

关于上海兴伟学院教育发展基金会 2022 年 1 至 10 月财务收支审计报告

上审财[2022]292 号

上海兴伟学院教育发展基金会：

我们审计了后附的上海兴伟学院教育发展基金会（以下简称兴伟基金会）2022 年 10 月的财务报表，包括 2022 年 10 月 31 日的资产负债表、2022 年 1 至 10 月的业务活动表。

一、管理层和治理层对财务报表的责任

兴伟基金会管理层（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，管理层负责评估兴伟基金会的持续经营能力，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兴伟基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

二、注册会计师对财务报表的责任

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工作的过程中，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,就可能对导致对兴伟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兴伟基金会不能持续经营。

(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。

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。现已审计完毕,情况报告如下:

三、基金会基本情况

上海兴伟教育发展基金会是于2013年1月4日经上海市民政局批准准予登记,取得上海市民政局颁发的统一代码为53310000501782290U号《基金会法人登记证书》;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;法定代表人:毛伟雄;原始基金数额:200万元。执行《民间非营利组织会计制度》。类型为非公募基金会。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)

四、资产、负债、净资产和财务收支的审计

(一) 资产的审计

截止2022年10月31日,账面资产总额为3,934,667.32元,明细如下:

1、货币资金

截止2022年10月31日余额为1,934,667.32元,其中库存现金0元;银行存款1,934,667.32元。银行存款账面余额与银行对账单金额相符。

| | | |
|--------|------|--------------|
| 2、应收账款 | 期末余额 | 1,000,000.00 |
|--------|------|--------------|

系应收上海兴伟教育信息咨询有限公司和超级星管理咨询(上海)有限公司各50万元。

| | | |
|---------|------|--------------|
| 3、长期投资: | 期末余额 | 1,000,000.00 |
|---------|------|--------------|

系对上海亦源教育信息咨询有限公司的股权投资,占比100%,采用成本法核算。截至2022年10月31日,上海亦源教育信息咨询有限公司账面净资产为-15,847,173.39元(未经审计)。

(二) 负债的审计

截止 2022 年 10 月 31 日，账面负债合计为 900,000.00 元，全部系应付款项。

应付账款—上海兴伟学院 期末余额 900,000.00

(三) 净资产的审计

1、非限定性净资产

截止 2022 年 10 月 31 日余额为 3,034,667.32 元，其中：开办资金 2,000,000.00 元由上海兴伟教育信息咨询有限公司、上海兴伟信息技术职业学院（现更名为上海兴伟学院）共同出资，于 2011 年 11 月 9 日经上海东洲政信会计师事务所有限公司沪东洲政信会所验字(2012)第 2132 号验资报告验证。

(四) 收入、支出情况的审计

1、收入

| 项目 | 2022 年 1-10 月 | | 合计 |
|---------|---------------|-----|--------------|
| | 非限定性 | 限定性 | |
| 其中：捐赠收入 | 1,348,060.00 | | 1,348,060.00 |
| 其他收入 | 4,540.92 | | 4,540.92 |
| 收入合计 | 1,352,600.92 | | 1,352,600.92 |

2、费用

| 项目 | 2022 年 1-10 月 |
|---------------|---------------|
| (一) 业务活动成本 | 1,247,682.90 |
| 其中：学科建设、交流学习等 | 1,247,682.90 |
| (二) 管理费用 | 128,000.00 |
| 其中：审计费 | 8,000.00 |
| 工资 | 120,000.00 |
| (三) 筹资费用 | 5.00 |
| 其中：银行手续费 | 5.00 |
| 费用合计 | 1,375,687.90 |

六、 审计意见和建议

1、 审计意见

我们认为，上述兴伟基金会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，公允反映了兴伟基金会 2022 年 10 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1 至 10 月的经营成果。

七、其他重大事项专项说明

长期投资中上海亦源教育信息咨询有限公司 2022 年 10 月 31 日的账面净资产为-15,847,173.39 元(未经审计), 该公司 2022 年 1 至 10 月净利润为 748,456.24 元。

附送:

1、基金会 2022 年 10 月 31 日资产负债表和 2022 年 1 至 10 月业务活动表。

上海上审会计师事务所有限公司



中国注册会计师 王春芳



中国注册会计师 沈梅芳



中国 上海市

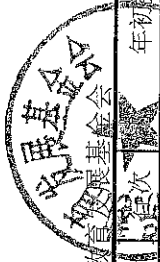
2022 年 11 月 23 日

资产负债表

2022年10月31日

会民非01表
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 | 2 | 2,058,834.46 | 1,934,667.32 | 短期借款 | 61 | | |
| 短期投资 | 3 | | 1,000,000.00 | 应付款项 | 62 | 0.16 | 900,000.00 |
| 应收款项 | 4 | | | 应付工资 | 63 | | |
| 预付账款 | 8 | | | 应交税金 | 65 | 1,080.00 | |
| 存货 | 9 | | | 预收账款 | 66 | | |
| 待摊费用 | 15 | | | 预提费用 | 71 | | |
| 一年内到期的长期债权投资 | 18 | | | 预计负债 | 72 | | |
| 其他流动资产 | 20 | 2,058,834.46 | 2,934,667.32 | 一年内到期的长期负债 | 4541 | | |
| 流动资产合计 | | | | 其他流动负债 | 78 | | |
| 长期投资 | | | | 流动负债合计 | 80 | 1,080.16 | 900,000.00 |
| 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 | | |
| 固定资产 | | | | 其他长期负债 | 88 | | |
| 固定资产原价 | 31 | | | 长期负债合计 | 90 | | |
| 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 | 1,080.16 | 900,000.00 |
| 文物文化资产 | 35 | | | 净资产： | | | |
| 固定资产清理 | 38 | | | 非限定性净资产 | 101 | 3,057,754.30 | 3,034,667.32 |
| 固定资产合计 | 40 | | | 限定性净资产 | 105 | | |
| 无形资产： | | | | 净资产合计 | 110 | 3,057,754.30 | 3,034,667.32 |
| 无形资产 | 41 | | | 负债和净资产总计 | 120 | 3,058,834.46 | 3,934,667.32 |
| 资产总计 | 60 | 3,058,834.46 | 3,934,667.32 | | | | |



编制单位：上海兴伟学院教育发展有限公司

业务活动表

2022年1月-10月

会民非02表

编制单位：上海兴伟学院教育基金会

教育基金会
上海兴伟学院

单位：元

| 项目 | 2021年1月至12月累计数 | | 2022年1月至10月累计数 | | 合计 |
|----------------------------|----------------|------|----------------|------------|--------------|
| | 非限定性 | 限定性 | 非限定性 | 限定性 | |
| 一、收入 | | | | | |
| 其中：捐赠收入 | 2,349,000.00 | | 2,349,000.00 | | 1,348,060.00 |
| 会费收入 | | | | 0.00 | 0.00 |
| 提供服务收入 | | | | 0.00 | 0.00 |
| 商品销售收入 | | | | 0.00 | 0.00 |
| 政府补助收入 | | | | 0.00 | 0.00 |
| 投资收益 | | | | 0.00 | 0.00 |
| 其他收入 | 3,190.78 | | 3,190.78 | | 4,540.92 |
| 收入合计 | 2,352,190.78 | 0.00 | 2,352,190.78 | 0.00 | 1,352,600.92 |
| 二、费用 | | | | | |
| (一) 业务活动成本 | 2,244,675.10 | | 2,244,675.10 | | 1,247,682.90 |
| 其中：捐赠项目支出 | 2,244,675.10 | | 2,244,675.10 | | 1,247,682.90 |
| | | | | 0.00 | 0.00 |
| | | | | 0.00 | 0.00 |
| | | | | 0.00 | 0.00 |
| (二) 管理费用 | 68,000.00 | | 68,000.00 | | 128,000.00 |
| (三) 筹资费用 | 39.00 | | 39.00 | | 5.00 |
| (四) 其他费用 | | | | 0.00 | 0.00 |
| 费用合计 | 2,312,714.10 | 0.00 | 2,312,714.10 | 0.00 | 1,375,687.90 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 39,476.68 | 0.00 | 39,476.68 | -23,086.98 | -23,086.98 |