

---

# 上海财经大学教育发展基金会

## 2014 年度

### 审计报告

#### 目 录

	页 次
一、审计报告	2-3
二、资产负债表	4-5
三、业务活动表	6
四、现金流量表	7
五、会计报表附注	8-16
六、上咨会计师事务所营业执照复印件	17

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

# 上海上咨会计师事务所

SHANGHAI SHANGZI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

---

## 审计报告

上咨会审 2 (2015) 第 145 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 2014 年 12 月 31 日的资产负债表、2014 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 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的业务活动成果和现金流量。

贵基金会 2014 年度公益事业支出 8,314,850.60 元，上年末净资产 67,565,385.86 元，公益事业支出占上一年基金净资产余额的比例为 12.31%；工作人员工资福利 0.00 元，行政办公支出 116,940.41 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年总支出的比例为 1.39%。

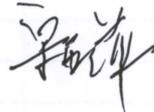
上海上咨会计师事务所有限公司

中国注册会计师



电话：63905080/63903549

中国注册会计师



地址：上海黄陂北路 9 号 3 楼

2015 年 3 月 3 日



## 资产负债表

会民非 01 表

编制单位：上海财经大学教育发展基金会 2014 年 12 月 31 日

单位 元



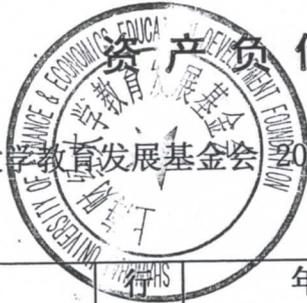
资 产	行 次	年初数	期末数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	36,865,385.86	12,245,330.76
短期投资	2	30,000,000.00	60,000,000.00
应收款项	3	3,500,000.00	3,520,000.00
预付账款	4		
存 货	8		
待摊费用	9		
一年内到期的长期债权投资	15		
其他流动资产	18		
流动资产合计	20	70,365,385.86	75,765,330.76
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	21		
长期债权投资	24		
长期投资合计	30		
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价	31		
减：累计折旧	32		
固定资产净值	33		
在建工程	34		
文物文化资产	35		
固定资产清理	38		
固定资产合计	40		
<b>无形资产：</b>			
无形资产	41		
<b>受托代理资产：</b>			
受托代理资产	51		
<b>资产总计</b>	<b>60</b>	<b>70,365,385.86</b>	<b>75,765,330.76</b>

## 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 2014 年 12 月 31 日

单位 元



负债和净资产	行 次	年初数	期末数
流动负债：			
短期借款	61		
应付款项	62	2,800,000.00	0.18
应付工资	63		
应交税金	65		11,865.00
预收账款	66		
预提费用	71		
预计负债	72		
一年内到期的长期负债	74		
其他流动负债	78		
流动负债合计	80	2,800,000.00	11,865.18
长期负债：			
长期借款	81		
长期应付款	84		
其他长期负债	88		
长期负债合计	90		
受托代理负债：			
受托代理负债	91		
负债合计	100		
净资产：			
非限定性净资产	101	67,565,385.86	72,880,465.58
限定性净资产	105		2,873,000.00
净资产合计	110	67,565,385.86	75,753,465.58
负债和净资产总计	120	70,365,385.86	75,765,330.76

# 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 2014 年度 单位 元

项 目	行次	本年数			上年数
		非限定性	限定性	合计	
一、收 入					
其中：捐赠收入	1	14,041,584.65		14,041,584.65	17,946,527.78
会费收入	2				
提供服务收入	3				
投资收益	6	2,352,986.30		2,352,986.30	742,306.86
其他收入	9	198,135.00		198,135.00	
收入合计	11	16,592,705.95		16,592,705.95	18,688,834.64
二、费 用					
（一）业务活动成本	12	8,314,850.60		8,314,850.60	5,563,652.88
其中：	13				
（二）管理费用	21	116,940.41		116,940.41	28,972.21
（三）筹资费用	24	-27,164.78		-27,164.78	-173,747.93
（四）其他费用	28				
费用合计	35	8,404,626.23		8,404,626.23	5,418,877.16
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40				
四、当年转入净资产-净资产变动额(若为净资产减少额，以“-”号填列)	45	8,188,079.72		8,188,079.72	13,269,957.48

# 现金流量表

会民非 03 表

编制单位：上海财经大学教育发展基金会 2014 年 12 月 31 日 单位：元

项 目	行次	金 额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>		
接受捐赠收到的现金	1	14,041,584.65
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	198,135.00
现金流入小计	13	14,239,719.65
提供捐赠或者资助支付的现金	14	8,314,850.60
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	2,925,075.23
现金流出小计	23	11,239,925.83
业务活动产生的现金流量净额	24	2,999,793.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	2,352,986.30
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	2,352,986.30
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	30,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	30,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-27,647,013.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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	27,164.78
现金流入小计	50	27,164.78
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	27,164.78
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	-24,620,055.10
加：期初现金及现金等价物余额	62	36,865,385.86
六、期末现金及现金等价物余额	63	12,245,330.76