

广东省钟南山医学基金会

2025 年度审计报告

金铭查字（2026）第 0274 号

报告书

REPORT



广东金铭至正会计师事务所有限公司

GUANGDONG JINMINGZHIZHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD

专业 · 专心 · 专注

广东省钟南山医学基金会

2025年度审计报告

金铭查字（2026）第0274号

目 录	页 次
一、报告正文	1-3
二、已审财务报表	4-20
1、资产负债表	4
2、业务活动表	5
3、现金流量表	6
4、财务报表附注	7-20



审 计 报 告

报告号：金铭查字（2026）第 0274 号

广东省钟南山医学基金会：

一、审计意见

我们审计了广东省钟南山医学基金会（以下简称钟南山医学基金会）的财务报表，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，公允反映了钟南山医学基金会 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的业务开展成果和现金流量。

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，我们独立于钟南山医学基金会，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

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，管理层负责评估钟南山医学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钟南山医学基金会、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督钟南山医学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，我们运用了职业判断，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，就可能导致对钟南山医学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钟南山医学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。

广东金铭至正会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 · 广州

二〇二六年三月十日



资产负债表

2025年12月31日

会民非01表

单位：元

编制单位：山东省钟南山医学基金会

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	87,531,816.33	32,297,469.68	短期借款	23		
短期投资	2		60,000,000.00	应付款项	24	30,578.98	97,944.71
应收款项	3	959,412.15	33,729.59	应付工资	25	240,368.35	291,263.58
预付账款	4			应交税金	26	11,166.42	15,434.73
存货	5	376,958.44	18,032.84	预收账款	27		
待摊费用	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	0.00	843,848.17	一年内到期的长期负债	30		
				其他流动负债	31		
流动资产合计	9	88,868,186.92	93,193,080.28	流动负债合计	32	282,113.75	404,643.02
长期投资：							
长期股权投资	10	6,156,250.00	6,156,250.00	长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	6,156,250.00	6,156,250.00	长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	361,632.00	361,632.00	长期负债合计	36	0.00	0.00
减：累计折旧	14	325,081.68	333,597.99				
固定资产净值	15	36,550.32	28,034.01	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37	3,024,121.17	3,997,072.00
文化文物资产	17			负债合计	38	3,306,234.92	4,401,715.02
固定资产清理	18			净资产：			
固定资产合计	19	36,550.32	28,034.01	非限定性净资产	39	10,947,743.92	10,009,379.34
无形资产：				限定性净资产	40	83,831,129.57	88,963,341.93
无形资产	20			净资产合计	41	94,778,873.49	98,972,721.27
受托代理资产：				期间收支结余：			
受托代理资产	21	3,024,121.17	3,997,072.00	期间收支结余	42		
资产总计	22	98,085,108.41	103,374,436.29	负债和净资产总计	43	98,085,108.41	103,374,436.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：

商坤文

会计机构负责人：

梁诗韵



业务活动表

2025年

会民非02表

单位:元

编制单位: 广东省钟南山医学基金会

项 目	行次	本年累计数			上年累计数		
		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	32,143.00	23,227,950.71	23,260,093.71	10,101.00	16,154,017.91	16,164,118.91
会费收入	2			0.00			0.00
提供服务收入	3		25,712,601.52	25,712,601.52	0.00	10,627,149.40	10,627,149.40
商品销售收入	4			0.00			0.00
政府补助收入	5			0.00	6,041.70	0.00	6,041.70
投资收益	6	83,492.03	774,949.85	858,441.88	-1,000,000.00	0.00	-1,000,000.00
其他收入	9	2,565,523.40		2,565,523.40	2,169,570.14	0.00	2,169,570.14
收入合计	10	2,681,158.43	49,715,502.08	52,396,660.51	1,185,712.84	26,781,167.31	27,966,880.15
二、费 用							
(一) 业务活动成本	11	464,187.72	44,910,657.26	45,374,844.98	1,158,200.04	32,364,459.00	33,522,659.04
其中: 人员支出	12	3,850.00	4,923,600.69	4,927,450.69	19,650.00	1,587,088.38	1,606,738.38
公用支出	13	460,337.72	28,530,698.57	28,991,036.29	798,550.04	21,148,948.62	21,947,498.66
捐赠支出	14	0.00	11,456,358.00	11,456,358.00	340,000.00	9,628,422.00	9,968,422.00
(二) 管理费用	15	3,827,967.75	0.00	3,827,967.75	3,544,496.34	0.00	3,544,496.34
(三) 筹资费用	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 其他费用	17	0.00	0.00	0.00	3,316.12	0.00	3,316.12
费用合计	18	4,292,155.47	44,910,657.26	49,202,812.73	4,706,012.50	32,364,459.00	37,070,471.50
三、限定性净资产转为非限定性净资产	19	672,632.46	-672,632.46	0.00	3,904,079.31	-3,904,079.31	0.00
四、净资产变动额 (若为净资产减少额,以“-”号填列)	20	-938,364.58	4,132,212.36	3,193,847.78	383,779.65	-9,487,371.00	-9,103,591.35

法定代表人:



主管会计工作负责人:

廖博文

会计机构负责人:

梁诗韵



现金流量表

2025年

会民非03表

单位：元

编制单位：广东省钟南山医学基金会

项目	行次	本年累计数	上年累计数	项目	行次	本年累计数	上年累计数
一、业务活动产生的现金流量：				处置固定资产和无形资产所收回的现金	16		
接受捐赠收到的现金	1	24,141,301.71	15,916,996.91	收到的其他与投资活动有关的现金	17		
收取会费收到的现金	2			现金流入小计	18	198,858,441.88	0.00
提供服务收到的现金	3	27,255,357.67	11,264,778.34	购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	0.00	9,505.00
销售商品收到的现金	4			对外投资所支付的现金	20		
政府补助收到的现金	5	0.00	6,041.70	支付的其他与投资活动有关的现金	21	238,000,000.00	20,000,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	6	2,205,849.15	1,760,730.07	现金流出小计	22	238,000,000.00	20,009,505.00
				投资活动产生的现金流量净额	23	-39,141,558.12	-20,009,505.00
现金流入小计	7	53,602,508.53	28,948,547.02	三、筹资活动有关的现金流量：			
提供捐赠或者资助支付的现金	8	8,882,660.00	10,044,300.00	借款所收到的现金	24		
支付给员工以及为员工支付的现金	9	3,427,320.95	2,621,635.00	收到的其他与筹资活动有关的现金	25		
购买商品、接受服务支付的现金	10	28,043,498.99	674,302.27	现金流入小计	26	0.00	0.00
支付的其他与业务活动有关的现金	11	28,368,866.29	24,772,783.84	偿还借款所支付的现金	27		
				偿付利息所支付的现金	28		
现金流出小计	12	68,722,346.23	38,113,021.11	支付的其他与筹资活动有关的现金	29		
业务活动产生的现金流量净额	13	-15,119,837.70	-9,164,474.09	现金流出小计	30	0.00	0.00
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额	31	0.00	0.00
收回投资所收到的现金	14	198,000,000.00		四、汇率变动对现金的影响额	32		
取得投资收益所收到的现金	15	858,441.88		五、现金及现金等价物净增加额	33	-54,261,395.82	-29,173,979.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：

廖博文

会计机构负责人：

梁诗韵



广东省钟南山医学基金会
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、单位的基本情况

广东省钟南山医学基金会(以下简称本基金会), 原名广东省南山医学发展基金会, 于 2011 年 7 月 5 日经广东省民政厅批准成立, 取得《基金会法人登记证书》, 统一社会信用代码: 5344000057789642XP, 2019 年 11 月 22 日变更名称为: 广东省钟南山医学基金会。

基金会住所: 广州市天河区海乐路 12 号 112 房, 注册资金人民币贰佰万元整, 法定代表人: 陈小兵, 业务主管单位: 广东省人民政府相关职能部门。

基金会业务范围: 资助医学学术交流及合作; 资助奖励医学相关科学研究、科普教育、技术推广应用、科技成果转化、成果、优秀贡献机构及人员等; 编著医学书刊作品, 资助开展医学人文精神研究及作品创作; 开展济困助学、救病助医、养老助残、抗疫救灾、健康促进等志愿公益慈善活动。

二、财务报表的编制基础

本基金会以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《民间非营利组织会计制度》及其他相关规定编制财务报表。

三、遵循会计准则的声明

本基金会所编制的财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的要求, 真实、完整地反映了报告期本基金会的财务状况。

四、基金会重要会计政策及其变更情况

- 1、**会计制度:** 执行《民间非营利组织会计制度》
- 2、**会计年度:** 自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。
- 3、**记账本位币:** 采用人民币为记账本位币。
- 4、**记账基础和计价原则:** 以权责发生制为记账基础, 以实际成本为计价原则。
- 5、**外币业务核算方法:**

(1) 设置相应的外币账户。外币账户包括外币现金、外币银行存款、以外币结算的债权和债务账户等, 这些账户应当与非外币的各该相同账户分别设置, 并分别核算。

(2) 发生外币业务时, 应当将有关外币金额折算为记账本位币金额记账。除另有规定



外，所有与外币业务有关的账户，应当采用业务发生时的汇率。当汇率波动较小时，也可以采用业务发生当期期初的汇率进行折算。

(3) 各种外币账户的外币余额，期末时应当按照期末汇率折合为记账本位币。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益计入当期费用。但是，属于在借款费用应予资本化的期间内发生的与购建固定资产有关的外币专门借款本金及其利息所产生的汇兑差额，应当予以资本化，计入固定资产成本。

6、短期投资的核算方法：

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年（含 1 年）的投资，包括股票、债券投资等。

(一) 短期投资在取得时应当按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

1. 以现金购入的短期投资，按照实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关税费作为其投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，应当作为应收款项单独核算，不构成短期投资成本。

2. 接受捐赠的短期投资，按照《民间非营利组织会计制度》第十六条的规定确定其投资成本。

3. 通过非货币性交易换入的短期投资，按照《民间非营利组织会计制度》第十八条的规定确定其投资成本。

(二) 短期投资的利息或现金股利应当于实际收到时冲减投资的账面价值，但在购买时已计入应收款项的现金股利或者利息除外。

(三) 在期末，按照《民间非营利组织会计制度》第十五条的规定对短期投资是否发生了减值进行检查。如果短期投资的市价低于其账面价值，应当按照市价低于账面价值的差额计提短期投资跌价准备，确认短期投资跌价损失并计入当期费用。如果短期投资的市价高于其账面价值，应当在该短期投资期初已计提跌价准备的范围内转回市价高于账面价值的差额，冲减当期费用。

(四) 处置短期投资时，应当将实际取得价款与短期投资账面价值的差额确认当期投资损益。

7、坏账核算方法：

(1) 应收款项应当按照实际发生额入账，并按照往来单位或个人等设置明细账，进行明细核算。

(2) 期末，应当分析应收款项的可收回性，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备，



确认坏账损失并计入当期费用。

8、存货核算方法：

- (1) 按照《民间非营利组织会计制度》第二十四条的规定核算。
- (2) 存货以实际成本法，发出存货采用加权平均法核算。
- (3) 存货的盘存制度：本基金会盘点采用永续盘存制。
- (4) 低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法计入当期成本、费用。
- (5) 如果存货的可变现净值低于其账面价值，应当按照可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，确认存货跌价损失并计入当期费用。如果存货的可变现净值高于其账面价值，应当在该存货期初已计提跌价准备的范围内转回可变现净值高于账面价值的差额，冲减当期费用。

9、长期股权投资核算方法：

(一) 长期股权投资在取得时，应当按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下方法确定：

1. 以现金购入的长期股权投资，按照实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用，作为初始投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应当作为应收款项单独核算，不构成初始投资成本。
2. 接受捐赠的长期股权投资，按照本制度第十六条的规定，确定其初始投资成本。
3. 通过非货币性交易换入的长期股权投资，按照本制度第十八条的规定确定其初始投资成本。

(二) 长期股权投资应当区别不同情况，分别采用成本法或者权益法核算。如果民间非营利组织对被投资单位无控制、无共同控制且重大影响，长期股权投资应当采用成本法进行核算；如果民间非营利组织对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响，长期股权投资应当采用权益法进行核算。

采用成本法核算时，被投资单位经股东大会或者类似权利机构批准宣告发放的利润或现金股利，作为当期投资收益。

采用权益法核算时，按应当享有或应当分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额调整投资账面价值，并作为当期投资损益。按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算分得的部分，减少投资账面价值。

被投资单位宣告分派的股票股利，不作账务处理，但应当设置辅助账，进行数量登记。

本制度所称的控制，是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该单位的经济活动中获得利益；本制度所称的共同控制，是指按合同约定对某项经济活动所共有



的控制；本制度所称的重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不决定这些政策。

（三）处置长期股权投资时，应当将实际取得价款与投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

10、固定资产计价和折旧方法

（1）固定资产在取得时，应当按取得时的实际成本入账。

（2）固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率确定折旧率，各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	预计使用寿命	净残值率	年折旧率
运输工具	年限平均法	4 年	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	3-5 年	3%-5%	19.00%-32.33%
家具	年限平均法	5 年	5%	19.00%

11、无形资产的核算方法

（1）无形资产在取得时，应当按照取得时的实际成本入账。

（2）无形资产应当自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期费用。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

a 合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销期不应超过合同规定的受益年限；

b 合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，摊销期不应超过法律规定的有效年限；

c 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销期不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

d 如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销期不应超过 10 年。

（3）民间非营利组织处置无形资产，应当将实际取得的价款与该项无形资产的账面价值之间的差额，计入当期收入或者费用。

12、受托代理资产核算

受托代理资产，是指民间非营利组织因从事受托代理交易而从委托方取得的资产。核算时应对受托代理资产比照接受捐赠资产的原则进行确认和计量原则，但在确认一项受托代理资产时，应当同时确认一项受托代理负债。

13、长期待摊费用摊销方法



(1) 筹建期间发生的费用先在长期待摊费用中归集，于开始经营当月一次计入当期的损益。

(2) 其他长期待摊费用按受益年限平均摊销。

14、非货币性交易

(1) 以换出资产的账面价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的入账价值。

(2) 非货币性交易中如果发生补价，应区别不同情况处理：

a 支付补价的民间非营利组织，应以换出资产的账面价值加上补价和应支付的相关税费，作为换入资产的入账价值；

b 收到补价的民间非营利组织，应按以下公式确定换入资产的入账价值和应确认的收入或费用：

换入资产入账价值 = 换出资产账面价值 - (补价 ÷ 换出资产公允价值) × 换出资产账面价值 - (补价 ÷ 换出资产公允价值) × 应交税金 + 应支付的相关税费

应确认的收入或费用 = 补价 × [1 - (换出资产账面价值 + 应交税金) ÷ 换出资产公允价值]

c 在非货币性交易中，如果同时换入多项资产，应按换入各项资产的公允价值占换入资产公允价值总额的比例，对换出资产的账面价值总额和应支付的相关税费进行分配，以确定各项换入资产的入账价值。

15、收入确认原则

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。

(一) 对于因交换交易所形成的商品销售收入，应当在下列条件同时满足时予以确认：

1. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
2. 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；
3. 与交易相关的经济利益能够流入民间非营利组织；
4. 相关的收入和成本能够可靠地计量。

对于因交换交易所成本的提供劳务收入，应当按以下规定予以确认：

1. 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；
2. 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按完工进度或完成的工作量确认收入。

对于因交换交易所形成的因让渡资产使用权而发生的收入应当在下列条件同时满足时予以确认：

1. 与交易相关的经济利益能够流入民间非营利组织；



2. 收入的金额能够可靠地计量。

(二) 对于因非交换交易所形成的收入, 应当在同时满足下列条件时予以确认:

1. 与交换相关的经济利益或者服务潜力的资源能够流入民间非营利组织并为其所控制, 或者相关的债务能够得到解除;

2. 交换能够引起净资产的增加;

3. 收入的金额能够可靠地计量。

(三) 对于无条件的捐赠或政府补助, 应当在捐赠或政府补助收到时确认收入; 对于附条件的捐赠或政府补助, 应当在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入, 但当民间非营利组织存在需要偿还全部或部分捐赠资产 (或者政府补助资产) 或者相应金额的现时义务时, 应当根据需偿还的金额同时确认一项负债和费用。

16、所得税的会计处理方法

所得税采用应付税款法核算。

17、会计政策、会计估计变更和差错更正

对会计政策变更、会计估计变更和会计差错更正采用未来适用法进行会计处理。

五、税项

1、主要税 (费) 种类与税 (费) 率

序号	税 种	税 (费) 率	说 明
1	增值税	6%	按应税收入计缴
2	城市维护建设税	7%	按应缴纳的流转税额计缴
3	教育费附加	3%	按应缴纳的流转税额计缴
4	地方教育附加	2%	按应缴纳的流转税额计缴
5	企业所得税	25%	按应纳税所得额计缴

2. 税收优惠及批文

序号	税种名称	优惠项目 (减免事项名称)	国家文件依据	具体税收优惠规定
1	企业所得税	非营利组织	《财政部国家税务总局关于非营利组织企业所得税免税收入问题的通知》(财税〔2009〕122号)	非营利组织接受其他单位或者个人捐赠的收入为免税收入。

五、理事会成员和员工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况

1、本基金会本届理事会成员共 15 人, 较 2024 年没有变化;



2、基金会共有员工 21 人，其中专职员工 13 人，兼职及其他劳务人员 8 人；员工数量较去年增加 1 人

3、基金会在管理费用列支工资薪酬 2,570,731.74 元，其中专职员工人均 171,440.49 元，基金会专职秘书长工资 367,528.17 元。

六、会计报表重要项目及其增减变动情况

(一) 货币资金

项 目	年初数	期末数
银行存款	90,555,937.50	36,294,541.68
减：受托代理资产	3,024,121.17	3,997,072.00
合 计	87,531,816.33	32,297,469.68

(二) 短期投资

项 目	年初数	期末数
短期投资（结构性存款）	0.00	60,000,000.00
合 计	0.00	60,000,000.00

(三) 应收款项

1. 其他应收款按账龄列示如下：

账龄	年初数		期末数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	959,412.15	100.00%	33,429.59	99.11%
1 至 2 年	0.00	0.00%	300.00	0.89%
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合 计	959,412.15	100.00%	33,729.59	100.00%

2. 按欠款项目归集的期末余额金额较大的其他应收款项情况：

债务人	年初数	期末数
代垫个人公积金	18,182.00	18,092.00



债务人	年初数	期末数
代垫个人社保	16,703.79	15,337.59
广州市送好水贸易有限公司	200.00	200.00
广东国为贸易有限公司	100.00	100.00

(四) 存货

1. 存货分类

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
图书	10,433.40	0.00	10,433.40
日用品	7,680.40	0.00	7,680.40
医疗用品	358,844.64	0.00	358,844.64
合 计	376,958.44	0.00	376,958.44

续

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
图书	10,103.70	0.00	10,103.70
日用品	7,929.14	0.00	7,929.14
合 计	18,032.84	0.00	18,032.84

(五) 其他流动资产

项 目	年初数	期末数
增值税待抵扣进项税	0.00	843,848.17
合 计	0.00	843,848.17

(六) 长期股权投资

1、长期股权投资本年度情况：

被投资单位	年初数	本期增加	本期减少	期末数
天津红日健达康医药科技有限公司	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00
广州呼研所红外科技有限公司	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00



被投资单位	年初数	本期增加	本期减少	期末数
北京百康芯生物科技有限公司	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
广州晟瑞珠科技合伙企业(有限合伙)	156,250.00	0.00	0.00	156,250.00
空净视界智能科技有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
合计	6,156,250.00	0.00	0.00	6,156,250.00

注：以上股权投资均为捐赠所得。

2、持有股权的实体情况如下：

序号	实体名称	设立时间	法定代表人 (执行事务 合伙人)	登记类型	被投资实体注 册资金
1	天津红日健达康医药科技有限公司	2012-04-16	郭嘉林	有限责任公司	65,000,000.00
2	广州呼研所红外科技有限公司	2012-02-17	邓秀芳	其他有限责任公司	2,000,000.00
3	北京百康芯生物科技有限公司	2013-03-05	张国豪	有限责任公司(台港澳与境内合资)	9,928,898.00
4	广州晟瑞珠科技合伙企业(有限合伙)	2020-10-19	广州亿瑞珠科技有限公司	有限合伙企业	325,000.00
5	空净视界智能科技有限公司	2021-05-17	罗燕	其他有限责任公司	100,000,000.00

续：

序号	实体名称	本组织认缴注 册资金	本组织出资额	持股比例	出资额占本组 织总资产比例
1	天津红日健达康医药科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	3.8462%	2.42%
2	广州呼研所红外科技有限公司	400,000.00	400,000.00	20.00%	0.39%
3	北京百康芯生物科技有限公司	100,000.00	100,000.00	1.0072%	0.10%
4	广州晟瑞珠科技合伙企业(有限合伙)	156,250.00	156,250.00	48.0769%	0.15%
5	空净视界智能科技有限公司	5,000,000.00	3,000,000.00	5.00%	2.90%
	合计		6,156,250.00		6.28%

(七) 固定资产

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原值合计	361,632.00	0.00	0.00	361,632.00
其中：运输工具	220,000.00	0.00	0.00	220,000.00
电子设备	132,127.00	0.00	0.00	132,127.00



项目	年初数	本期增加额	本期减少额	期末数
家具	9,505.00	0.00	0.00	9,505.00
二、累计折旧合计	325,081.68	8,516.31	0.00	333,597.99
其中：运输工具	209,000.00	0.00	0.00	209,000.00
电子设备	115,752.02	6,710.36	0.00	122,462.38
家具	329.66	1,805.95	0.00	2,135.61
三、账面价值合计	36,550.32	0.00	8,516.31	28,034.01
其中：运输工具	11,000.00	0.00	0.00	11,000.00
电子设备	16,374.98	0.00	6,710.36	9,664.62
家具	9,175.34	0.00	1,805.95	7,369.39

(八) 受托代理资产

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	期末数
北京达理公益基金会	172,049.17	0.00	172,049.17	0.00
广东省时代公益基金会	850,000.00	0.00	0.00	850,000.00
余红玲	2,110.00	0.00	0.00	2,110.00
浙江马云公益基金会	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
呼研所生物安全科技（广州）股份有限公司	999,962.00	0.00	0.00	999,962.00
海南三亚南山功德基金会	0.00	2,145,000.00	0.00	2,145,000.00
合计	3,024,121.17	2,145,000.00	1,172,049.17	3,997,072.00

(九) 应付款项

1. 应付款项按账龄列示如下：

账龄	年初数		期末数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	10,578.98	34.60%	97,944.71	100.00%
1 至 2 年	20,000.00	65.40%	0.00	0.00%
合计	30,578.98	100.00%	97,944.71	100.00%



2. 按应付项目归集的期末余额金额较大的应付款项情况:

债务人	年初数	期末数
代扣个人所得税	2,151.46	73,941.15
党建工作经费	5,265.82	24,003.56

(十) 应付工资

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	240,368.35	2,570,731.74	2,519,836.51	291,263.58
二、职工福利费	0.00	141,659.73	141,659.73	0.00
三、社会保险费	0.00	267,594.95	267,594.95	0.00
四、住房公积金	0.00	220,877.00	220,877.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	36,984.41	36,984.41	0.00
合 计	240,368.35	3,237,847.83	3,186,952.60	291,263.58

(十一) 应交税金

项 目	年初数	期末数
代扣代缴个人所得税	11,166.42	15,434.73
合 计	11,166.42	15,434.73

(十二) 受托代理负债

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	期末数
北京达理公益基金会	172,049.17	0.00	172,049.17	0.00
广东省时代公益基金会	850,000.00	0.00	0.00	850,000.00
余红玲	2,110.00	0.00	0.00	2,110.00
浙江马云公益基金会	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
呼研所生物安全科技(广州)股份有限公司	999,962.00	0.00	0.00	999,962.00
海南三亚南山功德基金会	0.00	2,145,000.00	0.00	2,145,000.00
合 计	3,024,121.17	2,145,000.00	1,172,049.17	3,997,072.00



(十三) 净资产

项 目	上年累计数	本年累计数
年初净资产	100,376,464.84	94,778,873.49
其中：非限定性净资产	10,563,964.27	10,947,743.92
限定性净资产	89,812,500.57	83,831,129.57
加：本年净资产变动额	-9,103,591.35	3,193,847.78
其中：非限定性净资产	383,779.65	-938,364.58
限定性净资产	-9,487,371.00	4,132,212.36
加：调整	3,506,000.00	1,000,000.00
其中：限定性净资产	3,506,000.00	1,000,000.00
年末净资产	94,778,873.49	98,972,721.27
其中：非限定净资产	10,947,743.92	10,009,379.34
限定性净资产	83,831,129.57	88,963,341.93

注：调整增加限定性净资产 1,000,000.00 元是冲减以前年度错列业务活动成本支出。

(十四) 收入

项 目	本年累计数	上年累计数
捐赠收入	23,260,093.71	16,164,118.91
其中：非限定性收入	32,143.00	10,101.00
限定性收入	23,227,950.71	16,154,017.91
提供服务收入	25,712,601.52	10,627,149.40
其中：限定性收入	25,712,601.52	10,627,149.40
投资收益	858,441.88	-1,000,000.00
其中：非限定性收入	83,492.03	-1,000,000.00
限定性收入	774,949.85	0.00
政府补助收入	0.00	6,041.70
其他收入	2,565,523.40	2,169,570.14
合 计	52,396,660.51	27,966,880.15



(十五) 费用

项 目	本年累计数	上年累计数
业务活动成本	45,374,844.98	33,522,659.04
其中：人员支出	4,927,450.69	1,606,738.38
公用支出	28,991,036.29	21,947,498.66
捐赠支出	11,456,358.00	9,968,422.00
管理费用	3,827,967.75	3,544,496.34
其中：行政管理人员费用	2,914,621.54	2,862,003.35
行政管理事务物品耗费和服务开支	904,349.90	620,486.46
行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行	8,516.31	61,463.53
计入管理费用的税费	480.00	543.00
其他费用	0.00	3,316.12
合 计	49,202,812.73	37,070,471.50

七、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产

截至 2025 年 12 月 31 日止，本基金会限定性资产期末项目及余额如下：

项目分类	年初数	收入	支出/结转	结余
资助科研项目	38,647,951.07	6,118,010.09	5,967,688.83	38,798,272.33
资助学术交流项目	7,133,745.80	30,512,936.37	24,725,515.56	12,921,166.61
公益慈善活动项目	7,589,100.92	8,882,435.96	5,592,091.45	10,879,445.43
济困救助项目	3,844,428.79	500,000.00	258,302.25	4,086,126.54
其他项目	26,615,902.99	3,702,119.66	8,039,691.63	22,278,331.02
合 计	83,831,129.57	49,715,502.08	44,583,289.72	88,963,341.93

八、受托代理交易情况

本基金会年期初受托代理资产 3,024,121.17 元，全部为现金资产，本年度减少 1,172,049.17 元，其中：172,049.17 元为实际支出，1,000,000.00 元为调整 2021 年度错列至业务活动成本的支出；截至 2025 年 12 月 31 日止，受托代理资产余额为 3,997,072.00 元，全部为受托代理资金结余。

九、重大资产减值情况

截至 2025 年 12 月 31 日止，本基金会没有重大资产减值情况。



十、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的名称、数量、来源和用途
截至 2025 年 12 月 31 日止,本基金会没有公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十一、关联方关系及其交易

1、 关联方关系

关联方名称	与本基金会关系
呼研所医药科技（广州）有限公司	基金会设立人
陈小兵	关键管理人员
廖博文	关键管理人员
钟南山	重大影响关系的个人

2、 关联交易情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
廖博文	支付薪酬	367,528.17	347,521.70

十二、对外承诺和或有事项情况

截至报告日止,本基金会没有重大承诺事项和重大或有事项。

十三、接受劳务捐赠情况

截至 2025 年 12 月 31 日止,本基金会没有接受劳务捐赠。

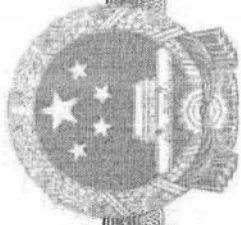
十四、其他说明

本基金会的短期投资为银行保值增值的短期结构性存款。

十五、资产负债表日后非调整事项

截至报告日止,本基金会没有重大资产负债表日后事项中的非调整事项。





编号: S0412018004041G(1-1)

统一社会信用代码

914401017181916862

营业执照

(副本)



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	广东金铭至正会计师事务所有限公司	注册资本	伍佰万元(人民币)
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)	成立日期	1999年12月30日
法定代表人	徐海潮	住所	广州市越秀区环市东路371-375号北塔12楼1201-1205室



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。)

仅供出具报告使用



登记机关

2023年12月27日

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



证书序号:0005194

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》。

仅供出具报告使用

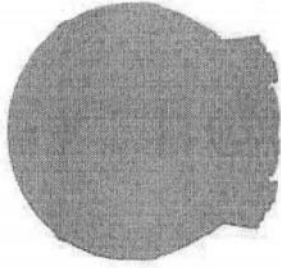


发证机关:

二〇二四

日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称:广东金铭至正会计师事务所有限公司
 首席合伙人:
 主任会计师:徐海潮
 经营场所:广州市越秀区环市东路371-375号
 北塔12楼1201-1205室

有限责任

组织形式: 44010062

执业证书编号: 粤财注协(1999)192号

批准执业文号: 1999年11月26日

批准执业日期:



何庆南(440106620015), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2020)132号。



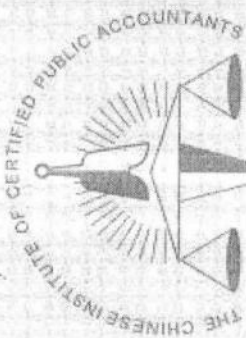

440106620015

何庆南(440106620015), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2021)268号。




440106620015

证书编号: 440300620015
 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08月04日
 Date of Issuance: 2025年9月编录



中国注册会计师协会



姓名: 何庆南
 Full name: He Qingnan
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1962-05-24
 Date of birth: 1962-05-24
 工作单位: 广东益铭会计师事务所
 Working unit: Guangdong Yiming Accounting Firm
 身份证号码: 440106196205240052
 Identity card No.: 440106196205240052



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

事务所
CPAs

仅供申报使用

姓名: 何庆南
 身份证号: 440106620015
 有效期: 2022年09月 有效期至

姓名: 何庆南
 身份证号: 440106620015
 有效期: 2022年09月 有效期至

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 何庆南
 广东益铭会计师事务所
 2025年1月28日



新册牌(440100620003), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440100620003



新册牌(440100620003), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440100620003

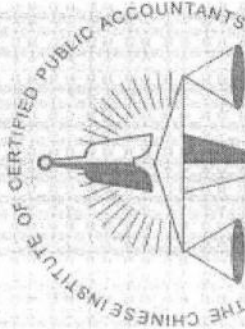
证书编号: 440100620003
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1996年04月03日
 Date of Issuance
 2020年9月换发



姓名: 汤利科
 身份证号: 440104196601253725
 注册日期: 2022年09月
 单位地址: 广东省广州市天河区...



姓名: 汤利科
 身份证号: 440104196601253725
 注册日期: 2022年07月
 单位地址: 广东省广州市天河区...



中国注册会计师协会



姓名: 汤利科
 Full name: 汤利科
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1966-01-25
 Date of birth: 1966-01-25
 工作单位: 广东金格会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东金格会计师事务所有限公司
 身份证号码: 440104196601253725
 Identity card No.: 440104196601253725



转非
 Stamp of the transfer
 具报告使用

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 广东金格会计师事务所有限公司
 广东金格会计师事务所有限公司
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年1月20日

