

深圳市益民食品联合有限公司
资产清查专项审计报告

索引

页码

资产清查专项审计报告

1-20

附件：截止 2016 年 10 月 31 日深圳市益民食品联合有
限公司财务报表

21-26



信永中和会计师事务所
深圳分所

ShineWing
certified public accountants
Shenzhen branch

深圳市福田区滨河大道
联合广场A座10层

10/F, Block A, United Plaza,
Binhe Road, Futian District,
Shenzhen, 518033, P.R.China

联系电话: +86(0755)8290 0800
telephone: +86(0755)8290 0800

传真: +86(0755)8290 0815
facsimile: +86(0755)8290 0815

资产清查专项审计报告

XYZH/2017SZA40574

深圳市益民食品联合有限公司:

我们接受深圳市果菜贸易有限公司委托,对深圳市益民食品联合有限公司(以下简称“益民公司”)截止2016年10月31日的财务报表账面资产状况进行资产清查专项审计,编制和公允列报财务报表是益民公司管理层的责任,我们的责任是对益民公司的财务报表是否公允反应其资产状况发表审计意见。

我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》及相关规定的要求进行的。在资产清查专项审计过程中,我们根据益民公司的实际情况,实施了包括询问、审阅、函证、监盘等我们认为必要的审计程序,现将审计结果报告如下。

一、企业简介

深圳市益民食品联合有限公司(以下简称本公司)经深圳市人民政府办复[1992]325号文件批准,由深圳市果菜贸易有限公司出资51%和深圳虹阳电子工业公司出资49%共同联营组建,并于1992年7月3日登记注册,注册号为19220660-0,注册资本为人民币6,000,000.00元。

根据1995年5月27日第4次董事会决议,原股东深圳虹阳电子工业公司将其股权39%以人民币2,000,000.00元转让给深圳市果菜贸易有限公司,另有10%股权以人民币500,000.00元转让给深圳市深港通果菜运输公司,以上注册资本变更业经深圳市法威会计师事务所深法威验字(95)第321号验证。截至1995年7月31日,股权结构如下:

股东名称	注册资本	股权比例	实缴注册资本	占注册资本总额比例
深圳市果菜贸易有限公司	5,400,000.00	90.00%	5,400,000.00	90.00%
深圳市深港通果菜运输公司	600,000.00	10.00%	600,000.00	10.00%
合计	6,000,000.00	100.00%	6,000,000.00	100.00%

2001年4月17日经本公司董事会决议，增加注册资本人民币3,000,000.00元。深圳市果菜贸易有限公司增加投入人民币2,700,000.00元，累计投入人民币8,100,000.00元，占增资后注册资本的90%；深圳市深港通果菜运输公司增加投入300,000.00元，累计投入人民币900,000.00元，占增资后注册资本的10%，双方均已按董事会决议及修改后的公司章程规定于2001年4月26日前足额投入增资款项。以上注册资本变更业经深信会计师事务所深信验字（2001）第125号验证。

股东名称	注册资本	股权比例	实缴注册资本	占注册资本总额比例
深圳市果菜贸易有限公司	8,100,000.00	90.00%	8,100,000.00	90.00%
深圳市深港通果菜运输公司	900,000.00	10.00%	900,000.00	10.00%
合计	9,000,000.00	100.00%	9,000,000.00	100.00%

根据2010年6月12日本公司董事会决议，增加注册资本人民币41,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币50,000,000.00元，新增注册资本由原股东深圳市果菜贸易有限公司、深圳市深港通果菜运输有限公司和新股东深圳市福荫食品有限公司认缴。其中：深圳市果菜贸易有限公司认缴增资人民币9,900,000.00元，深圳市深港通果菜运输有限公司认缴增资人民币1,100,000.00元，深圳市福荫食品有限公司认缴增资人民币30,000,000.00元。

申请变更登记的注册资本分两期由全体股东分期于2014年7月1日前缴足，截止2010年6月12日本公司已收到全体股东缴纳新增注册资本合计人民币36,726,000.00元，出资方式为股东以货币资金出资39,291,000.00元，差额2,565,000.00元作为资本公积，其中深圳市福荫食品有限公司以人民币出资30,000,000.00元，人民币27,435,000.00元作为实收注册资本，其余人民币2,565,000.00元作为资本公积，深圳市果菜贸易有限公司以人民币出资8,361,900.00元，深圳市深港通果菜运输有限公司以人民币出资929,100.00元，以上注册资本变更业经深圳联创立信会计师事务所深联创立信所（内）验字[2010]38号验证。

第二期实收资本已于2013年4月11日前缴足，此次股东缴纳的注册资本为人民币4,274,000.00元，其中深圳市福荫食品有限公司以人民币出资1,025,400.00元，以资本公积转为注册资本人民币1,539,600.00元，深圳市果菜贸易有限公司以人民币出资615,240.00元，以资本公积转为注册资本人民币922,860.00元，深圳市深港通果菜运输有限公司以人民币出资68,360.00元，以资本公积转为注册资本人民币102,540.00元，以上注册资本实收情况业经深圳联创立信会计师事务所深联创立信所（内）验字[2013]8号验证。

股东名称	注册资本	股权比例	实缴注册资本	占注册资本总额比例
深圳市果菜贸易有限公司	18,000,000.00	36.00%	18,000,000.00	36.00%
深圳市深港通果菜运输有限公司	2,000,000.00	4.00%	2,000,000.00	4.00%
深圳市福荫食品有限公司	30,000,000.00	60.00%	30,000,000.00	60.00%
合计	50,000,000.00	100.00%	50,000,000.00	100.00%

本公司于 2014 年 1 月 20 日取得深圳市市场监督管理局颁发的企业法人营业执照，注册号为 440301102993393，营业期限为 1992 年 7 月 3 日至 2042 年 7 月 3 日，公司住所：深圳市龙岗区南湾街道丹竹头工业区盛宝路 12 号，法定代表人：林春红。本公司下设综合办、计划财务部、行政部、品质部等职能管理部门。

公司经营范围：兴办实业（具体项目另行申报）；经营进出口业务（法律、行政法规规定禁止的项目除外；法律、行政法规规定限制的项目须取得许可证后方可经营）；自由物业租赁；国内贸易。生产、加工豆制品，豆奶及果菜汁饮料，副食品，烧腊制品；普通货运、货物专用运输（冷藏保鲜）。

二、审计依据与审计内容

（一） 资产清查依据

- 1、中国注册会计师审计准则；
- 2、企业会计准则等。

（二） 工作基准日

深圳市益民食品联合有限公司资产清查工作基准日是 2016 年 10 月 31 日。

（三） 审计内容

1、清查材料核实。主要是对益民公司的全称、组织机构代码、单位性质、隶属关系、人员编制、人员数量及人员结构等基本情况进行核实。重点是做好对各项资产清查材料的核实工作。

2、资产账务核对。主要是对益民公司截至 2016 年 10 月 31 日的各种银行账户、会

计核算科目、各类库存现金、对外投资以及各项资金往来等基本账务情况进行全面核实，对账账相符、账证相符、账物相符情况及函证情况进行核实。

3、资产实物盘点核查。主要是对益民公司各项资产进行全面的清理、核对和查实的基础上，对实物进行的盘点核实，实物盘点核实的而不低于实物资产总量的 60%。

4、提交专项审计报告。会计师事务所完成审计工作后，按时提交专项审计报告，主要包括：被审计单位的基本情况，对资产清查结果的审计意见，资产负债状况具体说明等。

三、审计结果

（一） 资产清查审计总体情况

深圳市益民食品联合有限公司 2016 年 10 月 31 日会计报表资产账面数 120,654,282.93 元，负债账面数 94,474,249.66 元。

经审计，深圳市益民食品联合有限公司资产清查数 120,654,282.93 元，负债清查数 94,474,249.66 元。

（二） 资产盘盈、资产损失及资金挂账清查情况

经审计后，深圳市益民食品联合有限公司截至 2016 年 10 月 31 日无资产盘盈、资产损失及资金挂账的情况。

（三） 审计意见

我们认为，益民公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了益民公司 2016 年 10 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-10 月的经营成果和现金流量。

四、资产清查净资产审计情况

截至 2016 年 10 月 31 日，审定后的深圳市益民食品联合有限公司资产总额为 120,654,282.93 元，负债总额为 94,474,249.66 元，净资产为 26,180,033.27 元。

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产:		
货币资金	174,530.79	1,732,942.87
应收账款	747,354.87	1,579,403.46
预付款项	-	10,992,996.82
其他应收款	1,895,786.51	11,713,839.82
存货	121,639.86	236,008.36
其他流动资产	2,171,333.55	1,715,307.32
流动资产合计	5,110,645.58	27,970,498.65
非流动资产:		
固定资产	109,726,017.23	54,772,177.97
在建工程	176,410.27	35,961,325.12
无形资产	5,445,745.59	5,555,782.99
递延所得税资产	195,464.26	179,623.10
非流动资产合计	115,543,637.35	96,468,909.18
资产总计	120,654,282.93	124,439,407.83
流动负债:		
应付账款	15,868,232.50	14,607,461.86
预收款项	166,731.71	
应付职工薪酬	185,410.61	8,345.04
应交税费	380,284.86	16,304.48
其他应付款	62,234,830.19	69,858,782.75
流动负债合计	78,835,489.87	84,490,894.13
专项应付款	13,000,000.00	13,000,000.00
递延收益	2,638,759.79	2,692,175.99
非流动负债合计	15,638,759.79	15,692,175.99
负债合计	94,474,249.66	100,183,070.12
所有者权益:		
实收资本	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积		
其他综合收益		
盈余公积	270,099.08	270,099.08
未分配利润	-24,090,065.81	-26,013,761.37
股东权益合计	26,180,033.27	24,256,337.71
负债和股东权益总计	120,654,282.93	124,439,407.83

五、资产状况具体说明

(一) 货币资金

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	5,798.31	16,782.85
银行存款	168,732.48	1,716,160.02
合计	174,530.79	1,732,942.87

(1) 深圳市益民食品联合有限公司共有银行账户 4 户，银行存款明细如下

银行及账号	账面金额
建设银行福田支行 002002630449366	113,714.41
交通银行梅林支行 443066388012011003788	9,913.62
中国银行梅丽支行 762758252351	45,104.45
工商银行深圳梅林支行 4000026209022134707	-
合计	168,732.48

我们对银行存款均实施了函证，回函金额与账面金额相符。

(二) 应收账款

(1) 截至 2016 年 10 月 31 日止，应收帐款明细如下：

名称	2016 年 10 月 31 日	占比	应收账款坏账准备	款项性质	账龄
核电公司	237,707.70	17.12	1,188.54	往来款	1 年以内
步步高通信	142,927.16	10.29	714.64	往来款	1 年以内
西麒公司	117,251.55	8.45	117,251.55	往来款	5 年以上
天虹生鲜	102,903.43	7.41	514.52	往来款	1 年以内
华润万方冷冻部	93,906.18	6.76	93,906.18	往来款	5 年以上
金谷园(拓)	93,742.65	6.75	74,994.12	往来款	3-5 年
吉之岛生鲜部	90,435.01	6.51	9,043.50	往来款	2-3 年
上海富食	60,731.82	4.37	48,585.46	往来款	3-5 年
上海富食	41,512.86	2.99	41,512.86	往来款	5 年以上
深圳市绿业贸易有限公司	58,962.90	4.25	5,896.29	往来款	2-3 年
深圳市绿业贸易有限公司	57,939.40	4.17	46,351.52	往来款	3-5 年
嘉荣超市总仓	57,402.40	4.14	57,402.40	往来款	5 年以上
嘉荣超市总仓	55,824.20	4.02	44,659.36	往来款	3-5 年
万佳冷冻	43,178.21	3.11	43,178.21	往来款	5 年以上
核电集团	20,291.61	1.46	101.46	往来款	1 年以内
彩福新一佳冷冻	19,614.80	1.41	15,691.84	往来款	3-5 年
维华盛世唐宫饮食	17,094.46	1.23	85.47	往来款	1 年以内

名称	2016年10月31日	占比	应收账款坏账准备	款项性质	账龄
新华书店(出版发行集团公司)	15,201.70	1.09	12,161.36	往来款	3-5年
广州万佳	10,496.61	0.76	10,496.61	往来款	5年以上
嘉荣超市	8,402.61	0.62	6,722.09	往来款	3-5年
田园配送	7,044.91	0.52	35.22	往来款	1年以内
深圳市绿科生物工程技术开发有限公司	6,527.42	0.47	652.74	往来款	2-3年
中央大厨房	4,905.40	0.35	3,924.32	往来款	3-5年
爱华市场 A43 号档	4,377.49	0.32	3,501.99	往来款	3-5年
碧波华润生鲜专柜	3,767.84	0.27	18.84	往来款	1年以内
都乐门餐饮	3,043.00	0.22	15.22	往来款	1年以内
威豹金融押运	2,497.50	0.18	1,998.00	往来款	3-5年
罗湖外国语学校	1,907.31	0.14	9.54	往来款	1年以内
迈思豪餐饮	1,831.67	0.13	9.16	往来款	1年以内
好生活公司	1,782.17	0.12	8.91	往来款	1年以内
深圳市快中快农产品配送公司	1,464.50	0.11	146.45	往来款	2-3年
深圳商报社	1,064.00	0.07	74.48	往来款	1-2年
中航食堂	1,013.30	0.07	70.93	往来款	1-2年
莲花北管理处	899.90	0.06	62.99	往来款	1-2年
龙岗区名星学校	540.00	0.05	2.70	往来款	1年以内
万味隆食品	162.00	0.01	11.34	往来款	1-2年
合计	1,388,355.67	100.00	641,000.80		

(2) 应收账款分类

类别	2016年10月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,388,355.67	100.00	641,000.80	46.17	747,354.87
其中：账龄组合	1,388,355.67	100.00	641,000.80	46.17	747,354.87
关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,388,355.67	100.00	641,000.80	46.17	747,354.87

续上表

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,279,291.28	100.00	699,887.82	30.71	1,579,403.46
其中：账龄组合	2,279,291.28	100.00	699,887.82	30.71	1,579,403.46
关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,279,291.28	100.00	699,887.82	30.71	1,579,403.46

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 10 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	540,841.26	2,704.21	0.50	854,261.80	4,271.31	0.50
1-2 年	3,139.20	219.74	7.00	594,186.80	41,593.08	7.00
2-3 年	157,389.83	15,738.98	10.00	10,747.39	1,074.74	10.00
3-5 年	323,237.57	258,590.06	80.00	587,509.38	420,362.78	80.00
5 年以上	363,747.81	363,747.81	100.00	232,585.91	232,585.91	100.00
合计	1,388,355.67	641,000.80	46.17	2,279,291.28	699,887.82	30.71

(3) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 481,232.53 元。

(4) 本年度实际核销的应收账款金额为 540,119.55 元。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 10 月 31 日	账龄	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
核电公司	237,707.70	1 年以内	17.12	1,188.54
步步高通信	142,927.16	1 年以内	10.29	714.6358
西麒公司	117,251.55	5 年以上	8.45	117,251.55
深圳市绿业贸易有限公司	116,902.30	2-5 年	8.42	52,247.81

单位名称	2016年10月31日	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备
嘉荣超市总仓	113,226.60	3年以上	8.16	102,061.76
合计	728,015.31		52.44	273,464.29

(6) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

(7) 本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 其他应收款

(1) 截至2016年10月31日止，其他应收款明细如下：

名称	2016年10月31日	占比	坏账准备	款项性质	账龄
5楼外租生产车间	614,715.05	30.18	3,073.58	往来款	1年以内
黄永生	466,873.42	22.92	46,687.34	备用金	2-3年
一楼车间(福王)	422,844.02	20.76	2,114.22	往来款	1年以内
深圳市燃气集团股份有限公司龙岗管道气分公司	250,000.00	12.28		押金	3-5年
三楼生产车间(十一郎)	58,786.51	2.89	293.93	往来款	1年以内
4楼车间	44,131.90	2.17	220.66	往来款	1年以内
易燕萍	32,284.60	1.59	2,259.92	备用金	1-2年
绿荫汇	486.35	0.02	2.43	往来款	1年以内
绿荫汇	9,798.93	0.48	685.93	往来款	1-2年
绿荫汇	16,130.18	0.79	1,613.02	往来款	2-3年
绿荫汇	586.00	0.03	468.80	往来款	3-5年
深圳市绿科生物工程技术开发有限公司	5,867.47	0.29	586.75	往来款	2-3年
深圳市绿科生物工程技术开发有限公司	20,302.83	1.00	16,242.26	往来款	3-5年
深圳天虹生鲜8家店	15,540.00	0.76	15,540.00	押金	5年以上
黄永生	9,938.38	0.49	695.69	往来款	1-2年
宝安区百佳华	7,500.00	0.37	7,500.00	押金	5年以上
员工水电费	451.10	0.02	2.26	往来款	1年以内
员工水电费	5,266.26	0.26	368.64	往来款	1-2年
员工水电费	846.73	0.04	84.67	往来款	2-3年
岁宝质保金	6,500.00	0.32	6,500.00	押金	5年以上
东莞天虹生鲜5家店	6,000.00	0.29	6,000.00	押金	5年以上
南油人人乐冷冻	5,000.00	0.25	5,000.00	押金	5年以上
布吉农批13号-1	4,500.00	0.22	4,500.00	押金	5年以上
潘先明	4,477.20	0.22	313.40	备用金	1-2年
深圳茂业商厦有限公司	4,000.00	0.20	4,000.00	押金	5年以上
嘉荣超市	3,000.00	0.15	2,400.00	押金	3-5年

名称	2016年10月31日	占比	坏账准备	款项性质	账龄
嘉荣超市	200.00	0.01	200.00	押金	5年以上
龙岗区南湾容想办公设备商行	3,000.00	0.15	2,400.00	押金	3-5年
福田农批直销店(拓)	2,100.00	0.10	2,100.00	押金	5年以上
房租水电费	2,053.02	0.10	205.30	备用金	2-3年
人人乐保证金	2,000.00	0.10	2,000.00	押金	5年以上
张风琴	1,868.80	0.09	9.34	备用金	1年以内
黄上康	1,275.40	0.06	6.38	备用金	1年以内
龙华天虹生鲜(禁用)	1,000.00	0.05	1,000.00	往来款	5年以上
常兴天虹生鲜(禁用)	1,000.00	0.05	1,000.00	往来款	5年以上
沙井天虹生鲜(禁用)	1,000.00	0.05	1,000.00	往来款	5年以上
东莞嘉荣超市质量保证金	1,000.00	0.05	1,000.00	押金	5年以上
深圳市雄发工业气体经营部	800.00	0.04	640.00	押金	3-5年
液化气瓶押金	800.00	0.04	80.00	押金	2-3年
易燕萍	706.32	0.03	49.44	往来款	1-2年
百佳华实业发展有限公司	700.00	0.03	700.00	押金	5年以上
汽车加油费	692.27	0.03	692.27	往来款	5年以上
新一佳员工保证金	500.00	0.01	500.00	押金	5年以上
红岭岁宝专柜人员保证金	100.00	0.01	100.00	押金	5年以上
深圳天虹生鲜8家店	20.00	0.01	20.00	往来款	5年以上
合计	2,036,642.74	100.00	140,856.23		

(2) 其他应收款分类

类别	2016年10月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,036,642.74	100.00	140,856.23	6.92	1,895,786.51
其中：账龄组合	1,786,642.74	87.72	140,856.23	7.88	1,645,786.51
无风险组合	250,000.00	12.28			250,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,036,642.74	100.00	140,856.23	6.92	1,895,786.51

续上表

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	11,858,112.32	100.00	144,272.50	1.22	11,713,839.82
其中：账龄组合	11,858,112.32	100.00	144,272.50	1.22	11,713,839.82
无风险组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,858,112.32	100.00	144,272.50	1.22	11,713,839.82

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 10 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,144,559.13	5,722.80	0.50	11,218,524.36	56,092.62	0.50
1-2 年	62,471.69	4,373.02	7.00	552,546.86	37,929.18	7.00
2-3 年	492,570.82	49,257.08	10.00	27,688.83	2,768.88	10.00
3-5 年	27,688.83	22,151.06	80.00	59,352.27	47,481.82	80.00
5 年以上	59,352.27	59,352.27	100.00			
合计	1,786,642.74	140,856.23	5.28	11,858,112.32	144,272.50	1.22

(3) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年转回坏账准备金额为 3,416.27 元。

(4) 本年度无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收房屋租金	1,214,570.33	10,269,779.03
备用金	508,832.41	1,275,773.29
押金	313,240.00	312,560.00
合计	2,036,642.74	11,858,112.32

(6) 按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016 年 10 月 31 日	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备
5 楼外租生产车间	应收房屋租金	614,715.05	1 年以内	30.18	3,073.58
黄永生	备用金	466,873.42	2-3 年	22.92	46,687.34
1 楼车间(福王)	应收房屋租金	422,844.02	1 年以内	20.76	2,114.22
深圳市燃气集团股份有限 公司龙岗管道气分公司	押金	250,000.00	3-5 年	12.28	
合计		1,754,432.49		86.14	51,875.14

(四) 存货

(1) 存货分类

项目	2016 年 10 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	645.43		645.43	105,355.43		105,355.43
包装物	98,070.33		98,070.33	207,728.83		207,728.83
低值易耗品	22,924.10		22,924.10	22,924.10		22,924.10
合计	121,639.86		121,639.86	236,008.36		236,008.36

(五) 其他流动资产

项目	2016年10月31日	2015年12月31日	性质
待抵扣进项税额	2,171,280.23	1,715,254.00	待抵扣进项税额
预缴所得税	53.32	53.32	预缴所得税
合计	2,171,333.55	1,715,307.32	

(六) 固定资产

截止 2016 年 10 月 31 日, 固定资产明细如下:

(1) 固定资产明细表

项目	固定资产原值	累计折旧	减值准备	固定资产净值
房屋建筑物	107,287,443.68	6,578,250.19		100,709,193.49
机器设备	9,318,251.05	1,626,974.53		7,691,276.52
运输设备	1,705,202.20	1,224,756.54		480,445.66
电子设备	864,604.73	238,731.94		625,872.79
其它设备	417,009.70	197,780.93		219,228.77
合计	119,592,511.36	9,866,494.13		109,726,017.23

本期房屋建筑物新增固定资产 60,477,413.17 元系在建工程转入。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因
益民基地厂房A栋	房产证尚在办理中
益民基地厂房B栋	房产证尚在办理中
益民基地厂房宿舍楼	房产证尚在办理中

(七) 在建工程

工程名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 10 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
建设工程设计费		20,000.00			20,000.00
益民新基地工程款		6,100,541.25	5,889,953.49	210,587.76	
土方,临时道路项目工程		18,626,134.56	18,626,134.56		
基地设备		156,410.27			156,410.27
在建工程-豆制品基地-B 厂房	25,421,703.69		25,421,703.69		
在建工程-豆制品基地-宿舍楼	10,539,621.43		10,539,621.43		
合计	35,961,325.12	24,903,086.08	60,477,413.17	210,587.76	176,410.27

本期在建工程转入固定资产金额为 60,477,413.17 元,其他减少为取得的增值税进项发票冲在建工程成本。

(八) 无形资产

项目	原值	累计摊销	减值准备	净值
K3 财务软件	27,353.00	27,353.00		
益民管理系统软件	93,000.00	93,000.00		
益民商标	35,250.00	35,250.00		
纵横软件	5,000.00	4,999.80		0.20
基地土地使用权	6,602,241.79	1,156,496.40		5,445,745.39
合计	6,762,844.79	1,317,099.20		5,445,745.59

(九) 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 10 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	781,857.03	195,464.26	718,492.40	179,623.10
合计	781,857.03	195,464.26	718,492.40	179,623.10

六、债务状况具体说明

(一) 应付账款

(1) 截至 2016 年 10 月 31 日止，应付账款明细如下：

名称	2016 年 10 月 31 日	款项性质
深圳市绿科方群食品有限公司	11,313,821.71	应付购货款
深圳市宝安建筑工程有限公司	2,829,159.25	应付工程款
深圳市福荫食品有限公司	1,129,190.23	应付购货款
深圳市欢乐送物流有限公司	576,179.01	应付配送费
威得利机电设备有限公司	10,500.00	其他
家瑞炎	4,900.00	其他
驰深公司	2,600.00	其他
其他	1,882.30	其他
合计	15,868,232.50	

(2) 应付账款按款项性质分类如下：

款项性质	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付购货款	12,443,011.94	14,075,907.17
应付工程款	2,829,159.25	

款项性质	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付配送费	576,179.01	523,022.81
其他	19,882.30	8,531.88
合计	15,868,232.50	14,607,461.86

(3) 期末余额较大的应付账款情况

单位名称	2016 年 10 月 31 日	款项性质
深圳市绿科方群食品有限公司	11,313,821.71	应付购货款
深圳市宝安建筑工程有限公司	2,829,159.25	应付工程款
深圳市福荫食品有限公司	1,129,190.23	应付购货款
深圳市欢乐送物流有限公司	576,179.01	应付配送费
合计	15,848,350.20	

(二) 预收款项

(1) 截至 2016 年 10 月 31 日止, 预收账款明细如下:

名称	2016 年 10 月 31 日	账龄
暂收应收帐款	137,791.33	1 年以上
布吉翠苑市场 8 号档	24,916.34	1 年以上
和平华润生鲜	3,767.84	1 年以上
一楼车间(福王)	256.20	1 年以上
合计	166,731.71	

(2) 应付账款按账龄分类如下:

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合计	166,731.71	
其中: 1 年以上	166,731.71	

(三) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年10月31日
短期薪酬	1,395.19	950,120.65	773,055.08	178,460.76
离职后福利-设定提存计划	6,949.85	54,233.57	54,233.57	6,949.85
合计	8,345.04	1,004,354.22	827,288.65	185,410.61

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年10月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,395.19	914,782.28	737,716.71	178,460.76
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		24,997.97	24,997.97	
其中：医疗保险费		21,664.94	21,664.94	
工伤保险费		1,014.12	1,014.12	
生育保险费		2,318.91	2,318.91	
其他				
(4) 住房公积金		10,340.40	10,340.40	
合计	1,395.19	950,120.65	773,055.08	178,460.76

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年10月31日
基本养老保险	6,949.85	50,360.21	50,360.21	6,949.85
失业保险费		3,873.36	3,873.36	
合计	6,949.85	54,233.57	54,233.57	6,949.85

(四) 应交税费

项目	2016年10月31日	2015年12月31日
个人所得税	1,133.37	1,121.73
房产税	369,087.10	-0.28
土地使用税	10,007.60	15,126.24
堤围费	56.79	56.79
合计	380,284.86	16,304.48

(五) 其他应付款

(1) 截至 2016 年 10 月 31 日止，其他应付款明细如下：

名称	2016年10月31日	款项性质
深圳市果菜贸易有限公司	32,775,325.05	往来款
深圳市福荫食品有限公司	21,837,748.85	往来款
深圳市欢乐送物流有限公司	6,604,689.66	往来款
水电费	284,464.75	水电费

名称	2016 年 10 月 31 日	款项性质
其他费用	135,700.48	往来款
06 年 4 月份以前板布押金帐户	109,452.00	押金
食堂	97,150.81	押金
张晓强	76,050.00	押金
梅林四村 12 栋 305 房	67,044.26	往来款
可可加食品	59,980.00	押金
运费	40,060.31	运费
深圳市福王食品有限公司	36,500.00	押金
李正辉	10,500.00	押金
办公一楼(千里香)	8,330.31	往来款
2011 年 12 月以前承包人押金	6,250.00	押金
平湖海吉星农产品批发市场综合市场 17 号档(黄宏伟)	5,000.00	押金
郑智国(岁宝红宝店,万象店)	5,000.00	押金
四季农业发展有限公司	4,000.00	押金
天虹沙井店(严戴桂)	3,500.00	押金
孔祥芬	3,500.00	押金
天虹龙华店(严戴桂)	3,500.00	押金
严富林(深南天虹)	3,500.00	押金
商场费用	3,244.58	商场费用
深圳市快中快农产品有限公司	3,000.00	押金
深圳市绿业贸易有限公司	3,000.00	押金
福田区爱华市场 A43 号档(黄日贵)	3,000.00	押金
布吉翠苑市场	3,000.00	押金
深圳市思贝特服饰用品有限公司押金	3,000.00	押金
深圳市田园送菜服务有限公司	3,000.00	押金
深圳市龙岗区明星学校	3,000.00	押金
梅林宿舍 305(陈小苑)	3,000.00	押金
黄琼英	3,000.00	押金
龙新天虹(严富林)	2,535.58	押金
来晓红	2,200.00	押金
深圳市绿源餐饮管理有限公司	2,000.00	押金
庄箭发(龙华市场)	2,000.00	押金
宋文祥	2,000.00	押金
何小奇	2,000.00	押金
深圳市大国农列产品有限公司	1,500.00	押金
深圳市柒号食品服务公司(刘石)	1,500.00	押金
鼎城天虹熟食(李萍)	1,500.00	押金
翠苑市场 8 号档(刘庆松)	1,139.00	押金

名称	2016 年 10 月 31 日	款项性质
东门市场 1193#1194#档口押金	1,000.00	押金
深圳新罗园韩国餐厅	1,000.00	押金
陈飞霞	1,000.00	押金
深圳市南山区南园幼儿园	1,000.00	押金
特蕾新实业有限公司	1,000.00	押金
王炳南	700.00	押金
王宏宾	682.00	押金
梅林二村市场 A16 号刘剑	500.00	押金
深圳市宝安区民治街海中宝超市	500.00	押金
梅林四村 12 栋 305	500.00	押金
皇岗市场 12 档	300.00	押金
十一郎食品	300.00	押金
合佳百货	250.00	押金
财务部	132.40	押金
家友超市	100.00	押金
汽车加油费	0.12	汽车加油费
梁成学	0.03	备用金
合计	62,234,830.19	

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付关联方	61,217,742.56	68,919,764.44
应付水电费	537,615.84	423,999.54
押金	479,471.79	515,018.81
合计	62,234,830.19	69,858,782.75

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2016 年 10 月 31 日	未偿还或结转的原因
深圳市果菜贸易有限公司	32,775,325.05	未完成结算
深圳市福荫食品有限公司	21,837,748.85	未完成结算
深圳市欢乐送物流有限公司	6,604,689.66	未完成结算
合计	61,217,763.56	

(六) 专项应付款

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
豆制品基地填土项目	13,000,000.00	13,000,000.00
合计	13,000,000.00	13,000,000.00

专项应付款系 2008 年 12 月收到深圳市财政局财政拨款 1300 万元,用于豆制品新基地前期土地平整。

(七) 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 10 月 31 日
政府补助	2,692,175.99		53,416.20	2,638,759.79
合计	2,692,175.99		53,416.20	2,638,759.79

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日	本年新 增补助 金额	本年计入营 业外收入金 额	其他 变动	2016 年 10 月 31 日	与资产相关与 收益相关	备 注
益民新基地土 价补贴	2,692,175.99		53,416.20		2,638,759.79	与资产相关	
合计	2,692,175.99		53,416.20		2,638,759.79		

附件：截止 2016 年 10 月 31 日深圳市益民食品联合有限公司财务报表

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

周立之



中国注册会计师：

李颖



中国 深圳

二〇一六年十二月二十日

资产负债表

2016年10月31日

编制单位：深圳市益民食品联合有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年10月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	174,530.79	1,732,942.87
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	五、（二）	747,354.87	1,579,403.46
预付款项			10,992,996.82
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（三）	1,895,786.51	11,713,839.82
存货	五、（四）	121,639.86	236,008.36
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、（五）	2,171,333.55	1,715,307.32
流动资产合计		5,110,645.58	27,970,498.65
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、（六）	109,726,017.23	54,772,177.97
在建工程	五、（七）	176,410.27	35,961,325.12
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、（八）	5,445,745.59	5,555,782.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（九）	195,464.26	179,623.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		115,543,637.35	96,468,909.18
资产总计		120,654,282.93	124,439,407.83

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)

2016年10月31日

编制单位: 深圳市益民食品联合有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年10月31日	2015年12月31日
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			
应付票据			
应付账款	六、(一)	15,868,232.50	14,607,461.86
预收款项	六、(二)	166,731.71	
应付职工薪酬	六、(三)	185,410.61	8,345.04
应交税费	六、(四)	380,284.86	16,304.48
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、(五)	62,234,830.19	69,858,782.75
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		78,835,489.87	84,490,894.13
非流动负债:			
长期借款			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、(六)	13,000,000.00	13,000,000.00
预计负债			
递延收益	六、(七)	2,638,759.79	2,692,175.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,638,759.79	15,692,175.99
负 债 合 计		94,474,249.66	100,183,070.12
所有者权益:			
实收资本		50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		270,099.08	270,099.08
未分配利润		-24,090,065.81	-26,013,761.37
所有者权益合计		26,180,033.27	24,256,337.71
负债和所有者权益总计		120,654,282.93	124,439,407.83

法定代表人:

主管会计工作负责人:

22

会计机构负责人:

利润表
2016年1-10月

编制单位：深圳市益民食品联合有限公司

单位：人民币元

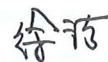
项目	附注	2016年1-10月	2015年度
一、营业收入		7,353,206.65	10,821,216.39
减：营业成本		4,040,423.02	5,451,352.46
税金及附加		547,284.49	
销售费用		2,017,960.89	1,331,452.59
管理费用		6,551,732.15	4,498,025.70
财务费用		250,757.77	2,893,850.71
资产减值损失		477,816.26	226,405.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,532,767.93	-3,579,870.13
加：营业外收入		8,621,305.39	75,028.71
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		180,683.06	415,726.71
其中：非流动资产处置损失		103,358.89	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,907,854.40	-3,920,568.13
减：所得税费用		-15,841.16	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,923,695.56	-3,920,568.13
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		1,923,695.56	-3,920,568.13

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

2016年1-10月

编制单位：深圳市益民食品联合有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-10月	2015年度
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		5,555,567.21	8,781,841.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,856,461.13	3,701,036.89
经营活动现金流入小计		7,412,028.34	12,482,878.78
购买商品、接受劳务支付的现金		168,651.10	1,327,482.79
支付给职工以及为职工支付的现金		624,116.34	509,659.53
支付的各项税费		548,305.96	358,062.55
支付其他与经营活动有关的现金		5,124,277.02	7,804,471.61
经营活动现金流出小计		6,465,350.42	9,999,676.48
经营活动产生的现金流量净额		946,677.92	2,483,202.30
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			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,505,090.00	2,161,800.00
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		2,505,090.00	2,161,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,505,090.00	-2,161,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
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		-	-
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		-1,558,412.08	321,402.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,732,942.87	1,411,540.57
六、期末现金及现金等价物余额		174,530.79	1,732,942.87

法定代表人：



主管会计工作负责人：

24

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2016年1-10月

单位：人民币元

编制单位：深圳市益民食品联合有限公司

项 目	本年										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00								270,099.08	-26,013,761.37	24,256,337.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00								270,099.08	-26,013,761.37	24,256,337.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-								-	1,923,695.56	1,923,695.56
（一）综合收益总额										1,923,695.56	1,923,695.56
（二）股东投入和减少资本	-									-	-
1. 股东投入普通股											
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. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00								270,099.08	-24,090,665.81	26,180,033.27

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 (续)

2016年1-10月

单位: 人民币元

编制单位: 深圳市益民食品联合有限公司

项 目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00								270,099.08	-22,027,203.32	28,242,895.76
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00								270,099.08	-22,027,203.32	28,242,895.76
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										-3,986,558.05	-3,986,558.05
(二) 股东投入和减少资本										-3,920,568.13	-3,920,568.13
1. 股东投入普通股											
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. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他										-65,989.92	-65,989.92
四、本年年末余额	50,000,000.00								270,099.08	-26,013,761.37	24,256,337.71

法定代表人: 林

主管会计工作负责人: 林

会计机构负责人: 林

证书序号: NO. 505634

说明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

深圳分所

负责人: 郭晋龙

办公场所:

深圳市福田区滨河路与彩田路交汇处联合广场A

分所编号:

110101364701

批准设立文号:

深财会[2005]26号

批准设立日期:

2005年4月12日

发证机关深圳市财政委员会

二〇一五年五月二十三日

中华人民共和国财政部制



注册号 40304602331718

名称

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
深圳分所

经营场所

深圳市福田区滨河路与彩田路交汇处联合广场A栋塔楼
A1001、02、03、05、06、07、10B、1011、1013

负责人姓名

郭晋龙

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；会计培训；税法咨询；法律、行政法规规定的其他业务。

登记机关



二〇一一年一月廿日