

上海亘岩网络科技有限公司

二零一七年度审计报告



上海茂恒会计师事务所（普通合伙）

目 录

审计报告	
资产负债表	1~2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5~6
财务报表附注	7~15

审计报告

茂恒会报(2020)11205号

上海亘岩网络科技有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了上海亘岩网络科技有限公司(以下简称“贵公司”)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、现金流量表和所有者权益变动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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注所述,贵公司2017年度发生亏损为人民币7,921,389.43元,截至2017年12月31日止,负债总额高于资产总额的金额为人民币410,090.37元。这些事项或情况,表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑惑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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,管理层负责评估贵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,除非管理层计划进行清算、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。

五、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，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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。

上海茂恒会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



中国 · 上海

二〇二〇年六月三十日

资产负债表

编制单位：上海亘岩网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	80,476.29	687,953.39
应收账款	2	2,938.63	-
预付款项		99,732.81	43,162.39
其他应收款	3	4,750.00	73,549.14
其他流动资产	4	1,293,181.82	7,412,170.05
流动资产合计		1,481,079.55	8,216,834.97
非流动资产：			
固定资产	5	30,391.44	37,934.76
资产总计		1,511,470.99	8,254,769.73

资产负债表（续）

编制单位：上海巨岩网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
预收款项		692,660.58	-
应付职工薪酬	6	1,135,476.20	711,509.00
应交税费	7	69,230.35	31,961.67
其他应付款		24,194.23	-
流动负债合计		1,921,561.36	743,470.67
负债合计		1,921,561.36	743,470.67
所有者权益：			
实收资本	8	2,222,200.00	2,222,200.00
资本公积	9	8,777,800.00	8,777,800.00
未分配利润	10	(11,410,090.37)	(3,488,700.94)
所有者权益合计		(410,090.37)	7,511,299.06
负债和所有者权益总计		1,511,470.99	8,254,769.73

利润表

编制单位：上海巨岩网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2017年度	2016年度
营业收入	11	325,837.24	8,962.26
减：销售费用		2,791,721.78	506,663.20
管理费用		5,651,132.78	3,085,726.85
其中：研发费用		5,595,836.13	2,973,141.24
财务费用	12	(748.44)	(1,025.53)
信用减值损失		(3,466.34)	3,871.01
加：其他收益		766.41	-
投资收益（损失以“-”号填列）		185,006.70	97,572.33
营业利润（亏损以“-”号填列）		(7,927,029.43)	(3,488,700.94)
加：营业外收入		5,640.00	-
利润总额（亏损以“-”号填列）		(7,921,389.43)	(3,488,700.94)
减：所得税费用	13	-	-
净利润（亏损以“-”号填列）		(7,921,389.43)	(3,488,700.94)

现金流量表

编制单位：上海巨岩网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2017年度	2016年度
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,034,954.58	9,500.00
收到的其他与经营活动有关的现金		79,917.92	94,328.63
经营活动现金流入小计		1,114,872.50	103,828.63
购买商品、接受劳务支付的现金		-	(65,121.38)
支付给职工以及为职工支付的现金		(5,799,754.12)	(2,601,657.57)
支付的其他与经营活动有关的现金		(2,309,705.97)	(416,967.15)
经营活动现金流出小计		(8,109,460.09)	(3,083,746.10)
经营活动产生的现金流量净额		(6,994,587.59)	(2,979,917.47)
投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,454,000.00	-
取得投资受益所收到的现金		185,006.70	97,572.33
投资活动现金流入小计		45,639,006.70	97,572.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		-	(39,701.47)
投资所支付的现金		(39,251,896.21)	(7,390,000.00)
投资活动现金流出小计		(39,251,896.21)	(7,429,701.47)
投资活动产生的现金流量净额		6,387,110.49	(7,332,129.14)
筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到现金		-	11,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	11,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	11,000,000.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
现金及现金等价物净增加额		(607,477.10)	687,953.39
加：年初现金及现金等价物余额		687,953.39	-
年末现金及现金等价物余额		80,476.29	687,953.39

所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,222,200.00	8,777,800.00	-	-	-	-	(3,488,700.94)	7,511,299.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	2,222,200.00	8,777,800.00	-	-	-	-	(3,488,700.94)	7,511,299.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	(7,921,389.43)	(7,921,389.43)
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-
净利润及直接计入所有者权益的利得和损失小计	-	-	-	-	-	-	(7,921,389.43)	(7,921,389.43)
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,222,200.00	8,777,800.00	-	-	-	-	(11,410,090.37)	(410,090.37)

所有者权益变动表 (续)

单位：人民币元

项 目	2016年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,222,200.00	-	-	-	-	-	-	7,511,299.06
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	8,777,800.00	-	-	-	-	(3,488,700.94)	(3,488,700.94)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-
净利润及直接计入所有者权益的利得和损失小计	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 所有者投入和减少资本	2,222,200.00	8,777,800.00	-	-	-	-	-	(3,488,700.94)
1.所有者投入资本	2,222,200.00	8,777,800.00	-	-	-	-	-	11,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-
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.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,222,200.00	8,777,800.00	-	-	-	-	(3,488,700.94)	7,511,299.06

一、公司基本情况

上海巨岩网络科技有限公司（以下简称“本公司”）系由周锐、徐仲来和衡晓辉投资设立，于2016年2月4日在上海市奉贤区市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91310120MA1HKGA51W的营业执照。截至2017年12月31日止，本公司注册资本为人民币222.22万元。

本公司主要经营范围：从事网络科技、软件科技、计算机信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，云软件服务，计算机数据处理，计算机信息系统集成，计算机软件开发，电子产品、通讯设备（除卫星电视广播地面接收设施）批发、零售，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】

二、财务报表编制基础

截至2017年12月31日止，本公司累计亏损为人民币11,410,090.37元，负债总额高于资产总额的金額为人民币410,090.37元。因本公司之投资方同意在可预见的将来就公司之营运资金提供一切必须之财务支援，以维持公司之继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司按照《企业会计准则》的要求编制财务报表，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的公司财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司2017年度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等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的易于转换为已知金额现金、期限短、流动性强、价值变动风险很小的投资。

5、 坏账损失核算方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。

本公司对应收账款及其他应收款采用备抵法核算坏账损失，计提坏账准备采用个别认定法及账龄分析法相结合的方法。个别认定法是指管理层对个别应收款项的可收回程度作出判断并计提相应的坏账准备。此外，管理层对按个别认定法之外的应收款项的期末余额（包括应收账款和其他应收款期末余额）采用账龄分析计提相应坏账准备，具体的计提比例如下：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三年以上	100%

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到人民币100万元（含人民币100万元）以上的应收账款、期末余额在人民币50万元以上（含人民币50万元）的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项。

坏账准备的计提方法：根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

采用余额百分比法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一至二年	10%	10%
二至三年	20%	20%
三年以上	100%	100%

6、 固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	估计使用年限	预计净残值率	年折旧率
电子设备	5年	5%	19.00%
办公家具	5年	5%	19.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

7、 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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等。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

7、 职工薪酬（续）

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

本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：本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；本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。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

8、 收入的确认原则

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，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地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

9、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助须要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

10、 所得税

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）所得税费用

所得税费用包括当期所得税。除与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税计入所有者权益外，其余当期所得税计入当期损益。

四、 税 项

本公司主要税项及其税率列示如下：

- | | |
|----------|------------------------------|
| 1、 增值税 | 根据税法，本公司须按应税营业收入的6%计缴增值税。 |
| 2、 企业所得税 | 根据税法，本公司须按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。 |

上海巨岩网络科技有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、财务报表项目注释

1、货币资金

	2017.12.31	2016.12.31
银行存款	80,476.29	687,953.39

2、应收账款

	2017.12.31	2016.12.31
应收账款	3,093.30	-
应收账款坏账准备	(154.67)	-
净值	2,938.63	-

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

	2017.12.31			2016.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	3,093.30	100%	154.67	-	-	-

3、其他应收款

	2017.12.31	2016.12.31
其他应收款	5,000.00	77,420.15
其他应收款坏账准备	(250.00)	(3,871.01)
净值	4,750.00	73,549.14

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

	2017.12.31			2016.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	5,000.00	100%	250.00	77,420.15	100%	3,871.01

上海巨岩网络科技有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、 其他流动资产

	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的银行理财产品	1,187,896.21	7,390,000.00
预交增值税	105,285.61	22,170.05
合 计	<u>1,293,181.82</u>	<u>7,412,170.05</u>

5、 固定资产

(1) 固定资产原价

类别	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
电子设备	25,065.77	-	-	25,065.77
办公家具	14,635.70	-	-	14,635.70
合 计	<u>39,701.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39,701.47</u>

(2) 累计折旧

类别	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
电子设备	1,766.71	4,762.56	-	6,529.27
办公家具	-	2,780.76	-	2,780.76
合 计	<u>1,766.71</u>	<u>7,543.32</u>	<u>-</u>	<u>9,310.03</u>

(3) 固定资产净额

类别	2016.12.31	2017.12.31
电子设备	23,299.06	18,536.50
办公家具	14,635.70	11,854.94
合 计	<u>37,934.76</u>	<u>30,391.44</u>

上海巨岩网络科技有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、 应付职工薪酬

	2017.12.31	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,087,131.00	673,511.00
社会保险费	36,331.20	29,624.00
住房公积金	12,014.00	8,374.00
合 计	<u>1,135,476.20</u>	<u>711,509.00</u>

7、 应交税费

	2017.12.31	2016.12.31
应交个人所得税	<u>69,230.35</u>	<u>31,961.67</u>

8、 实收资本

	2017.12.31		2016.12.31	
	人民币	占比%	人民币	占比%
周锐	20,000.00	0.90%	20,000.00	0.90%
徐仲来	-	0.00%	1,680,000.00	75.60%
衡晓辉	300,000.00	13.50%	300,000.00	13.50%
上海点甲创业投资有限公司	222,200.00	10.00%	222,200.00	10.00%
浙江今乔投资管理有限公司	1,680,000.00	75.60%	-	0.00%
合 计	<u>2,222,200.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,222,200.00</u>	<u>100.00%</u>

2017年12月12日，徐仲来与浙江今乔投资管理有限公司签订了股权转让协议，协议约定将徐仲来持有的比例为75.60%的股权转让给浙江今乔投资管理有限公司。

9、 资本公积

	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
资本溢价	<u>8,777,800.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,777,800.00</u>

10、 未分配利润

	2017.12.31	2016.12.31
年初未分配利润	(3,488,700.94)	-
加：本年净亏损	(7,921,389.43)	(3,488,700.94)
可供分配的利润	(11,410,090.37)	(3,488,700.94)
减：法定盈余公积	-	-
年末未分配利润	<u>(11,410,090.37)</u>	<u>(3,488,700.94)</u>

上海巨岩网络科技有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、 营业收入

2017.12.31 2016.12.31

主营业务收入

325,837.24 8,962.26

12、 财务费用

2017.12.31 2016.12.31

利息收入

(1,091.13) (1,080.33)

手续费

342.69 54.80

合 计

(748.44) (1,025.53)

13、 所得税费用

2017.12.31 2016.12.31

计提本年度所得税费用

- -

六、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

截至2017年12月31日止，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

截至2017年12月31日止，本公司不存在应披露的或有事项。

七、 资产负债表日后事项

截至2017年12月31日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

* * * * *



营业执照

统一社会信用代码 91310113586752049H

证照编号 13000000201510230412

名称 上海茂恒会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

主要经营场所 上海市宝山区牡丹江路 1325 号 4420-N 室

执行事务合伙人 丁志军

成立日期 2011 年 11 月 21 日

合伙期限 2011 年 11 月 21 日至 2031 年 11 月 20 日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；税务咨询；管理咨询；会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【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】



登记机关

2015 年 10 月 23 日



上海亘岩网络科技有限公司
2018 年度审计报告



目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—7 页
(一) 资产负债表.....	第 4 页
(二) 利润表.....	第 5 页
(三) 现金流量表.....	第 6 页
(四) 所有者权益变动表.....	第 7 页
三、财务报表附注.....	第 8—26 页

审 计 报 告

天健沪审〔2019〕462号

上海亘岩网络科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海亘岩网络科技有限公司（以下简称亘岩公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、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，公允反映了亘岩公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2018 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，我们独立于亘岩公司，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

亘岩公司管理层（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，管理层负责评估亘岩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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

亘岩公司治理层（以下简称治理层）负责监督亘岩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：

（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。

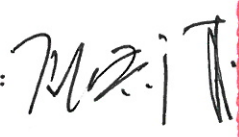

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



（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，就可能导致对亘岩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亘岩公司不能持续经营。

(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。



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

二〇一九年七月十五日



资产负债表

2018年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:上海亘岩网络科技有限公司

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	371,020.37	80,476.29	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				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			
应收票据及应收账款	2	33,670.85	2,938.63	应付票据及应付账款	8	352,265.80	
预付款项	3	622,906.06	99,732.81	预收款项	9	4,943,372.08	692,660.58
其他应收款	4	27,110.00	4,750.00	应付职工薪酬	10	2,759,579.17	1,135,476.20
存货	5	97,448.68		应交税费	11	92,816.09	69,230.35
持有待售资产				其他应付款	12	1,539,675.90	24,194.23
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	6	1,287,170.12	1,293,181.82	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		2,439,326.08	1,481,079.55	其他流动负债			
				流动负债合计		9,687,709.04	1,921,561.36
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	7	474,238.12	30,391.44	长期应付职工薪酬			
在建工程				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产				其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计			
商誉				负债合计		9,687,709.04	1,921,561.36
长期待摊费用				所有者权益(或股东权益):			
递延所得税资产				实收资本(或股本)	13	18,000,000.00	2,222,200.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		474,238.12	30,391.44	其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积	14		8,777,800.00
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润	15	-24,774,144.84	-11,410,090.37
				所有者权益合计		-6,774,144.84	-410,090.37
资产总计		2,913,564.20	1,511,470.99	负债和所有者权益总计		2,913,564.20	1,511,470.99

法定代表人: 印晓

主管会计工作的负责人: 方俊俏

会计机构负责人: 方俊俏

利 润 表


2018年度


会企02表


编制单位：上海巨岩网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,134,895.18	325,837.24
减：营业成本	1	126,064.57	
税金及附加	2	5,581.82	
销售费用		6,829,226.53	2,791,721.78
管理费用		590,548.16	55,296.65
研发费用	3	7,263,042.87	5,595,836.13
财务费用		-17,457.07	-748.44
其中：利息费用			
利息收入		28,537.17	1,091.13
资产减值损失	4	3,057.48	-3,466.34
加：其他收益	5	217,741.00	766.41
投资收益（损失以“-”号填列）	6	83,373.71	185,006.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,364,054.47	-7,927,029.43
加：营业外收入			5,640.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,364,054.47	-7,921,389.43
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,364,054.47	-7,921,389.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,364,054.47	-7,921,389.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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）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		-13,364,054.47	-7,921,389.43

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

2018年度

会企03表

编制单位：上海巨岩网络科技有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		5,429,980.13	1,034,954.58
收到的税费返还		3,051.63	
收到其他与经营活动有关的现金		1,715,108.51	79,917.92
经营活动现金流入小计		7,148,140.27	1,114,872.50
购买商品、接受劳务支付的现金		415,440.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		9,671,601.56	5,799,754.12
支付的各项税费		52,817.32	
支付其他与经营活动有关的现金		3,566,309.90	2,309,705.97
经营活动现金流出小计		13,706,168.78	8,109,460.09
经营活动产生的现金流量净额		-6,558,028.51	-6,994,587.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,408,465.22	45,454,000.00
取得投资收益收到的现金		83,373.71	185,006.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		3,028,117.80	
投资活动现金流入小计		28,519,956.73	45,639,006.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		523,791.00	
投资支付的现金		25,147,569.01	39,251,896.21
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		3,000,000.00	
投资活动现金流出小计		28,671,360.01	39,251,896.21
投资活动产生的现金流量净额		-151,403.28	6,387,110.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,120,000.00	
筹资活动现金流入小计		8,120,000.00	
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		1,120,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,120,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		7,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24.13	
五、现金及现金等价物净增加额		290,544.08	-607,477.10
加：期初现金及现金等价物余额		80,476.29	687,953.39
六、期末现金及现金等价物余额		371,020.37	80,476.29

法定代表人：刘屹峰

主管会计工作的负责人：方俊俏


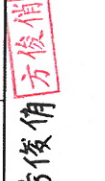
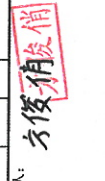
会计机构负责人：方俊俏

所有者权益变动表

2018年度

编制单位：上海方俊网络科技股份有限公司
 2018年度
 金额单位：人民币元

项目	本期数				上年同期数				
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,222,200.00		8,777,800.00				-11,410,090.37	-10,090.37	7,511,909.06
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	2,222,200.00		8,777,800.00				-11,410,090.37	-10,090.37	7,511,909.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,777,800.00		-8,777,800.00				-13,364,054.47	-7,921,389.43	-7,921,389.43
(一)综合收益总额							-13,364,054.47	-7,921,389.43	-7,921,389.43
(二)所有者投入和减少资本	138,800.00		6,841,200.00				7,000,000.00		
1.所有者投入的普通股	138,800.00		6,841,200.00				7,000,000.00		
2.其他权益工具持有者投入资金									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者(或股东)的分配									
3.其他									
(四)所有者权益内部结转	15,610,000.00		-15,610,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	15,610,000.00		-15,610,000.00						
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损益									
5.其他									
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本年年末余额	18,000,000.00		8,777,800.00				-24,774,144.84	-6,774,144.84	-11,410,090.37

法定代表人：  方俊
 主管会计工作的负责人：  方俊
 会计机构负责人：  方俊

上海亘岩网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海亘岩网络科技有限公司（以下简称公司或本公司）系徐仲来、衡晓辉和周锐投资设立，于 2016 年 2 月 4 日在上海市奉贤区市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91310120MA1HKGA51W 的营业执照，注册资本 24,000,000.00 元。

本公司经营范围：从事网络科技、软件科技、计算机信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，云软件服务，网页设计，计算机网络工程施工，综合布线，计算机数据处理，计算机信息系统集成，计算机软件开发，商务信息咨询，电子商务（不得从事金融业务），通信建设工程施工，电子产品、通讯设备（除卫星电视广播地面接收设施）批发、零售。

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疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计和前期差错

（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

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) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户金额在人民币 100 万元以上(含)的应收账款、单个客户金额在人民币 50 万元以上(含)的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票及应收商业承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 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、处在开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程, 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. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度为实地盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照使用次数分次进行摊销。

(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(%)
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
办公家具	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

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，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。

3. 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) 在职工为公司提供服务的会计期间，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下列步骤：

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。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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；

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等三部分，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. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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。

（十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十三）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(十四) 重要会计政策变更说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	2,938.63
应收账款	2,938.63		
应收利息		其他应收款	4,750.00
应收股利			
其他应收款	4,750.00		
固定资产	30,391.44	固定资产	30,391.44
固定资产清理			
应付利息		其他应付款	24,194.23
应付股利			
其他应付款	24,194.23		
管理费用	5,651,132.78	管理费用	55,296.65
		研发费用	5,595,836.13

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

3. 2018 年 9 月 7 日财政部会计司《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》中要求：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中

填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。故将2017年营业外收入中代扣个税手续费返还收入调整至其他收益，调整项目和金额如下。

会计科目	调整前金额	调整额	调整后金额
其他收益		766.41	766.41
其中：个税返还手续费		766.41	766.41
营业外收入	766.41	-766.41	
其中：其他	766.41	-766.41	

四、税（费）项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%[注]，2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]：2018年8月起（包含8月）上海市将地方教育费附加税率下调为1%。

五、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
银行存款	287,440.73
其他货币资金	83,579.64
合计	371,020.37

（2）其他说明

期末其他货币资金中含支付宝账户余额82,486.04元，微信账户余额233.24元，苹果

账户 860.36 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数
应收账款	33,670.85
合 计	33,670.85

(2) 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	35,443.00	100.00	1,772.15	33,670.85
小 计	35,443.00	100.00	1,772.15	33,670.85

(3) 应收关联方款项

期末无应收关联方款项。

3. 预付款项

(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	622,906.06	100.00		622,906.06
合 计	622,906.06	100.00		622,906.06

(2) 预付关联方款项

期末无预付关联方款项。

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
1 年以内	23,800.00	82.64	1,190.00	22,610.00
1-2 年	5,000.00	17.36	500.00	4,500.00
合 计	28,800.00	100.00	1,690.00	27,110.00

(2) 其他应收关联方款项

期末无其他应收关联方款项。

5. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	65,083.69		65,083.69
发出商品	32,364.99		32,364.99
合 计	97,448.68		97,448.68

6. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的银行理财产品	927,000.00		927,000.00
预交增值税	360,170.12		360,170.12
合 计	1,287,170.12		1,287,170.12

7. 固定资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输设备		414,867.28		414,867.28
电子设备	25,065.77	37,164.65		62,230.42
办公家具	14,635.70			14,635.70
小 计	39,701.47	452,031.93		491,733.40

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输设备				
电子设备	6,529.27	5,404.49		11,933.76
办公家具	2,780.76	2,780.76		5,561.52
小 计	9,310.03	8,185.25		17,495.28

账面价值

项 目	期初数	期末数
运输设备		414,867.28
电子设备	18,536.50	50,296.66
办公家具	11,854.94	9,074.18
合 计	30,391.44	474,238.12

8. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数
应付账款	352,265.80
合 计	352,265.80

(2) 应付关联方账款

期末无应付关联方款项。

9. 预收款项

期末无预收关联方款项。

10. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数
短期薪酬	2,716,574.47
离职后福利—设定提存计划	43,004.70
合 计	2,759,579.17

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,676,562.87
社会保险费	22,362.60
其中：医疗保险费	19,929.10
工伤保险费	335.70
生育保险费	2,097.80

住房公积金	17,649.00
小 计	2,716,574.47

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期末数
基本养老保险	41,955.80
失业保险费	1,048.90
小 计	43,004.70

11. 应交税费

项 目	期末数
代扣代缴个人所得税	90,605.20
城市维护建设税	442.18
教育费附加	1,326.53
地方教育附加	442.18
合 计	92,816.09

12. 其他应付款

期末无应付关联方款项。

13. 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
浙江今乔投资有限公司	1,680,000.00	11,020,800.00		12,700,800.00
上海点甲创业投资有限公司	222,200.00	2,657,800.00		2,880,000.00
衡晓辉	300,000.00	1,968,000.00	2,268,000.00	
周锐	20,000.00	131,200.00	151,200.00	
上海多签网络科技有限公司合伙企业（有限合伙）		2,419,200.00		2,419,200.00
合 计	2,222,200.00	18,197,000.00	2,419,200.00	18,000,000.00

(2) 实收资本变动情况的说明

2018年2月7日，股东浙江今乔投资有限公司、上海点甲创业投资有限公司、衡晓辉、周锐于上海签署增资协议，将注册资本由222.22万元增至238.10万元，由上海点甲创业投资有限公司以现金方式出资700万元，其中15.88万元计入实收资本，684.12万元计入资本公积；

2018年8月29日，公司召开临时股东会会议，决议注册资本由238.10万元增至1800.00万元。其中，浙江今乔投资有限公司增资1102.08万元，上海点甲创业投资有限公司增资249.90万元，衡晓辉增资196.80万元，周锐增资13.12万元。本次总共增资1561.90万元，增资方式均为资本公积转增资本；

2018年11月8日，衡晓辉、周锐和上海多签网络科技合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，协议约定将衡晓辉持有比例12.6%的股权、周锐持有比例0.84%的股权转让给上海多签网络科技合伙企业（有限合伙）。

14. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	8,777,800.00	6,841,200.00	15,619,000.00	
合 计	8,777,800.00	6,841,200.00	15,619,000.00	

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

本期资本公积增减原因及依据说明详见本财务报表附注五、（一）13.（2）之实收资本变动情况的说明。

15. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-11,410,090.37	
调整后期初未分配利润	-11,410,090.37	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,364,054.47	
期末未分配利润	-24,774,144.84	

(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
主营业务收入	1,134,895.18
合计	1,134,895.18

成本

项目	本期数
主营业务成本	126,064.57
合计	126,064.57

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项目	本期数		
	收入	成本	利润
硬件收入	95,727.06	55,181.16	40,545.90
外包技术服务收入	174,882.14	70,883.41	103,998.73
契约锁技术服务收入	864,285.98		864,285.98
小计	1,134,895.18	126,064.57	1,008,830.61

2. 税金及附加

项目	本期数
城市维护建设税	933.86
教育费附加	2,801.60
地方教育附加	933.86
印花税	912.50
合计	5,581.82

3. 研发费用

项目	本期数
工资福利	6,996,400.56
差旅费	37,539.27

市内交通费	14,285.87
办公费	121,088.68
折旧	4,807.01
咨询费	88,921.48
合 计	7,263,042.87

4. 资产减值损失

项 目	本期数
坏账损失	3,057.48
合 计	3,057.48

5. 其他收益

项 目	本期数
增值税退税收入	3,051.63
政府项目补助	200,000.00
代扣个税手续费返还	14,689.37
合 计	217,741.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五、财务报表项目注释之（四）政府补助说明。

6. 投资收益

项 目	本期数
银行理财产品收益	83,373.71
合 计	83,373.71

（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	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	-13,364,054.47	-7,921,389.43
加：资产减值准备	3,057.48	-3,466.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,185.25	7,543.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)	-28,093.67	
投资损失(收益以“-”号填列)	-83,373.71	-185,006.70
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)	-97,448.68	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-579,322.95	12,756.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,583,022.24	1,094,975.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,558,028.51	-6,994,587.59
(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	371,020.37	80,476.29
减：现金的期初余额	80,476.29	687,953.39
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	290,544.08	-607,477.10

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	371,020.37	80,476.29
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	287,440.73	80,476.29
可随时用于支付的其他货币资金	83,579.64	
(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	371,020.37	80,476.29
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		

(四) 政府补助

1. 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
上海市科委 2018 年科技型中小企业技术创新资金	100,000.00	其他收益	科技企业培育项目合同 项目编号：1801H118700
奉贤区科委 2018 年科技型中小企业技术创新资金	100,000.00	其他收益	奉贤区科技型中小企业技术创新资金项目资助合同（市级创新资金区级配套） 项目编号：1801H118700
小 计	200,000.00		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 200,000.00 元。

六、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
上海点甲创业投资有限公司	本公司的参股股东

(二) 关联方交易情况

关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

七、其他重要事项

(一) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

(二) 承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

2019 年 1 月 3 日，公司与上海泛微网络科技有限公司（以下简称泛微网络）签订了增资协议，协议约定，泛微网络以现金人民币 5,000 万元出资，取得公司股权。此次增资后，泛微网络持有公司 25% 股权。2019 年 1 月 17 日，泛微网络一次性支付增资款 5,000 万元人民币投资款至公司，完成增资。

上海亘岩网络科技有限公司

二〇一九年七月十五日





营业执照

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

统一社会信用代码 91310105582051392D

证照编号 41000000201902180028

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

营业场所 中国(上海)自由贸易试验区浦电路370号宝钢大厦19层

负责人 连向阳

成立日期 2011年8月29日

营业期限 2011年8月29日至不约定期限

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【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】



登记机关



2019年02月18日

企业信用信息公示系统网址: <https://www.gs.gov.cn/notice>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为上海亘岩网络科技有限公司 2018 年度审计报告之目的而提供文件的复印件,仅用于说明 天健会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所 合法经营未经 本所 书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 5000487

说明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行行业业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月二十日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所分所 执业证书

名称: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

上海分所

负责人: 郑雁群

经营场所: 上海市长宁区万福源路2453号16幢2层06室

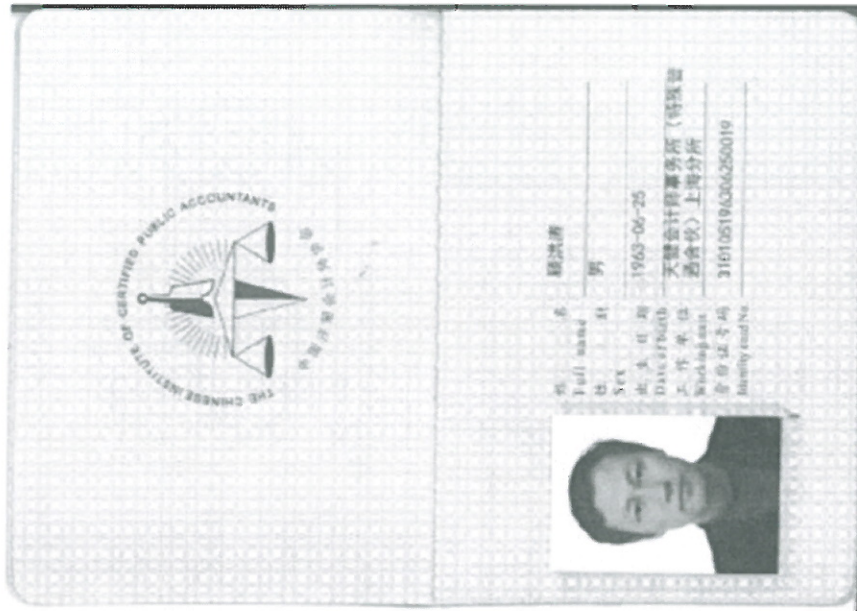
分所执业证书编号: 3300000013101

批准执业文号: 沪财会〔2009〕108号

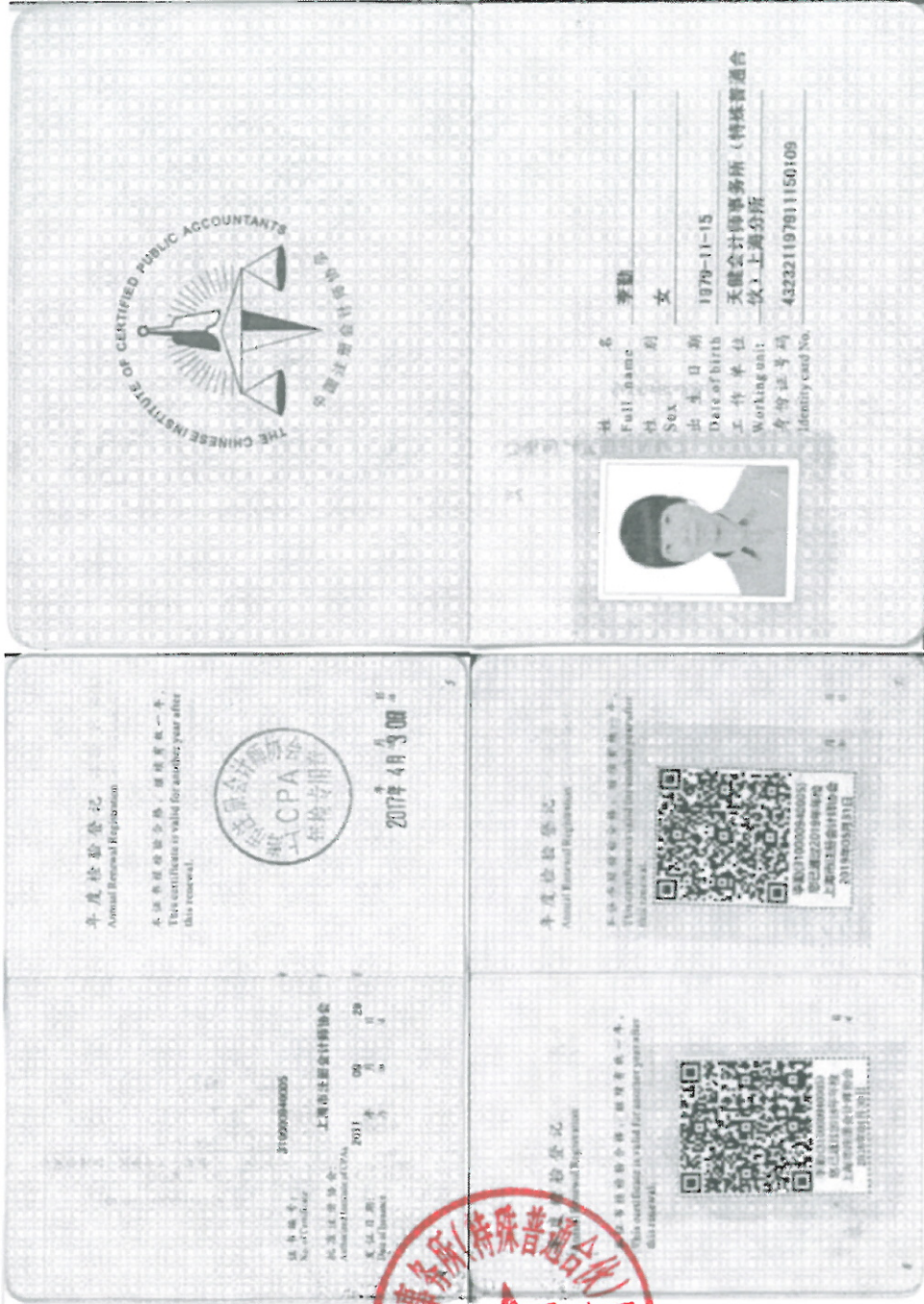
批准执业日期: 2009年12月30日



仅为上海巨岩网络科技有限公司 2018 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 上海分所 具有 执业资质 未经本所 书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



仅为 上海亘岩网络科技有限公司 2018 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 顾洪涛 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为 上海巨岩网络科技有限公司 2018 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明 李勤 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。