



四川中衡安信会计
师事务所有限公司
Sichuan
Zhongheng Anxin
CPA CO., LTD

地址：蓬溪县赤城镇政府
街 80 号（石油公
司宿舍二楼）。

邮政编码：629100

电话：

0825-5428144

0825-5421879

传真：

0825-5426861

报告编号：川中安会 07E[2011]042 号

审 计 报 告

四川省闽中有机食品有限公司：

我们接受委托，对贵公司截至 2010 年 12 月 31 日的财务报表进行审核。我们是根据国家相关法律、法规的规定对贵公司的年度财务报表发表审核意见。贵公司应保证会计资料的真实、合法、完整并承担会计责任。

审计结论：四川省闽中有机食品有限公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了四川省闽中有机食品有限公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

附件：

一、 资产负债表

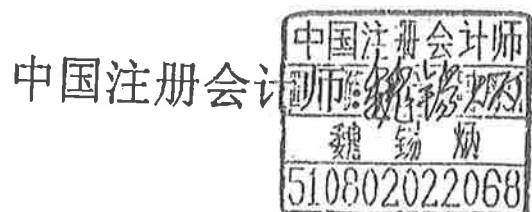
14

- 二、 利润表
- 三、 所有者权益变动表
- 四、 现金流量表
- 五、 实收资本明细表
- 六、 外汇收支情况表
- 七、 公司经营情况表

四川中衡安信会计师事务所



有限公司蓬溪分所



四川 · 蓬溪

报告日期: 2011 年 4 月 9 日

附件一:

资产负债表

2010-12-31

编制单位: 四川名山区有机食品有限公司

资产	行次	年末余额	年初余额	项目	行次	年末余额	年初余额
流动资产:	1						
货币资金	2	996,171.68	767,017.37	短期借款	47		
交易性金融资产	3			Δ 交易性金融负债	48		
短期投资	4			Δ 应付权证	49		
应收票据	5			应付票据	50		
应收账款	6			应付账款	51		
预付款项	7	1,270.90	-380.00	预收款项	52	-7,122,723.34	76,733.04
应收股利	8			应付职工薪酬	53		
其他应收款	9			其中: 应付工资	54		
存货	10	27,947,143.33	1,960,600.56	应付福利费	55		-10,933.15
其中: 原材料	11	410,442.94	3,491,666.42	应交税费	56		498.10
库存商品 (产成品)	12			其中: 应交税金	57	-214,683.26	-11,431.25
一年内到期的非流动资产 (待摊费用)	13			应付利息	58	-285,063.48	-501,153.97
其他流动资产 (待处理流动资产损失)	14	290,769.14	240,769.14	其他应付款	59		
流动资产合计	15	262,720.00	6,722,393.49	一年内到期的非流动负债	60		
非流动资产:	16			其他流动负债	61	47,115,533.62	13,365,643.60
可供出售金融资产	17			非流动负债合计	62	61,392.00	63,141.96
持有至到期投资	18				63		
长期股权投资	19			长期借款	64	39,839,519.02	12,993,431.48
长期债权投资	20			应付债券	65		
投资性房地产	21			其中: 应付利息	66		
固定资产原价	22			长期应付款	67		
减: 累计折旧	23			专项应付款	68		
固定资产净值	24			合计	69		
在建工程	25	9,819,425.36	9,003,620.76	合计	70		
工程物资	26	795,992.43	687,930.89	其中: 专项应付款	71		
无形资产	27	9,023,432.93	8,315,689.87	其他非流动负债	72		
其中: 土地使用权	28			其中: 专项应付款	73		
开发支出	29			合计	74		
商誉	30	1,256,158.51	1,172,258.51	非流动负债合计	75		
长期待摊费用 (递延资产)	31			合计	76	39,839,519.02	12,993,431.48
递延所得税资产	32	7,906.38	7,906.38	所有者权益 (或股东权益):	77		
其他非流动资产	33			实收资本 (股本)	78	8,441,158.84	8,441,158.84
流动资产合计	34			国家资本	79		
非流动资产合计	35	3,031,039.06	3,093,977.38	集体资本	80		
合计	36			法人资本	81		
其中: 土地使用权	37			其中: 国有法人资本	82		
合计	38			集体法人资本	83		
长期待摊费用 (递延资产)	39			个人资本	84		
递延所得税资产	40	26,042.90	26,042.90	外商资本	85		
其他非流动资产	41			资本公积	86		
其中: 土地使用权	42			减: 库存股	87		
合计	43			盈余公积	88		
非流动资产合计	44			Δ 一般风险准备	89		
合计	45	13,344,579.78	12,615,875.04	Δ 未确认投资损失 (以“-”号填列)	90		
				未分配利润	91	-5,027,580.09	-2,096,321.79
				其中: 现金股利	92		
				* 外币报表折算差额	93		
				归属于母公司所有者权益合计	94		
				* 少数股东权益	95		
				所有者权益合计	96	3,413,578.75	6,344,837.05
				其中: 资产损失	97		
				所有者权益合计 (扣除资产损失后的金额)	98		
				负债和所有者权益总计	99	43,253,097.77	19,338,268.53
资产总计	46	43,253,097.77	19,338,268.53				

单位负责人:

财会负责人: 郭芳

1102000022015

15

利润表

附件二:

2010年12月

财会年企02表

金额单位: 元

行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
1	1,781,308.53	1,115,470.78	一、营业总收入	22		
2	1,781,308.53	1,115,470.78	其中: 对营业企业和合营企业的投资收益	23	-2,772,281.01	-1,231,759.29
3	1,781,308.53	1,115,470.78	三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	24	2,500.00	1,000,000.00
4			加: 营业外收入	25		
5	4,553,589.54	2,347,230.07	其中: 非流动性资产处置利得	26		
6	3,233,699.35	1,350,101.70	非货币性资产交换利得 (非货币性交易收益)	27		
7	3,233,699.35	1,350,101.70	政府补助 (补贴收入)	28		
8			投资收益	29	220,368.15	36,281.37
9	1,781.31		营业外支出	30		
10			非流动性资产处置损失	31		
11	1,312,254.41	56,723.00	非货币性资产交换损失 (非货币性交易损失)	32		-170.80
12		937,220.64	加: 以前年度损益调整	33	-2,990,149.16	-268,211.46
13			四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	34		
14	5,854.47	3,184.73	减: 所得税费用	35		
15			加: 未确认的投资损失	36	-2,990,149.16	-268,211.46
16			五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	37		
17			减: 少数股东损益	38		
18			六、归属于母公司所有者的净利润	39		
19			七、每股收益:	40		
20			基本每股收益	41		
21			稀释每股收益			

单位负责人: 郭印



所有者权益变动表

2010年度														上年金额			
归属于母公司所有者权益														归属于母公司所有者权益			
项目	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
一、上年年末余额	8,441,158.84				-2,098,321.79				6,342,837.05	8,441,158.84							
加: 会计政策变更																	
前期差错更正																	
二、本年期初余额			8,441,158.84														
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																	
(一) 净利润																	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失																	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																	
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																	
3. 与计入所有者权益项目有关的所得税影响																	
4. 其他																	
净利润及直接计入所有者权益的利得和损失小计																	
(三) 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																	
(四) 利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
其中: 法定公积金																	
任意公积金																	
2. 提取一般风险准备(含企业风险)																	
3. 对所有者(或股东)的分配																	
4. 其他																	
(五) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
四、本年年末余额			8,441,158.84						2,412,518.15	8,441,158.84				-2,098,321.79			6,344,837.05

君郭印管
5109210002011

单位负责人:

财务负责人: 郭君

现金流量表

2010年12月

财会年企04表

金额单位：元

项	行次	金额	项	行次	金额	项	行次	金额
一、经营活动产生的现金流量	1		投资活动产生的现金流量净额	24	-899,704.60	预提费用增加(减:减少)	47	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,084,130.98	三、筹资活动产生的现金流量:	25		处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	48	
收到的税费返还	3		吸收投资收到的现金	26		固定资产报废损失	49	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	2,500.00	取得借款收到的现金	27		财务费用	50	5,854.47
现金流入小计	5	2,086,630.98	收到其他与筹资活动有关的现金	28		投资损失(减:收益)	51	
购买商品、接受劳务支付的现金	6		筹资活动现金流入小计	29		递延税款贷项(减:借项)	52	
支付给职工以及为职工支付的现金	7		偿还债务所支付的现金	30		存货的减少(减:增加)	53	3,081,223.48
支付的各项税费	8	1,781.31	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	5,854.47	经营性应收项目的减少(减:增加)	54	
支付的其他与经营活动有关的现金	9	950,136.29	支付的其他与筹资活动有关的现金	32		经营性应付项目的增加(减:减少)	55	857,893.87
现金流出小计	10	951,917.60	筹资活动现金流出小计	33	5,854.47	其他	56	
经营活动产生的现金流量净额	11	1,134,713.38	筹资活动产生的现金流量净额	34	-5,854.47	经营活动产生的现金流量净额	57	1,134,713.38
二、投资活动产生的现金流量	12		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	58	
收回投资产生的现金	13		五、现金及现金等价物净增加额	36	229,154.31	债务转为资本	59	
其中:出售了公司所收到的现金	14		补充资料	37		一年内到期的可转换公司债券	60	
取得投资收益所收到的现金	15		1、将净利润调节为经营活动的现金流量	38		融资租入固定资产	61	
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	16		净利润	39	-2,990,149.16	其他	62	
收到的其他与投资活动有关的现金	17		加:以前年度损益调整	40	58,890.86	3、现金及现金等价物净增加情况:	63	
现金流入小计	18		减:未确认的资产减值损失(以“+”号填列)	41		现金的期末余额	64	996,171.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	899,704.60	加:计提的资产减值准备	42		减:现金的期初余额	65	767,017.37
投资所支付的现金	20		固定资产折旧	43	108,061.54	加:现金等价物的期初余额	66	
其中:购买了公司所支付的现金	21		无形资产摊销	44	62,938.32	减:现金等价物的期初余额	67	
支付的其他与投资活动有关的现金	22		长期待摊费用摊销	45		现金及现金等价物净增加额	68	229,154.31
现金流出小计	23	899,704.60	待摊费用减少(减:增加)	46	-50,000.00			

单位负责人: 财会负责人: 8

实收资本明细表

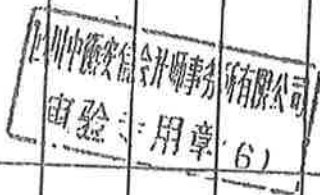


编制单位：中国云南有机食品有限公司

2010年12月31日

单位：万美元

对外投资者名称	出 资 金 额	出 资 比 例	期 初 余 额	本 年 增 加	本 年 减 少	期 末 余 额
中国云南有机食品有限公司 (新加坡) 有限公司	120	100.00%	120			120
合 计	120	100.00%	120			120



单位负责人：

财会负责人：郭君

填报单位：四川普润中有机食品有限公司

2010年度外汇收支情况表

币种单位：美元USD

资产	负债及所有者权益	年初数	期末数
一、货币资金	一、货币资金		
1. 现金	1. 现金		
2. 银行存款	2. 银行存款		
3. 其他货币资金	3. 其他货币资金		
二、应收账款	二、应付账款		
1. 应收账款	1. 应付账款		
2. 预收账款	2. 预收账款		
3. 其他应收款	3. 其他应付款		
三、存货	三、存货		
1. 原材料	1. 原材料		
2. 在产品	2. 在产品		
3. 产成品	3. 产成品		
四、固定资产	四、固定资产		
1. 房屋、建筑物	1. 房屋、建筑物		
2. 机器设备	2. 机器设备		
3. 运输工具	3. 运输工具		
4. 其他固定资产	4. 其他固定资产		
五、无形资产	五、无形资产		
1. 专利权	1. 专利权		
2. 非专利技术	2. 非专利技术		
3. 商标权	3. 商标权		
4. 其他无形资产	4. 其他无形资产		
六、长期股权投资	六、长期股权投资		
1. 对子公司投资	1. 对子公司投资		
2. 对联营企业投资	2. 对联营企业投资		
3. 其他长期股权投资	3. 其他长期股权投资		
七、其他资产	七、其他资产		
1. 其他流动资产	1. 其他流动资产		
2. 其他非流动资产	2. 其他非流动资产		
八、资产总计	八、资产总计	1,200,290.00	1,200,290.00
	九、负债及所有者权益		
	1. 短期借款		
	2. 应付票据		
	3. 应付账款		
	4. 预收账款		
	5. 应付职工薪酬		
	6. 应交税费		
	7. 其他应付款		
	8. 长期借款		
	9. 应付债券		
	10. 其他负债		
	11. 所有者权益		
	12. 实收资本		
	13. 资本公积		
	14. 盈余公积		
	15. 未分配利润		
	16. 其他所有者权益		
	17. 所有者权益合计		
	18. 负债及所有者权益合计	1,200,290.00	1,200,290.00

本表填表说明：

- 1、当年参加外汇年检，所检的是该企业上一年度的外汇收支情况，故本表中的年份应填写该企业参加外汇年检年份的前一年。如：参加的是2010年的外汇年检工作，则本表的表头应填写为“2009年度外汇收支情况表”。
- 2、附注中的“对外担保”是指“外商投资企业经外汇局批准和登记的对担保”，企业及会计师事务所应准确理解其含义并谨慎输入。
- 3、表中所有项目均为必填，为零的须填写“0”，不能为空白。除附注中对外担保项下三个数据必须大于或等于零外，其余数据项根据实际情况允许负数填入。

20

21

公司经营情况表

企业名称	四川省闽中有机食品有限公司		注册号	510900400000012
营运状况	<input type="checkbox"/> 筹建 <input checked="" type="checkbox"/> 投资开业 <input type="checkbox"/> 停业 <input type="checkbox"/> 清算			
全年销售 (营业)收入	1781308.53 元	营业额	1781308.53 元	
		产值	1781308.53 元	
全年利润总额	-2990149.16 元	全年净利润	元	
全年亏损总额	2990149.16 元	亏损原因: 成本费用高 四川中德安片公司 财务专用章(6)		
年末资产总额	43253097.77 元	流动资产	29908517.99 元	
		非流动资产	13344579.78 元	
		净资产	3413578.75 元	
		折旧	108061.54 元	
年末负债总额	39839519.02 元	长期负债	元	
		流动负债	39839519.02 元	
全年纳税总额	1781.31 元	实收资本	8441158.84 元	

2011年4月9日

福州集源会计师事务所有限公司

Fuzhou jiyuan Certified Public Accountants co., ltd.

电话: 0591-83339411 传真: 0591-88084680

地址: 福州市五一中路 32 号元洪花园水仙阁 7H

13

审计报告

福源审字(2012)第 FS194 号

四川省闽中有机食品有限公司:

我们审计了后附的四川省闽中有机食品有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表、2011 年度的利润表和现金流量表及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范,计划和实施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,包括对由于舞弊和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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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、恰当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

104
我们认为，四川省闽中有机食品有限公司财务报表已经按照《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反应了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况和 2011 年度的经营成果及现金流量。

附件：1、贵公司 2011 年 12 月 31 日《资产负债表》；
2、贵公司 2011 年度《利润表》；
3、贵公司 2011 年度《现金流量表》；
4、贵公司 2011 年度《会计报表附注》。

附送：1、福州集源会计师事务所有限公司《企业法人营业执照》；
2、福州集源会计师事务所有限公司《执业证书》；
3、中国注册会计师何峰《执业证书》；
4、中国注册会计师（副主任会计师）杨凤桂《执业证书》。



中国注册会计师：



中国注册会计师：

（副主任会计师）



二〇一二年五月二日

资产负债表

编制单位：四川省蜀中有机食品有限公司

2011年12月31日

项 目	行次	年 初 数	年 末 数	项 目	行次	年 初 数	年 末 数
流动资产：	1			流动负债：	30		
货币资金	2	747,248.18	4,466,753.19	短期借款	31		8,000,000.00
短期投资	3			应付票据	32		
应收票据	4			应付账款	33	4,477,846.39	14,822,508.51
应收账款	5			预收账款	34		
应收利息	6			应付工资	35	2,773,015.00	1,209,704.00
应收账款	7	109,846,246.00	18,946,315.41	应付福利费	36		
其他应收款	8	566,145,041.20	874,937,642.66	应付股利	37		
预付账款	9	4,900.00	2,325,309.83	应交税金	38		
应收补贴款	10			其他应交款	39	10,568,831.25	1,423,016.39
存货	11	7,545,378.16	8,153,645.01	其他应付款	40	641,546,986.02	796,423,743.95
待摊费用	12			预提费用	41		
一年内到期的长期债权投资	13			预计负债	42		
其它流动资产	14			递延收益	43		
	15			一年内到期的长期负债	44		
	16			其他流动负债	45		
流动资产合计	17	684,288,813.54	908,829,666.10	流动负债合计	46	659,366,678.66	821,878,972.85
长期投资：	18			长期负债：	47		
长期股权投资	19			长期借款	48		
长期债权投资	20			应付债券	49		
*合并价差	21			长期应付款	50		
	22			专项应付款	51		
长期投资合计	23			其他长期负债	52		1,224,000.00
固定资产：	24			其中：待转销汇兑收益	53		
固定资产原价	25			长期负债合计	54		
减：累计折旧	26	43,091,569.71	86,310,504.54	其他负债：	55		
固定资产净值	27	4,726,058.38	10,124,963.46	递延期间汇兑收益	56		
减：固定资产减值准备	28	38,365,511.33	76,185,541.08	负债合计	57	659,366,678.66	823,102,972.85
固定资产净额	29	38,365,511.33	76,185,541.08	所有者权益(或股东权益)：	58		
工程物资	30			实收资本(或股本)	59	8,439,174.84	11,743,185.51
在建工程	31	36,820,616.28	12,191,828.26	中方投资()	60		
固定资产清理	32			外方投资()	61	8,439,174.84	11,743,185.51
	33			实收资本(或股本)净额	62		
固定资产合计	34			资本公积	63	8,439,174.84	11,743,185.51
无形资产及其他资产：	35			盈余公积	64		
无形资产	36	75,186,127.61	88,377,369.34	其中：法定盈余公积	65	4,222,563.42	5,873,576.42
长期待摊费用	37	5,387,940.00	7,342,940.00	法定公益金	66		
其他长期资产	38	6,863,319.12	7,599,664.91	任意盈余公积	67		
其中：待转销汇兑损失	39	50,710,414.66	42,095,412.31	储备基金	68		
	40			企业发展基金	69		
	41			利润归还投资	70		
	42			本年利润	71		
无形资产及其他资产合计	43	62,961,673.78	57,038,017.22	*未确认的投资损失(以“-”号填列)	72		
递延税项：	44			未分配利润	73		
递延税款借项	45			货币资金差额	74	150,408,198.01	213,523,317.88
	46			所有者权益(或股东权益)合计	75	163,069,936.27	231,142,079.81
资产总计	47	822,436,614.93	1,054,245,052.66	负债和所有者权益(或股东权益)总计	76	822,436,614.93	1,054,245,052.66

15

利润表

编制单位：四川省国中有机食品有限公司

2011年度

单位：元

项 目	行次	上 年 数	本 年 数
一、主营业务收入	1		
其中：出口产品(商品)销售收入	2	331,383,276.20	242,194,754.75
减：主营业务成本	3		
其中：出口产品(商品)销售成本	4	226,325,617.90	156,816,971.82
主营业务税金及附加	5		
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	6	1,877,765.94	1,198,226.72
加：其它业务利润(亏损以“-”号填列)	7	103,179,892.36	84,179,556.21
减：营业费用	8		1,264,995.30
管理费用	9		1,241.00
财务费用	10	3,890,197.08	3,384,766.02
其中：利息支出(减利息收入)	11	18,022.52	124,484.48
汇兑损失(减汇兑收益)	12		89,216.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	13	99,271,672.76	81,934,060.01
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	14		
补贴收入	15		
营业外收入	16		
减：营业外支出	17	1,108,799.98	2,577,300.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	18	98,162,872.78	904,084.13
减：所得税	19	24,383,433.26	83,607,275.88
*少数股东损益	20		17,203,950.01
加：*未确认的投资损失(以“-”号填列)	21		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	22	73,779,439.52	66,403,325.87

补充资料：

项目	本年数	上年数
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、其它		

16

现金流量表

17

编制单位：四川省蜀中有机食品有限公司

2011年度

单位：人民币元

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			35	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	360,208,630.66	1、将净利润调节为经营活动的现金流量	36	
收到的税费返还	3		净利润	37	66,403,325.87
收到的其他与经营活动有关的现金	4		加：计提的资产损失准备	38	
现金流入小计	5	360,208,630.66	固定资产折旧	39	5,398,905.08
购买商品、接受劳务支付的现金	6	286,977,969.47	无形资产摊销	40	
支付给职工以及为职工支付的现金	7	14,458,483.07	长期待摊费用摊销	41	10,762,656.56
支付各项税款	8	38,023,809.14	待摊费用减少（减：增加）	42	
支付的其他与经营活动有关的现金	9	3,144,050.35	预提费用增加（减：减少）	43	
现金流出小计	10	342,604,312.03	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	44	
经营活动产生的现金流量净额	11	17,604,318.63	固定资产报废损失	45	
			财务费用	46	124,484.48
二、投资活动产生的现金流量	12		投资损失（减：收益）	47	
收回投资所收到的现金	13		递延税款贷项（减：借项）	48	
取得投资收益所收到的现金	14		存货的减少（减：增加）	49	-608,266.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	15		经营性应收项目的减少（减：增加）	50	-220,213,080.70
收到的其他与投资活动有关的现金	16		经营性应付项目的增加（减：减少）	51	154,512,294.19
现金流入小计	17	-	其他	52	1,224,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18	21,281,492.60	经营活动产生的现金流量的净额	53	17,604,318.63
投资所支付现金	19		2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	54	
支付的其他投资活动有关的现金	20		债务转为资本	55	
现金流出小计	21	21,281,492.60	一年内到期的可转换公司债券	56	
投资活动产生的现金流量净额	22	-21,281,492.60	融资租入固定资产	57	
			3、现金及现金等价物净增加情况	58	
三、筹资活动产生的现金流量：	23		现金的期末余额	59	4,466,753.19
吸收投资所收到的现金	24	3,304,010.67	减：现金的期初余额	60	747,248.18
借款所收到的现金	25	8,000,000.00	加：现金等价物的期末余额	61	
收到其他与筹资活动有关的现金	26		减：现金等价物的期初余额	62	
现金流入小计	27	11,304,010.67	现金及现金等价物净增加额	63	3,719,505.01
偿还债务所支付的现金	28			64	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29	3,410,690.48		65	
支付的其他与筹资活动有关的现金	30	496,641.21		66	
现金流出小计	31	3,907,331.69		67	
筹资活动产生的现金流量净额	32	7,396,678.98		68	
四、汇率变动对现金的影响额	33			69	
五、现金及现金等价物净增加额	34	3,719,505.01		70	

18

四川省闽中有机食品有限公司 会计报表附注

二〇一一年度

一、公司基本情况

单位：人民币元

四川省闽中有机食品有限公司是由中国闽中有机食品（新加坡）有限公司投资的外商独资企业，于2007年01月23日取得四川省遂宁市工商行政管理局颁发的注册号510900400000012企业法人营业执照。注册资本170万美元。经营期20年。

本公司主要的经营范围包括：种植、生产、加工、销售食用菌及蔬菜制品。

二、主要会计政策

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、记帐原则和计价基础

以权责发生制为记帐原则，以实际成本为计价基础。

4、记帐本位币及外币换算

以人民币为记帐本位币。对发生的外币经济业务，采用当月1日中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记帐。期末，对外币账户的外币余额按当日的市场汇价调整，差额计入当期财务费用。

5、坏账核算方法

年末未计提坏账准备。

6、存货核算方法

(1) 材料和产成品发出按加权平均法计价；

(2) 年末未计提存货跌价准备。

7、固定资产及其折旧

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别、原价、估计经济使用年限和预计残值（原值的10%）确定其折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
(1) 房屋及建筑物	20	4.5
(2) 机器机械设备	10	9
(3) 运输设备	5	18
(4) 电子设备	5	18

年末未提取固定资产减值准备。

8、营业收入的确认

商品销售：以商品已经发出，商品所有权转移买方，收到货款或取得收取货款的证据时，作为营业收入实现。

9、税项

增值税

税率为13、17%

企业所得税 税率为 25%

三、报表有关项目注释

(一) 资产负债表有关项目注释

1、银行存款				年末余额	4,458,883.38
其中：人民币存款					4,458,222.71
美元存款(USD98.6)					660.67
合 计					4,458,883.38
2、应收账款				年末余额	18,946,315.41
(1) 帐龄分析					
1年以内的				18,946,315.41 占 100%	
合 计				18,946,315.41 占 100%	
(2) 地区分析					
应收国内账款				18,946,315.41	
3、预付账款				年末金额	2,325,309.83
4、其他应收款				年末余额	874,937,642.66
(1) 帐龄分析					
1年以内的				874,675,187.46 占 99.97%	
1-2年的				262,455.20 占 0.03%	
合 计				874,937,642.66 占 100%	
(2) 其中：云南元谋闽中食品				15,675,000.00	
福建省闽中有机食品				859,088,505.01	
5、存货				年末余额	8,153,645.01
其中：					
原材料				1,677,423.90	
库存商品				2,986,707.40	
包装物				516,431.44	
低值易耗品				877,082.42	
外购产成品				869,520.49	
生产成本				1,226,479.36	
合 计				8,153,645.01	
6、固定资产				年末余额	86,310,504.54
固定资产类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数	
房屋及建筑物	32,123,121.68	25,325,897.02		57,449,018.70	
机器设备	6,820,289.20	17,749,467.56		24,569,756.76	
办公设备	157,147.12	143,570.25		300,717.37	
其他设备	3,991,011.71			3,991,011.71	
合 计	43,091,569.71	43,218,934.83		86,310,504.54	
7、累计折旧				年末余额	10,124,963.46
固定资产类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数	
合计	4,726,058.38	5,398,905.08		10,124,963.46	
8、在建工程				年末余额	12,191,828.26
年初数				36,820,616.28	
本年增加				37,597,109.00	
本年减少				62,225,897.02	

9、无形资产	年末余	7,342,940.00	
年初数		5,387,940.00	
本年增加		1,955,000.00	
年末数		7,342,940.00	
10、长期待摊费用	年末余额	7,599,664.91	
本年摊销		2,147,654.21	
11、短期借款	年末余额	8,000,000.00	
12、应付帐款	年末余额	14,822,508.51	
13、应缴税金	年末余额	1,423,016.39	
其中：增值税		50,488.33	
企业所得税		1,372,528.06	
14、其他应付款	年末余额	796,423,743.95	
(1) 其中：云南元谋闽中食品		2,795,778.78	
福建省闽中有机食品		770,242,726.50	
上海闽中有机食品		21,306,027.00	
15、专项应付款	年末余额	1,224,000.00	
16、实收资本	年末余额	11,743,185.51	
投资人	年初数	本年增减数	年末数
中国闽中有机食品(新加坡)有限公司	8,439,174.84	3,304,010.67	11,743,185.51
17、未分配利润	年末余额	213,525,317.88	
上年余额		150,408,198.01	
本年增加		66,403,325.87	
(二) 利润表有关项目注释			
1、主营业务收入	本年发生额	242,194,754.75	
主营业务类别		全年营业净收入	
内销		242,194,754.75	
合 计		242,194,754.75	
2、营业费用	本年发生额	1,241.00	
3、管理费用	本年发生额	3,384,766.02	
其中：工 资		915,262.75	
业务招待费		163,341.35	
物 耗		102,494.39	
土地使用费		152,016.56	
房产税		330,018.84	
保险费		101,721.45	
4、财务费用	本年发生额	124,484.48	
其中：利息支出		89,216.00	
5、其他业务利润	本年发生额	1,264,995.30	
其中：其他业务收入		9,000,000.00	
6、营业外支出	本年发生额	904,084.13	