

上海对外经贸大学教育发展基金会
二零二四年度
财务报表及审计报告

上海对外经贸大学教育发展基金会

二零二四年度

目 录

	<u>页 次</u>
一、 审计报告	1 ~ 2
二、 已审财务报表	
资产负债表	3
业务活动表	4
现金流量表	5
财务报表附注	6 ~ 9

审计报告

嘉业字A (2025) 第0172号

上海对外经贸大学教育发展基金会：

一、审计意见

我们审计了上海对外经贸大学教育发展基金会（以下简称“贵基金会”）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表、2024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2024年12月31日的财务状况以及2024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、管理层和治理层对财务报表的责任

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，除非管理层计划清算贵基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵基金会的财务报告过程。

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。

四、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

(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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治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。

上海新嘉华会计师事务所有限公司

中国注册会计师 李仁青

中国注册会计师 李雪虹

地 址：中国·上海

日 期：2025年3月25日

上海市二零二四年民间非营利组织会计报表

资产负债表

会民非01表

编制单位：上海对外经贸大学教育发展基金会

2024年12月31日

单位：元

资产	行次	期末数	年初数	负债和净资产	行次	期末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	14,768,167.77	13,282,362.80	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	-	-
预付帐款	4	-	-	应交税金	65	-	-
存货	8	-	-	预收帐款	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	14,768,167.77	13,282,362.80	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	-	-	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	-	-
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	2,028,901.20	813,724.03
无形资产	41	-	-	限定性净资产	105	12,739,266.57	12,468,638.77
				净资产合计	110	14,768,167.77	13,282,362.80
受托代理资产：							
受托代理资产	51	-	-				
资产总计	60	14,768,167.77	13,282,362.80	负债和净资产合计	120	14,768,167.77	13,282,362.80

法定代表人：吴益民

主管会计工作的负责人：张召贺

日期：2025年3月17日

日期：2025年3月17日

上海市二零二四年民间非营利组织会计报表

业务活动表

会民非02表

编制单位:上海对外经贸大学教育发展基金会

2024年度

单位:元

项 目	行次	本年累计数			上年累计数		
		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	1,010,000.00	2,447,843.20	3,457,843.20	11,922.71	3,781,603.00	3,793,525.71
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	269,603.62	-	269,603.62	208,658.17	-	208,658.17
收入合计	11	1,279,603.62	2,447,843.20	3,727,446.82	220,580.88	3,781,603.00	4,002,183.88
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	48,895.06	2,177,215.40	2,226,110.46	49,572.89	3,038,681.58	3,088,254.47
其中: 奖助学金	13	-	498,296.00	498,296.00	-	1,136,754.50	1,136,754.50
奖教金	14	-	222,283.49	222,283.49	-	299,095.00	299,095.00
帮扶款	15	-	34,571.90	34,571.90	-	430,517.80	430,517.80
劳务费	16	-	406,208.71	406,208.71	-	484,998.36	484,998.36
出版费		-	101,500.00	101,500.00	-	-	
(二) 管理费用	21	15,531.39		15,531.39	6,452.00	-	6,452.00
(三) 筹资费用	24	-	-	-	-	-	-
(四) 其他费用	28	-	-	-	-	-	-
费用合计	35	64,426.45	2,177,215.40	2,241,641.85	56,024.89	3,038,681.58	3,094,706.47
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	-	-	-	-76,490.00	76,490.00	-
四、净资产变动额 (若为净资产减少额, 以“-”号填列)	45	1,215,177.17	270,627.80	1,485,804.97	88,065.99	819,411.42	907,477.41

法定代表人: 吴益民

主管会计工作的负责人: 张召贺

日期: 2025年3月17日

日期: 2025年3月17日

上海市二零二四年民间非营利组织会计报表

现金流量表

会民非03表

编制单位: 上海对外经贸大学教育发展基金会

2024年度

单位:元

项目	行次	2024年度	2023年度
一、业务活动产生的现金流量:			
接受捐赠收到的现金	1	3,257,843.20	3,793,525.71
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	269,603.62	223,658.17
现金流入小计	13	3,527,446.82	4,017,183.88
提供捐赠或者资助支付的现金	14	2,026,110.46	3,088,254.47
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	15,531.39	11,732.00
现金流出小计	23	2,041,641.85	3,099,986.47
业务活动产生的现金流量净额	24	1,485,804.97	917,197.41
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		
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		
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		
偿还债务所支付的现金	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	1,485,804.97	917,197.41

法定代表人: 吴益民

主管会计工作的负责人: 张召贺

日期: 2025年3月17日

日期: 2025年3月17日

财务报表附注

二零二四年度

(除另有说明, 所有金额均以人民币元为单位)

一、基金会基本情况

上海对外经贸大学教育发展基金会(以下简称“本基金会”)成立于2014年7月3日, 取得上海市民政局核发的统一社会信用代码为53310000501783031L的《基金会法人登记证书》, 法定代表人: 吴益民, 注册资金为人民币贰佰万元整, 住所: 上海市长宁区古北路620号利嘉宾馆711室。

本基金会主要业务范围为接受社会捐赠、管理运作基金、奖励优秀学生、资助教育事业, 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

编制基础

本基金会以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《民间非营利组织会计制度》和其他相关规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

三、遵循会计制度的声明

本基金会所编制的财务报表符合《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2024年12月31日的财务状况以及2024年度的业务活动成果和现金流量。

四、主要会计政策和会计估计

1、 会计制度及会计报表的编制

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》。

2、 会计年度

本基金会的会计年度采用公历制, 即自公历一月一日至十二月三十一日止。

3、 记账本位币

本基金会的记账本位币为人民币。

4、 记账基础和计价原则

本基金会的会计核算以权责发生制为基础。本基金会的各项资产在取得时按照实际成本计量。其后, 各项资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

5、 外币业务

外币业务以当月初适用的中国人民银行公布的市场汇率的中间价折合为人民币记账。于资产负债表日, 以外币计价的货币性资产和负债按当日的市场汇率的中间价折合为人民币, 由此而产生的汇兑损益均计入当年损益。

6、 现金等价物

现金等价物指本基金会持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

四、主要会计政策和会计估计（续）

7、收入确认原则

收入是指本基金会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。本基金会收入按照其来源分为捐赠收入和其他收入。

(1) 捐赠收入是指本基金会接受其他单位或者个人捐赠所取得的收入。

(2) 其他收入是指除主要业务活动收入以外的其他收入，如存款利息等。

一般情况下，对于无条件的捐赠或政府补助，应当在捐赠或政府补助收到时确认收入；对于附条件的捐赠或政府补助，应当在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入，但当本基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产（或者政府补助资产）或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额同时确认一项负债和费用。

本基金会对于各项收入应当按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。

如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者（和）用途限制，则所确认的相关收入为限定性收入；除此之外的其他收入，为非限定性收入。

本基金会的捐赠收入视相关资产提供者对资产的使用是否设置了限制，分别限定性收入和非限定性收入进行核算。

8、费用

费用是指本基金会为开展业务活动所发生的、导致本期净资产减少的经济利益或者服务潜力的流出。费用按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等。

五、税项

本基金会主要税项及其税率列示如下：

企业所得税 - 根据《财政部税务总局关于非营利组织免税资格认定管理有关问题的通知》（财税〔2018〕13号）的有关规定，本基金会获得上海市2020年第三批非营利组织免税资格，有效期为2019年01月01日至2023年12月31日。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

	2024.12.31			2023.12.31		
	外币金额	折算汇率	人民币元	外币金额	折算汇率	人民币元
银行存款						
人民币			14,768,165.74			13,282,360.77
日元	34.00	0.05971	2.03	34.00	0.05971	2.03
合 计			<u>14,768,167.77</u>			<u>13,282,362.80</u>

2、非限定性净资产

	2024.12.31	2023.12.31
年初非限定性净资产	813,724.03	725,658.04
本期转入非限定性净资产	1,215,177.17	88,065.99
年末非限定性净资产	<u>2,028,901.20</u>	<u>813,724.03</u>

六、财务报表项目注释（续）

3、 限定性净资产

	2024.12.31	2023.12.31
年初限定性净资产	12,468,638.77	11,649,227.35
本期转入限定性净资产	270,627.80	819,411.42
年末限定性净资产	<u>12,739,266.57</u>	<u>12,468,638.77</u>

注：本基金会限定性净资产中包含上海对外经贸大学出资的注册资金200万元，该注册资金200万元已经上海申北会计师事务所验证，出具申北会所验企字(2013)第126号验资报告。

4、 收入

	2024年度		2023年度	
	非限定性收入	限定性收入	非限定性收入	限定性收入
捐赠收入	1,010,000.00	2,447,843.20	11,922.71	3,781,603.00
其他收入	269,603.62	-	208,658.17	-
合计	<u>1,279,603.62</u>	<u>2,447,843.20</u>	<u>220,580.88</u>	<u>3,781,603.00</u>

5、 业务活动成本

	2024年度		2023年度	
	非限定性成本	限定性成本	非限定性成本	限定性成本
业务活动成本	<u>48,895.06</u>	<u>2,177,215.40</u>	<u>49,572.89</u>	<u>3,038,681.58</u>

6、 管理费用

	2024年度		2023年度	
	非限定性费用	限定性费用	非限定性费用	限定性费用
市内差旅费	4,267.55	-	905.00	-
委托业务费	5,000.00	-	4,240.00	-
手续费	1,225.00	-	1,307.00	-
办公费	3,916.84	-	-	-
会议费	1,122.00	-	-	-
合计	<u>15,531.39</u>	<u>-</u>	<u>6,452.00</u>	<u>-</u>

七、 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；

本基金会对资产提供者设置了使用时间限制或用途限制的相关资产列为限定性资产。

本年度接受的捐赠资产中，2,447,843.20元为限定性收入。

截止2024年12月31日，本基金会限定性资产余额为12,739,266.57元。

八、 受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

九、 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、 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的名称、数量、来源和用途等情况的说明

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。

十一、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情况。

十二、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十三、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、需要说明的其他事项

截止审计报告日，2024年最新的免税名单暂未公布。

* * * * *