



成都名诚会计师事务所有限公司

CFA ChengduMingcheng Accounting Firm Company L.T.D

成名会司审字[2009]第 B10 4 号

## 审计报告

成都蓝谷数码艺术有限公司:

我们审计了后附的成都蓝谷数码艺术有限公司(以下简称贵公司)2008年12月31日的资产负债表,2008年度的损益表、2008年度的现金流量表以及财务报表附注(以下简称财务报表)。

### 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

截至2008年12月31日,我们无法对贵公司的货币资金进行盘点,也无法实施其他的替代审计程序,以获取充分、适当的审计证据。

我们认为,贵公司财务报表已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2008年12月31日的财务状况以及2008年度的经营成果及现金流量。

成都名诚会计师事务所有限公司

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国注册会计师  
成都名诚会计师事务所  
李若愚  
510701901946

中国注册会计师  
成都名诚会计师事务所  
刘继书  
510100432919

中国 ● 成都

二00九年十月十日



# 资 产 负 债 表

编制单位：成都蓝谷数码艺术有限公司

2008年 12 月 30 日

单位：元

资 产	行 次	年 初 数	期 末 数	负 债 及 所 有 者 权 益	行 次	年 初 数	期 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,211,080.84	2,196,115.16	短期借款	46		
短期投资	2			应付票据	47		
应收票据	3			应付账款	48	25,213.00	16,000.00
应收账款	4			预收账款	49	654,507.00	171,550.00
减：坏账准备	5			其他应付款	50	33,230.00	65,450.00
应收账款净额	6	644,640.00	607,040.00	应付工资	51	106,861.00	87,000.00
预付账款	7			应付福利费	52		
应收出口退税	8			未交税金	53	16,285.49	12,865.28
应收补贴款	9			未付利润	54		
其他应收款	10	680,000.00	456,000.00	其他未交款	55	1,870.66	1,476.93
存货	11	115,660.00	108,750.00	预提费用	56		
待转其他业务支出	12			一年内到期的长期负债	57		
待摊费用	13	50,077.96	59,847.38	专项应付款	58		
待处理流动资产净损失	14			流动负债合计	65	837,967.15	354,342.21
一年内到期的长期债券投资	15			长期负债：			
其他流动资产	16			长期借款	66		
流动资产合计	20	3,701,458.80	3,427,752.54	应付债券	67		
长期投资：		2,800,000.00	2,800,000.00	长期应付款	68		
长期股权投资	21	2,800,000.00	2,800,000.00	其他长期负债	69		
固定资产：				其中：住房周转金	70		
固定资产原价	24	4,129,842.00	4,437,642.00	长期负债合计	76		
减：累计折旧	25	649,526.24	985,420.32	递延税项：			
固定资产净值	26	3,480,315.76	3,452,221.68	递延税款贷项	77		
固定资产清理	27			负债合计	80	837,967.15	354,342.21
在建工程	28			所有者权益：			
待处理固定资产净损失	29			实收资本	81	3,000,000.00	3,000,000.00
固定资产合计	35	3,480,315.76	3,452,221.68	(1、 )			
无形资产及递延资产：				(2、 )			
无形资产	36			(3、 )			
递延资产	37			(4、 )			
无形资产及递延资产合计	40			资本公积	82		
其他长期资产：				盈余公积	83	995,048.84	1,033,539.83
长期待摊费用	41	213,344.00	288,126.00	其中：公益金	84		
递延税项：				未分配利润	85	5,362,102.57	5,580,218.18
递延税款借项	42			所有者权益合计	88	9,357,151.41	9,613,758.01
资产总计	45	10,195,118.56	9,968,100.22	负债及所有者权益合计	90	10,195,118.56	9,968,100.22



# 损 益 表

编制单位：成都蓝谷数码艺术有限公司 2008年12月 单位：元

项 目	行次	期 初 数	期 末 数
一、主营业务收入	1	3,150,000.00	2,552,978.00
减：折扣与折让	2		
二、主营业务收入净额	3	3,150,000.00	2,552,978.00
减：主营业务成本	4	1,125,000.00	913,960.00
经营费用	5	255,623.41	213,948.36
主营业务税金及附加	6	185,178.28	144,243.26
加：递延收益	10		
代购代销收入	11		
三、主营业务利润	14	1,584,198.01	1,280,826.38
加：其他业务利润	15		
减：管理费用	16	1,540,004.65	1,255,484.56
财务费用	17	-7,954.83	-4,120.32
存货跌价损失	18		
四、营业利润	20	52,148.23	29,462.14
加：投资收益	21	1,210,452.00	1,341,000.00
补贴收入	22		
营业外收入	23		
减：营业外支出	24		
加：以前年度损益调整	25		
五、利润总额	30	1,262,600.21	263,972.14
减：所得税	31	9,386.68	7,365.54
六、净利润	35	1,253,213.53	256,606.61
加：年初未分配利润	36	4,296,871.07	5,362,102.57
盈余公积补亏	37		
七、当年可供分配利润	40	5,550,084.60	5,618,709.18
减：单项留用的利润	41		
补充流动资金	42		
提取盈余公积	43	187,982.03	38,490.99
应付投资者利润	44		
八、未分配利润	48	5,362,102.57	5,580,218.18

成都蓝谷数码艺术有限公司  
会计师事务所有限公司  
审 验 专 用 章



# 现金流量表

编制单位：成都蓝谷数码技术有限公司

2008年12月

单位：

项 目	行次	金 额	补充资料	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	2,702,978.00	净利润	57	258,808.61
收到的税费返还	3	5,379.31	加：计提的资产减值准备	58	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8		固定资产折旧	59	985,420.32
现金流入小计	9	2,708,357.31	无形资产摊销	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	10	913,960.00	长期待摊费用摊销	61	74,782.00
支付给职工以及为职工支付的现金	12	150,309.09	待摊费用减少（减：增加）	64	-
支付的各项税费	13	289,295.88	预提费用增加（减：减少）	65	-
支付的其他与经营活动有关的现金	18	235,465.26	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	-
现金流出小计	20	1,589,030.23	固定资产报废损失	67	-
经营活动产生的现金流量净额	21	1,119,327.08	财务费用	68	-4,120.32
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失（减：收益）	69	-234,510.00
收回投资所收到的现金	22		递延税款贷项（减：借项）	70	-
取得投资收益所收到的现金	23	234,510.00	存货的减少（减：增加）	71	8,910.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-
收到的其他与投资活动有关的现金	28	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	73	34,238.47
现金流入小计	29	234,510.00	其他	74	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	-	经营活动产生的现金流量净额	75	1,119,327.08
投资所支付的现金	31	-			
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-			
现金流出小计	36	-			
投资活动产生的现金流量净额	37	234,510.00			
三、筹资活动产生的现金流量：			2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
吸收投资所收到的现金	38		债务转为资本	76	-
借款所收到的现金	40		一年内到期的可转换公司债券	77	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		融资租入固定资产	78	-
现金流入小计	44				
偿还债务所支付的现金	45				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46				
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金流出小计	53		现金的期末余额	79	1,250,897.52
筹资活动产生的现金流量净额	54		减：现金的期初余额	80	891,130.90
四、汇率变动对现金的影响	55		加：现金等价物的期末余额	81	1,598,190.48
			减：现金等价物的期初余额	82	604,120.00
五、现金及现金等价物净增加额	56	1,353,837.08	现金及现金等价物净增加额	83	1,353,837.08

企业负责人：

财务负责人：

制表人：


# 成都蓝谷数码艺术有限公司

## 2008 年会计报表附注

### 一、企业概况:

成都蓝谷数码艺术有限公司成立于二 000 年八月七日由成都市工商局批准,领取企业法人营业执照。营业执照号:5101072002005。公司住所:成都市红瓦寺街 7 号附 5 号,法定代表人:王茂。注册资本:300 万元人民币。经营范围:软、硬件,多媒体开发;网络工程;平面设计,三维动画设计及技术咨询;计算机零售;数据库系统开发;电脑培训咨询服务。

### 二、主要会计政策:

1. 会计制度:本企业执行《企业会计制度》。
2. 会计年度:采用公历年度,以每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。
3. 记账本位币:以人民币为记账本位币。
4. 编制基础和记账方法:财务报表列报以本公司持续经营为基础,采用借贷记账法,按权责发生制核算。
5. 遵循企业会计准则的声明:本公司声明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。
6. 应收款项及坏账准备核算方法:
  - (1) 应收款项主要包括:应收帐款、其他应收款。
  - (2) 不计提坏账准备,发生时采用直接转销法。



7. 存货及跌价准备核算方法:

- (1) 存货主要包括: 库存商品、低值易耗品。
- (2) 存货以实际成本计价, 发出时采用加权平均法核算。
- (3) 低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。
- (4) 不计提跌价准备, 发生时采用直接转销法。

8. 固定资产计价和折旧方法:

固定资产的标准为使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器、机械、运输工具、其他与生产有关的设备、器具工具等。不属于生产经营主要设备的物品, 单位价值在 2000 元以上, 并且使用年限超过两年的也作为固定资产, 按实际取得的成本计价。采用直线法进行分类综合计提折旧, 预计残值率为 10%。

9. 收入确认原则: 商品已经发出, 其所有权已转移给买方, 收到货款或者取得收取货款的证据; 劳务已经提供, 价款已经收到或者取得收取价款的证据时, 作为收入的实现。

10. 税项:

- (1) 营业税: 按营业收入的 5% 计算缴纳。
- (2) 城市维护建设税: 按应缴流转税的 7% 计算缴纳。
- (3) 教育费附加: 按应缴流转税的 3% 计算缴纳。
- (4) 地方教育附加: 按应缴流转税的 1% 计算缴纳。
- (5) 价调基金: 按营业收入的 0.08% 计算缴纳。
- (6) 企业所得税: 按相关规定计算缴纳。

三、报表重要项目说明: (金额单位: 人民币元)

(一) 资产负债表有关项目注释:

1、货币资金:	期末余额: 2, 196, 115.16 元
2、应收账款净额:	期末余额: 607, 040.00 元
其中:	
小川汇动画	期末余额: 263, 000.00 元
力图科技	期末余额: 108, 000.00 元
永宏科技	期末余额: 56, 600.00 元
成都岚峰广告	期末余额: 42, 000.00 元
强力彩印	期末余额: 38, 000.00 元
3、其他应收款:	期末余额: 456, 000.00 元
其中:	
王婷借款	期末余额: 300, 000.00 元
王茂差旅费借款	期末余额: 50, 000.00 元
其他各备用金等	期末余额: 56, 000.00 元
4、存货:	期末余额: 108, 750.00 元
5、待摊费用:	期末余额: 59, 847.38 元
6、长期投资:	期末余额: 2, 800, 000.00 元
7、固定资产原价:	期末余额: 4, 437, 642.00 元
8、累计折旧:	期末余额: 985, 420.32 元
9、固定资产净值:	期末余额: 3, 452, 221.68 元
10、长期待摊费用:	期末余额: 288, 126.00 元
11、应付账款:	期末余额: 16, 000.00 元
12、预收账款:	期末余额: 171, 550.00 元
13、其他应付款:	期末余额: 65, 450.00 元
14、应付工资:	期末余额: 87, 000.00 元
15、未交税金:	期末余额: 12, 865.28 元
16、其他未交款:	期末余额: 1, 476.93 元
17、实收资本:	期末余额: 3, 000, 000.00 元
18、盈余公积:	期末余额: 1, 033, 539.83 元
19、未分配利润:	期末余额: 5, 580, 218.18 元

(二) 损益表有关项目注释

1、主营业务收入:	本期发生额 2, 552, 978.00 元
2、主营业务成本:	本期发生额 913, 960.00 元
3、经营费用:	本期发生额 213, 948.36 元
4、主营业务税金及附加:	本期发生额 144, 243.26 元



5、主营业务利润:	本期发生额 1, 280, 826.38 元
6、管理费用:	本期发生额 1, 255, 484.56 元
7、财务费用:	本期发生额 4, 120.32 元
8、营业利润:	本期发生额 29, 462.14 元
9、投资收益:	本期发生额 234, 510.00 元
10、利润总额:	本期发生额 263, 972.14 元
11、所得税:	本期发生额 7, 365.54 元
12、净利润:	本期发生额 256, 606.60 元
13、期初未分配利润:	本期发生额 5, 362, 102.57 元
14、当期可供分配利润:	本期发生额 5, 618, 709.18 元
15、提取盈余公积:	本期发生额 38, 490.99 元
16、未分配利润:	本期发生额 5, 580, 218.18 元

#### 四、或有事项

截止 2008 期 12 月 31 日本公司无重大或有事项。

#### 五、承诺事项

截止 2008 期 12 月 31 日本公司无重大承诺事项。

#### 六、其他事项

本公司各项税金及附加，以本公司主管税务机关核定为准。

成都蓝谷数码艺术有限公司

2008 期 12 月 31 日





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.

1949-02-26

四川华林会计师事务所有限

公司

510821194902260615



此复印件与原件一致  
再次复印无效

# 册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

四川华林 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009 年 5 月 19 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009 年 5 月 19 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.



2009 年 5 月 19 日

证书编号:  
No. of Certificate

510100432919

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

四川省

发证日期:  
Date of Issuance

2000 年 /y 10 月 /m 25 日 /d

姓名  
Full name

刘继书

性别  
Sex

女

出生日期  
Date of birth

1950-03-21

工作单位  
Working unit

四川坤达会计师事务所有限公司

身份证号码  
Identity card No.

510103500321482



此复印件与原件  
再次复印无效

### 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.



2009 年 /y 2 月 /m 12 日 /d

### 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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

盖章  
2009 年 /y 2 月 /m 18 日 /d

事务所  
CPAs

盖章  
2009 年 /y 2 月 /m 18 日 /d





## 会计师事务所 执业证书

名称: 咸都名流会计师事务所有限公司

主任会计师: 李若愚

办公场所: 咸都市青羊区北京街1号5幢7楼6号

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 51010103

注册资本(出资额): 30万元

批准设立文号: 川财会[2003]7号

批准设立日期: 2003-01-31

## 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇〇〇年六月

中华人民共和国财政部制

此复印件与原件一致  
再次复印无效

# 企业法人营业执照

(副 本)

注册号 5101050000050052

名 称 成都名诚会计师事务所有限公司

住 所 成都市青羊区北东街1号5幢7楼6号

法定代表人姓名 李若愚

注 册 资 本 (人民币) 叁拾万元

实 收 资 本 (人民币) 叁拾万元

公 司 类 型 有限责任公司 (自然人投资或控股)

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  
和培训等。（以上经营范围不含国家法律、法规和国务院决定禁止  
和限制的项目，涉及许可的按许可证内容及时效经营，后置许可项目  
和限制的项目，涉及许可的按许可证内容及时效经营，后置许可项目

## 须 知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日起至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或损毁的，应当在公司登记机关指定报纸上声明作废，申请补领。

## 年度检验情况

2008年度检验			
----------	--	--	--



二〇〇九年五月三十一日

此复印件与原件一致  
再次复印无效

成 立 日 期 二〇〇八年一月三十一日

营 业 期 限 二〇〇八年一月三十一日至二〇二八年一月三十日