

公司代码：600695 900919

公司简称：绿庭投资 绿庭 B 股

上海绿庭投资控股集团股份有限公司

2019 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	林斌	工作安排	盛旭春
独立董事	刘昭衡	工作安排	鲍勇剑

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人龙炼、主管会计工作负责人吴晓燕及会计机构负责人（会计主管人员）邱伟珍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

如半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

九、重大风险提示

报告期内，公司不存在重大风险事项。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	15
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	131

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、绿庭投资	指	上海绿庭投资控股集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
绿庭丰蓉	指	上海绿庭丰蓉投资管理公司
亘通投资	指	上海亘通投资管理有限公司
绿庭资管	指	上海绿庭资产管理有限公司
申万宏源	指	申万宏源集团股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	上海绿庭投资控股集团股份有限公司
公司的中文简称	绿庭投资
公司的外文名称	Shanghai Greencourt Investment Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	GIG
公司的法定代表人	龙炼

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨雪峰	向娜
联系地址	上海市浦东新区世纪大道88号2501室	上海市浦东新区世纪大道88号2501室
电话	86-21-60200777-8030	86-21-60200777-8027
传真	86-21-60200779	86-21-60200779
电子信箱	yangxf@greencourtinvestment.com	xiangna@greencourtinvestment.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市松江区新松江路1800弄3号5层东区
公司注册地址的邮政编码	201699
公司办公地址	上海市浦东新区世纪大道88号2501室
公司办公地址的邮政编码	200120
公司网址	http://www.greencourtinvestment.com
电子信箱	info@greencourtinvestment.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更情况

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《大公报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室、上交所
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更情况

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	绿庭投资	600695	大江股份
B股	上交所	绿庭B股	900919	大江B股

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	24,898,830.54	20,997,344.33	18.58
归属于上市公司股东的净利润	54,777,957.52	-5,523,737.88	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	33,665,785.30	-13,196,449.76	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-5,767,627.62	-30,690,134.40	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	726,775,601.68	655,174,079.90	10.93
总资产	889,793,225.98	935,101,274.06	-4.85

(二)主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.08	-0.01	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.08	-0.01	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.05	-0.02	不适用
加权平均净资产收益率(%)	7.18	-0.80	增加7.98个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	4.41	-1.91	增加6.32个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	146,064.66	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	26,314,350.38	申万宏源处置及公允价值变动。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-422,605.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-4,925,637.43	
合计	21,112,172.22	

十、其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司主要从事不动产领域的投资管理和资产管理业务。

在不动产投资管理领域：公司以多种方式投资于存量物业，通过专业化的管理能力，对其进行改造和运营，提升商业价值，以获取投资收益。

在资产管理业务领域：公司通过全资子公司绿庭丰蓉、亘通投资和绿庭资产作为私募基金管理人，开展境内资产管理业务，通过收取管理费及管理报酬来获取收入。绿庭丰蓉、亘通投资和绿庭资产已经取得中国证券投资基金业协会颁发的私募投资基金管理人登记证明，分别具备股权类、证券类、其他类基金管理人资格。根据私募投资基金管理人的相关要求，绿庭丰蓉、亘通投资和绿庭资产均具有基金从业资格的专业人员和资产管理团队。

行业情况：

在不动产投资管理领域，上半年，中央重申“房住不炒”的政策主基调，落实一城一策、城市主体责任的长效机制，确保房地产市场平稳健康发展。央行两次降准，向市场释放资金，保持市场流动性合理充裕。从国家统计局发布的1—6月份全国房地产开发投资和销售情况各方面数据来看，新房市场受部分热点城市政策收紧影响，房地产市场整体基本平稳，新房、二手房价格指数稳中略降。楼市长期调控效果正在显现。

在资产管理业务领域，随着资管新规落地，上半年金融机构资产管理业务进一步规范，防范和化解风险放到了更加重要的位置。在业务经营中，投资人更加关注资产管理机构的管理能力、资产价值和未来升值空间，从而使运作规范、具有主动管理能力、秉承价值投资理念的资产管理机构在市场竞争中胜出。

目前我国一线及强二线城市已逐步进入存量房时代，该领域中基金管理资产规模仍然较小，社会化募资大有作为。未来，通过运用专业的资产管理理念和先进的金融工具改造存量商业地产，提升价值，是非常重要的商业地产发展模式，市场发展空间广阔。公司将坚持围绕不动产行业，抓住存量房时代新的业务机会，通过精细化运营、价值提升、投融资服务等提升公司整体业务水平，增强核心竞争力。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

公司资产变化详见下文资产、负债情况分析表。

其中：境外资产 370,714,766.09（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 41.66%。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。由于公司在不动产投资管理领域具有一定的经验积累，拥有一定的项目与合作伙伴的资源，形成了专业的管理团队，风控制度较为完善，又具备私募基金管理人资格，因此在资管行业特别是不动产投资服务领域具备一定的行业竞争力。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司投资管理业务和资产管理业务有序开展，报告期共实现营业收入 2,489.88 万元，与上年同期增加 18.58%，其中：投资业务收入 1,249.17 万元，相比上年同期增加 16.86%；资产管理业务收入 744.33 万元，相比上年同期增加 30.05%；房屋租赁收入 496.38 万元，相比上年同期增加 8.28%。虽然营业收入本期相比上年同期有所增长，但整体规模依旧偏低，资产管理费收入较小，公司经营业绩受投资项目周期影响较大。

基于对资本市场发展的良好预期，公司通过下属子公司设立证券投资基金，开展二级市场证券投资业务。虽然公司秉承价值投资和稳健投资的理念开展业务，但该项投资受到市场波动的影响，投资收益不可预期，有可能带来收益，也可能出现亏损。截至报告期末，公司持有交易性金融资产为 1.77 亿元，占归属于上市公司股东的净资产 24%。受二级市场波动影响，该部分金融资产 1-6 月公允价值变动收益为 3,923.35 万元，对公司当期业绩产生了较大影响。

报告期内，公司实现的利润总额为 5,951.49 万元，归属于上市公司股东净利润 5,477.8 万元，扣非后归属于上市公司股东净利润 3,366.58 万元，每股收益 0.08 元。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	24,898,830.54	20,997,344.33	18.58
营业成本	3,416,364.37	3,649,032.54	-6.38
销售费用			
管理费用	18,639,368.83	29,556,635.42	-36.94
财务费用	4,875,491.19	4,241,836.08	14.94
研发费用			
投资收益	23,442,847.32	18,503,526.34	26.69
公允价值变动收益	39,173,571.77	185,511.09	21,016.57
经营活动产生的现金流量净额	-5,767,627.62	-30,690,134.40	不适用
投资活动产生的现金流量净额	67,167,439.76	143,854,788.80	-53.31
筹资活动产生的现金流量净额	-103,191,452.40	-132,869,041.23	不适用

营业收入变动原因说明:本期资产管理收入和投资业务收入增加。

营业成本变动原因说明:与上期基本持平，主要是资产管理成本及租金成本。

管理费用变动原因说明:人工成本、租金及中介费用下降。

财务费用变动原因说明:本期受汇兑影响较小，利息支出较上期减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期支付其他与经营活动有关的现金减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期收回投资金额较上期减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期偿还金融机构借款较上期减少。

投资收益变动原因说明:本期实施新金融工具准则后处置交易性金融资产的收益。

公允价值变动收益变动原因说明:本期实施新金融工具准则后交易性金融资产公允价值变动。

2 在管资产管理业务和投资业务情况

一、资产管理业务总规模情况:

	总规模	2019年6月30日存续规模
境内(万元人民币)	403,561	392,327
境外(万美元)	2,643	2,184

(一) 境内管理的主要资产管理产品

单位：万元人民币

产品简称	运营主体	产品类型	产品规模	存续规模	报酬方式	收入金额
临沂高铁一号	绿庭临沂高铁建设一号结构化私募基金	契约型	250,000	250,000	管理费	11.79
临沂高铁二号	绿庭临沂高铁建设二号结构化私募基金	契约型	62,500	62,500	管理费	2.98
瑞资一号	宁波梅山保税港区亘翔投资合伙企业（有限合伙）	合伙型	65,000	59,000	管理费	300.47
泽禾二号	绿庭泽禾二号私募投资基金	契约型	9,386	8,152	管理费	54.20
泽禾三号	绿庭亘通泽禾三号私募投资基金	契约型	4,827	4,827	管理费	14.60

(二) 境外管理的主要资产管理产品

单位：万美元

产品简称	运营主体	产品类型	管理规模	存续规模	报酬方式	收入金额
美房盈一号	GCI Washington Fund L.P. (BVI)	合伙型	1,032	573	管理费	0
美房盈二号	Greencourt Real Estate Investment L.P. (Cayman)	合伙型	641	641	管理费	6.13
美房盈三号	GCI Real Estate Investment I L.P. (BVI)	合伙型	970	970	管理费	5.82

二、投资管理业务投资项目

(一) 境内主要投资业务明细

单位：万元人民币

标的名称	投资金额	存续金额	资金来源	报酬方式	收益金额
泽禾二号	5,400	5,400	自有资金	投资收益	1206.37

(二) 境外主要投资业务明细

单位：万美元

标的名称	投资金额	存续金额	资金来源	报酬方式	收入金额
华盛顿 57N 项目	815	815	自有资金	债权投资	52.16
华盛顿 9&0 项目	1,321	1,321	自有资金	债权投资	90.72
W-G Fund	1,765	1,765	自有资金	股权投资	0
W-G Capital	348	348	自有资金	股权投资	0

3 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

报告期内，公司实现利润总额为 5,951.49 万元，而去年同期为-535.08 万元，主要是实施新金融工具准则后，交易性金融资产公允价值变动 3,923.35 万元，以及处置交易性金融资产取得投资收益 1,868.5 万元。

(2) 其他

□适用 √不适用

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

本期公司持有的申万宏源股票公允价值变动以及处置部分申万宏源股票合计影响额为 2,631.44 万元。

(三)资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额较 上期期末变动比 例 (%)	情况说明
货币资金	51,028,486.10	5.73	93,277,191.04	9.98	-45.29	本期将部分闲置资金购买银行理财产品。
交易性金融资产	177,243,731.62	19.92				主要是实施新金融工具准则影响。
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			90,861,249.20	9.72	-100.00	主要是实施新金融工具准则影响。
应收账款	5,822,373.16	0.65	772,629.81	0.08	653.58	主要是应收管理费增加。
其他应收款	67,366,485.12	7.57	52,950,990.72	5.66	27.22	本期增加项目公司贷款。
一年内到期的非流动资产	142,438,284.24	16.01	54,257,027.60	5.80	162.53	本期长期应收款重分类为一年内到期非流动资产。
其他流动资产	86,800,000.00	9.76	90,000,000.00	9.62	-3.56	本期部分委贷收回，增加银行理财产品。
可供出售金融资产			136,269,568.10	14.57	-100.00	主要是实施新金融工具准则影响。
长期应收款			74,628,717.36	7.98	-100.00	本期长期应收款重分类为一年内到期非流动资产。
长期股权投资	144,637,186.88	16.26	141,116,951.14	15.09	2.49	本期长期股权投资无重大变化。
其他非流动金融资产	16,978,474.70	1.91				主要是实施新金融工具准则影响。
短期借款	40,000,000.00	4.50	49,862,819.47	5.33	-19.78	本期归还金融机构借款。
其他应付款	45,773,093.65	5.14	34,877,425.72	3.73	31.24	本期增加其他企业往来款。
一年内到期的非流动负债	8,812,290.00	0.99	114,318,660.00	12.23	-92.29	本期归还一年内到期的金融机构借款。
其他综合收益	6,034,020.62	0.68	83,664,955.64	8.95	-92.79	主要是实施新金融工具准则影响。
资产总计	889,793,225.98	100.00	935,101,274.06	100.00	-4.85	

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值 (人民币元)	受限原因
投资性房地产	2,397,219.38	银行抵押贷款抵押物。
应收股利	651,750.00	金融机构借款所质押的股票产生的股利。
交易性金融资产	65,305,350.00	金融机构借款所质押的股票。
合计	68,354,319.38	

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内公司没有发生重大对外投资。公司本期末与上期末对外重要投资变动如下：

公司	主要业务	本期末投资金额(万元)	在被投资单位持股比例(%)	上期末投资金额(万元)	变动比例(%)	增减原因
W-G Capital Fund, L.P	投资基金	13,536.38	50.00	13,235.62	2.27	权益法确认损益。
W-G Capital, LLC	投资管理	446.16	50.00	371.52	20.09	权益法确认损益。
上海绿庭巨嘉企业管理有限公司	投资管理	439.60	50.00	464.35	-5.33	权益法确认损益。
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	商贸和服务贸易业	700.00	0.64	700.00		
申万宏源	证券业	10,495.95		12,782.27	-17.89	处置部分股票。
绿庭泽禾二号私募投资基金	股票基金	7,228.42		9,086.12	-20.45	投资股票基金。
合计		32,846.51		36,639.88	-10.35	

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动
申万宏源	127,822,704.90	104,959,500.00	-22,863,204.90
绿庭泽禾二号私募投资基金	90,861,249.20	72,284,231.62	-18,577,017.58
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	14,124,800.00	14,124,800.00	0
上海亘通伍商务咨询合伙企业(有限合伙)	10,000.00	10,000.00	0
绿庭同舟投资基金	420,000.00	420,000.00	0
宁波梅山保税港区亘翔投资合伙	10,000.00	10,000.00	0

企业（有限合伙）			
绿庭城市更新壹号私募股权投资基金	1,016,700.00	1,016,700.00	0
Gelangte LP	6,863.20	6,874.70	11.50
上海敦远投资管理有限公司		450,000.00	450,000.00
绿庭亘通泽禾三号私募证券投资基金		940,100.00	940,100.00
合计	234,272,317.30	194,222,206.32	-40,050,110.98

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

子公司名称	业务性质	主要产品	注册资本	总资产	净资产	净利润
Greencourt Capital Inc.	投资咨询管理	投资咨询管理	美元 800.74	美元 4,419.12	美元 96.18	美元 -44.37
上海仁晖实业有限公司	投资与物业管理	投资咨询管理	5,000.00	7,858.24	4,465.74	189.90
上海大江晟欣食品有限公司	食品销售、投资管理	投资咨询管理	5,000.00	14,405.84	4,987.05	0.18
上海绿庭资产管理有限公司	投资咨询管理	投资咨询管理	3,000.00	3,745.80	3,112.93	58.34
上海亘通投资管理有限公司	投资咨询管理	投资咨询管理	3,000.00	3,321.05	2,842.41	91.61
上海丰蓉投资管理有限公司	投资咨询管理	投资咨询管理	3,000.00	2,411.05	2,401.58	-149.88
上海亘通行融资租赁有限公司	融资租赁租赁	融资租赁业务	5,000.00	6,664.82	5,197.91	181.03
上海亘通行商业保理有限公司	保理业务	保理业务	5,000.00	5,000.03	5,000.03	-0.03

对公司净利润影响较大的子公司

单位：万元

子公司名称	营业收入	营业利润	净利润
Greencourt Capital Inc.	美元 130.30	美元 -44.17	美元 -44.37
上海绿庭资产管理有限公司	315.25	58.34	58.34
上海亘通投资管理有限公司	251.40	91.61	91.61
上海丰蓉投资管理有限公司	2.71	-149.88	-149.88
上海亘通行融资租赁有限公司	257.74	181.03	181.03

(七) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

单位：元

结构化主体	控制方式及内容	期末净资产	本期净利润
绿庭泽禾二号私募投资基金	由公司作为管理人发起并出资，出资比例100%，按出资比例获取收益并承担风险	81,208,317.24	30,328,565.82
合计		81,208,317.24	30,328,565.82

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、需积极适应政策调整

近年来，国家对于境外投资、房地产、资产管理等的监管政策均有所调整。区域经济、房地产融资政策以及资产管理业务政策等因素变化，均可能会对不动产领域中资产管理业务的资金募集、底层资产现金回流和持有价值造成一定的影响。公司将根据政策的要求，调整业务布局和业务模式，但是仍存在适应政策调整不利的风险。

2、团队建设尚需完善

不动产投资管理和资产管理行业对从业人员的专业性、稳定性要求较高，专业人才对公司的持续发展至关重要。近几年，虽然公司通过外部引进和内部培养基本建立了一支专业能力强的人才队伍，并制定了有吸引力的薪酬制度和激励政策，以维持专业人才的需求和稳定，但公司毕竟处于转型发展期，市场开拓期的各种困难可能导致专业人才的流失，对公司持续经营发展带来的不利影响。对此，公司在运行中构建了相对分工明确的投资运转机制，对单个人员的依赖程度相对较低，降低人才流失的风险。

3、项目后续管理能力仍需持续提升

公司投资和管理的項目均经过严格尽调、筛选及风险测试，但仍可能会存在公司投资项目失败的风险。公司将顺应监管趋势的变化，提高对投资管理项目的筛查和运营管理，加强风控管理，稳步提升公司不动产投资管理规模和效益，提高盈利能力和抗风险能力。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 4 月 25 日	上海证券报、中国证券报、证券日报、大公报及上交所网站 (www.sse.com.cn)	2019 年 4 月 26 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
公司全资子公司大江食品（香港）有限公司（原告人）与信昌（中国）实业投资有限公司和盈发实业投资有限公司（被告人）关于应收账款纠纷诉讼事宜，法院判令被告人向原告人支付欠款、相应利息和诉讼费。报告期内，案件第三被告杨某以未出席法庭聆讯为理由提出申请撤销涉及其个人的相关判决。法院同意部分撤销案件中涉及第三被告杨某个人的判决内容。	详见公司于 2019 年 4 月 20 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《大公报》及上交所网站披露的《关于子公司诉讼进展的公告》（临 2019-016）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

√适用 □不适用

2017年9月29日，公司收到了中国证监会的调查通知书，内容详见公司于2017年9月30日披露的《关于收到中国证监会调查通知书的公告》（临2017-025）。2019年8月14日公司及原董事长、原董事会秘书收到中国证券监督管理委员会上海监管局《行政处罚事先告知书》，内容详见公司于2019年8月15日披露的《关于收到中国证监会上海证监局《行政处罚事先告知书》的公告》（临2019-019）。

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

(1) 公司2018年年度股东大会审议批准，公司与大股东关联企业上海绿庭企业发展有限公司、上海四季农业科技有限公司和上海绿庭房地产开发有限公司签署了《委托管理服务协议》，由公司或公司指定的子公司提供委托管理服务，固定管理费为855万元/年，详见公司于2019年4月2日在指定信息披露报刊和上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于受托管理服务暨关

联交易的公告》（临 2019-011）。本次交易自 2019 年 5 月开始实施，至本报告期末实际发生 138 万元（不含税）。

（2）公司第九届董事会第四次全体会议审议通过了《关于 2019 年度预计日常关联交易的议案》，详见公司于 2019 年 4 月 2 日在指定信息披露报刊和上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于 2019 年度预计日常关联交易的公告》（临 2019-012）。公司预计的 2019 年度日常关联交易总额为 938 万元（包含前项的与大股东关联企业委托管理服务），年初至本报告期末实际发生 280 万元（不含税），执行明细详见财务报告附注。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	481.23
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	481.23
担保总额占公司净资产的比例（%）	0.66
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	481.23
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	481.23
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

十三、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、环境信息情况

(一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二)重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三)重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四)报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

(一)与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三)其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	76,687
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
绿庭(香港)有限公司	0	111,626,770	15.70	0	无		境外法人
上海绿庭科创生态科技有限公司	0	36,894,304	5.19	0	质押	36,894,000	境内非国有法人
招商证券香港有限公司	0	34,581,152	4.86	0	未知		境外法人
东方证券(香港)有限公司	936,299	23,284,866	3.27	0	未知		境外法人
HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES COMPANY LIMITED-ACCOUNT CLIENT	0	6,737,444	0.95	0	未知		境外法人
VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	0	4,733,900	0.67	0	未知		境外法人
SHENWAN HONGYUAN NOMINEES (H. K.) LIMITED	25,000	4,604,830	0.65	0	未知		境外法人
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	-87,703	3,228,298	0.45	0	未知		境外法人
沈安鑫	0	3,128,000	0.44	0	未知		境内自然人
上海汇映投资有限公司	-80,000	2,568,533	0.36	0	未知		境内非国有法人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
绿庭(香港)有限公司	111,626,770	人民币普通股	111,626,770
上海绿庭科创生态科技有限公司	36,894,304	人民币普通股	36,894,304
招商证券香港有限公司	34,581,152	境内上市外资股	34,581,152
东方证券(香港)有限公司	23,284,866	境内上市外资股	23,284,866
HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES COMPANY LIMITED-ACCOUNT CLIENT	6,737,444	境内上市外资股	6,737,444
VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	4,733,900	境内上市外资股	4,733,900
SHENWAN HONGYUAN NOMINEES (H.K.) LIMITED	4,604,830	境内上市外资股	4,604,830
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	3,228,298	境内上市外资股	3,228,298
沈安鑫	3,128,000	境内上市外资股	3,128,000
上海汇映投资有限公司	2,568,533	人民币普通股	2,568,533
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，绿庭(香港)有限公司和上海绿庭科创生态科技有限公司的实际控制人均为自然人俞乃奋，存在关联关系。公司未知悉其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。 2、绿庭(香港)有限公司通过申万宏源证券(香港)有限公司买入公司B股股份35,000股。截至本期末，绿庭(香港)有限公司实际持有公司股份合计111,661,770股，占公司总股份15.70%。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

审计报告

□适用 √不适用

财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：上海绿庭投资控股集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	51,028,486.10	93,277,191.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	177,243,731.62	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			90,861,249.20
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	5,822,373.16	772,629.81
应收款项融资			
预付款项	七、7	559,209.63	917,020.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	67,366,485.12	52,950,990.72
其中：应收利息		6,652,880.52	209,282.23
应收股利		651,750.00	3,077,500.00
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、11	142,438,284.24	54,257,027.60
其他流动资产	七、12	86,800,000.00	90,000,000.00
流动资产合计		531,258,569.87	383,036,108.85
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			136,269,568.10
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	七、15		74,628,717.36
长期股权投资	七、16	144,637,186.88	141,116,951.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、18	16,978,474.70	
投资性房地产	七、19	21,952,148.78	23,012,495.90
固定资产	七、20	1,347,200.70	1,440,688.04

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	20,576,309.77	20,965,317.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	4,446,239.05	5,079,145.33
递延所得税资产	七、29	13.25	13.25
其他非流动资产	七、30	148,597,082.98	149,552,268.96
非流动资产合计		358,534,656.11	552,065,165.21
资产总计		889,793,225.98	935,101,274.06
流动负债：			
短期借款	七、31	40,000,000.00	49,862,819.47
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、35	993,645.57	1,218,439.96
预收款项	七、36	5,402,915.82	7,174,277.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	452,839.44	1,176,726.68
应交税费	七、38	564,996.51	1,553,906.57
其他应付款	七、39	45,773,093.65	34,877,425.72
其中：应付利息		640,909.54	694,599.34
应付股利		49,887.50	49,887.50
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、41	8,812,290.00	114,318,660.00
其他流动负债			
流动负债合计		101,999,780.99	210,182,255.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、43	32,000,000.00	36,745,280.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	七、29	24,222,296.29	28,017,816.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,222,296.29	64,763,096.15
负债合计		158,222,077.28	274,945,352.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、51	711,132,100.00	711,132,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	392,777,704.41	392,777,704.41
减：库存股			
其他综合收益	七、55	6,034,020.62	83,664,955.64
专项储备			
盈余公积	七、57	77,749,737.49	77,749,737.49
一般风险准备			
未分配利润	七、58	-460,917,960.84	-610,150,417.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		726,775,601.68	655,174,079.90
少数股东权益		4,795,547.02	4,981,842.15
所有者权益（或股东权益）合计		731,571,148.70	660,155,922.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		889,793,225.98	935,101,274.06

法定代表人：龙炼

主管会计工作负责人：吴晓燕

会计机构负责人：邱伟珍

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：上海绿庭投资控股集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,204,946.65	11,558,722.37
交易性金融资产		104,959,500.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		10,970.06	51,577.98
其他应收款	十七、2	298,801,409.33	351,842,906.16
其中：应收利息			
应收股利		651,750.00	3,077,500.00
存货			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		56,800,000.00	
流动资产合计		473,776,826.04	363,453,206.51
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			135,242,704.90
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	324,069,396.92	324,316,839.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		14,994,800.00	
投资性房地产		21,952,148.78	23,012,495.90
固定资产		761,562.49	813,288.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,576,309.77	20,965,317.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		104,651.58	418,606.44
递延所得税资产			
其他非流动资产		148,597,082.98	149,552,268.96
非流动资产合计		531,055,952.52	654,321,521.26
资产总计		1,004,832,778.56	1,017,774,727.77
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		973,815.01	781,095.01
预收款项		5,186,385.17	5,905,778.67
应付职工薪酬		104,551.58	412,079.10
应交税费		133,953.54	712,537.02
其他应付款		193,074,286.72	174,204,412.52
其中：应付利息		138,808.39	231,784.80
应付股利		49,887.50	49,887.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,000,000.00	88,238,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		243,472,992.02	280,254,402.32
非流动负债：			
长期借款		32,000,000.00	34,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		22,398,472.00	26,197,042.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,398,472.00	60,197,042.75
负债合计		297,871,464.02	340,451,445.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		711,132,100.00	711,132,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		384,753,992.60	384,753,992.60
减：库存股			
其他综合收益			78,591,128.53
专项储备			
盈余公积		77,749,737.49	77,749,737.49
未分配利润		-466,674,515.55	-574,903,675.92
所有者权益（或股东权益）合计		706,961,314.54	677,323,282.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,004,832,778.56	1,017,774,727.77

法定代表人：龙炼

主管会计工作负责人：吴晓燕

会计机构负责人：邱伟珍

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		24,898,830.54	20,997,344.33
其中：营业收入	七、59	24,898,830.54	20,997,344.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,602,724.52	38,116,601.05
其中：营业成本	七、59	3,416,364.37	3,649,032.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	671,500.13	669,097.01
销售费用			

管理费用	七、62	18,639,368.83	29,556,635.42
研发费用			
财务费用	七、64	4,875,491.19	4,241,836.08
其中：利息费用		4,410,981.55	8,258,867.61
利息收入		162,165.47	286,155.16
加：其他收益	七、65	49,006.21	130,273.72
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	23,442,847.32	18,503,526.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,430,210.77	1,157,811.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、68	39,173,571.77	185,511.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、69	24,992.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70		-7,026,282.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,986,523.99	-5,326,228.42
加：营业外收入	七、72	41,950.00	
减：营业外支出	七、73	513,561.60	24,619.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,514,912.39	-5,350,848.33
减：所得税费用	七、74	4,923,250.00	8.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,591,662.39	-5,350,857.24
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,591,662.39	-5,350,857.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,777,957.52	-5,523,737.88
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-186,295.13	172,880.64
六、其他综合收益的税后净额		960,193.51	-41,339,594.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		960,193.51	-41,339,594.79
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		960,193.51	-41,339,594.79
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-41,501,281.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		960,193.51	161,686.21
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		55,551,855.90	-46,690,452.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,738,151.03	-46,863,332.67
归属于少数股东的综合收益总额		-186,295.13	172,880.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	-0.01

法定代表人：龙炼

主管会计工作负责人：吴晓燕

会计机构负责人：邱伟珍

母公司利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	十七、4	5,064,766.88	4,671,746.11
减：营业成本	十七、4	2,608,731.16	1,982,723.30
税金及附加		606,689.73	662,084.69
销售费用			
管理费用		7,367,965.77	10,542,529.42
研发费用			
财务费用		2,652,541.47	6,033,144.78
其中：利息费用		2,544,702.85	6,186,015.88
利息收入		25,794.15	168,295.23
加：其他收益		32,109.70	91,066.81
投资收益（损失以“-”号填列）		7,737,824.16	4,469,278.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-247,442.59	-69,738.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		19,693,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-101,624.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			3,837,551.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,190,148.03	-6,150,838.88
加：营业外收入		41,280.00	
减：营业外支出		516,766.94	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,714,661.09	-6,150,838.88
减：所得税费用		4,923,250.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,791,411.09	-6,150,838.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,791,411.09	-6,150,838.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			-41,385,165.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-41,385,165.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-41,385,165.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		13,791,411.09	-47,536,003.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：龙炼

主管会计工作负责人：吴晓燕

会计机构负责人：邱伟珍

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,360,872.46	14,419,048.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,018.95	87,459.42
收到其他与经营活动有关的现金	七、75	7,719,352.40	15,098,729.22
经营活动现金流入小计		26,083,243.81	29,605,237.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,937,684.64	1,361,219.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,650,730.52	14,764,378.51
支付的各项税费		1,984,783.91	2,938,185.50
支付其他与经营活动有关的现金	七、75	16,277,672.36	41,231,588.47
经营活动现金流出小计		31,850,871.43	60,295,371.94
经营活动产生的现金流量净额	七、76	-5,767,627.62	-30,690,134.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		244,297,141.11	324,535,467.18
取得投资收益收到的现金		4,739,245.58	9,712,013.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-12,626,843.06	-8,185,826.35
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		236,409,543.63	326,061,654.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,195.17	349,841.05
投资支付的现金		169,233,617.48	181,857,024.94
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、75	1,291.22	
投资活动现金流出小计		169,242,103.87	182,206,865.99
投资活动产生的现金流量净额		67,167,439.76	143,854,788.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,625,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,625,000.00	
取得借款收到的现金		30,000,000.00	24,704,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、75	10,100,381.96	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计		52,725,381.96	84,704,000.00
偿还债务支付的现金		151,361,931.11	108,984,455.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,194,390.83	108,503,968.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、75	360,512.42	84,617.78
筹资活动现金流出小计		155,916,834.36	217,573,041.23
筹资活动产生的现金流量净额		-103,191,452.40	-132,869,041.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-456,682.72	-130,451.85
五、现金及现金等价物净增加额		-42,248,322.98	-19,834,838.68
加：期初现金及现金等价物余额		93,276,809.08	162,880,885.78
六、期末现金及现金等价物余额		51,028,486.10	143,046,047.10

法定代表人：龙炼

主管会计工作负责人：吴晓燕

会计机构负责人：邱伟珍

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,605,902.56	6,384,166.86
收到的税费返还			48,252.51
收到其他与经营活动有关的现金		193,349,381.54	232,766,227.63
经营活动现金流入小计		197,955,284.10	239,198,647.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,469,215.56	1,361,219.46
支付给职工以及为职工支付的现金		2,890,912.77	3,316,488.23
支付的各项税费		1,180,945.90	2,037,229.78
支付其他与经营活动有关的现金		128,177,851.56	175,684,355.26
经营活动现金流出小计		133,718,925.79	182,399,292.73
经营活动产生的现金流量净额		64,236,358.31	56,799,354.27
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		92,740,163.91	175,332,613.62
取得投资收益收到的现金		3,655,858.15	3,376,008.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		96,396,022.06	178,708,622.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,499.00
投资支付的现金		99,750,000.00	176,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		99,750,000.00	176,003,499.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,353,977.94	2,705,123.22
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			60,000,000.00
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		86,238,500.00	61,328,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,637,679.26	7,437,454.60
支付其他与筹资活动有关的现金		360,512.42	84,617.78
筹资活动现金流出小计		89,236,691.68	68,850,072.38
筹资活动产生的现金流量净额		-59,236,691.68	-8,850,072.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		535.59	3,816.96
五、现金及现金等价物净增加额		1,646,224.28	50,658,222.07
加: 期初现金及现金等价物余额		11,558,722.37	30,849,240.32
六、期末现金及现金等价物余额		13,204,946.65	81,507,462.39

法定代表人: 龙炼

主管会计工作负责人: 吴晓燕

会计机构负责人: 邱伟珍

合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度													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(或股本)	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	711,132,100.00				392,777,704.41		83,664,955.64		77,749,737.49		-610,150,417.64	655,174,079.90	4,981,842.15	660,155,922.05	
加:会计政策变更							-78,591,128.53				85,732,628.53	7,141,500.00		7,141,500.00	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	711,132,100.00				392,777,704.41		5,073,827.11		77,749,737.49		-524,417,789.11	662,315,579.90	4,981,842.15	667,297,422.05	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							960,193.51				63,499,828.27	64,460,021.78	-186,295.13	64,273,726.65	
(一)综合收益总额							960,193.51				54,777,957.52	55,738,151.03	-186,295.13	55,551,855.90	
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他											8,721,870.75	8,721,870.75		8,721,870.75	
四、本期期末余额	711,132,100.00				392,777,704.41		6,034,020.62		77,749,737.49		-460,917,960.84	726,775,601.68	4,795,547.02	731,571,148.70	

2019 年半年度报告

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	711,132,100.00				384,759,110.63		195,420,994.86		77,749,737.49		-675,170,419.78	693,891,523.20	2,098,678.07	695,990,201.27	
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	711,132,100.00				384,759,110.63		195,420,994.86		77,749,737.49		-675,170,419.78	693,891,523.20	2,098,678.07	695,990,201.27	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-41,339,594.79				-5,523,737.88	-46,863,332.67	-2,098,540.76	-48,961,873.43	
(一) 综合收益总额							-41,339,594.79				-5,523,737.88	-46,863,332.67	172,880.64	-46,690,452.03	
(二) 所有者投入和减少资本													-2,271,421.40	-2,271,421.40	
1. 所有者投入的普通股													-2,271,421.40	-2,271,421.40	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	711,132,100.00				384,759,110.63		154,081,400.07		77,749,737.49		-680,694,157.66	647,028,190.53	137.31	647,028,327.84	

法定代表人: 龙炼

主管会计工作负责人: 吴晓燕

会计机构负责人: 邱伟珍

母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	711,132,100.00				384,753,992.60		78,591,128.53		77,749,737.49	-574,903,675.92	677,323,282.70
加:会计政策变更							-78,591,128.53			85,715,928.53	7,124,800.00
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	711,132,100.00				384,753,992.60				77,749,737.49	-489,187,747.39	684,448,082.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										22,513,231.84	22,513,231.84
(一)综合收益总额										13,791,411.09	13,791,411.09
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他										8,721,820.75	8,721,820.75
四、本期期末余额	711,132,100.00				384,753,992.60				77,749,737.49	-466,674,515.55	706,961,314.54

2019 年半年度报告

项目	2018 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	711,132,100.00				384,753,992.60		191,884,714.03		77,749,737.49	-629,598,804.11	735,921,740.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	711,132,100.00				384,753,992.60		191,884,714.03		77,749,737.49	-629,598,804.11	735,921,740.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-41,385,165.00			-6,150,838.88	-47,536,003.88
（一）综合收益总额							-41,385,165.00			-6,150,838.88	-47,536,003.88
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	711,132,100.00				384,753,992.60		150,499,549.03		77,749,737.49	-635,749,642.99	688,385,736.13

法定代表人：龙炼

主管会计工作负责人：吴晓燕

会计机构负责人：邱伟珍

(一) 公司基本情况

1、 公司概况

√适用 □不适用

上海绿庭投资控股集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本集团”)原名上海大江食品集团股份有限公司,系于1993年7月经沪外资委批准由上海大江有限公司改制设立的股份有限公司。本集团于2014年12月5日召开的第七届董事会2014年度第四次临时会议,及2014年12月23日召开2014年度第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》,2015年2月6日,公司取得上海市工商行政管理局核发的更名后的《企业法人营业执照》。公司的统一社会信用代码为91310000607270330T。公司于1993年11月在上海证券交易所上市。

截至2019年6月30日,本集团累计发行股本总数71,113.21万股,注册资本为人民币71,113.21万元,实收资本为人民币71,113.21万元。

1、 本集团注册地、组织形式和总部地址

本集团组织形式:股份有限公司

本集团注册地址:上海市松江区新松江路1800弄3号5层东区

本集团总部办公地址:上海市浦东新区世纪大道88号2501室

2、 本集团的业务性质和主要经营活动

本集团及子公司(以下合称“本集团”)主要从事投资管理、投资管理咨询、食品销售业务。

目前本集团变更后的经营范围:投资管理;投资信息咨询;商务信息咨询;财务管理咨询;企业管理咨询;信息科技、智能化科技、网络科技咨询与服务;建筑材料、五金材料、钢材、电梯、空调;自有房屋的出租;从事符合国家产业政策的投资业务(具体项目另行报批)。(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)。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本集团母公司为绿庭(香港)有限公司,最终实际控制人为俞乃奋。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月23日经公司第九届第五次董事会批准报出。

(二) 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计25家,详见本附注(九)1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注(八)。

(三) 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础编制

(四) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(五)重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

适用 不适用

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以一年作为一个营业周期。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币，注册于美国、开曼、香港的境外子公司采用美元为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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；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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，

购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及全部子公司截至 2018 年 12 月 31 日止的年度财务报表。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本集团所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本集团以自身和其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。

本集团编制合并财务报表，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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、

费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）19。

(2) 共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）即期汇率折算为记账本位币。

(1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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负债和以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列规定对相关负债进行计量：

①被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本；相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和继续确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，应当终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款等以预期信用损失为基础确认损失准备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收账款与合同资产、租赁应收款等按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具

自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

10、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12、应收款项融资

适用 不适用

13、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

14、存货

适用 不适用

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为材料采购、原材料、低值易耗品、包装物、库存商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

15、持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

16、债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

17、其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

18、长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19、长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

20、投资性房地产**如果采用成本计量模式的**

折旧或摊销方法

(1) 本集团的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。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权；
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ① 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ② 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

21、固定资产**确认条件**

√适用 □不适用

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 折旧方法

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	20	10%	4.5%
机器设备	年限平均法	10	10%	9%
运输工具	年限平均法	5	10%	18%
其它设备	年限平均法	5	10%	18%

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

22、在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

23、借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

24、生物资产

适用 不适用

25、油气资产

适用 不适用

26、使用权资产

适用 不适用

27、无形资产

计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。本集团的长期待摊费用主要为装修费。按项目受益期采用直线法摊销。

29、长期资产减值

√适用 □不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

31、预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、与回购本集团股份相关的会计处理方法

本集团按法定程序报经批准采用收购本集团股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本集团回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本集团股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

33、租赁负债

适用 不适用

34、股份支付

适用 不适用

35、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36、收入

适用 不适用

本集团的收入包括资产管理收入、投资业务收入、租赁收入和销售商品收入等。

(1) 资产管理收入

本集团资产管理收入包括管理费收入、财顾费收入、咨询费收入等。

本集团按照资产管理合约规定的比率收取资产管理服务费，按资产管理服务期限采用直线法确认资产管理服务收入。

(2) 投资业务收入

本集团投资业务收入包括股权投资收入、债权投资收入等。

本集团在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时，确认投资业务收入。

(3) 租赁收入

本集团租赁收入按照有关租赁合同或协议约定的租金金额在租赁期内各个期间按照直线法确认收入的实现。

(4) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

37、政府补助

适用 不适用

本集团的政府补助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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量:

①政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助,取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息,区分以下两种取得方式进行会计处理:

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

A、存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的,直接计入当期损益。

38、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的,以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

39、租赁**(1) 经营租赁的会计处理方法**

适用 不适用

本集团作为承租人,对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人,按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内;对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;对于经营租赁资产中的固定资产,采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销;或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

40、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

本集团以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债的，以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

41、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

42、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

43、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017]9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号)(统称为新金融工具准则)	公司于 2019 年 2 月 14 日召开第九届董事会 2019 年第一次临时会议,审议通过了《关于执行新修订的金融工具会计准则的议案》	本集团自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则,按照新准则的要求列报金融工具相关信息。 根据根据相关新旧准则衔接规定,比较财务报表数据与新准则要求不一致的,无需调整。金融工具首日执行新准则与原准则之间的差异调整 2019 年期初留存收益或其他综合收益。详见其他说明
《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)及其解读		将应收票据及应收账款拆分为应收票据和应收账款项目

其他说明：

(a) 本集团根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》编制 2019 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表如下表：

单位：元 币种：人民币

报表项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据				
应收账款		772,629.81		
应收票据及应收账款	772,629.81			
应付票据				
应付账款		1,218,439.96		781,095.01
应付票据及应付账款	1,218,439.96		781,095.01	

(b) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列：

单位：元 币种：人民币

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	合并财务报表账面价值	列报项目	计量类别	合并财务报表账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,861,249.20	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,861,249.20
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	127,822,704.90	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	127,822,704.90
	以成本计量(权益工具)	8,446,863.20	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,588,363.20

续：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	母公司账面价值	列报项目	计量类别	母公司账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	127,822,704.90	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	127,822,704.90
	以成本计量(权益工具)	7,420,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,544,800.00

(2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	93,277,191.04	93,277,191.04	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	218,683,954.10	218,683,954.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,861,249.20	不适用	-90,861,249.20
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	772,629.81	772,629.81	
应收款项融资			
预付款项	917,020.48	917,020.48	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	52,950,990.72	52,950,990.72	
其中: 应收利息	209,282.23	209,282.23	
应收股利	3,077,500.00	3,077,500.00	
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	54,257,027.60	54,257,027.60	
其他流动资产	90,000,000.00	90,000,000.00	
流动资产合计	383,036,108.85	510,858,813.75	127,822,704.90
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	136,269,568.10	不适用	-136,269,568.10
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	74,628,717.36	74,628,717.36	
长期股权投资	141,116,951.14	141,116,951.14	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	不适用	15,588,363.20	15,588,363.20
投资性房地产	23,012,495.90	23,012,495.90	
固定资产	1,440,688.04	1,440,688.04	
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	20,965,317.13	20,965,317.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,079,145.33	5,079,145.33	
递延所得税资产	13.25	13.25	
其他非流动资产	149,552,268.96	149,552,268.96	
非流动资产合计	552,065,165.21	431,383,960.31	-120,681,204.90
资产总计	935,101,274.06	942,242,774.06	7,141,500.00
流动负债：			
短期借款	49,862,819.47	49,862,819.47	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,218,439.96	1,218,439.96	
预收款项	7,174,277.46	7,174,277.46	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,176,726.68	1,176,726.68	
应交税费	1,553,906.57	1,553,906.57	
其他应付款	34,877,425.72	34,877,425.72	
其中：应付利息	694,599.34	694,599.34	
应付股利	49,887.50	49,887.50	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	114,318,660.00	114,318,660.00	
其他流动负债			
流动负债合计	210,182,255.86	210,182,255.86	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	36,745,280.00	36,745,280.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	28,017,816.15	28,017,816.15	
其他非流动负债			

非流动负债合计	64,763,096.15	64,763,096.15	
负债合计	274,945,352.01	274,945,352.01	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	711,132,100.00	711,132,100.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	392,777,704.41	392,777,704.41	
减：库存股			
其他综合收益	83,664,955.64	5,073,827.11	-78,591,128.53
专项储备			
盈余公积	77,749,737.49	77,749,737.49	
一般风险准备			
未分配利润	-610,150,417.64	-524,417,789.11	85,732,628.53
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	655,174,079.90	662,315,579.90	7,141,500.00
少数股东权益	4,981,842.15	4,981,842.15	
所有者权益（或股东权益） 合计	660,155,922.05	667,297,422.05	7,141,500.00
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	935,101,274.06	942,242,774.06	7,141,500.00

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,558,722.37	11,558,722.37	
交易性金融资产	不适用	127,822,704.90	127,822,704.90
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	51,577.98	51,577.98	
其他应收款	351,842,906.16	351,842,906.16	
其中：应收利息			
应收股利	3,077,500.00	3,077,500.00	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	363,453,206.51	491,275,911.41	127,822,704.90
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	135,242,704.90	不适用	-135,242,704.90

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	324,316,839.51	324,316,839.51	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	不适用	14,544,800.00	14,544,800.00
投资性房地产	23,012,495.90	23,012,495.90	
固定资产	813,288.42	813,288.42	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	20,965,317.13	20,965,317.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	418,606.44	418,606.44	
递延所得税资产			
其他非流动资产	149,552,268.96	149,552,268.96	
非流动资产合计	654,321,521.26	533,623,616.36	-120,697,904.90
资产总计	1,017,774,727.77	1,024,899,527.77	7,124,800.00
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	781,095.01	781,095.01	
预收款项	5,905,778.67	5,905,778.67	
应付职工薪酬	412,079.10	412,079.10	
应交税费	712,537.02	712,537.02	
其他应付款	174,204,412.52	174,204,412.52	
其中：应付利息	231,784.80	231,784.80	
应付股利	49,887.50	49,887.50	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	88,238,500.00	88,238,500.00	
其他流动负债			
流动负债合计	280,254,402.32	280,254,402.32	
非流动负债：			
长期借款	34,000,000.00	34,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	26,197,042.75	26,197,042.75	

其他非流动负债			
非流动负债合计	60,197,042.75	60,197,042.75	
负债合计	340,451,445.07	340,451,445.07	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	711,132,100.00	711,132,100.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	384,753,992.60	384,753,992.60	
减：库存股			
其他综合收益	78,591,128.53		-78,591,128.53
专项储备			
盈余公积	77,749,737.49	77,749,737.49	
未分配利润	-574,903,675.92	-489,187,747.39	85,715,928.53
所有者权益（或股东权益）合计	677,323,282.70	684,448,082.70	7,124,800.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,017,774,727.77	1,024,899,527.77	7,124,800.00

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

44、其他

适用 不适用

(六) 税项**1、 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	本集团中的部分子公司为增值税小规模纳税人，应税收入按照 3% 的征收率计算应纳税额。选择适用简易计税方法的不动产项目，以取得全部价款和价外费用减去该不动产购置原价或者取得不动产时的作价后的余额作为销售额，按照 5% 的征收率计算应纳税额。增值税是一般纳税人则根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。本集团按照一般纳税人规定，本来执行 6% 和 11% 的增值税税率，按照相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起税率调整为 6% 和 10%。	3%、5%、6%、16%、10%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	城市维护建设费为应纳流转税额的 7%、5%、1%。	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴（详见下表）	25%
教育费附加	应纳流转税额的 3%。	3%
地方教育费附加	应纳流转税额的 1%	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本集团及国内子公司	企业所得税税率 25
大江食品（香港）有限公司	香港利得税税率 16.5
Greencourt Capital L.P	英属维尔京群岛税率
Greencourt Capital Inc	所得税率 21（州税 8.6）
Greencourt Group LLC	所得税率 21（州税 8.6）
Greencourt Investors LLC	所得税率 21（州税 8.6）
Greencourt Asset Management LLC	所得税率 21（州税 8.6）

2、 税收优惠

√适用 □不适用

本集团的西藏子公司按当地政策，目前按 9% 缴纳企业所得税。

3、 其他

□适用 √不适用

(七) 合并财务报表项目注释**1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,049.04	32,788.30
银行存款	41,022,813.51	69,707,021.73
其他货币资金	10,000,623.55	23,537,381.01
合计	51,028,486.10	93,277,191.04
其中：存放在境外的款项总额	16,380,201.53	63,116,797.47

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	177,243,731.62	218,683,954.10
其中：		
权益工具投资	177,243,731.62	218,683,954.10
其他投资		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
申万宏源证券有限公司		
合计	177,243,731.62	218,683,954.10

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	6,002,446.59
1 年以内小计	6,002,446.59
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	6,687,397.27
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	12,689,843.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	6,687,397.27	52.70	6,687,397.27	100.00		6,677,790.34	89.34	6,677,790.34	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,002,446.59	47.30	180,073.43	3.00	5,822,373.16	796,525.58	10.66	23,895.77	3.00	772,629.81
其中：										
合计	12,689,843.86	100.00	6,867,470.70	54.12	5,822,373.16	7,474,315.92	100.00	6,701,686.11	89.66	772,629.81

① 按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
茂名市德嘉商贸有限公司	5,923,634.34	5,923,634.34	100.00	无法预计收回时间
义乌市笑风食品商行	24,910.00	24,910.00	100.00	无法预计收回时间
宁波大世界速冻批发部	10,984.01	10,984.01	100.00	无法预计收回时间
上海全昌食品销售有限公司	4,790.52	4,790.52	100.00	无法预计收回时间
上海新食品工业有限公司	25,412.76	25,412.76	100.00	无法预计收回时间
上海汇润食品有限公司	113,952.00	113,952.00	100.00	无法预计收回时间
长沙雁峰正大食品	46,615.51	46,615.51	100.00	无法预计收回时间
潮州市粤通食品	61,684.48	61,684.48	100.00	无法预计收回时间
蚌埠爱诚食品有限公司	10,001.95	10,001.95	100.00	无法预计收回时间
上海永和大王餐饮有限公司	127,490.00	127,490.00	100.00	无法预计收回时间
上海元颂实业有限公司	1,877.60	1,877.60	100.00	无法预计收回时间
厦门中马进出口有限公司	330,430.76	330,430.76	100.00	无法预计收回时间
上海凯建实业有限公司	5,600.00	5,600.00	100.00	无法预计收回时间
建顺国际有限公司	13.34	13.34	100.00	无法预计收回时间
合计	6,687,397.27	6,687,397.27	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

② 组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,002,446.59	180,073.43	3.00
合计	6,002,446.59	180,073.43	3.00

单位: 元 币种: 人民币

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	796,525.58	23,895.77	3.00
合计	796,525.58	23,895.77	3.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			汇率变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
应收账款坏账准备	6,701,686.11	155,927.90			-9,856.69	6,867,470.70
合计	6,701,686.11	155,927.90			-9,856.69	6,867,470.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本集团本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 11,153,344.98 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 87.89%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,080,525.66 元。

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
茂名市德嘉商贸有限公司	5,923,634.34	46.68	5,923,634.34
宁波梅山保税港区亘翔投资合伙企业(有限合伙)	3,185,050.56	25.10	95,551.52
上海绿庭房地产开发有限公司	830,000.00	6.54	24,900.00
绿庭美房盈一号美元投资基金	622,292.34	4.90	18,668.77
Greencourt Real Estate Investment L.P	592,367.74	4.67	17,771.03
合计	11,153,344.98	87.89	6,080,525.66

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	371,211.87	66.38	917,020.48	100.00
1至2年	187,997.76	33.62		
2至3年				
3年以上				
合计	559,209.63	100.00	917,020.48	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
深圳上阳惠天财富投资管理有限公司	188,500.00	33.71
汉富(北京)资本管理有限公司	187,997.76	33.62
华设资产管理(上海)有限公司	157,218.95	28.11
中国电信股份有限公司上海分公司	10,970.06	1.96
上海德裕世家财富管理顾问有限公司	4,924.68	0.88
合计	549,611.45	98.28

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,652,880.52	209,282.23
应收股利	651,750.00	3,077,500.00
其他应收款	60,061,854.60	49,664,208.49
合计	67,366,485.12	52,950,990.72

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		4,560.00
委托贷款	6,652,880.52	204,722.23
债券投资		
合计	6,652,880.52	209,282.23

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
申万宏源证券有限公司	651,750.00	3,077,500.00
合计	651,750.00	3,077,500.00

(1) 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	55,930,568.73
1 年以内小计	55,930,568.73
1 至 2 年	1,597,830.45
2 至 3 年	836,223.38
3 年以上	22,450,864.97
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	80,815,487.53

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
对项目公司贷款	53,966,395.00	27,972,898.79
保证金、押金	5,834,595.01	5,054,084.70
备用金	26,000.00	20,000.00
暂付款	41,285.69	1,427,293.23
企业往来款	20,947,211.83	20,093,721.02
股权转让款		13,566.99
退伙尾款		16,403,048.00
合计	80,815,487.53	70,984,612.73

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	3,112,348.01		18,208,056.23	21,320,404.24
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,879,965.41			1,879,965.41
本期转回	2,503,983.32			2,503,983.32
本期转销				
本期核销				
其他变动	31,043.83		26,202.77	57,246.60
2019年6月30日余额	2,519,373.93		18,234,259.00	20,753,632.93

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			汇率变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
其他应收账款的坏账准备	21,320,404.24	1,879,965.41	2,503,983.32		57,246.60	20,753,632.93
合计	21,320,404.24	1,879,965.41	2,503,983.32		57,246.60	20,753,632.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
绿庭美房盈一号美元投资基金	1,643,053.30	收回退伙尾款
GCI Real Estate Investment I L.P	860,930.02	收回项目贷款
合计	2,503,983.32	/

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Greencourt Real Estate Investment L.P	项目贷款	53,966,395.00	1 年以内	66.78	1,618,991.85
盈发实业投资有限公司	第三方往来款	8,804,453.04	3 年以上	10.89	8,804,453.04
信昌实业投资有限公司	第三方往来款	6,859,561.02	3 年以上	8.49	6,859,561.02
中华农业有限公司保证金	第三方往来款	2,871,553.94	3 年以上	3.55	1,435,776.97
中国金茂(集团)有限公司	押金	1,978,136.76	3 年以上	2.45	395,627.35
合计	/	74,480,099.76	/	92.16	19,114,410.23

(7) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1) 存货分类

适用 不适用

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、持有待售资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	142,438,284.24	54,257,027.60
合计	142,438,284.24	54,257,027.60

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		
委托贷款	30,000,000.00	90,000,000.00
银行理财产品	56,500,000.00	
其他投资（光大信托保证金）	300,000.00	
合计	86,800,000.00	90,000,000.00

13、债权投资**(1) 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

14、其他债权投资**(1) 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
项目公司贷款				76,936,822.02	2,308,104.66	74,628,717.36	
合计				76,936,822.02	2,308,104.66	74,628,717.36	/

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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	计提减值准备		
一、合营企业										
W-G Capital Fund, L. P.	132,356,159.00			2,747,858.17					-259,828.54	135,363,845.71
GCI 57N, LLC	402,114.48			12,776.59					-850.71	415,741.78
W-G Capital, LLC	3,715,187.15			730,029.74					-16,334.58	4,461,551.47
上海绿庭巨嘉企业管理有限公司	4,643,490.51			-247,442.59						4,396,047.92
小计	141,116,951.14			3,243,221.91					-277,013.83	144,637,186.88
二、联营企业										
平原县沪平牧工商联合公司	581,743.72									581,743.72
上海亘通贰投资管理中心(有限合伙)	-									-
小计	581,743.72									581,743.72
合计	141,698,694.86			3,243,221.91					-277,013.83	145,218,930.60

17、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2) 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	14,124,800.00	14,124,800.00
上海亘通伍商务咨询合伙企业（有限合伙）	10,000.00	10,000.00
绿庭同舟投资基金	420,000.00	420,000.00
宁波梅山保税港区亘翔投资合伙企业（有限合伙）	10,000.00	10,000.00
绿庭城市更新壹号私募股权投资基金	1,016,700.00	1,016,700.00
Gelangte LP	6,874.70	6,863.2
上海敦远投资管理有限公司	450,000.00	
绿庭亘通泽禾三号私募证券投资基金	940,100.00	
合计	16,978,474.70	15,588,363.20

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	37,152,908.90	2,588,338.50		39,741,247.40
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	37,152,908.90	2,588,338.50		39,741,247.40
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	16,107,549.96	621,201.54		16,728,751.50
2. 本期增加金额	1,034,463.72	25,883.40		1,060,347.12
(1) 计提或摊销	1,034,463.72	25,883.40		1,060,347.12
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	17,142,013.68	647,084.94		17,789,098.62
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	20,010,895.22	1,941,253.56		21,952,148.78
2. 期初账面价值	21,045,358.94	1,967,136.96		23,012,495.90

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

20、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,347,200.70	1,440,688.04
固定资产清理		
合计	1,347,200.70	1,440,688.04

固定资产**(1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,165,371.47	1,142,913.30	1,566,282.92	2,542,776.98	6,417,344.67
2. 本期增加金额				8,543.18	8,543.18
(1) 购置				7,195.17	7,195.17
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率波动				1,348.01	1,348.01
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,165,371.47	1,142,913.30	1,566,282.92	2,551,320.16	6,425,887.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	909,931.76	1,032,479.40	1,389,217.88	1,645,027.59	4,976,656.63
2. 本期增加金额	4,871.10	1,581.06	24,916.50	70,661.86	102,030.52
(1) 计提	4,871.10	1,581.06	24,916.50	69,807.81	101,176.47
(2) 汇率波动				854.05	854.05
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	914,802.86	1,034,060.46	1,414,134.38	1,715,689.45	5,078,687.15
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	250,568.61	108,852.84	152,148.54	835,630.71	1,347,200.70
2. 期初账面价值	255,439.71	110,433.90	177,065.04	897,749.39	1,440,688.04

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

21、在建工程

项目列示

适用 不适用

在建工程

(1) 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水产畜禽料车间 F3000 电脑	175,200.00	175,200.00		175,200.00	175,200.00	
合计	175,200.00	175,200.00		175,200.00	175,200.00	

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

22、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1) 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件类	商标使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	27,161,595.31	2,492,123.50	40,000,000.00	69,653,718.81
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	27,161,595.31	2,492,123.50	40,000,000.00	69,653,718.81
二、累计摊销				
1. 期初余额	7,044,477.98	1,643,923.70	40,000,000.00	48,688,401.68
2. 本期增加金额	283,537.98	105,469.38		389,007.36
(1) 计提	283,537.98	105,469.38		389,007.36
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	7,328,015.96	1,749,393.08	40,000,000.00	49,077,409.04
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	19,833,579.35	742,730.42		20,576,309.77
2. 期初账面价值	20,117,117.33	848,199.80		20,965,317.13

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5) 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
长期待摊费用	5,079,145.33		586,299.39	46,606.89	4,446,239.05
合计	5,079,145.33		586,299.39	46,606.89	4,446,239.05

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	53.00	13.25	53.00	13.25
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	53.00	13.25	53.00	13.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	89,593,888.00	22,398,472.00	104,788,171.00	26,197,042.75
美国子公司递延所得税负债	6,161,568.45	1,823,824.29	6,151,261.38	1,820,773.40
合计	95,755,456.45	24,222,296.29	110,939,432.38	28,017,816.15

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	28,378,047.35	33,423,748.31
可抵扣亏损	56,371,722.79	58,108,478.37
合计	84,749,770.14	91,532,226.68

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019			
2020			
2021	21,155,205.61	22,125,331.35	
2022	1,806,920.43	1,996,049.14	
2023	33,409,596.75	33,987,097.88	
合计	56,371,722.79	58,108,478.37	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	148,597,082.98	149,552,268.96
合计	148,597,082.98	149,552,268.96

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	39,862,819.47
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	40,000,000.00	49,862,819.47

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：年末质押借款为本集团以持有的 1,303.5 万股申万宏源股份有限公司的股票及其派生权益作为质押物，向光大兴陇信托有限责任公司借入短期借款 3,000 万元。本集团以坐落于松江谷阳南路 28 弄 1 号 1-2 层的阳蕾 1 号商铺作为抵押物向兴业银行上海芷江支行借入抵押借款 1,000 万元。

32、交易性金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

□适用 √不适用

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付第三方款项	800,925.57	1,218,439.96
应付关联方款项	192,720.00	-
合计	993,645.57	1,218,439.96

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京卓宸畜牧有限公司	158,037.20	长期无业务往来
寿光市天成宏利食品有限公司	120,115.04	长期无业务往来
安徽和威农业开发股份有限公司	73,187.00	长期无业务往来
合计	351,339.24	/

其他说明：

√适用 □不适用

(3) 应付账款明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	212,550.56	437,344.95
1至2年		
2至3年		
3年以上	781,095.01	781,095.01
合计	993,645.57	1,218,439.96

36、预收款项**(1) 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收第三方款项	5,269,718.51	7,174,277.46
预收关联方款项	133,197.31	
合计	5,402,915.82	7,174,277.46

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海康村乐商贸有限公司	2,871,553.94	长期无业务往来
合计	2,871,553.94	/

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,089,975.75	10,222,289.39	10,991,599.67	320,665.47
二、离职后福利-设定提存计划	86,750.93	763,064.20	717,641.16	132,173.97
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,176,726.68	10,985,353.59	11,709,240.83	452,839.44

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	875,145.60	9,121,299.09	9,996,444.69	-
二、职工福利费				
三、社会保险费	88,726.07	740,788.03	701,164.07	128,350.03
其中: 医疗保险费	81,974.44	391,444.10	356,292.81	117,125.73
工伤保险费	2,515.83	8,836.80	8,350.08	3,002.55
生育保险费	4,235.80	40,593.10	36,607.15	8,221.75
其他		299,914.03	299,914.03	
四、住房公积金	40,988.00	285,017.00	261,857.00	64,148.00
五、工会经费和职工教育经费	85,116.08	75,185.27	32,133.91	128,167.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,089,975.75	10,222,289.39	10,991,599.67	320,665.47

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	84,630.46	742,766.10	699,337.04	128,059.52
2、失业保险费	2,120.47	20,298.10	18,304.12	4,114.45
3、企业年金缴费				
合计	86,750.93	763,064.20	717,641.16	132,173.97

其他说明:

√适用 □不适用

“本期增加”为本期应付、“本期减少”为本期已付。

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	185,317.55	282,019.69
消费税		
营业税		
企业所得税	60,559.68	426,597.45
个人所得税	312,852.37	203,030.97
城市维护建设税	2,654.48	4,694.39
教育费附加	2,302.79	8,284.44
地方教育费附加	1,309.64	2,762.38
房产税		509,389.72
土地使用税		115,414.29
其他税费		1,713.24
合计	564,996.51	1,553,906.57

39、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	640,909.54	694,599.34
应付股利	49,887.50	49,887.50
其他应付款	45,082,296.61	34,132,938.88
合计	45,773,093.65	34,877,425.72

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	151,312.13	548,357.03
其中：一年内到期还本的长期借款利息	151,312.13	548,357.03
企业债券利息		
短期借款应付利息	489,597.41	146,242.31
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	640,909.54	694,599.34

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	49,887.50	49,887.50
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	49,887.50	49,887.50

其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资权益法亏损	7,616,413.03	6,780,781.44
第三方往来款	32,576,759.51	24,481,707.45
职工补偿金	1,630,104.65	1,672,424.65
押金及保证金	1,075,031.96	1,064,473.59
咨询费		8,285.69
其他	2,183,987.46	125,266.06
合计	45,082,296.61	34,132,938.88

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中方户	7,847,016.00	外商投资企业中方职工基金尚未结算
上海松江县畜禽公司（职工补偿金）	1,630,104.65	分流职工安置费尚未使用完毕
合计	9,477,120.65	/

其他说明：

√适用 □不适用

注：中方户的期末账面总额为 13,617,016.00 元，表中所列示的为一年以上的金额。

40、持有待售负债

□适用 √不适用

41、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	8,812,290.00	114,318,660.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	8,812,290.00	114,318,660.00

42、其他流动负债

□适用 √不适用

43、长期借款**(1) 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		84,238,500.00
抵押借款	36,000,000.00	38,000,000.00
保证借款	4,812,290.00	28,825,440.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	-8,812,290.00	-114,318,660.00
合计	32,000,000.00	36,745,280.00

长期借款分类的说明：

注：保证借款 4,812,290.00 元是本公司为全资子公司提供的保证借款，重分类为一年内到期的非流动负债；本集团以坐落于松江环城路 100 号 3-11 幢、17 幢、19 幢、23 幢、24 幢的房产作为抵押物向恒丰银行借入 3,600 万元，其中 400 万元重分类为一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

44、应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、租赁负债适用 不适用**46、长期应付款****项目列示**适用 不适用**长期应付款**适用 不适用**专项应付款**适用 不适用**47、长期应付职工薪酬**适用 不适用**48、预计负债**适用 不适用**49、递延收益****递延收益情况**适用 不适用**涉及政府补助的项目：**适用 不适用**其他说明：**适用 不适用**50、其他非流动负债**适用 不适用**51、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	711,132,100.00						711,132,100.00

52、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

53、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	164,010,822.68			164,010,822.68
其他资本公积	228,766,881.73			228,766,881.73
合计	392,777,704.41			392,777,704.41

54、库存股

□适用 √不适用

55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,073,827.11	960,193.51				960,193.51		6,034,020.62
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	5,073,827.11	960,193.51				960,193.51		6,034,020.62
其他综合收益合计	5,073,827.11	960,193.51				960,193.51		6,034,020.62

56、专项储备

□适用 √不适用

57、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,749,737.49			77,749,737.49
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	77,749,737.49			77,749,737.49

58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-610,150,417.64	-675,170,419.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	85,732,628.53	
调整后期初未分配利润	-524,417,789.11	-675,170,419.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,777,957.52	-5,523,737.88
其他转入	-8,721,870.75	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-460,917,960.84	-680,694,157.66

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 85,732,628.53 元。

59、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,898,830.54	3,416,364.37	20,997,344.33	3,649,032.54
资产管理收入	7,443,336.31	807,633.21	5,723,481.36	1,666,309.24
投资业务收入	12,491,681.69		10,689,658.72	
租赁收入	4,963,812.54	2,608,731.16	4,584,204.25	1,982,723.30
其他业务				
合计	24,898,830.54	3,416,364.37	20,997,344.33	3,649,032.54

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	4,552.84	1,703.39
教育费附加	6,162.71	4,040.49
资源税		
房产税	496,712.30	533,466.36
土地使用税	57,707.28	115,414.35
车船使用税		1,500.00
印花税		
地方教育附加	2,698.29	2,340.77
其他	103,666.71	10,631.65
合计	671,500.13	669,097.01

61、销售费用

□适用 √不适用

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,666,716.83	15,132,654.66
咨询服务费	1,522,844.87	4,471,035.41
折旧费	101,176.47	1,215,498.35
办公费	383,115.38	542,066.83
租赁费	2,301,594.82	3,868,763.59
长期待摊费用摊销	586,299.39	248,102.16
无形资产摊销	329,007.36	334,665.84
差旅费	769,914.48	864,728.03
业务招待费	668,262.35	610,375.74
其他	1,310,436.88	2,268,744.81
合计	18,639,368.83	29,556,635.42

63、研发费用

□适用 √不适用

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,410,981.55	8,258,867.61
减：利息收入	-162,165.47	-286,155.16
汇兑（收益）/损失	-148,965.59	-3,781,969.11
金融机构手续费	775,640.70	51,092.74
合计	4,875,491.19	4,241,836.08

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
松江区投资促进服务中心经济园区企业扶持款		100,000.00	
税收返还和减免	16,084.93	30,273.72	与收益相关
岗位补贴	32,921.28		与收益相关
合计	49,006.21	130,273.72	

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,430,210.77	1,157,811.26
处置长期股权投资产生的投资收益	953,539.71	11,827,228.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		4,026,363.53
处置可供出售金融资产取得的投资收益		438,395.69
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,182,650.68	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,685,029.79	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	45,351.71	
其他投资收益	146,064.66	1,053,727.68
合计	23,442,847.32	18,503,526.34

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	39,233,471.77	185,511.09
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-59,900.00	
合计	39,173,571.77	185,511.09

69、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-155,965.07	
其他应收款坏账损失	587,795.36	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
一年内到期的非流动资产	-406,837.62	
合计	24,992.67	

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-7,017,319.96
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		-8,962.89
合计		-7,026,282.85

71、资产处置收益

□适用 √不适用

72、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	41,950.00		41,950.00
合计	41,950.00		41,950.00

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

73、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		24,569.91	
其中：固定资产处置损失		24,569.91	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	513,561.60		513,561.60
其他		50.00	
合计	513,561.60	24,619.91	513,561.60

74、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	4,923,250.00	8.91
合计	4,923,250.00	8.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	126,707.58	166,308.52
企业间往来款	7,545,317.29	13,216,258.70
营业外收入		42,814.30
其他	47,327.53	1,673,347.70
合计	7,719,352.40	15,098,729.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	7,690,626.26	12,047,832.32
企业间往来款	7,307,697.20	28,145,465.73
公益性捐赠	513,561.60	
其他	765,787.30	1,038,290.42
合计	16,277,672.36	41,231,588.47

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资手续费	1,291.22	
合计	1,291.22	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	381.96	60,000,000.00
企业间借款	10,100,000.00	
合计	10,100,381.96	60,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款手续费	9,000.00	
贷款咨询费	51,512.42	84,617.78
质押保证金	300,000.00	
合计	360,512.42	84,617.78

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,591,662.39	-5,350,857.24
加：资产减值准备	-431,830.29	7,026,282.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,161,523.59	1,215,498.35
无形资产摊销	389,007.36	334,665.84
长期待摊费用摊销	586,299.39	248,102.16
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		30,402.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-39,173,571.77	185,511.09
财务费用（收益以“-”号填列）	464,509.64	-4,017,031.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,442,847.32	-18,503,526.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		8.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,795,519.86	-13,806,539.00
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,977,173.11	114,847,213.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,860,312.36	-112,899,865.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,767,627.62	-30,690,134.40
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	51,028,486.10	143,046,047.10
减：现金的期初余额	93,276,809.08	162,880,885.78
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	-42,248,322.98	-19,834,838.68

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	12,626,843.06
其中：绿庭亘通泽禾三号私募证券投资基金	12,626,843.06
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-12,626,843.06

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	51,028,486.10	93,276,809.08
其中：库存现金	5,049.04	32,788.30
可随时用于支付的银行存款	41,022,813.51	69,707,021.73
可随时用于支付的其他货币资金	10,000,623.55	23,536,999.05
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	51,028,486.10	93,276,809.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		63,116,797.47

其他说明：

□适用 √不适用

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

78、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
应收股利	651,750.00	金融机构借款所质押的股票产生的股利。
投资性房地产	2,397,219.38	银行抵押贷款抵押物。
交易性金融资产	65,305,350.00	金融机构借款所质押的股票。
合计	68,354,319.38	/

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,229,624.23	6.8747	15,327,997.70
欧元			
港币	957,779.34	0.8797	842,558.49
人民币			
应收账款			
其中：美元	176,685.54	6.8747	1,214,660.08
欧元			
港币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
应收账款坏账准备			
美元	5,300.57	6.8747	36,439.83
人民币			
其他应收款			
港元	850,945.10	0.8797	748,576.40
美元	8,566,826.08	6.8747	58,894,359.25
其他应收款减值准备			
港元	170,189.02	0.8797	149,715.28
美元	283,557.99	6.8747	1,949,376.11
应收利息			
美元	967,733.91	6.8747	6,652,880.52
人民币			
应付利息			
美元	13,879.94	6.8747	95,420.42
人民币			
其他应付款			
美元	38,739.07	6.8747	266,319.48
人民币			
一年内到期的非流动资产			
美元	20,719,200.00	6.8747	142,438,284.24
人民币			
一年内到期的非流动负债			
美元	700,000.00	6.8747	4,812,290.00
人民币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

80、套期

适用 不适用

81、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

82、其他

适用 不适用

(八) 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

(1) 新设主体

单位：元 币种：人民币

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
上海晖毓企业管理有限公司	2019年4月10日	984,476.58	172,721.18

(2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
上海绿庭严善投资管理中心（有限合伙）	2019年3月22日

6、其他

√适用 □不适用

本集团原持有股票投资基金——绿庭亘通泽禾三号私募证券投资基金 100%份额，在 2019 年 3 月的临时开放日，该投资基金引入众多新的投资者，本集团由单一机构持有人变为份额持有人之一（且持有份额比例较小），因此绿庭亘通泽禾三号私募证券投资基金于 2019 年 3 月 28 日起不再纳入合并范围。

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
大江食品(香港)有限公司	中国香港	Flat 1605, 16/F, Westlands Centre, 20 Westlands Road, Quarry Bay, Hong Kong.	食品销售管理	100.00		100.00	设立
绿庭环球投资管理有限公司	开曼群岛	Offshore Incorporations(Cayman) Limited, Floor 4, Willow House, Cricket Square, P O Box 2804, Grand Cayman KY1-1112	投资管理咨询		100.00	100.00	设立
Greencourt Investment Co., Ltd.	开曼群岛	CO Services Cayman Limited, P.O. Box 10008, Willow House, Cricket Square, Grand Cayman, KY1-1001, Cayman Island	投资管理咨询		100.00	100.00	设立
Greencourt Real Estate Investment Co., Ltd.	开曼群岛	CO Services Cayman Limited, P.O. Box 10008, Willow House, Cricket Square, Grand Cayman, KY1-1001, Cayman Island	投资管理咨询		100.00	100.00	设立
上海绿庭资产管理有限公司	中国上海	中国(上海)自由贸易试验区富特北路211号302部位368室	投资咨询管理	100.00		100.00	设立
上海亘通投资管理有限公司	中国上海	中国(上海)自由贸易试验区富特北路379号一层123室	投资咨询管理	100.00		100.00	设立
上海仁晖实业有限公司	中国上海	上海市松江区洞泾镇沈砖公路5398弄9、10号	投资与物业管理	100.00		100.00	设立
西藏亘融创业投资管理有限公司	中国西藏	西藏自治区拉萨市柳梧新区柳梧大厦3033号	投资管理咨询	100.00		100.00	设立
上海大江晟欣食品有限公司	中国上海	中国(上海)自由贸易试验区富特西三路77号10幢11层1103室	食品销售、投资管理	100.00		100.00	设立
Greencourt Capital L.P.	美国	华盛顿 Craigmuir Chambers, P.O. Box 71, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	投资管理咨询		100.00	100.00	设立
Greencourt Capital Inc.	美国	华盛顿 1201 Orange Street, Suite 600, Wilmington, New Castle County, Delaware 19801.	投资管理咨询		100.00	100.00	设立
Greencourt Group LLC	美国	华盛顿 1201 Orange Street, Suite 600, Wilmington, New Castle County, Delaware 19801	投资管理咨询		100.00	100.00	设立
Greencourt Investors LLC	美国	华盛顿 1201 Orange Street, Suite 600, Wilmington, New Castle County, Delaware 19801.	投资管理咨询		100.00	100.00	设立
Greencourt Asset Management LLC	美国	华盛顿 1201 Orange Street, Suite 600, Wilmington, New Castle County, Delaware 19801.	资产管理		100.00	100.00	设立
上海亘通叁投资管理中心(有限合伙)	中国上海	上海市松江区谷阳南路28弄16号2层202室	投资管理咨询		100.00	100.00	设立
上海绿庭亘融商务咨询合伙企业(有限合伙)	中国上海	上海市松江区谷阳北路1500号5楼502室	投资管理咨询		100.00	100.00	设立
上海丰蓉投资管理有限公司	中国上海	中国(上海)自由贸易试验区富特北路211号302部位368室	投资管理咨询	100.00		100.00	设立
上海亘通行商业保理有限公司	中国上海	上海市嘉定区博学南路975号301室	商业保理	100.00		100.00	设立
香港绿庭投资有限公司	中国香港	RM 1501, 15/F SPA CTR 53-55 LOCKHART RD WANCHAI HONGKONG	投资管理咨询	100.00		100.00	设立
上海亘通行融资租赁有限公司	中国上海	上海市嘉定区博学南路975号301室	商业保理	75.00	25.00	100.00	设立
浩鑫(香港)有限公司	中国香港	RM18H, 27/F HO KING COMM CTR, 2-16 FAYUEN ST, MONGKOK KOWLOON HONGKONG	投资管理咨询		100.00	100.00	设立
上海瑞茨企业管理有限公司	中国上海	上海市松江区谷阳北路1500号5楼502号	投资管理咨询		50.50	50.50	设立
上海绿庭盈乘商业管理有限公司	中国上海	上海市松江区谷阳北路1500号5楼502室	投资与资产管理		100.00	100.00	设立
Gelangte I L.P	BVI	Sertus Incorporations (BVI) Limited Sertus Chambers O. Box 905 Qua tisky Building Road Town Tortola British Virgin Islands.	投资管理咨询		100.00	100.00	设立
上海晖毓企业管理有限公司	中国上海	上海市松江区谷阳北路1500号5楼502室	投资管理咨询		100.00	100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海瑞茨企业管理有限公司	49.50	-186,295.13		4,795,547.02

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海瑞茨企业管理有限公司	22,378,149.54		22,378,149.54	17,791,698.12		17,791,698.12	12,284,685.22		12,284,685.22	7,321,880.00		7,321,880.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海瑞茨企业管理有限公司		-376,353.80	-376,353.80	-10,100,386.09		296.35	296.35	296.35

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	
一、联营企业						
二、合营企业						
1. W-G Capital Fund L.P	美国	2711Centerville Road, Suite 400, New Castle, Delaware19808	投资管理 咨询		50.00	权益法
2. W-G Capital, LLC	美国	1805 Seventh Street N.W., Suite 800, Washington, D. C. 20001	投资管理 咨询		50.00	权益法
3. W-G Capital Advisors, LLC	美国	2711Centerville Road, Suite 400, NewCastle, Delaware19808	投资管理 咨询		50.00	权益法
4. 上海绿庭巨嘉企业管理有限公司	上海	上海市嘉定区塔新路 999 号 1 幢 313 室-8	企业管理		50.00	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额			
	W-G Capital Fund L.P	W-G Capital LLC	W-G Capital Advisors LLC	上海绿庭巨嘉企业管理有限公司	W-G Capital Fund L.P	W-G Capital LLC	W-G Capital Advisors LLC	上海绿庭巨嘉企业管理有限公司
流动资产	6,280,325.00 美元	2,544,055.62 美元	10,523.40 美元	6,342,862.78	5,939,741.00 美元	2,300,648.53 美元	866.23 美元	9,406,638.18
其中：现金和现金等价物	3,764,961.00 美元	126,465.46 美元	956.15 美元	170,284.45	3,682,233.00 美元	210,498.14 美元	866.23 美元	391,638.19
非流动资产	97,220,769.00 美元			2,500,000.00	97,229,059.00 美元			
资产合计	103,501,094.00 美元	2,544,055.62 美元	10,523.40 美元	8,842,862.78	103,168,800.00 美元	2,300,648.53 美元	866.23 美元	9,406,638.18
流动负债	2,548,609.00 美元	1,246,093.12 美元	2,226,303.86 美元	50,766.92	2,633,951.00 美元	1,173,144.54 美元	1,976,848.69 美元	119,657.16
非流动负债	61,572,194.00 美元				61,965,039.00 美元	44,864.09 美元		
负债合计	64,120,803.00 美元	1,246,093.12 美元	2,226,303.86 美元	50,766.92	64,598,990.00 美元	1,218,008.63 美元	1,976,848.69 美元	119,657.16
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	39,380,291.00 美元	1,297,962.50 美元	-2,215,780.46 美元	8,792,095.86	38,569,810.00 美元	1,082,639.90 美元	-1,975,982.46 美元	9,286,981.02
按持股比例计算的净资产份额	19,690,145.50 美元	648,981.25 美元	-1,107,890.23 美元	4,396,047.93	19,284,905.00 美元	541,319.95 美元	-987,991.23 美元	4,643,490.51
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他								
对合营企业权益投资的账面价值	135,363,844.71	4,461,551.47	-7,616,413.03	4,396,047.92	132,356,159.00	3,715,187.15	-6,780,781.44	4,643,490.51
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值								
营业收入	2,593,367.00 美元	228,438.89 美元		85,027.52	2,890,162 美元	130,475.89 美元		
财务费用	939,470.00 美元	687.09 美元		-1,501.45	1,075,365 美元	2,181.74 美元	-1.17 美元	-454.42
所得税费用								
净利润	808,636.00 美元	215,622.60 美元	-239,798.00 美元	-8,791.82	695,685 美元	51,425.51 美元	-361,163.46 美元	-201,829.26
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	808,636.00 美元	215,622.60 美元	-239,798.00 美元	-8,791.82	695,685 美元	51,425.51 美元	-361,163.46 美元	-201,829.26
本年度收到的来自合营企业的股利								

(3) 重要联营企业的主要财务信息适用 不适用**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	415,741.78	402,114.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	73,032.23 美元	-12,728.57 美元
--其他综合收益		
--综合收益总额	73,032.23 美元	-12,728.57 美元
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明适用 不适用**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用

其他说明

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团投资的合营企业 W-G Capital Advisors, LLC 账面净资产为-2,215,780.46 美元，公司已经将对应持股比例的部分列示在其他应付款。截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无未确认的超额亏损损失份额。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺适用 不适用**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

本集团子公司作为结构化主体的管理者，在报告期间对资产管理计划拥有管理权。本集团在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中持有权益的，在报告期内能够取得与该权益相关的收益，这些收益的类型主要为基金管理费收入、投资收益，具体如下表：

单位：元 币种：人民币

结构化主体	本集团获得的收益类型	本集团获得的收益金额
宁波梅山保税港区亘翔投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	3,004,764.46
绿庭临沂高铁建设一号结构化私募基金	基金管理费	117,924.52
绿庭临沂高铁建设二号结构化私募基金	基金管理费	29,808.70
绿庭同舟投资基金	投资收益	45,351.71
绿庭城市更新壹号私募股权投资基金	基金管理费	27,052.56
绿庭城市更新壹号私募股权投资基金	投资收益	10,150.68
合计		3,235,052.63

截至2019年6月30日，本集团未合并结构化主体规模为人民币399,189.00万元；本集团在该类结构化主体中享有的权益为人民币454.00万元，最大损失敞口为人民币454.00万元，除此以外，本集团无向结构化主体提供财务支持或其他支持。

6、其他

适用 不适用

(十)与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团与金融工具相关的风险源于本集团在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。各项金融工具的详细情况说明见本附注（七）相关项目。

1、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本集团造成的财务损失，即为信用风险。应收账款和其他应收款及长期应收款的账面值为本集团对于金融资产的最大信用风险。对此本集团采取相应的应对措施包括：

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。本集团的金融资产包括货币资金、贷款和应收款项，这些金融资产的信用风险主要源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

信用风险集中按照客户进行管理，为降低信用风险，本集团制定了相关的内控政策负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一项应收款的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备、整体信用风险在可控的范围内。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）5、附注（七）8和（七）12的披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下用友充足的资金偿还债务。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产					合计
	1 个月以内 (含 1 个月)	1-3 个月 (含 3 个月)	3 个月至 1 年 (含 1 年)	1-5 年 (含 5 年)	5 年以上	
货币资金	51,028,486.10					51,028,486.10
交易性金融资产			177,243,731.62			177,243,731.62
应收账款			6,002,446.59	6,687,397.27		12,689,843.86
其他应收款			61,145,451.56	19,670,035.97		80,815,487.53
其他流动资产				86,800,000.00		86,800,000.00
一年内到期的非流动资产			142,438,284.24			142,438,284.24
合计	51,028,486.10	-	386,829,914.01	113,157,433.24	-	551,015,833.35

单位：元 币种：人民币

项目	金融负债					合计
	1 个月以内 (含 1 个月)	1-3 个月 (含 3 个月)	3 个月至 1 年 (含 1 年)	1-5 年 (含 5 年)	5 年以上	
短期借款			40,000,000.00			40,000,000.00
应付账款			212,550.56		781,095.01	993,645.57
其他应付款			2,673,584.87	43,099,508.78		45,773,093.65
一年内到期的非流动负债			8,812,290.00			8,812,290.00
长期借款				32,000,000.00		32,000,000.00
合计			51,698,425.43	75,099,508.78	781,095.01	127,579,029.22

年初余额：

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产					合计
	1 个月以内 (含 1 个月)	1-3 个月 (含 3 个月)	3 个月至 1 年 (含 1 年)	1-5 年 (含 5 年)	5 年以上	
货币资金	93,276,809.08			381.96		93,277,191.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				90,861,249.20		90,861,249.20
应收账款			772,629.81			772,629.81
其他应收款			70,167,984.16	35,394,974.96		105,562,959.12
其他流动资产			90,000,000.00			90,000,000.00
长期应收款				74,628,717.36		74,628,717.36
合计	93,276,809.08		160,940,613.97	200,885,323.48		455,102,746.53

单位:元 币种:人民币

项目	金融负债					合计
	1个月以内(含1个月)	1-3个月(含3个月)	3个月至1年(含1年)	1-5年(含5年)	5年以上	
短期借款			49,862,819.47			49,862,819.47
应付账款				1,218,439.96		1,218,439.96
其他应付款		694,599.34	4,618,605.01	29,564,221.37		34,877,425.72
一年内到期的非流动负债		88,238,500.00	26,080,160.00			114,318,660.00
长期借款				36,745,280.00		36,745,280.00
合计	-	88,933,099.34	80,561,584.48	67,527,941.33	-	237,022,625.15

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

单位:元

项目	本期		上期	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 5%	11,385,819.78	11,385,819.78	18,365,574.68	18,365,574.68
人民币对美元升值 5%	-11,385,819.78	-11,385,819.78	-18,365,574.68	-18,365,574.68
人民币对港元贬值 5%	72,070.98	72,070.98	74,721.13	74,721.13
人民币对港元升值 5%	-72,070.98	-72,070.98	-74,721.13	-74,721.13

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行短期借款及长期借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2019 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 4,600.00 万元，以人民币计价的固定利率合同，金额为 3,000.00 万元，及以美元计价的固定利率合同，金额为 70.00 万美元（2018 年 12 月 31 日：420.00 万美元）。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本集团持有的分类为以交易性金融资产、其他非流动性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量，其中交易性金融资产受二级市场价格波动影响。

(十一) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	177,243,731.62			177,243,731.62
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	177,243,731.62			177,243,731.62
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	177,243,731.62			177,243,731.62
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产	940,100.00		16,038,374.70	16,978,474.70
持续以公允价值计量的资产总额	178,183,831.62		16,038,374.70	194,222,206.32
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
适用 不适用

9、其他
适用 不适用

(十二)关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
绿庭(香港)有限公司	香港九龙么地道62号 永安广场1012室	投资管理	港币90,001.00	15.70	15.70
上海绿庭科创生态科技有限公司	上海市工业综合开发区 奉浦大道111号	农林产品 工程	美元600.00万	5.19	5.19

本企业的母公司情况的说明

绿庭(香港)有限公司、上海绿庭科创生态科技有限公司是绿洲投资集团有限公司的全资子公司，受自然人俞乃奋控制。

本企业最终控制方是自然人俞乃奋。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

(九)1。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

(九) 3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
平原县沪平牧工商联合公司	联营企业
上海亘通贰投资管理中心（有限合伙）	联营企业
上海绿庭亘嘉企业管理有限公司	合营企业
W-G Capital, LLC	合营企业
W-G Capital Fund L.P	合营企业
W-G Capital Advisors, LLC	合营企业
W-G Capital 15th&S Investors, LLC	合营企业
GCI 57N, LLC	合营企业
EMC Real Estate, LLC	合营企业
EMC Real Estate Management, LLC	合营企业

其他说明

√适用 □不适用

注：EMC Real Estate, LLC、EMC Real Estate Management, LLC 是公司管理上的需求设置，截至本报告期，并无实际出资和经营活动。

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海绿庭房地产开发有限公司	受最终同一控制人控制
上海绿庭商业管理有限公司	受最终同一控制人控制
上海绿庭企业发展有限公司	受最终同一控制人控制
绿庭美房盈一号美元投资基金	本集团作为管理人发起并管理的主体
Greencourt Real Estate Investment L.P	本集团作为管理人发起并管理的主体
Broadcast Residential Partners, LLC	本集团出资并由联营企业管理的主体
GCI Real Estate Investment I L.P	本集团出资并由联营企业管理的主体
GCI 9th&0, LLC	本集团作为管理人发起并管理的主体
W-G Capital 9th&0 Investors, LLC	本集团出资并由联营企业管理的主体
W-G 9th&0, LLC	本集团出资并由联营企业管理的主体
W-G 57N, LLC	本集团出资并由联营企业管理的主体
W-G Century, LLC	本集团出资并由联营企业管理的主体
W-G 15th&S, LLC	本集团出资并由联营企业管理的主体
Sunwater I, LLC	实际控制人控制的其他企业
Sunwater Capital Management LLC	实际控制人控制的其他企业
Greencourt LLC	受最终同一控制人控制
绿庭同舟投资基金	本集团出资并管理的主体
上海亘通伍商务咨询合伙企业（有限合伙）	本集团出资并管理的主体
上海智撷企业管理合伙企业（有限合伙）	本集团出资的主体
上海敦远投资管理有限公司	本集团出资的主体

上海四季农业科技有限公司	受最终同一控制人控制
陆兵	子公司的小股东
龙炼	董事长、总裁
毛德良	董事
顾勇	副董事长
鲍勇剑	独立董事
李宏兵	职工监事
吴晓燕	财务负责人
林鹏程	董事、副总裁
盛旭春	董事、副总裁
林斌	董事
夏昶	独立董事
刘昭衡	独立董事
贺小勇	监事会主席
陈仲	副总裁
张亮	副总裁
杨雪峰	董事会秘书

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海绿庭科创生态科技有限公司	管理费	924,566.02	981,661.28
上海绿庭房地产开发有限公司	管理费	805,825.24	
上海绿庭企业发展有限公司	管理费	501,618.12	
上海四季农业科技有限公司	管理费	76,051.78	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
Sunwater Capital Management LLC	办公用房	71,232.12	
Viinet. Inc	办公用房	39,161.64	

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
Greencourt LLC	办公用房	296,034.67	778,610.45
上海绿庭企业发展有限公司	办公用房	192,720.00	

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

√适用 □不适用

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团对全资子公司的担保余额折合人民币为 481.23 万元，均为公司对全资子公司提供的担保。

(5) 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
W-G 57 N, LLC	6,148,718.00	2015/9/8	2019/9/8	利率为 12.80%
W-G 57 N, LLC	1,301,282.00	2016/4/22	2019/9/8	利率为 12.80%
W-G 57 N, LLC	700,000.00	2016/12/2	不定期	利率为 12.80%
GCI 9th & 0 LLC	13,210,000.00	2017/9/7	2020/1/22	利率为 12.80%
Greencourt Real Estate Investment LP	7,850,000.00	2019/4/29	2020/10/29	利率为 6.00%

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	396.34	277.32

(8) 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	绿庭美房盈一号美元投资基金	622,292.34	18,668.80	621,251.37	18,637.54
应收账款	Greencourt Real Estate Investment L.P	592,367.74	17,771.03	170,402.69	5,112.05
应收账款	上海绿庭企业发展有限公司	516,666.66	15,500.00		
应收账款	上海四季农业科技有限公司	78,333.63	2,350.01		
应收账款	上海绿庭房地产开发有限公司	830,000.00	24,900.00		
其他应收款	绿庭美房盈一号美元投资基金	12,078.85	362.37	16,415,106.64	1,640,666.56
其他应收款	GCI Real Estate Investment I L.P			27,972,898.79	839,186.96
其他应收款	W-G Capital, LLC	776,841.10	23,305.23	852,893.50	25,586.81
其他应收款	W-G Century LLC			78,816.03	2,364.48
其他应收款	GCI 57N, LLC	2,206,795.54	186,888.44	1,954,139.10	105,736.00
其他应收款	Greencourt Real Estate Investment L.P	53,966,395.00	1,618,991.85		
一年内到期非流动资产	W-G 57N, LLC	56,028,805.00	1,680,864.15	55,935,080.00	1,678,052.40
一年内到期非流动资产	GCI 9th & 0, LLC	90,814,787.00	2,724,443.61		
长期应收款	GCI 9th & 0, LLC			76,936,822.02	2,308,104.66

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海绿庭企业发展有限公司	192,720.00	
预收账款	GCI Real Estate Investment I L.P	133,197.31	
其他应付款	W-G Capital Advisors, LLC	7,616,413.03	6,780,781.44

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

(十三) 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

(十四) 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

(2) 经营租赁承诺

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额		
资产负债表日后第 1 年	2,710,813.28	5,208,652.63
资产负债表日后第 2 年	2,220,968.36	2,145,951.06
资产负债表日后第 3 年	2,239,897.14	
合计	7,171,678.78	7,354,603.69

(3) 其他承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本集团注册资本/认缴资本尚未实缴到位的对外投资情况如下：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	成立日期	持股比例 (%)	注册资本	实收资本
上海绿庭亘融商务咨询合伙企业(有限合伙)	2016/7/1	100.00	10.00	
上海亘通行融资租赁有限公司	2017/3/30	100.00	17,500.00	5,000.00
上海绿庭盈乘商业管理有限公司	2017/12/1	100.00	100.00	
上海瑞茨企业管理有限公司	2017/8/18	100.00	1,000.00	500.00
上海亘通贰投资管理中心(有限合伙)	2015/5/14	7.50	10,000.00(其中本集团认缴 750)	2,800.00(其中本集团出资 210)
上海晖毓企业管理有限公司	2019/4/10	100.00	1,000.00	

(4) 前期承诺履行情况

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项

3、其他

适用 不适用

(十五) 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十六) 其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2) 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

(十七) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	763,749.59
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	763,749.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	763,749.59	100.00	763,749.59	100.00		763,749.59	100.00	763,749.59	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
合计	763,749.59	/	763,749.59	/		763,749.59	/	763,749.59	/	

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
义乌市笑风食品商行 (2)	24,910.00	24,910.00	100.00	无法预计收回时间
宁波大世界速冻批发部	10,984.01	10,984.01	100.00	无法预计收回时间
上海全昌食品销售有限公司	4,790.52	4,790.52	100.00	无法预计收回时间
上海新食品工业有限公司	25,412.76	25,412.76	100.00	无法预计收回时间
上海汇润食品有限公司	113,952.00	113,952.00	100.00	无法预计收回时间
长沙雁峰正大食品	46,615.51	46,615.51	100.00	无法预计收回时间
潮州市粤通食品	61,684.48	61,684.48	100.00	无法预计收回时间
蚌埠爱诚食品有限公司	10,001.95	10,001.95	100.00	无法预计收回时间
上海永和大王餐饮有限公司	127,490.00	127,490.00	100.00	无法预计收回时间
上海元颂实业有限公司	1,877.60	1,877.60	100.00	无法预计收回时间
厦门中马进出口有限公司	330,430.76	330,430.76	100.00	无法预计收回时间
上海凯建实业有限公司	5,600.00	5,600.00	100.00	无法预计收回时间
合计	763,749.59	763,749.59	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收款项	763,749.59				763,749.59
合计	763,749.59				763,749.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本集团本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 680,172.75 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 89.05%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 680,172.75 元。

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
厦门中马进出口有限公司	330,430.76	43.26	330,430.76
上海永和大王餐饮有限公司	127,490.00	16.69	127,490.00
上海汇润食品有限公司	113,952.00	14.92	113,952.00
长沙雁峰正大食品	46,615.51	6.10	46,615.51
潮州市粤通食品	61,684.48	8.08	61,684.48
合计	680,172.75	89.05	680,172.75

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	651,750.00	3,077,500.00
其他应收款	298,149,659.33	348,765,406.16
合计	298,801,409.33	351,842,906.16

其他说明：

适用 不适用

应收利息**(1) 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4) 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
申万宏源股利	651,750.00	3,077,500.00
合计	651,750.00	3,077,500.00

(5) 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(6) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	105,376,911.42
1 年以内小计	105,376,911.42
1 至 2 年	64,252,996.08
2 至 3 年	125,468,808.53
3 年以上	6,041,561.86
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	301,140,277.89

(2) 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	4,852,490.70	4,852,490.70
备用金	26,000.00	20,000.00
暂付款	40,755.69	1,427,293.20
内部往来款	294,749,902.71	345,354,616.24
企业往来款	1,471,128.79	
合计	301,140,277.89	351,654,400.14

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	318,749.04		2,570,244.94	2,888,993.98
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	101,624.58			101,624.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	420,373.62		2,570,244.94	2,990,618.56

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款的坏账准备	2,888,993.98	101,624.58			2,990,618.56
合计	2,888,993.98	101,624.58			2,990,618.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

□适用 √不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大江食品（香港）有限公司	关联方往来款	165,460,081.10	1-3年	54.94	
上海大江晟欣食品有限公司	关联方往来款	94,187,940.00	1-2年	31.28	
上海仁晖实业有限公司	关联方往来款	33,924,981.61	1年以内	11.27	
中华农业有限公司保证金	保证金	2,871,553.94	3年以上	0.95	1,435,776.97
中国金茂（集团）有限公司	押金	1,978,136.76	3年以上	0.66	395,627.35
合计	/	298,422,693.41	/	99.10	1,831,404.32

(7) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	319,673,349.00		319,673,349.00	319,673,349.00		319,673,349.00
对联营、合营企业投资	4,977,791.64	581,743.72	4,396,047.92	5,225,234.23	581,743.72	4,643,490.51
合计	324,651,140.64	581,743.72	324,069,396.92	324,898,583.23	581,743.72	324,316,839.51

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
客户:大江食品(香港)有限公司	29,673,349.00			29,673,349.00		
客户:上海大江晟欣食品有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
客户:上海仁晖实业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
客户:上海亘通投资管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
客户:上海绿庭资产管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
客户:上海丰蓉投资管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
客户:上海亘通行商业保理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
客户:上海亘通行融资租赁有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	319,673,349.00			319,673,349.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海绿庭巨嘉企业管理有限公司	4,643,490.51			-247,442.59						4,396,047.92	
小计	4,643,490.51			-247,442.59						4,396,047.92	
二、联营企业											
沪平牧工商联合公司	581,743.72									581,743.72	581,743.72
小计	581,743.72									581,743.72	581,743.72
合计	5,225,234.23			-247,442.59						4,977,791.64	581,743.72

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,064,766.88	2,608,731.16	4,671,746.11	1,982,723.30
-资产管理收入	100,954.34		56,603.77	
-投资业务收入			30,938.09	
-租赁收入	4,963,812.54	2,608,731.16	4,584,204.25	1,982,723.30
其他业务				
合计	5,064,766.88	2,608,731.16	4,671,746.11	1,982,723.30

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-247,442.59	-69,738.35
处置长期股权投资产生的投资收益		141,755.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		3,857,836.64
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,172,500.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,621,350.38	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	45,351.71	
其他投资收益	146,064.66	539,424.66
合计	7,737,824.16	4,469,278.70

6、其他

□适用 √不适用

(十八) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	146,064.66	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	26,314,350.38	申万宏源处置及公允价值变动。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-422,605.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-4,925,637.43	
合计	21,112,172.22	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.18	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.41	0.05	0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计主管人员签名并盖章的会计报表。 报告期内，公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《大公报》及上交所网站披露的公告原稿。
--------	---

董事长：龙炼

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 23 日

修订信息

适用 不适用