

西凡尼亚（上海）贸易有限公司
审计报告

鼎一业[2011]159号

审计报告

鼎一业[2011]159号

西凡尼亚（上海）贸易有限公司董事会：

我们审计了后附的西凡尼亚（上海）贸易有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2010年12月31日的资产负债表、2010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

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

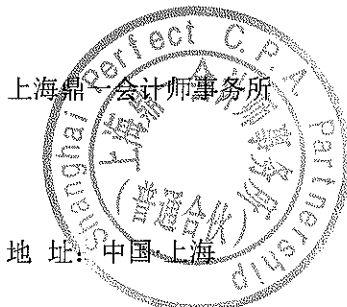
我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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、恰当的，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2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师

朱仁涛



中国注册会计师

纪华



日期：2011年1月19日

资产负债表

二零壹零年十二月三十一日

货币单位：人民币元

资 产	附注四	<u>2010.12.31</u>	<u>2009.12.31</u>
流动资产			
货币资金		131,719.52	228,932.62
应收账款	1	11,419,933.18	11,516,363.04
预付款项		9,900.00	-
其他应收款	2	1,000.00	394,768.00
流动资产合计		<u>11,562,552.70</u>	<u>12,140,063.66</u>
非流动资产			
非流动资产合计		<u>-</u>	<u>-</u>
资产总计		<u>11,562,552.70</u>	<u>12,140,063.66</u>

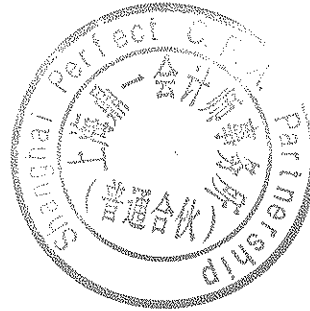
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

日期：2011年1月19日

财务负责人：

日期：2011年1月19日



资产负债表(续)

二零壹零年十二月三十一日

货币单位：人民币元

负债及所有者权益	附注四	2010.12.31	2009.12.31
流动负债			
应付账款		4,587,662.62	4,538,194.90
应付职工薪酬	3	-	-
应交税费	4	(259,878.80)	(252,590.41)
其他应付款		7,092,747.79	8,527,795.63
流动负债合计		11,420,531.61	12,813,400.12
非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		11,420,531.61	12,813,400.12
所有者权益			
实收资本	5	10,018,141.06	10,042,764.01
未分配利润	6	(9,876,119.97)	(10,716,100.47)
所有者权益合计		142,021.09	(673,336.46)
负债和所有者权益总计		11,562,552.70	12,140,063.66

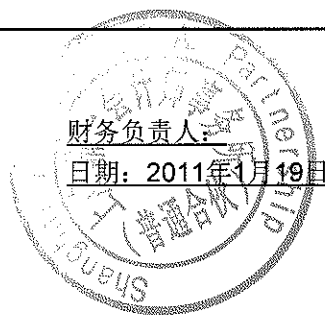
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

日期：2011年1月19日

财务负责人：

日期：2011年1月19日



利润表

二零壹零年度

货币单位：人民币元

	附注四	2010年度	2009年度
营业收入	7	-	10,176,293.91
减：营业成本	8	-	(10,273,134.45)
营业税金及附加		-	-
销售费用		-	(4,626.36)
管理费用		(619,038.73)	(237.62)
财务费用	9	23,358.56	12,663.93
营业利润		(595,680.17)	(89,040.59)
减：营业外支出		(1,028.73)	-
利润总额		(596,708.90)	(89,040.59)
净利润		(596,708.90)	(89,040.59)

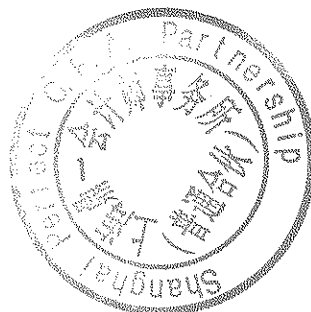
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

日期：2011年1月19日

财务负责人：

日期：2011年1月19日



现金流量表
二零壹零年度

货币单位：人民币元

	<u>2010年度</u>	<u>2009年度</u>
经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	96,429.86	2,581,523.66
收取的其他与经营活动有关的现金	394,237.74	-
经营活动现金流入小计	<u>490,667.60</u>	<u>2,581,523.66</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	47,467.72	(3,183,247.49)
支付的各项税费	(7,288.39)	(121,014.24)
支付的其他与经营活动有关的现金	(627,964.75)	(1,677,874.36)
经营活动现金流出小计	<u>(587,785.42)</u>	<u>(4,982,136.09)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(97,117.82)</u>	<u>(2,400,612.43)</u>
投资活动产生的现金流量：		
收到的其他与投资活动有关的现金	-	1,349.33
投资活动现金流入小计	<u>-</u>	<u>1,349.33</u>
投资活动现金流出小计	<u>-</u>	<u>-</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>-</u>	<u>1,349.33</u>
筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	(24,622.95)	-
筹资活动现金流入小计	<u>(24,622.95)</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流出小计	<u>-</u>	<u>-</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(24,622.95)</u>	<u>-</u>
汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,527.67	13,975.95
现金及现金等价物净增加额	<u>(97,213.10)</u>	<u>(2,385,287.15)</u>
加：期初现金及现金等价物余额	228,932.62	2,614,219.77
期末现金及现金等价物余额	<u>131,719.52</u>	<u>228,932.62</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

日期：2011年1月19日

财务负责人：

日期：2011年1月19日

所有者权益变动表
二零壹零年度

货币单位：人民币元

	实收资本	未分配利润	合 计
上年年末余额	10,042,764.01	(10,716,100.47)	(673,336.46)
会计政策变更	-	-	-
前期差错更正	-	1,436,689.40	1,436,689.40
本年年初余额	10,042,764.01	(9,279,411.07)	763,352.94
净利润	-	(596,708.90)	(596,708.90)
所有者投入资本	(24,622.95)	-	(24,622.95)
本年增减变动金额	(24,622.95)	(596,708.90)	(621,331.85)
本年年末余额	10,018,141.06	(9,876,119.97)	142,021.09

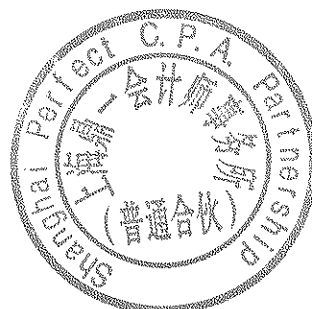
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

日期：2011年1月19日

财务负责人：

日期：2011年1月19日



财务报表附注

二零壹零年度

(除另有说明，所有金额均以人民币元为单位)

一、 公司基本情况

西凡尼亚（上海）贸易有限公司(以下简称“本公司”)系经上海市人民政府商外资沪浦独资字[2007]4511号《批准证书》批准，由HAVELLS SYLVANIA ASIA PACIFIC LIMITED投资的外商独资企业，于2008年1月14日成立，取得注册号：310115400240221号(浦东)《企业法人营业执照》。本公司投资总额2,000万人民币，注册资本1,400万人民币，实收资本10,018,141.06元人民币经营期30年。

本公司主要经营范围为灯具和光源商品的批发、佣金代理（拍卖除外）、进出口，并提供相关配套服务（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

二、 主要会计政策和会计估计

1、 会计制度

本公司执行中华人民共和国企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、 会计年度

本公司的会计年度采用公历制，即自公历一月一日至十二月三十一日止。

3、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础。本公司的各项资产在取得时按照实际成本计量。其后，各项资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

5、 外币业务

外币业务以当月月末适用的中国人民银行公布的市场汇率的中间价折合为人民币记账。于资产负债表日，以外币计价的货币性资产和负债按当日的市场汇率的中间价折合为人民币，由此而产生的汇兑损益均计入当年损益中。

6、 现金等价物

现金等价物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。

7、 坏账损失

本公司坏账损失的确认标准为：

- i. 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍然不能收回；
- ii. 债务人逾期未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的应收款项。

本公司对应收账款及其它应收款采用备抵法核算坏账损失，计提坏账准备的方法采用个别认定法。个别认定法是指管理层对个别应收款项的可收回程度作出判断并计提相应的坏账准备。

8、 存 货

存货包括库存商品。各种存货按取得时的实际成本记账。存货发出采用加权平均法核算。

存货在年末时按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，提取存货跌价准备。可变现净值，是指在正常经营过程中，以存货估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。确定存货可变现价值时市场价格为依据。

计提存货跌价准备时按单个存货项目计提。

9、 收入确认原则

销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当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；否则，按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

10、 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法，根据有关税法规定对本年度的税前会计利润作相应调整后的应纳税所得额用以计算当期所得税费用。

11、 关联方关系的认定

在财务和经营决策中，如果一方有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，则他们之间存在关联方关系；如果两方或多方同受一方控制，则他们之间也存在关联方关系。

三、 税 项

本公司主要税项及其税率列示如下：

- | | | |
|----------|---|--|
| 1、 增值税 | - | 根据税法，产品出口，增值税税率为零；产品国内销售，增值税税率为17%，增值税由买方按销货金额的17%连同销售金额一并支付给本公司，本公司扣除那些因购进货物所支付且允许抵扣的增值税之后上缴税务机关。 |
| 2、 营业税 | - | 根据税法，本公司须按应税营业收入的5%计缴营业税。 |
| 3、 企业所得税 | - | 根据税法，本公司须按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。 |

四、财务报表项目注释

1、 应收账款

	2010.12.31	2009.12.31
应收账款	11,419,933.18	11,516,363.04
净值	<u>11,419,933.18</u>	<u>11,516,363.04</u>

账龄分析如下:

	2010.12.31		2009.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,419,933.18	100%	10,766,682.04	93%
1~2年		0%	749,681.00	7%
合计	<u>11,419,933.18</u>	<u>100%</u>	<u>11,516,363.04</u>	<u>100%</u>

2、 其他应收款

	2010.12.31	2009.12.31
其他应收款	1,000.00	394,768.00
坏账准备	-	-
净值	<u>1,000.00</u>	<u>394,768.00</u>

账龄分析如下:

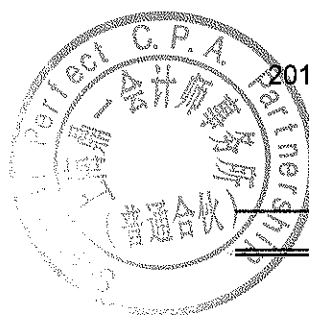
	2010.12.31		2009.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,000.00	100%	5,000.00	1%
1~2年	-	0%	389,768.00	99%
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100%</u>	<u>394,768.00</u>	<u>100%</u>

3、 应付职工薪酬

	2010.12.31	2009.12.31
应付工资	-	-
应付福利费	-	-
合计	<u>-</u>	<u>-</u>

4、 应交税费

	2010.12.31	2009.12.31
应交税金		
增值税	(259,878.80)	(252,590.41)
合计	<u>(259,878.80)</u>	<u>(252,590.41)</u>



5、 实收资本

	2010.12.31	2009.12.31
HAVELLS SYLVANIA ASIA PACIF	10,018,141.06	10,042,764.01

上述投入资本已经上海金信会计师事务所验证, 出具上金外验字(2008)060号验资报告。

6、 未分配利润

	2010.12.31	2009.12.31
年初未分配利润	(9,279,411.07)	(10,547,059.88)
本期净利润	(596,708.90)	(169,040.59)
年末未分配利润	(9,876,119.97)	(10,716,100.47)

7、 营业收入

	2010年度	2009年度
主营业务收入	-	10,176,293.91
合 计	-	10,176,293.91

8、 营业成本

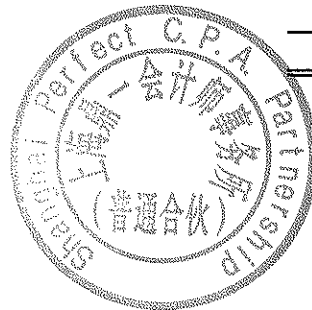
	2010年度	2009年度
主营业务成本	-	10,273,134.45
合 计	-	10,273,134.45

9、 财务费用

	2010年度	2009年度
利息支出	-	-
利息收入	(469.74)	(1,349.33)
汇兑净损失(减: 净收益)	(24,527.67)	(13,975.95)
其他费用	1,638.85	2,661.35
合 计	(23,358.56)	(12,663.93)

五、 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2010年度	2009年度
净利润	(596,708.90)	(89,040.59)
加: 财务费用	(24,527.67)	(15,325.28)
存货的减少(减: 增加)	-	10,681,418.61
经营性应收项目的减少(减: 增加)	480,297.86	(7,594,770.25)
经营性应付项目的增加(减: 减少)	(1,392,868.51)	(5,302,894.92)
其 他	1,436,689.40	(80,000.00)
经营活动产生的现金流量净额	(97,117.82)	(2,400,612.43)



六、 关联方关系及其交易

1、 对本公司具有控制权的母公司

关联方名称	与本公司关系	经济性质或类型
HAVELLS SYLVANIA ASIA PA	投资者	境外公司

2、 本公司有业务往来的主要关联方

关联方名称	与本公司关系
HAVELLS SYLVANIA ASIA PACIFIC LIMITED	投资者

3、 本年度本公司与其关联公司发生的重大交易

(4) 应收应付款项余额

项 目	关联方名称	2010.12.31	2009.12.31
其他应收款	HAVELLS SYLVANIA ASIA PACIFIC LIMITED	-	213,156.00
应付账款	HAVELLS SYLVANIA ASIA PACIFIC LIMITED	4,397,317.11	4,397,095.70
其他应付款	HAVELLS SYLVANIA ASIA PACIFIC LIMITED	3,555,215.45	3,555,215.45

七、 其他事项

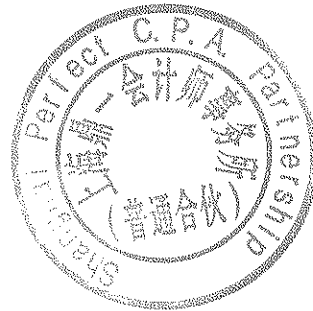
截至审计日，公司的注册资本尚未全部到位。

八、 或有事项

无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

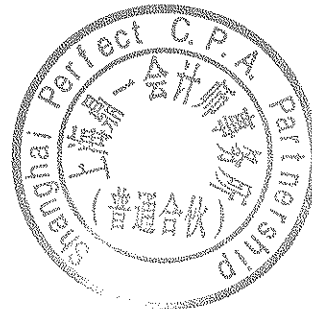


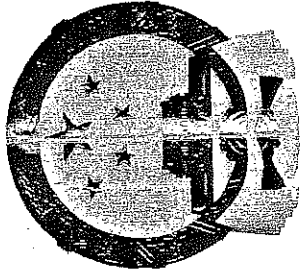
附件：应纳税所得额调整计算表
二零一零年度

货币单位：人民币元

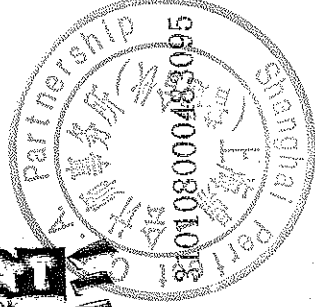
调整项目	说明	调整所得额		备注
		增加数	减少数	
合 计				
一、调整应纳税所得额增数				
二、已审利润表所列利润总额		-596,708.90		
三、调整后应纳税所得额		-596,708.90		
四、可弥补以前年度亏损		-		
五、尚可弥补以前年度亏损		-		

注：本表仅就财务审计中涉及的税务事项进行调整，作为税务清算参考，应纳税所得额的最后审定数以管辖税务机关之审核数为准。





合伙企业营业执照



注册号

名称 上海鼎一会计师事务所（普通合伙）

主要经营场所 共和新路912号1202-1室

执行事务合伙人 朱仁涛

合伙企业类型 普通合伙企业

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、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关

证照编号 08000000201010220044

企业标识 080000032010102200023

执照有效期：2010年10月22日 至 不约定期限

合伙期限：自 二〇一〇年十月二十二日 至 不约定期限

二〇一〇年 十月 二十二日

