

北京用友公益基金会 审计报告

中瑞诚审字[2022]第 200485 号

中瑞诚会

中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110004072022772000354
报告名称:	北京用友公益基金会审计报告
报告文号:	中瑞诚审字[2022]第 200485 号
被审(验)单位名称:	北京用友公益基金会
会计师事务所名称:	中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 03 月 25 日
报备日期:	2022 年 03 月 25 日
签字人员:	赵虹(110001302634), 王秀文(110000842582)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

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[2022]第 200485 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 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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。

中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)



(盖章)

中国注册会计师:

(签名并盖章)



中国注册会计师:

(签名并盖章)



中国·北京市

2022 年 3 月 25 日

资产负债表

会民非01表

编制单位：北京用友公益基金会

2021-12-31

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	10,003,876.10	10,171,380.99	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3	16,817.00	916,817.00	应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
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	10,020,693.10	11,088,197.99	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	-	-
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	-	-
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	10,020,693.10	11,088,197.99
无形资产	20			限定性净资产	40		
受托代理资产：				净资产合计	41	10,020,693.10	11,088,197.99
受托代理资产	21						
资产总计	22	10,020,693.10	11,088,197.99	负债和净资产总计	42	10,020,693.10	11,088,197.99

业 务 活 动 表

会民非02表

单位：元

编制单位：北京用友公益基金会

2021年度

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	13,298,000.00		13,298,000.00	5,000,500.00	100,100.00	5,100,600.00
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	5,640.16		5,640.16	177,936.19		177,936.19
收入合计	8	13,303,640.16		13,303,640.16	5,178,436.19	100,100.00	5,278,536.19
二、费用							
（一）业务活动成本	9	13,662,784.28		13,662,784.28	4,024,092.91	100,100.00	4,124,192.91
其中：捐赠项目成本	10	13,662,784.28		13,662,784.28	4,024,092.91	100,100.00	4,124,192.91
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	76,618.22		76,618.22	85,119.49		85,119.49
其中：人员费用	16						
日常费用	17	76,618.22		76,618.22	85,119.49		85,119.49
固定资产折旧	18						
税 费	19						
（三）筹资费用	20						
（四）其他费用	21	2,591.76		2,591.76	1,718.90		1,718.90
费用合计	22	13,741,994.26		13,741,994.26	4,110,931.30	100,100.00	4,211,031.30
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	-438,354.10		-438,354.10	1,067,504.89	-	1,067,504.89

现金流量表

会民非03表

单位名称：北京用友公益基金会

2021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	5,000,500.00
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	8,077,940.01
现金流入小计	7	13,078,440.01
提供捐赠或者资助支付的现金	8	4,024,092.91
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	8,886,842.21
现金流出小计	12	12,910,935.12
业务活动产生的现金流量净额	13	167,504.89
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	167,504.89

北京用友公益基金会

2021 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 2021 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 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者服务潜力的流入。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 2021 年 1 月 1 日的数
据，期末数指 2021 年 12 月 31 日的数，上期发生额指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的数
据，本期发生额指 2021 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	10,171,380.99	10,003,876.10
其他货币资金		
合计	10,171,380.99	10,003,876.10

(二) 应收款项

项目	期末数	期初数
其他应收款	916,817.00	16,817.00
合计	916,817.00	16,817.00

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	2 至 3 年	办公室押金	尚未到期
北京市海淀区用友管理软件培训学校	5,000.00	2 至 3 年	暂借款	在用
北京市海淀区用友管理软件培训学校	900,000.00	1 年以内	暂借款	在用
合计	916,817.00			

(三) 应交税金

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
增值税		7.27	7.27	
个人所得税		4,310.00	4,310.00	
合计		4,317.27	4,317.27	

(四) 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	10,020,693.10	1,067,504.89		11,088,197.99
限定性净资产				
合计	10,020,693.10	1,067,504.89		11,088,197.99

2、净资产变动原因分析

①当年收支结余1,067,504.89元，影响净资产增加1,067,504.89元。

(五) 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	100,100.00	
其中：货币捐赠		
非货币捐赠	100,100.00	
②非限定性捐赠收入	5,000,500.00	13,298,000.00
其中：货币捐赠	5,000,500.00	13,298,000.00

非货币捐赠		
合计	5,100,600.00	13,298,000.00

2、捐赠收入明细表

捐赠人	捐赠金额	用途
用友网络科技有限公司	5,000,000.00	未限定
邹壬歌	500.00	未限定
用友网络科技有限公司	100,100.00	限定
合计	5,100,600.00	

(六) 其他收入

项目	本期发生数	上期发生数
建设银行理财结息收入	174,505.48	
利息收入	2,905.41	5,445.11
个税手续费返还	525.30	195.05
合计	177,936.19	5,640.16

(七) 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	4,024,092.91	100,100.00	4,124,192.91	13,662,784.28		13,662,784.28
提供服务成本						
商品销售成本						
政府补助成本						
税金及附加						
合计	4,024,092.91	100,100.00	4,124,192.91	13,662,784.28		13,662,784.28

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
2021年1月4日	北京市海淀区用友管理软件培训学校	1,100,000.00	公益非学历教育
2021年3月29日	辽宁大学	60,000.00	“商的长城”
2021年3月29日	中国社会科学院经济研究所	30,000.00	“商的长城”
2021年5月7日	厦门大学	60,000.00	“商的长城”
2021年5月7日	宁波大学	60,000.00	“商的长城”
2021年6月25日	复旦大学	60,000.00	“商的长城”
2021年8月5日	北京财贸职业学院	120,000.00	“商的长城”
2021年9月14日	江西师范大学	60,000.00	“商的长城”
2021年9月14日	南方科技大学	120,000.00	“商的长城”
2021年9月24日	中国社会科学院经济研究所	120,000.00	“商的长城”

2021 年 11 月 4 日	华中师范大学	60,000.00	“商的长城”
2021 年 11 月 4 日	成都和念之寂文化发展有限公司	60,000.00	“商的长城”
2021 年 11 月 16 日	淮阴师范学院	60,000.00	“商的长城”
2021 年 12 月 3 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
2021 年 12 月 3 日	中山大学	120,000.00	“商的长城”
2021 年 12 月 3 日	武汉大学	120,000.00	“商的长城”
2021 年 12 月 3 日	河北省社会科学院	120,000.00	“商的长城”
2021 年 12 月 3 日	上海交通大学	120,000.00	“商的长城”
2021 年 12 月 3 日	湖南工商大学	120,000.00	“商的长城”
2021 年 12 月 3 日	云南大学	120,000.00	“商的长城”
2021 年 12 月 3 日	中南民族大学	60,000.00	“商的长城”
2021 年 12 月 3 日	中国社会科学院近代史研究所	60,000.00	“商的长城”
2021 年 12 月 3 日	苏州大学	60,000.00	“商的长城”
2021 年 12 月 3 日	暨南大学	60,000.00	“商的长城”
2021 年 12 月 3 日	安徽师范大学	60,000.00	“商的长城”
2021 年 12 月 3 日	清华大学	60,000.00	“商的长城”
2021 年 12 月 3 日	广西民族大学	60,000.00	“商的长城”
2021 年 12 月 3 日	上海交通大学	60,000.00	“商的长城”
2021 年 12 月 21 日	北京大学	120,000.00	“商的长城”
2021 年 12 月 21 日	南京大学	60,000.00	“商的长城”
2021 年 12 月 30 日	韩红爱心基金会	62,580.00	慈善组织财务与项目管理云服务平台项目
2021 年 12 月 30 日	北工大教育基金会	37,520.00	慈善组织财务与项目管理云服务平台项目
2021 年 12 月 3 日	安徽师范大学	120,000.00	“商的长城”
2021 年 12 月 3 日	天津社会科学院	120,000.00	“商的长城”
2021 年 12 月 3 日	上海财经大学	120,000.00	“商的长城”
2021 年 12 月 3 日	安徽大学	60,000.00	“商的长城”
合计		4,070,100.00	

(八) 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						
日常费用	85,119.49		85,119.49	76,618.22		76,618.22
固定资产折旧						
税费						
合计	85,119.49		85,119.49	76,618.22		76,618.22

(九) 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	1,718.90		1,718.90	2,591.76		2,591.76
合计	1,718.90		1,718.90	2,591.76		2,591.76

六、工作人员工资福利

2021 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。

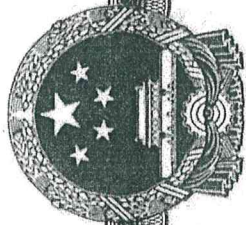
上述 2021 年度财务报表和财务报表附注，系我们按照《民间非营利组织会计制度》编制。

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：2022 年 3 月 7 日



营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码

91110102MA01NKWE6R



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中瑞诚会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 何培刚

经营范围 代理记账；从事会计师事务所业务；人力资源服务；审查企业会计报表、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；法律、法规和国务院规定得的其他业务；（下期出资时间为2021年12月31日；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。）

成立日期 2019年11月08日

合伙期限 2019年11月08日至长期

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街32号院1号楼15层1806



登记机关

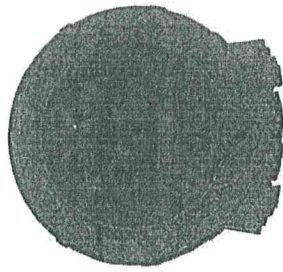
2021年12月29日

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



会计师事务所
执业证书

名称：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：何培刚

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街32号院1号楼15层1806

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000407

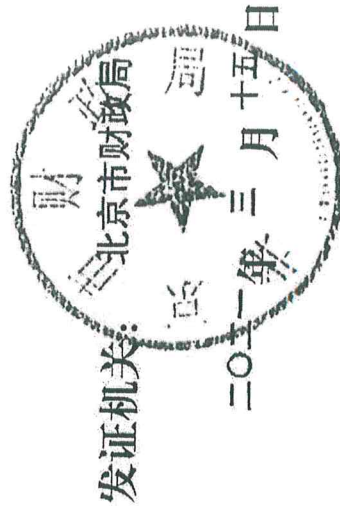
批准执业文号：京财会许可[2019]0072号

批准执业日期：2019年12月26日

证书序号：0014529

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》。



中华人民共和国财政部制



姓名 赵虹
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1980-01-10
Date of birth
工作单位 北京中达正会计师事务所
Working unit
身份证号 110101198001101529
Identity card No.



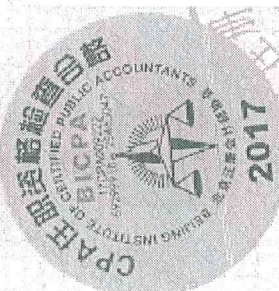
姓名: 赵虹
证书编号: 110001302634

日期

月/日

2008年3月

年检专用章



	姓 名	王秀文
	Full name	王秀文
	性 别	女
	Sex	女
	出生日期	1968-01-03
	Date of birth	1968-01-03
工作单位	北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	
Working unit	北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	
身份证号码	110108680103224	
Identity card No.	110108680103224	

2019年12月26日启用

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 another year after this renewal.



姓名: 王秀文
证书编号: 110000842582

年 月 日
/y /m /d

6