

山东石油化工学院教育发展基金会

审计报告

新联谊东分审字[2023]第 24 号

山东石油化工学院教育发展基金会：

我们审计了后附的山东石油化工学院教育发展基金会财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表、2022 年度的业务活动表及现金流量表。

一、管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是山东石油化工学院教育发展基金会管理层的责任。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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为,山东石油化工学院教育发展基金会财务报表在所有重大方面已按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制,公允反映了山东石油化工学院教育发展基金会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务活动成果和现金流量。

附件: 1、2022 年 12 月 31 日资产负债表

2、2022 年度业务活动表

3、2022 年度现金流量表

4、报表附注

新联谊会计师事务所(特殊普通合伙)东营分所



中国·东营

中国注册会计师:



中国注册会计师:



0546--7168111

二〇二三年五月三十日

编制单位：山东石油化工学院教育发展基金会



资产负债表

2022年12月31日

单位：元

资产	行次	期初数	期末数	负债和净资产	行次	期初数	期末数
流动资产：	1			流动负债：	33		
货币资金	2		100,468,141.49	短期借款	34		
短期投资	3			应付款项	35		96,400,000.00
应收账款	4			应付工资	36		
预付账款	5			应付福利费	37		
其他应收款	6			应交税金	38		
存 货	7			预收账款	39		
待摊费用	8			预提费用	40		68,141.49
一年内到期的长期债权投资	9			其他应付款	41		
其他流动资产	10			一年内到期的长期负债	42		
流动资产合计	11		100,468,141.49	其他流动负债	43		
	12			流动负债合计	44		96,468,141.49
长期投资：	13				45		
长期股权投资	14			长期负债：	46		
长期债权投资	15			长期借款	47		
长期投资合计	16			长期应付款	48		
	17			其他长期负债	49		
固定资产：	18			长期负债合计	50		0.00
固定资产原价	19				51		
减：累计折旧	20			受托代理负债：	52		
固定资产净值	21		0.00	受托代理负债	53		
在建工程	22			负债合计	54		
文物文化资产	23				55		96,468,141.49
固定资产清理	24				56		
固定资产合计	25		0.00		57		
无形资产：	26				58		
无形资产	27			净资产：	59		
	28			非限定性净资产	60		4,000,000.00
受托代理资产：	29			限定性净资产	61		
受托代理资产	30			净资产合计	62		4,000,000.00
	31				63		
资产总计	32		100,468,141.49	负债和净资产总计	64		100,468,141.49

业务活动表

编制单位：山东石油化工学院教育发展基金会

2022年度

会民非02表

单位：元

项 目	行次	本年累计数	
		非限定性	限定性
一、收 入	1		
其中：捐赠收入	2	30,000,000.00	30,000,000.00
会费收入	3		
提供服务收入	4		
商品销售收入	5		
政府补助收入	6		
投资收益	7		
其他收入	8	468,141.49	468,141.49
收入合计	9	30,468,141.49	30,468,141.49
二、费 用	10		
（一）业务活动成本	11	30,400,000.00	30,400,000.00
（二）管理费用	16	68,141.49	68,141.49
（三）筹资费用	17		
（四）其他费用	18		
费用合计	19	30,468,141.49	30,468,141.49
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20		
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	-	-

现金流量表

2022年度

编制单位：山东石油化工学院教育发展基金会

项 目	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	30,000,000.00
收取会费收到的现金	3	
提供劳务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	468,141.49
现金流入小计	8	30,468,141.49
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为职工支付的现金	10	
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	
现金流出小计	13	0.00
业务活动产生的现金流量净额	14	30,468,141.49
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
	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	25	
投资活动产生的现金流量净额	26	
三、筹资活动产生的现金流量：	27	
吸收投资所收到的现金：	28	4,000,000.00
借款所收到的现金	29	66,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	30	
现金流入小计	31	70,000,000.00
偿还借款所支付的现金	32	
偿付利息所支付的现金	33	
支付的其他与筹资活动有关的现金	34	
现金流出小计	35	
筹资活动产生的现金流量净额	36	70,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响额	37	
五、现金及现金等价物净增加额	38	100,468,141.49

山东石油化工学院教育发展基金会

2022 年报表附注

一、基本情况

山东石油化工学院教育发展基金会经山东省民政厅批准，于 2022 年 08 月 03 日取得基金会法人登记证书，统一社会信用代码：53370000MJD678607X；住所：东营市北二路 271 号山东石油化工学院法定代表人：李宗洲；开办资金：肆佰万元；业务主管单位：山东省教育局。

业务范围：支持学校教学与科学研究设施的改善（包括仪器设备、图书资料 and 除职工宿舍外的建筑物等）；资助学校教育与科学研究项目的开展；支持学校人才引进；资助聘请知名学者来校讲学及任教；资助教育合作项目和学术交流活 动；设立奖学金、助学金及奖教金；资助有助于学生综合素质拓展的各项活动；资助有益于学生综合素质拓展的各项活动。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会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、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1. 会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计期间

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础,资产以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务,按业务实际发生日市场汇价折合为人民币记账,年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整,由此产生的汇兑损益,按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6. 短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括股票、债券投资等。短期投资在取得时按照投资成本计量。处置短期投资时,应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7. 存货核算方法

(1) 存货分类: 本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的,或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的,或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法: 本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价,发出材料、物资、商品等按个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度:

本基金会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则:

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升,应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

8. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

(2) 长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(3) 长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

9. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不计提折旧。

10. 在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

11. 受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务收到的资产。

12. 预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本基金会将其确认为负债,以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量,并在资产负债表中单列项目予以反映:

- (1) 该义务是基金会承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

13. 限定性净资产、非限定性净资产确认原则

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。

14. 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。本基金会按以下规定确认收入实现,并按已实现的收入记账,计入当期损益。

基金会在确认收入时,应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品,已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方;既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;与交易相关的经济利益能够流入;

相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务,在同一会计年度内开始并完成的劳务,应当在完成劳务时确认收入;如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

接受捐赠的非货币性资产，以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不确认为捐赠收入。

五、财务报表主要项目注释(单位：人民币元)

(一) 资产总额 100,468,141.49 元

1、货币资金

(1) 货币资金明细

项目	年初余额	年末余额
现金		
银行存款		100,468,141.49
合计：		100,468,141.49

(2) 银行开户情况

开户银行	银行账号	年末余额	是否独立账户	备注
东营银行股份有限公司	812160601421032926	100,468,141.49	是	

(二) 负债总额 96,468,141.49 元

1、应付款项

截至 2022 年 12 月 31 日应付款项期末余额 96,400,000.00 元，明细如下：

债权单位	年末余额	款项性质	备注
山东石油化工学院	30,4000,000.00	教育项目捐款支出	
东营市齐润李明刚慈善基金会	66,000,000.00	无息借款	

根据 2022 年 6 月 28 日东营市齐润李明刚慈善基金会与山东石油化工学院教育发展基金会签订的 2022-1-002 号捐赠协议及 2022 年 9 月 8 日签定的补充协议, 为支持山东石油化工学院科研教育事业的发展, 向山东石油化工学院教育发展基金会提供无息借款 6600 万元, 自 2022 年 6 月 28 日至山东石油化工学院教育发展基金会取得免税资格认定次日该借款转为对山东石油化工学院教育发展基金会捐赠款。

2、预提费用

截至 2022 年 12 月 31 日预提费用期末余额 68,141.49 元。

(三) 净资产总额 4,000,000.00 元, 其中非限定性净资产 4,000,000.00 元; 本单位已于 2022 年 7 月 19 日取得山东万相联合会计师事务所出具的鲁万会验(2022)1 号验资报告, 发起人为山东石油化工学院, 注册资金 400 万元由东营齐润化工有限公司捐赠, 已验资到位。

(四) 收入总额 30,468,141.49 元, 为非限定性收入, 其中: 捐赠收入 30,000,000.00 元, 利息收入 468,141.49 元;

(五) 支出总额 30,468,141.49 元, 明细如下:

1、业务活动成本 30,400,000.00 元, 为基金会对山东石油化工学院教育科研项目捐款支出;

2、管理费用 68,141.49 元, 为基金会日常运营管理支出;

六、其他事项

(一) 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。

(二) 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, 不存在自制票据、出借票据、借用票据、票据丢失等不规范行为。

（三）章程及规章制度情况

贵单位建立了健全的章程，制定了财务管理制度，并得到遵守。

（四）会计人员配备情况

姓名	岗位	资格情况	证件编号	专兼职情况
范立凡	会计	会计从业资格证	421002199401041827	兼职
朱华超	出纳	会计从业及中级专业资格	371424198409013020	兼职

（五）收入核算情况

贵单位收入真实、完整，未发现在往来科目挂账或通过往来科目列收列支的问题。

（六）支出核算情况

1、贵单位依据国家规定及协会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，审计未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。

2、贵单位费用核算真实完整。

（七）资产负债状况

经审计，贵单位资产、负债真实、完整。

（八）固定资产及管理情况

贵单位无土地、房屋，办公场所为山东石油化工学院提供（无租使用）。

（九）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）人员、工资及社保情况

贵单位从业人员 16 人，全部为山东石油化工学院及捐赠企业的兼职人员，



由各工作单位缴纳社保，不在本基金会缴纳社保领取薪酬。

序号	姓名	工作单位及职务	理事会职务	是否领取报酬
1	李宗洲	山东石油化工学院 副院长	理事长	否
2	刘衍聪	中国石油大学胜利学院 院长	副理事长	否
3	肖勇	山东石油化工学院 科学技术处处长	秘书长	否
4	尹晓丽	山东石油化工学院 科学技术处副处长	副秘书长	否
5	郭林	山东海科控股有限公司 总经理助理	理事	否
6	孙志军	东营齐润化工有限公司 办公室主任	理事	否
7	孔治国	山东石油化工学院党政办公室 主任	理事	否
8	杨波	山东石油化工学院宣传部(统战部) 部长	理事	否
9	桂彩凤	山东石油化工学院教务处处长	理事	否
10	孟贵宾	山东石油化工学院人事处处长	理事	否
11	韩岩	山东石油化工学院财务处处长	理事	否
12	王余宝	山东石油化工学院资产设备处处长	理事	否
13	王德军	山东石油化工学院纪委办公室 审计处主任、处长	监事	否
14	孙桂玲	山东石油化工学院纪委办公室 审计处副主任、副处长	监事	否
15	范立凡	山东石油化工学院财务处科员	会计	否
16	朱华超	山东石油化工学院财务处科员	出纳	否

(十一) 重大资产减值情况的说明

贵单位无重大资产减值情况。

(十二) 资产负债表日后非调整事项的说明

贵单位无资产负债表日后调整事项。



变更、新联盛会计师事务所承接类似业务所
注册会师单位变更事项登记
Registration of the CPA 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
2020 年 9 月 8 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

年度检验合格

Annual Renewal Registration

注册会计师
注册会师专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after

this renewal.

山东省注册会计师协会
2016年师
注册会师专用章
年检合格专用章

2016年03月03日

2022年

注册会计师

注册会师专用章

年 月 日

/m /d



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance

of the People's Republic of China



证书编号: 371100030021

No. of Certificate

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

发证日期: 2004 年 05 月 12 日
Date of Issuance



姓名: 王蒙

Full name: Wang Meng

性别: 女

Sex: Female

出生日期: 1973-07-08

Date of birth: 1973-07-08

工作单位: 新联盛会计师事务所有限公司

Working unit: Xinlian Sheng Accounting Firm Co., Ltd.

身份证号码: 370502197307080020

Identity card No: 370502197307080020

新联通会计师事务所
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
2020年9月8日
In Am

同意调入
Agree the holder to be transferred to

年度检验登记
Annual Renewal Registration
山东省注册会计师协会
2021年注册会计师年检合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.
山东省注册会计师协会
2018年注册会计师年检合格专用章
山东省注册会计师协会
2018年注册会计师年检合格专用章



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



证书编号:
No. of Certificate
370100080158

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

发证日期:
Date of Issuance
2017年11月30日



姓名
Full name
王英
性别
Sex
女
出生日期
Date of birth
1965-07-20
工作单位
Working unit
新联通会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No.
37050219650720002X

证书序号: 5004072



说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分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》。

会计师事务所分所 执业证书



名称: 新联谊会计师事务所
(特殊普通合伙) 东营分所

负责人: 王慧

经营场所: 山东省东营市东营区府前大街
65号财富中心1201室

发证机关: 山东省财政厅

分所执业证书编号: 370100083712

2020 年 05 月 02 日

批准执业文号: 鲁财会[2010]1号

批准执业日期: 2010-01-14

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码
91370500MA3TT3X48P

营业执照

(副本) 1-1

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 新联谊会计师事务所（特殊普通合伙）东营分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

负责人 王慧

经营范围 一般项目：财务咨询；税务服务；企业管理咨询；破产清算服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：从事会计师事务所业务（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，具体经营项目以审批结果为准）（在总公司经营范围外从事经营活动）

成立日期 2020年 08 月 20 日

营业期限 2020年 08 月 20 日至 年 月 日

营业场所 山东省东营市东营区府前大街65号财富中心1201室



登记机关

2020 年 08 月 20 日