



# 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 (2019) 第 2-0001 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) 财务报表, 包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表和 2018 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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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)



二〇一九年二月二十日

资产负债表

2018-12-31

会民非01表

单位：长沙绿色潇湘环保科普中心

单位：人民币元

资产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	2,171,852.99	1,648,067.23	短期借款	23	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	24	42,881.18	19,421.22
应收款项	3	62,622.64	33,078.00	应付工资	25	217,972.00	66,774.14
预付账款	4	179,203.23	143,774.00	应交税金	26	62.48	62.44
存货	5	0.00	0.00	预收账款	27	0.00	0.00
待摊费用	6	0.00	0.00	预提费用	28	0.00	0.00
一年内到期的长期股权投资	7			预计负债	29	0.00	0.00
其它流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	2,413,678.86	1,824,919.23	其它流动负债	31		
				流动负债合计	32	260,915.66	86,257.80
<b>长期投资：</b>				<b>长期负债：</b>			
长期股权投资	10	0.00	0.00	长期借款	33	0.00	0.00
长期债权投资	11	0.00	0.00	长期应付款	34	0.00	0.00
长期投资合计	12	0.00	0.00	其他长期负债	35		
<b>固定资产：</b>				长期负债合计	36	0.00	0.00
固定资产原价	13	22,748.00	22,748.00	受托代理负债：			
减：累计折价	14	8,373.00	12,216.00	受托代理负债	37	0.00	0.00
固定资产净值	15	14,375.00	10,532.00	负债合计	38	260,915.66	86,257.80
在建工程	16	0.00	0.00				
文物文化资产	17	0.00	0.00	<b>净资产：</b>			
固定资产清理	18	0.00	0.00	非限定性净资产	39	200,291.71	1,430,615.85
固定资产合计	19	14,375.00	10,532.00	限定性净资产	40	1,966,846.49	318,577.58
				净资产合计	41	2,167,138.20	1,749,193.43
<b>无形资产：</b>				<b>受托代理资产：</b>			
无形资产	20	0.00	0.00	受托代理资产	21	0.00	0.00
<b>资产总计</b>	<b>22</b>	<b>2,428,053.86</b>	<b>1,835,451.23</b>	<b>负债和净资产总计</b>	<b>42</b>	<b>2,428,053.86</b>	<b>1,835,451.23</b>

单位负责人：孙成

复核：陈媛媛

制表人：陈媛媛

# 业务活动表

2018年度

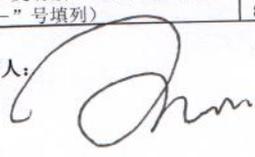
会民非02表

单位:人民币元

单位:长沙绿色潇湘环保科普中心

项目	行次	本年发生额			上年发生额		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入	1						
其中: 捐赠收入	2	2,578,419.86	4,692,582.38	7,271,002.24	60,336.51	5,195,042.70	5,255,379.21
会费收入	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提供服务收入	4	97,087.38	0.00	97,087.38	242,718.45	0.00	242,718.45
商品销售收入	5	0.00	0.00	0.00	6,273.88	0.00	6,273.88
政府补助收入	6	20,000.00	55,000.00	75,000.00	20,000.00	100,000.00	120,000.00
投资收益	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	8	53,464.84	0.00	53,464.84	14,294.54	0.00	14,294.54
收入合计	9	2,748,972.08	4,747,582.38	7,496,554.46	343,623.38	5,295,042.70	5,638,666.08
二、费用	10						
(一) 业务活动成本	11	7,585,879.82	0.00	7,585,879.82	5,403,341.91	0.00	5,403,341.91
湖南河流守望者行动网络发展	12	863,659.29	0.00	863,659.29	1,349,515.89	0.00	1,349,515.89
河流守望者发展中心筹建与项目活动	13	3,893,354.66	0.00	3,893,354.66	1,642,739.81	0.00	1,642,739.81
2020安全水源计划	14	922,792.95	0.00	922,792.95	784,957.18	0.00	784,957.18
组织成长与专业人才发展计划	15	1,781,694.09	0.00	1,781,694.09	1,086,944.15	0.00	1,086,944.15
可持续生活方式倡导	16	90,593.88	0.00	90,593.88	531,251.22	0.00	531,251.22
环境法律与政策倡导	17	31,253.32	0.00	31,253.32	7,933.66	0.00	7,933.66
党建费用	18	2,531.63	0.00	2,531.63	0.00	0.00	0.00
(二) 管理费用	80	160,411.65		160,411.65	226,307.86		226,307.86
(三) 筹资费用	81	145,743.22		145,743.22	47,890.07		47,890.07
(四) 其他费用	82	22,464.54		22,464.54	0.00		0.00
费用合计	83	7,914,499.23	0.00	7,914,499.23	5,677,539.84	0.00	5,677,539.84
三、限定性净资产转为非限定性净资产	84	6,395,851.29	-6,395,851.29		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)	85	1,230,324.14	-1,648,268.91	-417,944.77	-1,351,724.66	1,312,850.90	-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: 绿色潇湘简介

长沙绿色潇湘环保科普中心(以下简称绿色潇湘)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 2018 年 12 月 31 日绿色潇湘资产总额 1,835,451.23 元; 负债总额 86,257.80 元; 净资产合计 1,749,193.43 元, 其中非限定性净资产 1,430,615.85 元, 限定性净资产 318,577.58 元。

### 附注 2: 绿色潇湘主要会计政策

#### 1、 会计制度

绿色潇湘执行《民间非营利组织会计制度》。

#### 2、 会计期间

绿色潇湘采用公历年制, 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

绿色潇湘以人民币作为记帐本位币

#### 4、 记帐基础和计价原则

绿色潇湘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 2000 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 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	期初数	期末数
现 金	8,799.08	1,081.21
银行存款	2,163,053.91	1,646,986.02
合 计	2,171,852.99	1,648,027.63

## 2、应收款项

项 目	期初数	期末数
一年以内	62,622.64	33,078.00
合 计	62,622.64	33,078.00
其中主要有：浙江工商大学		239.00
北京益微青年公益发展中心		239.00
广州市纳拾教育科技有限公司		4,400.00

## 3、预付账款

项 目	期初数	期末数
一年以内	179,203.23	143,774.00
合 计	179,203.23	143,774.00
其中主要有：		
吴荣华（武风团队）		3,500.00
淘宝（中国）软件有限公司		1,188.00

## 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	22,748.00			22,748.00
累计折旧	8,373.00	3,843.00		12,216.00
固定资产净值	14,375.00	3,843.00		10,532.00

## 5、应付款项

项目	期初数	期末数
应付款项	42,881.18	19,421.22

合 计	42,881.18	19,421.22
其中：湘潭环境保护协会		10,401.69

#### 6、应付工资

项目	期初数	期末数
工资	161,105.00	57,774.14
奖金	56,867.00	9,000.00
合 计	217,972.00	66,774.14

#### 7、应交税金

项目	期初数	期末数
应交个人所得税	62.48	62.44
合 计	62.48	62.44

#### 8、净资产

项目	期初数	期末数
非限定性净资产	200,291.71	1,430,615.85
限定性净资产	1,966,846.49	318,577.58
合 计	2,167,138.20	1,749,193.43

#### 9、收入

项 目	上期发生额	本期发生额
其中：捐赠收入	5,255,379.21	7,271,002.24
提供服务收入	242,718.45	97,087.38
商品销售收入	6,273.88	0.00
政府补助收入	120,000.00	75,000.00
其他收入	14,294.54	53,464.84
收入合计	5,638,666.08	7,496,554.46

#### 10、管理费用

项 目	上期发生额	本期发生额
管理费用	226,307.86	160,411.65
合计	226,307.86	160,411.65

#### 11、筹资费用

项 目	上期发生额	本期发生额
筹资费用	47,890.07	145,743.22
合计	47,890.07	145,743.22

#### 12、业务活动成本

项 目	上期发生额	本期发生额
业务活动成本	5,403,341.91	7,585,879.82
合 计	5,403,341.91	7,585,879.82

#### 附注 5：其他信息披露

2018 年 4 月绿色潇湘出资 200 万元，单独发起成立北京守望者环保基金会，注册资金中包含金媛影女士定向捐赠 50 万元整。