

吉林省嘉禾天然药业有限公司

净资产审计报告

勤信审字【2017】第 1078 号

目 录

<u>内容</u>	<u>页次</u>
一、审计报告	1
二、已审报表	
1. 资产负债表	2
2. 附注	3-15

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
电话：(86-10) 68360123
传真：(86-10) 68360123-3000
邮编：100044

净资产审计报告

勤信审字【2017】第 1078 号

美康中药材有限公司：

我们审计了后附的吉林省嘉禾天然药物有限公司（以下简称“嘉禾公司”）截至 2016 年 12 月 31 日的资产负债表。此表的编制是嘉禾公司管理层的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对该资产负债表发表意见，为贵公司评价嘉禾公司的净资产提供参考。

我们按照中国注册会计师审计准则计划和执行审计工作，以合理确信嘉禾公司 2016 年 12 月 31 日的资产负债表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持报表金额和披露的证据，评价嘉禾公司管理层在编制该表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价该表的整体反映。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。

我们注意到：嘉禾公司固定资产、无形资产历史成本多数难以查证；如附注“十、其他重要事项说明”所披露，嘉禾公司与通化盛信保健品有限公司、浙江省珍诚医药在线股份有限公司存在三方贸易融资合作关系。我们向通化盛信保健品有限公司、浙江省珍诚医药在线股份有限公司函证，但未收到回函。

我们认为，除上段所述影响外，嘉禾公司的资产负债表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉禾公司 2016 年 12 月 31 日资产负债及净资产状况。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：梁海勇

二〇一七年一月十五日

中国注册会计师：吴南义

资产负债表

编制单位：吉林省嘉禾天然药物有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2016年12月31日	项 目	2016年12月31日
流动资产：		流动负债：	
货币资金	661,247.01	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	-
衍生金融资产		衍生金融负债	-
应收票据	-	应付票据	-
应收账款	-	应付账款	-
预付款项	-	预收款项	-
应收利息	-	应付职工薪酬	-
应收股利	-	应交税费	114,578.99
其他应收款	-	应付利息	-
存货	-	应付股利	-
划分为持有待售的资产	-	其他应付款	-
一年内到期的非流动资产	-	划分为持有待售的负	-
其他流动资产	-	一年内到期的非流动	-
流动资产合计	661,247.01	其他流动负债	-
非流动资产：		流动负债合计	114,578.99
可供出售金融资产	-	非流动负债：	-
持有至到期投资	-	长期借款	-
长期应收款	-	应付债券	-
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	19,088,774.46	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	1,756,273.33	负 债 合 计	114,578.99
开发支出	-	所有者权益（或股东权益）	-
商誉	-	实收资本	10,000,000.00
长期待摊费用	-	其他权益工具	-
递延所得税资产	-	资本公积	-
其他非流动资产	-	减：库存股	-
非流动资产合计	20,845,047.79	其他综合收益	-
		专项储备	-
		盈余公积	-
		未分配利润	11,391,715.81
		所有者权益合计	21,391,715.81
资 产 总 计	21,506,294.80	负债和所有者权益总计	21,506,294.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吉林省嘉禾天然药业有限公司

2016年12月31日

资产负债表附注

一、公司的基本情况

1、公司概况

吉林省嘉禾天然药业有限公司（以下简称“嘉禾公司”或“公司”）统一社会信用代码/注册号：912206226826044687；注册地址：靖宇县靖宇镇河南街2-7-6-96号；注册资本1000万元人民币；法定代表人：金树立。

2、公司历史沿革

嘉禾公司成立于2008年11月，成立时注册资本200万元，其中：金树立货币出资100万元，占注册资本的50.00%，李金声货币出资40万元，占注册资本的20.00%，孙景玉货币出资20万元，占注册资本的10.00%，钟均超货币出资20万元，占注册资本的10.00%，安伟货币出资20万元，占注册资本的10.00%，由靖宇佳盛会计师事务所对出资进行了审验，出具了“靖佳会验字（2008）80号”验资报告。

2012年7月，股东李金声、孙景玉、钟均超、安伟分别将所持有的嘉禾公司股份全部转让给股东金树立，并办理了工商变更登记手续。转让后，公司变更为金树立一人有限公司。

2014年5月，嘉禾公司申请变更注册资本为1000万元，新增注册资本800万元由金树立于2015年4月10日前缴足。2015年4月10日，靖宇佳盛会计师事务所对新增的实缴出资800万元进行了审验，出具了“靖佳会验字（2015）4号”验资报告。

3、经营范围

鹿茸、蛤蟆油购销；人参、中药材、土特产品、松籽、食用菌、山野菜种植加工销售；人参粉、人参切片、人参蜜饯、人参茶等系列产品加工销售；对外贸易经营（国家禁止的除外）；人参（林下参）系列产品加工销售；参茸酒、保健饮品加工销售（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、资产负债表的编制基础

公司执行财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，编制本资产负债表。

三、遵循企业会计准则的声明

公司按上述基础编制的资产负债表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

公司会计年度采用公历制，即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

2、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3、金融工具

在公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

1) 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资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明嘉禾公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是属于财务担保合同的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2) 贷款和应收款项

贷款和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。公司划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、发放委托贷款及垫款和其他非流动资产中的代垫土地整理款等。贷款和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) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以外的金融资产。

公司持有的分类为可供出售金融资产并在活跃市场交易的权益及债务工具采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司持有的分类为可供出售金融资产并在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

可供出售金融资产持有期间取得利息收入及被投资单位宣告发放现金股利，计入投资收益。

(2) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个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各项事项：

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) 嘉禾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) 权益工具发行人经营所处的技术、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，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过12个月(含12个月)；9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率

折现确定的 预计未来现金流量现值（不包括尚未发生的未来信用风险），减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，但金融资产转回减值损失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。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测 试或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。

可供出售金融资产减值

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失 予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当 前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可 供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生减值时，将其账面价值减记至与 按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认 为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不得转回。

（3）金融负债的分类、确认和计量

公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。公司此类金融负债主要为衍生金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表名公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是属于财务担保合同的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的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、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大指应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 50 万元（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）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	对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单项进行减值测试。如果有客观证据表明应收款项发生减值，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。对单项金额重大的应收款项进行单项测试后未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提方法

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
组合 2	不计提坏账	正常业务往来的押金、保证金，员工备用金借款，关联方往来，收款获得保证的应收款项

组合 1 中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	5
1 至 2 年	15	10
2 至 3 年	40	50
3 至 4 年	70	70
4 至 5 年	70	70
5 年以上	100	100

(3) 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	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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。

5、存货

(1) 存货的分类

存货分为在途物资、原材料、库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价；存货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

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。通常按照单个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

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

6、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。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

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，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	25	5	3.80
机器设备	10	5	9.5
运输设备	10	5	9.5
电子设备及其他	5	5	19

已计提减值准备的固定资产，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

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

7、无形资产

（1）无形资产的计价方法：无形资产按取得时的成本进行初始计量。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况，通常考虑以下因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

根据无形资产的同质性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（4）无形资产减值准备的计提

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以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。

8、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

9、职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，同时建立了补充养老保险制度，相应的支出在职工提供服务的会计期间计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，公司在下列两者孰早日确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益，（1）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；（2）

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。

对于设定受益计划，在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。嘉禾公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；(2) 设定受益义务的利息费用；(3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

公司对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

(1) 原有离休人员的补充退休后医疗报销福利；(2) 原有离休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利；(3) 内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

注：嘉禾公司为农产品初加工企业，享受免征企业所得税政策。

六、资产负债表项目注释

下列所披露的资产负债表数据，除特别注明之外，货币单位为“人民币元”。

1、货币资金

项目	2016年12月31日
库存现金	
银行存款	661,247.01
其中：靖宇农行	620,783.23
白山中行	8,350.66
工商银行	32,113.12
合计	661,247.01

2、固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
一、房屋建筑物小计	16,680,624.00	2,579,328.55		14,101,295.45
返魂草中药原料干燥室	546,590.00	84,812.55		461,777.45
参场仓库	25,600.00	3,485.87		22,114.13
参场办公室	28,400.00	3,867.13		24,532.87
厂房	9,803,664.00	1,521,201.86		8,282,462.14
厂房	2,410,686.00	465,664.18		1,945,021.82
厂房	915,984.00	142,130.18		773,853.82
锅炉房	457,200.00	70,942.20		386,257.80
围墙	275,000.00	11,320.83		263,679.17
厕所	30,000.00	4,655.00		25,345.00
警卫室	50,000.00	7,758.33		42,241.67
排水沟	197,500.00	8,130.42		189,369.58
太阳能大棚	320,000.00	54,720.00		265,280.00
冷库站台彩钢棚	180,000.00	18,240.00		161,760.00
厂区地面硬化	1,440,000.00	182,400.00		1,257,600.00
二、机器设备小计	6,746,452.86	2,048,009.27		4,698,443.59
铡草机	9,300.00	3,092.25		6,207.75
柴油机	4,200.00	1,396.50		2,803.50
雷沃土拉机	37,200.00	12,369.00		24,831.00
东方红拖拉机	226,000.00	69,777.50		156,222.50
翻转犁	14,000.00	4,655.00		9,345.00
笔记本电脑	3,500.00	1,163.75		2,336.25
叉车	64,102.56	21,314.10		42,788.46
旋耕组合机	18,000.00	6,127.50		11,872.50
迪尔拖拉机	213,000.00	32,038.75		180,961.25
起垄机	8,100.00	1,859.63		6,240.37
洒药机	50,000.00	12,270.83		37,729.17
水泵	4,500.00	1,496.25		3,003.75
手扶拖拉机	16,000.00	3,546.67		12,453.33
做床机	18,000.00	4,417.50		13,582.50
液压翻转五铧犁	18,550.30	881.14		17,669.16
液压翻转四铧犁	14,000.00	4,655.00		9,345.00
压缩冷凝机组	1,300,000.00	339,625.00		960,375.00

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
冷库保温设施	1,117,600.00	291,973.00		825,627.00
锅炉	170,000.00	106,320.83		63,679.17
锅炉	150,000.00	64,125.00		85,875.00
电动门	50,000.00	31,270.83		18,729.17
进口干燥机	150,000.00	19,000.00		131,000.00
QS 认证设施	650,000.00	30,875.00		619,125.00
欢喜灭菌机	40,000.00	1,900.00		38,100.00
混合机	8,500.00	403.75		8,096.25
超微粉碎机	6,400.00	304.00		6,096.00
粗碎机	38,900.00	1,847.75		37,052.25
发电机	30,000.00	18,287.50		11,712.50
变压器	150,000.00	96,187.50		53,812.50
变压器	720,000.00	39,900.00		680,100.00
发参籽设施	100,000.00	62,541.67		37,458.33
参叉子	525,000.00	328,343.75		196,656.25
干燥间设施	156,000.00	97,565.00		58,435.00
升降机	80,000.00	50,033.33		29,966.67
监控设施	50,000.00	2,770.83		47,229.17
高压转换柜	90,000.00	4,987.50		85,012.50
刷参机	35,000.00	21,889.58		13,110.42
打锈机	20,000.00	12,508.33		7,491.67
蒸参柜	60,000.00	37,525.00		22,475.00
烘参车	110,600.00	69,171.08		41,428.92
热风机	220,000.00	137,591.67		82,408.33
三、运输设备小计	289,035.42			289,035.42
丰田轿车	76,200.00			76,200.00
现代轿车	136,286.00			136,286.00
东风皮卡车	76,549.42			76,549.42
合计	23,716,112.28	4,627,337.82		19,088,774.46

注：固定资产实物已盘点，固定资产历史成本缺乏发票等入账依据；除厂房对应有三个房产证外，其他房屋建筑物无权证；车辆均为个人转让取得，转让价款已支付，车辆为嘉禾公司实际控制，过户手续尚在办理中。

3、无形资产

项目	账面原值	累计摊销	账面价值
工业土地使用权	2,011,000.00	254,726.67	1,756,273.33

注：工业土地使用权为公司厂区内 13,644.90 平米工业用途土地，2014 年取得土地使用权证，形成账面原值的依据已丢失。

4、应交税费

项目	2016 年 12 月 31 日
增值税	91,524.57
城市维护建设税	4,576.23
教育费附加	2,745.74
地方教育费附加	1,830.49
其他税费	13,901.96
合计	114,578.99

5、实收资本

投资者名称	2016-12-31	比例（%）
金树立	10,000,000.00	100.00
合计	10,000,000.00	100.00

6、未分配利润

项目	2016-12-31
未分配利润	11,391,715.81
合计	11,391,715.81

七、或有事项

无

八、承诺事项

无

九、债务重组

2016 年 12 月，嘉禾公司与股东金树立达成债务重组协议，嘉禾公司将截止 2016 年底应收账款 9,699,662.58 元、其他应收款 1,900,377.55 元与应付金树立往来款进行重组，上述应收款项由金树立承接，同时核销嘉禾公司应付金树立暂借款 24,666,005.05 元，差额计入未分配利润。

十、其他重要事项说明

1、嘉禾公司存在固定资产采购未取得发票等入账依据的情况。嘉禾公司的存货管理存在缺陷，仓库未建立台账，采购入库未及时开具入库单，甚至于入库和出库均未开具出入库单，仓库和财务均未登记的情况。此外，财务对存货的核算分类与仓库分类不一致，导致双方核对不便。

2、嘉禾公司存在三方贸易融资情况，结算不规范。嘉禾公司与浙江省珍诚医药在线股份有限公司（以下简称“珍诚在线”）、通化盛信保健品有限公司（以下简称“通化盛信”）存在贸易融资业务合作关系。珍诚在线负责贷款支持，通化盛信负责原材料收购，嘉禾公司负责产品销售。通化盛信开具增值税专用发票给珍诚在线取得贷款资金，珍诚在线加息后开具增值税专用发票给嘉禾公司，加息部分由通化盛信承担。通化盛信将采购来的原料交由嘉禾公司加工销售。在结算程序上，嘉禾公司将销售款以金树立个人名义支付给于振林（通化盛信法定代表人），于振林用于通化盛信再次采购和周转，然后将资金归还金树立，金树立将款还予嘉禾公司，嘉禾公司支付货款给珍诚在线。截至 2016 年 12 月 31 日，通化盛信挂账应收珍诚在线 1290 万元，珍诚在线挂账应付通化盛信 1290 万元，同时挂账应收嘉禾公司 1352 万元，嘉禾公司原账面挂账应付珍诚在线 1352 万元，但三方均认为各不相欠。经三方对账核实，珍诚在线贷款资金尚有 1290 万元未支付给通化盛信，嘉禾公司尚有相应的人参货物未收到。

嘉禾公司已就上述事项作出会计处理，将应付珍诚在线 13,520,575.00 元核销。

吉林省嘉禾天然药业有限公司

2017 年 1 月 15 日