

审计报告书

二〇一六年度

海南嘉美合顺物流产业园股份有限公司



(电话)TEL: (0898)68520836

(传真)FAX: (0898)68520863

(邮编)POSTCODE: 570125

(地址)ADDRESS: 海口市金龙路22号深发展大厦1658室

防伪编号: 08982017050002596286
报告文号: 诚诺审字[2017]0115号
委托单位: 海南嘉美合顺物流产业园股份有限公司
事务所名称: 海口诚诺会计师事务所(普通合伙)
报告日期: 2017-05-03
报备时间: 2017-05-03 15:01
被审单位所在地: 海口
签名注册会计师: 南海
申细国



防伪二维码

海南嘉美合顺物流产业园股份有限公司

2016年度审计报告

事务所名称: 海口诚诺会计师事务所(普通合伙)
事务所电话: 0898-68520836
传 真: 0898-68520863
通讯地址: 海口市金龙路22号深发展大厦1658室
电子邮箱: hkcncpa@163.com
事务所网址: www.chinocpa.com.cn

如对上述报备资料有疑问的,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>

海南嘉美合顺物流产业园股份有限公司

审 计 报 告 书

目 录

一、审计报告	1
二、附送资料	
1. 资产负债表	2
2. 利润表	3
3. 所有者权益变动表	4
4. 现金流量表	5
5. 财务报表附注	6
三、海口诚诺会计师事务所(普通合伙)营业执照复印件	

审 计 报 告

诚诺审字[2017] 0115 号

海南嘉美合顺物流产业园股份有限公司：

我们审计了后附的海南嘉美合顺物流产业园股份有限公司(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、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,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



海口诚诺会计师事务所

Haikou Chino Certified Public Accountants

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，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。

海口诚诺会计师事务所(普通合伙)

中国·海口



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年五月三日

资 产 负 债 表

2016年12月31日

编制单位：海南嘉美合顺物流产业园股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	年末数	年初数	负债和所有者权益	附注	年末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	4.1	74,258.74	27,747.03	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付账款				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬	4.6	7,915.00	17,000.00
应收股利				应交税费	4.7	89.29	86.55
其他应收款	4.2	64,254,244.20	57,757,541.78	应付利息			
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	4.8	5,326,025.24	6,430,691.98
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		64,328,502.94	57,785,288.81	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		5,334,029.53	6,447,778.53
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	4.3	2,350,000.00	5,550,000.00	长期应付款			
投资性房地产				递延收益			
固定资产	4.4	56,536.51	3,959.40	预计负债			
在建工程	4.5	126,700.00	126,700.00	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		5,334,029.53	6,447,778.53
商誉				所有者权益：			
无形资产				实收资本	4.9	63,500,000.00	57,600,000.00
开发支出				资本公积	4.10	500,000.00	500,000.00
长期待摊费用				盈余公积			
递延所得税资产				未分配利润	4.11	-2,472,290.08	-1,081,830.32
其他非流动资产							
非流动资产合计		2,533,236.51	5,680,659.40	所有者权益合计		61,527,709.92	57,018,169.68
资产总计		66,861,739.45	63,465,948.21	负债及所有者权益合计		66,861,739.45	63,465,948.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2016年度

编制单位：海南嘉美合顺物流产业园股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用	4.12	1,110,272.39	601,299.62
财务费用	4.13	278,875.87	1,682.93
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号表示）			
投资收益（损失以“-”号表示）			
其中：对联营企业和合营企业投资收益			
二、营业利润（损失以“-”号表示）		-1,389,148.26	-602,982.55
加：营业外收入			0.06
减：营业外支出	4.14	1,311.50	
三、利润总额（损失以“-”号表示）		-1,390,459.76	-602,982.49
减：所得税费用			
四、净利润（损失以“-”号表示）		-1,390,459.76	-602,982.49
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0219	-0.0105
（二）稀释每股收益		-0.0219	-0.0105

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2016年度

编制单位：海南嘉美食品物流产业园股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	年末金额				年初金额			
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	盈余公积
一、期初余额	57,600,000.00	500,000.00		-1,081,830.32	57,018,169.68	57,621,152.17	478,847.83	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本期期初余额	57,600,000.00	500,000.00		-1,081,830.32	57,018,169.68	57,621,152.17	478,847.83	
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）				-1,390,459.76	-1,390,459.76	-602,982.49		
（一）本期净利润				-1,390,459.76	-1,390,459.76	-602,982.49		
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4、其他								
上述（一）和（二）小计				-1,390,459.76	-1,390,459.76	-602,982.49		
（三）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				6,000,000.00			
1、所有者投入资本	6,000,000.00				6,000,000.00			
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对所有者分配的分配								
3、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
四、本期期末余额	63,600,000.00	500,000.00		-2,472,290.08	61,627,709.92	57,600,000.00	500,000.00	-1,081,830.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年度

编制单位：海南嘉美合顺物流产业园股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额	上年金额
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		
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	12,267,462.96	31,485,117.64
现金流入小计	12,267,462.96	31,485,117.64
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	187,203.11	75,393.00
支付的各项税费		
支付的其他与经营活动有关的现金	21,233,748.14	73,439,810.41
现金流出小计	21,420,951.25	73,515,203.41
经营活动产生的现金流量净额	-9,153,488.29	-42,030,085.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	4,000,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		47,600,000.00
现金流入小计	4,000,000.00	47,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		
投资所支付的现金	800,000.00	5,550,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	800,000.00	5,550,000.00
投资活动产生的现金流量净额	3,200,000.00	42,050,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	6,000,000.00	
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	6,000,000.00	
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	6,000,000.00	
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	46,511.71	19,914.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

海南嘉美合顺物流产业园股份有限公司 财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

附注 1、企业基本情况

(一) 公司概况

公司名称：海南嘉美合顺物流产业园股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

统一社会信用代码：91460000594931768P

注册地址：海南省五指山市沿河西路珠江水晶小区 310 房

公司法定代表人：张家郡

注册资本：人民币6350万元

公司经营范围：物流园区的投资开发；农业基地开发建设；旅游项目投资开发；房地产投资；房地产项目信息咨询及营销策划；项目招商引资策划；商场管理服务；铺面、自有房屋租赁；酒店项目投资开发；文化休闲娱乐项目投资；城乡基础设施的投资开发；蔬菜、花卉、果树、农作物的种植与销售。（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）

附注2、会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、现金流量和股东权益变动等有关信息。

2.3 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2.4 记账本位币

以人民币为记账本位币。

2.5 编制现金流量表时现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

2.6 交易性金融资产的确认和计量标准

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，年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。

2.7 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

2.7.1 确认标准

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

2.7.2 坏账准备的计提方法和标准

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。

公司与关联方发生的应收款项在期末分析其可收回性。对预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备；如有确凿证据表明债务关联方已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的，则对预计无法收回的应收款项全额计提坏账准备。

2.8 存货核算方法

2.8.1 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、库存商品、低值易耗品等。

2.8.2 存货可变现净值的确定依据和存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定依据：

存货跌价准备的计提方法：

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

年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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

2.8.3 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

2.8.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次摊销法

2.9 长期股权投资的核算

2.9.1 初始投资成本确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2.9.2 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，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。

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，采用成本法核算。

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。

2.10 固定资产的计价和折旧方法

2.10.1 本公司将同时具有下列特征并满足经济利益很可能流入企业、成本能够可靠地计量的有形资产确认为固定资产：

- a. 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；
- b. 使用年限超过一个会计年度。

固定资产按照实际成本进行初始计量。固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值确定其折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率%
办公设备	3	1%	33.00
交通设备	4	0%	25.00

2.10.2 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其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较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将其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。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

2.11 在建工程核算方法

2.11.1 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2.11.2 在建工程结转定依据和标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

2.11.3 在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其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较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将其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。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2.12 无形资产核算方法

2.12.1 无形资产的计价方法

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。

2.12.2 无形资产使用寿命及摊销

本公司无形资产均为使用寿命有限的无形资产，在预计使用年限内采用直线法摊销，其摊销年限如下：

法律有规定的按法律规定年限摊销；合同有规定的按合同规定年限摊销；法律、合同两者均有规定的按其中较短年限摊销。

土地使用权按使用年限摊销。

2.12.3 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其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较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其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。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，企业以单项无形资产资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

2.13 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

2.14 借款费用资本化的确认原则及核算方法

借款费用包括因借款而发生的利息、债券折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

因专门借款而发生的借款费用在同时具备资产支出已经发生、借款费用已经发生和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等三个条件下，于发生时予以资本化。其他借款费用，于发生当期确认为费用。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，则暂停其借款费用资本化，将其确定为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当所购建固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

在资本化期间，按购建固定资产累计支出的加权平均数与资本化利率之积确认资本

化金额，其中，资本化利率为专门借款的加权平均利率。

2.15 收入确认原则

2.15.1 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。

2.15.2 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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

(1)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。

(2)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。

2.15.3 让渡资产使用权

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。

2.16 确认递延所得税资产和递延所得税负债的依据

(1) 本公司对资产、负债的账面价值与计税基础的差额，按照预期收回该资产或清偿负债期间的适应税率确认递延所得税资产和递延所得税负债；

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限；

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

2.17 主要会计政策、会计估计的变更及其影响

2.17.1 本年度会计政策、会计估计变更。

本年度无会计政策、会计变更事项。

2.17.2 前期会计差错更正及其影响

本年度无会计差错更正事项。

附注 3、税项

税 项	税 率	计税基础
增值税	6%	应税收入
城市维护建设税	7%	流转税额
教育费附加、地方教育费附加	3%、2%	流转税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

附注 4、会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

4.1 货币资金

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现 金	73,724.10	19,309.85
银行存款	534.64	8,437.18
合 计	74,258.74	27,747.03

4.2 其他应收款

4.2.1 账龄分析

账 龄	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	金 额	占总额的比 例(%)	坏账准 备计提	坏账准 备金	金 额	占总额 的比例	坏账准 备计提	坏账准 备金

			比例 (%)			(%)	比例 (%)	
1 年以内	10,355,600.82	16.00			46,462,841.78	80.00		
1-2 年	42,603,943.20	66.00			11,294,700.00	20.00		
2-3 年	11,294,701.00	18.00						
3 年以上								
合 计	64,254,244.20	100.00			57,757,541.78	100.00		

4.2.2 期末大额债务人及其金额如下:

单位名称	2016 年 12 月 31 日	性质或内容
张家郡	48,322,644.82	往来款
陈英怀	4,000,000.00	往来款
海南天盈物业服务有限公司	5,000,000.00	往来款
海南一元生态农业开发有限公司	5,000,000.00	往来款
陈世清	745,500.00	往来款
合 计	63,068,144.82	

4.2.3 期末其他应收款中有持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东张家郡, 款项 48,322,644.82 元, 陈怀英款项 4,000,000.00。

4.3 长期股权投资

4.3.1 分类列示

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资				
其中: 股票投资				
其他投资	2,350,000.00		5,550,000.00	
合 计	2,350,000.00		5,550,000.00	

4.3.2 长期股权投资明细如下

被投资单位名称	投资成本	股权比例	核算方法
海南三强农业开发有限公司	2,350,000.00	40.21%	成本法

注: 根据本公司分别与洪国渊、洪国富、洪铭哲、陈勉琼于 2012 年 11 月 26 日签订的《海南三强农业开发有限公司股权转让协议书》, 鉴于海南三强农业开发有限公司严重亏损, 债务大于实物资产, 洪国渊、洪国富、洪铭哲将各自持有的海南三强农业开

发有限公司 12.21%、14%、14%的股权分别以人民币 221 万元、253.4 万元、253.4 万元的价格转让给本公司。

根据海南省海口市中级人民法院于 2014 年 6 月 25 日出具的民事判决书（（2014）海中法民三初字第 28 号）、（（2014）海中法民三初字第 29 号）、（（2014）海中法民三初字第 31 号）该法院依法判决限被告洪国渊、洪国富、洪铭哲于判决生效之日起三十日内与嘉美合顺公司办理股权变更登记手续，变更原三强公司法人代表王国祥为张家郡。

海南省海口市工商行政管理局已于 2015 年 4 月 29 日核准海南三强农业开发有限公司的工商变更登记，核准书上显示海南三强农业开发有限公司法定代表人已变更为张家郡，本公司认缴出资额 117.01 万美元，持有三强公司 40.21%股权。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计支付股权转让款 235 万元。

由于本公司与海南三强农业开发有限公司在股权转让方面存在法律纠纷，本公司尚未取得对其的控制权，无法对其施加重大影响，暂按成本法核算。

根据海口嘉美利亚文化传媒有限公司股东会议决议和股权转让协议，公司将持有的“海口嘉美利亚文化传媒有限公司”80%的股权（计人民币 400 万元）转让给张家郡。

4.4 固定资产

类 别	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
固定资产原值：				
多功能复印机	1,199.00			1,199.00
联想笔记本电脑 2 台	4,598.00			4,598.00
汽车		53,820.00		53,820.00
合 计	5,797.00	53,820.00		59,617.00
累计折旧：				
多功能复印机	1,094.00	45.05		1,139.05
联想笔记本电脑 2 台	743.60	1,197.84		1,941.44
汽车				
合 计	1,837.60	1,242.89		3,080.49
净 值	3,959.40	52,577.11		56,536.51

4.5 在建工程

类 别	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------

类 别	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
土地费用	50,000.00			50,000.00
评估费	50,000.00			50,000.00
测绘费用	26,700.00			26,700.00
合 计	126,700.00			126,700.00

4.6 应付职工薪酬

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工资	17,000.00	176,108.53	185,193.53	7,915.00
合 计	17,000.00	176,108.53	185,193.53	7,915.00

4.7 应交税费

税费项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
个人所得税	86.55	2,012.32	2,009.58	89.29
合 计	86.55	2,012.32	2,009.58	89.29

4.8 其他应付款

4.8.1 账龄分析

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金 额	占总额的比例 (%)	金 额	占总额的比例 (%)
1 年以内	2,005,212.90	37.65	5,899,940.38	92.00
1-2 年	1,184,245.43	22.24		
2-3 年	2,136,566.91	40.12	530,751.60	8.00
3 年以上				
合 计	5,326,025.24	100.00	6,430,691.98	100.00

4.8.2 期末主要债权人明细如下:

单位名称	2016 年 12 月 31 日	性质或内容
张家郡	2,680,288.44	往来款
陈英怀	180,701.60	往来款
海南博力航空服务有限公司	200,000.00	往来款
海南第三建设工程有限公司	2,000,000.00	投标保证金
合 计	5,060,990.04	

4.8.3 期末其他应付款中有持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东张家郡款项 2,680,288.44 元, 陈英怀款项 180,701.60 元。

4.9 股本

张家郡	45,000,000.00			45,000,000.00
陈英杯	5,000,000.00			5,000,000.00
梁晓光	500,000.00			500,000.00
候银平	150,000.00			150,000.00
陈康平	50,000.00			50,000.00
吴挺松	80,000.00			80,000.00
陈伊焯	200,000.00			200,000.00
冼晓东	200,000.00			200,000.00
张泽瑜嘉	790,000.00			790,000.00
陈钊	780,000.00			780,000.00
赵永富	100,000.00			100,000.00
张政忠	50,000.00			50,000.00
吴梓琴	100,000.00			100,000.00
聂卉	100,000.00		100,000.00	
孙绍惠	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00
刘译郎	500,000.00	1,500,000.00		2,000,000.00
何中有	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00
谭苏		2,000,000.00		2,000,000.00
魏永军		500,000.00		500,000.00
合 计	57,600,000.00	6,000,000.00	100,000.00	63,500,000.00

注：截止 2016 年 12 月 31 日公司已累计收到股东投入资本 6,350.00 万元，根据公司最新领取的营业执照显示，公司截止目前注册资本已增至 6,350.00 万元，公司 6,350.00 万元股本业经海南荣德诚会计师事务所出具荣德成会验字[2016]第 K00025 号验资报告验证。

4.10 资本公积

股东名称	2015 年 12 月 31	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31
资本公积-其他	500,000.00			500,000.00
合 计	500,000.00			500,000.00

注：根据海南嘉美合顺投资有限公司 2015 年 4 月 24 日的《股份有限公司发起人协议》，公司拟由有限责任公司整体变更为股份有限公司，各发起人股东以公司截至 2015 年 4 月 30 日经审计的账面净资产按 1:1 比例折股，若经审计账面净资产低于注册资本

(股本)，则由全体发起人以货币资金补足。经审计，公司截止 2015 年 4 月 30 日的账面净资产较拟设立股份公司的股本 1000 万元少约 50 万元，公司按发起人协议的约定条款，挂账应收股东的其他应收款 50 万元，同时计入资本公积 50 万元。

4.11 未分配利润

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	-1,081,830.32	-478,847.83
调整年初未分配利润		
调整后年初未分配利润	-1,081,830.32	-478,847.83
加：本年净利润	-1,390,459.76	-602,982.49
可供分配的利润		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
所有者权益内部结转		
公司股改股东现金补亏金额		
年末未分配利润	-2,472,290.08	-1,081,830.32

4.12 管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
工资	182,396.41	121,723.28
办公费	22,363.90	9,870.50
业务招待费	14,169.50	44,921.00
社保费	19,735.66	15,146.10
其他	577,727.68	272,266.39
交通费	1,185.00	1,475.00
折旧费	1,242.89	1,046.32
住房公积金	2,545.00	1,906.00
差旅费	8,687.00	15,040.00
低值易耗品	2,212.42	12,907.10
印花税	23,500.00	
车辆综合费	17,374.91	5,532.78
审计费	12,000.00	50,000.00
职工福利费		7,256.00
广告费	11,600.00	6,750.00

工会经费	3,274.02	1,299.45
电话费	2,500.00	129.70
邮递费	979.00	937.00
加油费	6,178.00	33,093.00
设计费	200,000.00	
招聘费	600.00	
合 计	1,110,272.39	601,299.62

4.13 财务费用

项 目	2016年度	2015年度
利息收入	-635.18	-11.00
手续费	278,600.92	923.93
账户管理费	710.13	770.00
询证函	200.00	
合 计	278,875.87	1,682.93

4.14 营业外支出

项 目	2016年度	2015年度
印花税费滞纳金	1,311.50	
合 计	1,311.50	

4.15 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,390,459.76	-602,982.49
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,242.89	1,046.32
无形资产摊销		
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（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用		
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		

存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（减：增加）	-6,496,702.42	-46,452,840.78
经营性应付项目的增加（减：减少）	-1,267,569.00	5,024,691.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,153,488.29	-42,030,085.77
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增加情况：		
现金的期末余额	74,258.74	27,747.03
减：现金的期初余额	27,747.03	7,832.80
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	46,511.71	19,914.23

附注 5、或有及担保事项

本公司无其他需披露的或有事项。

附注 6、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

附注 7、资产负债表日后事项

本年度无应予披露的资产负债表日后非调整事项。

附注 8、其他事项

本年度无应予披露的其他事项。

海南嘉美合顺物流产业园股份有限公司

二〇一七年五月三日



营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码 91460100056352582K

名称 海口诚诺会计师事务所(普通合伙)
类型 普通合伙企业
主要经营场所 海南省海口市龙华区金龙路22号深发展大厦1658室
执行事务合伙人 许增
成立日期 2012年11月08日
合伙期限 2012年11月08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;法律、法规规定的其他业务。(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



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

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：海口诚诺会计师事务所

主任会计师：许增

办公场所：海口市金龙路22号深发展大厦1658室

组织形式：普通合伙制

会计师事务所编号：46000052

注册资本(出资额)：30万元人民币

批准设立文号：琼财会[2012]2304号

批准设立日期：二〇一二年十一月一日

证书序号：015915

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：

2012年11月1日

中华人民共和国财政部制