

深发工艺红木（深圳）股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

深发工艺红木（深圳）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	公司资产负债表	1-2
	公司利润表	3
	公司现金流量表	4
	公司所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-42

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国北京 西城区车公庄大街 9 号

五栋大楼 B2 座 301 室 邮编 100004

审计报告

亚会 B 审字（2018）2077 号

深发工艺红木（深圳）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深发工艺红木（深圳）股份有限公司（以下简称深发红木）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深发红木 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深发红木，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

深发红木公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层对财务报表的责任

深发红木管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估深发红木的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对深发红木持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深发红木不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



亚太(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 北京



中国注册会计师



2018年6月12日



深发工艺红木(深圳)股份有限公司

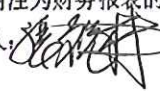
资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	315,631.46	23,571,275.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	1,900,033.62	11,271,208.44
预付款项	(三)	3,958,964.25	7,356,669.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	1,362,678.78	427,007.11
存货	(五)	76,912,995.35	82,209,002.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		84,450,303.46	124,835,162.08
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(六)	761,937.88	878,051.58
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)	11,464.90	15,167.50
开发支出	(八)	664,241.41	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(九)	42,251.08	381,904.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,479,895.27	1,275,123.27
资产总计		85,930,198.73	126,110,285.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



深发工艺红木（深圳）股份有限公司

资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十)	15,000,000.00	58,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十一)	118,853.20	1,838,077.86
预收款项	(十二)	6,572,827.00	510,633.87
应付职工薪酬	(十三)	196,160.11	168,973.16
应交税费	(十四)	1,195,633.34	2,860,124.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十五)	43,010.00	2,071,599.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,126,483.65	65,449,408.42
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,126,483.65	65,449,408.42
所有者权益：			
股本	(十六)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十七)	8,245,475.58	8,245,475.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十八)	455,823.96	241,540.14
未分配利润	(十九)	4,102,415.54	2,173,861.21
所有者权益合计		62,803,715.08	60,660,876.93
负债和所有者权益总计		85,930,198.73	126,110,285.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张裕林 主管会计工作负责人：钟惠虎 会计机构负责人：谢晓



深发工艺红木(深圳)股份有限公司

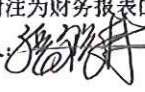
利润表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(二十)	50,006,618.08	62,272,158.62
减: 营业成本	(二十一)	39,961,204.38	46,011,594.93
税金及附加	(二十二)	342,700.63	132,139.01
销售费用	(二十三)	1,384,240.31	2,626,550.63
管理费用	(二十四)	3,658,791.46	5,252,057.19
财务费用	(二十五)	1,961,888.31	3,514,672.00
资产减值损失	(二十六)	-439,386.55	-770,387.06
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)	(二十七)	18.08	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(二十八)	19,784.42	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,156,982.04	5,505,531.92
加: 营业外收入	(二十九)	100,000.01	1,216,192.38
减: 营业外支出	(三十)	64,452.94	60,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,192,529.11	6,661,724.30
减: 所得税费用	(三十一)	1,049,690.96	1,741,915.95
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,142,838.15	4,919,808.35
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,142,838.15	4,919,808.35
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
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		2,142,838.15	4,919,808.35
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.04	0.22
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.04	0.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



深发工艺红木(深圳)股份有限公司

现金流量表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		72,499,662.22	65,681,877.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十一)、1	1,089,896.94	2,342,688.57
经营活动现金流入小计		73,589,559.16	68,024,566.16
购买商品、接受劳务支付的现金		36,990,108.92	86,355,064.95
支付给职工以及为职工支付的现金		2,596,965.72	5,492,780.68
支付的各项税费		5,074,722.44	730,774.74
支付其他与经营活动有关的现金		3,499,453.00	8,082,939.97
经营活动现金流出小计		48,161,250.08	100,661,560.34
经营活动产生的现金流量净额		25,428,309.08	-32,636,994.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		100,000.00	
取得投资收益收到的现金		18.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		942,090.00	
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		1,042,108.08	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		756,483.77	
投资支付的现金		100,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		856,483.77	
投资活动产生的现金流量净额		185,624.31	
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			52,000,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	63,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		66,397,178.45	41,256,180.95
筹资活动现金流入小计		96,397,178.45	156,256,180.95
偿还债务支付的现金		73,000,000.00	87,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,278,955.81	3,508,355.94
支付其他与筹资活动有关的现金		49,927,799.84	29,533,701.57
筹资活动现金流出小计		125,206,755.65	120,442,057.51
筹资活动产生的现金流量净额		-28,809,577.20	35,814,123.44
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		-3,195,643.81	3,177,129.26
加: 期初现金及现金等价物余额		3,511,275.27	334,146.01
六、期末现金及现金等价物余额		315,631.46	3,511,275.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



深发王艺红木(深圳)股份有限公司
所有者权益变动表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	50,000,000.00				8,245,475.58		58,245,475.58
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年末余额	50,000,000.00				8,245,475.58		58,245,475.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
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. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(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	50,000,000.00				8,245,475.58		58,245,475.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

钟惠芳

会计机构负责人:

谭明志

深发工艺红木（深圳）股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	8,806,500.00								-5,065,431.42	3,741,068.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	8,806,500.00								-5,065,431.42	3,741,068.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,193,500.00			8,245,475.58				241,540.14	7,239,292.63	56,919,808.35
（一）综合收益总额									4,919,808.35	4,919,808.35
（二）所有者投入和减少资本	41,193,500.00			10,806,500.00						52,000,000.00
1. 股东投入的普通股	41,193,500.00			10,806,500.00						52,000,000.00
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. 提取盈余公积								241,540.14	-241,540.14	
2. 对所有者（或股东）的分配								241,540.14	-241,540.14	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转				-2,561,024.42					2,561,024.42	
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				-2,561,024.42					2,561,024.42	
（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	50,000,000.00			8,245,475.58				241,540.14	2,173,861.21	60,660,876.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：钟惠芳

主管会计工作负责人：钟惠芳

会计机构负责人：钟惠芳

深发工艺红木（深圳）股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

深发工艺红木（深圳）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由法人企业股东香港深发家私公司于 2009 年 06 月 16 日投资成立，统一社会信用代码为 914403006875897709。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计股本总数 5000 万股，注册资本为 5000 万元，注册地：深圳市龙华区高尔夫大道 5 号观澜湖国际大厦 11 楼 1 单位。本公司经营范围为：名贵硬木家具及家居产品的研发、设计、销售；家具及家居类文化、艺术方案的策划、咨询；名贵硬木、木材、锯材的销售；国内贸易，经营进出口业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营。

本公司的母公司为深圳艺深文化产业有限公司，本公司的实际控制人为张祝林、陈赛凤、林佩伶共同控制。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 6 月 12 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形

式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（七） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

单项金额重大的应收账款是指期末余额 200 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其它应收款是指期末余额 200 万元及以上的其它应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则并入组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
无信用风险组合	主要包括代收代付员工款项、应收关联方单位款项、押金、保证金等可以确定收回的应收款项。
正常信用风险组合	主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备
正常信用风险组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

坏账损失确认标准：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、低值易耗品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货中原材料、周转材料、低值易耗品、在产品发出按一次加权平均法计价，库存商品发出按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	2	9.8
运输工具	年限平均法	10	2	9.8
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

(十) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借

款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十一) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为

基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	公司惯例

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十二) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格

两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十五) 收入

1、 销售商品

公司目前商品销售主要有古典家具、工艺品、木材等。

公司商品销售取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确认；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易结果不能够可靠估计的，则按已经发生并预计能够得到补偿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。已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确

定。

(2)使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十六) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

公司收到相关政府补助时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本报告期公司除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更，以上变更均对所有者权益无影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	21,313.40	80,482.33
银行存款	294,318.06	3,430,792.94
其他货币资金		20,060,000.00
合计	315,631.46	23,571,275.27
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		20,060,000.00
合计		20,060,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,000,035.39	100,001.77	5.00
合计	2,000,035.39	100,001.77	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 493,219.73 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
深圳市宜雅红木家具艺术品有限公司	1,500,035.39	75.00	75,001.77
淄博德为耐磨新材料科技有限公司	500,000.00	25.00	25,000.00
合计	2,000,035.39	100.00	100,001.77

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,958,964.25	100.00	7,356,669.20	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,958,964.25	100.00	7,356,669.20	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
福建省兴远古典艺术家具有限公司	1,444,755.00	36.49
深圳市万盛宇家具有限公司	1,060,370.00	26.78
福建仙游龙宝轩古典艺术家私有限公司	690,570.51	17.44
深圳市德赛展览有限公司	240,000.00	6.06
深圳市贝得乐文化发展有限公司	230,000.00	5.81
合计	3,665,695.51	92.58

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,431,681.35	100.00	69,002.57	4.82	442,176.50	100.00	15,169.39	3.43
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款								
合计	1,431,681.35	100.00	69,002.57	4.82	442,176.50	100.00	15,169.39	3.43
								427,007.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,380,051.35	69,002.57	5.00
合计	1,380,051.35	69,002.57	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无信用风险组合	51,630.00		
合计	51,630.00		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 53,833.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
深圳市宏昌行贸易有限公司	往来款	1,212,604.20	1 年以内	84.70	60,630.21
深圳市富高登贸易有限公司	往来款	150,000.00	1 年以内	10.48	7,500.00
深圳市摩天之星企业孵化器有限公司	租赁押金	39,780.00	1 年以内	2.78	
深圳骏高物业服务有限公司观澜湖新城分公司	装修押金	11,850.00	1 年以内	0.83	
银盛通信有限公司	往来款	1,200.00	1 年以内	0.08	60.00
合计		1,415,434.20		98.87	68,190.21

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,479,086.74		42,479,086.74	52,045,714.21		52,045,714.21
周转材料	263,080.77		263,080.77	55,759.49		55,759.49
库存商品	34,170,827.84		34,170,827.84	30,107,528.36		30,107,528.36
低值易耗品				919,225.87	919,225.87	
合计	76,912,995.35		76,912,995.35	83,128,227.93	919,225.87	82,209,002.06

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
低值易耗品	919,225.87				919,225.87	
合计	919,225.87				919,225.87	

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额		1,602,981.18	43,156.34	66,666.67	1,712,804.19
(2) 本期增加金额	756,483.77				756,483.77
—购置	756,483.77				756,483.77
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额		1,602,981.18		66,666.67	1,669,647.85
—处置或报废		1,602,981.18		66,666.67	1,669,647.85
(4) 期末余额	756,483.77		43,156.34		799,640.11
2. 累计折旧					
(1) 年初余额		798,337.96	20,081.45	16,333.20	834,752.61
(2) 本期增加金额	11,977.66	47,593.80	5,643.12	2,177.76	67,392.34
—计提	11,977.66	47,593.80	5,643.12	2,177.76	67,392.34
(3) 本期减少金额		845,931.76		18,510.96	864,442.72
—处置或报废		845,931.76		18,510.96	864,442.72
(4) 期末余额	11,977.66		25,724.57		37,702.23
3. 减值准备					
(1) 年初余额					

项目	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	744,506.11		17,431.77		761,937.88
(2) 年初账面价值		804,643.22	23,074.89	50,333.47	878,051.58

(七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额		19,487.18		19,487.18
(2) 本期增加金额				
— 购置				
— 内部研发				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
(4) 期末余额		19,487.18		19,487.18
2. 累计摊销				
(1) 年初余额		4,319.68		4,319.68
(2) 本期增加金额		3,702.58		3,702.58
— 计提		3,702.58		3,702.58
(3) 本期减少金额				
— 处置				
(4) 期末余额		8,022.26		8,022.26
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
— 计提				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值		11,464.92		11,464.92
(2) 年初账面价值		15,167.50		15,167.50

(八) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
喜遇系列设计研发		664,241.41			664,241.41
合计		664,241.41			664,241.41

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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	169,004.34	42,251.08	1,527,616.76	381,904.19
合计	169,004.34	42,251.08	1,527,616.76	381,904.19

(十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证、抵押借款	15,000,000.00	33,000,000.00
保证、质押借款		25,000,000.00
合计	15,000,000.00	58,000,000.00

公司于 2017 年 8 月 2 日与中国工商银行深圳福田支行签订了编号为 0400000009-2017 年（福田）字 00149 号的《流动资金借款合同》，借款期限为 1 年，借款金额为 1500 万元借款，由张祝林提供编号为 0400000009-2017 年福田（保）字 0102 号的 1500 万最高额保证合同保证，由陈赛凤提供编号为 0400000009-2017 年福田（保）字 0103 号的 1500 万最高额保证合同保证。

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	94,303.20	743,959.01

账龄	期末余额	年初余额
1-2 年	24,550.00	580,118.85
2-3 年		484,000.00
3 年以上		30,000.00
合计	118,853.20	1,838,077.86

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	6,572,827.00	510,633.87
合计	6,572,827.00	510,633.87

2、 按债权方归集的期末余额前五名的预收款项情况

单位	期末余额	账龄	占期末余额比例
北京深发伟业国际贸有限公司	2,099,316.00	1 年以内	31.94
陈光荣	1,244,861.00	1 年以内	18.94
姜秋萍	742,780.00	1 年以内	11.30
姜武斌	264,990.00	1 年以内	4.03
程连芳	172,000.00	1 年以内	2.62
合计	4,523,947.00		68.83

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	168,973.16	2,559,878.37	2,532,691.42	196,160.11
离职后福利-设定提存计划		98,888.90	98,888.90	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	168,973.16	2,658,767.27	2,631,580.32	196,160.11

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	168,973.16	2,468,653.05	2,441,466.10	196,160.11
(2) 职工福利费		34,614.60	34,614.60	
(3) 社会保险费		27,773.22	27,773.22	
其中：医疗保险费		19,556.58	19,556.58	
工伤保险费		4,675.24	4,675.24	
生育保险费		3,541.40	3,541.40	
(4) 住房公积金		28,837.50	28,837.50	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	168,973.16	2,559,878.37	2,532,691.42	196,160.11

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		92,455.80	92,455.80	
失业保险费		6,433.10	6,433.10	
企业年金缴费				
合计		98,888.90	98,888.90	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	557,612.13	881,327.28
企业所得税	545,837.85	1,844,142.29
城建税	39,032.85	61,692.93
教育费附加	16,728.36	26,439.83
地方教育附加	11,152.24	17,626.55
个人所得税	745.16	10,213.93

税费项目	期末余额	年初余额
印花税	2,490.20	18,681.60
城镇土地使用税	20,250.00	
房产税	1,784.55	
合计	1,195,633.34	2,860,124.41

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	41,000.00	2,071,599.12
1-2 年	2,010.00	
合计	43,010.00	2,071,599.12

(十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00						50,000,000.00

(十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,245,475.58			8,245,475.58
合计	8,245,475.58			8,245,475.58

(十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	241,540.14	214,283.82		455,823.96
任意盈余公积				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	241,540.14	214,283.82		455,823.96

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,173,861.21	-5,065,431.42
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,173,861.21	-5,065,431.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,142,838.15	4,919,808.35
减：提取法定盈余公积	214,283.82	241,540.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股改资本公积弥补亏损		-2,561,024.42
期末未分配利润	4,102,415.54	2,173,861.21

(二十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,462,404.96	39,961,204.38	62,272,158.62	46,011,594.93
家具销售	38,014,754.45	30,679,695.74	62,272,158.62	46,011,594.93
木材销售	11,447,650.51	9,281,508.64		
其他业务	544,213.12			
合计	50,006,618.08	39,961,204.38	62,272,158.62	46,011,594.93

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	165,664.20	77,081.08
教育费附加	70,998.95	22,023.17
地方教育费附加	47,332.63	33,034.76
印花税	36,670.30	
房产税	1,784.55	
城镇土地使用税	20,250.00	
合计	342,700.63	132,139.01

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	892,152.15	527,140.79
策划费		131,067.96
差旅费	80,165.60	143,380.14
广告费宣传费	11,574.33	710,901.51
运输费	2,351.00	58,712.06
展览费	95,941.50	592,720.63
招待费	74,418.96	132,912.65
会务费	13,755.60	313,086.38
包装材料	200,821.17	8,887.79
其他	13,060.00	7,740.72
合计	1,384,240.31	2,626,550.63

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,418,218.59	797,837.07
办公费	177,549.54	163,128.85
折旧费	15,739.74	7,592.14

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	69,220.30	71,652.70
交通通信费	82,801.61	98,613.45
各项税费		107,136.96
保险费	90,931.55	79,955.08
中介机构费用	308,231.81	425,766.03
专利费	52,473.69	45,500.00
协会年费	118,500.00	35,000.00
残疾人保障金	40,162.33	43,432.69
咨询费	48,543.69	770,821.95
租金水电费	1,113,872.91	853,920.97
研发费用		1,715,646.75
维修费	38,350.68	35,204.35
装修费	77,223.30	
业务招待费	6,971.72	
其他		848.20
合计	3,658,791.46	5,252,057.19

(二十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,278,955.81	3,508,355.94
减：利息收入	352,458.14	6,708.54
汇兑损益		
其他	35,390.64	13,024.60
合计	1,961,888.31	3,514,672.00

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-439,386.55	-1,689,612.93
存货跌价损失		919,225.87

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-439,386.55	-770,387.06

(二十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	18.08	
合计	18.08	

(二十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社会保险基金管理局失业稳岗补贴	19,784.42		与收益相关
合计	19,784.42		

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	1,213,191.57	
其他	0.01	3,000.81	0.01
合计	100,000.01	1,216,192.38	0.01

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
深圳市龙华新区文化产业发展办公室创意十二月活动资助	100,000.00	100,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
龙华新区发展和财政局原创影视产品播出奖励		600,000.00	与收益相关
社会保险基金管理局失业稳岗补贴		118,691.57	与收益相关
第十二届文博会分会场补贴		300,000.00	与收益相关
第四届中国（深圳）国际红木艺术展补贴		94,500.00	与收益相关
合计	100,000.00	1,213,191.57	

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	54,452.94	50,000.00	54,452.94
合计	64,452.94	60,000.00	64,452.94

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	710,037.85	1,549,319.18
递延所得税费用	339,653.11	192,596.77
合计	1,049,690.96	1,741,915.95

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,192,529.11
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	798,132.28
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	227,306.47

项目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,252.21
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	1,049,690.96

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	352,458.14	6,708.54
收到与财政拨款有关的现金	290,524.42	1,216,192.38
其他往来款	446,914.38	1,119,787.65
合计	1,089,896.94	2,342,688.57

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
三项费用	2,766,146.97	6,633,288.77
支付押金	74,970.00	
单位往来款	658,336.03	1,449,651.20
合计	3,499,453.00	8,082,939.97

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方	7,922,388.54	1,634,759.00
其他单位款	58,474,789.91	39,621,421.95

项目	本期发生额	上期发生额
合计	66,397,178.45	41,256,180.95

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方	3,537,040.84	16,447,564.01
其他单位款	46,390,759.00	13,086,137.56
合计	49,927,799.84	29,533,701.57

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,142,838.15	4,919,808.35
加：资产减值准备	-439,386.55	-770,387.06
固定资产折旧	67,392.34	156,175.10
无形资产摊销	3,702.60	3,702.58
长期待摊费用摊销		
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-18.08	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	339,504.98	192,596.77
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）	5,296,006.71	-14,098,880.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,470,892.98	-9,207,123.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,547,375.95	-13,832,885.38

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,428,309.08	-32,636,994.18
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	315,631.46	3,511,275.27
减：现金的期初余额	3,511,275.27	334,146.01
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	-3,195,643.81	3,177,129.26

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	315,631.46	3,511,275.27
其中：库存现金	21,313.40	80,482.33
可随时用于支付的银行存款	294,318.06	3,430,792.94
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	315,631.46	3,511,275.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

六、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。公司的市场风险主要为利率风险。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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

截止 2017 年 12 月 31 日公司银行借款余额为 15,000,000.00 元，具体明细如下：

科目核算	核算主体	期末借款余额	贷款利率	备注
短期借款	中国工商银行深圳福田支行	15,000,000.00	基准上浮 10%	利息费用化
合计		15,000,000.00		

截止 2017 年 12 月 31 日，公司借款余额为 15,000,000.00 元占总借款余额 100.00%，全部为短期借款，此部分风险可控。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	15,000,000.00				15,000,000.00
应付帐款	94,303.20	24,550.00			118,853.20

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
预收帐款	6,572,827.00				6,572,827.00
其他应付款	41,000.00	2,010.00			43,010.00
合计	21,708,130.20	26,560.00			21,734,690.20

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
深圳艺深文化产业有限公司	深圳	林佩伶	港币 1200 万元	62.40	62.40

本公司最终控制方是：由张祝林、陈赛凤、林佩伶共同控制

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市深发共赢信息咨询合伙企业（有限合伙）	股东
深圳市深发共富投资合伙企业（有限合伙）	股东
深圳市深发共创投资合伙企业（有限合伙）	股东
郑少华	股东
李萌	股东
张祝林	董事长、总经理、公司实际控制人
陈赛凤	董事、公司实际控制人
林佩伶	董事、公司实际控制人
深圳市深隆行实业有限公司	陈赛凤控制公司（2016 年 7 月转让）
谢国伟	董事、副总经理
林帅	深发共赢、共富、共创之普通合伙人

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市深隆行实业有限公司	采购家具	593,931.64	350,427.36

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑少华	销售家具		324,786.31
林帅	销售家具		282,051.27

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
张祝林	房屋	311,600.00	719,616.00

3、 关联担保情况

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
陈赛凤	15,000,000.00	2017-7-28	2020-12-31	否
张祝林	15,000,000.00	2017-7-28	2020-12-31	否

公司于 2017 年 8 月 2 日与中国工商银行深圳福田支行签订了编号为 04000000009-2017 年（福田）字 00149 号的《流动资金借款合同》，借款期限为 1 年，借款金额为 1500 万元借款由张祝林提供编号为 040000000009-2017 年福田（保）字 0102 号的 1500 万最高额保证合同保证，由陈赛凤提供编号为 040000000009-2017 年福田（保）字 0103 号的 1500 万最高额保证合同保证。

八、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损		

深发工艺红木（深圳）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	金额	说明
益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-64,452.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-8,886.77	
少数股东权益影响额		
合计	26,660.30	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.47%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.43%	0.04	0.04

深发工艺红木（深圳）股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年六月十二日



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室
执行事务合伙人 王子龙
成立日期 2013年09月02日
合伙期限 2013年09月02日至 长期
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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



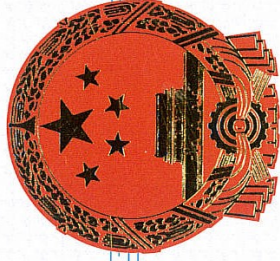
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016 年 05 月 30 日



证书序号: 000426

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
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

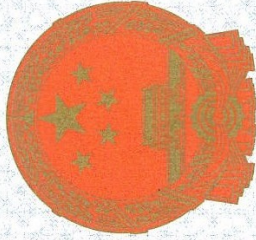
首席合伙人: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日



会计师事务所 执业证书

名称：北京亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：王子龙

办公场所：北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010075

注册资本(出资额)：1740万元

批准设立文号：京财会许可[2013]0052号

批准设立日期：2013-08-09

证书序号：NO. 019862

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》。



中华人民共和国财政部制



姓 名	喻传东
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1969年04月10日
Date of birth	
工作单位	深圳鹏城会计师事务所
Working unit	
身份证号码	340825690410021
Identity card No.	

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2011年3月1日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

上海立信會計師事務所
CPAS

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年3月1日

注册会计帅工作单们变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

常州瑞成會計師事務所
CPA

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转出协会
2005年2月6日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

廣州普天會計師事務所
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2005年2月6日

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

CPAs
事務所

转出协会盖章
Group of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 9 月 30 日

同意调入

事務所
三信

转入协会盖章
Stamp of the Transfer-in Institute of CPAs
2012年9月30日

三、意见调查: 写信给特纳·里尔公司 2016.9.30
 问人: 亚太(集团)会计师事务所 1985年商
 业注册
 注册会计师 2016.9.30
 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出

一、注册会计证书业务，必要时须向委托方出示本证书。

NOTES

When procuring, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.

The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

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.

2016.7.20
c2017.8.10

4403A0677

证书编号: No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 10 月 01 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015-7-30

2013.6.15



627.29

注册会计师年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证书有效期限为一年，期满前须办理续期登记手续，逾期无效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 440300161105
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Approved by Association of CPAs

发证日期: 2006年8月28日
Date of Issuance

2007.12.15
2006.12.30

51.9.13.02

08/15/06

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

深圳长城会计师事务所
Shenzhen Changcheng Accounting Firm

2006年8月21日
2006.8.21

同意调入
Agree the holder to be transferred to

深圳长城会计师事务所
Shenzhen Changcheng Accounting Firm

2006年8月21日
2006.8.21

注册会计师注册证
The Chinese Institute of Certified Public Accountants

姓名: 吴平权
Full Name: Wu Pingquan

性别: 男
Sex: Male

出生日期: 1972年12月22日
Date of Birth: 1972.12.22

工作单位: 深圳长城会计师事务所
Working Unit: Shenzhen Changcheng Accounting Firm

身份证号码: 432833197212220016
Identity Card No.: 432833197212220016

17102222220016