



金字火腿股份有限公司
JINZI HAM CO.,LTD.
(浙江省金华市工业园区金湖街1000号)

金字火腿股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人施延军、主管会计工作负责人朱美丹及会计机构负责人(会计主管人员)潘宇红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
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.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第八节 财务报告.....	29
第九节 备查文件目录.....	123

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	金字火腿股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
冷链	指	冷藏冷冻类食品在生产、储藏、运输、销售各个环节中始终处于规定的低温环境下，以保证食品质量，减少食品损耗的一项系统工程。

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	金字火腿	股票代码	002515
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金字火腿股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金字火腿		
公司的外文名称（如有）	Jinzi Ham Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JINZI HAM		
公司的法定代表人	施延军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王蔚婷	冯桂标
联系地址	浙江省金华市工业园区金帆街 1000 号	浙江省金华市工业园区金帆街 1000 号
电话	0579-82262717	0579-82262717
传真	0579-82262717	0579-82262717
电子信箱	jinziham@jinzichina.com	jinziham@jinzichina.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	106,098,106.76	95,853,630.91	10.69%
归属于上市公司股东的净利润(元)	20,790,707.68	20,298,708.49	2.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	14,498,990.94	19,160,858.15	-24.33%
经营活动产生的现金流量净额(元)	20,388,170.23	10,052,661.84	102.81%
基本每股收益(元/股)	0.15	0.14	7.14%
稀释每股收益(元/股)	0.15	0.14	7.14%
加权平均净资产收益率(%)	2.44%	2.45%	-0.01%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,110,829,964.96	1,071,050,196.01	3.71%
归属于上市公司股东的净资产(元)	848,938,931.50	842,480,723.82	0.77%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-25,551.78	
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)	1,842,484.86	
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	315,226.95	
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	455,827.73	
对外委托贷款取得的损益	5,792,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,967.90	
减: 所得税影响额	2,097,238.92	

合计	6,291,716.74	--
----	--------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年，全国经济增速放缓，特别是酒店行业受到冲击，公司的业务发展也受到一定的影响。公司2013年目标是加快市场调整布局，集中优势资源，做强本部，做大外部。公司经营层紧紧围绕目标努力工作，公司积极开拓业务，报告期总体发展比较平稳。同时公司的全资子公司金字冷冻食品城有限公司于2013年7月21日开业。

报告期内公司实现营业收入 10,609.81 万元，较上年同期增长 10.69%；实现净利润2,079.07万元，较上年同期增加 2.42%。其中火腿销售收入：①传统火腿销售929.72吨，销售收入6,360.16万元；②巴玛发酵火腿销售132.02吨，销售收入 1,805.80万元。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司营业收入1.06亿元较上年同期增长10.69%，营业成本较上年同期增加22.93%，销售费用较上年同期增长 1.74%，管理费用较上年同期增长 34.72%，现金及现金等价物净增加额较上年同期增加102.81%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	106,098,106.76	95,853,630.91	10.69%	
营业成本	62,881,048.92	51,151,222.55	22.93%	
销售费用	20,727,994.05	20,374,078.07	1.74%	
管理费用	9,576,968.37	7,109,016.49	34.72%	主要是冷冻食品城管理人员新增及公司管理人员薪酬增加 157 万元及上海新厂房装修、水电、办公费等增加 32 万元
财务费用	7,969,397.58	-2,298,970.28	446.65%	主要是公司发行理财产品引起费用增加以及银行存款利息减少所致
所得税费用	1,586,531.73	1,098,376.18	44.44%	主要是递延所得税增加所致
研发投入	1,091,598.73	1,060,974.99	2.89%	
经营活动产生的现金流量净额	20,388,170.23	10,052,661.84	102.81%	主要是收入增加和采购支出减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-162,475,135.89	103,364,523.41	-257.19%	主要是报告期购买浙江创逸公司股权支出和购建上海厂房支出以及理

				理财产品投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	-13,358,572.50	-14,104,014.17	-5.29%	
现金及现金等价物净增加额	-155,445,538.16	99,311,794.61	-256.52%	主要是报告期购买浙江创逸公司股权支出和购建上海厂房支出以及理财产品投资所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在第一季度报告中对公司2013年1-6月归属于上市公司股东的净利润预测较去年同期增长0-30%，实际经营业绩在预测范围内。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
火腿行业	101,170,876.45	59,993,003.78	40.7%	6.65%	18.54%	-5.95%
冷链行业	2,747,576.99	2,338,954.90	14.87%			
合计	103,918,453.44	62,331,958.68	40.02%	9.55%	23.17%	-6.63%
分产品						
火腿	81,659,583.82	48,586,632.91	40.5%	2.32%	11.66%	-4.98%
火腿制品	8,632,549.54	5,311,743.84	38.47%	27.5%	43.78%	-6.97%
其他	10,878,743.09	6,094,627.03	43.98%	31.38%	79.25%	-14.96%
冷链服务	2,747,576.99	2,338,954.90	14.87%			
合计	103,918,453.44	62,331,958.68	40.02%	9.55%	23.17%	-6.63%
分地区						
国内	102,951,727.20	61,296,634.64	40.46%	9.9%	23.6%	-6.6%
国外	966,726.24	1,035,324.04	-7.01%	-18.26%	1.91%	-21.2%
合计	103,918,453.44	62,331,958.68	40.02%	9.55%	23.17%	-6.63%

四、核心竞争力分析

1、技术及工艺优势

公司主要从事发酵火腿的研发、生产和销售。公司具有国家发明专利（专利号为ZL 2004 1 0014841.4,专利名称为“一种在控温控湿和封闭条件下生产低盐金华火腿的方法”）和（专利号为ZL 2008 1 0121847.X, 专利名称为“一种火腿高汤的制作工艺”），公司是行业的龙头企业，在技术和工艺方面具有领先优势。

2、质量及品牌优势

公司视产品质量为企业生命，在生产过程中的每一个环节都严格执行国家标准和食品安全卫生标准。公司通过了ISO9001质量管理体系认证、ISO22000食品安全管理体系认证和ISO14001环境管理体系认证、绿色企业认证、清洁生产审核，并被认定为浙江食品GMP达标企业。同时公司品牌突出，先后获得“中国驰名商标”、“中国名牌产品”等。

3、规模和渠道优势

公司经过十几年的发展，成为业内生产规模最大的企业，具有领先的现代化厂房和生产设备，在渠道方面，公司形成了覆盖全国的销售网络，在礼品、餐饮、烘焙、商超等渠道都有极强的竞争优势。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
116,534,500.00	10,000,000.00	1,065.35%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
金华开发区中盈小额贷款股份有限公司	各项小额贷款，小企业发展、管理、财务等咨询业务	10%
神华宝日希勒能源有限公司	煤矿生产、化工产品、金属材料的销售；房屋租赁；供水、供电、供暖	1.15%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
国泰君安证券股份有限公司	无	否	现金管家	1,999.9	2013年05月10日	2013年05月13日	浮动收益	1,999.9		0.18	0.18
国泰君安证券股份有限公司	无	否	君得利二号	2,000	2013年05月13日	2013年06月25日	浮动收益	2,000		10.01	10.01
国泰君安证券股份有限公司	无	否	君得利一号	2,000	2013年05月27日	2013年06月25日	浮动收益	2,000		7.59	7.59
国泰君安证券股份有限公司	无	否	君得利二号	1,600	2013年05月29日	2013年06月25日	浮动收益	1,600		5.36	5.36
平安信托有限责任公司	无	否	日聚金1号	4,000	2013年06月04日	2013年07月04日	浮动收益			16.44	
平安信托有限责任公司	无	否	日聚金1号	3,000	2013年06月14日	2013年07月14日	浮动收益			14.79	
合计				14,599.9	--	--	--	7,599.9		54.37	23.14
委托理财资金来源				闲置自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2013年04月09日							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)				2013年05月02日							

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%)	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	0		0	0%	0
衍生品投资资金来源				无							

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
金华市永盛商贸有限公司	否	8,000	14.4%	房屋所有权(金房权证婺字第00358773号)予以抵押及姜荣森和郑桂花夫妇为本次贷款归还本金及利息提供连带责任保证担保。	补充公司流动资金,主要用于支付贸易往来款等
合计	--	8,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项(如有)	无				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施(如有)	无				
委托贷款审批董事会公告披露日期(如有)	2012年09月27日				

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	58,349.15
报告期投入募集资金总额	4,744.73
已累计投入募集资金总额	57,995.95
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例(%)	0%
募集资金总体使用情况说明	
(一) 实际募集资金金额和资金到账时间经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕1582号文核准,并经贵所同意,本	

公司由主承销商国信证券股份有限公司采用余额包销方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,850 万股，发行价为每股人民币 34 元，共计募集资金 62,900.00 万元，坐扣承销和保荐费用 3,930.50 万元后的募集资金为 58,969.50 万元，已由主承销商国信证券股份有限公司于 2010 年 11 月 25 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 620.35 万元后，公司本次募集资金净额为 58,349.15 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所有限公司验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2010〕370 号）。（二）募集资金使用和结余情况本公司以前年度已使用募集资金 53,251.22 万元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 784.47 万元；本报告期实际使用募集资金 4,744.73 万元，本报告期收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 22.14 万元；累计已使用募集资金 57,995.95 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 806.61 万元。截至 2013 年 06 月 30 日，募集资金余额为人民币 1,159.81 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 100 万只低盐火腿及 5,000 吨低温肉制品生产线项目	否	17,130	17,130	7.38	16,090.7	93.93%	2010 年 12 月 31 日	908.06	否	否
承诺投资项目小计	--	17,130	17,130	7.38	16,090.7	--	--	908.06	--	--
超募资金投向										
北京营销中心建设	否		1,600		1,505.25	94.08%				
上海营销中心建设	否		2,000	582.9	2,000	100%				
杭州营销网络建设	否		7,600	2,154.45	7,600	100%				
火腿窖藏冷链物流基地建设	否		16,500	2,000	16,500	100%				
归还银行贷款（如有）	--		3,500		3,500	100%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--		10,800		10,800	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--		42,000	4,737.35	41,905.25	--	--		--	--
合计	--	17,130	59,130	4,744.73	57,995.95	--	--	908.06	--	--
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 根据公司《招股说明书》中披露的募集资金用途，公司计划使用募集资金 17,130.00 万元，本次募集资金净额 58,349.15 万元超过计划募集资金，超过计划使用募集资金的部分为 41,219.15 万元。2010 年 12 月 13 日，公司第一届董事会第十六次会议通过了《关于使用部分超募资金									

	<p>偿还银行借款及永久性补充流动资金的议案》，同意公司以本次超募资金中的 9,300.00 万元用于归还银行贷款及永久性补充公司流动资金（其中偿还银行借款 3,500 万元、永久性补充流动资金 5,800 万元）。公司已于 2010 年 12 月 16 日以超募资金中的 9,300.00 万元用于归还银行贷款及永久性补充公司流动资金。</p> <p>2010 年 12 月 13 日，公司第一届董事会第十六次会议通过了《关于使用部分超募资金用于北京营销中心建设的议案》，同意公司以本次超募资金中的 1,600.00 万元用于北京营销中心的建设。公司已于 2010 年 12 月 16 日以超募资金中的 1,205.25 万元用于北京营销中心购置商业用房及装修等。2011 年公司以超募资金中的 300.00 万元用于出资成立北京金字巴玛发酵火腿有限公司。截至 2013 年 6 月 30 日止，公司已使用超募资金中 1,505.25 万元用于北京营销中心建设。</p> <p>2011 年 3 月 25 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金用于上海营销中心建设的议案》，同意公司以本次超募资金中的 2,000.00 万元用于上海营销中心建设。截至 2013 年 6 月 30 日止，公司已使用超募资金中 2000.00 万元用于上海营销中心购置商业用房及装修等。</p> <p>2011 年 3 月 25 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金用于杭州营销网络建设的议案》，同意公司以本次超募资金中的 7,600.00 万元用于杭州营销网络建设。截至 2013 年 06 月 30 日止，公司已使用超募资金中 7600.00 万元用于杭州购置商业用房及装修等营销网络建设。</p> <p>2011 年 3 月 25 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金用于永久性补充流动资金的议案》，同意公司以本次超募资金中的 5,000.00 万元用于永久性补充公司流动资金。同时 2011 年 4 月 19 日召开的 2010 年年度股东大会也审议通过了《关于使用部分超募资金用于永久性补充流动资金的议案》，同意公司以本次超募资金中的 5,000.00 万元用于永久性补充公司流动资金。公司已于 2011 年 4 月 30 日以超募资金中的 5,000.00 万元用于永久性补充公司流动资金。</p> <p>2011 年 8 月 27 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金用于火腿窖藏冷链物流基地建设项目的议案》，同意公司以超募资金中的 10,000.00 万元用于火腿窖藏冷链物流基地建设项目。同时 2011 年 9 月 20 日召开的 2011 年第二次临时股东大会也审议通过了《关于使用部分超募资金用于火腿窖藏冷链物流基地建设项目的议案》，同意公司以超募资金中的 10,000.00 万元用于火腿窖藏冷链物流基地建设项目。2012 年 6 月 29 日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于火腿窖藏冷链物流基地建设项目增加使用部分超募资金的议案》，同意在原有运用超募资金 10,000 万元基础上，再增加超募资金 4,500 万元，共计 26,500.00 万元(含自有资金 12,000 万元)用于火腿窖藏冷链物流基地建设项目。2013 年 1 月 4 日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于火腿窖藏冷链物流基地建设项目增加使用部分超募资金的议案》，同意本项目在原有运用超募资金 14,500 万元基础上，再增加超募资金 2,000 万元，合计运用超募资金 16,500 万元，自有资金由 12,000 万元调减为 10,000 万元。截至 2013 年 6 月 30 日止，公司已全部使用超募资金 16,500.00 万元用于该项目建设。</p> <p>2011 年 9 月 9 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金用于对子公司进行增资的议案》，同意公司以超募资金中的 2,300.00 万元用于对北京金字巴玛发酵火腿有限公司增资项目。公司已于 2011 年 12 月 12 日使用超募资金中 1000.00 万元对该子公司增资。</p> <p>2012 年 6 月 8 日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于以自有资金置换超募资金用于北京子公司增资的议案》，决定以自有资金 2,300.00 万元置换于 2011 年 9 月 9 日审议通过的《关于使用部分超募资金用于对子公司进行增资的议案》中的超募资金 2,300.00 万元用于对北京金字巴玛发酵火腿有限公司增资项目。截至 2013 年 6 月 30 日止，公司已使用自有资金 1,000 万元置换该项目已使用超募资金。</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目先</p>	<p>适用</p>

期投入及置换情况	根据公司第一届董事会第十六会议通过的《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，公司于 2010 年 12 月 15 日用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 9,062.11 万元
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用 尚未实施完毕
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未实施完毕
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			无						

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州巴玛发酵火腿有限公司	子公司	批发零售	批发，零售散装食品，预包装食品	600 万元	12,677,787.74	-4,736,419.17	11,298,562.30	-1,848,282.12	-1,848,803.85
北京金字巴玛发酵火腿有限公司	子公司	批发零售	许可经营范围：批发兼零售预包装食品	1500 万元	11,611,843.23	11,113,077.64	2,466,784.93	-1,470,666.10	-1,470,666.10

			食品：一般经营项目：销售日用品、五金交电；经济贸易咨询；企业策划						
上海巴玛发酵火腿有限公司	子公司	批发零售	食用农产品(不含生猪产品)、百货的销售	200 万元	36,494,747.80	-1,369,992.85	2,863,669.07	-1,099,563.23	-1,096,863.23
巴玛发酵火腿有限公司	子公司	批发零售	批发兼零售：预包装食品(食品流通许可证有效期至 2014 年 10 月 19 日)	5000 万元	47,821,159.58	47,761,783.42	1,398,055.35	-983,455.82	-983,455.82
金字冷冻食品城有限公司	子公司	物流冷藏业	初级食用农产品销售，配送服务	12000 万元	123,302,623.88	121,035,369.92	2,197,576.99	2,196,082.70	2,823,882.70
金华金字生态园有限公司	子公司	农业养殖业	本公司经营范围：许可经营项目：绿化造林苗、经济林苗、花卉(普通)种植和销售(林木种子生产经营许可证有效期至 2015 年 2 月 23 日)；一般经营项目：蔬菜种植，水果种植。	1000 万元	9,967,566.22	9,966,741.22	0.00	-68,831.44	-68,831.44
浙江创逸投资有限公司	子公司	实业投资	实业投资，机电设备、金属材料、建筑材料的销售，机电	6000 万	77,921,202.51	77,911,202.51	0.00	16,384,184.12	16,384,184.12

			设备租赁					
--	--	--	------	--	--	--	--	--

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-10%	至	20%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,183	至	2,910
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	2,425.57		
业绩变动的原因说明	①由于整体经济下行，公司加大产品促销力度；②由于原材料价格上升而导致营业成本上升；③随着公司募集资金逐步投入使用，银行存款减少而使存款利息减少以及发行理财产品产生的费用增加等。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

八、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

经2013年5月2日召开的公司2012年年度股东大会审议通过，公司以2012年12月31日的总股本143,325,000股为基数，向全体股东每10股派现金1元（含税）。该利润分配方案已于2013年5月实施完毕。

九、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
公司 2013 年中期不进行利润分配和公积金转增股本。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年04月15日	公司火腿博览馆	实地调研	个人	个人投资者：贾金祥 魏军杰 朱嘉喜	对公司业务的开展情况进行了解
2013年05月02日	公司三楼会议室	实地调研	个人	个人投资者：邹卫东 高震东 宋戈 王华	对公司业务的开展情况进行了解
2013年05月02日	公司三楼会议室	实地调研	机构	杭州银河投资公司 沈国富 兴业证券 陈晓燕	对公司业务的开展情况进行了解
2013年05月08日	公司火腿博览馆	实地调研	机构	上海任行投资：李骊 东方证券：张曼 长江证券：刘洁铭 第一创业：晁岱秀 太平洋保险：齐莹	对公司业务的开展情况进行了解

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及其它相关的法律、法规、规范性文件的原则和要求，不断完善公司法人治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《募集资金管理办法》、《董事会审计委员会实施细则》等制度，建立行之有效的内控管理体系，规范公司运作，维护公司的整体利益，公平对待所有股东，不存在侵犯中小股东利益的行为，公司准确、真实、完整、及时的履行公司的信息披露义务，同时做好投资者关系管理工作。报告期内，公司治理的实际状况符合上述所建立的制度及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

无

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引

2、出售资产情况

交易对	被出售	出售日	交易价	本期初	出售对	资产出	资产出	是否为	与交易	所涉及	所涉及	披露日	披露索

方	资产		格(万元)	起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	公司的影响(注3)	售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	售定价原则	关联交易	对方的关联关系(适用关联交易情形)	的资产产权是否已全部过户	的债权债务是否已全部转移	期	引
---	----	--	-------	-------------------------	-----------	--------------------------	-------	------	-------------------	--------------	--------------	---	---

3、企业合并情况

无

六、公司股权激励的实施情况及其影响

无

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	----------	---------------	---------------	------------	----------	----------	----------	------	------

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
-------	------	----------	----------	------------	------------	---------------	---------------	---------------

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
-----	------	--------	------	--------------	----------	-----------	----------

5、其他重大关联交易

无

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 (是或 否)
公司对子公司的担保情况								
公司担保总额（即前两大项的合计）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

3、其他重大合同

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同签订 日期	合同涉及 资产的账 面价值 (万元) (如有)	合同涉及 资产的评 估价值 (万元) (如有)	评估机构 名称(如 有)	评估基准 日(如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联 交易	关联关系	截至报告 期末的执 行情况

4、其他重大交易

无

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人施延军先生及其他全体股东施延助、施文、施雄飏、薛长煌、王伟胜、韦国忠、胡岩、吴月肖、夏璠林、夏红阳、张约爱、王蔚婷、王启辉、李发新、肖	自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人收购其直接或间接持有的发行人公	2010 年 12 月 03 日	36 个月	严格执行

	国建、严小青、吴雪松、方张财、孙淑军、施国元、陈顺通、陈选席、夏飞、陈红、项旭能、朱美丹、陈君子、蒋建聪、吴秋旗、杭州恒祥投资有限公司、上海创和投资管理有限公司分别及持有公司股份并担任公司董事、监事、高级管理人员的施延军、薛长煌、施延助、王伟胜、吴月肖、王蔚婷、王启辉、朱美丹、吴雪松、胡岩、夏璠林承诺：	开发行股票前已发行的股份，前述承诺期满后，董事、监事、高级管理人员，在其任职期间，每年转让的股份不超过其持有股份总数的25%；离职后六个月内，不转让其所持有的本公司股份；在离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易本公司股份占其所持股份总数的比例不超过50%。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	107,250,000	74.83%						107,250,000	74.83%
3、其他内资持股	107,250,000	74.83%						107,250,000	74.83%
其中：境内法人持股	8,775,000	6.12%						8,775,000	6.12%
境内自然人持股	98,475,000	68.71%						98,475,000	68.71%
二、无限售条件股份	36,075,000	25.17%						36,075,000	25.17%
1、人民币普通股	36,075,000	25.17%						36,075,000	25.17%
三、股份总数	143,325,000	100%						143,325,000	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	11,251
----------	--------

持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
施延军	境内自然人	27.7%	39,702,000	0	39,702,000	0	质押	25,100,000
施延助	境内自然人	13.61%	19,500,000	0	19,500,000	0	质押	19,500,000
施文	境内自然人	6.8%	9,750,000	0	9,750,000	0	质押	9,750,000
施雄鹰	境内自然人	6.8%	9,750,000	0	9,750,000	0		
薛长煌	境内自然人	6.8%	9,750,000	0	9,750,000	0		
新疆恒祥股权投资有限公司	境内非国有法人	5.44%	7,800,000	0	7,800,000	0		
王伟胜	境内自然人	1.36%	1,950,000	0	1,950,000	0		
上海创和投资管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.68%	975,000	0	975,000	0		
胡岩	境内自然人	0.54%	780,000	0	780,000	0		
韦国忠	境内自然人	0.54%	780,000	0	780,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、施延军是本公司的控股股东；2、施延军、施延助、施文、施雄鹰、薛长煌存在亲属外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
李祥会	527,212					人民币普通股	527,212	
南昌天河投资有限责任公司	496,390					人民币普通股	496,390	
广东明珠养生山城有限公司	350,000					人民币普通股	350,000	
中国建设银行－上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	299,926					人民币普通股	299,926	
罗杰	283,316					人民币普通股	283,316	

魏小玲	260,603	人民币普通股	260,603
冯青	230,002	人民币普通股	230,002
郭健	228,800	人民币普通股	228,800
周阿媛	189,539	人民币普通股	189,539
徐志忠	173,063	人民币普通股	173,063
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知公司上述无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
施延军	董事长、董 事	现任	39,702,000			39,702,000			
施延助	副董事长、 董事	现任	19,500,000			19,500,000			
薛长煌	总经理、董 事	现任	9,750,000			9,750,000			
王伟胜	董事	现任	1,950,000			1,950,000			
吴月肖	董事、副总 经理	现任	682,500			682,500			
王蔚婷	董事、董事 会秘书	现任	585,000			585,000			
吴雪松	监事会主席	现任	195,000			195,000			
胡岩	监事	现任	780,000			780,000			
夏璠林	监事	现任	604,500			604,500			
朱美丹	财务总监	现任	58,500			58,500			
王启辉	副总经理	现任	487,500			487,500			
合计	--	--	74,295,000	0	0	74,295,000	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：金字火腿股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	83,867,152.96	302,812,691.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	429,756.68	305,457.46
应收账款	16,848,671.60	17,594,912.70
预付款项	4,350,517.48	3,892,071.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	627,566.80	759,392.02
应收股利	16,390,000.00	
其他应收款	1,928,820.19	1,713,696.48
买入返售金融资产		
存货	271,690,452.62	272,077,721.12
一年内到期的非流动资产	352,838.00	
其他流动资产	151,677,313.61	84,243,248.74
流动资产合计	548,163,089.94	683,399,191.17

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	116,534,500.00	10,000,000.00
投资性房地产	22,807,004.30	12,687,795.83
固定资产	209,245,020.37	189,102,171.37
在建工程	187,550,238.13	148,494,335.11
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	24,592,746.75	24,851,696.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	336,691.00	
递延所得税资产	1,600,674.47	2,515,006.20
其他非流动资产		
非流动资产合计	562,666,875.02	387,651,004.84
资产总计	1,110,829,964.96	1,071,050,196.01
流动负债：		
短期借款		
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	5,521,769.33	9,207,964.12
预收款项	11,830,225.86	7,684,666.46
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,002,519.25	2,435,243.71
应交税费	611,803.77	2,999,937.50

应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,655,680.84	3,772,808.44
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	24,621,999.05	26,100,620.23
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债	210,658,643.59	202,468,851.96
非流动负债合计	210,658,643.59	202,468,851.96
负债合计	235,280,642.64	228,569,472.19
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	143,325,000.00	143,325,000.00
资本公积	531,221,806.89	531,221,806.89
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	20,634,527.40	20,634,527.40
一般风险准备		
未分配利润	153,757,597.21	147,299,389.53
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	848,938,931.50	842,480,723.82
少数股东权益	26,610,390.82	
所有者权益（或股东权益）合计	875,549,322.32	842,480,723.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,110,829,964.96	1,071,050,196.01

法定代表人：施延军

主管会计工作负责人：朱美丹

会计机构负责人：潘宇红

2、母公司资产负债表

编制单位：金字火腿股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	75,647,350.99	264,988,947.28
交易性金融资产		
应收票据	429,756.68	305,457.46
应收账款	32,223,126.29	35,401,930.21
预付款项	1,675,769.65	1,937,757.49
应收利息	283,288.05	316,811.02
应收股利		
其他应收款	35,224,512.21	1,518,733.33
存货	266,910,063.17	265,255,829.53
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	71,268,333.54	3,061,713.21
流动资产合计	483,662,200.58	572,787,179.53
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	289,750,000.00	202,000,000.00
投资性房地产	18,630,104.30	12,687,795.83
固定资产	171,947,160.55	182,164,452.14
在建工程	181,510,884.83	143,018,301.81
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	24,553,879.47	24,810,765.29
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	1,205,744.41	1,440,935.10
其他非流动资产		
非流动资产合计	687,597,773.56	566,122,250.17
资产总计	1,171,259,974.14	1,138,909,429.70
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	5,955,105.86	8,439,378.76
预收款项	12,889,794.60	7,683,244.68
应付职工薪酬	1,367,949.52	1,743,044.84
应交税费	519,147.80	2,479,896.15
应付利息		
应付股利		
其他应付款	93,403,334.00	64,235,432.42
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	114,135,331.78	84,580,996.85
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债	210,658,643.59	202,468,851.96
非流动负债合计	210,658,643.59	202,468,851.96
负债合计	324,793,975.37	287,049,848.81
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	143,325,000.00	143,325,000.00
资本公积	531,221,806.89	531,221,806.89
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	20,634,527.40	20,634,527.40
一般风险准备		
未分配利润	151,284,664.48	156,678,246.60
外币报表折算差额	0.00	
所有者权益（或股东权益）合计	846,465,998.77	851,859,580.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,171,259,974.14	1,138,909,429.70

法定代表人：施延军

主管会计工作负责人：朱美丹

会计机构负责人：潘宇红

3、合并利润表

编制单位：金字火腿股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	106,098,106.76	95,853,630.91
其中：营业收入	106,098,106.76	95,853,630.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	101,885,716.81	75,973,680.03
其中：营业成本	62,881,048.92	51,151,222.55
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	780,523.57	86,387.18
销售费用	20,727,994.05	20,374,078.07
管理费用	9,576,968.37	7,109,016.49
财务费用	7,969,397.58	-2,298,970.28
资产减值损失	-50,215.68	-448,053.98
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）	22,637,827.73	
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）	26,850,217.68	19,879,950.88
加：营业外收入	2,166,691.76	1,571,565.41
减：营业外支出	25,555.15	54,431.62
其中：非流动资产处置损失	25,553.30	54,431.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,991,354.29	21,397,084.67
减：所得税费用	1,586,531.73	1,098,376.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,404,822.56	20,298,708.49
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	20,790,707.68	20,298,708.49
少数股东损益	6,614,114.88	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.15	0.14
（二）稀释每股收益	0.15	0.14
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	27,404,822.56	20,298,708.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,790,707.68	20,298,708.49
归属于少数股东的综合收益总额	6,614,114.88	

法定代表人：施延军

主管会计工作负责人：朱美丹

会计机构负责人：潘宇红

4、母公司利润表

编制单位：金字火腿股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	97,483,523.62	90,918,223.31
减：营业成本	58,146,326.12	49,351,155.69

营业税金及附加	386,905.49	85,129.03
销售费用	14,494,473.18	16,446,176.39
管理费用	6,381,372.67	5,870,744.45
财务费用	8,546,575.64	-1,485,860.89
资产减值损失	1,333,321.07	-608,116.16
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）	455,827.73	
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）	8,650,377.18	21,258,994.80
加：营业外收入	1,048,754.61	1,571,564.91
减：营业外支出	25,023.22	54,431.62
其中：非流动资产处置损失	25,021.37	54,431.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,674,108.57	22,776,128.09
减：所得税费用	735,190.69	1,098,064.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,938,917.88	21,678,064.05
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	8,938,917.88	21,678,064.05

法定代表人：施延军

主管会计工作负责人：朱美丹

会计机构负责人：潘宇红

5、合并现金流量表

编制单位：金字火腿股份有限公司

单位：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	120,112,259.18	115,367,424.90
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	186,013.80	874,293.16
收到其他与经营活动有关的现金	17,797,681.22	6,593,168.85
经营活动现金流入小计	138,095,954.20	122,834,886.91
购买商品、接受劳务支付的现金	63,072,538.39	73,328,755.20
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	16,861,950.55	13,377,152.76
支付的各项税费	21,420,803.25	4,739,970.78
支付其他与经营活动有关的现金	16,352,491.78	21,336,346.33
经营活动现金流出小计	117,707,783.97	112,782,225.07
经营活动产生的现金流量净额	20,388,170.23	10,052,661.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	56,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	231,383.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,189.74	48,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	69,324,000.00	163,601,840.80
投资活动现金流入小计	125,595,573.03	163,649,840.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,721,233.41	60,285,317.39

投资支付的现金	126,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	85,349,475.51	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	288,070,708.92	60,285,317.39
投资活动产生的现金流量净额	-162,475,135.89	103,364,523.41
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,358,572.50	14,104,014.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	13,358,572.50	14,104,014.17
筹资活动产生的现金流量净额	-13,358,572.50	-14,104,014.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,376.47
五、现金及现金等价物净增加额	-155,445,538.16	99,311,794.61
加：期初现金及现金等价物余额	236,012,691.12	104,292,785.90
六、期末现金及现金等价物余额	80,567,152.96	203,604,580.51

法定代表人：施延军

主管会计工作负责人：朱美丹

会计机构负责人：潘宇红

6、母公司现金流量表

编制单位：金字火腿股份有限公司

单位：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	114,831,147.10	98,542,798.84
收到的税费返还	186,013.80	874,293.16
收到其他与经营活动有关的现金	89,439,627.00	45,980,103.66
经营活动现金流入小计	204,456,787.90	145,397,195.66
购买商品、接受劳务支付的现金	60,922,599.05	73,202,761.20
支付给职工以及为职工支付的现金	11,572,701.01	10,706,330.64
支付的各项税费	9,656,057.76	4,684,790.02
支付其他与经营活动有关的现金	99,417,139.45	19,139,941.64
经营活动现金流出小计	181,568,497.27	107,733,823.50
经营活动产生的现金流量净额	22,888,290.63	37,663,372.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	56,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	231,383.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,600.00	48,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	46,000,000.00	118,584,304.65
投资活动现金流入小计	102,267,983.29	118,632,304.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,389,297.71	58,134,115.39
投资支付的现金	126,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	87,750,000.00	130,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	255,139,297.71	188,134,115.39
投资活动产生的现金流量净额	-152,871,314.42	-69,501,810.74
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		
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		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,358,572.50	14,104,014.17
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	13,358,572.50	14,104,014.17
筹资活动产生的现金流量净额	-13,358,572.50	-14,104,014.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	-1,376.47
五、现金及现金等价物净增加额	-143,341,596.29	-45,943,829.22
加：期初现金及现金等价物余额	218,188,947.28	101,307,771.68
六、期末现金及现金等价物余额	74,847,350.99	55,363,942.46

法定代表人：施延军

主管会计工作负责人：朱美丹

会计机构负责人：潘宇红

7、合并所有者权益变动表

编制单位：金字火腿股份有限公司

本期金额

单位：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	143,325,000.00	531,221,806.89			20,634,527.40		147,299,389.53		842,480,723.82	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	143,325,000.00	531,221,806.89			20,634,527.40		147,299,389.53		842,480,723.82	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,458,207.68	26,610,390.82	33,068,598.50	
（一）净利润							20,790,707.68	6,614,114.88	27,404,822.56	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							20,790,707.68	6,614,114.88	27,404,822.56	
（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	143,325,000.00	531,221,806.89			20,634,527.40		153,757,597.21		26,610,390.82	875,549,322.32

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	95,550,000.00	578,996,806.89			17,002,344.73		129,690,131.21				821,239,282.83
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整											
加：会计政策变更											

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	95,550,000.00	578,996,806.89			17,002,344.73		129,690,131.21		821,239,282.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	47,775,000.00	-47,775,000.00			3,632,182.67		17,609,258.32		21,241,440.99
（一）净利润							35,573,940.99		35,573,940.99
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							35,573,940.99		35,573,940.99
（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					3,632,182.67		-17,964,682.67		-14,332,500.00
1. 提取盈余公积					3,632,182.67		-3,632,182.67		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-14,332,500.00		-14,332,500.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	47,775,000.00	-47,775,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	47,775,000.00	-47,775,000.00							
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	143,325,000.00	531,221,806.89			20,634,527.40		147,299,389.52		842,480,720.83

	,000.00	806.89			527.40		389.53			3.82
--	---------	--------	--	--	--------	--	--------	--	--	------

法定代表人：施延军

主管会计工作负责人：朱美丹

会计机构负责人：潘宇红

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：金字火腿股份有限公司

本期金额

单位：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	143,325,000.00	531,221,806.89			20,634,527.40		156,678,246.60	851,859,580.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	143,325,000.00	531,221,806.89			20,634,527.40		156,678,246.60	851,859,580.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-5,393,582.12	-5,393,582.12
（一）净利润							8,938,917.88	8,938,917.88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							8,938,917.88	8,938,917.88
（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							-14,332,500.00	-14,332,500.00
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							-14,332,500.00	-14,332,500.00
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	143,325,000.00	531,221,806.89			20,634,527.40		151,284,664.48	846,465,998.77

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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	95,550,000.00	578,996,806.89			17,002,344.73		138,321,102.58	829,870,254.20
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	95,550,000.00	578,996,806.89			17,002,344.73		138,321,102.58	829,870,254.20
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	47,775,000.00	-47,775,000.00			3,632,182.67		18,357,144.02	21,989,326.69
(一) 净利润							36,321,826.69	36,321,826.69
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							36,321,826.69	36,321,826.69
(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					3,632,182.67		-17,964,680.68	-14,332,507.99

					67		2.67	0.00
1. 提取盈余公积					3,632,182.67		-3,632,182.67	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-14,332,500.00	-14,332,500.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	47,775,000.00	-47,775,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	47,775,000.00	-47,775,000.00						
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	143,325,000.00	531,221,806.89			20,634,527.40		156,678,246.60	851,859,580.89

法定代表人：施延军

主管会计工作负责人：朱美丹

会计机构负责人：潘宇红

三、公司基本情况

（一）公司概况

金字火腿股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由施延军、施延助、施文、施雄飏、薛长煌、王伟胜等28位自然人以其拥有的金华市火腿有限公司截至2007年12月31日的净资产按照1.371106:1的比例折股发起设立。公司于2008年2月25日在金华市工商行政管理局登记注册，取得注册号为330701000007033的《企业法人营业执照》，注册资本5,000万元，股份总数5,000万股（每股面值1元）。2008年1月30日经金华市工商行政管理局核准，公司名称变更为金字火腿股份有限公司。2009年6月，根据公司临时股东大会决议和修订后章程规定，公司申请增加注册资本人民币500万元，由杭州恒祥投资有限公司、上海创和投资管理有限公司、蒋建聪、吴秋旗等4名投资者投入，变更后注册资本为人民币5,500万元。公司已于2009年6月18日办妥工商变更登记手续。2010年11月9日经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）1582文核准，由主承销商国信证券股份有限公司采用主承销商余额包销方式发行人民币普通股（A股）股票1,850万股，每股面值1元，发行价为每股人民币34元，并于2010年12月3日在深圳证券交易所上市交易。2011年1月12日，公司完成相关工商变更登记手续并取得了浙江省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本由人民币5,500万元变更为7,350万元，公司类型由股份有限公司（非上市）变更为股份有限公司（上市），注册号为330701000007033。

公司现有注册资本143,325,000.00元，股份总数143,325,000.00股（每股面值1元）。其中，有限售条件

的流通股份A股107,250,000.00股，无限售条件的流通股份A股36,075,000.00股。

本公司属食品特产行业。许可经营项目：火腿及火腿系列产品、腌腊制品、酱腌菜、肉类罐头、调味品（火腿系列）；批零；预包装食品（详见《食品流通许可证》，有效期至2015年4月23日）；一般经营项目：食用农产品批零；经营进出口业务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

（二）历史沿革

1、金华市火腿有限公司的设立情况

金华市火腿有限公司系于1994年11月15日由自然人施延军、施燕飞（现已更名为施文）分别以现金150万元和18万元共同出资设立，1994年11月14日，金华婺州会计师事务所以婺会师验字（1994）第88号《注册资金验证报告》对公司设立时的出资情况进行了审验。1994年11月15日，火腿公司领取了企业法人营业执照，注册资本168万元，住所位于金华市开发区双龙大道（城南红旗四队仓库），法定代表人为施延军先生。

金华市火腿有限公司自成立后，共发生了2次增资和2次股权变更，现分述如下：

（1）第一次股权变更和第一次增资

1999年12月30日，经火腿公司股东会决议通过，火腿公司原股东施燕飞分别与施延军、施延助签订了《股权转让协议》，施燕飞将其对火腿公司的13万元出资以每1元出资额1元的价格转让给施延助，并将其对火腿公司的5万元出资以每1元出资额1元的价格转让给施延军，此次股权转让后施燕飞不再持有火腿公司股份。同日，股东施延军先生以其于1995年9月至1999年12月间拥有的对火腿公司的332万元债权以1：1的比例折为对火腿公司的投资。增资完成后，火腿公司注册资本变更为500万元。

（2）第二次增资

2004年3月10日，经火腿公司股东会决议通过，股东施延军和施延助为缓解火腿公司业务发展受到的资金压力，分别以现金方式向火腿公司增资1,000万元和500万元。用于增资的资金，主要来源于施延军和施延助于2002年开始涉足的房地产业以及资本市场的投资收益。此次增资后火腿公司的注册资本由500万元增至2,000万元。2004年3月26日金华中健联合会计师事务所以金华中健验字（2004）第057号《验资报告》对火腿公司截至2004年3月12日止的新增注册资本实收情况进行了审验。火腿公司于2004年4月12日取得了变更后的《企业法人营业执照》。

（3）第二次股权变更

2007年12月16日，经火腿公司股东会决议通过，股东施延军与施文、施雄飏、薛长煌、王伟胜、吴月肖、夏璠林、方张财、陈红、夏飞共9名自然人签订了《股权转让协议》，施延军先生将其对火腿公司的672.6万元出资（占公司注册资本的33.63%），以每1元出资额1元的价格分别转让给施文200万元、施雄飏200万元、薛长煌200万元、王伟胜40万元、吴月肖14万元、夏璠林12.4万元、方张财3.2万元、陈红2万元、夏飞1万元。同时股东施延助与韦国忠、胡焯、夏红阳、张约爱、王蔚婷、王启辉、李发新、肖国建、吴雪松、严小青、孙淑军、施国元、陈顺通、陈选席、项旭能、朱美丹、陈君子、夏飞等18名自然人签订了《股权转让协议》，施延助将其对火腿公司的113万元出资（占公司注册资本的5.65%）以每1元出资额1元的价格分别转让给韦国忠16万元、胡焯16万元、夏红阳12万元、张约爱12万元、王蔚婷12万元、王启辉10万元、李发新8万元、肖国建4万元、吴雪松4万元、严小青4万元、孙淑军3.2万元、施国元2.8万元、陈顺通2.4万元、陈选席2万元、项旭能1.2万元、朱美丹1.2万元、陈君子1.2万元、夏飞1万元。

（二）火腿公司整体变更为金字火腿股份有限公司

2008年1月26日，经火腿公司股东会决议通过，全体股东签署《发起人协议》约定根据浙东会审字[2008]第044号《审计报告》按照1: 0.72936的折股比例，将基准日2007年12月31日火腿公司经审计的净资产6855.53万元折合为股份有限公司股本5,000万股，股份有限公司股本总额为5,000万元，每股面值1元，剩余净资产1,855.53万元计入资本公积，各发起人持股比例不变。2008年1月30日，浙江东方会计师事务所以浙东会验[2008]011号《验资报告》对公司整体变更情况进行了审验。2008年1月31日，公司在金华市工商行政管理

局办理了变更登记，并于2008年2月15日取得了注册号为330701000007033的《企业法人营业执照》。

（三）金字火腿股份有限公司设立以来股权变化情况

2009年6月10日，经公司2009年第二次临时股东大会表决通过，杭州恒祥投资有限公司、上海创和投资管理有限公司、自然人蒋建聪和吴秋旗分别以现金方式按照每股4.5元向公司增资400万股、50万股、30万股和20万股，此次增资后公司股本由5,000万股增至5,500万股。2009年6月16日，浙江天健东方会计师事务所浙天会验(2009)77号《验资报告》对公司截至2009年6月15日止的新增注册资本实收情况进行了审验。公司于2009年6月18日取得了变更后的《企业法人营业执照》。此次股权变化未对公司的管理层、业务的连续性、公司的控制权等方面产生影响，公司的实际控制人也未因此次股权变更而发生变化。同时，本次增资为公司补充了发展所需的流动资金，未对公司经营业绩带来其他影响。

公司上市后历次注册变更情况如下：

1、第一次变更

公司经中国证券监督管理委员会【证监许可[2010]1582号】文件核准，向社会公开发行人民币普通股(A股)1,850万股，发行价格为34.00元/股。经深圳证券交易所《关于金字火腿股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》【深证上[2010]387号】同意，公司发行的人民币普通股股票(A股)于2010年12月3日在深圳证券交易所上市。

根据上市前公司股东大会决议及授权，公司于2011年1月12日完成工商变更登记手续，取得浙江省工商行政管理局换发的注册号为330701000007033的《企业法人营业执照》。注册资本由5,500万元变更为7,350万元；公司类型由其他股份有限公司(非上市)变更为股份有限公司(上市)。

2、第二次变更

公司于2011年4月19日召开2010年年度股东大会，会议审议通过了《公司2010年度利润分配预案的议案》。公司以2010年12月31日的总股本73,500,000股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增3股，合计转增股本22,050,000股。经上述分配方案实施后，总股本由73,500,000股转增至95,550,000股，公司已于2011年6月27日完成了工商变更登记手续，并取得了浙江省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本和实收资本由7,350万元变更为9,555万元，其它内容不变。

3、第三次变更

在2012年3月28日召开的第二届董事会第十一次会议审议通过了《公司2011年度利润分配预案》，同时在2012年4月20日召开的2011年年度股东大会审议通过了《公司2011年度利润分配方案》。公司以2011年12月31日的总股本95,550,000股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增5股，合计转增股本47,775,000股。经上述分配方案实施后，总股本由95,550,000股转增至143,325,000股，公司已于2012年5月22日完成了工商变更登记手续，并取得了浙江省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本和实收资本由9,555万元变更为14,332.5万元，

同时经营范围变更：

经营范围：许可经营项目：生产加工：火腿及火腿系列产品、腌腊制品、酱腌菜、肉类罐头、调味品（火腿系列）；批零：定型包装食品（卫生许可证有效期至2012年7月24日）。一般经营项目：食用农产品批零；出口本企业自产的产品。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

变更为：

经营范围：许可经营项目：生产加工：火腿及火腿系列产品、腌腊制品、酱腌菜、肉类罐头、调味品（火腿系列）；批零：预包装食品（详见《食品流通许可证》，有效期至2015年4月23日）。一般经营项目：食用农产品批零；经营进出口业务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、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。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金

融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	50%	50%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账

	准备。
--	-----

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：其他

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

13、投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(3) 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带来经济利益，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。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5%	3.17
机器设备	10	5%	9.5
运输设备	10	5%	9.5
其他设备	10	5%	9.5

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

16、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

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(3) 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。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权证
软件	5	估计可使用年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(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) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、长期待摊费用

依据合同签订的实施期间平均摊销各期应分摊的费用。

21、附回购条件的资产转让

22、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。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

26、政府补助

(1) 类型

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

(2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确

认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

(2) 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

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

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》(财税〔2008〕149号)和《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》(财税〔2011〕26号)，对农产品初加工所得免征企业所得税。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他	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	从母公司所有者权益冲减子公司少
-------	-------	-----	------	------	------	---------	-----------------	---------	----------	--------	--------	-----------------	-----------------

						项目余 额					损益的 金额	数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
杭州巴 玛发酵 火腿有 限公司	全资子 公司	杭州	批发零 售业	600 万 元	批发, 零售散 装食 品, 预 包装食 品	6,000,0 00.00		100%	100%	是		
上海巴 玛发酵 火腿有 限公司	全资子 公司	上海	批发零 售业	200 万 元	食用农 产品(不 含生猪 产品)、 百货的 销售	2,000,0 00.00		100%	100%	是		
北京金 字巴玛 发酵火 腿有限 公司	全资子 公司	北京	批发零 售业	1500 万 元	许可经 营范 围: 批 发兼零 售预包 装食 品; 一 般经营 项目: 销售日 用品、 五金交 电; 经 济贸易 咨询; 企业策 划	15,000, 000.00		100%	100%	是		
巴玛发	全资子	金华	批发零	5000 万	批发兼	50,000,		100%	100%	是		

酵火腿有限公司	公司		售业	元	零售：预包装食品(食品流通许可证有效期至 2014 年 10 月 19 日)	000.00						
金华金字生态园有限公司	全资子公司	金华	农业养殖业	1000 万	本公司经营范围：许可经营项目：绿化造林苗、经济林苗、花卉（普通）种植和销售（林木种子生产经营许可证有效期至 2015 年 2 月 23 日）；一般经营项目：蔬菜种植，水果种植。	10,000,000.00		100%	100%	是		
金字冷冻食品城有限公司	全资子公司	金华	物流冷藏业	1 亿 2000 万	初级食用农产品销售，配送服务。	120,000,000.00		100%	100%	是		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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 际投资 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 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明													

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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 际投资 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 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的
通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明													

													余额
浙江创逸投资有限公司	非同一控制下子公司	杭州	投资	6000 万	实业投资, 机电设备、金属材料、建筑材料的销售, 机电设备租赁	87,750,000.00		67.5%	67.5%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、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

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

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的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

与上年相比, 本期公司合并报表范围新增合并单位一家, 减少合并单位一家。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年(期)新增合并单位 1 家, 原因为

本期内, 本公司取得于浙江创逸投资有限公司 67.5% 股权, 合并成本 87,750,000.00 元, 合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额为 88,063,847.35 元, 购买日为 2013 年 1 月 22 日, 对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确认为营业外收入。

与上年相比本年(期)减少合并单位 0 家, 原因为

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
浙江创逸投资有限公司	77,911,202.51	16,384,184.12

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

本期内，本公司取得于浙江创逸投资有限公司67.5%股权，合并成本87,750,000.00元，合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额为88,063,847.35元，购买日为2013年1月22日，对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确认为营业外收入。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	114,418.75	--	--	231,809.97
人民币	--	--	114,418.75	--	--	231,809.97
银行存款：	--	--	83,752,734.21	--	--	302,580,881.15
人民币	--	--	83,752,734.21	--	--	302,580,881.15
合计	--	--	83,867,152.96	--	--	302,812,691.12

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：期末银行存款中3,300,000.00元为准备持有至到期的定期存款，不属于现金及现金等价物。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	429,756.68	305,457.46
合计	429,756.68	305,457.46

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
绍兴市千客隆超市有限公司	2013年04月16日	2013年07月16日	47,461.66	
合计	--	--	47,461.66	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		16,390,000.00	0.00	16,390,000.00	未支付	
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--
合计		16,390,000.00		16,390,000.00	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

存款利息	407,392.02	808,928.47	908,753.69	307,566.80
委托贷款利息	352,000.00	5,792,000.00	5,824,000.00	320,000.00
合计	759,392.02	6,600,928.47	6,732,753.69	627,566.80

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	17,886,609.79	100%	1,037,938.19	5.8%	18,700,746.01	100%	1,105,833.31	5.91%
组合小计	17,886,609.79	100%	1,037,938.19	5.8%	18,700,746.01	100%	1,105,833.31	5.91%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
合计	17,886,609.79	--	1,037,938.19	--	18,700,746.01	--	1,105,833.31	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	16,505,034.03	92.28%	822,988.37	16,034,332.55	85.74%	801,716.64
1 年以内小计	16,505,034.03	92.28%	822,988.37	16,034,332.55	85.74%	801,716.64
1 至 2 年	1,098,106.28	6.14%	109,810.63	2,362,699.98	12.63%	236,270.00
2 至 3 年	121,985.16	0.68%	24,397.03	280,033.58	1.5%	56,006.72
3 年以上	161,484.32	0.9%	80,742.16	23,679.90	0.13%	11,839.95
3 至 4 年	161,484.32	0.9%	80,742.16	23,679.90	0.13%	11,839.95
4 至 5 年	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0.00
5 年以上	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0.00
合计	17,886,609.79	--	1,037,938.19	18,700,746.01	--	1,105,833.31

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	2,671,922.22	1 年以内	14.94%
第二名	非关联方	1,393,226.60	1 年以内	7.79%
第三名	非关联方	1,284,714.40	1 年以内	7.18%
第四名	非关联方	948,401.93	1 年以内	5.3%
第五名	非关联方	796,331.36	1 年以内	4.45%
合计	--	7,094,596.51	--	39.66%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	2,166,532.85	100%	237,712.66	10.97%	1,933,729.70	100%	220,033.22	11.38%
组合小计	2,166,532.85	100%	237,712.66	10.97%	1,933,729.70	100%	220,033.22	11.38%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
合计	2,166,532.85	--	237,712.66	--	1,933,729.70	--	220,033.22	--

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

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	1,542,501.25	71.2%	78,809.66	1,395,588.10	72.17%	69,599.22
1 年以内小计	1,542,501.25	71.2%	78,809.66	1,395,588.10	72.17%	69,599.22
1 至 2 年	313,770.00	14.48%	31,377.00	263,880.00	13.65%	26,388.00
2 至 3 年	101,016.00	4.66%	20,203.20	52,616.00	2.72%	10,523.20
3 年以上	203,845.60	9.41%	101,922.80	216,245.60	11.18%	108,122.80
3 至 4 年	120,600.00	5.57%	60,300.00	73,000.00	3.78%	36,500.00
4 至 5 年	83,245.60	3.84%	41,622.80	143,245.60	7.4%	71,622.80
5 年以上	5,400.00	0.25%	5,400.00	5,400.00	0.28%	5,400.00
合计	2,166,532.85	--	237,712.66	1,933,729.70	--	220,033.22

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	665,000.00	一年以内	30.69%
第二名	非关联方	130,000.00	一年以内	6%

第三名	非关联方	120,000.00	3-5 年	5.54%
第四名	非关联方	107,000.00	一年以内	4.94%
第五名	非关联方	100,000.00	1-2 年	4.62%
合计	--	1,122,000.00	--	51.79%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,965,036.96	91.14%	3,404,458.12	87.47%
1 至 2 年	119,705.00	2.75%	109,482.91	2.81%
2 至 3 年			378,130.50	9.72%
3 年以上	265,775.52	6.11%		
合计	4,350,517.48	--	3,892,071.53	--

预付款项账龄的说明

账龄1年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
金华市市场开发服务中心	265,775.52	未到结算期

小计	265,775.52	
----	------------	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	834,000.00	2012年12月7日	装修款
第二名	非关联方	560,691.13	2013年6月20日	6月电费
第三名	非关联方	265,775.52	2010年3月30日	新农贸租赁费
第三名	非关联方	225,502.27	2012年10月19日	福莲会租赁费
第五名	非关联方	215,833.00	2012年12月20日	中山北路租赁费
合计	--	2,101,801.92	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,879,034.58		19,879,034.58	16,711,689.23		16,711,689.23
在产品	239,524,876.48		239,524,876.48	218,625,947.99		218,625,947.99
库存商品	5,139,399.70		5,139,399.70	27,368,263.12		27,368,263.12
周转材料	2,830,513.41		2,830,513.41	3,027,543.75		3,027,543.75
消耗性生物资产	384,970.18		384,970.18	150,697.00		150,697.00
发出商品	3,931,658.27		3,931,658.27	6,193,580.03		6,193,580.03
合计	271,690,452.62		271,690,452.62	272,077,721.12		272,077,721.12

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,677,313.61	4,243,248.74
委托贷款	80,000,000.00	80,000,000.00
理财产品	70,000,000.00	
合计	151,677,313.61	84,243,248.74

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,本期重分类的金额元,该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
----	----	-------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：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							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	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
金华市开	成本法	10,000.00	10,000.00	0.00	10,000.00	10%	10%				

发区中盈 小额贷款 股份有限 公司		0.00	0.00		0.00						
神华宝日 希勒能源 有限公司	成本法	60,000,00 0.00	0.00	106,534,5 00.00	106,534,5 00.00	1.15%	1.15%				
合计	--	70,000,00 0.00	10,000,00 0.00	106,534,5 00.00	116,534,5 00.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长 期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
------------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	13,244,045.06	11,032,410.64		24,276,455.70
1.房屋、建筑物	13,244,045.06	11,032,410.64		24,276,455.70
二、累计折旧和累计 摊销合计	556,249.23	913,202.17		1,469,451.40
1.房屋、建筑物	556,249.23	913,202.17		1,469,451.40
三、投资性房地产账 面净值合计	12,687,795.83	10,119,208.47		22,807,004.30
1.房屋、建筑物	12,687,795.83	10,119,208.47		22,807,004.30
四、投资性房地产减 值准备累计金额合计	0.00	0.00		0.00
五、投资性房地产账 面价值合计	12,687,795.83	10,119,208.47		22,807,004.30
1.房屋、建筑物	12,687,795.83	10,119,208.47		22,807,004.30

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	913,202.17

投资性房地产本期减值准备计提额	0.00
-----------------	------

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	218,201,626.64	36,411,559.04		11,288,413.24	243,324,772.44
其中：房屋及建筑物	148,167,186.79	33,529,125.00		11,062,410.64	170,633,901.15
机器设备	62,509,658.11	621,098.83		44,500.00	63,086,256.94
运输工具	4,318,894.38	954,337.00		173,712.00	5,099,519.38
其他设备	3,205,887.36	1,306,998.21		7,790.60	4,505,094.97
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	29,099,455.27		5,764,443.12	784,146.32	34,079,752.07
其中：房屋及建筑物	14,918,214.38		2,454,148.27	623,166.17	16,749,196.48
机器设备	10,719,842.17		2,472,656.70	25,463.50	13,167,035.37
运输工具	2,205,519.05		417,001.36	131,846.20	2,490,674.21
其他设备	1,255,879.67		420,636.79	3,670.45	1,672,846.01
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	189,102,171.37		--		209,245,020.37
其中：房屋及建筑物	133,248,972.41		--		153,884,704.67
机器设备	51,789,815.94		--		49,919,221.57
运输工具	2,113,375.33		--		2,608,845.17
其他设备	1,950,007.69		--		2,832,248.96
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	189,102,171.37		--		209,245,020.37
其中：房屋及建筑物	133,248,972.41		--		153,884,704.67

机器设备	51,789,815.94	--	49,919,221.57
运输工具	2,113,375.33	--	2,608,845.17
其他设备	1,950,007.69	--	2,832,248.96

本期折旧额元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
低盐生产线项目	413,147.84		413,147.84	200,870.06		200,870.06
火腿窖藏冷链物流基地	166,234,675.13		166,234,675.13	133,433,341.15		133,433,341.15
低盐火腿项目配套仓库	14,863,061.86		14,863,061.86	9,384,090.60		9,384,090.60

金字生态园	6,039,353.30		6,039,353.30	5,476,033.30		5,476,033.30
合计	187,550,238.13		187,550,238.13	148,494,335.11		148,494,335.11

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	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	期末数
低盐生产线项目	106,000,000.00	200,870.06	212,277.78			100%	100%					413,147.84
火腿窖藏冷链物流基地	190,000,000.00	133,433,341.15	32,801,333.98			87.49%	87.49%					166,234,675.13
低盐火腿项目配套仓库		9,384,090.60	5,478,971.26				100%					14,863,061.86
金字生态园		5,476,033.30	563,320.00				24.65%					6,039,353.30
合计	296,000,000.00	148,494,335.11	39,055,903.02			--	--			--	--	187,550,238.13

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	26,692,565.76	134,651.10		26,827,216.86
软件	1,365,598.26	134,651.10		1,500,249.36
土地使用权	25,326,967.50			25,326,967.50
二、累计摊销合计	1,840,869.43	393,600.68		2,234,470.11
软件	408,128.06	140,331.02		548,459.08
土地使用权	1,432,741.37	253,269.66		1,686,011.03
三、无形资产账面净值合计	24,851,696.33	-258,949.58		24,592,746.75
软件	957,470.20	-5,679.92		951,790.28
土地使用权	23,894,226.13	-253,269.66		23,640,956.47
软件				
土地使用权				
无形资产账面价值合计	24,851,696.33	-258,949.58		24,592,746.75
软件	957,470.20	-5,679.92		951,790.28
土地使用权	23,894,226.13	-253,269.66		23,640,956.47

本期摊销额元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
金字生态园	0.00	338,100.00	1,409.00		336,691.00	
合计		338,100.00	1,409.00		336,691.00	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	192,990.96	264,431.63
内部销售未实现利润	655,978.26	1,375,470.32
递延收益	751,705.25	875,104.25
小计	1,600,674.47	2,515,006.20
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
资产减值准备	771,963.85	1,057,725.52
内部销售未实现利润	2,623,913.05	5,501,881.29
递延收益	3,006,821.00	3,500,417.00
合计	6,402,697.90	10,060,023.81

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	1,600,674.47		2,515,006.20	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,325,866.53	-50,215.68			1,275,650.85
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00			0.00
合计	1,325,866.53	-50,215.68			1,275,650.85

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付货款	2,681,378.03	7,084,089.12
应付设备款	1,940,545.25	1,483,500.00
其他	899,846.05	640,375.00
合计	5,521,769.33	9,207,964.12

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末无账龄超过1年的大额应付款项。

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	11,830,225.86	7,684,666.46
合计	11,830,225.86	7,684,666.46

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,232,608.11	14,769,852.74	15,125,196.19	1,877,264.66
二、职工福利费		870,674.92	866,559.92	4,115.00
三、社会保险费	163,014.60	1,280,758.97	1,281,526.98	162,246.59
其中：医疗保险费	41,087.19	614,486.53	326,149.38	329,424.34
基本养老保险费	93,318.88	454,879.07	762,454.10	-214,256.15
失业保险费	12,762.11	100,887.78	102,713.89	10,936.00
工伤保险费	12,385.77	81,521.63	60,750.69	33,156.71
生育保险费	3,460.65	28,983.96	29,458.92	2,985.69
四、住房公积金	27,321.00	278,221.00	305,759.00	-217.00
五、辞退福利				0.00
六、其他	12,300.00	102,900.00	156,090.00	-40,890.00
合计	2,435,243.71	17,302,407.63	17,735,132.09	2,002,519.25

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 14,300.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	8,205.61	3,424.12
营业税	48,000.00	48,000.00
企业所得税		2,397,668.46
个人所得税	209,664.09	28,576.73
城市维护建设税	13,887.99	116,887.99
房产税	161,042.21	160,135.48
土地使用税	159,738.00	159,738.00
教育附加费	5,951.99	50,094.85
地方教育附加	3,968.00	33,396.57
印花税	84.31	277.77
水利建设资金	1,261.57	1,737.53
合计	611,803.77	2,999,937.50

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金保证金	3,045,558.00	2,820,750.00
商铺租金	674,500.00	

其他	935,622.84	952,058.44
合计	4,655,680.84	3,772,808.44

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末数	款项性质及内容
第一名	1,000,000.00	履约保证金
第二名	600,000.00	保证金
第三名	300,000.00	保证金
合计	1,900,000.00	

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率（%）	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

（3）一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

（4）一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	--------	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	8,101,376.70	8,986,861.56

理财产品	202,557,266.89	193,481,990.40
合计	210,658,643.59	202,468,851.96

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

项目	期末余额	依据
年产200万条低盐火腿与5000吨低温肉制品生产线国家补助资金（注1）	4,914,000.00	发改投资（2009）1848号；浙发改投资（2009）612号；金发改产业（2009）189号
09年产业化50万条低盐火腿加工项目款（注1）	1,318,064.70	浙江省农业综合开发办公室 浙农综办（2009）58号
09年金华市工业企业技术改造财政专项补助（注1）	644,818.00	金华市经济委员会、财政局 金经投资（2010）233号
市财政局企业技术改造资金补助（注1）	604,500.00	金华市经济委员会、金华市财政局 金经投资（2009）193号
市级生态环保专项补助资金（注2）	169,994.00	金华市财政局、金华市环境保护局 金市财建（2011）330号
省农业科技成果转化资金（注3）	450,000.00	浙江省科学技术厅、浙江省财政厅 浙科发农（2012）181号
合计	8,101,376.70	

（注1）公司2009年根据金华市经济委员会、金华市财政局 金经投资（2009）193号文件，收到市财政局企业技术改造资金补助930,000.00元；根据发改投资（2009）1848号、浙发改投资（2009）612号、金发改产业（2009）189号文件，收到年产200万条低盐火腿与5000吨低温肉制品生产线国家补助资金7,560,000.00元；根据浙江省农业综合开发办公室浙农综办（2009）58号文件，收到09年产业化50万条低盐火腿加工项目款1,750,000.00元；公司于2010年12月根据金华市经济委员会、财政局 金经投资（2010）233号文件，收到市财政局企业技术改造资金补助992,000.00元，公司于2011年根据浙江省科技厅财政厅、浙财教字（2009）234号文件，收到省科技厅、财政厅发放的第三代金华火腿深加工关键技术开发与产业化示范项目经费补助250,000.00元。上述政府补助款项均与公司低盐火腿生产线相关，公司在其使用寿命内进行分配，即综合按照10年摊销计入损益。该生产线部分厂房和设备已于2010年初开始试生产并计提折旧，上述政府补助本期摊销计入营业外收入569,906.42元，已累计摊销4,000,617.30元。

（注2）公司于2012年根据金华市财政局、金华市环境保护局 金市财建（2011）330号文件，收到市级生态环保专项补助资金200,000.00元。该政府补助款项与公司污水处理设施改造工程相关，公司在其使用寿命内进行分配，即综合按照10年摊销计入损益。该低盐火腿生产线配套排污工程设备已于2012年初开始生产并计提折旧，本期摊销计入营业外收入10,002.00元，已累计摊销30,006.00元。

（注3）公司于2012年根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅 浙科发农（2012）181号文件，收到省农业科技成果转化资金1,200,000.00元。该政府补助款项与公司火腿高汤加工技术中试及产业化示范项目相关，项目期2012年4月至2014年4月。公司在收到后的项目期内，即2012年4月至2014年4月期间进行分配计入损益，本期计入营业外收入300,000.00元，已累计摊销750,000.00元。

47、股本

单位：元

期初数	本期变动增减（+、-）	期末数
-----	-------------	-----

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	143,325,000.00						143,325,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	531,221,806.89	0.00	0.00	531,221,806.89
合计	531,221,806.89			531,221,806.89

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,634,527.40	0.00	0.00	20,634,527.40
合计	20,634,527.40			20,634,527.40

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	147,299,389.53	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,790,707.68	--
应付普通股股利	14,332,500.00	

期末未分配利润	153,757,597.21	--
---------	----------------	----

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	103,918,453.44	94,862,451.74
其他业务收入	2,179,653.32	991,179.17
营业成本	62,881,048.92	51,151,222.55

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
火腿行业	101,170,876.45	59,993,003.78	94,862,451.74	50,608,166.51
冷链行业	2,747,576.99	2,338,954.90		
合计	103,918,453.44	62,331,958.68	94,862,451.74	50,608,166.51

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
火腿	81,659,583.82	48,586,632.91	79,811,489.56	43,513,845.94
火腿制品	8,632,549.54	5,311,743.84	6,770,407.97	3,694,332.42
其他	10,878,743.09	6,094,627.03	8,280,554.21	3,399,988.15

冷链服务	2,747,576.99	2,338,954.90		
合计	103,918,453.44	62,331,958.68	94,862,451.74	50,608,166.51

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	102,951,727.20	61,296,634.64	93,679,823.98	49,592,287.73
国外	966,726.24	1,035,324.04	1,182,627.76	1,015,878.78
合计	103,918,453.44	62,331,958.68	94,862,451.74	50,608,166.51

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	4,890,623.44	4.61%
第二名	3,141,861.07	2.96%
第三名	2,261,379.55	2.13%
第四名	1,752,250.98	1.65%
第五名	1,601,323.40	1.51%
合计	13,647,438.44	12.86%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	333,537.52	2,296.00	详见本财务报表附注税项之说明

城市维护建设税	260,741.86	49,053.19	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	186,244.19	35,037.99	详见本财务报表附注税项之说明
合计	780,523.57	86,387.18	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,906,573.01	6,550,732.32
差旅交通费	921,294.04	1,094,373.80
装卸储运费	900,259.68	726,533.05
车辆使用费	486,435.70	415,946.07
广告宣传费	2,025,474.35	4,936,089.71
业务拓展费	4,124,633.21	3,055,564.18
租赁费	1,266,381.89	1,178,493.17
折旧费	1,795,785.24	1,726,885.17
会务费	159,618.40	234,708.17
其他	1,141,538.53	454,752.43
合计	20,727,994.05	20,374,078.07

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,296,796.46	2,729,237.10
业务招待费	251,159.20	208,786.93
审计咨询费	562,044.19	174,880.00
会务费	17,430.00	69,340.00
研究开发费	1,091,598.73	1,060,974.99
绿化费	160,353.95	98,180.59
办公费	373,048.17	484,031.95
折旧费	225,869.52	247,724.33
税费	974,838.79	1,007,008.18
其他	1,623,829.36	1,028,852.42
合计	9,576,968.37	7,109,016.49

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,135,276.49	1,403,000.00
利息收入	-1,233,038.06	-3,746,245.37
汇兑损益	8,965.42	1,316.47
手续费	58,193.73	42,958.62
合计	7,969,397.58	-2,298,970.28

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,390,000.00	
其他	6,247,827.73	
合计	22,637,827.73	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
浙江创逸投资有限公司	16,390,000.00		
合计	16,390,000.00		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-50,215.68	-448,053.98
合计	-50,215.68	-448,053.98

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1.52	1,235.91	1.52
其中：固定资产处置利得	1.52	1,235.91	1.52
政府补助	1,842,484.86	1,570,329.00	1,842,484.86
其他	8,978.43	0.50	8,978.43
合并收益	315,226.95		315,226.95
合计	2,166,691.76	1,571,565.41	2,166,691.76

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
安全生产规范化创建奖励经费	1,000.00		
2012 年工业循环经济省级财政专项资金	50,000.00		
2012 年引智经费支助	30,000.00		金华市财政局 浙外专发[2012]16 号
国内发明专利授权补助	4,000.00		
2012 中国食博会展位补助	2,000.00		
公益性行业（农业）科研专项经费	70,000.00		
市级物流基地政府补助款	800,000.00		浙江省财政厅 浙财建[2012]364 号
递延收益摊销转入[注]	885,484.86	582,429.00	
农产品收购补助		100,000.00	金华市农业局、金华市财政局金市农通[2012]47 号
收到环境专项资金补助		200,000.00	金华市财政局、金华市环境保护局

			金市财建[2011]330 号
人才招聘会参展补助		2,400.00	金华经济技术开发区管委会 金开通[2012]5 号
技术创新资金补助		500,000.00	金华经济技术开发区管委会 金开通[2012]5 号
专利授权资金奖励		30,500.00	金华经济技术开发区管委会 金开通[2012]5 号
节能减排资金奖励		5,000.00	金华经济技术开发区管委会 金开通[2012]5 号
2011 年度第二批专利专项资金示范企业奖励		50,000.00	金华市科学技术局、金华市财政局 金市科字[2012]8 号
2011 年收引智经费资助		100,000.00	金华市人力资源和社会保障局 浙外专发[2012]16 号
合计	1,842,484.86	1,570,329.00	--

营业外收入说明

【注】:详见本财务报表附注之财务报表注释中非流动负债项目所述。

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	25,553.30	54,431.62	25,555.15
其中：固定资产处置损失	25,553.30	54,431.62	25,553.30
其他	1.85		1.85
合计	25,555.15	54,431.62	25,555.15

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	672,200.00	1,000,000.00
递延所得税调整	914,331.73	98,376.18
合计	1,586,531.73	1,098,376.18

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	报告期
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,790,707.68
非经常性损益	B	6,291,716.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	14,498,990.94
期初股份总数	D	143,325,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	143,325,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.10

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到租金	1,167,000.00
收到政府补助	957,000.00
收到的银行利息	1,561,642.18
收到的保证金	2,566,874.82
收到的定金	1,139,027.01
代收代缴的股东个税	9,454,199.62
其他	951,937.59
合计	17,797,681.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的销售费用	6,281,453.32
支付的管理费用	3,784,905.79
支付的财务费用	21,696.45
支付的保证金	4,993,400.00
其他	1,271,036.22
合计	16,352,491.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
委托贷款利息	5,824,000.00
定期存款	63,500,000.00
合计	69,324,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	27,404,822.56	20,298,708.49
加：资产减值准备	-50,215.68	-448,053.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,764,443.12	5,771,456.34
无形资产摊销	391,536.92	322,661.59
长期待摊费用摊销	71,977.00	
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）	25,551.78	53,195.71
财务费用（收益以“-”号填列）	7,915,403.47	-2,341,928.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,247,827.73	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	914,331.73	98,064.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	387,268.50	-15,893,247.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,909,432.63	10,116,965.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,421,223.90	-8,024,675.27
其他	913,202.17	99,516.00
经营活动产生的现金流量净额	20,388,170.23	10,052,661.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	80,567,152.96	203,604,580.51
减：现金的期初余额	236,012,691.12	104,292,785.90
现金及现金等价物净增加额	-155,445,538.16	99,311,794.61

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	85,349,475.51	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	80,567,152.96	236,012,691.12
其中：库存现金	114,418.75	231,809.97
可随时用于支付的银行存款	80,452,734.21	235,780,881.15
三、期末现金及现金等价物余额	80,567,152.96	236,012,691.12

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	------------------	-------------------	----------	--------

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

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
杭州巴玛发酵火腿有限公司	控股子公司	有限责任公司	杭州	薛长煌	批发零售业	6,000,000	100%	100%	66056560-5
上海巴玛发	控股子公司	有限责任公	上海	薛长煌	批发零售业	2,000,000	100%	100%	58343725-4

酵火腿有限公司		司							
北京金字巴玛发酵火腿有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	吴月肖	批发零售业	15,000,000	100%	100%	57904064-1
巴玛发酵火腿有限公司	控股子公司	有限责任公司	金华	薛长煌	批发零售业	50,000,000	100%	100%	58503071-4
金华金字生态园有限公司	控股子公司	有限责任公司	金华	施雄飏	农业养殖业	10,000,000	100%	100%	59178785-2
金字冷冻食品城有限公司	控股子公司	有限责任公司	金华	薛长煌	物流冷藏业	120,000,000	100%	100%	59724672-3
浙江创逸投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	杭州	施延军	实业投资	60,000,000	67.5%	67.5%	69951937-4

3、本企业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									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
---------	--------	--------

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

无

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	34,039,282.91	100%	1,816,156.62	5.34%	37,665,253.59	100%	2,263,323.38	6.01%
组合小计	34,039,282.91	100%	1,816,156.62	5.34%	37,665,253.59	100%	2,263,323.38	6.01%
合计	34,039,282.91	--	1,816,156.62	--	37,665,253.59	--	2,263,323.38	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	32,657,707.15	95.94%	1,601,206.80	30,813,546.01	81.81%	1,540,677.30
1 年以内小计	32,657,707.15	95.94%	1,601,206.80	30,813,546.01	81.81%	1,540,677.30
1 至 2 年	1,098,106.28	3.23%	109,810.63	6,547,994.10	17.39%	654,799.41
2 至 3 年	121,985.16	0.36%	24,397.03	280,033.58	0.74%	56,006.72
3 年以上	161,484.32	0.47%	80,742.16	23,679.90	0.06%	11,839.95
3 至 4 年	161,484.32	0.47%	80,742.16	23,679.90	0.06%	11,839.95

4 至 5 年	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0.00
5 年以上	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0.00
合计	34,039,282.91	--	1,816,156.62	37,665,253.59	--	2,263,323.38

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	----------------

第一名	关联方	14,733,406.26	1 年以内	43.28%
第二名	非关联方	2,671,922.22	1 年以内	7.85%
第三名	关联方	2,638,710.89	1 年以内	7.75%
第四名	非关联方	1,393,226.60	1 年以内	4.09%
第五名	非关联方	1,284,714.40	1 年以内	3.77%
合计	--	22,721,980.37	--	66.74%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
杭州巴玛发酵火腿有限公司	关联方	14,733,406.26	43.28%
上海巴玛发酵火腿有限公司	关联方	2,638,710.89	7.75%
合计	--	17,372,117.15	51.03%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	37,210,119.61	100%	1,985,607.40	5.34%	1,723,852.90	100%	205,119.57	11.9%
组合小计	37,210,119.61	100%	1,985,607.40	5.34%	1,723,852.90	100%	205,119.57	11.9%
合计	37,210,119.61	--	1,985,607.40	--	1,723,852.90	--	205,119.57	--

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

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	36,678,088.01	98.57%	1,835,904.40	1,277,711.30	74.12%	63,885.57
1 年以内小计	36,678,088.01	98.57%	1,835,904.40	1,277,711.30	74.12%	63,885.57
1 至 2 年	221,770.00	0.6%	22,177.00	171,880.00	9.97%	17,188.00
2 至 3 年	101,016.00	0.27%	20,203.20	52,616.00	3.05%	10,523.20
3 年以上	203,845.60	0.55%	101,922.80	216,245.60	12.55%	108,122.80
3 至 4 年	120,600.00	0.33%	60,300.00	73,000.00	4.23%	36,500.00
4 至 5 年	83,245.60	0.22%	41,622.80	143,245.60	8.32%	71,622.80
5 年以上	5,400.00	0.01%	5,400.00	5,400.00	0.31%	5,400.00
合计	37,210,119.61	--	1,985,607.40	1,723,852.90	--	205,119.57

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	关联方	34,925,000.00	1 年以内	93.86%
第二名	关联方	712,849.31	1 年以内	1.92%
第三名	非关联方	665,000.00	1 年以内	1.79%
第四名	非关联方	130,000.00	1 年以内	0.35%
第五名	非关联方	120,000.00	3-5 年	0.32%
合计	--	36,552,849.31	--	98.24%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
上海巴玛发酵火腿有限公司	关联方	34,925,000.00	93.86%
杭州巴玛发酵火腿有限公司	关联方	712,849.31	1.92%
合计	--	35,637,849.31	95.78%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	---------------	-------------	--------------	------	----------	--------

							(%)	表决权比例不一致的说明			
杭州巴玛发酵火腿有限公司	成本法	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	100%	100%				
上海巴玛发酵火腿有限公司	成本法	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	100%	100%				
北京金字巴玛发酵火腿有限公司	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00	0.00	13,000,000.00	86.67%	86.67%				
巴玛发酵火腿有限公司	成本法	49,000,000.00	49,000,000.00	0.00	49,000,000.00	98%	98%				
金华金字生态园有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100%	100%				
金字冷冻食品城有限公司	成本法	120,000,000.00	120,000,000.00	0.00	120,000,000.00	100%	100%				
金华市开发区中盈小额贷款股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10%	10%				
浙江创逸投资有限公司	成本法	87,750,000.00	0.00	87,750,000.00	87,750,000.00	67.5%	67.5%				
合计	--	297,750,000.00	202,000,000.00	87,750,000.00	289,750,000.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	94,285,657.66	88,901,391.54

其他业务收入	3,197,865.96	2,016,831.77
合计	97,483,523.62	90,918,223.31
营业成本	58,146,326.12	49,351,155.69

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
火腿行业	94,285,657.66	57,798,498.55	88,901,391.54	48,872,556.69
合计	94,285,657.66	57,798,498.55	88,901,391.54	48,872,556.69

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
火腿	75,127,837.42	47,556,118.82	75,529,323.11	42,195,009.29
火腿制品	8,633,493.61	4,656,536.67	6,281,519.73	3,422,121.16
其他	10,524,326.63	5,585,843.06	7,090,548.70	3,255,426.24
合计	94,285,657.66	57,798,498.55	88,901,391.54	48,872,556.69

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	93,318,931.42	56,763,174.51	87,718,763.78	47,856,677.91
国外	966,726.24	1,035,324.04	1,182,627.76	1,015,878.78
合计	94,285,657.66	57,798,498.55	88,901,391.54	48,872,556.69

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

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	4,890,623.44	5.02%
第二名	2,261,379.55	2.32%

第三名	1,752,250.98	1.8%
第四名	1,601,323.40	1.64%
第五名	1,440,054.64	1.48%
合计	11,945,632.01	12.26%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	455,827.73	
合计	455,827.73	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	8,938,917.88	21,678,064.05
加：资产减值准备	1,333,321.07	-608,116.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,569,336.93	5,407,926.16
无形资产摊销	391,536.92	322,661.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	25,021.37	53,195.71
财务费用（收益以“-”号填列）	8,509,273.59	-1,516,112.66

投资损失（收益以“-”号填列）	-455,827.73	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	235,190.69	98,064.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,654,233.64	-17,807,762.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,894,321.06	13,110,119.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,335,972.44	16,825,816.80
其他	554,102.17	99,516.00
经营活动产生的现金流量净额	22,888,290.63	37,663,372.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	74,847,350.99	55,363,942.46
减：现金的期初余额	218,188,947.28	101,307,771.68
现金及现金等价物净增加额	-143,341,596.29	-45,943,829.22

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-25,551.78	
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）	1,842,484.86	
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	315,226.95	
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	455,827.73	
对外委托贷款取得的损益	5,792,000.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,967.90	
减：所得税影响额	2,097,238.92	
合计	6,291,716.74	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	20,790,707.68	20,298,708.49	848,938,931.50	842,480,723.82
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	20,790,707.68	20,298,708.49	848,938,931.50	842,480,723.82
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.44%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.7%	0.1	0.1

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
货币资金	83,867,152.96	302,812,691.12	-72.30%	主要是本期购买了浙江创逸公司股权、建设冷冻食品城项目支出以及购买理财产品投资所致
应收票据	429,756.68	305,457.46	40.69%	主要是本期收到客户银行承兑汇票增加,同时该科目基数较小所致
其他流动资产	151,677,313.61	84,243,248.74	80.05%	主要是本期利用闲置资金购买理财产品投资所致
长期股权投资	116,534,500.00	10,000,000.00	1,065.35%	主要是公司的控股子公司浙江创逸对神宝公司持股投资
投资性房地产	22,807,004.30	12,687,795.83	79.76%	主要是本期闲置房产出租增加所致
递延所得税资产	1,600,674.47	2,515,006.20	-36.36%	主要是本期未实现的内部销售利润减少所致
应付帐款	5,521,769.33	9,207,964.12	-40.03%	主要是本期应付供应商货款减少所致
预收帐款	11,830,225.86	7,684,666.46	53.95%	主要是公司大力推行卡券礼券销售模式,预收货款增加所致
应交税费	611,803.77	2,999,937.50	-79.61%	主要是本期应缴纳税款减少所致
管理费用	9,576,968.37	7,109,016.49	34.72%	主要是冷冻食品城管理人员新增及公司拟管理人员薪酬增加同时上海新厂房装修、水电、办公用品增加等
财务费用	7,969,397.58	-2,298,970.28	-446.65%	主要是公司发行理财产品引起费用增加所致
营业外收入	2,166,691.76	1,571,565.41	37.87%	主要是政府补助增加所致
营业外支出	25,555.15	54,431.62	-53.05%	主要是上年同期基数较小所致
所得税费用	1,586,531.73	1,098,376.18	44.44%	主要是本期递延所得税

				增加所致
资产减值损失	-50,215.68	-448,053.98	-88.79%	主要是本期应收款计提坏帐减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-162,475,135.89	96,937,652.61	-267.61%	主要是本期购买浙江创逸公司股权支出、购建上海厂房支出及购买理财产品投资所致

第九节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过得所有公司文件正本及公告原稿。
- 三、第二届董事会第二十四次会议决议。
- 四、其他报送文件。