

## 目 录

审计报告	1-4
基金会财务相关情况表	5
资产负债表	6
业务活动表	7
现金流量表	8
财务报表附注	9-18

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

福建省陈章辉福信慈善基金会管理层负责按照《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，管理层负责评估福建省陈章辉福信慈善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福建省陈章辉福信慈善基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福建省陈章辉福信慈善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，根据所获取的审计证据，就可能导致对福建省陈章辉福信慈善基金会的持续经营能力产生重

福建省陈章辉福信慈善基金会 2025 年度总支出 2,099,905.41 元，其中：业务活动成本 1,931,821.21 元，管理费用 168,084.20 元。

5.福建省陈章辉福信慈善基金会 2025 年度慈善活动支出 1,931,821.21 元，上年末净资产 23,595,772.02 元，慈善活动支出占上一年基金余额的比例为 8.19%；工作人员工资福利 84,141.52 元，行政办公支出 83,942.68 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年总支出的比例为 8.00%。（非公募基金会）

附送：1.2025 年 12 月 31 日资产负债表；

2.2025 年度业务活动表；

3.2025 年度现金流量表；

4.2025 年度会计报表附注。



中国注册会计师

*陈裕成*  
中国注册会计师  
陈裕成  
350100011453

中国注册会计师

*陈路新*  
中国注册会计师  
陈路新  
3503000240364

中国·厦门

二〇二六年二月十日

资产负债表

编制单位：福建省陈章辉福信慈善基金会  
2025年12月31日

单位：元

行次	年初数	年末数	行次	年初数	年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	22,090,189.03	23,087,026.04	短期借款	-	-
短期投资	1,493,349.94	1,515,299.07	应付款项	0.43	16,289.09
应收款项	3,912.91	1,028.33	应付工资	16,000.00	39,200.00
预付账款	-	-	应交税金	703.98	1,329.95
存货	-	-	预收账款	-	-
待摊费用	-	-	预提费用	-	-
			预计负债	-	-
一年内到期的长期股权投资	-	-	一年内到期的长期负债	-	-
其他流动资产	-	-	其他流动负债	-	-
流动资产合计	23,577,461.88	24,593,353.44	流动负债合计	16,704.41	56,819.04
长期投资：			长期负债：		
长期股权投资	-	-	长期借款	-	-
长期债权投资	-	-	长期应付款	-	-
长期投资合计	-	-	其他长期负债	-	-
固定资产：			长期负债合计	-	-
固定资产原值	45,828.99	45,828.99			
减：累计折旧	36,224.40	42,957.57	受托代理负债：		
固定资产净值	9,604.59	2,871.42	受托代理负债	-	-
在建工程	-	-			
文物文化资产	-	-	负债合计	16,704.41	56,819.04
固定资产清理	-	-			
固定资产合计	9,604.59	2,871.42	净资产：		
无形资产：			非限定性净资产	23,595,772.02	24,548,725.10
无形资产	25,419.96	19,319.28	限定性资产	-	-
受托代理资产：					
受托代理资产	-	-	净资产合计	23,595,772.02	24,548,725.10
资产总计	23,612,476.43	24,605,544.14	负债和净资产总计	23,612,476.43	24,605,544.14

单位负责人：

*游丽勤*

财务负责人：游丽勤

制表：游丽勤

# 现金流量表

会民非03表

编制单位:福建省陈章辉福信慈善基金会

2025年度

单位:元

项 目	行次	本年累计金额
<b>一、业务活动产生的现金流量:</b>		
接受捐赠收到的现金	1	3,007,772.98
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	73.46
收到的其他与业务活动有关的现金	8	23,401.96
现金流入小计	13	3,031,248.40
提供捐赠或者资助支付的现金	14	1,570,080.58
支付给员工以及为员工支付的现金	15	396,941.19
购买商品、接受服务支付的现金	16	-
支付的其他与业务活动有关的现金	19	77,389.62
现金流出小计	23	2,044,411.39
业务活动产生的现金流量净额	24	986,837.01
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
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、无形资产所收回的现金净额	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、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	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
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	-
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
	60	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	61	986,837.01

单位负责人:



财务负责人:游丽勤

制表:游丽勤

福建省陈章辉福信慈善基金会

财务报表附注

2025年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务,按业务实际发生日市场汇价(中间价)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

本基金会的坏账核算采用备抵法,坏账准备的计提采用账龄分析法,按账龄分析,即对账龄在一年以内的账款余额提取0%的坏账准备;对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取10%的坏账准备;对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取20%的坏账准备;对账龄在三年以上的账款余额提取50%的坏账准备。

## 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、商品等按先进先出法计价。

(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:

本基金会在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

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。

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

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；在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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

17、主要会计政策、会计估计的变更

- (1) 会计政策变更

无

- (2) 会计估计变更

无

18、前期会计差错更正

运输工具		
电子设备	9,604.59	2,871.42

(2) 固定资产用途如下

用途	年末数			年初数		
	原价	累计折旧	账面价值	账面余额	累计折旧	账面价值
自用	45,828.99	42,957.57	2,871.42	45,828.99	36,224.40	9,604.59

4、无形资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	59,710.00			59,710.00
网站建设项目	59,710.00			59,710.00
二、累计摊销合计	34,290.04	6,100.68		40,390.72
网站建设项目	34,290.04	6,100.68		40,390.72
三、无形资产账面价值合计	25,419.96			19,319.28
网站建设项目	25,419.96			19,319.28

5、工作人员福利费用表

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		65,600.00	65,600.00	
二、职工福利费		829.00	829.00	
三、社会保险费		12,112.52	12,112.52	
其中：1.医疗保险费		3,294.20	3,294.20	
2.基本养老保险费		8,108.80	8,108.80	
3.补充医疗保险				
4.失业保险费		253.40	253.40	
5.工伤保险费		101.36	101.36	
6.生育保险费		354.76	354.76	
7.年金				
四、住房公积金		5,600.00	5,600.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他				
合计		84,141.52	84,141.52	

6、净资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
非限定性净资产	23,595,772.02	2,052,858.49	1,099,905.41	24,548,725.10
限定性净资产		1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	23,595,772.02	3,052,858.49	2,099,905.41	24,548,725.10

- 4.资产减值及处置损失
- 5.计入管理费用的税费
- 其中：房产税
- 车船使用税
- 土地使用税

合 计	168,084.20	194,767.26
-----	------------	------------

六、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、本届理事会成员的姓名、职务、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

序号	姓名	理事会职务	本年度在基金会领取的报酬	本年度在基金会领取的津贴
1	唐国钟	理事长		
2	黄晞	副理事长		
3	吴迪	副理事长		
4	邱国龙	理事		
5	屠耀华	秘书长	120,000.00	

2、本基金会年末职工总数 3 人，2025 年度基金会福利总额为 84,141.52 元。

七、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

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：以业务活动成本的数额为计算依据。

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：以管理费用总额为计算基数。

八、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费用					总计	
		开展公益项目的运行费用						
		直接用于受助人的款物	人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用		其他费用
助学支出	1,000,000.00	1,450,000.00	334,173.17				334,173.17	1,784,173.17
乡村振兴		65,000.00	25,759.00	520.00		40,560.91	66,839.91	131,839.91
其他公益支出	2,007,772.98	6,951.74	2,960.84			5,895.55	8,856.39	15,808.13

十八、需要说明的其他重要事项

基金会无需要说明的其他重要事项。

上述二〇二五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：福建省陈章辉福信慈善基金会

单位负责人：

财务负责人：游丽勤

日期：2026 年 2 月 10 日

日期：2026 年 2 月 10 日

证书序号: 5002717

### 说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行行业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关: 福建省财政厅

二〇一二年十一月十六日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所分所 执业证书



名称: 致同会计师事务所  
厦门分所  
李惠琦

负责人: 李惠琦

经营场所: 厦门市思明区桃园路 18 号 2401 室

分所执业证书编号: 110101563513

批准执业文号: 闽财会[2012]24 号

批准执业日期: 2012 年 5 月 8 日

### 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

富诚厦分所 事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 1 月 7 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

致同厦分所 事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 1 月 7 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.



月 日

证书编号:  
No. of Certificate 500200240864

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 1998 年 3 月 25 日

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号 Identity card No.

