

# 基金会 2025 年度检查 财务审计报告

## 广东省妇女儿童基金会 2025 年度

### 目 录

- 一、 审计报告
- 二、 审计报告附送
  - 1. 基金会基本情况统计表
  - 2. 资产负债表
  - 3. 业务活动表
  - 4. 现金流量表
  - 5. 固定资产明细表
  - 6. 财务报表附注
  - 7. 分支（代表）机构基本情况表
- 三、 广东昉明会计师事务所（普通合伙）营业执照复印件

委托单位： 广东省妇女儿童基金会  
审计单位： 广东昉明会计师事务所（普通合伙）  
联系电话： 020-36479942  
传真号码： 020-36489873  
邮 箱： [313906574@qq.com](mailto:313906574@qq.com)



# 广东昉明会计师事务所（普通合伙）

Guangdong Yangming Accounting Firm (General Partnership)

## 基金会年度财务 审计报告

报告文号：昉明审字【2026】第 071 号

### 广东省妇女儿童基金会：

#### 一、审计意见

我们审计了广东省妇女儿童基金会财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 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《基金会登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了广东省妇女儿童基金会 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广东省妇女儿童基金会，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、其他信息

广东省妇女儿童基金会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广东省妇女儿童基金会 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定该其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任



广东省妇女儿童基金会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，管理层负责评估广东省妇女儿童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、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东省妇女儿童基金会的财务报告过程。

## 五、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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，就可能导致对广东省妇女儿童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广东省妇女儿童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。

## 六、基本情况

1. 广东省妇女儿童基金会法人登记证书号：53440000515355118Q，登记证书有效期限：自2025年3月28日至2029年3月27日，法定代表人：陈兆年，住所：广州市越秀区明月一路22号广东省妇女儿童活动中心2楼201室。

业务主管单位：广东省妇女联合会。

业务范围：(一)募集善款,接受社会各界的捐赠;(二)开展对困难妇女儿童的帮扶工作;(三)表彰为本基金会开展妇女儿童慈善工作作出突出贡献的热心人士和单位。(四)按规定对资金进行保值增值管理。

2. 截止2025年12月31日，广东省妇女儿童基金会未设立分支机构。

3. 截止2025年12月31日，广东省妇女儿童基金会未对外投资。

## 七、财务状况

1. 广东省妇女儿童基金会截止2025年12月31日资产总额为35,243,862.75元，其中：货币资金35,238,998.32元，固定资产原值243,403.02元，累计折旧238,538.59元，固定资产净值4,864.43元。

2. 广东省妇女儿童基金会截止2025年12月31日负债总额为0.00元。

3. 广东省妇女儿童基金会截止2025年12月31日净资产总额35,243,862.75元，其中：限定性净资产20,908,950.56元，非限定性净资产14,334,912.19元。

## 八、收支情况

1. 广东省妇女儿童基金会2025年度收入22,267,990.37元，其中：捐赠收入21,496,120.29元，其他收入771,870.08元。

2. 广东省妇女儿童基金会2025年度费用22,632,462.93元，其中：业务活动成本21,656,640.52元，管理费用974,987.41元，筹资费用835.00元，其他费用0.00元。

3. 广东省妇女儿童基金会2025年度公益事业支21,656,640.52元，2022年度总收入26,420,028.75元，2023年度总收入24,728,652.70元，2024年度总收入38,431,036.08元，2022年至2024年总收入平均数为29,859,905.84元，公益事业支出占前三年总收入平均数比例为72.53%。工作人员工资福利850,099.64元，行政办公支出117,040.10元，工作人员工资福利费和行政办公支出占本年支出的比例为4.27%。



(此页无正文)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年五月十七日



## 社会团体基本情况统计表

2025年12月31日

社会团体名称	广东省妇女儿童基金会		
登记证号	53440000515355118Q	组织机构代码	53440000515355118Q
登记时间	2009年5月8日	法定代表人	陈兆年
住所	广州市越秀区明月一路22号广东省妇女儿童活动中心2楼201室	邮编	510080
主要经费来源	社会捐赠	电话	87195665
基金会类型	公开募捐	原始基金数码	1000万元
基本账户开户银行	中国工商银行股份有限公司广州兴华支行		
基本账户银行账号	3602026529100002025		
财务机构名称	财务部		
会计姓名	黄颖	专职/兼职	专职
理事	20	秘书长	1
理事长	陈兆年	秘书长	梁小钊
分支（代表）机构名称	无		
对外投资的实体机构和投资比例	不适用		



# 资产负债表

2025年12月31日

编制单位：广东省妇女儿童基金会

单位：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：			
货币资金	1	35,998,966.01	35,238,998.32	短期借款	23	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	24	0.00	0.00
应收款项	3	0.00	0.00	应付工资	25	0.00	0.00
预付账款	4	0.00	0.00	应交税金	26	0.00	0.00
存 货	5	0.00	0.00	预收账款	27	0.00	0.00
待摊费用	6	0.00	0.00	预提费用	28	0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资	7	0.00	0.00	预计负债	29	0.00	0.00
其他流动资产	8	0.00	0.00	一年内到期的长期负债	30	0.00	0.00
流动资产合计	9	35,998,966.01	35,238,998.32	其他流动负债	31	0.00	0.00
				流动负债合计	32	0.00	0.00
长期投资：							
长期股权投资	10	0.00	0.00	长期负债：			
长期债权投资	11	0.00	0.00	长期借款	33	0.00	0.00
长期投资合计	12	0.00	0.00	长期应付款	34	0.00	0.00
固定资产：				其他长期负债	35	0.00	0.00
固定资产原价	13	259,867.99	243,403.02	长期负债合计	36	0.00	0.00
减：累计折旧	14	250,498.69	238,538.59				
固定资产净值	15	9,369.30	4,864.43	受托代理负债：			
在建工程	16	0.00	0.00	受托代理负债：	37	0.00	0.00
文物文化资产	17	0.00	0.00	负债合计	38	0.00	0.00
固定资产清理	18	0.00	0.00				
固定资产合计	19	9,369.30	4,864.43	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	14,895,520.20	14,334,912.19
无形资产	20	0.00	0.00	限定性净资产	40	21,112,815.11	20,908,950.56
受托代理资产：				净资产合计	41	36,008,335.31	35,243,862.75
受托代理资产	21	0.00	0.00				
资产总计	22	36,008,335.31	35,243,862.75	负债和净资产总计	42	36,008,335.31	35,243,862.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 业务活动表

2025年度

编制单位：广东省妇女儿童基金会

单位：元

项 目	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	495,248.33	37,642,868.53	38,138,116.86	276,382.35	21,219,737.94	21,496,120.29
会费收入	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提供服务收入	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商品销售收入	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	5	120,000.00	0.00	120,000.00	0.00	0.00	0.00
投资收益	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	7	172,919.22	0.00	172,919.22	771,870.08	0.00	771,870.08
收入合计	8	788,167.55	37,642,868.53	38,431,036.08	1,048,252.43	21,219,737.94	22,267,990.37
二、费用	9						
（一）业务活动成本	10	446,450.02	36,692,234.24	37,138,684.26	671,651.14	20,984,989.38	21,656,640.52
其中：捐赠项目成本	11	446,450.02	36,692,234.24	37,138,684.26	671,651.14	20,984,989.38	21,656,640.52
提供服务成本	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
销售商品成本	13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
会员服务成本	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
业务活动税金及附加	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）管理费用	16	863,948.99	0.00	863,948.99	974,987.41	0.00	974,987.41
（三）筹资费用	17	1,288.50	0.00	1,288.50	835.00	0.00	835.00
（四）其他费用	18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
费用合计	19	1,311,687.51	36,692,234.24	38,003,921.75	1,647,473.55	20,984,989.38	22,632,462.93
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	-523,519.96	950,634.29	427,114.33	-599,221.12	234,748.56	-364,472.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

2025年度

编制单位：广东省妇女儿童基金会

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	0.00
接受捐赠收到的现金	2	21,496,120.29
收取会费收到的现金	3	0.00
提供服务收到的现金	4	0.00
销售商品收到的现金	5	0.00
政府补助收到的现金	6	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	771,870.08
现金流入小计	8	22,267,990.37
提供捐赠或者资助支付的现金	9	21,656,640.52
支付给员工以及为员工支付的现金	10	759,539.68
购买商品、接受服务支付的现金	11	0.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	611,777.86
现金流出小计	13	23,027,958.06
业务活动产生的现金流量净额	14	-759,967.69
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	0.00
取得投资收益所收到的现金	17	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	19	0.00
现金流入小计	20	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	0.00
对外投资所支付的现金	22	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	0.00
现金流出小计	24	0.00
投资活动产生的现金流量净额	25	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	0.00
现金流入小计	29	0.00
偿还借款所支付的现金	30	0.00
偿付利息所支付的现金	31	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	0.00
现金流出小计	33	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	35	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	36	-759,967.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 固定资产清查明细表

2025年12月31日

编制单位：广东省妇女儿童基金会

单位：元

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单 价	金 额	用途	备注
1	奥德赛商务汽车	自行购买	2011/10/31	台	1	149,566.50	149,566.50		
2	照相机	自行购买	2011/5/31	台	1	10,200.00	10,200.00		
3	摄像机	自行购买	2011/5/31	台	1	7,100.00	7,100.00		
4	笔记本电脑	自行购买	2011/5/31	台	1	6,599.00	6,599.00		
5	联想电脑	自行购买	2012/3/28	台	1	3,500.00	3,500.00		
6	联想电脑	自行购买	2013/7/22	台	1	3,550.00	3,550.00		
7	惠普电脑	自行购买	2017/10/8	台	1	6,864.29	6,864.29		
8	惠普电脑	自行购买	2017/10/8	台	1	6,864.29	6,864.29		
9	戴尔电脑	自行购买	2018/12/14	台	1	3,299.00	3,299.00		
10	润普中型视频会议机	自行购买	2020/7/31	台	1	2,760.00	2,760.00		
11	富士通扫描仪	自行购买	2020/7/31	台	1	2,379.00	2,379.00		
12	惠普打印机	自行购买	2020/8/31	台	1	2,899.00	2,899.00		
13	惠普打印机	自行购买	2020/8/31	台	1	4,299.00	4,299.00		
14	联想电脑	自行购买	2023/3/31	台	1	5,399.00	5,399.00		
15	电脑显示屏	自行购买	2024/11/13	台	1	549.00	549.00		
16	电脑显示屏	自行购买	2024/12/31	台	1	538.00	538.00		
17	文件柜	自行购买	2007/3/1	台	1	2,587.50	2,587.50		
18	文件柜	自行购买	2007/3/1	台	1	2,587.50	2,587.50		
19	文件柜(2个)	自行购买	2011/10/31	台	1	3,574.94	3,574.94		
20	华鼎牌保密柜	自行购买	2014/9/24	台	1	1,500.00	1,500.00		
21	格力空调	自行购买	2007/8/1	台	1	6,060.00	6,060.00		
22	格力空调--京逸	自行购买	2019/8/31	台	1	2,484.00	2,484.00		
23	格力空调	自行购买	2020/12/31	台	1	5,994.00	5,994.00		
24	格力空调--云佳	自行购买	2024/6/30	台	1	2,249.00	2,249.00		
25									
26	合 计						243,403.02		



# 财务报表附注

截止 2025 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

## 一、基本情况

广东省妇女儿童基金会(以下简称“本基金会”)于 2009 年 05 月 08 日经广东省民政厅批准登记, 2025 年 03 月 28 日换发了基金会法人登记证书, 基金会法人登记证书有效日期: 2025 年 3 月 28 日至 2029 年 3 月 27 日。注册资金: 人民币壹仟万元整, 统一社会信用代码: 53440000515355118Q, 法定代表人: 陈兆年, 住所为广州市越秀区明月一路 22 号广东省妇女儿童活动中心 2 楼 201 室。

业务主管单位: 广东省妇女联合会。

业务范围: (一)募集善款, 接受社会各界的捐赠;(二)开展对困难妇女儿童的帮扶工作;(三)表彰为本基金会开展妇女儿童慈善工作作出突出贡献的热心人士和单位。(四)按规定对资金进行保值增值管理。

## 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》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

（1）本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用余额百分比法，坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的比例提取。

（2）本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提方法采用账龄分析法，坏账准备计提比例如下：

应收款项账龄	坏账准备计提比例
1年以内	0%
1至2年	0%
2至3年	0%
3年以上	0%

（3）本基金会的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

本基金会的坏账确认标准：

- ①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；
- ②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

（1）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。



(2) 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、商品等按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本基金会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。长期债券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

本基金会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。

(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：



固定资产类别	使用年限	残值率	折旧率
运输设备	1-5年	5.00%	19.00%-100.00%
电子设备	1-5年	5.00%	19.00%-100.00%
其他设备及工具	1-5年	5.00%	19.00%-100.00%

### (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。

#### 11. 在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

#### 12. 无形资产计价及摊销办法：

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入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销，具体如下：土地使用权按 20 年摊销，软件按 5 年摊销，专利权按 10 年摊销，本年没有计提了减值准备。

#### 13. 受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

#### 14. 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) 该义务是本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。

#### 15. 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。

#### 16. 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会费收入、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。

本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。

会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。

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；但当本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。

#### **17. 成本费用划分原则**

本基金会支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

(1) “业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

#### **18. 重要会计政策变更情况的说明：**

本基金会无重要会计政策变更情况的说明。

#### **四、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的说明**

1. 本基金会负责人（会长、副会长、秘书长）的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的负责人数、领取报酬的金额



理事姓名	工作单位	理事会职务	是否在基金会 领取报酬	领取报 酬金额
陈兆年	珠江钢管集团有限公司	理事长	否	-
翟美卿	香江集团有限公司	副理事长	否	-
卢梅娘	广东绿卡现代农业集团有限公司	副理事长	否	-
贺惠芬	广州岭南教育集团	副理事长	否	-
陈伽名	立白凯晟控股集团	副理事长	否	-
梁小钊	广东省妇女儿童基金会	秘书长	否	-
陈绍常	广东省陈绍常慈善基金会	理事	否	-
李 汛	广东省美容美发行业协会	理事	否	-
陈伟蓉	中山大学中山眼科中心	理事	否	-
罗喜平	广东省妇幼保健院	理事	否	-
梁金仲	广东省工商业联合会	理事	否	-
丘红娜	广东省地质局	理事	否	-
辛钢平	中国电信集团工会广东省委员会	理事	否	-
宋 梅	中国移动通信集团广东有限公司	理事	否	-
陈晓琳	广东广播电视台	理事	否	-
李 薇	中国兴业太阳能技术控股有限公司	理事	否	-
陈云香	广东科美实业有限公司	理事	否	-
哈英敏	广东省妇联家教通家长学校	理事	否	-
程 敏	好爸妈公益基金	理事	否	-
李 红	广州市禹成消防科技	理事	否	-
谢安琪	箭牌	理事	否	-
黄东宏	广东省妇女联合会社会服务中心	监事长	否	-
曹志立	省女企协	监事	否	-
吴梅影	广东省妇女联合会网络信息服务中心	监事	否	-

2. 本基金会工作人员总数（含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

部 门	职工人数	本年工资总额	年人均工资额
办公部门	5	572,860.00	114,572.00
合 计	5	572,860.00	114,572.00

## 五、财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	币 种	年初数	年末数
现金	人民币	54,897.10	21,425.40
银行存款	人民币	35,944,068.91	35,217,572.92
其他货币资金	人民币	0.00	0.00
合 计		35,998,966.01	35,238,998.32

其中：银行存款



项目	期末余额
中国银行东山支行（定期）	26,000,000.00
中国工商银行股份有限公司广州明月支行（定期）	4,000,000.00
中国银行股份有限公司广州东山支行699069521323	3,053,918.45
中国工商银行股份有限公司广州明月支行3602026529100002025	1,768,318.91
中国农业银行股份有限公司广州兴泰支行44071101040008559	388,141.46
华夏银行广州分行5030200001819900020638	7,194.10
合计	35,217,572.92

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产类别如下：

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	年末数
一、原值合计	259,867.99	0.00	16,464.97	243,403.02
运输工具	149,566.50	0.00	0.00	149,566.50
电子设备	83,264.55	0.00	16,464.97	66,799.58
工具器具家具	27,036.94	0.00	0.00	27,036.94
二、累计折旧合计	250,498.69	4,504.87	16,464.97	238,538.59
运输工具	149,566.50	0.00	0.00	149,566.50
电子设备	77,118.15	2,856.40	16,464.97	63,509.58
工具器具家具	23,814.04	1,648.47	0.00	25,462.51
三、净值合计	9,369.30	0.00	4,504.87	4,864.43
电子设备	6,146.40	0.00	2,856.40	3,290.00
工具器具家具	3,222.90	0.00	1,648.47	1,574.43

### (2) 固定资产用途如下：

用途	年初原价	年初累计折旧	年初账面价值	年末原价	年末累计折旧	年末账面价值
自用	259,867.99	250,498.69	9,369.30	243,403.02	238,538.59	4,864.43
出租	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
公益项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	259,867.99	250,498.69	9,369.30	243,403.02	238,538.59	4,864.43

### (2) 其他应付款主要客户：

单位名称	期末余额	占其他应付款比例	性质
住房公积金	466.00	0.00%	应付单位及个人款

## 3. 净资产

项目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
1. 限定性净资产	21,112,815.11	0.00	203,864.55	20,908,950.56
2. 非限定性净资产	14,895,520.20	0.00	560,608.01	14,334,912.19
合计	36,008,335.31	0.00	764,472.56	35,243,862.75

## 4. 收入



项目	非限定性本年发生额	限定性本年发生额	本年发生额合计	非限定性上年发生额	限定性上年发生额	上年发生额合计
捐赠收入	276,382.35	21,219,737.94	21,496,120.29	495,248.33	37,642,868.53	38,138,116.86
政府补助收入	0.00	0.00	0.00	120,000.00	0.00	120,000.00
其他收入	771,870.08	0.00	771,870.08	172,919.22	0.00	172,919.22
合计	1,048,252.43	21,219,737.94	22,267,990.37	788,167.55	37,642,868.53	38,431,036.08

#### 5. 业务活动成本

项目	非限定性本年发生额	限定性本年发生额	本年发生额合计	非限定性上年发生额	限定性上年发生额	上年发生额合计
捐赠项目成本	671,651.14	20,984,989.38	21,656,640.52	446,450.02	36,692,234.24	37,138,684.26
1、非限定性	671,651.14	-	671,651.14	446,450.02	-	446,450.02
2、母亲安居房	-	100,000.00	100,000.00	-	277,900.00	277,900.00
3、医疗救助	-	208,095.90	208,095.90	-	64,000.00	64,000.00
4、孤贫儿童	-	1,182,318.00	1,182,318.00	-	1,775,918.00	1,775,918.00
5、爱心父母	-	935,982.50	935,982.50	-	2,174,874.48	2,174,874.48
6、其他	-	6,445,833.02	6,445,833.02	-	6,711,101.21	6,711,101.21
7、白内障救治	-	235,757.02	235,757.02	-	1,425,000.00	1,425,000.00
8、救治贫困妇女“两癌”项目-其他	-	101,051.60	101,051.60	-	172,000.00	172,000.00
9、岭南教育慈善专项基金	-	508,522.67	508,522.67	-	1,220,000.00	1,220,000.00
10、大爱同行慈善基金	-	772,556.80	772,556.80	-	624,132.30	624,132.30
11、助力春蕾计划	-	140,200.00	140,200.00	-	1,327,370.50	1,327,370.50
12、捐赠物资	-	6,987,211.20	6,987,211.20	-	13,444,855.20	13,444,855.20
13、关爱孤独症儿童家庭行动	-	893,401.83	893,401.83	-	6,398,960.88	6,398,960.88
14、南粤爱心妈妈	-	2,281,022.84	2,281,022.84	-	239,901.00	239,901.00
15、邮政爱心妈妈	-	192,060.00	192,060.00	-	-	-
16、爱暖湾区香江爱心妈妈	-	976.00	976.00	-	489,600.00	489,600.00
17、广东关爱妇女儿童慈善汇	-	-	-	-	86,322.67	86,322.67
18、安利农村儿童友好社区创建项目	-	-	-	-	70,298.00	70,298.00
19、省儿童友好社区示范创建项目	-	-	-	-	80,000.00	80,000.00
20、“救在她身边”公益项目	-	-	-	-	110,000.00	110,000.00
合计	671,651.14	20,984,989.38	21,656,640.52	446,450.02	36,692,234.24	37,138,684.26

#### 6. 管理费用

项目	非限定性本年发生额	限定性本年发生额	本年发生额合计	非限定性上年发生额	限定性上年发生额	上年发生额合计
工资薪金	572,860.00	0.00	572,860.00	589,212.00	0.00	589,212.00
办公费	117,040.10	0.00	117,040.10	78,297.60	0.00	78,297.60
社保费	109,782.48	0.00	109,782.48	104,821.39	0.00	104,821.39



项目	非限定性本年发生额	限定性本年发生额	本年发生额合计	非限定性上年发生额	限定性上年发生额	上年发生额合计
补充养老保险费	90,559.96	0.00	90,559.96	0.00	0.00	0.00
住房公积金	44,208.00	0.00	44,208.00	44,208.00	0.00	44,208.00
福利费	32,689.20	0.00	32,689.20	29,582.00	0.00	29,582.00
折旧费	4,504.87	0.00	4,504.87	7,777.20	0.00	7,777.20
业务宣传费	3,140.80	0.00	3,140.80	9,735.80	0.00	9,735.80
业务招待费	202.00	0.00	202.00	315.00	0.00	315.00
合计	974,987.41	0.00	974,987.41	863,948.99	0.00	863,948.99

#### 7. 筹资费用

项目	非限定性本年发生额	限定性本年发生额	本年发生额合计	非限定性上年发生额	限定性上年发生额	上年发生额合计
金融手续费	835.00	0.00	835.00	1,288.50	0.00	1,288.50
合计	835.00	0.00	835.00	1,288.50	0.00	1,288.50

**六、限定性净资产转为非限定性净资产：0.00 元。**

#### 七、净资产变动额：

2025 年度净资产变动额为-364,472.56 元。收入合计 22,267,990.37 元，费用合计 22,632,462.93 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”反映）-364,472.56 元。

资产负债表净资产年初数 36,008,335.31 元，年末数 35,243,862.75 元，净资产增加（若为净资产减少额，以“-”反映）-764,472.56 元，比 2025 年度净资产变动额相差-400,000.00 元。

#### 八、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

本单位无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

#### 九、受托代理业务情况的说明

本单位无受托代理业务。

#### 十、重大资产减值情况的说明

本单位无重大资产减值情况。

#### 十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本单位无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

#### 十二、接受劳务捐赠情况的说明



本单位无接受劳务捐赠情况。

### 十三、对外承诺和或有事项情况的说明

本单位无对外承诺和或有事项。

### 十四、资产负债表日后非调整事项的说明

本单位无资产负债表日后非调整事项。

### 十五、需要说明的其他事项

1、本基金会 2025 年度累计捐赠超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人以及捐赠用途：

捐赠单位（个人）	捐赠金额（元）	捐赠用途
广东粤丰投资有限公司	880,000.00	爱心父母项目
广东省岭南教育慈善基金会	50,000.00	西藏地震救灾
	100,000.00	甘肃救援
	700,000.00	关爱孤独症儿童家庭系列活动
小计	850,000.00	
中国儿童少年基金会	1,000.00	非限定捐款
	83,800.00	粉红羽翼项目
	528,000.00	亮眼公益健康行动项目
	24,000.00	深圳市 20 名春蕾女童项目
	139,200.00	春蕾助学澳鼎圆梦项目
	10,800.00	蓝天助学工程项目
	10,000.00	小海豚计划公益项目
	96,000.00	春蕾健康行动项目
	30,000.00	恒爱行动项目
	1,259.29	六一公益节项目
	360,000.00	春蕾女童项目
小计	1,284,059.29	
中国妇女发展基金会	90,000.00	她创业计划项目
	792,680.00	家庭成长计划项目
	42,000.00	爱暖万家项目
小计	924,680.00	

2、本基金会 2025 年度开展的重大公益项目的名称、大额支付对象、支付金额、占公益总支出的比例以及用途

重大公益项目	大额支付对象	支付金额	占公益总支出的比例	用途
南粤爱心妈妈项目	梅州市妇联	678,993.34	4.63%	招募爱心妈妈与帮扶留守儿童、散居孤儿、



重大公益项目	大额支付对象	支付金额	占公益总支出的比例	用途
	清远市慈善总会	290,716.98	1.98%	事实无人抚养儿童。
	肇庆市妇女联合会	250,000.00	1.70%	
孤贫儿童项目	潮州市妇女联合会	140,000.00	0.95%	为孤、贫儿童提供资助
农村母亲关爱工程项目	肇庆市妇女儿童福利会	120,000.00	0.81%	农村人口中遭遇重大疾病的农村母亲进行资助和慰问

上述 2025 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。

基金会名称：广东省妇女儿童基金会

基金会负责人：（签字）

基金会财务负责人：（签字）

日期：2025 年 12 月 31 日

日期：2025 年 12 月 31 日



## 分支（代表）机构基本情况表

编制单位：广东省妇女儿童基金会

2025年12月31日

序号	名称	办公地址	联系电话	负责人及电话	设立时间	设立程序	是否纳入社团 财务统一核算	是否在社团内部 独立核算	是否为其设立 专用存款账户
1	无								
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									





编号: S1152019129289  
统一社会信用代码  
91440101MA5CXRWB4F

# 营业执照



扫描二维码登录  
“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 广东畅明会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 张炳文

出资额 伍佰万元(人民币)

成立日期 2019年09月02日

主要经营场所 广州市白云区德康路12号\_(部位:801室)

经营范围 (具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询,网址:<http://www.gsxt.gov.cn/>。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。)



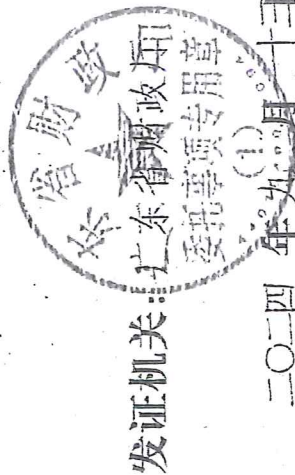
登记机关

2024年09月05日

证书序号: 0005248

# 说明

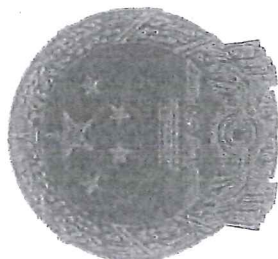
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。  
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 广东省财政厅

二〇二四年九月十三日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 广东阳明会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 张炳文

主任会计师:

经营场所: 广州市白云区德康路12号(部

位: 801室)

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 44010273

批准执业文号: 粤财会〔2019〕43号

批准执业日期: 2019年9月20日

姓名	张炳文
Sex	男
Date of birth	1972-08-24
Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
Identity card No.	510215197208241610



证书编号: 420100954391  
No. of Certificate

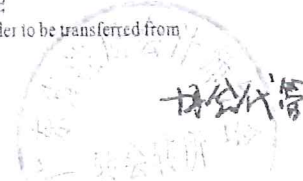
批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 10 月 29 日  
Date of Issuance

2017年4月换发

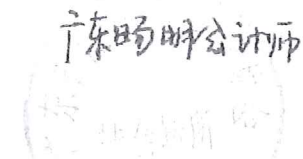
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

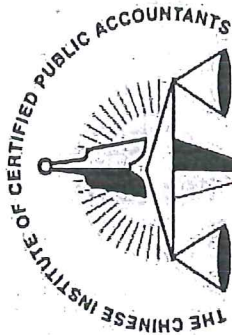


转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年 10 月 11 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年 10 月 11 日



证书编号: 440102730001  
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: 2025年9月10日  
Date of Issuance

姓名: 胡小强  
Full name

性别: 女  
Sex

出生日期: 1973年5月8日  
Date of birth

工作单位: 广东易明会计师事务所 (普通合伙)  
Working unit

身份证号码: 460100197305080025  
Identity card No.

