

上海妈妈觅呀互娱网络科技有
限公司

净资产专项审计报告

瑞华湘专审字[2016]43030037 号

目 录

一、 专项审计报告.....	1
二、 附件	
1、 资产负债表.....	5
2、 利润表.....	6

净资产专项审计报告

瑞华湘专审字【2016】43030037 号

快乐购物股份有限公司:

我们接受快乐购物股份有限公司委托, 因上海妈妈觅呀互网络科技有限公司 (以下简称上海妈妈) 拟进行股权转让的需要, 要求对其截至 2016 年 9 月 30 日的净资产进行审计。上海妈妈对建立健全内部控制制度, 保护资产的安全和完整, 保证会计资料的全面性、真实性、完整性承担责任。我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定, 在实施审计工作的基础上, 对上海妈妈 2016 年 9 月 30 日的净资产情况发表审计意见。在审计过程中, 我们结合上海妈妈的实际情况, 实施了包括检查记录或文件、抽盘实物、实施函证等我们认为必要的审计程序, 现将审计结果报告如下。

一、基本情况

上海妈妈系由上海快乐讯广告传播有限公司投资的有限责任公司 (法人独资), 于 2014 年 4 月 18 日成立, 取得上海市浦东新区市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91310115301311929Q 营业执照。注册资本人民币 720 万元, 经营期限 30 年。法定代表人: 贾芳, 注册地址: 浦东新区书院镇老芦公路 858 弄 306 号 3 层 C2 室。

经营范围: 网络技术和计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。广播电视节目制作、发行, 广播电视领域内的技术服务, 电子商务 (不得从事增值电信、金融业务), 广告设计、制作, 利用自有媒体发布广告, 会议及展览服务, 摄像服务, 市场营销策划, 企业形象策划, 商务信息咨询 (除经纪), 服装、日用百货、化妆品、家用电器、通讯器材、数码产品、文教体育用品、珠宝及工艺品的销售, 计算机系统集成, 食品流通。(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、会计核算制度

上海妈妈按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行会计核算及列报。

三、企业执行的主要会计政策

- 1、**会计期间：**会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。
- 2、**记账本位币：**以人民币为记账本位币。
- 3、**记账基础和计价原则：**以权责发生制为记账基础，以实际成本原则为计价原则。
- 4、**坏账损失的核算方法：**坏账损失采用备抵法核算。采用个别认定法计提坏账准备。
- 5、**存货的核算方法：**存货取得时以实际成本计价。领用和发出时按月末加权平均法计价。
- 6、**固定资产及折旧：**固定资产按实际成本计价，采用平均年限法分类计提折旧。各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
电子设备	6 年	4	16	平均年限法

四、税项

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按转税额的1%计缴
教育费附加	按流转税额的3%计缴
地方教育费附加	按流转税额的2%计缴
文化教育事业建设费	按应税销售额的3%计缴

税 种	具体税率情况
河道管理费	按转税额的1%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

五、审计结果

上海妈妈 2016 年 9 月 30 日会计报表经审计后的资产总额为 9,205,910.64 元、负债总额 8,933,729.15 元、净资产为 272,181.49 元。

六、审计情况具体说明

（一）货币资金

1. 现金期末余额为 32,714.85 元。

2. 银行存款期末余额 55,899.60 元，其中工行长宁愚园路支行 18,432.86 元，工行中山南路支行 37,466.74 元。

（二）应收账款

共计 11 项，为应收的广告收入款和货款。期末账面价值 6,054,229.52 元。

（三）预付账款

共计 4 项，为预付的物管费和货款等。期末账面价值 77,933.58 元。

（四）其他应收款

共计 12 项，为应收的押金和保证金等。期末账面价值 194,111.46 元。

（五）存货

共计 269 项，系在淘宝网和微店上销售的产品。期末账面价值 1,262,714.91 元。

（六）固定资产

共计 34 项，系在用的电子设备。期末账面原值 205,098.10 元、累计折旧 68,068.56 元、账面净值 137,029.54 元。

（七）递延所得税资产

系可弥补亏损确认的递延所得税资产。期末账面价值 1,288,453.82 元。

（八）应付账款

共计 4 项，系应付的货款和暂估成本款。期末账面价值 748,531.69 元。

(九) 预收账款

共计 3 项，系预收的货款。期末账面价值 199,146.70 元。

(十) 其他应付款

共计 13 项，系应付的货款和暂估成本款。期末账面价值 7,778,755.61 元。

(十一) 净资产

期末净资产 272,181.49 元，其中实收资本 7,200,000.00 元、未分配利润-6,927,818.51 元。

七、审计报告使用范围

本次净资产专项审计报告仅用于上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司拟股权转让核实净资产之目的。

附送：

1.资产负债表

2.利润表

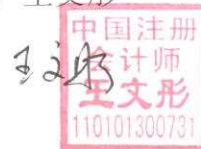
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师(签章): 邹丽娟



中国注册会计师(签章): 王文彤



资产负债表

2016年9月30日

编制单位：上海妈妈觅呀网络科技有限公司

单位：人民币元

资产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	435,059.18	88,614.45	短期借款	34		
交易性金融资产	2			交易性金融负债	35		
应收票据	3			应付票据	36		
应收股利	4			应付账款	37	1,035,475.69	748,531.69
应收利息	5			预收款项	38		199,146.70
应收账款	6	5,601,573.75	6,054,229.52	应付职工薪酬	39		168,942.60
其他应收款	7	388,572.50	194,111.46	应交税费	40	95,144.90	36,143.55
预付账款	8	302,949.63	77,933.58	应付利息	41		
存货	9	1,355,110.68	1,262,714.91	应付股利	42		
一年内到期的非流动资产	10			其他应付款	43	5,774,128.66	7,778,755.61
其他流动资产	11	506,483.73	102,823.36	一年内到期的非流动负债	44		
				其他流动负债	45	11,628.00	2,209.00
流动资产合计	12	8,589,749.47	7,780,427.28	流动负债合计	46	6,916,377.25	8,933,729.15
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	13			长期借款	47		
持有至到期投资	14			应付债券	48		
投资性房地产	15			长期应付款	49		
长期股权投资	16			专项应付款	50		
长期应收款	17			预计负债	51		
固定资产	18	198,516.90	205,098.10	其他长期负债	52		
减：累计折旧	19	43,544.48	68,068.56	递延所得税负债	53		
固定资产净值	20	154,972.42	137,029.54	非流动负债合计	54		
减：固定资产减值准备	21			负债合计	55	6,916,377.25	8,933,729.15
固定资产净额	22	154,972.42	137,029.54				
生产性生物资产	23			所有者权益：			
工程物资	24			实收资本（或股本）	56	7,200,000.00	7,200,000.00
在建工程	25			资本公积	57		
固定资产清理	26			减：库存股	58		
无形资产	27			盈余公积	59		
商誉	28			未分配利润	60	-4,083,201.54	-6,927,818.51
长期待摊费用	29			所有者权益合计	61	3,116,798.46	272,181.49
无形资产及其他资产合计	30	154,972.42	137,029.54				
递延所得税资产	31	1,288,453.82	1,288,453.82				
非流动资产合计	32	1,443,426.24	1,425,483.36				
资产总计	33	10,033,175.71	9,205,910.64	负债和所有者权益总计	62	10,033,175.71	9,205,910.64

利润表

2016年1-9月

编制单位：上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	行数	本年累计数
一、营业收入	1	22,176,087.52
减：营业成本	2	17,876,334.31
营业税费	3	86,597.07
销售费用	4	6,597,652.84
管理费用	5	580,821.80
财务费用（收益以“-”号填列）	6	3,493.43
资产减值损失	7	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8	
投资净收益（净损失以“-”号填列）	9	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11	-2,968,811.93
加：营业外收入	12	124,195.92
减：营业外支出	13	0.96
其中：非流动资产处置损失	14	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15	-2,844,616.97
减：所得税	16	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	-2,844,616.97
五、每股收益：		
基本每股收益		
稀释每股收益		



营业执照

(副本) 统一社会信用代码 91430105079186003K

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

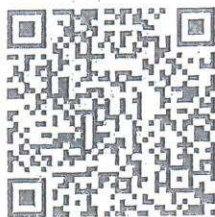
营业场所 长沙市开福区芙蓉北路159号锦绣华天13楼

负责人 杨迪航

成立日期 2013年09月30日

营业期限

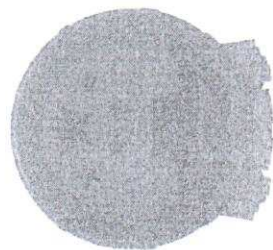
经营范围 经总所授权，在总所授权范围内从事：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2016 3 14
年 月 日

证书序号: NC503672



会计师事务所分所 执业证书

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
湖南分所

负责人: 杨迪航

办公场所: 长沙市开福区芙蓉北路159号锦绣华天13楼

分所编号: 110101304301

批准设立文号: 湘财会函(2013)23号

批准设立日期: 2013-09-23

发证机关: 湖南省财政厅



中华人民共和国财政部制

邹丽娟



姓 名 邹丽娟
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1969-09-28
Date of birth
工作单位 湖南开元有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 430104196909282543
Identity card No.

经出：中瑞会计师事务所有限公司

注 意 事 项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托人出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

转入：北京注册会计师协会

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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.

证书编号：430100020093
No. of Certificate

批准注册协会：湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2005年 5 月 8 日
Date of Issuance ly /m /d



王文彤



姓 名 王文彤
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1972-01-21
Date of birth
工 作 单 位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身 份 证 号 码 430204720121402
Identity card No.



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.

证书编号: 110101300731
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 10月 29
Date of Issuance 日 月 年

