

北京天正华会计师事务所

北京天正华会计师事务所
北京市朝阳区东大桥路8号尚都国际中心9层909室
邮政编码: 100020
电话: 86-10-58700585
传真: 86-10-58700728

审计报告

正华会字【2013】35号

南都公益基金会:

我们审计了后附的南都公益基金会财务报表, 包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表, 2012 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南都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而导致的重大错报。

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审计准则和《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。

北京天正华会计师事务所

北京天正华会计师事务所
北京市朝阳区东大桥路8号尚都国际中心9层909室
邮政编码: 100020
电话: 86-10-58700585
传真: 86-10-58700738



三、审计意见

我们认为, 南都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, 公允反映了南都公益基金会 2012年 12月 31日的财务状况以及 2012年度的业务活动成果和现金流量。

天正华会计师事务所
报告专用章

北京天正华会计师事务所
(普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师

娄信忠
110000220376

中国注册会计师

郭志彬
110000220381

2013年3月2日

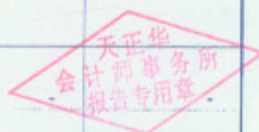
资 产 负 债 表

编制单位：南都公益基金会

2012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	21,706,542.91	4,044,274.38	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	542,180.00	4,845,120.89
应收款项	3	74,094.36	70,299.68	应付工资	25	140,708.38	157,932.69
预付账款	4			应交税金	26	28,325.29	29,697.96
存 货	5			预收账款	27		
待摊费用	6	24,108.68	24,100.00	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	21,804,745.95	4,138,674.06	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	711,213.67	5,032,751.54
长期投资：							
长期股权投资	10	75,000,000.00	100,000,000.00	长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	75,000,000.00	100,000,000.00	长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	5,210,568.15	5,218,298.15	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	504,927.12	735,271.95				
固定资产净值	15	4,705,641.03	4,483,026.20	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	711,213.67	5,032,751.54
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	4,705,641.03	4,483,026.20	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	95,169,988.62	95,945,546.25
无形资产	20			限定性净资产	40	5,629,184.69	7,643,402.47
受托代理资产：				净资产合计	41	100,799,173.31	103,588,948.72
受托代理资产	21						
资产总计	22	101,510,386.98	108,621,700.26	负债和净资产总计	42	101,510,386.98	108,621,700.26



业 务 活 动 表

2012年度

编制单位：南都公益基金会

金额单位：元

项 目	行次	上 年 数			本 年 累 计 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	17,692,123.36	1,686,193.10	19,378,316.46	23,677,200.00	4,573,464.39	28,250,664.39
会费收入	2			0.00			0.00
提供服务收入	3			0.00			0.00
商品销售收入	4			0.00			0.00
政府补助收入	5			0.00			0.00
投资收益	6	4,287,298.21		4,287,298.21			0.00
其他收入	7	95,414.48		95,414.48	96,250.16		96,250.16
收入合计	8	22,074,836.05	1,686,193.10	23,761,029.15	23,773,450.16	4,573,464.39	28,346,914.55
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	27,054,644.83		27,054,644.83	23,740,805.28		23,740,805.28
其中：捐赠项目成本	10	27,054,644.83		27,054,644.83	23,740,805.28		23,740,805.28
提供服务成本	11						
商品销售成本	12						
税 费	13			0.00			0.00
(二) 管理费用	16	1,744,270.53	0.00	1,744,270.53	1,787,210.95	0.00	1,787,210.95
其中：人员费用		695,693.37		695,693.37	1,221,596.22		1,221,596.22
日常费用		865,890.07		865,890.07	446,063.58		446,063.58
固定资产折旧		136,132.28		136,132.28	74,354.72		74,354.72
税 费		46,554.81		46,554.81	45,196.43		45,196.43
(三) 筹资费用	17	10,583.57		10,583.57	29,122.91		29,122.91
(四) 其他费用	18			0.00			0.00
费用合计	19	28,809,498.93	0.00	28,809,498.93	25,557,139.14	0.00	25,557,139.14
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20	10,036,756.51	-10,036,756.51	0.00	2,559,246.61	-2,559,246.61	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	3,302,093.63	-8,350,563.41	-5,048,469.78	775,557.63	2,014,217.78	2,789,775.41

现金流量表

2012年度

编制单位：南都公益基金会

金额单位：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	28,250,664.39
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	6,096,248.71
现金流入小计	7	34,346,913.10
提供捐赠或者资助支付的现金	8	22,877,739.24
支付给员工以及为员工支付的现金	9	1,941,666.52
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	2,182,045.87
现金流出小计	12	27,001,451.63
业务活动产生的现金流量净额	13	7,345,461.47
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	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	7,730.00
对外投资所支付的现金	20	25,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
现金流出小计	22	25,007,730.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-25,007,730.00
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	0.00
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	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	31	0.00
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	-17,662,268.53

天正华
会计师事务所
报告专用章

南都公益基金会 财务报表附注

截止 2012 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

南都公益基金会(以下简称本基金会)是 2007 年 5 月 11 日经中华人民共和国民政部批准登记成立的非公募基金会。登记证号: 基证字第 1046 号。原始基金数额: 人民币 1 亿元。组织机构代码: 50002051-8。法定代表人: 徐永光。住所: 北京市朝阳区朝外大街甲 6 号万通中心 C 座 1505 室。

业务主管单位: 中华人民共和国民政部。

业务范围: 专项资助, 教育培训, 国际合作, 咨询服务。

基金会宗旨: 南都公益基金会关注转型期的中国社会问题, 资助优秀公益项目, 推动民间组织的社会创新, 促进社会平等和谐。

二、财务报表的编制基础

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的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

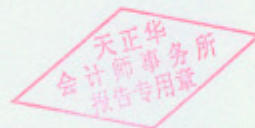
3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础, 资产以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法



本基金会会计年度内涉及的外币经营业务,按业务实际发生日市场汇价折合为人民币记账,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。

6、短期投资核算方法

短期投资指本基金会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。

7、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用直接转销法,即:当应收款项实际发生坏账损失时,直接从应收账款中转销,计入当期管理费用。

本基金会的坏账确认标准:

- (1) 债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍然不能收回的;
- (2) 债务人较长时期内未履行其偿债义务,并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8、存货核算方法

(1) 存货分类:本基金会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) 取得和发出的计价方法:本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价,发出材料、物资、商品等按个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度:

本基金会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则:

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。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。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资



本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

（2）长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

（3）长期投资减值准备

本基金期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10、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。即按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑	30年	5%	3.16%
运输设备	10年	5%	9.5%
办公家具	5年	5%	19%
电子设备	5年	5%	19%

（3）不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

11、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。

12、收入确认原则

收入是指本基金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。

本基金会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。

基金会在确认收入时，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，应当根据需需要偿还的金额确认一项负债和费用。

13、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、其他费用等。

(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各项费用。

(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。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	4,226.95	4,001.60
银行存款	人民币	21,696,031.17	4,033,987.99
其他货币资金		6,284.79	6,284.79
合 计		21,706,542.91	4,044,274.38

2、应收账款

应收款项类别	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
①应收账款						
②其他应收款	74,094.36		74,094.36	70,299.68		70,299.68
合计	<u>74,094.36</u>		<u>74,094.36</u>	<u>70,299.68</u>		<u>70,299.68</u>

(1) 其他应收款账龄:

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	54,394.68		54,394.68	21,600.00		21,600.00
1-2 年				29,000.00		29,000.00
2-3 年						
3 年以上	19,699.68		19,699.68	19,699.68		19,699.68
合 计	<u>74,094.36</u>		<u>74,094.36</u>	<u>70,299.68</u>		<u>70,299.68</u>

(2) 其他应收款主要客户:

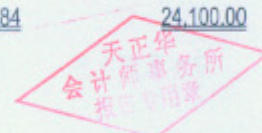
客户名称	年初数		期末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款 总额的比例	账面余额	占应收账款 总额的比例		
1 孙霞	29,000.00	39.14%	29,000.00	41.25%	2011 年	房租押金
2 北京市朝阳区 万通物业公司	19,699.68	26.59%	19,699.68	28.02%	2007 年	物业押金
3 代垫员工社保	25,394.68	34.27%			2011 年	代垫社保
4 代垫生育补贴			21,600.00	30.73%	2012 年	生育补贴
合 计	74,094.36	100.00%	70,299.68	100.00%	—	—

3、待摊费用

明细项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
房租	24,108.68	289,304.16	289,312.84	24,100.00
合 计	<u>24,108.68</u>	<u>289,304.16</u>	<u>289,312.84</u>	<u>24,100.00</u>

4、长期投资

被投资单位	初始投资额	年初账面余额	年末账面余额	所占比例	核算方法
1. 天津红杉基业股权投资 合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00	75,000,000	100,000,000.00	18.57%	成本法
合 计	<u>100,000,000.00</u>	<u>75,000,000</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>18.57%</u>	



说明：根据本基金会经理事会决议，于 2010 年 9 月投资天津红杉基业股权投资合伙企业（有限合伙），占比 18.57%，2010 年出资 25,000,000.00 元，2011 年出资 50,000,000.00 元，今年新增出资 25,000,000.00 元，累计出资 100,000,000.00 元。

5、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	5,210,568.15	7,730.00		5,218,298.15
其中：房屋、建筑物	4,487,111.15			4,487,111.15
通用设备	227,532.00	7,730.00		235,262.00
运输工具	495,925.00			495,925.00
二、累计折旧合计	504,927.12	230,344.83		735,271.95
其中：房屋、建筑物	233,329.80	139,997.88		373,327.68
通用设备	71,367.75	43,234.11		114,601.86
运输工具	200,229.57	47,112.84		247,342.41
三、固定资产账面价值合计	4,705,641.03			4,483,026.20
其中：房屋、建筑物	4,253,781.35			4,113,783.47
通用设备	156,164.25			120,660.14
运输工具	295,695.43			248,582.59

(2) 固定资产用途如下：

用 途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	639,470.00	255,079.08	384,390.92	643,550.00	323,248.34	320,301.66
公益项目	4,571,098.15	249,848.04	4,321,250.11	4,574,748.15	412,023.61	4,162,724.54
合 计	5,210,568.15	504,927.12	4,705,641.03	5,218,298.15	735,271.95	4,483,026.20

6、应付款项

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
①应付账款				
②其他应付款	542,180.00	25,462,816.89	21,159,876.00	4,845,120.89
合 计	542,180.00	25,462,816.89	21,159,876.00	4,845,120.89

6.1、其他应付款主要客户

项 目	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
上海南都集团有限公司	4,827,140.00	1 年以内	暂存款	正常往来
个人所得税手续费返还款	2,980.89	1 年以内	暂存款	尚未发放
北京市木兰花开文化发展中心	15,000.00	1 年以内	应付款	尚未支付
合 计	<u>4,845,120.89</u>			

7、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
1. 个人所得税	28,325.29	29,697.96	超额累进税率
合 计	<u>28,325.29</u>	<u>29,697.96</u>	

8、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、限定性净资产	5,629,184.69	2,014,217.78	0.00	7,643,402.47
2、非限定性净资产	95,169,988.62	775,557.63	0.00	95,945,546.25
合 计	<u>100,799,173.31</u>	<u>2,789,775.41</u>	<u>0.00</u>	<u>103,588,948.72</u>

净资产比上年增加或减少的主要原因:

当年收支结余 2,789,775.41 元, 影响净资产增加 2,789,775.41 元。

9、大额捐赠收入

捐赠人	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
1. 上海益圭企业管理咨询有限公司		3,500,000.00	3,500,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
其中: 捐款		3,500,000.00	3,500,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
2. 上海南都集团有限公司		19,000,000.00	19,000,000.00			
其中: 捐款		19,000,000.00	19,000,000.00			
3. 上海中桥基建集团					9,800,000.00	9,800,000.00
其中: 捐款					9,800,000.00	9,800,000.00
4. 上海天能投资管理有限公司					5,000,000.00	5,000,000.00
其中: 捐款					5,000,000.00	5,000,000.00
5. 摩根大通公司	1,070,930.70		1,070,930.70	1,012,800.00		1,012,800.00
其中: 捐款	1,070,930.70		1,070,930.70	1,012,800.00		1,012,800.00
合 计	<u>1,070,930.70</u>	<u>22,500,000.00</u>	<u>23,570,930.70</u>	<u>2,025,600.00</u>	<u>15,800,000.00</u>	<u>16,812,800.00</u>

10、投资收益

<u>产生投资收益的来源</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
1. 短期投资收益		4,287,298.21
合 计		<u>4,287,298.21</u>

11、业务活动成本

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
1. 捐赠项目成本		
特定公益领域	10,960,603.22	11,156,032.67
战略性项目	8,352,360.97	8,609,182.79
宏观性项目	3,346,437.08	5,287,793.22
研究项目	1,081,404.01	2,001,636.16
合 计	<u>23,740,805.28</u>	<u>27,054,644.83</u>

12、管理费用

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
1. 行政管理人员费用	1,221,596.22	695,693.37
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	446,063.58	865,890.07
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	74,354.72	136,132.28
4. 记入管理费用的税费	45,196.43	46,554.81
合 计	<u>1,787,210.95</u>	<u>1,744,270.53</u>

13、筹资费用

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
汇兑损益	20,886.95	2,921.31
银行工本手续费	8,235.96	7,662.26
合计	<u>29,122.91</u>	<u>10,583.57</u>

五、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

本基金会 2012 年度工资总额 1,411,452.00 元，其中：记入业务活动成本 517,572.00 元，记入管理费用 893,880.00。平均职工人数 15 人，其中管理部 8 人、项目部 7 人，年人均工资 94,096.80 元。

1、本届理事会成员及在本基金会领取报酬情况

理事会成员 姓名	工作单位	在基金会任职	年报酬额
徐永光	南都公益基金会	理事长	49,610.00
程玉	南都公益基金会	执行副理事长	48,010.00
刘洲鸿	南都公益基金会	秘书长	35,510.00
周庆治	上海南都集团有限公司董事长兼总裁	名誉会长	
何伟	上海南都集团有限公司董事	理事	
王海光	上海南都集团有限公司董事、执行总裁	理事	
林旦	上海南都集团有限公司董事	理事	
赵亦澜	上海南都集团有限公司	理事	
康晓光	中国人民大学教授、中国人民大学 NPO 研究所所长	理事	
黄传会	海军政治部创作室主任、中国报告文学学会副会长	理事	
刘忠祥	国家民间组织管理局副局长	理事	
陈博	浙江南都电源动力股份有限公司总裁	理事	

六、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

1、计算公益支出比例的情况说明

本单位公益事业支出合计 23,740,805.28 元，上年末净资产 100,799,173.31 元，本年

度公益事业支出占上年度基金余额的比例=本年度用于公益事业的支出/上年末净资产=23,740,805.28/100,799,173.31=23.55%。

2、在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例的情况说明

本单位工作人员工资及福利支出合计 1,924,276.52 元，行政办公支出合计 565,614.73 元，本单位本年度总支出 25,557,139.14 元，工作人员工资福利和行政办公支出比例=9.74%。

七、重大公益项目

1、重大公益项目收支表

项目名称	收入	支出							总计
		直接用于受助人的款物	项目直接运行费用						
			立项、执行、监督和评估费用	人员报酬	租赁房屋、购买和维护固定资产费用	宣传推广费用	其他费用	小计	
1. 特定公益领域	10,960,603.22	10,183,325.49		332,440.49	244,527.15		200,310.09	777,277.73	10,960,603.22
2. 战略性项目	8,352,360.97	7,760,048.30		253,331.22	186,338.19		152,643.26	592,312.67	8,352,360.97
合计	19,312,964.19	17,943,373.79		585,771.71	430,865.34		352,953.35	1,369,590.40	19,312,964.19

2、重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额 (人民币元)	占年度公益总支出比例	用途
1. 特定公益领域	北京朝阳区蒲公英培训中心	2,707,753.63	10.59%	项目经费
	大兴行知新公民学校	1,000,000.00	3.91%	教育经费
	星河双语新公民学校	500,000.00	1.96%	教育经费
	金盏新公民学校	500,000.00	1.96%	教育经费
2. 战略性项目	2012 北京乐平公益基金会	2,000,000.00	7.83%	用于支持机构运营
	陕西妇源汇性别发展培训中心	399,476.90	1.56%	西北地区公益组织能力建设
	北京恩玖非营利组织发展中心	400,000.00	1.57%	用于支持机构运营
	北京市西部阳光农村发展基金会	398,844.00	1.56%	农村儿童早期教育实验
	中国慧灵智障人事社区服务机构	568,000.00	2.22%	教师培训经费
	北京亦能亦行法律咨询有限公司	337,320.00	1.32%	心智障碍机构的交流与培训
合计		8,811,394.53	34.48%	

八、关联方关系及其交易的说明

1、重要关联方

关联方	关联关系
上海南都集团有限公司	发起人
天津红杉基业股权投资合伙企业（有限合伙）	被投资方

2、关联交易

本基金会本年度接受上海南都集团有限公司捐赠款 19,000,000.00 元；

3、关联债权债务往来

关联方	本组织向关联方提供资金		关联方向本组织提供资金	
	本年发生额	余额	本年发生额	余额
上海南都集团有限公司	0.00	0.00	6,000,000.00	4,827,140.00

九、固定资产清查明细表

名 称	来 源	时 间	单 位	数 量	单 价	金 额	用 途	备 注
1. 万通 C 座 1505 室	受赠	2009.12.31	平方米	234.52		4,487,111.15	公益项目	
2. 奥迪 A6 轿车	购置	2007.09.01	辆	1	495,925.00	495,925.00	自用	
3. 空气净化器	购置	2007.07.22	台	1	3,100.00	3,100.00	自用	
4. DTS 音箱	购置	2008.01.01	台	2	1,200.00	2,400.00	自用	
5. 联想电脑	购置	2008.01.23	台	1	6,150.00	6,150.00	自用	
6. 索尼摄像机	购置	2008.07.16	台	1	8,019.00	8,019.00	公益项目	
7. 佳能 EOS450D 相机	购置	2008.07.16	台	1	8,297.00	8,297.00	公益项目	
8. HP 笔记本	购置	2009.01.04	台	1	5,150.00	5,150.00	公益项目	
9. HP 笔记本	购置	2009.01.04	台	1	5,150.00	5,150.00	公益项目	
10. HP 笔记本	购置	2009.01.04	台	1	5,150.00	5,150.00	自用	
11. HP 笔记本	购置	2009.01.04	台	1	5,150.00	5,150.00	自用	
12. HP 笔记本	购置	2009.01.04	台	1	5,150.00	5,150.00	自用	

13. 办公家具	购置	2009.03.01	套	1	6,400.00	6,400.00	自用	
14. 宾德装订机	购置	2009.03.01	个	1	3,000.00	3,000.00	自用	
15. 联想台式电脑	购置	2010.05.01	台	3	4,650.00	13,950.00	公益项目	
16. 戴尔笔记本	购置	2010.06.24	台	1	4,180.00	4,180.00	公益项目	
17. 佳能 EOS-5D 相机	购置	2010.07.29	台	1	51,150.00	51,150.00	自用	
18. 索尼笔记本	购置	2010.08.06	台	1	12,700.00	12,700.00	自用	
19. 苹果笔记本	购置	2010.09.30	台	5	6,909.00	34,545.00	自用	
20. IBM 笔记本	购置	2011.04.15	台	1	8,650.00	8,650.00	自用	
21. 联想台式机	购置	2011.10.26	台	6	4,300.00	25,800.00	公益项目	
22. 佳能 EF24-105	购置	2011.11.21	台	1	13,441.00	13,441.00	公益项目	
23. 咖啡机	购置	2012.08.27	台	1	4,080.00	4,080.00	自用	
24. 联想台式电脑-2	购置	2012.11.10	台	1	3,650.00	3,650.00	公益项目	
合计						5,218,298.15		

十、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	来源	年初	本年增加	本年减少	年末数	限定条件
1. 许左群爱心基金	社会捐赠	100,000.00	300,000.00	0.00	400,000.00	新公民公益项目
2. 摩根大通助学款	社会捐赠	834,668.34	1,070,930.70	927,753.63	977,845.41	新公民公益项目
3. 易安信电脑系统（中国）有限公司	社会捐赠	240,735.00	0.00	240,735.00	0.00	灾害救援和灾后重建项目
4. 项目部办公用房	社会捐赠	4,253,781.35	0.00	139,997.88	4,113,783.47	用于基金会项目部用
5. 福特基金会	社会捐赠	0.00	755,811.00	124,542.00	631,269.00	新公民公益项目
6. 英特尔（中国）有限公司	社会捐赠	0.00	677,944.00	622,944.00	55,000.00	宏观性项目
7. 山东昱帆物流有限公司	社会捐赠	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	行业研究项目
8. 2012 安琳、程玉新公民学校教师发展基金	社会捐赠	0.00	150,558.00	39,833.40	110,724.60	新公民公益项目

9. 心平公益基金会	社会捐赠	0.00	319,177.60	314,583.60	4,594.00	银杏伙伴项目
10. 北京京东世纪贸易有限公司	社会捐赠	0.00	18,362.00	0.00	18,362.00	新公民公益项目
11. 李一	社会捐赠	0.00	10,000.00	10,000.00	0.00	银杏伙伴项目
12. 小额教师基金	社会捐赠	0.00	13,476.00	0.00	13,476.00	新公民公益项目
13. 清华大学教育基金会	社会捐赠	0.00	495,000.00	0.00	495,000.00	新公民公益项目
14. 银杏伙伴团队活动	社会捐赠	0.00	21,984.90	0.00	21,984.90	银杏伙伴项目
15. 张卢玉珍银杏伙伴国内考察费	社会捐赠	0.00	101,363.09	0.00	101,363.09	银杏伙伴项目
16. 山东万宝集团有限公司	社会捐赠	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00	行业研究项目
17. 浙江敦和慈善基金会	社会捐赠	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00	银杏伙伴项目
合计		5,629,184.69	4,634,607.29	2,620,389.51	7,643,402.47	

说明：1、本年将心平公益基金会资助的出国考察费经费结余 20,584.90 元转入银杏伙伴团队活动项目。

2、根据捐赠人意愿，本年将非限定性净资产 40,558.00 元转入限定性净资产，作为 2012 安琳、程玉新公民学校教师发展基金。

十一、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十三、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十五、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十六、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十七、需要说明的其他事项

本基金会本年对资产负债表年初数进行重分类调整,调增年初其他应收款 19,470.00 元、年初其他应付款 19,470.00 元,影响年初资产总额增加 19,470.00 元、年初负债总额增加 19,470.00 元。

上述二〇一二年度会计报表和会计报表有关附注,系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称: (盖章)

单位负责人: (签名)

日期: 2012 年 12 月 31 日

财务负责人: (签名)

日期: 2012 年 12 月 31 日

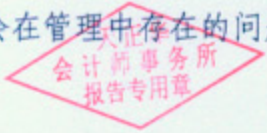
管理建议书

南都公益基金会：

我们已经完成了对南都公益基金会（以下简称“贵基金会”）2012 年 12 月 31 日财务报表的审计。在审计过程中，我们对贵基金会的部分会计制度及内部控制制度进行了有限度的研究与评价。我们的研究和评价遵循了注册会计师审计准则的有关规定，贵基金会对所提供的财务报表的真实性和完整性负责，我们的责任是对财务报表发表审计意见，而不是对内部控制整体发表意见和提供保证。

我们提供管理建议书的目的，是针对我们在审计过程中注意到的内部控制缺陷提出改进建议，仅供贵基金会管理当局完善内部控制和加强相关内部管理参考。我们就所发现的问题和提出的建议，与贵基金会的有关管理人员交换了意见，他们确认了有关问题的属实情况。本建议书不应被视为对整个内部控制制度发表的鉴证意见，所提建议不具有强制和公证性。

针对审计中发现的贵基金会在管理中存在的问题提出建议，不影响已发表的审计意见。具体如下：



1、在审计过程中，我们了解了贵基金会内部控制中有关会计制度、会计工作机构和会计人员职责、资产管理制度、内部稽核制度等有关方面的情况，并作了分析研究。我们认为，贵基金会现在的内部控制总体上还是较完善的，但在对外投资管理方面，财务部门未能参与，对投资项目财务部门只能起到事后记录的作用。我们建议贵基金会将财务人员纳入投资委员会，以便更好发挥财务人员对外投资项目的决策建议、管理、监督作用。

2、对于符合《财政部、民政部关于加强和完善基金会注册会计师审计制度的通知》中规定的应当实施专项审计的项目，建议贵基金会按相关要求进行了审计，

在活动结束后，向登记管理机构报送经注册会计师审计的专项审计报告，并按照
登记管理机构的要求向社会公布。

天正华
会计师事务所
报告专用章

北京天正华会计师事务所
(普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师

姜国志
中国注册会计师
110000220376

中国注册会计师

郭松林
中国注册会计师
1100000220881

二〇一三年三月二日

(1-1)

北京天正华会计师事
务所(普通合伙)

注 册 号 110000003162232

主 要 经 营 场 所 北京市朝阳区东大桥路8号尚都国际中心909室

执行事务合伙人 娄宝忠

合 伙 企 业 类 型 普通合伙企业

营 业 范 围 许可经营项目：审计企业会计报表、出具审计报告；验证注册资本、出具验资报告；基本建设施工预决(结)算审计验证；法律、法规规定的其他
审计业务；会计业务咨询服务；从事资产评估业务。
无 股经营：无

经 营 范 围

登 记 机 关

