# 上海金枫酒业股份有限公司

# 审计报告及财务报表

# 2012 年度

# 上海金枫酒业股份有限公司

# 审计报告及财务报表

（2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次


| | | |
|---|---|---|
| 一、 | 审计报告 | 1-2 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 资产负债表和合并资产负债表 | 1-4 |
| | 利润表和合并利润表 | 5-6 |
| | 现金流量表和合并现金流量表 | 7-8 |
| | 所有者权益变动表和合并所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1-77 |

# 审 计 报 告

信会师报字[2013]第 110755 号

**上海金枫酒业股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的上海金枫酒业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
地址：上海市南京东路61号4楼
邮编：200002
电话：86-21-63391166
传真：86-21-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
4F.No.61 Nan Jing Dong Road
Shanghai China.200002
Tel：86-21-63391166
Fax：86-21-63392558

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一三年三月二十二日

# 上海金枫酒业股份有限公司
# 二 O 一二年度财务报表附注

## 一、 公司基本情况

上海金枫酒业股份有限公司（原名上海市第一食品股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）前身系上海市第一食品商店。一九九二年五月经批准改制为股份有限公司，一九九二年九月在上海证券交易所上市。所属行业为商业类。企业法人营业执照注册号：310000000009865。

2008 年 6 月 23 日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2008]820 号文“关于核准上海市第一食品股份有限公司重大资产重组方案的批复”，同意公司资产置换，2008 年 7 月 31 日公司完成相应的资产置换。

2008 年 9 月 19 日上海市第一食品股份有限公司第三十次股东大会（临时股东大会）决议，公司更名为上海金枫酒业股份有限公司。

截止 2012 年 12 月 31 日，公司累计股本总数 438,671,492 股，公司注册资本为 438,671,492.00 元，经营范围为：食品销售管理（非实物方式）、酒，仓储货运，租赁（房屋、场地），市外经贸委批准的出口业务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易。公司注册地：上海市浦东新区张杨路 579 号。

## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一） 财务报表的编制基础

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

### （二） 遵循企业会计准则的声明

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

### （三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1、 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的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

**2、 非同一控制下的企业合并**

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**（六） 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将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；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；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，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。

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。

## （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。

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

### 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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

**2、 金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（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公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

**6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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较大幅度下降，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，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十） 应收款项坏账准备

**1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额占应收账款余额 10%以上且金额在 1,000 万元及以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

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

**2、 按组合计提坏账准备应收款项：**

| 确定组合的依据 | |
|---|---|
| 账龄组合 | 应收款项余额的账龄划分 |
| | |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

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） | | |
| 1－2 年 | 10 | 10 |
| 2－3 年 | 30 | 30 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明该应收款项发生了减值。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## （十一）存货

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

**4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

（1）低值易耗品采用五五摊销法；

（2）包装物采用分次摊销法。

## （十二）长期股权投资

**1、 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合并对价之间的差额，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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

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。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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为基础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。

**2、 后续计量及损益确认**

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，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。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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

**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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

**4、 减值测试方法及减值准备计提方法**

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （十三）固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 35 | 5 | 2.71 |
| 机器设备 | 5-12 | 5 | 7.92-19.00 |
| 家具用具 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 8-10 | 5 | 9.50-11.88 |

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使

该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

**4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

**（十四）在建工程**

**1、 在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

**2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

**3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项

在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十五）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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

**（十六）无形资产**

**1、 无形资产的计价方法**

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

| 项　目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|---|---|---|
| 土地使用权 | 50 年 | 按土地使用权的可使用年限 |
| 房屋使用权 | 50 年 | 按房屋使用权的可使用年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：**

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

**4、 无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

**6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**（十七）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。

**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**

在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年

限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## （十八）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

## （十九）收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

（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的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

当商品控制权和损失风险都转移给了客户，相关经济利益能够可靠计量并且在应收账款的收回得到合理保证的情况下确认为收入。通常情况下，当商品已经交付给客户并开具销售凭证时确认收入。

**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，确定让渡资产使用权收入金额。

（2）公司确认让渡资产使用权收入的依据

房地产出租收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

**3、 提供劳务收入的确认和计量原则**

酒事馆门票收入的确认

在游客购买入馆门票并检票进入酒事馆参观后确认收入的实现。

## （二十）政府补助

**1、 类型**

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

**2、 会计处理**

与购建固定资产、无形资产等长期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，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## (二十二) 经营租赁、融资租赁

### 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。

### 2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款

的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

（1）本公司的母公司；

（2）本公司的子公司；

（3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；

（4）对本公司实施共同控制的投资方；

（5）对本公司施加重大影响的投资方；

（6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

（7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

（8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

（9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

（10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (二十五) 前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

本报告期未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

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 三、 税项

### 公司主要税种和税率

### （一） 母公司

| 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 | 17 |
| 营业税 | 按应税营业收入计征 | 5 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 7 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 25 |

### （二） 公司全资子公司上海石库门酿酒有限公司

| 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 | 17 |
| 消费税 | 按销售量计征 | 240 元/吨 |
| 营业税 | 按应税营业收入计征 | 5 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 5 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 25 |

### （三） 公司控股子公司上海隆樽酿酒有限公司

| 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 | 17 |
| 消费税 | 按应税销售收入计征 | 10 |
| 营业税 | 按应税营业收入计征 | 5 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 7 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 25 |

## 四、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

### (一) 子公司情况

**通过同一控制下企业合并取得的子公司**

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 上海石库门酿酒有限公司 | 全资子公司 | 上海 | 工业 | 17,700.00 | 酒类生产经营 | 23,232.50 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 上海隆樽酿酒有限公司 | 控股子公司 | 上海 | 工业 | 2,576.63 | 配制酒生产销售 | 2,376.20 | | 70.00 | 70.00 | 是 | 608.27 | | |

**(二) 合并范围发生变更的说明**

**与上期相比本期合并范围未发生变化。**

**(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

**本期未发生新纳入和不再纳入合并范围的主体。**

**(四) 本期发生的同一控制下企业合并**

**本期未发生同一控制下企业合并。**

## 五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

**(一) 货币资金**

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金 | | | 66,312.46 | | | 94,687.25 |
| 银行存款 | | | 421,639,811.63 | | | 252,159,644.60 |
| 其他货币资金 | | | 2,974.02 | | | 2,327.36 |
| 合　　计 | | | 421,709,098.11 | | | 252,256,659.21 |

**(二) 应收票据**

**1、 应收票据的分类**

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 4,470,000.00 | 1,700,000.00 |

**2、 本期无已质押的应收票据。**

**3、 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。**

**4、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。**

**5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。**

## （三） 应收账款

### 1、 应收账款账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 79,718,225.49 | 96.15 | | | 90,442,238.14 | 97.15 | | |
| 1-2 年（含 2 年） | 732,798.00 | 0.88 | 73,279.80 | 10.00 | 199,116.00 | 0.21 | 19,911.60 | 10.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 7,236.00 | 0.01 | 2,170.80 | 30.00 | 9,928.00 | 0.01 | 2,978.40 | 30.00 |
| 3 年以上 | 2,454,674.88 | 2.96 | 2,454,674.88 | 100.00 | 2,449,826.88 | 2.63 | 2,449,826.88 | 100.00 |
| 合计 | 82,912,934.37 | 100.00 | 2,530,125.48 | | 93,101,109.02 | 100.00 | 2,472,716.88 | |

### 2、 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 82,912,934.37 | 100.00 | 2,530,125.48 | 3.05 | 93,101,109.02 | 100.00 | 2,472,716.88 | 2.66 |
| 组合小计 | 82,912,934.37 | 100.00 | 2,530,125.48 | 3.05 | 93,101,109.02 | 100.00 | 2,472,716.88 | 2.66 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 合计 | 82,912,934.37 | 100.00 | 2,530,125.48 | | 93,101,109.02 | 100.00 | 2,472,716.88 | |

应收账款种类的说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例（%） | | 金额 | 比例（%） | |
| 1 年以内 | 79,718,225.49 | 96.15 | | 90,442,238.14 | 97.15 | |
| 1－2 年 | 732,798.00 | 0.88 | 73,279.80 | 199,116.00 | 0.21 | 19,911.60 |
| 2－3 年 | 7,236.00 | 0.01 | 2,170.80 | 9,928.00 | 0.01 | 2,978.40 |
| 3 年以上 | 2,454,674.88 | 2.96 | 2,454,674.88 | 2,449,826.88 | 2.63 | 2,449,826.88 |
| 合计 | 82,912,934.37 | 100.00 | 2,530,125.48 | 93,101,109.02 | 100.00 | 2,472,716.88 |

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

**3、 本期无转回或收回应收账款情况。**

**4、 本报告期无实际核销的应收账款情况。**

**5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。**

**6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况**

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
|---|---|---|---|---|
| 农工商超市（集团）有限公司 | 集团兄弟公司 | 23,545,019.68 | 1 年以内 | 28.40 |
| 联华超市股份有限公司 | 非关联方 | 15,236,750.00 | 1 年以内 | 18.38 |
| 上海海烟物流发展有限公司 | 非关联方 | 12,082,603.20 | 1 年以内 | 14.57 |
| 上海捷强烟草糖酒集团配销中心 | 集团兄弟公司 | 5,879,300.71 | 1 年以内 | 7.09 |
| 上海易初莲花连锁超市有限公司 | 非关联方 | 3,008,130.48 | 1 年以内 | 3.63 |
| 合计 | | 59,751,804.07 | | 72.07 |

**7、 应收关联方账款情况**

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 占应收账款总额的比例(%) |
|---|---|---|---|
| 农工商超市（集团）有限公司 | 集团兄弟公司 | 23,545,019.68 | 28.40 |
| 上海捷强烟草糖酒集团配销中心 | 集团兄弟公司 | 5,879,300.71 | 7.09 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 占应收账款总额的比例(%) |
|---|---|---|---|
| 上海好德便利有限公司 | 集团兄弟公司 | 2,377,560.80 | 2.87 |
| 上海可的便利店有限公司 | 集团兄弟公司 | 848,311.21 | 1.02 |
| 上海第一食品连锁发展有限公司 | 集团兄弟公司 | 542,457.00 | 0.65 |
| 上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司 | 集团兄弟公司 | 376,074.00 | 0.45 |
| 上海正广和网上购物有限公司 | 集团兄弟公司 | 312,920.00 | 0.38 |
| 上海梅林正广和便利连锁有限公司 | 集团兄弟公司 | 132,406.58 | 0.16 |
| 上海富尔网络销售有限公司 | 集团兄弟公司 | 56,935.80 | 0.07 |
| 上海友谊食品特供有限公司 | 集团兄弟公司 | 40,608.00 | 0.05 |
| 上海一华贸易有限公司 | 集团兄弟公司 | 15,080.00 | 0.02 |
| 上海新境界食品贸易有限公司 | 集团兄弟公司 | 42,120.00 | 0.05 |
| 上海市食品进出口公司 | 集团兄弟公司 | 4,499.99 | 0.01 |
| 合计 | | 34,173,293.77 | 41.22 |

**8、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。**

**9、 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。**

**10、 本期无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。**

## （四） 其他应收款

### 1、 其他应收款账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 1,199,669.07 | 42.97 | | | 4,973,720.31 | 52.01 | | |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,485,530.69 | 53.21 | 148,553.07 | 10.00 | 4,482,665.00 | 46.88 | 448,266.50 | 10.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | | | | | | | | |
| 3 年以上 | 106,436.71 | 3.82 | 106,436.71 | 100.00 | 106,436.71 | 1.11 | 106,436.71 | 100.00 |
| 合计 | 2,791,636.47 | 100.00 | 254,989.78 | | 9,562,822.02 | 100.00 | 554,703.21 | |

**2、 其他应收款按种类披露：**

| 种类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 2,791,636.47 | 100.00 | 254,989.78 | 9.13 | 9,562,822.02 | 100.00 | 554,703.21 | 5.80 |
| 组合小计 | 2,791,636.47 | 100.00 | 254,989.78 | 9.13 | 9,562,822.02 | 100.00 | 554,703.21 | 5.80 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 合计 | 2,791,636.47 | 100.00 | 254,989.78 | | 9,562,822.02 | 100.00 | 554,703.21 | |

其他应收款种类的说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例（%） | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | 1,199,669.07 | 42.97 | | 4,973,720.31 | 52.01 | |
| 1－2 年 | 1,485,530.69 | 53.21 | 148,553.07 | 4,482,665.00 | 46.88 | 448,266.50 |
| 2－3 年 | | | | | | |
| 3 年以上 | 106,436.71 | 3.82 | 106,436.71 | 106,436.71 | 1.11 | 106,436.71 |
| 合计 | 2,791,636.47 | 100.00 | 254,989.78 | 9,562,822.02 | 100.00 | 554,703.21 |

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

**3、 本期无转回或收回其他应收款情况。**

4、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 性质或内容 |
|---|---|---|---|---|---|
| 上海电气国际经济贸易有限公司 | 非关联方 | 1,155,530.69 | 1-2 年 | 41.39 | 保证金 |
| 上海枫泾工业投资发展有限公司 | 非关联方 | 600,000.00 | 1 年以内 | 21.49 | 往来款 |
| 上海高诚艺术包装有限公司 | 非关联方 | 280,000.00 | 1-2 年 | 10.03 | 往来款 |
| 中国石油天然气有限公司 | 非关联方 | 201,100.00 | 1 年以内 | 7.20 | 往来款 |
| 上海老凤祥有限公司 | 非关联方 | 80,000.00 | 1 年以内 | 2.87 | 往来款 |
| 合计 | | 2,316,630.69 | | 82.98 | |

7、 期末无应收关联方账款情况。

8、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

9、 本期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

10、 本期无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

## （五） 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 | 4,077,747.92 | 96.24 | 12,890,476.07 | 100.00 |
| 1-2 年 | 159,274.00 | 3.76 | | |
| 合计 | 4,237,021.92 | 100.00 | 12,890,476.07 | 100.00 |

2、 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 时间 | 未结算原因 |
|---|---|---|---|---|
| 上海市电力公司 | 非关联方 | 1,914,437.36 | 1 年以内 | 预付电费 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 时间 | 未结算原因 |
|---|---|---|---|---|
| 中华联合财产保险股份有限公司上海市金山支公司 | 非关联方 | 264,643.97 | 1 年以内 | 预付保险费 |
| 幸福人寿保险股份有限公司 | 非关联方 | 255,600.00 | 1 年以内 | 预付保险费 |
| 上海力顺起重设备安装工程有限公司 | 非关联方 | 255,261.00 | 1 年以内 | 预付工程款 |
| 上海理贝包装机械有限公司 | 非关联方 | 203,000.00 | 1 年以内 | 预付工程款 |
| 合计 | | 2,892,942.33 | | |

**3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。**

## （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 | 34,522,338.35 | | 34,522,338.35 | 34,085,826.94 | | 34,085,826.94 |
| 在产品 | 18,392,058.62 | | 18,392,058.62 | 26,061,904.61 | | 26,061,904.61 |
| 包装物 | 27,108,726.25 | | 27,108,726.25 | 29,487,800.91 | | 29,487,800.91 |
| 低值易耗品 | 1,445,760.23 | | 1,445,760.23 | 3,232,605.50 | | 3,232,605.50 |
| 库存商品 | 561,509,483.26 | | 561,509,483.26 | 461,256,715.01 | | 461,256,715.01 |
| 合计 | 642,978,366.71 | | 642,978,366.71 | 554,124,852.97 | | 554,124,852.97 |

### 2、 存货跌价准备

| 存货种类 | 年初余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | | | | | |
| 在产品 | | | | | |
| 包装物 | | | | | |
| 低值易耗品 | | | | | |
| 库存商品 | | | | | |
| 合 计 | | | | | |

## （七） 长期股权投资

### 1、 长期股权投资分类如下

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 合营企业 | | |
| 联营企业 | 18,225,037.93 | 18,084,699.04 |
| 其他股权投资 | 6,350,000.00 | 6,350,000.00 |
| 小计 | 24,575,037.93 | 24,434,699.04 |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 24,575,037.93 | 24,434,699.04 |

## 2、 合营企业、联营企业相关信息

（金额单位：人民币万元）

| 被投资单位名称 | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、合营企业 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 上海顺和通创业投资有限公司 | 40.00 | 40.00 | 4,609.05 | 52.79 | 4,556.26 | | 35.08 |

## 3、 长期股权投资明细情况

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初余额 | 增减变动 | 其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 上海顺和通创业投资有限公司 | 权益法 | 20,000,000.00 | 18,084,699.04 | 140,338.89 | | 18,225,037.93 | 40.00 | 40.00 | | | | |
| 权益法小计 | | 20,000,000.00 | 18,084,699.04 | 140,338.89 | | 18,225,037.93 | | | | | | |
| 上海长江经济联合发展有限公司 | 成本法 | 700,000.00 | 700,000.00 | | | 700,000.00 | | | | | | 17,500.00 |
| 山东省东方糖业有限公司 | 成本法 | 2,800,000.00 | 2,800,000.00 | | | 2,800,000.00 | 14.00 | 14.00 | | | | 385,000.00 |
| 上海万宏食品有限公司 | 成本法 | 2,850,000.00 | 2,850,000.00 | | | 2,850,000.00 | 19.00 | 19.00 | | | | 855,000.00 |
| 成本法小计 | | 6,350,000.00 | 6,350,000.00 | | | 6,350,000.00 | | | | | | 1,257,500.00 |
| 合计 | | 26,350,000.00 | 24,434,699.04 | 140,338.89 | | 24,575,037.93 | | | | | | 1,257,500.00 |

## （八） 固定资产

### 1、 固定资产情况

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值合计： | 837,223,351.60 | | 22,172,232.59 | 85,430,090.88 | 773,965,493.31 |
| 其中：房屋及建筑物 | 478,958,422.26 | | 7,636,709.04 | 41,430,336.95 | 445,164,794.35 |
| 机器设备 | 320,772,829.55 | | 11,136,377.07 | 43,090,844.23 | 288,818,362.39 |
| 家具用具 | 73,880.00 | | 142,570.51 | 10,650.00 | 205,800.51 |
| 电子设备 | 18,729,289.22 | | 2,291,121.08 | 541,287.00 | 20,479,123.30 |
| 运输设备 | 18,688,930.57 | | 965,454.89 | 356,972.70 | 19,297,412.76 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | | |
| 二、累计折旧合计： | 352,150,659.33 | | 46,820,732.00 | 49,281,770.99 | 349,689,620.34 |
| 其中：房屋及建筑物 | 135,189,470.41 | | 19,489,858.57 | 23,924,470.03 | 130,754,858.95 |
| 机器设备 | 191,690,318.95 | | 23,511,257.13 | 24,523,041.24 | 190,678,534.84 |
| 家具用具 | 68,902.08 | | 2,317.38 | 10,117.50 | 61,101.96 |
| 电子设备 | 13,771,456.72 | | 2,163,960.97 | 490,831.84 | 15,444,585.85 |
| 运输设备 | 11,430,511.17 | | 1,653,337.95 | 333,310.38 | 12,750,538.74 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 485,072,692.27 | | 22,172,232.59 | 82,969,051.89 | 424,275,872.97 |
| 其中：房屋及建筑物 | 343,768,951.85 | | 7,636,709.04 | 36,995,725.49 | 314,409,935.40 |
| 机器设备 | 129,082,510.60 | | 11,136,377.07 | 42,079,060.12 | 98,139,827.55 |
| 家具用具 | 4,977.92 | | 142,570.51 | 2,849.88 | 144,698.55 |
| 电子设备 | 4,957,832.50 | | 2,291,121.08 | 2,214,416.13 | 5,034,537.45 |
| 运输设备 | 7,258,419.40 | | 965,454.89 | 1,677,000.27 | 6,546,874.02 |
| 四、减值准备合计 | 7,296,317.26 | | | 142,668.18 | 7,153,649.08 |
| 其中：房屋及建筑物 | 7,296,317.26 | | | 142,668.18 | 7,153,649.08 |
| 机器设备 | | | | | |
| 家具用具 | | | | | |
| 电子设备 | | | | | |
| 运输设备 | | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 477,776,375.01 | | 22,172,232.59 | 82,826,383.71 | 417,122,223.89 |
| 其中：房屋及建筑物 | 336,472,634.59 | | 7,636,709.04 | 36,853,057.31 | 307,256,286.32 |
| 机器设备 | 129,082,510.60 | | 11,136,377.07 | 42,079,060.12 | 98,139,827.55 |
| 家具用具 | 4,977.92 | | 142,570.51 | 2,849.88 | 144,698.55 |
| 电子设备 | 4,957,832.50 | | 2,291,121.08 | 2,214,416.13 | 5,034,537.45 |
| 运输设备 | 7,258,419.40 | | 965,454.89 | 1,677,000.27 | 6,546,874.02 |

本期折旧额 46,820,732.00 元。

本期在建工程转入固定资产 4,682,076.31 元。

期末无用于抵押或担保的固定资产。

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 账面价值 |
| --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 2,111,288.19 |

5、 期末无持有待售的固定资产情况。

6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况。

| 项　目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 | 预计办结产权证书时间 |
| --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 114,403,142.76 | 竣工决算尚未完成 | 2013 年 |

7、 本期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。

## （九） 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 |
| ERP 软件开发 | | | | 1,640,000.00 | | 1,640,000.00 |
| 生产流水线 | | | | 3,052,026.97 | | 3,052,026.97 |
| OA 软件系统开发 | 175,213.68 | | 175,213.68 | | | |
| 物流追溯系统 | 506,375.41 | | 506,375.41 | | | |
| 合计 | 681,589.09 | | 681,589.09 | 4,692,026.97 | | 4,692,026.97 |

## 2、 重大在建工程项目变动情况

| 工程项目名称 | 预算数(万元) | 年初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例(%) | 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 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ERP 软件开发 | 328.00 | 1,640,000.00 | 1,547,169.77 | | 3,187,169.77 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 | |
| 生产流水线 | 885.00 | 3,052,026.97 | 1,630,049.34 | 4,682,076.31 | | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 | |
| 装修工程 | 522.88 | | 5,258,088.00 | | 5,258,088.00 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 | |
| OA 软件系统开发 | 27.00 | | 175,213.68 | | | 64.89 | 80.00 | | | | 自筹 | 175,213.68 |
| 物流追溯系统 | 79.22 | | 506,375.41 | | | 63.92 | 90.00 | | | | 自筹 | 506,375.41 |
| 合计 | | 4,692,026.97 | 9,116,896.20 | 4,682,076.31 | 8,445,257.77 | | | | | | | 681,589.09 |

### 3、 在建工程减值准备

| 项目名称 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| ERP 软件开发 | | | | | |
| 生产流水线 | | | | | |
| 装修工程 | | | | | |
| OA 软件系统开发 | | | | | |
| 物流追溯系统 | | | | | |
| 合计 | | | | | |

### 4、 重大在建工程的工程进度情况

| 项目 | 工程进度（%） | 备注 |
|---|---|---|
| ERP 软件开发 | 100 | |
| 生产流水线 | 100 | |
| 装修工程 | 100 | |
| OA 软件系统开发 | 80 | |
| 物流追溯系统 | 90 | |

## （十） 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、账面原值合计 | 45,278,899.00 | 3,307,169.77 | | 48,586,068.77 |
| (1)土地使用权 | 44,825,299.00 | | | 44,825,299.00 |
| (2)房屋使用权 | 453,600.00 | | | 453,600.00 |
| (3)商标使用权 | | 120,000.00 | | 120,000.00 |
| (4)软件 | | 3,187,169.77 | | 3,187,169.77 |
| | | | | |
| 2、累计摊销合计 | 4,170,913.13 | 1,303,665.96 | | 5,474,579.09 |
| (1)土地使用权 | 4,036,344.96 | 1,074,915.96 | | 5,111,260.92 |
| (2)房屋使用权 | 134,568.17 | 9,072.00 | | 143,640.17 |
| (3)商标使用权 | | 7,200.00 | | 7,200.00 |
| (4)软件 | | 212,478.00 | | 212,478.00 |
| | | | | |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 3、无形资产账面净值合计 | 41,107,985.87 | 3,307,169.77 | 1,303,665.96 | 43,111,489.68 |
| (1)土地使用权 | 40,788,954.04 | | 1,074,915.96 | 39,714,038.08 |
| (2)房屋使用权 | 319,031.83 | | 9,072.00 | 309,959.83 |
| (3)商标使用权 | | 120,000.00 | 7,200.00 | 112,800.00 |
| (4)软件 | | 3,187,169.77 | 212,478.00 | 2,974,691.77 |
| | | | | |
| 4、减值准备合计 | | | | |
| (1)土地使用权 | | | | |
| (2)房屋使用权 | | | | |
| (3)商标使用权 | | | | |
| (4)软件 | | | | |
| | | | | |
| 5、无形资产账面价值合计 | 41,107,985.87 | 3,307,169.77 | 1,303,665.96 | 43,111,489.68 |
| (1)土地使用权 | 40,788,954.04 | | 1,074,915.96 | 39,714,038.08 |
| (2)房屋使用权 | 319,031.83 | | 9,072.00 | 309,959.83 |
| (3)商标使用权 | | 120,000.00 | 7,200.00 | 112,800.00 |
| (4)软件 | | 3,187,169.77 | 212,478.00 | 2,974,691.77 |

本期摊销额 1,303,665.96 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

**2、 本期无以明显高于账面价值的价格出售无形资产的情况。**

## （十一）长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 装修装饰 | 149,112.01 | 5,258,088.00 | 412,016.41 | | 4,995,183.60 | |
| 罗山分店房租 | 522,685.00 | | 104,532.00 | | 418,153.00 | |
| 合计 | 671,797.01 | 5,258,088.00 | 516,548.41 | | 5,413,336.60 | |

## （十二）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项　目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| **递延所得税资产：** | | |
| 资产减值准备 | 1,832,463.09 | 1,968,477.63 |
| **递延所得税负债：** | | |

### 2、 本报告期无未确认递延所得税资产

### 3、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项目 | 金额 |
|---|---|
| 可抵扣差异项目 | |
| 应收账款坏账准备 | 100.20 |
| 其他应收款坏账准备 | 176,103.07 |
| 固定资产减值准备 | 7,153,649.08 |
| 合计 | 7,329,852.35 |

## （十三）（十三） 资产减值准备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 3,027,420.09 | | 242,304.83 | | 2,785,115.26 |
| 固定资产减值准备 | 7,296,317.26 | | | 142,668.18 | 7,153,649.08 |
| 合计 | 10,323,737.35 | | 242,304.83 | 142,668.18 | 9,938,764.34 |

## （十四） 短期借款

### 1、 短期借款分类

| 项　目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 130,000,000.00 | |

### 2、 期末无已到期未偿还的短期借款。

资产负债表日后已偿还金额 130,000,000.00 元。

3、 本公司的短期借款经与银行协商达成一致后已于 2013 年 1 月 10 日提前还清借

款。

## （十五） 应付账款

### 1、 应付账款明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 157,462,819.35 | 128,573,224.59 |
| 1 年以上 | 9,258,196.98 | 60,905,900.86 |
| 合计 | 166,721,016.33 | 189,479,125.45 |

### 2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

### 3、 期末数中欠关联方情况

| 单位名称 | 期末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 上海乳品机械厂有限公司 | | 79,374.00 |
| 上海冠生园蜂制品有限公司 | 1,111,651.20 | 823,020.00 |
| 光明米业有限责任公司 | 5,115,555.90 | |
| 上海方信包装材料有限公司 | 23,383.50 | |
| 合　　计 | 6,250,590.60 | 902,394.00 |

### 4、 期末账龄超过一年的大额应付账款。

| 单位名称 | 期末余额 | 未结转原因 | 备注（报表日后已还款的应予注明） |
| --- | --- | --- | --- |
| 中国海诚工程科技股份有限公司 | 7,798,942.60 | 工程尾款 | |

## （十六）预收款项

### 1、 预收款项情况：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 2,206,558.86 | 4,026,890.70 |
| 1 年以上 | 40,490.96 | 60,944.90 |
| 合计 | 2,247,049.82 | 4,087,835.60 |

### 2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

**3、 期末数中预收关联方情况**

| 单位名称 | 期末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 上海一华贸易有限公司 | | 6,520.00 |

**4、 期末无账龄超过一年的大额预收款项。**

## （十七）应付职工薪酬

| 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 | 2,836,000.00 | 77,959,282.33 | 65,077,820.70 | 15,717,461.63 |
| （2）职工福利费 | | 9,236,129.36 | 9,236,129.36 | |
| （3）社会保险费 | 813,360.80 | 26,788,842.00 | 26,726,762.20 | 875,440.60 |
| 其中：医疗保险费 | 263,792.70 | 8,686,416.10 | 8,666,282.20 | 283,926.60 |
| 基本养老保险费 | 483,619.80 | 15,930,761.30 | 15,893,848.90 | 520,532.20 |
| 年金缴费 | | | | |
| 失业保险费 | 37,370.70 | 1,230,546.30 | 1,227,694.00 | 40,223.00 |
| 工伤保险费 | 10,991.40 | 362,036.60 | 361,197.70 | 11,830.30 |
| 生育保险费 | 17,586.20 | 579,081.70 | 577,739.40 | 18,928.50 |
| （4）住房公积金 | | 4,932,340.00 | 4,932,340.00 | |
| （5）辞退福利 | 3,436.14 | 587,658.90 | 587,658.90 | 3,436.14 |
| 其中：因解除劳动关系给予的补偿 | 3,436.14 | 587,658.90 | 587,658.90 | 3,436.14 |
| （6）其他 | 10,001.00 | 2,320,901.23 | 2,042,096.98 | 288,805.25 |
| 其中：工会经费和职工教育经费 | 10,001.00 | 2,204,256.23 | 1,925,451.98 | 288,805.25 |
| 合计 | 3,662,797.94 | 121,825,153.82 | 108,602,808.14 | 16,885,143.62 |

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

期末工资、奖金、津贴和补贴的余额已于 2013 年初以公司自有资金发放。

## （十八）应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 21,439,288.95 | 23,455,006.52 |
| 消费税 | 2,639,809.00 | 2,607,003.69 |

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 营业税 | 5,147.64 | 127,210.84 |
| 企业所得税 | 11,008,926.68 | 18,191,010.89 |
| 个人所得税 | 1,779,814.37 | 1,884,304.56 |
| 城市维护建设税 | 1,323,699.20 | 1,219,639.80 |
| 房产税 | 37,200.00 | |
| 河道管理费 | 240,830.65 | 221,134.03 |
| 教育费附加 | 1,204,267.98 | 1,105,785.24 |
| 合计 | 39,678,984.47 | 48,811,095.57 |

## （十九）应付股利

| 单位名称 | 期末余额 | 年初余额 | 超过一年未支付原因 |
|---|---|---|---|
| 历年分配红利未领取 | 673,581.60 | 673,581.60 | 2008 年以前年度股利 |

## （二十）其他应付款

### 1、 其他应付款情况：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 25,382,267.45 | 31,714,512.24 |
| 1 年以上 | 5,646,854.25 | 3,435,095.76 |
| 合计 | 31,029,121.70 | 35,149,608.00 |

### 2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

### 3、 期末数中欠关联方款项

| 单位名称 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 农工商超市(集团)有限公司 | 3,250,000.00 | 3,000,000.00 |
| 上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司 | | 1,000,000.00 |
| 上海捷强烟草糖酒集团配销中心 | | 920,000.00 |
| 光明食品（集团）有限公司 | 1,000,000.00 | |
| 合　　计 | 4,250,000.00 | 4,920,000.00 |

### 4、 期末无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

**5、 金额较大的其他应付款**

| 单位名称 | 期末余额 | 性质或内容 | 备 注 |
|---|---|---|---|
| 上海海烟物流发展有限公司 | 4,000,000.00 | 促销费 | |
| 农工商超市(集团)有限公司 | 3,250,000.00 | 促销费 | |
| 光明食品（集团）有限公司 | 1,000,000.00 | 奖励款 | |
| 上海协顺广告有限公司 | 922,500.00 | 广告费 | |
| 上海金粒米业有限公司 | 850,000.00 | 押金 | |

## (二十一)其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 递延收益 | 6,840,000.00 | 6,147,000.00 |

## (二十二)股本

| 项目 | 年初余额 | 本期变动增（+）减（－） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 1、有限售条件股份 | | | | | | | |
| (1)国家持股 | | | | | | | |
| (2)国有法人持股 | | | | | | | |
| (3)其他内资持股 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | |
| 境内法人持股 | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | |
| (4)外资持股 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | |
| 境外法人持股 | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | |
| 有限售条件股份合计 | | | | | | | |
| 2、无限售条件流通股份 | | | | | | | |
| (1)人民币普通股 | 438,671,492.00 | | | | | | 438,671,492.00 |
| (2)境内上市的外资股 | | | | | | | |
| (3)境外上市的外资股 | | | | | | | |
| (4)其他 | | | | | | | |
| 无限售条件流通股份合计 | 438,671,492.00 | | | | | | 438,671,492.00 |
| 合计 | 438,671,492.00 | | | | | | 438,671,492.00 |

上述股本已经立信会计师事务所有限公司出具信会师报字（2010）第 11753 号验资报告验证。

## (二十三)资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、资本溢价（股本溢价） | | | | |
| （1）投资者投入的资本 | 14,373,317.93 | | | 14,373,317.93 |
| （2）同一控制下企业合并的影响 | 11,900,522.02 | | | 11,900,522.02 |
| 小计 | 26,273,839.95 | | | 26,273,839.95 |
| | | | | |
| 2、其他资本公积 | | | | |
| （1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动 | 70,576.83 | | | 70,576.83 |
| （2）其他 | 1,733,427.82 | 14,165,369.47 | | 15,898,797.29 |
| 小计 | 1,804,004.65 | 14,165,369.47 | | 15,969,374.12 |
| | | | | |
| 合计 | 28,077,844.60 | 14,165,369.47 | | 42,243,214.07 |

资本公积的说明：

本期增加 14,165,369.47 元，系公司对原上海华光酿酒药业有限公司的经营场地及地面建筑物进行了处置，根据 2008 年公司重组时控股股东上海市糖业烟酒（集团）有限公司就上海华光酿酒药业有限公司生产场地风险出具的承诺事项，上海市糖业烟酒（集团）有限公司向本公司支付现金补偿 14,165,369.47 元所致。

## (二十四)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 | 42,119,537.21 | 3,217,656.79 | | 45,337,194.00 |

## (二十五)未分配利润

| 项　目 | 金　额 | 提取或分配比例 |
|---|---|---|
| 年初未分配利润 | 666,456,387.82 | |
| 加：　本期归属于母公司所有者的净利润 | 103,269,050.61 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 3,217,656.79 | 母公司净利润的 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取储备基金 | | |
| 提取企业发展基金 | | |
| 提取职工奖福基金 | | |

| 项　目 | 金　额 | 提取或分配比例 |
| --- | --- | --- |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 43,867,149.20 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 722,640,632.44 | |

未分配利润的说明：

根据 2012 年 4 月 27 日公司第三十五次股东大会（2011 年年会）决议，公司以 2011 年 12 月 31 日的总股本 438,671,492 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元，合计分配股利 43,867,149.20 元。

2012 年度利润分配情况详见附注九（二）。

## （二十六）　营业收入和营业成本

### 1、　营业收入、营业成本

| 项　　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 主营业务收入 | 950,557,237.24 | 1,041,735,076.10 |
| 其他业务收入 | 622,923.53 | 678,481.47 |
| 营业成本 | 442,517,414.54 | 471,801,365.73 |

### 2、　主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 工　　业 | 949,049,163.53 | 441,417,920.29 | 1,040,232,623.00 | 470,815,518.81 |
| 商业及其他 | 1,508,073.71 | 843,718.62 | 1,502,453.10 | 689,197.46 |
| 合计 | 950,557,237.24 | 442,261,638.91 | 1,041,735,076.10 | 471,504,716.27 |

### 3、　主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 黄酒 | 946,610,136.28 | 440,208,649.00 | 1,028,885,298.39 | 464,582,424.51 |
| 食品及其他 | 3,947,100.96 | 2,052,989.91 | 12,849,777.71 | 6,922,291.76 |
| 合计 | 950,557,237.24 | 442,261,638.91 | 1,041,735,076.10 | 471,504,716.27 |

**4、 主营业务（分地区）**

| 地区名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 上海市内 | 867,599,891.93 | 397,857,420.85 | 898,841,665.25 | 398,261,877.66 |
| 上海市外 | 82,957,345.31 | 44,404,218.06 | 142,893,410.85 | 73,242,838.61 |
| 合计 | 950,557,237.24 | 442,261,638.91 | 1,041,735,076.10 | 471,504,716.27 |

**5、 公司前五名客户的营业收入情况**

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 上海龙川酒业发展有限公司 | 95,981,884.99 | 10.09 |
| 上海捷强烟草糖酒集团配销中心 | 82,367,287.94 | 8.66 |
| 上海海烟物流发展有限公司 | 70,069,028.72 | 7.37 |
| 农工商超市（集团）有限公司 | 54,316,349.26 | 5.71 |
| 上海良源特种食品有限公司 | 52,751,838.97 | 5.55 |
| 合计 | 355,486,389.88 | 37.38 |

## (二十七)营业税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计缴标准 |
|---|---|---|---|
| 消费税 | 21,121,360.51 | 23,659,811.98 | 240 元/吨，10% |
| 营业税 | 94,115.19 | 206,271.66 | 5% |
| 城市维护建设税 | 8,586,945.38 | 7,392,154.50 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 7,761,482.35 | 6,593,276.80 | 2%、3% |
| 合计 | 37,563,903.43 | 37,851,514.94 | |

## (二十八)销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 业务经营费用 | 109,766,479.71 | 137,262,704.73 |
| 工资薪酬相关费用 | 32,893,922.38 | 31,991,088.90 |
| 运杂费 | 18,829,718.99 | 20,270,427.17 |
| 办公费用 | 2,109,508.01 | 3,219,710.30 |
| 差旅费 | 3,405,177.18 | 3,191,662.02 |
| 租赁费 | 1,285,411.30 | 1,547,394.00 |
| 折旧费 | 366,004.70 | 334,674.23 |
| 修理费 | 588,344.08 | 202,015.42 |
| 其他 | 1,607,478.59 | 2,300,929.60 |

| | | |
|---|---|---|
| 合计 | 170,852,044.94 | 200,320,606.37 |

## (二十九)管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 职工相关费用 | 86,775,583.46 | 82,320,454.41 |
| 仓储相关费用 | 18,579,373.41 | 17,880,221.29 |
| 折旧及摊销 | 15,733,101.21 | 16,241,954.06 |
| 修理费 | 8,867,985.02 | 7,357,327.82 |
| 污水处理费 | 5,256,295.01 | 6,126,934.28 |
| 办公费用 | 6,194,944.92 | 5,400,602.25 |
| 租赁费 | 6,365,392.42 | 5,230,607.20 |
| 费用性税金 | 3,756,075.64 | 3,631,069.02 |
| 差旅费 | 3,200,698.99 | 3,176,938.35 |
| 水电费 | 3,629,583.80 | 3,020,472.03 |
| 咨询及中介费 | 2,434,244.50 | 2,465,545.13 |
| 其他 | 10,553,735.04 | 10,672,298.91 |
| 合计 | 171,347,013.42 | 163,524,424.75 |

## (三十) 财务费用

| 类别 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 3,265,033.84 | 1,425,410.34 |
| 汇兑损益 | | |
| 其他 | 497,201.50 | 353,815.12 |
| 合计 | -2,767,832.34 | -1,071,595.22 |

## (三十一)投资收益

### 1、 投资收益明细情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 1,257,500.00 | 576,500.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 140,338.89 | -2,277,776.28 |
| 其他 | 323,128.77 | 2,905,243.51 |
| 合　　计 | 1,720,967.66 | 1,203,967.23 |

**2、 按成本法核算的长期股权投资收益**

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

| 被投资单位 | 本期金额 | 上期金额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|---|---|---|---|
| 上海长江经济联合发展有限公司 | 17,500.00 | 16,500.00 | |
| 山东省东方糖业有限公司 | 385,000.00 | 560,000.00 | |
| 上海万宏食品有限公司 | 855,000.00 | | |
| 合计 | 1,257,500.00 | 576,500.00 | |

**3、 按权益法核算的长期股权投资收益**

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

| 被投资单位 | 本期金额 | 上期金额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|---|---|---|---|
| 上海顺和通创业投资有限公司 | 140,338.89 | -2,277,776.28 | 实现利润 |

## (三十二) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 坏账损失 | -242,304.83 | 519,425.54 |

## (三十三) 营业外收入

**1、 营业外收入分项目情况**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| （1）非流动资产处置利得合计 | 426,548.27 | 3,386.00 | 426,548.27 |
| 其中：处置固定资产利得 | 426,548.27 | 3,386.00 | 426,548.27 |
| （2）政府补助 | 3,227,249.62 | 14,809,650.00 | 3,227,249.62 |
| （3）盘盈利得 | 7,656.00 | | 7,656.00 |
| （4）其他 | 134,132.71 | 527,633.63 | 134,132.71 |
| 合计 | 3,795,586.60 | 15,340,669.63 | 3,795,586.60 |

### 2、 政府补助明细

| 项目 | 具体性质和内容 | 形式 | 取得时间 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 浦东新区企业职工职业培训财政补贴 | 财政补贴 | 拨款 | 2012 年 | 823,203.26 | |
| 中小企业品牌扶持 | 财政补贴 | 拨款 | 2012 年 | 300,000.00 | |
| 财政扶持资金 | 扶持资金 | 拨款 | 2011 年 | | 13,498,400.00 |
| 中小商贸企业参展费补助 | 专项补助 | 拨款 | 2012 年 | 700.00 | |
| 金山区企业职工职业培训财政补贴 | 财政补贴 | 拨款 | 2012 年 | 1,207,446.36 | |
| 重点技术改造项目专项资金 | 专项补助 | 拨款 | 2012 年 | 172,000.00 | |
| | | | 2010 年 | 683,000.00 | 683,000.00 |
| 黄酒质量安全关键技术标准研制拨款 | 科委拨款 | 拨款 | 2010 年 | | 245,000.00 |
| | | | 2011 年 | | 70,000.00 |
| 上海市金山区枫泾镇财经事务所拨款 | 燃煤锅炉设施改造补贴 | 拨款 | 2011 年 | | 37,000.00 |
| 节能技改资金 | 节能技改资金 | 拨款 | 2011 年 | | 274,000.00 |
| 财政补贴 | 退税 | 拨款 | 2011 年 | | 2,250.00 |
| 企业职工职业培训财政补贴 | 财政补贴 | 拨款 | 2012 年 | 40,900.00 | |
| 合计 | | | | 3,227,249.62 | 14,809,650.00 |

## (三十四)营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 1、非流动资产处置损失 | 706,054.72 | 14,109.25 | 706,054.72 |
| 其中：固定资产处置损失 | 706,054.72 | 14,109.25 | 706,054.72 |
| 2、对外捐赠 | | 100,000.00 | |
| 其中：公益性捐赠支出 | | 100,000.00 | |
| 3、其他 | 34,500.00 | 47,400.00 | 34,500.00 |
| 合计 | 740,554.72 | 161,509.25 | 740,554.72 |

## (三十五)所得税费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 35,121,758.39 | 45,006,599.97 |
| 递延所得税调整 | 136,014.54 | -130,265.63 |

| | | |
|---|---|---|
| 合计 | 35,257,772.93 | 44,876,334.34 |

## (三十六)基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

S= S0＋S1＋Si×Mi÷M0–Sj×Mj÷M0–Sk

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0＋S1＋Si×Mi÷M0–Sj×Mj÷M0–Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

（1）基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润 | 103,269,050.61 | 140,967,918.02 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 438,671,492.00 | 438,671,492.00 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.24 | 0.32 |

普通股的加权平均数计算过程如下：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 年初已发行普通股股数 | 438,671,492.00 | 438,671,492.00 |
| 加：本期发行的普通股加权数 | | |
| 减：本期回购的普通股加权数 | | |
| 年末发行在外的普通股加权数 | 438,671,492.00 | 438,671,492.00 |

（2）稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 103,269,050.61 | 140,967,918.02 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 （稀释） | 438,671,492.00 | 438,671,492.00 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.24 | 0.32 |

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数 | 438,671,492.00 | 438,671,492.00 |
| 可转换债券的影响 | | |
| 股份期权的影响 | | |
| 年末普通股的加权平均数（稀释） | 438,671,492.00 | 438,671,492.00 |

## (三十七) 其他综合收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | | |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | | |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 小计 | | |
| 3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额 | | |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整 | | |
| 小计 | | |
| 4.外币财务报表折算差额 | | |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 5.其他 | | |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 | | |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 合计 | | |

## (三十八)现金流量表项目注释

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项　　目 | 本期金额 |
| --- | --- |
| 单位往来款 | 4,126,740.15 |
| 政府补助 | 3,920,249.62 |
| 财务费用 | 3,265,033.84 |
| 租赁收入 | 310,000.00 |
| 营业外收入 | 49,431.15 |
| 合　计 | 11,671,454.76 |

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项　　目 | 本期金额 |
| --- | --- |
| 销售及管理费用 | 196,416,085.89 |
| 租赁费 | 12,928,584.91 |
| 财务费用 | 497,201.50 |
| 营业外支出 | 34,500.00 |
| 合　　计 | 209,876,372.30 |

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 |
| --- | --- |
| 收到的承诺补偿款 | 14,165,369.47 |

本期金额 14,165,369.47 元，系公司对原上海华光酿酒药业有限公司的经营场地及地面建筑物进行了处置，根据 2008 年公司重组时控股股东上海市糖业烟酒（集团）有限公司就上海华光酿酒药业有限公司生产场地风险出具的承诺事项，上海市糖业烟酒（集团）有限公司向本公司支付现金补偿 14,165,369.47 元所致。

## (三十九)现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

| 项 目 | 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 | 103,269,050.61 | 140,967,918.02 |
| 加：少数股东本期收益 | -1,840,902.39 | 6,690.71 |
| 加：资产减值准备 | -242,304.83 | 519,425.54 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 46,820,732.00 | 51,449,121.15 |
| 无形资产摊销 | 1,303,665.96 | 922,847.64 |
| 长期待摊费用摊销 | 516,548.41 | 700,980.84 |
| 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） | 279,506.45 | 10,723.25 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -1,720,967.66 | -1,203,967.23 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 136,014.54 | -130,265.63 |
| 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） | -88,853,513.74 | -60,150,575.96 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 8,195,283.35 | -34,617,490.29 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 29,469,881.03 | 19,791,289.55 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 97,332,993.73 | 118,266,697.59 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |

| 项　　目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 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 | 421,709,098.11 | 252,256,659.21 |
| 减：现金的期初余额 | 252,256,659.21 | 261,502,162.97 |
| 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 | 169,452,438.90 | -9,245,503.76 |

## 2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

| 项　　目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 1、取得子公司及其他营业单位的价格 | | 23,762,000.00 |
| 2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | | 23,762,000.00 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | 12,770,315.12 |
| 3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 10,991,684.88 |
| 4、取得子公司的净资产 | | 26,517,953.20 |
| 流动资产 | | 26,472,709.17 |
| 非流动资产 | | 1,828,302.59 |
| 流动负债 | | 1,783,058.56 |
| 非流动负债 | | |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 1、处置子公司及其他营业单位的价格 | | |
| 2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | | |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | |
| 3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 4、处置子公司的净资产 | | |
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |

**3、 现金和现金等价物的构成：**

| 项　　目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 一、现　　金 | 421,709,098.11 | 252,256,659.21 |
| 其中：库存现金 | 66,312.46 | 94,687.25 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 421,639,811.63 | 252,159,644.60 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,974.02 | 2,327.36 |
| 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 | 421,709,098.11 | 252,256,659.21 |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 六、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一） 本公司的母公司情况

（金额单位：万元）

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 上海市糖业烟酒（集团）有限公司 | 控股股东 | 国有控股 | 上海 | 葛俊杰 | 糖业烟酒 | 32,114.00 | 34.88 | 36.26 | 光明食品（集团）有限公司 | 132200864 |
| 光明食品（集团）有限公司 | 实际控制人 | 国有控股 | 上海 | 王宗南 | 食品销售管理 | 343,000.00 | | | | 132238248 |

母公司对本公司持股比例与表决权比例差异的说明：

母公司上海市糖业烟酒（集团）有限公司下属控股子公司上海捷强烟草糖酒（集团）有限公司持有本公司 5,707,932 股普通股，占全部股份的 1.30%，母公司相应享有 1.30%的表决权。

母公司上海市糖业烟酒（集团）有限公司下属控股子公司上海瑞泰静安酒店有限公司持有本公司 332,520 股普通股，占全部股份的 0.08%，母公司相应享有 0.08%的表决权。

### （二） 本公司的子公司情况：

（金额单位：万元）

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 上海石库门酿酒有限公司 | 工业 | 国有控股 | 上海 | 董鲁平 | 黄酒生产经营 | 17,700.00 | 100.00 | 100.00 | 134203073 |
| 上海隆樽酿酒有限公司 | 工业 | 国有控股 | 上海 | 董鲁平 | 配制酒生产销售 | 2,576.63 | 70.00 | 70.00 | 60720515X |

### （三） 本公司的合营和联营企业情况

（金额单位：万元）

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 关联关系 | 组织机构代码 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 上海顺和通创业投资有限公司 | 国有控股 | 上海 | 李远志 | 投资经营管理 | 5,000.00 | 40.00 | 40.00 | 股东的子公司 | 75382611-4 |

## （四） 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 | 组织机构代码 |
|---|---|---|
| 上海第一食品连锁发展有限公司 | 股东的子公司 | 752915262 |
| 上海宝山大华第一食品商店有限公司 | 股东的子公司 | 570812422 |
| 上海第一食品杨浦销售有限公司 | 股东的子公司 | 752915262 |
| 上海奉贤南桥第一食品商店有限公司 | 股东的子公司 | 560121230 |
| 上海虹口第一食品商店有限公司 | 股东的子公司 | 580632601 |
| 上海嘉定江桥第一食品商店有限公司 | 股东的子公司 | 574172936 |
| 上海浦东高行第一食品商店有限公司 | 股东的子公司 | 588662346 |
| 上海浦东三林第一食品商店有限公司 | 股东的子公司 | 564806499 |
| 上海浦东张杨第一食品商店有限公司 | 股东的子公司 | 591660376 |
| 上海普陀第一食品商店销售有限公司 | 股东的子公司 | 690168344 |
| 上海徐家汇第一食品商店有限公司 | 股东的子公司 | 764729379 |
| 上海捷强烟草糖酒集团配销中心 | 股东的子公司 | 132348068 |
| 上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司 | 股东的子公司 | 132633379 |
| 上海捷强烟草糖酒（集团）有限公司 | 股东的子公司 | 132257473 |
| 上海三鑫世界商贸有限公司 | 股东的子公司 | 133829357 |
| 上海瑞泰虹桥酒店 | 股东的子公司 | 132710266 |
| 上海瑞泰静安酒店有限公司 | 股东的子公司 | 631244343 |
| 上海瑞泰投资发展有限公司 | 股东的子公司 | 733346738 |
| 上海图强劳动服务有限公司 | 股东的子公司 | 13467940X |
| 上海新境界食品贸易有限公司 | 股东的子公司 | 765567121 |
| 东方先导糖酒有限公司 | 股东的子公司 | 750552787 |
| 东方先导（上海）糖酒有限公司 | 股东的子公司 | 768375563 |
| 云南文山英茂糖业有限公司 | 股东的子公司 | 584826569 |
| 上海易和通物流有限公司 | 股东的子公司 | 776258551 |
| 上海友谊食品特供有限公司 | 股东的子公司 | 133180172 |
| 上海捷强食品销售有限公司 | 股东的子公司 | 664318062 |
| 上海富尔网络销售有限公司 | 股东的子公司 | 631322778 |
| 上海君悦物业管理有限公司 | 股东的子公司 | 740566413 |
| 上海香可食品有限公司 | 股东的子公司 | 607214224 |
| 农工商超市（集团）有限公司 | 集团兄弟公司 | 132230940 |
| 农工商房地产（集团）股份有限公司 | 集团兄弟公司 | 132208268 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 | 组织机构代码 |
|---|---|---|
| 上海中油农工商石油销售有限公司 | 集团兄弟公司 | 631060966 |
| 上海好德便利有限公司 | 集团兄弟公司 | 703190867 |
| 上海伍缘现代杂货有限公司 | 集团兄弟公司 | 734588296 |
| 上海翰丰谷物有限公司 | 集团兄弟公司 | 771452128 |
| 上海冠生园国际贸易有限公司 | 集团兄弟公司 | 703259560 |
| 上海冠生园食品供销有限公司 | 集团兄弟公司 | 132409393 |
| 上海冠生园蜂制品有限公司 | 集团兄弟公司 | 735417608 |
| 上海冠生园食品有限公司 | 集团兄弟公司 | 607375028 |
| 上海农工商配送服务有限公司 | 集团兄弟公司 | 751490805 |
| 上海梅林正广和便利连锁有限公司 | 集团兄弟公司 | 132229851 |
| 上海可的便利店有限公司 | 集团兄弟公司 | 132249449 |
| 上海市食品进出口公司 | 集团兄弟公司 | 13220585X |
| 上海一华贸易有限公司 | 集团兄弟公司 | 791409282 |
| 上海正广和网上购物有限公司 | 集团兄弟公司 | 631191173 |
| 上海海丰米业有限公司 | 集团兄弟公司 | 000292257 |
| 上海前进粮油饲料公司 | 集团兄弟公司 | 134423578 |
| 上海光明商业总公司 | 集团兄弟公司 | 1333851510 |
| 光明乳业股份有限公司 | 集团兄弟公司 | 607360299 |
| 光明食品（集团）有限公司 | 集团兄弟公司 | 132238248 |
| 光明米业有限责任公司 | 集团兄弟公司 | 574100385 |
| 上海方信包装材料有限公司 | 集团兄弟公司 | 66938937X |
| 上海瑞考尼食品有限公司 | 集团兄弟公司 | 6901285370 |
| 光明食品集团上海跃进有限公司 | 集团兄弟公司 | 1344331869 |
| 上海正广和企业服务有限公司 | 集团兄弟公司 | 6887710990 |
| 上海乳品机械厂有限公司 | 集团兄弟公司 | 1333499190 |
| 上海海博股份有限公司 | 集团兄弟公司 | 132209965 |
| 上海仟果企业管理有限公司 | 集团兄弟公司 | 784771240 |
| 上海益民食品一厂有限公司 | 集团兄弟公司 | 132295816 |

## （五） 关联交易情况

**1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。**

## 2、 采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金额 | 占同类交易比例(%) | 金额 | 占同类交易比例(%) |
| 上海冠生园蜂制品有限公司 | 食品 | 市场价格 | 2,507,503.59 | 100.00 | 2,855,295.37 | 100.00 |
| 上海翰丰谷物有限公司 | 食品 | 市场价格 | | | 4,809,335.31 | 3.16 |
| 上海海丰米业有限公司 | 食品 | 市场价格 | | | 4,970,469.81 | 3.26 |
| 光明米业有限责任公司 | 食品 | 市场价格 | 12,392,394.61 | 9.43 | | |
| 上海前进粮油饲料公司 | 食品 | 市场价格 | | | 10,589,062.48 | 6.95 |
| 上海易和通物流有限公司 | 食品 | 市场价格 | | | 13,445.57 | 0.07 |
| 上海方信包装材料有限公司 | 包材 | 市场价格 | 19,985.90 | | | |
| 上海市糖业烟酒（集团）有限公司 | 技术服务 | 市场价格 | 443,500.00 | 100.00 | | |
| 合计 | | | 15,363,384.10 | | 23,237,608.54 | |

## 出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金额 | 占同类交易比例(%) | 金额 | 占同类交易比例(%) |
| 上海富尔网络销售有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 87,109.23 | 0.01 | | |
| 上海捷强烟草糖酒集团配销中心 | 黄酒 | 市场价格 | 82,367,287.94 | 8.70 | 93,161,917.26 | 9.05 |
| 上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 710,079.48 | 0.08 | 1,069,203.43 | 0.10 |
| 上海捷强烟草糖酒（集团）有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 769.23 | | | |
| 东方先导糖酒有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 2,805.13 | | | |
| 东方先导（上海）糖酒有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 358.97 | | | |
| 农工商超市（集团）有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 54,316,349.26 | 5.74 | 46,981,908.03 | 4.57 |
| 农工商房地产（集团）股份有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 4,205.13 | | | |
| 上海好德便利有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 6,712,727.72 | 0.71 | 4,162,953.77 | 0.40 |
| 上海伍缘现代杂货有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | | | 12,730,418.30 | 1.24 |
| 上海第一食品连锁发展有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 1,184,957.77 | 0.13 | 1,156,065.25 | 0.11 |
| 上海宝山大华第一食品商店有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 820.51 | | | |
| 上海第一食品杨浦销售有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 2,051.28 | | | |
| 上海奉贤南桥第一食品商店有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 987.18 | | | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金额 | 占同类交易比例(%) | 金额 | 占同类交易比例(%) |
| 上海虹口第一食品商店有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 987.18 | | | |
| 上海嘉定江桥第一食品商店有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 1,025.64 | | | |
| 上海浦东高行第一食品商店有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 858.97 | | | |
| 上海浦东三林第一食品商店有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 820.51 | | | |
| 上海浦东张杨第一食品商店有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 1,410.26 | | | |
| 上海普陀第一食品商店销售有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 1,128.21 | | | |
| 上海徐家汇第一食品商店有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 628.21 | | | |
| 上海冠生园国际贸易有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 149,158.29 | 0.02 | 193,497.45 | 0.02 |
| 上海冠生园食品供销有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | | | 8,974.36 | |
| 上海冠生园食品有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 2,363.08 | | 9,871.79 | |
| 上海市糖业烟酒（集团）有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 43,642.56 | | 95,107.70 | 0.01 |
| 上海可的便利店有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 1,655,819.49 | 0.17 | 5,277,505.57 | 0.51 |
| 上海捷强食品销售有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 801,933.68 | 0.08 | 1,435,369.34 | 0.14 |
| 上海农工商配送服务有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 2,395.90 | | 48,486.16 | |
| 上海梅林正广和便利连锁有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 336,641.03 | 0.04 | 205,261.42 | 0.02 |
| 上海市食品进出口公司 | 黄酒 | 市场价格 | 197,102.56 | 0.02 | 269,418.81 | 0.03 |
| 上海正广和网上购物有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 2,516,452.48 | 0.27 | 1,913,572.05 | 0.19 |
| 上海正广和企业服务有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | | | 1,292.31 | |
| 上海光明商业总公司 | 黄酒 | 市场价格 | 129.23 | | 117,006.15 | 0.01 |
| 光明乳业股份有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 841.03 | | | |
| 光明食品（集团）有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 82,575.38 | 0.01 | | |
| 上海方信包装材料有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 202,410.26 | 0.02 | | |
| 上海友谊食品特供有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 79,013.34 | 0.01 | 92,675.90 | 0.01 |
| 上海一华贸易有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 122,461.53 | 0.01 | 100,333.34 | 0.01 |
| 上海瑞考尼食品有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | | | 17,076.92 | |
| 光明食品集团上海跃进有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | | | 10,666.67 | |
| 上海冠生园蜂制品有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | | | 20,192.31 | |
| 上海海博股份有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 3,562.05 | | | |
| 上海君悦物业管理有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 820.51 | | | |
| 上海仟果企业管理有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 2,769.23 | | | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金额 | 占同类交易比例(%) | 金额 | 占同类交易比例(%) |
| 上海瑞泰虹桥酒店 | 黄酒 | 市场价格 | 2,217.95 | | | |
| 上海瑞泰静安酒店有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 1,448.72 | | | |
| 上海瑞泰投资发展有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 807.69 | | | |
| 上海图强劳动服务有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 76.92 | | | |
| 上海香可食品有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 6,384.62 | | | |
| 上海易和通物流有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 1,025.64 | | | |
| 上海益民食品一厂有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 9,177.95 | | | |
| 上海中油农工商石油销售有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 8,769.23 | | | |
| 云南文山英茂糖业有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 20,717.95 | | | |
| 上海新境界食品贸易有限公司 | 黄酒 | 市场价格 | 202,181.54 | 0.02 | | |
| 合计 | | | 151,850,267.65 | | 169,078,774.29 | |

## 3、 本期无关联托管/承包情况。

## 4、 关联租赁情况

公司出租情况：

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 本期确认的租赁收益 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 上海金枫酒业股份有限公司 | 上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司 | 营业用房 | 2007 年 9 月 1 日 | 2016 年 8 月 31 日 | 市场价格 | 174,424.00 |
| 上海金枫酒业股份有限公司 | 上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司 | 营业用房 | 2007 年 12 月 1 日 | 2013 年 11 月 30 日 | 市场价格 | 216,603.05 |
| 上海金枫酒业股份有限公司 | 上海伍缘现代杂货有限公司 | 营业用房 | 2009 年 11 月 1 日 | 2015 年 9 月 30 日 | 市场价格 | 244,116.66 |

公司承租情况：

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 本期确认的租赁费 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 上海三鑫世界商贸有限公司 | 上海金枫酒业股份有限公司 | 办公楼 | 2005 年 7 月 1 日 | 2012 年 9 月 30 日 | 市场价格 | 773,127.00 |
| 上海新境界食品贸易有限公司 | 上海金枫酒业股份有限公司 | 办公楼 | 2012 年 1 月 1 日 | 2012 年 12 月 31 日 | 市场价格 | 505,031.12 |
| 上海新境界食品贸易有限公司 | 上海金枫酒业股份有限公司 | 办公楼 | 2010 年 7 月 1 日 | 2012 年 9 月 30 日 | 市场价格 | 750,078.29 |
| 上海新境界食品贸易有限公司 | 上海金枫酒业股份有限公司 | 办公楼 | 2012 年 11 月 1 日 | 2013 年 10 月 31 日 | 市场价格 | 30,301.89 |

**5、 本期无关联担保情况。**

**6、 本期无关联方资金拆借。**

**7、 关联方资产转让情况**

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易类型 | 关联交易定价原则 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 金额 | 占同类交易比例(%) | 金额 | 占同类交易比例(%) |
| 上海市糖业烟酒（集团）有限公司 | 上海隆樽酿酒有限公司 70%的股权 | 股权转让 | 评估值 | | | 23,762,000.00 | 100.00 |

**8、 本期无其他关联交易。**

**9、 关联方应收应付款项**

应收关联方款项

| 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 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 上海捷强烟草糖酒集团配销中心 | 5,879,300.71 | | 3,201,168.50 | |
| | 上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司 | 376,074.00 | 3,698.40 | 568,844.00 | |

| 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 |
| | 农工商超市（集团）有限公司 | 23,545,019.68 | | 29,698,647.15 | |
| | 上海好德便利有限公司 | 2,377,560.80 | | 1,022,794.40 | |
| | 上海友谊食品特供有限公司 | 40,608.00 | | | |
| | 上海第一食品连锁发展有限公司 | 542,457.00 | 5,280.00 | 412,342.40 | |
| | 上海可的便利店有限公司 | 848,311.21 | | 3,599,482.56 | |
| | 上海一华贸易有限公司 | 15,080.00 | | | |
| | 上海正广和网上购物有限公司 | 312,920.00 | | 318,485.20 | |
| | 上海梅林正广和便利连锁有限公司 | 132,406.58 | | 133,702.16 | |
| | 上海富尔网络销售有限公司 | 56,935.80 | | | |
| | 上海新境界食品贸易有限公司 | 42,120.00 | | | |
| | 上海市食品进出口公司 | 4,499.99 | | | |

应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | | | |
| | 上海冠生园蜂制品有限公司 | 1,111,651.20 | 823,020.00 |
| | 光明米业有限责任公司 | 5,115,555.90 | |
| | 上海方信包装材料有限公司 | 23,383.50 | |
| | 上海乳品机械厂有限公司 | | 79,374.00 |
| 其他应付款 | | | |
| | 农工商超市（集团）有限公司 | 3,250,000.00 | 3,000,000.00 |
| | 上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司 | | 1,000,000.00 |
| | 上海捷强烟草糖酒集团配销中心 | | 920,000.00 |
| | 光明食品（集团）有限公司 | 1,000,000.00 | |
| 预收款项 | | | |
| | 上海一华贸易有限公司 | | 6,520.00 |

## 七、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 八、 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 九、 资产负债表日后事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一） 重要的资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的重要的资产负债表日后事项说明。

### （二） 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2013 年 3 月 22 日公司第七届董事会第十六次会议决议，公司以 2012 年 12 月 31 日的总股本 438,671,492 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），合计分配股利 43,867,149.20 元。本次分配方案须经股东大会审议通过后实施。

### （三） 其他资产负债表日后事项说明

公司于 2013 年 3 月 18 日与公司控股母公司上海市糖业烟酒（集团）有限公司签订房屋租赁合同，上海市糖业烟酒（集团）有限公司将其拥有的上海市宁夏路 777 号海棠大厦部分楼层的办公用房租赁给本公司使用。

## 十、 他重要事项说明

### （一） 非货币性资产交换

本公司无需要披露的非货币性资产交换。

### （二） 债务重组

本公司无需要披露的债务重组。

### （三） 企业合并

本公司无需要披露的企业合并。

### （四） 租赁

#### 1、 经营租赁租出

本公司各类租出资产情况如下：

| 经营租赁租出资产类别 | 期末账面价值 | 年初账面价值 |
|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 2,111,288.19 | 1,644,288.21 |

**2、 经营租赁租入**

（1）根据上海三鑫世界商贸有限公司与公司于 2005 年 5 月 17 日签订的《上海三鑫世界商厦房屋租赁合同》，上海三鑫世界商贸有限公司将其拥有的上海市浦东新区张杨路 579 号六楼整层租赁给本公司使用，租赁期自 2005 年 7 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止，因公司搬迁经双方协商一致该协议于 2012 年 10 月 1 日起终止履行。2012 年度租金为 773,127.00 元。

（2）根据上海新境界食品贸易有限公司与公司签订的《房屋租赁合同》，上海新境界食品贸易有限公司将其拥有的上海市吴中东路 501 号内一号楼二楼整层及七号楼 101-103 号办公用房租赁给本公司使用，租赁期自 2012 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月止，2012 年租金为 505,031.12 元。

（3）根据上海新境界食品贸易有限公司与公司签订的《房屋租赁合同》，上海新境界食品贸易有限公司将其拥有的上海市吴中东路 501 号内七号楼二楼整层、七号楼底层办公用房及停车场东西侧场地租赁给本公司使用，租赁期自 2010 年 7 月 1 日起至 2013 年 6 月 30 日止，因公司搬迁经双方协商一致该协议于 2012 年 10 月 1 日起终止履行。2012 年租金为 750,078.29 元。

（4）根据上海新境界食品贸易有限公司与公司签订的《房屋租赁合同》，上海新境界食品贸易有限公司将其拥有的上海市吴中东路 501 号内七号楼底层 103 北侧租赁给本公司使用，租赁期自 2012 年 11 月 1 日起至 2013 年 10 月 31 日止。2012 年租金为 30,301.89 元。

（5）根据上海江杨实业公司与公司全资子公司上海华光酿酒药业有限公司(上海华光酿酒药业有限公司已于 2010 年 6 月 30 日被本公司全资子公司上海石库门酿酒有限公司吸收合并)于 2001 年 8 月 17 日签订的《租赁协议书》，上海江杨实业公司将其拥有的江杨南路 880 号内厂房及场地租赁给上海华光酿酒药业有限公司使用，租赁期自 2001 年 8 月至 2021 年 7 月，年租金为 2,200,000.00 元。公司全资子公司上海石库门酿酒有限公司于 2010 年 11 月 30 日与上海江杨实业公司签署了《补充协议》，原租赁协议书承租方上海华光酿酒药业有限公司变更为上海石库门酿酒有限公司，变更后上海石库门酿酒有限公司承继相应权利与义务。根据公司全资子公司上海石库门酿酒有限公司于 2012 年 8 月 18 日与上海高境资产经营管理有限公司及上海江杨实业公司签订的《协议书》，原签订的土地使用相关协议自 2012 年 1 月 1 日起全部解除。

（6）公司全资子公司上海石库门酿酒有限公司与上海康长储运有限公司等 33 家单位签订仓库租赁合同，租赁到期日分别为 2011 年 3 月至 2014 年 3 月，2012 年度总计支付租赁费 7,646,896.70 元。

## （五） 其他需要披露的重要事项

本公司无其他需要披露的重要事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

## （一） 应收账款

### 1、 应收账款账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 78,287,973.50 | 96.97 | | | 88,157,440.14 | 97.08 | | |
| 1-2 年（含 2 年） | | | | | 191,880.00 | 0.21 | 19,188.00 | 10.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | | | | | 5,080.00 | 0.01 | 1,524.00 | 30.00 |
| 3 年以上 | 2,449,826.88 | 3.03 | 2,449,826.88 | 100.00 | 2,449,826.88 | 2.70 | 2,449,826.88 | 100.00 |
| 合计 | 80,737,800.38 | 100.00 | 2,449,826.88 | | 90,804,227.02 | 100.00 | 2,470,538.88 | |

### 2、 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 80,737,800.38 | 100.00 | 2,449,826.88 | 3.03 | 90,804,227.02 | 100.00 | 2,470,538.88 | 2.72 |
| 组合小计 | 80,737,800.38 | 100.00 | 2,449,826.88 | 3.03 | 90,804,227.02 | 100.00 | 2,470,538.88 | 2.72 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | 80,737,800.38 | 100.00 | 2,449,826.88 | | 90,804,227.02 | 100.00 | 2,470,538.88 |

应收账款种类的说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例（%） | | 金额 | 比例（%） | |
| 1 年以内 | 78,287,973.50 | 96.97 | | 88,157,440.14 | 97.08 | |
| 1－2 年 | | | | 191,880.00 | 0.21 | 19,188.00 |
| 2－3 年 | | | | 5,080.00 | 0.01 | 1,524.00 |
| 3 年以上 | 2,449,826.88 | 3.03 | 2,449,826.88 | 2,449,826.88 | 2.70 | 2,449,826.88 |
| 合计 | 80,737,800.38 | 100.00 | 2,449,826.88 | 90,804,227.02 | 100.00 | 2,470,538.88 |

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

**3、 本期无转回或收回应收账款情况。**

**4、 本报告期无实际核销的应收账款情况。**

**5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。**

**6、 应收账款中欠款金额前五名**

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
|---|---|---|---|---|
| 农工商超市(集团)有限公司 | 集团兄弟公司 | 23,545,019.68 | 1 年以内 | 29.16 |
| 联华超市股份有限公司 | 非关联方 | 15,236,750.00 | 1 年以内 | 18.87 |
| 上海海烟物流发展有限公司 | 非关联方 | 12,082,603.20 | 1 年以内 | 14.97 |
| 上海捷强烟草糖酒集团配销中心 | 集团兄弟公司 | 5,879,300.71 | 1 年以内 | 7.28 |
| 上海易初莲花连锁超市有限公司 | 非关联方 | 3,008,130.48 | 1 年以内 | 3.73 |
| 合计 | | 59,751,804.07 | | 74.01 |

**7、 应收关联方账款情况**

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 占应收账款总额的比例(%) |
|---|---|---|---|
| 农工商超市（集团）有限公司 | 集团兄弟公司 | 23,545,019.68 | 29.16 |
| 上海捷强烟草糖酒集团配销中心 | 集团兄弟公司 | 5,879,300.71 | 7.28 |
| 上海好德便利有限公司 | 集团兄弟公司 | 2,377,560.80 | 2.94 |
| 上海可的便利店有限公司 | 集团兄弟公司 | 848,311.21 | 1.05 |
| 上海第一食品连锁发展有限公司 | 集团兄弟公司 | 533,289.00 | 0.66 |
| 上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司 | 集团兄弟公司 | 353,562.00 | 0.44 |
| 上海正广和网上购物有限公司 | 集团兄弟公司 | 312,920.00 | 0.39 |
| 上海梅林正广和便利连锁有限公司 | 集团兄弟公司 | 132,406.58 | 0.16 |
| 上海富尔网络销售有限公司 | 集团兄弟公司 | 56,935.80 | 0.07 |
| 上海新境界食品贸易有限公司 | 集团兄弟公司 | 42,120.00 | 0.05 |
| 上海友谊食品特供有限公司 | 集团兄弟公司 | 40,608.00 | 0.05 |
| 合 计 | | 34,122,033.78 | 42.25 |

**8、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。**

**9、 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。**

**10、 本期无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。**

## (二) 其他应收款

**1、 其他应收款账龄分析**

| 账龄 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内(含 1 年) | 237,303,167.50 | 99.99 | | | 145,260,250.00 | 99.98 | | |
| 1-2 年（含 2 年） | | | | | | | | |
| 2-3 年（含 3 年） | | | | | | | | |
| 3 年以上 | 24,850.00 | 0.01 | 24,850.00 | 100.00 | 24,850.00 | 0.02 | 24,850.00 | 100.00 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | 237,328,017.50 | 100.00 | 24,850.00 | | 145,285,100.00 | 100.00 | 24,850.00 | |

**2、 其他应收款按种类披露：**

| 种类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 237,328,017.50 | 100.00 | 24,850.00 | 0.01 | 145,285,100.00 | 100.00 | 24,850.00 | 0.02 |
| 组合小计 | 237,328,017.50 | 100.00 | 24,850.00 | 0.01 | 145,285,100.00 | 100.00 | 24,850.00 | 0.02 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 合计 | 237,328,017.50 | 100.00 | 24,850.00 | | 145,285,100.00 | 100.00 | 24,850.00 | |

其他应收款种类的说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例（%） | | 金额 | 比例（%） | |
| 1 年以内 | 237,303,167.50 | 99.99 | | 145,260,250.00 | 99.98 | |
| 1－2 年 | | | | | | |
| 2－3 年 | | | | | | |
| 3 年以上 | 24,850.00 | 0.01 | 24,850.00 | 24,850.00 | 0.02 | 24,850.00 |
| 合计 | 237,328,017.50 | 100.00 | 24,850.00 | 145,285,100.00 | 100.00 | 24,850.00 |

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

**3、 本期无转回或收回其他应收款情况。**

4、 本期无实际核销的其他应收款情况。

5、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 金额较大的其他应收款

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 性质或内容 |
|---|---|---|---|---|---|
| 上海石库门酿酒有限公司 | 全资子公司 | 237,000,000.00 | 1 年以内 | 99.86 | 往来款 |

7、 应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|---|---|---|---|
| 上海石库门酿酒有限公司 | 全资子公司 | 237,000,000.00 | 99.86 |

8、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

9、 本期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

10、 本期无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

## (三) 长期股权投资

### 1、 长期股权投资明细情况单位： （单位：人民币元）

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 联营企业： | | | | | | | | | | | |
| 上海顺和通创业投资有限公司 | 权益法 | 20,000,000.00 | 18,084,699.04 | 140,338.89 | 18,225,037.93 | 40.00 | 40.00 | | | | |
| 权益法小计 | | 20,000,000.00 | 18,084,699.04 | 140,338.89 | 18,225,037.93 | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 子公司： | | | | | | | | | | | |
| 上海石库门酿酒有限公司 | 成本法 | 232,324,965.69 | 232,324,965.69 | | 232,324,965.69 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 上海隆樽酿酒有限公司 | 成本法 | 18,562,567.24 | 18,562,567.24 | | 18,562,567.24 | 70.00 | 70.00 | | | | |
| 其他被投资单位： | | | | | | | | | | | |
| 上海长江经济联合发展有限公司 | 成本法 | 700,000.00 | 700,000.00 | | 700,000.00 | | | | | | 17,500.00 |
| 山东省东方糖业有限公司 | 成本法 | 2,800,000.00 | 2,800,000.00 | | 2,800,000.00 | 14.00 | 14.00 | | | | 385,000.00 |
| 上海万宏食品有限公司 | 成本法 | 2,850,000.00 | 2,850,000.00 | | 2,850,000.00 | 19.00 | 19.00 | | | | 855,000.00 |
| 成本法小计 | | 257,237,532.93 | 257,237,532.93 | | 257,237,532.93 | | | | | | 1,257,500.00 |
| 合计 | | 277,237,532.93 | 275,322,231.97 | 140,338.89 | 275,462,570.86 | | | | | | 1,257,500.00 |

### 2、 本期无以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况。

## （四） 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入、营业成本

| 项　　目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 主营业务收入 | 946,891,409.18 | 1,028,902,592.28 |
| 其他业务收入 | 289,802.33 | 326,189.62 |
| 营业成本 | 743,604,557.13 | 811,842,770.35 |

### 2、 主营业务（分行业）

| 项　　目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 批发 | 945,383,335.47 | 742,509,314.02 | 1,027,400,139.18 | 810,890,504.81 |
| 租赁 | 1,508,073.71 | 843,718.62 | 1,502,453.10 | 689,197.46 |
| 合计 | 946,891,409.18 | 743,353,032.64 | 1,028,902,592.28 | 811,579,702.27 |

### 3、 主营业务（分产品）

| 项　　目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 黄酒 | 945,383,335.47 | 742,509,314.02 | 1,027,400,139.18 | 810,890,504.81 |
| 其他 | 1,508,073.71 | 843,718.62 | 1,502,453.10 | 689,197.46 |
| 合计 | 946,891,409.18 | 743,353,032.64 | 1,028,902,592.28 | 811,579,702.27 |

### 4、 主营业务（分地区）

| 地　　区 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 上海市内 | 865,381,140.82 | 671,294,186.57 | 894,564,017.48 | 699,864,038.77 |
| 上海市外 | 81,510,268.36 | 72,058,846.07 | 134,338,574.80 | 111,715,663.50 |
| 合计 | 946,891,409.18 | 743,353,032.64 | 1,028,902,592.28 | 811,579,702.27 |

### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 上海龙川酒业发展有限公司 | 95,981,884.99 | 10.13 |
| 上海捷强烟草糖酒集团配销中心 | 82,367,287.94 | 8.70 |
| 上海海烟物流发展有限公司 | 70,069,028.72 | 7.40 |

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 农工商超市(集团)有限公司 | 54,316,349.26 | 5.73 |
| 上海良源特种食品有限公司 | 52,751,838.97 | 5.57 |
| 合计 | 355,486,389.88 | 37.53 |

## （五） 投资收益

### 1、 投资收益明细

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 1,257,500.00 | 100,576,500.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 140,338.89 | -2,277,776.28 |
| 其他 | 323,128.77 | 2,905,243.51 |
| 合　　计 | 1,720,967.66 | 101,203,967.23 |

### 2、 按成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

| 被投资单位 | 本期金额 | 上期金额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|---|---|---|---|
| 上海长江经济联合发展有限公司 | 17,500.00 | 16,500.00 | |
| 山东省东方糖业有限公司 | 385,000.00 | 560,000.00 | |
| 上海万宏食品有限公司 | 855,000.00 | | |
| 上海石库门酿酒有限公司 | | 100,000,000.00 | |
| 合计 | 1,257,500.00 | 100,576,500.00 | |

### 3、 按权益法核算的长期股权投资收益

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

| 被投资单位 | 本期金额 | 上期金额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|---|---|---|---|
| 上海顺和通创业投资有限公司 | 140,338.89 | -2,277,776.28 | 实现利润 |

## （六） 现金流量表补充资料

| 项　　目 | 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 | 32,176,567.91 | 130,871,673.11 |
| 加：资产减值准备 | -20,712.00 | 20,133.98 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 433,003.85 | 484,297.81 |
| 无形资产摊销 | 694,146.24 | 313,327.92 |
| 长期待摊费用摊销 | 367,436.40 | 104,532.00 |
| 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） | 10,486.48 | -795.06 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -1,720,967.66 | -101,203,967.23 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 5,178.00 | -5,287.78 |
| 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） | -69,097.85 | 71,127.42 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -85,002,090.86 | 99,564,673.41 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 113,951,045.07 | -116,007,335.10 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 60,824,995.58 | 14,212,380.48 |
| 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 | 285,185,493.87 | 228,972,396.36 |
| 减：现金的年初余额 | 228,972,396.36 | 200,868,056.33 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 56,213,097.51 | 28,104,340.03 |

## 十二、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一） 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 非流动资产处置损益 | -279,506.45 | |
| 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） | 3,227,249.62 | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 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 | 107,288.71 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -753,992.96 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -8,788.51 | |

| | | |
|---|---|---|
| 合计 | 2,292,250.41 | |

## （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 | 8.57 | 0.24 | 0.24 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.38 | 0.23 | 0.23 |

## （三） 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

| 报表项目 | 期末余额（或本期金额） | 年初余额（或上期金额） | 变动比率(%) | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 421,709,098.11 | 252,256,659.21 | 67.17 | 短期借款增加所致 |
| 应收票据 | 4,470,000.00 | 1,700,000.00 | 162.94 | 票据结算增加所致 |
| 预付款项 | 4,237,021.92 | 12,890,476.07 | -67.13 | 工程款结算所致 |
| 其他应收款 | 2,536,646.69 | 9,008,118.81 | -71.84 | 收回往来款所致 |
| 存货 | 642,978,366.71 | 554,124,852.97 | 16.03 | 存货的结构和存量调整，执行新的农产品增值税抵扣政策 |
| 固定资产 | 417,122,223.89 | 477,776,375.01 | -12.70 | 主要是处置原华光公司的地面建筑物所致 |
| 在建工程 | 681,589.09 | 4,692,026.97 | -85.47 | 工程完工结转所致 |
| 长期待摊费用 | 5,413,336.60 | 671,797.01 | 705.80 | 新增装修项目所致 |
| 短期借款 | 130,000,000.00 | | 100.00 | 短期借款增加所致 |
| 应付账款 | 166,721,016.33 | 189,479,125.45 | -12.01 | 工程款结算所致 |
| 预收款项 | 2,247,049.82 | 4,087,835.60 | -45.03 | 货款结算所致 |
| 应付职工薪酬 | 16,885,143.62 | 3,662,797.94 | 360.99 | 发放时间差所致 |
| 资产减值损失 | -242,304.83 | 519,425.54 | -146.65 | 坏账准备减少所致 |
| 财务费用 | -2,767,832.34 | -1,071,595.22 | 158.29 | 利息收入同比增加 |
| 投资收益 | 1,720,967.66 | 1,203,967.23 | 42.94 | 收到的分红有所增加 |
| 营业外收入 | 3,795,586.60 | 15,340,669.63 | -75.26 | 政府补助同比减少 |
| 营业外支出 | 740,554.72 | 161,509.25 | 358.52 | 处置固定资产所致 |

## 十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 3 月 22 日批准报出。

上海金枫酒业股份有限公司

二〇一三年三月二十二日