

**上海大江（集团）股份有限公司**

**600695**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	9
七、 财务会计报告（未经审计） .....	13
八、 备查文件目录 .....	80

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
俞乃雯	董事	因事未出席	龙炼
冯幼荪	独立董事	因事未出席	王天东
杨旌	独立董事	因事未出席	王天东

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	俞乃奋
主管会计工作负责人姓名	赵培恩
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	陆碧政

公司负责人俞乃奋、主管会计工作负责人赵培恩及会计机构负责人（会计主管人员）陆碧政声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	上海大江（集团）股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	大江股份
公司的法定英文名称	Shanghai Dajiang (Group) Stock Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	SDJ
公司法定代表人	俞乃奋

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李冬青	杨雪峰
联系地址	上海市莲花路 1555 号华一大厦 7 楼	上海市莲花路 1555 号华一大厦 7 楼

电话	86-21-34225027	86-21-34225030
传真	86-21-34225056	86-21-34225056
电子信箱	souqu@126.com	yangxf@dajiang.com

## (三) 基本情况简介

注册地址	上海市松江区谷阳南路 26 号
注册地址的邮政编码	201600
办公地址	上海市莲花路 1555 号华一大厦 7 楼
办公地址的邮政编码	200233
公司国际互联网网址	<a href="http://www.dajiang.com">http://www.dajiang.com</a>
电子信箱	dajiang@dajiang.com

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》（境内）、《大公报》（境外）
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	上海市莲花路 1555 号华一大厦 7 楼公司董事会办公室

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	大江股份	600695	
B 股	上海证券交易所	大江 B 股	900919	

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	573,155,627.46	609,648,532.03	-5.99
所有者权益(或股东权益)	185,071,316.26	246,170,415.19	-24.82
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.27	0.36	-25.00
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-57,890,363.00	46,443,821.54	-224.65
利润总额	-57,822,733.51	57,037,312.97	-201.38
归属于上市公司股东的净利润	-60,782,734.81	54,228,905.34	-212.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-60,853,663.59	-28,466,483.66	不适用
基本每股收益(元)	-0.09	0.08	-212.50

扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.09	-0.04	不适用
稀释每股收益(元)	-0.09	0.08	-212.50
加权平均净资产收益率(%)	-28.17	24.38	减少 52.55 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-47,494,157.09	-6,795,469.69	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.07	-0.01	不适用

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	22,539.25
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,320.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,770.24
所得税影响额	3,299.29
合计	70,928.78

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					65,443 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
绿庭(香港)有限公司	境外法人	31.35	212,041,248	0	0	质 99,850,000

							押
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	境外法人	1.06	7,164,100	655,000	0	0	未知
HE YING HAN	未知	0.51	3,449,954	0	0	0	未知
方静	境外自然人	0.48	3,248,200	0	0	0	未知
沈安鑫	境内自然人	0.46	3,128,000	0	0	0	未知
刘岩	境内自然人	0.35	2,347,492	0	0	0	未知
唐保和	境内自然人	0.35	2,347,300	412,400	0	0	未知
郝峰	境内自然人	0.29	1,993,010	0	0	0	未知
史昕	境内自然人	0.28	1,890,000	-70,000	0	0	未知
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.	境外法人	0.22	1,500,000	-13,317	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称			持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
绿庭(香港)有限公司			212,041,248		人民币普通股		
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED			7,164,100		境内上市外资股		
HE YING HAN			3,449,954		境内上市外资股		
方静			3,248,200		境内上市外资股		
沈安鑫			3,128,000		境内上市外资股		
刘岩			2,347,492		境内上市外资股		
唐保和			2,347,300		境内上市外资股		
郝峰			1,993,010		境内上市外资股		
史昕			1,890,000		境内上市外资股		
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.			1,500,000		境内上市外资股		
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述股东中,公司未知悉之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。				

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内,公司董事会及监事会进行了换届选举。2012年6月28日,公司第二十次股东大会选举俞乃奋、俞乃雯、朱家菲、李冬青、龙炼、蒋耀华、冯幼荪、王天东、杨旌等九人担任公司第七届董事会董事,选举罗锦程、童广圻等二人担任公司第七届监事会监事,监事会另一名监事为职工监事李宏兵,由2012年6月26日召开的职工代表大会选举产生。董

事、监事的任期为三年。

2012年6月28日，公司第七届董事会召开第一次全体会议，选举俞乃奋任董事长；选举俞乃雯任副董事长。聘任俞乃奋任总裁；聘任朱家菲任常务副总裁；聘任李冬青任副总裁兼董事会秘书。上述人员任期为三年，与董事会任期一致。同日，公司第七届监事会召开第一次全体会议，选举罗锦程任监事会主席。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、报告期内公司总体经营情况：

报告期，宏观经济低迷，不确定性因素增多，国际、国内经济下滑，居民消费增速放缓，市场开拓难度加大，给公司生产经营带来较大的压力和挑战。加上上半年公司主动实施了对食品业务产品结构、销售渠道战略性调整，使公司上半年仅完成营业收入 1.76 亿元，比上年同期下降 49%，上半年利润总额亏损 5,782 万元，属于母公司所有者的净利润亏损 6,078 万元，每股收益-0.09 元。

报告期内，公司积极推进经营管理全面转型和零售门店的开拓，主要采取了以下措施：

#### ①加大转型步伐，塑造食品业务核心竞争力。

上半年,公司围绕"成为以长三角地区为核心的新厨房美食提供商"的战略重心，积极调整业务布局。根据目标客户需求，梳理产品体系，制定相应的产品策略、渠道策略及价格策略；立足上海地区，加快零售门店布局，至报告期末，形成运营店数为 101 家的规模。加强零售门店运营管理，优化产品结构，加强成本控制，努力提升门店盈利能力；整合和完善供应管理体系，形成稳定、快速及安全的产品供应体系。

②统筹运用公司资金，加强现金流管理。报告期内，公司在零售门店加大资金投入和 2 亿信托贷款资金到期归还的形势下，加强与银行机构的沟通，在大股东的支持下，主动归还了 2 亿的到期信托贷款资金，保证公司现金流的正常合理供应。

③根据食品业务的发展战略，优化公司组织机构，完善经营管理流程、绩效管理体系等。贯彻落实五部委《企业内部控制基本规范》和上海证监局《关于做好上海辖区上市公司实施内控规范有关工作的通知》要求，制定内部控制规范实施工作方案，并予以严格执行，提升内部控制的效率和效益。

④积极推进公司非公开发行工作。报告期内，受欧债危机和国内外经济下滑的影响，资本市场持续低迷。公司积极与大股东关联企业在内的战略投资者沟通，寻求发行时机，以尽快完成股票发行和认购工作，推动公司实现战略转型。

#### 2、公司主营业务及其经营状况

##### (1) 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入 比上年同 期增减(%)	营业成本 比上年同 期增减(%)	营业利润率比 上年同期增减 (%)
分行业						
食品业务	80,595,564.02	74,341,401.33	7.61	-71.50	-71.96	增加 1.37 个百分点

机械业务	60,043,568.06	44,811,100.67	24.94	21.16	23.89	减少 1.73 个百分点
合计	140,639,132.08	119,152,502.00	15.01	-57.69	-60.45	增加 5.72 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

## （2）主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内销售	124,901,173.98	-61.44
国外销售	15,737,958.10	86.63
合计	140,639,132.08	-57.69

## 3、报告期内，资产负债表、利润表及现金流量表项目重大变化及原因说明：

### （1）合并资产负债表项目大幅变动的原因说明：

项目	期末余额	年初余额	增减变动%	变动原因
其他应收款	9,753,552.76	13,963,980.02	-30.15	公司收回浏洋鸡场动迁款余款。
在建工程	8,019,316.56	12,617,334.80	-36.44	食品业务合肥大江生产基地部分机械设备完工转入固定资产。
长摊待摊费用	2,335,568.97	1,368,647.57	70.65	零售业务新开门店增加的待摊装修费用。
短期借款	394,000,000.00	139,000,000.00	183.45	因业务需要增加的银行借款以归还到期的信托贷款及补充经营所需的资金。
预收款项	31,630,244.24	53,320,952.40	-40.68	机械业务工程结算开票使该项目较年初减少。
应付职工薪酬	8,669,394.16	13,122,687.72	-33.94	发放上年度绩效工资。
应付股利	11,675,284.71	49,887.50	23,303.23	机械业务提取的应付股利。
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	-100.00	偿还信托借款。

### （2）合并利润表项目大幅变动的原因说明：

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减变动%	变动原因
营业收入	176,440,834.60	346,166,816.09	-49.03	主营业务产品结构和销售渠道战略性调整导致销售量减少。
营业成本	151,282,216.95	314,061,099.27	-51.83	收入减少，相应成本同比下降。
销售费用	35,657,419.10	20,608,881.59	73.02	零售业务新开门店数使人工费用及租赁费用增加。

投资收益		72,601,554.23	-100.00	上年同期房地产业务剥离产生投资收益 7260 万元，本期无收益。
营业外收入	176,997.20	10,599,734.89	-98.33	上年同期收到政府动迁款 1250 万元，本期无大宗资产处置收入。
营业外支出	109,367.71	6,243.46	1,651.72	本期机械业务处置到期报废固定资产的损失。

## (3) 合并现金流量表项目大幅变动的原因说明：

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减变动%	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	168,555,998.54	358,457,488.52	-52.98	主营业务产品结构和销售渠道战略性调整导致销售量减少。
收到的税费返还	929,058.82	1,653,739.42	-43.82	机械业务出口退税较上年同期减少。
收到的其他与经营活动有关的现金	2,702,768.83	53,013,138.66	-94.90	上年同期房地产业务收到购房定金。
购买商品、接受劳务支付的现金	141,495,023.77	334,684,383.23	-57.72	由于本期销售下降使本项目较上年同期同比下降。
支付的各项税费	7,279,831.75	11,889,005.52	-38.77	房地产业务上年度剥离，房地产业务相应的相关税费用也随之减少。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	167,027.50	12,529,761.00	-98.67	上年同期收到政府动迁款，本期主要为机械业务处置报废固定资产。
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,086,700.00	53,525,565.96	-94.23	本期收回泖洋鸡场动迁余款 308 万元，上年同期房地产业务剥离收到现金净额 5352 万元。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5,905,631.73	10,090,433.91	-41.47	食品零售业务上年同期因发展门店需要购买商铺预付 685 万元，本期购置固定资产较上年同期减少 418 万元。
取得借款所收到的现金	334,000,000.00	73,000,000.00	357.53	银行借款较上年同期增加。
偿还债务所支付的现金	279,000,000.00	125,000,000.00	123.20	银行还款较上年同期减少。

## 4、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 宏观经济不景气，中国经济增长放缓，居民消费需求下降，行业竞争激烈、市场开拓难度加大，公司面临较大经营压力。(2) 作为主业的食品业务正处于战略转型期，盈利能力有待加强。(3) 公司零售连锁门店逐步进入快速扩张期，资金投入较大，且门店运营处于市场培育期，存在一定的扩张风险。(4) 随着人们对食品安全日益关注，食品安全问题始终影响着人们的消费需求，对以食品为单一主业的公司来说，生产经营风险较大。(5) 公司资金依然紧张，资金成本压力较大。

## (二) 公司投资情况

### 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## (三) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

由于主营业务正在进行战略转型，如果没有非经常性损益弥补，公司预计年初至下一报告期末的累计净利润亏损。

## (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司利润分配政策为：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，采取现金或者股票方式分配股利。公司在盈利、现金满足公司正常经营和长期发展的前提下，最近三年以现金累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司应实行持续、稳定的利润分配政策，利润分配不超过累计可分配利润的范围。公司可以进行中期利润分配。

2012 年上半年,母公司实现的税后净利润为-11,221,013.94 元；期末累计可供分配利润为-647,830,526.53 元，因此，公司 2012 年中期不进行利润分配。

公司将在坚持对业务体系整合及转型的同时，发掘公司新的利润增长点，争取早日弥补历史亏损，并将结合公司实际情况和投资者意愿，围绕提高公司分红比例以及分红政策的透明度，不断完善公司股利分配政策，细化相关规章制度，严格履行相关程序，保持股利分配政策的稳定性和持续性，使投资者对未来分红有明确预期，切实提升对公司股东的回报。

## 六、 重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司具有规范的法人治理结构，已经建立了股东大会、董事会及其专门委员会、监事会、经营层相互制衡的管理体制，并制定出相应的议事规则或工作细则，明确职责，各司其职；公司严格按照《公司法》《证券法》、《上市公司治理准则》等其他法律法规以及证券监管部门、证券交易所作出的规定和要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，完善公司内部控制制度；严格按照已经制定的《信息披露事务管理制度》，自觉履行信息披露义务。

报告期内，为加强公司内部控制体系建设，贯彻实施财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》。根据中国证监会上海证监局《关于做好上海辖区上市公司实施内控规范有关工作的通知》要求，公司结合实际情况，制定了《内控规范实施工作方案》，并经公司第六届董事会第六次全体会议审议通过。上半年，公司内部控制规范实施工作取得了阶段性进展，落实了相关的工作部署和建设启动。截至报告期末，内控项目完成了管理人员现场访谈、业务循环凭证抽调、业务流程现场观察、业务循环内控诊断、管理制度梳理完善、培训辅导等工作。下半年，公司将继续按照内控实施工作方案，进一步改进完善内控规范体系，以确保内部控制工作的有效开展。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司没有以前期间拟定、在报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。公司没有拟定半年度利润分配及资本公积金转增股本预案。

## (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

## 1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
申银万国证券股份有限公司	51,250,000	51,760,000	0.77	51,250,000	0	0	长期股权投资	购买的发行法人股
合计	51,250,000	51,760,000	/	51,250,000	0	0	/	/

## (六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (七) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
上海阳雷置业有限公司	母公司的控股子公司	0	1,130.58		
合计		0	1,130.58		
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（万元）		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元）		1,130.58			
关联债权债务形成原因		公司与下属子公司上海大江美特食品有限公司于 2011 年向大股东关联企业上海阳雷置业有限公司购买其开发的三套房屋产品，并根据合同约定支付了 1130.58 万元的预付款。			
关联债权债务清偿情况		按照合同约定，上海阳雷置业有限公司将于 2012 年 9 月 30 日前			

	交房。
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	无重大影响。

## 2、其他重大关联交易

报告期内，为提供财务支持，公司大股东关联企业上海绿庭房地产有限公司为我公司相继提供了人民币 6,400 万元、人民币 5,000 万元及人民币 3,000 万元的银行借款担保，具体详见报表附注之“关联方及关联交易”之“关联担保情况”。

### (八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

#### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

#### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	2,500
报告期末对子公司担保余额合计（B）	5,500
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	5,500
担保总额占公司净资产的比例（%）	25.66
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	3,500
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	3,500

## 3、 委托理财及委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (九) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

## (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

## (十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于分红情况说明的公告	《上海证券报》B10《大公报》B10	2012 年 3 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于第六届董事会第六次全体会议决议公告	《上海证券报》33《大公报》A21	2012 年 4 月 5 日	
关于召开 2012 年度第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》33《大公报》A21	2012 年 4 月 5 日	
关于第六届监事会第六次全体会议决议公告	《上海证券报》33《大公报》A21	2012 年 4 月 5 日	
关于非公开发行 A 股股票获得中国证监会核准批文的公告	《上海证券报》33《大公报》A21	2012 年 4 月 5 日	
关于非公开发行股票涉及认购方豁免要约收购事宜之律师专项核查意见的公告	《上海证券报》B13《大公报》A21	2012 年 4 月 20 日	

关于 2012 年度第一次临时股东大会会议决议公告	《上海证券报》26《大公报》B2	2012 年 4 月 23 日
关于第六次董事会 2012 年度第一次临时会议决议的公告	《上海证券报》106《大公报》B14	2012 年 4 月 28 日
关于完成设立大江食品（香港）有限公司的公告	《上海证券报》25《大公报》A14	2012 年 5 月 5 日
上海大江（集团）股份有限公司澄清公告	《上海证券报》B47《大公报》A13	2012 年 5 月 9 日
关于第六届董事会 2012 年度第二次临时会议决议暨召开年度股东大会的公告	《上海证券报》B6《大公报》B3	2012 年 6 月 7 日
关于第二十次股东大会增加临时提案的公告	《上海证券报》B23《大公报》B18	2012 年 6 月 14 日
关于第二十次股东大会会议决议的公告	《上海证券报》B48《大公报》B21	2012 年 6 月 29 日
关于选举产生职工监事的公告	《上海证券报》B48《大公报》B21	2012 年 6 月 29 日
关于第七届董事会第一次全体会议的会议的公告	《上海证券报》B48《大公报》B21	2012 年 6 月 29 日
关于第七届监事会第一次全体会议的会议的公告	《上海证券报》B48《大公报》B21	2012 年 6 月 29 日

## 七、 财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:上海大江（集团）股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		58,387,824.35	70,263,448.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		950,000.00	1,210,000.00
应收账款		40,213,500.68	39,815,390.67
预付款项		31,339,706.93	27,274,997.21
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		9,753,552.76	13,963,980.02
买入返售金融资产			
存货		68,025,771.97	86,170,713.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		208,670,356.69	238,698,529.54
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		103,250,000.00	103,250,000.00
投资性房地产		28,929,932.41	30,557,159.29
固定资产		145,605,842.43	145,272,214.21
在建工程		8,019,316.56	12,617,334.80
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		76,344,610.40	77,884,646.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,335,568.97	1,368,647.57
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		364,485,270.77	370,950,002.49
资产总计		573,155,627.46	609,648,532.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款		394,000,000.00	139,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		24,585,644.74	28,447,755.19
预收款项		31,630,244.24	53,320,952.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		8,669,394.16	13,122,687.72
应交税费		-159,896,836.54	-158,119,597.56
应付利息		688,563.19	863,658.88
应付股利		11,675,284.71	49,887.50
其他应付款		44,442,745.10	44,861,418.52
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			200,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		355,795,039.60	321,546,762.65
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		3,035,445.29	3,035,445.29
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,035,445.29	3,035,445.29
负债合计		358,830,484.89	324,582,207.94
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		676,305,696.00	676,305,696.00
资本公积		234,452,368.27	234,452,368.27
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		77,749,737.49	77,749,737.49

一般风险准备			
未分配利润		-803,436,485.50	-742,337,386.57
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		185,071,316.26	246,170,415.19
少数股东权益		29,253,826.31	38,895,908.90
所有者权益合计		214,325,142.57	285,066,324.09
负债和所有者权益 总计		573,155,627.46	609,648,532.03

法定代表人：俞乃奋 主管会计工作负责人：赵培恩 会计机构负责人：陆碧政

### 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：上海大江（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		29,984,606.70	45,648,325.64
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		3,668,986.07	7,048,952.06
预付款项		5,894,177.12	6,436,642.54
应收利息			
应收股利		18,178,279.65	
其他应收款		209,973,161.03	157,949,670.97
存货		22,352,013.52	22,746,077.47
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		290,051,224.09	239,829,668.68
<b>非流动资产：</b>			
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		350,714,240.61	349,539,222.81
投资性房地产		28,929,932.41	30,557,159.29

固定资产		44,422,626.50	44,864,580.54
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,926,104.78	29,916,152.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		538,201.91	755,322.40
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		453,531,106.21	455,632,437.96
资产总计		743,582,330.30	695,462,106.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款		339,000,000.00	91,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		18,798,106.81	17,693,623.73
预收款项		3,986,067.64	3,657,171.74
应付职工薪酬		1,245,602.39	2,938,330.29
应交税费		-157,348,034.96	-157,552,300.36
应付利息		615,961.12	829,082.21
应付股利		49,887.50	49,887.50
其他应付款		193,118,006.21	181,508,564.00
一年内到期的非流动 负债			200,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		399,465,596.71	340,124,359.11
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		399,465,596.71	340,124,359.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		676,305,696.00	676,305,696.00
资本公积		237,891,826.63	237,891,826.63
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		77,749,737.49	77,749,737.49
一般风险准备			
未分配利润		-647,830,526.53	-636,609,512.59
所有者权益（或股东权益）合计		344,116,733.59	355,337,747.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		743,582,330.30	695,462,106.64

法定代表人：俞乃奋 主管会计工作负责人：赵培恩 会计机构负责人：陆碧政

### 合并利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		176,440,834.60	346,166,816.09
其中：营业收入		176,440,834.60	346,166,816.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		234,331,197.60	372,324,548.78
其中：营业成本		151,282,216.95	314,061,099.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		592,289.04	654,983.67

销售费用		35,657,419.10	20,608,881.59
管理费用		29,191,937.10	22,598,689.48
财务费用		17,158,636.55	13,899,427.13
资产减值损失		448,698.86	501,467.64
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）			72,601,554.23
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）		-57,890,363.00	46,443,821.54
加：营业外收入		176,997.20	10,599,734.89
减：营业外支出		109,367.71	6,243.46
其中：非流动资产处置损失		98,245.71	5,265.77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-57,822,733.51	57,037,312.97
减：所得税费用		834,552.07	912,580.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-58,657,285.58	56,124,732.61
归属于母公司所有者的净利润		-60,782,734.81	54,228,905.34
少数股东损益		2,125,449.23	1,895,827.27
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.09	0.08
（二）稀释每股收益		-0.09	0.08
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：俞乃奋 主管会计工作负责人：赵培恩 会计机构负责人：陆碧政

### 母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		83,346,285.60	312,389,870.98

减：营业成本		79,513,314.53	298,247,248.39
营业税金及附加		204,778.63	294,035.64
销售费用		8,274,499.73	9,490,089.58
管理费用		10,116,509.30	9,756,953.29
财务费用		14,934,019.80	11,667,879.15
资产减值损失		-285,022.80	57,851.20
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）		18,178,279.65	37,390,599.39
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）		-11,233,533.94	20,266,413.12
加：营业外收入		12,520.00	10,555,652.73
减：营业外支出			2,545.50
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-11,221,013.94	30,819,520.35
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,221,013.94	30,819,520.35
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：俞乃奋 主管会计工作负责人：赵培恩 会计机构负责人：陆碧政

### 合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		168,555,998.54	358,457,488.52
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		929,058.82	1,653,739.42
收到其他与经营活动有关的现金		2,702,768.83	53,013,138.66
经营活动现金流入小计		172,187,826.19	413,124,366.60
购买商品、接受劳务支付的现金		141,495,023.77	334,684,383.23
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		32,420,468.79	27,513,026.98
支付的各项税费		7,279,831.75	11,889,005.52
支付其他与经营活动		38,486,658.97	45,833,420.56

有关的现金			
经营活动现金流出小计		219,681,983.28	419,919,836.29
经营活动产生的现金流量净额		-47,494,157.09	-6,795,469.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		167,027.50	12,529,761.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,086,700.00	53,525,565.96
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,253,727.50	66,055,326.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,905,631.73	10,090,433.91
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		5,905,631.73	10,090,433.91
投资活动产生的现金流量净额		-2,651,904.23	55,964,893.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		334,000,000.00	73,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		334,000,000.00	73,000,000.00
偿还债务支付的现金		279,000,000.00	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,770,884.45	16,575,171.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		295,770,884.45	141,575,171.04
筹资活动产生的现金流量净额		38,229,115.55	-68,575,171.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		41,321.83	-80,221.10
五、现金及现金等价物净增加额		-11,875,623.94	-19,485,968.78
加：期初现金及现金等价物余额		70,263,448.29	127,345,056.31
六、期末现金及现金等价物余额		58,387,824.35	107,859,087.53

法定代表人：俞乃奋 主管会计工作负责人：赵培恩 会计机构负责人：陆碧政

### 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,033,410.76	244,790,722.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		330,292,545.63	127,453,474.06

经营活动现金流入小计		405,325,956.39	372,244,196.32
购买商品、接受劳务支付的现金		67,889,957.77	239,071,254.08
支付给职工以及为职工支付的现金		2,740,529.77	3,568,627.75
支付的各项税费		1,021,542.43	1,393,987.74
支付其他与经营活动有关的现金		383,347,687.33	173,848,543.61
经营活动现金流出小计		454,999,717.30	417,882,413.18
经营活动产生的现金流量净额		-49,673,760.91	-45,638,216.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			25,479,357.12
取得投资收益收到的现金			47,441,233.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00	12,504,761.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,086,700.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,097,700.00	85,425,352.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,399,765.72	1,991,005.02
投资支付的现金		1,175,017.80	1,000,000.00
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		2,574,783.52	2,991,005.02

小计			
投资活动产生的现金流量净额		522,916.48	82,434,346.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		309,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		309,000,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		261,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,496,245.55	11,628,908.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		275,496,245.55	47,628,908.25
筹资活动产生的现金流量净额		33,503,754.45	-2,628,908.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-16,628.96	-80,221.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,663,718.94	34,087,000.77
加：期初现金及现金等价物余额		45,648,325.64	53,294,898.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,984,606.70	87,381,899.31

法定代表人：俞乃奋 主管会计工作负责人：赵培恩 会计机构负责人：陆碧政

### 合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他			
			：							

			库 存 股	储 备		风 险 准 备				
一、上年年末余额	676,305,696.00	234,452,368.27			77,749,737.49		-742,337,386.57		38,895,908.90	285,066,324.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	676,305,696.00	234,452,368.27			77,749,737.49		-742,337,386.57		38,895,908.90	285,066,324.09
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							-61,099,098.93		-9,642,082.59	-70,741,181.52
（一）净利润							-60,782,734.81		2,125,449.23	-58,657,285.58
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-60,782,734.81		2,125,449.23	-58,657,285.58
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-316,364.12		-11,767,531.82	-12,083,895.94
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者									-11,767,531.82	-11,767,531.82

(或股东)的分配									
4. 其他						-316,364.12			-316,364.12
(五) 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									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	676,305,696.00	234,452,368.27			77,749,737.49		-803,436,485.50	29,253,826.31	214,325,142.57

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	676,305,696.00	234,452,368.27			77,749,737.49		-793,163,961.30		35,105,659.46	230,449,499.92
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年初余额	676,305,696.00	234,452,368.27			77,749,737.49			-793,163,961.30		35,105,659.46	230,449,499.92
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）								54,228,905.34		1,895,827.27	56,124,732.61
（一）净利润								54,228,905.34		1,895,827.27	56,124,732.61
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计								54,228,905.34		1,895,827.27	56,124,732.61
（三）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
（四）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（五）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									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	676,305,696.00	234,452,368.27		77,749,737.49		-738,935,055.96		37,001,486.73	286,574,232.53

法定代表人：俞乃奋 主管会计工作负责人：赵培恩 会计机构负责人：陆碧政

### 母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	676,305,696	237,891,826.63			77,749,737.49		-636,609,512.59	355,337,747.53
加：会计政策变更								
期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	676,305,696.00	237,891,826.63			77,749,737.49		-636,609,512.59	355,337,747.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-11,221,013.94	-11,221,013.94
（一）净利润							-11,221,013.94	-11,221,013.94
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）							-11,221,013.94	-11,221,013.94

小计								
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								

2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	676,305,696.00	237,891,826.63			77,749,737.49		-647,830,526.53	344,116,733.59

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	676,305,696.00	237,891,826.63			77,749,737.49		-643,715,897.68	348,231,362.44
加: 会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	676,305,696.00	237,891,826.63			77,749,737.49		-643,715,897.68	348,231,362.44
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							30,826,000.47	30,826,000.47
(一) 净利润							30,826,000.47	30,826,000.47
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							30,826,000.47	30,826,000.47
(三) 所有者投入和减少资本								

1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期	676,305,696.00	237,891,826.63			77,749,737.49		-612,889,897.21	379,057,362.91

期末余额							
------	--	--	--	--	--	--	--

法定代表人：俞乃奋 主管会计工作负责人：赵培恩 会计机构负责人：陆碧政

## (二) 公司概况

上海大江（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）于一九九三年七月经沪外资委批准改制为股份有限公司，一九九三年十一月在上海证券交易所上市。企业法人营业执照注册号：310000400080320。所属行业为食品行业。

本公司于 2006 年 9 月 18 日实施股权分置改革方案，由本公司的控股股东绿庭（香港）有限公司向 A 股流通股股东支付对价，A 股流通股股东每 10 股获付 3 股，支付股份总数 772.20 万股。实施此股权分置改革方案后，绿庭（香港）有限公司拥有本公司 41.25% 的股权。2009 年 6 月 9 日，绿庭（香港）有限公司持有本公司的所有股份 27,895.0848 万股经核查批准允许上市流通。2009 年 8 月至 12 月期间，绿庭（香港）有限公司减持本公司股份 6,690.96 万股，截止 2012 年 6 月 30 日，本公司控股股东绿庭（香港）有限公司持有本公司人民币普通股 21,204.1248 万股，占本公司总股本的 31.35%。

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 67,630.5696 万股，注册资本为 67,630.5696 万元。经营范围为：食用农产品（不含生猪产品）、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）、预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏），建筑材料、五金材料、钢材、电梯、空调的批发和进出口（不涉及国营贸易管理产品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）；家禽、家畜、水产品、饲料及相关制品生产，销售自产产品（限分支机构）；苗木花卉生产与苗圃基地的建设和经营；自有房屋的出租；一般商品配运与仓储服务；餐饮业（限分支机构经营）；商务信息咨询；从事符合国家产业政策的投资业务（具体项目另行报批）。（涉及行政许可的凭许可证经营）。主要产品为各种肉制品、机械产品等。本公司注册地：上海市松江区谷阳南路 26 号，总部办公地：上海市莲花路 1555 号华一大厦 7 楼。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、财务报表的编制基础：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明：

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

### 3、会计期间：

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币：

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，

调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

## 6、合并财务报表的编制方法：

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

#### 7、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。

#### 8、外币业务和外币报表折算：

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

#### 9、金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### （1）金融工具的分类

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

##### （2）金融工具的确认依据和计量方法

###### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

###### ②持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

###### ③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

## (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部活跃市场中的报价。

## (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

## ①可供出售金融资产的减值准备：

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

## ②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 10、应收款项：

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物得价值（扣除预计处置费用等）。按实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

年末对于单项金额重大的和金额虽不属于重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面减值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如减值测试后，未来现金流量不低于其账面价值的，则列入账龄组合按账龄分析法计提坏账准备。

单项金额重大的应收款项确认标准：占应收款项余额 10%以上的款项。

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

## 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合。
内部往来组合	合并报表范围内部单位的往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
内部往来组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

内部往来组合，采用个别认定法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
合并范围内部单位间往来款	内部单位超额亏损的按其所承担的额外责任计提坏账准备
	内部单位超额亏损的不计提坏账准备

## 11、存货：

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

### (2) 发出存货的计价方法

加权平均法

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 低值易耗品

一次摊销法

2)包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1)投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2)后续计量及损益确认方法

①后续计量

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所

有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## ②损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## (3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## (4)减值测试方法及减值准备计提方法

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

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 13、投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

#### 14、固定资产：

##### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.5
机器设备	10	10	9
运输设备	5	10	18
其它设备	5	10	18

##### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费

#### 15、在建工程：

##### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

16、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

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

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### 17、无形资产：

#### (1) 无形资产的计价方法

##### 1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

##### 2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

18、长期待摊费用：

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

19、收入：

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

20、政府补助：

(1) 类型

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

(2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造

或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

## 21、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 22、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

### (2) 未来适用法

无

## (四) 税项：

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品及材料销售收入	13%、17%
营业税	租金收入等	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## (五) 企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	业务 性质	注册资 本	经营 范围	期末实 际出资 额	实质 上构 成对 子公 司净 投资 的其 他项 目余 额	持股 比 例 (%)	表决 权比 例 (%)	是否 合并 报表	少数 股东 权益
松江 区塔 汇鸡 场	全资 子公 司	上 海	养殖	380	父 母 代 种 禽 饲 养	380		100	100	是	

青浦沈巷保卫肉鸡场	全资子公司	上海	养殖	680	肉鸡饲养	680		100	100	是	
青浦沈巷新泾肉鸡场	全资子公司	上海	养殖	680	肉鸡饲养	680		100	100	是	
青浦古石肉禽场	全资子公司	上海	养殖	1,800	肉鸡饲养	1,800		100	100	是	
上海大江有限公司天马种禽场	全资子公司	上海	养殖	1,800	父母代种禽饲养	1,800		50	50	是	1,020
上海大江肉食品二厂	控股子公司	上海	生产	5,200	肉食加工	5,200		85	85	是	780
上海大江食品苏州经营部	控股子公司的控股子公司	江苏	销售	60	食品销售	60		85	100	是	
上海大江食品二厂杭州经营部	控股子公司的控股子公司	浙江	销售	60	食品销售	60		85	100	是	
上海大江食品曹安经营部	控股子公司的控股子公司	上海	销售	50	食品销售	50		85	100	是	
上海大江食品销售有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	销售	1,000	食品销售	1,000		85.5	100	是	
上海申德机械有限公司	控股子公司	上海	生产销售	2,295.52	饲料机械	2,295.52		61	61	是	744.12

司											
上海申 靚机械 设备工 程安装 有限公 司	控股 子公 司的 控股 子公 司	上 海	设 备 安 装	300	机 械 设 备 安 装	300		64.9	64.9	是	
枣阳大 江实业 有限公 司	控股 子公 司	湖 北	生 产	3,850	畜 禽、 饲 料、 鸡 肉	3,850		95	95	是	22.85
枣阳市 大江食 品有限 公司	控股 子公 司的 控股 子公 司	湖 北	销 售	220	肉 鸡 加 工	220		94.49	100	是	
上海大 江资产 经营有 限公司	全 资 子 公 司	上 海	投 资 与 产 管 理	1,000	投 资 与 产 管 理	1,000		100	100	是	
上海大 江共创 投资有 限公司	控 股 子 公 司	上 海	实 业 投 资	1,000	实 业 投 资	1,000		62	62	是	865.88
安徽大 江食品 有限公 司	全 资 子 公 司	安 徽	生 产	1,000	肉 鸡 加 工 及 销 售	1,000		100	100	是	
上海大 江美特 食品有 限公司	全 资 子 公 司	上 海	销 售	8,000	食 品 销 售 管 理	8,000		100	100	是	
上海大 江肉食 品四厂 有限公 司	控 股 子 公 司的 控 股 子 公 司	上 海	生 产	5,000	肉 食 加 工	5,000		100	100	是	
上海智 训企业 管理咨 询有限	控 股 子 公 司的 控 股	上 海	投 资 咨 询	100	投 资 咨 询	100		100	100	是	

公司	子公司										
合肥大江食品有限公司	全资子公司	安徽	加工及销售	5,000	肉食品加工	5,000		100	100	是	
上海星弘实业有限公司	全资子公司	上海	投资管理	100	投资管理	100		100	100	是	
上海仁晖实业有限公司	全资子公司	上海	投资与物业管理	100	投资与物业管理	100		100	100	是	
上海昊购电子商务有限公司	全资子公司	上海	销售	100	食品销售管理	100		100	100	是	
上海大江食品有限公司	全资子公司	上海	销售	2,500	食品销售管理	2,500		100	100	是	
大江食品（香港）有限公司	全资子公司	香港	销售	1,450 (港币)	食品销售管理	117.50		100	100	是	

## 2、合并范围发生变更的说明

(1) 与上期相比本期新增合并单位 1 家，原因为：

本期本公司出资设立大江食品（香港）有限公司，注册资本 1450 万港元，持股比例 100.00%。

(2) 纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司及其纳入合并范围的原因：

本公司对上海大江有限公司天马种禽场的投资比例为 50%，但由本公司承包经营，拥有实际控制权，故合并会计报表。

## 3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
大江食品（香港）有限公司	1,176,431.40	1,413.60

## (六) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/		/	/	
人民币	/	/	48,208.65	/	/	60,602.01
银行存款：	/	/		/	/	
人民币	/	/	53,334,325.14	/	/	69,338,975.64
美元	791,067.75	6.3249	5,003,424.42	133,460.67	6.3009	840,922.34
欧元	237.09	7.8710	1,866.14	2,811.43	8.1625	22,948.30
合计	/	/	58,387,824.35	/	/	70,263,448.29

## 2、应收票据：

## (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	950,000.00	1,210,000.00
合计	950,000.00	1,210,000.00

## 3、应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	42,396,952.61	39.18	2,183,451.93	5.15	41,710,686.93	38.78	1,895,296.26	4.54
组合小计	42,396,952.61	39.18	2,183,451.93	5.15	41,710,686.93	38.78	1,895,296.26	4.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	65,834,768.17	60.82	65,834,768.17	100	65,846,607.05	61.22	65,846,607.05	100

应 收 账 款								
合 计	108,231,720.78	/	68,018,220.10	/	107,557,293.98	/	67,741,903.31	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	34,749,100.95	81.96	1,042,473.03	35,450,265.76	84.99	1,063,507.98
1 至 2 年	2,230,733.04	5.26	223,073.30	3,706,345.93	8.89	370,634.58
2 至 3 年	3,310,362.53	7.81	496,554.38	993,227.00	2.38	148,984.05
3 年以上	2,106,756.09	4.97	421,351.22	1,560,848.24	3.74	312,169.65
合 计	42,396,952.61	100	2,183,451.93	41,710,686.93	100	1,895,296.26

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
货款	65,834,768.17	65,834,768.17	100	账龄较长
合 计	65,834,768.17	65,834,768.17	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	无关联关系的第三方	11,817,621.21	1 年以内	10.92
第二名	无关联关系的第三方	4,323,245.21	3 年以上	3.99
第三名	无关联关系的第三方	3,114,236.87	1 年以内	2.88
第四名	无关联关系的第三方	2,892,861.62	3 年以上	2.67
第五名	无关联关系的第三方	2,714,010.86	1 年以内	2.51
合 计	/	24,861,975.77	/	22.97

## (4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
山东沪宁大江牧工商公司	联营企业	2,188,540.87	2.02

## 4、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	8,425,247.91	56.51	471,695.15	5.6	12,767,998.19	66.32	604,018.17	4.73
组合小计	8,425,247.91	56.51	471,695.15	5.6	12,767,998.19	66.32	604,018.17	4.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	6,482,572.20	43.49	4,682,572.20	72.23	6,482,572.20	33.68	4,682,572.20	72.23
合计	14,907,820.11	/	5,154,267.35	/	19,250,570.39	/	5,286,590.37	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	6,057,032.52	71.89	181,710.99	10,222,994.54	80.07	306,689.85
1 至 2 年	1,728,551.39	20.52	172,855.14	2,102,474.04	16.47	210,247.40
2 至 3 年	216,075.52	2.56	32,411.32	28,499.95	0.22	4,274.99
3 年以上	423,588.48	5.03	84,717.70	414,029.66	3.24	82,805.93
合计	8,425,247.91	100	471,695.15	12,767,998.19	100	604,018.17

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
往来款	6,482,572.20	4,682,572.20	72.23	账龄较长

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	无关联关系的第三方	3,000,000.00	3 年以上	20.12
第二名	无关联关系的第三方	779,355.00	3 年以上	5.23
第三名	无关联关系的第三方	684,041.39	1 至 2 年	4.59
第四名	无关联关系的第三方	600,000.00	3 年以上	4.02
第五名	无关联关系的第三方	450,000.00	1 年以内	3.02
合计	/	5,513,396.39	/	36.98

## 5、预付款项：

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,290,507.97	36.03	23,423,913.23	85.88
1 至 2 年	16,220,783.56	51.76	3,731,814.81	13.68
2 至 3 年	3,721,045.73	11.87	11,899.50	0.04
3 年以上	107,369.67	0.34	107,369.67	0.40
合计	31,339,706.93	100	27,274,997.21	100

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名-上海阳雷置业有限公司	关联方	11,305,772.00	1 至 2 年	
第二名	无关联关系的第三方	6,581,653.00	1 年以内	
第三名	无关联关系的第三方	3,217,244.17	1 年以内	
第四名	无关联关系的第三方	700,000.00	1 年以内	
第五名	无关联关系的第	694,017.11	1 年以内	

	三方			
合计	/	22,498,686.28	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 6、 存货：

### (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,405,046.87	1,244,784.27	15,160,262.60	17,118,863.93	962,825.32	16,156,038.61
在产品	5,921,639.39		5,921,639.39	2,019,425.35		2,019,425.35
库存商品	49,852,295.92	3,851,651.90	46,000,644.02	74,116,733.64	9,620,322.90	64,496,410.74
周转材料	3,617,019.44	2,673,793.48	943,225.96	6,172,632.13	2,673,793.48	3,498,838.65
合计	75,796,001.62	7,770,229.65	68,025,771.97	99,427,655.05	13,256,941.70	86,170,713.35

### (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	962,825.32	281,958.95			1,244,784.27
库存商品	9,620,322.90	22,746.14		5,791,417.14	3,851,651.90
周转材料	2,673,793.48				2,673,793.48
合计	13,256,941.70	304,705.09		5,791,417.14	7,770,229.65

## 7、 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
山东沪宁大江牧工商公司	50	50					
山东沪平牧工商联	50	50					

合公司							
-----	--	--	--	--	--	--	--

注：上述二家被投资企业已多年失去联系，故无法填写相关数据。已全额计提长期股权投资减值准备。

## 8、长期股权投资：

### (1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
长江经济发展股份有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00		0.77	0.77
上海申银万国证券股份有限公司	51,250,000.00	51,250,000.00		51,250,000.00		0.77	0.77
上海西郊国际农产品交易有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00		9.00	9.00

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
山东沪宁大江牧工商公司	3,000,000.00	1,229,623.23		1,229,623.23	1,229,623.23	50	50
山东沪平牧工商联合公司	400,000.00	581,743.72		581,743.72	581,743.72	50	50

## 9、投资性房地产：

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	58,213,203.87			58,213,203.87
1.房屋、建筑物	58,213,203.87			58,213,203.87
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	27,656,044.58	1,627,226.88		29,283,271.46
1.房屋、建筑物	27,656,044.58	1,627,226.88		29,283,271.46
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	30,557,159.29	-1,627,226.88		28,929,932.41
1.房屋、建筑物	30,557,159.29	-1,627,226.88		28,929,932.41
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：1,627,226.88 元。

投资性房地产本期减值准备计提额：0 元。

## 10、 固定资产：

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	372,948,425.30	6,575,484.02	1,169,770.50	378,354,138.82
其中：房屋及建筑物	201,489,859.49			201,489,859.49
机器设备	131,030,972.43	4,703,752.76	364,311.67	135,370,413.52
运输工具	6,758,779.59	422,732.00	514,636.00	6,666,875.59
其他设备	33,668,813.79	1,448,999.26	290,822.83	34,826,990.22
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	214,063,835.26		6,040,097.97	219,135,920.56
其中：房屋及建筑物	77,697,948.07		4,249,364.38	81,947,312.45

机器设备	103,771,341.90		1,069,001.62	234,451.72	104,605,891.80
运输工具	4,862,981.66		329,931.98	463,173.00	4,729,740.64
其他设备	27,731,563.63		391,799.99	270,387.95	27,852,975.67
三、固定资产账面净值合计	158,884,590.04	/		/	159,218,218.26
其中：房屋及建筑物	123,791,911.42	/		/	119,542,547.04
机器设备	27,259,630.53	/		/	30,764,521.72
运输工具	1,895,797.93	/		/	1,937,134.95
其他设备	5,937,250.16	/		/	6,974,014.55
四、减值准备合计	13,612,375.83	/		/	13,612,375.83
其中：房屋及建筑物	203,313.96	/		/	203,313.96
机器设备	11,208,785.73	/		/	11,208,785.73
运输工具		/		/	
其他设备	2,200,276.14	/		/	2,200,276.14
五、固定资产账面价值合计	145,272,214.21	/		/	145,605,842.43
其中：房屋及建筑物	123,588,597.46	/		/	119,339,233.08
机器设备	16,050,844.80	/		/	19,555,735.99
运输工具	1,895,797.93	/		/	1,937,134.95
其他设备	3,736,974.02	/		/	4,773,738.41

本期折旧额：6,040,097.97 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：4,621,493.17 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	45,178,055.14	36,032,298.49	203,313.96	8,942,442.69	
机器设备	71,750,670.69	59,719,128.42	8,055,192.94	3,976,349.33	
运输工具	2,182,939.47	1,997,644.69		185,294.78	
其他设备	20,998,725.68	18,383,474.33	1,449,971.76	1,165,279.59	
合计	140,110,390.98	116,132,545.93	9,708,478.66	14,269,366.39	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	土地属于集体土地，尚未办理国有土地出让	

## 11、在建工程：

## (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	10,150,842.06	2,131,525.50	8,019,316.56	14,748,860.30	2,131,525.50	12,617,334.80

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	资金来源	期末数
真空炉工程	4,994,720.00	1,956,325.50			39.17	自筹	1,956,325.50
主车间改造工程	8,812,500.00	4,005,642.03			45.45	自筹	4,005,642.03
合肥新厂建设	25,000,000.00	7,661,785.47		4,621,493.17	30.65	自筹	3,040,292.30
污水改造工程	630,000.00	949,907.30			150.78	自筹	949,907.30
其他零星工程	649,659.36	175,200.00	23,474.93		30.58	自筹	198,674.93
合计	40,086,879.36	14,748,860.30	23,474.93	4,621,493.17	/	/	10,150,842.06

## (3) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数	计提原因
真空炉工程	1,956,325.50	1,956,325.50	进口二手设备改造时间已超过 3 年
其他零星工程	175,200.00	175,200.00	工程停工时间已超过 3 年
合计	2,131,525.50	2,131,525.50	/

## 12、无形资产：

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	123,339,456.84	324,786.32		123,664,243.16
(1) 土地使用权	83,239,456.84			83,239,456.84
(2) 大江品牌	40,000,000.00			40,000,000.00

(3) 专利权	100,000.00			100,000.00
(4) ERP 软件		324,786.32		324,786.32
二、累计摊销合计	45,454,810.22	1,864,822.54		47,319,632.76
(1) 土地使用权	8,904,809.43	849,409.44		9,754,218.87
(2) 大江品牌	36,500,000.69	999,999.98		37,500,000.67
(3) 专利权	50,000.10	10,000.02		60,000.12
(4) ERP 软件		5,413.10		5,413.10
三、无形资产账面净值合计	77,884,646.62	-1,540,036.22		76,344,610.40
(1) 土地使用权	74,334,647.41	-849,409.44		73,485,237.97
(2) 大江品牌	3,499,999.31	-999,999.98		2,499,999.33
(3) 专利权	49,999.90	-10,000.02		39,999.88
(4) ERP 软件		319,373.22		319,373.22
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	77,884,646.62	-1,540,036.22		76,344,610.40

本期摊销额：1,864,822.54 元。

### 13、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
软件	386,479.79	25,384.61	60,255.22		351,609.18
固定资产装修	982,167.78	1,469,079.83	467,287.82		1,983,959.79
合计	1,368,647.57	1,494,464.44	527,543.04		2,335,568.97

### 14、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	73,028,493.68	143,993.77			73,172,487.45
二、存货跌价准备	13,256,941.70	304,705.09		5,791,417.14	7,770,229.65
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,811,366.95				1,811,366.95
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减	13,612,375.83				13,612,375.83

值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	2,131,525.50				2,131,525.50
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	103,840,703.66	448,698.86		5,791,417.14	98,497,985.38

## 15、短期借款：

## (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	145,000,000.00	91,000,000.00
保证借款	89,000,000.00	10,000,000.00
抵押加保证借款	160,000,000.00	38,000,000.00
合计	394,000,000.00	139,000,000.00

## 16、应付账款：

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
货款	24,585,644.74	28,447,755.19
合计	24,585,644.74	28,447,755.19

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 17、预收账款：

## (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
货款	31,630,244.24	53,320,952.40
合计	31,630,244.24	53,320,952.40

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 18、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,543,162.21	21,184,859.03	25,771,843.47	4,956,177.77
二、职工福利费	2,708,624.10	459,002.33	310,393.71	2,857,232.72
三、社会保险费	732,255.16	5,903,559.96	5,927,001.05	708,814.07
医疗保险费	147,727.00	2,348,810.34	2,267,101.85	229,435.49
基本养老保险费	548,103.53	3,218,979.73	3,330,279.73	436,803.53
年金缴费				
失业保险费	22,165.07	212,222.91	208,085.63	26,302.35
工伤保险费	5,976.68	62,031.94	61,006.87	7,001.75
生育保险费	8,282.88	61,515.04	60,526.97	9,270.95
四、住房公积金	59,528.50	628,112.00	617,286.00	70,354.50
五、辞退福利				
六、其他	79,117.75	122,816.27	125,118.92	76,815.10
七、非货币性福利		153,212.61	153,212.61	
八、职工奖福基金		106,612.01	106,612.01	
合计	13,122,687.72	28,558,174.21	33,011,467.77	8,669,394.16

工会经费和职工教育经费金额 125,118.92 元。

## 19、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-160,448,852.44	-159,310,662.69
消费税	59,635.18	95,370.03
营业税	881.75	4,877.35
企业所得税	465,250.06	876,116.40
个人所得税	18,594.17	48,003.62
土地使用税		136,977.00
其他	7,654.74	29,720.73
合计	-159,896,836.54	-158,119,597.56

## 20、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	688,563.19	863,658.88
合计	688,563.19	863,658.88

## 21、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
少数股东一	6,000,000.00		
少数股东二	5,625,397.21		
少数股东三	49,887.50	49,887.50	尚未领取
合计	11,675,284.71	49,887.50	/

## 22、 其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
往来款	44,442,745.10	44,861,418.52
合计	44,442,745.10	44,861,418.52

## (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额
单位一	13,113,641.51
单位二	10,551,462.71
单位三	1,379,058.45

## 23、 1 年内到期的非流动负债：

## (1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	0	200,000,000.00

合计	0	200,000,000.00
----	---	----------------

## (2) 1 年内到期的长期借款

## 1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	0	200,000,000.00
合计	0	200,000,000.00

## 24、长期应付款：

## (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
筹建期间汇兑收益	2017.8.1	3,035,445.29			3,035,445.29

## 25、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	676,305,696	0	0	0	0	0	676,305,696

## 26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	26,063,263.03			26,063,263.03
其他资本公积	208,389,105.24			208,389,105.24
合计	234,452,368.27			234,452,368.27

## 27、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	77,749,737.49			77,749,737.49
合计	77,749,737.49			77,749,737.49

## 28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	-742,337,386.57	/

调整后 年初未分配利润	-742,337,386.57	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-60,782,734.81	/
提取职工奖福基金	316,364.12	8.00
期末未分配利润	-803,436,485.50	/

## 29、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	140,639,132.08	332,381,840.57
其他业务收入	35,801,702.52	13,784,975.52
营业成本	151,282,216.95	314,061,099.27

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	140,639,132.08	119,152,502.00	332,381,840.57	301,259,136.43
合计	140,639,132.08	119,152,502.00	332,381,840.57	301,259,136.43

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)机械	60,043,568.06	44,811,100.67	49,559,107.23	36,170,551.56
(2)食品	80,595,564.02	74,341,401.33	282,822,733.34	265,088,584.87
合计	140,639,132.08	119,152,502.00	332,381,840.57	301,259,136.43

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)国内销售收入	124,901,173.98	109,870,423.45	323,948,916.55	296,134,613.32
(2)出口销售收入	15,737,958.10	9,282,078.55	8,432,924.02	5,124,523.11
合计	140,639,132.08	119,152,502.00	332,381,840.57	301,259,136.43

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	9,814,067.02	5.56
第二名	9,642,900.92	5.47

第三名	9,158,931.16	5.19
第四名	8,714,766.14	4.94
第五名	8,203,222.14	4.65
合计	45,533,887.38	25.81

## 30、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	331,198.45	561,154.81	租金收入等
城市维护建设税	66,260.81	36,973.41	
教育费附加	107,917.68	32,729.08	
河道工程维修费	38,301.78	18,452.42	
其他	48,610.32	5,673.95	
合计	592,289.04	654,983.67	/

## 31、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	35,657,419.10	20,608,881.59
合计	35,657,419.10	20,608,881.59

## 32、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	29,191,937.10	22,598,689.48
合计	29,191,937.10	22,598,689.48

## 33、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,634,409.87	13,259,433.21
减：利息收入	-596,101.87	-488,867.36
汇兑损益	-68,525.73	789,028.86
其他	1,188,854.28	339,832.42
合计	17,158,636.55	13,899,427.13

## 34、 投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		72,601,554.23

合计		72,601,554.23
----	--	---------------

## 35、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	143,993.77	501,467.64
二、存货跌价损失	304,705.09	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	448,698.86	501,467.64

## 36、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	131,784.96	10,553,504.47	131,784.96
其中：固定资产处置利得	131,784.96	10,553,504.47	131,784.96
政府补助	6,320.00	7,800.00	6,320.00
其他	38,892.24	38,430.42	38,892.24
合计	176,997.20	10,599,734.89	176,997.20

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
专利补助	6,320	7,800	
合计	6,320.00	7,800.00	/

## 37、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	98,245.71	5,265.77	98,245.71
其中：固定资产处置损失	98,245.71	5,265.77	98,245.71
其他	11,122.00	977.69	11,122.00
合计	109,367.71	6,243.46	109,367.71

## 38、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	834,552.07	912,580.36
合计	834,552.07	912,580.36

## 39、 现金流量表项目注释：

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
补贴收入	6,320.00
代收款	457,916.53
水电费	871,900.02
利息收入	631,525.10
其他	735,107.18
合计	2,702,768.83

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售费用	12,765,165.04
管理费用	7,744,903.40
手续费等	979,457.15
支付往来款	6,522,872.13
房租	8,368,073.02
代付款	355,111.61
其他	1,751,076.62
合计	38,486,658.97

## 40、 现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-58,657,285.58	56,124,732.61
加：资产减值准备	448,698.86	501,467.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,040,097.97	5,882,260.64
无形资产摊销	1,864,822.54	1,858,927.50
长期待摊费用摊销	527,543.04	313,923.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-33,539.25	-10,593,491.43
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）	16,634,409.87	13,899,427.13
投资损失（收益以“-”号填列）		-72,601,554.23
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）	18,144,941.38	130,088,083.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-261,821.36	-95,938,872.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,202,024.56	-36,330,373.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-47,494,157.09	-6,795,469.69
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	58,387,824.35	107,859,087.53
减：现金的期初余额	70,263,448.29	127,345,056.31
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	-11,875,623.94	-19,485,968.78

## (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		

流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	3,086,700.00	53,525,565.96
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,086,700.00	53,525,565.96
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	58,387,824.35	70,263,448.29
其中：库存现金	48,208.65	60,602.01
可随时用于支付的银行存款	58,339,615.70	70,202,846.28
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	58,387,824.35	70,263,448.29

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：港元

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方
绿庭（香港）有限公司	有限责任公司	香港九龙地么道62号永安广	俞乃奋	投资管理	90,001	31.35	31.35	俞乃奋

		场 1012						
--	--	-----------	--	--	--	--	--	--

## 2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司 全称	企业 类型	注册地	法人代 表	业务性 质	注册资 本	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	组织机构代 码
松江区塔 汇鸡场	其他	上海市松江 区李塔汇镇 新前村	陈金方	父 母 代 种 禽 饲 养	380	100	100	13416729-5
青浦沈巷 保卫肉鸡 场	其他	上海市青浦 区沈港镇保 卫村	施咬齐	肉 鸡 饲 养	680	100	100	63056525-X
青浦沈巷 新泾肉鸡 场	其他	上海市青浦 区沈巷镇新 泾村	祝坤根	肉 鸡 饲 养	680	100	100	63056547-9
青浦古石 肉禽场	其他	上海市青浦 区工业园区 古石村	胡书明	肉 鸡 饲 养	1,800	100	100	63056593-8
上海大江 有限公司 天马种禽 场	其他	上海市松江 区天马乡九 曲村莲山桥	盛桂林	父 母 代 种 禽 饲 养	1,800	50	50	13412098-0
上海大江 肉食品二 厂	其他	上海市松江 区 玉 树 路 788 号	李春	肉 食 品 加 工	5,200	85	85	13411025-6
上海大江 食品苏州 经营部	其他	苏州市娄门 外苏昆公路	郑坚军	食 品 销 售	60	85	100	13782413-1
上海大江 肉食品二 厂杭州经 营部	其他	杭州市上城 区 秋 涛 路 190 号二楼	俞宝明	食 品 销 售	60	85	100	25393089-8
上海大江 食品曹安 经营部	其他	上海市普陀 区大渡河路 658 号	陶建华	食 品 销 售	50	85	100	63064154-X
上海大江 肉食品供 销有限公 司	有 限 责 任 公 司	上海市松江 区 玉 树 路 278 号	李春	食 品 销 售	1,000	85.5	100	63174518-0
上海申德 机械有限 公司	有 限 责 任 公 司	上海市松江 区荣乐东路 2288 号	俞乃奋	饲 料 机 械	2,295.52	61	61	60721612-3

上海申靓 机械设备 工程安装 有限公司	有 限 责 任 公 司	上海市松江 区荣乐东路 2288 号	任曙	机 械 设 备 安 装	300	64.9	64.9	74563543-0
枣阳大江 实业有限 公司	有 限 责 任 公 司	湖北省枣阳 市 桃 园 路 18 号	臧舜	畜 禽、饲 料、鸡肉	3,850	95	95	73086997-1
枣阳市大 江食品有 限公司	有 限 责 任 公 司	湖北省枣阳 市桃园路	李宏兵	肉 鸡 加 工	220	94.49	100	73521685-7
上海大江 资产经营 有限公司	有 限 责 任 公 司	上海市松江 区谷阳北路 166 号 11 楼	臧舜	投 资 与 资 产 管 理	1,000	100	100	79702851-X
上海大江 共创投资 有限公司	有 限 责 任 公 司	上海市松江 区谷阳北路 166 号 707 室	骆平	实 业 投 资	1,000	62	62	67624641-4
安徽大江 食品有限 公司	有 限 责 任 公 司	安徽省宣城 市广德县桃 州镇高湖村	李春	肉 鸡 加 工 及 销 售	1,000	100	100	67423139-0
上海大江 美特食品 有限公司	有 限 责 任 公 司	上海市松江 区谷阳北路 166 号 101 室	俞乃奋	食 品 销 售 管 理	8,000	100	100	67687726-1
上海大江 肉食品四 厂有限公 司	有 限 责 任 公 司	上海市松江 区佘山镇南 横泾	俞乃奋	肉 食 品 加 工	5,000	100	100	13413725-6
上海智训 企业管理 咨询有限 公司	有 限 责 任 公 司	上海松江佘 山镇昆冈公 路 4501 号 31 幢 210 室	臧舜	投 资 与 资 询	100	100	100	57918208-4
合肥大江 食品有限 公司	有 限 责 任 公 司	肥东县新城 开发园区金 阳南路与横 大路交口	李春	肉 食 品 加 工	5,000	100	100	56636250-2
上海星弘 实业有限 公司	有 限 责 任 公 司	上海市松江 区谷阳北路 166 号 7 楼 728 室	臧舜	投 资 管 理 等	100	100	100	57266568-1
上海仁晖 实业有限 公司	有 限 责 任 公 司	上海市松江 区佘山镇昆 冈 公 路 4501 号 31	臧舜	投 资 与 物 业 管 理	100	100	100	58057181-0

		幢 202 室						
上海昊购电子商务有限公司	有 限 责 任 公 司	上海市松江区佘山镇昆冈公路 4501 号 31 幢 203 室	臧舜	食 品 销 售 管 理	100	100	100	58680103-1
上海大江食品有限公司	有 限 责 任 公 司	上海市松江区佘山镇昆冈公路 4501 号 31 幢 205、206、207 室	臧舜	食 品 销 售 管 理	2,500	100	100	58212224-2
大江食品（香港）有限公司	有 限 责 任 公 司	香港轩尼诗道 338 号北海中心 28 楼 A 室	俞乃奋	食 品 销 售 管 理	1,450 (港币)	100	100	

## 3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
联营企业							
山东沪宁大江牧工商公司	其他	山东省济宁市红星西路 36 号	聂绍成	畜禽养殖及饲料加工	900	50	50
山东沪平牧工商联合公司	其他	山东省平原县车站南路	尹吉志	饲料销售	80	50	50

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海绿庭集团有限公司	母公司的控股子公司	74267685-1
上海绿洲科创生态科技有限公司	母公司的控股子公司	60740414-0
上海绿庭房地产开发有限公司	母公司的控股子公司	63159409-5
上海大江科创置业有限公司	母公司的控股子公司	78786436-3
上海阳雷置业有限公司	母公司的控股子公司	74326896-4

## 5、关联交易情况

## (1) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
上海绿庭房地产有限公司	上海大江（集团）股份有限公司	6,400	2012年6月14日~ 2013年2月13日	否
上海绿庭房地产有限公司	上海大江（集团）股份有限公司	5,000	2012年4月6日~ 2015年4月6日	否
上海绿庭房地产有限公司	上海大江（集团）股份有限公司	3,000	2012年4月6日~ 2015年4月6日	否
上海大江（集团）股份有限公司	上海大江肉食品供销有限公司	1,500	2011年10月13日~ 2012年10月13日	否
上海大江（集团）股份有限公司	上海大江美特食品有限公司	1,500	2011年10月13日~ 2012年10月13日	否
上海大江（集团）股份有限公司	上海大江肉食品供销有限公司	500	2012年1月29日~ 2013年1月19日	否
上海大江（集团）股份有限公司	上海申德机械有限公司	2,000	2012年1月5日~ 2013年1月5日	否

- ① 本公司在中国建设银行股份有限公司上海静安支行短期借款人民币 6400 万元由上海绿庭房地产开发有限公司提供保证担保。
- ② 本公司在交通银行股份有限公司上海松江支行短期借款人民币 10000 万元由上海绿洲企业发展有限公司以位于上海市长宁区中山西路 555 号房产提供抵押担保并由上海绿庭房地产开发有限公司提供保证担保。
- ③ 本公司在交通银行股份有限公司上海松江支行短期借款人民币 3000 万元由上海绿洲企业发展有限公司以位于上海市长宁区中山西路 555 号房产提供抵押担保并由上海绿庭房地产开发有限公司提供保证担保。
- ④ 本公司在交通银行股份有限公司上海松江支行短期借款人民币 10000 万元的抵押物上海市长宁区中山西路 555 号房产于 2012 年 7 月办理了房地产抵押撤销，并撤销上海绿庭房地产开发有限公司的保证担保，改以本公司持有的申银万国证券股份有限公司的法人股 5176 万股作为质押物，质押物原值人民币 5125 万元。
- ⑤ 报告期内除向子公司提供借款担保外，无向其他单位提供担保。

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山东沪宁大江牧工商公司	2,188,540.87	2,188,540.87	2,188,540.87	2,188,540.87
预付账款					

	上海阳雷置业有限公司	11,305,772.00			
--	------------	---------------	--	--	--

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	58,124,654.65	93.88	58,124,654.65	100	58,124,654.65	88.88	58,124,654.65	100
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	3,792,352.12	6.12	123,366.05	3.25	7,275,397.57	11.12	226,445.51	3.11
组合小计	3,792,352.12	6.12	123,366.05	3.25	7,275,397.57	11.12	226,445.51	3.11
合计	61,917,006.77	/	58,248,020.70	/	65,400,052.22	/	58,351,100.16	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
货款	58,124,654.65	58,124,654.65	100	账龄较长, 预计无法收回。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	3,655,273.73	96.39	109,658.21	7,158,489.18	98.39	214,754.68
1 至 2 年	137,078.39	3.61	13,707.84	116,908.39	1.61	11,690.83
合计	3,792,352.12	100	123,366.05	7,275,397.57	100	226,445.51

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联关系	4,323,245.21	3 年以上	6.98
第二名	非关联关系	2,892,861.62	3 年以上	4.67
第三名	非关联关系	2,637,755.54	3 年以上	4.26
第四名	关联方	2,188,540.87	3 年以上	3.53
第五名	非关联关系	1,854,383.03	3 年以上	2.99
合计	/	13,896,786.27	/	22.43

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
山东沪宁大江牧工商公司	联营企业	2,188,540.87	3.53

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	3,930,324.90	1.71	176,610.41	4.49	8,521,629.67	4.80	358,553.75	4.21

内部往来组合	219,367,677.93	95.61	14,948,231.39	6.81	162,934,826.44	91.73	14,948,231.39	9.17
组合小计	223,298,002.83	97.32	15,124,841.80	11.30	171,456,456.11	96.53	15,306,785.14	8.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	6,158,610.65	2.68	4,358,610.65	70.77	6,158,610.65	3.47	4,358,610.65	70.77
合计	229,456,613.48	/	19,483,452.45	/	177,615,066.76	/	19,665,395.79	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	3,169,297.94	80.64	95,078.94	7,110,723.30	83.44	213,321.70
1 至 2 年	691,451.39	17.59	69,145.14	1,369,492.15	16.07	136,949.21
2 至 3 年	30,575.57	0.78	4,586.33			
3 年以上	39,000.00	0.99	7,800.00	41,414.22	0.49	8,282.84
合计	3,930,324.90	100	176,610.41	8,521,629.67	100	358,553.75

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
往来款	6,158,610.65	4,358,610.65	70.77	

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
合肥大江食品有	控股子公司	74,586,697.87	1 年以内	32.51

限公司				
上海大江美特食品有限公司	控股子公司	52,158,016.37	1 年以内	22.73
上海大江资产经营有限公司	控股子公司	27,614,699.7	1 年以内	12.03
上海仁晖实业有限公司	控股子公司	17,983,076	1 年以内	7.84
上海智训企业管理咨询有限公司	控股子公司	17,489,408.93	1 年以内	7.62
合计	/	189,831,898.87	/	82.73

## 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
上海申德机械有限公司	17,216,400.00	10,601,423.22		10,601,423.22			30	30
上海大江资产经营有限公司	9,500,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100
枣阳大江实业有限公司	2.00	28,081,525.00		28,081,525.00			95	95
上海大江共创投资有限公司	6,200,000.00	6,200,000.00		6,200,000.00			62	62
上海大江美特食品有限公司	61,533,400.95	61,533,400.95		61,533,400.95			100	100
合肥大江食品有限公司	20,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100	100
安徽大江食品有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100
青浦沈巷新泾肉鸡场	6,800,000.00	6,636,191.01		6,636,191.01			100	100

青浦沈巷 保卫肉鸡 场	6,800,000.00	6,229,691.23		6,229,691.23			100	100
青浦古石 肉禽场	18,000,000.00	18,291,776.01		18,291,776.01			100	100
上海大江 有限公司 天马种禽 场	9,000,000.00	7,460,630.05		7,460,630.05			50	50
松江区塔 汇鸡场	2,090,000.00	3,254,585.34		3,254,585.34			100	100
上海大江 肉食品二 厂	44,200,000.00						85	85
上海星弘 实业有限 公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100	100
上海大江 食品有限 公司	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00			100	100
上海昊购 电子商务 有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100	100
上海仁晖 实业有限 公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100	100
大江食品 （香港） 有限公司	1,175,017.80		1,175,017.80	1,175,017.80			100	100
其他被投 资单位								
长江经济 联合发展 有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00			0.77	0.77
上海申银 证券股份 有限公司	51,250,000.00	51,250,000.00		51,250,000.00			0.77	0.77
上海西郊 国际农产 品交易有 限公司	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00			9	9

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
山东沪平牧工商联合公司	400,000.00	581,743.72		581,743.72		581,743.72		50	50
山东沪宁大江牧工商公司	3,000,000.00	1,229,623.23		1,229,623.23		1,229,623.23		50	50

## 4、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	78,006,278.03	307,713,113.76
其他业务收入	5,340,007.57	4,676,757.22
营业成本	79,513,314.53	298,247,248.39

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	78,006,278.03	75,622,281.44	307,713,113.76	295,254,478.63
合计	78,006,278.03	75,622,281.44	307,713,113.76	295,254,478.63

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品	78,006,278.03	75,622,281.44	307,713,113.76	295,254,478.63
合计	78,006,278.03	75,622,281.44	307,713,113.76	295,254,478.63

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售收入	78,006,278.03	75,622,281.44	307,713,113.76	295,254,478.63
合计	78,006,278.03	75,622,281.44	307,713,113.76	295,254,478.63

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	9,158,931.16	11.00
第二名	6,486,375.54	7.80
第三名	3,414,787.76	4.10
第四名	1,421,671.38	1.70
第五名	747,255.74	0.90
合计	21,229,021.58	25.50

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,178,279.65	4,396,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		32,994,599.39
合计	18,178,279.65	37,390,599.39

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海申德机械有限公司	9,000,000.00	2,040,000.00	被投资单位净利润变动
上海大江共创投资有限公司	9,178,279.65	2,356,000.00	被投资单位净利润变动
合计	18,178,279.65	4,396,000.00	/

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-11,221,013.94	30,819,520.35
加：资产减值准备	-285,022.80	39,399.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,784,827.53	2,362,029.77
无形资产摊销	1,314,834.46	1,309,422.06
长期待摊费用摊销	242,505.10	260,252.78
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）	-11,000.00	-10,534,402.73
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）	14,496,245.55	11,080,959.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,178,279.65	
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）	394,063.95	9,095,416.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,380,560.62	13,487,665.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,830,360.49	-103,558,479.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-49,673,760.91	-45,638,216.86
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	29,984,606.70	87,381,899.31
减：现金的期初余额	45,648,325.64	53,294,898.54
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	-15,663,718.94	34,087,000.77

## (十二) 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	22,539.25
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,320.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,770.24
所得税影响额	3,299.29
合计	70,928.78

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-28.17	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.20	-0.09	-0.09

## 八、 备查文件目录

- 1、 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计主管人员签名并盖章的会计报表。

- 2、报告期内，公司在《上海证券报》和《大公报》披露的公告原稿。
- 3、公司章程。

董事长：俞乃奋  
上海大江（集团）股份有限公司  
2012 年 8 月 24 日