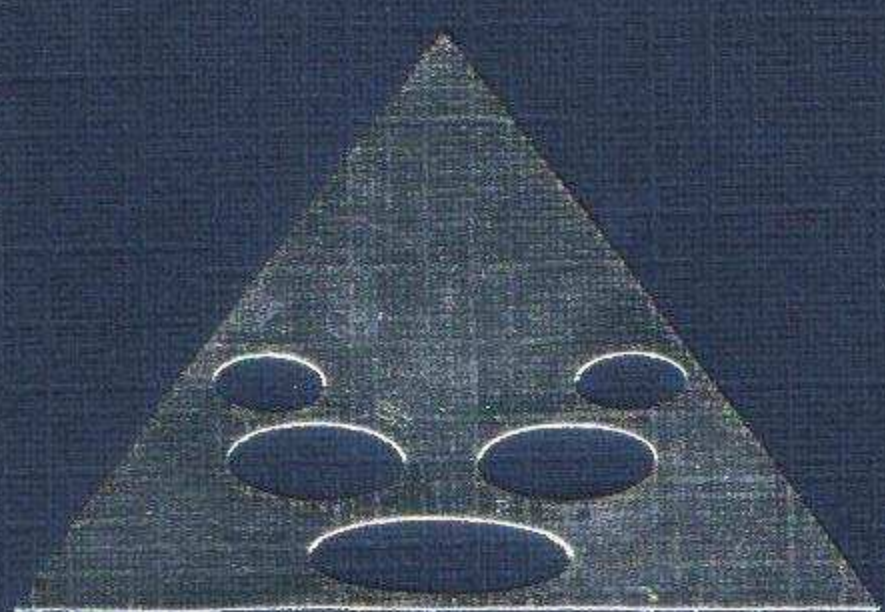




报告书

REPORT

山东启新会计师事务所

SHANDONG QIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审计报告

启新审字（2022）017号

山东理工大学教育发展基金会：

一、审计意见

我们审计了山东理工大学教育发展基金会（以下简称基金会）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、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非盈利组织会计制度》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 年度的业务经营活动和现金流量。

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，我们独立于基金会，并履行了职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、其他信息

基金会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责，其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照《民间非盈利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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，管理层负责评估基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督基金会的财务报告过程。

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，就可能导致对基金会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。我们的结论基于截止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。

(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。

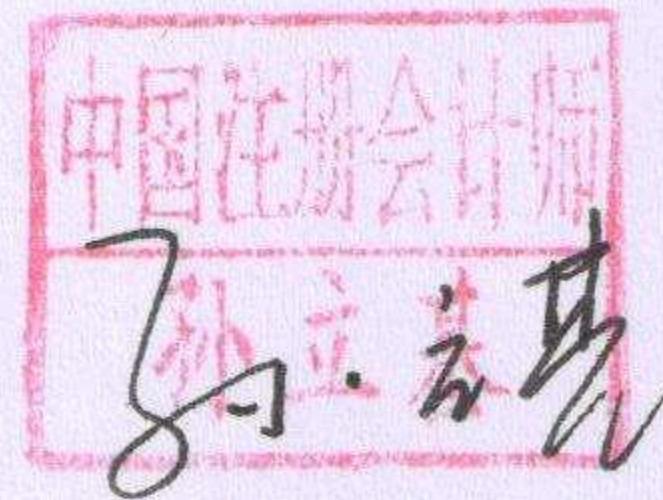
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

山东启新有限责任会计师事务所



二〇二二年三月八日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

会民非01表

单位：山东理工大学教育发展基金会

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	9,823,101.40	12,467,268.50	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
其他应收款							
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8	54,000.00	54,000.00	预收帐款	66	147,100.19	727,100.22
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负	74		
流动资产合计	20	9,877,101.40	12,521,268.50	其他流动负债	78		
长期投资：				0			
长期股权投资	21			流动负债合计	80	147,100.19	727,100.22
长期债权投资	24			长期负债：			
长期投资合计	30			长期借款	81		
固定资产：				长期应付款	84		
固定资产原价	31			其他长期负债	88		
减：累计折旧	32						
固定资产净值	33						
减：固定资产减值准备				长期负债合计	90		
固定资产净额				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	147,100.19	727,100.22
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	297,507.13	2,015,857.10
无形资产	41			其中：发展基金	116		
				未分配利润	117	297,507.13	2,015,857.10
受托代理资产：					118		
受托代理资产	51			限定性净资产	116	9,432,494.08	9,778,311.18
					120		
					121		
				净资产合计	122	9,730,001.21	11,794,168.28
资产总计	60	9,877,101.40	12,521,268.50	负债和净资产总计	135	9,877,101.40	12,521,268.50

业务活动表

会民非02表

单位：山东理工大学教育发展基金会

2021年度

金额单位：元

项目	行次	上年数			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：捐赠收入	1		2,783,000.00	2,783,000.00	1,000,000.00	4,713,211.69	5,713,211.69
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		180,000.00	180,000.00			
其他收入	9					48,692.55	48,692.55
收入合计	11		2,963,000.00	2,963,000.00	1,000,000.00	4,761,904.24	5,761,904.24
二、费用							
业务活动成本	12		3,214,398.00	3,214,398.00	230,500.00	3,468,397.59	3,698,897.59
管理费用	21				8,870.00		8,870.00
筹资费用	24	-51,019.06		-51,019.06	165.00		165.00
其他费用	28	4,500.00		4,500.00	6,000.00		6,000.00
费用合计	35	-46,519.06	3,214,398.00	3,167,878.94	245,535.00	3,468,397.59	3,713,932.59
三、限定性净资产转为	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列	45	46,519.06	-251,398.00	-204,878.94	754,465.00	1,293,506.65	2,047,971.65

1. 出售、处理部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额						
4. 会计政策变更增加（或减少）利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

现金流量表

会民非03表

单位：山东理工大学教育发展基金会

2021年度

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	5,713,211.69
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	6	644,888.00
现金流入小计	7	6,358,099.69
提供捐赠或者资助支付的现金	8	3,698,897.59
支付给员工以及为员工支付的现金	9	
购买商品、接受劳务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	15,035.00
现金流出小计	12	3,713,932.59
业务活动产生的现金流量净额	13	2,644,167.10
二、投资活动产生的现金流量：	14	
收回投资所收到的现金	15	
取得投资收益所收到的现金	16	
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	17	
收到的其他与投资活动有关的现金	18	
现金流入小计	19	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	20	
对外投资所支付的现金	21	
支付的其他与投资活动有关的现金	22	
现金流出小计	23	
投资活动产生的现金流量净额	24	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：	25	
借款所收到的现金	26	
收到的其他与筹资活动有关的现金	27	
其中：收原始基金	28	
现金流入小计	29	0.00
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	0.00
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	2,644,167.10

会计报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、单位简介：

山东理工大学教育发展基金会（以下简称本单位），由山东省民政厅批准设立，单位住所：淄博市张店区张周路 12 号，统一社会信用代码：53370000MJD67610X7，法定代表人：吕传毅，注册资金 200 万元，业务范围：资助贫困学生；奖励优秀教师；资助有利于学校发展的公益项目。

二、单位主要会计政策

（一）会计制度：本单位会计核算执行《民间非营利组织会计制度》。

（二）会计年度：自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记帐本位币：采用人民币为记帐本位币。

（四）记帐原则和计价基础：以权责发生制为记帐原则，以历史成本为计价基础。

（五）坏帐核算方法

1、坏帐的确认标准

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

2、坏帐损失的核算方法：采用备抵法核算。计算坏账准备时采用个别认定法。

（六）存货核算方法

1、低值易耗品的转销方法：一次性摊销法。

2、存货发出的核算方法：采用加权平均法。

（七）固定资产计价和折旧方法

1、固定资产标准：指使用期限超过一年的房屋及建筑物、专用设备、运输设备以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过两年的，也作为固定资产。

2、固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。

3、固定资产的取得计价：按实际成本计价原则计价。

（八）在建工程核算方法：在建工程按实际成本计价，在建工程达到预定使用状态时，

确定为固定资产。

在建工程建造期间所发生的借款利息，及其相关费用计入在建工程成本。

(九) 收入确认原则

- 1、捐赠收入：按照实际交付取确认收入的实现。
- 2、销售商品：本单位已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本单不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。
- 3、提供劳务：在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。
- 4、他人使用本企业资产：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

三、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	年初余额	年末余额
现 金		
银行存款	9,823,101.40	12,467,268.50
合 计	9,823,101.40	12,467,268.50

2、存货

项 目	年初余额	年末余额
库存商品	54,000.00	54,000.00
合 计	54,000.00	54,000.00

3、流动负债

项 目	年初余额	年末余额
预收账款	147,100.19	727,100.22
合 计	147,100.19	727,100.22

4、净资产

类 别	年初余额	年末余额
限定性净资产	9,432,494.08	9,778,311.18
其中:原始基金	2,000,000.00	2,000,000.00
其他资金	7,432,494.08	7,778,311.18
非限定性净资产	297,507.13	2,015,857.10
合 计	9,730,001.21	11,794,168.28

限定性净资产大额明细如下:

项 目	金 额
万哲先捐赠	1,000,000.00
职工慈心一日捐	922,913.60
校庆零星捐赠	675,204.91
富美科技教育事业	500,000.00
诸城市义和车桥有限公司	500,000.00
山东宏程建设有限公司	500,000.00
淄博高新区外国语学校	500,000.00
孙倩玉(孙玉良)	360,000.00
英科医疗科技有限公司	353,100.00

5、收入

类 别	本期发生额
捐赠收入	5,713,211.69
其他收入	48,692.55
合 计	5,761,904.24

大额捐赠收入明细如下:

项 目	本期发生额	占收入比例	备注
鲁泰纺织	1,000,000.00	17.36%	
淄博星冉健身咨询有限公司	500,000.00	8.68%	
职工慈心一日捐	406,287.00	7.05%	
英科医疗科技有限公司	400,000.00	6.94%	

淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司	300,000.00	5.21%	
山东泰展机电科技股份有限公司	300,000.00	5.21%	
奥琦玮信息科技（北京）	250,000.00	4.34%	
歌尔	250,000.00	4.34%	
山东金谷控股集团有限公司	200,000.00	3.47%	
“希望小屋”建设	143,408.69	2.49%	
合 计	3,749,695.69	65.08	

6、支出

类 别	本期发生额	备注
限定性支出	3,468,397.59	
非限定性支出	230,500.00	
筹资费用	165.00	
管理费用	8,870.00	
其他费用	6,000.00	
合 计	3,713,932.59	

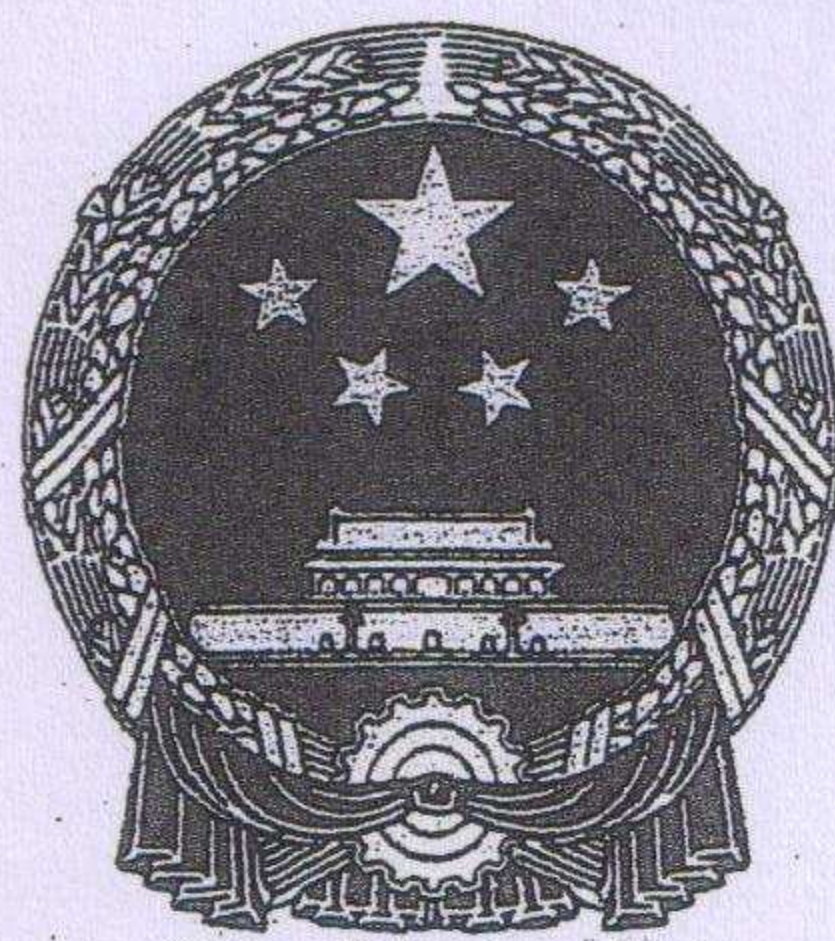
限定性支出大额明细如下：

项 目	本期发生额	备注
鲁泰纺织	1,000,000.00	
职工慈心一日捐	351,000.00	
英科医疗科技有限公司	246,900.00	
山东金城建设有限公司	210,000.00	
奥琦玮信息科技（北京）	180,000.00	
歌尔	161,003.00	
山东金谷控股集团有限公司	156,000.00	
“希望小屋”建设	143,408.59	
青岛德固特奖学金捐赠	100,000.00	
浙江吉利控股集团有限公司	81,800.00	
智洋创新科技	71,000.00	
淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司	60,000.00	
山东金诚石化捐赠	50,000.00	

山东金城医药有限公司	50,000.00	
合 计	2,861,111.59	

山东理工大学教育发展基金会

2022 年 3 月 8 日



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 91370303164128502E

名称 山东启新有限责任会计师事务所

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

住所 张店区共青团西路95号

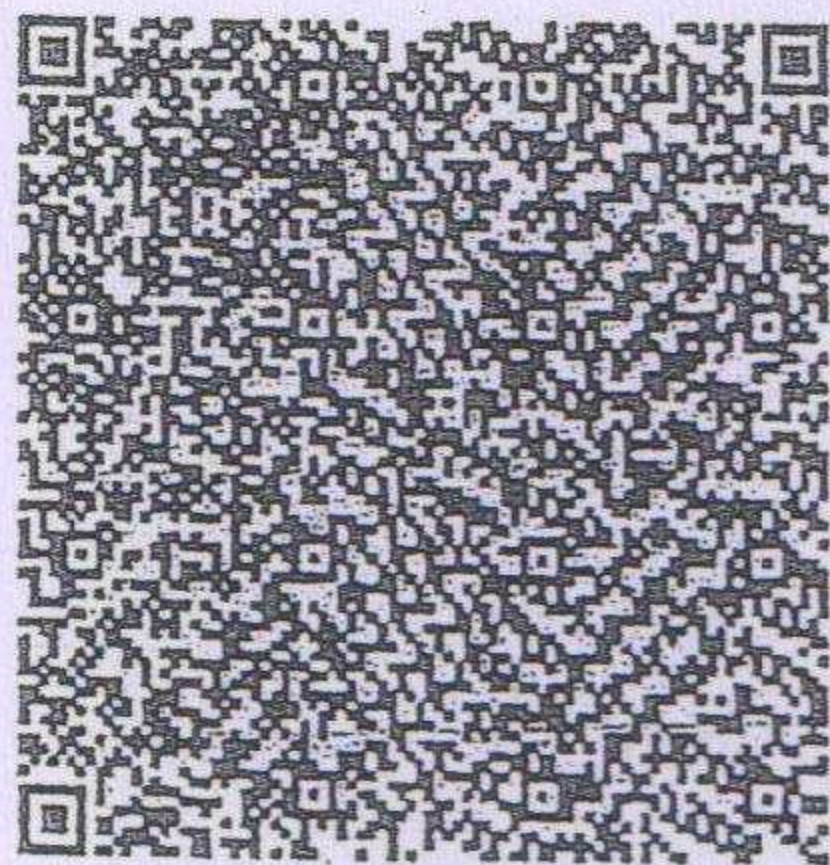
法定代表人 王乃孝

注册资本 贰佰万元整

成立日期 2000年01月03日

营业期限 2000年01月03日至 年 月 日

经营范围 企业资本(金)验证、审计;资产评估;建设工程预、决算审计;企业会计报表审计;会计业务咨询服务、记帐代理*(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)



登记机关



提示 根据《企业信息公示暂行条例》第八条和第十条之规定,办照后每年1-6月须登陆企业信用信息公示系统公示年度报告。企业须自行公示即时信息。

2017年 06月 01日