

上海大江食品集团股份有限公司

600695

2014 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	冯幼荪	在国外	杨旌
董事长	俞乃奋	在国外	李冬青
董事	俞乃雯	在国外	龙炼

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人俞乃奋、主管会计工作负责人李行军及会计机构负责人（会计主管人员）舒畅声明：**保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。**

五、如半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、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

七、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.....	4
第二节公司简介.....	5
第三节会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节董事会报告.....	7
第五节重要事项.....	12
第六节股份变动及股东情况.....	14
第七节优先股相关情况.....	17
第八节董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第九节财务报告（未经审计）.....	19
第十节备查文件目录.....	120

第一节释义

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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、大江股份	指	上海大江食品集团股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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	ShanghaiDajiangFoodGroupCo.,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、基本情况变更简介

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变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《大公报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节会计数据和财务指标摘要

一、公司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	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	104,799,728.32	94,705,290.69	10.66
归属于上市公司股东的净利润	-25,987,308.35	154,264,552.36	-116.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-25,451,929.74	-43,941,664.81	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-29,094,047.28	-23,263,093.28	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	381,282,504.16	407,269,812.51	-6.38
总资产	431,761,847.07	462,675,863.99	-6.68

(二)主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.04	0.22	-118.18
稀释每股收益(元/股)	-0.04	0.22	-118.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.04	-0.06	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-6.59	42.00	减少 48.59 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-6.46	-12.00	增加 5.54 个百分点

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	金额
非流动资产处置损益	-755,364.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	219,985.80
合计	-535,378.61

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

报告期内，公司积极推进业务的转型与提升，启动了向中国长城资产管理公司和大股东旗下上海绿洲科创生态科技有限公司增发股份的预案，计划募集资金 6.96 亿元，并宣布进军养老健康产业。该预案将有利于增加公司的营运资金，减轻公司的资金压力，改善公司资产结构；有利于梳理和提升食品业务，提高公司盈利能力，夯实公司现有业务基础，同时推动养老健康业务的发展，有利于公司长期发展战略的实现。

由于持续的禽流感事件严重影响了消费者信心和产业链上游的稳定供应，使得公司原有的以禽肉加工销售为主营的生产经营仍受到较大影响；而生产销售成本的不断上涨和电子商务的跨界竞争进一步挤压公司利润空间，上半年公司生产经营仍面临较大困难，共实现营业收入 1.05 亿元，营业利润-2,545.19 万元，实现归属上市公司股东的净利润-2,598.73 万元，每股收益-0.04 元。

面对困难局面，一方面，公司通过控制成本、调整亏损业务部门、积极开拓市场等措施努力争取传统业务的减亏和盈利，使主业亏损相比上年同期有了显著下降。另一方面，公司积极挖掘新的业务增长点，于 2014 年 3 月，在上海自贸区设立上海大江晟欣食品有限公司，开展食品贸易业务；同时拟将子公司上海仁晖实业有限公司更名为上海仁晖养老服务有限公司，计划通过充分挖掘现有闲置资源和开展业务合作，积极发展养老健康产业。

截至本报告披露日，公司此次股票发行预案经公司第七届董事会第五次全体会议和第二次股东大会审议通过，并于 2014 年 7 月 17 日获得中国证监会正式受理，目前正在审理之中。

(一) 主营业务分析

1、财务报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	104,799,728.32	94,705,290.69	10.66
营业成本	99,785,279.02	85,645,964.89	16.51
销售费用	12,104,420.53	28,273,613.07	-57.19
管理费用	16,037,461.88	18,817,838.60	-14.78
财务费用	1,832,609.92	5,886,202.94	-68.87
经营活动产生的现金流量净额	-29,094,047.28	-23,263,093.28	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,235,958.90	222,495,483.65	-100.56
筹资活动产生的现金流量净额	6,223,376.40	-173,057,479.73	不适用
研发支出	236,094.23	47,911.47	392.77

营业收入变动原因说明：境外贸易收入大幅增长。

营业成本变动原因说明：营业收入增加导致营业成本相应增加。

销售费用变动原因说明：公司业务结构调整，收缩了国内零售业务，造成销售费用降低。

管理费用变动原因说明：本期加大成本控制，使相应费用减少。

财务费用变动原因说明：本期借款较上年同期减少，使利息支出下降。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：上期加大了应收账款的催收力度，收回了前期未结算的应收款项。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上期处置子公司股权收回现金。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上期偿付短期贷款。

2、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-2,599 万元，而去年同期为 15,426 万元，主要是去年同期公司转让原控股子公司上海星弘实业有限公司、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 19,996 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

《上海大江食品集团股份有限公司 2014 年度非公开发行股票预案》已于 2014 年 4 月 25 日经公司第七届董事会第五次全体会议和 2014 年 6 月 18 日第二十二次股东大会审议通过，并于 2014 年 7 月 17 日获得中国证监会正式受理。

(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 (%)
食品	98,757,136.08	96,503,325.93	2.28	8.52	16.84	减少 6.97 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	52,168,127.90	-29.07
境外	46,589,008.18	166.87

境外营业收入增长是由于公司本期境外食品贸易收入相比上年同期大幅增长。

(三)核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

(四)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内，本公司的对外投资项目是对上海大江盈夏食品有限公司（原上海大江食品曹安经营部）增资 1000 万元；对上海大江食品销售有限公司（原上海大江肉食品供销有限公司）增资 3100 万元，上年同期公司对外投资额为 628.64 万元。本期投资额比去年同期增加额为 3471.36 万元，同比增加 552.2%。

被投资公司情况：

公司名称	主要业务	权益比例 (%)
上海大江食品销售有限公司	食品销售	100
上海大江盈夏食品有限公司	食品销售	100

(1)持有金融企业股权情况

所持对象	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例	期末账面价值 (元)	报告期损益	报告期所有者	会计核算科目	股份来源
------	------------	------------	--------	------------	-------	--------	--------	------

名称			(%)		(元)	权益变动(元)		
申银万国证券股份有限公司	51,250,000	0.77	0.77	51,250,000	0	0	长期股权投资	购买的法人股
合计	51,250,000	/	/	51,250,000	0	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
交通银行上海松江支行	保本保收益	500.00	2014年1月3日	2014年1月24日	固定收益	0.92	500.00	0.92	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	2,900.00	2014年1月3日	2014年1月12日	固定收益	2.15	2,900.00	2.15	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	1,000.00	2014年1月3日	2014年1月7日	固定收益	0.23	1,000.00	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	800.00	2014年1月8日	2014年2月10日	固定收益	3.90	800.00	3.90	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	3,100.00	2014年1月29日	2014年3月5日	固定收益	15.27	3,100.00	15.27	是	0	否	否	自有资金, 非募集资金

交通银行	上海支行	保本保收益	1,000.00	2014年2月11日	2014年3月24日	固定收益	3.82	1,000.00	3.82	是	0	否	否	自有资金,非募集资金	募	资
交通银行	上海支行	保本保收益	100.00	2014年2月11日	2014年2月27日	固定收益	0.14	100.00	0.14	是	0	否	否	自有资金,非募集资金	募	资
交通银行	上海支行	保本保收益	900.00	2014年3月4日	2014年3月24日	固定收益	1.58	900.00	1.58	是	0	否	否	自有资金,非募集资金	募	资
交通银行	上海支行	保本保收益	200.00	2014年3月4日	2014年3月5日	固定收益	0.01	200.00	0.01	是	0	否	否	自有资金,非募集资金	募	资
交通银行	上海支行	保本保收益	200.00	2014年3月4日	2014年3月14日	固定收益	0.15	200.00	0.15	是	0	否	否	自有资金,非募集资金	募	资
交通银行	上海支行	保本保收益	1,600.00	2014年3月4日	2014年3月17日	固定收益	1.54	1,600.00	1.54	是	0	否	否	自有资金,非募集资金	募	资
交通银行	上海支行	保本保收益	100.00	2014年3月4日	2014年3月19日	固定收益	0.13	100.00	0.13	是	0	否	否	自有资金,非募集资金	募	资
合计	/	/	12,400.00	/	/	/	29.84	12,400.00	29.84	/	0	/	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)															0	

上述委托理财金额合计数 12,400 万元为滚动发生金额。

(2)委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3)募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、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
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	肉食品	港币 1,450.00	4,115.03	794.14	-88.31
上海大江通泰食品有限公司	食品销售管理	肉制品等食品	2,500.00	7,600.79	2,005.22	-280.08
合肥大江食品有限公司	肉食品加工	肉制品	5,000.00	7,132.34	4,228.92	-176.53

4、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、利润分配或资本公积金转增预案

报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

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

三、其他披露事项

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

由于公司食品业务盈利能力较弱，公司预计年初至下一报告期期末的累计净利润亏损。

(二)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

第五节重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√不适用

五、重大关联交易

√不适用

六、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	0
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(%)	1.30
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）	516
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）	516

(三)其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、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

八、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。

九、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等国家有关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构，依法规范运作，修订了《公司章程》关于有关分红的规定等。目前，公司已形成了各司其职、责权分明、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，公司治理实际状况不存在与《公司法》和中国证监会相关规定的要求有差异的。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	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、股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数		60,231				
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0				
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	20.22	144,210,568	-16,550,000	0	质押 69,000,000
上海绿庭投资咨询有限公司	境内非国有法人	7.05	50,290,000	16,550,000	0	无
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 36,894,300
GUOTAIJUNAN SECURITIES(HONGKONG)LIMITED	境外法人	1.78	12,697,647	4,189,357	0	未知
HEYINGHAN	境外自然人	0.50	3,546,095	109,510	0	未知

方静	境外自然人	0.45	3,198,200	0	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	0	0	未知
云南国际信托有限公司－浙商证券融金 1 号证券投资集合资金信托计划	其他	0.36	2,540,200	2,540,200	0	未知
SHENYINWANGUO NOMINEES(H.K.)LTD.	境外法人	0.35	2,498,300	618,300	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	144,210,568	人民币普通股
上海绿庭投资咨询有限公司	50,290,000	人民币普通股
GUOTAIJUNANSECURITIES(HONGKONG) LIMITED	12,697,647	境内上市外资股
HEYINGHAN	3,546,095	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
云南国际信托有限公司－浙商证券融金 1 号证券投资集合资金信托计划	2,540,200	人民币普通股
SHENYINWANGUONOMINEES(H.K.)LTD.	2,498,300	境内上市外资股
辉立证券（香港）有限公司	2,446,376	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、上海绿庭投资咨询有限公司和上海绿洲科创生态科技有限公司的实际控制人均为自然人俞乃奋，存在关联关系。其中上海绿庭投资咨询有限公司与海通证券股份有限公司开展融资融券业务，将持有的 5029 万股股份转入海通证券客户信用交易担保证券账户中。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	2015 年 9 月 5 日	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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、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
朱汉辉	董事兼总裁	离任	考虑到公司业务未来转型发展的要求，其个人向董事会提出辞职。
俞乃奋	总裁	聘任	工作需要。
龙炼	董事	选举	工作需要。

三、其他说明

2014年7月7日，公司第七届董事会2014年度第一次临时会议同意聘任龙炼先生担任公司常务副总裁；聘任马志雄先生担任公司副总裁；聘任李行军先生担任公司财务总监（财务负责人）兼总裁助理；朱家菲女士由公司常务副总裁调整为副总裁；李冬青先生继续担任公司副总裁兼董事会秘书；不再聘任万平女士担任公司财务负责人。

第九节财务报告（未经审计）

一、财务报表

上海大江食品集团股份有限公司

资产负债表

2014 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		42,513,090.63	6,849,525.38
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	1,556,544.03	9,277,860.05
预付款项		6,977,246.90	6,889,933.79
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	129,739,397.26	143,579,635.18
存货			10,079,542.81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		180,786,278.82	176,676,497.21
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)	343,395,865.35	315,261,746.59
投资性房地产		10,790,553.86	11,469,624.56
固定资产		40,158,939.04	41,430,734.37
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		26,713,838.96	27,149,129.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,852,345.05	4,396,415.37
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		424,911,542.26	399,707,650.03
资产总计		605,697,821.08	576,384,147.24

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：李行军 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）

2014 年 6 月 30 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）	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		73,000,000.00	74,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		9,724,652.40	15,453,613.55
预收款项		9,195,994.94	13,153,401.23
应付职工薪酬		263,792.35	764,246.49
应交税费		-154,521,287.50	-154,030,786.78
应付利息		126,666.67	141,166.67
应付股利		49,887.50	49,887.50
其他应付款		127,097,214.98	89,071,836.55
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		64,936,921.34	38,603,365.21
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		64,936,921.34	42,103,365.21
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		-632,618,098.30	-639,098,216.01
所有者权益（或股东权益）合计		540,760,899.74	534,280,782.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		605,697,821.08	576,384,147.24

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：李行军会计机构负责人：舒畅

上海大江食品集团股份有限公司
合并资产负债表
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	49,508,278.81	73,523,302.24
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)	30,176,180.83	29,860,726.38
预付款项	(四)	8,863,249.82	9,985,199.46
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)	28,433,595.70	16,764,047.81
买入返售金融资产			
存货	(五)	14,086,988.98	23,295,481.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		131,068,294.14	153,428,757.80
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	103,250,000.00
投资性房地产	(七)	17,026,976.91	17,856,524.31
固定资产	(八)	114,088,050.51	119,701,922.49
在建工程	(九)	2,573,262.48	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)	56,976,270.62	57,706,992.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	6,778,992.41	8,925,045.02
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		300,693,552.93	309,247,106.19
资产总计		431,761,847.07	462,675,863.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：俞乃奋主管会计工作负责人：李行军会计机构负责人：舒畅

上海大江食品集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2014 年 6 月 30 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）	附注六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十三)	106,124,427.01	97,655,972.00
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)	21,203,418.66	34,271,385.75
预收款项	(十五)	14,388,914.17	14,215,454.50
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)	1,341,619.77	3,070,279.01
应交税费	(十七)	-156,017,989.55	-155,329,293.89
应付利息	(十八)	189,576.18	180,024.16
应付股利	(十九)	49,887.50	49,887.50
其他应付款	(二十)	48,149,489.17	41,419,243.15
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		35,429,342.91	35,532,952.18
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
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
负债合计		35,429,342.91	40,356,051.48
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	390,900,978.63
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)	-800,568,211.96	-774,580,903.61
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		381,282,504.16	407,269,812.51
少数股东权益		15,050,000.00	15,050,000.00
所有者权益（或股东权益）合计		396,332,504.16	422,319,812.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		431,761,847.07	462,675,863.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：俞乃奋主管会计工作负责人：李行军会计机构负责人：舒畅

上海大江食品集团股份有限公司

利润表

2014 年 1 月至 6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(四)	34,178,587.14	71,062,900.84
减：营业成本	(四)	31,729,896.99	63,930,803.71
营业税金及附加		275,076.22	187,008.90
销售费用		1,692,398.02	4,027,197.66
管理费用		7,489,387.52	10,066,683.20
财务费用		1,584,570.73	5,727,112.08
资产减值损失		-545,381.84	-198,962.87
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)	14,487,739.61	101,079,364.15
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“-”填列）		6,440,379.11	88,402,422.31
加：营业外收入		312,360.63	35,651.58
减：营业外支出		272,622.03	301,823.97
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,480,117.71	88,136,249.92
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,480,117.71	88,136,249.92
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.12
（二）稀释每股收益		0.01	0.12
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		6,480,117.71	88,136,249.92

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：李行军 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
2014 年 1 月至 6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		104,799,728.32	94,705,290.69
其中：营业收入	(二十六)	104,799,728.32	94,705,290.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		130,251,658.06	138,649,777.90
其中：营业成本	(二十六)	99,785,279.02	85,645,964.89
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)	329,530.59	198,456.06
销售费用		12,104,420.53	28,273,613.07
管理费用		16,037,461.88	18,817,838.60
财务费用	(二十八)	1,832,609.92	5,886,202.94
资产减值损失	(三十)	162,356.12	-172,297.66
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)		199,956,706.83
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）		-25,451,929.74	156,012,219.62
加：营业外收入	(三十一)	627,727.63	52,873.59
减：营业外支出	(三十二)	1,163,106.24	1,803,363.25
其中：非流动资产处置损失		775,364.52	5,631.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,987,308.35	154,261,729.96
减：所得税费用	(三十三)		-7,401.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,987,308.35	154,269,131.39
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		-25,987,308.35	154,264,552.36
少数股东损益			4,579.03
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(三十四)	-0.04	0.22
（二）稀释每股收益	(三十四)	-0.04	0.22
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-25,987,308.35	154,269,131.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,987,308.35	154,269,131.39
归属于少数股东的综合收益总额			

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：李行军会计机构负责人：舒畅

上海大江食品集团股份有限公司

现金流量表

2014 年 1 月至 6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上年同期金额
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	33,921,425.77	92,794,452.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	108,206,097.78	652,433,941.80
经营活动现金流入小计	142,127,523.55	745,228,394.73
购买商品、接受劳务支付的现金	7,860,648.46	15,128,541.62
支付给职工以及为职工支付的现金	2,342,938.49	2,433,359.04
支付的各项税费	4,229,386.63	9,619,192.17
支付其他与经营活动有关的现金	46,957,731.23	644,952,337.13
经营活动现金流出小计	61,390,704.81	672,133,429.96
经营活动产生的现金流量净额	80,736,818.74	73,094,964.77
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		144,440,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	18,000.00	144,440,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,323,999.00	1,180,313.55
投资支付的现金	41,000,000.00	6,285,209.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	42,324,000.00	7,465,523.25
投资活动产生的现金流量净额	-42,306,000.00	136,974,476.75
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	43,000,000.00	199,000,000.00
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	43,000,000.00	199,000,000.00
偿还债务支付的现金	44,000,000.00	365,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,769,833.32	6,896,928.89
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	45,769,833.32	371,896,928.89
筹资活动产生的现金流量净额	-2,769,833.32	-172,896,928.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,579.83	-4,929.33
五、现金及现金等价物净增加额	35,663,565.25	37,167,583.30
加: 期初现金及现金等价物余额	1,689,525.38	24,694,889.05
六、期末现金及现金等价物余额	37,353,090.63	61,862,472.35

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: 李行军 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
2014 年 1 月至 6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上年同期金额
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		106,044,782.53	126,305,334.60
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			7,401.43
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	5,333,853.37	7,976,742.37
经营活动现金流入小计		111,378,635.90	134,289,478.40
购买商品、接受劳务支付的现金		91,351,127.05	88,741,588.41
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		16,417,339.67	25,670,463.80
支付的各项税费		5,606,035.50	10,579,944.67
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	27,098,180.96	32,560,574.80
经营活动现金流出小计		140,472,683.18	157,552,571.68
经营活动产生的现金流量净额		-29,094,047.28	-23,263,093.28
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		632,118.81	14,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			223,713,662.91
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		632,118.81	223,728,462.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,868,077.71	1,232,979.26
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		1,868,077.71	1,232,979.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,235,958.90	222,495,483.65
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		52,251,563.01	199,000,000.00
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		52,251,563.01	199,000,000.00
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	365,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,028,186.61	7,057,479.73
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)		
筹资活动现金流出小计		46,028,186.61	372,057,479.73
筹资活动产生的现金流量净额		6,223,376.40	-173,057,479.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		91,606.35	-35,743.83
五、现金及现金等价物净增加额		-24,015,023.43	26,139,166.81
加：期初现金及现金等价物余额		68,363,302.24	49,342,977.54
六、期末现金及现金等价物余额		44,348,278.81	75,482,144.35

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：李行军 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

2014年1月至6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	713,200,000.00	382,429,260.55			77,749,737.49		-639,098,216.01	534,280,782.03
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		-639,098,216.01	534,280,782.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							6,480,117.71	6,480,117.71
(一) 净利润							6,480,117.71	6,480,117.71
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							6,480,117.71	6,480,117.71
(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		-632,618,098.30	540,760,899.74

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: 李行军

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）
2014年1月至6月
（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	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）							88,136,249.92	88,136,249.92
（一）净利润							88,136,249.92	88,136,249.92
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							88,136,249.92	88,136,249.92
（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		-570,932,909.80	602,446,088.24

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：李行军

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

2014年1月至6月

(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	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	713,200,000.00	390,900,978.63			77,749,737.49		-774,580,903.61		15,050,000.00	422,319,812.51
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	390,900,978.63			77,749,737.49		-774,580,903.61		15,050,000.00	422,319,812.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-25,987,308.35			-25,987,308.35
(一) 净利润							-25,987,308.35			-25,987,308.35
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-25,987,308.35			-25,987,308.35
(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	390,900,978.63			77,749,737.49		-800,568,211.96		15,050,000.00	396,332,504.16

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: 李行军

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）

2014年1月至6月

（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	713,200,000.00	378,989,802.19			77,749,737.49		-879,766,595.75		16,483,335.80	306,656,279.73
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	306,656,279.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							154,264,552.36		4,579.03	154,269,131.39
（一）净利润							154,264,552.36		4,579.03	154,269,131.39
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							154,264,552.36		4,579.03	154,269,131.39
（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	378,989,802.19			77,749,737.49		-725,502,043.39		16,487,914.83	460,925,411.12

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：李行军

会计机构负责人：舒畅

二、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的批复》”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 2014 年 6 月 30 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。

三、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，按附注三（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，按处置子公司附注三（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。

四、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。

五、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		
上海大江厚超实业有限公司 (注 1)	控股子公司	上海	肉食品加工	5,200.00	生产: 速冻食品 【速冻面米食品 (生制品、熟制品)、速冻其他食品 (速冻肉	4,420.00	2,504.95	85.00	100.00	是	605.00		

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
					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2)	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)。一般项目:无	220.00		85.00	100.00	是			
上海大江盈夏食品有限公司(注3)	全资子公司	上海	食品销售	1050.00	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】	1050.00	806.09	100.00	100.00	是			
上海大江食品	全资子	上海	食品销售	4,100.00	批发:预包装食	4,100.00		100.00	100.00	是			

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
销售有限公司 (注4)	公司				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	1,000.00	599.89	100.00	100.00	是			

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
					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】								
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）。	1,000.00		100.00	100.00	是			
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	8,000.00		100.00	100.00	是			

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
					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								

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
					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(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	全资子公司	上海	投资与咨询	100.00	企业管理咨询, 投资管理, 商务咨询, 市场营销	100.00	19.43	100.00	100.00	是			

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
					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】								
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	5,000.00		100.00	100.00	是			

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
					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】	100.00	25.82	100.00	100.00	是			
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	100.00		100.00	100.00	是			

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(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	2,500.00		100.00	100.00	是			

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】								
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	港币 1,450.00		100.00	100.00	是			
上海大江晟欣食品有限公司	全资子公司	上海	食品销售管理	1.00	批发非实物方式:预包装食品(不含熟食卤味、冷冻冷藏),食品农产品(除生猪),健身器材的销售,电子商务(除增值电	0.00		100.00	100.00	是			

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
					信、金融业务);投资管理,商务信息咨询(除经纪),从事货物及技术的进出口业务,转口贸易,区内企业间的贸易及贸易代理。【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】								

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：原上海大江肉食品二厂本期更名为上海大江厚超实业有限公司。

注 2：上海大江食品苏州经营部由控股子公司上海大江厚超实业有限公司投资 100.00%，合并范围内表决权比例 100.00%。

注 3：原上海大江食品曹安经营部本期更名为上海大江盈夏食品有限公司。

注 4：原上海大江肉食品供销有限公司本期更名为上海大江食品销售有限公司。

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、 与上期相比本期新增合并单位 1 家，原因为：

本期公司新设立全资子公司上海大江晟欣食品有限公司，注册地址中国(上海)自由贸易试验区富特西三路 77 号 10 幢 11 层 1103 室，经营范围：批发非实物方式：预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏），食品农产品（除生猪），健身器材的销售，电子商务（除增值电信业务、金融业务）；投资管理，商务信息咨询（除经纪），从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理。【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】，注册资本 1.00 万元，本期尚未实际出资。

2、 本公司本期减少合并单位 3 家，原因为：

本期公司对所持控股子公司青浦沈巷保卫肉鸡场、青浦沈巷新泾肉鸡场和上海大江肉食品二厂杭州经营部进行注销，并已办理工商注销登记，自 2014 年 6 月起青浦沈巷保卫肉鸡场、青浦沈巷新泾肉鸡场和上海大江肉食品二厂杭州经营部不再纳入合并范围。

(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

名称	期末净资产（元）	本期净利润（元）
上海大江晟欣食品有限公司	-33,340.00	-33,340.00

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（元）	期初至处置日净利润（元）
青浦沈巷保卫肉鸡场	13,700,664.66	0.00
青浦沈巷新泾肉鸡场	13,652,957.19	-2,322.06
上海大江肉食品二厂杭州经营部	106,838.29	-46,852.34

(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

本公司本期未出售丧失控制权的股权而减少子公司的情况

(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。

六、 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			35,120.15			66,276.29
小计			35,120.15			66,276.29
银行存款						
人民币			46,053,982.34			56,925,037.84
港币	1,019,557.67	0.7938	809,324.87	9,481,924.82	0.78623	7,454,973.75
美元	424,172.97	6.1528	2,609,851.45	1,488,791.74	6.0969	9,077,014.36
小计			49,473,158.66			73,457,025.95
合计			49,508,278.81			73,523,302.24

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	5,160,000.00
合 计	5,160,000.00	5,160,000.00

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司存放于境外的货币资金折合人民币 3,135,086.72 元。
截至 2014 年 6 月 30 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。详见附注九/(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)	30,212,918.98	96.88	906,387.60	3.00	29,446,343.30	31.75	883,390.33	3.00
1-2 年 (含 2 年)	836,546.92	2.68	83,654.69	10.00	1,139,663.36	1.23	113,966.33	10.00
2-3 年 (含 3 年)	124,662.10	0.40	18,699.31	15.00	129,462.10	0.14	19,419.31	15.00
3 年以上	13,493.03	0.04	2,698.60	20.00	62,030,684.31	66.88	61,868,650.72	99.74
合计	31,187,621.03	100.00	1,011,440.20		92,746,153.07	100.00	62,885,426.69	

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	31,187,621.03	100.00	1,011,440.20	3.24	30,918,010.74	33.34	1,057,284.36	3.42
内部往来组合								
组合小计	31,187,621.03	100.00	1,011,440.20	3.24	30,918,010.74	33.34	1,057,284.36	3.42
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
合计	31,187,621.03	100.00	1,011,440.20		92,746,153.07	100.00	62,885,426.69	

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	30,212,918.98	96.88	906,387.60	29,446,343.30	95.24	883,390.33
1—2年	836,546.92	2.68	83,654.69	1,139,663.36	3.69	113,966.33
2—3年	124,662.10	0.40	18,699.31	129,462.10	0.42	19,419.31
3年以上	13,493.03	0.04	2,698.60	202,541.98	0.65	40,508.39
合计	31,187,621.03	100.00	1,011,440.20	30,918,010.74	100.00	1,057,284.36

本期期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

3、 本期无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

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
山东济宁大江牧工商公司	货款	2,188,540.87	该公司本期已注销	是
共 382 笔款项	货款	59,639,601.46	详见附注十二/(二)	否
合计		61,828,142.33		

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	19,771,119.20	1 年以内	63.39
第二名	非关联方	4,056,448.50	1 年以内	13.01
第三名	非关联方	1,618,140.70	1-2 年	5.19
第四名	非关联方	895,548.13	1 年以内	2.87
第五名	非关联方	483,752.00	1 年以内	1.55
合计		26,825,008.53		86.01

7、 本期无应收关联方账款。

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)	16,495,921.51	40.87	494,877.66	3.00	24,354,800.53	69.79	11,255,088.56	46.21
1-2年(含2年)	22,878,281.87	56.68	11,241,868.68	49.14	3,478,215.04	9.97	347,821.51	10.00
2-3年(含3年)	70,865.05	0.18	10,629.75	15.00	179,708.73	0.52	26,956.31	15.00
3年以上	919,879.19	2.27	183,975.83	20.00	6,883,001.99	19.72	6,501,812.10	94.46
合计	40,364,947.62	100.00	11,931,351.92		34,895,726.29	100.00	18,131,678.48	

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	22,434,343.57	55.58	11,197,474.85	49.91	25,971,843.57	74.43	14,734,974.85	56.73
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	17,930,604.05	44.42	733,877.07	4.09	6,054,868.09	17.35	527,689.00	8.72
内部往来组合								
组合小计	17,930,604.05	44.42	733,877.07	4.09	6,054,868.09	17.35	527,689.00	8.72
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
合计	40,364,947.62	100.00	11,931,351.92		34,895,726.29	100.00	18,131,678.48	

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
往来款	8,934,343.57	7,147,474.85	80.00%	预计部分无法

				收回
股权转让款	13,500,000.00	4,050,000.00	30.00%	预计部分无法收回
合计	22,434,343.57	11,197,474.85		

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	16,495,921.51	92.00	494,877.66	1,920,456.96	31.72	57,613.71
1—2 年	443,938.30	2.48	44,393.83	3,478,215.04	57.44	347,821.51
2—3 年	70,865.05	0.40	10,629.75	179,708.73	2.97	26,956.31
3 年以上	919,879.19	5.12	183,975.83	476,487.36	7.87	95,297.47
合计	17,930,604.05	100.00	733,877.07	6,054,868.09	100.00	527,689.00

本期期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

3、 本期无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

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
38 笔款项		6,336,751.80	详见附注十二/（二）	否
沪平牧工商联合公司		32,371.03	详见附注十二/（二）	是
山东济宁大江牧工商公司		1,610.00	详见附注十二/（二）	是
上海大江水产饲料有限公司		35,781.80	详见附注十二/（二）	是
其他客户	押金	2,012.21	账龄较长且确认无法收回	否
合计		6,408,526.84		

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(%)
第一名	非关联方	14,151,440.00	1年以内	35.06
第二名	非关联方	13,500,000.00	1-2年	33.44
第三名	非关联方	8,934,343.57	1-2年	22.13
第四名	非关联方	793,800.00	1年以内	1.97
第五名	非关联方	387,069.60	1年以内	0.96
合计		37,766,653.17		93.56

7、 本期无应收关联方账款。

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	6,825,533.54	77.01	9,502,927.73	95.17
1至2年	1,964,101.73	22.16	470,202.18	4.71
2至3年	8,000.00	0.09	3,324.00	0.03
3年以上	65,614.55	0.74	8,745.55	0.09
合计	8,863,249.82	100.00	9,985,199.46	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	3,835,062.34	1年以内	预付货款
第二名	非关联方	322,582.78	1年以内	预付货款
第三名	非关联方	317,944.29	1年以内	预付货款
第四名	非关联方	304,184.69	1年以内	预付货款
第五名	非关联方	300,000.00	1年以内	预付货款
合计		5,079,774.10		

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	1,721,619.55	101,127.28	1,620,492.27	5,670,984.71	101,127.28	5,569,857.43
周转材料	3,004,152.56	1,920,998.36	1,083,154.20	3,276,350.09	1,920,998.36	1,355,351.73
委托加工物资	340,764.93		340,764.93	667,078.36		667,078.36
在产品	271,272.69		271,272.69	348,746.66		348,746.66
库存商品	8,673,365.10	9,924.33	8,663,440.77	13,587,092.55	9,924.33	13,577,168.22
发出商品	2,107,864.12		2,107,864.12	1,777,279.51		1,777,279.51
合计	16,119,038.95	2,032,049.97	14,086,988.98	25,327,531.88	2,032,049.97	23,295,481.91

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	101,127.28				101,127.28
周转材料	1,920,998.36				1,920,998.36
库存商品	9,924.33				9,924.33

合 计	2,032,049.97				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	581,743.72	1,811,366.95
其他股权投资	103,250,000.00	103,250,000.00
小计	103,831,743.72	105,061,366.95
减：减值准备	581,743.72	1,811,366.95
合计	103,250,000.00	103,250,000.00

2、 合营企业、联营企业相关信息

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					

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	本期转销减值准备	本期现金红利
平原县沪	权益	400,000.00	581,743.72			581,743.72	50.00	50.00		581,743.72			

平牧工商 联合公司	法											
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								-1,229,623.23
权益法小 计			1,811,366.95	-1,229,623.23	581,743.72				581,743.72			-1,229,623.23
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					
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					
成本法小 计			103,250,000.00		103,250,000.00							
合计			105,061,366.95	-1,229,623.23	103,831,743.72				581,743.72			-1,229,623.23

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				0.00
2. 累计折旧和累计摊销合计	4,668,258.80	829,547.40		5,497,806.20
(1) 房屋、建筑物	4,668,258.80	829,547.40		5,497,806.20
(2) 土地使用权				0.00
3. 投资性房地产净值合计	17,856,524.31		829,547.40	17,026,976.91
(1) 房屋、建筑物	17,856,524.31		829,547.40	17,026,976.91
(2) 土地使用权				0.00
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				0.00
(1) 房屋、建筑物				0.00
(2) 土地使用权				0.00
5. 投资性房地产账面价值合计	17,856,524.31		829,547.40	17,026,976.91
(1) 房屋、建筑物	17,856,524.31		829,547.40	17,026,976.91
(2) 土地使用权				0.00

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 14,522,199.58 元，详见附注十/(一)/6/(1)。

公司本期投资性房地产计提折旧和摊销金额为 829,547.40 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：	247,168,947.25	232,727.49		16,701,912.78	230,699,761.96
其中：房屋及建筑物	151,761,486.39				151,761,486.39
机器设备	77,009,429.28	149,572.64		15,142,071.46	62,016,930.46
运输工具	4,421,674.76			466,297.32	3,955,377.44
其他设备	13,976,356.82	83,154.85		1,093,544.00	12,965,967.67
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	120,947,987.05		4,412,676.21	14,291,177.82	111,069,485.44
其中：房屋及建筑物	50,457,172.61		2,878,094.27	355.16	53,334,911.72
机器设备	57,010,722.39		944,813.15	12,832,932.80	45,122,602.74
运输工具	2,721,018.60		240,149.20	426,059.29	2,535,108.51
其他设备	10,759,073.45		349,619.59	1,031,830.57	10,076,862.47
三、固定资产账面净值合计	126,220,960.20	232,727.49		6,823,411.17	119,630,276.52
其中：房屋及建筑物	101,304,313.78			2,877,739.11	98,426,574.67
机器设备	19,998,706.89	149,572.64		3,253,951.81	16,894,327.72
运输工具	1,700,656.16			280,387.23	1,420,268.93
其他设备	3,217,283.37	83,154.85		411,333.02	2,889,105.20
四、减值准备合计	6,519,037.71			976,811.70	5,542,226.01
其中：房屋及建筑物					
机器设备	5,961,106.45			964,045.83	4,997,060.62
运输工具	67,234.82			2,284.87	64,949.95
其他设备	490,696.44			10,481.00	480,215.44
五、固定资产账面价值合计	119,701,922.49	232,727.49		5,846,599.47	114,088,050.51
其中：房屋及建筑物	101,304,313.78			2,877,739.11	98,426,574.67
机器设备	14,037,600.44	149,572.64		2,289,905.98	11,897,267.10
运输工具	1,633,421.34			278,102.36	1,355,318.98
其他设备	2,726,586.93	83,154.85		400,852.02	2,408,889.76

本期折旧额 4,412,676.21 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97,244,115.06元,详见附注十/(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	325,045.12	土地属于集体土地,尚未办理国有土地出让	
合计	325,045.12		

- 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	
杀菌锅安装改造	13,839.00		13,839.00			
其他零星工程	175,200.00	175,200.00		175,200.00	175,200.00	
CO2 制冷系统技术改造	97,323.08		97,323.08	97,323.08		97,323.08
厂房功能改造工程	2,462,100.40		2,462,100.40	1,709,298.64		1,709,298.64
合计	3,698,369.78	1,125,107.30	2,573,262.48	2,931,729.02	1,125,107.30	1,806,621.72

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	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
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	752,801.76								自筹资金	2,462,100.40
杀菌锅安装改造	40,000.00	0.00	13,839.00			34.60	37.00				自筹资金	13,839.00
合计		2,931,729.02	766,640.76									3,698,369.78

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：本期子公司合肥大江食品有限公司因生产需求增加了杀菌锅安装改造工程。

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	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。
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	1,125,107.30			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	106,676,105.08	49,418.81		106,725,523.89
(1). 土地使用权	64,141,246.54			64,141,246.54
(2). 商标使用权	40,000,000.00			40,000,000.00
(3). 电脑软件	2,534,858.54	49,418.81		2,584,277.35
2、 累计摊销合计	48,969,112.43	780,140.84		49,749,253.27
(1). 土地使用权	8,404,914.94	594,272.04		8,999,186.98
(2). 商标使用权	40,000,000.00			40,000,000.00
(3). 电脑软件	564,197.49	185,868.80		750,066.29
3、 无形资产账面净值合计	57,706,992.65	49,418.81	780,140.84	56,976,270.62
(1). 土地使用权	55,736,331.60		594,272.04	55,142,059.56
(2). 商标使用权				
(3). 电脑软件	1,970,661.05	49,418.81	185,868.80	1,834,211.06
4、 减值准备合计				
(1). 土地使用权				
(2). 商标使用权				
(3). 电脑软件				
5、 无形资产账面价值合计	57,706,992.65	49,418.81	780,140.84	56,976,270.62
(1). 土地使用权	55,736,331.60		594,272.04	55,142,059.56
(2). 商标使用权				

(3).电脑软件	1,970,661.05	49,418.81	185,868.80	1,834,211.06
----------	--------------	-----------	------------	--------------

本期摊销额 780,140.84 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

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 (注)	期末余额	其他减少 的原因
装修费	8,859,086.06	648,095.00	1,459,253.15	1,323,099.30	6,724,828.61	门店装修 损失
磨具	19,048.55		6,723.00		12,325.55	
导热油	46,910.41	16,534.80	21,606.96		41,838.25	
合计	8,925,045.02	664,629.80	1,487,583.11	1,323,099.30	6,778,992.41	

注：长期待摊费用中的装修费减少是由于本期公司子公司上海大江美特食品有限公司对运营不佳的 25 家“大江上选”零售门店进行了关闭，产生的提前退租造成的违约赔偿以及门店人员补偿等费用，详见附注六/（二十一）预计负债说明。

(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	81,017,105.17	162,356.12		68,236,669.17	12,942,792.12
存货跌价准备	2,032,049.97				2,032,049.97
长期股权投资减值准备	1,811,366.95			1,229,623.23	581,743.72
固定资产减值准备	6,519,037.71			976,811.70	5,542,226.01
在建工程减值准备	1,125,107.30				1,125,107.30
合计	92,504,667.10	162,356.12	0.00	70,443,104.10	22,223,919.12

(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	23,872,864.00	23,655,972.00
抵押借款	52,251,563.01	44,000,000.00
保证借款		
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	106,124,427.01	97,655,972.00

2、 本公司无已到期未偿还的短期借款。

(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	21,203,418.66	34,271,385.75

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	14,388,914.17	14,215,454.50

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	2,722,878.12	8,734,364.63	10,488,115.53	969,127.22
(2) 职工福利费		870.00	600.00	270.00
(3) 社会保险费	266,209.50	2,018,165.80	2,015,160.70	269,214.60
其中：医疗保险费	82,603.84	964,668.28	962,560.07	84,712.05
基本养老保险费	161,616.78	863,248.10	862,408.72	162,456.16
失业保险费	10,190.13	96,089.87	97,603.90	8,676.10
工伤保险费	5,606.26	41,580.31	38,442.11	8,744.46
生育保险费	6,192.49	52,579.24	54,145.90	4,625.83
(4) 住房公积金	51,450.00	278,489.00	283,691.00	46,248.00
(5) 工会经费和职工教育经费	24,182.57	27,018.56		51,201.13
(6) 非货币性福利				
(7) 因解除劳动关系给予的补偿				
(8) 其他	5,558.82	196,880.83	196,880.83	5,558.82
合计	3,070,279.01	11,255,788.82	12,984,448.06	1,341,619.77

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 27,018.56 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 7 月已发放完毕。

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-156,197,351.32	-155,711,910.81
营业税	16,757.07	75,400.81
企业所得税	2,967.86	2,967.86
个人所得税	13,254.14	149,485.42
城市维护建设税	1,658.78	3,884.46
教育费附加	1,684.50	3,884.47
土地使用税	128,833.82	136,977.00
河道管理费	338.36	776.90
房产税	13,860.00	9,240.00

其他	7.24	
合计	-156,017,989.55	-155,329,293.89

(十八) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	189,576.18	180,024.16

(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	48,149,489.17	41,419,243.15
合 计	48,149,489.17	41,419,243.15

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	5,362,833.34	尚未用于安置分流职工	

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	
中国长城资产管理公司	10,000,000.00	定向增发履约保证金	
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	5,362,833.34	用于安置分流职工	

(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
重组义务	1,323,099.30		1,323,099.30	
其他	3,500,000.00		3,500,000.00	
合计	4,823,099.30		4,823,099.30	

预计负债说明：

本期公司子公司上海大江美特食品有限公司对运营不佳的 25 家“大江上选”零售门店进行了关闭，产生的提前退租造成的违约赔偿以及门店人员补偿等费用 1,323,099.30 元，已于 2013 年末确认了相应的预计负债，本期实际支付全额转销。

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，该补偿款已于 2013 年年末确认相应的预计负债，该笔款项已于本期支付。

(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	
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	220,300,281.68			220,300,281.68
合计	390,900,978.63			390,900,978.63

(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	-774,580,903.61	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,987,308.35	
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	-800,568,211.96	

(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	98,757,136.08	91,005,769.61

其他业务收入	6,042,592.24	3,699,521.08
营业成本	99,785,279.02	85,645,964.89

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	47,862,197.03	46,421,494.70	67,508,651.58	61,729,246.12
(2) 商业	50,894,939.05	50,081,831.23	23,497,118.03	20,862,780.48
合计	98,757,136.08	96,503,325.93	91,005,769.61	82,592,026.60

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
食品	98,757,136.08	96,503,325.93	91,005,769.61	82,592,026.60
合计	98,757,136.08	96,503,325.93	91,005,769.61	82,592,026.60

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	52,168,127.90	50,581,155.04	73,547,877.61	65,402,232.60
(2) 境外销售收入	46,589,008.18	45,922,170.89	17,457,892.00	17,189,794.00
合计	98,757,136.08	96,503,325.93	91,005,769.61	82,592,026.60

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	26,803,340.93	25.58
第二名	19,785,667.25	18.88
第三名	7,359,308.59	7.02
第四名	4,356,693.47	4.16
第五名	4,305,930.87	4.11

合计	62,610,941.11	59.75
----	---------------	-------

(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	247,816.44	176,211.12	5%
城市维护建设税	30,969.72	9,737.33	按流转税额 7%计缴
教育费附加	35,987.17	9,903.31	按流转税额 3%计缴
河道工程维修费	14,757.26	2,604.30	按流转税额 1%计缴
合计	329,530.59	198,456.06	

(二十八) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	2,037,315.13	6,717,263.92
减：利息收入	328,248.03	1,002,689.94
汇兑损益	-124,938.01	99,646.36
其他	248,480.83	71,982.60
合计	1,832,609.92	5,886,202.94

(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		
处置长期股权投资产生的投资收益		199,956,706.83
合计		199,956,706.83

2、 本期无按成本法核算的长期股权投资收益

(三十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	162,356.12	-172,297.66
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
合计	162,356.12	-172,297.66

(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	20,000.11	16,100.00	20,000.11
其中：处置固定资产利得	20,000.11	16,100.00	20,000.11
违约金、罚款收入	13,629.00		13,629.00
政府补助			
盘盈利得			
其他	594,098.52	36,773.59	594,098.52
合计	627,727.63	52,873.59	627,727.63

2、 本期无政府补助

(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	775,364.52	5,631.53	775,364.52
其中：固定资产处置损失	775,364.52	5,631.53	775,364.52
非常损失			
罚款滞纳金支出			
赔偿支出		1,474,467.41	
其他	187,741.72	323,264.31	187,741.72
公益性捐赠支出	200,000.00		200,000.00

合计	1,163,106.24	1,803,363.25	1,163,106.24
----	--------------	--------------	--------------

(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		-7,401.43
递延所得税调整		
合计		-7,401.43

(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=PO÷S

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-Sj \times Mj \div M_0-Sk$

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= $P1/(S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-Sj \times Mj \div M_0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

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	-25,987,308.35	154,264,552.36
本公司发行在外普通股的加权平均数	713,200,000.00	713,200,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.0364	0.2163

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	713,200,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
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	713,200,000.00

（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）	-25,987,308.35	154,264,552.36
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	713,200,000.00	713,200,000.00
稀释每股收益（元/股）	-0.0364	0.2163

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	4,397,877.82
利息收入	328,248.03

营业外收入	74,669.00
其他	533,058.52
合 计	5,333,853.37

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	10,989,500.92
销售费用	9,658,216.35
财务费用	248,480.83
营业外支出	387,741.72
其他	5,814,241.14
合 计	27,098,180.96

3、 本期无支付的其他与筹资活动有关的现金

(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	-25,987,308.35	154,269,131.39
加：资产减值准备	162,356.12	-172,297.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,242,223.61	5,638,891.06
无形资产摊销	780,140.84	1,804,219.56
长期待摊费用摊销	1,487,583.11	1,208,619.14
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)	755,364.41	-10,468.47
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)	1,945,708.78	6,753,007.75
投资损失(收益以“-”号填列)		-199,956,706.83
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）	9,208,492.93	-8,270,550.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,863,052.70	-13,618,126.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,825,556.03	29,091,187.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,094,047.28	-23,263,093.28
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	44,348,278.81	75,482,144.35
减：现金的期初余额	68,363,302.24	49,342,977.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,015,023.43	26,139,166.81

2、 本期无取得或处置子公司及其他营业单位

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	44,348,278.81	68,363,302.24
其中：库存现金	35,120.15	66,276.29
可随时用于支付的银行存款	44,313,158.66	68,297,025.95
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	44,348,278.81	68,363,302.24

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

七、 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。

八、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

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(万元)	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	20.22	20.22	俞乃奋	
上海绿庭投资咨 询有限公司	股东	有限责任公 司(国内合 资)	嘉定区嘉好路 1690 号 6 幢 5122 室	俞乃雯	投资咨询	人 民 币 200.00	7.05	7.05	俞乃雯	06601343-7
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(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
松江塔汇鸡场	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	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
上海大江厚超实业有限公司	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	子公司的子公司	集体所有制	苏州市娄门外苏昆公路	孙玲生	食品销售	220.00	85.00	100.00	13782413-1
上海大江盈夏食品有限公司	子公司	一人有限责任公司(外商投资企业法人独资)	上海市松江区玉树路1055号4幢211室	孙玲生	食品销售	1,050.00	100.00	100.00	63064154-X
上海大江食品销售有限公司	子公司	一人有限责任公司(法人独资)	上海市松江区玉树路1055号-1	孙玲生	食品销售	4,100.00	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	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	安徽省宣城市广德县桃州镇高湖村	李春	肉鸡加工及销售	1,000.00	100.00	100.00	67423139-0
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)	上海市松江区玉树路1055号4幢	孙玲生	食品销售管理	2,500.00	100.00	100.00	58212224-2

		独资)	212、213 室						
大江食品（香港）有限公司	子公司	有限责任公司	Flat1605,16/ F,Westlands Centre,20We stlandsRoad, QuarryBay, HongKong.	俞乃奋	食品销售管 理	港币 1,450.00	100.00	100.00	
上海大江晟欣食品有限公司	子公司	一人有限责 任公司（外 商投资企业 法人独资）	中国（上海） 自由贸易试 验区富特西 三路 77 号 10 幢 11 层 1103 室	朱家菲	食品销售管 理	1.00	100.00	100.00	08789816-6

(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 (万元)	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、	80.00	50.00	50.00	被 投 资 企 业	16741385-1

				饲料及松香 购销(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)。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(四) 本公司本期无其他关联方情况。

(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、 本公司本期无采购商品/接受劳务情况

本公司本期无出售商品/提供劳务情况

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（详见附注九/(二)及附注十/(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					

	山东济宁大江 牧工商公司			2,188,540.87	2,188,540.87
其他应收款					
	平原县沪平牧 工商联合公司			32,371.03	32,371.03
	山东济宁大江 牧工商公司			1,610.00	1,610.00

本公司本期无应付关联方款项

10、 关联方承诺

本公司本期无关联方承诺情况。

九、 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

本公司本期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

本公司本期无其他或有负债。

十、 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 4,300 万元及 388.00 万美元（折合人民币 23,872,864.00 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厚超实业有限公司 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 85,035,801.49 元。

本公司的子公司大江食品（香港）有限公司的 1 笔短期借款 9,251,563.01 元以本公司的 1 处房产（松江区谷阳南路 28 弄 1 号 1-2 层）、本公司子公司上海大江美特食品有限公司的 2 处房产（松江区谷阳南路 28 弄 17 号 1-2 层、松江区谷阳南路 28 弄 16 号 1-2 层）及本公司子公司上海大江仁晖实业有限公司的 1 处房产（洞泾镇沈砖公路 5398 弄 9、10 号）共 4 处房地产作为抵押物，抵押物账面价值 26,730,513.15 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八（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。

十一、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

本公司本期无需要披露的重要资产负债表日后事项。

(二) 本公司本期无资产负债表日后利润分配情况。

(三) 本公司本期无其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

- (一) 2014年4月25日, 公司与中国长城资产管理公司(以下简称“中国长城”)签订了《上海大江食品集团股份有限公司与中国长城资产管理公司之股份认购协议》。根据该协议约定, 公司已于5月13日收到中国长城向公司支付的1,000万元作为履行股份认购协议的履约保证金。公司于2014年7月17日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(140826号)。中国证监会对公司提交的《上市公司非公开发行》行政许可申请材料进行了审查, 认为该申请资料齐全, 符合法定形式, 决定对该行政许可申请予以受理。
- (二) 2014年4月25日公司第七届董事会第五次全体会议决议审议通过《关于核销应收款项的议案》, 对账龄较长且已计提坏账准备的61,828,142.33元应收账款和6,406,514.63元其他应收款及相应的坏账准备予以核销。
- (三)截至2014年6月30日, 本公司“应交税金-增值税”余额为-156,197,351.32元, 将留待本公司在日后的生产经营中予以抵扣。

十三、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)	1,109,844.41	67.48	33,295.34	3.00	8,683,999.73	12.89	260,520.00	3.00
1-2 年 (含 2 年)	509,326.79	30.97	50,932.68	10.00	815,129.23	1.21	81,512.92	10.00
2-3 年 (含 3 年)	25,412.76	1.55	3,811.91	15.00	25,412.76	0.04	3,811.91	15.00
3 年以上					57,824,159.69	85.86	57,724,996.53	99.83
合计	1,644,583.96	100.00	88,039.93		67,348,701.41	100.00	58,070,841.36	

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	1,644,583.96	100.00	88,039.93	5.35	9,648,495.67	14.33	370,635.62	3.84
内部往来组合								
组合小计	1,644,583.96	100.00	88,039.93	5.35	9,648,495.67	14.33	370,635.62	3.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					57,700,205.74	85.67	57,700,205.74	100.00

款							
合计	1,644,583.96	100.00	88,039.93		67,348,701.41	100.00	58,070,841.36

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	1,109,844.41	67.48	33,295.34	8,683,999.73	90.00	260,520.00
1—2 年	509,326.79	30.97	50,932.68	815,129.23	8.45	81,512.92
2—3 年	25,412.76	1.55	3,811.91	25,412.76	0.26	3,811.91
3 年以上				123,953.95	1.29	24,790.79
合计	1,644,583.96	100.00	88,039.93	9,648,495.67	100.00	370,635.62

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

3、 本公司无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

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
共 331 笔款项	货款	55,511,664.87	详见附注十二/(二)	否
山东济宁大江牧工商公司	货款	2,188,540.87	该公司本期已注销	是
合计		57,700,205.74		

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	460,825.61	1年以内	28.02
第二名	非关联方	330,430.76	1-2年	20.09
第三名	非关联方	127,490.00	1-2年	7.75
第四名	非关联方	113,952.00	1年以内	6.93
第五名	非关联方	113,319.28	1年以内	6.89
合计		1,146,017.65		69.68

7、 本期无应收关联方账款情况

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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内 (含1年)	158,050,320.05	87.55	39,596,005.01	25.05	191,923,678.45	95.61	50,783,312.99	26.46
1-2年(含2年)	22,473,714.26	12.44	11,201,411.92	49.84	2,595,338.16	1.29	259,533.82	10.00
2-3年(含3年)	2,410.00	0.00	361.50	15.00	87,451.77	0.04	13,117.77	15.00
3年以上	13,414.22	0.01	2,682.84	20.00	6,132,524.87	3.06	6,103,393.49	99.52
合计	180,539,858.53	100.00	50,800,461.27		200,738,993.25	100.00	57,159,358.07	

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	1,195,218.33	0.66	41,182.11	3.45	3,520,331.87	1.75	303,968.26	8.63
内部往来组合	156,910,296.63	86.91	39,561,804.31	25.21	168,688,207.16	84.04	39,561,804.31	23.45
组合小计	158,105,514.96	87.57	39,602,986.42	25.05	172,208,539.03	85.79	39,865,772.57	23.15
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的其他应 收款	22,434,343.57	12.43	11,197,474.85	49.91	28,530,454.22	14.21	17,293,585.50	60.61
合计	180,539,858.53	100.00	50,800,461.27		200,738,993.25	100.00	57,159,358.07	

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	1,140,023.42	95.38	34,200.70	801,127.72	22.76	24,033.83
1—2年	39,370.69	3.29	3,937.07	2,595,338.16	73.72	259,533.82
2—3年	2,410.00	0.21	361.50	87,451.77	2.48	13,117.77
3年以上	13,414.22	1.12	2,682.84	36,414.22	1.04	7,282.84
合计	1,195,218.33	100.00	41,182.11	3,520,331.87	100.00	303,968.26

本期期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

3、 本期无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

4、 本报告期实际核销的其他应收款情况

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
共 9 笔款项	货款	6,026,347.82	详见附注十二/ (二)	否
沪平牧工商联合公司		32,371.03	详见附注十二/ (二)	是
沪宁大江牧工商公司		1,610.00	详见附注十二/ (二)	是
上海大江水产饲料有限公司		35,781.80	详见附注十二/ (二)	是
合计		6,096,110.65		

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
上海大江厚超实业有限公司	子公司	44,385,524.00	1 年以内	24.58	内部公司往来款
上海大江资产经营有限公司	子公司	41,274,940.62	1 年以内	22.86	内部公司往来款
合肥大江食品有限公司	子公司	22,515,087.25	1 年以内	12.47	内部公司往来款
上海仁晖实业有限公司	子公司	18,062,570.00	1 年以内	10.00	内部公司往来款
上海智训企业管理咨询有限公司	子公司	17,533,318.93	1 年以内	9.71	内部公司往来款
合计		143,771,440.80		79.62	

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 (%)
上海大江厚超实业有限公司	子公司	44,385,524.00	24.58
上海大江资产经营有限公司	子公司	41,274,940.62	22.86
合肥大江食品有限公司	子公司	22,515,087.25	12.47
上海仁晖实业有限公司	子公司	18,062,570.00	10.00
上海智训企业管理咨询有限公司	子公司	17,533,318.93	9.71
上海大江美特食品有限公司	子公司	9,082,461.57	5.03
上海大江有限公司天马种禽场	子公司	4,022,854.26	2.23
上海大江晟欣食品有限公司	子公司	33,540.00	0.02
合计		156,910,296.63	86.90

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	本期转销减值准 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								-1,229,623.23	
权益法小计			1,811,366.95	-1,229,623.23		581,743.72				581,743.72		-1,229,623.23	
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					

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					
青浦沈巷新 泾肉鸡场	成本法	6,800,000.00	6,636,191.01	-6,636,191.01									
青浦沈巷保 卫肉鸡场	成本法	6,800,000.00	6,229,691.23	-6,229,691.23									
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			7,460,630.0 5	50.00	50.00					
松江县塔汇 鸡场	成本法	2,090,000.00	3,254,585.34			3,254,585.3 4	100.00	100.00					
上海大江厚 超实业有限 公司	成本法	44,200,000.00					100.00	100.00					
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			1,000,000.0 0	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	11,605,470.00			11,605,470.00	100.00	100.00					
上海大江食品销售有限公司	成本法	31,000,001.00	1.00	31,000,000.00		31,000,001.00	100.00	100.00					
上海大江盈夏食品有限公司	成本法	10,000,001.00	1.00	10,000,000.00		10,000,001.00	100.00	100.00					
上海智训企业管理咨询有限公司	成本法			1.00		1.00							
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					
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					
成本法小计			315,261,746.59	28,134,118.76		343,395,865							

						.35						
合计			317,073,113.54	26,904,495.53		343,977,609				581,743.7		-1,229,623.23
						.07				2		

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	上年同期
主营业务收入	29,646,553.50	67,508,651.58
其他业务收入	4,532,033.64	3,554,249.26
营业成本	31,729,896.99	63,930,803.71

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	25,368,190.34	25,881,661.98	67,508,651.58	61,729,246.12
(2) 商 业	4,278,363.16	4,159,660.34		
合 计	29,646,553.50	30,041,322.32	67,508,651.58	61,729,246.120

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 食 品	29,646,553.50	30,041,322.32	67,508,651.58	61,729,246.12
(2) 建材				
合 计	29,646,553.50	30,041,322.32	67,508,651.58	61,729,246.12

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售收入	29,646,553.50	30,041,322.32	67,508,651.58	61,729,246.12
合 计	29,646,553.50	30,041,322.32	67,508,651.58	61,729,246.12

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	5,115,603.66	14.97

第二名	4,609,827.94	13.49
第三名	1,261,073.98	3.69
第四名	840,909.14	2.46
第五名	826,256.39	2.42
合计	12,653,671.11	37.03

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上年同期
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	14,487,739.61	101,079,364.15
合计	14,487,739.61	101,079,364.15

2、 本期无按成本法核算的长期股权投资收益

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,480,117.71	88,136,249.92
加：资产减值准备	-545,381.84	-198,962.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,948,264.74	1,897,608.42
无形资产摊销	435,290.18	1,393,899.60
长期待摊费用摊销	544,070.32	181,056.98
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）	-20,000.11	-13,245.30
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）	1,752,753.49	6,564,446.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,487,739.61	-101,079,364.15
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）	10,079,542.81	-8,678,663.84

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	21,474,240.83	-371,807,250.84
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	53,075,660.22	456,699,190.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,736,818.74	73,094,964.77
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	37,353,090.63	61,862,472.35
减：现金的期初余额	1,689,525.38	24,694,889.05
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	35,663,565.25	37,167,583.30

十四、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	-755,364.41	
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）		
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		
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	219,985.80	
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	-535,378.61	

(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	-6.59%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.46%	-0.04	-0.04

(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（或上年同期金额）	变动比率	变动原因
------	-------------	---------------	------	------

货币资金	49,508,278.81	73,523,302.24	-32.66%	本期归还部分到期银行贷款。
其他应收款	28,433,595.70	16,764,047.81	69.61%	子公司大江食品(香港)有限公司支付采购保证金,相应增加了其他应收款。
存货	14,086,988.98	23,295,481.91	-39.53%	本期公司加强了存货管理,减少了库存。
在建工程	2,573,262.48	1,806,621.72	42.44%	子公司上海大江厚超实业有限公司厂房改造项目前期费用的增加。
应付账款	21,203,418.66	34,271,385.75	-38.13%	到期结算。
应付职工薪酬	1,341,619.77	3,070,279.01	-56.30%	公司本期精简人员,职工人数减少,应付职工薪酬相应降低。
预计负债	-	4,823,099.30	-100.00%	本期实际支付转销。
营业税金及附加	329,530.59	198,456.06	66.05%	由于租赁收入比上年同期有所增加,相应的营业税金及附加也有所增加。
销售费用	12,104,420.53	28,273,613.07	-57.19%	主要由于公司业务结构调整,收缩了零售业务而带来的销售费用降低。
财务费用	1,832,609.92	5,886,202.94	-68.75%	公司本期较上年同期贷款规模减少。
资产减值损失	162,356.12	-172,297.66	不适用	期末应收款项增加相应计提坏账准备的增加。
投资收益	0.00	199,956,706.83	-100.00%	上年同期为转让原控股子公司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及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)的股权收益。
营业外支出	1,163,106.24	1,803,363.25	-35.50%	上年同期为零售门店退租赔偿，本期为资产处置损失。

十五、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 8 月 15 日批准报出。

第十节备查文件目录

- (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8月15日