



长沙华明会计师事务所有限责任公司

CHANGSHA HUAMING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD

长华审字（2017）第 008 号



审计报告

长沙绿色潇湘环保科普中心：

我们审计了后附的长沙绿色潇湘环保科普中心（以下简称贵单位）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度的业务活动经济状况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单位管理层的责任。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而导致的重大错报。

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 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动经济状况。

长沙华明会计师事务所有限责任公司



中国·长沙

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二零一七年二月二十三日

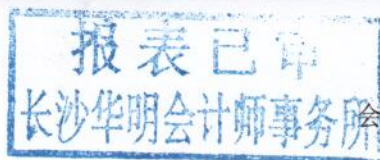
地址：长沙市韶山北路81号君临天厦1113

传真：0731-82620138 84114956

电话：0731-84120182

邮编：410011

资产负债表



会民非01表

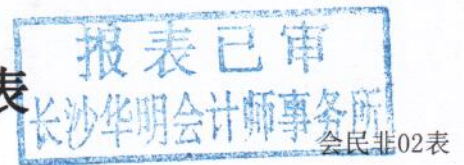
2016年12月31日

编制单位：长沙绿色潇湘环保科普中心

货币单位：人民币元

资 产	年初数	期末数	负债和净资产	年初数	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,195,297.97	1,638,463.44	短期借款		
短期投资			应付款项	0.00	0.00
应收款项	878,777.55	576,507.02	应付工资	13,931.34	10,761.80
预付账款			应交税金		
其他应收款			预收账款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期长期债权投资			其他应付款	1,849.68	4,605.70
其他流动资产			一年内到期长期负债		
流动资产合计	2,074,075.52	2,214,970.46	其他流动负债		
			流动资产合计	15,781.02	15,367.50
长期投资：					
长期股权投资			长期负债：		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计			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	5,449.00	11,449.00			
减：累计折旧	3,280.00	5,040.00	受托代理负债：		
固定资产净值	2,169.00	6,409.00	受托代理负债		
在建工程					
文物文化资产			负债合计	15,781.02	15,367.50
固定资产清理					
固定资产合计	2,169.00	6,409.00			
无形资产：					
无形资产			净资产：		
			非限定性净资产	1,174,989.10	1,552,016.37
受托代理资产：			限定性净资产	885,474.40	653,995.59
受托代理资产			净资产合计	2,060,463.50	2,206,011.96
资产总计	2,076,244.52	2,221,379.46	负债和净资产总计	2,076,244.52	2,221,379.46

业务活动经济状况表



2016年度

编制单位：长沙绿色潇湘环保科普中心

货币单位：人民币元

项 目	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	834,525.13	1,581,132.95	2,415,658.08	860,419.39	1,361,519.33	2,221,938.72
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	34,861.74		34,861.74	5,429.82		5,429.82
收入合计	869,386.87	1,581,132.95	2,450,519.82	865,849.21	1,361,519.33	2,227,368.54
二、费用						
(一) 业务活动成本	252,801.77	1,226,297.04	1,479,098.81	415,878.73	1,592,998.14	2,008,876.87
其中：						
河流守望者行动网络支持计划	11,763.80	855,936.06	867,699.86			
议题与战略发展计划		228,794.62	228,794.62			
公众参与计划		141,566.36	141,566.36			
公众筹款计划	241,037.97		241,037.97			
河流守望者行动网络发展项目				28,557.39	653,694.51	682,251.90
环境议题倡导项目-垃圾				27,573.40		27,573.40
环境议题倡导项目-大气					131,283.77	131,283.77
环境议题倡导项目-水源				168,564.00	204,771.06	373,335.06
“湘见想见”流域影像计划				66,135.50		66,135.50
湘江源保护站项目				17,194.84		17,194.84
组织战略转型计划					195,886.92	195,886.92
组织专业人才发展计划				0.00	186,380.08	186,380.08
在地团队发展资助计划				10,032.73	220,981.80	231,014.53
绿行家筹资成本				97,820.87	0.00	97,820.87
(二) 管理费用	65,050.02		65,050.02	72,943.21		72,943.21
(三) 筹资费用	22,600.00		22,600.00			0.00
(四) 其他费用						
费用合计	340,451.79	1,226,297.04	1,566,748.83	488,821.94	1,592,998.14	2,081,820.08
三、限定性净资产转为非限定性净资产						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	528,935.08	354,835.91	883,770.99	377,027.27	-231,478.81	145,548.46

会计报表附注

(2016年12月31日)



一、单位基本情况

长沙绿色潇湘环保科普中心(以下简称单位)是2011年9月8日由长沙市民政局批准登记成立的民办非企业单位。登记证书号:民证字第110271号;法定代表人:刘盛;开办资金:陆万元整;业务范围:以长沙市为主要地区开展环保科普工作,承办政府、企业在环保领域的公益项目,提供项目策划和执行的服務;业务主管单位:长沙市科学技术协会;住所:长沙市岳麓区南二环一段518号阳光壹佰15栋402室。

截至2016年12月31日,资产总额2,221,379.46元,负债总额为15,367.50元,净资产总额2,206,011.96元,其中:非限定性净资产1,552,016.37元,限定性净资产653,995.59元。2016年度收入合计2,227,368.54元。

二、主要会计政策

1、会计制度

单位执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

单位会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账原则和计价基础

单位采用权责发生制原则进行会计核算,资产计价以历史成本为计价基础。

4、记账本位币和外币核算

单位以人民币为记账本位币。

5、存货的核算方法

存货购进采用实际成本计价。

6、固定资产折旧方法

采用直线法计提折旧。折旧年限为5年。

7、收入确认原则

提供服务收入:以劳务已经提供,收讫价款或取得索取价款的权利时确认收入的实现。

三、会计报表主要项目注释

1、货币资金：年末余额为 1,638,463.44 元，明细如下：

项 目	金 额
银行存款	1,617,299.78
现 金	21,163.66
合 计	1,638,463.44

2、应收款项：年末余额为 576,507.02 元。主要明细如下：

单 位	金 额
上海联劝公益基金会	205,646.75
北京市企业家环保基金会	92,947.06

3、固定资产：年末原值为 11,449.00 元，已计提折旧 5,040.00 元，净值为 6,409.00 元。

4、应付工资：年末余额为 10,761.80 元。

5、其他应付款：年末余额为 4,605.70 元。其中：通标标准技术服务有限公司广州分公司 2,785.68 元、陈履安 470.00 元、徐欣 1,350.02 元。

6、净资产年末余额为 2,206,011.96 元，其中：非限定性净资产 1,552,016.37 元，限定性净资产 653,995.59 元。

7、2016 年度收入合计为 2,227,368.54 元，其中：捐赠收入 2,221,938.72 元，其他收入 5,429.82 元。

8、2016 年度费用合计为 2,081,820.08 元，其中：业务活动成本 2,008,876.87 元，管理费用 72,943.21 元。

长沙绿色潇湘环保科普中心

2016 年 12 月 31 日