中华环境保护基金会
2016年度
审 计 报 告

目　　录

	页 次
一、审计报告	1-2
二、基金会财务相关情况表	3
三、资产负债表	4
四、业务活动表	5
五、现金流量表	6
六、财务报表附注	7-23
七、管理建议书	24
八、会计师事务所营业执照复印件	

委托单位：中华环境保护基金会

审计单位：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

联系电话：010-88386966

传真号码：010-88386166

审 计 报 告

亚会（京）审字（2017）1039 号

中华环境保护基金会：

我们审计了后附的中华环境保护基金会财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016年度的业务活动表和现金流量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中华环境保护基金会管理层的责任，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和《基金会财务报表审计指引》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，中华环境保护基金会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，公允反映了中华环境保护基金会2016年12月31日的财务状况以及2016年度的业务活动成果和现金流量。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：张西原

北京分所

中国 · 北京　　中国注册会计师：马明

报告日期：2017 年 3 月 9 日

基金会财务相关情况表

2016年12月31日

基金会名称	中华环境保护基金会		
统一社会信用代码	53100000500013633W		
办公地址	北京市东城区广渠门内大街16号环境大厦	登记时间	1993年4月27日
联系电话	010-67113272	邮政编码	100062
法定代表人	傅雯娟	主要经费来源	社会捐赠
开户银行	工商银行北京市崇外大街支行		
银行账号	0200000509024911146		
财务机构名称	基金和财务部	联系电话	010-67118279
会计姓名	吴建俊	专/兼职	专职
代理记账中介机构名称		代理机构主管人姓名	
设有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号	1、中华环境保护基金会辽宁代表处 开户银行：中国建设银行沈阳农大分理处 账号：21001484001052501565 2、中华环境保护基金会山西代表处 开户银行：上海浦东发展银行太原支行 账号：68010154900001121 3、中华环境保护基金会上海代表处 开户银行：交通银行上海肇嘉浜路支行 帐号：310066470018010050136 4、中华环境保护基金会桂林代表处 开户银行：中国银行桂林分行营业部 帐号：617157488647 5、中华环境保护基金会厦门代表处 开户银行：中国工商银行城建支行 帐号：4100024029200143386		
实体	无		

资 产 负 债 表

编制单位：中华环境保护基金会　　2016年12月31日　　单位：元

资　产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五.1	76,178,693.73	102,662,945.45	短期借款		-	-
短期投资	五.2	43,050,000.00	57,000,000.00	应付款项	五.9	771,984.80	1,367,188.95
应收款项	五.3	1,893,229.78	1,615,300.81	应付工资		-	-
预付账款	五.4	6,370.00	50,000.00	应交税金	五.10	12,314.27	13,613.56
存　货	五.5	496,582.00	30,564.00	预收账款		-	-
待摊费用	五.6	18,956.85	8,872.28	预提费用		-	-
一年内到期的长期债权投资				预计负债		-	-
其他流动资产		-	-	一年内到期的长期负债		-	-
流动资产合计		121,643,832.36	161,367,682.54	其他流动负债		-	-
				流动负债合计		784,299.07	1,380,802.51
长期投资：							
长期股权投资		-	-	长期负债：			
长期债权投资	五.7	15,700,000.00		长期借款		-	-
长期投资合计		15,700,000.00		长期应付款		-	-
固定资产：				其他长期负债		-	-
固定资产原价	五.8	6,392,025.50	5,651,904.12	长期负债合计		-	-
减：累计折旧	五.8	3,540,806.02	2,910,815.14				
固定资产净值		2,851,219.48	2,741,088.98	受托代理负债：			
在建工程		-	-	受托代理负债		-	-
文物文化资产		-	-	负债合计		784,299.07	1,380,802.51
固定资产清理		-	-				
固定资产合计		2,851,219.48	2,741,088.98	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	五.11	62,056,784.51	70,218,985.34
无形资产		-	-	限定性净资产	五.11	77,353,968.26	92,508,983.67
受托代理资产：				净资产合计		139,410,752.77	162,727,969.01
受托代理资产							
资产总计		140,195,051.84	164,108,771.52	负债和净资产总计		140,195,051.84	164,108,771.52

单位负责人：徐光　　复核：吴建俊　　制表：王君

业 务 活 动 表

编制单位：中华环境保护基金会　　2016年度　　单位：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	五.12	458,208.38	43,532,069.85	43,990,278.23	283,980.36	78,212,648.29	78,496,628.65
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	五.13	6,715,409.92	338,000.00	7,053,409.92	6,141,243.44	290,000.00	6,431,243.44
收入合计		7,173,618.30	43,870,069.85	51,043,688.15	6,425,223.80	78,502,648.29	84,927,872.09
二、费用							
（一）业务活动成本	五.14	52,988,176.29		52,988,176.29	52,480,181.06		52,480,181.06
（二）管理费用	五.15	5,126,254.21		5,126,254.21	5,394,193.89	-	5,394,193.89
（三）筹资费用	五.16	6,249.88		6,249.88	9,370.00	-	9,370.00
（四）其他费用	五.17	16,847.44		16,847.44	9,856.61	-	9,856.61
费用合计		58,137,527.82		58,137,527.82	57,893,601.56		57,893,601.56
三、限定性净资产转为非限定性净资产		57,261,352.56	-59,211,352.56	-1,950,000.00	59,630,578.59	-63,347,632.88	-3,717,054.29
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		6,297,443.04	-15,341,282.71	-9,043,839.67	8,162,200.83	15,155,015.41	23,317,216.24

单位负责人：徐光　　复核 ：吴建俊　　制表：王君

现金流量表

编制单位：中华环境保护基金会　　2016年度　　单位：元

项　　目	行次	金　　额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	72,957,655.57
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	6	5,295,730.89
现金流入小计	7	78,253,386.46
提供捐赠或者资助支付的现金	8	45,847,385.36
支付给员工以及为员工支付的现金	9	4,106,942.44
购买商品、接受服务支付的现金	10	943,945.31
支付的其他与业务活动有关的现金	11	15,100.89
现金流出小计	12	50,913,374.00
业务活动产生的现金流量净额	13	27,340,012.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	156,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	15	5,926,371.19
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16	705.00
收到的其他与投资活动有关的现金	17	7,342,087.07
现金流入小计	18	169,269,163.26
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	115,554.00
对外投资所支付的现金	20	170,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	170,115,554.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-846,390.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	-
偿还借款所支付的现金	27	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	9,370.00
现金流出小计	30	9,370.00
筹资活动产生的现金流量净额	31	-9,370.00
四、汇率变动对现金的影响额	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	26,484,251.72

单位负责人徐光　　复核 ：吴建俊　　制表：王君

中华环境保护基金会
财务报表附注

一、基本情况

中华环境保护基金会（以下简称本基金会）于 1993 年 4 月 27 日经中华人民共和国民政部批准登记。统一社会信用代码：53100000500013633W。法定代表人：傅雯娟。

业务主管单位：环境保护部。

业务范围：募集资金、专项资助、国际合作、专项表彰、环保项目、宣传培训。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1、会计制度

本基金会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

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本基金会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。

5、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月 1 日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用余额百分比法，坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的5%提取。

本基金会的坏账确认标准：

（1）债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；

（2）债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8、存货核算方法

（1）存货分类：本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

（2）取得和发出的计价方法：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按个别计价法计价。

（3）存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

9、长期投资核算方法

（1）长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采

用权益法核算。

（2）长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

（3）长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过 1 年，且单位价值较高的资产。

（1）固定资产按取得时实际成本计价。

（2）固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的 5%以内)确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑	50 年	5%	1.9%
运输设备	8 年	5%	11.88%
电子设备	5 年	3%	19.4%

（3）不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

11、无形资产计价和摊销方法

本基金会对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

12、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）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定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

13、收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本基金会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，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，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末帐面余额
现金	人民币	14,947.59	11,037.73
银行存款	人民币	76,163,746.14	102,651,907.72
合　计		76,178,693.73	102,662,945.45

2、短期投资

短期投资种类	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
1、基金投资						
2、银行理财	50,000.00		50,000.00			
3、信托理财	10,000,000.00		10,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

短期投资种类	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
4、其他	33,000,000.00		33,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00
合　计	43,050,000.00		43,050,000.00	57,000,000.00		57,000,000.00

3、应收款项

应收款项类别	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
①其他应收款	2,018,229.78	125,000.00	1,893,229.78	1,740,300.81	125,000.00	1,615,300.81
合　计	2,018,229.78	125,000.00	1,893,229.78	1,740,300.81	125,000.00	1,615,300.81

3.1 其他应收款

3.1.1 其他应收款账龄

账　龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1 年以内	143,229.78		143,229.78	-205,912.82		-205,912.82
2 年以内				196,213.63		196,213.63
3 年以上	1,875,000.00	125,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00	125,000.00	1,625,000.00
合　计	2,018,229.78	125,000.00	1,893,229.78	1,740,300.81	125,000.00	1,615,300.81

3.2.2 其他应收款主要客户

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占其他应收款总额的比例	账面余额	占其他应收款总额的比例		
①辽宁兴城环保中心	35,000.00	1.85%	32,500.00	2.01%	2000.3.15	项目投资
②北京晓清有限公司	875,000.00	46.22%	812,500.00	50.30%	1997.9.9	委托贷款
③广州兴隆有限公司	630,000.00	33.28%	585,000.00	36.22%	1998.1.13	委托贷款
④北京华通荣业商贸有限公司	210,000.00	11.09%	195,000.00	12.07%	2006.9.27	捐款被有关部门追回
⑤桂林市中华小学			10,000.00	0.62%	2016.4.30	格平绿色助学资助款暂无票据
⑥桂林振安物业管理公司			5,896.00	0.37%	2014.01	桂林代表处租办公用房押金

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占其他应收款总额的比例	账面余额	占其他应收款总额的比例		
⑦山西代表处			190,317.63	11.78%	2014.01	2014-2015年经费超支
⑧厦门代表处			3,000.00	0.19%	2016.12	借差旅费
⑨其他	143,229.78	7.57%	-218,912.82	-13.55%	2016.12.31	代扣社会保险等
合 计	1,893,229.78	100%	1,615,300.81	100%	——	——

4、预付账款

（1）预付账款账龄：

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	6,370.00		6,370.00	50,000.00		50,000.00
合 计	6,370.00		6,370.00	50,000.00		50,000.00

（2）预付账款主要客户：

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占预付账款总额的比例	账面余额	占预付账款总额的比例		
①云南大学	4,000.00	62.80%			2015.11.11	预付东陶水环境基金大学社团资助款
②慈铭体检中心	2,370.00	37.21%			2015.11.25	预付职工体检费
③山东省固体废物和危险化学品污染防治中心			50,000.00	100%	2016.8.12	预付电池污染基金铅蓄电池试点项目技术服务费
合 计	6,370.00	100%	50,000.00	100%		—

5、存货

（1）存货明细如下：

存货种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
1．接受捐赠物资	496,582.00	5,538,973.08	6,004,991.08	30,564.00
合 计	496,582.00	5,538,973.08	6,004,991.08	30,564.00

6、待摊费用

待摊项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数

待摊项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
①公务车加油充值费用	18,956.85	10,000.00	20,084.57	8,872.28
合　计	18,956.85	10,000.00	20,084.57	8,872.28

7、长期债权投资

项　目	年初账面余额	年末账面余额
1. 委托华宝信托运作	15,700,000.00	
合　计	15,700,000.00	

8、固定资产、累计折旧

8.1 固定资产类别如下：

项　　目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	6,392,025.50	115,554.00	855,675.38	5,651,904.12
其中：房屋、建筑物	3,144,000.00			3,144,000.00
运输工具	1,149,037.00		185,000.00	964,037.00
一般设备	2,098,988.50	115,554.00	670,675.38	1,543,867.12
二、累计折旧合计	3,540,806.02	221,558.78	851,549.66	2,910,815.14
其中：房屋、建筑物	721,817.60	60,364.80		782,182.40
运输工具	758,553.70	75,454.68	185,000.00	649,008.38
一般设备	2,060,434.72	85,739.30	666,549.66	1,479,624.36
三、固定资产账面价值合计	2,851,219.48	———	———	2,741,088.98
其中：房屋、建筑物	2,422,182.40	———	———	2,361,817.60
运输工具	390,483.30	———	———	315,028.62
一般设备	38,553.78	———	———	64,242.76

8.2 固定资产用途如下：

用 途	年初账面余额			年末账面余额		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	6,392,025.50	3,540,806.02	2,851,219.48	5,651,904.12	2,910,815.14	2,741,088.98
合 计	6,392,025.50	3,540,806.02	2,851,219.48	5,651,904.12	2,910,815.14	2,741,088.98

9、应付款项

项　　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
①其他应付款	771,984.80	1,490,072.00	894,867.85	1,367,188.95
合 计	771,984.80	1,490,072.00	894,867.85	1,367,188.95

9.1 其他应付款主要客户

	项　　目	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
①	中远慈善基金会	1,000,000.00	1年以内	项目经费	项目合作中
②	生物多样性意识提升(环保部对外合作中心)	108,046.40	3年以内	项目经费	项目合作中
③	绿色点亮未来（新疆明新照明电器工程有限公司）	38,080.00	1年以内	项目经费	预开发票
④	卡特彼勒公益林(徐州林翔园林景观工程有限公司)	45,000.00	1年以内	项目经费	预开发票
⑤	一棵红柳（敦煌天泰农林牧综合开发有限责任公司	8,000.00	1年以内	项目经费	预开发票
⑥	电池污染基金（北京光影华视公司）	100,000.00	1年以内	项目经费	预开发票
⑦	福建环保志愿者协会	30,000.00	1年以内	项目经费	预开发票
⑧	生态长城（富县新富洲产业公司）	10,000.00	1年以内	项目经费	预开发票
⑨	东陶示环境基金（厦门大学）	1,000.00	1年以内	项目经费	预开发票
⑩	涓流计划安全饮水（陕西环保志愿者联合会）	1,170.00	1年以内	项目经费	预开发票
⑪	山西代表处	21,438.00	2年以内	社保经费	待2017年养老保险改革后缴社保费
⑫	桂林代表处	330.00	1年以内	车辆报废款	报废车辆待上缴财政专户
⑬	环保部下拨党费	4,124.55	1年以内	党费	
	合　计	1,367,188.95			

10、应交税金

税费项目	适用税率	年初账面余额	年末账面余额
1. 代扣代缴个人所得税	超额累进税率	12,314.27	13,613.56
合　计		12,314.27	13,613.56

11、净资产

11.1 净资产

项　目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1、非限定性净资产	62,056,784.51	71,097,136.99	62,934,936.16	70,218,985.34

2、限定性净资产	77,353,968.26	78,502,648.29	63,347,632.88	92,508,983.67
合　计	139,410,752.77	149,599,785.28	126,282,569.04	162,727,969.01

11.2 净资产变动原因分析

①当年收支结余 27,034,270.53 元，产生净资产变动的原因是:中华宝钢环境奖约定 10 年已到期，调整 3,567,054.29 元；捐赠者福建省环保基金会于 2004 年 12 月向我会捐赠 244,819.43 元，2016 年向我会提出申请合作开展“生态环保主题摄影展”项目经费 150,000.00 元，导致存在差异 3,717,054.29 元。

12、捐赠收入

12.1 捐赠收入列示

项　　目	本年发生额	上年发生额
①限定性捐赠收入	78,212,648.29	43,532,069.85
其中：货币捐赠	72,673,675.21	29,544,100.16
非货币捐赠	5,538,973.08	13,987,969.69
②非限定性捐赠收入	283,980.36	458,208.38
其中：货币捐赠	283,980.36	458,208.38
合　计	78,496,628.65	43,990,278.23

12.2 接受其他基金会捐赠

基金会名称	金额	货币或非货币	款项用途
中国扶贫基金会	6,950,000.00	货币	资助 12 家民间 NGO 组织环保公益项目和 8 家公益组织能力建设等
美国慈善救助基金会	381,590.00	货币	用于开展“环保大篷车”、“爱护地球爱护水“等宣教项目和植树造林项目，覆盖全国 22 个省区市
腾讯公益慈善基金会	336,900.41	货币	腾讯公益在 2016 年的 99 公益日活动期间为网络公募项目的配捐款项，主要用于“一棵树再造故乡”“极危穿山甲抢救行动”等项目的执行。
阿里巴巴公益基金会	10,000,000.00	货币	用于开展绿色消费及物流的公众倡导；包装循环利用的公众参与；绿色包装产业公益创投等
上海联劝公益基金会	40,000.00	货币	用于必胜客小超人项目评估
广东省华南农村扶贫基金会	50,000.00	货币	用于在江西省赣州市崇义县扬眉镇中心学校援建 6 台净饮水设备
飞利浦基金会	1,485,259.49	货币	在新疆喀什叶城县柯克亚乡援建 140 座太阳能路灯，收益人群 7000 人
新奥公益慈善基金会	600,000.00	货币	用于支持“芳菲绿色手绢计划”开展环境保护公益广告拍摄、制作、及后期投放等

基金会名称	金额	货币或非货币	款项用途
合　计	19,843,749.90		

12.3 大额捐赠收入

2016 年度中华环境保护基金会捐赠收入总额 78,496,628.65 元，其中占捐赠收入总额 5%以上的大额捐赠收入列示如下：

捐赠方	本年发生额			捐款用途
	限定性	非限定性	合计	
①阿里巴巴公益基金会	10,000,000.00		10,000,000.00	用于开展绿色消费及物流的公众倡导；包装循环利用的公众参与；绿色包装产业公益创投等
其中：货币捐赠	10,000,000.00		10,000,000.00	
②中国扶贫基金会	6,950,000.00		6,950,000.00	资助 12 家民间 NGO 组织环保公益项目和 8 家公益组织能力建设等
其中:货币捐赠	6,950,000.00		6,950,000.00	
③新疆中泰（集团）有限责任公司	6,000,000.00		6,000,000.00	援助新疆阿克苏地区农村环保卫生设施改善；基础设施建设等
其中:货币捐赠	6,000,000.00		6,000,000.00	
④百胜咨询（上海）有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	在上海等 17 个城市开展环境宣传教育，50000 名小学生参与环保课
其中:货币捐赠	4,000,000.00		4,000,000.00	
⑤大众汽车（中国）投资有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	开展 1000 名教师环境友好使者线下与线上培训的实施与教学支撑能力建设等
其中：货币捐赠	4,000,000.00		4,000,000.00	
合　计	30,950,000.00		30,950,000.00	

13、其他收入

项　　目	本年发生额	上年发生额
①理财等利息收入	6,141,243.44	6,715,409.92
②其他	290,000.00	338,000.00
合　计	6,431,243.44	7,053,409.92

14、业务活动成本

14.1 业务活动成本列示

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠项目成本	--	--
环保公益	6,369,246.46	3,932,292.66

项 目	本年发生额	上年发生额
绿色发展基金		240,164.80
小康幸福工程	10,998.22	13,200.00
中华宝钢环境奖	6,771,254.34	2,147,305.93
安利环保基金	3,050,885.70	2,644,913.33
必胜客小超人	3,849,117.92	3,488,172.50
东陶水环境基金	1,039,185.86	881,638.66
幸福礼单	960,000.00	337,930.00
再生资源基金		1,900,000.00
卡特彼勒公益林	2,081,728.36	2,210,522.28
加多宝扶贫基金	290,375.00	509,680.00
西藏生态植草	1,007,730.00	898,000.00
健康饮用水工程	852,149.96	8,839,759.15
美好青春我做主	200,000.00	500,000.00
清洁发展基金	13,106.50	179,235.10
嘉吉公益植树		158,902.00
碧波基金	163,200.00	5,850.00
自然书屋	4,475.33	90,000.00
回归栖息地	71,346.50	480,172.00
扶助贫困生	169,268.00	76,705.20
生态环保影视周		48,044.00
幸福林公益植树		11,906.00
萤火行动		441.00
一棵红柳	80,000.00	99,000.00
和谐中国基金		144,960.00
生态文明建设	159,240.00	490,960.00
环境奖宣传	24,915.00	418.00
拍摄环保科普片	227,618.60	118,964.00
轻户外基金		100,000.00
地铁公益广告		380,000.00
公益植树	149,653.00	110,179.00
水润中国	898,810.00	946,002.60
蓝天绿地基金	3,824.00	571,063.10
环境与健康	102,205.00	200,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
电池污染防治基金	964,038.50	1,553,171.00
垃圾处理		7,849,374.00
爱绿色回收		12,239.00
乐金援建图书馆	236,351.90	147,633.34
众惠环保公益基金	51,936.00	385,281.30
太阳能光伏水泵		186,434.00
共筑生态长城	59,244.09	3,834.00
环境康复医疗设备		4,800,000.00
星巴克社区改善	351,541.00	423,206.50
环境宣传教育		48,000.00
新疆生态雪菊	200,000.00	78,020.00
保护站光伏发电建设	450,000.00	700,000.00
宝洁先锋计划	623,743.76	479,804.30
博天环境基金	963,187.00	906,476.50
一棵树再造故乡	867,914.00	613,384.08
嘉吉环保教育	542,737.00	414,880.80
青少年科普课堂	3,029,307.33	725,731.00
环境公益诉讼基金	1,789,307.20	1,574.00
我回老家上堂课	330,000.00	770,000.00
新能源汽车环保	5,440.00	
6000 棵树美化一乡村	18,055.91	
大众汽车环境教育基金	2,141,500.00	
暖手行动	9,000.00	
乐活公益林	90,000.00	
环保脐幻之旅	269,768.00	
自然堂公益基金	18,782.00	
新未来基金	2,857,554.00	
绿色衣物回收	3,821,983.60	
绿色点亮未来	1,262,814.62	
涓流计划安全饮水	1,079,334.18	
穿山甲抢救行动	5,192.00	
穿山甲趣味跑	1,021,901.00	
福特奖	100,000.00	

项 目	本年发生额	上年发生额
和黄景瑜保护穿山甲	2,610.22	
绿亿行动	59,200.00	
青藏绿色驿站	18,196.00	
京杭大运河环保活动	84,190.00	
芳菲绿色手绢计划	564,000.00	
2. 提供服务成本		
3. 基金会提供资助	41,018.00	132,751.16
合 计	52,480,181.06	52,988,176.29

14.3 重大公益项目收支表

项目名称	收入	支出					
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	总计
1、健康饮用水工程	741,856.96	845,701.96			6,448.00		852,149.96
2、中华宝钢环境奖		4,100,000.00	322,262.00	130,351.44	923,945.90	1,294,695.00	6,771,254.34
3、电池污染防治基金	2,000,000.00	950,000.00			14,038.50		964,038.50
4、东陶水环境基金	1,000,000.00	913,511.20	74,703.50		50,971.16		1,039,185.86
5、水润中国	864,692.00	864,692.00			34,118.00		898,810.00
6、乐金援建图书馆	219,999.94	232,499.90			3,852.00		236,351.90
7、公益植树	150,374.00	125,560.00			24,093.00		149,653.00
8、西藏生态植草	1,376,400.00	967,578.00			40,152.00		1,007,730.00
9、保护站光伏发电建设	672,500.00	450,000.00					450,000.00
10、博天环境基金	1,191,388.02	894,736.00			6,8451.00		963,187.00
11、安利环保基金	2,800,000.00	2,999,013.00			51,872.70		3,050,885.70
12、必胜客小超人	4,000,000.00	3,734,787.92	93,137.00		21,193.00		3,849,117.92
13、青少年科普课堂	2,697,895.13	2,757,298.13	68,438.00	76,500.00	127,071.20		3,029,307.33
14、一棵树再造故乡	444,428.68	850,000.00			17,914.00		867,914.00
15、宝洁先锋计划	705,629.00	617,706.30			6,037.46		623,743.76
16、星巴克社区改善	404,255.06	348,500.00			3,041.00		351,541.00
17、卡特彼勒公益林	3,291,943.04	1,879,408.06	92,185.00	70,609.00	39,526.30		2,081,728.36
18、幸福礼单		960,000.00					960,000.00
19、扶助贫困生		166,000.00			3,268.00		169,268.00
20、一棵红柳	120,716.00	80,000.00					80,000.00
21、环境公益诉讼基金	2,000,000.00	1,696,980.00	35,400.00		56,927.20		1,789,307.20
22、嘉吉环保教育	681,590.00	533,072.00			9,665.00		542,737.00

项目名称	收入	支出					
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	总计
23、加多宝扶贫基金		290,375.00					290,375.00
24、我回老家上堂课		330,000.00					330,000.00
合　　计	25,363,667.83	27,587,419.47	686,125.50	277,460.44	1,502,585.42	1,294,695.00	31,348,285.83

14.4 重大公益项目大额支付对象

项　　目	大额支付对象	支付金额	占年度公益支出%	用　　途
必胜客小超人	南京倜傥公关策划有限公司	3,734,797.92	7.1%	在上海等 17 个城市开展环境宣传教育，50000 名小学生参与环保课
合　　计		3,734,797.92	7.1%	

15、管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
①行政管理人员费用	3,569,146.26	3,446,239.51
②行政管理事务物品耗费和服务开支	1,246,722.50	808,780.76
③行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	218,384.47	246,630.10
④资产减值及处置损失	125,000.00	125,000.00
⑤记入管理费用的税费	20,739.15	231,374.24
⑥捐赠退回		
⑦代表处费用	32,565.91	55,274.00
⑧退休人员工资	181,635.60	212,955.60
合　　计	5,394,193.89	5,126,254.21

16、筹资费用

项　目	本年发生额	上年发生额
筹资费用	9,370.00	6,249.88

合计	9,370.00	6,249.88

17、其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
缴纳个人所得税返还奖励	5,730.89	4,622.44
结转固定资产清理净损失	4,125.72	12,225.00
合计	9,856.61	16,847.44

六、工作人员工资福利

1、工作人员工资薪酬发放情况

项　　目	上年数			本年数		
	管理费用	业务活动成本	合计	管理费用	业务活动成本	合计
①工资、奖金、津贴和补贴	2,837,072.24	403,661.00	3,240,733.24	2,890,290.91	1,038,690.50	3,928,981.41
②职工福利费	63,082.98		63,082.98	70,228.50		70,228.50
工作人员工资福利小计	2,900,155.22	403,661.00	3,303,816.22	2,960,519.41	1,038,690.50	3,999,209.91
①社会保险费	466,528.53		466,528.53	608,626.85		608,626.85
②年金						
③补充医疗保险	38,500.00		38,500.00			
④住房公积金	272,430.00		272,430.00	338,658.00		338,658.00
⑤工会经费和职工教育经费	50,371.82		50,371.82	63,464.44		63,464.44
⑥非货币性福利						
⑦其他						
小计	827,830.35		827,830.35	1,010,749.29		1,010,749.29
合　　计	3,727,985.57	403,661.00	4,131,646.57	3,971,268.70	1,038,690.50	5,009,959.20

2、理事会成员在基金会领取报酬的情况

理事会成员姓名	工作单位	在基金会任职	年报酬额
傅雯娟	原环境保护部	理事长	
李　伟	中华环境保护基金会	副理事长	
郭瑞林	原环境保护部	副理事长	
徐　光	中华环境保护基金会	秘书长	234,152.00
马千里	全国人大环境与资源委员会	理事	
马剑飞	中国社会工作联合会	理事	
王建跃	中国宝武钢铁集团有限公司	理事	

理事会成员姓名	工作单位	在基金会任职	年报酬额
白煜章	全国政协人口资源环境委员会	理事	
朱京海	中国医科大学	理事	
余　放	安利（中国）日用品有限公司	理事	
汪　劲	北京大学法学院	理事	
郑胜涛	神力集团有限公司	理事	
骆建华	全国工商联环境服务业商会	理事	
徐春妮	北京电视台	理事	
贾西津	清华大学公共管理学院 NGO 研究所	理事	
彭近新	原环境保护部生态司	理事	
尤艳馨	环境保护部规财司	理事	
阚宝光	环境保护部办公厅	理事	
王　卫	环境保护部规财司	监事	
易维佳	中维会计师事务所有限责任公司	监事	
合　计			234,152.00

七、资产提供者设置了时间限制或用途限制的资产情况的说明

项　目	来　源	年初数	本年增加	本年减少	年末数	限定条件
中华宝钢环境奖	宝山钢铁股份有限公司捐赠	5,000,000.00		5,000,000.00		每年提取 500 万元用于评选表彰等
合　计		5,000,000.00		5,000,000.00		——

八、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

九、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十一、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十三、需要说明的其他事项

本基金会无其他事项说明。

上述 2016 年度财务报表和财务报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。已经理事长办公会批准。

基金会名称：中华环境保护基金会（盖章）

基金会法人：（签名）傅贵明　　财务负责人：（签名）

日期:2017 年 3 月 9 日　　日期:2017 年 3 月 9 日

管理建议书

中华环境保护基金会：

我们接受委托，对贵基金会2016年的财务报表进行了审计。我们的责任是对贵基金会财务报表发表审计意见。我们提供的这份管理建议书，是我们基于为贵基金会服务的目的，根据审计过程中发现的内部控制问题及需要提请贵基金会关注的重大事项而提出的。因为我们主要从事的是对贵基金会财务报表的审计，所实施的审计范围是有限的，我们的建议只包括一般审计工作程序中能揭示的事项，所以并未尝试指出所有可能需要改善的地方，管理建议书中包括的主要问题不应被视为对贵基金会内部控制发表的鉴证意见，所提建议不具有强制性和公正性。

在审计过程中，我们了解了贵基金会内部控制中有关会计制度、会计工作机构和会计人员职责、资产管理制度等有关方面的情况，并作了分析研究。我们认为，贵基金会现有的内部控制总体上还是较完善的。我们对贵基金会无管理建议。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

北京分所

二〇一七年三月九日

编号:No.101571509

营业执照

(2-2)

(副本)

统一社会信用代码 91110102091865690U

名　　称　亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

类　　型　特殊普通合伙企业分支机构

营业场所　北京市西城区车公庄大街9号院1号楼2门301(德胜园区)

负 责 人　马明

成立日期　2014年01月20日

营业期限　2014年01月20日至 长期

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关　北京市工商行政管理局西城分局

2015 年 10 月 15 日

提示：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上一年度年度报告并公示。

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所分所

执业证书

名　　称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

负 责 人：马明

办 公 场 所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼2门301室（德胜园区）

分 所 编 号：110100751101

批准设立文号：京财会许可[2008]0196号

批准设立日期：2008-11-20

证书序号：NO.504325

说　明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一二年十二月[illegible]日

中华人民共和国财政部制

CPA任职资格检查合格
BICPA
15CPA001410
14471930 82623445
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2015

CPA任职资格检查合格
BICPA
16CPA008448
70736908 37545685
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2016

证书编号：
No. of Certificate 410000180040

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

发证日期：
Date of Issuance 2001 年/y 03 月/m 30 日/d

4

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.

CPA
年检专用章

2009 年/y 4 月/m 7 日/d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 张西原
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1969-09-12
工作单位 Working unit 亚太（集团）会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 412824690912513

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 马明

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1968-11-01

工作单位 Working unit 亚太（集团）会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 410103681101141

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

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.

CPA任职资格检查办法 BICPA 12CPA001721 75706604 41690849 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2012

CPA任职资格检查办法 BICPA 13CPA001151 31491615 05314794 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2013

年 /y 月 /m 日 /d

CPA任职资格检查办法 BICPA 16CPA001065 98406150 67004514 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2016

记

tration

格，继续有效一年。

s valid for another year after

CPA任职资格检查办法 BICPA 14CPA010080 04794413 83203256 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2014

CPA任职资格检查办法 BICPA 15CPA001433 51976868 13787455 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2015

年 /y 月 /m 日 /d