

青岛科技大学教育发展基金会

中兴财光华（鲁）审民字（2022）第 01003 号

## 目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
会计报表附注	5-10

# 审计报告

中兴财光华（鲁）审民字（2022）第 01003 号

青岛科技大学教育发展基金会：

## 一、 审计意见

我们审计了青岛科技大学教育发展基金会（以下简称贵单位）会计报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的业务活动表、现金流量表以及会计报表附注。

我们认为，后附的会计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，公允反映了贵单位 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动情况和现金流量。

## 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“注册会计师对会计报表审计的责任”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，我们独立于贵单位，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

贵单位管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵单位 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括会计报表和我们的审计报告。

我们对会计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。

结合我们对会计报表的审计，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会计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、管理层和治理层对会计报表的责任

管理层负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制会计报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使会计报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制会计报表时，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，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贵单位、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对会计报表审计的责任

我们的目标是对会计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会计报表使用者依据会计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会计报表重大错报风险，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，就可能导致对贵单位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会计报表中的相关披露；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贵单位不能持续经营。

(5) 评价会计报表的总体列报、结构和内容，并评价会计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。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）



山东分所

中国·青岛

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022年3月18日

## 资产负债表

编制单位：青岛科技大学教育发展基金会

2021 年 12 月 31 日

单位：人民币：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	28,873,801.82	2,999,454.01	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存 货	8	86,900.00	15,640.00	预收账款	66		50,000.00
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债 权投资	15			预计负债	72		
其他应收款	18		25,000,000.00	一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	28,960,701.82	28,015,094.01	其他流动负债	78	34,460.75	24,735.75
				流动负债合计	80	34,460.75	74,735.75
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	20,002.00	20,002.00				
减：累计折旧	32	3,191.16	5,014.68	受托代理负债：			
固定资产净值	33	16,810.84	14,987.32	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	34,460.75	74,735.75
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	16,810.84	14,987.32				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	17,833,393.01	11,126,579.03
受托代理资产：				限定性净资产	105	11,109,658.90	16,828,766.55
受托代理资产	51			净资产合计	110	28,943,051.91	27,955,345.58
资产总计	60	28,977,512.66	28,030,081.33	负债和净资产总计	120	28,977,512.66	28,030,081.33

## 业务活动表

编制单位：青岛科技大学教育发展基金会

2021 年度

单位：人民币：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	31,986,119.74	9,441,105.59	41,427,225.33	6,136,657.71	8,318,868.92	14,455,526.63
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							
投资收益	6						
其他收入	9	533,908.52		533,908.52	498,735.79		498,735.79
收入合计	11	32,520,028.26	9,441,105.59	41,961,133.85	6,635,393.50	8,318,868.92	14,954,262.42
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	39,861,121.22	3,625,754.25	43,486,875.47	13,292,374.10	2,597,937.75	15,890,311.85
（二）管理费用	21	71,502.30	1,823.52	73,325.82	46,867.30	1,823.52	48,690.82
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28	2,168.32		2,168.32	2,966.08		2,966.08
费用合计	35	39,934,791.84	3,627,577.77	43,562,369.61	13,342,207.48	2,599,761.27	15,941,968.75
三、限定性净资产转 为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额(若 为净资产减少额，以 “-”号填列)	45	-7,414,763.58	5,813,527.82	-1,601,235.76	-6,706,813.98	5,719,107.65	-987,706.33

说明：银行存款利息计入其他收入，业务活动成本包括公益事业支出和其他支出。

# 现金流量表

编制单位：青岛科技大学教育发展基金会

2021年度

单位：人民币：元

项 目	行次	2021年度	2020年度
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>			
接受捐赠收到的现金	1	14,492,326.63	39,017,685.33
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	498,735.79	568,369.27
现金流入小计	13	14,991,062.42	39,586,054.6
提供捐赠或者资助支付的现金	14	15,805,851.85	41,202,775.47
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		1,400.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	25,059,558.38	73,670.62
现金流出小计	23	40,865,410.23	41,277,846.09
业务活动产生的现金流量净额	24	-25,874,347.81	-1,691,791.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金	25		
取得投资收益所收到的现金	26		
处置固定资产和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		
购建固定资产和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		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	-25,874,347.82	-1,691,791.49
加：期初现金及现金等价物余额	62	28,873,801.82	30,565,593.31
六、期末现金及现金等价物余额	63	2,999,454.01	28,873,801.82



# 青岛科技大学教育发展基金会

## 会计报表附注

2021 年度

### 一、单位基本情况

青岛科技大学教育发展基金会（简称“单位”）由青岛科技大学 2011 年 12 月 30 日发起设立，于 2017 年 6 月 19 日经山东省民政厅批准登记。统一社会信用代码：53370000MJD675588X，法定代表人：韦殿华，注册资金：200 万元。住所：山东省青岛市崂山区松岭路 99 号。

业务主管单位：山东省教育厅。

业务范围：资助贫困学生完成学业；支持学校教学、科研等各项公益项目。

### 二、单位主要会计政策、会计估计的说明

#### 1、会计制度

本单位执行《民间非营利组织会计制度》。

#### 2、会计年度

本单位以公历年度为会计年度，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

#### 3、记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

本单位采用借贷记帐法，以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

#### 5、固定资产计价及折旧方法：

（1）固定资产的标准：能独立使用且使用年限在一年以上，使用过程中基本保持原有物质形态，单价在 1000 元以上的仪器设备；能独立使用且使用年限在一年以上，使用过程中基本保持原有物质形态，单位价值 200 元以上的家具被服装具；单位价值虽不足规定标准，耐用期在一年以上单价在 100 元以上且总台件在 20 件以上的大批同类物资。

（2）固定资产按取得时的成本作为入账价值。

（3）固定资产折旧采用直线法，家具折旧年限为 15 年；电子产品折旧年限为 6 年。

（4）期末，按市价、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因预计可收回金额，按单项资产计量其低于帐面价值的差额，提取固定资产减值准备。

## 6、限定性资产、非限定性资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受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（和）用途限定，则由此形成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。

## 7、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。

### 三、会计报表重要项目注释（金额单位：元）

#### 1、货币资金

项 目	期初数	期末数
现 金		
银 行 存 款	28,873,801.82	2,999,454.01
其他货币资金		
合 计	28,873,801.82	2,999,454.01

#### 2、存货

项 目	期初数	期末数
办公用品，等	86,900.00	15,640.00
合 计	86,900.00	15,640.00

#### 3、其他应收款

单位名称	期初数	期末数
青岛科技大学		25,000,000.00
合 计		25,000,000.00

#### 3、固定资产及累计折旧：

##### (1) 固定资产原值

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
办公设备	15,102.00			15,102.00
电子设备	4,900.00			4,900.00
合计	20,002.00			20,002.00

(2) 累计折旧

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
办公设备	1,761.90	1,006.80		2,768.70
电子设备	1,429.26	816.72		2,245.98
合计	3,191.16	1,823.52		5,014.68

(3) 净值

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
办公设备	13,340.10		1,006.80	12,333.30
电子设备	3,470.74		816.72	2,654.02
合计	16,810.84		1,823.52	14,987.32

4、预收账款：

项 目	期初数	期末数
捐赠款挂账		50,000.00
合 计		50,000.00

5、其他应付款年末余额 24,735.75 元，全部为本年度基金会收到的质保金。

项 目	期初数	期末数
质保金	34,460.75	24,735.75
合 计	34,460.75	24,735.75

6、开办资金情况说明

青岛科技大学教育发展基金会开办资金贰佰万元，已于 2011 年 12 月 19 日由青岛金立信有限责任会计师事务所出具（2011）青立会内验字第 25 号验证确认，明细如下：

投资人	开办资金	实收开办资金
青岛科技大学	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

## 7、净资产

项目	期初数	期末数
限定性净资产	11,109,658.90	16,828,766.55
非限定性净资产	17,833,393.01	11,126,579.03
合计	28,943,051.91	27,955,345.58

## 8、捐赠收入

### (1) 捐赠收入列示

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
捐赠收入	8,318,868.92	6,136,657.71	14,455,526.63	9,441,105.59	31,986,119.74	41,427,225.33
合计	8,318,868.92	6,136,657.71	14,455,526.63	9,441,105.59	31,986,119.74	41,427,225.33

### (2) 大额捐赠收入

本表列示本年累计捐赠超过10万元以上的捐赠单位或个人。

捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	
青岛新华友建工集团股份有限公司	500,000.00		非限定性捐赠
学领投资管理(上海)有限公司	100,000.00		“爱传播”基金
江阴海达橡塑股份有限公司	100,000.00		非限定性捐赠
青岛海信模具有限公司	175,000.00		非限定性捐赠
江苏华昌(集团)有限公司	100,000.00		华昌基金
无锡市贝尔特胶带有限公司	150,000.00		非限定性捐赠

科大在职教工	116,931.67		寸草基金等
山东省乐安慈孝公益基金会	1,700,000.00		非限定性捐赠
青岛福诺化工科技有限公司	300,000.00		共建硝化&加氢联合实验室建设
河南伯爵液压科技发展有限公司	100,000.00		非限定性捐赠
青岛市赛轮慈善基金会	300,000.00		媒体科大行基金
青岛科技大学	3,051,750.00		攀登基金
山东默锐科技有限公司	500,000.00		非限定性捐赠
安徽英科医疗用品有限公司	2,500,000.00		非限定性捐赠
倍耐力轮胎有限公司	140,000.00		倍耐力奖学金
山东东岳高分子材料有限公司	100,000.00		非限定性捐赠
北京三快在线科技有限公司	100,000.00		非限定性捐赠
东营信义橡胶制品厂	100,000.00		非限定性捐赠
美瑞新材料股份有限公司	100,000.00		化工学院发展基金
青岛泰凯英轮胎有限公司	200,000.00		非限定性捐赠
山东联科新材料有限公司	100,000.00		非限定性捐赠
青岛联康油脂制品有限公司	500,000.00		非限定性捐赠
青岛市青银慈善基金会	300,000.00		“青岛银行”奖助学金
山东卓远建设工程有限公司	100,000.00		贾可好工作室建设基金
山东省玲珑轮胎股份有限公司	1,000,000.00		玲珑定向助学金
上海扶诚金融信息技术服务有限公司	360,000.00		圆基金
上海翊晴生物科技有限公司	100,000.00		非限定性捐赠
山东艾孚特科技有限公司	200,000.00		非限定性捐赠
合 计	13,093,681.67		

## 6、其他收入

项 目	上年发生额	本年发生额
借款、存款利息收入	533,908.52	498,735.79
合 计	533,908.52	498,735.79

其中：本校行政借款 2,500 万元（一年期）收到利息 481,250.00 元

#### 7、业务活动成本

项 目	上年发生额	本年发生额
助学金支出	1,364,500.00	1,929,950.00
业务活动支出	41,661,588.17	13,140,574.85
奖教金	460,787.30	819,787.00
合 计	43,486,875.47	15,890,311.85

#### 8、管理费用

项 目	上年发生额	本年发生额
办公费	69543.30	44,153.80
差旅费	1959.00	2,713.50
折旧费用	1823.52	1,823.52
合 计	73325.82	48,690.82

#### 9、其他费用

项 目	上年发生额	本年发生额
金融机构结算手续费	2,168.32	2,966.08
合 计	2,168.32	2,966.08

#### 四、或有事项

至 2021 年 12 月 31 日，本单位无应披露的或有事项。

#### 五、承诺事项

至 2021 年 12 月 31 日，本单位无应披露的承诺事项。

#### 六、资产负债表日后事项

单位无其他重大资产负债表日后的非调整事项。

青岛科技大学教育发展基金会

2022 年 3 月 18 日



姓名: 田威  
 English name: TIAN WEI  
 性别: 男  
 出生日期: 1989-07-08  
 工作单位: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
 Working unit: 中兴华会计师事务所(特殊普通合  
 伙) 山东分所  
 身份证号: 370203198907085514  
 Identity card No.



山东省注册会计师协会  
 2018年注册会计师年检合格专用章  
 Annual Renewal Registration  
 注册会计师  
 年检合格专用章  
 此证书合格, 继续有效  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

山东省注册会计师协会  
 2015年注册会计师年检合格专用章  
 注册会计师  
 年检合格专用章

与原件一致

证书编号: 110001073779  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会  
 发证日期: 2014年 1月 1日  
 Date of issuance

2015年 3月 1日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

中兴华(山东)

事务所  
CPAs



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年7月8日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中财光华(山东)

事务所  
CPAs



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年7月8日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
月 日 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
月 日 日





王传雨

Full name

男

Sex

1975-12-20

Date of birth

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所

Workplace

320721197512202439

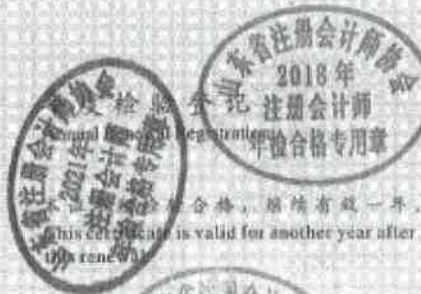
Identity card No.



证书编号: 370200000135  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 10 月 26 日  
Date of issuance



2015年 3月 1日

原件一致

<p><b>年度检验登记</b> Annual Renewal Registration</p> <p>2020年 注册会计师 年检合格专用章</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>2016年02月29日</p> <p>年 月 日 / /</p> <p>6</p>	<p><b>年度检验登记</b> Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>2017年02月15日</p> <p>年 月 日 / /</p> <p>7</p>
---	--

<p><b>注册会计师工作单位变更事项登记</b> Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>利安达青岛分所 事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>2017年12月28日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>中兴则光年山东分所 事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>2017年12月28日</p> <p>10</p>	<p><b>注册会计师工作单位变更事项登记</b> Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>年 月 日 / /</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>年 月 日 / /</p> <p>11</p>
--	--

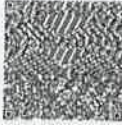


# 营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码  
91370202690335843G



扫描二维码  
登录国家企业信用信息公示系统  
获取企业更多  
信息

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
 成立日期 2009年07月28日  
 类型 特殊普通合伙分支机构  
 营业期限 2009年07月28日至2029年11月12日  
 负责人 孟翔  
 经营场所 山东省青岛市市北区连云港路20号7080中心广场3号楼1407号

经营范围 许可经营项目: 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, 出具相关审计报告; 承办会计咨询、会计服务业务; 法律、行政法规规定的其他审计业务(以上范围需经许可经营的, 须凭许可证经营)。



登记机关

2019年11月12日

与原件一致

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 5003473

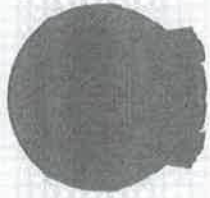
### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行行业业务的凭证。
- 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《会计师事务所分所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

与原件一致



## 会计师事务所分所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙) 山东分所

负责人: 孟翔

经营场所: 山东省青岛市市北区连云港路20号  
7080中心广场3号楼1407号

分所执业证书编号: 110102053701

批准执业文号: 鲁财会(2009)24号

批准执业日期: 2009年06月11日