

上海应用技术大学教育发展基金会

审 计 报 告

文审财[2017]0009 号

审 计 报 告

文审财[2017]0009 号

上海应用技术大学教育发展基金会：

我们审计了后附的上海应用技术大学教育发展基金会（以下简称贵基金会）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵基金会管理层的责任，这种责任包括：

（1）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；（2）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。

二、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对财务报表发表审计意见：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中国注册会计师职业道德守则，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。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财

务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵基金会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，公允反映了贵基金会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动成果和现金流量。

附件：

- 1、上海应用技术大学教育发展基金会 2016 年 12 月 31 日的资产负债表；
- 2、上海应用技术大学教育发展基金会 2016 年度业务活动表；
- 3、上海应用技术大学教育发展基金会 2016 年度现金流量表；
- 4、上海应用技术大学教育发展基金会 2016 年度财务报表附注。

上海文会会计师事务所有限公司



中国·上海

中国注册会计师

李慧倩



中国注册会计师

曹莉英



2017 年 3 月 2 日

资产负债表

单位名称：上海应用技术大学教育发展基金会

2016年12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	1	7,913,710.35	9,731,070.97	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	3,250.00	68,760.00
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4		8.97	应交税金	65	0.00	-150.00
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			其他流动负债	78		
		7,913,710.35	9,731,079.94	流动负债合计	80	3,250.00	68,610.00
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	3,250.00	68,610.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产：				净资产：			
无形资产	41			非限定性净资产	101	3,500,000.00	3,932,964.27
受托代理资产：				限定性净资产	105	4,410,460.35	5,729,505.67
受托代理资产	51			净资产合计	110	7,910,460.35	9,662,469.94
资产总计	60	7,913,710.35	9,731,079.94	负债和净资产合计	120	7,913,710.35	9,731,079.94

单位负责人：刘宇陆

总会计师：

财务负责人：臧炎武

制表：臧炎武

业务活动表

单位名称：上海应用技术大学教育发展基金会

2016年12月31日

会民非：02表
单位：元

项 目	行次	本月数		本月数		本年累计数		本年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入									
其中：捐赠收入	1	195,000.00	0.00	195,000.00		1,136,212.00	2,350,000.00	3,486,212.00	
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	4,159.59	45,774.25	49,933.84		16,026.87	210,389.24	226,416.11	
收入合计	11	199,159.59	45,774.25	244,933.84		1,152,238.87	2,560,389.24	3,712,628.11	
二、费用									
(一) 业务活动成本	12	0.00	116,413.60	116,413.60		709,128.80	1,241,343.92	1,950,472.72	
(二) 管理费用	21	170.00		170.00		8,538.80		8,538.80	
(三) 筹资费用	24								
(四) 其他费用	28	3.00		3.00		1,607.00		1,607.00	
费用合计	35	173.00	116,413.60	116,586.60		719,274.60	1,241,343.92	1,960,618.52	
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“-”填列）	45	198,986.59	-70639.35	128,347.24		432,964.27	1,319,045.32	1,752,009.59	

单位负责人：刘宇陆

总会计师：

财务负责人：臧炎武

制表：臧炎武

民间非营利组织现金流量表

2016年

编制单位：上海应用技术大学教育发展基金会

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	3,486,212.00
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	291,926.11
现金流入小计	13	3,778,138.11
提供捐赠或者资助支付的现金	14	1,950,472.72
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	10,304.77
现金流出小计	23	1,960,777.49
业务活动产生的现金流量净额	24	1,817,360.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	
投资活动产生的现金流量净额	44	
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿还利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	1,817,360.62

上海应用技术大学教育发展基金会

财务报表附注

截至 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明, 金额单位为人民币元)

一、基本情况

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》。法定代表人为刘宇陆, 原始基金数额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、财务报表的编制基础

本基金会以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《民间非营利组织会计制度》和其他相关规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

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、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值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升,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。

不计提折旧的固定资产：用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

9、无形资产计价和摊销方法

本基金会会对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，也没有对已出售的商品实施控制；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者相应金额的现时义务时，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年末数	年初数
现金	人民币	20,807.40	22,910.00
银行存款	人民币	9,710,263.57	890,800.35
其他货币资金	人民币		7,000,000.00
合 计		9,731,070.97	7,913,710.35

2、应收款项

账 龄	年末数	年初数
其他应收款		
1 年以内（含 1 年）	8.97	
合 计	8.97	

3、应付款项

账 龄	年末数	年初数
其他应付款		
1 年以内（含 1 年）	65,510.00	3,250.00
1 年-2 年	3,250.00	
合 计	68,760.00	3,250.00

4、应交税金

账 龄	年末数	年初数
应交税金	-150.00	
合 计	-150.00	

5、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	3,500,000.00	1,152,238.87	719,274.60	3,932,964.27
2、限定性净资产	4,410,460.35	2,560,389.24	1,241,343.92	5,729,505.67
合 计	7,910,460.35	3,712,628.11	1,960,618.52	9,662,469.94

6、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	2,350,000.00	1,136,212.00	3,486,212.00	1,364,000.00	14,100.00	1,378,100.00
其中:捐款	2,350,000.00	1,136,212.00	3,486,212.00	1,364,000.00	14,100.00	1,378,100.00
合 计	2,350,000.00	1,136,212.00	3,486,212.00	1,364,000.00	14,100.00	1,378,100.00

7、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	210,389.24	16,026.87	226,416.11	217,326.03	4,699.56	222,025.59
合 计	210,389.24	16,026.87	226,416.11	217,326.03	4,699.56	222,025.59

8、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	1,241,343.92	842,993.10
其中:校友励志奖		90,000.00
何兆广奖学金	100,000.00	100,000.00
夏海波奖学金		
忠谏-尔纯思政金	973,666.52	436,516.10
詹守成奖学金	79,023.00	80,977.00
天勤助学金	10,000.00	10,000.00
趣医网络奖学金		5,500.00
ThermooFisher 专项奖学金	20,000.00	20,000.00
望盛助学金		100,000.00
大学生科技创新奖	4,800.00	
香料学院及学校学风建设项目	53,854.40	
2.公益事业支出		67,566.00
3.校庆费用	709,128.80	
合 计	1,950,472.72	910,559.10

9、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	8,538.80	3,958.00
其中：办公费	1,498.00	458.00
审计费	4,500.00	2,000.00
会议费		1,500.00
差旅费	1,500.00	
邮电通讯费	3.80	
业务招待费	1,037.00	
合 计	8,538.80	3,958.00

10、其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	1,607.00	1,341.00
企业所得税		
合计	1,607.00	1,341.00

五、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、本屆理事会成员的姓名、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

2016 年度理事会成员领取报酬表

理事会成员	工作单位	领取报酬总额
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

理事会成员	工作单位	领取报酬总额
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	
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
李中	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）

2016 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，故没有发放工资。

六、关联方关系及其交易的说明

无。

七、接受劳务捐赠情况的说明

截至 2016 年 12 月 31 日，本基金会未发生接受劳务捐赠情况。

八、对外承诺和或有事项情况的说明

截至 2016 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。

九、资产负债表日后非调整事项的说明

截至 2017 年 1 月 11 日，本基金会未发生资产负债表日后非调整事项。

十、需要说明的其他事项

截至本次审计，本基金会办公用房漕宝路 120 号办公楼 203 室由上海应用技术大学免费提供使用，使用日期自 2012 年 12 月 1 日起至不约定期。本基金会的其他固定资产也是由上海应用技术大学无偿免费提供使用。

上述二〇一六年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：上海应用技术大学教育发展基金会

单位负责人：刘宇陆

财务负责人：

日期:2017 年 1 月 11 日

日期:2017 年 1 月 11 日