

专项审计报告



防伪编码: 31000065202174890X

被审计单位名称: 上海大学教育发展基金会

审计内容: 离任审计

报告文号: 沪会中事(2021)审字第5374号

签字注册会计师: 王琦

注册会计师编号: 310000651515

签字注册会计师: 郑增

注册会计师编号: 330001421492

事务所名称: 上海沪中会计师事务所有限公司

事务所电话: 021-52137807

事务所地址: 上海市静安区陕西北路917号

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>



上海沪中会计师事务所有限公司

Shanghai Huzhong Certified Public Accountant Co., Ltd.

地址：上海市陕西北路917号

电话：(021)52138855 52139090 52139900

传真：(021)52137800

Address: 917 ShanXi(N)Road, Shanghai, China

Tel: (021)52138855 52139090 52139900 Fax: (021)52137800

http://www.huzhong-group.com Postcode: 200040

关于上海大学教育发展基金会 法定代表人成旦红同志离任审计报告

沪会中事(2021)审字第 5374 号

上海大学教育发展基金会：

一、审计意见

我们接受委托，对上海大学教育发展基金会（以下简称贵基金会）原法定代表人成旦红同志(任期 2020 年 11 月至 2021 年 4 月)进行离任审计，我们审计了后附的 2021 年 4 月 30 日的资产负债表、2020 年 11 月至 2021 年 4 月的业务活动表。

我们认为，贵基金会后附的财务报表符合《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允反映了贵基金会 2021 年 4 月 30 日的财务状况及 2020 年 11 月至 2021 年 4 月的业务活动情况。

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

贵基金会管理层（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贵基金会、终止运营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，就可能导致对贵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。我们的结论基于截止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。

现将审计情况报告如下：

五、基本情况

贵基金会于 2014 年 2 月 18 日经上海市民政局、上海市社会团体管理局以沪民社登[2014]0063 号文准予设立登记。现持有 2021 年 3 月 5 日换发的基金会法人登记证书（慈善组织）；类型：非公募基金会；统一社会信用代码：53310000501782768X。法定代表人：成旦红；住所：上大路 99 号行政楼 612 室；注册资金：200 万；业务主管单位：上海市教育委员会；业务范围：接受捐赠，管理和使用基金，用于和高等教育事业有关的各项公益事业。

贵基金会执行《民间非营利组织会计制度》。

六、审计情况

截止 2021 年 4 月 30 日，贵基金会账面未审资产总额为 99,884,624.79 元，负债总额 8,324.00 元，净资产总额 99,876,300.79 元（其中：非限定性净资产 4,181,797.40 元）。

1、资产情况

截止 2021 年 4 月 30 日贵基金会未审资产负债表资产总计 99,884,624.79 元，经审计，无审计调整事项。资产总计审定数为 99,884,624.79 元。其中：

(1)货币资金

账面未审数为 99,409,214.79 元，其中：银行存款 99,409,214.79 元。银行存款经与银行对账单核对相符，无未达帐项。

经审计，无审计调整事项。货币资金审定数为 99,409,214.79 元。

(2) 应收款项

账面未审数为 475,410.00 元。

经审计，无审计调整事项。应收款项审定数为 475,410.00 元，系应收的土壤检测费。

2、 负债情况

截止 2021 年 4 月 30 日贵基金会未审资产负债表负债总计 8,324.00 元，经审计，无审计调整事项。负债总计审定数为 8,324.00 元。其中：

(1) 应付款项

账面未审数为 8,324.00 元。

经审计，无审计调整事项。应付款项审定数为 8,324.00 元，系质保金。

3、 净资产情况

截止 2021 年 4 月 30 日贵基金会未审资产负债表净资产合计 99,876,300.79 元，经审计，无审计调整事项。净资产合计审定数为 99,876,300.79 元。

审计期间净资产明细情况如下：

单位：元

期间	非限定性净资产	限定性净资产	合计
2020 年 10 月审定数	3,227,901.24	71,675,682.88	74,903,584.12
2020 年 11-12 月变动额	760,298.04	20,176,309.31	20,936,607.35
2020 年 12 月末审定数	3,988,199.28	91,851,992.19	95,840,191.47
2021 年 1-4 月变动额	193,598.12	3,842,511.20	4,036,109.32
2021 年 4 月末审定数	4,181,797.40	95,694,503.39	99,876,300.79

4、 收支情况

(1) 收入情况

贵基金会 2020 年 11 月至 2021 年 4 月期间，未审收入情况详见下表：

单位：元

期间	捐赠收入	其他收入	收入合计
2020 年 11 月至 12 月	24,604,900.29	1,411,209.53	26,016,109.82
2021 年 1 月至 4 月	10,072,514.00	128,421.22	10,200,935.22
合计	34,677,414.29	1,539,630.75	36,217,045.04

经审计，无审计调整事项。

(2)费用情况

贵基金会 2020 年 11 月至 2021 年 4 月期间，未审费用情况详见下表：

单位：元

期间	业务活动成本	管理费用	费用合计
2020 年 11 月至 12 月	5,042,331.47	37,171.00	5,079,502.47
2021 年 1 月至 4 月	6,129,344.90	35,481.00	6,164,825.90
合计	11,171,676.37	72,652.00	11,244,328.37

经审计，无审计调整事项。

七、贵基金会在成旦红担任法人期间的工作成果主要有：

1、加强组织建设，完善内部治理。定期召开理事会，按照主管部门要求完成 2020 年度报告年检工作和公益性捐赠税前扣除资格的申报工作。

2、促进社会捐赠收入财政配比政策的落实，推动学校将社会捐赠纳入对二级单位考核评价指标，夯实校院两级筹资机制。召开 2021 年上海大学校友与基金工作会议，审议年度社会捐赠筹资计划，明确筹资指标，分解重点任务。

3、拓展筹资渠道，推动“国际博物馆协会国际博物馆研究与交流中心”、“阳阳教育基金”等大额捐赠项目的签约和实施。

4、加强慈善文化建设，开展公益慈善文化宣传。开展“新航星奖学金”、“东洋电装奖学金”等品牌项目，举办首届“吴兴华数学奖”。

5、加强对外联络，与各兄弟高校交流分享基金工作经验，拓展思路，提升基金工作人员专业化水平，构建与时俱进的学习机制。

附送：1、2021 年 4 月 30 日资产负债表

2、2020 年 11 月至 12 月业务活动表

3、2021 年 1 月至 4 月业务活动表

(此页无正文)

上海沪中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

2021 年 5 月 12 日

资产负债表

2021年4月30日

会民非01表

单位：元

编制单位：上海大学教育发展基金会

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	95,847,920.47	99,409,214.79	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	7,729.00	8,324.00
应收款项	3		475,410.00	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
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	95,847,920.47	99,884,624.79	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	7,729.00	8,324.00
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		
				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						
文物文化资产	35			负债合计	100	7,729.00	8,324.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	3,988,199.28	4,181,797.40
受托代理资产：				限定性净资产	105	91,851,992.19	95,694,503.39
受托代理资产	51			净资产合计	110	95,840,191.47	99,876,300.79
资产总计	60	95,847,920.47	99,884,624.79	负债和净资产总计	120	95,847,920.47	99,884,624.79

单位负责人：

主管会计：

徐旭

朱振革

制表人：

杨启亚



业 务 活 动 表

2020年11月1日至2021年4月30日

会民非02表

编制单位名称：上海大学教育发展基金会

单位：元

项 目	行次	2020年11月1日至2020年12月31日			2021年1月1日至2021年4月30日		
		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	10,221.30	24,594,678.99	24,604,900.29	24,458.00	10,048,056.00	10,072,514.00
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	0.00	0.00	0.00			0.00
其他收入	9	1,319,999.76	91,209.77	1,411,209.53	120,913.47	7,507.75	128,421.22
收入合计	11	1,330,221.06	24,685,888.76	26,016,109.82	145,371.47	10,055,563.75	10,200,935.22
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	5,042,331.47		5,042,331.47	6,129,344.90		6,129,344.90
其中：基本业务支出	13	5,042,331.47		5,042,331.47	6,129,344.90		6,129,344.90
其他业务支出	14						
	15						
	16						
（二）管理费用	21	37,171.00		37,171.00	35,481.00		35,481.00
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35	5,079,502.47	0.00	5,079,502.47	6,164,825.90	0.00	6,164,825.90
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	4,509,579.45	-4,509,579.45		6,213,052.55	-6,213,052.55	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	760,298.04	20,176,309.31	20,936,607.35	193,598.12	3,842,511.20	4,036,109.32

会计机构负责人：褚贵忠

徐加

填表人：

杨启亚