



审计报告

宏华审计〔2024〕2133号

上海正向数字化技术研究院:

一、审计意见

我们审计了上海正向数字化技术研究院（以下简称正向数字化研究院）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的业务活动表、现金流量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《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了正向数字化研究院2023年12月31日的财务状况以及2023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，我们独立于正向数字化研究院，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

正向数字化研究院管理层负责按照《民间非营利组织会计制度》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，管理层负责评估正向数字化研究院的持续经营能力，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正向数字化研究院、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督正向数字化研究院的财务报告过程。

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，根据获取的审计证据，就可能导致对正向数字化研究院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正向数字化研究院不能持续经营。

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。



中国注册会计师



中国注册会计师



中 国 · 上 海

2024 年 3 月 5 日





资产负债表

2023年12月31日

会民非01表

编制单位：上海正同数字化技术研究院

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,565,579.40	2,020,951.26	短期借款	25		
短期投资	2			应付款项	26		
应收款项	3			应付工资	27	-	20,063.40
预付账款	4			应交税金	28	40.09	3.46
存货	5	-	11,935.00	预收账款	29		
待摊费用	6			预提费用	30		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	31		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	32		
流动资产合计	9	3,565,579.40	2,032,886.26	其他流动负债	33		
				流动负债合计	34	40.09	20,066.86
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	35		
长期投资合计	12	-	-	长期应付款	36		
固定资产：				其他长期负债	37		
固定资产原价	13			长期负债合计	38	-	-
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15	-	-	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	39		
文化文物资产	17			负债合计	40	40.09	20,066.86
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	-	-				
				净资产：	41		
无形资产：				非限定性净资产	42	3,565,539.31	2,012,819.40
无形资产	20			其中：办学出资	43		
				专用资金	44		
受托代理资产：				分配后结余	45		
受托代理资产	21			限定性净资产	46		
				其中：政府补助结余	47		
长期待摊费用：	22			捐赠结余	48		
长期待摊费用	23			净资产合计	49	3,565,539.31	2,012,819.40
资产总计	24	3,565,579.40	2,032,886.26	负债和净资产总计	50	3,565,579.40	2,032,886.26





业务活动表

2023年度

会民非02表

编制单位：上海正向数字化技术研究院

单位：元

项 目	行次	上年累计数			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收 入							
其中：捐赠收入	1	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3			-			-
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6			-			-
其他收入	7	5,373.36	-	5,373.36	48,733.79	-	48,733.79
拨入专款	8			-			-
收入合计	9	3,005,373.36	-	3,005,373.36	48,733.79	-	48,733.79
二、费 用							
(一) 业务活动成本	10	375,100.00	-	375,100.00	1,410,738.00	-	1,410,738.00
其中：捐款成本/项目	10.1	367,300.00	-	367,300.00	1,410,738.00	-	1,410,738.00
服务成本	10.2	7,800.00	-	7,800.00	-	-	-
(二) 管理费用	11	64,734.05	-	64,734.05	190,715.68	-	190,715.68
(三) 筹资费用	12			-			-
(四) 其他费用	13	-		-	0.02	-	0.02
(五) 拨出专款	14			-			-
费用合计	15	439,834.05	-	439,834.05	1,601,453.70	-	1,601,453.70
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16						
四、净资产变动额	17	2,565,539.31	-	2,565,539.31	-1,552,719.91	-	-1,552,719.91



现金流量表

2023年度

会民非03表

单位：元

编制单位：上海正向数字化技术研究院

项目	行次	金额	项目	行次	
一、业务活动产生的现金流量：			处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
接受捐赠收到的现金	1	-	收到的其他与投资活动有关的现金	19	
收取会费收到的现金	2		现金流入小计	20	-
提供服务收到的现金	3		购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
销售商品收到的现金	4		对外投资所支付的现金	22	
政府补助收到的现金	5		支付的其他与投资活动有关的现金	23	
收到的其他与业务活动有关的现金	6	149,972.88	现金流出小计	24	-
拨入专款收到的现金	7		投资活动产生的现金流量净额	25	-
现金流入小计	8	149,972.88	三、筹资活动有关的现金流量：		
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,415,890.80	借款所收到的现金	26	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	40,266.30	收到的其他与筹资活动有关的现金	27	
购买商品、接受服务支付的现金	11	113,134.94	现金流入小计	28	-
支付的其他与业务活动有关的现金	12	125,308.98	偿还借款所支付的现金	29	
拨出专款支付的现金	13		偿付利息所支付的现金	30	
现金流出小计	14	1,694,601.02	支付的其他与筹资活动有关的现金	31	
业务活动产生的现金流量净额	15	-1,544,628.14	现金流出小计	32	-
二、投资活动产生的现金流量：			筹资活动产生的现金流量净额	33	-
收回投资所收到的现金	16		四、汇率变动对现金的影响额	34	
取得投资收益所收到的现金	17		五、现金及现金等价物净增加额	35	-1,544,628.14



上海正向数字化技术研究院

2023 年度会计报表附注

一、基本情况

上海正向数字化技术研究院（以下简称“正向数字化研究院”）于 2022 年 1 月 18 日登记成立，取得上海市民政局颁发的统一代码为 52310000MJ4931776G 的《社会团体法人登记证书》；注册资金人民币 100 万元，实收资本人民币 100 万元；法定代表人：徐仁彬；住所：上海市金沙江路 1628 弄 10 号楼 21 楼 2101 室；业务主管单位：上海市科学技术协会。

业务范围：开展数字化、游戏化研究、科普宣传,相关业务咨询,学术研讨交流,成果转化,产业研发,承接相关单位委托开展评估及其他服务。

二、主要会计政策、会计估计的说明

1、会计制度：执行《民间非营利组织会计制度》。

2、会计年度：公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账原则和计价基础：以权责发生制为记账原则，以历史成本为计价基础。

4、记账本位币和外币折算方法：以人民币为记账本位币，无外币业务。

5、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或用途限定，则由此形成的净资产为限定性资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

6、收入确认原则

对于因交换交易所形成的提供劳务收入，按以下规定予以确认：

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；
- (2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按完工进度或完成的工作量确认收入。

对于因交换交易所形成的因让渡资产使用权而发生的收入应当在下列条件

同时满足时予以确认：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入民间非营利组织；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

7、税项

适用税种	税率 (%)	计税依据
增值税	3%	提供服务收入
增值税	0%	接受捐赠收入
所得税	25%	应税所得额

三、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

正向数字化研究院本年度无会计政策、会计估计变更及会计差错更正。

四、会计报表项目注释

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	0.00	0.00
银行存款	2,020,951.26	3,565,579.40
合计	2,020,951.26	3,565,579.40

(二) 存货

项目	年末余额	年初余额
库存商品	11,935.00	0.00
合计	11,935.00	0.00

(三) 应交工资

项目	年末余额	年初余额
工资	15,000.00	0.00
社会保险费	4,013.40	0.00
住房公积金	1,050.00	0.00
合计	20,063.40	0.00

(四) 应交税金

项目	年末余额	年初余额
印花税	3.46	40.09
合计	3.46	40.09

(五) 非限定性净资产

项目	年初余额	增减变动	年末余额
非限定性净资产变动	3,565,539.31	-1,552,719.91	2,012,819.40

1、开办资金

1,000,000.00 元

出资人	期初数	本年变动	期末数	持股比例 (%)
波克科技股份有限公司	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	100.00

开办资金按《章程》由举办者波克科技股份有限公司出资。开办资金 100 万元于 2021 年 9 月 23 日经上海宏华会计师事务所有限公司验资并出具《验资报告》(宏华验资(2021)2034 号)。

2、结余转入

期初数	本期增加	本期减少	期末数
2,565,539.31	0.00	1,552,719.91	1,012,819.40

(六) 收入

项目	本年发生额	上年发生额
非限定性收入		
1、捐赠收入	0.00	3,000,000.00
2、其他收入	48,733.79	5,373.36
合计	48,733.79	3,005,373.36

(七) 业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
非限定性成本		
1、捐款成本/项目	1,410,738.00	367,300.00
2、服务成本	0.00	7,800.00
合计	1,410,738.00	375,100.00

(八) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	60,790.20	43,350.00
服务费	90,494.60	19,800.00
办公费	29,670.05	1,290.00
银行费用	2,651.66	253.96
印花税	26.17	40.09
快递费运费	184.00	0.00
审计费	5,000.00	0.00
差旅费	1,899.00	0.00
合计	190,715.68	64,734.05

(九) 其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
滞纳金	0.02	0.00
合计	0.02	0.00

五、或有事项

正向数字化研究院无需要说明的或有事项。

六、承诺事项

正向数字化研究院截止 2023 年 12 月 31 日无抵押、担保、诉讼事项。

七、资产负债表日后事项

正向数字化研究院无需要说明的资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

正向数字化研究院无需要说明的其他重要事项。

九、会计报表的批准

本年度会计报表已经正向数字化研究院管理层批准。

上海正向数字化技术研究院

2024 年 3 月 5 日

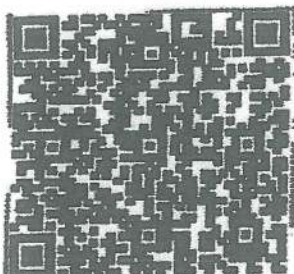


宋成刚
Full name 宋成刚
Sex 男
Date of birth 1982-05-23
Working unit 上海宏华会计师事务所有限公司
Identity card No. 330005198205230017



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.

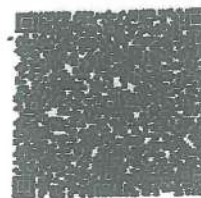


宋成刚(310000541322)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 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.



宋成刚

年 月 日



姓名	王爱群
性别	女
出生日期	1962-08-03
工作单位	上海宏华会计师事务所有限公司
身份证号码	31011119620803162X

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.



王爱群

年 /y 月 /m 日 /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.

年 /y 月 /m 日 /d

证书序号: 0001231

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证可注销的，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: 上海宏华会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 蒋传霖

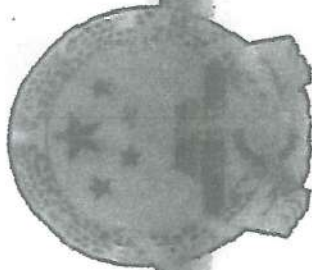
经营场所: 上海市本地路120号308室

组织形式: 有限责任制

执业证书编号: 31000054

批准执业文号: 沪财会〔99〕179号

批准执业日期: 1999年12月28日



营业执照

统一社会信用代码

91310109133141878D

证照编号: 0900000202010160074



名称 上海宏华会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 蒋传蓉

经营范围

注册资本 人民币100.0000万元整

成立日期 1990年07月23日

营业期限 1990年07月23日至 2054年10月08日

住所 上海市虹口区水电路120号308室



许可项目: 从事会计师事务所业务; 代理记账; (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)
一般项目: 资产评估; 税务咨询; 社会经济咨询服务; (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)



登记机关

2020 年 10 月 16 日

