

南京易炫慈善基金会

审计报告

宁博会专字[2024]第 046 号

南京博利凯会计师事务所（普通合伙）

中国 南京

您可使用手机“扫一扫”或进入此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
报告编码：苏24HGF4W0XE



南京博利凯会计师事务所
NANJING BOLIKAI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FIRM

审计报告

宁博会专字[2024]第 046 号

南京易炫慈善基金会：

(一) 审计意见

我们审计了南京易炫慈善基金会（以下简称易炫基金会）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

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，公允反映了易炫基金会2023年12月31日的财务状况以及2023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和《基金会财务报表审计指引》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，我们独立于被审单位，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) 其他信息

易炫基金会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息中包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

(四) 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照民间非营利组织会计准则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，管理层负责评估易炫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、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易炫基金会的财务报告过程。

(五) 注册会计师对财务报表审计的责任

南京博利凯会计师事务所

审 验

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

- (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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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)，并评价对财务报表是否公允反映交易和事项。

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。

南京博利凯会计师事务所(普通合伙)



中国·南京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月十日



资产负债表

编制单位: 北京易炫慈善基金会

2023年12月31日

01表

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:			1,803,767.44	流动负债:			
货币资产				短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		10,000.00
应收款项	3		782.50	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		
一年内到期的长期股权投资	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		1,804,549.94	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		10,000.00
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		10,000.00
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		1,794,549.94
无形资产	20			限定性净资产	40		
				净资产合计	41		1,794,549.94
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22		1,804,549.94	负债和净资产总计	42		1,804,549.94

单位负责人:

孙明国

制表:

张雪

复核:

林平



业务活动表

编制单位：南京易炫慈善基金会

2023 年

02 表

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						
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	9						
收入合计	11				0.05		0.05
二、费用					0.05		0.05
（一）业务活动成本	12						
（1）慈善活动支出							
其中：捐赠项目成本					40,400.00		40,400.00
（2）其他业务活动成本							
（二）管理费用	21				166,403.66		166,403.66
（三）筹资费用	24				-1,353.55		-1,353.55
（四）其他费用	28						
费用合计	35				205,450.11		205,450.11
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45				-205,450.06		-205,450.06

南京博利凯会计师事务所
审 验

单位负责人：

孙明国

制表：

张雪

复核：

林峰



现金流量表

2023 年

编制单位：南京易炫慈善基金会

03 表

单位：元

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量	1	
接受捐赠收到的现金	2	
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	
现金流入小计	8	11,446.35
提供捐赠或者资助支付的现金	9	11,446.35
支付给员工以及为员工支付的现金	10	40,400.00
购买商品接受劳务支付的现金	11	94,714.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	
现金流出小计	13	72,564.91
业务活动产生的现金净流量	14	207,678.91
二、投资活动产生的现金流量	15	-196,232.56
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
投资活动产生的现金流量净额	25	
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	2,000,000.00
偿还借款所支付的现金	30	2,000,000.00
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
四、汇率变动对现金的影响	35	2,000,000.00
五、现金及现金等价物净增加额	36	1,803,767.44

南京博利凯会计师事务所
审 验

单位负责人：

孙明国

制表：

张雪

复核：

林峰



南京易炫慈善基金会

会计报表附注

一、基本情况

南京易炫慈善基金会（以下简称基金会）于 2023 年 9 月 6 日经南京市民政局批准登记，统一社会信用代码 53320100MJ55872250。单位住所：江苏省南京市栖霞区恒通大道 52 号。法定代表人：李铁成。注册开办资金：200.00 万元。



业务主管单位：南京市民政局。

业务范围：资助困难群众发展，改善其生活条件；资助困境儿童，开展促进身心健康发展的慈善项目；资助家庭困难的青少年，实施有益于其成才的慈善活动；资助困难老人，开展有助于提供老年人健康状况与生命质量的慈善项目。

二、财务报表的编制基础

基金会管理层对组织持续运营能力评估后，认为组织不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

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、完整地反映了基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1、会计制度

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

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

基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

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、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（和）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。

6、收入确认原则

收入是指民间非营利组织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。

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。

组织在确认收入时，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，也没有对已出售的商品实施控制；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；但当组织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。

（审计人员根据实际情况选择并具体说明确认标准。以上会计政策可根据组织具体情况，对不适用的项目予以删减。）

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向组织捐赠时，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，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末账面余额
现金	人民币	-	-
银行存款	人民币	-	1,803,767.44
合 计		-	1,803,767.44

2、应收款项

(1) 应收款项账龄:

账 龄	年初账面余额	年末账面余额				
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	-	-	-	782.50	-	782.50
合 计	-	-	-	782.50	-	782.50

(2) 应收款项主要客户:

		年初账面余额		年末账面余额			
客户名称	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	欠款时间	欠款原因	
1	社保	-	-	482.50	61.66%	/	/
2	公积金	-	-	300.00	38.34%	/	/
	合 计	-	-	782.50	100.00%	—	—

3、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
辰迅（上海）供应链有限公司	-	10,000.00	-	10,000.00
合 计	-	10,000.00	-	10,000.00

4、净资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1、限定性净资产	-	-	-	-
2、非限定性净资产	-	1,794,549.94	-	1,794,549.94
合 计	-	1,794,549.94	-	1,794,549.94

净资产比上年增加的主要原因说明：增长为出资人捐赠投入。

5、其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	0.05	-
合 计	0.05	-

6、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目支出	40,400.00	-
其中：临夏州积石山 6.2 级地震灾害救	20,000.00	-
灾捐赠	10,000.00	-
海东市抗震救灾捐赠	10,400.00	-
朝鲜族困境儿童资助	40,400.00	-
合 计	40,400.00	-



7、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
行政管理人员工资、奖金、津贴费用	94,714.00	-
办公费	41,767.66	-
宣传设计费	28,722.00	-
中介服务费	1,200.00	-
合 计	166,403.66	-

8、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	1,446.30	-
手续费支出	92.75	-
合 计	-1,353.55	-

六、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

1、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

姓名	组织职务	原工作单位及职务	是否领取报酬或津贴	报酬或津贴金额（元）
李铁成	理事长	南京进星环保科技有限公司/董事长	是□/否☑	无
裴胜光	副理事长	香港联柯国际有限公司/法人	是□/否☑	无
孙明国	秘书长	南京进星环保科技有限公司/总经理	是□/否☑	无

刘康华	理事	南京奥管再生资源有限公司/总经理	是□/否 ☒	无
李英泽	理事	南京 LG 新港新技术有限公司/总监	是□/否 ☒	无
李在铨	理事	辰迅（上海）供应链有限公司/总经理	是□/否 ☒	无
徐永哲	理事	希口国际货运代理（上海）有限公司/总经理	是□/否 ☒	无
朴龙哲	理事	南京环宇通信技术有限公司/董事长	是□/否 ☒	无
赵长虎	理事	南京苏商再生资源利用有限公司/法人	是□/否 ☒	无

南京博利凯会计师事务所
审 验

2、列示党政机关、国有企事业单位领导干部（含离退休人员）在基金会领取报酬或津贴情况

无党政机关、国有企事业单位领导干部（含离退休人员）在基金会领取报酬或津贴

3、列示基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

工作人员数			发放工资总额 (元)	人均工资 (元)
总数	其中由组织缴纳五险一金人数	其他签订劳动合同人数		
2	2	0	73,460.00	36,730.00

七、在计算公益慈善事业支出比例、工作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

本年度公益慈善事业支出占支出 19.66%。

本年度工作人员工资福利占行政办公支出 56.92%

八、重大公益慈善项目

无重大公益慈善项目

九、关联方关系及其交易的说明

无关联方关系及其交易

十、固定资产清查明细表

基金会无固定资产。

十一、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

基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十二、受托代理业务情况的说明

基金会无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

基金会无重大资产减值情况。

十四、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

基金会无接受劳务捐赠情况。

十六、对外承诺和或有事项情况的说明

基金会无对外承诺和或有事项。

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

基金会无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其他事项

基金会无需要说明的其他事项

上述二〇二三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。

南京易炫慈善基金会：（盖章）

组织法人：（签名）

二〇二四年一月廿一日

财务负责人：（签名）

二〇二四年一月廿一日



	姓名	乔溢渲
	Full name	男
	性别	男
	Sex	1978-01-07
	出生日期	江苏公信会计师事务所有限公司
	Date of birth	工作单位
Working unit	320106197801070830	
身份证号码	320106197801070830	
Identity card No.		

证书编号: 320100380019
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 06 月 30日
Date of Issue



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



乔溢渲 320100380019



姓名 管卓
 Full name 男
 性别 男
 Sex 1989-07-24
 出生日期 1989-07-24
 Date of birth 江苏公信会计师事务所有限公司
 工作单位 江苏公信会计师事务所有限公司
 Working unit 320326196807244498
 身份证号码 320326196807244498
 Identity card No.

证书编号: 320100380015
 No. of Certificate

江苏省注册会计师协会



2014 年 04 月 30 日
 Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



管卓 320100380015



会计师事务所
执业证书

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

南京博利凯会计师事务所（普通合伙）

乔溢萱

南京市鼓楼区胜棋里9号502室

组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

普通合伙

3201009G

苏财会（2021）26号

2021年06月29日

证书序号：0001587

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



统一社会信用代码

91320106MA2566231K (1/1)

营业执照

(副本)

编号 320106000202102030204



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 南京博利凯会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 乔溢渲

经营范围 许可项目：从事会计师事务所业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

成立日期 2021年02月03日

合伙期限 2021年02月03日至*****

主要经营场所 南京市鼓楼区南京市鼓楼区胜棋里9号502室



登记机关

2021年02月03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