

湖南省龙越和平公益发展中心

2022 年度

审计报告

湘远扬审字[2023]第 335 号



联系人：温凤雄

联系电话：183-7488-3881

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<https://acc.mof.gov.cn>) 进行查验
报告编码：湘23JHWFKB2M



扫描全能王 创建

湖南远扬会计师事务所有限公司

HU NAN YUAN YANG PUBLIC ACCOUNTING FIRM CO.,LTD

地址：长沙市雨花区新建东路35号 邮编：410007 电话：0731-85603666

审计报告

湘远扬审字(2023)第 335 号

湖南省龙越和平公益发展中心：

一、审计意见

我们审计了湖南省龙越和平公益发展中心(以下简称“贵单位”)的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 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，后附的贵单位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，公允反映了贵单位 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务活动情况。

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，我们独立于贵单位，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

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，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，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单位、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

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工作的过程中，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵单位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单位不能持续经营。

（五）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。



中国注册会计师：


中国注册会计师：


二〇二三年二月十五日



资产负债表

会民非01表

单位：元

编制单位：湖南省龙越和平公益发展中心

2022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	3,555,679.71	5,202,906.97	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		61,760.00
应收款项	3	5.98	5.98	应付工资	63	40,873.85	49,079.59
预付账款	4	47,400.00	44,067.80	应交税金	65	-75.02	4,930.79
存货	8			预收账款	66	493,816.99	493,816.99
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			一年内到期的长期负债	74		
其它流动资产	18	-	-	其它流动负债	78		
流动资产合计	20	3,603,085.69	5,246,980.75	流动负债合计	80	534,615.82	609,587.37
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	21			长期借款	81		
长期债权投资	24	-	-	其他长期负债	88		
长期投资合计	30	-	-	长期负债合计	90	-	-
固定资产：				受托代理负债：			
固定资产原价	31	5,858.40	29,379.40	受托代理负债	91		
减：累计折价	32	325.48	12,152.74	负债合计	100	534,615.82	609,587.37
固定资产净值	33	5,532.92	17,226.66	净资产：			
在建工程	34			非限定性净资产	101	100,989.63	486,074.18
固定资产清理	38			限定性净资产	105	2,973,013.16	4,168,545.86
固定资产合计	40	5,532.92	17,226.66	净资产合计	110	3,074,002.79	4,654,620.04
无形资产：							
无形资产							
受托代理资产：	41						
受托代理资产							
资产总计	60	3,608,618.61	5,264,207.41	负债和净资产总计	120	3,608,618.61	5,264,207.41

单位负责人：

财会负责人：

复核：

制表：



业务活动表

编制单位：湖南省龙越和平公益发展中心

2022年度

会民非02表
单位：元

项目	行次	上年累计数			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	101,996.00	5,293,603.40	5,395,599.40	558,558.82	5,068,604.00	5,627,162.82
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					1,449.76	1,449.76
投资收益	6						
其他收入	7	0.77		0.77	2.82		2.82
收入合计	8	101,996.77	5,293,603.40	5,395,600.17	558,561.64	5,070,053.76	5,628,615.40
二、费用							
（一）业务活动成本	9		2,682,502.10	2,682,502.10		3,873,071.30	3,873,071.30
（二）管理费用	10	40,232.10		40,232.10	100,606.86		100,606.86
（三）筹资费用	11	-1,544.12		-1,544.12	3,443.68		3,443.68
（四）其他费用	12	1.85		1.85	70,876.31		70,876.31
费用合计	13	38,689.83	2,682,502.10	2,721,191.93	174,926.85	3,873,071.30	4,047,998.15
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14				1,449.76	-1,449.76	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	63,306.94	2,611,101.30	2,674,408.24	385,084.55	1,195,532.70	1,580,617.25

单位负责人：

财会负责人：

复核：

制表：



现金流量表

会民非03表
单位：元

编制单位：湖南省龙越和平公益发展中心

2022年度

项 目	行次	本年金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	5,627,162.82
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	1,449.76
收到的其他与业务活动有关的现金	8	2.82
现金流入小计	13	5,628,615.40
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	670,593.68
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	3,281,415.06
现金流出小计	23	3,952,008.74
业务活动产生的现金流量净额	24	1,676,606.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	28	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	29	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	35	29,379.40
购建固定资产和无形资产所支付的现金	36	
对外投资所支付的现金	39	
支付的其他与投资活动有关的现金	43	29,379.40
现金流出小计	44	-29,379.40
投资活动产生的现金流量净额		
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	
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	1,647,227.26

单位负责人：

财会负责人：

复核：

制表：



湖南省龙越和平公益发展中心

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、基本情况

湖南省龙越和平公益发展中心(以下简称“本单位”)于2017年5月10日经湖南省民政厅批准登记成立。统一社会信用代码: 52430000MJJ5389982; 法定代表人: 吴思群; 注册资金: 30万元整; 住所: 长沙市雨花区雨花路9号鑫宇翠庭二单元1005房; 业务主管单位: 湖南省退役军人事务厅。

业务范围: 开展拥军助老的相关公益慈善活动。

二、采用的主要会计政策

1、会计制度

本单位执行《民间非营利组织会计制度》

2、会计期间

本单位采用公历年度为会计年度, 即从每年的1月1日起至12月31日止为一个会计年度

3、记账原则和计价基础

本单位会计核算按权责发生制原则核算, 以历史成本为计价基础。

4、记账本位币: 人民币

5、现金等价物的确定标准

本单位所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等视为等价物, 包括可在证券市场上流通的, 从购买日起三个月内到期的短期债券投资。

6、固定资产计价政策

固定资产, 是指同时具有以下特征的有形资产:

- (1) 为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的;
- (2) 预计使用年限超过1年;
- (3) 单位价值较高。

固定资产在取得时, 按取得时的实际成本入账。取得时的实际成本包括买价、包装费、运输费、交纳的有关税金等相关费用, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

固定资产取得时的实际成本应当根据情况分别确定:

- (1) 外购的固定资产, 按照实际支付的买价、相关税费以及为使固定资产达到预定可使用



状态前所发生的可直接归属于该固定资产的其他支出（如运输费、安装费、装卸费等）确定其成本。

如果以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按各项固定资产公允价值的比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

（2）自行建造的固定资产，按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部必要支出确定其成本。

（3）接受捐赠的固定资产，应当按照本制度第十六条的规定确定其成本。

（4）通过非货币性交易换入的固定资产，按照本制度第十八条的规定确定其成本。

（5）融资租入的固定资产，按照租赁协议或者合同确定的价款、运输款、途中保险费、安装调试费以及融资租入固定资产达到预定可使用状态前发生的借款费用等确定其成本。

固定资产按历史成本计价。

6、收入确认原则

收入是指开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或服务潜能。收入按其来源分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。

（1）交换交易所形成的商品销售收入，在下列条件下同时满足时予以确认：

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入民间非营利组织；相关的收入和成本能够可靠地计量。

（2）对于因交换交易所形成的提供劳务收入，按以下规定予以确认：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按完工进度或完成的工作量确认收入。

三、会计报表主要项目注释

1、货币资金期末余额 5,202,906.97 元

项目	年末余额
银行存款	5,202,906.97
合计	5,202,906.97

2、应收款项期末余额 5.98 元，其明细如下：



项目	金额
社保（个人部分）	5.98
合计	5.98

3、预付账款期末余额 44,067.80 元，其明细如下：

项目	金额
房租	29,400.00
赵嫚	8,000.00
王清萍	6,667.80
合计	44,067.80



4、固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产原价	5,858.40	23,521.00		29,379.40
减：累计折价	325.48	11,827.26		12,152.74
固定资产净值	5,532.92			17,226.66

5、应付款项期末余额 61,760.00 元，其明细如下：

项目	金额
常德市 1+1 爱心志愿者联盟	30,960.00
叶金煌	27,200.00
公积金（个人部分）	3,600.00
合计	61,760.00

6、应付工资期末余额 49,079.59 元

7、应交税金期末余额 4,930.79 元



8、预收账款期末余额 493,816.99 元，其明细如下：

项目	金额
格局	493,816.99
合计	493,816.99

9、净资产期末余额 4,654,620.04 元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非限定性净资产	100,989.63	385,084.55		486,074.18
限定性净资产	2,973,013.16	1,195,532.70		4,168,545.86
合计	3,074,002.79	1,580,617.25		4,654,620.04

10、收入本年发生额 5,628,615.40 元

项目	金额	占收入比例
捐赠收入	5,627,162.82	99.97%
政府补助收入	1,449.76	0.03%
其他收入	2.82	0.00%
合计	5,628,615.40	100.00%

其中：捐赠收入明细如下：

项目	金额	占收入比例
限定性收入	5,068,604.00	90.07%
其中：英魂回家项目款	4,836,604.00	85.95%
寻找战争失踪者项目款	232,000.00	4.12%
非限定性收入	558,558.82	9.93%
合计	5,627,162.82	100.00%

11、费用本年发生额 4,047,998.15 元

项目	金额	占收入比例
----	----	-------



项目	金额	占收入比例
业务活动成本	3,873,071.30	95.68%
管理费用	100,606.86	2.49%
筹资费用	3,443.68	0.09%
其他费用	70,876.31	1.75%
合计	4,047,998.15	100.00%

其中：业务活动成本明细如下：

项目	金额	占费用比例
英魂回家项目	2,888,264.39	71.35%
陵园、墓地、纪念碑修缮	550,396.93	13.60%
邮寄费	4,149.10	0.10%
行政管理费（项目采购、差旅交通费）	11,585.69	0.29%
专家顾问差旅费、补贴等	1,000.00	0.02%
宣传制作费	790,567.90	19.53%
个性化项目（祭祀、清明等活动）	253,346.88	6.26%
遗骸寻找、迁葬费用	11,119.20	0.27%
遗骸发掘、保管、运输相关费用	43,543.86	1.08%
项目运营人员工资薪金福利	658,691.38	16.27%
固定资产折旧费	4,736.75	0.12%
筹款运营费用	559,126.70	13.81%
寻找战争失踪者	432,484.44	10.68%
邮寄费	1,651.40	0.04%
名单收集、寻找	55,942.56	1.38%
项目宣传费、纪录片等	178,966.84	4.42%
行政管理费（办公支出、项目差旅交通等）	3,781.44	0.09%
项目运营人员工资福利	170,826.80	4.22%



项目	金额	占费用比例
个性化项目（帮助实现家庭团聚、迁葬等）	20,339.44	0.50%
固定资产折旧费	975.96	0.02%
抗战老兵关怀计划	84,710.00	2.09%
慰问费	53,000.00	1.31%
项目运营人员工资福利	31,710.00	0.78%
优抚对象工作项目	467,612.47	11.55%
行政管理费	522.00	0.01%
优抚对象关怀	355,320.00	8.78%
项目运营人员工资福利	107,608.80	2.66%
折旧费	4,161.67	0.10%
合计	3,873,071.30	95.68%

其中：管理费用明细如下：

项目	金额	占费用比例
房租物业费	40,523.10	1.00%
差旅费	19,419.06	0.48%
其它	10,395.19	0.26%
水电费	9,427.58	0.23%
审计费	6,400.00	0.16%
残保金	6,072.80	0.15%
福利费	3,942.00	0.10%
交通费	2,155.10	0.05%
折旧费	1,952.88	0.05%
快递费	669.60	0.02%
培训费	427.00	0.01%
餐费	312.00	0.01%
办公费	-1,089.45	-0.03%



湖南省龙越和平公益发展中心财务报表附注

项目	金额	占费用比例
合计	100,606.86	2.49%

其中：筹资费用明细如下：

项目	金额	占费用比例
手续费	1,719.20	0.04%
利息收入	-6,274.52	-0.16%
捐赠软件服务费	7,999.00	0.20%
合计	3,443.68	0.09%

其中：其他费用明细如下：

项目	金额	占费用比例
其他费用	70,876.31	1.75%
合计	70,876.31	1.75%

四、其他重要事项

截止本审计报告报出日，本单位无其他重要事项。

湖南省龙越和平公益发展中心

2022年12月31日



营业执照

统一社会信用代码
91430111685002673J



扫描二维码或
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息。
国家、许可、监
管信息。

(副本)

副本编号: 1-1

名称 湖南远扬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)
法定代表人 杨健

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2009年02月16日

营业期限 2009年02月16日至 2039年02月15日

经营范围 企业会计报表审计; 企业资本验证; 办理企业合并、分立、清算事宜; 会计审计; 会计咨询; 税务顾问; 税收策划; 涉税鉴证; 涉税服务; 科技中介服务; 科技信息咨询服务; 司法鉴定; 涉税司法鉴定; 涉税司法鉴定。 (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)

住所 长沙市雨花区新建东路35号阳光锦城1栋2805室

登记机关



此件再次复印无效



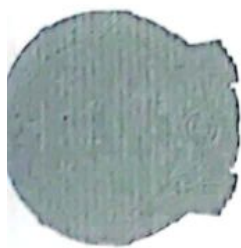
国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



扫描全能王 创建



会计师事务所 执业证书

名称：湖南远扬会计师事务所有限公司

杨健

主任会计师：

长沙市雨花区新建东路35号阳光锦城1栋
2805室

办公场所：



组织形式：

会计师事务所编号：

注册资本(出资额)：

批准设立文号：

批准设立日期：

此件再次复印无效

2009-02-09

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》。



中华人民共和国财政部制



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

转出日期
y / m / d

转出人
Agree the holder to be transferred to

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

转入日期
y / m / d

10

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

姓名 杨健
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1974-11-04
Date of birth

工作单位 湖南远诚联合会计师事务所
Working unit

身份证号码 430502197411042013
Identity card No.

11

杨健 2022 年

证书编号：430100420004
No. of Certificate

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

发证日期：2006 年 月 28 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2019 年 4 月 15 日

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

湖南省注册会计师协会
2020.5.25
合格

湖南远诚联合会计师事务所
2017 年 4 月 28 日
年检专用章

4

5





姓 名 庞莲花

Full name

性 别 女

Sex

出生日期 1982-06-19

Date of birth

工作单位 湖南南远会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 430103198206190606

Identity card No.



庞莲花 2022 年



证书编号:
No. of Certificate

430100670007

批准注册协会:
Authorized Institute of CP 湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018 年 07 月 26 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2019 年 4 月 15 日

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



扫描全能王 创建