

海南誉成会计师事务所有限公司

海南誉成审字（2016）第 222 号

审 计 报 告

海口芳洲芳岸园林有限公司：

我们审计了后附的海口芳洲芳岸园林有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年6月30日的资产负债表，2014年度、2015年度、2016年1-6月的利润表和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

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照《企业会计准则》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在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做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,公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

四、强调事项

贵公司为农业企业,受此条件限制,贵公司大部分经济交易事项未能取得相应发票,均以收据入账,大部分经济交易事项以现金交易。

海南誉成会计师事务所有限公司

中国注册会计师:

电话 0898-68583352

中国注册会计师:

中国·海口市

二〇一六年十月十日

会 计 报 表 附 注

编制单位：海口芳洲芳岸园林有限公司

一、公司基本情况

（一）历史沿革

海口芳洲芳岸园林有限公司（以下简称本公司或公司）系由许方舟、罗桂春共同出资，于 2012 年 8 月 29 日经海南省海口市工商行政管理局批准成立，营业执照注册号：460100000408718，公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股)；法定代表人：许方舟；住所：海南省海口市新大洲大道龙塘路 1 号，经营范围：园林绿化工程，园林景观设计，园林养护，花卉、盆景的批发、零售、出租，建材销售，室内外装修工程。营业期限：自 2012 年 8 月 29 日至 2042 年 8 月 29 日。公司原注册资本人民币 200.00 万元，其中：许方舟出资 180 万元，罗桂春出资 20 万元。

（二）历次变更情况

（1）芳洲芳岸园林的设立

2012 年 8 月 27 日，海南省海口市工商行政管理局向海口芳洲芳岸园林有限公司核发海内名称预核【2012】第 1200835944 号《公司名称预先核准通知书》，同意预先核准企业名称为“海口芳洲芳岸园林有限公司”。

2012 年 8 月 29 日，取得海南省海口市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，名称：海口芳洲芳岸园林有限公司；注册号：460100000408718；住所：海南省海口市新大洲大道龙塘路 1 号；法定代表人：许方舟；注册资本：人民币贰佰万元；公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股)；经营范围：园林绿化工程，园林景观设计，园林养护，花卉、盆景的批发、零售、出租，建材销售，室内外装修工程。成立日期：2012 年 8 月 29 日；营业期限：自 2012 年 8

月 29 日至 2042 年 8 月 29 日。

2012 年 10 月 19 日，海南佳颐会计师事务所出具佳颐所验字(2012)第 1888 号《验资报告》，此报告的审验结果：截至 2012 年 10 月 17 日止，海口芳洲芳岸园林有限公司已收到许方舟、罗桂春缴纳的注册资本合计人民币 200.00 万元。其中：2012 年 10 月 17 日缴存于中国工商银行股份有限公司海口凤翔支行开立的账户（账号：2201003909000060750）200.00 万元。

该公司成立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资形式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)
1	许方舟	货币	180.00	180.00	90.00
2	罗桂春	货币	20.00	20.00	10.00
合 计			200.00	200.00	100.00

(2) 历次变更情况

①2013 年 5 月 15 日，经股东会决议将经营范围由园林绿化工程，园林景观设计，园林养护，花卉、盆景的批发、零售、出租，建材销售，室内外装修工程变更为园林养护，花卉、盆景的批发、零售、出租，建材销售，室内外装修工程。

②2016 年 6 月 20 日，经营范围由园林养护，花卉、盆景的批发、零售、出租，建材销售，室内外装修工程变更为农产品生产、销售，林木生产、销售，绿化苗木生产、销售。

(三) 所属行业性质和业务范围

公司的企业法人营业执照注册号：460100000408718；

统一社会信用代码：91460100051068064P；

住所：海南省海口市新大洲大道龙塘路 1 号；

法定代表人：许方舟；

注册资本：人民币贰佰万元整；

公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股)；

经营范围：农产品生产、销售，林木生产、销售，绿化苗木生产、销售。(一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》的规定进行确认和计量。

三、遵循企业会计制度的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策

1、会计年度

本公司采用公历制会计年度，即每年1月1日起至12月31日。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、记账原则和计价基础

以权责发生制为记账原则，以历史成本为计价基础。

4、应收账款、坏账准备核算方法

本公司采用直接转销法核算坏账损失。

本公司对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司管理当局批准确认为坏账损失。

坏账确定标准

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

(1) 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

(2) 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

(3) 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

(4) 逾期三年以上的应收款项，企业有依法催收磋商记录，确认债务人已资不抵债、连续三年亏损或连续停止经营三年以上的，并能认定三年内没有任何业务往来，可以认定为损失。

5、存货核算方法

(1) 存货分类主要为：消耗性生物资产。

(2) 存货取得时按实际成本核算，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘点方法：采用永续盘存制。

6、固定资产及折旧核算方法

本公司的固定资产是指使用期限超过一年，为建筑物、机器、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具等。固定资产以取得时的实际成本为原价，按规定经评估确认价值或其他方法确定价值入账，以年限平均法计提折旧。

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命和年折旧率如下：

类 别	使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10	3	9.70
运输设备	5	3	19.40
机器设备	5	3	19.40

7、收入确认原则

(1) 销售商品，在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务，在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

8、所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法核算所得税。

9、主要税项

主要税种	计税基础	税率（%）
企业所得税	应纳税所得额	25.00

注：本公司自产自销农产品免征增值税。

五、会计报表主要项目注释

（一）资产负债表有关项目注释

1、货币资金 2016 年 6 月 30 日余额 79,704.16 元。其中：

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现 金	76,763.64	63,137.64	35,637.64
银行存款	2,940.52	12,923.80	51,191.55
合 计	79,704.16	76,061.44	86,829.19

2、应收账款 2016 年 6 月 30 日余额 0.00 元。其中：

2.1 账龄分析

账 龄	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	86,500.00	100.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	86,500.00	100.00	0.00

2.2 债务人明细如下：

债务人名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
海南德坤房地产开发有限公司	0.00	0.00	85,000.00
海口市五公祠管理处	0.00	0.00	1,500.00
合 计	0.00	0.00	86,500.00

注：期末余额无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东。

3、其他应收款 2016 年 6 月 30 日余额 2,474,870.50 元。其中：

3.1 账龄分析

账 龄	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,472,870.50	99.92	0.00	1,828,910.80	99.89	0.00	2,030,703.80	99.90	0.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00	0.10	0.00
3 年以上	2,000.00	0.08	0.00	2,000.00	0.11	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,474,870.50	100.00	0.00	1,830,910.80	100.00	0.00	2,032,703.80	100.00	0.00

3.2 债务人明细如下：

债务人名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 30 日
许方舟	1,542,870.50	1,028,910.80	1,180,703.80
海南恒丰农业科技开发有限公司	250,000.00	200,000.00	300,000.00
澄迈原绿农业开发有限公司	250,000.00	300,000.00	250,000.00
昌江丰安农业有限公司	100,000.00	50,000.00	100,000.00

债务人名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 30 日
澄迈恒丰果蔬种植专业合作社	160,000.00	100,000.00	80,000.00
昌江丰裕农业有限公司	130,000.00	100,000.00	80,000.00
其 他	4,200.00	52,000.00	42,000.00
合 计	2,437,070.50	1,830,910.80	2,032,703.80

注:1、2014 年度期末余额持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东许方舟 1,180,703.80 元。

2、2015 年度期末余额持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东许方舟 1,028,910.80 元。

3、2016 年 1-6 月期末余额持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东许方舟 1,542,870.50 元。

4、存货 2016 年 6 月 30 日余额 1,332,393.66 元。其中：

4.1 2014 年 12 月 31 日存货

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
消耗性生物资产	909,482.12	1,018,905.72	909,482.12	1,018,905.72
合 计	909,482.12	1,018,905.72	909,482.12	1,018,905.72

4.2 2015 年 12 月 31 日存货

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
消耗性生物资产	1,018,905.72	1,342,562.72	1,018,905.72	1,342,562.72
合 计	1,018,905.72	1,342,562.72	1,018,905.72	1,342,562.72

4.3 2016 年 6 月 30 日存货

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
消耗性生物资产	1,342,562.72	1,332,393.66	1,342,562.72	1,332,393.66
合 计	1,342,562.72	1,332,393.66	1,342,562.72	1,332,393.66

5、固定资产 2016 年 6 月 30 日余额 31,100.00 元，累计折旧 2016 年 6 月 30 日余额 18,569.58 元，净值 2016 年 6 月 30 日余额 12,530.42 元。其中：

5.1 2014 年 12 月 30 日固定资产

(1) 固定资产原值

固定资产类别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
房屋建筑物	17,500.00	0.00	0.00	17,500.00
运输设备	8,800.00	0.00	0.00	8,800.00
机器设备	4,800.00	0.00	0.00	4,800.00
合 计	31,100.00	0.00	0.00	31,100.00

(2) 累计折旧

固定资产类别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
房屋建筑物	2,970.66	1,697.52	0.00	4,668.18
运输设备	3,129.72	1,707.12	0.00	4,836.84
机器设备	1,629.60	931.20	0.00	2,560.80
合 计	7,729.98	4,335.84	0.00	12,065.82

(3) 固定资产净值

固定资产类别	年初余额	期末余额
房屋建筑物	14,529.34	12,831.82
运输设备	5,670.28	3,963.16
机器设备	3,170.40	2,239.20
合 计	23,370.02	19,034.18

5.2 2015 年 12 月 31 日固定资产

(1) 固定资产原值

固定资产类别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
房屋建筑物	17,500.00	0.00	0.00	17,500.00
运输设备	8,800.00	0.00	0.00	8,800.00
机器设备	4,800.00	0.00	0.00	4,800.00
合 计	31,100.00	0.00	0.00	31,100.00

(2) 累计折旧

固定资产类别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
房屋建筑物	4,668.18	1,697.52	0.00	6,365.70
运输设备	4,836.84	1,707.12	0.00	6,543.96
机器设备	2,560.80	931.20	0.00	3,492.00
合 计	12,065.82	4,335.84	0.00	16,401.66

(3) 固定资产净值

固定资产类别	年初余额	期末余额
房屋建筑物	12,831.82	11,134.30
运输设备	3,963.16	2,256.04
机器设备	2,239.20	1,308.00
合 计	19,034.18	14,698.34

5.3 2016 年 6 月 30 日固定资产

(1) 固定资产原值

固定资产类别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
房屋建筑物	17,500.00	0.00	0.00	17,500.00
运输设备	8,800.00	0.00	0.00	8,800.00
机器设备	4,800.00	0.00	0.00	4,800.00
合 计	31,100.00	0.00	0.00	31,100.00

(2) 累计折旧

固定资产类别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
房屋建筑物	6,365.70	848.76	0.00	7,214.46
运输设备	6,543.96	853.56	0.00	7,397.52
机器设备	3,492.00	465.60	0.00	3,957.60
合 计	16,401.66	2,167.92	0.00	18,569.58

(3) 固定资产净值

固定资产类别	年初余额	期末余额
房屋建筑物	11,134.30	10,285.54
运输设备	2,256.04	1,402.48
机器设备	1,308.00	842.40
合 计	14,698.34	12,530.42

6、预收账款 2016 年 6 月 30 日余额 400,000.00 元。其中：

6.1 账龄分析

账 龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	400,000.00	100.00	400,000.00	100.00	600,000.00	100.00
合 计	400,000.00	100.00	400,000.00	100.00	600,000.00	100.00

6.2 债权人明细如下：

债务人名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
福建省漳州市南靖县以勒园艺场	0.00	0.00	200,000.00
佛山市南海区里水日盈园艺场	200,000.00	200,000.00	200,000.00
佛山市南海区里水明正园艺场	0.00	0.00	200,000.00
湛江市麻章区佳徕园艺场	200,000.00	200,000.00	0.00
合 计	400,000.00	400,000.00	600,000.00

注：期末余额无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东。

7、应交税金 2016 年 6 月 30 日余额 380,648.18 元。其中：

7.1 2014 年 12 月 31 日应交税金

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	40,305.81	119,985.41	0.00	160,291.22
个人所得税	1,800.00	1,008.00	0.00	2,808.00
增值税	0.00	5,253.60	5,253.60	0.00
合 计	42,105.81	126,247.01	5,253.60	163,099.22

注：以上税金以税务机关核定为准。

7.2 2015 年 12 月 31 日应交税金

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	160,291.22	54,300.10	0.00	214,591.32
个人所得税	2,808.00	3,060.00	0.00	5,868.00
合 计	163,099.22	57,360.10	0.00	220,459.32

7.3 2016 年 6 月 30 日应交税金

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	214,591.32	158,358.86	0.00	372,950.18
个人所得税	5,868.00	1,830.00	0.00	7,698.00
合 计	220,459.32	160,188.86	0.00	380,648.18

8、实收资本 2016 年 6 月 30 日余额 2,000,000.00 元。其中：

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	比例 (%)
许方舟	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	90.00
罗桂春	200,000.00	200,000.00	200,000.00	10.00
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00

注：上述实收资本业经海南佳颐会计师事务所审验，并出具了佳颐所验字（2012）第 1888 号《验资报告》验证。

9、未分配利润 2016 年 6 月 30 日余额 1,118,850.56 元。其中：

9.1 截至 2014 年 12 月 31 日止未分配利润

项 目	年初余额	本期利润转入	提取盈余公积	期末余额
未分配利润	120,917.44	359,956.23	0.00	480,873.67
合 计	120,917.44	359,956.23	0.00	480,873.67

9.2 截至 2015 年 12 月 31 日止未分配利润

项 目	年初余额	本期利润转入	提取盈余公积	期末余额
未分配利润	480,873.67	162,900.31	0.00	643,773.98

合 计	480,873.67	162,900.31	0.00	643,773.98
-----	------------	------------	------	------------

9.3 截至 2016 年 6 月 30 日止未分配利润

项 目	年初余额	本期利润转入	提取盈余公积	期末余额
未分配利润	643,773.98	475,076.58	0.00	1,118,850.56
合 计	643,773.98	475,076.58	0.00	1,118,850.56

(二) 利润表有关项目注释

1、营业收入 2016 年 1-6 月累计发生额 2,056,120.00 元。其中：

项 目	2016 年 1-6 月累计发生额	2015 年度累计发生额	2014 年度累计发生额
幌伞枫销售收入	1,397,500.00	1,397,500.00	1,346,300.00
租摆费收入	0.00	0.00	175,119.40
合 计	1,397,500.00	1,397,500.00	1,521,419.40

2、营业成本 2016 年 1-6 月累计发生额 1,342,562.72 元。其中：

项 目	2016 年 1-6 月累计发生额	2015 年度累计发生额	2014 年度累计发生额
幌伞枫销售成本	1,342,562.72	1,018,905.72	909,482.12
合 计	1,342,562.72	1,018,905.72	909,482.12

3、管理费用 2016 年 1-6 月累计发生额 80,138.56 元。其中：

项 目	2016 年 1-6 月累计发生额	2015 年度累计发生额	2014 年度累计发生额
工 资	54,000.00	102,000.00	90,000.00
房屋租金	6,000.00	12,000.00	12,000.00
汽油柴油费	19,285.00	36,465.00	25,805.00
折旧费	853.56	1,707.12	1,707.12
低值易耗品	0.00	3,583.00	2,223.00
电路维护	0.00	5,871.00	280.00
合 计	80,138.56	161,626.12	132,015.12

4、财务费用 2016 年 1-6 月累计发生额-16.72 元。其中：

项 目	2016 年 1-6 月累计发生额	2015 年度累计发生额	2014 年度累计发生额
-----	-------------------	--------------	--------------

项 目	2016 年 1-6 月累计发生额	2015 年度累计发生额	2014 年度累计发生额
手续费	0.00	10.00	20.00
减:利息收入	16.72	242.2	39.48
合 计	-16.72	-232.25	-19.48

5、所得税费 2016 年 1-6 月累计发生额 158,358.86 元。其中：

项 目	2016 年 1-6 月累计发生额	2015 年度累计发生额	2014 年度累计发生额
应纳税所得额	158,358.86	54,300.10	119,985.41
合 计	158,358.86	54,300.10	119,985.41

(三) 现金流量表

1、2014 年度现金流量表

(1) 经营活动产生的现金流量

项 目	本年累计发生额
经营活动产生的现金流入	2,365,662.48
经营活动产生的现金流出	2,304,273.60
经营活动产生的现金流量净额	61,388.88

(2) 投资活动产生的现金流量

项 目	本年累计发生额
投资活动产生的现金流入	0.00
投资活动产生的现金流出	0.00
投资活动产生的现金流量净额	0.00

(3) 筹资活动产生的现金流量

项 目	本年累计发生额
筹资活动产生的现金流入	0.00
筹资活动产生的现金流出	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00

(4) 现金及现金等价物净增加额

项 目	本年累计发生额
-----	---------

项 目	本年累计发生额
现金的期末余额	86,829.19
减：现金的年初余额	25,440.31
现金及现金等价物的净增加额	61,388.88

2、2015 年度现金流量表

(1) 经营活动产生的现金流量

项 目	上年累计发生额	本年累计发生额
经营活动产生的现金流入	2,365,662.48	1,564,242.25
经营活动产生的现金流出	2,304,273.60	1,575,010.00
经营活动产生的现金流量净额	61,388.88	-10,767.75

(2) 投资活动产生的现金流量

项 目	上年累计发生额	本年累计发生额
投资活动产生的现金流入	0.00	0.00
投资活动产生的现金流出	0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00

(3) 筹资活动产生的现金流量

项 目	上年累计发生额	本年累计发生额
筹资活动产生的现金流入	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流出	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00

(4) 现金及现金等价物净增加额

项 目	上年累计发生额	本年累计发生额
现金的期末余额	86,829.19	76,061.44
减：现金的年初余额	25,440.31	86,829.19
现金及现金等价物的净增加额	61,388.88	-10,767.75

3、2016 年 1-6 月现金流量表

(1) 经营活动产生的现金流量

项 目	上年累计发生额	本期累计发生额
经营活动产生的现金流入	1,564,242.25	2,336,136.72
经营活动产生的现金流出	1,575,010.00	2,332,494.00
经营活动产生的现金流量净额	-10,767.75	3,642.72

(2) 投资活动产生的现金流量

项 目	上年累计发生额	本期累计发生额
投资活动产生的现金流入	0.00	0.00
投资活动产生的现金流出	0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00

(3) 筹资活动产生的现金流量

项 目	上年累计发生额	本期累计发生额
筹资活动产生的现金流入	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流出	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00

(4) 现金及现金等价物净增加额

项 目	上年累计发生额	本期累计发生额
现金的期末余额	76,061.44	79,704.16
减：现金的年初余额	86,829.19	76,061.44
现金及现金等价物的净增加额	-10,767.75	3,642.72

六、或有事项及承诺事项

本公司本年度没有需要说明的其他或有事项，也没有需要说明的承诺事项

七、资产负债表日后事项

本公司本年度无需披露资产负债表日后事项。

八、关联方及其交易

1、关联方

关联方名称	与本公司的关系
许方舟	本公司股东
罗桂春	本公司股东

2、关联方交易

(1) 关联方交易

本期无关联方交易。

(2) 关联方应收应付款项余额

其他应收款

项 目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金 额	所 占 余 额 比例 (%)	金 额	所占余额 (%)	金 额	所占余额 比例 (%)
许方舟	1,542,870.50	62.34	1,028,910.80	56.20	1,180,703.80	58.09
合 计	1,542,870.50	62.34	1,028,910.80	56.20	1,180,703.80	58.09

九、其他重要事项

本公司本年度无其他应予披露而未披露的其他重要事项。

海口芳洲芳岸园林有限公司

二〇一六年十月十日