

审计报告

上海周良辅医学发展基金会

天城会审(2019)086号





审计报告

天城会审(2019)086号

上海周良辅医学发展基金会:

我们接受委托,对上海周良辅医学发展基金会(以下简称周良辅基金会)2018年度财务收支进行审计,周良辅基金会提供了2018年12月31日的资产负债表、2018年度的业务活动表及现金流量表。上述报表的编制是周良辅基金会管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对上述报表发表意见。

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。我们的目标是对上述报表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上述报表使用者依据上述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。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于周良辅基金会,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。现将审计情况报告如下:

一、基本概况

上海周良辅医学发展基金会获取上海市民政局颁发的统一社会信用代码为53310000MJ4950440Y的基金会法人登记证书(慈善组织);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。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)。

周良辅基金会执行中华人民共和国《民间非营利组织会计制度》。

二、审计的范围和方法

(一) 审计的范围

2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 年度的业务活动表及现金流量表。

(二) 采用的审计方法：实地审计。

三、审计情况

(一) 资产负债表情况

周良辅基金会 2018 年 12 月 31 日账面资产合计 9,153,386.84 元,系货币资金 8,353,386.84 元,预付账款 800,000.00 元;负债合计 6,000.00 元,系应付工资 5,970.00 元,应交税金 30.00 元;净资产合计 9,147,386.84 元,系非限定性净资产 7,747,386.84 元,限定性净资产 1,400,000.00 元。

(二) 业务活动情况

周良辅基金会 2018 年度收入合计 12,078,387.58 元,系捐赠收入 12,035,000.00 元,其他收入 43,387.58 元;费用合计 6,883,363.30 元,系业务活动成本 6,804,619.30 元,管理费用 76,910.00 元,筹资费用 1,834.00 元;净资产变动额 5,195,024.28 元。

四、审计意见

我们认为,上述会计报表符合《民间非营利组织会计制度》的规定,在所有重大方面公允地反映了周良辅基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的业务活动情况和现金流量情况。

附件:

- 1、周良辅基金会 2018 年 12 月 31 日资产负债表;
- 2、周良辅基金会 2018 年度业务活动表;
- 3、周良辅基金会 2018 年度现金流量表。



龙漕路 299 号 2C801 室

中国注册会计师: 陈 其

中国注册会计师: 黄 荣



2019 年 3 月 25 日

上海市二〇一一年度会计报表

单位：元

编制单位：上海周良辅医学发展基金会

资产负债表
2018年12月31日

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	3,958,362.56	8,353,386.84	短期借款	61	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	62	0.00	0.00
应收款项	3	0.00	0.00	应付工资	63	5,855.00	5,970.00
预付帐款	4	0.00	800,000.00	应交税金	65	145.00	30.00
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
一年内到期的长期股权投资	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	3,958,362.56	9,153,386.84	其他流动负债	78		
				流动负债合计：	80	6,000.00	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
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	0.00	0.00	长期负债合计：	90	0	0
减：累计折旧	32	0.00	0.00				
固定资产净值	33	0.00	0.00	受托代理负债：			
在建工程	34	0.00	0.00	受托代理负债	91	0.00	0.00
文物文化资产	35	0.00	0.00	负债合计：	100	6,000.00	6,000.00
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	3,952,362.56	7,747,386.84
无形资产：				限定性净资产	105	0.00	1,400,000.00
无形资产	41	0.00	0.00	净资产合计：	110	3,952,362.56	9,147,386.84
受托代理资产：							
受托代理资产	51	0.00	0.00				
资产合计	60	3,958,362.56	9,153,386.84	负债及所有者权益合计	120	3,958,362.56	9,153,386.84

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：



编制单位：上海周良辅医学发展基金会

单位：人民币元

项 目	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	4,658,840.00		4,658,840.00	4,685,000.00	7,350,000.00	12,035,000.00
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			-			-
其他收入	9	10,758.39		10,758.39	43,387.58		43,387.58
收入合计	11	4,669,598.39	-	4,669,598.39	4,728,387.58	7,350,000.00	12,078,387.58
二、费 用							
(一) 业务活动成本	12	3,622,849.69		3,622,849.69	6,804,619.30		6,804,619.30
(二) 管理费用	21	88,994.00		88,994.00	76,910.00		76,910.00
(三) 筹资费用	24	2,369.00		2,369.00	1,834.00		1,834.00
(四) 其他费用	28			-			-
费用合计	35	3,714,212.69	-	3,714,212.69	6,883,363.30	-	6,883,363.30
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			-	5,950,000.00	-5,950,000.00	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	955,385.70	-	955,385.70	3,795,024.28	1,400,000.00	5,195,024.28



编制单位：上海周良辅医学发展基金会

2018年度

单位：人民币元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	12,035,000.00
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	43,387.58
现金流入小计	13	12,078,387.58
提供捐赠或者资助支付的现金	14	5,600,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	72,000.00
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	2,011,363.30
现金流出小计	23	7,683,363.30
业务活动产生的现金流量净额	24	4,395,024.28
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	-
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	-
投资活动产生的现金流量净额	44	-
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	-
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	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-
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	4,395,024.28



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