

北京用友公益基金会
2018 年度审计报告

北京中瑞诚会计师事务所有限公司

目 录

一、 审计报告(正文)

二、 审核单位后附资料:

1.资产负债表

2.业务活动表

3.现金流量表

4.财务报表附注

三、 中介机构资料

1.会计师事务所营业执照（复印件）

2.会计师事务所执业资格证（复印件）

审计报告

中瑞诚审字[2019]第 000067 号

北京用友公益基金会：

我们审计了后附的北京用友公益基金会财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北京用友公益基金会管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照《中国注册会计师执业准则》和《基金会财务报表审计指引》的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工

作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，北京用友公益基金会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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动成果和现金流量。

北京中瑞诚会计师事务所有限公司



中国 北京



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年二月二十八日

资 产 负 债 表

会民非01表

编制单位：北京用友公益基金会

2018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	10,063,873.48	10,082,907.87	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	6,000.00	6,000.00
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26	571.43	
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	10,063,873.48	10,082,907.87	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	6,571.43	6,000.00
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	6,571.43	6,000.00
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	10,057,302.05	10,076,907.87
无形资产	20			限定性净资产	40		
受托代理资产：				净资产合计	41	10,057,302.05	10,076,907.87
受托代理资产	21						
资产总计	22	10,063,873.48	10,082,907.87	负债和净资产总计	42	10,063,873.48	10,082,907.87

业 务 活 动 表

会民非02表

编制单位：北京用友公益基金会

2018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	2,450,000.16		2,450,000.16	3,200,000.00		3,200,000.00
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	224,057.78		224,057.78	442,273.48		442,273.48
其他收入	7	545.32		545.32	667.91		667.91
收入合计	8	2,674,603.26		2,674,603.26	3,642,941.39		3,642,941.39
二、费用							
（一）业务活动成本	9	2,395,000.00		2,395,000.00	3,512,460.78		3,512,460.78
其中：捐赠项目成本	10	2,395,000.00		2,395,000.00	3,512,460.78		3,512,460.78
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	160,460.47		160,460.47	107,849.10		107,849.10
其中：人员费用	16	78,857.16		78,857.16	78,285.73		78,285.73
日常费用	17	75,284.78		75,284.78	18,837.49		18,837.49
固定资产折旧	18						
税 费	19	6,318.53		6,318.53	10,725.88		10,725.88
（三）筹资费用	20	2,131.60		2,131.60	2,924.40		2,924.40
（四）其他费用	21				101.29		101.29
费用合计	22	2,557,592.07		2,557,592.07	3,623,335.57		3,623,335.57
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	117,011.19		117,011.19	19,605.82		19,605.82

现金流量表

会民非03表

单位名称：北京用友公益基金会

2018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	3,200,000.00
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	667.91
现金流入小计	7	3,200,667.91
提供捐赠或者资助支付的现金	8	3,450,000.00
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	173,907.00
现金流出小计	12	3,623,907.00
业务活动产生的现金流量净额	13	-423,239.09
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	442,273.48
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	442,273.48
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	442,273.48
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	19,034.39

北京用友公益基金会

2018 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 2018 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 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 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

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 2018 年 1 月 1 日的数据,期末数指 2018 年 12 月 31 日的数据,上期发生额指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的数据,本期发生额指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的数据)

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
银行存款	3,278,260.41	101,272.42

其他货币资金	6,804,647.46	9,962,601.06
合计	10,082,907.87	10,063,873.48

(二) 应付款项

项目	期末数	期初数
其他应付款	6,000.00	6,000.00
合计	6,000.00	6,000.00

其他应付款主要客户

项目	期末数	账龄	款项内容	未偿还原因
个人	6,000.00	1 年以内	劳务费	未结算
合计	6,000.00			

(三) 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	571.43	12,900.01	13,471.44	0.00
合计	571.43	12,900.01	13,471.44	0.00

(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	10,057,302.05	19,605.82	0.00	10,076,907.87
限定性净资产	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,057,302.05	19,605.82	0.00	10,076,907.87

2、净资产变动原因分析

①当年收支结余19,605.82元，影响净资产增加19,605.82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	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	3,200,000.00	2,450,000.16
其中：货币捐赠	3,200,000.00	2,450,000.16
非货币捐赠	0.00	0.00
合计	3,200,000.00	2,450,000.16

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	3,200,000.00	未限定
合计	3,200,000.00	

(六) 投资收益

项目	本期发生数	上期发生数
银行理财产品投资收益	442,273.48	224,057.78
合计	442,273.48	224,057.78

(七) 其他收入

项目	本期发生数	上期发生数
利息收入	667.91	545.32
合计	667.91	545.32

(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	3,512,460.78	0.00	3,512,460.78	2,395,000.00	0.00	2,395,000.00
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	3,512,460.78	0.00	3,512,460.78	2,395,000.00	0.00	2,395,000.00

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
2018年7月22日	成都市非物质文化遗产保护协会	80,000.00	“商的长城”
2018年7月22日	苏州科技大学	60,000.00	“商的长城”
2018年7月22日	西南大学	60,000.00	“商的长城”
2018年7月22日	华北水利水电大学	60,000.00	“商的长城”
2018年7月20日	成都和念之寂文化发展有限公司	60,000.00	“商的长城”
2018年9月13日	厦门大学	120,000.00	“商的长城”
2018年9月13日	辽宁大学	120,000.00	“商的长城”
2018年9月13日	中国政法大学	120,000.00	“商的长城”
2018年9月13日	云南师范大学	60,000.00	“商的长城”
2018年9月13日	福建师范大学社会历史学院	60,000.00	“商的长城”
2018年12月14日	中国社会科学院经济研究所	120,000.00	“商的长城”
2018年12月6日	江西师范大学	120,000.00	“商的长城”

2018 年 12 月 6 日	中国人民大学	120,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 6 日	河南大学	120,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 14 日	中国社会科学院经济研究所	60,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 6 日	江西省博物馆	50,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 6 日	山西大学	60,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 6 日	四川大学	60,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 6 日	河北大学	120,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 6 日	西南财经大学	120,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 14 日	中国社会科学院经济研究所	120,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 6 日	北京大学	120,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 6 日	湖南大学	120,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 6 日	中国人民大学	120,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 6 日	上海社会科学院经济研究所	120,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 6 日	上海财经大学	120,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 6 日	西南政法大学	120,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 6 日	成都和念之寂文化发展有限公司	120,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 6 日	山西大学	120,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 6 日	南昌大学	60,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 6 日	西南财经大学	60,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 6 日	河北大学	60,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 6 日	黑龙江大学科学技术部	60,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 6 日	韩山师范学院潮州师范分院	60,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 6 日	复旦大学	60,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 6 日	北京修远经济与社会研究基金会	60,000.00	“商的长城”
2018 年 12 月 6 日	北京市海淀区教育基金会	200,000.00	海淀教育基金会捐赠
合计		3,450,000.00	

(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	78,285.73	0.00	78,285.73	78,857.16	0.00	78,857.16
日常费用	18,837.49	0.00	18,837.49	75,284.78	0.00	75,284.78
固定资产折旧	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
税 费	10,725.88	0.00	10,725.88	6,318.53	0.00	6,318.53
合计	107,849.10	0.00	107,849.10	160,460.47	0.00	160,460.47

(十) 筹资费用

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
手续费	2,924.40	0.00	2,924.40	2,131.60	0.00	2,131.60
合计	2,924.40	0.00	2,924.40	2,131.60	0.00	2,131.60

六、工作人员工资福利

2018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。

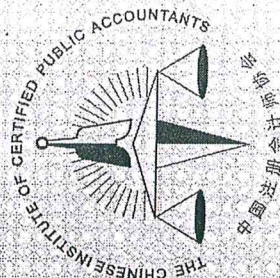
上述 2018 年度财务报表和财务报表附注，系我们按照《民间非营利组织会计制度》编制。

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：2019 年 2 月 28 日



姓名 沈晓光
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1947-02-28
Date of birth
工作单位 辽宁公信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320705470228351
Identity card No.



姓名：沈晓光
证书编号：210101920002

记
tration

格，继续有效一年。
id for another year after

年检通过



2017年5月15日

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.

年检通过





姓 名 王秀文
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1968-01-03
Date of birth
工作单位 北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 110108630103224
Identity card No.

2017年5月15日启用
报告专用

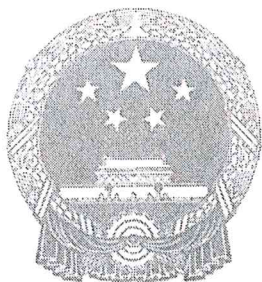
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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：110000342582

年 月 日



营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码 9111010278320026XK

名称 北京中瑞诚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)
住所 北京市西城区金融大街15号鑫茂大厦北楼402室
法定代表人 何培刚
注册资本 501万元
成立日期 2005年11月28日
营业期限 2005年11月28日至 2055年11月27日
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; 法律、法规规定的其它业务。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



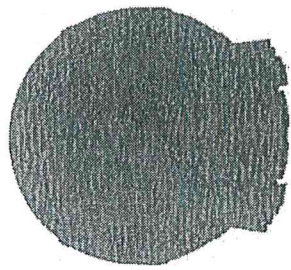
在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年12月07日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书

名称: 北京中瑞诚会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 何培刚

经营场所:

北京市西城区金融大街15号鑫茂大厦402室

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 11000407

批准执业文号: 京财会[2005]1924号

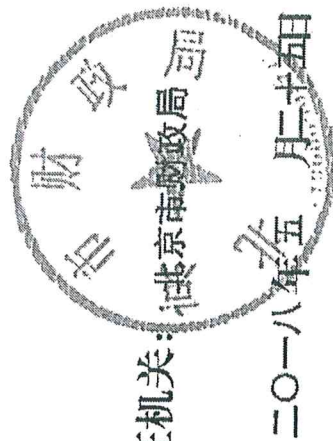
批准执业日期: 2005年11月22日

证书序号: 0000142

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》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制