

湖南博盛会计师事务所有限公司

HUNAN BOSHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FLRM LTD

湘博审字(2013)第6020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财务报表，包括2012年12月31日的资产负债表，2012年度的业务活动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长沙绿色潇湘环保科普中心管理层的责任，这种责任包括：(1)按照会计准则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，长沙绿色潇湘环保科普中心财务报表在所有重大方面按照会计准则及民间非营利组织会计制度的规定编制，公允反映了长沙绿色潇湘环保科普中心 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的业务活动情况。

湖南博盛会计师事务所有限公司



中国 长沙

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一三年三月十五日

资产负债表

会民非01表

单位：元

长沙绿色潇湘环保科普中心

2012年12月31日

资产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
				流动负债：			
流动资产	1	233,238.21	195,245.03	短期借款	61		
长期投资	2			应付款项	62		
固定资产	3	50.00	50.00	应付工资	63		
无形资产	4			应交税金	65		
其他资产	8			预收账款	66		
其他流动资产	9			预提费用	71		
非流动长期债权投资	15			预计负债	72		
其他非流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	233,288.21	195,295.03	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	-	-
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		
固定资产原价	31		141,936.00	长期负债合计	90	-	-
累计折旧	32		400.00				
固定资产净值	33	-	141,536.00	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
无形资产	35			负债合计	100	-	-
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	141,536.00				
				净资产：			
非流动资产				非限定性净资产	101	233,288.21	336,831.03
其他非流动资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	233,288.21	336,831.03
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	233,288.21	336,831.03	负债和净资产总计	120	233,288.21	336,831.03

单位负责人：

复核：

制表：

业务活动表

会民非02表

编制单位:长沙绿色潇湘环保科普中心

2012年度

单位:元

项目	行次	上年数			本年数		
		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	320,807.97		320,807.97	395,079.10		395,079.10
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			-			-
其他收入	9			-			-
收入合计	11	320,807.97	-	320,807.97	395,079.10	-	395,079.10
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	243,219.31	-	243,219.31	291,536.25	-	291,536.25
其中: 捐赠项目成本		243,219.31		243,219.31	291,536.25		291,536.25
会员活动成本				-			-
提供服务成本				-			-
商品销售成本				-			-
政府补助成本				-			-
税金及附加				-			-
(二) 管理费用	21	-	-	-	-	-	-
其中: 工作人员工资福利支出				-			-
行政办公支出				-			-
其他				-			-
(三) 筹资费用	24			-			-
(四) 其他费用	28			-			-
费用合计	35	243,219.31	-	243,219.31	291,536.25	-	291,536.25
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			-			-
四、净资产变动额 (若为净资产减少额, 以“-”号填列)	45	77,588.66	-	77,588.66	103,542.85	-	103,542.85

单位负责人:

复核:

制表:

会计报表附注

(2012 年度)

金额单位：人民币元

一、基本情况

长沙绿色潇湘环保科普中心于 2011 年 9 月 8 日取得长沙市民政局核发的民办非企业单位登记证书，证号：湘长民证字第 110271 号；开办资金：人民币 6 万元；法定代表人：刘盛；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：长沙市韶山南路 242 号加加大商业街 1 栋 2412 室。

二、主要会计政策

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》及其补充规定。

2、会计期间

以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

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。

三、财务报表主要项目注释

1、货币资金：期末余额 195245.03 元。

2、应收账款：期末余额 50.00 元。

3、固定资产及累计折旧：期末原值 141936.00 元，累计折旧 400.00 元，期末固定资产净值 141536.00 元。

4、净资产：期末数 336831.03 元，其中非限定性净资产 336831.03 元。

5、收入合计：本年累计收入 395079.10 元，系捐赠收入。

6、费用合计：本年累计 291536.25 元，系业务活动成本。