



浙江南方会计师事务所有限公司
杭州西湖路 2 号 11 楼 1101 室
电话：86-571-81112222 传真：86-571-81112222
网址：www.nfcp.com 邮编：310012

审计报告

杭州悦胜体育经纪有限公司

南方审字[2015]064号

审计报告

杭州悦胜体育经纪有限公司

2014 年度

我们审计了后附的杭州悦胜体育经纪有限公司（以下简称悦胜体育公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润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悦胜体育公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照小企业会计准则的规定编制财务报表并使其公允反映；（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

我们的责任是在实施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，计划和实施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。

委托单位：杭州悦胜体育经纪有限公司

文号：南方审字[2015] 064 号

审计单位：浙江南方会计师事务所有限公司



浙江南方会计师事务所有限公司
杭州市万塘路 51 号地质环境研究大楼 6 层
电话: 86-571-81112222 传真: 86-571-81110988
网址: www.nfsjtt.com 邮编: 310012

审 计 报 告

南方审字[2015]064号

杭州悦胜体育经纪有限公司全体股东:

我们审计了后附的杭州悦胜体育经纪有限公司(以下简称悦胜体育公司)财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表,2014 年度的利润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悦胜体育公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照小企业会计准则的规定编制财务报表并使其公允反映;(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

我们的责任是在实施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规范,计划和实施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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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

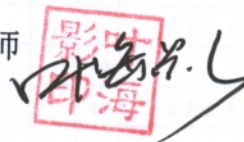
我们认为,悦胜体育公司财务报表在所有重大方面已经按照小企业会计准则的规定编制,公允反映了悦胜体育公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师



报告日期: 2015 年 2 月 2 日

资产负债表

2014年12月31日

编制单位：杭州悦胜体育经纪有限公司

会小企01表

单位：人民币元

资 产	注释	行次	期末余额	年初余额	负债及所有者权益	注释	行次	期末余额	年初余额
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	1	773,444.66	1,354,842.45	短期借款		31		
短期投资		2			应付票据		32		
应收票据		3			应付账款		33		
应收账款	2	4	975,000.00	675,000.00	预收账款		34		
预付账款		5			应付职工薪酬		35		
应收股利		6			应交税费	6	36	258,747.57	232,876.13
应收股息		7			应付利息		37		
其他应收款	3	8	3,231,215.60	1,295,671.00	应付利润		38		
存货		9			其他应付款	7	39	2,275,131.28	1,183,935.14
其中：原材料		10			其他流动负债		40		
在产品		11			流动负债合计		41	2,533,878.85	1,416,811.27
库存商品		12							
周转材料		13			非流动负债				
其他流动资产		14		81,170.85	长期借款		42		
流动资产合计		15	4,979,660.26	3,406,684.30	长期应付款		43		
					递延收益		44		
非流动资产：					其他非流动负债		45		
长期债权投资		16			其他非流动负债合计		46		
长期股权投资		17			负债合计		47	2,533,878.85	1,416,811.27
固定资产原价	4	18	1,079,296.20	1,095,699.20					
减：累计折旧		19	645,405.23	482,202.61					
固定资产账面价值		20	433,890.97	613,496.59					
在建工程	5	21	1,940,376.00	1,440,000.00					
工程物资		22							
固定资产清理		23							
生产性生物资产		24			所有者权益（或股东权益）：				
无形资产		25			实收资本	8	48	1,700,000.00	1,700,000.00
开发支出		26			资本公积	9	49	557,541.27	557,541.27
长期待摊费用		27			盈余公积		50		
其他非流动资产		28			未分配利润	10	51	2,562,507.11	1,785,828.35
非流动资产合计		29	2,374,266.97	2,053,496.59	所有者权益（或股东权益）合计		52	4,820,048.38	4,043,369.62
资产总计		30	7,353,927.23	5,460,180.89	负债及所有者权益（或股东权益）总计		53	7,353,927.23	5,460,180.89

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

2014年度

编制单位：杭州悦胜体育经纪有限公司

会小企02表

单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本年累计数	上年数
一、营业收入	1-3	1	3,701,551.35	3,790,220.79
减：营业成本		2		
主营业务税金及附加	2	3	114,080.62	130,172.65
其中：消费税		4		
营业税		5	101,857.66	113,259.51
城市维护建设费		6	7,130.04	7,928.18
资源税		7		
土地增值税		8		
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税		9		
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费		10	3,055.76	3,397.79
销售费用		11	1,043,854.46	915,315.19
其中：商品维修费		12		
广告费和业务宣传费		13	35,540.00	203,810.00
管理费用		14	1,204,013.56	1,280,144.87
其中：开办费		15		
业务招待费		16	13,427.00	
研究费用		17		
财务费用	4	18	123.41	-3,400.75
其中：利息费用		19	200.00	-7,215.35
加：投资收益		20		
二、营业利润		21	1,339,479.30	1,467,988.83
加：营业外收入	5	22	10,090.66	
其中：政府补助		23		
减：营业外支出	6	24	3,513.99	12,806.63
其中：坏账损失		25		
无法收回的长期债券投资损失		26		
无法收回的长期股权投资损失		27		
自然灾害等不可抗力因素造成的损失		28		
税收滞纳金		29		12.38
三、利润总额		30	1,346,055.97	1,455,182.20
减：所得税费用		31	336,513.99	364,974.87
四、净利润		32	1,009,541.98	1,090,207.33

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2014年度

编制单位：杭州悦胜体育经纪有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	行次	金 额	补充资料	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	3,464,334.59	净利润	57	1,009,541.98
收到的税费返还	3		加：计提的资产减值准备	58	
收到的其他与经营活动有关的现金	8	1,172,366.99	固定资产折旧	59	226,719.65
现金流入小计	9	4,636,701.58	无形资产摊销	60	
购买商品、接受劳务支付的现金	10		长期待摊费用摊销	61	
支付给职工以及为职工支付的现金	12	1,506,964.14	待摊费用减少(减：增加)	64	
支付的各项税费	13	490,426.63	预提费用增加(减：减少)	65	
支付的其他与经营活动有关的现金	18	2,683,257.73	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	66	-10,039.16
现金流出小计	20	4,680,648.50	固定资产报废损失	67	
经营活动产生的现金流量净额	21	-43,946.92	财务费用	68	
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失(减：收益)	69	
收回投资所收到的现金	22		递延税款贷项(减：借项)	70	
取得投资收益所收到的现金	23		存货的减少(减：增加)	71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	10,039.16	经营性应收项目的减少(减：增加)	72	-2,154,373.75
收到的其他与投资活动有关的现金	28		经营性应付项目的增加(减：减少)	73	884,204.36
现金流入小计	29	10,039.16	其 他	74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	547,490.03	经营活动产生的现金流量净额	75	-43,946.92
投资所支付的现金	31				
支付的其他与投资活动有关的现金	35				
现金流出小计	36	547,490.03			
投资活动产生的现金流量净额	37	-537,450.87	2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	76	
吸收投资所收到的现金	38		一年内到期的可转换公司债券	77	
取得借款所收到的现金	40		融资租入固定资产	78	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43				
现金流入小计	44				
偿还债务所支付的现金	45				
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	46		3. 现金及现金等价物净增加情况：		
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		现金的期末余额	79	773,444.66
现金流出小计	53		减：现金的期初余额	80	1,354,842.45
筹资活动产生的现金流量净额	54		加：现金等价物的期末余额	81	
四、汇率变动对现金的影响额	55		减：现金等价物的期初余额	82	
五、现金及现金等价物净增加额	56	-581,397.79	现金及现金等价物净增加额	83	-581,397.79

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

杭州悦胜体育经纪有限公司

财务报表附注

2014 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州悦胜体育经纪有限公司变更前系由出资人杭州市体育发展集团出资组建，于 2009 年 12 月 7 日在杭州市工商行政管理局西湖分局登记注册，取得注册号为 330106000115169 的企业法人营业执照。有注册资本人民币 20 万元。经营范围：服务：体育活动策划，体育经纪，体育信息咨询，承办体育赛事，市场经营调研，市场营销策划，网络信息咨询；批发、零售：体育用品，健身器材，工艺美术品，服装；其他无需报经审批一切合法项目。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。

根据杭州悦胜体育经纪有限公司与杭州悦动体育广告有限公司、杭州传媒体育会展有限公司的协议以及合并方股东会决议，杭州悦胜体育经纪有限公司以 2012 年 3 月 31 日为基准日吸收合并杭州悦动体育广告有限公司和杭州传媒体育会展有限公司。合并后，杭州悦动体育广告有限公司、杭州传媒体育会展有限公司不再存续，其债权债务全部由合并后的杭州悦胜体育经纪有限公司承担。截止 2012 年 6 月 30 日，杭州悦动体育广告有限公司、杭州传媒体育会展有限公司全部资产、负债已移交杭州悦胜体育经纪有限公司，并办理相关变更转移手续。

根据《合并协议》、股东会决定和公司章程的规定，合并后杭州悦胜体育经纪有限公司变更登记的注册资本为人民币 170 万元，实收资本人民币 170 万元。全部由法人股东杭州市体育发展集团出资。

二、公司采用的主要会计政策

（一）会计准则

执行《小企业会计准则》。

（二）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合小企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(六) 现金的确定标准

现金流量表中现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款和其他货币资金。

(七) 应收及预付款项核算方法

采用直接转销法核算坏账。

应收及预付款项符合下列条件之一的，减除可收回的金额后确认的无法收回的应收及预付款项，作为坏账损失：

(1) 债务人依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊销营业执照，其清算财产不足清偿的；

(2) 债务人死亡，或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿的；

(3) 债务人逾期 3 年以上未清偿，且有确凿证据证明已无力清偿债务的；

(4) 与债务人达成债务重组协议或法院批准破产重整计划后，无法追偿的；

(5) 因自然灾害、战争等不可抗力导致无法收回的；

(6) 国务院财政、税务主管部门规定的其他条件。

(八) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过 1 年的有形资产。包括：房屋、建筑物、机器、机械、运输工具、设备、器具、工具等。

2. 固定资产按取得时的成本入账。

3. 固定资产折旧采用年限平均法（即直线法）。按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 0-5%）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5	19.00
办公设备	3-8	12.00-31.67
运输设备	4	23.75

(九) 收入确认原则

1. 商品销售

在发出商品且收到货款或取得收款权利时，确认销售商品收入。确定销售商品收入金额按照从购买方已收或应收的合同或协议价款。

2. 提供劳务

当在提供劳务交易完成且收到款项或取得收款权利时，确认提供劳务收入。提供劳务收入的金额为从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款。

(1) 同一会计年度内开始并完成的劳务，在提供劳务交易完成且收到款项或取得收款权利时，确认提供劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同会计年度的，按照完工进度确认提供劳务收入。年度资

产负债表日，按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计年度累计已确认提供劳务收入后的金额，确认本年度的提供劳务收入；同时，按照估计的提供劳务成本总额乘以完工进度扣除以前会计年度累计已确认营业成本后的金额，结转本年度营业成本。

(十) 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

(十一) 会计政策和会计估计变更说明

公司自 2013 年 1 月 1 日起执行财政部于 2011 年 10 月 18 日颁布的《小企业会计准则》，报告期内本公司的财务报表是基于 2013 年 1 月 1 日首次执行《小企业会计准则》并按照财政部《小企业执行〈小企业会计准则〉有关问题衔接规定》（财会〔2012〕20 号）的规定进行调整编制，调增年初所有者权益 0.00 元。比较财务报表已按调整后的数字填列。

三、税（费）项

(一) 增值税

按 3% 的税率计缴。

(二) 营业税

按 5% 的税率计缴。

(三) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7% 计缴。

(四) 教育费附加

按应缴流转税税额的 3% 计缴。

(五) 地方教育费附加

按应缴流转税税额的 2% 计缴。

(六) 企业所得税

按 25% 的税率计缴。

四、利润分配

本期无利润分配事项。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

期末数 773,444.66

明细情况

项 目

期末数

银行存款

773,444.66

合 计 773,444.66

2. 应收账款

期末数 975,000.00

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	300,000.00	675,000.00
1 年-2 年	675,000.00	
合 计	<u>975,000.00</u>	<u>675,000.00</u>



(2) 金额较大的应收账款

单位名称	期末数
杭州海润广告有限公司	975,000.00
小 计	<u>975,000.00</u>

(3) 无应收关联方款项

3. 其他应收款

期末数 3,231,215.60

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,015,977.60	224,233.00
1-2 年	1,000.00	422,200.00
3 年以上	214,238.00	649,238.00
合 计	<u>3,231,215.60</u>	<u>1,295,671.00</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数
SR6905 即彩售票备用款 (卓妍)	3,000,000.00
小 计	<u>3,000,000.00</u>

(3) 无应收关联方款项

4. 固定资产账面价值

期末数 433,890.97

明细情况

类 别	原 价	累计折旧	期末账面价值
彩票亭	548,500.00	327,963.12	169,536.25
运输设备	321,553.00	190,653.12	130,899.88

办公设备	225,646.20	126,788.36	132,341.84
合 计	<u>1,095,699.20</u>	<u>645,405.23</u>	<u>433,890.97</u>

5. 在建工程

明细情况

期末数 1,940,376.00

工程名称	期初数	本期 增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	减值准备	期末数
保龄球馆	1,440,000.00	682,000.00		181,624.00		1,940,376.00
小计	<u>1,440,000.00</u>	<u>682,000.00</u>		<u>181,624.00</u>		<u>1,940,376.00</u>

6. 应交税费

项 目	期末数	年初数
增值税	22,763.68	11,337.17
营业税	23,764.78	14,150.05
城市维护建设税	1,663.53	990.50
企业所得税	208,880.54	205,219.24
教育费附加	712.94	424.50
水利建设专项资金	486.80	471.67
地方教育费附加	475.30	283.00
合计	<u>258,747.57</u>	<u>232,876.13</u>

期末数 258,747.57

6. 其他应付款

期末数 2,275,131.28

(1) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

项目名称	期末数
杭州体育发展集团有限公司	1,200,000.00
小 计	<u>1,200,000.00</u>

(2) 其他应付关联方款项

项目名称	期末数
杭州体育发展集团有限公司	1,200,000.00
小 计	<u>1,200,000.00</u>

7. 实收资本

期末数 1,700,000.00

明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-------	-----	------	------	-----

杭州体育发展集团	1,700,000.00	1,700,000.00
有限公司		
合 计	<u>1,700,000.00</u>	<u>1,700,000.00</u>

8. 资本公积	期末数 557,541.27		
明细情况			
项 目	期初数	本期增加	本期减少
股本溢价	557,541.27		
合 计	<u>557,541.27</u>		<u>557,541.27</u>

9. 未分配利润	期末数 2,562,507.11	
项 目	本期金额	上年金额
1、净利润	1,009,541.98	1,090,207.33
加：年初未分配利润	1,785,828.35	986,767.44
其他转入	-232,863.22	-291,146.42
2、可供分配的利润	2,562,507.11	1,785,828.35
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
3、可供投资者分配的利润	2,562,507.11	1,785,828.35
减：应付利润		
4、未分配利润	<u>2,562,507.11</u>	<u>1,785,828.35</u>

(注) 本期其他转入数包括毕总业绩奖金、付地税企业所得税等。

(二) 利润表项目注释

1. 主营业务收入	本期数 2,608,776.60
项 目	本期数
彩票佣金	1,943,358.60
服务费	286,925.00
竞彩俱乐部	110,000.00
即彩奖励	77,266.00
体育活动	178,730.00
竞彩大彩吧	12,497.00
合 计	<u>2,608,776.60</u>

2. 主营业务税金及附加

本期数 114,080.62

3. 其他业务利润

本期数 1,092,774.75

项 目	本期数		
	业务收入	业务支出	利 润
广告位租金	291,262.13		291,262.13
车租	56,310.68		56,310.68
场租	191,803.88		191,803.88
体育用品	553,398.06		553,398.06
合 计	<u>1,092,774.75</u>		<u>1,092,774.75</u>

4. 财务费用

本期数 123.41

项 目	本期数
利息支出	
减：利息收入	-3,827.99
手续费	3,951.40
合 计	<u>123.41</u>

5. 营业外收入

本期数 10,090.66

项 目	本期
处理固定资产净收益	7,952.50
其他	2,138.16
合 计	<u>10,090.66</u>

6. 营业外支出

本期数 3,513.99

项 目	本期
滞纳金	3.71
汽车罚款	850.00
处理固定资产净损失	51.50
水利建设基金	2,608.78
合 计	<u>3,513.99</u>

六、其他需要说明的事项

1. 关联方关系及其往来

截至资产负债表日，本公司需披露的关联方及其交易详见上文附注。

杭州悦胜体育经纪有限公司

2015年2月2日

审核章

企业法人营业执照

0645948

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日起至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

年度检验情况

2004年9月7日	2004年9月7日	2004年9月7日	2004年9月7日
-----------	-----------	-----------	-----------



一〇一三

(副 本)
注册号 33000000000013650 (1/1)
浙江南方会计师事务所有限公司

名称 住所
浙江南方会计师事务所有限公司
杭州市万塘路51号地质环境研究所大楼6层

法定代表人姓名 季为民

注册资本 贰佰万元

实收资本 贰佰万元

公司类型 有限责任公司

经营范围 许可经营项目：无。
一般经营项目：审计、验资、会计咨询、会计服务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）***

成立日期 二〇〇四年九月七日

营业期限 自 二〇〇四年九月七日

至 二〇二四年一月一日止