

防伪编号: **08982017030017296700**

报告文号: 海南海岛欧铂保洁服务管理
有限公司

委托单位: 海南海岛欧铂保洁服务管理
有限公司

事务所名称: 海南海岛欧铂保洁服务管理
有限公司

报告日期: 2017-03-23



防伪二维码

报备时间: 2017-03-23 10:08

被审单位所在地: 海口

签名注册会计师: 尹越轶
魏亚丽

海南海岛欧铂保洁服务管理有限公司

2016年度财务报表审计报告

事务所名称: 海南海岛欧铂保洁服务管理(普通合伙)

事务所电话: 13976106532

传 真: 0898-65373467

通 讯 地 址: 海口市海府路亚希大厦1217室

电 子 邮 件: hnweixin@163.com

事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与海南省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0898-68531740

防伪查询网址: <http://www.hicpa.org.cn>

审计报告

海南惟信审字[2017]S029032 号

海南海岛欧铂保洁服务管理有限公司：

我们审计了后附的海南海岛欧铂保洁服务管理有限公司（以下简称海岛欧铂保洁公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动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海岛欧铂保洁公司管理层的责任，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

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，海岛欧铂保洁公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海岛欧铂保洁公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

附送材料 1：海南海岛欧铂保洁服务管理有限公司 2016 年 12 月 31 日资产负债表；

附送材料 2：海南海岛欧铂保洁服务管理有限公司 2016 年度利润表；

附送材料 3：海南海岛欧铂保洁服务管理有限公司 2016 年度现金流量表；

附送材料 4：海南海岛欧铂保洁服务管理有限公司 2016 年度所有者权益变动表；

附送材料 5：海南海岛欧铂保洁服务管理有限公司 2016 年度财务报表附注。

海南惟信会计师事务所（普通合伙）

（盖章）

中国 海口市

中国注册会计师：

（签名并盖章）



中国注册会计师：

（签名并盖章）



2017 年 03 月 23 日

附送材料1:



资产负债表

2016年12月31日

会企01表

编制单位: 海南海马保洁服务管理有限公司

单位: 元

资产	年末余额	年初余额	负债和所有者权益	年末余额	年初余额
流动资产:			流动负债:	-	-
货币资金	-	6,210,767.76	短期借款	-	-
交易性金融资产	-	-	交易性金融负债	-	-
应收票据	-	-	应付票据	-	-
应收账款	-	79,341.51	应付账款	-	-
预付款项	-	-	预收款项	-	6,253,833.70
应收利息	-	-	应付职工薪酬	-	-
应收股利	-	-	应交税费	-	286,194.73
其他应收款	9,100,000.00	10,352,965.01	应付利息	-	-
存货	-	-	应付股利	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	其他应付款	24,856.33	114,841.96
其他流动资产	-	-	一年内到期的非流动负债	-	-
流动资产合计	9,100,000.00	16,643,074.28	其他流动负债	-	-
非流动资产:			流动负债合计	24,856.33	6,654,870.39
可供出售金融资产	-	-	非流动负债:	-	-
持有至到期投资	-	-	长期借款	-	-
长期应收款	-	-	应付债券	-	-
长期股权投资	900,000.00	-	长期应付款	-	-
投资性房地产	-	-	专项应付款	-	-
固定资产	-	-	预计负债	-	-
在建工程	-	-	递延所得税负债	-	-
工程物资	-	-	其他非流动负债	-	-
固定资产清理	-	-	非流动负债合计	-	-
生产性生物资产	-	-	负债合计	24,856.33	6,654,870.39
油气资产	-	-	所有者权益:	-	-
无形资产	-	-	实收资本(或股本)	10,000,000.00	10,000,000.00
开发支出	-	-	资本公积	-	-
商誉	-	-	减: 库存股	-	-
长期待摊费用	-	-	盈余公积	-	-
递延所得税资产	-	-	未分配利润	-24,856.33	-11,796.11
其他非流动资产	-	-	所有者权益合计	9,975,143.67	9,988,203.89
非流动资产合计	900,000.00	-		-	-
资产总计	10,000,000.00	16,643,074.28	负债和所有者权益总计	10,000,000.00	16,643,074.28

单位负责人:



财务负责人:

刘新立

制表人:

附送材料2:

利 润 表

2016年度

会企02表

编制单位: 海南海岛欧铂保洁服务管理有限公司

单位: 元

项目	本年金额	上年金额
一、营业收入	18,089,276.51	9,122,328.38
减: 营业成本	17,131,928.18	8,621,102.95
营业税金及附加	875,089.73	501,527.32
销售费用	-	-
管理费用	93,775.00	-
财务费用	-1,681.92	1,508.55
资产减值损失	-	-
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-	-
投资收益 (损失以“-”号填列)	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-9,834.48	-1,810.44
加: 营业外收入	-	-
减: 营业外支出	1.00	-
其中: 非流动资产处置损失	-	-
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-9,835.48	-1,810.44
减: 所得税费用	3,224.74	-
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-13,060.22	-1,810.44
五、每股收益:	-	-
(一) 基本每股收益	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-

单位负责人:



财务负责人:

Handwritten signature of the financial officer.

制表人:

附送材料3:

现金流量表

2016年度

企会03表
单位: 元

编制单位: 海南海岛财产保险股份有限公司

行次	本年金额	上年金额	补 充 资 料	行次	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:						
1	12,721,016.90	13,956,289.63	净利润	59	-13,060.22	-1,810.44
3	-	-	加: 资产减值准备	60	-	-
8	1,287,409.51	104,450.85	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61	-	-
9	14,008,426.41	14,060,740.48	无形资产摊销	62	-	-
10	5,000.00	-	待摊费用摊销	63	-	-
12	-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	64	-	-
13	1,196,490.95	215,335.14	固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	65	-	-
18	18,117,703.22	7,634,692.87	计提资产减值准备 (收益以“-”号填列)	66	-	-
20	19,319,194.17	7,850,028.01	财务费用 (收益以“-”号填列)	67	-	-
21	-5,310,767.76	6,210,712.47	投资损失 (收益以“-”号填列)	68	-	-
22	-	-	递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	69	-	-
23	-	-	递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	70	-	-
25	-	-	存货的减少 (增加以“-”号填列)	71	-	-
28	-	-	经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	72	1,332,306.52	1,810.44
29	-	-	经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	73	-6,630,014.06	6,210,712.47
30	-	-	其他	74	-	-
31	-	-	经营活动产生的现金流量净额	75	-5,310,767.76	6,210,712.47
35	900,000.00	-				
36	900,000.00	-				
37	-900,000.00	-	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
38	-	-	债务转为资本	76	-	-
40	-	-	一年内到期的可转换公司债券	77	-	-
43	-	-	融资租入固定资产	78	-	-
44	-	-				
45	-	-				
46	-	-				
52	-	-				
53	-	-	3、现金及现金等价物净增加情况:			
54	-	-	现金的期末余额	79	-	6,210,767.76
55	-	-	减: 现金的期初余额	80	6,210,767.76	55.29
56	-6,210,767.76	6,210,712.47	加: 现金等价物的期末余额	81	-	-
57	6,210,767.76	55.29	减: 现金等价物的期初余额	82	-	-
58	-	6,210,767.76	现金及现金等价物净增加额	83	-6,210,767.76	6,210,712.47

单位负责人:

财务负责人:

制表人:



何叶



附送材料4:



所有者权益变动表

2016年度

会企04表
单位:元

项目	本期数					上期数				
	实收资本 (或股本)	资本公 积	减:库 存股	盈余公 积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公 积	减:库 存股	盈余公 积
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-11,796.11	9,988,203.89	10,000,000.00	-	-	-
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-11,796.11	9,988,203.89	10,000,000.00	-	-	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-13,060.22	-13,060.22	-	-	-	-
(一)净利润	-	-	-	-	-13,060.22	-13,060.22	-	-	-	-
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-13,060.22	-13,060.22	-	-	-	-
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-24,856.33	9,975,143.67	10,000,000.00	-	-	-11,796.11
										9,988,203.89

单位负责人:



财务负责人:

制表人:

附送材料 5:

海南海岛欧铂保洁服务管理有限公司 2016 年度财务报表附注

一、公司概况

海南海岛欧铂保洁服务管理有限公司（以下简称本公司）系由海航实业集团有限公司出资组建的有限责任公司（法人独资），2011 年 03 月 24 日于海南省澄迈县工商行政管理局登记注册，注册号为 9146902756798627X8；注册资本为人民币壹仟万元；法定代表人：叶向元；住所：海南老城高新技术示范区海南生态孵化楼；经营范围：外墙清洁、室内清洁、路面环卫、家政服务、保洁开荒服务、客房服务、公议服务、前台接待、医疗运送服务、机场贵宾服务、客舱保洁服务、行李手推车服务。（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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则，并基于本附注第四部分所述主要会计政策、会计估计而编制。

三、遵循企业会计制度的声明

本公司编制的 2016 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策、会计估计提要

本公司本年度适用的主要会计政策、会计估计如下：

1、执行的会计准则

本公司执行企业会计准则及其相关规定。

2、会计年度

本公司会计年度采用公历年度制，即会计年度自公历每年 1 月 1 日起至当年 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、会计计量属性

本公司财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产与衍生金融工具等以公允价值计量；采

购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现价值计量；其他减值资产按可收回金额（以公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产按重置成本计量。

5、现金及现金等价物的确定标准

根据《企业会计准则第 31 号 - 现金流量表》的相关规定，现金及现金等价物的确定标准如下：

（1）现金，指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

（2）现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、应收款项减值损失的确认及计量

根据《企业会计准则第 22 号 - 金融工具确认和计量》的相关规定，应收款项（含应收账款及其他应收款）资产减值的确认及计量如下：

（1）应收款项减值损失的确认

本公司已确认的应收款项预计将来不一定能全部收回，按照谨慎性原则，在期末分析各项应收款项的可收回性，并预计可能产生的坏账损失。一般来讲，符合下列条件时，应收款项确认为坏账：①因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；②因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回；③因债务人发生严重财务困难，逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该应收款项列为资产减值损失。

（2）应收款项减值损失的计量

本公司应收款项减值损失采用备抵法进行核算，按个别认定法计提坏账准备。

7、应付职工薪酬的确认和计量

（1）应付职工薪酬的确认

根据《企业会计准则第 9 号 - 职工薪酬》的相关规定，职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗报销费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他获得职工提供的服务相关的支出等。

（2）应付职工薪酬的计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别不同情况处理。

8、收入的确认

根据《企业会计准则第 14 号 - 收入》的相关规定，收入确认如下：

(1) 销售商品收入

在下列条件同时满足时予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入本公司；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入

如劳务的开始和完成在同一年度，则在劳务已完成、与提供劳务相关的经济利益能够流入本公司、相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，则在劳务合同的总收入能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的经济利益能够流入本公司，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法确认劳务收入。

(3) 让渡资产(资金)使用权收入

在同时满足下列条件时予以确认：一是与交易相关的经济利益能够流入本公司；二是收入的金额能够可靠地计量。

9、所得税会计处理方法

本公司企业所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。

10、利润分配政策

本公司每年度的税后净利润按下列顺序和比例分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%的法定盈余公积；
- (3) 提取任意盈余公积；
- (4) 股东分配。

五、主要税项

税 种	税 率	计税依据	备注
增值税	5%	应税营业收入	—
营业税	5%	应税营业收入	—
城市维护建设税	5%	应纳营业税税额	—
教育费附加	3%	应纳营业税税额	—
地方教育费附加	2%	应纳营业税税额	—

六、会计政策、会计估计变更及前期差错更正

本公司 2016 年度无会计政策、会计估计变更及前期差错更正事项。

七、财务报表项目注释

除特殊说明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	-	-
银行存款	-	6,210,767.76
合 计	-	6,210,767.76

2、应收账款

(1) 截止 2016 年 12 月 31 日，应收账款的账龄如下：

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	-	100%	-	79,341.51	100%	-
合 计	-	100%	-	79,341.51	100%	-

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，应收账款前五名单位金额合计 0.00 元，占应收账款总额的 100%。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，无应收持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东款项。

3、其他应收款

(1) 截止 2016 年 12 月 31 日，其他应收款账龄结构如下：

账龄	年末余额				年初余额			
	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账 准备	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账 准备
1 年以内	-	-	-	-	352,964.01	3.41%	-	-
3 年以上	9,100,000.00	100.00%	-	-	10,000,001.00	96.59%	-	-
合 计	9,100,000.00	100.00%	-	-	10,352,965.01	100%	-	-

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，其他应收款前五名单位金额合计 9,100,000.00

元，占其他应收款总额的 100%，明细如下：

单位名称	金额	备注
海航实业集团有限公司	9,100,000.00	往来款
合 计	9,100,000.00	

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，应付持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东款项为海航实业集团有限公司 9,100,000.00 元。

4、预收账款

(1) 截止 2016 年 12 月 31 日，预收账款账龄结构如下：

项 目	年末余额	年初余额
海南一卡通物业管理股份有限公司	-	6,253,833.69
海南一卡通物业管理股份有限公司长春分公司	-	0.01
合 计	-	6,253,833.70

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，预收账款前五名单位金额合计 0.00 元，占预收账款总额的 100%。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，无预收持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东款项。

5、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
营业税	-	260,177.01
城市维护建设税	-	13,008.84
教育附加费附加	-	13,008.88
合 计	-	286,194.73

6、其他应付款

(1) 截止 2016 年 12 月 31 日，其他应付款账龄结构如下：

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,856.33	100.00%	104,800.00	91.26%
2-3 年	-	-	10,041.96	8.74%
合 计	24,856.33	100.00%	114,841.96	100.00%

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，其他应付款前五名单位金额合计 24,856.33 元，

占其他应付款总额的 100%，明细如下：

单位名称	年末余额	备注
海南一卡通物业管理股份有限公司	24,856.33	往来款
合 计	24,856.33	—

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，无应付持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东款项。

7、实收资本

投资者名称	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
海航实业集团有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00

注：上述实收资本已经海南惟信会计师事务所（普通合伙）2011 年 3 月 22 日出具“海南惟信验字（2011）Y010010 号”《验资报告》予以验证。

8、未分配利润

项 目	年末余额	年初余额
年初未分配利润	-11,796.11	-9,985.67
加：本年净利润	-13,060.22	-1,810.44
减：利润分配	—	—
期末分配利润	-24,856.33	-11,796.11

9、营业收入

项 目	本年数	上年数
保洁外包收入	18,089,276.51	9,122,328.38
合 计	18,089,276.51	9,122,328.38

10、营业成本

项 目	本年数	上年数
劳务费成本	8,621,861.55	55,999,114.42
管理费成本	4,334,978.45	24,622,988.53
福利费成本	1,252,019.36	557,700.00
其他成本	2,923,068.82	500.00
合 计	17,131,928.18	8,621,102.95

11、营业税金及附加

项 目	本年数	上年数
营业税	782,261.82	455,933.90
城市维护建设税	46,413.97	22,796.69
教育费附加	27,848.36	13,678.05
地方教育费附加	18,565.58	9,118.68
合 计	875,089.73	501,527.32

12、管理费用

项 目	本年数	上年数
审计咨询费	5,000.00	-
招聘解聘费	88,775.00	-
合 计	93,775.00	-

13、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	-	-
减：利息收入	3,503.28	150.85
加：手续费	1,821.36	1,659.40
其他	-	-
合 计	-1,681.92	1,508.55

八、主要关联方关系及其往来

股东名称	关联关系	关联往来性质	金额
海航实业集团有限公司	股东	其他应收账款	9,100,000.00

九、或有事项及承诺事项

本公司无应披露的或有事项及承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无应披露的资产负债日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无应披露的其他重要事项。