

光明食品集团上海东平小镇农
场有限公司
审计报告及财务报表
2018 年 1 月-2019 年 1 月

信会师报字[2019]第 ZA21443 号

光明食品集团上海东平小镇农场有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2019 年 1 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	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	5-6
	财务报表附注	1-15

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA21443 号

光明食品集团上海东平小镇农场有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了光明食品集团上海东平小镇农场有限公司（以下简称东平小镇）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 1 月 31 日的资产负债表，2018 年度、2019 年 1 月的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了东平小镇 2018 年 12 月 31 日、2019 年 1 月 31 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年 1 月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，我们独立于东平小镇，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、 管理层对财务报表的责任

东平小镇管理层（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，管理层负责评估东平小镇的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

四、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，就可能导致对东平小镇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东平小镇不能持续经营。

(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。

我们与管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。



中国注册会计师:李晨



中国注册会计师:刘玉如



中国·上海

二零一九年四月三日



光明食品集团上海东平小镇农场有限公司

资产负债表

2019年1月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2019年1月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产:				
货币资金	(一)	89,086,159.28	41,713,290.14	41,713,290.14
△结算备付金				
△拆出资金				
☆交易性金融资产				
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				
应收票据及应收账款				
预付款项	(二)	508,000.00		
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保准备金				
其他应收款	(三)	100,510.00	1,062.00	1,062.00
△买入返售金融资产				
存货				
其中: 原材料				
库存商品(产成品)				
☆合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		89,694,669.28	41,714,352.14	41,714,352.14
非流动资产:				
△发放贷款及垫款				
☆债权投资				
可供出售金融资产				
☆其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
☆其他权益工具投资				
☆其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(四)	77,373.47	77,514.60	77,514.60
在建工程				
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				
其他非流动资产	(五)	3,657,737.29	2,337,122.19	2,337,122.19
其中: 特准储备物资				
非流动资产合计		3,735,110.76	2,414,636.79	2,414,636.79
资产总计		93,429,780.04	44,128,988.93	44,128,988.93

注: 加△项目为金融类企业专用; 带#为外商投资企业专用; 加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

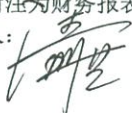
会计机构负责人:



光明食品集团上海东平小镇农场有限公司
资产负债表（续）
2019年1月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	2019年1月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
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				
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				
应付票据及应付账款				
预收款项				
☆合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(六)	1,136.05		
其中：应付工资				
应付福利费				
#其中：职工奖励及福利基金				
应交税费	(七)	387.14	18,245.00	18,245.00
其中：应交税金		387.14	18,245.00	18,245.00
其他应付款	(八)	9,091.20	9,091.20	9,091.20
△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		10,614.39	27,336.20	27,336.20
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				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
其中：特准储备基金				
非流动负债合计				
负债合计		10,614.39	27,336.20	27,336.20
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	(九)	100,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
国有资本				
其中：国有法人资本				
集体资本				
民营资本				
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		100,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
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				
其中：外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积				
其中：法定公积金				
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	(十)	-6,580,834.35	-5,898,347.27	-5,898,347.27
所有者权益（或股东权益）合计		93,419,165.65	44,101,652.73	44,101,652.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		93,419,165.65	44,101,652.73	44,101,652.73

注：加△项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



光明食品集团上海东平小镇农场有限公司
利润表
2018年1月-2019年1月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中: 营业收入			
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		122,487.08	5,898,347.27
其中: 营业成本			
△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			
销售费用			
管理费用	(十一)	682,412.48	6,151,428.28
其中: 党建工作经费			
研发费用			
财务费用	(十一)	74.60	-253,081.01
其中: 利息费用			
利息收入			253,559.01
汇兑净收益			
汇兑净损失			
资产减值损失			
☆信用减值损失			
其他			
加: 其他收益			
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)			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-682,487.08	-5,898,347.27
加: 营业外收入			
其中: 政府补助			
债务重组利得			
减: 营业外支出			
其中: 债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-682,487.08	-5,898,347.27
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-682,487.08	-5,898,347.27
(一) 持续经营净利润		-682,487.08	-5,898,347.27
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		-682,487.08	-5,898,347.27
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 加△项目为金融类企业专用; 加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

光明食品集团上海东平小镇农场有限公司
现金流量表
2018年1月-2019年1月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
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		
△ 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	9,091.20	261,588.21
经营活动现金流入小计	9,091.20	261,588.21
购买商品、接受劳务支付的现金	508,000.00	
△ 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	120,782.72	1,437,197.78
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	685,869.24	4,696,361.50
经营活动现金流出小计	1,314,651.96	6,133,559.28
经营活动产生的现金流量净额	-1,305,560.76	-5,871,971.07
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		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,321,570.10	2,414,738.79
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	1,321,570.10	2,414,738.79
投资活动产生的现金流量净额	-1,321,570.10	-2,414,738.79
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	50,000,000.00	50,000,000.00
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	50,000,000.00	50,000,000.00
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		
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	50,000,000.00	50,000,000.00
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	47,372,869.14	41,713,290.14
加: 期初现金及现金等价物余额	41,713,290.14	
六、期末现金及现金等价物余额	89,086,159.28	41,713,290.14

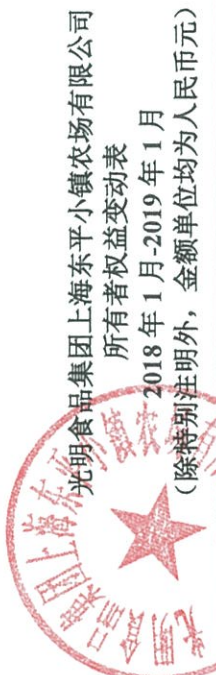
注: 加△项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



光明食品集团上海东平小镇农场有限公司
所有者权益变动表
2018年1月-2019年1月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本年金额						未分配利润	其他	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	减:库存股	其他综合收益			
一、上年年末余额	50,000,000.00						-5,898,347.27		44,101,652.73
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	50,000,000.00						-5,898,347.27		44,101,652.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00						-682,487.08		49,317,512.92
(一)综合收益总额							-682,487.08		-682,487.08
(二)所有者投入和减少资本	50,000,000.00								50,000,000.00
1.所有者投入的普通股	50,000,000.00								50,000,000.00
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)专项储备提取和使用									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
(四)利润分配									
1.提取盈余公积									
其中:法定公积金									
任意公积金									
#储备基金									
#企业发展基金									
#利润归还投资									
2.提取一般风险准备									
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.设定受益计划变动额结转留存收益									
☆5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
四、本年年末余额	100,000,000.00						-6,580,834.35		93,419,165.65

注:加△项目为金融类企业专用;加#为外商投资企业专用;加☆为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

光明食品集团上海东平小镇农场有限公司 二〇一八年一月至二〇一九年一月财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地

光明食品集团上海东平小镇农场有限公司(以下简称本公司), 系经文批准设立的其他有限责任公司, 于 2018 年 5 月 22 日工商行政管理局领取了注册号为的《企业法人营业执照》, 注册地址: 上海市崇明区林风公路 451 号 1 幢, 注册资本为人民币 10000 万元。公司法定代表人: 潘洪。

(二) 企业的业务性质

企业法人营业执照规定经营范围: 花卉、苗木、果蔬、谷物的种植, 农业科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务, 食用农产品的销售, 农业休闲观光旅游, 水产养殖, 建筑装修装饰工程专业承包施工, 房地产开发经营, 房地产信息咨询, 市场营销策划, 会务服务, 展览展示服务, 文化艺术交流与策划, 物业管理, 通信器材、建材的销售。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司与最终母公司(集团总部)为光明食品(集团)有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为: 2018 年 5 月 22 日至 2048 年 5 月 21 日。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本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 2019 年 1 月 31 日的财务状况及 2018 年 1 月-2019 年 1 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：占应收款项余额 10% 以上且金额在 2,000 万元以上

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
其他组合	按信用风险特征组合后该组合的风险较小的, 以及单独测试未发生减值的重大应收款项等。
账龄组合	根据以前年度与之相同或类似的, 具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应收款项不同账龄组合坏账准备的计提比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
其他组合	由于发生坏账损失的可能性极小, 不计提坏账准备。
账龄组合	账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	0	0
7-12 个月 (含 12 个月)	5	5
1~2 年 (含 2 年)	10	10
2~3 年 (含 3 年)	30	30
3 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单独计提坏账准备的理由: 单项金额虽不重大但存在明显减值迹象, 单独进行减值测试后其未来现金流量现值低于其账面价值。

坏账准备的计提方法: 个别认定法, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(六) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司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, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足: 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业, 并且该固定资产的成本能够可靠地计量时, 固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	5-10	0-5	15.83-20

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额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。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(七) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

本报告期公司会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

(二) 税收优惠

无

七、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	89,086,159.28	41,713,290.14
其他货币资金		
合计	89,086,159.28	41,713,290.14
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	508,000.00	100.00				

2、 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
预付采购款	508,000.00	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	100,510.00	1,062.00
合计	100,510.00	1,062.00

1、 期末无应收利息情况

2、 期末无应收股利情况

3、其他应收款情况

种类	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额 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	100,510.00	100.00		1,062.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	100,510.00	100.00		1,062.00	100.00	

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 期末采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月	100,510.00	100.00		1,062.00	100.00	

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(四) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	77,373.47	77,514.60
固定资产清理		
合计	77,373.47	77,514.60

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	77,514.60	955.00		78,571.60
其中：其他	77,514.60	955.00		78,571.60
二、累计折旧合计：	102.00	1,096.13		1,198.13
其中：其他	102.00	1,096.13		1,198.13
三、固定资产账面净值合计				
其中：其他				
四、减值准备合计				
其中：其他				
五、固定资产账面价值合计	77,514.60			77,373.47
其中：其他	77,514.60			77,373.47

2、 期末无暂时闲置的固定资产情况

3、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

4、 期末无固定资产清理

(五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
其他长期资产（注）	3,657,737.29	2,337,122.19

注：主要系东平小镇在建项目设计费。

其他长期资产明细

项目	对方单位	期末余额	年初余额
东平小镇在建项目设计费			
其中：	上海同济城市规划设计研究院	300,000.00	300,000.00
	中国城市规划设计研究院上海分院	1,512,000.00	1,512,000.00
	上海国际招标有限公司	1,845,737.29	525,122.19
合计		3,657,737.29	2,337,122.19

(六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		85,884.95	84,748.90	1,136.05
二、离职后福利-设定提存计划		17,748.40	17,748.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计		103,633.35	102,497.30	1,136.05

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		56,802.50	56,802.50	
二、职工福利费		7,050.00	7,050.00	
三、社会保险费		9,402.40	9,402.40	
其中：医疗保险费		8,224.90	8,224.90	
工伤保险费		311.70	311.70	
生育保险费		865.80	865.80	
其他				
四、住房公积金		11,494.00	11,494.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,136.05		1,136.05
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计		85,884.95	84,748.90	1,136.05

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		17,315.50	17,315.50	
二、失业保险费		432.90	432.90	
三、企业年金缴费				
合计		17,748.40	17,748.40	

(七) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	18,245.00	427.56	18,285.42	387.14

(八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,091.20	9,091.20
合计	9,091.20	9,091.20

1、 期末无应付利息情况

2、 期末无应付股利情况

3、 其他应付款情况

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他	9,091.20	9,091.20

(九) 实收资本

投资者名称	年初余额		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 (%)
光明食品（集团）有限公司	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	50.00
光明食品集团上海崇明农场有限公司			50,000,000.00		50,000,000.00	50.00
合计	50,000,000.00	100.00	50,000,000.00		100,000,000.00	100.00

(十) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	-5,898,347.27	
本期增加额	-122,487.08	-5,898,347.27
其中：本期净利润转入		
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-6,020,834.35	-5,898,347.27

(十一) 管理费用、财务费用

1、 管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
聘请中介机构费用	560,000.00	4,220,000.00
职工薪酬	103,633.35	1,455,442.78
其他	11,528.00	
业务招待费	6,155.00	6,090.00
车辆使用费		147,927.64
差旅费		127,081.71
租赁费		98,000.00
办公费		59,330.12
会务费		27,496.94
通讯费		3,293.20
保险费		6,663.89
折旧费		102.00
合计	682,412.48	6,151,428.28

2、 财务费用

类别	本期发生金额	上期发生金额
利息费用		
减：利息收入		253,559.01
汇兑净收益		
汇兑净损失		
其他	74.60	478.00
合计	74.60	-253,081.01

八、 或有事项

截止 2019 年 1 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
光明食品（集团）有限公司	上海市华山路 263 弄 7 号	国有资产的经营与管理等	48.02 亿元人民币	50.00	100.00

(二) 本公司的合营企业、联营企业情况

无

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
光明食品集团上海崇明农场有限公司	受同一实际控制人控制

(四) 关联方交易

无

(五) 关联方应收应付款项

无

(六) 关联方承诺

无



光明食品集团上海东平小镇农场有限公司

2019 年 4 月 3 日