

审 计 报 告

上审会[2020]246号

上海东方脑医学基金会：

一、 审计意见

我们审计了上海东方脑医学基金会（以下简称贵单位）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的业务活动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵单位2019年12月31日的财务状况以及2019年度的业务活动和现金流量。

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，我们独立于贵单位，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、 管理层对财务报表的责任

贵单位管理层（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，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵单位、终止运营或别无其他现实的选择。

四、 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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

(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。

我们与管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。

上海上审会计师事务所有限公司



中国注册会计师 沈宗宏



中国注册会计师 倪毓萍



中国 上海市

2020年3月26日

资 产 负 债 表

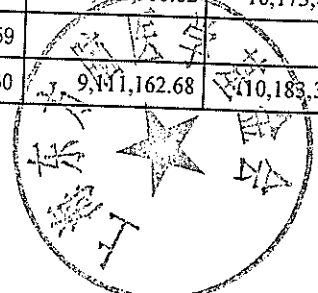
编制单位：上海东方脑医学基金会

2019年12月31日

会民非01表

单位：元

资 产	行次	本期金额	上期金额	负债及所有者权益	行次	本期金额	上期金额
流动资产：	1			流动负债：	31		
货币资金	2	3,708,417.68	2,072,030.91	短期借款	32		
短期投资	3		1,800,000.00	应付款项	33		
应收款项	4			应付工资	34	10,252.66	9,541.40
预付帐款	5		360.00	应交税金	35		
存货	6			预收帐款	36		
待摊费用	7			预提费用	37		
一年内到期的长期债权投资	8			预计负债	38		
其他流动资产	9	5,402,745.00	6,310,980.00	一年内到期的长期负债	39		
	10			其他流动负债	40		
流动资产合计	11	9,111,162.68	10,183,370.91		41		
长期投资：	12			流动负债合计	42	10,252.66	9,541.40
长期股权投资	13				43		
长期债权投资	14			长期负债：	44		
长期投资合计	15	0.00	0.00	长期借款	45		
固定资产：	16			长期应付款	46		
固定资产原价	17			其他长期负债	47		
减：累计折旧	18			长期负债合计	48		
固定资产净值	19	0.00	0.00		49		
在建工程	20			受托代理负债：	50		
文物文化资产	21			受托代理负债	51		
固定资产清理	22				52		
固定资产合计	23	0.00	0.00	负债合计	53	10,252.66	9,541.40
无形资产及其他资产：	24				54		
无形资产	25			净资产	55		
其他长期资产	26			非限定性净资产	56	9,100,910.02	10,173,829.51
受托代理资产：	27			限定性净资产	57		
受托代理资产	28			净资产合计	58	9,100,910.02	10,173,829.51
	29				59		
资产总计	30	9,111,162.68	10,183,370.91	负债和净资产总计	60	9,111,162.68	10,183,370.91



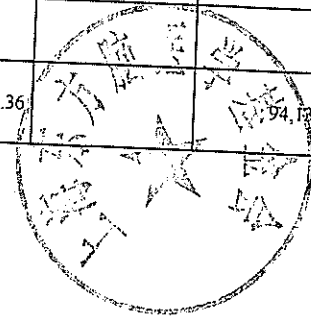
业务活动表

2019年1-12月份

编制单位：上海东方脑医学基金会

会民非02表
单位：元

项目	行次	本年累计数			上年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：捐赠收入	1	300,000.00		300,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
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	281,718.86		281,718.86	128,376.81		
其他收入	9	10,654.89		10,654.89	111,438.24		111,438.24
收入合计	11	592,373.75		592,373.75	1,439,815.05		1,439,815.05
二、费用							
（一）业务活动成本	12	1,575,547.14		1,575,547.14	1,263,276.68		1,263,276.68
其中：研发支出	13	1,575,547.14		1,575,547.14	1,263,276.68		1,263,276.68
销售税金	14			0.00			
商品销售成本	15						
	16						
（二）管理费用	21	87,579.50		87,579.50	80,813.21		80,813.21
（三）筹资费用	24	2,166.60		2,166.60	1,586.80		1,586.80
（四）其他费用	28						
费用合计	35	1,665,293.24		1,665,293.24	1,345,676.69		1,345,676.69
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	-1,072,919.49		-1,072,919.49	94,138.36		94,138.36



现金流量表

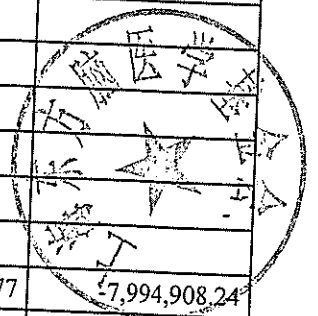
2019年1-12月份

会民非03表

编制单位：上海东方脑医学基金会

单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	
接受捐赠收到现金	2	300,000.00	1,200,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	3	10,655.04	111,438.24
经营活动现金流入小计	4	310,655.04	1,311,438.24
购买商品、接收劳务支付的现金	5	1,249,060.00	1,070,891.00
支付给职工以及为职工支付的现金	6	205,817.64	86,036.22
支付的各项税费	7		
支付其他与经营活动有关的现金	8	201,109.49	177,796.07
经营活动现金流出小计	9	1,655,987.13	1,334,723.29
经营活动产生的现金流量净额	10	-1,345,332.09	-23,285.05
二、投资活动产生的现金流量：	11	—	
收回投资收到的现金	12	2,700,000.00	
取得投资收益收到的现金	13	281,718.86	128,376.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	14		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	15		
收到其他与投资活动有关的现金	16		
投资活动现金流入小计	17	2,981,718.86	128,376.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18		
投资支付的现金	19		8,100,000.00
投资活动现金流出小计	20	-	8,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额	21	2,981,718.86	-7,971,623.19
三、筹资活动产生的现金流量：	22	—	
取得借款所收到的现金	23		
收到其他与筹资活动有关的现金	24		
筹资活动现金流入小计	25		
偿还债务所支付的现金	26		-
偿还利息支付的现金	27		
支付其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流出小计	29		
筹资活动产生的现金流量净额	30		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	31		
五、现金及现金等价物净增加额	32	1,636,386.77	7,994,908.24
加：期初现金及现金等价物余额	33	2,072,030.91	10,066,939.15
六、期末现金及现金等价物余额	34	3,708,417.68	2,072,030.91
	35		



上海东方脑医学基金会

会计报表附注

2019 年度

一、基本情况

上海东方脑医学基金会（以下简称：本基金会）于 2016 年 5 月 12 日成立，2017 年 10 月 9 日取得上海市民政局核发的统一代码为 53310000MJ49501411（登记证号）的《基金会法人登记证书》（慈善组织）。住所：上海市浦东新区张江高科技园区牛顿路 393 号 2 幢 102 室。注册资金：人民币 1000 万元，法定代表人：肖世富。业务主管部门：相关行业主管部门。业务范围：资助脑医学科学研究项目，资助脑医学的科普及学术交流，资助与脑疾病相关的医疗救助，奖励与培养脑医学研究人才。（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）。

本基金会法定代表人、理事长肖世富，1961 年出生，医学博士，主任医师、教授、博导。毕业于上海第二医科大学（现上海交通大学医学院）。现任上海市精神卫生中心（上海交通大学医学院附属精神卫生中心）老年病科主任，上海交通大学阿尔茨海默病诊治中心主任。

二、主要会计政策和会计估计的说明

1、会计制度

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》的及其补充规定。

2、会计年度

本基金会会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本基金会以人民币作为记账本位币。

4、记账原则和计价基础

以权责发生制为记帐原则，以历史成本为计价基础。

5、收入确认方法

本基金会是慈善组织，其收入确认原则为：在同一年度内收到的慈善捐款确认为收入

三、重要会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正的说明

无

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金		
银行存款	3,708,417.68	2,072,030.91
合计	3,708,417.68	2,072,030.91

2、短期投资

项目	年末余额	年初余额
基金		1,800,000.00
合计		1,800,000.00

3、预付款项

内容	年末余额	年初余额	欠款时间
盛微科技(上海)有限公司(备用金)			
上海市徐汇区枫林街道社区卫生服务中心		360.00	
合计		360.00	

4、其他流动资产

内容	年末余额	年初余额
房租	2,745.00	10,980.00
理财产品	5,400,000.00	6,300,000.00
合计	5,402,745.00	6,310,980.00

5、应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资	9,541.40	155,516.30	154,836.54	10,252.66
其中：刘涵毅	5270.70		5270.50	
施海涛	4270.70	61163.64	61231.68	4202.66
樊美余		88200.00	82150.00	6050.00
社会保障及公积金				
合计	9,541.40	155,516.30	154,836.54	10,252.66

6、非限定性净资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海绿谷制药有限公司捐赠	10,000,000.00			10,000,000.00
公益活动结余	173,829.51		1,072,919.49	-899,089.98
合计	10,173,829.51		1,072,919.49	9,100,910.02

7、收入

项目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	300,000.00	1,200,000.00
其中：上海绿谷制药有限公司		1,100,000.00
爱仁（苏州）医药科技有限公司	100,000.00	
珠海联邦制药股份有限公司	200,000.00	100,000.00
利息收入	10,654.89	111,438.24
投资收益	281,718.86	128,376.81
合计	592,373.75	1,439,815.05

8、费用

项目	本年发生额	上年发生额
公益活动支出	1,575,547.14	1,263,276.68
其中：上海老年脑健康队列研究	1,575,547.14	1,263,276.68
1.直接用于受助人的款物	166,070.24	181,495.82
2.人员费用支出	157,363.64	78,636.36
3.项目研究支付的劳务费	222,835.98	133,757.50
4.使用房屋、设备物质的费用	654,281.44	554,355.59
5.为管理慈善项目发生的各类费用	262,215.10	272,547.34
6.其它费用	112,780.74	42,484.07
管理费用	87,579.50	80,813.21
其中：网站开发		9,800.00
人员费用	46,668.76	21,258.48
租赁费用	32,940.00	32,940.00
办公费用	7,970.74	16,814.73
筹资费用	2,166.60	1,586.80
其中：银行费用		1,586.80
合计	1,665,293.24	1,345,676.69

五、或有事项说明

无

六、资产负债表日后事项的说明

无

七、其他需要说明的重要事项

1、本基金会理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的情况：

序号	姓名	性别	理事会职务	任职开始时间	领取报酬金额	工作单位
1	肖世富	男	理事长	2016年	0.00	上海市精神卫生中心
2	夏鹏	男	理事兼秘书长	2016年	0.00	上海东西智荟生物医药有限公司

序号	姓名	性别	理事会职务	任职开始时间	领取报酬金额	工作单位
3	钟春玖	男	理事	2016年	0.00	复旦大学附属中山医院
4	吕松涛	男	理事	2016年	0.00	上海绿谷制药有限公司
5	甘荣兴	男	理事	2016年	0.00	上海医药临床研究中心

本基金会监事的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的情况:

序号	姓名	性别	理事会职务	任职开始时间	领取报酬金额	工作单位
1	云敏	女	监事	2019年	0.00	上海绿谷制药有限公司

2、本基金会研发项目主要受托方情况:

上海医药临床研究中心有限公司,是基金会理事甘荣兴所在的单位,是上海老年脑健康队列研究的主要合作单位。上海医药临床研究中心有限公司成立于2008年8月4日,注册资本为人民币伍仟万元,是完全按照国际GCP规范建设,具备医药临床研究前沿综合优势,符合国际规范和技术标准的创新医药临床研究综合性技术和资源服务公司,致力于为新药研发提供I-IV期临床试验、数据管理和生物统计、药品申报注册、临床检验检测等全方位服务。同时,还提供专业化培训、样本库建设,以及伦理审查等服务。

3、本年度本基金会向上海医药临床研究中心有限公司支付1273765.00元,其中队列研究项目费用1249060.00元,房租24705.00元。