

金字火腿股份有限公司
全资子公司拟转让的
可供出售金融资产、长期股权投资资产价值
评估报告

万隆评报字（2017）第1424号

万隆（上海）资产评估有限公司

二〇一七年六月八日

金字火腿股份有限公司全资子公司拟转让的 可供出售金融资产、长期股权投资资产价值 评估报告目录

资产评估师声明	3
评估报告摘要	4
评估报告	6
一、委托方、产权持有者和委托方以外的其他评估报告使用者	6
二、评估目的	10
三、评估对象和评估范围	10
四、价值类型及其定义	16
五、评估基准日	17
六、评估依据	18
七、评估方法	20
八、评估程序实施过程 and 情况	20
九、评估假设	26
十、评估结论	28
十一、特别事项说明	28
十二、评估报告使用限制	32
十三、评估报告日	32

资产评估师声明

一、我们在执行本项评估业务中，遵循了相关法律法规和资产评估准则，恪守了独立、客观和公正的原则。根据我们在执业过程中收集的资料，评估报告陈述的内容是客观的，并对评估结论合理性承担相应的法律责任。

二、评估对象涉及的资产、负债清单由委托方、产权持有者申报并经其签章确认；所提供的资料的真实性、合法性、完整性，恰当使用评估报告是委托方和相关当事方的责任。

三、我们与评估报告中的评估对象没有现存或预期的利益关系；与相关当事方没有现存或预期的利益关系，对相关当事方不存在偏见。

四、我们已对评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；我们已对评估对象及其涉及资产的法律状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，并对已经发现的问题进行了如实的披露，且已提请委托方及相关当事方完善产权以满足出具评估报告的要求。

五、我们出具的评估报告中的分析、判断和结论受评估报告中假设和限定条件的限制，评估报告使用者应当充分考虑评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

金字火腿股份有限公司全资子公司拟转让的 可供出售金融资产、长期股权投资资产价值 评估报告摘要

万隆（上海）资产评估有限公司接受金字火腿股份有限公司的委托，为其全资子公司金字食品有限公司拟转让的可供出售金融资产、长期股权投资资产市场价值进行了评估。

评估目的：为金字火腿股份有限公司全资子公司金字食品有限公司拟转让的可供出售金融资产、长期股权投资资产提供价值参考意见。

评估对象：本次评估对象为金字食品有限公司拟转让的可供出售金融资产、长期股权投资资产。

评估范围：本次评估范围为金字食品有限公司拟转让的可供出售金融资产、长期股权投资资产，具体如下：

金额单位：人民币元

序号	被投资单位名称	投资日期	持股比例 (%)	帐面价值	备注
1	上海晖硕信息科技有限公司	2015/5/31	12.44%	119,060,565.00	可供出售金融资产
2	浙江东润新能源有限公司	2016/5/31	10.00%	2,000,000.00	可供出售金融资产
3	金华市开发区中盈小额贷款股份有限公司	2011/9/2	10.00%	10,000,000.00	可供出售金融资产
4	浙江网商银行股份有限公司	2015/3/19	3.00%	120,000,000.00	可供出售金融资产
5	上海巴玛发酵火腿有限公司	2011/9/27	100.00%	0.00	长期股权投资
6	浙江创逸投资有限公司	2012/11/30	67.50%	87,750,000.00	长期股权投资
合 计				338,810,565.00	

价值类型：市场价值

评估基准日：2016年12月31日

评估方法：资产基础法或收益法

各被投资公司采用的评估方法如下：

序号	被投资企业名称	评估方法
1	上海晖硕信息科技有限公司	收益法
2	浙江东润新能源有限公司	资产基础法
3	金华市开发区中盈小额贷款股份有限公司	资产基础法

序号	被投资企业名称	评估方法
4	浙江网商银行股份有限公司	收益法
5	上海巴玛发酵火腿有限公司	资产基础法
6	浙江创逸投资有限公司	资产基础法

评估结论及其使用有效期：

评估结论：金字食品有限公司拟转让的可供出售金融资产、长期股权投资资产于评估基准日的合计评估值为人民币肆亿陆仟柒佰肆拾伍万捌仟壹佰元整（RMB46,745.81 万元）。

资产评估结果汇总表

单位：人民币万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%	
非流动资产	33,881.06	46,745.81	12,864.75	37.97	
其中：可供出售金融资产	25,106.06	40,205.88	15,099.82	60.14	
长期股权投资	8,775.00	6,539.93	-2,235.07	-25.47	
资产总计	33,881.06	46,745.81	12,864.75	37.97	

上述评估结论自评估基准日起壹年内使用有效，逾期使用无效。

对评估结论产生影响的特别事项：

详见评估报告第十一部分“特别事项说明”。

特别提示：以上内容摘自【万隆评报字(2017)第 1424 号】评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和合理理解评估结论，应认真阅读评估报告全文，本摘要不得单独使用。



金字火腿股份有限公司全资子公司 拟转让的可供出售金融资产、长期股权投资资产价值 评估报告

金字火腿股份有限公司:

万隆(上海)资产评估有限公司(以下简称“本公司”)接受贵公司的委托,根据法律、法规和资产评估准则、资产评估原则,分别采用收益法或资产基础法,按照必要的评估程序,对贵公司全资子公司金字食品有限公司拟转让的可供出售金融资产、长期股权投资资产在2016年12月31日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下:

一、委托方、产权持有者和委托方以外的其他评估报告使用者

(一)委托方、产权持有者和委托方以外的其他评估报告使用者

1、委托方概况

名称:金字火腿股份有限公司

统一社会信用代码：91330000254983027G

注册资本：611,445,800.00 元人民币

法定代表人：施延军

公司类型：股份有限公司（上市）

成立时间：1994 年 11 月 15 日

注册地址：浙江省金华市工业园区金帆街 1000 号

经营范围：生产加工：火腿及火腿系列产品、肉制品（腌腊肉制品、酱卤肉制品、发酵肉制品）、罐头（畜禽水产罐头）、调味料（液体）；批零：预包装食品（详见《食品流通许可证》），经营增值电信业务（详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》）。食用农产品批零；经营进出口业务。

金字火腿股份有限公司 2016 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 611,445,800 股，分红后总股本增至 978,313,280 股，除权除息日为 2017 年 5 月 22 日。

2、产权持有者概况

名称：金字食品有限公司

统一社会信用代码：91330701MA28D4BG0B

注册资本：15,000.00 万元人民币

法定代表人：施延军

公司类型：有限责任公司(法人独资)

成立时间：2015 年 11 月 19 日

注册地址：浙江省金华市婺城区金帆街 1000 号

经营业务范围：食品生产、初级食用农产品销售、货物和技术的进出口业务。

截止评估基准日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资比例	认缴出资（万元）	备注
1	金字火腿股份有限公司	100%	15,000.00	

2017年3月24日，金字火腿股份有限公司第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于全资子公司金字食品有限公司分立的议案》，根据火腿及肉制品业务和股权投资业务的类型不同对金字食品有限公司进行了分立，与火腿及肉制品相关资产、负债转移至新设的公司，该公司名称暂定为金华金字火腿有限公司（以工商部门最终核定的名称为准，以下简称“金华金字火腿”），分立前后注册资本如下：

公司名称	注册资本 (分立前)	注册资本 (分立后)	股东情况
金字食品有限公司(存续公司)	15000 万元	6000 万元	金字火腿股份有限公司持股 100%
金华金字火腿有限公司		9000 万元	金字火腿股份有限公司持股 100%

（二）委托方与产权持有者的关系、委托方以外的其他评估报告使用者

产权持有者为委托方全资子公司。本评估报告的使用者为本次评估的委托方、产权持有者及相关当事方，除国家法律、法规另有规定外，任何未经评估机构和委托方确认的机构或个人不能由于得到评估报告而成为评估报告使用者。

二、评估目的

本次评估目的是提供金字火腿股份有限公司全资子公司金字食品

有限公司拟转让的可供出售金融资产、长期股权投资资产市场价值的参考意见。

三、评估对象和评估范围

1、本次评估对象为金字食品有限公司拟转让的可供出售金融资产、长期股权投资资产。

2、评估范围为金字食品有限公司拟转让的可供出售金融资产、长期股权投资资产，具体评估范围如下：

金额单位：人民币元

序号	被投资单位名称	投资日期	持股比例（%）	帐面价值	备注
1	上海晖硕信息科技有限公司	2015/5/31	12.44%	119,060,565.00	可供出售金融资产
2	浙江东润新能源有限公司	2016/5/31	10.00%	2,000,000.00	可供出售金融资产
3	金华市开发区中盈小额贷款股份有限公司	2011/9/2	10.00%	10,000,000.00	可供出售金融资产
4	浙江网商银行股份有限公司	2015/3/19	3.00%	120,000,000.00	可供出售金融资产
5	上海巴玛发酵火腿有限公司	2011/9/27	100.00%	0.00	长期股权投资
6	浙江创逸投资有限公司	2012/11/30	67.50%	87,750,000.00	长期股权投资
合 计				338,810,565.00	

本次纳入评估范围的资产与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

上表中的财务数据经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，报告号为天健审【2017】2447号，意见类型为无保留意见。

3、被投资单位基本情况

（1）上海晖硕信息科技有限公司（于2017年3月14日更名为上海微盟科技股份有限公司）

统一社会信用代码：913101130660083472

类 型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住 所：上海市宝山区逸仙路2816号一幢A14楼

法定代表人：孙涛勇

注册资本:6303.346万人民币

成立日期: 2013年04月16日

营业期限: 2013年04月16日至长期

经营范围: 从事信息科技、手机智能软件科技、通信科技、计算机软硬件科技、网络科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 广告设计、制作、代理, 企业营销策划, 网页设计, 商务信息咨询, 投资管理咨询, 企业管理咨询, 日用百货、鞋帽服饰、玩具、化妆品、工艺礼品、文化用品、体育用品、办公用品、摄影器材、电子产品销售。【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】

截止评估基准日股权结构如下:

序号	股东姓名或名称	出资额 (单位: 万元)	持股比例
1	上海盟聚投资管理中心 (有限合伙)	236.3755	3.75%
2	上海盟商投资管理中心 (有限合伙)	346.333	5.49%
3	北京永明汇阳股权投资合伙企业	1,575.8365	25.00%
4	游凤椿	409.071	6.49%
5	方桐舒	127.988	2.03%
6	北京奕铭投资管理有限中心 (有限合伙)	378.5897	6.01%
7	苏州华映文化产业投资企业 (有限合伙)	274.9442	4.36%
8	苏州工业园区八二五新媒体投资企业 (有限合伙)	274.9442	4.36%
9	孙涛勇	1,673.2471	26.55%
10	金字食品有限公司	784.1528	12.44%
11	深圳市腾讯创业基地发展有限公司	134.734	2.14%
12	李顺风	87.13	1.38%
	合计	6,303.346	100%

企业近三年的资产、负债、财务状况和经营业绩

金额单位:人民币元

财务指标	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
总资产 (元)	395,218,854.31	152,506,375.04	44,273,684.33
总负债 (元)	237,644,514.98	221,778,563.60	24,978,132.86
股东权益 (元)	157,574,339.33	-69,272,188.56	19,295,551.47

经营业绩	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
营业收入（元）	325,014,272.40	107,698,047.20	36,320,660.96
营业成本（元）	608,644,478.83	346,394,281.16	43,914,463.87
净利润（元）	-278,987,227.11	-237,115,080.03	-7,833,292.70

2016年财务数据经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，报告号为瑞华审字【2017】31050044号，意见类型为无保留意见。2014年、2015年财务数据经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具同一报告，报告号为瑞华审字【2017】31020001号，意见类型为无保留意见。

(2) 浙江东润新能源有限公司

统一社会信用代码：91330523MA28C6M77Q

类 型：有限责任公司

住 所：安吉县昌硕街道安吉大道8号2幢二层203室

法定代表人：林月华

注册资本：贰仟万元整

成立日期：2016年03月28日

营业期限：2016年03月28日至2046年03月27日止

经营范围：新能源汽车研发，汽车、摩托车销售、租赁，汽车零部件销售，三轮电动车销售、租赁及配件销售、维修，汽车维修，润滑油、汽车饰品、汽车装潢材料、汽车配件、车载消防设备销售，充电设备安装、销售，提供充电服务，互联网信息服务，计算机软件研发，会务服务，市场营销策划，企业形象策划，展览展示服务，广告设计、制作、发布，平面设计、制作，普通货物运输。

截止评估基准日股权结构如下：

序	股东姓名或名称	出资额（单位：万元）	持股比例
1	林月华	600.00	30%
2	浙江东润文化发展有限公司	200.00	10%
3	申通快递有限公司	500.00	25%
4	天天快递有限公司	500.00	25%
5	金字食品有限公司	200.00	10%
	合计	2,000.00	100.00%

企业2016年资产、负债、财务状况和经营业绩

金额单位:人民币元

财务指标	2016年12月31日
总资产(元)	1,584,829,895.10
总负债(元)	1,576,798,560.72
股东权益(元)	8,031,334.38
经营业绩	2016年12月31日
营业收入(元)	959,387.43
营业成本(元)	777,802.42
净利润(元)	-6,468,665.62

2016年财务数据经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，报告号为中汇会审[2017]0297号，意见类型为无保留意见。

(3) 金华市开发区中盈小额贷款股份有限公司

统一社会信用代码：91330700000003335

类型：股份有限公司（非上市）

住所：金华市永康街697号

法定代表人：黄晓锋

注册资本：10000.00万人民币

成立日期：2011年09月29日

营业期限：2011年09月29日至长期

经营范围：在金华市开发区范围内办理各项小额贷款；办理小企业发展、管理、财务等咨询业务。

截止评估基准日股权结构如下:

序号	股东姓名或名称	出资额 (单位: 万元)	持股比例
1	浙江博尚电子有限公司	2,600.00	26%
2	金字食品有限公司	1,000.00	10%
3	浙江汇力锁业有限公司	1,000.00	10%
4	乐清市奇美塑料有限公司	500.00	5%
5	东晶电子金华有限公司	500.00	5%
6	周庆德	1,000.00	10%
7	冯辉	1,000.00	10%
8	赵军	500.00	5%
9	叶莎	500.00	5%
10	蔡小灿	500.00	5%
11	张序虎	500.00	5%
12	朱笑隆	400.00	4%
	合计	10,000.00	100.00%

企业近三年资产、负债、财务状况和经营业绩

金额单位:人民币元

财务指标	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
总资产(元)	127,583,564.53	138,373,489.81	161,375,103.97
总负债(元)	20,293,346.38	30,272,339.65	45,657,828.65
股东权益(元)	107,290,218.15	108,101,150.16	115,717,275.32
经营业绩	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
营业收入(元)	5,334,542.22	14,527,430.57	23,076,462.17
营业支出(元)	5,265,322.35	13,891,935.99	6,981,586.78
净利润(元)	142,872.22	1,010,776.85	13,033,735.37

2014 年财务数据经浙江中健会计师事务所(普通合伙)审计,报告号为浙江中健审[2015]0022 号,意见类型为无保留意见;2015 年财务数据经浙江中健会计师事务所(普通合伙)审计,报告号为浙江中健审[2016]015 号,意见类型为无保留意见;2016 年财务数据经浙江中健会计师事务所(普通合伙)审计,报告号为浙江中健审[2017]0055 号,意见类型为无保留意见。

(4) 浙江网商银行股份有限公司

统一社会信用代码: 91330000343973322D

类 型：股份有限公司

住 所：杭州市西湖区学院路28-38号德力西大厦1幢15-17层

法定代表人：井贤栋

注册资本：肆拾亿元整

成立日期：2015年05月28日

营业期限：2015年05月28日至长期

经营范围：吸收公众存款，发放短期、中期和长期贷款，办理国内外结算，办理票据承兑与贴现，发行金融债券，代理发行、代理兑付、承销政府债券，买卖政府债券、金融债券，从事同业拆借，买卖、代理买卖外汇，从事银行卡业务，提供信用证服务及担保，代理收付款项及代理保险业务，证券投资基金销售业务，资信调查、咨询、见证业务，企业、个人财务顾问服务，经银行业监督管理机构及中国人民银行、证券监督管理机构等有关部门批准的其他业务。

截止评估基准日股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（单位：万元）	持股比例
1	浙江蚂蚁小微金融服务集团股份有限公司	120,000.00	30.00%
2	上海复星工业技术发展有限公司	100,000.00	25.00%
3	万向三农集团有限公司	72,000.00	18.00%
4	宁波市金润资产经营有限公司	64,000.00	16.00%
5	杭州禾博士电子商务有限公司	32,000.00	8.00%
6	金宇食品有限公司	12,000.00	3.00%
	合计	400,000.00	100.00%

企业近二年的资产、负债、财务状况和经营业绩

金额单位：人民币元

财务指标	2016年12月31日	2015年12月31日
总资产（元）	61,522,357,612.00	30,244,865,536.00
总负债（元）	57,275,554,633.00	26,313,608,326.00

财务指标	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
股东权益 (元)	4,246,802,979.00	3,931,257,210.00
经营业绩	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
营业收入 (元)	2,636,879,103.00	252,939,600
营业支出 (元)	2,233,860,152.00	344,889,541
净利润 (元)	315,545,769.00	-68,742,790

2015年、2016年的财务数据均经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，报告号分别为安永华明(2016)审字第61240636-B01号、安永华明(2017)审字第61240636_B01号，意见类型为无保留意见。

(5) 上海巴玛发酵火腿有限公司

统一社会信用代码：91310112583437254A

类 型：有限责任公司

住 所：上海市闵行区鲁南路78弄9号1号楼A区、2号楼一至二层

法定代表人：薛长煌

注册资本：200.00万人民币

成立日期：2011年09月27日

营业期限：2011年09月27日至2036年09月26日止

经营范围：批发兼零售：预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏），酒类销售，食用农产品（不含生猪、牛、羊等家畜产品）的销售。【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】

截止评估基准日股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（单位：万元）	持股比例
1	金字食品有限公司	200.00	100.00%

企业近三年的资产、负债、财务状况和经营业绩

金额单位：人民币元

财务指标	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
总资产 (元)	45,290,181.60	47,712,846.49	42,416,065.15

财务指标	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
总 负 债 (元)	62,814,849.35	60,478,333.67	50,733,409.23
股东权益 (元)	-17,524,667.75	-12,765,487.18	-8,317,344.08
经营业绩	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
营业收入 (元)	7,205,338.03	12,298,572.93	7,018,758.48
营业成本 (元)	7,195,584.16	12,006,454.14	7,052,559.85
净 利 润 (元)	-4,759,180.57	-4,448,431.10	-5,002,925.38

2014年、2015年、2016年财务数据已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，报告号分别为天健审[2015]4273号、天健审[2016]2541号、天健审[2017]4982号，意见类型为无保留意见。

(6)浙江创逸投资有限公司

统一社会信用代码：91330000699519374W

类 型：有限责任公司

住 所：杭州市上城区崔家巷4号2幢110室

法定代表人：施延军

注册资本：陆仟万元整

成立日期：2010年01月04日

营业期限：2010年01月04日至2030年01月03日止

经营范围：实业投资；机电设备、金属材料、建筑材料的销售；机电设备租赁。

截止评估基准日股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（单位：万元）	持股比例
1	金宇食品有限公司	4,050.00	67.5%
2	浙江中磊投资有限公司	1,050.00	17.5%
3	陈智勇	600.00	10%
4	叶纪江	300.00	5%
	合计	6,000.00	100%

企业近三年的资产、负债、财务状况和经营业绩

金额单位：人民币元

财务指标	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
------	-------------	-------------	-------------

财务指标	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
总资产(元)	73,889,538.71	75,259,254.41	68,279,651.50
总负债(元)	234,662.76	244,724.44	3,348,889.60
股东权益(元)	73,654,875.95	75,014,529.97	64,930,761.90
经营业绩	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
营业利润(元)	7,734,897.11	10,103,715.61	17,790,074.55
利润总额(元)	7,734,897.31	10,103,715.61	17,790,074.55
净利润(元)	7,701,172.98	10,083,768.07	17,790,074.55

2014年、2015年、2016年财务数据已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，报告号分别为天健审[2015]4411号、天健审[2016]552号、天健审[2017]2207号，意见类型为无保留意见。

四、价值类型及其定义

本评估结论的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、评估基准日

评估基准日 2016 年 12 月 31 日。

选取上述日期为评估基准日的理由是：

1、根据评估目的由委托方确定评估基准日。主要考虑使评估基准日尽可能与评估目的实现日接近，使评估结论较合理地为评估目的的服务。

2、选择会计结算日作为评估基准日，能够较全面地反映被评估资产及负债的总体情况，便于资产清查核实等工作的开展。

本次评估中所采用的取价标准是评估基准日有效的价格标准。

六、评估依据

（一）经济行为依据

评估业务约定书（评估行为依据）

（二）法律、法规依据

1、《中华人民共和国资产评估法》（2016年中华人民共和国主席令第46号）

2、《中华人民共和国公司法》（2013年中华人民共和国主席令第8号）；

3、《企业会计准则》（财会[2006]3号）；

4、《中华人民共和国证券法》（2014年8月13日修正）；

5、其他有关的法律、法规和规章制度。

（三）准则依据

1、《资产评估准则——基本准则》（财企[2004]20号）；

2、《资产评估职业道德准则——基本准则》（财企[2004]20号）；

3、《资产评估准则——评估报告》（中评协[2007]189号）；

4、《资产评估准则——评估程序》（中评协[2007]189号）；

5、《资产评估准则——工作底稿》（中评协[2007]189号）；

6、《资产评估准则——业务约定书》（中评协[2007]189号）；

7、《资产评估准则——机器设备》（中评协[2007]189号）；

8、《资产评估准则——企业价值》（中评协[2011]227号）；

9、《资产评估价值类型指导意见》（中评协[2007]189号）；

10、中国注册会计师协会《注册资产评估师关注评估对象法律

权属指导意见》(会协[2003]18号);

11、资产评估执业道德准则——独立性(中评协[2012]248号);

12、评估机构业务质量控制指南(中评协[2010]214号)

(四) 权属依据

- 1、营业执照;
- 2、投资协议、被投资单位公司章程及验资报告;
- 3、审计报告;
- 4、与产权持有者资产的取得有关的各项合同及其他有关资料;
- 5、其他权属证明资料。

(五) 取价依据

1、《资产评估常用数据与参数手册》(第二版)北京科学技术出版社;

- 2、WIND 资讯金融终端;
- 3、太平洋电脑网 <http://www.pconline.com.cn/>;
- 4、汽车之家 <http://www.autohome.com.cn>
- 5、国家有关部门发布的统计资料和技术标准资料;
- 6、评估基准日市场有关价格信息资料;
- 7、委托方与产权持有者共同撰写的《企业关于进行资产评估的有关事项说明》;
- 8、评估人员收集的各类与评估相关的佐证资料。

七、评估方法

根据《资产评估准则——企业价值》(中评协〔2011〕227号),注册资产评估师执行企业价值评估业务应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件来分析收益法、市场法和资产基础法三种资产评估基本方法的适用性,恰当选择一种或者多种资产评估基本方法。

1. 市场法

因国内产权交易市场交易信息的获取途径有限,且同类企业在主营业务构成方面差异较大,选取同类型市场参照物的难度极大,故本次评估未采用市场法。

2. 收益法

部分企业具有独立经营能力、资产与经营收益之间存在一定的比例关系,并可以量化;未来收益可以合理预测的被投资企业,采用收益法进行评估。

3. 资产基础法

部分投资企业的各项资产和负债均可单独评估,具备进行资产基础法评估的条件,采用资产基础法进行评估。

综上,本次评估对各投资企业采用资产基础法或收益法进行评估;对资产与经营收益之间存在一定的比例关系,并可以量化,未来收益可以预测,且自由现金流为正数的投资企业采用收益法进行评估,再根据股权投资比例计算确定评估值。

对各被投资公司采用的评估方法如下:

序号	被投资企业名称	评估方法
1	上海晖硕信息科技有限公司	收益法
2	浙江东润新能源有限公司	资产基础法
3	金华市开发区中盈小额贷款股份有限公司	资产基础法
4	浙江网商银行股份有限公司	收益法
5	上海巴玛发酵火腿有限公司	资产基础法
6	浙江创逸投资有限公司	资产基础法

评估方法的介绍

（一）资产基础法

资产基础法是指以产权所有者评估基准日的资产负债表为基础，合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。在运用资产基础法进行企业价值评估时，各项资产的价值是根据其具体情况选用适当的评估方法得出。

具体评估方法的介绍：

- 1、货币资金：按清查核实后的账面值作为评估值。
- 2、各种应收款项在核实无误的基础上，根据每笔款项可能收回的数额确定评估值。各种预付款项根据所能收回的相应货物或接受的劳务形成的资产或权利的价值确定评估值。

3、固定资产

运输设备、电子设备主要采用重置成本法评估。

重置成本法公式：

评估值=重置全价×成新率

（1）重置全价的确定

①运输设备重置全价确定：

重置全价=车辆购置价+购置税+其它费用

A.车辆购置价：通过向生产厂家询价或查询市场价格行情资料，以确定重置购买价（不含增值税）。

B.购置税：购置税为不含税价的 10% 。

C.其他费用：包括验车费、手续费、工本费等费用，按交通部门现行收费标准计取，本次评估，该费用项取 500 元。

②电子设备重置全价确定：

重置全价=设备购置费（基价，不含增值税）

本次评估的电子设备一般在购置时，其运杂费和安装费均包含在设备购置基价中。

电子设备主要通过向国内生产厂家询价或相关电商网络询价为参照，剔除报价与近期设备订货价差异后取定，必要时对部分设备向生产厂家询价；

对其他设备以现行市场交易价或相类似功能的设备市场交易价为参照，剔除调整因素差异后取定。

（2）成新率确定

①运输设备成新率：

对于运输车辆，鉴于商务部、发改委、公安部、环境保护部等四部委 2012 年第 12 号令《机动车强制报废标准规定》，根据车辆行驶里程、经济使用年限，再结合现场勘察情况确定调整相应的成新率。

年限法成新率=（经济使用年限-已使用年限）/经济使用年限×100%

行驶里程成新率=（规定行驶里程-已行驶里程）/规定行驶里程×100%

根据孰低原则，取两者的较低。

②电子设备成新率：

成新率=[尚可使用年限÷（已使用年限+尚可使用年限）]×100%

4、负债的评估

评估人员对负债的各个科目进行了核实，翻看了相关财务凭证、账册，了解了各个科目构成内容，对其中部分科目，按照资产评估相关准则要求，发询证函予以核实。以清查核实后的数字，作为评估值。

（二）收益法

收益法是指通过将被评估企业预期收益资本化或折现以确定评估对象价值的评估思路。

1、评估模型

收益途径采用企业自由现金流折现方法（DCF），估算企业的经营性资产的价值，加上企业基准日的其他非经营性或溢余性资产的价值，得到企业整体价值，扣减付息债务价值后，得到企业股东全部权益价值。

企业整体价值=企业自由现金流量折现值+溢余资产价值+非经营性资产价值+单独评估的子公司权益价值

股东全部权益价值=企业整体价值-付息债务

付息债务是指基准日账面上需要付息的债务，包括短期借款，带息应付票据、一年内到期的长期借款、长期借款等。

自由现金流量折现值=明确的预测期期间自由现金流量现值+明确的预测期之后自由现金流量(终值)现值

2、预测期

被评估单位于 2000 年成立，主营业务方向稳定，运营状况比较平稳，故明确的预测期确定至 2021 年。

3、收益期

被评估单位经营依托的主要资产和人员稳定，有相对稳定的供货商和客户，未发现企业经营方面存在不可逾越的经营期障碍，故收益期按永续确定。

4、企业自由现金流量

企业自由现金流量计算公式如下：

（预测期内每年）企业自由现金流量=息税前利润-实付所得税+折旧及摊销-资本性支出-营运资金追加额

=营业收入-营业成本-营业税金及附加+其他业务利润-期间费用(管理费用、营业费用、财务费用)+投资收益-所得税+税后利息支出+折旧及摊销-资本性支出-营运资金追加额

5、折现率

按照收益额与折现率协调配比的原则，本次评估收益额口径为企业自由现金流量，则折现率应选取加权平均资本成本（WACC）为期望收益率。

即：

$$WACC = \frac{E}{D+E} \times K_e + \frac{D}{D+E} \times (1-t) \times K_d$$

式中：WACC-加权平均资本成本；

K_e -权益资本成本;

K_d -债务资本成本;

t -被评估企业所得税率;

E -权益市场价值;

D -付息债务价值。

●权益资本成本按国际通常使用的 CAPM 模型进行求取, 即:

$$K_e = R_f + \beta L \times (R_m - R_f) + R_c$$

$$= R_f + \beta L \times MRP + R_c$$

式中: K_e : 权益资本成本;

R_f : 目前的无风险利率;

βL : 权益的系统风险系数;

R_m : 市场预期收益率;

MRP : 市场风险溢价;

R_c : 企业特定风险调整系数。

6、溢余资产价值及非经营性资产的确定

溢余资产是指与企业收益无直接关系的, 超过企业经营所需的多余资产; 非经营性资产是指与企业收益无直接关系的, 不产生效益的资产, 对该类资产单独评估。

八、评估程序实施过程 and 情况

(一) 接受委托

本公司了解委托方、产权所有者确定的评估目的和评估对象及

范围、选定的评估基准日。听取产权持有人有关人员对企业情况及委估资产历史和现状的介绍，拟定评估计划，组建评估项目组。

（二）现场清查

评估项目组于 2017 年 5 月 3 日进驻现场，对产权持有人填报的资产负债清查评估明细表进行现场调查，通过询问、函证、核对、监盘、勘察、检查等方式，获取评估业务需要的基础资料，了解评估对象现状，关注评估对象的法律权属。项目组于 2017 年 5 月 15 日结束现场工作。

（三）评定估算

评估小组根据评估业务的需要开展独立的市场调研，收集相关的信息资料，进行必要筛选、分析、归纳和整理，并根据评估对象、价值类型、评估资料收集情况等相关条件，恰当选择评估方法；评估小组根据所选用的评估方法，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，形成初步评估结果。

（四）形成报告

资产评估师对初步评估结果进行综合测评，确定最终评估结论。并在以上工作的基础上编制评估报告。评估报告经本公司三级复核，在与委托方和委托方许可的相关当事方就评估报告的有关内容进行必要的沟通后，向委托方提交正式评估报告。

九、评估假设

1、公开市场假设：公开市场是指充分发达与完善的市场条件。

公开市场假设，是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便对资产的功能、用途及其交易价格等做出理智的判断。

2、继续使用假设：是指处于使用中的被评估单位资产在产权发生变动后，将按其现行用途及方式继续使用下去。

3、企业持续经营假设：是指各被评估单位的生产经营业务可以按其现状持续经营下去，并在可预见的未来，不会发生重大改变，不考虑本次评估目的所涉及的经济行为对企业经营情况的影响。

4、外部环境假设：国家现行的有关法律、法规及方针政策无重大变化；本次交易各方所处的地区政治、经济和社会环境无重大变化；有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

5、假定产权持有者管理当局对企业经营负责任地履行义务，并称职地对有关资产实行了有效的管理。产权持有者在经营过程中没有任何违反国家法律、法规的行为。

6、没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对评估结论的影响。

7、假设浙江网商银行股份有限公司、神华宝日希勒能源有限公司未来每年经营得到的净利润在扣除全部法定盈余公积后均用于股利分配。

8、假设神华宝日希勒能源有限公司未来收入主要来源于评估基

准日已取得采矿证的煤矿开采业务，不考虑评估基准日尚未取得或未来可能取得的开采项目。

9、上海晖硕信息科技有限公司萌店业务预计 2018 年开始收取平台交易佣金，交易佣金按萌店平台交易额（即 GMV）的 3%比例收取，未来估值结论建立在这一重要假设前提下。

十、评估结论

金字食品有限公司拟转让的可供出售金融资产、长期股权投资资产于评估基准日的合计评估值为人民币肆亿陆仟柒佰肆拾伍万捌仟壹佰元整（RMB46,745.81 万元）

资产评估结果汇总表

单位：人民币万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%	
非流动资产	33,881.06	46,745.81	12,864.75	37.97	
其中：可供出售金融资产	25,106.06	40,205.88	15,099.82	60.14	
长期股权投资	8,775.00	6,539.93	-2,235.07	-25.47	
资产总计	33,881.06	46,745.81	12,864.75	37.97	

上述评估结论自评估基准日起壹年内使用有效，逾期使用无效。

十一、特别事项说明

在评估过程中已发现可能影响评估结论、但非评估执业人员水平 and 能力所能评定估算的有关事项为：

1、按照自国家增值税政策，一般纳税人购置的设备进项税额可以抵扣。本次对设备类资产进行评估时，在重置成本的计算结果中扣除了相应的增值税，但未考虑因该事项所引起的其他相关税务因

素对评估价值的影响。

2、评估人员对评估对象的法律权属状况给予了必要的关注，但不不对评估对象的法律权属作任何形式的保证。

3、对评估对象可能存在的影响资产评估结果的有关瑕疵事项，在委托方和产权持有人未做特殊说明，而评估人员根据执业经验一般不能获悉的情况下，评估机构和评估人员不承担相应责任。

4、评估基准日至本评估报告日之间，委托方及产权持有人未作特殊说明，且评估人员根据一般经验也未发现存在影响评估结论的期后重大事项。

5、本评估结论与委估资产的账面价值存在增减变动，评估报告中没有考虑由此可能引起产权持有人有关纳税义务的变化对评估结论的影响。

6、评估结论中不考虑控股股权或持有的少数股东权益因素产生的溢价或折价，也没有考虑流动性因素引起的折价。

7、浙江东润新能源有限公司持有山西道博汽车租赁有限公司98%的股份，截止2016年12月31日山西道博汽车租赁有限公司向浙江海亮融资租赁有限公司融资3.9亿元人民币，以山西道博汽车租赁有限公司的3000辆大运牌纯电动厢式运输车进行抵押。浙江东润新能源有限公司持有深圳市东润汽车租赁有限公司98%的股份，截止2016年12月31日浙江东润新能源有限公司向陆金中华融资（上海）有限公司融资人民币1235500元，以深圳市东润汽车租赁有限公司50辆瑞驰牌纯电动厢式运输车进行抵押。

8、浙江东润新能源有限公司递延收益科目账面值 1,197,201,600.00 元，为购车政府补贴。根据《关于继续开展新能源汽车推广应用工作的通知》（财建〔2013〕551 号）规定，新能源汽车中央财政补贴资金的补助对象为消费者，消费者按销售价格扣减补贴后支付。中央财政将补贴资金拨付给新能源汽车生产企业。生产企业在产品销售后，每季度末向企业注册所在地的财政、科技部门提交补贴资金预拨申请，当地财政、科技部门审核后逐级上报至财政部、科技部。四部委组织审核后向有关企业预拨补贴资金。

2016 年 12 月，山西道博汽车租赁公司、山西高乐汽车租赁公司分别向大运汽车股份有限公司购买 4180 辆、1000 辆纯电动厢式运输车，每辆车的补贴金额为 231,120.00/ 辆，共计补贴款为 1,197,201,600.00 元。

该部分递延收益期后按照成本收入配比原则分期转入营业收入，本次评估按账面值保留。

9、金华市开发区中盈小额贷款股份有限公司短期借款科目 1500.00 万元，为向中国农业银行股份有限公司借款，已逾期，并于 2016 年 12 月签订借款展期协议，展期后到期日为 2017 年 6 月 30 日。本次评估未考虑可能存在的诉讼案件对评估结论的影响，提醒报告使用者注意。

10、金华市开发区中盈小额贷款股份有限公司发放贷款项目中 33 项贷款涉及诉讼，共涉及本金 3,007.82 万元、利息 817.02 万元，其中 30 项案件已判决，2 项案件重新审理并维持原判，1 项案件正

在审理中。本次评估未考虑诉讼案件对评估结论的影响，提醒报告使用者注意。

11、浙江网商银行股份有限公司设立时各股东签订的发起人协议中有关股份转让部分约定：除满足约定条件外，任一股东（小微金服除外）不得转让其股份；任何发起人的母公司或实际控制人发生变更的，该发起人应在发生该变更前今早书面通知公司，并就该变更事项寻求董事会事先批准，如果该发起人的母公司发生变更但其实际控制人未发生变更的，董事会应予以批准。本次评估未考虑该事项对评估结论的影响，提醒报告使用者注意。

12、浙江创逸投资有限公司于 2016 年 12 月 2 日与金字火腿股份有限公司、中钰资本管理（北京）有限公司签订发起设立中钰金字医疗健康产业投资基金（有限合伙）之框架协议。2017 年 2 月 27 日，宁波金字中钰医疗投资企业（有限合伙）成立，截止现场工作日，尚未对外投资，提醒报告使用者注意。

13、对于浙江创逸投资有限公司持有的神华宝日希勒能源有限公司股权价值的评估，由于缺乏控制权等因素，评估人员未能未能执行实物盘点程序，评估所依据的数据资料基本取自“巨潮资讯”（中国证监会指定信息披露网站）等相关网站公开发布的信息及委托方提供的的神华宝日希勒能源有限公司的相关资料。

14、在评估神华宝日希勒能源有限公司股权价值时，评估人员依据神华宝日希勒能源有限公司提供的可采煤炭储量估算了煤炭可采年限（即收益预测年限）。

15、对于金华市开发区中盈小额贷款股份有限公司、浙江东润新能源有限公司股权价值的评估，由于缺乏控制权等因素，评估人员进行了现场访谈但未能执行实物盘点程序，评估人员对被投资单位评估基准日经会计师事务所审计的合并会计报表列示的归属于母公司净资产进行分析及预计合理的增减值，再根据母公司投资比例汇总确定评估值。

16、对于浙江网商银行股份有限公司权价值的评估，由于缺乏控制权等因素，评估人员未能执行实物盘点程序，评估人员与被投资单位的高管进行了现场访谈，在被投资单位介绍的经营状况、2017年财务预算、未来发展规划的基础上合理估算其股权价值。

特别事项提请报告使用者予以关注。

十二、评估报告使用限制

本评估报告只能用于评估报告载明的评估目的和用途。

本评估报告只能由评估报告载明的评估报告使用者使用。

评估报告的全部或者部分内容不得被摘抄、引用或披露于公开的媒体，法律、法规规定以及相关当事方另有约定除外。

本评估结论自评估基准日起壹年内使用有效，本评估报告的使用有效期自报告日至2017年12月30日止。

十三、评估报告日

本评估报告日：2017年6月8日。

（以下无正文）

(此页无正文)

万隆(上海)资产评估有限公司

法定代表人:

地址: 中国·上海迎勋路 168 号 16 楼

邮编: 200011

传真: 021-63767768

电话: 021-63788398

资产评估师:

资产评估师:



二〇一七年六月八日

附件：

除特别注明的外，其余均为复印件

- 1、委托方及产权所有者法人营业执照；
- 2、产权所有者审计报告；
- 3、委托方及产权所有者承诺函；
- 4、签字资产评估师承诺函（原件）；
- 5、评估机构资格证书；
- 6、评估机构营业执照；
- 7、资产评估师职业资格证书登记卡；
- 8、评估明细表。



营业执照

(副本)



统一社会信用代码 91330000254983027G (1/1)

名称 金字火腿股份有限公司
类型 股份有限公司(上市) 复印件仅用于评估使用
住所 浙江省金华市工业园区金帆街1000号
法定代表人 施延军
注册资本 陆亿壹仟壹佰肆拾肆万伍仟捌佰元
成立日期 1994年11月15日
营业期限 1997年03月11日至长期
经营范围 生产加工:火腿及火腿系列产品、肉制品(腌腊肉制品、酱卤肉制品、发酵肉制品)、罐头(畜禽水产罐头)、调味料(液体);批零:预包装食品(详见《食品流通许可证》),经营增值电信业务(详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》)。食用农产品批零;经营进出口业务。(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)



登记机关



2016年04月27日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

此复印件仅用于评估使用



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330701MA28D4BG0B (1/1)



名称 金字食品有限公司
类型 有限责任公司(法人独资)
住所 浙江省金华市婺城区金帆街1000号

法定代表人 施延军

注册资本 壹亿伍仟万元整

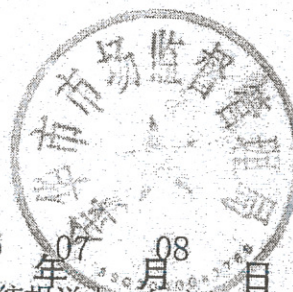
成立日期 2015年11月19日

营业期限 2015年11月19日至长期

经营范围 食品生产(凭有效许可证件经营);食品经营(凭有效许可证件经营);初级食用农产品(不含需国家专项审批的项目)销售;货物和技术的进出口业务(仅限国家法律法规允许的且无需前置审批的经营项目)(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)



登记机关



2016 07 08

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告



金字食品有限公司

2016 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—36 页



审 计 报 告

天健审〔2017〕2447号

金字食品有限公司股东：

我们审计了后附的金字食品有限公司（以下简称金字食品公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，金字食品公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金字食品公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

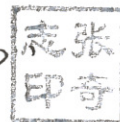
中国·杭州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

朱国刚

张奇志



二〇一七年三月十一日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：金字食品有限公司

会合01表
单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	20,573,335.51	7,092,061.84	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	3,000,000.00	10,000,000.00	衍生金融负债			
应收账款	3	9,575,739.01	7,323,102.82	应付票据			
预付款项	4	2,018,866.46	1,985,774.90	应付账款	13	4,077,096.38	8,586,929.48
应收保费				预收款项	14	18,476,003.03	11,512,833.54
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	15	1,544,938.19	1,909,933.86
应收股利				应交税费	16	3,719,106.42	3,343,870.99
其他应收款	5	85,379,581.42	935,000.38	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	184,244,680.63	240,026,562.46	其他应付款	17	22,054,435.37	121,841,268.71
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	941,101.24	895,498.97	代理买卖证券款			
流动资产合计		305,733,304.27	268,258,001.37	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		49,871,579.39	147,194,836.58
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产	8	380,000,565.00	384,940,000.00	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产	9	40,939,662.38	42,486,486.38	长期应付职工薪酬			
固定资产	10	162,720,514.63	180,598,674.94	专项应付款			
在建工程			13,500.00	预计负债			
工程物资				递延收益	18	6,911,960.24	8,244,826.04
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		6,911,960.24	8,244,826.04
无形资产	11	2,940,479.49	7,266,470.53	负债合计		56,783,539.63	155,439,662.62
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本	19	150,000,000.00	
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产	12	631,623.29	1,976,345.80	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		587,232,844.79	617,281,477.65	资本公积	20	670,682,047.61	710,440,709.82
资产总计		892,966,149.06	885,539,479.02	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	21	-30,842,772.63	-27,126,115.66
				归属于母公司所有者权益合计		789,839,274.98	683,314,594.16
				少数股东权益		46,343,334.45	46,785,222.24
				所有者权益合计		836,182,609.43	730,099,816.40
				负债和所有者权益总计		892,966,149.06	885,539,479.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 金字食品有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		8,809,338.02		短期借款			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款		45,652,794.82		应付账款		3,782,920.78	
预付款项		1,407,452.24		预收款项		18,180,705.64	
应收利息				应付职工薪酬		1,244,610.53	
应收股利				应交税费		3,282,241.04	
其他应收款		120,963,169.35		应付利息			
存货		180,438,279.21		应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		68,923,232.69	
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		103.83		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		357,271,137.47		其他流动负债			
				流动负债合计		95,413,710.68	
				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			
非流动资产:				专项应付款			
可供出售金融资产		251,060,565.00		预计负债			
持有至到期投资				递延收益		6,911,960.24	
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	1	199,405,721.38		其他非流动负债			
投资性房地产				非流动负债合计		6,911,960.24	
固定资产		110,951,377.87		负债合计		102,325,670.92	
在建工程				所有者权益:			
工程物资				实收资本		150,000,000.00	
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中: 优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		2,940,479.49		资本公积		670,682,047.61	
开发支出				减: 库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		968,575.25		盈余公积			
其他非流动资产				未分配利润		-409,862.07	
非流动资产合计		565,326,718.99		所有者权益合计		820,272,185.54	
资产总计		922,597,856.46		负债和所有者权益总计		922,597,856.46	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2016年度

会合02表

编制单位：金字食品有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		81,838,092.07	174,011,850.10
其中：营业收入	1	81,838,092.07	174,011,850.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,137,010.60	162,218,322.63
其中：营业成本	1	57,173,466.63	109,405,765.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	2,884,892.45	2,358,850.59
销售费用		13,856,883.60	33,849,457.69
管理费用		7,548,795.52	25,084,344.84
财务费用		-105,353.62	-8,446,751.25
资产减值损失	3	4,778,326.02	-33,344.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	4	10,580,346.35	11,134,355.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,281,427.82	22,927,882.47
加：营业外收入	5	949,972.41	2,514,268.13
其中：非流动资产处置利得		162,064.91	
减：营业外支出	6	13,332.38	173,436.35
其中：非流动资产处置损失		13,332.38	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,218,067.85	25,268,714.25
减：所得税费用	7	2,315,785.61	2,238,955.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,902,282.24	23,029,758.30
归属于母公司所有者的净利润		2,399,401.03	19,752,533.68
少数股东损益		2,502,881.21	3,277,224.62
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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导致的变动			
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所享有的份额			
（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所享有的份额			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,902,282.24	23,029,758.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,399,401.03	19,752,533.68
归属于少数股东的综合收益总额		2,502,881.21	3,277,224.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2016年度

会企02表

编制单位：金字食品有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		72,115,586.45	
减：营业成本		49,599,561.42	
税金及附加		2,385,918.98	
销售费用		8,592,127.39	
管理费用		3,467,690.24	
财务费用		-103,414.38	
资产减值损失		7,914,636.87	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	1	457,741.02	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		716,806.95	
加：营业外收入		941,878.23	
其中：非流动资产处置利得		162,064.91	
减：营业外支出		1,482.44	
其中：非流动资产处置损失		1,482.44	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,657,202.74	
减：所得税费用		2,067,064.81	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-409,862.07	
五、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			
六、综合收益总额		-409,862.07	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：金字食品有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	58,796,801.72	198,054,772.62
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	8,093.98	685,890.18
收到其他与经营活动有关的现金	20,425,581.71	158,293,892.77
经营活动现金流入小计	79,230,477.41	357,034,555.57
购买商品、接受劳务支付的现金	32,407,787.32	37,001,954.82
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	8,863,817.64	26,341,495.91
支付的各项税费	7,372,389.81	26,713,439.01
支付其他与经营活动有关的现金	71,592,663.64	19,296,841.97
经营活动现金流出小计	120,236,658.41	109,353,731.71
经营活动产生的现金流量净额	-41,006,181.00	247,680,823.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	53,950,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金	15,209,996.96	9,234,185.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,299.81	172,504.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-60,388.66	
收到其他与投资活动有关的现金		8,150,000.00
投资活动现金流入小计	69,143,908.11	18,556,689.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,645,626.44	7,523,911.60
投资支付的现金	53,950,000.00	247,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00
投资活动现金流出小计	55,595,626.44	259,523,911.60
投资活动产生的现金流量净额	13,548,281.67	-240,967,221.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	50,000,000.00	
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,060,827.00	1,051,664.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,944,769.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	9,060,827.00	1,051,664.00
筹资活动产生的现金流量净额	40,939,173.00	-1,051,664.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	13,481,273.67	5,661,938.11
加：期初现金及现金等价物余额	7,092,061.84	1,430,123.73
六、期末现金及现金等价物余额	20,573,335.51	7,092,061.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：金字食品有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	40,378,800.66	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,894,905.98	
经营活动现金流入小计	59,273,706.64	
购买商品、接受劳务支付的现金	18,843,015.53	
支付给职工以及为职工支付的现金	5,120,428.10	
支付的各项税费	6,383,021.73	
支付其他与经营活动有关的现金	68,290,286.74	
经营活动现金流出小计	98,636,752.10	
经营活动产生的现金流量净额	-39,363,045.46	
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	46,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	485,205.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,709.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	46,527,914.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	355,531.00	
投资支付的现金	48,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	48,355,531.00	
投资活动产生的现金流量净额	-1,827,616.52	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	50,000,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	50,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	8,809,338.02	
加：期初现金及现金等价物余额		
六、期末现金及现金等价物余额	8,809,338.02	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：金宇食品有限公司
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
		优先股	永续债	其他									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																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
一、上年年末余额					710,440,709.82						-27,126,115.66	46,785,222.24	730,099,816.40																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016年度

会企01表
单位：人民币元

编制单位：金宇食品有限公司

项 目	本期数										上年同期数												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额																							
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额																							
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00				670,682,047.61					-409,862.07	820,272,185.54												
（一）综合收益总额										-409,862.07	-409,862.07												
（二）所有者投入和减少资本	150,000,000.00				670,682,047.61						820,682,047.61												
1. 所有者投入资本	150,000,000.00										150,000,000.00												
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他					670,682,047.61						670,682,047.61												
（三）利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 对所有者的分配																							
3. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本																							
2. 盈余公积转增资本																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期期末余额	150,000,000.00				670,682,047.61					-409,862.07	820,272,185.54												

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

金字食品有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

金字食品有限公司（以下简称公司或本公司）系由金字火腿股份有限公司投资设立，于 2015 年 11 月 19 日在金华市市场监督管理局开发区分局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91330701MA28D4BG0B 的营业执照，注册资本 150,000,000.00 元。

本公司经营范围：食品生产（凭有效许可证件经营）；食品经营（凭有效许可证件经营）；初级食用农产品（不含需国家专项审批的项目）销售；货物和技术的进出口业务（仅限国家法律法规允许的且无需前置审批的经营项目）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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。公司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份额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

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。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（七）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。

（八）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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、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

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。

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。

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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含，下同）的，按其余额的 5% 计提；账

龄 1-2 年的, 按其余余额的 10%计提; 账龄 2-3 年的, 按其余余额的 20%计提; 账龄 3-5 年的, 按其余余额的 50%计提, 账龄 5 年以上的, 按其余余额的 100%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项, 单独进行减值测试, 并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。

对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等), 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) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 原材料、在产品发出采用先进先出法。库存商品、发出商品发出采用月末一次加权平均法。

3. 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。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制, 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, 认定为共同控制。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, 认定为重大影响。

2. 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, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 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。

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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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合理地摊销，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	50
软件	5
其他	3

3. 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。

(十七) 收入

1. 销售商品

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) 公司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. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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。

（十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产、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. 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）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	火腿产品按 13% 的税率计缴, 仓储、装卸按 6% 的税率计缴, 运输按 11% 的税率计缴, 其他产品按 17% 的税率计缴; 自营出口收入的增值税按照“免、抵、退”办法核算
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例, 财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税〔2008〕149 号)以及财政部、国家税务总局《关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》(财税〔2011〕26 号), 公司农产品初加工所得可享受免征企业所得税优惠。2016 年度本公司已就农产品初加工所得免征企业所得税事宜向主管税务机关备案, 并确认通过。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围
通过设立或投资等方式取得			
杭州巴玛发酵火腿有限公司	批发零售业	10,000,000.00	批发、零售: 预包装食品、散装食品(在许可证有效期内经营)
上海巴玛发酵火腿有限公司	批发零售业	2,000,000.00	批发兼零售: 预包装食品(含熟食卤味、冷冻冷藏), 酒类销售, 食用农产品(不含生猪、牛、羊等家畜产品)的销售
北京金字巴玛发酵火腿有限公司	批发零售业	15,000,000.00	批发预包装食品; 零售预包装食品; 餐饮服务; 销售日用品、五金交电; 经济贸易咨询; 企业策划; 会议服务; 承办展览展示活动

巴玛发酵火腿有限公司	批发零售业	50,000,000.00	批发兼零售：预包装食品
浙江创逸投资有限公司	实业投资	60,000,000.00	实业投资；机电设备、金属材料、建筑材料的销售；机电设备租赁

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
通过设立或投资等方式取得				
杭州巴玛发酵火腿有限公司	52,655,721.38		100.00	100.00
上海巴玛发酵火腿有限公司	2,000,000.00		100.00	100.00
北京金字巴玛发酵火腿有限公司	15,000,000.00		100.00	100.00
巴玛发酵火腿有限公司	50,000,000.00		100.00	100.00
浙江创逸投资有限公司	87,750,000.00		67.50	67.50

(二) 因同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

金字火腿股份有限公司为实施业务整合，优化资源配置，理顺管理关系，在其合并财务报表范围内，以 2016 年 5 月 31 日为基准日，将子公司杭州巴玛发酵火腿有限公司、上海巴玛发酵火腿有限公司、北京金字巴玛发酵火腿有限公司、巴玛发酵火腿有限公司和浙江创逸投资有限公司按账面价值划转给本公司。由于本公司和划入的各家公司同受金字火腿股份有限公司最终控制且该等控制是非暂时的，故上述资产划转为同一控制下企业合并。本公司自 2016 年 5 月起将划入的上述各家公司纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

六、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数
库存现金	155,025.47
银行存款	20,418,310.04
合 计	20,573,335.51

2. 应收票据

种 类	期末数
银行承兑汇票	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00

3. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,437,428.76	91.69	471,871.45	8,965,557.31
1-2 年	265,830.46	2.58	26,583.05	239,247.41
2-3 年	367,538.94	3.57	73,507.79	294,031.15
3-5 年	153,806.31	1.50	76,903.17	76,903.14
5 年以上	68,128.81	0.66	68,128.81	
合 计	10,292,733.28	100.00	716,994.27	9,575,739.01

(2) 应收关联方款项

关联方名称	期末数
金字火腿股份有限公司	606,382.00
小 计	606,382.00

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,478,683.79	73.24		1,478,683.79
1-2 年	527,619.67	26.13		527,619.67
2-3 年	12,000.00	0.60		12,000.00
3 年以上	563.00	0.03		563.00
合 计	2,018,866.46	100.00		2,018,866.46

(2) 期末无预付关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	89,432,792.55	99.35	4,471,639.63	84,961,152.92
1-2 年	266,980.00	0.30	26,698.00	240,282.00
2-3 年	106,750.00	0.12	21,350.00	85,400.00
3-5 年	185,493.00	0.20	92,746.50	92,746.50
5 年以上	27,000.00	0.03	27,000.00	
合 计	90,019,015.55	100.00	4,639,434.13	85,379,581.42

(2) 应收关联方款项

关联方名称	期末数
金字火腿股份有限公司	88,901,343.31
小 计	88,901,343.31

6. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,744,998.06		1,744,998.06
在产品	126,318,369.94		126,318,369.94
库存商品	40,197,985.24		40,197,985.24
发出商品	13,078,179.76		13,078,179.76
周转材料	2,905,147.63		2,905,147.63
合 计	184,244,680.63		184,244,680.63

7. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	941,101.24		941,101.24
合 计	941,101.24		941,101.24

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	380,000,565.00		380,000,565.00	384,940,000.00		384,940,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	380,000,565.00		380,000,565.00	384,940,000.00		384,940,000.00
合 计	380,000,565.00		380,000,565.00	384,940,000.00		384,940,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
神华宝日希勒能源有限公司	128,940,000.00			128,940,000.00
金华市开发区中盈小额贷款股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
浙江网商银行股份有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00
上海晖硕信息科技有限公司[注]	126,000,000.00		6,939,435.00	119,060,565.00
浙江东润新能源有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
小 计	384,940,000.00	2,000,000.00	6,939,435.00	380,000,565.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
神华宝日希勒能源有限公司					1.71	7,600,000.00
金华市开发区中盈小额贷款股份有限公司					10.00	
浙江网商银行股份有限公司					3.00	
上海晖硕信息科技有限公司					12.44	
浙江东润新能源有限公司					10.00	
小 计						7,600,000.00

注：根据公司与上海晖硕信息科技有限公司（以下简称晖硕信息）签订的《反稀释调整补偿协议》约定，非经本公司同意，未来晖硕信息融资的估值不得低于人民币 10 亿元。如果低于，则创始股东负有义务对本公司进行补偿。2015 年 11 月 20 日晖硕信息向上海盟商投资管理中心（有限合伙）以注册资本平价增发了人民币 2,363,755.00 元新增注册资本，

这使公司在晖硕信息中的持股受到稀释。创始股东对本公司进行调整补偿，实际的补偿金额为人民币 6,939,435.00 元。

9. 投资性房地产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	48,847,145.90			48,847,145.90
小 计	48,847,145.90			48,847,145.90

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	6,360,659.52	1,546,824.00		7,907,483.52
小 计	6,360,659.52	1,546,824.00		7,907,483.52

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	42,486,486.38	40,939,662.38
合 计	42,486,486.38	40,939,662.38

10. 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	158,054,632.59	5,822,425.05	14,390,083.45	149,486,974.19
机器设备	72,464,487.15	76,658.12		72,541,145.27
运输工具	4,485,999.77	832,066.32	1,775,663.69	3,542,402.40
其他设备	7,411,330.02	65,098.29	1,621,309.74	5,855,118.57
小 计	242,416,449.53	6,796,247.78	17,787,056.88	231,425,640.43

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	28,246,124.16	6,794,741.66	3,387,630.23	31,653,235.59
机器设备	25,502,041.71	5,141,854.32	108,967.32	30,534,928.71

运输工具	3,460,901.47	436,217.03	1,686,864.59	2,210,253.91
其他设备	4,608,707.25	759,454.43	1,061,454.09	4,306,707.59
小 计	61,817,774.59	13,132,267.44	6,244,916.23	68,705,125.80

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	129,808,508.43	117,833,738.60
机器设备	46,962,445.44	42,006,216.56
运输工具	1,025,098.30	1,332,148.49
其他设备	2,802,622.77	1,548,410.98
合 计	180,598,674.94	162,720,514.63

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
杭州市西湖区留下镇老东岳村“联合大厦”A幢108、109室	5,510,600.48	产权分割登记手续尚未办妥
小 计	5,510,600.48	

11. 无形资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权[注]	8,170,950.00		4,260,000.00	3,910,950.00
软件	1,523,238.18			1,523,238.18
其他	241,400.00		241,400.00	
小 计	9,935,588.18		4,501,400.00	5,434,188.18

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	1,222,057.72	78,219.00	232,833.97	1,067,442.75
软件	1,205,659.93	220,606.01		1,426,265.94
其他	241,400.00		241,400.00	
小 计	2,669,117.65	298,825.01	474,233.97	2,493,708.69

账面价值

项 目	期初数	期末数
土地使用权	6,948,892.28	2,843,507.25
软件	317,578.25	96,972.24
合 计	7,266,470.53	2,940,479.49

注:本期处置金华市汉邦食品有限公司导致土地使用权减少。

12. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数
资产减值准备	150,127.43
内部交易未实现利润	481,495.86
合 计	631,623.29

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	600,509.72
内部交易未实现利润	1,925,983.44
小 计	2,526,493.16

13. 应付账款

期末无应付关联方款项。

14. 预收款项

期末无预收关联方款项。

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数
短期薪酬	1,470,973.79
离职后福利—设定提存计划	73,964.40
合 计	1,544,938.19

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,410,203.16
社会保险费	35,219.63
其中：医疗保险费	26,671.70
工伤保险费	5,880.73
生育保险费	2,667.20
住房公积金	25,551.00
小 计	1,470,973.79

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期末数
基本养老保险	69,302.20
失业保险费	4,662.20
小 计	73,964.40

16. 应交税费

项 目	期末数
增值税	1,766,605.75
企业所得税	767,346.61
代扣代缴个人所得税	23,981.47
城市维护建设税	121,134.69
教育费附加	51,914.86
地方教育附加	34,609.91
房产税	318,718.69
印花税	634,794.44
合 计	3,719,106.42

17. 其他应付款

应付关联方款项

关联方名称	期末数
金字冷冻食品城有限公司	20,343,398.40
小 计	20,343,398.40

18. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期末数
政府补助	6,911,960.24
合 计	6,911,960.24

(2) 政府补助具体情况说明

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 200 万条低盐火腿及 5000 吨低温肉制品生产线 项目国家补助金	3,024,000.00		441,000.00	315,000.00	2,268,000.00	与资产相关
2013 年度农村市场与农产 品流通连片建设补助资金	1,833,333.20		38,888.92	27,777.80	1,766,666.48	与资产相关
2013 年度农村市场与农产 品流通连片建设补助资金	919,444.44		19,444.46	13,888.90	886,111.08	与资产相关
2013 年度(金华市财政)技 术改造财政补助资金	633,096.00		27,356.00	19,540.00	586,200.00	与资产相关
省农综办产业化 50 万条低 盐火腿加工项目款	700,019.00		102,081.00	72,915.00	525,023.00	与资产相关
市区工业企业技术改造专项 资金(市财政)	198,419.00		28,931.00	20,665.00	148,823.00	与资产相关
工业企业技术改造专项资金 (区财政)	198,419.00		28,931.00	20,665.00	148,823.00	与资产相关
市区工业企业技术改造专项 资金	186,000.00		27,125.00	19,375.00	139,500.00	与资产相关
市技术创新项目资金国家火 炬计划	186,000.00		27,125.00	19,375.00	139,500.00	与资产相关
设备购置补助	135,000.00		8,750.00	6,250.00	120,000.00	与资产相关
市级生态环保专项补助资金	119,984.00		11,669.00	8,335.00	99,980.00	与资产相关
省农综办产业化 50 万条低 盐火腿加工项目配套资金	111,111.40		16,203.67	11,574.05	83,333.68	与资产相关
小 计	8,244,826.04		777,505.05	555,360.75	6,911,960.24	

19. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
金字火腿股份有限公司		150,000,000.00		150,000,000.00
合 计		150,000,000.00		150,000,000.00

(2) 实收资本变动情况的说明

公司系金字火腿股份有限公司投资设立，于2015年11月完成工商登记，但2015年实收资本未到位；2016年5月31日，金字火腿股份有限公司按账面价值将部分资产划转至本公司，实收资本投资到位。

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	710,440,709.82		39,758,662.21	670,682,047.61
合 计	710,440,709.82		39,758,662.21	670,682,047.61

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

本期母公司金字火腿股份有限公司以2016年5月31日为基准日，将主要资产按账面价值划转给本公司，其中包括对杭州巴玛发酵火腿有限公司、上海巴玛发酵火腿有限公司、北京金字巴玛发酵火腿有限公司、巴玛发酵火腿有限公司和浙江创逸投资有限公司的投资。上述资产划转为同一控制下企业合并，需对合并日之前的财务报表进行追溯调整，调整增加2016年期初净资产710,440,709.82元，计入资本公积—资本溢价。资本公积本期减少系2016年1月至2016年5月期间净资产变动所致。

21. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	-27,126,115.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,399,401.03	
减：应付普通股股利	6,116,058.00	0.15元/股（含税）
期末未分配利润	-30,842,772.63	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收入

项 目	本期数
主营业务收入	79,335,564.33
其他业务收入	2,502,527.74
合 计	81,838,092.07

成本

项 目	本期数
主营业务成本	55,367,723.66
其他业务成本	1,805,742.97
合 计	57,173,466.63

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
火腿	57,449,518.55	39,722,963.19	17,726,555.36
火腿制品	4,829,670.38	3,107,769.67	1,721,900.71
冻品原料	5,367,123.69	5,181,241.15	185,882.54
其他	11,689,251.71	7,355,749.65	4,333,502.06
小 计	79,335,564.33	55,367,723.66	23,967,840.67

2. 税金及附加

项 目	本期数
营业税	4,208.75
城市维护建设税	518,764.63
教育费附加	222,244.09
地方教育附加	148,162.70
印花税	738,525.31
房产税	863,615.75
土地使用税	389,371.22

合 计	2,884,892.45
-----	--------------

3. 资产减值损失

项 目	本期数
坏账损失	4,778,326.02
合 计	4,778,326.02

4. 投资收益

项 目	本期数
处置长期股权投资产生的投资收益	2,397,813.85
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,600,000.00
银行理财产品投资收益	582,532.50
合 计	10,580,346.35

5. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数
固定资产处置利得	162,064.91
政府补助	785,599.03
其他	2,308.47
合 计	949,972.41

(2) 政府补助说明

序号	项目名称	金额	说明
1	递延收益转入	777,505.05	与资产相关
2	2015 年度水利基金返还	8,093.98	与收益相关
	小 计	785,599.03	

6. 营业外支出

项 目	本期数
固定资产处置损失	13,332.38
合 计	13,332.38

7. 所得税费用

项 目	本期数
当期所得税费用	971,063.10
递延所得税费用	1,344,722.51
合 计	2,315,785.61

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,902,282.24	23,029,758.30
加: 资产减值准备	4,778,326.02	-33,344.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,472,896.87	21,216,352.66
无形资产摊销	161,442.40	678,448.73
长期待摊费用摊销		
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)	-148,732.53	30,948.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,580,346.35	-11,134,355.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,344,722.51	212,443.71
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)	55,781,881.83	61,720,936.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,216,144.13	9,828,741.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-111,934,798.12	142,130,892.89

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-41,006,181.00	247,680,823.86
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	20,573,335.51	7,092,061.84
减: 现金的期初余额	7,092,061.84	1,430,123.73
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	13,481,273.67	5,661,938.11

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	20,573,335.51	7,092,061.84
其中: 库存现金	155,025.47	14,370.20
可随时用于支付的银行存款	20,418,310.04	7,077,691.64
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	20,573,335.51	7,092,061.84

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
金字火腿股份有限公司	母公司
金字冷冻食品城有限公司	同一母公司

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	金 额
金字火腿股份有限公司	8,053,219.70
金字冷冻食品城有限公司	676,185.92
小 计	8,729,405.62

2. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

3. 租赁

本公司租用金字火腿股份有限公司房屋，本期共发生房屋租赁费 377,579.36 元。

八、其他重要事项

公司无需要说明的重大或有事项、承诺事项、资产负债表日后事项中的非调整事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	207,405,721.38	8,000,000.00	199,405,721.38
合 计	207,405,721.38	8,000,000.00	199,405,721.38

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	期末数
杭州巴玛发酵火腿有限公司	100.00	100.00	52,655,721.38
上海巴玛发酵火腿有限公司	100.00	100.00	2,000,000.00
北京金字巴玛发酵火腿有限公司	100.00	100.00	15,000,000.00
巴玛发酵火腿有限公司	100.00	100.00	50,000,000.00
浙江创逸投资有限公司	67.50	67.50	87,750,000.00
小 计			207,405,721.38

(3) 长期股权投资减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州巴玛发酵火腿有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00

上海巴玛发酵火腿有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
小 计		8,000,000.00		8,000,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

项 目	本期数
理财产品产生的投资收益	457,741.02
合 计	457,741.02



资产评估项目委托方承诺函

万隆（上海）资产评估有限公司：

因资产转让事宜，金字火腿股份有限公司委托贵方对该经济行为所涉及的金字食品有限公司持有的部分长期股权投资及可供出售金融资产进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我方承诺如下，并承担相应的法律责任：

1. 资产评估所对应的经济行为符合国家规定并已获批准；
2. 我方所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；
3. 我方所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
4. 纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
5. 纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
6. 纳入资产评估范围的资产在评估基准日至评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
7. 不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
8. 按照国家有关评估执业收费的规定支付评估费用；
9. 我方所提供的资产评估情况公示材料真实、完整。

承诺人：金字火腿股份有限公司

(委托方印章)

(法定代表人签字)

二〇一七年五月八日

资产评估项目被评估单位承诺函

万隆（上海）资产评估有限公司：

因资产转让事宜，金字火腿股份有限公司委托贵方对该经济行为所涉及的金字食品有限公司持有的部分长期股权投资及可供出售金融资产进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我方承诺如下，并承担相应的法律责任：

1. 资产评估所对应的经济行为符合国家规定并已获批准；
2. 我方所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；
3. 我方所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
4. 纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
5. 纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
6. 纳入资产评估范围的资产在评估基准日至评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
7. 不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
8. 按照国家有关评估执业收费的规定支付评估费用；
9. 我方所提供的资产评估情况公示材料真实、完整。

承诺人：金字食品有限公司

（被评估单位印章）

（法定代表人签字）

二〇一七年五月八日

资产评估项目评估机构及资产评估师承诺函

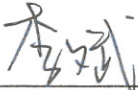
金字火腿股份有限公司：

受贵方委托，以2016年12月31日为评估基准日，我公司组织资产评估师李斌、郭献一等人对贵方全资子公司拟转让的可供出售金融资产、长期股权投资资产价值进行了认真的清查核实、评定估算，并形成了万隆评报字（2017）第1424号资产评估报告书，在假设条件成立的情况下，我们承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估行为按照评估准则及规范性文件的要求进行；
- 2、核实评估委托方提供的评估咨询委托范围与提供的资产范围相一致，不重复、不遗漏；
- 3、对纳入资产评估范围的资产按规定进行合理的抽查、核实，没有发现问题；
- 4、评估方法选用经过相关性分析，恰当、合理，选用依据充足；
- 5、选用的参数、数据、资料等权威、可靠，修正因素考虑得当，可以充分发挥技术支撑的作用；
- 6、影响资产评估价值的主要因素考虑周全，没有遗漏；
- 7、资产评估价值公允、计算准确；
- 8、资产评估工作规范的完成所有程序；
- 9、资产评估工作独立进行，未受任何人为干预；
- 10、接受评估行政主管部门对评估咨询工作的监督检查。

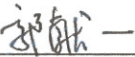
承诺人：

万隆（上海）资产评估有限公司
(资产评估机构印章)


(资产评估师印章并签字)

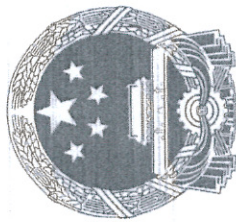



(评估机构法定代表人签字)


(资产评估师印章并签字)



二〇一七年六月八日



资产评估
资格证书
(副本)

批准文号: 沪国资财评[2005]567号

批准机关: 上海市财政局

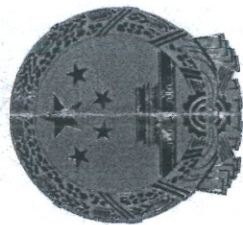
证书编号: 31020033

发证时间: 二〇〇五年九月二十一日

序列号: 00011346

机构名称	万隆(上海)资产评估有限公司
首席合伙人 (法定代表人、 分支机构负责人)	刘宏
资产评估范围:	单项资产评估、资产组合评估、企业 价值评估、其他资产评估, 以及相关 的咨询业务。

中华人民共和国财政部印制



证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

万隆（上海）资产评估有限公司 从事证券、期货相关评估业务。

批准文号：财企[2008]360号 证书编号：0210010002
变更文号：财办企[2012]63号
序列号：000121

发证时间：二〇一二年十二月





营业执照

统一社会信用代码 91310114132261800G

证照编号 14000000201511181134

名称 万隆（上海）资产评估有限公司

类型 有限责任公司(国内合资)

住所 嘉定区南翔镇真南路 4980 号

法定代表人 刘宏

注册资本 人民币 200.0000 万元整

成立日期 1996 年 4 月 2 日

营业期限 1996 年 4 月 2 日 至 2021 年 4 月 1 日

经营范围 企业整体资产评估, 单项资产评估包括: 房地产, 机器设备, 流动资产和无形资产, 资产评估咨询, 证券业评估, 资信评估。
【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】



登记机关

2015年11月18日





资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：李斌

性别：男

登记编号：32140007

单位名称：万隆（上海）资产评估
有限公司



初次登记时间：2014-06-16



年检信息：通过

(扫描二维码，查询评估师信息)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



打印时间：2017年1月23日

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：郭献一

性别：男

登记编号：37000679

单位名称：万隆（上海）资产评估
有限公司



初次登记时间：2001-12-27

年检信息：通过



(扫描二维码，查询评估师信息)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



打印时间：2016年6月20日

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>

资产评估结果--汇总表

评估基准日: 2016年 12月 31日

表1
共 1 页第 1 页
金额单位: 人民币万元

被评估单位: 金字食品有限公司

序号	项目	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	流动资产				
2	非流动资产				
3	其中: 可供出售金融资产净额	33,881.06	46,745.81	12,864.75	37.97
4	持有至到期投资净额	25,106.06	40,205.88	15,099.82	60.14
5	长期应收款净额				
6	长期股权投资净额				
7	投资性房地产净额				
8	固定资产净额				
9	在建工程净额	8,775.00	6,539.93	-2,235.07	-25.47
10	工程物资净额				
11	固定资产清理				
12	生产性生物资产净额				
13	油气资产净额				
14	无形资产净额				
15	开发支出				
16	商誉净额				
17	长期待摊费用				
18	递延所得税资产				
19	其他非流动资产				
20	资产总计	33,881.06	46,745.81	12,864.75	37.97
21	流动负债				
22	非流动负债				
23	负债总计				
24	净资产 (所有者权益)				

评估机构: 万隆 (上海) 资产评估有限公司
法定代表人: 刘宏

项目负责人: 李斌

资产评估结果分类汇总表

评估基准日： 2016年 12月 31日

表2
共 2 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 金字食品有限公司

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	一、流动资产合计				
2	货币资金				
3	交易性金融资产				
4	应收票据净额				
5	应收账款净额				
6	预付账款净额				
7	应收利息				
8	应收股利				
9	其他应收款净额				
10	存货净额				
11	一年内到期的非流动资产				
12	其他流动资产				
13	二、非流动资产合计	338,810,565.00	467,458,108.11	128,647,543.11	37.97
14	可供出售金融资产净额	251,060,565.00	402,058,791.84	150,998,226.84	60.14
15	持有至到期投资净额				
16	长期应收款净额				
17	长期股权投资净额	87,750,000.00	65,399,316.27	-22,350,683.73	-25.47
18	投资性房地产净额				
19	固定资产净额				
20	在建工程净额				
21	工程物资净额				
22	固定资产清理				
23	生产性生物资产净额				
24	油气资产净额				
25	无形资产净额				
26	开发支出				
27	商誉净额				
28	长期待摊费用				
29	递延所得税资产				
30	其他非流动资产				
31	三、资产总计	338,810,565.00	467,458,108.11	128,647,543.11	37.97

评估机构： 万隆（上海）资产评估有限公司

资产评估结果分类汇总表

被评估单位： 金字食品有限公司

评估基准日： 2016年 12月 31日

表2
共 2 页第 2 页
金额单位：人民币元

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
32	四、流动负债合计				
33	短期借款				
34	交易性金融负债				
35	应付票据				
36	应付账款				
37	预收账款				
38	应付职工薪酬				
39	应交税费				
40	应付利息				
41	应付股利（应付利润）				
42	其他应付款				
43	一年内到期的非流动负债				
44	其他流动负债				
45	五、非流动负债合计				
46	长期借款				
47	应付债券				
48	长期应付款				
49	专项应付款				
50	预计负债				
51	递延所得税负债				
52	其他非流动负债				
53	六、负债总计				
54	七、净资产				

非流动资产评估汇总表

评估基准日： 2016年 12月 31日

表4

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 金字食品有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	4-1	可供出售金融资产净额	251,060,565.00	402,058,791.84	150,998,226.84	60.14
2	4-2	持有至到期投资净额				
3	4-3	长期应收款净额				
4	4-4	长期股权投资净额	87,750,000.00	65,399,316.27	-22,350,683.73	-25.47
5	4-5	投资性房地产净额				
6	4-6	固定资产净额				
7	4-7	在建工程净额				
8	4-8	工程物资净额				
9	4-9	固定资产清理				
10	4-10	生产性生物资产净额				
11	4-11	油气资产净额				
12	4-12	无形资产净额				
13	4-13	开发支出				
14	4-14	商誉净额				
15	4-15	长期待摊费用				
16	4-16	递延所得税资产				
17	4-17	其他非流动资产				
18	4	非流动资产合计	338,810,565.00	467,458,108.11	128,647,543.11	37.97

被评估单位填表人： 朱美丹

填表日期： 2017年 05月 04日

评估人员： 李斌、郭献一

可供出售金融资产评估汇总表

评估基准日： 2016年 12月 31日

表4-1

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 金字食品有限公司

序号	编号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	4-1-1	可供出售金融资产—股票投资	251,060,565.00	402,058,791.84	150,998,226.84	60.14
2		可供出售股票投资减值准备				
3		可供出售金融资产—股票投资净额	251,060,565.00	402,058,791.84	150,998,226.84	60.14
4	4-1-2	可供出售金融资产—债券投资				
5		可供出售债券投资减值准备				
6		可供出售金融资产—债券投资净额				
7	4-1-3	可供出售金融资产—其他投资				
8		可供出售其他投资减值准备				
9		可供出售金融资产—其他投资净额				
10	4-1	可供出售金融资产净额	251,060,565.00	402,058,791.84	150,998,226.84	60.14

被评估单位填表人： 朱美丹

评估人员： 李斌、郭献一

填表日期： 2017年 05月 04日

资产减值准备查付表

评估基准日： 2016年 12月 31日

表8
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 金字食品有限公司

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	一、应收坏账准备合计					
2	其中：应收票据					
3	应收帐款					
4	预付帐款					
5	其他应收款					
6	二、存货跌价准备					
7	三、可供出售金融资产减值准备合计					
8	其中：可供出售股票					
9	可供出售债券					
10	可供出售其他资产					
11	四、持有至到期投资减值准备					
12	五、长期应收款减值准备					
13	六、长期股权投资减值准备	2,000,000.00		-2,000,000.00	-100.00	
14	七、投资性房地产减值准备合计					
15	其中：房屋					
16	土地使用权					
17	八、固定资产减值准备合计					
18	其中：房屋、建筑物					
19	构筑物及其他辅助设施					
20	管道和沟槽					
21	机器设备					
22	车辆					
23	电子设备					
24	九、在建工程减值准备合计					
25	其中：在建工程					
26	在建设备安装					
27	十、工程物资减值准备					
28	十一、生产性生物资产减值准备					
29	十二、油气资产减值准备					
30	十三、无形资产减值准备					
31	十四、商誉减值准备					
32	资产减值合计	2,000,000.00		-2,000,000.00	-100.00	

被评估单位填表人： 朱美丹
填表日期： 2017年 05月 04日

评估人员： 李斌、郭献一