

北京市顺义区磐之石环境与能源研究中心  
2022 年度财务报表  
审 计 报 告

目 录

- 一、基本内容
- 二、审计情况
- 三、审计结论及管理建议
- 四、其他事项说明
- 五、审计报告附件内容
  - 1、年末资产负债表、业务活动表、现金流量表
  - 2、截止至12月31日银行对账单
  - 3、北京丰永会计师事务所（普通合伙）营业执照副本复印件

## 审 计 报 告

丰永字（2023）第1003号

北京市顺义区磐之石环境与能源研究中心：

我们接受委托，对北京市顺义区磐之石环境与能源研究中心截至 2022 年 12 月 31 日的资产负债表、2022 年度的业务活动表、现金流量表及相关资料进行了审计。贵单位的责任是提供本次审计所需要的真实、合法、完整的会计报表及相关资料，我们的责任是通过对这些会计资料及相关资料的审计发表审计意见。

我们按照中国注册会计师审计准则实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价贵单位在编制会计报表时采用的会计政策和做出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

本次审计我们根据北京市民政局及业务主管部门对民办非企业单位年检工作的要求、对北京市顺义区磐之石环境与能源研究中心机构法人注册年检及年度评估的有关要求及国家有关法律、法规、财经制度进行的。在审计过程中，我们结合贵单位的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

现将审计情况报告如下：

### 一、基本情况

北京市顺义区磐之石环境与能源研究中心（以下简称贵单位），2022 年 10 月 31 日换取北京市顺义区民政局核发的《民办非企业单位（法人）登记证书，代码为 52110113MJ0329331J。

业务主管部门：北京市顺义区科学技术协会。

（1）法定代表人：汪燕辉

（2）开办资金：叁万元整

(3) 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、合理有效解决方案。

(4) 住所：北京市顺义区后沙峪安泰大街艾迪城 14 号楼 312

(5) 举办者：林佳乔、赵昂

(6) 出资者、出资比例：林佳乔、赵昂以货币出资各壹万伍仟元，各占 50%，出资总额的 100%，举办者已按时足额履行出资义务。

(7) 全部开户银行名称、账号以及账户是否正常：

开户行：中国光大银行北京顺义后沙峪支行

账号：35580118000033974

贵单位开立的银行账号与登记管理机关备案的一致，本年度账号和账户正常使用。

(8) 有许可证，许可证与《民办非企业单位（法人）登记证书》一致。

(9) 与工作人员签订《劳动合同》情况：截至 2022 年 12 月 31 日，北京市顺义区磐之石环境与能源研究中心共有 4 名员工，其中全职 3 人均签订劳动合同，并缴纳社会保险，兼职 1 人。

## 二、审计情况

### 1、截止 2022 年 12 月 31 日资产、负债、净资产、资产负债率情况

截止 2022 年 12 月 31 日资产总额 2,125,834.86 元，其中货币资金 2,121,027.91 元。

截止 2022 年 12 月 31 日负债合计 910,701.84 元，其中应付款项 470,013.50 元。资产负债率为 42.84%。

截止 2022 年 12 月 31 日净资产总额 1,215,133.02 元，其中：非限定性净资产 158,256.72 元，限定性净资产 1,056,876.30 元。净资产占开办资金 4050.44%。

### 2、2022 年度收支管理情况

(1) 年度收入、支出情况

2022 年度收入总额 3,368,363.26 元，费用总额 1,200,137.78 元。

① 2022 年度收入总额 3,368,363.26 元。其中：捐赠收入 3,247,550.57 元，提供服务收入为 120,000.00 元，其他收入为 812.69 元。

2022 年度支出情况：费用总额 1,200,137.78 元。其中：业务活动成本 485,145.77 元，管理费用 714,992.01 元，筹资费用 0.00 元，其他费用 0.00 元。

② 收费及票据使用情况

无。

③ 本年度接受和使用境内外捐赠情况

无。

④ 接受政府购买服务、政府补助的明细情况

无。

⑤ 纳税情况

无。

⑥ 民间非营利组织会计制度执行情况

本年度执行《中华人民共和国会计法》、《民间非营利组织会计制度》，按照《民间非营利组织会计制度》要求，设立独立的银行账户和会计账簿，独立进行会计核算，按要求编制会计报表。

3、非营利性的体现

根据章程规定，贵单位是非营利性机构，举办者不要求取得合理回报。

(1) 本年度没有从事营利性的业务活动；

(2) 本年度没有将盈余分红；

- (3) 本年度未取得合理回报；
- (4) 本年度无举办者及举办者关联单位大额借款；
- (5) 未提取发展基金。

#### 4、资产管理情况

##### ①资产依法管理使用情况

本单位已建立资产管理制度，对所拥有的资产做到依法管理和使用。

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、固定资产原值合计	16,269.00	0.00	0.00	16,269.00
其中：电子设备	16,269.00	0.00	0.00	16,269.00
二、累计折旧合计	15,455.55	0.00	0.00	15,455.55
其中：电子设备	15,455.55	0.00	0.00	15,455.55
三、固定资产净值合计	813.45	-	-	813.45
其中：电子设备	813.45	-	-	813.45

##### ②新购固定资产及全部固定资产提取折旧情况

本年度未购置固定资产。经审计，固定资产产权归贵单位所有，本年度未计提折旧，能够做到定期盘点，并由专人负责管理。

##### ② 对外投资情况

贵单位本年度无对外投资情况。

#### 5、会计报表中主要项目明细列示

##### (1) 货币资金

项目	币种	年初余额	年末余额
库存现金	人民币	2,000.00	0.00

银行存款	人民币	55,610.59	2,121,027.91
合计		57,610.59	2,121,027.91

(2) 应收款项账龄

账龄	年初余额	年末余额
1年以内	7,516.35	3,993.50
合计	7,516.35	3,993.50

(3) 预付账款

账龄	年初余额	年末余额
1年以内	32,400.00	0.00
合计	32,400.00	0.00

(4) 固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、固定资产原值合计	16,269.00	0.00	0.00	16,269.00
其中：电子设备	16,269.00	0.00	0.00	16,269.00
二、累计折旧合计	15,455.55	0.00	0.00	15,455.55
其中：电子设备	15,455.55	0.00	0.00	15,455.55
三、固定资产净值合计	813.45	-	-	813.45
其中：电子设备	813.45	-	-	813.45

(5) 应付款项账龄

账龄	年初余额	年末余额
1年以内	511,019.22	419,379.18
1-2年	0.00	50,634.32

合计	511,019.22	470,013.50
----	------------	------------

(6) 应付工资

项目	年初余额	年末余额
工资	0.00	27,700.00
合计	0.00	27,700.00

(7) 应交税金

项目	年初余额	年末余额
个人所得税	0.00	3,655.00
合计	0.00	3,655.00

(8) 预收账款

账龄	年初余额	年末余额
1年以内	483,856.53	409,333.34
合计	483,856.53	409,333.34

(9) 净资产

项目	年初余额	年末余额
非限定性净资产	-1,609,242.54	158,256.72
其中：开办资金	30,000.00	30,000.00
历年结转	-1,639,242.54	128,256.72
限定性净资产	712,707.18	1,056,876.30
合计	-896,535.36	1,215,133.02

注：截至 2022 年 12 月 31 日，贵单位净资产占开办资金 4050.44%。

(10) 收入：3,368,363.26 元

① 捐赠收入

项目	本年发生额
非限定性收入	3,028,824.35
能源转型与碳定价（ETCP）	213,053.07
万科项目	192,196.28
赠与亚洲（美国）中国代表处	310,145.00
自然之友项目	16,400.00
机构收入	205,550.00
22-623策略传播	2,091,480.00
限定性收入	218,726.22
医疗行业可持续采购SHIPP	218,726.22
合计	3,247,550.57

③ 提供服务收入

项目	本年发生额
基层科普行动计划项目	120,000.00
合计	120,000.00

④ 其他收入

其他收入为 812.69 元，主要为利息收入。

（11）费用：1,200,137.78 元

① 业务活动成本

项目	本年发生额
捐赠支出	5,000.00

可持续采购项目/SHIPP	73,100.00
能源转型与碳定价（ETCP）	98,868.58
赠与亚洲G2A医院减排2022	92,934.38
万科Vanke2022	95,242.81
科协科普项目	120,000.00
合计	485,145.77

②管理费用

项目	本年发生额
职工工资	375,764.00
基本养老保险费	119,733.37
住房公积金	51,783.60
福利费	846.00
劳务费	11,900.00
办公费	6,730.14
租赁费	84,000.00
差旅费	352.56
交通费	931.69
保险费	493.00
通讯费	409.70
应交残疾人就业保障金	9,105.37
服务费	47,146.63
物业费	2,925.95
水电费	1,000.00
其他	98.00

折旧费	0.00
供暖费	0.00
手续费	1,772.00
合计	714,992.01

### 三、审计结论及管理建议

年度审计的总体评价：北京市顺义区磐之石环境与能源研究中心内部控制制度比较完善，能够有效执行，会计核算规范，财务管理完善，会计报表的编制符合国家颁布的相关法规和《民间非营利组织会计制度》的规定，恰当地反映了贵单位 2022 年 12 月 31 日的财务状况和 2022 年度的业务活动成果和现金流量。

### 四、其他事项说明

无。

### 五、审计报告附件内容

- 1、年末资产负债表、业务活动表、现金流量表
- 2、截至 2022 年 12 月 31 日银行对账单
- 3、会计师事务所营业执照副本复印件

北京丰永会计师事务所（普通合伙）



2023年02月21日

中国注册会计师



中国注册会计师



# 资产负债表

2022年12月31日

编制单位：北京市顺义区馨之石环境与能源研究中心

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	57,610.59	2,121,027.91	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	511,019.22	470,013.50
应收款项	3	7,516.35	3,993.50	应付工资	63		27,700.00
预付账款	4	32,400.00	0.00	应交税金	65		3,655.00
存货	8			预收账款	66	483,856.53	409,333.34
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	97,526.94	2,125,021.41	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	994,875.75	910,701.84
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	15,455.55	15,455.55	受托代理负债：			
固定资产净值	33	813.45	813.45	受托代理负债	91		
在建工程	34			负债合计	100	994,875.75	910,701.84
文物文化资产	35						
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	813.45	813.45				
				净资产：			
无形资产：				净资产：			
无形资产	41			非限定性净资产	101	-1,609,242.54	158,256.72
				限定性净资产	105	712,707.18	1,056,876.30
受托代理资产：				净资产合计	110	-896,535.36	1,215,133.02
受托代理资产	51						
资产总计	60	98,340.39	2,125,834.86	负债和净资产总计	120	98,340.39	2,125,834.86

# 业务活动表

编制单位：北京市顺义区碧之石环境与能源研究中心

2022年度

单位：元

项目	行次	上年数		本年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入					合计
其中：捐赠收入	1	899,159.93		3,028,824.35	218,726.22
会费收入	2				
提供服务收入	3				
商品销售收入	4				120,000.00
政府补助收入	5				
投资收益	6				
其他收入	9	2,864.04		812.69	
收入合计	11	902,023.97		3,029,637.04	338,726.22
二、费用					
(一) 业务活动成本	12	913,799.07		485,145.77	
其中：工资费用	13			90,620.63	
日常费用	14				
折旧	15				
税费	16				
(二) 管理费用	17	573,207.42		714,992.01	
(三) 筹资费用	18				
(四) 其他费用	19				
费用合计	20	1,487,006.49		1,200,137.78	
三、限定性净资产转为非限定性净资产	21				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	22	-584,982.52		1,829,499.26	338,726.22
					2,168,225.48

## 现金流量表

编制单位：北京市顺义区馨之石环境与能源研究中心

2022年度

单位：元

项 目	行次	本年累计数
一、业务活动产生的现金流量	1	
接受捐赠收到的现金	2	2,992,532.20
收取会费收到的现金	3	-
提供服务收到的现金	4	300,495.18
销售商品收到的现金	5	-
政府补助收到的现金	6	-
收到的其他与业务活动有关的现金	7	438,812.69
现金流入小计	8	3,731,840.07
提供捐赠或者资助支付的现金	9	-
支付给职工以及为职工支付的现金	10	670,094.92
购买商品、接受服务支付的现金	11	36,492.63
支付的其他与业务活动有关的现金	12	961,835.20
现金流出小计	13	1,668,422.75
业务活动产生的现金流量净额	14	2,063,417.32
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	-
取得投资收益所收到的现金	17	-
处置固定资产、无形资产和其他资产而收到的现金净额	18	-
收到的其他与投资活动有关的现金	19	-
现金流入小计	20	-
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金	21	-
对外投资所支付的现金	22	-
支付的其它与投资活动有关的现金	23	-
现金流出小计	24	-
投资活动产生的现金流量净额	25	-
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	-
收到的其它与筹资活动有关的现金	28	-
现金流入小计	29	-
偿还借款所支付的现金	30	-
偿付利息所支付的现金	31	-
支付的其它与筹资活动有关的现金	32	-
现金流出小计	33	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-
四、汇率变动对现金的影响额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	2,063,417.32