

海南雅新园艺开发股份有限公司

2015 年年度报告

(股份代码: 80009)

二零一六年肆月二十八日

重要提示

本公司及本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、正确性合完整性承担个别及连带责任。

本报告经公司第一届董事会第三次会议审议通过。

公司全体董事出席了董事会会议。

淄博智德会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人曹五院、主管会计工作负责人吴伟文、会计机构负责人吴伟文声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。



目 录

第一章 公司基本情况.....	4
第二章 最近两年主要财务数据和指标.....	5
第三章 最近一年的股本变动情况及报告期末已解除限售登记股份数量.....	7
第四章 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股情况.....	9
第五章 董事会关于经营情况、现金流量的分析、利润分配预案和重大事项介绍.....	14
第六章 财务报告.....	18



第一章 公司基本情况

一、公司名称：海南雅新园艺开发股份有限公司

二、公司法定代表人：曹五院

三、公司董事会秘书（信息披露义务人员）：汪峰

联系地址：海南省海口市琼山区新大洲大道海南花卉大世界 A 区 001 号

电话：0898-66784634 13876801953

传真：0898-36652015

电子信箱：45783372@qq.com

四、公司注册地址：海南省海口市龙昆南路 50 号昌茂花园钻石大厦 1101、1102 室

公司办公地址：海南省海口市琼山区新大洲大道海南花卉大世界 A 区 001 号

邮政编码：571100

公司国际互联网网址：<http://www.hnvxvy.com>

电子信箱：yayinyuanyi_163@163.com

五、公司选定的信息披露指定媒体的名称或网址：

海南股权交易中心指定网站

公司年度报告备置地点：公司综合办公室

六、公司股份挂牌场所：海南股权交易中心

股份简称：雅新园艺

股份代码：80009

第二章 最近两年主要财务数据和指标

一、最近两年主要财务数据和指标

单位：人民币元

主要会计数据	2015 年度	2014 年度	本年度比上年度 增减 (%)
营业收入	9,221,499.48	23,496,473.98	
利润总额	1,209,899.57	5,409,690.13	
归属于挂牌公司股东的净利润	979,362.08	4,822,278.28	
归属于挂牌公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	979,362.08	4,732,278.28	
基本每股收益	0.10	0.48	
扣除非经常性损益的每股收益	0.10	0.47	
经营活动产生的现金流量金额	1,155,887.65	-791,175.51	
每股经营活动产生的现金流量 金额	0.11	-0.79	
净资产收益率	8.67%	36.13%	
主要会计数据	2015 年度	2014 年度	本年末比上年末 增减 (%)
总资产	23,395,008.72	48,853,009.46	
所有者权益	11,293,724.95	13,013,336.29	
总股本	10,000,000.00	10,000,000.00	
归属于公司股东的每股净资产	1.13	1.30	



二、非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金 额
处置长期股权投资、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益	
委托投资损益	
除上述各项之外的其他营业外收入、支出	796,582.37
小 计	796,582.37
减：所得税影响数	
减：少数股东损益影响数	
非经常性损益净额	796,582.37



第三章 最近一年的股本变动情况及报告期末已解除限售登记股份数量

一、股本变动情况

单位：万股

股份性质	期初股份		本期增加	本期减少	期末股份	
	数量	比例%			数量	比例%
一、有限售条件股份	1000	100%			1000	100%
其中：高管股份						
其他法人或非法人机构						
个人或基金						
二、无限售条件股份						
股份总数	1000	100%			1000	100%

二、主要股东情况

(一) 控股股东、实际控制人基本情况

截至本说明书签署之日，曹五院持有公司 900 万股，占总股本的 90%，邬月华持有公司 100 万股，占总股本的 10%，曹五院、邬月华系夫妻关系。自 2003 年 6 月 26 日雅新园艺有限成立，曹五院一直担任雅新园艺有限的执行董事、经理，邬月华担任雅新园艺有限监事，在重大经营决策中保持了高度一致，夫妻之间共同拥有公司的控制权，其对公司的共同控制权在其婚姻存续期间是稳定和有效的，且夫妻间签有《一致行动协议》，约定“自协议签署之日起，曹五院与邬月华在有关重大经营决策及股东权利与义务（包括股东的表决权、提案权、提名权、召集权等）以及有关董事会表决等方面做出相同的意思表示”。

经办律师和推荐机构共同认定，曹五院、邬月华为公司的共同实际控制人。

1、曹五院

曹五院，男，汉族，1972 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，

园林绿化高级工程师。1992 年 7 月毕业于江西省抚州职业技术学院园林专业，1993 年 3 月至 2002 年 7 月在海南顺海奇翠园艺有限公司工作；2002 年 8 月至 2003 年 5 月在海南世和旺实业有限公司工作，2003 年 6 月至 2014 年年 11 月任海南雅新园艺开发有限公司任执行董事兼经理；2014 年 11 月至今任海南雅新园艺开发股份有限公司董事长兼总经理。

2、邬月华

邬月华，女，汉族，1972 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，1994 年 10 月至 2003 年 5 月在海口市秀英雅新园艺商行工作，2003 年 6 月至 2014 年 11 月任海南雅新园艺开发有限公司监事兼销售经理，2014 年 12 月至今任海南雅新园艺开发股份有限公司董事兼销售经理。

(二) 其他持股 5%以上股东基本情况

截至本说明书签署之日，除已披露的情形外，雅新园艺无其他持股 5%以上股东。

(三) 前十名股东及其持股数量、相互间的关联关系

单位：万股

股东总数		2					
股东姓名	股东性质	报告期初持股数量	报告期内增减	报告期末持股数量	报告期末持股比例	可转让股份数量	质押或冻结的股份数量
曹五院	个人	900		900	90%		
邬月华	个人	100		100	10%		

注：股东之间为夫妻关系。

三、定向增资情况

本年度公司无定向增资、减资情况

第四章 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股情况

一、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况

本公司所有董事、监事、高级管理人员均为中国国籍，无境外永久居留权，均未在境外机构担任职务。

（一）公司董事

1、本届董事会基本情况

2014 年 12 月 6 日，雅新园艺创立大会暨 2014 年第一次临时股东大会选举产生公司第一届董事会，董事会成员 5 名，任期 3 年。以下为各位董事任职情况：

董事姓名	职务	产生办法	董事任职期间
曹五院	董事长	股东大会、董事会选举	2014 年 12 月 6 日-2017 年 12 月 5 日
邬月华	董事	股东大会选举	2014 年 12 月 6 日-2017 年 12 月 5 日
张会典	董事	股东大会选举	2014 年 12 月 6 日-2017 年 12 月 5 日
曹长发	董事	股东大会选举	2014 年 12 月 6 日-2017 年 12 月 5 日
闵庆功	董事	股东大会选举	2014 年 12 月 6 日-2017 年 12 月 5 日

2、本届董事会成员基本情况

①、曹五院

曹五院基本情况请参照本说明书第三章“主要股东情况”。

②、邬月华

邬月华基本情况请参照本说明书第三章“主要股东情况”。

③、张会典

张会典，男，汉族，1981 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003 年 6 月至 2014 年 11 月历任海南雅新园艺开发有限公司业务员、业务经理；2014 年 12 月至今任海南雅新园艺开发股份有限公司董事兼业务部经理。

④、曹长发

曹长发，男，汉族，1971 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年 7 月至 2003 年 6 月在个人经商；2003 年 6 月至 2014 年 11 月历任海南雅新园艺

开发有限公司养护员、工程施工员；2014 年 12 月至今任海南雅新园艺开发股份有限公司董事兼工程部经理。

⑤、闵庆功

闵庆功，男，汉族，1964 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985 年 7 月至 2003 年 2 月中国人民解放军空军驻海南部队入伍；2003 年 6 月至 2014 年 11 月任海南雅新园艺开发有限公司办公室主任；2014 年 12 月至今任海南雅新园艺开发股份有限公司董事兼办公室主任。（二）公司监事

1、本届监事会基本情况

2014 年 12 月 6 日，雅新园艺创立大会暨第一次临时股东大会及职工代表大会选举产生公司第一届监事会，监事会成员现有 3 人，监事任期 3 年。以下为各位监事任职情况：

监事姓名	职务	产生办法	监事任职时间
刘昌海	监事会主席	股东大会、监事会选举	2014 年 12 月 6 日-2017 年 12 月 5 日
罗建国	监事	股东大会选举	2014 年 12 月 6 日-2017 年 12 月 5 日
邬颖华	职工监事	职工大会选举	2014 年 12 月 6 日-2017 年 12 月 5 日

2、本届监事会成员基本情况

①、刘昌海

刘昌海，男，汉族，1960 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985 年 9 月至 1995 年 6 月个人经商；1995 年 7 月至 2003 年 5 月任海南世和旺实业有限公司职员；2003 年 6 月至 2014 年 11 月历任海南雅新园艺开发有限公司职员；2014 年 12 月至今任海南雅新园艺开发股份有限公司监事会主席。

②、罗建国

罗建国，男，汉族，1972 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995 年 9 月至 2003 年 5 月在务农；2003 年 6 月至 2014 年 11 月历任海南雅新园艺开发

有限公司职员；2014 年 12 月至今任海南雅新园艺开发股份有限公司监事。

③、郭颖华

郭颖华，男，汉族，1977 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1999 年 9 月至 2003 年 5 月个人经商；2003 年 6 月至 2014 年 11 月历任海南雅新园艺开发有限公司采购部经理；2014 年 12 月至今任海南雅新园艺开发股份有限公司监事兼采购部经理。

（三）公司高级管理人员

1、本届高管团队基本情况

2014 年 12 月 6 日，雅新园艺第一届董事会第一次会议聘任本届高管团队，任期 3 年。以下为各位高管人员任职情况：

高管姓名	职务	产生办法	任职时间
曹五院	总经理	董事会聘任	2014 年 12 月 6 日-2017 年 12 月 5 日
汪峰	财务负责人、 董事会秘书	董事会聘任	2014 年 12 月 6 日-2017 年 12 月 5 日

2、本届高管人员基本情况

①、曹五院

曹五院基本情况请参照本说明书第三章“主要股东情况”。

②、汪峰

汪峰，男，汉族，1978 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 7 月至 2005 年 5 月任海南高职院校后勤实业有限公司财务出纳；2005 年 6 月至 2008 年 9 月任海南禾木有限公司担任财务经理；2008 年 10 月至 2012 年 2 月任海南罗牛山小学担任财务主管；2012 年 3 月至 2014 年 11 月任海南雅新园艺开发有限公司担任财务负责人；2014 年 12 月至今任海南雅新园艺开发股份有限公司董事会秘书、财务负责人。

（四）公司核心技术人员

公司未单独认定核心技术人员。

二、公司与上述人员签订合同情况及为稳定上述人员已采取和拟采取的措施

公司与董事曹五院、郭月华、曹长发、张会典、闵庆功，监事刘昌海、罗建国、郭

颖华，高级管理人员曹五院、汪峰签订了《劳动合同》及《保密协议》。

公司为稳定高级管理人员及核心技术人员已采取和拟采取的措施如下：

（一）公司为高级管理人员及核心技术人员提供行业内具有竞争力的薪酬待遇，并给予充分的发展空间和提升能力的机会，以激发管理层及核心技术人员的工作热情。

（二）公司拟通过股权优化和股权激励方式提高管理层的积极性。

（三）公司拥有良好的企业文化并得到广大员工的认可。公司通过企业文化建设，创造和谐的工作环境，提升高级管理人员及核心技术人员对企业的认同感与归属感。

三、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持股情况

姓 名	职 务	持股数量（万股）	持股比例	是否在公司领薪
曹五院	董事长、总经理	900.00	90.00%	是
邬月华	董事	100.00	10.00%	是
张会典	董事	0.00	0.00%	是
曹长发	董事	0.00	0.00%	是
闵庆功	董事	0.00	0.00%	是
刘昌海	监事会主席	0.00	0.00%	是
罗建国	监事	0.00	0.00%	是
邬颖华	职工监事	0.00	0.00%	是
汪峰	财务负责人、董事会秘书	0.00	0.00%	是
合 计		1000.00	100.00%	

四、董事、监事、高级管理人员的任职资格

公司所有董事、监事、高级管理人员均不存在《公司法》一百四十六条不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形，其聘任均符合公司章程所规定的程序，符合法律法规规定的任职资格。

五、董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属情况

截至本说明书签署之日，公司董事长兼总经理曹五院与董事邬月华系夫妻关系。

六、董事、监事、高级管理人员在其他公司的任职情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员在其他公司任职的情况如下：

姓名	本公司任职	兼职单位	兼任职务	与本公司关系
曹五院	董事长、总经理	海口苗哈哈太阳能灭虫器销售有限公司	监事	实际控制人控制的其他企业
张会典	董事	海口苗哈哈太阳能灭虫器销售有限公司	执行董事、经理	实际控制人控制的其他企业

七、员工情况

公司实行劳动合同制，与员工按照《中华人民共和国劳动法》的有关规定签订劳动合同，并为员工提供必要的社会保障计划。

三、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

姓 名	职 务	2015 年报酬（元）		
曹五院	董事长、总经理	61,997.76		
邬月华	董事	47,063.16		
张会典	董事	133,408.56		
曹长发	董事	80,744.88		
闵庆功	董事	87,704.88		
刘昌海	监事会主席	66,692.88		
罗建国	监事	78,692.88		
邬颖华	职工监事	62,764.56		
汪峰	财务负责人、董事会秘书	52,292.88		

合 计	628,951.92		
-----	------------	--	--

公司根据地区、行业、企业的实际情况确定董事、监事和高级管理人员的报酬。报酬确定的依据是每月的工资表，报酬的实际支付情况是扣除社保个人应缴部分及个人所得税后通过银行转账支付到个人工资卡内。

第五章 董事会关于经营情况、现金流量的分析、利润分配预案和重大事项介绍

一、营业收入的主要构成、变动趋势及原因

1、各期营业收入的主要构成

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度	
主营业务收入	9,221,499.48	21726066.62	
其他业务收入	-	-	
主营业务收入占营业收入的比例	100.00%	100.00%	

报告期内公司主营业务是园林工程施工、园林花卉苗木租赁及销售等业务，其主营业务收入占营业收入的比重均为 100%，主营业务突出。

公司报告期内的主营业务收入的构成情况如下表所示：

单位：元

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
园林绿化工程	7,890,922.00	85.57%	20,394,312.24	93.87
花卉苗木租赁	1,212,236.70	13.15%	867,699.04	3.99
花卉苗木销售	118,340.78	1.28%	464,055.34	2.14
合计	9,221,499.48	100.00	21,726,066.62	100.00

报告期内公司的主营业务收入主要是园林绿化工程的收入，2014 年、2015 年度园

林绿化工程的收入占全部主营业务收入的比例分别为 93.87%、85.57%，今年与去年对比下降了 8.3%，公司的主营业务收入中有部分花卉苗木的租赁与去年对比上升了 9.16%，销售收入与去年对比下降了 0.86%。

2、主营业务收入和利润总额的变动趋势及原因

公司报告期内的营业收入及利润情况如下表：

单位：元

项 目	2015 年度	2014 年度	
营业收入	9,221,499.48	21,726,066.62	
营业成本	5,518,103.20	13,517,958.65	
营业利润	413,317.20	4,984,055.21	
利润总额	1,209,899.57	5,104,055.21	
净利润	979,362.08	4,592,001.55	

报告期内，公司营业规模与上年对比呈下滑趋势。

2014 年度的营业收入为 21,726,066.62 元，主要原因是公司在前两年市场开拓及技术积累的基础上，实现了较快的发展。

2015 年度的营业收入为 9,221,499.48 元，较 2013 年度 8,415,300.64 元略有增长，较 2014 年度 21,726,066.62 元下滑较大，其原因为 2014 年度增长太快，而今年受经济相对不景气的影响，公司为了稳步发展的战略，有些项目因资金不确定能按时收回而选择放弃，以确保公司能健康发展。

3、公司毛利率分析

单位：元

项 目	2015 年度	2014 年度	
营业收入	9,221,499.48	21,726,066.62	
营业成本	5,518,103.20	13,517,958.65	
毛利额	3,703,396.28	8,208,107.97	
毛利率	40.16%	37.78%	

报告期内，公司毛利率呈上升趋势，主要原因是随着公司慢慢成熟，公司逐步具有较为健全的内部控制制度，通过实施采购材料等成本控制措施，有效地控制和降低了工程成本；另随着公司在当地建立了良好的口碑，公司的品牌影响不断扩大，在合同谈判时给公司带来较大的议价能力。

二、现金流量分析

单位：万元

项 目	2015 年度	2014 年度	
经营活动产生的现金流量净额	115.59	-95.43	
投资活动产生的现金流量净额	-1.94	-5.46	
筹资活动产生的现金流量净额	-140.00	-94.68	
现金及现金等价物净增加额	-26.35	-195.58	
期末现金及现金等价物余额	10.84	26.77	

1、经营活动产生的现金流量分析

公司 2014 年度、2015 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-95.43 万元、115.59 万元，2015 年度经营活动产生的现金流量净额呈流入状态，其原因为公司 2015 年的经营模式和收款模式保证了公司对现金流的控制，随着公司经营规模的扩大，经营规范性的提升及资金拆借的有效控制，公司经营活动现金流状况逐步转好。

2、投资活动产生的现金流量分析

报告期内公司投资活动产生的现金流全部为现金流出，主要为公司购买固定资产等所发生的必要支出。

3、筹资活动产生的现金流量分析

公司筹资活动产生的现金流量主要为公司归还银行贷款所致。

三、利润分配的一般政策

公司章程第一百一十五条规定：公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

第一百一十七条规定：公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

四、重大事项

1、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、破产相关事项

本年度公司无破产事项。

3、报告期内收购及出售资产、企业合并事项

本年度公司无收购及出售资产、企业合并事项

4、报告期内发生的重大关联交易事项

① 、关联方资金拆借

截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在与关联单位（个人）资金拆借行为。

②、报告期各期末无关联方应收应付款项余额。

③、关联方为公司提供担保

截至 2014 年 12 月 31 日，公司不存在为关联方提供担保的情况。

5、重大合同及其履行情况

序号	客户名称	签订日期	合同金额 (万元)	合同标的	履行 情况
1	海南金大地房地产有限公司	2015/05	506.80	金碧·大地豪庭园林景观工程	已完工
2	海南永成发实业有限公司	2015/04	368.00	南海阳光住宅小区园林景观工程	已完工
3	海南中润投资有限公司	2014/11	226.00	中润温泉水城三期园林景观工程	已完工

第六章 财务报告

本章所引用的财务数据，非经特别说明，均引自经海南厚积会计师事务所审计的财务报告。

本公司提醒投资者，本章的财务会计数据及有关分析说明反映了公司本报告期内经审计的会计报表及附注的有关重要内容，投资者若欲详细了解本公司本报告期内的财务会计信息，请阅读本说明书备查文件“审计报告”。

一、最近两年一期的审计意见、主要财务报表

(一) 报告期的审计意见

公司 2014 年及 2015 年的财务会计报告已经海南厚积会计师事务所有限公司审计，并出具了编号为厚积会师审字[2016]第 A0412 号标准无保留意见的审计报告。

(二) 最近两年一期的财务报表

1、公司财务报表编制基础

本财务报表以公司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有关规定，并基于重要会计政策、会计估计进行编制。

2、经审计的两年一期财务报表

资产负债表

单位：元

资 产	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	
流动资产			
货币资金	267,674.88	108,355.00	
应收票据			
应收账款	6,534,817.17	1,456,833.77	
预付账款	4,439,292.95	11196029.95	
其他应收款	503,766.00	3163379.76	
存货	6,346,678.07	1190379.12	
流动资产合计	18,092,229.07	17114977.60	
非流动资产			
固定资产	51,890.88	64823.98	
在建工程			
无形资产	6,084,797.46	6055473.14	
开发支出			
长期待摊费用		159734.00	
递延所得税资产	104,838.08		
其他非流动资产	-		
非流动资产合计	6,241,526.42	6280031.12	
资产总计	24,333,755.49	23395008.72	

资产负债表(续表)

负债和所有者权益	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	
流动负债			
短期借款			
应付票据			
应付账款	4,947,234.49	983477.89	
预收账款	1,161,678.36	798147.39	
应付职工薪酬			
应交税费	375,058.13	-117263.75	
其他应付款	451,231.58	4586922.24	
流动负债合计	6,935,202.55	6251283.77	
非流动负债:			
长期借款	7,250,000.00	5850000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,250,000.00	5850000.00	
负债合计	14,185,202.55	12101283.77	
所有者权益			
实收资本	10,000,000.00	10000000.00	
资本公积			
减:库存股			
盈余公积			
未分配利润	148,552.93	1293724.95	

所有者权益合计	10,148,552.93	11293724.95	
负债和所有者权益合计	24,333,755.49	23395008.72	

利润表

单位：元

项 目	2014 年度	2015 年度	
一、营业收入	21,726,066.62	9221499.48	
减：营业成本	13,517,958.65	5518103.20	
营业税金及附加	675,973.95	266295.84	
营业费用			
管理费用	1,383,559.10	1835480.91	
财务费用	1,040,127.66	1188302.33	
资产减值损失	124,392.05		
加：公允价值变动收益			
投资收益			
二、营业利润	4,984,055.21	413317.20	
加：营业外收入	120,000.00	800000.00	
减：营业外支出		3417.63	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额	5,104,055.21	1209899.57	
减：所得税费用	512,053.66	230537.49	
四、净利润	4,592,001.55	979362.08	

现金流量表

单位：元

项 目	2014 年度	2015 年度	
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	20,081,498.34	13377460.53	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	122,584.75	1220867.28	
经营活动现金流入小计	20,204,083.09	14598327.81	
购买商品、接受劳务支付的现金	15,637,367.73	8438268.50	
支付给职工以及为职工支付的现金	1,542,316.95	896100.30	
支付的各项税费	896,813.23	1027845.03	
支付其他与经营活动有关的现金	3,081,904.56	3080226.33	
经营活动现金流出小计	21,158,402.47	13442440.16	
经营活动产生的现金流量净额	-954,319.38	1155887.65	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,628.00	19400.00	
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	54,628.00	19400.00	
投资活动产生的现金流量净额	-54,628.00	-19400.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	8,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	8,000,000.00		
偿还债务支付的现金	8,350,000.00	1400000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	596,824.54		
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计	8,946,824.54	1400000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-946,824.54	-1400000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-1,955,771.92	-263512.35	
加：期初现金及现金等价物余额	2,223,446.80	371867.35	
六、期末现金及现金等价物余额	267,674.88	108355.00	

所有者权益变动表

2015 年

单位：元

项 目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00			1293724.95	11293724.95
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年初余额					
三、本期增减变动金额	979362.08				979362.08
（一）净利润	979362.08				979362.08
（二）其他综合收益					
（三）所有者投入和减少					

资本					
(四) 利润分配					
(五) 所有者权益内部结 转					
(六) 专项储备					
四、本期期末余额	10,000,000.00			1293724.95	11293724.95

2015 年度

单位：元

项 目	实收资本	资 本 公 积	盈 余 公 积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00			1293724.95	11293724.95
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年初余额					
三、本期增减变动金额	979362.08				979362.08
(一) 净利润	979362.08				979362.08
(二) 其他综合收益					
(三) 所有者投入和减少 资本					
(四) 利润分配					
(五) 所有者权益内部结 转					
(六) 专项储备					
四、本期期末余额	10,000,000.00			1293724.95	11293724.95



海南厚积会计师事务所

HAINAN HOU JI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

HJCPA

防伪编号: 08982016040019294984

报告文号: 厚积会审字(2016)第
A0412号

委托单位: 海南雅新园艺开发股份有限
公司

事务所名称: 海南厚积会计师事务所(普
通合伙)

报告日期: 2016-04-26

报备时间: 2016-04-26 16:35

被审单位所在地: 海口

签名注册会计师: 曹亮
王忠



防伪二维码

海南雅新园艺开发股份有限公司 审计报告

事务所名称: 海南厚积会计师事务所(普通合伙)

事务所电话: 0898-68558250

传 真: 0898-68558251

通 讯 地 址: 海口市玉沙路16号富豪花园C幢南楼2203房

电 子 邮 件: hainanhouji@126.com

事务所网址:

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>

海南厚积会计师事务所

厚积会审字（2016）第 A0412 号



审 计 报 告

海南雅新园艺开发股份有限公司：

我们审计了后附的海南雅新园艺开发股份有限公司的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度利润及利润分配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）做出合理的会计估计。

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的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，海南雅新园艺开发股份有限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海南雅新园艺开发股份有限公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。



海南·海口

电话:68558250

2016 年 4 月 26 日

中国注册会计师: 
110000310005

中国注册会计师: 
曹亮
110000140210

资 产 负 债 表

编制单位：海南雅新园艺开发有限公司

2015年12月31日

单位：元

资 产	附注	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		108,355.00	371,867.35
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		1,456,833.77	4,145,139.91
预付款项		11,196,029.95	6,888,751.95
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		3,163,379.76	3,864,187.73
存货		1,190,379.12	682,414.80
一年内到期的非流动资产		-	-
内部往来借方		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		17,114,977.60	15,952,361.74
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		64,823.98	55,672.28
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		6,055,473.14	6,070,135.30
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		159,734.00	85,068.00
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,280,031.12	6,210,875.58
资产总计		23,395,008.72	22,163,237.32

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表

编制单位：海南雅新园艺开发有限公司

2015年12月31日

单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		983,477.89	2,063,969.39
预收款项		798,147.39	898,147.39
应付职工薪酬		-	-203,886.91
应交税费		-117,263.75	-80,422.93
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		4,586,922.24	1,921,067.51
预提费用		-	-
递延收益		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
内部往来贷方		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		6,251,283.77	4,598,874.45
非流动负债：		-	-
长期借款		5,850,000.00	7,250,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
长期负债合计		5,850,000.00	7,250,000.00
负债合计		12,101,283.77	11,848,874.45
所有者权益（或股东权益）：		-	-
实收资本（或股本）		10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		1,293,724.95	314,362.87
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		11,293,724.95	10,314,362.87
少数股东权益		-	-
股东权益合计		11,293,724.95	10,314,362.87
负债和所有者权益总计		23,395,008.72	22,163,237.32

利润及利润分配表

编制单位：海南淮新园艺开发有限公司

2015年度

项 目	附注	本年数
一、营业收入		9,221,499.48
减：营业成本		5,518,103.20
营业税金及附加		266,295.84
销售费用		-
管理费用		1,835,480.91
财务费用（收益以“-”号填列）		1,188,302.33
资产减值损失		-
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）		-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		413,317.20
加：营业外收入		800,000.00
减：营业外支出		3,417.63
其中：非流动资产处置损失		-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,209,899.57
减：所得税费用		230,537.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		979,362.08
归属于母公司所有者的净利润		979,362.08
少数股东损益		-
五、每股收益		
（一）基本每股收益		0.10
（二）稀释每股收益		
加：年初未分配利润		314,362.87
其他转入		-
六、可供分配的利润		1,293,724.95
减：提取法定盈余公积		-
提取储备基金		-
提取企业发展基金		-
提取职工奖励及福利基金		-
利润归还投资		-
七、可供股东分配的利润		1,293,724.95
减：应付优先股股利		-
提取任意盈余公积		-
应付普通股股利		-
转作资本（或股本）的普通股股利		-
盈余公积补亏		-
八、未分配利润		1,293,724.95

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：海南雅新园艺开发有限公司

2015年度

单位：元

项 目	附注	本期金额
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		13,377,460.53
收到的税费返还		-
收到其他与经营活动有关的现金		1,220,867.28
经营活动现金流入小计		14,598,327.81
购买商品、接受劳务支付的现金		8,438,268.50
支付给职工以及为职工支付的现金		896,100.30
支付的各项税费		1,027,845.03
支付其他与经营活动有关的现金		3,080,226.33
经营活动现金流出小计		13,442,440.16
经营活动产生的现金流量净额		1,155,887.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		-
取得投资收益收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-
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		-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,400.00
投资支付的现金		-
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		19,400.00
投资活动产生的现金流量净额		-19,400.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		-
取得借款收到的现金		-
收到其他与筹资活动有关的现金		-
筹资活动现金流入小计		-
偿还债务支付的现金		1,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-
支付其他与筹资活动有关的现金		-
筹资活动现金流出小计		1,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,400,000.00
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		-263,512.35
加：期初现金及现金等价物余额		371,867.35
六、期末现金及现金等价物余额		108,355.00

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：海南雅新园艺开发有限公司

2015年度

单位：元

补 充 资 料	附 注	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		979,362.08
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		10,248.30
无形资产摊销		14,662.16
长期待摊费用摊销		-74,666.00
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）		-507,964.32
经营性应收项目的减少（减：增加）		-918,163.89
经营性应付项目的增加（减：减少）		1,652,409.32
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		1,155,887.65
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		108,355.00
减：现金的期初余额		371,867.35
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		-263,512.35

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

海南雅新园艺开发股份有限公司

财务报表附注

2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

附注一、公司的基本情况

(一)公司简介

公司名称：海南雅新园艺开发股份有限公司

注册地址：海口市龙昆南路 50 号昌茂花园钻石大厦 1101、1102 室

注册资本：人民币壹仟万元

实收资本：人民币壹仟万元

法定代表人：曹五院

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

(二)公司经营范围

园林绿化工程，花卉种植，园艺作物的种植及销售，林木种植，花卉的租赁和养护，观光农业项目开发，生物技术的研发。（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）

(三)公司历史沿革

1、设立及出资情况

海南雅新园艺开发股份有限公司设立于 2003 年 06 月 26 日，取得海南省工商行政管理局核发的 460000000157245 号《企业法人营业执照》，原注册资本为 500 万元，实收资本 500 万元，于 2003 年 7 月 14 日业经海南中达会计师事务所出具的中达所验字[2003]第 737 号验资报告验证。后经贵公司股东会决议和章程修正案规定，贵公司申请增加注册资本人民币 500 万元，变更后注册资本为 1000 万元，实收资本 1000 万元，实收资本于 2012 年 6 月 29 日业经海南捷达会计师事务所出具捷达会验字【2012】第 A07017 号验资报告验证。

截至 2015 年 12 月 31 日止各股东出资明细见下表：

股东名称	股东性质	累计实缴注册资本	
		金额	比例
曹五院	自然人	9,000,000.00	90.00%
邬月华	自然人	1,000,000.00	10.00%
合 计		10,000,000.00	100.00%

附注二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2015 年 12 月 31 日的财务报告符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注四、公司的主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法**1、会计期间**

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、计量属性和计量属性在报告期发生变化的报表项目

在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按照购置资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

报告期报表项目中除交易性金融资产采用公允价值计量、发生减值损失的存货采用可变现净值计量外，均采用历史成本计量。

报告期内报表项目的计量属性未发生变化。

4、现金等价物的确定标准

本公司及子公司所持有的期限短、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等视为现金等价物。包括可在证券市场上流通的从购买日起三个月内到期的短期债券投资。

5、外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额。对于以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

6、金融资产的分类、确认和计量

本公司的金融资产在初始计量时划分为以下几类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时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。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益

益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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：主要是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定且本公司明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。这类金融资产按照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。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，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计算确认利息收入，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计入投资收益。

(3) 应收账款：主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。应收账款应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认计量。

本公司的金融工具公允价值的确定方法包括：

- (1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

7、金融资产减值

本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

- (1) 交易性金融资产在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；
- (2) 应收账款：本公司于资产负债表日对应收账款进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收账款，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收账款以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款，可以按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收账款组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

在对应收账款的回收可能性作出具体评估后计提坏账准备，本公司对回收有困难的应收账款，结合实际情况和经验计提特别坏账准备，除此之外，通过对应收账款进行账龄分析并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收账款的可回收金额，合理地估计坏账准备并计入当期损益。本公司与关联方之间发生的应收账款一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、

破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收账款进行债务重组或其他方式收回的，采用个别认定法，根据预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全额计提坏账准备。

(3) 其他应收款

职工备用金、投标保证金、合同期内的履约保证金不计提坏账准备，其他单位欠款采用个别认定法计提坏账准备。

8、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。主要包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他设备等。本公司固定资产在同时满足下列条件时，才予以确认：

- (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。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

本公司的固定资产折旧按年均平均法计提。

9、无形资产

(1) 无形资产的标准

企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

可辨认非货币性资产是指：

①能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换。

②源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。

(2) 无形资产的确认条件

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

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。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。

(3) 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益；在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出同时满足下列条件的，才能确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- 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，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，已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。

(4) 无形资产的摊销

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司无形资产土地使用权按照使用年限进行摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但在每个会计期末进行减值测试。

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，于每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

10、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间。

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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3个月，暂停借款费用的资本化。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

11、职工薪酬

职工薪酬是指为获取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，包括职工工资、奖金、各种补贴及货币、非货币性福利等相关支出。

公司根据职工为其提供服务的会计期间，按职工提供服务的受益对象，将职工薪酬计入相关资产成本或当期损益：

(1) 由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；

(2) 由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；

(3) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿，计入当期管理费用；

除上述之外的其他职工薪酬计入当期损益。

12、预计负债确认原则

(1) 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

13、收入确认原则**(1) 商品销售收入**

本公司销售在同时满足以下条件时确认收入的实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益：

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司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；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入

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。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入在满足下列条件时予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

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；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。

附注五、税项

公司适用的主要税种、税率：

税 种	计税依据	税率
所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳增值税额和营业税	7%
教育费附加	应纳增值税额和营业税	3%
地方教育费附加	应纳增值税额和营业税	2%

附注六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2014-12-31	2015-12-31
银行存款	62,940.97	53,848.34
现金	308,926.38	54,506.65
合计	371,867.35	108,355.00

2、应收账款期末余额为 1,456,833.77 元，期末大额余额明细如下：

项 目	期末余额	占总额比例	账龄
海南光华房地产有限公司	362,056.00	24.85%	2 年以上
海南海航迎宾馆有限公司	154,503.47	10.61%	1 年以内
海南国商酒店管理有限公司	137,706.80	9.45%	1 年以内
儋州海航新天地酒店有限公司	140,388.00	9.64%	1 年以内

3、预付账款期末余额为 11,196,029.95 元，期末大额余额明细如下：

项 目	期末余额	占总额比例	账龄
秦杰	4,071,050.00	36.36%	1-2 年
海口琼山雅和园艺商行	1,045,000.00	9.33%	1 年以内
海口琼山华院园艺商行	1,000,000.00	8.93%	1 年以内
海口龙华昌海新花木场	2,000,000.00	17.86%	1 年以内

4、其他应收款期末余额为 3,163,379.76 元，期末余额重大明细如下：

项 目	期末余额	占总额比例	账龄
符俊学	2,186,500.00	69.12%	1 年以内
王凡	420,000.00	13.28%	2 年以上

期末余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位和应关联方款项。

5、存货

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

苗木	357,683.50	39,000.00	-	396,683.50
树不到支撑架	324,731.30	-	-	324,731.30
莲花苗	-	18,177.00	-	18,177.00
施工材料	-	581,549.50	130,762.18	450,787.32
合计	682,414.80	638,726.50	130,762.18	1,190,379.12

6、固定资产及其累计折旧

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
原 值				
运输设备	244,640.00			244,640.00
办公设备	230,926.00	19,400.00		250,326.00
合计	475,566.00	19,400.00		419,893.72
累计折旧	419,893.72	10,248.30		430,142.02
净值	55,672.28			64,823.98

7、无形资产及其累计摊销

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	6,510,000.00		-	6,510,000.00
土地使用权	6,510,000.00	-	-	6,510,000.00
二、累计摊销合计	439,864.70	14,662.16	-	454,526.86
土地使用权	439,864.70	14,662.16		454,526.86
无形资产账面价值合计	6,070,135.30			6,055,473.14

注：公司于 2012 年 7 月在济南产权交易中心经挂牌竞价，以 651 万元买受山东奥利集团有限公司的子公司海南广正实业有限公司在海南省临高县博厚镇龙干村金牌公路坡地的土地使用权，其面积为 422.64 亩，期限为 2012 年 7 月至 2049 年 7 月。

8、应付账款期末余额为 983,477.89 元，期末余额大额明细如下：

项 目	期末余额	占总额比例	账龄
海南奥利公司	154,778.00	15.74%	2 年以上
陶光明	124,121.00	12.62%	1 年以内

9、预收账款期末余额为 798,147.39 元，期末余额大额明细如下：

项 目	期末余额	占总额比例	账龄
-----	------	-------	----

海南恒瑞实业开发有限公司	240,000.00	30.07%	1-2 年
省军区后勤供应处	281,315.39	35.25%	1-2 年
福建省第五建筑工程公司海南分公司	200,000.00	25.06%	1-2 年

10、应交税费

项 目	2014-12-31	本期计提	本期缴纳	2015-12-31
地方教育附加费	-644.96	-	-	-644.96
教育附加	-967.45	-	-	-967.45
个人部分社保	3,755.23	34,468.55	33,173.94	5,049.84
代扣代缴个人所得税	-4,978.89	14,444.10	14,856.47	-5,391.26
增值税	11,096.02	39,917.32	40,932.02	10,081.32
营业税及附加	-8,106.76	237,637.80	80,587.80	148,943.24
应交所得税	-80,576.12	230,537.49	443,141.85	-293,180.48
城建税		15,565.14	4,571.64	10,993.50
教育附加		7,259.17	2,547.67	4,711.50
地方教育附加		4,839.47	1,698.47	3,141.00
合计	-80,422.93	584,669.04	621,509.86	-117,263.75

注：本年度公司涉税业务，以主管税务机关核定为准。

11、其他应付款期末余额为 4,586,922.24 元，期末余额大额明细如下：

项 目	期末余额	占总额比例	账龄
郭月华	2,448,245.00	53.37%	1 年以内
郑勇	450,000.00	9.81%	1 年以内
临高县博厚雅新园艺苗圃基地	460,000.00	10.03%	1 年以内

期末余额中有应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位和应关联方款项见附注七。

12、长期借款

贷款单位	2014-12-31	2015-12-31
交通银行股份有限公司海南省分行	7,250,000.00	5,850,000.00
合 计	7,250,000.00	5,850,000.00

13、实收资本

曹五院	9,000,000.00	9,000,000.00
郭月华	1,000,000.00	1,000,000.00

合计	10,000,000.00	10,000,000.00
14、利润分配		
项 目	金 额	备 注
上年年末余额	314,362.87	-
加：年初未分配利润调整数		-
其中：执和《企业会计制度》追溯调整		-
重大会计差错		-
其他调整因素		-
本年年初数	314,362.87	-
本年增加数	979,362.08	-
其中：本年净利润转入	979,362.08	-
其他增加		-
本年减少数		-
其中：本年提取法定盈余公积		-
本年提取法定公益金		-
本年提取福利基金		-
本年分配现金股利数		-
本年分配股票股利数		-
本年其他减少数		-
本年年末余额	1,293,724.95	-

13、营业收入

项目	2015 年度
销售收入	118,340.78
其他服务业收入	1,212,236.70
工程收入	7,890,922.00
合计	9,221,499.48

14、营业成本

项目	2015 年度
材料	1,515,659.69
人工费	1,514,670.17
其他	83,331.24
招待费	36,734.50
车辆费	118,667.00
差旅费	2,715.00
农药及化肥	1,700.00
苗木	443,582.00
水电费	5,330.00
用品	18,633.10

规划设计费	2,600.00
机械费	147,203.00
无形资产摊销	14,662.16
养护费	1,029,487.00
工程施工费	582,019.16
税金	1,109.18
合计	5,518,103.20

15、管理费用

项目	2015 年度
工资	675,000.00
社保	122,037.10
车辆费	145,165.98
差旅费	55,623.10
通讯费	7,171.39
招待费	193,881.60
办公费	579,109.24
其他	21,251.29
工会经费	15,716.01
折旧	10,248.30
水电费	10,159.00
税金	117.90
合计	1,835,480.91

16、财务费用

项 目	2015 年度
手续费	2,996.60
利息	382,305.73
其他	803,000.00
合计	1,188,302.33

17、营业外收入

项目	2015 年度
政府补助	800,000.00
合计	800,000.00

18、营业外支出

项目	2015 年度
其他	3,417.63
合计	3,417.63

附注七、关联方关系及其交易

关联方应收应付款项余额			
项 目	关联方名称	2015-12-31	备注
其他应付款	邹月华	2,448,245.00	股东

附注八、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日止, 本公司不存在需要披露的或有事项。

附注九、承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日止, 本公司不存在需要披露的承诺事项。

附注十、资产负债表日后事项

截至报告日, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、其他事项

截至报告日, 本公司不存在对公司存在其他需要披露的事项。

海南雅新园艺开发股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

证书序号: NO.010925

说明

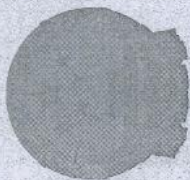
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇〇七年七月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 海南厚积会计师事务所

主任会计师: 王忠

办公场所: 海口市玉沙路16号富豪花园C幢南楼2203房

组织形式: 合伙制

会计师事务所编号: 46060051

注册资本(出资额): 100万

批准设立文号: 琼财会[2007]652号

批准设立日期: 2007-07-25



营业执照

(副本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码 91460100798733683J

名称	海南厚积会计师事务所(普通合伙)
类型	普通合伙企业
主要经营场所	海口市玉沙路16号富豪花园C幢南楼2203房
执行事务合伙人	王忠
成立日期	2007年06月15日
合伙期限	2007年06月15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。(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

