财务报表审计报告

防伪编码:	31000087202138902U
被审计单位名称:	上海财经大学教育发展基金会
审计期间:	2020年
报告文号:	上咨会审2（2021）第306号
签字注册会计师:	李恒生
注师编号:	310000461180
签字注册会计师:	陶竑
注师编号:	310000870035
事务所名称:	上海上咨会计师事务所有限公司
事务所电话:	
事务所地址:	杨柳青路297号三楼

上海上咨会计师事务所有限公司 SHANGHAI ZI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

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，业务报告的法律责任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

上海财经大学教育发展基金会
2020年度
审 计 报 告

目　　录

	页次
一、审计报告	1-3
二、资产负债表	4
三、业务活动表	5
四、现金流量表	6
五、财务报表附注	7-20
六、管理建议书	21
七、上咨会计师事务所营业执照复印件	22

委托单位：上海财经大学教育发展基金会

审计单位：上海上咨会计师事务所有限公司

联系电话：63905080

传真号码：63903930

地址：上海市黄浦区六合路98号18楼

上海上咨会计师事务所

SHANGHAI SHANGZI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审计报告

上咨会审 2（2021）第 306 号

上海财经大学教育发展基金会：

一、对财务报表出具的审计报告

（一）审计意见

我们审计了后附的上海财经大学教育发展基金会财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表、2020 年度的业务活动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了上海财经大学教育发展基金会 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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，我们独立于上海财经大学教育发展基金会，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

上海财经大学教育发展基金会管理层（以下简称管理层）负责按照《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，管理层负责评估上海财经大学教育发展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上海财经大学教育发展基金会、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做出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行了以下工作：

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做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，就可能导致对上海财经大学教育发展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；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上海财经大学教育发展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。

二、按《基金会管理条例》要求报告的事项

上海财经大学教育发展基金会2020年度公益事业支出23,127,183.88元，上年末净资产232,028,557.55元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为9.97%；工作人员工资福利211,058.20元，行政办公支出64,221.55元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为1.18%。

（本页为签章页，无正文）

上海上咨会计师事务所有限公司　　中国注册会计师

电话：63905080/63903930　　中国注册会计师

地址：上海市六合路 98 号 18 楼　　二〇二一年三月二十三日

资产负债表

编制单位:上海财经大学教育发展基金会　　2020 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	35,375,917.20	40,083,475.93	短期借款	23		
短期投资	2	53,520,000.00	7,169,701.69	应付款项	24	6,538.00	9,272.85
应收款项	3	334,525.75	-	应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26	228,245.48	202,108.15
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	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	89,230,442.95	47,253,177.62	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	234,783.48	211,381.00
长期投资：							
长期股权投资	10	103,000,000.00	215,000,000.00	长期负债：			
长期债权投资	11	40,000,000.00	-	长期借款	33		
长期投资合计	12	143,000,000.00	215,000,000.00	长期应付款	34		
				其他长期负债	35		
固定资产：				长期负债合计	36		
固定资产原价	13	56,136.00	56,136.00				
减：累计折旧	14	23,237.92	45,833.72	受托代理负债：			
固定资产净值	15	32,898.08	10,302.28	受托代理负债	37		
在建工程	16						
文物文化资产	17			负债合计	38	234,783.48	211,381.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	32,898.08	10,302.28				
无形资产：							
无形资产	20			净资产：			
				非限定性净资产	39	229,123,057.55	262,052,098.90
受托代理资产：				限定性净资产	40	2,905,500.00	-
受托代理资产	21			净资产合计	41	232,028,557.55	262,052,098.90
资产总计	22	232,263,341.03	262,263,479.90	负债和净资产总计	42	232,263,341.03	262,263,479.90

单位负责人：　方华　　制表：马慧萍　　复核：吴家瑞

业务活动表

编制单位：上海财经大学教育发展基金会　　2020 年度　　单位：元

项目	行次	上年累计数			本年累计数		
		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	62,538,322.68		62,538,322.68	49,406,232.81		49,406,232.81
会费收入	2						
提供服务收入	3						
政府补助收入	4					468,723.00	468,723.00
投资收益	5	22,239,161.79		22,239,161.79	3,475,608.17		3,475,608.17
其他收入	6	25,685.42		25,685.42	75,441.00		75,441.00
收入合计	7	84,803,169.89	-	84,803,169.89	52,957,281.98	468,723.00	53,426,004.98
二、费用							
（一）业务活动成本	8	27,718,558.38		27,718,558.38	22,658,460.88	468,723.00	23,127,183.88
其中：捐赠项目成本	9	27,718,558.38		27,718,558.38	22,658,460.88	468,723.00	23,127,183.88
其他业务成本	10						
（二）管理费用	11	259,864.50		259,864.50	275,279.75		275,279.75
（三）筹资费用	12						
（四）其他费用	13						
费用合计	14	27,978,422.88	-	27,978,422.88	22,933,740.63	468,723.00	23,402,463.63
三、限定性净资产转为非限定性净资产	15						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	16	56,824,747.01	-	56,824,747.01	30,023,541.35	-	30,023,541.35

单位负责人：方华　　制表：马慧萍　　复核：吴家瑞

现金流量表

编制单位：上海财经大学教育发展基金会　　2020 年度　　单位：元

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	48,657,427.04
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	468,723.00
收到的其他与业务活动有关的现金	6	49,303.67
现金流入小计	7	49,175,453.71
提供捐赠或者资助支付的现金	8	22,062,857.63
支付给员工以及为员工支付的现金	9	202,424.35
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	28,519.75
现金流出小计	12	22,293,801.73
业务活动产生的现金流量净额	13	26,881,651.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	60,350,298.58
取得投资收益所收到的现金	15	3,475,608.17
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	63,825,906.75
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	
对外投资所支付的现金	20	86,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	86,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-22,174,093.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	
偿还借款所支付的现金	27	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流出小计	30	
筹资活动产生的现金流量净额	31	
四、汇率变动对现金的影响额	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	4,707,558.73

单位负责人：方华　　制表：马慧萍　　复核：吴家瑞

上海财经大学教育发展基金会

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日

（除特别说明，以人民币元表述）

一、基本情况

上海财经大学教育发展基金会（以下简称本基金会）于 2008 年 10 月 31 日经上海市民政局、上海市社会团体管理局批准成立。2019 年 2 月 27 日取得上海市民政局换发的统一社会信用代码 53310000501780797F《基金会法人登记证书（慈善组织）》。法定代表人：方华；注册资金：伍佰万元；住所：上海市杨浦区武川路 111 号创业中心 208 室。

业务主管单位：相关行业主管部门。

业务范围：接受社会捐助，管理运作基金，设立基金项目，资助教育事业发展，开展捐赠者、受益者联谊活动。（涉及行政许可的，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。

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、商品等按先进先出法计价。

（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、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。

9、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，且单位价值较高的资产。

（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 3%以内)确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
电子设备	3 年	3%	32.33%

（3）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。

10、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

11、无形资产计价和摊销方法

本基金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。

12、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。

13、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。

14、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。

15、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，应当根据需要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（单位：元）

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	期末数
现金	人民币		
银行存款	人民币	35,375,917.20	40,083,475.93
合　计		35,375,917.20	40,083,475.93

2、短期投资

短期投资种类	年初数			期末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
1、股票投资						
2、国债投资						
3、债券投资（不含国债）	28,000,000.00		28,000,000.00			
4、基金投资				2,169,701.69		2,169,701.69
5、其他	25,520,000.00		25,520,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合　计	53,520,000.00		53,520,000.00	7,169,701.69		7,169,701.69

短期投资明细列示如下：

项目明细	年初数	期末数
金锝 15 号投资理财产品	7,000,000.00	-
工行无固定期限理财产品	13,520,000.00	5,000,000.00
招商银行理财产品	2,000,000.00	-
富国基金管理有限公司理财产品"上海财大债券专户"	28,000,000.00	-
东方证券"东证悦享-新动力平衡 FOFI 号"	3,000,000.00	-
友山黔智科创基金	-	2,169,701.69
合　计	53,520,000.00	7,169,701.69

3、应收款项

项目	年初数	期末数
应收票据		
应收账款		
其他应收款	334,525.75	-
合　计	334,525.75	-

（1）其他应收款账龄：

账　龄	年初数			期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	334,525.75		334,525.75			
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合　计	334,525.75		334,525.75	-		-

（2）其他应收款主要客户：

客户名称	年初数		期末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收款项	账面余额	占应收款		
1 宏益(上海)区域发展浦东丽思卡尔顿酒店	334,525.75	100%				
合 计	334,525.75	100%	-	-		

4、长期股权投资

被投资单位	初始投资额	年初账面余额	期末账面余额	所占比例	核算方法
1.富国基金管理有限公司"富国基金—上海财大 2 号混合型资产管理计划"	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	成本法
2.汇添富基金管理有限公司招行-上财基金会添富牛 113 号资产管理计划	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	13.95%	成本法
3.富国基金管理有限公司"富国基金—上海财大 3 号混合型单一资产管理计划"	30,000,000.00	30,000,000.00	90,000,000.00	41.86%	成本法
4.富国基金管理有限公司"富国基金—上海财大 1 号混合型资产管理计划"	10,000,000.00	10,000,000.00	38,000,000.00	17.67%	成本法
5.汇添富基金管理有限公司-上财基金会债添利 101 号单一资产管理计划	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	13.95%	成本法
6.金锝 15 号证券投资基金（私募）	3,000,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00	4.65%	成本法
7.嘉兴道晴股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	-	5,000,000.00	2.33%	成本法
8.铜陵申望商贸合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	-	6,000,000.00	2.79%	成本法
9.铜陵沪申企业管理中心（有限合伙）	6,000,000.00	-	6,000,000.00	2.79%	成本法
合　计	150,000,000.00	133,000,000.00	215,000,000.00	100.00%	

注：长期股权投资期末余额：（1）富国基金管理有限公司“富国基金-上海财大 1 号混合型资产管理计划”封闭期为 3 年，2021 年 11 月 23 日到期；（2）富国基金管理有限公司“富国基金-上海财大 3 号混合型单一资产管理计划”封闭期为 3 年，2022 年 1 月 25 日到期；（3）汇添富基金管理股份有限公司“汇添富-上财基金会添富牛 113 号资产管理计划” 封闭期为 3 年，2021 年 1 月 18 日到期；（4）汇添富基金管理股份有限公司“汇添富-上财基金会债添利 101 号单一资产管理计划” 封闭期为 3 年，2022 年 1 月 17 日到期；（5）上海金锝资产管理有限公司“金锝 15 号证券投资基金（私募）”为开放式无固定期限投资；（6）嘉兴道晴股权投资合伙企业（有限合伙），本基金会出资 500 万元，股权比例 11.9048%；（7）铜陵申望商贸合伙企业（有限合伙），本基金出资 600 万元，股权比例 22.7964%；（8）铜陵沪申企业管理中心（有限合伙），本基金会出资 600 万元，股权比例 7.5000%。

5、长期债权投资

项　目	年初数	期末数
1.汇添富高息债债券型证券投资基金	10,000,000.00	-
2.汇添富基金管理有限公司-上财基金会债添利 101 号单一资产管理计划	30,000,000.00	-
合　计	40,000,000.00	-

6、固定资产、累计折旧

（1）固定资产类别如下：

项　　目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	56,136.00			56,136.00
其中：电子设备	56,136.00			56,136.00
二、累计折旧合计	23,237.92	22,595.80		45,833.72
其中：电子设备	23,237.92	22,595.80		45,833.72
三、固定资产账面价值合计	32,898.08			10,302.28
其中：电子设备	32,898.08			10,302.28

（2）固定资产用途如下：

用 途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	56,136.00	23,237.92	32,898.08	56,136.00	45,833.72	10,302.28
合　计	56,136.00	23,237.92	32,898.08	56,136.00	45,833.72	10,302.28

7、应付款项

项　　目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
应付票据				
应付账款				
其他应付款	6,538.00	9,272.85	6,538.00	9,272.85
合　计	6,538.00	9,272.85	6,538.00	9,272.85

8、应交税金

税费项目	年初账面余额	期末账面余额	适用税率
1.代扣代缴个人所得税	228,245.00	202,108.15	
合　计	228,245.00	202,108.15	

9、净资产

项　目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
1.限定性净资产	2,905,500.00			-
2.非限定性净资产	229,123,057.55			262,052,098.90
其中：注册资金	5,000,000.00			5,000,000.00
合　计	232,028,557.55			262,052,098.90

注：（1）净资产比上年增加的主要原因：捐赠收入等收入项目合计大于业务活动成本费用合计。

10、大额捐赠收入

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. 上海高顿教育培训有限公司		-	-		20,000,000.00	20,000,000.00
其中：捐款					20,000,000.00	20,000,000.00
2. 中静新华资产管理有限公司		18,800,000.00	18,800,000.00		10,810,000.00	10,810,000.00
其中：捐款		18,800,000.00	18,800,000.00		10,810,000.00	10,810,000.00
3．现代创新控股有限公司		-	-		8,000,000.00	8,000,000.00
其中：捐款					8,000,000.00	8,000,000.00
4．友山基金管理有限公司		3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00
其中：捐款		3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00
5．谢红		3,000,000.00	3,000,000.00		-	-
其中：捐款		3,000,000.00	3,000,000.00			
合　计	-	25,300,000.00	25,300,000.00	-	34,310,000.00	34,310,000.00

11、政府补助收入

项　目	本年发生额	上年发生额
1.元阳帮扶基金项目	468,723.00	
合　计	468,723.00	-

12、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
1.工行理财	11,087.67	251,598.91
2.招行理财	89,327.58	182,649.86
3.汇添富基金	431,693.95	4,271,800.00
4.东方证券	57,016.00	-
5.富国基金上财 1 号	-	8,948,504.22
6.富国基金上财 2 号	2,886,482.97	2,375,622.08
7.富国基金上财 3 号	-	4,844,559.81
8.金锝 15 号	-	1,240,920.06
9.建行理财	-	123,506.85
合　计	3,475,608.17	22,239,161.79

13、其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
1.利息收入	39,905.80	25,685.42
2.个税返还手续费	35,535.20	-
合　计	75,441.00	25,685.42

14、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	23,127,183.88	27,718,558.38
其中：人才培养项目	7,370,458.04	5,024,911.50
科学研究项目	5,110,605.77	12,804,813.59
师资队伍建设项目	4,814,112.00	1,951,334.00
校园文化项目	2,318,500.00	3,285,622.67
社会服务项目	2,039,630.00	617,156.30
学院发展基金项目	-	3,620,000.00
募资专项	32,072.30	514,720.32
实物捐赠	748,805.77	-
其他	693,000.00	-100,000.00

（1）本年捐赠项目成本明细列示

支出项目	支出内容	金额
人才培养	复星奖学金	100,000.00
	阳光保险"精算之星"奖学金	86,000.00
	张斯达奖学金	12,000.00
	于游奖学金	32,000.00
	叶荫宇奖学金	100,000.00
	金德环奖励基金	102,000.00
	宝钢奖学金	45,000.00
	Ferrotec China 帮困兴教奖学金	100,000.00
	招商银行奖学金	285,000.00
	泰隆银行奖学金	885,000.00
	山佳奖学金	122,000.00
	华为奖学金	200,000.00
	赢火虫优秀学生干部奖学金	50,000.00
	香港校友会紫荆奖学金	25,000.00
	申万宏源奖学金	45,000.00
	叶万安、王珏、汪昭月、章绮梅奖学金	52,000.00
	君正人才培养基金	600,000.00
	徐政旦奖学金	201,000.00
	印玺华奖（助）学金	95,000.00
	Discover 奖学金	20,000.00

支出项目	支出内容	金额
	大华咨询集团奖学金	50,000.00
	郭秉文奖学金	71,156.00
	宏信奖学金	120,000.00
	山屿海奖学金	90,000.00
	上海商业储蓄银行奖学金	100,000.00
	太湖学院奖学金	200,000.00
	朱束冠男奖学金	35,000.00
	香港思源奖助学金	28,000.00
	圆梦大学助学金	126,000.00
	东洲奖学金	121,900.00
	立信奖学金	67,000.00
	申威奖学金	41,000.00
	公德勤精英挑战赛	60,000.00
	协鑫奖学金	80,000.00
	PayPal 奖学金	18,000.00
	永顺助学金	200,000.00
	国泰君安助学金	50,000.00
	明宇助学金	10,000.00
	时瑞金融助学金	20,000.00
	刘立爱心教育基金	51,000.00
	郑育健助学金	40,000.00
	宏铭助学金	500,000.00
	中华助学金	45,000.00
	大连银行助学金	37,500.00
	巾帼助学金	1,000,000.00
	Ferrotec China 帮困兴教助学金	100,000.00
	蘭基金	200,000.00
	泰隆银行助学金	100,000.00
	石榴籽基金	185,564.80
	法学院社会奖助学金	190,000.00
	金融科技人才培养基地	244,000.00
	蓝色信息创业创新基金	32,337.24
小 计		**7,370,458.04**
科学研究	会计学院"会计与财务大数据研究中心"项目	1,019,467.80
	2019 长三角国际论坛	81,673.14
	财研所长三角国际论坛	84,325.00
	泛长三角交易银行研究	300,000.00
	金融科技培养项目	488,000.00
	金融学院泛长三角研究	300,000.00
	流动儿童研究基金	190,000.00

支出项目	支出内容	金额
	杉数人工智能实验室	157,212.88
	商学院商务分析研究-高顿捐赠	500,000.00
	现代创新上海国际金融中心研究院	1,000,000.00
	长三角国际论坛	489,926.95
	帜讯信息基金	500,000.00
小　计		**5,110,605.77**
师资队伍建设	2019 宝钢奖教金	20,000.00
	立信资产评估奖教金	4,000.00
	普华永道讲席教授津贴	750,000.00
	商学院人才计划	1,880,000.00
	商学院-如壹基金专项	150,000.00
	商学院阮振球基金	200,000.00
	申万宏源奖教金	45,000.00
	顺丰博士后基金	450,000.00
	向哲濬学者计划	350,112.00
	徐政旦奖教金	100,000.00
	郑育健荣誉教职	865,000.00
小　计		**4,814,112.00**
校园文化	2020 党建育人基金	400,000.00
	2020 红色经典进校园	1,738,000.00
	百年校庆邮品纪念册	98,000.00
	图书馆-点亮图书馆	82,500.00
小　计		**2,318,500.00**
社会服务	春苗助学	6,130.00
	元阳县思源实验学校上财捐赠款	600,000.00
	上财人互助基金	10,000.00
	上财先星奖学金微机房	200,000.00
	上财一对一结对	255,000.00
	上财智慧党建行动计划	801,434.00
	社会服务-金上海社区	500.00
	银发基金 2017950156	20,000.00
	援助元阳县党建培训班	146,566.00
小　计		**2,039,630.00**
其他	防控防疫慰问金专项	205,000.00
	附属学校建设基金	404,000.00
	项目管理系统	84,000.00
小　计		**693,000.00**
实物捐赠使用		**748,805.77**
募资专项		**32,072.30**
合　计		**23,127,183.88**

15、管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
1．行政管理人员费用	211,058.20	188,274.40
其中：工资	163,284.00	154,220.00
社保	36,826.20	27,334.40
公积金	10,948.00	6,720.00
2．行政管理事务物品耗费和服务开支	41,625.75	61,123.58
其中：理事会经费	15,028.64	11,795.00
劳务费	9,600.00	26,800.00
银行手续费	9,415.11	7,166.48
办公费	3,582.00	6,823.10
审计费	4,000.00	5,000.00
高等教育基金会费	-	3,000.00
招待费	-	539.00
3．行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	22,595.80	10,466.52
其中：电子设备折旧费	22,595.80	10,466.52
合　计	275,279.75	259,864.50

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

（一）基金会成员情况：

1．基金会理事会成员：

基金会理事会理事长：方华，现任上海财经大学副校长。

基金会理事会副理事长：李增泉，现任上海财经大学校长助理。

基金会理事会秘书长：陈红梅，现任上海财经大学合作发展处处长。

2．基金会监事会成员：

监事长：杨忠莲，现任上海财经大学审计处处长。

监事：高晓辉，现任上海财经大学产业投资管理有限公司总经理。

监事：王淑范，现任上海财经大学纪委委员、信息管理与工程学院党委书记。

3．基金会理事成员：

方华：现任上海财经大学副校长。

李增泉：现任上海财经大学校长助理。

陈红梅：现任上海财经大学合作发展处处长。

王小敏：现任上海东洲资产评估有限公司董事长。

王兰凤：现任苏州银行党委书记、董事长。

李迅雷：现任中泰证券首席经济学家，中国首席经济学家论坛副理事长。

赵鹏飞：现任上海财经大学财务处副处长。

邬建辉：现任大华会计师事务所董事长，深圳市政协委员。

应望江：现任上海财经大学发展规划处处长、高等教育研究所所长。

吴亚东：现任江苏天有贸易有限公司总经理、江苏和泰投资有限公司董事长。

吴家瑞：上海财经大学合作发展处综合办公室主任。

钟茂如：已退休，曾任招商局金融集团顾问，兼任香港中华总商会妇委会副主席、香港港区妇联委员、深圳市妇联特邀名誉代表。

蔡松棋：现任大明投资开发有限公司董事长。

理事成员均未在本基金会领取报酬。

（二）基金会职工情况

本基金会下设秘书处办公室，截至 2020 年 12 月 31 日有职员 9 人，2 人在基金会领取工资。

六、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

无。

七、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费用							
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用						总计
			人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用	其他费用	小计	
1. 中静新华资产管理有限公司	18,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合　计	18,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本基金会在 2020 年度超过当年捐赠收入的 20%以上的项目捐赠人共捐赠收入 18,800,000.00 元，由于捐赠人在捐赠时，并没有明确要求捐赠的用途，因此，本基金会根据各业务活动项目的实际需求使用捐赠款项。

八、关联方关系及关联交易（单位：元）

关联方	与基金会的关系	向关联方资助产品和提供劳务	向关联方采购产品和购买服务
		本年发生额	本年发生额
上海财经大学	发起人	0.00	0.00

注：据上海中惠会计师事务所有限公司出具的沪惠报验字（2008）1794 号验资报告：2008 年 10 月 7 日上海财经大学作为发起单位向本基金会捐赠 5,000,000.00 元原始基金。

九、固定资产清查明细表

编号	名称	来源	入账日期	数量	原值	用途	备注
JJH-20170001	针式打印机	自购	201701	1	1,529.00	自用	
JJH-20170002	微型电子计算机	自购	201703	1	5,988.00	自用	
JJH-20170003	微型电子计算机	自购	201703	1	5,988.00	自用	
JJH-20170004	打印复印扫描传真一体机	自购	201705	1	2,599.00	自用	
JJH-20170005	数码相机	自购	201710	1	4,088.00	自用	
JJH-20180001	微型电子计算机	自购	201803	1	5,949.00	自用	
JJH-20180002	微型电子计算机	自购	201803	1	5,858.00	自用	
JJH-20180003	微型计算机	自购	201811	1	5,799.00	自用	
JJH-20180004	微型计算机	自购	201811	1	5,799.00	自用	
JJH-20180005	微型电子计算机	自购	201812	1	6,199.00	自用	
JJH-20190001	微型电子计算机	自购	201901	1	6,340.00	自用	
合计					56,136.00		

十、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

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十一、受托代理业务情况的说明

无。

十二、重大资产减值情况的说明

无。

十三、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

无。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

无。

十五、对外承诺和或有事项情况的说明

无。

十六、资产负债表日后非调整事项的说明

无。

十七、需要说明的其他事项

无。

上述二〇二〇年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：上海财经大学教育发展基金会

单位负责人：方华　　财务负责人：吴家瑞

日期:2021 年 3 月 22 日　　日期:2021 年 3 月 22 日

上海上咨会计师事务所

SHANGHAI SHANG ZI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

管理建议书

上咨会审 2（2021）第 306-1 号

上海财经大学教育发展基金会

我们接受委托对贵基金会 2020 年度财务报表进行审计。我们的责任是根据我们的审计，对财务报表发表审计意见。我们提供的这份管理建议书，不在审计业务约定书约定项目之内，而是我们基于为贵基金会服务的目的，根据审计过程中发现的内部控制问题而提出的。因为我们主要从事的是对贵基金会年度财务报表的审计，所实施的审计范围是有限的，不可能全面了解贵基金会所有的内部控制，所以，管理建议书中包括的内部控制缺陷，仅是我们注意到的，不应被视为对内部控制发表的鉴证意见，所提建议不具有强制性和公正性。

在审计过程中，我们了解了贵基金会内部控制中有关会计制度、会计工作机构和人员职责、财产管理制度、内部审计制度等有关方面的情况，并做了分析研究，我们认为内部控制基本得到执行。

上海上咨会计师事务所有限公司　　中国注册会计师

电话：63905080/63903930　　中国注册会计师

地址：上海市六合路 98 号 18 楼　　二〇二一年三月二十三日

统一社会信用代码

91310107742148813D

证照编号：07000000202009030143

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　上海上咨会计师事务所有限公司

类　　型　有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人　计安平

经营范围　审查企业会计报表，验证企业资本；承办基建工程造价咨询业务，代理纳税申报，代理设计财务会计制度，代理财务会计处理，资产评估和投资项目可行性研究，审计咨询，审计服务（按资质）。【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】

注册资本　人民币900.0000万元整

成立日期　2002年08月20日

营业期限　2002年08月20日 至 不约定期限

住　　所　上海市普陀区武威路789号东大楼115室

SHANGHAI SHANGZI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.
上海上咨会计师事务所有限公司

仅供资格审核专用复印无效

登记机关　上海市普陀区市场监督管理局

2020 年 09 月 03 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制