

中国狮子联会

合并审计报告及财务报表

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZG50482 号

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：沪250G1JBLNX



中国狮子联合会

合并审计报告及财务报表

(2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	社会团体基本情况统计表	1
	合并资产负债表	2-3
	合并业务活动表	4
	合并现金流量表	5
	财务报表附注	1-18



审计报告

信会师报字[2025]第 ZG50482 号

中国狮子联会：

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 审计意见

我们审计了中国狮子联会合并财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2024 年度的合并业务活动表和合并现金流量表以及合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并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，公允反映了中国狮子联会 2024 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2024 年度的合并业务活动成果和合并现金流量。

(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，我们独立于中国狮子联会，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

中国狮子联会管理层（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，管理层负责评估中国狮子联会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国狮子联会的财务报告过程。

(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，就可能导致对中国狮子联合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狮子联合会不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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、中国狮子联合会统一社会信用代码为 511000005000197448。登记证书有效期为 2024 年 9 月 25 日至 2029 年 9 月 25 日。法定代表人为池俊常，主要经费来源为会费、捐赠，住所为北京市西城区太平街甲 6 号富力摩根



中心 B 座 509-510，业务主管单位为中国残疾人联合会，业务范围为国际交流、扶贫济困资助、业务培训、咨询服务。

2、截至 2024 年 12 月 31 日，中国狮子联会设立 12 个分支（代表）机构，分别为：中国狮子联会大连代表处、中国狮子联会青岛代表处、中国狮子联会北京代表处、中国狮子联会浙江代表处、中国狮子联会辽宁代表处、中国狮子联会陕西代表处、中国狮子联会哈尔滨代表处、中国狮子联会四川代表处、中国狮子联会海南代表处、中国狮子联会云南代表处、中国狮子联会江苏代表处、中国狮子联会吉林代表处；12 个分支（代表）机构全部纳入社会团体财务统一核算、管理。

3、截至 2024 年 12 月 31 日，中国狮子联会无对外投资的实体机构。

4、截至 2024 年 12 月 31 日，中国狮子联会共有单位会员 2 个，个人会员 36216 人，经中国狮子联会第十五届会员代表大会第一次会议决议通过，会费标准为：入会费 1,000.00 元，常年会费 2,000.00 元，转队费 200.00 元，家庭会员常年会费 1,000.00 元。

5、中国狮子联会 2024 年末工作人员 180 人，其中：主任、常务理事 79 人，均不在贵联会领取工资报酬，工作人员 95 人，退休返聘人员 1 人，离职人员 5 人。

三、 财务状况

1、中国狮子联会截至 2024 年 12 月 31 日资产总额为 294,701,060.54 元，其中：货币资金 270,290,305.83 元，应收款项 7,019,856.61 元（全部为其他应收款），预付账款 798,311.33 元，存货 1,613,844.10 元，待摊费用 5,568.72 元，其他流动资产 116,421.52 元，固定资产原值 12,145,020.60 元，累计折旧 2,351,900.06 元，固定资产净值 9,793,120.54 元，在建工程 5,023,282.91 元，无形资产 39,393.33 元。

2、中国狮子联会截至 2024 年 12 月 31 日负债总额为 50,404,833.46 元，全部为流动负债，其中：应付款项 21,506,739.61 元、预收账款 28,457,866.69 元，应付工资 213,110.59 元，应交税金 36,055.01 元，预提费用 191,061.56 元。

3、中国狮子联会截至 2024 年 12 月 31 日净资产总额 244,296,227.08 元，其中：限定性净资产 39,096,375.91 元，非限定性净资产 205,199,851.17 元。





四、 收支情况

1、中国狮子联会 2024 年度收入 204,219,936.71 元，其中：捐赠收入 138,681,137.77 元，会费收入 61,783,775.69 元，其他收入 3,755,023.25 元。

2、中国狮子联会 2024 年度费用 164,418,863.77 元，其中：业务活动成本 151,345,257.78 元，管理费用 13,009,311.85 元，筹资-36,465.04 元，其他费用 100,759.18 元。

五、 审计情况

经审计，我们未发现中国狮子联会存在财务收支未全部纳入单位法定账户、会费制定程序不符合规定、违规收费、违反规定使用票据等违反《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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2025 年 5 月 14 日



社会团体基本情况统计表

2024 年 12 月 31 日

社会团体名称	中国狮子联合会		
统一社会信用代码	511000005000197448		
登记时间	2005 年 6 月 11 日	法定代表人	池俊常
住所	北京市西城区太平街甲 6 号富力摩根中心 B 座 509-510	邮编	100031
主要经费来源	会费收入、捐赠收入	电话	13683138223
个人会员数	36216	单位会员数	2
基本账户开户银行	中国工商银行北京官园支行		
基本账户银行账号	0200098209014400271		
财务机构名称	财务结算管理中心		
财务机构负责人	张静	专业技术职称	
会计姓名	张凡	专职/兼职	专职
代理记账中介机构名称	财务部		
税务登记号码	511000005000197448		
会费	收取会费的表决程序	会费标准	
	经中国狮子联合会第十五届会员代表大会第一次会议决议通过	入会费 1,000.00 元,常年会费 2,000.00 元,转队费 200.00 元, 家庭会员常年会费 1,000.00 元	
分支（代表）机构名称	1、中国狮子联合会大连代表处； 2、中国狮子联合会青岛代表处； 3、中国狮子联合会北京代表处； 4、中国狮子联合会浙江代表处； 5、中国狮子联合会辽宁代表处； 6、中国狮子联合会陕西代表处； 7、中国狮子联合会哈尔滨代表处； 8、中国狮子联合会四川代表处； 9、中国狮子联合会海南代表处； 10、中国狮子联合会云南代表处； 11、中国狮子联合会江苏代表处； 12、中国狮子联合会吉林代表处		
对外投资的实体机构和投资比例	无		



中国狮子联合会
合并资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	270,290,305.83	242,959,682.63
短期投资			
应收款项	(二)	7,019,856.61	7,503,299.35
预付账款	(三)	798,311.33	715,558.55
存 货	(四)	1,613,844.10	1,704,837.45
待摊费用	(五)	5,568.72	30,000.04
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产	(六)	116,421.52	256,127.32
流动资产合计		279,844,308.11	253,169,505.34
长期投资:			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			
固定资产:			
固定资产原价		12,145,020.60	8,358,576.00
减: 累计折旧		2,351,900.06	2,025,684.88
固定资产净值	(七)	9,793,120.54	6,332,891.12
在建工程	(八)	5,023,282.91	3,479,535.06
文物文化资产			
固定资产清理		955.65	4,168.70
固定资产合计		14,817,359.10	9,816,594.88
无形资产:			
无形资产	(九)	39,393.33	51,833.23
受托代理资产:			
受托代理资产			
资产总计		294,701,060.54	263,037,933.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

单位负责人:

邵俊平

制表:

宋爽

复核:

邵俊平



中国狮子联合会
合并资产负债表（续）
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
应付款项	(十一)	21,506,739.61	26,558,581.53
应付工资	(十二)	213,110.59	226,687.50
应交税金	(十三)	36,055.01	12,636.20
预收账款	(十四)	28,457,866.69	28,578,836.64
预提费用	(十五)	191,061.56	80,326.44
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		50,404,833.46	55,457,068.31
长期负债：			
长期借款			
长期应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
受托代理负债：			
受托代理负债：			
负债合计		50,404,833.46	55,457,068.31
净资产：			
非限定性净资产		205,199,851.17	171,045,117.66
限定性净资产		39,096,375.91	36,535,747.48
净资产合计	(十六)	244,296,227.08	207,580,865.14
负债和净资产总计		294,701,060.54	263,037,933.45

单位负责人：

池俊东

制表：

宋爽

复核：

宋爽



中国狮子联会
合并业务活动表
2024 年度



项 目	附注六	上期金额		本期金额	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入					
其中：捐赠收入		52,018,510.82	48,022,155.55	100,040,666.37	50,737,077.35
会费收入		59,265,977.59		59,265,977.59	
提供服务收入					
商品销售收入					
政府补助收入					
投资收益		203,483.15		203,483.15	
其他收入		3,243,141.14	2,294.63	3,245,435.77	
收入合计	(十七)	114,731,112.70	48,024,450.18	162,755,562.88	50,737,077.35
二、费用					
(一) 业务活动成本		133,870,684.67		133,870,684.67	46,379,343.41
其中：①捐赠项目成本	(十八)	100,701,119.61		100,701,119.61	46,325,990.41
②提供服务成本					
③销售商品成本					
④会员服务成本		33,151,955.32		33,151,955.32	53,353.00
⑤业务活动税金及附加		17,609.74		17,609.74	
(二) 管理费用	(十九)	13,229,004.01		13,229,004.01	17,882.15
(三) 筹资费用	(二十)	-46,667.07		-46,667.07	
(四) 其他费用	(二十一)	85,863.31		85,863.31	
费用合计		147,138,884.92		147,138,884.92	46,379,343.41
三、限定性净资产转为非限定性净资产		45,802,752.36	-45,802,752.36		-16,887,447.10
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		13,394,980.14	2,221,697.82	15,616,677.96	-12,529,713.16
					39,801,072.94

单位负责人： 迟俊东

制表：

宋爽

复核：

宋爽



中国狮子联合会
合并现金流量表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	金额
项 目		
一、业务活动产生的现金流量:		
接受捐赠收到的现金		148,024,729.09
收取会费收到的现金		68,846,888.34
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		105,826,384.94
现金流入小计		322,698,002.37
提供捐赠或者资助支付的现金		111,020,608.22
支付给员工以及为员工支付的现金		9,934,425.82
购买商品、接受服务支付的现金		1,166,936.75
支付的其他与业务活动有关的现金		168,411,741.47
现金流出小计		290,533,712.26
业务活动产生的现金流量净额		32,164,290.11
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产和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		
购建固定资产和无形资产所支付的现金		4,833,666.91
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		4,833,666.91
投资活动产生的现金流量净额		-4,833,666.91
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额		
五、现金及现金等价物净增加额		27,330,623.20

单位负责人:

沈俊东

制表:

宋爽

复核:

王浩夫



中国狮子联合会 二〇二四年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

中国狮子联合会（以下简称本社会团体）于 2005 年 6 月 11 日经中华人民共和国民政部批准登记，2024 年 9 月 25 日换发了社团法人登记证书，社团登记证书有效日期：2024 年 9 月 25 日至 2029 年 9 月 25 日；注册资金 24 万元，统一社会信用代码为 511000005000197448，法定代表人为池俊常，住所为北京市西城区太平街甲 6 号富力摩根中心 B 座 509-510，业务主管单位为中国残疾人联合会。
业务范围：国际交流、扶贫济困资助、业务培训、咨询服务。

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 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。

四、 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本社会团体根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 执行的会计制度

本社会团体执行财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

本社会团体以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(五) 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) 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。

(七) 坏账核算方法

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单项计提法。财务结算（管理）中心每年末对每项应收账款逐项分析其可收回性，出具各项应收款项的可收回性分析说明，对于预计能够全额收回的不计提坏账准备，对于预期可能无法收回的按 100%计提坏账准备。其中：

本社会团体取得业务往来款项用于项目活动，由于项目活动持续进行，因此该类单项不计提坏账准备。

本社会团体取得的本会发生的押金类项目，由于在租赁期间内本会占有标的物使用权，因此该类单项不计提坏账准备。

(八) 存货核算方法

1、 存货的分类

本社会团体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、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度

本社会团体材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按加权平均法计价。

本社会团体存货每年定期盘点一次。

3、 存货跌价准备的确认标准

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	40	0-5	2.38-2.50
专用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19
办公设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19

(十) 无形资产计价及摊销办法

本社会团体对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。

各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

(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。

(十二) 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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

(十三) 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。

(十四) 重要会计政策变更情况的说明

本社会团体无重要会计政策变更情况的说明。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	小规模纳税人收入	3%

税种	计税依据	适用税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
个人所得税	应税收入	3-45%

(二) 税收优惠

本社会团体于 2022 年 9 月 6 日在北京国家税务局办理了企业所得税减免税备案登记，享受 2021 年度至 2025 年度取得的符合条件的非营利组织取得的收入免征企业所得税的税收优惠。（编号：京财税[2022]年 2087 号）。

六、 本社会团体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

(一) 本社会团体负责人（会长、副会长、秘书长）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

序号	负责人姓名	工作单位	在本社会团体职务	是否在本社会团体领取报酬	年领取报酬金额
1	赵素京	中国残疾人联合会、中国狮子联会	会长	否	0.00
2	池俊常	中国残疾人联合会、中国狮子联会	秘书长	否	0.00
3	刘小琴	陕西鼎信商贸有限责任公司、中国狮子联会	副会长	否	0.00
4	彭长军	齐鲁制药有限公司、四川康达健商贸有限公司、中国狮子联会	副会长	否	0.00
5	刘清江	黑龙江富繁投资管理有限公司、中国狮子联会	副会长	否	0.00
6	马敏	深圳市执一物业管理有限公司、中国狮子联会	副会长	否	0.00

(二) 本社会团体工作人员总数、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

部门	职工人数	本年工资总额
12 家代表处及本部	180	8,338,043.01

七、 合并范围

本社会团体 2024 年度有独立银行账号的分机支构 12 家，分别为：中国狮子联会大连代表处、中国狮子联会青岛代表处、中国狮子联会北京代表处、中国狮子联会浙江代表处、中国狮子联会辽宁代表处、中国狮子联会陕西代表处、中国狮子联会哈

尔滨代表处、中国狮子联合会四川代表处、中国狮子联合会海南代表处、中国狮子联合会云南代表处、中国狮子联合会江苏代表处、中国狮子联合会吉林代表处，12 家代表处及本部均纳入合并范围。

八、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,140.80	7,896.07
银行存款	270,287,165.03	242,951,786.56
合计	270,290,305.83	242,959,682.63

(二) 应收款项

项目	期末余额	期初余额
应收账款		71,470.00
其他应收款	7,019,856.61	7,431,829.35
合计	7,019,856.61	7,503,299.35

1、 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）			71,470.00	
合计			71,470.00	

2、 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	5,197,886.38		5,370,216.14	
1 至 2 年	407,890.46		1,145,493.41	
2 至 3 年	25,925.00		80,432.22	
3 年以上	1,388,154.77		835,687.58	
合计	7,019,856.61		7,431,829.35	

(2) 其他应收款主要客户

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
应收银行利息收入-浙江	1,575,000.00	22.44	
服务经费借款-北京	1,145,240.69	16.31	
服务委-四川	834,770.00	11.89	
上缴联会老会员常年会费-海南	397,890.46	5.67	
服务队备用金-大连	271,250.00	3.86	
合计	4,224,151.15	60.17	

(三) 预付账款

1、 预付账款按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	450,379.85			131,757.07		
1 至 2 年	20,000.00			121,511.70		
2 至 3 年	48,931.48			462,289.78		
3 年以上	279,000.00					
合计	798,311.33			715,558.55		

2、 预付账款主要客户

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
宜宾市珙县巡场镇便民服务中心-四川	279,000.00		
服务经费-江苏	180,000.00		
国际汇款 (国际狮联) -北京	48,931.48		
救灾、赈灾支出-江苏	40,000.00		
合计	547,931.48		

(四) 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,446,529.10		1,446,529.10	1,539,233.45		1,539,233.45
接受捐赠物资	167,315.00		167,315.00	165,604.00		165,604.00
合计	1,613,844.10		1,613,844.10	1,704,837.45		1,704,837.45

(五) 待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
软件服务费-大连		9,800.00	4,231.28	5,568.72
房租-吉林	20,000.02		20,000.02	
信息化服务平台-吉林	10,000.02		10,000.02	
合计	30,000.04	9,800.00	34,231.32	5,568.72

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
装修费用-四川	116,421.52	256,127.32
合计	116,421.52	256,127.32

(七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	9,793,120.54	6,332,891.12
固定资产清理		
合计	9,793,120.54	6,332,891.12

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	8,358,576.00	4,082,794.99	296,350.39	12,145,020.60
其中：房屋及建筑物	5,711,578.76	3,520,000.00		9,231,578.76
机器设备	49,923.00	28,900.00		78,823.00
办公设备	523,184.29	32,482.00		555,666.29
电子设备	2,073,889.95	501,412.99	296,350.39	2,278,952.55
二、累计折旧合计：	2,025,684.88	605,274.85	279,059.67	2,351,900.06

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	67,262.49	135,775.00		203,037.49
机器设备	32,182.09	645.62		32,827.71
办公设备	464,723.00	49,711.82		514,434.82
电子设备	1,461,517.30	419,142.41	279,059.67	1,601,600.04
三、固定资产账面净值合计	6,332,891.12			9,793,120.54
其中：房屋及建筑物	5,644,316.27			9,028,541.27
机器设备	17,740.91			45,995.29
办公设备	58,461.29			41,231.47
电子设备	612,372.65			677,352.51
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
办公设备				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	6,332,891.12			9,793,120.54
其中：房屋及建筑物	5,644,316.27			9,028,541.27
机器设备	17,740.91			45,995.29
办公设备	58,461.29			41,231.47
电子设备	612,372.65			677,352.51

(八) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,023,282.91		5,023,282.91	3,479,535.06		3,479,535.06
合计	5,023,282.91		5,023,282.91	3,479,535.06		3,479,535.06

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件系统	429,530.00		429,530.00			
辽宁购置房产				3,479,535.06		3,479,535.06
四川会员培训及助残服务中心	4,593,752.91		4,593,752.91			
合计	5,023,282.91		5,023,282.91	3,479,535.06		3,479,535.06

(九) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	361,280.00			361,280.00

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：软件	127,600.00			127,600.00
非专利技术	233,680.00			233,680.00
二、累计摊销合计	309,446.77	12,439.90		321,886.67
其中：软件	75,766.77	12,439.90		88,206.67
非专利技术	233,680.00			233,680.00
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
非专利技术				
四、账面价值合计	51,833.23			39,393.33
其中：软件	51,833.23			39,393.33
非专利技术				

(十) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		28,147.13
1—2 年（含 2 年）		11,898.48
2—3 年（含 3 年）	11,898.48	
3 年以上		
合计	11,898.48	40,045.61

其他应付款主要客户：

债权单位名称	期末余额	款项性质
四川顺鹏达建设工程有限公司	11,898.48	办公室装修费
合计	11,898.48	

(十一) 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	16,248,172.16	17,493,883.05
1—2 年（含 2 年）	1,155,042.44	2,323,877.38
2—3 年（含 3 年）	484,482.27	1,668,991.11
3 年以上	3,607,144.26	5,031,784.38
合计	21,494,841.13	26,518,535.92

其他应付款主要客户：

债权单位名称	期末余额	款项性质
收款未确定-哈尔滨	2,800,330.00	暂存
代收资助款 -本会	2,365,800.04	代收代付
代管服务队行政经费-辽宁	973,167.21	待付款
跨期支付-北京	899,695.68	跨期支付
服务队暂存款-浙江	787,923.50	代收代付
合计	7,826,916.43	

(十二) 应付工资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	123,944.99	8,338,043.01	8,352,421.21	109,566.79
二、职工福利费	4,950.00	104,402.00	103,352.00	6,000.00
三、社会保险费	90,833.67	1,123,632.74	1,125,964.00	88,502.41
四、住房公积金	6,958.84	504,559.55	502,477.00	9,041.39
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他		164,339.84	164,339.84	
合计	226,687.50	10,234,977.14	10,248,554.05	213,110.59

(十三) 应交税金

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	36,055.01	12,636.20
合计	36,055.01	12,636.20

(十四) 预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	28,083,545.27	27,037,040.68
1 年以上	374,321.42	1,541,795.96
合计	28,457,866.69	28,578,836.64

预收账款主要客户：

债权单位名称	期末余额	款项性质
服务队-本部	21,536,671.44	预收款
代表处-本部	2,372,565.10	预收款
新会员常年会费-四川	621,229.10	会费
预收新增会员常年会费-北京	615,747.74	会费
新会员常年会费-云南	587,220.49	会费
合计	25,733,433.87	

(十五) 预提费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛代表处	2,900.00	67,801.18	70,701.18	
北京代表处	77,426.44	6,175.00	27,120.00	56,481.44
浙江代表处		385,039.44	385,039.44	
辽宁代表处		22,067.01	22,067.01	
四川代表处		134,580.12		134,580.12
江苏代表处		90,000.00	90,000.00	
吉林代表处		164,833.00	164,833.00	
合计	80,326.44	870,495.75	759,760.63	191,061.56

(十六) 净资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非限定性净资产	171,045,117.66	140,367,233.17	106,212,499.66	205,199,851.17
限定性净资产	36,535,747.48	42,149,547.51	39,588,919.08	39,096,375.91
合计	207,580,865.14	182,516,780.68	145,801,418.74	244,296,227.08

1、 净资产比上年增加的主要原因：2024 年度收入大于成本费用支出。

2、 限定性净资产明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
本部	8,427,513.54	2,308,000.00	1,425,684.42	9,309,829.12
大连代表处	1,519,505.41	5,205,994.85	3,366,430.34	3,359,069.92
青岛代表处	1,174,103.67	844,700.00	1,484,314.11	534,489.56
北京代表处	7,381,334.46	1,996,780.54	3,128,316.27	6,249,798.73

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江代表处	8,241,474.31	10,273,543.74	11,323,986.49	7,191,031.56
辽宁代表处	3,577,077.58	10,887,157.04	9,406,496.63	5,057,737.99
陕西代表处	2,097,800.43	3,872,471.37	4,011,957.74	1,958,314.06
哈尔滨代表处	1,012,405.46	2,697,154.21	2,853,818.36	855,741.31
四川代表处	1,287,788.54	647,248.56	439,865.63	1,495,171.47
云南代表处	810,569.99	172,952.33	153,373.00	830,149.32
江苏代表处	623,606.68	3,218,256.66	1,862,868.04	1,978,995.30
吉林代表处	382,567.41	25,288.21	131,808.05	276,047.57
合计	36,535,747.48	42,149,547.51	39,588,919.08	39,096,375.91

(十七) 收入

项目	本期发生额			上期发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	87,944,060.42	50,737,077.35	138,681,137.77	52,018,510.82	48,022,155.55	100,040,666.37
会费收入	61,783,775.69		61,783,775.69	59,265,977.59		59,265,977.59
投资收益				203,483.15		203,483.15
其他收入	3,755,023.25		3,755,023.25	3,243,141.14	2,294.63	3,245,435.77
合计	153,482,859.36	50,737,077.35	204,219,936.71	114,731,112.70	48,024,450.18	162,755,562.88

(十八) 业务活动成本

项目	本期发生额	上期发生额
1.捐赠项目成本	108,303,014.57	100,701,119.61
2.会员服务成本	43,024,361.06	33,151,955.32
3.业务活动税金及附加	17,882.15	17,609.74
其中：房产税	17,775.51	16,184.43
土地使用税		109.78
印花税	106.64	1,315.53
合计	151,345,257.78	133,870,684.67

(十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1. 行政管理人员费用	5,373,560.96	6,211,089.24
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	7,041,926.26	6,487,295.36
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	593,824.63	530,619.41
其中：房地产损耗及使用费	204,755.80	203,480.80
固定资产折旧	376,342.93	259,689.37
交通费	286.00	3,710.82
无形资产摊销	12,439.90	24,073.42
其他		39,665.00
合计	13,009,311.85	13,229,004.01

(二十) 筹资费用

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-36,465.04	-46,667.07
合计	-36,465.04	-46,667.07

(二十一) 其他费用

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	14,658.87	3,736.25
银行手续费	62,514.99	13,025.16
存货减值损失	19,592.00	59,201.90
其他应收款-火炬		9,900.00
其他税金	3,993.32	
合计	100,759.18	85,863.31

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
沈阳狮爱优品科技有限公司	理事会成员单位

(二) 关联方交易

关联方	交易性质	交易定价方式	本期金额	上期金额
沈阳狮爱优品科技有限公司	买卖	按照独立企业之间的业务往来定价	619,330.70	72,002.91

(三) 关联方往来款项

本社会团体无关联方往来。

十、 限定性净资产转为非限定性净资产

本社会团体限定性捐赠支出 16,887,447.10 元，年末将限定性净资产转为非限定性净资产。

十一、 净资产变动额

2024 年度净资产变动额为 39,801,072.94 元。收入合计 204,219,936.71 元，费用合计 164,418,863.77 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产增加 39,801,072.94 元。

资产负债表净资产年初数 207,580,865.14 元，年末数 244,296,227.08 元，净资产增加 36,715,361.94 元。与 2024 年度净资产变动额相差 3,085,711.00 元，原因是：

- 1、青岛代表处历年服务经费结余结转非限定性净资产 19,700.00 元。
- 2、辽宁代表处调整预提费用期末余额 60,280.89 元直接减少非限定性净资产。
- 3、陕西代表处①3 月记账 204 号凭证张温茹主任专项金转启航奖直接增加非限定性净资产贷方-60,000.00；②3 月记账 278 号凭证 3-31 固定资产补计提折旧，直接计入非限定性净资产借方 1,243.78 元；③7 月记账 353 号凭证 7-31 调整 6-270#凭证付绿叶队关爱自闭症人群，春日乐翻天游园限定性支出调整为非限定支持，直接计入非限定性净资产借方 1,000.00；④8 月记账 34 号凭证 8-6 启航队转秦楚队行政经费转收入直接计入非非限定性净资产贷方-8,500.00 元；⑤8 月记账 149 凭证 8-15 尚德队行政经费转启航奖直接计入非限定性净资产贷方-12,000.00；⑥8 月记账 303 凭证 8-28 石榴花行政经费转服务经费直接计入非限定性净资产贷方 1,000.00；⑦8 月记账 345 号凭证 8-31 调整 7-7#凭证 7-2 陕西闽商服务队任均安补交注册费直接计入非限定性净资产贷方-1,000.00；⑧9 月记账 16 号凭证 9-4 秦汉队行政经费转服务经费直接计入非限定性净资产贷方-10,000.00；⑨9 月记账 199 号凭证 9-30 依据文件调整解散服务队经费专区会服务经费大爱希望队行政经费直接计入非限定性净资产贷方 19,230.00。
- 4、四川代表处①6 月 424 号凭证，调账：王霞捐赠 52,013.14 元及区级经费 10 万元纳入蜀狮关爱基金，直接减少非限定性净资产 152,013.14 元；②6 月 221 号凭证，

6-67 区级行政经费区级：2024 年 5 月份干事工资，导致期末结转费用多结转 120.00 元；③6 月 414 号凭证，物资出库调账：新狮友资料包 37 套，蜀狮徽章 342 枚，导致期末结转费用多结转 13,566.62 元；④9 月 135 号凭证、10 月 141 号凭证，会员转外区冲回会费收入，少记增加净资产 685.00 元、685.00 元、57.25 元；⑤11 月 269 号凭证，调账分录鹃城捐赠收入-服务队行政经费重复登记冲回，导致收入多记 200.00 元；⑥12 月 466 号凭证，2024 年 4 月 277 号，少结转其他应付款/蜀狮周年庆，冲减专门机构会议费用，导致费用多记 3,936.00 元；⑦12 月 467 号凭证，历史遗留问题账务处理：2014 年 10-26 号回单收到联合会区会干部培训费费，其中 107.60 元一直未结转冲管理费用，导致期末结转费用多结转 107.60 元；⑧调账：其他应收会费未收冲会费收入，导致收入多记 8,000.00 元。

5、云南代表处①1 月 19 号凭证，支付中国狮子联合会云南代表处捐甘肃、青海残联地震援助款（历年行政经费），直接增加非限定性净资产 20,000.00 元；②1 月 112 号凭证，调整支付云南世博花园酒店有限公司：代表处 2023-2024 年度慈善晚宴费用，直接减少非限定性净资产 20,000.00 元；③5 月 161 号凭证，支付石朝香助残委“云狮助残*悦享未来”文艺汇演公益活动服务经费，直接增加限定性净资产 83,373.00 元；④9 月 87 号凭证，支付中国狮子联合会海南代表处：云南代表处支援海南省受灾群众灾后重建工作捐款 30,000.00 元，直接增加非限定性净资产 30,000.00 元；⑤11 月 47 号凭证，支付云南紫色旋律展览设计有限公司：代表处支付文化墙建设项目 10%尾款，直接增加非限定性净资产 7,980.00 元；⑥12 月 177 号凭证，调整 2-26 号凭证刘波涛借党支部迎春送温暖活动经费，直接增加非限定性净资产 2,791.00 元。

6、吉林代表处上年度存货入账错误，审计调整直接增加净资产 10,000.00 元。

7、联合会本部①12 月 31 号凭证，调整 23 年 11 月 163 号凭证付工会经费，直接减少非限定性净资产 20,000.00 元；②12 月第 84 号凭证，调整 24 年 3 月 102 号凭证李欣退 23 年 5 月 29 号凭证打印费，直接增加非限定性净资产 8.40 元；③1 月第 152 号凭证，腾讯千百计划退款，直接减少限定性净资产 20,000.00 元；④调整非定向中狮基金捐款-浙江，直接减少非限定性净资产 787,784.00 元；⑤调整非定向中狮基金捐款-广东，直接减少非限定性净资产 160,750.00 元；⑥调整非定向中狮基金捐款-江苏，直接减少非限定性净资产 161,370.45 元；⑦调整非定向中狮基金捐款-云南，直接减少非限定性净资产 14,400.00 元；⑧调整非定向中狮基金捐款-四川，直接减少非限定性净资产 112,934.00 元；⑨调整非定向中狮基金捐款-陕西，直接减少非限定性净资产 6,775.00 元；⑩调整非定向中狮基金捐款-北京，直接减少非限定性净资产 6,343.48 元；⑪调整非定向中狮基金捐款-海南，直接减少非限定性净资产 345,200.00 元；⑫调整非定向中狮基金捐款-吉林，直接减少非限定性净资产 77,550.00 元；⑬调整非定向中狮基金捐款-辽宁，直接减少非限定性净资产

714,390.00 元。

十二、 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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	是否时间限制或限制用途
本部	8,427,513.54	2,308,000.00	1,425,684.42	9,309,829.12	限制用于本项目
大连代表处	1,519,505.41	5,205,994.85	3,366,430.34	3,359,069.92	限制用于本项目
青岛代表处	1,174,103.67	844,700.00	1,484,314.11	534,489.56	限制用于本项目
北京代表处	7,381,334.46	1,996,780.54	3,128,316.27	6,249,798.73	限制用于本项目
浙江代表处	8,241,474.31	10,273,543.74	11,323,986.49	7,191,031.56	限制用于本项目
辽宁代表处	3,577,077.58	10,887,157.04	9,406,496.63	5,057,737.99	限制用于本项目
陕西代表处	2,097,800.43	3,872,471.37	4,011,957.74	1,958,314.06	限制用于本项目
哈尔滨代表处	1,012,405.46	2,697,154.21	2,853,818.36	855,741.31	限制用于本项目
四川代表处	1,287,788.54	647,248.56	439,865.63	1,495,171.47	限制用于本项目
云南代表处	810,569.99	172,952.33	153,373.00	830,149.32	限制用于本项目
江苏代表处	623,606.68	3,218,256.66	1,862,868.04	1,978,995.30	限制用于本项目
吉林代表处	382,567.41	25,288.21	131,808.05	276,047.57	限制用于本项目
合计	36,535,747.48	42,149,547.51	39,588,919.08	39,096,375.91	限制用于本项目

十三、 受托代理业务情况的说明

本社会团体无受托代理业务。

十四、 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。

十五、 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。

十六、 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。

十七、 或有事项

本社会团体无需要披露的重大或有事项。

十八、 资产负债表日后事项

本社会团体无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十九、 需要说明的其他事项

本社会团体无需要说明的其他事项。

