

山东大学教育基金会

审计报告

鲁天元同泰审字(2014)第1113号



山东天元同泰会计师事务所有限公司

二〇一四年三月七日



审计报告

鲁天元同泰审字[2014]第 1113 号

山东大学教育基金会：

我们审计了后附的山东大学教育基金会财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表、2013 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是山东大学教育基金会管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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和《基金会财务报表审计指引》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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，山东大学教育基金会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，公允反映了山东大学教育基金会 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的业务活动成果和现金流量。

山东天元同泰会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年三月七日

资产负债表

编制单位：山东大学教育基金会

2013年12月31日

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：			
货币资产	1	51,788,193.07	54,949,990.30	短期借款	23		
短期投资	2	23,604,414.58	30,299,000.00	应付款项	24		
应收款项	3	1,000,000.00	100,000.00	应付工资	25		
预付帐款	4			应交税金	26		3,809.50
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	76,392,607.65	85,348,990.30	其他流动负债	31	5,100,280.00	3,600,280.00
				流动负债合计	32	5,100,280.00	3,604,089.50
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13			长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15			受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	5,100,280.00	3,604,089.50
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	7,286,238.80	8,095,636.81
无形资产	20			限定性净资产	40	64,006,088.85	73,649,263.99
				净资产合计	41	71,292,327.65	81,744,900.80
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	76,392,607.65	85,348,990.30	负债和净资产总计	42	76,392,607.65	85,348,990.30

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

编制单位： 山东大学教育基金会

2013 年 12 月 31 日

单位： 元

项目	行次	上年数			本年数		
		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		36,568,267.81	36,568,267.81		24,651,663.02	24,651,663.02
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4						
投资收益	5		862,932.62	862,932.62		1,740,241.74	1,740,241.74
其他收入	6	583,177.15		583,177.15	861,003.65		861,003.65
收入合计	7	583,177.15	37,431,200.43	38,014,377.58	861,003.65	26,391,904.76	27,252,908.41
二、费用							
(一) 业务活动成本	8		14,385,221.68	14,385,221.68		16,748,729.62	16,748,729.62
(二) 管理费用	9	5,088.40		5,088.40	24,466.60		24,466.60
(三) 筹资费用	10	15,398.70		15,398.70	27,139.04		27,139.04
(四) 其他费用	11						
费用合计	12	20,487.10	14,385,221.68	14,405,708.78	51,605.64	16,748,729.62	16,800,335.26
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14	562,690.05	23,045,978.75	23,608,668.80	809,398.01	9,643,175.14	10,452,573.15

单位负责人：

制表：

复核

现金流量表

编制单位：山东大学教育基金会

2013年

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	23,151,663.02
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	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	1,761,003.65
现金流入小计	8	24,912,666.67
提供捐赠或者资助支付的现金	9	16,748,729.62
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品接受劳务支付的现金	11	20,657.10
支付的其他与业务活动有关的现金	12	
现金流出小计	13	16,769,386.72
业务活动产生的现金流量	14	8,143,279.95
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	113,743,414.58
取得投资收益所收的现金	17	1,740,241.74
处置固定资产和无形资产所收到的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	115,483,656.32
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	120,438,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	120,438,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-4,954,343.68
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
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	27,139.04
现金流出小计	33	27,139.04
筹资活动产生的现金流量净额	34	-27,139.04
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	3,161,797.23

单位负责人：

制表：

复核：

山东大学教育基金会

财务报表附注

一、基本情况

山东大学教育基金会（以下简称本基金会）于 2007 年 10 月 11 日经中华人民共和国民政部批准登记。登记证号：鲁基证字 第 000034 号。组织机构代码：66806924-3。法定代表人：李守信。

业务主管单位：山东省教育厅。

业务范围：吸收接纳国内外企业、社会团体和个人的支持和捐助，全面支持和推动山东大学的教育事业的发展。

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，均由银行直接结汇。

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、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（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。

8、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，应当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，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当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，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末账面余额
现金	人民币	2,590.82	59,594.02
银行存款	人民币	51,528,778.25	54,890,396.28
其他货币资金	人民币	256,824.00	
合计		51,788,193.07	54,949,990.30

2、短期投资

短期投资种类	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
1、股票投资						
2、国债投资						
3、债券投资 (不含国债)	3,604,414.58		3,604,414.58			
4、基金投资						
5、信托产品	20,000,000.00		20,000,000.00			
6、银行理财				30,299,000.00		30,299,000.00
合计	23,604,414.58		23,604,414.58	30,299,000.00		30,299,000.00

3、应收款项

其他应收款：

客户名称	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
山东山大联润信息科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	100,000.00		100,000.00

4、其他应付款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
暂存款	5,100,280.00	3,890,000.00	5,390,000.00	3,600,280.00
.....				
合 计	5,100,280.00	3,890,000.00	5,390,000.00	3,600,280.00

5、净资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1、限定性净资产	64,006,088.85	9,643,175.14		73,649,263.99
2、非限定性净资产	7,286,238.80	809,398.01		8,095,636.81
合 计	71,292,327.65	10,452,573.15		81,744,900.80

净资产比上年增加的主要原因：本基金 2013 年度非限定性收入为 861,003.65 元，非限定性支出为 51,605.64 元，致使非限定性净资产增加 809,398.01 元；限定性收入为 26,391,904.76 元，限定性支出为 16,748,729.62 元，致使限定性净资产增加 9,643,175.14 元，合计净资产共增加 10,452,573.15 元。

6、大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5% 以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	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
1. 银丰集团	4,000,000.00		4,000,000.00			
其中：捐款	4,000,000.00		4,000,000.00			
2. 烟台百丽置业有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
其中：捐款	5,000,000.00		5,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
.....						
合 计	9,000,000.00		9,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

7、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
山东国际信托恒鑫3号、50号		341,917.81
山东国际信托恒鑫3号	1,600,000.00	
08金发债		256,824.00
侯拱辰基金联润公司投资		70,000.00
其他	140,241.74	194,190.81
合计	1,740,241.74	862,932.62

8、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠项目成本		
中华文化侯拱辰研究基金	70,000.00	70,000.00
臧健和教育基金	60,000.00	60,000.00
唐仲英德育奖学金	635,548.90	833,595.00
蒋震菏泽奖学金	159,852.50	160,194.32
卓达集团捐赠项目		1,000,000.00
经济学院聚贤教育基金（非留本）	104,550.00	65,000.00
谢硕文教育基金	60,000.00	60,000.00
乔伟基金	963,000.00	875,243.60
政管学院学生发展基金	60,060.00	60,060.00
王仲萃学术发展基金	60,000.00	60,000.00
黄智雄“关怀”基金	48,000.00	48,000.00
潘承洞奖励基金	30,000.00	30,000.00
投资收益发放奖学金	1,114,741.12	288,742.41
齐鲁医学教育基金-医学院	921,000.00	200,000.00
软件学院学生成长发展基金	96,174.00	212,100.00
刘庚子弘道教育基金	48,000.00	48,000.00
学工部奖助学金	588,381.65	311,354.09
潍柴动力奖学金	1,550,000.00	450,000.00
环境学院研究生教育基金	200,000.00	200,000.00
校友工作基金	400,000.00	100,000.00
控制科学与工程学院科技创新基金	1,000,000.00	2,100,000.00
历史文化学院		2,776,000.00
奥康集团捐赠项目	1,000,000.00	
习仲勋研究基金	1,000,000.00	

威建集团捐赠项目	1,000,000.00	
材料学院教育发展基金	500,000.00	
光华奖学金	500,000.00	
圣昆仑音乐厅项目	1,000,000.00	
其他	3,579,421.45	4,376,932.26
合计	16,748,729.62	14,385,221.68
2. 提供服务成本		
.....		

9、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 工作人员工资福利支出		
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	24,466.60	5,088.40
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用		
合 计	24,466.60	5,088.40

六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

理事长：

李守信 山东大学党委书记、山东大学校董会主席

副理事长：

王琪珑 山东大学常务副校长

曹升元 山东大学总会计师

理事：（共 16 人，以姓氏笔划为序）

马晓丹 山东天石集团有限公司董事长

井海明 山东大学学校办公室主任

王 飞 山东大学合作发展部部长

王琪珑 山东大学常务副校长

刘大钧 山东大学终身教授

刘学祥 山东大学校友总会秘书长

刘洪渭 山东大学财务部部长

何兴祥 中国银行山东省分行行长

李守信 山东大学党委书记
 邵公全 香港万友贸易有限公司董事长
 邹 难 山东大学国际事务部部长
 胡金焱 山东大学本科生院常务副院长
 赵炳新 山东大学继续教育学院院长
 贾 磊 山东大学校长助理兼研究生院常务副院长
 曹升元 山东大学总会计师
 梁绍庄 东利洋行董事经理

监事：(2人)

黄智雄 香港出路社会服务中心董事会主席
 肖金明 山东大学学术研究部副部长

上述人员均不在基金会领取报酬。

2、列示本基金会职工总数(不含支付劳务费人数)、各部门职工数量、工资总额、人均工资(不含支付的劳务费)

部门	职工人数	工资总额	平均工资
秘书处办公室	1	0	0
筹资项目部	2	0	0
资金运营部	2	0	0

七、在计算公益事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：本年度公益事业支出超过上年度基金余额的8%。

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：本年度未有职工在基金会领取报酬。

八、重大公益项目

1、重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出									
		直接用于受助人的款物	项目直接成本							小计	总计
			采购费用	人员报酬	资产使用费用	宣传推广费用	差旅等费用	其他费用			

.....										
合 计										

2、重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
1.				
2.				
.....				
合 计				

九、关联方关系及其交易的说明

1、重要关联方

(重要关联方包括：发起人、理事主要来源单位(1/5以上理事来自该单位)、对外投资的被投资方、共同投资方、主要捐赠人等，以及其他在实质上与基金会存在重大控制或重大影响关系的单位或个人。)

关联方名称	法人姓名	与基金会的关系
山东大学	张荣	理事主要来源单位

2、关联交易

本基金会无关联交易。

3、关联方往来

本基金会无关联方往来。

十、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

十一、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

资产提供者无设置了时间或用途限制的资产。

十二、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十四、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十六、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

上述二〇一三年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：（盖章）

基金会法人：（签名）

财务负责人：（签名）

日期：2014年3月7日

日期：2014年3月7日

企业法人营业执照

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

(副本)

注册号 370000228004840 (3-1)

名称 山东天元同泰会计师事务所有限公司

住所 济南前二环路2006号

法定代表人姓名 计健

注册资本 陆佰万元

实收资本 陆佰万元

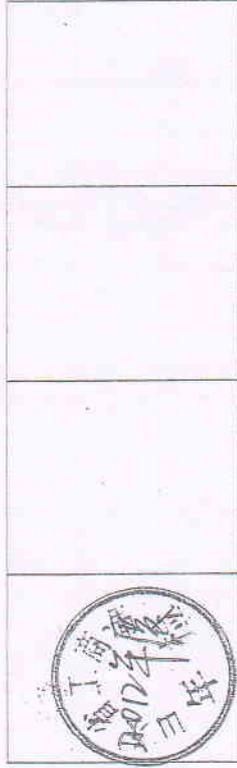
公司类型 有限责任公司

经营范围 前置许可经营项目：无。

一般经营项目：企业资本(金)验证、审计；企业会计报表审计；基建工程预算审计；会计业务咨询服务；会计培训；房屋租赁(需经营许可证的，须凭许可证经营)。(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)

成立日期 九九九年一月二十六日

营业期限 长期



年度检验情况



二零一年一月十三日