

审计报告

信会师报字[2016]第 124108 号

上海锦江国际低温物流发展有限公司董事会：

我们审计了后附的上海锦江国际低温物流发展有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：陈 竑



中国注册会计师：戴金燕



中国·上海

二〇一六年五月十九日

合并资产负债表

编制单位：上海锦江国际低温物流发展有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2016.3.31	2014.12.31	2015.12.31	项 目	行次	2016.3.31	2014.12.31	2015.12.31
流动资产：	1	-	-	-	流动负债：	73	-	-	-
货币资金	2	28,790,767.77	32,325,521.24	39,853,755.22	短期借款	74	68,710,000.00	58,710,000.00	67,847,864.05
△结算备付金	3				△向中央银行借款	75			
△拆出资金	4				△吸收存款及同业存放	76			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5				△拆入资金	77			
衍生金融资产	6				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78			
应收票据	7			1,192,240.32	衍生金融负债	79			
应收账款	8	16,205,209.58	14,070,986.00	11,955,555.38	应付票据	80			
预付款项	9	1,995,192.88	3,521,140.60	4,903,235.86	应付账款	81	17,238,384.91	17,351,787.04	1,798,736.17
△应收保费	10				预收款项	82	1,467,756.26	387,962.50	886,145.26
△应收分保账款	11				△卖出回购金融资产款	83			
△应收分保准备金	12				△应付手续费及佣金	84			
应收利息	13				应付职工薪酬	85	2,093,783.97	3,150,433.88	4,725,599.84
应收股利	14				其中：应付工资	86	210,061.62	1,225,105.70	2,176,642.30
其他应收款	15	2,305,887.37	4,320,064.54	2,302,123.30	应付福利费	87			
△买入返售金融资产	16				#其中：职工奖励及福利基金	88			
存货	17	3,558,189.54	3,199,253.58	2,528,443.32	应交税费	89	970,068.98	2,963,490.00	1,410,942.81
其中：原材料	18	36,003.86	37,103.02	37,499.42	其中：应交税金	90	965,099.99	2,940,223.11	1,398,180.68
库存商品(产成品)	19	3,521,765.68	3,161,640.56	2,490,703.90	应付利息	91	553,814.57	274,984.50	348,374.91
划分为持有待售的资产	20				应付股利	92			
一年内到期的非流动资产	21				其他应付款	93	7,559,769.19	15,970,388.66	8,033,854.17
其他流动资产	22	478,870.68	619,080.61		△应付分保账款	94			
流动资产合计	23	53,334,117.82	58,056,046.57	62,735,353.40	△保险合同准备金	95			
非流动资产：	24	-	-	-	△代理买卖证券款	96			
△发放贷款及垫款	25				△代理承销证券款	97			
可供出售金融资产	26				划分为持有待售的负债	98			
持有至到期投资	27				一年内到期的非流动负债	99			
长期应收款	28				其他流动负债	100			
长期股权投资	29	15,871,524.73	16,301,484.82	16,293,577.38	流动负债合计	101	98,593,577.88	98,809,046.58	85,051,517.21
投资性房地产	30	10,536,990.03	10,602,167.28	10,862,876.28	非流动负债：	102	-	-	-
固定资产原价	31	190,325,075.36	186,786,791.53	141,212,154.83	长期借款	103			
减：累计折旧	32	49,878,379.12	47,671,341.51	40,626,477.84	应付债券	104			
固定资产净值	33	140,446,696.24	139,115,450.02	100,585,676.99	长期应付款	105			
减：固定资产减值准备	34				长期应付职工薪酬	106			
固定资产净额	35	140,446,696.24	139,115,450.02	100,585,676.99	专项应付款	107			
在建工程	36	2,389,447.80	910,775.71	19,831,512.32	预计负债	108			
工程物资	37				递延收益	109			
固定资产清理	38		200.00	200.00	递延所得税负债	110			
生产性生物资产	39				其他非流动负债	111	7,387,303.34	7,466,842.40	7,603,473.92
油气资产	40				其中：特准储备基金	112			
无形资产	41	70,024,359.25	70,285,068.28	71,327,904.40	非流动负债合计	113	7,387,303.34	7,466,842.40	7,603,473.92
开发支出	42				负债合计	114	105,980,881.22	106,275,888.98	92,654,991.13
商誉	43				所有者权益（或股东权益）：	115	-	-	-
长期待摊费用	44				实收资本（股本）	116	118,338,235.00	118,338,235.00	118,338,235.00
递延所得税资产	45				国有资本	117	60,352,500.00	60,352,500.00	60,352,500.00
其他非流动资产	46				其中：国有法人资本	118	60,352,500.00	60,352,500.00	60,352,500.00
其中：特准储备物资	47				集体资本	119			
非流动资产合计	48	239,269,018.05	237,215,146.11	218,901,747.37	民营资本	120			
	49				其中：个人资本	121			
	50				外商资本	122	57,985,735.00	57,985,735.00	57,985,735.00
	51				#减：已归还投资	123			
	52				实收资本（或股本）净额	124	118,338,235.00	118,338,235.00	118,338,235.00
	53				其他权益工具	125			
	54				其中：优先股	126			
	55				永续债	127			
	56				资本公积	128	14,684,483.00	14,684,483.00	14,684,483.00
	57				减：库存股	129			
	58				其他综合收益	130			
	59				其中：外币报表折算差额	131			
	60				专项储备	132			
	61				盈余公积	133			
	62				其中：法定公积金	134			
	63				任意公积金	135			
	64				#储备基金	136			
	65				#企业发展基金	137			
	66				#利润归还投资	138			
	67				△一般风险准备	139			
	68				未分配利润	140	53,599,536.65	55,972,585.70	55,959,391.64
	69				归属于母公司所有者权益合计	141	186,622,254.65	188,995,303.70	188,982,109.64
	70				*少数股东权益	142			
	71				所有者权益合计	143	186,622,254.65	188,995,303.70	188,982,109.64
资产总计	72	292,603,135.87	295,271,192.68	281,637,100.77	负债和所有者权益总计	144	292,603,135.87	295,271,192.68	281,637,100.77

注：表中带*科目为合并会计报表专用，加△楷体项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：

合并利润表

编制单位：上海锦江国际低温物流发展有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2016年1-3月	2015年度	2014年度	项 目	行次	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	1	28,198,958.26	80,493,497.01	112,556,800.49	其中：非流动资产处置利得	31	1,933.68	4,543,554.77	58,489.50
其中：营业收入	2	28,198,958.26	80,493,497.01	112,556,800.49	非货币性资产交换利得	32			
△利息收入	3				政府补助	33		324,000.00	467,000.00
△已赚保费	4				债务重组利得	34			
△手续费及佣金收入	5				减：营业外支出	35	2,108.87	36,236.46	90,877.17
二、营业总成本	6	30,049,537.06	83,989,133.94	99,088,190.59	其中：非流动资产处置损失	36	2,108.87	23,222.96	86,877.17
其中：营业成本	7	24,134,941.39	61,880,245.38	71,533,589.08	非货币性资产交换损失	37			
△利息支出	8				债务重组损失	38			
△手续费及佣金支出	9				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	-2,280,714.08	1,343,795.06	13,673,097.13
△退保金	10				减：所得税费用	40	92,334.97	1,330,601.00	3,835,240.71
△赔付支出净额	11				五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	-2,373,049.05	13,194.06	9,837,856.42
△提取保险合同准备金净额	12				归属于母公司所有者的净利润	42	-2,373,049.05	13,194.06	9,837,856.42
△保单红利支出	13				*少数股东损益	43			
△分保费用	14				六、其他综合收益的税后净额	44			
营业税金及附加	15	128,192.99	513,899.76	693,787.12	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	45			
销售费用	16	236,458.07	1,405,705.92	1,275,272.23	1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46			
管理费用	17	4,771,071.71	18,937,363.20	23,104,065.67	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	47			
其中：研究与开发费	18				（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	48			
财务费用	19	657,145.14	1,073,630.06	2,337,374.06	1.权益法下在被投资单位将重分类进损益的其他综合收益中享有的份	49			
其中：利息支出	20	703,783.01	1,320,654.88	2,658,944.66	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	50			
利息收入	21	54,635.63	258,073.86	348,728.62	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	968.61	-11,066.82	-659.27	4.现金流量套期损益的有效部分	52			
资产减值损失	23	121,727.76	178,289.62	144,102.43	5.外币财务报表折算差额	53			
其他	24				七、综合收益总额	54	-2,373,049.05	13,194.06	9,837,856.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25				归属于母公司所有者的综合收益总额	55	-2,373,049.05	13,194.06	9,837,856.42
投资收益（损失以“-”号填列）	26	-429,960.09	7,907.44	-231,725.10	*归属于少数股东的综合收益总额	56			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27	-429,960.09	7,907.44	-231,725.10	八、每股收益：	57	-	-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28				基本每股收益	58			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	-2,280,538.89	-3,487,729.49	13,236,884.80	稀释每股收益	59			
加：营业外收入	30	1,933.68	4,867,761.01	527,089.50					

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：

合并现金流量表

编制单位：上海锦江国际低温物流发展有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2016年1-3月	2015年度	2014年度	项 目	行次	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：	1	-	-	-	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	30	2,543,800.00	4,010,367.08	386,840.00
销售商品、提供劳务收到的现金	2	29,557,279.31	83,072,139.56	119,848,623.63	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3				收到其他与投资活动有关的现金	32			
△向中央银行借款净增加额	4				投资活动现金流入小计	33	2,543,800.00	4,010,367.08	386,840.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5				购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	4,549,814.69	14,850,852.11	28,927,360.76
△收到原保险合同保费取得的现金	6				投资支付的现金	35			
△收到再保险业务现金净额	7				△质押贷款净增加额	36			
△保户储金及投资款净增加额	8				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
△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	9				支付其他与投资活动有关的现金	38			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10				投资活动现金流出小计	39	4,549,814.69	14,850,852.11	28,927,360.76
△拆入资金净增加额	11				投资活动产生的现金流量净额	40	-2,006,014.69	-10,840,485.03	-28,540,520.76
△回购业务资金净增加额	12				三、筹资活动产生的现金流量：	41	-	-	-
收到的税费返还	13				吸收投资收到的现金	42			
收到其他与经营活动有关的现金	14	3,263,376.68	9,896,970.08	34,107,096.63	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
经营活动现金流入小计	15	32,820,655.99	92,969,109.64	153,955,720.26	取得借款所收到的现金	44	20,000,000.00	58,710,000.00	64,872,608.05
购买商品、接收劳务支付的现金	16	17,273,183.83	32,315,271.54	60,903,566.56	△发行债券收到的现金	45			
△客户贷款及垫款净增加额	17				收到其他与筹资活动有关的现金	46			4,650,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	18				筹资活动现金流入小计	47	20,000,000.00	58,710,000.00	69,522,608.05
△支付原保险合同赔付款项的现金	19				偿还债务所支付的现金	48	10,000,000.00	67,847,864.05	46,700,931.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	20				分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	501,782.54	2,998,243.44	2,438,024.96
△支付保单红利的现金	21				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付给职工以及为职工支付的现金	22	9,485,280.62	34,649,222.68	33,621,088.42	支付其他与筹资活动有关的现金	51			
支付的各项税费	23	3,031,506.79	5,191,504.66	8,920,581.71	筹资活动现金流出小计	52	10,501,782.54	70,846,107.49	49,138,955.96
支付其他与经营活动有关的现金	24	14,056,672.38	5,375,819.04	37,614,338.81	筹资活动产生的现金流量净额	53	9,498,217.46	-12,136,107.49	20,383,652.09
经营活动现金流出小计	25	43,846,643.62	77,531,817.92	141,059,575.50	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-968.61	11,066.82	659.27
经营活动产生的现金流量净额	26	-11,025,987.63	15,437,291.72	12,896,144.76	五、现金及现金等价物净增加额	55	-3,534,753.47	-7,528,233.98	4,739,935.36
二、投资活动产生的现金流量：	27	-	-	-	加：期初现金及现金等价物余额	56	32,325,521.24	39,853,755.22	35,113,819.86
收回投资收到的现金	28				六、期末现金及现金等价物余额	57	28,790,767.77	32,325,521.24	39,853,755.22
取得投资收益收到的现金	29					58			

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：

合并所有者权益变动表

编制单位：上海锦江国际低温物流发展有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2016年1-3月										少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益												
		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	△一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
栏次	-	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
一、上年年末余额	1	118,338,235.00		14,684,483.00						55,972,585.70		188,995,303.70		188,995,303.70
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	118,338,235.00		14,684,483.00						55,972,585.70		188,995,303.70		188,995,303.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									-2,373,049.05		-2,373,049.05		-2,373,049.05
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,373,049.05	-	-2,373,049.05		-2,373,049.05
（二）所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入普通股	9				-	-	-	-	-	-	-			
2.其他权益工具持有者投入资本	10				-	-	-	-	-	-	-			
3.股份支付计入所有者权益的金额	11				-	-	-	-	-	-	-			
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27				-	-	-	-	-	-	-			
2.盈余公积转增资本（或股本）	28				-	-	-	-	-	-	-			
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	118,338,235.00		14,684,483.00						53,599,536.65		186,622,254.65		186,622,254.65

注：加△楷体项目为金融类企业专用,带#为外商投资企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：

合并所有者权益变动表

编制单位：上海锦江国际低温物流发展有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2015年度											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益										小计		
		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	△一般风险准备	未分配利润	其他			
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
栏次	-	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
一、上年年末余额	1	118,338,235.00		14,684,483.00						55,959,391.64		188,982,109.64		188,982,109.64
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	118,338,235.00		14,684,483.00						55,959,391.64		188,982,109.64		188,982,109.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									13,194.06		13,194.06		13,194.06
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	13,194.06	-	13,194.06		13,194.06
（二）所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入普通股	9				-	-	-	-	-	-	-			
2.其他权益工具持有者投入资本	10				-	-	-	-	-	-	-			
3.股份支付计入所有者权益的金额	11				-	-	-	-	-	-	-			
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27				-	-	-	-	-	-	-		-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28			-	-	-	-	-	-	-	-		-	
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	118,338,235.00		14,684,483.00						55,972,585.70		188,995,303.70		188,995,303.70

注：加△楷体项目为金融类企业专用,带#为外商投资企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：

合并所有者权益变动表

编制单位：上海锦江国际低温物流发展有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2014年度											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益										小计		
		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	△一般风险准备	未分配利润	其他			
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
一、上年年末余额	1	118,338,235.00		14,684,483.00						46,121,535.22		179,144,253.22		179,144,253.22
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	118,338,235.00		14,684,483.00						46,121,535.22		179,144,253.22		179,144,253.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									9,837,856.42		9,837,856.42		9,837,856.42
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	9,837,856.42	-	9,837,856.42		9,837,856.42
（二）所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入普通股	9				-	-	-	-	-	-	-			
2.其他权益工具持有者投入资本	10				-	-	-	-	-	-	-			
3.股份支付计入所有者权益的金额	11				-	-	-	-	-	-	-			
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27				-	-	-	-	-	-	-			
2.盈余公积转增资本（或股本）	28				-	-	-	-	-	-	-			
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	118,338,235.00		14,684,483.00						55,959,391.64		188,982,109.64		188,982,109.64

注：△加△楷体项目为金融类企业专用,带#为外商投资企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：

资产负债表

编制单位：上海锦江国际低温物流发展有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2016.3.31	2014.12.31	2015.12.31	项 目	行次	2016.3.31	2014.12.31	2015.12.31
流动资产：	1	-	-	-	流动负债：	73	-	-	-
货币资金	2	15,164,097.13	17,580,344.17	21,691,608.44	短期借款	74	33,667,900.00	23,667,900.00	32,805,764.05
△结算备付金	3				△向中央银行借款	75			
△拆出资金	4				△吸收存款及同业存放	76			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5				△拆入资金	77			
衍生金融资产	6				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78			
应收票据	7				衍生金融负债	79			
应收账款	8	1,867,665.49	1,957,475.07	1,143,263.12	应付票据	80			
预付款项	9	122,359.45	941,515.80	64,056.00	应付账款	81	3,835,406.03	4,291,860.92	942,099.42
△应收保费	10				预收款项	82	141,578.42	350,919.43	699,224.49
△应收分保账款	11				△卖出回购金融资产款	83			
△应收分保准备金	12				△应付手续费及佣金	84			
应收利息	13				应付职工薪酬	85	123,970.35	806,141.85	1,412,642.30
应收股利	14				其中：应付工资	86	109,740.00	800,000.00	1,412,642.30
其他应收款	15	71,645,538.58	69,908,041.11	93,662,126.04	应付福利费	87			
△买入返售金融资产	16				#其中：职工奖励及福利基金	88			
存货	17	3,521,765.68	3,161,640.56	2,490,703.90	应交税费	89	126,945.42	26,306.45	-213,097.96
其中：原材料	18				其中：应交税金	90	126,945.42	26,306.45	-216,712.96
库存商品(产成品)	19	3,521,765.68	3,161,640.56	2,490,703.90	应付利息	91	511,695.92	232,865.84	305,740.35
划分为持有待售的资产	20				应付股利	92			
一年内到期的非流动资产	21				其他应付款	93	76,672,121.28	86,361,187.44	66,930,838.64
其他流动资产	22	52,724.34	98,375.15		△应付分保账款	94			
流动资产合计	23	92,374,150.67	93,647,391.86	119,051,757.50	△保险合同准备金	95			
非流动资产：	24	-	-	-	△代理买卖证券款	96			
△发放贷款及垫款	25				△代理承销证券款	97			
可供出售金融资产	26				划分为持有待售的负债	98			
持有至到期投资	27				一年内到期的非流动负债	99			
长期应收款	28				其他流动负债	100			
长期股权投资	29	156,650,946.62	157,080,906.71	122,072,999.27	流动负债合计	101	115,079,617.42	115,737,181.93	102,883,211.29
投资性房地产	30				非流动负债：	102	-	-	-
固定资产原价	31	1,359,971.89	1,262,872.23	1,256,034.62	长期借款	103			
减：累计折旧	32	1,056,593.34	1,038,648.55	969,901.70	应付债券	104			
固定资产净值	33	303,378.55	224,223.68	286,132.92	长期应付款	105			
减：固定资产减值准备	34				长期应付职工薪酬	106			
固定资产净额	35	303,378.55	224,223.68	286,132.92	专项应付款	107			
在建工程	36	845,903.91	910,775.71	544,871.82	预计负债	108			
工程物资	37				递延收益	109			
固定资产清理	38				递延所得税负债	110			
生产性生物资产	39				其他非流动负债	111			
油气资产	40				其中：特准储备基金	112			
无形资产	41				非流动负债合计	113	-	-	-
开发支出	42				负债合计	114	115,079,617.42	115,737,181.93	102,883,211.29
商誉	43				所有者权益（或股东权益）：	115	-	-	-
长期待摊费用	44				实收资本（股本）	116	118,338,235.00	118,338,235.00	118,338,235.00
递延所得税资产	45				国有资本	117	60,352,500.00	60,352,500.00	60,352,500.00
其他非流动资产	46				其中：国有法人资本	118	60,352,500.00	60,352,500.00	60,352,500.00
其中：特准储备物资	47				集体资本	119			
非流动资产合计	48	157,800,229.08	158,215,906.10	122,904,004.01	民营资本	120			
	49				其中：个人资本	121			
	50				外商资本	122	57,985,735.00	57,985,735.00	57,985,735.00
	51				#减：已归还投资	123			
	52				实收资本（或股本）净额	124	118,338,235.00	118,338,235.00	118,338,235.00
	53				其他权益工具	125			
	54				其中：优先股	126			
	55				永续债	127			
	56				资本公积	128	14,684,483.00	14,684,483.00	14,684,483.00
	57				减：库存股	129			
	58				其他综合收益	130			
	59				其中：外币报表折算差额	131			
	60				专项储备	132			
	61				盈余公积	133			
	62				其中：法定公积金	134			
	63				任意公积金	135			
	64				#储备基金	136			
	65				#企业发展基金	137			
	66				#利润归还投资	138			
	67				△一般风险准备	139			
	68				未分配利润	140	2,072,044.33	3,103,398.03	6,049,832.22
	69				归属于母公司所有者权益合计	141	135,094,762.33	136,126,116.03	139,072,550.22
	70				*少数股东权益	142			
	71				所有者权益合计	143	135,094,762.33	136,126,116.03	139,072,550.22
资产总计	72	250,174,379.75	251,863,297.96	241,955,761.51	负债和所有者权益总计	144	250,174,379.75	251,863,297.96	241,955,761.51

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：

利润表

编制单位：上海锦江国际低温物流发展有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2016年1-3月	2015年度	2014年度	项 目	行次	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	1	12,174,027.04	12,829,939.02	32,770,854.50	其中：非流动资产处置利得	31			18,575.00
其中：营业收入	2	12,174,027.04	12,829,939.02	32,770,854.50	非货币性资产交换利得	32			
△利息收入	3				政府补助	33		324,000.00	188,000.00
△已赚保费	4				债务重组利得	34			
△手续费及佣金收入	5				减：营业外支出	35		9,000.00	
二、营业总成本	6	12,775,420.65	16,099,186.63	32,877,081.27	其中：非流动资产处置损失	36			
其中：营业成本	7	11,295,133.16	8,995,796.18	24,937,148.86	非货币性资产交换损失	37			
△利息支出	8				债务重组损失	38			
△手续费及佣金支出	9				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	-1,031,353.70	-2,946,133.93	-131,376.87
△退保金	10				减：所得税费用	40		300.26	185,516.89
△赔付支出净额	11				五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	-1,031,353.70	-2,946,434.19	-316,893.76
△提取保险合同准备金净额	12				归属于母公司所有者的净利润	42			
△保单红利支出	13				*少数股东损益	43			
△分保费用	14				六、其他综合收益的税后净额	44			
营业税金及附加	15	6,413.41	30,322.68	97,186.30	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	45			
销售费用	16	23,880.97	429,939.40	439,777.22	1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46			
管理费用	17	1,195,253.44	5,275,399.72	6,384,574.19	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	47			
其中：研究与开发费	18				（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	48			
财务费用	19	259,948.07	1,240,369.87	1,012,748.00	1.权益法下在被投资单位将重分类进损益的其他综合收益中享有的份	49			
其中：利息支出	20	284,806.04	1,320,654.88	1,102,783.39	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	50			
利息收入	21	28,982.13	80,024.05	103,245.51	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	968.61	-11,066.82	-659.27	4.现金流量套期损益的有效部分	52			
资产减值损失	23	-5,208.40	127,358.78	5,646.70	5.外币财务报表折算差额	53			
其他	24				七、综合收益总额	54	-1,031,353.70	-2,946,434.19	-316,893.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25				归属于母公司所有者的综合收益总额	55			
投资收益（损失以“-”号填列）	26	-429,960.09	7,907.44	-231,725.10	*归属于少数股东的综合收益总额	56			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27	-429,960.09	7,907.44	-231,725.10	八、每股收益：	57	-	-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28				基本每股收益	58			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	-1,031,353.70	-3,261,340.17	-337,951.87	稀释每股收益	59			
加：营业外收入	30		324,206.24	206,575.00					

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：

现金流量表

编制单位：上海锦江国际低温物流发展有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2016年1-3月	2015年度	2014年度	项 目	行次	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：	1	-	-	-	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	30			25,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金	2	13,679,096.74	11,540,063.23	38,508,693.63	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3				收到其他与投资活动有关的现金	32			
△向中央银行借款净增加额	4				投资活动现金流入小计	33			25,000.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5				购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	32,227.86	372,741.50	150,143.59
△收到原保险合同保费取得的现金	6				投资支付的现金	35			
△收到再保险业务现金净额	7				△质押贷款净增加额	36			
△保户储金及投资款净增加额	8				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
△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	9				支付其他与投资活动有关的现金	38			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10				投资活动现金流出小计	39	32,227.86	372,741.50	150,143.59
△拆入资金净增加额	11				投资活动产生的现金流量净额	40	-32,227.86	-372,741.50	-125,143.59
△回购业务资金净增加额	12				三、筹资活动产生的现金流量：	41	-	-	-
收到的税费返还	13				吸收投资收到的现金	42			
收到其他与经营活动有关的现金	14	3,069,277.93	19,039,981.74	14,982,450.36	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
经营活动现金流入小计	15	16,748,374.67	30,580,044.97	53,491,143.99	取得借款所收到的现金	44	20,000,000.00	23,667,900.00	29,830,508.05
购买商品、接收劳务支付的现金	16	12,816,634.86	7,194,431.14	31,613,205.33	△发行债券收到的现金	45			
△客户贷款及垫款净增加额	17				收到其他与筹资活动有关的现金	46			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18				筹资活动现金流入小计	47	20,000,000.00	23,667,900.00	29,830,508.05
△支付原保险合同赔付款项的现金	19				偿还债务所支付的现金	48	10,000,000.00	32,805,764.05	11,658,831.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	20				分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	5,975.96	1,393,529.39	877,600.24
△支付保单红利的现金	21				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付给职工以及为职工支付的现金	22	1,318,903.30	4,025,894.24	4,114,566.57	支付其他与筹资活动有关的现金	51			
支付的各项税费	23	55,747.29	349,964.81	1,791,049.17	筹资活动现金流出小计	52	10,005,975.96	34,199,293.44	12,536,431.24
支付其他与经营活动有关的现金	24	14,934,163.83	12,227,950.93	30,070,368.79	筹资活动产生的现金流量净额	53	9,994,024.04	-10,531,393.44	17,294,076.81
经营活动现金流出小计	25	29,125,449.28	23,798,241.12	67,589,189.86	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-968.61	11,066.82	659.27
经营活动产生的现金流量净额	26	-12,377,074.61	6,781,803.85	-14,098,045.87	五、现金及现金等价物净增加额	55	-2,416,247.04	-4,111,264.27	3,071,546.62
二、投资活动产生的现金流量：	27	-	-	-	加：期初现金及现金等价物余额	56	17,580,344.17	21,691,608.44	18,620,061.82
收回投资收到的现金	28				六、期末现金及现金等价物余额	57	15,164,097.13	17,580,344.17	21,691,608.44
取得投资收益收到的现金	29					58			

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：

所有者权益变动表

编制单位：上海锦江国际低温物流发展有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2016年1-3月											少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益										小计			
		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	△一般风险准备	未分配利润	其他				
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26			
一、上年年末余额	1	118,338,235.00		14,684,483.00							3,103,398.03		136,126,116.03		136,126,116.03
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	118,338,235.00		14,684,483.00							3,103,398.03		136,126,116.03		136,126,116.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6										-1,031,353.70		-1,031,353.70		-1,031,353.70
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,031,353.70	-	-1,031,353.70		-1,031,353.70
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入普通股	9				-	-	-	-	-	-	-	-			
2.其他权益工具持有者投入资本	10				-	-	-	-	-	-	-	-			
3.股份支付计入所有者权益的金额	11				-	-	-	-	-	-	-	-			
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27				-	-	-	-	-	-	-	-			
2.盈余公积转增资本（或股本）	28				-	-	-	-	-	-	-	-			
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
5.其他	31														
四、本年年末余额	32	118,338,235.00		14,684,483.00							2,072,044.33		135,094,762.33		135,094,762.33

注：加△楷体项目为金融类企业专用,带#为外商投资企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：

所有者权益变动表

编制单位：上海锦江国际低温物流发展有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2015年度											少数股东 权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益										小计		
		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	△一般 风险 准备	未分配利润	其他			
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
一、上年年末余额	1	118,338,235.00		14,684,483.00						6,049,832.22		139,072,550.22		139,072,550.22
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	118,338,235.00		14,684,483.00						6,049,832.22		139,072,550.22		139,072,550.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									-2,946,434.19		-2,946,434.19		-2,946,434.19
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,946,434.19	-	-2,946,434.19		-2,946,434.19
（二）所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入普通股	9				-	-	-	-	-	-	-			
2.其他权益工具持有者投入资本	10				-	-	-	-	-	-	-			
3.股份支付计入所有者权益的金额	11				-	-	-	-	-	-	-			
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27				-	-	-	-	-	-	-			
2.盈余公积转增资本（或股本）	28				-	-	-	-	-	-	-			
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	118,338,235.00		14,684,483.00						3,103,398.03		136,126,116.03		136,126,116.03

注：加△楷体项目为金融类企业专用,带#为外商投资企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：

所有者权益变动表

编制单位：上海锦江国际低温物流发展有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2014年度											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益										小计		
		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	△一般风险准备	未分配利润	其他			
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
一、上年年末余额	1	118,338,235.00		14,684,483.00						6,366,725.98		139,389,443.98		139,389,443.98
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	118,338,235.00		14,684,483.00						6,366,725.98		139,389,443.98		139,389,443.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									-316,893.76		-316,893.76		-316,893.76
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-316,893.76	-	-316,893.76		-316,893.76
（二）所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入普通股	9				-	-	-	-	-	-	-			
2.其他权益工具持有者投入资本	10				-	-	-	-	-	-	-			
3.股份支付计入所有者权益的金额	11				-	-	-	-	-	-	-			
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27				-	-	-	-	-	-	-			
2.盈余公积转增资本（或股本）	28				-	-	-	-	-	-	-			
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	118,338,235.00		14,684,483.00						6,049,832.22		139,072,550.22		139,072,550.22

注：加△楷体项目为金融类企业专用,带#为外商投资企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：

上海锦江国际低温物流发展有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海锦江国际低温物流发展有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原由上海锦江国际实业投资股份有限公司与上海锦江汽车服务有限公司共同出资组建。

公司成立时注册资本为人民币 1 亿元，2010 年 1 月公司进行分立，分立后公司注册资本为 7,500 万元。2010 年根据公司股东会决议、合资经营合同和修改后的章程规定，经上海市商务委员会于 2010 年 7 月 5 日以沪商外资批 [2010]1651 号文件《市商务委关于同意外资并购上海锦江国际低温物流发展有限公司的批复》：（一）同意公司股东上海锦江国际实业投资股份有限公司将其持有的 38.33% 的股权，上海锦江汽车服务有限公司将其持有的 5.00% 的股权转让给新加坡 Mitsui & Co.(Asia Pacific)Pte.Ltd。（二）增加注册资本人民币 8,338,235.00 元，由股东 Mitsui & Co.(Asia Pacific)Pte.Ltd 缴纳。

2013 年公司股东上海锦江国际实业投资股份有限公司、新加坡 Mitsui & Co.(Asia Pacific)Pte.Ltd 共同增资人民币 3,500 万元。

公司取得上海市工商行政管理局自贸试验区分局核发的统一社会信用代码为 913101157927417976 的《营业执照》，公司注册地址为中国（上海）自由贸易试验区崂山东路 689 号 701—702 室。公司法定代表人：金希令，公司注册资本为人民币 11,833.8235 万元，公司实收资本为人民币 11,833.8235 万元，公司类型：有限责任公司(中外合资)。

公司经营范围：仓储物流管理服务及相关业务咨询，存货管理服务，仓储（含冷库）（限分支机构经营）；冷冻食品（预包装食品，含熟食卤味、冷冻冷藏）的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）；国内货运代理业务；商务信息咨询（除经纪）；预包装食品（含冷冻冷藏、不含熟食卤味）、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）、酒类的批发、零售（限分支机构经营，交易市场内）、进出口、佣金代理（拍卖除外），生猪产品、牛羊肉品、食用农产品的批发、零售（限分支机构经营，交易市场内）（不涉及国营贸易管理，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司于 2016 年 5 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2016 年 3 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
上海吴泾冷藏有限公司	是	是	是
上海吴淞罗吉冷藏有限公司	是	是	是
上海锦恒供应链管理有限公司	是	是	是

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 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。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄计提坏账准备
关联方组合	对合并报表范围内的关联方，不计提坏账准备
其他组合	内部职工以及存出保证金性质的应收款项不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	计提比例(%)
一年以内	5.00
一年至二年	10.00
二年至三年	25.00
三年以上	50.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据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。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据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。

(十一) 存货核算方法

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料（低值易耗品）、库存商品等

2、 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20—45	5.00	4.75—2.11
专用设备	年限平均法	8—10	5.00	11.88—9.50
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
其他设备	年限平均法	5—15	5.00	19.00-6.33

(十五) 在建工程

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必要支出，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。

(十六) 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。

(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

每年度终了，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、 公司无使用寿命不确定的无形资产

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

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、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易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。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, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(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。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: 本公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为: 本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的, 本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为: 是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

本公司实际取得政府补助款作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期营业外收入; 用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期营业外收入。

(二十一) 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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 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	6、13、17%	6、13、17%	6、13、17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%	5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税及按经批准免抵增值税额（生产企业）计缴	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%	25%

公司无存在不同企业所得税税率的纳税主体

五、 合并财务报表重要项目注释

(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	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	108,202.60	77,885.73	99,274.10
银行存款	28,682,565.17	32,247,635.51	39,754,481.12
其他货币资金			
合 计	28,790,767.77	32,325,521.24	39,853,755.22

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票			492,240.32
商业承兑汇票			700,000.00
合 计			1,192,240.32

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.3.31					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	17,135,484.25	100.00	930,274.67	5.43	16,205,209.58	14,879,360.41	100.00	808,374.41	5.43	14,070,986.00	12,586,815.17	100.00	631,259.79	5.02	11,955,555.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款															
合计	17,135,484.25	/	930,274.67	/	16,205,209.58	14,879,360.41	/	808,374.41	/	14,070,986.00	12,586,815.17	/	631,259.79	/	11,955,555.38

报告期各期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	15,236,543.35	761,827.17	5.00%	13,064,240.14	653,212.01	5.00%	12,586,815.17	631,259.79	5.00%
一至二年	1,112,875.08	111,287.50	10.00%	980,023.97	98,002.40	10.00%			
二至三年	228,640.00	57,160.00	25.00%	228,640.00	57,160.00	25.00%			
三年以上									
合计	16,578,058.43	930,274.67		14,272,904.11	808,374.41		12,586,815.17	631,259.79	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	557,425.82			606,456.30					
合计	557,425.82			606,456.30					

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	121,900.26	177,114.62	144,102.43
收回/转回坏账准备			

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

2016 年 3 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海三棵树冷藏有限公司	2,719,363.70	15.87	135,968.19
上海丰勤物流有限公司	2,252,078.07	13.14	112,603.90
可口可乐（上海）有限公司	1,948,309.00	11.37	97,415.45
安徽丰原国际货运有限公司	1,841,917.00	10.75	92,095.85
上海三角地冷冻食品有限公司	697,856.30	4.07	34,892.82
合 计	9,459,524.07	55.20	472,976.21

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海丰勤物流有限公司	2,058,316.93	13.83	102,915.85
安徽丰原国际货运有限公司	1,820,802.84	12.24	91,040.14
上海三棵树冷藏有限公司	1,791,781.30	12.04	89,589.07
可口可乐（上海）有限公司	1,640,413.46	11.02	82,020.67
上海三角地冷冻食品有限公司	723,596.54	4.86	36,179.83
合 计	8,034,911.07	53.99	401,745.56

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天津恒焯物流有限公司	2,059,578.81	16.36	102,978.94
可口可乐(上海)有限公司	1,874,201.96	14.89	93,710.10
上海三棵树冷藏有限公司	1,391,591.54	11.06	69,579.58
佳超食品上海有限公司	898,702.57	7.14	44,935.13
上海郑明现代物流有限公司	864,702.32	6.87	43,235.12
合 计	7,088,777.20	56.32	354,438.87

5、 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2016.3.31		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
一年以内	1,995,192.88	100.00	3,521,140.60	100.00	4,903,235.86	100.00
合 计	1,995,192.88	100.00	3,521,140.60	100.00	4,903,235.86	100.00

2、 报告期公司无账龄超过一年的主要预付款项

3、 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

2016 年 3 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
上海晶雪节能科技有限公司	599,899.20	30.07
上海富懿实业发展有限公司	592,852.00	29.71
吴泾供电局	275,200.00	13.79
国网上海市电力公司	180,622.97	9.05
江苏泰森食品有限公司	107,248.20	5.38
合 计	1,755,822.37	88.00

2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
江苏圣丰建设有限公司上海分公司	960,000.00	27.26
上海新尚实国际贸易有限公司	851,446.25	24.18
上海晶雪节能科技有限公司	599,899.20	17.04
天津万事达物流装备有限公司	411,582.00	11.69
国网上海市电力公司	275,200.00	7.82
合 计	3,098,127.45	87.99

2014 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
邮轮项目	3,155,134.30	64.35
吴泾供电局	439,200.00	8.96
吴淞供电所	151,000.00	3.08
江苏泰森食品有限公司	60,984.00	1.24
中石化油卡	37,781.50	0.77
合 计	3,844,099.80	78.40

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	2016.3.31					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	2,306,889.87	100.00	1,002.50	0.04	2,305,887.37	4,321,239.54	100.00	1,175.00	0.03	4,320,064.54	2,302,123.30	100.00			2,302,123.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款															
合 计	2,306,889.87	/	1,002.50	/	2,305,887.37	4,321,239.54	/	1,175.00	/	4,320,064.54	2,302,123.30	100.00	/	/	2,302,123.30

报告期各期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	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	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	20,050.00	1,002.50	5.00%	23,500.00	1,175.00	5.00%			
一至二年									
二至三年									
三年以上									
合 计	20,050.00	1,002.50		23,500.00	1,175.00				

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	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	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	650,860.47			2,984,429.98			790,556.21		
其他组合	1,635,979.40			1,745,089.54			1,511,567.09		
合 计	2,286,839.87			4,729,519.52			2,302,123.30		

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	-172.50	1,175.00	
收回/转回坏账准备			

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海综合保税区联合发展有限公司	押金	1,000,000.00	2-3 年	43.35	
上海锦江国际实业投资股份有限公司	关联方款项	620,335.47	1 年以内	26.89	
上海新天天低温物流有限公司	关联方款项	392,048.10	1 年以内	16.99	
房租	暂付款	50,400.00	1 年以内	2.18	
油卡充值	暂付款	49,686.65	1 年以内	2.15	
合 计		2,112,470.22		91.56	

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海锦江国际地产有限公司	关联方款项	2,522,800.00	1 年以内	58.38	
上海综合保税区联合发展有限公司	押金	1,000,000.00	1-2 年	23.14	
上海锦江国际实业投资股份有限公司	关联方款项	431,778.98	1 年以内	9.99	
油卡充值	暂付款	49,686.65	1 年以内	1.15	
上海市沪南蛋品有限公司	关联方款项	29,850.00	1 年以内	0.69	
合 计		4,034,115.63		93.35	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海综合保税区联合发展有限公司	押金	1,000,000.00	1 年以内	43.44	
上海锦江国际实业投资股份有限公司	关联方款项	746,281.21	1 年以内	32.42	
暂支款项	暂付款	80,313.35	1 年以内	3.49	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海市沪南蛋品有限公司	暂付款	44,275.00	1 年以内	1.92	
其他代收代付款	暂付款	16,029.44	1 年以内	0.70	
合 计	/	1,886,899.00	/	81.97	

5、公司报告期无涉及政府补助的应收款项

6、公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

项 目	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,003.86		36,003.86	37,103.02		37,103.02	37,499.42		37,499.42
库存商品	3,521,765.68		3,521,765.68	3,161,640.56		3,161,640.56	2,490,703.90		2,490,703.90
周转材料	420.00		420.00	510.00		510.00	240.00		240.00
合 计	3,558,189.54		3,558,189.54	3,199,253.58		3,199,253.58	2,528,443.32		2,528,443.32

(七) 其他流动资产

项 目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
待抵扣增值税进项税金	478,870.68	619,080.61	
合 计	478,870.68	619,080.61	

(八) 长期股权投资

项 目	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	15,871,524.73		15,871,524.73	16,301,484.82		16,301,484.82	16,293,577.38		16,293,577.38
合 计	15,871,524.73		15,871,524.73	16,301,484.82		16,301,484.82	16,293,577.38		16,293,577.38

对联营企业投资

2014年12月31日

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
上海新天天低温物 流有限公司	16,525,302.48			-231,725.10					16,293,577.38		
小计	16,525,302.48			-231,725.10					16,293,577.38		
合计	16,525,302.48			-231,725.10					16,293,577.38		

2015 年 12 月 31 日

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
上海新天天低温物 流有限公司	16,293,577.38			7,907.44					16,301,484.82		
小计	16,293,577.38			7,907.44					16,301,484.82		
合计	16,293,577.38			7,907.44					16,301,484.82		

2016 年 3 月 31 日

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
上海新天天低温物 流有限公司	16,301,484.82			-429,960.09					15,871,524.73		
小计	16,301,484.82			-429,960.09					15,871,524.73		
合计	16,301,484.82			-429,960.09					15,871,524.73		

(九) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2014.1.1	12,946,774.80	12,946,774.80
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31	12,946,774.80	12,946,774.80
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2014.1.1	1,823,189.52	1,823,189.52
(2) 本期增加金额	260,709.00	260,709.00
—摊销	260,709.00	260,709.00
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31	2,083,898.52	2,083,898.52
3. 减值准备		
(1) 2014.1.1		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2014.12.31 账面价值	10,862,876.28	10,862,876.28
(2) 2014.1.1 账面价值	11,123,585.28	11,123,585.28

项 目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2014.12.31	12,946,774.80	12,946,774.80
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2015.12.31	12,946,774.80	12,946,774.80
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2014.12.31	2,083,898.52	2,083,898.52
(2) 本期增加金额	260,709.00	260,709.00
—摊销	260,709.00	260,709.00

项 目	土地使用权	合计
(3) 本期减少金额		
(4) 2015.12.31	2,344,607.52	2,344,607.52
3. 减值准备		
(1) 2014.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2015.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2015.12.31 账面价值	10,602,167.28	10,602,167.28
(2) 2014.12.31 账面价值	10,862,876.28	10,862,876.28

项 目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2015.12.31	12,946,774.80	12,946,774.80
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2016.3.31	12,946,774.80	12,946,774.80
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2015.12.31	2,344,607.52	2,344,607.52
(2) 本期增加金额	65,177.25	65,177.25
— 摊销	65,177.25	65,177.25
(3) 本期减少金额		
(4) 2016.3.31	2,409,784.77	2,409,784.77
3. 减值准备		
(1) 2015.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2016.3.31		
4. 账面价值		
(1) 2016.3.31 账面价值	10,536,990.03	10,536,990.03
(2) 2015.12.31 账面价值	10,602,167.28	10,602,167.28

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.1.1	93,329,165.33	31,564,296.21	3,176,838.02	956,932.95	129,027,232.51
(2) 本期增加金额	7,575,917.06	5,334,583.93	1,337,490.72	101,507.69	14,349,499.40
—购置	2,634,276.33	5,334,583.93	1,337,490.72	101,507.69	9,407,858.67
—在建工程转入	4,941,640.73				4,941,640.73
(3) 本期减少金额		523,765.48	1,640,811.60		2,164,577.08
—处置或报废		523,765.48	1,640,811.60		2,164,577.08
(4) 2014.12.31	100,905,082.39	36,375,114.66	2,873,517.14	1,058,440.64	141,212,154.83
2. 累计折旧					
(1) 2014.1.1	20,377,178.81	11,228,523.23	1,972,849.97	783,240.28	34,361,792.29
(2) 本期增加金额	4,844,099.49	2,865,524.13	267,480.67	36,930.67	8,014,034.96
—计提	4,844,099.49	2,865,524.13	267,480.67	36,930.67	8,014,034.96
(3) 本期减少金额		446,591.77	1,302,757.64		1,749,349.41
—处置或报废		446,591.77	1,302,757.64		1,749,349.41
(4) 2014.12.31	25,221,278.30	13,647,455.59	937,573.00	820,170.95	40,626,477.84
3. 减值准备					
(1) 2014.1.1					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2014.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2014.12.31 账面价值	75,683,804.09	22,727,659.07	1,935,944.14	238,269.69	100,585,676.99
(2) 2014.1.1 账面价值	72,951,986.52	20,335,772.98	1,203,988.05	173,692.67	94,665,440.22

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	100,905,082.39	36,375,114.66	2,873,517.14	1,058,440.64	141,212,154.83
(2) 本期增加金额	38,286,876.60	9,002,776.96	166,777.52	6,837.61	47,463,268.69
—购置	140,162.68	3,112,959.01	166,777.52	6,837.61	3,426,736.82
—在建工程转入	38,146,713.92	5,889,817.95			44,036,531.87

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(3) 本期减少金额	974,504.42	205,382.25	708,745.32		1,888,631.99
—处置或报废	974,504.42	205,382.25	708,745.32		1,888,631.99
(4) 2015.12.31	138,217,454.57	45,172,509.37	2,331,549.34	1,065,278.25	186,786,791.53
2. 累计折旧					
(1) 2014.12.31	25,221,278.30	13,647,455.59	937,573.00	820,170.95	40,626,477.84
(2) 本期增加金额	5,085,016.22	3,282,894.51	276,195.81	47,674.73	8,691,781.27
—计提	5,085,016.22	3,282,894.51	276,195.81	47,674.73	8,691,781.27
(3) 本期减少金额	934,219.56	195,113.13	517,584.91		1,646,917.60
—处置或报废	934,219.56	195,113.13	517,584.91		1,646,917.60
(4) 2015.12.31	29,372,074.96	16,735,236.97	696,183.90	867,845.68	47,671,341.51
3. 减值准备					
(1) 2014.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2015.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2015.12.31 账面价值	108,845,379.61	28,437,272.40	1,635,365.44	197,432.57	139,115,450.02
(2) 2014.12.31 账面价值	75,683,804.09	22,727,659.07	1,935,944.14	238,269.69	100,585,676.99

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	138,217,454.57	45,172,509.37	2,331,549.34	1,065,278.25	186,786,791.53
(2) 本期增加金额	2,190,368.00	1,670,319.38		97,099.66	3,957,787.04
—购置	2,190,368.00	1,670,319.38		3,888.89	3,864,576.27
—在建工程转入				93,210.77	93,210.77
(3) 本期减少金额		419,503.21			419,503.21
—处置或报废		419,503.21			419,503.21
(4) 2016.3.31	140,407,822.57	46,423,325.54	2,331,549.34	1,162,377.91	190,325,075.36
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	29,372,074.96	16,735,236.97	696,183.90	867,845.68	47,671,341.51
(2) 本期增加金额	1,521,174.69	1,012,675.80	60,231.78	11,483.36	2,605,565.63
—计提	1,521,174.69	1,012,675.80	60,231.78	11,483.36	2,605,565.63

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(3) 本期减少金额		398,528.02			398,528.02
—处置或报废		398,528.02			398,528.02
(4) 2016.3.31	30,893,249.65	17,349,384.75	756,415.68	879,329.04	49,878,379.12
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2016.3.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.3.31 账面价值	109,514,572.92	29,073,940.79	1,575,133.66	283,048.87	140,446,696.24
(2) 2015.12.31 账面价值	108,845,379.61	28,437,272.40	1,635,365.44	197,432.57	139,115,450.02

2、截至 2016 年 3 月 31 日公司有账面价值 45,488,530.18 元的房屋建筑物及构筑物尚在办理产权登记手续。

(十一) 在建工程

项目名称	2014.1.1	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转入固定资产	其他减少	
信息系统	544,871.82				544,871.82
邮轮配送项目	3,439,809.92	15,636,830.58			19,076,640.50
高压间改造	85,470.09	340,170.95	425,641.04		
C 库 3#工程	231,214.53	1,152,945.56	1,384,160.09		
C 库 1#工程	448,595.72	1,071,615.00	1,520,210.72		
C 库 2#工程	503,688.88	1,107,940.00	1,611,628.88		
15#电梯工程		210,000.00			210,000.00
合 计	5,253,650.96	19,519,502.09	4,941,640.73		19,831,512.32

项目名称	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转入固定资产	其他减少	
信息系统	544,871.82	301,032.09			845,903.91
邮轮配送项目	19,076,640.50	24,749,891.37	43,826,531.87		
用友 U8 项目		64,871.80			64,871.80
15#电梯工程	210,000.00		210,000.00		
合 计	19,831,512.32	25,115,795.26	44,036,531.87		910,775.71

项目名称	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.3.31
			转入固定资产	其他减少	
信息系统	845,903.91				845,903.91
用友 U8 项目	64,871.80	28,338.97	93,210.77		
常温库改建		42,735.04			42,735.04
邮轮配送项目绿化工程		484,555.00			484,555.00
3 号库改建		79,741.03			79,741.03
变温库改建		216,512.82			216,512.82
9-12 号库消防工程		126,000.00			126,000.00
冻品展示中心		594,000.00			594,000.00
合计	910,775.71	1,571,882.86	93,210.77		2,389,447.80

(十二) 固定资产清理

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
其他		200.00	200.00
合计		200.00	200.00

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2014.1.1	79,663,499.20	79,663,499.20
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31	79,663,499.20	79,663,499.20
2. 累计摊销		
(1) 2014.1.1	7,292,758.68	7,292,758.68
(2) 本期增加金额	1,042,836.12	1,042,836.12
—计提	1,042,836.12	1,042,836.12
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31	8,335,594.80	8,335,594.80
3. 减值准备		
(1) 2014.1.1		

项 目	土地使用权	合计
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2014.12.31 账面价值	71,327,904.40	71,327,904.40
(2) 2014.1.1 账面价值	72,370,740.52	72,370,740.52

项 目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2014.12.31	79,663,499.20	79,663,499.20
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
(4) 2015.12.31	79,663,499.20	79,663,499.20
2. 累计摊销		
(1) 2014.12.31	8,335,594.80	8,335,594.80
(2) 本期增加金额	1,042,836.12	1,042,836.12
—计提	1,042,836.12	1,042,836.12
(3) 本期减少金额		
(4) 2015.12.31	9,378,430.92	9,378,430.92
3. 减值准备		
(1) 2014.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2015.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2015.12.31 账面价值	70,285,068.28	70,285,068.28
(2) 2014.12.31 账面价值	71,327,904.40	71,327,904.40

项 目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2015.12.31	79,663,499.20	79,663,499.20

项 目	土地使用权	合计
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
(4) 2016.3.31	79,663,499.20	79,663,499.20
2. 累计摊销		
(1) 2015.12.31	9,378,430.92	9,378,430.92
(2) 本期增加金额	260,709.03	260,709.03
—计提	260,709.03	260,709.03
(3) 本期减少金额		
(4) 2016.3.31	9,639,139.95	9,639,139.95
3. 减值准备		
(1) 2015.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2016.3.31		
4. 账面价值		
(1) 2016.3.31 账面价值	70,024,359.25	70,024,359.25
(2) 2015.12.31 账面价值	70,285,068.28	70,285,068.28

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
保证借款	33,667,900.00	23,667,900.00	32,805,764.05
委托贷款	35,042,100.00	35,042,100.00	35,042,100.00
合 计	68,710,000.00	58,710,000.00	67,847,864.05

2、 公司无已逾期未偿还的短期借款

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
一年以内	17,210,021.89	17,323,424.02	1,798,736.17
一年至二年	28,363.02	28,363.02	
合 计	17,238,384.91	17,351,787.04	1,798,736.17

2、公司账龄超过一年的重要应付账款

项 目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	未偿还或结转的原因
货款	21,763.02	21,763.02		待发票结算
运输费	6,600.00	6,600.00		待发票结算
合 计	28,363.02	28,363.02		

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
一年以内	1,467,756.26	387,962.50	886,145.26
合 计	1,467,756.26	387,962.50	886,145.26

2、 公司无账龄超过一年的重要预收款项

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	2,298,563.57	28,304,168.99	28,401,873.82	2,200,858.74
离职后福利-设定提存计划		5,219,214.60	5,219,214.60	
辞退福利	2,495,023.10	29,718.00		2,524,741.10
一年内到期的其他福利				
合 计	4,793,586.67	33,553,101.59	33,621,088.42	4,725,599.84

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	2,200,858.74	27,703,163.33	28,672,774.52	1,231,247.55
离职后福利-设定提存计划		5,314,232.70	5,314,232.70	
辞退福利	2,524,741.10	58,100.00	663,654.77	1,919,186.33
一年内到期的其他福利				
合 计	4,725,599.84	33,075,496.03	34,650,661.99	3,150,433.88

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
短期薪酬	1,231,247.55	7,267,941.70	8,289,127.63	210,061.62
离职后福利-设定提存计划		1,276,540.40	1,276,540.40	

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
辞退福利	1,919,186.33		35,463.98	1,883,722.35
一年内到期的其他福利				
合 计	3,150,433.88	8,544,482.10	9,601,132.01	2,093,783.97

2、 短期薪酬列示

项 目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,202,544.00	20,724,775.28	20,750,676.98	2,176,642.30
(2) 职工福利费		2,381,292.06	2,381,292.06	
(3) 社会保险费		2,606,478.00	2,606,478.00	
其中：医疗保险费		2,284,495.00	2,284,495.00	
工伤保险费		114,522.20	114,522.20	
生育保险费		207,460.80	207,460.80	
(4) 住房公积金		1,936,092.00	1,936,092.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	96,019.57	631,732.35	703,535.48	24,216.44
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		23,799.30	23,799.30	
合 计	2,298,563.57	28,304,168.99	28,401,873.82	2,200,858.74

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,176,642.30	20,554,488.73	21,506,025.33	1,225,105.70
(2) 职工福利费		1,979,803.50	1,979,803.50	
(3) 社会保险费		2,606,989.20	2,606,989.20	
其中：医疗保险费		2,295,433.50	2,295,433.50	
工伤保险费		104,802.70	104,802.70	
生育保险费		206,753.00	206,753.00	
(4) 住房公积金		2,061,720.00	2,061,720.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	24,216.44	494,729.00	512,803.59	6,141.85
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		5,432.90	5,432.90	
合 计	2,200,858.74	27,703,163.33	28,672,774.52	1,231,247.55

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,225,105.70	5,581,001.20	6,659,766.90	146,340.00
(2) 职工福利费		435,365.98	435,365.98	
(3) 社会保险费		635,414.00	635,414.00	
其中：医疗保险费		559,164.20	559,164.20	
工伤保险费		25,416.70	25,416.70	
生育保险费		50,833.10	50,833.10	
(4) 住房公积金		511,105.00	511,105.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	6,141.85	105,055.52	47,475.75	63,721.62
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	1,231,247.55	7,267,941.70	8,289,127.63	210,061.62

3、 设定提存计划列示

项 目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险		4,361,187.90	4,361,187.90	
失业保险费		311,515.50	311,515.50	
补充养老金		546,511.20	546,511.20	
合 计		5,219,214.60	5,219,214.60	

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		4,361,755.70	4,361,755.70	
失业保险费		311,535.40	311,535.40	
补充养老金		640,941.60	640,941.60	
合 计		5,314,232.70	5,314,232.70	

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
基本养老保险		1,067,493.60	1,067,493.60	
失业保险费		76,229.80	76,229.80	
补充养老金		132,817.00	132,817.00	
合 计		1,276,540.40	1,276,540.40	

(十八) 应交税费

税费项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
增值税	167,648.24	166,143.72	-340,103.87
营业税	10,486.46	322,701.41	77,164.78
城建税	5,417.31	27,167.03	14,889.10
企业所得税	-78,486.06	212,065.94	863,760.57
个人所得税	176,668.79	60,817.40	59,378.09
房产税	238,965.90	285,931.73	273,931.71
土地增值税		1,411,621.88	445,198.50
土地使用税	428,883.75	445,198.50	445,198.50
印花税	15,515.60	8,575.50	3,961.80
教育费附加	4,195.06	19,385.85	10,635.08
河道管理费	773.93	3,881.04	2,127.05
合计	970,068.98	2,963,490.00	1,410,942.81

(十九) 应付利息

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
短期借款应付利息	553,814.57	274,984.50	348,374.91
合计	553,814.57	274,984.50	348,374.91

(二十) 其他应付款

1、 其他应付款列示

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
一年以内	4,327,492.21	12,862,775.85	8,033,854.17
一年至二年	600,000.00	3,107,612.81	
二年至三年	2,632,276.98		
合计	7,559,769.19	15,970,388.66	8,033,854.17

2、 账龄超过一年的大额其他应付款情况

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	未偿还或结转的原因
押金、保证金	2,503,236.44	2,371,502.00		待结算
暂收款	729,040.54	667,210.82		待结算

(二十一) 其他非流动负债

项 目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
冷链项目专项资金	3,090,105.44		136,631.52	2,953,473.92
邮轮配送冷库项目专项资金		4,650,000.00		4,650,000.00
合 计	3,090,105.44	4,650,000.00	136,631.52	7,603,473.92

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
冷链项目专项资金	2,953,473.92		136,631.52	2,816,842.40
邮轮配送冷库项目专项资金	4,650,000.00			4,650,000.00
合 计	7,603,473.92		136,631.52	7,466,842.40

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
冷链项目专项资金	2,816,842.40		34,157.88	2,782,684.52
邮轮配送冷库项目专项资金	4,650,000.00		45,381.18	4,604,618.82
合 计	7,466,842.40		79,539.06	7,387,303.34

(二十二) 实收资本

投资者名称	2014.1.1		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
上海锦江国际实业投资股份有限公司	60,352,500.00	51.00%			60,352,500.00	51.00%
Mitsui & Co.(Asia Pacific)Pte.Ltd	57,985,735.00	49.00%			57,985,735.00	49.00%
合 计	118,338,235.00	100.00%			118,338,235.00	100.00%

投资者名称	2014.12.31		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
上海锦江国际实业投资股份有限公司	60,352,500.00	51.00%			60,352,500.00	51.00%
Mitsui & Co.(Asia Pacific)Pte.Ltd	57,985,735.00	49.00%			57,985,735.00	49.00%
合 计	118,338,235.00	100.00%			118,338,235.00	100.00%

投资者名称	2015.12.31		本期 增加	本期 减少	2016.3.31	
	投资金额	所占 比例			投资金额	所占 比例
上海锦江国际实业投资股份有限公司	60,352,500.00	51.00%			60,352,500.00	51.00%
Mitsui & Co.(Asia Pacific)Pte.Ltd	57,985,735.00	49.00%			57,985,735.00	49.00%
合 计	118,338,235.00	100.00%			118,338,235.00	100.00%

注：公司实收资本由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2013）第 120374 号验资报告验证。

(二十三) 资本公积

项 目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价	14,684,483.00			14,684,483.00
合 计	14,684,483.00			14,684,483.00

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价	14,684,483.00			14,684,483.00
合 计	14,684,483.00			14,684,483.00

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
资本溢价	14,684,483.00			14,684,483.00
合 计	14,684,483.00			14,684,483.00

(二十四) 未分配利润

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
年初未分配利润	55,972,585.70	55,959,391.64	46,121,535.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,373,049.05	13,194.06	9,837,856.42
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	53,599,536.65	55,972,585.70	55,959,391.64

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,680,571.38	23,740,491.64	78,043,799.99	60,022,192.37	110,168,736.60	69,872,556.73
供应链收入	11,756,858.17	11,295,133.16	9,096,392.16	8,001,362.21	15,872,222.35	13,303,411.99
货运代理收入	509,353.58	675,331.22	6,614,978.15	6,285,250.60	1,888,063.89	1,136,398.79
冷藏租赁收入	14,324,825.28	11,233,574.28	61,644,486.27	45,735,579.56	91,747,667.96	55,432,745.95
管理服务收入	153,301.89		687,943.41		660,782.40	
其他收入	936,232.46	536,452.98				
其他业务	518,386.88	394,449.75	2,449,697.02	1,858,053.01	2,388,063.89	1,661,032.35
其他收入	518,386.88	394,449.75	2,449,697.02	1,858,053.01	2,388,063.89	1,661,032.35
合 计	28,198,958.26	24,134,941.39	80,493,497.01	61,880,245.38	112,556,800.49	71,533,589.08

(二十六) 营业税金及附加

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
营业税	79,873.81	336,651.26	458,228.48
城建税	26,007.67	95,451.83	126,839.23
教育费附加	18,576.91	68,179.91	90,599.50
河道管理费	3,734.60	13,616.76	18,119.91
合 计	128,192.99	513,899.76	693,787.12

(二十七) 销售费用

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
工资及工资附加	211,305.75	863,170.53	793,237.99
运杂费	6,275.53	353,794.61	143,862.40
差旅费	1,653.00	12,038.00	25,872.00
物耗	982.08	19,266.86	27,209.88
保险费	34.96	163.32	140.76
折旧及摊销	3,097.19	12,597.00	11,162.83
其他	13,109.56	144,675.60	273,786.37
合 计	236,458.07	1,405,705.92	1,275,272.23

(二十八) 管理费用

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
工资及工资附加	2,703,921.58	11,002,984.65	12,372,920.52
业务招待费	59,987.60	227,959.97	507,139.54
差旅费	80,467.60	179,278.42	248,449.78
折旧及摊销	507,365.65	2,079,195.82	2,204,932.51
税费	421,537.05	1,489,411.20	1,604,862.52
租赁费	133,650.00	591,289.20	536,988.00
其他	864,142.23	3,367,243.94	5,628,772.80
合 计	4,771,071.71	18,937,363.20	23,104,065.67

(二十九) 财务费用

类 别	2016年1-3月	2015年度	2014年度
利息支出	703,783.01	1,320,654.88	2,658,944.66
减：利息收入	54,635.63	258,073.86	348,728.62
汇兑损益	968.61	-11,066.82	-659.27
其他	7,029.15	22,115.86	27,817.29
合 计	657,145.14	1,073,630.06	2,337,374.06

(三十) 资产减值损失

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
坏账损失	121,727.76	178,289.62	144,102.43
合 计	121,727.76	178,289.62	144,102.43

(三十一) 投资收益

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益	-429,960.09	7,907.44	-231,725.10
合 计	-429,960.09	7,907.44	-231,725.10

(三十二) 营业外收入

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得合计	1,933.68	4,543,554.77	58,489.50
其中：固定资产处置利得	1,933.68	4,543,554.77	58,489.50
无形资产处置利得			

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
政府补助		324,000.00	467,000.00
其他		206.24	1,600.00
合 计	1,933.68	4,867,761.01	527,089.50

计入当期损益的政府补助

补助项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持		74,000.00	88,000.00	与收益相关
开办费补贴			279,000.00	与收益相关
名牌企业奖励			100,000.00	与收益相关
标准化建设项目扶持金		100,000.00	100,000.00	与收益相关
上海市标准化建设项目 资助资金		150,000.00	100,000.00	与收益相关
合 计		324,000.00	467,000.00	

(三十三) 营业外支出

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计	2,108.87	23,222.96	86,877.17
其中：固定资产处置损失	2,108.87	23,222.96	86,877.17
无形资产处置损失			
对外捐赠		4,000.00	4,000.00
赔偿款		13.50	
其他		9,000.00	
合 计	2,108.87	36,236.46	90,877.17

(三十四) 所得税费用

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
当期所得税费用	92,334.97	1,330,601.00	3,835,240.71
递延所得税调整			
合 计	92,334.97	1,330,601.00	3,835,240.71

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
(1)将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-2,373,049.05	13,194.06	9,837,856.42
加：资产减值准备	121,727.76	178,289.62	144,102.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,670,742.88	8,815,858.75	8,274,743.96
无形资产摊销	260,709.03	1,042,836.12	1,042,836.12
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）	175.19	-4,520,331.81	28,387.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	704,751.62	1,309,588.06	2,658,285.39
投资损失（收益以“-”号填列）	429,960.09	-7,907.44	231,725.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
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）	-358,935.96	-670,810.26	-2,201,418.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,541,624.13	212,474.23	-7,364,439.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,940,445.06	9,064,100.39	244,065.71
其 他			
经营活动产生的现金流量净额	-11,025,987.63	15,437,291.72	12,896,144.76
(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	28,790,767.77	32,325,521.24	39,853,755.22
减：现金的期初余额	32,325,521.24	39,853,755.22	35,113,819.86
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	-3,534,753.47	-7,528,233.98	4,739,935.36

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
(1) 现 金	28,790,767.77	32,325,521.24	39,853,755.22
其中：库存现金	108,202.60	77,885.73	99,274.10
可随时用于支付的银行存款	28,682,565.17	32,247,635.51	39,754,481.12
可随时用于支付的其他货币资金			
(2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
(3) 期末现金及现金等价物余额	28,790,767.77	32,325,521.24	39,853,755.22

六、 报告期内公司合并范围未发生变更

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2016 年 3 月 31 日

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海吴泾冷藏有限公司	上海	上海市闵行吴泾通海路 333 号	仓储、物流	100.00		同一控制 下合并
上海吴淞罗吉冷藏有限公司	上海	宝山区安达路 241 号	仓储、物流	100.00		同一控制 下合并
上海锦恒供应链管理有限公司	上海	上海市洋山保税港区业盛路 188 号洋山保税港区国贸大厦 A-1099 室	仓储、物流	100.00		设立

2015 年 12 月 31 日

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海吴泾冷藏有限公司	上海	上海市闵行吴泾通海路 333 号	仓储、物流	100.00		同一控制 下合并
上海吴淞罗吉冷藏有限公司	上海	宝山区安达路 241 号	仓储、物流	100.00		同一控制 下合并

子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
上海锦恒供应链管理有限公司	上海	上海市洋山保税港区业盛路 188 号洋山保税港区国贸大厦 A-1099 室	仓储、物流	100.00	设立

2014 年 12 月 31 日

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海吴泾冷藏有限公司	上海	上海市闵行吴泾通海路 333 号	仓储、物流	100.00		同一控制 下合并
上海吴淞罗吉冷藏有限公司	上海	宝山区安达路 241 号	仓储、物流	100.00		同一控制 下合并
上海锦恒供应链管理有限公司	上海	上海市洋山保税港区业盛路 188 号洋山保税港区国贸大厦 A-1099 室	仓储、物流	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
上海新天天低温物流有限公司	上海	上海市虹口区溧阳 路 601 号七楼	仓储物流	33.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项 目	上海新天天低温物流有限公司		
	2016.3.31/ 2016 年 1-3 月	2015.12.31/ 2015 年度	2014.12.31/ 2014 年度
	流动资产	36,014,613.84	36,422,270.35
非流动资产	15,195,320.01	13,989,832.51	13,169,709.12
资产合计	51,209,933.85	50,412,102.86	48,947,699.77
流动负债	6,061,630.43	3,960,890.12	2,520,448.95
非流动负债			
负债合计	6,061,630.43	3,960,890.12	2,520,448.95

项 目	上海新天天低温物流有限公司		
	2016.3.31/ 2016 年 1-3 月	2015.12.31/ 2015 年度	2014.12.31/ 2014 年度
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	45,148,303.42	46,451,212.74	46,427,250.82
营业收入	9,537,242.02	37,460,864.73	34,180,614.74
净利润	-1,302,909.32	23,961.92	-702,197.32
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-1,302,909.32	23,961.92	-702,197.32
本年度收到的来自联营企业的股利			

八、 公司报告期内无需以公允价值的披露的资产

九、 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) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地址	持股比例	表决权比例
锦江国际（集团）有限公司	上海	51.00%	51.00%

(二) 本公司子公司情况详见 附注七、在其他主体中的权益

(三) 本公司联营企业情况详见 附注七、在其他主体中的权益

(四) 本公司其他关联方情况

企业名称	与本公司的关系
上海锦江国际实业投资股份有限公司	受同一最终控制方控制
上海尚海食品有限公司	受同一最终控制方控制
上海茂昌食品有限公司	受同一最终控制方控制
上海市食品（集团）公司	受同一最终控制方控制
上海食品（集团）酒店管理公司	受同一最终控制方控制
上海市沪南蛋品有限公司	受同一最终控制方控制
上海锦江国际地产有限公司	受同一最终控制方控制

(五) 关联交易情况

1、购买关联方商品、接受劳务、仓储物流及租赁服务

企业名称	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
上海市沪南蛋品有限公司	134,325.00	529,900.00	369,250.00
上海尚海食品有限公司			403,366.94
上海新天天低温物流有限公司			106,064.59

2、向关联方提供商品、接受劳务及仓储物流服务

企业名称	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
上海新天天低温物流有限公司	172,000.86	731,681.29	337,511.88
上海市食品（集团）公司	9,000.00	36,000.00	
上海食品（集团）酒店管理公司	3,000.00		

3、向关联方支付委托贷款利息

企业名称	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
上海锦江国际实业投资股份有限公司	418,976.97	1,603,857.46	1,556,161.27

4、向关联方收取管理费

企业名称	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
上海尚海食品有限公司	117,924.53	471,698.12	500,000.00
上海茂昌食品有限公司	35,377.36	141,509.44	150,000.00

5、向关联方拆借资金（委托借款）

企业名称	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
上海锦江国际实业投资股份有限公司	35,042,100.00	35,042,100.00	35,042,100.00

6、关联方应收应付款项余额

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
应收账款			
上海新天天低温物流有限公司	557,425.82	606,456.30	
其他应收款			
上海锦江国际实业投资股份有限公司	620,335.47	431,779.98	746,281.21
上海新天天低温物流有限公司	392,048.10		

项 目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
上海锦江国际地产有限公司		2,522,800.00	
上海市沪南蛋品有限公司	30,525.00	29,850.00	44,275.00
应付利息			
上海锦江国际实业投资股份有限公司	42,118.65	42,118.66	42,634.56
其他应付款			
上海尚海食品有限公司		1,671,486.00	
上海茂昌食品有限公司	392,521.75	6,392,521.75	
上海锦江国际实业投资股份有限公司	15,309.50	1,760.90	1,586.50

7、 关联方承诺

公司无其他对外关联方承诺事项

十、 公司无股份支付情况

十一、 承诺及或有事项

(一) 公司无需要披露的重要承诺事项

(二) 公司无需要披露的重要或有事项

十二、 资产负债表日后事项

截至审计报告日，公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、 其他重要事项说明

公司无其他需披露的重要事项

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.3.31					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	2,046,755.78	100.00	179,090.29	8.75	1,867,665.49	2,141,773.76	100.00	184,298.69	8.60	1,957,475.07	1,200,203.03	100.00	56,939.91	4.74	1,143,263.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款															
合计	2,046,755.78	/	179,090.29	/	1,867,665.49	2,141,773.76	/	184,298.69	/	1,957,475.07	1,200,203.03	/	56,939.91	/	1,143,263.12

报告期各期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	1,179,325.78	58,966.29	5.00%	1,283,493.76	64,174.69	5.00%	1,138,798.08	56,939.91	5.00%
一至二年	629,640.00	62,964.00	10.00%	629,640.00	62,964.00	10.00%			
二至三年	228,640.00	57,160.00	25.00%	228,640.00	57,160.00	25.00%			
三年以上									
合计	2,037,605.78	179,090.29		2,141,773.76	184,298.69		1,138,798.08	56,939.91	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	9,150.00						61,404.95		9,150.00
合计	9,150.00						61,404.95		9,150.00

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	-5,208.40	127,358.78	5,646.70
收回/转回坏账准备			

3、 本报告期公司无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 3 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
上海丰勤物流有限公司	1,097,200.00	53.61	132,070.00
上海展圆餐饮管理有限公司	575,578.15	28.12	28,778.91
上海金文食品有限公司	203,518.64	9.94	10,175.93
北京鸥宸贸易有限责任公司	70,443.88	3.44	3,522.19
上海洋山保税港区企业营运服务有限公司	43,225.60	2.11	2,161.28
合 计	1,989,966.27	97.22	176,708.31

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
上海丰勤物流有限公司	1,097,200.00	51.23	132,070.00
上海展圆餐饮管理有限公司	587,155.75	27.41	29,357.79
上海石桥水产品有限公司	221,659.55	10.35	11,082.98
五异（上海）咖啡有限公司	39,765.92	1.86	1,988.30
上海江达贸易有限公司	31,778.00	1.48	1,588.90
合 计	1,977,559.22	92.33	176,087.97

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
上海大昌行食品工业有限公司	333,912.50	27.82	16,695.63
上海丰勤物流有限公司	255,750.00	21.31	12,787.50
上海伊利爱贝食品有限公司	242,880.00	20.24	12,144.00
上海罗兰庭婚礼服务发展有限公司	202,871.57	16.90	10,143.58
上海洋山保税港区企业营运服务有限公司	65,063.93	5.42	3,253.20
合 计	1,100,478.00	91.69	55,023.91

5、 公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	2016.3.31					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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															
合计	71,645,538.58	100.00			71,645,538.58	69,908,041.11	100.00			69,908,041.11	93,662,126.04	100.00			93,662,126.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款															
合 计	71,645,538.58	/			71,645,538.58	69,908,041.11	/			69,908,041.11	93,662,126.04	/			93,662,126.04

报告期各期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	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	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	71,453,007.28			69,590,328.38			93,518,558.25		
其他组合	192,531.30			317,712.73			143,567.79		
合 计	71,645,538.58			69,908,041.11			93,662,126.04		

2、 本报告期无计提、转回或收回坏账准备情况

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海吴淞罗吉冷藏有限公司	关联方款项	38,977,474.03	3 年以内	54.40	
上海吴泾冷藏有限公司	关联方款项	25,209,823.35	3 年以内	35.19	
上海锦恒供应链管理有限公司	关联方款项	6,843,136.80	3 年以内	9.55	
上海新天天低温物流有限公司	关联方款项	392,048.10	1 年以内	0.55	
上海市沪南蛋品有限公司	关联方款项	30,525.00	1 年以内	0.04	
合计		71,453,007.28		99.73	

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海吴淞罗吉冷藏有限公司	关联方款项	37,630,474.03	3 年以内	53.83	
上海吴泾冷藏有限公司	关联方款项	25,076,421.75	3 年以内	35.87	
上海锦恒供应链管理有限公司	关联方款项	6,883,432.60	2 年以内	9.85	
油卡充值	暂付款	49,686.65	1 年以内	0.07	
上海市沪南蛋品有限公司	暂付款	29,850.00	1 年以内	0.04	
合计		69,669,865.03		99.66	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海吴淞罗吉冷藏有限公司	关联方款项	67,171,834.49	3 年以内	71.72	
上海吴泾冷藏有限公司	关联方款项	23,491,909.36	3 年以内	25.08	
上海锦恒供应链管理有限公司	关联方款项	2,810,539.40	1 年以内	3.00	
暂支款	暂付款	80,313.35	1 年以内	0.09	
上海市沪南蛋品有限公司	保证金	44,275.00	1 年以内	0.05	
合计		93,598,871.60		99.93	

5、公司报告期无涉及政府补助的应收款项

6、公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(三) 长期股权投资

项 目	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	140,779,421.89		140,779,421.89	140,779,421.89		140,779,421.89	105,779,421.89		105,779,421.89
对联营、合营企业投资	15,871,524.73		15,871,524.73	16,301,484.82		16,301,484.82	16,293,577.38		16,293,577.38
合 计	156,650,946.62		156,650,946.62	157,080,906.71		157,080,906.71	122,072,999.27		122,072,999.27

1、 对子公司投资

2014 年 12 月 31 日

被投资单位	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海吴淞罗吉冷藏有限公司	8,250,205.79			8,250,205.79		
上海吴泾冷藏有限公司	94,529,216.10			94,529,216.10		
上海锦恒供应链管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合 计	105,779,421.89			105,779,421.89		

2015 年 12 月 31 日

被投资单位	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海吴淞罗吉冷藏有限公司	8,250,205.79	35,000,000.00		43,250,205.79		
上海吴泾冷藏有限公司	94,529,216.10			94,529,216.10		
上海锦恒供应链管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合 计	105,779,421.89	35,000,000.00		140,779,421.89		

2016 年 3 月 31 日

被投资单位	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海吴淞罗吉冷藏有限公司	43,250,205.79			43,250,205.79		
上海吴泾冷藏有限公司	94,529,216.10			94,529,216.10		
上海锦恒供应链管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合 计	140,779,421.89			140,779,421.89		

2、对联营企业投资

2014 年 12 月 31 日

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
上海新天天低温物流有限公司	16,525,302.48			-231,725.10					16,293,577.38		
小计	16,525,302.48			-231,725.10					16,293,577.38		
合计	16,525,302.48			-231,725.10					16,293,577.38		

2015 年 12 月 31 日

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
上海新天天低温物流有限公司	16,293,577.38			7,907.44					16,301,484.82		
小计	16,293,577.38			7,907.44					16,301,484.82		
合计	16,293,577.38			7,907.44					16,301,484.82		

2016 年 3 月 31 日

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
上海新天天低温物 流有限公司	16,301,484.82			-429,960.09					15,871,524.73		
小计	16,301,484.82			-429,960.09					15,871,524.73		
合 计	16,301,484.82			-429,960.09					15,871,524.73		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,174,027.04	11,295,133.16	12,829,939.02	8,995,796.18	32,770,854.50	24,937,148.86
其他业务						
合 计	12,174,027.04	11,295,133.16	12,829,939.02	8,995,796.18	32,770,854.50	24,937,148.86

(五) 投资收益

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益	-429,960.09	7,907.44	-231,725.10
合 计	-429,960.09	7,907.44	-231,725.10

上海锦江国际低温物流发展有限公司

二〇一六年五月十九日