

上海申江医学科技发展基金会  
2025 年度财务报表审计

审计报告



北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所  
中国·上海



北京澄宇会计师事务所

Beijing ChengYu Certified Public Accountants

Add: Greenland S&T Building room 5D-1.No.201  
Ningxia Road Shanghai China  
Tel: (86 21) 23560124  
Fax: (86 21) 23560125  
Post: 200063

地址: 中国上海市普陀区宁夏路 201 号  
绿地科创大厦 5D-1 室  
电话 (86 21) 2356 0124  
传真 (86 21) 2356 0125  
邮政编码: 200063

## 审计报告

澄宇沪审字(2026)第 0007 号

上海申江医学科技发展基金会:

我们接受委托,审计了后附的上海申江医学科技发展基金会(以下简称贵基金会)2025年12月31日的资产负债表、2025年业务活动表以及现金流量表。提供真实合法的会计报表及有关会计资料是贵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这些会计报表发表意见。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵基金会管理层的责任。这种责任包括:(1)按照《民间非营利性组织会计制度》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而导致的重大错报。

### 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做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，上海申江医学科技发展基金会财务报表在所有重大方面按照《民间非营利性组织会计制度》规定编制，公允反映了上海申江医学科技发展基金会 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·上海

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二六年一月二十八日

# 资产负债表

2025年12月31日


编制单位：上海申江医学科技发展基金会

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
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	2,913,610.62	4,700,214.80	短期借款	23	-	-
短期投资	2	-	-	应付款项	24	5,037.64	5,635.30
应收款项	3	-	-	应付工资	25	47,368.94	54,872.76
预付账款	4	2,000.00	57,398.68	应交税金	26	16,498.83	-31,807.71
存货	5	-	-	预收账款	27	18,048.00	-
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	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>9</b>	<b>2,915,610.62</b>	<b>4,757,613.48</b>	其他流动负债	31	-	-
<b>长期投资：</b>				<b>流动负债合计</b>	<b>32</b>	<b>86,953.41</b>	<b>28,700.35</b>
长期股权投资	10	-	-	<b>长期负债：</b>			
长期债权投资	11	-	-	长期借款	33	-	-
<b>长期投资合计</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	长期应付款	34	-	-
<b>固定资产投资：</b>				其他长期负债	35	-	-
固定资产原价	13	-	5,016.20	<b>长期负债合计</b>	<b>36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
减：累计折旧	14	-	264.74	<b>受托代理负债：</b>			
固定资产净值	15	-	4,751.46	受托代理负债	37	-	-
在建工程	16	-	-	<b>负债合计</b>	<b>38</b>	<b>86,953.41</b>	<b>28,700.35</b>
文物文化资产	17	-	-	<b>净资产：</b>			
固定资产清理	18	-	-	非限定性净资产	39	1,739,347.34	3,614,796.65
<b>固定资产合计</b>	<b>19</b>	<b>-</b>	<b>4,751.46</b>	限定性净资产	40	1,089,309.87	1,118,867.94
<b>无形资产：</b>				<b>净资产合计</b>	<b>41</b>	<b>2,828,657.21</b>	<b>4,733,664.59</b>
无形资产	20	-	-				
<b>受托代理资产：</b>							
受托代理资产	21	-	-				
<b>资产总计</b>	<b>22</b>	<b>2,915,610.62</b>	<b>4,762,364.94</b>	<b>负债和净资产总计</b>	<b>42</b>	<b>2,915,610.62</b>	<b>4,762,364.94</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 业务活动表

2025年度

编制单位：上海申江医学科技发展基金会

单位：元

	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	313,175.00	31,296,811.00	31,609,986.00	1,005,000.00	4,952,448.43	5,957,448.43
会费收入	2	-	-	-	-	-	-
提供服务收入	3	-	117,024.95	117,024.95	11,148,716.08	-	11,148,716.08
商品销售收入	4	-	-	-	-	-	-
政府补助收入	5	302.30	-	302.30	-	-	-
投资收益	6	39,624.59	-	39,624.59	-	-	-
其他收入	7	0.07	-	0.07	17,738.65	-	17,738.65
收入合计	8	353,101.96	31,413,835.95	31,766,937.91	12,171,454.73	4,952,448.43	17,123,903.16
二、费用	9						
(一)业务活动成本	10	-	30,324,526.08	30,324,526.08	9,339,954.01	4,725,725.36	14,065,679.37
其中：①捐赠项目成本	11	-	1,070,000.00	1,070,000.00	30,000.00	584,000.00	614,000.00
②提供服务成本	12	-	28,703,301.08	28,703,301.08	6,820,663.48	3,873,655.36	10,694,318.84
③资助成本	13	-	440,375.00	440,375.00	400,000.00	114,000.00	514,000.00
④劳务成本	14	-	110,850.00	110,850.00	1,934,325.00	1,050.00	1,935,375.00
⑤会务成本	15	-	-	-	154,965.53	153,020.00	307,985.53
(二)管理费用	16	624,702.04	-	624,702.04	947,424.45	-	947,424.45
(三)筹资费用	17	-	-	-	-	-	-
(四)其他费用	18	770.65	-	770.65	5,582.21	-	5,582.21
费用合计	19	625,472.69	30,324,526.08	30,949,998.77	10,292,960.67	4,725,725.36	15,018,686.03
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	-272,370.73	1,089,309.87	816,939.14	1,878,494.06	226,723.07	2,105,217.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*梅*

会计机构负责人：

*梅*

# 现金流量表

2025年度

编制单位：上海申江医学科技发展基金会

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	5,937,448.43
收取会费收到的现金	3	-
提供服务收到的现金	4	11,539,619.24
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	17,738.65
现金流入小计	8	17,494,806.32
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,014,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	660,872.42
购买商品、接受服务支付的现金	11	13,332,591.63
支付的其他与业务活动有关的现金	12	695,721.89
现金流出小计	13	15,703,185.94
业务活动产生的现金流量净额	14	1,791,620.38
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	5,016.20
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	5,016.20
投资活动产生的现金流量净额	25	-5,016.20
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	1,786,604.18

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*林*

会计机构负责人：

*林*

# 上海申江医学科技发展基金会

## 2025 年度财务报表附注

### 一、 基本情况

上海申江医学科技发展基金会系经上海市科学技术协会、上海市社会组织管理局审核通过，于 2023 年 5 月 15 日取得上海市民政局颁发的《基金会法人登记证书》(慈善组织)，统一社会信用代码:53310000MJ4955321E。法定代表人:陈少雄。住所:上海市金山区山阳镇浦卫公路 16299 弄 13 号楼 615 室。业务主管单位:上海市科学技术协会。有效期限:自 2023 年 5 月 12 日至 2028 年 2 月 18 日。

申江医学基金会原始基金人民币 200 万元，由上海湾区科技发展有限公司捐赠。经上海事诚会计师事务所有限公司 2023 年 2 月 24 日出具的“事诚会师 2023(2004)号”《验资报告》验证。

申江医学基金会业务范围:资助医学科技研究及学术交流,资助医学科技人才,资助医学科技知识普及,资助医疗研究设备设施的改善。(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

本基金会以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《民间非营利性组织会计制度》进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

### 三、 遵循民间非营利性组织会计制度的声明

本基金会所编制的财务报表符合《民间非营利性组织会计制度》的要求,真实、完整地反映了本基金会 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### 1、 目前执行的会计制度

本基金会执行《民间非营利性组织会计制度》。

## 2、 会计年度

本基金会的会计年度采用公历制，即自公历一月一日至十二月三十一日止。

## 3、 记账本位币

本基金会的记账本位币为人民币。

## 4、 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

## 5、 应收款项坏账损失核算方法

坏账损失的确认标准：

- 1) 债务人依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊销营业执照，其清算财产不足清偿的。
- 2) 债务人死亡，或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿的。
- 3) 债务人逾期 3 年以上未清偿，且有确凿证据证明已无力清偿债务的。
- 4) 与债务人达成债务重组协议或法院批准破产重整计划后，无法追偿的。
- 5) 因自然灾害、战争等不可抗力导致无法收回的
- 6) 国务院财政、税务主管部门规定的其他条件。

应收及预付款项的坏账损失于实际发生时计入营业外支出，同时冲减应收及预付款项。

## 6、 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计算。

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67%

#### 7、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。

#### 8、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。

本社会组织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。

社会组织在确认收入时，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；但当社会组织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。

## 9、 所得税的会计处理方法

本基金会计所得税的会计核算采用应付税款法，根据有关税法规定对本年度的税前会计利润作相应调整后的应纳税所得额作为计算当期所得税费用的基数。

## 五、税 项

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额（应纳税额按销售额乘以征收率计算）	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

## 六、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	币种	年初数	年末数
现金	人民币		
银行存款	人民币	2,913,610.62	4,700,214.80
其他货币资金	人民币		
合计		2,913,610.62	4,700,214.80

### 2、预付账款

项目	年初数	年末数
1 年以内	2,000.00	55,398.68
1 至 2 年		2,000.00
合计	2,000.00	57,398.68

### 3、固定资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、原价合计		5,016.20		5,016.20
电子设备		5,016.20		5,016.20
二、累计折旧合计		264.74		264.74

电子设备		264.74		264.74
三、固定资产账面价值		4,751.46		4,751.46
电子设备		4,751.46		4,751.46

#### 4、应付款项

项目	年初数	年末数
应付账款		
其他应付款	5,037.64	5,635.30
合计	5,037.64	5,635.30

#### 5、应付工资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工工资	37,818.48	615,624.72	609,109.26	44,333.94
社保	7,638.46	91,800.16	91,147.80	8,290.82
公积金	1,912.00	24,232.00	23,896.00	2,248.00
合计	47,368.94	731,656.88	724,153.06	54,872.76

#### 6、应交税费

项目	年初数	年末数
增值税	-495.05	-118,751.11
个人所得税	16,993.88	86,943.40
合计	16,498.83	-31,807.71

#### 7、预收账款

项目	年初数	年末数
1年以内	18,048.00	
合计	18,048.00	

8、净资产

项目	年初数	年末数
限定性资产	1,739,347.34	3,614,796.65
非限定性资产	1,089,309.87	1,118,867.94
合计	2,828,657.21	4,733,664.59

9、收入

项目	本年数	上年数
合计	17,123,903.16	31,766,937.91
其中：捐赠收入	5,957,448.43	31,609,986.00
提供服务收入	11,148,716.08	117,024.95
政府补助收入		302.30
投资收益		39,624.59
其他收入	17,738.65	0.07

1) 接受其他基金会捐赠

基金会名称	金额	款项用途
上海复星公益基金会	1,584,000.00	2025年谈家桢生命科学奖项目

2) 大额捐赠收入

捐赠人	捐赠金额	用途
上海复星公益基金会	1,584,000.00	2025年谈家桢生命科学奖项目

10、成本

项目	本年数	上年数
合计	14,065,679.37	30,324,526.08
其中：捐赠项目成本	614,000.00	1,070,000.00
提供服务成本	10,694,318.84	28,703,301.08
资助成本	514,000.00	440,375.00
劳务成本	1,935,375.00	110,850.00
会务成本	307,985.53	

1) 捐赠其他基金会

基金会名称	金额	款项用途
上海白玉兰谈家桢生命科学 发展基金会	584,000.00	2025 年谈家桢生命科学奖 项目

2) 大额捐赠支出

捐赠人	捐赠金额	用途
上海白玉兰谈家桢生命科 学发展基金会	584,000.00	2025 年谈家桢生命科学奖 项目

11、费用

项目	本年数	上年数
管理费用	947,424.45	624,702.04
筹资费用		
其他费用	5,582.21	770.65

七、或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本基金会未发生影响财务报表阅读和理解的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本基金会未发生影响财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止本财务报表发出日，本基金会未发生影响本会计报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他需说明的重大事项

1、本基金会 2025 年度慈善活动支出 14,065,679.37 元，期初净资产 2,828,657.21 元，慈善活动年度支出占期初净资产的比例为 497.26%；本基金会 2025

年度管理费用合计 947,424.45 元，当年总支出 15,018,686.03 元，占本年度总支出的比例为 6.31%。

## 2、负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况

1) 本基金会理事会成员姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的人数、金额等情况

姓名	职务	工作单位	领取报酬金额
陈少雄	理事长	上海市生物医药行业协会	无
王金珂	秘书长	上海申江医学科技发展基金会	238,854.00
顾磊敏	理事	苏州工业园区元生创业投资管理有限公司	无
肖焕伟	理事	铭德股权投资管理(上海)有限公司	无
刘芳	理事	复旦大学附属儿科医院	无

2) 本基金会有专职 4 人(秘书长 1 人、副秘书长 1 人、财务负责人 1 人、合规专员 1 人、)，兼职 5 人(副秘书长 2 人、志愿者 3 人)。实际支付工资 4 人，2025 年支付工资 724,153.06 元，人均工资 181,038.27 元。

3) 本基金会 2025 年度支付专职管理人员工资薪酬中，无支付在本基金会不能申领薪酬的情况。

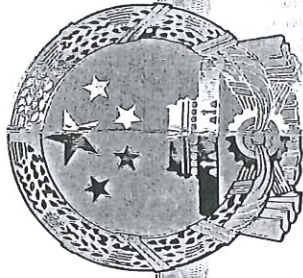
## 3、关联关系及其交易

1) 主要关联方关系：发起人为上海湾区科技发展有限公司。

2) 关联方其交易：无。

上海申江医学科技发展基金会

2026 年 1 月 28 日



# 营业执照

统一社会信用代码

91310120MA7CCG5D8G

证照编号: 1500000202406140352

扫描经营主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息、  
体验更多应用服务。



名称 北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所

负责人 马玉平

类型 特殊普通合伙会计师事务所(特殊普通合伙) 企业分支机构

成立日期 2021年11月22日

经营范围 注册会计师业务;代理记账。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)  
一般项目:税务服务;财务咨询。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

经营场所 上海市浦东新区洲海路1068号1层102室



登记机关

2024年06月14日

证书序号: 5002516

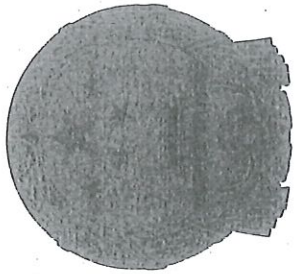
## 说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关: 上海市财政局



中华人民共和国财政部制



会计师事务所分所

# 执业证书

与原件一致  
澄宇会计师事务所

名称: 北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙)  
上海分所

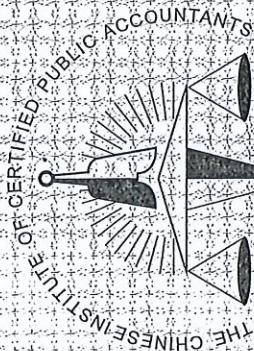
负责人: 马玉平

经营场所: 上海市浦东新区洲海路 1068 号 1 层 102 室

分所执业证书编号: 110001693101

批准执业文号: 沪财会 [2004] 164 号

批准执业日期: 2004 年 12 月 8 日



中国注册会计师协会

姓名 马玉平

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1979-12-17

Date of birth

工作单位 北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

Working unit

身份证号码 340403197912172632

Identity card No.



与原件一致  
澄宇会计师事务所

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 440600210001  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 2 月 3 日  
Date of Issuance y / m / d



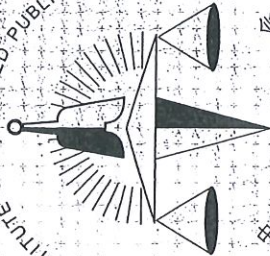
马玉平(440600210001)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日



马玉平年检二维码

年 月 日  
y / m / d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



中国注册会计师协会

姓名 殷婉璐  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1999-08-04  
 Date of birth  
 工作单位 上海和颐会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 310104198908044864  
 Identity card No.



与原件一致  
 澄宇会计师事务所

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310003370004  
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 07 月 15 日  
 Date of Issuance



殷婉璐(310003370004)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

年 月 日  
 /y /m /d