

上海白玉兰谈家桢生命科学发展基金会

审计报告及财务报表

2023 年 12 月 31 日

 上海望源会计师事务所（普通合伙）

Shanghai Willfly Certified Public Accountants partnership

上海白玉兰谈家桢生命科学发展基金会

审计报告及财务报表

目 录

	页 次
审计报告	1-3
资产负债表	4
业务活动表	5
现金流量表	6
财务报表附注	7-15



审 计 报 告

望源审(2023)1014 号

上海白玉兰谈家桢生命科学发展基金会：

一、 审计意见

我们审计了后附的上海白玉兰谈家桢生命科学发展基金会（以下简称贵基金会）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的业务活动成果和现金流量。

贵基金会 2023 年度公益事业支出 3,988,053.83 元，上年末净资产 3,994,101.24 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 100.10%；工作人员工资福利 272,668.53 元，行政办公支出 264,085.75 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 11.84%。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵基金会，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。

三、 管理层对财务报表的责任

贵基金会管理层（以下简称管理层）负责按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵基金会、终止运营

或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵基金会的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体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财务报表使用者依据财务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。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵基金会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵基金会不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（本页无正文，为报告签章页）

上海望源会计师事务所（普通合伙） 中国注册会计师 胡波

（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师 李雪颜

2024年1月28日

资产负债表

编制单位:上海白玉兰谈家桢生命科学发展基金会

2023年12月31日

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	3,654,394.35	3,595,517.27	短期借款	61		
短期投资	2	900,000.00	600,000.00	应付款项	62	800,000.00	300,000.00
应收款项	3	162,099.66	73,559.46	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	774.86	770.27
存 货	8	76,540.00	60,520.00	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期 债权投资	15			预计负债	72		
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	4,793,034.01	4,329,596.73	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	800,774.86	300,770.27
长期投资:				长期负债:			
长期股权投资	21			长期借款	81		
长期债权投资	24			长期应付款	84		
长期投资合计	30			其他长期负债	88		
固定资产:				长期负债合计	90		
固定资产原价	31	36,864.00	36,864.00				
减: 累计折旧	32	35,021.91	35,021.91	受托代理负债:			
固定资产净值	33	1,842.09	1,842.09	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	800,774.86	300,770.27
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	1,842.09	1,842.09				
无形资产:							
无形资产	41			净资产:			
				非限定性净资产	101	3,594,101.24	3,630,668.55
受托代理资产:				限定性净资产	105	400,000.00	400,000.00
受托代理资产	51			净资产合计	110	3,994,101.24	4,030,668.55
资产总计	60	4,794,876.10	4,331,438.82	负债和净资产总计	120	4,794,876.10	4,331,438.82

单位负责人: 谈向东

制表: 王慧

复核: 王莉

业务活动表

编制单位：上海白玉兰谈家桢生命科学发展基金会

2023 年度

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	3,323,212.50	1,000,000.00	4,323,212.50	4,500,000.00		4,500,000.00
会费收入	2						
提供服务收入	3						
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	34,911.84		34,911.84	30,447.11		30,447.11
其他收入	9	44,328.41		44,328.41	33,618.75		33,618.75
收入合计	11	3,402,452.75	1,000,000.00	4,402,452.75	4,564,065.86		4,564,065.86
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	3,111,128.61		3,111,128.61	3,988,053.83		3,988,053.83
其中：	13						
	14						
	15						
（二）管理费用	21	513,580.59		513,580.59	536,754.28		536,754.28
（三）筹资费用	24	2,222.40		2,222.40	2,690.44		2,690.44
（四）其他费用	28	-		-			
费用合计	35	3,626,931.60		3,626,931.60	4,527,498.55		4,527,498.55
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	1,000,000.00	-1,000,000.00				-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	775,521.15		775,521.15	36,567.31	-	36,567.31

单位负责人：谈向东

制表：王慧

复核：王莉

现金流量表

编制单位：上海白玉兰谈家桢生命科学发展基金会

2023 年度

单位：元

项 目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	4,323,212.50	4,500,000.00
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	79,240.25	64,065.86
现金流入小计	13	4,402,452.75	4,564,065.86
提供捐赠或者资助支付的现金	14	2,640,428.61	3,922,500.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	722,966.64	674,673.12
购买商品、接受服务支付的现金	16	76,540.00	58,993.63
支付的其他与业务活动有关的现金	19	263,453.49	266,776.19
现金流出小计	23	3,703,388.74	4,922,942.94
业务活动产生的现金流量净额	24	699,064.01	-358,877.08
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	699,064.01	-358,877.08

单位负责人：谈向东

制表：王慧

复核：王莉

上海白玉兰谈家桢生命科学发展基金会

财务报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

上海白玉兰谈家桢生命科学发展基金会(以下简称本基金会)于 2016 年 10 月 20 日经上海市民政局批准登记。取得上海市民政局颁发的《基金会法人登记证书》(慈善组织)。组织机构代码: 53310000MJ4950475H。法定代表人: 谈向东。注册资金为人民币 200 万元。

行业主管单位: 上海市科学技术委员会。

业务范围: 奖励获得谈家桢生命科学奖的杰出贡献科研人员, 资助学术交流、科普宣传等公益项目。

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、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。

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、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：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公设备	3 年	5%	31.67%

(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。

7、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本基金会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- (1) 该义务是基金会承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

8、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。

9、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，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	1,202.17	1,202.17
银行存款	人民币	3,653,192.18	3,594,315.10
合 计		<u>3,654,394.35</u>	<u>3,595,517.27</u>

2、交易性金融资产

资产种类	币种	年初数	年末数
交行结构性存款	人民币	900,000.00	600,000.00

3、其他应收款

(1) 其他应收款账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年	106,881.00		106,881.00			
3 年以上	55,218.66		55,218.66	73,559.46		73,559.46
合 计	162,099.66		162,099.66	73,559.46		73,559.46

(2) 其他应收款主要明细：

名称	年初数		期末数		发生时间	发生原因
	账面余额	占总额的比例	账面余额	占总额的比例		
1 江西北大科技园建设有限公司	88,540.20	54.62%	-	-	2022-9-7	保证金
2 上海张江高科技园区开发股份有限公司	55,218.66	34.06%	55,218.66	75.07%	2017	保证金
3 北大资源物业集团南昌分公司	18,340.80	11.31%	18,340.80	24.93%	2022-9-30	保证金
合 计	162,099.66	100%	73,559.46	100%	---	---

4、存货

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
谈奖金质奖章	76,540.00		16,020.00	60,520.00

5、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	36,864.00			36,864.00
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备	36,864.00			36,864.00
二、累计折旧合计	35,021.91			35,021.91
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备	35,021.91			35,021.91
三、固定资产账面价值合计	1,842.09			1,842.09
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备	1,842.09			1,842.09

(2) 固定资产用途如下：

用 途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	36,864.00	35,021.91	1,842.09	36,864.00	35,021.91	1,842.09
出租						
公益项目						
合 计	36,864.00	35,021.91	1,842.09	36,864.00	35,021.91	1,842.09

6、应付款项

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
第 11 届谈家桢奖	800,000.00		500,000.00	300,000.00
合 计	800,000.00		500,000.00	300,000.00

7、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额
代扣代缴个人所得税	774.86	770.27
合 计	774.86	770.27

8、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、限定性净资产	400,000.00	-	-	400,000.00
2、非限定性净资产	3,594,101.24	36,567.31	-	3,630,668.55
合 计	3,994,101.24	36,567.31	-	4,030,668.55

注：本期增加为收支相抵后盈余。

9、大额捐赠收入

捐赠人	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
1. 上海复星公益基金会	-	1,500,000.00	1,500,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00
其中：捐款	-	1,500,000.00	1,500,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00
捐物						
2. 黑龙江飞鹤基金会		3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-
其中：捐款		3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-
捐物						
3. 鲁南贝特制药有限公司	-			1,000,000.00	-	1,000,000.00
其中：捐款	-			1,000,000.00	-	1,000,000.00
捐物						
4. 刘敏芳	-				3,780.00	3,780.00
其中：捐款	-				3,780.00	3,780.00
捐物						
5. 江西南华医药有限公司					1,000,000.00	1,000,000.00
其中：捐款					1,000,000.00	1,000,000.00
捐物						
6. 浙江省医药工业有限公司					500,000.00	500,000.00
其中：捐款					500,000.00	500,000.00
捐物						
7. 江西精湛企业管理咨询有限公司					19,432.50	19,432.50
其中：捐款					19,432.50	19,432.50

捐物						
合 计		4,500,000.00	4,500,000.00	1,000,000.00	3,323,212.50	4,323,212.50

10、其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	26,824.31	33,747.51
个税手续费返还	6,794.44	9,580.90
银行手续费返还		1,000.00
合 计	33,618.75	44,328.41

11、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		
2. 提供服务成本	3,988,053.83	3,111,128.61
谈家桢奖	1,571,179.23	2,331,796.11
黑龙江飞鹤基金会	2,025,334.40	
润群房产	168,000.00	
南昌科普宣传	88,540.20	308,632.50
豪森药业	66,000.00	470,700.00
浙江省医药工业	69,000.00	
合 计	3,988,053.83	3,111,128.61

12、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 行政管理人员费用	272,668.53	252,349.50
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	264,085.75	261,231.09
合 计	536,754.28	513,580.59

13、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	2,690.44	2,222.40
合 计	2,690.44	2,222.40

14、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
7 天结构性存款利息收入	30,447.11	34,911.84
合计	30,447.11	34,911.84

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、列示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（谈向东 12,000/月）

上海白玉兰谈家桢生命科学发展基金会理事备案表								
序号	姓名	性别	身份证号码	政治面貌	工作单位	职务	是否离退休	任社团职务
1	谈向东	男	310110196106275415	民盟	上海白玉兰谈家桢生命科学发展基金会	理事长	是	理事长
2	谢毅	男	310104196306152412	无党派	联合基因生物科技有限公司	总裁	是	副理事长
3	陈启宇	男	310110197204306814	民盟盟员	上海复星医药（集团）股份有限公司	董事长	否	副理事长
4	李元春	男	310102196012013617	中共党员	原上海市计划生育研究所	所长	是	副理事长、秘书长
5	陈少雄	男	310109196203045237	中共党员	上海市生物医药行业协会	秘书长	否	理事
6	曹跃琼	女	420106196812084924	群众	上海吉凯基因医学科技股份有限公司	总经理 董事长	否	理事
7	郭懿	男	310114198106302617	中共党员	上海睿笕创业投资管理公司	管理合伙人	否	理事

六、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费用							总计
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用					小计	
			人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用	其他费用		

上海复星公益基金会	1,500,000.00	1,500,000.00							1,500,000.00
黑龙江飞鹤基金会	3,000,000.00	1,878,520.00	99,000.00	522.70			47,291.70	146,814.40	2,025,334.40

七、关联方关系及其交易的说明

本基金会无关联方关系及其交易。

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
1. 惠普打印机	自购	2017, 04, 30	台	1	1,749.00	1,749.00	自用	
2. 联想电脑	自购	2017. 04. 30	台	1	7,598.00	7,598.00	自用	
3. 西门子冰箱	自购	2018, 05. 08	台	1	6,388.00	6,388.00	自用	
4. 电脑	自购	2018, 12. 25	台	2	3,035.00	6,070.00	自用	
5. 电视机、电视架	自购	2018, 12. 25	台	1	5,659.00	5,659.00	自用	
6. 高档沙发	自购	2018. 12. 25	只	1	3,600.00	3,600.00	自用	
7. 老板办公桌	自购	2018. 12. 25	只	1	2,200.00	2,200.00	自用	
8. 会议桌	自购	2018, 12. 25	只	1	3,600.00	3,600.00	自用	

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

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

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

本基金会无需要说明的其他事项。

上述二〇二三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：上海白玉兰谈家桢生命科学发展基金会

单位负责人：谈向东

财务负责人：王慧

日期：2024年1月28日

日期：2024年1月28日

管理建议书

上海白玉兰谈家桢生命科学发展基金会：

对你基金会无管理建议。

上海望源会计师事务所（普通合伙） 中国注册会计师 胡波
（项目合伙人）

中国注册会计师 李雪颜

2024年1月28日