

中粮屯河五原番茄制品有限公司
审计报告
天职业字[2018]13082 号

目 录

审 计 报 告	1
2017 年度财务报表	4
2017 年度财务报表附注	10

中粮屯河五原番茄制品有限公司：

一、审计意见

我们审计了中粮屯河五原番茄制品有限公司（以下简称“五原番茄”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了五原番茄 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于五原番茄，并履行了职业道德方面的其他责任。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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，五原番茄 2017 年未进行生产，发生净亏损 8,707,620.09 元，且于 2017 年 12 月 31 日，流动负债高于流动资产 19,370,839.68 元。如财务报表附注二、（二）所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对五原番茄持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

五原番茄管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估五原番茄的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算五原番茄、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督五原番茄的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对五原番茄持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致五原番茄不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

审计报告（续）

天职业字[2018]13082 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：中粮屯河五原番茄制品有限公司

2017年12月 31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	53,260.03	46,399.85	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
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			六、（二）
预付款项		5,743.52	六、（三）
△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			
△买入返售金融资产			
存货	236,888.68	238,389.61	六、（四）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,236.43	8,299.67	六、（五）
流动资产合计	303,385.14	298,832.65	
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			
投资性房地产			
固定资产	23,251,311.12	31,402,092.38	六、（六）
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	3,488,145.70	3,579,339.05	六、（七）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	26,739,456.82	34,981,431.43	
资 产 总 计	27,042,841.96	35,280,264.08	

法定代表人：冯新民

主管会计工作负责人：杨唯灵

会计机构负责人：杨唯灵

资产负债表（续）

编制单位：中粮屯河五原番茄制品有限公司

2017年12月 31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	506,400.17	506,400.17	六、（八）
预收款项			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	79,589.61	499,536.61	六、（九）
应交税费	5,338.84	1,371.01	六、（十）
应付利息			
应付股利			
其他应付款	19,082,896.20	126,090,167.34	六、（十一）
△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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	19,674,224.82	127,097,475.13	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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	3,273,774.15	3,380,325.87	六、（十二）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,273,774.15	3,380,325.87	
负 债 合 计	22,947,998.97	130,477,801.00	
所有者权益			
实收资本	118,000,000.00	10,000,000.00	六、（十三）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	136,098.78	136,098.78	六、（十四）
一般风险准备			
未分配利润	-114,041,255.79	-105,333,635.70	六、（十五）
所有者权益合计	4,094,842.99	-95,197,536.92	
负债及所有者权益合计	27,042,841.96	35,280,264.08	

法定代表人：冯新民

主管会计工作负责人：杨唯灵

会计机构负责人：杨唯灵

利润表

编制单位：中粮屯河五原番茄制品有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	750.47		
其中：营业收入	750.47		六、（十六）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	8,912,314.56	13,322,131.94	
其中：营业成本	1,500.93		六、（十六）
△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			
税金及附加	460,605.02	268,827.98	六、（十七）
销售费用			
管理费用	3,627,544.11	5,562,653.40	六、（十八）
财务费用	2,632.58	1,528.12	六、（十九）
资产减值损失	4,820,031.92	7,489,122.44	六、（二十）
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			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	31,494.56	9,093.18	六、（二十一）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	106,551.72		六、（二十二）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,773,517.81	-13,313,038.76	
加：营业外收入	68,166.67	107,151.72	六、（二十三）
减：营业外支出	2,268.95		六、（二十四）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,707,620.09	-13,205,887.04	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,707,620.09	-13,205,887.04	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,707,620.09	-13,205,887.04	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额	-8,707,620.09	-13,205,887.04	

法定代表人：冯新民

主管会计工作负责人：杨唯灵

会计机构负责人：杨唯灵

现金流量表

编制单位：中粮屯河五原番茄制品有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	878.04		
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	176,269.81	1,070,857.00	
经营活动现金流入小计	177,147.85	1,070,857.00	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,908.54	3,629.34	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	542,756.08	520,785.39	
支付的各项税费	471,014.06	407,369.46	
支付其他与经营活动有关的现金	107,208,052.38	144,154.80	
经营活动现金流出小计	108,223,731.06	1,075,938.99	
经营活动产生的现金流量净额	-108,046,583.21	-5,081.99	六、（二十五）
二、投资活动产生的现金流量：			
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	53,443.39	12,810.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	53,443.39	12,810.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额	53,443.39	12,810.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	108,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△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	108,000,000.00		
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额	108,000,000.00		
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	6,860.18	7,728.01	六、（二十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	46,399.85	38,671.84	六、（二十五）
六、期末现金及现金等价物余额	53,260.03	46,399.85	六、（二十五）

法定代表人：冯新民

主管会计工作负责人：杨唯灵

会计机构负责人：杨唯灵

所有者权益变动表

编制单位：中粮屯河五原番茄制品有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00								136,098.78		-105,333,635.70	-95,197,536.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	10,000,000.00								136,098.78		-105,333,635.70	-95,197,536.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	108,000,000.00										-8,707,620.09	99,292,379.91
（一）综合收益总额											-8,707,620.09	-8,707,620.09
（二）所有者投入和减少资本	108,000,000.00											108,000,000.00
1.所有者投入的普通股	108,000,000.00											108,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	118,000,000.00								136,098.78		-114,041,255.79	4,094,842.99

法定代表人：冯新民

主管会计工作负责人：杨唯灵

会计机构负责人：杨唯灵

所有者权益变动表(续)

编制单位：中粮屯河五原番茄制品有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00								136,098.78		-92,127,748.66	-81,991,649.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	10,000,000.00								136,098.78		-92,127,748.66	-81,991,649.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-13,205,887.04	-13,205,887.04
（一）综合收益总额											-13,205,887.04	-13,205,887.04
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00								136,098.78		-105,333,635.70	-95,197,536.92

法定代表人：冯新民

主管会计工作负责人：杨唯灵

会计机构负责人：杨唯灵

中粮屯河五原番茄制品有限公司

2017 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

中粮屯河五原番茄制品有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系中粮屯河糖业股份有限公司（以下简称“中粮糖业”）投资设立的有限责任公司，成立时间：2006 年 04 月 21 日；2017 年 6 月 13 日，中粮糖业召开了第八届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于对子公司增加注册资本的议案》，中粮糖业对本公司增资 10,800.00 万元；

现公司法定代表人：冯新民；统一社会信用代码：911508217870681981；注册资本：11,800.00 万元；注册地址：内蒙古自治区巴彦淖尔市五原县复兴镇。

经营范围：自理各类商品和技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的技术除外），农药、番茄种子的销售。经营范围：一般经营项目：农副产品销售，地膜、化肥、钢桶、吨箱、托盘、衬袋和无菌袋销售，番茄皮籽、皮渣的销售。

本公司的母公司为中粮糖业，最终控制方为中粮集团有限公司（以下简称“中粮集团”）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司流动资产为 303,385.14 元，流动负债为 19,674,224.82 元，营运资金为-19,370,839.68 元，所有者权益为 4,094,842.99 元，2017 年度亏损 8,707,620.09 元；此外，2017 年度本公司未进行开机生产，对于本年度发生的停工损失，本公司将其计入当期损益表中。对于上述情况，本公司管理层已作出评估，由于本公司股东中粮糖业的资金支持，在正常经营方面基本不会遇到困难。因此，本公司管理层确信本公司于未来一年内有足够的资金偿付到期的债务，并不存在影响持续经营问题。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新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”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（六）应收款项

应收款项按摊余成本进行后续计量，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

1. 坏账损失确认

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务人已撤销、破产、死亡、资不抵债、现金流严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项。按规定程序批准后，作为坏账损失处理，并冲销原已计提的坏账准备。

2. 坏账准备的计提方法

（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	单项应收款项达到 500 万元及以上的确认为单项金额重大款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合 根据以前年度与之相同或类似的，具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况进行确定。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 根据不同账龄的估计损失率计提坏账准备。

2）账龄分析法

按账龄组合确定计提坏账准备（应收账款、预付账款、其他应收款）的比例如下：

账龄	估计损失率(%)
三个月及以内（含三个月，下同）	不计提
三个月至一年	5.00
一至两年	30.00
两至三年	50.00
三年以上	100.00

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 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法 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计提坏账准备。

（七）存货

1. 存货的分类

本公司存货包括原材料、库存商品、低值易耗品、包装物。

2. 发出存货的计价方法

发出存货时一般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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的存货，按照存货的类别计提存货跌价准备。

每年中期末及年末，对存货进行全面清查，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当存货成本高于其可变现净值的，提取或调整存货跌价准备，计入资产减值损失。如以前减记存货

价值的影响因素已经消失的，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回。可变现净值，是指在日常活动中，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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

价值较低的低值易耗品、包装物采用一次摊销法，对于特殊低值易耗品(周转筐、篷布、防护网、竹夹板、穴盘等)，由于价值大，数量多，根据每年在用数量、金额分次摊销。

(2) 包装物

本公司包装物一般采用加权平均法计价。

(八) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋、建筑物、机器设备、工具仪器及设备、运输设备、管理用具、农用具等。

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，于发生时计入当期损益。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用寿命(年)	年折旧率(%)
房屋	5.00	35	2.71
建筑物	5.00	25	3.80
机器设备	5.00	15	6.33
工具仪器及设备	5.00	9	10.56
运输设备	5.00	8	11.88
管理用具	5.00	5	19.00
农用具	5.00	5	19.00

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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（九）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	根据取得时间及受益年限的不同，分别从取得之日起按30至50年摊销。
专有技术	从取得之日起按10年摊销。
商标权	根据预计使用寿命按10年摊销。
计算机软件	价值在1万元以上300万元以下的记入无形资产核算，摊销年限不超过3年； 价值在300万元以上的，摊销年限不超过10年。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可

收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

4. 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，能证明其有用性；（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。

（十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十二）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，

提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

设定提存计划

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司与员工在依法参加基本养老保险费的基础上，自愿建立了企业补充养老保险制度。该项补充养老保险由公司缴费、个人缴费和企业年金基金投资收益组成，实行完全积累，采用个人账户方式管理。公司缴费和员工个人缴费所归集的企业年金基金纳入中粮集团建立的企业年金专户，由中粮集团委托具有企业年金受托人资质的法人机构（以下简称“受托人”），以及受托人委托的托管人、账户管理人和投资管理人统一管理。

本公司向中粮集团建立的企业年金专户缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务，属于设定提存计划。公司在职工提供服务的会计期间，将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。该项负债均于一年内偿付。

根据本公司企业年金实施细则，参加本细则的员工应同时满足：1）在本实施细则的有效期内，与本公司签订正式的劳动合同，且服务年限满 1 年；2）已依法参加基本养老保险并履行缴费义务；3）承诺个人缴费企业年金。企业年金缴费由公司和职工共同缴纳，列支渠道及税收政策按照国家有关规定执行。个人缴费由公司从职工工资中代扣代缴。

公司缴费上限按照上年度职工工资总额的 5.00% 执行，员工个人缴费以该职工上年度工资总额为基数，缴费比例不低于本公司为该职工缴费的四分之一，不超过国家规定的上限。中粮集团年金管委会可根据经济效益变化和国家政策变动等情况适时调整企业和个人缴费比例，但不得突破国家相关规定。

企业年金计划建立后退休的职工，本公司不在基本养老保险金和企业年金之外再列支任何补充养老性质的福利项目；其个人年金账户中企业缴费部分低于企业年金计划建立前由本公司负担的基本养老统筹外项目的，可通过个人补偿的方式解决，过渡期原则上不超过 10 年。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十三）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

对于国内商品销售收入，以客户签署提单或签收单并同时满足上述收入确认条件时予以确认。对于国外商品销售收入，以承运人签发提单报关出口并同时满足上述收入确认条件时予以确认。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完成工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

（1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）出租物业收入，在满足下列条件时，按租赁合同约定的方式确认：1）具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；2）履行了合同规定的义务，价款已经取得或确信可以取得；3）出租开发产品成本能够可靠地计量。

（十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	免税、17.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	免税
企业所得税	应纳税所得额	免税、25.00%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 根据企业所得税法及其实施条例的规定，企业从事农产品初加工的所得，免征企业所得税。本公司生产的 100 立升以上大桶番茄酱符合财政部、国家税务总局发布的关于《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）的规定范围，免征企业所得税。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号文）的有关规定，本公司出口自产番茄制品增值税享受“免、抵、退”的出口退税政策。

3. 根据《内蒙古自治区鼓励和支持非公有制经济加快发展若干规定（试行）》（内政发[2013]61 号文）的有关规定，本公司属于小微企业，免征地方教育费附加。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	其他收益增加 106,551.72 元，增加营业利润 106,551.72 元，营业外收入减少 106,551.72 元

2. 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会[2017]13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	本期：持续经营净利润减少 8,707,620.09 元、终止经营净利润减少 0.00 元。 上期：持续经营净利润减少 13,205,887.04 元、终止经营净利润减少 0.00 元。

3. 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	本期：资产处置收益增加 31,494.56 元，营业利润增加 31,494.56 元，营业外收入减少 31,494.56 元。 上期：资产处置收益增加 9,093.18 元，营业利润增加 9,093.18 元，营业外收入减少 9,093.18 元。

（二）会计估计的变更

公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
银行存款	—	—	53,260.03	—	—	46,399.85
其中：人民币	53,260.03	1.0000	53,260.03	46,399.85	1.0000	46,399.85
合计	—	—	<u>53,260.03</u>	—	—	<u>46,399.85</u>

2. 截至资产负债表日，本公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	821,052.42	100.00	821,052.42	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	821,052.42	——	821,052.42	——	-

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	821,052.42	100.00	821,052.42	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	821,052.42	——	821,052.42	——	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
三年以上 (含三年)	821,052.42	821,052.42	100.00
<u>合计</u>	<u>821,052.42</u>	<u>821,052.42</u>	——

(三) 预付款项

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
三个月及以内 (含三个月)	-	-	-	-	5,743.52	100.00	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>——</u>	<u>-</u>	<u>——</u>	<u>5,743.52</u>	<u>——</u>	<u>-</u>	<u>——</u>

注：截至资产负债表日，本公司无账龄超过1年的重要预付款项。

(四) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	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	341,065.02	116,213.57	224,851.45	342,565.95	116,213.57	226,352.38
低值易耗品	12,037.23	-	12,037.23	12,037.23	-	12,037.23
<u>合计</u>	<u>353,102.25</u>	<u>116,213.57</u>	<u>236,888.68</u>	<u>354,603.18</u>	<u>116,213.57</u>	<u>238,389.61</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	116,213.57	-	-	-	-	116,213.57
<u>合计</u>	<u>116,213.57</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>116,213.57</u>

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	13,236.43	8,299.67
<u>合计</u>	<u>13,236.43</u>	<u>8,299.67</u>

(六) 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	97,590,171.60	-	457,309.14	97,132,862.46

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
其中：房屋	11,293,694.64	-	-	11,293,694.64	
建筑物	15,831,177.82	-	-	15,831,177.82	
机器设备	63,930,927.45	-	-	63,930,927.45	
工具仪器及设备	892,896.27	-	-	892,896.27	
运输设备	4,171,272.39	-	438,976.58	3,732,295.81	
管理用具	1,174,512.24	-	18,332.56	1,156,179.68	
农用机具	295,690.79	-	-	295,690.79	
——	——	本期新增	本期计提	——	
二、累计折旧合计	51,877,741.02	-	3,308,636.41	432,049.56	54,754,327.87
其中：房屋	3,085,481.77	-	273,302.30	-	3,358,784.07
建筑物	5,431,094.12	-	448,928.37	-	5,880,022.49
机器设备	37,580,480.99	-	2,351,069.21	-	39,931,550.20
工具仪器及设备	699,944.73	-	12,461.17	-	712,405.90
运输设备	3,706,875.52	-	222,244.65	414,635.15	3,514,485.02
管理用具	1,093,230.09	-	630.71	17,414.41	1,076,446.39
农用机具	280,633.80	-	-	-	280,633.80
三、减值准备合计	14,310,338.20	4,820,031.92	3,146.65		19,127,223.47
其中：房屋	847,422.93	896,249.14	-		1,743,672.07
建筑物	2,870,881.81	733,029.00	-		3,603,910.81
机器设备	10,382,432.54	3,185,786.28	-		13,568,218.82
工具仪器及设备	128,690.21	4,967.50	-		133,657.71
运输设备	33,588.51	-	2,392.60		31,195.91
管理用具	47,322.20	-	754.05		46,568.15
四、账面价值合计	31,402,092.38	——	——		23,251,311.12
其中：房屋	7,360,789.94	——	——		6,191,238.50
建筑物	7,529,201.89	——	——		6,347,244.52
机器设备	15,968,013.92	——	——		10,431,158.43
工具仪器及设备	64,261.33	——	——		46,832.66
运输设备	430,808.36	——	——		186,614.88
管理用具	33,959.95	——	——		33,165.14
农用机具	15,056.99	——	——		15,056.99

(七) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	4,606,568.00	-	-	4,606,568.00
土地使用权	4,559,668.00	-	-	4,559,668.00
软件	46,900.00	-	-	46,900.00
二、累计摊销合计	1,027,228.95	91,193.35	-	1,118,422.30
土地使用权	980,328.95	91,193.35	-	1,071,522.30
软件	46,900.00	-	-	46,900.00
三、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	3,579,339.05	——	——	3,488,145.70
土地使用权	3,579,339.05	——	——	3,488,145.70
软件	-	——	——	-

(八) 应付账款

1. 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内(含一年,下同)	-	-	13,914.00	2.75
一至两年	13,914.00	2.75	204,436.30	40.37
两至三年	204,436.30	40.37	288,049.87	56.88
三年以上	288,049.87	56.88	-	-
合计	<u>506,400.17</u>	——	<u>506,400.17</u>	——

2. 本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

(九) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
短期薪酬	443,808.95	508,154.94	502,507.57	369,866.71	79,589.61
离职后福利中-设定提存计划负债	55,727.66	52,180.70	49,156.39	58,751.97	-
辞退福利	-	39,088.50	39,088.50	-	-
合计	<u>499,536.61</u>	<u>599,424.14</u>	<u>590,752.46</u>	<u>428,618.68</u>	<u>79,589.61</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	其他减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	342,363.82	425,661.69	443,197.39	293,557.32	31,270.80
二、职工福利费	-	23,760.00	23,760.00	-	-
三、社会保险费	15,232.52	21,442.73	21,216.23	15,459.02	-
其中：1. 医疗保险费	15,232.52	17,829.74	17,603.24	15,459.02	-
2. 工伤保险费	-	2,055.77	2,055.77	-	-
3. 生育保险费	-	1,557.22	1,557.22	-	-
四、住房公积金	52,186.86	23,750.00	25,361.00	50,575.86	-
五、工会经费和职工教育经费	34,025.75	13,540.52	-11,027.05	10,274.51	48,318.81
<u>合计</u>	<u>443,808.95</u>	<u>508,154.94</u>	<u>502,507.57</u>	<u>369,866.71</u>	<u>79,589.61</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
基本养老保险	47,519.20	50,322.48	49,292.14	48,549.54	-
失业保险费	6,121.94	1,858.22	-135.75	8,115.91	-
企业年金缴费	2,086.52	-	-	2,086.52	-
<u>合计</u>	<u>55,727.66</u>	<u>52,180.70</u>	<u>49,156.39</u>	<u>58,751.97</u>	<u>-</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	39,088.50	-
<u>合计</u>	<u>39,088.50</u>	<u>-</u>

(十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	1,151.20	1,315.29
印花税	-	55.72
其他	4,187.64	-
<u>合计</u>	<u>5,338.84</u>	<u>1,371.01</u>

(十一) 其他应付款

1. 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内(含一年,下同)	18,932,313.95	99.99	125,927,841.41	99.87
一至两年	-	-	11,743.68	0.01
两至三年	-	-	-	-
三年以上	150,582.25	0.01	150,582.25	0.12
<u>合计</u>	<u>19,082,896.20</u>	<u>——</u>	<u>126,090,167.34</u>	<u>——</u>

2. 本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十二) 递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,380,325.87	-	106,551.72	3,273,774.15	与资产相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>3,380,325.87</u>	<u>-</u>	<u>106,551.72</u>	<u>3,273,774.15</u>	<u>——</u>

2. 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入损益 金额	期末余额	与资产相关/与收益相 关
引水工程补贴	532,667.03	-	33,999.96	498,667.07	与资产相关
土地出让金返还	2,847,658.84	-	72,551.76	2,775,107.08	与资产相关
<u>合计</u>	<u>3,380,325.87</u>	<u>-</u>	<u>106,551.72</u>	<u>3,273,774.15</u>	<u>——</u>

(十三) 实收资本

项目	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占 比例 (%)			投资金额	所占比 例(%)
中粮屯河糖业股份有限公司	10,000,000.00	100.00	108,000,000.00	-	118,000,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>108,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>118,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：本公司系中粮糖业投资设立的有限责任公司，成立时间：2006年04月21日，注册资本为100.00万元；2017年6月13日，中粮糖业召开了第八届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于对子公司增加注册资本的议案》，中粮糖业对本公司增资10,800.00万元。

（十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	136,098.78	-	-	136,098.78
<u>合计</u>	<u>136,098.78</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>136,098.78</u>

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

（十五）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-105,333,635.70	-92,127,748.66
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-105,333,635.70	-92,127,748.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,707,620.09	-13,205,887.04
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-114,041,255.79	-105,333,635.70

（十六）营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	-	-
其他业务收入	750.47	-
<u>合计</u>	<u>750.47</u>	<u>=</u>
主营业务成本	-	-
其他业务成本	1,500.93	-
<u>合计</u>	<u>1,500.93</u>	<u>=</u>

（十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	478.93	-
教育费附加	163.75	-
房产税	129,752.52	86,501.68
土地使用税	268,486.20	178,990.80

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	675.36	675.36
印花税	56,860.62	55.72
其他税项	4,187.64	2,604.42
<u>合计</u>	<u>460,605.02</u>	<u>268,827.98</u>

（十八）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	131,587.96	553,710.05
办公、交通、通讯、会议、培训费等	93,328.39	148,432.61
税费	-	132,746.24
折旧及摊销费用	380,014.95	426,243.36
停工损失	3,021,812.81	4,295,681.14
修理及物耗	800.00	5,840.00
<u>合计</u>	<u>3,627,544.11</u>	<u>5,562,653.40</u>

（十九）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	1,551.42	246.38
汇兑损失	700.00	-
手续费等	3,484.00	1,774.50
<u>合计</u>	<u>2,632.58</u>	<u>1,528.12</u>

（二十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	410,526.20
存货跌价损失	-	116,213.57
固定资产减值损失	4,820,031.92	6,962,382.67
<u>合计</u>	<u>4,820,031.92</u>	<u>7,489,122.44</u>

（二十一）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	31,494.56	9,093.18
<u>合计</u>	<u>31,494.56</u>	<u>9,093.18</u>

（二十二）其他收益

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	106,551.72	-
<u>合计</u>	<u>106,551.72</u>	<u>-</u>

2. 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
引水工程补贴	33,999.96	-
土地出让金返还	72,551.76	-
<u>合计</u>	<u>106,551.72</u>	<u>-</u>

（二十三）营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入等	1,500.00	600.00	1,500.00
政府补助	-	106,551.72	-
其他	66,666.67	-	66,666.67
<u>合计</u>	<u>68,166.67</u>	<u>107,151.72</u>	<u>68,166.67</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
引水工程补贴	-	33,999.96	与资产相关
土地出让金返还	-	72,551.76	与资产相关
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>106,551.72</u>	<u>——</u>

（二十四）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,268.95	-	2,268.95
<u>合计</u>	<u>2,268.95</u>	<u>-</u>	<u>2,268.95</u>

（二十五）现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量	——	——
净利润	-8,707,620.09	-13,205,887.04
加：资产减值准备	4,820,031.92	7,489,122.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,308,636.41	4,630,031.15
无形资产摊销	91,193.35	91,193.35
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）	-31,494.56	-9,093.18
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）	-	-
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）	-	-
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）	1,500.93	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	970.86	-8,238.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-107,529,802.03	1,007,790.05
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-108,046,583.21	-5,081.99
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：	——	——
现金的期末余额	53,260.03	46,399.85
减：现金的期初余额	46,399.85	38,671.84
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	6,860.18	7,728.01

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	53,260.03	46,399.85
其中：1. 库存现金	-	-

项目	期末余额	期初余额
2. 可随时用于支付的银行存款	53,260.03	46,399.85
3. 可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	53,260.03	46,399.85
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

七、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质
中粮糖业	股份有限公司（上市）	新疆昌吉市	夏令和	制造业

接上表：

注册资本	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
2,051,876,155.00	100.00	100.00	中粮集团	916500002992011646

（三）关联方交易

出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮屯河临河番茄制品有限公司	出售辅助材料	750.47	-

（四）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中粮糖业	821,052.42	821,052.42	821,052.42	821,052.42

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	中粮糖业	18,896,204.64	125,880,904.64

八、承诺及或有事项

本公司本期无需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司本期无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司本期无需要披露的其他重要事项。

十一、财务报表之批准

本财务报表于2018年4月16日，经公司批准报出。



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、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。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



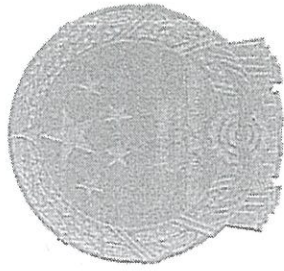
在线扫码获取详细信息

登记机关



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。

2017年 08月 21日



证书序号: NO. 019964

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

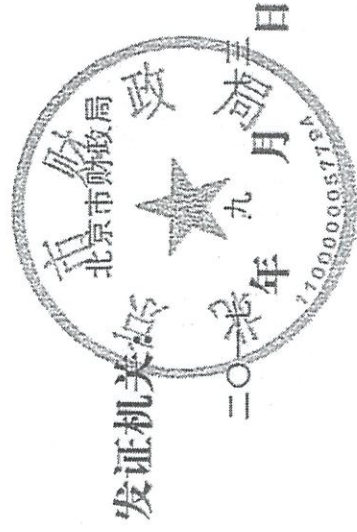
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6960万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14



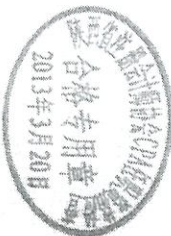
中华人民共和国财政部制



注册证书
No. of Certificate
410002400122
批准注册协会
Authorized Institute of CPAs
陕西省注册会计师协会
Date of Issuance
2007 年 01 月 10 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日



姓 名 苟芳蓉
Full name 男
性 别
Sex
出生日期 1976-02-03
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 西安分所
Working unit
430102197602034014
身份证号码
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对
(VIII)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



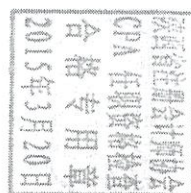


姓名: 张 强
Full name: 张 强
性 别: 男
Sex: 男
出生日期: 1981-02-09
Date of birth: 1981-02-09
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 150429198102090099
Identity card No: 150429198102090099

注册号: 1100240114
注册地: 陕西省注册会计师协会
注册日期: 2008 年 08 月 03 日
有效期至: 2008 年 08 月 03 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日



注册号: 110021003929
姓名: 王荣
出生日期: 1984-09-11
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号: 610111198409112572



姓名: 王荣
性别: 男
出生日期: 1984-09-11
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号: 610111198409112572

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)



年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效一年，期满前有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

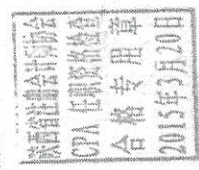


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效一年，期满前有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效一年，期满前有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

原工作单位
Original working unit

天职国际会计师事务所

特殊普通合伙西安分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 8 月 10 日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

原工作单位
Original working unit

天职国际会计师事务所

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 8 月 10 日