广州市小鹏公益基金会

审计报告

天职业字[2026]8328 号

目　　录

审 计 报 告 ——1

2025 年度财务报表——4

2025 年度财务报表附注——7

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京26HF8T6YSV

审计报告

天职业字[2026]8328 号

广州市小鹏公益基金会：

一、审计意见

我们审计了广州市小鹏公益基金会财务报表，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财务报表附注。

我们认为，后附的广州市小鹏公益基金会财务报表在所有重大方面按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了广州市小鹏公益基金会 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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广州市小鹏公益基金会，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

广州市小鹏公益基金会管理层（以下简称“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，管理层负责评估广州市小鹏公益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广州市小鹏公益基金会、停止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师的责任

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，就可能导致对广州市小鹏公益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州市小鹏公益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。

[此页无正文]

中国·北京

二〇二六年三月十五日

中国注册会计师：

中国注册会计师
袁剑青
310000072309

中国注册会计师：

中國注册會計師
潘永恒
110101501356

资产负债表

编制单位:广州市小禧公益基金会　　2025年12月31日　　单位：元

资　　产	附注	年初数	年末数	负债和净资产	附注	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资产	四、（一）	1,683,371.31	1,150,230.06	短期借款			
短期投资				应付款项	四、（四）	218.00	81,371.03
应收款项	四、（二）	915.25	915.25	应付工资	四、（六）	14,190.00	41,256.00
预付帐款				应交税金	四、（七）	1.64	61.91
存货				预收账款			
待摊费用	四、（三）		185.50	预提费用	四、（五）	49,710.25	
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		1,684,286.56	1,151,330.81	其他流动负债			
				流动负债合计		64,119.89	122,688.94
长期投资：							
长期股权投资				长期负债：			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合计				长期应付款			
固定资产：				其他长期负债			
固定资产原价				长期负债合计			
减：累计折旧							
固定资产净值				受托代理负债：			
在建工程				受托代理负债			
文物文化资产				负债合计		64,119.89	122,688.94
固定资产清理							
固定资产合计							
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产		4,609,866.67	4,028,641.87
无形资产				限定性净资产		10,000.00	
				净资产合计	四、（八）	4,619,866.67	4,028,641.87
受托代理资产：							
受托代理资产							
资产合计		1,684,286.56	1,151,330.81	负债和净资产总计		1,684,286.56	1,151,330.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：郑叶青　　主管会计工作负责人：邓文燕　　会计机构负责人：郑春梅

业务活动表

编制单位：广州市小朋公益基金会　　2025年度　　单位：元

项目	附注	上年数			本年数		
		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	四、（九）	105,486.34	45,670.74	151,157.08	1,302,535.00	100,000.00	1,402,535.00
会费收入							
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	四、（十）	72,350.47		72,350.47	31,122.32		31,122.32
收入合计		177,836.81	45,670.74	223,507.55	1,333,657.32	100,000.00	1,433,657.32
二、费用							
（一）业务活动成本	四、（十一）	2,288,154.68		2,288,154.68	1,838,474.17		1,838,474.17
其中：捐赠项目成本		2,288,154.68		2,288,154.68	1,838,474.17		1,838,474.17
会员活动成本							
政府补助成本							
提供服务成本							
销售商品成本							
投资活动成本							
业务活动税金及附加							
（二）管理费用	四、（十二）	136,995.89		136,995.89	186,407.74		186,407.74
（三）筹资费用							
（四）其他费用	四、（十三）	-0.67		-0.67	0.21		0.21
费用合计		2,425,149.90		2,425,149.90	2,024,882.12		2,024,882.12
三、限定性净资产转为非限定性净资产		45,670.74	-45,670.74		100,000.00	-100,000.00	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		-2,201,642.35		-2,201,642.35	-591,224.80		-591,224.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：郑叶青　　主管会计工作负责人：邓文燕　　会计机构负责人：郑春梅

现金流量表

编制单位：广州市小腾公益基金会　　2025年度　　单位：元

项　　目	附注	金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金		1,402,534.78
收到会费收到的现金		
提供服务收到的现金		
销售商品收到的现金		
政府补助收到的现金		
收到的其他与业务活动有关的现金		31,122.32
现金流入小计		1,433,657.10
提供捐赠或者资助支付的现金		1,505,956.00
支付给员工以及为员工支付的现金		143,628.02
购买商品接受劳务支付的现金		301,183.36
支付的其他与业务活动有关的现金		16,030.97
现金流出小计		1,966,798.35
业务活动产生的现金净流量		-533,141.25
二、投资活动产生的现金净流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收的现金		
处置固定资和产无形资产所收回的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
购建固定资和产无形资产所支付的现金		
对外投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		
偿还借款所支付的现金		
偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-533,141.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：郑叶青　　主管会计工作负责人：邓文燕　　会计机构负责人：郑春梅

广州市小鹏公益基金会

2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、基本情况

广州市小鹏公益基金会（以下简称小鹏公益基金会）于 2021 年 10 月 14 日经广州市民政局批准登记。组织机构代码：53440100MJK922078G。法定代表人：郑叶青。

业务主管单位：广州市民政局。

业务范围：资助科技环保事业发展，促进绿色扶贫与碳中和事业，赈灾济困。（法律法规规章明确规定需经有关部门批准方可开展的活动，须依法经过批准）

二、财务报表的编制基础

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、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

（一）会计制度

小鹏公益基金会位执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

（二）会计期间

小鹏公益基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

小鹏公益基金会以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

小鹏公益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。

（五）外币业务核算方法

小鹏公益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。

（六）存款利息

民间非营利组织取得的存款利息，属于《民非制度》第三十五条规定的“为购建固定资产而发生的专门借款”产生且在“允许资本化的期间内”的，应当冲减在建工程成本；除此以外的存款利息应当计入其他收入。

（七）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。

（八）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。

小鹏公益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。

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。

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。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，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，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

（九）成本费用划分原则

小鹏公益基金会的支出分为业务活动成本、管理费用。

(1)业务活动成本核算小鹏公益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)管理费用核算小鹏公益基金会为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

四、财务报表主要项目注释

说明：期初指 2025 年 01 月 01 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，上期指 2024 年度，本期

指 2025 年度。

（一）货币资金

货币资金种类	币种	年末账面余额	年初账面余额
银行存款	人民币	4,150,230.06	4,683,371.31
合计		4,150,230.06	4,683,371.31

（二）应收款项

项目	期末余额	期初余额
代缴社保费员工个人部分	915.25	915.25
合计	915.25	915.25

（三）待摊费用

项目	期末余额	期初余额
费用款	185.50	
合计	185.50	

（四）应付款项

项目	期末余额	期初余额
项目款	78,105.73	
差旅费	3,040.30	218.00
日常运营费用	225.00	
合计	81,371.03	218.00

（五）预提费用

项目	期末余额	期初余额
项目款		49,710.25
合计		49,710.25

（六）应付工资

项目	期末余额	期初余额
短期薪酬	41,256.00	14,490.00
合计	41,256.00	14,490.00

（七）应交税费

项目	期末余额	期初余额
印花税	1.85	1.64

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	60.06	
合计	61.91	1.64

（八）净资产

项目	期末余额	期初余额
1、非限定性净资产	4,028,641.87	4,609,866.67
2、限定性净资产		10,000.00
合计	4,028,641.87	4,619,866.67

（九）捐赠收入

1、 捐赠收入列示

项目	本期发生额	上期发生额
限定性收入	100,000.00	45,670.74
非限定性收入	1,302,535.00	105,486.34
合计	1,402,535.00	151,157.08

2、 大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	限定性	非限定性	小计
夏珩		1,000,000.00	1,000,000.00
广州小鹏汽车科技有限公司		300,000.00	300,000.00
合计		1,300,000.00	1,300,000.00

（十）其他收入

项目	本期发生额	上期发生额
零星收入	7.86	1.05
利息收入	31,114.46	72,348.97
合计	31,122.32	72,350.47

（十一）业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
公益行业生态建设	815,000.00	30,000.00
小鹏公益志愿者服务总队	147,105.62	48,330.00
小鹏用户公益平台	50,700.00	4,800.00

项目	本年发生额	上年发生额
企业社会责任创新项目		561,879.00
小鹏绿色家园环境科学教育项目	800,254.85	948,951.28
业务定向捐赠公益项目	25,413.70	575,000.00
环境教育公益平台		119,194.40
合计	1,838,474.17	2,288,154.68

（十二）管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
专业费用	3,000.00	59,218.77
办公费	11,226.72	41,147.97
差旅费	2,665.33	1,057.55
职工薪酬	169,344.00	26,925.86
会议费		97.94
培训费		5,616.00
业务招待费		2,931.80
福利费	132.5	
残保金	39.19	
合计	186,407.74	136,995.89

（十三）其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	0.21	-2.30
资产减值损失		0.95
其他		0.68
合计	0.21	-0.67

五、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

（一）列示本届理事会成员的姓名、在小鹏公益基金会领取报酬情况：

理事长：郑叶青

副理事长：顾宏地

理事：何小鹏、陈涵、邓江波

监事：韩键

以上负责人均未在本基金会领取报酬。

六、重大公益项目

（一）重大公益项目收支表

序号	项目名称	收入	直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为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	为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	其他费用	总计
1	小鹏公益志愿者服务总队		24,000.00	118,400.62		4,705.00		147,105.62
2	小鹏绿色家园环境科学教育项目		696,200.00	100,592.85		3,462.00		800,254.85
3	公益行业生态建设		815,000.00					815,000.00
4	业务定向捐赠公益项目		25,413.70					25,413.70
5	小鹏用户公益平台			50,700.00				50,700.00

（二）重大公益慈善项目大额支付对象

序号	项目名称	大额支付对象	支付金额（元）	占年度公益总支出比例	用途
1	小鹏绿色家园环境科学教育项目	广东省环境教育促进会	440,000.00	23.93%	捐赠款
2	公益行业生态建设	中国汽车工程学会	400,000.00	21.76%	捐赠款
3	公益行业生态建设	北京汽车博物馆（北京市丰台区规划展览馆）	300,000.00	16.32%	捐赠款
4	小鹏绿色家园环境科学教育项目	深圳市爱阅公益基金会	133,000.00	7.23%	捐赠款
5	公益行业生态建设	广州公益慈善书院	115,000.00	6.26%	捐赠款

序号	项目名称	大额支付对象	支付金额（元）	占年度公益总支出比例	用途
6	小鹏绿色家园环境科学教育项目	北京守望者环保基金会	76,200.00	4.14%	捐赠款
7	小鹏绿色家园环境科学教育项目	广东省麦田教育基金会	47,000.00	2.56%	捐赠款
8	小鹏用户公益平台	佳信德润（北京）科技有限公司	46,000.00	2.50%	服务费
9	小鹏公益志愿者服务总队	广州泽罗品牌营销策划有限公司	36,210.00	1.97%	服务费
10	小鹏公益志愿者服务总队	广州贝至科技有限公司	30,000.00	1.63%	服务费
	合计		1,623,410.00	88.30%	

七、关联方关系及其交易的说明

（一）重要关联方

关联方名称	与基金会的关系
广州小鹏汽车科技有限公司	出资单位、理事来源单位
北京小鹏汽车有限公司	其他与组织存在控制、共同控制或者重大影响关系的个人或组织

（二）关联方交易

序号	关联关系	具体内容	交易金额	交易对象
1	出资单位、理事来源单位	捐赠收入	300,000.00	广州小鹏汽车科技有限公司
2	其他与组织存在控制、共同控制或者重大影响关系的个人或组织	捐赠收入	100,000.00	北京小鹏汽车有限公司

（三）应收、应付关联方款项情况

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
应付款项	广州小鹏汽车科技有限公司	3,040.30	

八、其他重要事项说明

（一）固定资产清查明细表

小鹏公益基金会无固定资产。

（二）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

小鹏公益基金会无设置了时间或用途限制的相关资产。

（三）受托代理业务情况的说明

小鹏公益基金会无受托代理业务。

（四）重大资产减值情况的说明

小鹏公益基金会无重大资产减值情况。

（五）公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

小鹏公益基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

（六）接受劳务捐赠情况的说明

小鹏公益基金会无接受劳务捐赠情况。

（七）对外承诺和或有事项情况的说明

截至资产负债表日，小鹏公益基金会无对外承诺和或有事项。

（八）资产负债表日后非调整事项的说明

截至财务报表报出日，小鹏公益基金会无资产负债表日后非调整事项。

广州市小鹏公益基金会

二〇二六年三月十五日

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

（副　本）（15-15）

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　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经 营 范 围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

出　资　额　12500 万元

成 立 日 期　2012 年 03 月 05 日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

登 记 机 关

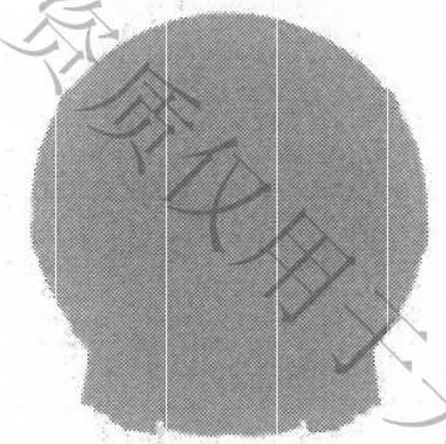
北京市海淀区市场监督管理局

2026 年 03 月 09 日

SCJDGL 市场监督管理 SCJDGL

该资质仅用于天职业字[2026]8328号报告相关资料，与原件一致

该资质仅用于天职业字[2026]8328号报告相关资料，与原件一致



会计师事务所

执业证书

名　　称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：	邱靖之
主任会计师：	
经营场所：	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
组织形式：	特殊普通合伙
执业证书编号：	11010150
批准执业文号：	京财会许可[2011]0105号
批准执业日期：	2011年11月14日

证书序号：0000175

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

二〇一八　七　二十六
年　月　日

中华人民共和国财政部制

麦剑青

中华人民共和国

注册会计师证书

The People's Republic of China

Certificate of Certified Public Accountant

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　麦剑青

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1988-07-19

工作单位 Working unit　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

身份证号码 Identity card No.　440102198007194810

证书编号：No. of Certificate　310000072305

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

发证日期：Date of Issuance　2008 年 08 月 08 日

2021 年 6 月换发

麦剑青(310000072305)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2021〕268号。

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.

姓名：麦剑青

会员号：310000072305

年 /y　月 /m　日 /d

该资质仅用于天职业字〔2021〕26183328号报告相关资料，与原件一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 潘永恒

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1994-05-30

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所

身份证号码 Identity card No. 440902199405304016

资源有限公司于天职业务[2026]8328号报告相关资料，与原件一致

中华人民共和国

注册会计师证书

The People's Republic of China

Certificate of Certified Public Accountant

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.

110101501356

证书编号：
No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

2023 年 /y 02 月 /m 28 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d