

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000073202242083R

被审计单位名称: 上海兴伟学院教育发展基金会

审 计 期 间: 2021

报 告 文 号: 上审会[2022]92号

签字注册会计师: 王春芳

注 师 编 号: 310000611448

签字注册会计师: 沈梅芳

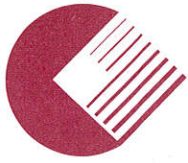
注 师 编 号: 310000731716

事 务 所 名 称: 上海上审会计师事务所有限公司

事 务 所 电 话: 021-63663688

事 务 所 地 址: 上海市黄浦区河南南路665号18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>



审 计 报 告

上审会[2022]92 号

上海兴伟学院教育发展基金会全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 审计意见

我们审计了上海兴伟学院教育发展基金会（以下简称基金会）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、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，公允反映了基金会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度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，我们独立于基金会，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) 其他信息

基金会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括基金会 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

(四) 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估基金会的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算基金会、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督基金会的财务报告过程。

(五) 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，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对基金会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基金会不能持续经营。

（五）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。

二、按《基金会管理条例》要求报告的事项

上海兴伟学院教育发展基金会2021年度公益事业支出2,244,675.10元，上年末净资产3,018,278.62元，2021年公益事项支出占上一年净资产的74.37%；工作人员工资福利60,000.00元，行政办公支出8,040.00元，工作人员工资福利和行政办公支出合计68,040.00元，占本年总支出2,312,715.10元的比例为2.94%。

上海上审会计师事务所有限公司



中国注册会计师 王春芳

王春芳



中国注册会计师 沈梅芳

沈梅芳



中国 上海市

2021年3月31日

资产负债表

2021年12月31日

会民非01表
单位：元

编制单位：上海兴伟学院教育发展基金会



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	2,018,278.78	2,058,834.46	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	0.16	0.16
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		1,080.00
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	2,018,278.78	2,058,834.46	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	0.16	1,080.16
长期投资							
长期股权投资	21	1,000,000.00	1,000,000.00	长期负债			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	1,000,000.00	1,000,000.00	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						
减：累计折旧	32			受托代理负债			
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34			负债合计	100	0.16	1,080.16
文物文化资产	35						
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	3,018,278.62	3,057,754.30
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	3,018,278.62	3,057,754.30
资产总计	60	3,018,278.78	3,058,834.46	负债和净资产总计	120	3,018,278.78	3,058,834.46

业务活动表

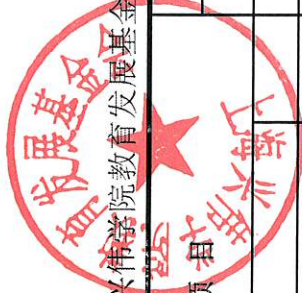
2021年度

会民非02表

单位：元

编制单位：上海兴伟学院教育发展基金会

项目	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	1,700,000.00		1,700,000.00	2,349,000.00		2,349,000.00
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入						
投资收益						
其他收入	4,239.56		4,239.56	3,190.78		3,190.78
收入合计	1,704,239.56		1,704,239.56	2,352,190.78		2,352,190.78
二、费用						
(一) 业务活动成本	1,847,000.00		1,847,000.00	2,244,675.10		2,244,675.10
其中：捐赠项目支出	1,847,000.00		1,847,000.00	2,244,675.10		2,244,675.10
14						
15						
16						
(二) 管理费用	11,111.04		11,111.04	68,000.00		68,000.00
(三) 筹资费用	207.00		207.00	40.00		40.00
(四) 其他费用						
费用合计	1,858,318.04		1,858,318.04	2,312,715.10		2,312,715.10
三、限定性净资产转为非限定性净资产						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	-154,078.48		-154,078.48	39,475.68		39,475.68



现金流量表

2021年度

会民非03表

编制单位：上海兴伟学院教育发展基金会

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	2,349,000.00
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	3,190.78
现金流入小计	13	2,352,190.78
提供捐赠或者资助支付的现金	14	2,244,675.10
支付给员工以及为员工支付的现金	15	58,920.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	8,040.00
现金流出小计	23	2,311,635.10
业务活动产生的现金流量净额	24	40,555.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	
投资活动产生的现金流量净额	44	
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	40,555.68

上海兴伟学院教育发展基金会

2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、基金会基本概况

上海兴伟学院教育发展基金会(以下简称基金会)系由上海兴伟学院、上海兴伟教育信息咨询有限公司,各捐赠出资人民币100万元发起。2012年8月16日经上海市教育委员会同意,2013年1月4日经上海市民政局核准成立,2018年1月3日获取上海市民政局换发的统一代码(登记证号)为53310000501782290U号《基金会法人登记证书》;已取得沪民基证字第0144号《基金会法人登记证书》;类型:非公募基金会;住所:上海市浦东新区南汇科教园区勤奋路1号行政楼205室;原始基金数额:人民币贰佰万元;法定代表人:毛伟雄;业务主管单位:上海市教育委员会;业务范围:资助学校教学设施的改善、基础学科建设,资助教学与实践研究和著作出版、教师深造、学术交流;资助贫困学生、奖励优秀师生。(涉及行政许可的,凭许可证开展业务)

二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表根据实际发生的业务和事项,按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的要求,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、主要会计政策

(一)会计制度:

执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

(二)会计年度:

会计年度自公历1月1日至12月31日。

(三)记账本位币:人民币。

(四)记账基础和计量原则:

以权责发生制为记账基础,资产在取得时以历史成本入账,如果以后发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备;以历史成本为计量原则。

(五)收入确认原则:

收入是指本基金会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。本基金会的收入主要包括捐赠收入和利息收入等。

捐赠收入

捐赠收入是指本基金会接受其他单位或者个人捐赠所取得的收入。

对于无条件的捐赠或政府补助,在捐赠或政府补助收到时确认收入;对于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,但当本单位存在需要偿还的金额同时确认一项负债和费用。

本基金会对于捐赠收入按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者(和)用途限制,则所确定的相关收入为限定性收入;除此以外的其他收入,为非限定性收入。期末,本基金会将本期限定性收入和
非限定性收入分别结转至净资产项目的限定性净资产和非限定性净资产。

利息收入

利息收入按照货币资金时间和实际利率计算确定。

(六) 限定性净资产和非限定性净资产确认原则:

如果资产或者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者(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。

四、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	2,058,834.46	2,018,278.78
合 计	2,058,834.46	2,018,278.78

2、长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额		账面余额
	投资成本	本年增减	
一、成本法核算的长期股权投资			
上海亦源教育信息咨询有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00

注:上海亦源教育信息咨询有限公司 2021年12月31日的经审计后的账面净资产为-16,595,629.63元。

3、其他应付款 年末余额为 0.16元

4、应交税金 年末余额为 1,080.00元

系应交个人所得税。

5、非限定性净资产 年末余额为3,057,754.30元

年初数 3,018,278.62元

本年增加 39,475.68元

年末数 3,057,754.30元

6、收入	本年数2,352,190.78元
(1) 非限定性捐赠收入	2,349,000.00 元
(2) 其他收入	3,190.78 元

系本年度利息收入

7、业务活动成本	本年数2,244,675.10元。
其中：捐赠支出	1,896,000.00 元
校外实训基地项目	348,675.10 元

捐赠给上海兴伟学院,用于大学生团队创业、学科建设、校外实训基地项目各项费用支出。

8、管理费用	本年数68,000.00元。
其中：审计费	8,000.00 元
工资	60,000.00 元

9、筹资费用	本年数 40.00 元
财务手续费	40.00 元

五、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、本届理事会成员情况

理事会成员	工作单位	理事会职务	2021年在基金会领取报酬
毛伟雄	上海兴伟学院教育发展基金会	理事长	0
陈韦明	上海兴韦教育信息咨询有限公司	理事	0
文凌	上海兴伟学院	秘书长	0
王海波	上海慧杰投资管理有限公司	理事	0
凌银华	上海万升国际货运代理有限公司	理事	0
杨桂生	上海杰事杰新材料(集团)股份有限公司	理事	0
林利军	正心谷创新资本	理事	0
李岳奇	华威利群国际(股)公司	理事	0
魏刚	上海钛波新能源科技有限公司	理事	0

2、基金会职工人员情况

本基金会工作人员五人,其中专职人员二人。

六、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

无。

七、重大公益项目收支明细表

无。

八、关联方关系及其交易的说明

无。

九、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

十、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十一、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十二、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十三、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十四、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十五、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十六、需要说明的其他事项

无。

上述 2021 年度财务报表和财务报表有关附注，系本基金会按《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：上海兴伟学院教育发展基金会