

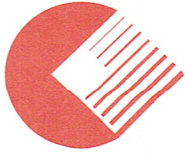
上海卓越脑科学发展基金会 2018 年度

审 计 报 告

目 录

	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 资产负债表	3
三、 业务活动表	4
四、 现金流量表	5
五、 会计报表附注	6-11
六、 管理建议书	12
七、 上海上审会计师事务所营业执照复印件	13

委托单位：上海卓越脑科学发展基金会
审计单位：上海上审会计师事务所有限公司
联系电话：63663688 转
传真号码：63678440



审计报告

上审财[2019]20号

上海卓越脑科学发展基金会：

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 审计意见

我们审计了上海卓越脑科学发展基金会(以下简称卓越基金会)财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的业务活动表、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《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制,公允反映了卓越基金会2018年12月31日的财务状况以及2018年度的业务活动情况和现金流量。

(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,我们独立于卓越基金会,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) 管理层对财务报表的责任

卓越基金会管理层(以下简称管理层)负责按照《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,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,管理层负责评估卓越基金会的持续经营能力,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卓越基金会、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，就可能导致对卓越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卓越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。

二、按《基金会管理条例》要求报告的事项

上海卓越脑科学发展基金会2018年度公益事业支出350,591.10元，上年末净资产3,299,090.13元，2018年公益事项支出占上一年基金余额的10.63%；工作人员工资福利0.00元，行政办公支出3,000.00元，工作人员工资福利和行政办公支出合计3,000.00，占本年总支出元的比例为0.85%。

上海上审会计师事务所有限公司



主任会计师 潘久文

潘久文
中国注册会计师

中国注册会计师 沈梅芳

沈梅芳
中国注册会计师

中国 上海市

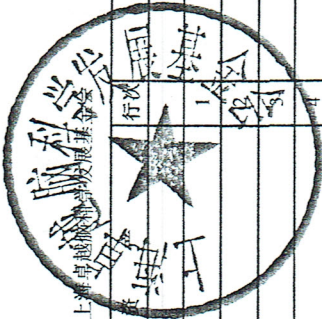
2019年1月25日

资产负债表

2018年12月31日

会民非01表
单位：元

编表单位：上海宽城建设发展有限公司

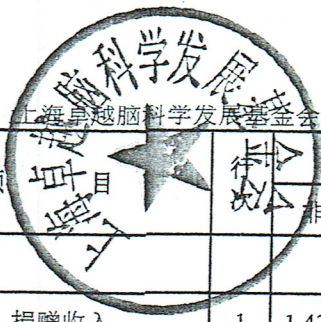


行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产			流动负债：			
货币资金	3,303,790.13	3,094,346.48	短期借款	61		
短期投资			应付款项	62		504.00
应收款项			应付工资	63		
预付账款			应交税金	65	3,900.00	
存货			预收款项	66	800.00	
待摊费用			预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资			预计负债	72		
其他流动资产			一年内到期的长期负债	74		
			其他流动负债	78		
流动资产合计	3,303,790.13	3,094,346.48	流动负债合计	80	4,700.00	504.00
长期投资：						
长期股权投资			长期负债			
长期债权投资			长期借款	81		
长期投资合计			长期应付款	84		
固定资产：			其他长期负债	88		
固定资产原价			长期负债合计	90		
减：累计折旧						
固定资产净值			受托代理负债			
在建工程			受托代理负债	91		
文物文化资产			负债合计	100	4,700.00	504.00
固定资产清理						
固定资产合计			净资产：			
			非限定性净资产	101	3,299,090.13	3,093,842.48
无形资产：			限定性净资产	105		
无形资产			净资产合计	110	3,299,090.13	3,093,842.48
受托代理资产：						
受托代理资产						
资产合计	3,303,790.13	3,094,346.48	负债和净资产总计	120	3,303,790.13	3,094,346.48

单位负责人：

复核：

制表：



业 务 活 动 表

编表单位：上海脑科学发展有限公司

2018年度

会民非02表
金额单位：元

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：捐赠收入	1	1,438,379.54		1,438,379.54	146,300.00		146,300.00
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3			-			-
其中：政府购买服务收入	3.1			-			-
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6	38,613.69		38,613.69			-
其他收入	9	8,283.28		8,283.28	3,341.45		3,341.45
收入合计	11	1,485,276.51	-	1,485,276.51	149,641.45	-	149,641.45
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	601,626.00		601,626.00	350,591.10		350,591.10
其中：捐赠项目成本	13	491,816.00		491,816.00	350,591.10		350,591.10
提供服务成本	14	109,810.00		109,810.00			-
销售商品成本	15			-			-
会员服务成本	16			-			-
业务活动税金及附加	17			-			-
(二) 管理费用	21	3,005.00		3,005.00	3,000.00		3,000.00
(三) 筹资费用	24			-			-
(四) 其他费用	28	990.00		990.00	1,298.00		1,298.00
费用合计	35	605,621.00	-	605,621.00	354,889.10	-	354,889.10
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	879,655.51	-	879,655.51	-205,247.65	-	-205,247.65

单位负责人：

复核：

制表：



现金流量表

2018年度

会民非03 表

编制单位：上海卓越脑科学基金会

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	146,300.00
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	3,341.45
现金流入小计	8	149,641.45
提供捐赠或者资助支付的现金	9	350,591.10
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买存货、接受服务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	8,494.00
现金流出小计	13	359,085.10
业务活动产生的现金流量净额	14	-209,443.65
二、投资活动产生的现金流量：	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	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	0.00
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	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	0.00
投资活动产生的现金流量净额	25	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
获得办学出资收到的现金	27	
借款所收到的现金	28	
收到的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流入小计	30	0.00
支付出资人回报的现金	31	
偿还借款所支付的现金	32	
偿付利息所支付的现金	33	
支付的其他与筹资活动有关的现金	34	
现金流出小计	35	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	36	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	37	
五、现金及现金等价物净增加额	38	-209,443.65
加：期初现金及现金等价物	39	3,303,790.13
六、期末现金及现金等价物	40	3,094,346.48

单位负责人：

会计主管：

复核：

制表：

上海卓越脑科学发展基金会

会计报表附注

2018 年度

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

上海卓越脑科学发展基金会(以下简称“本基金会”)成立于2015年11月6日,经上海市民政局准予登记的非公募基金会,取得上海市民政局换发的统一社会信用代码为53310000341481105Y的《基金会法人登记证书》;住所:上海市徐汇区岳阳路319号31号楼A座211室;法定代表人:何士刚;原始基金:200万元,类型:非公募基金会。

业务主管单位:上海市科学技术协会。

业务范围:奖励优秀脑科学工作者,资助脑科学领域学术交流和教育培训,资助科普等公益活动。(涉及行政许可的,凭许可证开展业务)

二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表根据实际发生的业务和事项,按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的要求,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、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布的《民间非营利组织会计制度》。

2、会计期间

本基金会以1月1日起至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、长期投资核算方法

(1)长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共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,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

本基金会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,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

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
办公家具	3	5%	31.67%
电子设备	5	5%	19%

(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、收入确认方法

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。

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,应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

9、税项

该基金会已取得徐汇区税务局核发的非盈利组织免税资格认定。

四、财务报表主要项目注释(货币单位:人民币元)

(一) 货币资金

项 目	年末数	年初数
现金		0.00
银行存款	3,094,346.48	3,303,790.13
合 计	3,094,346.48	3,303,790.13

(二) 应付款项

项 目	年末数	年初数
代扣手续费	504.00	
合 计	504.00	0.00

(三) 应交税金

项 目	年末数	年初数
应交个人所得税		3,900.00
合 计	0.00	3,900.00

(四) 预收账款

项 目	年末数	年初数
预收捐赠款		800.00
合 计	0.00	800.00

(五) 净资产

1、非限定性净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定净资产	3,299,090.13	-205,247.65		3,093,842.48
合 计	3,299,090.13	-205,247.65		3,093,842.48

截止 2018 年 12 月 31 日,非限定性净资产余额为 3,093,842.48 元,其中:开办资金 2,000,000.00 元。

2、限定性净资产

截止 2018 年 12 月 31 日,限定性净资产余额为 0.00 元。

(六) 收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1、捐赠收入	146,300.00	1,438,379.54
2、投资收益	0.00	38,613.69
2、其他收入(利息)	3,341.45	8,283.28
合计	149,641.45	1,485,276.51

其中：累计捐款较大的捐赠单位或个人：

捐赠人	当年发生额		
	限定性	非限定性	小计
尼康仪器(上海)有限公司	0.00	50,000.00	50,000.00
和元生物技术有限公司	0.00	31,500.00	31,500.00

(七) 业务活动成本

项 目	本年发生额
捐赠项目成本：	
其中：理事会	1,300.00
资助学术会议	246,491.10
JNS 专家评审会	37,800.00
Olympus Travel Fellowship	15,000.00
FENS Forum of Eeuoscience	30,000.00
资助科普活动	20,000.00
合计	350,591.10

(八) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
审计费	3,000.00	3,000.00
印花税		5.00
合计	3,000.00	3,005.00

(九) 其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	1,298.00	990.00
合 计	1,298.00	990.00

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	2018年在基金会领取报酬
何士刚	上海交通大学	理事长	0.00
徐天乐	上海交通大学医学院	副理事长	0.00
张玉秋	复旦大学医学院	秘书长	0.00
段树民	浙江大学医学院	监事	0.00
张旭	中科院神经所	监事	0.00
陈生弟	瑞金医院	理事	0.00
郑平	复旦大学医学院	理事	0.00
熊志奇	中科院神经所	理事	0.00
钟春玖	复旦大学附属中山医院	理事	0.00
丁罡	上海市国际医学中心	理事	0.00
王以政	军事医学科学院	理事	0.00
顾晓松	南通大学	理事	0.00
周江宁	中国科学技术大学	理事	0.00

2、基金会职工人员情况

本基金会有兼职工作人员 8 人，年人均工资额 0.00 元。

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

无。

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

捐赠方名称	捐赠金额	占原始基金比例
中国神经科学学会	2,000,000.00	100.00%

2、关联方交易、余额

无。

九、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

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
无。

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。

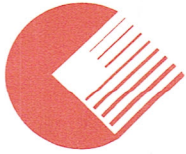
十六、资产负债表日后非调整事项的说明
本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十七、需要说明的其他事项
无。

上述二〇一八年度财务报表和财务报表有关附注，系本基金会按《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: 上海卓越脑科学发展基金会

日期: 2019年1月25日



上海上审会计师事务所
SHANGHAI SHANGSHEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

地址：中国上海市河南南路665号
邮编：200010
电话：021-63663688
传真：021-63674211

管理建议书

上海卓越脑科学发展基金会：

在2018年度财务报表审计中，我们未查见贵会在与财务收支相关的内部控制制度执行上有明显的缺陷，故无较大事项需作管理建议。

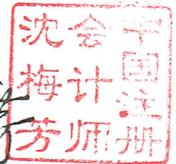
上海上审会计师事务所有限公司



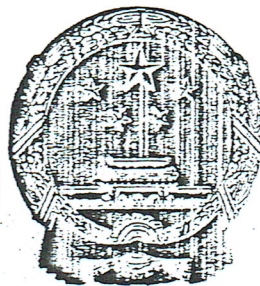
中国 上海市

中国注册会计师 沈梅芳

沈梅芳



2019年3月25日



营业执照

统一社会信用代码 91310101132517247R

证照编号 01000000201809070083

名称 上海上审会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

住所 上海市黄浦区河南南路 665 号 18 楼

法定代表人 潘久文

注册资本 人民币 150.0000 万元整

成立日期 1989 年 6 月 10 日

营业期限 1989 年 6 月 10 日 至 2039 年 6 月 8 日

经营范围 审计查证, 验证年检、咨询服务, 验证企业资本、出具验资报告, 办理企业合并、分立清算等审计业务; 设计会计制度、投资项目可行性研究。

【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

2018年 09月 07日

