

**上海城建职业学院教育发展基金会 2021 年度
审计报告**



上海颢银会计师事务所
SHANGHAI HAoyin CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

颢银沪审字[2022]第 KLY035 号

上海颢银会计师事务所(普通合伙)

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000379202228186D

被审计单位名称: 上海城建职业学院教育发展基金会

审 计 期 间: 2021

报 告 文 号: 灏银沪审字[2022]第KLY035号

签字注册会计师: 郑玉纯

注 师 编 号: 230000340558

签字注册会计师: 李世杰

注 师 编 号: 230500200001

事 务 所 名 称: 上海灏银会计师事务所（普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-52275865

事 务 所 地 址: 上海市闵行区园秀路28弄1号1106室

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体责任是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

目 录

一、审计报告

二、附表：

1、2021 年 12 月 31 日资产负债表

2、2021 年度业务活动表

3、2021 年度现金流量表

三、会计师事务所营业执照及执业证书复印件



上海市闵行区园秀路28弄莘
庄中心1号楼1106室
邮政编码: 201100
电话: 86 (21) 52275865
传真: 86 (21) 52275865

专项审计报告

源银沪审字[2022]第 KLY035 号

上海城建职业学院教育发展基金会:

我们根据《中华人民共和国民办教育促进法》的要求,接受贵单位的委托,对贵单位 2021 年度会计报表进行专项审计,审计了后附的上海城建职业学院教育发展基金会财务报表(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)、债权债务情况及开办资金情况。

一、管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是上海城建职业学院教育发展基金会管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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》的规定和要求执行了审计工作。《中国注册会计师审计准则》要求我们遵守职业道德规范,计划和实施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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部

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、基本情况

上海城建职业学院教育发展基金会经上海市民政局登记，于 2021 年 8 月 16 日换取统一社会信用代码为 53310000MJ4954345M 的《基金会法人登记证书》；住所：上海市杨浦区军工路 2360 号双创学院 206 室；法定代表人：王磊；业务主管单位：上海市教育委员会。开办资金：人民币贰佰零壹万元，由上海城建职业学院、上海建峰职业技能培训中心和上海万泽精密铸造有限公司出资组建。

开办资金与验资报告一致。

业务范围：资助科学教育研究与学术交流工作，支持重点专业及课程建设，奖励优秀师生及资助困难学生，促进教育事业的发展。（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）

四、审计情况

（一）财务状况：

1、上海城建职业学院教育发展基金会截止 2021 年 12 月 31 日资产总额为 4,122,008.53 元。其中：流动资产为 4,117,591.84 元，其中：货币资金 4,117,591.84 元，其中：银行存款 4,117,591.84 元。

非流动资产为 4,416.69 元，其中：无形资产原值 5,000.00 元，累计摊销 583.31 元，无形资产净值 4,416.69 元。

2、截止 2021 年 12 月 31 日负债总额为 27,040.00 元。其中：应付款项 10,000.00 元，应交税费 17,040.00 元。

3、截止 2021 年 12 月 31 日净资产总额为 4,094,968.53 元。其中：非限定

性净资产为 1,883,368.53 元, 限定性净资产为 2,211,600.00 元。

(二) 财务收支情况:

1、上海城建职业学院教育发展基金会 2021 年度收入合计 2,257,057.53 元, 其中: 捐赠收入 2,248,200.00 元, 其他收入 8,857.53 元。

一、收 入	上年发生额	本年发生额
其中: 捐赠收入	-	2,248,200.00
会费收入	-	-
提供服务收入	-	-
商品销售收入	-	-
政府补助收入	-	-
投资收益	-	-
其他收入	1,793.85	8,857.53
合 计	1,793.85	2,257,057.53

2、上海城建职业学院教育发展基金会 2021 年度费用合计 173,882.85 元, 其中: 业务活动成本 169,850.00 元, 主要有: 各类奖学金 169,850.00 元。

管理费用 4,032.85 元, 主要有: 评审费 3,000.00 元, 办公费 414.00 元, 无形资产摊销费 583.31 元, 其他 35.54 元。

项 目	上年发生额	本年发生额
业务活动成本	-	169,850.00
管理费用	-	4,032.85

筹资费用	-	-
其他费用	-	-
合 计	-	173,882.85

五、债权债务情况

- 1、债务 10,000.00 元。主要为：上海杨浦区一合社会工作服务中心 10,000.00 元
- 2、应交税金 17,040.00 元。主要为应交个税 17,040.00 元。

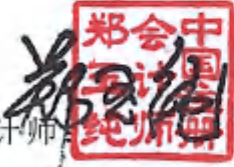
六、审计意见

我们认为，上海城建职业学院教育发展基金会财务报表已经《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面恰当地反映了上海城建职业学院教育发展基金会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动成果和现金流量。



上海瀚银会计师事务所

中国·上海

中国注册会计师 

中国注册会计师 

2022 年 03 月 19 日

资产负债表

编制单位：上海城建职业学院教育发展基金会

2021年12月31日

金额单位：元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,021,793.85	4,117,591.84	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	10,000.00	10,000.00
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		17,040.00
存 货	8	-	-	预收账款	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	2,021,793.85	4,117,591.84	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	10,000.00	27,040.00
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	89		
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	10,000.00	27,040.00
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	2,011,793.85	1,883,368.53
无形资产	41		4,416.69	限定性净资产	105	-	2,211,600.00
长期待摊费用	41			净资产合计	110	2,011,793.85	4,094,968.53
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	2,021,793.85	4,122,008.53	负债和净资产合计	120	2,021,793.85	4,122,008.53

上海源银会计师事务所
审 核 章 (5)

业务活动表

编制单位：上海城建职业学院教育发展基金会

2021年度

单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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			-	36,600.00	2,211,600.00	2,248,200.00
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	7	1,793.85		1,793.85	8,857.53		8,857.53
收入合计	8	1,793.85	-	1,793.85	45,457.53	2,211,600.00	2,257,057.53
二、费用							
（一）业务活动成本	9			-	169,850.00		169,850.00
其中：提供服务成本	10						
（二）管理费用	11			-	4,032.85		4,032.85
（三）筹资费用	12			-			-
（四）其他费用	13			-			-
费用合计	14	-	-	-	173,882.85	-	173,882.85
三、限定性净资产转为非限定性净资产	15			-			-
四、净资产变动额 （若为净资产减少额，以“-”号填列）	16	1,793.85	-	1,793.85	-128,425.32	2,211,600.00	2,083,174.68

上海灏银会计师事务所
审核章(S)

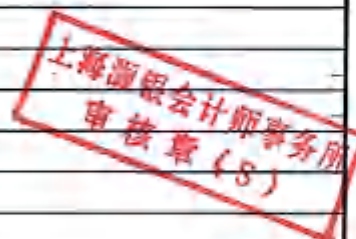
现金流量表

编制单位：上海城建职业学院教育发展基金会

2021年度

单位：元

项 目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	2,248,200.00
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	9,053.22
现金流入小计	8	2,257,253.22
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品、接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	161,455.23
现金流出小计	13	161,455.23
业务活动产生的现金净流量	14	2,095,797.99
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资和产无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购建固定资和产无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
投资活动产生的现金流量净额	25	
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	2,095,797.99
加：期初现金及现金等价物余额	37	2,021,793.85
六、期末现金及现金等价物余额	38	4,117,591.84



此复印件再次复印无效



擅自复印者追究法律责任

CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 李进杰

性别: 男

出生日期: 1974-12-04

工作单位: 上海海音会计师事务所

身份证号: 230602197412045716

身份证号码: 230602197412045716

CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 李进杰

性别: 男

出生日期: 1974-12-04

工作单位: 上海海音会计师事务所

身份证号: 230602197412045716

身份证号码: 230602197412045716

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，到期前须进行一次续期。

This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 李进杰

身份证号: 230602197412045716

续期日期: 2019年05月31日

上海海音会计师事务所

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，到期前须进行一次续期。

This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 李进杰

身份证号: 230602197412045716

续期日期: 2019年05月31日

上海海音会计师事务所



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310104332802012W
证照编号 00000000201711010037

名称 上海源恒会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

主要经营场所 上海市徐汇区龙吴路2889号2号楼115室

执行事务合伙人 郑玉纯

成立日期 2015年3月5日

合伙期限 2015年3月5日至2035年3月4日

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,但具有关联报告,基本建设资金管理财务决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询,会计培训,法律、法规规定的其他业务。

【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

2017年11月01日



国家企业信用信息公示系统网址: http://www.gsxt.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局制

会计师事务所 执业证书

名称 上海源恒会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人 郑玉纯
主任会计师:
经营场所 上海市徐汇区龙吴路2889号3号楼115室

组织形式 普通合伙制

执业证书编号: 31000379

批准执业文号: 沪财会[2015]11号

批准执业日期: 2015年2月16日



证书序号: 0001115

说明

- 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制