关于上海大学教育发展基金会换届的审计报告

沪会中事(2023)审字第 6136 号

上海大学教育发展基金会：

我们接受委托，因换届对上海大学教育发展基金会（以下简称"上大基金会"）2018 年 12 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日期间的财务报表进行审计。我们审计了后附的上大基金会财务报表，包括 2023 年 10 月 31 日的资产负债表和 2018 年 12 月至 2023 年 10 月期间的业务收支表。

管理层对财务报表的责任：

编制和公允列报财务报表是上大基金会管理层的责任，这种责任包括：⑴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，并使其实现公允反映；⑵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而导致的重大错报。

注册会计师的责任：

我们的责任是在执行审计工作的基础上，根据现有会计资料按《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的有关规定，对 2023 年 10 月 31 日的资产负债状况和 2018 年 12 月至 2023 年 10 月的财务收支情况发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机"扫一扫"或进入"注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）"进行查验。
报告编码：沪23GR78JP1Y

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。

一、基本情况

上大基金会于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7月9日上海市民政局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：秦凯丰；住所：上海市宝山区上大路99号上海大学B楼109室；注册资金：200万元；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（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）。

上大基金会执行《民间非营利组织会计制度》。

二、审计范围和方法

审计范围

本次审计的会计期间为2018年12月1日至2023年10月31日。

三、审计情况

经审计，截止2023年10月31日上大基金会资产总额153,666,557.64元，负债总额139,171.00元，净资产总额153,527,386.64元，2018年12月1日至2023年10月31日收入总额272,010,780.02元，费用总额159,864,555.36元，净资产变动额112,146,224.66元。具体项目如下：

（一）资产总额153,666,557.64元

1、银行存款152,440,409.04元，与银行函证核对一致。

2、应收款项1,226,148.60元,均为借款。

（二）负债总额139,171.00元

应付款项139,171.00元,均为质保金。

（三）净资产总额 153,527,386.64 元

1、非限定性净资产 4,878,376.23 元。

2、限定性净资产 148,649,010.41 元。

其中：

2018 年初净资产合计 28,466,507.55 元。

2018 年 1-11 月收支相抵结余转入 12,914,654.43 元，2018 年 12 月收支相抵结余转入-147,870.84 元，合计转入 12,766,783.59 元。

2019 年收支相抵结余转入 11,195,776.57 元。

2020 年收支相抵结余转入 43,411,123.76 元。

2021 年收支相抵结余转入 37,994,872.74 元。

2022 年收支相抵结余转入 29,253,801.54 元。

2023 年 1-10 月收支相抵结余转入-9,561,479.11 元。

2018 年至 2023 年 1-10 月累计收支相抵结余转入 125,060,879.09 元。

2023 年 10 月净资产合计 153,527,386.64 元。

（四）2018 年 12 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日收入总额：272,010,780.02 元。其中：

1、捐赠收入 264,670,725.86 元。

2、投资收益 964,286.28 元。

3、其他收入 6,375,767.88 元,均为利息收入。

单位：元

项目	2023 年 1-10 月合计	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年 12 月	合计
捐赠收入	27,712,444.77	81,558,998.91	74,129,124.07	53,644,148.06	26,015,860.05	1,610,150.00	264,670,725.86
投资收益	0.00	0.00	0.00	186,284.93	778,001.35	0.00	964,286.28
其他收入	439,901.29	2,251,950.92	1,905,445.07	1,500,608.82	162,599.92	115,261.86	6,375,767.88
收入合计	28,152,346.06	83,810,949.83	76,034,569.14	55,331,041.81	26,956,461.32	1,725,411.86	272,010,780.02

（五）2018 年 12 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日费用总额：159,864,555.36 元。其中：

1、业务活动成本 158,825,195.04 元。

2、管理费用 1,039,360.32 元。

单位：元

项目	2023 年 1-10 月合计	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年 12 月	合计
业务活动成本	37,287,247.71	54,320,072.84	37,904,878.20	11,787,924.48	15,658,501.92	1,866,569.89	158,825,195.04
管理费用	426,577.46	237,075.45	134,818.20	131,993.57	102,182.83	6,712.81	1,039,360.32
费用合计	37,713,825.17	54,557,148.29	38,039,696.40	11,919,918.05	15,760,684.75	1,873,282.70	159,864,555.36

（六）2018 年 12 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日有关基金会管理条例第二十九条执行情况

据基金会管理条例第二十九条：公募基金会每年用于从事章程规定的公益事业支出，不得低于上一年总收入的 70%；非公募基金会每年用于从事章程规定的公益事业支出，不得低于上一年基金余额的 8%。基金会工作人员工资福利和行政办公支出不得超过当年总支出的 10%。

单位：元

年份	2023 年 1-10 月合计	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年 12 月
公益事业支出限额	10,872,591.05	10,706,805.14	7,667,215.32	4,194,325.42	3,298,663.29	189,776.72
实际支出	37,287,247.71	54,320,072.84	37,904,878.20	11,787,924.48	15,658,501.92	1,866,569.89
结论 1	符合规定	符合规定	符合规定	符合规定	符合规定	符合规定
工作人员工资福利和行政办公支出比例限额	10%	10%	10%	10%	10%	10%
工作人员工资福利和行政办公支出实际比例	1.13%	0.43%	0.35%	1.11%	0.65%	0.36%
结论 2	符合规定	符合规定	符合规定	符合规定	符合规定	符合规定

四、审计结论

我们认为，上大基金会财务报表已经按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了上大基金会 2023 年 10 月 31 日的财务状况以及 2018 年 12 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日业务活动情况。

上大基金会第二届理事会期间的主要工作有：

(1)坚持中国共产党的领导，不断加强党的建设。基金会坚持高举中国特色社会主义伟大旗帜，以马克思列宁主义、毛泽东思想、邓小平理论、"三个代表"重要思想、科学发展观和习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，切实增强"四个意识"、坚定"四个自信"、做到"两个维护"。深入开展"不忘初心、牢记使命"主题学习教育，扎实做好新时代基金工作。

(2)着力完善基金会的制度建设，加强内控管理。基金会先后修订更新了《上海大学教育发展基金会章程》、《上海大学教育基金会管理费用实施细则（试行）》、《上海大学教育发展基金会项目管理工作流程》、《上海大学教育发展基金会捐赠项目经费报销相关规定》、《上海大学教育发展基金会捐赠指南》等管理制度，不断优化业务流程，积极推动捐赠项目报销实行经济工作"一支笔"审批，加强内控体系建设，梳理内控手册、负面清单和风险数据库等，保障基金会各项业务依法合规顺利开展。

(3)精心迎接社会组织评估，喜获 5A 级佳绩。为了增强管理透明度、提高社会公信力，基金会秘书处积极参加社会组织评估，高度重视、精心准备、全面对标、积极迎评，于 2020 年 12 月喜获社会组织评估最高等级——5A 级(AAAAA)。

(4)立足学校发展战略需要，开创筹资工作新局面。基金会以立德树人为根本，围绕学生培养、师资建设、学科发展、学校发展以及文化建设等方面，积极探索和构建全校性筹资网络，不断拓展筹资渠道，积极协同学院、中心策划并推动捐赠项目有效落地。优秀校友捐资设立方周自强奖和方姚基金，支持智能制造和数学学科发展；南安市慈善总会支持下，设立南安基金，支持学校人才培养、学术交流与医学学科建设等。

(5)聚焦筹资主线，全方位助力学校发展。2018 年 12 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日，基金会捐赠收入 26,467.07 万元，投资收益 96.43 万元，其他收入 637.58 万元，合计 27,201.08 万元；2020 年-2022 年疫情防控期间，基金会积累募集捐赠物资价值 3115.85 万元，为全校疫情防控和复学复工提供了坚实的物资保障，防疫成效受到上海市民政局的高度肯定。

(6)营造慈善文化，增强服务社会能力。为拓展社会公益职能，延伸工作半径，基金会成立了启华爱心基金，强化对江西希望小学贫困学生情感心理关怀和精神成长引导；先后参加 2020 年第十届上海公益伙伴日、2023 年中国第十届"慈展会"，展示了基金会作为公益组织服务教育事业发展、营造社会慈善文化的良好风貌。

(7)严格坚持信息公开，增强基金会公信力。为维护社会公众的知情权和监督权，基金会严格遵照相关政策法规要求和信息公开制度，于上海社会组织信息公开平台、官网和微信公众号，主动公开规章制度、年度财务会计报告、募捐信息等，展示项目成果，接受社会公众监督，提升基金会公信力。

附件：

1、上大基金会 2023 年 10 月 31 日资产负债审定表

2、上大基金会 2018 年 12 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日审计期间业务收支审定表

上海沪中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

2023 年 12 月 14 日

资产负债表

2023年10月31日

会民非01表

编制单位：上海大学教育发展基金会

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	158,921,215.03	152,440,409.04	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	10,751.00	139,171.00
应收款项	3	4,178,401.72	1,226,148.60	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	163,099,616.75	153,666,557.64	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	10,751.00	139,171.00
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	10,751.00	139,171.00
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	4,854,575.15	4,878,376.23
受托代理资产：				限定性净资产	105	158,234,290.60	148,649,010.41
受托代理资产	51			净资产合计	110	163,088,865.75	153,527,386.64
资产总计	60	163,099,616.75	153,666,557.64	负债和净资产总计	120	163,099,616.75	153,666,557.64

单位负责人：秦凯丰　　主管会计：褚贵忠　朱振英　　制表人：杨启亚

业务活动表

2018年12月

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	上年数			2018年12月		
		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	142,733.53	15,657,330.97	15,800,064.50	270.00	1,609,880.00	1,610,150.00
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
其他收入	9	181,831.60		181,831.60	115,261.86		115,261.86
收入合计	11	324,565.13	15,657,330.97	15,981,896.10	115,531.86	1,609,880.00	1,725,411.86
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	4,219,853.72		4,219,853.72	1,866,569.89		1,866,569.89
其中：基本业务支出	13	4,219,853.72		4,219,853.72	1,866,569.89		1,866,569.89
其他业务支出	14						
	15						
	16						
（二）管理费用	21	7,446.00		7,446.00	6,712.81		6,712.81
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35	4,227,299.72	0.00	4,227,299.72	1,873,282.70	0.00	1,873,282.70
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40					0.00	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以"-"号填列）	45	-3,902,734.59	15,657,330.97	11,754,596.38	-1,757,750.84	1,609,880.00	-147,870.84

单位负责人：秦凯丰　　主管会计：褚贵忠　朱振英　　填表人：杨启亚

业务活动表

2019年度

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	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	22,507.43	24,831,003.71	24,853,511.14	60,230.75	25,955,629.30	26,015,860.05
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	638,698.71	139,302.64	778,001.35
其他收入	9	444,785.68		444,785.68	161,820.12	779.80	162,599.92
收入合计	11	467,293.11	24,831,003.71	25,298,296.82	860,749.58	26,095,711.74	26,956,461.32
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	12,474,834.58		12,474,834.58	15,658,501.92		15,658,501.92
其中：基本业务支出	13	12,474,834.58		12,474,834.58	15,658,501.92		15,658,501.92
其他业务支出	14						
	15						
	16						
（二）管理费用	21	56,678.65		56,678.65	102,182.83		102,182.83
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35	12,531,513.23	0.00	12,531,513.23	15,760,684.75	0.00	15,760,684.75
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	-12,064,220.12	24,831,003.71	12,766,783.59	-14,899,935.17	26,095,711.74	11,195,776.57

单位负责人：秦凯丰　　主管会计：褚贵忠　朱振英　　填表人：杨启亚

业务活动表

2020年度

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	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	60,230.75	25,955,629.30	26,015,860.05	46,400.67	53,597,747.39	53,644,148.06
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	638,698.71	139,302.64	778,001.35	67,101.44	119,183.49	186,284.93
其他收入	9	161,820.12	779.80	162,599.92	1,406,565.72	94,043.10	1,500,608.82
收入合计	11	860,749.58	26,095,711.74	26,956,461.32	1,520,067.83	53,810,973.98	55,331,041.81
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	15,658,501.92		15,658,501.92	532,752.02	11,255,172.46	11,787,924.48
其中：基本业务支出	13	15,658,501.92		15,658,501.92	532,752.02	11,255,172.46	11,787,924.48
其他业务支出	14						
	15						
	16						
（二）管理费用	21	102,182.83		102,182.83	131,993.57		131,993.57
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35	15,760,684.75	0.00	15,760,684.75	664,745.59	11,255,172.46	11,919,918.05
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	-14,899,935.17	26,095,711.74	11,195,776.57	855,322.24	42,555,801.52	43,411,123.76

单位负责人：秦凯宇　　主管会计：褚贵忠　朱振英　　填表人：杨启亚

业务活动表

2021年度

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	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	46,400.67	53,597,747.39	53,644,148.06	118,307.51	74,010,816.56	74,129,124.07
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	67,101.44	119,183.49	186,284.93			0.00
其他收入	9	1,406,565.72	94,043.10	1,500,608.82	1,875,279.49	30,165.58	1,905,445.07
收入合计	11	1,520,067.83	53,810,973.98	55,331,041.81	1,993,587.00	74,040,982.14	76,034,569.14
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	11,787,924.48		11,787,924.48	37,904,878.20		37,904,878.20
其中：基本业务支出	13	11,787,924.48		11,787,924.48	37,904,878.20		37,904,878.20
其他业务支出	14						
	15						
	16						
（二）管理费用	21	131,993.57		131,993.57	134,818.20		134,818.20
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35	11,919,918.05	0.00	11,919,918.05	38,039,696.40	0.00	38,039,696.40
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	11,255,172.46	-11,255,172.46		37,088,940.53	-37,088,940.53	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以"-"号填列）	45	855,322.24	42,555,801.52	43,411,123.76	1,042,831.13	36,952,041.61	37,994,872.74

单位负责人：秦凯丰　　主管会计：褚贵忠　朱振英　　填表人：杨启亚

业务活动表

2022年度

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	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	118,307.51	74,010,816.56	74,129,124.07	130,680.99	81,428,317.92	81,558,998.91
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
其他收入	9	1,875,279.49	30,165.58	1,905,445.07	2,011,612.30	240,338.62	2,251,950.92
收入合计	11	1,993,587.00	74,040,982.14	76,034,569.14	2,142,293.29	81,668,656.54	83,810,949.83
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	37,904,878.20		37,904,878.20	54,320,072.84		54,320,072.84
其中：基本业务支出	13	37,904,878.20		37,904,878.20	54,320,072.84		54,320,072.84
其他业务支出	14						
	15						
	16						
（二）管理费用	21	134,818.20		134,818.20	237,075.45		237,075.45
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35	38,039,696.40	0.00	38,039,696.40	54,557,148.29	0.00	54,557,148.29
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	37,088,940.53	-37,088,940.53		52,238,399.74	-52,238,399.74	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以"-"号填列）	45	1,042,831.13	36,952,041.61	37,994,872.74	-176,455.26	29,430,256.80	29,253,801.54

单位负责人：秦凯丰　　主管会计：褚贵忠　朱振英　　填表人：杨启亚

业务活动表

2023年1-10月

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	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	130,680.99	81,428,317.92	81,558,998.91	50,691.00	27,661,753.77	27,712,444.77
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
其他收入	9	2,011,612.30	240,338.62	2,251,950.92	402,492.70	37,408.59	439,901.29
收入合计	11	2,142,293.29	81,668,656.54	83,810,949.83	453,183.70	27,699,162.36	28,152,346.06
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	54,320,072.84		54,320,072.84	37,287,247.71		37,287,247.71
其中：基本业务支出	13	54,320,072.84		54,320,072.84	37,287,247.71		37,287,247.71
其他业务支出	14						
	15						
	16						
（二）管理费用	21	237,075.45		237,075.45	426,577.46		426,577.46
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35	54,557,148.29	0.00	54,557,148.29	37,713,825.17	0.00	37,713,825.17
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	52,238,399.74	-52,238,399.74		37,284,442.55	-37,284,442.55	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以"-"号填列）	45	-176,455.26	29,430,256.80	29,253,801.54	23,801.08	-9,585,280.19	-9,561,479.11

单位负责人：凯丰 秦

主管会计：褚贵忠 朱振英

填表人：杨启亚