

# 运城市商业肉类联合加工厂

## 2020 年中期财务等重大信息公告

### 一、企业基本情况

- 1、中文名称：运城市商业肉类联合加工厂
- 2、法定代表人：胡全生
- 3、出资人：运城市人民政府国有资产监督管理委员会
- 4、注册地址：运城市盐湖区老运临路 172 号
- 5、办公地址：运城市盐湖区老运临路 172 号
- 6、邮政编码：044000
- 7、网址：电子邮箱 [yicsyrlc@163.com](mailto:yicsyrlc@163.com)
- 8、简介：

我厂成立于上世纪六十年代，原名为山西省运城地区商业肉类联合加工厂，由运城地区商业局管理。2000 年 3 月地改市更名为运城市商业肉类联合加工厂，现由运城市国资委监管。企业位于运城市盐湖区老运临路 172 号，法定代表人：胡全生，注册资金 530 万元；经济性质：全民所有制；经营范围：屠宰及肉加工、果品、冷冻、水产品调拨、储存、销售；锅巴、酱制品、速冻食品生产、销售。现有在册职工人数 75 人，离退休人员 204 人。

### 二、主要会计数据和财务指标

单位：万元

报表项目	报告期	上年同期	变动比率%
营业收入	0.66	0.66	
利润总额	-24	-32.8	26.83
净利润	-24	-32.8	26.83
	期末数	期初数	
总资产	2317	2322	-0.22
归属于国有股东的净资产	706	730	-3.29

### 三、企业控股股东及实际控制人发生变化的情况

无。

### 四、财务会计报告摘要

#### （一）重要的会计政策及会计估计

- 1、会计制度：本企业执行《小企业会计准则》及其后续规定。
- 2、会计年度：采用公历制，即从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。
- 3、记账本位币：公司以人民币为记账本位币。
- 4、记账基础和计价原则：企业以权责发生制为记账基础，在将符合确认条件的会计要素入账并列报于会计报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。

主要的会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值、公允价值等。企业在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；当能够确定取得并可靠计量会计要素的金额时，应采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值。

#### 5、外币业务核算

无。

#### 6、现金等价物的确定标准

所编制现金流量表中，现金等价物为企业持有的期限短、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。

#### 7、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准：

(1) 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、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；

(2) 债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；

(3) 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

(4) 坏账损失的核算方法：坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备（包括应收账款和其他应收款），计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经肉联厂班子研究报国资委批准后续作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

#### 8、存货的核算

(1) 存货的分类：行政材料和生产材料。

(2) 行政材料成本和生产材料成本采用实际成本核算。

(3) 低值易耗品、包装物在领用时采用一次性摊销。

(4) 库存材料、在产品、产成品按实际成本入账；发出时，采用加权平均法核算。房地产业采用个别计价法确定发出产品的实际成本。

(5) 存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日存货按成本与可变现净值孰低原则计量。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、估计的销售费用及相关税费后的金额。存货跌价准备按单个存货项目计提。计提的存货跌价准备计入当期损益。

在资产负债表日，如果计提存货跌价准备的影响因素已经消失的，减记的存货价值予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 9、固定资产及其折旧

(1) 固定资产的确认标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产按照成本进行初始计量，采用年限平均法计提折旧。除了已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地，公司对所有固定资产计提折旧。

(3) 固定资产残值率不超过原值的5%，折旧年限及年折旧率分别为：

资产类别	使用年限	年折旧率%
房屋建筑物	15-40	2.4-6.4
机器设备	8-22	4.35-12
运输工具	6-12	8-16
电子及办公设备	6	16
其他	6	16

(4) 每年年度终了，企业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。净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，

在以后会计期间不得转回。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

#### 10、收入的确认

(1)商品销售收入的确认：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常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企业；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的实现。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2)提供劳务收入的确认：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；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时，确认劳务收入的实现。

(3)让渡资产使用权收入的确认：相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认使用费等收入的实现。

#### 11、所得税

企业所得税费用采用以资产负债表为基础的债务法核算。以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

#### 12、资产负债情况

单位：万元

报表项目	年初余额	期末余额	变动比率(%)
流动资产	217	212	-2.3
非流动资产			
流动负债	1577	1595	1.14
非流动负债	15	15	0
所有者权益（含少数股东权益）	730	706	-3.29
归属于国有股东的净资产（所有者权益）	730	706	-3.29
资产总额	2322	2317	-0.22

#### 13、损益情况

单位：万元

### 五、环境保护情况

报表项目	报告期	上年同期	变动比率(%)
营业收入	0.66	0.66	
利润总额	-24	-32.8	26.83
归属于国有股东的净利润	-24	-32.8	26.83

(一)环境卫生方面专人负责，定时定期清洁整理，垃圾定点存放，及时转运，保持厂区、卫生整洁，环境优美。

(二)在节约能源方面，采取可行措施，日常节约用电，机房开机避开用电高峰期；节约用水，办公耗材方面提倡双面用纸，双面印刷，防止浪费现象发生，为企业压缩费用支出。

---

六、其他事项  
无。

2020年8月6日