

湖南农道公益基金会
2019 年度财务报表审计报告
湘新会审字[2020]第 1-008 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【2020】第 1-008 号

审计报告

湖南农道公益基金会：



一、审计意见

我们审计了湖南农道公益基金会（以下简称“贵基金会”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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。

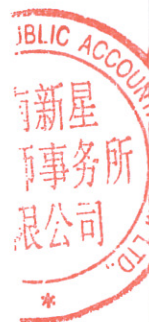
在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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,就可能导致对贵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贵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:



二〇二〇年三月十日

资产负债表

会民非01表

编制单位：湖南农道公益基金会

2019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	480,650.11	674,270.80	短期借款	24		
短期投资	2	3,900,000.00	4,400,000.00	应付款项	25	70,000.00	
应收款项	3	640.00	453.20	应付工资	26		
预付账款	4	1,000,000.00		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		
流动资产合计	9	5,381,290.11	5,074,724.00	其他流动负债	32		
				流动负债合计	33	70,000.00	-
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	7,850.00	12,600.00				
减：累计折旧	14	3,092.00	6,581.20	受托代理负债：			
固定资产净值	15	4,758.00	6,018.80	受托代理负债	38		
在建工程	16			负债合计	39	70,000.00	-
文物文化资产	17						
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	4,758.00	6,018.80	净资产：			
				非限定性净资产	40	5,316,048.11	5,080,742.80
无形资产：				限定性净资产	41		
无形资产	20			净资产合计	42	5,316,048.11	5,080,742.80
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
其他非流动资产	22						
资产总计	23	5,386,048.11	5,080,742.80	负债和净资产总计	43	5,386,048.11	5,080,742.80

理事长：孙晓阳

制表：段伶

业务活动表

会民非02表

编制单位：湖南农道公益基金会

2019年度

单位：元

民间非营利组织会计报表	行次	上年数			本年数		
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	863,466.66		863,466.66	337,250.00		337,250.00
会费收入	2						-
提供服务收入	3				1,200.00		1,200.00
商品销售收入	4						-
政府补助收入	5						-
投资收益	6	144,583.33		144,583.33	146,928.43		146,928.43
其他收入	7	3,865.56		3,865.56	8,596.81		8,596.81
收入合计	8	1,011,915.55		1,011,915.55	493,975.24		493,975.24
二、费用							
（一）业务活动成本	9	447,999.05		447,999.05	603,579.59		603,579.59
其中：非限定性业务活动成本	10	447,999.05		447,999.05	603,579.59		603,579.59
限定性业务活动成本	11						-
（二）管理费用	12	78,028.04		78,028.04	125,700.96		125,700.96
（三）筹资费用	13						
（四）其他费用	14	6.73		6.73			
费用合计	15	526,033.82		526,033.82	729,280.55		729,280.55
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	17	485,881.73		485,881.73	-235,305.31		-235,305.31

理事长：孙晓阳

制表：段伶

现金流量表

会民非03表

编制单位：湖南农道公益基金会

2019年度

单位：元

项目	行次	本年数
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	337,250.00
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	1,200.00
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	8,783.61
现金流入小计	7	347,233.61
提供捐赠或者资助支付的现金	8	1,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	9	212,737.70
购买商品、接受服务支付的现金	10	1,850.00
支付的其他与业务活动有关的现金	11	-419,796.35
现金流出小计	12	-204,208.65
业务活动产生的现金流量净额	13	551,442.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	
取得投资收益所收到的现金	15	146,928.43
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	146,928.43
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	4,750.00
对外投资所支付的现金	20	500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	504,750.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-357,821.57
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	
现金流出小计	30	
筹资活动产生的现金流量净额	31	
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	193,620.69

理事长：孙晓阳

制表：段伶

湖南农道公益基金会

会计报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

湖南农道公益基金会(以下称本基金会或基金会)于 2015 年 7 月 29 日由湖南省民政厅批准成立。本基金会是由孙麟、孙君发起成立的非公募基金会。基金会的原始基金金额为 210 万元, 其中: 孙麟捐赠 200 万元, 孙君捐赠 10 万元。基金会的宗旨是: 遵守国家、法律、法规和政策, 崇尚社会道德风尚。资助乡村贫困群体, 支持乡村建设, 促进乡村生态、生产、生活的自循环和可持续发展。基金会的业务范围是: 资助传统古村落及传统民俗、传统文化的修复与保护; 救助乡村贫困群体; 扶持乡村特色产业, 改善乡村生态环境。法定代表人: 孙晓阳。办公场所: 长沙市芙蓉中路 218 号八一桥和府大厦 5 楼。

二、重要会计政策说明

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》。

2、会计期间

本基金会以公历 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。

5、外币业务核算方法

本基金会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。

6、短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括直接购买银行、证券、基金等金融机构发行的资产管理产品、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7、固定资产及累计折旧核算方法

（1）固定资产标准为：单位价值在规定标准 2,000 元以上、使用时间在一年以上或单位价值不足 2,000 元，但使用年限在两年以上的办公设备或其他设施。

（2）固定资产计价：以实际成本计价。

（3）固定资产折旧采用年限平均法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 5%）确定其折旧率。

8、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。

9、捐赠收入的确认原则

本基金会以权责发生制为记账基础，以签订捐赠协议并收到捐赠为确认捐赠

收入的依据。

三、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	年初数	年末数	备注
现金	-	-	
银行存款	480,650.11	674,270.80	开户：招商银行
合 计	480,650.11	674,270.80	

2、短期投资

项目	年初数	年末数	备注
招商银行理财产品	1,000,000.00	-	活期宝理财产品
招商银行基金认购	1,000,000.00	-	华融龙岗中心城股权投资集合资金信托计划
招行代理开放式基金产品	1,900,000.00	-	招禧宝货币市场基金
京来趋势投资私募投资基金	-	1,000,000.00	
招商银行理财产品-日日鑫 7007	-	1,400,000.00	
项目	年初数	年末数	备注
招商银行理财产品-日日鑫 80008	-	2,000,000.00	
合 计	3,900,000.00	4,400,000.00	

3、应收款项

(1) 其他应收款明细:

客户名称	年初数	年末数	欠款原因
刘宝珍	320.00	453.20	社保
段伶	320.00	-	
合 计	640.00	453.20	

4、预付账款

项目	年初数	年末数	备注
北京市延庆区绿十字生态文化传播中心	1,000,000.00	-	
合 计	1,000,000.00	-	

5、固定资产及累计折旧

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、固定资产原价合计	7,850.00	4,750.00	-	12,600.00
电器设备	7,850.00	4,750.00	-	12,600.00
运输设备	-	-	-	-
办公家具等	-	-	-	-
二、累计折旧合计	3,092.00	3,489.20	-	6,581.20
电器设备	3,092.00	3,489.20	-	6,581.20
运输设备	-	-	-	-
办公家具等	-	-	-	-
三、固定资产账面净值	4,758.00	-	-	6,018.80
电器设备	4,758.00	-	-	6,018.80
运输设备	-	-	-	-
办公家具等	-	-	-	-

6、应付款项

债权人名称	年初数	年末数	备注
天津凤凰空间文化传媒有限公司	70,000.00	-	
合 计	70,000.00	-	

7、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	5,316,048.11	-	235,305.31	5,080,742.80
限定性净资产	-	-	-	-
合 计	5,316,048.11		235,305.31	5,080,742.80

8、捐赠收入

项目	上年发生额	本年发生额	备注
安徽农道建筑规划设计有限公司	166,600.00	-	
湖南农道建筑规划设计工程有限公司	50,000.00	100,000.00	
农道（北京）文化创意有限公司	53,000.00	-	
湖北农道建设有限公司	50,000.00	-	
北京华夏农道规划设计咨询服务有限公司孙君工作室	50,000.00	20,000.00	
北京中艺创景景观规划设计有限公司	50,000.00	-	
北京安哲建筑设计咨询有限公司	50,000.00	-	
农道天下（北京）城乡规划设计有限公司	50,000.00	-	
孙君	50,000.00	50,000.00	
孙晓阳	50,000.00	50,000.00	
马鞍山农道乡建规划设计有限公司	35,000.00	-	
农道（北京）建筑设计事务所有限公司	30,000.00	80,000.00	
农道河北工程项目管理有限公司	20,000.00	1,200.00	
北京闻啼鸟物业管理发展有限公司	20,000.00	-	
上海农道乡村规划设计有限公司	20,000.00	-	
清大农建（北京）规划设计有限公司-刘媛	20,000.00	-	
星空建筑设计规划咨询（北京）有限公司	20,000.00	-	
当涂县姑孰姓氏文化研究会	10,000.00	10,000.00	
安徽盛农农业集团有限公司	10,000.00	-	
上海知白酒店投资管理有限公司	10,000.00	-	
北京农道东韵时代建筑设计有限公司-李奇	10,000.00	-	
恒观远方（北京）网络科技有限公司陈长春-农道乡宿	8,000.00	-	
杭州农道建筑规划设计有限公司	6,666.66	-	
四川花驿乡村规划设计有限公司	5,000.00	-	
苏州翎氩科技有限公司	4,000.00	-	
河南美女会文化传播有限公司梅子	3,000.00	22,250.00	
郑州农道城乡规划设计有限公司梅子	3,000.00	-	
福建农道古建筑设计有限公司	3,000.00	-	
北京农道普世广告有限公司	3,000.00	-	

项目	上年发生额	本年发生额	备注
上海蔓乡农道文旅有限公司	3,000.00	-	
柳中谦	200.00	-	
段伶	-	200.00	
四川省广元市利州区月坝村委会吴光成	-	600.00	
朱敏霞	-	600.00	
郑宇昌	-	600.00	
柳健	-	600.00	
常德市澧县城头山镇政府万兵	-	1,200.00	
合 计	863,466.66	337,250.00	

注：全部为非限定性捐赠收入。

9、提供服务收入

项目	上年发生额	本年发生额	备注
社区居民帮助项目管理费	-	1,200.00	
合 计	-	1,200.00	

10、投资收益

产生投资收益的来源	上年发生额	本年发生额	备注
银行理财产品	136,287.44	74,828.47	
银行基金认购	8,295.89	72,099.96	
合 计	144,583.33	146,928.43	

10、其他收入

项 目	上年发生额	本年发生额	备注
银行活期利息	3,865.56	8,596.81	
合 计	3,865.56	8,596.81	

11、业务活动成本

项 目	上年发生额	本年发生额	备注
北京乡建人交流大会	172,336.00	4,634.40	
图书出版项目《把农村建设得更像农村：中国乡村建设系列丛书》	195,337.38	318,597.79	
《把艺术还给乡村》系列专题节目	56,000.00	161,231.40	

项 目	上年发生额	本年发生额	备注
《垃圾书》、《绿色乡建》、《设计阜平》图书制作	-	50,000.00	
省社管局扶贫攻坚项目	-	69,116.00	
24 节气农耕体验项目	-19,616.00	-	
贵州台江县排扎村民宿经营项目	43,941.67	-	
合 计	447,999.05	603,579.59	

12、管理费用

项 目	上年发生额	本年发生额	备注
员工薪酬	34,000.00	51,105.28	
员工社保	12,670.00	39,826.46	
年会	8,667.00	11,565.00	
福利费	6,778.00	9,438.00	
办公费用	4,100.00	2,310.00	
交通费	2,890.00	-	
折旧费	2,380.80	3,489.20	
审计费	2,300.00	2,300.00	
培训费	1,900.00	1,900.00	
残保金、工会筹备金	1,860.00	2,533.44	
财务费用	412.24	998.58	
邮寄费	70.00	-	
个税	-	235.00	
合 计	78,028.04	125,700.96	

13、其他费用

项 目	上年发生额	本年发生额	备注
其他	6.73	-	
合 计	6.73	-	

湖南农道公益基金会

二〇二〇年三月十日



营业执照

(副本)

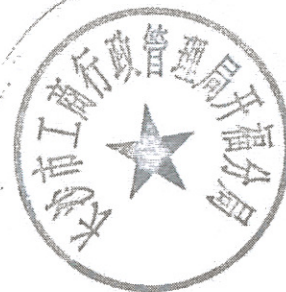
统一社会信用代码 914301051837943753

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
法定代表人 1805房
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)

此件复印无效



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;

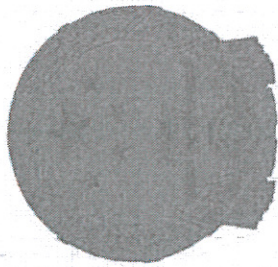
2、《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需向社会公示。

2016 8 月 18 日

<http://gsxt.hnarc.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



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

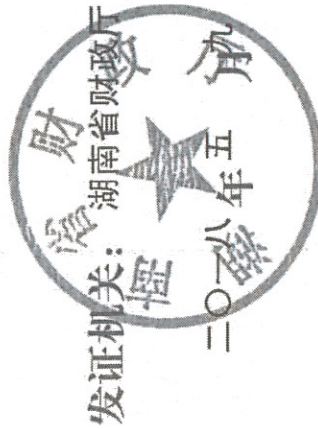
批准执业日期：1998年04月13日

附件复印无效

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



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2020年1月1日至2020年12月31日签字生效，代理人无权转委托权。

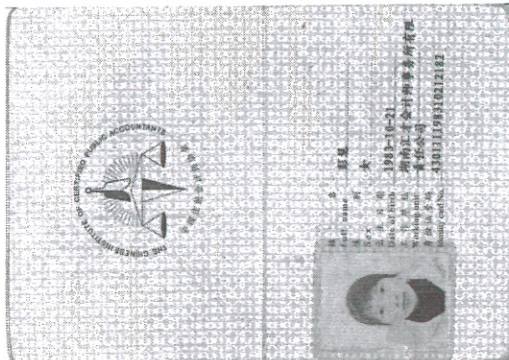
法定代表人（签字）：

文时超

委托代理人（签字）：

彭慧

二〇二〇年一月一日



年度检验登记 7.18.14
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 430280170004
No. of Certificate

批准注册单位: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute

发证日期: 2014.4.24
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 2013.3.18
No. of Certificate

批准注册单位: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute

发证日期: 2013.3.18
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 2013.3.18
No. of Certificate

批准注册单位: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute

发证日期: 2013.3.18
Date of Issuance

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

申报人: 湖南新展会计师事务所有限公司
Applicant

批准日期: 2012.12.17
Date of Approval

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

申报人: 湖南新展会计师事务所有限公司
Applicant

批准日期: 2012.12.17
Date of Approval

备注: 湖南新展会计师事务所有限公司
Notes: Hunan Xinzhanyuan Accounting Firm Co., Ltd.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 魏新 性别: 女 出生日期: 1973-05-14
工作单位: 湖南天信实业会计师事务所有限公司
身份证号: 43070319730514955X

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: 110001900814
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 09 月 25 日
Date of Issue

2014 10 月 换发新证

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

湖南天信实业会计师事务所
事务所有限公司
转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 12 月 23 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖南新屋会计师事务所
有限公司
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 12 月 23 日

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

湖南天信实业会计师事务所
事务所有限公司
转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 12 月 23 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖南新屋会计师事务所
有限公司
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 12 月 23 日