

上海世界顶尖科学家发展基金会

# 审计报告

大信沪贸审字[2021]第 00045 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区分所

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP SHANGHAI FREE TRADE ZONE

BRANCH OFFICE.



大信会计师事务所  
上海自贸试验区分所  
上海浦东新区民生路 118 号  
滨江万科中心 9 楼  
邮编 200135

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP  
9/F, Vanke Center | Riverside  
No.118 Minsheng Road, Pudong Dist.  
Shanghai,China. 200135

电话 Telephone: 021-67337588  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

## 审计报告

大信沪贸审字[2021]第 00045 号

上海世界顶尖科学家发展基金会:

### 一、 审计意见

我们审计了上海世界顶尖科学家发展基金会（以下简称“贵基金会”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 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，贵基金会财务报表已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵基金会 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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、 管理层和治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，并设计、实施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。

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。



大信会计师事务所  
上海自贸试验区分所  
上海浦东新区民生路 118 号  
滨江万科中心 9 楼  
邮编 200135

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
9/F, Vanke Center | Riverside  
No.118 Minsheng Road, Pudong Dist.  
Shanghai,China. 200135

电话 Telephone: 021-67337588  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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。



大信会计师事务所  
上海自贸试验区分所  
上海浦东新区民生路 118 号  
滨江万科中心 9 楼  
邮编 200135

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
9/F, Vanke Center | Riverside  
No.118 Minsheng Road, Pudong Dist.  
Shanghai,China. 200135

电话 Telephone: 021-67337588  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(五) 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。



大信会计师事务所(特殊普通合伙)

上海自贸试验区分所

中国 · 上海

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年二月三日

# 资产负债表

编制单位：上海世界顶尖科学家发展基金会

2020年12月31日

单位：人民币元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资产	1		4,968,938.83	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25		17,420.00
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		
应收利息	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		
流动资产合计	9		4,968,938.83	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		17,420.00
持有至到期投资	10						
长期股权投资	11			长期负债：			
长期债权投资	12			长期借款	33		
				长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13		5,730.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15		5,730.00	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38		17,420.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19		5,730.00				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39		4,963,286.33
无形资产	20		6,037.50	限定性净资产	40		
				净资产合计	41		4,963,286.33
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22		4,980,706.33	负债和净资产总计	42		4,980,706.33

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

编制单位：上海世界顶尖科学家发展基金会

2020 年度

单位：人民币元

	行次	上年数			本年数		
		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						
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4						
投资收益	5						
其他收入	6				3,540.57		3,540.57
收入合计	7				3,540.57		3,540.57
二、费用							
(一) 业务活动成本	8						
(二) 管理费用	9				39,578.24		39,578.24
其中：工作人员工资福利支出	10				30,420.00		30,420.00
行政办公支出	11				895.74		895.74
其他	12				8,262.50		8,262.50
(三) 筹资费用	13				676.00		676.00
(四) 其他费用	14						
费用合计	15				40,254.24		40,254.24
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	17				-36,713.67		-36,713.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：上海世界顶尖科学家发展基金会

2020 年度

单位：人民币元

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	
收到会费收到的现金	3	
政府补助收到的现金	4	
收到的其他与业务活动有关的现金	5	5,003,540.57
现金流入小计	6	5,003,540.57
提供捐赠或者资助支付的现金	7	
支付给职工以及为职工支付的现金	8	13,000.00
支付的各项税费	9	
购买商品接受劳务支付的现金	10	
支付其他与经营活动有关的现金	11	9,571.74
现金流出小计	12	22,571.74
业务活动产生的现金流量净流量	13	4,980,968.83
二、投资活动产生的现金流量	14	
收回投资所收到的现金	15	
取得投资收益所收到的现金	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	12,030.00
对外投资所支付的现金	20	
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	12,030.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-12,030.00
三、筹资活动产生的现金流量	24	
借款所收到的现金	25	
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	
现金流入小计	27	
偿还借款所支付的现金	28	
偿付利息所支付的现金	29	
支付的其他与筹资活动有关的现金	30	
现金流出小计	31	
筹资活动产生的现金流量净额	32	
四、汇率变动对现金的影响额	33	
五、现金及现金等价物净增加额	34	4,968,938.83
加：期初现金及现金等价物余额	35	
六、期末现金及现金等价物余额	36	4,968,938.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 上海世界顶尖科学家发展基金会 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、基金会的基本情况

上海世界顶尖科学家发展基金会(以下简称“基金会”或“本基金会”)于2020年10月20日经上海市民政局批准登记。统一社会信用代码:53310000MJ4954353G。法定代表人:赵颖。

业务主管单位:上海市科学技术协会。

业务范围:资助开展前沿科学研究、顶尖科学家学术交流与合作、青年科学家人才培养、编辑出版资料等公益项目。(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、重要会计政策和会计估计

### (一) 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。

### (二) 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。

### (三) 记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

### (四) 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。

### (五) 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。

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。

#### (六) 固定资产计价和折旧方法

本基金会的固定资产是指使用年限超过一年，单位价值在人民币 2000 元以上，为生产经营活动服务的有形资产。固定资产以取得时的实际成本为原价入账，固定资产折旧采用年限平均法，残值为 0。以预计使用年限平均计提折旧，按固定资产类别分别确定如下：

项目	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
办公设备	3	33.33%

#### (七) 无形资产

无形资产指为开展业务活动、出租给他人或为管理目的而持有的且没有实物形态的非货币性长期资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。本基金会无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### (八) 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。

#### (九) 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。

#### 四、财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	4,968,938.83	
合 计	4,968,938.83	

##### (二) 固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备		5,730.00		5,730.00
合 计		5,730.00		5,730.00

##### (三) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公软件		6,300.00	262.5	6,037.50
合 计		6,300.00	262.5	6,037.50

##### (四) 应付工资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		26,000.00	13,000.00	13,000.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		2,600.00		2,600.00
四、住房公积金		1,820.00		1,820.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费				
合计		30,420.00	13,000.00	17,420.00

(五) 净资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限定性净资产				
非限定性净资产		5,000,000.00	36,713.67	4,963,286.33
合计		5,000,000.00	36,713.67	4,963,286.33

(六) 其他收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,540.57	
合计	3,540.57	

(七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、补贴	26,000.00	
社会保障费	4,420.00	
办公费	895.74	
其他	8,262.5	
合计	39,578.24	

(八) 筹资费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	676.00	
合计	676.00	

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、本届理事会成员以及在本基金领取报酬情况：

理事会成员姓名	工作单位	是否在基金会领取薪酬
王候	上海诺限科技有限公司	否
赵颖	上海诺港科学集团有限公司	否
吴向东	华夏幸福基业股份有限公司	否
宋蓓蓓	上海诺港科学集团有限公司	否

理事会成员姓名	工作单位	是否在基金会领取薪酬
严旭兵	上海诺港科学集团有限公司	否
王德宏	上海诺港科学集团有限公司	否
张蕾蕾	深圳市中投四季投资有限公司	否

注：本基金会理事会成员均为本基金会无偿服务，不从本基金会领取任何报酬。

## 2、员工及工资发放情况：

部 门	职工人数	任职月份	年工资总额	人均月工资
综合部	1	2月	26,000.00	13,000.00
合 计	1	2月	26,000.00	13,000.00

## 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

### 1、在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：

本基金会为非公募基金会，本基金会 2020 度公益事业支出 0 元。

### 2、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：

本基金会 2020 度工作人员工资福利和行政办公支出合计 39,578.24 元（其中：工作人员工资福利支出 30,420.00 元，行政办公支出 9,158.24 元）。

## 七、重大公益项目

本基金会无重大公益项目。

## 八、关联交易

本基金会无关联交易。

## 九、固定资产清查明细表

本基金会固定资产：1 台电脑，入账价值 5,730.00 元。

## 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

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

本基金会无需要说明的其他事项。

上述二〇二〇年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

上海世界顶尖科学家发展基金会

二〇二一年二月三日



# 营业执照

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

统一社会信用代码 91310115MA1K38TXXF

证照编号 41000000201611240230

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海自贸试验区分所

类型 特殊的普通合伙企业分支机构

营业场所 中国(上海)自由贸易试验区上海市德平路38号1幢2层211-33室

负责人 王知先

成立日期 2016年3月11日

营业期限 2016年3月11日至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告,基本建设年度财务决算审计,代理记账,会计咨询,税务咨询,管理咨询,会计培训,法律法规规定的其他业务。

【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】



登记机关



2016年11月24日



中国注册会计师协会



姓名 徐春  
Full name 徐春  
性别 男  
Sex 男  
出生日期 1973-04-05  
Date of birth 1973-04-05  
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合  
Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合  
身份证号码 650106197304050012  
Identity card No. 650106197304050012



### 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.



徐春(650100090012)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

证书编号: 650100090012  
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 12 月 29 日  
Date of Issuance



中国注册会计师协会



证书编号:  
No. of Certificate

110101300020

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2011 年 11 月 26 日  
/ / / /

姓名	黄善铭
Full name	黄善铭
性别	男
Sex	男
出生日期	1978-11-16
Date of birth	1978-11-16
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码	440582197811162018
Identity card No.	440582197811162018



### 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.



2017 年 4 月 3 日

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.



黄洋韬(110101300020)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

年 月 日  
/y /m /d

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.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

瑞华上海分所



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大信上海自贸城分所



12

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

13