

海南中和现代农业发展股份有限公司
(2016 年度)

审计报告

(报告日期: 二〇一七年八月二十八日)

海南誉成会计师事务所有限公司

地 址: 海口市国貿北路德派斯大厦C座501号

电 话: 0898-68583352

传 真: 0898-68595852



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 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。

四、强调事项

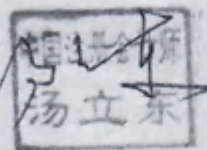
贵公司为农业免税企业，交易对象大部分是个人，且交易多为基地现金交易，受此条件限制，公司大部分经济交易事项未能取得相应发票入账。此外，贵公司基地的林木等资产，已办理《林木所有权证》，系以前年度形成，我们未能对其来源及形成过程进行审计。



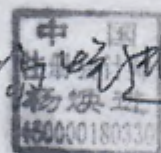
电话 0898-68583352

中国·海口市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年八月二十八日

利 润 表

编制单位：海南中和现代农业发展股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上年金额
一、营业收入	1		
减：营业成本	2	3,866,725.60	4,508,188.40
营业税金及附加	3	2,183,768.68	2,300,860.75
销售费用	4	-	-
管理费用	5	1,411,242.38	1,221,656.28
财务费用	6	303,109.32	369,521.74
资产减值损失	7	2,708.24	1,191.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8		
投资收益（损失以“-”号填列）	9		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11	-34,103.02	614,957.72
加：营业外收入	12	-	500,000.00
其中：非流动资产处置利得	13		
减：营业外支出	14	25,750.00	
其中：非流动资产处置损失	15		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16	-59,853.02	1,114,957.72
减：所得税费用	17		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18	-59,853.02	1,114,957.72
五、其他综合收益	19		
六、综合收益总额	20		
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	21		
（二）稀释每股收益	22		

单位负责人：

财务负责人：

制表：

现金流量表

编制单位：海南中和现代农业发展股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	36	-59,853.02	1,114,957.72
加：资产减值准备	37		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38	1,115,591.94	25,006.38
无形资产摊销	39		
长期待摊费用摊销	40		
待摊费用减少（增加以“-”号填列）	41		
预提费用增加（减少以“-”号填列）	42		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	43		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	44		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	45		
财务费用（收益以“-”填列）	46		
投资损失（收益以“-”填列）	47		1,191.91
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	48		
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	49		
存货减少（增加以“-”填列）	50	-989,936.90	15,293.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	51	-2,491,934.38	-2,394,442.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	52	2,878,048.48	195,219.12
其他	53		
经营活动产生的现金流量净额	54	451,916.12	-152,814.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本	55		
一年内到期的可转换债券	56		
融资租入固定资产	57		
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	58	557,039.94	120,689.82
减：现金的期初余额	59	120,689.82	282,504.81
加：现金等价物的期末余额	60		
减：现金等价物的期初余额	61		
现金及现金等价物净增加额	62	436,350.12	-161,814.99

单位负责人：

财务负责人：

制表：

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：开发成本等。
- (2) 存货取得时按实际成本核算，发出时采用个别计价法计价。
- (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。

本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧，各类固定资产的使用寿命列示如下：

资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率
交通设备	5	0%	20%
电子设备	3-5	0%	33.33%-20%
机器设备	5	0%	20%

2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	500,000.00	100.00	0.00	853,000.04	100.00	0.00

2.2 债务人及其欠款金额

债务人名称	金额	款项内容
琼海市阳江镇上科村民委员会	605,000.04	货 款
保存费/托管费	48,000.00	货 款
谢天辉	200,000.00	货 款
合计	853,000.04	

3. 其他应收款期末余额为 5,410,961.24 元，其中：

3.1 账龄分析

账龄	年初余额			期末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	2,315,974.90	80.71	0.00	3,748,860.08	69.28	0.00
1-2 年	553,652.00	19.29	0.00	1,110,049.16	20.51	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	552,052.00	10.20	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,869,626.90	100.00	0.00	5,410,961.24	100.00	0.00

3.2 债务人及其欠款金额

债务人名称	金额	款项内容
李川	3,499,182.66	往来款
庞启炬	130,000.00	往来款
李国发	206,262.00	往来款
庞雪芬	110,000.00	往来款
张立勇	130,000.00	往来款
何志波	100,000.00	往来款

合 计	58,448.73	16,033.26	0.00	74,481.99
-----	-----------	-----------	------	-----------

(3) 固定资产净值

固定资产类别	年初余额	期末余额
交通工具	0.00	12,953.33
电子设备	30,660.28	17,289.68
机械设备	894.99	0.00
合 计	31,555.27	30,243.01

6. 生物性生物资产期末余额为 21,112,858.32 元，其中：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生物性生物资产	22,211,572.00	845.00	1,099,558.68	21,112,858.32
合 计	22,211,572.00	845.00	1,099,558.68	21,112,858.32

7. 应付账款期末余额为 13,860.00 元，其中：

7.1 账龄分析

账龄	年初余额			期末余额		
	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	13,860.00	100.00	0.00
1-2 年	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
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	13,860.00	100.00	0.00

7.2 债权人及其欠款金额

债权人名称	金额	账 龄	款项内容
塔洋农资店	13,860.00	1 年以内	货 款
合计	13,860.00		

8. 应付职工薪酬期末余额为 54,548.00 元，其中：

注：上述实收资本业经海南荣德诚会计师事务所和海南厚积会计师事务所分别于2011年3月15日、2011年5月16日出具荣德诚会验字[2011]第F00506号和厚积会验字(2011)第080087号《验资报告》验证。

11. 未分配利润期末余额为 1,054,038.84 元，其中：

项 目	年初余额	期末余额
净利润	1,114,957.72	-59,853.02
加：年初未分配利润	-1,065.86	1,113,891.86
其他转入	0.00	0.00
期末未分配利润	1,113,891.86	1,054,038.84

(二) 利润及利润分配表

1. 营业收入本年累计发生额为 3,866,725.60 元，其中：

项 目	本期金额	上年金额
生物产品	3,866,725.60	4,508,188.40
合计	3,866,725.60	4,508,188.40

2. 营业成本本年累计发生额为 2,183,768.68 元，其中：

项 目	本期金额	上年金额
生物成本	2,183,768.68	2,300,860.75
合计	2,183,768.68	2,300,860.75

3. 销售费用本年累计发生额为 1,411,242.38 元，其中：

项 目	本期金额	上年金额
工资	280,073.00	72,436.85
水电及物业费	12,793.16	13,276.59
差旅费及住宿费	0.00	601.00
业务招待费	1,145.00	2,189.00
通信及网络费	2,680.00	260.00
维修及维护费	26,600.00	7,458.00
车辆保险及燃油费	23,107.90	21,349.50
折旧费	16,033.26	25,006.38

项 目	本期金额	上年金额
政府补助	0.00	500,000.00
其 他	0.00	0.00
合 计	0.00	500,000.00

7. 营业外支出本年累计发生额为 25,750.00 元，其中：

项 目	本期金额	上年金额
处置固定资产交易损失	0.00	0.00
罚款支出	750.00	0.00
其 他	25,000.00	0.00
合 计	25,750.00	0.00

(三) 现金流量表

1、经营活动产生的现金流量

项目	本期发生额	上年发生额
经营活动产生的现金流入	7,496,795.16	4,396,042.59
经营活动产生的现金流出	7,044,879.04	4,548,857.58
经营活动产生的现金流量净额	451,916.12	-152,814.99

2、投资活动产生的现金流量

项目	本期发生额	上年发生额
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	15,566.00	9,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-15,566.00	-9,000.00

3、筹资活动产生的现金流量

项目	本期发生额	上年发生额
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



姓名	杨立东
Sex	男
Date of birth	1971-12-17
Working unit	海南德盛会计师事务所有限公司
Identity card No.	460029197112172836



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.

证书编号
No. of Certificate 460000170294

批准注册协会 海南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance 2017 年 6 月 26 日

年 月 日
/y /m /d