

**厦门象屿农林资源有限责任公司**  
**截至 2016 年 11 月 30 日止**  
**净资产专项审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告

资产负债表 1

利润表 2

财务报表附注 3-16

## 审计报告

致同审字（2016）第 350FC1836 号

厦门象屿农林资源有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的厦门象屿农林资源有限责任公司（以下简称象屿农林公司）2016 年 11 月 30 日的资产负债表、2016 年 1-11 月利润表以及财务报表附注（以下简称财务报表）。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是象屿农林公司管理层的责任，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

我们认为，象屿农林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，公允反映了象屿农林公司 2016 年 11 月 30 日的财务状况以及 2016 年 1-11 月份的经营成果。

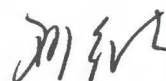
### 四、强调事项

本报告仅供厦门象屿物流集团有限责任公司、厦门象屿集团有限公司本次股权收购之目的使用，不得用作任何其他目的。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年十二月一十六日

# 资产负债表

2016 年 11 月 30 日

会企01表

编制单位：厦门象屿农林资源有限责任公司

单位：元

币种：人民币

| 项 目                    | 附注 | 期末余额           | 期初余额           | 项 目                    | 附注 | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----|----------------|----------------|------------------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |    |                |                | 流动负债：                  |    |                |                |
| 货币资金                   | 1  | 3,078,845.21   | 1,845,068.86   | 短期借款                   |    |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                |                | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                |                |
| 衍生金融资产                 |    |                |                | 衍生金融负债                 |    |                |                |
| 应收票据                   | 2  | 28,090,801.26  | 2,000,000.00   | 应付票据                   |    |                |                |
| 应收账款                   | 3  | 17,527,500.00  | 162,078,331.77 | 应付账款                   | 8  | 203,281.90     | 149,737,971.55 |
| 预付款项                   |    |                | 108,577,868.74 | 预收款项                   | 9  | 21,131,954.95  | 50,715,433.44  |
| 应收利息                   |    |                |                | 应付职工薪酬                 |    |                |                |
| 应收股利                   |    |                |                | 应交税费                   | 10 | 621,863.54     | 2,631,483.80   |
| 其他应收款                  |    |                |                | 应付利息                   |    |                |                |
| 存货                     |    |                | 340,621,422.18 | 应付股利                   | 11 | 17,361,734.31  |                |
| 划分为持有待售的资产             |    |                |                | 其他应付款                  |    |                | 592,865.59     |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                |                | 划分为持有待售的负债             |    |                |                |
| 其他流动资产                 | 4  | 192,312,276.48 | 16,989,572.27  | 一年内到期的非流动负债            |    |                |                |
|                        |    |                |                | 其他流动负债                 |    |                | 220,062,116.36 |
| 流动资产合计                 |    | 241,009,422.95 | 632,112,263.82 | 流动负债合计                 |    | 39,318,834.70  | 423,739,870.74 |
| 非流动资产：                 |    |                |                | 非流动负债：                 |    |                |                |
| 可供出售金融资产               |    |                |                | 长期借款                   |    |                |                |
| 持有至到期投资                |    |                |                | 应付债券                   |    |                |                |
| 长期应收款                  |    |                |                | 其中：优先股                 |    |                |                |
| 设定受益计划净资产              |    |                |                | 永续债                    |    |                |                |
| 长期股权投资                 |    |                |                | 长期应付款                  |    |                |                |
| 投资性房地产                 |    |                |                | 长期应付职工薪酬               |    |                |                |
| 固定资产                   | 5  | 689.85         | 1,007.42       | 专项应付款                  |    |                |                |
| 在建工程                   |    |                |                | 预计负债                   |    |                |                |
| 工程物资                   |    |                |                | 递延收益                   |    |                |                |
| 固定资产清理                 |    |                |                | 递延所得税负债                |    |                |                |
| 生产性生物资产                |    |                |                | 其他非流动负债                |    |                |                |
| 油气资产                   |    |                |                | 非流动负债合计                |    |                |                |
| 无形资产                   | 6  | 7,178.49       |                | 负债合计                   |    | 39,318,834.70  | 423,739,870.74 |
| 开发支出                   |    |                |                | 所有者权益：                 |    |                |                |
| 商誉                     |    |                |                | 实收资本                   | 12 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 长期待摊费用                 |    |                |                | 其他权益工具                 |    |                |                |
| 递延所得税资产                | 7  | 230,625.00     |                | 其中：优先股                 |    |                |                |
| 其他非流动资产                |    |                |                | 永续债                    |    |                |                |
|                        |    |                |                | 资本公积                   |    |                |                |
|                        |    |                |                | 减：库存股                  |    |                |                |
|                        |    |                |                | 其他综合收益                 |    |                |                |
|                        |    |                |                | 专项储备                   |    |                |                |
|                        |    |                |                | 盈余公积                   | 13 | 1,929,081.59   | 837,340.05     |
|                        |    |                |                | 一般风险准备                 |    |                |                |
|                        |    |                |                | 未分配利润                  |    |                | 7,536,060.45   |
| 非流动资产合计                |    | 238,493.34     | 1,007.42       | 所有者权益合计                |    | 201,929,081.59 | 208,373,400.50 |
| 资产总计                   |    | 241,247,916.29 | 632,113,271.24 | 负债和所有者权益总计             |    | 241,247,916.29 | 632,113,271.24 |

法定代表人：肖静勤

主管会计工作负责人：林联群

会计机构负责人：林联群

# 利润表

2016年 1-11月

会企02表

编制单位：厦门象屿农林资源有限责任公司

单位：元

币种：人民币

| 项 目                   | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业收入                | 14 | 1,827,607,771.08 | 1,776,398,733.37 |
| 减：营业成本                | 14 | 1,801,938,747.70 | 1,757,353,761.81 |
| 营业税金及附加               | 15 | 308,516.39       | 426,214.95       |
| 销售费用                  | 16 | 9,480,912.25     | 3,754,525.27     |
| 管理费用                  |    | 60,492.72        | 14,377.96        |
| 财务费用                  | 17 | 3,126,690.29     | 3,685,319.39     |
| 资产减值损失                | 18 | 922,500.00       |                  |
| 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）     |    | 11,769,911.73    | 11,164,533.99    |
| 加：营业外收入               | 19 | 2,788,638.87     | 0.01             |
| 其中：非流动资产处置利得          |    |                  |                  |
| 减：营业外支出               |    | 1,497.55         |                  |
| 其中：非流动资产处置损失          |    |                  |                  |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |    | 14,557,053.05    | 11,164,534.00    |
| 减：所得税费用               | 20 | 3,639,637.65     | 2,791,133.50     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）     |    | 10,917,415.40    | 8,373,400.50     |
| 五、其他综合收益的税后净额         |    |                  |                  |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益  |    |                  |                  |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益   |    |                  |                  |
| 六、综合收益总额              |    | 10,917,415.40    | 8,373,400.50     |

法定代表人：肖静勤

主管会计工作负责人：林联群

会计机构负责人：林联群

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、公司概况

厦门象屿农林资源有限责任公司（以下简称本公司），成立于 2015 年 6 月 29 日，由厦门象屿物流集团有限责任公司独资设立，企业法人营业执照注册号为 91350200M0000BLY29，注册资本为 2 亿元，注册地址：中国（福建）自由贸易试验区厦门片区海景中路 53 号 501 单元，法定代表人：肖静勤。

本公司主要经营范围：木竹材林产品采集；种子批发；米、面制品及食用油批发；糕点、糖果及糖批发；盐的批发；调味品批发（不包括盐的批发）；保健食品批发；酒、饮料及茶叶批发；其他预包装食品批发；其他散装食品批发；乳制品（含婴幼儿配方奶粉）批发；图书批发；报刊批发；音像制品批发；电子出版物批发；西药批发；中药批发；第二、三类医疗器械批发；拍卖（不含文物拍卖）；文物拍卖；从事国际船舶代理业务；从事国内船舶代理业务；烟草制品批发；林产品初级加工服务；其他林业服务；谷物、豆及薯类批发；饲料批发；棉、麻批发；林业产品批发；牲畜批发；其他农牧产品批发；蔬菜批发；肉、禽、蛋批发；水产品批发；纺织品、针织品及原料批发；服装批发；鞋帽批发；化妆品及卫生用品批发；厨房、卫生间用具及日用杂货批发；灯具、装饰物品批发；家用电器批发；其他家庭用品批发；文具用品批发；体育用品及器材批发（不含弩）；首饰、工艺品及收藏品批发(不含文物)；第一类医疗器械批发；煤炭及制品批发（不含危险化学产品和监控化学品）；石油制品批发（不含成品油、危险化学产品和监控化学品）；非金属矿及制品批发（不含危险化学产品和监控化学品）；金属及金属矿批发（不含危险化学产品和监控化学品）；建材批发；化肥批发；农药批发（不含危险化学产品和监控化学品及非药品类易制毒化学品）；农用薄膜批发；其他化工产品批发（不含危险化学产品和监控化学品）；汽车批发；汽车零配件批发；摩托车批发；摩托车零配件批发；电气设备批发；计算机、软件及辅助设备批发；通讯及广播电视设备批发；其他机械设备及电子产品批发；贸易代理；其他贸易经纪与代理；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；其他未列明批发业（不含需经许可审批的经营项目）；黄金现货销售；食品添加剂批发；装卸搬运；国际货运代理；国内货运代理；其他未列明运输代理业务（不含须经许可审批的事项）；谷物仓储；棉花仓储；其他农产品仓储；机械设备仓储服务；其他仓储业（不含需经许可审批的项目）；珠宝首饰零售；农业机械批发；五金产品批发；供应链管理。

### 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项、固定资产折旧政策，具体会计政策参见附注三 7、9。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2016 年 11 月 30 日的公司财务状况以及 2016 年 1-11 月份的公司经营成果有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

#### 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

##### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为 100 万元以上（含 100 万元等值）的应收账款及其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项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。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项          |
|-------------|-----------------------------|
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

本公司将应收款项按款项性质组合为：非关联交易形成的应收款项、关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、应收期货保证金、押金和保证金。

组合中，非关联交易形成的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

| 行业类型    | 账龄     | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|---------|--------|----------|-----------|
|         | 0~6个月  | 0%       | 0%        |
|         | 7~12个月 | 5%       | 5%        |
| 大宗商品    | 1~2年   | 10%      | 10%       |
| 采购与供应及其 | 2~3年   | 20%      | 20%       |
| 他       | 3~4年   | 50%      | 50%       |
|         | 4~5年   | 80%      | 80%       |
|         | 5年以上   | 100%     | 100%      |

组合中，关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、应收期货保证金、押金和保证金发生坏账的可能性很小，计提比例均为零。

## 8、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、原材料、低值易耗品和周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时，存货的成本视具体情况采用个别计价法或加权平均法计算确定。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别      | 使用年限（年） | 残值率    | 年折旧率       |
|---------|---------|--------|------------|
| 电子及办公设备 | 3-5     | 0%~10% | 18%~33.33% |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、11。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、 无形资产

本公司无形资产为办公软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别   | 使用寿命          | 摊销方法  |
|------|---------------|-------|
| 办公软件 | 按 2~10 年或受益年限 | 平均年限法 |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、11。

11、 资产减值

本公司对固定资产、无形资产等资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 12、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### （2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司商品销售收入确认的具体方法：本公司在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

本公司劳务收入确认的具体方法：本公司在劳务已提供，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 13、 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 14、 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

### 15、 重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### （2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

主要税种及税率

| 税种      | 计税依据      | 法定税率          |
|---------|-----------|---------------|
| 增值税     | 商品销售收入增值额 | 0%、6%、13%、17% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额    | 7%            |
| 教育费附加   | 应交流转税额    | 3%            |
| 地方教育费附加 | 应交流转税额    | 2%            |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 25%           |

## 五、 财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目    | 2016年11月30日  |        |                     |
|-------|--------------|--------|---------------------|
|       | 外币金额         | 折算率    | 人民币金额               |
| 库存现金： |              |        |                     |
| 人民币   | 1,470.00     |        | 1,470.00            |
| 银行存款： |              |        |                     |
| 人民币   | 2,763,309.83 |        | 2,763,309.83        |
| 美元    | 45,605.95    | 6.8865 | 314,065.38          |
| 合 计   |              |        | <b>3,078,845.21</b> |

说明：截止 2016 年 11 月 30 日，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据

| 种 类    | 2016年11月30日          |
|--------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 600,000.00           |
| 商业承兑汇票 | 27,490,801.26        |
| 合 计    | <b>28,090,801.26</b> |

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种 类    | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 13,306,426.04 |           |

## 3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

| 种 类                    | 2016 年 11 月 30 日     |               |                   |             |                      |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|                        | 金 额                  | 比例%           | 坏账准备              | 计提比例%       | 净额                   |
| 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         |                      |               |                   |             |                      |
| 组合 1                   | 18,450,000.00        | 100.00        | 922,500.00        | 5.00        | 17,527,500.00        |
| 组合 2                   |                      |               |                   |             |                      |
| 组合小计                   | 18,450,000.00        | 100.00        | 922,500.00        | 5.00        | 17,527,500.00        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                   |             |                      |
| 合 计                    | <b>18,450,000.00</b> | <b>100.00</b> | <b>922,500.00</b> | <b>5.00</b> | <b>17,527,500.00</b> |

注：组合 1 是指非关联交易形成的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备；组合 2 是指关联交易形成的应收款项，计提比例为零。

说明：

①账龄组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄          | 2016 年 11 月 30 日 |        |            |       | 净 额           |
|--------------|------------------|--------|------------|-------|---------------|
|              | 金 额              | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% |               |
| 大宗商品采购与供应及其他 |                  |        |            |       |               |
| 7~12 个月      | 18,450,000.00    | 100.00 | 922,500.00 | 5.00  | 17,527,500.00 |
| 合 计          | 18,450,000.00    | 100.00 | 922,500.00 | 5.00  | 17,527,500.00 |

（2）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称          | 应收账款<br>期末余额  | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例% | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------|---------------|----------------------|--------------|
| 四川西南不锈钢有限责任公司 | 18,450,000.00 | 100.00               | 922,500.00   |

#### 4、其他流动资产

| 项 目   | 2016年11月30日    |
|-------|----------------|
| 关联方往来 | 192,312,276.48 |

#### 5、固定资产

（1）截止 2016 年 11 月 30 日固定资产情况如下：

| 项 目     | 原值       | 累计折旧   | 减值准备 | 净值     |
|---------|----------|--------|------|--------|
| 电子及办公设备 | 1,094.02 | 404.17 |      | 689.85 |

说明：截止 2016 年 11 月 30 日，本公司固定资产不存在减值情况，无需提取减值准备。

（2）截止 2016 年 11 月 30 日，本公司无暂时闲置固定资产。

（3）截止 2016 年 11 月 30 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

#### 6、无形资产

截止 2016 年 11 月 30 日无形资产情况如下：

| 项 目  | 原值       | 累计摊销   | 减值准备 | 净值       |
|------|----------|--------|------|----------|
| 办公软件 | 7,976.13 | 797.64 |      | 7,178.49 |

说明：截止 2016 年 11 月 30 日，本公司无形资产不存在减值情况，无需提取减值准备。

7、递延所得税资产

| 项 目    | 2016 年 11 月 30 日 |            |
|--------|------------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 922,500.00       | 230,625.00 |

8、应付账款

| 项 目 | 2016 年 11 月 30 日 |
|-----|------------------|
| 货款  | 203,281.90       |
| 合 计 | 203,281.90       |

9、预收款项

| 项 目 | 2016 年 11 月 30 日 |
|-----|------------------|
| 货款  | 21,131,954.95    |
| 合 计 | 21,131,954.95    |

其中：账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项目  | 2016年11月30日   | 未偿还或未结转的原因 |
|-----|---------------|------------|
| 客户一 | 15,000,500.00 | 保证金及未结算货款  |
| 客户二 | 2,000,000.00  | 保证金        |
| 合 计 | 17,000,500.00 |            |

10、 应交税费

| 税 项     | 2016 年 11 月 30 日 |
|---------|------------------|
| 增值税     | 76,775.88        |
| 企业所得税   | 535,815.27       |
| 城市维护建设税 | 5,374.31         |
| 教育费附加   | 2,303.28         |
| 地方教育附加  | 1,535.52         |
| 印花税     | 59.28            |
| 合 计     | 621,863.54       |

11、 应付股利

| 项 目  | 2016 年 11 月 30 日 |
|------|------------------|
| 应付股利 | 17,361,734.31    |

厦门象屿农林资源有限责任公司  
 资产负债表附注  
 截至 2016 年 11 月 30 日止（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、 实收资本

| 投资方名称          | 2016 年 11 月 30 日 |
|----------------|------------------|
| 厦门象屿物流集团有限责任公司 | 200,000,000.00   |
| 合 计            | 200,000,000.00   |

说明：公司实收资本业经厦门中兴会计师事务所有限公司以“厦中兴会验字(2015)第 036 号”《验资报告》验证。

13、 盈余公积

| 项 目    | 2016 年 11 月 30 日 |
|--------|------------------|
| 法定盈余公积 | 1,929,081.59     |

14、 营业收入和营业成本

| 项 目  | 2016 年 1-11 月    |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,827,599,504.87 | 1,801,938,747.70 |
| 其他业务 | 8,266.21         |                  |

说明：主营业务按行业类别列示如下

| 业务名称          | 2016 年 1-11 月    |                  |
|---------------|------------------|------------------|
|               | 营业收入             | 营业成本             |
| 大宗商品采购供应及综合物流 | 1,827,599,504.87 | 1,801,938,747.70 |

15、 营业税金及附加

| 项 目     | 2016 年 1-11 月 |
|---------|---------------|
| 城市维护建设税 | 179,967.89    |
| 教育费附加   | 77,129.10     |
| 地方教育附加  | 51,419.40     |
| 合 计     | 308,516.39    |

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

16、 销售费用

| 项 目    | 2016 年 1-11 月 |
|--------|---------------|
| 销售运营费用 | 8,748,012.22  |
| 销售税金   | 728,951.58    |

厦门象屿农林资源有限责任公司

资产负债表附注

截至 2016 年 11 月 30 日止（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目     | 2016 年 1-11 月 |
|---------|---------------|
| 职工薪酬    |               |
| 办公及折旧费用 | 797.64        |
| 业务费用    | 3,150.81      |
| 合 计     | 9,480,912.25  |

17、 财务费用

| 项 目    | 2016 年 1-11 月 |
|--------|---------------|
| 利息支出   | 4,796,457.17  |
| 减：利息收入 | 2,235,485.85  |
| 汇兑损益   | 342,051.84    |
| 手续费及其他 | 223,667.13    |
| 合 计    | 3,126,690.29  |

18、 资产减值损失

| 项 目  | 2016 年 1-11 月 |
|------|---------------|
| 坏账损失 | 922,500.00    |

19、 营业外收入

| 项 目       | 2016 年 1-11 月 |
|-----------|---------------|
| 政府补助      | 916,638.02    |
| 赔偿金、违约金收入 | 1,872,000.85  |
| 合 计       | 2,788,638.87  |

20、 所得税费用

| 项 目              | 2016 年 1-11 月 |
|------------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 3,870,262.65  |
| 递延所得税费用          | -230,625.00   |
| 合 计              | 3,639,637.65  |

六、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

| 母公司名称              | 注册地 | 业务性质                  | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公<br>司持股比例% | 母公司对本公<br>司表决权比例% |
|--------------------|-----|-----------------------|--------------|------------------|-------------------|
| 厦门象屿物流集团有限<br>责任公司 | 厦门  | 大宗商品采购<br>供应及综合物<br>流 | 124,800.00   | 100.00           | 100.00            |

本公司最终控制方是：厦门象屿集团有限公司

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

| 期初数（万元）    | 本期增加（万元） | 本期减少（万元） | 期末数（万元）    |
|------------|----------|----------|------------|
| 124,800.00 |          |          | 124,800.00 |

## 2、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称             | 与本公司关系  |
|-------------------|---------|
| 新丝路发展有限公司         | 同一实际控制人 |
| 象屿重庆有限责任公司        | 同一母公司   |
| 厦门象屿化工有限公司        | 同一母公司   |
| 广州象屿速传物流有限公司      | 同一实际控制人 |
| 上海象屿速传供应链有限公司     | 同一实际控制人 |
| 厦门象屿太平综合物流有限公司    | 同一实际控制人 |
| 天津象屿速传物流有限公司      | 同一实际控制人 |
| 厦门象屿速传供应链发展股份有限公司 | 同一母公司   |
| 成大物产（厦门）有限公司      | 同一实际控制人 |

## 3、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ①采购商品、接受劳务

| 关 联 方             | 关联交易内容 | 2016 年 1-11 月 |
|-------------------|--------|---------------|
| 新丝路发展有限公司         | 采购商品   | 1,616,287.60  |
| 象屿重庆有限责任公司        | 采购商品   | 665,776.06    |
| 厦门象屿化工有限公司        | 采购商品   | 6,694,445.73  |
| 厦门象屿物流集团有限责任公司    | 采购商品   | 2,579,258.97  |
| 广州象屿速传物流有限公司      | 销售运营费用 | 4,854.37      |
| 上海象屿速传供应链有限公司     | 销售运营费用 | 15,176.48     |
| 厦门象屿太平综合物流有限公司    | 销售运营费用 | 8,414,725.84  |
| 天津象屿速传物流有限公司      | 销售运营费用 | 286,227.01    |
| 厦门象屿速传供应链发展股份有限公司 | 海运费    | 68,889.48     |

#### ②出售商品、提供劳务

| 关联方               | 关 联 交 易<br>内 容 | 2016 年 1-11 月 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 厦门象屿速传供应链发展股份有限公司 | 销售商品           | 88,998,143.57 |
| 成大物产（厦门）有限公司      | 销售商品           | 2,243,514.30  |

## （2）关联方资金拆借情况

本公司本期间向厦门象屿速传供应链发展股份有限公司借出资金，期末拆借资金余额为 151,731,811.11 元。本期按期间拆出资金与银行同期贷款利率计算的不含税资金占用费为 2,206,436.90 元。

## 4、关联方应收应付款项

### 应付关联方款项

| 项目名称   | 关联方               | 2016 年 11 月 30 日 |
|--------|-------------------|------------------|
| 其他流动资产 | 厦门象屿速传供应链发展股份有限公司 | 188,612,276.48   |
| 其他流动资产 | 厦门象屿太平综合物流有限公司    | 3,700,000.00     |
| 应付账款   | 新丝路发展有限公司         | 203,281.90       |

## 七、或有事项

截至 2016 年 11 月 30 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截至 2016 年 11 月 30 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

厦门象屿农林资源有限责任公司

2016 年 12 月 16 日