

青岛科技大学教育发展基金会

青海华会审字（2021）第 ZP-005 号

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 青岛科技大学教育发展基金会审计报告
报告文号： 青海华会审字（2021）第ZP-005号
客户名称： 青岛科技大学教育发展基金会
报告时间： 2021-03-19
签字注册会计师： 张平 （CPA： 370200210002）
孙德利 （CPA： 370200190002）



0105322021031901527138
报告文号： 青海华会审字（2021）第ZP-005号

事务所名称： 青岛海华会计师事务所（普通合伙）
事务所电话： 13706346251
传真： 0532-80828137
通讯地址： 青岛市市北区连云港路20号7080中心
广场3号楼1303室
电子邮件： qd_whcas@163.com

防伪查询网址：<http://sdcpacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

目录

审计报告	
资产负债表	1
业务活动表	2
现金流量表	3
财务报表附注	4-10

审计报告

青海华会审字（2021）第 ZP-005 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）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 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，公允反映了贵单位 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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、管理层对财务报表的责任

贵单位管理层（以下简称管理层）负责按照《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，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。

管理层负责监督贵单位的财务报告过程。

四、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贵单位不能持续经营。

(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。

我们与管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。

青岛海华会计师事务所

(普通合伙)

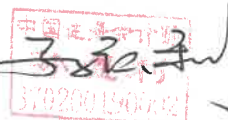


中国·青岛

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年3月19日

资产负债表

编制单位：青岛科技大学教育发展基金会

2020 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	30,565,593.31	28,873,801.82	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	预收账款	66	19,200.00	
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		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	30,565,593.31	28,960,701.82	其他流动负债	78	20,740.00	34,460.75
				流动负债合计	80	39,940.00	34,460.75
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	1,367.64	3,191.16	受托代理负债：			
固定资产净值	33	18,634.36	16,810.84	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	39,940.00	34,460.75
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	18,634.36	16,810.84				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	25,248,156.59	17,833,393.01
受托代理资产：				限定性净资产	105	5,296,131.08	11,109,658.90
受托代理资产	51			净资产合计	110	30,544,287.67	28,943,051.91
资产总计	60	30,584,227.67	28,977,512.66	负债和净资产总计	120	30,584,227.67	28,977,512.66

业务活动表

编制单位：青岛科技大学教育发展基金会

2020 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	20,457,561.82	2,775,555.52	23,233,117.34	31,986,119.74	9,441,105.59	41,427,225.33
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	97,641.92		97,641.92	533,908.52		533,908.52
收入合计	11	20,555,203.74	2,775,555.52	23,330,759.26	32,520,028.26	9,441,105.59	41,961,133.85
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	21,922,619.91	2,180,049.11	24,102,669.02	39,861,121.22	3,625,754.25	43,486,875.47
（二）管理费用	21	49,648.31	1,367.64	51,015.95	71,502.30	1,823.52	73,325.82
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28	2,555.96		2,555.96	2,168.32		2,168.32
费用合计	35	21,974,824.18	2,181,416.75	24,156,240.93	39,934,791.84	3,627,577.77	43,562,369.61
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	-1,419,620.44	594,138.77	-825,481.67	-7,414,763.58	5,813,527.82	-1,601,235.76

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

2020 年度

单位：人民币元

项 目	行次	2020年度	2019年度
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	39,017,685.33	23,252,317.34
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	568,369.27	97,641.92
现金流入小计	13	39,586,054.6	23,349,959.26
提供捐赠或者资助支付的现金	14	41,202,775.47	24,101,301.38
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	51,015.95
支付的其他与业务活动有关的现金	19	73,670.62	12,540.96
现金流出小计	23	41,277,846.09	24,164,858.29
业务活动产生的现金流量净额	24	-1,691,791.49	-814,899.03
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		
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		20,002.00
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		20,002.00
投资活动产生的现金流量净额	44		-20,002.00
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			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	62	30,565,593.31	31,400,494.34
六、期末现金及现金等价物余额			
	63	28,873,801.82	30,565,593.31

青岛科技大学教育发展基金会

财务报表附注

2020 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”）于 2011 年 12 月 30 日成立，2017 年 6 月 19 日经山东省民政厅批准登记为慈善组织。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帐价值。

(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、主要会计政策和会计估计变更以及会计差错更正的说明：

无。

四、会计报表重要项目的说明：

1、货币资金：

项 目	期末余额	期初余额
现 金		
银行存款	28,873,801.82	30,565,593.31
合 计	28,873,801.82	30,565,593.31

2、存货：

项 目	期末余额	期初余额
防疫物资	85,800.00	
其他	1,100.00	
合 计	86,900.00	

3、固定资产及累计折旧：

a. 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

b. 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	755.10	1,006.80		1,761.90
电子设备	612.54	816.72		1,429.26
合计	1,367.64	1,823.52		3,191.16

c. 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	14,346.90			13,340.10
电子设备	4,287.46			3,470.74
合计	18,634.36			16,810.84

4、预收账款：

项 目	期末余额	期初余额
捐赠款挂账		19,200.00

合 计		19,200.00
-----	--	-----------

5、其他流动负债：

其他应付款年末余额 34,460.75 元，全部为本年度基金会收到的质保金。

项 目	期末余额	期初余额
捐赠款挂账		20,740.00
质保金	34,460.75	
合 计	34,460.75	20,740.00

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：

单位：万元

投资人	开办资金	实收开办资金
青岛科技大学	200.00	200.00
合 计	200.00	200.00

7、净资产：

项 目	期末数	期初数
限定性净资产	11,109,658.90	5,296,131.08
非限定性净资产	17,833,393.01	25,248,156.59
合 计	28,943,051.91	30,544,287.67

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	9,441,105.59	31,986,119.74	41,427,225.33	2,775,555.52	20,457,561.82	23,233,117.34
合 计	9,441,105.59	31,986,119.74	41,427,225.33	2,775,555.52	20,457,561.82	23,233,117.34

(2) 大额捐赠收入

本表列示累计捐赠 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	
赛轮（东营）轮胎股份有限公司	10,000,000.00		非限定性捐赠

江苏麒祥高新材料有限公司	3,150,000.00		非限定性捐赠
山东玲珑轮胎股份有限公司	3,000,000.00		非限定性捐赠等
英科医疗科技股份有限公司	2,000,000.00		非限定性捐赠
道恩集团有限公司	2,000,000.00		非限定性捐赠等
万华化学集团股份有限公司	1,100,000.00		非限定性捐赠
青岛市赛轮金宇慈善基金会	500,000.00		非限定性捐赠
青岛市赛轮金宇慈善基金会		550,000.00	“校办实物捐赠”基金
三角轮胎股份有限公司	1,000,000.00		非限定性捐赠
浦林成山(山东)轮胎有限公司	1,000,000.00		非限定性捐赠
泰凯英(青岛)专用轮胎技术研究开发有限公司	900,000.00		非限定性捐赠
青岛海湾集团有限公司	900,000.00		非限定性捐赠
山东浪潮优派科技教育有限公司		800,000.00	“π”建设基金
赛轮集团股份有限公司		750,000.00	“西礼堂文化建设项目”基金
青岛一建集团有限公司	700,000.00		非限定性捐赠
鲁南制药集团股份有限公司	700,000.00		非限定性捐赠
青岛海湾化学有限公司	600,000.00		非限定性捐赠
无锡市贝尔特胶带有限公司	500,000.00		非限定性捐赠
山东省乐安慈孝公益基金会	500,000.00		非限定性捐赠
青岛福诺化工科技有限公司	500,000.00		“共建硝化&加氢联合实验室建设”基金
青岛市青银慈善基金会	300,000.00		“青岛银行”奖助学金
青岛国工高新材料有限公司	300,000.00		非限定性捐赠
无锡市中惠橡胶科技有限公司	300,000.00		非限定性捐赠
倍耐力轮胎有限公司	280,000.00		“倍耐力”奖学金
上海扶诚金融信息技术服务有限公司	260,000.00		非限定性捐赠
华为技术有限公司	249,800.00		华为公司资助中国大学生竞赛公益项目
青岛科技大学化自86级学生陈彩霞等	231,474.48		非限定性捐赠

无锡市美峰橡胶制品制造有限公司	200,000.00		非限定性捐赠
山东省教育基金会	200,000.00		非限定性捐赠
青岛新华友建工集团股份有限公司	200,000.00		非限定性捐赠
青岛市和华慈善基金会	200,000.00		法学院和华慈善基金
青岛碱业发展有限公司	200,000.00		非限定性捐赠
青岛海湾精细化工有限公司	200,000.00		非限定性捐赠
青岛科技大学教职工	154,500.00		“寸草”基金
无锡艾克特电气股份有限公司	150,000.00		非限定性捐赠等
北京和隆优化科技股份有限公司	140,000.00		非限定性捐赠
淄博泰微石化工程有限公司	120,000.00		非限定性捐赠
中国社会福利基金会	100,000.00		非限定性捐赠
银川贝尔利科技有限公司	100,000.00		非限定性捐赠
山东华尔泰建筑工程有限公司	100,000.00		非限定性捐赠
泰安市恒昌劳动防护用品有限公司	100,000.00		非限定性捐赠
山东瑞海米山化工有限公司	100,000.00		化工学院发展基金
山东明德造纸有限公司	100,000.00		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
山东金城医药集团股份有限公司	100,000.00		非限定性捐赠
山东东岳高分子材料有限公司	100,000.00		非限定性捐赠
青岛石化检修安装工程有限责任公司	100,000.00		非限定性捐赠
青岛环力投资有限公司	100,000.00		非限定性捐赠
青岛海湾新材料科技有限公司	100,000.00		非限定性捐赠
青岛德国特节能装备股份有限公司	100,000.00		非限定性捐赠
美瑞新材料股份有限公司	100,000.00		非限定性捐赠
开美化学科技(南通)有限公司	100,000.00		非限定性捐赠
江阴海达橡塑股份有限公司	100,000.00		非限定性捐赠
济南晨生医疗科技有限公司	100,000.00		非限定性捐赠

济南策优商贸有限公司	100,000.00		非限定性捐赠
合肥胶友橡塑科技有限公司	100,000.00		非限定性捐赠
韩见生	100,000.00		“京和励志”助学金
高密市人民政府办公室	100,000.00		“高密校区文化建设” 基金
山东豪迈机械科技股份有限公司	100,000.00		非限定性捐赠
合 计	34,935,774.48	2,100,000.00	

9、其他收入：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	533,908.52	97,641.92
合 计	533,908.52	97,641.92

10、业务活动成本：

(1) 业务活动成本列示

项 目	本年发生额	上年发生额
奖助学金	1,364,500.00	2,732,414.00
活动支出	41,661,588.17	21,370,255.02
奖教金	460,787.30	
合 计	43,486,875.47	24,102,669.02

(2) 支持学校发展发生的业务活动成本

本表列示本年度非限定性捐赠支持学校发展发生的业务活动成本。

支持项目名称	金额	资金来源
“三创中心”建设经费	1,000,000.00	非限定性捐赠收入
学校人才团队建设和高峰计划	30,000,000.00	非限定性捐赠收入
学校餐厅改造经费	1,000,000.00	非限定性捐赠收入
合 计	32,000,000.00	

(3) 本年度捐赠青岛科技大学校友会成立所需注册资金 100,000.00 元。

11、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额

办公费	69,543.30	41,192.31
差旅费	1,959.00	8,456.00
折旧费	1,823.52	1,367.64
合 计	73,325.82	51,015.95

12、其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
银行结算手续费	2,168.32	2,555.96
合 计	2,168.32	2,555.96

五、或有事项

至 2020 年 12 月 31 日，本单位无应披露的或有事项。

六、承诺事项

至 2020 年 12 月 31 日，本单位无应披露的承诺事项。

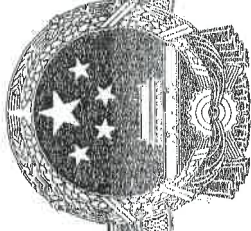
七、资产负债表日后事项

本单位无其他重大资产负债表日后事项。

八、需要说明的其他事项

无。

青岛科技大学教育发展基金会
2021 年 3 月 19 日



营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
91370202587808702W

扫描二维码登录
国家企业信用信息
系统公示系统，监
信息了解更多登
记、许可、监
管信息



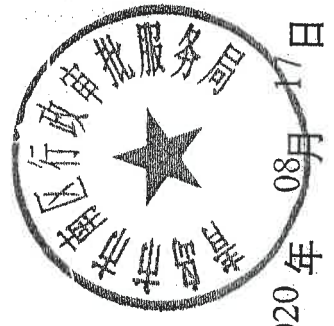
名称 青岛海华会计师事务所 (普通合伙)
孙德利 执行董事

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人
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
(以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营)。

成立日期 2011年12月16日
合伙期限 2011年12月16日至
主要经营场所 山东省青岛市市南区东海西路37号3号楼3202户
22C



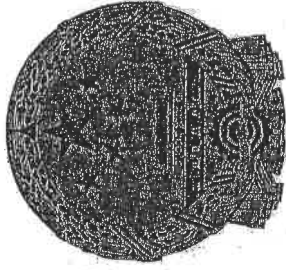
登记机关

2020年08月17日

证书序号: NO. 023841

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, 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: 青岛海华会计师事务所
(普通合伙)

主任会计师: 孙德利

办公场所: 青岛市市南区福州南路99号乙

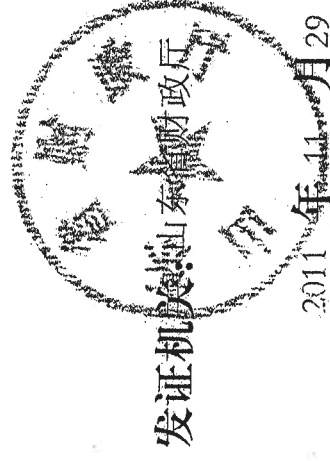
组织形式: 合伙制

会计师事务所编号: 37020065

注册资本(出资额): 12万

批准设立文号: 鲁财会(2011)60号

批准设立日期: 2011-11-29



中华人民共和国财政部制



姓名	张平
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1957-05-02
Date of birth	
工作单位	青岛海华会计师事务所(普通)
Working unit	
身份证号码	370204195705021825
Identity card No.	



姓名	孙德利
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1958-11-09
Date of birth	_____
工作单位	青岛海华会计师事务所(普通合伙)
Working unit	_____
身份证号码	370206195811093614
Identity card No.	_____

不
交
入