

上海新天天低温物流有限公司

审计报告及财务报表

2014 年度至 2016 年 3 月

## 审计报告

信会师报字[2016]第 124107 号

### 上海新天天低温物流有限公司董事会：

我们审计了后附的上海新天天低温物流有限公司（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 日的资产负债表、2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度的利润表、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 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度的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

## 资产负债表

金额单位：元

项 目	2016.3.31	2014.12.31	2015.12.31	项 目	2016.3.31	2014.12.31	2015.12.31
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	23,607,249.36	3,307,905.62	2,267,511.06	短期借款	-	-	-
应收票据	-	-	-	应付账款	-	-	-
应收账款	5,785,860.07	5,092,906.23	5,272,998.59	预收款项	8,430.18	1,422,709.56	501,354.82
其他应收款	328,920.65	1,102,226.16	1,092,404.64	应付工资	177,713.25	172,505.41	163,337.47
存货	13,125.00	689,583.33	789,999.97	应付福利费	-	-	-
流动资产合计	27,855,155.08	10,192,621.34	14,762,914.26	其中：应付工资	-	-	-
应付账款	1,098,913.11	1,444,467.20	1,179,387.27	其中：职工奖励及福利基金	-	-	-
应付票据	99,503.54	153,490.45	73,753.82	应付利息	-	-	-
其他应付款	22,630.20	14,197.38	20,000.00	其他应付款	5,788.45	115,133.08	48,716.53
其中：关联方应付款	-	-	-	一年内到期的非流动负债	5,738.79	109,030.36	46,132.18
预收款项	5,088,380.94	25,000,000.00	25,000,000.00	其他流动负债	3,536,439.08	2,245,027.08	1,796,054.84
应付利息	36,014,613.84	36,422,270.35	35,777,996.65	非流动负债：	6,061,630.43	3,960,890.12	2,520,448.95
其他应付款	-	-	-	长期借款	-	-	-
可供出售金融资产	39,891,416.79	38,053,972.22	38,320,836.77	应付债券	-	-	-
持有至到期投资	28,128,975.37	27,390,568.16	25,961,127.65	长期应付款	-	-	-
长期股权投资	11,762,441.42	10,663,404.06	12,359,709.12	预计负债	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	递延收益	-	-	-
固定资产	3,432,878.59	3,326,428.45	810,000.00	递延所得税负债	-	-	-
在建工程	-	-	-	其他非流动负债	-	-	-
无形资产	-	-	-	其中：标准准备金	-	-	-
开发支出	-	-	-	非流动负债合计	-	-	-
商誉	-	-	-	所有者权益（或股东权益）：	6,061,630.43	3,960,890.12	2,520,448.95
递延所得税资产	-	-	-	实收资本（股本）	66,178,924.00	66,178,924.00	66,178,924.00
其他非流动资产	-	-	-	资本公积	46,314,704.00	46,314,704.00	46,314,704.00
其中：标准准备金	-	-	-	减：库存股	-	-	-
流动资产合计	15,195,320.01	13,989,832.51	13,169,709.12	盈余公积	-	-	-
其中：个人资本	-	-	-	未分配利润	-	-	-
非流动资产合计	12,259,709.12	10,663,404.06	810,000.00	所有者权益合计	46,451,212.74	46,451,212.74	46,427,250.82
流动资产合计	13,169,709.12	10,663,404.06	810,000.00	负债和所有者权益总计	51,209,933.85	50,412,102.86	48,947,699.77
非流动资产合计	12,259,709.12	10,663,404.06	810,000.00	所有者权益合计	46,451,212.74	46,451,212.74	46,427,250.82
流动资产合计	13,169,709.12	10,663,404.06	810,000.00	负债和所有者权益总计	51,209,933.85	50,412,102.86	48,947,699.77

资产负债表

资产负债表

资产负债表

注：表中“\*”科目为合并会计报表专用，加总附体项目为金融类企业专用，带“#”为外商投资企业专用。

# 利润表

编制单位：上海新天天低温物流有限公司		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
<b>一、营业总收入</b>	1	<b>9,537,242.02</b>	<b>37,460,864.73</b>	<b>34,180,614.74</b>		31		127,323.08	17,420.64
其中：营业收入	2	9,537,242.02	37,460,864.73	34,180,614.74	其中：非流动资产处置利得	32			
△利息收入	3				非货币性资产交换利得	33		181,690.00	445,600.00
△已赚保费	4				政府补助	34			
△手续费及佣金收入	5				债务重组利得	35			
<b>二、营业总成本</b>	6	<b>10,854,535.34</b>	<b>37,659,011.96</b>	<b>34,595,377.85</b>	减：营业外支出	36		135,909.05	772,832.51
其中：营业成本	7	9,383,759.11	34,051,151.70	30,804,508.92	其中：非流动资产处置损失	37		124,459.05	54,127.96
△利息支出	8				非货币性资产交换损失	38			
△手续费及佣金支出	9				债务重组损失	39			
△退保金	10				<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	40		<b>23,961.92</b>	<b>-702,197.32</b>
△赔付支出净额	11				减：所得税费用	41			
△提取保险合同准备金净额	12				<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	42		<b>23,961.92</b>	<b>-702,197.32</b>
△保单红利支出	13				归属于母公司所有者的净利润	43			
△分保费用	14				*少数股东损益	44			
营业税金及附加	15	17,407.31	160,445.39	123,991.00	<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	45			
销售费用	16	258,614.73	797,762.46	711,163.78	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	46			
管理费用	17	1,483,608.54	3,803,442.41	4,188,209.04	1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	47			
其中：研究与开发费	18				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	48			
财务费用	19	-299,032.96	-1,142,181.33	-1,157,817.01	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	49			
其中：利息支出	20				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	50			
利息收入	21	299,494.96	1,143,723.33	1,159,012.32	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	51			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22				3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	52			
资产减值损失	23	10,178.61	-1,608.67	-74,677.88	4.现金流量套期损益的有效部分	53			
其他	24				5.外币财务报表折算差额	54		<b>-1,302,909.32</b>	<b>-702,197.32</b>
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25				<b>七、综合收益总额</b>	55			
投资收益（损失以“-”号填列）	26				归属于母公司所有者的综合收益总额	56			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27				*归属于少数股东的综合收益总额	57			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28				<b>八、每股收益：</b>	58			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	29	<b>-1,317,293.32</b>	<b>-198,147.23</b>	<b>-414,763.11</b>	基本每股收益	59			
加：营业外收入	30	18,434.00	358,018.20	485,398.30	稀释每股收益				

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：上海新天天低温物流有限公司		金额单位：元					
项 目	行次	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2016年1-3月	2015年度	2014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	1	-	-	-			
△客户存款和同业存放款项净增加额	2	9,607,083.17	40,653,239.00	38,619,800.65			
△向中央银行借款净增加额	3						
△向其他金融机构拆入资金净增加额	4						
△收到原保险合同保费取得的现金	5						
△收到再保险业务现金净额	6						
△保户储金及投资款净增加额	7						
△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	8						
△收取利息、手续费及佣金的现金	9						
△拆入资金净增加额	10						
△回购业务资金净增加额	11						
收到的税费返还	12						
收到其他与经营活动有关的现金	13						
	14	1,308,666.23	2,840,558.25	1,626,989.98			
<b>经营活动现金流入小计</b>	15	<b>10,915,749.40</b>	<b>43,493,797.25</b>	<b>40,246,790.63</b>			
购买商品、接受劳务支付的现金	16	6,204,067.26	29,111,206.76	27,078,197.94			
△客户贷款及垫款净增加额	17						
△存放中央银行和同业款项净增加额	18						
△支付原保险合同赔付款项的现金	19						
△支付利息、手续费及佣金的现金	20						
△支付保单红利的现金	21						
支付给职工以及为职工支付的现金	22	1,883,461.71	5,605,883.98	5,968,435.49			
支付的各项税费	23	131,955.99	1,040,843.28	941,684.80			
支付其他与经营活动有关的现金	24	453,025.99	3,002,930.22	5,304,457.62			
<b>经营活动现金流出小计</b>	25	<b>8,672,510.95</b>	<b>38,760,864.24</b>	<b>39,292,775.85</b>			
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	26	<b>2,243,238.45</b>	<b>4,732,933.01</b>	<b>954,014.78</b>			
收回投资收到的现金	27						
取得投资收益收到的现金	28						
收到其他与投资活动有关的现金	29						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30						
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31						
收到其他与投资活动有关的现金	32				25,000,000.00	40,000,000.00	35,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	33	<b>25,000,000.00</b>	<b>40,194,897.31</b>	<b>40,194,897.31</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	1,943,894.71		3,887,435.76			
投资支付的现金	35						
△质押贷款净增加额	36						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37						
支付其他与投资活动有关的现金	38				5,000,000.00	40,000,000.00	35,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	39	<b>6,943,894.71</b>	<b>43,887,435.76</b>	<b>43,887,435.76</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	40	<b>18,056,105.29</b>	<b>-3,692,538.45</b>	<b>-2,638,301.68</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	41						
吸收投资收到的现金	42						
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43						
取得借款所收到的现金	44						
△发行债券收到的现金	45						
收到其他与筹资活动有关的现金	46						
<b>筹资活动现金流入小计</b>	47						
偿还债务所支付的现金	48						
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49						
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50						
支付其他与筹资活动有关的现金	51						
<b>筹资活动现金流出小计</b>	52						
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	53						
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	54						
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	55	<b>20,299,343.74</b>	<b>1,040,394.56</b>	<b>-1,684,286.90</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	56	3,307,905.62	2,267,511.06	3,951,797.96			
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	57	<b>23,607,249.36</b>	<b>3,307,905.62</b>	<b>2,267,511.06</b>			
	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

金额单位：元

编制单位：上海新天天低温物流有限公司

项 目	行次	2016年1-3月											所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益		
		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
一、上年年末余额	1	66,178,924.00	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	46,451,212.74
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	66,178,924.00								-19,727,711.26		46,451,212.74		46,451,212.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									-1,302,909.32		-1,302,909.32		-1,302,909.32
（一）综合收益总额	7									-1,302,909.32		-1,302,909.32		-1,302,909.32
（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	66,178,924.00								-21,030,620.58		45,148,303.42		45,148,303.42

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

金额单位：元

编制单位：上海新天天低温物流有限公司

项 目	行次	2015年度											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		
一、上年年末余额	1	66,178,924.00	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	46,427,250.82
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	66,178,924.00								-19,751,673.18		46,427,250.82		46,427,250.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									23,961.92		23,961.92		23,961.92
（一）综合收益总额	7									23,961.92		23,961.92		23,961.92
（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	66,178,924.00								-19,727,711.26		46,451,212.74		46,451,212.74

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

金额单位：元

编制单位：上海锦江国际低温物流发展有限公司

项 目	行次	2014年度											所有者权益合计	
		归属母公司所有者权益												
		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		
一、上年年末余额	-	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
66,178,924.00	1	66,178,924.00								-19,049,475.86		47,129,448.14		47,129,448.14
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	66,178,924.00								-19,049,475.86		47,129,448.14		47,129,448.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									-702,197.32		-702,197.32		-702,197.32
（一）综合收益总额	7									-702,197.32		-702,197.32		-702,197.32
（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	66,178,924.00								-19,751,673.18		46,427,250.82		46,427,250.82

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：

## 上海新天天低温物流有限公司 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

上海新天天低温物流有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原由锦江国际（集团）有限公司、大众交通（集团）股份有限公司、上海大众汽车租赁公司、三井物产株式会社与三井物产（中国）有限公司共同出资组建。2012 年大众交通（集团）股份有限公司及上海大众汽车租赁公司将所持有的股权全部转让给上海锦江国际低温物流发展有限公司。

公司于 2003 年 7 月批准成立，取得由上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 913100007518820401 的《营业执照》，公司注册资本 8,000,000.00 美元，实收资本 8,000,000.00 美元，公司注册资本与实收资本一致。公司注册地址：上海市虹口区溧阳路 601 号七楼，法定代表人：张国美，公司类型为有限责任公司（中外合资）。

公司经营范围：普通货运，冷藏保温货物运输，货物仓储，货物储运，分拣，简单加工，包装，配销及相关的物流技术咨询（涉及许可证经营的凭许可证经营）。

本财务报表业经公司于 2016 年 5 月 19 日批准报出。

### 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”），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》的披露规定编制财务报表。

#### （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) 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) 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。

## (七) 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:人民币 200 万元。

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,如有客观证据表明其已发生减值,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应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

信用风险特征组合的确定依据:属于特定对象的应收款项等等

根据信用风险特征组合确定的计提方法:

对于期末单项金额非重大的应收款项,采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例(可以单独进行减值测试)计算确定减值损失,计提坏账准备。

### 3、 计提坏账准备的说明

下列应收款项一般在计提坏账准备时予以扣除:应收关联企业、内部职工以及存出保证金性质的应收款项,不纳入计提一般坏账准备的范围。但当相关债务人资不抵债时,应按个别认定法全额计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账 龄	计提比例(%)
1—6 个月	0.00%
7—9 个月	10.00%
10—12 个月	20.00%
1—2 年	50.00%
2 年以上	100.00%

#### (八) 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) 低值易耗品采用五五摊销法；
- (2) 包装物采用五五摊销法。

### (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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	5-10	10.00	18.00-9.00
运输设备	8	10.00	11.25
办公及其他设备	5	10.00	18.00
租入固定资产改良	4-10	0.00	22.50-10.00

### (十) 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。



### **(十一) 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、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。

### **(十二) 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。

#### **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。

### **(十三) 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。

## (十四) 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。

#### (十五) 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，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。

#### (十六) 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、11、13、17%	6、11、13、17%	6、11、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	7%	7%	7%
设税	经批准免抵增值税额（生产企业）计缴			
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%	25%

## 五、 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	133,931.71	130,772.85	69,400.35
银行存款	23,473,317.65	3,177,132.77	2,198,110.71
其他货币资金			
合 计	23,607,249.36	3,307,905.62	2,267,511.06

(二) 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		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	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	5,814,355.44	100.00	28,495.37	0.49	5,785,860.07	100.00	18,316.76	0.36	5,274,460.01	100.00	1,461.42	0.03	5,272,998.59
合计	5,814,355.44	/	28,495.37	/	5,785,860.07	/	18,316.76	/	5,274,460.01	/	1,461.42	/	5,272,998.59

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
1-6个月	5,546,701.55		0.00%	4,928,055.36		0.00%	5,259,845.77		0.00%
7-9个月	250,354.09	25,035.41	10.00%	183,167.63	18,316.76	10.00%	14,614.24	1,461.42	10.00%
9-12个月	17,299.80	3,459.96	20.00%						
1年以上									
合计	5,814,355.44	28,495.37		5,111,222.99	18,316.76		5,274,460.01	1,461.42	

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款

## 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	10,178.61	16,855.34	-31,896.17
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
杭州味全食品有限公司	1,244,664.71	21.41	
嘉兴振华乳业食品有限公司	537,461.01	9.24	
日邮物流(中国)有限公司	459,370.00	7.90	
上海锦欣餐饮管理分公司	432,491.55	7.44	
上海秀爱国际贸易有限公司	297,795.20	5.12	
合 计	2,971,782.47	51.11	

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
杭州味全食品有限公司	1,281,316.04	25.07	
上海锦欣餐饮管理分公司	390,337.52	7.64	
新鲜馆	350,000.00	6.85	
上海秀爱国际贸易有限公司	291,031.08	5.69	
嘉兴振华乳业食品有限公司	264,857.80	5.18	
合 计	2,577,542.44	50.43	

**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
杭州味全食品有限公司	1,064,740.45	20.19	
新鲜馆	485,000.00	9.20	
上海可的便利店有限公司	429,629.46	8.15	
嘉兴振华乳业食品有限公司	336,089.00	6.37	
日邮物流(中国)有限公司	297,340.00	5.64	
合计	2,612,798.91	49.55	

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

(三) 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	328,920.65	100.00	1,110,226.16	100.00	1,092,404.64	100.00
合计	328,920.65	100.00	1,110,226.16	100.00	1,092,404.64	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
待摊费用	328,920.65	100.00
合计	328,920.65	100.00



**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
上海市食品（集团）有限公司	792,491.10	71.38
待摊费用	317,735.06	28.62
合 计	1,110,226.16	100.00

**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
上海雪运物流有限公司	628,795.22	57.56
待摊费用	463,609.42	42.44
合 计	1,092,404.64	100.00

**(四) 应收利息**

项 目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
理财产品利息	13,125.00	689,583.33	789,999.97
合 计	13,125.00	689,583.33	789,999.97

(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 (%)	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	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	92,194.71	100.00	92,194.71	77,181.81	100.00	77,181.81	176,391.13	86.40	175,689.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							27,762.00	13.60	27,762.00
合 计	92,194.71	/	92,194.71	77,181.81	/	77,181.81	204,153.13	/	175,689.12

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
1-6 个月	92,194.71		0.00%	77,181.81		0.00%	169,371.00		0.00%
7-9 个月							7,020.13	702.01	10.00%
9-12 个月									
1 年以上									
合 计	92,194.71			77,181.81			176,391.13	702.01	

## 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		-28,464.01	-42,781.71
收回/转回坏账准备			43,483.72

其中报告期坏账准备转回或收回金额重要的情况

### 2014 年度

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收回 原因	收回方式
保险理赔款	43,483.72	时间较长	保险公司理赔	货币资金
合 计	43,483.72			

## 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
暂支款	往来款	65,817.00	1-6 月	71.39	65,817.00
职工借款	备用金	16,000.00	1-6 月	17.35	16,000.00
保险理赔款	应收理赔款	10,377.71	1-6 月	11.26	10,377.71
合 计		92,194.71		100.00	92,194.71

### 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
暂支款	往来款	49,817.00	1-6 月	64.55	
职工借款	备用金	16,000.00	1-6 月	20.73	
保险理赔款	应收理赔款	11,364.81	1-6 月	14.72	
合 计		77,181.81		100.00	

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
暂支款	往来款	160,521.00	1 年以内	78.62	831.88
职工借款	备用金	16,000.00	1-6 月	7.84	
保险理赔款	应收理赔款	27,632.13	3 年以内	13.54	27,632.13
合 计		204,153.13		100.00	28,464.01

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	99,503.54		99,503.54	153,490.45		153,490.45	73,753.82		73,753.82
周转材料	976,779.37		976,779.37	976,779.37		976,779.37	1,105,633.45		1,105,633.45
库存商品	22,630.20		22,630.20	14,197.38		14,197.38			
合计	1,098,913.11		1,098,913.11	1,144,467.20		1,144,467.20	1,179,387.27		1,179,387.27

(七) 其他流动资产

项 目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
上海银行赢家理财产品	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
上海银行结构性存款理财产品		20,000,000.00	20,000,000.00
待抵扣增值税进项税金	88,350.94		
合 计	5,088,350.94	25,000,000.00	25,000,000.00

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	专用设备	运输设备	办公及其他设备	租入固定资产改良	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.1.1	13,842,373.75	12,335,266.13	2,563,328.46	8,794,492.85	37,535,461.19
(2) 本期增加金额	473,637.64	2,294,511.07	79,497.44	727,253.21	3,574,899.36
—购置			78,272.58		78,272.58
—在建工程转入	473,637.64	2,294,511.07	1,224.86	727,253.21	3,496,626.78
(3) 本期减少金额	391,185.23	2,367,138.55		31,200.00	2,789,523.78
—处置或报废	391,185.23	2,367,138.55		31,200.00	2,789,523.78
(4) 2014.12.31	13,924,826.16	12,262,638.65	2,642,825.90	9,490,546.06	38,320,836.77
2. 累计折旧					
(1) 2014.1.1	9,688,460.05	7,141,108.98	2,026,932.62	6,897,319.93	25,753,821.58
(2) 本期增加金额	714,288.03	1,277,051.96	115,211.06	583,320.38	2,689,871.43
—计提	714,288.03	1,277,051.96	115,211.06	583,320.38	2,689,871.43
(3) 本期减少金额	352,066.71	2,102,418.65		28,080.00	2,482,565.36
—处置或报废	352,066.71	2,102,418.65		28,080.00	2,482,565.36
(4) 2014.12.31	10,050,681.37	6,315,742.29	2,142,143.68	7,452,560.31	25,961,127.65
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	3,874,144.79	5,946,896.36	500,682.22	2,037,985.75	12,359,709.12
(2) 2014.1.1 账面价值	4,153,913.70	5,194,157.15	536,395.84	1,897,172.92	11,781,639.61

上海锦江国际低温物流发展有限公司  
2014年度至2016年3月  
财务报表附注

项 目	专用设备	运输设备	办公及其他设备	租入固定资产改良	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 2014.12.31	13,924,826.16	12,262,638.65	2,642,825.90	9,490,546.06	38,320,836.77
(2) 本期增加金额	212,226.55	942,557.12	94,755.64	121,468.00	1,371,007.31
—购置	92,621.24	315,890.32	94,755.64		503,267.20
—在建工程转入	119,605.31	626,666.80		121,468.00	867,740.11
(3) 本期减少金额	912,730.28	612,217.18	112,924.40		1,637,871.86
—处置或报废	912,730.28	612,217.18	112,924.40		1,637,871.86
(4) 2015.12.31	13,224,322.43	12,592,978.59	2,624,657.14	9,612,014.06	38,053,972.22
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 2014.12.31	10,050,681.37	6,315,742.29	2,142,143.68	7,452,560.31	25,961,127.65
(2) 本期增加金额	564,940.46	1,513,594.86	105,631.31	691,112.46	2,875,279.09
—计提	564,940.46	1,513,594.86	105,631.31	691,112.46	2,875,279.09
(3) 本期减少金额	794,219.17	550,995.46	100,623.95		1,445,838.58
—处置或报废	794,219.17	550,995.46	100,623.95		1,445,838.58
(4) 2015.12.31	9,821,402.66	7,278,341.69	2,147,151.04	8,143,672.77	27,390,568.16
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 2014.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2015.12.31					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 2015.12.31 账面价值	3,402,919.77	5,314,636.90	477,506.10	1,468,341.29	10,663,404.06
(2) 2014.12.31 账面价值	3,874,144.79	5,946,896.36	500,682.22	2,037,985.75	12,359,709.12

项 目	专用设备	运输设备	办公及其他设备	租入固定资产改良	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 2015.12.31	13,224,322.43	12,592,978.59	2,624,657.14	9,612,014.06	38,053,972.22
(2) 本期增加金额	1,044,543.79	442,026.25	53,161.53	297,713.00	1,837,444.57
—购置			53,161.53		53,161.53
—在建工程转入	1,044,543.79	442,026.25		297,713.00	1,784,283.04
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					



上海锦江国际低温物流发展有限公司  
2014年度至2016年3月  
财务报表附注

项 目	专用设备	运输设备	办公及其他设备	租入固定资产改良	合计
(4) 2016.3.31	14,268,866.22	13,035,004.84	2,677,818.67	9,909,727.06	39,891,416.79
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	9,821,402.66	7,278,341.69	2,147,151.04	8,143,672.77	27,390,568.16
(2) 本期增加金额	140,259.36	397,148.84	27,783.66	173,215.35	738,407.21
—计提	140,259.36	397,148.84	27,783.66	173,215.35	738,407.21
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.3.31	9,961,662.02	7,675,490.53	2,174,934.70	8,316,888.12	28,128,975.37
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	4,307,204.20	5,359,514.31	502,883.97	1,592,838.94	11,762,441.42
(2) 2015.12.31 账面价值	3,402,919.77	5,314,636.90	477,506.10	1,468,341.29	10,663,404.06

## 2、期末无未办妥产权证书的固定资产

### (九) 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	
车辆	1,060,000.00	2,123,881.97	2,393,881.97		790,000.00
物流管理系统	44,652.99		44,652.99		
冷库改造	172,739.72	357,844.36	530,584.08		
滑升门		168,923.09	168,923.09		
物流车	47,008.55	136,752.14	183,760.69		
其他	151,945.32	42,878.64	174,823.96		20,000.00
合 计	1,476,346.58	2,830,280.20	3,496,626.78		810,000.00

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	
菜篮子车	790,000.00	1,056,214.48	626,666.80		1,219,547.68
冷库改造		1,814,692.74			1,814,692.74
其他	20,000.00	513,261.34	241,073.31		292,188.03
合计	810,000.00	3,384,168.56	867,740.11		3,326,428.45

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	
菜篮子车	1,219,547.68	1,653,589.61	442,026.25	96,821.43	2,334,289.61
冷库改造	181,469.74	180,979.00	1,342,256.79		653,414.95
其他	292,188.03	152,986.00			445,174.03
合计	3,326,428.45	1,987,554.61	1,784,283.04	96,821.43	3,432,878.59

## (十) 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	2,333,259.47	1,422,709.56	501,354.82
合计	2,333,259.47	1,422,709.56	501,354.82

### 2、 公司无账龄超过一年的重要应付账款

## (十一) 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	8,430.18	5,514.99	10,985.29
合计	8,430.18	5,514.99	10,985.29

### 2、 公司无账龄超过一年的重要预收款项

## (十二) 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	105,646.21	5,030,743.90	5,046,757.39	89,632.72
离职后福利-设定提存计划	70,694.37	924,688.48	921,678.10	73,704.75
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	176,340.58	5,955,432.38	5,968,435.49	163,337.47

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	89,632.72	4,706,965.02	4,688,403.23	108,194.51
离职后福利-设定提存计划	73,704.75	908,240.95	917,634.80	64,310.90
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	163,337.47	5,615,205.97	5,606,038.03	172,505.41

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
短期薪酬	108,194.51	1,667,193.16	1,661,243.02	114,144.65
离职后福利-设定提存计划	64,310.90	221,702.60	222,444.90	63,568.60
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	172,505.41	1,888,895.76	1,883,687.92	177,713.25

### 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		4,046,724.83	4,046,724.83	
(2) 职工福利费		17,182.29	17,182.29	
(3) 社会保险费	39,275.16	444,520.83	449,912.20	33,883.79
其中：医疗保险费	34,561.69	391,172.77	395,923.90	29,810.56
工伤保险费	1,571.27	17,784.87	17,996.90	1,359.24
生育保险费	3,142.20	35,563.19	35,991.40	2,713.99
(4) 住房公积金		356,301.00	356,301.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	18,770.38	108,806.83	117,865.17	9,712.04

上海锦江国际低温物流发展有限公司  
2014年度至2016年3月  
财务报表附注

项 目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	47,600.67	57,208.12	58,771.90	46,036.89
合 计	105,646.21	5,030,743.90	5,046,757.39	89,632.72

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		3,686,945.80	3,686,945.80	
(2) 职工福利费		78,272.90	78,272.90	
(3) 社会保险费	33,883.79	434,260.51	432,415.10	35,729.20
其中：医疗保险费	29,810.56	382,155.04	380,524.70	31,440.90
工伤保险费	1,359.24	17,367.26	17,296.90	1,429.60
生育保险费	2,713.99	34,738.21	34,593.50	2,858.70
(4) 住房公积金		367,950.00	367,950.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	9,712.04	83,718.91	65,465.93	27,965.02
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	46,036.89	55,816.90	57,353.50	44,500.29
合 计	89,632.72	4,706,965.02	4,688,403.23	108,194.51

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		1,380,378.80	1,380,378.80	
(2) 职工福利费		60,820.00	60,820.00	
(3) 社会保险费	35,729.20	105,946.20	100,707.20	40,968.20
其中：医疗保险费	31,440.90	93,231.40	87,944.10	36,728.20
工伤保险费	1,429.60	4,238.50	4,254.40	1,413.70
生育保险费	2,858.70	8,476.30	8,508.70	2,826.30
(4) 住房公积金		90,672.00	90,672.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	27,965.02	15,814.16	28,665.02	15,114.16
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	44,500.29	13,562.00		58,062.29
合 计	108,194.51	1,667,193.16	1,661,243.02	114,144.65

### 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	65,981.18	748,740.20	755,846.70	58,874.68
失业保险费	4,713.19	53,345.28	53,990.40	4,068.07
补充养老金		122,603.00	111,841.00	10,762.00
合 计	70,694.37	924,688.48	921,678.10	73,704.75

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	58,874.68	727,603.12	726,454.70	60,023.10
失业保险费	4,068.07	52,109.83	51,890.10	4,287.80
补充养老金	10,762.00	128,528.00	139,290.00	
合 计	73,704.75	908,240.95	917,634.80	64,310.90

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
基本养老保险	60,023.10	177,986.50	178,679.90	59,329.70
失业保险费	4,287.80	12,714.10	12,763.00	4,238.90
补充养老金		31,002.00	31,002.00	
合 计	64,310.90	221,702.60	222,444.90	63,568.60

### (十三) 应交税费

税费项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
增值税		101,072.32	42,021.38
营业税	4,966.36	639.64	1,051.20
城建税	347.65	7,119.83	3,015.08
个人所得税	424.78	198.57	44.52
教育费附加		5,085.60	2,153.63
河道管理费	49.66	1,017.12	430.72
合 计	5,788.45	115,133.08	48,716.53

### (十四) 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	3,122,172.05	1,803,760.05	1,481,605.49
一年至二年		126,817.68	

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
二年至三年			42,000.00
三年以上	414,267.03	314,449.35	272,449.35
合计	3,536,439.08	2,245,027.08	1,796,054.84

## 2、 公司账龄超过一年的其他应付款主要均为客户押金

### (十五) 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
锦江国际（集团）有限公司	24,463,952.00	37.00%			24,463,952.00	37.00%
上海锦江国际低温物流发展有限公司	21,850,752.00	33.00%			21,850,752.00	33.00%
三井物产株式会社	11,587,520.00	17.50%			11,587,520.00	17.50%
三井物产（中国）有限公司	8,276,700.00	12.50%			8,276,700.00	12.50%
合计	66,178,924.00	100.00%			66,178,924.00	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
锦江国际（集团）有限公司	24,463,952.00	37.00%			24,463,952.00	37.00%
上海锦江国际低温物流发展有限公司	21,850,752.00	33.00%			21,850,752.00	33.00%
三井物产株式会社	11,587,520.00	17.50%			11,587,520.00	17.50%
三井物产（中国）有限公司	8,276,700.00	12.50%			8,276,700.00	12.50%
合计	66,178,924.00	100.00%			66,178,924.00	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
锦江国际（集团）有限公司	24,463,952.00	37.00%			24,463,952.00	37.00%
上海锦江国际低温物流发展有限公司	21,850,752.00	33.00%			21,850,752.00	33.00%
三井物产株式会社	11,587,520.00	17.50%			11,587,520.00	17.50%
三井物产（中国）有限公司	8,276,700.00	12.50%			8,276,700.00	12.50%
合计	66,178,924.00	100.00%			66,178,924.00	100.00%

注：公司实收资本由上海东亚会计师事务所有限公司出具沪东三验（2003）第 2695 号验资报告验证。

(十六) 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	-19,727,711.26	-19,751,673.18	-19,049,475.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,302,909.32	23,961.92	-702,197.32
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	-21,030,620.58	-19,727,711.26	-19,751,673.18

(十七) 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	9,222,708.16	9,311,047.96	36,754,256.43	33,771,494.27	33,668,237.94	30,532,117.43
冷藏运输收入	9,222,708.16	9,311,047.96	36,754,256.43	33,771,494.27	33,668,237.94	30,532,117.43
其他业务	314,533.86	72,711.15	706,608.30	279,657.43	512,376.80	272,391.49
租赁收入	314,533.86	72,711.15	706,608.30	279,657.43	512,376.80	272,391.49
合 计	9,537,242.02	9,383,759.11	37,460,864.73	34,051,151.70	34,180,614.74	30,804,508.92

(十八) 营业税金及附加

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
营业税	15,726.70	35,330.42	25,618.85
城建税	1,100.88	67,369.58	52,969.60
教育费附加	422.47	48,121.15	37,835.45
河道管理费	157.26	9,624.24	7,567.10
合 计	17,407.31	160,445.39	123,991.00

(十九) 销售费用

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
工资及工资附加	201,970.96	593,256.14	558,415.82
邮电费	3,602.44	14,187.06	18,245.23
差旅费	6,220.00	5,539.50	9,745.10
劳务费	44,019.30	125,265.30	86,227.40
其他	2,802.03	59,514.46	38,530.23
合 计	258,614.73	797,762.46	711,163.78

(二十) 管理费用

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
工资及工资附加	912,839.84	1,659,895.63	1,974,397.17
劳务费	41,236.90	270,803.80	219,331.20
交际应酬费	135,550.23	345,295.25	276,439.72
折旧	9,929.42	31,950.81	54,860.11
租赁费	87,369.33	347,354.67	344,768.87
差旅费	7,763.60	54,227.50	107,060.30
燃油费	40,937.77	104,314.02	123,375.49
邮电费	39,936.46	124,450.74	121,163.10
其他	208,044.99	865,149.99	966,813.08
合计	1,483,608.54	3,803,442.41	4,188,209.04

(二十一) 财务费用

类别	2016年1-3月	2015年度	2014年度
利息支出			
减：利息收入	299,494.96	1,143,723.33	1,159,012.32
汇兑损益			
其他	462.00	1,542.00	1,195.31
合计	-299,032.96	-1,142,181.33	-1,157,817.01

(二十二) 资产减值损失

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
坏账损失	10,178.61	-11,608.67	-74,677.88
合计	10,178.61	-11,608.67	-74,677.88

(二十三) 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		127,323.08	17,420.64
其中：固定资产处置利得		127,323.08	17,420.64
无形资产处置利得			
政府补助		181,690.00	445,600.00
其他	18,434.00	49,005.12	22,377.66
合计	18,434.00	358,018.20	485,398.30



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
税收返还		140,000.00	334,000.00	与收益相关
职工教育补贴			11,600.00	与收益相关
黄标车处置补贴		41,690.00	100,000.00	与收益相关
合计		181,690.00	445,600.00	

(二十四) 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		124,459.05	54,127.96
其中：固定资产处置损失		124,459.05	54,127.96
无形资产处置损失			
罚款、滞纳金	4,050.00	11,450.00	9,200.00
赔款支出			690,000.00
其他			19,504.55
合计	4,050.00	135,909.05	772,832.51

(二十五) 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			
递延所得税调整			
合计			

(二十六) 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	-1,302,909.32	23,961.92	-702,197.32
加：资产减值准备	10,178.61	-11,608.67	-74,677.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	738,407.21	2,875,279.09	2,689,871.43
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			

上海锦江国际低温物流发展有限公司  
2014年度至2016年3月  
财务报表附注

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
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)		-2,864.03	36,707.32
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)			
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)			
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)	45,554.09	34,920.07	99,836.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	651,267.55	372,803.46	392,570.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,100,740.31	1,440,441.17	-1,488,095.40
其 他			
经营活动产生的现金流量净额	2,243,238.45	4,732,933.01	954,014.78
(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	23,607,249.36	3,307,905.62	2,267,511.06
减: 现金的期初余额	3,307,905.62	2,267,511.06	3,951,797.96
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	20,299,343.74	1,040,394.56	-1,684,286.90

## 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	23,607,249.36	3,307,905.62	2,267,511.06
其中: 库存现金	133,931.71	130,772.85	69,400.35
可随时用于支付的银行存款	23,473,317.65	3,177,132.77	2,198,110.71
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	23,607,249.36	3,307,905.62	2,267,511.06

六、 公司无在其他主体中的权益

七、 公司报告期内无需以公允价值的披露的资产

八、 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	合计持股比例	合计表决权比例
锦江国际（集团）有限公司	上海	70.00%	70.00%

(二) 本公司无子公司情况

(三) 本公司无合营和联营企业情况

(四) 本公司其他关联方情况

企业名称	与本公司的关系
上海吴泾冷藏有限公司	受同一最终控制方控制
上海沪南蛋品有限公司	受同一最终控制方控制
上海食品（集团）公司	受同一最终控制方控制
上海锦江国际低温物流发展有限公司	受同一最终控制方控制
上海吴淞罗吉冷藏有限公司	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
上海沪南蛋品有限公司	651,245.72	3,192,698.45	3,255,819.32
上海吴淞罗吉冷藏有限公司	172,000.86	731,681.29	337,511.88
上海市食品（集团）有限公司	1,584,982.20	3,185,141.42	3,880,476.24

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
上海锦江国际低温物流发展有限公司			106,064.59

### 3、 关联方应收应付款项余额

项 目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
<b>预付款项</b>			
上海市食品（集团）有限公司		792,491.10	
<b>应付账款</b>			
上海吴淞罗吉冷藏有限公司	557,425.82	606,456.30	
<b>其他应付款</b>			
上海沪南蛋品有限公司	480,674.61	258,702.15	251,145.12
上海市食品（集团）有限公司			11,580.60

### 4、 关联方承诺

公司无其他对外关联方承诺事项

### 九、 公司无股份支付情况

### 十、 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

### 十一、 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。

### 十二、 其他重要事项说明

公司无其他需披露的重要事项

上海新天天低温物流有限公司

二〇一六年五月十九日