

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司

2017年6月30日

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5
— 财务报表附注	6-30



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审计报告

XYZH/ 2017URA30324

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司:

我们审计了后附的中粮屯河廊坊番茄制品有限公司(以下简称廊坊番茄)财务报表,包括2017年6月30日的资产负债表,2017年1-6月的利润表、现金流量表和所有者权益变动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廊坊番茄管理层的责任,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,为发表保留意见提供了基础。

三、导致保留意见的事项

审计过程中我们注意到，2016年7月廊坊番茄与廊坊清保能源投资有限公司（以下简称清保能源）签署《战略合作协议》及《购买蒸汽合同》，约定：“清保能源在廊坊番茄厂区内租赁闲置土地2500平米，用于建设一座不小于20吨/小时的LNG燃气蒸汽锅炉房及存储30立方LNG天然气气化场一座，以保证廊坊番茄的生产用气需求；工程总价580万元；约定清保能源向廊坊番茄每天24小时连续不间断供应，合作协议期为5年，协议期满此项目厂区内所有不动产及设备产权归廊坊番茄所有。”2016年9月1日，廊坊番茄与清保能源就上述《战略合作协议》的相关约定签署了《场地租赁合同》。2017年4月中粮屯河糖业股份有限公司预挂牌转让廊坊番茄，2017年6月23日廊坊番茄将该事项告知清保能源并与其磋商违约赔付款项。截止报告日，因廊坊番茄尚未就相关违约赔付款项与清保能源达成共识签署解约协议，因此我们无法对廊坊番茄已预提的500万元违约赔付款项获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对上述金额进行调整。

四、审计意见

我们认为，除上述事项外，廊坊番茄财务报表所有重大方面已经按照企业会计准则的规定编制，公允反映了廊坊番茄2017年6月30日的财务状况以及2017年1-6月的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年七月二十日

资产负债表

2017年6月30日

编制单位：中粮屯河廊坊番茄制品有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	1,758,115.71	298,984.14
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（如重要）			
应收票据			
应收账款	五.2	4,540,021.67	2,527,119.17
预付款项	五.3	216,629.82	213,894.40
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五.4	171,910.53	239,091.99
存货	五.5	14,058,985.50	26,129,245.54
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.6		119,501.75
流动资产合计		20,745,663.23	29,527,836.99
非流动资产：			
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	五.7	36,870,628.36	44,951,667.52
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	五.8	15,204,753.85	15,438,673.14
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		52,075,382.21	60,390,340.66
资 产 总 计		72,821,045.44	89,918,177.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

2017年6月30日

编制单位：中粮屯河廊坊番茄制品有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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（如重要）			
应付票据			
应付账款	五. 9	2, 836, 073. 06	6, 252, 580. 85
预收款项	五. 10	155, 607. 00	285, 080. 99
应付职工薪酬	五. 11	853, 134. 63	1, 264, 651. 14
应交税费	五. 12	452, 470. 72	44, 335. 56
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五. 13	7, 833, 992. 36	336, 345, 067. 09
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12, 131, 277. 77	344, 191, 715. 63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		12, 131, 277. 77	344, 191, 715. 63
所有者权益			
实收资本	五. 14	339, 223, 757. 00	10, 000, 000. 00
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			
一般风险准备			
未分配利润	五. 15	-278, 533, 989. 33	-264, 273, 537. 98
所有者权益合计		60, 689, 767. 67	-254, 273, 537. 98
负债和所有者权益总计		72, 821, 045. 44	89, 918, 177. 65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2017年1-6月

编制单位：中粮屯河廊坊番茄制品有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额
一、营业收入	五. 16	27,091,828.61
减：营业成本	五. 16	25,553,433.61
营业税金及附加	五. 17	850,812.56
销售费用	五. 18	1,589,615.30
管理费用	五. 19	4,769,471.03
财务费用	五. 20	802.16
资产减值损失	五. 21	3,657,924.24
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		
其他收益		
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		-9,330,230.29
加：营业外收入	五. 22	85,761.18
其中：非流动资产处置利得		33,598.36
减：营业外支出	五. 23	5,015,982.24
其中：非流动资产处置损失		1,092.39
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		-14,260,451.35
减：所得税费用		
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		-14,260,451.35
五、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		
六、综合收益总额		-14,260,451.35
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2017年1-6月

编制单位：中粮屯河廊坊番茄制品有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额
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		22,664,962.49
收到的税费返还		247,785.50
收到其他与经营活动有关的现金		26,265,700.62
经营活动现金流入小计		49,178,448.61
购买商品、接受劳务支付的现金		8,052,181.45
支付给职工以及为职工支付的现金		3,932,235.29
支付的各项税费		2,374,707.05
支付其他与经营活动有关的现金		32,958,810.77
经营活动现金流出小计		47,317,934.56
经营活动产生的现金流量净额		1,860,514.05
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所收回的现金净额		2,117.52
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		2,117.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		403,500.00
投资支付的现金		
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		403,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-401,382.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		329,223,757.00
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		329,223,757.00
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		329,223,757.00
筹资活动现金流出小计		329,223,757.00
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
		1,459,131.57
加：期初现金及现金等价物余额		298,984.14
六、期末现金及现金等价物余额		
		1,758,115.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2017年1-6月

单位：人民币元

编制单位：中粮屯河廊坊番茄制品有限公司

项 目	本期金额							所有者权益合计			
	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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00									-264,273,537.98	-254,273,537.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00									-264,273,537.98	-254,273,537.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	329,223,757.00									-14,260,451.35	314,963,305.65
（一）综合收益总额										-14,260,451.35	-14,260,451.35
（二）所有者投入和减少资本	329,223,757.00									-	329,223,757.00
1.所有者投入普通股	329,223,757.00										329,223,757.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	339,223,757.00									-278,533,989.33	60,689,767.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

云打机构页页

一、公司的基本情况

1. 公司概况

(1) 公司名称: 中粮屯河廊坊番茄制品有限公司(以下简称公司)

(2) 公司成立日期: 2006年1月24日

(3) 注册资本: 人民币叁亿叁千玖佰贰拾贰万叁千柒佰伍拾柒元整
(RMB 339,223,757.00)

(4) 住所: 河北省廊坊经济技术开发区祥云道10号

(5) 法定代表人: 雷小科

(6) 公司经营范围: 罐头(果蔬罐头)、饮料(果蔬汁类及其饮料、固体饮料)、调味品(半固态调味料)、水果制品(水果干制品、果酱)的生产;水果制品(蜜饯、水果干制品)、炒货食品及坚果制品(烘炒类)、农产品的分装;销售本公司自产及分装的产品;批发兼零售预包装食品;包装材料的销售;设备、房屋及场地出租;仓储服务;设备、货物及技术进出口;代收代缴水、电、蒸汽费。

(7) 统一社会信用代码: 91131001784083130N

公司的母公司: 中粮屯河糖业股份有限公司, 最终控制方为中粮集团有限公司。

2. 历史沿革

公司系中粮屯河糖业股份有限公司(以下简称“中粮糖业”)及中粮屯河奎屯番茄制品有限公司(以下简称“奎屯番茄制品公司”)于2006年1月24日共同投资设立的有限责任公司,经廊坊经济开发区工商行政管理局核准登记成立,注册资本为1,000.00万元,其中中粮糖业出资950.00万元,出资比例为95.00%;奎屯番茄制品公司出资50.00万元,出资比例为5.00%。

2014年6月27日,中粮糖业第七届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司受让所属子公司持有的其他子公司股权的议案》,根据上述议案,中粮糖业以人民币1.00元的转让价格受让奎屯番茄制品公司持有的本公司5%的股权,上述股权转让完成后,中粮糖业持有本公司100%股权。

2017年6月13日,根据中粮糖业第八届董事会第九次会议审议通过了《关于对子公司增加注册资本的议案》,同意中粮糖业以自有资金对19家全资子公司增加注册资本

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金,其中中粮糖业对本公司增资 32,922.38 万元,增资后公司注册资本变更为 33,922.38 万元,实收资本为 33,922.38 万元。

二、财务报表的编制基础

1. 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。

2. 持续经营

截至 2017 年 6 月 30 日,本公司所有者权益为 60,689,767.67 元,未分配利润为 -278,533,989.33 元,2017 年 1-6 月亏损 14,260,451.35 元。对于上述情况,本公司管理层已作出评估,由于公司股东中粮糖业的资金支持,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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 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。

5. 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。

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

a. 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	按照账龄分析法计提坏账准备

b. 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) 单项金额不重大但单独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
-------------	----------------------------------

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
-----------	--------------------------------------

6. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括原材料、库存商品、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

包装物一般采用加权平均法计价,价值较低的包装物采用一次摊销法。

7. 固定资产

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋	35	5.00	2.71
2	建筑物	25	5.00	3.80
3	机器设备	15	5.00	6.33
4	工具仪器及设备	9	5.00	10.56
5	运输设备	8	5.00	11.88
6	管理用具	5	5.00	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,达到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。

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

8. 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。

9. 无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、计算机软件等。无形资产仅在与其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
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
计算机软件	价值在 1 万元以上的记入无形资产核算,摊销年限不超过 3 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。

10. 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。

11. 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) 离职后福利

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

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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限内，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。

(3) 辞退福利

辞退福利，是指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给予职工的补偿。

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的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- 1) 公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- 2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(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。

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

12. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入公司;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

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

在资产负债表日提供劳务结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完成工作的测量(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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照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。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入公司,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

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。

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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:

- a. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书;
- b. 履行了合同规定的义务,价款已经取得或确信可以取得;
- c. 出租开发产品成本能够可靠地计量。

13. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。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。

(1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

1) 与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

2) 与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助,除此之外的作为与收益相关的政府补助。

(2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当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。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。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,应当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。

与收益相关的政府补助,区分用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

14. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本期公司无重要的会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期公司无重要的会计估计变更。

15. 其他

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入和应税服务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应缴增值税	免税、5、6、17
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	7
教育费附加	按应纳流转税额计征	3
地方教育费附加	按应纳流转税额计征	2
企业所得税	按应纳税所得额计征	免税、25

2. 税收优惠

(1) 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(免)税政策。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》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。

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2017年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2017年1月1日,“期末”系指2017年6月30日,“本期”系指2017年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	34.19	34.19
银行存款	1,758,081.52	298,949.95
合计	1,758,115.71	298,984.14

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项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	4,668,416.16	95.34	128,394.49	2.75	4,540,021.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	228,168.33	4.66	228,168.33	100.00	
合计	4,896,584.49	100.00	356,562.82		4,540,021.67

续上表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	2,655,513.66	92.09	128,394.49	4.84	2,527,119.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	228,168.33	7.91	228,168.33	100.00	
合计	2,883,681.99	100.00	356,562.82		2,527,119.17

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2017年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
三个月及以内 (含三个月,下同)	4,333,643.48		不计提
三个月至一年	217,240.20	10,862.01	5.00
三年以上	117,532.48	117,532.48	100.00
合计	4,668,416.16	128,394.49	

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
上海灵欲工贸有限公司	1,740.00	1,740.00	100.00	预计无法收回
俄罗斯巴尔基默尔公司	226,428.33	226,428.33	100.00	预计无法收回
合计	228,168.33	228,168.33		

(4) 本期无计提的坏账准备金额,本期无转回(或收回)的坏账准备。

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 期末余额较大的应收账款明细

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
必胜(上海)食品有限公司	1,756,984.12	三个月及以内	35.88	
中粮屯河糖业股份有限公司	2,911,432.04	三个月及以内、三个月至一年、三年以上	59.46	128,394.49
合计	4,668,416.16		95.34	128,394.49

3. 预付款项

账龄	期末余额		
	预付账款	坏账准备	计提比例 (%)
三个月及以内 (含三个月,下同)	216,629.82		不计提
三年以上	640,812.30	640,812.30	100.00
合计	857,442.12	640,812.30	

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2017年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续上表:

账龄	年初余额		
	预付账款	坏账准备	计提比例 (%)
三个月至一年	225,152.00	11,257.60	5.00
三年以上	640,812.30	640,812.30	100.00
合计	865,964.30	652,069.90	

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,144,537.79	100.00	1,972,627.26	91.98	171,910.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,144,537.79	100.00	1,972,627.26		171,910.53

续上表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,231,826.04	100.00	1,992,734.05	89.29	239,091.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,231,826.04	100.00	1,992,734.05		239,091.99

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
三个月及以内(含三个月,下同)	170,010.53		不计提
三个月至一年	2,000.00	100.00	5.00
三年以上	1,972,527.26	1,972,527.26	100.00

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	2,144,537.79	1,972,627.26	

(3) 本期转回的坏账准备金额 20,106.79 元, 本期无收回的坏账准备。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	2,000.00	3,500.00
个人借支		63,112.36
代收代付		47,040.44
应收出口退税	170,010.53	145,645.98
代垫款项	1,972,527.26	1,972,527.26
合计	2,144,537.79	2,231,826.04

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,863,472.46		1,863,472.46
库存商品	9,747,414.78		9,747,414.78
包装物	2,448,098.26		2,448,098.26
合计	14,058,985.50		14,058,985.50

续上表:

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,728,355.86		7,728,355.86
库存商品	17,605,630.95	2,264,528.79	15,341,102.16
包装物	3,059,787.52		3,059,787.52
合计	28,393,774.33	2,264,528.79	26,129,245.54

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2017年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
库存商品	2,264,528.79		68,612.05	2,195,916.74	2,264,528.79	
合计	2,264,528.79		68,612.05	2,195,916.74	2,264,528.79	

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额		119,501.75
合计		119,501.75

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋	建筑物	机器设备	工具仪器及设备	运输设备	管理用具	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	21,983,039.05	3,581,059.09	52,171,146.22	1,392,924.33	2,323,402.43	877,843.27	82,329,414.39
2. 本期增加金额			1,089,743.60				1,089,743.60
(1) 购置			1,089,743.60				1,089,743.60
3. 本期减少金额			7,831,596.92	33,059.83	391,025.65	17,683.20	8,273,365.60
4. 期末余额	21,983,039.05	3,581,059.09	45,429,292.90	1,359,864.50	1,932,376.78	860,160.07	75,145,792.39
二、累计折旧							
1. 年初余额	5,158,366.75	695,421.70	21,621,080.09	764,297.62	1,868,848.66	609,213.59	30,717,228.41
2. 本期增加金额	250,333.79	55,065.99	1,197,586.95	74,274.64	31,662.53	29,569.03	1,638,492.93
(1) 计提	250,333.79	55,065.99	1,197,586.95	74,274.64	31,662.53	29,569.03	1,638,492.93
3. 本期减少金额			4,143,684.17	18,799.64	237,169.93	10,776.26	4,410,430.00
4. 期末余额	5,408,700.54	750,487.69	18,674,982.87	819,772.62	1,663,341.26	628,006.36	27,945,291.34
三、减值准备							
1. 年初余额	2,849,890.81	556,014.44	3,056,376.78		134,029.56	64,206.87	6,660,518.46
2. 本期增加金额	2,050,391.40	534,446.47	1,079,796.06		18,008.49	75,258.26	3,757,900.68
3. 本期减少金额			36,012.50		49,621.59	2,912.36	88,546.45
4. 期末余额	4,900,282.21	1,090,460.91	4,100,160.34		102,416.46	136,552.77	10,329,872.69
四、账面价值							
1. 期末账面价值	11,674,056.30	1,740,110.49	22,654,149.69	540,091.88	166,619.06	95,600.94	36,870,628.36
2. 期初账面价值	13,974,781.49	2,329,622.95	27,493,689.35	628,626.71	320,524.21	204,422.81	44,951,667.52

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 截止期末，固定资产按账面价值高于可收回金额的差额计提固定资产减值准备，确定可收回金额的依据为：根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 截止期末，未办妥产权证书变更的车辆原值为 602,888.08 元，净值为 30,144.40 元。

8. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	20,039,086.00	10,333.32	20,049,419.32
2. 期末余额	20,039,086.00	10,333.32	20,049,419.32
二、累计摊销			
1. 年初余额	4,600,412.86	10,333.32	4,610,746.18
2. 期末余额	4,834,332.15	10,333.32	4,844,665.47
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	15,204,753.85		15,204,753.85
2. 期初账面价值	15,438,673.14		15,438,673.14

9. 应付账款

(1) 应付账款账龄

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,724,597.41	5,885,177.69
1年以上	111,475.65	367,403.16
合计	2,836,073.06	6,252,580.85

(2) 期末余额较大的应付账款明细

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
廊坊开发区辰日包装容器有限公司	853,529.40	材料款尚未结算
河北嘉美印铁制罐有限公司	837,348.40	材料款尚未结算
合计	1,690,877.80	

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 预收款项

按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内 (含一年)	123,580.00	79.42	42,753.29	15.00
一至两年	32,027.00	20.58	242,327.70	85.00
合计	155,607.00	100.00	285,080.99	100.00

11. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,264,651.14	4,100,946.49	4,520,282.80	845,314.83
离职后福利-设定提存计划		420,940.24	413,120.44	7,819.80
合计	1,264,651.14	4,521,886.73	4,933,403.24	853,134.63

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,052,766.45	1,598,336.20	2,140,570.36	510,532.29
职工福利费		455,768.65	455,768.65	
社会保险费		159,177.55	33,934.70	125,242.85
其中: 医疗保险费		150,431.86	25,499.85	124,932.01
工伤保险费		7,049.13	6,945.48	103.65
生育保险费		1,696.56	1,489.37	207.19
住房公积金		307,909.12	300,808.12	7,101.00
工会经费和职工教育经费	211,884.69	42,501.32	51,947.32	202,438.69
辞退福利		1,537,253.65	1,537,253.65	
合计	1,264,651.14	4,100,946.49	4,520,282.80	845,314.83

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
养老保险		386,194.63	378,618.32	7,576.31
失业保险费		13,886.17	13,642.68	243.49

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2017年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
年金缴费		20,859.44	20,859.44	
合计		420,940.24	413,120.44	7,819.80

12. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	255,203.52	
城建税	13,739.34	3,624.34
印花税	167,367.19	5,995.83
个人所得税	6,346.86	27,368.12
教育费附加	9,813.81	2,588.81
其他		4,758.46
合计	452,470.72	44,335.56

13. 其他应付款

(1) 按账龄划分

项目	期末余额	年初余额
一年以内(含一年)	7,749,275.13	336,080,315.42
一年以上	84,717.23	264,751.67
合计	7,833,992.36	336,345,067.09

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
关联方资金往来款	1,502,051.65	332,902,851.96
应付暂收款	92,806.30	2,000.00
保证金及押金	57,800.00	283,588.46
应付费用款	1,119,880.86	3,003,160.77
预提违约赔偿款	5,000,000.00	
其他	61,453.55	153,465.90
合计	7,833,992.36	336,345,067.09

14. 实收资本

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	年初余额		本期增减变动		期末余额	
	投资金额	比例%	增加	减少	投资金额	比例%
中粮屯河糖业股份有限公司	10,000,000.00	100.00	329,223,757.00		339,223,757.00	100.00
合计	10,000,000.00	100.00	329,223,757.00		339,223,757.00	100.00

注：2017年6月13日，根据中粮糖业第八届董事会第九次会议审议通过了《关于对子公司增加注册资本的议案》，同意中粮糖业以自有资金对19家全资子公司增加注册资本金，其中中粮糖业对本公司增资329,223,757.00元，增资后公司注册资本变更为339,223,757.00元，实收资本为339,223,757.00元。

15. 未分配利润

项目	本期
上年年末余额	-264,273,537.98
加：期初未分配利润调整数	
本期年初余额	-264,273,537.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,260,451.35
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
本期期末余额	-278,533,989.33

16. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本分类

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	20,066,323.66	19,037,534.35
其他业务	7,025,504.95	6,515,899.26
合计	27,091,828.61	25,553,433.61

17. 税金及附加

项目	本期发生额
城建税	148,738.13
教育费附加	106,241.51
印花税	180,659.12
房产税	143,200.25

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2017年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额
土地使用税	267,616.00
水利建设基金	4,357.55
合计	850,812.56

18. 销售费用

项目	本期发生额
职工薪酬	397,120.73
办公、通讯、差旅、招待、宣传费等	48,884.74
折旧及摊销费用	3,296.47
运费、代理费、港杂费、佣金等	1,140,313.36
合计	1,589,615.30

19. 管理费用

项目	本期发生额
职工薪酬	2,464,314.16
办公、交通、通讯、会议、培训费等	375,539.82
折旧及摊销费用	447,309.49
修理及物耗	28,502.28
咨询费、诉讼费	-2,566.04
租赁费	101,850.00
存货报废损失	8,554.04
劳动保护费	41,874.80
劳务费	107,531.10
停工损失	1,189,867.59
其他	6,693.79
合计	4,769,471.03

20. 财务费用

项目	本期发生额
减:利息收入	5,062.15
汇兑损失	-296.68
手续费等	6,160.99
合计	802.16

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 资产减值损失

项目	本期发生额
坏账损失	-31,364.39
存货跌价损失	-68,612.05
固定资产减值损失	3,757,900.68
合计	3,657,924.24

22. 营业外收入

项目	本期发生额
非流动资产处置利得合计	33,598.36
其中:固定资产处置利得	33,598.36
赔款及罚款收入	900.00
税费返还	4,000.00
其他	47,262.82
合计	85,761.18

23. 营业外支出

项目	本期发生额
非流动资产处置损失合计	1,092.39
其中:固定资产处置损失	1,092.39
罚款及赔款支出	5,000,000.00
其他	14,889.85
合计	5,015,982.24

六、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中粮屯河糖业股份有限公司	新疆昌吉	国有控股	2,051,876,155.00	100.00	100.00
中粮集团有限公司	北京	国有控股	1,977,768,000.00		

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额
中粮屯河糖业股份有限公司	销售代理费	511,437.10
中粮屯河糖业股份有限公司	采购原料	384,478.96
中粮糖业有限公司	采购原料	733,400.00
合计		1,629,316.06

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额
中粮屯河(北京)营销有限公司	销售小包装	19,479.06
合计		19,479.06

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中粮屯河糖业股份有限公司	2,911,432.04	128,394.49	1,506,716.07	128,394.49

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	中粮屯河糖业股份有限公司	1,502,051.65	332,902,851.96

七、或有事项

1. 公司报告期内无重大未决诉讼事项
2. 公司报告期内无对外担保事项

八、承诺事项

公司资产负债表日无重大对外承诺事项。

九、资产负债表日后事项

公司无重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

公司无其他重要事项。

十一、财务报告批准

本财务报告于2017年7月20日由本公司批准报出。

中粮屯河廊坊番茄制品有限公司

二〇一七年七月二十日

编号: 1 03051554



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 李晓英, 张京, 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
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。(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



2017年03月29日

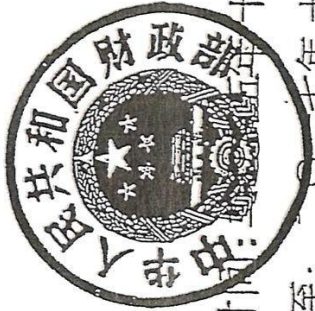
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月

证书有效期至: 二〇一七年十月

证书序号: NO. 019886

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》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书



名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
叶韶勋
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

主任会计师:

办公场所:

组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:

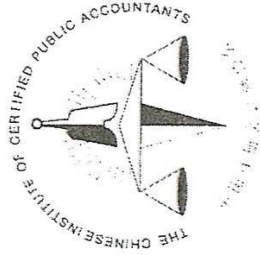
特殊普通合伙

1101010136

3530万元

京财会许可[2011]0056号

2011-07-07



姓 名 Full name
性 别 Sex
出 生 日 期 Date of birth
工 作 单 位 Working unit
身 份 证 号 码 Identity card No.

张 建 祖
男

1970-11-30

新疆宏昌有限责任公司
会计师
事务所

652301701130001



2015
CPA 张 建 祖
18 (十级)

2014
CPA 张 建 祖
18 (十级)

2013
CPA 张 建 祖
18 (十级)

2016
CPA 张 建 祖
18 (十级)

652301701130001

注册会计师登记
CPA Renewal Registration

会计师事务所名称
Firm Name: [illegible]
注册地址
Address: [illegible]



注册会计师登记
CPA Renewal Registration

会计师事务所名称
Firm Name: [illegible]
注册地址
Address: [illegible]



2017年9月3日

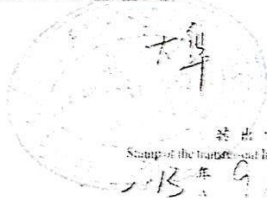
2017. 9. 3



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

注意事项

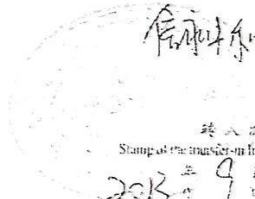
转出单位
Agree the holder to be transferred from



签字
CPA

转出单位盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2013年9月3日

同意接收
Agree the holder to be transferred to



签字
CPA

转入单位盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2013年9月3日

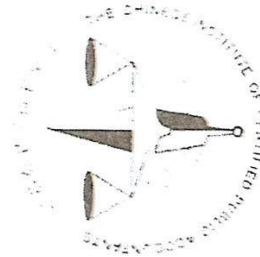
- 一、本证书只供注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并登报声明作废，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



Faint, illegible text, possibly a list of names or a table of contents.



Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after renewal.

注册会计师
Certified Public Accountant

(2015年证书换发)

2015年4月30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.

