

# 审计报告

事诚会师（2024）5048 号

## 上海申江医学科技发展基金会：

### 一、审计意见

我们审计了上海申江医学科技发展基金会（以下简称申江医学基金会）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的业务活动表、现金流量表和财务报表附注。

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，公允反映了上海申江医学科技发展基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的业务活动成果和现金流量。

### 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，我们独立于申江医学基金会，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

我们无任何其他事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

申江医学基金会管理层（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。

在编制财务报表时，管理层负责评估申江医学基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算申江医学基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督申江医学基金会的财务报告过程。

## 五、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，就可能对申江医学基金会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申江医学基金会不能持续经营。

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。

## 六、其他事项

申江医学基金会于 2023 年 5 月成立，本报告为首次审计。

上海事诚会计师事务所有限公司

中国·上海

上海市定西路 1100 号迎油大厦 6 楼



中国注册会计师：金敦申

Handwritten signature of Jin Dunshen in black ink, positioned over a red square seal. The seal contains the text "中国注册会计师" (China Certified Public Accountant) and "金敦申" (Jin Dunshen).

中国注册会计师：王平昌

Handwritten signature of Wang Pingchang in black ink, positioned over a red square seal. The seal contains the text "中国注册会计师" (China Certified Public Accountant) and "王平昌" (Wang Pingchang).

2024 年 2 月 27 日

## 资产负债表

2023年12月31日

编制单位：上海申江医学科技发展基金会

会民非01表

资产		年初数	期末数	负债和所有者权益		年初数	期末数
行次				行次			
流动资产：	1			流动负债：	61		
货币资金	2		2,011,308.47	短期借款	62		
短期投资	3			应付款项	63		948.55
应收款项	4			应付工资	64		2,129.85
预付账款	5		3,488.00	应付出资人回报	65		-
存货	6			应交税金	70		
待摊费用	9			预收账款	71		
一年内到期的长期债权投资	13			预提费用	74		
其它流动资产	19			预计负债	77		
流动资产合计	20		2,014,796.47	一年内到期的长期负债	78		
				其它流动负债	79		
长期投资：	21			流动负债合计	80		3,078.40
长期股权投资	22						
长期债权投资	26			长期负债：	81		
长期投资合计	30			长期借款	82		
				长期应付款	85		
固定资产：	31			其他长期负债	89		
固定资产原价	32			长期负债合计	90		
减：累计折价	33						
固定资产净值	34		-	受托代理负债：	91		
在建工程	35			受托代理负债	92		
文物文化资产	38						
固定资产清理	39			负债合计	100		3,078.40
固定资产合计	40		-				
无形资产：	41			净资产：	101		2,011,718.07
无形资产	42			非限定性净资产	102		2,011,718.07
				其中：捐赠出资	103		2,000,000.00
受托代理资产：	49			专用资金	104		
受托代理资产	50			捐赠结余	110		11,718.07
				限定性净资产	111		
长期待摊费用：	55			其中：政府补助结余	112		
长期待摊费用	56			捐赠结余	113		
				净资产合计	116		2,011,718.07
资产总计	60		2,014,796.47	负债和净资产总计	120		2,014,796.47

单位负责人：陈少雄

财务负责人：杨莉

制表：杨莉





# 业务活动表

2023年度

会民非02表  
单位:元

编制单位:上海申江医学科技发展基金会

项目	行次	上年累计数			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: 提供服务收入	2						
政府补助收入	3						
捐赠收入	4				200,000.00		200,000.00
投资收益	5						
其他收入	8				7,597.98		7,597.98
收入合计	9				207,597.98		207,597.98
二、费用	10						
(一) 业务活动成本	11				170,000.00		170,000.00
其中: 捐赠支出	12				170,000.00		170,000.00
职工工资	13						
津贴	14						
奖金	15						
住房公积金	16						
社会保险缴费	17						
福利费	18						
兼职教授薪酬	19						
劳务费	20						
工会经费	21						
折旧	22						
材料费	23						
资料购置费	24						
办公费	25						
服务费	26						
其他	50						
(二) 管理费用	51				25,879.91		25,879.91
其中: 基本工资	52				21,255.23		21,255.23
津贴	53						
奖金	54						
住房公积金	55						
社会保障费	56						
电费	57						
折旧费	58						
办公费	59				1,104.68		1,104.68
服务费	60				1,520.00		1,520.00
物业使用费	61						
维修费	62						
开办费摊销	63				2,000.00		2,000.00
无形资产摊销	64						
资产盘亏损失	65						
坏账损失	66						
资产减值损失	67						
中介评审费	68						
其他	75						
(三) 筹资费用	76						
(四) 其他费用	81						
费用合计	82				195,879.91		195,879.91
三、结余总额(亏损总额以“-”号填列)	83				11,718.07		11,718.07
加: 期初未弥补亏损(亏损总额以“-”号填列)	84						
减: 所得税	85						
四、净结余(净亏损以“-”号填列)	86				11,718.07		11,718.07
限定性政府补助转为非限定性政府补助的结余影响(若为减少额,以“-”号填列)	87						
限定性社会捐赠转为非限定性社会捐赠的结余影响(若为减少额,以“-”号填列)	88						
五、可分配结余(净亏损以“-”号填列)	89				11,718.07		11,718.07
减: 提取发展基金	90						
提取风险保证金	91						
六、捐赠结余(净亏损以“-”号填列)	98				11,718.07		11,718.07
减: 提取出资人回报	99						
七、分配后结余(净亏损以“-”号填列)	100				11,718.07		11,718.07

单位负责人: 陈少雄

财务负责人: 杨莉

制表: 杨莉

## 现金流量表

会民非03表

单位名称：上海申江医学科技发展基金会

2023年

单位：元

项 目	行次	本年金额	上年金额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>	1		
接受捐赠收到的现金	2	200,000.00	
收取会费收到的现金	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		
收到其他与业务活动有关的现金	7	7,647.12	
<b>现金流入小计</b>	8	207,647.12	
购买原材料、商品、接收劳务支付的现金	9	170,000.00	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	21,255.23	
购买商品、接收服务支付的现金	11		
支付的其他与业务活动有关的现金	12	5,083.42	
<b>现金流出小计</b>	13	196,338.65	
<b>业务活动产生的净现金流量</b>	14	11,308.47	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	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、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		
<b>现金流入小计</b>	20		
购建固定资产、无形资产所支付的现金	21		
对外投资所支付的现金	22		
支付的其他与投资活动有关的现金	23		
<b>现金流出小计</b>	24		
<b>投资活动产生的净现金流量</b>	25		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	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	2,000,000.00	
<b>现金流入小计</b>	29		
偿还借款所支付的现金	30		
偿还借款利息所支付的现金	31		
支付的其他与筹资活动有关的现金	32		
<b>现金流出小计</b>	33		
<b>筹资活动产生的净现金流量</b>	34	2,000,000.00	
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	35		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	36	2,011,308.47	

单位负责人：陈少雄

财务负责人：杨莉

制表：杨莉



## 上海申江医学科技发展基金会

### 2023 年度财务报表附注

#### 一、基本情况

上海申江医学科技发展基金会（以下简称申江医学基金会）系经上海市科学技术协会、上海市社会组织管理局审核通过，于 2023 年 5 月 15 日取得上海市民政局颁发的《基金会法人登记证书》（慈善组织），统一社会信用代码：53310000MJ4955321E。住所：上海市金山区浦卫公路 16299 弄 13 号楼 615 室。有效期限：自 2023 年 5 月 12 日至 2028 年 2 月 18 日。

业务主管单位：上海市科学技术协会。

申江医学基金会原始基金人民币 200 万元，由上海湾区科技发展有限公司捐赠。经上海事诚会计师事务所有限公司 2023 年 2 月 24 日出具的“事诚会师（2023）2004 号”《验资报告》验证。

申江医学基金会法定代表人：陈少雄。

申江医学基金会业务范围：资助医学科技研究及学术交流，资助医学科技人才，资助医学科技知识普及，资助医疗研究设备设施的改善。（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）

根据国家税务总局上海市税务局、上海市财政局，2023 年 8 月 31 日发布的“沪税发（2023）93 号”文通知，申江医学基金会被认定为非营利组织免税资格，有效期：2023 年 5 月 31 日至 2027 年 12 月 31 日。

根据上海市财政局、国家税务总局上海市税务局、上海市民政局，2023 年 12 月 21 日发布的“2023 年第 6 号”《关于上海市 2023 年度—2025 年度第一批公益性社会组织捐赠税前扣除资格名单的公告》，申江医学基金会被列入公益性社会组织捐赠税前扣除资格名单，有效期：2023 年度至 2025 年度。

## 二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对本基金会持续运营能力评估后认为：本基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项和情况，本基金会以持续运营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《民间非营利组织会计制度》和其他相关会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 三、遵循民间非营利组织会计制度的声明

本基金会所编制的财务报表符合《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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果。

## 四、主要会计政策

1、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、会计年度：自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账原则和计价基础：本基金会以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。各项财产除特别说明采用公允价值、可变现净值、现值等计量属性之外，一般采用历史成本计量。采用历史成本外的计量属性时，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

4、记账本位币

本基金会的记账本位币为人民币。

5、坏账准备核算方法：

期末，分析应收款项的可收回性，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。

6、存货核算方法：

本基金会的存货主要日常管理过程中耗用的材料、物资，存货取得时按实际成本入账，发出时以先进先出法计价，存货采用永续盘存制。

7、固定资产及其折旧：

(1) 固定资产标准：为行政管理、提供服务而持有的；预计使用年限超过 1 年；单位



价值较高，一般设备单价 500 元以上、专用设备单价 800 元以上；单位价值虽未达到规定标准，但使用期限超过 1 年的大批同类物资，均属固定资产。

(2) 固定资产计价：固定资产在取得时，按照取得时的实际成本入账。

(3) 固定资产折旧方法为年限平均法，本基金会根据固定资产的性质和消耗方式，确定固定资产的预计使用寿命和预计净残值。

类 别	估计使用年限	预计净残值率	年折旧率
一、房屋建筑物	20 年	5.00%	4.75%
二、专用设备			
1、文体设备	10 年	5.00%	9.50%
2、医疗设备			
3、机器、机械设备			
4、交通运输工具			
三、通用设备			
1、电教设备	5 年	5.00%	19%
2、印刷设备			
3、办公设备			
4、家具			
5、实验器材			
6、电子计算机			
7、电子配件			

#### 8、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的使用受到资产提供者或国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或者（和）用途限定，则由此产生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。

#### 9、收入确认原则

收入是指本基金会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，按照其来源分为捐赠收入、提供服务收入、政府补助收入、其他收入等。如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者（和）用途限制，则所确认的相关收入为限定性收入；除此之外的其他所有收入，为非限定性收入。

本基金会按已实现的收入记账，计入当期损益。

在确认收入时，区分交换交易所形成的收入，和非交换交易所形成的收入。

#### 五、财务报表有关项目注释：

（期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日。本年指 2023 年度，上年

指 2022 年度。)

(一) 资产:

2023 年 12 月 31 日, 账面资产总额 2,014,796.47 元, 期初账面余额为 0 元。

1、货币资金期初余额 0 元, 货币资金期末余额 2,011,308.47 元, 其中:

现金 0 元;

银行存款 2,011,308.47 元, 主要开户行有:

平安银行上海分行营业部(基本户 15368619890069), 存款余额 2,011,308.47 元。

2、预付账款期初余额 0 元, 预付账款期末余额 3,488.00 元, 其中金额较大的有:

湖南十传百品牌管理有限公司                      基金会 logo 设计费                      2,988.00 元

(二) 负债:

2023 年 12 月 31 日, 账面负债总额 3,078.40 元, 期初账面余额为 0 元。

1、应付款项期初余额 0 元, 应付款项期末余额 948.55 元, 其中应付款项内容为:

对方单位名称	业务内容	金额
本单位职工	社保金	767.55
本单位职工	公积金	181.00

2、应付工资期初账面金额为 0 元, 当年计提工资 21,255.23 元, 发放支用工资 19,125.38 元, 应付工资期末账面金额 2,129.85 元。

(三) 净资产:

2023 年 12 月 31 日, 账面净资产为 2,011,718.07 元, 期初净资产账面余额为 0 元, 均为非限定性净资产。

1、非限定性净资产期初余额 0 元, 非限定性净资产期末余额 2,011,718.07 元, 包括:

(1) 原始基金 2,000,000.00 元, 由上海湾区科技发展有限公司捐赠。经上海事诚会计师事务所有限公司 2023 年 2 月 24 日出具的“事诚会师(2023)2004 号”《验资报告》验证。

(2) 2023 年度业务活动结余 11,718.07 元, 2023 年业务活动结余转入 11,718.07 元, 净资产增加额 11,718.07 元, 累计业务活动结余 11,718.07 元。

2、限定性净资产期初余额 0 元, 限定性净资产期末余额 0 元。

(四) 财务收支

1、2023 年度收入合计 207,597.98 元, 其中捐赠收入 200,000.00 元, 其他收入 7,597.98 元。均为非限定性收入。

2、2023 年度费用合计 195,879.91 元，均为非限定性支出，其中主要为：

(1) 业务活动成本

2023 年度业务活动成本 170,000.00 元。

其中主要内容有：

项目	2023 年发生额	上年发生额
捐赠支出	170,000.00	

(2) 管理费用

2023 年度管理费用 25,879.91 元。其中主要内容有：

项目	2023 年发生额	上年发生额
其中：基本工资	14,698.33	
社保费	5,289.90	
公积金	1,267.00	
折旧费		
办公费	1,104.68	
服务费	1,520.00	
维修费	-	
开办费摊销	2,000.00	
其他		

(3) 筹资费用 2023 年度发生额 0.00 元。

(4) 其他费用 2023 年度发生额 0.00 元。

3、2023 年度净资产变动额 11,718.07 元，为非限定性净资产结余。

## 六、出资情况说明

上海申江医学科技发展基金会原始基金 2,000,000.00 元，由上海湾区科技发展有限公司捐赠。经上海事诚会计师事务所有限公司 2023 年 2 月 24 日出具的“事诚会师(2023)2004 号”《验资报告》验证。

## 七、负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况

1、本基金会负责人（理事长、秘书长）的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的人数、金额等情况。

姓名	职务	工作单位	领取报酬金额
陈少雄	理事长	上海市生物医药行业协会	无
王金珂	秘书长	上海申江医学科技发展基金会	14,698.33

2、本基金会有专职1人（秘书长），兼职3人（副秘书长2人、财务1人）。实际支付工资1人，2023年支付工资14,698.33元，人均工资14,698.33元。

本基金会2023年度支付专职管理人员工资薪酬中无本基金会规定不能申领薪酬的情况。

八、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

1、在计算公益事业支出比例时需要具体说明的事项：无

2、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：无。

九、关联方关系及其交易的说明

关联方关系及其交易的说明：无。

十、固定资产清查明细表

固定资产清查明细表：无。

十一、资产提供者设置了时间或用途限制的相关非货币资产情况的说明

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关非货币资产。

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情况。

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 2023 年度会计报表和会计报表附注，系本基金会按《民间非营利组织会计制度》编制。

上海申江医学科技发展基金会

2024 年 2 月 27 日

# 管理建议书

上海申江医学科技发展基金会：

对贵基金会无管理建议。

上海事诚会计师事务所有限公司

中国·上海

上海市定西路 1100 号辽油大厦 6 楼



中国注册会计师：金敦申



*[Handwritten signature of Jin Dunshen]*

中国注册会计师：王平昌



*[Handwritten signature of Wang Pingchang]*

2024 年 2 月 27 日