



## 审 计 报 告

沪金审财[2019]第A624号

上海工程技术大学教育发展基金会：

### 一、 审计意见

我们审计了上海工程技术大学教育发展基金会(以下简称：教育基金会)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、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了教育基金会2018年12月31日的财务状况以及2018年度的业务活动成果和现金流量。

### 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，我们独立于教育基金会，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

管理层负责按照《基金会管理条例》和《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，管理层负责评估教育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教育基金会、停

止营运或别无其他现实的选择。

#### 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，保持了职业怀疑。我们同时：

(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；对这些风险有针对性地设计和实施审计程序；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，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对教育基金会的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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教育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，包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷。

附件：

1. 上海工程技术大学教育发展基金会 2018 年 12 月 31 日的资产负债表；
2. 上海工程技术大学教育发展基金会 2018 年度业务活动表；
3. 上海工程技术大学教育发展基金会 2018 年度现金流量表；
4. 上海工程技术大学教育发展基金会 2018 年度会计报表附注。

上海沪港金茂会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国 上海

中国注册会计师：



二〇一九年四月一日

# 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：上海工程技术大学教育发展基金会

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,002,653.81	11,375,921.65	短期借款	23	-	-
短期投资	2			应付款项	24	1,000,000.00	
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		7,701.90
存 货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期股权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	3,002,653.81	11,375,921.65	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	1,000,000.00	7,701.90
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期股权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13			长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15			受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债：	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	1,000,000.00	7,701.90
固定资产清理	18						
固定资产合计	19			净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	2,002,653.81	9,028,219.05
无形资产	20			限定性净资产	40		2,340,000.70
受托代理资产：				净资产合计	41	2,002,653.81	11,368,219.75
受托代理资产	21						
资产总计	22	3,002,653.81	11,375,921.65	负债和净资产总计	42	3,002,653.81	11,375,921.65

单位负责人：

制表：

复核：

# 业务活动表

2018年度

编制单位：上海工程技术大学教育发展基金会

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	合计
一、收入						
其中：捐赠收入	1			8,019,147.98	2,490,000.00	10,509,147.98
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	7	2,684.31		18,213.99		18,213.99
收入合计	8	2,684.31	-	8,037,361.97	2,490,000.00	10,527,361.97
二、费用	9					
(一) 业务活动成本	10			1,160,607.34		1,160,607.34
其中：①捐赠项目成本	11			1,160,607.34		1,160,607.34
②提供服务成本	12					
③销售商品成本	13					
④会员服务成本	14					
⑤业务活动税金及附加	15					
(二) 管理费用	16			470.00		470.00
(三) 筹资费用	17	30.50		718.69		718.69
(四) 其他费用	18					
费用合计	19	30.50	-	1,161,796.03		1,161,796.03
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20			149,999.30	-149,999.30	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	2,653.81	-	7,025,565.24	2,340,000.70	9,365,565.94

单位负责人：

制表：

复核：

# 现金流量表

2018年度

编制单位：上海工程技术大学教育发展基金会

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	9,509,147.98
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	18,213.99
现金流入小计	8	9,527,361.97
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,152,905.44
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	1,188.69
现金流出小计	13	1,154,094.13
业务活动产生的现金流量净额	14	8,373,267.84
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回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购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	8,373,267.84

单位负责人：

制表：



复核：

上海工程技术大学教育发展基金会  
会计报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

### 一、基本情况

上海工程技术大学教育发展基金会(以下简称:本基金会)于 2017 年 9 月 21 日经上海市民政局批准登记,取得由上海市民政局发放的统一代码(登记证号)为 53310000MJ4951363U 的《基金会法人登记证书》。法定代表人:李江。基金会类型:非公募基金会。注册资金:人民币贰佰万元。住所:上海市长宁区仙霞路 350 号上海工程技术大学科创楼(14 幢)715 室。

业务主管单位:上海市教育委员会。

业务范围:资助困难师生,奖励优秀先进个人和突出贡献的单位;资助教学研究、科学与技术研究,资助改善教学设施、建筑、仪器设备、图书资料等公益项目。(涉及行政认可的,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、完整地反映了本基金会的财务状况,业务活动情况和现金流量。

### 三、主要会计政策

#### 1、会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

#### 2、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

本基金会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、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务,按业务实际发生日(当月 1 日)市场汇价(中

间价)折合为人民币记账,月(年)末对货币性项目按月(年)末的市场汇率进行调整,由此产生的汇兑损益,按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

## 6、短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并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。

## 7、长期投资核算方法

### (1)长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的,采用成本法核算;对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的,采用权益法核算。

### (2)长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

### (3)长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查,按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

## 8、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本基金会将其确认为负债,以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量。并在资产负债表中单列项目予以反映:

- (1)该义务是基金会承担的现时义务。
- (2)该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3)该义务的金额能够可靠地计量。

## 9、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。

## 10、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。

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者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

#### 四、会计报表主要项目注释

##### 1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币		
银行存款	人民币	3,002,653.81	11,375,921.65
合计		3,002,653.81	11,375,921.65

##### 2、应付款项

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
致达控股集团有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	-
上海德福伦化纤有限公司		240,000.00	240,000.00	-
上海汽车地毯总厂有限公司		240,000.00	240,000.00	-
上海申达科宝新材料有限公司		240,000.00	240,000.00	-
上海三枪（集团）有限公司		240,000.00	240,000.00	-
上海市服装研究有限公司		220,000.00	220,000.00	-
合计	1,000,000.00	1,180,000.00	2,180,000.00	-

##### 3、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、限定性净资产		2,490,000.00	149,999.30	2,340,000.70
2、非限定性净资产	2,002,653.81	8,187,361.27	1,161,796.03	9,028,219.05
合计	2,002,653.81	10,677,361.27	1,311,795.33	11,368,219.75

说明：

(1) 限定性净资产：本年度接受捐赠收入 2,490,000.00 元，转入非限定性净资产 149,999.30 元。

(2) 非限定性净资产：本年度接受捐赠收入 8,019,147.98 元，本年度由限定性净资产转入 149,999.30 元，捐赠支出 1,160,607.34 元，利息收入 18,213.99 元，管理费用 470.00 元，筹资费用 718.69 元。

#### 4、捐赠收入

序号	项目	本期发生额	上年发生额
1	上海曼恒数字技术股份有限公司	140,000.00	-
2	上海派慧投资管理有限公司	150,000.00	-
3	中涂（上海）教育科技有限公司	8,000,000.00	-
4	黑龙江工程学院教育发展基金会	10,000.00	-
5	常州工程学院	5,000.00	-
6	建设银行	147.98	-
7	上海德福伦化纤有限公司	240,000.00	-
8	上海汽车地毯总厂有限公司	240,000.00	-
9	上海申达科宝新材料有限公司	240,000.00	-
10	上海三枪（集团）有限公司	240,000.00	-
11	上海市服装研究有限公司	220,000.00	-
12	孙景瑜	4,000.00	-
13	郑路逸	20,000.00	-
14	致达控股集团有限公司	1,000,000.00	-
	合计	10,509,147.98	-

其中，大额捐赠收入（本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人、团体）：

捐赠人	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
1. 中涂(上海)教育科技有限公司		8,000,000.00	8,000,000.00			
其中：捐款		8,000,000.00	8,000,000.00			
捐物						
2. 致达控股集团有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
其中：捐款	1,000,000.00		1,000,000.00			
捐物						
合计	1,000,000.00	8,000,000.00	9,000,000.00			

#### 5、业务活动成本

序号	项目	本期发生额	上年发生额
----	----	-------	-------

序号	项目	本期发生额	上年发生额
1	工程大虚拟校史馆	561,410.00	-
2	校园文化建设项目	319,193.04	-
3	《工程大建校四十周年办学成就回顾》文集出版	83,640.00	-
4	工程大建校40周年国际合作交流系列活动	46,365.00	-
5	派米雷杯创业大赛	149,999.30	-
	合计	1,160,607.34	-

#### 6、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
刻章费	470.00	-
合计	470.00	-

#### 五、理事会成员、监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、列示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

姓名	工作单位	领取报酬金额（元）		说明
		月	全年	
李江	上海工程技术大学	0.00	0.00	不领取报酬
夏斯云	上海工程技术大学	0.00	0.00	不领取报酬
鲁嘉华	上海工程技术大学	0.00	0.00	不领取报酬
姚秀平	上海工程技术大学	0.00	0.00	不领取报酬
孙莲英	中国涂料工业协会	0.00	0.00	不领取报酬
夏建国	上海工程技术大学	0.00	0.00	不领取报酬
王陈	上海工程技术大学	0.00	0.00	不领取报酬
徐阳	上海工程技术大学	0.00	0.00	不领取报酬
叶峰	上海工程技术大学	0.00	0.00	不领取报酬
陈思浩	上海工程技术大学	0.00	0.00	不领取报酬
徐菁利	上海工程技术大学	0.00	0.00	不领取报酬
姚跃进	上海工程技术大学	0.00	0.00	不领取报酬
鲁柏青	上海工程技术大学	0.00	0.00	不领取报酬
茅蕾	上海工程技术大学	0.00	0.00	不领取报酬

姓名	工作单位	领取报酬金额（元）		说明
		月	全年	
史立刚	青岛华怡中通工贸有限公司	0.00	0.00	不领取报酬
王诗榕	信和新材料股份有限公司	0.00	0.00	不领取报酬

2、列示本届秘书长成员的姓名、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

姓名	工作单位	领取报酬金额（元）		说明
		月	全年	
王陈	上海工程技术大学	0.00	0.00	不领取报酬
徐建华	上海工程技术大学	0.00	0.00	不领取报酬

3、列示本届监事成员的姓名、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

姓名	工作单位	领取报酬金额（元）		说明
		月	全年	
吴清	上海工程技术大学	0.00	0.00	不领取报酬
陆晴云	上海工程技术大学	0.00	0.00	不领取报酬

4、列示本基金会职工总数（不含支付劳务费人员）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

部门	基金会	小计
职工人数（人）	6	6
工资总额	0.00	0.00
人均工资	0.00	0.00

## 六、关联方关系及其交易的说明

- 1、本基金会发起人为上海工程技术大学，理事主要来源单位为上海工程技术大学。
- 2、本年度基金会捐赠项目成本均用于上海工程技术大学教师和学生的奖励、资助及上海工程技术大学校园建设。

## 七、固定资产清查明细表

说明：截止 2018 年 12 月 31 日本基金会无固定资产。

## 八、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本基金资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产列表如下：

序号	捐赠单位	时间或用途限制	期初余额	本年捐赠收入	本年捐赠支出	期末余额
1	上海曼恒数字技术股份有限公司	设立奖学金、奖教金		140,000.00		140,000.00
2	上海派慧投资管理有限公司	派米雷杯创业大赛		150,000.00	149,999.30	0.70
3	上海德福伦化纤有限公司	设立奖学金、奖教金		240,000.00		240,000.00
4	上海汽车地毯总厂有限公司	设立奖学金、奖教金		240,000.00		240,000.00
5	上海申达科宝新材料有限公司	设立奖学金、奖教金		240,000.00		240,000.00
6	上海三枪（集团）有限公司	设立奖学金、奖教金		240,000.00		240,000.00
7	上海市服装研究有限公司	设立奖学金、奖教金		220,000.00		220,000.00
8	郑路逸	艺术学院、材料学院 奖学金		20,000.00		20,000.00
9	致达控股集团有限公司	设立奖学金、奖教金		1,000,000.00		1,000,000.00
	合计			2,490,000.00	149,999.30	2,340,000.70

#### 九、受托代理业务情况的说明

本年度收到受托代理负债 100,000.00 元，转出受托代理负债 100,000.00 元，受托代理负债期末余额为 0 元。

#### 十、重大资产减值情况的说明

说明：本基金会无重大资产减值情况。

#### 十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

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。

#### 十二、接受劳务捐赠情况的说明

说明：本基金会无接受劳务捐赠情况。

#### 十三、对外承诺和或有事项情况的说明

说明：本基金会无对外承诺和或有事项。

十四、资产负债表日后非调整事项的说明

说明：本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十五、需要说明的其他事项

1、上述二〇一八年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非盈利组织会计制度》编制。



基金会名称：上海工程技术大学教育发展基金会

单位负责人（签章）：

财务负责人（签章）：

日期：2019年2月20日

日期：2019年2月20日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913101061322341911

证照编号 06000000201607180130

名称	上海沪港金茂会计师事务所有限公司
类型	有限责任公司(国内合资)
住所	上海市静安区成都北路333号(南幢)1501B室
法定代表人	叶
注册资本	人民币200.0000万元整
成立日期	1995年2月14日
营业期限	1995年2月14日至不约定期限
经营范围	资本验证,专项审计及清算,会计顾问,设计会计制度,会计咨询及培训,会计软件开发及应用,其他会计,财务服务项目。 【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07月18日