



北京用友公益基金会

审计报告

中瑞诚审字[2021]第 000196 号

中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市海淀区西直门北大街 32 号枫蓝国际中心 A 座 1608 室

电话：010-66553366

邮编：100082

传真：66553377

66553380



目 录

● 审计报告	第 1-4 页
● 财务报表	第 5-7 页
● 财务报表附注	第 8-15 页
● 会计师事务所营业执照、资格证书	

审计报告

中瑞诚审字[2021]第 000196 号

北京用友公益基金会全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京用友公益基金会财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的业务活动表和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，公允反映了北京用友公益基金会 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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，我们独立于北京用友公益基金会，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

北京用友公益基金会管理层（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，管理层负责评估北京用友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北京用友公益基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京用友公益基金会的财务报告过程。

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，就可能导致对北京用友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北京用友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（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。



中国·北京市

中国注册会计师：
何培刚
110000252074

(签名并盖章)

中国注册会计师：
王秀文
110000642582

2021年3月26日

资产负债表

会民非01表

编制单位：北京用友公益基金会

2020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	10,440,801.65	10,003,876.10	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	271.45	
应收款项	3	18,817.00	16,817.00	应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26	300.00	
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	10,459,618.65	10,020,693.10	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	571.45	-
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			长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15			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	571.45	-
固定资产清理	18						
固定资产合计	19			净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	10,459,047.20	10,020,693.10
无形资产	20			限定性净资产	40		
受托代理资产：				净资产合计	41	10,459,047.20	10,020,693.10
受托代理资产	21						
资产总计	22	10,459,618.65	10,020,693.10	负债和净资产总计	42	10,459,618.65	10,020,693.10

业务活动表

会民非02表

编制单位：北京用友公益基金会

2020年度

单位：元

项 目	行次	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	1	2,750,000.00		2,750,000.00	13,298,000.00		13,298,000.00
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	739,125.63		739,125.63	5,640.16		5,640.16
收入合计	8	3,489,125.63		3,489,125.63	13,303,640.16		13,303,640.16
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	2,985,880.95		2,985,880.95	13,662,784.28		13,662,784.28
其中：捐赠项目成本	10	2,985,880.95		2,985,880.95	13,662,784.28		13,662,784.28
提供服务成本	11						
商品销售成本	12						
政府补助成本	13						
税金及附加	14						
(二) 管理费用	15	117,736.75		117,736.75	76,618.22		76,618.22
其中：人员费用	16	47,142.87		47,142.87			
日常费用	17	70,593.88		70,593.88	76,618.22		76,618.22
固定资产折旧	18						
税 费	19						
(三) 筹资费用	20						
(四) 其他费用	21	3,368.60		3,368.60	2,591.76		2,591.76
费用合计	22	3,106,986.30		3,106,986.30	13,741,994.26		13,741,994.26
三、限定性净资产转为非限定性净资产	23						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	24	382,139.33		382,139.33	-438,354.10		-438,354.10

现金流量表

会民非03表

单位名称：北京用友公益基金会

2020年度

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	13,298,000.00
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	7,640.16
现金流入小计	7	13,305,640.16
提供捐赠或者资助支付的现金	8	13,662,784.28
支付给员工以及为员工支付的现金	9	
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	79,781.43
现金流出小计	12	13,742,565.71
业务活动产生的现金流量净额	13	-436,925.55
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	
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	-
投资活动产生的现金流量净额	23	-
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	
五、现金及现金等价物净增加额	33	-436,925.55

北京用友公益基金会

2020 年度财务报表附注

一、基本情况

北京用友公益基金会（以下简称“本基金会”）是由用友网络科技有限公司出资设立的非公募基金会，于 2016 年 07 月 18 日在北京市民政局注册登记，基金会法人登记证书统一社会信用代码为 53110000MJ0176427J，注册资金为壹仟万元整，有效期限为 5 年；2017 年 5 月 4 日，法人证书变更为基金会法人证书（慈善组织）。业务范围：扶贫济困、灾害救助、促进教育科学文化事业发展、支持公益行业发展及其他公益活动。注册地址：北京市海淀区北清路 68 号用友软件园 20 号楼（中区 8 号楼）A110。法定代表人：李振。

截止 2020 年 12 月 31 日本基金会未设有分支代表机构。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为本基金会不存在可能导致对持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会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

本基金会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、完整地反映了本基金会 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的业务活动成果和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1. 会计期间

本基金会的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本基金会的会计核算以权责发生制为基础，资产以实际成本计量。

4. 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。

5. 收入确认原则

收入是指本基金会开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或服务潜力的流入。收入按照其来源分为捐赠收入、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。本基金会在确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

（1）交换交易所形成的收入，包括提供服务收入、商品销售收入等，并按以下方法确认收入实现：

①提供服务收入：在同一会计年度内开始并完成的服务，应当在完成服务时确认收入；如果服务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度或完成的工作量确认收入。

②商品销售收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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本基金会；相关的收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

（2）非交换交易所形成的收入，包括捐赠收入、政府补助收入等，并按以下方法确认收入实现：

①对于无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入。

②对于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。

③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。

④接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时，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，接受捐赠方不得
向捐赠方开具公益性捐赠票据，不确认为捐赠收入。

⑤本基金会接受的劳务捐赠，不确认为收入。

6. 成本费用划分原则

本基金会的支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用。

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

(3) 筹资费用核算本基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

(4) 其他费用核算本基金会发生的无法归属到业务活动成本、管理费用或筹资费
用中的费用。

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初数指 2020 年 1 月 1 日的数
据，期末数指 2020 年 12 月 31 日的数，上期发生额指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的数
据，本期发生额指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的数)

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
银行存款	10,003,876.10	10,440,801.65
其他货币资金	0.00	0.00
合计	10,003,876.10	10,440,801.65

(二) 应收款项

项目	期末数	期初数
其他应收款	16,817.00	18,817.00
合计	16,817.00	18,817.00

其他应收款主要客户

项目	期末数	账龄	款项内容	未偿还原因
用友网络科技股份有限公司	11,817.00	1 至 2 年	办公室押金	尚未到期
用友管理软件培训学校	5,000.00	1 至 2 年	暂借款	暂借
合计	16,817.00			

(三) 应付款项

项目	期末数	期初数
其他应付款	0.00	271.45
合计	0.00	271.45

(四) 应交税金

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
个人所得税	300.00	6,284.28	6,584.28	0.00
合计	300.00	6,284.28	6,584.28	0.00

(五) 净资产

1、净资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非限定性净资产	10,459,047.20	0.00	438,354.10	10,020,693.10
限定性净资产	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,459,047.20	0.00	438,354.10	10,020,693.10

2、净资产变动原因分析

①当年收支结余-438,354.10元，影响净资产减少438,354.10元。

(六) 捐赠收入

1、捐赠收入列示

项目	本期发生数	上期发生数
①限定性捐赠收入	0.00	0.00
其中：货币捐赠	0.00	0.00
非货币捐赠	0.00	0.00

②非限定性捐赠收入	13,298,000.00	2,750,000.00
其中：货币捐赠	13,298,000.00	2,750,000.00
非货币捐赠	0.00	0.00
合计	13,298,000.00	2,750,000.00

2、捐赠收入明细表

捐赠人	捐赠金额	用途
用友网络科技股份有限公司	13,100,000.00	未限定
北京用友科技有限公司	198,000.00	未限定
合计	13,298,000.00	

(七) 其他收入

项目	本期发生数	上期发生数
包商银行理财结息收入	0.00	723,554.49
以前年度企业所得税退税	0.00	14,539.41
利息收入	5,445.11	1,031.73
个税手续费返还	195.05	0.00
合计	5,640.16	739,125.63

(八) 业务活动成本

1、业务活动成本列示

项目	本期发生数			上期发生数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠项目成本	13,662,784.28	0.00	13,662,784.28	2,985,880.95	0.00	2,985,880.95
提供服务成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商品销售成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	13,662,784.28	0.00	13,662,784.28	2,985,880.95	0.00	2,985,880.95

2、公益项目捐赠明细表

捐赠日期	受赠人	金额	公益项目摘要
2020年1月28日	中国红十字基金会	10,000,000.00	新型冠状病毒肺炎疫情
2020年1月31日	麻城市慈善总会	198,000.00	新型冠状病毒肺炎疫情
2020年4月15日	河北大学	60,000.00	“商的长城”
2020年4月15日	河南大学	60,000.00	“商的长城”
2020年4月15日	湖南大学	120,000.00	“商的长城”
2020年4月15日	南昌大学	60,000.00	“商的长城”
2020年4月15日	河北大学	60,000.00	“商的长城”
2020年4月15日	广州大学	120,000.00	“商的长城”
2020年4月15日	中国社会科学院经济研究所	60,000.00	“商的长城”

2020年5月29日	成都市非物质文化遗产保护协会	40,000.00	“商的长城”
2020年5月29日	西南大学	30,000.00	“商的长城”
2020年5月29日	成都和念之寂文化发展有限公司	30,000.00	“商的长城”
2020年5月29日	四川大学	30,000.00	“商的长城”
2020年5月29日	北京修远经济与社会研究基金会	30,000.00	“商的长城”
2020年8月4日	乐业县财政局	150,000.00	广西乐业县扶贫项目
2020年9月21日	北京联合大学	120,000.00	“商的长城”
2020年9月21日	成都和念之寂文化发展有限公司	120,000.00	“商的长城”
2020年11月24日	安徽师范大学	120,000.00	“商的长城”
2020年11月24日	北京工商大学	32,000.00	毛里求斯华商文化研究项目
2020年11月24日	北京基业长青社会组织服务中心	30,000.00	中国发展基金会发展论坛暨 2020 年年会特刊项目经费
2020年11月9日	广州大学	60,000.00	“商的长城”
2020年12月22日	北京市海淀区教育基金会	200,000.00	北京市海淀区教育基金会
2020年12月22日	中国社会科学院经济研究所	120,000.00	“商的长城”
2020年12月4日	湖南科技大学	120,000.00	“商的长城”
2020年12月4日	西南大学	120,000.00	“商的长城”
2020年12月5日	上海师范大学	120,000.00	“商的长城”
2020年12月5日	吉林大学	120,000.00	“商的长城”
2020年12月5日	内蒙古大学	120,000.00	“商的长城”
2020年12月5日	江西财经大学	120,000.00	“商的长城”
2020年12月6日	厦门大学	120,000.00	“商的长城”
2020年12月6日	杭州师范大学	120,000.00	“商的长城”
2020年12月6日	清华大学	120,000.00	“商的长城”
2020年12月4日	上海社会科学院	60,000.00	“商的长城”
2020年12月6日	福建师范大学	60,000.00	“商的长城”
2020年12月6日	山西大学	60,000.00	“商的长城”
2020年12月7日	淮阴师范学院	60,000.00	“商的长城”
2020年12月7日	厦门大学	60,000.00	“商的长城”
2020年12月7日	福建师范大学	60,000.00	“商的长城”
2020年12月7日	清华大学	60,000.00	“商的长城”
2020年12月7日	上海社会科学院	60,000.00	“商的长城”
2020年12月7日	西北大学	60,000.00	“商的长城”
2020年12月22日	中国社会科学院经济研究所	60,000.00	“商的长城”
2020年12月4日	中国铁道财务会计学会	80,000.00	当代中国会计准则发展研究
合计		13,610,000.00	

(九) 管理费用

项目	本期发生数			上期发生数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
人员费用	0.00	0.00	0.00	47,142.87	0.00	47,142.87
日常费用	76,618.22	0.00	76,618.22	70,593.88	0.00	70,593.88
固定资产折旧	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

税费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	76,618.22	0.00	76,618.22	117,736.75	0.00	117,736.75

(十) 其他费用

项目	本期发生数			上期发生数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
银行手续费	2,591.76	0.00	2,591.76	3,368.60	0.00	3,368.60
合计	2,591.76	0.00	2,591.76	3,368.60	0.00	3,368.60

六、工作人员工资福利

2020 年度基金会工作人员及理事会成员未在基金会领取工资报酬。

七、重大资产减值情况的说明

无。

八、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

无。

九、接受劳务捐赠情况的说明

无。

十、对外承诺和或有事项情况的说明

无。

十一、资产负债表日后非调整事项的说明

无。

十二、需要说明的其他事项

无。

上述 2020 年度财务报表和财务报表附注，系我们按照《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：北京用友公益基金会（盖章）

基金会法定代表人：（签名）

财务负责人：（签名）

日期：2021 年 2 月 24 日