



报备防伪码:



报备防伪号: 61831873D0381305

(Special General Partnership)

报告文号: 闽华兴所(2016)审字D-162号

报告日期: 2016年03月20日

报备时间: 2016年03月22日 17:34:40

签字注师: 肖军, 蔡斌

福建省明溪青珩林场有限责任公司

审计报告



事务所名称: 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 0591-87858259

传 真: 0591-87842345

通 信 地 址: 福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的, 请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询: <http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话: 0591-87097009



福建华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

审计报告

闽华兴所(2016)审字 D-162 号

福建省明溪青珩林场有限责任公司:

我们审计了后附的福建省明溪青珩林场有限责任公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2016 年 2 月 29 日的资产负债表,2016 年 1-2 月利润表、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作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。



福建华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话 (Tel): 0591-87852574 传真 (Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码 (Postcode): 350003

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 2016 年 2 月 29 日的财务状况以及 2016 年 1-2 月的经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国福州市

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一六年三月二十日

资产负债表

2016年2月29日

编制单位：福建省明溪青竹林场有限责任公司

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注
流动资产：				流动资产：	
货币资金		2,322,376.21	2,741,861.15	短期借款	
结算备付金				向中央银行借款	
拆出资金				吸收存款及同业存放	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金	
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
应收票据				衍生金融负债	
应收账款		2,776,783.73	158,460.32	应付票据	
预付款项				应付账款	138,372.00
应收保费				预收款项	2,677,176.32
应收分保账款				卖出回购金融资产款	
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金	
应收利息				应付职工薪酬	173,739.11
其他应收款		21,050.00	21,050.00	应交税费	-526,931.60
买入返售金融资产				应付利息	
存货		57,284,245.07	59,530,824.84	应付股利	949,610.09
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				应付分保账款	
其他流动资产		62,404,455.01	62,452,196.31	保险合同准备金	
流动资产合计				代理买卖证券款	
发放委托贷款及垫款				代理承销证券款	
可供出售金融资产				划分为持有待售的负债	
持有至到期投资				一年内到期的非流动负债	
长期应收款				其他流动负债	
长期股权投资				流动负债合计	3,411,965.92
投资性房地产				非流动资产：	
固定资产		122,071.65	125,115.60	长期借款	
在建工程				应付债券	
工程物资				其中：优先股	
固定资产清理				永续债	
公益性生物资产		5,935,922.81	5,935,922.81	长期应付款	
油气资产				长期应付职工薪酬	
无形资产				专项应付款	
开发支出				预计负债	
商誉				递延收益	
长期待摊费用				递延所得税负债	
递延所得税资产				其他非流动负债	
其他非流动资产				非流动负债合计	0.00
非流动资产合计				负债合计	3,411,965.92
		6,057,994.46	6,061,038.41	所有者权益（或股东权益）：	
				实收资本	56,617,824.00
				其他权益工具	
				其中：优先股	
				永续债	
				资本公积	3,473,878.08
				减：库存股	
				其他综合收益	
				专项储备	
				盈余公积	1,821,544.09
				一般风险准备	
				未分配利润	3,137,237.38
				归属于母公司所有者权益合计	65,050,483.55
				少数股东权益	
				所有者权益合计	65,050,483.55
		68,462,449.47	68,513,234.72	负债和所有者权益总计	68,462,449.47
资产总计					

利 润 表

2016年1-2月

编制单位：福建省明溪青珩林场有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		201,137.38	840,846.94
其中：营业收入		201,137.38	840,846.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		480,654.56	1,087,233.72
其中：营业成本		133,467.79	645,393.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		346,859.27	441,630.52
财务费用		327.50	210.00
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-279,517.18	-246,386.78
加：营业外收入		12,434.10	20,350.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			12,198.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-267,083.08	-238,234.78
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-267,083.08	-238,234.78
归属于母公司所有者的净利润		-267,083.08	-238,234.78
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-267,083.08	-238,234.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		-267,083.08	-238,234.78
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

现金流量表

2016年1-2月

单位：元 币种：人民币

编制单位：福建普明惠普增林墨墨有限责任公司

项 目	本期发生额	上期发生额	项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			取得投资收益收到的现金		
销售商品、提供劳务收到的现金	403,726.48	300,000.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
客户存款和同业存放款项净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
向中央银行借款净增加额			收到其他与投资活动有关的现金		
向其他金融机构拆入资金净增加额			投资活动现金流入小计		
收到原保险合同保费取得的现金			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
收到再保险业务现金净额			投资支付的现金		
保户储金及投资款净增加额			质押贷款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
收取利息、手续费及佣金的现金			支付其他与投资活动有关的现金		
拆入资金净增加额			投资活动现金流出小计		
回购业务资金净增加额			投资活动产生的现金流量净额		
收到的税费返还			三、筹资活动产生的现金流量：		
收到其他与经营活动有关的现金	2,333,443.00	679,115.00	吸收投资收到的现金		
经营活动现金流入小计	2,737,169.48	979,115.00	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
购买商品、接受劳务支付的现金	2,768,524.45	636,500.98	取得借款收到的现金		
客户贷款及垫款净增加额			发行债券收到的现金		
存放中央银行和同业款项净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金		
支付原保险合同赔付款项的现金			筹资活动现金流入小计		
支付利息、手续费及佣金的现金			偿还债务支付的现金		
支付保单红利的现金			分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	182,714.80	200,697.36	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付的各项税费	254.88	352.53	支付其他与筹资活动有关的现金		
支付其他与经营活动有关的现金	205,160.29	711,651.56	筹资活动现金流出小计		
经营活动现金流出小计	3,156,654.42	1,549,202.43	筹资活动产生的现金流量净额		
经营活动产生的现金流量净额	-419,484.94	-570,087.43	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
二、投资活动产生的现金流量：			五、现金及现金等价物净增加额	-419,484.94	-570,087.43
收回投资所收到的现金			加：期初现金及现金等价物余额	2,741,861.15	1,647,947.62
			六、期末现金及现金等价物余额	2,322,376.21	1,077,860.19