



联合国

联合国环境规划署基金

2003年12月31日终了的两年期

财务报告和已审计财务报表 以及审计委员会的报告

大会

正式记录

第五十九届会议

补编第5F号(A/59/5/Add.6)

大会
正式记录
第五十九届会议
补编第 5F 号(A/59/5/Add. 6)

联合国环境规划署基金

2003 年 12 月 31 日终了的两年期

财务报告和已审计财务报表
以及审计委员会的报告



联合国 • 2004 年，纽约

说明

联合国文件都用英文大写字母附加数字编号。凡是提到这种编号，就是指联合国的某一个文件。

目录

章次	页次
送文函	vi
一. 2003 年 12 月 31 日终了的两年期财务报告	1
二. 审计委员会的报告	2
摘要	2
A. 导言	3
1. 未充分执行的前期建议	3
2. 主要建议	4
B. 财务问题	4
1. 财务概况	4
2. 联合国系统会计准则	7
3. 财务报表的列报和披露	9
4. 财务管理和管制	9
5. 注销应收账款	10
6. 惠给金	10
C. 管理问题	10
1. 会计和预算编制综合系统	10
2. 成果预算制	11
3. 非消耗性财产	11
4. 咨询服务	11
5. 工作人员培训	12
6. 信息和通信技术	12
7. 舞弊和舞弊嫌疑案件	13
D. 鸣谢	13
附件	
2000-2001 两年期建议执行状况摘要	14

三. 审计意见	15
四. 财务报表的证明	16
五. 2003 年 12 月 31 日终了的两年期财务报表	17
报表一. 联合国环境规划署——所有基金汇总：2003 年 12 月 31 日终了的 2002-2003 两年期收入和支出及准备金和基金结余变动合并报表	18
报表二. 联合国环境规划署——所有基金汇总：截至 2003 年 12 月 31 日资产、 负债、准备金和基金结余合并报表	19
报表三. 联合国环境规划署——所有基金汇总：2003 年 12 月 31 日终了的 2002-2003 两年期现金流动合并报表	20
附表 3.1. 环境基金：截至 2003 年 12 月 31 日的可兑换和不可兑换现金、 银行存款和投资	21
报表四. 环境基金：2003 年 12 月 31 日终了的 2002-2003 两年期收入和支出及 准备金和基金结余变动表	22
附表 4.1. 环境基金：截至 2003 年 12 月 31 日的捐款情况	24
附表 4.2. 环境基金：2003 年 12 月 31 日终了的 2002-2003 两年期批款、 发放的分配款、支出及未用批款和未用分配款结余汇总	29
附表 4.3. 环境基金：支助预算	30
报表五. 普通信托基金：2003 年 12 月 31 日终了的 2002-2003 两年期收入和 支出及准备金和基金结余变动合并报表	31
附表 5.1. 环境规划署普通信托基金：截至 2003 年 12 月 31 日合并捐款情况	43
报表六. 执行《消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书》多边基金信托基金：2003 年 12 月 31 日终了的 2002-2003 两年期收入和支出及准备金和基金结余变动表	78
附表 6.1. 执行《消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书》多边基金信托基金： 截至 2003 年 12 月 31 日捐款情况	80
报表七. 环境规划署技术合作信托基金：2003 年 12 月 31 日终了的 2002-2003 两年期收入和支出及准备金和基金结余变动合并报表	82
报表八. 环境规划署其他信托基金——初级专业人员：2003 年 12 月 31 日终了的 2002-2003 两年期收入和支出及准备金和基金结余变动合并报表	96
报表九. 环境规划署筱川环境奖：2003 年 12 月 31 日终了的 2002-2003 两年期 收入和支出及准备金和基金结余变动表	100

报表十. 方案支助费用特别账户: 2003 年 12 月 31 日终了的 2002-2003 两年期 收入和支出及准备金和基金结余变动表	101
报表十一. 环境规划署专用捐款: 2003 年 12 月 31 日终了的 2002-2003 两年期 收入和支出及准备金和基金结余变动合并报表	103
报表十二. 支助地中海行动计划: 2003 年 12 月 31 日终了的 2002-2003 两年期 收入和支出及准备金和基金结余变动表	105
报表十三. 支助加勒比环境方案行动计划(牙买加元): 2003 年 12 月 31 日终了的 2002-2003 两年期收入和支出及准备金和基金结余变动表.....	106
报表十四. 循环基金活动: 2003 年 12 月 31 日终了的 2002-2003 两年期收入和 支出及准备金和基金结余变动表	107
财务报表附注	108

送文函

纽约

联合国

审计委员会主席

谨随函附上经本人核准的联合国环境规划署 2003 年 12 月 31 日终了的两年期财务报告和决算，包括附属信托基金和其他有关决算。

联合国环境规划署 2003 年 12 月 31 日终了的两年期财务报表是依照联合国财务细则 106.10 和联合国环境规划署财务细则 213.3 编制的。

编制这些报表时适用的重要会计政策摘要作为财务报表的附注列入本报告。这些附注为秘书长承担行政职责的报表所涉期间本组织的财政活动提供了额外资料并作了澄清。

这些财务报表也同时送交行政和预算问题咨询委员会和审计委员会。

联合国环境规划署

执行主任

克劳斯·特普费尔（签名）

2004 年 3 月 31 日

纽约

联合国大会主席

谨向你转交执行主任提交的联合国环境规划署基金 2003 年 12 月 31 日终了的两年期财务报表。这些报表业经审计委员会审核。

另送上审计委员会关于上述账户的报告及审计意见。

南非共和国审计长
联合国审计委员会主席
肖凯特·法基（签名）

2004 年 7 月 9 日

第一章

2003 年 12 月 31 日终了的两年期财务报告

导言

1. 执行主任谨此提交联合国环境规划署基金 2003 年 12 月 31 日终了的两年期财务报告和决算，包括附属信托基金和其他有关决算。决算包括 14 个报表，附有 6 个附表和财务报表附注。这些决算已于 2004 年 3 月 31 日送交审计委员会。
2. 按照财务条例 1.2 规定，本组织财政期间由两个连续历年组成，第一个是偶数年。向理事会第二十二届会议提交了 2002 年 12 月 31 日终了的 2002-2003 两年期第一年的期中决算。审计委员会对这些决算进行了期中审计，没有向行政和预算问题咨询委员会报告任何应当提请会员国注意的情况。
3. 财务报表酌情列出 2000-2001 两年期的对应数字。依照联合国的准则，财务报告的篇幅已尽量缩短。
4. 财务报表或附表以及财务报表的附注均为财务报告不可分割的组成部分。

批款、分配款/拨款、支出和承付款项

5. 2001 年 2 月 9 日理事会第 21/31 号决定核准了 2002-2003 两年期环境基金批款，其中基金工作方案 1 亿美元，基金方案准备金 500 万美元，支助预算 1 488 万美元。
6. 2003 年 12 月 31 日终了的两年期批款、分配款/拨款和支出总额如下(单位：千美元)：

	2002-2003 批款	2002-2003 发出分配款	2002-2003 支出	2002-2003 未动用批款	2002-2003 未动用分配款
环境基金工作方案	100 000	100 000	96 787	3 213	3 213
环境基金方案准备金	5 000	5 000	2 922	2 078	2 078
环境基金支助预算	14 876	11 904	10 256	4 620	1 648
共计	119 876	116 904	109 965	9 911	6 939

第二章

审计委员会的报告

摘要

审计委员会审查了联合国环境规划署（环境规划署）基金的运作情况。审计委员会还对环境规划署基金 2002 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日期间的财务报表作了审计。

审计委员会的主要审计结果如下：

(a) 2001 年 12 月 31 日终了的两年期末清偿债务 1.08 百万美元截至 2003 年 12 月 31 日仍未清偿；

(b) 2001 年和 2002 年预支旅费总额 227 226 美元，截至 2003 年 12 月 31 日仍未结算；

(c) 尽管供资的项目已经完成或将近完成，给执行伙伴的预付款约 56.04 百万美元截至 2003 年 12 月 31 日仍未结算；

(d) 当地财产调查委员会核准的非消耗性财产，在财务报表附注中未作为“待注销”项目予以披露。

审计委员会建议按照联合国的条例，确定和审核债务，收回向工作人员和“其他人员”支付的未清预付款，在及时清理给执行机构的预付款方面实施协定条款，并在财务报表附注中披露“待注销”非消耗性财产的数额。

审计委员会建议的一览表见本报告第 9 段。

A. 引言

1. 审计委员会按照大会 1946 年 12 月 7 日第 74(I) 号决议和环境规划署财务细则第 14 条的规定，审核了联合国环境规划署（环境规划署）基金 2002 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日期间的财务报表。审核工作是依据联合国财务条例第七条及其附件以及联合国、各专门机构和国际原子能机构的外聘审计团的通用审计标准进行的。这些审计标准要求审计委员会计划和进行审计工作，以便合理地确信财务报表是否有重大错报。
2. 进行审计工作主要是为了使委员会能够就下列事项形成意见：2002 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日期间的财务报表所列开支是否用于大会所核准的用途，收支是否适当地按照《财务条例和细则》分类和入账，环境规划署的财务报表是否公正地列示了截止 2003 年 12 月 31 日的财务状况。这项审计工作还全面审查了财务制度和内部控制，抽查会计记录和审计委员会认为形成有关财务报表的审计意见所必需的其他佐证。
3. 除了审计账目和财务事项之外，委员会还按照联合国财务条例 7.5 进行了审查工作。审查工作涉及内部财务管理、方案管理和环境规划署总的行政和管理工作效率。审计工作是在内罗毕环境规划署总部以及欧洲、亚洲和太平洋、拉丁美洲和加勒比、西亚、非洲北美的区域办事处进行的。
4. 委员会继续采用通过致环境规划署行政部门的载有意见和建议的管理信件，报告具体审计结果。这一做法有助于维持与行政部门不断进行对话。
5. 审计委员会认为，应提请大会注意本报告所涉事项。同行政部门讨论了审计委员会的意见和结论，本报告适当反映了行政部门的意见。
6. 审计委员会的主要建议摘要见下文第 9 段。第 11 至 75 段详细报告了审计结果和建议。

1. 未充分执行的前期建议

1999 年 12 月 31 日终了的两年期¹

7. 按照大会 1997 年 4 月 3 日第 51/225 号决议 A 节第 7 段，审计委员会审查了行政部门为执行其报告中有关 1999 年 12 月 31 日终了的两年期的各项建议所采取的措施。审计委员会注意到，五项建议中，四项建议(80%)已充分执行，剩下一项(20%)正在执行，涉及截至 1999 年 12 月 31 日不活动但又未结束的项目。² 审计委员会 2000-2001 两年期的报告³重申了这项建议。然而，截至 2003

¹ 《大会正式记录，第五十五届会议，补编第 5F 号》(A/55/5/Add. 6)第二章。

² 同上，第 25 段。

³ 《大会正式记录，第五十七届会议，补编第 5F 号》(A/57/5/Add. 6)第二章，第 44 段。

年 12 月 31 日，在 2001 年 12 月 31 日无活动的 106 个项目中，只有 54 个仍未结束。

2001 年 12 月 31 日终了的两年期⁴

8. 按照大会 1993 年 12 月 23 日第 48/216 B 号决议，审计委员会还审查了行政部门为执行其报告中有关 2001 年 12 月 31 日终了的两年期的各项建议所采取的措施。报告载列了审计委员会采取的行动和评论的详细内容，摘要见本章附件。8 项建议中，5 项(63%)已经执行，3 项(37%)正在执行。

2. 主要建议

9. 审计委员会的主要建议是行政部门应：

(a) 根据财务细则 105.7 和 105.9 以及《联合国系统会计准则》确定和审查债务(下文第 23 段)；

(b) 通过扣减工资收回给工作人员的预付款，并立刻采取行动，适当清算向“其他人员”支付的预付款(下文第 36 段)；

(c) 关于及时清算向执行机构支付的预付款，应执行协定的条款(下文第 39 段)；

(d) 在财务报表附注中披露“待注销”非消耗性财产的数额(下文第 42 段)。

10. 审计委员会的其他建议见第 46、48、51、55、60、62、68、70 和 74 段。

B. 财务问题

1. 财务概况

11. 环境规划署的财务报表涵盖了主要基金——环境基金、普通信托基金、执行关于消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书的多边基金、技术合作信托基金以及其他信托基金。下表 1 显示了 2000-2001 两年期和 2002-2003 两年期的关键财务数字。

⁴ 见《大会正式记录，第五十七届会议，补编第 5F 号》(A/57/5/Add.6)第二章。

表 1

**2000-2001 两年期和 2002-2003 两年期联合国环境规划署关键财务数字
(所有基金汇总)**

(单位: 千美元)

	环境基金		普通信托基金		技术合作信托基金		初级专业人员		方案支助费用特别账户		专用捐款		其他	
	2000-2001	2002-2003	2000-2001	2002-2003	2000-2001	2002-2003	2000-2001	2002-2003	2000-2001	2002-2003	2000-2001	2002-2003	2000-2001	2002-2003
收入共计	95 097	98 787	100 568	93 169	109 926	170 138	5 189	4 846	14 262	19 244	25 425	53 460	1 745	1 803
支出共计	106 334	109 966	76 090	101 765	68 468	116 664	5 079	5 287	16 378	16 676	18 661	39 209	1 487	2 026
资产共计	57 815	40 532	114 095	96 858	92 831	152 588	4 059	3 322	4 219	6 902	20 023	38 246	2 619	2 134
负债共计	33 049	23 833	27 388	22 432	25 348	36 213	554	539	560	1 351	4 204	7 621	254	178
准备金和基金结余	24 766	16 699	86 707	74 426	67 483	116 375	3 505	2 783	3 659	5 551	15 819	30 625	2 365	1 956
主要账户														
自愿捐款	84 742	95 868	93 950	87 024	105 219	164 776	4 866	4 583	-	-	24 752	53 037	1 391	1 501
工作人员费用和其他人事费	49 054	63 309	34 157	47 441	21 928	37 887	4 432	4 601	14 260	15 685	4 448	8 818	137	342
现金和定期存款	33 916	7 335	83 211	70 331	72 258	117 122	3 015	3 317	1 702	6 881	14 431	30 720	1 789	1 698
应收自愿认捐	2 038	537	21 148	18 039	-	491	-	-	-	-	916	2 739	-	-
基金间应收账款	11 380	21 291	4 341	221	3 523	137	1 011	3	2 510	-	1 622	1 857	793	433
基金间应付账款	-	-	14 567	7 421	13 221	23 510	341	264	-	107	195	463	80	41
债务准备金	13 620	9 603	8 276	11 142	9 473	8 446	196	197	452	983	3 482	4 685	155	123
累计盈余	14 766	6 699	86 707	74 426	67 483	116 375	3 505	2 783	1 659	3 551	15 819	30 625	860	413

12. 在 2002-2003 两年期业务成果方面,环境基金报告收入总额 98.79 百万美元,支出 109.97 百万美元,亏绌净额 11.18 百万美元(11%),而 2000-2001 两年期收支相抵亏绌净额为 11.23 百万美元。自愿捐款从 2000-2001 两年期的 84.74 百万美元增加到 2002-2003 两年期的 95.87 百万美元(13%)。

13. 普通信托基金显示 2002-2003 两年期收支相抵亏绌 8.59 百万美元,而 2000-2001 两年期收入超过支出净额 24.48 百万美元。这种情况的原因是,收入总额从 2000-2001 两年期的 100.57 百万美元下降到 2002-2003 两年期的 93.17 百万美元(7.37%),支出比 2000-2001 两年期的 76.09 百万美元增加 25.67 百万美元(34%)。

14. 技术合作信托基金报告的 2002-2003 两年期收入总额从前一个两年期的 109.92 百万美元增加到 170.14 百万美元。这包括自愿捐款从 2000-2001 两年期

的 105.2 百万美元猛增到现两年期的 164.8 百万美元。这两个两年期报告的收入足以敷支出。而 2002-2003 两年期，收入超过支出 53.47 百万美元。

15. 多边基金(表 2)报告 2002-2003 两年期收入超过支出净额 16.15 百万美元，而 2000-2001 两年期收支相抵亏绌净额为 32.24 百万美元。自愿捐款从 2000-2001 两年期的 277.7 百万美元增加到 2002-2003 两年期的 283.8 百万美元，增加了 6.1 百万美元(2.2%)。给执行伙伴的预付款减少了 11%，从 2000-2001 两年期的 217.07 百万美元减少到 2002-2003 两年期的 193.00 百万美元。

表 2

2002-2003 两年期联合国环境规划署(多边基金)关键财务数字

(单位：千美元)

	2000-2001 两年期	2002-2003 两年期
收入共计	321 212	314 569
支出共计	353 454	298 414
资产共计	548 710	564 515
负债共计	2 372	1 825
准备金和基金结余	546 337	562 689
主要账户		
自愿捐款	277 720	283 822
工作人员费用和其他人事费	3 849	5 064
现金和定期存款	96 205	73 537
应收自愿认捐	139 764	163 567
基金间应收账款	-	7 277
基金间应付账款	274	-
债务准备金	170	354
累计盈余	546 337	562 689

方案支助费用

16. 审计委员会审查了多边基金的方案支助收入，以确定所收费率是否足以支付开展基金项目和活动的行政和技术费用。环境规划署既是执行机构，又是多边基金的司库。

17. 行政部门告诉审计委员会，1991 年以来，环境规划署一直为了公益发挥司库的作用。过去 12 年期间，司库的职能更加复杂。随着多边基金规模扩大，行政部门实行了捐款机制，采用创新和完善的金融工具和方法。这些因素使环境规划署/联合国内罗毕办事处的工作量远远超过了联合国信托基金正常运作的范围。

环境规划署为发挥司库的作用不得不增加人力。多边基金的总资源比环境规划署管理的所有其他基金总额多 64%。行政部门告诉审计委员会，执行主任向多边基金执行委员会主席提出请求后，从 2003 年 9 月开始，一年的司库服务收取 301 000 美元。另外，行政部门告诉审计委员会，2004 年 4 月，这项服务的收费增加到每年 500 000 美元，为期五年。

18. 作为执行机构，分配给环境规划署的大多数项目价值低（每个项目 50 000 美元以下）而相当劳动密集。环境规划署的间接费用往往比较高，在许多情况下超过了 13% 的联合国方案支助标准收费。为这些小项目提供行政服务的成本按比例看远远高于大项目。执行委员会核准的方案支助费用达 428 116 美元，是项目总费用 5 351 450 美元的 8%。行政部门告诉审计委员会，执行委员会 2004 年 7 月第四十三次会议将审议方案支助费用问题。

2. 联合国系统会计准则

19. 审计委员会评估了环境规划署 2002-2003 两年期财务报表符合《联合国系统会计准则》的程度。审查显示，财务报表符合各项标准，但下列情况除外：(a) 2001 年 12 月 31 日终了的两年期末清债务共计 1.08 百万美元，到 2003 年 12 月 31 日仍在账册上(第 20-21 段)；(b) 多边基金 1991 年至 2001 年期间发生的支出 20.3 百万美元是在现两年期报告的，而不是上一期间调整数(第 25-26 段)；(c) 从多边基金划拨的资金共计 4 百万美元，是作为技术合作信托基金现两年期的收入入账的，而不是作为上一期调整数(第 27-28 段)；(d) 应收自愿认捐 86.3 百万美元长期未清(第 30-32 段)。

未清债务

20. 2001 年 12 月 31 日终了的两年期末清债务共计 1.08 百万美元，截至 2003 年 12 月 31 日仍在账册上。这一数额中，共计 565 258 美元指定用于各种项目，确定债务以来一直没有收取费用。

21. 行政部门告诉审计委员会，在结算先前财政期间未清债务方面正在取得进展。

22. 审计委员会注意到，环境规划署 2003 年承付款项共计 212 708 美元，尽管相应的订购单是在 2004 年才批准的。审计委员会十分关切，提出不适当的合约文件仅仅是为了在年底保留资金。

23. **行政部门同意审计委员会的建议，根据财务细则 105.7 和 105.9 以及《联合国系统会计准则》确定和审查债务。**

上一期调整数

24. 联合国财务细则 106.3 规定：“所有财务事项应依照联合国系统会计准则按权责发生制入账，但主管管理事务副秘书长另有指示，或者关于信托基金或特别账户的业务条件另有规定的除外。”

25. 执行关于消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书多边基金 2002-2003 两年期支出共计 290.17 百万美元，其中 20.03 百万美元是对 1991-2001 年期间进行的调整。这个调整数是核对环境规划署和基金秘书处账目的结果。环境规划署将这个调整数作为现两年期的支出入账，而不是作为先前期间调整数。

26. 多边基金财务报表的一个脚注解释了调整数：“为便于监测主要执行机构报告的开支，财务主任采取的做法是，记录这些机构报告的相对先前期间开支的任何变动，记为本期会计事项的一部分。”

27. 环境规划署到 2002 年 12 月 31 日在“环境规划署执行多边基金活动”（基金 IML）下收入账户做了一项调整，计 1.8 百万美元。这项调整涉及执行委员会第二十三次会议核准的从多边基金转入基金 IML 的款项，本来 1998 年就应该这样做。行政部门告诉审计委员会，这一款额错误地登在关于消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书信托基金的账册（基金 MPL）。但是，这个调整数记入了 2002 年收入账户，而不是先前期间调整数。

28. 同样，2001 年执行委员会核准的从多边基金转入基金 IML 的一笔资金共计 2.2 百万美元，也是记入 2002 年收入，而不是先前期间调整数。

29. 行政部门告诉审计委员会，这些与先前年度相关开支过去的入账方法没有任何变动。**不过，行政部门同意争取执行委员会批准这个做法。**

应收自愿认捐

30. 公约和非公约认捐中自愿认捐数额分别为 86.3 百万美元和 0.04 百万美元长期未清。这包括多边基金的一笔应收认捐款 73.07 百万美元，应付未付已过五年。

31. 联合国系统会计准则第 33 段除其他外规定：“为了审慎财务管理，在如此入账的收入的实际被视为可疑时，应酌情拨备款项。在特定情况下，如果认捐已被视为坏账，则须采取注销行动。”

32. 行政部门告诉审计委员会，款额 86.3 百万美元是信托基金认捐，涉及政府已批准的预算协定的一个或多个缔约方的份额。经有关缔约方会议批准将予以注销。长期应付未付的非公约认捐 0.04 百万美元将转交执行主任注销。行政部门告诉审计委员会，已对此事采取行动。

旅费

33. 2001 年和 2002 年期间的预支旅费共计 227 226 美元，截至 2003 年 12 月 31 日仍然未清。同样，截至 2003 年 12 月 31 日，2003 年的预支旅费共计 168 976 美元也仍未清，尽管旅行已经结束一个月到五个月。

34. 2000 年 12 月 22 日行政指示(ST/AI/2000/20)第 11.1 款规定，“工作人员要在旅行完成之后的两周内，……提交填好的旅行报销单”。然而，审计委员会注

意到，按照联合国内罗毕办事处行政事务司司长备忘录，环境规划署准许延长最多达 60 天，以便使工作人员有更多的时间填写旅费报销单。如果预付款在延长期限之内未能入账，将不经事先通知收回款项。

35. 截至 2004 年 3 月 25 日，数额为 140 046 美元的未清预支旅费已经 20 多个月。这笔款中，57 238 美元(41%)是工作人员的，82 208 美元是“其他人员”的。审计委员会很担心“其他人员”的应收预付款能否收回，因为这些人联合国的任务是临时性的。

36. 行政部门同意审计委员会的建议，通过扣减工资收回给工作人员的预付款，并且立刻采取行动，适当清算支付给“其他人员”的预付款。

给执行机构的预付款

37. 按照协定条款，环境规划署应向执行机构支付预付款。协定还规定应该每季度一次并且每年一次在 1 月 31 日之前向环境规划署报告各项开支。

38. 审计委员会注意到，截至 2003 年 12 月 31 日，这些预付款中大约 56.04 百万美元仍然未清，尽管所涉项目已经完成或接近完成。例如，2001 年 9 月多边基金向开发计划署支付的 17.02 百万美元预付款中，只有 6.11 百万美元得到清算。另一笔预付款 12.49 百万美元是 2002 年 1 月支付给开发计划署的，但是截至 2003 年 12 月 31 日仍未清算。此外，截至审计日，世界银行也未清算 2002 年 4 月的预付款 22.79 百万美元。

39. 行政部门同意审计委员会的建议，在及时清算给执行机构的预付款方面实施协定条款。

3. 财务报表的列报和披露

40. 根据大会第 55/220 A 号决议第 12 段，审计委员会同秘书长和联合国各基金和方案行政首长一起，继续评价根据联合国系统会计准则应在财务报表的附件中列报哪些财务信息。

41. 2002-2003 两年期财务报表的附注没有披露“待注销”非消耗性财产 1.2 百万美元，当地财产调查委员会已核准处理这笔款额。

42. 行政部门同意审计委员会的建议，在财务报表附注中披露“待注销”非消耗性财产的数额。行政部门告诉审计委员会，将采取步骤确保将来在财务报表中对非消耗性财产正确归类。

4. 财务管理和管制

43. 环境规划署欧洲区域办事处在日内瓦国际环境之家向当地房主租用办公楼。这项安排通过 1998 年 7 月 3 日的房租合同支付费用，过去三年期间已经做了修订。

44. 环境规划署欧洲区域办事处代表占用大楼的环境规划署其他机构和部门。房主表示希望在大楼管理谈判中有一个缔约方。

45. 每年租金商定为 332 044 美元，每季度应付 82 770 美元。2002 年第一季度和第二季度环境规划署欧洲区域办事处应摊比额只有 31 309 美元。然而，这一期间的承付款额是 121 000 美元，包括其他机构的应摊租金。

46. **行政部门同意审计委员会的建议，立刻查明并收回有关环境规划署欧洲区域办事处为其他机构支付租金的费用。行政部门告诉审计委员会，已经请大楼里的其他机构每年为租金费用承付必要的资金。**

47. 在环境规划署西亚区域办事处，对于零用现款开支没有印制和批准付款凭单。这不符合适用于零用现款的既定准则，准则规定所有付款必须有适当核证人适当签署的付款凭单为证，并且必须有提供的收据为证。

48. **行政部门告诉审计委员会，已经建立机制，以遵守有关维持零用现金基金的准则。**

49. 联合国财务细则 105.4 规定：“所有承付款项、债务和支出均需至少二人以常规方式或电子方式签字核准。所有承付款项、债务和支出必须首先由正式指定的核证人(细则 105.5)签字(“核证”)。核证后，还须由正式指定的核准人(细则 105.6)签字“核准”确立债务、将支出入账和办理付款。”

50. 在环境规划署北美洲区域办事处，区域主任既核证也批准财务事项，尽管只授权区域主任作为核证人签字。在这种情况下，职责分离不够，同一个人既承担核证人也承担核签人的职能。

51. **行政部门同意审计委员会的建议，确认(一) 授权环境规划署北美洲区域办事处区域主任作为核准人签字，副区域主任作为候补核准人签字；(二) 任命行政助理作为环境规划署北美洲区域办事处的核证人。**

5. 注销应收账款

52. 行政部门报告 2002-2003 两年期注销应收账款 4 698.62 美元。

6. 惠给金

53. 行政部门告诉审计委员会，2002-2003 两年期没有提供惠给金。

C. 管理问题

1. 会计和预算编制综合系统

54. 在环境规划署拉丁美洲和加勒比区域办事处，会计和预算编制综合系统可以使每个人有不同程度的调阅权。尽管如此，行政司所有人员都可以访问所有系统菜单和模块。这就造成了篡改数据的危险。

55. 行政部门同意审计委员会的建议，拟订和实施加强访问会计和预算编制综合系统安全的准则，以维护数据的完整性。

2. 成果预算制

56. 成果预算制的概念旨在加强联合国机构现有方案规划、预算编制和评价框架及过程。

57. 成果预算制要求在执行联合国各机构的方案和授权方面，应明确地界定目标、预期成果、绩效指标、外界因素和产出。预期成果应具体而可衡量、可实现而现实、有时限并与各项目标相连。

58. 环境规划署北美洲区域办事处工作计划有的预期成果与该办事处目标无法对应，大多数活动没有时限，也没有规定绩效指标。

59. 行政部门告诉审计委员会，环境规划署北美洲区域办事处一些工作人员已经接受了有关成果预算制的培训。然而，由于环境规划署北美洲区域办事处的核心任务性质，往往难以将所有活动都变为精确、可衡量的产出。

60. 行政部门同意审计委员会的建议，应充分将成果预算制的要求纳入工作计划的编制。

3. 非消耗性财产

61. 在环境规划署总部，库存简要说明显示截至 2003 年 12 月 31 日结算价值为 10 211 513 美元。这与实地盘存报告不符，实地盘存报告显示结算价值为 974 157 美元，相差 9 237 356 美元。出现差额的原因是许多项目的财务价值没有在盘存报告列出。

62. 行政部门同意审计委员会的建议，要更新财产和库存管制记录，重视每个项目的财务价值，并将这些记录与库存简要说明进行核对。

4. 咨询服务

63. 在 2002-2003 两年期期中审计时，审计委员会向行政部门提出若干有关咨询服务的问题。

64. 在环境规划署欧洲区域办事处，有六项咨询合同没有清楚地规定完成每项任务的时间，包括产出和交付日期，不符合行政指示(ST/AI/1999/7)。该行政指示规定，工作范围应包括委派任务的切实和可衡量的产出，现实的交付日期，以及交付工作的具体方式。

65. 在审查的三个合同中，分期付款的缴款没有按规定提供有关委派任务进展的成绩报告。没有进展成绩报告，确认顾问所做的工作是否与支付的款额相符就没有依据。

66. 审计委员会审查的所有顾问评级都是“优秀”，尽管在两个案例中交付产出发生拖延。行政部门解释说，他们评定的是最后产出的质量，不是产出的过程。然而，行政部门同意，在评价顾问的表现时，应该考虑到拖延的情况。

67. 2002-2003 两年期期间，环境规划署总部在生效日期后签署了 27 项合同。此外，签约双方都没有签署合同也有 17 例。这违反了 1982 年 11 月 19 日行政指示 ST/AI/296 第 15 段和行政指示 ST/AI/295 第 14 段，其中规定，在合同得到适当批准和代表联合国和有关个人签署之前，任何个人都不得作为顾问和单独的承包商开始工作。在没有必需的批准或证据或证实顾问同意合同条款的情况下就向顾问付款，审计委员会十分关切。

68. **行政部门同意审计委员会的建议，(一) 在顾问合同中确定交付日期，(二) 要求顾问提交进展报告和完成各阶段的成绩证明，作为确定应支付数额的依据，(三) 确保双方在生效日期之前签署合同。**

捐助国捐款

69. 一笔 970 126 美元的款额指定用于环境规划署非洲区域办事处内罗毕河流域项目第二阶段。项目费用考虑到一个捐助者 200 000 美元的认捐，尽管没有得到书面承诺。这不符合环境规划署理事会批准的条件，其中规定未来资源的估计数应该考虑到正式认捐的捐款，或支援组织和非政府来源支付的捐款。由于资金不足，一些列入方案的可完成的任务并没有完成。

70. **行政部门同意审计委员会的建议，在开始项目之前，应确保得到有关捐助国确定的承付款。**

5. 工作人员培训

71. 审计委员会审查了环境规划署工作人员的培训，并满意地注意到行政部门已采取步骤，制订了一项政策，在 2004 年 6 月之前培训指导委员会将予以审查。

6. 信息和通信技术

72. 由于活动范围和地域甚广，环境规划署亚洲及太平洋区域办事处确认，必须在共同框架内发展自己的信息和通信技术计划和项目，以满足特定的需要。区域办事处依靠亚洲及太平洋经济社会委员会(亚太经社会)和联合国内罗毕办事处提供信息和通信技术支持。

73. 环境规划署亚洲及太平洋区域办事处没有内部信息和通信技术小组确保办公战略符合整体业务要求。此外，也没有关于购置和维护信息技术硬件的政策。42 台个人计算机中，三分之一已经过时，已经交由财产股处理。

74. **审计委员会建议，行政部门制定并执行：(一) 信息和通信技术战略政策，(二) 关于购置和维护信息技术的政策。行政部门告诉审计委员会，这些建议将在内部监督事务厅(监督厅)有关环境规划署信息技术管理审计报告框架内执行。**

7. 舞弊和舞弊嫌疑案件

75. 行政部门报告，两年期内未发生舞弊或舞弊嫌疑情况。

D. 鸣谢

76. 审计委员会谨此感谢执行主任、其署下官员和工作人员给予审计员的合作和协助。

南非共和国审计长

舒卡特·法基（签名）

菲律宾审计委员会主席

吉列尔莫·卡拉盖（签名）

法国财务法庭第一庭长

弗朗索瓦·洛热罗（签名）

2004年7月9日

注：审计委员会成员仅签署了报告的英文原件。

附件

2000-2001 两年期建议执行状况摘要^a

题目	已执行	正在执行	未执行	共计
现金池投资	第 21 段			1
银行往来调节	第 25 段			1
方案管理	第 36 段			1
项目核准	第 41 段			1
结束无活动项目		第 44 段		1
环境问题		第 48 段		1
与联合国日内瓦办事处作出的行政安排		第 50 段		1
区域办事处的财政监测和报告	第 53 段			1
共计				
数目	5	3	0	8
百分比	63	37	0	100

a 见《大会正式记录，第五十七届会议，补编第 5F 号》(A/57/5/Add.6) 第二章。

第三章

审计意见

我们审计了所附财务报表，其中包括 2002 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日两年期期间编号一至十四的报表、编号 3.1、4.1 至 4.3、5.1 和 6.1 的附表以及附注。这些财务报表由执行主任负责。我们的责任是对这些财务报表发表审计意见。

我们的审计是根据联合国、各专门机构和国际原子能机构外聘审计团的共同审计准则进行的。这些准则要求我们制定审计计划和进行审计，以便能够在判断这些财务报表是否存在重大误报方面，有合理的把握。审计工作包括在测试的基础上对支持财务报表金额和所披露情况的证据进行审计委员会斟酌情况后认为必要的检查。审计中，还评估了所用的会计原则和执行主任所作的重大估计，并对财务报表的列报方式做了总体评价。我们相信我们的审计为发表审计意见提供了合理的基础。

我们认为，各项财务报表，按照财务报表附注 2 中所申明的联合国环境规划署的会计政策，适用与前一财政期间一致的会计基础，在所有重大方面公允列报了 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及该日终了期间的营运结果和现金流量。

我们还认为，审计中注意到的和测试的联合国环境规划署财务事项，在所有重大方面均符合财务条例和立法授权。

按照财务条例第七条，我们还提供了我们关于联合国环境规划署财务报表的长式审计报告。

南非共和国审计长

舒卡特·法基（签名）

菲律宾审计委员会主席

吉列尔莫·卡拉盖（签名）

法国财务法庭第一庭长

弗朗索瓦·洛热罗（签名）

2004 年 7 月 9 日

注：审计委员会成员仅在审计意见的英文原件上签字。

第四章

财务报表的证明

兹证明所附联合国环境规划署财务报表一至十四包括附属信托基金和其他有关决算报表正确无误。

联合国环境规划署

执行主任

克劳斯·特普费尔(签名)

2004年3月31日

第五章

2003 年 12 月 31 日终了的两年期财务报表

报表二
联合国环境规划署所有基金汇总

截至 2003 年 12 月 31 日资产、负债、准备金和基金结余合并报表

(单位: 千美元)

	环境基金	普通信托基金	技术合作信托基金	初级专业人员	方案支助费用特别账户	所有基金总额		
						专用捐款	其他	所有基金
						2003	2001	
资产								
现金和定期存款	7 335	70 331	117 122	3 317	6 881	30 720	1 698	237 404
基金间应收账款	21 291	221	137	3	-	1 857	433	(23 942)
应收自愿认捐	537	18 039	491	-	-	2 739	-	21 806
其他应收账款	9 534	8 219	34 688	2	21	2 312	3	54 779
库存	-	-	-	-	-	-	-	-
执行机构获得的预付款	1 148	-	-	-	-	-	-	1 148
递延费用	687	48	150	-	-	618	-	1 503
资产共计	40 532	96 858	152 588	3 322	6 902	38 246	2 134	(23 942)
负债								
基金间应付账款	-	7 421	23 510	264	107	463	41	(23 942)
其他应付账款	12 492	2 073	4 257	78	261	2 367	14	21 542
其他负债	1 246	-	-	-	-	-	-	1 246
债务准备金	9 603	11 142	8 446	197	983	4 685	123	35 179
执行机构提供的预付款	437	-	-	-	-	-	-	437
递延贷项	55	1 796	-	-	-	106	-	1 957
负债共计	23 833	22 432	36 213	539	1 351	7 621	178	(23 942)
准备金和基金结余								
财政准备金	10 000	-	-	-	2 000	-	1 543	13 543
累计盈余	6 699	74 426	116 375	2 783	3 551	30 625	413	234 872
准备金和基金结余共计	16 699	74 426	116 375	2 783	5 551	30 625	1 956	-
负债, 准备金和基金结余共计	40 532	96 858	152 588	3 322	6 902	38 246	2 134	(23 942)
								316 640
								270 479

报表三
联合国环境规划署所有基金汇总

2003年12月31日终了的2002-2003两年期现金流动合并报表

(单位: 千美元)

	所有基金总额									
	环境基金	普通信托基金	技术合作信托基金	初级专业人员	方案支助费用特别账户	专用捐款	其他	所有基金	2003	2002
业务活动的现金流动										
收入超过(低于)支出净额	(10 636)	(12 575)	48 809	(719)	1 778	14 702	(447)	-	40 912	58 275
(增加)/减少额										
应收自愿认捐	1 501	3 109	(491)	-	-	(1 823)	-	-	-	18 964
应收账款	(2 018)	(2 865)	(17 667)	27	(18)	741	(1)	-	(21 801)	(3 891)
库存	-	-	-	-	-	-	17	-	17	(17)
递延费用	(129)	(6)	(121)	3	3	(618)	18	-	(850)	708
(增加)/减少额										
其他应付账款	4 824	(904)	1 602	(25)	153	1 758	(6)	-	7 402	814
其他负债	397	5	-	88	-	81	-	-	571	553
债务准备金	(4 018)	2 866	(1 027)	1	532	1 203	(31)	-	(474)	8 482
减: 利息收入	(1 486)	(5 283)	(5 319)	(263)	(726)	(366)	(135)	-	(13 578)	(16 639)
来自业务活动的现金净额	(11 565)	(15 653)	25 786	(888)	1 722	15 678	(585)	-	14 495	67 249
投资和金融活动的现金流动										
执行机构提供/获得预付款(增加)/减少数	(9 193)	-	-	-	-	-	-	-	(9 193)	6 005
(增加)/减少数 基金间应收/(应付)账款	(9 912)	(3 025)	13 676	930	2 617	35	321	-	4 642	(37 298)
增加/(减少)数 递延贷项	34	221	-	-	-	106	-	-	361	(22 126)
加: 利息收入	1 486	5 283	5 319	263	726	366	135	-	13 578	16 639
投资和金融活动的现金流动净额	(17 585)	2 479	18 995	1 193	3 343	507	456	-	9 388	(36 780)
其他来源的现金流动										
前期债务暂时节余或注销	2 569	294	83	(3)	114	104	-	-	3 161	4 103
转自/转入业务准备金/捐赠基金	-	-	-	-	-	-	38	-	38	(470)
其他来源的现金流动净额	2 569	294	83	(3)	114	104	38	-	3 199	3 633
现金和定期存款增加/(减少)净额	(26 581)	(12 880)	44 864	302	5 179	16 289	(91)	-	27 082	34 102
现金和定期存款, 期初	33 916	83 211	72 258	3 015	1 702	14 431	1 789	-	210 322	176 220
现金和定期存款, 期末	7 335	70 331	117 122	3 317	6 881	30 720	1 698	-	237 404	210 322

附表 3.1

环境基金**截至 2003 年 12 月 31 日的可兑换和不可兑换现金、银行存款和投资**

(单位：美元)

	参考	账面价值	市值	损益 (未实现)
环境基金				
	报表四			
银行现金		5 610 760		
总部之外办事处投资池	a	1 653 029	1 652 521	(508)
不可兑换俄罗斯卢布	b	71 440		
共计		7 335 229		
环境规划署信托基金和其他账户				
银行现金		4 668 036		
总部之外办事处投资池	a	223 275 307	223 206 649	(68 658)
总部之外办事处投资池以外的投资 (濒危物种公约)		2 085 154		
共计		230 028 497		
普通信托基金	报表五	70 330 934		
技术合作信托基金	报表七	117 121 921		
初级专业人员方案	报表八	3 317 274		
筱川环境奖	报表九	1 656 446		
方案支助费用特别帐户	报表十	6 881 496		
专用捐款	报表十一	30 720 426		
共计		230 028 497		
环境规划署不可兑换货币信托基金				
牙买加元	报表十三	41 064		
共计		41 064		
环境规划署总额		237 404 790		
多边基金				
	报表六			
银行现金		951 278		
总部之外办事处投资池	a	72 585 926	72 563 605	(22 321)
共计		73 537 204		

^a 全系统所有投资均置于所有总部之外办事处的联合投资池。联合国总部财务处只负责投资政策，参加机构只负责自己的现金流/周转规划。联合国总部财务处投资于各种证券，其到期日和利率各异。所以，对照总部之外办事处投资池说明到期日和利率并不现实。

^b 俄罗斯对外经济事务银行美元标价银行账户所持 71 439.72 美元，在某些规定的条件下可以兑换。

报表四

环境基金

2003年12月31日终了的2002-2003两年期收入和支出及准备金和基金结余变动表

(单位：美元)

		2003	2001
收入			
	参考		
自愿捐款	附表 4.1	95 867 976	84 742 550
利息收入		1 485 712	4 181 075
杂项收入		1 432 981	6 173 693
收入共计		98 786 669	95 097 318
支出			
工作人员费用和其他人事费		63 308 574	49 054 553
订约承办事务		16 855 604	18 862 278
旅费		7 795 441	7 440 132
业务费用		14 464 932	25 697 585
购置		7 540 761	5 279 108
支出共计		109 965 312	106 333 656
收入超过/(低于)支出净额		(11 178 643)	(11 236 338)
转自/(转入)联合国内罗毕办事处和其他基金		986 447	-
上一期调整数	附注 9	(442 799)	(390)
收入超过/(低于)支出净额		(10 634 995)	(11 236 728)
前期债务暂时节余或注销		2 569 382	1 731 700
准备金和基金结余，期初		14 766 037	24 271 065
准备金和基金结余，期末		6 700 424	14 766 037
财政准备金，期初		10 000 000	10 000 000
财政准备金，期末		10 000 000	10 000 000

		2003	2001
截至 2003 年 12 月 31 日资产、负债、准备金和基金结余表			
资产			
现金和定期存款	附表 3.1	7 335 229	33 915 822
基金间应收账款	附注 6	21 291 368	11 379 531
应收自愿认捐	附表 4.1	537 328	2 038 174
其他应收账款	附注 5 (a)	9 533 888	7 516 235
执行机构获得的预付款		1 148 319	2 406 843
递延费用	附注 5 (c)	687 352	558 188
资产共计		40 533 484	57 814 793
负债			
其他应付账款	附注 5 (b)	12 492 169	7 669 551
其他负债		1 246 173	849 122
债务准备金	附表 4.2	9 602 503	13 620 184
执行机构提供的预付款		436 989	10 888 599
递延贷项		55 226	21 300
负债共计		23 833 060	33 048 756
准备金和基金结余			
财政准备金		10 000 000	10 000 000
累计盈余		6 700 424	14 766 037
准备金和基金结余共计		16 700 424	24 766 037
负债, 准备金和基金结余共计		40 533 484	57 814 793

附表 4.1

环境基金

截至 2003 年 12 月 31 日的捐款情况

(单位: 美元)

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日的 未缴认捐款	往年认捐款和 收款的调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	2002-2003 年期 间为 2002-2003 年和前几年的		2002-2003 年 和前几年的未 交认捐款
						未来几年实 收款	实收款	
阿尔巴尼亚	-	-	1 200	-	1 200	-	1 200	-
阿尔及利亚	-	-	20 000	-	20 000	-	20 000	-
安道尔	-	-	19 762	-	19 762	-	19 762	-
安提瓜和巴布达	-	-	1 200	-	1 200	-	1 200	-
阿根廷	-	-	12 000	-	12 000	-	12 000	-
澳大利亚	-	-	674 125	-	674 125	-	674 125	-
奥地利	-	-	693 417	-	693 417	-	693 417	-
阿塞拜疆	-	-	3 600	-	3 600	-	-	3 600
巴哈马	-	-	600	-	600	1 182	600	-
巴林	-	-	5 481	-	5 481	-	2 731	2 750
孟加拉国	2 550	-	5 100	-	5 100	-	5 100	2 550
巴巴多斯	-	-	10 000	-	10 000	-	10 000	-
白俄罗斯	-	11 300	15 020	-	15 020	-	26 320	-
比利时	-	(26 460)	508 044	-	508 044	-	481 584	-
贝宁	-	-	9 996	-	9 996	-	-	9 996
不丹	4 019	-	2 600	-	2 600	-	3 254	3 365
Bockman, Bill	-	-	100	-	100	-	100	-
博茨瓦纳	-	-	15 792	-	15 792	-	15 792	-
巴西	-	6 000	-	-	-	-	6 000	-
文莱达鲁萨兰国	-	-	9 980	-	9 980	-	9 980	-
保加利亚	-	-	6 000	-	6 000	-	6 000	-
布基纳法索	-	-	1 200	-	1 200	-	-	1 200
布隆迪	4 000	-	-	-	-	-	4 000	-
喀麦隆	-	-	12 400	-	12 400	-	-	12 400
加拿大	-	-	3 418 910	-	3 418 910	-	3 418 910	-
柬埔寨	1 500	-	1 470	-	1 470	-	1 500	1 470
佛得角	-	-	1 200	-	1 200	-	-	1 200
中非共和国	-	-	600	-	600	-	594	6

国家/组织	截至 2002 年		2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年实 收款	2002-2003 年期 间为 2002-2003 年和前几年的 实收款		2002-2003 年 和前几年的未 交认捐款
	1 月 1 日的 未缴认捐款	往年认捐款和 收款的调整数					2002-2003 年 实收款	2002-2003 年 和前几年的未 交认捐款	
智利	-	-	10 000	-	10 000	-	10 000	-	
中国	-	-	387 274	-	387 274	-	387 274	-	
哥伦比亚	-	10 000	74 000	-	74 000	-	70 370	13 630	
科摩罗	-	-	400	-	400	-	-	400	
哥斯达黎加	-	-	10 890	-	10 890	-	10 890	-	
科特迪瓦	-	-	7 200	-	7 200	-	-	7 200	
克罗地亚	-	-	36 000	-	36 000	-	36 000	-	
古巴	-	-	12 000	-	12 000	-	6 000	6 000	
塞浦路斯	-	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-	
捷克共和国	-	-	289 604	-	289 604	-	289 604	-	
刚果民主共和国	6 000	-	-	-	-	-	6 000	-	
丹麦	-	-	4 620 948	-	4 620 948	-	4 620 948	-	
埃及	-	-	9 000	-	9 000	-	-	9 000	
萨尔瓦多	-	-	2 400	-	2 400	-	2 400	-	
赤道几内亚	6 000	-	-	-	-	-	6 000	-	
厄立特里亚	-	-	600	-	600	-	600	-	
爱沙尼亚	-	-	6 000	-	6 000	-	6 000	-	
斐济	-	-	9 224	-	9 224	4 600	9 224	-	
芬兰	-	-	5 905 836	-	5 905 836	-	5 905 836	-	
法国	-	-	4 638 762	12 607	4 651 369	-	4 651 369	-	
冈比亚	-	-	2 000	-	2 000	-	-	2 000	
德国	-	-	10 875 589	-	10 875 589	-	10 875 589	-	
加纳	10 000	-	2 980	-	2 980	-	12 980	-	
希腊	-	-	200 007	-	200 007	-	200 007	-	
危地马拉	-	-	3 600	-	3 600	-	-	3 600	
几内亚	-	-	1 800	-	1 800	-	1 800	-	
海地	-	-	1 857	-	1 857	-	1 857	-	
匈牙利	-	-	140 200	-	140 200	-	140 200	-	
冰岛	-	16 000	40 000	-	40 000	-	56 000	-	
印度	100 962	-	200 000	-	200 000	-	201 737	99 225	
印度尼西亚	-	45 000	30 000	-	30 000	-	74 951	49	
伊朗伊斯兰共和国	-	-	60 000	-	60 000	-	60 000	-	

国家/组织	截至 2002 年		2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	2002-2003 年期 间为 2002-2003 年和前几年的		2002-2003 年 和前几年的未 交认捐款
	1 月 1 日的 未缴认捐款	往年认捐款和 收款的调整数				未来几年实 收款	实收款	
爱尔兰	-	-	630 989	-	630 989	-	630 989	-
以色列	-	-	32 000	-	32 000	-	32 000	-
意大利	1 682 124	-	4 881 840	-	4 881 840	-	6 563 964	-
牙买加	-	-	17 042	-	17 042	-	17 042	-
日本	-	-	4 100 000	-	4 100 000	-	4 100 000	-
日本 环境规划署基金会	-	-	92 586	-	92 586	-	92 586	-
肯尼亚	46 681	-	30 000	-	30 000	-	56 802	19 879
吉尔吉斯斯坦	-	-	700	-	700	-	-	700
大韩民国	-	-	200 000	-	200 000	-	200 000	-
科威特	-	-	400 000	-	400 000	-	400 000	-
老挝人民民主共和国	-	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-
拉脱维亚	-	-	11 800	-	11 800	-	11 800	-
黎巴嫩	-	-	4 800	-	4 800	-	-	4 800
列支敦士登	-	-	7 100	-	7 100	-	7 100	-
立陶宛	-	-	7 200	-	7 200	-	7 200	-
莱索托	-	-	10 000	-	10 000	-	10 000	-
卢森堡	-	-	220 706	-	220 706	-	220 706	-
马达加斯加	-	-	9 970	-	9 970	-	9 970	-
马拉维	-	-	616	-	616	-	603	13
马尔代夫	-	-	3 000	-	3 000	-	3 000	-
马耳他	-	-	9 000	-	9 000	-	9 000	-
摩尔多瓦共和国	1 000	-	1 200	-	1 200	-	-	2 200
毛里塔尼亚	18 000	-	-	-	-	-	12 000	6 000
毛里求斯	-	-	9 416	-	9 416	-	9 416	-
墨西哥	31 337	-	200 000	-	200 000	-	164 391	66 946
密克罗尼西亚	-	-	600	-	600	-	600	-
摩纳哥	-	-	22 000	-	22 000	-	22 000	-
蒙古	-	-	1 996	-	1 996	-	1 996	-
摩洛哥	-	-	7 975	-	7 975	-	7 975	-
莫桑比克	20 000	-	1 200	-	1 200	-	12 400	8 800
缅甸	-	-	2 000	-	2 000	-	2 000	-
尼泊尔	-	-	4 000	-	4 000	-	4 000	-

国家/组织	截至 2002 年		2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年实 收款	2002-2003 年期 间为 2002-2003 年和前几年的 实收款		2002-2003 年 和前几年的未 交认捐款
	1 月 1 日的 未缴认捐款	往年认捐款和 收款的调整数					2002-2003 年 实收款	2002-2003 年 和前几年的未 交认捐款	
荷兰	-	-	9 343 962	-	9 343 962	-	9 343 962	-	
新西兰	-	-	291 600	-	291 600	-	145 800	145 800	
尼日尔	5 000	-	1 200	-	1 200	-	-	6 200	
挪威	-	-	4 129 263	-	4 129 263	-	4 129 263	-	
阿曼	-	-	10 000	-	10 000	-	10 000	-	
巴基斯坦	-	-	10 000	-	10 000	-	10 000	-	
巴拿马	-	-	10 000	-	10 000	-	10 000	-	
菲律宾	4 376	-	18 982	-	18 982	-	13 867	9 491	
波兰	63 000	-	100 000	-	100 000	-	100 000	63 000	
葡萄牙	-	-	160 000	-	160 000	-	160 000	-	
罗马尼亚	-	-	30 000	-	30 000	-	30 000	-	
俄罗斯联邦	-	-	1 000 000	-	1 000 000	-	1 000 000	-	
卢旺达	-	-	600	-	600	-	600	-	
圣马力诺	-	-	2 400	-	2 400	-	2 400	-	
圣基次和尼维斯	-	-	1 200	-	1 200	-	1 200	-	
圣卢西亚	-	-	1 200	-	1 200	-	1 200	-	
沙特阿拉伯	-	-	151 303	-	151 303	-	151 303	-	
Siemens Munchen Perlach	-	-	2 722	-	2 722	-	2 722	-	
塞拉利昂	-	-	2 157	-	2 157	-	2 157	-	
Sinclair Knight Merz PTY LTD.	-	-	1 500	-	1 500	-	1 500	-	
塞内加尔	-	-	12 000	-	12 000	13 000	12 000	-	
塞舌尔	-	-	2 400	-	2 400	-	1 200	1 200	
新加坡	-	-	30 000	-	30 000	-	30 000	-	
斯洛伐克共和国	-	-	10 000	-	10 000	19 800	10 000	-	
斯洛文尼亚	-	-	97 153	-	97 153	-	97 153	-	
南非	-	-	64 000	-	64 000	-	64 000	-	
西班牙	-	-	1 275 454	-	1 275 454	-	1 275 454	-	
斯里兰卡	-	-	15 000	-	15 000	-	15 000	-	
苏里南	-	-	1 200	-	1 200	-	-	1 200	
斯威士兰	6 000	-	6 000	-	6 000	-	12 000	-	
瑞典	-	-	4 713 440	-	4 713 440	-	4 713 440	-	
瑞士	-	-	4 743 743	-	4 743 743	-	4 743 743	-	

国家/组织	截至 2002 年		2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年实 收款	2002-2003 年期 间为 2002-2003 年和前几年的 实收款		2002-2003 年 和前几年的未 交认捐款
	1 月 1 日的 未缴认捐款	往年认捐款和 收款的调整数					2002-2003 年 实收款	2002-2003 年 和前几年的未 交认捐款	
塔吉克斯坦	25 625	-	21 900	-	21 900	-	28 950	18 575	
坦桑尼亚	-	-	1 200	-	1 200	-	-	1 200	
泰国	-	-	38 225	-	38 225	-	38 225	-	
多哥	-	-	1 200	-	1 200	-	-	1 200	
汤加	-	-	600	-	600	-	600	-	
特立尼达和多巴哥	-	-	10 200	-	10 200	13 562	10 200	-	
土耳其	-	-	200 000	-	200 000	-	200 000	-	
图瓦卢	-	-	600	-	600	-	600	-	
乌干达	-	-	4 200	-	4 200	-	3 717	483	
环境规划署	-	-	100	-	100	-	100	-	
开发计划署 - 总部	-	-	23 484	-	23 484	-	23 484	-	
阿拉伯联合酋长国	-	(6 377)	-	-	-	-	(6 377)	-	
联合王国	-	-	13 379 133	-	13 379 133	-	13 379 133	-	
美利坚合众国	-	-	11 975 000	-	11 975 000	-	11 975 000	-	
乌兹别克斯坦	-	-	4 475	-	4 475	-	4 475	-	
委内瑞拉	-	39 102	-	-	-	-	39 102	-	
越南	-	-	10 040	-	10 040	-	10 040	-	
也门	-	-	5 436	-	5 436	-	5 436	-	
	2 038 174	94 565	95 867 976	12 607	95 880 583	52 144	97 475 994	537 328	

2002-2003 年和前几年的未缴认捐款

一年以内	432 938
一年以上	104 390
共计	537 328

附表 4.2

环境基金

2003 年 12 月 31 日终了的 2002-2003 两年期批款、发放的分配款、支出及未用批款和未用分配款结余汇总

(单位：美元)

基金方案活动	2002-2003 年 批款	为 2002-2003 年 发放的的分配款	2002-2003 年 支出*	2002-2003 年 的未用批款	2002-2003 年 的未用分配款
环境评估与早期预警	23 000 000	23 000 000	21 422 550	1 577 450	1 577 450
政策制定与法律	13 925 000	13 925 000	13 650 724	274 276	274 276
政策执行	8 000 000	8 000 000	7 245 830	754 170	754 170
技术、工业和经济	21 350 000	21 350 000	21 378 071	(28 071)	(28 071)
区域政策、计划与服务	21 025 000	21 025 000	21 154 788	(129 788)	(129 788)
环境公约	6 975 000	6 975 000	6 389 497	585 503	585 503
通信和公共信息	5 725 000	5 725 000	5 545 445	179 555	179 555
基金方案活动共计	100 000 000	100 000 000	96 786 905	3 213 095	3 213 095
基金方案准备金活动共计	5 000 000	5 000 000	2 922 427	2 077 573	2 077 573
小计(附注 5(d))	105 000 000	105 000 000	99 709 332	5 290 668	5 290 668
支助预算(附表 4.3)	14 876 200	11 903 500	10 255 980	4 620 220	1 647 520
环境基金总计	119 876 200	116 903 500	109 965 312	9 910 888	6 938 188
* 开支包括未清债务					
基金方案活动共计			8 363 811		
基金方案准备金活动共计			534 822		
支助预算(附表 4.3)			301 833		
现两年期总额			9 200 466		
上一期债务			402 037		
未清债务总计			9 602 503		

附表 4.3

环境基金

支助预算

2003 年 12 月 31 日终了的 2002-2003 两年期批款、发放的分配款、支出及未用批款
和未用分配款结余汇总

(单位：美元)

支出用途	2002 - 2003				
	2002-2003 年 批款	为 2002-2003 年 发放的分配款	2002 - 2003 年 支出	2002-2003 年 的未用批款	2002-2003 年 的未用分配款
工作人员费用和其他人事费	10 748 000	8 268 650	7 449 693	3 298 307	818 957
订约承办事务	889 000	846 150	866 571	22 429	(20 421)
旅费	1 118 200	1 100 700	907 813	210 387	192 887
业务费用	1 560 500	1 239 700	848 730	711 770	390 970
购置	560 500	448 300	183 173	377 327	265 127
共计	14 876 200	11 903 500	10 255 980	4 620 220	1 647 520

报表五

普通信托基金

2003年12月31日终了的2002-2003两年期收入和支出及准备金和基金结余变动
合并报表

(单位：美元)

	参考	援助发展中国家和需要技术援助的其他国家	非洲部长级环境会议普通信托基金	养护非洲及欧亚水鸟协定普通信托基金	小的鲸目动物协定的普通信托基金	养护波罗的海和北海较小的鲸目动物协定的普通信托基金	控制危险废物越境转移及其处置的巴塞尔公约信托基金	援助发展中国家和需要技术援助的其他国家执行控制危险废物越境转移及其处置的巴塞尔公约信托基金	支持生物多样性公约已核准活动的补充自愿捐款普通信托基金	支助发展中国家生物技术安全普通信托基金
		BEL	AML	AWL	BAL	BCL	BCL	BDL	BEL	BFL
收入										
自愿捐款	附表5.1	2 415 690	42 147	1 111 737	304 264	6 246 670	1 169 305	3 322 384	62 240	
利息收入		36 165	144 008	42 565	14 886	644 438	247 117	103 864	1 215	
杂项收入		-	-	229	-	-	3 398	19 507	-	
收入共计		2 451 855	186 155	1 154 531	319 150	6 891 108	1 419 820	3 445 755	63 455	
支出										
工作人员费用和其他人事费		568 347	-	340 994	229 116	5 073 377	28 342	589 655	-	
订约承办事务		279 202	-	391 242	9 563	937 193	296 732	339 010	-	
旅费		141 054	-	51 124	15 420	268 653	5 279	219 408	-	
业务费用		70 782	-	231 174	29 140	1 322 698	681 340	1 241 333	-	
购置		21 193	-	10 979	7 900	172 538	11 557	7 922	-	
研究金、赠款和捐助		-	-	-	-	-	-	-	-	
方案支助费用	报表十	140 475	-	132 807	37 752	1 010 675	132 832	311 620	-	
支出共计		1 221 053	-	1 158 320	328 891	8 785 134	1 156 082	2 708 948	-	
收入超过/(低于)支出数额		1 230 802	186 155	(3 789)	(9 741)	(1 894 026)	263 738	736 807	63 455	
退还捐助者的款项		-	-	-	-	-	(53 841)	-	-	
上一期调整数		-	-	(46 099)	(36)	(10 430)	109 106	(420 495)	-	
收入超过/(低于)支出净额		1 230 802	186 155	(49 888)	(9 777)	(1 904 456)	319 003	316 312	63 455	
前期债务暂时节余或注销		-	-	5 393	-	-	-	93 735	-	
准备金和基金结余, 期初		-	4 655 429	434 938	135 820	7 272 871	3 015 187	1 789 625	-	
准备金和基金结余, 期末		1 230 802	4 841 584	390 443	126 043	5 368 415	3 334 190	2 199 672	63 455	

报表五 (续)

2003年12月31日资产、负债、准备金和基金结余合并报表

(单位: 美元)

	参考	冲突后环境 分析普通 信托基金	非洲部长级 环境会议普 通信托基金	养护非洲及欧 亚水鸟协定普 通信托基金	养护波罗的 海和北海较 小的鲸目动 物协定的普 通信托基金	控制危险废 物越境转移 及其处置的 巴塞尔公 约信托基金	援助发展中国 家和需要技术 援助的其他国 家执行控制危 险废物越境转 移及其处置的 巴塞尔公约信 托基金	支持生物多样 性公约已核准 活动的补充自 愿捐款普通信 托基金	支助发展 中国家生 物技术安 全普通信 托基金
		AEL	AML	AWL	BAL	BCL	BDL	BEL	BFL
资产									
现金和定期存款	附表3.1	1 295 750	2 264 385	451 497	141 673	6 399 783	3 327 857	2 370 469	63 455
基金间应收账款	附注6	-	-	-	-	-	3 135	-	-
应收自愿认捐	附表5.1	-	2 623 811	17 336	25	577 023	-	227 325	-
其他应收账款		34 246	-	56 214	1 806	124 547	233 016	23 044	-
递延费用		-	-	-	-	-	-	-	-
资产共计		1 329 996	4 888 196	525 047	143 504	7 101 353	3 564 008	2 620 838	63 455
负债									
基金间应付账款	附注6	99 194	46 612	41 005	7 580	684 369	-	21 064	-
其他应付账款		-	-	11 174	-	250 971	53 143	18 014	-
其他负债		-	-	-	-	-	-	-	-
债务准备金		-	-	68 020	9 881	444 172	176 675	134 388	-
递延贷项		-	-	14 405	-	353 426	-	247 700	-
负债共计		99 194	46 612	134 604	17 461	1 732 938	229 818	421 166	-
准备金和基金结余									
累计盈余		1 230 802	4 841 584	390 443	126 043	5 368 415	3 334 190	2 199 672	63 455
准备金和基金结余共计		1 230 802	4 841 584	390 443	126 043	5 368 415	3 334 190	2 199 672	63 455
负债准备金和基金结余共计		1 329 996	4 888 196	525 047	143 504	7 101 353	3 564 008	2 620 838	63 455

报表五(续)

2003年12月31日终了的2002-2003两年期收入和支出及准备金和基金结余变动
合并报表

(单位:美元)

	参考	为在科索沃 冲突之后清 洁该地区环 境热点并拟 订冲突后对 环境所受损 害的评估和 补救措施的 准则的普通 信托基金	支持联合国 环境规划署/ 联合国人类 住区中心关 于环境和人 类住区问题 的巴尔干特 别工作组的 普通信托 基金	建立《生物 多样性公 约》临时秘 书处的普通 信托基金	建立《生物 多样性公 约》普通信 托基金	为便利各缔约 方参与《生物 多样性公约》 进程提供自愿 捐款的普通信 托基金	执行加勒比环 境行动方案 划区域信托基 金	《濒危野生 动植物种 国际贸易公 约》信托基金	BKL	BLL	BTL	BVL	BYL	BZL	CRL	CTL
收入																
自愿捐款	附表5.1	2 332 298	-	388 211	-	16 521 753	1 517 264	2 102 609	8 714 291							
利息收入		314 441	17 008	11 604	25 034	583 958	38 666	96 273	245 336							
杂项收入		1 329	-	2 736	-	228 297	-	2 386	263 858							
收入共计		2 648 068	17 008	402 551	25 034	17 334 008	1 555 930	2 201 268	9 223 485							
支出																
工作人员费用和其他人事费		2 363 045	-	249 083	-	12 501 693	-	1 234 650	6 143 635							
订约承办事务		4 707 411	(75 685)	2 650	-	234 052	-	101 988	761 262							
旅费		383 804	(439)	27 463	-	764 663	-	240 579	563 798							
业务费用		300 260	(63 337)	69 947	-	2 394 637	1 236 790	304 495	983 439							
购置		257 782	(15 523)	7 173	-	1 376 240	-	45 527	221 789							
研究金、赠款和捐助		-	-	-	-	-	-	-	-							
方案支助费用	报表十	1 041 599	(20 148)	46 151	-	2 245 306	159 461	250 063	1 127 610							
支出共计		9 053 901	(175 132)	402 467	-	19 516 591	1 396 251	2 177 302	9 801 533							
收入超过/(低于)支出数额		(6 405 833)	192 140	84	25 034	(2 182 583)	159 679	23 966	(578 048)							
退还捐助者的款项		-	-	-	-	(15 850)	(13 289)	-	-							
上一期调整数		-	(97 088)	(4 777)	-	2 516	(90 482)	(39 389)	(1 119 014)							
收入超过/(低于)支出净额		(6 405 833)	95 052	(4 693)	25 034	(2 195 917)	55 908	(15 423)	(1 697 062)							
前期债务暂时节余或注销		-	-	-	-	161 600	3 773	36 827	(4 307)							
准备金和基金结余, 期初		7 263 955	264 281	75 608	331 686	9 696 502	528 314	3 112 129	3 942 896							
准备金和基金结余, 期末		858 122	359 333	70 915	356 720	7 662 185	587 995	3 133 533	2 241 527							

报表五 (续)

2003年12月31日资产、负债、准备金和基金结余合并报表

(单位: 美元)

	参考	为在科索沃 冲突之后清 洁该地区环 境热点并拟 订冲突后对 环境所受损 害的评估和 补救措施的 普通信托基 金	支持联合国 环境规划署/ 联合国人类 住区中心关 于环境和人 类住区问题 的巴尔干特 别工作组的 普通信托基 金	建立《生物 多样性公 约》临时秘 书处的普通 信托基金	养护欧洲蝙 蝠协定的普 通信托基金	《生物多样性 公约》普通信 托基金	为便利各缔约 方参与《生物 多样性公约》 进程提供自愿 捐款的普通信 托基金	执行加勒比 环境方案行 动计划区域 信托基金	《濒危野生动 植物种国际 贸易公约》信 托基金
		BKL	BLL	BTL	BVL	BYL	BZL	CRL	CTL
资产									
现金和定期存款	附表3.1	52 267	252 324	57 810	356 720	7 595 296	1 091 383	1 287 885	3 226 986
基金间应收账款	附注6	21 010	1 646	-	-	106 925	-	48 304	-
应收自愿认捐	附表5.1	222 498	159 475	2 937	-	1 249 464	40 000	2 027 534	824 010
其他应收账款		4 425 663	-	28 189	-	671 134	38 386	28 034	815 708
递延费用		-	-	-	-	7 584	-	19 447	-
资产共计		4 721 438	413 445	88 936	356 720	9 630 403	1 169 769	3 411 204	4 866 704
负债									
基金间应付账款	附注6	-	-	17 966	-	-	493 299	-	1 654 202
其他应付账款		25 414	54 112	-	-	185 586	-	57 470	234 710
其他负债		-	-	-	-	-	-	-	-
债务准备金		3 837 902	-	-	-	1 175 019	88 475	220 201	486 790
递延贷项		-	-	55	-	607 613	-	-	249 475
负债共计		3 863 316	54 112	18 021	-	1 968 218	581 774	277 671	2 625 177
准备金和基金结余									
累计盈余		858 122	359 333	70 915	356 720	7 662 185	587 995	3 133 533	2 241 527
准备金和基金结余共计		858 122	359 333	70 915	356 720	7 662 185	587 995	3 133 533	2 241 527
负债准备金和基金结余共计		4 721 438	413 445	88 936	356 720	9 630 403	1 169 769	3 411 204	4 866 704

报表五(续)

2003年12月31日终了的2002-2003两年期收入和支出及准备金和基金结余变动
合并报表

(单位:美元)

	参考	为协调世界 水坝委员会 后续行动支 助水坝和开 发单位活动 的普通信托 基金	东非地区区域 海洋信托基金	执行国家生 物多样性战 略和行动计 划的普通信 托基金	环境紧急事 故普通信托 基金	在日内瓦国际 环境之家为环 境管理组设立 秘书处普通信 托基金	执行保护和开 发东亚海洋的 海洋环境和沿 海地区行动计 划的区域信托 基金	拉丁美洲和加 勒比环境培训 网络信托基金	支助联合国 环境规划署 财务处环境 行动各项活 动的普通信 托基金
		DUL	EAL	EBL	EEL	EGL	ESL	ETL	FIL
收入									
自愿捐款	附表5.1	2 182 271	699 116	215 003	-	302 115	343 200	163 797	194 982
利息收入		34 868	71 462	17 346	2 218	17 524	105 023	13 664	19 775
杂项收入		322 497	-	-	-	-	-	-	-
收入共计		2 539 636	770 578	232 349	2 218	319 639	448 223	177 461	214 757
支出									
工作人员费用和其他人事费		412 714	268 196	222 053	-	171 034	252 491	-	150 414
订约承办事务		209 863	45 495	185 435	-	-	5 000	58 077	-
旅费		168 143	1 065	15 944	-	-	7 536	25 936	84 899
业务费用		463 053	34 038	26 203	-	5 200	10 637	114 415	-
购置		42 136	531	3 707	-	3 040	35 545	441	(2 221)
研究金、赠款和捐助		-	-	-	-	-	-	-	-
方案支助费用	报表十	168 468	45 399	58 934	-	23 306	40 457	25 839	30 302
支出共计		1 464 377	394 724	512 276	-	202 580	351 666	224 708	263 394
收入超过/(低于)支出数额		1 075 259	375 854	(279 927)	2 218	117 059	96 557	(47 247)	(48 637)
退还捐助者的款项		-	-	-	-	-	-	-	-
上一期调整数		(1 117 384)	-	-	-	-	(17 400)	-	-
收入超过/(低于)支出净额		(42 125)	375 854	(279 927)	2 218	117 059	79 157	(47 247)	(48 637)
前期债务暂时节余或注销		-	-	-	-	-	-	-	-
准备金和基金结余, 期初		1 393 805	3 488 218	422 067	24 515	-	1 499 210	384 966	281 480
准备金和基金结余, 期末		1 351 680	3 864 072	142 140	26 733	117 059	1 578 367	337 719	232 843

报表五 (续)

2003年12月31日资产、负债、准备金和基金结余合并报表

(单位: 美元)

		为协调世界水 坝委员会后续 行动支助水坝 和开发单位活 动的普通信托 基金	东非地区区 域海洋信托 基金	执行国家生物 多样性战略和 行动计划的普 通信托基金	环境紧急事 故普通信托 基金	在日内瓦国际 环境之家为环 境管理组设立 秘书处普通信 托基金	执行保护和开 发东亚海洋的 海洋环境和沿 海地区行动计 划的区域信托 基金	拉丁美洲和加 勒比环境培训 网络信托基金	支助联合国环 境规划署财务 处环境行动各 项活动的普通 信托基金
	参考	DUL	EAL	EBL	EEL	EGL	ESL	ETL	FIL
资产									
现金和定期存款	附表3.1	896 344	992 593	161	26 733	319 639	1 498 544	183 229	247 921
基金间应收账款	附注6	-	690	39 062	-	-	-	-	-
应收自愿认捐	附表5.1	552 434	2 912 568	129 636	-	-	203 371	232 053	-
其他应收账款		38 920	26 261	-	-	-	-	-	-
递延费用		5 570	-	-	-	-	-	-	-
资产共计		1 493 268	3 932 112	168 859	26 733	319 639	1 701 915	415 282	247 921
负债									
基金间应付账款	附注6	17 641	-	-	-	202 580	116 930	10 980	1 965
其他应付账款		9 440	45 178	26 087	-	-	-	-	12 672
其他负债		-	-	-	-	-	-	-	-
债务准备金		114 507	22 862	632	-	-	6 618	18 298	441
递延贷项		-	-	-	-	-	-	48 285	-
负债共计		141 588	68 040	26 719	-	202 580	123 548	77 563	15 078
准备金和基金结余									
累计盈余		1 351 680	3 864 072	142 140	26 733	117 059	1 578 367	337 719	232 843
准备金和基金结余共计		1 351 680	3 864 072	142 140	26 733	117 059	1 578 367	337 719	232 843
负债准备金和基金结余共计		1 493 268	3 932 112	168 859	26 733	319 639	1 701 915	415 282	247 921

报表五(续)

2003年12月31日终了的2002-2003两年期收入和支出及准备金和基金结余变动
合并报表

(单位: 美元)

	参考	支持执行《保护海洋环境免受陆上活动污染全球行动纲领》及有关资料交流和技术援助的普通信托基金	支助联合国环境规划署部长和官员高级别委员会工作的普通信托基金	关于国际环境治理的不限成员名额的部长级小组活动的普通信托基金	保护和开发巴林、伊朗、伊拉克、科威特、阿曼、卡塔尔、沙特阿拉伯和阿拉伯联合酋长国海洋和沿海地区的区域信托基金	支持卢萨卡协定特别工作组采取联合执法行动制止野生动植物非法贸易的普通信托基金	支助进行汞及其化合物的全球评估的普通信托基金	保护地中海免受污染的信托基金	《关于消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书》信托基金
		GPL	HLL	IGL	KAL	LAL	MCL	MEL	MPL
收入									
自愿捐款	附表5.1	1 446 934	-	78 616	-	-	1 429 384	10 021 557	4 921 321
利息收入		99 720	-	19 486	117	621	24 420	367 008	700 241
杂项收入		10	-	14 549	-	-	-	975	1 091
收入共计		1 546 664	-	112 651	117	621	1 453 804	10 389 540	5 622 653
支出									
工作人员费用和其他人事费		55 773	-	-	-	-	69 430	5 647 762	2 970 223
订约承办事务		407 053	-	-	-	-	56 722	2 248 805	161 521
旅费		172 607	-	-	-	-	5 034	735 461	298 512
业务费用		231 669	979	119 779	-	-	224 603	1 975 540	3 045 979
购置		-	-	-	-	-	-	287 070	123 540
研究金、赠款和捐助		-	-	-	-	-	-	-	-
方案支助费用	报表十	112 553	127	15 571	-	-	46 253	1 405 183	856 082
支出共计		979 655	1 106	135 350	-	-	402 042	12 299 821	7 455 857
收入超过/(低于)支出数额		567 009	(1 106)	(22 699)	117	621	1 051 762	(1 910 281)	(1 833 204)
退还捐助者的款项		-	-	-	-	-	-	-	-
上一期调整数		(145 984)	31	(367)	(2 786)	-	-	(500)	(110 332)
收入超过/(低于)支出净额		421 025	(1 075)	(23 066)	(2 669)	621	1 051 762	(1 910 781)	(1 943 536)
前期债务暂时节余或注销		-	-	(1 405)	-	-	-	(17 665)	9 550
准备金和基金结余, 期初		1 452 593	1 075	44 243	2 669	8 227	2 320	6 336 177	12 417 911
准备金和基金结余, 期末		1 873 618	-	19 772	-	8 848	1 054 082	4 407 731	10 483 925

报表五 (续)

2003年12月31日资产、负债、准备金和基金结余合并报表

(单位: 美元)

	参考	支持执行《保护海洋环境免受陆上活动污染全球行动纲领》及有关资料交流和提供普通信托基金	支助联合国环境规划署部长和高级别委员会工作的普通信托基金	关于国际环境治理的不限成员名额的部长级小组活动的普通信托基金	保护和开发巴林、伊朗、伊拉克、科威特、阿曼、卡塔尔、沙特阿拉伯和酋长国海洋和沿海地区的区域信托基金	支持卢萨卡协定特别工作组采取联合执法行动制止野生动植物非法贸易的普通信托基金	支助进行汞及其化合物的全球评估的普通信托基金	保护地中海免受污染的信托基金	《关于消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书》信托基金
		GPL	HLL	IGL	KAL	LAL	MCL	MEL	MPL
资产									
现金和定期存款	附表3.1	2 317 106	-	267 094	-	8 848	1 148 612	4 117 658	8 787 533
基金间应收账款	附注6	-	-	-	-	-	-	-	-
应收自愿认捐	附表5.1	-	-	44 405	-	-	-	824 783	3 764 604
其他应收账款		352 775	-	10 250	-	-	22 049	744 002	64 115
递延费用		-	-	-	-	-	-	3 178	11 115
资产共计		2 669 881	-	321 749	-	8 848	1 170 661	5 689 621	12 627 367
负债									
基金间应付账款	附注6	497 734	-	299 845	-	-	61 958	398 873	34 507
其他应付账款		58 679	-	1 800	-	-	28 005	100 264	64 977
其他负债		-	-	-	-	-	-	-	-
债务准备金		239 850	-	332	-	-	26 616	780 527	1 955 319
递延贷项		-	-	-	-	-	-	2 226	88 639
负债共计		796 263	-	301 977	-	-	116 579	1 281 890	2 143 442
准备金和基金结余									
累计盈余		1 873 618	-	19 772	-	8 848	1 054 082	4 407 731	10 483 925
准备金和基金结余共计		1 873 618	-	19 772	-	8 848	1 054 082	4 407 731	10 483 925
负债准备金和基金结余共计		2 669 881	-	321 749	-	8 848	1 170 661	5 689 621	12 627 367

报表五(续)

2003年12月31日终了的2002-2003两年期收入和支出及准备金和基金结余变动
合并报表

(单位:美元)

	参考	《关于保护臭氧层的维也纳公约》普通信托基金	保护和开发西非和中非区域的海洋环境和沿海地区信托基金	支助全球环境监测系统 - 水方案办公室普通信托基金	联合国环境规划署所有信托基金的现金交易持有资金	普通信托基金共计	2001
		VCL	WAL	WPL	ZZL	2003	
收入							
自愿捐款	附表5.1	1 428 050	15 000	711 926	-	87 024 210	93 949 968
利息收入		205 698	7 678	7 931	-	5 282 771	6 550 109
杂项收入		148	-	-	-	862 141	67 449
收入共计		1 633 896	22 678	719 857	-	93 169 122	100 567 526
支出							
工作人员费用和其他人事费		597 204	-	61 226	-	47 440 589	34 156 596
订约承办事务		-	-	10 000	-	14 999 505	10 529 667
旅费		53 180	-	34 620	-	4 903 970	3 385 111
业务费用		431 139	28 320	36 793	-	19 858 870	17 320 097
购置		78 801	-	8 726	-	2 877 630	1 995 893
研究金、赠款和捐助		-	-	-	-	-	13 052
方案支助费用	报表十	150 830	3 682	19 678	-	11 683 169	8 689 709
支出共计		1 311 154	32 002	171 043	-	101 763 733	76 090 125
收入超过/(低于)支出数额		322 742	(9 324)	548 814	-	(8 594 611)	24 477 401
退还捐助者的款项		-	-	-	-	(82 980)	(48 742)
上一期调整数		511	-	-	-	(3 896 167)	(209 677)
收入超过/(低于)支出净额		323 253	(9 324)	548 814	-	(12 573 758)	24 218 982
前期债务暂时节余或注销		116	6 834	-	-	294 451	1 468 451
准备金和基金结余, 期初		2 893 372	97 580	-	-	86 706 962	61 019 529
准备金和基金结余, 期末		3 216 741	95 090	548 814	-	74 427 655	86 706 962

报表五 (续)

2003年12月31日资产、负债、准备金和基金结余合并报表

(单位: 美元)

		参考	保护和开发西 非和中非区域 《关于保护臭氧 层的维也纳公约》 普通信托基金	沿海地区信托 基金	WAL	支持全球环境监 测系统 - 水方案 办公室普通信托 基金	WPL	联合国环境规 划署所有信托 基金的现金交 易持有资金	ZZL	普通信托基金共计	2003	2001
资产												
现金和定期存款	附表3.1		2 840 943	117 455		669 858	1 960 669			70 330 934		83 210 608
基金间应收账款	附注6		-	-		-	-			220 772		4 341 362
应收自愿认捐	附表5.1		734 796	-		-	-			18 039 115		21 147 796
其他应收账款			31 100	-		-	-			8 218 846		5 353 538
递延费用			-	-		-	-			47 579		41 877
资产共计			3 606 839	117 455		669 858	1 960 669			96 857 246		114 095 181
负债												
基金间应付账款	附注6		80 606	-		19 824	1 851 818			7 420 816		14 566 611
其他应付账款			6 383	-		101 220	-			2 071 341		2 976 620
其他负债			-	-		-	-			-		(5 189)
债务准备金			279 184	22 365		-	-			11 141 788		8 275 841
递延贷项			23 925	-		-	108 851			1 795 646		1 574 336
负债共计			390 098	22 365		121 044	1 960 669			22 429 591		27 388 219
准备金和基金结余												
累计盈余			3 216 741	95 090		548 814	-			74 427 655		86 706 962
准备金和基金结余共计			3 216 741	95 090		548 814	-			74 427 655		86 706 962
负债准备金和基金结余共计			3 606 839	117 455		669 858	1 960 669			96 857 246		114 095 181

附表 5.1

环境规划署普通信托基金
截至 2003 年 12 月 31 日合并捐款情况

(单位：美元)

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	2002-2003 年期间 未来几年 实收款	为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
AEL 冲突后环境分析普通信托基金								
加拿大	-	-	305 064	-	305 064	-	305 064	-
欧洲联盟	-	-	836 055	-	836 055	-	836 055	-
芬兰	-	-	327 693	-	327 693	-	327 693	-
德国	-	-	148 770	-	148 770	-	148 770	-
卢森堡	-	-	207 177	-	207 177	-	207 177	-
挪威	-	-	199 476	-	199 476	-	199 476	-
瑞士	-	-	391 454	-	391 454	-	391 454	-
AEL 共计	-	-	2 415 690	-	2 415 690	-	2 415 690	-
AML 非洲部长级环境会议普通信托基金								
阿尔及利亚	200 000	-	-	-	-	-	-	200 000
安哥拉	75	-	-	-	-	-	75	-
贝宁	50 000	-	-	-	-	-	-	50 000
博茨瓦纳	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000
布基纳法索	46 618	-	-	-	-	-	-	46 618
布隆迪	25 000	-	-	-	-	-	-	25 000
喀麦隆	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000
佛得角	25 000	-	-	-	-	-	-	25 000
中非共和国	25 000	-	-	-	-	-	25 000	-
乍得	25 000	-	-	-	-	-	-	25 000
科摩罗	25 000	-	-	-	-	-	-	25 000
刚果	25 000	-	-	-	-	-	-	25 000
刚果民主共和国	25 000	-	-	-	-	-	-	25 000
科特迪瓦	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000
吉布提	25 000	-	-	-	-	-	-	25 000
埃及	200 000	-	-	-	-	-	-	200 000
赤道几内亚	25 000	-	-	-	-	-	-	25 000
厄立特里亚	25 000	-	-	-	-	-	-	25 000

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 未交认捐款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
埃塞俄比亚	25 000	-	-	-	-	-	-	25 000
加蓬	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000
加纳	100 000	-	-	-	-	-	40 000	60 000
几内亚	25 000	-	-	-	-	-	25 000	-
几内亚比绍	25 000	-	-	-	-	-	-	25 000
肯尼亚	50 000	-	-	-	-	-	-	50 000
莱索托	8 878	-	-	-	-	-	8 878	-
利比里亚	25 000	-	-	-	-	-	-	25 000
阿拉伯利比亚民众 国	200 000	-	-	-	-	-	-	200 000
马达加斯加	-	-	24 415	-	24 415	-	24 415	-
马拉维	50 000	-	-	-	-	-	-	50 000
马里	50 000	-	-	-	-	-	-	50 000
毛里塔尼亚	72 000	-	-	-	-	-	-	72 000
毛里求斯	83 916	-	17 732	-	17 732	-	101 648	-
摩洛哥	200 000	-	-	-	-	-	-	200 000
莫桑比克	25 000	-	-	-	-	-	-	25 000
纳米比亚	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000
尼日尔	25 000	-	-	-	-	-	-	25 000
尼日利亚	200 000	-	-	-	-	-	200 000	-
卢旺达	50 000	-	-	-	-	-	-	50 000
圣多美和普林西比	25 000	-	-	-	-	-	-	25 000
塞内加尔	100 000	-	-	-	-	-	94 734	5 266
塞舌尔	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000
塞拉利昂	22 599	-	-	-	-	-	-	22 599
苏丹	25 000	-	-	-	-	-	-	25 000
坦桑尼亚	50 000	-	-	-	-	-	-	50 000
多哥	50 000	-	-	-	-	-	-	50 000
突尼斯	100 000	-	-	-	-	-	29 661	70 339
乌干达	100 000	-	-	-	-	-	50 000	50 000
赞比亚	50 000	-	-	-	-	-	-	50 000
津巴布韦	100 000	-	-	-	-	-	3 011	96 989
AML 共计	3 184 086	-	42 147	-	42 147	-	602 422	2 623 811

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	2002-2003 年期间 未来几年 实收款	为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
AWL								
养护非洲及欧亚水鸟协定普通信托基金								
阿尔巴尼亚		-	225	-	225	-	225	-
贝宁	66	-	183	-	183	-	80	169
保加利亚	-	-	776	-	776	-	776	-
刚果	139	-	225	-	225	-	194	170
克罗地亚	688	-	2 204	-	2 204	-	2 892	-
丹麦	-	-	47 157	-	47 157	-	47 157	-
埃及	-	-	4 690	-	4 690	-	2 708	1 982
赤道几内亚		-	100	-	100	-	-	100
芬兰		-	35 395	-	35 395	-	35 395	-
法国		-	7 231	-	7 231	-	-	7 231
冈比亚	23	-	142	-	142	-	-	165
格鲁吉亚	-	-	331	-	331	-	-	331
德国	-	-	261 854	-	261 854	-	261 854	-
几内亚	139	-	225	-	225	-	264	100
匈牙利	-	-	2 414	-	2 414	-	2 414	-
爱尔兰	-	-	2 841	-	2 841	-	-	2 841
以色列	-	-	12 921	-	12 921	13 000	12 921	-
约旦	-	-	447	-	447	-	-	447
肯尼亚	-	-	530	-	530	-	334	196
黎巴嫩	-	-	334	-	334	-	-	334
卢森堡	-	-	152	-	152	-	-	152
前南斯拉夫的马其 顿共和国	-	-	314	-	314	1	314	-
马里	88	-	183	-	183	-	-	271
毛里求斯	-	-	644	-	644	796	644	-
摩纳哥	-	-	267	-	267	297	267	-
荷兰	-	-	110 518	-	110 518	-	110 478	40
尼日尔	92	-	183	-	183	-	-	275
摩尔多瓦共和国	-	-	183	-	183	-	183	-
罗马尼亚	-	-	3 752	-	3 752	-	3 752	-

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 未交认捐款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
塞内加尔	26	-	372	-	372	-	300	98
斯洛伐克共和国	-	-	2 846	-	2 846	-	2 846	-
斯洛文尼亚	-	-	466	-	466	-	466	-
南非	8 027	-	25 231	-	25 231	-	33 258	-
西班牙	-	-	169 577	-	169 577	-	169 577	-
苏丹	277	-	397	-	397	-	527	147
瑞典	15	-	70 077	-	70 077	-	70 092	-
瑞士	-	(24 556)	81 792	-	81 792	-	57 236	-
阿拉伯叙利亚共和 国	-	-	773	-	773	-	-	773
多哥	-	-	142	-	142	-	45	97
乌干达	92	-	267	-	267	-	239	120
乌克兰	-	-	1 297	-	1 297	-	-	1 297
联合王国	-	-	261 854	-	261 854	-	261 854	-
坦桑尼亚联合共和国	-	-	225	-	225	311	225	-
AWL 共计	9 672	(24 556)	1 111 737	-	1 111 737	14 405	1 079 517	17 336
BAL	养护波罗的海和北海较小的鲸目动物协定的普通信托基金							
比利时	17 219	-	35 953	-	35 953	-	53 172	-
丹麦	1 502	-	23 828	-	23 828	-	25 330	-
芬兰	180	-	16 606	-	16 606	-	16 786	-
德国	-	-	64 421	-	64 421	-	64 421	-
荷兰	3 173	-	55 315	-	55 315	-	58 488	-
波兰	-	-	11 041	-	11 041	-	11 041	-
瑞典	225	-	32 679	-	32 679	-	32 879	25
联合王国	-	-	64 421	-	64 421	-	64 421	-
BAL 共计	22 299	-	304 264	-	304 264	-	326 538	25
BCL	控制危险废物越境转移及其处置的巴塞尔公约信托基金							
阿根廷	4	-	82 794	-	82 794	-	-	82 798
澳大利亚	-	-	124 037	-	124 037	63 845	124 037	-
奥地利	-	-	75 395	-	75 395	-	75 395	-
比利时	44 944	-	89 112	-	89 112	-	89 267	44 789

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	2002-2003 年期间 未来几年 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
巴西	59 705	-	153 490	-	153 490	-	153 490
加拿大	-	-	211 265	-	211 265	100 378	-
智利	-	-	13 839	-	13 839	5 549	-
中国	-	-	100 502	-	100 502	-	-
哥伦比亚	1 320	(1 320)	12 311	-	12 311	-	12 071
捷克共和国	-	-	12 309	-	12 309	28	-
丹麦	-	-	57 478	-	57 478	29 391	-
芬兰	-	-	42 523	-	42 523	71	-
法国	-	-	519 381	-	519 381	886	-
德国	-	-	783 422	-	783 422	-	-
希腊	-	-	35 397	-	35 397	81	-
匈牙利	-	-	9 580	-	9 580	16	-
印度	7 184	-	25 517	-	25 517	-	13 381
印度尼西亚	15 284	-	15 479	-	15 479	28	-
伊朗伊斯兰共和国	88 804	-	17 208	-	17 208	-	61 012
爱尔兰	-	-	20 629	-	20 629	11 617	-
以色列	-	-	30 491	-	30 491	16 285	-
意大利	16 209	-	419 424	-	419 424	-	28 114
日本	-	-	1 410 872	-	1 410 872	-	-
韩国	-	-	113 467	-	113 467	-	-
科威特	-	-	10 963	-	10 963	21	-
拉脱维亚	155	-	-	-	-	-	155
马来西亚	-	-	16 650	-	16 650	9 286	-
墨西哥	47 908	-	83 000	-	83 000	-	9 799
荷兰	-	-	134 440	-	134 440	219	-
新西兰	45	-	18 427	-	18 427	7 093	-
挪威	-	-	50 109	-	50 109	-	-
秘鲁	-	-	4 630	-	4 630	-	4 630
菲律宾	-	-	3 924	-	3 924	-	3 924
波兰	-	-	22 788	-	22 788	-	-
葡萄牙	-	-	35 623	-	35 623	18 257	-

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 未交认捐款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
俄罗斯联邦	-	-	90 803	-	90 803	-	90 803	-
沙特阿拉伯	91 383	-	44 550	-	44 550	-	26 633	109 300
新加坡	-	-	22 687	-	22 687	15 422	22 687	-
南非	-	-	30 865	-	30 865	16 010	30 865	-
西班牙	-	-	204 002	-	204 002	345	204 002	-
瑞典	-	-	84 085	-	84 085	44 975	84 085	-
瑞士	-	-	99 333	-	99 333	-	99 333	-
泰国	-	-	18 437	-	18 437	11 537	18 437	-
土耳其	-	-	35 125	-	35 125	-	35 125	-
乌克兰	6 494	-	6 494	-	6 494	-	-	12 988
阿拉伯联合酋长国	5 946	-	15 152	-	15 152	-	15 162	5 936
联合王国	-	-	423 913	-	423 913	759	423 913	-
美利坚合众国	-	-	250 000	-	250 000	-	250 000	-
委内瑞拉	20 135	-	14 656	-	14 656	-	-	34 791
欧盟联盟	-	-	150 092	-	150 092	1 327	150 092	-
BCL 共计	405 520	(1 320)	6 246 670	-	6 246 670	353 426	6 073 847	577 023

BDL 援助发展中国家和需要技术援助的其他国家执行控制危险废物越境转移及其处置的巴塞尔公约信托基金

澳大利亚	-	-	40 872	-	40 872	-	40 872	-
比利时	-	-	15 000	-	15 000	-	15 000	-
加拿大	-	-	31 830	-	31 830	-	31 830	-
中国	-	-	20 000	-	20 000	-	20 000	-
丹麦	-	-	93 247	-	93 247	-	93 247	-
萨尔瓦多	-	-	10 350	-	10 350	-	10 350	-
芬兰	-	-	372 692	-	372 692	-	372 692	-
德国	-	-	36 900	-	36 900	-	36 900	-
日本	-	-	100 000	-	100 000	-	100 000	-
列支敦士登	-	-	7 279	-	7 279	-	7 279	-
卢森堡	-	-	9 680	-	9 680	-	9 680	-
马尔代夫	-	-	1 500	-	1 500	-	1 500	-
Milleu 有限公司	-	-	1 177	-	1 177	-	1 177	-
荷兰	-	-	71 523	1 449	72 972	-	72 972	-

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	2002-2003 年期间 未来几年 实收款	2002-2003 年 为 2002-2003 年 和前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
挪威	-	-	81 805	4 588	86 393	-	86 393	-
Shields 环境集团	-	-	28 458	-	28 458	-	28 458	-
瑞典	-	-	59 620	-	59 620	-	59 620	-
瑞士	1 320	124 279	136 372	-	136 372	-	261 971	-
联合王国	-	-	51 000	-	51 000	-	51 000	-
BDL 共计	1 320	124 279	1 169 305	6 038	1 175 343	-	1 300 942	-
BEL	支持生物多样性公约已核准活动的补充自愿捐款普通信托基金							
澳大利亚	-	-	28 386	-	28 386	-	28 386	-
比利时	-	-	718 946	-	718 946	-	718 946	-
加拿大	177 640	-	20 384	12 211	32 595	-	161 485	48 750
丹麦	3 415	-	-	-	-	-	1 114	2 301
欧洲联盟	-	-	29 354	1 735	31 089	-	23 598	7 491
芬兰	-	-	67 205	-	67 205	-	67 205	-
法国	886	(886)	94 767	-	94 767	-	69 767	25 000
德国	20 882	-	10 000	225	10 225	-	10 225	20 882
意大利	-	-	112 195	-	112 195	-	112 195	-
日本	-	-	50 000	-	50 000	-	50 000	-
马来西亚	-	-	507 682	-	507 682	-	507 682	-
荷兰	444 000	(227 104)	1 021 385	-	1 021 385	247 700	1 238 281	-
挪威	-	-	100 000	-	100 000	-	89 572	10 428
西班牙	25 000	-	-	4 239	4 239	-	4 239	25 000
瑞典	38 095	(16 196)	125 144	17 576	142 720	-	137 146	27 473
瑞士	29 240	-	35 000	1 624	36 624	-	65 864	-
联合王国	6 000	-	80 000	-	80 000	-	86 000	-
美利坚合众国	10 000	-	74 000	-	74 000	-	24 000	60 000
粮农组织	10 000	(111 000)	247 935	-	247 935	-	146 935	-
BEL 共计	765 158	(355 185)	3 322 384	37 610	3 359 994	247 700	3 542 642	227 325
BFL	支助发展中国家生物技术安全普通信托基金							
联合王国	-	-	62 240	-	62 240	-	62 240	-
BFL 共计	-	-	62 240	-	62 240	-	62 240	-

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 实收款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
BKL 为在科索沃冲突之后清洁该地区环境热点并拟订冲突后对环境所受损害的评估和补救措施的准则的普通信托基金								
丹麦	-	-	929 855	-	929 855	-	929 855	-
德国	-	-	44 153	579	44 733	-	44 733	-
意大利	133 797	-	-	1 756	1 756	-	135 553	-
卢森堡	44 062	-	-	-	-	-	-	44 062
荷兰	160 333	-	-	-	-	-	-	160 333
挪威	-	-	1 358 290	-	1 358 290	-	1 358 290	-
瑞士	80 000	-	-	-	-	-	61 897	18 103
BKL 共计	418 192	-	2 332 298	2 335	2 334 633	-	2 530 327	222 498
BLL 支持联合国环境规划署/联合国人类住区中心关于环境和人类住区问题的巴尔干特别工作组的普通信托基金								
德国	10 500	-	-	-	-	-	-	10 500
意大利	1 367	(1 367)	-	-	-	-	-	-
荷兰	201 885	-	-	-	-	-	52 910	148 975
瑞典	82 281	(82 281)	-	-	-	-	-	-
BLL 共计	296 033	(83 648)	-	-	-	-	52 910	159 475
BTL 养护欧洲蝙蝠协定的普通信托基金								
阿尔巴尼亚	13	-	63	-	63	-	76	-
保加利亚	36	-	271	-	271	-	307	-
比利时	-	-	5 615	-	5 615	-	5 615	-
克罗地亚	136	-	814	-	814	-	950	-
捷克共和国	-	-	3 950	-	3 950	-	3 950	-
丹麦	1 666	-	15 677	-	15 677	-	17 343	-
芬兰	641	-	10 925	-	10 925	-	11 566	-
法国	-	-	81 285	-	81 285	-	81 285	-
格鲁吉亚	-	-	73	-	73	-	-	73
德国	-	(4 741)	81 285	-	81 285	-	76 544	-
Gunars Petersons	-	-	-	-	-	55	-	-
匈牙利	192	-	2 513	-	2 513	-	2 705	-
爱尔兰	1 062	-	6 160	-	6 160	-	7 222	-
拉脱维亚	-	-	39	-	39	-	-	39
立陶宛	-	-	356	-	356	-	356	-

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 未交认捐款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
卢森堡	224	-	1 668	-	1 668	-	1 892	-
前南斯拉夫的马其 顿共和国	27	-	125	-	125	-	152	-
马耳他	114	-	313	-	313	-	427	-
摩尔多瓦共和国	15	-	41	-	41	-	56	-
摩纳哥	6	-	84	-	84	-	90	-
荷兰	3 648	-	36 371	-	36 371	-	40 015	4
挪威	-	-	13 529	-	13 529	-	13 401	128
波兰	-	-	7 343	-	7 343	-	7 343	-
葡萄牙	998	-	9 673	-	9 673	-	10 671	-
罗马尼亚	116	-	1 219	-	1 219	-	1 335	-
斯洛伐克共和国	-	-	897	-	897	-	897	-
瑞典	1 161	-	21 492	-	21 492	-	22 628	25
乌克兰	1 563	-	1 105	-	1 105	-	-	2 668
联合国	-	-	85 325	-	85 325	-	85 325	-
BTL 共计	11 618	-	388 211	-	388 211	55	392 151	2 937
BYL	《生物多样性公约》普通信托基金							
阿富汗	-	-	840	-	840	-	-	840
阿尔巴尼亚	-	(110)	551	-	551	-	-	441
阿尔及利亚	7 552	-	14 314	-	14 314	6 895	21 866	-
安哥拉	-	-	1 097	-	1 097	1 614	1 097	-
安提瓜和巴布达	-	-	367	-	367	-	367	-
阿根廷	124 243	-	206 818	-	206 818	-	-	331 061
亚美尼亚	19 782	-	732	-	732	-	185	20 329
澳大利亚	-	-	285 668	-	285 668	160 256	285 668	-
奥地利	-	-	173 460	-	173 460	-	173 460	-
阿塞拜疆	965	-	1 372	-	1 372	-	-	2 337
巴哈马	-	-	2 478	-	2 478	-	2 478	-
巴林	-	-	3 215	-	3 215	-	3 195	20
孟加拉国	-	-	1 837	-	1 837	-	982	855
巴巴多斯	-	-	1 561	-	1 561	886	1 561	-

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 未交实收款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
白俄罗斯	74 881	-	6 954	-	6 954	-	19 454	62 381
比利时	-	-	205 061	-	205 061	-	205 061	-
伯利兹	-	-	183	-	183	98	183	-
贝宁	128	-	367	-	367	5	495	-
不丹	-	-	183	-	183	-	183	-
玻利维亚	-	-	1 378	-	1 378	-	1 378	-
波斯尼亚	-	-	416	-	416	-	416	-
博茨瓦纳	-	-	1 837	-	1 837	-	1 837	-
巴西	232 816	-	355 131	-	355 131	-	412 176	175 771
保加利亚	966	-	2 205	-	2 205	984	3 171	-
布基纳法索	464	-	367	-	367	-	500	331
布隆迪	307	-	183	-	183	-	-	490
柬埔寨	88	-	276	-	276	-	154	210
喀麦隆	1 054	-	2 017	-	2 017	3 862	3 071	-
加拿大	400 000	-	2 085 639	-	2 085 639	-	2 485 639	-
佛得角	2 180	-	274	-	274	-	-	2 454
中非共和国	138	-	183	-	183	-	321	-
乍得	2 415	-	183	-	183	-	-	2 598
智利	-	-	22 886	-	22 886	16 848	22 886	-
中国	-	-	232 389	-	232 389	-	232 389	-
哥伦比亚	11 461	-	28 525	-	28 525	-	39 791	195
科摩罗	2 415	-	183	-	183	-	-	2 598
刚果	2 072	-	366	-	366	-	2 390	48
刚果民主共和国	3 874	-	1 008	-	1 008	-	-	4 882
库克群岛	88	33	238	-	238	-	88	271
哥斯达黎加	6 932	-	3 308	-	3 308	-	4 220	6 020
科特迪瓦	810	-	1 653	-	1 653	-	832	1 631
克罗地亚	-	-	6 341	-	6 341	-	6 341	-
古巴	12 705	-	4 962	-	4 962	-	-	17 667
塞浦路斯	-	-	6 614	-	6 614	-	6 614	-
捷克共和国	-	-	28 528	-	28 528	19 995	28 528	-

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	2002-2003 年期间 未来几年 实收款	为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
丹麦	-	-	132 356	-	132 356	-	132 356	-
吉布提	88	-	183	-	183	-	271	-
多米尼克	-	-	183	-	183	67	183	-
多米尼加共和国	4 666	-	3 495	-	3 495	-	-	8 161
厄瓜多尔	1 756	-	4 136	-	4 136	-	5 892	-
埃及	-	-	13 416	-	13 416	-	13 416	-
萨尔瓦多	-	-	2 759	-	2 759	-	2 759	-
赤道几内亚	2 415	-	183	-	183	-	-	2 598
厄立特里亚	-	-	183	-	183	-	91	92
爱沙尼亚	-	-	2 019	-	2 019	985	2 019	-
埃塞俄比亚	-	-	917	-	917	394	917	-
斐济	-	-	735	-	735	314	735	-
芬兰	-	-	97 779	-	97 779	-	97 779	-
法国	-	-	1 194 677	-	1 194 677	-	1 194 677	-
加蓬	4 794	-	2 663	-	2 663	-	-	7 457
冈比亚	88	-	183	-	183	94	271	-
格鲁吉亚	40 553	-	1 100	-	1 100	-	-	41 653
德国	-	-	1 802 091	-	1 802 091	-	1 802 091	-
加纳	2 853	-	1 100	-	1 100	-	3 491	462
希腊	-	-	81 846	-	81 846	7	81 846	-
格林纳达	-	-	183	-	183	98	183	-
危地马拉	8 957	-	4 138	-	4 138	-	10 628	2 467
几内亚	2 211	-	551	-	551	-	2 762	-
几内亚比绍	1 936	-	183	-	183	-	-	2 119
圭亚那	1 586	-	183	-	183	-	1 769	-
海地	1 490	-	367	-	367	-	-	1 857
洪都拉斯	838	-	736	-	736	-	-	1 574
匈牙利	-	-	22 038	-	22 038	-	22 038	-
冰岛	-	-	5 970	-	5 970	3 250	5 970	-
印度	50	-	58 795	-	58 795	-	58 744	101
印度尼西亚	49 839	-	35 636	-	35 636	-	66 980	18 495

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	2002-2003 年期间 未来几年 实收款	为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
伊朗伊斯兰共和国	27 438	-	39 832	-	39 832	-	42 117	25 153
爱尔兰	-	-	47 610	-	47 610	-	47 610	-
以色列	-	-	70 288	-	70 288	-	70 288	-
意大利	-	-	964 076	-	964 076	-	964 076	-
牙买加	-	-	917	-	917	-	547	370
日本	-	-	3 305 025	-	3 305 025	-	3 305 025	-
约旦	527	-	1 287	-	1 287	-	1 814	-
哈萨克斯坦	55 573	-	6 965	-	6 965	-	34 979	27 559
肯尼亚	615	-	1 378	-	1 378	-	1 973	20
基里巴斯	-	-	183	-	183	83	183	-
朝鲜民主主义人民 共和国	18 411	-	2 200	-	2 200	-	20 611	-
大韩民国	-	-	262 891	-	262 891	-	183 722	79 169
科威特	-	-	15 510	-	15 510	-	15 510	-
吉尔吉斯斯坦	5 638	-	639	-	639	-	6 277	-
老挝人民民主 共和国	-	-	183	-	183	-	183	-
拉脱维亚	-	-	2 475	-	2 475	-	1 910	565
黎巴嫩	-	-	2 569	-	2 569	-	1 459	1 110
莱索托	-	-	274	-	274	73	274	-
利比里亚	161	-	274	-	274	-	-	435
阿拉伯利比亚民众国	2 469	-	17 470	-	17 470	-	-	19 939
列支敦士登	-	-	1 102	-	1 102	-	1 102	-
立陶宛	-	-	2 940	-	2 940	1 674	2 940	-
卢森堡	-	-	13 598	-	13 598	-	13 598	-
马其顿	1 291	-	920	-	920	-	2 211	-
马达加斯加	-	-	551	-	551	-	285	266
马拉维	176	-	367	-	367	-	-	543
马来西亚	-	-	38 416	-	38 416	-	38 416	-
马尔代夫	-	-	183	-	183	-	183	-
马里	2 180	-	367	-	367	331	2 547	-
马耳他	922	-	2 663	-	2 663	-	3 585	-

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	2002-2003 年期间 未来几年 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款	
马绍尔群岛	88	-	183	-	183	98	271	-
毛里塔尼亚	1 246	-	183	-	183	-	-	1 429
毛里求斯	-	-	1 838	-	1 838	1 083	1 838	-
墨西哥	33 480	-	191 145	-	191 145	-	197 873	26 752
密克罗尼西亚	-	-	183	-	183	-	183	-
摩纳哥	-	-	735	-	735	-	735	-
蒙古	-	-	274	-	274	-	274	-
摩洛哥	3 600	-	7 807	-	7 807	-	3 600	7 807
莫桑比克	-	-	183	-	183	-	-	183
缅甸	-	-	1 654	-	1 654	-	729	925
纳米比亚	615	-	1 285	-	1 285	-	1 900	-
瑙鲁	2 535	-	183	-	183	-	-	2 718
尼泊尔	-	-	735	-	735	1 297	735	-
荷兰	-	-	309 499	-	309 499	-	309 480	19
新西兰	-	-	42 436	-	42 436	23 738	42 436	-
尼加拉瓜	88	-	183	-	183	98	271	-
尼日尔	2 180	-	274	-	274	-	-	2 454
尼日利亚	8 380	-	9 206	-	9 206	-	5 570	12 016
纽埃岛	-	-	183	-	183	1	182	1
挪威	-	-	115 355	-	115 355	207	115 355	-
阿曼	-	-	10 291	-	10 291	-	10 291	-
巴基斯坦	9 899	-	11 020	-	11 020	-	20 657	262
帕劳	88	-	183	-	183	508	271	-
巴拿马	-	-	2 850	-	2 850	-	1 185	1 665
巴布亚新几内亚	-	-	1 193	-	1 193	-	1 193	-
巴拉圭	4 746	-	2 756	-	2 756	-	-	7 502
秘鲁	16 610	-	19 938	-	19 938	-	-	36 548
菲律宾	7 113	-	16 632	-	16 632	-	19 972	3 773
波兰	-	-	52 825	-	52 825	-	52 825	-
葡萄牙	360	-	82 020	-	82 020	-	39 657	42 723
加拿大魁北克省	-	-	399 999	-	399 999	-	399 999	-

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	2002-2003 年期间 未来几年 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款	
卡塔尔	-	-	6 153	-	6 153	3 349	6 153	-
摩尔多瓦共和国	21 840	-	1 097	-	1 097	-	5 366	17 571
罗马尼亚	-	-	10 469	-	10 469	-	10 469	-
俄罗斯联邦	94 572	-	209 164	-	209 164	-	303 736	-
卢旺达	913	-	183	-	183	-	1 096	-
圣基次和尼维斯	-	-	183	-	183	98	183	-
圣卢西亚	168	-	276	-	276	203	444	-
圣文森特	1 586	-	183	-	183	-	-	1 769
西 萨摩亚	-	-	183	-	183	98	183	-
圣马力诺	-	-	367	-	367	-	367	-
圣多美和普林西比	88	-	183	-	183	-	-	271
沙特阿拉伯	-	-	101 808	-	101 808	-	-	101 808
塞内加尔	35	-	1 009	-	1 009	5 010	1 044	-
塞舌尔	-	-	367	-	367	1 100	367	-
塞拉利昂	1 915	-	183	-	183	4	2 098	-
新加坡	-	-	52 662	-	52 662	38 710	52 662	-
斯洛伐克共和国	-	-	7 167	-	7 167	4 235	7 167	-
斯洛文尼亚	-	-	13 052	-	13 052	7 978	13 052	-
所罗门群岛	1 936	-	183	-	183	-	-	2 119
南非	-	-	71 099	-	71 099	40 187	71 099	-
西班牙	-	-	469 153	-	469 153	-	469 153	-
斯里兰卡	1 054	-	2 574	-	2 574	-	2 188	1 440
苏丹	3 395	-	1 193	-	1 193	-	-	4 588
苏里南	972	-	550	-	550	-	-	1 522
斯威士兰	-	-	367	-	367	-	-	367
瑞典	15	-	193 325	-	193 325	101 133	193 340	-
瑞士	-	-	228 590	-	228 590	125 486	228 590	-
阿拉伯叙利亚共和国	-	-	13 233	-	13 233	3 750	13 233	-
塔吉克斯坦	1 558	-	457	-	457	-	1 923	92
多哥	88	-	183	-	183	-	-	271
汤加	88	-	183	-	183	-	271	-

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	2002-2003 年期间 未来几年 实收款	为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
特立尼达和多巴哥	-	-	2 939	-	2 939	5 708	2 939	-
突尼斯	-	-	5 327	-	5 327	-	2 553	2 774
土耳其	-	-	80 805	-	80 805	-	80 805	-
土库曼斯坦	6 980	-	824	-	824	-	-	7 804
图瓦卢	-	-	92	-	92	-	-	92
乌干达	-	-	827	-	827	409	827	-
乌克兰	-	-	22 224	-	22 224	-	22 224	-
阿拉伯联合酋长国	-	-	34 909	-	34 909	-	34 909	-
联合王国	-	-	976 017	-	976 017	-	976 017	-
坦桑尼亚联合共和国	1 313	-	644	-	644	19 733	1 957	-
美利坚合众国	-	-	350 000	-	350 000	-	350 000	-
乌拉圭	8 053	-	11 774	-	11 774	-	-	19 827
乌兹别克斯坦	11 963	-	3 296	-	3 296	-	3 272	11 987
瓦努阿图	88	-	183	-	183	2	271	-
委内瑞拉	8 383	-	33 823	-	33 823	-	-	42 206
越南	-	-	2 118	-	2 118	1 376	2 118	-
也门	3 774	-	1 467	-	1 467	-	-	5 241
南斯拉夫	-	-	3 230	-	3 230	-	1 381	1 849
赞比亚	199	-	367	-	367	-	3	563
津巴布韦	1 510	-	1 561	-	1 561	-	140	2 931
欧洲联盟	-	-	352 231	-	352 231	3 201	352 231	-
魁北克	200 000	-	-	-	-	-	200 000	-
BYL 共计	1 611 371	(77)	16 521 753	-	16 521 753	607 613	16 883 583	1 249 464

BZL 为便利各缔约方参与《生物多样性公约》进程提供自愿捐款的普通信托基金

澳大利亚	-	-	10 000	-	10 000	-	10 000	-
奥地利	-	-	17 120	-	17 120	-	17 120	-
中非共和国	3 500	(3 500)	-	-	-	-	-	-
丹麦	108 644	(30 196)	40 000	12 589	52 589	-	91 037	40 000
法国	15 947	(15 947)	-	-	-	-	-	-
德国	-	(480)	108 865	1 101	109 966	-	109 486	-
爱尔兰	-	-	80 702	1 695	82 397	-	82 397	-

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	2002-2003 年期间 未来几年 实收款	2002-2003 年 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
意大利			161 685		161 685		161 685	-
日本	-	-	150 000	-	150 000	-	150 000	-
荷兰	-	-	92 500	-	92 500	-	92 500	-
新西兰	-	-	26 736	655	27 391	-	27 391	-
挪威	-	-	151 349	13 362	164 711	-	164 711	-
西班牙			89 631	2 984	92 615		92 615	-
瑞典	-	16 196	238 616	1 664	240 280	-	256 475	-
瑞士	15 000	(15 001)	98 137	-	98 137	-	98 137	-
联合王国	-	-	225 895	-	225 895	-	225 895	-
欧洲联盟	43 758	(43 758)	26 029	1 620	27 649	-	27 649	-
BZL 共计	186 849	(92 686)	1 517 264	35 671	1 552 936	-	1 607 099	40 000
CRL	执行加勒比环境方案行动计划区域信托基金							
安圭拉	9 322	-	10 068	-	10 068	-	-	19 390
安提瓜和巴布达	122 278	-	19 390	-	19 390	-	-	141 668
阿鲁巴		24 950	17 680	-	17 680	-	-	42 630
巴哈马		14 860	19 390	-	19 390	-	34 250	-
巴巴多斯	9 322	-	19 390	-	19 390	-	19 390	9 322
伯利兹	19 000	-	17 680	-	17 680	-	8 500	28 180
英属维尔京群岛	5 505	-	11 440	-	11 440	-	11 005	5 940
开曼群岛	-	-	10 764	-	10 764	-	5 175	5 589
哥伦比亚	-	-	35 068	-	35 068	-	18 223	16 845
哥斯达黎加	91 193	(32 220)	21 097	-	21 097	-	55 603	24 467
古巴	66 723	(21 029)	36 471	-	36 471	-	-	82 165
多米尼克	36 163	-	19 390	-	19 390	-	26 841	28 712
多米尼加共和国	165 495	-	22 805	-	22 805	-	-	188 300
法国	-	-	443 027	-	443 027	-	443 027	-
格林纳达	114 790	-	19 390	-	19 390	-	9 322	124 858
危地马拉	171 225	-	21 097	-	21 097	-	-	192 322
圭亚那	65 800	-	19 390	-	19 390	-	-	85 190
海地	9 322	-	19 390	-	19 390	-	-	28 712
洪都拉斯	40 600	-	19 390	-	19 390	-	-	59 990

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	2002-2003 年期间 未来几年 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
牙买加	39 750	-	29 469	-	29 469	-	21 912
墨西哥	29 648	-	83 200	-	83 200	-	44 906
蒙特塞拉特	-	-	5 200	-	5 200	-	-
荷属安的列斯群岛	16 470	-	28 712	-	28 712	-	35 860
尼加拉瓜	91 110	-	19 390	-	19 390	-	110 500
巴拿马	10 143	-	21 097	-	21 097	-	7 637
圣基次和尼维斯	-	-	5 200	-	5 200	-	2 700
圣卢西亚	15 000	-	17 680	-	17 680	-	24 180
圣文森特	74 000	(6 500)	17 680	-	17 680	-	53 180
苏里南	49 349	-	19 390	-	19 390	-	68 739
特立尼达和多巴哥	20 957	-	22 805	-	22 805	-	23 769
特克斯和凯科斯群岛	4 500	-	9 360	-	9 360	-	-
美利坚合众国	-	-	750 000	-	750 000	-	-
委内瑞拉	278 762	-	271 109	-	271 109	-	549 871
杂项	24 950	-	-	-	-	-	-
CRL 共计	1 581 377	(19 939)	2 102 609		2 102 609	1 636 513	2 027 534

CTL 《濒危野生动植物物种国际贸易公约》信托基金

阿富汗	1 228	-	539	35	574	-	1 802	-
阿尔及利亚		-	6 630	771	7 401	3 281	7 401	-
安提瓜和巴布达	1 185	-	172	29	200	-	-	1 385
阿根廷	-	-	96 807	15 606	112 412	-	2 288	110 124
澳大利亚	2 380	-	134 009	323	134 332	76 257	136 712	-
奥地利	-	-	81 070	5 136	86 206	-	86 206	-
阿塞拜疆	4 733	-	616	99	714	-	5 447	-
巴哈马	-	-	1 146	135	1 281	1 350	1 281	-
孟加拉国	-	-	858	93	952	-	448	504
巴巴多斯	685	-	734	100	834	-	1 519	-
白俄罗斯	14 197	-	3 111	817	3 928	-	3 325	14 800
比利时	-	-	95 909	13 643	109 552	-	109 552	-
伯利兹	-	-	86	14	101	-	-	101
贝宁	89	-	172	12	184	-	172	101

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 未交认捐款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
不丹	-	-	47	-	47	-	-	47
玻利维亚	214	-	648	100	748	-	(1)	963
博茨瓦纳	-	-	858	55	913	469	913	-
巴西	135 770	-	169 304	21 081	190 385	-	85 330	240 825
文莱达鲁萨兰国	-	-	2 326	179	2 505	-	2 505	-
保加利亚	488	-	1 038	158	1 195	-	609	1 074
布基纳法索	-	-	172	20	192	1 148	192	-
布隆迪	3 520	-	86	14	101	-	27	3 594
柬埔寨	-	-	133	9	142	-	142	-
喀麦隆	4 194	-	928	186	1 115	-	-	5 309
加拿大	-	-	226 285	24 493	250 778	-	250 778	-
中非共和国	1 402	-	86	14	101	-	-	1 503
乍得	3 736	-	86	14	101	-	-	3 837
智利	-	-	15 232	1 565	16 797	-	12 264	4 533
中国	-	-	111 603	9 972	121 575	-	121 575	-
哥伦比亚	739	-	13 666	1 132	14 798	-	8 444	7 093
科摩罗	4 126	-	86	14	101	-	-	4 227
刚果	867	-	164	16	180	40	1 047	-
朝鲜民主主义人民 共和国	-	-	-	100	100	-	100	-
刚果民主共和国	3 854	-	475	58	533	358	4 387	-
哥斯达黎加	-	-	1 560	162	1 722	58 953	1 722	-
科特迪瓦	3 634	-	772	129	901	-	2 960	1 575
克罗地亚	-	-	3 028	301	3 329	-	3 329	-
古巴	-	-	2 341	215	2 556	-	1 150	1 406
塞浦路斯	1 509	-	3 105	185	3 290	-	4 799	-
捷克共和国	-	-	13 682	583	14 265	-	14 265	-
丹麦	-	-	62 054	3 773	65 826	-	65 826	-
吉布提	3 149	-	86	14	101	-	47	3 203
多米尼克	-	-	86	10	96	385	96	-
多米尼加共和国	4 924	-	1 662	215	1 877	-	-	6 801
厄瓜多尔	-	-	1 951	287	2 238	-	-	2 238

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 未交认捐款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
埃及	2 624	-	6 328	675	7 003	-	5 831	3 796
萨尔瓦多	4 179	-	1 311	172	1 483	-	-	5 662
赤道几内亚	3 126	-	86	14	101	-	-	3 227
厄立特里亚	774	-	86	5	92	-	866	-
爱沙尼亚	-	-	936	128	1 064	3	1 064	-
埃塞俄比亚	-	-	421	33	454	-	454	-
斐济	178	-	346	34	380	-	558	-
芬兰	-	-	45 612	2 960	48 573	-	48 573	-
法国	-	-	557 941	58 678	616 619	-	616 619	-
加蓬	6 203	-	1 240	215	1 455	-	-	7 658
冈比亚	-	-	86	10	96	1 540	96	-
格鲁吉亚	17 402	-	513	94	607	-	-	18 009
德国	-	-	841 730	53 740	895 471	-	895 471	-
加纳	309	-	507	63	569	-	878	-
希腊	-	-	39 303	3 518	42 821	-	42 821	-
格林纳达	44	-	86	14	101	-	-	145
危地马拉	1 047	-	1 966	258	2 224	-	-	3 271
几内亚	3 443	-	258	43	301	-	-	3 744
几内亚比绍	3 198	-	86	14	101	-	1 236	2 063
圭亚那	643	-	86	8	95	-	738	-
洪都拉斯	207	-	351	25	376	-	556	27
匈牙利	-	-	10 297	654	10 951	-	10 951	-
冰岛	-	-	6 192	112	6 304	-	6 304	-
印度	-	-	27 627	2 681	30 307	-	14 324	15 983
印度尼西亚	-	-	16 894	1 884	18 778	-	18 778	-
伊朗伊斯兰共和国	157 109	-	19 019	2 307	21 326	-	55 210	123 225
爱尔兰	-	-	20 190	-	20 190	-	20 190	-
以色列	14 094	-	33 081	4 140	37 221	-	51 315	-
意大利	11 845	-	454 862	54 490	509 352	-	521 197	-
牙买加	266	-	421	33	454	-	720	-
日本	-	-	1 715 871	184 443	1 900 313	-	1 900 313	-

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 未交认捐款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
约旦	740	-	609	74	683	-	1 423	-
哈萨克斯坦	-	-	3 181	432	3 613	-	2 608	1 005
肯尼亚	-	-	648	38	686	-	686	-
大韩民国	-	-	128 109	22 323	150 432	-	108 676	41 756
科威特	-	-	6 890	-	6 890	-	6 890	-
拉脱维亚	-	-	1 131	172	1 303	2 245	1 303	-
利比里亚	3 921	-	125	29	153	-	2 479	1 595
列支敦士登	-	-	515	33	548	-	548	-
立陶宛	-	-	991	-	991	-	991	-
卢森堡	-	-	6 398	371	6 769	-	6 769	-
马达加斯加	-	-	258	30	288	2 304	288	-
马拉维	1 547	-	172	29	200	-	-	1 747
马来西亚	-	-	18 140	1 900	20 041	-	20 041	-
马里	2 505	-	172	29	200	-	-	2 705
马耳他	-	-	1 248	125	1 374	-	1 374	-
毛里塔尼亚	1 047	-	86	14	101	-	-	1 148
毛里求斯	-	-	859	94	953	-	953	-
墨西哥	27 160	-	89 649	9 534	99 183	3 099	126 343	-
摩尔多瓦	202	-	476	-	476	-	647	31
摩纳哥	-	-	343	22	364	-	364	-
蒙古	-	-	125	20	145	184	145	-
摩洛哥	3 507	-	3 658	588	4 246	-	-	7 753
莫桑比克	44	-	86	12	98	-	142	-
缅甸	25	-	781	78	858	-	356	527
纳米比亚	-	-	601	38	639	-	639	-
尼泊尔	-	-	343	57	400	-	-	400
荷兰	-	-	145 015	14 631	159 646	-	159 646	-
新西兰	-	-	19 902	1 205	21 107	-	21 107	-
尼加拉瓜	624	-	86	12	98	44	722	-
尼日尔	3 776	-	125	29	153	-	-	3 929
尼日利亚	-	-	4 433	324	4 757	-	4 589	168

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 未交认捐款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
挪威	-	-	54 033	3 326	57 359	-	57 359	-
巴基斯坦	5 335	-	5 056	806	5 862	-	10 717	480
巴拿马	1 532	(1 532)	1 350	186	1 537	618	1 537	-
巴布亚新几内亚	1 231	-	554	100	654	-	-	1 885
巴拉圭	1 100	-	1 295	201	1 496	-	-	2 596
秘鲁	921	(2 389)	11 776	1 289	13 065	-	3 234	8 363
菲律宾	3 269	-	7 841	175	8 017	5 807	11 286	-
波兰	-	-	25 350	1 069	26 418	-	26 418	-
葡萄牙	-	-	38 438	2 350	40 788	-	40 788	-
卡塔尔	-	-	2 048	88	2 136	-	2 136	-
罗马尼亚	2 486	-	4 899	502	5 401	-	7 887	-
俄罗斯联邦	43 473	-	98 186	9 656	107 841	-	151 314	-
卢旺达	-	-	86	14	101	-	-	101
圣基次和尼维斯	44	-	86	5	92	-	89	47
圣卢西亚	-	-	133	14	148	-	-	148
圣文森特	41	-	86	14	101	-	-	142
圣多美和普林西比	-	45	47	-	47	-	-	92
沙特阿拉伯	-	-	47 852	5 039	52 890	-	26 924	25 966
塞内加尔	3 601	-	468	62	530	1 792	4 131	-
塞舌尔	2 221	-	172	25	196	-	2 417	-
塞拉利昂	-	-	86	9	95	-	48	47
新加坡	-	-	25 391	976	26 367	-	26 367	-
斯洛伐克共和国	-	-	3 378	191	3 569	-	3 569	-
斯洛文尼亚	-	-	6 171	333	6 504	-	6 504	-
索马里	3 736	-	86	14	101	-	-	3 837
南非	-	-	33 376	1 995	35 372	19 123	35 372	-
西班牙	-	-	218 954	14 126	233 080	-	233 080	-
斯里兰卡	-	-	1 217	65	1 283	-	1 283	-
苏丹	3 978	-	554	100	654	-	-	4 632
苏里南	2 693	-	250	57	307	-	-	3 000
斯威士兰	1 475	-	172	29	200	-	-	1 675

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 未交认捐款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
瑞典	-	-	90 142	9 674	99 816	-	99 816	-
瑞士	-	-	106 739	1 133	107 873	-	107 873	-
泰国	-	-	20 400	1 524	21 925	-	21 925	-
前南斯拉夫的马其 顿共和国	161	196	638	-	638	-	995	-
多哥	3 227	-	86	14	101	-	-	3 328
特立尼达和多巴哥	710	-	1 373	143	1 516	-	2 226	-
突尼斯	2 085	-	2 497	262	2 759	-	3 726	1 118
土耳其	-	-	37 758	2 399	40 157	-	40 154	3
乌干达	-	-	390	36	425	1 609	425	-
乌克兰	12 464	-	9 883	2 723	12 606	-	-	25 070
阿拉伯联合酋长国	-	-	16 400	970	17 370	-	7 902	9 468
联合王国	-	-	457 768	27 762	485 530	-	485 530	-
坦桑尼亚	129	-	304	30	334	-	463	-
美利坚合众国	-	-	2 058 794	287 646	2 346 440	68 866	2 346 440	-
乌拉圭	3 516	-	5 619	688	6 307	-	1 851	7 972
乌兹别克斯坦	9 503	-	1 490	358	1 848	-	-	11 351
瓦努阿图	48	-	86	5	92	-	126	14
委内瑞拉	26 856	-	15 980	2 293	18 273	-	-	45 129
越南	-	-	1 023	58	1 081	-	1 081	-
也门	1 540	-	670	143	814	-	-	2 354
南斯拉夫	-	-	1 667	-	1 667	-	1 667	-
赞比亚	1 636	-	172	17	188	-	1 824	-
津巴布韦	1 496	-	725	49	774	-	1 895	375
CTL 共计	608 919	(3 680)	8 714 291	906 302	9 620 593	249 475	9 401 830	824 010

DUL 为协调世界水坝委员会后续行动支助水坝和开发单位活动的普通信托基金

德国	485 683	(417 384)	527 194	155 984	683 178	-	751 477	-
德国技术合作署 -GMBH			21 088		21 088		21 088	
世界银行			8 000		8 000		8 000	
土建工程师机构		-	1 553	-	1 553	-	1 553	-

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	2002-2003 年期间 未来几年 实收款	为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
荷兰	-	-	893 897	158 538	1 052 434	-	500 000	552 434
瑞典	-	-	436 777	4 936	441 712	-	441 712	-
瑞士	-	-	293 764	-	293 764	-	293 764	-
联合王国	700 000	(700 000)	-	-	-	-	-	-
DUL 共计	1 185 683	(1 117 384)	2 182 271	319 458	2 501 729	-	2 017 593	552 434
EAL	东非地区区域海洋信托基金							
科摩罗	181 300	-	30 200	-	30 200	-	-	211 500
法国	-	-	156 000	-	156 000	-	156 000	-
肯尼亚	479 984	-	90 604	-	90 604	-	3 291	567 297
马达加斯加	193 050	-	45 302	-	45 302	-	-	238 352
毛里求斯	362 608	-	60 402	-	60 402	-	90 000	333 010
莫桑比克	543 916	-	90 604	-	90 604	-	-	634 520
塞舌尔	56 349	-	30 200	-	30 200	-	14 980	71 569
索马里	154 100	-	30 200	-	30 200	-	-	184 300
南非	-	-	75 000	-	75 000	-	37 500	37 500
坦桑尼亚联合共和国	543 916	-	90 604	-	90 604	-	-	634 520
EAL 共计	2 515 223	-	699 116	-	699 116	-	301 771	2 912 568
EBL	执行国家生物多样性战略和行动计划普通信托基金							
丹麦			184 281		184 281		184 281	
匈牙利	3 000	-	17 000	-	17 000	-	20 000	-
国际自然及自然资 源保护联盟(自然保 护联盟)		-	13 722	-	13 722	-	13 722	-
荷兰	107 871	-	-	-	-	-	-	107 871
欧洲联盟	21 765	-	-	-	-	-	-	21 765
EBL 共计	132 636	-	215 003	-	215 003	-	218 003	129 636
EGL	在日内瓦国际环境之家设立环境管理集团秘书处普通信托基金							
瑞士			302 115		302 115		302 115	-
EGL 共计			302 115		302 115		302 115	

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 实收款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
ESL 执行保护和发展东亚海洋环境和沿海地区行动计划区域信托基金								
澳大利亚	-	-	40 000	-	40 000	-	20 000	20 000
柬埔寨	5 000	-	10 000	-	10 000	-	10 000	5 000
中国	-	-	60 000	-	60 000	-	60 000	-
印度尼西亚	40 000	-	40 000	-	40 000	-	20 000	60 000
马来西亚	-	-	37 400	-	37 400	-	37 400	-
菲律宾	35 190	-	50 000	-	50 000	-	29 619	55 571
大韩民国	-	-	30 000	-	30 000	-	30 000	-
新加坡	-	-	20 000	-	20 000	-	20 000	-
泰国	42 308	-	41 800	-	41 800	-	42 308	41 800
越南	7 000	-	14 000	-	14 000	-	-	21 000
ESL 共计	129 498	-	343 200	-	343 200	-	269 327	203 371
ETL 拉丁美洲和加勒比环境训练网信托基金								
巴巴多斯	-	-	10 000	-	10 000	-	10 000	-
玻利维亚	25 000	-	-	-	-	-	-	25 000
巴西	-	-	37 192	-	37 192	-	37 192	-
哥伦比亚	-	-	44 644	-	44 644	-	44 644	-
哥斯达黎加	27 584	-	-	-	-	-	10 126	17 458
古巴	40 000	-	-	-	-	-	5 000	35 000
多米尼加共和国	15 000	-	-	-	-	-	-	15 000
厄瓜多尔	4 999	-	3 000	-	3 000	-	7 999	-
萨尔瓦多	30 000	-	-	-	-	-	-	30 000
危地马拉	-	-	5 000	-	5 000	-	5 000	-
洪都拉斯	30 000	-	-	-	-	-	-	30 000
墨西哥	-	-	48 876	-	48 876	48 284	48 876	-
尼加拉瓜	30 000	-	4 866	-	4 866	-	4 866	30 000
巴拉圭	2 029	-	-	-	-	-	-	2 029
秘鲁	47 566	-	-	-	-	-	-	47 566
开发计划署哥伦比亚驻地 代表	-	-	5 975	-	5 975	-	5 975	-

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 实收款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
墨西哥国家自治大学	-	-	4 245	-	4 245	-	4 245	-
ETL 共计	252 178	-	163 797	-	163 797	48 284	183 922	232 053
FIL	支助环境规划署有关环境金融服务行动的活动普通信托基金							
金融机构倡议		-	194 982	-	194 982	-	194 982	-
FIL 共计	-	-	194 982	-	194 982	-	194 982	-
GPL	支持执行《保护海洋环境免受陆上活动污染全球行动纲领》及有关资料交流和技术援助的普通信托基金							
澳大利亚			59 580		59 580		59 580	
比利时	-	-	1 132 354	-	1 132 354	-	1 132 354	-
加拿大	183 050	(135 984)	-	-	-	-	47 066	-
瑞典	9 524	-	-	1 237	1 237	-	10 760	-
美利坚合众国		-	255 000	-	255 000	-	255 000	-
GPL 共计	192 574	(135 984)	1 446 934	1 237	1 448 170	-	1 504 760	-
IGL	关于国际环境治理的不限成员名额的部长级小组活动的普通信托基金							
加拿大	100 000	-	78 616	4 165	82 781	-	182 781	-
法国	67 455	-	-	-	-	-	67 455	-
联合王国	35 714	-	-	8 691	8 691	-	-	44 405
IGL 共计	203 169	-	78 616	12 856	91 472 -	-	250 236	44 405
MCL	支助进行汞及其化合物的全球评估的普通信托基金							
加拿大	-	-	53 476	-	53 476	-	53 476	-
丹麦	-	-	165 605	-	165 605	-	165 605	-
芬兰	-	-	17 608	-	17 608	-	17 608	-
法国	-	-	27 397	-	27 397	-	27 397	-
马耳他	1 000	-	-	-	-	-	1 000	-
挪威	-	-	279 029	-	279 029	-	279 029	-
瑞典	-	-	70 493	-	70 493	-	70 493	-
联合王国	-	-	15 775	-	15 775	-	15 775	-
美利坚合众国	-	-	800 000	-	800 000	-	800 000	-
MCL 共计	1 000	-	1 429 384	-	1 429 384	-	1 430 384	-
MEL	保护地中海免受污染的信托基金							
阿尔巴尼亚	25	-	7 015	-	7 015	-	3 490	3 550

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 实收款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
阿尔及利亚	51 834	-	105 228	-	105 228	-	104 186	52 876
波斯尼亚	53 955	-	30 066	-	30 066	-	84 021	-
克罗地亚	47 883	-	97 208	-	97 208	-	145 091	-
塞浦路斯	-	-	14 030	-	14 030	-	14 030	-
埃及	165	-	49 107	-	49 107	-	24 431	24 841
法国	-	-	3 805 182	-	3 805 182	-	3 805 182	-
希腊	138 714	-	281 605	-	281 605	-	420 319	-
以色列	-	-	147 315	-	147 315	-	147 315	-
意大利	590 683	-	3 143 760	-	3 143 760	-	3 734 443	-
黎巴嫩	25	-	7 015	-	7 015	-	3 490	3 550
阿拉伯利比亚民众国	-	-	197 426	-	197 426	-	-	197 426
马耳他	25	-	7 015	-	7 015	-	3 515	3 525
摩纳哥	-	-	7 015	-	7 015	-	7 015	-
摩洛哥	27 375	-	28 062	-	28 062	-	-	55 437
斯洛文尼亚	-	-	67 144	-	67 144	-	67 144	-
西班牙	-	-	1 502 230	-	1 502 230	-	1 502 230	-
阿拉伯叙利亚共和国	7 426	-	28 062	-	28 062	-	21 385	14 103
突尼斯	-	-	21 045	-	21 045	-	21 045	-
土耳其	-	-	225 486	-	225 486	-	225 486	-
南斯拉夫	469 975	-	-	-	-	-	500	469 475
欧洲联盟	-	-	250 541	-	250 541	2 226	250 541	-
MEL 共计	1 388 085	-	10 021 557	-	10 021 557	2 226	10 584 859	824 783

MPL 《关于消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书》信托基金

阿根廷	54 754	-	54 025	-	54 025	-	54 754	54 025
澳大利亚	-	-	76 471	-	76 471	-	76 471	-
奥地利	-	-	44 497	-	44 497	-	44 472	25
阿塞拜疆	12 847	-	-	-	-	37 153	12 847	-
白俄罗斯	50 468	-	-	-	-	-	-	50 468
比利时	-	-	53 063	-	53 063	-	53 063	-
巴西	43 136	-	104 638	-	104 638	-	94 082	53 692
加拿大	-	-	120 242	-	120 242	-	120 242	-

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 实收款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
智利	-	-	9 315	-	9 315	5 448	9 315	-
中国	-	-	72 024	-	72 024	-	72 024	-
哥伦比亚	4 559	-	8 678	-	8 678	-	13 160	77
捷克共和国	-	-	8 747	-	8 747	-	8 747	-
丹麦	-	-	35 204	-	35 204	-	35 204	-
芬兰	-	-	24 530	-	24 530	-	24 530	-
法国	-	-	303 868	-	303 868	-	303 868	-
格鲁吉亚	13 594	-	-	-	-	-	-	13 594
德国	-	-	459 103	-	459 103	-	459 103	-
希腊	-	-	25 326	-	25 326	7	25 326	-
匈牙利	-	-	5 641	-	5 641	-	5 641	-
印度	75	-	16 034	-	16 034	-	16 109	-
印度尼西亚	9 017	-	9 386	-	9 386	-	9 017	9 386
伊朗伊斯兰共和国	105 447	-	11 855	-	11 855	-	73 721	43 581
爱尔兰	-	-	13 834	-	13 834	1 744	13 834	-
以色列	-	-	19 498	-	19 498	-	19 498	-
意大利	-	-	238 019	-	238 019	-	238 019	-
日本	-	-	917 195	-	917 195	-	917 195	-
科威特	-	-	6 904	-	6 904	-	6 904	-
阿拉伯利比亚民众国	2 709	-	-	-	-	-	-	2 709
马来西亚	-	-	11 048	-	11 048	-	11 048	-
墨西哥	36 516	-	51 051	-	51 051	-	55 652	31 915
荷兰	-	-	81 667	-	81 667	9 197	81 667	-
新西兰	-	-	11 329	-	11 329	-	11 329	-
尼日利亚	4 094	-	-	-	-	-	4 094	-
挪威	-	-	30 383	-	30 383	-	30 383	-
秘鲁	-	-	5 548	-	5 548	-	-	5 548
菲律宾	-	-	2 458	-	2 458	-	2 416	42
波兰	-	-	16 257	-	16 257	-	16 257	-
葡萄牙	-	-	21 722	-	21 722	-	21 722	-
大韩民国	-	-	87 004	-	87 004	-	87 004	-

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 实收款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
俄罗斯联邦	-	-	56 168	-	56 168	-	56 168	-
沙特阿拉伯	-	-	26 053	-	26 053	6 467	26 053	-
新加坡	-	-	18 468	-	18 468	-	18 453	15
南非	-	-	19 170	-	19 170	-	10 004	9 166
西班牙	-	-	118 387	-	118 387	-	118 387	-
瑞典	30	(10)	48 259	-	48 259	-	48 254	25
瑞士	-	-	54 077	-	54 077	-	54 077	-
泰国	20	-	12 788	-	12 788	-	12 808	-
土耳其	-	-	20 692	-	20 692	-	20 692	-
乌克兰	33 653	-	-	-	-	-	33 653	-
阿拉伯联合酋长国	46 813	(74)	9 504	-	9 504	-	35 874	20 370
联合王国	-	-	409 489	-	409 489	-	409 489	-
美利坚合众国	3 328 539	-	1 042 617	-	1 042 617	-	950 000	3 421 156
乌兹别克斯坦	4 654	-	-	-	-	-	-	4 654
委内瑞拉	-	694	9 785	-	9 785	28 623	10 479	-
南斯拉夫	43 724	-	-	-	-	-	-	43 724
欧洲联盟	-	-	119 300	-	119 300	-	118 868	432
MPL 共计	3 794 649	611	4 921 321	-	4 921 321	88 639	4 951 977	3 764 604

MSL**《养护野生动物移栖物种公约》信托基金**

阿尔巴尼亚	-	-	96	-	96	-	-	96
阿根廷	48 989	-	80 903	-	80 903	-	-	129 892
澳大利亚	-	-	111 406	-	111 406	-	111 406	-
比利时	44 274	-	80 303	-	80 303	-	95 261	29 316
贝宁	-	-	144	-	144	34	144	-
玻利维亚	-	-	256	-	256	-	-	256
保加利亚	362	-	856	-	856	-	1 218	-
布基纳法索	1 072	-	144	-	144	-	-	1 216
喀麦隆	1 795	-	808	-	808	-	-	2 603
乍得	976	-	72	-	72	-	-	1 048
智利	4 470	-	12 227	-	12 227	-	16 697	-
刚果	362	-	150	-	150	-	118	394

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 实收款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
克罗地亚	1 181	-	2 439	-	2 439	-	3 620	-
塞浦路斯	-	-	1 216	-	1 216	-	1 216	-
捷克共和国	-	-	10 778	-	10 778	-	10 778	-
刚果民主共和国	1 598	-	408	-	408	-	-	2 006
丹麦	-	-	51 658	-	51 658	-	51 658	-
埃及	-	-	5 193	-	5 193	-	2 600	2 593
芬兰	-	-	38 431	-	38 431	-	38 431	-
法国	-	-	468 801	-	468 801	-	468 801	-
冈比亚	13	-	71	-	71	-	-	84
格鲁吉亚	382	-	436	-	436	-	-	818
德国	-	-	707 022	-	707 022	-	707 022	-
加纳	-	15	440	-	440	89	455	-
希腊	11 536	-	31 294	-	31 294	7	42 830	-
几内亚	1 467	-	216	-	216	-	1 587	96
几内亚比绍	1 401	-	72	-	72	-	-	1 473
匈牙利	-	-	8 641	-	8 641	-	8 641	-
印度	10 796	-	22 876	-	22 876	-	22 639	11 033
爱尔兰	-	-	18 372	-	18 372	10 513	18 372	-
以色列	-	-	27 285	-	27 285	-	27 285	-
意大利	36 420	-	379 622	-	379 622	-	416 042	-
约旦	-	-	256	-	256	-	-	256
肯尼亚	-	-	536	-	536	143	536	-
拉脱维亚	559	-	1 000	-	1 000	-	1 559	-
阿拉伯利比亚民众国	-	-	2 145	-	2 145	-	-	2 145
列支敦士登	-	-	432	-	432	-	432	-
卢森堡	-	-	5 281	-	5 281	-	5 281	-
立陶宛	-	-	1 077	-	1 077	1 297	1 077	-
马其顿	454	-	352	-	352	167	806	-
马里	1 433	-	144	-	144	-	-	1 577
马耳他	261	-	1 022	-	1 022	1 144	1 283	-
毛里塔尼亚	778	-	72	-	72	-	-	850

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 实收款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
摩纳哥	-	-	288	-	288	-	288	-
蒙古	-	-	112	-	112	-	112	-
摩洛哥	1 348	-	3 048	-	3 048	-	1 348	3 048
荷兰	-	-	120 919	-	120 919	-	120 903	16
新西兰	-	-	16 420	-	16 420	8 618	16 420	-
尼日尔	1 434	-	112	-	112	-	-	1 546
尼日利亚	7 784	-	3 457	-	3 457	-	6 731	4 510
挪威	-	-	45 080	-	45 080	-	45 080	-
巴基斯坦	5 611	-	4 313	-	4 313	-	9 924	-
巴拿马	-	-	1 096	-	1 096	1 398	1 096	-
巴拉圭	1 072	-	1 072	-	1 072	-	-	2 144
秘鲁	5 699	-	7 737	-	7 737	-	6 715	6 721
菲律宾	-	-	6 441	-	6 441	2 350	6 441	-
波兰	-	-	19 941	-	19 941	-	19 941	-
葡萄牙	-	-	32 030	-	32 030	-	32 030	-
摩尔多瓦共和国	239	-	451	-	451	-	690	-
罗马尼亚	-	-	4 097	-	4 097	-	4 097	-
圣多美和普林西比	3	-	71	-	71	-	-	74
沙特阿拉伯	-	-	40 215	-	40 215	-	40 215	-
塞内加尔	1 565	-	400	-	400	135	1 965	-
斯洛伐克共和国	-	-	2 776	-	2 776	1 538	2 776	-
斯洛文尼亚	-	-	5 033	-	5 033	-	5 033	-
索马里	1 401	-	72	-	72	-	-	1 473
南非	12 029	-	27 701	-	27 701	14 590	39 730	-
西班牙	85 160	-	184 274	-	184 274	-	269 434	-
斯里兰卡	265	-	992	-	992	-	480	777
瑞典	15	-	76 030	-	76 030	-	43 154	32 891
瑞士	-	-	89 185	-	89 185	-	89 185	-
塔吉克斯坦	-	-	32	-	32	-	-	32
多哥	1 310	-	72	-	72	-	-	1 382
突尼斯	-	-	2 080	-	2 080	1 038	2 080	-

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 实收款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
乌干达	240	-	318	-	318	-	378	180
乌克兰	12 997	-	9 298	-	9 298	-	-	22 295
联合王国	-	-	380 906	-	380 906	-	380 906	-
坦桑尼亚联合共和国	538	(419)	248	-	248	-	367	-
乌拉圭	4 026	-	4 481	-	4 481	-	1 387	7 120
乌兹别克斯坦	2 801	-	1 352	-	1 352	-	-	4 153
欧洲联盟	-	-	80 894	-	80 894	-	80 549	345
MSL 共计	316 116	(404)	3 247 997	-	3 247 997	43 060	3 287 250	276 459

PNL

关于保护、管理和开发西北太平洋区域的沿海和海洋环境及资源的普通信托基金

中国	-	-	80 000	-	80 000	-	80 000	-
日本	125 000	-	248 869	1 131	250 000	-	250 000	125 000
大韩民国	-	-	200 000	-	200 000	-	200 000	-
俄罗斯联邦	100 000	-	100 000	-	100 000	-	-	200 000
PNL 共计	225 000	-	628 869	1 131	630 000	-	530 000	325 000

POL

支助拟订和谈判一项关于持续存在有机污染物国际行动的具有法律约束力的国际文书和有关资料交流和技术援助活动的普通信托基金

澳大利亚	-	-	49 811	-	49 811	-	49 811	-
比利时	-	-	347 799	-	347 799	-	347 799	-
加拿大	-	-	3 151 095	-	3 151 095	-	3 151 095	-
捷克共和国	-	-	3 000	-	3 000	-	3 000	-
丹麦	350 000	(350 000)	14 838	-	14 838	-	14 838	-
芬兰	-	-	19 610	-	19 610	-	19 610	-
法国	-	-	51 125	-	51 125	-	51 125	-
德国	-	-	396 517	-	396 517	-	328 949	67 568
冰岛	-	-	24 000	-	24 000	-	24 000	-
意大利	-	-	200 000	-	200 000	-	200 000	-
日本	-	-	100 000	-	100 000	-	100 000	-
卢森堡	-	-	19 167	-	19 167	-	19 167	-
新西兰	-	-	58 223	-	58 223	-	58 223	-
荷兰	-	-	196 441	-	196 441	-	196 441	-
挪威	-	-	130 530	-	130 530	-	130 530	-

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 实收款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
瑞典	-	-	219 692	-	219 692	-	219 692	-
瑞士	-	-	496 809	-	496 809	-	496 809	-
联合王国	-	-	378 435	-	378 435	-	378 435	-
美利坚合众国	428 264	(224 197)	3 109 197	-	3 109 197	7 986	3 313 264	-
欧洲联盟	21 065	-	66 999	-	66 999	-	88 064	-
因努伊特人北极圈会议	4 184	-	732	-	732	-	4 916	-
POL 共计	803 513	(574 197)	9 034 020	-	9 034 020	7 986	9 195 768	67 568

支助拟订和谈判一项关于在国际贸易中对某些危险化学品采用事先知情同意程序的具有法律约束力的国际文书的普通信托基金

PPL

澳大利亚	-	-	18 653	-	18 653	-	18 653	-
奥地利	-	-	32 390	-	32 390	-	32 390	-
比利时	-	-	231 863	-	231 863	-	231 863	-
加拿大	-	-	51 451	-	51 451	-	51 451	-
欧洲联盟	-	-	97 138	-	97 138	-	97 138	-
芬兰	-	-	18 529	-	18 529	-	18 529	-
法国	-	-	51 125	-	51 125	-	51 125	-
德国	-	-	679 519	-	679 519	-	679 519	-
意大利	234 753	-	-	-	-	-	234 753	-
日本	-	-	100 000	-	100 000	-	100 000	-
马达加斯加	-	-	958	-	958	-	958	-
荷兰	24 999	-	230 295	-	230 295	-	255 294	-
挪威	-	-	67 269	-	67 269	-	67 269	-
瑞典	-	-	114 738	-	114 738	-	114 738	-
瑞士	77 301	-	710 000	-	710 000	-	787 301	-
联合王国	-	-	299 560	-	299 560	-	299 560	-
美利坚合众国	-	-	1 000 000	-	1 000 000	-	1 000 000	-
PPL 共计	337 053	-	3 703 489	-	3 703 489	-	4 040 542	-

SOL

为维也纳公约研究和观察的筹资活动普通信托基金

芬兰	-	-	5 700	-	5 700	-	5 700	-
SOL 共计	-	-	5 700	-	5 700	-	5 700	-

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 实收款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
VCL 《关于保护臭氧层的维也纳公约》普通信托基金								
阿根廷	3 197	-	15 536	-	15 536	-	3 197	15 536
澳大利亚	-	-	21 127	-	21 127	-	21 127	-
奥地利	-	-	13 168	-	13 168	-	13 168	-
阿塞拜疆	2 429	-	-	-	-	-	-	2 429
比利时	-	-	15 489	-	15 489	-	15 489	-
巴西	39 853	-	23 211	-	23 211	-	56 119	6 945
加拿大	-	-	37 643	-	37 643	-	37 643	-
智利	-	-	2 120	-	2 120	-	2 120	-
中国	-	-	15 454	-	15 454	-	15 454	-
哥伦比亚	-	-	1 789	-	1 789	-	1 480	309
捷克共和国	-	-	1 773	-	1 773	-	1 773	-
丹麦	-	-	9 829	-	9 829	-	9 829	-
芬兰	-	-	7 521	-	7 521	-	7 521	-
法国	-	-	91 163	-	91 163	-	91 163	-
格鲁吉亚	2 649	-	-	-	-	-	-	2 649
德国	-	-	137 384	-	137 384	-	137 384	-
希腊	-	-	5 447	-	5 447	7	5 447	-
匈牙利	-	-	1 676	-	1 676	-	1 676	-
印度	50	-	4 297	-	4 297	-	4 347	-
印度尼西亚	542	-	2 660	-	2 660	-	-	3 202
伊朗伊斯兰共和国	16 188	-	2 570	-	2 570	-	11 465	7 293
爱尔兰	-	-	3 331	-	3 331	-	3 331	-
以色列	-	-	5 076	-	5 076	-	5 076	-
意大利	-	-	74 838	-	74 838	-	60 120	14 718
日本	20 000	-	284 202	-	284 202	-	284 202	20 000
大韩民国	-	-	16 503	-	16 503	-	16 503	-
科威特	-	-	1 843	-	1 843	-	1 843	-

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 实收款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
阿拉伯利比亚民众国	-	-	1 371	-	1 371	-	-	1 371
马来西亚	-	-	2 707	-	2 707	-	2 707	-
墨西哥	-	-	14 158	-	14 158	5 539	14 158	-
荷兰	-	-	23 097	-	23 097	-	23 075	22
新西兰	-	-	3 144	-	3 144	-	3 144	-
尼日利亚	735	-	-	-	-	-	735	-
挪威	-	-	8 622	-	8 622	-	8 622	-
秘鲁	-	-	343	-	343	-	-	343
波兰	-	-	3 265	-	3 265	-	3 265	-
葡萄牙	-	-	6 109	-	6 109	-	6 109	-
俄罗斯联邦	-	-	15 396	-	15 396	-	15 396	-
沙特阿拉伯	-	-	7 825	-	7 825	18 256	7 825	-
新加坡	-	-	3 121	-	3 121	-	3 121	-
南非	-	-	5 233	-	5 233	-	4 047	1 186
西班牙	-	-	35 970	-	35 970	-	35 970	-
瑞典	31	-	14 915	-	14 915	-	14 926	20
瑞士	-	-	17 137	-	17 137	-	17 137	-
泰国	20	-	2 754	-	2 754	-	2 774	-
土耳其	-	-	6 144	-	6 144	-	6 144	-
乌克兰	-	-	2 101	-	2 101	-	2 101	-
阿拉伯联合酋长国	514	1 331	2 007	-	2 007	-	57	3 795
联合国		-	72 393	-	72 393	-	72 393	-
美利坚合众国	468 412	-	347 181	-	347 181	-	175 000	640 593
乌兹别克斯坦	1 083	-	-	-	-	-	-	1 083
委内瑞拉	-	-	2 373	-	2 373	18	-	-
南斯拉夫	13 302	-	-	-	-	-	-	13 302
欧洲联盟	-	-	35 034	-	35 034	105	35 034	-
VCL 共计	569 005	1 331	1 428 050	-	1 428 050	23 925	1 261 217	734 796

国家/组织	截至 2002 年 1 月 1 日 未交认捐款	往年认捐款 和收款的 调整数	2002-2003 年 认捐款	再估价	认捐净额	未来几年 实收款	2002-2003 年期间 为 2002-2003 年和 前几年的实收款	2002-2003 年 和前几年的 未交认捐款
WAL	保护和开发西非和中非区域的海洋环境和沿海地区信托基金							
塞内加尔	-	-	15 000	-	15 000	-	15 000	-
WAL 共计	-	-	15 000	-	15 000	-	15 000	-
WPL	为全球环境监测系统/水方案办公室提供支持普通信托基金							
加拿大	-	-	711 926	-	711 926	-	711 926	-
WPL 共计	-	-	711 926	-	711 926	-	711 926	-
普通信托基金共计	21 147 796	(2 287 580)	87 024 210	1 322 637 87	205 728	1 686 794	88 024 464	18 039 115

2002-2003 年和前几年的未交认捐款

一年以内	3 401 154
一年以上	14 637 961
共计	18 039 115

报表六

执行《消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书》多边基金信托基金

2003年12月31日终了的2002-2003两年期收入和支出及准备金和基金结余变动表

(单位：美元)

		2003	2001
收入			
	参考		
自愿捐款	附表 6.1	283 821 989	277 719 870
利息收入		18 320 868	42 853 142
杂项收入		12 425 764	639 279
收入共计		314 568 621	321 212 291
支出			
工作人员费用和其他人事费		5 063 969	3 848 879
订约承办事务		975 974	722 393
旅费		361 562	332 957
业务费用		671 508	1 554 419
购置		683 379	356 232
方案支助费用	报表十	485 338	376 170
环境规划署管理的活动		17 832 017	14 178 303
开发计划署管理的活动	见下面的附注	67 666 472	108 102 795
工发组织管理的活动		68 879 982	66 140 986
世界银行管理的活动		135 793 574	157 840 408
支出共计		298 413 775	353 453 542
收入超过(低于)支出净额		16 154 846	(32 241 251)
上一期调整数		196 945	(387 025)
收入超过(低于)支出净额		16 351 791	(32 628 276)
准备金和基金结余, 期初		546 337 421	578 965 697
准备金和基金结余, 期末		562 689 212	546 337 421

截至2003年12月31日的资产、负债、准备金和基金结余表

资产

现金和定期存款	附表 3.1	73 537 204	96 205 222
基金间应收账款	附注 6	7 276 955	-
应收自愿认捐	附表 6.1	163 566 703	139 764 005
其他应收账款		168 938	478 392
期票		126 945 032	95 184 037
执行机构获得的预付款		193 001 241	217 073 573
递延费用		18 621	4 618
资产共计		564 514 694	548 709 847

	2003	2001
负债		
基金间应付账款	附注 6	- 273 685.00
其他应付账款	236 248.00	522 520.00
债务准备金	354 375.00	169 564.00
递延贷项	1 234 859.00	1 406 657.00
负债共计	1 825 482.00	2 372 426.00
准备金和基金结余		
累计盈余	562 689 212	546 337 421
准备金和基金结余共计	562 689 212	546 337 421
负债, 准备金和基金结余共计	564 514 694	548 709 847

2003年12月31日终了的2002-2003两年期现金流量表

业务活动的现金流量

收入超过(低于)支出净额	16 351 791	(32 628 276)
应收自愿认捐增加数	(23 802 698)	157 067 477
应收账款增加(减少)数	309 454	(99 537)
递延费用增加数	(14 003)	3 114
其他应付账款增加数	(286 272)	367 938
债务准备金增加数	184 811	(1 899)
减: 利息收入	(18 320 868)	(42 853 142)
来自业务活动的现金净额	(25 577 785)	81 855 675

投资和金融活动的现金流量

期票增加数	(31 760 995)	(13 411 116)
执行机构提供/获得预付款(增加)减少数	24 072 332	105 757 712
基金间应付账款增加(减少)数	(7 550 640)	(295 326)
递延贷项增加(减少)数	(171 798)	(145 260 010)
加: 利息收入	18 320 868	42 853 142
投资和筹资活动的现金流量净额	2 909 767	(10 355 598)

其他来源的现金流量净额

现金和定期存款增加(减少)数净额	(22 668 018)	71 500 077
现金和定期存款, 期初	96 205 222	24 705 145
现金和定期存款, 期末	73 537 204	96 205 222

主要执行机构报告的先前年份支出的变动

报告的支出包括执行机构报告的并记作本年支出的上一期间支出的变动。

为便于监测主要执行机构(开发计划署、环境规划署、工发组织和世界银行)报告的年份支出, 财主任采取的作法是对照先前期间的支出, 将这些机构报告的任何变动记作本期往来业务。

在这方面, 本账户中的支出总额包括用于先前期间而在本期报告的 20 027 231 美元。

附表 6.1

执行《消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书》多边基金信托基金
截至 2003 年 12 月 31 日捐款情况

(单位：美元)

国家/组织	截至 2002 年	往年认捐款	2002-2003 年	再估价	认捐净额	2002-2003 年		
	1 月 1 日	和收款				未来几年	期间为 2002-	2002-2003 年
	未缴认捐款	调整数	认捐款			实收款	2003 年和前	和前几年的
							几年的实收款	未缴认捐款
澳大利亚	127 857	(127 857)	4 975 390	220 445	5 195 835		5 115 156	80 678
奥地利	-	-	3 543 751	174 658	3 718 409		3 718 409	-
阿塞拜疆	784 586	-	44 534	-	44 534		100 000	729 120
白俄罗斯	2 323 437	-	173 848	-	173 848		-	2 497 285
比利时	-	-	3 680 853	213 080	3 893 933		3 893 933	-
保加利亚	31 824	-	56 800	-	56 800		88 624	-
加拿大	-	-	7 710 814	879 796	8 590 610	1 234 859	8 590 610	-
捷克共和国	-	-	460 592	38 275	498 867		498 867	-
丹麦	-	-	2 412 042	179 610	2 591 652		1 141 129	1 450 523
爱沙尼亚	-	-	44 336	-	44 336		44 336	-
芬兰	103 927	-	1 984 076	254 078	2 238 154		2 238 154	103 927
法国	7 308 065	-	23 160 305	5 153 010	28 313 315		28 313 315	7 308 065
德国	-	-	23 264 798	2 467 613	25 732 411		25 560 925	171 486
希腊	353 197	-	1 518 809	184 144	1 702 953		565 735	1 490 415
匈牙利	-	-	386 967	-	386 967		386 967	-
冰岛	20 004	-	126 629	10 425	137 054		157 058	-
爱尔兰	-	-	874 110	30 262	904 372		904 372	-
以色列	860 264	-	1 286 333	37 545	1 323 878		199 901	1 984 241
意大利	1 833 602	-	15 224 929	1 506 564	16 731 493		16 603 910	1 961 185
日本	10 836 933	-	68 013 908	-	68 013 908		68 013 908	10 836 933
拉脱维亚	73 903	-	59 411	-	59 411		133 314	-
列支敦士登	-	-	21 577	-	21 577		10 050	11 527
立陶宛	338 144	(20 111)	69 510	-	69 510		-	387 543
卢森堡	-	-	288 214	7 103	295 317		295 317	-

国家/组织	截至 2002 年	往年认捐款	2002-2003 年	再估价	认捐净额	2002-2003 年	2002-2003 年
	1 月 1 日	和收款的				期间为 2002-	
	未缴认捐款	调整数	认捐款			未来几年	未缴认捐款
						实收款	未缴认捐款
马尔代夫	-	-	1 500	-	1 500	1 500	-
摩纳哥	-	-	14 385	-	14 385	14 385	-
荷兰	-	-	5 923 190	172 699	6 095 889	6 095 889	-
新西兰	-	-	754 078	50 439	804 517	804 517	-
挪威	-	-	2 140 152	264 474	2 404 626	2 404 626	-
波兰	233 712	-	959 582	-	959 582	224 930	968 364
葡萄牙	35 876	-	1 460 301	155 082	1 615 383	755 969	895 290
俄罗斯联邦	84 325 065	-	4 796 102	-	4 796 102	-	89 121 167
斯洛伐克共和国	-	-	131 413	-	131 413	131 413	-
斯洛文尼亚	-	-	155 619	-	155 619	155 619	-
西班牙	-	-	8 710 309	504 095	9 214 404	8 238 807	975 597
瑞典	58 126	-	3 068 182	665 421	3 733 603	3 791 729	-
瑞士	-	-	4 763 422	203 007	4 966 429	4 942 429	24 000
塔吉克斯坦	77 163	-	10 296	-	10 296	-	87 459
土库曼斯坦	262 555	-	19 163	-	19 163	-	281 718
乌克兰	7 206 751	-	607 657	-	607 657	-	7 814 408
联合王国	500 037	-	19 414 330	1 441 527	20 855 857	20 855 857	500 037
美利坚合众国	21 718 276	-	71 426 666	-	71 426 666	59 631 041	33 513 901
乌兹别克斯坦	350 701	-	83 106	-	83 106	61 973	371 834
共计	139 764 005	(147 968)	283 821 989	14 813 350	298 635 339	1 234 859 274	684 673 163 566 703

2002-2003 年和前几年的未缴认捐款

一年以内	43 871 672
一年以上	119 695 031
共计	163 566 703

报表七

环境规划署技术合作信托基金

2003年12月31日终了的2002-2003两年期收入和支出及准备金和基金结余变动合并报表

(单位:美元)

	关于协助在欧洲 实施《21世纪议 程》和加强泛欧 环境合作的技术合 作信托基金(荷兰 政府提供资金)	AHL	ANL	ASL	BNL	BSL	CDL	CEL
	支持按照《巴塞 尔公约》规定设 立区域中心的技术 合作信托基金 (瑞士政府提供 资金)	关于协助发展中 国家按照《21世 纪议程》的要求 采取行动的技术 合作信托基金(瑞 典政府提供资金)	高级技术合作联 络官技术合作信 托基金-环境规划署 布鲁塞尔	向发展中国家 提供顾问的技术 合作信托基金 (芬兰政府 提供资金)	提供专业人员 的技术合作信 托基金(由芬 兰政府提供 资金)			
参考								
收入								
自愿捐款	-	-	-	187 754	-	-	-	158 464
利息收入	27 311	-	9 618	3	9 155	-	379	22 056
杂项收入	-	324	-	-	-	-	-	-
收入共计	27 311	324	9 618	187 757	9 155	9 155	379	180 520
支出								
工作人员费用和其他人事费	-	-	-	174 681	(7 701)	-	-	307 574
订购承办事务	-	-	-	-	-	-	-	-
旅费	-	-	-	-	1 235	-	-	12 789
业务费用	-	-	-	-	13 362	1 573	-	242
购置	-	-	-	-	3 279	-	-	-
方案支助费用	-	-	-	20 962	1 323	-	-	38 414
支出共计	-	-	-	195 643	11 498	1 573	1 573	359 019
收入超过(低于)支出数额	27 311	324	9 618	(7 886)	(2 343)	(1 194)	(1 194)	(178 499)
转入其他基金	-	-	-	-	-	-	-	-
退还捐助者的款项	-	-	-	-	-	-	-	-
上一期调整数	-	-	-	-	(174 486)	-	-	(88 773)
收入超过(低于)支出净额	27 311	324	9 618	(7 886)	(176 829)	(1 194)	(1 194)	(267 272)
前期债务暂时节余或注销	-	-	-	-	-	-	-	3 295
准备金和基金结余, 期初	20 727	(418 668)	127 446	-	176 829	5 647	471 998	
准备金和基金结余, 期末	48 038	(418 344)	137 064	(7 886)	-	4 453	208 021	

报表七(续)

截至2003年12月31日资产、负债、准备金和基金结余合并报表

	参考	AHL	ANL	ASL	BNL	BSL	CDL	CEL
		关于协助在欧洲 实施《21世纪议 程》和加强泛欧 环境合作的技术合 作信托基金(荷兰 政府提供资金)	支助环境署信息 资料网执行中心 的技术合作信托 基金(挪威政府 提供资金)	关于协助发展中 国家按照《21世 纪议程》的要求 采取行动的技术 合作信托基金(瑞 典政府提供资金)	高级技术合作联 络官技术合作信托 基金-环境规划署 布鲁塞尔	支助按照《巴塞 尔公约》规定设 立区域中心的技 术合作信托基金 (瑞士政府提供 资金)	向发展中国家 提供顾问的技 术合作信托基 金(芬兰政府 提供资金)	提供专业人员 的技术合作信 托基金(由芬 兰政府提供 资金)
资产								
现金和定期存款	附表 3.1	111 750	-	137 064	1 954	-	4 453	239 830
基金间应收账款	附注 6	-	-	-	-	-	-	-
应收自愿认捐		-	-	-	-	-	-	-
其他应收账款		-	10 305	-	-	-	-	-
递延费用		-	-	-	-	-	-	-
资产共计		111 750	10 305	137 064	1 954	-	4 453	239 830
负债								
基金间应付账款	附注 6	63 712	428 649	-	-	-	-	593
其他应付账款		-	-	-	9 840	-	-	5 745
供分配的准备金		-	-	-	-	-	-	25 471
负债共计		63 712	428 649	-	9 840	-	-	31 809
准备金和基金结余								
累计盈余		48 038	(418 344)	137 064	(7 886)	-	4 453	208 021
准备金和基金结余共计		48 038	(418 344)	137 064	(7 886)	-	4 453	208 021
负债共计, 准备金和基金结余		111 750	10 305	137 064	1 954	-	4 453	239 830

报表七 (续)

2003年12月31日终了的2002-2003两年期收入和支出及准备金和基金结余变动合并报表

(单位: 美元)

	协助国际农业研 究磋商小组国际农 业研究中心在农业 研究管理方面利用 地理信息系统技术 合作信托资金	CGL	CSL	DNL	DPL	ELL	EML	FBL
	为联合国环境规划 署提供一名高级专 业人员的技术合作 信托基金(加拿大 政府提供资金)			支持在亚洲和大平洋 建立网络举行第三级 环境培训的信托基金 (丹麦政府提供资金)	荷兰政府和环境观 察伙伴关系协定 技术合作信托基金	加强非洲发展中 国家的体制和管 理能力的技术合 作信托基金(荷兰 政府提供资金)	发展中国家开展 环境意识和环境 机构活动的技术 合作基金(德国 政府提供资金)	执行全球环境 基金关于实施 供资项目的收 费系统的技术 合作信托基金
参考								
收入								
自愿捐款	-	-	-	4 263 660	2 901 475	-	-	11 554 438
利息收入	275	974	4 329	76 299	37 524	13 711	-	812 494
杂项收入	-	-	-	2 329	329	-	-	1 284
收入共计	275	974	4 329	4 342 288	2 939 328	13 711	12 368 216	
支出								
工作人员费用和其他人事费	-	-	-	103 766	290 619	-	-	3 528 481
订购承办事务	-	-	-	2 052 298	611 793	8 555	-	354 152
旅费	-	-	-	21 477	65 750	5 852	-	381 859
业务费用	-	-	-	20 665	149 588	5 059	-	68 332
购置	-	-	-	-	100	-	-	81
方案支助费用	-	-	-	173 856	145 248	2 531	-	-
支出共计	-	-	-	2 372 062	1 263 098	21 997	4 332 905	
收入超过(低于)支出数额	275	974	4 329	1 970 226	1 676 230	(8 286)	-	8 035 311
转入其他基金	-	-	-	-	-	-	-	-
退还捐助者的款项	-	-	-	-	-	-	-	-
上一期调整数	-	-	-	-	25 427	-	-	340
收入超过(低于)支出净额	275	974	4 329	1 970 226	1 701 657	(8 286)	8 035 651	
前期债务暂时节余或注销	-	-	-	-	-	-	2 186	-
准备金和基金结余, 期初	3 637	18 831	37 265	-	(193 293)	194 323	7 679 003	
准备金和基金结余, 期末	3 912	19 805	41 594	1 970 226	1 508 364	188 223	15 714 654	

报表七(续)

截至2003年12月31日资产、负债、准备金和基金结余合并报表

参考	协助国际农业研究磋商小组国际农业研究中心在农业管理信息系统技术合作信托基金(加拿大合作信托基金)							FBL
	CGL	CSL	DNL	DPL	ELL	EML	FBL	
现金和定期存款	3 912	19 812	61 691	2 657 623	1 888 127	189 582	15 991 462	
基金间应收账款	-	-	-	-	-	-	-	
应收自愿认捐	-	-	-	-	-	-	-	
其他应收账款	-	-	-	7 642	57 248	-	105 393	
递延费用	-	-	-	9 375	-	-	3 732	
资产共计	3 912	19 812	61 691	2 674 640	1 945 375	189 582	16 100 587	
负债								
基金间应付账款	-	-	20 097	27 330	54 488	156	72 932	
其他应付账款	-	7	-	25 153	45 247	-	144 631	
供分配的准备金	-	-	-	651 931	337 276	1 203	168 370	
负债共计	-	7	20 097	704 414	437 011	1 359	385 933	
准备金和基金结余								
累计盈余	3 912	19 805	41 594	1 970 226	1 508 364	188 223	15 714 654	
准备金和基金结余共计	3 912	19 805	41 594	1 970 226	1 508 364	188 223	15 714 654	
负债共计, 准备金和基金结余	3 912	19 812	61 691	2 674 640	1 945 375	189 582	16 100 587	

报表七 (续)

2003年12月31日终了的2002-2003两年期收入和支出及准备金和基金结余变动合并报表

(单位:美元)

	FGL	FML	GFL	GIL	GML	GNL	GTL
参考							
收入							
自愿捐款	-	-	112 014 537	125 000	-	2 415 864	29 579
利息收入	8 760	680	2 605 196	4 577	1 335	2 137	306
杂项收入	-	-	28 968	-	-	8 444	-
收入共计	8 760	680	114 648 701	129 577	1 335	2 426 445	29 885
支出							
工作人员费用和其他人事费	65 884	-	20 131 200	-	-	790 238	170
订约承办事务	-	-	33 811 941	69 436	-	693 034	-
旅费	(179)	-	3 874 018	-	-	31 217	-
业务费用	-	-	15 095 219	-	-	219 223	23 201
购置	-	-	2 927 188	-	-	1 191	-
方案支助费用	7 885	-	-	9 027	-	223 699	3 038
支出共计	73 590	-	75 839 566	78 463	-	1 958 602	26 409
收入超过(低于)支出数额	(64 830)	680	38 809 135	51 114	1 335	467 843	3 476
转入其他基金	-	-	-	-	-	-	-
退还捐助者的款项	-	-	-	-	(33 402)	-	(12 137)
上一期调整数	-	-	(7 970 318)	-	-	-	-
收入超过(低于)支出净额	(64 830)	680	30 838 817	51 114	(32 067)	467 843	(8 661)
前期债务暂时节余或注销	19	-	-	-	2 469	-	-
准备金和基金结余, 期初	142 271	9 011	45 774 070	21 375	32 852	(102 594)	8 661
准备金和基金结余, 期末	77 460	9 691	76 612 887	72 489	3 254	365 249	-

报表七(续)

截至2003年12月31日资产、负债、准备金和基金结余合并报表

	参考	FGL	FML	GFL	GIL	GML	GNL	GTL
资产								
现金和定期存款	附表 3.1	99 073	9 691	71 925 456	97 372	3 254	305 472	-
基金间应收账款	附注 6	-	-	-	-	-	-	-
应收自愿认捐		-	-	-	-	-	435 150	-
其他应收账款		-	-	32 112 750	-	-	4 937	2 600
递延费用		-	-	72 430	-	-	-	-
资产共计		99 073	9 691	104 110 636	97 372	3 254	745 559	2 600
负债								
基金间应付账款	附注 6	470	-	21 256 030	-	-	36 207	2 600
其他应付账款		9 699	-	3 238 861	-	-	26 669	-
供分配的准备金		11 444	-	3 002 858	24 883	-	317 434	-
负债共计		21 613	-	27 497 749	24 883	-	380 310	2 600
准备金和基金结余								
累计盈余		77 460	9 691	76 612 887	72 489	3 254	365 249	-
准备金和基金结余共计		77 460	9 691	76 612 887	72 489	3 254	365 249	-
负债共计, 准备金和基金结余		99 073	9 691	104 110 636	97 372	3 254	745 559	2 600

报表七 (续)

2003年12月31日终了的2002-2003两年期收入和支出及准备金和基金结余变动合并报表

(单位:美元)

参考	GWL	HAL	IAL	IML	IPL	ITL	JCL
收入							
自愿捐款	-	-	2 059 200	19 314 764	714 091	-	2 000 000
利息收入	35 094	8 861	41 950	1 043 035	9 518	-	137 098
杂项收入	-	-	-	-	-	-	1 253
收入共计	35 094	8 861	2 101 150	20 357 799	723 609	-	2 138 351
支出							
工作人员费用和其他人事费	235 494	-	-	7 068 003	212 716	-	2 693 834
订购承办事务	160 298	-	529 540	4 553 603	-	-	761 423
旅费	89 194	-	14 850	978 543	28 208	-	467 004
业务费用	68 939	-	158 327	2 723 570	87 286	-	896 642
购置	-	-	-	1 105 360	5 614	-	19 640
方案支助费用	72 010	-	91 353	1 548 339	43 397	-	621 677
支出共计	625 935	-	794 070	17 977 418	377 221	-	5 460 220
收入超过(低于)支出数额	(590 841)	8 861	1 307 080	2 380 381	346 388	-	(3 321 869)
转入其他基金	-	-	-	-	-	-	-
退还捐助者的款项	-	-	-	-	(75 734)	-	-
上一期调整数	-	-	-	3 793 117	-	-	-
收入超过(低于)支出净额	(590 841)	8 861	1 307 080	6 173 498	270 654	-	(3 321 869)
前期债务暂时节余或注销	-	-	-	(578)	2 574	-	32 886
准备金和基金结余, 期初	659 693	117 406	-	4 375 698	(77 026)	(1 276)	3 828 316
准备金和基金结余, 期末	68 852	126 267	1 307 080	10 548 618	196 202	(1 276)	539 333

报表七(续)

截至2003年12月31日资产、负债、准备金和基金结余合并报表

	参考	GWL	HAL	IAL	IML	IPL	ITL	JCL
		向国际水源项目提供支助技术合作信托基金(芬兰政府提供资金)	支助联合国环境规划署研究和官员高级别会议的技术合作基金(美利坚合众国政府提供资金)	爱尔兰援助非洲多边环境基金技术合作信托基金	联合国环境规划署执行多边基金活动的技术合作信托基金	协助发展中国家执行《关于消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书》技术合作信托基金(瑞典政府提供资金)	环境信息系统技术合作信托基金(美利坚合众国政府提供资金)	在日本设立国际环境技术中心的技术合作信托基金
资产								
现金和定期存款	附表 3.1	146 874	126 267	1 501 241	13 104 367	251 079	-	697 410
基金间应收账款	附注 6	-	-	-	-	-	-	62 083
应收自愿认捐		-	-	-	-	-	-	-
其他应收账款		-	-	-	1 818 803	-	-	99 236
递延费用		-	-	-	1 313	-	-	62 849
资产共计		146 874	126 267	1 501 241	14 924 483	251 079	-	921 578
负债								
基金间应付账款	附注 6	62 430	-	2 400	879 976	41 707	1 276	-
其他应付账款		8 094	-	2 400	556 798	-	-	73 899
供分配的准备金		7 498	-	189 361	2 939 091	13 170	-	308 346
负债共计		78 022	-	194 161	4 375 865	54 877	1 276	382 245
准备金和基金结余								
累计盈余		68 852	126 267	1 307 080	10 548 618	196 202	(1 276)	539 333
准备金和基金结余共计		68 852	126 267	1 307 080	10 548 618	196 202	(1 276)	539 333
负债共计, 准备金和基金结余		146 874	126 267	1 501 241	14 924 483	251 079	-	921 578

报表七 (续)

2003年12月31日终了的2002-2003两年期收入和支出及准备金和基金结余变动合并报表

(单位:美元)

	JGL	KIL	KTL	LDL	MHL	MRL	PHL
参考							
收入							
自愿捐款	-	-	403 939	1 758 856	-	287 801	-
利息收入	31 459	3 524	110 336	4 765	5 354	8 216	-
杂项收入	-	-	55	-	-	-	-
收入共计	31 459	3 524	514 330	1 763 621	5 354	296 017	-
支出							
工作人员费用和其他人事费	-	-	404 490	19 495	-	28 684	-
订约承办事务	-	-	515 773	26 594	-	5 229	-
旅费	-	-	100 318	7 524	-	13 941	-
业务费用	-	-	149 607	27 046	(1 332)	82	-
购置	-	-	52 887	3 013	-	2 450	-
方案支助费用	-	-	159 000	-	(173)	6 550	-
支出共计	-	-	1 382 075	83 672	(1 505)	56 936	-
收入超过(低于)支出数额	31 459	3 524	(867 745)	1 679 949	6 859	239 081	-
转入其他基金	-	-	-	-	-	-	-
退还捐助者的款项	-	-	-	-	-	-	-
上一期调整数	-	(83 250)	-	-	-	-	-
收入超过(低于)支出净额	31 459	(79 726)	(867 745)	1 679 949	6 859	239 081	-
前期债务暂时节余或注销	-	-	-	-	-	-	-
准备金和基金结余, 期初	403 487	79 726	1 572 195	-	69 602	-	(49 530)
准备金和基金结余, 期末	434 946	-	704 450	1 679 949	76 461	239 081	(49 530)

报表七(续)

截至2003年12月31日资产、负债、准备金和基金结余合并报表

	参考	JGL	KIL	KTL	LDL	MHL	MRL	PHL
		环境问题支助活 动技术合作的信 托基金(日本政 府提供资金)	推动和协调执行 对科威特与伊拉 克之间冲突引起 的环境损害后果 进一步调查、评价 和处理计划的技 术合作信托基金	促进发展中国家更清 洁生产的技术合作信 托基金(挪威政府提 供资金)	环境规划署/环 境基金会最不发达 国家调整行动 纲领管理技术合 作信托基金	促进工业、环境 和原料管理方面 的技术合作和援 助的技术合作信 托基金(瑞典政 府提供资金)	印度洋和东南 亚海龟及其生 境养护和管理 技术合作信托 基金	向臭氧层敏 书处提供专 业人员的技 术合作信托 基金(荷兰政 府提供资金)
资产								
现金和定期存款	附表 3.1	447 947	-	869 989	1 713 401	76 461	169 692	-
基金间应收账款	附注 6	-	-	-	-	-	74 443	-
应收自愿认捐		-	-	-	-	-	-	-
其他应收账款		-	-	-	162 376	-	-	-
递延费用		-	-	-	-	-	-	-
资产共计		447 947	-	869 989	1 875 777	76 461	244 135	-
负债								
基金间应付账款	附注 6	-	-	15 034	192 826	-	-	49 530
其他应付账款		-	-	19 481	-	-	-	-
供分配的准备金		13 001	-	131 024	3 002	-	5 054	-
负债共计		13 001	-	165 539	195 828	-	5 054	49 530
准备金和基金结余								
累计盈余		434 946	-	704 450	1 679 949	76 461	239 081	(49 530)
准备金和基金结余共计		434 946	-	704 450	1 679 949	76 461	239 081	(49 530)
负债共计, 准备金和基金结余		447 947	-	869 989	1 875 777	76 461	244 135	-

报表七 (续)

2003年12月31日终了的2002-2003两年期收入和支出及准备金和基金结余变动合并报表

(单位: 美元)

	支持联合国环境 规划署执行主任 执行环境署秘书 处人事改革的技 术合作信托基金 (美利坚合众国 政府提供资金)	在地中海区域推 广可再生能源技 术合作信托基金	支持执行发展中国 家 鹿特丹和斯德哥尔 摩 公约的技术合作信 托基金(美利坚合 众国政府提供资金)	支持联合国环境 规划署方案和行 政改革小组委员 会或工作组级会议 的技术合作信托 基金(美利坚合众 国政府提供资金)	向持发委政府间 森林问题小组秘 书处委派环境规 划署高级官员的 技术合作信托基 金(荷兰政府提 供资金)	为环境规划署 提供一名专业 干事特别用途 信托基金	环境规划署/ 全球环境基金 战略合作关系 的技术合作信 托基金
参考	PUL	REL	RSL	RUL	SDL	SNL	SPL
收入							
自愿捐款	-	998 500	330 000	-	510 640	300 030	-
利息收入	12 826	29 121	7 958	50 771	11 159	9 812	11 228
杂项收入	-	-	-	-	-	-	-
收入共计	12 826	1 027 621	337 958	50 771	521 799	309 842	11 228
支出							
工作人员费用和其他人事费	258 962	67 847	-	176 964	520 601	219 450	65 761
订购承办事务	-	81 670	-	5 000	-	-	99 349
旅费	-	3 196	-	-	-	-	42 108
业务费用	-	1 810	25 000	-	-	-	5 623
购置	-	-	-	-	-	-	5 712
方案支助费用	33 665	20 088	3 250	23 655	62 472	26 334	-
支出共计	292 627	174 611	28 250	205 619	583 073	245 784	218 553
收入超过(低于)支出数额	(279 801)	853 010	309 708	(154 848)	(61 274)	64 058	(207 325)
转入其他基金	-	-	-	-	-	-	-
退还捐助者的款项	-	-	-	-	-	-	-
上一期调整数	-	-	-	-	23 577	-	(58 155)
收入超过(低于)支出净额	(279 801)	853 010	309 708	(154 848)	(37 697)	64 058	(265 480)
前期债务暂时节余或注销	-	-	-	-	-	-	-
准备金和基金结余, 期初	314 838	-	-	762 823	(146 430)	-	384 854
准备金和基金结余, 期末	35 037	853 010	309 708	607 975	(184 127)	64 058	119 374

报表七(续)

截至2003年12月31日资产、负债、准备金和基金结余合并报表

	参考	PUL	REL	RSL	RUL	SDL	SNL	SPL
现金和定期存款	附表 3.1	42 523	780 112	309 708	608 260	-	75 380	131 558
基金间应收账款	附注 6	-	-	-	-	-	-	-
应收自愿认捐		-	-	-	-	-	-	-
其他应收账款		-	132 070	-	-	-	-	-
递延费用		-	-	-	-	-	-	-
资产共计		42 523	912 182	309 708	608 260	-	75 380	131 558
基金间应付账款	附注 6	-	18 243	-	285	166 683	-	1 286
其他应付账款		7 486	-	-	-	17 444	-	3 926
供分配的准备金		-	40 929	-	-	-	11 322	6 972
负债共计		7 486	59 172	-	285	184 127	11 322	12 184
准备金和基金结余								
累计盈余		35 037	853 010	309 708	607 975	(184 127)	64 058	119 374
准备金和基金结余共计		35 037	853 010	309 708	607 975	(184 127)	64 058	119 374
负债共计, 准备金和基金结余		42 523	912 182	309 708	608 260	-	75 380	131 558

报表七 (续)

2003年12月31日终了的2002-2003两年期收入和支出及准备金和基金结余变动合并报表

(单位:美元)

参考	UCL	UKL	UTL	VML	ZAL	ZBL	2003	2001
收入								
自愿捐款	1 997 840	94 256	300 000	55 600	-	-	164 776 288	105 219 333
利息收入	18 465	10 206	35 167	45 707	-	-	5 318 749	4 683 215
杂项收入	-	-	-	-	-	-	42 986	23 005
收入共计	2 016 305	104 462	335 167	101 307	-	-	170 138 023	109 925 553
支出								
工作人员费用和其他人事费	456 765	48 029	25 262	-	-	-	37 887 269	21 928 139
订购承办事务	153 620	-	188 427	227 951	-	-	44 909 686	23 256 499
旅费	37 575	-	36 209	3 600	-	-	6 216 288	4 227 263
业务费用	20 181	-	68 529	4 119	-	-	19 831 893	13 095 553
购置	166 427	-	1 678	-	-	-	4 294 620	2 638 034
方案支助费用	108 494	5 764	41 614	30 637	-	-	3 524 109	3 322 044
支出共计	943 062	53 793	361 719	266 307	-	-	116 663 865	68 467 532
收入超过(低于)支出数额	1 073 243	50 669	(26 552)	(165 000)	-	-	53 474 158	41 458 021
转入其他基金	-	-	-	-	-	-	-	(392 776)
退还捐助者的款项	-	-	-	-	(20 799)	-	(142 072)	(59 945)
上一期调整数	-	-	-	9 870	-	-	(4 522 651)	(695 191)
收入超过(低于)支出净额	1 073 243	50 669	(26 552)	(155 130)	(20 799)	-	48 809 435	40 310 109
前期债务暂时节余或注销	-	-	-	40 000	-	-	82 851	(117 949)
准备金和基金结余, 期初	-	78 298	460 067	619 592	20 799	390	67 482 913	27 290 753
准备金和基金结余, 期末	1 073 243	128 967	433 515	504 462	-	390	116 375 199	67 482 913

报表七(续)

截至2003年12月31日资产、负债、准备金和基金结余合并报表

	参考	UCL	UKL	UTL	VML	ZAL	ZBL	2003	2001
资产									
现金和定期存款	附表 3.1	1 034 732	132 599	555 010	599 733	-	-	117 121 921	72 257 818
基金间应收账款	附注 6	-	-	-	-	-	390	136 916	3 522 909
应收自愿认捐		-	-	-	55 600	-	-	490 750	-
其他应收账款		169 524	-	5 529	-	-	-	34 688 413	17 021 118
递延费用		-	-	-	-	-	-	149 699	28 975
资产共计		1 204 256	132 599	560 539	655 333	-	390	152 587 699	92 830 820
负债									
基金间应付账款	附注 6	27 499	267	59 265	28 281	-	-	23 510 252	13 220 554
其他应付账款		17 410	824	42 760	-	-	-	4 256 374	2 654 233
供分配的准备金		86 104	2 541	24 999	122 590	-	-	8 445 874	9 473 120
负债共计		131 013	3 632	127 024	150 871	-	-	36 212 500	25 347 907
准备金和基金结余									
累计盈余		1 073 243	128 967	433 515	504 462	-	390	116 375 199	67 482 913
准备金和基金结余共计		1 073 243	128 967	433 515	504 462	-	390	116 375 199	67 482 913
负债共计，准备金和基金结余		1 204 256	132 599	560 539	655 333	-	390	152 587 699	92 830 820

报表八

环境规划署其他信托基金
初级专业人员

2003年12月31日终了的2002-2003两年期收入和支出及准备金和基金结余变动合并报表

(单位: 美元)

	TAL	TBL	TCL	TDL	TEL	TGL	THL
	提供初级专业人员的 技术合作信托基金 (奥地利政府提供 供资金)	提供初级专业人员的 技术合作信托基金 (比利时政府提供 供资金)	提供初级专业人员的 技术合作信托基金 (北欧国家政府 提供)	提供初级专业人员和初 级专业人员的技术 合作信托基金(美 国)	提供初级专业人员和初 级专业人员的技术 合作信托基金(德 国)	提供初级专业人员和初 级专业人员的技术 合作信托基金(德 国)	提供初级专业人员和初 级专业人员的技术 合作信托基金(德 国)
参考							
收入							
自愿捐款	-	243 860	-	320 299	150 001	396 904	745 832
利息收入	209	16 515	4 591	39 655	635	25 306	1 478
杂项收入	-	-	-	-	-	-	-
收入共计	209	260 375	4 591	359 954	150 636	422 210	747 310
支出							
工作人员费用和其他人事费	-	347 270	(8)	595 480	201 573	217 550	746 177
旅费	-	4 908	-	21 418	-	7 238	45 124
业务费用	-	-	-	-	-	-	-
购置	-	-	-	-	-	-	-
方案支助费用	-	42 261	-	74 028	24 189	26 975	94 956
支出共计	-	394 439	(8)	690 926	225 762	251 763	886 257
收入超过(低于)支出数额	209	(134 064)	4 599	(330 972)	(75 126)	170 447	(138 947)
退还捐助者的款项	(77 283)	-	-	(67 226)	-	(23 456)	-
上一期调整数	(74 338)	-	-	-	-	(35 725)	13
收入超过(低于)支出净额	(151 412)	(134 064)	4 599	(398 198)	(75 126)	111 266	(138 934)
前期债务暂时节余或注销	-	(4 160)	-	495	-	-	60
转自其他基金	-	-	-	-	-	-	-
准备金和基金结余, 期初	77 160	290 418	60 689	744 185	(38 146)	340 805	72 164
准备金和基金结余, 期末	(74 252)	152 194	65 288	346 482	(113 272)	452 071	(66 710)

报表八(续)

截至2003年12月31日资产、负债、准备金和基金结余合并报表

(单位:美元)

	参考	TAL	TBL	TCL	TDL	TEL	TGL	THL
资产								
现金和定期存款	附表 3.1	8	171 175	65 288	414 241	69	475 754	26 028
基金间应收账款	附注 6	-	-	-	-	-	-	-
其他应收账款		-	-	-	-	-	-	-
递延费用		-	-	-	-	-	-	-
资产共计		8	171 175	65 288	414 241	69	475 754	26 028
负债								
基金间应付账款	附注 6	74 260	2 868	-	9 035	108 113	1 104	48 035
其他应付账款		-	9 020	-	11 835	-	2 388	16 236
其他负债		-	-	-	-	-	-	-
供分配的准备金		-	7 093	-	46 889	5 228	20 191	28 467
负债共计		74 260	18 981	-	67 759	113 341	23 683	92 738
准备金和基金结余								
累计盈余		(74 252)	152 194	65 288	346 482	(113 272)	452 071	(66 710)
准备金和基金结余共计		(74 252)	152 194	65 288	346 482	(113 272)	452 071	(66 710)
负债、准备金和基金结余共计		8	171 175	65 288	414 241	69	475 754	26 028

报表八(续)

2003年12月31日终了的2002-2003两年期收入和支出及准备金和基金结余变动合并报表

(单位:美元)

参考	挪威政府与环境									
	提供初级专业人员 的技术合作信 托基金(意大利 政府提供资金)	提供初级专业人员 的技术合作信 托基金(日本政 府提供资金)	提供初级专业人员 的技术合作信 托基金(大韩民 国政府提供资金)	提供初级专业人员 的技术合作信 托基金(法国政 府提供资金)	提供初级专业人员 的技术合作信 托基金(瑞典政 府提供资金)	提供初级专业人员 的技术合作信 托基金(澳大利 亚政府提供资金)	提供初级专业人 员的技术合作信 托基金(其他 信托基金)	提供初级专业人 员的技术合作信 托基金(其他 信托基金)	提供初级专业人 员的技术合作信 托基金(其他 信托基金)	提供初级专业人 员的技术合作信 托基金(其他 信托基金)
	TIL	TJL	TKL	TNL	TRL	TSL	2003	2003	2003	2001
收入										
自愿捐款	780 643	672 164	779 049	117 593	119 414	256 875	4 582 634	4 582 634	4 865 654	4 865 654
利息收入	10 069	96 253	24 832	13 272	11 563	18 988	263 366	263 366	322 809	322 809
杂项收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	522
收入共计	790 712	768 417	803 881	130 865	130 977	275 863	4 846 000	4 846 000	5 188 985	5 188 985
支出										
工作人员费用和其他人事费	393 995	974 180	744 589	117 751	79 819	182 213	4 600 589	4 600 589	4 432 457	4 432 457
旅费	11 158	15 677	6 086	8 759	-	(856)	119 512	119 512	100 945	100 945
业务费用	84	3	-	-	-	75	162	162	981	981
购置	-	-	-	-	-	-	-	-	356	356
方案支助费用	48 588	118 783	90 081	15 181	9 578	21 763	566 383	566 383	544 008	544 008
支出共计	453 825	1 108 643	840 756	141 691	89 397	203 195	5 286 646	5 286 646	5 078 747	5 078 747
收入超过(低于)支出数额	336 887	(340 226)	(36 875)	(10 826)	41 580	72 668	(440 646)	(440 646)	110 238	110 238
退还捐助者的款项	-	-	-	-	-	-	(167 965)	(167 965)	(37 211)	(37 211)
上一期调整数	-	-	-	-	-	-	(110 050)	(110 050)	(9 787)	(9 787)
收入超过(低于)支出净额	336 887	(340 226)	(36 875)	(10 826)	41 580	72 668	(718 661)	(718 661)	63 240	63 240
前期债务暂时节余或注销	-	(1 821)	-	2 553	-	-	(2 873)	(2 873)	-	-
转自其他基金	-	-	-	-	-	-	-	-	304 048	304 048
准备金和基金结余, 期初	(9 302)	1 341 560	185 182	113 849	112 351	213 970	3 504 885	3 504 885	3 137 597	3 137 597
准备金和基金结余, 期末	327 585	999 513	148 307	105 576	153 931	286 638	2 783 351	2 783 351	3 504 885	3 504 885

报表九

环境规划署筱川环境奖

2003年12月31日终了的2002-2003两年期收入和支出及准备金和基金结余变动表

(单位：美元)

	2003	2001
参考		
收入		
自愿捐款	602 700	542 700
利息收入	127 135	199 110
收入共计	729 835	741 810
支出		
工作人员费用和其他人事费		5 000
订约承办事务	58 279	40 349
旅费	43 937	18 005
业务费用	158 138	154 410
购置	5 858	6 916
方案支助费用	34 580	29 204
奖励	400 000	400 000
支出共计	700 792	653 884
收入超过(低于)支出数额	29 043	87 926
转入捐赠基金 - 本期	(38 141)	(29 620)
收入超过(低于)支出净额	(9 098)	58 306
准备金和基金结余, 期初	49 994	(8 312)
准备金和基金结余, 期末	40 897	49 994
捐赠基金-期初	1 505 319	1 475 699
捐赠基金-期末	1 543 460	1 505 319
截至2003年12月31日的资产、负债、准备金和基金结余表		
资产		
现金和定期存款	附表 3.1 1 656 446	1 772 594
基金间应收账款	附注 6 86	-
其他应收账款	1 979	1 980
资产共计	1 658 511	1 774 574
负债		
基金间应付账款	附注 6 -	80 478
其他应付账款	523	2 638
供分配的准备金	73 632	136 145
负债共计	74 155	219 261
准备金和基金结余		
捐赠基金	1 543 460	1 505 319
累计盈余/(亏损)	40 897	49 994
准备金和基金结余共计	1 584 356	1 555 313
负债, 准备金和基金结余共计	1 658 511	1 774 574

报表十

方案支助费用特别账户

2003年12月31日终了的2002-2003两年期收入和支出及准备金和基金结余变动表

(单位：美元)

		2003	2001
	参考		
收入			
方案支助收入			
环境规划署普通信托基金	报表五	11 683 169	8 689 709
多边基金	报表六	485 338	376 170
环境规划署技术合作信托基金	报表七	3 524 109	3 322 044
环境规划署初级专业人员方案	报表八	566 383	544 008
环境规划署筱川环境奖	报表九	34 580	29 204
联合国国际伙伴关系基金		590 787	503 300
环境规划署 专用捐款	报表十一	1 252 117	376 229
利息收入		726 093	368 863
杂项收入		382 388	52 154
收入共计		19 244 964	14 261 681
支出			
工作人员费用和其他人事费		15 684 762	14 260 336
订约承办事务		564 175	1 375 584
旅费		104 404	354 857
业务费用		301 921	376 798
购置		21 006	10 125
支出共计		16 676 268	16 377 700
收入超过(低于)支出数额		2 568 696	(2 116 019)
转入/转自业务准备金		-	500 000
上一期调整数		(771 376)	(69 424)
收入超过(低于)支出净额		1 797 320	(1 685 443)
前期债务暂时节余或注销		113 782	835 475
转自(转入)联合国内罗毕办事处和其他基金		(19 118)	-
准备金和基金结余, 期初		1 658 937	2 508 905
准备金和基金结余, 期末		3 550 921	1 658 937
业务准备金-期初		2 000 000	2 500 000
业务准备金-期末		2 000 000	2 000 000

		2003	2001
截至 2003 年 12 月 31 日资产、负债、准备金和基金结余表			
资产			
现金和定期存款	附表 3.1	6 881 496	1 702 234
基金间应收账款	附注 6	-	2 510 042
其他应收账款		21 214	3 234
递延费用		-	3 234
资产共计		6 902 710	4 218 744
负债			
基金间应付账款	附注 6	106 717	-
其他应付账款		261 694	107 934
债务准备金		983 378	451 873
负债共计		1 351 789	559 807
准备金和基金结余			
业务准备金		2 000 000	2 000 000
累计盈余		3 550 921	1 658 937
准备金和基金结余共计		5 550 921	3 658 937
负债，准备金和基金结余共计		6 902 710	4 218 744

报表十一

环境规划署专用捐款

2003年12月31日终了的2002-2003两年期收入和支出及准备金和基金结余变动

合并报表

(单位: 美元)

	支助加纳比环								
	支助环境基金 活动对应捐款 CPL	支助东非地区 区域行动计划 QAW	支助加纳比环 境方案行动 计划 QCL	支助东亚海洋 行动计划 QEL	支助欧洲蝙蝠 协定秘书处 QFL	支助全球环境 论坛 QGL	支助地中海行 动计划 QML	支助西北太平 洋行动计划 QNL	
	参考								
收入									
自愿捐款	41 499 142	133 333	1 351 074	389 432	172 635	1 908 090	1 282 293	1 332 299	
利息收入	-	23 764	34 139	13 958	27 856	102 656	11 182	52 591	
杂项收入	28 519	-	-	-	-	-	20 511	-	
收入共计	41 527 661	157 097	1 385 213	403 390	200 491	2 010 746	1 313 986	1 384 890	
支出									
工作人员费用和其他人事费	7 389 097	-	10 821	-	-	30 389	157 829	-	
订约承办事务	11 935 930	-	246 980	89 840	149 179	580 851	898 790	-	
旅费	1 632 718	-	16 147	6 444	-	61 428	39 636	-	
业务费用	7 493 195	-	163 382	94 824	26 942	952 821	144 553	-	
购置	480 230	-	2 015	1 147	-	-	6 698	-	
研究金、赠款和捐助	-	-	-	-	-	-	-	-	
方案支助费用	报表十 518 169	-	57 115	19 196	22 896	7 134	87 639	-	
支出共计	29 449 339	-	496 460	211 451	199 017	1 632 623	1 335 145	-	
收入超过(低于)支出数额	12 078 322	157 097	888 753	191 939	1 474	378 123	(21 159)	1 384 890	
退还捐助者的款项	(33 856)	-	-	-	-	-	(3 334)	-	
上一期调整数	(446 411)	-	-	(55 238)	31 200	-	-	-	
收入超过(低于)支出净额	11 598 055	157 097	888 753	136 701	32 674	378 123	(24 493)	1 384 890	
前期债务暂时节余或注销	61 987	-	-	-	-	90	12 000	-	
准备金和基金结余, 期初	13 179 334	220 389	226 650	95 759	(4 318)	1 099 754	55 591	16 356	
准备金和基金结余, 期末	24 839 376	377 486	1 115 403	232 460	28 356	1 477 967	43 098	1 401 246	
截至 2003 年 12 月 31 日资产、负债、准备金和基金结余合并报表									
资产									
	附表								
现金和定期存款	3.1	23 196 771	377 486	1 055 072	315 765	32 488	1 724 329	208 584	1 401 246
基金间应收账款	附注 6	1 856 316	-	-	-	211	-	-	-
应收自愿认捐		2 558 675	-	80 000	-	-	-	-	-
其他应收账款		1 948 171	-	103 555	-	-	92 149	2 896	-
递延费用		87 217	-	-	-	-	-	-	-
资产共计		29 647 150	377 486	1 238 627	315 765	32 699	1 816 478	211 480	1 401 246
负债									
基金间应付账款	附注 6	-	-	6	38 120	-	171 476	11 182	-
其他应付账款		1 033 960	-	-	-	-	54 065	5 800	-
其他负债		-	-	-	-	-	-	-	-
债务准备金		3 767 885	-	123 218	45 185	4 343	112 970	151 400	-
递延贷项		5 929	-	-	-	-	-	-	-
负债共计		4 807 774	-	123 224	83 305	4 343	338 511	168 382	-
准备金和基金结余									
累计盈余		24 839 376	377 486	1 115 403	232 460	28 356	1 477 967	43 098	1 401 246
准备金和基金结余共计		24 839 376	377 486	1 115 403	232 460	28 356	1 477 967	43 098	1 401 246
负债, 准备金和基金结余共计		29 647 150	377 486	1 238 627	315 765	32 699	1 816 478	211 480	1 401 246

报表十一(续)

环境规划署专用捐款

2003年12月31日终了的2002-2003两年期收入和支出及准备金和基金结余变动

合并报表

(单位:美元)

	支助《关于消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书》秘书处的活动	支助《巴塞尔公约》	支助非洲及欧亚水鸟协定	支助《濒危物种公约》活动	支助《波罗的海和北海较小的和北海较小的支助《野生动植物移栖物种公约》秘书处	环境规划署 - 专用捐款	2003	2001	
	QOL	QRL	QSL	QTL	QVL	QWL			
参考									
收入									
自愿捐款	394 491	220 775	342 272	2 851 360	153 606	1 006 052	53 036 854	24 751 745	
利息收入	19 176	8 129	11 684	47 399	2 359	11 145	366 038	331 001	
杂项收入	-	-	-	7 790	-	-	56 820	342 621	
收入共计	413 667	228 904	353 956	2 906 549	155 965	1 017 197	53 459 712	25 425 367	
支出									
工作人员费用和其他人事费	183 683	22 590	18 467	1 005 196	-	-	8 818 072	4 447 657	
订约承办事务	131 455	587	292 386	823 724	144 563	342 651	15 636 936	8 251 004	
旅费	8 593	2 370	1 267	460 670	-	-	2 229 273	487 904	
业务费用	11 159	9 174	5 513	1 244 843	(382)	140 237	10 286 261	4 719 639	
购置	26 407	-	773	470 007	195	-	987 472	333 985	
研究金、赠款和捐助	-	-	-	-	-	-	-	45 032	
方案支助费用	46 806	4 514	41 393	366 287	18 769	62 199	1 252 117	376 229	
支出共计	408 103	39 235	359 799	4 370 727	163 145	545 087	39 210 131	18 661 450	
收入超过(低于)支出数额	5 564	189 669	(5 843)	(1 464 178)	(7 180)	472 110	14 249 581	6 763 917	
退还捐助者的款项	(10 681)	-	-	-	-	-	(47 871)	(83 079)	
上一期调整数	(53 354)	(124 279)	66 100	1 080 917	-	-	498 935	(594 778)	
收入超过(低于)支出净额	(58 471)	65 390	60 257	(383 261)	(7 180)	472 110	14 700 645	6 086 060	
前期债务暂时节余或注销	-	-	29 688	-	-	-	103 765	185 804	
准备金和基金结余, 期初	171 154	146 646	30 678	589 046	(15 426)	7 602	15 819 215	9 547 351	
准备金和基金结余, 期末	112 683	212 036	120 623	205 785	(22 606)	479 712	30 623 625	15 819 215	
截至2003年12月31日资产、负债、准备金和基金结余合并报表									
资产									
现金和定期存款	附表 3.1	157 328	251 270	254 585	1 139 932	15 982	589 588	30 720 426	14 431 394
基金间应收账款	附注 6	-	-	-	-	-	-	1 856 527	1 622 515
应收自愿认捐		33 365	-	-	67 014	-	-	2 739 054	916 109
其他应收账款		95 205	-	-	69 981	-	-	2 311 957	3 052 724
递延费用		-	-	-	530 982	-	-	618 199	-
资产共计		285 898	251 270	254 585	1 807 909	15 982	589 588	38 246 163	20 022 742
负债									
基金间应付账款	附注 6	8 650	39 234	82 243	46 170	5 785	60 467	463 333	194 776
其他应付账款		-	-	-	1 272 285	-	2 205	2 368 315	608 015
其他负债		-	-	-	-	-	-	-	(81 267)
债务准备金		164 565	-	51 719	183 669	32 803	47 204	4 684 961	3 482 003
递延贷项		-	-	-	100 000	-	-	105 929	-
负债共计		173 215	39 234	133 962	1 602 124	38 588	109 876	7 622 538	4 203 527
准备金和基金结余									
累计盈余		112 683	212 036	120 623	205 785	(22 606)	479 712	30 623 625	15 819 215
准备金和基金结余共计		112 683	212 036	120 623	205 785	(22 606)	479 712	30 623 625	15 819 215
负债、准备金和基金结余共计		285 898	251 270	254 585	1 807 909	15 982	589 588	38 246 163	20 022 742

报表十二
支助地中海行动计划

2003 年 12 月 31 日终了的 2002-2003 两年期收入和支出及准备金和基金结余变动表

(单位：美元)

	2003	2001
收入		
自愿捐款	800 000	800 000
利息收入	7 776	3 089
杂项收入	516	19 874
收入共计	808 292	822 963
支出		
工作人员费用和其他人事费	342 002	132 148
业务费用	357 062	319 199
购置	464 954	241 842
支出共计	1 164 018	693 189
收入超过(低于)支出数额	(355 726)	129 774
上一期调整数	-	(7 371)
收入超过(低于)支出净额	(355 726)	122 403
准备金和基金结余, 期初	529 885	407 482
准备金和基金结余, 期末	174 159	529 885
截至 2003 年 12 月 31 日资产、负债、准备金和基金结余合并报表		
资产		
现金和定期存款	-	146
基金间应收账款	216 305	548 183
其他应收账款	827	-
资产共计	217 132	548 329
负债		
其他应付账款	-	39
债务准备金	42 973	18 405
负债共计	42 973	18 444
准备金和基金结余		
累计盈余	174 159	529 885
准备金和基金结余共计	174 159	529 885
负债, 准备金和基金结余共计	217 132	548 329

报表十三

援助加勒比环境方案行动计划(牙买加元)

2003年12月31日终了的2002-2003两年期收入和支出及准备金和基金结余变动表

(单位: 美元)

		2003	2001
收入	参考		
自愿捐款		98 705	48 584
利息收入		-	24
杂项收入		175	-
收入共计		98 880	48 608
支出			
业务费用		642	12 934
支出共计		642	12 934
收入超过(低于)支出数额		98 238	35 674
上一期调整数		(178 791)	(796)
收入超过(低于)支出净额		(80 553)	34 878
准备金和基金结余, 期初		80 553	45 675
准备金和基金结余, 期末		-	80 553
截至2003年12月31日资产、负债、准备金和基金结余合并报表			
资产			
现金和定期存款	附表 3.1	41 064	16 283
基金间应收账款	附注 6	-	73 624
资产共计		41 064	89 907
负债			
基金间应付账款	附注 6	41 064	-
其他应付账款		-	9 354
负债共计		41 064	9 354
准备金和基金结余			
累计盈余		-	80 553
准备金和基金结余共计		-	80 553
负债, 准备金和基金结余共计		41 064	89 907

报表十四

循环基金活动

2003年12月31日终了的2002-2003两年期收入和支出及准备金和基金结余变动表

(单位: 美元)

	参考	2003	2001
收入			
出版物销售		104 726	116 274
权益费		51 050	3 446
杂项收入		10 699	11 879
收入共计		166 475	131 599
支出			
订约承办事务		148 128	90 020
旅费		11 949	19 871
业务费用		-	14 906
购置		-	2 575
支出共计		160 077	127 372
收入超过(低于)支出数额		6 398	4 227
收入超过(低于)支出净额		6 398	4 227
转自(转入)其他基金		(6 447)	(4 227)
前期债务暂时节余或注销		49	-
准备金和基金结余, 期初		200 000	200 000
准备金和基金结余, 期末		200 000	200 000
截至2003年12月31日资产、负债、准备金和基金结余合并报表			
资产			
基金间应收账款	附注6	216 977	171 699
库存		-	17 009
递延费用		-	17 804
资产共计		216 977	206 512
负债			
其他应付账款		10 272	6 463
债务准备金		6 705	49
负债共计		16 977	6 512
准备金和基金结余			
累计盈余		200 000	200 000
准备金和基金结余共计		200 000	200 000
负债, 准备金和基金结余共计		216 977	206 512

财务报表附注

附注 1

联合国环境规划署及其各项目标

(a) 1972 年 12 月 15 日大会第 2997 (XXVII) 号决议设立了联合国环境规划署 (环境规划署), 理事会是其决策机关, 秘书处则发挥联合国系统内环境行动与协调的协调中心的作用。

(b) 大会和环境规划署理事会通过各项立法措施确认了环境规划署的任务。环境规划署还向其方案活动相关领域制订的若干全球和区域公约提供秘书处服务。

(c) 环境规划署负责的活动是在 2002-2005 年期间订正中中期计划⁵ 方案 10 (环境) 范围内。方案 10 的总目标是通过激励各国和各国人民, 提供信息, 使其能在不损害子孙后代生活质量的情况下提高自己的生活质量, 从而在爱护环境方面提供领导并鼓励进行伙伴合作。实现总目标的战略要素包括: (a) 进行更加全面的评估, 填补在重大环境问题信息和知识上的空白; (b) 确定并进一步发展利用适当的综合政策措施, 解决主要环境问题的根源; (c) 动员各方行动起来, 更好地统一改善环境的国际行动, 特别是在区域和多边协定以及联合国全系统合作安排方面统一行动。

附注 2

重要会计政策摘要

(a) 环境规划署的账户是按大会通过的《联合国财务条例》、秘书长依《条例》要求制订的《细则》、主管管理事务的副秘书长或主计长颁布的行政指示以及环境规划署理事会的具体决定设置的。这些账户还充分顾及前行政协调委员会 (行政协调会) (现在的联合国系统行政首长协调理事会) 通过的联合国系统会计准则。本组织遵循经行政协调会修订并通过的关于披露会计政策的《国际会计准则第 1 号》, 其规定如下:

- (一) 基本会计假设为持续经营、一致性和权责发生制。这些基本会计假设如在财务报表中得到遵循, 就不必予以披露。某一基本会计假设如没有得到遵循, 则应披露没有遵循这一事实及其理由;
- (二) 应根据谨慎、实质重于形式和重要性原则选择和运用会计政策;
- (三) 财务报表中, 应明确扼要地披露所采用的所有重要会计政策;
- (四) 披露所采用的重要会计政策, 是财务报表的组成部分。所披露的这些政策通常应列在一处;

⁵ 《大会正式记录, 第五十七届会议, 补编第 6 号》(A/57/6/Rev. 1)。

(v) 报表应载列上一个财政期间相应时期的对比数字；

(vi) 对本期有重要影响或对以后各期可能有重要影响的会计政策变动，应予以披露并说明理由。如果政策变动的重大影响，应披露变动所带来的影响，并以数字说明。

(b) 该组织账户按“基金会计制”设置。每个基金都是独立的财务和会计主体，各设有一组自平复式账户。每个基金或每组性质相同的基金都有自己的财务报表。

(c) 该组织的财政期间为两年，即连续两个历年。

(d) 收入、支出、资产和负债一般按权责发生制确认。

(e) 该组织的账户以美元列报。以其他货币记账的账户，均按交易时主管管理事务副秘书长规定的汇率折成美元。对于此种货币，经主管管理事务副秘书长授权由主计长规定编制间隔的财务报表，应按编制报表当日适用的联合国汇率折成美元，反映现金、投资、未缴认捐款，以及往来账户应收账款和美元以外其他货币记账的应付账款。用编制报表当日的实际汇率进行折算所产生的价值与采用财政期间最后一个月的联合国汇率折算所产生的价值有重大差别时，应在脚注中说明差额。

(f) 该组织的财务报表均按历史成本会计制编制，不进行调整以反映货物和服务价格变动所产生的影响。

(g) 该组织的财务报表按照会计准则问题工作队向行政首长协调理事会持续提出的建议列报。

(h) 报表一、二和三所列报的是，以汇总方式按一般活动类别合并列出该组织非单独列报基金的营运结果。合并列报并不意味着各种不同的基金可以某种方式混合，因为经费通常不得在基金之间转用。

(i) 联合国经常预算支付大会第 2997 (XXVII) 号决议设立的联合国环境规划署秘书处的部分费用。支出细目见联合国财务报告和已审计财务报表。本报告不再予以考虑。

(j) 收入：

(一) 会员国或其他捐助者书面承诺在本财政期间特定时间作出捐款时，此种自愿捐款记作收入。四年未付的对环境基金认捐款经理事会批准予以注销。涉及各国政府核准的预算公约一方或多方份额的信托基金认捐款，经有关缔约方会议批准予以注销。最后，纯属自愿性质的信托基金认捐款经环境规划署执行主任批准予以注销。

(二) 根据组织间安排收到的收入是各机构提供资金的分配款，使该组织能够代表这些机构管理项目或其他方案；

(三) 由其他基金分拨的款项，是一个基金拨给另一个基金，或指定从一个基金转入另一个基金并由后者支用的资金；

(四) 提供服务的收入，包括因向其他组织提供技术和行政支助而获得偿还的工作人员薪金和其他费用；

(五) 利息收入包括各种银行账户存款的利息以及现金池有价证券和其他可转让证券赚得的投资收入。投资收入须减去短期投资所有已实现的损失和未实现的损失净额。现金池投资活动所产生的收入和费用由参与基金各方分享和分担；

(六) 杂项收入包括各种银行账户存款的利息以及现金池有价证券和其他可转让证券赚得的投资收入。未来财政期间的收入均作为 (m)(二) 段所述本财政期间的递延收入入账。

(k) 支出：

(一) 支出是根据已核准的经费发生的。报呈的支出总额包括未清偿的债务和付出的款项；

(二) 非消耗性财产的支出列作购置财产期间预算的费用而不列作资本库存。非消耗性财产按历史成本入账；

(三) 未来财政期间的支出不列为本财政期间的费用，而是记作(1)(四)分段所述的递延费用；

(l) 资产：

(一) 现金和定期存款为活期存款账户和计息银行存款中的款项；

(二) 投资包括有价证券和现金池中其他可转让证券。成本定义为面值加上或减去任何未摊销的溢价或折价。短期投资按成本价值或市场价值（取其较低者）列报，在附表 3 中披露；

(三) 联合国总部现金池包括各参与基金在现金和定期存款、短期投资以及应计投资收入中所占的份额，所有这些资金都在现金池内管理。现金池内的投资性质类似，按上文项目(1)(二)所述入账。现金池投资所产生的收入和费用由参与基金各方分享和分担。现金池中各参加基金的份额在报表中分开列报；

(四) 递延费用通常是指不适宜列为本财政期间费用因而列为以后一个期间费用的支出项目。这些支出项目包括按照财务细则 106.7 规定，为未来财政

期间核准承付的款项。这类承付款一般限于持续性行政经费和履行期较长的合同或法律义务；

(u) 为了资产负债表的目的，假定与财务报表提出之日已结束的学年有关的那部分预支教育津贴记作递延费用。预支款全额记作工作人员所欠的应收账款，直到工作人员出示必要的应享权利证明时，才将该款记作预算账户的支出，并结清预支款；

(v) 资产的维修费记作有关预算账户的支出。家具、设备和其他非消耗性财产不列为本组织的资产。购置的款项记作购置年度的预算账户的支出。非消耗性财产的价值记入备忘录账户，并在下文附注 7 中披露。

(m) 负债、准备金和基金结余：

(一) 业务准备金和其他类型准备金列入财务报表中的准备金和基金结余总额之内；

(二) 递延收入包括为未来期间的认捐款及其他已收到但尚未赚取的收入；

(三) 本组织上一财政期间、当期和未来财政期间的承付款项列为未清债务。本财政期间有关特别账户的债务在发生债务的两年期终了后 12 个月内继续有效。大多数技术合作活动的债务在每一历年终了后 12 个月内继续有效。

(n) 财政准备金。如基金《财务细则》第 209.2 条规定，财政准备金的目的是保障环境基金的财政周转力和完整，均衡不平均的现金流动，并满足理事会决定的其他类似要求。财政准备金数额由理事会不时予以确定，理事会在第 20/31 号决定第 14 段授权执行主任在可获结转资金已超出为实施经核准的方案所需数额时，把财政准备金数额进一步增至 2 000 万美元。

(o) 业务准备金。关于方案支助费用特别账户，必须持有一笔业务准备金，以防范意料之外的交付短缺、通货膨胀和货币调整，或在预算外资源供资的活动突然终止的情况下履行法律义务。

(p) 循环基金理事会 1974 年 3 月 22 日第 11(二)号决定设立一项循环基金(新闻)，为支助各国环境方面的宣传和方案的材料印制提供经费。理事会还决定，出售或出租循环基金(新闻)出资印制的宣传材料所得收入，应记入该基金账户。累计赢余超过 20 万美元应在财政期间终了时转入环境基金。

(q) 由合作机构和支助组织执行的环境规划署项目的项目支出，按它们向环境规划署报告的基金实际支出记入环境规划署账户。支出包括合作机构的未清偿债务。各机构和组织所持汇款未用余额作为预支款记入环境规划署账户。

(r) 意外开支。已经为按照《联合国工作人员细则》附录 D 规定向信托基金和环境基金资助的工作人员提供补偿而产生的或有负债编列经费，并按基薪净额

的 1% 计算。此外，自 2002 年 7 月起，环境基金和信托基金为服务终了津贴拨备款项，按基薪净额的 8% 计算。

(s) 信托基金：环境规划署遵循秘书长关于设立和管理信托基金的公报 (ST/SGB/188) 的一般规定及其辅助行政指示 (ST/AI/285 和 ST/AI/286)，尽管 ST/SGB/188 第 3 段指出，该公报不适用于联合国环境规划署基金之类的基金，这些基金受其行政首长的行政权力管辖。

(t) 执行《蒙特利尔议定书》多边基金执行委员会第十一次会议决定，期票不构成可承付资源，期票的交存将视为向多边基金缴纳的国家捐款。因此，多边基金账户相应反映了从各成员国收到的期票。

(u) 联合国环境规划署是参加联合国合办工作人员养恤基金的成员组织，大会设置养恤基金以提供退休金、死亡抚恤金、残疾津贴和有关福利。养恤基金是确定福利的注资养恤金计划。本组织对该养恤基金的财务责任包括按联合国大会订立的比率缴付规定的款额，以及根据养恤基金条例第 26 条支付其为弥补任何精算短缺而应分摊的款额。只有联合国大会根据在估值之日对养恤基金资金情况作出的精算评估，确定有需要付款以弥补短缺并援引第 26 条规定时，才应支付这种款项。截至编写本期财务报表之时，大会未曾援引这一规定。

附注 3

合作机构和支助组织的财务报告

参加执行由环境规划署和（或）其附属信托基金供资项目的所有机构和组织（13 个除外）都报告了各自到 2003 年 12 月 31 日的支出情况。

附注 4

现金流量汇总表

报表三是按照《第 7 号国际会计准则》所述现金流量间接法编制的。

附注 5

环境基金（报表四）

(a) 应收账款。以下总额是报表四所列截至 2003 年 12 月 31 日应收账款与 2001 年的比较 (单位：美元)：

	2003	2001
政府	310 415	258 555
工作人员	1 094 224	3 417 288
供应商	196 631	645 408
专门机构	10 035	19 325

	2003	2001
其他联合国机构	7 718 515	3 037 416
其他	204 068	138 243
共计	9 533 888	7 516 235

(b) 应付账款。以下总额是报表四所列截至 2003 年 12 月 31 日的应付账款与 2001 年的比较(单位: 美元):

	2003	2001
政府	84 335	368 207
工作人员	1 046 300	447 578
供应商	255 191	1 332 057
专门机构	-	41 267
其他联合国机构	11 073 070	5 379 056
其他	33 273	101 386
共计	12 492 169	7 669 551

(c) 递延费用。以下总额是报表四所列 2003 年 12 月 31 日为止的递延费用与 2001 年的比较(单位: 美元):

	2003	2001
教育补助金预付款	338 506	516 222
未来年份的承付款项	285 611	17 787
其他	63 235	24 179
共计	687 352	558 188

附注 6 基金间结余

基金间结余反映的是环境基金、信托基金、其他特别账户、联合国普通基金和联合国其他基金之间通常定期进行结算的往来业务。下表是基金间结余的细目(单位: 美元):

	2003	2001
基金间结余应收账款		
环境基金(报表四)	21 291 368	11 379 531
普通信托基金(报表五)	220 772	4 341 362
技术合作信托基金(报表七)	136 916	3 522 909
初级专业人员方案(报表八)	3 452	1 010 635

	2003	2001
筱川环境奖(报表九)	86	-
方案支助费用特别账户(报表十)	-	2 510 042
专用捐款(报表十一)	1 856 527	1 622 515
不可兑换货币对应捐款-地中海(报表十二)	216 305	548 183
不可兑换货币对应捐款-加勒比(报表十三)	-	73 624
循环基金(新闻)-报表十四	216 977	171 699
小计	23 942 403	25 180 500
基金间结余应付账款		
普通信托基金(报表五)	7 420 816	14 566 611
技术合作信托基金(报表七)	23 510 252	13 220 554
初级专业人员方案(报表八)	264 324	341 216
筱川环境奖(报表九)	-	80 478
方案支助费用特别账户(报表十)	106 717	-
专用捐款(报表十一)	463 333	194 776
不可兑换货币对应捐款-加勒比(报表十三)	41 064	-
	31 806 506	28 403 635
基金间应付账款净额	(7 864 103)	(3 223 135)
应付/应收基金间应付账款净额		
多边基金(报表六)	(7 276 955)	273 685
联合国内罗毕办事处	(743 508)	(1 276 427)
人居署	2 856 198	(2 060 449)
联合国普通基金	(2 699 837)	(159 944)
	(7 864 103)	(3 223 135)

附注 7

消耗性财产

根据联合国会计政策，非消耗性财产不列入本组织固定资产，但记入已获得的现期经费。下表所列为非消耗性财产的价值(单位：美元)：

	环境规划 署总部	环境规划 署项目	环境规划署 区域和外派 办事处	2003 年 共计	2001 年 共计
期初余额	9 178 747	1 370 237	3 529 026	14 078 010	11 245 993
增加数	1 032 767	422 187	433 871	1 888 825	2 940 348
出售	-	(196 966)	(194)	(197 160)	(108 331)
调整	-	86 607	-	86 607	-
期末余额	10 211 514	1 682 065	3 962 703	15 856 282	14 078 010

附注 8**准备金和基金结余**

(a) 联合国环境规划署累积赢余账户反映的是往期债务清偿、各会员国捐款以及其他指定收入的结余。

(b) 根据《关于消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书》缔约方会议第 XI/21 号决定第 5 段和第 6 段、第 XIII/30 号决定第 5 段和第 XIV/41 号决定第 6 段和第 7 段的规定，蒙特利尔议定书信托基金的收入超过（低于）支出数额 1 833 204 美元，从基金结余中支付，用于核定方案预算的一部分。

附注 9**上一期调整数**

以下总额是报表四所列 2003 年 12 月 31 日为止的上一期调整数与 2001 年的比较：

	2003	2001
对以前认捐的调整额	(94 565)	(429 269)
注销	1 709	1 658
上一期间款项	378 202	406 013
其他	157 454	21 989
	442 799	390

