

上海绿庭投资控股集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度

上海绿庭投资控股集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2015年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-91



审计报告

信会师报字[2016]第 114082 号

上海绿庭投资控股集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海绿庭投资控股集团股份有限公司（以下简称绿庭投资）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是绿庭投资管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，绿庭投资财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿庭投资 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：王士玮

王士玮



中国注册会计师：徐立群

徐立群



中国·上海

二〇一六年四月二十六日

上海绿庭投资控股集团股份有限公司
合并资产负债表
2015年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	156,732,235.46	28,104,642.74
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	20,165,450.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	7,316,284.06	66,318,962.75
预付款项	(四)	30,626,750.37	26,652,532.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	188,772,499.24	34,036,574.95
买入返售金融资产			
存货	(六)	79,701.99	7,515,587.02
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	153,766,034.57	
流动资产合计		557,458,955.69	162,628,300.31
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	567,849,600.00	303,553,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	3,099,828.00	
投资性房地产	(十)	14,538,334.71	16,365,928.61
固定资产	(十一)	88,388,116.43	100,807,395.62
在建工程	(十二)	1,477,199.06	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	47,808,163.13	56,221,574.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	1,344,567.47	2,915,541.23
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		724,505,808.80	479,864,039.81
资产总计		1,281,964,764.49	642,492,340.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海绿庭投资控股集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2015年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十六)	143,131,312.00	162,558,576.40
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	(十七)	1,222,668.21	9,102,168.90
预收款项	(十八)	8,935,101.29	14,821,377.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十九)	2,019,755.63	1,633,374.83
应交税费	(二十)	1,343,474.20	-155,668,895.42
应付利息	(二十一)	698,517.70	368,135.10
应付股利	(二十二)	49,887.50	49,887.50
其他应付款	(二十三)	46,430,176.13	36,564,912.88
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		203,830,892.66	69,429,537.92
非流动负债：			
长期借款	(二十四)	163,732,250.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十五)	125,774,900.00	50,075,900.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		289,507,150.00	50,075,900.00
负债合计		493,338,042.66	119,505,437.92
所有者权益：			
股本	(二十五)	713,200,000.00	713,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	390,900,978.63	390,900,978.63
减：库存股	(二十七)	8,039,031.29	
其他综合收益	(二十八)	379,259,597.88	150,227,700.00
专项储备			
盈余公积	(二十九)	77,749,737.49	77,749,737.49
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	-775,879,077.36	-824,141,513.92
归属于母公司所有者权益合计		777,192,205.35	507,936,902.20
少数股东权益		11,434,516.48	15,050,000.00
所有者权益合计		788,626,721.83	522,986,902.20
负债和所有者权益总计		1,281,964,764.49	642,492,340.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海绿庭投资控股集团股份有限公司
 资产负债表
 2015年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		34,607,641.04	22,261,522.44
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	(一)	1,431,406.85	21,770,138.08
预付款项		2,480,127.56	4,640,075.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	100,799,861.98	106,815,752.73
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		153,600,737.78	
流动资产合计		292,919,775.21	155,487,488.95
非流动资产:			
可供出售金融资产		567,849,600.00	303,553,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	364,336,115.61	226,891,280.01
投资性房地产		8,753,341.76	10,279,982.26
固定资产		36,858,466.28	39,532,164.44
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		25,421,798.65	26,291,095.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,344,567.47	2,870,491.43
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,004,563,889.77	609,418,613.86
资产总计		1,297,483,664.98	764,906,102.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海绿庭投资控股集团股份有限公司
 资产负债表（续）
 2015年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		43,000,000.00	93,000,000.00
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		831,095.01	1,498,001.47
预收款项		8,709,041.31	12,306,587.50
应付职工薪酬		732,487.87	488,255.71
应交税费		820,062.87	-155,176,784.25
应付利息		407,995.01	184,249.99
应付股利		49,887.50	49,887.50
其他应付款		100,850,543.35	81,405,689.82
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		155,401,112.92	33,755,887.74
非流动负债：			
长期借款		163,732,250.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		125,774,900.00	50,075,900.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		289,507,150.00	50,075,900.00
负债合计		444,908,262.92	83,831,787.74
所有者权益：			
股本		713,200,000.00	713,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		382,429,260.55	382,429,260.55
减：库存股		8,039,031.29	
其他综合收益		377,324,700.00	150,227,700.00
专项储备			
盈余公积		77,749,737.49	77,749,737.49
未分配利润		-690,089,264.69	-642,532,382.97
所有者权益合计		852,575,402.06	681,074,315.07
负债和所有者权益总计		1,297,483,664.98	764,906,102.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海绿庭投资控股集团股份有限公司
合并利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		242,169,156.44	270,555,991.83
其中: 营业收入	(三十一)	242,169,156.44	270,555,991.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		286,178,764.41	326,854,190.80
其中: 营业成本	(三十一)	216,120,735.26	249,006,544.50
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			
营业税金及附加	(三十二)	725,133.68	511,130.85
销售费用		10,062,096.24	19,074,292.07
管理费用		54,704,318.39	39,964,170.60
财务费用	(三十三)	9,535,849.28	5,204,771.89
资产减值损失	(三十四)	-4,969,368.44	13,093,280.89
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十五)	91,278,582.32	5,371,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-10,547,414.61	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		47,268,974.35	-50,927,198.97
加: 营业外收入	(三十六)	7,542,274.35	3,924,985.46
其中: 非流动资产处置利得		136,902.76	549,287.43
减: 营业外支出	(三十七)	6,938,577.91	2,558,396.80
其中: 非流动资产处置损失		748,346.10	1,831,003.59
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		47,872,670.79	-49,560,610.31
减: 所得税费用	(三十八)	15,128.00	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		47,857,542.79	-49,560,610.31
归属于母公司所有者的净利润		48,262,436.56	-49,560,610.31
少数股东损益		-404,893.77	
六、其他综合收益的税后净额		229,019,041.88	150,227,700.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		229,031,897.88	150,227,700.00
(一) 以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		229,031,897.88	150,227,700.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		226,981,296.00	150,227,700.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		2,050,601.88	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-12,856.00	
七、综合收益总额		276,876,584.67	100,667,089.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		277,294,334.44	100,667,089.69
归属于少数股东的综合收益总额		-417,749.77	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0677	-0.0695
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0677	-0.0695

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____元, 上期被合并方实现的净利润为: _____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海绿庭投资控股集团股份有限公司
 利润表
 2015 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	75,991,167.85	80,456,495.27
减：营业成本	(四)	69,327,641.19	67,803,403.41
营业税金及附加		577,443.85	434,415.43
销售费用		871,772.09	2,141,229.94
管理费用		27,732,647.78	17,961,404.73
财务费用		6,711,478.65	4,056,432.79
资产减值损失		44,127,896.22	10,000,118.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	29,285,435.60	18,530,151.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-163.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-44,072,276.33	-3,410,358.01
加：营业外收入		2,517,942.13	269,376.47
其中：非流动资产处置利得			78,191.27
减：营业外支出		6,002,547.52	293,185.42
其中：非流动资产处置损失		125,813.42	14,870.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-47,556,881.72	-3,434,166.96
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,556,881.72	-3,434,166.96
五、其他综合收益的税后净额		227,097,000.00	150,227,700.00
（一）以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		227,097,000.00	150,227,700.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		227,097,000.00	150,227,700.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		179,540,118.28	146,793,533.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0667	-0.0048
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0667	-0.0048

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海绿庭投资控股集团股份有限公司
合并现金流量表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		309,447,819.27	251,947,928.02
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		7,767.77	
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	108,166,876.77	26,772,566.42
经营活动现金流入小计		417,622,463.81	278,720,494.44
购买商品、接受劳务支付的现金		273,068,916.23	284,066,183.93
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			
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		25,069,376.89	22,764,171.22
支付的各项税费		3,820,277.81	16,683,079.93
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	229,170,119.36	63,482,417.02
经营活动现金流出小计		531,128,690.29	386,995,852.10
经营活动产生的现金流量净额		-113,506,226.48	-108,275,357.66
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		70,752,300.00	
取得投资收益收到的现金		195,000.00	5,371,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		383,080.89	1,481,322.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(四十)	30,903,703.55	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		102,234,084.44	6,852,322.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,098,388.52	3,454,260.59
投资支付的现金		7,100,000.00	
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	(四十)	-149,268.86	
支付其他与投资活动有关的现金			186,950.69
投资活动现金流出小计		12,049,119.66	3,641,211.28
投资活动产生的现金流量净额		90,184,964.78	3,211,110.85
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,700,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,700,000.00	
取得借款收到的现金		345,888,670.43	163,377,783.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	4,960,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		353,548,670.43	183,377,783.82
偿还债务支付的现金		181,562,094.34	98,475,179.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,591,108.59	5,263,864.54
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	(三十九)	8,046,268.88	27,500,000.00
筹资活动现金流出小计		197,199,471.81	131,239,043.96
筹资活动产生的现金流量净额		156,349,198.62	52,138,739.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		559,655.80	6,847.45
五、现金及现金等价物净增加额		133,587,592.72	-52,918,659.50
加：期初现金及现金等价物余额		15,444,642.74	68,363,302.24
六、期末现金及现金等价物余额		149,032,235.46	15,444,642.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海绿庭投资控股集团股份有限公司
现金流量表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
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		95,409,766.29	70,146,696.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		352,645,554.51	365,874,059.84
经营活动现金流入小计		448,055,320.80	436,020,756.00
购买商品、接受劳务支付的现金		67,778,808.24	47,715,949.98
支付给职工以及为职工支付的现金		6,513,390.79	4,579,849.38
支付的各项税费		1,457,159.68	14,380,260.85
支付其他与经营活动有关的现金		393,176,162.82	330,898,815.98
经营活动现金流出小计		468,925,521.53	397,574,876.19
经营活动产生的现金流量净额		-20,870,200.73	38,445,879.81
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		70,752,300.00	
取得投资收益收到的现金		195,000.00	5,371,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		221,654.39	40,271.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		91,616,642.03	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		162,785,596.42	5,411,271.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,641,556.20	2,146,199.78
投资支付的现金		224,445,000.00	41,000,001.00
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		229,086,556.20	43,146,200.78
投资活动产生的现金流量净额		-66,300,959.78	-37,734,929.28
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		206,732,250.00	93,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,960,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		211,692,250.00	113,000,000.00
偿还债务支付的现金		93,000,000.00	74,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,179,720.30	4,301,533.30
支付其他与筹资活动有关的现金		8,046,268.88	27,500,000.00
筹资活动现金流出小计		107,225,989.18	105,801,533.30
筹资活动产生的现金流量净额		104,466,260.82	7,198,466.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,018.29	2,579.83
五、现金及现金等价物净增加额		17,306,118.60	7,911,997.06
加: 期初现金及现金等价物余额		9,601,522.44	1,689,525.38
六、期末现金及现金等价物余额		26,907,641.04	9,601,522.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海绿庭投资控股集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	713,200,000.00				390,900,978.63		150,227,700.00		77,749,737.49		-824,141,513.92	15,050,000.00	522,986,902.20
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、本年初余额	713,200,000.00				390,900,978.63		150,227,700.00		77,749,737.49		-824,141,513.92	15,050,000.00	522,986,902.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						8,039,031.29	229,031,897.88				48,262,436.56	-3,615,483.52	265,639,819.63
(一) 综合收益总额							229,031,897.88				48,262,436.56	-417,749.77	276,876,584.67
(二) 所有者投入和减少资本						8,039,031.29						-3,197,733.75	-11,236,765.04
1. 股东投入的普通股						8,039,031.29						-3,197,733.75	-11,236,765.04
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. 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	713,200,000.00				390,900,978.63	8,039,031.29	379,259,597.88		77,749,737.49		-775,879,077.36	11,434,516.48	788,626,721.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海绿庭投资控股集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2015年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	713,200,000.00				390,900,978.63				77,749,737.49		-774,580,903.61	15,050,000.00	422,319,812.51
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、本年年初余额	713,200,000.00				390,900,978.63				77,749,737.49		-774,580,903.61	15,050,000.00	422,319,812.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							150,227,700.00				-49,560,610.31		100,667,089.69
（一）综合收益总额							150,227,700.00				-49,560,610.31		100,667,089.69
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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. 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	713,200,000.00				390,900,978.63		150,227,700.00		77,749,737.49		-824,141,513.92	15,050,000.00	522,986,902.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海绿庭投资控股集团股份有限公司
所有者权益变动表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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、上年年末余额	713,200,000.00				382,429,260.55		150,227,700.00		77,749,737.49	-642,532,382.97	681,074,315.07
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	713,200,000.00				382,429,260.55		150,227,700.00		77,749,737.49	-642,532,382.97	681,074,315.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						8,039,031.29	227,097,000.00			-47,556,881.72	171,501,086.99
(一) 综合收益总额							227,097,000.00			-47,556,881.72	179,540,118.28
(二) 所有者投入和减少资本						8,039,031.29					-8,039,031.29
1. 股东投入的普通股						8,039,031.29					-8,039,031.29
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. 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	713,200,000.00				382,429,260.55	8,039,031.29	377,324,700.00		77,749,737.49	-690,089,264.69	852,575,402.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海绿庭投资控股集团股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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、上年年末余额	713,200,000.00				382,429,260.55				77,749,737.49	-639,098,216.01	534,280,782.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	713,200,000.00				382,429,260.55				77,749,737.49	-639,098,216.01	534,280,782.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							150,227,700.00			-3,434,166.96	146,793,533.04
（一）综合收益总额							150,227,700.00			-3,434,166.96	146,793,533.04
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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. 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	713,200,000.00				382,429,260.55		150,227,700.00		77,749,737.49	-642,532,382.97	681,074,315.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海绿庭投资控股集团股份有限公司 二〇一五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海绿庭投资控股集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),原名上海大江食品集团股份有限公司,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,公司在上海市工商行政管理局领取了更名后新的《企业法人营业执照》。本公司系于1993年7月经沪外资委批准由上海大江有限公司改制的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:

91310000607270330T。1993年11月在上海证券交易所上市。所属行业为综合类。截至2015年12月31日止,本公司累计发行股本总数71,320万股,注册资本为71,320万元,注册地:上海市松江区玉树路1055号-2,总部地址:上海市徐汇区宜山路810号10楼。

公司2014年度第二次临时股东大会表决通过了《关于变更公司经营范围的议案》。本公司变更后的经营范围为:“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、食用农产品(生猪产品批发、牛羊肉品批发)、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)、酒类、预包装食品(含熟食卤味、冷冻冷藏)、食品添加剂、包装材料的批发和进出口、网上零售;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)。”

本公司的母公司为绿庭(香港)有限公司,本公司的实际控制人为俞乃奋。

本财务报表业经公司全体董事于2016年4月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2015年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	业务性质
上海大江美特食品有限公司	食品销售管理
合肥大江食品有限公司	肉食品加工
上海昊购电子商务有限公司	食品销售管理

子公司名称	业务性质
大江食品（香港）有限公司	食品销售管理
大江发展有限公司	食品销售管理
上海绿庭资产管理有限公司	投资咨询管理
上海亘通投资管理有限公司	投资咨询管理
上海仁晖实业有限公司	投资与物业管理
上海仁晖睦龄养老投资管理有限公司	养老投资管理
上海绿庭韦斯塔计算机有限公司	计算机技术开发、投资管理咨询
Vesta Group L.P.	投资管理咨询
Vesta Investment Inc.	投资管理咨询
上海大江晟欣食品有限公司	食品销售、投资管理
Greencourt Capital L.P.	投资管理咨询
Greencourt Capital Inc	投资管理咨询
Greencourt Group LLC	投资管理咨询
上海智训企业管理咨询有限公司	投资与咨询
上海大江资产经营有限公司	投资与资产管理
绿庭私募工场证券投资基金	证券投资
上海大江有限公司天马种禽场	父母代种禽饲养
青浦古石肉禽场	肉鸡饲养
上海大江盈夏食品有限公司	食品销售
上海绿庭严善投资管理中心（有限合伙）	投资管理咨询
绿庭同舟投资基金	投资
上海亘通贰投资管理有限公司	投资管理咨询
上海亘通叁投资管理有限公司	投资管理咨询
上海丰蓉投资管理有限公司	投资、资产管理
上海绿庭健康咨询合伙企业（有限合伙）	健康咨询

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，不存在构成对持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十一)收入”、“三、(二十五)回购本公司股份”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

本公司境外子公司 Vesta Group L.P.、Vesta Investment Inc.、Greencourt Capital L.P.、Greencourt Capital Inc.、Greencourt Group LLC 系注册于美国特拉华州的子公司，主要经营房地产投资业务，其主要经营地在美国华盛顿特区。因其劳务所需人工和其他费用均以美元计价和结算，且其从事的活动拥有极大的自主性，故采用美元为记账本位币，本公司在编制合并报表时，对其报表按期末汇率折算，折算差额在“外币报表折算差额”列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：为公允价值的下跌超过初始成本的 50%。公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的。投资成本的计算方法为：初始确认时，按照公允价值计入，相关交易费用应计入初始入账金额。持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项应收款项余额占应收款项余额 10% 以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
内部往来组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3 年以上	20	20

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
内部往来组合	合并范围内部单位间往来款除内部单位超额亏损的按其所承担的额外责任计提坏账准备外，其余预计无坏账风险的不计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

年末对于虽单项金额非重大的，但有明显减值迹象的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄划分为若干类似风险特征的组合，采用账龄分析法计算估计坏账损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十三) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	房地产权证列示的使用期限
大江商标使用权	20	预计为本公司带来经济利益的期限与法定期限孰短
专利权	5	专利许可证列示的有效期限

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

(十八) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、软件、磨具、导热油等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

装修费按照 3-5 年摊销；财务软件按照 3-5 年摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司收入主要为商业零售及贸易收入，以商品交付客户验收并开出发票作为应收账款及营业收入的确认时点，并开始计算账龄。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则：

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

本公司物业出租收入按与承租方签订的合同或协议规定，按直线法确认房屋出租收入的实现。

3、 基金管理费收入的确认和计量原则：

本公司按基金募集资金总金额依据基金管理合约规定的比率收取基金管理费，按基金管理服务期限以直线法确认基金管理费收入的实现。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：用于补偿企业相关费用或损失的政府补助。

2、 确认时点

- ① 与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态时；
- ② 与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

3、 会计处理

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十五) 回购本公司股份

公司回购股份用于注销，减少注册资本。公司实际回购股份时，按照回购股份的全部支出计入库存股。股份注销时，公司减少库存股，同时按面值减少股本，超出面值付出的价格，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

本公司本年无重要会计政策和会计估计的变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、13%、17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%、0%、英属维尔京群岛税率、美国联邦税率及州税率

存在不同企业所得税税率的纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率
大江食品（香港）有限公司	香港利得税税率 16.5%
大江发展有限公司	香港利得税税率 16.5%
Vesta Group L.P.	英属维尔京群岛税率
Vesta Investment Inc.	美国联邦税率及州税率
Greencourt Capital L.P.	英属维尔京群岛税率
Greencourt Capital Inc	美国联邦税率及州税率
Greencourt Group LLC	美国联邦税率及州税率

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第四章第八十六条，企业从事牲畜、家禽的饲养项目的所得，可以免征、减征企业所得税，公司下属各鸡场免缴企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	65,996.39	22,180.13
银行存款	154,457,631.00	28,082,462.61
其他货币资金	2,208,608.07	
合计	156,732,235.46	28,104,642.74
其中：存放在境外的款项总额	38,142,210.09	2,965,134.37

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	7,700,000.00	12,660,000.00

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以人民币 7,700,000.00 元银行存款作保证金，取得中国建设银行股份有限公司香港分行 5,600,000.00 美元对外融资保函，于 2015 年 8 月 25 日取得短期借款 5,420,000.00 美元，期限为 1 年。详见附注十一、(一)。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	20,165,450.00	
其中：债券工具投资		
权益工具投资	20,165,450.00	
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	20,165,450.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,661,686.09	100.00	345,402.03	4.51	7,316,284.06	68,459,283.97	100.00	2,140,321.22	3.13	66,318,962.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	7,661,686.09	100.00	345,402.03		7,316,284.06	68,459,283.97	100.00	2,140,321.22		66,318,962.75

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,897,724.70	206,931.74	3.00
1 至 2 年	5,811.80	581.18	10.00
2 至 3 年	274,816.07	41,222.41	15.00
3 年以上	483,333.52	96,666.70	20.00
合计	7,661,686.09	345,402.03	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,454,210.39 元；本期处置子公司相应减少坏账准备金额 340,708.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,143.01

其中无重要的应收账款核销情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	5,598,209.00	73.07	167,946.27
第二名	831,037.50	10.85	24,931.13
第三名	330,430.76	4.31	66,086.15
第四名	328,160.00	4.28	9,844.80
第五名	140,000.00	1.83	4,200.00
合计	7,227,837.26	94.34	273,008.35

5、 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	30,543,604.67	99.73	26,632,463.30	99.92
1 至 2 年	64,790.00	0.21		
2 至 3 年			8,000.00	0.03
3 年以上	18,355.70	0.06	12,069.55	0.05
合计	30,626,750.37	100.00	26,652,532.85	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	15,065,152.00	49.19
第二名	12,987,200.00	42.40
第三名	679,770.70	2.22
第四名	291,382.64	0.95
第五名	272,440.00	0.89
合计	29,295,945.34	95.65

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	195,320,461.13	100.00	6,547,961.89	3.35	188,772,499.24	46,356,414.25	100.00	12,319,839.30	26.58	34,036,574.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	195,320,461.13	100.00	6,547,961.89		188,772,499.24	46,356,414.25	100.00	12,319,839.30		34,036,574.95

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	189,635,842.27	5,689,075.27	3.00
1 至 2 年	164,576.55	16,457.65	10.00
2 至 3 年	5,231,589.89	784,738.49	15.00
3 年以上	288,452.42	57,690.48	20.00
合计	195,320,461.13	6,547,961.89	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,442,316.81 元；本期核销坏账准备金额 2,240,000.00 元；本期处置子公司相应减少坏账准备金额 16,719.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,957,474.86 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收回原 因	收回方式
上海鸣延实业有 限公司	4,907,474.86	预计无法收回	收回	货币资金
安德里茨（中国） 有限公司	4,050,000.00	预计无法收回	收回	货币资金
合计	8,957,474.86			

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,814,213.85

其中重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	其他应收 款性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否因关 联交易产生
上海鸣延实业有限公司	往来款	2,800,000.00	债务重组 减免	董事会审 批核销	否

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	3,564,798.56	3,818,298.91
代垫款	5,600.00	500.00
第三方往来款	119,184,987.45	40,620,996.28
关联方往来款	72,092,488.61	
其他	53,097.37	1,875,843.07
暂付款	399,489.14	25,973.70
暂借款	20,000.00	14,802.29
合计	195,320,461.13	46,356,414.25

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Four Points LLC	往来款	107,755,146.91	1 年以内	55.17	3,232,654.41
W-G 57 N LLC	往来款	42,521,618.80	1 年以内	21.77	1,275,648.56
W-G Capital LLC	往来款	18,544,508.47	1 年以内	9.49	556,335.25
W-G 9th & O LLC	往来款	7,288,091.96	1 年以内	3.73	218,642.76
上海庭创投资管理 中心（有限合伙）	往来款	4,875,000.00	1 年以内	2.50	146,250.00
合计		180,984,366.14		92.66	5,429,530.98

6、 本年无涉及政府补助的应收款项

7、 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,990.84	43,990.84		640,045.18	640,045.18	
周转材料	161,358.46	81,656.47	79,701.99	2,306,753.19	2,117,951.46	188,801.73
委托加工物资				112,536.89		112,536.89
在产品	79,566.79	79,566.79		79,566.79	79,566.79	
库存商品				5,507,287.16	330,452.57	5,176,834.59
发出商品				2,037,413.81		2,037,413.81
合计	284,916.09	205,214.10	79,701.99	10,683,603.02	3,168,016.00	7,515,587.02

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	640,045.18			380,387.60	215,666.74	43,990.84
周转材料	2,117,951.46			372,723.50	1,663,571.49	81,656.47
在产品	79,566.79					79,566.79
库存商品	330,452.57			330,452.57		
合计	3,168,016.00			1,083,563.67	1,879,238.23	205,214.10

注：“其他减少” 1,879,238.23 元系处置子公司所致。

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣的增值税进项税	153,766,034.57	

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	567,849,600.00		567,849,600.00	303,553,600.00		303,553,600.00
其中：按公允价值计量	554,349,600.00		554,349,600.00	251,553,600.00		251,553,600.00
按成本计量	13,500,000.00		13,500,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00
合计	567,849,600.00		567,849,600.00	303,553,600.00		303,553,600.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	51,250,000.00		51,250,000.00
公允价值	554,349,600.00		554,349,600.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	377,324,700.00		377,324,700.00
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
长江经济联合发展有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00						
上海西郊国际农产品交易有限公司	45,000,000.00		45,000,000.00							
上海墨工文化传播有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00					26.67	
上海大江通泰食品有限公司		2,500,000.00		2,500,000.00					15.00	
合计	52,000,000.00	6,500,000.00	45,000,000.00	13,500,000.00						

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		现金投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 合营企业											
上海绿庭镜启投资管理中心 (有限合伙)		3,100,000.00		-172.00					3,099,828.00		
小计		3,100,000.00		-172.00					3,099,828.00		
2. 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	581,743.72	3,100,000.00		-172.00					3,681,571.72	581,743.72	

注：上海绿庭镜启投资管理中心（有限合伙）分别由普通合伙人本公司全资子公司上海亘通投资管理有限公司认缴出资 155,000.00 元、普通合伙人深圳天启泽瑞股权投资管理有限公司认缴出资 155,000.00 元、有限合伙人上海韬裕实业有限公司认缴出资 12,245,000.00 元、有限合伙人本公司认缴出资 2,945,000.00 元。依据合伙协议，由普通合伙人承担基金的投资管理事务，基金的关键人士共 4 人，分别由本公司全资子公司上海亘通投资管理有限公司和深圳天启泽瑞股权投资管理有限公司各派出 2 人，故本公司对上海绿庭镜启投资管理中心（有限合伙）具有共同控制权，按合营企业核算。

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	22,524,783.11		22,524,783.11
（2）本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
—企业合并增加			
—重分类			
—其他增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
—处置子公司			
—重分类			
—转入存货\固定资产\无形资产\在建工程			
—其他减少			
（4）期末余额	22,524,783.11		22,524,783.11
2. 累计折旧和累计摊销			
（1）年初余额	6,158,854.50		6,158,854.50
（2）本期增加金额	1,827,593.90		1,827,593.90
—计提或摊销	1,827,593.90		1,827,593.90
—固定资产\无形资产转入			
—企业合并增加			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
—重分类			
—其他增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—处置子公司			
—重分类			
—转入存货\固定资产\无形资产\在建工程			
—其他减少			
(4) 期末余额	7,986,448.40		7,986,448.40
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提或摊销			
—固定资产\无形资产转入			
—企业合并增加			
—重分类			
—其他增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—处置子公司			
—重分类			
—转入存货\固定资产\无形资产\在建工程			
—其他减少			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	14,538,334.71		14,538,334.71
(2) 年初账面价值	16,365,928.61		16,365,928.61

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	150,275,296.53	30,990,324.51	2,461,697.00	6,838,240.89	190,565,558.93
(2) 本期增加金额				253,243.24	253,243.24
—购置				244,703.24	244,703.24
—在建工程转入					
—企业合并增加				8,540.00	8,540.00
(3) 本期减少金额	32,737,776.42	17,214,603.74	575,918.41	3,451,631.12	53,979,929.69
—处置或报废	32,737,776.42	17,065,031.10	571,157.78	3,431,716.60	53,805,681.90
—处置子公司		149,572.64	4,760.63	19,914.52	174,247.79
(4) 期末余额	117,537,520.11	13,775,720.77	1,885,778.59	3,639,853.01	136,838,872.48
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	54,698,463.70	20,371,420.38	1,030,549.90	4,623,074.90	80,723,508.88
(2) 本期增加金额	5,645,786.11	1,102,324.48	314,418.85	375,977.02	7,438,506.46
—计提	5,645,786.11	1,102,324.48	314,418.85	371,109.10	7,433,638.54
—企业合并增加				4,867.92	4,867.92

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(3) 本期减少金额	28,513,243.78	14,935,316.96	424,170.54	2,864,087.15	46,736,818.43
—处置或报废	28,513,243.78	14,924,099.06	424,170.54	2,861,440.97	46,722,954.35
—处置子公司		11,217.90		2,646.18	13,864.08
(4) 期末余额	31,831,006.03	6,538,427.90	920,798.21	2,134,964.77	41,425,196.91
3. 减值准备					
(1) 年初余额		7,771,939.94	42,824.00	1,219,890.49	9,034,654.43
(2) 本期增加金额					
—计提					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		1,452,694.76		556,400.53	2,009,095.29
—处置或报废		1,452,694.76		556,400.53	2,009,095.29
—其他减少					
(4) 期末余额		6,319,245.18	42,824.00	663,489.96	7,025,559.14
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	85,706,514.08	918,047.69	922,156.38	841,398.28	88,388,116.43
(2) 年初账面价值	95,576,832.83	2,846,964.19	1,388,323.10	995,275.50	100,807,395.62

- 2、 无暂时闲置的固定资产
- 3、 无通过融资租赁租入的固定资产
- 4、 无通过经营租赁租出的固定资产
- 5、 无未办妥产权证书的固定资产

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金融平台	1,477,199.06		1,477,199.06			
厂房功能改造 工程				1,709,298.64	1,709,298.64	
污水改造工程				949,907.30	949,907.30	
CO2 制冷系统 技术改造	97,323.08	97,323.08		97,323.08	97,323.08	
其他零星工程	175,200.00	175,200.00		175,200.00	175,200.00	
合计	1,749,722.14	272,523.08	1,477,199.06	2,931,729.02	2,931,729.02	

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
金融平台	50 万美元		1,477,199.06			1,477,199.06	45.50	45.50				自筹资金
厂房功能改造工程		1,709,298.64			1,709,298.64							
污水改造工程		949,907.30			949,907.30							
CO2 制冷系统技术 改造		97,323.08				97,323.08						
其他零星工程		175,200.00				175,200.00						
“绿庭花园”建设和 景观提升工程	100 万美元		4,730,204.00		4,730,204.00		72.84	100.00				自筹资金
合计		2,931,729.02	6,207,403.06		7,389,409.94	1,749,722.14						

3、 其他说明

本年厂房功能改造工程、污水改造工程“其他减少”2,659,205.94 元系因处置子公司股权，子公司期末不再纳入合并范围所致。

本年“绿庭花园”建设和景观提升工程“其他减少”4,730,204.00 元系因公司无偿捐赠所致。

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	64,141,246.54	2,648,027.58	40,000,000.00	106,789,274.12
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
—其他增加				
(3) 本期减少金额	8,485,021.80	42,735.04		8,527,756.84
—处置或报废		42,735.04		42,735.04
—处置子公司	8,485,021.80			8,485,021.80
(4) 期末余额	55,656,224.74	2,605,292.54	40,000,000.00	98,261,517.28
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	9,741,743.02	825,956.75	40,000,000.00	50,567,699.77
(2) 本期增加金额	1,336,828.08	208,727.55		1,545,555.63
—计提	1,336,828.08	208,727.55		1,545,555.63
—其他增加				
(3) 本期减少金额	1,659,901.25			1,659,901.25
—处置或报废				
—处置子公司	1,659,901.25			1,659,901.25
(4) 期末余额	9,418,669.85	1,034,684.30	40,000,000.00	50,453,354.15
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—处置子公司				
(4) 期末余额				

项目	土地使用权	软件	商标使用权	合计
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	46,237,554.89	1,570,608.24		47,808,163.13
(2) 年初账面价值	54,399,503.52	1,822,070.83		56,221,574.35

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例
0.00%。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情：无。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,915,541.23	97,073.80	1,668,047.56		1,344,567.47

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 无未经抵销的递延所得税资产

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
可供出售金融资产 公允价值变动	503,099,600.00	125,774,900.00	200,303,600.00	50,075,900.00

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	14,978,403.96	30,176,303.69
可抵扣亏损	-145,654,333.49	-83,373,142.51
合计	-130,675,929.53	-53,196,838.82

上表所列系由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有
确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2016 年	-8,900,755.21		
2017 年	-42,714,586.11	-8,900,755.21	
2018 年	-9,155,944.93	-42,191,302.50	
2019 年	-23,125,139.87	-9,155,944.93	
2020 年	-61,757,907.37	-23,125,139.87	
合计	-145,654,333.49	-83,373,142.51	

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	64,936,000.00	50,000,000.00
抵押借款		12,651,876.40
抵押加保证借款	78,195,312.00	99,906,700.00
合计	143,131,312.00	162,558,576.40

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付第三方款项	1,222,668.21	9,102,168.90
应付关联方款项		
合计	1,222,668.21	9,102,168.90

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	192,676.00	货款尚未结算
第二名	190,600.00	合同质保金
第三名	158,037.20	货款尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第四名	120,115.04	货款尚未结算
第五名	58,000.00	合同质保金
合计	719,428.24	

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收第三方款项	8,935,101.29	14,821,377.73
预收关联方款项		
合计	8,935,101.29	14,821,377.73

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,477,334.38	22,650,059.66	22,213,066.16	1,914,327.88
离职后福利-设定提存计划	156,040.45	2,157,796.36	2,208,409.06	105,427.75
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,633,374.83	24,807,856.02	24,421,475.22	2,019,755.63

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,280,818.17	20,529,518.20	20,023,642.24	1,786,694.13
(2) 职工福利费	390.00	6,980.20	7,100.20	270.00
(3) 社会保险费	116,025.39	1,187,076.52	1,215,004.16	88,097.75
其中：医疗保险费	101,372.53	1,044,222.60	1,068,798.56	76,796.57
工伤保险费	6,161.78	49,110.60	50,236.98	5,035.40
生育保险费	8,491.08	93,743.32	95,968.62	6,265.78
(4) 住房公积金	54,487.00	647,203.00	662,424.00	39,266.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	20,055.00	279,281.74	299,336.74	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	5,558.82		5,558.82	
合计	1,477,334.38	22,650,059.66	22,213,066.16	1,914,327.88

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	143,295.25	2,014,258.98	2,061,533.92	96,020.31
失业保险费	12,745.20	143,537.38	146,875.14	9,407.44
企业年金缴费				
合计	156,040.45	2,157,796.36	2,208,409.06	105,427.75

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	81,223.38	-155,899,010.21
营业税	194,692.80	26,388.12
企业所得税	15,128.00	1,567.77
个人所得税	129,682.03	178,018.92
城市维护建设税	11,345.80	2,571.58
房产税	858,574.67	18,480.00
教育费附加	13,868.98	2,573.66
土地使用税	36,185.13	
河道管理费	1,176.12	4.14
其他	1,597.29	510.60
合计	1,343,474.20	-155,668,895.42

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	698,517.70	368,135.10

(二十二) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	49,887.50	49,887.50

(二十三) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代垫款		215.00
第三方往来款	25,563,663.54	25,490,649.45
其他	2,040,030.01	1,668,883.27
押金及保证金	7,500.00	931,019.50
预提费用	3,480,852.52	3,480,852.52
职工补偿金	4,477,629.52	4,993,293.14
关联方往来	10,860,500.54	
合计	46,430,176.13	36,564,912.88

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中方户	12,097,016.00	外商投资企业中方职工基金尚未结算
余山镇天马经济发展有限公司	7,000,000.00	往来款尚未结算
职工补偿金	4,477,629.52	分流职工安置费尚未用完部分
天马工业公司	2,400,000.00	包干利润尚未结算

(二十四) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	163,732,250.00	

其他说明：本公司以持有的申万宏源证券股份有限公司的流通股 2,080 万股为质押物，向民生加银资产管理有限公司借入 2 笔长期借款 6,000 万元和 5,000 万元，质押物原值人民币 2,059 万元。本公司以持有的申万宏源证券股份有限公司的流通股 1,000 万股为质押物，向上海国泰君安证券资产管理有限公司借入 1 笔长期借款 5,373.225 万元，质押物原值人民币 990 万元。详见附注十一/(一)。

(二十五) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	713,200,000.00						713,200,000.00

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	162,134,096.90			162,134,096.90
其他资本公积	228,766,881.73			228,766,881.73
合计	390,900,978.63			390,900,978.63

(二十七) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
B 股回购		8,039,031.29		8,039,031.29

其他说明：本公司于 2015 年 8 月 7 日召开 2015 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司部分境内上市外资股（B 股）股份的议案》，2015 年 9 月 19 日公司公告了《上海绿庭投资控股集团股份有限公司回购部分境内上市外资股（B 股）股份报告书》，并于 2015 年 9 月 30 日首次实施了回购。本公司分别于 2015 年 9 月 30 日、10 月 9 日、10 月 14 日、10 月 15 日分 4 次累计回购 B 股 2,067,900 股，成交金额 1,266,138.40 美元，折合人民币 8,039,031.29 元（不含佣金等手续费）。2016 年 3 月 10 日经上海市商务委员会沪商外资批[2016]504 号《市商务委关于同意上海绿庭投资控股集团股份有限公司减资的批复》，同意本公司因回购股份，股份总额由原 7.132 亿份股份减至 7.111321 亿份股份，注册资本由原 7.132 亿元减至 7.111321 亿元；回购股份后，本公司的股权结构变更如下：绿庭（香港）有限公司持有 11,162.6770 万股股份，占总股本的 15.697%，上海绿洲科创生态科技有限公司持有 3,689.4304 万股股份，占总股本的 5.188%，社会公众股（A 股）持有 21,794.6078 万股，占总股本的 30.648%，境内上市外资股（B 股）持有 34,466.4948 万股，占总股本的 48.467%；同意本公司 2015 年度第一次临时股东大会审议通过的公司新章程。2016 年 3 月 30 日，上海市工商行政管理局准予本公司注册资本变更登记。详见附注十三、（六）。

(二十八) 其他综合收益

项目	年初余额	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：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	150,227,700.00	229,019,041.88			229,031,897.88	-12,856.00	379,259,597.88
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的 其他综合收益 中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	150,227,700.00	226,968,440.00			226,981,296.00	-12,856.00	377,208,996.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		2,050,601.88			2,050,601.88		2,050,601.88
其他综合收益合计	150,227,700.00	229,019,041.88			229,031,897.88	-12,856.00	379,259,597.88

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	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

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-824,141,513.92	-774,580,903.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-824,141,513.92	-774,580,903.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,262,436.56	-49,560,610.31
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	-775,879,077.36	-824,141,513.92

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,261,044.47	210,825,104.81	257,778,985.91	241,767,948.17
其他业务	9,908,111.97	5,295,630.45	12,777,005.92	7,238,596.33
合计	242,169,156.44	216,120,735.26	270,555,991.83	249,006,544.50

(三十二) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	586,412.73	393,890.27
城市维护建设税	61,539.80	41,053.18
教育费附加	64,581.26	58,531.01
河道管理费	7,397.70	13,060.42
其他	5,202.19	4,595.97
合计	725,133.68	511,130.85

(三十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,936,623.16	5,451,975.48
减：利息收入	836,765.05	757,329.82
汇兑损益	-707,672.34	-69,054.30
其他	1,143,663.51	579,180.53
合计	9,535,849.28	5,204,771.89

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,969,368.44	2,272,009.32
存货跌价损失		1,193,562.67
可供出售金融资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		7,821,087.18
在建工程减值损失		1,806,621.72
无形资产减值损失		
合计	-4,969,368.44	13,093,280.89

(三十五) 投资收益

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	-10,547,414.61	
处置长期股权投资产生的投资收益	75,878,696.93	
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	195,000.00	5,371,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	25,752,300.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	91,278,582.32	5,371,000.00

注：处置长期股权投资产生的投资收益和处理可供出售金融资产取得的投资收益详见附注十三、(六)。

(三十六) 营业外收入

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	136,902.76	549,287.43	136,902.76
其中：固定资产处置利得	136,902.76	549,287.43	136,902.76
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	1,560,000.00	10,000.00	1,560,000.00
盘盈利得		900.00	
违约金、罚款收入	4,074,377.37	2,438,465.26	4,074,377.37
无需支付款项			
废品回收收入	20,000.00		20,000.00
其他	1,750,994.22	926,332.77	1,750,994.22
合计	7,542,274.35	3,924,985.46	7,542,274.35

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
农业产业补贴		10,000.00	与收益相关
产业结构调整扶持资金	1,560,000.00		与收益相关
合计	1,560,000.00	10,000.00	

(三十七) 营业外支出

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	748,346.10	1,831,003.59	748,346.10
其中：固定资产处置损失	748,346.10	1,831,003.59	748,346.10
无形资产处置损失			
债务重组损失	560,000.00		560,000.00
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	5,230,204.00	200,000.00	5,230,204.00
非常损失		219,109.85	
罚款支出	1,200.00	157,522.59	1,200.00
赔偿支出	18,540.00		18,540.00

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
盘亏损失	118,651.62		118,651.62
滞纳金			
其他	261,636.19	150,760.77	261,636.19
合计	6,938,577.91	2,558,396.80	6,938,577.91

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,128.00	
递延所得税费用		
合计	15,128.00	

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	47,872,670.79
按法定税率计算的所得税费用	11,968,167.68
子公司适用不同税率的影响	3,608,001.95
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	43.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,442.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-501,970.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-15,062,557.08
所得税费用	15,128.00

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,560,000.00	10,000.00
利息收入	836,765.05	757,329.82
企业间往来款	101,695,734.35	23,500,000.00
营业外收入	4,074,377.37	2,505,236.60
合计	108,166,876.77	26,772,566.42

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	31,750,411.08	12,492,569.17
销售费用	2,733,019.55	9,408,383.06
企业间往来款	194,186,688.73	37,573,700.00
赔偿款		3,500,000.00
公益性捐赠	500,000.00	200,000.00
其他		307,764.79
合计	229,170,119.36	63,482,417.02

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置上海大江肉食品二厂杭州经营部股权减少的期末货币资金		186,950.69

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
内保外贷保函保证金	4,960,000.00	
向上海绿洲科创生态科技有限公司借款		20,000,000.00
合计	4,960,000.00	20,000,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
B 股回购支付的现金	8,046,268.88	
归还上海绿洲科创生态科技有限公司借款		20,000,000.00
内保外贷保函保证金		7,500,000.00
合计	8,046,268.88	27,500,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	47,857,542.79	-49,560,610.31
加：资产减值准备	-4,969,368.44	13,093,280.89
固定资产等折旧	9,261,232.44	10,254,121.56
无形资产摊销	1,545,555.63	1,598,587.34
长期待摊费用摊销	1,668,047.56	6,674,133.59
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)	611,443.34	1,281,716.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,696,429.04	5,382,921.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-91,278,582.32	-5,371,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,519,448.70	14,643,928.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-245,906,701.09	-3,841,152.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	146,488,725.87	-102,431,284.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-113,506,226.48	-108,275,357.66
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	149,032,235.46	15,444,642.74
减：现金的期初余额	15,444,642.74	68,363,302.24
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	133,587,592.72	-52,918,659.50

2、 本期取得子公司支付的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	149,268.86
其中：上海仁晖睦龄养老投资管理有限公司	149,268.86
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-149,268.86

3、 本期处置子公司收到的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	51,963,300.00
其中：上海大江通泰食品有限公司	24,375,000.00
上海大江厚超实业有限公司	25,884,300.00
上海天慧食品销售有限公司	1,704,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	33,712,938.48
其中：上海大江通泰食品有限公司	31,679,866.74
上海大江厚超实业有限公司	348,136.90
上海天慧食品销售有限公司	1,684,934.84
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	12,653,342.03
其中：上海申德机械有限公司	12,653,342.03
处置子公司收到的现金净额	30,903,703.55

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	149,032,235.46	15,444,642.74
其中：库存现金	65,996.39	22,180.13
可随时用于支付的银行存款	146,757,631.00	15,422,462.61
可随时用于支付的其他货币资金	2,208,608.07	
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		

项目	期末余额	年初余额
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	149,032,235.46	15,444,642.74
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		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,700,000.00	内保外贷保函保证金
可供出售金融资产	533,465,100.00	贷款股权质押
投资性房地产	3,223,448.60	贷款资产抵押
固定资产	54,968,779.29	贷款资产抵押
合计	599,357,327.89	

(四十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			38,662,233.38
其中：美元	5,570,572.36	6.4936	36,173,068.66
港币	2,971,143.64	0.83778	2,489,164.72
应收账款			5,598,221.60
其中：美元	840,789.86	6.4936	5,459,753.03
港币	165,280.34	0.83778	138,468.56
预付款项			480,412,034.64
其中：美元	4,323,000.00	6.4936	28,071,832.80
港币	42,160.00	0.83778	35,320.80
其他应收款			226,512,822.47
其中：美元	34,771,476.31	6.4936	225,792,058.57
港币	850,945.10	0.83778	712,904.79
预收款项			3,929.56
其中：美元			
港币	40.44	0.83778	33.88

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			3,895.68
其中：美元			
港币	4,650.00	0.83778	3,895.68

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

境外子公司大江食品（香港）有限公司、大江发展有限公司系注册于香港的子公司，其主要经营地在香港。因其所从事业务系本公司经营活动的延伸，各主要财务报表项目按中国人民银行公布的基准汇率进行折算，以人民币金额列示报表，不产生外币财务报表折算差额。

境外子公司 Vesta Group L.P.、Vesta Investment Inc.、Greencourt Capital L.P.、Greencourt Capital Inc、Greencourt Group LLC 系注册于美国特拉华州的子公司，主要经营房地产投资业务，其主要经营地在美国华盛顿特区。因其劳务所需人工和其他费用均以美元计价和结算，且其从事的活动拥有极大的自主性，故采用美元为记账本位币，本公司在编制合并报表时，对其报表按期末汇率折算，折算差额在“外币报表折算差额”列示。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
Greencourt Group LLC	100.00%	同受最终控人控制	2015 年 12 月 22 日	取得控制权				

其他说明：本公司全资子公司 Greencourt Capital Inc 系于 2015 年 12 月 22 日以 0.00 元的价格购买的原由本公司最终控制人俞乃奋控股的全资子公司 Greencourt Group LLC，合并日尚未有经营记录。

2、 合并成本

	Greencourt Group LLC
合并成本	
—现金	
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	Greencourt Group LLC	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

注：该新购入的全资子公司在合并日前无开展经营业务，故无相关经营记录。

(三) 反向购买

本公司本期未发生反向购买的情况。

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置方 式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
上海大江厚超 实业有限公司	25,884,300.00	85.00	股权转让	2015-12-31	全额收到股权转让款，且办理 了工商变更登记手续。	65,659,085.39						
上海大江通泰 食品有限公司	29,250,000.00	90.00	股权转让	2015-12-31	收到 75% 股权转让款，且办理 了工商变更登记手续。	10,233,760.50	10.00	2,500,000.00	3,142,820.58	864,614.75		
上海天慧食品 销售有限公司	1,720,000.00	100.00	股权转让	2015-3-31	全额收到股权转让款，且办理 了工商变更登记手续。	-14,148.96						

2、 本年无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

(五) 本年无其他原因的合并范围变动

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
上海大江美特 食品有限公司	中国上海	上海市松江区玉树路 1055 号 4 幢 207 室	食品销售管理	100.00		设立
合肥大江食品 有限公司	中国安徽	安徽省合肥市肥东经济开发区金阳 南路与横大路交口	肉食品加工	100.00		设立
上海昊购电子 商务有限公司	中国上海	上海市松江区玉树路 1055 号 4 幢 209 室	食品销售管理	100.00		设立
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		设立
大江发展有限 公司	中国香港	FALT 3510, 35/F, METROPLAZA TOWER II 223, HING FONG RD, KWAI CHUNG, NT, HONG KONG.	食品销售管理		80.00	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		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		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		设立
上海仁晖睦龄 养老投资管理 有限公司	中国上海	浦东新区东方路 1988 号 602A-4 室	养老投资管理		90.00	设立
上海绿庭韦斯 塔计算机科技 有限公司	中国上海	中国（上海）自由贸易试验区美盛 路 177 号 4 幢 1 层 1056 室	计算机技术开 发、投资管理 咨询	5.00	95.00	设立
Vesta Group 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	设立
Vesta	美国华盛顿	1201 Orange Street, Suite 600,	投资管理咨询		100.00	设立

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
Investment Inc.		Wilmington, New Castle County, Delaware 19801.				
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		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	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	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	股权 转让
上海智训企业 管理咨询有限 公司	中国上海	上海市松江区洞泾镇沈砖公路 5398 弄 21、22 号	投资与咨询	100.00		设立
上海大江资产 经营有限公司	中国上海	上海市松江区玉树路 1055 号 4 幢 102 室	投资与资产管 理	100.00		设立
绿庭私募工场 证券投资基金	中国上海	中国上海	投资		90.00	设立
上海大江有限公 司天马种禽场	中国上海	上海市松江区天马乡九曲村莲山桥	父母代种禽饲 养	50.00		设立
青浦古石肉禽场	中国上海	上海市青浦区工业园区古石村	肉鸡饲养	100.00		设立
上海大江盈夏 食品有限公司	中国上海	上海市松江区玉树路 1055 号 4 幢 211 室	食品销售	100.00		设立
上海绿庭严善 投资管理中心 (有限合伙)	中国上海	中国（上海）自由贸易试验区美盛 路 177 号 4 幢 2 层 2071 室	投资管理咨询	91.00	9.00	设立
绿庭同舟投资 基金	中国上海	中国上海	投资	70.00		设立

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
上海亘通贰投资管理 有限公司	中国上海	上海市松江区谷阳南路 28 弄 16 号 2 层 201 室	投资管理咨询	91.00	9.00	设立
上海亘通叁投资管理 有限公司	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	91.00	9.00	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、资产管 理	100.00		设立
上海绿庭健康 咨询合伙企业 （有限合伙）	中国上海	上海市松江区谷阳南路 28 弄 16 号 1 层 104 室	健康咨询	91.00	9.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：公司对上海大江有限公司天马种禽场因本公司直接参与该公司经营，且与该公司少数股东方签订了包干利润协议，少数股东方不参与该公司经营活动，不享受公司当年经营利润，仅享有该公司的投资份额，因此本公司有实际控制权，对其财务和经营政策能够实施控制，故将天马种禽场纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司

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
上海仁晖睦龄养老投资管理有 限公司	10.00%	-133,842.41		218,423.84
绿庭私募工场证券投资基金	10.00%	-271,051.36		2,216,092.64
上海大江有限公司天马种禽场	50.00%			9,000,000.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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
上海仁晖睦龄养老 投资管理有限公司	2,291,829.23	33,968.44	2,325,797.67	141,559.41		141,559.41						
绿庭私募工场证券 投资基金	22,160,926.37		22,160,926.37									
上海大江厚超实业 有限公司							162,291.65	12,729,528.39	12,891,820.04	44,674,278.43		44,674,278.43
上海大江有限公司 天马种禽场	15,980.31	23,094,169.75	23,110,150.06	14,281,848.81		14,281,848.81	51,168.01	23,767,945.57	23,819,113.58	13,973,716.63		13,973,716.63

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
上海仁晖睦龄养老投资管理有 限公司	1,064,280.00	-168,027.98	-168,027.98	-433,911.83				
绿庭私募工场证券投资基金	-2,710,513.63	-2,710,513.63	-2,839,073.63	-23,004,523.63				
上海大江厚超实业有限公司		-1,942,327.00	-1,942,327.00	181,235.65	65,514.53	-7,650,592.31	-7,650,592.31	-1,515,575.96
上海大江有限公司天马种禽场		-1,017,095.70	-1,017,095.70			-993,489.48	-993,489.48	

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

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：无。

(二) 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：无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
上海绿庭镜启投 资管理中心（有 限合伙）	中国上海	上海市松江 区乐都路 18 弄 11-19（单 号 2 楼 A 区 2102 室	资产管理，投资 咨询，投资管 理，实业投资， 商务信息咨询。	19.00	1.00	权益法
平原县沪平牧工 商联合公司	中国山东	平原县车站 南路	农副产品(不含 小麦)、皮棉、 饲料及松香购 销。	50.00		权益法
大江环球水产集 团有限公司	中国香港	中国香港	食品销售管理		40.00	权益法

因平原县沪平牧工商联合公司已失联多年，虽公司持有其 50% 股权，但实际已无表决权。公司已对其全额计提减值准备。

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	上海绿庭镜启投资管理 中心（有限合伙）	上海绿庭镜启投资管理中心 （有限合伙）
流动资产	970,940.02	
其中：现金和现金等价物	970,940.02	
非流动资产	24,375,000.00	
资产合计	25,345,940.02	

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	上海绿庭镜启投资管理 中心（有限合伙）	上海绿庭镜启投资管理中心 （有限合伙）
流动负债	10,001,800.00	
非流动负债		
负债合计	10,001,800.00	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	15,344,140.02	
按持股比例计算的净资产份额	3,068,828.00	
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		
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		
营业收入		
财务费用	799.98	
所得税费用		
净利润	-859.98	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-859.98	
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

无重要的联营企业。

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

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

无。

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无重要的共同经营。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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。

1、 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。本公司无银行长期借款以及应付债券。利率风险相对较低。

2、 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2015 年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	36,173,068.66	2,489,164.72	38,662,233.38	2,301,182.73	663,909.92	2,965,092.65
应收账款	5,459,753.03	138,468.56	5,598,221.60	40,823,414.36	27,760.25	40,851,174.61
预付款项	28,071,832.80	35,320.80	28,107,153.60	20,761,155.10	33,260.02	20,794,415.12
其他应收款	225,792,058.57	712,904.79	226,504,963.35	16,350,427.53	828,222.22	17,178,649.75
短期借款	100,131,312.00		100,131,312.00	56,906,700.00	12,651,876.40	69,558,576.40
应付账款				1,083,277.17		1,083,277.17
预收款项		33.88	33.88			
其他应付款		3,895.68	3,895.68		9,545.69	9,545.69
合计	395,628,025.06	3,379,788.43	399,007,813.49	138,226,156.89	14,214,574.50	152,440,731.39

3、 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,165,450.00	
可供出售金融资产	554,349,600.00	251,553,600.00
合计	574,515,050.00	251,553,600.00

(三) 流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本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拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	20,165,450.00			20,165,450.00
1. 交易性金融资产	20,165,450.00			20,165,450.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	20,165,450.00			20,165,450.00
(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) 可供出售金融资产	554,349,600.00			554,349,600.00
(1) 债务工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	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	
(2) 权益工具投资	554,349,600.00			554,349,600.00
(3) 其他				
(三) 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				
持续以公允价值计量的资产总额	574,515,050.00			574,515,050.00
(四) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(五) 指定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				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

以 2015 年 12 月 31 日证券市场各股票收盘价为确定依据。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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 万	15.65	15.65

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海绿洲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	5.17	5.17

注：绿庭（香港）有限公司、上海绿洲科创生态科技有限公司同受本公司最终控制方俞乃奋控制。

本公司最终控制方是：俞乃奋

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海绿庭镜启投资管理中心（有限合伙）	合营企业
平原县沪平牧工商联合公司	联营企业
大江环球水产集团有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海绿庭商业管理有限公司	母公司的关联公司
上海绿庭房地产开发有限公司	母公司的关联公司
W-G Capital LLC	子公司附属企业
W-G Century LLC	子公司附属企业
W-G 9th & O LLC	子公司附属企业
W-G 57 N LLC	子公司附属企业

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海绿庭商业管理有限公司	物业管理	468,976.15	356,951.16

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海绿庭房地产开发有限公司	资产咨询	2,800,000.00	
W-G Capital LLC	资金占用收入	7,202,111.36	
W-G Capital LLC	咨询服务	3,436,162.30	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

本公司无关联租赁情况。

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海大江通泰食品有限公司	20,000,000.00	2015.8.11	2016.8.11	否

注：本公司以持有的申万宏源证券股份有限公司的流通股 650 万股为质押物为上海大江通泰食品有限公司向上海银行股份有限公司漕河泾支行借款 2,000 万元提供担保，质押物原值人民币 644 万元，该项质押担保已于 2016 年 1 月 12 日撤销。

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
绿庭（香港）有限公司	US\$8,000,000.00	2015 年 5 月 28 日	2015 年 12 月 31 日	年利率 6%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
W-G Capital LLC	US\$1,039,464.00	2015 年 6 月 5 日	无固定到期日	拆借资金给 W-G Capital LLC 以保证有足够资金支付企业成立费用, 此借款按年利率 10% 计利息, 无固定到期日。
W-G Capital LLC	US\$244,645.00	2015 年 11 月 6 日	无固定到期日	拆借资金给 W-G Capital LLC 以保证有足够资金支付企业成立费用, 此借款按年利率 10% 计利息, 无固定到期日。
W-G Capital LLC	US\$253,339.00	2015 年 11 月 6 日	无固定到期日	拆借资金给 W-G Capital LLC 以保证有足够资金支付企业成立费用, 此借款按年利率 10% 计利息, 无固定到期日。
W-G Capital LLC	US\$500,000.00	2015 年 11 月 18 日	无固定到期日	拆借资金给 W-G Capital LLC 以保证有足够资金支付企业成立费用, 此借款按年利率 10% 计利息, 无固定到期日。
W-G Century LLC	US\$546,882.00	2015 年 7 月 8 日	2016 年 4 月 8 日	拆借资金给 W-G Century LLC 以保证有足够资金支付企业成立费用, 此借款按年利率 10% 计利息。
W-G Century LLC	US\$3,457.00	2015 年 12 月 2 日	2016 年 4 月 8 日	拆借资金给 W-G Century LLC 以保证有足够资金支付企业成立费用, 此借款按年利率 10% 计利息。
W-G Century LLC	US\$69.00	2015 年 12 月 2 日	2016 年 4 月 8 日	拆借资金给 W-G Century LLC 以保证有足够资金支付企业成立费用, 此借款按年利率 10% 计利息。
W-G Century LLC	US\$25,000.00	2015 年 12 月 31 日	2016 年 4 月 8 日	拆借资金给 W-G Century LLC 以保证有足够资金支付企业成立费用, 此借款按年利率 10%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
				计利息。
W-G 9th & O LLC	US\$631,841.00	2015 年 7 月 8 日	无固定到期日	拆借资金给 W-G 9th & O LLC 以保证有足够资金支付企业成立费用, 此借款按年利率 10% 计利息, 无固定到期日。
W-G 9th & O LLC	US\$285,884.00	2015 年 11 月 18 日	无固定到期日	拆借资金给 W-G 9th & O LLC 以保证有足够资金支付企业成立费用, 此借款按年利率 10% 计利息, 无固定到期日。
W-G 9th & O LLC	US\$79,625.00	2015 年 11 月 18 日	无固定到期日	拆借资金给 W-G 9th & O LLC 以保证有足够资金支付企业成立费用, 此借款按年利率 10% 计利息, 无固定到期日。
W-G 9th & O LLC	US\$125,000.00	2015 年 12 月 31 日	无固定到期日	拆借资金给 W-G 9th & O LLC 以保证有足够资金支付企业成立费用, 此借款按年利率 10% 计利息, 无固定到期日。
W-G 57 N LLC	US\$66,675.00	2015 年 7 月 8 日	无固定到期日	拆借资金给 W-G 57 N LLC 以保证有足够资金支付企业成立费用, 此借款按年利率 10% 计利息, 无固定到期日。
W-G 57 N LLC	US\$6,148,718.00	2015 年 9 月 8 日	2019 年 9 月 8 日	拆借资金给 W-G 57 N LLC 用于购买 57N 项目的土地, 此借款按年利率 12.8% 计息。
W-G 57 N LLC	US\$78,217.00	2015 年 11 月 6 日	无固定到期日	拆借资金给 W-G 57 N LLC 以保证有足够资金支付企业成立费用, 此借款按年利率 10% 计利息, 无固定到期日。
W-G 57 N LLC	US\$79,625.00	2015 年 11 月 6 日	无固定到期日	拆借资金给 W-G 57 N LLC 以保证有足够资金支付企业成立费用, 此借款按年利率 10% 计利息, 无固定到期日。

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
W-G 57 N LLC	US\$175,000.00	2015 年 12 月 31 日	无固定到期日	拆借资金给 W-G 57 N LLC 以 保证有足够资金支付企业成立 费用，此借款按年利率 10% 计 利息，无固定到期日。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
俞乃奋(注 1)	股权转让		
上海绿庭镜启投资管理中心（有限 合伙）(注 2)	股权转让	24,375,000.00	

注 1：股权转让事项详见附注六、(二)；

注 2：股权转让事项详见附注十三、(六)。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款		72,092,488.61	2,162,774.65		
	上海绿庭镜启投资管理 中心（有限合伙）	1,800.00	54.00		
	W-G Capital LLC	18,544,508.47	556,335.25		
	W-G Century LLC	3,736,469.39	112,094.08		
	W-G 9th & O LLC	7,288,091.95	218,642.76		
	W-G 57 N LLC	42,521,618.80	1,275,648.56		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款		10,860,500.54	
	W-G Capital LLC	10,860,500.54	

(七) 关联方承诺

无关联方承诺。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、 本公司的 1 笔向中国建设银行股份有限公司上海静安支行的短期借款 43,000,000.00 元以及本公司全资子公司大江食品(香港)有限公司 1 笔向中国建设银行股份有限公司上海静安支行的短期借款(内保外贷) 5,420,000.00 美元(折合人民币 35,195,312.00 元),以本公司 7,700,000.00 元人民币现金为质押以及本公司 3 处房产(松江区环城路 100 号、松江区洞泾镇沈砖公路 5398 弄 5-6 号和松江区沈砖公路 5398 弄 11.12 号)、本公司子公司上海大江资产经营有限公司 1 处房产(松江区洞泾镇沈砖公路 5398 弄 3-4 号)及本公司子公司上海智训企业管理咨询有限公司 1 处房产(松江区沈砖公路 5398 弄 21、22 号),共 5 处房地产作为抵押物,抵押物账面价值 58,192,227.89 元。
- 2、 本公司以持有的申万宏源证券股份有限公司的流通股 2,080 万股为质押物,向民生加银资产管理有限公司借入 2 笔长期借款 6,000 万元和 5,000 万元,质押物原值人民币 2,059 万元。
- 3、 本公司以持有的申万宏源证券股份有限公司的流通股 1,200 万股为质押物,取得中国招商银行股份有限公司上海泰兴支行 1,000 万美元的授信额度,截至 2015 年 12 月 31 日取得 1,000 万美元借款,质押物原值人民币 1,188 万元。
- 4、 本公司以持有的申万宏源证券股份有限公司的流通股 1,000 万股为质押物,向上海国泰君安证券资产管理有限公司借入 1 笔长期借款 5,373.225 万元,质押物原值人民币 990 万元。
- 5、 本公司以持有的申万宏源证券股份有限公司的流通股 650 万股为质押物为上海大江通泰食品有限公司向上海银行股份有限公司漕河泾支行借款 2,000 万元提供担保,质押物原值人民币 644 万元。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	公司用于担保的货币资金	债务到期日	对本公司的财务影响
子公司:			
大江食品(香港)有限公司	7,700,000.00		对本公司财务无不利影响

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司无需要披露的重要非调整事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

根据本公司 2016 年 4 月 26 日第八届董事会第三次全体会议决议通过本公司 2015 年度利润分配预案：本公司 2015 年末未分配利润为负数，2015 年不分配不转增。此利润分配预案须提交股东大会审议。

(三) 销售退回

本公司无需要披露的在资产负债表日后发生重要销售退回的相关情况。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

2016 年 3 月 31 日，本公司和上海浓辉化工有限公司签署了关于上海智训企业管理咨询有限公司股权的《股权转让协议》，经银信资产评估有限公司出具《银信评报字（2016）沪第 0268 号》上海智训企业管理咨询有限公司股东全部权益价值评估报告，本公司将所持上海智训企业管理咨询有限公司 100% 股权以评估价值人民币 432.09 万元作价转让给上海浓辉化工有限公司，同时上海浓辉化工有限公司承担上海智训企业管理咨询有限公司的所欠本公司款项人民币 1,788.33 万元。

由本公司子公司上海亘通投资管理有限公司作为基金管理人设立的绿庭私募工场证券投资基金 2016 年 1 月 5 日的基金份额净值低于警戒线 0.8500 元，并在当日收到基金管理人发送的《追加资金通知书》。绿庭私募工场证券投资基金的 B 级份额持有人经慎重考虑决定放弃按照《追加资金通知书》所要求的时间点进行资金追加，并

同时放弃《绿庭私募工场证券投资基金基金合同》及其有效补充中约定的作为 B 级基金份额持有人的所有权益，同时不再承担相关义务。基于此，绿庭私募工场证券投资基金的基金管理人上海亘通投资管理有限公司、A 级份额持有人上海大江资产经营有限公司、托管人招商证券股份有限公司有权对绿庭私募工场证券投资基金的全部事项（包括但不限于基金结构、收益分配、基金管理等）进行相应调整及更改。2016 年 1 月 1 日 Greencourt Capital, Inc. 将借于 Four Points, LLC 的债权转给全资子公司 Greencourt Investors LLC，同时将其中 15,000,000.00 美元债权转为认购 W-G Capital Fund, L.P. 50% 股权的资金。

本公司全资子公司大江食品（香港）有限公司的控股子公司大江发展有限公司根据香港《公司条例》第 751 条，于 2016 年 3 月 11 日刊登第 1380 号宪报公告宣布撤销，该公司已于上述宪报公告刊登当日予以解散。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期末发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期末发生资产置换事项。

(四) 年金计划

本公司无年金计划。

(五) 终止经营

本公司无终止经营。

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司于 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和于 2014 年 12 月 23 日召开的 2014 年度第二次临时股东大会分别审议通过了《关于转让上海西郊国际农产品交易有限公司 9% 股权的议案》，同意以不低于资产评估值为依据转让公司所持有的西郊国际 9% 股权，并授权公司管理层全权处理相关事宜。2014 年 12 月 30 日，本公司与光明食品（集团）有限公司（以下简称“光明集团”）签订《股权转让合同》，本公司将所持有上海西郊国际农产品交易有限公司 9% 股权转让给光明集团，交易金额为人民币 7,037.27 万元。本公司在 2015 年 2 月 17 日收到光明集团全款，并完成了工商变更登记，实现转让收益 25,752,300.00 元。

依据银信资产评估有限公司于 2015 年 11 月 20 日出具的银信评报字（2015）沪第 1348 号上海大江厚超实业有限公司资产评估报告，2015 年 12 月 18 日本公司分别和上海松江新城投资建设有限公司（以下简称“新城公司”）、上海仓桥资产经营有限公司（以下简称“仓桥资产公司”）签署了关于上海大江厚超实业有限公司（以下简称“厚超公司”）股权的《股权转让协议》，本公司将所持有的厚超公司 85% 股权以人民币 2,588.43 万元价格转让给新城公司和仓桥资产公司，其中：新城公司受让厚超公司 60% 股权，交易金额为人民币 1,827.13 万元；仓桥资产公司受让厚超 25% 股权，交易金额为人民币 761.3 万元。同时，本公司和新城公司、仓桥资产公司、上海仓桥经济联合总公司（以下简称“仓桥联合公司”，为持有厚超公司 15% 股权股东）及厚超公司签署了《关于上海大江厚超实业有限公司股权转让协议的补充协议》，约定由新城公司、仓桥资产公司及仓桥联合公司按比例承担厚超公司所欠本公司的债务 44,812,188.96 元，其中：新城公司向本公司清偿人民币 26,887,313.38 元欠款；仓桥资产公司向本公司清偿人民币 11,203,047.24 元欠款；仓桥联合公司向本公司清偿人民币 6,721,828.34 元。截至 2015 年 12 月 31 日，公司已全额收到股权转让款，同时全额收回本公司的债权 44,812,188.96 元，并办理了工商变更登记手续，本次转让实现收益 6,565.9 万元。

依据银信资产评估有限公司对上海大江通泰食品有限公司（以下简称“大江通泰”）股东全部权益价值采用收益法出具的银信评字报（2015）沪地 1484 号《上海绿庭投资控股集团股份有限公司拟转让股权所涉及的上海大江通泰食品有限公司股东全部权益价值评估报告》，2015 年 12 月 23 日本公司分别和上海绿庭镜启投资管理中心（有限合伙）（以下简称“镜启投资”）、上海庭创投资管理中心（有限合伙）（以下简称“庭创投资”）签署了关于上海大江通泰食品有限公司股权的《股权转让协议》。本公司将所持有的大江通泰 90% 股权以人民币 2,925 万元价格转让给镜启投资和庭创投资，其中：镜启投资受让大江通泰 75% 股权，交易金额为人民币 2,437.5 万元；

庭创投资受让大江通泰 15% 股权，交易金额为人民币 487.5 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，已办理了转让 90% 股权的工商变更登记手续，同时收到上海绿庭镜启投资管理中心（有限合伙）支付的转让 75.00% 股权的转让款 24,375,000.00 元，2016 年 1 月 12 日收到上海庭创投资管理中心（有限合伙）支付的转让 15.00% 股权的转让款 4,875,000.00 元。此次转让上海大江通泰食品有限公司 90.00% 股权实现收益 10,233,760.50 元。

2015 年 3 月 31 日上海绿庭投资控股集团股份有限公司与上海卓运国际贸易有限公司签订股权转让合同，将持有的上海天慧食品销售有限公司 100% 的股权转让给上海卓运国际贸易有限公司，转让价格为 172 万元，2015 年 3 月 30 日已收到全款，并办理了工商变更登记手续，此次股权转让形成投资收益-14,148.96 元。

本公司于 2015 年 8 月 7 日召开 2015 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司部分境内上市外资股（B 股）股份的议案》，2015 年 9 月 19 日公司公告了《上海绿庭投资控股集团股份有限公司回购部分境内上市外资股（B 股）股份报告书》，并于 2015 年 9 月 30 日首次实施了回购。本公司分别于 2015 年 9 月 30 日、10 月 9 日、10 月 14 日、10 月 15 日分 4 次累计回购 B 股 2,067,900 股，成交金额 1,266,138.40 美元，折合人民币 8,039,031.29 元（不含佣金等手续费）。2016 年 3 月 10 日经上海市商务委员会沪商外资批[2016]504 号《市商务委关于同意上海绿庭投资控股集团股份有限公司减资的批复》，同意本公司因回购股份，股份总额由原 7.132 亿份股份减至 7.111321 亿份股份，注册资本由原 7.132 亿元减至 7.111321 亿元；回购股份后，本公司的股权结构变更如下：绿庭（香港）有限公司持有 11,162.6770 万股股份，占总股本的 15.697%，社会公众股（A 股）持有 25,484.0382 万股，占总股本的 35.835%，境内上市外资股（B 股）持有 34,466.4948 万股，占总股本的 48.467%；同意本公司 2015 年度第一次临时股东大会审议通过的公司新章程。2016 年 3 月 30 日，上海市工商行政管理局准予本公司注册资本变更登记。

截止 2015 年 12 月 31 日，合肥大江食品有限公司因厂区出租方安徽和诚农业开发有限公司（以下简称“和诚公司”）的基础设施无法满足合肥公司的生产要求，与和诚公司产生经济纠纷，和诚公司对工厂不再供电且供电公司财产实施限制，故已停止生产。2015 年和诚公司以未付 2014 年下半年、2015 年上半年房租及水电费为由提起诉讼，要求支付 240 余元，该案法院已受理，未开庭审理。同年合肥公司以对方未履行合同义务提起诉讼，要求对方赔偿经济损失人民币 542 万元，偿付违约金 84 万元，该案法院已受理，未开庭审理。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司尚有未抵扣增值税进项税 1.53 亿元，年末已重分类至“其他流动资产”项下列报。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,594,787.09	100.00	163,380.24	10.24	1,431,406.85	22,522,801.65	100.00	752,663.57	3.34	21,770,138.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,594,787.09	100.00	163,380.24		1,431,406.85	22,522,801.65	100.00	752,663.57		21,770,138.08

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	831,037.50	24,931.13	3.00
1 至 2 年	5,600.00	560.00	10.00
2 至 3 年	274,816.07	41,222.41	15.00
3 年以上	483,333.52	96,666.70	20.00
合计	1,594,787.09	163,380.24	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-589,283.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	831,037.50	52.11	24,931.13
第二名	330,430.76	20.72	66,086.15
第三名	127,490.00	7.99	25,498.00
第四名	113,952.00	7.15	17,092.80
第五名	61,684.48	3.87	9,252.67
合计	1,464,594.74	91.84	142,860.75

5、 本年无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6、 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						22,434,343.57	13.39	11,197,474.85	49.91	11,236,868.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	203,958,379.10	100.00	103,158,517.12	50.58	100,799,861.98	145,062,746.73	86.61	49,483,862.72	34.11	95,578,884.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	203,958,379.10	100.00	103,158,517.12		100,799,861.98	167,497,090.30	100.00	60,681,337.57		106,815,752.73

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,721,736.08	171,652.08	3.00
1 至 2 年	16,100.52	1,610.05	10.00
2 至 3 年	4,518,685.10	677,802.77	15.00
3 年以上	36,952.42	7,390.48	20.00
合计	10,293,474.12	858,455.38	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内	193,664,904.98	102,300,061.74	52.82

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 53,674,654.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,957,474.86 元；本期核销坏账准备金额 2,240,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	收回方式	转回或收回原因
上海鸣延实业有限公司	4,907,474.86		货币资金	收回
安德里茨（中国）有限公司	4,050,000.00		货币资金	收回
合计	8,957,474.86			

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,800,000.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海鸣延实业有限公司	往来款	2,800,000.00	债务重组减免	董事会审批核销	否

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	193,664,904.98	138,975,692.66
第三方往来款	10,293,474.12	28,521,397.64
合计	203,958,379.10	167,497,090.30

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海大江资产经营有限公司	内部往来款	74,432,258.00	1 年以内	36.49	
上海大江晟欣食品有限公司	内部往来款	60,767,840.00	1 年以内	29.79	
合肥大江食品有限公司	内部往来款	25,000,000.00	1 年以内	12.26	
上海智训企业管理咨询有限公司	内部往来款	17,783,318.93	1 年以内	8.72	
上海大江美特食品有限公司	内部往来款	10,084,484.81	1 年以内	4.94	
合计		188,067,901.74		92.20	

6、 本年无涉及政府补助的应收款项

7、 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	361,391,279.01		361,391,279.01	226,891,280.01		226,891,280.01
对联营、合营企业投资	3,526,580.32	581,743.72	2,944,836.60	581,743.72	581,743.72	
合计	364,917,859.33	581,743.72	364,336,115.61	227,473,023.73	581,743.72	226,891,280.01

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海大江通泰食品有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00			
上海大江美特食品有限公司	61,533,400.95			61,533,400.95		
上海昊购电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合肥大江食品有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
大江食品（香港）有限公司	11,605,470.00			11,605,470.00		
上海大江资产经营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青浦区古石肉禽场	18,291,776.01			18,291,776.01		
上海大江有限公司天马种禽场	7,460,630.05			7,460,630.05		
上海仁晖实业有限公司	1,000,000.00	49,000,000.00		50,000,000.00		
上海大江厚超实业有限公司						

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海天慧食品销售有限公司	31,000,001.00		31,000,001.00			
上海大江盈夏食品有限公司	10,000,001.00			10,000,001.00		
上海智训企业管理咨询有限公司	1.00			1.00		
上海大江晟欣食品有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
上海亘通投资管理有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
上海绿庭资产管理有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
上海绿庭韦斯塔计算机科技有限公司		28,500,000.00	27,000,000.00	1,500,000.00		
上海丰蓉投资管理有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	226,891,280.01	217,500,000.00	83,000,001.00	361,391,279.01		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		现金投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
上海绿庭镜启投资管理中心(有限合伙)		2,945,000.00		-163.40					2,944,836.60		
小计		2,945,000.00		-163.40					2,944,836.60		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		现金投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
2. 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	581,743.72	2,945,000.00		-163.40					3,526,580.32	581,743.72	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,051,433.34	66,540,391.15	71,748,170.70	65,308,203.18
其他业务	8,939,734.51	2,787,250.04	8,708,324.57	2,495,200.23
合计	75,991,167.85	69,327,641.19	80,456,495.27	67,803,403.41

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-163.40	
处置长期股权投资产生的投资收益	3,338,299.00	13,159,151.12
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	195,000.00	5,371,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	25,752,300.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	29,285,435.60	18,530,151.12

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,341,647.34	
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）	1,560,000.00	
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		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	25,752,300.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,957,474.86	
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	4,385,343.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	35,313,471.30	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
处置上海大江通泰食品有限公司股权的损益	10,233,760.50	本公司于 2015 年 3 月 20 日完成了变更企业经营范围手续，本年度主营业务逐步由食品加工销售转变为投资管理咨询，故本年处置上海大江通泰食品有限公司股权业务界定为经常性损益的项目。
处置上海大江厚超实业有限公司股权的损益	65,659,085.39	本公司于 2015 年 3 月 20 日完成了变更企业经营范围手续，本年度主营业务逐步由食品加工销售转变为投资管理咨询，故本年处置上海大江厚超实业有限公司股权业务界定为经常性损益的项目。

项目	涉及金额	原因
处置上海天慧食品销售有限公司股权的损益	-14,148.96	本公司于 2015 年 3 月 20 日完成了变更企业经营范围手续，本年度主营业务逐步由食品加工销售转变为投资管理咨询，故本年处置上海天慧食品销售有限公司股权业务界定为经常性损益的项目。

(二) **净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	9.10%	0.0677	0.0677
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.44%	0.0182	0.0182

(三) **境内外会计准则下会计数据差异**

境内外会计准则下会计数据不存在差异。

上海绿庭投资控股集团股份有限公司

(加盖公章)

二〇一六年四月二十六日