

财务报表审计报告



上海上咨
事务所有

防 伪 编 码: 31000087202217764Z

被审计单位名称: 上海联合非常规能源研究中心

审 计 期 间: 2021

报 告 文 号: 上咨会审1(2022)第506号

签字注册会计师: 王权

注 师 编 号: 310000872823

签字注册会计师: 付音

注 师 编 号: 310000870018

事 务 所 名 称: 上海上咨会计师事务所有限公司

事 务 所 电 话: 021-62868744

事 务 所 地 址: 上海市普陀区中江路888号(五芳斋大楼)7楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师，
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

上海上咨会计师事务所

SHANGHAI SHANG ZI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审计报告

上咨会审 1（2022）第 506 号

上海联合非常规能源研究中心：

一、审计意见

我们审计了上海联合非常规能源研究中心（以下简称“贵中心”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的业务活动表、2021 年度现金流量表以及会计报表附注。

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，公允反映了贵中心 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于贵中心，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

贵中心管理层（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，管理层负责评估贵中心的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵中心、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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。错报可能由于舞弊或错误导致，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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行了以下工作：

(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，就可能导致对贵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贵中心不能持续经营。

(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。

我们与治理层就计划的审计范围、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。

(本页无正文)



上海上咨会计师事务所有限公司

中国注册会计师: 



中国注册会计师: 



中国·上海

二〇二二年八月十九日

资产负债表

编制单位:

上海联合非常规能源研究中心

2021/12/31

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	490,249.50	384,104.44	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	241,911.68	224,626.80
应收款项	3	84,000.00	173,200.00	应付工资	63	18,000.00	
预付账款	4			应交税金	65	10,238.20	9,766.39
存 货	8			预收账款	66		
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	574,249.50	557,304.44	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	270,149.88	234,393.19
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	57,100.98	61,934.88				
减: 累计折旧	32	29,371.80	45,619.40	受托代理负债:			
固定资产净值	33	27,729.18	16,315.48	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	270,149.88	234,393.19
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	27,729.18	16,315.48				
无形资产:							
无形资产	41			净资产:			
				非限定性净资产	101	331,828.80	339,226.73
受托代理资产:				限定性净资产	105		
受托代理资产	51			净资产合计	110	331,828.80	339,226.73
资产总计	60	601,978.68	573,619.92	负债和净资产总计	120	601,978.68	573,619.92

财务负责人:

复核:

制表:

业务活动表

2021年

编制单位：上海联合非常规能源研究中心

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						
会费收入	2						
提供服务收入	3	1,096,257.34		1,096,257.34	1,026,910.95		1,026,910.95
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	7	1,273.92		1,273.92	1,661.78		1,661.78
收入合计	8	1,097,531.26		1,097,531.26	1,028,572.73		1,028,572.73
二、费用							
（一）业务活动成本	9	485,342.18		485,342.18	549,610.93		549,610.93
其中：	10						
	11						
	12						
	13						
（二）管理费用	14	389,803.49		389,803.49	471,000.36		471,000.36
（三）筹资费用	15			-			-
（四）其他费用	16	612.56		612.56	563.51		563.51
费用合计	17	875,758.23		875,758.23	1,021,174.80		1,021,174.80
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	19	221,773.03		221,773.03	7,397.93		7,397.93

现金流量表

2021年

编制单位：上海联合非常规能源研究中心

项 目	行次	本年累计金额	上年累计金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金	1	907,380.00	1,082,220.00
收到其他与经营活动有关的现金	2	1,192.46	14,473.34
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金	3		
支付的职工薪酬	4	156,981.79	132,940.00
支付的税费	5	22,290.66	11,057.61
支付其他与经营活动有关的现金	6	830,611.17	768,226.29
经营活动产生的现金流量净额	7	-101,311.16	184,469.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回短期投资、长期债券投资和长期股权投资收到的现金	8		
取得投资收益收到的现金	9		
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产收回的现金净额	10		
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支付的现金	11		
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金	12	4,833.90	5,498.98
投资活动产生的现金流量净额	13	-4,833.90	-5,498.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	14		
吸收投资者投资收到的现金	15		
偿还借款本金支付的现金	16		
偿还借款利息支付的现金	17		
分配利润支付的现金	18		
筹资活动产生的现金流量净额	19		
四、现金净增加额	20	-106,145.06	178,970.46
加：期初现金余额	21	490,249.50	311,279.04
五、期末现金余额	22	384,104.44	490,249.50

上海联合非常规能源研究中心

会计报表附注

2021 年度

一、基本情况

上海联合非常规能源研究中心（以下简称本中心）于 2014 年 7 月 5 日经上海市民政局核准登记成立。现持有上海市民政局颁发的统一社会信用代码为 523100003105037462《民办非企业单位法人登记证书》。

住所：上海市普陀区曹杨路 500 号（普陀科技馆）1 幢北半幢 5 楼 525 室

注册资金：人民币 50 万元。

法定代表人：周晓莱。

业务主管单位：直接登记。

业务范围：非常规能源勘探评价开发、输送和利用、全产业链技术、设备、检测安全节能环保等研究、合作、咨询培训。承接政府部门委托的相关事项。

二、财务报表的编制基础

本中心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、完整地反映了本中心的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度

本中心执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》。

2、会计期间

本中心以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本中心以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本中心会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5、现金等价物的确认标准

本中心将同时具备期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小这四个条件的投资确定为现金等价物。

6、固定资产计价及其折旧方法

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

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

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

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公设备	3年	0%	33.33%

7、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益(如资产的投资利益和利息等)的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或(和)用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

8、收入确认原则

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

本中心按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

本中心在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

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

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

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

9、主要税项

无。

四、会计报表主要项目注释

(一) 资产负债状况

1、货币资金

货币资金种类	年末余额	年初余额
现金	6,456.60	16,762.54
银行存款	377,647.84	473,486.96
合 计	384,104.44	490,249.50

2. 应收款项

项目	年末余额	年初余额
应收账款	154,800.00	75,000.00
其他应收款	18,400.00	9,000.00
合 计	173,200.00	84,000.00

(1) 应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	154,800.00	100%	75,000.00	100%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	154,800.00	100%	75,000.00	100%

应收账款明细如下:

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款比例
中国石油天然气股份有限公司大港油田分公司	80,800.00	1 年以内	52.20%
中国石油集团工程技术研究院有限公司	74,000.00	1 年以内	47.80%
合计	154,800.00		100.00%

(2) 其他应收款

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	9,400.00	51.09%	9,000.00	100%
1-2 年	9,000.00	48.91%		
2-3 年				

3 年以上				
合计	18,400.00	100%	9,000.00	100%

其他应收款明细如下:

债务人名称	账面余额	账龄	占其他应收款比例
上海汇权实业有限公司	18,400.00	1-2 年	100%
合计	18,400.00		100%

3. 固定资产

(1) 固定资产类别如下:

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、固定资产原价合计	57,100.98	4,833.90		61,934.88
其中: 办公设备	57,100.98	4,833.90		61,934.88
二、累计折旧合计	29,371.80	16,247.60		45,619.40
其中: 办公设备	29,371.80	16,247.60		45,619.40
三、固定资产净值合计	27,729.18			16,315.48
其中: 办公设备	27,729.18			16,315.48

4. 应付款项

项目	年末余额	年初余额
应付账款		4,200.00
其他应付款	224,626.80	237,711.68
合 计	224,626.80	241,911.68

(1) 应付账款

单位名称	年末余额	年初余额
上海风期文化传播有限公司		4,200.00
合 计		4,200.00

(2) 其他应付款

单位名称	年末余额	年初余额
劳务费	2,800.00	
上海印刷行业协会	101,444.96	101,444.96
严瑜	45,500.00	45,500.00
周晓莱	74,132.84	90,766.72

楚超超	749.00	
合计	224,626.80	237,711.68

5. 应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
应付工资		18,000.00
合 计		18,000.00

6. 应交税金

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	9,658.69	9,519.73	9,964.83	9,213.59
个人所得税		11,735.61	11,735.61	
城市维护建设税	338.05	333.18	348.76	322.47
教育费附加税费	144.88	138.20	144.88	138.20
地方教育附加	96.58	305.01	309.46	92.13
合计	10,238.20	22,031.73	22,503.54	9,766.39

7. 净资产

项 目	年末余额	年初余额
非限定性净资产	339,226.73	331,828.80
限定性净资产		
合 计	339,226.73	331,828.80

非限定性净资产，其中：

(1) 开办资金 50.00 万元，由举办方上海容智能源科技有限公司出资，经上海中创海佳会计师事务所有限公司出具中创海佳验字（2014）0041 号验资报告确认；

(2) 累计结余-160,773.27 元（年初结余-168,171.20 元+本年结余转入 7,397.93 元）。

（二）业务活动表有关项目注释

1. 收入

项目	本年发生额	上年发生额
提供服务收入	1,026,910.95	1,096,257.34

其他收入	1,661.78	1,273.92
合计	1,028,572.73	1,097,531.26

2. 业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
ECF 峰会	549,610.93	440,056.17
繁荣基金项目		7,000.50
大港研发项目		38,285.51
合计	549,610.93	485,342.18

3. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	271,895.60	221,967.60
交通费	8,465.18	20,004.31
招待费		
劳务费	35,100.00	18,160.00
手续费	1,941.00	1,977.00
通信费	1,748.90	9,850.08
快递费	1,841.80	1,378.47
办公费	28,303.88	63,408.84
差旅费	22,356.40	5,622.38
折旧费	16,247.60	12,917.64
租赁费	83,100.00	34,517.17
合计	471,000.36	389,803.49

4. 其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
税费	563.51	612.56
合计	563.51	612.56

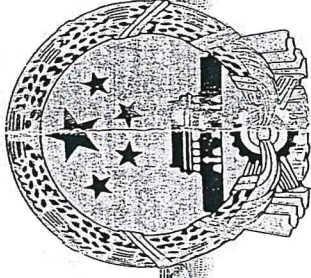
四、其他事项说明

无。

上述二〇二一年度会计报表和会计报表有关附注,系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

上海联合非常规能源研究中心

2022 年 6 月 20 日



营业执照

统一社会信用代码

91310107742148813D

证照编号: 07000000202109090015

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 上海上咨会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 计安平

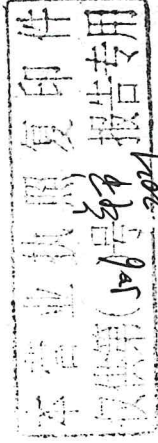
经营范围 审查企业会计报表, 验证企业资本; 承办建设工程造价咨询业务, 代理纳税申报, 代理设计财务会计制度, 代理财务会计处理, 资产评估和投资项目可行性研究, 审计咨询, 审计服务(按资质)。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

注册资本 人民币1000.0000万元整

成立日期 2002年08月20日

营业期限 2002年08月20日 至 不约定期限

住所 上海市普陀区武威路789号东大楼115室



登记机关

2021 年 09 月 09 日