

上海外国语大学教育发展基金会 审计报告

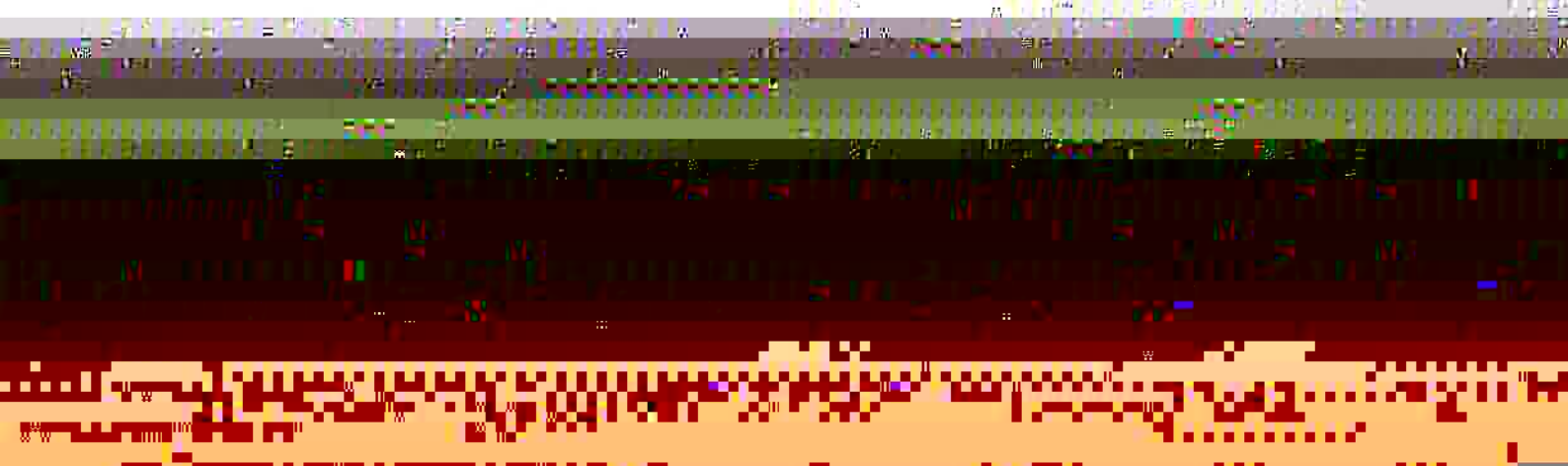
中审众环沪审字（2022）00164号

目 录

审计报告

起始页码

1-2



财务报表审计报告



防 伪 编 码： 42010005310147887W

被审计单位名称： 上海外国语大学教育发展基金会

审 计 期 间： 2021

报 告 文 号： 中审众环沪审字202200164

签字注册会计师： 乔玉湍

注 师 编 号： 110000080018

签字注册会计师： 顾可豪

注 师 编 号： 110002100204

事 务 所 名 称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

事 务 所 电 话： 021-61264669





审计报告

中审众环沪审字（2022）00164 号

上海外国语大学教育发展基金会：

一、 审计意见

我们审计了上海外国语大学教育发展基金会（以下简称基金会）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

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。

[Redacted content]

在编制财务报表时，管理层负责评估基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

基金会治理层（以下简称治理层）负责监督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

[Redacted content]

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。

(二) 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。

(三) 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) 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，就可能导致对基

△△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有

[REDACTED]

会计师事务所（特殊普通合伙）

上海分所

会计师事务所
王计
[REDACTED]

王计
[REDACTED]

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基金会不能持续经营。

(五) 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。

资产负债表

会民非01表
金额单位：元

2021年12月31日

上海外国语大学教育发展基金会

	行次	期末余额	期初余额	负债和净资产	行次	期末余额	期初余额
流动资产：				流动资产：	37		
货币资金	1			短期借款	38		
短期投资	2	35,231,445.21	32,110,388.54	其他应付账款	39	3,099,886.26	
其他应收账款	3			应付工资	40		
预付款项	4	28,000.00		应交税金	41		
存货	5			预收款项	42		
待摊费用	6			预提费用	43		
一年内到期的非流动资产	7			预计负债	44		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	45		
流动资产合计	9			其他流动负债	46		
	10	35,259,445.21	32,110,388.54	流动负债合计	47		
长期投资：	11				48		
长期股权投资	12			长期负债：	49		
长期债权投资	13			长期借款	50		
长期投资合计	14			长期应付款	51		
	15			其他长期负债	52		
固定资产：	16			长期负债合计	53		
固定资产原价	17				54		
减：累计折旧	18			委托代理负债：	55		
固定资产净值	19			委托代理负债	56		
在建工程	20				57		
文物文化资产	21			负债合计	58	3,099,886.26	
固定资产清理	22				59		
固定资产合计	23			净资产：	60		
	24			限定性净资产	61		
无形资产：	25			开办基金	62		
无形资产	26			发展基金	63		
	27			风险保证金	64	23,120,347.09	23,260,406.74
受托代理资产：	28			其他限定性基金	65		
受托代理资产	29			非限定性净资产	66		
	30			净资产合计	67		
	31				68		
	32			负债和净资产合计	69	9,039,211.86	8,849,981.80
	33				70	32,159,558.95	32,110,388.54
	34				71		
	35				72	35,259,445.21	32,110,388.54
资产合计	36	35,259,445.21	32,110,388.54				

业务活动表

会民非02表
金额单位：元

上海外国语大学教育发展基金会

2021年度

目次	本期金额		合计	上期金额	
	非限定性	限定性		非限定性	限定性
1	390,940.19	2,547,739.86	2,938,680.05	137,150.00	8,770,978.46
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8	342,043.33		342,043.33	386,150.70	386,150.70
9	732,983.52	2,547,739.86	3,280,723.38	523,300.70	9,294,279.16
10					
11	3,195,799.51		3,195,799.51	13,262,220.15	13,262,220.15
16	26,404.10		26,404.10	51,339.28	51,339.28
17	9,349.36		9,349.36	662.50	662.50
18					
19					
20	3,231,552.97		3,231,552.97	13,314,221.93	13,314,221.93
21	2,687,799.51	-2,687,799.51		12,975,220.15	-12,975,220.15
22	189,230.06	-140,059.65	49,170.41	184,298.92	-4,204,241.69
费用合计					
三、限定性净资产					
产变动额（若					
净资产减少额，以“-”号填列					
为非限定性资产填列					
业务活动成本					
管理费用					
筹资费用					
其他费用					
所得税费用					
合计					

现金流量表

会民非03表

编制单位：上海外国语大学教育发展基金会

2021年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、业务活动产生的现金流量：	1		
教育服务收到的现金	2		
政府补助收到的现金	3		
科技服务收到的现金	4		
接受捐赠收到的现金	5	2,938,680.05	8,908,128.46
销售商品收到的现金	6		
收到其他与业务活动有关的现金	7	342,043.33	386,150.70
业务活动现金流入小计	8	3,280,723.38	9,294,279.16
提供捐赠或者资助支付的现金	9	3,195,799.51	13,262,220.15
支付给员工以及为员工支付的现金	10		
购买商品、接受服务支付的现金	11		
支付其他与业务活动有关的现金	12	-3,064,132.80	52,001.78
业务活动现金流出小计	13	131,666.71	13,314,221.93
业务活动产生的现金流量净额	14	3,149,056.67	-4,019,942.77
二、投资活动产生的现金流量：	15		
收回投资收到的现金	16		
取得投资收益收到的现金	17		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	18		
收到其他与投资活动有关的现金	19		
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
对外投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金	23		
投资活动现金流出小计	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		
取得借款所收到的现金	27		
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29		
偿还借款所支付的现金	30		
偿付利息所支付的现金	31		
支付其他与筹资活动有关的现金	32		
筹资活动现金流出小计	33		
筹资活动产生的现金流量净额	34		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	3,149,056.67	-4,019,942.77
加：期初现金及现金等价物余额	37	32,110,388.54	36,130,331.31
六、期末现金及现金等价物余额	38	35,259,445.21	32,110,388.54



上海外国语大学教育发展基金会 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

上海外国语大学教育发展基金会(以下简称“基金会”)2009年12月经上海市民政局批准登记,并于2020年12月18日取得上海市民政局换发的统一代码为53310000501781095Q的《基金会法人登记证书》。注册资金:贰佰万元整;法定代表人:张静;住所:上海市虹口区大连西路550号第62幢小洋楼;业务范围:接受捐赠,管理基金,资助学校教育事业,奖励优秀教师与学生,支持其他公益事业发展。(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

基金会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》的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求,真实、完整地反映了基金会的财务状况、业务活动成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间



项 目	期末	期初
应收股利		
其他应收款项	28,000.00	

(三) 其他应付款

项 目	期末	期初
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,099,886.26	
合 计	3,099,886.26	

注：其他应付款期末余额主要为卫哲/沈聿捐赠款，经询问，未入捐赠收入原因为本项捐赠款以外币核算，由于汇率变动暂未结汇至人民币账户，暂未开票。

净资产

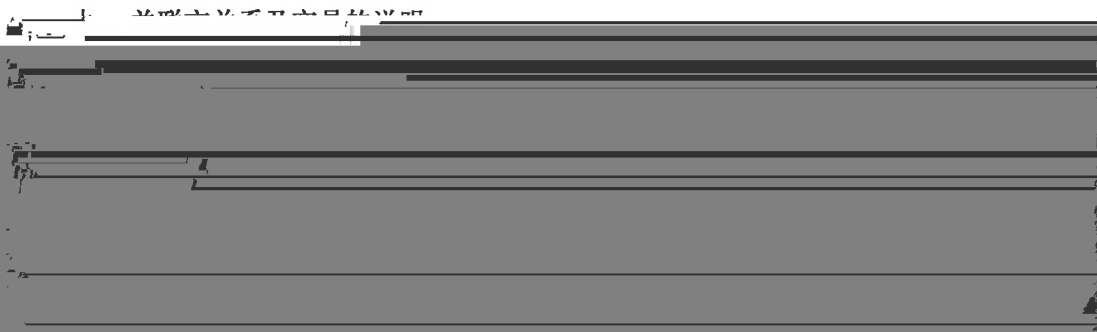
项 目	期初	本期增加额	本期减少额	期末
限定性净资产	23,260,406.74	2,547,739.86	2,687,799.51	23,120,347.09
非限定性净资产	8,849,981.80	3,420,783.03	3,231,552.97	9,039,211.86
合 计	32,110,388.54	5,968,522.89	5,919,352.48	32,159,558.95

(五) 收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1、捐赠收入	2,938,680.05	8,908,128.46
其中：限定性资产	2,547,739.86	8,770,978.46
非限定性资产	390,940.19	137,150.00
2、其他收入	342,043.33	386,150.70
合 计	3,280,723.38	9,294,279.16

占当年捐赠收入 5%以上的单位或个人

项目	本期发生额			上期发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
上海外语教育						



基金会发起人：上海外国语大学

理事主要来源：上海外国语大学

十、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

十一、受托代理业务情况的说明

无。

十二、重大资产减值情况的说明

无。

十三、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

无。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

无。

十五、对外承诺和或有事项情况的说明

无。

十六、资产负债表日后非调整事项的说明

无。

十七、需要说明的其他事项

无。

上述 2021 年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制

上海外国语大学教育发展基金会

二〇二二年二月二十八日

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

事务所（特

殊分支机构

出具审计报告；验证企业资本，出具验证
分立、清算事宜中的审计业务，出具有
限财务审计；代理记账；会计咨询、税务
培训；法律、法规规定的其他业务。
目，经相关部门批准后方可开展经营活

成立日期 2015年11月16日

营业期限 2015年11月16日至 不约定期限

营业场所 上海市徐汇区淮海西路55号8楼D座

登记机关

2019 年 4 日

证书序号: 5000501

说 明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关:

二〇一九 日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所分所

名称: 中审众环会计师事务所 (上海分所)

负责人: 乔玉湍

经营场所: 上海市徐汇区淮海西路 55 号
申通信息广场 8 楼 D 座

分所执业证书编号: 420100053101

批准执业文号: 沪财会 [2015] 81 号

批准执业日期: 2015 年 12 月 30 日



姓名 乔玉湛
Full Name
性别 男
Sex
出生日期 1972-07-22
Date of Birth
工作单位 中审众环会计师事务所(特
殊普通合伙)上海分所
Working Unit
身份证号码 412930197207222530
Identity Card No.

证书编号: 410000080012
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 10 月 18 日
Date of Issuance



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



乔玉湛(410000080012)
已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
20 月 30 日



姓名 颜元英
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1977-05-15
Date of birth
工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合
伙)上海分所
Working unit
身份证号码 310228197705152023
Identity card No.

证书编号: 110002100204
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 04 月 27 日
Date of Issuance



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



颜元英(110002100204)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

月 日
/m /d

