

长沙县止戈和平公益发展中心
审计报告

湘楚天审字〔2025〕第 065 号

单位：湖南楚天有限责任会计师事务所

日期：2025 年 3 月 24 日



湖南楚天有限责任公司

Hunan Chutian Certified Public Accountants Company Limited

审计报告

湘楚天审字（2025）第065号

长沙县止戈和平公益发展中心：

一、审计意见

我们审计了长沙县止戈和平公益发展中心（以下简称“贵单位”）的财务报表，包括2024年12月31日资产负债表，2024年度业务活动表、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，公允反映了贵单位2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

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

贵单位管理层负责按照《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、停止营运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，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

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。

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。

6. 就贵单位实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。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。



我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

湖南楚天有限责任会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·长沙

二〇二五年三月二十四日





资产负债表

单位名称：长沙县止戈平公益发展中心

2024年12月31日

单位：人民币元

资产	行次	年末数	年初数	负债和净资产	行次	年末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	11,197,427.66	7,072,784.05	短期借款	26		
短期投资	2			应付款项	27		
应收款项	3	145,822.70	153,425.91	应付工资	28	153,186.46	138,762.47
预付账款	4	544,236.60	403,500.00	应交税金	29		46,628.57
存货	5	58,758.00	63,791.00	预收账款	30		
待摊费用	6	-	-	预提费用	31		
其他流动资产	7			预计负债	32		
流动资产合计	8	11,946,244.96	7,693,500.96	其他流动负债	33		
长期投资：	9			流动负债合计	34	153,186.46	185,391.04
长期股权投资	10			长期负债：	35		
长期债权投资	11			长期借款	36		
长期投资合计	12	-	-	长期应付款	37		
固定资产：	13			其他长期负债	38		
固定资产原值	14	287,013.59	179,147.09	长期负债合计	39	-	-
减：累计折旧	15	171,951.77	97,868.00				
固定资产净值	16	115,061.82	81,279.09				
在建工程	17			受托代理负债：	40		
文物文化资产	18			受托代理负债	41		
固定资产清理	19			负债合计	42	153,186.46	185,391.04
固定资产合计	20	115,061.82	81,279.09				
无形资产：	21			净资产：	43		
无形资产	22			非限定性净资产	44	9,844,988.34	4,469,019.69
				限定性净资产	45	2,063,131.98	3,120,369.32
受托代理资产：	23			其中：发展基金	46		
受托代理资产	24						
				净资产合计	47	11,908,120.32	7,589,389.01
资产合计	25	12,061,306.78	7,774,780.05	负债和净资产总计	48	12,061,306.78	7,774,780.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：

曹娜





业务活动表

单位名称：长沙县王阳平公益发展中心

2024年度

单位：人民币元

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	2,988,424.11	4,644,224.40	7,632,648.51	5,482,447.39	3,920,985.88	9,403,433.27
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3			-			-
政府补助收入	4	496.27		496.27			-
商品销售收入	5			-			-
投资收益	6			-			-
其他收入	7	7,633.03		7,633.03	17,435.45		17,435.45
收入合计	8	2,996,553.41	4,644,224.40	7,640,777.81	5,499,882.84	3,920,985.88	9,420,868.72
二、费用	9						
(一) 业务活动成本	10		3,205,972.67	3,205,972.67		4,978,223.22	4,978,223.22
其中：工资福利、补助	11			-			-
(二) 管理费用	12	94,126.91		94,126.91	123,634.42		123,634.42
(三) 筹资费用	13			-			-
(四) 其他费用	14			-	279.77		279.77
费用合计	15	94,126.91	3,205,972.67	3,300,099.58	123,914.19	4,978,223.22	5,102,137.41
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16						
四、非限定性净资产转为限定性净资产	17						
其中：发展基金	18						
五、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	19	2,902,426.50	1,438,251.73	4,340,678.23	5,375,968.65	-1,057,237.34	4,318,731.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：



曹那



现金流量表

单位名称: 长沙县山支镇平公益发展中心

2024年度

单位: 人民币元

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	9,403,433.27	7,632,648.51
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		496.27
收到的其他与业务活动有关的现金	6	17,435.45	7,633.03
现金流入小计	7	9,420,868.72	7,640,777.81
提供捐赠或者资助支付的现金	8		
支付给员工或者为员工支付的现金	9	2,320,840.76	1,771,406.66
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	2,867,517.85	1,959,226.40
现金流出小计	12	5,188,358.61	3,730,633.06
业务活动产生的现金流量净额	13	4,232,510.11	3,910,144.75
二、投资活动产生的现金流量:	14		
收回投资收到的现金	15		
取得投资收益收到的现金	16		
处置固定资产和无形资产收回的现金净额	17		
收到的其他与业务活动有关的现金	18		
现金流入小计	19	-	-
购入固定资产和无形资产所支付的现金	20	107,866.50	5,868.99
对外投资所支付的现金	21		
支付的其他与投资活动有关的现金	22		
现金流出小计	23	107,866.50	5,868.99
投资活动产生的现金流量净额	24	-107,866.50	-5,868.99
三、筹资活动产生的现金流量:	25		
借款所收到的现金	26		
收到的其他与筹资活动有关的现金	27		
现金流入小计	28	-	-
偿还借款所支付的现金	29		
偿还利息所支付的现金	30		
支付的其他与筹资活动有关的现金	31		
现金流出小计	32	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	33	-	-
四、汇率变动对现金的影响额	34		
五、现金及现金等价物的净增加额	35	4,124,643.61	3,904,275.76

法定代表人:



主管会计工作负责人:

曹卿



长沙县止戈和平公益发展中心

会计报表附注

2024 年度

一、单位基本情况

长沙县止戈和平公益发展中心于 2021 年 9 月 2 日经长沙县民政局批准设立，统一社会信用代码：52430121MJJ618517M；法定代表人：王燕辉；注册资金：人民币陆万元整；地址：长沙县星沙街道开元中路 41 号开源鑫贸大楼 3003；业务主管单位：长沙县文化旅游广电体育局；业务范围：为公益慈善机构制作公益短视频等宣传资料，促进文化传播，推广公益理念，开展公益宣传。

二、主要会计政策

1、会计制度：

执行中华人民共和国《民间非营利组织会计制度》。

2、会计年度：

自公历 1 月 1 日至当年 12 月 31 日为一个会计年度。

3、记账基础和计价原则：

会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

4、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具体情况分别确定；

(4) 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。

(5) 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支出。

(6) 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。

(7) 通过非货币性交易投入的固定资产，按照本制度第十八条的规定确定其成本。

(8) 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、途中运输费、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等确定其成本。

固定资产按历史成本计价。

(9) 固定资产折旧采用平均年限法计算，并按固定资产类别、预计使用年限确定折旧率。固定资产预计使用年限及年折旧率如下表：

类别	折旧年限	折旧率(%)	残值率	折旧方法
办公设备	3年	33.33	0	平均年限法

5、净资产的核算

净资产是指资产减去负债后的余额。净资产应当按照其是否受到限制，分为限定性资产和非限定性净资产等。

如果资产或者资产所产生的经济利益（如资产的投资收益和利息等）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制或（和）用途限制，则由此组成的净资产即为限定性净资产。国家有关法律、行政执法对净资产的使用直接设置限制的。该受限制的净资产亦限定性净资产；除此之外的其他净资产，即为非限定性净资产。

6、收入确定原则

收入是指开展活动取得的，导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的收入，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货方；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

下列所披露的财务报表数据，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年度，“上年”系指 2023 年度。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	11,197,427.66	7,072,784.05
合计	11,197,427.66	7,072,784.05

（二）应收款项

1、其他应收款

（1）其他应收款账龄情况分析如下：

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	132,868.92	91.12	140,472.13	91.56
1—2 年（含）			12,953.78	8.44
2—3 年（含）	12,953.78	8.88		
合计	145,822.70	100.00	153,425.91	100.00

（2）其他应收款主要明细如下：

单位名称	年末余额
叶金煌（叶丽萍）	115,200.00
曹江	13,000.00
蔡诗萍	8,000.00
合计	136,200.00

（三）预付账款

1、预付账款账龄情况分析如下：

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	214,236.60	39.36	403,500.00	100.00
1—2 年（含）	330,000.00	60.64		



账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
合计	544,236.60	100.00	403,500.00	100.00

2、预付账款主要明细如下:

单位名称	年末余额
长沙纸鸽文化传媒有限公司	320,000.00
湖南泰沃机电工程有限公司	77,940.00
湖南品乐装饰工程有限公司	48,046.60
重庆亿曙文化传媒有限公司	15,000.00
合计	460,986.60

(四) 存货

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
爱心回礼物资	63,791.00		5,033.00	58,758.00
合计	63,791.00		5,033.00	58,758.00

(五) 固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、固定资产原值合计	179,147.09	107,866.50		287,013.59
办公设备	179,147.09	107,866.50		287,013.59
二、累计折旧合计	97,868.00	74,083.77		171,951.77
办公设备	97,868.00	74,083.77		171,951.77
三、固定资产净值合计	81,279.09	33,782.73		115,061.82
办公设备	81,279.09	33,782.73		115,061.82

(六) 应付工资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资	138,762.47	1,983,915.18	1,969,491.19	153,186.46
社会保险费		161,353.92	161,353.92	
住房公积金		27,418.90	27,418.90	
合计	138,762.47	2,172,688.00	2,158,264.01	153,186.46

(七) 应交税金

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
个人所得税	46,628.57	115,948.18	162,576.75	
合计	46,628.57	115,948.18	162,576.75	

(八) 非限定性净资产

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	4,469,019.69	5,375,968.65		9,844,988.34
限定性净资产	3,120,369.32		1,057,237.34	2,063,131.98
合计	7,589,389.01	5,375,968.65	1,057,237.34	11,908,120.32

(九) 收入

项目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	9,403,433.27	7,632,648.51
政府补助收入		496.27
其他收入	17,435.45	7,633.03
合计	9,420,868.72	7,640,777.81

其中：捐赠收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
限定性收入	3,920,985.88	4,644,224.40
其中：抗战历史收集与铭记	3,629,955.35	4,292,311.48
短视频项目		202,712.92
视频人才专项计划		75,000.00
驼峰 60 号飞机	3,000.00	
止戈和平家园	288,030.53	74,200.00
非限定性收入	5,482,447.39	2,988,424.11
合计	9,403,433.27	7,632,648.51

(十) 业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
抗战历史收集与铭记	4,688,751.50	3,004,500.39
视频专岗人才计划		52,534.14
驼峰 60 号飞机	92,927.18	3,155.00
止戈和平家园	196,544.54	145,783.14
合计	4,978,223.22	3,205,972.67



业务活动成本项目明细如下:

项目	本年发生额	上年发生额
抗战历史收集与铭记	4,688,751.50	3,004,500.39
其中: 出版物编辑	18,000.00	4,113.04
老兵慰问	3,473.00	2,340.00
内容收集	400,510.70	25,018.47
实体场馆建设推动	115,909.43	3,246.58
实物保管	9,666.86	5,674.00
实物收集	852,945.28	213,132.53
试运营场馆运营	1,073,659.21	1,068,585.15
网站开发维护	6,113.00	
项目拓展运营	177,435.34	
项目宣传	1,046,639.60	370,108.70
行政管理费	121,753.76	122,846.00
英烈遗属慰问	10,791.95	131,054.63
运营人员成本	592,508.68	866,707.95
中国抗战史田野调查	81,668.00	35,810.64
主题巡展讲座	177,676.69	155,862.70
视频专岗人才计划		52,534.14
其中: 差旅支出		4,117.00
行政管理费用		1,275.00
运营人员成本		47,142.14
驼峰60号飞机	92,927.18	3,155.00
其中: 项目执行费用	84,574.95	
行政管理费用	8,352.23	3,155.00
止戈和平家园	196,544.54	145,783.14
其中: 华文学校支教老师补贴	188,274.46	56,830.00
前期调研等相关费用		10,640.34
行政管理费用	8,270.08	6,892.80
运营人员成本		71,420.00
合计	4,978,223.22	3,205,972.67

(十一) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

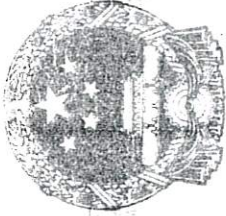


项目	本年发生额	上年发生额
党建经费	3,000.00	
培训与能力成长	744.04	160.00
人员工资福利	16,100.00	9,712.08
办公费	8,363.07	6,578.46
残保金	838.25	
差旅费	12,628.57	14,778.48
福利费	18,327.10	5,120.94
固定资产折旧	1,432.12	4,574.14
会议费	1,056.30	
机构关系维护	4,005.28	
机构团队建设	8,734.90	23,295.70
交通费	6,242.08	10,482.90
捐赠人维护	448.00	
快递费	137.00	251.74
理事会相关费用	12,137.30	10,647.89
年度答谢	10,202.00	2,320.00
审计费	5,600.00	1,800.00
宣传费	7,500.00	
银行服务费	5,856.41	3,310.58
住宿费	282.00	1,094.00
合计	123,634.42	94,126.91

(十二) 其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
其他费用	279.77	
合计	279.77	





统一社会信用代码

914301116707540988

营业执照

(副本)

副本编号: 1-1

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 湖南楚天有限责任公司(自然人投资或控股)
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人 陈中素
经营范围

许可项目: 注册会计师业务; 司法鉴定服务。(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 破产清算服务; 科技中介服务; 财政专项资金项目预算绩效评价服务; 财务咨询; 税务服务; 企业管理; 标准化服务。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2008年01月07日

住所 长沙经济技术开发区开元东路以北、东六线以东华润置地广场一期12幢1101、1103

登记机关

2023 年 11 月 20 日



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



会计师事务所

执业证书

名称：湖南楚天有限责任公司会计师事务所

首席合伙人：

主任会计师：陈中素

经营场所：长沙经济技术开发区开元东路以北、东六线以东华润置地广场一期12幢1101、1103

组织形式：有限责任

执业证书编号：43010062

批准执业文号：湘财会函[2008]2号

批准执业日期：2008年1月3日

再次复印无效

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》。



发证机关：湖南省财政厅

2023年12月6日



中华人民共和国财政部制



姓 名 陈中素
Full name 陈中素
性 别 男
Sex 男
出生日期 1977-05-24
Date of birth 1977-05-24
工作单位 湖南省注册会计师协会
Working unit 湖南省注册会计师协会
身份证号 430102197705240029
Identity card No. 430102197705240029



陈中素

证书编号:
No. of Certificate 430100624068

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

发证日期: 2015 年 04 月 04 日
Date of Issuance 2015 年 04 月 04 日

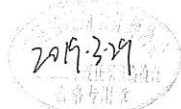
年度检验登记
Annual Renewal Registration
2017 年 3 月 18 日

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



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 月 日
/m /d

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 月 日
/m /d





姓名 刘丽红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-01-16
Date of birth
工作单位 湖南楚天有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 430623198401165724
Identity card No.



刘丽红 430100620013



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: 430100620013
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: 2022 年 04 月 15 日
Date of Issuance

