

上海新汇会计师事务所有限公司

Shanghai Xinhui certified public accountants CO., LTD.

审计报告

汇审内字2019第029号

上海建桥学院：

一、 审计意见

我们审计了后附的建桥学院财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的建桥学院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，公允反映了建桥学院 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于建桥学院，并履行了执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、 其他事项

2017 年 12 月 31 日的资产负债表、2017 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注已经上海新汇会计师事务所有限公司审计。

四、 管理层对财务报表的责任

建桥学院管理层的责任是按照《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，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，管理层负责评估建桥学院的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

五、 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。

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，就可能导致对建桥学院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关注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建桥学院不能持续经营。

5. 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。

上海新汇会计师事务所有限公司



中国注册会计师（签名并盖章）：



中国注册会计师（签名并盖章）：



2019年1月30日

资产负 债 表

2018年12月31日

会民办高校01表
单位：元

编制单位：上海建桥学院	年初数	期末数	行次	年初数	期末数
流动资产：					
货币资金	61,276,837.27	259,126,098.91	37	200,000,000.00	55,000,000.00
短期投资	-	-	38	1,093,193,725.10	251,723,351.26
应收款项	3,463,673.90	9,078,100.12	39	-	-
预付账款	1,020,101,786.58	35,608,931.11	40	871,616.21	439,926.38
存货	-	-	41	215,204,071.02	281,291,653.43
待摊费用	-	-	42	-	1,250,000.00
一年内到期的长期股权投资	-	-	43	-	-
其他流动资产	-	-	44	-	-
流动资产合计	1,087,815,297.75	304,113,130.14	45	-	-
长期投资	-	-	46	-	-
长期股权投资	-	-	47	1,509,269,415.36	575,707,931.07
长期债权投资	-	-	48	-	-
长期股权投资	-	-	49	-	-
长期债权投资	-	-	50	1,061,427,476.95	1,071,680,000.00
长期投资合计	-	-	51	-	-
固定资产	-	-	52	-	-
固定资产原价	1,930,227,946.29	1,819,511,052.82	53	1,061,427,476.95	1,071,680,000.00
减：累计折旧	233,162,521.06	205,876,493.11	54	-	-
固定资产净值	1,697,065,425.23	1,613,634,559.71	55	-	-
在建工程	352,987.00	99,540,379.25	56	-	-
文物文化资产	-	-	57	-	-
固定资产清理	-	-	58	2,573,686,892.31	1,617,387,931.07
固定资产合计	1,697,418,412.23	1,713,267,939.93	59	-	-
无形资产	-	-	60	-	-
无形资产	688,587,900.00	673,451,100.00	61	-	-
无形资产	-	-	62	-	-
无形资产合计	688,587,900.00	673,451,100.00	63	-	-
受托代理资产：	-	-	64	866,796,004.51	874,288,913.92
受托代理资产	-	-	65	-	-
受托代理资产	-	-	66	-	-
受托代理资产	-	-	67	-	-
受托代理资产	-	-	68	-	-
受托代理资产	-	-	69	43,358,713.13	199,098,325.08
受托代理资产	-	-	70	900,151,717.67	1,073,387,239.00
受托代理资产	-	-	71	-	-
流动资产总计	3,473,851,609.98	2,720,775,170.07	72	3,473,851,609.98	2,720,775,170.07

单位负责人：周星增 会计主管：侯燕飞 复核：韩敏明 制表：丁燕

业 务 活 动 表

2018年12月31日

会办高校02表
单位：元

编制单位：上海建桥学院



项目	本月数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入						
其中：教育事业收入	50,003,732.02		50,003,732.02	453,664,534.31	-	453,664,534.31
政府补助收入		224,700.00	224,700.00		78,924,182.00	78,924,182.00
科研事业收入	302,563.11		302,563.11	1,806,645.57	-	1,806,645.57
捐赠收入						
商品销售收入						
投资收益						
其他收入	7,964,083.15		7,964,083.15	18,370,836.91		18,370,836.91
收入合计	58,270,378.28	224,700.00	58,495,078.28	473,842,016.79	78,924,182.00	552,766,198.79
二、费用						
(一) 业务活动成本	22,603,590.45	9,547,856.59	32,151,447.04	189,601,128.58	61,411,272.62	251,012,401.20
其中：教育业务活动成本	22,603,590.45	9,547,856.59	32,151,447.04	189,601,128.58	61,411,272.62	251,012,401.20
商品销售成本						
其他业务活动成本						
(二) 管理费用	7,596,837.83		7,596,837.83	82,661,616.68		82,661,616.68
(三) 筹资费用	3,284,396.46		3,284,396.46	58,831,810.80		58,831,810.80
(四) 其他费用	3,449.40		3,449.40	1,439,906.79		1,439,906.79
其中：所得税费用						
费用合计	33,488,274.14	9,547,856.59	43,036,130.73	332,534,462.85	61,411,272.62	393,945,735.47
三、限定性净资产转为非限定性净资产						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	24,782,104.14	-9,323,156.59	15,458,947.55	141,307,553.94	17,512,909.38	158,820,463.32

单位负责人：周星增

会计主管：侯燕飞

复核：韩敏明

制表：丁燕

现金流量表

2018年12月

会民办高校03表

编制单位：上海建桥学院

单位：元

行次	项目	金额
1	一、业务活动产生的现金流量	
2	教育服务收到的现金	488,535,132.48
3	政府补助收到的现金	78,924,182.00
4	科技服务收到的现金	-
5	接受捐赠收到的现金	-
6	销售商品收到的现金	-
7	收到的其他与业务活动有关的现金	1,003,719,105.49
8	现金流入小计	1,571,178,419.97
9	提供捐赠或者资助支付的现金	-
10	支付给员工以及为员工支付的现金	133,369,982.29
11	购买商品、接受服务支付的现金	
12	支付的其他与业务活动有关的现金	920,732,064.78
13	现金流出小计	1,054,102,047.07
14	业务活动产生的现金流量净额	517,076,372.90
15	二、投资活动产生的现金流量：	
16	收回投资所收到的现金	-
17	取得投资收益所收到的现金	-
18	处置固定资产和无形资产所收回的现金	418,890.06
19	收到的其他与投资活动有关的现金	-
20	现金流入小计	418,890.06
21	购建固定资产和无形资产所支付的现金	125,766,713.57
22	对外投资所支付的现金	-
23	支付的其他与投资活动有关的现金	
24	现金流出小计	125,766,713.57
25	投资活动产生的现金流量净额	-125,347,823.51
26	三、筹资活动产生的现金流量：	
27	借款所收到的现金	323,000,000.00
28	收到的其他与筹资活动有关的现金	-
29	现金流入小计	323,000,000.00
30	偿还借款所支付的现金	460,747,476.95
31	偿付利息所支付的现金	58,831,810.80
32	支付的其他与筹资活动有关的现金	-
33	现金流出小计	519,579,287.75
34	筹资活动产生的现金流量净额	-196,579,287.75
35	四、汇率变动对现金的影响额	
36	五、现金及现金等价物净增加额	195,149,261.64

制表：单位负责人：周星增

制表：丁燕

财务报表附注

(除另有注明外，单位为人民币元)

附注一. 公司简介

原上海建桥职业技术学院由上海建桥投资发展有限公司出资组建，经上海市教育委员会沪教委发（2001）72 号文批准，领取中华人民共和国民办学校办学许可证（教民 131000000000020），有效期限：2017 年 11 月 27 日至 2021 年 8 月 31 日。经上海市民政局批准，取得民办非企业单位登记证书，（法人）统一社会信用代码：52310000425700053X 号。

2005 年 12 月 21 日经沪民社名登(2005)第 126 号文批准变更名称为：上海建桥学院。

2006 年 4 月增加开办资金，变更后开办资金为人民币伍仟万元，其中：由上海建桥(集团)有限公司出资 4500 万元，占开办资金的 90%，由上海建桥投资发展有限公司出资 500 万元，占开办资金的 10%。

2013 年 9 月增加开办资金，变更后开办资金为人民币柒亿壹仟万元，其中：由上海建桥(集团)有限公司出资 37000 万元，占开办资金的 52.11%，由上海建桥投资发展有限公司出资 34000 万元，占开办资金的 47.89%。相关变更登记正在办理中。

开办资金：人民币伍仟万元整。

法定代表人：周星增。

住所：上海市浦东新区沪城环路 1111 号。

业务范围：普通本科教育。（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）

业务主管部门：相关行业主管部门。

附注二. 财务报表的编制基础

建桥学院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、完整地反映了学院 2018 年度的财务状况、业务活动情况和现金流量。

附注三. 公司重要会计政策、会计估计

1. 会计制度

学院执行《民间非营利组织会计制度》及其有关补充规定。

2. 会计年度

采用公历年制，即从每年一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

3. 记帐本位币

本公司以人民币为记帐本位币。

4. 短期投资核算方法：

（1）短期投资计价及其收益确认方法：

短期投资以其初始投资成本，即取得投资时实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。

（2）短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：

期末短期投资按成本与市价孰低法计价，市价低于成本的部分确认为

跌价准备。具体计提方法为：按单项投资计算并确定所计提的跌价损失准备，并计入当期损益。

5. 应收帐款

应收款项是指在日常业务活动中发生的各种应收未收债权，包括应收票据、应收帐款和其他应收款等，按照实际发生额入帐。

期末，分析应收款项的可回收性，对预计可能产生的坏帐损失计提坏帐准备，确认坏帐损失并计入当期费用。

6. 长期投资的核算方法：

(1) 长期股权投资计价和确认：

长期股权投资在取得时，按照取得时的实际成本作为初始投资成本。

长期股权投资持有期间，采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价；追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

(2) 长期债权投资

长期债权投资按其初始投资成本入账，即投资时实际支付的全部价款。

(3) 长期投资减值准备的确认和计量：

公司对长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

7. 固定资产计价与折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

(1) 固定资产是指学校拥有的预计使用年限超过1年、单位价值在规定价值以上、在使用过程中基本保持原有物质形态的有形资产。单位价值虽未达到规定标准，但使用年限在一年以上的大批同类物资，也作为固定资产管理。

(2) 固定资产减值准备的确认标准、计提方法：每年末报告期终了，对固定资产逐项进行检查，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资

产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

(3) 固定资产的折旧方法

学校按月对固定资产计提折旧（文物文化资产除外），在固定资产的预计使用寿命内系统地分摊固定资产的成本。采用年限平均法计提固定资产折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4.75%
机器机械设备	10	9.5%
运输设备	5	19%
电子设备	5	19%

8. 收入确认原则：

收入是指学院开展业务活动取得的、导致净资产增加的经济利益或服务潜力的流入。按照来源分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益等主要业务活动收入和其他收入等。

附注四. 关联方关系及其交易：

如果本公司有能力直接或间接控制及共同控制另一方或对另一方施加重大影响；或另一方有能力直接或间接控制或共同控制公司或对公司施加重大影响；或公司与另一方或多方同受一方控制，均被视为关联方。

附注五. 本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

- 1、2018年度本学院未发生会计政策与会计估计的变更。
- 2、2018年度本学院不存在重大的应披露而未披露的会计差错。

附注六. 会计报表主要项目注释

1、货币资金

<u>项 目</u>	<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>
现 金	71,819.83	19,202.89
银行存款	259,354,279.08	64,257,634.38
<u>合 计</u>	<u>259,426,098.91</u>	<u>64,276,837.27</u>

2、预付帐款

<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>
35,608,931.11	1,020,104,786.58

欠款金额前五名的明细情况如下:

<u>单位名称</u>	<u>金 额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>欠款原因</u>
上海亘古良灏实业有限公司	3,733,945.60	1年内	工程款
上海祖昊电器设备有限公司	4,476,235.00	1年内	工程款
北京华晟经世信息技术有限公司	4,776,016.80	1年以内	材料款
浙江库瓦格电气科技有限公司	3,300,000.00	3年内	工程款
深圳市沪乐科技有限公司	4,300,000.00	3年内	工程款
<u>小 计</u>	<u>20,586,197.40</u>		

3、应收款项

<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>
9,078,100.12	3,463,673.90

欠款金额较大的明细情况如下:

<u>单位名称</u>	<u>金 额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>欠款原因</u>
上海建桥教育集团有限公司	4,945,490.01	1年以内	往来
<u>小 计</u>	<u>4,945,490.01</u>		

4、固定资产及其折旧

固定资产类别	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
固定资产原值				
房屋建筑物	1,634,882,719.33	---	---	1,634,882,719.33
运输设备	11,996,279.43	11,600.00	4,906,018.10	7,101,861.33
一般设备	17,738,549.56	1,247,052.78	2,736,655.57	16,248,946.77
专用设备	208,235,884.67	42,670,918.66	106,356,242.75	144,550,560.58
图书	24,193,263.95	3,768,148.09	19,260,178.82	8,701,233.22
其他设备	33,181,249.35	7,081,588.67	2,204,105.43	38,058,732.59
合计	1,930,227,946.29	54,779,308.2	135,463,200.67	1,849,544,053.82
累计折旧	233,162,521.06	84,939,811.56	112,225,839.48	205,876,493.14
固定资产净值	1,697,065,425.23			1,643,667,560.68

5、在建工程

项 目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
二期设计	352,987.00	99,187,392.25	---	99,540,379.25
合计	352,987.00	99,187,392.25	---	99,540,379.25

6、无形资产

项 目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
新校区土地款	688,587,900.00	---	15,133,800.00	673,454,100.00
合计	688,587,900.00	---	15,133,800.00	673,454,100.00

7、短期借款

<u>贷款单位</u>	<u>期末借款余额</u>	<u>利率</u>	<u>借款种类</u>	<u>借款期限</u>
大连银行	3000 万元	4.785%	保证	18.06.14-19.06.13
平安银行上海大宁支行	2500 万元	5.66%	保证	18.12.3-19.12.3
<u>合 计</u>	<u>5500 万元</u>			

8、应付款项	<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>
	254,723,351.26	1,093,193,725.10

(1)应付帐款	<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>
	215,479,090.60	372,366,248.35

其中金额较大的有:

上海康厦建设发展有限公司	142,908,824.00
上海龙象建设集团有限公司	68,827,069.00
<u>小 计</u>	211,735,893.00

(2)其他应付款	<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>
	39,244,260.66	720,827,476.75

其中金额较大的有:

代办费	23,687,685.34
上海港城开发(集团)有限公司	9,236,962.01
<u>小 计</u>	32,924,647.35

9、预收帐款	<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>
	264,294,653.43	215,204,074.02

其中:预收学费	224,649,732.76
预收住宿费	39,644,920.67

10、长期借款

贷款单位	期末借款余额	利率	借款种类	借款期限
建设银行上海金桥支行	826,680,000.00	6%	保证	2014.1.17-2026.1.16
中国民生银行上海分行	75,000,000.00	4.9875%	保证	2016.1.15-2021.1.15
渤海银行上海分行	170,000,000.00	4.75%	保证	2017.10-2022.10
<u>合计</u>	<u>1,071,680,000.00</u>			

11、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、限定性净资产	856,796,004.54	78,924,182.00	61,431,272.62	874,288,913.92
2、非限定性净资产	43,358,713.13	543,104,097.14	387,364,485.19	199,098,325.08
<u>合计</u>	<u>900,154,717.67</u>	<u>622,028,279.14</u>	<u>448,795,757.81</u>	<u>1,073,387,239.00</u>

注：学院于2013年9月申请增加开办资金陆亿陆仟万元，变更后开办资金为人民币柒亿壹仟万元，业由上海新汇会计师事务所有限公司于2013年10月10日出具汇验内字2013第315号验资报告验证。相关变更登记正在办理中。

12、收入

项目	本年发生额	上年发生额
1. 教育事业收入	453,664,534.31	364,973,457.25
2. 政府补助	78,924,182.00	77,667,117.00
3. 其他收入	18,370,836.91	1,941,291.27
4. 科研收入	1,806,645.57	1,716,459.18
<u>合计</u>	<u>552,766,198.79</u>	<u>446,298,324.70</u>

13、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 教育业务活动成本	233,278,366.77	230,425,452.77
2. 其他业务成本	2,830,596.02	13,766,574.43
3. 科研业务成本	14,903,438.41	3,199,610.75
<u>合 计</u>	<u>251,012,401.20</u>	<u>247,391,637.95</u>

14、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
<u>合 计</u>	82,661,616.68	52,429,063.88

15、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	59,354,315.23	54,176,633.91
利息收入	-522,504.43	-212,921.91
手续费	---	---
<u>合 计</u>	<u>58,831,810.80</u>	<u>53,963,712.00</u>

附注七. 其他重要财会事项说明

(一) 或有事项

- 1、截至 2018 年 12 月 31 日止，本学院无重大未决诉讼或仲裁事项。
- 2、截至 2018 年 12 月 31 日止，本学院无任何对外担保。
- 3、截至 2018 年 12 月 31 日止，本学院无任何应披露而未披露的或有负债。

(二) 资产负债表日后事项

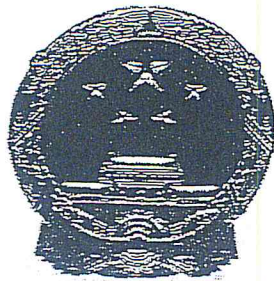
截止 2018 年 12 月 31 日，学院未发生影响本会计报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

附注八. 会计报表之批准

上述 2018 年度学院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》及其补充规定编制，已经学院管理层批准。

单位名称：上海建桥学院
日期：2019 年





营业执照

统一社会信用代码 91310115680907176C

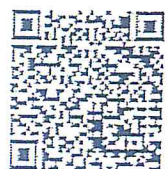
证照编号 15000000201703120131

名称	上海新汇会计师事务所有限公司
类型	有限责任公司(国内合资)
住所	浦东新区惠南镇文友街 31、33 号
法定代表人	周利民
注册资本	人民币 30.0000 万元整 22725
成立日期	2000 年 1 月 11 日
营业期限	2000 年 1 月 11 日 至 2020 年 1 月 10 日

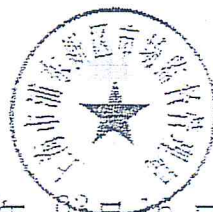


经营范围 审查企业资本，审查会计报表，企业审计，担任会计顾问，提供会计、财务、税务经济咨询，资产评估，服务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

供作报告附件使用



登记机关



2017年 03月 16日