

审计报告

上海周良辅医学发展基金会

天城会审(2018)060号





审计报告

天城会审(2018)060号

上海周良辅医学发展基金会:

一、审计意见

我们审计了上海周良辅医学发展基金会(以下简称贵单位)财务报表,包括2017年12月31日的资产负债表,2017年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

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2017年12月31日的财务状况以及2017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(如适用),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，就可能导致对贵单位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单位不能持续经营。

(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。

上海天城会计师事务所有限公司



中国注册会计师：于建平



中国注册会计师：刘鹏飞



龙漕路 299 号 2C801 室

2018 年 3 月 8 日

上海市二〇一七年间非营利组织月度会计报表

资 产 负 债 表

2017年12月31日

单位：元

编制单位：上海周良辅医学发展基金会		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	3,001,840.56	3,958,362.56	短期借款	61		0.00
短期投资		2	0.00	0.00	应付款项	62	1,363.70	0.00
应收款		3	249,244.22	0.00	应付工资	63	3,500.00	5,855.00
预付帐款		4	0.00	0.00	应交税金	65	249,244.22	145.00
存货		8	0.00	0.00	预收帐款	66	0.00	0.00
待摊费用		9	0.00	0.00	预提费用	71	0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资		15			预计负债	72	0.00	0.00
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	3,251,084.78	3,958,362.56	其他流动负债	78		
					流动负债合计：	80	254,107.92	6,000.00
长期投资：								
长期股权投资		21	0.00	0.00	长期负债：			
长期债权投资		24	0.00	0.00	长期借款	81	0.00	0.00
长期投资合计：		30	0	0	长期应付款	84	0.00	0.00
					其他长期负债	88		
固定资产：					长期负债合计：	90	0	0
固定资产原价		31	0.00	0.00				
减：累计折旧		32	0.00	0.00	受托代理负债：			
固定资产净值		33	0.00	0.00	受托代理负债	91	0.00	0.00
在建工程		34	0.00	0.00	负债合计：	100	254,107.92	6,000.00
文物文化资产		35	0.00	0.00				
固定资产清理		38	0.00	0.00				
固定资产合计：		40	0.00	0.00	净资产：			
					非限定性净资产	101	2,996,976.86	3,952,362.56
无形资产：					限定性净资产	105	0.00	0.00
无形资产		41	0.00	0.00	净资产合计：	110	2,996,976.86	3,952,362.56
受托代理资产：								
受托代理资产		51	0.00	0.00				
资产合计		60	3,251,084.78	3,958,362.56	负债及所有者权益合计	120	3,251,084.78	3,958,362.56

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

制表人：

上海市二〇一七年度民间非营利组织月度会计报表

业务活动表

2017年12月

会民非02表

编制单位：上海周良辅医学发展基金会

单位：元

项目	行次	上年数		合计	本年累计数		
		非限定性	限定性		非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：捐赠收入	1	3,000,000.00		3,000,000.00	820,000.00	3,838,840.00	4,658,840.00
会费收入	2	0.00		0.00	0.00		0.00
提供服务收入	3	0.00		0.00	0.00		0.00
商品销售收入	4	0.00		0.00	0.00		0.00
政府补助收入	5	0.00		0.00	0.00		0.00
投资收益	6						
其他收入	9	1,860.56		1,860.56	10,758.39		10,758.39
收入合计	11	3,001,860.56		3,001,860.56	830,758.39	3,838,840.00	4,669,598.39
二、费用							
(一) 业务活动成本	12				3,622,849.69		3,622,849.69
其中：医学人才队伍建设项目	13				3,593,707.85		3,593,707.85
慈善助医项目	14				29,141.84		29,141.84
	15						
	16						
	17						
(二) 管理费用	21	4,863.70		4,863.70	88,994.00		88,994.00
(三) 筹资费用	24	20.00		20.00	2,369.00		2,369.00
(四) 其他费用	28	0.00		0.00	0.00		0.00
费用合计	35	4,883.70		4,883.70	3,714,212.69	0.00	3,714,212.69
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40				3,838,840.00	-3,838,840.00	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	2,996,976.86		2,996,976.86	955,385.70	0.00	955,385.70

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

填表人：

现金流量表

会民非03表

编制单位：上海周良辅医学发展基金会

2017年度

单位：

项 目	行次	上年累计	本年累计
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	3,000,000.00	4,658,840.00
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3		
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	1,860.56	290,002.61
现金流入小计	13	3,001,860.56	4,948,842.61
提供捐赠或者资助支付的现金	14		29,141.84
支付给员工以及为员工支付的现金	15		69,645.00
购买商品、接受服务支付的现金	16		
支付的其他与业务活动有关的现金	19	20.00	3,893,533.77
现金流出小计	23	20.00	3,992,320.61
业务活动产生的现金流量净额	24	3,001,840.56	956,522.00
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	0.00	0.00
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	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	0.00	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	0.00	0.00
偿还借款所支付的现金	51		
偿付利息所支付的现金	52		
支付的其他与筹资活动有关的现金	55		
现金流出小计	58	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00	0.00
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	3,001,840.56	956,522.00

上海周良辅医学发展基金会会计报表附注

2017年12月31日

一、上海周良辅医学发展基金会基本情况

上海周良辅医学发展基金会取得上海市民政局颁发的基金会法人登记证书,统一社会信用代码: 53310000MJ4950440Y; 法定代表人: 朱巍; 住所: 上海市静安区乌鲁木齐中路12号6号楼12楼2203室; 注册资金: 贰佰万元; 有效期限: 自2017年7月25日至2021年9月22日; 业务范围: 资助贫困人群就医, 资助医学创新科研项目和优秀医学人才队伍的建设, 资助改善基础医疗设施设备(涉及行政许可的, 凭许可证开展业务)。

二、主要会计政策和会计估计

- 1、会计制度: 执行《民间非营利组织会计制度》。
- 2、会计年度: 会计年度为公历每年1月1日起至12月31日止。
- 3、记账本位币: 以人民币为记账本位币。
- 4、记账原则和计价基础: 记账原则为权责发生制, 计价基础为历史成本法。
- 5、现金等价物的确定标准: 将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。
- 6、收入确认原则

在与提供劳务相关的经济利益能够流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入实现。

三、税项

根据《关于认定上海市黄浦区五里桥社区基金会等50家单位非营利组织免税资格的通知》(沪国税发[2017]48号)规定, 经审核确认, 上海市黄浦区五里桥社区基金会等50家单位获得上海市2017年第二批非营利组织免税资格。

四、会计报表主要项目附注(单位: 人民币元)

- 1、货币资金: 期末数 3,958,362.56 元。

项 目

期末数

现 金	14,132.30
银行存款	3,944,230.26
合 计	3,958,362.56

2、应付工资：期末数 5,855.00 元。

3、应交税金：期末数 145.00 元，全部系个人所得税。

4、非限定性净资产：期末数 3,952,362.56 元。

内容	金额
期初余额	2,996,976.86
加：本期净资产变动	955,385.70
期末余额	3,952,362.56

5、捐赠收入：本年发生额为 4,658,840.00 元。

6、其他收入：本年发生额为 10,758.39 元，全部系存款利息收入。

7、业务活动成本：本年发生额为 3,622,849.69 元。

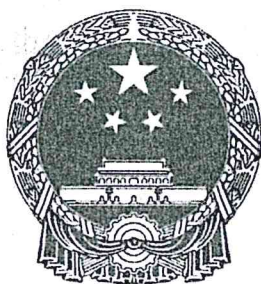
8、管理费用：本年发生额为 88,994.00 元。

其中主要：工资	41,000.00
奖金	31,000.00
交通费	10,349.00

9、筹资费用：本年发生额为 2,369.00 元，全部系银行手续费。

上海周良辅医学发展基金

2018 年 3 月 7 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913101041326122600

证照编号 04000000201603250056

名称 上海天城会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(国内合资)

住所 龙漕路299号2C801室

法定代表人 陈其

注册资本 人民币100.0000万元整

成立日期 1987年3月27日

营业期限 1987年3月27日至不约定期限

经营范围 审计查证; 审计咨询; 资金验证; 资产评估; 审计、会计顾问。培训审计、会计人员。造价咨询、记账服务。

【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】



登记机关



2016年03月25日