

海南仙岩实业股份有限公司
审计报告

柏信审字（2017）004030 号

海南柏信会计师事务所

HAINAN BOXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：海口市国贸路帝国大厦 A 座 2202

电话：0898—68530125 68520308

传真：68530126

防伪编号: 08982017040021295563

报告文号: 柏信审字(2017)004030号

委托单位: 海南仙岩实业股份有限公司

事务所名称: 海南柏信会计师事务所

报告日期: 2017-04-28

报告时间: 2017-04-28 11:36

被审单位所在地: 海口

签名注册会计师: 符和积

刘宇芳



防伪二维码

海南仙岩实业股份有限公司

2016年度审计报告

事务所名称: 海南柏信会计师事务所

事务所电话: 15289823367

传 真: 089868530126

通 讯 地 址: 海口市国贸大道帝国大厦A座2202室

电 子 邮 件: hainanboxin@163.com

事务所网址:

如对上述报告资料有疑问的,请与海南省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0898-68531740

防伪查询网址: <http://www.hicpa.org.cn>

海南柏信会计师事务所文件

柏信审字(2017)004030号

审计报告

海南仙岩实业股份有限公司：

我们审计了后附的海南仙岩实业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016年度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

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。

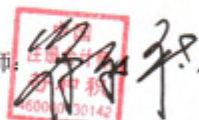
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

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2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十八日

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：湖南仙岩实业股份有限公司

资产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,400,338.03	238,768.90	短期借款	68	5,000,000.00	
短期投资	2			应付票据	69		
应收票据	3			应付账款	70	1,306,442.20	3,074,127.33
应收账款	4			预收账款	71		
应收利息	5			应付工资	72	40,174.20	55,542.87
应收股利	6	2,233,503.30	843,375.40	应付福利费	73		
其他应收款	7	4,854,123.00	2,977,533.66	应付股利	74		
预付账款	8	1,127,192.00	347,690.06	应交税金	75		
应收补贴款	9			其他应交款	80		
存货	10	3,693,591.00	5,957,856.26	其他应付款	81		
待摊费用	11			预收费用	82		
一年内到期的长期债券投资	21			预计负债	83		
其他流动资产	24			一年内到期的长期负债	86		
				其他流动负债	90		
流动资产合计	31	13,308,747.33	10,385,224.28	流动负债合计	100	6,436,616.40	3,129,469.69
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	32			长期借款	101		
长期债权投资	34			应付债券	102		
长期投资合计	38			长期应付款	103		
固定资产：				专项应付款	106		
固定资产原价	39	3,645,816.44	3,645,816.44	其他长期负债	108		
减：累计折旧	40	502,394.88	876,825.69	长期负债合计	110		
固定资产净值	41	3,143,421.56	2,768,990.75	递延款项：			
减：固定资产减值准备	42			递延所得税项	111		
固定资产净额	43	3,143,421.56	2,768,990.75	负债总计	114	6,436,616.40	3,129,469.69
工程物资	44			少数股东权益	115		
在建工程	45			所有者权益（或股东权益）：			
固定资产清理	46			实收资本（或股本）	116	10,000,000.00	10,000,000.00
固定资产合计	60	3,143,421.56	2,768,990.75	减：已归还投资	117		
无形资产及其他资产：				实收资本（或股本）净额	118	10,000,000.00	10,000,000.00
无形资产	51	11,666.67	11,666.67	资本公积	119		
长期待摊费用	52			盈余公积	120	1,154.12	1,154.12
其他长期资产	53			其中：法定公积金	121		
无形资产及其他资产合计	60	11,666.67	11,666.67	未分配利润	122	48,664.21	57,857.96
递延税款借项				所有者权益（或股东权益）合计	123		
				外币会计报表折算差额	124	10,049,818.33	10,059,011.15
资产总计	67	16,486,434.73	13,188,480.87	负债和所有者权益（或股东权益）总计	135	16,486,434.73	13,188,480.87

法定代表人：甄相根

财务负责人：甄相根

3

利润表

编制单位：海南仙岩实业股份有限公司

2016年12月

单位：元

项 目	行次	本年累计数
一、主营业务收入	1	3,532,475.90
减：主营业务成本	2	2,543,382.64
主营业务税金及附加	3	7,103.80
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	981,989.46
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5	
减：营业费用	6	353,867.90
管理费用	7	526,533.70
财务费用	8	90,773.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	10,814.06
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10	-
补贴收入	11	-
营业外收入	12	
减：营业外支出	13	
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14	10,814.06
减：所得税	15	1,621.21
少数股东权益	16	
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	9,192.85
加：年初未分配利润	18	48,664.21
以前年度损益调整	19	
六、可供分配的利润	20	57,857.06
减：提取法定盈余公积	21	
提取法定公益金	22	
提取职工奖励及福利基金	23	
提取储备基金	24	
提取企业发展基金	25	
利润归还投资	26	
七、可供投资者分配的利润	27	57,857.06
减：应付优先股股利	28	
提取任意盈余公积	29	
应付普通股股利	30	
转作资本（或股本）的普通股股利	31	
八、未分配利润	32	57,857.06

法定代表人：阮绍根

财务负责人：阮逸

现金流量表

编制单位：湖南怡宝实业股份有限公司

2016年12月31日

单位：元

项目	行次	金额	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	4,522,633.80	净利润	57	9,192.35
收到的税费返还	3	-	加：计提的资产减值准备	58	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	3,295,166.40	固定资产折旧	59	374,430.81
现金流入小计	9	8,217,770.20	无形资产摊销	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	10	3,167,761.21	长期待摊费用摊销	61	-
支付给职工以及为职工支付的现金	12	-	待摊费用减少（减：增加）	64	-
支付的各项税费	13	7,103.80	预提费用增加（减：减少）	65	-
支付的其他与经营活动有关的现金	18	1,184,474.32	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	-
现金流出小计	20	4,359,339.33	固定资产报废损失	67	-
经营活动产生的现金流量净额	21	3,858,430.87	财务费用	68	-
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失（减：收益）	69	-
收回投资所收到的现金	22	-	递延税款贷项（减：借项）	70	-
取得投资收益所收到的现金	23	-	存货的减少（减：增加）	71	-2,215,295.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	72	4,633,222.22
收到的其他与投资活动有关的现金	28	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	73	1,692,827.25
现金流入小计	29	-	其他	74	3.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	-	经营活动产生的现金流量净额	75	3,858,430.87
投资所支付的现金	31	-			
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-			
现金流出小计	36	-			
投资活动产生的现金流量净额	37	-	2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	76	-
吸收投资所收到的现金	38	-	一年内到期的可转换公司债券	77	-
借款所收到的现金	40	-	融资租入固定资产	78	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-			
现金流入小计	44	-			
偿还债务所支付的现金	45	5,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	-	3. 现金及现金等价物净增加情况：		
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	-	现金的期末余额	79	258,765.00
现金流出小计	53	5,000,000.00	减：现金的期初余额	80	1,470,338.00
筹资活动产生的现金流量净额	54	-5,000,000.00	加：现金等价物的期末余额	81	-
四、汇率变动对现金的影响	56	-	减：现金等价物的期初余额	82	-
五、现金及现金等价物净增加额	58	-1,141,569.13	5 现金及现金等价物净增加额	83	-1,141,569.13

法定代表人：陈伟根

财务负责人：阮逸

海南仙岩实业股份有限公司 财务报表附注

2016年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 海南仙岩实业股份有限公司 (以下简称本公司)

公司注册地址: 海口市丘海大道延长线海南金盛达建材商城石材一区 23#-25#

注册资本: 1000.00 万元人民币

法定代表人: 阮绍根

经营期限: 自 2011 年 12 月 6 日至 2041 年 12 月 6 日。

(二) 仙岩股份的设立及变更

1、仙岩股份的设立

2011 年 9 月 20 日, 海南省工商行政管理局核发名称预核内字[2011]第 1101015402 号《公司名称预先核准通知书》, 预先核准公司名称为“海南仙岩实业股份有限公司”。

2011 年 12 月 6 日, 海南仙岩实业股份有限公司在海南省工商行政管理局办理工商注册登记, 取得了《企业法人营业执照》(注册号 460000000265431), 注册资本 1000 万元, 实收资本 0 万元, 住所为海口市丘海大道延长线海南金盛达建材商城石材一区 23#-25#; 法定代表人阮绍根; 经营范围为房地产开发经营, 矿产资源开发, 农业综合开发, 旅游项目开发, 房地产投资顾问及营销策划服务, 自有房屋租赁, 旅游信息咨询, 商务信息咨询, 酒店管理, 室内外装饰装修工程, 土石方工程, 水电安装工程, 建材、建筑设备、装饰材料、五金交电的销售, 石材加工及销售。(凡需行政许可的项目需凭许可证经营); 营业期限自 2011 年 12 月 6 日至 2041 年 12 月 6 日。

海南仙岩实业股份有限公司设立时, 股东及出资情况如下:

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	认缴出资占 注册资本比 例 (%)	实际出资 (万元)	实际出资占注 册资本比例 (%)	出资方式
1	阮绍根	800.00	80.00	800.00	0.00	货币
2	阮逸	200.00	20.00	200.00	0.00	货币
	合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00	-

2、仙岩股份的变更

(1) 2012 年 1 月, 实收资本变更

2012年1月20日，海南仙岩实业股份有限公司召开股东会，同意公司股东阮绍根、阮逸于2012年1月20日分别按期向公司缴纳注册资本800万元、200万元，公司实收资本变更为1000万元。并通过公司章程修正案。

2012年1月21日，海南中执信会计师事务所出具中执信会验字（2012）2032号《验资报告》，验证：截至2012年1月20日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）人民币1000万元，其中阮绍根以货币资金缴纳800万元，占注册资本的80%；阮逸以货币资金缴纳200万元，占注册资本的20%。

2012年1月30日，海南仙岩实业股份有限公司在海南省工商行政管理局完成工商变更登记，换发了《企业法人营业执照》（注册号460000000265431），注册资本1000万元，实收资本1000万元。

本次变更后，仙岩股份有限的股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	认缴出资占 注册资本比 例(%)	实际出资 (万元)	实际出资占注 册资本比例 (%)	出资方式
1	阮绍根	800.00	80.00	800.00	80.00	货币
2	阮逸	200.00	20.00	200.00	20.00	货币
合计		1,000.00	100.00	1,000.00	100.00	-

(2) 2012年6月，经营范围第一次变更

2012年6月14日，海南仙岩实业股份有限公司召开股东会，同意公司经营范围由“房地产开发经营，矿产资源开发，农业综合开发，旅游项目开发，房地产投资顾问及营销策划服务，自有房屋租赁，旅游信息咨询，商务信息咨询，酒店管理，室内外装饰装修工程，土石方工程，水电安装工程，建材、建筑设备、装饰材料、五金交电的销售，石材加工及销售。”变更为“农业综合开发，旅游项目开发，房地产投资顾问及营销策划服务，自有房屋租赁，旅游信息咨询，商务信息咨询，酒店管理，室内外装饰装修工程，土石方工程，水电安装工程，建材、建筑设备、装饰材料、五金交电的销售，石材加工及销售。”并通过公司章程修正案。

2012年6月16日，海南仙岩实业股份有限公司在海南省工商行政管理局办理完成工商变更登记，换发了《企业法人营业执照》（注册号460000000265431），经营范围：农业综合开发，旅游项目开发，房地产投资顾问及营销策划服务，自有房屋租赁，旅游信息咨询，商务信息咨询，酒店管理，室内外装饰装修工程，土石方工程，水电安装工程，建材、建筑设备、装饰材料、五金交电的销售，石材加工及销售。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）

(3) 2013年12月，经营范围第二次变更

2013年12月5日，海南仙岩实业股份有限公司召开股东会，同意公司经营范围由“农业

综合开发；旅游项目开发，房地产投资顾问及营销策划服务，自有房屋租赁，旅游信息咨询，商务信息咨询，酒店管理，室内外装饰装修工程，土石方工程，水电安装工程，建材、建筑设备、装饰材料、五金交电的销售，石材加工及销售。”变更为“农业综合开发，旅游项目开发，房地产投资顾问及营销策划服务，自有房屋租赁，旅游信息咨询，商务信息咨询，酒店管理，室内外装饰装修工程，土石方工程，水电安装工程，建材、建筑设备、装饰材料、五金交电的销售，石材加工及销售，进出口业务。”并通过公司章程修正案。

2013年12月9日，海南仙岩实业股份有限公司在海南省工商行政管理局办理完成工商变更登记，换发了《企业法人营业执照》（注册号460000000265431），经营范围：农业综合开发，旅游项目开发，房地产投资顾问及营销策划服务，自有房屋租赁，旅游信息咨询，商务信息咨询，酒店管理，室内外装饰装修工程，土石方工程，水电安装工程，建材、建筑设备、装饰材料、五金交电的销售，石材加工及销售，进出口业务。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

4. 计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

5. 现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、

易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币交易及外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司对发生的外币业务，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合本位币入账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用原记账汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

(2) 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用年度平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益

7. 金融资产

(1) 金融资产的分类、确认和计量

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

a. 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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资

产时，该等金融资产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。

b. 应收款项

本公司应收款项（包含应收账款、长期应收款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，对于单项金额超过 100 万元的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认资产减值损失；对于单项金额非重大的应收款项则按信用风险和账龄特征予以组合，集中进行减值测试。

本公司制定的信用政策在充分考虑了不同市场、不同客户的风险情况下，将单项金额非重大的应收账款和长期应收款，以应收账款和长期应收款的信用期和账龄作为风险特征的标志进行组合，并按组合在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：

类别	风险特征组合	计提比例
1 年以内（含 1 年）的应收账款	账龄	0%
1—2 年（含 2 年）的应收账款	账龄	5%
2—3 年（含 3 年）的应收账款	账龄	10%
3 年以上的应收账款	账龄	50%

其他应收款以账龄作为风险特征确定坏账准备的计提比例如下：

类别	风险特征组合	计提比例
1 年以内（含 1 年）的其他应收账款	账龄	0%
1—2 年（含 2 年）的其他应收账款	账龄	5%
2—3 年（含 3 年）的其他应收账款	账龄	10%
3 年以上的其他应收账款	账龄	50%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

c. 可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独

确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时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，计入“资产减值损失”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

d. 持有至到期投资

按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(2) 金融工具公允价值的确定

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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

8. 存货

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。低值易耗品采用一次摊销法摊销。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

9. 长期股权投资

（1）长期股权投资的确认和计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

a. 对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

b. 对合营企业、联营企业的投资

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期

股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照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，相应减少长期股权投资的账面价值。

c. 其他长期股权投资

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

(2) 长期股权投资的减值

资产负债表日，公司对子公司、合营企业、联营企业的投资，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的投资发生减值时，按其账面价值，与按照类似投资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，减值损失一经计提不再转回。

10. 固定资产

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括购买价款、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
电子设备	5 年	5%	19.00%
车辆	8 年	5%	11.88%

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
生产设备	10年	5%	9.50%

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11. 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件系统等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形

资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

14. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

15. 借款费用

本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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

16. 金融负债

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

a. 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负债。本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本进行后续计量。

b. 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。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。采用实际利率按摊余成本进行后续计量。

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

(1) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

公司的职工内部退休计划比照辞退福利处理。符合职工薪酬准则规定的确认条件时，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，同时计入当期损益。

(2) 其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

18. 收入实现的确认原则

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：a. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；b. 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；c. 收入的金额能够可靠地计量；d. 相关的经济利益很可能流入企业；e. 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司确认收入的具体原则：按照销售或施工合同的约定，履行合同条款的要求是确认收入的必要条件：

a：客户现款提货，于收款发货，并履行合同条款（安装、调试、购销双方验收确认等）后确认销售收入；b：预付款结算的，预收款后，已履行合同条款（发货、安装、调试、购销双方验收确认等）（验收方式由合同约定）后，确认销售收入；c：按一定账期赊销的，已履行完成合同条款（发货、安装、调试、购销双方验收确认等）后确认销售收入，客户按约定账期进行结算。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：a. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。b. 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

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

19. 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

（1）确认原则：政府补助同时满足下列条件，予以确认：a. 本公司能够满足政府补助所附条件；b. 本公司能够收到政府补助。

（2）计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

（3）会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：a. 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延

收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。b. 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

21. 所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将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。

22. 企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复

核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

五、 会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

（一）报告期会计政策变更

无。

（二）报告期会计估计变更

无。

（三）重大前期差错更正

无。

六、 税项

（一）本公司主要应纳税项及税率列示如下：

1. 增值税：

本公司增值税以应纳税营业额为计税依据，增值税税率为 17%。

2. 城市维护建设税：

本公司城建税以应纳流转税额为计税依据，适用税率为 7%。

3. 教育费附加：

本公司教育费附加、地方教育费附加均以应纳流转税额为计税依据，适用税率分别为 3%、2%。

4. 所得税：

本公司的所得税适用税率为 25%。

（二）本公司税收优惠情况如下：

无。

七、 财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项 目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金		736.20
银行存款	1,400,338.03	258,032.70
其他货币资金		
合 计	1,400,338.03	258,768.90

（二）应收账款

1. 应收账款按种类列示如下:

项 目	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比	金额	占比	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	843,375.40	100.00%	0.00	0.00%	843,375.40
合 计	843,375.40	100.00%	0.00	0.00%	843,375.40

2. 应收账款按账龄列示如下:

账 龄	2016年12月31日			
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
一年以内	843,375.40	100%	—	—
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合 计	843,375.40	100%	—	—

3. 应收账款2016年12月31日期末余额前五名的客户列示如下:

欠款单位(人)名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
莫好生活家居馆	非关联方	326,106.00	1年以内	38.67%
万宁神州半岛	非关联方	187,120.00	1年以内	22.19%
山水园林	非关联方	98,093.00	1年以内	11.73%
东博	非关联方	82,810.00	1年以内	9.82%
开维	非关联方	53,112.50	1年以内	6.30%
合 计	—	748,041.00	—	88.71%

本报告期无预付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(三) 预付账款

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	347,690.06	100.00	1,127,192.00	100.00
1至2年				
2至3年				

3年以上				
合 计	347,690.05	100.00	1,127,192.00	100.00

2. 2016年12月31日,预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	欠款年限	占预付账款总额的比例
金恒鼎石业	供应商	200,000.00	1年以内	57.52%
海南创景园艺有限公司	供应商	85,192.00	1年以内	24.79%
宏利达石业	供应商	40,000.00	1年以内	11.50%
华鹏达石业	供应商	20,000.00	1年以内	5.75%
合 计		346,192.00		99.56%

本报告期无预付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(四) 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下:

项 目	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比	金额	占比	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,977,533.66	100.00%			2,977,533.66
合 计	2,977,533.66	100.00%			2,977,533.66

2. 其他应收款按账龄列示如下:

账 龄	2016年12月31日			
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
一年以内				
一至二年	2,977,533.66	100.00%		
二至三年				
三年以上				
合 计	2,977,533.66	100.00%		

3. 2016年12月31日其他应收款期末余额前五名的客户列示如下:

欠款单位(人)名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例
程礼斌	非关联方	600,000.00	1年以内	20.15%
海南东博石业有限公司	非关联方	1,254,123.00	1-2年以内	42.12%
海南寅鼎实业有限公司	非关联方	623,410.66	1-2年以内	20.94%

康高债	非关联方	500,000.00	1.00%	16.79%
合 计	—	2,977,533.66	—	100.00%

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2015年12月31日			2016年12月31日		
	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	1,920,417.98	0.00	1,209,789.19	2,689,743.80	0.00	2,689,743.80
库存商品	1,773,173.02	0.00	651,424.95	3,268,112.46	0.00	3,268,112.46
合 计	3,693,591.00	0.00	1,861,214.14	5,957,856.26	0.00	5,957,856.26

2、 存货跌价准备

各期末经测试不存在存货跌价情况。

(六) 固定资产

报告期内，固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	2015年	本期增加额	本期减少额	2016年
一、原价合计	3,045,816.44		-	3,045,816.44
生产设备	3,047,788.00		-	3,047,788.00
车辆	483,497.44		-	483,497.44
电子产品	114,531.00		-	114,531.00
二、累计折旧	502,394.88		-	876,825.69
三、固定资产减值准备累计金额合计	-		-	-
四、固定资产账面价值合计	3,143,421.56		-	2,768,990.75

(七) 无形资产

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、账面原值合计	30,000.00			30,000.00
其中：财务软件	30,000.00			30,000.00
2、累计摊销合计	18,333.33			18,333.33
其中：财务软件	18,333.33			18,333.33
3、无形资产账面净值合计	11,666.67			11,666.67
其中：财务软件	11,666.67			11,666.67
4、减值准备合计				
其中：财务软件				
无形资产账面价值合计	11,666.67			11,666.67
其中：财务软件	11,666.67			11,666.67

(八) 短期借款

短期借款分类

项 目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行借款	5,000,000.00	0.00
合 计	5,000,000.00	0.00

注：截止 2015 年 12 月 31 日公司结存借款 5,000,000.00 元。2014 年 10 月 21 日，公司与中国工商银行股份有限公司海南省分行营业部签订编号为 0220100215-2014 年（省营）字 0053 号《小企业借款合同》，借款金额 500 万元，借款期限为一年，还款方式为分期还款。截止 2016 年 12 月 31 日已偿还。

(九) 应付账款

1、 应付账款账龄明细

项 目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,396,442.20	3,074,127.09
1—2 年		
2—3 年		
3 年以上		
合 计	1,396,442.20	3,074,127.09

2、 本报告期应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期应付账款中无欠关联方款项。

4、 截止 2016 年 12 月 31 日，应付账款期末余额前五名单位情况

应付单位（人）名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应付账款总额的比例
海南会泰石业有限公司（湛金刚）	非关联方	1,012,874.20	1 年以内	32.95%
琼江四海	非关联方	628,368.00	1 年以内	20.44%
志达	非关联方	682,311.00	1 年以内	22.20%
三磊石业	非关联方	281,371.00	1 年以内	9.15%
达斯特	非关联方	202,121.00	1 年以内	6.57%
合 计		2,307,045.20		91.31%

(十) 应付职工薪酬

项 目	2015 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	40,174.20			55,342.60
二、职工福利费				
三、社会保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				

六、其他				
合 计	40,174.20			55,342.60

(十一) 实收资本

股东名称	2015年12月31日	2016年12月31日
阮绍根	8,000,000.00	8,000,000.00
阮逸	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

(十二) 盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	1,154.12			1,154.12
任意盈余公积				
其他				
合 计	1,154.12			1,154.12

(十三) 未分配利润

项 目	2015年12月31日	2016年12月31日
上年年末余额	10,387.09	48,664.21
加：年初未分配利润调整数		
其中：同一控制下企业合并产生的追溯调整		
会计政策变更		
前期差错更正		
其他		
本期年初余额	10,387.09	48,664.21
本期增加数	38,277.12	9,192.85
其中：本期归属于母公司股东的净利润		
其他增加		
本期减少数		
其中：本期提取盈余公积		
本期分配现金股利		
本期分配股票股利		
其他减少		
本期期末余额	48,664.21	57,857.06
其中：董事会已批准的现金股利数		

(十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入明细如下:

项 目	2015 年度	2016 年度
主营业务收入	3,332,134.96	3,532,475.90
其他业务收入		
营业收入合计	3,332,134.96	3,532,475.90

2. 营业成本明细如下:

项 目	2015 年度	2016 年度
主营业务成本	2,399,137.17	2,543,382.64
其他业务成本		
营业成本合计	2,399,137.17	2,543,382.64

(十五) 营业税金及附加本期发生额 7,103.80 元

(十六) 销售费用本期发生额 353,867.90 元

(十七) 管理费用本期发生额 526,533.70 元

(十八) 财务费用本期发生额 10,814.06 元

八、关联方及其交易

(一) 关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

1、控股股东和实际控制人

关联方名称	关联关系
阮绍根	实际控制人，合计直接持有仙岩有限 80% 股权

2、控股股东和实际控制人能够控制或能够实施重大影响的其他公司

3、持股 5.00% 以上的其他股东

截至本说明书签署之日，除已披露的情形外，仙岩有限其他持股 5% 以上股东

关联方名称	关联关系	持股比例
阮逸	实际控制人之女	20%

4. 公司董事、监事及高级管理人员

关联方姓名	关联关系
阮绍根	董事长兼总经理
阮逸	董事、财务总监
林挺	董事
陈雄	董事、董秘
陈水庚	董事
李碧英	监事会主席
江月奎	监事
阮必全	职工监事

公司董事、监事及高级管理人员关联方（阮绍根、阮逸、林挺、陈雄、陈水庚、李碧英、江月奎、阮必全）基本情况详见“第六章 公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员”之“二、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”。

5. 公司控制的关联公司

截至本说明书签署之日，本公司不存在其他存在控制关系的关联公司。

6. 公司董事、监事及高级管理人员控制或能够实施重大影响的其他公司

截至本说明书签署之日，除上述披露公司外，不存在公司董事、监事及高级管理人员控制或能够实施重大影响的其他公司。

7. 公司其他关联方

截至本说明书签署之日，公司不存在控制或能够实施重大影响的其他公司。

(二) 关联交易情况

无。

九、或有事项

无。

十、承诺事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

(一) 非货币性资产交换

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 租赁

无。

(四) 金融工具

无。

(五) 资产置换、转让及其出售行为的说明

无。

(六) 其他事项

无。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2016年12月31日决议批准。

海南仙岩实业股份有限公司

2016年12月31日



刘宇芳

姓 名 Full name 刘 宇 芳
性 别 Sex 女
出 生 日 期 Date of birth 1969-10-25
工 作 单 位 Working unit 海南柏信会计师事务所
身 份 证 号 码 Identity card No. 22020219691025802X



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.





符和积

Full name 符和积

Sex 男

Date of birth 1949-12-10

Working unit 海南柏信会计师事务所

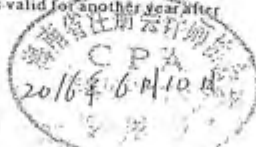
Identity card No. 460100194912101234



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.

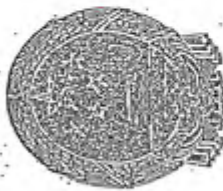


年度检验登记

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.





会计师事务所 执业证书

名称：海南柏信会计师事务所

主任会计师：周元友

办公场所：海口市国贸大道帝国大厦A座2202室

组织形式：普通合伙

会计师事务所编号：46000041

注册资本(出资额)：30万元

批准设立文号：琼财会[2006]32号

证书序号, NO. 015918

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:



由中华人民共和国财政部监制



营业执照

注册号 460100000089532

名称 海南柏信会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙

主要经营场所 海南省海口市龙华区国贸大道帝国大厦A座2202室

执行事务合伙人 周元友

成立日期 2006年01月18日

合伙期限 2006年01月18日至长期

经营范围 查帐验证、审计、验资、会计咨询、税务代理。（以上项目凡涉及许可经营的凭许可证经营）（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。）



登记机关

2014



企业信用信息公示系统网址: <http://aic.hainan.gov.cn:1888/aiccps>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制