

全国性社会团体 2024 年度检查
财 务 审 计 报 告
中国儿童福利协会
2024 年度

目 录

- 一、 审计报告
- 二、 审计报告附录
- 1、 社会团体基本情况统计表
 - 2、 资产负债表
 - 3、 业务活动表
 - 4、 现金流量表
 - 5、 固定资产明细表
 - 6、 财务报表附注
 - 7、 分支（代表）机构基本情况表
- 三、 会计师事务所相关证件复印件

委托单位： 中国儿童福利协会

审计单位：北京神州会计师事务所有限责任公司

联系电话：（010）68349193

邮 箱： bjszcpa@foxmail.com

全国性社会团体年度财务 审计报告

神会审字[2025]204 号

中国儿童福利协会：

一、对财务报表出具的审计报告

（一）审计意见

我们审计了后附的中国儿童福利协会（以下简称贵协会）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表、2024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，公允反映了贵协会 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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，我们独立于贵协会，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

贵协会管理层（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，管理层负责评估贵协会的持续经营能力，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贵协会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵协会的财务报告过程。

（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，就可能对贵协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贵协会不能持续经营。

（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。

二、基本情况

1、原名为中国 SOS 儿童村协会，原登记证书有效期为 2022 年 4 月 14 日至 2027 年 4 月 14 日。业务范围为制定中国 SOS 儿童村工作计划和管理制度，组织儿童村妈妈和工作人员培训，指导全国儿童村管理，接收捐助，筹建儿童村。2025 年 2 月 8 日经民政部批准，中国 SOS 儿童村协会名称变更为中国儿童福利协会。

中国儿童福利协会统一社会信用代码为 511000005000031368，登记证书有效期为 2025 年 2 月 08 日至 2030 年 2 月 08 日。法定代表人为李进国，主要经费来源为捐赠收入，住所为北京市北河沿大街银闸胡同 20 号，业务主管单位为民政部，业务范围为理论研究，标准制定，展览展示，教育培训，技能评价，职业竞赛，公益服务，救助关爱，国际交流，儿童村业务。

2、截至 2024 年 12 月 31 日，贵协会设立 2 个分支（代表）机构，分别为：中国 SOS 儿童村协会孤儿抚育培养专业委员会、中国 SOS 儿童村协会方谭远良儿童助养中心专业委员会；分支（代表）机构财务管理情况为全部纳入社会团体财务统一核算、管理。

3、截止 2024 年 12 月 31 日，中国儿童福利协会无对外投资的实体机构。

4、截至 2024 年 12 月 31 日，贵协会共有单位会员 172 个，个人会员 70 个，协会暂未收取会费。

5、中国儿童福利协会 2024 年末职工 15 人，其中：会长、秘书长 2 人，其月人均工资为 14,597.82 元；工作人员 13 人，其月人均工资 12,479.23 元。

三、财务状况

1、贵协会截至 2024 年 12 月 31 日资产总额为 6,842,967.12 元，其中：货币资金 5,593,818.12 元，应收款项 65,598.24 元（其他应收款 65,598.24 元），预付账款 12,620.00 元，固定资产原值 2,658,901.87 元，累计折旧 1,487,971.11 元，固定资产净值 1,170,930.76 元。

2、贵协会截至 2024 年 12 月 31 日负债总额为 2,816,013.56 元，全部为流动负债（应付款项 2,797,636.02 元、应交税金 18,377.54 元）。

3、贵协会截至 2024 年 12 月 31 日净资产总额 4,026,953.56 元，其中：限定性净资产 917,389.78 元，非限定性净资产 3,109,563.78 元。

四、收支情况

1、贵协会 2024 年度收入 9,685,959.05 元，其中：捐赠收入 9,668,016.64 元，其他收入 17,942.41 元。

2、贵协会 2024 年度费用 9,489,334.32 元，其中：业务活动成本 7,572,332.25 元，管理费用 1,912,692.97 元，筹资费用 -36.15 元，其他费用 4,345.25 元。

五、审计情况

经审计，我们未发现贵学会存在违反《会计法》、《民间非营利组织会计制度》和社会团体管理规定的行为。

北京神州会计师事务所有限责任公司

地址：北京西城庄胜广场西翼第一座 908



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年三月二十一日

附送1



社会团体基本情况统计表

2024年12月31日

社会团体名称	中国儿童福利协会		
统一社会信用代码	511000005000031368		
登记时间	1985年5月6日	法定代表人	李进国
住所	北京市北河沿大街银闸胡同20号	邮编	100006
主要经费来源	捐赠收入	电话	85110144
个人会员数	70	单位会员数	172
基本账户开户银行	北京银行股份有限公司海运支行		
基本账户银行账号	01090351100120111016374		
财务机构名称	财务监管部		
财务机构负责人	鲍志宏	专业技术职称	中级会计职称
会计姓名	付小红、尹红伟	专职/兼职	专职
代理记账中介机构名称	无		
税务登记号码	511000005000031368		
会费	收取会费的表决程序	会费标准	
	无	暂未收取会费	
分支（代表）机构名称	1、中国SOS儿童村协会孤儿抚育培养专业委员会； 2、中国SOS儿童村协会方谭远良儿童助养中心专业委员会。		
对外投资的实体机构和投资比例	无		

附录2



资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中国儿童福利协会

单位：元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,659,610.15	5,593,818.12	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	3,155,781.08	2,797,636.02
应收款项	3	19,004.32	65,598.24	应付工资	25		
预付账款	4	105,245.43	12,620.00	应交税金	26	16,595.53	18,377.54
存 货	5			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			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	5,783,859.90	5,672,036.36	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	3,172,376.61	2,816,013.56
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		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	2,650,754.54	2,658,901.87	长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14	1,431,909.00	1,487,971.11				
固定资产净值	15	1,218,845.54	1,170,930.76	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	3,172,376.61	2,816,013.56
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	1,218,845.54	1,170,930.76	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	2,273,251.52	3,109,563.78
无形资产	20			限定性净资产	40	1,557,077.31	917,389.78
受托代理资产：				净资产合计	41	3,830,328.83	4,026,953.56
受托代理资产	21						
资产总计	22	7,002,705.44	6,842,967.12	负债和净资产总计	42	7,002,705.44	6,842,967.12

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附送3



业务活动表

2024年度

编制单位：中国儿童福利协会

单位：元

项 目	行次	上 年 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	4,202,029.96	1,082,753.36	5,284,783.32	3,876,067.38	5,791,949.26	9,668,016.64
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	5			-			-
投资收益	6			-			-
其他收入	7	38,040.45		38,040.45	17,942.41		17,942.41
收入合计	8	4,240,070.41	1,082,753.36	5,322,823.77	3,894,009.79	5,791,949.26	9,685,959.05
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	8,526,665.91	-	8,526,665.91	7,572,332.25	-	7,572,332.25
其中：①捐赠项目成本	10	8,526,665.91		8,526,665.91	7,572,332.25		7,572,332.25
②会员服务成本	11			-			-
③提供服务成本	12			-			-
④销售商品成本	13			-			-
⑤政府补助成本	14						
⑥税金及附加	15			-			-
(二) 管理费用	16	2,227,910.95		2,227,910.95	1,912,692.97		1,912,692.97
(三) 筹资费用	17	-40.35		-40.35	-36.15		-36.15
(四) 其他费用	18	7,543.26		7,543.26	4,345.25		4,345.25
费用合计	19	10,762,079.77	-	10,762,079.77	9,489,334.32	-	9,489,334.32
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20	1,275,959.61	-1,275,959.61	-	6,431,636.79	-6,431,636.79	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	-5,246,049.75	-193,206.25	-5,439,256.00	836,312.26	-639,687.53	196,624.73

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杜铁溪

附送4



现金流量表

2024年度

编制单位：中国儿童福利协会

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	10,551,881.28
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	59,231.01
现金流入小计	8	10,611,112.29
提供捐赠或者资助支付的现金	9	6,174,081.32
支付给员工以及为员工支付的现金	10	2,914,157.15
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	1,580,518.52
现金流出小计	13	10,668,756.99
业务活动产生的现金流量净额	14	-57,644.70
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	8,147.33
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	8,147.33
投资活动产生的现金流量净额	25	-8,147.33
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	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-65,792.03

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附送5



固定资产清查明细表

2024年12月31日

编制单位：中国儿童福利协会

单位：元

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单 价	金 额	用途	备注
1	房屋（办公室）	自购	2000年6月	套	1	2,257,200.00	2,257,200.00	自用	
2	汽车	自购	2007年7月	辆	1	295,156.54	295,156.54	自用	
3	电脑	自购	2016年12月	台	1	5,200.00	5,200.00	自用	
4	空调	自购	2017年7月	台	1	6,424.00	6,424.00	自用	
5	笔记本电脑	自购	2017年12月	台	1	6,499.00	6,499.00	自用	
6	笔记本电脑	自购	2017年12月	台	1	6,499.00	6,499.00	自用	
7	电脑	自购	2019年11月	台	1	4,099.00	4,099.00	自用	
8	电脑	自购	2019年11月	台	1	4,099.00	4,099.00	自用	
9	相机	自购	2019年2月	台	1	5,299.00	5,299.00	自用	
10	电脑	自购	2020年7月	台	1	3,320.00	3,320.00	自用	
11	电脑	自购	2020年7月	台	1	3,320.00	3,320.00	自用	
12	电脑	自购	2020年7月	台	1	3,320.00	3,320.00	自用	
13	打印机	自购	2020年7月	台	1	2,350.00	2,350.00	自用	
14	打印机	自购	2020年7月	台	1	2,350.00	2,350.00	自用	
15	打印机	自购	2020年7月	台	1	2,630.00	2,630.00	自用	
16	传真机	自购	2021年9月	台	1	1,449.00	1,449.00	自用	
17	电脑	自购	2023年6月	台	1	2,950.00	2,950.00	自用	
18	电脑	自购	2017年3月	台	1	4,699.00	4,699.00	自用	
19	笔记本电脑	自购	2018年4月	台	1	4,599.00	4,599.00	自用	
20	电脑	自购	2018年9月	台	1	4,399.00	4,399.00	自用	
21	电脑	自购	2019年4月	台	1	4,298.00	4,298.00	自用	
22	笔记本电脑	自购	2019年4月	台	1	4,899.00	4,899.00	自用	
23	电脑	自购	2020年9月	台	1	4,889.00	4,889.00	自用	
24	电脑	自购	2021年11月	台	1	4,408.00	4,408.00	自用	
25	彩色打印机	自购	2022年4月	台	1	6,399.00	6,399.00	自用	
26	电脑	自购	2024年12月	台	1	4,073.66	4,073.66	自用	
27	电脑	自购	2024年12月	台	1	4,073.67	4,073.67	自用	
	合 计						2,658,901.87		

单位负责人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

附送 6



财务报表附注

截至 2024 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

原名为中国 SOS 儿童村协会, 原登记证书有效期为 2022 年 4 月 14 日至 2027 年 4 月 14 日。业务范围为制定中国 SOS 儿童村工作计划和管理制度, 组织儿童村妈妈和工作人员培训, 指导全国儿童村管理, 接收捐助, 筹建儿童村。2025 年 2 月 8 日经民政部批准, 中国 SOS 儿童村协会名称变更为中国儿童福利协会。

中国儿童福利协会 (以下简称“本社会团体”) 于 1985 年 5 月 6 日经中华人民共和国民政部批准登记, 2025 年 3 月 14 日换发了社团法人登记证书, 社团登记证书有效日期: 2025 年 2 月 08 日至 2030 年 2 月 08 日。活动资金 90 万元, 统一社会信用代码为 511000005000031368, 法定代表人李进国, 住所为北京市北河沿大街银闸胡同 20 号, 业务主管单位为民政部。

业务范围: 理论研究, 标准制定, 展览展示, 教育培训, 技能评价, 职业竞赛, 公益服务, 救助关爱, 国际交流, 儿童村业务。

二、财务报表的编制基础

本社会团体管理层对持续运营能力评估后, 认为本社会团体不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况, 本社会团体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

本社会团体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、完整地反映了本社会团体的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、执行的会计制度

本社会团体执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本社会团体以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本社会团体以人民币为记账本位币

4、记账基础和计价原则

本社会团体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。

5、外币业务核算方法

本社会团体会计年度内涉及的外币收支业务，按业务发生日市场汇价折合人民币记账，年末对货币性项目按年末的市场汇率中间价进行调整，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

短期投资指本社会团体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

本社会团体的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提方法采用账龄分析法和单项计提法，坏账准备计提比例如下：

应收款项账龄	坏账准备计提比例
1 年以内	0%
1 至 2 年	5%
2 至 3 年	20%
3-5 年	50%
5 年以上	100%

单项计提法：本社会团体发生的押金类项目，由于在租赁期间内本社会团体占有标的物使用权，因此该类单项不计提坏账准备。

本社会团体的坏账确认标准：

- ①债务人死亡，以其遗产清偿后，仍然不能收回的；
- ②债务人破产，以其破产财产清偿后，仍然不能收回的；
- ③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

8、存货核算方法

（1）存货分类：本社团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：本社团材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等先进先出法计价。

（3）存货的盘存制度：

本社会团体存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本社团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、固定资产计价及其折旧方法

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。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的0%以内)确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	50	0%	2%
运输工具	8	0%	12.5%
电子设备	6	0%	16.67%

10、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。

11、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会费收入、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。

本社会团体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。

本社会团体在确认收入时，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；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；但当本社会团体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，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

12、成本费用划分原则

本社会团体支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

(1) “业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

13、重要会计政策变更情况的说明：本社团于 2021 年 1 月 1 日起执行《民间非营利组织会计制度》，2021 年以前执行《SOS 国际组织财务制度》。

五、税项

税 种	计税依据	税 率
个人所得税	应税收入	3-45%

注：本社会团体尚未办理减免税及备案手续。

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	年初余额			年末余额		
	原币	汇率%	本位币	原币	汇率%	本位币
现 金	9,279.14	1.0000	9,279.14	5,426.54	1.0000	5,426.54
人民币	9,279.14	1.0000	9,279.14	5,426.54	1.0000	5,426.54
银行存款		—	5,647,909.93		—	5,585,933.22
人民币	5,647,909.93	1.0000	5,647,909.93	5,585,933.22	1.0000	5,585,933.22
美 元	341.83	7.0827	2421.08	341.99	7.1884	2,458.36
合 计		—	5,650,331.01		—	5,588,391.58

2、应收款项

项目	年初数	年末数
其他应收款	19,004.32	65,598.24
合 计	19,004.32	65,598.24

(1) 其他应收款

①其他应收款账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	19,004.32		19,004.32	65,598.24		65,598.24
合 计	19,004.32	0.00	19,004.32	65,598.24	0.00	65,598.24

②其他应收款主要客户:

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占其他应收款总额的比例%	账面余额	占其他应收款总额的比例%		
① 个人	19,004.32	100	65,598.24	31.40	2024	五险一金
② 成都村图书馆施工及升级费用（DHL项目款）			45000	68.60	2024	成都图书馆改造升级
合 计	19,004.32	100	65,598.24	100	—	—

3、预付账款

(1) 预付账款账龄

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	68,205.43		68,205.43			
1-2 年	37,040.00		37,040.00			
2-3 年				12,620.00		12,620.00
合 计	105,245.43		105,245.43	12,620.00		12,620.00

(2) 预付账款主要客户

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占预付账款总额的比例%	账面余额	占预付账款总额的比例%		
华远共创（北京）科技发展有限公司	30,000.00	28.50	7,500.00	59.43	2022 年	网费
厦门中拓互联网络科技有限公司河北分公司	7,040.00	6.69	5,120.00	40.57	2022 年	网络域名费
合 计	37,040.00	35.19	12,620.00	100.00	—	—

4、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	2,650,754.54	8,147.33		2,658,901.87
其中：房屋、建筑物	2,257,200.00			2,257,200.00
运输工具	295,156.54			295,156.54
电子设备	98,398.00	8,147.33		106,545.33
二、累计折旧合计	1,431,909.00	56,062.11		1,487,971.11
其中：房屋、建筑物	1,064,646.00	45,144.00		1,109,790.00
运输工具	295,156.54			295,156.54
电子设备	72,106.46	10,918.11		83,024.57
三、固定资产账面价值合计	1,218,845.54	—	—	1,170,930.76
其中：房屋、建筑物	1,192,554.00	—	—	1,147,410.00
运输工具		—	—	
电子设备	26,291.54	—	—	23,520.76

(2) 固定资产用途如下:

用 途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	2,650,754.54	1,431,909.00	1,218,845.54	2,658,901.87	1,487,971.11	1,170,930.76
合 计	2,650,754.54	1,431,909.00	1,218,845.54	2,658,901.87	1,487,971.11	1,170,930.76

说明：中国儿童福利协会于 2000 年 02 月 29 日购入办公用房，面积 198 平方米，金额 2,257,200.00 元。经了解，购买的房屋属于商品房，目前用于办公，截至 2024 年 12 月 31 日尚未办理房屋产权证。

5、其他应付款

(1) 其他应付款账龄

账 龄	年末数	款项内容
1 年以内	35,822.46	党费、应付孩子礼品款
1-2 年	542,156.16	应付 membership fee、党费、应付款
3 年以上	2,219,657.4	应付孩子礼品款、应付专项款-方谭远良
合 计	2,797,636.02	

(2) 其他应付款主要客户:

序号	单位名称	期末余额	占其他应付款比例%	性质
①	应付孩子礼品款	1,953,417.13	69.83	CMG-应付孩子礼品款
②	应付 membership fee	505,342.00	18.06	应付 membership fee
③	应付专项款-方谭远良	329,126.89	11.76	应付专项款-方谭远良
④	其他	9,750.00	0.35	党费、应付款
合 计		2,797,636.02	100	

6、应付工资

项 目	年初账面余额	本年增加额	本期支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,722,084.70	1,722,084.70	
二、职工福利费				
三、社会保险费	0.00	564,835.94	564,835.94	0.00
其中：1. 医疗保险费		188,022.24	188,022.24	
2. 基本养老保险费		366,134.40	366,134.40	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		7,628.17	7,628.17	
5. 工伤保险费		3,051.13	3,051.13	
6. 生育保险费				
四、住房公积金		361,120.00	361,120.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他				
合 计	0.00	2,648,040.64	2,648,040.64	0.00

7、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率%
1. 代扣代缴个人所得税	16,595.53	18,377.54	3%-45%
合 计	16,595.53	18,377.54	——

8、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产	1,557,077.31	5,791,949.26	6,431,636.79	917,389.78
2. 非限定性净资产	2,273,251.52	9,103,723.99	8,267,411.73	3,109,563.78
合 计	3,830,328.83	14,895,673.25	14,699,048.52	4,026,953.56

(1) 净资产比上年增加的主要原因： 2024 年度收入大于费用。

(2) 限定性净资产明细

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
指定用途捐赠	821,681.14	5,353,452.46	5,802,053.37	373,080.23
困境儿童	273,978.60	262,720.00	472,545.34	64,153.26
教育统筹基金	21,805.94	18,771.05	8,000.00	32,576.99
医疗统筹基金	31,117.45	18,771.05	7,638.08	42,250.42
妈妈工资、孩子生活费及村内维修基金	408,494.18	138,234.70	141,400.00	405,328.88
合 计	1,557,077.31	5,791,949.26	6,431,636.79	917,389.78

9、收入

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	3,876,067.38	5,791,949.26	9,668,016.64	4,202,029.96	1,082,753.36	5,284,783.32
其他收入	17,942.41		17,942.41	38,040.45		38,040.45
合 计	3,894,009.79	5,791,949.26	9,685,959.05	4,240,070.41	1,082,753.36	5,322,823.77

10、业务活动成本

项 目	本年累计数	上年累计数
1.捐赠项目成本	7,572,332.25	8,526,665.91
合 计	7,572,332.25	8,526,665.91

11、管理费用

项 目	本年累计数	上年累计数
1. 行政管理人员费用	1,422,476.18	1,425,904.49
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	439,160.37	748,130.41
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	51,056.42	53,876.05
其中：固定资产折旧	51,056.42	53,876.05
合 计	1,912,692.97	2,227,910.95

12、筹资费用

项 目	本年累计数	上年累计数
汇兑损益	-36.15	-40.35
合 计	-36.15	-40.35

13、其他费用

项 目	本年累计数	上年累计数
银行费用	4,345.25	5,837.24
资产处置损失		1,706.02
合 计	4,345.25	7,543.26

七、关联方关系及关联方交易的说明

本社会团体无关联方关系及关联方交易。

八、限定性净资产转为非限定性净资产

本社会团体 2024 年度解除时间和用途由限定性净资产转为非限定性净资产金额合计 6,431,636.79 元。

明细如下：

项 目	金 额
指定用途捐赠	5,802,053.37
困境儿童	472,545.34
教育统筹基金	8,000.00
医疗统筹基金	7,638.08
妈妈工资、孩子生活费及村内维修基金	141,400.00
合 计	6,431,636.79

九、净资产变动额

2024 年度净资产变动额为 196,624.73 元。收入合计 9,685,959.05 元，费用合计 9,489,334.32 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产增加 196,624.73 元。

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

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
指定用途捐赠	821,681.14	5,353,452.46	5,802,053.37	373,080.23
困境儿童	273,978.60	262,720.00	472,545.34	64,153.26
教育统筹基金	21,805.94	18,771.05	8,000.00	32,576.99
医疗统筹基金	31,117.45	18,771.05	7,638.08	42,250.42
妈妈工资、孩子生活费及村内维修基金	408,494.18	138,234.70	141,400.00	405,328.88
合 计	1,557,077.31	5,791,949.26	6,431,636.79	917,389.78

十一、受托代理业务情况的说明

本社会团体无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本社会团体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

本社会团体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

本社会团体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

本社会团体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

本社会团体无资产负债表日后非调整事项。

十七、需要说明的其他事项

本社会团体无需要说明的其他事项。

上述 2024 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。

社会团体名称：（印章）



社会团体负责人：（签字）

社会团体财务负责人：（签字）杜铁凝

日期:2025 年 3 月 21 日

日期:2025 年 3 月 21 日



附送7

分支（代表）机构基本情况表
2024年12月31日

序号	办公地址	联系电话	负责人及电话	设立时间	设立程序	是否纳入社团 财务统一核算	是否为其设立 专用存款账户
1	中国SOS儿童村协会孤儿抚养专业委员会	85110144	孙萍, 13980854131	2015年10月	2015年9月发文征求理事常务理事意见通过	无财务收支	否
2	中国SOS儿童村协会方语庭良儿童助养中心专业委员会	85110144	于莹, 13901096954	2017年4月	2017年4月八届一次理事会通过	是	是
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							

单位负责人:

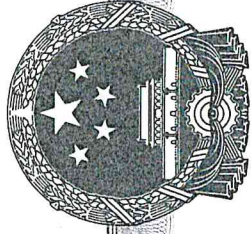
张一华

主管会计工作负责人:

张一华

会计机构负责人:

杜铁凝



统一社会信用代码

911101081014211541

营业执照

(副本)

扫描二维码
了解市场主体身份
信息、登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 北京神州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 李春莉

经营范围 审计企业会计报表；出具审计报告；验证企业注册资本

(金)，出具验资报告；办理企业合并、分立、清理事项中的审计业务，出具有关报告；法律、行政法规规定的其他审计业务；会计业务咨询服务；销售与会计业务相关的帐册、文表、用具；基本建设施工预决(结)算审计验证。(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。)

注册资本 100万元

成立日期 1993年11月01日

住所 北京市西城区宣武门外大街6、8、10、12、16、18号6号楼9层908

登记机关

2024年12月24日



<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。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：北京神州会计师事务所有限公司
首席合伙人：李春莉
主任会计师：李春莉
经营场所：北京市西城区宣武门外大街6、8、10、12、16、18号6号楼9层908
组织形式：有限责任
执业证书编号：110000033
批准执业文号：京财协（1999）780号
批准执业日期：1999年6月29日

证书序号：0022662

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

中华人民共和国财政部制



李春莉

姓 名

Full name

性 别

Sex

出 生 日 期

Working unit

工 作 单 位

身 份 证 号

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 this renewal.



李春莉 110000332035

110000332035

证书编号:
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: 2005-03-25
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d





姓名 李艾
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1953-07-12
 Date of birth
 工作单位 北京神州会计师事务所有限责任公司
 Working unit
 身份证号码 150202530712120
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110000330576
 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: 一九九七年八月十五日
 Date of Issuance

年 月 日
 /y /m /d