

上海 骏天 诚 会计师 事务所 有限公司
SHANGHAI XIAO TIAN CHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

报 告 书
REPORT



中国 上海
CHINA SHANGHAI

审计报告

上晓审财字(2024)第054号

上海包玉刚实验学校教育发展基金会:

我们审计了后附的上海包玉刚实验学校教育发展基金会财务报表,包括2023年12月31日的资产负债表、2023年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是上海包玉刚实验学校教育发展基金管理层的责任。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)做出合理的会计估计。

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执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,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的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做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、审计意见

我们认为，上海包玉刚实验学校教育发展基金会财务报表已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了上海包玉刚实验学校教育发展基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的业务活动成果和现金流量。

四、按《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》要求报告的事项

上海包玉刚实验学校教育发展基金 2023 年度公益事业支出 6,810,000.00 元, 上年末净资产 80,194,116.82 元, 公益事业支出占上年末净资产的比例为 8.49%; 本基金会 2023 年度管理费用合计 9,487.66 元, 本年支出合计 6,885,367.62 元, 本年度管理费用占本年总支出的比例为 0.14%。



中国注册会计师：李慧奇  李慧奇

中国注册会计师：王娟  王娟

二〇二四年三月四日



资产负债表

2023年12月31日

会民非01表
金额单位：元

编制单位：上海刚玉刚实验学校教育发展基金会

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	797,000.98	2,194,116.82	短期借款	61		
短期投资	2	78,000,000.00	78,000,000.00	应付款项	62		
应收账款	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	46.96	
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	15			预计负债	72		
财政应返还额度	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	78,797,000.98	80,194,116.82	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	46.96	
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		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31						
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34			负债合计	100	46.96	
文化文物资产	35						
固定资产清理	38			净资产：			
固定资产合计	40			非限定性净资产	101	78,796,954.12	80,194,116.82
无形资产：				限定性净资产	105		
无形资产	41			净资产合计	110	78,796,954.12	80,194,116.82
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	78,797,000.98	80,194,116.82	负债和净资产总计	120	78,797,000.98	80,194,116.82



业务活动表

2023年度

会民非02表
金额单位：元

编制单位：上海白玉刚实验学校教育发展基金会



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	5,450,000.00		5,450,000.00	74,700,000.00		74,700,000.00
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	12,580.82		12,580.82	682,737.54		682,737.54
其他收入	7	25,624.10		25,624.10	224,567.40		224,567.40
收入合计	11	5,488,204.92	-	5,488,204.92	75,607,304.94	-	75,607,304.94
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	6,810,000.00		6,810,000.00	414,750.00		414,750.00
其中：捐赠支出	13	6,500,000.00		6,500,000.00	414,750.00		414,750.00
其他	14	310,000.00		310,000.00			
(二) 管理费用	21	9,487.66		9,487.66	4,731.46		4,731.46
(三) 筹资费用	24	241.20		241.20	526.20		526.20
(四) 其他费用	28	65,638.76		65,638.76	174.86		174.86
费用合计	35	6,885,367.62	-	6,885,367.62	420,182.52	-	420,182.52
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	-1,397,162.70	-	-1,397,162.70	75,187,122.42	-	75,187,122.42





现金流量表

2023年度

会民非03表

编制单位：上海包玉刚实验学校教育发展基金会

金额单位：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	5,450,000.00
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	25,624.10
现金流入小计	13	5,475,624.10
提供捐赠或者资助支付的现金	14	6,500,000.00
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	310,000.00
支付的其它与业务活动有关的现金	19	75,320.76
现金流出小计	23	6,885,320.76
业务活动产生的现金流量净额	24	-1,409,696.66
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	12,580.82
处置固定资产、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	12,580.82
购建固定资产、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	12,580.82
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	-1,397,115.84



上海包玉刚实验学校教育发展基金会

2023 年度财务报表附注

一、基本情况

上海包玉刚实验学校教育发展基金会（以下简称本基金会）系经上海市民政局批准设立的慈善组织，于 2021 年 10 月 11 日取得上海市民政局颁发的《基金会法人登记证书》，统一社会信用代码为 53310000MJ49547322。注册资金：人民币伍佰万元。住所：上海市长宁区武定西路 1251 弄 20 号 2114B，法定代表人为张文杰。业务主管单位：上海市教育委员会。业务范围：资助与上海市民办双语中小学教育发展有关的各项慈善事业、校园设施的建设与升级、交流研究项目以及奖励本市优秀学生 and 教职工。（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

本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、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计年度

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

3、记账本位币及外币核算方法：

本基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益的使用收到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或用途限定，则由此形成对的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

6、收入确认原则：

收入是指民间非营利组织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。

收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本基金会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐助或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用，

四、财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

货币资金种类	年初数	年末数
现金	-	-
银行存款	2,194,116.82	797,000.98
合计	2,194,116.82	797,000.98

2、短期投资

短期投资种类	年初数			年末数		
	账面金额	计提跌价准备	账面价值	账面金额	计提跌价准备	账面价值
1、理财产品	78,000,000.00	-	78,000,000.00	78,000,000.00	-	78,000,000.00
合计	78,000,000.00	-	78,000,000.00	78,000,000.00	-	78,000,000.00

3、应交税金

税费项目	年初账面金额	年末账面金额	适用税率
1、印花税	-	46.86	0.0003
合计	-	46.86	0.0003

4、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性资产	80,194,116.82	-	1,397,162.70	78,796,954.12
限定性资产	-	-	-	-
合计	80,194,116.82	-	1,397,162.70	78,796,954.12

5、大额捐赠收入

捐赠人	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
1、上海市教育发展基金会	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	74,700,000.00	74,700,000.00
其中：捐款	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	74,700,000.00	74,700,000.00
合计	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	74,700,000.00	74,700,000.00

6、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
1、银行理财	12,580.82	682,737.54
合计	12,580.82	682,737.54

7、其他收入

项目	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
利息收入	-	25,624.10	25,624.10	-	224,567.40	224,567.40
合计	-	25,624.10	25,624.10	-	224,567.40	224,567.40

8、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
1、捐赠项目成本	6,500,000.00	414,750.00
2、慈善晚宴项目成本	310,000.00	-
合计	6,810,000.00	414,750.00

9、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
1、办公费	2,440.80	731.46
2、审计费	7,000.00	4,000.00
3、印花税	46.86	-
合计	9,487.66	4,731.46

10、筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	241.20	526.20
合计	241.20	526.20

11、其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
所得税费用	65,638.76	174.86
合计	65,638.76	174.86

五、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

(一) 理事会成员情况

序号	姓名	本年度在基金会领取的报酬	工作单位	备注
1	张文杰	-	复盛创投创始合伙人	理事长
2	何亚男	-	上海市第三女子中学校长	理事
3	包文骏	-	上海起然教育管理咨询有限公司董事长	理事
4	付自清	-	上海大辰科技投资有限公司董事长	理事
5	龚晓珺	-	上海民办包玉刚实验学校发展处主任	秘书长

(二)、本基金职工情况

本基金会有职员 2 人，均未在基金会领取工资。

六、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

无。

七、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费用							总计
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用						
			人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用	其他费用	小计	
校园建设		6,500,000.00	-	-	-	-	-	-	6,500,000.00

八、关联方关系及其交易的说明

关联方	与基金会的关系	向关联方资助产品和提供劳务	向关联方采购产品和购买服务
		本年发生额	本年发生额
上海民办包玉刚实验学校	发起人	-	-
上海起然教育管理咨询有限公司	发起人	-	-

九、固定资产清查明细表

本基金会有无固定资产。

十、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

本基金会有无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资料。

十一、受托代理业务情况的说明

本基金会有无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金会有无重大资产减值情况。

十三、公允价值无法可靠取得的捐赠资产和其他资产的说明

本基金会有无公允价值无法可靠取得的捐赠资产和其他资产。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会有无接受劳务捐赠情况。

十五、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会有无对外承诺和或有事项。

十六、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会有无资产负债表日后非调整事项。

十七、需要说明的其他事项

上述 2023 年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。



姓名 李慧奇
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1979-01-13
 Date of birth
 工作单位 上海晓天诚会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 390522197901134115
 Identity card No.



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.



证书编号: 310001630007
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: 2009 年 09 月 28 日
Date of issuance

李慧奇 (310001630007)
 已通过 2022 年年检
 上海注册会计师协会
 2022 年 8 月 31 日

年 月 日



中国注册会计师协会

姓 名 王娟

Full name

性 别 女

Sex

出生日期 1990-10-31

Date of birth 上海晓天诚会计师事务所有限公司

工作单位

Working unit

身份证号 321123199010317346

Identity card No.



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.

证书编号: 310000920046
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: 2010 年 12 月 23 日
Date of issuance / /



王娟 (310000920046) 年 月 日
已通过 2022 年年检
上海注册会计师协会
2022 年 8 月 31 日

证书序号: 0000314



说明

- 1、《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。
- 2、《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。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 上海晓天诚会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 殷杰

经营场所: 上海市长宁区长宁路855号22A室

组织形式: 有限责任制

执业证书编号: 31000163

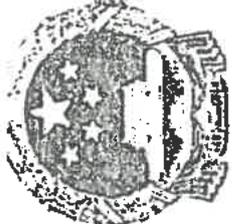
批准执业文号: 沪财会〔2006〕5号

批准执业日期: 2006年1月11日



二〇〇六年六月九日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310230785624904Y

证照编号: 05000000202103160058



扫描二维码
即可查询
企业信息

名称 上海晓天诚会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 陈杰

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、清算中的审计业务;出具柏类的报告;承办会计咨询、会计服务业务;从事法律、行政法规定的其它审计业务;企业登记代理。
【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】

注册资本 人民币100.0000万元整

成立日期 2006年02月21日

营业期限 2006年02月21日至 2036年02月20日

住所 上海市长宁区长宁路855号22A室



登记机关

2021年03月16日