

上海森大木业有限公司

审计报告及财务报表

2010年度至2013年10月

# 审计报告

信会师报字[2013]第 114144 号

上海森大木业有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海森大木业有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 10 月 31 日的资产负债表，2010 年度、2011 年度、2012 年度、2013 年 1-10 月的利润表、现金流量表、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贵公司管理层的责任。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中国注册会计师职业道德守则，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，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 10 月 31 日的财务状况以及 2010 年度、2011 年度、2012 年度、2013 年 1-10 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：童冰薇

中国注册会计师：董玲玲

中国·上海

二〇一三年十二月十三日

上海森大木业有限公司  
**资产负债表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注四	2013.10.31	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
<b>流动资产:</b>					
货币资金	(一)	30,476,602.55	56,568,591.25	51,536,423.06	49,458,519.60
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	(二)	1,255,255.66	6,251,476.17	10,094,423.92	7,329,027.58
预付款项	(四)	447,380.00	455,450.00	630,465.00	672,900.00
应收利息					
应收股利					
其他应收款	(三)	15,000,000.00	65,691,865.70	65,040,000.00	30,319,025.00
存货	(五)	19,565,187.92	40,780,906.47	51,245,852.13	79,645,520.02
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>		<b>66,744,426.13</b>	<b>169,748,289.59</b>	<b>178,547,164.11</b>	<b>167,424,992.20</b>
<b>非流动资产:</b>					
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	(六)	21,244,985.42	28,802,177.68	32,688,076.49	40,521,985.54
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	(七)	109,032,009.25	111,136,874.35	113,662,712.47	116,188,550.59
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					34,181.25
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>130,276,994.67</b>	<b>139,939,052.03</b>	<b>146,350,788.96</b>	<b>156,744,717.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>197,021,420.80</b>	<b>309,687,341.62</b>	<b>324,897,953.07</b>	<b>324,169,709.58</b>

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:

上海森大木业有限公司  
资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注四	2013.10.31	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	（九）	763,367.31	514,985.18	2,485,078.57	322,137.56
预收款项	（十）	920,400.25	571,860.23	431,449.12	1,077,087.08
应付职工薪酬		4,180,443.72	5,673,658.72	6,018,955.72	6,530,544.72
应交税费	（十一）	-161,337.41	183,524.35	-421,015.84	-1,015,391.64
应付利息					
应付股利	（十二）		2,145,362.86	915,706.10	
其他应付款	（十三）	13,844,712.91	155,186,576.93	164,606,252.69	168,096,121.89
一年内到期的非流动负债	（十四）	7,733,003.77	100,000.00	100,000.00	
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>27,280,590.55</b>	<b>164,375,968.27</b>	<b>174,136,426.36</b>	<b>175,010,499.61</b>
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债	（十五）	129,314,426.14	700,000.00	800,000.00	1,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>129,314,426.14</b>	<b>700,000.00</b>	<b>800,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>156,595,016.69</b>	<b>165,075,968.27</b>	<b>174,936,426.36</b>	<b>176,010,499.61</b>
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	（十六）	60,275,410.00	60,275,410.00	60,275,410.00	60,275,410.00
资本公积	（十七）	10,279,906.01			
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	（十八）	17,646,375.12	17,646,375.12	17,646,375.12	17,099,861.00
一般风险准备					
未分配利润	（十九）	-47,775,287.02	66,689,588.23	72,039,741.59	70,783,938.97
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>40,426,404.11</b>	<b>144,611,373.35</b>	<b>149,961,526.71</b>	<b>148,159,209.97</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>197,021,420.80</b>	<b>309,687,341.62</b>	<b>324,897,953.07</b>	<b>324,169,709.58</b>

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：

上海森大木业有限公司  
 利润表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注四	2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
一、营业收入	(二十)	52,798,238.90	188,693,804.43	203,257,940.41	188,809,888.48
减: 营业成本	(二十)	56,963,666.67	188,811,323.46	192,223,767.70	176,403,933.05
营业税金及附加	(二十一)	113,016.93	60,053.76	35,779.87	
销售费用	(二十二)	865,285.27	1,736,158.61	2,732,763.67	3,349,535.00
管理费用	(二十三)	10,440,886.83	9,562,652.84	7,227,850.69	6,531,891.82
财务费用	(二十四)	-2,201,315.99	-3,357,927.30	-566,785.37	-292,184.13
资产减值损失	(二十五)	16,362,337.52	1,251,096.06	-136,725.00	-47,936.45
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)		-29,745,638.33	-9,369,553.00	1,741,288.85	2,864,649.19
加: 营业外收入	(二十六)	6,952,126.54	9,644,292.01	5,786,874.19	3,553,031.87
减: 营业外支出	(二十七)	24,976,775.23	245,000.00	215,699.02	281,826.26
其中: 非流动资产处置损失		274,159.73		105,699.02	200,986.26
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-47,770,287.02	29,739.01	7,312,464.02	6,135,854.80
减: 所得税费用	(二十八)	5,000.00	461,265.34	1,847,322.87	1,557,324.29
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-47,775,287.02	-431,526.33	5,465,141.15	4,578,530.51
五、每股收益:					
(一) 基本每股收益		-0.79	-0.01	0.09	0.08
(二) 稀释每股收益		-0.79	-0.01	0.09	0.08
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		-47,775,287.02	-431,526.33	5,465,141.15	4,578,530.51

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:

上海森大木业有限公司  
现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	61,674,671.70	211,136,120.00	204,191,156.64	191,148,152.86
收到的税费返还	594,408.68	1,094,299.39	2,140,259.20	9,150,770.47
收到其他与经营活动有关的现金	493,425.47	561,287.55	533,052.89	2,578,773.66
经营活动现金流入小计	62,762,505.85	212,791,706.94	206,864,468.73	202,877,696.99
购买商品、接受劳务支付的现金	41,745,946.63	181,601,041.71	143,176,974.60	174,477,729.18
支付给职工以及为职工支付的现金	25,087,224.54	20,270,806.09	22,933,247.66	21,401,321.75
支付的各项税费	1,558,063.67	1,155,550.68	2,488,244.47	2,535,646.01
支付其他与经营活动有关的现金	3,234,546.83	4,027,507.68	3,862,661.32	4,250,519.56
经营活动现金流出小计	71,625,781.67	207,054,906.16	172,461,128.05	202,665,216.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-8,863,275.82	5,736,800.78	34,403,340.68	212,480.49
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		212,045.11	5,618,674.18	308,650.00
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		212,045.11	5,618,674.18	308,650.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,384.62	77,350.43	356,917.61	2,902,158.11
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	115,384.62	77,350.43	356,917.61	2,902,158.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-115,384.62	134,694.68	5,261,756.57	-2,593,508.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
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	50,000,000.00		35,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00		35,000,000.00	40,000,000.00
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	66,488,451.09	824,176.52	1,276,709.97	-644,843.75
支付其他与筹资活动有关的现金			70,000,000.00	70,000,000.00
筹资活动现金流出小计	66,488,451.09	824,176.52	71,276,709.97	69,355,156.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-16,488,451.09	-824,176.52	-36,276,709.97	-29,355,156.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-624,877.17	-15,150.75	-1,310,483.82	-927,364.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-26,091,988.70	5,032,168.19	2,077,903.46	-32,663,547.97
加: 期初现金及现金等价物余额	56,568,591.25	51,536,423.06	49,458,519.60	82,122,067.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	30,476,602.55	56,568,591.25	51,536,423.06	49,458,519.60

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:

上海森大木业有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2013年1-10月							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	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
一、上年年末余额	60,275,410.00				17,646,375.12		66,689,588.23	144,611,373.35
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	60,275,410.00				17,646,375.12		66,689,588.23	144,611,373.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		10,279,906.01					-114,464,875.25	-104,184,969.24
(一) 净利润							-47,775,287.02	-47,775,287.02
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-66,689,588.23	-66,689,588.23
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							-66,689,588.23	-66,689,588.23
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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他		10,279,906.01						10,279,906.01
四、本期期末余额	60,275,410.00	10,279,906.01			17,646,375.12		-47,775,287.02	40,426,404.11

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:

上海森大木业有限公司  
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2012 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	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
一、上年年末余额	60,275,410.00				17,646,375.12		72,039,741.59	149,961,526.71
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	60,275,410.00				17,646,375.12		72,039,741.59	149,961,526.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-5,350,153.35	-5,350,153.35
(一) 净利润							-431,526.33	-431,526.33
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-431,526.33	-431,526.33
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-4,918,627.03	-4,918,627.03
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							-4,918,627.03	-4,918,627.03
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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	60,275,410.00				17,646,375.12		66,689,588.23	144,611,373.35

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:

上海森大木业有限公司  
所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2011 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	60,275,410.00				17,099,861.00		70,783,938.97	148,159,209.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	60,275,410.00				17,099,861.00		70,783,938.97	148,159,209.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					546,514.12		1,255,802.62	1,802,316.74
（一）净利润							5,465,141.15	5,465,141.15
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							5,465,141.15	5,465,141.15
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					546,514.12		-4,209,338.53	-3,662,824.41
1. 提取盈余公积					546,514.12		-546,514.12	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-3,662,824.41	-3,662,824.41
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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	60,275,410.00				17,646,375.12		72,039,741.59	149,961,526.71

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：

上海森大木业有限公司  
所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2010 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	60,275,410.00				16,642,007.95		66,892,188.04	143,809,605.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	60,275,410.00				16,642,007.95		66,892,188.04	143,809,605.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					457,853.05		3,891,750.93	4,349,603.98
（一）净利润							4,578,530.51	4,578,530.51
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							4,578,530.51	4,578,530.51
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					457,853.05		-686,779.58	-228,926.53
1. 提取盈余公积					457,853.05		-457,853.05	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他							-228,926.53	-228,926.53
（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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	60,275,410.00				17,099,861.00		70,783,938.97	148,159,209.97

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：

## 上海森大木业有限公司 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

上海森大木业有限公司，由上海物资贸易股份有限公司与香港万信国际贸易发展有限公司共同出资组建，于 1990 年 4 月批准成立，企业法人营业执照注册号 310000400006968（浦东），投资总额 1,180 万美元，注册资本 870 万美元。目前公司为经营期，所属行业为加工制造类，主要经营范围：生产各种装饰胶合板、装饰人造板、胶合板、薄木单片、门、地板，销售自产产品，从事货物记技术的进出口业务。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

根据 2008 年 7 月 8 日董事会决议，百联（香港）有限公司受让香港万信国际贸易发展有限公司持有的上海森大木业有限公司 25% 的股权。

根据 2013 年 2 月 16 日股东会决议，百联集团有限公司受让百联（香港）有限公司持有的上海森大木业有限公司 25% 的股权。

### 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

**(五) 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。

**(六) 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

**(七) 应收款项坏账准备**

**1、 单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法**

(1) 单项金额重大的应收款项的确认标准：

应收款项余额前五名或占应收款项余额 10% 以上的款项。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

**2、 按组合计提坏账准备的应收款项**

除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项外，公司的应收款项按组合计提坏账准备。

(1) 确定组合的依据：

根据历史经验，相同账龄段的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄分析法。

账龄分析法计提坏账准备的比例:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内 (含 3 个月)	0	0
3 个月—1 年	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—5 年	30	30
5 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款项**

(1) 单项计提坏账准备的理由:

有客观证据表明单项金额虽不重大, 但已发生了特殊减值。

(2) 坏账准备的计提方法:

结合现时情况分析确定坏账准备的计提比例。

**(八) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为: 材料采购、原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按先进先出法计价。

**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**

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (九) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 各类固定资产的折旧方法

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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

分 类	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	10%	4.5%
通用设备	5 年	10%	18%

运输设备	10 年	10%	9%
------	------	-----	----

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业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。

## (十) 在建工程

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资

产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十一) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无

形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。  
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十二) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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，确认商品销售收入实现。

### 2、 提供劳务收入确认的依据

在资产负债表日提供劳务交易的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，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

### **(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(十四) 会计政策、会计估计变更以及前期重大差错更正的说明：**

#### **1、 会计政策变更**

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

#### **2、 会计估计变更**

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### 3、 前期重大会计差错

报告期内本公司未发生前期重大会计差错更正事项。

## 三、 税项

### 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率			
		2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳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，差额部分为应交增值税	13%、17%	13%、17%	13%、17%	13%、17%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	25%	25%	25%

#### 四、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

##### (一) 货币资金

项目	2013.10.31			2012.12.31			2011.12.31			2010.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金												
人民币			3,904.42			448.33			6,466.83			8,742.12
美元	423.55	6.1425	2,601.66	423.55	6.2855	2,662.22	423.55	6.3009	2,668.75	14.80	6.6227	98.02
小计			6,506.08			3,110.55			9,135.58			8,840.14
银行存款												
人民币			30,050,483.89			48,393,254.50			50,586,364.47			48,132,019.49
美元	61,448.20	6.1425	377,445.57	1,297,524.62	6.2855	8,155,591.00	148,792.14	6.3009	937,524.39	198,408.05	6.6227	1,313,996.99
欧元	5,000.06	8.4333	42,167.01	2,000.00	8.3176	16,635.20	416.37	8.1625	3,398.62	415.94	8.8065	3,662.98
小计			30,470,096.47			56,565,480.70			51,527,287.48			49,449,679.46
合 计			30,476,602.55			56,568,591.25			51,536,423.06			49,458,519.60

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2013.10.31				2012.12.31				2011.12.31				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3个月以内	929,250.24	73.03			6,251,476.17	100			10,094,423.92	100			7,329,027.58	100		
3个月-1年	343,163.60	26.97	17,158.18	5.00												
合计	1,272,413.84	100.00	17,158.18		6,251,476.17	100			10,094,423.92	100			7,329,027.58	100		

2、 本报告期应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

3、 本报告期应收账款中无关联方欠款。

(三) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	2013.10.31				2012.12.31				2011.12.31				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3个月以内	15,000,000.00	100.00			691,865.70	1.05			65,040,000.00	100.00			30,000,000.00	98.50		
1-2年					65,000,000.00	98.95										
3-5年(含5年)													455,750.00	1.50	136,725.00	30.00

合计	15,000,000.00	100.00		65,691,865.70	100.00		65,040,000.00	100.00		30,455,750.00	100.00	136,725.00
----	---------------	--------	--	---------------	--------	--	---------------	--------	--	---------------	--------	------------

2、 本报告期其他应收款中应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	2013.10.31	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
上海物资贸易股份有限公司	15,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	30,000,000.00

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2013.10.31		2012.12.31		2011.12.31		2010.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	447,380.00	100	455,450.00	100.00	630,465.00	100.00	672,900.00	100.00

2、 本报告期预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、 本报告期预付账款中无关联方欠款。

(五) 存货

项目	2013.10.31			2012.12.31		
	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	5,278,932.64	1,121,872.38	4,157,060.26	7,538,667.21		7,538,667.21
周转材料	2,365,397.66	1,551,054.41	814,343.25	2,226,595.78		2,226,595.78
在产品				27,487,013.66		27,487,013.66
库存商品	24,249,975.00	9,656,190.59	14,593,784.41	4,779,725.88	1,251,096.06	3,528,629.82
合计	31,894,305.30	12,329,117.38	19,565,187.92	42,032,002.53	1,251,096.06	40,780,906.47

项目	2011.12.31			2010.12.31		
	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	13,279,340.78		13,279,340.78	21,033,237.65		21,033,237.65
周转材料	2,035,387.05		2,035,387.05	2,938,505.12		2,938,505.12
在产品	31,156,174.94		31,156,174.94	36,645,239.62		36,645,239.62
库存商品	4,774,949.36		4,774,949.36	19,028,537.63		19,028,537.63
合计	51,245,852.13		51,245,852.13	79,645,520.02		79,645,520.02

(六) 固定资产

固定资产情况

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
一、账面原值合计：	75,802,155.11	3,484,806.24	1,649,279.64	77,637,681.71
其中：房屋及建筑物	13,904,000.00			13,904,000.00
运输设备	6,053,579.50	490,302.86	525,052.24	6,018,830.12
通用设备	55,844,575.61	2,994,503.38	1,124,227.40	57,714,851.59
		本期计提		
二、累计折旧合计：	33,404,350.58	4,888,797.48	1,177,451.89	37,115,696.17
其中：房屋及建筑物	1,877,040.00	625,680.00		2,502,720.00
运输设备	4,281,533.19	572,686.45	460,963.88	4,393,255.76
通用设备	27,245,777.39	3,690,431.03	716,488.01	30,219,720.41
三、固定资产账面价值合计	42,397,804.53	---	---	40,521,985.54
其中：房屋及建筑物	12,026,960.00	---	---	11,401,280.00
运输设备	1,772,046.31	---	---	1,625,574.35
通用设备	28,598,798.22	---	---	27,495,131.19

2010年折旧额 4,888,797.48 元。

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
一、账面原值合计：	77,637,681.71	576,917.61	9,323,962.30	68,890,637.02
其中：房屋及建筑物	13,904,000.00			13,904,000.00
运输设备	6,018,830.12	136,752.14	1,133,710.00	5,021,872.26
通用设备	57,714,851.59	440,165.47	8,190,252.30	49,964,764.76
		本期计提		
二、累计折旧合计：	37,115,696.17	4,882,145.11	5,795,280.75	36,202,560.53
其中：房屋及建筑物	2,502,720.00	625,680.00		3,128,400.00
运输设备	4,393,255.77	527,832.54	1,020,339.00	3,900,749.31
通用设备	30,219,720.40	3,728,632.57	4,774,941.75	29,173,411.22
三、固定资产账面价值合计	40,521,985.54	---	---	32,688,076.49
其中：房屋及建筑物	11,401,280.00	---	---	10,775,600.00
运输设备	1,625,574.35	---	---	1,121,122.95
通用设备	27,495,131.19	---	---	20,791,353.54

2011年折旧额 4,882,145.11 元。

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
一、账面原值合计：	68,890,637.02	77,350.43	577,199.00	68,390,788.45
其中：房屋及建筑物	13,904,000.00			13,904,000.00
运输设备	5,021,872.26		559,199.00	4,462,673.26
通用设备	49,964,764.76	77,350.43	18,000.00	50,024,115.19
		本期计提		
二、累计折旧合计：	36,202,560.53	3,896,889.34	510,839.10	39,588,610.77
其中：房屋及建筑物	3,128,400.00	625,680.00		3,754,080.00
运输设备	3,900,749.31	190,883.76	503,279.10	3,588,353.97
通用设备	29,173,411.22	3,080,325.58	7,560.00	32,246,176.80
三、固定资产账面价值合计	32,688,076.49	---	---	28,802,177.68
其中：房屋及建筑物	10,775,600.00	---	---	10,149,920.00
运输设备	1,121,122.95	---	---	874,319.29
通用设备	20,791,353.54	---	---	17,777,938.39

2012年折旧额 3,896,889.34 元。

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.10.31
一、账面原值合计：	68,390,788.45	115,384.62	615,898.52	67,890,274.55
其中：房屋及建筑物	13,904,000.00		395,898.52	13,508,101.48
运输设备	4,462,673.26			4,462,673.26
通用设备	50,024,115.19	115,384.62	220,000.00	49,919,499.81
		本期计提		
二、累计折旧合计：	39,588,610.77	3,095,685.60	242,188.79	42,442,107.58
其中：房屋及建筑物	3,754,080.00	521,400.00	121,738.79	4,153,741.21
运输设备	3,588,353.97	159,069.82		3,747,423.79
通用设备	32,246,176.80	2,415,215.78	120,450.00	34,540,942.58
三、固定资产账面净值合计	28,802,177.68	---	---	25,448,166.97
其中：房屋及建筑物	10,149,920.00	---	---	9,354,360.27
运输设备	874,319.29	---	---	715,249.47
通用设备	17,777,938.39	---	---	15,378,557.23
四、减值准备合计		4,203,181.55		4,203,181.55
其中：房屋及建筑物				
运输设备		5,989.16		5,989.16
通用设备		4,197,192.39		4,197,192.39

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.10.31
五、固定资产账面价值合计	28,802,177.68	---	---	21,244,985.42
其中：房屋及建筑物	10,149,920.00	---	---	9,354,360.27
运输设备	874,319.29	---	---	709,260.31
通用设备	17,777,938.39	---	---	11,181,364.84

2013年1-10月折旧额3,095,685.60元。

(七) 无形资产

无形资产情况

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
1、账面原值合计	126,291,903.00			126,291,903.00
其中：土地使用权	126,291,903.00			126,291,903.00
2、累计摊销合计	7,577,514.29	2,525,838.12		10,103,352.41
其中：土地使用权	7,577,514.29	2,525,838.12		10,103,352.41
3、无形资产账面净值合计	118,714,388.71	--	--	116,188,550.59
其中：土地使用权	118,714,388.71	--	--	116,188,550.59

2010年摊销额2,525,838.12元。

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
1、账面原值合计	126,291,903.00			126,291,903.00
其中：土地使用权	126,291,903.00			126,291,903.00
2、累计摊销合计	10,103,352.41	2,525,838.12		12,629,190.53
其中：土地使用权	10,103,352.41	2,525,838.12		12,629,190.53
3、无形资产账面净值合计	116,188,550.59	--	--	113,662,712.47
其中：土地使用权	116,188,550.59	--	--	113,662,712.47

2011年摊销额2,525,838.12元。

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
1、账面原值合计	126,291,903.00			126,291,903.00
其中：土地使用权	126,291,903.00			126,291,903.00
2、累计摊销合计	12,629,190.53	2,525,838.12		15,155,028.65
其中：土地使用权	12,629,190.53	2,525,838.12		15,155,028.65

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
3、无形资产账面净值合计	113,662,712.47	--	--	111,136,874.35
其中：土地使用权	113,662,712.47	--	--	111,136,874.35

2012年摊销额 2,525,838.12 元。

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.10.31
1、账面原值合计	126,291,903.00			126,291,903.00
其中：土地使用权	126,291,903.00			126,291,903.00
2、累计摊销合计	15,155,028.65	2,104,865.10		17,259,893.75
其中：土地使用权	15,155,028.65	2,104,865.10		17,259,893.75
3、无形资产账面净值合计	111,136,874.35	--	--	109,032,009.25
其中：土地使用权	111,136,874.35	--	--	109,032,009.25

2013年1-10月摊销额 2,104,865.10 元。

(八) 资产减值准备

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少		2010.12.31
			转 回	转 销	
坏账准备	184,661.45		47,936.45		136,725.00

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.12.31
			转 回	转 销	
坏账准备	136,725.00		136,725.00		0.00

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少		2012.12.31
			转 回	转 销	
存货跌价准备		1,251,096.06			1,251,096.06

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少		2013.10.31
			转 回	转 销	
坏账准备		17,158.18			17,158.18
存货跌价准备	1,251,096.06	12,141,997.79		1,063,976.47	12,329,117.38
固定资产减值准备		4,203,181.55			4,203,181.55
合计	1,251,096.06	16,362,337.52		1,063,976.47	16,549,457.11

(九) 应付账款

1、 应付账款明细

项目	2013.10.31	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
应付款项	763,367.31	514,985.18	2,485,078.57	322,137.56

2、 本报告期应付账款中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期应付账款中无欠关联方款项。

(十) 预收账款

1、 预收账款明细

项目	2013.10.31	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
预收款项	920,400.25	571,860.23	431,449.12	1,077,087.08

2、 本报告期无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期无预收关联方款项。

(十一) 应交税费

税费项目	2013.10.31	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
增值税	-166,232.45	82,774.75	-577,603.51	-1,205,823.60
企业所得税		39,664.77	151,894.21	174,353.71
个人所得税	4,895.04	55,290.59	4,693.46	16,078.25
城市维护建设税		827.75		
教育费附加		4,138.74		
河道管理费		827.75		
合计	-161,337.41	183,524.35	-421,015.84	-1,015,391.64

(十二) 应付股利

单位名称	2013.10.31	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
百联(香港)有限公司		2,145,362.86	915,706.10	

(十三) 其他应付款

1、 其他应付款明细

项目	2013.10.31	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
其他应付款项	13,844,712.91	155,186,576.93	164,606,252.69	168,096,121.89

2、 本报告期其他应付款中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

单位名称	2013.10.31	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
百联集团有限公司	13,800,000.00	74,909,922.61	74,909,922.61	74,909,922.61

3、 本报告期其他应付款中应付关联方情况

单位名称	2013.10.31	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
百联集团有限公司	13,800,000.00	74,909,922.61	74,909,922.61	74,909,922.61
百联集团置业有限公司		80,242,805.24	89,641,412.04	93,140,135.40
合 计	13,800,000.00	155,152,727.85	164,551,334.65	168,050,058.01

(十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	2013.10.31	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
上海市财政锅炉改造拨款项目	100,000.00	100,000.00	100,000.00	
喜泰地块动迁补偿款	7,633,003.77			
合 计	7,733,003.77	100,000.00	100,000.00	

(十五) 其他非流动负债

项目	2013.10.31	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
上海市财政锅炉改造拨款项目（注 1）	616,666.67	700,000.00	800,000.00	1,000,000.00
喜泰地块动迁补偿款（注 2）	128,697,759.47			
合 计	129,314,426.14	700,000.00	800,000.00	1,000,000.00

注 1：上海森大木业有限公司锅炉改造项目获得上海市财政拨款 100 万元，锅炉改造项目已于 2010 年 12 月建成并转入固定资产，每年按锅炉项目的使用年限确认营业外收入 100,000.00 元。

注 2：上海森大木业有限公司（以下简称森大木业）被列为上海市第二轮环保计划范围，由百联集团有限公司（本公司的最控制方，国有资产的代表，以下简称百联

集团)统一安排协调搬迁事宜。2005 年起森大木业从徐汇厂区搬迁至南汇厂区,原徐汇厂区的土地最终将由上海市土地开发中心收回,动迁补助由百联集团与上海市土地开发中心结算。整个搬迁工程于 2006 年 12 月完成并投入正常生产经营,原厂区的已拆除或废弃的固定资产的账面价值及搬迁费 68,014,771.36 元计入固定资产清理,再转为其他应付款补偿款的备抵项,最终由动迁补助款补偿;新厂区的厂房及新增设备计提的折旧,作为因动迁而增加的成本,由动迁补偿款弥补,按年从其他应付款补偿款扣除转入营业外收入。截至 2013 年 10 月 31 日累计已补偿 33,664,682.20 元。

根据百联集团资(2012)92 号《关于森大木业喜泰地块动迁遗留事宜的批复》,公司动迁补偿款共计 238,230,200.00 元,根据上述文件,百联集团还将豁免公司因为建设新厂而发生的借款利息 10,070,000.00 元。森大木业因搬迁发生的固定资产清理费用,搬迁费用,购买新厂土地使用权、厂房、运输设备、机器设备等支出共计 238,010,216.60 元。公司收到的上述拆迁补助和利息豁免,抵减因拆迁而发生的各项相关支出,余额 10,279,906.01 元转入资本公积(去除豁免的借款利息与实际未付的利息之差 10,077.39 元)。

#### (十六) 股本

股东名称	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
上海物资贸易股份有限公司	45,206,557.50			45,206,557.50
百联(香港)有限公司	15,068,852.50			15,068,852.50
合计	60,275,410.00			60,275,410.00

股东名称	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
上海物资贸易股份有限公司	45,206,557.50			45,206,557.50
百联(香港)有限公司	15,068,852.50			15,068,852.50
合计	60,275,410.00			60,275,410.00

股东名称	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
上海物资贸易股份有限公司	45,206,557.50			45,206,557.50
百联(香港)有限公司	15,068,852.50			15,068,852.50
合计	60,275,410.00			60,275,410.00

股东名称	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
上海物资贸易股份有限公司	45,206,557.50			45,206,557.50
百联(香港)有限公司	15,068,852.50		15,068,852.50	
百联集团有限公司		15,068,852.50		15,068,852.50
合计	60,275,410.00	15,068,852.50	15,068,852.50	60,275,410.00

实收资本已由上海上瑞会计师事务所有限公司以沪瑞会(2003)第1516号验资报告验证。

根据2013年2月16日股东会决议,百联集团有限公司受让百联(香港)有限公司持有的上海森大木业有限公司25%的股权。

#### (十七) 资本公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.10.31
1.其他资本公积				
(1)政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余(注3)		10,279,906.01		10,279,906.01
合计		10,279,906.01		10,279,906.01

注3:详见附注四/(十五)/注2。

#### (十八) 盈余公积

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
储备基金	16,642,007.95	457,853.05		17,099,861.00

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
法定盈余公积		546,514.12		546,514.12
储备基金	17,099,861.00			17,099,861.00
合计	17,099,861.00	546,514.12		17,646,375.12

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
法定盈余公积	546,514.12			546,514.12
储备基金	17,099,861.00			17,099,861.00
合计	17,646,375.12			17,646,375.12

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.10.31
法定盈余公积	546,514.12			546,514.12
储备基金	17,099,861.00			17,099,861.00
合 计	17,646,375.12			17,646,375.12

(十九) 未分配利润

项 目	2013 年 1-10 月		2012 年度		2011 年度		2010 年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	66,689,588.23		72,039,741.59		70,783,938.97		66,892,188.04	
加： 本期归属于母公司 所有者的净利润	-47,775,287.02		-431,526.33		5,465,141.15		4,578,530.51	
减： 提取法定盈余公积					546,514.12	10%		
提取储备基金							457,853.05	10%
提取职工奖福基金							228,926.53	
应付普通股股利	66,689,588.23		4,918,627.03		3,662,824.41			
期末未分配利润	-47,775,287.02		66,689,588.23		72,039,741.59		70,783,938.97	

(二十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2013年1-10月	2012年度	2011年度	2010年度
主营业务收入	52,322,995.75	187,817,718.55	203,170,876.12	188,564,292.72
其他业务收入	475,243.15	876,085.88	87,064.29	245,595.76
营业成本	56,963,666.67	188,811,323.46	192,223,767.70	176,403,933.05

2、 主营业务（分地区）

地区名称	2011年度		2010年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	22,793,780.88	21,318,742.54	14,228,559.06	15,005,534.66
境外销售	180,377,095.24	170,817,960.87	174,335,733.66	161,152,802.63
合 计	203,170,876.12	192,136,703.41	188,564,292.72	176,158,337.29

地区名称	2013年1-10月		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	20,779,208.43	22,575,716.07	117,816,333.25	118,329,274.69
境外销售	31,543,787.32	34,240,871.69	70,001,385.30	70,262,600.79
合 计	52,322,995.75	56,816,587.76	187,817,718.55	188,591,875.48

(二十一) 营业税金及附加

项目	2013年1-10月	2012年度	2011年度	2010年度	计缴标准
营业税	20,073.00	40,146.00			5%
城市维护建设税	13,277.70	3,777.74	5,111.41		1%
教育费附加	66,388.53	13,155.20	25,557.05		5%
河道管理费	13,277.70	2,974.82	5,111.41		1%
合计	113,016.93	60,053.76	35,779.87		

(二十二) 销售费用

项目	2013年1-10月	2012年度	2011年度	2010年度
合计	865,285.27	1,736,158.61	2,732,763.67	3,349,535.00
其中：运输费	383,191.49	980,680.81	1,727,609.53	2,150,415.17
出口费用	45,612.50	156,488.17	566,887.14	567,135.17
佣金	225,055.27	447,455.70	258,740.00	433,165.31

(二十三) 管理费用

项目	2013年1-10月	2012年度	2011年度	2010年度
合计	10,440,886.83	9,562,652.84	7,227,850.69	6,531,891.82
其中：与职工有关的费用	5,185,748.38	5,388,425.32	3,156,030.42	2,629,532.38
无形资产摊销	2,104,865.10	2,525,838.12	2,525,838.12	2,525,838.12

(二十四) 财务费用

类别	2013年1-10月	2012年度	2011年度	2010年度
利息支出				
减：利息收入	2,839,925.47	3,426,081.30	1,903,461.23	1,263,388.41
汇兑损益	624,877.17	15,150.75	1,310,483.82	927,364.10
其他	13,732.31	53,003.25	26,192.04	43,840.18
合计	-2,201,315.99	-3,357,927.30	-566,785.37	-292,184.13

(二十五) 资产减值损失

项目	2013年1-10月	2012年度	2011年度	2010年度
坏账损失	17,158.18		-136,725.00	-47,936.45
存货跌价损失	12,141,997.79	1,251,096.06		
固定资产减值损失	4,203,181.55			
合计	16,362,337.52	1,251,096.06	-136,725.00	-47,936.45

(二十六) 营业外收入

项目	发生额			
	2013年1-10月	2012年度	2011年度	2010年度
非流动资产处置利得合计	96,334.61	145,685.21	2,188,150.83	37,808.51
其中：处置固定资产利得	96,334.61	145,685.21	2,188,150.83	37,808.51
政府补助	83,333.33	100,000.00	100,000.00	16,500.00
搬迁项目补助	6,772,458.60	9,398,606.80	3,498,723.36	3,498,723.36
合计	6,952,126.54	9,644,292.01	5,786,874.19	3,553,031.87

(二十七) 营业外支出

项目	发生额			
	2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损失合计	274,159.73		105,699.02	200,986.26
其中：固定资产处置损失	274,159.73		105,699.02	200,986.26
对外捐赠			10,000.00	15,000.00
其中：公益性捐赠支出			10,000.00	15,000.00
罚款支出		20,000.00		
停产遣散补偿金	10,902,615.50			
员工分流费	13,800,000.00			
其他		225,000.00	100,000.00	65,840.00
合计	24,976,775.23	245,000.00	215,699.02	281,826.26

(二十八) 所得税费用

项目	2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,000.00	461,265.34	1,813,141.62	1,545,340.18
递延所得税调整			34,181.25	11,984.11
合计	5,000.00	461,265.34	1,847,322.87	1,557,324.29

(二十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	-47,775,287.02	-431,526.33	5,465,141.15	4,578,530.51
加：资产减值准备	16,362,337.52	1,251,096.06	-136,725.00	-47,936.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,095,685.60	3,896,889.34	4,882,145.11	4,888,797.48
无形资产摊销	2,104,865.10	2,525,838.12	2,525,838.12	2,525,838.12
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）	177,825.12	-145,685.21	-2,082,451.81	163,177.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				

项 目	2013年1-10月	2012年度	2011年度	2010年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,721,622.83	-2,849,643.00	-159,924.52	927,364.10
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）			34,181.25	11,984.11
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）	10,137,697.23	9,213,849.60	28,399,667.89	-7,222,845.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,696,156.21	3,366,097.05	-2,443,936.34	2,503,301.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,059,067.25	-11,090,114.85	-2,080,595.17	-8,115,732.01
其 他				
经营活动产生的现金流量净额	-8,863,275.82	5,736,800.78	34,403,340.68	212,480.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
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				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	30,476,602.55	56,568,591.25	51,536,423.06	49,458,519.60
减：现金的期初余额	56,568,591.25	51,536,423.06	49,458,519.60	82,122,067.57
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	-26,091,988.70	5,032,168.19	2,077,903.46	-32,663,547.97

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2013.10.31	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
一、现 金	30,476,602.55	56,568,591.25	51,536,423.06	49,458,519.60
其中：库存现金	6,506.08	3,110.55	9,135.58	8,840.14
可随时用于支付的银行存款	30,470,096.47	56,565,480.70	51,527,287.48	49,449,679.46
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	30,476,602.55	56,568,591.25	51,536,423.06	49,458,519.60

## 五、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 本企业的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	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 (%)
上海物资贸易股份有限公司	上海浦东新区陆家嘴东路东园一村139号201室	金属材料、化轻原料、建材、木材、汽车（含小轿车）及配件、机电设备、燃料、五金交电、针纺织品、进出口贸易业务（不含进口商品的分销业务）；仓储、信息咨询及技术服务，（涉及许可经营的凭许可证经营）。	75.00	75.00

本公司的最终控制方是百联集团有限公司。

### (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海森联木业发展有限公司	受同一最终控制方控制
上海申东木材有限公司	受同一最终控制方控制
百联集团置业有限公司	受同一最终控制方控制
上海森远木业有限公司	受同一最终控制方控制
上海申林木业有限公司	受同一最终控制方控制
上海百联集团商业经营有限公司	受同一最终控制方控制

(三) 关联交易情况

1、 销售商品（提供劳务）、采购商品（接受劳务）等关联方交易

关联方名称	类别	2013年1-10月	2012年度	2011年度	2010年度
上海森联木业发展有限公司	销售商品		377,231.36	5,193.34	416,341.87
上海森远木业有限公司	销售商品		17,435.90	8,096.59	
上海申东木材有限公司	销售商品			42,752.98	44,476.68
	销售商品小计		394,667.26	56,042.91	460,818.55
上海森联木业发展有限公司	采购商品	8,566,024.41	101,842,916.64	7,548,062.44	21,320.18
上海申林木业有限公司	采购商品	83,524.30		3,487.18	
上海百联集团商业经营有限公司	采购其他资产	150,000.00			
	采购商品小计	8,799,548.71	101,842,916.64	7,551,549.62	21,320.18
上海物资贸易股份有限公司	利息收入	2,346,500.00	2,864,793.75	1,470,408.34	644,843.75
上海森联木业发展有限公司	租赁收入	401,460.00	802,920.00		
	其他关联交易小计	2,747,960.00	3,667,713.75	1,470,408.34	644,843.75
合 计		11,547,508.71	105,905,297.65	9,078,000.87	1,126,982.48

2、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2013.10.31		2012.12.31		2011.12.31		2010.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款									
	上海物资贸易股份有限公司	15,000,000.00		65,000,000.00		65,000,000.00		30,000,000.00	
其他应付款									
	百联集团置业有限公司			80,242,805.24		89,641,412.04		93,140,135.40	
	百联集团有限公司	13,800,000.00		74,909,922.61		74,909,922.61		74,909,922.61	

**六、 或有事项**

本公司无需要披露的或有事项。

**七、 承诺事项**

本公司无需要披露的承诺事项。

**八、 资产负债表日后事项**

本公司无需要披露的日后事项。

**九、 其他重要事项说明**

本公司无需要披露的其他重要事项。

上海森大木业有限公司

(加盖公章)

二〇一三年十二月十三日