上海财经大学教育发展基金会
2013年度
审 计 报 告

目　　录

	页 次
一、审计报告	1
二、资产负债表	3
三、业务活动表	4
四、现金流量表	5
五、会计报表附注	6-12
六、上咨会计师事务所营业执照复印件	13

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：63903549

上海上
事务所

上海上咨会计师事务所

SHANGHAI SHANGZI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审 计 报 告

上咨会审 2（2014）第 238 号

上海财经大学教育发展基金会：

我们审计了后附的上海财经大学教育发展基金会（以下简称：贵基金会）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表、2013 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

（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《民间非营利组织会计制度》的有关规定编制财务报表，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，贵基金会财务报表已按照《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贵基金会 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的业务活动成果和现金流量。

贵基金会 2013 年度公益事业支出 5,563,652.88 元，上年末净资产 54,295,428.38 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 10.25%；工作人员工资福利 0.00 元，行政办公支出 28,972.21 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 0.52%。

上海上会会计师事务所有限公司　　中国注册会计师

电话：63905080/63906549　　中国注册会计师

地址：上海黄陂北路 9 号 3 楼　　二〇一四年二月二十八日

上海市民间非营利组织二〇一三年度会计决算报表

资 产 负 债 表

会地年民非01表

编制单位：上海财经大学教育发展基金会　　2013年12月31日　　金额单位：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	50,795,428.38	36,865,385.86	短期借款	61		
短期投资	2		30,000,000.00	应付款项	62		2,800,000.00
应收款项	3	3,500,000.00	3,500,000.00	应付工资	63		
预付帐款	4			应交税金	65		
存货	8			预收款项	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	54,295,428.38	70,365,385.86	其他流动资产	78		
				流动负债合计	80	-	2,800,000.00
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	-	2,800,000.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	-				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	54,295,428.38	67,565,385.86
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	54,295,428.38	67,565,385.86
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	54,295,428.38	70,365,385.86	负债和净资产合计	120	54,295,428.38	70,365,385.86

上海市民间非营利组织二〇一三年度会计决算报表

业务活动表

会地年民非02表

编制单位：上海财经大学教育发展基金会　　2013年度　　金额单位：元

项目	行次	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中：捐赠收入	1	17,756,527.78	190,000.00	17,946,527.78
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	742,306.86		742,306.86
其他收入	9			-
收入合计	11	18,498,834.64	190,000.00	18,688,834.64
二、费用				
（一）业务活动成本	12	5,382,713.38	180,939.50	5,563,652.88
其中：	13			
（二）管理费用	21	28,972.21		28,972.21
（三）筹资费用	24	-173,747.93		-173,747.93
（四）其他费用	28			
费用合计	35	5,237,937.66	180,939.50	5,418,877.16
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	9,060.50	-9,060.50	
四、净资产变动额	45	13,269,957.48	-	13,269,957.48

上海市民间非营利组织二〇一三年度会计决算报表

现金流量表

会地年民非02表

编制单位：上海财经大学教育发展基金会　　2013年度　　金额单位：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	17,946,527.78
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	
现金流入小计	13	17,946,527.78
提供捐赠或者资助支付的现金	14	5,563,652.88
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	28,972.21
现金流出小计	23	5,592,625.09
业务活动产生的现金流量净额	24	12,353,902.69
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	742,306.86
处置固定资产和无形资产所收到的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	742,306.86
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	742,306.86
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	173,747.93
现金流入小计	50	173,747.93
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	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	173,747.93
四、汇率变动对现金的影响	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	13,269,957.48

上海财经大学教育教育发展基金会

会计报表附注

截止 2013 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、社团局批准登记。由上海财经大学出资组建，原始基金数额：人民币伍佰万元。登记证号：沪民基证字 第 0093 号。组织机构代码：501780797。法定代表人：马钦荣。（2013 年 11 月董事会换届，法定代表人变更为方华，法人登记证书变更尚在办理中）

业务主管单位：上海市教育委员会。

业务范围：接受社会捐助，管理运作基金，资助教育事业发展，开展捐赠者、受益者联谊等活动。

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、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。

7、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、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
银行存款	人民币	50,795,428.38	36,865,385.86
合　计		50,795,428.38	36,865,385.86

2、应收款项

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
上海国际银行金融专修学院	3,500,000.00			3,500,000.00

合　计	3,500,000.00			3,500,000.00

3、短期投资

项目	币种	年初数	年末数
建行理财产品“利得盈”	人民币		30,000,000.00
合　计			30,000,000.00

4、其他应付款

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资助财大讲习教授		2,800,000.00		2,800,000.00
合　计		2,800,000.00		2,800,000.00

5、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	0			
2、非限定性净资产	54,295,428.38	13,269,957.48		67,565,385.86
合　计	54,295,428.38	13,269,957.48		67,565,385.86

净资产比上年增加的主要原因：接收捐赠收入大于支出。

6、捐赠收入17,946,527.78元,(非限定收入17,756,527.78元,限定性收入190,000.00元)

其中：大额捐赠收入

捐赠人	本年发生额	上年发生额
	非限定性收入	非限定性收入
1. 苏州银行	5,000,000.00	
2、泸州柒泉华中酒类销售公司	3,000,000.00	
3、上海逸祺投资公司	3,000,000.00	
4、大华深圳会计事务所	2,000,000.00	1,000,000.00
5、上海悦达新实业集团公司	1,000,000.00	
6、新华信托公司	1,000,000.00	
7、三林万业(上海)企业集团公司	500,000.00	

8、市教育发展基金会	360,000.00	
9、香港思源基金	240,499.15	
10、阮振球捐款	200,000.00	
11、杭州银行奖学金	200,000.00	
12、上海东洲资产评估公司	150,000.00	
13、上海嘉英广告公司	120,000.00	
14、上海商业储蓄银行	101,216.48	
15、北京世纪慈善捐远东奖学金	120,000.0	
16、诺华制药	100,000.00	
17、赵惠新、李艳丽	100,000.00	
18、上海八十一鼎公司	100,000.00	
19、德勤税务师公司	100,000.00	
20、淳大源地		10,480,000.00
21、四川什邡世奇投资顾问公司		1,000,000.00
22、崔波捐款		1,000,000.00
23、太仓淳大景林置业公司		3,345,000.00
24、上海新世纪资信评估公司		500,000.00
25、刘立爱心教育基金		450,000.00
26、梅建平捐款		621,553.48
27、友利银行		75,000.00
28、申银万国基金		90,000.00
合　计	17,391,715.63	18,561,553.48

7、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	742,306.86	204,904.11
合　计	742,306.86	204,904.00

8、业务活动成本

项　目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本：		
(1)奖学金	1,418,200.00	709,500.00
(2)助学金	329,800.00	199,200.00
(3学生创新活动	88,539.50	
(4)会务费	612,683.38	70,000.00
(5)学生生活条件改善	216,456.00	
(6)助老敬老金	21,400.00	3,735.00

(7)资助财大讲习教授	2,800,000.00	
(8)表彰奖金		60,000.00
(9)财大公益支出		1,800,000.00
(10) 出版费		30,000.00
(11) 图书馆屋顶改造		300,000.00
(12)其他	76,574.00	
合 计	5,563,652.88	3,172,435.00

9、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 基金会理事会议费用	17，680.00	
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	11,292.21	8,856.90
合 计	28,972.21	8,856.90

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、基金会理事会成员情况

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：孙铮，现任上海财经大学副校长。
蒋传海，现任上海财经大学副校长。

基金会理事会秘书长： 姜晖，现任上海财经大学合作发展处副处长。

基金会监事会监事：刘永章(监事长)，现任上海财经大学党委副书记。
杨晖,现任上海财经大学纪委副书记兼监察处处长
钱玲，现任上海财经大学审计处处长兼监察处副处长。

基金会理事成员名单：

方华 ， 现任上海财经大学副校长。
孙铮 ， 现任上海财经大学副校长。
蒋传海，现任上海财经大学副校长。
李迅雷，现任海通证券股份有限公司副总裁、首席经济学家。
李维群，现任上海财经大学财务处处长。
杨青， 现任中国进出口银行天津分行副行长、纪委书记。
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。
姜晖 ，现任上海财经大学合作发展处副处长。

钟茂如，现任香港招商局金融集团助理总经理、招商局集团慈善基金会理事。

梁健昌，现任兴证（香港）融资有限公司总经理；兼任国际财务管理协会行政副会长兼宣传及出版事务委员会主席、香港董事学会资深会员兼培训委员会委员、香港证券学会会员。

蔡松棋，曾任安侯建业联合会计师事务所大陆台商事业组主持会计师、安侯建业联合会计师事务所海外企业来台挂牌专案主持会计师、中国国际贸易促进委员会、中国国际商会调解中心调解员。

理事成员均未在本基金会领取报酬

2、本基金会职工情况

本基金会下设秘书处办公室，现有职员 4 人，均不在本基金会领取工资。

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. 三林万业	500，000.00	95,000.00							95,000.00
2.香港思源基金	240，499.15	240,000.00							240,000.00
3.嘉英广告公司	120,000.00	88,000.00							88,000.00
4.杭州银行	200,000.00	98,000.00							98,000.00
5.李艳丽	100,000.00	100,000.00							100,000.00
合 计	1,160,499.15	621,000.00							621,000.00

八、重大关联方关系及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	与本基金会关系
上海财经大学	中国	发起人，理事主要来源单位。

2、关联方交易

3,016,456.00 元，（服务费、财大讲习教授经费）。

3、应收应付款项余额

其他应付款 2,800,000.00，系应付财大讲习教授、副教授经费。

九、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

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

本基金会无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

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

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。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十五、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十六、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

上述二〇一三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：陈珏

日期:2014 年 2 月 28 日　　日期：2014 年 2 月 28 日

企业法人营业执照

注册号 310107000350916

名　　称　上海上咨会计师事务所有限公司

住　　所　上海市普陀区武威路789号东大楼115室

法定代表人姓名　计安平

注 册 资 本　人民币叁佰贰拾万元

公 司 类 型　有限责任公司(国内合资)

实 收 资 本　人民币叁佰贰拾万元

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），（凡涉及许可经营的项目凭许可证经营）。

证照编号 07000000201210190043

企业标识 070000032002082000105

上海市工商行政管理局普陀分局

二〇一二 年 十 月 十九 日

成 立 日 期　二〇〇二年八月二十日

营 业 期 限　二〇〇二年八月二十日　至 二〇二〇年八月十九日

执照有效期：2012年10月19日　至 2014年7月15日