金流入小计	
支付的其他与业务活动有关的现金		偿还借款所支付的现金	
现金流出小计	1,673,581.55	偿付利息所支付的现金	
业务活动产生的现金流量净额	4,224,130.33	支付的其他与筹资活动有关的现金	9,828.51
二、投资活动产生的现金流量：		现金流出小计	9,828.51
收回投资所收到的现金		筹资活动产生的现金流量净额	-9,828.51
取得投资收益所收到的现金		四、汇率变动对现金的影响额	
处置固定资产和无形资产所收回的现金		五、现金及现金等价物的净增加额	3,368,419.82

单位负责人：

会计机构负责人：

填表人：

湖南省长沙理工大学教育基金会

会计报表附注

一、基本情况

湖南省长沙理工大学教育基金会（以下简称本基金会）于 2006 年 9 月 27 日经湖南省民政厅批准登记。统一社会信用代码： 534300007923753953。法定代表人：谈传生。类型：非公募。原始基金数额： 200.00 万元。

业务主管单位：湖南省教育厅。

业务范围：接受友好团体和个人的捐赠并科学规范运作资金，资助贫困生，奖励教师，支持湖南高等教育发展及行业科技进步。

二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

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。

5、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用余额百分比法，坏账准备按账龄在一年以上应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的 1%提取，账龄在两年以上的按年末数的 2%提取。

本基金会的坏账确认标准：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- (2) 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

6、固定资产计价及其折旧方法

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。

- (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%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%
电子设备	5 年	5%	19%

7、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。

8、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。

本基金会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。

基金会在确认收入时，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。

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；但当基金会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。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币		
银行存款	人民币	15199629.47	18568049.29
合 计		<u>15199629.47</u>	<u>18568049.29</u>

2、长期股权投资

长期股权投资期末数 695000.00 元，其中：长沙市云研网络科技有限公司 195000.00 元，北京中路通科技有限公司 500000.00 元。

3、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	170270.00			170270.00
二、累计折旧合计	0.00			0.00
三、固定资产账面价值合计	170270.00			170270.00

(2) 固定资产用途如下：

用 途	年初账面余额			年末账面余额		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	170270.00	0.00	170270.00	170270.00	0.00	170270.00
出租						
公益项目						
.....						
合 计	170270.00	0.00	170270.00	170270.00	0.00	170270.00

4、在建工程

在建工程期末数 3916214.00 元，系支付学校校友中心工程款。

5、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、限定性净资产		8584600.31		8584600.31
2、非限定性净资产	19182107.47		4431725.49	14750381.98
合 计	19182107.47	8584600.31	4431725.49	23334982.29

6、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
奖励支出	441000.00	696560.00

助学支出	84000.00	19000.00
捐赠支出	48000.00	
其他支出	1141177.55	727101.72
合 计	1714177.55	1422661.72

7、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 行政管理人员费用		
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	3639.00	14361.00
合 计	363900	14361.00

8、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	21255.51	14840.00

五、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

姓 名	职务	工作单位及任职	报 酬
谈传生	理事长		
张美红	秘书长		
黎正稳	理事		
邹宏如	理事		
付宏渊	理事		
赖明勇	理事		
洪源渤	理事		
管德清	理事		
扬宇锋	理事		
何纯芳	理事		

六、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

无

七、重大公益项目收支明细表

无

八、关联方关系及其交易的说明

无

九、固定资产清查明细表

无

十、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

无

十一、受托代理业务情况的说明

无

十三、重大资产减值情况的说明

无

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

无

十五、接受劳务捐赠情况的说明

无

十六、对外承诺和或有事项情况的说明

无

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

无

上述二〇一八年度会计报表和会计报表有关附注,系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

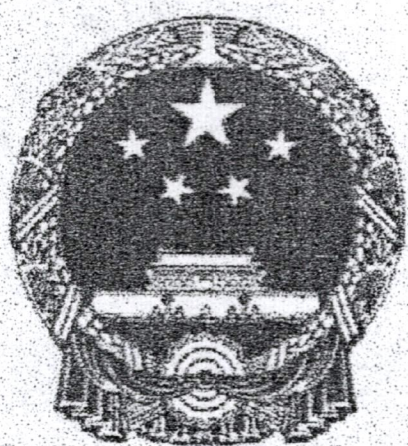
基金会名称: 湖南省长沙理工大学教育基金会

单位负责人:

财务负责人:

日期:2019 年 1 月 18 日

日期:2019 年 1 月 18 日



营业执照

(副本)统一社会信用代码 91430105MA4LLPY45N

名称 湖南圆方合会计师事务所(普通合伙)
类型 普通合伙企业
主要经营场所 长沙市开福区四方坪街道双拥路9号长城万富汇大厦19043-19044房
执行事务合伙人 段智慧
成立日期 2017年05月02日
合伙期限 2017年05月02日至2047年05月01日
经营范围 企业会计报表审计;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计;企业资本验证;企业社会责任评价;会计咨询;企业财务咨询服务(不含金融、证券、期货咨询);政府采购咨询服务;税务服务;社会调查。
(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)



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。

登记机关

2017 5 2
年 月 日

<http://gsxt.hnaic.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: NO. 023028

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: 湖南方圆会计师事务所(普通合伙)

段智慧

主任会计师:

湖南省长沙市开福区四方坪街道双拥路8号
长城万富汇大厦19043-19044房

办公场所:

普通合伙

组织形式:

43010091

会计师事务所编号:

508万元

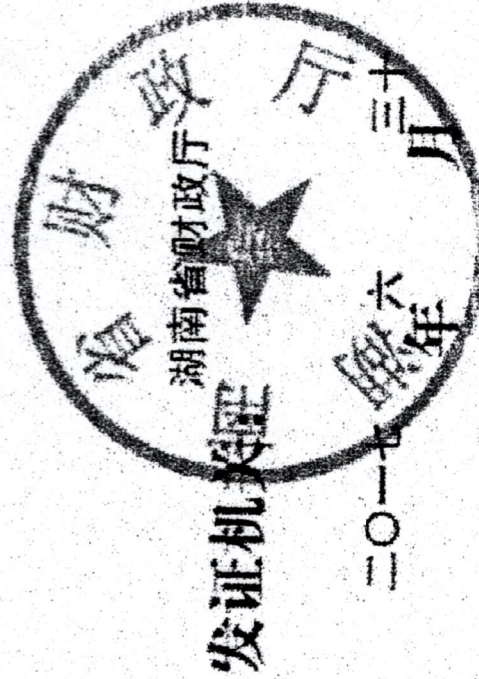
注册资本(出资额):

湘财会函(2017)15号

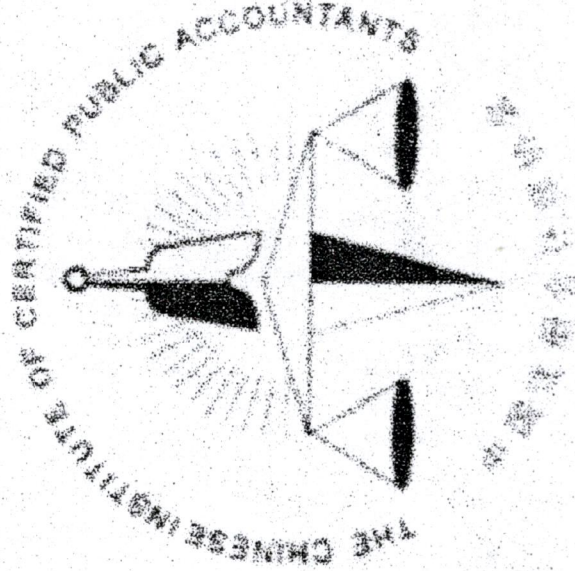
批准设立文号:

2017-06-27

批准设立日期:



中华人民共和国财政部制

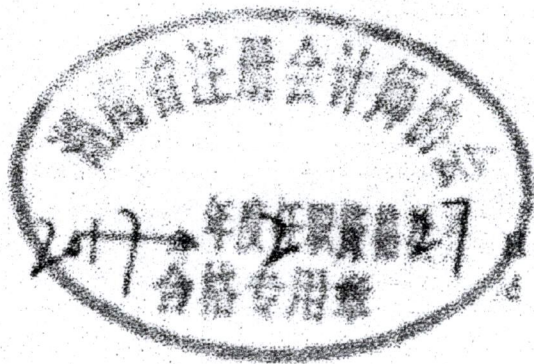


姓名	袁芳
Sex	女
出生日期	1974-04-11
工作单位	长沙中联重工装备制造股份有限公司
身份证号	430602197404118543



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.

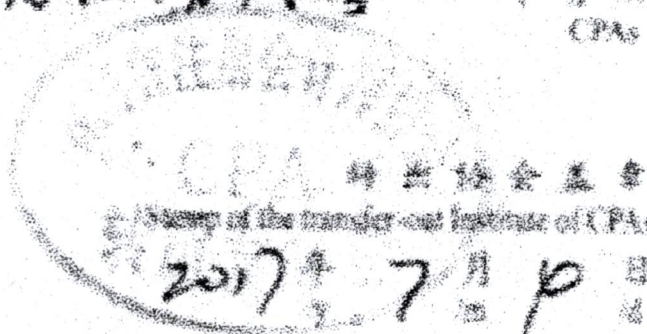


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖南省注册会计师协会

事务所
CPAs

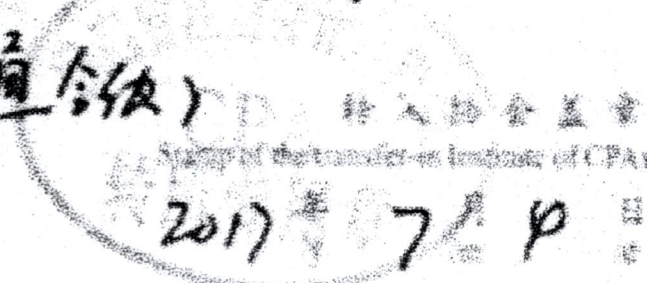


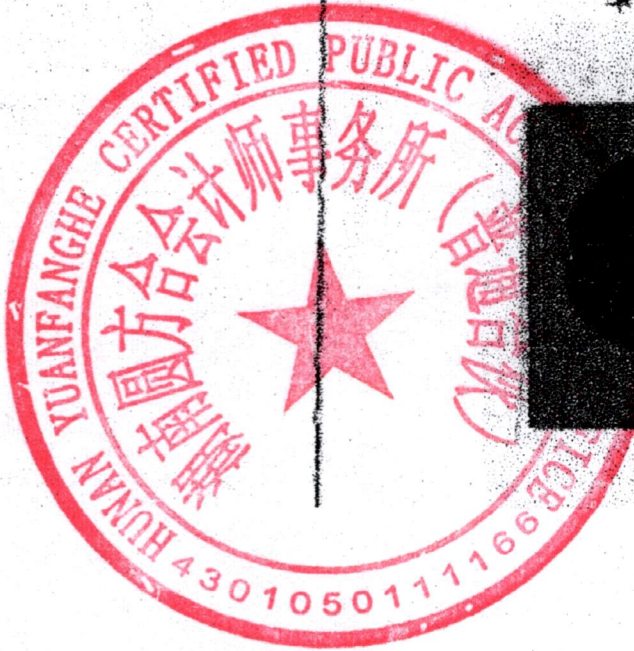
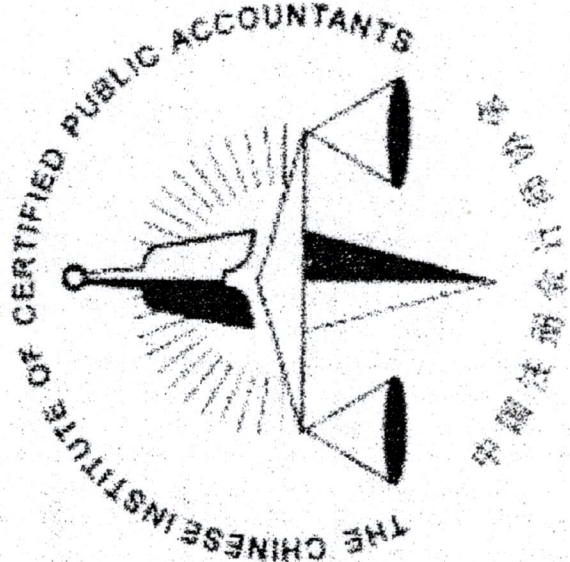
同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖南圆方会计师

事务所
CPAs

(普通合伙)





姓名	凌品森
性别	女
出生日期	1958-06-20
工作单位	湖南博盛会计师事务所有限公司
身份证号	430104195806200524



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖南博盛会计师事务所有限公司
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年9月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖南国方会计师事务所(普通合伙)
CPAs

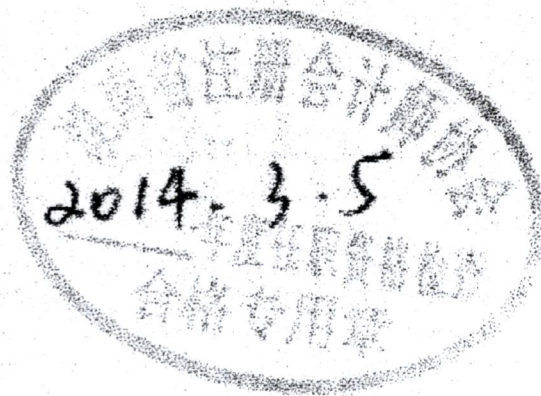
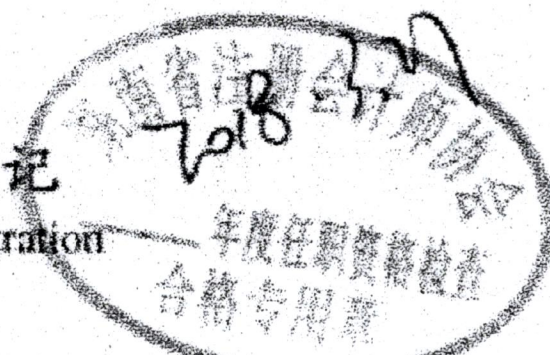
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年9月12日

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.



湖南圆方合会计师事务所

Hunan Yuanfanghe certified public accountants

电话：0731-85231245 传真：0731-85231245

联系人：段智慧 手机：18942041245

企业合并、分立、改制、清算、破产、审计
离任审计 经济责任审计 财务年报审计 注册资本验证
资产清理债务清查核实审计、工程项目审计
项目可行性研究及策划
绩效目标编制、项目绩效跟踪、绩效评价
会计咨询 税务咨询等服务