
山东省中国石油大学
教育发展基金会

审计报告

健诚审字 [2019] 第 033 号

山东健诚会计师事务所

CHINA CONFIDENT CPAS PARTNERSHIP



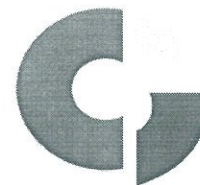
山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：山东省中国石油大学教育发展基金会审计报告
报告文号：健诚审字[2019]第033号
客户名称：山东省中国石油大学教育发展基金会
报告时间：2019-03-26
签字注册会计师：王燕（CPA：370100010093）
张瑞雪（CPA：370100710013）



0105912019032601098337
报告文号：健诚审字[2019]第033号

事务所名称：山东健诚会计师事务所（普通合伙）
事务所电话：18660787464
传真：0531-62317269
通讯地址：济南市历城区洪楼小区49号楼3单元101室
电子邮件：hjcpv@126.com



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

审计报告

健诚审字[2019]第033号

山东省中国石油大学教育发展基金会：

我们接受委托，对山东省中国石油大学教育发展基金会（简称“贵单位”）2018年12月31日的资产负债表和2018年1-12月的业务活动表、现金流量表进行了审计。我们的审计是按照中国注册会计师审计准则的规定和要求计划和实施审计工作，以合理确信报表是否不存在重大错报。

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵单位管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表意见。

一、基本情况

贵单位于2017年01月22日换取山东省民政厅颁发的社会团体法人登记证书（统一社会信用代码：53370000MJD675596Q）法定代表人（负责人）：查明；地址：山东省青岛市黄岛区经济技术开发区长江西路66号。业务主管单位：山东省教育厅；开办资金：贰佰壹拾万元。

业务范围：资助贫苦生、奖励优秀生，资助奖励优秀教师、有利于学校发展的公益项目。

二、财务状况

（一）截止2018年12月31日，贵单位资产总额65,536,369.58元，

负债总额 20,600.00 元，净资产 65,515,769.58 元。明细如下：

1.货币资金

项目	年初余额	年末余额
现金	27,229.00	26,993.00
银行存款	56,424,994.65	63,939,938.52
合计	56,452,223.65	63,966,931.52

2.应收票据

项目	年初余额	年末余额
银行承兑汇票	150,000.00	700,000.00
合计	150,000.00	700,000.00

3.应收款项

项目	年初余额	年末余额
其他应收款	901,304.78	862,804.78
合计	901,304.78	862,804.78

4.固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产原值	54,810.00			54,810.00
其中:办公设备	54,810.00			54,810.00
电子设备				
房屋及建筑物				
累计折旧	46,850.00	1,326.72		48,176.72
其中:办公设备	46,850.00	1,326.72		48,176.72
电子设备				
房屋及建筑物				
固定资产净值	7,960.00			6,633.28

其中：办公设备	7,960.00			6,633.28
电子设备				
房屋及建筑物				

(二)截止到2018年12月31日贵单位负债总额为20,600.00元。

1.应交税金

项目	年初余额	年末余额
个人所得税	15,000.00	20,600.00
合计	15,000.00	20,600.00

(三)截止到2018年12月31日贵单位净资产总额65,515,769.58元，其中非限定性净资产为41,892,685.60元，限定净资产为23,623,083.98元。

三、财务收支

1.收入

项目	本年发生额
捐赠收入	13,355,742.08
会费收入	
提供服务性收入	
商品销售收入	
政府补贴收入	
投资收益	
其他收入	2,584,049.32
合计	15,939,791.40

2.支出

项目	本年发生额
业务活动成本	7,827,602.30
管理费用	92,907.95
筹资费用	
其他费用	
合计	7,920,510.25

(1) 业务活动成本为 7,827,602.30 元，其中【公益支出】7,652,058.22 元；【业务活动费】175,544.08 元。

(2) 管理费用为 92,907.95 元，其中【办公费】17,145.52 元；【差旅费】20,275.00 元；【电话费】8,513.06 元；【印刷费】18,400.00 元；【交通费】3,205.00 元。【其他费用】25,369.37 元。

四、 审计意见

(一) 收入情况

贵单位 2018 年度收入为 15,939,791.40 元，具体如下：

贵单位收入主要包括：捐赠收入 13,355,742.08 元；利息收入 2,584,049.32 元。

(二) 会计核算情况

【贵单位按照《民间非营利组织会计制度》的要求设置了会计账簿进行核算，会计报表、账簿、凭证等会计资料齐全、规范。】

(三) 票据的开立、保管及使用情况

【贵单位票据的开立、保管及使用规范，不存在出借票据、借用票据、票据丢失等不规范行为】

(四) 会计人员配备情况

姓名	岗位	资格情况	专兼职情况
----	----	------	-------

刘宗彬	会计	高级会计师	兼职
黄秋玉	出纳	高级会计师	兼职

(五) 银行开户情况

开户行	银行账号	账户余额	是否独立账号
中国银行股份有限公司青岛长江中路支行	237717351716	6,939,938.52	是

【贵单位按规定将收入存入银行账户，不存在公款私存、出借账户等违法违规行为。】

(六) 收入核算情况

【贵单位收入真实、完整，本次审计没有发现在往来科目挂账或通过往来科目列收列支的问题。】

(七) 支出核算情况

1、【贵单位收入主要用于发放奖学金、救助金、办公费、差旅费等日常支出。】

2、【贵单位依据国家规定及单位内部财务管理制度的规定严格履行经费开支和资产使用的审批手续，本次审计没有发现举办者及协会有关人员随意支出、以领代报、白条报账及私分、侵占、挪用单位资金等行为。】

3、【贵单位费用核算真实完整。】

(八) 资产负债状况

【经审计，贵单位资产、负债真实、完整。】

(九) 往来款项管理情况

【贵单位应收款余额 1,562,804.78 元。】

(十) 固定资产及管理情况

1、【贵单位期初固定资产原值 54,810.00 元，期末固定资产原值 54,810.00 元，期末固定资产净值 6,633.28 元。】

2、【贵单位固定资产账实相符。】

3、【山东省中国石油大学教育发展基金会无土地、房屋，办公场所系中国石油大学（华东）国有资产与实验室管理处无偿提供使用。】

(十一) 会计档案管理情况

【贵单位会计档案齐全、完整，符合归档要求。会计账簿、记账凭证、财务报告、银行对账单和收费收据存根联保管妥当。】

(十二) 人员、工资及社保情况

贵单位共有从业人员 19 人，工资社保均由中国石油大学发放。

(十三) 其他事项

【无】

五、审计建议

按照《民间非营利组织会计制度》的规定计提折旧。

附件：

- 1、资产负债表
- 2、业务活动表
- 3、现金流量表

(此页无正文)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年三月二十六日

资 产 负 债 表

会民非01表

2018年12月31日

编制单位：山东省中国石油大学教育发展基金会

金额单位：人民币元

资 产	行次	年初数	年末数	负债及所有者权益	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	56,452,223.65	63,966,931.52	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3	1,051,304.78	1,562,804.78	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	15,000.00	20,600.00
存货	8			预收账款	66		
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		
				其他流动负债	78		
流动资产合计	20	57,503,528.43	65,529,736.30				
				流动负债合计	80	15,000.00	20,600.00
长期投资：							
其中：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		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原值	31	54,810.00	54,810.00	长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32	46,850.00	48,176.72				
固定资产净值	33	7,960.00	6,633.28	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	15,000.00	20,600.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	7,960.00	6,633.28				
无形资产：				净资产：			
无形资产	41			非限定性净资产	101	32,906,632.97	41,892,685.60
				限定性净资产	105	24,589,855.46	23,623,083.98
受托代理资产：				净资产合计	110	57,496,488.43	65,515,769.58
受托代理资产	51						
资 产 总 计	60	57,511,488.43	65,536,369.58	负债和净资产总计	120	57,511,488.43	65,536,369.58

业 务 活 动 表

会民非02表

2018年度

编制单位：山东省中国石油大学教育发展基金会

金额单位：人民币元

项 目	行次	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中：捐赠收入	1	6,670,455.34	6,685,286.74	13,355,742.08
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			-
其他收入	9	2,584,049.32		2,584,049.32
收入合计	11	9,254,504.66	6,685,286.74	15,939,791.40
二、费用				-
（一）业务活动成本	12	175,544.08	7,652,058.22	7,827,602.30
（二）管理费用	21	92,907.95		92,907.95
（三）筹资费用	24			-
（四）其他费用	28			-
费用合计	35	268,452.03	7,652,058.22	7,920,510.25
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	8,986,052.63	-966,771.48	8,019,281.15

现金流量表

会民非03表

2018年度

编制单位：山东省中国石油大学教育发展基金会

金额单位：人民币元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接收捐赠收到的现金	1	12,805,742.08
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	2,584,049.32
现金流入小计	13	15,389,791.40
提供捐赠或者资助支付的现金	14	7,652,058.22
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	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	223,025.31
现金流出小计	23	7,875,083.53
业务活动产生的现金流量净额	24	7,514,707.87
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	
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	-
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	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	7,514,707.87
加：期初现金及现金等价物余额		56,452,223.65
		63,966,931.52

副本



基金会法人 登记证书

(慈善组织)

发证机关：山东省民政厅

发证日期：2017年01月22日

有效期限：自2017年01月22日至2018年06月30日

统一社会信用代码：53370000MJD675596Q

名称：山东省中国石油大学教育发展基金会

住所：青岛经济技术开发区长江西路66号

法定代表人：查明

注册资金：贰佰壹拾万元

业务主管单位：山东省教育厅

业务范围：资助贫困学生；奖励优秀教师、学生；资助教师深造及参加学术交流活动；资助有利于学校发展的公益项目。

请于每年3月31日前参加年检

此复印件与原件一致
山东德诚会计师事务所



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 913701125681011388

名称 山东健诚会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

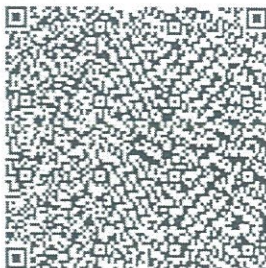
主要经营场所 济南市历城区洪楼小区49号楼3单元101室

执行事务合伙人 黄健

成立日期 2011年01月07日

合伙期限 2011年01月07日至 年 月 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）



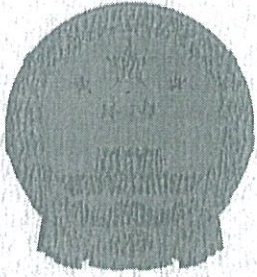
<http://sdxy.gov.cn>

登记机关



提示：1. 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告，不另行通知；

2. 《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需要向社会公示（个体工商户、农民专业合作社除外）。



会计师事务所 执业证书

名称：山东健诚会计师事务所（普通合伙）

主任会计师：黄健

办公场所：济南市历城区洪楼小区49号楼3单元101室

组织形式：合伙制

会计师事务所编号：37010071

注册资本(出资额)：500 万元

批准设立文号：鲁财会[2010]54号

批准设立日期：2010-12-29



证书序号：NO. 016319

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》。

发证机关：山东省财政厅



二〇一〇年十二月二十九日

中华人民共和国财政部制