

湖南大宇联合会计师事务所

HUNAN DAYU C.P.A. PARTNERSHIP

大字年审字[2023]第 008 号

审计报告

一、审计意见

我们审计了湖南可乐网络科技有限公司（以下简称该公司）财务报表，包括 2020-2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2020-2022 年度的利润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《小企业会计准则》的规定编制，公允反映了该公司相应期间的财务状况以及相应年度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，我们独立于该公司，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、其他信息

该公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程



中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

该公司管理层负责按照《小企业会计准则》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，管理层负责评估该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该公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督该公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对该公司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：

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.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。

除其他事项外，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（包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷）进行了沟通。

湖南大字联合会计师事务所（普通合伙）



中国.长沙

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年二月二十四日

资产负债表

编制单位：湖南可尔网络科技有限公司

金额单位：人民币元

资 产	行次	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金	1	535.22	275.64	4,237.44
短期投资	2	-	-	-
应收票据	3	-	-	-
应收账款	4	-	-	-
预付账款	5	-	18,000.00	18,000.00
应收股利	6	-	-	-
应收利息	7	-	-	-
其他应收款	8	6,482.92	10,576.59	44,728.83
存货	9	-	-	-
其中：原材料	10	-	-	-
在产品	11	-	-	-
库存商品	12	-	-	-
周转材料	13	-	-	-
其他流动资产	14	-	-	-
流动资产合计	15	7,018.14	28,852.23	66,966.27
非流动资产：				
长期股权投资	16	-	-	-
长期股权投资	17	-	-	-
固定资产原价	18	-	135,303.67	136,380.00
减：累计折旧	19	-	123,653.24	111,813.61
固定资产账面价值	20	-	11,650.43	24,566.39
在建工程	21	-	-	-
工程物资	22	-	-	-
固定资产清理	23	-	-	-
生产性生物资产	24	-	-	-
无形资产	25	-	-	-
开发支出	26	-	-	-
长期待摊费用	27	-	-	-
其他非流动资产	28	-	-	-
非流动资产合计	29	-	11,650.43	24,566.39
资产总计	30	7,018.14	40,502.66	91,532.66

资产负债表 (续)

编制单位: 湖南可乐网络科技有限公司

金额单位: 人民币元

负债和所有者权益	行次	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款	31	1,480,000.00	1,480,000.00	1,480,000.00
应付票据	32	-	-	-
应付账款	33	941,079.00	941,079.00	941,079.00
预收账款	34	-	-	-
应付职工薪酬	35	-	-	-
应交税费	36	-	-	-
应付利息	37	82,386.00	82,386.00	82,386.00
应付利润	38	-	-	-
其他应付款	39	130,000.00	130,000.01	130,000.01
其他流动负债	40			
流动负债合计		2,633,465.00	2,633,465.01	2,633,465.01
非流动负债:				
长期借款	41			
长期应付款	42			
递延收益	43			
其他非流动负债	44			
非流动负债合计	45			
负债合计	46	2,633,465.00	2,633,465.01	2,633,465.01
	47			
所有者权益 (或股东权益):				
实收资本 (或股本)	48	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
资本公积	49	-	-	-
盈余公积	50	-	-	-
未分配利润	51	-8,626,446.86	-8,592,962.35	-8,541,932.35
所有者权益合计	52	-2,626,446.86	-2,592,962.35	-2,541,932.35
负债及所有者权益总计	53	7,018.14	40,502.66	91,532.66

利润表

编制单位：湖南可乐网络科技有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	2022年	2021年	2020年
一、营业收入	1	-	-	-
其中：主营业务收入	2	-	-	-
其他业务收入	3	-	-	-
二、营业成本	4	27,256.73	50,905.49	53,809.93
主营业务成本	5	-	-	-
其他业务成本	6	-	-	-
营业税金及附加	7	-	-	-
销售费用	8	-	-	-
管理费用	9	27,259.86	50,907.22	53,852.65
其中：研发费用	10	-	-	-
财务费用	11	-3.13	-1.73	-42.72
其中：利息收入	12	-3.13	-1.73	-42.72
利息支出	13	-	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	14	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	15	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	16	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17	27,256.73	-50,905.49	-53,809.93
加：营业外收入	18	893.30	-	-
其中：政府补助	19	-	-	-
减：营业外支出	20	7,121.08	124.51	-
其中：非流动资产处置损失	21	-	-	-
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	22	-33,484.51	-51,030.00	-53,809.93
减：所得税费用	23	-	-	-
五、净利润（亏损以“-”号填列）	24	-33,484.51	-51,030.00	-53,809.93

现金流量表

编制单位：湖南可乐网络科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2022年	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：				
销售产品、商品、提供劳务收到的现金	1	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	2	54,997.31	24,538.41	87,306.69
现金流入小计	3	54,997.31	24,538.41	87,306.69
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金	4	-	-	-
支付的职工薪酬	5	-	-	8,000.00
支付的税费	6	-	-	-
支付的其他与经营活动有关的现金	7	54,737.73	28,500.21	75,375.04
现金流出小计	8	54,737.73	28,500.21	83,375.04
经营活动产生的现金流量净额	9	259.58	-3,961.80	3,931.65
二、投资活动产生的现金流量：				
收回短期投资、长期债券投资和长期股权投资收到的现金	10	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	11	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产收回的现金净额	12	-	-	-
现金流入小计	13	-	-	-
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支付的现金	14	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金	15	-	-	-
现金流出小计	16	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	17	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：				
取得借款收到的现金	18	-	-	-
吸收投资者投资收到的现金	19	-	-	-
现金流入小计	20	-	-	-
偿还借款本金支付的现金	21	-	-	-
偿还借款利息支付的现金	22	-	-	-
分配利润支付的现金	23	-	-	-
现金流出小计	24	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	25	-	-	-
四、现金净增加额	26	259.58	-3,961.80	3,931.65
加：期初现金余额	27	275.64	4,237.44	305.79
五、期末现金余额	28	535.22	275.64	4,237.44

湖南可乐网络科技有限公司

财务报表附注

(2020-2022 年度)

一、公司基本情况

湖南可乐网络科技有限公司(以下简称“可乐网络公司”)于2017年3月24日成立并取得长沙市工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码：91430100MA4LGKMK9B；注册资本：人民币3000万元；法定代表人:袁英；企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；经营范围：网络技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；数字文化创意内容应用服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；市场调查（不含涉外调查）；组织体育表演活动；组织文化艺术交流活动；版权代理；知识产权服务（专利代理服务除外）；广告设计、代理；动漫游戏开发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：网络文化经营；互联网游戏服务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；互联网信息服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

可乐网络公司于2017年4月至2019年2月，主要经营棋牌类网络游戏的开发，维护与运营，主要有“湖南全民玩娱乐”、“浙江

开心大玩家”、“东阳快乐大玩家”、“湖北 66 玩”四个移动游戏平台，其中湖北 66 玩平台为股东深圳高新网络科技有限公司所有，与可乐网络公司签订了《合作运营协议》，因经营业绩不理想，游戏平台于 2019 年 2 月全部停止服务。目前仅由法定代表人和会计兼职处理公司相关后续事宜。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表编制基础为：中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》中与个别财务报表的编制相关的规定进行编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020-2022年12月31日的财务状况、2020-2022年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

（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。

三、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司2020-2022年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正等事项。

四、税项

税种	计税基础	税率
增值税	销售收入	简易计税
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	2022 年期末	2021 年期末	2020 年期末
银行存款	535.22	275.64	4,237.44
合计	535.22	275.64	4,237.44

（二）预付款项

账龄	2022 年期末	2021 年期末	2020 年期末
三年以上		18,000.00	18,000.00
合 计		18,000.00	18,000.00

债务人明细

债务人名称	2022 年期末	2021 年期末	2020 年期末	内容说明
湖南电子音像出版社有限责任公司		18,000.00	18,000.00	服务费
合 计		18,000.00	18,000.00	

（三）其他应收款

账龄	2022 年期末	2021 年期末	2020 年期末
一年以内	6,482.92	10,576.59	44,728.83
合 计	6,482.92	10,576.59	44,728.83

债务人明细

债务人名称	2022 年期末	2021 年期末	2020 年期末	款项性质
袁英	6,482.92	9,853.13	38,397.22	备用金
代扣代缴五险一金		723.46	993.18	代扣社保
吴玲			5,338.43	备用金
合 计	6,482.92	10,576.59	44,728.83	

(四) 短期借款

单位名称	2022 年期末	2021 年期末	2020 年期末
深圳高新网络科技有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	1,050,000.00
长沙沅澧信息技术有限公司	430,000.00	430,000.00	430,000.00
合 计	1,480,000.00	1,480,000.00	1,480,000.00

(五) 应付账款

账 龄	2022 年期末	2021 年期末	2020 年期末
2-3 年以内		513,726.00	941,079.00
3 年以上	941,079.00	427,353.00	
合 计	941,079.00	941,079.00	941,079.00

债权人明细

债务人名称	2022 年期末	2021 年期末	2020 年期末	内容说明
湖北荆乾网络科技有限公司	38,213.00	38,213.00	38,213.00	代理费
深圳市绿精灵科技有限公司	870,210.00	870,210.00	870,210.00	研发及维护费
湖南花花互娱网络科技有限公司	3,974.00	3,974.00	3,974.00	代理费
湖南湘能卓信会计事务所有限 公司	12,000.00	12,000.00	12,000.00	审计费
童话	16,682.00	16,682.00	16,682.00	代理费
合 计	941,079.00	941,079.00	941,079.00	

(六) 应付利息

单位名称	2022 年期末	2021 年期末	2020 年期末
深圳高新网络科技有限公司	75,453.00	75,453.00	75,453.00
长沙沅澧信息技术有限公司	6,933.00	6,933.00	6,933.00
合 计	82,386.00	82,386.00	82,386.00

(七) 其他应付款

账 龄	2022 年期末	2021 年期末	2020 年期末
1 年以内			30,000.00
2-3 年以内	30,000.00	130,000.01	100,000.01
3 年以上	100,000.00		
合 计	130,000.00	130,000.01	130,000.01

主要债权人明细

债务人名称	2022 年期末	2021 年期末	2020 年期末	内容说明
湖南花花互娱网络科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	代理保证金
陈代斌	30,000.00	30,000.00	30,000.00	代垫费用
其他		0.01	0.01	
合 计	130,000.00	130,000.01	130,000.01	

(八) 实收资本

投资人	2022 年期末	2021 年期末	2020 年期末
深圳高新网络科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
长沙沅澧信息技术有限公司	1,260,000.00	1,260,000.00	1,260,000.00
联合利国文化产权交易所有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
彭浩	960,000.00	960,000.00	960,000.00
杨光辉	480,000.00	480,000.00	480,000.00
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00

(九) 管理费用

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
员工薪酬	9,125.94	7,703.00	
办公费	528.00	1,344.32	3,474.39
差旅费	547.69	1,155.38	9,063.60
业务招待费		1,838.96	2,481.20
物业费及房租		3,760.00	
通讯费及电话费	596.50	1,792.18	3,313.00
折旧费	4,831.98	12,915.96	12,915.96
技术咨询费			2,738.00
汽车费用及油费	6,000.00		
其他			-0.42
咨询费			1,000.00
住房公积金		2,400.00	8,400.00
社会保险	5,629.75	17,997.42	10,466.92
合 计	27,259.86	50,907.22	53,852.65

（十）财务费用

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
减：利息收入	3.13	1.73	42.72
合计	-3.13	-1.73	-42.72

六、关联方关系及其交易

（一）存在非控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
深圳市绿精灵科技有限公司	自然人股东独资企业
深圳高新网络科技有限公司	股东
长沙沅澧信息技术有限公司	股东

（二）关联方交易

无。

（三）关联方往来

单位名称	2022 年余额	内容说明
深圳市绿精灵科技有限公司	870,210.00	研发费及维护费用
深圳高新网络科技有限公司	1,050,000.00	短期借款
长沙沅澧信息技术有限公司	430,000.00	短期借款
深圳高新网络科技有限公司	75,453.00	应付利息
长沙沅澧信息技术有限公司	6,933.00	应付利息
合 计	2,432,596.00	

七、或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

九、资产负债表日后事项

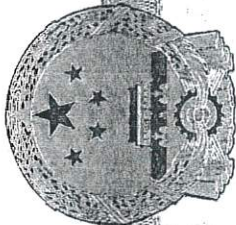
本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他事项说明

本公司不存在需要披露其他事项。

湖南可乐网络科技有限公司

2023 年 2 月 24 日



营业执照

(副本)



扫描二维码
“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。

统一社会信用代码

91430103666347529L

名称 湖南大宇联合会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 吴翠兰

经营范围 企业会计报表审计, 企业资本验证, 企业合并、分立、清算事宜审计, 会计咨询, 会计服务等法律法规规定的业务。(涉及行政许可的凭许可证经营)

成立日期 2007年10月22日

合伙期限 2007年10月22日至 2057年10月21日

主要经营场所 长沙市雨花区香樟路469号融科东南海小区第NH2栋1601-1613房



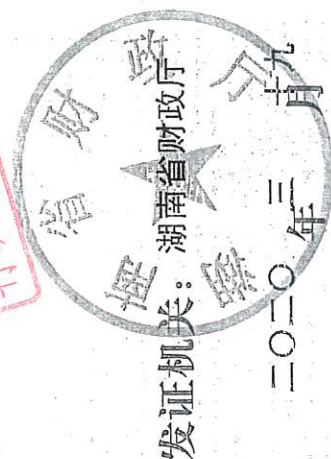
登记机关

2020年3月12日

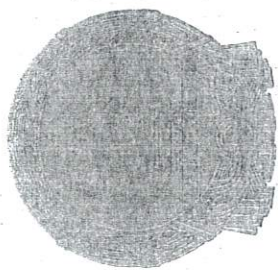
证书序号: 0008594

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 湖南大宇联合会计师事务所 (普通合伙)

首席合伙人: 吴翠兰

主任会计师:

经营场所:

长沙市雨花区香樟路469号融科东南海小区
NH2栋1601-1613号

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 43010060

批准执业文号: 湘财会函[2007]25号

批准执业日期: 2007年10月15日



吴翠兰

女

1973-07-10

湖南大华新星会计师事务所有限公司

430103730710402

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.



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖南大华新星会计师事务所
Hunan Dahua Xinxing CPA Firm

2006年4月19日
2006.4.19

注册会计师
CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖南大华新星会计师事务所
Hunan Dahua Xinxing CPA Firm

2006年4月19日
2006.4.19

注册会计师
CPA

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖南大华新星会计师事务所
Hunan Dahua Xinxing CPA Firm

2008年5月5日
2008.5.5

注册会计师
CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖南大华新星会计师事务所
Hunan Dahua Xinxing CPA Firm

2008年5月5日
2008.5.5

注册会计师
CPA

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2014.3.5
年度任职资格审查合格专用章

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012.2.21



2022 年检二维码

证书编号:
No. of Certificate

430100010029

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2005 年 5 月 8 日

2011 年度任职资格审查合格专用章

2011 年 2 月 21 日



姓名 叶检明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-12-14
Date of birth
工作单位 湖南大学联合会计师事务所
Working unit (普通合伙)
身份证号码 430626197512147515
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.

证书编号: 430100600017
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 2 月 4 日
Date of Issuance

年 月 日