

北京市顺义区磐之石环境与能源研究中心 2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 2020年12月31日资产负债表
2. 2020年12月业务活动表
3. 2020年12月现金流量表
4. 2020年财务报表附注

三、附件

会计师事务所营业执照副本复印件



审 计 报 告

京审字(2021)第JS-608047号

北京市顺义区磐之石环境与能源研究中心:

一、 审计意见

我们审计了北京市顺义区磐之石环境与能源研究中心(以下简称磐之石环境与能源研究中心)的财务报表,包括2020年12月31日的资产负债表,2020年12月的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制,公允反映了磐之石环境与能源研究中心2020年12月31日的财务状况以及2020年12月的业务活动情况和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于磐之石环境与能源研究中心,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

磐之石环境与能源研究中心管理层(以下简称管理层)负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估磐之石环境与能源研究中心的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算磐之石环境与能源研究中心、终止运营或别无其他现实的选择。

磐之石环境与能源研究中心治理层负责监督磐之石环境与能源研究中心的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计



准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对磐之石环境与能源研究中心持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致磐之石环境与能源研究中心不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与磐之石环境与能源研究中心就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



北京京审会计师事务所有限公司

中国·北京市

中国注册会计师：

中国注册会计师
李芳慧
110002450002

中国注册会计师：

中国注册会计师
艾淑萍
110000681027

2021年03月29日

**资产负债表**

编制单位: 北京市顺义区磐之石环境与能源研究中心

2020 年 12 月 31 日

单位: 元

| 资 产 | 行次 | 年初数 | 期末数 | 负债和净资产 | 行次 | 年初数 | 期末数 |
|------------------|----|------------|------------|----------------|-----|-------------|---------------|
| 流动资产: | | | | 流动负债: | | | |
| 货币资金 | 1 | 17,841.98 | 105,681.42 | 短期借款 | 61 | | |
| 短期投资 | 2 | | | 应付款项 | 62 | 206,868.50 | 127,902.57 |
| 应收款项 | 3 | 65,798.60 | 4,876.83 | 应付工资 | 63 | | 48,700.00 |
| 预付账款 | 4 | 42,623.00 | 93,623.00 | 应交税金 | 65 | | |
| 存 货 | 8 | | | 预收账款 | 66 | | 344,318.16 |
| 待摊费用 | 9 | | | 预提费用 | 71 | | |
| 一年内到期的长期债权 投资 | 15 | | | 预计负债 | 72 | | |
| 其他流动资产 | 18 | | | 一年内到期的长期 负债 | 74 | | |
| 流动资产合计 | 20 | 126,263.58 | 204,181.25 | 其他流动负债 | 78 | | |
| | | | | 流动负债合计 | 80 | 206,868.50 | 520,920.73 |
| 长期投资: | | | | | | | |
| 长期股权投资 | 21 | | | 长期负债: | | | |
| 长期债权投资 | 24 | | | 长期借款 | 81 | | |
| 长期投资合计 | 30 | | | 长期应付款 | 84 | | |
| | | | | 其他长期负债 | 88 | | |
| 固定资产: | | | | 长期负债合计 | 90 | - | - |
| 固定资产原价 | 31 | 16,269.00 | 16,269.00 | | | | |
| 减: 累计折旧 | 32 | 5,874.96 | 11,082.36 | 受托代理负债: | | | |
| 固定资产净值 | 33 | 10,394.04 | 5,186.64 | 受托代理负债 | 91 | | |
| 在建工程 | 34 | | | | | | |
| 文物文化资产 | 35 | | | 负债合计 | 100 | 206,868.50 | 520,920.73 |
| 固定资产清理 | 38 | | | | | | |
| 固定资产合计 | 40 | 10,394.04 | 5,186.64 | | | | |
| | | | | | | | |
| 无形资产: | | | | | | | |
| 无形资产 | 41 | | | 净资产: | | | |
| | | | | 非限定性净资 产 | 101 | -782,918.06 | -1,024,260.02 |
| 受托代理资产: | | | | 限定性净资产 | 105 | 712,707.18 | 712,707.18 |
| 受托代理资产 | 51 | | | 净资产合计 | 110 | -70,210.88 | -311,552.84 |
| | | | | | | | |
| 资产总计 | 60 | 136,657.62 | 209,367.89 | 负债和净资产总 计 | 120 | 136,657.62 | 209,367.89 |



BJAUDIT

Tower E, 17/F HengXing Building, 89 East Road Zhongguancun,
Haidian District, Beijing, P.R.China 100190
Phone: (86)10-82672400
Fax: (86)10-82675988-8809

北京京审会计师事务所有限公司

北京市海淀区中关村东路 89 号恒兴大厦 17E
100190
电话: (86)10-82672400
传真: (86)10-82675988-8809
网址: www.cpa800.com

业务活动表

编制单位: 北京市顺义区磐之石环境与能源研究中心

2020 年 12 月

单位: 元

| 项 目 | 行次 | 上年累计数 | | | 本年累计数 | | |
|------------------------------|----|--------------|------------|--------------|--------------|-----|--------------|
| | | 非限定性 | 限定性 | 合计 | 非限定性 | 限定性 | 合计 |
| 一、收 入 | | | | | | | |
| 其中: 捐赠收入 | 1 | 1,225,642.51 | 337,000.00 | 1,562,642.51 | 1,031,540.94 | | 1,031,540.94 |
| 会费收入 | 2 | | | - | | | - |
| 提供服务收入 | 3 | 13,592.23 | | 13,592.23 | | | - |
| 商品销售收入 | 4 | | | - | | | - |
| 政府补助收入 | 5 | | | - | | | - |
| 投资收益 | 6 | | | - | | | - |
| 其他收入 | 9 | 628.93 | | 628.93 | 772.08 | | 772.08 |
| 收入合计 | 11 | 1,239,863.67 | 337,000.00 | 1,576,863.67 | 1,032,313.02 | - | 1,032,313.02 |
| 二、费 用 | | | | | | | |
| (一) 业务活动成本 | 12 | 572,893.15 | | 572,893.15 | 490,864.48 | | 490,864.48 |
| 其中: 工资费用 | 13 | | | - | | | - |
| 日常费用 | 14 | | | - | | | - |
| 折旧 | | | | - | | | - |
| (二) 管理费用 | 15 | 899,477.62 | | 899,477.62 | 782,790.50 | | 782,790.50 |
| (三) 筹资费用 | 16 | | | - | | | - |
| (四) 其他费用 | 17 | | | - | | | - |
| 费用合计 | 18 | 1,472,370.77 | - | 1,472,370.77 | 1,273,654.98 | - | 1,273,654.98 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 19 | | | | | | - |
| 四、净资产变动额 (若为净资产减少额, 以“-”号填列) | 20 | -232,507.10 | 337,000.00 | 104,492.90 | -241,341.96 | - | -241,341.96 |

**现金流量表**

编制单位:北京市顺义区磐之石环境与能源研究中心 2020 年 12 月

单位:元

| 项目 | 行次 | 金额 |
|-------------------|----|------------------|
| 一、业务活动产生的现金流量 | | |
| 接受捐赠收到的现金 | 1 | 1,435,859.10 |
| 收取会费收到现金 | 2 | |
| 提供服务收到的现金 | 3 | |
| 销售商品收到的现金 | 4 | |
| 政府补助收到的现金 | 5 | |
| 收到的其他与业务活动有关的现金 | 6 | 191,531.76 |
| 现金流入小计 | 7 | 1,627,390.86 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 8 | |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 9 | 799,451.20 |
| 购买商品、接受服务支付的现金 | 10 | 251,482.27 |
| 支付的其他与业务活动有关的现金 | 11 | 488,617.95 |
| 现金流出小计 | 12 | 1,539,551.42 |
| 业务活动产生的现金流量净额 | 13 | 87,839.44 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | 14 | |
| 收回投资活动所收到的现金 | 15 | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 16 | |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 | 17 | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 18 | |
| 现金流入小计 | 19 | - |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 20 | |
| 对外投资所支付的现金 | 21 | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 22 | |
| 现金流出小计 | 23 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 24 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | 25 | |
| 借款所收到的现金 | 26 | |
| 收到的其他与资产筹资活动有关的现金 | 27 | |
| 现金流入小计 | 28 | |
| 偿还借款所支付的现金 | 29 | |
| 偿付利息所支付的现金 | 30 | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 31 | |
| 现金流出小计 | 32 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 33 | |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | 34 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 35 | 87,839.44 |



BEIJING AUDIT

BJAUDIT

Tower E, 17/F HengXing Building, 89 East Road Zhongguancun,
Haidian District, Beijing, P.R.China 100190
Phone: (86)10-82672400
Fax: (86)10-82675988-8809

北京京审会计师事务所有限公司
北京市海淀区中关村东路 89 号恒兴大厦 17E
100190
电话: (86)10-82672400
传真: (86)10-82675988-8809
网址: www.cpa800.com

北京市顺义区磐之石环境与能源研究中心

2020 年度财务报表附注

(除特别说明, 金额单位以人民币元表述)

一、基本情况

北京市顺义区磐之石环境与能源研究中心(以下简称本单位)是经北京市顺义区民政局批准成立, 于2018年04月02日取得民办非企业单位登记证书。

统一社会信用代码: 52110113MJ0329331J;

登记证书有效期限: 2018年04月02日至2022年04月02日;

法定代表人: 林佳乔;

住所: 北京市顺义区后沙峪安泰大街艾迪城14号楼312;

业务主管单位: 北京市顺义区科学技术协会;

开办资金: 叁万元整;

业务范围: 运用科学方法对能源和环境问题进行理性分析, 促进多元交流, 为能源和环境相关公共问题提供可持续的、合理有效的解决方案。

二、财务报表的编制基础

本单位管理层对单位持续经营能力评估后, 认为本单位不存在可能导致对持续经营产生重大疑虑的事项或情况, 本单位财务报表按照持续经营假设为基础编制。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

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

四、财务报表主要事项说明

(一) 重要会计政策及变更情况的说明;

无。



(二) 主要负责人和员工的数量、变动情况及获得的薪金等报酬情况的说明;

共5人, 主要负责人林佳乔。

(三) 财务报表重要项目披露

1、货币资金

| 项 目 | 币 种 | 年初数 | 年末数 |
|------|-----|-----------|------------|
| 现金 | 人民币 | 2,000.00 | 2,000.00 |
| 银行存款 | 人民币 | 15,841.98 | 103,681.42 |
| 合 计 | | 17,841.98 | 105,681.42 |

2、应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|------|--------|-----------|--------|
| | 余额 | 比例 (%) | 余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | | | 60,000.00 | 100.00 |
| 合 计 | | | 60,000.00 | 100.00 |

3、预付账款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 余额 | 比例 (%) | 余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 51,000.00 | 54.47% | 42,623.00 | 100.00% |
| 1-2 年 | 42,623.00 | 45.53% | | |
| 合 计 | 93,623.00 | 100.00% | 42,623.00 | 100.00% |

(2) 主要债务人

| 项目 | 金额 |
|------------|-----------|
| 复旦大学附属华山医院 | 51,000.00 |
| 北京语捷翻译有限公司 | 42,623.00 |
| 合 计 | 93,623.00 |

4、其他应收款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|----------|---------|----------|---------|
| | 余额 | 比例 (%) | 余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,876.83 | 100.00% | 5,798.60 | 100.00% |
| 合 计 | 4,876.83 | 100.00% | 5,798.60 | 100.00% |

**(2) 主要债务人**

| 项目 | 金额 |
|---------|----------|
| 个人负担公积金 | 4,380.00 |
| 合计 | 4,380.00 |

5、固定资产

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|-----------|----------|------|-----------|
| 一、原值合计 | 16,269.00 | | | 16,269.00 |
| 其中：电子设备 | 16,269.00 | | | 16,269.00 |
| 二、累计折旧合计 | 5,874.96 | 5,207.40 | | 11,082.36 |
| 其中：电子设备 | 5,874.96 | 5,207.40 | | 11,082.36 |
| 三、固定资产减值准备金额 | | --- | --- | |
| 四、固定资产账面价值金额 | 10,394.04 | --- | --- | 5,186.64 |

6、应付账款**(1) 账龄分析**

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|-----------|---------|------|--------|
| | 余额 | 比例 (%) | 余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 14,000.00 | 100.00% | | |
| 合计 | 14,000.00 | 100.00% | | |

(2) 主要债权人

| 项目 | 金额 |
|----|-----------|
| 房租 | 14,000.00 |
| 合计 | 14,000.00 |

7、预收账款**(1) 账龄分析**

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|------------|---------|------|--------|
| | 余额 | 比例 (%) | 余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 344,318.16 | 100.00% | | |
| 合计 | 344,318.16 | 100.00% | | |

(2) 主要债权人

| 项目 | 金额 |
|---------------|------------|
| 联合国开发计划署驻华代表处 | 344,318.16 |
| 合计 | 344,318.16 |

**8、应付工资**

| 项目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额 |
|--------|------|------------|------------|-----------|
| 职工工资 | | 776,830.00 | 728,130.00 | 48,700.00 |
| 住房公积金 | | 68,400.00 | 68,400.00 | |
| 应付福利费 | | 2,018.50 | 2,018.50 | |
| 基本养老保险 | | 67,163.80 | 67,163.80 | |
| 合计 | | 914,412.30 | 865,712.30 | |

9、应交税费

| 项目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额 |
|---------|------|-----------|-----------|------|
| 应交个人所得税 | | 28,096.21 | 28,096.21 | |
| 合计 | | 28,096.21 | 28,096.21 | |

10、其他应付款**(1) 账龄分析**

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|------------|---------|------------|---------|
| | 余额 | 比例 (%) | 余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 65,836.67 | 57.80% | 206,868.50 | 100.00% |
| 1-2 年 | | | | |
| 2-3 年 | 48,065.90 | 42.20% | | |
| 合计 | 113,902.57 | 100.00% | 206,868.50 | 100.00% |

(2) 主要债权人

| 项目 | 金额 |
|----|------------|
| 姜超 | 48,065.90 |
| 赵昂 | 54,135.74 |
| 合计 | 102,201.64 |

11、净资产

| 项目 | 年初数 | 年末数 |
|---------|-------------|---------------|
| 限定性净资产 | 712,707.18 | 712,707.18 |
| 非限定性净资产 | -782,918.06 | -1,024,260.02 |
| 合计 | -70,210.88 | -311,552.84 |

**12、收入**

| 项目名称 | 本年发生额 | 收费依据（协议、文件等） | 票据种类 |
|------|--------------|--------------|------|
| 捐赠收入 | 1,031,540.94 | —— | —— |
| 其他收入 | 772.08 | | |
| 合计 | 1,032,313.02 | | |

13、业务活动成本

| 项目 | 非限定性 | 限定性 |
|--------------------|------------|-----|
| 能源碳市场项目/GANGO | 339,450.49 | |
| [001] 办公费 | 1,267.58 | |
| [003] 差旅费 | 2,564.94 | |
| [004] 通讯费 | 3,701.09 | |
| [005] 采购费 | 1,124.88 | |
| [006] 交通费 | 1,022.71 | |
| [007] 传播费 | 9.93 | |
| [008] 人员工资 | 267,567.07 | |
| [009] 人员社会保险 | 37,866.29 | |
| [010] 人员公积金 | 22,455.60 | |
| [012] 餐费 | 632.00 | |
| [014] 其他 | 1,238.40 | |
| HBS 项目 | 79,189.63 | |
| [001] 办公费 | 740.81 | |
| [002] 会议活动费 | 5,000.00 | |
| [003] 差旅费 | 18,013.23 | |
| [004] 通讯费 | 500.00 | |
| [005] 采购费 | 135.00 | |
| [007] 传播费 | 6,300.59 | |
| [011] 劳务费 | 48,500.00 | |
| 可持续采购项目/SHIPP | 48,348.35 | |
| [001] 办公费 | 9,370.00 | |
| [003] 差旅费 | 12,594.35 | |
| [006] 交通费 | 384.00 | |
| [013] 服务费 | 26,000.00 | |
| 绿色健康医院/GGHH | 29.00 | |
| [001] 办公费 | 15.00 | |
| [006] 交通费 | 14.00 | |
| 医疗机构空调系统节能/KCEP 项目 | 8,000.00 | —— |



| 项 目 | 非限定性 | 限定性 |
|----------------------------|------------|-----|
| [002] 会议活动费 | 8,000.00 | --- |
| ETCP/能源转型项目 | 373.81 | --- |
| [003] 差旅费 | 13.00 | |
| [004] 通讯费 | 360.81 | |
| 无塑山垃圾焚烧项目 | 18.00 | |
| [001] 办公费 | 18.00 | |
| 全球环境基金小额资助项目 (UNDP 小额资助项目) | 15,455.20 | |
| [001] 办公费 | 15.00 | |
| [002] 会议活动费 | 15.00 | |
| [003] 差旅费 | 10,141.20 | |
| [007] 传播费 | 484.00 | |
| [011] 劳务费 | 4,800.00 | |
| 合计 | 490,864.48 | --- |

14、管理费用

| 项 目 | 非限定性 | 限定性 |
|------------|------------|-----|
| 职工工资 | 476,584.53 | --- |
| 基本养老保险费 | 63,317.51 | --- |
| 住房公积金 | 45,652.80 | --- |
| 福利费 | 2,661.50 | --- |
| 劳务费 | 29,756.67 | |
| 业务招待费 | 601.35 | |
| 折旧费 | 5,207.40 | |
| 办公费 | 132,434.76 | |
| 交通费 | 1,154.65 | |
| 保险费 | 2,915.00 | |
| 通讯费 | 999.00 | |
| 应交残疾人就业保障金 | 11,591.53 | |
| 服务费 | 6,161.05 | |
| 其他 | 1,978.75 | |
| 手续费 | 1,774.00 | |
| 合计 | 782,790.50 | --- |

(四) 资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明：
无。



BEIJING AUDIT

BJAUDIT

Tower E, 17/F HengXing Building, 89 East Road Zhongguancun,
Haidian District, Beijing, P.R.China 100190
Phone: (86)10-82672400
Fax: (86)10-82675988-8809

北京京审会计师事务所有限公司
北京市海淀区中关村东路 89 号恒兴大厦 17E
100190
电话: (86)10-82672400
传真: (86)10-82675988-8809
网址: www.cpa800.com

(五) 受托代理业务情况的说明: 包括受托代理资产和负债的构成、计价基础和依据、用途等;

无。

(六) 重大资产减值情况的说明:

无。

(七) 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

无。

(八) 对外承诺和或有事项情况

无。

(九) 接受劳务捐赠情况

无。

(十) 资产负债表日后非调整事项的说明:

无。

(十一) 有助于理解和分析财务报表需要说明的其他事项。

无。

北京市顺义区磐之石环境与能源研究中心

二〇二一年三月二十九日