

北京启创卓越科技有限公司

专 项 报 告

瑞华专函字[2016]48340010 号

关于北京启创卓越科技有限公司截至 2016 年 8 月 31 日止 预付账款专项核查情况的说明

瑞华专函字【2016】48340010 号

中安消股份有限公司：

我们接受委托，对北京启创卓越科技有限公司（以下简称“北京启创”）100%股权收购交易进行交割审计，对截至 2016 年 8 月 31 日止的预付账款进行了专项核查，现将有关情况说明如下：

一、预付账款核查的有关情况

1、我们获取了北京启创截止 2016 年 8 月 31 日财务报表及预付账款明细表，以及检查了 2016 年 4-8 月期间的会计记录，截至 2016 年 8 月 31 日，预付账款余额 21,586.88 万元，北京启创截止 2016 年 3 月 31 日财务报表预付账款余额为 2,076.62 万元，2016 年 4-8 月期间账面发生预付款项支出 22,452.79 万元。

2、对上述预付账款支出，我们实施了检查采购及相关的技术开发和销售合同、付款审批记录、工商查档等有关核查程序，但由于审计证据之间存在相互矛盾以及不确定性，我们无法确认销售和技术开发合同及相关的采购合同的业务实质，无法获取充分、适当的审计证据以判断 2016 年 8 月 31 日预付账款余额的款项性质，也无法判断上述款项是否与北京启创的日常经营相关。

3、我们执行了询问、检查邮件沟通记录等程序，也无法获取满意的替代程序，我们对北京启创截至 2016 年 8 月 31 日预付账款的合理性无法进行判断。



二、结论

通过以上核查程序，由于无法获取充分、适当的证据，我们无法判断 2016 年 8 月 31 日预付账款的款项性质及存在的合理性。

三、使用范围说明

本专项核查说明仅供中安消股份有限公司就收购北京启创 100%股权相关的交割事宜使用，不得用作任何其他用途或目的。

附件：预付账款明细表

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇一六年十月二十一日

附件:

预付账款明细表

截止日:2016年8月31日

单位名称: 北京启创卓越科技有限公司

序号	单位名称	款项性质	2016年8月31日	期末账龄				合计
				1年以下	1-2年	2-3年	3年以上	
1	北京同仲志达科技有限公司	预付款	1,750,000.00			1,750,000.00		1,750,000.00
2	天津臻瑞科技有限公司	预付款	16,525,896.10	16,525,896.10				16,525,896.10
3	北京荣捷科技发展有限公司	预付款	370,748.01	370,748.01				370,748.01
4	北京凯文斯科技发展有限公司	预付款	20,720.00	20,720.00				20,720.00
5	北京永衡同欣科技发展有限公司	预付款	1,500,000.00	1,500,000.00				1,500,000.00
6	北京鸿吉科技有限公司	预付款	5,004,100.00	5,004,100.00				5,004,100.00
7	北京鑫密科技有限公司	预付款	16,361,500.00	16,361,500.00				16,361,500.00
8	徐州宏发电子科技有限公司	预付款	4,830,000.00	4,830,000.00				4,830,000.00
9	北京超海潮科技发展有限公司	预付款	2,740,000.00	2,740,000.00				2,740,000.00
10	沃通电子认证服务有限公司	预付款	2,888.00	2,888.00				2,888.00
11	北京大唐通广科技有限公司	预付款	48,000.00		48,000.00			48,000.00
12	北京天恒智远科贸有限公司	预付款	6,736,800.00			6,736,800.00		6,736,800.00
13	北京荣德汇电子经营部	预付款	150,000.00			150,000.00		150,000.00
14	北京海睿通达科技有限公司	预付款	1,500,000.00	1,500,000.00				1,500,000.00
15	锐迅科技(北京)有限公司	预付款	1,461,000.00	1,461,000.00				1,461,000.00
16	深圳市杰云科技有限公司	预付款	6,800.00	6,800.00				6,800.00
17	北京同为西门科技有限公司	预付款	4,900.00		4,900.00			4,900.00
18	深圳市大唐计算机有限公司	预付款	66,338.74	66,338.74				66,338.74
19	成都嘉豪科技有限公司	预付款	153,168.72		153,168.72			153,168.72
20	广州市品高软件开发有限公司	预付款	340,000.00	340,000.00				340,000.00
21	北京艾德盟科技有限公司	预付款	9,300.00	9,300.00				9,300.00
22	甲胄文(中国)软件系统有限公司	预付款	258,532.56	258,532.56				258,532.56
23	深圳市深湘成科技有限公司	预付款	11,430.00	11,430.00				11,430.00
24	北京恒沙科技有限责任公司	预付款	1,379,000.00	1,379,000.00				1,379,000.00
25	北京利天网通科技有限责任公司	预付款	57,500.00	57,500.00				57,500.00
26	深圳市罗湖区明发商行	预付款	23,976.00	23,976.00				23,976.00
27	深圳市云海麒麟计算机系统有限公司	预付款	50,280.00	50,280.00				50,280.00

预付账款明细表

截止日:2016年8月31日

单位名称: 北京启创卓越科技有限公司

序 号	单位名称	款项性质	2016年8月31日	期末账龄				合计
				1年以下	1-2年	2-3年	3年以上	
28	天津中天云恒科技有限公司	预付款	24,640,732.41	24,640,732.41				24,640,732.41
29	北京同创德力商贸有限公司	预付款	12,533.00	12,533.00				12,533.00
30	戴尔(中国)有限公司	预付款	150,000.03	150,000.03				150,000.03
31	四川艾比特科技有限公司	预付款	23,185.00	23,185.00				23,185.00
32	天津盈恒科技有限公司	预付款	5,436,900.00	5,436,900.00				5,436,900.00
33	北京一亩地儿科技有限公司	预付款	247,000.00	247,000.00				247,000.00
34	广州创讯软件有限公司	预付款	850.00	850.00				850.00
35	北京富运发科技有限公司	预付款	8,989,000.00	8,989,000.00				8,989,000.00
36	北京通力顺达科技有限公司	预付款	10,896,700.00	10,896,700.00				10,896,700.00
37	北京南哲科技有限责任公司	预付款	5,069,200.00	5,069,200.00				5,069,200.00
38	北京远博鸿盛电子技术有限公司	预付款	9,900.00	9,900.00				9,900.00
39	浙江大华科技有限公司	预付款	2,980,400.00	2,980,400.00				2,980,400.00
40	高新技术产业开发区华军电脑经营部	预付款	50,000.00	50,000.00				50,000.00
41	成都摩锋科技有限公司	预付款	25,000.00	25,000.00				25,000.00
42	北京缘云远科技有限公司	预付款	7,583,000.00	7,583,000.00				7,583,000.00
43	北京平丰科技有限公司	预付款	6,947,000.00	6,947,000.00				6,947,000.00
44	联紫(天津)科技有限公司	预付款	10,400,000.00	10,400,000.00				10,400,000.00
45	北京金锋佳合科技有限公司	预付款	4,550,000.00	4,550,000.00				4,550,000.00
46	北京嘉合祺盛科技有限公司	预付款	4,910,000.00	4,910,000.00				4,910,000.00
47	北京益达泰科技有限公司	预付款	27,606,500.00	27,606,500.00				27,606,500.00
48	徐州邦天格电子科技有限公司	预付款	7,641,000.00	7,641,000.00				7,641,000.00
49	徐州祥富发电子科技有限公司	预付款	6,215,000.00	6,215,000.00				6,215,000.00
50	江苏八斗才建设有限公司	预付款	57,000.00	57,000.00				57,000.00
51	南京致泽维信息技术有限公司	预付款	23,500.00	23,500.00				23,500.00
52	江苏恒安信息技术有限公司	预付款	20,000.00	20,000.00				20,000.00
53	山东蓝贝思特教装科技股份有限公司	预付款	1,100.00	1,100.00				1,100.00
54	北京源智博科技有限公司	预付款	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00
55	北京东垣方科技有限公司	预付款	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00
56	南京致知恒网络信息技术有限公司	预付款	20,400.00	20,400.00				20,400.00
合 计			215,868,778.57	207,025,909.85	206,068.72	8,636,800.00	-	215,868,778.57