

上海求是会计师事务所有限公司

SHANGHAI QIU-SHI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

沪求业字[2017]第325号

审计报告

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2016年12月31日的资产负债表，2016年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

（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卓越脑科学发展基金会管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《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。

（二）注册会计师的责任

我们的责任是在执行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守则，计划和执行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的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，上海卓越脑科学发展基金会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，公允反映了上海卓越脑科学发展基金会2016年12月31日的财务状况以及2016年度的业务活动成果和现金流量。

上海求是会计师事务所有限公司



中国注册会计师



中国注册会计师



2017年3月21日

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：上海卓越脑科学基金会

单位：元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,001,986.99	1,073,334.62	短期借款	23		
短期投资	2		1,350,000.00	应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		3,900.00
存 货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	2,001,986.99	2,423,334.62	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	0.00	3,900.00
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	0.00	0.00	长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13			长期负债合计	36	0.00	0.00
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15			受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债：	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	0.00	3,900.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	0.00	0.00	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	2,001,986.99	2,419,434.62
无形资产	20			限定性净资产	40		
受托代理资产：				净资产合计	41	2,001,986.99	2,419,434.62
受托代理资产	21						
资产总计	22	2,001,986.99	2,423,334.62	负债和净资产总计	42	2,001,986.99	2,423,334.62

单位负责人：

制表：

复核：

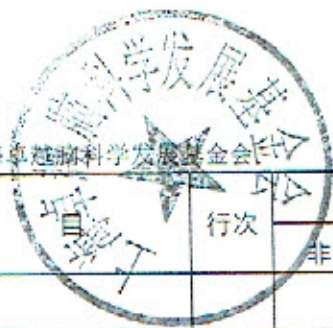
会计
审核

业务活动表

2016年度

编制单位：上海卓越科学基金会

单位：元

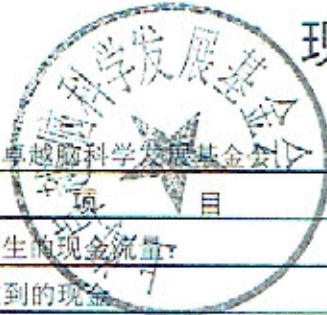


项	行次	上年数			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：捐赠收入	1	2,000,000.00		2,000,000.00	557,500.00		557,500.00
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3			-	22,395.33		22,395.33
其中：政府购买服务收入	3.1						
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6			-	8,479.73		8,479.73
其他收入	7	2,016.99		2,016.99	2,672.67		2,672.67
收入合计	8	2,002,016.99	-	2,002,016.99	591,047.73	-	591,047.73
二、费用	9						-
(一) 业务活动成本	10	-	-	-	169,000.00	-	169,000.00
其中：①捐赠项目成本	11			-	132,200.00		132,200.00
②提供服务成本	12			-	36,800.00		36,800.00
③销售商品成本	13			-			-
④会员服务成本	14			-			-
⑤业务活动税金及附加	15			-			-
(二) 管理费用	16			-	3,183.40		3,183.40
(三) 筹资费用	17			-			-
(四) 其他费用	18	30.00		30.00	1,416.70		1,416.70
费用合计	19	30.00	-	30.00	173,600.10	-	173,600.10
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20			-			-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	2,001,986.99	-	2,001,986.99	417,447.63	-	417,447.63

单位负责人：

制表：

复核：



现金流量表

2016年度

编制单位：上海卓越脑科学发展有限公司

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	557,500.00
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	25,068.00
现金流入小计	8	582,568.00
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品、接受服务支付的现金	11	165,100.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	4,600.10
现金流出小计	13	169,700.10
业务活动产生的现金流量净额	14	412,867.90
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	600,000.00
取得投资收益所收到的现金	17	8,479.73
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	608,479.73
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	1,950,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	1,950,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-1,341,520.27
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	-
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-
四、汇率变动对现金的影响额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-928,652.37

单位负责人：Yofan

制表：ZHR

复核：ZHR

财务报表附注

截止 2016 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。基金会法人登记证书有效期限: 2015 年 11 月 6 日至 2020 年 11 月 6 日。原始基金数额 200 万元, 基金会法人登记证书的统一代码(登记证号)为 53310000341481105Y, 法定代表人何士刚, 住所为上海市岳阳路 319 号 31 号楼 A 座 211 室。业务主管单位为上海科学技术协会。

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

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后, 认为基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况, 本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

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。

四、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、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月1日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

本基金会的坏账确认标准：

- ①债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- ②债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8、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。

9、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（工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）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	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3	5	31.67
电子设备	5	5	19.00

(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，不必计提折旧。

10、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

11、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。

12、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。

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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

<u>货币资金种类</u>	<u>币种</u>	<u>年初账面余额</u>	<u>年末账面余额</u>
银行存款	人民币	2,001,986.99	1,073,334.62
合计		2,001,986.99	1,073,334.62

2、短期投资

<u>短期投资种类</u>	<u>年初账面余额</u>		<u>年末账面余额</u>	
	<u>账面余额</u>	<u>计提跌价准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>计提跌价准备</u>
1、其他（农行本利丰 360 天理财产品）		<u>账面价值</u>		<u>账面价值</u>
		1,350,000.00		1,350,000.00
合计		1,350,000.00		1,350,000.00

3、应交税金

<u>税费项目</u>	<u>年初账面余额</u>	<u>年末账面余额</u>	<u>适用税率</u>
1、代扣代缴个人所得税		3,900.00	
合计		3,900.00	

4、净资产

<u>项目</u>	<u>年初账面余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末账面余额</u>
1、限定性净资产				
2、非限定性净资产	2,001,986.99	417,447.63		2,419,434.62
合计	2,001,986.99	417,447.63		2,419,434.62

净资产比上年增加原因为：2016 年度收入合计减去费用合计形成。

5、大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	限定性	本年发生额		限定性	上年发生额		用途
		非限定性	小计		非限定性	小计	
1. 苏州格罗贝 尔生物科技有 限公司		45,000.00	45,000.00				海内外华人 神经科学家 研讨会
其中：捐款		45,000.00	45,000.00				
2. 杭州纽顿科 技有限公司		60,000.00	60,000.00				海内外华人 会议
其中：捐款		60,000.00	60,000.00				
3. 尼康仪器 (上海)有限 公司		50,000.00	50,000.00				
其中：捐款		50,000.00	50,000.00				
4. 中国神经科 学学会		200,000.00	200,000.00				
其中：捐款		200,000.00	200,000.00				
5. 中国神经科 学学会					2,000,000.00	2,000,000.00	投入原始基 金
其中：捐款					2,000,000.00	2,000,000.00	

6、提供服务收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 培训		
2. 咨询		
3. 认证		
4. 展览	22,395.33	
合 计	22,395.33	

7、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
1. 农行本利丰 180 天理财产品	8,479.73	
合 计	8,479.73	

8、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠项目成本	132,200.00	
其中：资助 SCNW2016 会场费	100,000.00	
2. 政府补助活动成本		
3. 提供服务成本	36,800.00	
其中：JNS Travel Awards 评审费	29,900.00	
合计	169,000.00	

9、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
1. 理事会经费		
2. 行政管理人员工资、奖金、津贴费用		
3. 行政管理人员住房公积金、社会保障费用		
4. 办公费	155.40	
5. 水电费		
6. 邮电费		
7. 物业管理费		
8. 差旅费	28.00	
9. 折旧费		
10. 修理费		
11. 无形资产摊销		
12. 存货盘亏损失		
13. 资产减值损失		
14. 因预计负债所产生的损失		
15. 聘请中介机构费		
16. 应偿还的受赠资产		
17. 记入管理费用的税费		
其中：房产税		
车船使用税		
土地使用税		
19. 其他	3,000.00	
合计	3,183.40	

10、其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
所得税费用	198.70	
银行手续费	1,218.00	30.00
合计	1,416.70	30.00

六、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

负责人姓名	工作单位	社团职务	是否在社团领取报酬	领取报酬金额
何士刚	上海交通大学	理事长	否	
徐天乐	上海交通大学医学院	副理事长	否	
张玉秋	复旦大学医学院	秘书长	否	
段树民	浙江大学医学院	监事	否	
张旭	中科院神经所	监事	否	
陈生弟	瑞金医院	理事	否	
郑平	复旦大学医学院	理事	否	
熊志奇	中科院神经所	理事	否	
钟春玖	复旦大学附属中山医院	理事	否	
丁罡	新华医院崇明分院	理事	否	
罗建红	浙江大学医学院	理事	否	
顾晓松	南通大学	理事	否	
周江宁	中国科学技术大学	理事	否	

2、本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

部 门	职工人数	本年工资总额	年人均工资额
(1) 秘书处	3	0.00	0.00
(2) 财务处	2	0.00	0.00
合 计	5	0.00	0.00

七、在计算公益事业支出比例、工作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。

八、重大公益项目

无。

九、关联方关系及其交易的说明

无。

无。

十、固定资产清查明细表

无。

十一、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

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十二、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十四、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。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十六、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。

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会（或协会）无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其他事项

无。

上述 2016 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（盖章）

基金会法人：（签名）

财务负责人：（签名）

日期：2017 年 3 月 16 日

日期：2017 年 3 月 16 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310116132639308N
证照编号 28000000201612161148

名称 上海求是会计师事务所有限公司
 类型 有限责任公司(国内合资)
 住所 上海市金山区朱泾镇万安街 345 号
 法定代表人 俞静婴
 注册资本 人民币 100.0000 万元整
 成立日期 1992 年 10 月 21 日
 营业期限 1992 年 10 月 21 日 至 不约定期限
 经营范围 经济案件的审计查证, 审计鉴定, 审计咨询、商务咨询、
 投资咨询(除经纪), 企业登记代理, 财务审计, 资金
 验证, 工程造价咨询, 房地产价格评估, 审计及会计顾
 问。
 【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】



2016 年 12 月 16 日