

报备防伪码：



报备防伪号：5890F11340559118

报告文号：安信〔2018〕审字第000210号

报告日期：2018年03月15日

报备时间：2018年03月21日 16:58:57

签字注师：黄和垒，刘文辉

福州市马尾区朱雀网络信息技术有限公司

审计报告



事务所名称：福建安信有限责任会计师事务所

事务所电话：0591-87817828

传 真：0591-87276809

通 信 地址：福州市鼓楼区五四路283号天骅大厦838单元

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005

福建安信有限责任会计师事务所

安信(2018)审字第000210号

FUJIAN ANXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD

审计报告

福州市马尾区朱雀网络信息技术有限公司:

一、审计意见

我们审计了福州市马尾区朱雀网络信息技术有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括2017年12月31日的资产负债表,2017年度的利润表、所有者权益变动表和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企业会计准则和企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度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,我们独立于贵公司,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

贵公司管理层负责按照企业会计准则和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,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计

划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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工作的过程中，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：

（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，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。

（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，根据所获取的审计证据，就可能导致对贵公司的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贵公司不能持续经营。

(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。

福建安信有限责任会计师事务所

中国·福州



中国注册会计师



中国注册会计师

(主任会计师)



二〇一八年三月十五日

附件一：

资 产 负 债 表

被审单位：福州市马尾区朱雀网络信息技术有限公司

2017年12月31日

单位：元

资 产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	36		
货币资金	2	18,797,884.04	11,589,089.70	短期借款	37		
交易性金融资产	3			交易性金融负债	38		
应收票据	4			应付票据	39		
应收账款	5			应付账款	40	6,241.42	51,278.30
预付款项	6	2,080,850.00	24,216.58	预收款项	41	1,000,000.00	3,200,000.00
应收利息	7			应付职工薪酬	42		
应收股利	8			应交税费	43	-547,123.01	-57,488.45
其他应收款	9	284,689.90	396,794.36	应付利息	44		
存货	10			应付股利	45		
一年内到期的非流动资产	11			其他应付款	46	640.00	640.00
其他流动资产	12		184,614.93	预计负债	47		
流动资产合计	13	21,163,423.94	12,194,715.57	一年内到期的非流动负债	48	-	
				其他流动负债	49	-	
非流动资产：	14			流动负债合计	50	459,758.41	3,194,429.85
可供出售金融资产	15	-					
持有至到期投资	16	-		非流动负债：	51		
长期应收款	17	-		长期借款	52		
长期股权投资	18	-		应付债券	53	-	-
投资性房地产	19	-	-	长期应付款	54	-	-
固定资产	20	765,717.67	523,714.99	专项应付款	55		
在建工程	21	-	-	递延所得税负债	56	-	-
工程物资	22	-	-	其他非流动负债	57	-	-
固定资产清理	23	-	-	非流动负债合计	58	-	-
生产性生物资产	24	-	-	负债合计	59	459,758.41	3,194,429.85
油气资产	25	-	-				
无形资产	26	12,103.58		所有者权益（或股东权益）：	60		
开发支出	27	-	-	实收资本（或股本）	61	1,107,419.00	1,000,000.00
商誉	28	-	-	资本公积	62	54,472,581.00	23,080,000.00
长期待摊费用	29	67,481.19	119,718.62	减：库存股	63	-	-
递延所得税资产	30	-		盈余公积	64	-	
其他非流动资产	31	-	-	未分配利润	65	-34,031,032.03	-14,436,280.67
非流动资产合计	32	845,302.44	643,433.61	所有者权益（或股东权益）合计	66	21,548,967.97	9,643,719.33
资产总计	33	22,008,726.38	12,838,149.18	负债和所有者（或股东权益）合计	67	22,008,726.38	12,838,149.18

附件二：

利 润 表

被审单位：福州市马尾区朱雀网络信息技术有限公司

2017年度

单位：元

项 目	行次	本年累计数
一、营业收入	1	4,716,981.03
减：营业成本	2	637,348.30
营业税金及附加	3	16,977.70
销售费用	4	5,589,070.24
管理费用	5	18,345,703.46
其中：研发费用		15,185,241.26
财务费用	6	-207,535.66
资产减值损失	7	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8	-
投资收益（损失以“-”号填列）	9	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11	-19,664,583.01
加：营业外收入	12	69,831.65
减：营业外支出	13	
其中：非流动资产处置损失	14	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15	-19,594,751.36
减：所得税	16	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	-19,594,751.36
五、每股收益：	18	-
（一）基本每股收益	19	-
（二）稀释每股收益	20	-

附件三:

所有者权益变动表

被审单位: 福州市马尾区朱雀网络信息技术有限公司

2017年度

单位: 元

项 目	行次	本年金额					
		实收资本(或股本)	资本公积	库存股(减项)	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	1,000,000.00	23,080,000.00	-	-	-14,436,280.67	9,643,719.33
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5	1,000,000.00	23,080,000.00	-	-	-14,436,280.67	9,643,719.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	107,419.00	31,392,581.00	-	-	-19,594,751.36	11,905,248.64
(一) 本年净利润	7	-	-	-	-	-19,594,751.36	-19,594,751.36
(二) 其他综合收益	8	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	9	-	-	-	-	-19,594,751.36	-19,594,751.36
(三) 所有者投入和减少资本	10	107,419.00	31,392,581.00	-	-	-	31,500,000.00
1、所有者投入资本	11	107,419.00	-	-	-	-	107,419.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-
3、其他	13	-	31,392,581.00	-	-	-	31,392,581.00
(四) 本年利润分配	14	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	16	-	-	-	-	-	-
3、对所有者(或股东)的分配	17	-	-	-	-	-	-
4、其他	18	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	19	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	21	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	22	-	-	-	-	-	-
4、其他	23	-	-	-	-	-	-
(六) 专项提取	24	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	25	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	26	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	27	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	1,107,419.00	54,472,581.00	-	-	-34,031,032.03	21,548,967.97

附件四（一）：

现金流量表

被审单位：福州市马尾区朱雀网络信息技术有限公司

2017年度

单位：元

项 目	行次	本年数
一、经营活动产生的现金流量：	1	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,516,981.03
收到的税费返还	3	
收到其他与经营活动有关的现金	4	893,215.50
经营活动现金流入小计	5	3,410,196.53
购买商品、接受劳务支付的现金	6	7,077,266.19
支付给职工以及为职工支付的现金	7	11,807,897.60
支付的各项税费	8	894,256.73
支付其他与经营活动有关的现金	9	7,293,595.19
经营活动现金流出小计	10	27,073,015.71
经营活动产生的现金流量净额	11	-23,662,819.18
二、投资活动产生的现金流量：	12	
收回投资收到的现金	13	-
取得投资收益收到的现金	14	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	18,779.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	-
收到其他与投资活动有关的现金	17	-
投资活动现金流入小计	18	18,779.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	647,166.26
投资支付的现金	20	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-
支付其他与投资活动有关的现金	22	-
投资活动现金流出小计	23	647,166.26
投资活动产生的现金流量净额	24	-628,386.48
三、筹资活动产生的现金流量：	25	
吸收投资收到的现金	26	31,500,000.00
取得借款收到的现金	27	
收到其他与筹资活动有关的现金	28	-
筹资活动现金流入小计	29	31,500,000.00
偿还债务支付的现金	30	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	
支付其他与筹资活动有关的现金	32	-
筹资活动现金流出小计	33	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	31,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	7,208,794.34
加：期初现金及现金等价物余额	37	11,589,089.70
六、期末现金及现金等价物余额	38	18,797,884.04

附件四（二）：

现 金 流 量 表

被审单位：福州市马尾区朱雀网络信息技术有限公司

2017年度

单位：元

补 充 资 料	行次	本期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	39	
净利润	40	-19,594,751.36
加：资产减值准备	41	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42	293,646.38
无形资产摊销	43	1,100.30
长期待摊费用摊销	44	131,770.97
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）	45	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	46	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	47	-
财务费用（收益以“-”号填列）	48	
投资损失（收益以“-”号填列）	49	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	50	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	51	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	52	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	53	-1,759,914.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54	-2,734,671.44
其他	55	-
经营活动产生的现金流量净额	56	-23,662,819.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	57	
债务转为资本	58	-
一年内到期的可转换公司债券	59	-
融资租入固定资产	60	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	61	
现金的期末余额	62	18,797,884.04
减：现金的期初余额	63	11,589,089.70
加：现金等价物的期末余额	64	-
减：现金等价物的期初余额	65	-
现金及现金等价物净增加额	66	7,208,794.34

附件五：

福州市马尾区朱雀网络信息技术有限公司 2017 年度财务报表附注

一、公司简介：

福州市马尾区朱雀网络信息技术有限公司(以下简称本公司)于 2015 年 3 月 25 日成立，持有福州经济技术开发区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 9135010531567400X9 号《营业执照》，本公司注册资本 110.7419 万元，法人代表：熊炜，公司住所：福建省福州市马尾区马尾图书馆第四层（自贸试验区内），本公司的经营范围包括：计算机技术、计算机软硬件、网络技术的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；网络综合布线；计算机系统集成；楼宇智能化工程设计、施工；计算机软硬件及辅助设备、通讯设备（不含无线电发射装置、卫星地面接收设备）、数码产品、办公设备及耗材的批发、代购代销；承办设计、制作、代理、发布国内各类广告。（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）

二、主要会计政策：

1、会计制度

执行企业会计准则及其补充规定。

2、会计年度

采用公历制，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

5、现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

6、长期投资核算方法

长期股权投资中按实际发生的成本作为入账价值；股权投资差额按规定投资期限进行摊销。长期债权投资按取得的成本作为入账价值，其收益按权责发生制确认。

7、固定资产计价和折旧方法

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产；固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

8、收入确认原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量时，确认商品销售收入实现。

9、所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用应付税款法。

三、会计报表主要项目注释

货币单位：人民币元

1、货币资金期末余额 18,797,884.04 元。

项目	期末账面余额
现金	30,048.41
银行存款：	18,767,835.63
合计	18,797,884.04

2、预付款项期末余额 2,080,850.00元，其中明细：

客户类别	期末账面余额
北京炫梦科技有限公司	2,000,000.00
深圳叁目文化传播有限公司	80,850.00
合计	2,080,850.00

3、其他应收款期末余额284,689.90元，其中明细：

客户类别	期末账面余额
福州市万创空间投资	124,583.00

员工	58,600.00
陈再兴	50,000.00
福州精艺展览设计	40,000.00
办公房租等	11,146.90
其他客户	360.00
合计	284,689.90

4、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产期初余额759,755.80元, 本年增加554,428.84元, 本年减少36,797.00元, 期末余额1,277,387.64元;

(2) 累计折旧期初余额236,040.81元, 本年增加293,646.38元, 本年减少18,017.22元, 期末余额511,669.97元;

(3) 固定资产净值期末余额765,717.67元。

5、长期待摊费用期末余额67,481.19元, 系办公室装修费67,481.19元。

6、应付账款期末余额6,241.42元, 其中明细:

客户类别	期末账面余额
福州聚合体动漫科技有限公司	6,000.00
阿里云计算有限公司	241.42
合计	6,241.42

7、应交税费期末余额-547,123.01元, 其构成如下:

项目	期末账面余额
个人所得税	92,081.86
应交增值税	-639,204.87
合计	-547,123.01

8、预收账款期末余额1,000,000.00元, 其中明细:

客户类别	期末账面余额
北京瓦力网络科技有限公司	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

9、实收资本期末余额 1,107,419.00元，其构成如下：

股东名称	期末余额	股权占比
天津金米投资	160,000.00	14.45%
孟繁星	57,200.00	5.17%
苏珠明	57,200.00	5.17%
沈荣飞	26,000.00	2.35%
熊炜	437,200.00	39.48%
黄赫	62,400.00	5.63%
深圳国金天惠	100,000.00	9.03%
南山蓝月	100,000.00	9.03%
上海芒果互娱科技	20,408.00	1.84%
苏州君骏德	47,461.00	4.29%
宁波梅山保税港区	22,148.00	2.00%
常春藤（常州）	17,402.00	1.57%
合计	1,107,419.00	100%

10、未分配利润期末余额-34,031,032.03元，其构成如下：

项目	金额
年初未分配利润	-14,436,280.67
加：本年利润	-19,594,751.36
加：以前年度损益调整	
减：提取法定盈余公积	
减：提取法定公益金	
年末未分配利润	-34,031,032.03

11、营业收入与成本

项目	本年累计数
营业收入	4,716,981.03
其中：软件收入	4,716,981.03

营业成本	637,348.30
------	------------

注：软件收入中软件产品自主开发销售收入 4,716,981.03元，占企业当年收入总额4,786,812.68元（含营业外收入69,831.65元）的98.54%。

12、营业税金及附加期末余额16,977.70元。

13、经营费用

项目	本年累计数
工资	1,544,715.76
住房公积金	27,666.00
养老保险	61,092.00
失业保险	2,120.00
医疗保险	47,182.51
工伤保险	1,818.33
生育保险	1,555.86
福利费	20,820.73
折旧费	15,996.16
物料消耗	2,140.00
业务宣传费	175,783.74
办公费	57,704.90
调研费	5,339.81
差旅费	348,373.80
市场推广费	3,120,487.71
业务招待费	35,477.33
交通费	6,562.48
技术服务费	114,233.12
合计	5,589,070.24

14、管理费用

项目	本年累计数
----	-------

工资	420,386.83
住房公积金	7,794.00
养老保险	16,596.00
失业保险	605.00
医疗保险	12,703.17
工伤保险	507.03
生育保险	435.79
办公费	407,178.37
办公租金	697,796.72
福利费	156,447.53
差旅费	283,476.64
低值易耗品摊销	207,977.42
折旧费	3,668.08
宽带费	24,403.91
研发费用	15,185,241.26
业务招待费	394,350.18
办公室装修费	131,770.97
中介咨询费	280,085.86
招聘费	92,144.08
残疾人保障金	13,784.00
无形资产摊销	1,100.30
交通费	7,250.32
合计	18,345,703.46

其中：研发费用 15,185,241.26 元，占企业销售（营业）收入的 4,716,981.03 元的 321.93%。

15、财务费用

项目	本年累计数
利息收入	-211,442.66

银行费用	3,907.00
合计	-207,535.66

四、或有事项

无

五、承诺事项

无



营业执照

统一社会信用代码 91350102717303260A

名称 福建安信有限责任会计师事务所
类型 有限责任公司
住所 福建省福州市鼓楼区五四路283号天骅大厦838单元
法定代表人 刘文辉
注册资本 伍拾万圆整
成立日期 2000年01月15日
营业期限 2000年01月15日至2030年01月15日
经营范围 审查企业会计报表、验证企业资本；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，并出具相关报告；办理会计咨询、会计服务业务。（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）



本件已与原件核对无误
福建安信有限责任会计师事务所

登记机关

2016

3 月 3 日

请于每年1月1日至6月30日登录福建工商红盾网申报年度报告并公示



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.

证书编号:
No. of Certificate

350100220529

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

福建省注册会计师协会

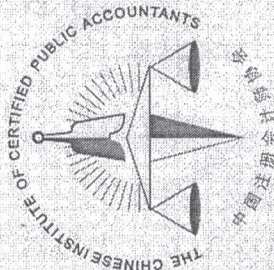
发证日期:
Date of Issuance

2012 年 6 月 18 日
/y /m /d

2013 年 2 月 20 日
/y /m /d

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2016年3月31日有效

福建安信有限责任会计师事务所
已审验合格



黄和年 男

1978 年 5 月 14 日

福建安信有限责任会计师事务所

350302197805140010

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2017年4月30日有效

2016 年 2 月 18 日
/y /m /d

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2018年4月30日有效

2017 年 2 月 23 日
/y /m /d

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.



证书编号:
No. of Certificate 350100201484

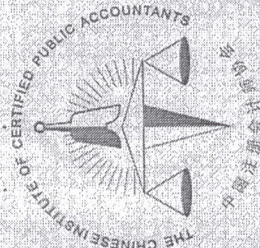
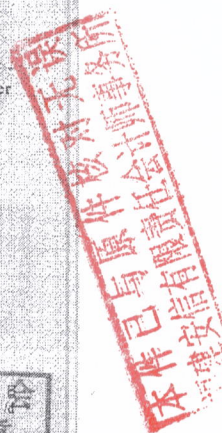
批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 福建省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2006年 12月 12日

换证时间: 2012年3月14日

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2013年3月31日有效

2012.3.15



刘文辉

男

1975年10月07日

福建省注册会计师协会

352227197510071314

姓 名 Full name
性 别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2018年4月30日有效

2017年 2月 23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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2017年4月30日有效

2016年 4月 18日