

杭州云赢网络科技有限公司
2021 年 1-10 月审计报告

目录

	页次
一、审计报告正文	1-3
二、财务报表	4-6
三、财务报表附注	7-20

委托单位：杭州云赢网络科技有限公司

文号：南方审字[2021]0798 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[2021]0798号

杭州云赢网络科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州云赢网络科技有限公司（以下简称杭州云赢网络公司）财务报表，包括2021年10月31日的资产负债表，2021年1-10月的利润表、现金流量表、所有者权益变动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企业会计准则的规定编制，公允反映了杭州云赢网络公司2021年10月31日的财务状况以及2021年1-10月的经营成果和现金流量。

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，我们独立于杭州云赢网络公司，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

杭州云赢网络公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业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，管理层负责评估杭州云赢网络公司的持续经营能力，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杭州云赢网络公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督杭州云赢网络公司的财务报告过程。

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，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对杭州云赢网络公司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杭州云赢网络公司不能持续经营。

（五）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。

(此页无正文)



中国注册会计师

中国注册会计师

报告日期：2021 年 11 月 25 日

资 产 负 债 表

2021年10月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 杭州云赢网络科技有限公司

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	2,134,361.84	526,385.69	短期借款			
交易性金融资产	2	39,800,000.00	39,300,000.00	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	3	2,883,682.77	3,553,276.26	应付账款			88,679.24
预付款项				预收款项	8		
其他应收款	4	2,448.32	2,217,719.15	合同负债	9	8,225,851.54	18,162,801.40
存货	5	242,071.92	445,904.66	应付职工薪酬	9	3,205,756.25	3,205,756.25
合同资产				应交税费	10	236.40	1,645.60
持有待售资产				其他应付款	11	6,214,303.15	22,425.42
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	6	807,088.97	814,312.46	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		45,869,653.82	46,857,598.22	其他流动负债			
				流动负债合计		17,646,147.34	21,481,307.91
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资				长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产	7	23,743.82	30,983.77	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计			
无形资产				负债合计		17,646,147.34	21,481,307.91
开发支出				所有者权益(股东权益):			
商誉				实收资本(股本)	12	20,000,000.00	20,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产				资本公积	13	2,651,194.50	2,651,194.50
其他非流动资产				减: 库存股			
非流动资产合计		23,743.82	30,983.77	其他综合收益			
				专项储备			
资产总计		45,893,397.64	46,888,581.99	盈余公积	14	275,607.96	275,607.96
				未分配利润	15	5,320,447.84	2,480,471.62
				所有者权益合计		28,247,250.30	25,407,274.08
				负债和所有者权益总计		45,893,397.64	46,888,581.99

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

利 润 表

2021年1-10月

会企02表

编制单位：杭州云赢网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业收入	1	3,037,411.60	46,457,484.67
减：营业成本	1	203,832.74	906,061.86
税金及附加	2	3,376.90	496,238.66
销售费用		1,440,438.08	6,351,818.32
管理费用		188,752.92	5,855,307.42
研发费用			18,045,722.62
财务费用	3	-3,349.72	-6,677.37
其中：利息费用			
利息收入		4,512.80	9,240.33
加：其他收益	4	301,815.18	4,156,706.87
投资收益	5	1,418,460.25	368,394.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6	-84,659.89	-2,980,590.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润		2,839,976.22	16,353,524.20
加：营业外收入			
减：营业外支出			150,000.00
三、利润总额		2,839,976.22	16,203,524.20
减：所得税费用			
四、净利润		2,839,976.22	16,203,524.20
（一）持续经营损益			
（二）终止经营损益			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		2,839,976.22	16,203,524.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2021年1-10月

会企03表

编制单位：杭州云赢网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,037,411.60	78,124,153.44
收到的税费返还		2,399,482.60
收到其他与经营活动有关的现金	708,963.74	2,124,313.84
经营活动现金流入小计	3,746,375.34	82,647,949.88
购买商品、接受劳务支付的现金	88,679.24	9,936.46
支付给职工以及为职工支付的现金		23,046,457.78
支付的各项税费	4,786.10	5,608,686.80
支付其他与经营活动有关的现金	2,885,957.70	46,779,834.18
经营活动现金流出小计	2,979,423.04	75,444,915.22
经营活动产生的现金流量净额	766,952.30	7,203,034.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		68,968,394.19
取得投资收益收到的现金	925,683.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,202,413.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	925,683.74	74,170,807.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,659.89	83,500,000.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	84,659.89	83,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	841,023.85	-9,329,192.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,607,976.15	-2,126,157.87
加：期初现金及现金等价物余额	526,385.69	2,652,543.56
六、期末现金及现金等价物余额	2,134,361.84	526,385.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年1-10月

会企04表
单位：人民币元

编制单位：杭州云赢网络科技有限公司

项 目	本期数						上年数							
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00	2,651,194.50			275,607.96	2,480,471.62	25,407,274.08	20,000,000.00	2,651,194.50				-4,335,585.71	18,315,608.79
加：会计政策变更													-9,111,858.91	-9,111,858.91
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	20,000,000.00	2,651,194.50			275,607.96	2,480,471.62	25,407,274.08	20,000,000.00	2,651,194.50				-13,447,444.62	9,203,749.88
三、本期增减变动金额						2,839,976.22	2,839,976.22					275,607.96	15,927,916.24	16,203,524.20
（一）综合收益总额						2,839,976.22	2,839,976.22						16,203,524.20	16,203,524.20
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配												275,607.96	-275,607.96	
1. 提取盈余公积												275,607.96	-275,607.96	
2. 对所有者（或股东）的分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
四、本期末余额	20,000,000.00	2,651,194.50			275,607.96	5,320,447.84	28,247,250.30	20,000,000.00	2,651,194.50			275,607.96	2,480,471.62	25,407,274.08

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



杭州云赢网络科技有限公司

财务报表附注

2021 年 1-10 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州云赢网络科技有限公司(以下简称公司或贵公司)系由法人恒生电子股份有限公司、宁波高新区云汉股权投资管理合伙企业(有限合伙)和宁波高新区山赢股权投资管理合伙企业(有限合伙)共同投资设立,于 2015 年 12 月 15 日在杭州市高新区(滨江)市场监督管理局登记注册,并取得统一社会信用代码 91330108MA27WGJ06K 的营业执照。公司现有注册资本 2000 万元,法定代表人:张国强。注册地址:杭州市滨江区江南大道 3588 号 12 楼 1210 室。

本公司经营范围:从事技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让:计算机网络技术、数据处理技术、计算机软硬件、计算机信息技术、计算机系统集成、互联网技术;承接:楼宇智能化工程(凭资质经营);服务:第二类增值电信业务中的信息服务业务(限互联网信息服务业务)、网页设计;设计、制作、代理、发布:国内广告(除网络广告发布);销售:计算机软硬件。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、公司主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合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。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄分析法组合	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的比例提取
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	经单独进行减值测试、未发现减值迹象，不计提坏账准备

组合中 1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 年以上	100.00	100.00

组合中 2，以单位关系为信用风险特征的应收款项：

组合名称	方法说明
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项，包括关联方款项、备用金、押金等	一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明相关单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，采用个别认定法，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收款项也可全额计提坏账准备。

3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(七) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。
2. 发出存货采用个别计价法。
3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。
4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(八) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（九）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备及其他	年限平均法	5	5%	19%

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间;

②设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值;

③期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额;

④在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划进行会计处理, 但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

(十一) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: (1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; (2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; (3) 收入的金额能够可靠地计量; (4) 相关的经济利益很可能流入; (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的 (同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生

的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税 种	税 率
增值税	按 13%税率计算缴纳
城市维护建设税	按应缴流转税税额的 7%计缴
教育费附加	按应缴流转税税额的 3%计缴
地方教育附加	按应缴流转税税额的 2%计缴
企业所得税	按 15%的税率计缴

五、利润分配

根据公司章程及股东会决议，2021 年 1-10 月无利润分配事项。

六、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数
库存现金	10,993.19
银行存款	2,113,855.10
其他货币资金	9,513.55
合 计	<u>2,134,361.84</u>

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数
理财产品及信托计划	39,800,000.00
合 计	<u>39,800,000.00</u>

3. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,048,109.10	50.56	246,345.83	1,801,763.27
1-2 年	595,638.26	14.70	31,389.83	564,248.43
2-3 年	739,530.10	18.26	221,859.03	517,671.07
3 年以上	667,413.52	16.48	667,413.52	
合 计	<u>4,050,690.98</u>	<u>100.00</u>	<u>1,167,008.21</u>	<u>2,883,682.77</u>

(2) 无应收关联方款项。

4. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
3 年以上	5,336.16	100.00	2,887.84	2,448.32
合 计	<u>5,336.16</u>	<u>100.00</u>	<u>2,887.84</u>	<u>2,448.32</u>

(2) 无应收关联方款项。

5. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	242,071.92	0.00	242,071.92
合 计	<u>242,071.92</u>	<u>0.00</u>	<u>242,071.92</u>

6. 其他流动资产

项 目	期末数
-----	-----

待抵扣进项税金	807,088.97
合 计	<u>807,088.97</u>

7. 固定资产

项 目	期末数
固定资产	23,743.82
固定资产清理	0.00
合 计	<u>23,743.82</u>

(1) 固定资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备及其他	62,393.16	0.00	0.00	62,393.16
小 计	<u>62,393.16</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>62,393.16</u>

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备及其他	31,409.39	7,239.95	0.00	38,649.34
小 计	<u>31,409.39</u>	<u>7,239.95</u>	<u>0.00</u>	<u>38,649.34</u>

账面价值

项 目	期初数	期末数
办公设备及其他	30,983.77	23,743.82
小 计	<u>30,983.77</u>	<u>23,743.82</u>

8. 预收账款

(1) 账龄分析

1 年以内	2,913,912.33
1-2 年	3,454,763.64
2-3 年	1,419,902.84
3 年以上	437,272.73
小 计	<u>8,225,851.54</u>

(2) 无应付关联方款项。

9. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费	1,311,862.11	0.00	0.00	1,311,862.11
职工教育经费	1,893,894.14	0.00	0.00	1,893,894.14
合 计	<u>3,205,756.25</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,205,756.25</u>

10. 应交税费

项 目	期末数
印花税	236.40
合 计	<u>236.40</u>

11. 其他应付款

期末数 6,214,303.15

其中大额应付款项

单位名称	期末数
浙江鲸腾网络科技有限公司	5,171,208.84
恒生电子股份有限公司	1,020,668.89
小 计	<u>6,191,877.73</u>

(2) 应付关联方款项

单位	金额
浙江鲸腾网络科技有限公司	5,171,208.84
恒生电子股份有限公司	1,020,668.89
小计	<u>6,191,877.73</u>

12. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
恒生电子股份有限公司	12,000,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00
宁波高新区云汉股权投资管理合伙企业	7,010,000.00	0.00	0.00	7,010,000.00
宁波高新区山赢股权投资管理合伙企业	990,000.00	0.00	0.00	990,000.00
合 计	<u>20,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

(2) 实收资本变动情况的说明

本期无增减变动。

13. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	2,651,194.50	0.00	0.00	2,651,194.50
合 计	<u>2,651,194.50</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,651,194.50</u>

14. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	275,607.96	0.00	0.00	275,607.96
合 计	<u>275,607.96</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>275,607.96</u>

15. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	2,480,471.62	——
加：本期净利润	2,839,976.22	——
减：提取法定盈余公积	0.00	10%
应付利润	0.00	
期末未分配利润	5,320,447.84	——

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收入

项 目	本期数
软件服务及开发收入	3,037,411.60
合 计	<u>3,037,411.60</u>

成本

项 目	本期数
软件服务及开发成本	203,832.74
合 计	<u>203,832.74</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
软件服务及开发	3,037,411.60	203,832.74	2,833,578.86

小 计	<u>3,037,411.60</u>	<u>203,832.74</u>	<u>2,833,578.86</u>
2. 税金及附加			
项 目		本期数	
印花税		3,376.90	
合 计		<u>3,376.90</u>	
3. 财务费用			
项 目		本期数	
利息支出		0.00	
减：利息收入		4,512.80	
手续费		1,163.08	
合 计		<u>-3,349.72</u>	
4. 其他收益			
项 目		本期数	
政府补助		275,000.00	
其他		26,815.18	
合 计		<u>301,815.18</u>	
5. 投资收益			
项 目		本期数	
处置金融工具取得的投资收益		1,418,460.25	
合 计		<u>1,418,460.25</u>	
6. 资产减值损失			
项 目		本期数	
坏账减值准备		84,659.89	
合 计		<u>84,659.89</u>	

(三) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,839,976.22	16,203,524.20
加: 资产减值准备	84,659.89	2,980,590.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,239.95	8,687.97
无形资产摊销		1,572,446.62
长期待摊费用摊销		108,142.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,418,460.25	-368,394.19
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	203,832.74	247,339.99
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,884,864.32	1,411,963.06
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,835,160.57	-14,961,265.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	766,952.30	7,203,034.66
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,134,361.84	526,385.69
减: 现金的期初余额	526,385.69	2,652,543.56
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,607,976.15	-2,126,157.87

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	2,134,361.84	526,385.69
其中: 库存现金	10,993.19	11,011.19
可随时用于支付的银行存款	2,113,855.10	505,860.95

可随时用于支付的其他货币资金	9,513.55	9,513.55
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	2,134,361.84	526,385.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
恒生电子股份有限公司	股东
宁波高新区云汉股权投资管理合伙企业	股东
宁波高新区山赢股权投资管理合伙企业	股东

八、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他事项

截至报告报出日，本公司不存在需要披露的重大或有事项、承诺事项以及其他重要事项。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330000766421052H (1/1)

名称 浙江南方会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司
住所 杭州市万塘路51号地质环境研究大楼6层
法定代表人 季为民
注册资本 贰佰万元整
成立日期 2004年09月07日
营业期限 2004年09月07日至2024年01月01日止
经营范围 审计、验资、会计咨询、会计服务。(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)



2016年11月08日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告