

中国少年儿童文化艺术基金会

2025 年度财务报表

审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、审计报告附送
 - 1. 资产负债表
 - 2. 业务活动表
 - 3. 现金流量表
 - 4. 财务报表附注
- 三、审计报告附件
 - 1. 北京和兴会计师事务所有限责任公司执业证书复印件
 - 2. 北京和兴会计师事务所有限责任公司营业执照复印件

北京和兴会计师事务所有限责任公司

地址：北京市海淀区阜外亮甲店 1 号恩济西园产业园 15 号楼 B 座

电话：13601390854 010-68656553 传真：010-68651383 邮编：100142

审计报告

和兴审字〔2026〕0111号

中国少年儿童文化艺术基金会：

一、审计意见

我们审计了中国少年儿童文化艺术基金会财务报表，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，公允反映了中国少年儿童文化艺术基金会 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 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，我们独立于中国少年儿童文化艺术基金会，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《社会团体登记管理条例》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，管理层负责评估中国少年儿童文化艺术基金会的持续经营能力，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中国少年儿童文化艺术基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国少年儿童文化艺术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：

（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，就可能导致对中国少年儿童文化艺术基金会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中国少年儿童文化艺术基金会会不能持续经营。

（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。

(此页无正文)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二六年三月二十六日

资产负债表

会民非01表
单位:元

编制单位: 中国少年儿童文化艺术基金会

| 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 | 40,926,311.43 | 38,134,455.22 | 短期借款 | 23 | - | - |
| 短期投资 | 2 | 27,091,712.09 | 23,091,712.09 | 应付款项 | 24 | 80,094.78 | 85,885.07 |
| 应收款项 | 3 | 1325,200.53 | 333,252.98 | 应付工资 | 25 | - | 6,156.00 |
| 预付账款 | 4 | 753.53 | 893.31 | 应交税金 | 26 | - | 70,600.00 |
| 存货 | 5 | - | - | 预收账款 | 27 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 待摊费用 | 6 | 203,152.84 | - | 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 | 68,547,130.42 | 61,560,313.60 | 其他流动负债 | 31 | - | - |
| | | | | 流动负债合计 | 32 | 130,094.78 | 212,641.07 |
| 长期投资: | | | | | | | |
| 长期股权投资 | 10 | - | - | 长期负债: | | | |
| 长期债权投资 | 11 | - | - | 长期借款 | 33 | - | - |
| 长期投资合计 | 12 | - | - | 长期应付款 | 34 | - | - |
| | | | | 其他长期负债 | 35 | - | - |
| 固定资产: | | | | 长期负债合计 | 36 | - | - |
| 固定资产原价 | 13 | 501,306.48 | 518,450.82 | | | | |
| 减: 累计折旧 | 14 | 135,369.83 | 188,546.31 | 受托代理负债: | | | |
| 固定资产净值 | 15 | 365,936.65 | 329,904.51 | 受托代理负债 | 37 | - | - |
| 在建工程 | 16 | - | - | | | | |
| 文物文化资产 | 17 | - | - | 负债合计 | 38 | 130,094.78 | 212,641.07 |
| 固定资产清理 | 18 | - | - | | | | |
| 固定资产合计 | 19 | 365,936.65 | 329,904.51 | | | | |
| 无形资产: | | | | | | | |
| 无形资产 | 20 | - | - | 净资产: | | | |
| | | | | 非限定性净资产 | 39 | 26,965,392.66 | 25,913,197.02 |
| 受托代理资产: | | | | 限定性净资产 | 40 | 41,817,579.63 | 35,764,380.02 |
| 受托代理资产 | 21 | - | - | 净资产合计 | 41 | 68,782,972.29 | 61,677,577.04 |
| | | | | | | | |
| 资产总计 | 22 | 68,913,067.07 | 61,890,218.11 | 负债和净资产总计 | 42 | 68,913,067.07 | 61,890,218.11 |

单位负责人:

制表:

复核:



贾翠翠

张梅敏

业务活动表

编制单位：中国少年儿童文化艺术基金会

2025年度

会民非02表
单位：元

| 项目 | 行次 | 本年数 | | 上年数 | | | |
|----------------------------|----|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | | 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 | 1,498,967.81 | 31,346,251.37 | 32,540,159.18 | 3,324,055.54 | 31,070,622.13 | 34,394,677.67 |
| 会费收入 | 2 | - | - | - | - | - | - |
| 提供服务收入 | 3 | - | - | - | - | - | - |
| 商品销售收入 | 4 | - | - | - | - | - | - |
| 政府补助收入 | 7 | 0.00 | - | - | - | - | - |
| 投资收益 | 6 | 120,094.25 | - | 120,094.25 | 596,028.76 | - | 596,028.76 |
| 其他收入 | 9 | 18,235.14 | - | 18,235.14 | 103,390.84 | - | 103,390.84 |
| 收入合计 | 11 | 1,332,237.20 | 31,346,251.37 | 32,678,488.57 | 4,023,475.14 | 31,070,622.13 | 35,094,097.27 |
| 二、费用 | | | | | | | |
| （一）业务活动成本 | 12 | 38,406,894.12 | - | 38,406,894.12 | 5,864,142.74 | 33,563,987.59 | 39,428,130.33 |
| （二）管理费用 | 21 | 1,359,501.85 | - | 1,359,501.85 | 1,012,272.89 | - | 1,012,272.89 |
| （三）筹资费用 | 24 | 3,095.85 | - | 3,095.85 | -2,049.28 | - | -2,049.28 |
| （四）其他费用 | 28 | - | - | - | 16,052.12 | - | 16,052.12 |
| 费用合计 | 35 | 39,769,491.82 | - | 39,769,491.82 | 6,890,418.47 | 33,563,987.59 | 40,454,406.06 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 40 | 2,400,058.02 | -2,400,058.02 | - | 2,311,863.31 | -2,311,863.31 | - |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 45 | -36,037,196.60 | 28,946,193.35 | -7,091,003.25 | -555,080.02 | -4,805,228.77 | -5,360,308.79 |

单位负责人：

制表：

复核：



贾翠翠

张梅毅

现金流量表

2025年度

会民非03表

单位：元

编制单位：中国少年儿童文化艺术基金会

| 项目 | 行次 | 本年数 | 上年数 |
|-------------------|----|---------------|---------------|
| 一、业务活动产生的现金流量： | 1 | | |
| 接受捐赠收到的现金 | 2 | 31,784,853.92 | 34,394,677.67 |
| 收取会费收到的现金 | 3 | | |
| 提供服务收到的现金 | 4 | | |
| 销售商品收到的现金 | 5 | | |
| 政府补助收到的现金 | 6 | | |
| 收到的其他与业务活动有关的现金 | 7 | 686,315.36 | 103,390.84 |
| 现金流入小计 | 8 | 32,471,169.28 | 34,498,068.51 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 9 | 35,403,990.98 | 36,996,130.33 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 10 | 955,059.00 | 1,402,465.95 |
| 购买商品、接受服务支付的现金 | 11 | 376,012.92 | 325,700.12 |
| 支付的其他与业务活动有关的现金 | 12 | 2,627,816.65 | 3,934,628.22 |
| 现金流出小计 | 13 | 39,362,879.55 | 42,658,924.62 |
| 业务活动产生的现金流量净额 | 14 | -6,891,710.27 | -8,160,856.11 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 15 | | |
| 收回投资所收到的现金 | 16 | 4,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 17 | 120,094.25 | 596,028.76 |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 | 18 | | 36,000.00 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 19 | | |
| 现金流入小计 | 20 | 4,120,094.25 | 15,632,028.76 |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 21 | 17,144.34 | 374,998.00 |
| 对外投资所支付的现金 | 22 | | 10,000,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 23 | | |
| 现金流出小计 | 24 | 17,144.34 | 10,374,998.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 25 | 4,102,949.91 | 5,257,030.76 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | 26 | | |
| 借款所收到的现金 | 27 | | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 28 | | |
| 现金流入小计 | 29 | | |
| 偿还借款所支付的现金 | 30 | | |
| 偿付利息所支付的现金 | 31 | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 32 | | |
| 现金流出小计 | 33 | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 34 | | |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | 35 | -3,095.85 | -2,049.28 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 36 | -2,791,856.21 | -2,905,874.63 |

单位负责人：

制表：

复核：



贾翠翠

张梅敏

中国少年儿童文化艺术基金会

2025 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

一、单位基本情况

中国少年儿童文化艺术基金会成立于 1986 年，是中华人民共和国文化和旅游部主管，民政部登记注册的 4A 级全国性公募基金会。2016 年《慈善法》颁布后，是民政部首批认定为具有公开募捐资格的 16 家慈善组织之一。于 2024 年 12 月 30 日由民政部换发了基金会法人登记证书，登记证书号为统一社会信用代码：531000005000080337，有效期为 2022 年 11 月 1 日至 2026 年 12 月 26 日，法定代表人为阚丽君，住所为北京市大兴区北京经济技术开发区荣华中路 19 号院 1 号楼 B 座 15 层 1506、1507 室。

业务主管单位：文化和旅游部

业务范围：募集资金、国际合作、书刊编辑、展览展示、学术研究、专项资助、专业培训咨询服务。

截止 2025 年 12 月 31 日本基金会无分支、代表机构。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为本基金会不存在可能导致对持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会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、业务活动成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计的说明

（一）会计期间

本基金会以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本基金会的会计核算以权责发生制为基础，资产以实际成本计量。

（四）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筹资费用或予以资本化。

（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，包括银行理财、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。

（六）坏账核算办法

1、本基金会的坏账准备的计提按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末的可收回性进行分析，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。

2、本基金会的坏账核算采用备抵法。

3、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。

(七) 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。

(八) 存货

1、受赠资产的“市场价格”，一般指取得资产当日捐赠方自产物资的出厂价、捐赠方所销售物资的销售价、政府指导价、知名大型电商平台同类或者类似商品价格等。

2、受赠资产的公允价值可以通过第三方机构进行估价的方式确定资产价值。

3、存货的盘存制度，本基金会存货每年至少定期进行清查盘点一次。

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。

（九）固定资产

1、固定资产确认标准

固定资产是指本基金会为行政管理、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，且单位价值在 1000 元以上的有形资产。

2、固定资产初始计量

固定资产按取得时的实际成本计量。

3、固定资产折旧

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，年分类折旧率如下：

| 资产类别 | 使用年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|------|------|-----|--------|
| 运输设备 | 8 年 | 5% | 11.88% |
| 电子设备 | 5 年 | 5% | 19% |

4、不计提折旧的资产

本基金会用于展览、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）无形资产

本基金会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，具体如下：

| 无形资产类别 | 摊销年限 |
|--------|------|
| 非专利权 | 10 年 |

（十一）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。

（十二）收入确认原则

收入是指本基金会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。本基金会在确认收入时，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。本基金会对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现：

（1）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。

（2）让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入本基金会；收入的金额能够可靠的计量。

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。对非交换交易所形成的收入本基金会按以下方法确认：

（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）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。

(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) 本基金会接受的劳务捐赠，不确认为收入。

(十三) 成本费用划分原则

本基金会的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基金会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、管理费用核算本基金会为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

3、筹资费用核算本基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

4、其他费用核算基金会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、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更

无。

(二) 会计估计变更

无。

(三) 重大前期差错更正事项

无。

六、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 币种 | 年末数 | 年初数 |
|------|-----|---------------|---------------|
| 现金 | 人民币 | 1,108.96 | 3,315.96 |
| 银行存款 | 人民币 | 38,133,346.26 | 40,922,995.47 |
| 合计 | | 38,134,455.22 | 40,926,311.43 |

(二) 短期投资

| 短期投资 种类 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|------------|---------------|------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | 计提跌 价准备 | 账面净值 | 账面余额 | 计提跌价准备 | 账面净值 |
| 银行理财 产品 | 23,091,712.09 | | 23,091,712.09 | 27,091,712.09 | | 27,091,712.09 |
| 合计 | 23,091,712.09 | | 23,091,712.09 | 27,091,712.09 | | 27,091,712.09 |

(三) 应收款项

| 应收款项类型 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净值 |
| 应收账款 | | | | | | |
| 其他应收款 | 333,252.98 | | 333,252.98 | 325,200.53 | | 325,200.53 |
| 合计 | 333,252.98 | | 333,252.98 | 325,200.53 | | 325,200.53 |

1、按照账龄列示的其他应收款如下

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|----------|------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 58,052.45 | 17.42 | 50,000.00 | 15.38 |
| 1 年至 2 年 | | | 24,495.54 | 7.53 |
| 2 年至 3 年 | 24,495.54 | 7.35 | | |
| 3 年以上 | 250,704.99 | 75.23 | 250,704.99 | 77.09 |
| 合计 | 333,252.98 | 100.00 | 325,200.53 | 100.00 |

2、年末其他应收款余额债务人情况

| 序号 | 债务人名称 | 款项性质 | 年初余额 | 年末余额 |
|----|-----------------|--------------|------------|------------|
| 1 | 北京朝林实业有限公司 | 租房押金（2018 年） | 250,704.99 | 250,704.99 |
| 2 | 北京朝林实业有限公司 | 租房押金（2023 年） | 24,495.54 | 24,495.54 |
| 3 | 中国教育电视台 | 项目保证金 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 4 | 北京朝林君道源企业服务有限公司 | 房屋押金（2025 年） | | 8,052.45 |
| 合计 | | | 325,200.53 | 333,252.98 |

（四）预付账款

1、按照账龄列示的预付账款如下

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|----------|----------|--------|----------|--------|
| | 账面余额 | 比例（%） | 账面余额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 1,565.31 | 175.23 | 1,425.53 | 189.18 |
| 1 年至 2 年 | | | | |
| 2 年至 3 年 | | | -672.00 | -89.18 |
| 3 年以上 | -672.00 | -75.23 | | |
| 合计 | 893.31 | 100.00 | 753.53 | 100.00 |

2、年末预付账款余额债务人情况

| 序号 | 债务人名称 | 款项性质 | 年初余额 | 年末余额 |
|----|--------------------|------|---------|---------|
| 1 | 顺丰速运有限公司 | 快递费 | -672.00 | -672.00 |
| 2 | 中国移动通信集团北京有限公司 | 通讯费 | 472.30 | 607.20 |
| 3 | 中国联合网络通信有限公司北京市分公司 | 固话费 | 953.23 | 958.11 |
| 合计 | | | 753.53 | 893.31 |

（五）待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 年末余额 |
|--------|------------|-------|------------|------|
| 办公室装修费 | 203,152.84 | | 203,152.84 | |
| 合计 | 203,152.84 | | 203,152.84 | |

(六) 固定资产

1、固定资产类别

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|----------|------------|-----------|------|------------|
| 一、账面原值合计 | 501,306.48 | 17,144.34 | | 518,450.82 |
| 其中：运输工具 | 363,300.00 | | | 363,300.00 |
| 办公设备 | 138,006.48 | 17,144.34 | | 155,150.82 |
| 二、累计折旧合计 | 135,369.83 | 53,176.48 | | 188,546.31 |
| 其中：运输工具 | 25,166.12 | 43,141.92 | | 68,308.04 |
| 办公设备 | 110,203.71 | 10,034.56 | | 120,238.27 |
| 三、账面净值合计 | 365,936.65 | —— | —— | 329,904.51 |
| 其中：运输工具 | 338,133.88 | —— | —— | 294,991.96 |
| 办公设备 | 27,802.77 | —— | —— | 34,912.55 |

2、固定资产用途

| 用途 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|----|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 原值 | 累计折旧 | 账面净值 | 原值 | 累计折旧 | 账面净值 |
| 自用 | 518,450.82 | 188,546.31 | 329,904.51 | 501,306.48 | 135,369.83 | 365,936.65 |
| 合计 | 518,450.82 | 188,546.31 | 329,904.51 | 501,306.48 | 135,369.83 | 365,936.65 |

本基金会无已设立抵押和担保的固定资产。

(七) 应付款项

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|-----------|------------|------------|-----------|
| 应付账款 | 60,000.00 | 83,628.40 | 83,628.40 | 60,000.00 |
| 其他应付款 | 20,094.78 | 164,317.75 | 158,527.46 | 25,885.07 |
| 合计 | 80,094.78 | 247,946.15 | 242,155.86 | 85,885.07 |

1. 应付账款明细如下：

| 项目 | 年末数 | 账龄 | 款项内容 | 未偿还原因 |
|----------------|-----------|------|------|-------|
| 北京儒商雅集文化艺术有限公司 | 60,000.00 | 三年以上 | 往来款 | 待处理 |

| | | | | |
|----|-----------|--|--|--|
| 合计 | 60,000.00 | | | |
|----|-----------|--|--|--|

2. 其他应付款明细如下:

| 项目 | 年末数 | 账龄 | 款项内容 | 未偿还原因 |
|------------------|-----------|------|------|-------|
| 北京市朝阳区医疗保险事务管理中心 | 19,729.07 | 三年以上 | 基本统筹 | 待支付 |
| 个人承担公积金 | 6,156.00 | 一年以内 | 公积金 | 待支付 |
| 合计 | 25,885.07 | | | |

(八) 应付职工薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额 |
|---------|------|--------------|--------------|----------|
| 工资 | | 1,505,675.58 | 1,505,675.58 | |
| 社保 | | 235,877.64 | 235,877.64 | |
| 公司承担公积金 | | 70,866.00 | 64,710.00 | 6,156.00 |
| 合计 | | 1,812,419.22 | 1,806,263.22 | 6,156.00 |

(九) 应交税费

| 项目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额 |
|-------|------|------------|-----------|-----------|
| 个人所得税 | | 156,499.37 | 85,899.37 | 70,600.00 |
| 合计 | | 156,499.37 | 85,899.37 | 70,600.00 |

(十) 预收账款

1、按照账龄列示的预付账款如下

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|----------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | | | | |
| 1 年至 2 年 | | | 50,000.00 | 100.00 |
| 2 年至 3 年 | 50,000.00 | 100.00 | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 50,000.00 | 100.00 | 50,000.00 | 100.00 |

2、年末预付账款余额债务人情况

| 序号 | 债务人名称 | 款项性质 | 年初余额 | 年末余额 |
|----|-------|------|-----------|-----------|
| 1 | 金玉 | 保证金 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 合计 | | | 50,000.00 | 50,000.00 |

（十一）净资产

1、净资产

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 非限定性净资产 | 26,965,392.66 | 3,717,903.22 | 4,770,098.86 | 25,913,197.02 |
| 限定性净资产 | 41,817,579.63 | 31,817,751.37 | 37,870,950.98 | 35,764,380.02 |
| 合计 | 68,782,972.29 | 35,535,654.59 | 42,641,049.84 | 61,677,577.04 |

2、净资产变动原因分析

（1）净资产相比上一年减少了 7,091,003.25 元，为正常活动结余。

（2）2025 年度净资产变动额为-7,091,003.25 元。收入合计 32,678,488.57 元，费用合计 39,769,491.82 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产减少了 7,091,003.25 元。资产负债表净资产年初数 68,782,972.29 元，年末数 61,677,577.04 元，净资产减少了-7,105,395.25 元，与 2025 年度净资产变动额相差 14,392.00 元。原因是：2025 年 2 月第 31 号凭证，孙思亮退款 4,412.00 元；2025 年 2 月第 32 号凭证，张学会退款 9,980.00 元，共计 14,392.00 元，直接减少非限定性净资产。

（十二）捐赠收入

1、捐赠收入列示

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| ①限定性捐赠收入 | 31,346,251.37 | 31,070,622.13 |
| 其中：货币捐赠 | 30,590,946.11 | 30,801,429.59 |
| 非货币捐赠 | 755,305.26 | 269,192.54 |
| ②非限定性捐赠收入 | 1,193,907.81 | 3,324,055.54 |
| 其中：货币捐赠 | 1,193,907.81 | 3,324,055.54 |
| 非货币捐赠 | | |
| 合计 | 32,540,159.18 | 34,394,677.67 |

2、大额捐赠收入

2025 年度中国少年儿童文化艺术基金会捐赠收入总额 32,540,159.18 元，其中宁波乐道悦心文化传播有限公司捐赠 2,000,000.00 元，占捐赠收入的 6.15%；北京唐致广告传媒有限责任公司捐赠 2,000,000.00 元，占捐赠收入的 6.15%；北京国裕文创科技有限公司捐赠 2,000,000.00 元，占捐赠收入的 6.15%。

（十三）提供服务收入

无。

（十四）投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------|------------|
| 银行理财收益 | 120,094.25 | 596,028.76 |
| 合计 | 120,094.25 | 596,028.76 |

（十五）其他收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|-----------|------------|
| 银行存款利息 | 18,235.14 | 103,390.84 |
| 合计 | 18,235.14 | 103,390.84 |

（十六）业务活动成本

1、业务活动成本列示

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 捐赠项目成本 | 38,406,894.12 | 39,428,130.33 |
| 合计 | 38,406,894.12 | 39,428,130.33 |

2、资助其他基金会

无。

3、重大公益慈善项目收支表

| 项目名称 | 收入 | 支出 | | | | | 总计 |
|-----------------|---------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------------------|--------|---------------|
| | | 直接或委托其他组织资助给受益人的款物 | 项目直接运行费用 | | | 其他费用 | |
| | | | 提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险 | 使用房屋、设备、物资发生的相关费用 | 管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用 | | |
| 女童保护公益项目 | 454,749.35 | 2,854,648.79 | | | 7,000.00 | 170.00 | 2,861,818.79 |
| 美丽公约专项基金 | 1,362,955.11 | 1,597,722.92 | | 87,573.08 | 53,650.00 | 525.00 | 1,739,471.00 |
| 光爱之家艺术专项基金 | 864,903.96 | 694,470.55 | 120,000.00 | 267,939.00 | 261.71 | 47.00 | 1,082,718.26 |
| 传承专项基金 | 336,479.48 | 813,085.00 | | | 75.70 | 145.00 | 813,305.70 |
| 新孩子专项基金 | 860,962.01 | 1,376,968.00 | | | 123.30 | 86.00 | 1,377,177.30 |
| 爱童工程 | 94,314.31 | 207,841.37 | | | 13.00 | 72.00 | 207,926.37 |
| 爱在路上专项基金 | 363,812.12 | 936,802.73 | | | | 265.00 | 937,067.73 |
| 音乐之帆专项基金 | 275,689.72 | 256,164.97 | 199,663.77 | | 122.05 | 226.00 | 456,176.79 |
| 爱德专项基金 | 16,614.40 | 100,000.00 | 340,000.00 | | 98.75 | 54.00 | 440,152.75 |
| “阅读阅中国”公益图书室项目 | 15,972,151.14 | 14,182,742.40 | | | 73.56 | 85.00 | 14,182,900.96 |
| “艺路牵手”专项基金 | 796,314.85 | 1,711,320.00 | | | 62.20 | 75.00 | 1,711,457.20 |
| 传统文化与美育融合发展专项基金 | 15,718.22 | 280,000.00 | 48,000.00 | | | | 328,000.00 |
| 艺教工程-少儿公益晚会 | 826,563.63 | | | | | 71.00 | 71.00 |
| 红旗梦想艺术课堂 | | 2,812,493.99 | | | | | 2,812,493.99 |

| | | | | | | | |
|--------------|---------------|---------------|------------|------------|-----------|----------|---------------|
| 璞玉风华专项基金 | 2,113,441.90 | 932,871.90 | | | 14.00 | 61.00 | 932,946.90 |
| 悦心教育专项基金 | 2,609,765.32 | 2,110,000.00 | | | 4,125.70 | 74.00 | 2,114,199.70 |
| 爱国主义教育发展专项基金 | 2,003,079.29 | 559,700.00 | | | | 30.00 | 559,730.00 |
| 合计 | 28,967,514.81 | 31,426,832.62 | 707,663.77 | 355,512.08 | 65,619.97 | 1,986.00 | 32,557,614.44 |

4、重大公益项目大额支付对象

| 项目 | 大额支付对象 | 支付金额 | 占年度公益支出% | 用途 |
|----------------|------------------|---------------|----------|-------|
| 美丽公约专项基金 | 林州市兆伦文化传媒有限公司 | 122,400.00 | 0.31 | 项目执行款 |
| 美丽公约专项基金 | 西藏美旅文化传播有限公司 | 511,658.00 | 1.29 | 项目执行款 |
| 传承专项基金 | 北京有在社会工作服务中心 | 693,085.00 | 1.74 | 项目执行款 |
| “阅读阅中国”公益图书室项目 | 北京友好传承文化基金会 | 2,553,383.40 | 6.42 | 项目执行款 |
| “阅读阅中国”公益图书室项目 | 澜之教育基金会 | 11,619,359.00 | 29.22 | 项目执行款 |
| “艺路牵手”专项基金 | 杭州瀚唐电子科技有限公司 | 420,000.00 | 1.06 | 项目执行款 |
| “艺路牵手”专项基金 | 北京致亿科技文化有限公司 | 1,291,320.00 | 3.25 | 项目执行款 |
| 红旗梦想艺术课堂 | 北京金三穗科技有限公司 | 530,000.00 | 1.33 | 项目执行款 |
| 红旗梦想艺术课堂 | 北京艾狄文化传播有限公司 | 362,000.00 | 0.91 | 项目执行款 |
| 红旗梦想艺术课堂 | 掌声雷动文化艺术(上海)有限公司 | 220,000.00 | 0.55 | 项目执行款 |
| 红旗梦想艺术课堂 | 北京众达新创科技有限公司 | 450,000.00 | 1.13 | 项目执行款 |
| 红旗梦想艺术课堂 | 北京音禾商贸有限公司 | 572,132.00 | 1.44 | 项目执行款 |
| 璞玉风华专项基金 | 北京守护之光科技有限公司 | 383,680.00 | 0.96 | 项目执行款 |
| 悦心教育专项基金 | 宁波市海曙区悦心经典学校 | 2,080,000.00 | 5.23 | 项目执行款 |
| 爱国主义教育发展专项基金 | 红色星耀(北京)文化传媒有限公司 | 336,500.00 | 0.85 | 项目执行款 |
| 爱国主义教育发展专项基金 | 北京和丰文化传播有限公司 | 165,000.00 | 0.41 | 项目执行款 |

| | | | | |
|----|--|---------------|-------|--|
| 合计 | | 22,310,517.40 | 56.10 | |
|----|--|---------------|-------|--|

(十七) 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 行政管理人员费用 | 955,059.00 | 653,747.71 |
| 行政管理事务物品耗费和服务开支 | 325,757.95 | 254,968.00 |
| 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用 | 59,751.61 | 88,551.71 |
| 资产减值及处置损失 | | |
| 记入管理费用的税费 | | |
| 记入管理费用中的残保金 | 18,933.29 | 15,005.47 |
| 合计 | 1,359,501.85 | 1,012,272.89 |

(十八) 筹资费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|----------|-----------|
| 汇兑损益 | 3,095.85 | -2,049.28 |
| 合计 | 3,095.85 | -2,049.28 |

(十九) 其他费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|-------|-----------|
| 固定资产清理 | | 16,052.12 |
| 合计 | | 16,052.12 |

七、工作人员工资福利

(一) 工作人员工资薪酬发放情况

| 项目 | 本年数 | | | 上年数 | | |
|-------------|------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|
| | 管理费用 | 业务活动成本 | 合计 | 管理费用 | 业务活动成本 | 合计 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 790,940.00 | 711,735.58 | 1,502,675.58 | 566,420.00 | 601,793.92 | 1,168,213.92 |

| 项目 | 本年数 | | | 上年数 | | |
|-------|------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|
| | 管理费用 | 业务活动成本 | 合计 | 管理费用 | 业务活动成本 | 合计 |
| 职工福利费 | 45,140.00 | | 45,140.00 | 790.00 | | 790.00 |
| 社会保险费 | 85,860.00 | 149,284.79 | 235,144.79 | 63,977.71 | 99,215.32 | 163,193.03 |
| 住房公积金 | 33,119.00 | 38,229.00 | 71,348.00 | 22,560.00 | 47,709.00 | 70,269.00 |
| 合计 | 955,059.00 | 899,249.37 | 1,854,308.37 | 653,747.71 | 748,718.24 | 1,402,465.95 |

(二) 理事会成员在基金会领取报酬的情况

| 理事会成员姓名 | 工作单位及职位 | 在基金会任职 | 年报酬额 |
|---------|--------------------|--------|------------|
| 阚丽君 | 中国少年儿童文化艺术基金会 | 理事长 | 418,023.75 |
| 李杰 | 北京朝林科技发展集团有限公司 | 副理事长 | 0.00 |
| 梁国春 | 北京市国润旅游开发有限公司 | 秘书长 | 0.00 |
| 王燕国 | 中国民营经济国际合作商会 | 监事长 | 0.00 |
| 康维海 | 中康集团董事局 | 监事 | 0.00 |
| 武湛 | 东方深致(北京)文化传媒有限公司 | 监事 | 0.00 |
| 王敏生 | 北京中视东升文化传媒有限公司 | 理事 | 0.00 |
| 甘丞 | 泸州老窖北京办事处 | 理事 | 0.00 |
| 吕薇 | 杭州师范大学 | 理事 | 0.00 |
| 白雪 | 北京艺仁金典文化传媒有限公司 | 理事 | 0.00 |
| 高峰 | 大纪行(北京)国际贸易有限公司 | 理事 | 0.00 |
| 谭贵东 | 铭康万家健康管理有限公司 | 理事 | 0.00 |
| 程茂全 | 北京宏宝堂文化有限公司 | 理事 | 0.00 |
| 傅乐平 | 中国西部研究与发展促进会 | 理事 | 0.00 |
| 付裕 | 中国中小商业企业协会一妇女工作委员会 | 理事 | 0.00 |
| 王毅 | 中润长和产业发展(北京)集团有限公司 | 理事 | 0.00 |
| 贾章顺 | 北京中油公交石油销售有限公司 | 理事 | 0.00 |
| | 合计 | | 418,023.75 |

八、资产提供者设置了时间限制或用途限制的资产情况的说明

本基金会限定性净资产为捐赠人对捐赠的款物指定了使用意向。

九、重大资产减值情况的说明

本基金会本年度无重大资产减值。

十、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。

十一、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会本年度无接受劳务捐赠情况。

十二、对外承诺和或有事项情况的说明

无。

基金会法人：



日期：2026 年 3 月 26 日

财务负责人：

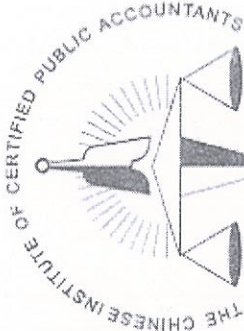


日期：2026 年 3 月 26 日

中国少年儿童文化艺术基金会

二〇二六年三月二十六日





中国注册会计师协会

姓名: 沈小霞
 Full name: 沈小霞
 Sex: 女
 Date of birth: 1976-12-19
 Working unit: 北京和兴会计师事务所有限公司
 Identity card No.: 321085197612198226



证书编号: 110004410004
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年 11月 27日
 Date of Issuance

2008年 3月 20日
 日 月 年



| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 王翠芬 |
| Full name | 王翠芬 |
| 性别 | 女 |
| Sex | 女 |
| 出生日期 | 1984-05-17 |
| Date of birth | 1984-05-17 |
| 工作单位 | 北京华审会计师事务所有限公司 |
| Working unit | 北京华审会计师事务所有限公司 |
| 身份证号码 | 130185198405171348 |
| Identity card No. | 130185198405171348 |



王翠芬 110003280062



本证书经年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

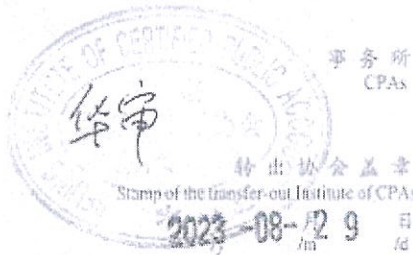
证书编号: 110003280062
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022年 03月 21日
Date of Issuance

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

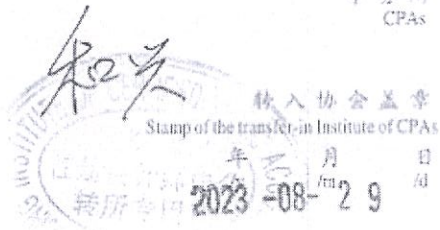
转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023-08-29 日
/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

2023-08-29 日
/m /d

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

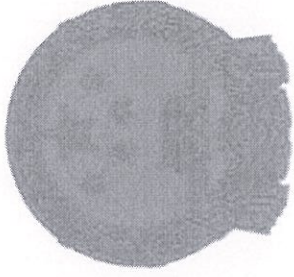
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



会计师事务所 执业证书

名称：北京和兴会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：刘建英

主任会计师：刘建英

经营场所：北京市海淀区阜外亮甲店1号恩济西园产业园15号楼B座一层、二层

组织形式：有限责任公司

执业证书编号：11000441

批准执业文号：京财会[2006]675号

批准执业日期：2006年4月24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》。



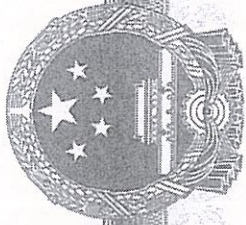
发证机关：北京市财政局

行政审批服务专用章

2025年 12月 16日



中华人民共和国财政部制

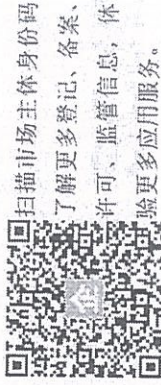


营业执照

(副本)(2-2)

统一社会信用代码

911101087877553933



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 北京和兴会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 刘建英

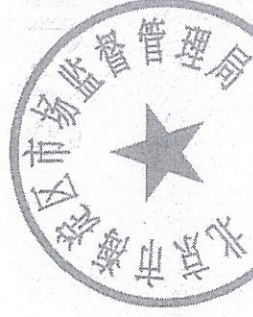
经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理；企业管理咨询；企业总部管理；公共事业管理；工程管理服务；资产评估；工程造价咨询业务；招投标代理服务；人力资源管理；薪酬管理服务；社会经济咨询服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；数据处理和存储服务；信息技术咨询服务；破产清算服务；财政专项资金项目预算绩效评价服务；土地整治服务；不动产登记代理服务；市场主体登记注册代理；商务代理代办服务；价格鉴证评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

注册资本 8000 万元

成立日期 2006 年 04 月 25 日

住所 北京市海淀区阜外亮甲店 1 号恩济西
园产业园 15 号楼 B 座一层、二层



登记机关

2025 年 12 月 02 日