

报 告 书

Report



上海陵誠會計師事務所
Shanghai Lingcheng Certified Accountants Firm



上海陵诚会计师事务所

Shang Hai Ling Cheng Certified Public Accountant's Firm

地址：上海市杨浦区四平路 2158 号 903 室 电话：65147657 邮编：200433

专项审计报告

沪陵诚（2020）A420 号

上海兴伟学院：

我们接受委托，审计了上海兴伟学院（以下简称“贵学院”）2018 年度“上海兴伟学院新生入学奖助学金”、“大学生团队创业学科的建设”和“校园安全技防设施建设”的专项资金及项目立项书中资金收支使用情况。贵学院的责任是提供真实、合法、完整的审计资料，我们的责任是对专项资金的收支使用情况发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》与上海兴伟学院教育基金会签订《项目立项书》进行的。在审计过程中，我们结合贵学院的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序，现将审计情况报告如下：

一、基本情况

（一）学院基本情况

上海兴伟学院（原名为上海托普信息技术职业学院）系经上海市人民政府和上海市教育委员会批准成立的民办高等专科学院，上海市教育委员会批准文号：沪教委发[2002]84 号，批准时间：2002 年 4 月 29 日。沪府（2014）15 号文，上海市人民政府同意以上海托普信息技术职业学院为基础，建立上海兴伟学院。上海兴伟学院为民办普通高等学校，本科层次，学制 4 年。批准时间：2014 年 2 月 12 日。

上海托普信息技术职业学院由托普集团科技发展有限公司 2002 年 8 月出资组建，2002 年 12 月托普集团科技发展有限公司将举办权全额变更给上海托普教育发展有限公司。上海托普信息技术职业学院 2003 年 6 月 20 日取得《民办非企业单位登记证书（法人）》，登记证书号：沪民证字第 142 号；开办资金：伍佰万元；法定代表人：沈斌；业务范围：高等专科；办学形式：全日制；业务主管单位：上海市教育委员会；

住所：上海市浦东新区南汇科教园勤奋路1号。

2011年1月5日上海托普信息技术职业学院获取变更后的民办非企业单位登记证书，变更后的名称：上海兴伟信息技术职业学院，变更后的法定代表人：陈公白。其他内容不变。

2015年3月20日上海兴伟信息技术职业学院获取变更后的民办非企业单位登记证书，变更后的名称：上海兴伟学院；变更后业务范围：普通高等学校（本科）；其他内容不变。

兴伟学院2014年9月1日取得民办学校办学许可证，许可证号：教民1310000000000040。校长：俞光虹。举办者：上海兴伟学院教育发展基金会。办学内容：普通本科教育。

兴伟学院执行会计制度：2009年1月1日起，执行《上海市民办高等学校财务管理办法（试行）》和《上海市民办高等学校会计核算办法（试行）》。

2010年12月27日，上海托普教育发展有限公司更换了企业法人营业执照，公司名称变更为上海兴伟教育发展有限公司（以下简称兴伟教育公司）。

2012年12月26日兴伟学院举办者兴伟教育公司股东会及董事会决议，决议将兴伟学院的举办者由上海兴伟教育发展有限公司，变更为上海兴伟学院教育发展基金会。

二、项目立项书有关规定

大学生团队创业学科的建设项目预算：107.4万元，上海兴伟学院新生入学奖助学金项目预算：95万元，校园安全技防设施建设项目预算：36.6万元，合计239万元。

大学生团队创业学科的建设：团队学院（Team Academy）最早出现在芬兰，目前在法国、西班牙、荷兰等国家和地区都有分支机构。团队学院是一种非常有效的创业教育方法。其行动学习教学法要求学生在团队中创建、建立并运营真实的公司。上海兴伟学院从2013年开始就同团队学院的创办者约翰尼斯帕塔南建立了联系，2016年上海兴伟学院开启了基于团队学院的行动学习教学法理念的国际商务本科专业。2018年延续前几年的资助，继续帮助学校推进国际商务专业团创学科建设。

上海兴伟学院新生入学奖助学金：为帮助更多认同兴伟理念、喜欢兴伟模式、志愿融入兴伟的同学们加入兴伟大家庭。在高考志愿填报时，在本生源省上海兴伟学院所在批次的第一次填报志愿时即填报上海兴伟学院的同学。

校园安全技防设施建设：为了进一步做好学校的安管理工作，逐步完善校内的安全技防设施，确保学校师生的人身和财产安全。计划在校园的主要出入口（西门）安装人脸识别、车牌识别和相应的道闸等安全设施。完成教学楼、图书馆、行政楼、健身房和食堂等人员出入十分频繁的楼宇出入口安装数字视频监控系统等。

三、项目资金到位情况：

单位：万元

项目名称	计划资金	实际到位资金	审定数
上海兴伟学院新生入学奖助学金	95.00	95.00	95.00
大学生团队创业学科的建设	107.40	107.40	107.40
校园安全技防设施建设	36.60	36.60	36.60
合计	239.00	239.00	239.00

四、项目资金使用情况：

单位：万元

序号	项目	预算数	审定数
1	一、上海兴伟学院新生入学奖助学金	95.00	94.99
2	二、大学生团队创业学科的建设	107.40	107.49
3	三、校园安全技防设施建设	36.60	36.52
	合计	239.00	239.00

专项资金使用明细见附表

五、结论

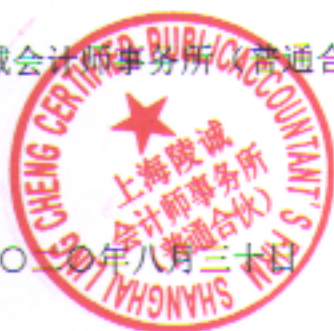
经审计，贵学院“上海兴伟学院新生入学奖助学金”、“大学生团队创业学科的建设”和“校园安全技防设施建设”项目资金顺利到位，专项资金的使用情况符合项目立项书要求。

附件 1、项目资金使用情况汇总表

2、项目资金支出明细表

3、审计报告附注

上海陵诚会计师事务所(普通合伙)

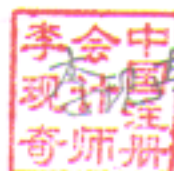


二〇二〇年八月三十日

中国注册会计师:



中国注册会计师:



附件1

资金使用情况汇总表

2018年度项目

单位名称:上海兴伟学院

项目名称:上海兴伟学院教育发展基金会捐赠项目

单位:元

项 目 明 细	实际发生金额			
	2018年	2019年	2020年	合计
一、新生入学奖助学金	949,865.00			949,865.00
二、大学生团队创业学科建设	824,960.40	0.00	250,000.00	1,074,960.40
三、校园安全技防设施建设			365,174.60	365,174.60
合 计	1,774,825.40	0.00	615,174.60	2,390,000.00

项目资金支出明细表

2018年度项目

单位名称:上海兴伟学院

项目名称:上海兴伟学院教育发展基金会捐赠项目

单位:元

序号	日期	凭证号	项目	摘要	金额	类别
1	2018-10-17	000083	新生入学资助基金	发放2018-2019学年助学金	949,865.00	
2	2018-01-11	000017	大学生团队创业学科建设	付品牌策略、消费者行为研究等课程培训费	205,600.00	学生团队行业培训
3	2020-05-31	000052	大学生团队创业学科建设	付"团队教练和学习引导师"培训费	75,000.00	学生团队行业培训
4	2020-05-31	000053	大学生团队创业学科建设	付"团队教练和学习引导师"培训费	175,000.00	学生团队行业培训
5	2018-01-29	000084	大学生团队创业学科建设	TA咨询服务费	20,000.00	国际团队上海游学
6	2018-05-10	000031	大学生团队创业学科建设	王校推荐TA课程服务费	23,074.00	国际团队上海游学
7	2018-06-14	000035	大学生团队创业学科建设	郭少雄推荐MTA服务费	20,000.00	国际团队上海游学
8	2018-09-17	000015	大学生团队创业学科建设	上海原物文化传播有限公司团创教学费用	63,600.00	国际团队上海游学
9	2018-10-09	000041	大学生团队创业学科建设	付上海原物文化传播有限公司团创教学费用	95,400.00	国际团队上海游学
10	2018-12-26	000120	大学生团队创业学科建设	付上海原物文化传播有限公司团创教学费用	95,400.00	国际团队上海游学
11	2018-06-04	000004	大学生团队创业学科建设	文益捐赠图书培训费	2,725.00	师范教育学生中华文化熏陶
12	2018-09-18	000028	大学生团队创业学科建设	黄耀强捐赠图书培训费	3,256.31	师范教育学生中华文化熏陶
13	2018-12-16	000022	大学生团队创业学科建设	魏衣建、王贵源第一期、二期图书培训费	55,000.00	师范教育学生中华文化熏陶
14	2018-12-24	000082	大学生团队创业学科建设	付图书培训费	12,000.00	师范教育学生中华文化熏陶
15	2018-05-17	000069	大学生团队创业学科建设	赠知新图书费	10,012.99	学校信息化建设及书籍
16	2018-09-26	000076	大学生团队创业学科建设	购买图书一批(1116册)	56,317.10	学校信息化建设及书籍
17	2018-12-24	000081	大学生团队创业学科建设	订购EBSCO2019费用	55,905.00	学校信息化建设及书籍
18	2018-10-17	000069	大学生团队创业学科建设	太湖大学堂科技教育服务费	106,470.00	师范教育学生中华文化熏陶
19	2020-05-31	000061	校园安全技防设施建设	一号学生公寓门禁系统费用	36,625.00	
20	2020-07-15	000042	校园安全技防设施建设	付同航计算机公司监控系统服务费	29,625.60	
21	2020-08-18	000020	校园安全技防设施建设	上海中北科技公司校门及楼宇出入口技防设施	298,920.00	
			合计		2,396,000.00	

专项审计报告附注

一、本学院的主要会计政策:

1、会计制度:本学院执行《上海市民办高等学校财务管理办法(试行)》和《上海市民办高等学校会计核算办法(试行)》。

2、会计年度:自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币:以人民币为记账本位币。

4、记账基础:权责发生制;计价原则:实际成本。

5、存货的核算方法:存货取得时按实际成本记账,存货发出成本按实际成本法计算。

6、固定资产计价和折旧方法:

(1) 固定资产计价:按实际成本计价。

(2) 固定资产折旧:采用直线平均法计算。

7、本学院对于各项收入按是否存在限定区分为限定性收入和非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;除此之外的其他所有收入,为非限定性收入。民办高校的教育事业收入、商品销售收入和投资收益等一般为非限定性收入,除非相关资产提供者对资产的使用设置了限制;民办高校的捐赠收入和各项政府补助收入,应当视相关资产提供者对资产的使用是否设置了限制,分别按限定性收入和非限定性收入进行核算。

二、适用税项及税率

1、本学院适用的流转税税种与税率:

税 种	计税依据	税率
增值税	学历教育劳务	免增值税
增值税	销售应税货物、提供应税劳务及进口货物的增值额	6%
所得税	应纳税所得额	25%

2、个人所得税由本学院代扣代缴。



崔跃进

姓 名 Full name

男

性 别 Sex

1958-02-08

出 生 日 期 Date of birth

上海陵诚会计师事务所(普

通合伙)

工 作 单 位 Working unit

342130195802080011

身 份 证 号 码 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.



崔跃进(340800410001)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
/y /m /d

证书编号: 340800410001
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 04 月 03 日
Date of Issuance /y /m /d



姓名 李现奇

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1966-12-30

Date of birth

工作单位

Working unit

河南汇智联合会计师事务所

身份证号码 410482661230551

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 李现奇

证书编号: 410700060003

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年 5月 9日



This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年 4月 7日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913101106822346049

证照编号 10000000201811140159

名称 上海陵诚会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

主要经营场所 上海市杨浦区四平路2158号903室

执行事务合伙人 李现奇

成立日期 2008年11月26日

合伙期限 2008年11月26日至2038年11月25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,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;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】

年报提示

请于每年1月1日至6月30日
申报年报,逾期
将列入经营异常名录



登记机关

2018年11月14日



证书序号: 0006154

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》。



发证机关:

二〇一〇年一月三日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 上海陵诚会计师事务所 (普通合伙)

首席合伙人: 李琬奇

主任会计师:

经营场所: 上海市杨浦区四平路2158号903室

组织形式: 普通合伙制

执业证书编号: 31000256

批准执业文号: 沪财会〔2008〕115号

批准执业日期: 2008年11月4日