



三门县在水一方渔家乐园有限公司  
2014 年度、2015 年度  
及 2016 年 1-6 月  
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	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-7
财务报表附注	8-41

## 审计报告

致同审字（2016）第 321ZB0048 号

三门县在水一方渔家乐园有限公司全体股东：

我们审计了后附的三门县在水一方渔家乐园有限公司（以下简称“在水一方公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的利润表、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在水一方公司管理层的责任，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

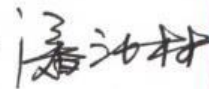
我们认为，在水一方公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了在水一方公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师





中国注册会计师





二〇一六年九月二日

## 资产负债表

编制单位：三门县在水一方渔家乐园有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	2,530,486.72	1,198,574.68	1,171,944.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	五、2	1,534,415.51	1,461,321.00	1,456,191.03
预付款项	五、3	2,216,521.20	2,029,579.45	804,419.36
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	五、4	218,983.58	1,455,811.11	1,438,992.65
存货	五、5	610,872.85	638,337.80	513,629.41
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>7,111,279.86</b>	<b>6,783,624.04</b>	<b>5,385,177.28</b>
<b>非流动资产：</b>				
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	五、6	10,328,519.27	10,652,156.68	10,773,999.58
在建工程	五、7	345,660.00	90,000.00	-
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	五、8	22,184,123.95	22,383,224.53	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	五、9	54,396.37	85,522.08	48,668.30
其他非流动资产	五、10		75,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,912,699.59</b>	<b>33,285,903.29</b>	<b>10,822,667.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,023,979.45</b>	<b>40,069,527.33</b>	<b>16,207,845.16</b>

## 资产负债表（续）

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、11	5,600,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、12	1,205,059.65	2,043,597.01	1,461,940.68
预收款项	五、13	66,481.92	49,562.22	409,833.91
应付职工薪酬	五、14	353,719.20	319,303.66	169,255.83
应交税费	五、15	235,332.55	1,542,984.30	1,319,930.95
应付利息	五、16	10,420.67	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	五、17	1,636,148.37	6,421,376.83	13,716,694.46
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>9,107,162.36</b>	<b>10,376,824.02</b>	<b>17,077,655.83</b>
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,107,162.36</b>	<b>10,376,824.02</b>	<b>17,077,655.83</b>
实收资本	五、18	30,000,000.00	30,000,000.00	500,000.00
资本公积	五、19	2,000,000.00		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五、20	-1,083,182.91	-307,296.69	-1,369,810.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>30,916,817.09</b>	<b>29,692,703.31</b>	<b>-869,810.67</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>40,023,979.45</b>	<b>40,069,527.33</b>	<b>16,207,845.16</b>

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]

## 利润表

编制单位：三门县在水一方渔家乐园有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
<b>一、营业收入</b>	五、21	<b>11,418,270.76</b>	<b>29,600,181.95</b>	<b>24,279,532.75</b>
减：营业成本	五、21	9,230,508.32	22,721,418.12	20,271,186.17
营业税金及附加	五、22	474,944.34	1,623,981.54	1,359,493.45
销售费用	五、23	53,174.00	218,205.00	108,175.00
管理费用	五、24	2,304,006.34	2,771,265.82	1,895,834.34
财务费用	五、25	181,859.72	61,984.94	59,966.45
资产减值损失	五、26	-124,502.85	147,415.12	160,841.07
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				
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>-701,719.11</b>	<b>2,055,911.41</b>	<b>424,036.27</b>
加：营业外收入	五、27	7,017.82	57,856.49	37,496.00
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出	五、28	12,873.70	70,350.96	51,398.58
其中：非流动资产处置损失				
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>		<b>-707,574.99</b>	<b>2,043,416.94</b>	<b>410,133.69</b>
减：所得税费用	五、29	68,311.23	980,902.96	522,411.50
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>-775,886.22</b>	<b>1,062,513.98</b>	<b>-112,277.81</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-775,886.22</b>	<b>1,062,513.98</b>	<b>-112,277.81</b>

公司法定代表人：王利红

主管会计工作的公司负责人：王利红

公司会计机构负责人：王利红

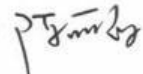


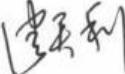
## 现金流量表

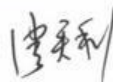
编制单位：三门县在水一方渔家乐园有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		11,272,170.66	29,208,654.42	23,235,845.43
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	17,838,629.56	37,214,673.76	7,762,654.53
经营活动现金流入小计		29,110,800.22	66,423,328.18	30,998,499.96
购买商品、接受劳务支付的现金		7,735,785.91	20,466,782.64	16,368,262.20
支付给职工以及为职工支付的现金		2,361,943.45	2,959,769.73	2,868,039.99
支付的各项税费		1,877,553.23	2,514,517.40	782,221.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	20,569,992.27	46,516,395.65	6,796,819.61
经营活动现金流出小计		32,545,274.86	72,457,465.42	26,815,342.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,434,474.64</b>	<b>-6,034,137.24</b>	<b>4,183,157.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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		-	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		689,618.66	23,439,232.91	3,304,052.00
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		689,618.66	23,439,232.91	3,304,052.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-689,618.66</b>	<b>-23,439,232.91</b>	<b>-3,304,052.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			29,500,000.00	
取得借款收到的现金		5,600,000.00		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		5,600,000.00	29,500,000.00	-
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,994.66		
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		143,994.66	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,456,005.34</b>	<b>29,500,000.00</b>	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		<b>1,331,912.04</b>	<b>26,629.85</b>	<b>879,105.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,198,574.68	1,171,944.83	292,839.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		<b>2,530,486.72</b>	<b>1,198,574.68</b>	<b>1,171,944.83</b>

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： 





# 所有者权益变动表

编制单位：三门县在水一方渔家乐园有限公司

单位：人民币元

项目	2016年1-6月							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-307,296.69	29,692,703.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-307,296.69	29,692,703.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,000,000.00	-	-	-	-	-775,886.22	1,224,113.78
（一）综合收益总额							-775,886.22	-775,886.22
（二）所有者投入和减少资本		2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		2,000,000.00						2,000,000.00
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	30,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-	-1,083,182.91	30,916,817.09

公司法定代表人：Jylnh

主管会计工作的公司负责人：李永利

公司会计机构负责人：李永利



# 所有者权益变动表

编制单位：三门县在水一方渔家乐园有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-1,369,810.67	-869,810.67
加：会计政策变更							-	-
前期差错更正							-	-
其他							-	-
二、本年初余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-1,369,810.67	-869,810.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,500,000.00	-	-	-	-	-	1,062,513.98	30,562,513.98
（一）综合收益总额							1,062,513.98	1,062,513.98
（二）所有者投入和减少资本	29,500,000.00	-	-	-	-	-	-	29,500,000.00
1. 所有者投入资本	29,500,000.00	-	-	-	-	-	-	29,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-307,296.69	29,692,703.31

公司法定代表人：Pyin

主管会计工作的公司负责人：

*李永利*

公司会计机构负责人：

*李永利*



# 所有者权益变动表

编制单位：三门县在水一方渔家乐园有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	500,000.00						-1,257,532.86	-757,532.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	500,000.00						-1,257,532.86	-757,532.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-112,277.81	-112,277.81
（一）综合收益总额							-112,277.81	-112,277.81
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	500,000.00						-1,369,810.67	-869,810.67

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： 



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

三门县在水一方渔家乐园有限公司（以下简称本公司），于 2013 年 4 月 11 日由自然人陈丽敏、王珊珊共同投资设立，并经三门县工商行政管理局核准登记。本公司统一社会信用代码为 91331022066903843M，注册地址位于三门县蛇蟠乡四期围垦区。

本公司的业务性质和主要经营活动为集客房、餐饮、会议、运动休闲、渔家体验为一体的特色农家乐的运营和服务。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司执行董事于 2016 年 9 月 2 日批准。

### 二、财务报表的编制基础

本申报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。此外，本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报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，本申报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，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本申报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 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 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。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

## 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、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产主要为应收款项。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、7）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (4) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- 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；

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(5) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

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

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(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：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
按账龄计提坏账的应收款项	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

## 8、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

### （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。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （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。

资产负债表日，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类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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）低值易耗品和周转材料的摊销方法

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%
房屋建筑物	10-20		5.00-10.00
运输工具	4-5	5.00	19.00-23.75
其他设备	5	5.00	19.00
办公及电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

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、12。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

(6) 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、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、12。

## 11、无形资产

本公司无形资产为土地使用权。

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	备注
土地使用权	40-70 年	直线法	

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、12

## 12、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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。

## 13、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 14、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司离职后福利均为设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 15、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。

## (2) 具体原则

本公司对外提供酒店客房、餐饮及娱乐服务的，在酒店客房、餐饮及娱乐服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

## 16、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 17、递延所得税资产

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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产，按照预期收回该资产期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产方式的所得税影响。

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。

## 18、经营租赁

本公司涉及的租赁业务均为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 19、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。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司报告期内重要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内重大会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	实缴流转税额	5、1
教育费附加	实缴流转税额	3
地方教育附加	实缴流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：

(1) 2016年5月1日起，本公司按照税务总局要求试行缴纳增值税，餐饮、住宿收入均按6.00%缴纳增值税，不再缴纳营业税。

(2) 本公司所在地行政划分属于乡村，按1%缴纳城市维护建设税，本公司城关店位于三门县，按5%缴纳城市维护建设税。2014年度、2015年1-8月本公司及本公司城关店分别按照1%、5%的税率缴纳城市维护建设税，自2015年9月起均按照1%税率缴纳。

五、财务报表项目注释

本财务报表的报告期为2014年度、2015年度及2016年1-6月，附注中期末指2016年6月30日，本期特指2016年1-6月。

1、货币资金

种类	2016.06.30	2015.12.31
现金	43,208.92	15,496.99
银行存款	2,434,693.18	1,150,872.69
其他货币资金	52,584.62	32,205.00
合计	2,530,486.72	1,198,574.68

期末，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、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比 例 %	2016.06.30		净 额
			坏账准备	计提比例%	
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					
其中：账龄组合	1,727,175.91	100.00	192,760.40	11.16	1,534,415.51
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,727,175.91</b>	<b>100.00</b>	<b>192,760.40</b>	<b>11.16</b>	<b>1,534,415.51</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比 例 %	2015.12.31		净 额
			坏账准备	计提比例%	
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					
其中：账龄组合	1,564,156.11	100.00	102,835.11	6.57	1,461,321.00
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,564,156.11</b>	<b>100.00</b>	<b>102,835.11</b>	<b>6.57</b>	<b>1,461,321.00</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.06.30				
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %	净 额
1年以内	1,222,639.91	70.79	61,132.00	5.00	1,161,507.91
1至2年	402,132.00	23.28	80,426.40	20.00	321,705.60
2至3年	102,404.00	5.93	51,202.00	50.00	51,202.00
<b>合计</b>	<b>1,727,175.91</b>	<b>100.00</b>	<b>192,760.40</b>	<b>11.16</b>	<b>1,534,415.51</b>



## 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	2015.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,399,974.11	89.50	69,998.71	5.00	1,329,975.40
1至2年	164,182.00	10.50	32,836.40	20.00	131,345.60
合计	<b>1,564,156.11</b>	<b>100.00</b>	<b>102,835.11</b>	<b>6.57</b>	<b>1,461,321.00</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 89,925.29 元。

## (3) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
陈刚满	123,234.00	7.13	23,994.60
王少轰	76,520.00	4.43	3,826.00
泮永蓬	61,195.00	3.54	7,903.55
三门恒泰工艺品有限公司	59,477.00	3.44	9,718.00
宁海县蛇蟠涂海洋开发有限公司	49,801.00	2.88	9,960.20
合计	<b>370,227.00</b>	<b>21.42</b>	<b>55,402.35</b>

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账龄	2016.06.30		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,216,521.20	100.00	2,029,579.45	100.00

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
三门县凌云副食贮配中心	1,763,078.72	79.54
三门县海游街道城东村经济合作社	361,110.98	16.29
三门蛇蟠岛泰和水产养殖专业合作社	56,182.00	2.53
三门县影剧院	15,000.00	0.68
张德明	10,602.50	0.48
合计	<b>2,205,974.20</b>	<b>99.52</b>

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种 类	2016.06.30				
	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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	243,808.66	100.00	24,825.08	10.18	218,983.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>243,808.66</b>	<b>100.00</b>	<b>24,825.08</b>	<b>10.18</b>	<b>218,983.58</b>

## 其他应收款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				
	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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,695,064.33	100.00	239,253.22	14.11	1,455,811.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>1,695,064.33</b>	<b>100.00</b>	<b>239,253.22</b>	<b>14.11</b>	<b>1,455,811.11</b>

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	171,244.33	70.24	8,562.22	5.00	162,682.11
1至2年	70,064.33	28.73	14,012.86	20.00	56,051.47
2至3年	500.00	0.21	250.00	50.00	250.00
3至4年	2,000.00	0.82	2,000.00	100.00	
合计	<b>243,808.66</b>	<b>100.00</b>	<b>24,825.08</b>	<b>10.18</b>	<b>218,983.58</b>

## 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,149,064.33	67.79	57,453.22	5.00	1,091,611.11
1至2年	304,000.00	17.93	60,800.00	20.00	243,200.00
2至3年	242,000.00	14.28	121,000.00	50.00	121,000.00
合计	<b>1,695,064.33</b>	<b>100.00</b>	<b>239,253.22</b>	<b>14.11</b>	<b>1,455,811.11</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 214,428.14 元。

## (3) 其他应收款按款项性质披露

项目	2016.06.30 账面余额	2015.12.31 账面余额
备用金	6,500.00	6,500.00
非关联方往来	147,244.33	1,617,500.00
关联方往来	87,064.33	68,064.33
押金	3,000.00	3,000.00
合计	<b>243,808.66</b>	<b>1,695,064.33</b>

## (4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
林远尖	非关联方往来	128,795.13	1年以内	52.83	6,439.76
三门县渔人码头农产品经营部	关联方往来	44,333.33	1年以内： 19,000.00；1-2年：25,333.33	18.18	6,016.67
王珊珊	关联方往来	42,731.00	1-2年	17.53	8,546.20
暂垫个税	非关联方往来	8,395.18	1年以内	3.44	419.76
骆文菊	备用金	6,500.00	1年以内： 5,000.00；2-3年：500.00；3年以上： 1,000.00	2.67	1,500.00
合计		<b>230,754.64</b>		<b>94.65</b>	<b>22,922.39</b>

5、存货

存货分类

存货种类	2016.06.30		2015.12.31			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	103,374.71		103,374.71	117,752.54		117,752.54
库存商品	507,498.14		507,498.14	520,585.26		520,585.26
合计	<b>610,872.85</b>		<b>610,872.85</b>	<b>638,337.80</b>		<b>638,337.80</b>

6、固定资产

(1) 固定资产情况改动

项 目	房屋建筑物	运输工具	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2016.01.01	10,550,143.23	681,992.96	881,405.00	1,324,090.00	13,437,631.19
2.本期增加金额		118,558.97	7,100.00	312,400.00	438,058.97
(1) 购置		118,558.97	7,100.00	312,400.00	438,058.97
3.本期减少金额					
4.2016.06.30	10,550,143.23	800,551.93	888,505.00	1,636,490.00	13,875,690.16
二、累计折旧					
1.2016.01.01	1,793,826.54	135,052.66	351,162.80	505,432.51	2,785,474.51
2.本期增加金额	443,250.17	83,937.95	88,304.22	146,204.04	761,696.38
(1) 计提	443,250.17	83,937.95	88,304.22	146,204.04	761,696.38
3.本期减少金额					
4.2016.06.30	2,237,076.71	218,990.61	439,467.02	651,636.55	3,547,170.89
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2016.01.01 账面价值	8,756,316.69	546,940.30	530,242.20	818,657.49	10,652,156.68
2.2016.06.30 账面价值	8,313,066.52	581,561.32	449,037.98	984,853.45	10,328,519.27

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2016.6.30账面价值	未办妥产权证书原因
蛇蟠岛厨房	2,211,733.33	临时建筑，无法办理产权登记
蛇蟠岛木屋	748,000.00	临时建筑，无法办理产权登记
城关店房屋	4,568,193.28	临时建筑，无法办理产权登记
合计	<b>7,527,926.61</b>	

7、在建工程

在建工程明细

项 目	2016.06.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
三门县蛇蟠岛 在水一方原生 生态旅游农业养 生观光园项目	345,660.00		345,660.00	90,000.00		90,000.00

8、无形资产

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1.2016.01.01	22,469,545.00
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2016.06.30	22,469,545.00
二、累计摊销	
1.2016.01.01	86,320.47
2.本期增加金额	199,100.58
(1) 计提	199,100.58
3.本期减少金额	
4.2016.06.30	285,421.05
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 2016.01.01 账面价值	22,383,224.53
2. 2016.06.30 账面价值	22,184,123.95

本公司所使用土地已取得土地使用权证情况如下：

土地证号	面积	用途	取得日期	终止日期
三国用 2015 第 003845 号	15,066.90	商业用地	2015/11/10	2055/3/12
三国用 2015 第 003444 号	38,373.02	住宅用地	2015/10/8	2085/3/12
三国用 2015 第 003446 号	2,399.98	商业用地	2015/10/8	2055/3/12
三国用 2015 第 003846 号	1,674.10	住宅用地	2015/11/10	2085/3/12

本公司以上用地不存在违规使用土地情形。

三门县在水一方渔家乐园有限公司  
 财务报表附注  
 2014年度至2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、递延所得税资产

项 目	2016.06.30		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	217,585.48	54,396.37	342,088.33	85,522.08

10、其他非流动资产

项 目	2016.06.30	2015.12.31
预付消防工程款		75,000.00

11、短期借款

项 目	2016.6.30	2015.12.31
抵押借款	5,600,000.00	

说明：用于抵押的资产包括：编号为“三国用（2015）第 003845 号”的土地使用权（三门县蛇蟠岛围垦区四期局部 01-02 地块，面积 15,066.90 平方米的住宿餐饮用地）、编号为“三房权证蛇蟠字第 153026230-153026241 号”的房屋建筑物。

12、应付账款

项 目	2016.06.30	2015.12.31
材料款	1,152,898.65	1,940,696.01
服务费	52,161.00	102,901.00
合计	1,205,059.65	2,043,597.01

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

项 目	2016.06.30	2015.12.31
货款	66,481.92	49,562.22

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
短期薪酬	269,520.70	2,294,712.60	2,231,183.85	333,049.45
离职后福利-设定提存计划	49,782.96	101,646.39	130,759.60	20,669.75
合计	319,303.66	2,396,358.99	2,361,943.45	353,719.20

三门县在水一方渔家乐园有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期薪酬

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	235,349.00	2,035,322.26	1,951,497.56	319,173.70
职工福利费	290.00	132,976.70	133,266.70	
社会保险费	33,881.70	67,469.66	87,475.61	13,875.75
其中：1. 医疗保险费	25,694.50	53,023.60	68,337.08	10,381.02
2. 工伤保险费	6,581.30	11,132.02	14,867.40	2,845.92
3. 生育保险费	1,605.90	3,314.04	4,271.13	648.81
住房公积金		19,950.00	19,950.00	
其他短期薪酬		38,993.98	38,993.98	
<b>合计</b>	<b>269,520.70</b>	<b>2,294,712.60</b>	<b>2,231,183.85</b>	<b>333,049.45</b>

(2) 设定提存计划

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
离职后福利	49,782.96	101,646.39	130,759.60	20,669.75
其中：1. 基本养老保险费	44,965.30	92,792.84	119,591.16	18,166.98
2. 失业保险费	4,817.66	8,853.55	11,168.44	2,502.77
<b>合计</b>	<b>49,782.96</b>	<b>101,646.39</b>	<b>130,759.60</b>	<b>20,669.75</b>

15、应交税费

税 项	2016.06.30	2015.12.31
增值税	29,706.27	
营业税	373.56	154,478.47
企业所得税	42,429.64	1,233,656.53
城市维护建设税	274.01	1,544.78
教育费附加及地方教育附加	1,355.01	7,723.92
房产税	148,219.16	120,370.54
其他税费	12,974.90	25,210.06
<b>合计</b>	<b>235,332.55</b>	<b>1,542,984.30</b>

16、应付利息

项 目	2016.06.30	2015.12.31
短期借款应付利息	10,420.67	

## 17、其他应付款

项 目	2016.06.30	2015.12.31
关联方往来	1,607,666.37	6,386,010.83
非关联方往来	4,955.00	
其他	23,527.00	35,366.00
合计	1,636,148.37	6,421,376.83

其中，不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

## 18、实收资本（单位：万元）

(1) 2014年度实收资本变动情况如下：

投资者名称	2014.01.01		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
陈丽敏	45.00	90.00			45.00	90.00
王珊珊	5.00	10.00			5.00	10.00
合计	50.00	100.00			50.00	100.00

(2) 2015年度实收资本变动情况如下：

投资者名称	2015.01.01		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
陈丽敏	45.00	90.00	2,169.00		2,214.00	73.80
王珊珊	5.00	10.00		5.00		
三门县新常青投资管理 有限公司			442.00		442.00	14.73
三门县云水山庄投资管 理有限公司			100.00		100.00	3.33
叶卫青			77.00		77.00	2.57
陈啸			67.00		67.00	2.23
应青儿			50.00		50.00	1.67
田甜			33.00		33.00	1.10
王龙			17.00		17.00	0.57
合计	50.00	100.00	2,955.00	5.00	3,000.00	100.00

说明：本公司实收资本业经三门三信会计师事务所出具“三会验（2015）2006号”《验资报告》验证。

(3) 2016年1-6月实收资本未发生变动。



19、资本公积

项 目	金 额
2016.01.01	
本期增加	2,000,000.00
本期减少	
2016.06.30	2,000,000.00

说明：

2016年1-6月本公司资本公积增加200.00万元，系本公司实际控制人陈丽敏女士豁免本公司欠其债务200.00万元，本公司将其计入资本公积。

20、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
调整前上年年末未分配利润	-307,296.69	-1,369,810.67	-1,257,532.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-307,296.69	-1,369,810.67	-1,257,532.86
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-775,886.22	1,062,513.98	-112,277.81
减：本期利润其他增减变动			
年末未分配利润	-1,083,182.91	-307,296.69	-1,369,810.67

21、营业收入和营业成本

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
主营业务收入	11,399,270.76	29,574,848.62	24,279,532.75
其他业务收入	19,000.00	25,333.33	
主营业务成本	9,218,471.30	22,705,368.76	20,271,186.17
其他业务成本	12,037.02	16,049.36	

三门县在水一方渔家乐园有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
餐饮	10,422,292.76	8,771,201.29	26,731,853.62	21,944,580.86	23,401,540.75	19,535,063.26
客房	976,978.00	447,270.01	2,842,995.00	760,787.90	877,992.00	736,122.91
合计	<b>11,399,270.76</b>	<b>9,218,471.30</b>	<b>29,574,848.62</b>	<b>22,705,368.76</b>	<b>24,279,532.75</b>	<b>20,271,186.17</b>

22、营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
营业税	434,298.16	1,573,515.06	1,239,412.46
城市维护建设税	5,604.18	25,170.14	54,249.99
教育费附加及地方教育费	28,020.91	19,133.42	50,961.10
其他地方税费	7,021.09	6,162.92	14,869.90
合计	<b>474,944.34</b>	<b>1,623,981.54</b>	<b>1,359,493.45</b>

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

23、销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
广告宣传费	53,174.00	217,408.00	108,175.00
其他		797.00	
合计	<b>53,174.00</b>	<b>218,205.00</b>	<b>108,175.00</b>

24、管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	722,436.79	1,153,961.72	716,262.50
业务招待费	429,941.92	465,588.54	246,523.67
折旧摊销费	180,503.63	278,866.40	232,913.55
咨询费	532,633.96	224,350.00	35,000.00
办公费	50,903.14	178,524.58	120,314.08
税费	57,771.62	95,832.47	87,403.85
修理费	96,564.59	63,670.00	64,181.00
通讯费	56,137.73	64,087.96	59,816.85
差旅费	28,962.50	23,691.00	59,614.09
其他	148,150.46	222,693.15	273,804.75
合计	<b>2,304,006.34</b>	<b>2,771,265.82</b>	<b>1,895,834.34</b>

## 25、财务费用

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利息支出	154,415.33		
减：利息收入	538.71	1,648.78	1,144.54
手续费及其他	27,983.10	63,633.72	61,110.99
合计	<b>181,859.72</b>	<b>61,984.94</b>	<b>59,966.45</b>

## 26、资产减值损失

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
坏账损失	-124,502.85	147,415.12	160,841.07

## 27、营业外收入

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
政府补助		50,000.00	
其他	7,017.82	7,856.49	37,496.00
合计	<b>7,017.82</b>	<b>57,856.49</b>	<b>37,496.00</b>

其中，政府补助明细如下：

项 目	2015年度	与资产相关/与收益相关	说明
配合央视《致富经》拍摄奖励款	50,000.00	与收益相关	

说明：本公司各期间营业外收入均计入非经常性损益。

## 28、营业外支出

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
对外捐赠			41,000.00
税收滞纳金、罚金	1,250.00	55,863.48	4,534.18
其他	11,623.70	14,487.48	5,864.40
合计	<b>12,873.70</b>	<b>70,350.96</b>	<b>51,398.58</b>

说明：本公司各期间营业外支出均计入非经常性损益。

## 29、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	37,185.52	1,017,756.74	562,621.76
递延所得税调整	31,125.71	-36,853.78	-40,210.26
合计	<b>68,311.23</b>	<b>980,902.96</b>	<b>522,411.50</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利润总额	-707,574.99	2,043,416.94	410,133.69
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-176,893.75	510,854.24	102,533.42
不可抵扣的成本、费用和损失	245,204.98	470,048.72	419,878.08
所得税费用	68,311.23	980,902.96	522,411.50

## 30、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
关联方往来	6,334,322.70	33,462,302.14	7,623,954.53
非关联方往来	11,020,000.00	3,615,565.92	138,700.00
其他	484,306.86	86,805.70	
政府补助		50,000.00	
合计	<b>17,838,629.56</b>	<b>37,214,673.76</b>	<b>7,762,654.53</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
关联方往来	9,112,667.16	37,887,390.28	5,373,271.16
非关联方往来	10,108,795.13	6,616,962.08	291,200.00
支付费用	1,335,656.28	1,303,479.33	955,734.48
其他	12,873.70	708,563.96	176,613.97
合计	<b>20,569,992.27</b>	<b>46,516,395.65</b>	<b>6,796,819.61</b>

## 31、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-6月	2015年度	2014年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	-775,886.22	1,062,513.98	-112,277.81
加：资产减值准备	-124,502.85	147,415.12	160,841.07
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	761,696.38	1,372,614.36	1,283,313.20
无形资产摊销	199,100.58	86,320.47	
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（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	154,415.33		
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	31,125.71	-36,853.78	-40,210.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,464.95	-124,708.39	-69,655.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,172,193.81	-1,470,725.19	-2,926,728.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,880,082.33	-7,070,713.81	5,887,874.93
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-3,434,474.64	-6,034,137.24	4,183,157.13
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本	2,000,000.00		
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	2,530,486.72	1,198,574.68	1,171,944.83
减：现金的期初余额	1,198,574.68	1,171,944.83	292,839.70
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	1,331,912.04	26,629.85	879,105.13

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2016.06.30	2015.12.31	2014.12.31
一、现金			
其中：库存现金	43,208.92	15,496.99	591,007.86
可随时用于支付的银行存款	2,487,277.80	1,183,077.69	580,936.97
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	2,530,486.72	1,198,574.68	1,171,944.83

32、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,106,719.78	抵押贷款
无形资产	5,786,772.71	抵押贷款
合计	6,893,492.49	

说明：用于抵押的资产包括：编号为“三国用（2015）第 003845 号”的土地使用权（三门县蛇蟠岛围垦区四期局部 01-02 地块，面积 15,066.90 平方米的住宿餐饮用地）、编号为“三房权证蛇蟠字第 153026230-153026241 号”的房屋建筑物，均用于短期借款抵押；车牌号为 FA6503 的车辆用于车贷抵押。

六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和其他价格风险）。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 21.42%（2015年：24.87%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 94.65%（2015年：92.83%）。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2016.06.30		合计
	1年以内	1年以上	
<b>金融负债：</b>			
短期借款	5,600,000.00		5,600,000.00
应付账款	1,205,059.65		1,205,059.65
应付利息	10,420.67		10,420.67
其他应付款	1,636,148.37		1,636,148.37
财务担保		296,060.96	296,060.96
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>8,451,628.69</b>	<b>296,060.96</b>	<b>8,747,689.65</b>

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2015.12.31		合计
	1年以内	1年以上	
金融负债：			
短期借款			
应付账款	2,043,597.01		2,043,597.01
应付利息			
其他应付款	6,421,376.83		6,421,376.83
财务担保		296,060.96	296,060.96
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>8,464,973.84</b>	<b>296,060.96</b>	<b>8,761,034.80</b>

说明：上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司债务均为短期债务。因此，本公司所承担的利率风险不重大。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇汇率变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2016年6月30日，本公司的资产负债率为22.75%（2015年12月31日：25.90%）。



七、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实质控制人

本公司控股股东为自然人陈丽敏女士，截至2016年6月30日陈丽敏女士直接及间接合计持有本公司79.49%股份，系本公司的实际控制人。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
陈丽敏	本公司实际控制人
陈宇	本公司实际控制人的配偶
林美铭	本公司实际控制人的配偶的母亲
王珊珊	本公司股东、监事
石峰华	未来十二个月内将担任本公司董事
台州市在水一方土特产有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江在水一方农业开发有限公司	本公司实际控制人曾控制的公司
三门县蛇蟠海涂围垦有限公司	本公司实际控制人控制的公司
三门县渔人码头农产品经营部	本公司股东、监事王珊珊成立的个体户

说明：

①本公司成立时，王珊珊持有本公司股份为10.00%，2015年1月王珊珊将其持有的本公司10.00%的股份转让给本公司实际控制人陈丽敏女士，截止2016年6月30日，王珊珊通过三门县云水山庄投资管理有限公司持有本公司0.15%的股份。

②浙江在水一方农业开发有限公司系陈丽敏曾经控制的企业，已于2014年2月24日注销。

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	关联交易定价方式及决策程序	2016年1-6月	2015年度	2014年度
三门县渔人码头农产品经营部	海鲜等日用餐饮原材料	市场价	168,051.00	609,367.51	499,810.38

## ②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年1-6月	2015年度	2014年度
陈丽敏	餐饮消费	市场价	38,413.00	415,873.00	306,554.00
陈宇	餐饮消费	市场价	8,388.00	25,078.00	
林美铭	餐饮消费	市场价	61,258.00		

## (2) 关联租赁情况

## 本公司出租

承租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	2016年1-6月确认的租赁费	2015年度确认的租赁费	2014年度确认的租赁费
三门县渔人码头农产品经营部	房屋	协议价	19,000.00	25,333.33	

说明：2015年5月，本公司与三门县渔人码头农产品经营部签订租赁协议，本公司将面积98平方米房屋出租给三门县渔人码头农产品经营部，合同约定年租金3.80万元。

## 本公司承租

出租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	2016年1-6月确认的租赁费	2015年度确认的租赁费	2014年度确认的租赁费
陈丽敏	房屋	协议价		59,878.00	102,648.00

说明：本公司蛇蟠店部分资产取得前相应资产所有权人为陈丽敏女士，本公司按年租金10.26万元支付租赁费用。

## (3) 关联担保情况

## ①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈丽敏	296,060.96	2015-7-1	2018-6-30	否

## ②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈丽敏、陈宇	5,600,000.00	2016-1-19	2017-1-19	否

(4) 关联方资金拆借情况

2014 年度

关联方	拆入金额	拆出金额
陈丽敏	5,494,513.23	2,524,313.15
王珊珊	444,062.20	533,482.00
台州市在水一方土特产有限公司	1,678,810.21	2,315,476.01
浙江在水一方农业开发有限公司	6,568.89	

2015 年度

关联方	拆入金额	拆出金额
陈丽敏	28,992,565.42	34,322,158.05
王珊珊	2,028,330.20	1,888,407.00
石峰华	698,000.00	698,000.00
台州市在水一方土特产有限公司	1,725,575.41	978,825.23
浙江在水一方农业开发有限公司	17,831.11	

2016 年 1-6 月

关联方	拆入金额	拆出金额
陈丽敏	6,223,472.10	9,001,816.56
王珊珊	110,850.60	110,850.60

说明：本公司与关联方的资金拆借在各年度内陆续发生，未计提资金占用费。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
陈丽敏	豁免本公司债务		2,000,000.00		

说明：

2016 年度本公司与实际控制人陈丽敏女士签订债务豁免协议，由陈丽敏女士豁免本公司欠其债务 200.00 万元，本公司将其计入资本公积。

## (6) 关键管理人员薪酬

2016年1-6月关键管理人员3人，其中1人未在本公司领薪；2015年度关键管理人员3人，其中1人未在本公司领薪；2014年度关键管理人员3人，其中2人未在本公司领薪。支付薪酬情况见下表：

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
关键管理人员薪酬	78,000.00	168,000.00	45,600.00

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016.06.30		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王珊珊	42,731.00	8,546.20	42,731.00	2,136.55	182,654.20	9,132.71
其他应收款	三门县渔人码头农产品经营部	44,333.33	6,016.67	25,333.33	1,266.67		
其他应收款	台州市在水一方土特产有限公司					746,750.18	37,337.51
其他应收款	浙江在水一方农业开发有限公司					17,831.11	3,566.22

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.06.30	2015.12.31	2014.12.31
应付账款	三门县渔人码头农产品经营部	76,653.50	74,362.50	
其他应付款	陈丽敏	1,607,666.37	6,386,010.83	11,715,603.46
预收帐款	三门县蛇蟠海涂围垦有限公司	5,663.00	5,663.00	

## 八、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

截至2016年6月30日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

三门县在水一方渔家乐园有限公司

财务报表附注

2014年度至2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2016年6月30日，本公司为以下个人提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
陈丽敏	车辆贷款	296,060.96	2015年7月1日至 2018年6月30日	车辆抵押

截至2016年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2016年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
计入当期损益的政府补助（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）		50,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,855.88	-62,494.47	-13,902.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	-5,855.88	-12,494.47	-13,902.58
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,151.47	10,842.25	407.90
非经常性损益净额	-4,704.41	-23,336.72	-14,310.48

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2016年1-6月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.03	0.49	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.03	0.50	0.12

三门县在水一方渔家乐园有限公司

2016年9月2日



# 营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 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、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 0月 19日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

# 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 2000 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13





证书序号: 000443

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
致同会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇〇八年四月

证书有效期至: 二〇〇八年四月

十五日





姓名 潘汝彬  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1975年02月12日  
 Date of birth  
 工作单位 天健会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 350583197502128339  
 Identity card No.

福建省注册会计师协会  
 年度检验登记专用章  
 Annual Renewal Registration  
 2017年4月30日  
 任 职 资 格 合 格  
 本证书再经检验合格，继续有效一年  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.  
 7016 228

福建省注册会计师协会  
 任职资格审查专用章  
 2017年3月31日  
 任 职 资 格 合 格



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2016年5月11日

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2016年5月11日

姓名 邓斌峰  
 Full name 男  
 Sex 1988-10-22  
 出生日期 致国会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Date of birth 南京分所  
 Working unit 320525198810228054  
 工作单位 身份证号码  
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred to



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal

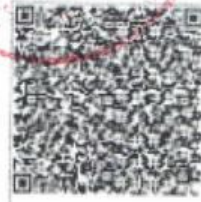
证书编号: 110101560085  
No. of Certificate

发证协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 04 月 30 日  
Date of Issuance



邓斌峰(110101560085)  
已通过2015年年检  
江苏省注册会计师协会



邓斌峰(110101560085)  
已通过2015年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日  
年 月 日