

上海广慈转化医学研究发展基金会

基金会 2018 年财务报告

截止 2018 年 12 月 31 日
(除特别说明,以人民币元表述)

一、基本情况

上海广慈转化医学研究发展基金会成立于 2014 年 9 月 19 日,取得上海市民政局颁发的统一社会信用代码为 53310000501783226E 号《基金会法人登记证书》;住所:瑞金二路 197 号瑞金医院 11 号楼 602、604 室;法定代表人:陈赛娟;原始基金数额:500 万元。业务主管单位:相关行业主管部门。

业务范围:支持转化医学研究与成果转化及人才奖励、引进和培养;新药临床试验研究费用补助。(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、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备抵法坏账准备的计提采用账龄分析法,坏账准备按账龄分析,即对账龄在一年以内的账款余额提取 0%的坏账准备;对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 1%的坏账准备;对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 10%的坏账准备;对账龄在三年以上的账款余额,提取 50%的坏账准备。

本基金会的坏账确认标准:

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;

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、存货核算方法

存货分类:本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的,或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的,或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

取得和发出的计价方法:本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价,发出材料、物资、商品等按个别计价法计价。

存货的盘存制度：

本基金存货每年定期盘点一次。

存货跌价准备的确认原则：

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值

低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升,应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本基金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。

10、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。

固定资产按取得时实际成本计价。

固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值一经确定,不得随意变更。固定资产折旧以原值扣除其预计净残值 5%后,在预计可使用年限内按直线法计提。固定资产类别及估计可使用年限及折旧率如下：

资产类别	预计使用年限	年折旧率 (%)
办公设备	3	31.66

10、无形资产

本基金会会对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本（包括购买价、相关税费等）入账。

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移给购货方，并不再对该商品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入，相关的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，在完成劳务时确认营业收入；跨年度开始和完成的劳务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

让渡资产使用权，让渡资产使用权而发生的收入包括使用费收入，在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时确认。

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。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	年初数	年末数
现金	0.00	0.00
银行存款	7,195,355.09	13,494,189.46
合计	7,195,355.09	13,494,189.46

2、应收款项

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
陈银银暂借款	0.00	34,000.00	0.00	34,000.00
合 计	0.00	34,000.00	0.00	34,000.00

3、短期投资

短期投资种类	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
1、股票投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、基金投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、其他	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00
其中：理财产品	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00

	0.00		.00			
信托产品	5,000,00		5,000,000	7,000,000.		7,000,00
	0.00	0.00	.00	00	0.00	0.00
合 计	10,000,0		10,000,00	7,000,000		7,000,00
	00.00	0.00	0.00	.00	0.00	0.00

4、固定资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原价合计	30,883.00	0.00	0.00	30,883.00
其中：办公设备	30,883.00	0.00	0.00	30,883.00
二、累计折旧合计	9,836.64	7,097.00	0.00	16,933.64
其中：办公设备	9,836.64	7,097.00	0.00	16,933.64
三、账面价值合计	21,046.36	——	——	13,949.36
其中：办公设备	21,046.36	——	——	13,949.36

5、应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	64,000.00	64,000.00	0.00
二、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
三、社会保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	0.00	0.00	0.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	64,000.00	64,000.00	0.00

6、应交税费

税费项目	年初账面余额	年末账面余额
代扣代缴的个人所得税	8,135.00	7,485.00
合 计	8,135.00	7,485.00

7、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	8,995,125.55	-15,461.53	0.00	8,979,664.02
限定性净资产	8,210,140.90	3,344,848.90	0.00	11,554,989.80
合 计	17,205,266.45	3,329,387.37	0.00	20,534,653.82

限定性净资产明细如下：

捐款单位	用途	年末数
诺和诺德公司	诺和诺德中国血友病研究基金	1,553,265.90
贝达药业股份有限公司	临床试验及转化研究	1,887,000.00
上海荻硕贝肯医学检验所有限公司	HLA 技术与临床应用项目培训	1,422,448.00
上海医学创新发展基金会	转化医学联盟会议	200,000.00
上海荻硕贝肯医学检验所有限公司	转化医学奖励计划	479,628.80
上海复星公益基金会	转化医学奖励计划	939,252.00
亿帆医药股份有限公司	转化医学奖励计划	979,430.00
上海复星公益基金会	非药物性治疗帕金森病	4,000.00
吴阶平医学基金会	中国留法优秀博士后人才奖励	400,000.00
恒嘉医疗器械贸易（上海）有限公司	转化医学发展交流的会议	203,640.00
王振义	血研所优秀人才奖励基金	932,667.46

陈竺	转化医学发展-癌症研究	2,053,657.64
宁光	许曼音教育基金	500,000.00
合计		11,554,989.80

8、捐赠收入

捐赠人	本年发生额		
	限定性	非限定性	小计
1、亿帆医药股份有限公司	500,000.00		500,000.00
其中：捐款	500,000.00		500,000.00
2、王振义	932,667.46		932,667.46
其中：捐款	932,667.46		932,667.46
3、上海复星公益基金会	500,000.00		500,000.00
其中：捐款	500,000.00		500,000.00
4、陈竺	2,053,657.64		2,053,657.64
其中：捐款	2,053,657.64		2,053,657.64
5、宁光	500,000.00		500,000.00
其中：捐款	500,000.00		500,000.00
合 计	4,486,325.10	0.00	4,486,325.10

9、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额
1、理财产品	664,331.51
合 计	664,331.51

10、其他收入

项 目	本年发生额
汇兑损益	285,949.37
利息收入	16,018.10
合 计	301,967.47

11、业务活动成本

项 目	本年发生额
1、捐赠项目成本	2,011,476.20
其中：资金支出	2,011,476.20
合 计	2,011,476.20

12、管理费用

项 目	本年发生额
工资费用	64,000.00
餐费	326.00
服务费	1,320.00
维修费	755.33
办公用品	706.10
快递费	303.00
折旧费	7,097.00
银行费用	2,007.08
审计费	5,000.00
打印费	246.00
劳务费	30,000.00
合 计	111,760.51

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、本届理事会共 11 位成员，在本基金会领取报酬的理事人数为 1 人、领取报酬的金额共计 64,000.00 元，理事会成员具体情况如下：

序号	姓名	基金会职务	其他工作单位及职务	2018 年度领取报酬金额 (元/年)
1	陈赛娟	理事长	中国工程院院士、上海血液学研究所所长	0
2	汪敏	秘书长/理事	上海市慈善癌症研究中心副主任	64,000.00
3	葛均波	理事	中国科学院院士、上海市心血管病研究所所长	0
4	韩泽广	理事	上海交通大学系统生物研究院常务副院长	0
5	金力	理事	中国科学院院士、复旦大学副校长	0
6	宁光	理事	中国工程院院士、国家代谢病临床研究中心主任	0
7	瞿介明	理事	上海交通大学医学院附属瑞金医院院长	0
8	朱正纲	理事	上海交通大学医学院附属瑞金医院外科主任医师	0
9	王波	理事	上海医学创新发展基金会副理事长	0
10	陈国强	理事	中国科学院院士、上海交通大学医学院院长	0
11	王明伟	理事	复旦大学药学院院长	0

2、列示本基金会职工总数 6 人（含兼职人员），工资总额 94,000.00 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

本基金会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无需要具体说明的事项

七、关联方关系及其交易的说明

1、关联方关系包括：

发起人：陈赛娟。

理事主要来源单位：中国科学院，瑞金医院，上海交通大学等。

主要捐赠人：陈竺。

2、本年度无其他关联交易。

八、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
台式电脑	购置	2015/3/30	台	1	3,499.00	3,499.00	自用	
台式电脑	购置	2015/3/30	台	2	3,349.00	6,698.00	自用	
针打式普通发票打印机	购置	2015/3/30	台	1	1,099.00	1,099.00	自用	
打印复印扫描一体机	购置	2018/12/31	台	1	10,699.00	10,699.00	自用	
办公用便携电脑	购置	2018/12/31	台	1	8,888.00	8,888.00	自用	
合计	——	——	——	——	——	30,883.00	——	

九、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

本基金会资产提供者提供的捐赠款存在用途限制(详见本报告四、7), 无时间限制。

十、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十一、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十二、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。

十三、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十四、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。

十五、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。

十六、需要说明的其他事项

基金会 2018 年度公益事业支出 2,011,476.20 元, 上年末净资产 17,205,266.45 元, 公益事业支出占上一年基金余额的比例为 11.69 %; 基金会工作人员工资福利和行政办公支出 111,760.51 元, 占当年总支出的比例为 5.26%。

上海广慈转化医学研究发展基金会财务部

日期:2019 年 2 月 25 日