



海南嘉桂实业股份有限公司

2015 年年度报告

(股份代码：80005)

二〇一六年四月

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、准确性和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。

海南华合会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人周桂永、主管会计工作负责人罗翠琳、会计机构负责人蔡笃铁声明：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	主要财务数据和指标.....	5
第三章	最近一年股本变动情况及报告期末已解除限售登记股份数量.....	6
第四章	董事、监事、高级管理人员及其持股情况.....	8
第五章	董事会关于经营情况、现金流量的分析及利润分配预案和重大事项介绍.....	101
第六章	财务报告	165

第一章 公司基本情况

一、公司的法定中文名称为：**海南嘉桂实业股份有限公司**

英文名称为：Hainan Jiagui industry Co.,Ltd

二、公司的法定代表人为：周桂永

三、公司由周高正担任董事会秘书一职，同时也是本次公司年度报告的信息披露义务人员，联系地址：海口市龙华区玉沙路 11 号中盐大厦 19 楼 A2 房，电话：61512898，传真：68532889、电子信箱：zhouguiyongoioi@163.com；

四、公司注册地址：海口市龙华区玉沙路 11 号中盐大厦 19 楼 A2 房，公司办公地址：海口市龙华区玉沙路 11 号中盐大厦 19 楼 A2 房，邮政编码：570125，公司互联网网址：www.jiagui.net 电子信箱：zhouguiyongoioi@163.com.

五、公司选定的信息披露指定媒体的名称或网址：
<http://www.hnexchange.com/>，公司年度报告备置地点：海南股权交易中心

六、公司股份挂牌场所为海南省股权交易中心，股份简称为嘉桂实业，股份代码为：80005。

第二章 主要财务数据和指标

单位：元

名 称	2015 年度	2014 年度	本报告期比上年同期 增减 (%)
营业收入	34984415	36144656.4	-3.21%
利润总额	5246330.73	5729652.43	-8.44%
归属于公司股东的净利润	1049266.146	--	--
归属于公司股东的扣除非 经常损益后的净利润	1049266.146	--	--
总资产	43355805.05	35609016.64	21.76%
所有者权益（股东权益）	30559972.34	30559972.34	0.00%
经营活动产生的现金流量 净额	9496482.92	4604408.81	106.25%
每股经营活动产生的现金 流量净额	0.20	--	--
归属于公司股东的每股净 资产	0.17	--	--
净资产收益率	13%	18%	-27.78%
每股收益	0.24	--	--

第三章 最近一年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：

(1) 变更前股东

股东名称	认缴出资额 (元)	出资方式	持股比例 (%)	实缴出资额 (元)	出资方式	出资时间
周桂永	5980000	货币	94.92	5980000	货币	2014 年 11 月 05
张姬	300000	货币	4.76	30.0000	货币	2014 年 11 月 05

海南嘉桂实业股份有限公司 2015 年年度报告

苏英博	20000	货币	0.32	20000	货币	2014 年 11 月 05
-----	-------	----	------	-------	----	----------------

(2) 变更后股东

股东名称	认缴出资额 (元)	出资方式	持股比例 (%)	实缴出资额 (元)	出资方式	出资时间
周桂永	6280000	货币	99.683	6280000	货币	2014 年 11 月 05
苏英博	20000	货币	0.317	20000	货币	2014 年 11 月 05

二、限售股份变动情况表

股东名称	股东性质	股权性质	股权数量 (股)	限售期限	持股比例
周桂永	个人	有限售条件股份	6280000	2014 年 12 月 10 日	99.683%
张 姬	个人	有限售条件股份	0	2014 年 12 月 10 日	0.000%
苏英博	个人	有限售条件股份	20000	2014 年 12 月 10 日	0.317%

三、定向增资 (无增资) :

本次增资完成后, 公司股权结构如下:

序号	股东姓名	出资方式	出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	--	--	--	--
2	--	--	--	--
3	--	--	--	--
合计				

四、股权转让

2016 年 4 月 1 日周桂永和张姬在海口共同签署《股权转让协议》,

协议中明确海南嘉桂实业股份有限公司（以下称标的公司）注册资本 630 万元人民币，张姬出资 30 万元人民币，占 4.762%，根据有关法律、法规规定，经本协议各方友好协商，达成条款如下：

1、张姬将所持有标的公司 4.762%的股权作价 30 万元人民币转让给周桂永，附属于股权的其他权利随股权的转让而转让。周桂永应于本协议签订之日起 30 日内，向出让方付清全部股权转让价款。

2、张姬保证本合同第一条转让给周桂永的股权拥有完全、有效的处分权，周桂永保证其所转让的股权没有设置任何质押或其他担保权，不受第三人的追索。

五、报告期末股东总数为 2 人，股东的名称分别为周桂永、苏英博，所有股东所持股份都是无限售条件股份。

六、本公司控股股东是周桂永，持股比例 99.683%。周桂永为实际控制人。

第四章 董事、监事、高级管理人员及其持股情况

一、本公司董事、监事和高级管理人员持股的情况如下：

董 事					
姓 名	性别	年龄	任期起始日期	年初和年末持有 本公司股份	年度内股份增减 变动量及原因
周桂永	男	48	2014 年 12 月 8 日-2017 年 12 月 7 日	年初 94.92%，年末 99.683%	股权收购
朱雁斌	男	32	2014 年 12 月 8 日-2017 年 12 月 7 日	无	无

海南嘉桂实业股份有限公司 2015 年年度报告

张 姬	女	40	2014 年 12 月 8 日-2017 年 12 月 7 日	年初 4.76%，年末 0.00%	股权转让
周高正	男	26	2014 年 12 月 8 日-2017 年 12 月 7 日	无	无
苏才伟	男	46	2014 年 12 月 8 日-2017 年 12 月 7 日	无	无
监 事					
姓 名	性别	年龄	任期起始日期	年初和年末持有 本公司股份	年度内股份增减 变动量及原因
严朝群	女	51	2014 年 12 月 8 日-2017 年 12 月 7 日	无	无
贾素梅	女	43	2014 年 12 月 8 日-2017 年 12 月 7 日	无	无
刘 宇	男	43	2014 年 12 月 8 日-2017 年 12 月 7 日	无	无
高级管理人员					
姓 名	性别	年龄	任期起始日期	年初和年末持有 本公司股份	年度内股份增减 变动量及原因
朱雁斌	男	32	2014 年 12 月 8 日-2017 年 12 月 7 日	无	无
周高正	男	26	2014 年 12 月 8 日-2017 年 12 月 7 日	无	无
李泽成	男	49	2014 年 12 月 8 日-2017 年 12 月 7 日	无	无

二、董事、监事、高级管理人员的工作经历

姓 名	职 务	任职期间	兼 职	工作经历（5 年内）
周桂永	董事长	---	无	2004 年 11 月创办海南嘉桂实业有限公司，2004 年 11 月至 2014 年 11 月，任海南嘉桂实业有限公司董事长兼总经理；2014 年 12 月至今，任海南嘉桂实业股份有限公司董事长。
朱雁斌	董事 总经理	---	无	2011 年 10 月至 2014 年 11 月，就职于海南嘉桂实业有限公司，任副总经理；2014 年 12 月至今，任海南嘉桂实业股份有限公

海南嘉桂实业股份有限公司 2015 年年度报告

				司董事、总经理。
张 姬	董事	---	无	2005 年 9 月至 2014 年 11 月，任职于海南嘉桂实业有限公司； 2014 年 12 月至今，任海南嘉桂实业股份有限公司董事。
周高正	董事 董事会秘书	---	无	2012 年 7 月至 2014 年 11 月，就职于海南嘉桂实业有限公司， 历任出纳、销售经理职务；2014 年 12 月至今，任海南嘉桂实 业股份有限公司董事、销售经理。
苏才伟	董事	---	无	2013 年 3 月至今，任海南信联盛投资担保有限公司担保业务二 部总经理；2014 年 12 月至今，任海南嘉桂实业股份有限公司 董事。
严朝群	监事会主席	---	无	1998 年 7 月至 2014 年 11 月，就职于海南嘉桂实业有限公司， 任副总经理职务；2004 年 12 月至今，任海南嘉桂实业股份有 限公司监事会主席。
贾素梅	监事	---	无	2004 年 11 月至 2014 年 11 月，任职于海南嘉桂实业有限公司， 从事行政工作；2014 年 12 月至今，任海南嘉桂实业股份有限 公司监事。
刘 宇	职工代表 监事	---	无	2012 年 10 月至 2014 年 11 月，就职于海南嘉桂实业有限公司， 任副总经理职务；2014 年 12 月至今，任海南嘉桂实业股份有 限公司监事。
李泽成	财务总监	---	无	2010 年 8 月至 2014 年 2 月，就职于三亚昌达房地产开发有限 公司，任财务经理；2014 年 3 月至 2014 年 11 月，就职于海南 嘉桂实业有限公司，任财务总监；2014 年 12 月至今，任海南 嘉桂实业股份有限公司财务总监。

三、董监高的年度报酬情况

董事

姓 名	基本工资(元)	绩效工资(元)	各项保险费(元)
-----	---------	---------	----------

周桂永	200000.00	50000.00	50000.00
朱雁斌	150000.00	50000.00	50000.00
张 姬	150000.00	50000.00	50000.00
周高正	150000.00	50000.00	50000.00
苏才伟	150000.00	50000.00	50000.00

监事

姓 名	基本工资(元)	绩效工资(元)	各项保险费(元)
严朝群	200000.00	50000.00	50000.00
贾素梅	150000.00	50000.00	50000.00
刘 宇	150000.00	50000.00	50000.00

高级管理人员

姓 名	基本工资(元)	绩效工资(元)	各项保险费(元)
朱雁斌	200000.00	50000.00	50000.00
周高正	150000.00	50000.00	50000.00
李泽成	150000.00	50000.00	50000.00

第五章 董事会关于经营情况、现金流量的分析

及利润分配预案和重大事项介绍

一、 经营情况

1、 公司治理、规范运作情况

公司主营农业种植，养殖业（水产、奶畜除外），蔬菜销售，冷库

储藏，旅游项目开发，酒店管理，餐饮管理，普通货运，营造林工程。2014 年公司营业收入 36144656.4 元，利润总额 5729652.43 元，净利润 4604408.81 元。2015 年公司营业收入 34984415 元，利润总额 5246330.73 元，净利润 9496482.92 元。与 2014 年相比较，2015 年营业收入下降了 3.21%，主要是由于公司业务发展规模、经营区域发生变化和通货膨胀而造成。

公司自 2015 年 1 月上股交挂牌以来，一致努力致力于完公司内部治理结构，提升公司治理水平，按照上股交的要求，结合公司实际情况，逐步建立了严格的公司股东会、董事会、监事会及管理层三会一层运作制度，及明晰的决策授权体系，同时也加强了对内部各项制度的建设完善，为公司的内部治理，科学决策提供了制度保障。

2、内部控制制度的建立和健全

公司股东会、董事会、监事会依照《公司法》和《公司章程》行使职权，公司第一届第一次董事会通过了包括《公司财务基本控制规范》《公司会计核算制度》《公司行政制度汇编》《公司内控有效性评价》等一系列管理制度。

3、独立董事履行职责情况

作为公司的独立董事，2015 年度我们严格按照有关法律、法规和公司《章程》的规定，勤勉、尽责、独立、公正地履行职责，积极出席相关会议，参与相关事项的决策，到公司实地考察和现场办公，对监管规则规定的重大事项发表独立意见，充分发挥独立董事的作用，维护了公司整体利益，维护了全体股东尤其是中小股东的合法权益。

现将 2015 年度履职情况报告如下：

(1) 2015 年度公司召开了 3 次股东大会。

(2) 2015 年度公司召开了 9 次董事会会议，其中以现场表决方式召开了 7 次，以通讯表决方式召开了 2 次。

(3) 建议及评价情况

2015 年度在董事会审议相关议题时，我们从独立董事角度，对公司的资产转让、新项目投资、董事会和经理层工作成效等提出了建议并作出评价并均已被公司采纳。关于公司董事会、经理层工作成效，我们认为公司董事会运作体现了战略性和规范性特点，经理层运作体现了执行力和高效率特点。全体董事严格按照相关法律法规和公司《章程》的规定履行职责，董事会审议决策事项时均详细了解背景资料，科学分析项目可行性及风险防范措施，对关联交易严格执行回避表决制度，董事会运作科学、规范。经理层运作体现了执行力和高效率的特点：经理层坚决执行董事会决议，精细管理，组织项目实施，体现了优秀的执行力。同时，经理层围绕安全生产，在生产、成本、财务等各个环节作了大量工作，取得显著经营成果，体现了高效率。

4、公司经营具体情况

(1) 主营业务产品情况表（人民币元）

业务产品分类	营业收入	营业成本	毛利率%
农产品	34984415.00	24078664.30	31.17%
合计	34984415.00	24078664.30	--

(2) 主营业务分地区情况表（人民币元）

地区	营业收入	营业收入同比上年增减
----	------	------------

海 南	34984415.00	-3.21%
合 计	34984415.00	--

(3) 公司财务状况说明（人民币元）

①资产负债表重要项目变动原因分析（人民币元）

资产负债表项目	2015-12-31	2014-12-31	增减幅度	变动原因
货币资金	2059192.39	2214809.86	-7.026%	资金投入公司日常运营中
应收账款	8155832.88	9305556.99	-12.36%	前期账款回收,同时部分质保金转入其他应收
其他应收款	7647297.78	9067568.26	-15.66%	应收客户的质保金转入
存货	307399.17	353427.39	-13.02%	销售加快
固定资产	20837741.79	9699666.32	114.83%	新增固定资产
无形资产	2902498.57	2902498.57	0.000%	--
短期借款	--	--	--	--
应付账款	3003316.26	1687810.21	77.94%	采购增加
预收账款	204704.26	204704.26	0.000%	--
其他应付款	500929.51	500929.51	0.000%	--
应付职工薪酬	--	--	--	--
长期借款	2650000.00	2650000.00	0.000%	--

②利润表重要项目变动原因分析（人民币元）

利润表项目	2015-12-31	2014-12-31	增减幅度	变动原因
营业收入	34984415.00	36144656.40	-3.21%	客户减少
营业成本	24078664.30	25232580.10	-4.57%	收入减少,成本相应减

				少
营业税金 及附加	---	---	---	免税
管理费用	2866182.53	2517284.93	13.86%	人员增加
财务费用	200564.70	192116.03	4.40%	银行利息

二、现金流量表

现金流量表重要项目变动原因分析（人民币元）

利润表项目	2015-12-31	2014-12-31	增减幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	9496482.92	4604408.81	-100.00%	政府补贴
投资活动产生的现金流量净额	-11951535.69	-5978332.44	99.91%	---
筹资活动产生的现金流量净额	299435.30	-192116.03	-255.86%	---

三、2015 年度利润分配预案

公司实际控制人周桂永先生于 2015 年 12 月 8 日向公司董事会提交了公司 2015 年年度利润分配预案的提议及承诺，具体内容如下：

“鉴于公司目前股本较小及未来盈利预期良好，为回报股东，作为控股股东和实际控制人，提议 2015 年年度利润分配预案为：公司计划以现金形式向全体股东分配红利，分配比例为 2015 年实现净利润可供分配部分的 20%。公司建议将本预案提交公司董事会，并且承诺在

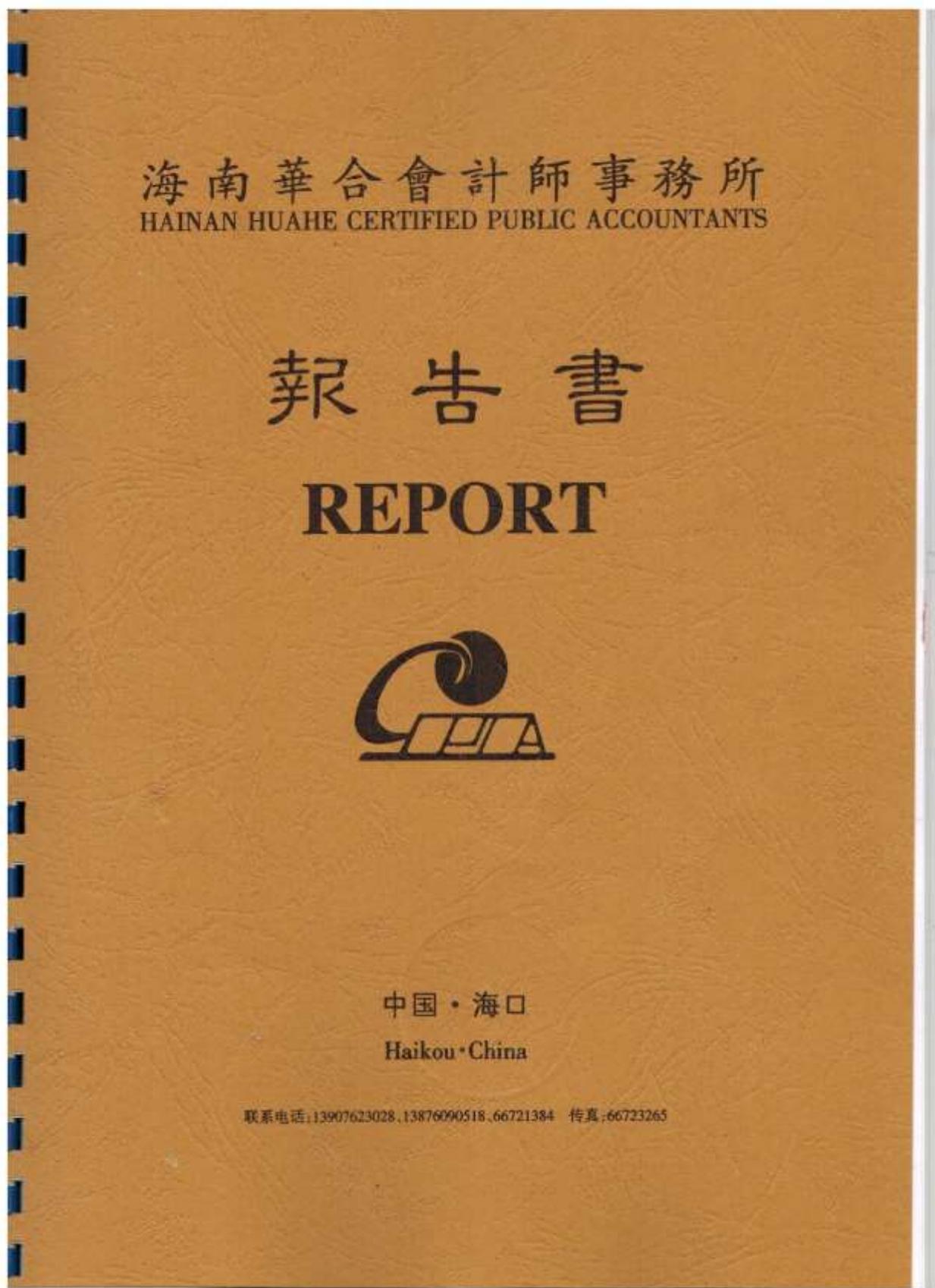
召开股东大会审议此利润分配方案时投赞成票。公司董事会接到上述有关 2015 年年度利润分配预案的提议及承诺后，公司董事长周桂永先生，董事朱雁斌先生，周高正先生，苏才伟先生，张姬女士，五名董事于 2015 年 12 月 8 日上午对该预案进行了讨论，参与讨论的董事超过公司董事会成员总数的 1/2。经讨论研究，上述董事认为：本次提议的 2015 年年度利润分配预案与公司目前的股本结构状况及未来良好的盈利预期相匹配，上述利润分配预案具备合法性、合规性、合理性。以上各董事均承诺在董事会开会审议上述利润分配预案时投赞成票。本分配方案符合公司在招股说明书中做出的承诺以及公司的分配政策。在该预案披露前，公司严格控制内幕信息知情人的范围，并对相关内幕信息知情人履行了保密和严禁内幕交易的告知义务。

本次利润分配预案仅是公司控股股东和实际控制人做出的提议，尚须经公司董事会和股东大会审议批准后确定最终的 2015 年年度利润分配方案。

四、重大事项

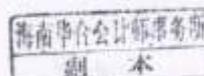
报告期内公司不存在重大事项。

第六章 财务报告



海南华合会计师事务所

海华合会审字[2016]第 804058 号



★ 审 计 报 告

海南嘉桂实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南嘉桂实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 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

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 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。



海南华信会计师事务所(普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·海口市

2016 年 05 月 03 日



资产负债表

2015年12月31日

单位：元

资产		年初数	年末数	负债和所有者权益		年初数	年末数
行次				行次			
1	流动资产：			68	短期借款		
2	货币资金	2,214,809.86	2,059,192.39	69	应付票据		
3	短期投资			70	应付账款	1,687,810.21	3,003,316.26
4	应收票据			71	预收账款	204,704.26	305,504.26
5	应收账款			72	应付工资		
6	应收利息	9,305,556.99	8,155,832.88	73	应付福利费		
7	应收帐款	9,067,568.26	7,647,297.78	74	应付股利		
8	其他应收款	2,065,489.25	1,445,842.47	75	应交税金	5,600.32	6,058.00
9	预付帐款			80	其他应交款		
10	应收补贴款			81	其他应付款	500,929.51	1,084,623.46
11	存货	363,427.39	307,399.17	82	预提费用		
12	待摊费用			83	预计负债		
13	一年内到期的长期股权投资			86	一年内到期的长期负债		
14	其他流动资产			90	其他流动资产		
15	流动资产合计	23,006,851.75	19,615,564.69	100	流动负债合计	2,399,044.30	4,399,501.98
16	长期投资：			101	长期借款		
17	长期股权投资			102	应付债券	2,650,000.00	3,150,000.00
18	长期债权投资			103	长期应付款		
19	长期投资合计			106	专项应付款		
20	固定资产：			108	其他长期负债		
21	固定资产原值	12,215,741.59	21,094,351.62	110	长期负债合计	2,650,000.00	3,150,000.00
22	减：累计折旧	4,993,280.30	5,806,740.52	111	递延税项：		
23	固定资产净值	7,222,461.29	15,287,611.10	114	递延税款贷项	5,049,044.30	7,549,501.98
24	减：固定资产减值准备				负债合计		
25	固定资产净额	7,222,461.29	15,287,611.10				
26	在建工程				所有者权益：		
27	工程物资				实收资本	6,300,000.00	6,300,000.00
28	在建工程	2,477,205.03	5,550,130.69		减：已归还投资		
29	固定资产清理				实收资本净额	6,300,000.00	6,300,000.00
30	固定资产合计	9,699,666.32	20,837,741.79		资本公积		
31	无形资产及其他资产				盈余公积		
32	无形资产	2,902,498.57	2,902,498.57		其中：法定公益金		
33	长期待摊费用				未分配利润	24,259,972.34	29,506,303.07
34	其他长期资产				所有者权益合计	30,559,972.34	35,806,303.07
35	无形资产及其他资产合计	2,902,498.57	2,902,498.57		负债及所有者权益总计	35,609,016.64	43,355,805.05
36	递延税项						
37	递延税项借项						
38	资产总计	35,609,016.64	43,355,805.05				

单位负责人：

财会负责人：

制表：

利 润 表

2015年度

编制单位：海南嘉桂实业股份有限公司

单位：元

项 目	行次	上年累计数	本期累计数
一、主营业务收入	1		34,984,415.00
减：主营业务成本	2		24,078,664.30
主营业务税金及附加	3		
二、主营业务利润	4	-	10,905,750.70
加：其他业务利润	5		
减：营业费用	6		2,593,922.74
管理费用	7		2,866,182.53
财务费用	8		-200,564.70
三、营业利润	9	-	5,245,080.73
加：投资收益	10		
补贴收入	11		
营业外收入	12		1,250.00
减：营业外支出	13		
四、利润总额	14	-	5,246,330.73
减：所得税	15		
五、净利润	16	-	5,246,330.73

补充资料：

项 目	上年累计数	本年累计数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

单位负责人：

财会负责人：

制表：

现金流量表

编制单位：海南嘉桂实业股份有限公司

2015年度

单位：元

项 目	行次	金额	项 目	行次	金额	项 目	行次	金额
一、经营活动产生的现金流量：			三、筹资活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金	1	36,033,339.11	吸收投资收到的现金	23		固定资产报废损失	45	
收到的税费返还	2		借款所收到的现金	24		财务费用	46	4,040,783.58
收到的其他与经营活动有关的现金	3		收到的其他与筹资活动有关的现金	25	500,000.00	投资损失（减：收益）	47	
现金流入小计	4	2,005,214.43	现金流入小计	26		递延所得税资产（减：递增）	48	
购买商品、接受劳务支付的现金	5	38,038,553.54	偿还债务所支付的现金	27	500,000.00	存货的减少（减：增加）	49	46,028.22
支付给职工以及为职工支付的现金	6	22,809,186.47	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	28		经营性应收项目的减少（减：增加）	50	3,189,641.37
支付的各项税费	7	1,537,226.33	支付的其他与筹资活动有关的现金	29		经营性应付项目的增加（减：减少）	51	2,000,457.68
支付的其他与经营活动有关的现金	8	457.68	现金流出小计	30		其他	52	-4,040,783.58
现金流出小计	9	2,395,264.84	筹资活动产生的现金流量净额	31		经营活动产生的现金流量净额	53	11,295,918.22
经营活动产生的现金流量净额	10	26,742,635.32	现金流入小计	32	500,000.00	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	54	
投资活动产生的现金流量：			现金流出小计	33		处置子公司为资本	55	
收回投资收到的现金	11	11,295,918.22	五、汇率变动对现金的影响	34		一年内到期的可转换公司债券	56	
取得投资收益所收到的现金	12		补充资料：	35	-155,617.47	融资租入固定资产	57	
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	13		1、处置长期股权投资取得的现金：	36		其他	58	
收到的其他与投资活动有关的现金	14		净利润	37	5,246,330.73	3、现金及现金等价物净增加情况：	59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	15		加：计提的资产减值准备	38		现金的期末余额	60	2,059,192.39
收到的其他与筹资活动有关的现金	16		固定资产折旧	39	813,460.22	减：现金的期初余额	61	2,314,809.86
现金流入小计	17		无形资产摊销	40		加：现金流量等价物净增加额	62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	11,951,535.69	长期待摊费用摊销	41		减：现金等价物的期初余额	63	
投资所支付的现金	19		待摊费用减少（减：增加）	42		现金及现金等价物净增加额	64	-155,617.47
支付的其他与投资活动有关的现金	20		预提费用增加（减：减少）	43			65	
现金流出小计	21	11,951,535.69	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	44			66	
投资活动产生的现金流量净额	22	-11,951,535.69						

单位负责人： 钟生

财务总监： 程宗桂

会计： 任惠娟

海南嘉桂实业股份有限公司

财务报表附注

二〇一五年度

单位：人民币元

一、基本情况：

海南嘉桂实业股份有限公司系由周桂永、张姬、苏英博共同出资组建的股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），于 2004 年 11 月 08 日经海南省工商行政管理局核准成立。公司现持有注册号为 460000000061701 的营业执照。住所：海口市龙华区玉沙路 11 号中盐大厦 19A2 房；法定代表人：周桂永；注册资本：人民币陆佰叁拾万元；经营范围：农业种植，养殖业（水产、奶畜除外），蔬菜销售，冷库储藏，旅游项目开发，酒店管理，餐饮管理，普通货运，营造林工程。（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、主要会计政策和会计估计：

1、会计制度

本公司执行《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、会计核算原则

本公司采用权责发生制原则及借贷记账法；各项资产均以取得或购建时的实际成本为计价基础。期末，若发生减值，按规定计提相应的减值准备。

5、现金等价物的确定标准

公司编制现金流量表时，按照有关财务规定，将持有期间短（一般不超过三个月）、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视为现金等价物。

6、坏账核算方法

- 1) 计提坏账准备的范围：包括应收账款和其他应收款。公司的预付账款，如有确凿证据表明其不符合预付账款性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，将原计入预付账款的金

额转入其他应收款，并按规定计提坏账准备。公司持有的未到期应收票据，如有确凿证据表明不能收回或收回可能性不大时，将其账面余额转入应收账款，并按规定计提坏账准备。

2) 坏账的确认标准

- a. 因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后仍然无法收回的应收款项；
- b. 因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；
- c. 因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项。

3) 坏账损失核算方法：坏账损失采用备抵法核算，凡能够确定能现金收回的款项不计提坏账。此外，根据债务单位的财务状况，现金流量情况以及公司以前年度的实际情况合理地估计，按账龄分析后确定计提比例。

7、 存货的核算方法

- 1) 计价及摊销：存货的取得按实际成本入账，发出以加权平均法确定其实际成本；低值易耗品采取在领用时一次摊销的方法核算；完工开发产品按实际开发成本入账，销售开发产品采用个别认定法核算。
- 2) 存货盘点方法：采用永续盘存制。
- 3) 存货跌价准备的确认和计提：公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，按单个存货项目提取存货跌价准备并计入当期损益。

8、 长期股权投资核算方法

1) 长期股权投资计价及收益确认法：

长期投资按取得时实际支付的价款或确定的价值入账。对其它单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下的，采用成本法核算；对其它单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

2) 长期股权投资减值准备

公司长期股权投资按账面价值与可收回金额孰低计算，对未来可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

9、固定资产计价和折旧方法

1) 固定资产标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年、单位价值较高的有形资产。

2) 固定资产计价方法：固定资产以取得或购建时的实际成本计价；公司接受的债务人以非现金资产抵债方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；涉及到（或支付）补价的，按应收债权账面价值减去（或加上）补价及应支付的税费作为入账价值；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值，涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

3) 固定资产折旧方法：采用平均年限法提取折旧。

4) 固定资产减值准备

本公司于每年中期期末或年度终了时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。对存在以下情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- a. 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- b. 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- c. 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- d. 其他实质上不能给公司带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

10、收入确认原则

- 1) 销售商品时，商品销售收入在同时满足以下条件时确认：
 - a. 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
 - b. 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控制；
 - c. 与交易相关的经济利益能够流入公司；
 - d. 相关的收入和成本能够可靠地计量。
- 2) 公司提供劳务的收入，分别以下情况确认和计量：
 - a. 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入；
 - b. 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的按完工百分比法确认相关的收入；如果提供劳务交易的结果不能可靠估计，则已经发生的劳务成本预计能够补偿部分（含全部）确认收入，不能补偿部分作为损失。
- 3) 让渡资产使用权取得的收入，在同时满足以下条件时确认：
 - a. 与交易相关的经济利益能够流入公司；
 - b. 收入的金额能够可靠地计量。

11、所得税的会计处理方法

所得税的会计核算采用应付税款法。

三、税项

税项	税率
增值税	13%
城建税	7%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
企业所得税	25%

四、财务报表主要项目注释：

期初余额为 2015 年 1 月 1 日，期末余额为 2015 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	期初余额	期末余额
现 金	173,566.97	206,889.37
银行存款	2,041,242.89	1,852,303.02
合 计	2,214,809.86	2,059,192.39

2、 应收账款

账 龄	期末余额	比 例	坏账准备	应收账款净额
1年以内	8,155,832.88	100.00%	0.00	8,155,832.88
1-2年				
2-3年				
合 计	8,155,832.88	100.00%	0.00	8,155,832.88

主要债务人余额如下：

项 目	期末余额
海南骏豪旅游发展有限公司	1,660,233.12
海南观澜湖酒店有限公司	709,984.12
海南天利度假酒店有限公司海口万豪酒店	633,462.11
文昌海警三支队	345,237.55
海南新燕泰国际大酒店	307,740.94
鸿州埃德瑞皇家林酒店	348,066.73

注：期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

3、 其他应收款

账 龄	期末余额	比 例	坏账准备	其他应收款净额
1年以内	7,647,297.78	100.00%	0.00	7,647,297.78
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合 计	7,647,297.78	100.00%	0.00	7,647,297.78

主要债务人余额如下：

项 目	期末余额
海南爱富农业有限公司	183,554.62
三亚市城郊人民法院	212,039.00
肖海忠	499,999.00
海南省国营红光农场	36,800.00
海口龙华金轩烟酒商行	42,860.00
海口龙华鑫新星汽车服务中心	44,400.00

注：期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

4、 预付账款

账 龄	期末余额	比 例	坏账准备	预付账款净额
1年以内	1,445,842.47	100.00%	0.00	1,445,842.47
1-2年				
2-3年				
合 计	1,445,842.47	100.00%	0.00	1,445,842.47

主要债务人余额如下：

项 目	期末余额
海南正大新机电有限公司	1,251,400.00

5、 存货

项 目	期初余额	期末余额
原材料	353,427.39	307,399.17
合 计	353,427.39	307,399.17

6、 固定资产原值及累计折旧

1) 固定资产原值

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	8,972,277.30	4,378,610.00		13,350,887.3
运输设备	2,673,468.56	3,500,000.00		6,173,468.56
机器设备	318,854.79	0.00		318,854.79
电子设备	251,140.94	1,000,000.03		1,251,140.97
合 计	12,215,741.59	8,878,610.03		21,094,351.62

2) 累计折旧 4,993,280.30 813,460.22 5,806,740.52

3) 净值 7,222,461.29 15,287,611.10

7、 在建工程

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
桂林洋项目投入	2,477,205.03	3,072,925.66		5,550,130.69
合 计	2,477,205.03	3,072,925.66		5,550,130.69

8、 无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
文昌-银川冷链物流软件系统	2,902,498.57			2,902,498.57
合 计	2,902,498.57			2,902,498.57

9、 应付账款期末余额 3,003,316.26 元,主要债权人如下:

项 目	期末余额
黄祖浩、黄文慧	1,092,982.00

项 目	期末余额
林师权	1,128,996.44
颜木明	756,342.48

注：期末余额中无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

10、预收账款期末余额 305,504.26 元,系预收海南省霸王岭林业局款。

11、应交税金期末余额 6,058.00 元。

12、其他应付款期末余额 1,084,623.46 元,主要债权人如下:

项 目	期末余额
周高正	892,871.21
陈泉龙	40,000.00

注：期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

13、长期借款

项 目	期末余额
交通银行海南分行(抵押借款)	3,150,000.00
合 计	3,150,000.00

14、实收资本

股东名称	期 初		期 末	
	期初余额	比 例	期末余额	比 例
周桂永	5,980,000.00	94.92%	5,980,000.00	94.92%
张姬	300,000.00	4.76%	300,000.00	4.76%
苏英博	20,000.00	0.32%	20,000.00	0.32%
合 计	6,300,000.00	100.00%	6,300,000.00	100.00%

注：实收资本 630 万元已经淄博智德会计师事务所有限公司于 2014 年 12 月 7 日以淄智德验字[2014]第 020 号验资报告验证。

15、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	24,259,972.34
加：本年净利润	5,246,330.73
年末未分配利润	29,506,303.07

16、主营业务收入本期发生额 34,984,415.00 元,其中:

项 目	本期发生额
生鲜蔬菜销售	24,500,713.00
园林改造	10,483,702.00
合 计	34,984,415.00

17、主营业务成本本期发生额 24,078,664.30 元,其中:

项 目	本期发生额
生鲜蔬菜销售成本	20,798,204.46
园林改造	3,280,459.84
合 计	<u>24,078,664.30</u>

18、 营业费用本期发生额 2,593,922.74 元,其中:

项 目	本期发生额
职工工资	776,898.33
汽车费用	366,023.95
办公费	38,999.70
检测费	67,321.62
业务招待费	176,248.11
交通费	25,491.71
水电费	55,775.46
租赁费	117,800.00
其他	969,363.86
合 计	<u>2,593,922.74</u>

19、 管理费用本期发生额 2,866,182.53 元,其中:

项 目	本期发生额
工资	760,828.00
汽车费用	211,788.35
差旅费	60,171.00
汽油费	172,560.58
招待费	536,301.13
折 旧	813,460.22
其 他	311,073.25
合 计	<u>2,866,182.53</u>

20、 财务费用本期发生额 200,564.70 元。

21、 营业外收入本期发生额 1,250.00 元。

五、 或有事项

本公司无需披露或有事项。

六、 承诺事项

本公司无需披露承诺事项。

七、 期后事项

本公司无需披露期后事项。

海南嘉桂实业股份有限公司
2016 年 05 月 03 日



营业执照

(副本) (副本号:1-1)

注册号 460100000045247

名称	海南华合会计师事务所(普通合伙)
类型	普通合伙
主要经营场所	海口市大同路华发大厦A2108房
执行事务合伙人	蔡笃铁(委派代表:蔡笃铁)
成立日期	1998年12月24日
合伙期限	1998年12月24日至长期
经营范围	审查会计帐目、报表和其他会计资料、出具验资报告、参与办理企业解散、破产的清算事项、其他会计查帐验证事项、设计财务会计制度、担任会计顾问、问、协助拟订合同、章程和其他经济文件、办理工程预算审计。方式:审计、咨询、服务(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

2014 年



说明

会计师事务所 执业证书

名称：海南华合会计师事务所（普通合伙）

主任会计师：廖识清

办公场所：海口市大同路华发大厦A座2108房

组织形式：普通合伙

会计师事务所编号：460000008

注册资本(出资额)：30万元

批准设立文号：琼财函注字[1998]438号

批准设立日期：1998-12-24

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。

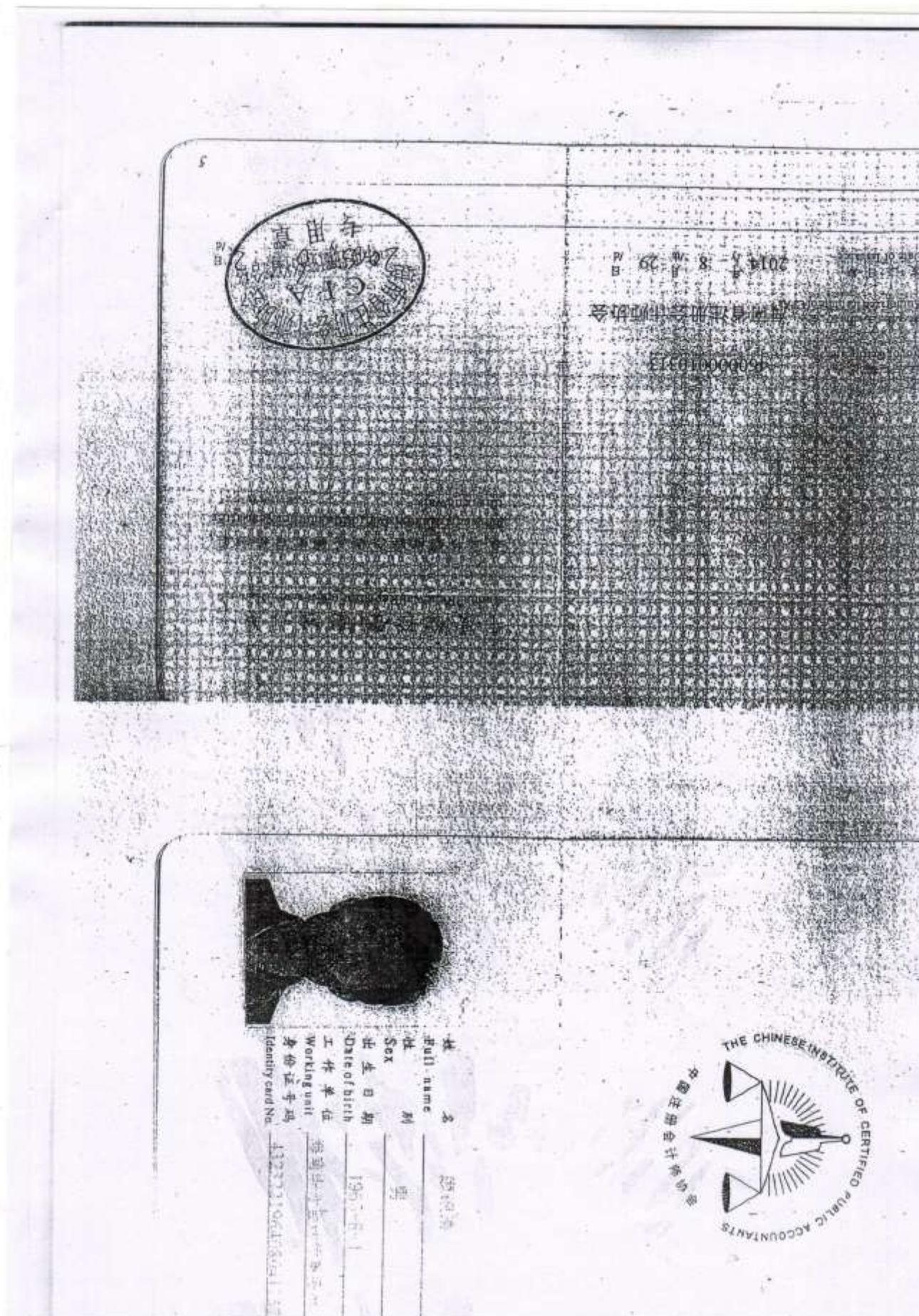
3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

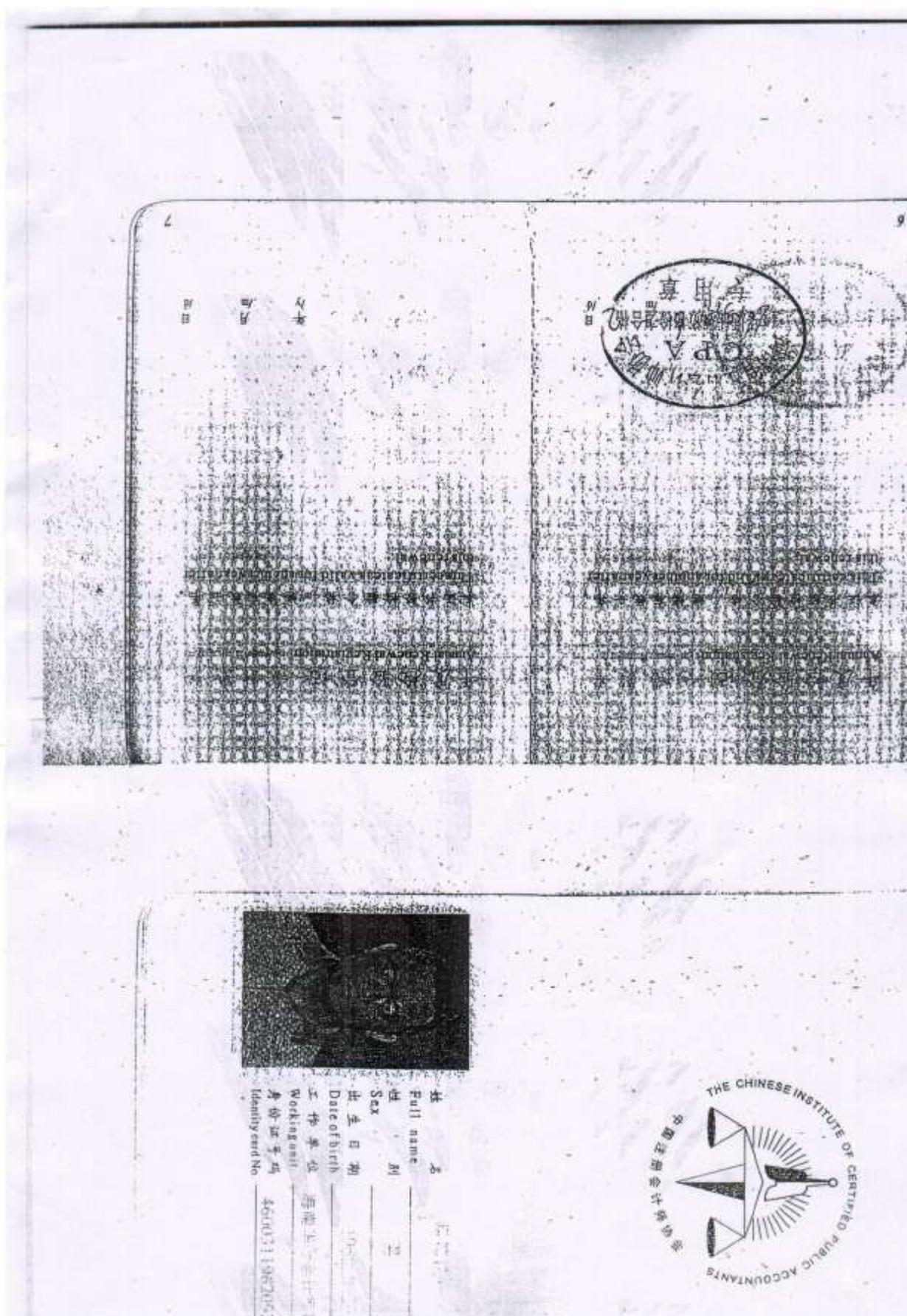
4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

中华人民共和国财政部制







海南嘉桂实业股份有限公司 2015 年年度报告

其他流动资产	12						
				流动负债合计	47	2,399,044.30	4,399,501.98
流动资产合计	14	23,006,851.75	19,615,564.69				
长期投资：				长期负债：			
长期投资	15			长期借款	48	2,650,000.00	3,150,000.00
				专项应付款	49		
固定资产：				长期应付款	50		
固定资产原价	17	12,215,741.59	21,094,351.62	其他长期负债	51		
减：累计折旧	18	4,993,280.30	5,806,740.52	其中：住房周转金	52		
固定资产净值	19	7,222,461.29	15,287,611.10				
固定资产清理	20			长期负债合计	55	2,650,000.00	3,150,000.00
在建工程	21	2,477,205.03	5,550,130.69	递延税款：			
待处理固定资产损失	22			递延税款贷项	56		
				负债合计	58	5,049,044.30	7,549,501.98
				所有者权益：			
固定资产合计	24	9,699,666.32	20,837,741.79	实收资本	59	6,300,000.00	6,300,000.00
无形资产及递延资产：				资本公积	60		
无形资产	25	2,902,498.57	2,902,498.57	盈余公积	61		
长期待摊费用	26			其中：公益金	62		
	27						

海南嘉桂实业股份有限公司 2015 年年度报告

	28	2,902,498.57	2,902,498.57	未分配利润	63	24,259,972.34	29,506,303.07
其他长期投资：							
其他长期资产	29			所有者权益合计	65	30,559,972.34	35,806,303.07
递延税项：	30						
递延税款借项	31						
资产总计	33	35,609,016.64	43,355,805.05	负债及所有者权益合计		35,609,016.64	43,355,805.05
单位负责人：周桂永			财务负责人：严朝群			制表：	

损 益 表

单位：海南嘉桂实业股份有限公司

2015 年 12 月

单位：元

项 目	行 次	本月金额	本年累计金额
一、主营业务收入	1	3,039,504.80	34,984,415.00
减：（一）主营业务成本	2	2,269,475.14	24,078,664.30
（二）主营业务税金及附加	3	-	
（三）营业费用	4	60,992.90	2,593,922.74
二、主营业务利润 （亏损以“-”号填）	5	709,036.76	8,311,827.96
加：其他业务利润（亏损以“-”号填）	6	-	
减：（一）管理费用	7	100,191.16	2,866,182.53
（二）财务费用	8	17,816.30	200,564.70
三、营业利润（亏 损以“-”号填列）	11	591,029.30	5,245,080.73

海南嘉桂实业股份有限公司 2015 年年度报告

	加:营业外收入		12		1,250.00
	减:营业外支出		13		
	加:以前年度损益调整		14	-	
四、利润总额(亏损以“-”号填)			15	591,029.30	5,246,330.73
	减:所得税		16	-	
五、净利润(净亏损以“-”号填)			17	591,029.30	5,246,330.73

单位负责人:周桂永

财务负责人:严朝群

现 金 流 量 表

2015 年 1-12 月

单位：海南嘉桂实业股份有限公司

单位：元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：	1		补充资料：	37	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	36,134,139.11	1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	38	
收到的税费返还	3		净利润	39	5,246,330.73
收到的其他与经营活动有关的现金	4	1,420,270.48	加：少数股东权益	40	
现金流入小计	5	37,554,409.59	减：未确认的投资损失	41	
购买商品、接受劳务支付的现金	6	23,412,989.30	加：计提的资产减值准备	42	
支付给职工以及为职工支付的现金	7	660,568.14	固定资产折旧	43	813,460.22
支付的各种税费	8	58,105.98	无形资产摊销	44	
支付的其它与经营活动有关现金	9	3,926,263.25	长期待摊费用摊销	45	0.00
现金流出小计	10		待摊费用减少（减：增加）	46	

海南嘉桂实业股份有限公司 2015 年年度报告

		28,057,926.67			
经营活动产生的现金流量净额	11	9,496,482.92	预提费用的增加（减：减少）	47	
二、投资活动产生的现金流量：	12		处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	48	
收回投资所收到的现金	13		固定资产报废损失	49	
其中：出售子公司收到的现金	14		财务费用	50	200,564.70
取得投资收益所收到的现金	15		投资损失（减：收益）	51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16		递延税款贷款（减：借项）	52	
收到的其他与投资有关的现金	17		存货的减少（减、增加）	53	46,028.22
现金流入小计	18		经营性应收项目的减少（减：增加）	54	3,189,641.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	11,951,535.69	经营性应付项目的增加（减：减少）	55	2,000,457.68
投资所支付的现金	20		其他	56	
其中：购买子公司所支付的现金	21		经营活动产生的现金流量净额	57	11,496,482.92
支付的其他与投资活动有关的现金	22		2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：	58	-2,000,000.00
现金流出小计	23	11,951,535.69	债务转为资本	59	
投资活动产生的现金流量净额	24	-11,951,535.69	一年内到期的可转换公司债券	60	
三、筹资活动产生的现金流量：	25		融资租入固定资产	61	

海南嘉桂实业股份有限公司 2015 年年度报告

吸收权益性投资所收到的现金	26		其他	62	
借款所收到的现金	27	500,000.00	3. 现金及现金等价物净增加情况:	63	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28		现金的期末余额	64	2,059,192.39
现金流入小计	29	500,000.00	减: 现金的期初余额	65	2,214,809.86
偿还债务所支付的现金	30		加: 现金等价物的期末余额	66	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	200,564.70	减: 现金等价物的期初余额	67	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32		现金及现金等价物净增加额	68	-155,617.47
现金流出小计	33	200,564.70			-2,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	299,435.30			
四、汇率变动对现金的影响额	35				
五、现金及现金等价物净增加额	36	-2,155,617.47			

单位负责人: 周桂永

财务负责人: 严朝群

制表: