



关于上海周良辅医学发展基金会 2023 年度财务收支审计报告

沪金审财[2024]第 D0010 号

上海周良辅医学发展基金会：

我们审计了后附的上海周良辅医学发展基金会（以下简称“周良辅基金会”）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制并提供的 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度业务活动表及 2023 年现金流量表。提供的财务报表和有关资料由周良辅基金会负责，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些财务报表和有关资料发表审计意见。

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收支的情况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，以获取有关财务收支情况和披露的证据。选择的审计程序取决于我们的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务收支重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务收支情况相关的内部控制，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。审计工作还包括管理层选用会计政策恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务收支情况的总体列报。我们相信，我们获取的审计证据是充分、恰当的，为发表审计意见提供了基础。

在审计过程中，我们结合实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序，现将审计情况汇报如下：

一、基本情况

周良辅基金会成立于 2016 年 9 月，2021 年 9 月 8 日取得上海市民政局换发的统一社会信用代码 53310000MJ4950440Y《基金会法人登记证书》。法定代表人为朱巍；注册资金为人民币贰佰万元整；注册地址：上海市静安区乌鲁木齐中路 12 号 6 号楼 12 楼 2203 室。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》。

业务主管单位为上海市卫生健康委员会。

二、审计情况

（一）资产、负债、净资产情况

周良辅基金会提供的2023年度财务报表反映,2023年末资产总额为35,446,940.59元;负债总额合计为45,184.28元;净资产为35,401,756.31元。无调整事项。

经审计确认:2023年末资产总额为35,446,940.59元;负债总额合计为45,184.28元;净资产为35,401,756.31元。

具体内容如下:

1. 资产

（1）货币资金

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行存款	35,377,814.16	38,827,502.17
合计	35,377,814.16	38,827,502.17

（2）应收账款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应收款	21,953.04	1,320.00
合计	21,953.04	1,320.00

（3）存货

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
标本	12,000.00	6,000.00
图书-现代神经外科学	11,648.00	33,600.00
丽珠图书-药物临床研究	13,829.43	30,000.00
合计	37,477.43	69,600.00

(4) 固定资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产-电子设备	12,716.00	12,716.00
累计折旧	3,020.04	-
合计	9,695.96	12,716.00

2. 负债

(1) 应付款项

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	1,223.88	684.60
合计	1,223.88	684.60

(2) 应付工资

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付工资	38,816.51	30,291.54
合计	38,816.51	30,291.54

(2) 应交税费

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
个人所得税	5,143.89	3,606.23
合计	5,143.89	3,606.23

3. 净资产

(1) 非限定性净资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非限定性净资产	18,563,583.24	18,258,839.80
其中：当年非净资产变动额转入	304,743.44	-1,824,983.24
开办资金	2,000,000.00	2,000,000.00

注：开办资金贰佰万元，由上海知源会计师事务所有限公司于 2016 年 9 月 18 日出具文号为沪知会验（2016）0041 号的验资报告。

(2) 限定性净资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
限定性净资产	16,838,173.07	20,575,000.00
其中：当年净资产变动额转入	-3,736,826.93	11,210,000.00

(二) 收入、费用及净资产变动情况

周良辅基金会提供的 2023 年度财务报表反映，2023 年收入总额为 8,876,314.30 元；费用总额为 12,308,397.79 元；净资产变动额为-3,432,083.49 元。经审计，无调整事项。

经审计确认，2023 年度周良辅基金会收入总额为 8,876,314.30 元；费用总额为 12,308,397.79 元；净资产变动额为-3,432,083.49 元。

具体内容如下：

1. 收入

项目	2023 年度	2022 年度
收入合计	8,876,314.30	17,474,477.39
捐赠收入	8,531,398.99	17,174,397.99
其中：限定性收入-上海富林投资有限公司	1,000,000.00	
限定性收入-上海大豪城乡建设有限公司	1,000,000.00	
限定性收入-钱芳	1,000,000.00	
限定性收入-柯惠医疗器材国际贸易（上海）有限公司	650,000.00	
限定性收入-上海申碧医疗器械有限公司	510,000.00	
限定性收入-珠海通桥医疗科技有限公司	500,000.00	
限定性收入-史赛克（北京）医疗器械有限公司	500,000.00	
限定性收入-谢向军	300,000.00	
限定性收入-江苏瑞尔医疗科技有限公司	200,000.00	
限定性收入-再鼎医药（上海）有限公司	186,000.00	
其他收入	344,915.31	300,079.40

2. 费用

(1) 业务活动成本

项目	2023 年度	2022 年度
业务活动成本合计	12,003,861.14	7,820,878.41
其中：医学人才队伍建设项目	4,215,635.78	2,134,625.09
医学创新科研项目	5,127,000.52	5,080,314.24
慈善助医项目	117,142.88	79,820.58
医疗设施设备建设项目	2,020,000.00	-
专项基金	524,081.96	526,118.50

(2) 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
管理费用合计	301,980.65	266,440.22
其中：工资	59,232.00	59,232.00
奖金	113,000.00	80,640.00
办公费	34,549.65	58,642.52
交通费	178.02	143.00
劳务费	4,761.90	-
审计费	4,000.00	4,000.00
社会保障费	38,338.04	21,782.70
律师费	42,000.00	42,000.00
快递费	943.00	-
折旧	3,020.04	-
其他	1,958.00	-

(3) 筹资费用

项目	2023 年度	2022 年度
筹资费用合计	2,556.00	2,142.00
其中：金融手续费	2,556.00	2,142.00

三、审计评价

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的反应了周良辅基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的业务活动情况和现金流量情况。

- 附送：1. 上海周良辅医学发展基金会 2023 年 12 月 31 日资产负债表
2. 上海周良辅医学发展基金会 2023 年度业务活动表
3. 上海周良辅医学发展基金会 2023 年度现金流量表



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二四年二月二十七日

上海市二〇二三年民间非营利组织年度会计报表

资产负债表

编制单位：上海周良辅医学发展基金会				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	38,827,502.17	35,377,814.16	短期借款	61	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付账款	62	30,684.60	1,223.88
应收款项	3	1,320.00	21,953.04	应付工资	63	30,291.54	38,816.51
预付账款	4	0.00	0.00	应交税金	65	3,606.23	5,143.89
存货	8	69,600.00	37,477.43	预收账款	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	38,898,422.17	35,437,244.63	其他流动负债	78		
				流动负债合计：	80	64,582.37	45,184.28
长期投资：							
长期股权投资	21	0.00	0.00	长期负债：			
长期投资合计：	30	0.00	0.00	长期应付款	84	0.00	0.00
				其他长期负债	88	0.00	0.00
固定资产：				长期负债合计：	90	0.00	0.00
固定资产原价	31	0.00	12,716.00				
减：累计折旧	32	0.00	3,020.04	受托代理负债：			
固定资产净值	33	0.00	9,695.96	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	64,582.37	45,184.28
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	9,695.96	净资产：			
				非限定性净资产	101	18,258,839.80	18,563,583.24
无形资产：				限定性净资产	105	20,575,000.00	16,838,173.07
无形资产	41	0.00	0.00	净资产合计：	110	38,833,839.80	35,401,756.31
受托代理资产：							
受托代理资产	51	0.00	0.00				
资产合计	60	38,898,422.17	35,446,940.59	负债及所有者权益合计	120	38,898,422.17	35,446,940.59

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

制表人：

会计机构负责人：

上海市二〇二三年民间非营利组织年度会计报表

业务活动表

2023年度

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	777,997.99	16,396,400.00	17,174,397.99	2,238,398.99	6,293,000.00	8,531,398.99
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	0.00		0.00	0.00		0.00
其他收入	9	300,079.40		300,079.40	344,915.31		344,915.31
收入合计	11	1,078,077.39	16,396,400.00	17,474,477.39	2,583,314.30	6,293,000.00	8,876,314.30
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	7,820,878.41		7,820,878.41	12,003,861.14		12,003,861.14
其中：医学人才队伍建设项目	13	2,134,625.09		2,134,625.09	4,215,635.78		4,215,635.78
医学创新科研项目	14	5,080,314.24		5,080,314.24	5,127,000.52		5,127,000.52
慈善助医项目	15	79,820.58		79,820.58	117,142.88		117,142.88
医疗设施设备建设项目	16	0.00		0.00	2,020,000.00		2,020,000.00
医学发展	17	0.00		0.00	0.00		0.00
专项基金	18	526,118.50		526,118.50	524,081.96		524,081.96
(二) 管理费用	21	266,440.22		266,440.22	301,980.65		301,980.65
(三) 筹资费用	24	2,142.00		2,142.00	2,556.00		2,556.00
(四) 其他费用	28	0.00		0.00	0.00		0.00
费用合计	35	8,089,460.63		8,089,460.63	12,308,397.79		12,308,397.79
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	5,186,400.00	-5,186,400.00	0.00	10,029,826.93	-10,029,826.93	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-1,824,983.24	11,210,000.00	9,385,016.76	304,743.44	-3,736,826.93	-3,432,083.49

上海市二〇二三年民间非营利组织年度会计报表

现金流量表

2023年度

编制单位：上海周良辅医学发展基金会

单位：元

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	8,531,398.99
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	
收到其他与业务活动有关的现金	8	349,006.87
业务活动现金流入小计	13	8,880,405.86
提供捐赠或者资助支付的现金	14	11,659,478.73
支付给职工以及为职工支付的现金	15	151,048.39
购买商品、接受服务支付的现金	16	387,519.12
支付其他与业务活动有关的现金	19	119,331.63
业务活动现金流出小计	23	12,317,377.87
业务活动产生的现金流量净额	24	-3,436,972.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25	
取得投资收益收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到其他与投资活动有关的现金	30	
投资活动现金流入小计	34	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	12,716.00
对外投资所支付的现金	36	
支付其他与投资活动有关的现金	39	
投资活动现金流出小计	43	12,716.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-12,716.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到其他与筹资活动有关的现金	48	
筹资活动现金流入小计	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付其他与筹资活动有关的现金	55	
筹资活动现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-3,449,688.01