深圳市大本营投资管理有限公司
2013 年度、2014 年度审计报告

天健审〔2015〕7-151 号

目　　录

一、审计报告 ……第 1—2 页

二、财务报表 ……第 3—6 页

（一）资产负债表……第 3 页

（二）利润表……第 4 页

（三）现金流量表……第 5 页

（四）所有者权益变动表……第 6 页

三、财务报表附注……第 7—41 页

审 计 报 告

天健审〔2015〕7-151号

深圳市大本营投资管理有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市大本营投资管理有限公司（以下简称深圳大本营）财务报表，包括2014年12月31日和2013年12月31日的资产负债表，2014年度和2013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深圳大本营管理层的责任，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

自强不息 厚德载物

地址：中国·杭州市西溪路128号
Add：128Xixi Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

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，深圳大本营财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳大本营 2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2014 年度和 2013 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇一五年五月七日

资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：深圳市大本营投资管理有限公司　　单位:人民币元

资　产	注释号	2014年12月31日	2013年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,592,007.36	12,524,633.77	短期借款	10	15,750,000.00	15,750,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	755,236.27	475,232.71	应付账款	11	11,500.00	22,300.00
预付款项	3	6,100.00	6,100.00	预收款项	12	8,136,849.08	43,890,111.71
应收利息				应付职工薪酬	13	1,368,301.26	1,868,290.51
应收股利				应交税费	14	4,780,364.84	3,764,072.26
其他应收款	4	31,003,420.34	656,030,086.96	应付利息			
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	15	122,331,005.51	706,581,015.73
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产	5	1,000,000.00		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		34,356,763.97	669,036,053.44	其他流动负债			
				流动负债合计		152,378,020.69	771,875,790.21
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产				预计负债			
持有至到期投资				递延收益			
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资				其他非流动负债			
投资性房地产	6	113,468,996.36	117,472,733.11	非流动负债合计			
固定资产	7	20,556,647.82	21,301,277.54	负债合计		152,378,020.69	771,875,790.21
在建工程				所有者权益(或股东权益)：			
工程物资				实收资本(或股本)	16	30,000,000.00	30,000,000.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产				资本公积			
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用	8	22,068,359.30	8,417,970.92	专项储备			
递延所得税资产	9	19,265.61	17,489.29	盈余公积	17	4,266,248.88	3,144,545.88
其他非流动资产				未分配利润	18	3,825,763.49	11,225,188.21
非流动资产合计		156,113,269.09	147,209,470.86	所有者权益合计		38,092,012.37	44,369,734.09
资产总计		190,470,033.06	816,245,524.30	负债和所有者权益总计		190,470,033.06	816,245,524.30

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利 润 表

会企02表

编制单位：深圳市大本营投资管理有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	2014年度	2013年度
一、营业收入	1	48,096,330.37	131,801,897.78
减：营业成本	1	4,003,736.75	26,037,743.75
营业税金及附加	2	2,645,973.19	7,429,962.77
销售费用	3	20,197,616.30	66,016,493.02
管理费用	4	5,254,569.06	8,520,200.16
财务费用	5	1,046,871.46	562,118.19
资产减值损失	6	40,154.57	50,246.16
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）	7	1,642.23	24,024.66
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）		14,909,051.27	23,209,158.39
加：营业外收入	8	46,988.79	112,557.02
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	9		2,800,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,956,040.06	20,521,715.41
减：所得税费用	10	3,739,010.02	5,461,659.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,217,030.04	15,060,055.62
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		11,217,030.04	15,060,055.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：深圳市大本营投资管理有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,033,178.84	159,592,347.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	31,580,863.64	10,333,137.67
经营活动现金流入小计		43,614,042.48	169,925,484.93
购买商品、接受劳务支付的现金		10,800.00	22,023,341.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,367,413.23	13,317,298.74
支付的各项税费		8,952,233.06	15,752,400.59
支付其他与经营活动有关的现金	2	15,059,461.44	57,064,241.67
经营活动现金流出小计		27,389,907.73	108,157,282.00
经营活动产生的现金流量净额		16,224,134.75	61,768,202.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,910,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,642.23	24,024.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,911,642.23	6,024,024.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,545,331.00	6,302,402.72
投资支付的现金		16,910,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	3	7,171,584.94	
投资活动现金流出小计		41,626,915.94	12,302,402.72
投资活动产生的现金流量净额		-25,715,273.71	-6,278,378.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,500,000.00	15,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4	12,844,412.91	
筹资活动现金流入小计		44,344,412.91	15,750,000.00
偿还债务支付的现金		31,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,285,900.36	10,283,830.84
支付其他与筹资活动有关的现金	5		66,384,456.56
筹资活动现金流出小计		45,785,900.36	76,668,287.40
筹资活动产生的现金流量净额		-1,441,487.45	-60,918,287.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,932,626.41	-5,428,462.53
加：期初现金及现金等价物余额		12,524,633.77	17,953,096.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,592,007.36	12,524,633.77

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

会企04表

编制单位：深圳市大本营投资管理有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2014年度											2013年度										
	实收资本	其他权益工具			资本	减：	其他综	专项	盈余	未分配	所有者	实收资本	其他权益工具			资本	减：	其他综	专项	盈余	未分配	所有者
	（或股本）	优先股	永续债	其他	公积	库存股	合收益	储备	公积	利润	权益合计	（或股本）	优先股	永续债	其他	公积	库存股	合收益	储备	公积	利润	权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00								3,144,545.88	11,225,188.21	44,369,734.09	30,000,000.00								1,638,540.32	7,379,789.82	39,018,330.14
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	30,000,000.00								3,144,545.88	11,225,188.21	44,369,734.09	30,000,000.00								1,638,540.32	7,379,789.82	39,018,330.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,121,703.00	-7,399,424.72	-6,277,721.72									1,506,005.56	3,845,398.39	5,351,403.95
（一）综合收益总额										11,217,030.04	11,217,030.04										15,060,055.62	15,060,055.62
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入资本																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配									1,121,703.00	-18,616,454.76	-17,494,751.76									1,506,005.56	-11,214,657.23	-9,708,651.67
1. 提取盈余公积									1,121,703.00	-1,121,703.00										1,506,005.56	-1,506,005.56	
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,178,937.86	-13,178,937.86										-9,708,651.67	-9,708,651.67
3. 其他										-4,315,813.90	-4,315,813.90											
（四）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																						
4. 其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	30,000,000.00								4,266,248.88	3,825,763.49	38,092,012.37	30,000,000.00								3,144,545.88	11,225,188.21	44,369,734.09

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

深圳市大本营投资管理有限公司

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市大本营投资管理有限公司（以下简称公司或本公司）系由深圳市金海马实业股份有限公司投资设立，于 2001 年 11 月 7 日在深圳市市场监督管理局罗湖分局登记注册，现持有注册号为 440301103116566 号的企业法人营业执照，注册资本人民币 3,000 万元。

本公司的注册地址：深圳市南山区沙河东路 255 号 2 栋 404 室。

本公司的经营范围：受托资产管理（不得从事信托、证券资产管理、金融资产管理等业务）；投资兴办实业（具体项目另报）；国内贸易(不含专营、专控、专卖商品)；房地产经纪；经纪信息咨询；场地租赁；自有物业租赁；仁果类和核果类水果种植；柑橘类种植；香蕉等亚热带水果种植和其他水果种植（场地另行申报）。^物业管理；建筑装饰工程设计施工（取得建设主管部门的资质证书，方可经营）；装修装潢装饰施工。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本财务报表所载财务信息的会计期间为2013年1月1日起至2014年12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2）表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项期末单项金额 80 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	控股股东及同一控制下的关联方欠款
押金\保证金\备用金组合	应收款的性质为押金、保证金、备用金
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备
押金\保证金\备用金组合	按期末余额 1.00%计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账　龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	25.00	25.00
3 年以上	50.00	50.00

3．单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对于其他应收款项（包括应收票据、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十一）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40.00	5.00	2.375
通用设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（十三）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六）收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方； 2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司系家居流通行业。租金和管理费按有关合同或协议规定的收费时间和方法确认收入的实现。

（十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十八）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（十九）重要会计政策变更

1. 会计政策变更的内容和原因

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

2. 实施上述八项具体会计准则未对本公司 2014 年度财务报表比较数据产生影响。

四、税项

主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

本财务报表附注的期初数指 2014 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2014 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2014 年度。

(一)资产负债表项目注释

1. 货币资金

项　目	期末数	期初数
库存现金	72,635.04	540,085.46
银行存款	1,519,372.32	11,984,548.31
合　计	1,592,007.36	12,524,633.77

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	810,133.86	100.00	54,897.59	6.78	755,236.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	810,133.86	100.00	54,897.59	6.78	755,236.27

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	500,244.96	100.00	25,012.25	5.00	475,232.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	500,244.96	100.00	25,012.25	5.00	475,232.71

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	666,224.90	33,311.25	5.00	500,244.96	25,012.25	5.00
1-2 年	143,908.96	21,586.34	15.00			
小　计	810,133.86	54,897.59	6.78	500,244.96	25,012.25	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,885.34 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江西省大成之家建材广场有限责任公司	299,306.50	36.95	14,965.33
小来家具经营部（曾小琼）	57,971.00	7.16	2,898.55
青山湖区胡燕家具经营部（胡燕）	35,185.00	4.34	1,759.25
木棱森家具（彭奇江）	22,502.00	2.78	1,125.10
生活几何家私（朱洪华）	22,163.00	2.74	3,324.45
小　计	437,127.50	53.97	24,072.68

3. 预付款项

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,100.00	100.00		6,100.00	6,100.00	100.00		6,100.00
合　计	6,100.00	100.00		6,100.00	6,100.00	100.00		6,100.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,025,585.20	100.00	22,164.86	0.07	31,003,420.34

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	31,025,585.20	100.00	22,164.86	0.07	31,003,420.34

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	656,075,031.88	100.00	44,944.92	0.01	656,030,086.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	656,075,031.88	100.00	44,944.92	0.01	656,030,086.96

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	275,376.75	13,768.84	5.00	453,268.38	22,663.42	5.00
小　计	275,376.75	13,768.84	5.00	453,268.38	22,663.42	5.00

3）组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组　合	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金\保证金\备用金	839,602.20	8,396.02	1.00	2,228,149.89	22,281.50	1.00
小　计	839,602.20	8,396.02	1.00	2,228,149.89	22,281.50	1.00

4）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组　合	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方	29,910,606.25			653,393,613.61		
小　计	29,910,606.25			653,393,613.61		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额10,269.23元，核销的坏账准备金额33,049.29元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、备用金、保证金	839,602.20	2,228,149.89
往来款	29,910,606.25	653,393,613.61
其他	275,376.75	453,268.38
合　计	31,025,585.20	656,075,031.88

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广州市香江投资发展有限公司	往来款	29,910,606.25	1 年以内、1-2 年	96.41	
备用金	备用金	549,108.10	1 年以内	1.77	5,491.08
江南都市报社	押金	100,000.00	1-2 年	0.32	1,000.00
南昌传立广告有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	0.32	1,000.00
南昌市财政局	押金	88,496.10	1 年以内	0.29	884.96
小　计		30,748,210.45		99.11	8,376.04

5. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
理财产品	1,000,000.00	
合　计	1,000,000.00	

6. 投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	156,165,598.58	156,165,598.58
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	156,165,598.58	156,165,598.58
累计折旧和累计摊销		
期初数	38,692,865.47	38,692,865.47

项　目	房屋及建筑物	合　计
本期增加金额	4,003,736.75	4,003,736.75
1）计提或摊销	4,003,736.75	4,003,736.75
本期减少金额		
期末数	42,696,602.22	42,696,602.22
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	113,468,996.36	113,468,996.36
期初账面价值	117,472,733.11	117,472,733.11

7. 固定资产

项　目	房屋及建筑物	通用设备	合　计
账面原值			
期初数	23,466,704.57	970,161.00	24,436,865.57
本期增加金额		32,250.00	32,250.00
1）购置		32,250.00	32,250.00
本期减少金额		38,262.00	38,262.00
1）处置或报废		38,262.00	38,262.00
期末数	23,466,704.57	964,149.00	24,430,853.57
累计折旧			
期初数	2,786,639.88	348,948.15	3,135,588.03
本期增加金额	557,334.23	185,906.61	743,240.84
1）计提	557,334.23	185,906.61	743,240.84
本期减少金额		4,623.12	4,623.12

项　目	房屋及建筑物	通用设备	合　计
1）处置或报废		4,623.12	4,623.12
期末数	3,343,974.11	530,231.64	3,874,205.75
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	20,122,730.46	433,917.36	20,556,647.82
期初账面价值	20,680,064.69	621,212.85	21,301,277.54

8. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	8,417,970.92	4,222,500.00	2,761,298.18	658,375.07	9,220,797.67
土地租赁费		13,290,581.00	443,019.37		12,847,561.63
合　计	8,417,970.92	17,513,081.00	3,204,317.55	658,375.07	22,068,359.30

(2) 其他说明

从 2014 年 1 月 1 日起，深圳大本营沈阳分公司、武汉分公司和新乡分公司的资产负债及相关业务转让给深圳市香江商业管理有限公司。其他减少的金额系武汉分公司、新乡分公司的长期待摊费用 2013 年度的年末余额。

9. 递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	77,062.45	19,265.61	69,957.17	17,489.29
合　计	77,062.45	19,265.61	69,957.17	17,489.29

10. 短期借款

项　目	期末数	期初数
保证、抵押借款	15,750,000.00	15,750,000.00
合　计	15,750,000.00	15,750,000.00

11. 应付账款

项　目	期末数	期初数
材料款	11,500.00	22,300.00
合　计	11,500.00	22,300.00

12. 预收款项

项　目	期末数	期初数
租金管理费	8,136,849.08	43,890,111.71
合　计	8,136,849.08	43,890,111.71

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,868,290.51	2,502,272.91	3,002,262.16	1,368,301.26
离职后福利—设定提存计划		315,256.64	315,256.64	
合　计	1,868,290.51	2,817,529.55	3,317,518.80	1,368,301.26

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,868,290.51	2,186,383.48	2,686,372.73	1,368,301.26
职工福利费		45,894.80	45,894.80	
社会保险费		123,658.13	123,658.13	
其中：　医疗保险费		81,583.07	81,583.07	
工伤保险费		6,323.81	6,323.81	

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费		11,929.55	11,929.55	
其他		23,821.70	23,821.70	
住房公积金		101,162.00	101,162.00	
工会经费和职工教育经费		45,174.50	45,174.50	
小　计	1,868,290.51	2,502,272.91	3,002,262.16	1,368,301.26

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		284,631.18	284,631.18	
失业保险费		30,625.46	30,625.46	
小　计		315,256.64	315,256.64	

14. 应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	4,090,224.85	3,698,018.66
房产税	447,793.22	101,474.53
其他	242,346.77	-35,420.93
合　计	4,780,364.84	3,764,072.26

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
押金保证金	8,497,958.33	17,797,416.87
往来款	107,543,040.53	646,179,435.66
应付暂收款	1,433,683.81	24,309,854.78
其他	4,856,322.84	18,294,308.42
合　计	122,331,005.51	706,581,015.73

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
深圳市蛇口建筑安装工程有限公司	2,942,728.47	工程未结算
小　计	2,942,728.47	

16. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳市金海马实业股份有限公司	29,700,000.00	300,000.00		30,000,000.00
深圳市贝尔贸易有限公司	300,000.00		300,000.00	
合计	30,000,000.00	300,000.00	300,000.00	30,000,000.00

(2) 根据 2014 年 6 月 10 日召开的股东会决议，全体股东同意深圳市贝尔贸易有限公司将其持有公司 1%的股权以 30 万元人民币的价格转让给深圳市金海马实业股份有限公司。2014 年 7 月 3 日，深圳市市场监督管理局颁发编号为“[2014]第 6337269 号”的《变更（备案）通知书》，核准公司本次股权变更。

17. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,144,545.88	1,121,703.00		4,266,248.88
合　计	3,144,545.88	1,121,703.00		4,266,248.88

(2) 其他说明

公司按本年度实现净利润 10%计提法定盈余公积。

18. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2014.12.31	2013.12.31
调整前上期末未分配利润	11,225,188.21	7,379,789.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,225,188.21	7,379,789.82

项　目	2014.12.31	2013.12.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,217,030.04	15,060,055.62
减：提取法定盈余公积	1,121,703.00	1,506,005.56
对所有者的分配	13,178,937.86	9,708,651.67
其他	4,315,813.90	
期末未分配利润	3,825,763.49	11,225,188.21

(2) 其他说明

根据 2013 年 5 月 15 日召开的股东会决议，公司向股东深圳市金海马实业股份有限公司分配净利润 9,708,651.67 元。

根据 2014 年 6 月 15 日召开的股东会决议，公司向股东深圳市金海马实业股份有限公司分配净利润 13,178,937.86 元。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	48,096,330.37	4,003,736.75	122,547,162.64	26,037,743.75
其他业务收入			9,254,735.14	
合　计	48,096,330.37	4,003,736.75	131,801,897.78	26,037,743.75

2. 营业税金及附加

项　目	2014 年度	2013 年度
营业税	2,404,816.54	6,669,996.56
城市维护建设税	168,337.16	466,890.84
教育费附加	72,819.49	293,075.37
合　计	2,645,973.19	7,429,962.77

3. 销售费用

项目	2014 年度	2013 年度
咨询费	8,000,000.00	20,500,000.00
广告宣传费	4,168,836.36	22,256,248.69

项目	2014 年度	2013 年度
工资薪酬	2,072,201.78	9,892,866.41
长期待摊费用摊销	2,761,298.18	3,262,117.98
能源费	1,453,927.13	4,898,355.36
清洁绿化费	541,167.00	2,291,457.00
维修保养费	235,810.50	791,829.42
其他	964,375.35	2,123,618.16
合计	20,197,616.30	66,016,493.02

4. 管理费用

项　目	2014 年度	2013 年度
房产税	3,341,510.35	2,708,801.95
折旧费	557,334.23	557,334.23
工资薪酬	745,327.77	3,371,007.79
咨询费		1,138,000.00
其他	610,396.71	745,056.19
合　计	5,254,569.06	8,520,200.16

5. 财务费用

项　目	2014 年度	2013 年度
利息支出	1,106,962.50	575,179.17
减：利息收入	64,115.60	130,929.49
银行手续费	4,024.56	117,868.51
合　计	1,046,871.46	562,118.19

6. 资产减值损失

项　目	2014 年度	2013 年度
坏账损失	40,154.57	50,246.16
合　计	40,154.57	50,246.16

7. 投资收益

项　目	2014 年度	2013 年度
理财产品收益	1,642.23	24,024.66
合　计	1,642.23	24,024.66

8. 营业外收入

项　目	2014 年度	2013 年度	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	8,910.00		8,910.00
其他	38,078.79	112,557.02	38,078.79
合　计	46,988.79	112,557.02	46,988.79

9. 营业外支出

项　目	2014 年度	2013 年度	计入本期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		2,800,000.00	
合　计		2,800,000.00	

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	3,740,786.34	5,474,221.33
递延所得税费用	-1,776.32	-12,561.54
合　计	3,739,010.02	5,461,659.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2014 年度
利润总额	14,956,040.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,739,010.02
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项　目	2014 年度
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	3,739,010.02

（三）现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2014 年度	2013 年度
往来款净额	31,469,759.25	10,089,651.16
营业外收入	46,988.79	112,557.02
利息收入	64,115.60	130,929.49
合　计	31,580,863.64	10,333,137.67

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2014 年度	2013 年度
支付的费用	15,055,436.88	54,146,373.16
银行手续费	4,024.56	117,868.51
对外捐赠		2,800,000.00
合　计	15,059,461.44	57,064,241.67

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2014 年度	2013 年度
转让分公司减少的现金	7,171,584.94	
合　计	7,171,584.94	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2014 年度	2013 年度
关联方往来净额	12,844,412.91	
合　计	12,844,412.91	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2014 年度	2013 年度
关联方往来净额		66,384,456.56
合　计		66,384,456.56

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年度	2013 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,217,030.04	15,060,055.62
加：资产减值准备	40,154.57	50,246.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,746,977.59	4,746,704.26
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	3,204,317.55	3,262,117.98
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)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,106,962.50	575,179.17
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,642.23	-24,024.66
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,776.32	-12,561.54
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	615,409,880.57	-481,949,616.85
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-619,497,769.52	520,060,102.79
其他		

补充资料	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	16,224,134.75	61,768,202.93
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,592,007.36	12,524,633.77
减：现金的期初余额	12,524,633.77	17,953,096.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,932,626.41	-5,428,462.53

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	2014.12.31	2013.12.31
1）现金	1,592,007.36	12,524,633.77
其中：库存现金	72,635.04	540,085.46
可随时用于支付的银行存款	1,519,372.32	11,984,548.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	1,592,007.36	12,524,633.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	113,468,996.36	借款抵押
合　计	113,468,996.36	

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司应收账款 53.97%（2013 年 12 月 31 日：36.08%）源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的其他应收款主要系关联方往来、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项　目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	29,910,606.25				29,910,606.25
小　计	29,910,606.25				29,910,606.25

（续上表）

项　目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	653,393,613.61				653,393,613.61
小　计	653,393,613.61				653,393,613.61

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等融资手段，取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,750,000.00	16,164,997.40	16,164,997.40		
应付账款	11,500.00	11,500.00	11,500.00		
其他应付款	122,331,005.51	122,331,005.51	122,331,005.51		
小　计	138,092,505.51	138,507,502.91	138,507,502.91		

（续上表）

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,750,000.00	16,300,855.07	16,300,855.07		
应付账款	22,300.00	22,300.00	22,300.00		
其他应付款	706,581,015.73	706,581,015.73	706,581,015.73		
小　计	722,353,315.73	722,904,170.80	722,904,170.80		

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1　利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款采用固定利率，不存在市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司不存在外币货币性资产和负债，故不存在汇率变动的风险。

七、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市金海马实业股份有限公司	深圳	零售	55,000	100.00	100.00

（2）本公司最终控制方是刘志强、翟美卿。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市香江投资发展有限公司	同一实际控制人
深圳市金海马家居有限公司	同一实际控制人
深圳市香江供应链管理有限公司	同一实际控制人
香江集团有限公司	同一实际控制人
新乡市光彩大市场置业有限公司	同一实际控制人
武汉金海马置业有限公司	同一实际控制人
深圳市香江商业管理有限公司	同一实际控制人
南昌市香江实业有限公司	同一实际控制人
天津市金海马家具有限公司	同一实际控制人
深圳市家福特置业有限公司	同一实际控制人
广州大瀑布旅游开发有限公司	同一实际控制人
沈阳香江好天地商贸有限公司	同一实际控制人
深圳市金海马办公家具有限公司	同一实际控制人

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2014 年度	2013 年度
深圳市金海马实业股份有限公司	咨询费	8,000,000.00	21,500,000.00
广州大瀑布旅游开发有限公司	旅游及相关服务费用	2,780.00	

2. 关联租赁情况

1）公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2014 年度确认的租赁收入	2013 年度确认的租赁收入
深圳市金海马办公家具有限公司	商铺		765,718.77

2）公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2014 年度确认的租赁费	2013 年度确认的租赁费
武汉金海马置业有限公司	商铺		19,245,888.00
新乡市光彩大市场置业有限公司	商铺		2,788,119.00

3. 关联担保情况

1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市金海马实业股份有限公司	146,250,000.00	2014/11/20	2015/5/19	否
深圳市金海马实业股份有限公司	150,000,000.00	2014/12/25	2015/12/24	否
深圳市金海马家居有限公司	30,000,000.00	2014/11/18	2016/12/2	否
深圳市香江商业管理有限公司	30,000,000.00	2014/11/18	2016/12/2	否
深圳市家福特置业有限公司	28,000,000.00	2014/11/20	2015/5/19	否

2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市金海马实业股份有限公司	15,750,000.00	2014/11/20	2015/5/19	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆入	拆出	说明
深圳市金海马实业股份有限公司	495,786,390.99		
深圳市香江供应链管理有限公司	100,000,000.00		
香江集团有限公司	100,000,000.00		
天津市金海马家具有限公司		34,858,537.68	
南昌市香江实业有限公司		461,487,478.65	
广州市香江投资发展有限公司		30,063,600.00	
深圳市香江商业管理有限公司	70,392,291.50	28,015,914.69	
沈阳香江好天地商贸有限公司		128,729,809.18	

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州市香江投资发展有限公司	29,910,606.25			
其他应收款	深圳市金海马实业股份有限公司			451,570,343.67	
其他应收款	深圳市香江供应链管理有限公司			100,000,000.00	
其他应收款	香江集团有限公司			100,000,000.00	
其他应收款	新乡市光彩大市场置业有限公司			219,445.94	
其他应收款	武汉金海马置业有限公司			1,603,824.00	
小　计		29,910,606.25		653,393,613.61	

注：与关联方往来款未收取利息。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2014.12.31	2013.12.31
其他应付款	深圳市金海马实业股份有限公司	44,216,047.32	
其他应付款	深圳市香江商业管理有限公司	63,326,993.21	20,950,616.40
其他应付款	广州市香江投资发展有限公司		152,993.75
其他应付款	南昌市香江实业有限公司		461,487,478.65
其他应付款	天津市金海马家具有限公司		34,858,537.68
其他应付款	沈阳香江好天地商贸有限公司		128,729,809.18
小　计		107,543,040.53	646,179,435.66

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信

息。

本公司的主营业务收入仅来源于租金和管理费，不存在报告分部，亦不需要在不同的分部之间分配资产和负债。

十一、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项　目	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,642.23	24,024.66
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项　目	2014 年度	2013 年度
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,988.79	-2,687,442.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	48,631.02	-2,663,418.32
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	12,157.76	-665,854.58
非经常性损益净额	36,473.26	-1,997,563.74

深圳市大本营投资管理有限公司

二〇一五年五月七日

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡少先

办公场所：杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：33000001

注册资本(出资额)：人民币6970万元

批准设立文号：浙财会字〔2011〕25号

批准设立日期：2011年6月28日

证书序号：NO. 019480

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：

2014年 7月 28日

中华人民共和国财政部制

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

仅为深圳市大本营投资管理有限公司报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：000129

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一五年十一月十一日

证书有效期至：二〇二〇年十一月九日

仅为 深圳市大本营投资管理有限公司报告后附 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

营业执照

(副本)

注册号 330000000058762 (1/2)

名　　称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊的普通合伙企业
主要经营场	杭州市西溪路128号9楼
执行事务合伙人	胡少先
成立日期	2011年07月18日
合伙期限	2011年07月18日 至 长期
经营范围	审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记帐；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

2015 年 02月 28日

企业信用信息公示系统网址：http://gsx...zjaic.gov.c... 中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为深圳市大本营投资管理有限公司报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为深圳市大本营投资管理有限公司报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 杨克晶是中国注册会计师，未经杨克晶本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

证书编号：No. of Certificate 440100010014

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 1996 年/y 2 月/m 1 日/d

2007年4月30日换发

4

姓名 Full name 杨克晶

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1969-03-10

工作单位 Working unit 深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司

身份证号码 Identity card No. 440105690310011

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.

CPA 年度注册 2014年04月

5

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

深圳市鹏城会计师有限公司广州分所 事务所 CPAs

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

2012年/y 8月/m 9日/d

同意调入 Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所 事务所 CPAs

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

2012年/y 8月/m 9日/d

10

仅为深圳市大本营投资管理有限公司报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明彭宗显是中国注册会计师，未经彭宗显本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号：
No. of Certificate 440300480054

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 二〇一〇 年 八 月 九 日
/y /m /d

4

姓名 彭宗显
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1979-06-28
Date of birth

工作单位 深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司
Working unit

身份证号码 510502197906280056
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.

广东省注册会计师协会 CPA 年度注册 2013年05月

广东省注册会计师协会 CPA 年度注册 2014年05月

月 日
/m /d

6

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

深圳市鹏城会计师 事务所
CPAs

广州分公司

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

2012年 7月 19日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师（特殊普通合伙） 事务所
CPAs

广东分所

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

2012年 7月 4日
/y /m /d

10