



## 经济及社会理事会

Distr.: Limited  
1 July 2013  
Chinese  
Original: English

供讨论

联合国儿童基金会

执行局

2013 年第二届常会

2013 年 9 月 3 日至 6 日

临时议程\* 项目 7

### 私营部门筹资：2012 年 12 月 31 日终了年度的财务报告

#### 摘要

本文件载列了 2012 年 12 月 31 日终了年度儿基会私营部门筹资和伙伴关系司(私营部门司)取得的财务结果。

36 个国家委员会和 43 个国家办事处本年度筹资和销售活动的净收入总额为 9.031 亿美元。比计划目标总额 8.802 亿美元增加 2 290 万美元(2.6%)，但比 2011 年筹得的 9.053 亿美元少 220 万美元(0.2%)。净收入中包括经常资源 4.441 亿美元：私营部门筹资 4.266 亿美元；儿基会贺卡和礼品销售所得 1 750 万美元；以及其他资源筹资 4.59 亿美元。

\* E/ICEF/2013/19。



## 2012 年结果概述

1. 私营部门筹资和伙伴关系司(私营部门司)负责协调儿基会所有的私营部门筹资和销售活动,管理同儿基会国家委员会的战略关系,为工业国家的儿童权利宣传活动提供指导,并支持本组织的公司伙伴关系和参与职能。
2. 2012 年 36 个国家委员会和 43 个国家办事处的筹资和销售活动的净收入总额为 9.031 亿美元,其中包括经常资源和其他资源。这比计划目标总额 8.802 亿美元增加 2 290 万美元(2.6%)。
3. 私营部门司的净收入中包括经常资源 4.441 亿美元;私营部门筹资 4.266 亿美元;儿基会贺卡和礼品销售所得 1 750 万美元;以及其他资源筹资 4.59 亿美元。
4. 2012 年私营部门司净收入总额分列如下:

|                  | (百万美元)       |              |              |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
|                  | 2012 年       |              | 2011 年       |
|                  | 实际净收入        | 预算           | 实际净收入        |
| 私营部门筹资——经常资源     | 426.6        | 390.9        | 366.7        |
| 儿基会贺卡和礼品销售       | 17.5         | 15.3         | 7.5          |
| <b>经常资源净收入总额</b> | <b>444.1</b> | <b>406.2</b> | <b>374.2</b> |
| 私营部门筹资——其他资源     | 459.0        | 474.0        | 531.1        |
| <b>净收入总额</b>     | <b>903.1</b> | <b>880.2</b> | <b>905.3</b> |

5. 2012 年私营部门司净收入为 9.031 亿美元,而核定预算为 8.802 亿美元。2012 年,89%的净收入来自国家委员会,2011 年为 91%。
6. 同 2012 年计划预算相比,私营部门司净收入总额的正差值为 2 290 万美元(3%),这主要是由于私营部门经常资源筹资的净收入顺差 3 460 万美元,该数额被其他资源的私营部门筹资的净收入逆差 1 500 万美元所抵减。
7. 私营部门司净收入总额比 2011 年减少 220 万美元;这主要是因为其他资源的私营部门筹资所得收入较上一年的 5.311 亿美元减少了 7 210 万美元(13.6%),后者包括用于非洲好望角紧急情况的大笔供资。
8. 同 2011 年实际数额比较,其他资源的负差值在很大程度上被经常资源净收入总额增加 6 990 万美元(18.7%)所抵消,后者从 2011 年的 3.742 亿美元增至 2012 年的 4.441 亿美元,主要原因是私营部门经常资源筹资净收入增加 7 420 万美元(17.6%),2012 年达到 4.946 亿美元。贺卡和礼品净收入增加 1 000 万美元,从 2011 年的 750 万美元增至 2012 年的 1 750 万美元,这也促使实现了总体正差。

### 私营部门筹资所得——经常资源和其他资源

9. 2012 年所有私营部门筹资所得总额为 9.536 亿美元(经常资源收入 4.946 亿美元和其他资源收入 4.59 亿美元)，相比而言，预算编列的经常资源和其他资源收入分别为 4.6 亿美元和 4.74 亿美元，这使得总体正差 1 960 万美元。

10. 经常资源筹资所得收入情况好于预算主要是因为月度定期捐助(认捐)的情况良好，儿基会认捐者数量增加了 12.5%，捐助额从 2011 年底的 280 万美元增至 2012 年底的 315 万美元。

11. 如上所述，其他资源的筹资额为 4.59 亿美元，低于预算编列的 4.74 亿美元，这主要是因为 2012 年与紧急情况有关的私营部门筹资减少。

### 儿基会贺卡和礼品销售

12. 儿基会贺卡和礼品销售所得的收入总额包括：(a) 儿基会提供的贺卡和礼品销售所得的收入总额；(b) 目录捐款(通过私营部门司的宣传小册子和订货单筹得的捐款)；(c) 特许权使用费收入，包括特许产品的所有收入；以及(d) 国家委员会的产品，即销售国家委员会制作的产品所得的收入。

|             | (百万美元)         |              |                |                    |              |                    |              |  |
|-------------|----------------|--------------|----------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--|
|             |                |              |                | 增/(减)              |              |                    |              |  |
|             |                |              |                | 2012 年实际收入<br>对比预算 |              | 2012 年对比<br>2011 年 |              |  |
|             | 2012 年<br>实际收入 | 2012 年<br>预算 | 2011 年<br>实际收入 | 美元                 | %            | 美元                 | %            |  |
| 收入总额——贺卡和礼品 | 69.2           | 84.2         | 77.1           | -15.0              | -17.8        | -7.9               | -10.2        |  |
| 目录捐款        | 3.1            | 3.1          | 7.9            | 0                  | 0            | -4.8               | -60.8        |  |
| 特许权使用费      | 5.3            | 4.1          | 3.5            | 1.2                | 29.1         | 1.8                | 51.4         |  |
| 委员会产品       | 3.1            | 3.6          | 5.5            | -0.5               | -13.9        | -2.4               | -43.6        |  |
| 电子贺卡        | 0              | 0            | 0.4            | 0                  | 0            | -0.4               | 100          |  |
| <b>共计</b>   | <b>80.7</b>    | <b>95.0</b>  | <b>94.4</b>    | <b>-14.3</b>       | <b>-15.1</b> | <b>-13.7</b>       | <b>-14.5</b> |  |

13. 贺卡和礼品销售的收入总额比预算编列的收入低 1 500 万美元(17.8%)，主要是因为欧元区国家经济持续不景气，该区域几乎所有国家委员会的表现都低于预期。这一减少被特许权使用费收入情况良好(比预算高出 120 万美元(29.1%))所部分抵消。

14. 同 2011 年相比，收入总额减少了 1 370 万美元(14.5%)，从 2011 年的 9 440 万美元下降到 2012 年的 8 070 万美元。原因主要是来自儿基会的贺卡和礼品销售额因上述原因而减少，以及四个国家委员会停止了来自儿基会的礼品的销售活

动。不过,随着在 26 个国家签署了 37 份新的许可合同,特许权使用费收入比 2011 年增加 51.4%, 上升至 530 万美元。

|             | (百万美元)      |             |             |             | 差额(%)       |                |                                |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------|--------------------------------|-------------|
|             | 2012 年      |             |             |             | 2011 年      |                |                                |             |
|             | 实际收入        | %           | 预算          | %           | 实际收入        | 实际收入<br>% 对比预算 | 2012 年<br>对比<br>2011 年<br>实际收入 |             |
| 贺卡和礼品销售     |             |             |             |             |             |                |                                |             |
| 收入总额        | 80.7        | 100         | 95.0        | 100         | 94.4        | 100            | -15.1                          | -14.5       |
| 国家委员会销售费用   | 24.0        | 29.7        | 27.0        | 28.4        | 23.0        | 24.4           | 11.1                           | -4.3        |
| <b>收入净额</b> | <b>56.7</b> | <b>70.3</b> | <b>68.0</b> | <b>71.6</b> | <b>71.4</b> | <b>75.6</b>    | <b>-16.6</b>                   | <b>20.6</b> |
| 销售直接费用      | 23.2        | 28.7        | 33.1        | 34.8        | 47.7        | 50.5           | 29.9                           | 51.4        |
| 投资基金——销售    | 0.6         | 0.7         | 1.4         | 1.5         | 1.2         | 1.3            | 57.1                           | 50.0        |
| 销售活动直接捐款    | 32.9        | 40.8        | 33.5        | 35.3        | 22.5        | 23.8           | -1.8                           | -46.2       |

15. 儿基会贺卡和礼品销售的收入净额比预算低 1 130 万美元(16.6%), 如上所述, 这主要是因为欧元区国家经济持续不景气所致。此外, 这些国家委员会退回儿基会供应的贺卡和礼品所产生的一次性费用导致国家委员会的净收入盈余从 2011 年的 75.6%降至了 2012 年的 70.3%(而预算编列的数值为 71.6%)。

16. 国家委员会净收入的负差值被私营部门司销售直接费用的成本节约所抵消, 后者比核定预算 3 310 万美元少 990 万美元(29.9%), 这主要来自商品及与业务和支助预算(930 万美元)有关的成本节约。促使出现成本节约的因素是(a) 儿基会供应的贺卡和礼品销售额下降了 21%, 从而造成商品成本降低; (b) 外包物流和仓库服务的费用开支不足(2012 年是全部外包的第一年; 预算数字根据估计数算出, 无之前的实际数字); 以及(c) 欧元发票清偿汇率的有利影响。

### 投资基金支出

17. 为了让私营部门司能够通过私营部门筹资和销售活动更有效地调动资源, 执行局于 2012 年核准了 3 900 万美元的预算用于投资基金拨款。这些资金旨在增强国家委员会和儿基会国家办事处扩大支持个人和企业部门筹资的基础的能力, 测试和评估新的创收举措, 重点主要是提供高回报率的项目。2012 年, 投资基金支出总额为 3 840 万美元, 而 2011 年为 4 170 万美元。这些资金投资到了 44 个国家的 119 个项目中; 预计投资 1 美元赚取超过 4 美元, 这使得今后三年的总收入将达到 1.58 亿美元。在投资基金支出总额中, 3 780 万美元投资到了筹资发展方案, 其中 90%以上拨付到支持增加认捐的项目。这些项目包括电视广告、面对面争取认捐者和电话营销。剩余的 60 万美元投向了促进基于产品的筹资的市场发展。

## 间接费用

18. 2012 年私营部门司间接费用总额为 4 760 万美元——比核定预算 5 500 万美元和 2011 年实际费用 5 000 万美元分别减少了 740 万美元 (14%) 和 240 万美元 (4.9%)。这主要是由于发放了 250 万美元的财政准备金, 该项资金于 2011 年为应对荷兰可能的增值税债务而设立, 现已不再需要。同金融、管理、营销和筹资以及区域支助中心有关的开支也有所减少 (比 2011 年减少了 230 万美元), 这有助于抵消 2012 年从机构预算向私营部门司预算转移——同公司社会责任、儿童权利宣传和教育相关——某些费用而导致间接费用增加的 350 万美元。

## 私营部门司其他收入

19. 下表列出了私营部门司来自财务经营及银行利息和国家委员会其他收入的另外的收入:

|                       | (百万美元)     |                 | 共计         | 分摊基础 |
|-----------------------|------------|-----------------|------------|------|
|                       | 贺卡和礼品销售    | 私营部门<br>筹资-经常资源 |            |      |
| 财务经营收入                | 0.0        | 0.1             | 0.1        | 比例   |
| 银行利息和来自国家委员会<br>的其他收入 | 0.6        | 6.0             | 6.6        | 比例   |
| <b>共计</b>             | <b>0.6</b> | <b>6.1</b>      | <b>6.7</b> |      |

20. 根据当年的投资基金按比例分配财务经营收入。银行利息和来自国家委员会的其他收入根据当年的收益净额按比例分配。

## 私营部门司外汇损失

21. 2012 年, 结清上一年销售账目应收款项之后, 私营部门司的外汇损失总额为 240 万美元, 而 2011 年的外汇收益为 1 820 万美元。这主要是由于, 与年底的汇率相比, 在向儿基会进行应计收入汇款时, 各种货币对美元贬值。鉴于改用收付实现制报告私营部门的经常资源, 2012 年外汇调整的影响同之前几年相比非常小。

## 私营部门司资产

22. 截至 2012 年 12 月 31 日国家委员会应付的金额共计 2.936 亿美元。其他应收款, 包括预付投资基金、其他预付支出和应收的增值税, 共计 720 万美元。

23. 到 2012 年底, 私营部门司贺卡和礼品库存为 810 万美元, 比 2011 年底的 1 190 万美元减少了 380 万美元。减少的主要原因是继续努力销售库存的物品, 以及更加严格地控制国家委员会预测和订购商品行为, 以最大程度地减少货物的库存

## 收入和支出

(百万美元)

|                 | 2012年实际收入和支出 |             |        |             |                | 2012年预算 |             |        |             |           | 2011年实际收入和支出 |             |        |             |                | 差额                    |                            |        |       |
|-----------------|--------------|-------------|--------|-------------|----------------|---------|-------------|--------|-------------|-----------|--------------|-------------|--------|-------------|----------------|-----------------------|----------------------------|--------|-------|
|                 | 贺卡和礼品销售      | 私营部门筹资—经常资源 | 经常资源总额 | 私营部门筹资—其他资源 | 2012年实际收入和支出总计 | 贺卡和礼品销售 | 私营部门筹资—经常资源 | 经常资源总额 | 私营部门筹资—其他资源 | 2012年预算总计 | 贺卡和礼品销售      | 私营部门筹资—经常资源 | 经常资源总额 | 私营部门筹资—其他资源 | 2011年实际收入和支出总计 | 2012年实际收入和支出对比2012年预算 | 2012年实际收入和支出对比2011年实际收入和支出 |        |       |
|                 |              |             |        |             |                |         |             |        |             |           |              |             |        |             |                | 数额                    | %                          | 数额     | %     |
| 业务收入            |              |             |        |             |                |         |             |        |             |           |              |             |        |             |                |                       |                            |        |       |
| 收入总额            | 80.7         |             |        |             |                | 95.0    |             |        |             |           | 94.3         |             |        |             |                |                       |                            |        |       |
| 国家委员会费用         | 24.0         |             |        |             |                | 27.0    |             |        |             |           | 23.0         |             |        |             |                |                       |                            |        |       |
| 净收入             | 56.7         | 494.6       | 551.3  | 459.0       | 1,010.3        | 68.0    | 460.0       | 528.0  | 474.0       | 1,002.0   | 71.3         | 420.4       | 491.7  | 531.1       | 1,022.8        | 8.3                   | 1%                         | (12.5) | -1%   |
| 直接费用            |              |             |        |             |                |         |             |        |             |           |              |             |        |             |                |                       |                            |        |       |
| 货物成本和库存管理费用     | 7.6          | -           | 7.6    |             | 7.6            | 12.3    |             | 12.3   |             | 12.3      | 17.7         | -           | 17.7   |             | 17.7           | (4.7)                 | -38%                       | (10.1) | -57%  |
| 业务和支助           | 9.5          | 0.5         | 10.0   |             | 10.0           | 14.1    | 0.5         | 14.6   |             | 14.6      | 23.3         | -           | 23.3   |             | 23.3           | (4.6)                 | -32%                       | (13.3) | -57%  |
| 宣传材料            | 4.5          | -           | 4.5    |             | 4.5            | 4.9     |             | 4.9    |             | 4.9       | 3.7          | -           | 3.7    |             | 3.7            | (0.4)                 | -9%                        | 0.8    | 22%   |
| 国家办事处费用         | 1.6          | 1.8         | 3.4    |             | 3.4            | 1.7     | 2.8         | 4.5    |             | 4.5       | 3.0          | 2.6         | 5.6    |             | 5.6            | (1.1)                 | -24%                       | (2.2)  | -39%  |
| 直接费用共计          | 23.2         | 2.3         | 25.5   | -           | 25.5           | 33.1    | 3.3         | 36.4   | -           | 36.4      | 47.7         | 2.6         | 50.3   | -           | 50.3           | (10.9)                | -30%                       | (24.8) | -49%  |
| 投资基金            | 0.6          | 37.8        | 38.4   |             | 38.4           | 1.4     | 37.6        | 39.0   |             | 39.0      | 1.2          | 40.5        | 41.7   |             | 41.7           | (0.6)                 | -2%                        | (3.3)  | -8%   |
| 业务活动直接捐助        | 32.9         | 454.5       | 487.4  | 459.0       | 946.4          | 33.5    | 419.1       | 452.6  | 474.0       | 926.6     | 22.4         | 377.3       | 399.7  | 531.1       | 930.8          |                       |                            | 15.6   | 2%    |
| 间接费用            |              |             |        |             |                |         |             |        |             |           |              |             |        |             |                |                       |                            |        |       |
| 司长办公室、通信、公司社会责任 | 0.6          | 5.6         | 6.2    |             | 6.2            | 0.4     | 4.9         | 5.4    |             | 5.4       | 0.3          | 3.3         | 3.6    |             | 3.6            | 0.8                   | 15%                        | 2.6    | 72%   |
| 财政和管理           | 7.4          | 8.4         | 15.8   |             | 15.8           | 8.3     | 9.0         | 17.3   |             | 17.3      | 7.9          | 9.3         | 17.2   |             | 17.2           | (1.5)                 | -9%                        | (1.4)  | -8%   |
| 营销和筹资           | 5.8          | 13.9        | 19.7   |             | 19.7           | 7.7     | 14.1        | 21.8   |             | 21.8      | 6.4          | 13.7        | 20.1   |             | 20.1           | (2.1)                 | -10%                       | (0.4)  | -2%   |
| 国家委员会关系         | 1.5          | 4.8         | 6.3    |             | 6.3            | 1.8     | 5.6         | 7.4    |             | 7.4       | 1.2          | 4.2         | 5.4    |             | 5.4            | (1.1)                 | -15%                       | 0.9    | 17%   |
| 区域支助中心          | 0.2          | 1.3         | 1.5    |             | 1.5            | 0.5     | 2.0         | 2.5    |             | 2.5       | 0.5          | 1.5         | 2.0    |             | 2.0            | (1.0)                 | -41%                       | (0.5)  | -25%  |
| 坏账费用            | (1.9)        | -           | (1.9)  |             | (1.9)          | 0.5     | -           | 0.5    |             | 0.5       | 2.3          | (0.6)       | 1.7    |             | 1.7            | (2.4)                 | -480%                      | (3.6)  | -212% |
| 间接费用共计          | 13.6         | 34.0        | 47.6   | -           | 47.6           | 19.3    | 35.7        | 55.0   | -           | 55.0      | 18.6         | 31.4        | 50.0   | -           | 50.0           | (7.4)                 | -14%                       | (2.4)  | -5%   |
| 非业务项目前收入        | 19.3         | 420.5       | 439.8  | 459.0       | 898.8          | 14.2    | 383.4       | 397.6  | 474.0       | 871.6     | 3.8          | 345.9       | 349.7  | 531.1       | 880.8          | 27.2                  | 3%                         | 18.0   | 2%    |
| 非业务项目           |              |             |        |             |                |         |             |        |             |           |              |             |        |             |                |                       |                            |        |       |
| 其他收入            | 0.6          | 6.1         | 6.7    |             | 6.7            | 1.1     | 7.5         | 8.6    |             | 8.6       | 1.1          | 5.2         | 6.3    |             | 6.3            | (1.9)                 | -22%                       | 0.4    | 6%    |
| 外汇收益（损失）        | (2.4)        | -           | (2.4)  |             | (2.4)          |         |             |        |             | -         | 2.6          | 15.6        | 18.2   |             | 18.2           | (2.4)                 |                            |        |       |
| 本期净收入           | 17.5         | 426.6       | 444.1  | 459.0       | 903.1          | 15.3    | 390.9       | 406.2  | 474.0       | 880.2     | 7.5          | 366.7       | 374.2  | 531.1       | 905.3          | 22.9                  | 3%                         | (2.2)  | 0%    |

**编制私营部门司财务报告的依据**

24. 除两个国家委员会以外，所有国家委员会的财政年度均为 1 月 1 日至 12 月 31 日。加拿大儿基会委员会的报告以 4 月 1 日至 3 月 31 日为财政年度，美国儿基会的则以 7 月 1 日至 6 月 30 日为财政年度。这些国家委员会报告的数字在列入本财务报告时作了相应调整。

25. 本报告中以收付实现制确认了 2012 年从国家委员会收到的私营部门经常资源。这确保了以一致方式报告从国家委员会收到的所有私营部门资源(经常资源和其他资源)。2012 年以前，私营部门经常资源是根据国家委员会临时收入和开支报告中报告的数字得出。

---