

上海市医药卫生发展基金会
2023 年度
审 计 报 告

目 录

	页 次
<u>一、审计报告</u>	2-4
<u>二、资产负债表</u>	5
<u>三、业务活动表</u>	6
<u>四、现金流量表</u>	7
<u>五、会计报表附注</u>	8-18
<u>六、管理建议书</u>	19
<u>七、上海上咨会计师事务所营业执照复印件</u>	20

委托单位：上海市医药卫生发展基金会

审计单位：上海上咨会计师事务所有限公司

联系电话：62863135

传真号码：62863303

上海上咨会计师事务所

SHANGHAI SHANG ZI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审计报告

上咨会审 1（2024）第 269 号

上海市医药卫生发展基金会：

一、对财务报表出具的审计报告

（一）审计意见

经审计，基金会不存在重大未披露的问题。

我们审计了后附的上海市医药卫生发展基金会财务报表，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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了上海市医药卫生发展基金会 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。

（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，我们独立于上海市医药卫生发展基金会，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

上海市医药卫生发展基金会管理层（以下简称管理层）负责按照《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，管理层负责评估上海市医药卫生发展基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海市医药卫生发展基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

（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的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行了以下工作：

（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，就可能导致对上海市医药卫生发展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上海市医药卫生发展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。

二、按《基金会管理条例》和《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》要求报告的事项：

上海市医药卫生发展基金会 2023 年度公益事业支出 49,866,331.97 元,前三年收入平均数为 157,775,386.14 元(2020 年总收入 98,489,060.57 元,2021 年总收入 62,939,496.44 元,2022 年总收入 311,897,601.41 元),当年公益事业支出占前三年均收入的比例 31.61%,其中 2023 年度慈善活动支出 27,773,982.17 元,慈善活动支出占前三年均收入的比例为 17.60%;2023 年度管理费用 2,465,445.45 元,当年总支出 52,331,777.42 元,管理费用占当年总支出的比例为 4.71%。

上海上咨会计师事务所有限公司



中国·上海

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二四年三月二十二日

资产负债表

会民非01表

单位：元

编制单位：上海市医药卫生发展基金会

2023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	63,494,844.35	6,572,141.36	短期借款	61		
短期投资	2	10,000,000.00	65,000,000.00	应付款项	62	489,860.12	178,028.99
应收款项	3	100,676.24	1,101.05	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	58,848.54	92,310.89
存货	8			预收账款	66	500,000.00	
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	73,595,520.59	71,573,242.41	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	1,048,708.66	270,339.88
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30		-	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	176,720.00	177,800.00	长期负债合计	90		
减：累计折旧	32	125,898.93	143,124.27				
固定资产净值	33	50,821.07	34,675.73	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	1,048,708.66	270,339.88
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	50,821.07	34,675.73				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	60,831,609.72	62,709,866.38
无形资产	41			限定性净资产	105	11,766,023.28	8,627,711.88
				净资产合计	110	72,597,633.00	71,337,578.26
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	73,646,341.66	71,607,918.14	负债和净资产总计	120	73,646,341.66	71,607,918.14

制表人：



负责人：



业务活动表

编制单位：上海市医药卫生发展基金会

2023年度

单位：元

项	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	19,138,396.39	265,245,039.01	284,383,435.40	12,021,389.11	10,213,321.01	22,234,710.12
会费收入	2			0.00			
提供服务收入	3	25,482,016.26		25,482,016.26	27,015,597.75		27,015,597.75
商品销售收入	4			0.00			
政府补助收入	5			0.00	455,000.00		455,000.00
投资收益	6	1,968,020.82		1,968,020.82	1,326,372.70		1,326,372.70
其他收入	9	64,128.93		64,128.93	40,042.11		40,042.11
收入合计	11	46,652,562.40	265,245,039.01	311,897,601.41	40,858,401.67	10,213,321.01	51,071,722.68
二、费用							
（一）业务活动成本	12	313,547,603.64		313,547,603.64	49,866,331.97		49,866,331.97
其中：提供服务成本	13	32,971,758.98		32,971,758.98	22,092,349.80		22,092,349.80
捐赠成本	14	280,575,844.66		280,575,844.66	27,773,982.17		27,773,982.17
	15						
	16						
（二）管理费用	21	2,254,755.63		2,254,755.63	2,465,445.45		2,465,445.45
（三）筹资费用	24						0.00
（四）其他费用	28						0.00
费用合计	35	315,802,359.27		315,802,359.27	52,331,777.42		52,331,777.42
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	269,216,288.93	-269,216,288.93	0.00	13,351,632.41	-13,351,632.41	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	66,492.06	-3,971,249.92	-3,904,757.86	1,878,256.66	-3,138,311.40	-1,260,054.74

制表人：



负责人：





现金流量表

编制单位：上海市医药卫生发展基金会

2023年度

项 目	行次	本年金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	22,234,710.12
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	26,534,522.62
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	455,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	477,842.11
现金流入小计	13	49,702,074.85
提供捐赠或者资助支付的现金	14	27,673,982.17
支付给员工以及为员工支付的现金	15	2,102,171.56
购买商品、接受服务支付的现金	16	22,423,860.87
支付的其他与业务活动有关的现金	19	750,055.94
现金流出小计	23	52,950,070.54
业务活动产生的现金流量净额	24	-3,247,995.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	295,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	26	1,326,372.70
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	296,326,372.70
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	1,080.00
对外投资所支付的现金	36	350,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	350,001,080.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-53,674,707.30
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	
偿还利息所支付的现金	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	-56,922,702.99

制表人：



负责人：



上海市医药卫生发展基金会

会计报表附注

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

上海市医药卫生发展基金会(以下简称本基金会)于 2012 年 6 月经上海市民政局批准登记, 现持有统一社会信用代码 5331000050178195X2 的《基金会法人登记证书(慈善组织)》。

类型: 公募基金。原始基金数额: 400 万元。法定代表人: 宁光。

业务主管单位: 上海市卫生和计划生育委员会。

业务范围: 资助医药卫生公益事业、基础性和转化医学研究、科技创新、人才培养项目, 奖励有突出贡献者; 资助医药卫生的合作与交流。(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布的《民间非营利组织会计制度》。

2、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起至 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、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本基金会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

本基金会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。

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
办公家具	5-10 年	5%	9.5%-19%
电子设备	5-10 年	5%	9.5%-19%

（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、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。

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，也没有对已出售的商品实施控制；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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

9、税项：

基金会已取得税务所核发的非盈利免税资格。

以下税种为提供服务性收入税项。

税种	税率	计税依据
增值税：	3%；	提供服务收入
城市维护建设税：	7%；	增值税额
教育费附加	5%；	增值税额
企业所得税：	25%	应税所得额

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	2,678.70	1,278.70
银行存款	人民币	63,492,165.65	6,570,862.66
合 计		63,494,844.35	6,572,141.36

2、短期投资

被投资单位	年初账面余额	年末账面余额	期限
中信银行短期理财产品	10,000,000.00	10,000,000.00	周期 189 天理财产品
中国银行短期理财产品		22,500,000.00	周期 97 天理财产品
中国银行短期理财产品		22,500,000.00	周期 98 天理财产品
中信银行短期理财产品		10,000,000.00	周期 92 天理财产品
合计	10,000,000.00	65,000,000.00	

3. 应收款项

(1) 应收款项结构

类 别	年初余额		期末余额	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1 年以内	100,676.24	100.00	1,101.05	100.00
1-2 年				
合计	100,676.24	100.00	1,101.05	100.00

(2) 期末余额主要明细

客户类别	期末账面余额	帐龄	所占比例	款项性质
上海卫生行业职业技能培训中心	1,101.05	1 年以内	100%	代付水电费

4、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	176,720.00			177,800.00
其中：电子工具及用具	165,420.00	1,080.00		166,500.00
办公家具	11,300.00			11,300.00
二、累计折旧合计	125,898.93	17,225.34		143,124.27
其中：电子工具及用具	114,728.93	17,225.34		131,954.27
办公家具	11,170.00			11,170.00
三、固定资产账面价值合计	50,821.07			34,675.73
其中：电子工具及用具	50,691.07			34,545.73
办公家具	130.00			130.00

(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	176,720.00	125,898.93	50,821.07	177,800.00	143,124.27	34,675.73
出租						
公益项目						

5. 应付款项

(1) 应付款项结构

类 别	年初余额		期末余额	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1 年以内	489,860.12	100.00	178,028.99	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	489,860.12	100.00	178,028.99	100.00

(2) 期末余额主要明细

客户类别	期末账面余额	帐龄	所占比例	款项性质
医院新星项目资金	136,202.50	1 年以内	76.51%	退出经费退回
上海医健卫生事务服务中心	37,800.00	1 年以内	21.23%	代付房租

6、应付工资

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,665,540.00	1,665,540.00	
二、职工福利费		86,386.00	86,386.00	
三、社会保险费和公积金		350,245.56	350,245.56	
四、工会经费和职工教育经费				
五、非货币性福利				
六、其他				
合 计		2,102,171.56	2,102,171.56	

7. 应交税金

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

增值税	47,774.15	810,187.76	791,262.89	66,699.02
附加税	5,732.89	97,222.53	94,951.54	8,003.88
个人所得税	5,341.50	242,670.14	230,403.65	17,607.99
合 计	58,848.54	1,150,080.43	1,116,618.08	92,310.89

8. 预收账款

(1)预收账款结构

类 别	年初余额		期末余额	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1 年以内	500,000.00	100		
合 计	500,000.00	100		

9. 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	11,766,023.28	12,616,463.81	15,754,775.21	8,627,711.88
2、非限定性净资产	60,831,609.72	43,808,401.67	41,930,145.01	62,709,866.38
合 计	72,597,633.00	56,424,865.48	57,684,920.22	71,337,578.26

10. 收入

项 目	上年发生额	本年发生额
1. 捐赠收入	284,383,435.40	22,234,710.12
其中：限定性捐赠收入	265,245,039.01	10,213,321.01
2. 提供服务收入	25,482,016.26	27,015,597.75
3. 政府补助收入		455,000.00
4. 投资收益	1,968,020.82	1,326,372.70
5. 其他收入（利息）	64,128.93	40,042.11
收 入 合 计	311,897,601.41	51,071,722.68

其中：大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	上年发生额			本年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
上海阵仁供应链管理有限 公司	256,881,181.03		256,881,181.03			
晖致医药有限公司				6,763,321.01		6,763,321.01
其中：实物捐款				6,763,321.01		6,763,321.01

北京三里屯北区物业管理有 限公司		2,000,000.00	2,000,000.00			
其中：捐款		2,000,000.00	2,000,000.00			
沃尔沃汽车销售（上海）有 限公司		2,778,569.00	2,778,569.00		2,600,000.00	2,600,000.00
其中：捐款		2,778,569.00	2,778,569.00		2,600,000.00	2,600,000.00
江苏豪森药业集团有限公司		2,300,000.00	2,300,000.00			
其中：捐款		2,300,000.00	2,300,000.00			
上药控股有限公司		3,000,000.00	3,000,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00
其中：捐款		3,000,000.00	3,000,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00
上海伯杰医疗科技股份有限 公司					2,000,000.00	2,000,000.00
其中：捐款					2,000,000.00	2,000,000.00
上海镁信健康科技股份有限 公司					1,200,000.00	1,200,000.00
其中：捐款					1,200,000.00	1,200,000.00
阿斯利康（无锡）贸易有限 公司					2,480,488.69	2,480,488.69
其中：捐款					2,480,488.69	12,480,488.69
雅培贸易（上海）有限公司					1,280,000.00	1,280,000.00
其中：捐款					1,280,000.00	1,280,000.00
施乐辉医用产品国际贸易 （上海）有限公司					1,050,000.00	1,050,000.00
其中：捐款					1,050,000.00	1,050,000.00
国药控股股份有限公司					1,000,000.00	1,000,000.00
其中：捐款					1,000,000.00	1,000,000.00

11. 业务活动成本

项 目	上年发生额	本年发生额
1. 捐赠项目成本	280,575,844.66	27,773,982.17
其中：华山运动中心项目	146,753.50	260,748.14
21 世纪国际医学论坛	900,000.00	
其他	249,360.73	201,216.049
心理健康科普项目	598,900.00	
代谢性疾病项目	4,702,090.32	1,905,013.31
高血压研究项目	200,159.36	
优青项目	40,740.50	3,539,954.00
杰青项目		2,100,000.00
小儿先心病研究项目	800,000.00	
浦江风湿青年培育计划项目	319,100.59	425,039.00
小儿先心病研究项目		430,000.00

基金会十周年项目	1,420,000.00	14,000.00
抗议慰问捐赠（太古）项目	827,000.00	263,000.00
团委项目	135,000.00	
科普视频拍摄项目	170,000.00	
儿科医院药学部项目	1,200,000.00	
同济医院发展论坛		1,621,931.00
科普视频拍摄项目		340,300.62
交大医学院校庆项目专项审计费		10,000.00
杨中心（正大天晴）项目	90,000.00	
新冠疫情项目	400,000.00	150,000.00
肿瘤医院项目	98,000.00	
中高层管理干部培训班	6,168.92	16,446.88
管理十杰	7,800.00	
后勤管理班	20,662.88	429,856.45
上海基金业致敬白衣天使专项基金	7,435,207.90	1,436,740.00
大医项目	1,000,000.00	
儿科领导力	175,000.00	8,000.00
浦东医院项目	839,250.00	
东方分子诊断会		2,000.00
党建项目	273,100.00	
华山血液科	6,000.00	29,828.85
基金会简报	3,530.00	3,530.00
中青年高血压项目支出	96,355.00	
邮册	45,000.00	
糖尿病大会项目支出	2,000.00	8,000.00
赛诺菲项目	132,000.00	
合理用药	258,200.00	
基层防疫防护实物捐赠	256,881,181.03	
瑞金医院防疫人员实物捐赠	999,900.00	
瑞金医院项目	8,183.93	1,403,771.10
礼来项目	58,000.00	
卫生论坛研讨会议	14,200.00	
新冠疫情专项审计费	17,000.00	19,000.00
卫生论坛研讨会议		6,600.00
23 年临床研究项目支出		275,000.00
实物捐赠项目专项审计费		15,000.00
慢病项目支出		167,016.00
优青项目支出		501,413.30
好新闻奖评选支出		221,860.00
约珥项目		1,066,000.00
创新人才项目		993,500.00
艺略医疗项目支出		2,331,989.16

十佳家庭医生		675,216.30
防疫捐赠（布洛芬）		6,763,321.01
兔年邮册		50,000.00
公卫高峰论坛项目支出		8,000.00
赛诺菲项目科研经费		71,007.00
个税调税		9,684.00
2. 提供服务成本	32,971,758.98	22,092,349.8
其中：华山运动中心目	5,560,672.35	4,146,160.72
礼来项目	2,955,632.32	
塞诺非	490,000.00	
代谢性疾病项目	7,478,425.00	126,190.46
医苑新星项目	5,557,587.64	
瑞金医院项目	5,532,653.60	4,329,988.00
约珥项目	1,355,000.00	948,428.60
合理用药项目	200,000.00	
创新人才项目	600,000.00	1,032,000.00
同济医院普外科项目	178,940.55	
杨中心项目	157,500.00	
黑色素瘤年会项目	213,733.00	128,000.00
胸科医院项目	270,000.00	
药学人才能力提升项目	200,099.00	
华山风湿项目	100,000.00	
交大医学院 70 周年项目	1,345,433.20	
华山血液科	426,355.10	125,600.00
肿瘤医院项目	85,166.00	
全科年会	86,500.00	250,850.00
岳阳医院	86,500.00	
税金	91,561.22	97,222.53
药物政策沙龙项目		95,105.00
医保改革沙龙项目		95,105.00
同济骨科论坛项目		43,250.00
青年药学人才项目		27,887.01
糖尿病大会项目		5,324,000.00
赛诺菲项目		570,425.00
胤迈医疗项目		882,300.00
九院整复外科项目		630,837.48
抗疫医务人员慰问		2,850,000.00
公卫高峰论坛项目		389,000.00
合 计	313,547,603.64	49,866,331.97

12. 管理费用

项 目	上年发生额	本年发生额
-----	-------	-------

1. 行政管理人员费用	1,837,727.52	2,102,171.56
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	111,747.15	119,563.20
其中：专业服务费		
办公费	111,747.15	119,563.20
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	296,266.86	232,484.46
其中：房屋租赁费、物业费	233,870.00	198,138.00
交通费	27,446.85	17,121.12
折旧费	25,830.25	17,225.34
其他	9,119.76	
4. 资产减值及处置损失		
5. 记入管理费用的税费		
其中：房产税		
车船使用税		
6. 其他	9,014.10	11,226.23
合 计	2,254,755.63	2,465,445.45

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、本届理事会成员情况

理事会成员	工作单位	理事会职务	2023 年在基金会 领取报酬（元）
宁 光	中国工程院院士、上海交通大学医学院附属瑞金医院院长	理 事 长	0.00
陈凯先	中国科学院院士、药学专家、原上海市科学技术协会主席	副 理 事 长	0.00
黄荷凤	中国科学院院士、复旦大学生殖发育研究院院长	副 理 事 长	0.00
张玲毅	原第九人民医院副院长、上海交通大学口腔医学院党委书记	秘 书 长	0.00
李永忠	上海医药集团股份有限公司执行董事兼副总裁、上药控股有限公司总经理	理 事	0.00
卢海桦	（国药控股股份有限公司上海医院销售管理总部总经理）	理 事	0.00
李 平	碧迪医疗器械（上海）有限公司大中华区副总裁	理 事	0.00
李忠立	上海九州通医药有限公司董事长	理 事	0.00
黄 晨	上海吉晨卫生后勤服务管理有限公司董事长	理 事	0.00
刘建平	上海市基金同业公会会长、中欧基金管理有限公司总经理	理 事	0.00
林如涛	金茂华东企业管理有限公司副总经理	理 事	0.00
方蔚豪	平安健康互联网股份有限公司董事会主席兼 CEO	理 事	0.00
王艺瑾	上海约珥传媒有限公司创始人兼总裁	理 事	0.00

戴 颜	中国电信上海公司互联网部副总经理	理 事	0.00
杨晓东	上海市烟草专卖局（集团公司）办公室（外事办公室）主任	理 事	0.00
章 明	上海市基金同业公会秘书长	理 事	0.00
徐新宇	扬子江药业集团有限公司副总经理	理 事	0.00
孙鱼洋	上海上戏文化发展有限公司总经理	理 事	0.00
陈 霞	上海曜奇医疗咨询事务所董事长	理 事	0.00
包志宏	复旦大学上海医学院副院长	监 事 长	0.00
陈 陆	上海申康医院发展中心副主任	监 事	0.00
姜 北	原海军军医大学研究生院院长	监 事	0.00
毛鞍宁	安永大中华区审计业务主管合伙人、安永华明首席合伙人	监 事	0.00
吴 蒙	上海市协力律师事务所高级合伙人	监 事	0.00

2、基金会职工人员情况

本基金会领取薪酬的工作人员 12 人，其中专职人员 7 人，退休返聘 2 人，3 人领取少量补贴。

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

在计算慈善活动支出比例时需要说明的事项：贵基金会 2023 年度公益事业支出 49,866,331.97 元，前三年收入平均数为 157,775,386.14 元（2020 年总收入 98,489,060.57 元，2021 年总收入 62,939,496.44 元，2022 年总收入 311,897,601.41 元），当年公益事业支出占前三年均收入的比例 31.61%，其中 2023 年度慈善活动支出 27,773,982.17 元，慈善活动支出占前三年均收入的比例为 17.60%。根据《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》第七条慈善组织中具有公开募捐资格的基金会年度慈善活动支出不得低于上年总收入（前三年收入平均数）的 70%，本基金会未达标，导致 2023 年未能达到 70%的主要原因系基金会 2022 年收到一批定向捐赠给各医院的防疫物资 256,881,181.03 元，数额具大，而该批物资均在 2022 年当年按捐赠人要求完成捐赠，已记入 2022 年慈善活动支出。

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：无。

七、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	创 业 项 目 资 助	其他 费用		
杰青项目	2,000,000.00	2,100,000.00								2,100,000.00
优青项目		3,400,000.00						139,954.00		3,539,954.00
十佳家庭医生	551,571.40							675,216.30	675,216.30	876,787.70
上海基金业致敬白衣天使专项基金	500,000.00	1,000,000.00						436,740.00	436,740.00	1,436,740.00
基层防疫防护实物捐赠(布洛芬)	6,763,321.01	6,763,321.01								6,763,321.01

八、关联方关系及其交易的说明

1、本基金会的原始基金募集情况

出资方名称	出资金额	出资比例
自有资金	4,000,000.00	100%

2、本基金会的出资组建的民非单位：

单位名称	出资金额	开办资金比例
上海卫生行业职业技能培训中心	1,000,000.00	100%
上海医健卫生事务服务中心	1,000,000.00	100%

3、大额关联方交易余额：无

九、固定资产清查明细表

资产名称	数量	单价	购建时间	使用 年限	固定资产原值
电视机	1 台	6,000.00	2012.7.30	10	6,000.00

电视柜	1 台	810.00	2012. 7. 30	10	810.00
文件柜	1 台	1,890.00	2012. 7. 30	10	1,890.00
铁皮文件柜	4 台	650.00	2012. 10. 18	5	2,600.00
保险柜	1 台	1,351.00	2012. 7. 30	10	1,351.00
笔记本电脑	1 台	9,300.00	2012. 7. 30	10	9,300.00
录音笔	1 支	2,150.00	2012. 7. 30	10	2,150.00
摄像机	1 台	33,000.00	2012. 7. 30	10	33,000.00
照相机	1 台	12,550.00	2012. 7. 30	10	12,550.00
电脑	1 台	3,800.00	2015. 12. 30	6	3,800.00
微波炉	1 台	2,139.00	2017. 11	5	2,139.00
净化器	1 台	1,899.00	2017. 11	5	1,899.00
联想电脑	1 台	5,970.00	2018. 1	10	5,970.00
联想电脑	1 台	3,690.00	2018. 3	10	3,690.00
惠普打印机	1 台	4,350.00	2018. 3	10	4,350.00
海尔电冰箱	1 台	2,249.00	2019. 10	5	2,249.00
联想电脑	8 台	6,560.00	2020. 12	5	52,480.00
许飞智能录音笔	2 台	1,999.00	2020. 4	5	3,998.00
网络存储器	1 台	9,194.00	2020. 4	5	9,194.00
联想手提电脑	2 台	8,650.00	2020. 12	5	17,300.00
激光打印机	1 台	1,080.00	2023. 1	3	1,080.00
合计					177,800.00

十、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

项目	期初结余	收入	成本	以非限定性弥补	转其他专项	期末结余
上海基金业致敬白衣天使专项基金	11,766,023.28	500,000.00	1,436,740.00		2,201,571.40	8,627,711.88
医院新星-杰青项目		2,000,000.00	2,100,000.00	100,000.00		
十佳家庭医生		551,571.40	675,216.30	123,644.90		-
浦江风湿项目		300,000.00	425,039.00	125,039.00		-
防疫捐赠（布洛芬）		6,763,321.01	6,763,321.01			
瑞金胃肠外科项目		300,000.00	382,720.00	82,720.00		
海上医昇项目		2,000,000.00	2,025,500.00	25,500.00		-
合计	11,766,023.28	12,414,892.41	13,808,536.31	456,903.90	2,201,571.40	8,627,711.88

上述上海基金业致敬白衣天使专项基金转其他专项中是根据白衣天使专项基金管委会决议：同意每年资助医院新星-杰青项目 200 万，共计 5 年 1000 万（2021--2026）；同时，白衣天使专项基金支持“上海十佳家庭医生”和“上海市优秀社区卫生管理者”表彰项目 212500

元。2023 年实际下拨给医苑新星-杰青项目 200 万、下拨给“十佳家庭项目”201,571.40 元。

十一、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十三、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。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十五、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。

十六、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。

十七、需要说明的其他事项

无。

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。

上海市医药卫生发展基金会

日期:2024年2月28日



上海上咨会计师事务所

SHANGHAI SHANG ZI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

管理建议书

上咨会审 1 (2024) 第 269-1 号

上海市医药卫生发展基金会管理当局:

我们接受委托对贵基金会 2023 年度会计报表进行审计。我们的责任是根据我们的审计,对会计报表发表审计意见。我们提供的这份管理建议书,不在审计业务约定书约定项目之内,而是我们基于为贵基金会服务的目的,根据审计过程中发现的内部控制问题而提出的。因为我们主要从事的是对贵基金会 2023 年度会计报表的审计,所实施的审计范围是有限的,不可能全面了解贵公司所有的内部控制,所以,管理建议书中包括的内部控制缺陷,仅是我们注意到的,不应被视为对内部控制发表的鉴证意见,所提建议不具有强制性和公正性。

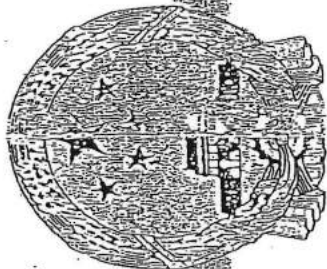
在审计过程中,我们了解了贵基金会内部控制中有关会计制度、会计工作机构和人员职责、财产管理制度、内部审计制度等有关方面的情况,发现如下问题:

贵基金会 2023 年度公益事业支出 49,866,331.97 元,前三年收入平均数为 157,775,386.14 元(2020 年总收入 98,489,060.57 元,2021 年总收入 62,939,496.44 元,2022 年总收入 311,897,601.41 元),当年公益事业支出占前三年均收入的比例 31.61%,其中 2023 年度慈善活动支出 27,773,982.17 元,慈善活动支出占前三年均收入的比例为 17.60%。根据《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》第七条慈善组织中具有公开募捐资格的基金会年度慈善活动支出不得低于上年总收入(前三年收入平均数)的 70%,贵基金会未达标,经审计,导致 2023 年未能达到 70%的主要原因系贵基金会 2022 年收到一批定向捐赠给各医院的防疫物资 256,881,181.03 元,数额具大,而该批物资均在 2022 年当年按捐赠人要求完成捐赠,已记入 2022 年慈善活动支出。

上海上咨会计师事务所有限公司

2024 年 3 月 22 日





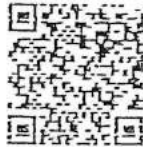
营业执照

统一社会信用代码

91310107742148813D

证照编号: 07000000202109090015

扫描二维码公示“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 上海上咨会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 计安平

经营范围 审查企业会计报表，验证企业资本，承办基建工程造价咨询业务，代理纳税申报，代理设计财务会计制度，代理财务会计处理，资产评估和投资项目可行性研究，审计咨询，审计服务（按资质）；
【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】

注册资本 人民币1000.0000万元整

成立日期 2002年08月20日

营业期限 2002年08月20日至不约定期限

住所

上海市普陀区武威路789号东大楼115室

本营业执照复印件
仅供第669号车报告专用



登记机关

2021年09月09日