

# 上海滬江誠信會計師事務所有限公司

SHANGHAI HUJIANG & CHENGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

## 审计报告

沪诚会审(2022)018号

上海电力大学教育发展基金会全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了上海电力大学教育发展基金会(以下简称贵基金会)财务报表,包括2021年12月31日的资产负债表,2021年度的业务活动表、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,公允反映了贵基金会2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

### 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,我们独立于贵基金会,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

贵基金会管理层(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，管理层负责评估贵基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、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作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(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作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，就可能导致对贵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。我们的结论基于截至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贵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。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

本报告附件：

- 1、上海电力大学教育发展基金会 2021 年 12 月 31 日资产负债表复印件；
- 2、上海电力大学教育发展基金会 2021 年度业务活动表复印件；
- 3、上海电力大学教育发展基金会 2021 年度现金流量表复印件；
- 4、上海电力大学教育发展基金会 2021 年度会计报表附注；
- 5、上海沪江诚信会计师事务所有限公司营业执照复印件。

上海沪江诚信会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：

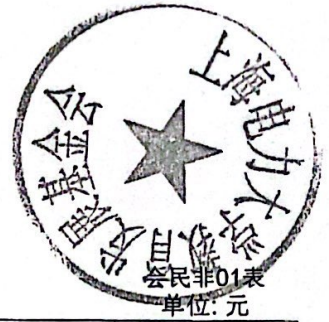


中国 上海市

2022 年 3 月 18 日



# 资产负债表



单位: 上海电力大学教育发展基金会

2021年12月31日

单位: 元

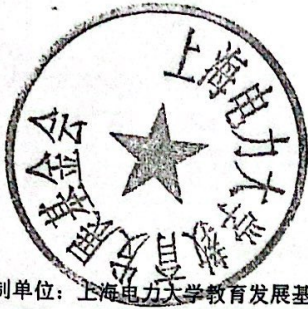
	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产				流动负债:			
货币资金	1	8,856,463.82	13,292,333.98	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	10,000.00	
存货	8		2,000,000.00	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期长期负债	74		
流动资产合计	20	8,856,463.82	15,292,333.98	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	10,000.00	
长期投资:							
长期股权投资	21	1,678,240.00	1,678,240.00	长期负债:			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	1,678,240.00	1,678,240.00	长期应付款	84		
固定资产:				其他长期负债	88		
固定资产原值	31	2,098.90	4,048.90	长期负债合计	90		
减: 累计折旧	32	1,258.96	1,678.72				
固定资产净值	33	839.94	2,370.18	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	10,000.00	
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	839.94	2,370.18				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	8,375,543.76	14,822,944.16
无形资产	41			限定性净资产	105	2,150,000.00	2,150,000.00
				净资产合计	110	10,525,543.76	16,972,944.16
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计:	60	10,535,543.76	16,972,944.16	负债和净资产总计:	120	10,535,543.76	16,972,944.16

单位负责人:

会计主管:

制表:





# 业务活动表

会民非02表

编制单位：上海电力大学教育发展基金会

2021年12月31日

单位：元

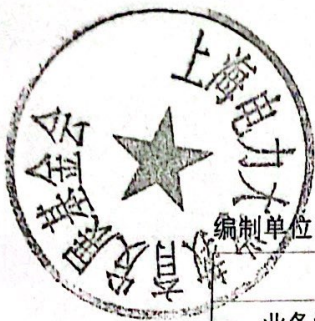
项目	行次	本月数			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：捐赠收入	1	1,225,984.02		1,225,984.02	7,325,471.56		7,325,471.56
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	9,265.31		9,265.31	31,432.29		31,432.29
收入合计	11	1,235,249.33		1,235,249.33	7,356,903.85		7,356,903.85
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	99,657.00		99,657.00	866,130.99		866,130.99
其中：	13						
(二) 管理费用	14	11,960.00		11,960.00	41,811.76		41,811.76
(三) 筹资费用	15	352.10		352.10	1,560.70		1,560.70
(四) 其他费用	16						
费用合计	35	111,969.10		111,969.10	909,503.45		909,503.45
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额	45	1,123,280.23		1,123,280.23	6,447,400.40		6,447,400.40

单位负责人：

会计主管：

制表：





# 现金流量表

会民非03表

单位：元

编制单位：上海电力大学教育发展基金会

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	5325471.56
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	
政府补贴收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	31432.29
现金流入小计	13	5,356,903.85
提供捐赠或者资助支付的现金	14	866130.99
支付给员工以及为员工支付的现金	15	36000
购买商品、接受劳务支付的现金	16	6952.7
支付的其他与业务活动有关的现金	19	10000
现金流出小计	23	919,083.69
业务活动产生的现金流量净额	24	4,437,820.16
<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	
处置固定资产和无形资产所收到的现金净额	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	1950
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	1,950.00
投资活动所产生的现金流量净额	44	-1,950.00
<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	
现金流入小计	50	
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	
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>		
	60	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
	61	4,435,870.16



上海电力大学教育发展基金会  
财务报表附注  
截止 2021 年 12 月 31 日  
(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、基金会的基本情况

上海电力大学教育发展基金会(以下简称“贵基金会”)。系经上海市民政局核准登记,于 2010 年 2 月 12 日成立,2021 年 4 月 7 日取得上海市民政局换发的统一代码(登记证号)53310000501781239A 号基金会法人登记证书。基金会住所为上海市杨浦区平凉路 2103 号(上海电力学院)小白楼 201 室。法定代表人:李兆鹏;注册资金:200 万元;业务主管单位:相关行业主管部门;基金会业务范围:资助与高等教育发展有关的各项公益事业。(涉及行政许可的,凭许可证开展业务)。原公司名字上海电力学院教育发展基金会于 2021 年 1 月 17 日上海市民政局、上海市社会组织管理局出具沪民社登[2021]0022 号“准予基金会变更登记决定书”:名字变更为上海电力大学教育发展基金会。

二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月颁布的《民间非营利组织会计制度-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的民间非营利组织会计制度应用指南、小民间非营利组织会计制度解释以及其它相关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循民间非营利组织会计制度的声明

本财务报表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 2021 年度的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

本基金会的会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本基金会会计核算以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则(计量属性)

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础。本基金会一般采用历史成本作



为计量属性，当所确定的会计要素金额符合民间非营利组织会计制度的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

#### 4、 应收款项

A、对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项（含单项金额重大和单项金额不重大）一起按类似风险特征（逾期账龄）划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。逾期账龄的计提比例如下：

逾期账龄	计提比例
0-6 个月	1%
7-12 个月	2%
1 年-2 年	5%
2 年-3 年	10%
3 年以上	100%

B、坏账损失的确认标准：对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司批准确认为坏账。

#### 5 、 长期股权投资

##### (1) 投资成本确定

本基金会长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

##### (2) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本基金直接拥有被投资单位20%（含20%）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。



### (3) 长期股权投资的核算方法

本基金会对被投资单位不能够控制、无重大影响的采用成本法核算。

## 6、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 固定资产的分类及折旧方法

固定资产折旧采用直线法各类固定资产的预计使用年限、年折旧率列示如下：

固定资产类别	残值率 (%)	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)
电子设备	0	5	20.00

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 7、收入确认原则

### (1) 提供劳务收入的确认方法

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1) 收入的金额能够可靠地计量；(2) 相关的经济利益很可能流入企业；(3) 交易的完工程度能够可靠地确定；(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### (2) 收入确认的具体方法

①基金会收入的确认采用权责发生制的原则；

②结合解决上海电力学院贫困学生生活救助和回乡路费、人才引进资助、各项奖教金和奖学金等问题；

③定期或不定期举办各项直接或间接校庆捐赠及时传递政策信息；

④基金会组织会员开展业务交流活动。建立学组，基金会指导学组经常开展政策研讨、学习交流、参观考察等活动。



五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正及其他事项调整的说明  
 本基金 2021 年度无应披露的会计政策、会计估计变更和重大前期差错更正等事项。

#### 六、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明外，金额单位为人民币元；“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年”指 2020 年度，“本年”指 2021 年度。

##### (一) 资产负债表有关项目注释

##### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	-	25,594.00
银行存款	13,292,333.98	8,830,869.82
合计	13,292,333.98	8,856,463.82

##### 2、存货：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
服务机器人开发平台	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00

##### 3、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	1,678,240.00	-	-	1,678,240.00
合计	1,678,240.00	-	-	1,678,240.00

##### (2) 按成本法核算：

被投资单位名称	持股比例%	期末余额
上海电力科技园股份有限公司	20	1,678,240.00
合计	20	1,678,240.00



#### 4、固定资产

##### (1) 固定资产原值

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	2,098.90	1,950.00	-	4,048.90
合计	2,098.90	1,950.00	-	4,048.90

##### (2) 固定资产折旧

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	1,258.96	419.76	-	1,678.72
合计	1,258.96	419.76	-	1,678.72

##### (3) 固定资产净值

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	839.94	1,950.00	419.76	2,370.18
合计	839.94	1,950.00	419.76	2,370.18

#### 5、本基金会2021年12月31日资产负债表反映的非限定性净资产

项目	本期发生额	上期发生额
期初非限定性净资产	8,375,543.76	8,766,886.54
本期净资产变动额	6,447,400.40	-391,342.78
其中：本期净资产增加额	6,447,400.40	-391,342.78
期末非限定性净资产	14,822,944.16	8,375,543.76

#### (二) 业务活动表有关项目注释

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠收入	7,325,471.56	1,777,174.40
其他收入	31,432.29	28,540.59
业务活动成本	866,130.99	2,165,524.00
管理费用	41,811.76	29,633.76
筹资费用	1,560.70	1,900.01





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310110133215283J

证照编号 10000000201610260073

名称 上海沪江诚信会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(国内合资)

住所 上海市控江路 1734 号 403-404 室

法定代表人 叶永忠

注册资本 人民币 100.0000 万元整

成立日期 1990 年 8 月 2 日

营业期限 1990 年 8 月 2 日 至 不约定期限

经营范围 审计查帐、资本验证、经济查证、资产评估、工程审价、管理咨询、会计辅导、财会培训、代理税务、代理记账；现代会计、审计技术领域内的四技服务。

【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】

### 年报提示

请于每年1月1日至6月30日  
申报年报，逾期  
将列入经营异常名录



登记机关



2016 年 10 月 26 日

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制