

公司代码：600695900919

公司简称：绿庭投资 绿庭 B 股

上海绿庭投资控股集团股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司（母公司）2014年度税后净利润为-3,434,166.96元，期末可供分配的利润为-642,532,382.97元。因此，本公司2014年度不进行利润分配或资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	18
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	25
第九节	公司治理.....	31
第十节	内部控制.....	34
第十一节	财务报告.....	35
第十二节	备查文件目录.....	111

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、绿庭投资	指	上海绿庭投资控股集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
香港大江	指	大江食品（香港）有限公司
绿洲科创	指	上海绿洲科创生态科技有限公司
申万宏源	指	申万宏源集团股份有限公司

二、 重大风险提示

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

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	上海绿庭投资控股集团股份有限公司
公司的中文简称	绿庭投资
公司的外文名称	Shanghai Greencourt Investment Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	GIG
公司的法定代表人	俞乃奋

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李冬青	杨雪峰
联系地址	上海市宜山路810号10楼	上海市宜山路810号10楼
电话	86-21-34225027	86-21-34225030
传真	86-21-60200779	86-21-60200779
电子信箱	lidongqing@greencourtinvestment.com	yangxf@greencourtinvestment.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	上海市松江区玉树路1055号-2
公司注册地址的邮政编码	201699
公司办公地址	上海市宜山路810号10楼
公司办公地址的邮政编码	200233
公司网址	http://www.greencourtinvestment.com
电子信箱	info@greencourtinvestment.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《大公报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海市宜山路810号10楼董事会办公室

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

（一）基本情况

报告期内，公司注册无变更情况。

（二）公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

（三）公司上市以来，主营业务的变化情况

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

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

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

从 2014 年起，公司开始向股权投资和资产管理业务转型发展。

（四）公司上市以来,历次控股股东的变更情况

1993 年 11 月上市时，控股股东为泰国正大集团正大上海有限公司；

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

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

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
	签字会计师姓名	王士玮、鲁晓华

八、 其他

2015 年 2 月 6 日，公司注册企业名称由“上海大江食品集团股份有限公司”变更为“上海绿庭投资控股集团股份有限公司”。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期 增减(%)	2012年
营业收入	270,555,991.83	291,968,358.52	-7.33	333,107,483.11
归属于上市公司股东的净利润	-49,560,610.31	105,185,692.14	-147.12	-136,970,710.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-50,927,198.97	-88,687,634.19	42.58	-150,372,381.96
经营活动产生的现金流量净额	-108,275,357.66	-35,770,969.39	-202.69	-113,691,000.37
	2014年末	2013年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	507,936,902.20	407,269,812.51	24.72	290,172,943.93
总资产	642,492,340.12	462,675,863.99	38.86	534,235,112.40

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同 期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	-0.07	0.15	-146.67	-0.20
稀释每股收益(元/股)	-0.07	0.15	-146.67	-0.20
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.07	-0.12	41.67	-0.21
加权平均净资产收益率(%)	-12.96	30.68	减少43.64个 百分点	-72.86
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-13.31	-25.88	增加12.57个 百分点	-82.59

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如 适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-1,281,716.16		194,932,605.95	15,437,805.91
越权审批,或无正式批准文件,				

或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			754,700.00	1,570,260.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			557,906.30	15,691.65
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,648,304.82		-2,371,885.92	279,241.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				13,241.71
所得税影响额				-3,914,569.67

合计	1,366,588.66		193,873,326.33	13,401,671.51
----	--------------	--	----------------	---------------

四、采用公允价值计量的项目

单位：元币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	103,250,000.00	303,553,600.00	200,303,600.00	5,176,000.00
合计	103,250,000.00	303,553,600.00	200,303,600.00	5,176,000.00

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014年，国内宏观经济下行压力加大，模仿型排浪式的消费阶段已基本结束，传统产业相对饱和，供给能力大幅超出需求，但基础设施互联互通和一些新技术、新产品、新业态、新商业模式的投资机会大量涌现，对创新投融资方式提出新的要求。为顺应经济新常态的趋势，公司继续加大转型力度，向更有发展潜力的股权投资和资产管理转型，提出成为创新型中国资本全球配置的投资者与管理者的愿景。按照投资控股型企业的要求，公司相继对企业名称和经营范围进行了变更，在上海自贸区成立了全资子公司上海亘通投资管理有限公司，并取得了中国证券投资基金业协会颁发的私募投资基金管理人登记证明，组建了投资管理与资产管理的专业团队。

2014年，公司通过加强管理，减员增效，降低成本，提升品质，食品业务基本扭亏，但由于业务转型尚未体现收益、调整部分亏损业务、计提折旧与坏账准备等，仍有一定亏损。报告期内共实现营业收入2.7亿元，营业利润-5,092.72万元，实现归属上市公司股东的净利润-4,956.06万元，每股收益-0.07元。

(一)主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	270,555,991.83	291,968,358.52	-7.33
营业成本	249,006,544.50	270,117,055.76	-7.82
销售费用	19,074,292.07	55,700,108.34	-65.76
管理费用	39,964,170.60	38,744,392.62	3.15
财务费用	5,204,771.89	8,399,592.19	-38.04
经营活动产生的现金流量净额	-108,275,357.66	-35,770,969.39	-202.69
投资活动产生的现金流量净额	3,398,061.54	250,692,237.86	-98.64
筹资活动产生的现金流量净额	51,951,789.17	-195,715,213.04	126.54
研发支出	10,992.40	241,814.21	-95.45

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司积极转型，收缩食品业务，使食品销售额略有下降。

(2) 主要销售客户的情况

单位：元币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	60,629,903.82	22.41
第二名	34,331,432.42	12.69
第三名	31,730,236.87	11.73
第四名	26,803,340.93	9.91
第五名	14,270,955.47	5.27
合计	167,765,869.51	62.01

3 成本

(1) 成本分析表

币种：人民币单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
工业	料、工、费	56,751,461.53	23.47	86,215,620.66	35.66	-34.17	
商业	外购商品	185,016,486.64	76.53	171,559,563.92	70.96	7.84	

(2) 主要供应商情况

前五名供应商采购金额 14,737 万元，占采购总金额 64%。

4 费用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期	增减	增减幅度(%)
销售费用	19,074,292.07	55,700,108.34	-36,625,816.27	-65.76
管理费用	39,964,170.60	38,744,392.62	1,219,777.98	3.15
财务费用	5,204,771.89	8,399,592.19	-3,194,820.30	-38.04

销售费用下降主要是由于公司收缩食品业务，关闭零售门店节省的开支。

财务费用下降主要是由于公司上半年缩减贷款规模，贷款利息支出下降；下半年新增贷款主体为香港大江，贷款利率相对较低。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

币种：人民币单位：元

本期费用化研发支出	10,992.40
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	10,992.40

研发支出总额占净资产比例 (%)	0
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0

6 现金流

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期	变动比例 (%)	变动原因
一、经营活动产生的现金流量：				
支付给职工以及为职工支付的现金	22,764,171.22	32,367,358.94	-29.67	关闭零售门店，节省人工费。
支付的各项税费	16,683,079.93	34,752,847.44	-52.00	本期进口贸易业务减少，关税及进口增值税较上年减少。
支付其他与经营活动有关的现金	63,482,417.02	30,939,880.61	105.18	公司间往来现金流出增加。
二、投资活动产生的现金流量：				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,481,322.13	961,150.67	54.12	本期加大力度，清理闲置废旧资产和物资。
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		247,297,656.43	-100.00	上年处置4家子公司股权，并收到股权转让款，而本期无。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,454,260.59	2,742,569.24	25.95	子公司上海大江厚超实业有限公司本年新发生的厂房功能改造工程前期费用。
三、筹资活动产生的现金流量：				
取得借款收到的现金	163,377,783.82	264,749,100.00	-38.29	公司控制贷款规模。
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00			本年大股东关联企业绿洲科创以借款形式向公司提供人民币2,000万元的财务资助。
偿还债务支付的现金	98,475,179.42	445,307,500.00	-77.89	2013年下半年公司偿付大量银行贷款。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,263,864.54	9,846,266.67	-46.54	公司缩减贷款规模，贷款利息减少；部分贷款主体为子公司香港大江，贷款利率低。
支付其他与筹资活动有关的现金	27,686,950.69	5,310,546.37	421.36	本年偿付大股东关联企业绿洲科创2,000万元的财务借款。

7 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本期公司利润总额为-4,956万元，而上期为10,517万元，主要是由于上期转让4家子公司股权取得较大收益。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

工业	63,449,333.97	56,751,461.53	10.56	-38.89	-34.17	减少 6.41 个百分点
商业	194,329,651.94	185,016,486.64	4.79	12.12	7.84	增加 3.77 个百分点
合计	257,778,985.91	241,767,948.17	6.21	-6.99	-6.21	减少 0.78 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
境内销售收入	136,014,308.74	-21.60
境外销售收入	121,764,677.17	17.45
合计	257,778,985.91	-6.99

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

币种：人民币 单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
应收账款	66,318,962.75	10.32	29,860,726.38	6.45	122.09	本年建材和香港大江贸易业务增加，应收款项也随之增加。
其他应收款	34,036,574.95	5.30	16,764,047.81	3.62	103.03	主要是香港大江本年新增的采购保证金。
可供出售金融资产	303,553,600.00	47.25	103,250,000.00	22.32	194.00	按照公允价值 4.86 元/股重新计量申万宏源股票价值。
短期借款	162,558,576.40	25.30	97,655,972.00	21.11	66.46	本期扩大贸易业务，从而贷款规模扩大。
递延所得税负债	50,075,900.00	7.79	0	0	100.00	按照公允价值重新计量申万宏源股票价值，增值部分按照 25% 的税率确认递延所得税负债。
其它综合收益	150,227,700.00	23.38	0	0	100.00	按照公允价值重新计量申万宏源股票价值，增值部分剔除递延所得税负债后的金额列为资本公积——其它综合收益。

2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

报告期内，申银万国向宏源证券全体股东发行 A 股股票，以取得该等股东持有的宏源证券全部股票，申银万国本次发行价格为 4.86 元/股，公司期末持有申银万国 5,176 万股，按公允价值计量，系 251,553,600.00 元。

(四) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。为打开公司未来新的成长空间，公司积极推进新的投资业务，主业计划逐步向股权投资和资产管理业务转型。

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

报告期内，本公司的对外投资项目是对上海大江盈夏食品有限公司（原上海大江食品曹安经营部）增资 1000 万元；对上海大江食品销售有限公司（原上海大江肉食品供销有限公司）增资 3100 万元，上年同期公司对外投资额为 628.52 万元。本期投资额比去年同期增加额为 3471.48 万元，同比增加 552.3%。

被投资公司情况：

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

(1) 持有其他上市公司股权情况

币种：人民币 单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例（%）	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000166	申万宏源	51,250,000	0.35	251,553,600	5,176,000	150,227,700	可供出售金融资产	购买的发行人股
合计		51,250,000	/	251,553,600	5,176,000	150,227,700	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

申万宏源合并后，公司持有的申银万国证券股份有限公司的股份相应地变为申万宏源（000166），申万宏源于 2015 年 1 月 26 日在深交所上市交易。公司所持股份目前处于限售期。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

单位:万元币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
交通银行上海松江支行	保本保收益	500.00	2014年1月3日	2014年1月24日	固定收益	0.92	500.00	0.92	是	0	否	否	自有资金,非募集资金	
交通银行上海松江支行	保本保收益	2,900.00	2014年1月3日	2014年1月12日	固定收益	2.15	2,900.00	2.15	是	0	否	否	自有资金,非募集资金	
交通银行上海松江支行	保本保收益	1,000.00	2014年1月3日	2014年1月7日	固定收益	0.23	1,000.00	0.23	是	0	否	否	自有资金,非募集资金	
上海银行漕宝路支行	保本保收益	800.00	2014年1月8日	2014年2月10日	固定收益	3.90	800.00	3.90	是	0	否	否	自有资金,非募集资金	
上海银行漕宝路支行	保本保收益	3,100.00	2014年1月29日	2014年3月5日	固定收益	15.27	3,100.00	15.27	是	0	否	否	自有资金,非募集资金	
交通银行上海松江支行	保本保收益	1,000.00	2014年2月11日	2014年3月24日	固定收益	3.82	1,000.00	3.82	是	0	否	否	自有资金,非募集资金	
交通银行上海松江支行	保本保收益	100.00	2014年2月11日	2014年2月27日	固定收益	0.14	100.00	0.14	是	0	否	否	自有资金,非募集资金	
交通银行上海	保本保收益	900.00	2014年3	2014年3	固定	1.58	900.00	1.58	是	0	否	否	自有资	

松江支行			月4日	月24日	收益								金,非募 集资金	
交通银行上海 松江支行	保本保收益	200.00	2014年3 月4日	2014年3 月5日	固定 收益	0.01	200.00	0.01	是	0	否	否	自有资 金,非募 集资金	
交通银行上海 松江支行	保本保收益	200.00	2014年3 月4日	2014年3 月14日	固定 收益	0.15	200.00	0.15	是	0	否	否	自有资 金,非募 集资金	
交通银行上海 松江支行	保本保收益	1,600.00	2014年3 月4日	2014年3 月17日	固定 收益	1.54	1,600.00	1.54	是	0	否	否	自有资 金,非募 集资金	
交通银行上海 松江支行	保本保收益	100.00	2014年3 月4日	2014年3 月19日	固定 收益	0.13	100.00	0.13	是	0	否	否	自有资 金,非募 集资金	
上海银行漕宝 路支行	保本保收益	2,500.00	2014年6 月18日	2014年7 月21日	固定 收益	11.80	2,500.00	11.80	是	0	否	否	自有资 金,非募 集资金	
合计	/	14,900.00	/	/	/	41.64	14,900.00	41.64	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)						0								
委托理财的情况说明						上述委托理财合计金额为滚动发生额。								

(2) 委托贷款情况

报告期内,公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

报告期内,公司无其他投资理财及衍生品投资情况。

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	业务性质	主要产品	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海大江厚超实业有限公司	投资与物业管理	投资管理	5,200	1,289	-3,178	-765
上海大江资产经营有限公司	投资与资产管理	投资管理	1,000	2,134	-2,380	-780
上海大江美特食品有限公司	销售	食品	8,000	842	-687	-937
合肥大江食品有限公司	生产	肉食品加工	5,000	2,719	2,515	-1,891
上海大江通泰食品有限公司	生产销售	食品	2,500	3,010	2,077	-208
大江食品（香港）有限公司	贸易	食品	港币 1,450	8,004	915	33

对公司净利润影响较大的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主营业务收入	主营业务利润	净利润
上海大江美特食品有限公司	944	-912	-937
上海大江厚超实业有限公司	7	-612	-765
合肥大江食品有限公司	3,937	-1,890	-1,891
大江食品（香港）有限公司	12,176	-211	33
上海大江资产经营有限公司	5	-780	-780

5、非募集资金项目情况

□适用 √不适用

(六) 公司控制的特殊目的主体情况

不适用。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业竞争格局和发展趋势**

公司以往的传统食品业务竞争激烈，市场相对饱和。创新型的投融资业务、资产管理业务正处于发展的重要机遇期。行政审批门槛的降低、社会财富与投资需求的高速增长，都为投资控股型企业的发展打开了新的空间。打造有竞争力的投资平台，建设高水平的专业团队，联合广泛的合作伙伴，开展创新型的房地产金融、资产证券化业务将是未来一段时间的重点任务。

(二) 公司发展战略

成为创新型中国资本全球配置的投资者和管理者，重点关注房地产金融、互联网金融、新三板、养老健康领域及消费升级领域的投资机会，积极运用各类投融资方式，满足不同投资需求及

风控要求。主要产品包括股权投资、债权投资、夹层投资等。同时，随着资本市场的不断开放，及时布局资产管理产业的上下游，关注全球资源配置机会。

(三) 经营计划

2015 年是公司转型发展的关键年，公司工作重点将以打造新的股权投资平台为核心，积极推进绿庭养老健康开发基金、绿庭新三板成长基金、绿庭全球资产配置基金、绿庭私募工场基金和绿庭供应链优化基金的设立。全年计划实现营业收入 2.5 亿元，营业成本 2.4 亿元，公司计划募集的 5 个基金，投资额约 4 亿元。同时，通过进一步资源整合和优化配置，有效盘活存量闲置资产，充分发挥资产效益。通过进一步加强企业的内部控制，构筑有效的内控体系，特别是针对新业务的特性，制订新的风控制度，促进企业长期健康发展。

(四) 可能面对的风险

随着国家宏观经济发展进入新常态，市场的变化可能带来的不确定性影响；由于公司未来战略实施的资源不足，可能影响到公司战略目标的达成；由于转型的过程比较艰巨，可能会对公司经营业绩造成影响。公司将力争及时把握政策、经济、市场动向，及时修正战略规划，细化实施方案，整合与优化各类资源配置，努力实现平稳转型。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

☒适用 ☐不适用

根据国家财政部于 2014 年 1 月 26 日起陆续发布的企业会计准则第 2 号、第 9 号、第 30 号、第 33 号、第 37 号、第 39 号、第 40 号、第 41 号等八项准则及 2014 年 7 月 23 日修改的《企业会计准则——基本准则》变更会计政策，执行日为 2014 年 7 月 1 日起，公司于 2014 年 10 月 29 日召开第七届董事会 2014 年度第三次临时会议审议通过。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

依据 2014 年修订的《公司章程》第一百五十五条的规定，公司利润分配政策为：

(一) 利润分配原则

1. 公司实施利润分配应当重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的长远及可持续发展；
2. 公司利润分配政策应当保持连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定。

(二) 利润分配的方式、优先顺序

公司可以采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润。并且在公司具备现金分红条件的情况下，公司应优先采用现金分红进行利润分配。

(三) 利润分配的条件

1. 现金分红条件

公司实施现金利润分配应当至少同时满足以下条件：

- (1) 公司累计未分配利润为正值；
- (2) 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
- (3) 满足公司正常生产经营的资金需求，且无未来十二个月内拟累计对外支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的百分之二十的情形。

公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。公司应保证最近三年以现金方式累计分配的利润不少于同期年均可分配利润的百分之三十。存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2. 股票股利分配条件

公司根据累计可供分配利润及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，为保持股本扩张与业绩增长相适应，可采取股票股利等方式分配。公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时，应当充分考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

公司在具备利润分配的条件的情况下，公司应每年进行利润分配，尤其是进行现金分红。公司董事会还可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

（四）公司现阶段及差异化利润分配政策

1. 现阶段利润分配政策

公司董事会在制定利润分配政策时，应重视对投资者的合理回报，同时应考虑公司可持续经营能力及利润分配政策的连续性和稳定性。

公司现处于成长期且有重大资金支出安排，在该阶段公司当年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%。

2. 公司利润分类差异化政策安排

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，不时提出差异化的利润分配政策和现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

（五）利润分配决策机制及程序

1. 决策机制

董事会应在充分听取独立董事意见和建议的基础上，负责制定利润分配政策尤其是现金分配政策、方案、股东回报规划。董事会应当就股东回报事宜进行专项研究论证，制定明确、清晰的股东回报规划，并详细说明规划安排的理由等情况。独立董事可以征集中小股东的意见，提出利润分配提案，并直接提交董事会审议。董事会通过相关决议后，应交由股东大会审议批准。

2. 利润分配政策的制定和调整程序

董事会应严格执行公司章程中确定的利润分配政策，尤其是现金分红政策。董事会在征求独立董事意见后认为现有利润分配政策不利于公司发展或不符合现行有效的法律、法规等规定，可以提出利润分配政策调整的议案，相关议案在公司股东大会表决前应充分征集中小股东的意见。

公司制定利润分配政策时，应当履行公司章程规定的决策程序。董事会审议与利润分配政策尤其是调整公司现金分配政策相关事项，须经全体董事三分之二以上通过，其中独立董事同意人数不少于全体独立董事的三分之二，并且独立董事应发表明确意见。董事会通过该等决议后，应交由公司股东大会审议，并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

3. 利润分配方案的制定和调整程序

董事会应当认真研究和论证公司利润分配方案，尤其是关于现金分红具体方案所涉的时机、条件和最低比例、调整的条件及决策程序要求等事宜，应充分听取独立董事的意见和建议，并重视监事会的意见，根据章程的规定制定分配方案；独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

股东大会对现金分红具体方案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

董事会审议与利润分配方案尤其是现金分配方案、股东回报规划相关事项，须经全体董事过半数通过，其中独立董事同意人数不少于全体独立董事的三分之二，并且独立董事应发表明确意

见。董事会通过该等决议后，应交由公司股东大会审议，并经出席股东大会的股东所持表决权的过半数通过。

4. 特殊情况下的利润分配方案

公司在特殊情况下无法按照既定的现金分红政策或最低现金分红比例确定当年利润分配方案的，应当在年度报告中披露具体原因以及独立董事的明确意见。公司当年利润分配方案应当经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

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

单位：元币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014 年	0	0	0	0	-49,560,610.31	0
2013 年	0	0	0	0	105,185,692.14	0
2012 年	0	0	0	0	-136,970,710.45	0

五、积极履行社会责任的工作情况

(一)．社会责任工作情况

不适用。

(二)．属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

不适用。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

☐适用 ☒不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

☐适用 ☒不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

☐适用 ☒不适用

五、公司股权激励情况及其影响

☐适用 ☒不适用

六、重大关联交易

☒适用 ☐不适用

(一) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
为支持公司发展，大股东关联企业绿洲科创于2014年11月3日以借款形式向公司提供人民币2,000万元的财务资助。在约定期限内，公司于2014年11月13日归还借款。	详见公司于2014年11月5日在《中国证券报》、《上海证券报》、《大公报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的关于大股东为上市公司提供财务支持的公告(临2014-037)。

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

2 担保情况

☒适用 ☐不适用

单位:万元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	5,690.70
报告期末对子公司担保余额合计（B）	6,955.90
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	6,955.90

担保总额占公司净资产的比例 (%)	13.30
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	6,955.90
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	6,955.90
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

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

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位: 万元币种: 人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	92.37
境内会计师事务所审计年限	12

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	20

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

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及上交所的公开谴责。

十一、可转换公司债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益（+/-）	2013年12月31日		
			长期股权投资（+/-）	可供出售金融资产（+/-）	归属于母公司股东权益（+/-）
长江经济联合发展有限公司			-7,000,000.00	7,000,000.00	
申银万国证券股份有限公司			-51,250,000.00	51,250,000.00	
上海西郊国际农产品交易所有限公司			-45,000,000.00	45,000,000.00	
合计	/		-103,250,000.00	103,250,000.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

本公司根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）将本公司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投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

上述追溯调整对本期和上期财务报表的主要影响如下：可供出售金融资产年初余额调增 103,250,000.00 元，长期股权投资调减 103,250,000.00 元。

十三、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海绿洲科创生态科技有限公司	36,894,304	0	0	36,894,304	认购非公开发行股票	2015年9月7日
合计	36,894,304	0	0	36,894,304	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近3年历次证券发行情况

单位：股币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
600695	2012年9月5日	5.27	36,894,304	2012年9月5日	36,894,304	

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司无公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况。

(三) 现存的内部职工股情况

公司无现存的内部职工股情况。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	56,406
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	60,894

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
绿庭(香港)有限公司	-16,550,000	144,210,568	20.22	0	质押	105,000,000	境外法人

上海绿庭投资咨询有限公司	16,550,000	50,290,000	7.05	0	无		境内非国有法人
上海绿洲科创生态科技有限公司	0	36,894,304	5.17	36,894,304	质押	36,894,300	境内非国有法人
GUOTAIJUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	2,475,667	10,983,957	1.54	0	未知		境外法人
SHENYINWANG UONOMINEES (H. K.) LTD.	1,418,660	3,298,660	0.46	0	未知		境外法人
沈安鑫	0	3,128,000	0.44	0	未知		境内自然人
唐保和	-8,400	2,685,900	0.38	0	未知		境内自然人
刘岩	0	2,347,492	0.33	0	未知		境内自然人
HEYINGHAN	-1,436,585	2,000,000	0.28	0	未知		境外自然人
臧宁	1,965,077	1,965,077	0.28	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
绿庭(香港)有限公司	144,210,568	人民币普通股	144,210,568				
上海绿庭投资咨询有限公司	50,290,000	人民币普通股	50,290,000				
GUOTAIJUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	10,983,957	境内上市外资股	10,983,957				
SHENYINWANG UONOMINEES (H. K.) LTD.	3,298,660	境内上市外资股	3,298,660				
沈安鑫	3,128,000	境内上市外资股	3,128,000				
唐保和	2,685,900	境内上市外资股	2,685,900				
刘岩	2,347,492	境内上市外资股	2,347,492				
HEYINGHAN	2,000,000	境内上市外资股	2,000,000				
臧宁	1,965,077	人民币普通股	1,965,077				
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	1,927,901	境内上市外资股	1,927,901				
上述股东关联关系或一致行动的说明				上述股东中，绿庭(香港)有限公司、上海绿庭投资咨询有限公司和上海绿洲科创生态科技有限公司的实际控制人均为自然人俞乃奋，存在关联关系。其中上海绿庭投资咨询有限公司与海通证券股份有限公司开展融资融券业务，将持有的 5029 万股股份转入海通证券客户信用交易担保证券账户中。公司未知悉其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海绿洲科创生态科技有限公司	36,894,304	2015 年 9 月 7 日	36,894,304	认购的非公开发行 A 股股票自发行结束之日起三十六个月内不得转让。

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元币种：港元

名称	绿庭（香港）有限公司
单位负责人或法定代表人	俞乃奋
成立日期	2004 年 4 月 28 日
注册资本	90,001
主要经营业务	投资控股公司，投资或实际控制企业的核心业务包括房地产（包括工程建设业务）、酒店物业管理和苗木生产等。
未来发展战略	以不动产投资、开发和经营为综合性集团公司，专注于中国新兴城市的区域性规模化综合开发，争取成为国内领先的专业化新城镇综合开发商之一。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

(二) 实际控制人情况

1 法人

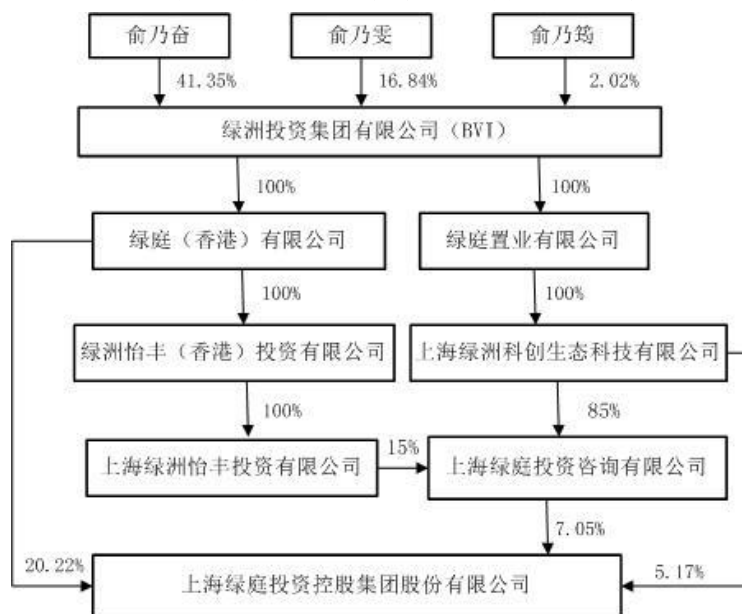
单位：万元币种：美元

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

2 自然人

姓名	俞乃奋
国籍	美国
最近 5 年内的职业及职务	任绿洲投资集团有限公司董事长，绿庭（香港）有限公司董事长，绿庭置业有限公司董事长，本公司董事长兼总裁。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东
无。

第七节 优先股相关情况

截至报告期末，公司无优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期在其股东单位领薪情况
俞乃奋	董事长兼总裁	女	50	2012年6月28日	2015年6月27日	0	0	0	-	70	-
俞乃雯	董事	女	52	2012年6月28日	2015年6月27日	0	0	0	-	5	在股东单位任职和领薪
龙炼	董事兼常务副总裁	男	39	2014年6月18日	2015年6月27日	0	0	0	-	32.09	担任本公司高管前在股东单位任职和领薪。
朱家菲	董事兼副总裁	女	50	2012年6月28日	2015年6月27日	0	0	0	-	60	-
李冬青	董事、副总裁兼董事会秘书	男	53	2012年6月28日	2015年6月27日	0	0	0	-	52.42	-
蒋耀华	董事	男	47	2012年6月28日	2015年6月27日	0	0	0	-	5	-
冯幼荪	独立董事	女	60	2012年6月28日	2015年6月27日	0	0	0	-	8	-
王天东	独立董事	男	42	2012年6月28日	2015年6月27日	0	0	0	-	8	-
杨旌	独立董事	女	45	2012年6月28日	2015年6月27日	0	0	0	-	8	-
罗锦程	监事会主席	男	65	2012年6月28日	2015年6月27日	0	0	0	-	5	-
童广圻	监事	男	64	2012年6月28日	2015年6月27日	0	0	0	-	5	-
李宏兵	职工监事	男	48	2012年6月26日	2015年6月27日	0	0	0	-	33.65	-
马志雄	副总裁	男	44	2014年8月1日	2015年6月27日	0	0	0	-	29.17	-
李行军	财务总监兼总裁助理	男	43	2014年7月7日	2015年6月27日	0	0	0	-	33	-
朱汉辉	副董事长兼总裁	男	70	2013年4月25日	2014年4月25日	0	0	0	-	23.33	-
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	377.66	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
俞乃奋	现任本公司董事长兼总裁、绿洲投资集团有限公司董事长、绿庭（香港）有限公司董事长、绿庭置业有限公司董事长等。
俞乃雯	现任本公司董事、绿洲投资集团有限公司董事、绿庭（香港）有限公司董事兼副总裁，绿庭置业有限公司执行董事、上海绿洲怡丰投资有限公司董事长、上海绿洲科创生态科技有限公司董事长、上海绿庭投资咨询有限公司董事长等。曾任上海绿洲企业发展有限公司财务总监、本公司副董事长。
龙炼	现任本公司董事兼常务副总裁、上海绿洲怡丰投资有限公司董事、上海绿庭集团有限公司董事、香港星晨旅游集团董事、复旦大学证券研究所特聘研究员等。曾任上海四季生物科技有限公司总经理、上海绿洲怡丰投资有限公司董事总经理。
朱家菲	现任本公司董事兼副总裁。曾任株式会社积德国际海外营业部营业部长、丸红株式会社化学品部门电子材料部项目主管、埃森哲咨询有限公司供应链部咨询顾问、本公司独立董事、宾得医疗器械（上海）有限公司运营部亚太区经理。
李冬青	现任本公司董事、副总裁兼董事会秘书、上海绿洲怡丰投资有限公司董事、上海绿庭集团有限公司董事等。曾任上海四季生态科技有限公司副总经理、上海绿庭集团有限公司企划部总经理、绿庭（香港）有限公司董事会秘书、绿庭置业有限公司董事会办公室主任。
蒋耀华	现任本公司董事、立信会计师事务所（特殊普通合伙）税务部合伙人。曾任上海华集投资集团有限公司总会计师。
冯幼荪	现任本公司独立董事。曾任上海九百股份有限公司董事会秘书、副总经理。
王天东	现任本公司独立董事，浙江农林大学经济管理学院副教授，浙江环茂自控科技有限公司副总经理，上海开开实业股份有限公司、中颖电子股份有限公司、上海界龙实业集团股份有限公司独立董事。曾任浙江农林大学经济管理学院会计学科负责人，讲师。
杨旌	现任本公司独立董事，财通证券有限责任公司投资部总经理助理。曾任浙江横店集团有限公司资产管理部总经理，东吴证券股份有限公司资产管理部经理。
罗锦程	现任本公司监事会主席。曾任上海绿庭集团有限公司人力资源部总经理，绿庭置业有限公司人力资源总监，本公司董事。
童广圻	现任本公司监事。曾在中国建设银行上海市分行和香港分行工作。
李宏兵	现任本公司职工监事、工会主席、大江资产管理有限公司总经理。曾任资产经营部总经理。
马志雄	现任本公司副总裁。曾任联讯证券股份有限公司业务部经理、总裁助理兼惠州下埔路营业部总经理及联讯证券股份有限公司副总裁。
李行军	现任本公司财务总监兼总裁助理。曾任上海丰华（集团）股份有限公司财务总监，北京东方红航天生物股份有限公司财务总监。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
俞乃奋	绿洲投资集团有限公司	董事长	2001 年 6 月	
俞乃奋	绿庭（香港）有限公司	董事长	2004 年 4 月	
俞乃奋	绿庭置业有限公司	董事长	2008 年 1 月	
俞乃雯	绿洲投资集团有限公司	董事	2001 年 6 月	
俞乃雯	绿庭（香港）有限公司	董事、副总裁	2004 年 4 月	
俞乃雯	绿庭置业有限公司	执行董事	2008 年 1 月	
俞乃雯	上海绿洲怡丰投资有限公司	董事长	2011 年 2 月	
俞乃雯	上海绿洲科创生态科技有限公司	董事长	2010 年 5 月	
俞乃雯	上海绿庭投资咨询有限公司	董事长	2013 年 4 月	
龙炼	上海绿洲怡丰投资有限公司	董事	2013 年 1 月	
龙炼	上海绿庭集团有限公司	董事	2012 年 10 月	
李冬青	上海绿洲怡丰投资有限公司	董事	2011 年 1 月	
李冬青	上海绿庭集团有限公司	董事	2010 年 7 月	

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
龙炼	复旦大学证券研究所	特聘研究员	2014 年 7 月	
龙炼	香港星晨旅游集团	董事	2013 年 1 月	
王天东	浙江农林大学经济管理学院	副教授	2005 年 8 月	
王天东	浙江环茂自控科技有限公司	副总经理	2008 年 6 月	
王天东	上海开开实业股份有限公司	独立董事	2013 年 2 月 5 日	
王天东	中颖电子股份有限公司	独立董事	2013 年 12 月 8 日	
王天东	上海界龙实业集团股份有限公司	独立董事	2014 年 5 月 18 日	
杨旌	财通证券有限责任公司	投资部总经理助理	2010 年	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬由股东大会确定，高级管理人员的年薪标准由董事会确定。公司董事会授权提名、薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度业绩考评，然后根据考核成绩和其年薪标准确定其年度报酬，并报告董事会。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事报酬的确定依据是股东大会审议通过的董、监事津贴标准；高级管理人员报酬确定依据是董事会审议通过的高级管理人员年薪标准和年度考核成绩。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬额为 377.66 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	已按照上述披露的税前报酬，向董事、监事和高级管理人员支付报酬。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
朱汉辉	副董事长兼总裁	离任	考虑公司业务转型的要求，个人向董事会提出辞职。
俞乃奋	总裁	聘任	工作需要。
龙炼	董事兼常务副总裁	选举、聘任	工作需要。
朱家菲	副总裁	聘任	工作需要。
马志雄	副总裁	聘任	工作需要。
李行军	财务总监兼总裁助理	聘任	工作需要。

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员等基本稳定，没有对公司核心竞争力有重大影响的变动情况。随着公司业务向投资和资产管理的转型，未来公司将积极引进投资、资产管理及金融等方面的专业人才和团队。为激发和稳定人才队伍，公司将不断制定和完善激励机制和制度。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	12
主要子公司在职员工的数量	118
在职员工的数量合计	130
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	9
销售人员	16
技术人员	4
财务人员	10
行政人员	91
合计	130
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生以上	8
本科	30
大专	24
中专	33
其他	35
合计	130

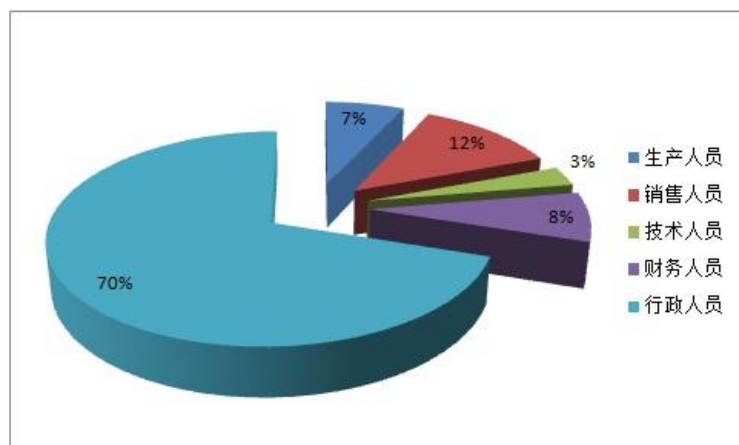
(二) 薪酬政策

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

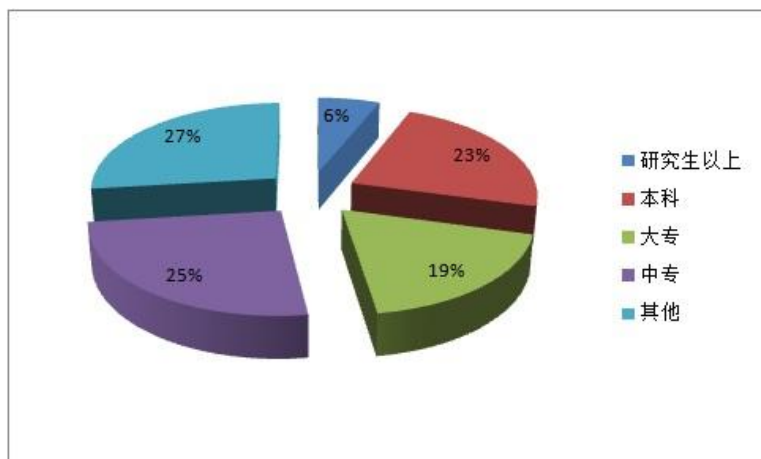
(三) 培训计划

根据公司发展战略和员工培训需求，开展内容丰富、针对性和实效性强的培训，确保培训效果有质有量。建立和健全公司培训制度和流程，加强向心力和团队建设，提高员工工作能力。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	3.97 万小时
劳务外包支付的报酬总额	217.1 万元

第九节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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

1、关于股东与股东大会

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

2、关于控股股东与上市公司的关系

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

3、关于董事和董事会

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

4、关于监事和监事会

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

5、关于绩效评价与激励约束机制

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

6、关于信息披露与透明度

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

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

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
第二十二次股东大会（2013年年会）	2014年6月18日	1、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；2、《关于公司非公开发行股票方案的议案》；3、《关于公司2014年度非公开发行股票预案的议案》；4、《关于公司非公开发行股票募集资金运用可行性研究报告的议案》；5、《关于前次募集资金使用情况报告的议案》；6、《关于公司与上海绿洲科创生态科技有限公司签订附条件实施的股份认购协议的议案》；7、《关于公司与中国长城资产管理公司签订附条件实施的股份认购协议的议案》；8、《关于提请公司股东大会批准绿洲科创及其一致行动人免于以要约收购方式增持公司股份的议案》；9、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》；10、《关于设立本次非公开发行股票募集资金专用账户的议案》；11、《关于未来三年（2014-2016年）股东回报规划的议案》；12、《2013年度财务决算报告》；13、《2013年度利润分配预案》；14、《2013年度董事会工作报告》；15、《2013年度监事会工作报告》16、《2013年度独立董事工作报告》；17、《关于2013年度会计师事务所审计费用和聘用2014年度审计机构的议案》；18、《关于公司及其控股子公司资产抵押及质押事项的议案》；19、《关于公司及其控股子公司贷款事项的议案》；20、《关于公司及其控股子公司对外担保事项的议案》；21、《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》；22、《关于董事会增补董事的议案》；23、《2013年年度报告》。	各项议案均获通过。	上海证券报、中国证券报、大公报、上海证券交易所网站。	2014年6月20日
2014年度第一次临时股东大会	2014年7月28日	《关于前次募集资金使用情况报告（修正版）的议案》。	获得通过。	上海证券报、中国证券报、大公报、上海证券交易所网站。	2014年7月29日
2014年度第二次临时股东大会	2014年12月23日	1、《关于变更公司名称的议案》；2、《关于变更公司经营范围的议案》；3、《关于转让上海西郊国际农产品贸易有限公司9%股权的议案》；4、《关于修订〈公司章程〉的议案》；5、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；6、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》。	各项议案均获通过。	上海证券报、中国证券报、大公报、上海证券交易所网站。	2014年12月24日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
俞乃奋	否	6	5	3	1	0	否	1
俞乃雯	否	6	3	3	3	0	否	1
龙炼	否	5	5	3	0	0	否	1
朱家菲	否	6	6	3	0	0	否	3
李冬青	否	6	6	3	0	0	否	3
蒋耀华	否	6	5	3	1	0	否	1
冯幼荪	是	6	5	3	1	0	否	1
王天东	是	6	6	3	0	0	否	1
杨旌	是	6	6	3	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉尽职的态度忠实履行各自职责。董事会提名、薪酬与考核委员会在高管聘任过程中，认真审查候选人的资格，拟定薪酬标准，严格决策程序。提名、薪酬与考核委员会依据公司经营目标的完成情况，对公司高级管理人员年度绩效进行考评。董事会审计委员会严格按照有关规定履行职责，督促公司内部控制制度的建立健全及有效执行，认真审核公司财务信息和信息披露的真实、准确和完整性，加强公司内部审计和外部审计之间的沟通。在 2014 年度财务审计及年报的编制过程中，与公司年审会计师进行充分沟通，有效地发挥了事前、事中、事后审核的作用。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

不适用。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。2014 年，公司内控工作小组根据内控制度有效性要素要求，从内控“设计”和“执行”两方面开展工作，即一方面从制度、手册的设计有效性方面重点进行审视和完善；另一方面从执行有效性方面在公司范围内进行内控检查和评价工作。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请的立信会计师事务所(特殊普通合伙)已对公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，出具了无保留意见审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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

第十一节 财务报告

审计报告

审计报告

信会师报字（2015）第 113196 号

上海绿庭投资控股集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海绿庭投资控股集团股份有限公司（原名：上海大江食品集团股份有限公司）（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王士玮

中国注册会计师：鲁晓华

中国·上海二〇一五年四月二十四日

财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：上海绿庭投资控股集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	28,104,642.74	73,523,302.24
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	66,318,962.75	29,860,726.38
预付款项	(三)	26,652,532.85	9,985,199.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	34,036,574.95	16,764,047.81
买入返售金融资产			
存货	(五)	7,515,587.02	23,295,481.91
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		162,628,300.31	153,428,757.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(六)	303,553,600.00	103,250,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)		
投资性房地产	(八)	16,365,928.61	17,856,524.31
固定资产	(九)	100,807,395.62	119,701,922.49
在建工程	(十)		1,806,621.72
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	56,221,574.35	57,706,992.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	2,915,541.23	8,925,045.02
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		479,864,039.81	309,247,106.19

资产总计		642,492,340.12	462,675,863.99
流动负债：			
短期借款	(十四)	162,558,576.40	97,655,972.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十五)	9,102,168.90	34,271,385.75
预收款项	(十六)	14,821,377.73	14,215,454.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十七)	1,633,374.83	3,070,279.01
应交税费	(十八)	-155,668,895.42	-155,329,293.89
应付利息	(十九)	368,135.10	180,024.16
应付股利	(二十)	49,887.50	49,887.50
其他应付款	(二十一)	36,564,912.88	41,419,243.15
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		69,429,537.92	35,532,952.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	(二十二)		4,823,099.30
递延收益			
递延所得税负债	(十三)	50,075,900.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,075,900.00	4,823,099.30
负债合计		119,505,437.92	40,356,051.48
所有者权益			
股本	(二十三)	713,200,000.00	713,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	390,900,978.63	390,900,978.63
减：库存股			

其他综合收益	(二十五)	150,227,700.00	
专项储备			
盈余公积	(二十六)	77,749,737.49	77,749,737.49
一般风险准备			
未分配利润	(二十七)	-824,141,513.92	-774,580,903.61
归属于母公司所有者权益合计		507,936,902.20	407,269,812.51
少数股东权益		15,050,000.00	15,050,000.00
所有者权益合计		522,986,902.20	422,319,812.51
负债和所有者权益总计		642,492,340.12	462,675,863.99

企业法定代表人：俞乃奋主管会计工作负责人：李行军会计机构负责人：邹晓翠

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：上海绿庭投资控股集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		22,261,522.44	6,849,525.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	21,770,138.08	9,277,860.05
预付款项		4,640,075.70	6,889,933.79
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	106,815,752.73	143,579,635.18
存货			10,079,542.81
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		155,487,488.95	176,676,497.21
非流动资产：			
可供出售金融资产		303,553,600.00	103,250,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	226,891,280.01	212,011,746.59
投资性房地产		10,279,982.26	11,469,624.56
固定资产		39,532,164.44	41,430,734.37
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		26,291,095.72	27,149,129.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,870,491.43	4,396,415.37

递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		609,418,613.86	399,707,650.03
资产总计		764,906,102.81	576,384,147.24
流动负债：			
短期借款		93,000,000.00	74,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,498,001.47	15,453,613.55
预收款项		12,306,587.50	13,153,401.23
应付职工薪酬		488,255.71	764,246.49
应交税费		-155,176,784.25	-154,030,786.78
应付利息		184,249.99	141,166.67
应付股利		49,887.50	49,887.50
其他应付款		81,405,689.82	89,071,836.55
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		33,755,887.74	38,603,365.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			3,500,000.00
递延收益			
递延所得税负债		50,075,900.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,075,900.00	3,500,000.00
负债合计		83,831,787.74	42,103,365.21
所有者权益：			
股本		713,200,000.00	713,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		382,429,260.55	382,429,260.55
减：库存股			
其他综合收益		150,227,700.00	
专项储备			
盈余公积		77,749,737.49	77,749,737.49
未分配利润		-642,532,382.97	-639,098,216.01
所有者权益合计		681,074,315.07	534,280,782.03
负债和所有者权益总计		764,906,102.81	576,384,147.24

企业法定代表人：俞乃奋主管会计工作负责人：李行军会计机构负责人：邹晓翠

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(二十八)	270,555,991.83	291,968,358.52
其中：营业收入	(二十八)	270,555,991.83	291,968,358.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		326,854,190.80	385,286,165.78
其中：营业成本	(二十八)	249,006,544.50	270,117,055.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十九)	511,130.85	488,763.76
销售费用		19,074,292.07	55,700,108.34
管理费用		39,964,170.60	38,744,392.62
财务费用	(三十)	5,204,771.89	8,399,592.19
资产减值损失	(三十一)	13,093,280.89	11,836,253.11
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）	(三十二)	5,371,000.00	201,711,302.58
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）		-50,927,198.97	108,393,495.32
加：营业外收入	(三十三)	3,924,985.46	832,140.76
其中：非流动资产处置利得		549,287.43	3,941.00
减：营业外支出	(三十四)	2,558,396.80	4,051,842.82
其中：非流动资产处置损失		1,831,003.59	1,606,457.14
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-49,560,610.31	105,173,793.26
减：所得税费用	(三十五)		-11,898.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-49,560,610.31	105,185,692.14
归属于母公司所有者的净利润		-49,560,610.31	105,185,692.14
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		150,227,700.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		150,227,700.00	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		150,227,700.00	

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		150,227,700.00	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		100,667,089.69	105,185,692.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		100,667,089.69	105,185,692.14
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0695	0.1475
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0695	0.1475

企业法定代表人：俞乃奋 主管会计工作负责人：李行军 会计机构负责人：邹晓翠

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	80,456,495.27	184,665,246.08
减：营业成本	（四）	67,803,403.41	172,273,592.73
营业税金及附加		434,415.43	418,712.18
销售费用		2,141,229.94	11,297,387.17
管理费用		17,961,404.73	20,391,160.24
财务费用		4,056,432.79	7,887,292.93
资产减值损失		10,000,118.10	40,689,103.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	（五）	18,530,151.12	89,313,839.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,410,358.01	21,021,836.46
加：营业外收入		269,376.47	41,924.56
其中：非流动资产处置利得		78,191.27	
减：营业外支出		293,185.42	1,092,817.31
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,434,166.96	19,970,943.71
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,434,166.96	19,970,943.71
五、其他综合收益的税后净额		150,227,700.00	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		150,227,700.00	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损			

益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		150,227,700.00	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		146,793,533.04	19,970,943.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0048	0.0280
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0048	0.0280

企业法定代表人：俞乃奋 主管会计工作负责人：李行军 会计机构负责人：邹晓翠

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		251,947,928.02	309,773,293.20
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			11,898.88
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六) /1	26,772,566.42	21,860,584.02
经营活动现金流入小计		278,720,494.44	331,645,776.10
购买商品、接受劳务支付的现金		284,066,183.93	269,356,658.50
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		22,764,171.22	32,367,358.94
支付的各项税费		16,683,079.93	34,752,847.44
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六) /2	63,482,417.02	30,939,880.61
经营活动现金流出小计		386,995,852.10	367,416,745.49
经营活动产生的现金流量净额		-108,275,357.66	-35,770,969.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,371,000.00	5,176,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		1,481,322.13	961,150.67

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			247,297,656.43
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,852,322.13	253,434,807.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,454,260.59	2,742,569.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,454,260.59	2,742,569.24
投资活动产生的现金流量净额		3,398,061.54	250,692,237.86
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		163,377,783.82	264,749,100.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		183,377,783.82	264,749,100.00
偿还债务支付的现金		98,475,179.42	445,307,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,263,864.54	9,846,266.67
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		27,686,950.69	5,310,546.37
筹资活动现金流出小计		131,425,994.65	460,464,313.04
筹资活动产生的现金流量净额		51,951,789.17	-195,715,213.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,847.45	-185,730.73
五、现金及现金等价物净增加额		-52,918,659.50	19,020,324.70
加：期初现金及现金等价物余额		68,363,302.24	49,342,977.54
六、期末现金及现金等价物余额		15,444,642.74	68,363,302.24

企业法定代表人：俞乃奋 主管会计工作负责人：李行军 会计机构负责人：邹晓翠

母公司现金流量表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		70,146,696.16	145,311,913.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		365,874,059.84	863,993,555.64
经营活动现金流入小计		436,020,756.00	1,009,305,468.64
购买商品、接受劳务支付的现金		47,715,949.98	105,750,357.26
支付给职工以及为职工支付的现金		4,579,849.38	5,469,944.70
支付的各项税费		14,380,260.85	33,044,436.34
支付其他与经营活动有关的现金		330,898,815.98	826,943,051.77
经营活动现金流出小计		397,574,876.19	971,207,790.07
经营活动产生的现金流量净额		38,445,879.81	38,097,678.57
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,371,000.00	5,176,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,271.50	916,504.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			141,130,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,411,271.50	147,222,504.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,146,199.78	1,542,626.94
投资支付的现金		41,000,001.00	6,285,211.70
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		43,146,200.78	7,827,838.64
投资活动产生的现金流量净额		-37,734,929.28	139,394,665.88
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		93,000,000.00	229,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		113,000,000.00	229,000,000.00
偿还债务支付的现金		74,000,000.00	415,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,301,533.30	9,439,762.22
支付其他与筹资活动有关的现金		27,500,000.00	5,160,000.00
筹资活动现金流出小计		105,801,533.30	429,599,762.22
筹资活动产生的现金流量净额		7,198,466.70	-200,599,762.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,579.83	102,054.10
五、现金及现金等价物净增加额		7,911,997.06	-23,005,363.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,689,525.38	24,694,889.05
六、期末现金及现金等价物余额		9,601,522.44	1,689,525.38

企业法定代表人：俞乃奋 主管会计工作负责人：李行军 会计机构负责人：邹晓翠

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	713,200,000.00				390,900,978.63				77,749,737.49		-774,580,903.61	15,050,000.00	422,319,812.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	713,200,000.00				390,900,978.63				77,749,737.49		-774,580,903.61	15,050,000.00	422,319,812.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							150,227,700.00				-49,560,610.31		100,667,089.69
（一）综合收益总额							150,227,700.00				-49,560,610.31		100,667,089.69
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）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													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	713,200,000.00				390,900,978.63		150,227,700.00		77,749,737.49		-824,141,513.92	15,050,000.00	522,986,902.20

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	713,200,000.00				378,989,802.19				77,749,737.49		-879,766,595.75	16,483,335.80	306,656,279.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	713,200,000.00				378,989,802.19				77,749,737.49		-879,766,595.75	16,483,335.80	306,656,279.73
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					11,911,176.44						105,185,692.14	-1,433,335.80	115,663,532.78
(一) 综合收益总额											105,185,692.14		105,185,692.14
(二) 所有者投入和减少资本					11,911,176.44							-1,433,335.80	10,477,840.64
1. 股东投入的普通股												-1,433,335.80	-1,433,335.80
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					11,911,176.44								11,911,176.44
(三) 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													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	713,200,000.00				390,900,978.63				77,749,737.49		-774,580,903.61	15,050,000.00	422,319,812.51

企业法定代表人：俞乃奋 主管会计工作负责人：李行军 会计机构负责人：邹晓翠

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	713,200,000.00				382,429,260.55				77,749,737.49	-639,098,216.01	534,280,782.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	713,200,000.00				382,429,260.55				77,749,737.49	-639,098,216.01	534,280,782.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							150,227,700.00			-3,434,166.96	146,793,533.04
（一）综合收益总额							150,227,700.00			-3,434,166.96	146,793,533.04
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	713,200,000.00				382,429,260.55		150,227,700.00		77,749,737.49	-642,532,382.97	681,074,315.07

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	713,200,000.00				382,429,260.55				77,749,737.49	-659,069,159.72	514,309,838.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	713,200,000.00				382,429,260.55				77,749,737.49	-659,069,159.72	514,309,838.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										19,970,943.71	19,970,943.71
（一）综合收益总额										19,970,943.71	19,970,943.71
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	713,200,000.00				382,429,260.55				77,749,737.49	-639,098,216.01	534,280,782.03

企业法定代表人：俞乃奋 主管会计工作负责人：李行军 会计机构负责人：邹晓翠

一、公司基本情况

(一) 公司概况

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

本公司于 2006 年 9 月 18 日实施股权分置改革方案，由本公司的控股股东绿庭（香港）有限公司向 A 股流通股股东支付对价，A 股流通股股东每 10 股获付 3 股，支付股份总数 772.20 万股。实施此股权分置改革方案后，绿庭（香港）有限公司拥有本公司 41.25% 的股权。2009 年 6 月 9 日，绿庭（香港）有限公司持有本公司的所有股份 27,895.0848 万股经核查批准允许上市流通。2009 年 8 月至 12 月期间，绿庭（香港）有限公司减持本公司股份 6,690.96 万股，截至 2011 年 12 月 31 日，本公司控股股东绿庭（香港）有限公司持有本公司人民币普通股 21,204.1248 万股，占本公司总股本的 31.35%。

根据本公司 2011 年度第十九次股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]398 号《关于核准上海大江（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》”核准，本公司非公开发行人民币普通股（A 股）36,894,304 股，溢价发行，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为人民币 5.27 元/股，由上海绿洲科创生态科技有限公司以现金认购，募集资金为人民币 194,432,982.08 元。截至 2012 年 12 月 31 日，本公司控股股东绿庭（香港）有限公司持有本公司人民币普通股 21,204.1248 万股，占本公司总股本的 29.73%，控股股东绿庭（香港）有限公司下属公司上海绿洲科创生态科技有限公司持有本公司人民币普通股 3,689.4304 万股，占本公司总股本的 5.17%。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 71,320 万股，公司注册资本为 71,320 万元，经营范围为：食用农产品（生猪产品批发、牛羊肉品批发）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、酒类、预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）、食品添加剂、包装材料、建筑材料、五金材料、钢材、电梯、空调的批发和进出口、网上零售；家禽、家畜、水产品、饲料及相关制品生产，销售自产产品（限分支机构经营）；苗木花卉生产与苗圃基地的建设和经营；自有房屋的出租；一般商品配运与仓储服务；餐饮业（限分支机构经营）；商务信息咨询；从事符合国家产业政策的投资业务（具体项目另行报批）。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]。主要产品为肉制品等。公司注册地：上海市松江区玉树路 1055 号-2，总部办公地：上海市徐汇区宜山路 810 号贝岭大厦 10 楼。

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
1、上海大江通泰食品有限公司

2、上海大江美特食品有限公司
3、上海昊购电子商务有限公司
4、合肥大江食品有限公司
5、大江食品（香港）有限公司
6、上海大江资产经营有限公司
7、青浦区古石肉禽场
8、上海大江有限公司天马种禽场
9、上海仁晖实业有限公司
10、上海大江厚超实业有限公司（原名：上海大江肉食品二厂）
11、上海大江食品销售有限公司（原名：上海大江肉食品供销有限公司）
12、上海大江盈夏食品有限公司（上海大江食品曹安经营部）
13、上海智训企业管理咨询有限公司
14、上海大江晟欣食品有限公司
15、上海亘通投资管理有限公司
16、大江发展有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月具备持续经营能力，不存在构成对无影响持续经营能力产生重大疑虑的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）外币业务和外币报表折算”、“三、（二十二）收入”。

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初

数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：为公允价值的下跌超过初始成本的 50%。公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的。投资成本的计算方法为：初始确认时，按照公允价值计入，相关交易费用应计入初始入账金额。持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项坏账准备**1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项余额占应收款项余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
内部往来组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√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）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3 年以上	20	20

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	方法说明
内部往来组合	合并范围内部单位间往来款除内部单位超额亏损的按其所承担的额外责任计提坏账准备外，其余预计无坏账风险的不计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	年末对于虽单项金额非重大的，但有明显减值迹象的应收款项
坏账准备的计提方法	采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄划分为若干类似风险特征的组合，采用账龄分析法计算估计坏账损失，计提坏账准备。

(十一) 存货**1、 存货的分类**

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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，减记的金额予以回复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控

制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18

(十五) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。本公司长期待摊费用包括装修费、磨具、导热油等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

装修费按照 3-5 年摊销；财务软件按照 3-5 年摊销。

(二十) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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、各类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。

详见本附注“五、（二十二）预计负债”。

(二十二) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

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

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

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

(二十三) 政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：用于补偿企业相关费用或损失的政府补助；

2、确认时点

① 与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态时；

② 与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

① 执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）将本公司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投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

上述追溯调整对本期和上期财务报表的主要影响如下：

可供出售金融资产年初余额调增 103,250,000.00 元，长期股权投资调减 103,250,000.00 元。

(2) 其他重要会计政策变更

本年本公司无其他重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

本年本公司无其他重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
大江食品（香港）有限公司	16.5%
大江发展有限公司	16.5%

(二) 税收优惠

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
库存现金	22,180.13	66,276.29
银行存款	28,082,462.61	73,457,025.95
其他货币资金		
合计	28,104,642.74	73,523,302.24
其中：存放在境外的款项总额	2,965,134.37	16,250,537.89

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	12,660,000.00	5,160,000.00

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司以人民币 5,160,000.00 元银行存款作保证金，取得中国建设银行股份有限公司香港分行 4,000,000.00 美元对外融资保函，公司于 2014 年 11 月 4 日取得短期借款 3,880,000.00 美元，期限为 1 年。本公司以人民币 7,500,000.00 元银行存款作保证金，取得中国建设银行股份有限公司香港分行 5,600,000.00 美元对外融资保函，公司分别于 2014 年 8 月 24 日取得短期借款 5,420,000.00 美元，期限为 1 年。详见附注十一/(二)。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,459,283.97	100.00	2,140,321.22	3.13	66,318,962.75	30,918,010.74	33.34	1,057,284.36	3.42	29,860,726.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						61,828,142.33	66.66	61,828,142.33	100.00	
合计	68,459,283.97	/	2,140,321.22	/	66,318,962.75	92,746,153.07	/	62,885,426.69	/	29,860,726.38

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

☐ 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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	67,687,622.65	2,030,628.67	3%
1 至 2 年	191,733.74	19,173.38	10%
2 至 3 年	509,326.79	76,399.02	15%
3 年以上	70,600.79	14,120.15	20%
合计	68,459,283.97	2,140,321.22	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,503,434.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款(货款共 392 笔)	62,248,540.18

说明：本期公司核销应收账款 62,248,540.18 元，其中 61,828,142.33 元（共 382 笔）大部分产生于 2005 年及以前年度，2006 年由于公司大股东变更、管理人员频繁更迭、产业调整以及部分关键材料缺失等原因，虽然现任管理层花了大量的时间精力予以梳理查证，但由于客户失联及缺乏催讨证据，多年来无法实质推进收款工作，在以前年度均已 100%计提了坏账准备。为更加明晰地反映当前的财务状况，公司经过 2014 年 4 月 25 日第七届董事会第五次全体会议的决议通过，将这批应收款项及相应的坏账准备予以财务核销。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳盈运达贸易有限公司	25,379,562.51	37.07	761,386.88
上海住信建设发展有限公司	21,571,052.10	31.51	647,131.56
茂名市德嘉商贸有限公司	15,443,839.98	22.56	463,315.20
南浔雨彤冷冻食品店	667,316.51	0.97	20,019.50
上海宝山宝教配送服务有限公司	526,337.30	0.77	15,790.12
合 计	63,588,108.40	92.88	1,907,643.26

5、本年因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。**6、本年转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况：无。****(三) 预付款项****1、预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	26,632,463.30	99.92	9,502,927.73	95.17
1 至 2 年			470,202.18	4.71
2 至 3 年	8,000.00	0.03	3,324.00	0.03
3 年以上	12,069.55	0.05	8,745.55	0.09
合 计	26,652,532.85	100.00	9,985,199.46	100.00

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：元 币种：人民币

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例（%）
雄狮国际有限公司	19,580,800.00	73.47
TRUSAL S.A.	629,645.10	2.36
伟峰实业发展有限公司	550,710.00	2.07
安徽和诚农业开发有限责任公司	300,000.00	1.13
Norway Royal Salmon ASA	131,975.63	0.50
合 计	21,193,130.73	79.53

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	22,434,343.57	48.40	11,197,474.85	49.91	11,236,868.72	25,971,843.57	74.43	14,734,974.85	56.73	11,236,868.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,922,070.68	51.60	1,122,364.45	4.69	22,799,706.23	6,054,868.09	17.35	527,689.00	8.72	5,527,179.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						2,869,014.63	8.22	2,869,014.63	100.00	
合计	46,356,414.25	/	12,319,839.30	/	34,036,574.95	34,895,726.29	/	18,131,678.48	/	16,764,047.81

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海鸣延实业有限公司	8,934,343.57	7,147,474.85	80%	预计部分无法收回
安德里茨(中国)有限公司	13,500,000.00	4,050,000.00	30%	预计部分无法收回
合计	22,434,343.57	11,197,474.85	/	/

组合中，按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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	18,707,269.61	561,218.11	3%
1 至 2 年	4,801,062.88	480,106.29	10%
2 至 3 年	34,151.84	5,122.78	15%
3 年以上	379,586.35	75,917.27	20%
合计	23,922,070.68	1,122,364.45	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 768,574.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款（往来款共 47 笔）	6,580,413.79

说明：其中 6,406,514.63 元核销系经公司七届董事会第五次全体会议决议通过执行。

重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
叶榭农业技术服务中心	鸡场清算款	3,537,500.00		董事会决议	否

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	41,655,978.73	33,368,500.76
保证金押金	3,641,375.52	909,247.22
税费过渡	942,976.44	406,293.90
备用金	84,102.29	87,964.91
其他	31,981.27	123,719.50
合计	46,356,414.25	34,895,726.29

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
雄狮国际有限公司	往来款	15,180,149.32	1 年以内	35.45	455,404.48
安德里茨(中国)有限公司	往来款	13,500,000.00	1-2 年	31.53	4,050,000.00
上海鸣延实业有限公司	往来款	8,934,343.57	2-3 年	20.86	7,147,474.85
深圳盈运达贸易有限公司	往来款	1,051,188.64	1 年以内	2.45	31,535.66
润创贸易有限公司	往来款	788,870.00	1-2 年	1.84	78,887.00
合计	/	39,454,551.53	/	92.13	11,763,301.99

6、 期末余额中涉及政府补助的应收款项：无。

7、 本年因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

8、 本年转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(五) 存货

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	640,045.18	640,045.18		5,670,984.71	101,127.28	5,455,317.97
周转材料	2,306,753.19	2,117,951.46	188,801.73	3,276,350.09	1,920,998.36	1,469,891.19
委托加工物资	112,536.89		112,536.89	667,078.36		667,078.36
在产品	79,566.79	79,566.79		348,746.66		348,746.66
库存商品	5,507,287.16	330,452.57	5,176,834.59	13,587,092.55	9,924.33	13,577,168.22
发出商品	2,037,413.81		2,037,413.81	1,777,279.51		1,777,279.51
合计	10,683,603.02	3,168,016.00	7,515,587.02	25,327,531.88	2,032,049.97	23,295,481.91

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	101,127.28	538,917.90				640,045.18
周转材料	1,920,998.36	254,549.74		57,596.64		2,117,951.46
在产品		79,566.79				79,566.79

库存商品	9,924.33	320,528.24				330,452.57
合计	2,032,049.97	1,193,562.67		57,596.64		3,168,016.00

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额：无

(六) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	303,553,600.00		303,553,600.00	103,250,000.00		103,250,000.00
按公允价值计量的	251,553,600.00		251,553,600.00			
按成本计量的	52,000,000.00		52,000,000.00	103,250,000.00		103,250,000.00
合计	303,553,600.00		303,553,600.00	103,250,000.00		103,250,000.00

注：申银万国拟向宏源证券全体股东发行 A 股股票，以取得该等股东持有的宏源证券全部股票，申银万国本次发行价格为 4.86 元/股，公司期末持有申银万国 5176 万股，按公允价值计量，系 251,553,600.00 元。

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本			
公允价值	251,553,600.00		251,553,600.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
长江经济联合发展有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00						195,000.00
申银万国证券股份有限公司	51,250,000.00		51,250,000.00							5,176,000.00
上海西郊国际农产品交易所有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00						
合计	103,250,000.00		51,250,000.00	52,000,000.00					/	5,371,000.00

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况：无。

5、 本期可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明情况：无。

(七) 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
一、合营企业											
二、联营企业											
沪平牧工商联合公司	581,743.72								581,743.72		581,743.72
沪宁大江牧工商公司	1,229,623.23		1,229,623.23							-1,229,623.23	
大江环球水产集团有限公司											
小计	1,811,366.95		1,229,623.23						581,743.72	-1,229,623.23	581,743.72
合计	1,811,366.95		1,229,623.23						581,743.72	-1,229,623.23	581,743.72

(八) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	22,524,783.11	22,524,783.11
2. 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		

3. 本期减少金额		
—处置		
4. 期末余额	22,524,783.11	22,524,783.11
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	4,668,258.80	4,668,258.80
2. 本期增加金额	1,490,595.70	1,490,595.70
—计提或摊销	1,490,595.70	1,490,595.70
3. 本期减少金额		
—处置		
4. 期末余额	6,158,854.50	6,158,854.50
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
—计提		
3. 本期减少金额		
—处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,365,928.61	16,365,928.61
2. 年初账面价值	17,856,524.31	17,856,524.31

2、 本公司未办妥产权证书的投资性房地产：无。

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 年初余额	151,761,486.39	77,009,429.28	4,421,674.76	13,976,356.82	247,168,947.25

2. 本期增加金额	345,522.57	149,572.64	495,106.30	127,776.57	1,117,978.08
—购置	345,522.57	149,572.64	495,106.30	127,776.57	1,117,978.08
3. 本期减少金额	1,831,712.43	46,168,677.41	2,455,084.06	7,265,892.50	57,721,366.40
—处置或报废	1,831,712.43	46,168,677.41	2,455,084.06	7,265,892.50	57,721,366.40
4. 期末余额	150,275,296.53	30,990,324.51	2,461,697.00	6,838,240.89	190,565,558.93
二、累计折旧					
1. 年初余额	50,457,172.61	57,010,722.39	2,721,018.60	10,759,073.45	120,947,987.05
2. 本期增加金额	5,806,383.43	1,865,971.34	416,785.82	674,385.27	8,763,525.86
—计提	5,806,383.43	1,865,971.34	416,785.82	674,385.27	8,763,525.86
3. 本期减少金额	1,565,092.34	38,505,273.35	2,107,254.52	6,810,383.82	48,988,004.03
—处置或报废	1,565,092.34	38,505,273.35	2,107,254.52	6,810,383.82	48,988,004.03
4. 期末余额	54,698,463.70	20,371,420.38	1,030,549.90	4,623,074.90	80,723,508.88
三、减值准备					
1. 年初余额		5,961,106.45	67,234.82	490,696.44	6,519,037.71
2. 本期增加金额		6,876,717.71	42,824.00	901,545.47	7,821,087.18
—计提		6,876,717.71	42,824.00	901,545.47	7,821,087.18
3. 本期减少金额		5,065,884.22	67,234.82	172,351.42	5,305,470.46
—处置或报废		5,065,884.22	67,234.82	172,351.42	5,305,470.46
4. 期末余额		7,771,939.94	42,824.00	1,219,890.49	9,034,654.43
四、账面价值					
1. 期末账面价值	95,576,832.83	2,846,964.19	1,388,323.10	995,275.50	100,807,395.62
2. 年初账面价值	101,304,313.78	14,037,600.44	1,633,421.34	2,726,586.93	119,701,922.49

2、期末无暂时闲置的固定资产

3、期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、无未办妥产权证书的固定资产情况

(十) 在建工程

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水改造工程	949,907.30	949,907.30		949,907.30	949,907.30	
其他零星工程	175,200.00	175,200.00		175,200.00	175,200.00	
C02 制冷系统技术改造	97,323.08	97,323.08		97,323.08		97,323.08
厂房功能改造工程	1,709,298.64	1,709,298.64		1,709,298.64		1,709,298.64
合计	2,931,729.02	2,931,729.02		2,931,729.02	1,125,107.30	1,806,621.72

2、重要的在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
污水改造工程	630,000.00	949,907.30				949,907.30						自筹资金
其他零星工程	649,659.36	175,200.00				175,200.00						自筹资金
C02 制冷系统技术改造	189,780.00	97,323.08				97,323.08						自筹资金
厂房功能改造工程		1,709,298.64				1,709,298.64						自筹资金
合计	1,469,439.36	2,931,729.02				2,931,729.02	/	/			/	/

3、本期计提在建工程减值准备情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提金额	计提原因
C02 制冷系统技术改造	97,323.08	工程长期停滞, 无复工迹象
厂房功能改造工程	1,709,298.64	工程长期停滞, 无复工迹象
合计	1,806,621.72	/

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	商标使用权	电脑软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	64,141,246.54	40,000,000.00	2,534,858.54	106,676,105.08
2. 本期增加金额			171,969.04	171,969.04
—购置			171,969.04	171,969.04
3. 本期减少金额			58,800.00	58,800.00
—处置			58,800.00	58,800.00
4. 期末余额	64,141,246.54	40,000,000.00	2,648,027.58	106,789,274.12
二、累计摊销				
1. 年初余额	8,404,914.94	40,000,000.00	564,197.49	48,969,112.43
2. 本期增加金额	1,336,828.08		261,759.26	1,598,587.34
—计提	1,336,828.08		261,759.26	1,598,587.34
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	9,741,743.02	40,000,000.00	825,956.75	50,567,699.77
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	54,399,503.52		1,822,070.83	56,221,574.35
2. 年初账面价值	55,736,331.60		1,970,661.05	57,706,992.65

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十二) 长期待摊费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	8,859,086.06	648,095.00	6,591,639.83		2,915,541.23

磨具	19,048.55		19,048.55		
导热油	46,910.41		46,910.41		
锅炉房、氨房安全 整改		16,534.80	16,534.80		
合计	8,925,045.02	664,629.80	6,674,133.59		2,915,541.23

(十三) 递延所得税资产/ 递延所得税负债

1、 本年未经抵销的递延所得税资产：无。

2、 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	200,303,600.00	50,075,900.00		
合计	200,303,600.00	50,075,900.00		

3、 本年无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4、 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	158,395,595.22	116,608,380.56

5、 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 币种：人民币

年份	期末金额	年初金额	备注
2014		2,864,488.23	
2015	5,144,131.99	5,144,131.99	
2016	20,059,406.12	20,059,406.12	
2017	63,988,450.02	64,318,099.02	
2018	23,013,822.35	24,222,255.20	
2019	46,189,784.74		
合计	158,395,595.22	116,608,380.56	/

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
质押借款	50,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	55,651,876.40	44,000,000.00
抵押加保证借款	56,906,700.00	23,655,972.00

合计	162,558,576.40	97,655,972.00
----	----------------	---------------

短期借款分类的说明:

2、 本年无已逾期未偿还的短期借款

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	年初余额
货款	9,102,168.90	34,271,385.75

2、 期末账龄超过一年的重要应付账款: 无。

(十六) 预收款项

1、 预收账款列示

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	年初余额
货款	14,821,377.73	14,215,454.50

2、 期末账龄超过一年的重要预收款项: 无。

3、 本年建造合同形成的已结算未完工项目情况: 无。

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,898,472.10	18,887,478.91	20,308,616.63	1,477,334.38
二、离职后福利-设定提存计划	171,806.91	2,439,788.13	2,455,554.59	156,040.45
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,070,279.01	21,327,267.04	22,764,171.22	1,633,374.83

2、 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,722,878.12	16,559,900.60	18,001,960.55	1,280,818.17
二、职工福利费		225,798.65	225,408.65	390.00
三、社会保险费	94,402.59	1,301,759.57	1,280,136.77	116,025.39
其中: 医疗保险费	82,603.84	1,130,879.90	1,112,111.21	101,372.53
工伤保险费	5,606.26	69,425.93	68,870.41	6,161.78
生育保险费	6,192.49	101,453.74	99,155.15	8,491.08

四、住房公积金	51,450.00	605,737.00	602,700.00	54,487.00
五、工会经费和职工教育经费	24,182.57	194,283.09	198,410.66	20,055.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	5,558.82			5,558.82
合计	2,898,472.10	18,887,478.91	20,308,616.63	1,477,334.38

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	161,616.78	2,270,466.62	2,288,788.15	143,295.25
2、失业保险费	10,190.13	169,321.51	166,766.44	12,745.20
合计	171,806.91	2,439,788.13	2,455,554.59	156,040.45

(十八) 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
增值税	-155,899,010.21	-155,711,910.81
营业税	26,388.12	75,400.81
企业所得税	1,567.77	2,967.86
个人所得税	178,018.92	149,485.42
城市维护建设税	2,571.58	3,884.46
房产税	18,480.00	9,240.00
教育费附加	2,573.66	3,884.47
土地使用税		136,977.00
其他税费	514.74	776.90
合计	-155,668,895.42	-155,329,293.89

(十九) 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	368,135.10	180,024.16

(二十) 应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	49,887.50	49,887.50

(二十一) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
往来款	14,638,109.91	16,385,206.61
中方户	13,113,641.51	13,113,641.51
职工补偿金	4,993,293.14	7,658,717.07

预提费用	3,480,852.52	3,485,852.52
综合治理安全生产基金生产基金		40,174.07
经费等其他	339,015.8	735,651.37
合计	36,564,912.88	41,419,243.15

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中方户	13,113,641.51	外商投资企业中方职工基金尚未结算
余山镇天马经济发展有限公司	7,000,000.00	往来款尚未结算
职工补偿金	4,993,293.14	尚未用于安置分流职工
天马工业公司	2,400,000.00	包干利润尚未结算

(二十二) 预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务		1,323,099.30	本公司子公司上海大江美特食品有限公司拟对运营不佳的 25 家“大江上选”零售门店实施关闭。公司针对该零售门店关闭将产生因提前退租造成的违约赔偿，以及零售门店人员补偿等损失，预计产生 1,323,099.30 元的损失，于 2013 年年末确认相应的预计负债。该些门店已于 2014 年 1 月底关闭。
待执行的亏损合同			
其他		3,500,000.00	本公司于 2013 年 8 月 21 日收到上海市第二中级人民法院（2013）沪二中行初字第 42 号要求本公司作为第三人参加诉讼的通知，2014 年 3 月，在法院的主持下，本公司与相关方达成协议，由本公司负担 350 万元补偿款。本公司于 2013 年年末确认相应的预计负债，该笔款项已于 2014 年 4 月 18 日支付。
合计		4,823,099.30	/

(二十三) 股本

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	713,200,000.00						713,200,000.00

(二十四) 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	170,600,696.95			170,600,696.95
其他资本公积	220,300,281.68			220,300,281.68
合计	390,900,978.63			390,900,978.63

(二十五) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		150,227,700.00					150,227,700.00
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益		150,227,700.00					150,227,700.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计		150,227,700.00					150,227,700.00

(二十六) 盈余公积

单位：元 币种：人民币

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

(二十七) 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-774,580,903.61	-879,766,595.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-774,580,903.61	-879,766,595.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-49,560,610.31	105,185,692.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-824,141,513.92	-774,580,903.61

(二十八) 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	257,778,985.91	241,767,948.17	277,160,948.75	257,775,184.58
其他业务	12,777,005.92	7,238,596.33	14,807,409.77	12,341,871.18
合计	270,555,991.83	249,006,544.50	291,968,358.52	270,117,055.76

(二十九) 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	393,890.27	384,631.27
城市维护建设税	41,053.18	46,528.28
教育费附加	58,531.01	50,822.00
河道工程维修费	17,656.39	6,782.21
合计	511,130.85	488,763.76

(三十) 财务费用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,451,975.48	9,495,210.06
减：利息收入	-757,329.82	-2,468,458.14
汇兑损益	-69,054.30	373,533.10
其他	579,180.53	999,307.17
合计	5,204,771.89	8,399,592.19

(三十一) 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,272,009.32	10,680,729.92
存货跌价损失	1,193,562.67	
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	7,821,087.18	1,155,523.19
工程物资减值损失		
在建工程减值损失	1,806,621.72	
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	13,093,280.89	11,836,253.11

(三十二) 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		196,535,302.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	5,371,000.00	5,176,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	5,371,000.00	201,711,302.58

(三十三) 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	549,287.43	3,941.00	549,287.43
其中：固定资产处置利得	549,287.43	3,941.00	549,287.43
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	10,000.00	754,700.00	10,000.00
盘盈利得	900.00	1,857.21	900.00
违约金、罚款收入	2,438,465.26		2,438,465.26
其他	926,332.77	71,642.55	926,332.77
合计	3,924,985.46	832,140.76	3,924,985.46

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
固定资产奖励补贴		754,700.00	与收益相关
农业产业补贴	10,000.00		与收益相关
合计	10,000.00	754,700.00	/

(三十四) 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,831,003.59	1,606,457.14	
其中：固定资产处置损失	1,831,003.59	1,606,457.14	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	200,000.00		
非常损失	219,109.85	324,377.69	
罚款滞纳金支出	157,522.59	20,400.00	
赔偿支出		1,993,804.04	
其他	150,760.77	106,803.95	
合计	2,558,396.80	4,051,842.82	

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-11,898.88
递延所得税费用		
合计		-11,898.88

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-49,560,610.31
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,370,825.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	46,189,784.74
所得税费用	

(三十六) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租金收入		145,271.82
政府补助	10,000.00	754,700.00
利息收入	757,329.82	2,468,458.14
企业间往来款	23,500,000.00	18,414,713.30
营业外收入	2,505,236.60	77,440.76
合计	26,772,566.42	21,860,584.02

2、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	12,492,569.17	5,989,617.69
销售费用	9,408,383.06	21,829,947.76
财务费用		999,307.17
企业间往来款	37,573,700.00	
赔偿款	3,500,000.00	
其他	507,764.79	2,121,007.99
合计	63,482,417.02	30,939,880.61

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-49,560,610.31	105,185,692.14
加：资产减值准备	13,093,280.89	11,836,253.11
固定资产折旧	10,254,121.56	11,806,401.44
无形资产摊销	1,598,587.34	3,248,550.88
长期待摊费用摊销	6,674,133.59	4,878,509.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,281,716.16	1,602,516.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,382,921.18	9,680,940.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,371,000.00	-201,711,302.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	14,643,928.86	2,332,242.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,841,152.25	7,936,044.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-102,431,284.68	7,433,181.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-108,275,357.66	-35,770,969.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	15,444,642.74	68,363,302.24
减: 现金的期初余额	68,363,302.24	49,342,977.54
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-52,918,659.50	19,020,324.70

2、 本期支付的取得子公司的现金净额: 无

3、 本期收到的处置子公司的现金净额: 无

4、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	年初余额
一、现金	15,444,642.74	68,363,302.24
其中: 库存现金	22,180.13	66,276.29
可随时用于支付的银行存款	15,422,462.61	68,297,025.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,444,642.74	68,363,302.24
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,660,000.00	内保外贷保函保证金
可供出售金融资产	251,553,600.00	贷款股权质押
固定资产	94,381,947.19	贷款抵押
投资性房地产	14,302,734.37	贷款抵押
合计	372,898,281.56	/

(三十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	376,071.70	6.1190	2,301,182.73
港币	841,564.10	0.7889	663,909.92
应收账款			

其中：美元	6,671,582.67	6.1190	40,823,414.36
港币	35,188.55	0.7889	27,760.25
预付账款			
其中：美元	3,392,900.00	6.1190	20,761,155.10
港币	42,160.00	0.7889	33,260.02
其他应收款			
其中：美元	2,672,075.10	6.1190	16,350,427.53
港币	1,049,844.35	0.7889	828,222.22
短期借款			
其中：美元	9,300,000.00	6.1190	56,906,700.00
港币	16,037,363.92	0.7889	12,651,876.40
应付账款			
其中：美元	177,035.00	6.1190	1,083,277.17
其他应付款			
其中：港币	12,100.00	0.7889	9,545.69

2、境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

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

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

（二）同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并的情况。

（三）反向购买

本公司本期未发生反向购买的情况。

（四）处置子公司

1、 本年本公司无发生单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2、 本年本公司无通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

（五）其他原因的合并范围变动

与上期相比本期新增三家合并单位：新设三家子公司分别为：上海大江晟欣食品有限公司、上海亘通投资管理有限公司、大江发展有限公司。

与上期相比本期减少六家合并单位：安徽大江食品有限公司、青浦沈巷新泾肉鸡场、青浦沈巷保卫肉鸡场、松江县塔汇鸡场、上海大江食品苏州经营部、上海大江肉食品二厂杭州经营部，均于本年进入清算。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海大江通泰食品有限公司	上海	上海市松江区玉树路 1055 号 4 幢 212、213 室	食品销售管理	100		设立
上海大江美特食品有限公司	上海	上海市松江区玉树路 1055 号 4 幢 207 室	食品销售管理	100		设立
上海昊购电子商务有限公司	上海	上海市松江区玉树路 1055 号 4 幢 209 室	食品销售管理	100		设立
合肥大江食品有限公司	安徽	安徽省合肥市肥东经济开发区金阳南路与横大路交口	肉食品加工	100		设立
大江食品（香港）有限公司	香港	Flat 1605, 16/F, Westlands Centre, 20 Westlands Road, Quarry Bay, Hong Kong.	食品销售管理	100		设立
上海大江资产经营有限公司	上海	上海市松江区玉树路 1055 号 4 幢 102 室	投资与资产管理	100		设立
青浦区古石肉禽场	上海	上海市青浦区工业园区古石村	肉鸡饲养	100		设立
上海大江有限公司天马种禽场	上海	上海市松江区天马乡九曲村莲山桥	父母代种禽饲养	50		设立
上海仁晖实业有限公司	上海	上海市松江区洞泾镇沈砖公路 5398 弄 9、10 号	投资与物业管理	100		设立
上海大江厚超实业有限公司	上海	上海市松江区玉树路 1055 号	投资与物业管理	85		设立
上海大江食品销售有限公司	上海	上海市松江区玉树路 1055 号-1	食品销售	100		设立
上海大江盈夏食品有限公司	上海	上海市松江区玉树路 1055 号 4 幢 211 室	食品销售	100		设立
上海智训企业管理咨询有限公司	上海	上海市松江区洞泾镇沈砖公路 5398 弄 21、22 号	投资与咨询	100		设立
上海大江晟欣食品有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区富特西三路 77 号 10 幢 11 层 1103 室	食品销售	100		设立
上海亘通投资管理有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区富特北路 379 号一层 123 室	投资咨询管理	100		设立
大江发展有限公司	香港	FALT 3510, 35/F METROPLAZA TOWER II 223 HING FONG RD KWAI CHUNG NT HONG KONG	食品销售管理	80		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的说明：

公司对上海大江有限公司天马种禽场有实际控制权，对其财务和经营政策能够实施控制，因此将天马种禽场纳入合并范围。

纳入合并范围的重要的结构化主体

无

2、重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海大江有限公司 天马种禽场	50			9,000,000.00
上海大江厚超实业有限公司	15			60,500,000.00
大江发展有限公司	20			

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海大江有限公司 天马种禽场	51,168.01	23,767,945.57	23,819,113.58	13,973,716.63		13,973,716.63	52,623.01	24,175,376.61	24,227,999.62	13,389,113.19		13,389,113.19
上海大江厚超实业有限公司	162,291.65	12,729,528.39	12,891,820.04	44,674,278.43		44,674,278.43	374,944.46	20,408,386.87	20,783,331.33	44,915,197.41		44,915,197.41
大江发展有限公司												

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海大江有限公司 天马种禽场		-993,489.48	-993,489.48			-688,834.64	-688,834.64	
上海大江厚超实业有限公司	65,514.53	-7,650,592.31	-7,650,592.31	-1,515,575.96		-10,451,304.43	-10,451,304.43	3,785,324.12
大江发展有限公司								

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营企业或联营企业中的权益**1、重要的合营企业或联营企业**

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业:						
联营企业:						
平原县沪平牧工商联合公司	山东	平原县车站南路	农副产品(不含小麦)、皮棉、饲料及松香购销(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。	50		注
大江环球水产集团有限公司	香港	香港	食品销售管理	40		权益法

注:因平原县沪平牧工商联合公司已失联多年,虽公司持有其 50%股权,但实际已无表决权。公司已对其全额计提减值准备。

(四) 重要的共同经营

本年无重要的共同经营情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险:信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定,并对风险管理目标和政策承担最终责任,但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序,并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前,本公司会对新客户的信用风险进行评估,包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时,按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里,并且只有在额外批准的前提下,公司才可在未来期间内对其赊销,否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无银行长期借款以及应付债券。利率风险相对较低。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2014 年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	2,301,182.73	663,909.92	2,965,092.65	9,077,014.36	7,454,973.75	16,531,988.11
应收账款	40,823,414.36	27,760.25	40,851,174.61	18,683,120.79	66,977.87	18,750,098.66
预付账款	20,761,155.10	33,260.02	20,794,415.12		47,160.00	47,160.00
其他应收款	16,350,427.53	828,222.22	17,178,649.75		786,200.00	786,200.00
短期借款	56,906,700.00	12,651,876.40	69,558,576.40	23,655,972.00		23,655,972.00
应付账款	1,083,277.17		1,083,277.17	2,690,451.49		2,690,451.49
其他应付款		9,545.69	9,545.69		37,860.64	37,860.64
合计	138,226,156.89	14,214,574.50	152,440,731.39	54,106,558.64	8,393,172.26	62,499,730.90

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产	303,553,600.00	103,250,000.00
其中：按公允价值计量	251,553,600.00	103,250,000.00
按成本计量	52,000,000.00	103,250,000.00

(三)流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		251,553,600.00		251,553,600.00
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产		251,553,600.00		251,553,600.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		251,553,600.00		251,553,600.00
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额		251,553,600.00		251,553,600.00
(四) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(五) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

申银万国拟向宏源证券全体股东发行 A 股股票, 以取得该等股东持有的宏源证券全部股票, 申银万国本次发行价格为 4.86 元/股, 公司以此价格作为第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	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(%)
绿庭(香港)有限公司	香港九龙么地道 62 号永安广场 1012 室	投资管理	港币 90,001.00 万	20.22	20.22
上海绿洲科创生态科技有限公司	上海市工业综合开发区奉浦大道 111 号	农林产品工程	美元 600.00 万	5.17	5.17
上海绿庭投资咨询有限公司	上海市嘉定区嘉好路 1690 号 6 幢 5122 室	投资咨询管理	200 万元	7.05	7.05

本企业最终控制方是俞乃奋

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海绿庭商业管理有限公司	母公司的控股子公司

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海绿庭商业管理有限公司	物业管理费	356,951.16	

出售商品/提供劳务情况表

本公司本期无出售商品/提供劳务的关联交易

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司本期无关联托管/承包情况。

3、关联租赁情况

本公司本期无关联租赁情况。

4、关联担保情况

本公司本期除向子公司提供借款担保(详见附注十一/(二)外,无向其他关联方提供担保。

5、关联方资金拆借

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海绿洲科创生态科技有	20,000,000.00	2014 年 11 月 3 日	2014 年 11 月 13 日	

限公司				
-----	--	--	--	--

说明：鉴于公司非公开增发尚在审批过程中，公司养老健康业务需要持续推进和一定资金的投入，为支持公司转型和发展养老健康业务，大股东关联企业上海绿洲科创生态科技有限公司（以下简称“绿洲科创”）以借款形式向公司提供人民币 2,000 万元的财务资助。此次借款资金使用期限为一个月（2014 年 11 月 3 日至 12 月 2 日）。如公司在 15 天内归还借款，不支付利息；超过 15 天归还借款，公司则按年利率 6% 和实际占用天数计付利息。本次财务资助无其他任何额外费用，也无需公司向绿洲科创提供保证、抵押、质押等任何形式的担保。公司已于 2014 年 11 月 13 日归还借款。

6、关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期无关联方资产转让、债务重组情况。

7、其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东济宁大江牧工商公司			2,188,540.87	2,188,540.87
其他应收款	平原县沪平牧工商联合公司			32,371.03	32,371.03
其他应收款	山东济宁大江牧工商公司			1,610.00	1,610.00

注：上列应收款项及其坏账准备经 2014 年 4 月 25 日第七届董事会第五次全体会议审议批准已核销。

2、应付项目

无应付关联方款项

(七) 关联方承诺

本公司本期无关联方承诺情况。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 资产负债表日存在的重要承诺

(1). 抵押资产情况

本公司的 2 笔短期借款 4,300 万元及 930.00 万美元（折人民币 56,906,700.00 元），以本公司 3 处房产（松江区环城路 100 号、松江区洞泾镇沈砖公路 5398 弄 5-6 号和松江区沈砖公路 5398 弄 11.12 号）、本公司子公司上海大江厚超实业有限公司 1 处房产（松江区玉树路 1055 号）、本公司子公司上海大江资产经营有限公司 1 处房产（松江区洞泾镇沈砖公路 5398 弄 3-4 号）及本公司子公司上海智训企业管理咨询有限公司 1 处房产（松江区沈砖公路 5398 弄 21、22 号），共 6 处房地产作为抵押物，抵押物账面价值 82,956,062.80 元。

本公司以本公司 1 处房产（松江区谷阳南路 28 号 1_2 层）、子公司上海仁辉实业有限公司 1 处房产（洞泾镇沈砖公路 5398 弄 9、10 号），子公司上海大江美特食品有限公司 2 处房产（松江区谷阳南路 28 弄 16 号 1_2 层、17 号 1_2 层），共 4 处房产作为抵押物，取得上海商业银行香港分行 2,500,000.00 美元的授信额度，截止 2014 年 12 月 31 日取得港币 16,037,363.92 元借款。

(2). 质押资产情况

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

其中，与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	公司用于担保的货币资金	债务到期日	对本公司的财务影响
子公司：			
大江食品(香港)有限公司	12,660,000.00		对本公司财务无不利影响

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司无需要披露重要非调整事项。

(二) 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

根据本公司 2015 年 4 月 24 日第七届董事会第五次全体会议决议关于本公司 2014 年度利润分配预案，本公司 2014 年末未分配利润为负数，2014 年不分配不转增。此利润分配预案须提交股东大会审议。

(三) 销售退回

本公司无需要披露的在资产负债表日后发生重要销售退回的相关情况。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

- 1、 本公司于 2014 年 12 月 5 日召开的第七届董事会 2014 年度第四次临时会议和于 2014 年 12 月 23 日召开的 2014 年度第二次临时股东大会分别审议通过了《关于转让上海西郊国际农产品交易有限公司 9%股权的议案》，同意以不低于资产评估值为依据转让公司所持有的西郊国际 9%股权，并授权公司管理层全权处理相关事宜。2014 年 12 月 30 日，本公司与光明食品（集团）有限公司（以下简称“光明集团”）签订《股权转让合同》，本公司将所持有上海西郊国际农产品交易有限公司（以下简称“西郊国际”）9%股权转让给光明集团，交易金额为人民币 7,037.27 万元。本公司在 2015 年 2 月 17 日收到光明集团全款完成转让交易。
- 2、 根据公司未来将向投资控股型企业转型的战略要求，公司于 2014 年 12 月 5 日召开的第七届董事会 2014 年度第四次临时会议，及 2014 年 12 月 23 日召开 2014 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》。2015 年 2 月 6 日，公司在上海市工商行政管理局领取了新的《企业法人营业执照》，公司名称已由“上海大江食品集团股份有限公司”变更为“上海绿庭投资控股集团股份有限公司”，英文名称由“Shanghai Dajiang Food Group Co., Ltd.”变更为“Shanghai Greencourt Investment Group Co., Ltd.”。
- 3、 2014 年度第二次临时股东大会表决通过了《关于变更公司经营范围的议案》，根据公司

的战略定位和未来发展的要求，变更公司经营范围。公司变更后的经营范围为：实业投资；股权投资；资产管理；投资管理；股权投资管理；财务顾问；投资咨询；商务咨询；企业管理咨询；信息科技、智能化科技、网络科技；建筑材料、五金材料、钢材、电梯、空调、食用农产品（生猪产品批发、牛羊肉品批发）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、酒类、预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）、食品添加剂、包装材料的批发和进出口、网上零售；自有房屋的出租。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]。变更后的经营范围已向工商管理部门申请报备。

- 4、 子公司上海大江食品销售公司 2015 年 3 月 27 日更名为上海天慧食品销售有限公司。2015 年 3 月 31 日上海绿庭投资控股集团股份有限公司与上海卓运国际贸易有限公司签订股权转让合同，将持有的上海天慧食品销售有限公司 100%的股权转让给上海卓运国际贸易有限公司，转让价格为 172 万元。2015 年 3 月 30 日已收到全款。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司无需要披露的发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本公司无需要披露的债务重组。

(三) 资产置换

本公司无需要披露的资产置换。

(四) 年金计划

本公司无年金计划。

(五) 终止经营

本公司无终止经营。

(六) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,522,801.65	100.00	752,663.57	3.34	21,770,138.08	9,648,495.67	14.33	370,635.62	3.84	9,277,860.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						57,700,205.74	85.67	57,700,205.74	100.00	
合计	22,522,801.65	/	752,663.57	/	21,770,138.08	67,348,701.41	/	58,070,841.36	/	9,277,860.05

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,823,203.04	654,696.09	3
1 至 2 年	164,859.06	16,485.91	10
2 至 3 年	509,326.79	76,399.02	15
3 年以上	25,412.76	5,082.55	20
合计	22,522,801.65	752,663.57	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况：

本期计提坏账准备金额 382,027.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款（货款共 331 笔）	57,700,205.74

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海住信建设发展有限公司	21,571,052.10	95.77	647,131.56
厦门中马进出口有限公司	330,430.76	1.47	49,564.61
上海交荣冷链物流有限公司索迪斯配送中心	183,780.82	0.82	5,513.42
上海永和大王餐饮有限公司	127,490.00	0.57	19,123.50
上海汇润食品有限公司	113,952.00	0.51	11,395.20
合 计	22,326,705.68	99.14	732,728.29

5、 本年因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

无

6、 本年转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	145,062,746.73	86.61	49,483,862.72	34.11	95,578,884.01	172,208,539.03	85.79	39,865,772.57	23.15	132,342,766.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	22,434,343.57	13.39	11,197,474.85	49.91	11,236,868.72	28,530,454.22	14.21	17,293,585.50	60.61	11,236,868.72
合计	167,497,090.30	/	60,681,337.57	/	106,815,752.73	200,738,993.25	/	57,159,358.07	/	143,579,635.18

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，按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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,069,034.14	62,071.03	3
1 至 2 年	3,935,194.88	393,519.49	10
2 至 3 年	5,651.84	847.78	15
3 年以上	77,173.21	15,434.64	20
合计	6,087,054.07	471,872.94	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
内部往来组合	138,975,692.66	49,011,989.78	35.27

2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 167,904.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款（往来款共 11 笔）	6,096,110.65

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
内部往来	138,975,692.66	168,688,207.16
往来款	27,546,447.37	31,557,820.22
税费过渡	942,390.27	348,415.79
备用金	30,000.00	41,000.00
保证金押金	2,560.00	11,600.00
其他		91,950.08
合计	167,497,090.30	200,738,993.25

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海大江资产经营有限公司	往来款	44,380,396.62	1 年以内	27.07	13,796,124.72
上海大江厚超实业有限公司	往来款	43,662,188.96	1 年以内	26.63	31,782,458.39
上海仁晖实业有限公司	往来款	18,312,570.00	1 年以内	11.17	1,226,760.57
上海智训企业管理咨询有限公司	往来款	17,583,318.93	1 年以内	10.72	2,131,096.19
安德里茨（中国）有限公司	股权转让款	13,500,000.00	1-2 年	8.23	4,050,000.00
合计	/	137,438,474.51	/	83.82	52,986,439.87

6、 期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

7、 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	226,891,280.01		226,891,280.01	212,011,746.59		212,011,746.59
对联营、合营企业投资	581,743.72	581,743.72		1,811,366.95	1,811,366.95	
合计	227,473,023.73	581,743.72	226,891,280.01	213,823,113.54	1,811,366.95	212,011,746.59

1、对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海大江通泰食品有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
上海大江美特食品有限公司	61,533,400.95			61,533,400.95		
上海昊购电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合肥大江食品有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
安徽大江食品有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
大江食品（香港）有限公司	11,605,470.00			11,605,470.00		
上海大江资产经营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青浦区古石肉禽场	18,291,776.01			18,291,776.01		
青浦沈巷新泾肉鸡场	6,636,191.01		6,636,191.01			
青浦沈巷保卫肉鸡场	6,229,691.23		6,229,691.23			
松江县塔汇鸡场	3,254,585.34		3,254,585.34			
上海大江有限公司天马种禽场	7,460,630.05			7,460,630.05		
上海仁晖实业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海大江厚超实业有限公司						
上海大江食品销售有限公司	1.00	31,000,000.00		31,000,001.00		
上海大江盈夏食品有限公司	1.00	10,000,000.00		10,000,001.00		
上海智训企业管理咨询有限公司		1.00		1.00		
合计	212,011,746.59	41,000,001.00	26,120,467.58	226,891,280.01		

2、对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	年初 余额	本期增减变动							期末 余额	本期计提减值 准备	减值准备期 末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	其他			
1. 合营企业											
2. 联营企业											
平原县沪平 牧工商联合 公司	581,743.72								581,743.72		581,743.72
沪宁大江牧 工商公司	1,229,623.23		1,229,623.23							-1,229,623.23	
小计	1,811,366.95		1,229,623.23						581,743.72	-1,229,623.23	581,743.72
合计	1,811,366.95		1,229,623.23						581,743.72	-1,229,623.23	581,743.72

(四) 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,748,170.70	65,308,203.18	170,883,000.21	161,887,256.63
其他业务	8,708,324.57	2,495,200.23	13,782,245.87	10,386,336.10
合计	80,456,495.27	67,803,403.41	184,665,246.08	172,273,592.73

(五) 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	13,159,151.12	84,137,839.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,371,000.00	5,176,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	18,530,151.12	89,313,839.15

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,281,716.16	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,648,304.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	1,366,588.66	

重要的非经常性损益项目的说明：无

对非经常性损益项目的其他说明：无

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.96	-0.0695	-0.0695
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.31	-0.0714	-0.0714

(三) 会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	70,342,977.54	73,523,302.24	28,104,642.74
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	33,877,774.55	29,860,726.38	66,318,962.75
预付款项	27,133,141.05	9,985,199.46	26,652,532.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	9,566,030.79	16,764,047.81	34,036,574.95
买入返售金融资产			
存货	20,863,662.74	23,295,481.91	7,515,587.02
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	161,783,586.67	153,428,757.80	162,628,300.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

可供出售金融资产	113,851,423.22	103,250,000.00	303,553,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	19,501,399.11	17,856,524.31	16,365,928.61
固定资产	157,238,410.79	119,701,922.49	100,807,395.62
在建工程		1,806,621.72	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	73,362,566.92	57,706,992.65	56,221,574.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,497,725.69	8,925,045.02	2,915,541.23
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	372,451,525.73	309,247,106.19	479,864,039.81
资产总计	534,235,112.40	462,675,863.99	642,492,340.12
流动负债：			
短期借款	278,856,500.00	97,655,972.00	162,558,576.40
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	37,916,959.39	34,271,385.75	9,102,168.90
预收款项	13,247,524.59	14,215,454.50	14,821,377.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5,252,075.30	3,070,279.01	1,633,374.83
应交税费	-157,035,824.70	-155,329,293.89	-155,668,895.42
应付利息	532,893.74	180,024.16	368,135.10
应付股利	49,887.50	49,887.50	49,887.50
其他应付款	48,691,816.85	41,419,243.15	36,564,912.88
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	227,511,832.67	35,532,952.18	69,429,537.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	67,000.00	4,823,099.30	
递延收益			
递延所得税负债			50,075,900.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	67,000.00	4,823,099.30	50,075,900.00
负债合计	227,578,832.67	40,356,051.48	119,505,437.92
所有者权益：			
股本	713,200,000.00	713,200,000.00	713,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	378,989,802.19	390,900,978.63	390,900,978.63
减：库存股			
其他综合收益			150,227,700.00
专项储备			
盈余公积	77,749,737.49	77,749,737.49	77,749,737.49
一般风险准备			
未分配利润	-879,766,595.75	-774,580,903.61	-824,141,513.92
归属于母公司所有者权益合计	290,172,943.93	407,269,812.51	507,936,902.20
少数股东权益	16,483,335.80	15,050,000.00	15,050,000.00
所有者权益合计	306,656,279.73	422,319,812.51	522,986,902.20
负债和所有者权益总计	534,235,112.40	462,675,863.99	642,492,340.12

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计主管人员签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	报告期内公司在《中国证券报》、《上海证券报》和《大公报》披露的公司文件的正本及公告原稿。
备查文件目录	公司章程。

董事长：俞乃奋

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 24 日