

百联集团上海崇明新城商业发展有限公司

审计报告及财务报表

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日止

审计报告

信会师报字[2015]第 123326 号

百联集团上海崇明新城商业发展有限公司：

我们审计了后附的百联集团上海崇明新城商业发展有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 3 月 31 日的资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年度 1 至 3 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

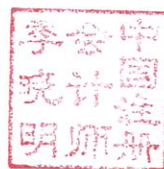
我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 3 月 31 日的公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度 1 至 3 月的公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：江 强



中国注册会计师：季晓明



中国·上海

二〇一五年四月二十日

百联集团上海崇明新城商业发展有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产:			
货币资金	16,942,798.04	2,277,907.82	1,387,260.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	205,800.00	182,500.00	169,500.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	748,342.85	1,028,746.55	585,921.07
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	17,896,940.89	3,489,154.37	2,142,681.50
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	336,239.71	391,798.98	541,674.64
在建工程	787,478,954.50	770,195,983.63	380,269,025.85
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	787,815,194.21	770,587,782.61	380,810,700.49
资产总计	805,712,135.10	774,076,936.98	382,953,381.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

百联集团上海崇明新城商业发展有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：			
短期借款	100,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	149,060,563.99	225,702,668.05	36,968,551.00
预收款项			
应付职工薪酬	119,917.50	928,285.50	
应交税费	2,255.12	3,776.12	3,768.48
应付利息	542,445.00	394,341.00	69,555.20
应付股利			
其他应付款	13,764,308.44	3,764,308.44	3,609,668.89
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	76,830,000.00	31,830,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	340,319,490.05	262,623,379.11	40,651,543.57
非流动负债：			
长期借款	173,170,000.00	218,170,000.00	43,870,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	57,765,900.00	57,765,900.00	57,765,900.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	230,935,900.00	275,935,900.00	101,635,900.00
负债合计	571,255,390.05	538,559,279.11	142,287,443.57
所有者权益：			
实收资本	250,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	-15,543,254.95	-14,482,342.13	-9,334,061.58
所有者权益合计	234,456,745.05	235,517,657.87	240,665,938.42
负债和所有者权益总计	805,712,135.10	774,076,936.98	382,953,381.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



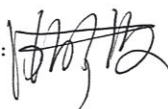
会计机构负责人：



百联集团上海崇明新城商业发展有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2015 年度 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用		426,715.50	365,917.50
管理费用	1,060,636.82	4,731,687.55	4,594,985.63
财务费用			
资产减值损失	276.00	41.00	1,902.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			74,739.73
其中：对联营企业和合营企业的投			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,060,912.82	-5,158,444.05	-4,888,065.90
加：营业外收入		10,163.50	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,060,912.82	-5,148,280.55	-4,888,065.90
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,060,912.82	-5,148,280.55	-4,888,065.90
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			
1. 重新计量设定受益计划净负债净			
2. 权益法下在被投资单位不能重分			
（二）以后将重分类进损益的其他综合			
1. 权益法下在被投资单位以后将重			
2. 可供出售金融资产公允价值变动			
3. 持有至到期投资重分类为可供出			
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	-1,060,912.82	-5,148,280.55	-4,888,065.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

百联集团上海崇明新城商业发展有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2015 年度 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	10,155,273.37	10,163.50	2,108.35
经营活动现金流入小计	10,155,273.37	10,163.50	2,108.35
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,936,342.20	4,055,462.65	4,093,748.40
支付的各项税费		175,546.66	511,374.89
支付其他与经营活动有关的现金	163,201.01	2,416,202.73	2,173,757.28
经营活动现金流出小计	2,099,543.21	6,647,212.04	6,778,880.57
经营活动产生的现金流量净额	8,055,730.16	-6,637,048.54	-6,776,772.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			74,739.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,074,739.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,278,580.74	191,272,526.07	46,510,333.04
投资支付的现金			
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	89,278,580.74	191,272,526.07	46,510,333.04
投资活动产生的现金流量净额	-89,278,580.74	-191,272,526.07	-36,435,593.31
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	100,000,000.00	206,130,000.00	46,870,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	206,130,000.00	46,870,000.00
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	4,112,259.20	7,329,778.00	13,763,297.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	4,112,259.20	7,329,778.00	13,763,297.60
筹资活动产生的现金流量净额	95,887,740.80	198,800,222.00	33,106,702.40
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	14,664,890.22	890,647.39	-10,105,663.13
加: 期初现金及现金等价物余额	2,277,907.82	1,387,260.43	11,492,923.56
六、期末现金及现金等价物余额	16,942,798.04	2,277,907.82	1,387,260.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

百联集团上海崇明新城商业发展有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	250,000,000.00									-14,482,342.13	235,517,657.87
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	250,000,000.00										
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	250,000,000.00									-15,543,254.95	234,456,745.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 
报表第 7 页

会计机构负责人: 

百联集团上海崇明新城商业发展有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	股本	2014 年度					未分配利润	所有者权益合计
		其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	250,000,000.00						-9,334,061.58	240,665,938.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	250,000,000.00							
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1．股东投入的普通股								
2．其他权益工具持有者投入资本								
3．股份支付计入所有者权益的金额								
4．其他								
（三）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．对所有者（或股东）的分配								
3．其他								
（四）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（五）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	250,000,000.00						-14,482,342.13	235,517,657.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

百联集团上海崇明新城商业发展有限公司
所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2013 年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	250,000,000.00								-4,445,995.68	245,554,004.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	250,000,000.00								-4,445,995.68	245,554,004.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-4,888,065.90	-4,888,065.90
（一）综合收益总额									-4,888,065.90	-4,888,065.90
（二）所有者投入和减少资本										
1．股东投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．对所有者（或股东）的分配										
3．其他										
（四）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	250,000,000.00								-9,334,061.58	240,665,938.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：胡斌

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：王

百联集团上海崇明新城商业发展有限公司

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

百联集团上海崇明新城商业发展有限公司于 2010 年 12 月投资成立, 实收资本 25,000 万元, 其中百联集团有限公司出资 12,750 万元, 持有 51% 股权; 上海市崇明县供销合作总社出资 7,500 万元, 持有 30% 股权; 上海崇明新城建设发展有限公司出资 4,750 万元, 持有 19% 股权。

公司营业执照经营范围为: 日用百货、五金交电、针纺织品、工艺品(除专项)、家具、仪器仪表、汽车配件、通信设备及相关产品、文化用品、电子产品、服装服饰、鞋帽、体育用品、家用电器、皮革制品、家居用品、黄金饰品、珠宝的销售, 实业投资, 泊车服务, 商务信息咨询(除经纪), 房地产开发与经营(涉及许可经营的凭许可证经营)。公司法定代表人: 浦静波。公司经营期限: 2010 年 12 月 15 日至不约定期限。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 应收款项坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备：

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）	0	0
1—2 年	0.5	0.5
2—3 年	0.5	0.5
3 年以上	0.5	0.5

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

周转材料的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：领用时采用一次摊销法。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(八) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	3~5	5	19.00~31.67
运输工具	5	5	19.00

(九) 在建工程

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

(十) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按每月月末平均乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十一) 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。

(十二) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

装修费摊销年限：按预计受益期（经营租赁期）进行摊销。

(十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十六) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十四)收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认商品销售收入金额。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- ③出租物业收入：
 - a、具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
 - b、履行了合同规定的义务，开具租赁发票且相应收入已经取得或确信可以取得。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入

（1）按完工百分比法确认提供劳务收入的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(2) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入时，提供劳务收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度的依据和方法

根据第三方提供的完工进度证明对已完工作量进行测量。

(3) 关于本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入相应的业务特点分析和介绍

(十五) 政府补助

1、 类型

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

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

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

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：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

3、 会计处理

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

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

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(十七) 经营租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(十八) 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。

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

- (1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
- 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

- (2) 上述企业会计准则对本公司无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2015 年度 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	25%	25%

五、 财务报表重要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
现金	15,328.16	13,308.66	21,922.52
银行存款	16,927,469.88	2,264,599.16	1,365,337.91
合 计	16,942,798.04	2,277,907.82	1,387,260.43

(二) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2015.3.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	205,800.00	100.00	182,500.00	100.00	169,500.00	100.00

2、 按预付对象归集的余额大额预付款情况

预付对象	2015.3.31 余额	占预付款年末余额 合计数的比例
预付电费	205,800.00	100.00%

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015.3.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	306,662.35	40.86		641,990.05	62.29		207,323.57	35.27	
1—2年(含2年)	55,200.00	7.35	276.00	8,200.00	0.80	41.00	380,500.00	64.73	1,902.50
2—3年(含3年)	8,200.00	1.09	41.00	380,500.00	36.91	1,902.50			
3年以上	380,500.00	50.70	1,902.50						
合 计	750,562.35	100.00	2,219.50	1,030,690.05	100.00	1,943.50	587,823.57	100.00	1,902.50

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况:

项 目	2015 年度 1 至 3 月	2014 年度	2014 年度
计提坏账准备	276.00	41.00	1,902.50

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
备用金	1,000.00	1,000.00	1,000.00
押金、保证金	442,900.00	442,900.00	387,700.00
代垫、暂付款	306,662.35	586,790.05	199,123.57
合 计	750,562.35	1,030,690.05	587,823.57

(四) 固定资产

项 目	运输工具	通用设备	合 计
1. 账面原值			
(1) 2013.1.1	958,055.74	147,712.00	1,105,767.74
(2) 本期增加金额		6,300.00	6,300.00
—购置		6,300.00	6,300.00
(3) 本期减少金额			
(4) 2013.12.31	958,055.74	154,012.00	1,112,067.74
2. 累计折旧			
(1) 2013.1.1	286,714.09	55,016.85	341,730.94
(2) 本期增加金额	182,030.52	46,631.64	228,662.16
—计提	182,030.52	46,631.64	228,662.16
(3) 本期减少金额			
(4) 2013.12.31	468,744.61	101,648.49	570,393.10
3. 减值准备			
(1) 2013.1.1			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
(4) 2013.12.31			
4. 账面价值			

项 目	运输工具	通用设备	合 计
(1) 2013.12.31	489,311.13	52,363.51	541,674.64
(2) 2013.1.1	671,341.65	92,695.15	764,036.80

项 目	运输工具	通用设备	合 计
1. 账面原值			
(1) 2014.1.1	958,055.74	154,012.00	1,112,067.74
(2) 本期增加金额		62,517.00	62,517.00
—购置		62,517.00	62,517.00
(3) 本期减少金额			
(4) 2014.12.31	958,055.74	216,529.00	1,174,584.74
2. 累计折旧			
(1) 2014.1.1	468,744.61	101,648.49	570,393.10
(2) 本期增加金额	182,030.51	30,362.15	212,392.66
—计提	182,030.51	30,362.15	212,392.66
(3) 本期减少金额			
(4) 2014.12.31	650,775.12	132,010.64	782,785.76
3. 减值准备			
(1) 2014.1.1			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
(4) 2014.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2014.12.31	307,280.62	84,518.36	391,798.98
(2) 2014.1.1	489,311.13	52,363.51	541,674.64

项 目	运输工具	通用设备	合 计
1. 账面原值			
(1) 2015.1.1	958,055.74	216,529.00	1,174,584.74
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
(4) 2015.3.31	958,055.74	216,529.00	1,174,584.74
2. 累计折旧			
(1) 2015.1.1	650,775.12	132,010.64	782,785.76

项 目	运输工具	通用设备	合 计
(2) 本期增加金额	45,507.63	10,051.64	55,559.27
—计提	45,507.63	10,051.64	55,559.27
(3) 本期减少金额			
(4) 2015.3.31	696,282.75	142,062.28	838,345.03
3. 减值准备			
(1) 2015.1.1			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2015.3.31			
4. 账面价值			
(1) 2015.3.31	261,772.99	74,466.72	336,239.71
(2) 2015.1.1	307,280.62	84,518.36	391,798.98

(五) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	2015.3.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
百联崇明综合体项目	787,478,954.50		787,478,954.50	770,195,983.63		770,195,983.63	380,269,025.85		380,269,025.85

2、 重要的在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2013.1.1 余额	2013 年增加	2013 年转入固 定资产	2013 年其 他减少	2013.12.31 余额	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	资金 来源
百联崇明综合体项目	198,200 万	281,012,972.25	99,256,053.60			380,269,025.85	19.19%	前期工程	13,832,852.80	13,832,852.80	自筹、贷款

工程项目名称	预算数	2014.1.1 余额	2014 年 增加	2014 年转入 固定资产	2014 年 其他减少	2014.12.31 余额	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	资金 来源
百联崇明综合体项目	198,200 万	380,269,025.85	389,926,957.78			770,195,983.63	38.86%	主体工程	21,487,416.60	7,654,563.80	自筹、贷款

工程项目名称	预算数	2015.1.1 余额	2015 年 1 至 3 月增加	2015 年 1 至 3 月转入固定资产	2015 年 1 至 3 月其他减少	2015.3.31 余额	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	资金 来源
百联崇明综合体项目	198,200 万	770,195,983.63	17,282,970.87			787,478,954.50	39.73%	主体工程	25,747,779.80	4,260,363.20	自筹、贷款

注：本公司在建工程已用于长期借款抵押，详见本附注七、（一）。

(六)短期借款

短期借款分类			
项目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
委托借款(注)	100,000,000.00		

注：母公司百联集团有限公司委托中国工商银行上海市分行营业部贷款给本公司，贷款期限2015年2月13日至2015年8月13日，贷款年利率为5.40%。

(七) 应付账款

应付账款列示：

项 目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
应付工程款	149,060,563.99	225,702,668.05	36,968,551.00

(八)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2013.1.1 余额	2013 年增加	2013 年减少	2013.12.31 余额
短期薪酬	529,900.00	3,440,722.80	3,970,622.80	
设定提存计划		123,125.60	123,125.60	
合 计	529,900.00	3,563,848.40	4,093,748.40	

项 目	2014.1.1 余额	2014 年增加	2014 年减少	2014.12.31 余额
短期薪酬		4,792,254.85	3,863,969.35	928,285.50
设定提存计划		191,493.30	191,493.30	
合 计		4,983,748.15	4,055,462.65	928,285.50

项 目	2015.1.1 余额	2015 年增加	2015 年减少	2015.3.31 余额
短期薪酬	928,285.50	1,070,803.20	1,879,171.20	119,917.50
设定提存计划		57,171.00	57,171.00	
合 计	928,285.50	1,127,974.20	1,936,342.20	119,917.50

2、 短期薪酬列示

项目	2013.1.1 余额	2013 年增加	2013 年减少	2013.12.31 余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	529,900.00	3,154,210.10	3,684,110.10	
(2) 职工福利费		176,756.30	176,756.30	

项目	2013.1.1 余额	2013 年增加	2013 年减少	2013.12.31 余额
(3) 社会保险费		68,962.40	68,962.40	
其中：医疗保险费		61,926.20	61,926.20	
工伤保险费		2,624.80	2,624.80	
生育保险费		4,411.40	4,411.40	
(4) 住房公积金		35,084.00	35,084.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		5,710.00	5,710.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	529,900.00	3,440,722.80	3,970,622.80	

项目	2014.1.1 余额	2014 年增加	2014 年减少	2014.12.31 余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		4,370,590.40	3,442,304.90	928,285.50
(2) 职工福利费		253,991.55	253,991.55	
(3) 社会保险费		106,385.90	106,385.90	
其中：医疗保险费		93,618.90	93,618.90	
工伤保险费		4,255.80	4,255.80	
生育保险费		8,511.20	8,511.20	
(4) 住房公积金		57,717.00	57,717.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		3,570.00	3,570.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合 计		4,792,254.85	3,863,969.35	928,285.50

项目	2015.1.1 余额	2015 年增加	2015 年减少	2015.3.31 余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	928,285.50	958,208.00	1,766,576.00	119,917.50
(2) 职工福利费		63,286.30	63,286.30	
(3) 社会保险费		31,761.90	31,761.90	
其中：医疗保险费		27,950.40	27,950.40	
工伤保险费		1,270.50	1,270.50	
生育保险费		2,541.00	2,541.00	

项目	2015.1.1 余额	2015 年增加	2015 年减少	2015.3.31 余额
(4) 住房公积金		17,547.00	17,547.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	928,285.50	1,070,803.20	1,879,171.20	119,917.50

3、 设定提存计划

项目	2013.1.1 余额	2013 年增加	2013 年减少	2013.12.31 余额
基本养老保险费		114,414.20	114,414.20	
失业保险		8,711.40	8,711.40	
合 计		123,125.60	123,125.60	

项目	2014.1.1 余额	2014 年增加	2014 年减少	2014.12.31 余额
基本养老保险费		178,726.40	178,726.40	
失业保险		12,766.90	12,766.90	
合 计		191,493.30	191,493.30	

项目	2015.1.1 余额	2015 年增加	2015 年减少	2015.3.31 余额
基本养老保险费		53,359.50	53,359.50	
失业保险		3,811.50	3,811.50	
合 计		57,171.00	57,171.00	

(九)应交税费

税费项目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
个人所得税	2,255.12	3,776.12	3,768.48

(十) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
合同押金	10,600,000.00	600,000.00	600,000.00
员工承担的社保费用	10,122.20	10,122.20	5,562.30

项 目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
企业间借款	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	154,186.24	154,186.24	4,106.59
合计	13,764,308.44	3,764,308.44	3,609,668.89

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	款项性质	账面余额	未偿还或结转的原因
百联集团有限公司	借款	3,000,000.00	暂未归还
上海大光明文化（集团）有限公司	合同押金	600,000.00	合同履约保证金

3、 金额较大的其他应付款

项 目	款项性质	账面余额
上海银行	购房定金	10,000,000.00

(十一)一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项 目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
一年内到期的长期借款	76,830,000.00	31,830,000.00	

2、 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	76,830,000.00	31,830,000.00

注：抵押借款的抵押物清单详见附注七、（一）重要承诺事项。

金额前五名的一年内到期的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额
					本币金额
工商银行崇明支行	2013-4-12	2016-3-25	人民币	5.76%	29,680,000.00
工商银行上海营业部	2013-4-12	2016-3-25	人民币	5.76%	12,780,000.00
农商银行崇明支行	2013-4-12	2016-3-25	人民币	5.76%	21,600,000.00
农业银行崇明支行	2013-4-12	2015-9-25	人民币	5.76%	12,770,000.00
合计					76,830,000.00

(十二)长期借款

1、 长期借款分类

项 目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
抵押借款	173,170,000.00	218,170,000.00	43,870,000.00

注：抵押借款的抵押物清单详见附注七、（一）重要承诺事项。

2、金额前五名长期借款：

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	期末余额
					本币金额
工商银行崇明支行	2014-5-30	2017-9-22	人民币	5.76%	43,320,000.00
工商银行上海营业部	2014-6-6	2018-2-3	人民币	5.76%	87,640,000.00
农商银行崇明支行	2014-6-13	2016-9-23	人民币	5.76%	23,960,000.00
农业银行崇明支行	2013-4-12	2018-2-2	人民币	5.76%	18,250,000.00
合计					173,170,000.00

(十三)递延收益

项 目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
项目扶持资金	57,765,900.00	57,765,900.00	57,765,900.00

涉及政府补助的项目：

负债项目	2013.1.1 余额	2013 年新 增补助金额	2013 年计入营 业外收入金额	其他变动	2013.12.31 余额	与资产相关/ 与收益相关
项目扶持资金	57,765,900.00				57,765,900.00	与资产相关

负债项目	2014.1.1 余额	2014 年新 增补助金额	2014 年计入营 业外收入金额	其他变动	2014.12.31 余额	与资产相关/ 与收益相关
项目扶持资金	57,765,900.00				57,765,900.00	与资产相关

负债项目	2014.1.1 余额	2015 年 1 至 3 月新增补 助金额	2015 年 1 至 3 月 计入营业外收 入金额	其他变动	2015.3.31 余额	与资产相关/ 与收益相关
项目扶持资金	57,765,900.00				57,765,900.00	与资产相关

注：公司于 2011 年收到经崇明县人民政府批准，由上海市崇明县供销合作总社拨付的项目扶持资金 57,765,900.00 元用于百联崇明综合体项目建设。上述产业扶持金属于与资产相关的政府补助，计入递延收益科目。相关资产尚处于建设期，故未开始摊销递延收益。

(十四)实收资本

出资方名称	2013.1.1 余额	2013 年 增加	2013 年 减少	2013.12.31 余额	出资比例 (%)
百联集团有限公司	127,500,000.00			127,500,000.00	51.00
上海市崇明县供销合作总社	75,000,000.00			75,000,000.00	30.00
上海崇明新城建设发展有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00	19.00
合计	250,000,000.00			250,000,000.00	100.00

注：实收资本经上海中狮会计师事务所 2010 年 12 月 14 日出具的中狮验（2010）字第 636 号验资报告验证。

出资方名称	2014.1.1 余额	2014 年 增加	2014 年 减少	2014.12.31 余额	出资比例 (%)
百联集团有限公司	127,500,000.00			127,500,000.00	51.00
上海市崇明县供销合作总社	75,000,000.00			75,000,000.00	30.00
上海崇明新城建设发展有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00	19.00
合计	250,000,000.00			250,000,000.00	100.00

出资方名称	2015.1.1 余额	2015 年 1 至 3 月 增加	2015 年 1 至 3 月 减少	2015.3.31 余额	出资比例 (%)
百联集团有限公司	127,500,000.00			127,500,000.00	51.00
上海市崇明县供销合作总社	75,000,000.00			75,000,000.00	30.00
上海崇明新城建设发展有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00	19.00
合计	250,000,000.00			250,000,000.00	100.00

(十五)未分配利润

项目	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
年初未分配利润	-14,482,342.13	-9,334,061.58	-4,445,995.68
加：本年净利润	-1,060,912.82	-5,148,280.55	-4,888,065.90
年末未分配利润	-15,543,254.95	-14,482,342.13	-9,334,061.58

(十六) 销售费用

项 目	2015 年度 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
合 计		426,715.50	365,917.50
其中：广告费		426,715.50	88,240.00
展览宣传费			277,677.50

(十七)管理费用

项 目	2015 年度 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
合 计	1,060,636.82	4,731,687.55	4,594,985.63
其中：工资及附加	718,543.21	2,962,957.10	2,724,354.94
业务招待费	43,849.00	681,739.72	785,575.27
租赁及物业管理费	183,210.33	456,226.67	437,105.00
折旧费	55,559.27	212,392.66	228,662.16
修理费	8,330.00	211,751.00	62,886.50
咨询及中介费	10,000.00	98,000.00	88,000.00

(十八)资产减值损失

项 目	2015 年度 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	276.00	41.00	1,902.50

(十九) 投资收益

项 目	2015 年度 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
短期银行理财产品			74,739.73

(二十)营业外收入

项 目	发生额		
	2015 年度 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
其他		10,163.50	

(二十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-1,060,912.82	-5,148,280.55	-4,888,065.90
加：资产减值准备	276.00	41.00	1,902.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,559.27	212,392.66	228,662.16
无形资产摊销			
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)			
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)			-74,739.73
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)			
存货的减少(增加以“－”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	280,127.70	-442,866.48	-207,323.57
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	8,780,680.01	-1,258,335.17	-1,837,207.68
其 他			
经营活动产生的现金流量净额	8,055,730.16	-6,637,048.54	-6,776,772.22
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	16,942,798.04	2,277,907.82	1,387,260.43
减：现金的年初余额	2,277,907.82	1,387,260.43	11,492,923.56
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	14,664,890.22	890,647.39	-10,105,663.13

2、 现金和现金等价物的构成:

项目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
一、现金	16,942,798.04	2,277,907.82	1,387,260.43
其中：库存现金	15,328.16	13,308.66	21,922.52
可随时用于支付的银行存款	16,927,469.88	2,264,599.16	1,365,337.91
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	16,942,798.04	2,277,907.82	1,387,260.43

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
百联集团有限 公司	上海市浦东新 区张杨路 501 号 19 楼	国有资产经营，资产 重组，投资开发，国 内贸易（除专项审批 外），生产资料，企业 管理，房地产开发	100,000.00	51.00	51.00

(二) 关联交易情况

1、2015 年 2 月，本公司与百联集团有限公司签订委贷合同，向百联集团有限公司借入资金 10,000 万元，年利率 5.40%，借款期半年。2014 年度发生相应利息支出 70.50 万元。

2、自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日，本公司向百联集团有限公司借款 300 万元，计入“其他应付款”核算，本项借款不计息。

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

抵押事项

借款金额 (万元)	抵押期限		抵押物类别	抵押物名称	抵押物账面价值 (万元)
25,000.00	2013/3/25	2018/2/3	在建工程	城桥镇 58 街坊 142/1 丘的百联崇明新城商业项目地块土地使用权 及该项目土地上的房屋或建筑物	78,747.90

(二) 或有事项

截至 2015 年 3 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至 2015 年 4 月 20 日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截至 2015 年 3 月 31 日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

百联集团上海崇明新城商业发展有限公司

二〇一五年四月二十日



营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201404090024

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2014年04月09日



证书序号: NO. 017271

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路6号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000) 26 号 (核准批准 沪财会[2010]82 号)

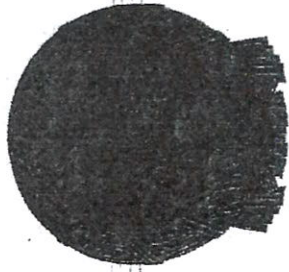
批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (核准日期: 2010 年 12 月 31 日)



发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年八月五日

中华人民共和国财政部制



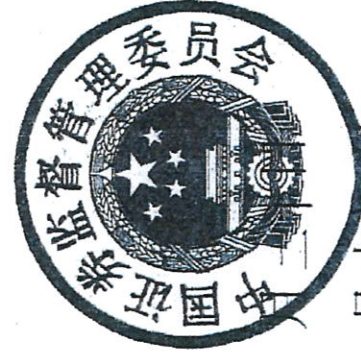
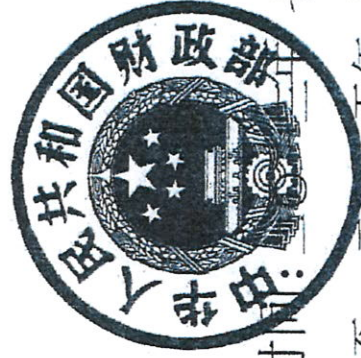
证书序号:000124

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建



证书号: 34

发证时间: 七

证书有效期至:

二〇一五年七月十九日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal

证书编号:
No. of Certificate

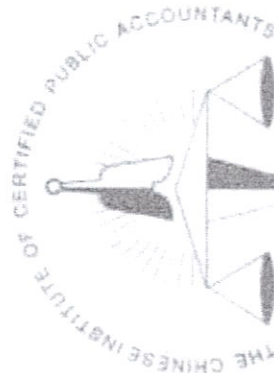
310000140572

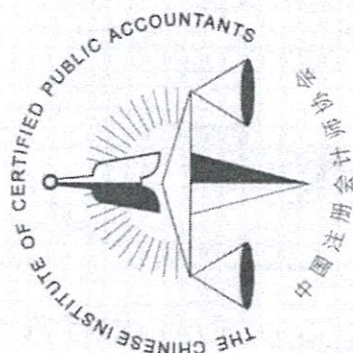
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance: 九九五 十二 十 九



姓名: 全名
Sex: 性别
出生日期: 1971-02-19
Date of birth
工作单位: 立信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 310103197102193237
Identificat card No.





姓名 季晓明

Full name

Sex

Male

Date of Birth

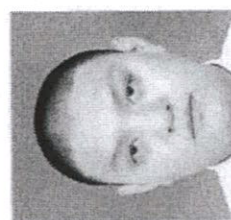
1983-06-20

Working Unit

立信会计师事务所有限公司

Identity Card No.

310106198306200834



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000062334
No. of Certificate

批准注册协会 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 02 月 23 日
Date of issuance /y /m /d



日