

# 湖南公信会计师事务所有限责任公司

HUNAN GONGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FIRM LTD.

湘公信会审字（2017） 第3-005号

## 审计报告

湖南农道公益基金会：

我们审计了后附的湖南农道公益基金会（以下简称贵基金会）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、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报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 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的收支情况和现金流量。



中国注册会计师：  
中国注册会计师：TANG JUNCHENG  
HNCJCPA

中国注册会计师：  
中国注册会计师：GUO ZHENGTUN  
430600060003

二〇一七年三月二十一日

# 资产负债表

会民非01表  
单位：元

编制单位：湖南农道公益基金会

2016年12月31日

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	493,654.52	1,688,141.68	短期借款	61		
短期投资	2	2,000,000.00	2,519,475.09	应付款项	62		198,944.00
应收款项	3	102,545.50	198,708.43	应付工资	63		50,000.00
预付账款	4			应交税金	65		15.00
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	15			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	2,596,200.02	4,406,325.20	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		248,959.00
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						
文物文化资产	35			负债合计	100		248,959.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40		-				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	2,596,200.02	4,157,366.20
受托代理资产：				限定性净资产	105		
受托代理资产	51			净资产合计	110	2,596,200.02	4,157,366.20
资产总计	60	2,596,200.02	4,406,325.20	负债和净资产总计	120	2,596,200.02	4,406,325.20

理事长：孙晓阳

制表：于衡昌

# 业务活动表

会民非02表

编制单位：湖南农道公益基金会

2016年度

单位：元

项 目	行次	上年数			本年累计数		
		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	2,600,000.00	-	2,600,000.00	1,777,090.00	-	1,777,090.00
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	3,840.41	-	3,840.41	54,183.42	-	54,183.42
其他收入	9	2,469.11	-	2,469.11	525.74	-	525.74
收入合计	11	2,606,309.52	-	2,606,309.52	1,831,799.16	-	1,831,799.16
二、费 用	12						
（一）业务活动成本	13	-	-	-	243,811.50	-	243,811.50
其中：农慈展项目	14	-	-	-	84,655.00	-	84,655.00
有机种植及堆肥项目	15	-	-	-	33,143.50	-	33,143.50
24节气农耕体验教育项目	16	-	-	-	49,464.00	-	49,464.00
湘音分享会项目	17	-	-	-	10,936.00	-	10,936.00
智慧养鸡交流会项目	18	-	-	-	65,613.00	-	65,613.00
（二）管理费用	19	10,109.50	-	10,109.50	26,821.48	-	26,821.48
其中：办公费用	20	1,670.50	-	1,670.50	11,235.50	-	11,235.50
财务费用	21	240.00	-	240.00	929.91	-	929.91
审计费	22	-	-	-	900.00	-	-
邮寄费	23	-	-	-	210.00	-	210.00
交通费	24	590.00	-	590.00	2,118.00	-	2,118.00
通讯费	25	159.00	-	159.00	893.07	-	893.07
培训费	26	-	-	-	876.00	-	876.00
会议费	27	1,950.00	-	1,950.00	719.00	-	-
员工薪酬	28	5,500.00	-	5,500.00	8,940.00	-	8,940.00
（三）筹资费用	29	-	-	-	-	-	-
（四）其他费用	30	-	-	-	-	-	-
费用合计	31	10,109.50	-	10,109.50	270,632.98	-	270,632.98
三、限定性净资产转为非限定性净资产	32	-	-	-	-	-	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填	33	2,596,200.02	-	2,596,200.02	1,561,166.18	-	1,561,166.18

理事长：孙晓阳

制表：于衡昌

# 现金流量表

会民非03表

编制单位：湖南农道公益基金会

2016 年度

单位：元

项 目	行次	金 额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>		
接受捐赠收到的现金	1	1,637,840.00
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	103,627.81
现金流入小计	13	1,741,467.81
提供捐赠或者资助支付的现金	14	34,007.50
支付给员工以及为员工支付的现金	15	29,800.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	17,881.48
支付的其他与业务活动有关的现金	19	
现金流出小计	23	81,688.98
业务活动产生的现金流量净额	24	1,659,778.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	54,183.42
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	54,183.42
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	519,475.09
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	519,475.09
投资活动产生的现金流量净额	44	-465,291.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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	-
现金流入小计	50	-
偿还借款所支付的现金	51	-
偿付利息所支付的现金	52	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	-
现金流出小计	58	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-
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	1,194,487.16

理事长：孙晓阳

制表：于衡昌

# 湖南农道公益基金会 会计报表附注

截止2016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

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、会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日。

### 3、记帐基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

### 4、记账本位币和外币换算

以人民币为记账本位币。在报表期间内发生的所有外币经济业务,按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合人民币记账。期末,对所有外币账户余额,按资产负债表日市场汇价进行调整,产生的汇兑损益计入当期损益或相关项目。

### 5、现金及现金等价物

凡同时具备期限短(从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小四个条件的投资,确认为现金等价物。

### 6、坏账核算方法

#### (1)坏账损失的确认标准

A、债务人因破产或者死亡,以其破产或者遗产清偿后,仍然不能确认的款项。B、因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍不能收回,且具有明显特征表明无法收回的款项。

#### (2)坏账损失的核算方法:直接核销法

### 7、存货核算方法

存货系低值易耗品,存货的购进以实际成本记账。低值易耗品在领用时按一次摊销法核算。

### 8、固定资产核算方法

(1)固定资产标准为:使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具等,以及不属于生产经营主要设备,但单位价值在2000元以上,并且使用年限超过2年的物品。

#### (2)固定资产计价:以实际成本计价

(3)固定资产折旧采用直线法计算,并按固定资产类别、预计使用年限和预计残值率(%)确定折旧率。

### 9、捐赠收入的确认原则

以权责发生制为记账基础,以签订捐赠协议为确认捐赠收入的依据。

## 三、主要税项

按国家相关法律法规计算及缴纳。

## 四、会计报表主要项目的注释(除特别说明,以人民币表述)

### 1、货币资金

项目	期初余额	期末余额	备注
现金	0.00	0.00	
银行存款	493,654.52	1,688,141.68	
合计	493,654.52	1,688,141.68	

说明：中国银行账户于2106年2月销户，银行存款余额全部为招商银行账户

### 2、应收款项

应收款项期末余额198,708.43元

债务人明细：

债务人单位名称	期初余额	期末余额	账龄
合肥农道	100,000.00	0.00	
刘娟	0.00	60,000.00	一年以内
于衡昌	2,545.50	1,108.43	一年以内
农晓道		1,100.00	一年以内
彭建星		18,000.00	一年以内
胡鹏飞		18,500.00	一年以内
孙君		50,000.00	一年以内
孙晓阳		50,000.00	一年以内
合计	102,545.50	198,708.43	

说明：1、刘娟应收款余额60,000元系项目借支款；2、于衡昌应收款余额含代收图书义卖款1,650元。3、其余应收款项均为2016年已承诺但暂未到账的捐款。

### 3、短期投资

项目	期初余额	期末余额	备注
银行理财产品	2,000,000.00	2,519,475.09	
合计	2,000,000.00	2,519,475.09	

说明：2016年2月以前购买招商银行单项理财产品，为简化手续而且收益率相近2016年2月以后，都放在招商银行的活期宝理财产品，年平均收益3.3%左右，虽收益较低但可随时

### 4、应付款项

应付款项期末余额为198,944.00元

债权人明细：

债权人名称	期初余额	期末余额	备注
孙晓阳	-	60,000.00	往来款
吴宇	-	45,232.00	应付项目款
禾口养殖专业合作社刘娟	-	60,000.00	未完项目款
向雅萍	-	10,000.00	应付项目款
长沙彦哲广告设计公司	-	10,500.00	应付项目款
长沙首印文化传播公司	-	1,750.00	应付项目款
长沙右眼文化传播公司	-	1,200.00	应付项目款
长沙熬吧文化传播公司	-	5,262.00	应付项目款
刘清心(代付摄像费)	-	5,000.00	应付项目款
合计	-	198,944.00	

### 5、应付工资

应付工资期末余额50,000.00元，系应付农慈展项目工作人员工资。

### 6、应交税金

应交税金期末余额15元系代扣个人所得税金。

7、捐赠收入

项目	上年数	本年数	备注(占比)
农村公益事业	2,600,000.00	1,777,090.00	
其中:			
基金会设立原始基金捐款	2,100,000.00		其中:孙麟200万元,孙君10万元
合肥农道城乡建设研究院有限公司	200,000.00		
湖南农道建筑设计工程公司捐款	-	60,000.00	
北京普世大同营销策划公司捐款	-	10,000.00	
农道(北京)规划设计公司捐款	-	50,000.00	
上海农道乡村规划设计公司捐款	100,000.00	150,000.00	
上海微建建筑空间设计公司捐款	100,000.00	400,000.00	
苏州市福马设计顾问公司捐款	100,000.00	450,000.00	
绵阳驿尚投资公司捐款	-	9,460.00	
河南美女会文化传媒公司捐款	-	6,680.00	
孙麟个人捐款	-	500,000.00	
王磊个人捐款	-	1,000.00	
张嵘梅个人捐款	-	200.00	
关珍珍个人捐款	-	500.00	
农晓道个人捐款	-	1,100.00	
彭建星个人捐款	-	18,000.00	
胡鹏飞个人捐款	-	18,500.00	
孙君个人捐款	-	50,000.00	
孙晓阳个人捐款	-	50,000.00	
图书义卖捐款	-	1,650.00	
合计	2,600,000.00	1,777,090.00	

8、投资收益

项目	上年金额	本年金额	备注
银行理财产品短期投资收益	3,840.41	54,183.42	招行活期宝理财产品,截至2016年底尚有30,299.63元收益未提取。
合计	3,840.41	54,183.42	

9、其他收入

项目	上年金额	本年金额	备注
银行存款利息	2,469.11	525.74	
合计	2,469.11	525.74	

说明:系银行存款利息

10、业务活动成本

项目	上年金额	本年数	备注
(1) 农慈展项目	-	84,655.00	
其中:购买专业服务成本	-	23,712.00	
项目工资	-	60,943.00	
(2) 智慧养鸡交流会项目	-	65,613.00	
其中:购买专业服务成本	-	60,000.00	
项目工资	-	5,613.00	
(3) 24节气农耕体验教育项目	-	49,464.00	



其中：购买专业服务成本	-	45,232.00	
项目工资	-	4,232.00	
(4) 捞刀河有机种植与堆肥项目	-	33,143.50	
其中：考察差旅费用	-	2,527.00	
物料购置费用	-	17,580.50	
项目工资	-	13,036.00	
(5) 湘音分享会项目	-	10,936.00	
其中：购买专业服务成本	-	10,000.00	
项目工资	-	936.00	
合计	-	243,811.50	

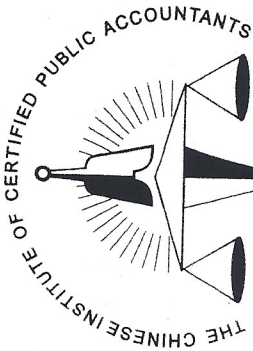
#### 11、管理费用

项目	上年金额	本年金额	备注
办公费用	1,670.50	11,235.50	
财务费用	240.00	929.91	
审计费	-	900.00	
邮寄费	-	210.00	
交通费	590.00	2,118.00	
通讯费	159.00	893.07	
培训费	-	876.00	
会议费	1,950.00	719.00	
员工薪酬	5,500.00	8,940.00	系管理人员薪酬，项目人员工资在项目成本列支。
合计	10,109.50	26,821.48	

#### 12、非限定性净资产

截止2016年12月31日本基金会非限定性净资产余额为4,157,366.20元，无限定性净资产

湖南农道公益基金会  
2017.2.27



蒋君成

姓名 男

Full name 1965-12-28

Sex

湖南公信会计师事务所有限公司

Date of birth

430623196512280018

Working unit

身份证号码

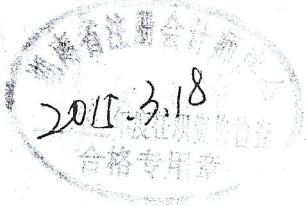
Identity card No.



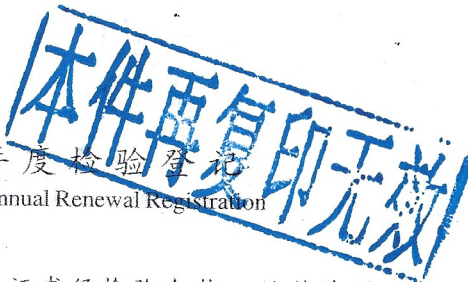
年度检验登记

Annual Renewal Registration

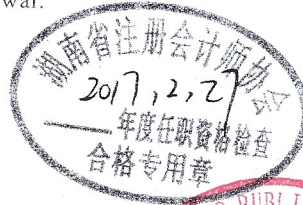
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



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.





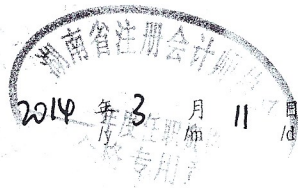
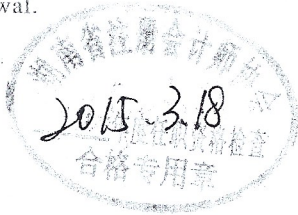
郭正坤

姓名	郭正坤
Sex	男
Date of birth	1944-11-11
Working unit	湖南公信会计师事务所有限公司
Identity card No.	430602441111201



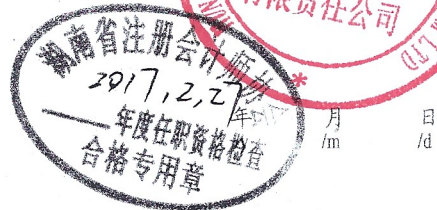
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



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.





# 营业执照

副本编号: 1-1

(副本)

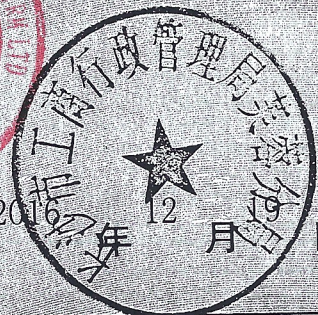
统一社会信用代码 91430102763296014Y

名称 湖南公信会计师事务所有限责任公司  
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
 住所 长沙市芙蓉区文艺路街道韭菜园97号(原韭菜园28号新富综合楼) 富利大楼826-805D房.  
 法定代表人 蒋君成  
 注册资本 壹佰万元整  
 成立日期 2004年07月26日  
 营业期限 2004年07月26日 至 2054年07月26日  
 经营范围 会计报表审计、资本验证、会计咨询、会计服务业务。(涉  
 及许可经营的凭许可证经营)

本件再复印无效



登记机关



2016年12月 日

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。

<http://gsxt.maic.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