

海南誉成会计师事务所有限公司

海南誉成审字（2016）第 号

审 计 报 告

海南孚瑞达实业有限公司：

我们审计了后附的海南孚瑞达实业有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2016年10月31日的资产负债表，2016年1月至10月的利润表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照《企业会计准则》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报

表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 10 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1 月至 10 月的经营成果和现金流量。

海南誉成会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

电话 0898-68583352

中国注册会计师：

中国·海口市

二〇一六年十一月十四日

会 计 报 表 附 注

编制单位：海南孚瑞达实业有限公司

一、公司基本情况

海南孚瑞达实业有限公司（以下简称“本公司”）于 2011 年 12 月 20 日经海南省海口市工商行政管理局登记注册，领取了注册号为 914600005839414774 号的《企业法人营业执照》。公司住所：海口市国贸大道 1 号景瑞大厦 B 座第 5 层 503 房；法定代表人：邓丁青；注册资本（实收资本）：人民币 2008 万；公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；经营范围：计算机系统集成，软件开发，安防系统工程，智能楼宇自动控制，智能家居、灯光舞台、会议音响系统工程，设计、维修及施工安装，室内外装饰装修工程，水电、冷暖水管安装工程，新能源、太阳能光伏产品的技术研发及咨询服务，游泳池设计，园林项目策划，房地产项目信息咨询及营销策划，广告策划，书籍印刷，房屋租赁，旅游及酒店项目投资开发，人员劳务派遣，建筑、装饰材料、机电、五金、家用电器、电子产品、办公设备、体育用品、服饰、针纺织品、酒店、厨房、厨卫洁具设备、禽畜及其农副产品、农药的销售，种植、养殖技术咨询服务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》的规定进行确认和计量。

三、遵循企业会计制度的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策

1、会计年度

本公司采用公历制会计年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、记账原则和计价基础

以权责发生制为记账基础，各项资产均按取得时的实际成本入账。

4、应收账款、坏账准备核算方法

本公司采用直接转销法核算坏账损失。

本公司对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司管理当局批准确认为坏账损失。

坏账确定标准

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

（1）债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

（2）债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

（3）涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

（4）逾期三年以上的应收款项，企业有依法催收磋商记录，确认债务人已资不抵债、连续三年亏损或连续停止经营三年以上的，并能认定三年内没有任何业务往来，可以认定为损失。

5、存货核算方法

- (1) 存货分类主要为：库存商品。
- (2) 存货取得时按实际成本核算，发出时采用个别计价法计价。
- (3) 存货的盘点方法：采用永续盘存制。

6、收入确认原则

(1) 销售商品，在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务，在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

7、所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法核算所得税。

8、主要税项

主 要 税 种	计税基础	税率（%）
营业税	其他业务收入	3
增值税	营业收入	3
城市维护建设税	营业税及增值税额	7
教育费附加	营业税及增值税额	3
地方教育附加	营业税及增值税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、会计报表主要项目注释

（一）资产负债表有关项目注释

1、货币资金期末余 526,153.93 额元。其中：

项 目	年初余额	期末余额
现金	136,603.88	31,315.04
银行存款	308,036.20	494,838.89
合 计	444,640.08	526,153.93

2、应收账款期末余额 334,076.28 元。其中：

2.1 账龄分析

账 龄	年初余额			期末余额		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	352,975.50	88.62	0.00	272,284.00	81.50	0.00
1-2 年	45,335.28	11.38	0.00	58,038.00	17.37	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	3,754.28	1.12	0.00
合 计	398,310.78	100.00	0.00	334,076.28	100.00	0.00

2.2 债务人明细如下：

债务人名称	金 额	款项内容
海口市直属机关事务管理局	3,754.28	往来款
海南省洋浦控股物业服务有限公司	21,294.00	往来款
海口长信卓尔物业管理有限公司	11,303.00	往来款
海南科澜科技有限公司	114,150.00	往来款
海南省安宁医院	4,394.00	往来款
中国烟草总公司海南省公司	44,664.00	往来款
海南省公安厅安康医院	8,980.00	往来款
中国人民武装警察部队海南	9,888.00	往来款
昌江黎族自治县广播电视局	115,649.00	往来款
合 计	334,076.28	

注：期末余额无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东。

3、预付账款期末余额 279,402.50 元。其中：

3.1 账龄分析

账 龄	年初余额			期末余额		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	10,862.00	100.00	0.00	279,402.50	100.00	0.00
合 计	10,862.00	100.00	0.00	279,402.50	100.00	0.00

3.2 债务人明细如下：

债务人名称	金 额	款项内容
广州市宇川网络科技有限公司	6,000.00	往来款
广州市翊腾通讯设备有限公司	9,100.00	往来款
海南捷易通科技有限公司	4,200.00	往来款
海口龙华侨伟建材商行	1,654.50	往来款
深圳市明仕微科技有限公司	15,418.00	往来款
上海爱谱华顿电子科技有限公司	9,043.40	往来款
海口源和泰网络科技有限公司	1,420.00	往来款
海口富德隆电缆桥架有限公司	315.40	往来款
海口美兰华网电脑商行	385.00	往来款
海口百川智能科技有限公司	80,040.00	往来款
云南灿顺经贸有限公司	7,854.20	往来款
海南弘远泰斯科技有限公司	260.00	往来款
北京市瑞泽胜为科技有限公司	1,920.00	往来款
北京威方信科科技有限公司	94,000.00	往来款
海口顺腾隆贸易有限公司	31,000.00	往来款
上海宏肇电子设备有限公司	16,300.00	往来款
深圳市迪威泰克数字技术有限公司	492.00	往来款
合 计	279,402.50	

注：期末余额无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东。

4、其他应收款期末余额 20,081,645.51 元。其中：

4.1 账龄分析

账龄	年初余额		期末余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	19,906,096.91	100.00	6,214.50	0.03
1-2 年			20,075,233.01	99.97
合 计	19,906,096.91	100.00	20,081,645.51	100.00

4.2 债务人明细如下：

债务人名称	期末余额	备 注
邓丁青	20,075,233.01	往来款
王亮	268.00	往来款
周桂妃	268.00	往来款
侯艳芳	5,072.50	往来款
王静	268.00	往来款
吴英	268.00	往来款
李晓俊	268.00	往来款
合 计	20,081,645.51	

注：期末余额有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东邓丁青 20,075,233.01 元。

5、存货期末余额 543,251.50 元。其中：

项 目	年初余额	期末余额
工程用料	298,648.50	498,714.50
停车场设备	0.00	25,537.00
LED 显示屏	0.00	19,000.00
合 计	298,648.50	543,251.50

6、短期借款期末余额 772,275.00 元。其中：

项 目	年初余额	期末余额
中国建设银行股份有限公司海口龙珠支行	775,000.00	772,275.00
合 计	775,000.00	772,275.00

注：该借款根据中国建设银行股份有限公司海口龙珠支行，小企业网银循环业务人民币循环额度借款合同,合同编号为建琼小企业(龙珠)流[2015]019 号,借款额度为人民币 780,000.00 元，借款额度有效期间自 2015 年 9 月 8 日至 2016 年 9 月 8 日，借款期限为 1 年。同时签订了人民币额度借款最高额保证合同，保证人：邓丁青、侯艳芳，债权人：中国建设银行股份有限公司海口龙珠支行。

7、应付账款期末余额 83,742.80 元。其中：

7.1 账龄分析

账 龄	年初余额		期末余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	105,379.80	100.00	83,742.80	100.00
1-2 年				
合 计	105,379.80	100.00	83,742.80	100.00

7.2 债权人明细如下：

债务人名称	金 额	款项内容
杭州海康威视数字技术股份有限公司	22,841.00	往来款
广州市翊腾通讯设备有限公司	9,100.00	往来款
海南捷易通科技有限公司	29,200.00	往来款
深圳市明仕微科技有限公司	15,418.00	往来款
上海爱谱华顿电子科技有限公司	6,483.40	往来款
海口富德隆电缆桥架有限公司	315.40	往来款
海口美兰华网电脑商行	385.00	往来款
合 计	83,742.80	

注：期末余额无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东。

8、应付职工薪酬期末余额 578,566.04 元。其中：

8.1 账龄分析

项 目	年初余额	期末余额
工资	0.00	578,566.04
合 计	0.00	578,566.04

9、应交税金期末余额 2,598.31 元。其中：

项 目	年初余额	期末余额
企业所得税	2,043.97	0.00
增值税	0.00	2,319.92
城市维护建设税	0.00	162.39
教育费附加	0.00	69.60
地方教育费附加	0.00	46.40
合 计	2,043.97	2,598.31

注：以上税金以税务机关核定为准。

10、其他应付款期末余额 164,393.19 元。其中：

10.1 账龄分析

账 龄	年初余额		期末余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内		0.00	164,393.19	100.00
1-2 年		0.00		0.00
合 计		100.00	164,393.19	100.00

10.2 债权人明细如下：

债权人名称	期末余额	备 注
社保	155,393.19	社保
公积金	9,000.00	公积金
合 计	164,393.19	

注：期末余额无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东。

11、实收资本期末余额 20,080,000.00 元。其中：

投资单位	年初余额	比例（%）	期末余额	比例（%）
邓丁青	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00	99.60
侯艳芳	0.00	0.00	80,000.00	0.40
合 计	20,000,000.00	100.00	20,080,000.00	100.00

注：1、经（琼工商）登记内变字【2016】第 4940 号准予变更登记通知书，实收资本新增 80,000.00 元人民币，增资人为侯艳芳。

12、未分配利润期末余额 82,954.38 元。其中：

项 目	年初余额	本期利润转入	提取盈余公积	期末余额
未分配利润	18,303.95	64,579.48		82,954.38
合 计	18,303.95	64,579.48		82,954.38

（二）利润表有关项目注释

1、营业收入本年累计发生额 2,860,271.81 元。其中：

项 目	本年累计发生额
主营业务收入	1,494,654.35
其他业务收入	1,365,617.46
合 计	2,860,271.81

2、营业成本本年累计发生额 2,283,702.70 元。其中：

项 目	本年累计发生额
主营业务成本	1,226,438.30
其他业务成本	1,057,264.40
合 计	2,283,702.70

3、营业税金及附加本年累计发生额 6,301.15 元。其中：

项 目	本年累计发生额
城市维护建设税	3,675.67

教育费附加	1,575.29
地方教育附加	1,050.19
合 计	6,301.15

4、管理费用本年累计发生额 482,487.03 元。其中：

项 目	本年累计发生额
办公费	23,852.00
交通费	12,707.50
停车费	32.00
印花税	1,533.50
汽车燃油费	23,445.00
工资	289,216.00
工会经费	8,270.03
社保费	59,492.00
其他	60,798.00
差旅费	637.00
邮寄费	1,380.00
业务招待费	1,124.00
合 计	482,487.03

5、财务费用本年累计发生额 22,776.53 元。其中：

项 目	本年累计发生额
银行手续费等支出	1,721.20
利息支出	21,312.20
减:利息收入	-256.87
合 计	22,776.53

(三) 现金流量表

1、经营活动产生的现金流量

项 目	本年累计发生额
-----	---------

经营活动产生的现金流入	5,391,462.88
经营活动产生的现金流出	5,285,911.83
经营活动产生的现金流量净额	105,551.05

2、投资活动产生的现金流量

项 目	本年累计发生额
投资活动产生的现金流入	0.00
投资活动产生的现金流出	0.00
投资活动产生的现金流量净额	0.00

3、筹资活动产生的现金流量

项 目	本年累计发生额
筹资活动产生的现金流入	2,410,000.00
筹资活动产生的现金流出	2,434,037.20
筹资活动产生的现金流量净额	-24,037.20

4、现金及现金等价物净增加额

项 目	上年累计发生额	本年累计发生额
现金的期末余额	444,640.08	526,153.93
减：现金的年初余额	754,313.45	444,640.08
现金及现金等价物的净增加额	-309,673.37	81,513.85

六、或有事项及承诺事项

本公司本年度没有需要说明的其他或有事项，也没有需要说明的承诺事项。

七、资产负债表日后事项

本公司本年度无需披露资产负债表日后事项。

八、关联方及其交易

1、关联方

关联方名称及与本公司关系。

关联方名称	与本公司关系
邓丁青	控股股东
侯艳芳	股东

2、关联方交易

(1) 关联方交易

本期无关联方交易。

(2) 关联方应收应付款项余额

本期关联方应收应付款项。

关联方名称	金额	备注
邓丁青	20,075,233.01	其他应收款
侯艳芳	5,072.50	其他应收款

九、其他重要事项

本公司本年度无其他应予披露而未披露的其他重要事项。

海南孚瑞达实业有限公司
二〇一六年十一月十四日