

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(2019)12-001号

上海电力学院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学院教育发展基金会(以下简称贵基金会)财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的利润表、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,公允反映了贵公司2018年12月31日的财务状况以及2018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,我们独立于贵公司,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

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,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,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，就可能导致对贵公司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公司不能持续经营。

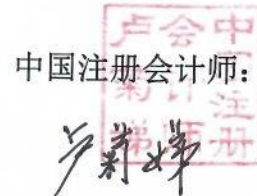
(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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、上海电力学院教育发展基金会 2018 年 12 月 31 日资产负债表复印件；
- 2、上海电力学院教育发展基金会 2018 年 12 月 31 日业务活动表复印件；
- 3、上海电力学院教育发展基金会 2018 年 12 月 31 日现金流量表复印件；
- 4、上海电力学院教育发展基金会 2018 年度财务报表附注；
- 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 上海市

2019 年 3 月 20 日

资产负债表

单位:上海电力学院教育发展基金会

2018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	7,865,855.89	8,635,957.45	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	60,000.00		应交税金	65		
存货	8			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	7,925,855.89	8,635,957.45	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
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	2,098.90	长期负债合计	90		
减: 累计折旧	32		419.60				
固定资产净值	33	2,098.90	1,679.30	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		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	2,098.90	1,679.30				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	7,456,194.79	8,165,876.75
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	9,606,194.79	10,315,876.75
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计:	60	9,606,194.79	10,315,876.75	负债和净资产总计:	120	9,606,194.79	10,315,876.75

单位负责人:

会计主管:

制表:

业务活动表



编制单位：上海电力学院教育发展基金会

2018年12月31日

会民非02表

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	549,722.00		549,722.00	1,280,833.50		1,280,833.50
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	123,316.04		123,316.04	236,823.09		236,823.09
收入合计	11	673,038.04		673,038.04	1,517,656.59		1,517,656.59
二、费用							
（一）业务活动成本	12	174,680.60		174,680.60	775,663.03		775,663.03
其中：	13						
（二）管理费用	14	12,569.70		12,569.70	30,090.60		30,090.60
（三）筹资费用	15	35.00		35.00	2,221.00		2,221.00
（四）其他费用	16						
费用合计	35	187,285.30		187,285.30	807,974.63		807,974.63
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	485,752.74		485,752.74	709,681.96		709,681.96

单位负责人：

会计主管：

制表：

现金流量表

会民非03表

编制单位：上海电力学院教育发展基金会

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	1,280,833.5
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	236,823.09
现金流入小计	13	1,517,656.59
提供捐赠或者资助支付的现金	14	781,663.03
支付给员工以及为员工支付的现金	15	15,255
购买商品、接受劳务支付的现金	16	8,835.6
支付的其他与业务活动有关的现金	19	2,221
现金流出小计	23	807,974.63
业务活动产生的现金流量净额	24	709,681.96
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所得到的现金	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	
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	
投资活动所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	
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	709,681.96

上海电力学院教育发展基金会
财务报表附注
截止 2018 年 12 月 31 日
(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、基金会基本情况

上海电力学院教育发展基金会(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,2016 年 7 月 15 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。类型:非公募基金会;法定代表人:成旦红;原始基金数额: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。

二、主要会计政策和会计估计

1、会计制度:贵基金会执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计年度:自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账基础和计价原则:贵基金会会计核算以权责发生制为记账原则,以历史成本为计价基础。

4、记账本位币:贵基金会以人民币为记账本位币。

5、应收账款坏账损失核算方法:

(1) 坏账损失的确认标准:对因债务人撤销、破产,依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项;因债务人死亡,既无遗产可清偿,又无义务承担人,确实无法收回的应收款项;因债务人逾期未履行清偿责任且具有确凿证据表明,确实无法收回的应收款项,按照基金会管理权限批准确认为坏账。

(2) 坏账损失的核算方法:采用直接转销法和个别认定法相结合的方法。基金会根据单独认定已有明显迹象表明确实无法收回的应收账款,报经执行董事批准后作为坏账转销。其他应收款的坏账准备是基金会根据其性质估计相应回收风险而计提的。

6、长期股权投资

(1) 投资成本确定

贵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。

(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。

贵基金会拥有被投资单位 20%（不含）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：

对被投资方无控制、无共同控制且无重大影响的采用成本法核算，反之，采用权益法核算。

7、固定资产

(1)、固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：与该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2)、固定资产的分类

固定资产分类为：电子设备。

(3)、固定资产折旧政策

本公司采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率	残值率
电子设备	5 年	20%	0%

8、收入确认原则

(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。

三、会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

（一）资产负债表有关项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	4,371.20	457.20
银行存款	8,631,586.25	2,365,398.69
其他货币资金	0.00	5,500,000.00
合计	8,635,957.45	7,865,855.89

2、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	0.00	0.00	1,678,240.00
小计	1,678,240.00	0.00	0.00	1,678,240.00
减：长期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,678,240.00	0.00	0.00	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

3、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	0.00	0.00	2,098.90
合计	2,098.90	0.00	0.00	2,098.90

(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	0.00	419.60	0.00	419.60
合计	0.00	419.60	0.00	419.60

4、贵基金会 2018 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	7,456,194.79	6,685,721.43
本期净资产变动额	709,681.96	770,473.36
其中：本期净资产增加额	709,681.96	770,473.36
期末非限定性净资产	8,165,876.75	7,456,194.79

(二) 业务活动表有关项目注释

项目	本期发生额	上期发生额
会费收入	1,280,833.50	1,286,140.00
投资收益	0.00	150,000.00
其他收入	236,823.09	80,251.36
业务活动成本	775,668.03	743,711.00
管理费用	30,090.60	0.00
筹资费用	2,221.00	2,207.00

上海电力学院教育发展基金会
2018年12月31日



营业执照

统一社会信用代码 91310110133215283J

证照编号 10000000201610260072

名
类
住



称 上海沪江诚信会计师事务所有限公司

型 有限责任公司(国内合资)

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】



登记机关



2016 年 10 月 26 日