

广州市残疾人福利基金会

2025 年度审计报告

诚审字（2026）第 032 号

广州中信诚会计师事务所有限公司



审计报告

诚审字（2026）第 032 号

广州市残疾人福利基金会：

一、审计意见

我们审计了广州市残疾人福利基金会（以下简称基金会）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、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，公允反映了基金会 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的业务活动情况和现金流量。

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

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，管理层负责评估基金会持续经营能力，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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



我们与管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。



广州中信诚会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国 · 广州

中国注册会计师：



2026 年 3 月 4 日



资产负债表

2025年12月31日

会民非01表

单位：元

编制单位：苏州市残疾人福利基金会

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	20,265,752.72	19,311,959.84	短期借款	61	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	62	93,343.91	93,343.91
应收款项	3	5,246,352.56	17,100,764.96	应付工资	63	0.00	0.00
预付账款	4	126.52	113.44	应交税金	65	441.25	1,146.18
存货	8	1,273,484.00	5,654,710.00	预收账款	66	0.00	0.00
待摊费用	9	0.00	11,491.78	预提费用	71	0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资	15	0.00	0.00	预计负债	72	0.00	0.00
其他流动资产	18	0.00	0.00	一年内到期的长期负债	74	0.00	0.00
流动资产合计	20	26,785,715.80	42,079,040.02	其他流动负债	78	0.00	0.00
				流动负债合计	80	93,785.16	94,490.09
长期投资：							
长期股权投资	21	16,700,000.00	0.00	长期负债：			
长期债权投资	24	0.00	0.00	长期借款	81	0.00	0.00
长期投资合计	30	16,700,000.00	0.00	长期应付款	84	0.00	0.00
				其他长期负债	88	0.00	0.00
固定资产：				长期负债合计	90	0.00	0.00
固定资产原价	31	79,645.00	130,873.36				
减：累计折旧	32	66,741.96	68,435.23	受托代理负债：			
固定资产净值	33	12,903.04	62,438.13	受托代理负债	91	0.00	0.00
在建工程	34	0.00	0.00				
文物文化资产	35	0.00	0.00	负债合计	100	93,785.16	94,490.09
固定资产清理	38	2,243,235.26	2,243,235.26				
固定资产合计	40	2,256,138.30	2,305,673.39				
无形资产：							
无形资产	41	3,116.84	2,566.88	净资产：			
				非限定性净资产	101	45,651,185.78	44,292,790.20
受托代理资产：				限定性净资产	105	0.00	0.00
受托代理资产	51	0.00	0.00	净资产合计	110	45,651,185.78	44,292,790.20
资产总计	60	45,744,970.94	44,387,280.29	负债和净资产总计	120	45,744,970.94	44,387,280.29



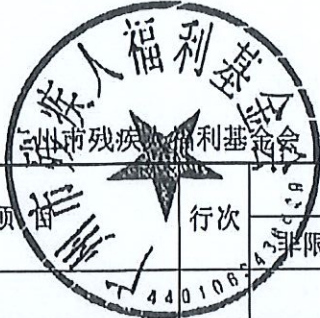
业务活动表

2025年度

会民非02表

单位：元

编制单位：



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	5,938,884.84	0.00	5,938,884.84	10,960,922.76	0.00	10,960,922.76
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	466.11	0.00	466.11	0.00	0.00	0.00
投资收益	6	0.00	0.00	0.00	-108,135.01	0.00	-108,135.01
其他收入	9	214,142.57	0.00	214,142.57	173,900.07	0.00	173,900.07
收入合计	11	6,153,493.52	0.00	6,153,493.52	11,026,687.82	0.00	11,026,687.82
二、费用							
（一）业务活动成本	12	7,275,444.20	0.00	7,275,444.20	11,337,757.27	0.00	11,337,757.27
其中：捐赠项目成本	13	7,275,444.20		7,275,444.20	11,337,757.27		11,337,757.27
提供服务成本	14			0.00			0.00
销售商品成本	15			0.00			0.00
会员服务成本	16			0.00			0.00
（二）管理费用	21	521,354.31	0.00	521,354.31	935,077.99	0.00	935,077.99
（三）筹资费用	24	44,650.18	0.00	44,650.18	112,248.14	0.00	112,248.14
（四）其他费用	28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
费用合计	35	7,841,448.69	0.00	7,841,448.69	12,385,083.40	0.00	12,385,083.40
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	752,144.47	-752,144.47	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）	45	-935,810.70	-752,144.47	-1,687,955.17	-1,358,395.58	0.00	-1,358,395.58



现金流量表

2025年度

会民非03表

单位：元

编制单位：广州市残疾人福利基金会

项目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	3,004,012.63
收取会费收到的现金	2	0.00
提供服务收到的现金	3	0.00
销售商品收到的现金	4	0.00
政府补助收到的现金	5	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	194,664.91
现金流入小计	13	3,198,677.54
提供捐赠或者资助支付的现金	14	3,111,289.32
支付给员工以及为员工支付的现金	15	699,492.89
购买商品、接受服务支付的现金	16	0.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	370,103.06
现金流出小计	23	4,180,885.27
业务活动产生的现金流量净额	24	-982,207.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	26,864.99
取得投资收益所收到的现金	26	165,000.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	30	0.00
现金流入小计	34	191,864.99
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	51,202.00
对外投资所支付的现金	36	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	0.00
现金流出小计	43	51,202.00
投资活动产生的现金流量净额	44	140,662.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	0.00
现金流入小计	50	0.00
偿还借款所支付的现金	51	0.00
偿付利息所支付的现金	52	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	112,248.14
现金流出小计	58	112,248.14
筹资活动产生的现金流量净额	59	-112,248.14
四、汇率变动对现金的影响额	60	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	61	-953,792.88



广州市残疾人福利基金会

财务报表附注

2025 年度

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、单位基本情况

(一) 单位概述

广州市残疾人福利基金会(以下简称本单位)于1983年3月1日成立,取得统一社会信用代码为53440000517355509X的基金会法人登记证书,法定代表人李锦顺,注册地址广州市天河龙口西路373号金鼎大厦6楼,注册资本1,380万元。

(二) 业务范围

筹集、管理和使用基金。基金用于残疾人的康复、教育、就业、文化生活、福利等。(法律法规规章规定须经批准的事项,依法经批准后方可开展。)

二、财务报表的编制基础

本单位管理层对本单位持续运营能力评估后,认为本单位不存在可能导致对持续运营产生重大疑虑的事项或情况,本单位财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本单位以1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。



(三) 记账基础和计价原则

本单位的会计核算以权责发生制为记账基础，资产以实际成本计量。

(四) 外币业务核算方法

本单位会计年度内涉及的外币收支业务，按业务发生当日（当月 1 日）的市场汇价折合为人民币记账，年末对货币性项目按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筹资费用或予以资本化。

(五) 短期投资

短期投资指本单位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，包括股票投资、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。

(六) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、 坏账准备计提方法

本单位的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用账龄分析法，坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的 0.5% 提取。也可按账龄分析，即对账龄在一年以内的账款余额提取 1% 的坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 1% 的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 2% 的坏账准备；对账龄在三年以上的账款余额，提取 3% 的坏账准备。

2、 坏账损失的确认标准：

- (1) 债务人死亡或破产，以其遗产或破产财产清偿后，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。

(七) 存货

1、 存货分类

本单位的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、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、 存货取得和发出的计价方法

取得存货按实际成本计价，发出存货按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度



存货每年定期盘点一次。

4、 存货跌价准备的确认原则

在期末按可变现净值与账面价值孰低的原则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。

(八) 长期股权投资

长期股权投资在取得时，按实际成本作为初始投资成本。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。处置长期股权投资时，实际取得价款与投资账面价值的差额，确认为当期投资收益。

(九) 长期债权投资

长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资应当按照票面价值与票面利率按期确认利息收入。长期债券投资的初始投资成本与债券面值之间的差额，在债券持续时间，按直线法于确认债券利息收入时予以摊销。处置长期债权投资时，实际取得的价款与投资账面价值的差额，确认为当期投资收益。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认标准

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。

2、 固定资产初始计量

固定资产按取得时的实际成本计价。

3、 固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计算，即按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率确定其折旧率，年限分类折旧率如下：

类别	残值率	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	0.00%至 5.00%	20 年	4.75%至 5.00%
机器设备	0.00%至 5.00%	1 年至 10 年	9.50%至 100.00%
运输设备	0.00%至 5.00%	1 年至 5 年	19.00%至 100.00%
办公设备及其他	0.00%至 5.00%	1 年至 5 年	19.00%至 100.00%
电子设备	0.00%至 5.00%	1 年至 5 年	19.00%至 100.00%

4、 固定资产其他情况说明



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，作为文物文化资产核算，不计提折旧。

（十一）在建工程

在建工程应当按照所建造工程达到预定可使用状态前实际发生的全部必要支出确定其工程成本，并单独核算。

（十二）无形资产

本单位无形资产是指为开展业务活动、出租和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、非专利权、商标权、著作权、土地使用权等）。无形资产按取得时的实际成本计价，无形资产在合同或法律规定的有效期内按直线法摊销。

（十三）受托代理资产

（十四）受托代理资产是指本基金会接受委托，从事受托代理业务而收到的资产。预

计负债的确认原则

- 1、该义务是本单位承担的现时义务。
- 2、该义务的履行很可能导致或服务潜力的资源流出。
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

（十五）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。

（十六）收入确认原则

收入是指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。收入按照其来源分为捐赠收入、提供服务收入、商品销售收入、政府补助收入、投资收益、其他收入。在确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

1、交换交易所形成的收入，包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现：

（1）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本会；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。



(2) 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，可以按照完工进度或完成的工作量确认收入。

(3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入本单位；收入的金额能够可靠地计量。

2、非交换交易所形成的收入，包括捐赠收入和政府补助收入，对非交换交易形成的收入本单位按以下方法确认：

(1) 对于无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；

(2) 对于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；

(3) 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资产。

(4) 接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，接受捐赠方不得向捐赠方开具公益性捐赠票据，不确认为捐赠收入。

(5) 接受的劳务捐赠，不确认为收入。

(十七) 成本划分原则

本单位支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用。

1、业务活动成本核算本单位为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。

2、管理费用核算本单位为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

3、筹资费用核算本单位为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

4、其他费用核算本单位发生的无法归属到业务活动成本、管理费用或筹资费用中的费用。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本年度未发生会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

本年度未发生会计估计变更事项。

(三) 前期重大会计差错

1、前期差错更正

(1) 根据《关于暂缓处理广州市残疾人福利基金会香港汇入款项的函》《关于



基金会出售香港物业、注销公司产生资金的情况》等处置香港房产相关资料，香港房产已于 2012 年完成出售，调减固定资产原值 2,243,235.26 元，调增固定资产清理 2,243,235.26 元。

(2) 由于海南白云山实业股份有限公司已于 2017 年 6 月被吊销营业执照，全额补计提减值准备，调增长期股权投资-资产减值准备 500,000.00 元，调减非限定性净资产 500,000.00 元。

(3) 根据 2024 年为获得邹振美遗赠房屋发生的相关税费，调增筹资费用 44,650.18 元，调减业务活动成本 44,650.18 元。

2、上述调整合计对资产负债表的影响如下：

科目	上年审定数	期初调整数	本年期初审定数
长期股权投资	17,200,000.00	-500,000.00	16,700,000.00
固定资产	2,322,880.26	-2,243,235.26	79,645.00
固定资产清理	0.00	2,243,235.26	2,243,235.26
非限定性净资产	46,151,185.78	-500,000.00	45,651,185.78

3、上述调整合计对业务活动表的影响如下：

科目	上年审定数	期初调整数	本年期初审定数
业务活动成本	7,320,094.38	-44,650.18	7,275,444.20
筹资费用	0.00	44,650.18	44,650.18

六、主要税项

适用的税项及税率如下：

税/费种	计提税/费依据	税/费率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城建税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

七、财务报表重要项目注释



1、 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	0.00	4,782.54
银行存款	19,311,959.84	20,260,970.18
其他货币资金	0.00	0.00
合 计	19,311,959.84	20,265,752.72

截至 2025 年 12 月 31 日不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、 应收款项

(1) 应收账款

1) 账龄情况：

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以下	0.00	0.00%	0.00	0.00%
1-2 年	0.00	0.00%	4,546,170.00	40.85%
2-3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	6,583,500.65	100.00%	6,583,500.65	59.15%
账面余额合计	6,583,500.65	100.00%	11,129,670.65	100.00%
减：坏账准备	5,883,500.65	——	5,883,500.65	——
账面价值合计	700,000.00	——	5,246,170.00	——

2) 期末余额明细单位列示如下：

明细单位名称	账面余额	占总额比例
澳门（羊城）集团公司	5,883,500.65	89.37%
广州市白云区钟落潭镇陈洞村经济联合社	700,000.00	10.63%
明细单位合计	6,583,500.65	100.00%

(2) 其他应收款

1) 账龄情况：

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以下	16,400,764.96	100.00%	182.56	100.00%
1-2 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2-3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合 计	16,400,764.96	100.00%	182.56	100.00%



2) 期末余额明细单位列示如下:

明细单位名称	账面余额	占总额比例
广东省残疾人联合会	16,400,000.00	100.00%
代扣养老险	545.52	0.00%
代扣医疗险	185.68	0.00%
代扣失业险	33.76	0.00%
明细单位合计	16,400,764.96	100.00%

3、 预付账款

(1) 账龄情况:

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以下	0.00	0.00%	0.00	0.00%
1-2 年	0.00	0.00%	126.52	100.00%
2-3 年	113.44	100.00%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合 计	113.44	100.00%	126.52	100.00%

(2) 期末余额明细单位列示如下:

明细单位名称	账面余额	占总额比例
阿里云计算有限公司	113.44	100.00%
明细单位合计	113.44	100.00%

4、 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
接受捐赠物资	5,654,710.00	0.00	5,654,710.00	1,273,484.00	0.00	1,273,484.00
合 计	5,654,710.00	0.00	5,654,710.00	1,273,484.00	0.00	1,273,484.00

5、 待摊费用

项 目	期末数	期初数
续订官网阿里云云服务器、存储资源包费用	9,705.59	0.00
办公打印机租赁费用	1,000.00	0.00
续订.com、.org 域名费用	786.19	0.00
合 计	11,491.78	0.00



6、长期股权投资

(1) 长期股权投资按对被投资单位的控制或影响程度划分如下：

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
对子公司投资	0.00	0.00	0.00	0.00
对合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
其他投资	17,200,000.00	0.00	16,700,000.00	500,000.00
小 计	17,200,000.00	0.00	16,700,000.00	500,000.00
减：长期股权投资减值准备	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
合 计	16,700,000.00	0.00	16,700,000.00	0.00

(2) 长期股权投资按被投资单位名称划分如下：

被投资单位名称	出资比例	原始投资金额	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
大埔县埔城水电发展有限公司	0.00%	16,400,000.00	16,400,000.00	0.00	16,400,000.00	0.00
海南白云山实业股份有限公司	0.00%	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司	0.00%	300,000.00	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00
合 计	——	17,200,000.00	17,200,000.00	0.00	16,700,000.00	500,000.00

注：2002 年本单位和广州市福利基业总公司、广州市残疾人联合会共同出资组建大埔县埔城水电发展有限公司负责大埔县埔城水电站建设工作，建设期间本单位累计投入 16,400,000.00 元。根据《广州市人民政府办公厅文件呈批表》（政保〔2011〕317 号）《关于移交大埔县埔城水电站的协议》《大埔县埔城水电发展有限公司整体移交协议书》《大埔县埔城水电站移交确认书》，大埔县埔城水电站已由广东省残疾人联合会整体移交给大埔县人民政府，本单位对大埔县埔城水电站投资款 16,400,000.00 元由广东省残疾人联合会逐步归还，因此本期确认减少对大埔县埔城水电发展有限公司投资额 16,400,000.00 元，并转至“其他应收款-广东省残疾人联合会”科目进行挂账。

7、固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	79,645.00	62,558.36	11,330.00	130,873.36
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备及其他	20,210.00	25,704.00	11,330.00	34,584.00
电子设备	59,435.00	36,854.36	0.00	96,289.36



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
二、累计折旧合计	66,741.96	12,456.77	10,763.50	68,435.23
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备及其他	19,199.50	3,803.17	10,763.50	12,239.17
电子设备	47,542.46	8,653.60	0.00	56,196.06
三、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备及其他	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
四、固定资产净值	12,903.04	——	——	62,438.13

8、固定资产清理

项目	期末数	期初数
香港房产	2,243,235.26	2,243,235.26
合 计	2,243,235.26	2,243,235.26

9、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	5,500.00	0.00	0.00	5,500.00
软件	5,500.00	0.00	0.00	5,500.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
二、累计摊销合计	2,383.16	549.96	0.00	2,933.12
软件	2,383.16	549.96	0.00	2,933.12
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
三、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
四、无形资产净值	3,116.84	——	——	2,566.88

10、应付款项

(1) 其他应付款



1) 账龄情况:

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以下	0.00	0.0%	0.00	0.0%
1-2 年	0.00	0.0%	0.00	0.0%
2-3 年	0.00	0.0%	0.00	0.0%
3 年以上	93,343.91	100.0%	93,343.91	100.0%
合 计	93,343.91	100.0%	93,343.91	100.0%

2) 期末余额明细单位列示如下:

明细单位名称	金 额
房屋费用结余款	7,784.19
广东国际义工服务团	85,559.72

11、应付工资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工工资津贴		547,035.19	547,035.19	
福利费		25,358.00	25,358.00	
基本社会保险费		72,875.70	72,875.70	
住房公积金		54,224.00	54,224.00	
合 计		699,492.89	699,492.89	

12、应交税金

项目	期末数	期初数
个人所得税	1,146.18	441.25
合 计	1,146.18	441.25

13、非限定性净资产

项目	期末数	期初数
非限定性净资产	44,292,790.20	45,651,185.78
合 计	44,292,790.20	45,651,185.78

14、捐赠收入

项目	本年非限定性 发生额	本年限定性发 生额	上年非限定性 发生额	上年限定性发 生额
捐赠物资	7,956,910.13	0.00	2,686,992.04	0.00
货币捐赠	3,004,012.63	0.00	3,251,892.80	0.00
合 计	10,960,922.76	0.00	5,938,884.84	0.00

15、政府补助收入



项目	本年非限定性发生额	本年限定性发生额	上年非限定性发生额	上年限定性发生额
稳岗补贴	0.00	0.00	466.11	0.00
合 计	0.00	0.00	466.11	0.00

16、投资收益

项目	本年非限定性发生额	本年限定性发生额	上年非限定性发生额	上年限定性发生额
股权投资分红	165,000.00	0.00	0.00	0.00
处置收益	-273,135.01	0.00	0.00	0.00
合 计	-108,135.01	0.00	0.00	0.00

17、其他收入

项目	本年非限定性发生额	本年限定性发生额	上年非限定性发生额	上年限定性发生额
利息收入	173,900.07	0.00	214,142.57	0.00
合 计	173,900.07	0.00	214,142.57	0.00

18、业务活动成本

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠项目成本	11,337,757.27	7,275,444.20
其中：项目资助	10,937,787.09	7,132,426.62
项目实施	296,143.48	101,321.32
其他业务支出	103,826.70	41,696.26
合 计	11,337,757.27	7,275,444.20

19、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工作人员薪酬	699,492.89	428,737.72
聘请中介机构费	123,000.00	68,800.00
办公费	44,018.05	12,470.01
党建经费	30,265.46	0.00
差旅费	15,075.30	0.00
折旧费	12,456.77	8,592.13
银行对公费用	5,357.94	183.40
通讯费	1,547.56	1,465.09
租赁费	1,400.00	0.00
会费	1,000.00	0.00
无形资产摊销	549.96	549.96



项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	372.90	556.00
会议费	336.52	0.00
维修费	204.64	0.00
合 计	935,077.99	521,354.31

20、筹资费用

项目	本期发生额	上期发生额
相关捐赠资产税费	112,248.14	44,650.18
合 计	112,248.14	44,650.18

八、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、本单位负责人的姓名、工作单位、在本单位领取报酬的负责人数、领取报酬的金额

负责人姓名	基金会职务	工作单位	是否在基金会领取报酬	领取报酬金额
李锦顺	理事长	广州市残疾人福利基金会	否	0.00
古丽	副理事长	广州市残疾人福利基金会	是	130,724.00
张军文	秘书长	广州市残疾人福利基金会	是	74,172.40
刘加亮	副理事长	网易传媒本地事业部华南大区	否	0.00
孙宇星	副理事长	三七互娱	否	0.00
区建红	理事	广东点亮时代文化传播有限公司、广东有心健康管理科技有限公司、点亮乡野（广东）产业发展有限公司	否	0.00
张倩昕	理事	广州市融爱社会服务中心	否	0.00
李广洲	理事	广州点亮梦想残疾人艺术团	否	0.00
胡誉怀	理事	广州白云心理医院、广州仁泰医院	否	0.00
谭丽	理事	广东工业大学法学院	否	0.00
曾雄	理事	深圳市众志公益基金会	否	0.00
高绮君	理事	广州市爱德公益发展中心	否	0.00
陈伟明	理事	广州明日加哆咪生态农业科技有限公司	否	0.00
宋鸿杰	理事	深圳汉之威服饰进出口有限公司、河南伟联运动用品有限公司	否	0.00
刘明	理事	广州市残疾人联合会	否	0.00
吴杰机	理事	广州市残疾人联合会	否	0.00
黄霞	理事	广州市残疾人安养院	否	0.00
麦清华	理事	原广州纺织工贸企业集团有限公司、原广州 T.I.T 国际服装创意园、原广州大学纺织服装学院、法国 Esmod 广州时尚学院	否	0.00



负责人姓名	基金会职务	工作单位	是否在基金会领取报酬	领取报酬金额
李小燕	理事	广东省服装设计师协会	否	0.00
周鑫	监事长	瑞华健康保险股份有限公司广东分公司	否	0.00
闻锐	监事	广州市残疾人联合会	否	0.00
刘妹婕	监事	广东国鼎律师事务所	否	0.00

注：张军文已于 2025 年 10 月 31 日离职。

2、本单位工作人员总数（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）

2025 年度内，本单位工作人员总数为 8 人，其中专职人员 5 人，共发放工资 477,939.19 元，年人均工资 95,587.84 元；兼职人员 3 人，共发放工资 69,096.00 元，年人均工资 23,032.00 元。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方的基本情况

1、存在控制关系的关联方

本年度没存在控制关系的关联方。

2、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本单位关系
广州市残疾人联合会	理事主要来源单位
李锦顺	关键管理人
古丽	关键管理人
张军文	关键管理人
刘加亮	关键管理人
孙宇星	关键管理人
区建红	关键管理人
张倩昕	关键管理人
李广洲	关键管理人
胡誉怀	关键管理人
谭丽	关键管理人
曾雄	关键管理人
高绮君	关键管理人
陈伟明	关键管理人
宋鸿杰	关键管理人
刘明	关键管理人



关联方名称	与本单位关系
吴杰机	关键管理人
黄霞	关键管理人
麦清华	关键管理人
李小燕	关键管理人
周鑫	关键管理人
闻锐	关键管理人
刘妹婕	关键管理人
广东省残疾人公益基金会	主要捐赠人

(二) 关联交易的内容

1、关联方交易

关联方名称	交易类型	本期交易额	价格及定价政策
广东省残疾人公益基金会	接受捐赠	6,619,200.00	协议定价
黄霞	接受捐赠	50.00	协议定价
闻锐	接受捐赠	130.00	协议定价

2、关联方往来款项余额

(1) 应收款项 (无)

(2) 应付款项 (无)

3、提供及接受担保情况

本年度没有对外提供担保或接受担保情况。

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

本年度没有资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况。

十一、受托代理业务情况的说明

本年度无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本年度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

本年度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

本年度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

本年度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

本年度无资产负债表日后非调整事项。

十七、需要说明的其他事项

(一) 截至 2025 年 12 月 31 日固定资产明细表

序号	名称	来源	时间	单价	资产原值	数量	用途	使用状况
1	保险柜	自购	2011-12-2	2,600.00	2,600.00	1	自用	在用
2	支票打印机-OKI6100	自购	2012-4-1	2,410.00	2,410.00	1	自用	在用
3	佳能打印机-LBP2900	自购	2012-6-1	1,460.00	1,460.00	1	自用	在用
4	联想 K450e 电脑	自购	2016-3-1	5,999.00	5,999.00	1	自用	在用
5	佳能 MF628CW 彩色激光一体机	自购	2016-3-1	5,590.00	5,590.00	1	自用	在用
6	佳能 EOS80D 相机	自购	2016-5-1	8,999.00	8,999.00	1	自用	在用
7	票据打印机 LQ-735K	自购	2017-6-1	2,000.00	2,000.00	1	自用	在用
8	点钞机 HT-2900B	自购	2017-6-1	1,980.00	1,980.00	1	自用	在用
9	联想电脑联想-拯救者	自购	2018-7-1	5,999.00	5,999.00	1	自用	在用
10	戴尔电脑	自购	2021-9-1	5,150.00	5,150.00	1	自用	在用
11	戴尔电脑	自购	2021-9-1	5,150.00	5,150.00	1	自用	在用
12	美的空调	自购	2021-9-1	6,280.00	6,280.00	1	自用	在用
13	惠普战 99 商务 23 款电脑及显示器	自购	2023-11-16	7,699.00	7,699.00	1	自用	在用
14	富士通 FI-7240 扫描仪	自购	2023-11-16	6,999.00	6,999.00	1	自用	在用
15	电脑 Dell vostro 3710	自购	2025-7-31	2,271.27	2,271.27	1	自用	在用
16	电脑 Dell vostro 3710	自购	2025-7-31	2,271.27	2,271.27	1	自用	在用
17	电脑 Dell vostro 3710	自购	2025-7-31	2,271.27	2,271.27	1	自用	在用
18	电脑 Dell vostro 3710	自购	2025-7-31	2,271.27	2,271.27	1	自用	在用
19	电脑 Dell vostro 3710	自购	2025-7-31	2,271.28	2,271.28	1	自用	在用
20	1 匹变频冷暖挂机 KFR-26GW	自购	2025-7-31	10,042.80	10,042.80	4	自用	在用
21	1.5 匹变频冷暖挂机 KFR-35GW	自购	2025-7-31	2,725.75	2,725.75	1	自用	在用
22	2 匹冷暖变频挂机 KFR-50GW	自购	2025-7-31	5,136.45	5,136.45	1	自用	在用



序号	名称	来源	时间	单价	资产原值	数量	用途	使用状况
23	会议一体机	自购	2025-9-30	20,500.00	20,500.00	1	自用	在用
24	格力 3p 空调	自购	2025-5-21	7,799.00	7,799.00	1	自用	在用
25	电脑主机	自购	2025-12-31	4,998.00	4,998.00	2	自用	在用
合 计					130,873.36	——	——	——

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。

单位名称：（印章）

单位负责人：（签字）

日期：2025 年 12 月 31 日

单位财务负责人：（签字）

日期：2025 年 12 月 31 日



编号: S0412018010185
统一社会信用代码
914401046893014518

营业执照

扫描二维码
下载“国家企业信用信息公示系统”
了解更多信息。
国家企业信用信息公示系统

名称 广州中信诚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 李保泉
经营范围 商务服务业(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。)

注册资本 贰佰万元(人民币)
成立日期 2009年05月14日
住所 广州市越秀区东风中路410号904房自编907

登记机关
2025年03月21日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

会计师事务所
执业证书

名称 广州中信诚会计师事务所有限公司
首席合伙人:
主任会计师 李保泉
经营场所 广州市越秀区东风中路410号904
房自编907
组织形式 有限责任
执业证书编号 S4010163
批准执业文号 粤财会〔2009〕41号
批准执业日期 2009年5月7日

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。
4. 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
二〇二四年四月
中华人民共和国财政部制

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



欧阳兵 440100590026 已通过广东省注册会计师协会 2025 年
任职资格检查，通过文号：粤注协（2025）240 号

年 月 日
/ /

10

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.

年 月 日
/ /

11



姓 名	欧阳兵
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1986-09-29
Date of birth	
工 作 单 位	广州中信诚会会计师事务所
Working unit	
身 份 证 号 码	432801195609291050
Identity card No.	



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.



年 /y 月 /m 日 /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.



李保泉 440100380013 已通过广东省注册会计师协会 2025 年
任职资格检查，通过文号：粤注协〔2025〕240 号

年 /y 月 /m 日 /d



姓名	李保泉
性别	男
出生日期	1969-07-08
工作单位	广州中诚会计师事务所有限公司
身份证号码	432501196907080030

