

上海大江食品集团股份有限公司

600695

2013 年年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人俞乃奋、主管会计工作负责人万平及会计机构负责人（会计主管人员）舒畅声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司（母公司）2013 年度税后净利润为 19,970,943.71 元，期末可供分配的利润为-639,098,216.01 元。因此，本公司 2013 年度不进行利润分配或资本公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	26
第六节	股份变动及股东情况.....	29
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第八节	公司治理.....	39
第九节	内部控制.....	42
第十节	财务会计报告.....	43
第十一节	备查文件目录.....	156

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、大江股份	指	上海大江食品集团股份有限公司
申德机械	指	上海申德机械有限公司
大江四厂	指	上海大江肉食品四厂有限公司、 上海鸣延实业有限公司（由大江 四厂改名）

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	上海大江食品集团股份有限公司
公司的中文名称简称	大江股份
公司的外文名称	Shanghai Dajiang Food Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SDJ
公司的法定代表人	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	上海市宜山路 810 号 10 楼	上海市宜山路 810 号 10 楼
电话	86-21-34225027	86-21-34225030
传真	86-21-60200779	86-21-60200779
电子信箱	lidongqing@dajiang.com	yangxf@dajiang.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	上海市松江区玉树路 1055 号-2
公司注册地址的邮政编码	201699
公司办公地址	上海市宜山路 810 号 10 楼
公司办公地址的邮政编码	200233
公司网址	http://www.dajiang.com
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》、《大公报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海市宜山路 810 号 10 楼董事会办公室

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
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、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2012 年 11 月 1 日
注册登记地点	上海市
企业法人营业执照注册号	310000400080320（市局）
税务登记号码	310227607270330

组织机构代码	60727033-0
--------	------------

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

公司自 1993 年上市至上世纪 90 年代末期, 饲料生产、畜禽养殖、鸡肉食品加工是公司的三大主营产业。公司是上海市郊区重要的饲料生产基地、良种繁育基地、食品加工基地和农副产品出口创汇基地之一。

从 2001 年开始, 公司“一条龙”产业链业务出现连续亏损。为减少亏损, 公司逐步剥离亏损较大的肉鸡养殖和屠宰业务, 同时利用部分可开发闲置土地, 开始涉足房地产业务。至 2006 年, 食品、房地产、饲料及机械是公司三大业务板块。

2010 和 2011 年, 公司相继退出饲料、房地产和机械等业务。从 2012 年起, 公司主业专注于食品业务。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

1993 年 11 月上市时, 控股股东为泰国正大集团正大上海有限公司;

2001 年 9 月至 2004 年 6 月, 泰国正大集团正大上海有限公司在二级市场上减持其所持有的股票, 原第二、三大股东上海市松江县饲料公司和上海市松江县畜禽公司成为公司控股股东, 实际控制人为上海市松江区国有资产管理办公室;

2006 年 8 月, 绿庭(香港)有限公司通过协议受让上海市松江县饲料公司和上海市松江县畜禽公司所持的全部股份, 成为公司控股股东, 实际控制人为自然人俞乃奋。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
	签字会计师姓名	戴定毅 鲁晓华
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦 14 楼
	签字的保荐代表人姓名	王莉、刘赛辉
	持续督导的期间	2012 年 9 月 5 日起至 2013 年 12 月 31 日止

八、 其他

2013 年 3 月 18 日, 注册资本由 67630.5696 万元增至 71320 万元。

2013 年 9 月 27 日, 注册地址由“上海市松江区谷阳南路 26 号”变更为“上海市松江区玉树路 1055 号-2”。经营范围变更和增加部分内容, 原“食用农产品(不含生猪产品、牛羊肉品)、乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)”变更为“食用农产品(生猪产品、牛羊肉品限零售)、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)”, 增加“网上零售”。

2013 年 12 月 13 日, 经营范围变更部分内容, 原“食用农产品(生猪产品、牛羊肉品限零售)”变更为“食用农产品(生猪产品批发、牛羊肉品批发)”。

截至报告期末, 公司经营范围为“食用农产品(生猪产品批发、牛羊肉品批发)、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)、酒类、预包装食品(含熟食卤味、冷冻冷藏)、食品添加剂、包装材料、建

筑材料、五金材料、钢材、电梯、空调的批发和进出口、网上零售；家禽、家畜、水产品、饲料及相关制品生产，销售自产产品（限分支机构经营）；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）。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请；涉及行政许可的凭许可证经营。）”

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	291,968,358.52	333,107,483.11	-12.35	615,638,770.58
归属于上市公司股东的净利润	105,185,692.14	-136,970,710.45	不适用	52,351,050.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-88,687,634.19	-150,372,381.96	不适用	-105,215,746.29
经营活动产生的现金流量净额	-35,770,969.39	-113,691,000.37	不适用	-25,515,355.51
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	407,269,812.51	290,172,943.93	40.35	246,170,415.19
总资产	462,675,863.99	534,235,112.40	-13.39	609,648,532.03

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益（元 / 股）	0.15	-0.20	不适用	0.08
稀释每股收益（元 / 股）	0.15	-0.20	不适用	0.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.12	-0.21	不适用	-0.16
加权平均净资产收益率（%）	30.68	-72.86	增加 103.54 个百分点	23.63
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-25.88	-82.59	增加 56.71 个百分点	-47.50

二、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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	194,932,605.95	15,437,805.91	152,979,321.33
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	754,700.00	1,570,260.00	22,555.95

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	557,906.30	15,691.65	4,607,651.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,371,885.92	279,241.91	2,429,847.84
少数股东权益影响额		13,241.71	-1,412,902.63
所得税影响额		-3,914,569.67	-1,059,676.97
合计	193,873,326.33	13,401,671.51	157,566,796.52

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年，国内宏观经济整体复苏缓慢，居民消费增速放缓，持续的禽流感事件使禽肉消费乏力，相关产业陷入低谷，给公司的生产和销售都带来很大的不利影响。面对严峻形势，公司通过整合业务、降低成本、控制费用等措施，使经营业绩有了一定改善，报告期共实现营业收入 2.92 亿元，由于本期公司积极处置部分闲置资产和非主业资产并获得较大收益，公司实现归属母公司所有者的净利润 1.05 亿元，扣除非经常性损益后的净利润为-8,869 万元，每股收益 0.15 元，期末每股净资产 0.59 元。

1、2013 年，公司通过整合业务、研发新品、开拓市场、控制成本等一系列措施，使食品业务在极其不利的形势下，保持了一定的市场占有率与品牌影响力，减少了亏损。

2、合理配置公司资源，对闲置和非主业资产进行处置，改善了公司的财务状况。

3、加强风险控制力度，完善了公司治理。报告期内，公司针对业务发展过程中出现的新情况、新问题，通过加强制度建设、优化组织结构、强化监督机制，使内部控制有了进一步的提升。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	291,968,358.52	333,107,483.11	-12.35
营业成本	270,117,055.76	296,757,757.90	-8.98
销售费用	55,700,108.34	83,828,205.02	-33.55
管理费用	38,744,392.62	59,013,594.83	-34.35
财务费用	8,399,592.19	28,920,051.06	-70.96
经营活动产生的现金流量净额	-35,770,969.39	-113,691,000.37	不适用
投资活动产生的现金流量净额	250,692,237.86	26,075,120.80	861.42
筹资活动产生的现金流量净额	-195,715,213.04	66,563,414.57	-394.03
研发支出	241,814.21	876,612.53	-72.41

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2013 年，居民消费增速放缓，持续的禽流感事件使禽肉消费乏力，给公司食品业务都带来了一定的影响，但通过积极开拓市场，调整产品结构，销售收入稳中略增。本期机械业务不再纳入合并范围，对公司整体营业收入有一定影响。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2013 年，公司继续对食品业务销售产品结构进行调整，主动减少部分低毛利率产品的销售。加强非鸡肉类产品的开发和引进，扩大非鸡类产品的销售量。

(3) 主要销售客户的情况

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	69,795,129.67	23.91
第二名	29,467,716.53	10.09
第三名	21,069,698.25	7.22
第四名	18,253,107.80	6.25
第五名	15,794,840.44	5.41
合 计	154,380,492.69	52.88

3、 成本

(1) 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业	本期金额	本期占总成 本比例(%)	上年同期金额	上年同期占 总成本比例 (%)	本期金额较 上年同期变 动比例(%)
工业	86,215,620.66	33.45	227,249,981.09	88.73	-62.06
商业	171,559,563.92	66.55	28,868,068.46	11.27	494.29

(2) 主要供应商情况

前五名供应商采购金额 11,188 万元，占采购总金额 41.54%。

4、 费用

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年	2012 年	增减	增减幅度(%)
销售费用	55,700,108.34	83,828,205.02	-28,128,096.68	-33.55
管理费用	38,744,392.62	59,013,594.83	-20,269,202.21	-34.35
财务费用	8,399,592.19	28,920,051.06	-20,520,458.87	-70.96

报告期内公司三项费用下降明显。销售费用下降主要是由于本期公司加强预算管理，控制费用支出；管理费用下降主要是由于公司减员节流，加强后台费用控制，降低了费用支出；财务费用下降主要是由于本年较上年银行借款规模减少，利息支出大幅下降。此外，原控股子公司申德机械本年不再纳入合并范围，对三项费用的下降影响较大。

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发支出	241,814.21
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	241,814.21
研发支出总额占净资产比例(%)	0.06
研发支出总额占营业收入比例(%)	0.08

6、 现金流

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期	变动比例 (%)	变动原因
----	----	----	-------------	------

一、经营活动产生的现金流量：				
收到的税费返还	11,898.88	1,427,282.23	-99.17	公司 2012 年转让了子公司上海申德机械有限公司股权，由于合并范围的变更，故较上年同期减少。
收到的其他与经营活动有关的现金	21,860,584.02	38,769,236.59	-43.61	公司 2012 年转让了子公司上海申德机械有限公司股权，由于合并范围的变更，故较上年同期减少。
购买商品、接受劳务支付的现金	269,356,658.50	264,633,105.43	1.78	
支付给职工以及为职工支付的现金	32,367,358.94	65,578,097.21	-50.64	职工人数减少，应付职工薪酬相应降低。
支付的各项税费	34,752,847.44	8,555,572.48	306.20	本期贸易业务增加，关税及进口增值税较上年增加。
支付的其他与经营活动有关的现金	30,939,880.61	124,601,038.87	-75.17	公司 2012 年转让了子公司上海申德机械有限公司股权，由于合并范围的变更，故较上年同期减少。
二、投资活动产生的现金流量：				
取得投资收益所收到的现金	5,176,000.00	175,000.00	2857.71	本期收到申银万国分红 518 万元，上年同期无。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	961,150.67	316,759.76	203.43	本期办公场所搬迁，处置了部分固定资产。
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	247,297,656.43	32,600,001.00	658.58	公司年内处置了上海星弘实业有限公司、上海申德机械有限公司、枣阳大江实业有限公司以及上海大江肉食品四厂有限公司的股权，并收到股权转让款。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,742,569.24	7,016,639.96	-60.91	上年同期公司按计划购置零售业务固定资产，本年此类资产购置减少。
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	-	194,432,982.08	-100.00	公司上年同期实施定向增发收到增资款，本期无。
取得借款所收到的现金	264,749,100.00	433,856,500.00	-38.98	缩减贷款规模，取得借款所收到的现金比上年同期减少。
偿还债务所支付的现金	445,307,500.00	474,000,000.00	-6.05	

分配股利利润或偿付利息所支付的现金	9,846,266.67	34,250,943.99	-71.25	银行借款比上年减少, 支付的银行利息相应减少。
支付的其他与筹资活动有关的现金	5,310,546.37	53,475,123.52	-90.07	本期支付保证金 516 万元, 上期支付保证金 2100 万元。

7、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本期公司实现利润总额 10,517 万元, 相比去年同期增加 23,462 万元, 主要是由于报告期内公司转让原控股子公司上海星弘实业有限公司、枣阳大江实业有限公司、上海大江肉食品四厂有限公司及上海申德机械有限公司的股权而取得投资收益 20,171 万元。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司前期实施了非公开发行股份事项。截止报告期末, 公司根据公告的募投项目可行性研究报告, 全部完成募投项目投资计划。由于项目尚未进入达产期, 尚未能正常实现效益。项目具体情况详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《关于 2013 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
工业	103,831,358.71	86,215,620.66	16.97	-59.70	-62.06	增加 5.18 个百分点
商业	173,329,590.04	171,559,563.92	1.02	462.82	494.29	减少 5.24 个百分点
合计	277,160,948.75	257,775,184.58	6.99	-3.90	0.65	减少 4.20 个百分点

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(%)
境内销售收入	173,488,018.74	-31.02
境外销售收入	103,672,930.01	180.90
合计	277,160,948.75	-3.90

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例
------	-------	-----------------	-------	-----------------	-----------------

					(%)
预付款项	9,985,199.46	2.16	27,133,141.05	5.08	-63.20
短期借款	97,655,972.00	21.11	278,856,500.00	52.20	-64.98
应付职工薪酬	3,070,279.01	0.66	5,252,075.30	0.98	-41.54
应付利息	180,024.16	0.04	532,893.74	0.10	-66.22
其他应收款	16,764,047.81	3.62	9,566,030.79	1.79	75.25
预计负债	4,823,099.30	1.04	67,000.00	0.01	7,098.66

变动原因说明：

预付款项：上年末预付的采购款项年内按期结算。

短期借款：公司年内调整贷款规模，归还了部分银行借款。

应付职工薪酬：职工人数减少，月应发未发工资数较上年同期数相应减少。

应付利息：银行贷款余额减少，期末计提利息相应减少。

其他应收款：本期新增公司转让申德公司股权尚未到期收回的尾款 1,350 万元和上海鸣延实业有限公司往来款 893 万元。

预计负债：预计 2014 年部分零售门店关闭将产生的违约金及销售赔偿损失。

(四) 核心竞争力分析

公司在长三角地区具有一定品牌知名度，部分产品具有一定市场竞争力，在上海及周边地区拥有良好的渠道资源和市场影响力。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司投资额为 102.23 万美元，折合人民币 628.52 万元，主要是缴足大江食品（香港）有限公司第二期注册资本。上年同期公司投资额为 532 万元人民币。本期相比去年同期增加人民币 96.52 万元。

被投资公司情况：

公司名称	主要业务	权益比例(%)
大江食品（香港）有限公司	从事冷藏肉类、冰鲜肉类、冷藏禽肉和冰鲜禽肉等的进出口及在港销售业务	100

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（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	5,176,000	0	长期股权投资	购买的发行人股
合计	51,250,000	51,760,000	/	51,250,000	5,176,000	0	/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
上海银行漕宝路支行	保本保收益	800	2013年2月8日	2013年2月16日	固定收益	0.23	800	0.23	是	0	否	否	自有资金,非募集资金
上海银行漕宝路支行	保本保收益	190	2013年2月8日	2013年2月16日	固定收益	0.05	190	0.05	是	0	否	否	自有资金,非募集资金
上海银行漕宝路支行	保本保收益	2,000	2013年2月20日	2013年3月25日	固定收益	7.96	2,000	7.96	是	0	否	否	自有资金,非募集资金
上海银行漕宝路支行	保本保收益	5,200	2013年4月28日	2013年5月31日	固定收益	21.06	5,200	21.06	是	0	否	否	自有资金,非募集资金
交通银行上海松江支行	保本	6,000	2013年	2013年	固定	3.99	6,000	3.99	是	0	否	否	自有

	保收益		1 月 22 日	1 月 31 日	收 益								资 金, 非 募 集 资 金
交通银行上海松江支行	保本保收益	200	201 3 年 2 月 4 日	201 3 年 2 月 28 日	固 定 收 益	0.42	200	0.42	是	0	否	否	自 有 资 金, 非 募 集 资 金
交通银行上海松江支行	保本保收益	100	201 3 年 2 月 4 日	201 3 年 3 月 13 日	固 定 收 益	0.34	100	0.34	是	0	否	否	自 有 资 金, 非 募 集 资 金
交通银行上海松江支行	保本保收益	300	201 3 年 2 月 4 日	201 3 年 3 月 15 日	固 定 收 益	1.09	300	1.09	是	0	否	否	自 有 资 金, 非 募 集 资 金
交通银行上海松江支行	保本保收益	300	201 3 年 2 月 4 日	201 3 年 3 月 20 日	固 定 收 益	1.23	300	1.23	是	0	否	否	自 有 资 金, 非 募 集 资 金
交通银行上海松江支行	保本保收益	100	201 3 年 2 月 4 日	201 3 年 4 月 27 日	固 定 收 益	0.76	100	0.76	是	0	否	否	自 有 资 金, 非 募 集 资 金
交通银行上海松江支行	保本保	500	201 3 年 2 月	201 3 年 2 月	固 定 收	0.44	500	0.44	是	0	否	否	自 有 资

	收益		6 日	18 日	益								金, 非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	900	2013 年 2 月 6 日	2013 年 4 月 27 日	固定收益	6.71	900	6.71	是	0	否	否	自有资金, 非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	500	2013 年 2 月 6 日	2013 年 4 月 19 日	固定收益	3.35	500	3.35	是	0	否	否	自有资金, 非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	1,600	2013 年 2 月 6 日	2013 年 4 月 24 日	固定收益	11.48	1,600	11.48	是	0	否	否	自有资金, 非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	1,000	2013 年 2 月 8 日	2013 年 2 月 18 日	固定收益	0.63	1,000	0.63	是	0	否	否	自有资金, 非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	2,200	2013 年 4 月 2 日	2013 年 4 月 19 日	固定收益	3.28	2,200	3.28	是	0	否	否	自有资金, 非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	500	2013 年 5 月 10 日	2013 年 8 月 16 日	固定收益	4.83	500	4.83	是	0	否	否	自有资金,

	益		日	日									非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	1,300	2013年5月10日	2013年7月29日	固定收益	9.69	1,300	9.69	是	0	否	否	自有资金, 非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	3,200	2013年5月10日	2013年6月13日	固定收益	10.14	3,200	10.14	是	0	否	否	自有资金, 非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	300	2013年5月10日	2013年5月28日	固定收益	0.47	300	0.47	是	0	否	否	自有资金, 非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	3,500	2013年5月10日	2013年5月13日	固定收益	0.61	3,500	0.61	是	0	否	否	自有资金, 非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	100	2013年5月10日	2013年6月5日	固定收益	0.23	100	0.23	是	0	否	否	自有资金, 非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	100	2013年5月10日	2013年6月19日	固定收益	0.37	100	0.37	是	0	否	否	自有资金, 非

													募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	800	2013年5月10日	2013年6月20日	固定收益	3.06	800	3.06	是	0	否	否	自有资金, 非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	2,500	2013年5月15日	2013年6月13日	固定收益	6.36	2,500	6.36	是	0	否	否	自有资金, 非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	500	2013年6月3日	2013年6月13日	固定收益	0.37	500	0.37	是	0	否	否	自有资金, 非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	200	2013年6月3日	2013年6月7日	固定收益	0.05	200	0.05	是	0	否	否	自有资金, 非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	4,900	2013年6月3日	2013年6月8日	固定收益	1.41	4,900	1.41	是	0	否	否	自有资金, 非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	1,900	2013年6月17日	2013年7月29日	固定收益	7.43	1,900	7.43	是	0	否	否	自有资金, 非募

													集 资 金
交通银行上海松江支行	保本保收益	100	2013年6月17日	2013年6月26日	固定收益	0.07	100	0.07	是	0	否	否	自有资金, 非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	4,000	2013年6月17日	2013年6月27日	固定收益	2.96	4,000	2.96	是	0	否	否	自有资金, 非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	500	2013年7月2日	2013年7月29日	固定收益	1.18	500	1.18	是	0	否	否	自有资金, 非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	1,000	2013年7月2日	2013年7月23日	固定收益	1.84	1,000	1.84	是	0	否	否	自有资金, 非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	100	2013年7月2日	2013年7月17日	固定收益	0.13	100	0.13	是	0	否	否	自有资金, 非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	400	2013年7月2日	2013年7月25日	固定收益	0.81	400	0.81	是	0	否	否	自有资金, 非募集

													资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	500	2013年7月3日	2013年7月29日	固定收益	1.14	500	1.14	是	0	否	否	自有资金,非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	300	2013年7月3日	2013年7月15日	固定收益	0.27	300	0.27	是	0	否	否	自有资金,非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	200	2013年7月3日	2013年7月12日	固定收益	0.13	200	0.13	是	0	否	否	自有资金,非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	1,000	2013年8月30日	2013年9月22日	固定收益	2.10	1,000	2.10	是	0	否	否	自有资金,非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	1,000	2013年9月24日	2013年9月27日	固定收益	0.17	1,000	0.17	是	0	否	否	自有资金,非募集资金
交通银行上海松江支行	保本保收益	500	2013年9月24日	2013年10月15日	固定收益	0.92	500	0.92	是	0	否	否	自有资金,非募集资金

													金
交通银行上海松江支行	保本保收益	500	2013年9月25日	2013年9月27日	固定收益	0.06	500	0.06	是	0	否	否	自有资金,非募集资金
合计	/	51,790	/	/	/	119.82	51,790	119.82	/	0	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)						0							

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	非公开发行	18,143.17	6,333.46	18,152.34	0	—
合计	/	18,143.17	6,333.46	18,152.34	0	/

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
现代化禽肉深加工产业链升级改造	是	13,669.57	1,859.86	13,678.74 (注3)	是	100.07%	年均税前利润2300.37	-2,987.96 (税前)	否	注1	注2

造项目											
研发中心建设项目补充流动资金	是	4,473.60	4,473.60	4,473.60	是	100%	不适用	不适用	不适用	不适用	注2
合计	/	18,143.17	6,333.46	18,152.34	/	/		/	/	/	/

注 1：由于本公司前次非公开发行实际募集资金净额为 181,431,737.92 元，大幅低于上述项目原计划投入募集资金总额 38,836.90 万元。为此，公司对现代化禽肉深加工产业链升级改造项目的投资规模大大缩减，将原计划由本公司建设的冷链物流升级改造变更为租赁第三方物流，并将不符合战略调整的资产予以了处置；将终端零售网络由 2 家旗舰店、500 家社区店变更为 10 家大中型店和 140 家社区型"大江上选"连锁门店。由此导致原投资方案的规模效应无法体现，而且近两年食品安全事件频出，影响整体行业发展，故截止 2013 年 12 月 31 日该项目未能实现良好效益。

注 2：现代化禽肉深加工产业链升级改造项目投资规模由 43,731.84 万元变更为 14,456.55 万元，其中使用募集资金 13,669.57 万元，将原计划由公司建设的冷链物流升级改造变更为租赁第三方物流；将终端零售网络由 2 家旗舰店、500 家社区店变更为 10 家大中型店和 140 家社区型"大江上选"连锁门店。该议案已于 2012 年 10 月 23 日公司 2012 年度第二次临时股东大会会议审议通过。

原计划投资于"研发中心建设项目"的募集资金 4,473.60 万元变更为永久性补充流动资金，主要用于公司的日常生产经营。该议案已于 2013 年 4 月 18 日公司 2013 年度第一次临时股东大会会议审议通过。资金于 2013 年 4 月 19 日从募集资金专户中国农业银行股份有限公司上海水清南路支行转入公司一般账户。

公司董事会、监事会、独立董事、保荐机构已分别对上述变更事项发表意见。

注 3：现代化禽肉深加工产业链升级改造项目截至期末累计投入金额 13,678.74 万元，其中包括因募集资金产生的净利息 9.17 万元也投入至该项目。

(3) 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额		18,143.17								
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到收益说明
现代化禽肉深加工产业链升级改造项目	现代化禽肉深加工产业链升级改造项目	13,669.57	1,859.86	13,678.74	是	年均税前利润 2300.37	-2,987.96 (税前)	100.07%	否	上表注 1

研发中心建设项目补充流动资金	研发中心建设项目	4,473.60	4,473.60	4,473.60	是	不适用	不适用	100%	不适用	不适用
合计	/	18,143.17	6,333.46	18,152.34	/		/	/	/	/

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	业务性质	主要产品	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海大江肉食品二厂	生产	肉食品加工	5,200	1,922	-2,568	2,499
上海大江美特食品有限公司	销售	食品销售管理	8,000	3,153	31	6,797
合肥大江食品有限公司	生产	肉食品加工	5,000	5,558	4,405	133
上海大江通泰食品有限公司	销售	食品销售管理	2,500	2,656	2,285	-214
大江食品（香港）有限公司	贸易	食品销售管理	港币 1,450.00	3,525	882	-248

对公司净利润影响较大的子公司：

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主营业务收入	主营业务利润	净利润
上海大江美特食品有限公司	3,016	-3,332	6,797
上海大江肉食品二厂	1,200	-1,014	2,499

5、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。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业竞争格局和发展趋势

公司在传统食品领域具有一定竞争优势，但持续的禽流感事件严重影响消费者信心和产业链上游的稳定供应，以禽肉为主要原料的食品主业的盈利与持续发展面临很大的困难和压力。同时，公司的零售业务面临租金成本、人工成本、物流成本不断上涨的压力和电子商务跨界竞争的挤压，形势也不容乐观。因此，新产品开发、降低运营成本和业务调整转型是未来一段时期的重点任务。

（二）公司发展战略

1、传统食品业务将充分利用消费升级、食品生产与准入门槛提高和行业洗牌带来的机遇，利用国内和国际两种资源，梳理提升食品业务，增强食品业务核心竞争力。

2、在经营好食品核心业务的同时，积极探索利用现有闲置资产，开拓新的成长性业务，计划重点发展养老健康产业，为持续稳定的发展打下良好基础。

（三）经营计划

2014 年公司计划实现营业收入为 6 亿元，营业成本 5.8 亿元。

1、通过对传统核心业务的巩固和发展，力争实现传统食品业务的盈利。

- 2、适应新的市场需求，加强新产品的开发和引进。
- 3、零售业务积极探索加盟、合作经营的形式，实现零售门店的减亏和盈利。
- 4、进一步对企业的资产、资源进行整合和优化配置，争取有效盘活、利用和开发闲置资产，充分发挥资产效益，开拓新的成长性业务。
- 5、进一步完善食品安全管理体系，保证产品源头到市场的质量安全。
- 6、进一步加强企业内部控制，构筑有效的内控体系，促进企业长期健康发展。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

为实现 2014 年食品业经营目标，公司预计全年维持日常业务的资金需求约为 2 亿元，公司上述资金需求将通过日常经营收入及银行借款等形式解决。如果养老健康业务推进顺利，预计 2014 年资金需求约 2 亿元，公司上述资金需求将通过股权融资及银行借款等形式解决。

(五) 可能面对的风险

1、传统食品业务面临作为不可抗力的禽流感的经常性爆发，严重影响了消费信心和上游产业的稳定供应。公司将通过积极研发非禽肉类产品并进入市场来降低禽流感带来的风险。

2、食品的安全性是对产品的最基本要求，国家对其的安全标准和质量检验日趋严格，消费者对食品安全的重视程度也越来越高。尽管公司目前严格按照国家相关法律法规对生产经营加以规范，但仍面临一定的食品安全问题带来的风险，特别是疫情、食品人为安全事件等。公司将通过对产品质量的严格把控，并计划建立食品质量安全可追溯体系，监控原料、生产、检验、物流等各个环节，从根本上保障食品的安全性，从而降低食品安全问题带来的经营风险。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据《公司法》、《证券法》、《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证监会令[2008] 57 号）、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）以及《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司现金分红指引》等有关规定，结合公司实际，公司对《公司章程》中有关利润分配政策相关条款进行修改完善，经第七届董事会第三次会议和 2012 年年度股东大会审议通过。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于	占合并报表中归属于上
------	---------------	--------------	--------------	-------------	--------------	------------

		(含税)			上市公司股东的净利润	上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	0	0	0	105,185,692.14	0
2012 年	0	0	0	0	-136,970,710.45	0
2011 年	0	0	0	0	52,351,050.23	0

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

报告期内，公司在抓好各项经营工作的同时，积极履行社会责任。认真贯彻环境保护要求，推进清洁生产，加强节能降耗。关爱员工，切实保障员工合法权益，为员工提供每两年一次的健康检查。公司已连续三年出资赞助三届"大江米汉堡杯"手拉手儿童故事大赛，该公益赞助活动深受上海地区小朋友们、老师和家长的欢迎，很好地向公众证明了公司强烈的社会责任心。公司在江西省于都县罗坳镇捐款建造的大江希望小学，在全体师生的努力下，该校已成长为"江西省赣州市创新示范学校"，"江西省赣州市师德师风先进集体"。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
1、2012 年 8 月 25 日，本公司将所持有上海申德机械有限公司 30%股权和上海大江共创投资有限公司 62%股权以人民币 6,100 万元价格转让给安德里茨（中国）有限公司。共创公司于 2012 年 10 月完成工商登记变更，申德公司于 2013 年 1 月完成工商登记变更，按照合同约定，截至报告期末相关股权转让款已到账 4,750 万元。	详见公司于 2012 年 8 月 28 日在《上海证券报》、《大公报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的临时公告（临 2012-018）。
2、2012 年 12 月 28 日，本公司将所持有的枣阳市大江实业有限公司 95%股权以人民币 1,109 万元价格转让给袁明艮。工商登记变更于 2013 年 7 月完成，相关股权转让款于 2013 年 7 月底之前已全部到账。	详见公司于 2013 年 1 月 4 日在《上海证券报》、《大公报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的临时公告（临 2013-001）。
3、2013 年 1 月 14 日，本公司将所持有的上海星弘实业有限公司 99.92%股权以人民币 12,754 万元价格转让给上海方凯模具有限公司。同时上海大江资产经营有限公司将所持有的星弘公司 0.08%股权以人民币 10.2 万元价格转让给上海君然金属材料有限公司。工商登记变更于 2013 年 1 月完成，相关股权转让款于 2013 年 1 月底之前已全部到账。	详见公司于 2013 年 1 月 16 日在《上海证券报》、《大公报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的临时公告（临 2013-002）。
4、2013 年 5 月 9 日，本公司下属全资子公司上海大江美特食品有限公司将所持有的上海大江肉食品四厂有限公司 100%股权以人民币 10,606.57 万元价格转让给上海复新实业有限公司；受让方复新公司承担大江四厂对本公司及本公司关联企业 893.43 万元的欠款。工商登记变更于 2013 年 6 月完成，股权转让款 10,606.57 万元于 2013 年 6 月底之前已全部到账。	详见公司于 2013 年 5 月 11 日在《上海证券报》、《大公报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的临时公告（临 2013-013）。

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

√ 不适用

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 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
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	516
报告期末对子公司担保余额合计（B）	516
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	516
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.22
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）	0
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）	0

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与再融资相关的承诺	股份限售	上海绿洲科创生态科技有限公司	1、绿洲科创承诺自本次非公开发行结束之日起三十六个月内，将不转让或以其他方式处置绿洲科创通过本次非公开发行所获得的大江股份股票（以下简称“锁定股份”），也将不要求大江股份回购绿洲科创持有的锁定股份。2、作为绿洲科创的实际控制人，绿洲投资集团有限公司承诺将督促绿洲科创自本次非公开发行结束之日起三十六个月内，不转让或以其他方式处置锁定股份，也不要求大江股份回购绿洲科创持有的锁定股份。	承诺时间 2011 年 7 月 21 日； 限售期限 36 个月（2012 年 9 月 5 日-2015 年 9 月 4 日）	是	是

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

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)
境内会计师事务所报酬	94.22
境内会计师事务所审计年限	11

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	36,894,304	5.17						36,894,304	5.17
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	36,894,304	5.17						36,894,304	5.17
其中：境内非国有法人持股	36,894,304	5.17						36,894,304	5.17
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	676,305,696	94.83						676,305,696	94.83
1、人民币普通股	329,572,848	46.21						329,572,848	46.21
2、境内上市的外资股	346,732,848	48.62						346,732,848	48.62
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	713,200,000	100						713,200,000	100

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海绿洲科创生态科技有限公司	36,894,304	0	0	36,894,304	认购非公开发行股票	2015年9月5日（如遇法定节假日或休息日，则

						顺延至其后的第一个交易日)
合计	36,894,304	0	0	36,894,304	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量
600695	2012 年 9 月 5 日	5.27	36,894,304	2012 年 9 月 5 日	36,894,304

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数			65,595	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		63,501	
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	22.54	160,760,568	-51,280,680	0	质押	69,00 0,000
上海绿洲科创生态科 技有限公司	境内非国 有法人	5.17	36,894,304	0	36,894,304	质押	13,25 0,000
上海绿庭投资咨询有 限公司	境内非国 有法人	4.73	33,740,000	33,740,000	0	无	
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONG KONG) LIMITED	境外法人	1.19	8,508,290	1,184,090	0	未知	
HE YING HAN	境外自然 人	0.48	3,436,585	-199,569	0	未知	
方静	境外自然 人	0.45	3,198,200	-50,000	0	未知	
沈安鑫	境内自然 人	0.44	3,128,000	0	0	未知	
唐保和	境内自然 人	0.38	2,694,300	155,900	0	未知	
刘岩	境内自然 人	0.33	2,347,492	0	0	未知	

辉立证券（香港）有限公司	境外法人	0.29	2,078,100	750,000	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		160,760,568		人民币普通股		
上海绿庭投资咨询有限公司		33,740,000		人民币普通股		
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED		8,508,290		境内上市外资股		
HE YING HAN		3,436,585		境内上市外资股		
方静		3,198,200		境内上市外资股		
沈安鑫		3,128,000		境内上市外资股		
唐保和		2,694,300		境内上市外资股		
刘岩		2,347,492		境内上市外资股		
辉立证券（香港）有限公司		2,078,100		境内上市外资股		
郝峰		1,973,410		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，绿庭(香港)有限公司、上海绿洲科创生态科技有限公司和上海绿庭投资咨询有限公司的实际控制人均为自然人俞乃奋，存在关联关系。公司未知悉其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海绿洲科创生态科技有限公司	36,894,304			认购的非公开发行股票 A 股股票自发行结束之日起三十六个月内不得转让。
			2015 年 9 月 5 日	36,894,304	

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：万元 币种：港元

名称	绿庭（香港）有限公司
单位负责人或法定代表人	俞乃奋
成立日期	2004 年 4 月 28 日
注册资本	90,001
主要经营业务	控股公司，投资或实际控制企业的核心业务包括房地产（包括工程建设业务）、酒店物业管理和苗木生产等。
财务状况	绿庭（香港）有限公司 2012 年末资产总额为 7.22 亿港元，净资产为 6.14 亿港元。

现金流和未来发展策略	以不动产投资、开发和经营为的综合性集团公司，专注于中国新兴城市的区域性规模化综合开发，争取十年内成为国内领先的专业化新城镇综合开发商之一。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

(二) 实际控制人情况

1、 法人

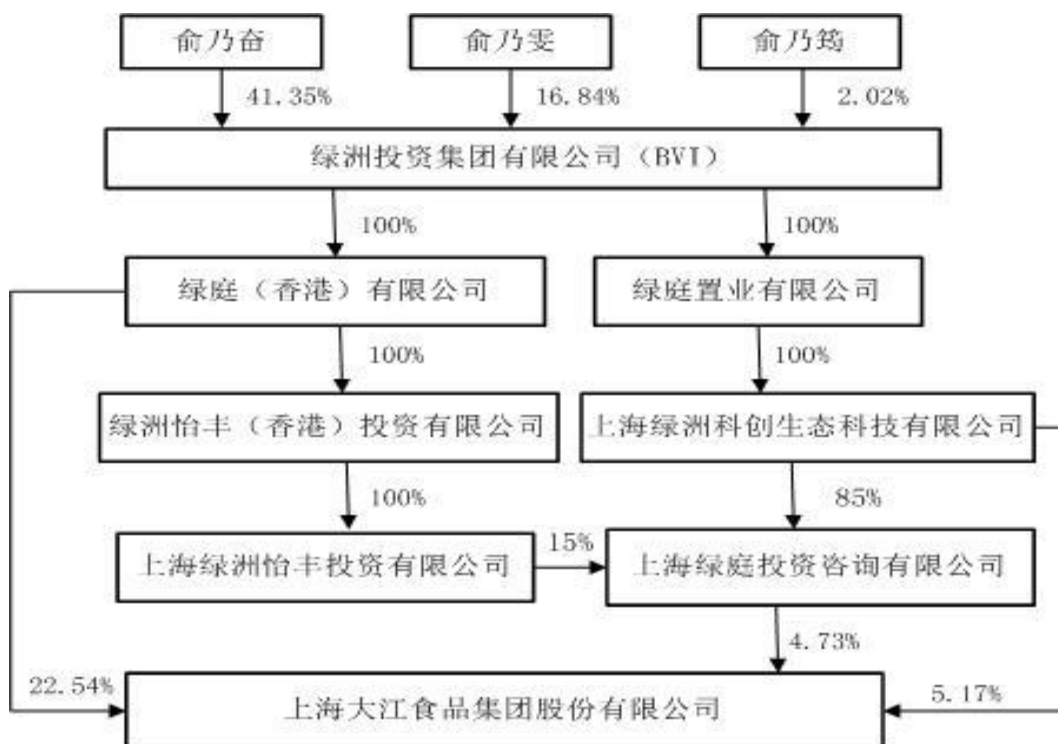
单位：万元 币种：美元

名称	绿洲投资集团有限公司（BVI）
单位负责人或法定代表人	俞乃奋
成立日期	2001 年 7 月 26 日
注册资本	5
主要经营业务	投资控股公司，其自身并无实际业务。
财务状况	绿洲投资集团有限公司 2012 年末资产总额为 1.43 亿美元，净资产为 1 亿美元。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

2、 自然人

姓名	俞乃奋
国籍	美国
最近 5 年内的职业及职务	任绿洲投资集团有限公司董事长，绿庭（香港）有限公司董事长，绿庭置业有限公司董事长，上海大江食品集团股份有限公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:美元

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
上海绿洲科创生态科技有限公司	俞乃雯	1999年4月13日	60740414-0	600	苗木生产、园林绿化工程、农业科技服务。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
俞乃奋	董事长	女	49	2012年6月28日	2015年6月27日	0	0	0	-	70	0
朱汉辉	副董事长兼总裁	男	69	2013年4月25日	2014年4月25日	0	0	0	-	59.14	0
俞乃雯	董事	女	51	2012年6月28日	2015年6月27日	0	0	0	-	5	23.85
蒋耀华	董事	男	46	2012年6月28日	2015年6月27日	0	0	0	-	5	0
朱家菲	董事兼常务副总裁	女	49	2012年6月28日	2015年6月27日	0	0	0	-	60	0
李冬青	董事兼副总裁、董事会秘书	男	52	2012年6月28日	2015年6月27日	0	0	0	-	50	0
冯幼荪	独立董事	女	59	2012年6月28日	2015年6月27日	0	0	0	-	8	0
王天东	独立董事	男	41	2012年6月28日	2015年6月27日	0	0	0	-	8	0
杨旌	独立董事	女	44	2012年6月28日	2015年6月27日	0	0	0	-	8	0
罗锦程	监事会主席	男	64	2012年6月28日	2015年6月27日	0	0	0	-	5	0
童广圻	监事	男	63	2012年6月28日	2015年6月27日	0	0	0	-	5	0
李宏兵	职工监事、工会主席	男	47	2012年6月26日	2015年6月27日	0	0	0	-	33.65	0
龙炼	董事	男	38	2012年6月	2013年3月	0	0	0	-	1.25	25

				28 日	月 29 日						
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	318.04	48.85

俞乃奋：现任绿洲投资集团有限公司董事长、绿庭（香港）有限公司董事长、绿庭置业有限公司董事长、上海大江食品集团股份有限公司董事长。曾任上海大江食品集团股份有限公司总裁。

朱汉辉：现任上海大江食品集团股份有限公司副董事长兼总裁。曾任香港大昌行集团（HK1828）董事局副主席兼执行董事，大昌行集团高级顾问。

俞乃雯：现任绿洲投资集团有限公司董事，绿庭（香港）有限公司董事兼副总裁，绿庭置业有限公司执行董事，上海绿洲怡丰投资有限公司董事长，上海绿洲科创生态科技有限公司董事长，上海绿庭投资咨询有限公司董事长，上海大江食品集团股份有限公司董事。曾任上海绿洲企业发展有限公司财务总监，上海大江食品集团股份有限公司副董事长。

蒋耀华：现任上海大江食品集团股份有限公司董事，立信会计师事务所（特殊普通合伙）税务部合伙人。曾任上海华集投资集团有限公司总会计师，2005 年底加盟立信会计师事务所。

朱家菲：现任上海大江食品集团股份有限公司董事兼常务副总裁。曾任中国建设银行上海分行国际业务部工作，株式会社积德国际海外营业部营业部长，丸红株式会社化学品部门电子材料部项目主管，上海大江食品集团股份有限公司独立董事，埃森哲咨询有限公司供应链部咨询顾问。

李冬青：现任上海大江食品集团股份有限公司董事兼副总裁、董事会秘书。曾任上海四季生态科技有限公司副总经理，上海绿庭集团有限公司企划部总经理，上海大江食品集团股份有限公司董事，绿庭（香港）有限公司董事会秘书，绿庭置业有限公司董事会办公室主任。

冯幼荪：现任上海大江食品集团股份有限公司独立董事。曾任上海九百股份有限公司董事会秘书、副总经理。

王天东：现任上海大江食品集团股份有限公司独立董事，浙江农林大学经济管理学院副教授，浙江环茂自控科技有限公司分管财务工作副总经理。曾任浙江农林大学经济管理学院会计学科负责人，讲师。

杨旌：现任上海大江食品集团股份有限公司独立董事，财通证券有限责任公司投资部总经理助理。曾任浙江横店集团有限公司资产管理部总经理，江苏东吴证券有限责任公司资产管理部经理。

罗锦程：现任上海大江食品集团股份有限公司监事会主席。曾任上海绿庭集团人力资源部总经理，绿庭置业有限公司人力资源总监，上海大江食品集团股份有限公司董事。

童广圻：现任上海大江食品集团股份有限公司监事。曾在中国建设银行上海市分行和香港分行工作。

李宏兵：现任上海大江食品集团股份有限公司职工监事、工会主席、资产管理部总经理。曾任大江资产经营管理公司副总经理、总经理。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期
俞乃奋	绿庭置业有限公司	董事长	2008 年 1 月 1 日
	绿庭（香港）有限公司	董事长	2004 年 4 月 1 日
	绿洲投资集团有限公司	董事长	2001 年 6 月 1 日
俞乃雯	上海绿洲科创生态科技有限公司	董事长	2010 年 5 月 28 日
	绿庭置业有限公司	执行董事	2008 年 1 月 1 日
	绿庭（香港）有限公司	董事兼副总裁	2004 年 4 月 1 日
	绿洲投资集团有限公司	董事	2001 年 6 月 1 日

	上海绿洲怡丰投资有限公司	董事长	2011 年 2 月 22 日
	上海绿庭投资咨询有限公司	董事长	2013 年 4 月 16 日

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期
王天东	浙江农林大学经济管理学院	副教授	2005 年 8 月
	浙江环茂自控科技有限公司	副总经理	2008 年 6 月
杨旌	财通证券有限责任公司投资部	总经理助理	2010 年

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬由股东大会确定，高级管理人员的年薪标准由董事会确定。公司董事会授权提名、薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度业绩考评，然后根据考核成绩和其年薪标准确定其年度报酬，并报告董事会。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事报酬的确定依据是股东大会审议通过的董、监事津贴标准；高级管理人员报酬确定依据是董事会审议通过的高级管理人员年薪标准和年度考核成绩。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬额为 318.04 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	已按照上述披露的税前报酬，向董事、监事和高级管理人员支付报酬。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
俞乃奋	总裁	离任	个人原因辞职。
俞乃雯	副董事长	离任	个人原因辞职。
龙炼	董事	离任	个人原因辞职。
朱汉辉	副董事长兼总裁	聘任	公司业务发展需要。

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员等基本稳定，没有对公司核心竞争力有重大影响的变动情况。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	20
主要子公司在职员工的数量	262
在职员工的数量合计	282
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	122
销售人员	28
技术人员	45
财务人员	11
行政人员	76
合计	282
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生以上	5
本科	36
大专	35
中专	50
其他	156
合计	282

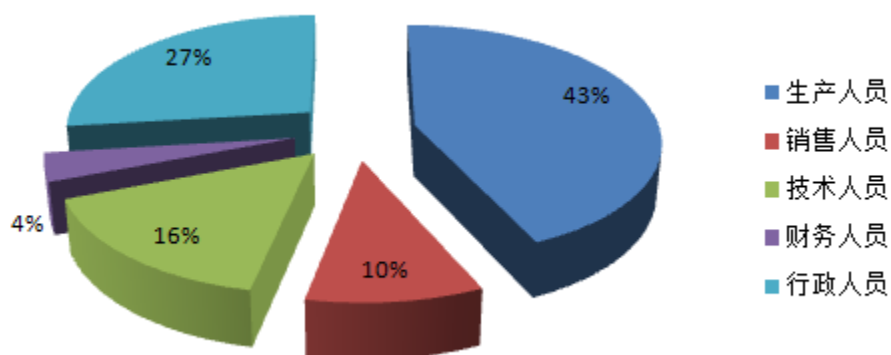
(二) 薪酬政策

为适应公司经营战略发展需要，公司结合实际，不断改革和优化薪酬结构，建立以绩效考核为导向的薪酬策略，进一步提高了员工的工作积极性和主动性，吸引并留住优秀人才，为公司的可持续发展提供人才支援。

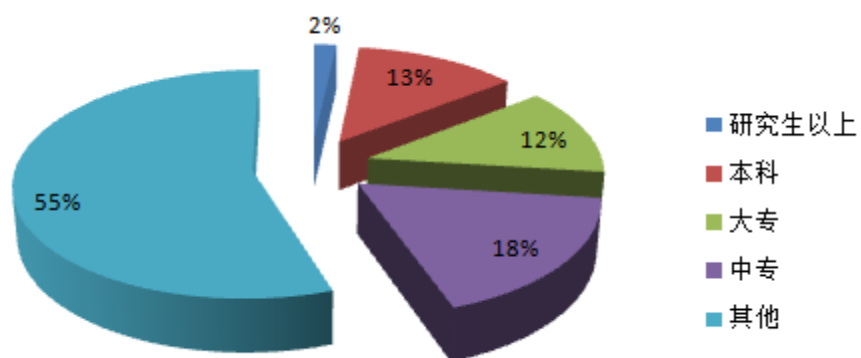
(三) 培训计划

根据公司发展战略和员工培训需求，开展内容丰富、针对性和实效性强的培训，确保培训效果有质有量。建立和健全公司培训制度和流程，培养了一支良好的培训讲师队伍，并通过每年一次的野外拓展培训，加强向心力和团队建设，提高员工工作能力。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	57.68 万小时
劳务外包支付的报酬总额	756.77 万元

第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司治理的结构基本符合中国证监会关于上市公司治理结构的要求。董事会、监事会及经营层的产生及其所进行的经营管理行为均能遵照《公司章程》的要求规范运作。报告期内，公司严格按照现代企业制度的要求不断完善法人治理结构，健全治理机制和各项规章制度，强化规范运作和信息披露，逐步形成了较为完善的法人治理结构和运作机制，主要情况如下：

1、关于股东与股东大会

公司股东大会的召集、召开等程序符合《上市公司股东大会规范意见》及《股东大会议事规则》等法律法规的相关规定。公司重视维护所有股东，特别是中、小股东的知情权、参与权及表决权等合法权益。股东大会对涉及重大关联交易的议案，均严格按照规定程序进行审议、表决，独立董事发表专项说明独立意见，关联股东实行回避，以确保重大关联交易事项符合公开、公平、公正、合理的原则。

2、关于控股股东与上市公司的关系

公司具有独立的业务及自主经营能力。控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，公司董事会、监事会、经营管理层和内部机构均独立运作。

3、关于董事和董事会

公司董事会的人数和人员构成以及产生程序都符合相关法律法规和《公司章程》的要求。董事会三个专门委员会运作正常，各司其职。公司董事积极参加监管部门组织的培训，认真、诚信、勤勉地履行职务，对董事会和股东大会负责。公司董事会设有 3 名独立董事，独立董事保证有充分的时间和精力参与公司董事会的事务，对公司有关单位进行实地考察，全程审核年报的审计工作等，在公司经营决策和规范运作等方面发挥了积极作用。

4、关于监事和监事会

公司监事会的人数和人员构成以及产生程序都符合相关法律法规和《公司章程》的要求。公司监事认真履行自己的职责，本着对股东负责的态度，对公司的经营管理、财务状况以及公司董事和高级管理人员履行职责的情况进行合法、合规性的常态监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司董事会提名、薪酬与考核委员会和董事会根据公司的经济效益情况和下达的考核指标完成情况，对高级管理人员进行年度绩效考评，确定其薪酬和奖励方案。

6、关于信息披露与透明度

公司按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理工作办法》的相关规定，及时、准确、全面地披露信息，公司董事会办公室通过接待股东来访、回答咨询、联系股东、网上交流等各种方式增强信息披露的透明度，使所有股东都有平等的机会获得相关信息。

公司董事会制定了《内幕信息知情人登记管理制度》和《外部信息报送和使用管理制度》，明确了信息传递、审核与披露的界定及相应的程序，对公开信息披露和重大信息内部沟通进行全程、有效的控制。报告期内，公司按照制度的规定，对定期报告及重大资产处置等事项中涉及内幕信息的相关人员情况作了登记备案。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情	决议刊登的	决议刊
------	------	--------	-----	-------	-----

			况	指定网站的 查询索引	登的披 露日期
2013 年度第 一次临时股 东大会	2013 年 4 月 18 日	1、《关于变更注册地址和增加经营范围暨修改公司章程的议案》； 2、《关于更换公司董事的议案》； 3、《关于变更部分募集资金为永久性补充流动资金的议案》；4、 《关于授权转让上海大江肉食品四厂有限公司 100%股权的议案》。	各 项 议 案 均 获 通过。	上 海 证 券 报、大公报、 上海证券交易所网站。	2013 年 4 月 19 日
第二十一次 股 东 大 会 (2012 年年 会)	2013 年 6 月 28 日	1、《2012 年度董事会工作报告》； 2、《2012 年度财务决算报告》；3、 《2012 年度利润分配预案》；4、 《2012 年度监事会工作报告》；5、 《2012 年度独立董事工作报告》； 6、《关于公司及其控股子公司资产抵押及质押事项的议案》；7、 《关于公司及其控股子公司贷款事项的议案》；8、《关于公司及其控股子公司对外担保事项的议案》；9、《关于 2012 年度会计师事务所审计费用和聘用 2013 年度审计机构的议案》；10、《关于授权公司管理层办理保本型理财产品的议案》；11、《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》；12、 《2012 年年度报告》。	各 项 议 案 均 获 通过。	上 海 证 券 报、大公报、 上海证券交易所网站。	2013 年 7 月 2 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独 立董事	参加董事会情况						参加股 东大会 情况
		本年应 参加董 事会次 数	亲自出 席次数	以通讯 方式参 加次数	委托出 席次数	缺席次 数	是否连 续两次 未亲自 参加会 议	出席股 东大会 的次数
俞乃奋	否	5	4	2	1	0	否	1
朱汉辉	否	3	3	1	0	0	否	1
俞乃雯	否	5	5	2	0	0	否	0
蒋耀华	否	5	5	2	0	0	否	0
朱家菲	否	5	5	2	0	0	否	1
李冬青	否	5	5	2	0	0	否	2
冯幼荪	是	5	5	2	0	0	否	1
王天东	是	5	5	2	0	0	否	1
杨旌	是	5	5	2	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉尽职的态度忠实履行各自职责。董事会提名、薪酬与考核委员会在高管聘任过程中，认真审查候选人的资格，拟定薪酬标准，严格决策程序。提名、薪酬与考核委员会依据公司经营目标的完成情况，对公司高级管理人员年度绩效进行考评。董事会审计委员会严格按照有关规定履行职责，督促公司内部控制制度的建立健全及有效执行，认真审核公司财务信息和信息披露的真实、准确和完整性，加强公司内部审计和外部审计之间的沟通。在 2013 年度财务审计及年报的编制过程中，与公司及年审会计师进行充分沟通，有效地发挥了事前、事中、事后审核的作用。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司已经建立了高级管理人员绩效考评机制。高级管理人员实施年度考核，依照公司全年经营目标完成情况，结合年度个人考核评价结果，决定高级管理人员的年度报酬。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、 声明

公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

2、 内控建设情况

公司依据国家五部委《企业内部控制基本规范》的主要精神和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的要求,结合公司未来发展战略、资产结构、业务特点,逐步健全和完善内部管理与控制制度。这些内部控制制度包括了集团总部、下属各子公司,内容涵盖组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、信息系统、内部信息传递等方面,贯穿于整个公司生产经营活动的各个环节,确保经营和管理处于受控状态。目前,公司尚未发现存在有内部控制设计和执行方面的重大缺陷。

公司将根据外部经营环境的变化、相关政策的要求,结合公司自身发展的需要,不断完善公司的内部控制制度,切实提升公司管理水平和风险防范能力。公司已聘请中介机构协助公司做好内部控制制度梳理、完善工作。下一步公司将根据内部控制建设的总体方案,继续不断完善和健全公司各项内部控制制度,以保证公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、正确和完整,实现公司内部控制的标准化、制度化和规范化,促进公司健康、稳步、快速的发展。

二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已建立有《年报信息披露重大差错责任追究制度》,根据相关制度规定,信息披露义务人或信息知情人因工作失职或违反制度规定,导致公司信息披露工作出现差错,应查明原因并追究相关人员的责任。报告期内,公司未出现年报信息披露重大差错。

第十节 财务会计报告

审计报告

信会师报字（2014）第 112758 号

上海大江食品集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海大江食品集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：戴定毅

中国注册会计师：鲁晓华

中国·上海

二〇一四年四月二十五日

财务报表

上海大江食品集团股份有限公司

资产负债表

2013 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		6,849,525.38	45,694,889.05
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	9,277,860.05	27,115,106.41
预付款项		6,889,933.79	16,683,736.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	143,579,635.18	286,308,515.07
存货		10,079,542.81	18,373,676.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		176,676,497.21	394,175,923.71
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	(三)	315,261,746.59	393,518,695.74
投资性房地产		11,469,624.56	12,813,545.96
固定资产		41,430,734.37	43,249,206.70
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		27,149,129.14	28,058,638.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,396,415.37	181,056.98
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		399,707,650.03	477,821,143.45
资产总计		576,384,147.24	871,997,067.16

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: 俞乃奋

主管会计工作负责人: 万平

会计机构负责人: 舒畅

上海大江食品集团股份有限公司
资产负债表（续）
2013 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		74,000,000.00	260,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		15,453,613.55	32,461,022.01
预收款项		13,153,401.23	12,017,355.73
应付职工薪酬		764,246.49	1,311,675.16
应交税费		-154,030,786.78	-154,435,767.44
应付利息		141,166.67	514,078.88
应付股利		49,887.50	49,887.50
其他应付款		89,071,836.55	205,768,977.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		38,603,365.21	357,687,228.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		3,500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,500,000.00	
负债合计		42,103,365.21	357,687,228.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		713,200,000.00	713,200,000.00
资本公积		382,429,260.55	382,429,260.55
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		-639,098,216.01	-659,069,159.72
所有者权益（或股东权益）合计		534,280,782.03	514,309,838.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		576,384,147.24	871,997,067.16

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：俞乃奋

主管会计工作负责人：万平

会计机构负责人：舒畅

上海大江食品集团股份有限公司
合并资产负债表
2013年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	73,523,302.24	70,342,977.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	29,860,726.38	33,877,774.55
预付款项	(四)	9,985,199.46	27,133,141.05
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	(三)	16,764,047.81	9,566,030.79
买入返售金融资产			
存货	(五)	23,295,481.91	20,863,662.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		153,428,757.80	161,783,586.67
非流动资产:			
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	(六)	103,250,000.00	113,851,423.22
投资性房地产	(七)	17,856,524.31	19,501,399.11
固定资产	(八)	119,701,922.49	157,238,410.79
在建工程	(九)	1,806,621.72	
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	(十)	57,706,992.65	73,362,566.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	8,925,045.02	8,497,725.69
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		309,247,106.19	372,451,525.73
资产总计		462,675,863.99	534,235,112.40

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: 俞乃奋

主管会计工作负责人: 万平

会计机构负责人: 舒畅

上海大江食品集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2013 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十三)	97,655,972.00	278,856,500.00
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	(十四)	34,271,385.75	37,916,959.39
预收款项	(十五)	14,215,454.50	13,247,524.59
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十六)	3,070,279.01	5,252,075.30
应交税费	(十七)	-155,329,293.89	-157,035,824.70
应付利息	(十八)	180,024.16	532,893.74
应付股利	(十九)	49,887.50	49,887.50
其他应付款	(二十)	41,419,243.15	48,691,816.85
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			
其他流动负债			
流动负债合计		35,532,952.18	227,511,832.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	(二十一)	4,823,099.30	67,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,823,099.30	67,000.00
负债合计		40,356,051.48	227,578,832.67
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(二十二)	713,200,000.00	713,200,000.00
资本公积	(二十三)	390,900,978.63	378,989,802.19
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(二十四)	77,749,737.49	77,749,737.49
一般风险准备			
未分配利润	(二十五)	-774,580,903.61	-879,766,595.75
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		407,269,812.51	290,172,943.93
少数股东权益		15,050,000.00	16,483,335.80
所有者权益（或股东权益）合计		422,319,812.51	306,656,279.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		462,675,863.99	534,235,112.40

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：俞乃奋

主管会计工作负责人：万平

会计机构负责人：舒畅

上海大江食品集团股份有限公司
利润表
2013 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	184,665,246.08	197,770,019.14
减：营业成本	(四)	172,273,592.73	188,127,715.52
营业税金及附加		418,712.18	396,176.05
销售费用		11,297,387.17	15,995,757.04
管理费用		20,391,160.24	24,478,383.37
财务费用		7,887,292.93	25,624,046.96
资产减值损失		40,689,103.52	-3,474,730.04
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）	(五)	89,313,839.15	30,685,969.33
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）		21,021,836.46	-22,691,360.43
加：营业外收入		41,924.56	268,267.50
减：营业外支出		1,092,817.31	36,554.20
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		19,970,943.71	-22,459,647.13
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,970,943.71	-22,459,647.13
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0280	-0.0315
（二）稀释每股收益		0.0280	-0.0315
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		19,970,943.71	-22,459,647.13

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：俞乃奋

主管会计工作负责人：万平

会计机构负责人：舒畅

上海大江食品集团股份有限公司
合并利润表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		291,968,358.52	333,107,483.11
其中：营业收入	(二十六)	291,968,358.52	333,107,483.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		385,286,165.78	480,022,908.68
其中：营业成本	(二十六)	270,117,055.76	296,757,757.90
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	(二十七)	488,763.76	876,217.80
销售费用		55,700,108.34	83,828,205.02
管理费用		38,744,392.62	59,013,594.83
财务费用	(二十八)	8,399,592.19	28,920,051.06
资产减值损失	(三十)	11,836,253.11	10,627,082.07
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）	(二十九)	201,711,302.58	15,612,915.51
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）		108,393,495.32	-131,302,510.06
加：营业外收入	(三十一)	832,140.76	2,094,060.90
减：营业外支出	(三十二)	4,051,842.82	244,668.60
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,173,793.26	-129,453,117.76
减：所得税费用	(三十三)	-11,898.88	1,421,864.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,185,692.14	-130,874,982.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		105,185,692.14	-136,970,710.45
少数股东损益			6,095,727.83
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(三十四)	0.1475	-0.1989
（二）稀释每股收益	(三十四)	0.1475	-0.1989
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		105,185,692.14	-130,874,982.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		105,185,692.14	-136,970,710.45
归属于少数股东的综合收益总额			6,095,727.83

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：俞乃奋

主管会计工作负责人：万平

会计机构负责人：舒畅

上海大江食品集团股份有限公司
现金流量表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	145,311,913.00	141,270,644.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	863,993,555.64	463,787,175.01
经营活动现金流入小计	1,009,305,468.64	605,057,819.60
购买商品、接受劳务支付的现金	105,750,357.26	113,451,102.28
支付给职工以及为职工支付的现金	5,469,944.70	6,292,017.61
支付的各项税费	33,044,436.34	1,514,737.18
支付其他与经营活动有关的现金	826,943,051.77	626,952,315.90
经营活动现金流出小计	971,207,790.07	748,210,172.97
经营活动产生的现金流量净额	38,097,678.57	-143,152,353.37
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	5,176,000.00	18,353,279.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	916,504.52	87,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	141,130,000.00	32,600,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	147,222,504.52	51,040,779.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,542,626.94	2,397,145.11
投资支付的现金	6,285,211.70	31,070,260.30
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	7,827,838.64	33,467,405.41
投资活动产生的现金流量净额	139,394,665.88	17,573,374.24
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		194,432,982.08
取得借款收到的现金	229,000,000.00	370,000,000.00
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	229,000,000.00	564,432,982.08
偿还债务支付的现金	415,000,000.00	401,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,439,762.22	24,845,093.45
支付其他与筹资活动有关的现金	5,160,000.00	34,001,244.16
筹资活动现金流出小计	429,599,762.22	459,846,337.61
筹资活动产生的现金流量净额	-200,599,762.22	104,586,644.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	102,054.10	38,898.07
五、现金及现金等价物净增加额	-23,005,363.67	-20,953,436.59
加: 期初现金及现金等价物余额	24,694,889.05	45,648,325.64
六、期末现金及现金等价物余额	1,689,525.38	24,694,889.05

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: 俞乃奋

主管会计工作负责人: 万平

会计机构负责人: 舒畅

上海大江食品集团股份有限公司
合并现金流量表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		309,773,293.20	309,480,294.80
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		11,898.88	1,427,282.23
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	21,860,584.02	38,769,236.59
经营活动现金流入小计		331,645,776.10	349,676,813.62
购买商品、接受劳务支付的现金		269,356,658.50	264,633,105.43
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		32,367,358.94	65,578,097.21
支付的各项税费		34,752,847.44	8,555,572.48
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	30,939,880.61	124,601,038.87
经营活动现金流出小计		367,416,745.49	463,367,813.99
经营活动产生的现金流量净额		-35,770,969.39	-113,691,000.37
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		5,176,000.00	175,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		961,150.67	316,759.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		247,297,656.43	32,600,001.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		253,434,807.10	33,091,760.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,742,569.24	7,016,639.96
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		2,742,569.24	7,016,639.96
投资活动产生的现金流量净额		250,692,237.86	26,075,120.80
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			194,432,982.08
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		264,749,100.00	433,856,500.00
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		264,749,100.00	628,289,482.08
偿还债务支付的现金		445,307,500.00	474,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,846,266.67	34,250,943.99
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	(三十五)	5,310,546.37	53,475,123.52
筹资活动现金流出小计		460,464,313.04	561,726,067.51
筹资活动产生的现金流量净额		-195,715,213.04	66,563,414.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-185,730.73	131,994.25
五、现金及现金等价物净增加额		19,020,324.70	-20,920,470.75
加：期初现金及现金等价物余额		49,342,977.54	70,263,448.29
六、期末现金及现金等价物余额		68,363,302.24	49,342,977.54

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：俞乃奋

主管会计工作负责人：万平

会计机构负责人：舒畅

上海大江食品集团股份有限公司
所有者权益变动表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	713,200,000.00	382,429,260.55			77,749,737.49		-659,069,159.72	514,309,838.32
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	713,200,000.00	382,429,260.55			77,749,737.49		-659,069,159.72	514,309,838.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							19,970,943.71	19,970,943.71
(一) 净利润							19,970,943.71	19,970,943.71
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							19,970,943.71	19,970,943.71
(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	713,200,000.00	382,429,260.55			77,749,737.49		-639,098,216.01	534,280,782.03

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: 俞乃奋

主管会计工作负责人: 万平

会计机构负责人: 舒畅

上海大江食品集团股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2013 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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		-636,609,512.59	355,337,747.53
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	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）	36,894,304.00	144,537,433.92					-22,459,647.13	158,972,090.79
（一）净利润							-22,459,647.13	-22,459,647.13
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-22,459,647.13	-22,459,647.13
（三）所有者投入和减少资本	36,894,304.00	144,537,433.92						181,431,737.92
1．所有者投入资本	36,894,304.00	144,537,433.92						181,431,737.92
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	713,200,000.00	382,429,260.55			77,749,737.49		-659,069,159.72	514,309,838.32

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：俞乃奋

主管会计工作负责人：万平

会计机构负责人：舒畅

上海大江食品集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	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	713,200,000.00	378,989,802.19			77,749,737.49		-879,766,595.75		16,483,335.80
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	713,200,000.00	378,989,802.19			77,749,737.49		-879,766,595.75		16,483,335.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		11,911,176.44					105,185,692.14		-1,433,335.80
(一) 净利润							105,185,692.14		105,185,692.14
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							105,185,692.14		105,185,692.14
(三) 所有者投入和减少资本		11,911,176.44							-1,433,335.80
1. 所有者投入资本									-1,433,335.80
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		11,911,176.44							11,911,176.44
(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	713,200,000.00	390,900,978.63			77,749,737.49		-774,580,903.61		15,050,000.00

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: 俞乃奋

主管会计工作负责人: 万平

会计机构负责人: 舒畅

上海大江食品集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2013 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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		-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）	36,894,304.00	144,537,433.92					-137,429,209.18		-22,412,573.10	21,589,955.64
（一）净利润							-136,970,710.45		6,095,727.83	-130,874,982.62
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-136,970,710.45		6,095,727.83	-130,874,982.62
（三）所有者投入和减少资本	36,894,304.00	144,537,433.92							-8,391,040.00	173,040,697.92
1. 所有者投入资本	36,894,304.00	144,537,433.92								181,431,737.92
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-8,391,040.00	-8,391,040.00
（四）利润分配							-458,498.73		-20,117,260.93	-20,575,759.66
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									-13,375,397.21	-13,375,397.21
4. 其他							-458,498.73		-6,741,863.72	-7,200,362.45
（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	713,200,000.00	378,989,802.19			77,749,737.49		-879,766,595.75		16,483,335.80	306,656,279.73

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：俞乃奋

主管会计工作负责人：万平

会计机构负责人：舒畅

上海大江食品集团股份有限公司 二〇一三年度财务报表附注

一、 公司基本情况

上海大江食品集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1993 年 7 月经沪外资委批准由上海大江有限公司改制为股份有限公司，1993 年 11 月在上海证券交易所上市。本公司的母公司为绿庭（香港）有限公司，本公司的实际控制人为俞乃奋。公司的企业法人营业执照注册号：310000400080320。所属行业为综合类。

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，截至 2011 年 12 月 31 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%。

根据本公司 2011 年度第十九次股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]398 号《关于核准上海大江（集团）股份有限公司非公开发行股票批复》”核准，本公司非公开发行人民币普通股（A 股）36,894,304 股，溢价发行，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为人民币 5.27 元/股，由上海绿洲科创生态科技有限公司以现金认购，募集资金为人民币 194,432,982.08 元。截至 2012 年 12 月 31 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 29.73%，控股股东绿庭（香港）有限公司下属公司上海绿洲科创生态科技有限公司持有本公司人民币普通股 3,689.4304 万股，占本公司总股本的 5.17%。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 71,320 万股，公司注册资本为 71,320 万元，经营范围为：食用农产品（生猪产品批发、牛羊肉品批发）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、酒类、预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）、食品添加剂、包装材料、建筑材料、五金材料、钢材、电梯、空调的批发和进出口、网上零售；家禽、家畜、水产品、饲料及相关制品生产，销售自产产品（限分支机构经营）；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）。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请；涉及行政许可的凭许可证经营。）主要产品为肉制品等。公司注册地：上海市松江区玉树路 1055 号-2，总部办公地：上海市徐汇区宜山路 810 号贝岭大厦 10 楼。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值

总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,应当于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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。

2、 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，

本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 应收账款核算方法

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项应收款项余额占应收款项余额 10%以上的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现

值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	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（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
内部往来组合	合并范围内部单位间往来款除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外，其余预计无坏账风险的不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

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

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

（2）损益确认

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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执行。

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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	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
其他设备	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。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 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
大江商标使用权	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。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

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

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

面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

装修费按照 3-5 年摊销；财务软件按照 3-5 年摊销。

(十九) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司收入主要为商业零售及贸易收入，以商品交付客户作为应收账款及营业收入的确认时点，并开始计算账龄。

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：

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。

（2）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

本公司物业出租收入按与承租方签订的合同或协议规定，按直线法确认房屋出租收入的实现。

(二十一) 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，是指企业取得的、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。

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

(二十二) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；

- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、16.5%

本公司全资子公司大江食品（香港）有限公司经营地位于中国香港特别行政区，按《香港法例》第 112 章，《税务条例》第 14 条，该公司利得税税率为 16.5%。

(二) 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第四章第八十六条，企业从事牲畜、家禽的饲养项目的所得，可以免征、减征企业所得税，公司下属各鸡场免缴企业所得税。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
松江县塔汇鸡场	全资子公司	上海	父母代种禽饲养	400.00	肉用鸡, 种鸡;	380.00		100.00	100.00	是			
青浦沈巷保卫肉鸡场	全资子公司	上海	肉鸡饲养	680.00	肉鸡	680.00		100.00	100.00	是			
青浦沈巷新泾肉鸡场	全资子公司	上海	肉鸡饲养	680.00	肉鸡	680.00		100.00	100.00	是			
青浦古石肉禽场	全资子公司	上海	肉鸡饲养	1,800.00	肉鸡	1,800.00		100.00	100.00	是			
上海大江有限公司天马种禽场	全资子公司	上海	父母代种禽饲养	500.00	生产 AA (父母代), 孵化苗鸡。 (上述经营范围涉及行政许可的, 凭许可证经营)。	900.00		50.00	50.00	是	900.00		
上海大江肉食	控股子	上海	肉食品加	5,200.00	生产: 速冻食品	4,420.00	2,504.95	85.00	100.00	是	605.00		

上海大江食品集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
品二厂	公司		工		【速冻面米食品(生制品、熟制品)、速冻其他食品(速冻肉制品)】。*【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】								
上海大江食品苏州经营部(注1)	控股子公司的子公司	江苏	食品销售	220.00	许可经营项目: 批发:预包装食品(商品类别限《食品流通许可证》核定范围)。一般经营项目: 无	220.00		85.00	100.00	是			
上海大江肉食品二厂杭州经营部(注1)	控股子公司的子公司	浙江	食品销售	180.00	许可经营项目: 批发兼零售:预包装食品兼散装食品。(食品流通许可证有	180.00		85.00	100.00	是			

上海大江食品集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
					效期至 2016 年 05 月 20 日止)								
上海大江食品曹安经营部	全资子公司	上海	食品销售	50.00	批发非实物方式：预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）。* 【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】	50.00	806.09	100.00	100.00	是			
上海大江肉食品销售有限公司	全资子公司	上海	食品销售	1,000.00	批发：预包装食品（含冷冻冷藏，不含熟食卤味）；酒类商品批发；食用农产品（除生猪产品）销售；办公用品、劳防用品、五金、汽车零配件批发零	1,000.00		100.00	100.00	是			

上海大江食品集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
					售；商务咨询，企业资讯管理，投资咨询。#【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】								
上海大江资产经营有限公司	全资子公司	上海	投资与资产管理	1,000.00	投资与资产管理，自有房屋出租、仓储（除危险品、食品）、物业管理、五金、建材销售；商务咨询，企业管理咨询，投资咨询。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】	1,000.00	599.89	100.00	100.00	是			
安徽大江食品有限公司	全资子公司	安徽	肉鸡加工及销售	1,000.00	一般经营项目：肉鸡收购、屠	1,000.00		100.00	100.00	是			

上海大江食品集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
					宰；冻禽、速冻禽副产品、速冻禽分割品生产、销售（涉及许可的，凭许可证经营）。								
上海大江美特食品有限公司	全资子公司	上海	食品销售管理	8,000.00	批发非实物方式：预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；日用百货、五金交电、卫生洁具、厨房用品、化妆品、塑料制品、皮革制品、陶瓷制品、服装鞋帽、包装材料、针纺织品、办公	8,000.00		100.00	100.00	是			

上海大江食品集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
					用品、箱包；酒类商品批发；食用农产品（不含生猪产品）销售；以下限分支机构经营：零售：预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；酒类商品（不含散装酒）；散装食品直接入口食品（含熟食卤味），散装食品非直接入口食品（含冷冻冷藏），直接入口食品现场制售								

上海大江食品集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
					(食品再加热), 生猪产品批发与零售; 牛羊肉品批发与零售。#【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】								
上海智训企业管理咨询有限公司(注2)	全资子公司的子公司	上海	投资与咨询	100.00	企业管理咨询, 投资管理, 商务咨询, 营销策划(除广告), 自有房屋租赁。【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】	100.00	19.43	100.00	100.00	是			
合肥大江食品有限公司	全资子公司	安徽	肉食品加工及销售	5,000.00	肉制品(腌腊肉制品、酱卤肉制品、熏烧烤制	5,000.00		100.00	100.00	是			

上海大江食品集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
					品、熏煮香肠火腿制品), 速冻食品【速冻面食(生制品、熟制品)、速冻其他食品(速冻肉制品)】(有效期至 2014 年 11 月 07 日); 肉鸡及肉鸡制品加工(凭有效许可证经营); 肉鸡收购、贮藏、销售; 从事食品进出口业务(国家限定进出口的商品业务除外)。								
上海仁晖实业有限公司	全资子公司	上海	投资与物业管理	100.00	投资管理, 物业管理, 自有房屋	100.00	25.82	100.00	100.00	是			

上海大江食品集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
					租赁, 仓储 (除危险品), 五金交电, 建材, 百货批发、商务咨询。【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】								
上海昊购电子商务有限公司	全资子公司	上海	食品销售管理	100.00	网上零售: 日用百货; 批发非实物方式: 预包装食品 (含熟食卤味、冷冻冷藏) 乳制品 (含婴幼儿配方乳粉); 食用农产品 (不含生猪产品) 销售; 投资管理; 商务信息咨询; 从事货物及技	100.00		100.00	100.00	是			

上海大江食品集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
					术的进出口业务。#【经营项目涉及行政许可的,凭许可证件经营】								
上海大江通泰食品有限公司	全资子公司	上海	食品销售管理	2,500.00	批发非实物方式:预包装食品(含熟食卤味、冷冻冷藏)、乳制品(含婴幼儿配方乳粉),食用农产品(不含生猪产品)销售,自有房屋租赁,物业管理,仓储(除危险品、食品)。#【经营项目涉及行政许可的,凭许可证件经营】	2,500.00		100.00	100.00	是			

上海大江食品集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
					营】								
大江食品（香港）有限公司	全资子公司	香港	食品销售管理	港币 1,450.00	食品销售管理	美元 288.30		100.00	100.00	是			

注：“实质上构成对子公司净投资的其他项目余额”系根据公司以已资不抵债的子公司账面净资产负数的绝对值为限对公司应收其债权计提了坏账准备后的余额列示。

注 1：上海大江食品苏州经营部和上海大江肉食品二厂杭州经营部均由控股子公司上海大江肉食品二厂投资 100.00%，合并范围内表决权比例 100.00%。

注 2：上海智训企业管理咨询有限公司由全资子公司上海大江美特食品有限公司投资 100.00%，合并范围内表决权比例 100.00%。

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

本公司本年度无通过同一控制下企业合并取得子公司。

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司本年度无通过非同一控制下企业合并取得子公司。

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司本年无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 合并范围发生变更的说明

1、 与上期相比本期无新增合并单位。

2、 本期减少合并单位 4 家，原因为：

本公司将所持子公司上海星弘实业投资有限公司 99.92%的股权转让给上海方凯模具有限公司，同时本公司子公司上海大江资产经营有限公司将所持上海星弘实业有限公司 0.08%的股权转让给上海君然金属材料有限公司，已办理工商变更登记。详见附注十一/(一)。

本公司将子公司枣阳市大江实业有限公司 95.00%的股权转让给自然人袁明良，同时本公司子公司上海大江肉食品供销有限公司将所持枣阳市大江食品有限公司（枣阳市大江实业有限公司控股 94.00%）6.00%的股权一并转让给自然人袁明良，已办理工商变更登记。详见附注十一/(四)。

本公司子公司上海大江美特食品有限公司将所持上海鸣延实业有限公司（原名上海大江肉食品四厂有限公司）100.00%的股权转让给上海复新实业有限公司，已办理工商变更登记。详见附注十一/(三)。

(四) 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、 本期无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

2、 本期不再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

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海星弘实业有限公司	45,920,890.30	0.00
枣阳市大江实业有限公司	15,610,352.46	0.00
枣阳市大江食品有限公司	-7,212,699.18	0.00
上海鸣延实业有限公司	7,078,246.22	1,124,747.62

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并的情况。

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(七) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本期出售丧失控制权的股权而减少子公司的情况详见附注四/(三)/2。

(八) 本期发生的反向购买

本公司本期未发生反向购买的情况。

(九) 本期发生的吸收合并

本公司本期未发生吸收合并的情况。

(十) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外子公司大江食品（香港）有限公司因其所从事业务系本公司经营活动的延伸，各主要财务报表项目按中国人民银行公布的基准汇率进行折算，以人民币金额列示报表，不产生外币财务报表折算差额。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			66,276.29			22,486.06
小计			66,276.29			22,486.06
银行存款						
人民币			56,925,037.84			55,773,050.25
港币	9,481,924.82	0.78623	7,454,973.75	8,959,921.00	0.81085	7,265,151.94
美元	1,488,791.74	6.0969	9,077,014.36	1,158,585.52	6.2855	7,282,289.29
小计			73,457,025.95			70,320,491.48
合 计			73,523,302.24			70,342,977.54

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	5,160,000.00	21,000,000.00
合 计	5,160,000.00	21,000,000.00

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 16,250,537.89 元。
截至 2013 年 12 月 31 日，本公司以人民币 5,160,000.00 元银行存款作保证金质押，取得中国建设银行股份有限公司香港分行美元 4,000,000.00 元对外融资保函，公司于 2013 年 12 月 2 日取得短期借款美元 3,880,000.00 元，期限为 2013 年 12 月 2 日至 2014 年 12 月 1 日。详见附注八(二)。

(二) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	29,446,343.30	31.75	883,390.33	3.00	33,495,726.85	32.92	1,004,871.81	3.00
1-2 年(含 2 年)	1,139,663.36	1.23	113,966.33	10.00	1,394,083.21	1.37	139,408.32	10.00
2-3 年(含 3 年)	129,462.10	0.14	19,419.31	15.00	152,799.42	0.15	22,919.91	15.00
3 年以上	62,030,684.31	66.88	61,868,650.72	99.74	66,717,227.08	65.56	66,714,861.97	99.996
合计	92,746,153.07	100.00	62,885,426.69		101,759,836.56	100.00	67,882,062.01	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的应收								

上海大江食品集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	30,918,010.74	33.34	1,057,284.36	3.42	35,045,565.87	34.44	1,167,791.32	3.33
内部往来组合								
组合小计	30,918,010.74	33.34	1,057,284.36	3.42	35,045,565.87	34.44	1,167,791.32	3.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	61,828,142.33	66.66	61,828,142.33	100.00	66,714,270.69	65.56	66,714,270.69	100.00
合计	92,746,153.07	100.00	62,885,426.69		101,759,836.56	100.00	67,882,062.01	

应收账款种类的说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	29,446,343.30	95.24	883,390.33	33,495,726.85	95.57	1,004,871.81
1—2 年	1,139,663.36	3.69	113,966.33	1,394,083.21	3.98	139,408.32
2—3 年	129,462.10	0.42	19,419.31	152,799.42	0.44	22,919.91
3 年以上	202,541.98	0.65	40,508.39	2,956.39	0.01	591.28
合计	30,918,010.74	100.00	1,057,284.36	35,045,565.87	100.00	1,167,791.32

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款（共 382 笔）	61,828,142.33	61,828,142.33	100.00%	账龄较长，预计无法收回。

3、 以前年度已单项计提坏账准备，在本期转回或收回的应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额
烟台中宠食品有限公司	本期收回	账龄较长，预计无法收回。	72.60	72.60
上海锦江超市公司	本期收回	账龄较长，预计无法收回。	0.70	0.70
上海鑫凯酒店有限公司	本期收回	账龄较长，预计无法收回。	495,333.00	495,333.00
合 计			495,406.30	495,406.30

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海新桥江拓食品经营部	货款	216,351.29	债务人已无法联系	否
上海弘饰商贸有限公司	货款	44,000.02	债务人已无法联系	否
宁波辉煌商行	货款	30,687.85	债务人已无法联系	否
舟山万家贸易有限公司	货款	21,031.00	债务人已无法联系	否
合 计		312,070.16		

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

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	18,683,120.79	1 年以内	20.14
第二名	非关联方	2,213,002.33	1 年以内	2.39
第三名	关联方	2,188,540.87	3 年以上	2.36

第四名	非关联方	1,081,067.00	3 年以上	1.17
第五名	非关联方	984,538.77	3 年以上	1.06
合 计		25,150,269.76		27.12

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
山东济宁大江牧工商公司	关联方	2,188,540.87	2.36
合 计		2,188,540.87	

8、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

9、 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款。

10、 本期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

(三) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	24,354,800.53	69.79	11,255,088.56	46.21	7,285,791.58	43.71	218,573.76	3.00
1-2 年(含 2 年)	3,478,215.04	9.97	347,821.51	10.00	1,053,258.32	6.32	105,325.84	10.00
2-3 年(含 3 年)	179,708.73	0.52	26,956.31	15.00	1,344,091.34	8.06	201,613.70	15.00
3 年以上	6,883,001.99	19.72	6,501,812.10	94.46	6,987,004.55	41.91	6,578,601.70	94.15
合 计	34,895,726.29	100.00	18,131,678.48		16,670,145.79	100.00	7,104,115.00	

2、 其他应收款按种类披露：

上海大江食品集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	25,971,843.57	74.43	14,734,974.85	56.73	3,600,000.00	21.60	3,600,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	6,054,868.09	17.35	527,689.00	8.72	10,193,644.80	61.15	627,614.01	6.16
内部往来组合								
组合小计	6,054,868.09	17.35	527,689.00	8.72	10,193,644.80	61.15	627,614.01	6.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,869,014.63	8.22	2,869,014.63	100.00	2,876,500.99	17.25	2,876,500.99	100.00
合计	34,895,726.29	100.00	18,131,678.48		16,670,145.79	100.00	7,104,115.00	

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
股权转让款	13,500,000.00	4,050,000.00	30.00%	预计部分无法收回
往来款	8,934,343.57	7,147,474.85	80.00%	预计部分无法收回
鸡场清算款	3,537,500.00	3,537,500.00	100.00%	账龄较长，预计无法收回。
合计	25,971,843.57	14,734,974.85		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,920,456.96	31.72	57,613.71	7,285,791.58	71.47	218,573.76

1—2 年	3,478,215.04	57.44	347,821.51	1,053,258.32	10.33	105,325.84
2—3 年	179,708.73	2.97	26,956.31	1,344,091.34	13.19	201,613.70
3 年以上	476,487.36	7.87	95,297.47	510,503.56	5.01	102,100.71
合计	6,054,868.09	100.00	527,689.00	10,193,644.80	100.00	627,614.01

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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（共 39 笔）	2,869,014.63	2,869,014.63	100.00%	账龄较长，预计无法收回。

3、 以前年度已单项计提坏账准备，在本期转回或收回的其他应收款情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额
叶榭镇农业技术服务中心	本期收回	账龄较长，预计无法收回。	62,500.00	62,500.00

4、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海磊天律师事务所	往来款	670.00	往来款差异	否

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

6、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
安德里茨（中国）有限公司	非关联方	13,500,000.00	1 年以内	38.69	股权转让款

上海鸣延实业有限公司	非关联方	8,934,343.57	1 年以内	25.60	往来款
叶榭镇农业技术服务中心	非关联方	3,537,500.00	3 年以上	10.14	鸡 场 清 算 款
润创贸易有限公司	非关联方	786,000.00	1 年以内	2.25	保证金
台州市黄岩区饲料工业公 司	非关联方	779,355.00	3 年以上	2.23	往来款
合 计		27,537,198.57		78.91	

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例 (%)
平原县沪平牧工商联合公司	联营企业	32,371.03	0.09
山东济宁大江牧工商公司	联营企业	1,610.00	0.00
合 计		33,981.03	

8、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、 本期无未全部终止确认的被转移的其他应收款。

10、 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

11、 报告期末无应收政府补助。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	9,502,927.73	95.17	26,956,249.09	99.35
1 至 2 年	470,202.18	4.71	74,563.09	0.27

2 至 3 年	3,324.00	0.03	7,031.70	0.03
3 年以上	8,745.55	0.09	95,297.17	0.35
合计	9,985,199.46	100.00	27,133,141.05	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	3,535,538.56	1 年以内	预付货款
第二名	非关联方	879,066.00	1 年以内	预付货款
第三名	非关联方	855,714.48	1 年以内	预付货款
第四名	非关联方	387,069.60	1 年以内	预付房租
第五名	非关联方	322,582.78	1 年以内	预付货款
合计		5,979,971.42		

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

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,670,984.71	101,127.28	5,569,857.43	8,689,264.15	1,028,763.12	7,660,501.03
周转材料	3,276,350.09	1,920,998.36	1,355,351.73	4,117,528.40	2,724,397.56	1,393,130.84
委托加工物资	667,078.36		667,078.36	2,263,009.73		2,263,009.73
在产品	348,746.66		348,746.66			
库存商品	13,587,092.55	9,924.33	13,577,168.22	11,585,785.11	3,042,950.64	8,542,834.47
发出商品	1,777,279.51		1,777,279.51	1,004,186.67		1,004,186.67
合计	25,327,531.88	2,032,049.97	23,295,481.91	27,659,774.06	6,796,111.32	20,863,662.74

其中：期末余额中无用于担保的存货。

期末余额中无所有权受到限制的存货。

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	

原材料	1,028,763.12			927,635.84	101,127.28
周转材料	2,724,397.56			803,399.20	1,920,998.36
库存商品	3,042,950.64			3,033,026.31	9,924.33
合 计	6,796,111.32			4,764,061.35	2,032,049.97

3、 计入期末存货余额的借款费用资本化金额：无。

(六) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
联营企业	1,811,366.95	1,811,366.95
其他股权投资	103,250,000.00	113,851,423.22
小计	105,061,366.95	115,662,790.17
减：减值准备	1,811,366.95	1,811,366.95
合计	103,250,000.00	113,851,423.22

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资单位 表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
平原县沪平牧工商联合公 司	50.00	50.00					
山东济宁大江牧工商公司	50.00	50.00					

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方 法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营 及合营企业 其他综合收 益变动中享 有的份额	期末余额	在被 投资 单位 持股 比例 (%)	在被 投资 单位 表决 权比 例(%)	在被投资单位持 股比例与表决权 比例不一致的说 明	减值准 备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
平原县沪平牧 工商联合公司	权益法	40.00	58.17			58.17	50.00	50.00		58.17		
山东济宁大江 牧工商公司	权益法	300.00	122.97			122.97	50.00	50.00		122.97		

上海大江食品集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

权益法小计			181.14			181.14				181.14		
长江经济联合 发展（集团） 股份有限公司	成本法	700.00	700.00			700.00	0.77	0.77				
申银万国证券 股份有限公司	成本法	5,125.00	5,125.00			5,125.00	0.77	0.77				517.60
上海申德机械 有限公司	成本法	1,060.14	1,060.14	-1,060.14								
上海西郊国际 农产品交易有 限公司	成本法	4,500.00	4,500.00			4,500.00	9.00	9.00				
成本法小计			11,385.14	-1,060.14		10,325.00						517.60
合计			11,566.28	-1,060.14		10,506.14				181.14		517.60

4、 被投资企业向本公司转移资金的能力受到限制的有关情况：无。

5、 本期无以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况。

(七) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	22,524,783.11			22,524,783.11
(1) 房屋、建筑物	22,524,783.11			22,524,783.11
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	3,023,384.00	1,644,874.80		4,668,258.80
(1) 房屋、建筑物	3,023,384.00	1,644,874.80		4,668,258.80
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	19,501,399.11		1,644,874.80	17,856,524.31
(1) 房屋、建筑物	19,501,399.11		1,644,874.80	17,856,524.31
(2) 土地使用权				
4. 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				
5. 投资性房地产账面价值合 计	19,501,399.11		1,644,874.80	17,856,524.31
(1) 房屋、建筑物	19,501,399.11		1,644,874.80	17,856,524.31
(2) 土地使用权				

投资性房地产的说明：

期末用于抵押或担保的投资性房地产账面价值为 4,710,630.92 元，详见附注九/(一)/6/(1)。

2013 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 1,644,874.80 元，计提减值准备为 0.00 元。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	364,538,373.82	1,280,284.90		118,649,711.47	247,168,947.25
其中：房屋及建筑物	211,624,314.01			59,862,827.62	151,761,486.39
机器设备	113,235,369.70	-185,739.05		36,040,201.37	77,009,429.28
运输工具	4,208,413.55	1,233,958.55		1,020,697.34	4,421,674.76
电子设备	35,470,276.56	232,065.40		21,725,985.14	13,976,356.82
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	193,687,587.20	8,064.00	10,161,526.64	82,909,190.79	120,947,987.05
其中：房屋及建筑物	79,844,122.90		6,556,041.29	35,942,991.58	50,457,172.61
机器设备	83,129,492.35	8,064.00	2,044,529.25	28,171,363.21	57,010,722.39
运输工具	3,196,347.88		475,306.53	950,635.81	2,721,018.60
电子设备	27,517,624.07		1,085,649.57	17,844,200.19	10,759,073.45
三、固定资产账面净值合计	170,850,786.62	1,272,220.90		45,902,047.32	126,220,960.20
其中：房屋及建筑物	131,780,191.11			30,475,877.33	101,304,313.78
机器设备	30,105,877.35	-193,803.05		9,913,367.41	19,998,706.89
运输工具	1,012,065.67	1,233,958.55		545,368.06	1,700,656.16
电子设备	7,952,652.49	232,065.40		4,967,434.52	3,217,283.37
四、减值准备合计	13,612,375.83	1,155,523.19		8,248,861.31	6,519,037.71
其中：房屋及建筑物	216,657.36			216,657.36	
机器设备	11,284,305.33	756,029.93		6,079,228.81	5,961,106.45
运输工具		67,234.82			67,234.82
电子设备	2,111,413.14	332,258.44		1,952,975.14	490,696.44
五、固定资产账面价值合计	157,238,410.79	1,272,220.90		38,808,709.20	119,701,922.49
其中：房屋及建筑物	131,563,533.75			30,259,219.97	101,304,313.78
机器设备	18,821,572.02	-193,803.05		4,590,168.53	14,037,600.44
运输工具	1,012,065.67	1,233,958.55		612,602.88	1,633,421.34
电子设备	5,841,239.35	232,065.40		3,346,717.82	2,726,586.93

本期折旧额 10,161,526.64 元。

本期无在建工程转入固定资产。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 84,035,066.58 元，详见附注九/(一)/6/(1)。

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 期末无持有待售的固定资产情况。

6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	327,672.10	土地属于集体土地, 尚未办理国有土地出让	
合 计	327,672.10		

7、 本期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水改造工程	949,907.30	949,907.30		949,907.30	949,907.30	
主车间改造工程				4,005,642.03	4,005,642.03	
其他零星工程	175,200.00	175,200.00		175,200.00	175,200.00	
CO2 制冷	97,323.08		97,323.08			

上海大江食品集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

系统技术 改造						
厂房功能 改造工程	1,709,298.64		1,709,298.64			
合 计	2,931,729.02	1,125,107.30	1,806,621.72	5,130,749.33	5,130,749.33	

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少 (注)	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
污水改造工程	630,000.00	949,907.30				150.78	86.36				自筹资金	949,907.30
主车间改造工程	8,812,500.00	4,005,642.03			4,005,642.03	45.45	45.45				自筹资金	
其他零星工程	649,659.36	175,200.00				26.97	26.97				自筹资金	175,200.00
CO2 制冷系统技术改造	189,780.00		97,323.08			51.28	60.00				自筹资金	97,323.08
厂房功能改造工程			1,709,298.64								自筹资金	1,709,298.64
合 计		5,130,749.33	1,806,621.72		4,005,642.03							2,931,729.02

期末无用于抵押或担保的在建工程。

在建工程项目变动情况的说明：①主车间改造工程系原本公司的子公司上海鸣延实业有限公司（原名上海大江肉食品四厂有限公司）的工程，并全额计提了在建工程减值准备，该公司于本期已转让，期末该公司不再纳入本公司合并范围。②本年新增的“厂房功能改造工程”为公司子公司上海大江肉食品二厂有限公司为适应当前产业发展趋势而对公司厂房进行功能改造所发生前期费用。

3、 在建工程减值准备

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少（注）	期末余额	计提原因
污水改造工程	949,907.30			949,907.30	募集资金投向改变，且工程长期停滞，无复工迹象。
主车间改造工程	4,005,642.03		4,005,642.03		
其他零星工程	175,200.00			175,200.00	工程长期停滞，无复工迹象。
合 计	5,130,749.33		4,005,642.03	1,125,107.30	

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	121,736,574.11	1,479,422.65	16,539,891.68	106,676,105.08
(1).土地使用权	79,388,790.34		15,247,543.80	64,141,246.54
(2).商标使用权	40,000,000.00			40,000,000.00
(3).电脑软件	2,347,783.77	1,479,422.65	1,292,347.88	2,534,858.54
2、累计摊销合计	48,374,007.19	3,248,550.88	2,653,445.64	48,969,112.43
(1).土地使用权	9,305,491.81	1,392,916.56	2,293,493.43	8,404,914.94
(2).商标使用权	38,500,000.69	1,499,999.31		40,000,000.00
(3).电脑软件	568,514.69	355,635.01	359,952.21	564,197.49
3、无形资产账面净值合计	73,362,566.92	1,479,422.65	17,134,996.92	57,706,992.65
(1).土地使用权	70,083,298.53		14,346,966.93	55,736,331.60
(2).商标使用权	1,499,999.31		1,499,999.31	
(3).电脑软件	1,779,269.08	1,479,422.65	1,288,030.68	1,970,661.05
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).商标使用权				

(3).电脑软件				
无形资产账面价值合计	73,362,566.92	1,479,422.65	17,134,996.92	57,706,992.65
(1).土地使用权	70,083,298.53		14,346,966.93	55,736,331.60
(2).商标使用权	1,499,999.31		1,499,999.31	
(3).电脑软件	1,779,269.08	1,479,422.65	1,288,030.68	1,970,661.05

本期摊销额 3,248,550.88 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

无形资产的其他说明：

本期减少的无形资产系原本公司的子公司上海鸣延实业有限公司（原名上海大江肉食品四厂有限公司）的无形资产，期末该公司不再纳入本公司合并范围。

3、 本期无以明显高于账面价值的价格出售无形资产的情况。

（十一）长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	8,394,718.31	5,292,727.71	4,828,359.96		8,859,086.06	
磨具	32,494.55		13,446.00		19,048.55	
导热油	70,512.83	13,101.61	36,704.03		46,910.41	
合计	8,497,725.69	5,305,829.32	4,878,509.99		8,925,045.02	

（十二）资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	74,986,177.01	11,238,636.22	557,906.30	4,649,801.76	81,017,105.17
存货跌价准备	6,796,111.32			4,764,061.35	2,032,049.97
长期股权投资减值准备	1,811,366.95				1,811,366.95
固定资产减值准备	13,612,375.83	1,155,523.19		8,248,861.31	6,519,037.71
在建工程减值准备	5,130,749.33			4,005,642.03	1,125,107.30

合计	102,336,780.44	12,394,159.41	557,906.30	21,668,366.45	92,504,667.10
----	----------------	---------------	------------	---------------	---------------

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押加保证借款	23,655,972.00	30,000,000.00
抵押借款	44,000,000.00	66,000,000.00
保证借款		82,856,500.00
质押借款	30,000,000.00	100,000,000.00
合计	97,655,972.00	278,856,500.00

2、 本公司无已到期未偿还的短期借款。

3、 资产负债表日后已偿还金额 44,000,000.00 元。

(十四) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
货款	34,271,385.75	37,916,959.39

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(十五) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
货款	14,215,454.50	13,247,524.59

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

3、 期末数中无预收关联方款项。

4、 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,515,907.82	24,235,999.56	26,029,029.26	2,722,878.12
(2) 职工福利费	21,077.50	74,930.00	96,007.50	
(3) 社会保险费	597,847.35	5,114,629.98	5,446,267.83	266,209.50
其中：医疗保险费	262,493.72	1,422,943.04	1,602,832.92	82,603.84
基本养老保险费	313,030.14	3,240,783.93	3,392,197.29	161,616.78
失业保险费	12,306.58	240,523.14	242,639.59	10,190.13
工伤保险费	4,209.09	94,535.75	93,138.58	5,606.26
生育保险费	5,807.82	115,844.12	115,459.45	6,192.49
(4) 住房公积金	64,090.50	739,127.00	751,767.50	51,450.00
(5) 工会经费和职工教育经费	35,471.00	20,876.11	32,164.54	24,182.57
(6) 非货币性福利				
(7) 因解除劳动关系给予的补偿				
(8) 其他	17,681.13		12,122.31	5,558.82
合计	5,252,075.30	30,185,562.65	32,367,358.94	3,070,279.01

期末应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

本期计提工会经费和职工教育经费金额 20,876.11 元；无非货币性福利款项，无因解除劳动关系给予补偿的款项。

期末应付职工工资、奖金于 2014 年第一季度已发放完毕。

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-155,711,910.81	-157,364,316.01
营业税	75,400.81	46,750.81

企业所得税	2,967.86	3,159.34
个人所得税	149,485.42	270,611.75
城市维护建设税	3,884.46	2,505.52
教育费附加	3,884.47	2,536.22
土地使用税	136,977.00	
河道管理费	776.90	1,009.73
房产税	9,240.00	
其他		1,917.94
合计	-155,329,293.89	-157,035,824.70

(十八) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	180,024.16	532,893.74

(十九) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
上海民乐啤酒有限公司	5,265.00	5,265.00	尚未领取
共和供销公司	5,265.00	5,265.00	尚未领取
上海玩具一厂	3,575.00	3,575.00	尚未领取
浦东东方粮油贸易公司驻济办事处	1,787.50	1,787.50	尚未领取
淮阴正大饲料有限公司	9,750.00	9,750.00	尚未领取
北京大发正大有限公司	7,995.00	7,995.00	尚未领取
卢湾副食品实业总公司贸易行	2,665.00	2,665.00	尚未领取
上海松江新苑机电设备营业部	3,217.50	3,217.50	尚未领取
黄岩畜牧综合服务部	1,430.00	1,430.00	尚未领取

浙江牧工商联合公司	1,787.50	1,787.50	尚未领取
上海食品进出口公司	7,150.00	7,150.00	尚未领取
合计	49,887.50	49,887.50	

(二十) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
往来款	16,385,206.61	22,397,790.91
中方户	13,113,641.51	13,113,641.51
职工补偿金	7,658,717.07	10,121,659.87
预提费用	3,485,852.52	1,825,714.32
综合治理安全生产基金生产基金	40,174.07	62,007.53
经费等其他	735,651.37	1,171,002.71
合 计	41,419,243.15	48,691,816.85

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
中方户	13,113,641.51	外商投资企业中方职工基金尚未结算	
佘山镇天马经济发展有限公司	7,000,000.00	往来款尚未结算	
职工补偿金	2,758,766.34	尚未用于安置分流职工	
天马工业公司	2,400,000.00	包干利润尚未结算	

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
中方户	13,113,641.51	外商投资企业 中方职工基金	
职工补偿金	7,658,717.07	用于安置分流 职工	
佘山镇天马经济发展有限公司	7,000,000.00	往来款	
天马工业公司	2,400,000.00	包干利润	

(二十一) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	67,000.00		67,000.00	
重组义务		1,323,099.30		1,323,099.30
其他		3,500,000.00		3,500,000.00
合计	67,000.00	4,823,099.30	67,000.00	4,823,099.30

预计负债说明：

本年减少系原子公司上海鸣延实业有限公司（原名上海大江肉食品四厂有限公司）的预计负债，因本期已转让期末不再纳入合并范围。

本年增加系本公司子公司上海大江美特食品有限公司拟对运营不佳的 25 家“大江上选”零售门店实施关闭。公司针对该零售门店关闭将产生因提前退租造成的违约赔偿，以及零售门店人员补偿等损失，预计产生 1,323,099.30 元的损失，于 2013 年年末确认相应的预计负债。这些门店已于 2014 年 1 月底关闭。

本公司于 2013 年 8 月 21 日收到上海市第二中级人民法院（2013）沪二中行初字第 42 号要求本公司作为第三人参加诉讼的通知，2014 年 3 月，在法院的主持下，本公司与相关方达成协议，由本公司负担 350 万元补偿款。该笔款项已于 2014 年 4 月 18 日支付，本公司于 2013 年年末确认相应的预计负债。

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	36,894,304.00						36,894,304.00
其中：							
境内法人持股	36,894,304.00						36,894,304.00
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	36,894,304.00						36,894,304.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	329,572,848.00						329,572,848.00
(2). 境内上市的外资股	346,732,848.00						346,732,848.00
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	676,305,696.00						676,305,696.00

合计	713,200,000.00						713,200,000.00
----	----------------	--	--	--	--	--	----------------

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）	170,600,696.95			170,600,696.95
2.其他资本公积	208,389,105.24	11,911,176.44		220,300,281.68
合计	378,989,802.19	11,911,176.44		390,900,978.63

资本公积的说明：

其他资本公积本期增加 11,911,176.44 元系因公司本年处置了上海星弘实业有限公司、枣阳市大江实业有限公司、枣阳市大江食品有限公司和上海鸣延实业有限公司（原名上海大江肉食品四厂有限公司）4 家公司股权，期末该 4 家公司不再纳入合并范围，故年初因合并抵销的其他资本公积被还原。

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,749,737.49			77,749,737.49

(二十五) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	-879,766,595.75	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	105,185,692.14	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
.....		

期末未分配利润	-774,580,903.61
---------	-----------------

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	277,160,948.75	288,413,277.65
其他业务收入	14,807,409.77	44,694,205.46
营业成本	270,117,055.76	296,757,757.90

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	103,831,358.71	86,215,620.66	257,616,806.29	227,249,981.09
(2) 商 业	173,329,590.04	171,559,563.92	30,796,471.36	28,868,068.46
合 计	277,160,948.75	257,775,184.58	288,413,277.65	256,118,049.55

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 饲料机械			82,999,425.93	61,380,403.57
(2) 食 品	277,160,948.75	257,775,184.58	187,534,603.84	178,627,209.81
(3) 建 材			17,879,247.88	16,110,436.17
合 计	277,160,948.75	257,775,184.58	288,413,277.65	256,118,049.55

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 境内销售收入	173,488,018.74	155,060,516.98	251,505,698.99	230,001,985.27
(2) 境外销售收入	103,672,930.01	102,714,667.60	36,907,578.66	26,116,064.28
合 计	277,160,948.75	257,775,184.58	288,413,277.65	256,118,049.55

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	69,795,129.67	23.91
第二名	29,467,716.53	10.09
第三名	21,069,698.25	7.22
第四名	18,253,107.80	6.25
第五名	15,794,840.44	5.41
合 计	154,380,492.69	52.88

(二十七) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	384,631.27	561,233.17	5%
城市维护建设税	46,528.28	88,618.63	按流转税额 7%计缴
教育费附加	50,822.00	180,012.27	按流转税额 3%计缴
河道工程维修费	6,782.21	46,353.73	按流转税额 1%计缴
合计	488,763.76	876,217.80	

(二十八) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	9,495,210.06	27,956,028.88
减：利息收入	2,468,458.14	927,875.55
汇兑损益	373,533.10	-131,994.25
其他	999,307.17	2,023,891.98
合计	8,399,592.19	28,920,051.06

(二十九) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	5,176,000.00	175,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	196,535,302.58	15,437,915.51
合 计	201,711,302.58	15,612,915.51

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

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

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
长江联合经济发展公司		175,000.00	被投资单位本年未分红
上海申银证券股份有限公司	5,176,000.00		被投资单位本年分红
合 计	5,176,000.00	175,000.00	

(三十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	10,680,729.92	5,200,752.73
存货跌价损失		470,780.01
固定资产减值损失	1,155,523.19	
在建工程减值损失		4,955,549.33
合计	11,836,253.11	10,627,082.07

(三十一) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,941.00	137,765.96	3,941.00
其中：处置固定资产利得	3,941.00	137,765.96	3,941.00
违约金、罚款收入		31,592.20	
政府补助	754,700.00	1,570,260.00	754,700.00
盘盈利得	1,857.21	22,027.56	1,857.21

其他	71,642.55	332,415.18	71,642.55
合计	832,140.76	2,094,060.90	832,140.76

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额	与资产 相关/与 收益相 关
产业结构调整扶持资金	松江区经济委员会沪松经【2011】122 号上海市产业结构调整协调推进联席会议办公室《关于申请上海大江肉食品二厂产业结构调整政策扶持的报告》	财政补贴	2012 年度		1,560,000.00	与收益 相关
专利专项扶持资金		财政补贴	2012 年度		7,800.00	与收益 相关
财政局专利资助费		财政补贴	2012 年度		920.00	与收益 相关
财政局国库存款户专利资助费		财政补贴	2012 年度		1,540.00	与收益 相关
奖补	肥东县财政局	财政补贴	2013 年度	754,700.00		与收益 相关
合计				754,700.00	1,570,260.00	

(三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,606,457.14	137,875.57	1,606,457.14
其中：固定资产处置损失	1,606,457.14	137,875.57	1,606,457.14

非常损失	324,377.69		324,377.69
罚款滞纳金支出	20,400.00	69,246.48	20,400.00
赔偿支出	1,993,804.04		1,993,804.04
其他	106,803.95	37,546.55	106,803.95
合计	4,051,842.82	244,668.60	4,051,842.82

(三十三) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-11,898.88	1,421,864.86
递延所得税调整		
合计	-11,898.88	1,421,864.86

(三十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式参考：

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

稀释每股收益达到最小值。

计算过程参考：

(1) 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	105,185,692.14	-136,970,710.45
本公司发行在外普通股的加权平均数	713,200,000.00	688,603,797.33
基本每股收益（元/股）	0.1475	-0.1989

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	713,200,000.00	676,305,696.00
加：本期发行的普通股加权数		12,298,101.33
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	713,200,000.00	688,603,797.33

(2) 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	105,185,692.14	-136,970,710.45
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	713,200,000.00	688,603,797.33
稀释每股收益（元/股）	0.1475	-0.1989

本公司无发行在外的潜在的普通股，故稀释每股收益与基本每股收益等值。

(三十五) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
租金收入	145,271.82
政府补助	754,700.00
利息收入	2,468,458.14
企业间往来款	18,414,713.30
营业外收入	77,440.76
合 计	21,860,584.02

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
管理费用	5,989,617.69
销售费用	21,829,947.76
财务费用	999,307.17
其他	2,121,007.99
合 计	30,939,880.61

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
中国建设银行股份有限公司上海静安支行保函保证金	5,160,000.00
处置枣阳市实业有限公司持有的现金和现金等价物	3,796.93
处置上海星弘实业有限公司持有的现金和现金等价物	14,625.07
处置枣阳市大江食品有限公司持有的现金和现金等价物	132,124.37
合 计	5,310,546.37

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	105,185,692.14	-130,874,982.62

加：资产减值准备	11,836,253.11	10,627,082.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,806,401.44	16,184,264.06
无形资产摊销	3,248,550.88	4,268,073.64
长期待摊费用摊销	4,878,509.99	1,179,821.35
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)	1,602,516.14	109.61
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		-5,853.51
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	9,680,940.79	27,824,034.63
投资损失(收益以“－”号填列)	-201,711,302.58	-15,612,915.51
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)	2,332,242.18	71,767,880.99
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	7,936,044.58	9,729,738.18
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	7,433,181.94	-108,778,253.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,770,969.39	-113,691,000.37
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	68,363,302.24	49,342,977.54
减：现金的期初余额	49,342,977.54	70,263,448.29
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	19,020,324.70	-20,920,470.75

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		

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	274,797,657.43	72,090,001.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	247,297,656.43	32,600,001.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	150,546.37	19,473,879.36
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	247,147,110.06	13,126,121.64
4、处置子公司的净资产	61,396,789.80	20,648,177.49
流动资产	144,231,864.38	39.56
非流动资产	42,718,011.64	20,648,233.93
流动负债	125,486,086.22	96.00
非流动负债	67,000.00	

注：上列二/1 包括本公司以 3,000 万元转让上海申德机械有限公司 30%股权、以 10,606.565643 万元转让上海鸣延实业有限公司（原名上海大江肉食品四厂有限公司）、以 12,764.20 万元转让上海星弘实业有限公司 100%股权、以 1,109 万元转让枣阳市大江实业有限公司 95%股权和以 1 元转让枣阳市大江食品有限公司 6%股权。

上列二/2 系对应上述五项股权转让所收到的现金流入。

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	68,363,302.24	49,342,977.54
其中：库存现金	66,276.29	22,486.06
可随时用于支付的银行存款	68,297,025.95	49,320,491.48
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	68,363,302.24	49,342,977.54

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

六、 资产证券化业务的会计处理

本公司本年无资产证券化业务。

七、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
绿庭(香港)有限公司	控股股东	有限责任公司	香港九龙么地 道 62 号永安广 场 1012 室	俞乃奋	投资管理	港币 90,001.00	29.73	29.73	俞乃奋	
上海绿洲科创生态科技有限公司	股东	有限责任公司(台港澳法人独资)	上海市工业综 合开发区奉浦 大道 111 号	俞乃雯	农林产品 工程	美元 600.00	5.17	5.17	俞乃雯	60740414-0

(二) 本公司的子公司情况:

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
松江县塔汇鸡场	子公司	联营	上海市松江 区塔汇镇新 前村	陈金芳	父母代种禽 饲养	400.00	100.00	100.00	13416729-5
青浦沈巷保卫肉鸡场	子公司	联营	上海市青浦 区沈巷镇保	施咬齐	肉鸡饲养	680.00	100.00	100.00	63056525-X

			卫村						
青浦沈巷新泾肉鸡场	子公司	联营	上海市青浦区沈巷镇新泾村	祝坤根	肉鸡饲养	680.00	100.00	100.00	63056547-9
青浦古石肉禽场	子公司	联营	上海市青浦区工业园区古石村	胡书明	肉鸡饲养	1,800.00	100.00	100.00	63056593-8
上海大江有限公司天马种禽场	子公司	集体所有制	上海市松江区天马乡九曲村莲山桥	李宏兵	父母代种禽饲养	500.00	50.00	50.00	13412098-0
上海大江美特食品有限公司	子公司	有限责任公司(外商投资企业法人独资)	上海市松江区玉树路1055号4幢207室	宋维然	食品销售管理	8,000.00	100.00	100.00	67627726-1
上海智训企业管理咨询有限公司	子公司的子公司的子公司	一人有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	上海市松江区洞泾镇沈砖公路5398弄21、22号	李宏兵	投资与咨询	100.00	100.00	100.00	57918208-4
上海大江肉食品二厂	子公司	联营	上海市松江区玉树路1055号	李宏兵	肉食品加工	5,200.00	85.00	100.00	13411025-6
上海大江食品苏州经营部	子公司的子	集体所有制	苏州市娄门	孙玲生	食品销售	220.00	85.00	100.00	13782413-1

	公司		外苏昆公路						
上海大江肉食品二厂杭州经营部	子公司的子公司	集体企业	余杭区良渚街道储运路3号(杭州农副产品物流中心冷冻食品交易市场D区103号)	孙玲生	食品销售	180.00	85.00	100.00	25393089-8
上海大江食品曹安经营部	子公司	集体所有制	上海市松江区玉树路1055号4幢211室	陶建华	食品销售	50.00	100.00	100.00	63064154-X
上海大江肉食品供销有限公司	子公司	一人有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	上海市松江区玉树路1055号-1	孙玲生	食品销售	1,000.00	100.00	100.00	63174518-0
上海大江资产经营有限公司	子公司	一人有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	上海市松江区玉树路1055号4幢102室	李宏兵	投资与资产管理	1,000.00	100.00	100.00	79702851-X
安徽大江食品有限公司	子公司	有限责任公	安徽省宣城	李春	肉鸡加工及	1,000.00	100.00	100.00	67423139-0

		司(自然人 投资或控股 的法人独 资)	市广德县桃 州镇高湖村		销售				
合肥大江食品有限公司	子公司	有限责任公 司(自然人 投资或控股 的法人独 资)	安徽省合肥 市肥东经济 开发区金阳 南路与横大 路交口	孙玲生	肉食品加工	5,000.00	100.00	100.00	56636250-2
上海仁晖实业有限公司	子公司	有限责任公 司(外商投 资企业法人 独资)	上海市松江 区洞泾镇沈 砖公路 5398 弄 9、10 号	李宏兵	投资与物业 管理	100.00	100.00	100.00	58057181-0
上海昊购电子商务有限公司	子公司	有限责任公 司(外商投 资企业法人 独资)	上海市松江 区玉树路 1055 号 4 幢 209 室	李冬青	食品销售管 理	100.00	100.00	100.00	58680103-1
上海大江通泰食品有限公 司	子公司	有限责任公 司(外商投 资企业法人 独资)	上海市松江 区玉树路 1055 号 4 幢 212、213 室	孙玲生	食品销售管 理	2,500.00	100.00	100.00	58212224-2
大江食品(香港)有限公 司	子公司	有限责任公 司	Flat 1605, 16/F,	俞乃奋	食品销售管 理	港币 1,450.00	100.00	100.00	

			Westlands Centre,20 Westlands Road, Quarry Bay, Hong Kong.						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资 单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
二、联营企业									
平原县沪平牧工商联合公司	股份合作制	平原县车站南路	徐存武	农 副 产 品 (不 含 小 麦)、皮棉、 饲料及松香 购 销 (依 法 须经批准的 项目, 经相 关部门批准	80.00	50.00	50.00	被 投 资 企 业	

				后方可开展 经营活动)。					
山东济宁大江牧工商公司	联营(法人)	红星西路 36 号	张新华	农副产品及 加工、畜禽、 饲料、食品 加工；畜禽 繁殖、繁殖 及加工、销 售。(依法须 经批准的项 目，经相关 部门批准后 方可开展经 营活动)。	600.00	50.00	50.00	被投资企业	

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
上海绿庭集团有限公司	母公司的控股子公司	74267685-1
上海阳雷置业有限公司	母公司控制的公司	79276198-2

(五) 关联交易情况

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

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海阳雷置业有限公司	购买商品	协议价			421,587.21	100.00

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海绿庭集团有限公司	销售食品	协议价			448,481.27	100.00
上海大江饲料有限公司	代垫款	市场价			338,132.13	100.00

3、 关联托管/承包情况

本公司本期无关联托管/承包情况。

4、 关联租赁情况

本公司本期无关联租赁情况。

5、 关联担保情况

本公司本期除向子公司提供借款担保（详见附注八/(二)及附注九/(一)/6/(1)）外，无向其他关联方提供担保。

6、 关联方资金拆借

本公司无关联方资金拆借情况。

7、 关联方资产转让、债务重组情况

本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

8、 其他关联交易

本公司本期无其他关联交易。

9、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海绿庭集团有限公司			68,700.00	2,061.00
	山东济宁大江牧工商公司	2,188,540.87	2,188,540.87	2,188,540.87	2,188,540.87
其他应收款					
	上海大江水产饲料有限公司			35,781.80	35,781.80
	平原县沪平牧工商联合公司	32,371.03	32,371.03	32,371.03	32,371.03
	山东济宁大江牧工商公司	1,610.00	1,610.00	1,610.00	1,610.00

无应付关联方款项

10、 关联方承诺

本公司本期无关联方承诺情况。

八、或有事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	公司用于担保的 货币资金	债务到期 日	对本公司的财务 影响
子公司:			
大江食品(香港)有限公司	5,160,000.00		对本公司财务无 不利影响

(三) 其他或有负债

本公司子公司上海大江美特食品有限公司拟对运营不佳的 25 家“大江上选”零售门店实施关闭。公司针对该零售门店关闭将产生因提前退租造成的违约赔偿，以及零售门店人员补偿等损失，预计产生 1,323,099.30 元的损失，于 2013 年年末确认相应的预计负债。该些门店已于 2014 年 1 月底关闭。

本公司于 2013 年 8 月 21 日收到上海市第二中级人民法院（2013）沪二中行初字第 42 号要求本公司作为第三人参加诉讼的通知，2014 年 3 月，在法院的主持下，本公司与相关方达成协议，由本公司负担 350 万元补偿款。该笔款项已于 2014 年 4 月 18 日支付，本公司于 2013 年年末确认相应的预计负债。

九、承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重大承诺事项

- 1、 本公司无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出
- 2、 本公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- 3、 本公司无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

- 4、 本公司无已签订的正在或准备履行的并购协议
- 5、 本公司无已签订的正在或准备履行的重组计划
- 6、 其他重大财务承诺事项

(1) 抵押资产情况

本公司的 2 笔短期借款 4,400 万元及 388.00 万美元(折人民币 23,655,972.00 元)，以本公司 3 处房产（松江区环城路 100 号、松江区洞泾镇沈砖公路 5398 弄 5-6 号和松江区沈砖公路 5398 弄 11.12 号）、本公司子公司上海大江肉食品二厂 1 处房产（松江区玉树路 1055 号）、本公司子公司上海大江资产经营有限公司 1 处房产（松江区洞泾镇沈砖公路 5398 弄 3-4 号）及本公司子公司上海智训企业管理咨询有限公司 1 处房产（松江区沈砖公路 5398 弄 21、22 号），共 6 处房地产作为抵押物，抵押物账面价值 88,745,697.50 元。

(2) 质押资产情况

本公司以持有的申银万国证券股份有限公司的法人股 5,176 万股为质押物，借入 1 笔短期借款 3,000 万元，质押物原值人民币 5,125 万元。

其中，与关联方相关的重大承诺事项明细详见本附注七（五）。

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司 2014 年 4 月 25 日第七届董事会第五次全体会议决议关于本公司 2013 年度利润分配预案，本公司 2013 年末未分配利润为负数，2013 年不分配不转增。此利润分配预案须提交股东大会审议。

(三) 其他资产负债表日后事项说明：

本公司于 2014 年 3 月 18 日及 3 月 25 日分 2 次，分别归还为 1,500 万元和 2,900 万

元，共归还建设银行股份有限公司上海静安支行 1 笔短期借款 4,400 万元。

十一、 其他重要事项说明

- (一) 依据银信资产评估有限公司出具的银信评报字[2012]沪第 601 号报告，本公司将所持有的上海星弘实业有限公司 99.92%股权以 12,754 万元价格转让给非关联公司上海方凯模具有限公司。同时，本公司全资子公司上海大江资产经营有限公司将所持有的上海星弘实业有限公司 0.08%股权以 10.2 万元价格转让给非关联公司上海君然金属材料有限公司。本次交易金额合计为人民币 12,764.2 万元。出让与受让 4 方于 2013 年 1 月 14 日签订了《股权转让协议》。本公司于 2013 年 1 月 14 日和 1 月 18 日分别收到上海方凯模具有限公司支付的 2 笔股权转让款合计 12,754 万元。同时本公司全资子公司上海大江资产经营有限公司也于 2013 年 1 月 18 日收到由上海君然金属材料有限公司支付的股权转让款 10.2 万元。上述股权转让事项已于 2013 年度办理完工商变更登记手续。
- (二) 2012 年 6 月 30 日上海立信资产评估有限公司对上海申德机械有限公司因股权转让事宜而涉及的该公司股东全部权益价值进行了评估，并出具了信资评报字(2012)第 309 号《上海申德机械有限公司股权转让股东全部权益价值资产评估报告书》，依据该评估报告书本公司将所持有的上海申德机械有限公司 30%股权和本公司控股子公司上海大江共创投资有限公司 62%股权转让给安德里茨（中国）有限公司，其中：转让上海申德机械有限公司 30%股权转让价格为人民币 3,000.00 万元；转让上海大江共创投资有限公司 62%股权转让价格为 3,100.00 万元。本次交易金额合计为人民币 6,100.00 万元。2012 年度，本公司已完成受让上海大江共创投资有限公司 62%股权转让事宜，并确认了相应的股权转让收益。同时，2012 年度本公司收到 40%安德里茨（中国）有限公司受让上海申德机械有限公司 30%股权转让 1,200.00 万元，2013 年 2 月 7 日本公司收到 15%安德里茨（中国）有限公司受让上海申德机械有限公司 30%股权款 450.00 万元，累计收到 55%股权转让款，同时完成了工商变更登记，公司确认了该项股权转让收益。根据股权转让协议的付款进度，受让方安德里茨（中国）有限公司将于 2014 年 5 月支付本项股权转让的 45%余款 1,350.00 万元。
- (三) 银信资产评估有限公司对上海大江肉食品四厂有限公司（后更名为上海鸣延实业有限公司）因股权转让事宜而涉及的截止 2013 年 3 月 31 日该公司股东全部权益价值进行了评估，并出具了银信评报字[2013]沪第 030 号《上海大江肉食品四厂有限公司股权转让股东全部权益价值资产评估报告》。依据该评估报告书本公司的子公司上海

大江美特食品有限公司将其持有的上海大江肉食品四厂有限公司 100%股权以人民币 106,065,656.43 元价格转让给上海复新实业有限公司。同时，标的公司上海大江肉食品四厂有限公司（现已更名为上海鸣延实业有限公司）应归还本公司 8,934,343.57 元款项。截至 2013 年 12 月 31 日，本公司已收到 106,065,656.43 元股权转让款，并且已办理了工商变更登记；尚未收到对应归还本公司 8,934,343.57 元款项，本公司已于 2013 年度确认转让上海鸣延实业有限公司（原名上海大江肉食品四厂有限公司）股权的处置收益。

(四) 依据襄樊中兴达资产评估事务所对枣阳市大江实业有限公司和枣阳市大江食品有限公司截至 2012 年 10 月 31 日的整体资产评估报告（襄中兴达评字[2012]1658 号和襄中兴达评字[2012]1608 号）。本公司将所持有枣阳市大江实业有限公司 95%股权以人民币 1,109.00 万元价格转让给非关联自然人袁明艮。同时本公司控股子公司上海大江肉食品销售有限公司将所持有的枣阳市大江食品有限公司 6%股权以人民币 1.00 元价格转让给非关联自然人袁明艮。三方已于 2012 年 12 月 28 日签订了《股权转让协议》，同年本公司收到自然人袁明艮预付的枣阳市大江实业有限公司 95%股权的受让款 200.00 万元，本公司控股子公司上海大江肉食品销售有限公司已收到自然人袁明艮支付的枣阳市大江食品有限公司 6%股权的受让款 1.00 元。2013 年度，本公司收到自然人袁明艮支付的枣阳市大江实业有限公司 95%股权受让款的余款 909.00 万元。上述股权转让事项已于 2013 年度办理完工商变更登记。

(五) 截至 2013 年 12 月 31 日，本公司“应交税金-增值税”余额为-155,711,910.81 元，将留待本公司在日后的生产经营中予以抵扣。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,683,999.73	12.89	260,520.00	3.00	27,600,043.13	32.05	828,001.29	3.00
1-2 年 (含 2 年)	815,129.23	1.21	81,512.92	10.00	368,965.07	0.43	36,896.51	10.00
2-3 年 (含 3 年)	25,412.76	0.04	3,811.91	15.00	10,154.00	0.01	1,523.10	15.00
3 年以上	57,824,159.69	85.86	57,724,996.53	99.83	58,127,611.04	67.51	58,125,245.93	100.00
合计	67,348,701.41	100.00	58,070,841.36		86,106,773.24	100.00	58,991,666.83	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款								
按组合计提坏账 准备的应收账款								
账龄组合	9,648,495.67	14.33	370,635.62	3.84	27,982,118.59	32.50	867,012.18	3.10
内部往来组合								
组合小计	9,648,495.67	14.33	370,635.62	3.84	27,982,118.59	32.50	867,012.18	3.10
单项金额虽不重 大但单项计提坏	57,700,205.74	85.67	57,700,205.74	100.00	58,124,654.65	67.50	58,124,654.65	100.00

账准备的应收账款								
合计	67,348,701.41	100.00	58,070,841.36		86,106,773.24	100.00	58,991,666.83	

应收账款种类的说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,683,999.73	90.00	260,520.00	27,600,043.13	98.63	828,001.29
1—2 年	815,129.23	8.45	81,512.92	368,965.07	1.32	36,896.51
2—3 年	25,412.76	0.26	3,811.91	10,154.00	0.04	1,523.10
3 年以上	123,953.95	1.29	24,790.79	2,956.39	0.01	591.28
合计	9,648,495.67	100.00	370,635.62	27,982,118.59	100.00	867,012.18

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理 由
货款（共 331 笔）	57,700,205.74	57,700,205.74	100.00%	账龄较长，预计无法收回

3、 以前年度已单项计提坏账准备，在本期转回或收回的应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
烟台中宠食品有限公司	本期收回	账龄较长，预计无法收回	72.60	72.60
上海锦江超市公司	本期收回	账龄较长，预计无法收回	0.70	0.70
上海鑫凯酒店有限公司	本期收回	账龄较长，预计无法收回	495,333.00	495,333.00

合 计			495,406.30	495,406.30
-----	--	--	------------	------------

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

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

6、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	2,213,002.33	1 年以内	3.29
第二名	关联方	2,188,540.87	3 年以上	3.25
第三名	非关联方	1,081,067.00	3 年以上	1.61
第四名	非关联方	984,538.77	3 年以上	1.46
第五名	非关联方	661,394.58	3 年以上	0.98
合 计		7,128,543.55		10.59

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
山东济宁大江牧工商公司	联营企业	2,188,540.87	3.25

8、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

9、 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款。

10、 本期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上海大江食品集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	191,923,678.45	95.61	50,783,312.99	26.46	294,388,150.98	97.53	9,220,113.25	3.13
1-2 年(含 2 年)	2,595,338.16	1.29	259,533.82	10.00	558,235.56	0.18	55,823.56	10.00
2-3 年(含 3 年)	87,451.77	0.04	13,117.77	15.00	703,435.45	0.23	105,515.32	15.00
3 年以上	6,132,524.87	3.06	6,103,393.49	99.52	6,208,792.16	2.06	6,168,646.95	99.35
合计	200,738,993.25	100.00	57,159,358.07		301,858,614.15	100.00	15,550,099.08	

2、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款								
按组合计提坏账 准备的其他应收 款								
账龄组合	3,520,331.87	1.75	303,968.26	8.63	6,014,854.61	1.99	312,465.24	5.19
内部往来组合	168,688,207.16	84.04	39,561,804.31	23.45	289,685,148.89	95.97	9,079,023.19	3.13
组合小计	172,208,539.03	85.79	39,865,772.57	23.15	295,700,003.50	97.96	9,391,488.43	3.18
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的其他应 收款	28,530,454.22	14.21	17,293,585.50	60.61	6,158,610.65	2.04	6,158,610.65	100.00
合计	200,738,993.25	100.00	57,159,358.07		301,858,614.15	100.00	15,550,099.08	

其他应收款种类的说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	801,127.72	22.76	24,033.83	4,703,002.09	78.19	141,090.06
1—2 年	2,595,338.16	73.72	259,533.82	558,235.56	9.28	55,823.56
2—3 年	87,451.77	2.48	13,117.77	703,435.45	11.70	105,515.32
3 年以上	36,414.22	1.04	7,282.84	50,181.51	0.83	10,036.30
合计	3,520,331.87	100.00	303,968.26	6,014,854.61	100.00	312,465.24

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
内部往来组合	168,688,207.16	39,561,804.31

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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（共 13 笔）	28,530,454.22	17,293,585.50	60.61%	账龄较长，预计无法收回

3、 以前年度已单项计提坏账准备，在本期转回或收回的其他应收款情况

其他应收款内容	转回或收回 原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	转回或收回 金额
叶榭镇农业技术服务 中心	本期收回	账龄较长，预计无法收回	62,500.00	62,500.00

4、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
上海磊天律师事务所	往来款	670.00	往来款差	否

			异	
--	--	--	---	--

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

6、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
上海大江肉食品二厂	子公司	43,872,643.00	1 年以内	21.86	内部公司往来款
上海大江资产经营有限公司	子公司	37,962,117.48	1 年以内	18.91	内部公司往来款
上海大江肉食品供销有限公司	子公司	30,413,175.60	1 年以内	15.15	内部公司往来款
上海仁晖实业有限公司	子公司	17,962,520.00	1 年以内	8.95	内部公司往来款
上海智训企业管理咨询有限公司	子公司	17,433,268.93	1 年以内	8.68	内部公司往来款
合 计		147,643,725.01		73.55	

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
上海大江肉食品供销有限公司	子公司	30,413,175.60	15.15
上海大江食品曹安经营部	子公司	10,115,596.51	5.04
上海大江肉食品二厂杭州经营部	子公司	9,855.83	0.00
上海大江美特食品有限公司	子公司	5,288,589.57	2.63
上海昊购电子商务有限公司	子公司	1,795,780.18	0.89

上海大江肉食品二厂	子公司	43,872,643.00	21.86
上海大江资产经营有限公司	子公司	37,962,117.48	18.91
上海大江有限公司天马种禽场	子公司	3,784,660.06	1.89
上海仁晖实业有限公司	子公司	17,962,520.00	8.95
上海智训企业管理咨询有限公司	子公司	17,433,268.93	8.68
平原县沪平牧工商联合公司	关联方	32,371.03	0.02
山东济宁大江牧工商公司	关联方	1,610.00	0.00
合计		168,672,188.19	

8、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、 本期无未全部终止确认的被转移的其他应收款。

10、 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

11、 本报告期末无应收政府补助。

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营 企业其他综合收益 变动中享有的份额	期末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本期计提减 值准备	本期现金红利
联营企业：												
平原县沪平牧工 商联合公司	权益法	400,000.00	581,743.72			581,743.72	50.00	50.00		581,743.72		
山东济宁大江牧 工商公司	权益法	3,000,000.00	1,229,623.23			1,229,623.23	50.00	50.00		1,229,623.23		
权益法小计			1,811,366.95			1,811,366.95				1,811,366.95		
子公司：												
上海大江资产经 营有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00	100.00				
枣阳市大江实业 有限公司	成本法	2.00	28,081,525.00	-28,081,525.00								
上海大江美特食 品有限公司	成本法	61,533,400.95	61,533,400.95			61,533,400.95	100.00	100.00				
合肥大江食品有 限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00	100.00				
安徽大江食品有 限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00	100.00				

上海大江食品集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

青浦沈巷新泾肉鸡场	成本法	6,800,000.00	6,636,191.01			6,636,191.01	100.00	100.00				
青浦沈巷保卫肉鸡场	成本法	6,800,000.00	6,229,691.23			6,229,691.23	100.00	100.00				
青浦古石肉禽场	成本法	18,000,000.00	18,291,776.01			18,291,776.01	100.00	100.00				
上海大江有限公司天马种禽场	成本法	9,000,000.00	7,460,630.05			7,460,630.05	50.00	50.00				
松江县塔汇鸡场	成本法	2,090,000.00	3,254,585.34			3,254,585.34	100.00	100.00				
上海大江肉食品二厂	成本法	44,200,000.00					100.00	100.00				
上海星弘实业有限公司	成本法	1,000,000.00	45,859,212.63	-45,859,212.63								
上海大江通泰食品有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00	100.00	100.00				
上海昊购电子商务有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	100.00	100.00				
上海仁晖实业有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	100.00	100.00				
大江食品(香港)有限公司	成本法	5,320,260.30	5,320,260.30	6,285,209.70		11,605,470.00	100.00	100.00				
上海大江肉食品供销有限公司	成本法	1.00		1.00		1.00	100.00	100.00				
上海大江食品曹	成本法	1.00		1.00		1.00	100.00	100.00				

上海大江食品集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

安经营部												
其他被投资单位												
长江经济联合发 展（集团）股份 有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00			7,000,000.00	0.77	0.77				
申银万国证券股 份有限公司	成本法	51,250,000.00	51,250,000.00			51,250,000.00	0.77	0.77				5,176,000.00
上海西郊国际农 产品交易有限公 司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00			45,000,000.00	9.00	9.00				
上海申德机械有 限公司	成本法	17,216,400.00	10,601,423.22	-10,601,423.22								
成本法小计			393,518,695.74	-78,256,949.15		315,261,746.59						5,176,000.00
合计			395,330,062.69	-78,256,949.15		317,073,113.54				1,811,366.95		5,176,000.00

2、 本期无以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	170,883,000.21	187,379,577.16
其他业务收入	13,782,245.87	10,390,441.98
营业成本	172,273,592.73	188,127,715.52

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	120,910,675.93	112,606,198.61	169,500,329.28	163,697,178.30
(2) 商 业	49,972,324.28	49,281,058.02	17,879,247.88	16,110,436.17
合 计	170,883,000.21	161,887,256.63	187,379,577.16	179,807,614.47

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 食 品	170,883,000.21	161,887,256.63	169,500,329.28	163,697,178.30
(2) 建 材			17,879,247.88	16,110,436.17
合 计	170,883,000.21	161,887,256.63	187,379,577.16	179,807,614.47

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售收入	170,883,000.21	161,887,256.63	187,379,577.16	179,807,614.47
合 计	170,883,000.21	161,887,256.63	187,379,577.16	179,807,614.47

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	29,624,932.72	16.04

第二名	20,450,453.41	11.07
第三名	18,253,107.80	9.88
第四名	15,794,840.44	8.55
第五名	10,631,886.40	5.76
合 计	94,755,220.77	51.30

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	5,176,000.00	18,353,279.65
处置长期股权投资产生的投资收益	84,137,839.15	12,332,689.68
合 计	89,313,839.15	30,685,969.33

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

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

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海大江共创投资有限公司		9,178,279.65	被投资单位本年不再纳入合并范围
上海申德机械有限公司		9,000,000.00	被投资单位本年不再纳入合并范围
长江经济联合发展有限公司		175,000.00	被投资单位本年未分红
上海申银证券股份有限公司	5,176,000.00		被投资单位本年分红

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,970,943.71	-22,459,647.13

加：资产减值准备	40,689,103.52	-3,474,730.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,853,529.57	5,580,958.93
无形资产摊销	2,388,931.58	2,912,950.74
长期待摊费用摊销	362,413.74	274,689.65
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）	791,809.04	34,054.20
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）	8,964,795.91	24,491,192.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-89,313,839.15	-30,685,969.33
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）	12,323,998.29	10,949,773.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	170,776,943.78	-179,653,498.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-132,710,951.42	48,877,873.06
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	38,097,678.57	-143,152,353.37
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	1,689,525.38	24,694,889.05
减：现金的期初余额	24,694,889.05	45,648,325.64
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	-23,005,363.67	-20,953,436.59

十三、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	194,932,605.95	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	754,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	557,906.30	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,371,885.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	193,873,326.33	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.68%	0.1475	0.1475
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.88%	-0.1244	-0.1244

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
预付款项	9,985,199.46	27,133,141.05	-63.20%	年初的预付货款于本年实现并收到发票，故预付款项余额减少。
其他应收款	16,764,047.81	9,566,030.79	75.25%	主要系增加安德里茨(中国)有限公司 1,350 万元，及上海鸣延实业有限公司往来款 893 万元。
在建工程	1,806,621.72		100.00%	子公司上海大江肉食品二厂有限公司为适应当前产业发展趋势而对公司厂房进行功能改造所发生前期费用。
短期借款	97,655,972.00	278,856,500.00	-64.98%	本年减少主要系公司调整贷款规模，用流动资金归还了部分借款。
应付职工薪酬	3,070,279.01	5,252,075.30	-41.54%	公司本年精简人员，职工人数减少，应付职工薪酬相应降低。
应付利息	180,024.16	532,893.74	-66.22%	由于借款余额减少，年末应付利息相应减少。

预计负债	4,823,099.30	67,000.00	7098.66%	本年公司预计 2014 年“大江上选”部分门店关闭,将产生租金赔偿及人员补偿费用损失。
营业税金及附加	488,763.76	876,217.80	-44.22%	由于本年租金收入较上年减少,导致营业税金及附加也相应减少。
销售费用	55,700,108.34	83,828,205.02	-33.55%	由于公司本年减员节流,控制支出;原控股子公司上海申德机械有限公司股权转让,本年不再纳入合并范围,故较上年同期减少。
管理费用	38,744,392.62	59,013,594.83	-34.35%	由于公司本年减员节流,控制支出;原控股子公司上海申德机械有限公司股权转让,本年不再纳入合并范围,故较上年同期减少。
财务费用	8,399,592.19	28,920,051.06	-70.96%	由于本年归还大量借款,贷款规模减少,贷款利息支出相应减少。
投资收益	201,711,302.58	15,612,915.51	1191.95%	本年增加主要系处置 4 家子公司的股权转让收益。
营业外收入	832,140.76	2,094,060.90	-60.26%	本年仅子公司合肥大江食品有限公司收到政府补助 74 万元,上年子公司上海大江肉食品二厂收到政府补助 156 万。
营业外支出	4,051,842.82	244,668.60	1556.05%	本年增加主要系公司处置部分闲置损毁固定资产,以及由于“大江上选”门店提前关闭

				所承担的违约赔偿金所致。
所得税费用	-11,898.88	1,421,864.86	-100.84%	上年所得税费用主要来自于子公司上海申德机械有限公司，本年该子公司已转让，不再纳入合并范围。其余各子公司均为亏损状态。

十四、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2014 年 4 月 25 日批准报出。

第十一节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 报告期内公司在《上海证券报》和《大公报》披露的公司文件的正本及公告原稿。
- (三) 公司章程。

董事长：俞乃奋
上海大江食品集团股份有限公司
2014 年 4 月 25 日