

# 上海上咨会计师事务所

SHANGHAI SHANG ZI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 审计报告

上咨会审1(2016)第169号

上海医学创新发展基金会：

### 一、对财务报表出具的审计报告

我们审计了后附的上海医学创新发展基金会财务报表，包括2015年12月31日的资产负债表、2015年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

#### (一) 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海医学创新发展基金会管理层的责任。这种责任包括：(1) 按照《基金会管理条例》和《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、执行和维护与必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

#### (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，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，上海医学创新发展基金会财务报表已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了上海医学创新发展基金会 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的业务活动成果和现金流量。

### 二、按《基金会管理条例》要求报告的事项

上海医学创新发展基金会 2015 年度公益事业支出 10,842,329.27 元，上年基金余额 4,997,786.34 元，2015 年公益事业支出占上年基金余额的 216.94%；工作人员工资福利 212,417.75 元，行政办公支出 123,259.37 元，工作人员工资福利和行政办公支出合计 335,677.12 元占本年总支出 11,183,086.91 元的比例为 3.00%。

上海上咨会计师事务所有限公司



中国·上海

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年二月三日

# 资产负债表

会民非01表  
单位：元

2015年12月31日

编制单位：上海医学创新发展基金会

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	5,508,675.94	1,016,530.14	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	991,546.07	3,204.00
应收款项	3	3,374,802.62	2,736,596.00	应付工资	63		
预付账款	4	500,000.00	494,800.00	应交税金	65	-220,057.47	-327,820.21
存货	8			预收账款	66	3,616,725.00	-
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	9,383,478.56	4,247,926.14	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	4,388,213.6	-324,616.21
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	6,982.00	6,982.00				
减：累计折旧	32	4,460.62	6,787.90	受托代理负债：			
固定资产净值	33	2,521.38	194.10	受托代理负债	91		
在建工程	34			负债合计	100	4,388,213.6	-324,616.21
文物文化资产	35						
固定资产清理	38			净资产：			
固定资产合计	40	2,521.38	194.10	非限定性净资产	101	1,167,599.17	1,035,840.58
				限定性净资产	105	3,830,187.17	3,536,895.87
无形资产：				净资产合计	110	4,997,786.34	4,572,736.45
无形资产	41						
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	9,385,999.94	4,248,120.24	负债和净资产总计	120	9,385,999.94	4,248,120.24

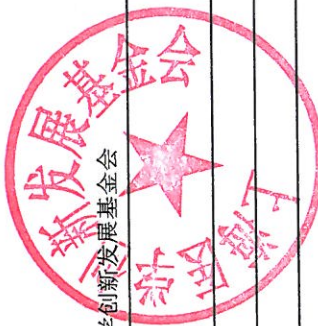
# 业务活动表

单位：元

2015年度

编制单位：上海医学创新发展基金会

项 目	行 次	上年数		本年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入					
其中：捐赠收入	1		15,060,066.00		3,145,870.00
会费收入	2				
提供服务收入	3	13,769,364.70		7,586,802.62	7,586,802.62
商品销售收入	4				
政府补助收入	5				
投资收益	6				
其他收入	9	72,594.19		25,364.40	25,364.40
收入合计	11	13,841,958.89	15,060,066.00	7,612,167.02	10,758,037.02
二、费用					
(一) 业务活动成本	12	25,268,611.78	-	10,842,329.27	0.00
其中：提供服务成本	13	13,718,732.95		7,403,167.97	7,403,167.97
捐赠活动费用	14	11,549,878.83		3,439,161.30	3,439,161.30
	15				
(二) 管理费用	21	521,855.67		335,677.12	335,677.12
(三) 筹资费用	24	2,967.69		5,080.52	5,080.52
(四) 其他费用	28	109,137.98			0.00
费用合计	35	25,902,573.12		11,183,086.91	11,183,086.91
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	10,949,878.83	-10,949,878.83	-3,439,161.30	3,439,161.30
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-1,110,735.40	4,110,187.17	-7,010,081.19	6,585,031.30
			2,999,451.77		-425,049.89



## 基金现金流量表

编制单位：上海医学创新发展基金会

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	3,145,870.00
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	4,963,492.62
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	25,364.40
现金流入小计	13	8,134,727.02
提供捐赠或者资助支付的现金	14	3,433,961.30
支付给员工以及为员工支付的现金	15	212,417.75
购买商品、接受服务支付的现金	16	8,137,756.78
支付的其他与业务活动有关的现金	19	842,736.99
现金流出小计	23	12,626,872.82
业务活动产生的现金流量净额	24	-4,492,145.80
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	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	0.00
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	
偿还利息所支付的现金	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	-4,492,145.80

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。

### 6、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。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公家具	3年	5%	31.67%
电子设备	3年	5%	31.67%

#### (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。

### 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。

#### 9、税项：

税种	税率	计税依据
增值税：	6%；	提供服务收入
城市维护建设税：	7%；	增值税额
教育费附加	5%；	增值税额
河道费：	1%	增值税额
企业所得税：	25%	应税所得额

### 四、会计报表主要项目注释

#### 1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	0.00	0.00
银行存款	人民币	5,508,675.94	1,016,530.14
合计		5,508,675.94	1,016,530.14

#### 2. 应收款项

##### (1) 应收款项结构

类别	年初余额		年末余额	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1 年以内	3,374,802.62	100	200,000.00	100
1-2 年			2,536,596.00	

合计	3,374,802.62	100	2,736,596.00	100
----	--------------	-----	--------------	-----

应收款项余额的主要客户

客户类别	期末账面余额	账龄	所占比例	款项性质
上海新徐汇（集团）有限公司	80,000.00	1-2年	2.92%	襄阳南路租房押金
拜耳医药保健有限公司	560,000.00	1-2年	20.46%	提供服务收入（票据已开，款项尚未收到）
上海医疗质量研究中心	1,896,596.00	1-2年	69.31%	装修费垫付、借款
上海医疗质量研究中心	200,000.00	1年内	7.31%	借款
合计	2,736,596.00		100.00%	

3、预付账款

(1) 预付账款结构

类别	年初余额		期末余额	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1年以内	500,000.00	100	494,800.00	100
合计	500,000.00	100	494,800.00	100

(2) 预付账款余额的主要客户

客户类别	期末账面余额	账龄	所占比例	款项性质
西北妇女儿童医院	50,000.00	一年内	10.11%	合作项目费
重庆市妇幼保健院	50,000.00	一年内	10.11%	合作项目费
重庆医科大学附属第一医院	50,000.00	一年内	10.11%	合作项目费
四川大学华西第二医院	75,000.00	一年内	15.15%	合作项目费
石家庄市妇幼保健院	35,000.00	一年内	7.07%	合作项目费
贵阳市妇幼保健院	30,000.00	一年内	6.06%	合作项目费
合计	290,000.00		58.61%	

4、固定资产、累计折旧



(1) 固定资产类别如下:

项 目	年初账面 余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	6,982.00			6,982.00
其中: 电子设备	6,982.00			6,982.00
二、累计折旧合计	4,460.62	2,327.28		6,787.90
其中: 电子设备	4,460.62	2,327.28		6,787.90
三、固定资产账面价值合计	2,521.38			194.10
其中: 电子设备	2,521.38			194.10

(2) 固定资产用途如下:

用途	年初数			年末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	6,982.00	4,460.62	2,521.38	6,982.00	6,787.90	194.10
出租						
公益项目						

## 5. 应付款项

(1) 应付款项结构

类别	年初余额		期末余额	
	账面余额	账面余额	账面余额	比例%
1 年以内	991,546.07	991,546.07	3,204.00	100
合计	991,546.07	991,546.07	3,204.00	100

(2) 应付款项余额的主要客户

客户类别	期末账面余额	欠款期限	所占比例	款项性质
员工	2,380.00	一年内	74.25%	12 月份社保和公积金
合计	2,380.00		74.25%	

## 6. 预收账款

(1) 预收账款结构

类别	年初余额		期末余额	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%

1 年以内	3,616,725.00	100		
合计	3,616,725.00	100		

#### 7、应交税金

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应交企业所得税				
增值税	-241,871.22	69,580.33	155,674.32	-327,965.21
城市维护建设税		10,897.20	10,897.20	
教育费附加		7,783.72	7,783.72	
河道管理费		1,556.74	1,556.74	
个人所得税	21,813.75	3,626.17	25,294.92	145.00
合 计	-220,057.47	93,444.06	201,206.90	-327,820.21

#### 8、应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加额	本年支付额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		165,445.75	165,445.75	
二、职工福利费		8,000.00	8,000.00	
三、社会保险费		32,742.00	32,742.00	
四、住房公积金		6,230.00	6,230.00	
五、工会经费				
六、职工教育经费				
七、辞退福利及内退补偿				
其中：1.因解除劳动关系给予的补 偿				
2.预计内退人员支出				
合计	-	212,417.75	212,417.75	

#### 9、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、限定性净资产	3,830,187.17	3,145,870.00	3,439,161.30	3,536,895.87
2、非限定性净资产	1,167,599.17	7,612,167.02	7,743,925.61	1,035,840.58
合 计	4,997,786.34	10,758,037.02	11,183,086.91	4,572,736.45

#### 10、收入

项 目	上年发生额	本年发生额
1. 捐赠收入	15,060,066.00	3,145,870.00
其中：限定性捐赠收入	15,060,066.00	3,145,870.00
2. 提供服务收入	13,769,364.70	7,586,802.62

项 目	上年发生额	本年发生额
1. 利息收入	0.00	-103.3
2. 手续费	2,967.69	0.00
3. 利息费用		5,261.32
4. 汇兑损益		-77.50
合 计	2,967.69	5,080.52

## 五、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、本届理事会成员情况

理事会成员	工作单位	理事会职务	2015年在基金会领取报酬(元)
赵佩琪	上海交通大学医学院原党委书记、上海东海职业技术学院党委书记	法人兼理事长	0.00
王凡立	上海市科学技术协会秘书长	副理事长	0.00
傅申	上海市疾病预防控制中心党委书记	副理事长	0.00
张澄宇	上海交通大学医学院医院管理处处长、中国医院发展研究院副院长	副理事长	0.00
王波	专职	副理事长兼秘书长	73,740.00
饶克勤	中华医学会党委书记、上海交通大学中国医院发展研究院院长	理事	0.00
张俊华	国家卫生计生委人才交流服务中心副主任	理事	0.00
黄钢	上海交通大学医学院副院长、中国医院发展研究院执行院长	理事	0.00
马益强	润葳科技投资(上海)有限公司 总经理	理事	0.00
陈国强	上海交通大学副校长、上海交通大学医学院院长	监事会主席	0.00
陈楠	上海瑞金医院肾内科主任	监事	0.00
周秀芬	上海市徐汇区政协副主席	监事	0.00

### 2、基金会职工人员情况

本基金会工作人员 13 人。其中专职人员 5 人，劳务派遣人员 8 人。

六、在计算公益事业支出比例、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

无。

### 七、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费用									
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用						其他费用	小计	总计
			人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用	创业项目资助				
全面质量管理	2,200,000.00							108,236.00		108,236.00	
创新政策	945,870.00							1,690,018.84		1,690,018.84	
课题研究								1,282,856.61		1,282,856.61	
出国交流								248,049.85		248,049.85	
世界名校研究院								110,000.00		110,000.00	

### 八、关联方关系及其交易的说明

#### 1、本基金会的原始基金募集情况

出资方名称	出资金额	出资比例	与本公司关系
润葳科技投资（上海）有限公司	2,000,000.00	100%	出资方

#### 2、本基金会的投资情况：

被投资单位	投资金额	占被投资单位比例
上海医疗质量研究中心	600,000.00	60%

本基金会对上海医疗质量研究中心出资 60 万元，该中心为民非企业属非营利组织，本基金会出资款属捐赠性质直接计入业务活动成本中。

医疗质量研究中心开办资金为人民币 100 万元，经上海东洲政信会计师事务所出具沪东洲政信会所验字(2014)第 4034 号验证。本基金会出资 60 万元，占该中心开办资金比例 60%。

### 3、关联方交易

关联方名称	业务性质	当年发生额
上海医疗质量研究中心	应收款项	200,000.00

### 4、大额关联方交易余额

关联方名称	本年账面余额
应收款项	
上海医疗质量研究中心	2,096,596.00

### 九、固定资产清查明细表

资产名称	数量	单价	购建时间	使用年限	固定资产原值
电脑	2台	3,491.00	2013.1	3	6,982.00
合计					6,982.00

### 十、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

项目	项目期初余额	收入	成本	结余
发展基金	-950,000.00			-950,000.00
医学创新	-900,000.00			-900,000.00
医院管理	-452,062.80	2,200,000.00	1,329,306.46	418,630.74
病种质量控制与评价	4,549,304.62		559,962.00	3,989,342.62
医保	180,000.00			180,000.00
药品政策	913,666.75	945,870.00	1,439,892.84	419,643.91
世界名校研究院	189,278.60		110,000.00	79,278.60
大型医疗设备	300,000.00			300,000.00
合计	3,830,187.17	3,145,870.00	3,439,161.30	3,536,895.87

注：项目结余为负数是项目已启动，预先垫支的服务成本

### 十一、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

### 十二、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

### 十三、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。

#### 十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

#### 十五、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。

#### 十六、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。

#### 十七、需要说明的其他事项

无。

上述二〇一五年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：上海医学创新发展基金会

单位负责人：王波

日期：2016年1月22日



财务负责人：尤莉

日期：2016年1月22日



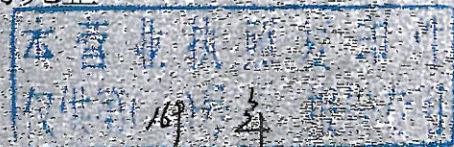
# 营业执照



统一社会信用代码 91310107742148813D

证照编号 07000000201510160177

名称	上海上咨会计师事务所有限公司
类型	有限责任公司(国内合资)
住所	上海市普陀区武威路789号东大楼115室
法定代表人	计安平
注册资本	人民币320.0000万元整
成立日期	2002年8月20日
营业期限	2002年8月20日至2020年8月19日
经营范围	审查企业会计报表,验证企业资本,承办工程造价咨询业务,代理纳税申报,代理设计财务会计制度,代理财务会计处理,资产评估和投资项目可行性研究,审计咨询,审计服务(按资质)。【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】



登记机关

2015年10月19日

