

全国性社会团体 2023 年度检查  
财 务 审 计 报 告  
中国 SOS 儿童村协会  
2023 年度

目 录

- 一、 审计报告
- 二、 审计报告附送
  - 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、 分支（代表）机构基本情况表
  - 7、 财务报表附注
- 三、 北京嘉润会计师事务所有限公司营业执照复印件

委托单位：中国 SOS 儿童村协会

审计单位：北京嘉润会计师事务所有限公司

联系电话：（86）10 84801718

传真号码：（86）10 84801718



## 全国性社会团体年度财务 审计报告

嘉润审字（2024）134 号

中国 SOS 儿童村协会：

### 一、审计意见

我们审计了中国 SOS 儿童村协会财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 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 SOS 儿童村协会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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 SOS 儿童村协会，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、其他信息

中国 SOS 儿童村协会管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。



#### 四、管理层对财务报表的责任

中国 SOS 儿童村协会管理层（以下简称管理层）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 SOS 儿童村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中国 SOS 儿童村协会、终止运营或别无其他现实的选择。

#### 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，并保持了职业怀疑。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 SOS 儿童村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中国 SOS 儿童村协会不能持续经营。





（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。

## 六、基本情况

1、中国 SOS 儿童村协会统一信用代码为 511000005000031368，登记证书有效期为 2022 年 4 月 14 日至 2027 年 4 月 14 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。。

2、截止 2023 年 12 月 31 日，中国 SOS 儿童村协会设立 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 2023 年 12 月 31 日，中国 SOS 儿童村协会无对外投资的实体机构。

4、截止 2023 年 12 月 31 日，中国 SOS 儿童村协会共有单位会员 17 个，个人会员 31 个，协会不收取会费。

5、中国 SOS 儿童村协会 2023 年末职工 13 人，其中：会长、秘书长各 1 人，其月人均工资为 10,491.62 元；工作人员 11 人，其月人均工资 13,410.31 元。

## 七、财务状况

1、中国 SOS 儿童村协会截止 2023 年 12 月 31 日资产总额为 7,002,705.44 元，其中：货币资金 5,659,610.15 元，应收款项 19,004.32 元（其他应收款 19,004.32 元），预付账款 105,245.43 元，固定资产原值 2,650,754.54 元，累计折旧 1,431,909.00 元，固定资产净值 1,218,845.54 元。

2、中国 SOS 儿童村协会截止 2023 年 12 月 31 日负债总额为 3,172,376.61 元，全部为流动负债。

3、中国 SOS 儿童村协会截止 2023 年 12 月 31 日净资产总额 3,830,328.83 元，其中：限定性净资产 1,557,077.31 元，非限定性净资产 2,273,251.52 元。

## 八、收支情况

1、中国 SOS 儿童村协会 2023 年度收入 5,322,823.77 元，其中：捐赠收入 5,284,783.32 元，其他收入 38,040.45 元。





2、中国 SOS 儿童村协会 2023 年度费用 10,762,079.77 元，其中：业务活动成本 8,526,665.91 元，管理费用 2,227,910.95 元，筹资费用-40.35 元，其他费用 7,543.26 元。



中国注册会计师：  
中国注册会计师：王宝荣 152100100081

中国注册会计师：  
中国注册会计师：罗志远 110001492671

二〇二四年四月二十三日



附录 1

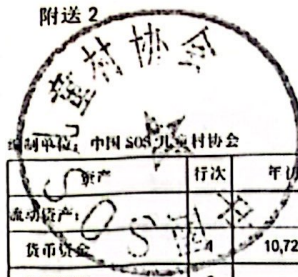
# 社会团体基本情况统计表

2023年12月31日

|                |                                                         |        |        |
|----------------|---------------------------------------------------------|--------|--------|
| 社会团体名称         | 中国 SOS 儿童村协会                                            |        |        |
| 统一社会信用代码       | 511000005000079068                                      |        |        |
| 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                                         | 主要经费来源 | 捐赠收入   |
| 个人会员数          | 31                                                      | 单位会员数  | 17     |
| 基本账户开户银行       | 北京银行海运支行                                                |        |        |
| 基本账户银行账号       | 01090351100120111016374                                 |        |        |
| 财务机构名称         | 财务部                                                     |        |        |
| 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           | 付小虹、尹红伟                                                 | 专职/兼职  | 专职     |
| 代理记账中介机构名称     | 无                                                       |        |        |
| 会费             | 收取会费的表决程序                                               | 会费标准   |        |
|                |                                                         | 不收取会费  |        |
| 分支（代表）机构       | 中国 SOS 儿童村协会孤儿抚养培养专业委员会、<br>中国 SOS 儿童村协会万得远良儿童抚养中心专业委员会 |        |        |
| 对外投资的实体机构和投资比例 | 无                                                       |        |        |



附录 2



# 资产负债表

2023年12月31日

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  | 10,727,997.12 | 5,659,610.15 | 短期借款       | 23 |               |              |
| 短期投资         | 2  |               |              | 应付款项       | 24 | 2,751,446.67  | 3,155,781.08 |
| 应收款项         | 3  | 17,968.35     | 19,004.32    | 应付工资       | 25 |               |              |
| 预付款项         | 4  | 8,960.00      | 105,245.43   | 应交税金       | 26 | 11,178.82     | 16,595.53    |
| 存货           | 5  |               |              | 预收账款       | 27 |               |              |
| 待摊费用         | 6  |               |              | 预提费用       | 28 |               |              |
| 一年内到期的长期股权投资 | 7  |               |              | 其他应付款      | 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  | 10,754,925.47 | 5,783,859.90 | 其他流动负债     | 31 |               |              |
|              |    |               |              | 流动负债合计     | 32 | 2,762,625.49  | 3,172,376.61 |
| 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 | 2,651,903.54  | 2,650,754.54 | 长期负债合计     | 36 | 2,762,625.49  | 3,172,376.61 |
| 减：累计折旧       | 14 | 1,374,618.69  | 1,431,909.00 |            |    |               |              |
| 固定资产净值       | 15 | 1,277,284.85  | 1,218,845.54 | 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 |               |              |
| 固定资产清理       | 18 |               |              |            |    |               |              |
| 固定资产合计       | 19 | 1,277,284.85  | 1,218,845.54 | 净资产：       |    |               |              |
| 无形资产：        |    |               |              | 非限定性净资产    | 39 | 7,519,301.27  | 2,273,251.52 |
| 无形资产         | 20 |               |              | 限定性净资产     | 40 | 1,750,283.56  | 1,557,077.31 |
| 受托代理资产：      |    |               |              | 净资产合计      | 41 | 9,269,584.83  | 3,830,328.83 |
| 受托代理资产       | 21 |               |              |            |    |               |              |
| 资产总计         | 22 | 12,032,210.32 | 7,002,705.44 | 负债和净资产总计   | 42 | 12,032,210.32 | 7,002,705.44 |

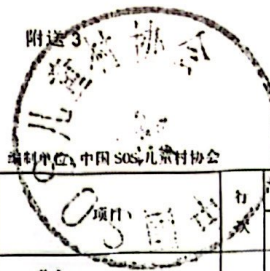
单位负责人：

制表：

复核：







业务活动表

2023年度

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  | 6,850,698.17  | 2,600,046.99 | 9,450,745.16  | 4,202,029.96  | 1,082,753.36  | 5,284,783.32  |
| 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  | 56,513.91     |              | 56,513.91     | 38,040.45     |               | 38,040.45     |
| 收入合计                       | 8  | 6,907,212.08  | 2,600,046.99 | 9,507,259.07  | 4,240,070.41  | 1,082,753.36  | 5,322,823.77  |
| 二、费用                       | 9  |               |              |               |               |               |               |
| (一) 业务活动成本                 | 10 | 7,851,123.08  |              | 7,851,123.08  | 8,526,665.91  |               | 8,526,665.91  |
| 其中:①捐赠项目成本                 | 11 | 7,851,123.08  |              | 7,851,123.08  | 8,526,665.91  |               | 8,526,665.91  |
| ②提供服务成本                    | 12 |               |              |               |               |               |               |
| ③销售商品成本                    | 13 |               |              |               |               |               |               |
| ④会员服务成本                    | 14 |               |              |               |               |               |               |
| ⑤业务活动税金及附加                 | 15 |               |              |               |               |               |               |
| (二) 管理费用                   | 16 | 2,883,292.19  |              | 2,883,292.19  | 2,227,910.95  |               | 2,227,910.95  |
| (三) 筹资费用                   | 17 | -201.15       |              | -201.15       | -40.35        |               | -40.35        |
| (四) 其他费用                   | 18 | 6,521.28      |              | 6,521.28      | 7,543.26      |               | 7,543.26      |
| 费用合计                       | 19 | 10,740,735.40 |              | 10,740,735.40 | 10,762,079.77 |               | 10,762,079.77 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产          | 20 | 2,059,081.44  | 2,059,081.44 |               | 1,275,959.61  | -1,275,959.61 |               |
| 四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列) | 21 | -1,774,441.88 | 540,965.55   | -1,233,476.33 | -5,246,049.75 | -193,206.25   | -5,439,256.00 |

单位负责人:

制表:

复核:



附送 4

# 现金流量表

2023年度

编制单位：中国 SOS 儿童村协会

单位：元

| 项 目               | 行次 | 金 额           |
|-------------------|----|---------------|
| 一、业务活动产生的现金流量：    |    |               |
| 接受捐赠收到的现金         | 1  | 5,284,783.32  |
| 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  |               |
| 收到的其他与业务活动有关的现金   | 6  | 92,917.90     |
| 现金流入小计            | 7  | 5,377,701.22  |
| 提供捐赠或者资助支付的现金     | 8  | 5,779,832.47  |
| 支付给员工以及为员工支付的现金   | 9  | 2,623,441.90  |
| 购买商品、接受服务支付的现金    | 10 | 1,832,142.65  |
| 支付的其他与业务活动有关的现金   | 11 | 207,761.52    |
| 现金流出小计            | 12 | 10,443,178.54 |
| 业务活动产生的现金流量净额     | 13 | -5,065,477.32 |
| 二、投资活动产生的现金流量：    |    |               |
| 收回投资所收到的现金        | 14 |               |
| 取得投资收益所收到的现金      | 15 |               |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 | 16 |               |
| 收到的其他与投资活动有关的现金   | 17 |               |
| 现金流入小计            | 18 |               |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 19 | 2,950.00      |
| 对外投资所支付的现金        | 20 |               |
| 支付的其他与投资活动有关的现金   | 21 |               |
| 现金流出小计            | 22 | 2,950.00      |
| 投资活动产生的现金流量净额     | 23 | -2,950.00     |
| 三、筹资活动产生的现金流量：    |    |               |
| 借款所收到的现金          | 24 |               |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金   | 25 |               |
| 现金流入小计            | 26 |               |
| 偿还借款所支付的现金        | 27 |               |
| 偿付利息所支付的现金        | 28 |               |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金   | 29 |               |
| 现金流出小计            | 30 |               |
| 筹资活动产生的现金流量净额     | 31 |               |
| 四、汇率变动对现金的影响额     | 32 | 40.35         |
| 五、现金及现金等价物净增加额    | 33 | -5,068,386.97 |

单位负责人：

制表：

复核：





附录 5



# 固定资产清查明细表

2023年12月31日

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 | 2000/6/1   | 套  | 1  | 2,257,200.00 | 2,257,200.00 | 自用 |    |
| 2  | 汽车      | 自购 | 2007/7/1   | 辆  | 1  | 295,156.54   | 295,156.54   | 自用 |    |
| 3  | 电脑      | 自购 | 2016/12/14 | 台  | 1  | 5,200.00     | 5,200.00     | 自用 |    |
| 4  | 空调      | 自购 | 2017/7/30  | 台  | 1  | 6,424.00     | 6,424.00     | 自用 |    |
| 5  | 笔记本电脑   | 自购 | 2017/12/30 | 台  | 1  | 6,499.00     | 6,499.00     | 自用 |    |
| 6  | 笔记本电脑   | 自购 | 2017/12/30 | 台  | 1  | 6,499.00     | 6,499.00     | 自用 |    |
| 7  | 电脑      | 自购 | 2019/11/30 | 台  | 1  | 4,099.00     | 4,099.00     | 自用 |    |
| 8  | 电脑      | 自购 | 2019/11/30 | 台  | 1  | 4,099.00     | 4,099.00     | 自用 |    |
| 9  | 相机      | 自购 | 2019/2/28  | 台  | 1  | 5,299.00     | 5,299.00     | 自用 |    |
| 10 | 电脑      | 自购 | 2020/7/30  | 台  | 1  | 3,320.00     | 3,320.00     | 自用 |    |
| 11 | 电脑      | 自购 | 2020/7/30  | 台  | 1  | 3,320.00     | 3,320.00     | 自用 |    |
| 12 | 电脑      | 自购 | 2020/7/30  | 台  | 1  | 3,320.00     | 3,320.00     | 自用 |    |
| 13 | 打印机     | 自购 | 2020/7/30  | 台  | 1  | 2,350.00     | 2,350.00     | 自用 |    |
| 14 | 打印机     | 自购 | 2020/7/30  | 台  | 1  | 2,350.00     | 2,350.00     | 自用 |    |
| 15 | 打印机     | 自购 | 2020/7/30  | 台  | 1  | 2,630.00     | 2,630.00     | 自用 |    |
| 16 | 传真机     | 自购 | 2021/9/30  | 台  | 1  | 1,449.00     | 1,449.00     | 自用 |    |
| 17 | 电脑      | 自购 | 2023/6/28  | 台  | 1  | 2,950.00     | 2,950.00     | 自用 |    |
| 18 | 电脑      | 自购 | 2017/3/31  | 台  | 1  | 4,699.00     | 4,699.00     | 自用 |    |
| 19 | 笔记本电脑   | 自购 | 2018/4/30  | 台  | 1  | 4,599.00     | 4,599.00     | 自用 |    |
| 20 | 电脑      | 自购 | 2018/9/30  | 台  | 1  | 4,399.00     | 4,399.00     | 自用 |    |
| 21 | 电脑      | 自购 | 2019/4/30  | 台  | 1  | 4,298.00     | 4,298.00     | 自用 |    |
| 22 | 笔记本电脑   | 自购 | 2019/4/30  | 台  | 1  | 4,899.00     | 4,899.00     | 自用 |    |
| 23 | 电脑      | 自购 | 2020/9/30  | 台  | 1  | 4,889.00     | 4,889.00     | 自用 |    |
| 24 | 电脑      | 自购 | 2021/11/30 | 台  | 1  | 4,408.00     | 4,408.00     | 自用 |    |
| 25 | 彩色打印机   | 自购 | 2022/4/30  | 台  | 1  | 6,399.00     | 6,399.00     |    |    |
|    | 合计      |    |            |    |    |              | 2,650,754.54 |    |    |

单位负责人：

制表：

复核：





## 分支(代表)机构基本情况汇总表

2023年12月31日

编制单位：中国 SOS 儿童村协会

单位: 元

[illegible]

注：表中资产总额、负债总额、净资产总额、累计结余按照 2023 年 12 月 31 日数据填报。收入总额、支出总额、本年结余按照 2023 年度全年数据填报。



## 附送 7

## 财务报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

## 一、基本情况

中国 SOS 儿童村协会(以下简称“本社团”)于 1985 年 5 月 6 日经中华人民共和国民政部批准登记, 2022 年 4 月 14 日换发了社团法人登记证书, 社团登记证书有效日期: 2022 年 4 月 14 日至 2027 年 4 月 14 日, 注册资金 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: 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。

## 二、财务报表的编制基础

本社团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、完整地反映了本社团的财务状况、业务活动情况和现金流量。

## 三、主要会计政策

## 1. 会计制度

本社团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》及补充规定。

## 2. 会计期间:

本社团以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3. 记账本位币

本社团以人民币为记账本位币。

## 4. 记账基础和计价原则

本社团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

本社团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

本社团的坏账核算采用直接转销法，即当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中核销，计入当期管理费用。

本社团的坏账确认标准：

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。

#### 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% |
|------|---|----|--------|

### (3) 不计提折旧的固定资产

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，作为固定资产核算，不必计提折旧。

### 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。

本社团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。

本社团在确认收入时，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，也没有对已出售的商品实施控制；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。

会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。

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

本社团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。





(3) “筹资费用”科目,核算民间非营利组织为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

### 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》。

### 四、负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、本社团负责人的姓名、工作单位、在本社会团体领取报酬的负责人数、领取报酬的

金额(人民币: 元)

| 姓名  | 工作单位         | 理事会职务   | 是否在基金会领取报酬 | 领取报酬金额    |
|-----|--------------|---------|------------|-----------|
| 李进国 | 中国 SOS 儿童村协会 | 会长、常务理事 | 是          | 36,010.00 |
| 合 计 |              |         |            | 36,010.00 |

2、本社团 2023 年平均正式工作人员总数 12 人、下设 2 个部门。如下是支付薪酬的各  
部门职工数量、工资总额、人均工资。

| 部 门         | 职工人数 | 本年工资总额       | 年人均工资额     |
|-------------|------|--------------|------------|
| NCO 协会行政财务助 | 7    | 1,082,550.86 | 154,650.12 |
| FR 协会外联合作   | 5    | 903,399.33   | 180,679.87 |
| 合 计         | 12   | 1,985,950.19 | 165,495.85 |

### 五、财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

| 项 目    | 币 种 | 年初数           | 年末数          |
|--------|-----|---------------|--------------|
| 现 金    | 人民币 | 15,531.24     | 9,279.14     |
| 银行存款   | 人民币 | 10,712,465.88 | 5,650,311.01 |
| 其他货币资金 | 人民币 |               |              |
| 合 计    |     | 10,727,997.12 | 5,659,610.15 |

#### 2、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 | 17,968.35 |      | 17,968.35 | 19,004.32 |      | 19,004.32 |
| 合 计   | 17,968.35 |      | 17,968.35 | 19,004.32 |      | 19,004.32 |

##### (2) 其他应收款主要客户

| 客户名称 | 年初数  |                  | 年末数  |                  | 欠款<br>时间 | 欠款<br>原因 |
|------|------|------------------|------|------------------|----------|----------|
|      | 账面余额 | 占其他应收款总额的比<br>例% | 账面余额 | 占其他应收款总额的比<br>例% |          |          |
|      |      |                  |      |                  |          |          |



| 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% |        |      |
| 个人   | 17,968.35 | 100%         | 19,004.32 | 100%         | 2023 年 | 五险一金 |
| 合 计  | 17,968.35 | 100%         | 19,004.32 | 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  |
| 2 年以内 |          |      |          | 30,000.00  |      | 30,000.00  |
| 3 年以上 | 8,960.00 |      | 8,960.00 | 7,040.00   |      | 7,040.00   |
| 合 计   | 8,960.00 |      | 8,960.00 | 105,245.43 |      | 105,245.43 |

#### (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% |        |           |
| 厦门中拓互联网络科技有限公司河北分公司    | 8,960.00 | 100.00%     | 7,040.00   | 6.69%       | 2023 年 | 网络域名费     |
| 益人录（北京）文化传媒有限公司        |          |             | 4,409.67   | 4.19%       | 2023 年 | 益人录宣传费    |
| 成都市金牛区雅艺乐学艺术体育培训学校有限公司 |          |             | 3,200.00   | 3.04%       | 2023 年 | 舞蹈课程教育活动费 |
| 晓荷文化（北京）有限公司           |          |             | 3,600.00   | 3.42%       | 2023 年 | 晓荷文化视频制作费 |
| 深圳市粉葡萄文化传播有限公司         |          |             | 28,888.89  | 27.45%      | 2023 年 | 地铁广告宣传费   |
| 北京领音信息技术有限公司           |          |             | 28,106.87  | 26.71%      | 2023 年 | 领英线上课程费   |
| 华远共创（北京）科技发展有限公司       |          |             | 30,000.00  | 28.50%      | 2023 年 | 互联网服务费    |
| 合 计                    | 8,960.00 | 100.00%     | 105,245.43 | 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   | 2,651,903.54 | 2,950.00  | 4,099.00 | 2,650,754.54 |
| 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         | 99,547.00    | 2,950.00  | 4,099.00 | 98,398.00    |
| 二、累计折旧合计     | 1,374,618.69 | 59,683.29 | 2,392.98 | 1,431,909.00 |
| 其中: 房屋、建筑物   | 1,019,502.00 | 45,144.00 |          | 1,064,646.00 |
| 运输工具         | 295,156.54   |           |          | 295,156.54   |
| 电子设备         | 59,960.15    | 14,539.29 | 2,392.98 | 72,106.46    |
| 三、固定资产账面价值合计 | 1,277,284.85 | —         | —        | 1,218,845.54 |
| 其中: 房屋、建筑物   | 1,237,698.00 | —         | —        | 1,192,554.00 |
| 运输工具         |              | —         | —        |              |
| 电子设备         | 39,586.85    | —         | —        | 26,291.54    |

说明: 中国 SOS 儿童村协会于 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, 土地性质为办公用地, 截至 2023 年 12 月 31 日尚未办理房屋产权证。

## (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  | 2,651,903.54 | 1,374,618.69 | 1,277,284.85 | 2,650,754.54 | 1,431,909.00 | 1,218,845.54 |
| 合 计 | 2,651,903.54 | 1,374,618.69 | 1,277,284.85 | 2,650,754.54 | 1,431,909.00 | 1,218,845.54 |

## 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 | 551,183.46   | 应付孩子礼品款、应付专项款-方谭远良、应付 membership fee、其他 |
| 1-2 年 | 80,807.99    | 应付孩子礼品款                                 |
| 2-3 年 | 98,422.62    | 应付孩子礼品款                                 |
| 3 年以上 | 2,425,367.01 | 应付孩子礼品款、应付专项款-方谭远良                      |
| 合 计   | 3,155,781.08 |                                         |

## (2) 其他应付款主要客户

| 单位名称                | 期末余额         | 占其他应付款比例% | 性质                |
|---------------------|--------------|-----------|-------------------|
| 应付孩子礼品款             | 2,307,757.51 | 10.48%    | CMG-应付孩子礼品款       |
| 代收代付款项              | 330,664.27   | 16.01%    | 应付专项款-方谭远良        |
| 计提应付 membership fee | 505,342.00   | 0.38%     | 应付 membership fee |



| 单位名称 | 期末余额         | 占其他应付款比例% | 性质 |
|------|--------------|-----------|----|
| 其他   | 12,017.30    | 73.13%    | 其他 |
| 合 计  | 3,155,781.08 | 100.00%   |    |

## 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 |        | 2,021,960.19 | 2,021,960.19 |        |
| 二、职工福利费       |        | 38,500.00    | 38,500.00    |        |
| 三、社会保险费       |        | 368,732.15   | 368,732.15   |        |
| 四、住房公积金       |        | 167,409.56   | 167,409.56   |        |
| 五、工会经费和职工教育经费 |        |              |              |        |
| 六、其他          |        | 26,840.00    | 26,840.00    |        |
| 合 计           |        | 2,623,441.90 | 2,623,441.90 |        |

## 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% |
|-------|-----------|-----------|-------|
| 个人所得税 | 11,178.82 | 16,595.53 | -     |
| 合 计   | 11,178.82 | 16,595.53 | -     |

## 8、净资产

| 项 目        | 年初数          | 本年增加         | 本年减少          | 年末数          |
|------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 1. 非限定性净资产 | 7,519,301.27 | 5,516,030.02 | 10,762,079.77 | 2,273,251.52 |
| 2. 限定性净资产  | 1,750,283.56 | 1,082,753.36 | 1,275,959.61  | 1,557,077.31 |
| 合 计        | 9,269,584.83 | 6,598,783.38 | 12,038,039.38 | 3,830,328.83 |

(1) 净资产比上年减少的主要原因:

中国 SOS 儿童村协会在 2023 年收入 5,322,823.77 元, 支出 10,762,079.77 元, 形成的结余 -5,439,256.00 元, 净资产比上年减少的原因为收入减少。

(2) 限定性净资产明细

| 项 目               | 年初数          | 本年增加         | 本年减少         | 年末数          |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 指定用途捐赠            | 868,121.80   | 689,474.81   | 735,915.47   | 821,681.14   |
| 困境儿童              | 382,060.05   | 240,558.55   | 348,640.00   | 273,978.60   |
| 教育基金              | 70,795.94    | 23,210.00    | 72,200.00    | 21,805.94    |
| 医疗基金              | 58,919.59    | 23,210.00    | 51,012.14    | 31,117.45    |
| 妈妈工资、孩子生活费及村内维修基金 | 370,386.18   | 106,300.00   | 68,192.00    | 408,494.18   |
| 合 计               | 1,750,283.56 | 1,082,753.36 | 1,275,959.61 | 1,557,077.31 |

## 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 |





| 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 | 4,202,029.96 | 1,082,753.36 | 5,284,783.32 | 6,850,698.17 | 2,600,046.99 | 9,450,745.16 |
| 其他收入 | 38,040.45    |              | 38,040.45    | 56,513.91    |              | 56,513.91    |
| 合 计  | 4,240,070.41 | 1,082,753.36 | 5,322,823.77 | 6,907,212.08 | 2,600,046.99 | 9,507,259.07 |

## 10、业务活动成本

| 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           |
| 捐赠项目成本 | 8,526,665.91 |     | 8,526,665.91 | 7,851,123.08 |     | 7,851,123.08 |
| 合 计    | 8,526,665.91 |     | 8,526,665.91 | 7,851,123.08 |     | 7,851,123.08 |

## 11、管理费用

| 项 目                        | 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           |
| 1. 行政管理人员费用                | 1,425,904.49 |     | 1,425,904.49 | 1,372,332.26 |     | 1,372,332.26 |
| 2. 行政管理事务物品耗和服务开支          | 748,130.41   |     | 748,130.41   | 1,455,658.87 |     | 1,455,658.87 |
| 3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用 | 53,876.05    |     | 53,876.05    | 55,301.06    |     | 55,301.06    |
| 其中：房地产损耗及使用费               |              |     |              |              |     |              |
| 固定资产折旧                     | 53,876.05    |     | 53,876.05    | 55,301.06    |     | 55,301.06    |
| 无形资产摊销                     |              |     |              |              |     |              |
| 其他                         |              |     |              |              |     |              |
| 4. 资产减值及处置损失               |              |     |              |              |     |              |
| 5. 记入管理费用的税费               |              |     |              |              |     |              |
| 合 计                        | 2,227,910.95 |     | 2,227,910.95 | 2,883,292.19 |     | 2,883,292.19 |

## 12、筹资费用

| 项 目  | 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      |
| 汇兑损益 | -40.35 |     | -40.35 | -201.15 |     | -201.15 |
| 合 计  | -40.35 |     | -40.35 | -201.15 |     | -201.15 |

## 13、其他费用

| 项 目      | 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       |
| 银行费用     | 5,837.24 |     | 5,837.24 | 4,682.51 |     | 4,682.51 |
| 固定资产报废损失 | 1,706.02 |     | 1,706.02 | 1,838.77 |     | 1,838.77 |
| 合 计      | 7,543.26 |     | 7,543.26 | 6,521.28 |     | 6,521.28 |

## 六、限定性净资产转为非限定性净资产

限定性净资产转为非限定性净资产的数额为 1,275,959.61 元。



## 七、净资产变动额:

2023 年度净资产变动额为 -5,439,256.00 元。收入合计 5,322,823.77 元, 费用合计 10,762,079.77 元, 净资产变动额为收入合计减去费用合计, 净资产减少 5,439,256.00 元。

## 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

| 项 目               | 年初数          | 本年增加         | 本年减少         | 年末数          |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 指定用途捐赠            | 868,121.80   | 689,474.81   | 735,915.47   | 821,681.14   |
| 困境儿童              | 382,060.05   | 240,558.55   | 348,640.00   | 273,978.60   |
| 教育基金              | 70,795.94    | 23,210.00    | 72,200.00    | 21,805.94    |
| 医疗基金              | 58,919.59    | 23,210.00    | 51,012.14    | 31,117.45    |
| 妈妈工资、孩子生活费及村内维修基金 | 370,386.18   | 106,300.00   | 68,192.00    | 408,494.18   |
| 合 计               | 1,750,283.56 | 1,082,753.36 | 1,275,959.61 | 1,557,077.31 |

## 九、受托代理业务情况的说明

截止 2023 年 12 月 31 日, 本社团无受托代理业务。

## 十、重大资产减值情况的说明

截止 2023 年 12 月 31 日, 本社团无重大资产减值情况。

## 十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

截止 2023 年 12 月 31 日, 本社团无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

## 十二、接受劳务捐赠情况的说明

截止 2023 年 12 月 31 日, 本社团无接受劳务捐赠情况。

## 十三、对外承诺和或有事项情况的说明

截止 2023 年 12 月 31 日, 本社团无对外承诺和或有事项。

## 十四、资产负债表日后非调整事项的说明

截止审计报告日, 本社团无资产负债表日后非调整事项。

## 十五、需要说明的其他事项

截止 2023 年 12 月 31 日, 本社团无需要说明的其他事项。

上述 2023 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。





社团名称：中国 SOS 儿童村协会（盖章）

社团法人：李世园

财务负责人：李长庆

日期：2024 年 4 月 14 日

日期：2024 年 4 月 14 日





统一社会信用代码

911101017899502998

# 营业执照

(副本)(1-1)



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 北京嘉润会计师事务所有限公司  
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
法定代表人 王宝荣

注册资本 200万元  
成立日期 2006年06月01日  
住所 北京市东城区青龙胡同1号5层522

经营范围 审计企业会计报表，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，出具有关的报告；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；工程造价咨询；法律、法规规定的其它业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；以及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。）



登记机关



2022 年 11 月 02 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



CS 扫描全能王

3亿人都在用的扫描App