

审计报告

沪浦江会报字(2019)第3056号

上海应用技术大学教育发展基金会:

一、审计意见

我们审计了上海应用技术大学教育发展基金会(以下简称“基金会”)按照《民间非营利性组织会计制度》的规定编制并提供财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的业务活动表、现金流量表。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照《基金会管理条例》和《民间非营利性组织会计制度》的规定编制,公允反映了基金会2018年12月31日的财务状况以及2018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、管理层对财务报表的责任

基金会管理层(以下简称管理层)负责按照《基金会管理条例》和《民间非营利性组织会计制度》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业务活动能力,披露与持续业务活动相关的事项,并运用持续业务活动假设,除非管理层计划清算基金会、终止运营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。

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) 对管理层使用持续业务活动假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对基金会持续业务活动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业务活动。

(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。

我们与管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。

上海浦江会计师事务所（普通合伙）

中国 上海

宁国路313弄7号5楼

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年一月十四日

资产负债表

会民非01表

编制单位：上海应用技术大学教育发展基金会

2018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	12,554,838.34	13,502,680.67	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	65,510.00	65,510.00
应收款项	3	8.97	8.97	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	840.00	
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	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	12,554,847.31	13,502,689.64	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	66,350.00	65,510.00
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		
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						
固定资产净值	33			受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	66,350.00	65,510.00
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	3,586,123.42	3,517,334.23
无形资产	41			限定性净资产	105	8,902,373.89	9,919,845.41
				净资产合计	110	12,488,497.31	13,437,179.64
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	12,554,847.31	13,502,689.64	负债和净资产合计	120	12,554,847.31	13,502,689.64

单位负责人：

制表人：

业务活动表

编制单位：上海应用技术大学教育发展基金会

2018年度

会民非02表

单位：元

项 目	行次	上年数			本年数		
		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	90,300.00	3,978,000.00	4,068,300.00	90,000.00	1,551,000.00	1,641,000.00
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	24,468.97	21,096.99	45,565.96	45,242.35	177,435.92	222,678.27
收入合计	11	114,768.97	3,999,096.99	4,113,865.96	135,242.35	1,728,435.92	1,863,678.27
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	450,259.52	826,228.77	1,276,488.29	191,835.54	710,964.40	902,799.94
(二) 管理费用	21	10,303.40		10,303.40	11,194.00		11,194.00
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28	1,046.90		1,046.90	1,002.00		1,002.00
费用合计	35	461,609.82	826,228.77	1,287,838.59	204,031.54	710,964.40	914,995.94
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-346,840.85	3,172,868.22	2,826,027.37	-68,789.19	1,017,471.52	948,682.33

会计机构负责人：

填表人：

现金流量表

编制单位：上海应用技术大学教育发展基金会

2018年度

单位：元

会民非03表

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量	1	
接受捐赠收到的现金	2	1,641,000.00
收取会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
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	222,678.27
现金流入小计	8	1,863,678.27
提供捐赠或者资助支付的现金	9	902,799.94
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	13,036.00
现金流出小计	13	915,835.94
业务活动产生的净现金流量	14	947,842.33
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	
处置固定资产和无形资产所收到的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
构建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
投资活动产生的净现金流量	25	
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他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	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的净现金流量	34	
四、汇率变动对现金的影响额	35	947,842.33
五、现金及现金等价物净增加额	36	

上海应用技术大学教育发展基金会

2018 年度财务报表附注

一、单位简介

上海应用技术大学教育发展基金会（以下简称“本基金会”），成立于 2012 年 12 月，取得上海市民政局换发的统一代码（登记证号）为 5331000050178224XG 号《基金会法人登记证书》。法定代表人：刘宇陆，原始基金数字为人民币叁佰伍拾万元，住所：上海市徐汇区漕宝路 120 号办公楼 203 室，业务范围：资助学校改善办学条件，资助重点学科发展，资助学术交流与合作，资助人才培养、奖教奖学助学等（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）。

本基金会业务主管单位：上海市教育委员会。

二、主要会计政策和会计估计

1、会计制度

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本基金会采用公历制，即自日历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、记帐基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础，以实际成本为计价原则。

4、记帐本位币及外币换算

本基金会以人民币为记帐本位币。

5、短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

6、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用账龄分析法，按应收

账款年末数提取，即对账龄在一年以内的应收账款余额提取 0%的坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的应收账款余额提取 10%的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的应收账款余额提取 30%的坏账准备；对账龄在三年以上的账款余额，提取 50%的坏账准备

本基金会的坏账确认标准：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- (2) 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

7、存货的核算方法

(1) 存货分类：本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按移动加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价格的差额计提存货跌价准备。如下年底可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

8、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，且单位价值超过 2000 元的资产。

(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。

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（原值的 5%）确定其折旧率。

9、无形资产计价和摊销方法

本基金会购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

10、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

11、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。

12、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。

本基金会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。

基金会在确认收入时，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，也没有对已售出的商品实施控制；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；但当基金会存在需要偿还全

部或部分捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当基金会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，应当根据需需要偿还的金额确认一项负债和费用。

三、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	年末数	年初数
库存现金		20,652.00
银行存款	13,502,680.67	4,534,186.34
其他货币资金		8,000,000.00
合计	13,502,680.67	12,554,838.34

(二) 应收款项

账 龄	年末数	年初数
其他应收款		
1年-2年	8.97	8.97
合 计	8.97	8.97

(三) 应付款项

账 龄	年末数	年初数
其他应付款		
1年-2年	65,510.00	65,510.00
合 计	65,510.00	65,510.00

(四) 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、非限定性净资产	3,586,123.42	135,242.35	204,031.54	3,517,334.23
2、限定性净资产	8,902,373.89	1,728,435.92	710,964.40	9,919,845.41
合计	12,488,497.31	1,863,678.27	914,995.94	13,437,179.64

(五) 捐赠收入

项目	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
捐赠收入	1,551,000.00	90,000.00	1,641,000.00	3,978,000.00	90,300.00	4,068,300.00
其中：捐款	1,551,000.00	90,000.00	1,641,000.00	3,978,000.00	90,300.00	4,068,300.00
合计	1,551,000.00	90,000.00	1,641,000.00	3,978,000.00	90,300.00	4,068,300.00

(六) 其他收入

项目	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
利息收入	177,435.92	45,242.35	222,678.27	21,096.99	24,468.97	45,565.96
合计	177,435.92	45,242.35	222,678.27	21,096.99	24,468.97	45,565.96

(七) 业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠项目成本	729,549.40	826,228.77
其中：何兆广奖学金	100,000.00	100,000.00
忠谗尔纯思政金	14,100.00	14,100.00
詹守成奖学金	80,000.00	80,000.00
机械学院校友励志奖	60,000.00	150,000.00
天勤助学金	5,000.00	15,000.00
趣医网络奖学金		5,500.00
忠谗-尔纯人文建设项目基金		171,400.40
ThermooFisher 专项奖学金		20,000.00
大学生科技创新奖	11,250.00	10,900.00
香料学院及学校学风建设项目	11,738.10	78,508.10
勤学基金(365)	50,433.30	69,820.27
材料学院教授奖学金	10,000.00	11,000.00
应翔设计奖学金	30,000.00	50,000.00

“辰竹”创新创业奖学金	30,000.00	40,000.00
“高裕”奖学金		10,000.00
“众溪实业杯”专项奖学金	4,000.00	
“亚虹杯”专项奖学金	3,000.00	
华工奖助学金	75,000.00	
威尔德调香竞赛奖	9,690.00	
申丰 EHS 励志奖学金	20,000.00	
“吴音”明学选修无忧助学金	131,753.00	
心系母校校友奖助学金	50,000.00	
“吴音”明学帮困助学基金	15,000.00	
冰希黎调香竞赛奖	8,945.00	
洽洽瓜子创新创意大赛	9,640.00	
2. 公益事业支出	10,000.00	
3. 校庆费用	163,250.54	450,259.52
合计	902,799.94	1,276,488.29

(八) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
行政管理事务物品耗费和服务开支	11,194.00	10,303.40
其中：办公费	389.00	5,657.40
审计费	3,300.00	3,300.00
邮电通讯费	5.00	150.00
租金	7,500.00	
劳务费		1,196.00
合计	11,194.00	10,303.40

(九) 其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	1,002.00	1,046.90
合计	1,002.00	1,046.90

四、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、本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

2018 年度理事会成员领取报酬表

理事会成员	工作单位	领取报酬
刘宇陆	上海应用技术大学	0
张艳萍	上海应用技术大学	0
陈东辉	上海应用技术大学	0
于建刚	上海仪电控股（集团）公司	0
王占勇	上海应用技术大学	0
王敏飞	上海应用技术大学	0
李晓晶	上海应用技术大学	0
金升忠	上海侨生机电成套设备有限公司	0
袁翔	上海应用技术大学	0
顾章根	原安徽马钢（集团）控股有限公司	0
徐大刚	泰尔弗国际教育中心原上海冶金高等专科学校	0
徐耀生	上海京华永业投资有限公司	0
符卫国	原上海经济委员会、原上海市化工局	0
舒光伟	上海应用技术研究中心原上海轻工业高等专科学校	0
詹君湜	旅美华人	0
宋敏娟	上海应用技术大学	0
孙劼	上海应用技术大学	0
胡婷	上海应用技术大学	0
朱美陶	上海应用技术大学	0
李申	上海应用技术大学	0
合计		0

说明：因基金理事会成员都是上海应用技术大学兼职人员，故没有领取报酬。

2、本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总

额、人均工资（不含支付的劳务费）

2018年度基金会职工工资发放表

基金会职工	职务	工资总额
王占勇	秘书长	0
胡婷	副秘书长	0
许丽	工作人员	0
龚静凝	财务	0
合计		0

说明：因基金会职工都是上海应用技术大学兼职人员，故本基金会没有发放工资。

五、关联方关系及其交易的说明

无。

六、授受劳务捐赠情况的说明

截至2018年12月31日，本基金会未发生接受劳务捐赠情况。

七、对外承诺和或有事项情况的说明

截至2018年12月31日，本基金会未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

八、资产负债表日后非调整事项的说明

截至2019年1月14日，本基金会未发生资产负债表日后非调整事项。

九、需要说明的其他事项

无。

上海应用技术大学教育发展基金会

2019年1月14日



营业执照

统一社会信用代码 91310110660737112R

证照编号 1000000201609070214

名称 上海浦江会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

主要经营场所 上海市杨浦区宁国路813弄7号502室

执行事务合伙人 王剑凯

成立日期 2007年5月8日

合伙期限 2007年5月8日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；企业登记代理、招标投标代理。

【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】



登记机关



2016年 09月 07日