

上海梅林正广和股份有限公司
审计报告
天职业字[2016]8381号

目 录

审 计 报 告	
1	
2015 年度财务报表	
3	
2015 年度财务报表附注	
15	

审计报告

天职业字[2016]8381 号

上海梅林正广和股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海梅林正广和股份有限公司（以下简称“上海梅林”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2015 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并股东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上海梅林管理层的责任，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，上海梅林财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海梅林 2015 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]

中国 • 北京
二〇一六年四月二十七日

中国注册会计师： 叶慧

中国注册会计师： 王俊



合并现金流量表

2015年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

项目	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	13,653,110,148.65	13,642,094,982.12
△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	45,163,402.74	117,498,978.95
收到其他与经营活动有关的现金	105,097,629.93	183,112,283.33
经营活动现金流入小计	13,803,371,181.32	13,942,706,244.40
购买商品、接受劳务支付的现金	11,428,370,188.99	11,531,299,388.10
△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	975,236,814.26	950,425,573.70
支付的各项税费	398,853,823.19	350,648,282.58
支付其他与经营活动有关的现金	761,402,321.67	838,044,406.04
经营活动现金流出小计	13,563,863,148.11	13,670,417,650.42
经营活动产生的现金流量净额	239,508,033.21	272,288,593.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	348,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	38,787,899.70	37,838,468.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,487,722.24	3,839,746.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	90,241,169.67	195,040,320.60
投资活动现金流入小计	483,016,791.61	236,718,535.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,625,262.80	215,233,780.46
投资支付的现金	22,564,183.94	200,036,820.63
△质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	130,089,459.72	199,099,000.00
投资活动现金流出小计	252,278,906.46	614,369,601.09
投资活动产生的现金流量净额	230,737,885.15	-377,651,065.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	176,400,000.00	999,356,470.09
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	176,400,000.00	
取得借款收到的现金	1,495,152,407.34	1,727,871,376.56
△发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	265,004,544.33	797,774,738.00
筹资活动现金流入小计	1,936,556,951.67	3,525,002,584.65
偿还债务支付的现金	1,578,238,116.56	1,736,851,289.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	166,579,903.98	193,361,736.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	35,047,170.81	48,361,389.68
支付其他与筹资活动有关的现金	545,038,440.50	801,700,000.00
筹资活动现金流出小计	2,289,856,461.04	2,731,913,026.34
筹资活动产生的现金流量净额	-353,299,509.37	793,089,558.31
四、汇率变动对现金的影响	11,206,853.63	155,584.89
五、现金及现金等价物净增加额	128,153,262.62	687,882,671.47
加：期初现金及现金等价物的余额	1,885,125,950.69	1,197,243,279.22
六、期末现金及现金等价物余额	2,013,279,213.31	1,885,125,950.69

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	12,233,445,661.29	13,101,434,959.04
其中：营业收入	12,233,445,661.29	13,101,434,959.04
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	12,021,919,034.76	12,944,448,750.40
其中：营业成本	10,444,956,067.36	11,333,692,513.34
△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	40,306,705.25	43,144,340.79
销售费用	1,046,402,378.25	1,043,734,373.44
管理费用	397,733,782.52	376,639,991.96
财务费用	42,563,890.25	88,964,728.68
资产减值损失	49,956,211.13	58,272,802.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益	31,390,246.71	31,486,594.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30,074,233.96	30,858,398.94
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	242,916,873.24	188,472,802.90
加：营业外收入	58,136,077.83	51,315,239.94
其中：非流动资产处置利得	277,499.92	1,940,990.11
减：营业外支出	8,901,079.88	85,569,258.38
其中：非流动资产处置损失	2,831,781.19	1,964,428.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	292,151,871.19	154,218,784.46
减：所得税费用	65,071,428.76	53,970,608.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	227,080,442.43	100,248,176.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-15,921,411.49	27,873,259.56
归属于母公司所有者的净利润	163,498,388.74	67,997,224.49
少数股东损益	63,582,053.69	32,250,951.51
六、其他综合收益的税后净额	18,213,792.83	2,420,925.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	13,567,274.04	1,797,040.69
（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或净资产的变动		
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	13,567,274.04	1,797,040.69
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	14,204,985.56	1,907,292.45
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	-637,711.52	-110,251.76
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	4,646,518.79	623,884.49
七、综合收益总额	245,294,235.26	102,669,101.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	177,065,662.78	69,794,265.18
归属于少数股东的综合收益总额	68,228,572.48	32,874,836.00
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.17	0.08
（二）稀释每股收益	0.17	0.08

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
流动负债		
短期借款	1,495,152,407.34	1,574,238,116.56
△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	52,728,657.54	39,537,042.25
应付账款	986,068,634.98	732,757,020.01
预收款项	556,385,451.08	539,341,511.95
△卖出回购金融资产款		
△应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	48,466,426.14	37,340,870.35
应交税费	62,875,010.77	58,732,348.76
应付利息	111,961.64	335,619.64
应付股利	30,556,558.30	10,531,102.59
其他应付款	562,764,418.92	624,454,375.71
△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	10,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,805,109,526.71	3,621,268,007.82
非流动负债		
长期借款	9,000,000.00	19,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	22,394,752.88	21,794,893.40
长期应付职工薪酬		
专项应付款	18,053,777.89	26,320,711.51
预计负债	90,830,803.64	79,547,000.00
递延收益	149,021,233.38	156,826,810.62
递延所得税负债	11,025,786.78	4,741,951.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	300,326,354.57	308,231,367.52
负 债 合 计	4,105,435,881.28	3,929,499,375.34
股东权益		
股本	937,729,472.00	937,729,472.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,698,980,124.31	2,006,847,746.08
减：库存股		
其他综合收益	18,739,082.44	5,171,808.40
专项储备		
盈余公积	65,110,257.81	65,110,257.81
△一般风险准备		
未分配利润	247,399,613.70	162,944,721.28
归属于母公司股东权益合计	2,967,958,550.26	3,177,804,005.57
少数股东权益	616,362,687.15	342,694,256.44
股东权益合计	3,584,321,237.41	3,520,498,262.01
负债及股东权益合计	7,689,757,118.69	7,449,997,637.35

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
流动资产		
货币资金	2,048,849,727.73	1,898,132,281.17
△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		
衍生金融资产		
应收票据	7,649,752.06	26,642,170.40
应收账款	744,322,125.65	715,344,544.73
预付款项	355,976,940.58	326,054,385.94
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
应收利息	8,473,622.22	
应收股利		
其他应收款	146,794,002.91	131,362,028.36
△买入返售金融资产		
存货	1,333,398,774.11	1,090,822,651.68
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	29,859,141.23	278,113,736.07
流动资产合计	4,675,324,086.49	4,466,471,798.35
非流动资产		
△发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	54,665,631.15	31,530,292.01
持有至到期投资		
长期应收款	3,949,915.71	6,596,335.25
长期股权投资	287,820,466.27	281,978,329.83
投资性房地产	4,923,147.57	5,283,493.41
固定资产	1,404,690,649.99	1,467,298,311.76
在建工程	51,972,142.10	72,629,916.68
工程物资		11,530.67
固定资产清理		
生产性生物资产	136,123,601.97	55,430,079.32
油气资产		
无形资产	213,514,014.00	218,933,109.40
开发支出		
商誉	362,372,687.97	476,946,712.90
长期待摊费用	199,526,741.78	135,474,212.42
递延所得税资产	53,003,074.61	54,177,101.04
其他非流动资产	241,870,959.08	177,236,414.31
非流动资产合计	3,014,433,032.20	2,983,525,839.00
资产总计	7,689,757,118.69	7,449,997,637.35

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马俊

李荣

管月

合并股东权益变动表(续)

2015年度

编制单位: 上海梅林正广和股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	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
一、上年年末余额	822,735,141.00	优先股	永续债	其他	921,088,699.11		-5,158,944.72		56,366,336.69	
加: 会计政策变更										
前期差错更正					936,182.00		8,533,712.43			
同一控制下企业合并					205,460,725.88					
其他										
二、本年初余额	822,735,141.00				1,127,485,606.99		3,374,767.71		56,366,336.69	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	114,994,331.00				879,362,139.09		1,797,040.69		8,743,921.12	
(一) 综合收益总额							1,797,040.69			
(二) 股东投入和减少资本	114,994,331.00				879,362,139.09					
1. 股东投入的普通股	114,994,331.00				879,362,139.09					
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积									8,743,921.12	-63,061,036.43
2. 提取一般风险准备									8,743,921.12	-8,743,921.12
3. 对股东的分配										-54,317,115.31
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备提取和使用										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	937,729,472.00				2,006,847,746.08		5,171,808.40		65,110,257.81	162,944,721.28

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表(续)

2015年度

编制单位: 上海博正广和股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	上期金额									
	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
一、上年年末余额	822,735,141.00				972,828,234.92				34,419,882.55	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	822,735,141.00				972,828,234.92				34,419,882.55	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	114,994,331.00				879,362,139.09				8,743,921.12	
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本	114,994,331.00				879,362,139.09					
1. 股东投入的普通股	114,994,331.00				879,362,139.09					
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积									8,743,921.12	-58,108,029.58
2. 提取一般风险准备									8,743,921.12	-8,743,921.12
3. 对股东的分配										-49,364,108.46
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备提取和使用										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	937,729,472.00				1,852,190,374.01				43,163,803.67	-213,430,143.09

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表

2015年度

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	本期金额				未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		
一、上年年末余额	937,729,472.00				1,852,190,374.01				43,163,803.67		82,171,715.16	2,915,255,364.84
加：会计政策变更												
前期差错更正											-295,601,858.25	-295,601,858.25
其他												
二、本年初余额	937,729,472.00				1,852,190,374.01				43,163,803.67		-213,430,143.09	2,619,653,506.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-50,851,683.60						-6,219,458.64	-57,071,142.24
（一）综合收益总额											50,044,309.68	50,044,309.68
（二）股东投入和减少资本					-50,851,683.60						0.00	-50,851,683.60
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-50,851,683.60							-50,851,683.60
（三）利润分配											-56,263,768.32	-56,263,768.32
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备											-56,263,768.32	-56,263,768.32
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	937,729,472.00				1,801,338,690.41				43,163,803.67		-219,649,601.73	2,562,582,364.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2015年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,261,819,250.39	1,286,687,658.83
△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	23,852,971.86	40,587,118.29
收到其他与经营活动有关的现金	17,423,117.63	32,554,038.82
经营活动现金流入小计	1,303,095,339.88	1,359,828,815.94
购买商品、接受劳务支付的现金	1,025,273,657.39	990,371,875.54
△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	39,374,004.32	35,897,993.15
支付的各项税费	43,770,241.89	35,036,391.94
支付其他与经营活动有关的现金	111,518,508.21	277,241,807.86
经营活动现金流出小计	1,219,936,411.81	1,338,548,068.49
经营活动产生的现金流量净额	83,158,928.07	21,280,747.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	71,850,476.14	69,380,956.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		151,629.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	8,007,079.40	1,340,320.60
投资活动现金流入小计	279,857,555.54	70,872,906.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	135,818.92	829,415.51
投资支付的现金	605,461,242.90	262,790,355.37
△质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,197,074,775.00	
投资活动现金流出小计	1,802,671,836.82	263,619,770.88
投资活动产生的现金流量净额	-1,522,814,281.28	-192,746,864.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		994,356,470.09
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,003,000,000.00	1,108,000,000.00
△发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,155,700,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,158,700,000.00	2,102,356,470.09
偿还债务支付的现金	1,048,000,000.00	1,141,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,185,010.75	127,711,859.57
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		
筹资活动现金流出小计	1,156,185,010.75	1,268,961,859.57
筹资活动产生的现金流量净额	1,002,514,989.25	833,394,610.52
四、汇率变动对现金的影响	5,545,961.93	325,496.05
五、现金及现金等价物净增加额	-431,594,402.03	662,253,989.28
加：期初现金及现金等价物的余额	849,788,612.72	187,534,623.44
六、期末现金及现金等价物余额	418,194,210.69	849,788,612.72

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2015年度

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,103,160,672.64	1,147,609,801.39
其中：营业收入	1,103,160,672.64	1,147,609,801.39
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,129,955,726.58	1,209,273,392.95
其中：营业成本	885,160,903.07	932,292,620.48
△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	4,093,198.53	3,781,790.84
销售费用	81,592,990.81	83,346,018.69
管理费用	51,847,152.10	42,805,178.60
财务费用	35,657,573.54	71,681,858.58
资产减值损失	71,603,908.53	75,365,925.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益	101,381,332.93	78,893,229.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,419,218.51	-6,122,876.52
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	74,586,278.99	17,229,637.83
加：营业外收入		487,916.02
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	12,187,180.07	79,595,969.50
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	62,399,098.92	-61,878,415.65
减：所得税费用	12,354,789.24	385,672.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,044,309.68	-62,264,088.49
六、其他综合收益的税后净额		
（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或净资产的变动		
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		
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		
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		
七、综合收益总额	50,044,309.68	-62,264,088.49
八、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
流动资产		
短期借款	1,003,000,000.00	1,048,000,000.00
△向中央银行借款		
△吸收存款及同业存款		
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		
△拆入资金		
应付票据		100,000,000.00
应付账款	93,838,609.06	96,844,296.48
预收款项	18,179,298.62	27,096,542.04
△卖出回购金融资产款		
△应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,415,187.44	5,140,000.00
应交税费	17,076,982.28	18,206,153.23
应付利息		
应付股利	0.01	1.82
其他应付款	320,095,675.43	191,094,319.73
△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	1,460,605,752.84	1,486,381,313.30
非流动负债		
长期借款		
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	96,603,980.07	79,547,000.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	96,603,980.07	79,547,000.00
负债合计	1,557,209,732.91	1,565,928,313.30
股东权益		
股本	937,729,472.00	937,729,472.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,801,338,690.41	1,852,190,374.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,163,803.67	43,163,803.67
一般风险准备		
未分配利润	-219,649,601.73	-213,430,143.09
股东权益合计	2,562,582,364.35	2,619,653,506.59
负债及股东权益合计	4,119,792,097.26	4,185,581,819.89

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2015年12月31日

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
流动资产		
货币资金	431,194,210.69	849,788,612.72
△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		
衍生金融资产		
应收票据	500,000.00	400,000.00
应收账款	60,982,517.17	79,166,453.93
预付款项	59,056,329.34	61,302,222.54
△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	73,890,911.40	38,940,836.10
其他应收款	837,440,407.69	842,864,043.93
△买入返售金融资产		
存货	57,563,524.71	70,141,837.34
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		200,000,000.00
流动资产合计	1,520,627,901.00	2,142,604,006.56
非流动资产		
△发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	3,949,915.71	6,596,335.25
长期股权投资	2,550,304,127.89	1,987,210,347.23
投资性房地产		
固定资产	2,082,056.97	3,047,756.04
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	985,800.00	985,800.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	41,842,295.69	45,137,574.81
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,599,164,196.26	2,042,977,813.33
资产总计	4,119,792,097.26	4,185,581,819.89

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015年度

单位：元 币种：人民币

本期金额													单位：元	币种：人民币
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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	937,729,472.00			1,800,450,838.20		1,504,528.15		65,110,257.81		262,859,555.58	257,524,018.77	3,325,178,670.51		
加：会计政策变更														
前期差错更正				936,182.00		3,667,280.25				-182,472,628.72	25,815,346.30	-152,053,820.17		
同一控制下企业合并				205,460,725.88						82,557,794.42	59,354,891.37	347,373,411.67		
其他														
二、本年初余额	937,729,472.00			2,006,847,746.08		5,171,808.40		65,110,257.81		162,944,721.28	342,694,256.44	3,520,498,262.01		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-307,867,621.77		13,567,274.04				84,454,892.42	273,668,430.71	63,822,975.40		
（一）综合收益总额						13,567,274.04				163,498,388.74	68,228,572.48	245,294,235.26		
（二）股东投入和减少资本				-307,867,621.77							240,487,029.04	-67,380,592.73		
1. 股东投入的普通股											240,487,029.04	240,487,029.04		
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他				-307,867,621.77										
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积										-79,043,496.32	-35,047,170.81	-114,090,667.13		
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-77,839,391.26	-35,047,170.81	-112,886,562.07		
4. 其他										-1,204,105.06		-1,204,105.06		
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动														
5. 其他														
（五）专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	937,729,472.00			1,698,980,124.31		18,739,082.44		65,110,257.81		247,399,613.70	616,362,687.15	3,584,321,237.41		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈军

陈军

陈军

上海梅林正广和股份有限公司

2015 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

上海梅林正广和股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1997 年 6 月 27 日经上海市人民政府以沪府（1997）31 号文批准设立，由上海梅林正广和（集团）有限公司作为独家发起人改组成立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：310000000054348，现法定代表人为马勇健。1997 年 7 月 4 日在上海证券交易所上市。所属行业为制造类。

2014 年 12 月，本公司根据 2013 年年度股东大会决议并报经中国证券监督管理委员会发行审核委员会以证监许可【2014】1201 号文核准，非公开发行普通股 114,994,331.00 元，股票面值为人民币 1.00 元，溢价发行，发行价为每股人民币 8.82 元，委托国泰君安证券股份有限公司承销。本次非公开发行后，公司注册资本由人民币 822,735,141.00 元增至人民币 937,729,472.00 元。该注册资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2014）第 114626 号验资报告验证。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 937,729,472 股，公司注册资本为 937,729,472.00 元。

本公司经营范围：资产经营，电子商务，信息采集、信息加工、信息发布、经济信息服务，销售：预包装食品（含熟食卤味、含冷冻（藏）食品），马口铁，印铁，化工原料（除危险品），食品机械及零件，国内贸易（除专项规定），自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。【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】

本公司主要产品为罐头食品、奶糖、调味品、蜂蜜、生鲜肉类、肉制品、饮用水等，使用的商标品牌以“梅林”、“冠生园”、“大白兔”、“天厨”、“佛手”、“正广和”、“爱森”、“苏食”等为主。公司注册地浦东新区川桥路 1501 号，总部办公地为恒丰路 601 号 5 楼。

本公司母公司：上海益民食品一厂（集团）有限公司，注册地：上海市肇家浜路 376 号。

最终控制方：光明食品（集团）有限公司，注册地：上海市华山路 263 弄 7 号。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 27 日批准报出。

另外，除特殊说明外，本财务报表附注涉及公司简称如下：

序号	级次	企业名称	简称
1	1	上海梅林正广和股份有限公司	公司、本公司、梅林股份
2	2	上海梅林食品有限公司	梅林有限
3	2	上海梅林罐头食品厂有限公司	罐头厂
4	2	上海梅林正广和（绵阳）有限公司	梅林绵阳
5	2	上海正广和网上购物有限公司	正广和网购
6	2	上海正广和饮用水有限公司	正广和饮用水
7	2	上海爱森肉食品有限公司	爱森
8	2	上海冠生园食品有限公司	冠食
9	2	上海梅林（香港）有限公司	梅林香港
10	2	上海市食品进出口有限公司	外食有限
11	2	江苏省苏食肉品有限公司	苏食
12	2	江苏淮安苏食肉品有限公司	淮安肉品
13	2	江苏梅林畜牧有限公司	梅林畜牧
14	2	上海梅林正广和重庆食品有限公司	梅林重庆
15	2	上海梅林（荣成）食品有限公司	梅林荣成
16	2	上海牛奶棚食品有限公司	牛奶棚
17	2	上海和吉食品有限公司	和吉食品
18	2	上海联豪食品有限公司	联豪食品
19	2	上海鼎牛饲料有限公司	鼎牛饲料
20	2	上海牧仙神牛食品发展有限公司	牡仙神牛
21	2	上海德牛食品有限公司	德牛食品
22	2	上海乳品培训研究中心有限公司	乳品研究中心
23	2	上海奶牛研究所有限公司	奶研所
24	2	上海牛奶集团金博奶牛科技发展有限公司	金博奶牛
25	2	上海佳辰牧业有限公司	佳辰牧业
26	2	连云港金正牧业有限公司	金正牧业
27	2	连云港市绿缘牧业有限公司	绿缘牧业
28		上海梅林（捷克）有限公司	梅林捷克
29		湖北梅林正广和实业有限公司	湖北梅林
30		衢州梅林正广和食品有限公司	衢州梅林

序号	级次	企业名称	简称
31		上海梅林泰康食品有限公司	梅林泰康

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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,应当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,在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征:1)各参与方均受到该安排的约束;2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排,对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失。

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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项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	应收款项前 5 名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法

(2) 账龄分析法

本公司下属各子公司应收款项账龄组合坏账准备的计提比例如下：

①上海正广和饮用水有限公司

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)	3.00	3.00
1-2 年 (含 2 年)	50.00	50.00
2-3 年 (含 3 年)	100.00	100.00
3 年以上	100.00	100.00

②上海牛奶棚食品有限公司、上海联豪食品有限公司、上海鼎牛饲料有限公司、上海牧仙神牛食品发展有限公司、上海德牛食品有限公司、上海佳辰牧业有限公司

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)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

③其他

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)	3.00	3.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	15.00	15.00
3 年以上	50.00	50.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与按账龄组合计提坏账准备后的净值存在显著差异
--------------------	--

坏账准备的计提方法 单独进行减值测试,根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利

或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物(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)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。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。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-40	4	2.40-4.80
机器设备	年限平均法	8-12	4	8.00-12.00
运输设备	年限平均法	6-10	4	9.60-16.00
电子设备	年限平均法	5-8	4	12.00-19.20
其他办公设备	年限平均法	5-8	4	12.00-19.20

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:(1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;(2) 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;(3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分〔通常

占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十九）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

本公司的生物资产为生猪、肉牛、防护林等，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产、公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。

3. 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

4. 消耗性生物资产发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，待消耗性生物资产出售或死亡后，结转计入当期损益。

5. 公益性生物资产按郁闭前发生的必要支出构成公益性生物资产的成本。本公司公益性生物资产主要为沿海防护林，不计提折旧。

6. 公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，折旧政策如下：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值
种猪	2-4	0-800 元/头
牛	5-6	1500-2000 元/头

公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

7. 资产负债表日，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。公益性生物资产不计提减值准备。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	规定的土地使用年限
软件	5-10
商标权	使用寿命不确定

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

具体情况如下：

（1）本公司控股子公司上海梅林罐头食品厂有限公司拥有“梅林”商标。根据《商标法》规定，注册有效期限到期后本公司可以续展期限（相关续展费用很小），本公司将从“梅林”商标的产品中长期受益。因此，本公司将“梅林”商标使用权确认为使用寿命不确定的无形资产。

（2）本公司控股子公司上海冠生园食品有限公司拥有“天厨”、“佛手”等品牌商标，根据《商标法》规定，注册有效期限到期后本公司可以续展期限（相关续展费用很小），本公司将从“天厨”、“佛手”等商标的产品中长期受益。因此，本公司将“天厨”、“佛手”等商标使用权确认为使用寿命不确定的无形资产。

4. 使用寿命有限的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

5. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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. 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

（二十一）长期资产减值

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

商誉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。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）收入

1. 销售商品收入确认和计量的总体原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报

酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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：

（1）产品销售：根据公司与客户签订销售合同及约定，由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点，收到或取得收款权力时确认销售收入。

（2）商业零售批发类销售：公司将产品交付与购货方时，且不再对该产品实施继续管理和控制、相关的经济利益可能流入企业时确认收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

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。

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为资产性政府补助，企业划分为与资产相关。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为收益性政府补助，企业划分为与收益相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据企业会计准则同时考虑实际情况判断为资产相关或者收益相关。

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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。

3. 政府补助的确认时点

按照收到政府补助的时点作为确认时点。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

（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。

2. 融资租赁

（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。

（二十九）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。

（三十）分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，则可合并为一个经营分部：

- （1）各单项产品或劳务的性质；

- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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	13、17
消费税	按应税销售收入计征	根据税目表确定
营业税	按应税营业收入计征	5
城市维护建设税	应缴流转税税额	1、5、7
教育费附加	应缴流转税税额	2、3
企业所得税	应纳税所得额	0、15、20、25

(二) 重要税收优惠政策及其依据

公司名称	与本公司关系	享受优惠税种	优惠税率	优惠有效期间	法律法规或政策依据、批准机关、批准文号
上海冠生园天山食品有限公司	孙公司	所得税	20%	2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日	根据国家税务总局财税【2014】34 号文的规定，公司享受年应纳税所得额低于 10 万元（含 10 万元）的小型微利企业其所得减按 50%计入应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳所得税的优惠。
上海冠生园蜂制品有限公司	孙公司	所得税	15%	高新技术企业证书有效期（2017 年 10 月 22 日到期）	根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、税务局等批准的高新技术企业证书，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。
上海冠生园天厨调味品有限公司	孙公司	所得税	15%	高新技术企业证书有效期（2017 年 10 月 22 日到期）	根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、税务局等批准的高新技术企业证书，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。
上海梅林正广和重庆食品有限公司	子公司	所得税	15%	2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日	根据财政部、海关总署、国家税务总局“关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知”（财税【2011】58 号），公司享受西部地区的鼓励类产业企业待遇，所得税减按 15%征收。
重庆今普畜牧有限公司	孙公司	所得税	免征		公司属于养殖畜牧类企业，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定的农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策，享受免征所得税的优惠政策。
重庆今普畜牧有限公司	孙公司	增值税	免征		公司经当地税务局审批通过，享受免征增值税的优惠政策。
上海鼎牛饲料有限公司	子公司	增值税	免征	自 2008 年 08 月 01 日至 2028 年 05 月 11 日。	2008 年 8 月 29 日上海市闸北区国家税务局签发沪地税闸十【2008】000001 号“减免税审批结果通知书（A）”：同意（上海鼎牛饲料有限公司）关于饲料产品免征增值税备案，备案期限：自 2008 年 08 月 01 日至 2028 年 05 月 11 日。
上海佳辰牧业有限公司	子公司	所得税	免征	自 2005 年 1 月 1 日起	根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定对农业生产者销售的自产农产品免征增值税。经上海市崇明县国家税务局、上海市地方税务局崇明分局沪崇税减免【2005】450 号文批复同意自 2005 年 1 月 1 日起免征企业所得税。

公司名称	与本公司 关系	享受 优惠税种	优惠税率	优惠有效期间	法律法规或政策依据、批准机关、批准文号
启东鼎丰饲料有限公司	孙公司	增值税	免征		公司符合免税饲料产品的范围，根据启国税流优备案【2015】07号文件，企业享受税收优惠，免征增值税。
大丰鼎盛农业有限公司	孙公司	营业税及附加	免征		大地税一[2015]1047号税务事项告知书，公司享受农业机耕、排灌等营业税减免（减免税种：地方教育税附加、教育税附加、城市维护建设税、营业税）。
大丰鼎盛农业有限公司	孙公司	增值税	免征		根据大丰国税三流优备案{2012}09号，公司自产农产品对外销售免征增值税。
上海鼎瀛农业有限公司	孙公司	所得税	免征	自 2012 年 1 月起	根据沪税崇所减免[农业]（2012）015 号, 自产农产品业务实现的应纳所得额免征企业所得税。
上海鼎瀛农业有限公司	孙公司	增值税	免征	2012 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止	根据沪税崇货减免[备案]（2012）67 号，公司销售自产农产品实现的销售收入免征增值税。
上海爱森肉食品有限公司	子公司	所得税	免征	2006 年 1 月 1 日起	上海市地方税务局地税所【2006】201 号“关于上海爱森肉食品有限公司享受企业所得税减免问题的批复”。
上海爱森肉食品有限公司	子公司	增值税	免征	2009 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 3 日	根据上海市奉贤区国家税务局“备案类减免税登记通知书（A）沪地税奉十三[2009]000004”号文件规定，公司自产自销初级农业产品（生猪饲养）享受优惠。
上海市种猪场有限公司	孙公司	所得税	免征		上海市财政局上海市地方税务局沪财农（1997）107 号“关于本市国有农口企业事业单位从事种植业、养殖业和农林产品初加工业征免企业所得税问题的通知。
上海市种猪场有限公司	孙公司	增值税	免征	2009 年 1 月 1 日至 2023 年 4 月 30 日	根据上海市奉贤区国家税务局“备案类减免税登记通知书（A）沪地税奉十三[2009]000015”号文件规定，公司自产自销初级农业产品（生猪饲养）享受优惠。

公司名称	与本公司 关系	享受 优惠税种	优惠税率	优惠有效期间	法律法规或政策依据、批准机关、批准文号
上海爱森食品销售有限公司	孙公司	增值税	免征	自 2012 年 11 月起	根据财政部、国家税务总局财税[2012]75 号“关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知”，公司的生鲜肉品业务向当地税务局备案后享受优惠。
上海爱森食品销售有限公司	孙公司	增值税	免征	2014 年 11 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日	奉贤区国家税务局沪国税奉十一【2014】000005 号备案类免税登记通知书，公司部分鲜活肉蛋产品批发、零售业务享受优惠；奉贤区国家税务局沪国税奉十一【2014】000006 号备案类免税登记通知书，公司蔬菜批发、零售业务享受优惠。
江苏省苏食肉品有限公司	子公司	所得税	免征		国家税务总局财税【2008】149 号文“关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工【试行】的通知”，公司的初加工业务所得税享受优惠。
江苏省苏食肉品有限公司	子公司	增值税	免征	2012 年 10 月 1 日起	根据财政部、国家税务总局财税[2012]75 号“关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知”，公司的生鲜肉品业务向当地税务局备案后享受优惠。
江苏淮安苏食肉品有限公司	子公司	所得税	免征		国家税务总局财税【2008】149 号文“关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工【试行】的通知”，公司的初加工业务所得税享受优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

无。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期差错更正

本期追溯调整事项对前期财务报表的影响汇总如下：

表一：

项目	调整前	2014 年 12 月 31 日或 2014 年度		调整后
		梅林捷克退出 合并范围（注 1）	其他调整事项 影响合计	
货币资金	1,735,275,001.35	-9,541,422.20		1,725,733,579.15
应收票据	26,340,000.00			26,340,000.00
应收账款	594,086,856.61	-3,457,969.51	-38,669,609.37	551,959,277.73
预付款项	188,510,964.65	-195,932.38	-3,338,847.34	184,976,184.93
其他应收款	146,802,594.08	-3,993,228.84	-72,569,518.09	70,239,847.15
存货	808,426,630.78	-11,275,058.27	18,076,203.91	815,227,776.42
其他流动资产	277,633,800.44			277,633,800.44
流动资产合计	<u>3,777,075,847.91</u>	<u>-28,463,611.20</u>	<u>-96,501,770.89</u>	<u>3,652,110,465.82</u>
可供出售金融资产	29,530,292.01			29,530,292.01
长期应收款	6,596,335.25			6,596,335.25
长期股权投资	285,988,329.83		-11,040,000.00	274,948,329.83
投资性房地产	5,283,493.41			5,283,493.41
固定资产	1,396,395,918.66	-77,462,484.77	-56,250,019.91	1,262,683,413.98
在建工程	58,927,944.31			58,927,944.31
工程物资	11,530.67			11,530.67
生产性生物资产	24,528,968.95			24,528,968.95
无形资产	221,362,364.26	-5,687,650.92		215,674,713.34
商誉	476,946,712.90			476,946,712.90
长期待摊费用	125,464,251.90			125,464,251.90
递延所得税资产	7,531,325.64		45,890,098.48	53,421,424.12
其他非流动资产	171,082,414.31			171,082,414.31
非流动资产合计	<u>2,809,649,882.10</u>	<u>-83,150,135.69</u>	<u>-21,399,921.43</u>	<u>2,705,099,824.98</u>

项目	2014 年 12 月 31 日或 2014 年度			调整后
	调整前	梅林捷克退出 合并范围（注 1）	其他调整事项 影响合计	
资产总计	<u>6,586,725,730.01</u>	<u>-111,613,746.89</u>	<u>-117,901,692.32</u>	<u>6,357,210,290.80</u>
短期借款	1,587,167,241.78	-110,929,125.22		1,476,238,116.56
应付票据	1,337,042.25			1,337,042.25
应付账款	619,176,951.52	-4,333,000.92		614,843,950.60
预收款项	500,022,750.62			500,022,750.62
应付职工薪酬	32,652,184.90	-96,284.41		32,555,900.49
应交税费	50,074,430.68	400,493.41	8,029,425.00	58,504,349.09
应付利息	710,290.82	-374,671.18		335,619.64
应付股利	8,092,267.11			8,092,267.11
其他应付款	242,810,397.69	-48,221,948.53	3,450,200.00	198,038,649.16
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00			4,000,000.00
流动负债合计	<u>3,046,043,557.37</u>	<u>-163,554,536.85</u>	<u>11,479,625.00</u>	<u>2,893,968,645.52</u>
长期借款	23,933,707.19	-4,933,707.19		19,000,000.00
长期应付款	21,794,893.40			21,794,893.40
专项应付款	14,759,461.51			14,759,461.51
预计负债			79,547,000.00	79,547,000.00
递延收益	150,273,488.04			150,273,488.04
递延所得税负债	4,741,951.99			4,741,951.99
非负债合计	<u>215,503,502.13</u>	<u>-4,933,707.19</u>	<u>79,547,000.00</u>	<u>290,116,794.94</u>
负债合计	<u>3,261,547,059.50</u>	<u>-168,488,244.04</u>	<u>91,026,625.00</u>	<u>3,184,085,440.46</u>
股本	937,729,472.00			937,729,472.00
资本公积	1,800,450,838.20	936,182.00		1,801,387,020.20
其他综合收益	1,504,528.15	3,253,712.77	413,567.48	5,171,808.40
盈余公积	65,110,257.81			65,110,257.81
未分配利润	262,859,555.58	36,598,367.07	-219,070,995.79	80,386,926.86
归属于母公司所有者权益合计	<u>3,067,654,651.74</u>	<u>40,788,261.84</u>	<u>-218,657,428.31</u>	<u>2,889,785,485.27</u>
少数股东权益	257,524,018.77	16,086,235.31	9,729,110.99	283,339,365.07
所有者权益合计	<u>3,325,178,670.51</u>	<u>56,874,497.15</u>	<u>-208,928,317.32</u>	<u>3,173,124,850.34</u>
负债及所有者权益合计	<u>6,586,725,730.01</u>	<u>-111,613,746.89</u>	<u>-117,901,692.32</u>	<u>6,357,210,290.80</u>
营业收入	10,590,811,513.14	-14,652,968.96	-13,800,795.67	10,562,357,748.51
营业成本	9,017,035,533.91	-21,665,348.57	-9,402,448.16	8,985,967,737.18
营业税金及附加	39,576,132.11			39,576,132.11

项目	2014 年 12 月 31 日或 2014 年度			调整后
	调整前	梅林捷克退出 合并范围（注 1）	其他调整事项 影响合计	
销售费用	935,577,535.03			935,577,535.03
管理费用	339,922,271.90	-9,800,654.48		330,121,617.42
财务费用	106,627,937.55	-23,094,193.54		83,533,744.01
资产减值损失	40,518,348.14	-2,043,766.22	19,384,271.00	57,858,852.92
投资收益	31,486,594.26			31,486,594.26
营业利润	143,040,348.76	41,950,993.85	-23,782,618.51	161,208,724.10
营业外收入	40,055,548.54	-1,569.38		40,053,979.16
营业外支出	3,405,274.26	-138,392.40	79,547,000.00	82,813,881.86
利润总额	179,690,623.04	42,087,816.87	-103,329,618.51	118,448,821.40
所得税费用	50,758,973.17		-5,039,778.18	45,719,194.99
净利润	128,931,649.87	42,087,816.87	-98,289,840.33	72,729,626.41
归属于母公司的净利润	132,746,374.76	29,461,471.81	-116,087,190.26	46,120,656.31
归属于少数股东的净利润	-3,814,724.89	12,626,345.06	17,797,349.93	26,608,970.10
其他综合收益的税后净额	7,287,357.36	4,738,856.48	127,575.70	12,153,789.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,663,472.87	4,738,856.48	127,575.70	11,529,905.05
归属于少数股东的其他综合收益	623,884.49			623,884.49
综合收益总额	136,219,007.23	46,826,673.35	-98,162,264.63	84,883,415.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	139,409,847.63	34,200,328.29	-115,959,614.56	57,650,561.36
归属于少数股东的综合收益总额	-3,190,840.40	12,626,345.06	17,797,349.93	27,232,854.59
年初股本	822,735,141.00			822,735,141.00
年初资本公积	921,088,699.11	936,182.00		922,024,881.11
年初其他综合收益	-5,158,944.72	7,992,569.25	541,143.18	3,374,767.71
年初盈余公积	56,366,336.69			56,366,336.69
年初未分配利润	188,221,210.40	7,136,895.26	-102,983,805.53	92,374,300.13
年初少数股东权益	267,486,011.94	3,459,890.25	-8,068,238.94	262,877,663.25
年初所有者权益合计	<u>2,250,738,454.42</u>	<u>19,525,536.76</u>	<u>-110,510,901.29</u>	<u>2,159,753,089.89</u>

表二：除梅林捷克退出合并范围影响外的其他追溯调整事项具体涉及的公司及金额汇总列示如下：

项目	梅林股份 注 2	梅林荣成 注 3	梅林有限 注 4	冠食 注 5	梅林香港 注 6	其他调整 事项合计
应收账款	-7,790,802.59	-5,294,610.41			-25,584,196.37	-38,669,609.37
预付款项					-3,338,847.34	-3,338,847.34
其他应收款	-44,263,644.28				-28,305,873.81	-72,569,518.09
存货					18,076,203.91	18,076,203.91
流动资产合计	<u>-52,054,446.87</u>	<u>-5,294,610.41</u>			<u>-39,152,713.61</u>	<u>-96,501,770.89</u>
长期股权投资	-11,040,000.00					-11,040,000.00
固定资产		-47,650,019.91	-8,600,000.00			-56,250,019.91
递延所得税资产	40,890,098.48		5,000,000.00			45,890,098.48
非流动资产合计	<u>29,850,098.48</u>	<u>-47,650,019.91</u>	<u>-3,600,000.00</u>			<u>-21,399,921.43</u>
资产总计	<u>-22,204,348.39</u>	<u>-52,944,630.32</u>	<u>-3,600,000.00</u>		<u>-39,152,713.61</u>	<u>-117,901,692.32</u>
应交税费	8,029,425.00					8,029,425.00
其他应付款				3,450,200.00		3,450,200.00
流动负债合计	<u>8,029,425.00</u>			<u>3,450,200.00</u>		<u>11,479,625.00</u>
预计负债	79,547,000.00					79,547,000.00
非负债合计	<u>79,547,000.00</u>					<u>79,547,000.00</u>
负债合计	<u>87,576,425.00</u>			<u>3,450,200.00</u>		<u>91,026,625.00</u>
其他综合收益					413,567.48	413,567.48
未分配利润	-109,780,773.39	-62,673,741.31	-3,600,000.00	-3,450,200.00	-39,566,281.09	-219,070,995.79

项目	梅林股份 注 2	梅林荣成 注 3	梅林有限 注 4	冠食 注 5	梅林香港 注 6	其他调整 事项合计
归属于母公司所有者权益合计	-109,780,773.39	-62,673,741.31	-3,600,000.00	-3,450,200.00	-39,152,713.61	-218,657,428.31
少数股东权益		9,729,110.99				9,729,110.99
所有者权益合计	<u>-109,780,773.39</u>	<u>-52,944,630.32</u>	<u>-3,600,000.00</u>	<u>-3,450,200.00</u>	<u>-39,152,713.61</u>	<u>-208,928,317.32</u>
负债及所有者权益合计	<u>-22,204,348.39</u>	<u>-52,944,630.32</u>	<u>-3,600,000.00</u>		<u>-39,152,713.61</u>	<u>-117,901,692.32</u>
营业收入					-13,800,795.67	-13,800,795.67
营业成本		-2,489,443.34	-1,800,000.00	3,450,200.00	-8,563,204.82	-9,402,448.16
管理费用						
资产减值损失	20,159,112.70				-774,841.70	19,384,271.00
营业利润	-20,159,112.70	2,489,443.34	1,800,000.00	-3,450,200.00	-4,462,749.15	-23,782,618.51
营业外收入						
营业外支出	79,547,000.00					79,547,000.00
利润总额	-99,706,112.70	2,489,443.34	1,800,000.00	-3,450,200.00	-4,462,749.15	-103,329,618.51
所得税费用	-5,039,778.18					-5,039,778.18
净利润	-94,666,334.52	2,489,443.34	1,800,000.00	-3,450,200.00	-4,462,749.15	-98,289,840.33
归属于母公司的净利润	-94,666,334.52	-15,307,906.59	1,800,000.00	-3,450,200.00	-4,462,749.15	-116,087,190.26
归属于少数股东的净利润	hhj	17,797,349.93				17,797,349.93
其他综合收益的税后净额					127,575.70	127,575.70
归属于母公司所有者的综合收益总额					127,575.70	127,575.70
归属于少数股东的其他综合收益						

项目	梅林股份 注 2	梅林荣成 注 3	梅林有限 注 4	冠食 注 5	梅林香港 注 6	其他调整 事项合计
综合收益总额	-94,666,334.52	2,489,443.34	1,800,000.00	-3,450,200.00	-4,335,173.45	-98,162,264.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	-94,666,334.52	-15,307,906.59	1,800,000.00	-3,450,200.00	-4,335,173.45	-115,959,614.56
归属于少数股东的综合收益总额		17,797,349.93				17,797,349.93
年初资本公积						
年初其他综合收益					541,143.18	541,143.18
年初未分配利润	-15,114,438.87	-47,365,834.72	-5,400,000.00		-35,103,531.94	-102,983,805.53
年初少数股东权益		-8,068,238.94				-8,068,238.94
年初所有者权益合计	<u>-15,114,438.87</u>	<u>-55,434,073.66</u>	<u>-5,400,000.00</u>		<u>-34,562,388.76</u>	<u>-110,510,901.29</u>

以上调整事项逐项说明如下：

注 1：梅林股份于 2005 年 12 月投资成立梅林捷克，自成立至今，一直由小股东衡启栋、张超平（两人为夫妻关系）担任总经理和副总经理。本公司先后向梅林捷克派驻的厂长和技术人员仅负责产品生产。梅林捷克的产品销售、物料采购、财务均由总经理衡启栋控制，梅林捷克的产品主要通过衡启栋个人设立的 SHANGHAI MALING FOOD A. S. 公司这一中间环节进行销售。根据本公司与本公司聘请的处理梅林捷克后续问题的捷克当地律师进行沟通的情况，依据捷克第 134/2013 号法案，梅林捷克股东必须在 2014 年 1 月 1 日起完成不记名股票至记名股票的变更，如未上交则冻结一切权利(包括投票权)直至上交为止。根据本公司了解的情况，本公司未曾收到过该部分无记名股票亦截止本财务报表批准报出日尚未完成记名股票的变更；另外，根据梅林捷克公司章程的规定：梅林捷克董事会决策依据的是超过全体董事三分之二的有效多数表决，而本公司过去只指派了 4 名董事而不是 5 名（梅林捷克总计 7 名董事）到梅林捷克的董事会中。基于上述事实，本公司认为对于梅林捷克本公司不具有实质控制权，本年度对此事项进行了追溯调整，梅林捷克应该自报告期期初以前即退出合并范围。上述调整影响对 2014 年本公司合并报表的影响如表一所列数据所示。

另外，根据捷克共和国劳工部与梅林捷克于 2007 年签署的《提供工作岗位的协议》，协议约定梅林捷克获得总额 2 千万捷克克朗的补贴，此补贴如在 2010 年 5 月 31 日前未能满足约定的条件则需要归还，本期根据上述情况进行追溯调整，由此调减上年年初未分配利润 1,217.42 万元。

因梅林捷克自报告期期初以前即退出合并范围，梅林捷克原纳入上年合并范围时归属于母公司的超额亏损因退出合并范围增加上年未分配利润 2,946.15 万元。

注 2：本公司追溯调整事项说明如下：

（1）因梅林捷克报告期期初以前净资产为负数，且历年经营亏损，本公司报告期期初对梅林捷克应收款项 854.49 万元需要计提全额坏账准备（其中应收账款 779.08 万元，其他应收款 75.41 万元）。由此调减本公司上年年初未分配利润 854.49 万元，调减年初应收账款 779.08 万元，调减年初其他应收款 75.41 万元。

（2）2014 年 11 月起，梅林捷克当地股东衡启栋无法支付银行贷款利息，由本公司下属子公司梅林香港代梅林捷克支付利息。同时，2014 年 11 月，梅林捷克小股东衡启栋曾向捷克法院提出破产申请。综合所述，本公司认为梅林捷克已无偿还能力，担保损失已经形成，应该予以全额计提担保损失。本期对此事项进行追溯调整，由此调增上年营业外支出及年初预计负债 7,954.70 万元。

（3）本公司原控股子公司衢州梅林由于营运资金不足一直由本公司提供借款，截止至 2011 年 9 月，往来余额 10,614.15 万元。2011 年 10 月衢州梅林归还本公司 6,500 万元，2011 年 11 月衢州梅林归还本公司 2,511.77 万元，余额 1,602.38 万元本公司已于 2011 年度全额计提坏账准备。但 6,500 万元系本公司通过招商银行向衢州梅林发放委托贷款，该资金往来系本公司通过招商银行于 2011 年 10 月 11 日发放委贷给衢州梅林，衢州梅林收到款项后于同日（即 2011

年 10 月 11 日) 将 6,500.00 万元归还至本公司。本公司 2015 年接受上海市审计局对控股股东光明集团审计时延伸对本公司进行审计时, 市审计局通过检查发现衢州梅林 2,511.77 万元还款资金系来源于本公司下属梅林泰康在清算过程中向其划入的 2,861.77 万元中的一部分资金。另外, 由于环保问题及持续亏损, 2011 年 2 月 25 日本公司要求衢州梅林暂停当前的经营活动, 故衢州梅林欠本公司款项在 2011 年已出现减值迹象, 根据公司的会计政策, 对 2011 年至 2013 年按照账龄分析法确认应收款项的坏账准备。

上述委托贷款 2014 年 8 月 31 日到期后, 因衢州梅林无力偿还, 委贷银行提交了逾期贷款通知书, 本公司董事会于 2014 年 12 月 27 日讨论通过并与衢州梅林正广和股份有限公司签订了《协议》, 协议约定: 将 6500 万元借款延长至 2016 年 5 月前分期偿还。其中 2014 年 12 月 31 日还款 1000 万元, 2015 年 12 月 31 日归还 2000 万元, 另 1500 万元应于 2016 年 3 月 31 日归还, 最后余款 2000 万元应于 2016 年 5 月 31 日归还。2014 年 12 月 31 日, 本公司收到《协议》中约定应归还的 1000 万中的 350 万, 2015 年 1 月 12 日收到 500 万元, 2015 年 1 月 13 日收到 70 万元, 并于当月收到到期日为 2015 年 4 月 24 日的银行承兑汇票 10 万元、到期日为 2015 年 5 月 5 日的银行承兑汇票 10 万元、到期日为 2015 年 5 月 27 日的银行承兑汇票 10 万元、到期日为 2015 年 5 月 29 日的银行承兑汇票 10 万元, 到期日为 2015 年 6 月 26 日的银行承兑汇票 40 万元共计 80 万元。鉴于委托贷款逾期及对衢州梅林经营情况的了解, 本公司参考银信资产评估有限公司对抵押物(土地、房产系根据评估师进行评估)以 2014 年 12 月 31 日为基准日出具的银信财报字(2016)沪第 057 号评估报告初稿及本公司对上述款项可回收金额的判断, 可收回金额为 965.74 万元。另三笔委贷中的 2000 万元对应的抵押物江山市梅林鹅业有限公司主要资产系租赁的集体农用地及 2014 年委贷逾期后增加的担保物衢州奥斯特食品有限公司无营业收入及利润, 净资产很小, 无法判断上述股权的可变现价值。基于谨慎性原则, 本次对 2014 年的减值测试及追溯调整仅考虑可变现的土地价值 965.74 万元, 其余 4,534.26 万元扣除 2011 年-2013 年按照账龄分别计提的坏账准备总计 2,335.05 万元及 2014 年本公司原披露的财务报表中计提的坏账准备 183.30 万元后的差额 2,015.91 万元在 2014 年补提坏账准备。该事项调减上年年初未分配利润 2,335.05 万元, 调增上年资产减值损失 2,015.91 万元, 调减上年其他应收款 4,350.96 万元。

(4) 本公司联营企业(权益法核算)湖北梅林账面有预付款项 2300 万元, 系 2005 年湖北梅林征用云梦城南规划区内 200 亩商住用地的土地预付出让金, 但上述款项从未签订相关协议, 土地权证也一直未能办理。但此事项湖北省云梦经济技术开发区管理委员会未予确认收到上述款项。根据上述核实的情况, 本公司认为上述预付款项从开始不符合预付账款的性质, 需要转入其他应收款并予以追溯调整全额确认坏账准备。本公司根据持股比例进行相应的调整, 由此同时调减上年年初未分配利润和年初长期股权投资 1,104.00 万元。

(5) 本公司原控股子公司梅林泰康于 2011 年动迁清算后债权债务由本公司承接, 在动迁清算过程中将资金 2,861.77 万元支付给衢州梅林, 但账面冲减了对梅林有限的其他应付款, 未确认对衢州梅林的债权。根据本公司核实的情况, 本公司系在清算过程中少计清算损益 2,861.77 万元, 同时, 该笔债权也得到了衢州梅林就此事项的书面回复确认。本次对此事项少确认的清算损益进行追溯调整, 同时也考虑衢州梅林的偿付能力情况, 且此部分款项并无对

应的抵押担保，故此应该考虑与原账面的 1,602 万元应收衢州梅林的往来款项一样全额计提坏账准备，就此调增的往来款项全额计提坏账准备。由此调增年初其他应收款 2,861.77 万元，调增年初坏账准备 2,861.77 万元；并对该清算损益补提相关的企业所得税，调增年初应交税金 715.44 万元、调减上年年初未分配利润 715.44 万元。

(6) 根据衢州梅林的借款申请及本公司 2011 年 12 月份的总经办决议，由于衢州梅林养殖户要求赔偿在当地政府闹事，衢州梅林无资金可以支付，本公司借支 350 万元作为垫付资金先行解决，但 2011 年度此笔借支款项计入当期费用。本公司认为此 350 万元根据上述借款的事实行为恢复原账务处理即挂账衢州梅林其他应收款 350 万元，并根据衢州梅林 2011 年度时已资不抵债并停产，且此部分款项并无对应的抵押担保，故此应该考虑与原账面的 1,602 万元应收衢州梅林的往来款项一样全额计提坏账准备 350 万元。本期予以追溯调整，由此同时调增年初其他应收款及年初坏账准备 350 万元，并就此坏账准备进行纳税调增，由此调增年初应交税费 87.50 万元，调减上年年初未分配利润 87.50 万元。

(7) 上述资产减值准备的确认，调增上年递延所得税资产 4,089.01 万元，调减上年年初未分配利润 3,585.03 万元，调减上年所得税费用 503.98 万元。

注 3：控股子公司梅林荣成涉及追溯调整事项如下：

(1) 梅林荣成 2009 年、2010 年为客户青岛山孚锦浩贸易有限公司代加工空罐，但在确认收入时未同时确认受托加工物资的成本，造成对青岛山孚锦浩贸易有限公司应收账款净额多记 427.26 万元。另外梅林荣成于 2010 年多计营业收入，对荣成恒远食品有限公司的应收账款多记 102.20 万元，上述两个事项共计调减年初应收账款及上年年初未分配利润 529.46 万元。

(2) 2013 年，梅林荣成冷冻事业部鉴于日元贬值以及渤海湾贝类原料重金属污染等各方因素，冷冻业务持续亏损未达到 2012 年底签订的承包经营利润目标，本公司决议全面结束冷冻产品生产。根据企业会计准则的资产减值准则相关规定，本公司认为：在 2013 年 12 月 31 日，梅林荣成的冷冻资产将被闲置或终止使用，且从实际经营情况与承包协议预期来看存在较大差异，同时，罐头事业毛利率持续下降，梅林荣成的固定资产已经出现上述会计准则所提到的减值迹象，本公司参考银信资产评估有限公司出具的银信财报字（2016）沪第 058 号评估报告初稿，银信资产评估有限公司以 2013 年 12 月 31 日为基准日进行评估的结果，2013 年底梅林荣成的固定资产减值金额为 5,013.95 万元，本期对此事项进行追溯调整。由此调减上年年初未分配利润 5,013.95 万元，调减上年营业成本 248.94 万元，同时调增年初固定资产减值准备 5,013.95 万元，调减年初固定资产累计折旧 248.94 万元。

(3) 考虑上述注 3（1）、（2）之调整事项，梅林荣成 2013 年末净资产为-3,257.14 万元。由于梅林荣成持续亏损且本公司单方面向梅林荣成提供借款和担保，本公司实质上承担了梅林荣成的全部超额亏损，故调增上年年初未分配利润及调减上年年初少数股东权益 806.82 万元。针对上年梅林荣成在合并层面确认归属于少数股东的亏损 1,779.73 万元，调增上年少数股东损益及上年少数股东权益 1,779.73 万元。

注 4：梅林有限涉及的调整事项如下：

2010年12月，本公司联营企业湖北梅林将一条1995年之前的制罐生产线以2000万元出售给本公司下属梅林有限，但考虑该设备实际无利用价值且运费成本还将高于该设备的价值，故一直未运回梅林有限，而是一直闲置在湖北梅林车间。截至2015年12月31日，梅林有限该生产线设备账面价值680万元。梅林有限没有购买该设备的可行性分析报告以及购置后的规划，故本公司认为需要对多年闲置且无使用价值的设备计提减值准备。本期对此事项进行追溯调整，由此调增年初固定资产减值准备2,000万元，调减上年年初未分配利润2,000万元。同时，调增年初固定资产（累计折旧）1,140万元，调减上年营业成本180万元，调增上年年初未分配利润960万元。

同时，因上述固定资产减值准备的计提，确认该固定资产减值准备对应的递延所得税资产，由此调增年初递延所得税资产500.00万元，调增上年年初未分配利润500.00万元。

注5：冠食涉及的追溯调整事项如下：

本公司下属冠食2014年度部分劳务费345.02万元由关联方上海大白兔糖果厂代为支付，冠食未确认该劳务成本，根据本次双方对账的情况，本期予以追溯调整，由此同时调增上年营业成本及年初其他应付款345.02万元。

注6：梅林香港涉及追溯调整事项如下：

（1）因梅林捷克报告期期初以前净资产为负数，且历年经营亏损，梅林香港报告期期初对梅林捷克其他应收款（包括450万美元贷款款项及代垫的利息12.59万元）需要计提全额坏账准备。由此调减上年年初未分配利润2,785.73万元，调增上年资产减值损失78.46万元，调减年初其他应收款2,830.59万元，因外币报表折算差额调增上年其他综合收益33.60万元。

（2）梅林香港2013年、2014年向珠海富时特电子商务有限公司（以下简称“珠海富时特”）销售红酒，根据其协议的约定，珠海富时特根据实际销售的金额进行结算，但梅林香港将发出的代销红酒已全额确认收入，本期对尚不满足销售确认条件的收入及相应的成本予以冲回。

另外，梅林香港2014年向布莱根亚洲有限公司（Brygon Reserve Asia Limited）（以下简称“布莱根”）销售红酒47,160支，合计销售额829万港币，合同约定布莱根如在2015年12月31日前无法出售可将所有货物全部退还梅林香港并由梅林香港承担仓储费用。上述合同在2014年底尚未满足销售确认条件，本期予以追溯调整。

同时，梅林香港在将红酒运往国内代销报关环节垫付的关税、消费税挂账预付款项，上述款项应该计入营业成本，本期予以追溯调整。

上述三个事项共计追溯调减年初应收账款2,558.42万元、调减年初预付款项333.88万元、调增年初存货1,807.62万元，调减上年营业收入1,380.08万元、调减上年营业成本856.32万元、调减上年资产减值损失155.94万元，调减上年年初未分配利润724.62万元，因外币报表折算差额调增上年其他综合收益7.76万元。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2015年1月1日，期末指2015年12月31日，上期指2014年度，本期指2015年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	4,622,981.98	7,613,173.59
银行存款	2,000,741,254.87	1,831,841,575.83
其他货币资金	43,485,490.88	58,677,531.75
合计	<u>2,048,849,727.73</u>	<u>1,898,132,281.17</u>
其中：存放在境外的款项总额	777,232.79	2,392,313.74

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项的货币资金如下：

项目	金额
质押保证金	13,000,000.00
应付票据保证金	10,000,000.00
外汇保证金	8,069,467.98
银行承兑汇票保证金	4,000,000.00
保函保证金	501,046.44
合计	<u>35,570,514.42</u>

（二）应收票据

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,649,752.06	26,642,170.40
合计	<u>7,649,752.06</u>	<u>26,642,170.40</u>

2. 期末不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

3. 期末公司无已质押的应收票据。

4. 期末不存在因出票人无力履约而转为应收账款的情况。

(三) 应收账款

1. 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	233,326,302.87	24.08	70,279,959.77	30.12
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	604,705,908.36	62.41	37,572,288.83	6.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	130,966,468.69	13.51	116,824,305.67	89.20
合计	<u>968,998,679.92</u>	<u>100</u>	<u>224,676,554.27</u>	

(续上表)

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	192,297,811.18	20.94	103,130,989.11	53.63
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	650,814,062.07	70.85	27,607,521.93	4.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	75,387,134.35	8.21	72,415,951.83	96.06
合计	<u>918,499,007.60</u>	<u>100</u>	<u>203,154,462.87</u>	

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	计提理由
王天伦	69,068,247.01	69,068,247.01	100.00	预计全部无法收回
上海鼎健饲料有限公司	51,834,809.14			预计可以全额收回， 不予计提坏账
大丰鼎旺饲料有限公司	47,471,360.35			预计可以全额收回， 不予计提坏账
农工商超市(集团)有限公司	38,898,436.37	1,211,712.76	3.12	预计部分无法收回
江苏申牛牧业有限公司	26,053,450.00			预计可以全额收回， 不予计提坏账
合计	<u>233,326,302.87</u>	<u>70,279,959.77</u>		

3. 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	527,204,982.63	17,329,389.37	3.29
1-2 年 (含 2 年)	55,226,975.30	5,675,757.95	10.28
2-3 年 (含 3 年)	2,096,810.69	414,232.68	19.76
3 年以上	20,177,139.74	14,152,908.83	70.14
合计	<u>604,705,908.36</u>	<u>37,572,288.83</u>	

4. 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	23,434,545.98
本期收回或转回的应收账款坏账准备	1,892,054.88

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
济宁市冠霖贸易有限公司	货款已收回	账龄分析法	541,142.41	541,142.41
青岛福兴祥物流股份有限公司	货款已收回	账龄分析法	301,165.07	301,165.07
上海捷强烟草糖酒(集团)有限公司	货款已收回	账龄分析法	102,908.87	102,908.87
广州市白云区松洲东鑫酒业经营部	货款已收回	账龄分析法	95,892.23	95,892.23
易军	货款已收回	公司徐小莉涉嫌职务侵占罪案, 应收款项预计无法收回	68,651.04	68,651.04
合计			<u>1,109,759.62</u>	<u>1,109,759.62</u>

5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	7,800.00

6. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	余额占比 (%)	坏账准备金额
王天伦	69,068,247.01	7.13	69,068,247.01
上海鼎健饲料有限公司	51,834,809.14	5.35	
大丰鼎旺饲料有限公司	47,471,360.35	4.90	
农工商超市(集团)有限公司	38,898,436.37	4.01	1,211,712.76
江苏申牛牧业有限公司	26,053,450.00	2.69	
合计	<u>233,326,302.87</u>	<u>24.08</u>	<u>70,279,959.77</u>

(四) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	349,859,401.49	98.28	320,631,142.79	98.34
1-2 年 (含 2 年)	3,575,798.02	1.00	4,503,235.71	1.38
2-3 年 (含 3 年)	1,881,823.77	0.53	461,824.27	0.14
3 年以上	659,917.30	0.19	458,183.17	0.14
合计	<u>355,976,940.58</u>	<u>100</u>	<u>326,054,385.94</u>	<u>100</u>

注：期末账龄超过1年且金额重要的预付款项

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
殒山欣诚食品有限公司	1,056,085.12	1-2 年	尚未结算
山东大宝养殖加工有限责任公司	421,800.00	1-3 年	尚未结算
绵阳雄踞商贸有限公司	395,800.00	1-2 年	尚未结算
上海靖坤国际物流有限公司	257,396.22	1-2 年	尚未结算
上海角杰艺术品有限公司	235,323.10	2-3 年	尚未结算
合计	<u>2,366,404.44</u>		

2. 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	预付款项总额占比
中航国际粮油贸易有限公司	27,325,000.00	7.68
上海五金矿产发展有限公司	21,618,414.17	6.07
上海聚能食品原料销售有限公司	12,724,278.69	3.57
上海贵航进出口有限公司	10,311,407.49	2.90
上海君安食品配送有限公司	7,980,000.00	2.24
合计	<u>79,959,100.35</u>	<u>22.46</u>

(五) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	8,473,622.22	
合计	<u>8,473,622.22</u>	

(六) 其他应收款

1. 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	251,671,355.91	75.06	157,328,688.64	62.51
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	34,176,024.85	10.19	5,707,906.52	16.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	49,452,268.92	14.75	25,469,051.61	51.50
合计	<u>335,299,649.68</u>	<u>100</u>	<u>188,505,646.77</u>	

(续上表)

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	246,558,484.25	78.52	164,138,091.10	66.57
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	43,513,141.71	13.86	6,026,994.63	13.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	23,927,742.82	7.62	12,472,254.69	52.12
合计	<u>313,999,368.78</u>	<u>100</u>	<u>182,637,340.42</u>	

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
衢州梅林正广和食品有限公司	103,141,510.57	93,301,094.57	90.46	预计部分无法收回
应收出口退税	68,425,540.34	423,289.07	0.62	预计部分无法收回
王天伦	31,816,863.51	31,816,863.51	100.00	预计无法收回
上海梅林(捷克)有限公司	31,787,441.49	31,787,441.49	100.00	预计无法收回
上海益民食品一厂(集团)有限公司	16,500,000.00			预计可以收回
合计	<u>251,671,355.91</u>	<u>157,328,688.64</u>		

3. 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	17,136,918.55	547,393.61	3.19
1-2 年(含 2 年)	2,352,131.15	235,213.11	10.00
2-3 年(含 3 年)	6,946,225.19	1,041,933.78	15.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
3 年以上	7,740,749.96	3,883,366.02	50.17
合计	<u>34,176,024.85</u>	<u>5,707,906.52</u>	

4. 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	5,868,306.35

5. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
拆借款	187,086,122.29	201,433,798.69
往来款	54,786,854.30	40,563,744.91
押金、保证金	12,248,803.54	10,660,988.88
员工备用金	6,381,266.41	4,828,784.46
应收出口退税	68,425,540.34	48,787,301.36
其他	6,371,062.80	7,724,750.48
合计	<u>335,299,649.68</u>	<u>313,999,368.78</u>

6. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
衢州梅林正广和食品有限公司	拆借款	103,141,510.57	3 年以上	30.76	93,301,094.57
应收出口退税	出口退税	68,425,540.34	2 年以内 3 年以上	20.41	423,289.07
王天伦	拆借款	31,816,863.51	3 年以上	9.49	31,816,863.51
上海梅林（捷克）有限公司	拆借款、往来款	31,787,441.49	1 年以内 3 年以上	9.48	31,787,441.49
上海益民食品一厂（集团）有限公司	往来款	16,500,000.00	1 年以内	4.92	
合计		<u>251,671,355.91</u>		<u>75.06</u>	<u>157,328,688.64</u>

7. 本期无终止确认的其他应收款情况。

（七）存货

1. 分类列示

项目	账面余额	期末余额 跌价准备	账面价值
原材料	367,900,363.08	10,913,506.15	356,986,856.93
在产品	37,357,152.39	27,873.91	37,329,278.48

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	638,026,009.54	68,000,905.27	570,025,104.27
周转材料	12,069,489.92	632,417.33	11,437,072.59
委托加工物资	15,610,256.02	223,816.73	15,386,439.29
发出商品	18,544,617.55	3,521,566.96	15,023,050.59
消耗性生物资产	333,645,975.94	6,435,003.98	327,210,971.96
合计	<u>1,423,153,864.44</u>	<u>89,755,090.33</u>	<u>1,333,398,774.11</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	341,747,366.52	7,610,443.27	334,136,923.25
在产品	33,908,650.36	27,873.91	33,880,776.45
库存商品	654,778,078.59	59,367,370.06	595,410,708.53
周转材料	12,948,894.62	91,752.22	12,857,142.40
委托加工物资	7,018,747.65	187,550.35	6,831,197.30
发出商品	17,310,319.66		17,310,319.66
消耗性生物资产	90,532,521.40	136,937.31	90,395,584.09
合计	<u>1,158,244,578.80</u>	<u>67,421,927.12</u>	<u>1,090,822,651.68</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
原材料	7,610,443.27	4,941,875.08	1,638,812.20		1,638,812.20	10,913,506.15
在产品	27,873.91					27,873.91
库存商品	59,367,370.06	13,759,441.81	5,125,906.60		5,125,906.60	68,000,905.27
周转材料	91,752.22	540,665.11				632,417.33
委托加工物资	187,550.35	36,266.38				223,816.73
发出商品		3,521,566.96				3,521,566.96
消耗性生物资产	136,937.31	6,435,003.98	136,937.31		136,937.31	6,435,003.98
合计	<u>67,421,927.12</u>	<u>29,234,819.32</u>	<u>6,901,656.11</u>		<u>6,901,656.11</u>	<u>89,755,090.33</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于其成本	预计售价回升
库存商品	可变现净值低于其成本	预计售价回升
消耗性生物资产	可变现净值低于其成本	预计售价回升

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
金融理财产品		200,000,000.00
增值税留抵税额	29,859,141.23	78,113,736.07
合计	<u>29,859,141.23</u>	<u>278,113,736.07</u>

(九) 可供出售金融资产

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	56,365,631.15	1,700,000.00	54,665,631.15
其中：按公允价值计量	49,920,273.20		49,920,273.20
按成本计量	6,445,357.95	1,700,000.00	4,745,357.95
合计	<u>56,365,631.15</u>	<u>1,700,000.00</u>	<u>54,665,631.15</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	33,230,292.01	1,700,000.00	31,530,292.01
其中：按公允价值计量	24,784,934.06		24,784,934.06
按成本计量	8,445,357.95	1,700,000.00	6,745,357.95
合计	<u>33,230,292.01</u>	<u>1,700,000.00</u>	<u>31,530,292.01</u>

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	金额
权益工具的成本	5,817,126.10	5,817,126.10
公允价值	49,920,273.20	49,920,273.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	44,103,147.10	44,103,147.10
已计提减值金额		

注：期末以公允价值计量的可供出售金融资产为A股股票。

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位名称	持股 比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海轻工塑料制品厂有限公司	53.00	4,745,357.95			4,745,357.95

被投资单位名称	持股 比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金澳食品（上海）有限公司	20.00	200,000.00			200,000.00
湖北中南投资集团股份有限公司	1.01	1,500,000.00			1,500,000.00
江苏东裕大冠饲料科技有限公司	3.50	2,000,000.00		2,000,000.00	
合计		<u>8,445,357.95</u>		<u>2,000,000.00</u>	<u>6,445,357.95</u>

(续上表)

被投资单位名称	减值准备				本期 现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
上海轻工塑料制品厂有限公司					
金澳食品（上海）有限公司	200,000.00			200,000.00	
湖北中南投资集团股份有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	
江苏东裕大冠饲料科技有限公司					
合计	<u>1,700,000.00</u>			<u>1,700,000.00</u>	

4. 可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	金额
期初已计提减值金额	1,700,000.00
本期计提	
其中：从其他综合收益转入	
本期减少	
其中：期后公允价值回升转回	
期末已计提减值金额	1,700,000.00

(十) 长期应收款

1. 分类列示

项目	期末余额				期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
融资租赁款	<u>3,949,915.71</u>		<u>3,949,915.71</u>		<u>6,596,335.25</u>		<u>6,596,335.25</u>	
其中：未实现融资收益	348,364.29		348,364.29		509,024.15		509,024.15	

2010年公司与上海侨生机电成套设备有限公司签订印铁设备租购协议书，向对方融资出租印铁生产线设备，出租期自2010年7月1日预计至2020年6月30日。

(十一) 长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
湖北梅林正广和实业有限公司	48.00	30,813,233.45		
上海申美饮料食品有限公司可口可乐装瓶部(注1)	26.00	238,146,974.40		
上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部(注1)	65.00	5,988,121.98		
上海申杭纸业包装有限公司(注2)	45.00			
江苏东裕大冠饲料科技有限公司(注3)	47.00		9,328,894.46	
黑龙江天正鼎泰饲料有限公司	38.00	7,030,000.00		
上海梅林(捷克)有限公司(注4)	100.00			
合计		<u>281,978,329.83</u>	<u>9,328,894.46</u>	

(续上表)

被投资单位名称	权益法下 确认的投资损益	本期增减变动		
		其他综合 收益调整	其他 权益变动	现金红利
湖北梅林正广和实业有限公司	-5,419,218.51			
上海申美饮料食品有限公司可口可乐装瓶部(注1)	35,698,829.00			35,015,846.04
上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部(注1)	1,956,269.97			3,032,352.82
上海申杭纸业包装有限公司(注2)	304,189.25			
江苏东裕大冠饲料科技有限公司(注3)	-241,699.82			
黑龙江天正鼎泰饲料有限公司	-2,224,135.93			
上海梅林(捷克)有限公司(注4)				
合计	<u>30,074,233.96</u>			<u>38,048,198.86</u>

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产 减值准备
	本期计提 减值准备	其他		
湖北梅林正广和实业有限公司			25,394,014.94	
上海申美饮料食品有限公司可口可乐装瓶部(注1)			238,829,957.36	
上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部(注1)			4,912,039.13	
上海申杭纸业包装有限公司(注2)		2,487,206.88	2,791,396.13	
江苏东裕大冠饲料科技有限公司(注3)		2,000,000.00	11,087,194.64	
黑龙江天正鼎泰饲料有限公司			4,805,864.07	
上海梅林(捷克)有限公司(注4)				
合计		<u>4,487,206.88</u>	<u>287,820,466.27</u>	

注1：本公司控股孙公司上海市食品开发有限公司持有上海申美饮料食品有限公司可口可乐瓶装部26%的股权，根据《企业会计准则第40号——合营安排》（修订）的规定存在共同控制，上海市食品开发有限公司对其按照合营企业进行核算。

本公司控股孙公司上海市食品开发有限公司持有上海申美饮料食品有限公司可口可乐主剂部65%的股权，根据《企业会计准则第40号——合营安排》（修订）的规定存在共同控制，上海市食品开发有限公司对其按照合营企业进行核算。

注2：牛奶棚持有上海申杭纸业包装有限公司45%的股权，本年因董事席位变化，对其不再拥有控制权，不再纳入合并范围，本年其他增加248.72万元。

注3：2015年3月24日，经本公司实际控制人光明食品（集团）有限公司批复，同意上海牛奶（集团）有限公司将持有的江苏东裕大冠饲料科技有限公司43.5%股权，以国资无偿划转的形式划转至本公司下属鼎牛饲料，以2014年12月31日为基准日，该日净资产2,144.57万元，按照享有的账面净资产份额增加长期股权投资932.89万元，同时确认资本公积增加。另外，本公司下属鼎牛饲料之子公司上海大冠饲料科技有限公司持有江苏东裕大冠饲料科技有限公司10%的股权，期初纳入可供出售金融资产核算，对应的账面价值为200.00万元，本期纳入长期股权投资核算。

注4：梅林捷克自报告期期初以前即退出合并范围，本公司对梅林捷克的长期股权投资采用权益法核算，长期股权投资初始投资成本为79,388,247.00元，长期股权投资损益调整为-79,388,247.00元，本公司对梅林捷克的长期股权投资账面价值减计至零。由于梅林捷克不再纳入本公司合并范围，本公司对其借款担保确认担保损失，具体见本财务报表附注六、合并财务报表主要项目注释（三十五）预计负债。

（十二）投资性房地产

（1）成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>11,379,345.92</u>			<u>11,379,345.92</u>
房屋建筑物	11,379,345.92			11,379,345.92
二、累计折旧摊销合计	<u>6,095,852.51</u>	<u>360,345.84</u>		<u>6,456,198.35</u>
房屋建筑物	6,095,852.51	360,345.84		6,456,198.35
三、减值准备合计				
房屋建筑物				
四、账面价值合计	<u>5,283,493.41</u>			<u>4,923,147.57</u>
房屋建筑物	5,283,493.41			4,923,147.57

（2）期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十三) 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他办公设备	合计
一、账面原值						
(1) 年初余额	1,266,648,519.82	808,206,764.60	119,324,013.54	79,339,066.86	38,330,121.62	2,311,848,486.44
(2) 本期增加金额	<u>12,546,992.16</u>	<u>94,780,679.45</u>	<u>19,157,327.58</u>	<u>19,231,534.92</u>	<u>3,671,761.57</u>	<u>149,388,295.68</u>
—购置	7,171,169.44	48,617,817.53	15,788,930.67	10,314,288.27	1,421,584.12	83,313,790.03
—在建工程转入	5,003,852.72	45,432,771.38	3,284,930.63	864,513.02	2,203,028.37	56,789,096.12
—其他	371,970.00	730,090.54	83,466.28	8,052,733.63		9,238,260.45
—外币报表折算影响					47,149.08	47,149.08
(3) 本期减少金额	<u>57,825,574.79</u>	<u>46,286,898.45</u>	<u>15,185,482.66</u>	<u>9,041,300.42</u>	<u>12,829,568.88</u>	<u>141,168,825.20</u>
—处置或报废	56,537,921.93	45,914,928.45	12,621,119.30	6,723,300.42	10,502,420.77	132,299,690.87
—其他	1,287,652.86	371,970.00	2,564,363.36	2,318,000.00	2,327,148.11	8,869,134.33
(4) 因合并范围变动	-12,773,580.60	-2,177,916.88	-127,900.00	137,500.00	-129,470.08	-15,071,367.56
(5) 期末余额	<u>1,208,596,356.59</u>	<u>854,522,628.72</u>	<u>123,167,958.46</u>	<u>89,666,801.36</u>	<u>29,042,844.23</u>	<u>2,304,996,589.36</u>
二、累计折旧						
(1) 年初余额	253,327,023.73	396,947,959.80	57,387,423.40	51,328,670.87	15,284,634.53	774,275,712.33
(2) 本期增加金额	<u>40,663,407.03</u>	<u>61,674,530.66</u>	<u>14,011,292.64</u>	<u>13,300,528.74</u>	<u>3,256,473.06</u>	<u>132,906,232.13</u>
—计提	40,663,407.03	61,375,260.42	14,011,292.64	8,568,066.00	3,233,343.23	127,851,369.32
—其他		299,270.24		4,732,462.74		5,031,732.98

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他办公设备	合计
—外币报表折算影响					23,129.83	23,129.83
（3）本期减少金额	<u>4,727,291.89</u>	<u>34,956,484.48</u>	<u>11,603,606.49</u>	<u>7,494,681.70</u>	<u>2,867,868.37</u>	<u>61,649,932.93</u>
—处置或报废	4,819,845.33	34,956,484.48	10,139,720.31	6,320,228.26	817,430.34	57,053,708.72
—其他	-92,553.44		1,463,886.18	1,174,453.44	2,050,438.03	4,596,224.21
（4）因合并范围变动	-12,773,580.60	-3,362,264.78	-34,106.63	86,522.38	-90,431.66	-16,173,861.29
（5）期末余额	<u>276,489,558.27</u>	<u>420,303,741.20</u>	<u>59,761,002.92</u>	<u>57,221,040.29</u>	<u>15,582,807.56</u>	<u>829,358,150.24</u>
三．减值准备						
（1）年初余额	23,254,817.42	46,105,401.86	165,052.17	749,190.90		70,274,462.35
（2）本期增加金额		<u>673,326.78</u>				<u>673,326.78</u>
—计提		673,326.78				673,326.78
—其他						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
（4）因合并范围变动						
（5）期末余额	<u>23,254,817.42</u>	<u>46,778,728.64</u>	<u>165,052.17</u>	<u>749,190.90</u>		<u>70,947,789.13</u>
四．账面价值						
（1）期初账面价值	<u>990,066,678.67</u>	<u>365,153,402.94</u>	<u>61,771,537.97</u>	<u>27,261,205.09</u>	<u>23,045,487.09</u>	<u>1,467,298,311.76</u>
（2）期末账面价值	<u>908,851,980.90</u>	<u>387,440,158.88</u>	<u>63,241,903.37</u>	<u>31,696,570.17</u>	<u>13,460,036.67</u>	<u>1,404,690,649.99</u>

注1：其他项系固定资产类别调整，以及集团内部划拨资产引起的增减变动。

注2：本期由在建工程转入固定资产原价为56,789,096.12元。

(2) 暂时闲置固定资产情况

归属公司	固定资产类别	固定资产原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
梅林有限	房屋建筑物	17,407,044.32	3,133,267.98		14,273,776.34	生产车间及配套设备
梅林有限	机器设备	21,155,097.17	415,834.98	20,000,000.00	739,262.19	制罐流水线、高低压柜、蒸汽通道等
正广和饮用水	机器设备	8,749,653.49	7,771,697.90		977,955.59	流拉吹塑成型机、小瓶罐装线
正广和饮用水	其他电子设备	5,648.70	5,083.83		564.87	挂式空调
梅林荣成	房屋建筑物	118,414,958.65	16,638,323.38	23,254,817.42	78,521,817.85	厂房
梅林荣成	机器设备	59,533,460.81	24,299,729.98	25,970,402.76	9,263,328.07	
梅林荣成	运输工具	3,205,179.92	2,272,302.78	165,052.17	767,824.97	
	合计	<u>228,471,043.06</u>	<u>54,536,240.83</u>	<u>69,390,272.35</u>	<u>104,544,529.88</u>	

(3) 本期无融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋建筑物	5,517,164.29
机器设备	5,233,698.87
电子设备	1,672.95
合计	<u>10,752,536.11</u>

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

归属公司	资产类别	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
梅林畜牧	运输设备	东风悦达起亚轿车	260,815.08	企业新成立，尚未办理
梅林畜牧	运输设备	桑塔纳轿车	57,846.76	企业新成立，尚未办理
梅林股份	运输设备	股份公司运输设备	205,832.79	集团内部转让，尚未变更
梅林荣成	房屋建筑物	荣成二期项目	38,154,405.64	消防未达到验收标准
冠食	房屋建筑物	房屋建筑物	228,247.87	即将动迁，不予办理
		合计	<u>38,907,148.14</u>	

（十四）在建工程

（1）按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
梅林食品制罐设备流水线	3,243,148.44		3,243,148.44	24,984,737.24		24,984,737.24
梅林绵阳厂房二期工程	1,173,759.53		1,173,759.53	566,616.61		566,616.61
梅林绵阳空听生产线	6,791,765.70		6,791,765.70			
仓储物流技术改造项目	2,517,891.91		2,517,891.91	1,499,207.94		1,499,207.94
源本食品检测仪器	386,005.31		386,005.31	1,180,550.78		1,180,550.78
冠生园奉贤厂房工程	29,860,164.41		29,860,164.41	29,060,140.87		29,060,140.87
爱森工程改造项目	926,481.01		926,481.01	147,108.00		147,108.00
梅林重庆工程（PRP 护栏）				14,829.48		14,829.48
淮安肉品新厂二期工程	4,985,321.85		4,985,321.85	1,162,376.70		1,162,376.70
鼎牛饲料农田水利建设				5,095,516.94		5,095,516.94
德牛食品分割车间				3,664,341.82		3,664,341.82
金博奶牛新港建筑物				4,701,236.61		4,701,236.61
梅林畜牧牧场改建工程	1,353,832.00		1,353,832.00			
其他	733,771.94		733,771.94	553,253.69		553,253.69
合计	<u>51,972,142.10</u>		<u>51,972,142.10</u>	<u>72,629,916.68</u>		<u>72,629,916.68</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期 增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入占预算的 比例 (%)
梅林食品制罐设备流水线	28,084,215.61	24,984,737.24	3,018,516.98	23,071,832.93	1,688,272.85	99.71
梅林绵阳厂房二期工程	75,540,000.00	566,616.61	607,142.92			1.55
梅林绵阳空听生产线	9,800,000.00		6,791,765.70			69.30
仓储物流技术改造项目	2,517,891.91	1,499,207.94	1,018,683.97			100.00
源本食品检测仪器	2,745,601.50	1,180,550.78	1,565,050.72	2,359,596.19		100.00
冠生园奉贤厂房工程	147,207,968.00	29,060,140.87	2,142,551.63	572,729.67	769,798.42	21.20
爱森工程改造项目	3,083,350.86	147,108.00	2,936,242.86	158,655.72	1,998,214.13	100.00
梅林重庆工程 (PRP 护栏)	14,829.48	14,829.48			14,829.48	100.00
淮安肉品新厂二期工程	115,460,000.00	1,162,376.70	13,814,104.76	9,834,635.37	156,524.24	12.97
鼎牛饲料农田水利建设	12,402,500.00	5,095,516.94	3,871,042.61		8,966,559.55	72.30
德牛食品分割车间	3,664,341.82	3,664,341.82		3,664,341.82		100.00
金博奶牛新港建筑物	9,644,313.61	4,701,236.61	4,943,077.00	2,793,783.61	6,850,530.00	100.00
梅林畜牧牧场改建工程	3,600,000.00		1,353,832.00			37.61
联豪食品建筑工程	1,880,341.80		1,880,341.80	1,880,341.80		100.00
其他	13,367,674.05	553,253.69	12,814,420.36	12,453,179.01	180,723.10	100.00
合计	<u>429,013,028.64</u>	<u>72,629,916.68</u>	<u>56,756,773.31</u>	<u>56,789,096.12</u>	<u>20,625,451.77</u>	

（接上表）

项目名称	工程进度（%）	累计利息资本化金额	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
梅林食品制罐设备流水线	90.00				自筹	3,243,148.44
梅林绵阳厂房二期工程	2.00				募集	1,173,759.53
梅林绵阳空听生产线	69.00				自筹	6,791,765.70
仓储物流技术改造项目	90.00				自筹	2,517,891.91
源本食品检测仪器	90.00				自筹	386,005.31
冠生园奉贤厂房工程	20.00				自筹	29,860,164.41
爱森工程改造项目	90.00				自筹	926,481.01
梅林重庆工程（PRP 护栏）	100.00				自筹	
淮安肉品新厂二期工程	10.00				募集	4,985,321.85
鼎牛饲料农田水利建设	100.00				自筹	
德牛食品分割车间	100.00				自筹	
金博奶牛新港建筑物	100.00				自筹	
梅林畜牧牧场改建工程	30.61				自筹	1,353,832.00
联豪食品建筑工程	100.00				自筹	
其他	80.00				自筹	733,771.94
合计						<u>51,972,142.10</u>

（十五）工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料		11,530.67
合计		<u>11,530.67</u>

（十六）生产性生物资产

按成本法计量的生产性生物资产如下

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	因合并范围 变动	期末余额
一、账面原值	<u>64,426,714.65</u>	<u>191,671,506.88</u>	<u>105,641,179.94</u>	<u>95,000.00</u>	<u>150,552,041.59</u>
畜牧养殖业	64,426,714.65	191,671,506.88	105,641,179.94		150,457,041.59
树木				95,000.00	95,000.00
二、累计折旧	<u>8,996,635.33</u>	<u>14,390,576.20</u>	<u>8,958,771.91</u>		<u>14,428,439.62</u>
畜牧养殖业	8,996,635.33	14,390,576.20	8,958,771.91		14,428,439.62
树木					
三、减值准备累计金额					
畜牧养殖业					
树木					
四、账面价值	<u>55,430,079.32</u>				<u>136,123,601.97</u>
畜牧养殖业	55,430,079.32				136,028,601.97
树木					95,000.00

（十七）无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>245,173,693.20</u>	<u>133,917.38</u>	<u>5,000.00</u>	<u>245,302,610.58</u>
其中：土地使用权	234,733,043.50			234,733,043.50
软件	743,832.37	133,917.38	5,000.00	872,749.75
商标权	9,696,817.33			9,696,817.33
二、累计摊销额合计	<u>26,240,583.80</u>	<u>5,553,012.78</u>	<u>5,000.00</u>	<u>31,788,596.58</u>
其中：土地使用权	25,893,909.70	5,186,919.59		31,080,829.29
软件	346,674.10	366,093.19	5,000.00	707,767.29
商标权				
三、减值准备累计金额合计				
其中：土地使用权				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件				
商标权				
四、账面价值合计	218,933,109.40			213,514,014.00
其中：土地使用权	208,839,133.80			203,652,214.21
软件	397,158.27			164,982.46
商标权	9,696,817.33			9,696,817.33

注：期末无未办妥产权证的土地使用权。

（十八）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏食非同一控制合并商誉（注1）	260,671,496.59			260,671,496.59
淮安肉品非同一控制合并商誉（注2）	101,701,191.38			101,701,191.38
梅林重庆非同一控制合并商誉	3,849,981.51			3,849,981.51
正广和饮用水非同一控制合并商誉（注3）	114,574,024.93		114,574,024.93	
合计	480,796,694.41		114,574,024.93	366,222,669.48

注1：本公司于2012年9月支付人民币27,000万元合并成本收购了苏食60%权益。被合并方的公允价值按收益法估值，故将合并成本与苏食可辨认净资产在购买日归属于本公司的账面价值人民币9,328,503.41元，两者的差额人民币260,671,496.59元确认为商誉。

注2：本公司于2012年9月支付人民币10,800万元合并成本收购了淮安肉品60%权益。被合并方的公允价值按收益法估值，将合并成本与淮安肉品可辨认净资产在购买日归属于本公司的账面价值人民币6,298,808.62元，两者的差额人民币101,701,191.38元确认为商誉。

注3：本公司下属正广和网购于2011年7月支付人民币16,500万元合并成本收购了正广和饮用水50%权益。被合并方的公允价值按收益法估值，将合并成本与饮用水可辨认净资产在购买日归属于本公司的账面价值人民币50,425,975.07元，两者的差额人民币114,574,024.93元确认为商誉。

2015年，正广和网购与本公司控股股东上海益民食品一厂（集团）有限公司签订《关于饮用水的股权收购协议》，约定：正广和网购将其持有的正广和饮用水50%股权以16,500万元转让给上海益民食品一厂（集团）有限公司，正广和网购合并范围减少正广和饮用水公司，相应减少商誉114,574,024.93元。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
梅林重庆非同一控制合并商誉	3,849,981.51			3,849,981.51
合计	<u>3,849,981.51</u>			<u>3,849,981.51</u>

3. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

项目	苏食	淮安肉品
商誉账面价值	260,671,496.59	101,701,191.38
可收回金额的确定方法	收益法评估	收益法评估
是否存在减值迹象	否	否
预计未来现金流量的关键假设及依据	企业往年经营情况 及预计增长率	企业往年经营情况 及预计增长率
关键假设及依据是否与企业历史经验或外部信息来源一致	是	是
估计现值时所采用的折现率(%)	10	10.4
预计未来现金流量的期间	5年	5年
外推超过预测期间现金流量的增长率	否	否
是否超过长期平均增长率	否	否

(十九) 长期待摊费用

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	因合并 范围变动	期末余额
无土地权证牧场建筑物	90,511,519.46	1,180,746.42	6,742,258.90	24,530,098.37	109,480,105.35
装修费	28,137,575.81	17,871,934.02	12,917,446.44		33,092,063.39
长征标牛奶场改扩建		20,737,658.78	355,048.88		20,382,609.90
其他零星工程	12,521,244.94	4,849,895.14	3,507,610.30		13,863,529.78
李园小型农田水利工程		10,060,397.63	930,187.48		9,130,210.15
新港牧场改造工程	1,332,159.14	6,850,530.00	1,650,869.59		6,531,819.55
发酵牛床菌种	2,004,560.00	4,438,070.00	1,251,603.99		5,191,026.01
张彩兵海丰农场工程		1,725,347.00	632,627.22		1,092,719.78
租入固定资产改良支出	967,153.07		204,495.20		762,657.87
合计	<u>135,474,212.42</u>	<u>67,714,578.99</u>	<u>28,192,148.00</u>	<u>24,530,098.37</u>	<u>199,526,741.78</u>

注：本期摊销额中除上海佳辰牧业有限公司将222,072.81元的小牛棚工程转让给上海牛奶集团瀛博奶牛养殖有限公司外，其余减少额均为本期摊销额。

(2) 无土地权证建筑物情况

归属公司	项目	期初余额	本期增加	本期减少	因合并 范围变动	期末余额
爱森	未办妥权证固定资产重分类	77,349,821.94	1,180,746.42	4,739,334.76		73,791,233.60
爱森	无土地权证牧场建筑物	13,161,697.52		1,437,136.06		11,724,561.46
金正牧业	房屋建筑物			349,965.08	15,573,444.95	15,223,479.87
绿源牧业	房屋建筑物			215,823.00	8,956,653.42	8,740,830.42
	合计	<u>90,511,519.46</u>	<u>1,180,746.42</u>	<u>6,742,258.90</u>	<u>24,530,098.37</u>	<u>109,480,105.35</u>

(二十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	209,917,517.18	51,973,416.49	201,909,728.22	49,995,053.77
内部交易未实现利润	2,107,077.20	526,769.30	2,121,233.24	530,308.31
预提费用			12,553,210.78	3,138,302.70
递延收益	2,011,555.25	502,888.81	2,053,745.05	513,436.26
合计	<u>214,036,149.63</u>	<u>53,003,074.60</u>	<u>218,637,917.29</u>	<u>54,177,101.04</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	44,103,147.10	11,025,786.78	18,967,807.96	4,741,951.99
合计	<u>44,103,147.10</u>	<u>11,025,786.78</u>	<u>18,967,807.96</u>	<u>4,741,951.99</u>

3. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	369,517,544.83	327,128,446.05
合计	<u>369,517,544.83</u>	<u>327,128,446.05</u>

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	235,716,959.08	165,440,428.26

项目	期末余额	期初余额
公益性生物资产	6,154,000.00	6,154,000.00
购建固定资产预付款		5,641,986.05
合计	<u>241,870,959.08</u>	<u>177,236,414.31</u>

（二十二）短期借款

1. 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	701,540,000.00	570,000,000.00
抵押借款	111,200,000.00	164,746,740.00
保证借款	452,412,407.34	397,791,376.56
质押借款		100,000,000.00
票据贴现	2,000,000.00	3,700,000.00
委托借款	228,000,000.00	338,000,000.00
合计	<u>1,495,152,407.34</u>	<u>1,574,238,116.56</u>

2. 重要的已到期未偿还的短期借款情况

期末已逾期未偿还的短期借款总额为12,187,180.07元，如下：

贷款单位	账面余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
招商银行荣成支行	12,187,180.07	5.97	2015年12月5日	5.97

（二十三）应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000,000.00	38,200,000.00
商业承兑汇票	2,728,657.54	1,337,042.25
合计	<u>52,728,657.54</u>	<u>39,537,042.25</u>

注：期末无已到期但未支付的应付票据。

（二十四）应付账款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	839,677,504.43	650,095,024.53
1年以上	146,391,130.55	82,661,995.48
合计	<u>986,068,634.98</u>	<u>732,757,020.01</u>

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

单位	期末余额	未偿还或结转的原因
六安市皖兴羽绒有限公司	12,562,353.85	尚未结算
六安市鸿基羽绒有限公司	7,832,119.85	尚未结算
融氏生物科技有限公司	7,034,339.63	尚未结算
上海康匙食品杂货有限公司	5,405,000.00	对方尚未催收
上海好成食品发展有限公司	5,001,258.15	对方尚未催收
东方先导（上海）糖酒有限公司	4,531,402.96	对方尚未催收
上海广裕食品有限公司	4,020,000.00	对方尚未催收
上海普亮商贸有限公司	3,883,333.33	对方尚未催收
绵阳市九天建设工程有限公司	2,426,960.84	本公司对工程质量尚有疑议
上海一新食品销售有限公司	2,336,336.33	对方尚未催收
中轻日用百货进出口公司	1,575,589.88	对方尚未催收
华益食品厂	1,559,015.29	对方尚未催收
上海易统食品贸易有限公司	1,534,175.00	对方尚未催收
上海众腾贸易有限公司	1,522,500.00	对方尚未催收
沈阳盖特沃斯商贸有限公司	1,395,000.00	对方尚未催收
新闻报社	1,234,426.62	尚未结算
合计	<u>63,853,811.73</u>	

（二十五）预收款项

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	536,062,772.04	511,729,338.28
1 年以上	20,322,679.04	27,612,173.67
合计	<u>556,385,451.08</u>	<u>539,341,511.95</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
汕头市糖烟综合公司国平贸易部	3,056,714.92	尚未结算
长兴三生进出口有限公司	1,880,029.69	尚未结算
湛江市茂丰贸易有限公司	1,761,105.06	尚未结算
贵阳云岩森林元食品经营部	1,697,178.00	尚未结算
东莞市创好商贸有限公司	1,364,902.87	尚未结算
IMPORT EXPORT SEVIMEX S. L.	1,015,541.31	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
德国俊仕富酒业	660,000.00	尚未结算
青岛新大地食品有限公司	638,814.42	尚未结算
合计	<u>12,074,286.27</u>	

（二十六）应付职工薪酬

1. 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	36,043,333.26	887,245,853.14	875,963,061.59	47,326,124.81
离职后福利中的设定提存计划负债	1,297,537.09	99,946,959.26	100,104,195.02	1,140,301.33
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分		521,376.50	521,376.50	
合计	<u>37,340,870.35</u>	<u>987,714,188.90</u>	<u>976,588,633.11</u>	<u>48,466,426.14</u>

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,313,794.38	768,853,741.19	759,365,355.86	40,802,179.71
二、职工福利费	74,570.10	29,305,448.32	29,232,441.77	147,576.65
三、社会保险费	<u>631,589.40</u>	<u>49,030,783.58</u>	<u>49,150,329.41</u>	<u>512,043.57</u>
其中：1. 医疗保险费	556,814.50	42,694,487.57	42,780,784.00	470,518.07
2. 工伤保险费	48,597.25	3,260,852.17	3,295,710.07	13,739.35
3. 生育保险费	26,177.65	3,075,443.84	3,073,835.34	27,786.15
四、住房公积金	74,303.00	26,888,948.28	26,914,944.28	48,307.00
五、工会经费和职工教育经费	2,077,479.12	10,186,639.58	9,091,114.84	3,173,003.86
六、其他短期薪酬	1,871,597.26	2,980,292.19	2,208,875.43	2,643,014.02
合计	<u>36,043,333.26</u>	<u>887,245,853.14</u>	<u>875,963,061.59</u>	<u>47,326,124.81</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	91,244,540.31	942,904.71
失业保险	7,481,625.81	147,756.10
企业年金缴费	1,378,028.90	49,640.52
合计	<u>100,104,195.02</u>	<u>1,140,301.33</u>

4. 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	521,376.50	
合计	<u>521,376.50</u>	

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	42,885,291.87	39,472,619.96
2. 增值税	6,966,748.19	7,379,904.45
3. 营业税	640,184.50	302,794.45
4. 消费税	765,237.41	1,265,162.80
5. 印花税	2,104,407.76	2,261,085.48
6. 土地使用税	218,424.31	210,761.16
7. 房产税	1,356,768.33	1,396,255.53
8. 车船使用税	-187.50	-187.50
9. 城市维护建设税	1,311,890.84	1,572,203.46
10. 教育费附加	1,461,913.12	1,322,930.71
11. 契税	862,168.00	862,168.00
12. 代扣代缴个人所得税	3,889,213.23	2,537,394.38
13. 其他	412,950.71	149,255.88
合计	<u>62,875,010.77</u>	<u>58,732,348.76</u>

(二十八) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	111,961.64	335,619.64
合计	<u>111,961.64</u>	<u>335,619.64</u>

注：期末无重要的已逾期未支付利息情况。

(二十九) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
中国证券登记结算有限公司上海分公司	0.01	1.82	
上海解放传媒营销发展有限公司		33,174.85	
高阿洪		41.52	
中国工商银行上海市分行直属单位工会	3,893,288.67	3,453,934.16	
中国工商银行上海市虹口支行工会	2,595,452.07	2,302,557.38	

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
上海国鑫投资发展有限公司	2,595,452.07	2,302,557.38	
上海牛奶（集团）有限公司	13,309,214.38	385,200.00	
张伟民	50,587.30		
张学吉	6,058,928.32		
瞿叶华	663,482.23	663,482.23	股东尚未领取
倪逸雯	663,482.23	663,482.23	股东尚未领取
吴忠俊	410,727.10	410,727.10	股东尚未领取
程广	315,943.92	315,943.92	股东尚未领取
合计	<u>30,556,558.30</u>	<u>10,531,102.59</u>	

（三十）其他应付款

1. 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	335,620,156.95	362,147,816.59
拆借款	130,583,613.88	148,456,293.63
预提费用	30,681,378.10	40,249,403.87
押金、保证金	26,781,359.56	37,934,751.39
代收代付款	14,087,519.74	11,729,463.49
代扣代缴（社保）	7,142,777.82	5,668,309.97
政府补助退还	4,763,522.13	1,033,719.31
其他	13,104,090.74	17,234,617.46
合计	<u>562,764,418.92</u>	<u>624,454,375.71</u>

2. 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海牛奶（集团）有限公司	56,234,623.04	对方未催讨
光明食品国际有限公司	55,750,035.20	对方未催讨
冠生园（集团）有限公司	39,299,992.25	对方未催讨
上海金牛牧业有限公司	15,257,379.62	对方未催讨
圆桶押金	6,812,855.00	对方未催讨
市建二公司	3,101,871.58	对方未催讨
合计	<u>176,456,756.69</u>	

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	10,000,000.00	4,000,000.00
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>

(三十二) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	9,000,000.00	19,000,000.00	7.38%
合计	<u>9,000,000.00</u>	<u>19,000,000.00</u>	

(三十三) 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
光明食品（集团）有限公司及下属公司	22,394,752.88	21,794,893.40
合计	<u>22,394,752.88</u>	<u>21,794,893.40</u>

(三十四) 专项应付款

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
冠生园华佗厂房动迁 补贴款	14,759,461.51		1,285,683.62	13,473,777.89	动迁补贴
小型农田水利工程	11,401,250.00		6,981,250.00	4,420,000.00	水利改造补贴
标准群的构建	160,000.00			160,000.00	上海科学技术委员会项目拨款
合计	<u>26,320,711.51</u>		<u>8,266,933.62</u>	<u>18,053,777.89</u>	

(三十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保（注1）	84,416,800.00	79,547,000.00	担保损失
人员安置费用（注2）	6,414,003.64		重组义务
合计	<u>90,830,803.64</u>	<u>79,547,000.00</u>	

注1：对外提供担保系本公司为梅林捷克的银行借款提供担保1,300.00万美元，由于梅林捷克持续亏损，无法归还借款，本公司全额确认对外担保损失。因预计相关担保损失将在一年内发生，故不考虑未来现金流折现的影响。

注2：人员安置费用系本公司下属梅林荣成于2016年3月停产歇业，根据《劳动法》相关规定，考虑员工工龄、月平均工资确认预计的人员安置费用。因预计人员安置费用将在一年内发生，故不考虑未来现金流折现的影响。

(三十六) 递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
1. 政府补助	156,804,045.96	12,674,826.00	20,469,153.76	149,009,718.20	政府补助
2. 集团下拨电脑	22,764.66		11,249.48	11,515.18	集团下拨
合计	<u>156,826,810.62</u>	<u>12,674,826.00</u>	<u>20,480,403.24</u>	<u>149,021,233.38</u>	

2. 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
1. 三年技改项目补贴	2,053,745.05		42,189.80		2,011,555.25	与资产相关
2. 灾后重建专项项目政府补助	4,676,735.30		701,510.79		3,975,224.51	与资产相关
3. 集成电路专项资金补助	310,800.00			310,800.00		与资产相关
4. 标准化猪场项目款（六牧）	1,827,276.45		169,746.44		1,657,530.01	与资产相关
5. 标准化猪场项目款（特色猪场）	1,606,437.16		147,854.28		1,458,582.88	与资产相关
6. 标准化猪场项目款（畜牧五场）	1,501,431.26		207,448.22		1,293,983.04	与资产相关
7. 标准化猪场项目款（丰海养殖场）	1,488,104.76		165,864.62		1,322,240.14	与资产相关
8. 加工厂项目款	11,801,495.12		1,299,566.60		10,501,928.52	与资产相关
9. 加工厂冷链补贴	1,171,875.00		187,500.00		984,375.00	与资产相关
10. 标准化猪场项目款（丰海二场）	23,566,561.56	1,370,000.00	1,755,230.76		23,181,330.80	与资产相关
11. 生猪良种繁育体系和标准化规模养殖场 建设项目	284,800.00		28,800.00		256,000.00	与资产相关
12. 35 牧标准化生态养殖基地建设项目	337,778.00		84,444.00		253,334.00	与资产相关
13. 厂房建设补贴款	8,040,000.00	3,450,000.00			11,490,000.00	与资产相关
14. 国家农业科技成果转化项目	240,000.00				240,000.00	与资产相关
15. 上海市燃煤（重油）锅炉清洁能源替代专 项资金补贴	900,810.81		109,189.19		791,621.62	与资产相关
16. 江苏省淮安市延安东路 51 号老厂拆迁补 偿	78,487,101.09		5,232,473.37		73,254,627.72	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
17. 江苏省淮安市延安东路 51 号老厂	4,598,387.09	591,506.00	304,196.81		4,885,696.28	与资产相关
18. 苏食集团长三角地区肉类冷链物流项目 补贴	2,366,666.67		400,000.00		1,966,666.67	与资产相关
19. 现代服务业项目-冷库低温物流配送及豆 制品加工配送建设项目	710,000.00		120,000.00		590,000.00	与资产相关
20. 2010 年省农业产业化龙头企业项目资金 (生猪屠宰线技术改造)	250,000.00		50,000.00		200,000.00	与资产相关
21. 2010 放心食品加工物流基地及质量安全 检测系统改扩建项目	1,800,000.00		120,000.00		1,680,000.00	与资产相关
22. 2012 年度省工业和信息产业转型升级专 项引导资金	418,487.40		60,504.20		357,983.20	与资产相关
23. 林地拆迁补助款	601,939.75		31,820.61		570,119.14	与资产相关
24. 优秀创新项目-雾化喷淋		250,000.00	25,862.07		224,137.93	与资产相关
25. 技术改造-产业振兴-市级		1,200,000.00	30,000.00		1,170,000.00	与资产相关
26. 技术改造-科技小巨人		300,000.00	30,000.00		270,000.00	与资产相关
27. 现代农业生产发展资产项目	651,111.10		26,666.67		624,444.43	与资产相关
28. 病死猪无害化处理试点项目		370,000.00	370,000.00			与资产相关
29. 冷却肉方便肉制品加工项目贴息	179,166.67		50,000.00		129,166.67	与资产相关
30. 肉食品深加工项目	402,777.80		83,333.33		319,444.47	与资产相关
31. 农机补偿款	3,251,163.37	1,008,500.00	722,547.43	312,783.29	3,224,332.65	与资产相关
32. 农机购置补贴	116,562.00	40,900.00	32,736.00		124,726.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
33. 税控专用设备税金减免	1,050.55		383.28		667.27	与资产相关
34. 犊牛饲喂装置、紫外线灯	224,678.00			224,678.00		与资产相关
35. 09 标准化	1,493,344.00		53,328.00	1,440,016.00		与资产相关
36. 种场 07 年种源项目	1,443,760.00		51,328.00	1,392,432.00		与资产相关
合计	<u>156,804,045.96</u>	<u>8,580,906.00</u>	<u>12,694,524.47</u>	<u>3,680,709.29</u>	<u>149,009,718.20</u>	

(三十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)		
		发行新股	送股	公积金转股
一、有限售条件股份	114,994,331.00			
其他内资持股	114,994,331.00			
其中：境内法人持股	114,994,331.00			
二、无限售条件流通股份	822,735,141.00			
1. 人民币普通股	822,735,141.00			
股份合计	937,729,472.00			

(续上表)

项目	本期增减变动 (+、-)		期末余额
	其他	合计	
一、有限售条件股份	-114,994,331.00	-114,994,331.00	
其他内资持股	-114,994,331.00	-114,994,331.00	
其中：境内法人持股	-114,994,331.00	-114,994,331.00	
二、无限售条件流通股份	114,994,331.00	114,994,331.00	937,729,472.00
1. 人民币普通股	114,994,331.00	114,994,331.00	937,729,472.00
股份合计			937,729,472.00

(三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,868,977,653.71	530,323.00	317,871,997.92	1,551,635,978.79
其他资本公积	137,870,092.37	9,474,053.15		147,344,145.52
合计	2,006,847,746.08	10,004,376.15	317,871,997.92	1,698,980,124.31

注1：资本公积-股本溢价本期增加系本公司下属正广和网购因处置正广和饮用水50%股权，收到对价1.65亿元与享有的账面净资产份额4,984.09万元、以前年度非同一控制下企业合并形成的商誉1.15亿元的差额53.03万元增加资本公积。

注2：资本公积-股本溢价本期减少情况如下：

(1) 公司本期从上海牛奶(集团)有限公司购入鼎牛饲料等12家公司的股权，因同一控制下企业合并减少资本公积30,499.50万元。

(2) 公司下属鼎牛饲料将其持有的大丰鼎旺饲料有限公司100%股权划拨给上海牛奶(集团)有限公司，转让时点享有的账面净资产份额为1,230.08万元，资本公积由此减少。

(3) 公司下属牛奶棚因子公司上海申杭纸业包装有限公司退出合并范围，资本公积减少57.63万元。

注3：资本公积-其他资本公积本期增加如下：

（1）资本公积-其他资本公积本期增加主要系上海牛奶（集团）有限公司持有的江苏东裕大冠饲料科技有限公司43.5%股权无偿划拨给本公司下属鼎牛饲料，资本公积增加932.89万元，详见本财务报表附注六、合并财务报表主要项目注释（十一）长期股权投资之注3。

（2）资本公积-其他资本公积本期增加主要系公司下属上海奶牛研究所有限公司在重组中，接受关联企业上海牛奶（集团）有限公司划拨的固定资产，增加资本公积14.52万元。

（三十九）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期增加	本期减少	所得税
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	5,171,808.40	25,135,339.14	637,711.52	6,283,834.79
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益	5,256,241.38	25,135,339.14		6,283,834.79
2. 外币财务报表折算差额	-84,432.98		637,711.52	
合计	<u>5,171,808.40</u>	<u>25,135,339.14</u>	<u>637,711.52</u>	<u>6,283,834.79</u>

（续上表）

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	13,567,274.04	4,646,518.79	18,739,082.44
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益	14,204,985.56	4,646,518.79	19,461,226.94
2. 外币财务报表折算差额	-637,711.52		-722,144.50
合计	<u>13,567,274.04</u>	<u>4,646,518.79</u>	<u>18,739,082.44</u>

（四十）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,627,800.70			54,627,800.70
任意盈余公积	10,482,457.11			10,482,457.11
合计	<u>65,110,257.81</u>			<u>65,110,257.81</u>

（四十一）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	262,859,555.58	188,221,210.40
加：会计政策变更		
前期差错更正	-182,472,628.72	-95,846,910.27
同一控制下企业合并	82,557,794.42	65,634,233.09
其他		
本期期初未分配利润	162,944,721.28	158,008,533.22
加：本期净利润转入	163,498,388.73	67,997,224.49
减：提取法定盈余公积		8,743,921.12
提取任意盈余公积		
对普通股股东的分配	56,263,768.32	49,364,108.46
对其他所有者的分配（注1）	21,575,622.94	4,953,006.85
其他（注2）	1,204,105.06	
期末未分配利润	<u>247,399,613.69</u>	<u>162,944,721.28</u>

注1：对其他所有者的分配系同一控制下企业合并的单位对原母公司的股利分配。

注2：其他系公司下属上海鼎瀛农业有限公司向关联企业上海牛奶（集团）有限公司划拨固定资产，减少未分配利润120.41万元。

（四十二）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	12,152,272,916.65	13,051,890,760.23
其他业务收入	81,172,744.64	49,544,198.81
合计	<u>12,233,445,661.29</u>	<u>13,101,434,959.04</u>
主营业务成本	10,404,191,478.84	11,308,551,520.66
其他业务成本	40,764,588.52	25,140,992.68
合计	<u>10,444,956,067.36</u>	<u>11,333,692,513.34</u>

（四十三）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	3,227,516.43	2,610,108.84	见四、税项
消费税	8,356,875.71	9,704,432.38	见四、税项
城市维护建设税	14,373,298.31	15,209,132.38	见四、税项
教育费附加	13,531,192.02	13,558,483.71	见四、税项
河道管理费	659,965.58	1,746,627.73	见四、税项

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
其他	157,857.20	315,555.75	
合计	<u>40,306,705.25</u>	<u>43,144,340.79</u>	

（四十四）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
广告促销费	311,969,691.43	320,591,064.99
工资薪酬	365,921,009.97	347,520,133.29
车辆运输费	151,973,267.71	146,790,499.87
仓储租赁费	79,811,272.61	72,424,174.12
折旧摊销	37,093,297.66	43,472,305.81
水电煤汽费	20,600,406.30	18,729,131.63
修理费	11,502,128.88	13,534,296.09
差旅费	8,968,430.83	11,938,296.83
办公会务费	20,994,116.78	14,500,327.17
业务招待费	5,311,344.75	6,045,292.55
税费	973,692.49	1,387,024.23
其他	31,283,718.84	46,801,826.86
合计	<u>1,046,402,378.25</u>	<u>1,043,734,373.44</u>

（四十五）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	229,589,118.99	223,387,091.81
税费	16,691,682.80	15,867,295.15
办公会务费	22,750,963.11	26,187,710.37
差旅费	6,418,249.38	7,880,110.11
业务招待费	5,838,378.39	7,054,696.87
车辆运输费	4,987,681.46	5,166,604.83
低值易耗品	1,108,220.43	1,360,411.74
修理费	3,490,005.17	4,677,153.75
产品研发费	19,739,500.78	8,163,004.28
折旧摊销	35,462,484.79	33,628,978.39
水电煤汽费	3,996,393.06	4,510,719.09
中介咨询费	18,146,073.71	7,870,765.89
财产保险费	1,724,844.65	2,285,873.66

费用性质	本期发生额	上期发生额
仓储租赁费	12,837,110.95	9,393,845.91
其他	14,953,074.85	19,205,730.11
合计	<u>397,733,782.52</u>	<u>376,639,991.96</u>

(四十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	73,540,160.70	118,340,722.47
减：利息收入	28,925,723.98	33,648,763.31
汇兑损益	-6,337,053.63	-108,844.90
其他	4,286,507.16	4,381,614.42
合计	<u>42,563,890.25</u>	<u>88,964,728.68</u>

(四十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	30,074,233.96	30,858,398.94
处置长期股权投资产生的投资收益	576,311.91	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	739,700.84	628,195.32
合计	<u>31,390,246.71</u>	<u>31,486,594.26</u>

(四十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	26,949,721.14	47,467,536.75
2. 存货跌价损失	22,333,163.21	10,805,265.44
3. 固定资产减值损失	673,326.78	
合计	<u>49,956,211.13</u>	<u>58,272,802.19</u>

(四十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项目情况

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
1. 非流动资产处置利得小计	<u>277,499.92</u>	<u>1,940,990.11</u>	<u>277,499.92</u>
其中：固定资产处置利得	277,499.92	1,564,678.95	277,499.92
生产性生物资产处置利得		376,311.16	
2. 政府补助	50,296,737.73	47,105,623.10	34,329,836.91
3. 盘盈利得	311,911.17	763.28	311,911.17

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
4. 受赠利得	3,750,600.00		3,750,600.00
5. 罚款违约赔偿收入	1,556,252.85	263,609.00	1,556,252.85
6. 无需支付的款项	212,591.59	422,798.65	212,591.59
7. 其他利得	1,730,484.57	1,581,455.80	1,730,484.57
合计	<u>58,136,077.83</u>	<u>51,315,239.94</u>	<u>42,169,177.01</u>

2. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
1. 农作物补贴	6,478,561.00	7,309,192.00	上海市农业委员会、上海市财政局关于下达 2014 年种粮等补贴资金的通知
2. 病死猪无害化处理补贴	4,093,920.00	1,713,440.00	沪发改投便字（2013）295 号、沪农委（2013）38 号
3. 生猪屠宰环节病害猪无害化处理补贴	6,179,412.00	2,687,500.00	重庆市农业委员会电子公文、生猪屠宰环节病害猪损失及无害化处理财政补贴资金
4. 江苏省淮安市延安东路 51 号老厂拆迁补偿	5,232,473.37	5,232,473.40	拆迁补偿协议
5. 产业扶助资金	5,000,000.00		产业扶助资金（三科工信【2015】1 号）
6. 猪肉储备补贴收入	2,764,180.50	6,755,806.17	《南京市地方储备肉监管办法》及其他各地储备肉监管办法
7. 扶持基金	2,400,000.00	1,200,000.00	税收返还
8. 财政专项补贴	1,929,885.30	3,277,257.00	财政局
9. 退税收入	1,910,017.38	842,710.00	上海市星火开发区管理委员会
10. 加工厂项目款	1,299,566.60	1,299,566.40	沪财农（2011）48 号
11. 第二批生猪活体储备专项补贴	900,000.00		生猪活体储备财务管理暂行办法
12. 标准化猪场项目款	690,913.56	753,609.22	沪农委（2008）319 号、184 号
13. 农村水利项目补助资金	780,000.00		农村水利项目补助资金
14. 农机补偿款	722,547.43	400,359.96	农机补偿款
15. 财政补贴	720,000.00		财政补贴
16. 灾后重建专项项目政府补助资金	701,510.79	701,510.79	汶川灾后重建专项补助（发改投资【2008】2482 号）
17. 企业扶持资金	580,000.00	1,670,000.00	企业扶持资金
18. 企业发展专项资金	537,400.00	995,800.00	企业专项扶持基金
19. 锅炉补贴	520,189.19	393,438.39	财政局

项目	本期发生额	上期发生额	说明
20. 上海市杨浦区国库收付中心扶持资金专户	400,000.00		财政补贴
21. 苏食集团长三角地区肉类冷链物流项目补贴	400,000.00	400,000.00	长三角地区肉类冷链物流项目补贴
22. 园区退税	322,839.51		园区退税
23. 江苏省淮安市延安东路 51 号老厂	304,196.81	271,825.84	拆迁补偿协议
24. 青奥总仓改造补贴	300,000.00		青奥总仓改造补贴
25. 税收返还	250,000.00	2,257,087.00	税收返还
26. 南京市放心副食品专项资金	250,000.00		南京市放心副食品专项资金
27. 城市共同配送项目补贴	200,000.00		城市共同配送项目补贴
28. 加工厂冷链补贴	187,500.00	187,500.00	沪发改投（2011）251 号
29. 教育费附加返还	163,400.00	297,061.00	财政补贴收入
30. 即征即退增值税	150,014.80	220,000.00	增值税税收返还
31. 现代服务业项目-冷库低温物流配送及豆制品加工配送建设项目	120,000.00	120,000.00	现代服务业项目冷库低温物流配送及豆制品加工配送建设项目
32. . 2010 放心食品加工物流基地及质量安全检测系统改扩建项目	120,000.00	120,000.00	现代服务业项目冷库低温物流配送及豆制品加工配送建设项目
33. 生猪活体储备补贴	90,000.00		生猪活体储备财务管理暂行办法
34. 肉食品深加工项目	83,333.33	83,333.33	肉食品深加工项目
35. 收单冻机改造企业奖励资金	80,000.00		荣成市财政局
36. 收公共服务平台建设	80,000.00		荣成市财政局
37. 安全生产标准化建设达标奖励	75,000.00		安全生产标准化建设达标奖励
38. 转中小企业国际市场开拓资金/财政拨付公司	75,000.00		荣成市财政局

项目	本期发生额	上期发生额	说明
39. 收年度中小企业国际市场开拓资金	73,500.00	51,000.00	中小企业国际市场开拓资金
40. 残疾人员补贴	71,806.85	117,631.30	财政局
41. 2012 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金	60,504.20	60,504.20	2012 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金
42. 年税收贡献奖	60,000.00		三台县税收贡献奖（三委发【2012】20 号）
43. 退税收入	50,000.00		星联公司税收补贴
44. 2010 年省农业产业化龙头企业项目资金（生猪屠宰线技术改造）	50,000.00	50,000.00	2010 年省农业产业化龙头企业项目资金（生猪屠宰线技术改造）
45. 冷却肉方便肉制品加工项目贴息	50,000.00	50,000.00	2010 年省农业产业化龙头企业项目资金（生猪屠宰线技术改造）
46. 收年度国外展览会展位扶持资金	41,000.00		荣成市财政局
47. 林地拆迁补助款	31,820.61	31,820.64	林地拆迁补助款
48. 现代农业生产发展资产项目	26,666.67	26,666.67	生猪专项补助
49. 标准化超市追溯系统建设补贴	20,000.00		上海市长宁区财政局
50. 企业运行质量考核奖励	19,900.00		三台县工业和信息化局奖励的企业运行考核奖
51. 收水污染防治补助资金	10,000.00		荣成市环保局
52. 收排污信息公开规范化改造项目资金	10,000.00		荣成市环保局
53. 退税收入	1,623.37		上海市地方税务局奉贤区分局
54. 年区级市直农业综合开发产业化经营贷款贴息项目及支出预算		1,950,000.00	2014 年区级市直农业综合开发产业化经营贷款贴息项目及支出预算
55. 第二批上海市引进技术的吸收与创新项目补贴		207,783.02	《上海市鼓励引进技术的吸收与创新规定》和《上海市企业自主创新专项资金管理
56. 浦东新区企业职工职业培训财政补贴		177,033.00	财教（2011）9 号
57. 财政扶持基金		24,870.40	残疾人奖励

项目	本期发生额	上期发生额	说明
58. 工业企业突出贡献奖		50,000.00	对工业发展和缴税的奖励
59. 年外贸发展促进金		13,000.00	外贸出口创收奖励（中共三台县委【2009】26号文件）
60. 待报解预算收入		100,000.00	2014年第一批清洁生产专项资金
61. 中小企业国际市场开拓资金		51,000.00	中小企业国际市场开拓资金
62. 黄标淘汰车补贴		168,000.00	黄标车补贴
63. 宝山工业园区税收补贴		190,000.00	财政税收补贴
64. 对江苏共创新造草坪有限公司等企业给予财政奖励		50,000.00	2010年省农业产业化龙头企业项目资金（生猪屠宰线技术改造）
65. 软件产业发展专项引导资金（两化融合）的通知		150,000.00	2014年吸收与创新项目补贴
66. 农业局绿色食品奖励款		80,000.00	农业局绿色食品奖励款
67. 环境在线运营补助费用		10,000.00	环境在线运营补助费用
68. 年国外展位扶持资金		23,000.00	2013年国外展位扶持资金
69. 环境在线运营监测运行补助费用		10,000.00	环境在线运营补助费用
70. 环境自动监测系统运营补助费用		10,000.00	环境自动监测系统运营补助费用
71. 上海科委著名商标奖励		50,000.00	2010年省农业产业化龙头企业项目资金（生猪屠宰线技术改造）
72. 企业扶持资金		120,000.00	现代服务业项目冷库低温物流配送及豆制品加工配送建设项目
73. 生猪良种繁育体系和标准化规模养殖场建设项目	28,800.00	28,800.00	沪农委（2008）176号
74. 35 牧标准化生态养殖基地建设项目	84,444.00	42,222.00	沪农委（2009）184号
75. 畜牧标准化生态养殖养殖基地建设项目		49,433.92	沪农委（2007）306号
76. 标准化猪场项目款（丰海二场）	1,755,230.76	1,433,438.44	沪发改投便字（2013）295号、沪农委（2013）38号
77. 病死猪无害化处理试点项目	370,000.00		沪发改投便字（2013）295号、沪农委（2013）38号
78. 其他	389,579.70	2,539,949.01	
合计	<u>50,296,737.73</u>	<u>47,105,623.10</u>	

(五十) 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
1. 非流动资产处置损失小计	2,831,781.19	1,964,428.44	2,831,781.19
其中：固定资产处置损失	2,831,781.19	1,964,428.44	2,831,781.19
2. 捐赠支出	165,984.62	197,580.00	165,984.62
其中：公益性捐赠支出	160,984.62	178,500.00	160,984.62
3. 资产报废、毁损损失	2,264,656.30	161,957.22	1,227,397.29
4. 工商、税务、行政性罚款（不可税前列支）	867,248.45	284,992.17	867,248.45
5. 其他罚款、赔偿、补偿支出（可税前列支）	1,748,537.84	1,596,501.80	1,748,537.84
6. 预计担保损失		79,547,000.00	
7. 盘亏损失	244,730.25		244,730.25
8. 其他	778,141.23	1,816,798.75	778,141.23
合计	8,901,079.88	85,569,258.38	7,863,820.87

(五十一) 所得税费用

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	65,071,428.77	53,970,608.46
其中：当期所得税	63,900,552.26	62,584,169.56
递延所得税	1,170,876.51	-8,613,561.10

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	292,151,871.19	154,218,784.46
按适用税率计算的所得税费用	73,037,967.80	38,554,696.12
某些子公司适用不同税率的影响	-3,946,378.14	-5,548,770.48
对以前期间当期所得税的调整	32,320.77	-951,364.90
归属于合营企业和联营企业的损益	-7,518,558.49	-7,714,599.74
无须纳税的收入	-64,792,333.20	-27,818,202.04
不可抵扣的费用	61,695,950.90	52,240,444.79
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-2,570,032.31	-4,133,529.20
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	9,132,491.44	9,341,933.91

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用合计	65,071,428.77	53,970,608.46

（五十二）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十九）其他综合收益”。

（五十三）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	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	42,491,160.49	47,105,623.10
往来款	5,759,446.47	85,257,849.07
信用证、票据保证金变动	20,883,851.57	10,762,220.90
存息款	28,925,723.98	12,131,754.67
光明食品（集团）有限公司		11,467,755.39
衢州梅林正广和食品有限公司		3,500,000.00
荣成市泓达房地产开发有限公司		2,000,000.00
山东泓达集团有限公司		3,402,648.00
其他	7,037,447.42	7,484,432.20
合计	105,097,629.93	183,112,283.33

（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
付现费用	753,470,298.19	642,844,516.97
归还江苏苏食集团有限公司款项		12,730,766.30
归还光明食品（集团）有限公司款项		170,226,281.56
动拆迁费用		2,700,655.67
其他	7,932,023.48	9,542,185.54
合计	761,402,321.67	838,044,406.04

（3）收到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
收回融资租出设备的租赁回款	2,307,079.40	1,340,320.60
衢州梅林正广和食品有限公司	6,500,000.00	
收到关联方往来款	81,434,090.27	193,700,000.00
合计	90,241,169.67	195,040,320.60

(4) 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
处置上海申杭纸业包装有限公司支付的款项	4,982,956.08	
处置大丰鼎旺饲料有限公司支付的款项	2,633,187.61	
归还关联方往来款	122,473,316.03	199,099,000.00
合计	<u>130,089,459.72</u>	<u>199,099,000.00</u>

(5) 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
收到关联方往来款	265,004,544.33	797,774,738.00
合计	<u>265,004,544.33</u>	<u>797,774,738.00</u>

(6) 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
支付上海牛奶(集团)有限公司股权转让款	279,814,170.00	
归还关联方往来款	258,233,817.24	801,700,000.00
合计	<u>538,047,987.24</u>	<u>801,700,000.00</u>

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	227,080,442.42	100,248,176.00
加：资产减值准备	49,956,211.13	58,272,802.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,602,291.36	120,282,678.74
无形资产摊销	5,553,012.78	5,412,306.17
长期待摊费用摊销	27,970,075.19	18,951,623.59
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)	2,554,281.27	12,969.88
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		120.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	67,203,107.07	101,613,471.92
投资损失(收益以“—”号填列)	-31,390,246.71	-31,486,594.26
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,170,876.51	-8,613,561.10
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)	-440,034,355.72	286,993,594.59

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-59,596,874.59	246,036,260.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	246,439,212.50	-625,435,254.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	239,508,033.21	272,288,593.98

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	2,013,279,213.31	1,885,125,950.69
减：现金的期初余额	1,885,125,950.69	1,197,243,279.22
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	128,153,262.62	687,882,671.47

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,990,453.26	
其中：连云港金正牧业公司	5,325,244.05	
连云港市绿缘牧业有限公司	1,665,209.21	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,277,899.74	
其中：连云港金正牧业公司	4,117,135.95	
连云港市绿缘牧业有限公司	5,160,763.79	
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		
其中：连云港金正牧业公司		
连云港市绿缘牧业有限公司		
取得子公司支付的现金净额	-2,287,446.48	

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中：上海申杭纸业包装有限公司		
大丰鼎旺饲料有限公司		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,616,143.69	

项目	本期发生额	上期发生额
其中：上海申杭纸业包装有限公司	4,982,956.08	
大丰鼎旺饲料有限公司	2,633,187.61	
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物		
其中：上海申杭纸业包装有限公司		
大丰鼎旺饲料有限公司		
处置子公司收到的现金净额	-7,616,143.69	

注：现金流量表中计入支付其他与投资活动有关现金。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,013,279,213.31	1,885,125,950.69
其中：1. 库存现金	4,622,981.98	7,613,173.59
2. 可随时用于支付的银行存款	2,000,741,254.87	1,831,841,575.83
3. 可随时用于支付的其他货币资金	7,914,976.46	45,671,201.27
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	2,013,279,213.31	1,885,125,950.69
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		

（五十五）所有者权益其他项目注释

注：其他系公司下属上海鼎瀛向关联企业上海牛奶（集团）有限公司划拨固定资产，减少未分配利润1,204,105.06元。

（五十六）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			<u>18,604,094.75</u>
其中：美元	2,470,744.90	6.4936	16,044,029.08
港币	2,728,739.29	0.8378	2,286,137.78
欧元	38,128.07	7.0952	270,526.28
日元	55,679.22	0.0539	3,001.11
英镑	41.65	9.6159	400.50
应收账款			<u>44,310,575.83</u>
其中：美元	5,599,273.46	6.4936	36,359,442.14
港币	7,485,717.57	0.8378	6,271,534.18
日元	31,161,400.93	0.0539	1,679,599.51

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			<u>601,285.25</u>
其中：港币	717,695.45	0.8378	601,285.25
短期借款			<u>15,225,227.27</u>
其中：港币	18,172,866.16	0.8378	15,225,227.27
应付账款			<u>4,425,012.75</u>
其中：美元	385,951.41	6.4936	2,506,214.08
港币	2,290,282.49	0.8378	1,918,798.67
其他应付款			<u>55,750,035.20</u>
其中：港币	66,543,369.78	0.8378	55,750,035.20

重要境外经营实体的情况

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
上海梅林（香港）有限公司	香港	港元	日常交易货币

（五十七）所有权、使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,570,514.42	保证金
固定资产	65,907,261.42	抵押
无形资产	13,362,247.40	抵押
合计	<u>114,840,023.24</u>	

七、合并范围的变动

（一）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	股权取得比例（%）	交易构成同一控制下企业合并的依据	购买日	购买日的确定依据	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
上海牛奶棚食品有限公司	66.27	本公司与股权出让方受同一方控制	2015 年 3 月 31 日	协议约定	51,223,506.63	1,956,949.71
上海和吉食品有限公司	52.00	本公司与股权出让方受同一方控制	2015 年 8 月 31 日	协议约定	177,651.12	50,157.10
上海联豪食品有限公司	60.00	本公司与股权出让方受同一方控制	2015 年 3 月 31 日	协议约定	90,390,904.88	4,072,814.40
上海鼎牛饲料有限公司	100.00	本公司与股权出让方受同一方控制	2015 年 8 月 31 日	协议约定	831,513,018.66	-216,356.98
上海牧仙神牛食品发展有限公司	60.00	本公司与股权出让方受同一方控制	2015 年 8 月 31 日	协议约定	68,475,124.15	-8,354,108.83
上海德牛食品有限公司	100.00	本公司与股权出让方受同一方控制	2015 年 8 月 31 日	协议约定	103,921,797.90	-82,212.34
上海乳品培训研究中心有限公司	100.00	本公司与股权出让方受同一方控制	2015 年 8 月 31 日	协议约定		-1,027,396.77
上海奶牛研究所有限公司	100.00	本公司与股权出让方受同一方控制	2015 年 8 月 31 日	协议约定	2,237,731.33	-635,351.04
上海牛奶集团金博奶牛科技发展有限公司	100.00	本公司与股权出让方受同一方控制	2015 年 8 月 31 日	协议约定	70,839,414.82	-11,685,906.74

被合并方名称	股权取得比例 (%)	交易构成同一控制下企业合并的依据	购买日	购买日的确定依据	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
上海佳辰牧业有限公司	100.00	本公司与股权出让方受同一方控制	2015 年 8 月 31 日	协议约定		
连云港金正牧业有限公司	51.00	本公司与股权出让方受同一方控制	2015 年 8 月 31 日	协议约定		
连云港市绿缘牧业有限公司	51.00	本公司与股权出让方受同一方控制	2015 年 8 月 31 日	协议约定		

2. 企业合并成本

项目	牛奶棚	和吉食品	联豪食品	鼎牛饲料	牡仙神牛	德牛食品
合并成本	<u>29,063,068.64</u>	<u>836,098.91</u>	<u>54,361,834.94</u>	<u>196,586,638.52</u>	<u>7,187,416.13</u>	<u>4,943,628.71</u>
其中：现金	29,063,068.64	836,098.91	54,361,834.94	196,586,638.52	7,187,416.13	4,943,628.71

(续上表)

项目	乳品研究中心	奶研所	金博奶牛	佳辰牧业	金正牧业	绿缘牧业
合并成本	<u>9,032,579.00</u>	<u>2,534,835.20</u>	<u>1.00</u>	<u>794,900.00</u>	<u>10,215,901.05</u>	<u>7,429,061.77</u>
其中：现金	9,032,579.00	2,534,835.20	1.00	794,900.00	10,215,901.05	7,429,061.77

3. 被合并方的资产和负债

项目	牛奶棚		和吉食品		联豪食品		鼎牛饲料	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	35,505,273.90	38,527,111.26	1,534,232.71	1,534,232.71	6,225,549.58	9,630,546.26	61,939,380.17	25,597,758.75
应收款项	20,224,020.28	3,704,642.68	36,235.31	36,235.31	14,947,758.52	27,199,344.44	231,462,570.87	137,491,256.49
预付款项	35,156,362.53	38,714,185.96			10,079,071.66	26,018,628.31	92,397,536.86	46,887,990.09
其他应收款		2,811,502.77				428,692.33		119,923,319.94
存货	3,797,639.60	6,200,437.84			24,325,092.90	21,500,490.65	85,641,936.35	32,070,332.15
其他流动资产			10,994.57	10,994.57	3,191,649.68		3,428,052.58	
长期股权投资	3,094,645.63	3,486,847.38				1,000,000.00	18,573,716.52	92,530,233.64
固定资产	6,679,410.46	6,106,339.46			15,257,197.26	14,312,326.28	78,977,366.95	1,093,084.95
无形资产								
在建工程						572,463.85	2,734,932.20	
无形资产					16,167.42	13,789.87	3,178,450.44	
长期待摊费用	3,099,763.89	2,410,712.55			13,724,648.61	11,016,664.28	32,791,809.25	
递延所得税资产	112,999.30	111,443.07	26,418.51	26,418.51	41,235.10	30,870.76	1,950,373.78	1,936,356.49
其他非流动资产							6,154,000.00	
减：短期借款					18,000,000.00	40,000,000.00	112,000,000.00	100,000,000.00
应付票据							44,000,000.00	42,000,000.00
应付账款	21,052,574.15	8,962,916.90			23,821,463.86	25,608,901.25	120,706,350.21	57,330,159.90

项目	牛奶棚		和吉食品		联豪食品		鼎牛饲料	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
预收款项	9,970,309.49	13,717,976.83			5,258,496.76	5,787,931.85	19,545,135.15	8,667,662.75
应付职工薪酬	670,849.91	1,005,903.40			165,351.24	1,661,350.69	239,559.28	184,826.84
应交税费	2,114,195.63	3,162,566.54	0.01	0.01	1,864,516.44	2,343,326.21	1,765,114.55	31,684.51
应付利息							549,462.50	549,462.50
应付股利	19,503,030.00	19,033,530.00						
其他应付款	26,066,244.12	28,041,885.56			478,761.50	190,461.50	115,414,608.52	53,791,109.75
递延收益							8,588,645.94	
净资产	28,292,912.29	28,148,443.74	1,607,881.09	1,607,881.09	38,219,780.93	36,131,845.53	196,421,249.82	194,975,426.25
减：少数股东权益							7,801,068.19	
取得的净资产	28,292,912.29	28,148,443.74	1,607,881.09	1,607,881.09	38,219,780.93	36,131,845.53	188,620,181.63	194,975,426.25

（续上表）

项目	牡仙神牛		德牛食品		乳品研究中心		奶研所	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	10,934,444.60	10,934,444.60	6,545,997.91	6,545,997.91	3,011,577.09	3,011,577.09	674,679.69	674,679.69
应收款项	9,292,838.75	8,636,503.00	1,967,943.71	1,967,943.71				
预付款项	2,913,967.35	2,913,967.35	19,801,408.17	19,801,408.17				
其他应收款		656,335.75	320,047.50	320,047.50	6,868,785.05	6,868,785.05		
存货	3,826,077.76	3,826,077.76					1,685,104.17	1,685,104.17

项目	杜仙神牛		德牛食品		乳品研究中心		奶研所	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
其他流动资产	555,937.76	555,937.76	615,737.99	615,737.99				
长期股权投资								
固定资产	1,820,904.30	1,820,904.30	3,478,843.03	3,478,843.03			216,169.01	216,169.01
无形资产			22,994.26	22,994.26				
在建工程								
无形资产								
长期待摊费用	53,489.78	53,489.78						
递延所得税资产	1,232,511.27	1,232,511.27						
其他非流动资产								
减：短期借款								
应付票据								
应付账款	19,200,923.32	19,200,923.32		205,393.32			2,212.60	2,212.60
预收款项	43,586.12	43,586.12	205,393.32					
应付职工薪酬			27,903.16	27,903.16	349,823.67	349,823.67	687,286.27	687,286.27
应交税费	84,071.47	84,071.47	23,582.62	23,582.62	2,725.19	2,725.19	18,785.51	18,785.51
应付利息								
应付股利								
其他应付款	276,274.76	276,274.76	27,502,403.32	27,502,403.32	86,933.60	86,933.60	252,646.96	252,646.96
递延收益							160,000.00	160,000.00

项目	杜仙神牛		德牛食品		乳品研究中心		奶研所	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
净资产	11,025,315.90	11,025,315.90	4,993,690.15	4,993,690.15	9,440,879.68	9,440,879.68	1,455,021.53	1,455,021.53
减：少数股东权益								
取得的净资产	11,025,315.90	11,025,315.90	4,993,690.15	4,993,690.15	9,440,879.68	9,440,879.68	1,455,021.53	1,455,021.53
（续上表）								

项目	金博奶牛		佳辰牧业		金正牧业		绿缘牧业	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	7,422,185.26	7,422,185.26			4,117,135.95		5,160,763.79	
应收款项	18,489,334.70	18,489,334.70						
预付款项								
其他应收款	1,880,976.96	1,880,976.96	721,399.65	721,399.65				
存货	35,804,411.08	35,804,411.08						
其他流动资产								
长期股权投资								
固定资产	4,054,484.35	4,054,484.35	1,011,771.78	1,011,771.78	1,144,370.00		685,595.12	
无形资产								
在建工程								
生产性生物资产					95,000.00			
长期待摊费用	11,418,192.99	11,418,192.99	22,579,875.31	22,579,875.31	15,573,444.95		8,956,653.42	
递延所得税资产								

项目	金博奶牛		佳辰牧业		金正牧业		绿缘牧业	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
其他非流动资产								
减：短期借款								
应付票据								
应付账款	976,945.10	976,945.10			355,905.30		99,338.25	
预收款项	705,815.00	705,815.00						
应付职工薪酬	181,947.18	181,947.18						
应交税费	2,833.66	2,833.66						
应付利息								
应付股利								
其他应付款	88,282,354.98	88,282,354.98	23,813,046.74	23,813,046.74				
递延收益	135,638.00	135,638.00						
净资产	-11,215,948.58	-11,215,948.58	500,000.00	500,000.00	20,574,045.60		14,703,674.08	
减：少数股东权益								
取得的净资产	-11,215,948.58	-11,215,948.58	500,000.00	500,000.00	20,574,045.60		14,703,674.08	

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
上海梅林食品有限公司	上海	上海	工业	100.00		100.00	设立
上海梅林罐头食品厂有限公司	上海	上海	工业	98.00	2.00	100.00	设立
上海梅林正广和（绵阳）有限公司	绵阳	绵阳	工业	100.00		100.00	设立
上海正广和网上购物有限公司	上海	上海	商业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海正广和饮用水有限公司（注）	上海	上海	工业	50.00		50.00	设立
上海爱森肉食品有限公司	上海	上海	商业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海冠生园食品有限公司	上海	上海	工业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海梅林（香港）有限公司	香港	香港	商业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海市食品进出口有限公司	上海	上海	商业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
江苏省苏食肉品有限公司	南京	南京	商业	60.00		60.00	非同一控制下企业合并
江苏淮安苏食肉品有限公司	淮安	淮安	商业	60.00		60.00	非同一控制下企业合并
江苏梅林畜牧有限公司	盐城	盐城	养殖业	51.00		51.00	设立
上海梅林正广和重庆食品有限公司	重庆	重庆	工业	84.55		84.55	非同一控制下企业合并
上海梅林（荣成）食品有限公司	荣成	荣成	工业	64.71		64.71	同一控制下企业合并
上海牛奶棚食品有限公司	上海	上海	商业	66.27		66.27	同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
上海和吉食品有限公司	上海	上海	商业	52.00		52.00	同一控制下企业合并
上海联豪食品有限公司	上海	上海	商业	60.00		60.00	同一控制下企业合并
上海鼎牛饲料有限公司	上海	上海	商业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海牧仙神牛食品发展有限公司	上海	上海	商业	60.00		60.00	同一控制下企业合并
上海德牛食品有限公司	上海	上海	商业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海乳品培训研究中心有限公司	上海	上海	其他	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海奶牛研究所有限公司	上海	上海	其他	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海牛奶集团金博奶牛科技发展有限公司	上海	上海	养殖业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海佳辰牧业有限公司	上海	上海	养殖业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
连云港金正牧业有限公司	连云港	连云港	养殖业	51.00		51.00	同一控制下企业合并
连云港市绿缘牧业有限公司	连云港	连云港	养殖业	51.00		51.00	同一控制下企业合并

注：公司持有正广和饮用水 50%股权，正广和饮用水董事会 7 席，本公司派出 4 席，根据公司与上海益民食品一厂（集团）有限公司约定，饮用水的日常管理和经营决策均由上海梅林负责。

2. 重要非全资子公司

公司全称	少数股东的 持股比例 (%)	少数股东的 表决权比例 (%)	本期归属于 少数股东的损益	本期向 少数股东支付的股利	期末 少数股东权益余额
江苏省苏食肉品有限公司	40.00	40.00	15,077,878.29	8,000,000.00	193,719,004.82
江苏淮安苏食肉品有限公司	40.00	40.00	9,211,723.90	11,046,566.46	15,216,191.64
江苏梅林畜牧有限公司	49.00	49.00	29,627,025.15		206,027,025.15

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	苏食	淮安肉品	梅林畜牧
流动资产	519,521,312.00	192,450,575.96	385,593,803.55
非流动资产	202,551,622.45	130,161,784.43	131,686,090.88
资产合计	<u>722,072,934.45</u>	<u>322,612,360.39</u>	<u>517,279,894.43</u>
流动负债	237,775,422.41	199,413,819.69	96,816,577.80
非流动负债		85,169,230.94	
负债合计	<u>237,775,422.41</u>	<u>284,583,050.63</u>	<u>96,816,577.80</u>
营业收入	2,328,408,208.18	1,162,561,215.40	362,811,125.40
净利润（净亏损）	37,694,695.72	23,029,309.76	60,463,316.63

（续上表）

项目	期初余额或上期发生额		
	苏食	淮安肉品	梅林畜牧
流动资产	416,116,283.69	164,458,715.70	
非流动资产	206,434,816.27	125,253,206.39	
资产合计	<u>622,551,099.96</u>	<u>289,711,922.09</u>	
流动负债	155,948,283.64	162,269,923.94	
非流动负债		89,232,582.00	
负债合计	<u>155,948,283.64</u>	<u>251,502,505.94</u>	
营业收入	2,186,808,609.02	1,253,487,103.60	
净利润（净亏损）	33,124,218.93	23,056,532.72	

（二）在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位表决权比例（%）	对公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
一、合营企业							
1. 上海申美饮料食品有限公司可口可乐装瓶部（以下简称“申美装瓶部”）	上海	上海	工业	26.00		26.00	是
2. 上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部（以下简称“申美主剂部”）	上海	上海	工业	65.00		65.00	是

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	申美装瓶部	申美主剂部
流动资产	580,368,516.60	19,366,846.41
其中：现金和现金等价物	23,119,092.53	13,182,010.54
非流动资产	921,463,157.43	1,854,970.98
资产合计	<u>1,501,831,674.03</u>	<u>21,221,817.39</u>
流动负债	628,321,865.12	13,664,834.12
非流动负债	2,497,793.00	
负债合计	<u>630,819,658.12</u>	<u>13,664,834.12</u>
净资产	871,012,015.91	7,556,983.27
按持股比例计算的净资产份额	226,463,124.14	4,912,039.13
调整事项	12,366,833.22	
对合营企业权益投资的账面价值	238,829,957.36	4,912,039.13
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	2,491,320,522.15	19,251,888.07
财务费用	-730,416.67	-41,216.50
所得税费用	32,636,384.48	904,835.23
净利润	61,230,817.24	3,009,646.11
其他综合收益		
综合收益总额	61,230,817.24	3,009,646.11
收到的来自合营企业的股利	35,015,846.04	3,032,352.82

(续上表)

项目	期初余额或上期发生额	
	申美装瓶部	申美主剂部
流动资产	491,001,785.84	20,417,302.54
其中：现金和现金等价物	33,876,237.26	14,620,967.37
非流动资产	956,260,452.04	2,158,671.87
资产合计	<u>1,447,262,237.88</u>	<u>22,575,974.41</u>
流动负债	573,353,523.15	13,363,479.06
非流动负债	6,822,643.62	
负债合计	<u>580,176,166.77</u>	<u>13,363,479.06</u>
净资产	867,086,071.11	9,212,495.35
按持股比例计算的净资产份额	225,442,378.49	5,988,121.98
调整事项	12,704,595.91	

项目	期初余额或上期发生额	
	申美装瓶部	申美主剂部
对合营企业权益投资的账面价值	238,146,974.40	5,988,121.98
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	2,609,415,949.83	27,821,902.97
财务费用	807,218.51	-38,481.22
所得税费用	-2,095,111.89	2,281,351.21
净利润	58,970,971.34	3,023,737.57
其他综合收益		
综合收益总额	58,970,971.34	3,023,737.57
收到的来自合营企业的股利	34,346,254.00	2,864,018.87

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业		
投资账面价值合计	<u>44,078,469.78</u>	<u>37,843,233.45</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-7,580,865.01	-6,122,876.52
其他综合收益		
综合收益总额	-7,580,865.01	-6,122,876.52

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			2,048,849,727.73		<u>2,048,849,727.73</u>
应收票据			7,649,752.06		<u>7,649,752.06</u>
应收账款			744,322,125.65		<u>744,322,125.65</u>
其他应收款			146,794,002.91		<u>146,794,002.91</u>

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	变动计入当期损益的				
	金融资产				
可供出售金融资产				54,665,631.15	54,665,631.15
长期应收款			3,949,915.71		3,949,915.71

(续上表)

金融资产项目	期初余额				
	以公允价值计量且其	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
	变动计入当期损益的				
	金融资产				
货币资金			1, 898, 132, 281. 17		<u>1, 898, 132, 281. 17</u>
应收票据			26, 642, 170. 40		<u>26, 642, 170. 40</u>
应收账款			715, 344, 544. 73		<u>715, 344, 544. 73</u>
其他应收款			131, 362, 028. 36		<u>131, 362, 028. 36</u>
可供出售金融资产				31, 530, 292. 01	<u>31, 530, 292. 01</u>
长期应收款			6, 596, 335. 25		<u>6, 596, 335. 25</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	
	入当期损益的金融负债		
短期借款		1,495,152,407.34	<u>1,495,152,407.34</u>
应付票据		52,728,657.54	<u>52,728,657.54</u>
应付账款		986,068,634.98	<u>986,068,634.98</u>
应付利息		111,961.64	<u>111,961.64</u>
应付股利		30,556,558.30	<u>30,556,558.30</u>
其他应付款		562,764,418.92	<u>562,764,418.92</u>
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	<u>10,000,000.00</u>
长期借款		9,000,000.00	<u>9,000,000.00</u>
长期应付款		22,394,752.88	<u>22,394,752.88</u>

(续上表)

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	
	入当期损益的金融负债		
短期借款		1,574,238,116.56	<u>1,574,238,116.56</u>

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		39,537,042.25	<u>39,537,042.25</u>
应付账款		732,757,020.01	<u>732,757,020.01</u>
应付利息		335,619.64	<u>335,619.64</u>
应付股利		10,531,102.59	<u>10,531,102.59</u>
其他应付款		624,454,375.71	<u>624,454,375.71</u>
一年内到期的非流动负债		4,000,000.00	<u>4,000,000.00</u>
长期借款		19,000,000.00	<u>19,000,000.00</u>
长期应付款		21,794,893.40	<u>21,794,893.40</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此]在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1 年以内	1 年以上
应收账款	<u>744,322,125.65</u>	744,322,125.65		
其他应收款	<u>146,794,002.91</u>	146,794,002.91		
应收票据	<u>7,649,752.06</u>	7,649,752.06		
可供出售金融资产	<u>54,665,631.15</u>	54,665,631.15		
长期应收款	<u>3,949,915.71</u>	3,949,915.71		

(续上表)

项目	期初余额		
	合计	未逾期且未减值	逾期
			1 年以内 1 年以上
应收账款	<u>715,344,544.73</u>	715,344,544.73	
其他应收款	<u>131,362,028.36</u>	131,362,028.36	
应收票据	<u>26,642,170.40</u>	26,642,170.40	
可供出售金融资产	<u>31,530,292.01</u>	31,530,292.01	
长期应收款	<u>6,596,335.25</u>	6,596,335.25	

截至2015年12月31日,尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

截至2015年12月31日,已逾期但未减值的应收账款与大量的和本公司有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验,由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回,本公司认为无需对其计提减值准备。

3. 流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上,在合并层面持续监控短期和长期的资金需求,运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡,确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

项目	期末余额		合计
	1 年以下	1 年以上	
短期借款	1,495,152,407.34		<u>1,495,152,407.34</u>
应付票据	52,728,657.54		<u>52,728,657.54</u>
应付账款	986,068,634.98		<u>986,068,634.98</u>
应付利息	111,961.64		<u>111,961.64</u>
应付股利	30,556,558.30		<u>30,556,558.30</u>
其他应付款	562,764,418.92		<u>562,764,418.92</u>
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00		<u>10,000,000.00</u>
长期借款		9,000,000.00	<u>9,000,000.00</u>
长期应付款	22,394,752.88		<u>22,394,752.88</u>

(续上表)

项目	期初余额		合计
	1 年以下	1 年以上	
短期借款	1,574,238,116.56		<u>1,574,238,116.56</u>
应付票据	39,537,042.25		<u>39,537,042.25</u>

项目	期初余额		合计
	1 年以下	1 年以上	
应付账款	732,757,020.01		<u>732,757,020.01</u>
应付利息	335,619.64		<u>335,619.64</u>
应付股利	10,531,102.59		<u>10,531,102.59</u>
其他应付款	624,454,375.71		<u>624,454,375.71</u>
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00		<u>4,000,000.00</u>
长期借款		19,000,000.00	<u>19,000,000.00</u>
长期应付款	21,794,893.40		<u>21,794,893.40</u>

4. 市场风险

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

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2015年度和2014年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2015年12月31日，本公司的资产负债率为53.39%（2014年12月31日：52.74%）。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

1. 以公允价值计量的资产和负债

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
（一）可供出售金融资产	49,920,273.20			49,920,273.20
1. 权益工具投资	49,920,273.20			49,920,273.20
合计	<u>49,920,273.20</u>			<u>49,920,273.20</u>

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海益民食品一厂 (集团)有限公司 (续上表)	有限责任公司 (法人独资)	上海市肇家 浜路 376 号	吕永杰	食品销售、实业 投资	128,055.00 万元

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 (%)	本公司最终控制方	注册号
31.82	31.82	光明食品(集团)有限公司	310000000066402

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、在其他主体中的权益(一)在子公司中的权益。

4. 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六、合并财务报表主要项目注释(十一)长期股权投资。

5. 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关系
光明乳业股份有限公司及下属公司	
光明乳业股份有限公司	同受一方控制
北京光明健能乳业有限公司	同受一方控制
上海光明奶酪黄油有限公司	同受一方控制
黑龙江优幼营养品有限公司	同受一方控制
江苏申牛牧业有限公司	同受一方控制
江阴健能牧业有限公司	同受一方控制
上海冠牛经贸有限公司	同受一方控制
上海光明荷斯坦牧业有限公司	同受一方控制
上海光明乳业销售有限公司	同受一方控制
上海领鲜物流有限公司	同受一方控制
上海奶牛育种中心有限公司	同受一方控制
天津光明荷斯坦牧业有限公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉光明生态示范奶牛场有限公司	同受一方控制
上海鼎健饲料有限公司	同受一方控制
上海牛奶（集团）有限公司及下属公司	
上海牛奶（集团）有限公司	同受一方控制
上海奶牛集团五四奶牛场有限公司	同受一方控制
上海奶牛集团东海奶牛场有限公司	同受一方控制
上海牛奶集团三岛奶牛养殖有限公司	同受一方控制
上海牛奶练江鲜奶有限公司	同受一方控制
上海乳品机械厂有限公司	同受一方控制
上海申星奶牛场	同受一方控制
上海申炎饲料有限公司	同受一方控制
上海新乳奶牛有限公司	同受一方控制
上海中鑫物业管理有限公司	同受一方控制
上海光明商业总公司	同受一方控制
上海练江商贸有限公司	同受一方控制
上海乳品七厂有限公司	同受一方控制
大丰鼎旺饲料有限公司	同受一方控制
方兴企业咨询服务有限公司	同受一方控制
济南申发牧业有限公司	同受一方控制
上海澳翰食品有限公司	同受一方控制
上海澳能畜牧科技发展有限公司	同受一方控制
上海鼎睿贸易有限公司	同受一方控制
昆山向阳乳业有限公司	同受一方控制
上海鼎旺企业发展有限公司	同受一方控制
上海东艺广告有限公司	同受一方控制
上海荷斯坦奶牛科技有限公司	同受一方控制
上海金犇牧业科技发展有限公司	同受一方控制
上海金牛牧业有限公司	同受一方控制
上海久伟市政建筑工程有限公司	同受一方控制
上海农工商集团供销总公司	同受一方控制
上海农工商集团国际贸易有限公司	同受一方控制
上海农工商新农机有限公司	同受一方控制
上海市上海农场及下属公司	
上海市上海农场	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海黄海农贸总公司	同受一方控制
大丰市沿海水利工程有限公司	同受一方控制
江苏庆丰林业发展有限公司	同受一方控制
江苏尚宝牧业有限公司	同受一方控制
上海川田锦农业科技发展有限公司	同受一方控制
上海东大滩食品有限公司	同受一方控制
上海东穗现代农业发展有限公司	同受一方控制
上海东裕畜牧养殖有限公司申川分公司	同受一方控制
上海丰海肉类食品有限公司丰海种猪场	同受一方控制
上海海丰农场建设服务公司	同受一方控制
上海黄海农贸总公司	同受一方控制
上海市川东农场种植业中心	同受一方控制
上海市海丰农场	同受一方控制
光明食品集团上海海丰总公司会务接待培训中心	同受一方控制
光明食品(集团)有限公司及下属公司(除上述公司)	
光明食品(集团)有限公司	实际控制人
上海大瀛食品有限公司	同受一方控制
上海方信包装材料有限公司	同受一方控制
上海农工商配送服务有限公司	同受一方控制
上海石库门酿酒有限公司	同受一方控制
东方先导(上海)糖酒有限公司	同受一方控制
冠生园(集团)有限公司	同受一方控制
光明米业(集团)有限公司	同受一方控制
光明米业集团上海国际贸易有限公司	同受一方控制
光明米业有限责任公司	同受一方控制
光明食品国际有限公司	同受一方控制
光明食品集团财务有限公司	同受一方控制
光明食品集团上海五四有限公司	同受一方控制
光明食品集团上海跃进有限公司	同受一方控制
光明种业有限公司	同受一方控制
农工商超市(集团)有限公司	同受一方控制
农工商房地产(集团)有限公司	同受一方控制
农工商房地产集团上海汇航城市置业投资有限	同受一方控制
农工商房地产集团上海汇松置业有限公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
农工商配送服务有限公司	同受一方控制
上海北市副食品批发有限责任公司	同受一方控制
上海菜管家电子商务有限公司	同受一方控制
上海大白兔糖果厂	同受一方控制
上海第一食品连锁发展有限公司	同受一方控制
上海都市菜园发展有限公司	同受一方控制
上海都市生活企业发展有限公司	同受一方控制
上海都市新天地企业管理有限公司	同受一方控制
上海方惠包装材料有限公司	同受一方控制
上海福新面粉有限公司	同受一方控制
上海冠生园食品有限公司管理分公司工会	同受一方控制
上海光明食品销售有限公司	同受一方控制
上海光明饲料有限公司	同受一方控制
上海光明长江现代农业有限公司	同受一方控制
上海海丰大丰种业有限公司	同受一方控制
上海海丰米业有限公司	同受一方控制
上海海丰现代农业有限公司	同受一方控制
上海海湾国家森林公园有限公司	同受一方控制
上海好德便利有限公司	同受一方控制
上海江杨农产品物流有限公司	同受一方控制
上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司	同受一方控制
上海捷强烟草糖酒（集团）有限公司	同受一方控制
上海捷强烟草糖酒集团配销中心	同受一方控制
上海金枫酒业股份有限公司	同受一方控制
上海聚能食品原料销售有限公司	同受一方控制
上海咖啡厂	同受一方控制
上海可的便利店有限公司	同受一方控制
上海乐惠物流有限公司	同受一方控制
上海良友海狮油脂实业有限公司	同受一方控制
上海良友金伴便利连锁有限公司	同受一方控制
上海梅林正广和股份公司工会	同受一方控制
上海梅林正广和集团有限公司	同受一方控制
上海蒙牛乳业有限公司	同受一方控制
上海农工商超市有限公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海农工商建筑材料有限公司	同受一方控制
上海农工商旺都物业	同受一方控制
上海瑞考尼食品有限公司	同受一方控制
上海三添食品有限公司	同受一方控制
上海上蔬电子商务有限公司	同受一方控制
上海申丰食品有限公司	同受一方控制
上海市花卉良种试验场	同受一方控制
上海苏食速鲜递	同受一方控制
上海天阳食品有限公司	同受一方控制
上海万宏食品有限公司	同受一方控制
上海伍缘现代杂货有限公司	同受一方控制
上海小木屋会务中心	同受一方控制
上海星辉蔬菜有限公司	同受一方控制
上海一只鼎（香港）食品有限公司	同受一方控制
上海一只鼎食品有限公司	同受一方控制
上海易统食品贸易有限公司	同受一方控制
上海悠滋悠味食品有限公司	同受一方控制
上海跃进食品有限公司	同受一方控制
上海跃进现代农业有限公司	同受一方控制
上海正广和汽水有限公司	同受一方控制
上海海烟物流发展有限公司	同受一方控制
浙江省杭江牛奶公司乳品厂	同受一方控制
其他关联方	
中国证券登记结算有限公司上海分公司	股东
江苏省食品集团有限公司	子公司股东
中国工商银行上海市分行直属单位工会	子公司股东
中国工商银行上海市虹口支行工会	子公司股东
上海国鑫投资发展有限公司	子公司股东
张伟民	其他关联方
张学吉	其他关联方
嘉兴四佳奶牛场	子公司股东控制的企业
江苏省苏食餐饮有限公司	子公司股东控制的企业
江苏省苏食进出口贸易有限公司	子公司股东控制的企业
江苏沿海开发集团有限公司	子公司股东控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
荣成创新食品有限公司	子公司股东控制的企业
荣成恒远食品有限公司	子公司股东控制的企业
荣成泓达包装制品有限公司	子公司股东控制的企业
荣成泓达房地产开发有限公司	子公司股东控制的企业
荣成泓达果品专业合作社	子公司股东控制的企业
山东泓达集团有限公司	子公司股东控制的企业
上海市食品进出口公司	其他关联方
衡启栋	其他关联方
吴忠俊	其他关联方
瞿叶华	其他关联方
倪逸雯	其他关联方
程广	其他关联方
吴文军	其他关联方

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
光明食品(集团)有限公司及下属公司	采购商品	335,388,765.15	220,810,110.84
上海牛奶(集团)有限公司及下属公司	采购商品	256,262,989.35	407,090,422.16
光明乳业股份有限公司及下属公司	采购商品	93,386,408.94	110,682,828.85
上海市上海农场及下属公司	采购商品	33,349,339.90	57,914,603.77
其他关联方	采购商品	5,479,926.72	9,607,644.55
湖北梅林正广和实业有限公司	采购商品		11,824,493.97
上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部	采购商品		5,000.00
其他关联方	接受服务	26,020.09	
光明食品(集团)有限公司及下属公司	接受服务	9,552.20	
上海市上海农场及下属公司	接受服务	3,968.65	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
光明食品(集团)有限公司及下属公司	销售商品	340,113,706.44	327,520,847.64
上海牛奶(集团)有限公司及下属公司	销售商品	199,645,543.88	141,664,969.60
光明乳业股份有限公司及下属公司	销售商品	174,315,288.65	141,504,145.44
上海市上海农场及下属公司	销售商品	29,491,420.20	7,796,669.47
其他关联方	销售商品	1,896,163.57	998,688.70
上海益民食品一厂(集团)有限公司	销售商品	174,214.78	
湖北梅林正广和实业有限公司	销售商品		291,765.12
上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部	销售商品		31,730.60
上海牛奶(集团)有限公司及下属公司	提供服务	262,030.72	340,704.00
光明乳业股份有限公司及下属公司	提供服务	245,988.00	24,000.00
上海市上海农场及下属公司	提供服务		149,350.00

(3) 其他交易情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海市上海农场及下属公司	租赁支出	13,040,934.74	
上海牛奶(集团)有限公司及下属公司	租赁支出	2,822,518.69	3,212,564.37
上海牛奶(集团)有限公司及下属公司	工程款支出	4,450,530.00	
光明食品(集团)有限公司及下属公司	利息支出	599,859.48	470,714.69
光明食品(集团)有限公司及下属公司	委托借款	228,000,000.00	378,000,000.00
光明食品(集团)有限公司及下属公司	委托还款	338,000,000.00	418,000,000.00
光明乳业股份有限公司及下属公司	资金管理收入	6,600,000.00	
光明食品(集团)有限公司及下属公司	利息收入	4,465,138.16	976,394.24
其他关联方	利息收入	178,362.25	

(4) 其他关联方交易情况

2015年7月14日和7月30日,本公司召开了第七届董事会第五次会议和2015年第三次临时股东大会,审议通过了《关于与上海市上海农场设立新公司的提案》和《关于向上海市上海农场及上海市川东农场收购部分生猪养殖资产的议案》。根据以上决议,本公司与上海农场于2015年9月9日合资设立江苏梅林畜牧有限公司。江苏梅林畜牧有限公司注册资本36,000万元,其中本公司现金出资18,360.00万元,持股51.00%,上海市上海农场现金出资17,640.00万元,持股49.00%。

(5) 关联方股权交易情况

出让方	受让方	交易类型	交易内容	关联方 定价原则	本期发生额	占同类交易 金额的比例(%)
上海牛奶（集团）有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	受让股权	上海牛奶棚食品有限公司 66.27%股权	公允价	29,063,068.64	9.00
上海牛奶（集团）有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	受让股权	上海和吉食品有限公司 52.00%股权	公允价	836,098.91	0.26
上海牛奶（集团）有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	受让股权	上海联豪食品有限公司 60.00%股权	公允价	54,361,834.94	16.83
上海牛奶（集团）有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	受让股权	上海鼎牛饲料有限公司 100.00%股权	公允价	196,586,638.52	60.86
上海牛奶（集团）有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	受让股权	上海牧仙神牛食品发展有限公司 60.00%股权	公允价	7,187,416.13	2.23
上海牛奶（集团）有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	受让股权	上海德牛食品有限公司 100.00%股权	公允价	4,943,628.71	1.53
上海牛奶（集团）有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	受让股权	上海乳品培训研究中心有限公司 100.00%股权	公允价	9,032,579.00	2.80
上海牛奶（集团）有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	受让股权	上海奶牛研究所有限公司 100.00%股权	公允价	2,534,835.20	0.78
上海牛奶（集团）有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	受让股权	上海牛奶集团金博奶牛科技发展有限公司 100.00%股权	公允价	1.00	微小
上海牛奶（集团）有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	受让股权	上海佳辰牧业有限公司 100.00%股权	公允价	794,900.00	0.25
上海牛奶（集团）有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	受让股权	连云港金正牧业有限公司 51.00%股权	公允价	10,215,901.05	3.16
上海牛奶（集团）有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	受让股权	连云港市绿缘牧业有限公司 51.00%股权	公允价	7,429,061.77	2.30
上海牛奶（集团）有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	受让股权	上海金禾再生资源有限责任公司 100.00 股权	公允价		
上海牛奶（集团）有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	受让股权	上海天圣种业发展有限公司 66.66%股权	公允价		
上海牛奶（集团）有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	受让股权	山东鼎牧国际贸易有限公司 100.00%股权	公允价		
上海牛奶（集团）有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	受让股权	天津鼎牛弘业饲料有限公司 100.00%股权	公允价		
上海牛奶（集团）有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	受让股权	大丰鼎盛农业有限公司 100.00%股权	公允价		
上海牛奶（集团）有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	受让股权	上海鼎赢农业有限公司 100.00%股权	公允价		

出让方	受让方	交易类型	交易内容	关联方 定价原则	本期发生额	占同类交易 金额的比例(%)
上海牛奶（集团）有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	受让股权	单县金凯饲料有限公司 55.00%股权	公允价		
上海牛奶（集团）有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	受让股权	单县派力秸秆饲料制粒有限公司 90.00%股权	公允价		
上海牛奶（集团）有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	受让股权	上海大冠饲料科技有限公司 35.00%股权	公允价		
上海牛奶（集团）有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	受让股权	江苏东裕大冠饲料科技有限公司 43.50%股权	公允价		
小计					<u>322,985,963.87</u>	<u>100</u>
上海正广和网上购物有限公司	上海益民食品一厂（集团）有限公司	转让股权	上海正广和饮用水有限公司 50.00%股权	公允价	165,000,000.00	100.00
上海鼎牛饲料有限公司	上海牛奶（集团）有限公司	转让股权	大丰鼎旺饲料有限公司 100.00%股权	公允价		
小计					<u>165,000,000.00</u>	<u>100</u>

(6) 关联租赁情况

公司承租情况表：

出租方名称	承租人	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
冠生园（集团）有限公司	上海冠生园食品有限公司	房屋建筑物	无约定	无约定	市场价	1,938,000.00
冠生园（集团）有限公司	上海冠生园食品有限公司	房屋建筑物	无约定	无约定	市场价	155,640.00
冠生园（集团）有限公司	上海冠生园食品有限公司	房屋建筑物	无约定	无约定	市场价	3,467,354.00
冠生园（集团）有限公司	上海冠生园食品有限公司	房屋建筑物	无约定	无约定	市场价	722,600.00
光明食品集团上海五四有限公司	上海爱森肉食品有限公司	房屋建筑物	无约定	无约定	市场价	372,200.00
上海市食品进出口公司	上海市食品进出口有限公司	房屋建筑物	无约定	无约定	市场价	3,600,000.00
光明食品集团上海跃进有限公司	上海牛奶集团金博奶牛科技发展有限公司	房屋建筑物	无约定	无约定	市场价	56,350.00
上海牛奶（集团）有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	房屋建筑物	2014年10月1日	2017年9月30日	市场价	139,728.00
上海牛奶（集团）有限公司	上海牛奶棚食品有限公司	房屋建筑物	2011年9月1日	2015年12月31日	市场价	558,200.00
上海牛奶（集团）有限公司	上海德牛食品有限公司	机器设备	2015年1月1日	2016年12月31日	市场价	193,836.00
合计						<u>11,203,908.00</u>

(7) 关联担保情况

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
		原币金额	本位币			
集团内部担保						
上海梅林正广和股份有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00	2015 年 11 月 12 日	2016 年 11 月 11 日	否
上海梅林正广和股份有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2015 年 12 月 4 日	2016 年 12 月 4 日	否
上海梅林正广和股份有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	2015 年 12 月 14 日	2017 年 1 月 15 日	否
上海梅林正广和股份有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2015 年 10 月 15 日	2016 年 10 月 15 日	否
上海梅林正广和股份有限公司	上海联豪食品有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2015 年 12 月 15 日	2016 年 12 月 17 日	否
上海梅林正广和股份有限公司	江苏省苏食肉品有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	2015 年 4 月 29 日	2016 年 4 月 29 日	否
上海梅林正广和股份有限公司	上海市食品进出口有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2015 年 7 月 1 日	2016 年 6 月 30 日	否
上海梅林正广和股份有限公司	上海市食品进出口有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	2015 年 7 月 10 日	2016 年 7 月 10 日	否
上海梅林正广和股份有限公司	上海市食品进出口有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2015 年 7 月 8 日	2016 年 3 月 15 日	否
上海梅林正广和股份有限公司	上海市食品进出口有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2015 年 9 月 8 日	2016 年 9 月 8 日	否
上海梅林正广和股份有限公司	上海市食品进出口有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2015 年 3 月 27 日	2016 年 3 月 27 日	否
上海梅林正广和股份有限公司	上海市食品进出口家禽有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2015 年 7 月 10 日	2016 年 7 月 10 日	否
上海梅林正广和股份有限公司	上海梅林（荣成）食品有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2015 年 7 月 28 日	2016 年 6 月 30 日	否
上海梅林正广和股份有限公司	上海梅林（荣成）食品有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	2015 年 12 月 10 日	2016 年 2 月 10 日	否
上海梅林正广和股份有限公司	上海梅林（荣成）食品有限公司	44,000,000.00	44,000,000.00	2015 年 3 月 27 日	2016 年 3 月 27 日	否
上海梅林正广和股份有限公司	上海梅林（香港）有限公司	\$10,000,000.00	64,936,000.00	2015 年 10 月 19 日	2016 年 11 月 26 日	否
外部关联方担保						

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
		原币金额	本位币			
上海牛奶（集团）有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2015年6月15日	2016年3月15日	否
上海梅林正广和股份有限公司（与光明食品（集团）有限公司联合担保）	上海梅林（捷克）有限公司	\$5,000,000.00	32,468,000.00	2015年9月30日	2016年8月30日	否
上海梅林正广和股份有限公司	上海梅林（捷克）有限公司	\$7,000,000.00	45,455,200.00	2015年7月23日	2016年8月23日	否
上海梅林正广和股份有限公司	上海梅林（捷克）有限公司	\$6,000,000.00	38,961,600.00	2015年9月7日	2016年9月7日	否
上海牛奶（集团）有限公司	上海联豪食品有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2015年5月20日	2016年5月19日	否
倪逸雯	上海大冠饲料科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2015年2月4日	2016年2月2日	否
倪逸雯	上海大冠饲料科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2015年3月16日	2016年3月10日	否
倪逸雯	上海大冠饲料科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2015年4月17日	2016年3月28日	否
倪逸雯	上海大冠饲料科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	2015年5月14日	2016年3月28日	否
程广	上海大冠饲料科技有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	2015年9月25日	2016年9月23日	否
光明食品（集团）有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	2015年3月16日	2016年3月15日	否
光明食品（集团）有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2015年5月28日	2016年5月27日	否
光明食品（集团）有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2015年7月17号	2016年7月16日	否
江苏省食品集团有限公司（与江苏淮安苏食肉品有限公司共同担保）	江苏省苏食肉品有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2015年10月24日	2016年10月23日	否

(8) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海申杭纸业包装有限公司	4,800,000.00	2015 年 1 月	2015 年 3 月	报告期已归还
上海鼎睿贸易有限公司	15,300,000.00	2015 年 1 月	2015 年 3 月	报告期已归还
上海鼎睿贸易有限公司	15,000,000.00	2015 年 1 月	2015 年 1 月	报告期已归还
上海鼎睿贸易有限公司	2,000,000.00	2015 年 1 月	2015 年 2 月	报告期已归还
上海鼎睿贸易有限公司	3,000,000.00	2015 年 1 月	2015 年 5 月	报告期已归还
上海鼎睿贸易有限公司	5,700,000.00	2015 年 1 月	2015 年 5 月	报告期已归还
上海鼎睿贸易有限公司	6,000,000.00	2014 年 2 月	2015 年 2 月	报告期已归还
上海鼎睿贸易有限公司	2,000,000.00	2014 年 3 月	2015 年 3 月	报告期已归还
上海鼎睿贸易有限公司	21,500,000.00	2015 年 4 月	2015 年 5 月	报告期已归还
上海鼎睿贸易有限公司	30,500,000.00	2015 年 5 月	2015 年 5 月	报告期已归还
上海鼎睿贸易有限公司	5,350,000.00	2015 年 5 月	2015 年 5 月	报告期已归还
上海鼎睿贸易有限公司	250,000.00	2015 年 5 月	2015 年 5 月	报告期已归还
上海鼎睿贸易有限公司	18,850,000.00	2015 年 6 月	2015 年 6 月	报告期已归还
方兴企业咨询服务有限公司	1,000,000.00	2013 年 3 月	2015 年 3 月	报告期已归还
上海牛奶（集团）有限公司	4,000,000.00	2015 年 2 月	2016 年 2 月	
上海牛奶（集团）有限公司	1,000,000.00	2014 年 10 月	2015 年 10 月	报告期已归还
吴忠俊	1,300,000.00	2013 年 12 月	2015 年 6 月	报告期已归还
吴忠俊	420,145.74	2012 年 12 月	2015 年 3 月	报告期已归还
吴忠俊	2,296,617.71	2015 年 10 月	2015 年 12 月	报告期已归还
瞿叶华	2,100,000.00	2013 年 12 月	2015 年 6 月	报告期已归还
瞿叶华	900,000.00	2014 年 10 月	2015 年 6 月	报告期已归还
瞿叶华	682,736.82	2012 年 12 月	2015 年 3 月	报告期已归还
瞿叶华	3,732,003.78	2015 年 10 月	2015 年 12 月	报告期已归还
倪逸雯	2,100,000.00	2013 年 12 月	2015 年 6 月	报告期已归还
倪逸雯	682,736.82	2012 年 12 月	2015 年 3 月	报告期已归还
倪逸雯	3,732,003.78	2015 年 10 月	2015 年 12 月	报告期已归还
程广	1,000,000.00	2013 年 12 月	2015 年 6 月	报告期已归还
程广	315,109.31	2012 年 12 月	2015 年 3 月	报告期已归还
程广	1,722,463.28	2015 年 10 月	2015 年 12 月	报告期已归还
吴忠俊	30,000.00	2015 年 1 月	2016 年 1 月	
吴忠俊	82,145.42	2015 年 3 月	2016 年 3 月	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
吴忠俊	60,000.00	2015 年 5 月	2016 年 5 月	
吴忠俊	74,000.00	2015 年 9 月	2016 年 9 月	
瞿叶华	48,750.00	2015 年 1 月	2016 年 1 月	
瞿叶华	133,486.30	2015 年 3 月	2016 年 3 月	
瞿叶华	97,500.00	2015 年 5 月	2016 年 5 月	
瞿叶华	120,250.00	2015 年 9 月	2016 年 9 月	
倪逸雯	48,750.00	2015 年 1 月	2016 年 1 月	
倪逸雯	133,486.30	2015 年 3 月	2016 年 3 月	
倪逸雯	97,500.00	2015 年 5 月	2016 年 5 月	
倪逸雯	120,250.00	2015 年 9 月	2016 年 9 月	
程广	22,500.00	2015 年 1 月	2016 年 1 月	
程广	61,609.07	2015 年 3 月	2016 年 3 月	
程广	45,000.00	2015 年 5 月	2016 年 5 月	
程广	55,500.00	2015 年 9 月	2016 年 9 月	
吴文军	1,540,000.00	2015 年 3 月	2016 年 2 月	
上海牛奶(集团)有限公司	40,000,000.00	2015 年 2 月	2015 年 3 月	报告期已收回
上海牛奶(集团)有限公司	30,000,000.00	2015 年 4 月	2015 年 5 月	报告期已收回
上海牛奶(集团)有限公司	35,000,000.00	2015 年 6 月	2015 年 7 月	报告期已收回
拆出				
上海鼎健饲料有限公司	13,000,000.00	2014 年 11 月	2015 年 4 月	报告期已收回
上海鼎健饲料有限公司	17,000,000.00	2014 年 11 月	2015 年 4 月	报告期已收回
上海鼎健饲料有限公司	1,973,316.03	2014 年 11 月	2015 年 2 月	报告期已收回
上海鼎健饲料有限公司	10,000,000.00	2015 年 1 月	2015 年 1 月	报告期已收回
上海鼎健饲料有限公司	1,000,000.00	2015 年 1 月	2015 年 3 月	报告期已收回
大丰鼎旺饲料有限公司	21,000,000.00	2015 年 1 月	2016 年 1 月	报告期已收回
大丰鼎旺饲料有限公司	10,000,000.00	2015 年 1 月	2016 年 1 月	报告期已收回
大丰鼎旺饲料有限公司	2,000,000.00	2015 年 2 月	2016 年 2 月	报告期已收回
大丰鼎旺饲料有限公司	500,000.00	2015 年 2 月	2016 年 2 月	报告期已收回
大丰鼎旺饲料有限公司	700,000.00	2015 年 3 月	2015 年 4 月	报告期已收回
大丰鼎旺饲料有限公司	300,000.00	2015 年 3 月	2016 年 3 月	报告期已收回
上海鼎睿贸易有限公司	22,859,647.12	2015 年 7 月	2015 年 7 月	报告期已收回
上海鼎睿贸易有限公司	15,701,127.12	2015 年 7 月	2015 年 8 月	报告期已收回
上海鼎睿贸易有限公司	1,439,225.76	2015 年 7 月	2016 年 7 月	报告期已归还
黑龙江天正鼎泰饲料有限公司	2,000,000.00	2015 年 11 月	2016 年 11 月	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
黑龙江天正鼎泰饲料有限公司	2,000,000.00	2015 年 11 月	2016 年 11 月	
黑龙江天正鼎泰饲料有限公司	1,000,000.00	2015 年 11 月	2016 年 11 月	

(9) 关联方资产转让、债务重组情况

公司名称	关联 交易内容	交易类型	关联方定 价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
上海牛奶(集团)有限公司及下属公司	固定资产	划入	协议价	1,288,705.25	100.00		
上海牛奶(集团)有限公司及下属公司	固定资产	划出	协议价	1,143,546.56	48.71		
上海牛奶(集团)有限公司及下属公司	固定资产	转让	协议价	1,204,105.06	51.29		

(10) 关键管理人员薪酬 (单位: 万元)

项目	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	549.12	772.79

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	光明乳业股份有限公司及下属公司	81,025,727.15	3,012,103.81
应收账款	光明食品(集团)有限公司及下属公司	60,002,333.71	43,490,370.93
应收账款	上海牛奶(集团)有限公司及下属公司	52,391,511.20	74,087,586.55
应收账款	其他关联方	3,506,463.29	
应收账款	上海市上海农场及下属公司	1,410,727.66	
应收账款	上海益民食品一厂(集团)有限公司	44,166.78	2,227.00
	小计	<u>198,380,929.79</u>	<u>120,592,288.29</u>
预付款项	光明食品(集团)有限公司及下属公司	20,842,694.67	442,973.96
预付款项	上海牛奶(集团)有限公司及下属公司	13,310,313.87	39,639,249.18
预付款项	光明乳业股份有限公司及下属公司	312,000.00	
预付款项	其他关联方	6,668.09	
预付款项	上海市上海农场及下属公司		106,129.15
	小计	<u>34,471,676.63</u>	<u>40,188,352.29</u>
其他应收款	光明食品(集团)有限公司及下属公司	39,720,407.22	34,443,883.22
其他应收款	上海益民食品一厂(集团)有限公司	16,500,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	上海牛奶（集团）有限公司及下属公司	14,503,289.57	11,901,652.41
其他应收款	其他关联方	7,492,793.55	12,767,823.86
其他应收款	光明乳业股份有限公司及下属公司	115,792.42	31,973,316.03
	小计	<u>78,332,282.76</u>	<u>91,086,675.52</u>

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
短期借款	光明食品(集团)有限公司及下属公司	228,000,000.00	338,000,000.00
	小计	<u>228,000,000.00</u>	<u>338,000,000.00</u>
应付账款	上海牛奶（集团）有限公司及下属公司	47,204,076.18	25,714,894.02
应付账款	光明乳业股份有限公司及下属公司	13,315,047.31	933,442.61
应付账款	光明食品(集团)有限公司及下属公司	9,569,646.44	6,720,874.88
应付账款	上海市上海农场及下属公司	9,139,543.45	738,432.00
应付账款	其他关联方	7,648,649.39	6,257,424.57
应付账款	湖北梅林正广和实业有限公司		2,191,775.83
应付账款	上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部		5,850.00
应付账款	上海益民食品一厂（集团）有限公司		1,872.55
	小计	<u>86,876,962.77</u>	<u>42,564,566.46</u>
预收款项	光明食品(集团)有限公司及下属公司	34,655,574.03	1,671,113.36
预收款项	上海牛奶（集团）有限公司及下属公司		30,267.53
预收款项	上海市上海农场及下属公司		1,000.00
	小计	<u>34,655,574.03</u>	<u>1,702,380.89</u>
应付股利	上海牛奶（集团）有限公司及下属公司	13,309,214.38	385,200.00
应付股利	其他关联方	17,247,343.92	10,145,902.59
	小计	<u>30,556,558.30</u>	<u>10,531,102.59</u>
其他应付款	上海牛奶（集团）有限公司及下属公司	242,178,785.40	372,824,774.11
其他应付款	光明食品(集团)有限公司及下属公司	140,339,448.53	101,249,855.12
其他应付款	上海市上海农场及下属公司	12,565,059.65	
其他应付款	其他关联方	2,288,931.38	544,661.40
其他应付款	上海市上海农场及下属公司	986,450.00	986,450.00
其他应付款	光明乳业股份有限公司及下属公司	677,893.22	15,180.09
其他应付款	上海益民食品一厂（集团）有限公司		83,432.50
	小计	<u>399,036,568.18</u>	<u>475,704,353.22</u>
长期应付款	光明食品(集团)有限公司及下属公司	22,394,752.88	21,794,893.40

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
	小计	22,394,752.88	21,794,893.40

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

(1) 未决诉讼

1) 2016年1月4日本公司下属外食有限向上海市虹口区人民法院提起诉讼，请求判令上海霖久石油化工有限公司偿付拖欠的货款、代理费及相关成本费用共计8,570,654.20元、偿付截至2015年1月15日的逾期滞纳金155,293.49元及相关利息损失，判令上海霖久股东闵俊萍、何银灿承担连带担保责任，同时在上海霖久不履行清偿义务时，有权就张友俊、徐云凤名下位于上海市浦东新区金桥路3351号1层、3365号203/204/304/303室两处房产实现抵押权，并以处置所得款优先清偿本公司债权。该案件上海市虹口区人民法院已立案受理，案号为(2016)沪0109民初1000号。同时本公司已委托中咨律师事务所保全冻结上述房产及闵俊萍名下资产。目前该案件正在诉讼提供相关材料中。

2) 如本公司2016年1月5日《临2016-001》号公告所述，本公司第六届董事会临时会议和2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于签订衢州梅林正广和食品有限公司6500万元还款协议》，借款人衢州梅林承诺分四期归还借款及利息，上述借款分别由衢州奥科特食品有限公司（现更名为衢州亨利元实业有限公司）提供信用担保以及相应房产抵押（南山路30号、东港三路20号）和股权（江山市梅林鹅业有限公司）质押作为担保手段。截止目前为止仅收到第一期还款，第二期尚未归还的借款于2016年1月1日已逾期；2016年1月3日上海梅林于向上海市虹口区人民法院提起诉讼，请求法院判令衢州梅林归还上述20,000,000.00元本息，及尚欠的首期10,000,000.00元本金对应利息，亨利元公司承担还款连带清偿责任；同时上本公司申请虹口法院对衢州梅林名下的财产进行了保全，由于本公司收到首期10,000,000.00元本金后即释放了衢州市南山路30号厂房、土地的抵押权，2015年12月，衢州梅林已将南山路30号厂房用以向案外人抵债，并完成产权登记变更。因此，虹口法院仅查封了衢州市东港三路20号厂房、土地；南山路30号土地及衢州梅林银行账户。2016年3月3日，上海虹口区人民法院进行了开庭审理，被告衢州梅林否认以上委贷债务。目前该案件正在补充举证中，截止本财务报表批准报出日，上述案件正在审理中。

(2) 公司无需要披露的其他重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(1) 如本公司《临 2016-016 号》号公告所示,截至 2015 年 12 月 31 日,上海梅林(荣成)食品有限公司已经资不抵债。上海梅林(荣成)食品有限公司于 2016 年 3 月 7 日召开股东会,决议同意梅林荣成停产歇业。截止本财务报表批准报出日,梅林荣成清理工作尚在进行中。

(2) 如本公司《临 2016-006 号》号公告所示,本公司联营企业湖北梅林正广和实业有限公司于 2016 年 1 月 23 日召开临时股东会,一致同意湖北梅林停产歇业。截止本财务报表批准报出日,湖北梅林清算工作尚在进行中。

(3) 如本公司《临 2016-010 号》号公告所示,本公司于 2016 年 3 月 18 日召开第七届董事会第十七次会议,为了更好地进行梅林捷克的债权申报,中国银行就梅林捷克向中国银行匈牙利分行借款 700 万美元和 600 万美元的担保事项提出追加本公司全资子公司梅林香港为共同担保人,并由梅林香港履行担保责任。该笔担保原由中国银行上海分行为此两笔借款提供担保,再由本公司为中国银行上海分行的担保提供反担保,反担保形式为从本公司在中国银行的总授信额度中切分。本公司于 2016 年 3 月 31 日向光明集团指定账户存入人民币 8,457.80 万元,作为光明国际向梅林香港代垫资金的担保。2016 年 4 月 25 日债权人会议最终确定梅林捷克破产清算。截止本财务报表批准报出日,梅林捷克的破产清算工作尚在进行中,本公司对于梅林捷克的债权 3,911.65 万元及担保 1,300 万美元已经全部计提减值准备及预计担保损失。

(4) 如附注第六项(二十二)短期借款列示所示,截至 2015 年 12 月 31 日,已逾期的重要贷款,为下属子公司上海梅林(荣成)食品有限公司向招商银行股份有限公司威海荣成支行贷款逾期所致,该款项已于 2016 年 2 月 14 日由上海梅林代为归还。

(5) 2016 年 3 月 22 日,本公司实际控制人光明食品(集团)有限公司二届五十九次董事会决议:同意集团公司指定合适的第三方(集团下属子公司)承接梅林重庆的股权;同意在 2016 年 3 月 31 日前,由集团公司指定的第三方与上海梅林签订《股权受让框架协议》;同意集团公司指定的第三方根据梅林重庆的净资产进行评估,因梅林重庆资不抵债的现状,同意收购持有其持有 84.55%的股权,同时承接上海梅林借款 3.75 亿元,以及梅林重庆以自有房地产抵押的银行借款 6500 万元(续贷取消)。

2016 年 3 月 31 日,本公司与上海牛奶(集团)有限公司(以下简称“牛奶集团”)签订了《股权受让框架协议》,牛奶集团有意受让本公司持有的梅林重庆 84.55%的股权,并同意承接本公司在梅林重庆的股东借款 4.4 亿元。

(6) 2016 年 3 月 22 日,本公司实际控制人光明食品(集团)有限公司二届五十九次董事会决议,梅林捷克在工商银行华沙支行借款 500 万美元的担保,同意追加光明食品香港有限公司为共同担保人及履行担保责任。

十五、其他重要事项

1. 外币折算

计入报告期的汇兑净损失

项 目	2015 年度	2014 年度
汇兑净损失	-6,337,053.63	-108,844.90

2. 租赁

(1) 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
1. 房屋建筑物	5,517,164.29	4,763,863.26
2. 机器设备	5,233,698.87	5,530,661.73
3. 电子设备	1,672.95	3,461.55
合计	<u>10,752,536.11</u>	<u>10,297,986.54</u>

(2) 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	549,026.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	549,026.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	549,026.00
3 年以上	2,098,051.50
合计	<u>3,745,129.50</u>

3. 分部报告

(1) 经营分部

项目	罐头事业部		国际贸易		技术创新		冷鲜猪肉	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	1,248,334,805.09	1,294,594,975.25	1,024,005,293.71	1,842,800,666.21	104,250,933.16	60,233,230.19	4,417,828,025.47	4,616,045,819.67
二、分部间交易收入	7,820,046.57	11,354,477.25	33,247,731.38	12,381,483.22	31,672,881.39	31,891,260.95	59,210,650.48	111,274,655.06
三、对联营和合营企业的投资收益	-22,585,669.05	-6,122,876.52						
四、资产减值损失	8,304,630.75	32,685,951.56	6,854,876.26	3,272,823.66	33,108.45	7,295.41	9,251,828.16	10,589,875.10
五、折旧费和摊销费	31,977,300.74	24,821,132.32	432,954.23	260,774.62	6,462,121.62	5,566,546.37	72,927,962.97	64,272,030.74
六、利润总额（亏损总额）	82,613,542.02	-49,948,297.82	-10,255,778.24	-377,242.91	9,439,989.17	789,576.88	45,944,021.80	51,987,691.11
七、所得税费用	29,847,696.68	16,767,408.70	-107,425.35	1,408,598.74	2,334,826.47	1,543,237.87	1,981,303.47	1,706,046.51
八、净利润（净亏损）	52,765,845.34	-66,715,706.52	-10,148,352.89	-1,785,841.65	7,105,162.70	-753,660.99	43,962,718.33	50,281,644.60
九、资产总额	3,743,347,018.42	4,659,131,726.30	270,268,670.38	275,313,194.11	100,170,854.50	105,578,844.40	1,782,571,089.60	1,633,945,351.81
十、负债总额	1,417,777,204.86	1,669,046,430.74	172,085,264.37	195,526,681.64	39,772,125.66	40,934,049.16	608,259,904.24	578,728,275.28

（续上表）

项目	牛羊肉管理		品牌分销		生猪养殖	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	585,910,548.67	549,872,788.44	2,514,787,663.46	2,752,337,742.30	347,591,789.45	
二、分部间交易收入	27,893.73		33,717,628.34	20,868,679.89	22,945,878.11	7,010,082.30
三、对联营和合营企业的投资收益			14,265,103.20	-628,195.32		
四、资产减值损失	11,051,838.53	399,679.72	12,139,593.89	-247,888.72	1,369,268.42	
五、折旧费和摊销费	14,186,939.35	9,564,412.08	21,111,502.71	22,654,129.22	8,738,547.79	

项目	牛羊肉管理		品牌分销		生猪养殖	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
六、利润总额（亏损总额）	-18,987,944.49	7,055,069.54	25,683,976.21	38,743,507.33	60,543,359.19	-2,248,565.46
七、所得税费用	4,458,439.07	2,365,144.18	10,670,500.86	10,068,437.28		
八、净利润（净亏损）	-23,446,383.56	4,689,925.36	15,013,475.35	28,675,070.05	60,543,359.19	-2,248,565.46
九、资产总额	333,027,336.25	324,896,391.20	1,242,807,899.32	1,295,377,406.65	530,916,374.26	12,420,514.88
十、负债总额	257,970,267.86	259,355,149.99	833,881,685.54	829,847,013.52	116,376,178.05	18,487,760.83
（续上表）						

项目	综合食品制造		抵消		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	1,990,736,602.28	1,985,549,736.98			12,233,445,661.29	13,101,434,959.04
二、分部间交易收入	1,077,495.41	1,490,218.04	-189,720,205.41	-196,270,856.71		
三、对联营和合营企业的投资收益	38,394,799.81	37,609,470.78			30,074,233.96	30,858,398.94
四、资产减值损失	951,066.67	11,565,065.46			49,956,211.13	58,272,802.19
五、折旧费和摊销费	20,288,049.92	17,507,583.15			176,125,379.33	144,646,608.50
六、利润总额（亏损总额）	135,011,094.25	135,063,578.32	-37,840,388.72	-26,846,532.53	292,151,871.19	154,218,784.46
七、所得税费用	15,932,548.56	20,133,932.36	-46,460.99	-22,197.18	65,071,428.77	53,970,608.46
八、净利润（净亏损）	119,078,545.69	114,929,645.96	-37,793,927.73	-26,824,335.35	227,080,442.42	100,248,176.00
九、资产总额	1,944,019,844.45	1,778,277,959.69	-2,257,371,968.50	-2,634,943,751.69	7,689,757,118.68	7,449,997,637.35
十、负债总额	798,122,222.91	728,733,345.34	-138,808,972.21	-391,159,331.16	4,105,435,881.28	3,929,499,375.34

（2）其他信息

1) 本公司本年未发生大额境外投资

2) 本公司无重大客户依赖。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	59,399,563.53	84.19	1,783,774.41	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,157,530.64	15.81	7,790,802.59	69.83
合计	<u>70,557,094.17</u>	<u>100</u>	<u>9,574,577.00</u>	

（续上表）

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,115,936.83	15.82	7,790,802.59	55.19
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	75,119,250.40	84.18	2,277,930.71	3.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>89,235,187.23</u>	<u>100</u>	<u>10,068,733.30</u>	

2. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	59,394,789.62	1,781,843.69	3.00
1-2 年 (含 2 年)	1,140.59	114.06	10.00
3 年以上	3,633.32	1,816.66	50.00
合计	<u>59,399,563.53</u>	<u>1,783,774.41</u>	

3. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	余额占比	坏账准备金额
FEDERATED DISTRIBUTO	14,674,180.14	20.80	440,225.40

单位名称	期末余额	余额占比	坏账准备金额
沈阳润隆商贸有限公司	2,820,000.00	4.00	84,600.00
锦江麦德龙现购自运有限公司	2,459,620.95	3.49	73,788.63
重庆冠生园食品有限责任公司	1,926,036.00	2.73	57,781.08
沈阳中国小食品城孟兰食品经销部	1,306,949.81	1.85	39,208.49
合计	<u>23,186,786.90</u>	<u>32.87</u>	<u>695,603.60</u>

（二）其他应收款

1. 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例（%）
		占总额比例（%）	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	788,769,259.39	78.58	165,532,908.77	20.99
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	260,021.80	0.02	75,014.45	28.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	214,773,110.00	21.40	754,060.28	0.35
合计	<u>1,003,802,391.19</u>	<u>100</u>	<u>166,361,983.50</u>	

（续上表）

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例（%）
		占总额比例（%）	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	936,959,128.50	99.98	94,238,154.85	10.06
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	168,834.10	0.02	25,763.82	15.26
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	<u>937,127,962.60</u>	<u>100</u>	<u>94,263,918.67</u>	

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
上海梅林正广和重庆食品有限公司	375,307,397.26			预计能全额收回

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	计提理由
上海梅林（荣成）食品有限公司	185,034,745.66	72,231,814.20	39.04	预计部分无法收回
衢州梅林正广和食品有限公司	103,141,510.57	93,301,094.57	90.46	预计部分无法收回
上海梅林食品有限公司	65,285,605.90			预计能全额收回
上海市食品进出口公司	60,000,000.00			预计能全额收回
合计	<u>788,769,259.39</u>	<u>165,532,908.77</u>		

3. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	111,481.80	3,344.45	3.00
1-2 年（含 2 年）	6,500.00	650.00	10.00
3 年以上	142,040.00	71,020.00	50.00
合计	<u>260,021.80</u>	<u>75,014.45</u>	

4. 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	72,098,064.83

5. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	979,818,272.64	922,135,126.90
押金、保证金	148,540.00	162,730.76
员工备用金	102,355.80	
应收出口退税	23,724,096.75	14,824,001.60
其他	9,126.00	6,103.34
合计	<u>1,003,802,391.19</u>	<u>937,127,962.60</u>

6. 期末其他应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	余额占比 (%)	坏账准备金额
上海梅林正广和重庆食品有限公司	375,307,397.26	37.39	
上海梅林（荣成）食品有限公司	185,034,745.66	18.43	72,231,814.20
衢州梅林正广和食品有限公司	103,141,510.57	10.28	93,301,094.57

上海梅林食品有限公司	65,285,605.90	6.50	
上海市食品进出口公司	60,000,000.00	5.98	
合计	<u>788,769,259.39</u>	<u>78.58</u>	<u>165,532,908.77</u>

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
1. 对子公司的投资			
上海梅林食品有限公司	53,547,647.49	20,889,134.01	
上海梅林罐头食品厂有限公司	90,904,604.37		
上海梅林正广和(绵阳)有限公司	55,005,254.35	1,955,000.00	
上海正广和网上购物有限公司	58,853,537.51		
上海源本食品质量检验有限公司	5,093,497.57		
上海正广和饮用水有限公司	57,297,559.87		
上海爱森肉食品有限公司	218,619,674.21	89,934,585.89	
上海冠生园食品有限公司	727,453,867.18		
上海梅林(香港)有限公司	7,511,916.67		
上海市食品进出口有限公司	47,170,181.41		
江苏省苏食肉品有限公司	504,060,314.39		
江苏淮安苏食肉品有限公司	108,000,000.00		
江苏梅林畜牧有限公司		183,600,000.00	
上海梅林正广和重庆食品有限公司	120,385,044.71		
重庆梅林今普食品有限公司	22,879,058.76		
上海梅林(荣成)食品有限公司	55,036,965.12		
上海牛奶棚食品有限公司		18,749,712.97	
上海和吉食品有限公司		836,098.17	
上海联豪食品有限公司		22,931,868.56	
上海鼎牛饲料有限公司		188,620,181.63	
上海牧仙神牛食品发展有限公司		6,615,189.54	
上海德牛食品有限公司		4,993,690.15	
上海乳品培训研究中心有限公司		9,440,879.68	
上海奶牛研究所有限公司		1,455,021.53	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海牛奶集团金博奶牛科技发展有限公司(注)			
上海佳辰牧业有限公司		500,000.00	
连云港金正牧业有限公司		10,492,763.26	
连云港市绿缘牧业有限公司		7,498,873.78	
小计	2,131,819,123.61	568,512,999.17	
2. 对联营企业的投资			
湖北梅林正广和实业有限公司	30,813,233.45		
上海梅林(捷克)有限公司	79,388,247.00		
小计	110,201,480.45		
合计	2,242,020,604.06	568,512,999.17	

(续上表)

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		现金红利
		其他综合收益 调整	其他权益 变动	
1. 对子公司的投资				
上海梅林食品有限公司				
上海梅林罐头食品厂有限公司				
上海梅林正广和(绵阳)有限公司				
上海正广和网上购物有限公司				
上海源本食品质量检验有限公司				
上海正广和饮用水有限公司				
上海爱森肉食品有限公司				
上海冠生园食品有限公司				
上海梅林(香港)有限公司				
上海市食品进出口有限公司				
江苏省苏食肉品有限公司				
江苏淮安苏食肉品有限公司				
江苏梅林畜牧有限公司				
上海梅林正广和重庆食品有限公司				

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		现金红利
		其他综合收益 调整	其他权益 变动	
重庆梅林今普食品有限公司				
上海梅林(荣成)食品有限公司				
上海牛奶棚食品有限公司				
上海和吉食品有限公司				
上海联豪食品有限公司				
上海鼎牛饲料有限公司				
上海牧仙神牛食品发展有限公司				
上海德牛食品有限公司				
上海乳品培训研究中心有限公司				
上海奶牛研究所有限公司				
上海牛奶集团金博奶牛科技发展有限公司(注)				
上海佳辰牧业有限公司				
连云港金正牧业有限公司				
连云港市绿缘牧业有限公司				
小计				
2. 对联营企业的投资				
湖北梅林正广和实业有限公司	-5,419,218.51			
上海梅林(捷克)有限公司				
小计	<u>-5,419,218.51</u>			
合计	<u>-5,419,218.51</u>			
(续上表)				

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提 减值准备	其他		
1. 对子公司的投资				
上海梅林食品有限公司			74,436,781.50	
上海梅林罐头食品厂有限公司			90,904,604.37	
上海梅林正广和(绵阳)有限公司			56,960,254.35	
上海正广和网上购物有限公司			58,853,537.51	
上海源本食品质量检验有限公司			5,093,497.57	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提 减值准备	其他		
上海正广和饮用水有限公司			57,297,559.87	
上海爱森肉食品有限公司			308,554,260.10	
上海冠生园食品有限公司			727,453,867.18	
上海梅林（香港）有限公司			7,511,916.67	
上海市食品进出口有限公司			47,170,181.41	
江苏省苏食肉品有限公司			504,060,314.39	
江苏淮安苏食肉品有限公司			108,000,000.00	
江苏梅林畜牧有限公司			183,600,000.00	
上海梅林正广和重庆食品有限公司			120,385,044.71	120,385,044.71
重庆梅林今普食品有限公司			22,879,058.76	
上海梅林（荣成）食品有限公司			55,036,965.12	55,036,965.12
上海牛奶棚食品有限公司			18,749,712.97	
上海和吉食品有限公司			836,098.17	
上海联豪食品有限公司			22,931,868.56	
上海鼎牛饲料有限公司			188,620,181.63	
上海牧仙神牛食品发展有限公司			6,615,189.54	
上海德牛食品有限公司			4,993,690.15	
上海乳品培训研究中心有限公司			9,440,879.68	
上海奶牛研究所有限公司			1,455,021.53	
上海牛奶集团金博奶牛科技发展有限公司（注）				
上海佳辰牧业有限公司			500,000.00	
连云港金正牧业有限公司			10,492,763.26	
连云港市绿缘牧业有限公司			7,498,873.78	
小计			<u>2,700,332,122.78</u>	<u>175,422,009.83</u>
2. 对联营企业的投资				
湖北梅林正广和实业有限公司			25,394,014.94	
上海梅林（捷克）有限公司			79,388,247.00	79,388,247.00
小计			<u>104,782,261.94</u>	<u>79,388,247.00</u>
合计			<u>2,805,114,384.72</u>	<u>254,810,256.83</u>

注：本公司于2015年8月31日因同一控制下企业合并自上海牛奶（集团）有限公司处取得金博奶牛100%的股权，合并日享有的金博奶牛账面净资产的份额小于零，故对金博奶牛的长期股权投资按零确认。

（四）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1, 103, 000, 012. 78	1, 147, 513, 781. 54
其他业务收入	160, 659. 86	96, 019. 85
合计	<u>1, 103, 160, 672. 64</u>	<u>1, 147, 609, 801. 39</u>
主营业务成本	885, 160, 903. 07	932, 292, 620. 48
其他业务成本		
合计	<u>885, 160, 903. 07</u>	<u>932, 292, 620. 48</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	106, 800, 551. 44	85, 016, 105. 91
按权益法确认的长期股权投资损益	-5, 419, 218. 51	-6, 122, 876. 52
合计	<u>101, 381, 332. 93</u>	<u>78, 893, 229. 39</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5. 07%	0. 17	0. 17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4. 97%	0. 17	0. 17

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,977,969.36	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	34,329,836.91	注
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-6,414,003.64	人员安置费
(11) 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		
(12) 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	-15,921,411.49	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,529,800.50	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>12,546,252.92</u>	
减：所得税影响金额	7,957,740.53	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>4,588,512.39</u>	

非经常性损益明细	金额	说明
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,407,763.90	
归属于少数股东的非经常性损益	1,180,748.49	

注：对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额
营业外收入-政府补助本年发生额	50,296,737.73
扣除不符合非经常性损益定义的项目：	
1. 病死猪无害化处理补贴	6,219,150.76
2. 生猪屠宰环节病害猪无害化处理补贴	6,179,412.00
3. 猪肉储备补贴收入	2,764,180.50
4. 标准化猪场项目款	804,157.56
本期计入非经常性损益的政府补助金额	34,329,836.91

（2）对本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	涉及金额	原因
营业外支出	1,037,259.01	种猪死亡支出