



上海卓越脑科学发展基金会 2019 年度 审计报告

事诚会师（2020）5061 号

上海卓越脑科学发展基金会：

我们审计了后附的上海卓越脑科学发展基金会财务报表，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会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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是上海卓越脑科学发展基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

SCCPA

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，上海卓越脑科学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，在所有重大方面公允反映了上海卓越脑科学发展基金会 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的业务活动成果和现金流量。

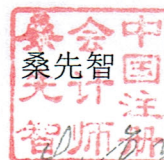
上海卓越脑科学发展基金会 2019 年度公益事业支出 317,133.59 元，上年末净资产 3,093,842.48 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 10.25%；行政办公支出 3,000.00 元，行政办公支出占本年支出的比例为 0.95%。（非公募基金会）

上海事诚会计师事务所有限公司



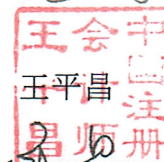
中国·上海

中国注册会计师：



桑先智

中国注册会计师：



王平昌

二〇二〇年三月十六日

资产负债表

会民非01表

编制单位：上海卓越脑科学发展基金会

2019年12月31日

金额单位：元

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	3,094,346.48	3,840,057.35	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		40.00
存 货	8			预收账款	66		150.00
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		
				其他流动负债	78	504.00	504.00
流动资产合计	20	3,094,346.48	3,840,057.35	流动负债合计	80	504.00	694.00
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		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31			长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32						
固定资产净值	33	-	-	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债：	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	504.00	694.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	-				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	3,093,842.48	3,839,363.35
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	3,093,842.48	3,839,363.35
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	3,094,346.48	3,840,057.35	负债和净资产总计	120	3,094,346.48	3,840,057.35

单位负责人：

复核：

制表：

业务活动表

会民非02表

编制单位：上海卓越脑科学发展基金会

2019年度

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	146,300.00		146,300.00	1,024,450.00		1,024,450.00
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						
其他收入	9	3,341.45		3,341.45	42,578.46		42,578.46
收入合计	11	149,641.45	-	149,641.45	1,067,028.46	-	1,067,028.46
二、费用							-
(一) 业务活动成本	12	350,591.10		350,591.10	317,133.59		317,133.59
其中：捐赠项目成本	13	350,591.10		350,591.10	317,133.59		317,133.59
提供服务成本	14						
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	3,000.00		3,000.00	3,000.00		3,000.00
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28	1,298.00		1,298.00	1,374.00		1,374.00
费用合计	35	354,889.10	-	354,889.10	321,507.59	-	321,507.59
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	-205,247.65	-	-205,247.65	745,520.87	-	745,520.87

单位负责人：

复核：

制表：

现金流量表

2019年度

会民非03表

编制单位：上海卓越脑科学发展基金会

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	1,024,450.00
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	42,578.46
现金流入小计	8	1,067,028.46
提供捐赠或者资助支付的现金	9	317,133.59
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	4,184.00
现金流出小计	13	321,317.59
业务活动产生的现金流量净额	14	745,710.87
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	-
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	-
投资活动产生的现金流量净额	25	-
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	-
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	-
筹资活动产生的现金流量净额	36	-
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	745,710.87
加：期初现金及现金等价物	39	
六、期末现金及现金等价物	40	

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

截止 2019 年 12 月 31 日

(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)于 2015 年 11 月 6 日经上海市民政局批准登记,取得统一社会信用代码为 53310000341481105Y 的《基金会法人登记证书》。法定代表人:何士刚。

业务主管单位:相关行业主管部门。

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,可凭许可证开展业务)

二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表的编制符合《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的财务状况、业务活动情况和现金流量。

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发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起 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、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。

6、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。

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	3,094,346.48	3,840,057.35
合计		3,094,346.48	3,840,057.35

2、预收账款

客户名称	年初数	年末数
王耀磊	0.00	150.00
合计	0.00	150.00

3、应交税金

项目	年初数	年末数
个人所得税		40.00
合 计		40.00

4、其他流动负债

项目	年初数	年末数
代扣手续费	504.00	504.00
合 计	504.00	504.00

5、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	-	-	-	-
2、非限定性净资产	3,093,842.48	745,520.87		3,839,363.35
合 计	3,093,842.48	745,520.87		3,839,363.35

6、收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠收入	1,024,450.00	146,300.00
2. 其他收入（利息收入）	42,578.46	3,341.45
合 计	1,067,028.46	149,641.45

其中，累计捐款较大的捐赠单位或个人：

名称	金额
中国神经科学学会	800,000.00
尼康仪器上海有限公司	50,000.00

7、业务活动成本

本年发生数 317,133.59

项 目	本年发生额
1. 资助学术会议	153,833.2
2. 张香桐基金会	101,600.00
3. 资助科普活动	30,000.00
4. JNS-CNS Travel Awards 差旅费	31,700.39

8、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
合计	3,000.00	3,000.00

9、财务费用

项 目	本年发生额
利息收入	-42,578.46
手续费	1,374.00
合计	-41,204.46

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、本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额：

序号	姓名	工作单位	本年度在基金会领取的报酬（人民币元）
1	何士刚	上海交通大学	0.00
2	徐天乐	上海交通大学医学院	0.00
3	张玉秋	复旦大学医学院	0.00
4	段树民	浙江大学医学院	0.00
5	张旭	中科院神经所	0.00
6	陈生弟	瑞金医院	0.00

7	郑平	复旦大学医学院	0.00
8	熊志奇	中科院神经所	0.00
9	钟春玖	复旦大学附属中山医院	0.00
10	丁罡	上海市国际医学中心	0.00
11	王以政	军事医学科学院	0.00
12	顾晓松	南通大学	0.00
13	周江宁	中国科学技术大学	0.00

2、本基金会有兼职工作人员 8 人。全年工资发生数为 0.00 元，人均工资 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、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%

九、固定资产清查明细表

无。

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

本基金无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十一、受托代理业务情况的说明

本基金无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金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。

上述二〇一九年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

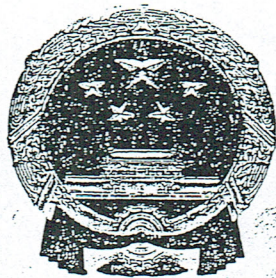
基金会名称：上海卓越脑科学发展基金会

单位负责人：何士刚

财务负责人：何士刚

日期：2020年3月13日

日期：2020年3月13日



营 业 执 照

统一社会信用代码 91310230771451109J
证照编号 30000000201708230279

名 称 上海事诚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 上海富盛经济开发区

法定代表人 桑先智

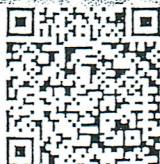
注册 资 本 人民币 100.0000 万元整

成 立 日 期 2005年1月19日

营 业 期 限 2005年1月19日至2035年1月18日

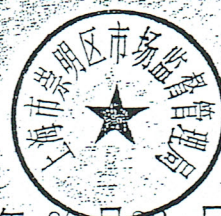
经 营 范 围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关的报告; 从事法律、行政法规规定的其他审计业务; 承办会计咨询、会计服务业务。

【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】



每年1月1日
至6月30日,
请主动申报年
度报告。

登 记 机 关



2017年 08月23 日