

长沙绿色潇湘环保科普中心 审计报告

长中联审字 (2018) 第 2-001 号



长沙中联有限责任会计师事务所

CHANGSHA ZHONGLIAN LIMITED LIABILITY PUBLIC ACCOUNTING FIRM



长沙中联有限责任会计师事务所

CHANGSHA ZHONGLIAN LIMITED LIABILITY PUBLIC ACCOUNTING FIRM

长中联审字 (2018) 第 2-001 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 (以下简称绿色潇湘环保中心) 财务报表, 包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表和 2017 年度的业务活动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是绿色潇湘环保中心管理层的责任。这种责任包括: (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报; (2) 选择和运用恰当的会计政策; (3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范, 计划和实施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, 我们考虑与财务报表编制有关的内部控制, 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、恰当的, 为发表审计意见提供了基

础。

三、审计意见

我们认为，绿色潇湘环保中心财务报表已经按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了绿色潇湘环保中心 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年的业务活动情况。

长沙中联有限责任会计师事务所

(盖章)



中国湖南省长沙市

中国注册会计师：

(签名并盖章)



中国注册会计师：

(签名并盖章)



二〇一八年二月二日

资产负债表

单位: 长沙绿色潇湘环保科普中心

2017年12月

会民非01表
单位: 人民币元

资 产	行次	年初余额	年末余额	负债和所有者权益	行次	年初余额	年末余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	1,638,463.44	2,171,852.99	短期借款	61	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	62	4,605.70	42,881.18
应收款项	3	576,507.02	62,622.64	应付工资	63	10,761.80	217,972.00
预付账款	4	0.00	179,203.23	应交税金	65	0.00	62.48
存货	8	0.00	0.00	预收账款	66	0.00	0.00
待摊费用	9	0.00	0.00	预提费用	71	0.00	0.00
一年内到期的长期股权投资	15			预计负债	72	0.00	0.00
其它流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	2,214,970.46	2,413,678.86	其它流动负债	78		
				流动负债合计	80	15,367.50	260,915.66
长期投资:							
长期股权投资	21	0.00	0.00	长期负债:			
长期债权投资	24	0.00	0.00	长期借款	81	0.00	0.00
长期投资合计	30	0.00	0.00	长期应付款	84	0.00	0.00
固定资产:				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	11,449.00	22,748.00	长期负债合计	90	0.00	0.00
减: 累计折旧	32	5,040.00	8,373.00				
固定资产净值	33	6,409.00	14,375.00	受托代理负债:			
在建工程	34	0.00	0.00	受托代理负债	91	0.00	0.00
文物文化资产	35	0.00	0.00	负债合计	100	15,367.50	260,915.66
固定资产清理	38	0.00	0.00				
固定资产合计	40	6,409.00	14,375.00	净资产:			
				非限定性净资产	101	1,552,016.37	200,291.71
无形资产:				限定性净资产	105	653,995.59	1,966,846.49
无形资产	41	0.00	0.00	净资产合计	110	2,206,011.96	2,167,138.20
受托代理资产:							
受托代理资产		0.00	0.00				
资产总计	60	2,221,379.46	2,428,053.86	负债和净资产总计	120	2,221,379.46	2,428,053.86

单位负责人:

复核: 陈媛媛

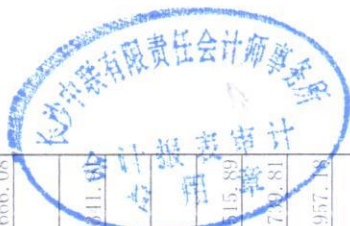
制表人: 陈媛媛

业务活动表

单位: 长沙绿色潇湘环保科技有限公司
单位: 人民币元

2017年度

项目	行次	上年累计数		本年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入	1				
其中: 捐赠收入	2	860,419.39	1,361,519.33	2,221,938.72	5,195,012.70
会费收入	3			0.00	0.00
提供服务收入	4			242,718.45	242,718.45
商品销售收入	5			6,273.88	6,273.88
政府补助收入	6			20,000.00	120,000.00
投资收益	7			0.00	0.00
其他收入	8	5,429.82		14,294.54	14,294.54
收入合计	9	865,849.21	1,361,519.33	2,227,368.54	5,638,666.08
二、费用	10				
(一) 业务活动成本	11	415,878.73	1,592,998.14	2,008,876.87	5,403,341.91
“湘见·湘见”流域影像计划	16	66,135.50		66,135.50	
在地团队发展资助计划	20	10,032.73	220,981.80	231,014.53	
湖南河流守望者行动网络发展	22	241,889.63	952,901.61	1,194,791.24	1,349,515.89
河流守望者发展中心筹建与项目活动	26			1,642,739.81	1,642,739.81
2020安全水源计划	27			784,957.18	784,957.18
组织成长与专业人才培养计划	28		351,709.71	1,086,944.15	1,086,944.15
可持续生活方式倡导	30	97,820.87	36,847.73	134,668.60	531,251.22
环境法律与政策倡导	34		30,557.29	30,557.29	7,933.66
(二) 管理费用	74	72,943.21		72,943.21	226,307.86
(三) 筹资费用	75				47,890.07
(四) 其他费用	76			0.00	0.00
费用合计	77	488,821.94	1,592,998.14	2,081,820.08	5,677,539.84
三、限定性净资产转为非限定性净资产	78			3,982,191.80	-3,982,191.80
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	79	377,027.27	-231,478.81	145,548.46	-38,873.76



单位负责人:

复核: 陈媛媛

制表人: 陈媛媛

财务报表附注



附注 1：中心简介

长沙绿色潇湘环保科普中心（以下简称中心）于 2011 年 9 月 8 日经长沙市民政局成立。民办非企业单位登记证书统一社会信用代码号：52430100580947777P；注册资本 6 万元；法定代表人：刘盛；住所：长沙市岳麓区南二环一段 518 号阳光壹佰 15 栋 402 室；业务主管单位：长沙市科学技术协会；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务。截止 2017 年 12 月 31 日中心资产总额 2,428,053.86 元；负债总额 260,915.66 元；净资产合计 2,167,138.20 元，其中非限定性净资产 200,291.71 元，限定性净资产 1,966,846.49 元。

附注 2：中心主要会计政策

1、会计制度

中心执行《民间非营利组织会计制度》。

2、会计期间

中心采用公历年制，即公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记帐本位币

中心以人民币作为记帐本位币

4、记帐基础和计价原则

中心以权责发生制作为记帐基础，以历史成本作为计价原则。

5、固定资产计价

使用期限超过一年的房屋建筑物、设备、运输工具、教学器具、办公设备，单位价值在 2,000 元以上，应当作为固定资产。

6、存货的核算方法

存货购进采用实际成本计价。

附注 3:其他事项说明

1、2017 年长沙绿色潇湘环保科普中心对本中心的净资产进行了梳理,其限定性净资产余额、非限定性净资产余额按照实际情况进行调整。严格按照《民间非营利组织会计制度》进行规范。

2、长沙绿色潇湘环保科普中心管理层为了规范项目管理,结合机构发展战略,在 2016 年项目分类基础上对现有项目进行了调整。项目分类具体如下:(1)湖南河流守望者行动网络发展;(2)河流守望者发展中心筹建与项目活动;(3)2020 安全水源保护计划;(4)组织成长与专业人才发展计划;(5)可持续生活方式倡导;(6)环境法律与政策倡导。

附注 4: 会计报表主要项目注释

(金额单位:人民币元)

1、货币资金

项 目	期末数
现 金	8,799.08
银行存款	2,163,053.91
合 计	2,171,852.99

2、应收款项

项 目	期末数
应收款项	62,622.64
合 计	62,622.64
其中主要有:谭灯军(实习生宿舍押金)	2,000.00
黄斐	2,752.24
谭雨	-10.05
汪美辰	-1,717.02
刘本欣	9,985.00
彭武	2,212.92
左丽媛	21,600.00

张文君	3,000.00
陈利芳	7,300.00
傅国家 (租房押金)	2,000.00
廖细雄 (203 房押金)	13,500.00

3、预付账款

项 目	期末数
预付账款	179,203.23
合 计	179,203.23
其中主要有：旷辉	1,173.80
廖细雄 (203 办租金)	13,500.00
谭灯军 (实习生宿舍租金)	3,400.00
龙飞 (常德行动团队)	607.33
陈建文 (江永行动团队)	100.00
李庆石 (双牌行动团队)	3,500.00
吴娟娟 (台湾接待事宜)	25,866.00
黄启翔 (台湾接待事宜)	94,700.00
周云 (新田行动团队)	593.00
吴荣华 (武风团队)	1,870.00
王怀勇 (宁远行动团队)	3,500.00
新宁县环境保护志愿者协会	3,500.00
曾少雄 (耒阳行动团队)	1,550.00
唐周辉 (湘江源头实体站)	1,600.00
蒋红梅 (涟源行动团队)	1,559.10
王文洪 (安化河流守望者小组)	2,000.00
钟思灵 (张家界学院)	1,274.00
谢桂林 (邵阳环保协会“护源”行动组)	3,500.00
张骁 (常德文理学院)	600.00
长沙思琴装饰工程有限公司	11,760.00
东安县义工协会	3,050.00

4、固定资产

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
固定资产原值	11,449.00	11,299.00		22,748.00
累计折旧	5,040.00	3,333.00		8,373.00
固定资产净值	6,409.00	7,966.00		14,375.00

5、应付款项

项目	期末数
应付款项	42,881.18
合 计	42,881.18

6、应付工资

项目	期末数
工资	161,105.00
奖金	56,867.00
合 计	217,972.00

7、应交税金

项目	期末数
应交个人所得税	62.48
合 计	62.48

8、净资产

项目	期末数
非限定性净资产	200,291.71
限定性净资产	1,966,846.49
合 计	2,167,138.20

9、收入

项 目	本期发生额
其中：捐赠收入	5,255,379.21
提供服务收入	242,718.45
商品销售收入	6,273.88
政府补助收入	120,000.00
其他收入	14,294.54
合计	5,638,666.08

10、管理费用

项 目	本期发生额
管理费用	226,307.86
合计	226,307.86

11、筹资费用

项 目	本期发生额
筹资费用	47,890.07
合计	47,890.07

12、业务活动成本

项 目	本期发生额
其中：守护蓝天（“守护蓝天”社区青少年自我防护环保科普）	49,589.45
SEE2016（湖南工业污染防治公众参与）	241,645.64
景行 2016	293,548.67
开福区民间河长	29,372.91
守护湖南人的母亲河	361,258.65
千里马计划	5,274.36
劲草优才 2016	29,803.30
净滩百平米（净滩 100 m²保护湘江）	87,538.39
PE2016（湘江守望者网络能力建设与交流）	41,690.94
WKA2015（湘江守望者行动网络能力建设）	10,536.84
WKA2016（湘江守望者保护湘江）	48,950.52
腾讯微爱	6,182.55
三湘护源行动	147,091.75
NGS2016（环境问题调研）	54,452.00
清源行动（潇湘湖南清源行动）	51,972.23
科协 2016（“守护蓝天长沙青少年科普教育活动”）	13,322.70
环保先锋（“保护母亲河”河流守望者行动网络）	170,362.62
护源行动	613,090.43
2016 联劝绿行家	22,270.59
绿色潇湘发展基金	24,775.00
WKA 能力建设（护水者能力建设项目）	36,416.03
PE2017（守望者网络能力建设与交流）	101,879.82
阿里新伙伴（XIN 伙伴战略合作）	640,667.63
刻不容缓（赴污染现场刻不容缓）	18,935.00
信守湘江	30,147.48
湘助会	3,917.60
绿行家 2017	242,764.84
绿行家-湘潭	144,010.80
源本自然	48,892.00
河流守望者发展中心	400,793.02
锰调研	11,295.30
长沙河滩垃圾减量青少年环境教育	28,753.83
河长法治化及公共参与问题研究	2,659.30
澧水清源（守望澧水清源）	4,590.92
2017 年景行计划	55,199.95
劲草优才 2017	14,969.60
河流守望者倡导与议题	54,818.94

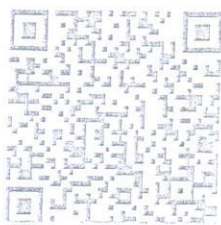
福利基金会 2014 绿行家	25,747.76
卫蓝侠-清水为邻项目南中国部分	248,250.30
河流守望者中心初创期基础建设工作及设立专项基金	335,059.30
湖南省工业污染防治公众参与	452.25
劲草优才 2017	46,572.45
长江河流守望者公益	603,818.25
合 计	5,403,341.91

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91430105717084853C

名称 长沙中联有限责任会计师事务所
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 长沙市开福区湘春路199号东宸公寓2栋602室
法定代表人 汤帆
注册资本 伍拾伍万元整
成立日期 2000年01月10日
营业期限 2000年01月10日至2030年01月09日
经营范围 企业资本验证; 会计咨询; 企业会计报表审计; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计; 税务服务; 代理记账服务; 司法会计; 涉税司法鉴定; 司法会计鉴定。(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)



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。

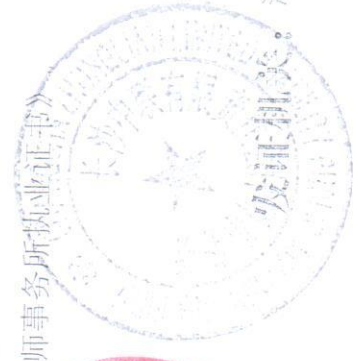
登记机关

2017 年 1 月 3 日

证书序号:

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有《注册会计师法》规定的业务部门依法审批，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》。



二〇一四年 三 月 十一 日

中华人民共和国财政部

名称: 长沙中联有限责任公司会计师事务所

主任会计师: 汤帆
办公场所: 长沙市开福区湘春路199号东宸公寓2栋602室

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 43020012

注册资本(出资额): 55万元

批准设立文号: 湘财注协字[1999]116号

批准设立日期: 1999-12-30



姓 名 陈滢宇
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1957-07-23
Date of birth
工作单位 长沙中联有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 430103195707233527
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration 年度任职资格审查合格专用章

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

2014.3.13

2013年 3 月 27 日

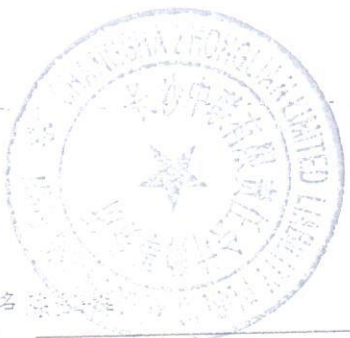
年度检验登记

Annual Renewal Registration 年度任职资格审查合格专用章

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

2015.3.20

2016年 3 月 8 日



姓名 陈红艳
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1972-09-27
Date of birth _____
工作单位 长沙中联重科股份有限公司
Working unit 长沙中联重科股份有限公司
身份证号码 430103197209274020
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.

2015.3.20

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.

2016.3.18

2014 年 3 月 13 日
y m d

年 月 日
y m d

长沙中联有限责任公司会计师事务所 报告书使用需知

- 1、本报告书一般情况一式四份，客户留存三份，本所存档一份。客户对报告书的需求量超过二份时，可在《约定书》中约定。
- 2、客户留存的报告书应妥善保管，遗失不补。
- 3、客户必须按照报告书中规定的使用范围使用本报告，由于报告使用不当引起的相关责任本所不予承担。

打 印 人： 丁 懿

发 出 份 数： 4 份

签字注册会计师： 陈 灿 辉

助 理： 丁 婷

终 校 人： 丁 婷