



# 报告书

REPORT

广州华拓会计师事务所有限公司  
Guangzhou Huatu Certified Public Accountants Co.,Ltd

中國·广州  
GUANG ZHOU CHINA



广州华拓会计师事务所有限公司  
Guangzhou HuaTuo Certified Public Accountants Co.,Ltd

电话：020-66630978 38105867

传真：66630978-999

## 审计报告

华拓审字（2014）第 E038 号

广州承兴营销管理有限公司：

我们审计了后附的广州承兴营销管理有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年度的利润表、2013 年现金流量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、适当的，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 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年的经营成果和现金流量。

广州华拓会计师事务所有限公司

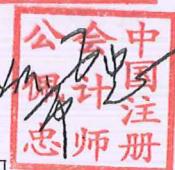


中国·广州

中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2014 年 03 月 18 日

# 资产负债表

会企01表

编制单位: 广州承兴营销管理有限公司

2013年12月31日

金额单位: 人民币元

资产	行次	期初余额	期末余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	行次	期初余额	期末余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	253,179,474.74	205,338,347.17	短期借款	32	110,050,000.00	98,750,000.00
交易性金融资产	2	-		交易性金融负债	33	-	
应收票据	3	-	-	应付票据	34	382,580,000.00	460,680,000.00
应收账款	4	403,712,409.23	575,522,869.63	应付账款	35	51,242,456.27	63,122,451.51
预付款项	5	3,535,428.15	3,012,984.20	预收款项	36	21,337.12	4,026,668.00
应收利息	6	-		应付职工薪酬	37	564,133.38	650,996.04
应收股利	7	-		应交税费	38	-996,678.90	26,685,478.86
其他应收款	8	9,021,548.83	3,639,999.06	应付利息	39	-	
存货	9	46,525,582.77	114,109,470.79	应付股利	40	-	
一年内到期的非流动资产	10	-		其他应付款	41	1,914,548.24	2,795,989.60
其他流动资产	11	-		一年内到期的非流动负债	42	-	
流动资产合计	12	715,974,443.72	901,623,670.85	其他流动负债	43		
非流动资产:				流动负债合计	44	545,375,796.11	656,711,584.01
可供出售金融资产	13	-		非流动负债:			
持有至到期投资	14	-		长期借款	45	-	
长期应收款	15	-		应付债券	46	-	
长期股权投资	16	11,309,200.00	12,259,200.00	长期应付款	47	-	433,819.92
投资性房地产	17	-		专项应付款	48	-	
固定资产	18	9,361,712.31	11,850,005.00	预计负债	49	-	
在建工程	19	-		递延所得税负债	50	-	
工程物资	20	-		其他非流动负债	51	-	
固定资产清理	21	-		非流动负债合计	52	-	433,819.92
生产性生物资产	22	-		负债合计	53	545,375,796.11	657,145,403.93
油气资产	23	-		股东权益:			
无形资产	24	3,709,508.60	226,599,510.58	股本	54	20,000,000.00	20,000,000.00
开发支出	25	-		资本公积	55	60,000,000.00	283,472,600.00
商誉	26	-		减: 库存股	56	-	
长期待摊费用	27	3,016,202.29	5,281,672.73	盈余公积	57	-	
递延所得税资产	28	905,929.59	905,929.59	未分配利润	58	118,901,200.40	197,901,984.82
其他非流动资产	29	-		报表折算差额		-	
非流动资产合计	30	28,302,552.79	256,896,317.90	股东权益合计	59	198,901,200.40	501,374,584.82
资产总计	31	744,276,996.51	1,158,519,988.75	负债和股东权益总计	60	744,276,996.51	1,158,519,988.75

# 利润表

会企02表

编制单位：广州承兴营销管理有限公司

2013年度

金额单位：人民币元

项 目	行数	本年累计数	上年金额
一、营业收入	1	1,123,290,437.87	771,337,292.17
减：营业成本	2	975,998,936.79	684,968,815.83
营业税金及附加	3	827,175.54	243,434.27
销售费用	4	13,450,982.09	18,158,770.58
管理费用	5	21,009,511.45	12,963,565.40
财务费用	6	6,436,290.67	4,044,392.59
资产减值损失	7	1,745.44	
加：公允价值变动收益	8		
投资收益	9		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		
二、营业利润	11	105,565,795.89	50,958,313.50
加：营业外收入	12	54,629.71	1,578,156.04
减：营业外支出	13	286,046.37	88,356.07
其中：非流动资产处置净损失	14		
三、利润总额	15	105,334,379.23	52,448,113.47
减：所得税费用	16	26,333,594.81	13,112,028.37
四、净利润	17	79,000,784.42	39,336,085.10

# 现金流量表

会企03表

编制单位:广州承兴营销管理有限公司

金额单位: 人民币元

项目	行次	正确	补充资料	行次	金额
一、经营活动产生的现金流量:			1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	1,146,444,682.79	净利润	36	79,000,784.42
收到的税费返还	2	34,339.74	加: 资产减值准备	37	1,745.44
收到的其他与经营活动有关的资金	3	4,728,420.79	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38	1,113,828.46
经营活动现金流入小计	4	1,151,207,443.32	无形资产摊销	39	607,390.47
购买商品、接受劳务支付的现金	5	1,130,522,233.51	长期待摊费用摊销	40	341,679.24
支付给职工以及为职工支付的现金	6	10,344,831.00	待摊费用减少(增加以"-"号填列)	41	-413,805.53
支付的各项税费	7	10,468,729.95	预提费用的增加(减少以"-"号填列)	42	0.00
支付其他与经营活动有关的现金	8	23,451,702.25	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)	43	63,080.07
经营活动现金流出小计	9	1,174,787,496.71	固定资产报废损失(收益以"-"号填列)	44	0.00
经营活动产生的现金流量净额	10	-23,580,053.39	公允价值变动损失(收益以"-"号填列)	45	0.00
二、投资活动产生的现金流量:			财务费用(收益以"-"号填列)	46	6,559,810.84
收回投资收到的现金	11	0.00	投资损失(收益以"-"号填列)	47	0.00
取得投资收益收到的现金	12	0.00	递延所得税资产减少(增加以"-"号填列)	48	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13	3,670.00	递延所得税负债增加(减少以"-"号填列)	49	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14	0.00	存货的减少(增加以"-"号填列)	50	-67,583,888.02
收到其他与投资活动有关的现金	15	0.00	经营性应收项目的减少(增加以"-"号填列)	51	-165,906,466.68
投资活动现金流入小计	16	3,670.00	经营性应付项目的增加(减少以"-"号填列)	52	122,635,787.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17	3,703,488.05	其他	53	0.00
投资支付的现金	18	950,000.00	经营活动产生的现金流量净额	54	-23,580,053.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19	0.00	2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		0.00
支付其他与投资活动有关的现金	20	0.00	债务转为资本	55	0.00
投资活动现金流出小计	21	4,653,488.05	一年内到期的可转换公司债券	56	0.00
投资活动产生的现金流量净额	22	-4,649,818.05	融资租入固定资产	57	0.00
三、筹资活动所产生的现金流量:			3. 现金及现金等价物净变动情况:		0.00
吸收投资收到的现金	23	0.00	现金的期末余额	58	205,338,347.17
取得借款收到的现金	24	123,750,000.00	减: 现金的期初余额	59	253,179,474.74
收到其他与筹资活动有关的现金	25	433,819.92	加: 现金等价物的期末余额	60	0.00
筹资活动现金流入小计	26	124,183,819.92	减: 现金等价物的期初余额	61	0.00
偿还债务支付的现金	27	135,200,000.00	现金及现金等价物净增加额	62	-47,841,127.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28	8,595,076.05			
支付其他与筹资活动有关的现金	29	0.00			
筹资活动现金流出小计	30	143,795,076.05			
筹资活动产生的现金流量净额	31	-19,611,256.13			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	32	0.00			
五、现金及现金等价物净增加额	33	-47,841,127.57			
加: 期初现金及现金等价物余额	34	253,179,474.74			
六、期末现金及现金等价物余额	35	205,338,347.17			

# 广州承兴营销管理有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

### 一、 企业简介

广州承兴营销管理有限公司(以下简称本公司)是由罗毓杰、罗伟出资组建,于 2006 年 8 月 23 日成立,取得 44010400004132 号企业法人营业执照,注册地址广州市越秀区小石新街 22 号二层之二,注册资本 RMB2000.00 万。2011 年 5 月,罗毓杰、罗伟分别将其所持有本公司的 45% 股权(出资额人民币 900 万元)转让给香港自然人罗静,法定代表人罗静,本公司变更为中外合资企业,并于 2011 年 8 月 17 日取得了商外资穗合资证字[2011]0048 号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。2013 年 3 月,罗静、罗毓杰、罗伟分别将其所持有本公司的 90%、5%、5% 股权(出资额人民币分别为 1800 万元、100 万元、100 万元)转让给在香港注册的 Noble Circle Investments Limited,并于 2013 年 5 月 31 日取得了商外资穗越外资证字[2013]0086 号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。

经营范围: 营销策划管理; 计算机软件开发; 礼品、数码电子产品、生活家用电器、家居日常用品、户外运动用品、母婴用品、皮具箱包、汽车用电器及装饰用品、办公文具、预包装食品(含: 酒精饮料)、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)的批发、零售(店铺另行报批)及进出口业务(法律、法规禁止经营的不得经营,涉及许可经营的凭许可证经营;涉及配额、许可证管理、专项规定管理的按国家有关规定办理)。(食品流通许可证有效期至 2014 年 5 月 17 日)。

### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法:

#### 1、会计制度:

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

#### 2、会计期度:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 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、记账基础和计价原则:

本公司以权责发生制为记账基础,除法律、法规和国家统一的会计制度另有规定外,各项资产以取得或购建时发生的实际成本计价。

### 5、外币业务折算方法:

本公司发生外币业务时,按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折合记账本位币记账。期末对各种外币账户的外币余额按期末中国人民银行公布的基准汇率折合,由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外,其余作为汇兑损益列入当期损益。

### 6、现金等价物的确定标准:

本公司现金等价物是指持有期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、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、短期投资核算方法:

本公司短期投资按取得时的投资成本入账,购入时实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息作为投资成本;短期投资持有期间所获得的现金股利和利息,除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外,以实际收到时作为投资成本的收回;短期投资在处置时,按收到的处置收入减去短期投资账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额作为当期投资损益。

本公司期末对短期投资按成本与市价孰低法计价,当市价低于成本时,按投资总体(或投资类别或单项投资)的差额提取短期投资跌价准备。如已计提跌价准备的短期投资的市价以后又恢复,在已计提的跌价准备的范围内转回。

### 8、坏账核算方法:

本公司对应收款项坏账的确认标准为:

- (1) 因债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的;
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务,超过3年且有确凿证据表明不能收回的应收款项。

本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况,以及其他相关信息,于结算日对应收款项按个别认定法计提坏账准备,并计入当期度损益账项。

### 9、存货核算方法:

本公司存货分为物资采购、库存商品等。本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

本公司存货的取得按实际成本计价,存货的发出采用移动平均法核算。低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

本公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本高于可变现净值的,按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备并计入当期损益。如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复,在原计提的跌价准

备金额内转回。

#### 10、长期投资核算方法：

##### （1）长期股权投资核算方法：

本公司长期股权投资按取得时初始投资成本入账。对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上或由本公司控制的，按权益法核算并纳入合并会计报表范围；对被投资单位的投资占该单位表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当期实现的净利润或发生的净亏损的份额（法律、法规或公司章程规定不属于投资单位的净利润除外），调整投资的账面价值，并作为当期投资损益。按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，减少投资的账面价值。采用成本法核算时，被投资单位宣告分派的利润或现金股利，作为当期投资收益，但确认的投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为收回投资冲减投资成本。

本公司对外投资，采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为长期股权投资差额按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的按 10 年摊销。初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，同时增加投资成本和资本公积。

##### （2）长期债权投资核算方法：

本公司长期债权投资按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息后的余额作为实际成本入账，实际成本与债券票面价值的差额作为溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期内于确认相关债券利息时分期摊销。长期债券按照票面价值与票面利率按期计提利息。

##### （3）长期投资减值准备的确认标准、计提方法：

本公司期末对长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项项目预计可收回金额低于账面价值的差额提取长期投资减值准备。如已计提减值准备的长期投资的价值又得以恢复，在已计提的减值准备的范围内转回。

#### 11、委托贷款核算方法：

本公司委托贷款按实际委托金融机构向其他单位贷出的款项记账。期末按照委托贷款规

定的利率计提应收利息，当计提的利息到期不能收回时，停止计提利息并冲回原已计提的利息。

本公司期末对有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的委托贷款计提减值准备。如已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。

#### 12、固定资产计价及折旧方法：

本公司固定资产的标准为：使用期限超过一期的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营的主要设备，单位价值在 2000 元以上，使用期限超过两期的物品。

本公司固定资产除按法律、法规和国家统一的会计制度另有规定外，均按取得时的成本计价，固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值、预计使用期限和预计净残值（原值的 5%）确定折旧率如下：

固定资产类别	预计使用期限	期折旧率
房屋及建筑物	20 年	4.75%
运输设备	5 年	19.0%
办公设备及其他	5 年	19.0%

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入本公司的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面原值，否则确认为当期费用，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

本公司期末对固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额(指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者中的较高者)低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。如已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。

已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

#### 13、债务重组：

债权人按照其与债务人达成的协议或法院的裁决同意债务人修改债务条件的事项为债务重组。

(1) 以现金和非现金资产、债务转为资本清偿债务时，清偿资产小于债务的差额作为资本公积处理；

(2) 收到抵偿债权的现金资产小于债权的数额确认为当期损失；收到抵偿债权的非现金资产和股权以债权的账面价值作为该项非现金资产和股权的入账价值。涉及多项非现金资产或股权的按抵入资产的公允价值进行分配确定入账价值。

(3) 修改债务条件后，重组债务的账面价值大于将来应付金额的差额确认为资本公积，重组债务的账面价值等于或小于将来应付金额，不作账务处理；涉及或有支出，包括在将来应付金额中；重组债权的账面价值大于将来应收金额的确认为当期损失，重组债权的账面价值等于或小于将来应收金额，不作账务处理；涉及或有收益的不包括在将来应收金额中。

#### 14、非货币性交易：

以存货、固定资产、无形资产、股权投资以及不准备持有至到期日的债券投资等非货币性资产进行的交换为非货币性交易。涉及非货币性交易按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为换入资产的入账价值。涉及补价的非货币性交易应满足补价占接受补价方资产公允价值的比例等于或低于 25%。收到补价时按换出资产账面价值与公允价值的差额占换出资产公允价值比率乘以补价确定应确认的收益。

#### 15、融资租赁：

融资租入固定资产在租赁开始日，按租赁资产的原账面价值与最低付款额的现值两者中较低者，或者当融资租赁资产占企业资产总额比例等于或低于 30% 的，也可按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

#### 16、在建工程核算方法：

本公司在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。在建工程按实际发生的支出入账。所建造的固定资产自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

本公司期末对有证据表明已经发生了减值的在建工程计提减值准备。如已计提减值准备的在建工程价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。

#### 17、借款费用的会计处理方法：

本公司筹建期间发生的不计人固定资产价值的借款费用计人开办费用；因专门借款而发生的、符合规定资本化条件的、在所购建的固定资产达到预定可使用状态前的借款费用计人该项固定资产价值；其他借款费用在发生当期计人当期损益。

当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的借款费用（除因专门借款而发生的借款辅助费用在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前于实际发生时予以资本化外）开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

每一年会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

#### 18、无形资产计价及摊销政策：

本公司无形资产按取得时的实际成本入账，对自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费及律师费等入账，对接受投资转入的无形资产按合同约定及评估确认的价值入账。

本公司土地使用权在尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算，在开发或建造自用项目时转入在建工程。

无形资产按自取得当月起在预计使用期限内分期平均摊销(如相关合同或法律有规定期限的，摊销期不超过相关合同或法律规定期限)，无规定受益期的按 10 期摊销。当预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益时，将其账面价值全部转入当期管理费用。

本公司期末对无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提无形资产减值准备。无形资产按单项项目计提减值准备。如已计提减值准备的无形资产价值又得以恢复，在已计提减值准备的范围内转回。

#### 19、长期待摊费用摊销方法：

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。本公司筹建期间内发生的费用在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

#### 20、应付债券的核算方法：

本公司应付债券按发行时实际收到的价款入账，债券溢价或折价在债券存续期间采用直线法分期摊销。

#### 21、收入确认原则：

(1) 销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；并且与销售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。

(2) 提供劳务：在同一会计期间内开始并完成的，在完成劳务时确认。如劳务的开始和完成分属不同的会计期间，在提供的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。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，

在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，将已经发生的成本确认为当期费用。

(3) 让渡资产使用权: 与交易相关的经济利益能够流入公司, 收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

## 22、所得税的会计处理方法:

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

### 23 主要会计政策、会计估计变更：

本公司本期度主要会计政策、会计估计无变更。

### 三 税项:

本公司适用的主要税种和税率分别如下：

## 1. 增值税.

本公司按应税收入计算销项税，税率为 17%，按销项税抵扣进项税额后缴纳增值税。

## 2 企业所得税:

按应纳税所得额的 25% 计缴。

### 三 财务报表有关项目注释

### (一) 资产负债表有关项目注释

1 华重次会

期末余额 205 338 347 17 元

项 目	期初余额		期末余额	
	原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币
(1) 现金	3,119.19	3,119.19	35,557.86	35,557.86
其中：人民币	3,119.19	3,119.19	35,557.86	35,557.86
(2) 银行存款	253,168,646.86	253,176,355.55	205,295,122.78	205,302,789.31
其中：人民币	253,167,188.40	253,167,188.40	205,293,618.62	205,293,618.62
美元	1,458.46	9,167.15	1,504.16	9,170.69
合 计		253,179,474.74		205,338,347.17

## 2 应收账款

期末余额 575,522,869.63 元

### (1) 账龄分析

项 目	期初余额				期末余额			
	金额	比例	坏账准备计提	坏账准备	金额	比例	坏账准备计提	坏账准备

			比例				比例	
1年以下	398,890,329.81	98.81%			575,522,869.63	100.00%		
1-2年	4,822,079.42	1.19%			0.00	0.00%		
合计	403,712,409.23	100.00%			575,522,869.63	100.00%		

(2) 主要账款

序号	明细项目	期初余额	期末余额
1)	中商集团经济合作有限公司	116,730,000.00	152,997,819.11
2)	中国电子物资西北公司	64,357,143.00	121,610,644.00
3)	北京苏宁云商销售有限公司	0.00	63,963,039.96
4)	中国移动通信集团有限公司	85,400,000.00	63,545,932.94
5)	中国医疗器械有限公司	0.00	42,920,676.00

3. 预付账款 期末余额 3,012,984.20 元

(1) 账龄分析

项目	期初余额				期末余额			
	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年以下	1,584,239.19	44.81%			3,012,984.20	100.00%		
1-2年	1,951,188.96	55.19%			0.00	0.00%		
合计	3,535,428.15	100.00%			3,012,984.20	100.00%		

(2) 主要账款

序号	明细项目	期初余额	期末余额	备注
1)	新蛋贸易(中国)有限公司	0.00	1,252,570.25	
2)	深圳市商贸通供应链管理有限公司	0.00	493,135.50	
3)	杭州环宇企业有限公司	0.00	412,909.08	
4)	深圳市维凯达实业有限公司	0.00	222,132.00	
5)	正合方略(北京)营销顾问有限公司	0.00	200,000.00	

5. 其他应收款 期末余额 3,639,999.06 元

(1) 账龄分析

项目	期初余额				期末余额			
	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年以下	8,653,277.83	95.92%			3,239,999.06	89.01%		
1-2年	368,271.00	4.08%			400,000.00	10.99%		
合计	9,021,548.83	100.00%			3,639,999.06	100.00%		

(2) 主要账款

序号	明细项目	期初余额	期末余额	备注
1)	中国石油天然气股份有限公司广西贵港销售分公司	0.00	1,883,300.00	
2)	广州越秀城建国际金融中心有限公司	0.00	266,670.00	
3)	臧康	169,357.00	159,810.70	
4)	广发银行股份有限公司	200,000.00	200,000.00	
5)	广东星辉车模股份有限公司	0.00	100,000.00	

6. 存货

期末余额 114,109,470.79 元

序号	项目	期初余额	期末余额
(1)	库存商品	46,525,582.77	114,109,470.79
	合 计	46,525,582.77	114,109,470.79

7. 固定资产

期末余额 11,850,005.00 元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 固定资产原值	10,605,831.09	3,668,871.22	100,000.00	14,174,702.31
其中：房屋及建筑物	8,745,143.36	2,708,837.60		11,453,980.96
运输设备	455,000.00	869,500.00	100,000.00	1,224,500.00
办公设备及其他	1,405,687.73	90,533.62		1,496,221.35
(2) 累计折旧	1,244,118.78	1,113,828.46	33,249.93	2,324,697.31
其中：房屋及建筑物	270,717.17	887,182.55		1,157,899.72
运输设备	504,291.79	84,890.30	33,249.93	555,932.16
电子设备	469,109.82	141,755.61		610,865.43
(3) 固定资产净值	9,361,712.31			11,850,005.00

8. 无形资产

期末余额 226,599,510.58 元

种类	期初余额	本期增加	本期转 出数	本期摊销数	期末余额
商标权	6,955.47	12,547.17		2,191.48	17,311.16
《中国之队》版权	3,308,333.31			501,226.46	2,807,106.85
其他	393,769.82	12,695.28		103,972.53	302,492.57
卡通奇境品牌价值		223,472,600.00			223,472,600.00

9. 长期待摊费用

期末余额 5,281,672.73 元

序号	项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)	付卡通奇境主题公园款项	2,576,835.45	1,585,858.79		4,162,694.24
(2)	付上海梦工厂款项	439,366.84			439,366.84
(3)	付佛山山水卡通奇境		679,611.65		679,611.65
(4)	授权费		341,679.24	341,679.24	
	合 计	3,016,202.29	2,607,149.68	341,679.24	5,281,672.73

10. 短期借款 期末余额 98,750,000.00 元

贷款单位	期初余额	期末余额
南洋商业银行广州越秀支行		20,000,000.00
广东南粤银行广州海心支行		19,000,000.00
中国银行广州龙穴岛支行		10,000,000.00
招商银行广州天安支行		49,750,000.00
上海浦发银行广州分行	62,500,000.00	
华夏银行珠江支行	17,150,000.00	
中国工商银行北京路支行	20,950,000.00	
中信银行广州滨江东支行	9,450,000.00	
合 计	110,050,000.00	98,750,000.00

12. 应付票据 期末余额 460,680,000.00 元

序号	主要项目	期初余额	期末余额
(1)	银行承兑汇票票据	382,580,000.00	460,680,000.00

13. 应付账款 期末余额 63,122,451.51 元

(1) 账龄分析

项 目	期初余额		期末余额	
	金 额	占总额比例	金 额	期末余额
1 年以下	45,242,456.20	98.83%	63,122,451.51	100.00%
1-2 年	6,000,000.07	1.17%		
合 计	51,242,456.27	100.00%	63,122,451.51	100.00%

(2) 主要账款

序号	明细项目	期初余额	期末余额
1)	深圳市商贸通供应链管理有限公司		15,685,938.43
2)	深圳市中兴供应链有限公司		9,344,016.00
3)	广州七喜通讯设备有限公司		8,262,735.05
4)	广州兴宴达贸易有限公司		7,125,596.10
5)	广州克卢特贸易有限公司		7,114,191.27

14. 预收账款 期末余额 4,026,668.00 元

(1) 账龄分析

项 目	期初余额		期末余额	
	金额	占总额比例	金额	期末余额
1 年以下	21,337.12	100.00%	4,026,668.00	100.00%
1-2 年				
合 计	21,337.12	100.00%	4,026,668.00	100.00%

(2) 主要账款

序号	明细项目	期初余额	期末余额
1)	个人客户		220.00

2)	温州溢华		4,025,998.00
3)	张天池		450.00

15. 应付工资 期末余额 650, 996. 04 元

主要项目	期初余额	期末余额
工资	564, 133. 38	650, 996. 04

16. 应交税金 期末余额 26, 685, 478. 86 元

序号	主要税种	税率	期初余额	期末余额
(1)	企业所得税	25%	4, 368, 575. 47	26, 333, 594. 81
(3)	城市维护建设税	7%		42, 385. 93
(5)	代扣代缴个人所得税		51, 290. 42	116, 211. 64
(8)	增值税	17%	-5, 416, 544. 89	-897, 004. 83

17. 其他应付款 期末余额 2, 795, 989. 60 元

(1) 账龄分析

项目	期初金额	期末金额
金额	1, 914, 548. 24	2, 795, 989. 60

(2) 期末主要账款

序号	明细项目	期末余额
1)	北京广域空间广告有限公司	1, 883, 300. 00
2)	广州东晖物流服务有限公司	227, 873. 84
3)	北京天际顺达快递服务有限公司	194, 948. 52
4)	广州欣明物流运输有限公司	134, 396. 29
5)	上海圆照快递有限公司	106, 455. 98

18. 实收资本 期末余额 20, 000, 000. 00 元

序号	投资方	应缴注册资本 (RMB)	期末实缴注册资本 (RMB)	期末实缴注册资本折人民币	占应缴比例
(1)	Noble Circle Investments Limited	20, 000, 000	20, 000, 000	20, 000, 000. 00	100%
	合 计			20, 000, 000. 00	100. 00%

以上实收资本已经验证, 并出具验资报告。

19. 资本公积 期末余额 283, 472, 600. 00 元

主要项目	期初余额	期末余额
资本公积	60, 000, 000. 00	283, 472, 600. 00

(二) 利润表有关项目的注释

1. 主营业务收入与主营业务成本

项目	主营业务收入本期累计	主营业务成本本期累计
----	------------	------------

	数	数
销售商品	1, 123, 290, 437. 87	975, 998, 936. 79
合 计	1, 123, 290, 437. 87	975, 998, 936. 79

2. 营业费用 本期发生数 13, 450, 982. 09 元

项 目	上期发生额	本期发生额
合计	18, 158, 770. 58	13, 450, 982. 09
其中: 运杂费	5, 525, 416. 83	3, 747, 632. 40
工资	4, 822, 515. 46	3, 875, 439. 56
差旅费	1, 520, 001. 53	885, 309. 87
版权费	1, 333, 806. 98	0. 00
业务宣传费	79, 034. 82	1, 305, 615. 91
业务招待费	646, 911. 79	876, 739. 10
邮寄费	309, 666. 44	43, 939. 83
办公费	76, 880. 45	71, 408. 58
通讯费	146, 666. 98	78, 883. 50

3. 管理费用 本期发生数 21, 009, 511. 45 元

项 目	上期发生额	本期发生额
合计	12, 963, 565. 40	21, 009, 511. 45
其中: 工资	3, 222, 975. 79	5, 912, 549. 59
租赁费	2, 951, 954. 10	6, 931, 901. 00
摊销费用	1, 200, 771. 01	509, 476. 72
差旅费	710, 192. 32	1, 851, 927. 16
住房公积金	320, 463. 20	231, 816. 00
折旧费	685, 583. 37	1, 113, 828. 46
业务招待费	660, 354. 54	1, 094, 237. 58
办公费	371, 823. 09	570, 598. 41
运杂费	426, 374. 39	581, 026. 44
水电费	202, 480. 20	217, 404. 68
车辆使用费	226, 361. 44	815, 073. 15

4. 财务费用 本期发生数 6, 436, 290. 67 元

项 目	上期发生额	本期发生额
利息支出	4, 924, 434. 54	8, 598, 076. 05
减利息收入	3, 043, 480. 05	4, 301, 657. 76
汇兑损失	1, 036, 550. 48	86, 988. 96
减汇兑收益	0. 00	0. 00
手续费支出	1, 075, 838. 44	2, 052, 853. 42
其他	983, 949. 18	30. 00



证书序号: NO.012047

## 明 说

会 计 师 事 务 所  
计 业 会

称: 广州华拓会计师事务所有限公司  
主任会计师: 何新  
办公场所: 广州市越秀区豪贤路 182 号豪贤  
商务大楼后座 3A 层 3A01A 室  
组织形式: 有限责任  
会计师事务所编号: 44010167  
注册资本(出资额): 50 万元  
批准设立文号: 粤财会[2009]4 号  
批准设立日期: 2009 年 1 月

- 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:

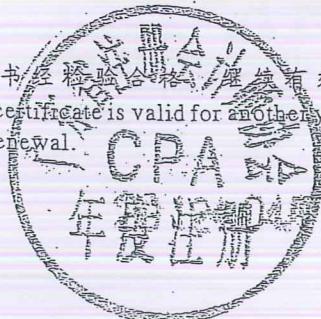
二〇〇九年九月二十七日

中华人民共和国财政部制

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.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

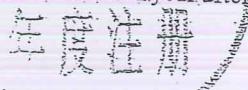
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

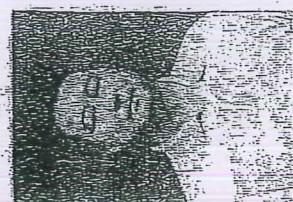
本证书经检验合格，继续有效。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2013年12月

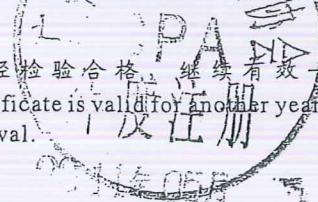
年 月 日

姓 名 Full name: **陈海燕**  
性 别 Gender: **女**  
生 日期 Date of birth: **1946-12-01**  
工 作 单 位 Working unit: **广州华师会计师事务所有限公司**  
身 份 证 号码 Identity card No.: **422702461207001**



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.



6

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.



月  
日

7

月  
日



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

Annual Renewal Registration  
年度检验登记

姓名 Full Name	EDWARD H. YOUNG
性别 Sex	男 Male
出生日期 Date of birth	1966-12-24
工作单位 Working unit	广州华拓会计师事务所有限公司 Guangzhou Huatuo CPA Firm Co., Ltd.
身份证号码 Identity card No.	230828196612245712

