

沧州大化集团
新星工贸有限责任公司

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2013]第 2081 号

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市东城区永定门西滨河路 8
号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层

邮政编码：100077

RSM China Certified Public Accountants

Office Address: 3-9/F, West Tower of China Overseas
Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe
Road, Dongcheng District, Beijing

Post Code: 100077

电话：+86(10)88095588

Tel: +86(10)88095588

传真：+86(10)88091190

Fax: +86(10)88091190

审计报告

中瑞岳华审字[2013]第 2081 号

沧州大化集团新星工贸有限责任公司：

我们审计了后附的沧州大化集团新星工贸有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表，2012 年 12 月 31 日的资产减值准备情况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。

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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沧州大化集团新星工贸有限责任公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2013 年 2 月 22 日



资产负债表

2012年12月31日

编制单位: 沧州大化集团新星工贸有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产:			
货币资金	七、1	15,680,539.93	14,742,293.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	1,170,000.00	2,054,060.00
应收账款	七、3	78,764.64	241,110.76
预付款项	七、4	380,903.19	38,307.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	436,866.30	663,784.83
买入返售金融资产			
存货	七、6	8,450,560.39	8,060,121.31
其中:原材料	七、6	3,658,888.56	4,516,968.53
库存商品(产成品)	七、6	4,526,782.22	3,175,174.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		26,197,634.45	25,799,677.84
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
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	七、7	3,258,600.12	3,137,457.87
投资性房地产			
固定资产原价	七、8	23,623,413.61	26,135,442.82
减: 累计折旧	七、8	18,014,560.27	19,316,136.74
固定资产净值	七、8	5,608,853.34	6,819,306.08
减: 固定资产减值准备	七、8	1,053,588.89	1,053,588.89
固定资产净额	七、8	4,555,264.45	5,765,717.19
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、9	546,183.73	546,183.73
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		8,360,048.30	9,449,358.79
资产总计		34,557,682.75	35,249,036.63

资产负债表(续)

2012年12月31日

编制单位: 沧州大化集团新垦工贸有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七、10	4,260,086.16	8,685,538.10
预收款项	七、11	5,850,759.98	7,293,727.96
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、12	5,638,832.37	4,743,082.36
其中: 应付工资	七、12	2,463,396.90	1,930,000.00
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	七、13	111,735.29	-1,745,865.96
其中: 应交税金	七、13	106,762.41	-1,746,325.35
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、14	2,155,166.74	2,205,857.93
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,016,580.54	21,182,340.39
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特种储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		18,016,580.54	21,182,340.39
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(股本)	七、15	8,479,413.36	8,479,413.36
国有资本	七、15	8,479,413.36	8,479,413.36
其中: 国有法人资本	七、15	4,363,460.56	4,363,460.56
集体资本		4,115,952.80	4,115,952.80
私营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	七、15	8,479,413.36	8,479,413.36
资本公积	七、16	664,707.20	664,707.20
减: 库存股			
专项储备	七、17	5,630,280.90	6,106,147.49
盈余公积	七、18	861,915.00	566,887.74
其中: 法定公积金	七、18	861,915.00	566,887.74
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	七、19	904,785.75	-1,750,459.55
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		16,541,102.21	14,066,696.24
少数股东权益			
所有者权益合计		16,541,102.21	14,066,696.24
负债和股东权益总计		34,557,682.75	35,249,036.63

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人: 王焱

主管会计工作负责人: 王焱

会计机构负责人: 马国仁

利润表

2012年度

编制单位：沧州大化集团新星工贸有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入	七、20	123,498,339.06	123,632,021.93
其中：营业收入	七、20	123,498,339.06	123,632,021.93
其中：主营业务收入	七、20	106,200,048.73	107,674,501.23
其他业务收入	七、20	17,298,290.33	15,957,520.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,829,347.66	129,340,473.90
其中：营业成本	七、20	113,144,377.00	121,859,753.59
其中：主营业务成本	七、20	97,277,724.50	107,014,758.71
其他业务成本	七、20	15,866,652.50	14,844,994.88
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		1,053,191.34	1,110,894.70
销售费用		447,422.77	450,320.48
管理费用		5,376,304.41	6,380,748.92
其中：业务招待费		108,613.00	109,944.00
研究与开发费			
财务费用		-224,455.09	-494,030.71
其中：利息支出		25,000.00	25,000.00
利息收入		261,826.77	532,332.19
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失	七、21	32,507.23	32,786.92
其他			
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）	七、22	496,892.25	517,971.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、22	496,892.25	517,971.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,165,883.65	-5,190,480.73
加：营业外收入	七、23	5,754.23	34,686.76
其中：非流动资产处置利得	七、23	1,469.73	34,686.76
非货币性资产交换利得			
政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出	七、24	1,221,365.32	4,343.09
其中：非流动资产处置损失	七、24	1,099,472.77	
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,950,272.56	-5,160,137.06
减：所得税费用	七、25		474,673.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,950,272.56	-5,634,810.89
归属于母公司所有者的净利润		2,950,272.56	-5,634,810.89
少数股东损益			
六、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		2,950,272.56	-5,634,810.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,950,272.56	-5,634,810.89
归属于少数股东的综合收益总额			

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：王焱

主管会计工作负责人：王焱

会计机构负责人：马国仁