



厦门欣洲会计师事务所有限公司

XIAMEN XINZHOU CERTIFIED PUBLIC  
ACCOUNTANTS Co.,Ltd

報告書

REPORT

地址:中国福建省厦门市斗西路 183 号光明大厦东塔 16A

邮编:361004

电话:0592-2215749、2204422

传真:0592-2219471

E-mail:2213834@xm10000.cn

网址: www.xmzxg.com

Xiamen Xinzhou Certified Public Accounts Co. Ltd. Report

# 厦门欣洲会计师事务所有限公司报告书

地址：厦门斗西路183号光明大厦东塔16楼A座

电话：2215749 2204422

## 审计报告

Auditing Report

厦欣洲审字[2010]第150号

厦门东南融通人力资源服务有限公司：

Xiamen Longtop Human Resources Services Co. Ltd.:

我们审计了后附的厦门东南融通人力资源服务有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2009年12月31日的资产负债表，2009年度的利润及利润分配表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 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作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和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果。

厦门欣洲会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

授权副主任会计师：  
中国·厦门

二〇一〇年四月八日

April 8, 2010

附送：一、厦门东南融通人力资源服务有限公司2009年12月31日的资产负债表、2009年度利润及利润分配表。

二、厦门东南融通人力资源服务有限公司2009年度财务报表附注。

本报告含附送共8页，无本所骑缝章无效。

## Balance Sheet

资 产 负 债 表

Xiamen Longtop Human Resources Services Co. Ltd.  
2009年12月31日 for the Year ended December 31, 2009

资产	资产		负债及所有者权益	
	年初数	年末数	年初数	年末数
流动资产			流动负债	
货币资金	193,321.58	6,059,545.64	短期借款	
短期投资			应付票据	
应收票据			应付账款	114,442.05
应收账款			预收账款	
应收利息			应付工资	101.25
应收股利			应付福利费	
其他应收款	25,040.00	27,900.00	应付股利	
预付账款	10,345,407.29	3,882,057.37	应交税金	496,582.54
应收补贴款			其他应付款	8,494.76
存货			其他应付款 Other A/R	4,282,673.54
待摊费用			预提费用	22,809.00
一年内到期的长期股权投资			预计负债	
其他流动资产			递延收益	
流动资产合计	11,563,769.37	9,959,503.01	一年内到期的长期负债	
长期投资			其他流动负债	
长期股权投资			其他流动负债合计	11,018,620.07
长期股权投资			长期负债：	
合并价差			长期借款	
			应付债券	
			长期应付款	
			专项应付款	
			其他长期负债	
长期投资合计	0.00	0.00	其中：待转销汇兑收益	
固定资产			长期负债合计	
固定资产原价			递延所得税	
减：累计折旧			递延所得税	
固定资产净值	0.00	0.00	负债合计	11,018,620.07
固定资产减值准备			少数股东权益	
固定资产净额	0.00	0.00	所有者权益(或股本)	
工程物资			实收资本(或股本)	500,000.00
在建工程			中方投资(非人民币本期期末金额)	
固定资产清理			中方投资(非人民币本期期末金额)	
			减：已归还投资	
			实收资本(或股本)净额	500,000.00
固定资产合计	0.00	0.00	资本公积	
无形资产及其他资产			盈余公积	
无形资产			其中：法定盈余公积	
长期待摊费用			任意盈余公积	
其他长期资产			储备基金	
其中：待转销汇兑损失			企业发展基金	
			利润归还投资	
无形资产及其他资产合计	0.00	0.00	本年利润	
递延项目：			未确认的投资损失	
递延税款借项			未分配利润	
			货币性资产	
			所有者权益合计	741,081.55
资产总计	11,563,769.37	9,959,503.01	负债及所有者权益总计	9,959,503.01

货币单位：人民币元

## Income Statement for the year 2009

## 利润及利润分配表

编制单位: 厦门东南融通人力资源服务有限公司		Last Year 2009年度		Current year		货币单位: 人民币元	
项目	行次	本年累计数	上年累计数	项目	行次	本年累计数	上年累计数
一、主营业务收入	1	5,103,300.00	3,098,223.95	一、净利润	1	195,932.25	63,179.25
其中: 出口产品(商品)销售收入	2			加: 年初未分配利润	2	33,577.04	-18,029.95
减: 主营业务成本	3			其他转入	3		
其中: 出口产品(商品)销售成本	4			货币换算差额	4		
主营业务税金及附加	5	283,697.66	171,576.92	二、可供分配的利润	5	229,509.29	-45,149.30
二、主营业务利润	6	4,819,602.34	2,926,647.03	减: 提取法定盈余公积	6		
加: 其他业务利润	7			提取法定公益金	7		
减: 营业费用	8	137,841.00		提取职工奖励及福利基金	8	19,593.23	3,857.42
管理费用	9	4,245,937.11	2,520,342.62	提取储备基金	9	9,796.61	7,714.84
财务费用	10	-28,185.76	-22,743.07	提取企业发展基金	10		
其中: 利息支出(减: 利息收入)	11	-28,185.76	-22,743.07	利润归还投资	11		
汇兑损失(减: 汇兑收益)	12			其他	12		
三、营业利润	13	464,099.99	329,047.48	三、可供投资者分配的利润	13	200,119.45	33,577.04
加: 投资收益	14			减: 应付优先股股利	14		
补贴收入	15			提取任意盈余公积	15		
营业外收入	16	8,971.62	37,479.63	应付普通股股利	16		
减: 营业外支出	17	211,828.61	250,464.21	转作资本(股本)的普通股股利	17		
四、利润总额	18	261,243.00	116,062.90	应付中方股利	18		
减: 所得税	19	65,310.75	52,883.86	应付外方股利	19		
少数股东损益	20				20		
加: 未确认的投资损失	21				21		
五、净利润	22	195,932.25	63,179.25	四、未分配利润	22	200,119.45	33,577.04

**厦门东南融通人力资源服务有限公司  
2009年度财务报表附注**

货币单位：人民币元

**一、公司简介**

厦门东南融通人力资源服务有限公司（以下简称本公司或公司）系经厦门市工商行政管理局批准，于2007年05月10日成立，取得350203200139920号企业法人营业执照。本公司注册资本伍拾万元。经营期限20年。

本公司主要的经营业务（范围）包括：人才供求信息收集、整理、储存、发布和咨询服务；接受用人单位书面委托招聘人才；向用人单位推荐人才；组织人才培训；人才派遣与租赁（不含人事档案管理）；经批准举办人才交流会；在规定业务范围内接受用人单位和个人委托，从事人事代理服务。

**二、重要会计政策和会计估计****1、执行的会计制度**

本公司执行的会计制度：《企业会计制度》。

**2、会计年度**

本公司的会计年度自公历每年一月一日至十二月三十一日止。

**3、记帐基础和计价原则**

本公司的会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记帐法记帐，并以实际（历史）成本作为计价基础。

**4、记帐本位币和外币换算**

本公司以人民币为记帐本位币。

**5、收入确认原则**

本公司劳务收入按以下原则确认：

如在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。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。

劳务交易的结果在下列条件均能满足时能够可靠地估计：

A. 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；B. 与交易相关的经济利益能够流入企业；C. 劳务的完成程度能够可靠地确定。

劳务的完成程度按下列方法确定：

A. 已完工作的测量；B. 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；C. 已经发生的成本占估计总成本的比例。

**6、税项及附加**

本公司适用的税项及附加的税种与税率

税种	所得税	营业税	城建税
税率	25%	5%	7%
应交款	地方教育费附加	教育费用附加	
附加率	1%	3%	

**8、所得税会计处理**

本公司采用应付税款法。

**三、会计报表主要项目注释：****1、货币资金**

货币资金期末余额为 6,059,545.64 元，明细项目列示如下：

项 目	期末余额
银行存款	6,059,545.64
合计	6,059,545.64

银行存款包括：

银行明细户	期末余额
招商银行股份有限公司厦门嘉禾支行	6,059,545.64
合计	6,059,545.64

## 2、应收帐款

(1) 应收账款期末余额为 27,900.00 元, 明细项目列示如下:

帐 龄	期 末 余 额			
	金额	比例 (%)	减: 坏账准备	净额
1年以内	3,020.00	10.82%	-	3,020.00
1-2年	24,880.00	89.18%	-	24,880.00
合 计	27,900.00	100.00%	-	27,900.00

(2) 应收账款期末余额较大单位明细如下:

单位名称	金 额
建行派遣部	27,900.00

## 3、其他应收款 Other Accounts Receivables

(1) 其他应收款期末余额为 3,882,057.37 元, 明细项目列示如下:

帐 龄	期 末 余 额			
	金额	比例 (%)	减: 坏账准备	净额
1年以内 within a year	3,544,010.18	91.29%	-	3,544,010.18
1-2年 1-2 years	338,047.19	8.71%	-	338,047.19
合 计	3,882,057.37	100.00%	-	3,882,057.37

(2) 其他应收款期末余额较大单位明细如下:

单位名称	金 额
Hainan Service Industry Co. 海南服务产业公司	1,000,000.00
建行派遣部	560,561.94
China Construction Bank HR Dispatching Department	

## 4、应付帐款

(1) 应付账款期末余额为 3,414,850.25 元, 明细项目列示如下:

帐龄	期 末 余 额	
	金额	比例
1年以内	3,414,850.25	100.00%
合 计	3,414,850.25	100.00%

(2) 应付账款期末余额较大单位明细如下: Accounts Receivable Balance from the following entities:

单位名称	金 额
China Star 中国四达国际经济技术合作公司(北京)	1,989,770.11
Beijing Zhilian 北京智联易才人力资源顾问有限公司	1,193,470.33
Yicai HR 上海四达 Shanghai Star	222,737.31

## 5、其他应付款

(1) 其他应付款期末余额为 4,252,673.54 元, 明细项目列示如下:

帐龄	期 末 余 额	
	金额	比例
1年以内	1,422,649.19	33.45%
1-2年	2,830,024.35	66.55%
合 计	4,252,673.54	100.00%

(2) 其他应付款期末余额较大单位明细如下: Other Accounts Receivable from:

单位名称	金 额
厦门东南融通系统工程有限公司	4,009,979.03

Xiamen Longtop System Co. Ltd.

RMB 4 million

## 6、应付工资

应付工资期末余额为 0.00 元:

年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
101.25	4,953,432.16	4,953,533.41	0.00

## 7、应交税金

应交税金期末余额为 1,513,009.31 元, 明细项目列示如下:

	期初未交	本期应交	本期缴交	期末未交
营业税	15,408.00	255,502.40	245,481.40	25,429.00
城建税	1,078.56	17,885.17	17,183.70	1,780.03
企业所得税	52,883.65	65,310.75	61,405.16	56,789.24
个人所得税	427,212.33	14,949,795.65	13,947,996.94	1,429,011.04
印花税	-	1,361.76	1,361.76	-
合计	496,582.54	15,289,855.73	14,273,428.96	1,513,009.31

本公司各项应交税金指标以税务部门的核定数为准。

## 8、其他应交款

其他应交款期末余额为 7,988.36 元, 明细项目列示如下:

	期初未交	本期应交	本期缴交	期末未交
教育费附加	875.20	5,754,524.30	5,748,428.30	6,971.20
地方教育费附加	154.08	2,555.02	2,454.81	254.29
公积金	462.24	7,665.07	7,364.44	762.87
待定收入	7,000.00	3,020.00	10,020.00	-
社保费	-	5,989,128.43	5,989,128.43	-
合计	8,491.52	11,756,892.82	11,757,395.98	7,988.36

## 9、预提费用

预提费用期末余额为 39,900.00 元, 明细项目列示如下:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房租费	22,800.00	321,800.00	304,700.00	39,900.00
咨询费	-	253,400.00	253,400.00	-
合计	22,800.00	575,200.00	558,100.00	39,900.00

## 10、实收资本

实收资本期末余额为 500,000.00 元, 明细项目列示如下:

股东名称	认缴注册资本	实收注册资本	实收占认缴 注册资本总额比例
席玮	450,000.00	450,000.00	90.00%
梁红	50,000.00	50,000.00	10.00%
合计	500,000.00	500,000.00	100.00%

上列实收注册资本业经北京中瑞诚联合会计师事务所福建分所中瑞联闽验字[2007]第012号《验资报告》验证确认

## 11、盈余公积

盈余公积期末余额为 40,962.10 元, 明细项目列示如下:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	增减原因
储备基金	7,714.84	19,593.23	-	27,308.07	
职工奖励及福利基金	3,857.42	9,796.61	-	13,654.03	
合计	11,572.26	29,389.84	-	40,962.10	

## 12、未分配利润

未分配利润期末余额为 200,119.45 元,本年度变动情况如下:

项 目	金 额
期初未分配利润	33,577.04
加: 本期净利润	195,932.25
减: 提取储备基金	19,593.23
提取职工奖励及福利基金	9,796.61
可供分配利润	200,119.45
期末未分配利润	200,119.45

## 13、主营业务收入 Core Business Revenue

主营业务收入报表金额为 5,103,300.00 元, 明细项目列示如下:

业务类别	主营业务收入
Service Fee (劳务服务费)	5,103,300.00
合计	5,103,300.00

## 14、主营业务税金及附加 XLHRS Core Business Tax and Others

主营业务税金及附加报表金额为 283,607.66 元, 明细项目列示如下:

税 种	本期发生额
营业税	255,502.40
城建税	17,885.17
教育费附加	7,665.07
地方教育附加	2,555.02
合计	283,607.66

## 15、营业费用

营业费用报表金额为 137,841.00 元, 明细项目列示如下:

项 目	本期发生额
市场推广费用-广告费	137,841.00
合计	137,841.00

## 16、管理费用

管理费用报表金额为 4,245,937.11 元, 明细项目列示如下:

项 目	本期发生额
审计费	4,000.00
税金-印花税	1,361.76
社会福利-养老保险	2,116.26
(工资及奖金) Salary and Bonus	2,749,548.70
住房公积金 Housing Accumulation Fund	115,348.48
医疗保险 XLHRS Medical Insurance	102,124.18
养老保险 XLHRS Pension	177,099.72
失业保险 XLHRS Unemployment	14,885.04
工伤保险 XLHRS Injury Insurance	4,291.72
生育保险 XLHRS Maternity Insurance	8,979.02

福利	94,093.10
差旅费	236,491.57
业务招待费	86,528.60
培训费	6,900.00
咨询费	394,076.00
国内律师费	13,905.00
其它专业费用	39,045.00
保险费	12,738.13
房租	92,400.00
维修费	1,050.00
运输费	366.00
会议费	9,290.00
邮递费	1,312.00
低值易耗品	15,954.00
办公费用	58,585.38
通讯费	3,437.45
合计	4,245,937.11

## 17、财务费用

财务费用报表金额为 -28,185.76 元，明细项目列示如下：

项 目	本期发生额
银行手续费	2,370.72
利息收入	-30,556.48
合计	-28,185.76

## 18、营业外收入

营业外收入报表金额为 8,971.62 元，明细项目列示如下：

项 目	本期发生额
违约金	8,971.61
个税	0.01
合计	8,971.62

## 19、营业外支出

营业外支出报表金额为 211,828.61 元，明细项目列示如下：

项 目	本期发生额
补偿金	211,828.61
合计	211,828.61

## 四、关联方及其交易：

本公司没有需要披露的关联方及其交易。

## 五、或有事项：

本公司没有需要披露的或有事项。

## 六、资产负债表日后事项：

本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。