

江西煌上煌集团食品股份有限公司

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。

公司负责人徐桂芬、主管会计工作负责人曾细华及会计机构负责人(会计主管人员)胡泳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

食品安全风险：虽然公司建立、健全了严密的食品安全控制体系，日常业务过程中也严格执行上述控制体系，但如果公司在运营过程中任一环节如果出现疏忽，发生食品安全问题或事故，可能会增加公司的成本或减少公司的收入，导致公司存在被追索、诉讼或受到相关处罚的可能，甚至影响公司的品牌和美誉度，从而对公司的业务、财务状况或经营业绩产生重大不利影响。

目录

2013 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	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.....	29
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第八节 财务报告.....	30
第九节 备查文件目录.....	127

释义

释义项	指	释义内容
煌上煌	指	江西煌上煌集团食品股份有限公司
徐桂芬家族、实际控制人	指	徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑四位家族成员
煌上煌集团	指	煌上煌集团有限公司，公司控股股东
天津达晨	指	天津达晨创富股权投资基金中心（有限合伙），公司股东之一
国信弘盛	指	国信弘盛投资有限公司，公司股东之一
永修煌上煌	指	永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司，公司子公司
广东煌上煌	指	广东煌上煌食品有限公司，公司子公司
煌大食品	指	江西煌大食品有限公司，公司子公司
福建煌上煌	指	福建煌上煌食品有限公司，公司子公司
辽宁煌上煌	指	辽宁煌上煌食品有限公司，公司子公司
陕西煌上煌	指	陕西煌上煌食品有限公司，公司子公司
沈阳煌上煌	指	江西煌上煌集团食品股份有限公司沈阳分公司
股东、股东大会	指	本公司股东、股东大会
董事、董事会	指	本公司董事、董事会
监事、监事会	指	本公司监事、监事会
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	煌上煌	股票代码	002695
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江西煌上煌集团食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	煌上煌		
公司的外文名称（如有）	Jiangxi Huangshanghuang Group Food Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huangshanghuang		
公司的法定代表人	徐桂芬		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾细华	周云
联系地址	江西省南昌市迎宾大道 1298 号	江西省南昌市迎宾大道 1298 号
电话	0791-85985546	0791-85985546
传真	0791-85950696	0791-85950696
电子信箱	18879185861@163.com	18879185876@163.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)	448,864,019.33	465,355,894.69	-3.54%
归属于上市公司股东的净利润(元)	50,780,302.72	47,065,481.67	7.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	50,717,968.08	45,224,614.98	12.15%
经营活动产生的现金流量净额(元)	67,177,169.99	80,737,872.22	-16.8%
基本每股收益(元/股)	0.41	0.51	-19.61%
稀释每股收益(元/股)	0.41	0.51	-19.61%
加权平均净资产收益率(%)	3.8%	11.85%	-8.05%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,432,046,711.13	1,413,164,678.61	1.34%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,339,636,419.10	1,316,728,333.83	1.74%

二、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	50,780,302.72	47,065,481.67	1,339,636,419.10	1,316,728,333.83
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	50,780,302.72	47,065,481.67	1,339,636,419.10	1,316,728,333.83

按境外会计准则调整的项目及金额

无

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

三、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）	-645,435.28	
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）	645,062.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	83,485.61	
减：所得税影响额	20,778.21	
合计	62,334.64	--

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,在面临国内经济通货膨胀复杂的经济形势下,突如其来的二季度人感染禽流感病毒H7N9疫情给禽类肉制品加工业的经营效益带来了较为严重的影响,为此,公司管理层经历了一场前所未有的挑战与考验。面对压力和各种矛盾与困难,公司管理层不畏艰难困苦,审时度势,果断决策,不断创新经营,紧紧围绕“务实创新、稳中求进”的工作指导方针,对照公司年初确定的目标任务,科学分析判断形势,统筹兼顾各项任务,调结构、促发展,实现了公司生产经营整体运行平稳。报告期内,公司实现营业收入44,886.40万元,同比减少3.54%,实现归属于上市公司股东的净利润5,078.03万元,同比增长7.89%。

二、主营业务分析

概述

报告期内,公司实现营业收入44,886.40万元,同比下滑3.54%,主要是受2013年二季度突如其来的人感染禽流感病毒H7N9的影响,公司二季度产品销售收入同比下降17.6%所致。报告期内实现归属于上市公司股东的净利润5,078.03万元,同比增长7.89%,主要原因是一方面公司在降低原料采购成本的同时加强内部生产管理,不断加大生产工艺技术改良、新产品研发和节能降耗力度,降低产品生产成本致使产品综合毛利率同比出现提升;另一方面公司充分合理使用各项资金,对部分闲置资金采用了定期存单、协定存款和委托理财等方式,增加公司存款利息收入达594.71万元,上述情况最终促使公司2013年上半年在营业收入下滑的情形下,实现了净利润的增长。

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额6,717.72万元,同比下降16.80%,主要是受人感染禽流感病毒H7N9的影响公司销售收入下滑导致销售商品现金流量减少以及日常经营性费用支出增加所致;投资活动产生的现金流量净额-8,683.92万元,同比下降134.07%,主要为公司购买银行理财产品所致;筹资活动产生的现金流量净额-2,752.32万元,同比增长47.60%,主要为去年同期归还银行借款增加所致。

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	448,864,019.33	465,355,894.69	-3.54%	
营业成本	314,220,183.81	341,692,662.41	-8.04%	
销售费用	33,449,381.18	28,780,009.50	16.22%	
管理费用	36,779,882.44	30,469,279.51	20.71%	
财务费用	-5,866,755.87	2,495,955.49	-335.05%	归还贷款,降低利息支出及存款利息增加所致
所得税费用	16,174,815.79	13,674,871.77	18.28%	
研发投入	1,767,971.20	1,526,446.94	15.82%	
经营活动产生的现金流	67,177,169.99	80,737,872.22	-16.8%	

量净额				
投资活动产生的现金流量净额	-86,839,167.90	-37,100,299.55	-134.07%	主要为公司购买银行理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-27,523,197.45	-52,528,086.75	47.6%	主要为去年同期归还银行贷款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-47,185,195.36	-8,890,514.08	-430.74%	主要为公司购买银行理财产品所致

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

2013年是煌上煌“三五”规划实施的第三年，也是推动煌上煌发展再上新台阶、各项工作再上新台阶的关键一年。今年上半年，在面临国内经济通货膨胀复杂的经济形势和二季度突如其来的人感染禽流感病毒H7N9的影响下，公司管理层不畏艰难困苦，审时度势，果断决策，不断创新经营，紧紧围绕“务实创新、稳中求进”的工作指导方针，在公司各项生产经营管理工作中，均取得了一定的成绩：

（一）供应采购方面。规范原料供货渠道，严把原辅料质量关，紧抓食品质量安全管理工作，对少部份产品质量不稳定、售后服务不到位的供应商终止采购合同的续签，做到优胜劣汰。密切关注原材料市场价格动态，及时做好季节性采购、备货及外库管理各方面的工作。

（二）生产管理方面。一是加强生产现场管理，对清洗区、加工区、成品熟食区等进一步明确了关键控制点，生产部巡检人员每天定期或不定期对各车间现场进行检查，并予以公告；二是在质量管理与研发上，加强了成品车间产品的监测和生产环境的工器具、个人卫生的检查，并加强清洗原料关口的质量把关，同时制定了工艺技术创新和新品开发计划；三是加强药材及工艺调整，更科学地对药材及辅料进行标准化配制，增加了产品色、味的稳定性，提高了产品出品率。

（三）市场营销方面。一是在产品广告投放宣传上，分别在广东、福建、沈阳及江西省内，加大户外高速广告、新闻媒体及电子商务网站的投入宣传；二是在禽流感疫情期间，加大提高门店折扣率、促销力度及部分费用减免扶持力度，与加盟商共渡难关；三是加大市场门店拓展力度，分别在公司成熟市场继续挖潜及周边外围市场延伸拓展，并给予相关政策扶持。

（四）募投项目方面。一是以辽宁公司为实施主体的“5500吨肉制品加工建设项目”截止报告期末已经建设完毕，7月份完成了安装调试，已投入生产使用。二是江西总部实施的“年产2万吨食品加工建设项目”正在如火如荼建设中，截止报告期末已投入3,180.09万元,预计年底将完成主体建设部分。三是公司运用超募资金4000万元用于“信息化建设项目”，截止报告期末已支付项目预付款360万元,目前正进入门店管理系统的测试阶段。

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						
食品加工	439,298,665.39	311,371,067.33	29.12%	-3.08%	-8.16%	3.92%

分产品						
鲜货产品:	410,815,054.50	294,295,591.46	28.36%	-3.87%	-8.3%	3.46%
其中: 禽肉产品	264,509,710.70	172,335,655.35	34.85%	-10.71%	-21.13%	8.61%
畜肉产品	103,004,344.61	88,321,032.27	14.26%	16.3%	25.73%	-6.43%
其他	43,300,999.19	33,638,903.84	22.31%	1.77%	4.57%	-2.08%
包装产品	16,618,224.49	10,705,252.56	35.58%	-25.69%	-32.73%	6.74%
屠宰加工	11,865,386.40	6,370,223.31	46.31%	237.82%	192.82%	8.25%
分地区						
江西地区	322,709,605.89	226,527,539.48	29.8%	-0.66%	-6.51%	4.39%
广东地区	66,749,811.34	45,408,938.03	31.97%	-7.19%	-13.44%	4.92%
上海地区	1,314,947.25	978,040.27	25.62%	-31.9%	-37.23%	6.32%
西安地区	2,946,882.41	2,473,594.31	16.06%	-6%	-2.03%	-3.4%
北京地区	1,346,357.00	897,502.60	33.34%	-19.4%	-25.61%	5.57%
福建地区	28,440,099.47	22,838,882.83	19.69%	-20.97%	-18.34%	-2.58%
辽宁地区	12,953,180.20	10,366,201.07	19.97%	14.94%	13.81%	0.79%
浙江地区	2,784,331.97	1,843,205.94	33.8%	27.32%	10.7%	9.94%
其他地区	53,449.86	37,162.80	30.47%	-81.09%	-84.08%	13.09%

四、核心竞争力分析

1、品牌优势

经过20年的发展,公司“煌上煌”品牌已深入人心,拥有众多忠实消费者,在全国许多区域的消费者心目中得到了高度认可。公司“皇禽及图”商标于2008年获得了国家工商行政管理总局商标局颁发的“中国驰名商标”称号。公司的“皇禽”牌酱鸭被中国食品工业协会誉为“全国第一家独特酱鸭产品”,而且也是地方畅销特产之一。

2、营销网络优势

经过多年的持续开拓,随着公司品牌价值的逐步体现,公司已形成了以江西为核心,覆盖广东、福建、辽宁、北京、上海、陕西、海南、浙江、江苏、河南等地区的直营和加盟连锁销售网络,截至2013年6月30日,公司拥有近2000家专卖店,并在江西、广东、福建地区占据了市场领先地位,形成了公司营销网络的规模优势和区域优势。在营销网络管理过程中,公司十分注重提升信息化管理水平,引入了食品行业ERP系统、金蝶财务管理软件等现代电子化信息管理系统,制定了一整套针对由直营店和加盟店所组成的混合营销网络的成熟管理体系,覆盖了门店的日常运营,有力地支持了公司销售网络的拓展和维护,公司的信息管理系统在国内同行业处于先进水平,形成了公司对营销网络的管理优势。

3、生产布局贴近市场网络优势

根据销售网络建设的需要,公司在江西、广东、福建、辽宁、陕西投资建设生产基地,以完善公司的生产布局。这些生产基地能够辐射区域市场,很好地满足东北、华中、华东、华南、西北市场终端门店的销售需求,能实现直接、快捷、低成本的物流配送,打造了一个“贴近市场、供应及时、产品新鲜、质量保证”的全方位供应链体系。同时五个基地能够及时传播公司的经营理念,复制公司的运营经验,丰富公司的产品组合,拓展公司的区域市场,扩大公司的品牌影响力,为公司门店的快速扩张提供了坚实的保障。

4、完整的产业链优势

经过多年的发展，公司已经形成了酱卤肉制品及佐餐凉菜快捷消费食品行业的完整产业链，集组织养殖、屠宰、初加工、深加工、销售网络为一体，业务协同效应得到了有效发挥，有效地降低了公司的行业经营风险。

5、快速的产品开发优势

公司在最初鸭肉制品深加工的基础上，不断研究和开发，已开发出鸡肉、鹅肉、猪肉、牛肉、羊肉、蔬菜、水产、豆制品等产品线，形成了二百多个品种的丰富产品组合。公司已能根据每季时令和消费者消费习惯的变化及时开发出新产品，不断引领市场潮流。其次，公司及各子公司根据不同区域消费者的消费嗜好差异，在保持公司产品一贯的品质和风味的基础上，已开发出多种不同风格、深受当地消费者喜爱的区域特色产品。此外，公司还与南昌大学中德食品工程中心、江西农业大学食品科学与工程学院等科研院校建立了长期的合作关系，以保持并不断提升在行业内的领先优势。

6、完善的质量管理优势

公司历来视产品质量为企业生命，在原材料采购、深加工、产品配送和销售等每一个环节均严格执行国家质量标准和食品安全标准：（1）原材料采购环节：公司“一般模式”采购的主要供应商均是经过层层筛选出来的国内知名厂商，食材品质优良，此外公司还建立了标准化的“公司+合作社+农户”供应模式，有力地补充了公司原材料的供应；（2）深加工环节：2002年公司通过了ISO9001质量管理体系认证；2005年已取得了食品生产许可证（QS）；2006年通过了HACCP食品安全管理体系认证；2010年通过了ISO22000食品安全管理体系认证。（3）在产品配送和销售环节：公司实行全程的“冷链”配送，产品到达后立即储存于专用冷柜中进行销售。

7、管理层丰富的行业经验优势

公司的主要管理团队在行业经营长达20年，始终坚持“食品安全大于天”的经营理念，顺应当前生活节奏加快、消费升级的趋势，专注于打造行业的强势品牌、不断提升公司的核心竞争力，在日常经营中积累了丰富的管理经验。公司董事长、总经理先后被中国肉类协会、江西省食品工业协会聘为常务理事、副会长等社会职务。近几年公司管理团队成功应对了生产成本上涨、南方冰雪灾害、国内食品安全危机等一个个挑战，保持了公司业务的平稳发展，持续为消费者提供了丰富、安全的快捷消费食品。

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（%）
80,880,000.00	10,000,000.00	708.8%
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（%）
陕西煌上煌食品有限公司	经营项目筹建	100%

（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
中国农业银行股份有限公司南昌县支行		否	保本保证收益型	5,000	2013年05月16日	2013年08月16日	理财产品到期日后2个银行工作日内一次性支付理财产品本金及收益	0		46.85	0
合计				5,000	--	--	--	0		46.85	0
委托理财资金来源				公司自有闲置资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				无							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2013年05月18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
合计	--	0	--	--	--

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	84,577.97
报告期投入募集资金总额	2,757.03
已累计投入募集资金总额	18,174.84
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	
<p>根据公司 2011 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]944 号文《关于核准江西煌上煌集团食品股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,098 万股，每股发行价格为人民币 30.00 元，募集资金总额为 92,940.00 万元，扣除承销机构的承销、保荐费用人民币 7,794.00 万元（公司已预付 100 万元），公司收到人民币 85,246.00 万元，扣除其他上市费用人民币 568.03 万元，实际募集资金净额为 84,577.97 万元。此次首次公开发行股票已经立信会计师事务所信会师报字（2012）第 113886 号《验资报告》验证，此次公开发行股票募集资金已于 2012 年 8 月 31 日全部到位。</p> <p>报告期内，公司募集资金使用 2,757.03 万元，累计使用 18,174.84 万元，其中以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金 8,369.34 万元，使用超募资金 6000 万元用于归还银行贷款；截止 2013 年 6 月 30 日，公司募集资金存储专户余额为 66,971.27 万元（含利息收入），存储方式为：定期存单或专户存储。</p>	

(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 2 万吨食品加工	否	12,769.43	12,769.43	1,422.5	3,180.09	24.9%	2014 年	0		否

建设项目							12月31日			
5500吨肉制品加工建设项目	否	6,589.74	6,589.74	343.48	6,589.74	100%	2013年06月30日	0		否
食品质量安全检验与研发工程技术中心项目	否	2,000	2,000	0.02	0.02	0%	2014年12月31日	0		否
营销网络建设项目	否	11,700.45	11,700.45	0.32	1,054.21	9.01%	2015年12月31日	0		否
承诺投资项目小计	--	33,059.62	33,059.62	1,766.32	10,824.06	--	--		--	--
超募资金投向										
信息化建设项目	否	4,000	4,000	0.02	360.09	9%	2014年12月31日			否
陕西煌上煌 6000 吨肉制品加工项目	否	8,088	8,088	0.04	0.04	0%	2015年01月08日			否
追加投入"5500吨肉制品加工建设项目"	否		1,195.9	990.65	990.65	82.84%	2013年06月30日			否
归还银行贷款（如有）	--	6,000	6,000	0	6,000	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	18,088	19,283.9	990.71	7,350.78	--	--		--	--
合计	--	51,147.62	52,343.52	2,757.03	18,174.84	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
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	<p>适用</p> <p>(1) 归还银行贷款情况：公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于用超募资金归还银行贷款的议案》，同意公司使用超募资金 6,000 万元用于归还中国建设银行南昌青云支行 6,000 万的银行贷款。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。公司于 2012 年 9 月 25 日已从中国银行南昌县南莲支行募集资金专户支出超募资金 6,000 万元，并于 9 月 26 日及时归还了中国建设银行南昌青云支行 6,000 万元的银行贷款。</p> <p>(2) 信息化建设项目资金使用情况：公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投入公司信息化建设项目的议案》，同意公司使用超募资金 4,000 万元用于公司信息化建设项目。该议案于 2012 年 12 月 3 日提交公司 2012 年第二次临时股东大会审议并通过。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。公司根据双方签订的</p>									

	<p>合同《煌上煌一体化企业管理平台合同》，于 2012 年 12 月 7 日已从上海浦东发展银行南昌分行募集资金专户支出前期项目预付款 360 万元。</p> <p>(3) 6000 吨肉制品加工建设项目：根据 2013 年第二届董事会第十三次会议、2013 年第一次临时股东大会决议，使用超募资金 8088 万元向全资子公司陕西煌上煌食品有限公司增资用于 6000 吨肉制品加工项目。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。2013 年 3 月 29 日，从公司开设在中国银行南昌县南莲支行的超募资金专户中转出 8088 万元，存放于陕西煌上煌食品有限公司开设在中国农业银行南昌县支行的募集资金专户，该专项资金于 2013 年 4 月 7 日已经立信会计师事务所验证，并已出具“信会师报字（2013）第 111962 号”验资报告。2013 年 5 月 3 日公司与陕西煌上煌食品有限公司、中国农业银行南昌县支行、国信证券股份有限公司签署了《募集资金四方监管协议》，对募集资金的存放和使用进行监督和管理。</p> <p>(4) 5500 吨肉制品加工建设项目追加投资：2013 年 4 月 22 日公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于调整募投项目预算和使用超额募集资金补充募投项目资金的议案》，结合公司募投项目“5500 吨肉制品加工建设项目”实际情况，并为保证该项目顺利完成，公司拟对该募投项目预算进行调整，项目总投资由原有的 6,589.74 万元增至 7,785.64 万元，使用超额募集资金 1,195.90 万元补充该项目资金。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。2013 年 5 月 2 日从公司超募资金账户中国银行南昌县南莲支行支付 1,195.90 万元到辽宁煌上煌食品有限公司募集资金专户。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用 无
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用 无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，对年产 2 万吨食品加工建设项目、营销网络建设项目和 5500 吨肉制品加工建设项目前期自筹投入资金进行资金置换。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见，立信会计师事务所就此出具了《关于公司自有资金先期投入募投项目情况鉴证报告》（信会师报字[2012]第 114056 号）。公司已以自筹资金预先投入首次公开发行股票募集资金投资项目的实际投资额为 8,369.34 万元，其中：年产 2 万吨食品加工建设项目使用自筹资金先期累计投入 1,710.23 万元，5500 吨肉制品加工建设项目使用自筹资金先期累计投入 5,605.35 万元，营销网络建设项目使用自筹资金先期累计投入 1,053.77 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用 无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 无
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户和以定期存单的形式进行存放和管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理制度》的规定使用和管理募集资金，及时、准确、完整地披露募集资金使用及存放情况，报告期内，公司不存在违规使用募集资金的情况。

(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
使用部分超募资金向全资子公司增资 8088 万元，用于年产 6000 吨肉制品加工建设项目	2013 年 01 月 09 日	具体内容具体内容详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
调整募投项目目“5500 吨肉制品加工建设项目”预算和使用超额募集资金 1195.90 万元补充募投项目资金	2013 年 04 月 22 日	具体内容具体内容详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

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
广东煌上煌食品有限公司	子公司	食品加工	加工销售肉制品、农副产品收购	21,200,000.00	108,742,625.52	86,987,241.38	68,471,148.37	13,726,798.41	9,675,996.24
福建煌上煌食品有限公司	子公司	食品加工	肉制品、豆制品、其他水产加工品的生产、销售	10,000,000.00	75,610,527.30	15,379,862.07	29,390,787.79	1,576,578.24	1,071,927.47
江西煌大食品有限公司	子公司	屠宰加工	禽类屠宰加工、销售	24,000,000.00	116,035,051.74	41,390,137.30	33,666,785.18	3,286,165.81	3,374,225.20

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	40%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	8,134.45	至	10,352.93
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	7,394.95		
业绩变动的的原因说明	公司营销渠道的拓展、强化内部管理致使产品毛利率提升、以及银行存款资金利息收入的增加。		

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

无

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

无

九、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

本公司2012年年度权益分派方案为：以公司现有总股本123,876,522股为基数，向全体股东每10股派发红利2.25元人民币现金。本次权益分派股权登记日为：2013年6月6日，除权除息日为：2013年6月7日。

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 03 月 18 日	公司二楼会议室	实地调研	机构	申银万国	公司情况介绍；食品安全问题；行业历史发展、现有业务介绍；行业目前的竞争现状。

2013年06月04日	公司二楼会议室	实地调研	机构	中投证券、博时基金、广发基金	公司情况介绍；食品安全问题；行业历史发展、现有业务介绍；行业目前的竞争现状。
2013年06月06日	公司二楼会议室	实地调研	机构	东兴证券	公司情况介绍；食品安全问题；行业历史发展、现有业务介绍；行业目前的竞争现状。

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》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作。

前期，公司已经制定了公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理办法》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会审计委员会工作制度》、《董事会战略委员会工作制度》、《董事会提名委员会工作制度》、《董事会薪酬考核委员会工作制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等管理制度。

报告期内，为进一步完善公司内幕信息管理制度，加强内幕信息保密工作，有效防范内幕交易，公司制订了《内幕信息及知情人登记制度》；为加强公司内部控制还制定了《投资者关系管理制度》、《特定投资者来访接待管理制度》、《信息披露管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》、《外部信息报送和使用制度》、《募集资金使用管理制度》、《网络投票实施细则》、《内部审计制度》等内部规范制度。

以上部分制度已在深交所指定信息披露网站巨潮资讯网进行披露。目前公司整体运作规范，治理制度健全，独立性强，信息披露透明，公司治理符合《公司法》及中国证监会相关规定。

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	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

						总额的 比率(%)						
--	--	--	--	--	--	--------------	--	--	--	--	--	--

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	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)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引

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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江西茶百年油脂有限公司	同一控制人控制的其他企业	经营性关联交易	购买其产品、服务	可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价	40.47	12.58%	转账		2013年04月24日	关于2013年日常关联交易预计的公告
徐桂芬	公司董事	经营性关联交易	租其店面、办公租金	可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价	19	8%	转账		2013年04月24日	关于2013年日常关联交易预计的公告
江西合味原酒店管理有限公	同一控制人控制的其他企业	经营性关联交易	向其销售公司产品	可比的独立第三方的市场价	市场价	5.84	0.01%	转账		2013年04月24日	关于2013年日常关联

司				格为参考 标准								交易预计 的公告
合计				--	--	65.31	--	--	--	--	--	--

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

截止2013年6月30日，公司已开设直营店90家，其中3家为自有物业，其余为租赁物业，每家面积为10—20平方米，不构成单个重大租赁。

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 否）
公司对子公司的担保情况								
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

无

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
江西煌上	江西易往	2012 年					根据软件	1,800	是	控股股东	已支付

煌集团食 品股份有 限公司	信息技术 有限公司	12月05 日					开发投入 的人工工 时			参股企业	360万元
---------------------	--------------	------------	--	--	--	--	-------------------	--	--	------	-------

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	煌上煌集团有限公司、实际控制人徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑	同意公司首次公开发行股票并上市当年及其后两年的股利分配计划，并承诺在未来审议公司上市当年及其后两年的利润分配议案时参加股东大会并投赞成票，确保每年以现金方式分配的利润为当年实现的可供分配利润的百分之三十。	2012年03月30日	上市当年及后两年	按承诺履行
	煌上煌集团有限公司、实际控制人徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。在前述锁定期结束后，其在担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过 50%	2012年09月05日	2015年9月4日	按承诺履行
	煌上煌集团有限公司、实际控制人徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑	目前除持有煌上煌股份外，未投资其它与煌上煌及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其它与煌上煌及其子公司相同、类似的经营活 动；在依照中国法律法规被确认为公司的实际控制人或股东期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品相同、相似或可能取代公司产品的业务活动；如从任何第三方获得的商业机会与公司经营的业务有竞争或可能竞争，则将立即通知公司，并将该商业机会让予本公司；并承诺不利用任何方式从事影响或可能影响公司经营、发展的业务或活动。	2012年03月30日	长期承诺	按承诺履行

	煌上煌集团有限公司、实际控制人徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑	若煌上煌租赁的房产在租赁期内因权属问题无法继续使用，或因租赁合同未按照规定进行备案而受到行政处罚，我们将承担由上述原因对煌上煌造成的全部损失。1、本人、本公司及关联方将严格执行股份公司的资金管理制度，不以任何方式变相占用煌上煌资金；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。2、本人、本公司及关联方与股份公司的任何关联交易应在煌上煌按照其《章程》和其他制度进行决策后实施，关联交易价格公允、不损害煌上煌及其他股东利益。3、如果本人、本公司及关联方违反上述声明、保证与承诺，并造成煌上煌或其他股东经济损失的，本人、本公司同意双倍赔偿煌上煌或其他股东相应损失。	2012年03月30日	长期承诺	按承诺履行
	煌上煌集团有限公司、实际控制人徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑	煌上煌及其下属公司若与任何其它第三方就商标问题发生纠纷，导致煌上煌及其下属公司需要承担赔偿责任、罚款等责任，本公司、本人将承担上述损失，绝不使公司因此遭受任何经济损失。	2012年03月30日	长期承诺	按承诺履行
其他对公司中小股东所作承诺	江西煌上煌集团食品股份有限公司	公司2012年9月26日以超募资金归还银行贷款6000万，归还银行贷款后十二个月内不进行证券投资等高风险投资。	2012年09月26日	2013年9月25日	按承诺履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

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	92,896,522	74.99%						92,896,522	74.99%
2、国有法人持股	5,000,000	4.04%						5,000,000	4.04%
3、其他内资持股	87,896,522	70.95%						87,896,522	70.95%
其中：境内法人持股	70,478,388	56.89%						70,478,388	56.89%
境内自然人持股	17,418,184	14.06%						17,418,184	14.06%
二、无限售条件股份	30,980,000	25.01%						30,980,000	25.01%
1、人民币普通股	30,980,000	25.01%						30,980,000	25.01%
三、股份总数	123,876,522	100%						123,876,522	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		16,128						
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
煌上煌集团有限公司	境内非国有法人	52.06%	64,488,000		64,488,000			
褚建庚	境内自然人	5.84%	7,240,000		7,240,000			
天津达晨创富股权投资基金中心(有限合伙)	境内非国有法人	4.84%	5,990,338		5,990,338			
褚浚	境内自然人	3.34%	4,136,000		4,136,000			
褚剑	境内非国有法人	3.34%	4,136,000		4,136,000			
国信弘盛创业投资有限公司	境内非国有法人	2.41%	2,983,202		2,983,202			
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	1.63%	2,016,798		2,016,798			
全国社保基金六零四组合	国有法人	1.09%	1,345,148		1,345,148			
熊人杰	境内自然人	0.78%	966,184		966,184			
陈崇熙	境内自然人	0.61%	750,000		750,000			
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	公司实际控制人徐桂芬家族(徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑),其中徐桂芬与褚建庚系夫妻关系,徐桂芬与褚浚、褚剑系母子关系,褚建庚与褚浚、褚剑系父子关系,褚浚、褚剑系兄弟关系。徐桂芬持有煌上煌集团有限公司 40% 的股权,褚建庚、褚浚、褚剑各持有煌上煌集团有限公司 20% 的股权。							
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					

全国社保基金六零四组合	1,345,148	人民币普通股	1,345,148
林劲松	379,201	人民币普通股	379,201
中国工商银行－南方绩优成长股票型证券投资基金	310,875	人民币普通股	310,875
吴国明	300,000	人民币普通股	300,000
中国工商银行－富国通胀通缩主题轮动股票型证券投资基金	281,770	人民币普通股	281,770
中江国际信托股份有限公司资金信托（金狮 96 号）	227,900	人民币普通股	227,900
中江国际信托股份有限公司资金信托（金狮 98 号）	195,449	人民币普通股	195,449
徐铁平	194,160	人民币普通股	194,160
李本祥	173,350	人民币普通股	173,350
蔡霆	167,000	人民币普通股	167,000
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	上述前 10 名无限售条件股东中，中江国际信托股份有限公司资金信托（金狮 96 号）、中江国际信托股份有限公司资金信托（金狮 98 号）同属中江国际信托股份有限公司管理。除上述关系外，公司未知上述前 10 名无限售条件股东是否存在其他关联关系或属于《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。		

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

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
何大年	独立董事	任免	2013 年 01 月 24 日	由于公司独立董事邓富江先生 2012 年 11 月 29 日不幸去世，选举何大年先生为公司独立董事，任期与本届董事会一致。

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：江西煌上煌集团食品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	726,576,735.01	773,761,930.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		1,000,000.00
应收账款	15,458,720.46	13,313,662.27
预付款项	41,572,320.05	25,079,455.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,912,369.55	6,884,164.66
买入返售金融资产		
存货	239,838,623.00	258,050,218.54
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,000,000.00	
流动资产合计	1,081,358,768.07	1,078,089,431.51

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		
投资性房地产		
固定资产	209,810,952.18	210,682,652.04
在建工程	69,067,280.16	51,839,869.32
工程物资	62,605.20	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	64,817,064.16	65,584,166.16
开发支出		
商誉	405,629.05	405,629.05
长期待摊费用	4,891,196.82	4,928,115.82
递延所得税资产	1,633,215.49	1,634,814.71
其他非流动资产		
非流动资产合计	350,687,943.06	335,075,247.10
资产总计	1,432,046,711.13	1,413,164,678.61
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	30,199,325.08	37,790,780.31
预收款项	574,688.11	1,511,341.14
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	815,432.29	766,236.10
应交税费	5,134,815.70	4,448,109.59

应付利息		
应付股利		
其他应付款	47,792,218.46	43,940,002.73
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	84,516,479.64	88,456,469.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	19,000.00	
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	7,874,812.39	7,979,874.91
非流动负债合计	7,893,812.39	7,979,874.91
负债合计	92,410,292.03	96,436,344.78
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	123,876,522.00	123,876,522.00
资本公积	908,948,911.20	908,948,911.20
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	23,007,500.51	23,007,500.51
一般风险准备		
未分配利润	283,803,485.39	260,895,400.12
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,339,636,419.10	1,316,728,333.83
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,339,636,419.10	1,316,728,333.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,432,046,711.13	1,413,164,678.61

法定代表人：徐桂芬

主管会计工作负责人：曾细华

会计机构负责人：胡泳

2、母公司资产负债表

编制单位：江西煌上煌集团食品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	633,321,079.85	761,299,039.91
交易性金融资产		
应收票据		1,000,000.00
应收账款	12,995,166.75	11,985,043.23
预付款项	96,057,850.03	84,529,504.86
应收利息		
应收股利		
其他应收款	68,335,485.32	48,677,014.15
存货	156,585,018.77	179,020,523.11
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,000,000.00	
流动资产合计	1,017,294,600.72	1,086,511,125.26
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	220,618,036.85	139,738,036.85
投资性房地产		
固定资产	76,678,884.29	75,443,365.23
在建工程	4,492,038.62	4,391,880.52
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	28,034,318.92	28,405,690.74
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	4,517,461.20	4,661,930.34
递延所得税资产	813,282.78	813,282.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	335,154,022.66	253,454,186.46
资产总计	1,352,448,623.38	1,339,965,311.72
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	14,698,456.05	24,568,164.40
预收款项	37,976,972.48	36,861,345.21
应付职工薪酬	591,136.47	495,762.62
应交税费	7,909,569.67	6,578,816.22
应付利息		
应付股利		
其他应付款	39,950,304.60	28,430,645.89
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	101,126,439.27	96,934,734.34
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		
非流动负债合计		
负债合计	101,126,439.27	96,934,734.34
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	123,876,522.00	123,876,522.00
资本公积	907,618,777.05	907,618,777.05
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	22,913,527.84	22,913,527.84
一般风险准备		
未分配利润	196,913,357.22	188,621,750.49
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,251,322,184.11	1,243,030,577.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,352,448,623.38	1,339,965,311.72

法定代表人：徐桂芬

主管会计工作负责人：曾细华

会计机构负责人：胡泳

3、合并利润表

编制单位：江西煌上煌集团食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	448,864,019.33	465,355,894.69
其中：营业收入	448,864,019.33	465,355,894.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	381,992,013.67	407,024,758.91
其中：营业成本	314,220,183.81	341,692,662.41
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	3,242,867.99	3,256,802.21
销售费用	33,449,381.18	28,780,009.50
管理费用	36,779,882.44	30,469,279.51
财务费用	-5,866,755.87	2,495,955.49
资产减值损失	166,454.12	330,049.79
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）		
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）	66,872,005.66	58,331,135.78
加：营业外收入	1,032,517.93	2,450,379.19
减：营业外支出	949,405.08	41,161.53
其中：非流动资产处置损失	666,270.08	4,640.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,955,118.51	60,740,353.44
减：所得税费用	16,174,815.79	13,674,871.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,780,302.72	47,065,481.67
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	50,780,302.72	47,065,481.67
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.41	0.51
（二）稀释每股收益	0.41	0.51
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	50,780,302.72	47,065,481.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,780,302.72	47,065,481.67
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：徐桂芬

主管会计工作负责人：曾细华

会计机构负责人：胡泳

4、母公司利润表

编制单位：江西煌上煌集团食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	340,449,469.72	364,574,527.61
减：营业成本	241,519,023.80	277,367,091.87

营业税金及附加	2,547,037.78	2,601,301.35
销售费用	24,982,508.83	19,142,580.37
管理费用	28,318,415.14	22,583,199.80
财务费用	-5,836,599.49	2,506,712.96
资产减值损失	1,116,052.09	1,256,060.53
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）		
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）	47,803,031.57	39,117,580.73
加：营业外收入	888,732.72	2,303,037.62
减：营业外支出	333,623.21	34,079.21
其中：非流动资产处置损失	76,063.21	4,640.31
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,358,141.08	41,386,539.14
减：所得税费用	12,194,316.90	10,042,852.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	36,163,824.18	31,343,686.75
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.29	0.34
（二）稀释每股收益	0.29	0.34
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	36,163,824.18	31,343,686.75

法定代表人：徐桂芬

主管会计工作负责人：曾细华

会计机构负责人：胡泳

5、合并现金流量表

编制单位：江西煌上煌集团食品股份有限公司

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	521,144,883.38	542,295,557.09
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		
收到其他与经营活动有关的现金	21,474,081.37	4,080,874.87
经营活动现金流入小计	542,618,964.75	546,376,431.96
购买商品、接受劳务支付的现金	338,635,982.86	350,981,172.84
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	19,062,066.59	22,153,555.31
支付的各项税费	50,784,423.21	56,241,663.25
支付其他与经营活动有关的现金	66,959,322.10	36,262,168.34
经营活动现金流出小计	475,441,794.76	465,638,559.74
经营活动产生的现金流量净额	67,177,169.99	80,737,872.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	113,000.00	37,680.65
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		405,000.00
投资活动现金流入小计	113,000.00	442,680.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,952,167.90	37,542,980.20

投资支付的现金	50,000,000.00	
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	86,952,167.90	37,542,980.20
投资活动产生的现金流量净额	-86,839,167.90	-37,100,299.55
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		165,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		165,000,000.00
偿还债务支付的现金		215,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,523,197.45	2,528,086.75
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	27,523,197.45	217,528,086.75
筹资活动产生的现金流量净额	-27,523,197.45	-52,528,086.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-47,185,195.36	-8,890,514.08
加：期初现金及现金等价物余额	773,761,930.37	48,276,567.98
六、期末现金及现金等价物余额	726,576,735.01	39,386,053.90

法定代表人：徐桂芬

主管会计工作负责人：曾细华

会计机构负责人：胡泳

6、母公司现金流量表

编制单位：江西煌上煌集团食品股份有限公司

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	404,465,262.59	427,370,155.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	40,299,693.57	5,990,470.75
经营活动现金流入小计	444,764,956.16	433,360,625.94
购买商品、接受劳务支付的现金	257,214,253.01	267,504,874.17
支付给职工以及为职工支付的现金	14,948,591.17	15,309,573.21
支付的各项税费	40,266,016.55	48,051,639.40
支付其他与经营活动有关的现金	83,875,459.95	41,202,348.04
经营活动现金流出小计	396,304,320.68	372,068,434.82
经营活动产生的现金流量净额	48,460,635.48	61,292,191.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	113,000.00	29,834.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	113,000.00	29,834.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,148,398.09	17,590,940.95
投资支付的现金	130,880,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	149,028,398.09	27,590,940.95
投资活动产生的现金流量净额	-148,915,398.09	-27,561,106.45
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		165,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		165,000,000.00
偿还债务支付的现金		215,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,523,197.45	2,528,086.75
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	27,523,197.45	217,528,086.75
筹资活动产生的现金流量净额	-27,523,197.45	-52,528,086.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-127,977,960.06	-18,797,002.08
加：期初现金及现金等价物余额	761,299,039.91	43,347,248.37
六、期末现金及现金等价物余额	633,321,079.85	24,550,246.29

法定代表人：徐桂芬

主管会计工作负责人：曾细华

会计机构负责人：胡泳

7、合并所有者权益变动表

编制单位：江西煌上煌集团食品股份有限公司

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	123,876,522.00	908,948,911.20			23,007,500.51		260,895,400.12			1,316,728,333.83
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	123,876,522.00	908,948,911.20			23,007,500.51		260,895,400.12			1,316,728,333.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							22,908,085.27			22,908,085.27
（一）净利润							50,780,302.72			50,780,302.72
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							50,780,302.72			50,780,302.72
（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	123,876,522.00	908,948,911.20			23,007,500.51		283,803,485.39			1,339,636,419.10

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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	92,896,522.00	94,149,235.53			16,866,995.97		169,628,753.07			373,541,506.57
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	92,896,522.00	94,149,235.53			16,866,995.97		169,628,753.07		373,541,506.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							47,065,481.67		47,065,481.67
（一）净利润							47,065,481.67		47,065,481.67
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							47,065,481.67		47,065,481.67
（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	92,896,522.00	94,149,235.53			16,866,995.97		216,694,234.74		420,606,988.24

法定代表人：徐桂芬

主管会计工作负责人：曾细华

会计机构负责人：胡泳

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：江西煌上煌集团食品股份有限公司

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	123,876,522.00	907,618,777.05			22,913,527.84		188,621,750.49	1,243,030,577.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	123,876,522.00	907,618,777.05			22,913,527.84		188,621,750.49	1,243,030,577.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							8,291,606.73	8,291,606.73
（一）净利润							36,163,824.18	36,163,824.18
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							36,163,824.18	36,163,824.18
（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							-27,872,217.45	-27,872,217.45
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							-27,872,217.45	-27,872,217.45
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	123,876,522.00	907,618,777.05			22,913,527.84		196,913,357.22	1,251,322,184.11

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	92,896,522.00	92,819,101.38			16,773,023.30		133,357,209.66	335,845,856.34
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	92,896,522.00	92,819,101.38			16,773,023.30		133,357,209.66	335,845,856.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							31,343,686.75	31,343,686.75
（一）净利润							31,343,686.75	31,343,686.75
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							31,343,686.75	31,343,686.75
（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	92,896,522.00	92,819,101.38			16,773,023.30		164,700,896.41	367,189,543.09

法定代表人：徐桂芬

主管会计工作负责人：曾细华

会计机构负责人：胡泳

三、公司基本情况

江西煌上煌集团食品股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）成立于1999年4月1日，原名为“江西煌上煌烤卤有限公司”。2004年8月30日公司股东会决议将“江西煌上煌烤卤有限公司”的名称变更为“江西煌上煌集团食品有限公司”。2008年10月，根据公司修改后的章程及全体股东签署的股东会决议，公司整体变更为江西煌上煌集团食品股份有限公司。

本公司的母公司为煌上煌集团有限公司，本公司的实际控制人为徐桂芬家族。公司的企业法人营业执照注册号：360100210015885。经中国证券监督管理委员会批准(证监许可[2012]944号)，本公司于2012年8月向社会公众首次公开发行3,098万股人民币普通股，发行价格为每股30元。2012年9月5日本次公开发行的3,098万股股票在深圳证券交易所上市交易，证券代码002695。所属行业为食品加工业。

截至2012年12月31日，本公司累计发行股本总数123,876,522股，公司注册资本为123,876,522.00元。公司经营范围为：肉制品、蛋制品、豆制品、其他水产加工品的生产；蔬菜制品(酱腌菜)的生产；预包装食品、散装食品的批发兼零售；食用农产品的加工；国内贸易（涉及凭许可证、资质证或其他批准文件经营的项目除外）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。公司注册地为南昌市迎宾大道1298号，总部办公地与注册地相同。

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

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

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

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

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

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

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(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

无

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个

月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务,按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日,对外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益;对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;对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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

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

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债部分直接参考期末活跃市场中的报价，部分采用估值技术。

公司以相关资产在活跃市场中的报价（报告日收盘价）作为交易性金融资产和可供出售金融资产中无限售条件股份公允价值的依据；

可供出售金融资产中限售股份，根据期末的市价与采用估值技术计算的估值两者孰低的原则计量。估值技术参照中国证监会证监会计字[2007]21号文《关于证券投资基金执行<企业会计准则>估值业务及份额净值计价有关事项的通知》。

（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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（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

无

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	应收款项金额 50 万元或单项金额占应收款项余额 10% 以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，单独计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

（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
账龄划分组合	账龄分析法	如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

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—4 年	30%	30%
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	如有客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、周转材料、在产品等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

额计入当期损益。

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

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：有证据表明资产负债表日市场价格受到人为操纵，严重背离近三年市场价格趋势曲线。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制

（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

低值易耗品采用一次转销法；

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次转销法。

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资 同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。 非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。（2）其他方式取得的长期股权投资 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量 公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。 对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。(2) 损益确认 成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。 权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。 在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。 在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。 除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。 长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

不适用

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提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-35	5%	9.5-2.71%
机器设备	5-10	5%	19-9.5%
电子设备	5	5%	19%
运输设备	5	5%	19%
其他设备	5-10	5%	19-9.5%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（5）其他说明

无

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

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

无

18、油气资产

无

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权的使用寿命为无形资产土地使用证上注明的年限。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用证
软件	5 年	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

报告期公司无使用寿命不确定的无形资产。

(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

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

- （1）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- （2）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

21、附回购条件的资产转让

无

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

无

（2）权益工具公允价值的确定方法

无

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

24、回购本公司股份

无

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：对加盟店的销售收入以加盟商通过公司 ERP 系统提交订单，公司根据订单通过发货窗口电子秤发货，同时数据自动传送至 ERP 系统后，打印出发货配送单，经加盟商或加盟商委托的第三方物流验收并在发货配送单上签字后，即产品所有权和风险转移给加盟商，公司以双方验收签字后的发货配送单为依据确认销售收入。对直营店的销售收入，以直营店直接销售给最终消费者，销售数据通过门店电子秤系统自动传送至公司后台。公司后台与直营店电子销售小票、发货配送单、银行进账回单、门店进销存报表相互核对后确认销售收入。(3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍公司采用全国连锁经营模式从事产品销售。连锁经营又分为直营连锁销售和特许加盟连锁销售两种销售方式。直营连锁销售是指各连锁店由品牌所有者直接投资，经营同类商品，或提供同样服务，实行进货、价格、配送、管理、形象等方面统一，总部对分店拥有控制权，统一核算，统负盈亏。特许加盟连锁销售是指品牌所有者同加盟店签订加盟连锁合同，授权加盟店在规定区域内使用自己标准的商标、服务标记、商号和经营技术，销售公司的产品，在统一的品牌下进行销售及服务，加盟店拥有对门店的所有权和收益权，实行独立核算，自负盈亏。(4) 本公司销售商品收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：
 ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
 ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

按照有关合同或协议

(3) 关于本公司让渡资产使用权收入相应的业务特点分析和介绍

本公司让渡资产使用权收入主要为租赁收入和品牌使用费收入。品牌使用费收入是特许加盟连锁经营模式下，加盟店使用公司品牌而支付的费用。(4) 本公司让渡资产使用权收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日按实际提供劳务且经确认能够收回款项的确认为当期劳务收入，同时将已经发生的劳务成本全部计入当期损益。

(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

无

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。

(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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

无

(2) 融资租赁会计处理

无

(3) 售后租回的会计处理

无

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

无

(2) 持有待售资产的会计处理方法

无

30、资产证券化业务

无

31、套期会计

无

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

本报告期公司主要会计政策未发生变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本报告期公司主要会计估计未发生变更事项。

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

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商

誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%、13%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费及附加	应缴流转税额	3%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	计税依据	税率
江西煌上煌集团食品股份有限公司	应纳税所得额	25%
广东煌上煌食品有限公司	应纳税所得额	25%
福建煌上煌食品有限公司	应纳税所得额	25%
辽宁煌上煌食品有限公司	应纳税所得额	25%
陕西煌上煌食品有限公司	应纳税所得额	25%
江西煌大食品有限公司	应纳税所得额	免征企业所得税
永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司	应纳税所得额	免征企业所得税

2、税收优惠及批文

根据2007年11月28日颁布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令512号）第八十六条第一款规定，子公司江西煌大食品有限公司从事农产品初级加工项目所得以及永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司从事牲畜、家禽的饲养项目所得，免征企业所得税。

3、其他说明

无

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 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 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
永修县 煌上煌 九合种 禽养殖 有限公司	全资子 公司	江西永 修九合 乡	养殖	500000	种鸭饲 养、孵 化、鸭 苗销售 (以上 经营项 目国家 有专项 规定的 凭许可 证经营)	500,000 .00		100%	100%	是			
陕西煌 上煌食 品有限 公司	全资子 公司	陕西三 原县	筹建	5000000 0	经营项 目筹建	90,880, 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	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	从母公 司所有 者权益 冲减子
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	--------------------------	-------------	------------------	------------	------------	--------------------------	--------------------------

							的其他 项目余 额					数股东 损益的 金额	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
广东煌 上煌食 品有限 公司	全资子 公司	广东东 莞	食品加 工	212000 00	加工销 售肉制 品、农 副产品 收购（ 国家专 营专控 产品除 外）	19,619, 471.49		100%	100%	是			
江西煌 大食品 有限公 司	全资子 公司	江西南 昌	屠宰加 工	240000 00	禽类屠 宰加工 、销售	24,836, 102.18		100%	100%	是			

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

													子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
福建煌上煌食品有限公司	全资子公司	福建福清	食品加工	1000000	肉制品（酱卤肉制品）、豆制品（非发酵性豆制品）、其他水产加工品（风味鱼制品）的生产、销售	12,074,401.97		100%	100%	是			
辽宁煌上煌食品有限公司	全资子公司	辽宁沈阳	食品加工	5000000	仅用于筹建本企业，不得从事生产经营活动	72,708,061.21		100%	100%	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

公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

无

□ 适用 √ 不适用

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

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其他说明

无

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

本期未发生同一控制下企业合并

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

本期未发生非同一控制下企业合并

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

本期无因出售丧失控制权的股权而减少子公司

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

本期未发生反向购买

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

本期未发生吸收合并

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

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：	--	--	118,307.28	--	--	862,419.67
人民币	--	--	118,307.28	--	--	862,419.67
银行存款：	--	--	726,458,427.73	--	--	772,899,510.70
人民币	--	--	726,458,427.73	--	--	773,761,930.37
合计	--	--	726,576,735.01	--	--	773,761,930.37

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

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		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(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
无				

(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
无				

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
无				

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
其中:	--	--	--	--	--	--
其中:	--	--	--	--	--	--

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
无				

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
无		

(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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	16,298,857.31	100%	840,136.85	5.15%	14,025,595.78	100%	711,933.51	5.08%
组合小计	16,298,857.31	100%	840,136.85	5.15%	14,025,595.78	100%	711,933.51	5.08%
合计	16,298,857.31	--	840,136.85	--	14,025,595.78	--	711,933.51	--

应收账款种类的说明

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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：	--	--	--	--	--	--
	15,794,977.63	96.91%	789,748.88	13,812,521.26	98.48%	690,626.06
1年以内小计	15,794,977.63	96.91%	789,748.88	13,812,521.26	98.48%	690,626.06
1至2年	503,879.68	3.09%	50,387.97	213,074.52	1.52%	21,307.45
合计	16,298,857.31	--	840,136.85	14,025,595.78	--	711,933.51

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

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
------	------	---------	------

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
------	------	------

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
--------	------	------	---------	------

(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
无				

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

无				
---	--	--	--	--

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
无					

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
无				

(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 (%)
沃尔玛(中国)投资有限公司	超市客户	3,244,557.88	1 年以内	19.91%
华润万家有限公司	超市客户	1,522,945.59	1 年以内	9.34%
江西洪客隆百货百投资有限公司	超市客户	464,836.30	1 年以内	2.85%
傅艳秋	客户	454,174.98	1 年以内	2.79%
江西绿滋肴实业有限公司	客户	414,957.34	1 年以内	2.55%
合计	--	6,101,472.09	--	37.44%

(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 (%)
无			

(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
无		

(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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	8,404,012.66	100%	491,643.11	5.85%	7,340,253.51	100%	456,088.85	6.21%
组合小计	8,404,012.66	100%	491,643.11	5.85%	7,340,253.51	100%	456,088.85	6.21%
合计	8,404,012.66	--	491,643.11	--	7,340,253.51	--	456,088.85	--

其他应收款种类的说明

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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：						
	7,644,818.93	90.97%	382,240.95	6,159,153.61	83.9%	307,957.68
1 年以内小计	7,644,818.93	90.97%	382,240.95	6,159,153.61	83.9%	307,957.68
1 至 2 年	424,365.83	5.05%	42,436.58	882,888.10	12.03%	88,288.81
2 至 3 年	334,827.90	3.98%	66,965.58	296,211.80	4.04%	59,242.36
3 年以上				2,000.00	0.03%	600.00
合计	8,404,012.66	--	491,643.11	7,340,253.51	--	456,088.85

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
无				

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
无				

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

无

(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
无					

其他应收款核销说明

无

(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
无				

(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(%)
无			

说明

无

(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(%)
冯喜华	施工方	1,940,007.00	1 年以内	23.08%
王小光	养殖户	950,000.00	1 年以内	11.3%
高美珍	员工	526,114.00	1 年以内	6.26%
徐新亮	员工	300,000.00	1 年以内	3.57%
熊家华	养殖户	150,000.00	1 年以内	1.78%
合计	--	3,866,121.00	--	45.99%

(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(%)
无			

(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
无		

(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	33,058,052.97	79.52%	25,079,455.67	100%
1 至 2 年	8,514,267.08	20.48%		
合计	41,572,320.05	--	25,079,455.67	--

预付款项账龄的说明

无

(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
江西中南建设工程集团公司	基建承包商	10,000,000.00	1 年以内	进度款
陕西三原县土地局	土地出让方	6,005,000.00	1-2 年	未结算
静宁县农畜有限责任公司	原料供应商	4,100,000.00	1 年以内	未结算
东莞市强腾进出口有限公司	原料供应商	3,381,468.04	1 年以内	未结算
江西航达建筑工程有限公司	基建承包商	2,137,716.00	1 年以内	未结算
合计	--	25,624,184.04	--	--

预付款项主要单位的说明

无

(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
无				

(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	226,143,697.11		226,143,697.11	240,062,515.10		240,062,515.10
在产品	10,104,339.01		10,104,339.01	13,112,320.09		13,112,320.09
库存商品	535,684.73		535,684.73	1,174,515.86		1,174,515.86
发出商品	3,054,902.15		3,054,902.15	3,700,867.49		3,700,867.49
合计	239,838,623.00		239,838,623.00	258,050,218.54		258,050,218.54

(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			

存货的说明

无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

银行理财产品	50,000,000.00	
--------	---------------	--

其他流动资产说明

公司于 2013 年 5 月 16 日使用自有闲置资金人民币伍仟万元购买中国农业银行“金钥匙·汇利丰”第 2013 年 1104 期人民币理财产品。产品到期日：2013 年 8 月 16 日。

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 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明

无

(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

无

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

无

(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

无

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

无

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

(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

无

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

单位：元

本期	
----	--

(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

无

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：	269,750,795.60	8,263,325.77		2,333,297.34	275,680,824.03
其中：房屋及建筑物	190,815,607.02	404,477.00		1,017,076.68	190,203,007.34
机器设备	44,601,286.17	1,407,025.27		356,461.70	45,651,849.74
运输工具	19,686,758.28	2,465,247.41		954,528.60	21,197,477.09
办公设备	4,086,336.13	794,714.50		3,350.00	4,877,700.63
其他设备	10,560,808.00	3,191,861.59		1,880.36	13,750,789.23
--	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：	59,068,143.56		8,092,002.77	1,290,274.48	65,869,871.85
其中：房屋及建筑物	28,392,272.43		3,262,714.77	164,465.52	31,490,521.68
机器设备	13,450,485.00		2,133,930.04	215,342.03	15,369,073.01
运输工具	10,076,472.51		1,506,433.31	908,037.31	10,674,868.51
办公设备	2,333,967.53		302,416.53	2,280.72	2,634,103.34
其他设备	4,814,946.09		886,508.12	148.90	5,701,305.31
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	210,682,652.04		--		209,810,952.18
其中：房屋及建筑物	162,423,334.59		--		158,712,485.66
机器设备	31,150,801.17		--		30,282,776.73

运输工具	9,610,285.77	--	10,522,608.58
办公设备	1,752,368.60	--	2,243,597.29
其他设备	5,745,861.91	--	8,049,483.92
办公设备		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	210,682,652.04	--	209,810,952.18
其中：房屋及建筑物	162,423,334.59	--	158,712,485.66
机器设备	31,150,801.17	--	30,282,776.73
运输工具	9,610,285.77	--	10,522,608.58
办公设备	1,752,368.60	--	2,243,597.29
其他设备	5,745,861.91	--	8,049,483.92

本期折旧额 8,092,002.77 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,539,414.87 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

无

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
江西煌上煌设备改造	1,415,115.54		1,415,115.54	1,314,957.44		1,314,957.44
MES 制造执行系统	3,076,923.08		3,076,923.08	3,076,923.08		3,076,923.08
广东煌上煌车间改造	6,157,302.29		6,157,302.29	7,046,260.17		7,046,260.17
陕西煌上煌基建	2,148.00		2,148.00	2,148.00		2,148.00
辽宁厂房基建	58,415,791.25		58,415,791.25	40,377,229.13		40,377,229.13
福建设备改建				22,351.50		22,351.50
合计	69,067,280.16		69,067,280.16	51,839,869.32		51,839,869.32

(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
江西煌上煌设备改造	1,600,000.00	1,314,957.44	1,076,385.59	976,227.49			88.00%				自筹	1,415,115.54
MES 制造执行系统	40,000,000.00	3,076,923.08					7.69%				募集资金	3,076,923.08
广东煌上煌车间改造	7,800,000.00	7,046,260.17	319,832.00	1,208,789.88			94.00%				自筹	6,157,302.29
陕西煌上煌基建	70,740,000.00	2,148.00									募集资金	2,148.00
辽宁厂房基建	61,660,200.00	40,377,229.13	18,366,169.12	327,607.00			95.00%				募集资金	58,415,791.25
福建设备改建	30,000.00	22,351.50	4,439.00	26,790.50			100%				自筹	
合计	181,830,000.00	51,839,869.32	19,766,800.00	2,539,410.00		--	--			--	--	69,067,280.16

	200.00	69.32	25.71	4.87							80.16
--	--------	-------	-------	------	--	--	--	--	--	--	-------

在建工程项目变动情况的说明

MES制造执行系统项目、陕西煌上煌基建项目和辽宁厂房基建项目为公司募投项目。

(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

无

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程建筑材料		62,605.20		62,605.20
合计		62,605.20		62,605.20

工程物资的说明

无

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

无

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

无

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

无

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	71,960,116.09	38,461.55		71,998,577.64
(1).土地使用权	70,925,714.27			70,925,714.27
(2).电脑软件	1,034,401.82	38,461.55		1,072,864.37
二、累计摊销合计	6,375,949.93	805,563.55		7,181,513.48
(1).土地使用权	5,670,105.90	713,208.96		6,383,314.86
(2).电脑软件	705,844.03	92,354.59		798,198.62
三、无形资产账面净值合计	65,584,166.16	-767,102.00		64,817,064.16
(1).土地使用权	65,255,608.37	-713,208.96		64,542,399.41
(2).电脑软件	328,557.79	-53,893.04		274,665.75
(1).土地使用权				

(2).电脑软件				
无形资产账面价值合计	65,584,166.16	-767,102.00		64,817,064.16
(1).土地使用权	65,255,608.37	-713,208.96		64,542,399.41
(2).电脑软件	328,557.79	-53,893.04		274,665.75

本期摊销额 805,563.55 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 0%。

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 0%。

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、评估方法无

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
福建煌上煌购并溢价	317,611.30			317,611.30	
辽宁煌上煌购并溢价	88,017.75			88,017.75	
合计	405,629.05			405,629.05	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

公司对企业合并所形成的商誉，在年度终了进行减值测试，减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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
其他	21,067.76	188,815.00	26,312.62		183,570.14	
经营场所装修费	4,907,048.06	1,270,411.59	1,469,832.97		4,707,626.68	
合计	4,928,115.82	1,459,226.59	1,496,145.59		4,891,196.82	--

长期待摊费用的说明

无

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	165,470.96	186,720.97
递延收益	1,467,744.53	1,448,093.74
小计	1,633,215.49	1,634,814.71
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
可抵扣暂时性差异	615,456.25	652,159.62
可抵扣亏损	1,083,354.75	845,338.26
合计	1,698,811.00	1,497,497.88

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
2014	122,907.49	122,907.49	
2015	158,005.18	158,005.18	
2016	1,257,719.78	1,257,719.78	
2017	1,831,844.04	1,831,844.04	
2018	962,942.51		
合计	4,333,419.00	3,370,476.49	--

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		
资产减值准备	1,042,454.95	746,883.89
递延收益	5,702,312.39	5,792,374.91
小计	6,744,767.34	6,539,258.80

(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	1,633,215.49		1,634,814.71	

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

无

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	1,168,022.36	166,454.12			1,334,476.48
合计	1,168,022.36	166,454.12			1,334,476.48

资产减值明细情况的说明

无

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

无

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

无

(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 0.00 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

无

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

无

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 0.00 元。

应付票据的说明

无

32、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
应付供应商款	30,199,325.08	37,790,780.31
合计	30,199,325.08	37,790,780.31

(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
无		

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收加盟商货款	574,688.11	1,511,341.14
合计	574,688.11	1,511,341.14

(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

无

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	621,032.56	16,227,535.51	16,199,362.95	649,205.12
三、社会保险费		2,173,768.04	2,175,221.83	-1,453.79
其中：1. 基本养老保险费		1,668,928.80	1,670,382.59	-1,453.79
2. 医疗保险费		583,340.48	583,340.48	
3. 失业保险费		154,081.09	154,081.09	
4. 工伤保险费		116,051.75	116,051.75	
5. 生育保险费		51,267.15	51,267.15	
四、住房公积金		632,655.80	632,655.80	
六、其他	145,203.54	77,303.43	54,826.01	167,680.96
合计	766,236.10	19,111,262.78	19,062,066.59	815,432.29

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 77,303.43 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

应付工资余额已于 2013年7月基本发放完毕。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-1,954,896.48	-4,616,408.85
营业税	32,566.49	46,130.99
企业所得税	4,567,899.42	6,084,593.83
个人所得税	736,554.67	105,019.40
城市维护建设税	224,984.68	316,131.07
房产税	707,157.65	971,118.60
教育费附加	259,769.40	312,754.13
土地使用税	486,021.66	1,142,102.20
印花税	37,134.67	39,668.20
其他	37,623.54	47,000.02
合计	5,134,815.70	4,448,109.59

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

无

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数

应付利息说明

无

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

无

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
其他应付款	47,792,218.46	43,940,002.73
合计	47,792,218.46	43,940,002.73

(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
无		

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
加盟商	23,088,627.72	长期加盟商的合同履约金	
供应商	7,166,936.75	长期供应商的质量保证金	
合计	30,255,564.47		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
加盟商	27,758,382.81	合同履约金	
供应商	9,814,176.70	保证金	
合计	37,572,559.51		

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

无

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 0.00 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

无

(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

无

(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

无

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

无

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

无

(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

无

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

无

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 0.00 元。

长期应付款的说明

无

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
国家标准化示范区建设经费		20,000.00	1,000.00	19,000.00	
合计		20,000.00	1,000.00	19,000.00	--

专项应付款说明

无

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	7,874,812.39	7,979,874.91
合计	7,874,812.39	7,979,874.91

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

其他非流动负债增减变动情况：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	摊销年限
递延收益：					
福建基地建设补贴(注2)	394,875.00		5,062.50	389,812.50	40
养鸭基地建设补贴	187,500.00		15,000.00	172,500.00	10
养鸭基地建设补贴(注1)	2,000,000.00			2,000,000.00	10
禽肉制品及其副产品综合利 用深加工项目补贴	5,397,499.91		85,000.02	5,312,499.89	35
合计	7,979,874.91		105,062.52	7,874,812.39	

其他非流动负债的说明：

1. 根据江西省农业厅赣农计字(2010)124号《关于江西省煌上煌集团九合种禽养殖有限公司种鸭场建设项目初步设计与概算的批复》，给予煌上煌九合种禽养殖有限公司补贴200万元整，用于基本建设。公司于2012年12月19日收到200万元整，记入递延收益并在剩余租赁期限内摊销。
2. 根据福清市人民政府2009年6月30日专题会议纪要《研究煌上煌公司有关问题会议纪要》，给予公司受让土地、厂房所缴纳的营业税、契税、所得税等税费由市财政按企业纳税额福清财政

留成部分的50%给予补助，用于企业基础设施建设。公司于2012年4月19日收到拨款40.50万元，记入递延收益并按照权证期限摊销。

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	123,876,522.00						123,876,522.00

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
无

48、库存股

库存股情况说明

无

49、专项储备

专项储备情况说明

无

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）	908,948,911.20			908,948,911.20
合计	908,948,911.20			908,948,911.20

资本公积说明

无

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	23,007,500.51			23,007,500.51
合计	23,007,500.51			23,007,500.51

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

无

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

无

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	260,895,400.12	--
调整后年初未分配利润	260,895,400.12	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,780,302.72	--
应付普通股股利	27,872,217.45	
期末未分配利润	283,803,485.39	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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

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

经公司2011年第七次临时股东大会决议，公司本次公开发行股票前滚存的利润由发行股票后的新老股东共享。

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	439,298,665.39	453,239,133.19
其他业务收入	9,565,353.94	12,116,761.50
营业成本	314,220,183.81	341,692,662.41

(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
工业	439,298,665.39	311,371,067.33	453,239,133.19	339,018,065.10
合计	439,298,665.39	311,371,067.33	453,239,133.19	339,018,065.10

(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
鲜货产品:				
其中: 禽肉产品	264,509,710.70	172,335,655.35	296,246,756.28	218,512,082.45
畜肉产品	103,004,344.61	88,321,032.27	88,567,200.03	70,247,518.02
其他	43,300,999.19	33,638,903.84	42,548,441.87	32,168,893.65
包装产品	16,618,224.49	10,705,252.56	22,364,434.05	15,914,100.73
屠宰加工	11,865,386.40	6,370,223.31	3,512,300.96	2,175,470.25
合计	439,298,665.39	311,371,067.33	453,239,133.19	339,018,065.10

(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
江西地区	322,709,605.89	226,527,539.48	324,861,958.41	242,290,222.25
广东地区	66,749,811.34	45,408,938.03	71,917,098.52	52,462,264.75
上海地区	1,314,947.25	978,040.27	1,930,893.57	1,558,159.96
西安地区	2,946,882.41	2,473,594.31	3,134,959.82	2,524,747.72
北京地区	1,346,357.00	897,502.60	1,670,390.14	1,206,522.80
福建地区	28,440,099.47	22,838,882.83	35,984,829.59	27,969,542.76
辽宁地区	12,953,180.20	10,366,201.07	11,269,583.07	9,108,075.50
浙江地区	2,784,331.97	1,843,205.94	2,186,813.44	1,665,039.76
其他地区	53,449.86	37,162.80	282,606.63	233,489.60
合计	439,298,665.39	311,371,067.33	453,239,133.19	339,018,065.10

(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(%)
涂理红	8,535,216.21	1.9%
鄢爱珍	7,209,472.04	1.61%
福建力鹏	4,981,871.90	1.11%
何敏	3,880,331.96	0.86%
舒东源	3,842,017.03	0.86%
合计	28,448,909.14	6.34%

营业收入的说明

无

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

无

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	168,453.61	223,051.72	5%
城市维护建设税	1,480,515.80	1,489,576.22	7%、5%
教育费附加	1,499,318.08	1,469,780.32	5%
其他	94,580.50	74,393.95	0.1%、0.05%
合计	3,242,867.99	3,256,802.21	--

营业税金及附加的说明

无

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	4,607,837.35	5,865,810.96
劳务费	4,509,477.89	3,103,354.59
物流配送费	5,027,471.17	4,806,188.02
租赁费	2,760,243.49	2,490,891.44
加盟店销售奖励	1,241,476.11	3,427,093.87
办公费	1,939,453.34	1,325,769.82
驻外办事处费用	727,930.22	640,440.82
水电气费	392,929.40	568,075.93
广告宣传费	3,596,786.99	919,571.71
商场促销费用	3,301,263.43	2,302,182.93
折旧费	1,228,771.65	1,104,501.25
辅料包装费用	1,436,003.03	826,226.50
其他	2,679,737.11	1,399,901.66
合计	33,449,381.18	28,780,009.50

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬社保	10,669,843.07	9,603,077.47
办公费	2,024,437.23	1,079,438.69
折旧费	3,110,984.40	2,853,451.16
无形资产摊销	805,563.55	840,099.60
劳务费	3,436,676.87	1,705,495.99
企业上市费		698,673.99
仓储费	2,572,497.90	2,078,678.54
福利费	2,148,916.88	2,128,381.49
税金	1,988,525.57	1,851,170.26
业务招待费	715,501.50	917,193.42
水电费	1,680,877.70	1,756,398.10
机物料和修理费	2,238,288.99	1,806,127.56
产品研发费	1,767,971.20	1,526,446.94
交通费	771,558.80	599,775.05
其他	2,848,238.78	1,024,871.25

合计	36,779,882.44	30,469,279.51
----	---------------	---------------

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		2,528,086.75
减：利息收入	-5,947,119.69	-114,064.88
其他	80,363.82	81,933.62
合计	-5,866,755.87	2,495,955.49

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

无

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

(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，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

无

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	166,454.12	330,049.79
合计	166,454.12	330,049.79

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	20,834.80	1,326.59	20,834.80
其中：固定资产处置利得	20,834.80		20,834.80
接受捐赠	10,000.00		10,000.00
政府补助	645,062.52	2,225,062.52	645,062.52
门店管理收入		182,918.63	
盘盈利得		3,851.27	
违约金、罚款收入	355,747.39		355,747.39
其他	873.22	37,220.18	873.22
合计	1,032,517.93	2,450,379.19	1,032,517.93

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
工伤预防费		30,000.00	
研发补贴		2,000,000.00	
财税先进奖励		50,000.00	
环保补助资金		40,000.00	
纳税先进奖励	300,000.00		收到县政府 2012 年年度纳税先进奖励
环保补助资金	40,000.00		收到南昌县环保局 2012 年度污染治理补助资金
技术专项经费	200,000.00		收到南昌县科学技术局技术专项经费
基地建设补贴	5,062.50	5,062.50	由递延收益转入的政府补助
养鸭基地建设补贴	15,000.00	15,000.00	由递延收益转入的政府补助

禽肉制品综合利用深加工项目	85,000.02	85,000.02	由递延收益转入的政府补助
合计	645,062.52	2,225,062.52	--

营业外收入说明

无

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	666,270.08	4,640.31	666,270.08
其中：固定资产处置损失	666,270.08	4,640.31	666,270.08
对外捐赠	200,000.00	500.00	200,000.00
其他	83,135.00	36,021.22	83,135.00
合计	949,405.08	41,161.53	949,405.08

营业外支出说明

无

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	16,173,216.57	13,851,856.48
递延所得税调整	1,599.22	-176,984.71
合计	16,174,815.79	13,674,871.77

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

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

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

2、稀释每股收益

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

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

计算过程：

(1) 基本每股收益

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

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	50,780,302.72	47,065,481.67
本公司发行在外普通股的加权平均数	123,876,522.00	92,896,522.00
基本每股收益（元/股）	0.41	0.51

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	123,876,522.00	92,896,522.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	123,876,522.00	92,896,522.00

(2) 稀释每股收益

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

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	50,780,302.72	47,065,481.67
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	123,876,522.00	92,896,522.00
稀释每股收益（元/股）	0.41	0.51

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	123,876,522.00	92,896,522.00
可转换债券的影响		
股份期权的影响		
年末普通股的加权平均数（稀释）	123,876,522.00	92,896,522.00

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

无

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
利息收入	5,947,119.69
营业外收入	387,455.41
政府财政税费补贴	540,000.00
收到往来款	14,599,506.27
合计	21,474,081.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
费用支出	58,188,752.39
营业外支出	283,135.00
支付往来款	8,487,434.71
合计	66,959,322.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

(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

无

(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

无

(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

无

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	50,780,302.72	47,065,481.67
加：资产减值准备	166,454.12	330,049.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,092,002.77	7,298,178.93
无形资产摊销	805,563.55	840,099.64
长期待摊费用摊销	1,496,145.59	1,458,322.00
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）	645,435.28	3,313.72
财务费用（收益以“-”号填列）		2,528,086.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,599.22	-176,984.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,211,595.54	33,947,753.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,666,127.46	-18,372,585.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,749,261.18	5,921,219.25
其他	-105,062.52	-105,062.52
经营活动产生的现金流量净额	67,177,169.99	80,737,872.22

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	726,576,735.01	39,386,053.90
减：现金的期初余额	773,761,930.37	48,276,567.98
现金及现金等价物净增加额	-47,185,196.36	-8,890,514.08

(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：	--	--
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	726,576,735.01	773,761,930.37
其中：库存现金	118,307.28	862,419.67
可随时用于支付的银行存款	726,458,427.73	772,899,510.70
三、期末现金及现金等价物余额	726,576,735.01	773,761,930.37

现金流量表补充资料的说明

无

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

无

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

无

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
煌上煌集团有限公司	控股股东	有限公司	江西南昌	徐桂芬	产业投资管理	10,000.00	52.06%	52.06%	徐桂芬家族	73197095-9

本企业的母公司情况的说明

无

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
广东煌上煌食品有限公司	控股子公司	有限公司	广东东莞	褚浚	食品工业	21,200,000.00	100%	100%	79933131-X
江西煌大食品有限公司	控股子公司	有限公司	江西南昌	褚剑	禽类屠宰加工	24,000,000.00	100%	100%	79697825-7
福建煌上煌食品有限公司	控股子公司	有限公司	福建福清	褚浚	食品工业	10,000,000.00	100%	100%	69190916-7
辽宁煌上煌食品有限公司	控股子公司	有限公司	辽宁沈阳	褚浚	筹建	50,000,000.00	100%	100%	69196315-5
永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司	控股子公司	有限公司	江西永修	褚剑	养殖	500,000.00	100%	100%	67495889-9
陕西煌上煌食品有限公司	控股子公司	有限公司	陕西三原	褚浚	筹建	50,000,000.00	100%	100%	59028414-5

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	关联关系	组织机构代码
---------	------	-----	-------	------	------	------------	------------	------	--------

							表决权比例 (%)		
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
褚建庚	本公司股东（徐桂芬家族主要成员）	
褚浚	本公司股东（徐桂芬家族主要成员）	
褚剑	本公司股东（徐桂芬家族主要成员）	
江西易往信息技术有限公司	控股母公司的联营企业	77239245-4
江西茶百年油脂有限公司	控股母公司的子公司	68092993-9
江西锦怡大酒店有限公司	控股母公司的子公司	56625819-0
江西合味原酒店管理有限公司	控股母公司的子公司	74854901-X
江西美程商务酒店有限公司	受实际控制人控制的企业	66475507-8

本企业的其他关联方情况的说明

无

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 (%)
江西茶百年油脂有限公司	采购食用精炼油	市场交易价格	404,651.40	12.58%		

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 (%)
江西锦怡大酒店有限公司	鲜货及包装产品销售	市场交易价格	30,372.00	0.01%		

江西合味原酒店管理有限公司	鲜货及包装产品销售	市场交易价格	28,071.08	0.01%		
---------------	-----------	--------	-----------	-------	--	--

(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

无

(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
徐桂芬	江西煌上煌集团食品股份有限公司	商铺	2013年01月15日	2013年07月14日	市场公允价格	127,860.00
徐桂芬	江西煌上煌集团食品股份有限公司	办公	2013年02月20日	2013年07月19日	市场公允价格	37,800.00
徐桂芬	江西煌上煌集团食品股份有限公司	办公	2012年01月01日	2013年02月28日	市场公允价格	24,360.00

关联租赁情况说明

无

(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

无

(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

无

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
应收账款	江西锦怡大酒店有限公司	6,851.00	342.55	0.00	0.00

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
应付账款	江西茶百年油脂有限公司	223,665.40	0.00

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

无

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

无

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

无

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

无

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

无

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

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	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

无

9、其他

无

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								
账龄组合	13,705,642.88	100%	710,476.13	5.18%	12,625,304.84	100%	640,261.61	5.08%
组合小计	13,705,642.88	100%	710,476.13	5.18%	12,625,304.84	100%	640,261.61	5.08%
合计	13,705,642.88	--	710,476.13	--	12,625,304.84	--	640,261.61	--

应收账款种类的说明

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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：	--	--	--	--	--	--
	13,201,763.20	96.32%	660,088.16	12,445,377.42	98.57%	622,268.87
1 年以内小计	13,201,763.20	96.32%	660,088.16	12,445,377.42	98.57%	622,268.87
1 至 2 年	503,879.68	3.68%	50,387.97	179,927.42	1.43%	17,992.74
合计	13,705,642.88	--	710,476.13	12,625,304.84	--	640,261.61

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

无

(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

无

(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

无

(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 (%)
沃尔玛(中国)投资有限公司	超市客户	3,244,557.88	1 年以内	23.67%
福建煌上煌食品有限公司	全资子公司	1,953,883.10	1 年以内	14.26%
华润万家有限公司	超市客户	1,325,987.83	1 年以内	9.67%
江西洪客隆百货百投资有限公司	超市客户	464,836.30	1 年以内	3.39%
江西煌大食品有限公司	全资子公司	429,927.49	1 年以内	3.14%
合计	--	7,419,192.60	--	54.13%

(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(%)
福建煌上煌食品有限公司	全资子公司	1,953,883.10	14.26%
江西煌大食品有限公司	全资子公司	429,927.49	3.14%
合计	--	2,383,810.59	17.4%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 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

无

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								
账龄组合	71,994,192.40	100%	3,658,707.08	5.08%	51,289,883.66	100%	2,612,869.51	5.09%
组合小计	71,994,192.40	100%	3,658,707.08	5.08%	51,289,883.66	100%	2,612,869.51	5.09%
合计	71,994,192.40	--	3,658,707.08	--	51,289,883.66	--	2,612,869.51	--

其他应收款种类的说明

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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：	--	--	--	--	--	--
	71,337,748.67	99.09%	3,566,887.43	50,807,850.76	99.06%	2,540,392.54
1 年以内小计	71,337,748.67	99.09%	3,566,887.43	50,807,850.76	99.06%	2,540,392.54
1 至 2 年	394,690.96	0.55%	39,469.10	241,296.10	0.47%	24,129.61
2 至 3 年	261,752.77	0.36%	52,350.55	238,736.80	0.47%	47,747.36
3 年以上				2,000.00		600.00
合计	71,994,192.40	--	3,658,707.08	51,289,883.66	--	2,612,869.51

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

无

(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

无

(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

无

(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(%)
福建煌上煌食品有限公司	全资子公司	49,264,461.68	1 年以内	68.43%
辽宁煌上煌食品有限公司	全资子公司	17,996,761.80	1 年以内	25%
冯喜华	施工方	1,940,007.00	1 年以内	2.69%
高美珍	员工	526,114.00	1 年以内	0.73%
徐新亮	员工	300,000.00	1 年以内	0.42%
合计	--	70,027,344.48	--	97.27%

(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(%)
福建煌上煌食品有限公司	全资子公司	49,264,461.68	68.43%
辽宁煌上煌食品有限公司	全资子公司	17,996,761.80	25%
江西煌大食品有限公司	全资子公司	15,328.97	0.02%
合计	--	67,276,552.45	93.45%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 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

无

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

						比例(%)	(%)	表决权比例不一致的说明			
广东煌上煌食品有限公司	成本法	19,619,471.49	19,619,471.49		19,619,471.49	100%	100%				
永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100%	100%				
辽宁煌上煌食品有限公司	成本法	72,708,061.21	72,708,061.21		72,708,061.21	100%	100%				
福建煌上煌食品有限公司	成本法	12,074,401.97	12,074,401.97		12,074,401.97	100%	100%				
江西煌大食品有限公司	成本法	24,836,102.18	24,836,102.18		24,836,102.18	100%	100%				
陕西煌上煌食品有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	80,880,000.00	90,880,000.00	100%	100%				
合计	--	139,738,036.85	139,738,036.85	80,880,000.00	220,618,036.85	--	--	--			

长期股权投资的说明

无

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	332,723,222.70	342,373,041.88
其他业务收入	7,726,247.02	22,201,485.73
合计	340,449,469.72	364,574,527.61
营业成本	241,519,023.80	277,367,091.87

(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
工业	332,723,222.70	238,032,877.68	342,373,041.88	261,245,852.83
合计	332,723,222.70	238,032,877.68	342,373,041.88	261,245,852.83

(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
鲜货产品:				
其中: 禽肉产品	193,589,728.59	122,440,063.12	210,939,145.65	157,483,969.39
畜肉产品	93,479,983.76	80,534,422.61	80,651,754.82	65,520,395.47
其他	29,087,895.76	23,542,040.05	29,533,246.76	22,808,782.62
包装产品	16,565,614.59	11,516,351.90	21,248,894.65	15,432,705.35
合计	332,723,222.70	238,032,877.68	342,373,041.88	261,245,852.83

(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
江西地区	311,324,074.01	221,437,170.69	321,897,795.21	244,949,817.49
北京地区	1,346,357.00	897,502.60	1,670,390.14	1,206,522.80
西安地区	2,946,882.41	2,473,594.31	3,134,959.82	2,524,747.72
上海地区	1,314,947.25	978,040.27	1,930,893.57	1,558,159.96
辽宁地区	12,953,180.20	10,366,201.07	11,269,583.07	9,108,075.50
浙江地区	2,784,331.97	1,843,205.94	2,186,813.44	1,665,039.76
其他地区	53,449.86	37,162.80	282,606.63	233,489.60
合计	332,723,222.70	238,032,877.68	342,373,041.88	261,245,852.83

(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(%)
涂理红	8,535,216.21	2.51%
鄢爱珍	7,209,472.04	2.12%
何敏	3,880,331.96	1.14%
舒东源	3,842,017.03	1.13%
万新生	3,376,113.38	0.99%
合计	26,843,150.62	7.89%

营业收入的说明

无

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

(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

无

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	36,163,824.18	31,343,686.75
加：资产减值准备	1,116,052.09	1,256,060.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,721,183.96	3,119,525.30
无形资产摊销	409,833.37	419,595.27

长期待摊费用摊销	1,414,880.73	1,306,402.00
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）	55,228.41	4,409.87
财务费用（收益以“-”号填列）		2,528,086.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-303,782.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,435,504.34	34,151,831.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,196,939.86	-26,663,357.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,341,068.26	14,129,732.50
经营活动产生的现金流量净额	48,460,635.48	61,292,191.12
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	633,321,079.85	24,550,246.29
减：现金的期初余额	761,299,039.91	43,347,248.37
现金及现金等价物净增加额	-127,977,960.06	-18,797,002.08

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）	-645,435.28	
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）	645,062.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	83,485.61	
减：所得税影响额	20,778.21	
合计	62,334.64	--

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	50,780,302.72	47,065,481.67	1,339,636,419.10	1,316,728,333.83
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	50,780,302.72	47,065,481.67	1,339,636,419.10	1,316,728,333.83
按境外会计准则调整的项目及金额				

无

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

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	3.8%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.79%	0.41	0.41

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额	年初余额	变动比率	变动原因
------	------	------	------	------

	(或本期金额)	(或上期金额)		
预付款项	41,572,320.05	25,079,455.67	65.76%	主要为“年产2万吨食品加工”募投项目 开建预付的工程款增加所致
其他流动资产	50,000,000.00			主要为公司购买银行理财产品所致
在建工程	69,067,280.16	51,839,869.32	33.23%	主要为投资新建辽宁生产基地等在建 工程增加所致
预收款项	574,688.11	1,511,341.14	-61.97%	加盟商溢交款减少所致
财务费用	-5,866,755.87	2,495,955.49	-335.05%	归还贷款,降低利息支出及存款利息收 入增加所致
资产减值损失	166,454.12	330,049.79	-49.57%	计提的坏账准备同比减少所致
营业外收入	1,032,517.93	2,450,379.19	-57.86%	主要为财政补贴收入同比减少所致
营业外支出	949,405.08	41,161.53	2206.53%	主要为公益性捐赠和固定资产处置损 失增加所致
投资活动产生的现 金流量净额	-86,839,167.90	-37,100,299.55	-134.07%	主要为公司购买银行理财产品所致
投资活动产生的现 金流量净额	-27,523,197.45	-52,528,086.75	47.60%	主要为去年同期归还银行贷款所致

第九节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、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的所有公司文件的正本及公告的原稿。

江西煌上煌集团食品股份有限公司

董事长：徐桂芬

2013 年 8 月 21 日