

公司代码：600695 900919

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

2015 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、前瞻性陈述的风险声明

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

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	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.....	5
第五节	重要事项.....	9
第六节	股份变动及股东情况.....	12
第七节	优先股相关情况.....	13
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	13
第九节	财务报告.....	15
第十节	备查文件目录.....	92

第一节 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
绿庭科创	指	上海绿庭科创生态科技有限公司（原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
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	上海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、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市松江区玉树路1055号-2
公司注册地址的邮政编码	201699
公司办公地址	上海市宜山路810号10楼
公司办公地址的邮政编码	200233
公司网址	www.greencourtinvestment.com
电子信箱	info@greencourtinvestment.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《大公报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市宜山路810号10楼董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、 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

注册登记日期	2015年2月6日
报告期内注册变更情况查询索引	详见公司于2015年2月7日在《上海证券报》、《中国证券报》、《大公报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的临时公告（临2015-007）。
注册登记日期	2015年3月17日
报告期内注册变更情况查询索引	详见公司于2015年3月21日在《上海证券报》、《中国证券报》、《大公报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的临时公告（临2015-009）。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	123,864,482.89	104,799,728.32	18.19
归属于上市公司股东的净利润	7,361,594.09	-25,987,308.35	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-20,002,227.16	-25,451,929.74	不适用
经营活动产生的现金流量净额	57,295,746.21	-29,094,047.28	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	957,458,296.29	507,936,902.20	88.5
总资产	1,307,813,218.32	642,492,340.12	103.55

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.01	-0.04	125.00
稀释每股收益(元/股)	0.01	-0.04	125.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.03	-0.04	25.00
加权平均净资产收益率(%)	1.44	-6.59	增加8.03个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-3.91	-6.46	增加2.55个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

本期末归属于上市公司股东的净资产、总资产大幅增加主要是申万宏源股票期末公允价值增加所致。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

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	金额
非流动资产处置损益	25,753,467.67
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	
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	1,610,353.58
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	
所得税影响额	
合计	27,363,821.25

第四节 董事会报告.

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内,公司按照创新型中国资本全球配置的投资者与管理者的战略转型方向,积极有序地推进投资控股平台建设,调整经营模式、转变发展思路,各项工作取得积极进展。

公司通过变革组织结构、成立股权投资与资管平台企业上海亘通投资管理有限公司和上海绿庭资产管理有限公司,引进专业人才、建设投资与资管运营团队,建章立制,实现了转型的体制、人才和制度准备。通过加强与优势企业的合作,进一步壮大自身的优势,加快业务的发展。公司与复旦大学经济学院成立复旦大学绿庭房地产金融研究中心并共同举办由财经界专业人士交流投

资策略分析的绿庭投资沙龙，组建了专门的研究团队——绿庭研究院，专注于海内外股权投资、资产管理、资产证券化的法律、政策、标杆企业、经典案例、市场状况、经济趋势的研究，并对美国的房地产市场进行持续追踪研究，为公司的转型及时提供资讯和引导。开展各项投资基金成立的前期准备工作，并成立了绿庭私募工场基金。采取积极措施，通过各种方式，盘活部分闲置资产，平衡公司转型期业绩波动，努力为转型创造平稳有序的环境。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	123,864,482.89	104,799,728.32	18.19
营业成本	115,685,530.19	99,785,279.02	15.93
销售费用	5,454,318.81	12,104,420.53	-54.94
管理费用	22,324,548.23	16,037,461.88	39.2
财务费用	3,835,380.46	1,832,609.92	109.29
经营活动产生的现金流量净额	57,295,746.21	-29,094,047.28	不适用
投资活动产生的现金流量净额	58,609,463.85	-1,235,958.90	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	43,321,421.18	6,223,376.40	596.11
研发支出	663,093.63	236,094.23	180.86

营业收入变动原因说明:境内贸易收入较去年增长。

营业成本变动原因说明:营业收入增加,营业成本相应增加。

销售费用变动原因说明:销售部门加强费用控制。

管理费用变动原因说明:人力资源费用较上期上升。

财务费用变动原因说明:本期平均借款余额高于上期,故承担的利息高于上期。

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

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期处置可供出售资产收回现金。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期借款增加所致。

2 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

报告期内,公司实现利润总额为743万元,而去年同期为-2,599万元,主要是本期公司转让参股子公司股权取得较大收益所致。

(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	39,059,322.94	34,736,895.55	11.07	-18.39	-25.17	增加 8.06 个百分点
商业	80,339,319.51	78,453,709.92	2.35	57.85	56.65	增加 0.75 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	86,160,715.24	65.16
境外	33,237,927.21	-28.66

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力发生转变，主要是由于为打开公司未来新的成长空间，公司积极推进主业向股权投资和资产管理业务转型。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司增加对外投资 8,850 万元，具体项目情况如下：

名称	主要业务	报告期投资额 (万元)	权益比例 (%)	说明
上海大江晟欣食品有限公司	食品销售等	4,000	100	注入认缴资金
上海亘通投资管理有限公司	投资咨询管理等	2,000	100	注入认缴资金
上海墨工文化传播有限公司	文化艺术交流策划、影视策划及摄影服务等	400	26.667	增资
上海仁晖睦龄养老投资管理有限公司	健康咨询、养老机构投资咨询、管理咨询等	200	90	缴付第一期增资款
绿庭私募工场证券投资基金	投资与资产管理等	2,250	90	认购基金份额
合计		8,850		
比去年同期增加额		4,750		
变动幅度		116%		

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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	0.35	841,100,000	0	589,546,400	可供出售金融资产	购买的法人股
合计		51,250,000	/	/	841,100,000	0	589,546,400	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

本期末按照申万宏源收盘价格 16.25 元重新计量，公司持有 5,176 万股。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。

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 委托贷款情况适用 不适用**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**适用 不适用**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	1,230.23	-3,297.55	-119.31
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	4,331.02	-2,866.61	-487
合肥大江食品有限公司	生产	肉食品加工	5,000	2,589.89	2,376.56	-138.34
上海大江通泰食品有限公司	生产销售	食品	2,500	2,901.22	2,168.69	91.37
上海大江晟欣食品有限公司	食品销售	食品	4,000	4,000.11	3,993.93	-0.21
大江食品（香港）有限公司	贸易	食品	港币 1,450	12,908.80	801.5	-113.57
上海亘通投资管理有限公司	投资与资产管理	投资管理	3,000	1,992.31	1,985.88	-12.42

5、非募集资金项目情况适用 不适用**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

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

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**适用 不适用

(二) 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

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、破产重整相关事项

□适用 √不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2014年12月30日,公司与光明食品(集团)有限公司签订《股权转让合同》,公司将所持有上海西郊国际农产品交易有限公司9%股权转让给光明集团,交易金额为人民币7,037.27万元。公司在2015年2月17日收到全部转让款。	详见公司于2015年1月5日在《中国证券报》、《上海证券报》、《大公报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的关于转让参股子公司西郊国际9%股权的公告(临2015-002)。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易**1、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

(二) 资产收购、出售发生的关联交易**1、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**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
公司全资子公司上海大江资产经营有限公司作为A级投资人以现金出资人民币2,250万元认购	详见公司于2015年6月24日在《中国证券报》、《上海证券报》、《大公报》和上海证券交易所

绿庭私募工场证券投资基金, 自然人李行军先生 (原公司高管) 作为 B 级投资人以现金出资人民币 250 万元认购该基金。	网站 (www. sse. com. cn) 上披露的关于全资子公司投资设立投资基金 (契约型) 的公告 (临 2015-023)。
---	--

2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位: 万元 币种: 美元

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
绿庭 (香港) 有限公司	母公司				0	800	800
合计					0	800	800
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 (元)		0					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 (元)		0					
关联债权债务形成原因及说明		为支持公司加快转型发展。					
关联债权债务清偿情况		根据约定, 公司将于年底前归还。					
与关联债权债务有关的承诺		无					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响。					

六、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	178.90
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	7,134.80
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	7,134.80
担保总额占公司净资产的比例 (%)	6.42
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)	7,134.80
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)	7,134.80
--------------------	----------

七、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	绿庭科创	1、绿庭科创承诺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绿庭科创通过非公开发行所获得的绿庭投资股份（原大江股份，以下简称“锁定股份”），也不要要求绿庭投资回购绿庭科创持有的锁定股份。2、作为绿庭科创的实际控制人，绿洲投资集团有限公司承诺将督促绿庭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，也不要要求绿庭投资回购绿庭科创持有的锁定股份。	承诺时间 2011 年 7 月 21 日；限售期限 36 个月（2012 年 9 月 5 日-2015 年 9 月 4 日）	是	是

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

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

十二、其他重大事项的说明

(一) 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

(二) 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

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

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
绿庭科创	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、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	63,151
---------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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	-32,583,798	111,626,770	15.65	0	质押	36,000,000	境外法人
上海绿庭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
上海绿庭投资咨询有限公司	-34,472,627	15,817,373	2.22	0	未知		境内非国有法人
上海鑫迪餐饮有限公司	7,170,000	7,170,000	1.01	0	未知		境内非国有法人
李革	5,002,811	5,002,811	0.70	0	未知		境内自然人
上海小南国花园酒店有限公司	4,200,000	4,200,000	0.59	0	未知		境内非国有法人
BOCI SECURITIES LIMITED	3,393,177	3,903,133	0.55	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	47,100	2,733,000	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
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	111,626,770	人民币普通股	111,626,770
上海绿庭投资咨询有限公司	15,817,373	人民币普通股	15,817,373
上海鑫迪餐饮有限公司	7,170,000	人民币普通股	7,170,000
李革	5,002,811	境内上市外资股	5,002,811
上海小南国花园酒店有限公司	4,200,000	人民币普通股	4,200,000
BOCI SECURITIES LIMITED	3,903,133	境内上市外资股	3,903,133
沈安鑫	3,128,000	境内上市外资股	3,128,000
唐保和	2,733,000	境内上市外资股	2,733,000
刘岩	2,347,492	境内上市外资股	2,347,492
HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES COMPANY LIMITED-ACCOUNT CLIENT	2,239,236	境内上市外资股	2,239,236
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)有限公司和上海绿庭科创生态科技有限公司（原名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。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	上海绿庭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。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况**

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
俞乃奋	董事长	选举	换届
李冬青	副董事长、董事会秘书	选举、聘任	换届
龙炼	董事、总裁	选举、聘任	换届
项阳	董事、副总裁	选举、聘任	换届
顾勇	董事	选举	换届
毛德良	董事	选举	换届
王天东	独立董事	选举	换届
陈喆	独立董事	选举	换届
鲍勇剑	独立董事	选举	换届
朱家菲	监事会主席	选举	换届
李毓平	监事	选举	换届
李宏兵	职工监事	选举	换届
俞乃奋	总裁	离任	换届
龙炼	常务副总裁	离任	换届
朱家菲	董事、副总裁	离任	换届
李冬青	副总裁	离任	换届
俞乃雯	董事	离任	换届
蒋耀华	董事	离任	换届
冯幼荪	独立董事	离任	换届
杨旌	独立董事	离任	换届
罗锦程	监事会主席	离任	换届
童广圻	监事	离任	换届
李行军	财务总监、总裁助理	离任	换届
马志雄	副总裁	离任	换届

三、其他说明

报告期内，公司董事会、监事会及高级管理人员进行了换届工作，具体内容详见公司于 2015 年 6 月 20 及 6 月 24 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) 披露的临时公告 (临 2015-020、021、022、024)。

第九节 财务报告

审计报告

适用 不适用

财务报表

合并资产负债表

2015年6月30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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		187,306,425.07	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		59,117,802.43	66,318,962.75
预付款项		2,837,468.67	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		7,489,601.41	34,036,574.95
买入返售金融资产			
存货		5,467,718.74	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		262,219,016.32	162,628,300.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		874,600,000.00	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		15,367,882.11	16,365,928.61
固定资产		97,190,849.29	100,807,395.62
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		55,773,506.25	56,221,574.35

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,661,964.35	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		1,045,594,202.00	479,864,039.81
资产总计		1,307,813,218.32	642,492,340.12
流动负债：			
短期借款		164,348,298.94	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		32,311,374.94	9,102,168.90
预收款项		7,950,566.39	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		2,015,895.59	1,633,374.83
应交税费		-155,097,586.02	-155,668,895.42
应付利息		330,617.09	368,135.10
应付股利		49,887.50	49,887.50
其他应付款		85,709,976.26	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		137,619,030.69	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			
递延收益			
递延所得税负债		197,462,500.00	50,075,900.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		197,462,500.00	50,075,900.00
负债合计		335,081,530.69	119,505,437.92
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		390,900,978.63	390,900,978.63
减：库存股			
其他综合收益		592,387,500.00	150,227,700.00
专项储备			
盈余公积		77,749,737.49	77,749,737.49
一般风险准备			
未分配利润		-816,779,919.83	-824,141,513.92
归属于母公司所有者权益合计		957,458,296.29	507,936,902.20
少数股东权益		15,273,391.34	15,050,000.00
所有者权益合计		972,731,687.63	522,986,902.20
负债和所有者权益总计		1,307,813,218.32	642,492,340.12

法定代表人：俞乃奋 主管会计工作负责人：万平 会计机构负责人：舒畅

母公司资产负债表

2015年6月30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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		41,096,174.04	22,261,522.44
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		24,663,161.95	21,770,138.08
预付款项		1,780,263.85	4,640,075.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款		126,339,509.73	106,815,752.73
存货			
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		193,879,109.57	155,487,488.95
非流动资产：			
可供出售金融资产		852,100,000.00	303,553,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		255,891,279.01	226,891,280.01
投资性房地产		9,432,412.46	10,279,982.26
固定资产		38,277,441.41	39,532,164.44
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		25,872,658.12	26,291,095.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,661,964.35	2,870,491.43
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,184,235,755.35	609,418,613.86
资产总计		1,378,114,864.92	764,906,102.81
流动负债：			
短期借款		93,000,000.00	93,000,000.00
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		24,485,812.71	1,498,001.47
预收款项		7,225,219.38	12,306,587.50
应付职工薪酬		606,973.11	488,255.71
应交税费		-155,048,811.39	-155,176,784.25
应付利息		146,368.06	184,249.99
应付股利		49,887.50	49,887.50
其他应付款		99,141,142.03	81,405,689.82
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		69,606,591.40	33,755,887.74
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			
递延收益			
递延所得税负债		197,462,500.00	50,075,900.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		197,462,500.00	50,075,900.00
负债合计		267,069,091.40	83,831,787.74
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		592,387,500.00	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		-654,720,724.52	-642,532,382.97
所有者权益合计		1,111,045,773.52	681,074,315.07
负债和所有者权益总计		1,378,114,864.92	764,906,102.81

法定代表人：俞乃奋主管会计工作负责人：万平会计机构负责人：舒畅

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		123,864,482.89	104,799,728.32
其中：营业收入		123,864,482.89	104,799,728.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		143,781,435.99	130,251,658.06
其中：营业成本		115,685,530.19	99,785,279.02
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		221,518.19	329,530.59
销售费用		5,454,318.81	12,104,420.53
管理费用		22,324,548.23	16,037,461.88
财务费用		3,835,380.46	1,832,609.92
资产减值损失		-3,739,859.89	162,356.12
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）		25,738,151.04	
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）		5,821,197.94	-25,451,929.74
加：营业外收入		1,650,169.72	627,727.63
其中：非流动资产处置利得		1,167.67	
减：营业外支出		38,648.47	1,163,106.24
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,432,719.19	-25,987,308.35
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,432,719.19	-25,987,308.35

归属于母公司所有者的净利润		7,361,594.09	-25,987,308.35
少数股东损益		71,125.10	
六、其他综合收益的税后净额		442,159,800.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
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		449,592,519.19	-25,987,308.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		449,521,394.09	-25,987,308.35
归属于少数股东的综合收益总额		71,125.10	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.01	-0.04
（二）稀释每股收益(元/股)		0.01	-0.04

法定代表人：俞乃奋 主管会计工作负责人：万平 会计机构负责人：舒畅

母公司利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		50,266,086.89	34,178,587.14
减：营业成本		46,785,398.04	31,729,896.99
营业税金及附加		191,206.42	275,076.22
销售费用		558,606.26	1,692,398.02
管理费用		12,212,512.61	7,489,387.52
财务费用		2,786,521.52	1,584,570.73
资产减值损失		-2,928,167.55	-545,381.84
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）		-3,543,701.00	14,487,739.61
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）		-12,883,691.41	6,440,379.11
加：营业外收入		695,999.86	312,360.63
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		650.00	272,622.03
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,188,341.55	6,480,117.71
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,188,341.55	6,480,117.71
五、其他综合收益的税后净额		442,159,800.00	
（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			
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			
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		429,971,458.45	6,480,117.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.01

法定代表人：俞乃奋 主管会计工作负责人：万平 会计机构负责人：舒畅

合并现金流量表

2015 年 1—6 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		138,616,353.62	106,044,782.53
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		7,764.86	
收到其他与经营活动有关的现金		41,370,130.32	5,333,853.37
经营活动现金流入小计		179,994,248.80	111,378,635.90
购买商品、接受劳务支付的现金		71,714,161.84	91,351,127.05
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		9,693,224.47	16,417,339.67
支付的各项税费		3,021,855.65	5,606,035.50
支付其他与经营活动有关的现金		38,269,260.63	27,098,180.96
经营活动现金流出小计		122,698,502.59	140,472,683.18
经营活动产生的现金流量净额		57,295,746.21	-29,094,047.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,752,300.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500.00	632,118.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,357,342.03	
收到其他与投资活动有关的现金		148,999.82	
投资活动现金流入小计		85,260,141.85	632,118.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,678.00	1,868,077.71
投资支付的现金		26,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,650,678.00	1,868,077.71
投资活动产生的现金流量净额		58,609,463.85	-1,235,958.90
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		55,769,100.50	52,251,563.01
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		48,908,800.00	
筹资活动现金流入小计		104,677,900.50	52,251,563.01
偿还债务支付的现金		55,899,891.32	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,753,281.19	2,028,186.61
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		1,703,306.81	

筹资活动现金流出小计		61,356,479.32	46,028,186.61
筹资活动产生的现金流量净额		43,321,421.18	6,223,376.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,848.91	91,606.35
五、现金及现金等价物净增加额		159,201,782.33	-24,015,023.43
加：期初现金及现金等价物余额		15,444,642.74	68,363,302.24
六、期末现金及现金等价物余额		174,646,425.07	44,348,278.81

法定代表人：俞乃奋 主管会计工作负责人：万平 会计机构负责人：舒畅

母公司现金流量表

2015 年 1—6 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		50,302,230.17	33,921,425.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		84,100,823.75	108,206,097.78
经营活动现金流入小计		134,403,053.92	142,127,523.55
购买商品、接受劳务支付的现金		21,800,152.05	7,860,648.46
支付给职工以及为职工支付的现金		2,418,799.44	2,342,938.49
支付的各项税费		1,556,090.52	4,229,386.63
支付其他与经营活动有关的现金		108,080,003.68	46,957,731.23
经营活动现金流出小计		133,855,045.69	61,390,704.81
经营活动产生的现金流量净额		548,008.23	80,736,818.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,752,300.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,357,342.03	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		85,109,642.03	18,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,999.00	1,323,999.00
投资支付的现金		64,000,000.00	41,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,011,999.00	42,324,000.00
投资活动产生的现金流量净额		21,097,643.03	-42,306,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,000,000.00	43,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,000,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	44,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,809,188.86	1,769,833.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,809,188.86	45,769,833.32
筹资活动产生的现金流量净额		-2,809,188.86	-2,769,833.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,810.80	2,579.83
五、现金及现金等价物净增加额		18,834,651.60	35,663,565.25
加：期初现金及现金等价物余额		9,601,522.44	1,689,525.38
六、期末现金及现金等价物余额		28,436,174.04	37,353,090.63

法定代表人：俞乃奋 主管会计工作负责人：万平 会计机构负责人：舒畅

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 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
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、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							442,159,800.00				7,361,594.09	223,391.34	449,744,785.43
(一) 综合收益总额							442,159,800.00				7,361,594.09	71,125.10	449,592,519.19
(二) 所有者投入和减少资本												152,266.24	152,266.24
1. 股东投入的普通股												152,266.24	152,266.24
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		592,387,500.00		77,749,737.49		-816,779,919.83	15,273,391.34	972,731,687.63

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	713,200,000.00				390,900,978.63			77,749,737.49		-774,580,903.61	15,050,000.00	422,319,812.51
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、本年期初余额	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

法定代表人：俞乃奋 主管会计工作负责人：万平 会计机构负责人：舒畅

母公司所有者权益变动表
2015年1—6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
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	713,200,000.00				382,429,260.55		150,227,700.00		77,749,737.49	-642,532,382.97	681,074,315.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							442,159,800.00			-12,188,341.55	429,971,458.45
(一)综合收益总额							442,159,800.00			-12,188,341.55	429,971,458.45
(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		592,387,500.00		77,749,737.49	-654,720,724.52	1,111,045,773.52

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、上年期末余额	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、本年期初余额	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

法定代表人：俞乃奋 主管会计工作负责人：万平 会计机构负责人：舒畅

一、公司基本情况

1. 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，由上海绿庭科创生态科技有限公司（原名“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庭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 2015 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 71,320 万股，公司注册资本为 71,320 万元，经营范围为：投资管理；投资信息咨询；商务信息咨询；财务管理咨询；企业管理咨询；信息科技、智能化科技、网络科技咨询与服务；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；从事符合国家产业政策的投资业务（具体项目另行报批）。（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）。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。

2. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称
青浦古石肉禽场
上海大江有限公司天马种禽场
上海大江厚超实业有限公司
上海大江盈夏食品有限公司
上海大江资产经营有限公司
上海大江美特食品有限公司
上海智训企业管理咨询有限公司
合肥大江食品有限公司
上海仁晖实业有限公司

上海昊购电子商务有限公司
上海大江通泰食品有限公司
大江食品（香港）有限公司
上海大江晟欣食品有限公司
大江发展有限公司
上海绿庭资产管理有限公司
上海亘通投资管理有限公司
上海仁晖睦龄养老投资管理有限公司
上海亘通壹投资管理中心（有限合伙）
上海亘通贰投资管理中心（有限合伙）
上海亘通叁投资管理中心（有限合伙）
上海绿庭健康咨询合伙企业（有限合伙）

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

重要会计政策及会计估计提示：

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。

(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**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

按信用风险特征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，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
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

如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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—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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

计价方法、使用寿命、减值测试

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“六、（四十七）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、清偿负债同时进行时，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

本期本公司无重要会计政策变更。

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%
消费税		
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税		
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

适用 不适用

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、合并范围的变更

(一)子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
青浦古石肉禽场	全资子公司	上海	上海市青浦区工业园区古石村	肉鸡饲养	100.00	100.00	设立
上海大江有限公司天马种禽场	全资子公司	上海	上海市松江区天马乡九曲村莲山桥	父母代种禽饲养	50.00	50.00	设立
上海大江厚超实业有限公司	控股子公司	上海	上海市松江区玉树路 1055 号	肉食品加工	85.00	100.00	设立
上海大江盈夏食品有限公司	全资子公司	上海	上海市松江区玉树路 1055 号 4 幢 211 室	食品销售	100.00	100.00	设立
上海大江资产经营有限公司	全资子公司	上海	上海市松江区玉树路 1055 号 4 幢 102 室	投资与资产管理	100.00	100.00	设立
上海大江美特食品有限公司	全资子公司	上海	上海市松江区玉树路 1055 号 4 幢 207 室	食品销售管理	100.00	100.00	设立
上海智训企业管理咨询有限公司	全资子公司	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	100.00	100.00	设立
合肥大江食品有限公司	全资子公司	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	肉食品加工及销售	100.00	100.00	设立
上海仁晖实业有限公司	全资子公司	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	100.00	100.00	设立
上海昊购电子商务有限公司	全资子公司	上海	上海市松江区玉树路 1055 号 4 幢 209 室	食品销售管理	100.00	100.00	设立
上海大江通泰食品有限公司	全资子公司	上海	上海市松江区玉树路 1055 号 4 幢 212、213 室	食品销售管理	100.00	100.00	设立
大江食品（香港）有限公司	全资子公司	香港	Flat 1605, 16/F, Westlands Centre, 20 Westlands Road, Quarry Bay, Hong Kong.	食品销售管理	100.00	100.00	设立
上海大江晟欣食品有限公司	全资子公司	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	食品销售管理	100.00	100.00	设立
大江发展有限公司	孙公司	香港	FALT 3510, 35/F METROPLAZA TOWER II 223 HING FONG RD KWAI CHUNG NT HONG KONG	食品销售管理	80.00	80.00	设立
上海绿庭资产管理有限公司	全资子公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区富特北路 379 号 1 幢楼 1 层 155 室	资产管理	100.00	100.00	设立
上海亘通投资管理有限公司	全资子公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区富特北路 379 号 一层 123 室	资产管理	100.00	100.00	设立
上海仁晖睦龄养老投资管理有限公司	孙公司	上海	浦东新区东方路 1988 号 602A-4 室	管理公司	90.00	90.00	增资
上海亘通壹投资管理中心（有限合伙）	孙公司	上海	上海市松江区谷阳南路 28 弄 16 号 1 层 101 室	资产管理	100.00	100.00	设立
上海亘通贰投资管理中心（有限合伙）	孙公司	上海	上海市松江区谷阳南路 28 弄 16 号 2 层 201 室	资产管理	100.00	100.00	设立
上海亘通叁投资管理中心（有限合伙）	孙公司	上海	上海市松江区谷阳南路 28 弄 16 号 2 层 202 室	资产管理	100.00	100.00	设立
上海绿庭健康咨询合伙企业（有限合	孙公司	上海	上海市松江区谷阳南路 28 弄 16 号 1 层 104 室	资产管理	100.00	100.00	设立

2015 年半年度报告

子公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
伙)							

(二) 同一控制下企业合并

适用 不适用

本公司本年度无通过同一控制下企业合并取得子公司。

(三) 非同一控制下企业合并

适用 不适用

本公司本年度无通过非同一控制下企业合并取得子公司。

(四) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司本年无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(五) 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、与上期相比本期新增合并单位 6 家，原因分别为：

（1）本期公司新设立全资子公司上海绿庭资产管理有限公司，经营范围：资产管理、实业投资、投资咨询、投资管理、财务咨询。注册资本 3,000.00 万元。

（2）本期公司与子公司上海亘通投资管理有限公司共同出资设立上海亘通壹投资管理中心（有限合伙）、上海亘通贰投资管理中心（有限合伙）、上海亘通叁投资管理中心（有限合伙）3 家有限合伙公司。经营范围均为：资产管理、投资咨询、投资管理、实业投资、商务信息咨询。

（3）本期公司与子公司上海绿庭资产管理有限公司共同出资成立上海绿庭健康咨询合伙企业（有限合伙）。经营范围：健康咨询（不得从事诊疗活动、心理咨询）、投资管理、实业投资、商务信息咨询。

（4）本期子公司上海仁晖实业有限公司认购上海乐龄健康管理咨询有限公司（增资扩股后改名“上海仁晖睦龄养老投资管理有限公司”）90%的股份，将其纳入合并范围。经营范围：对养老机构投资、投资管理、投资咨询（除经纪），养老护理技术研发，健康咨询（不得从事诊疗活动、心理咨询），家政服务（除职业中介及家教），一类医疗器械的批发，展览展示，会务服务，企业形象策划，广告代理。

2、本公司本期减少合并单位 1 家，原因为：

本期公司将所持控股子公司上海大江食品销售有限公司的全部股权转让给上海卓运国际贸易有限公司，并已办理工商变更登记，自 2015 年 4 月起不再纳入合并范围。

(六) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本公司本期未出售丧失控制权的股权而减少子公司的情况

(七) 反向购买

适用 不适用

(八) 本期发生的吸收合并

本公司本期未发生吸收合并的情况。

(九) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

(十) 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在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

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

六、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	期初余额
库存现金	13,135.89	22,180.13
银行存款	187,293,289.18	28,082,462.61
其他货币资金		
合计	187,306,425.07	28,104,642.74
其中：存放在境外的款项总额	97,270,494.74	2,965,134.37

其他说明

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	12,660,000.00

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。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

(三) 衍生金融资产

适用 不适用

(四)应收票据

1、 应收票据分类列示

适用 不适用

2、 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

4、 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(五)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					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应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,088,332.51	100.00	1,970,530.08	3.23	59,117,802.43	68,459,283.97	100.00	2,140,321.22	3.13	66,318,962.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	61,088,332.51	/	1,970,530.08	/	59,117,802.43	68,459,283.97	/	2,140,321.22	/	66,318,962.75

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	60,042,158.34	1,801,264.76	3%
1 年以内小计	60,042,158.34	1,801,264.76	3%
1 至 2 年	291,562.50	29,156.25	10%
2 至 3 年	216,265.09	32,439.76	15%
3 年以上	538,346.58	107,669.31	20%
合计	61,088,332.51	1,970,530.08	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期收回或转回坏账准备金额 169,791.14 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

3、本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

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

应收对象	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	25,983,261.64	42.53	779,497.85
第二名	12,647,880.00	20.70	379,436.40
第三名	11,983,956.00	19.62	359,518.68
第四名	5,244,899.48	8.59	157,346.98
第五名	1,124,746.12	1.84	33,742.38
合计	56,984,743.24	93.28	1,709,542.29

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

(六)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	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,403,669.54	49.47	26,632,463.30	99.92
1 至 2 年	1,413,729.58	49.82	0.00	
2 至 3 年	8,000.00	0.28	8,000.00	0.03
3 年以上	12,069.55	0.43	12,069.55	0.05
合计	2,837,468.67	100.00	26,652,532.85	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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 (%)
第一名	882,413.77	31.10
第二名	643,644.79	22.68
第三名	300,000.00	10.57
第四名	120,806.56	4.26
第五名	45,180.00	1.59
合计	1,992,045.12	70.20

(七) 应收利息

适用 不适用

(八) 应收股利

适用 不适用

(九)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	9,781,001.54	60.24	7,994,132.83	81.73	1,786,868.71	22,434,343.57	48.40	11,197,474.85	49.91	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	6,454,755.90	39.76	752,023.20	11.65	5,702,732.70	23,922,070.68	51.60	1,122,364.45	4.69	22,799,706.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	16,235,757.44	/	8,746,156.03	/	7,489,601.41	46,356,414.25	/	12,319,839.30	/	34,036,574.95

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

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	7,147,474.86	80%	预计部分无法收回
安德里茨(中国)有限公司	846,657.97	846,657.97	100%	预计无法收回
合计	9,781,001.54	7,994,132.83	/	/

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	1,415,683.10	42,470.50	3%
1 年以内小计	1,415,683.10	42,470.50	3%
1 至 2 年	1,213,069.28	121,306.93	10%
2 至 3 年	3,539,098.56	530,864.78	15%
3 年以上	286,904.96	57,380.99	20%
合计	6,454,755.90	752,023.20	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期收回或转回坏账准备金额 3,573,683.27 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

3、本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

4、其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	11,348,715.62	41,655,978.73
保证金押金	4,823,303.84	3,641,375.52
税费过渡		942,976.44
备用金	20,000.00	84,102.29
其他	43,737.98	31,981.27
合计	16,235,757.44	46,356,414.25

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
第一名	8,934,343.57	2-3年	55.03	7,147,474.86
第二名	3,535,538.56	2-3年	21.78	530,330.78
第三名	846,657.97	1-2年	5.21	846,657.97
第四名	756,635.68	1-2年	4.66	75,663.57
第五名	500,000.00	1年以内	3.08	15,000.00
合计	14,573,175.78	/	89.76	8,615,127.18

6、涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

(十)存货**1、存货分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	259,657.58	259,657.58		640,045.18	640,045.18	
周转材料	1,847,557.63	1,745,227.96	102,329.67	2,306,753.19	2,117,951.46	188,801.73
委托加工物资	111,169.73		111,169.73	112,536.89		112,536.89
在产品	79,566.79	79,566.79		79,566.79	79,566.79	
库存商品	3,369,132.91		3,369,132.91	5,507,287.16	330,452.57	5,176,834.59
发出商品	1,885,086.43		1,885,086.43	2,037,413.81		2,037,413.81
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	7,552,171.07	2,084,452.33	5,467,718.74	10,683,603.02	3,168,016.00	7,515,587.02

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	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	640,045.18				380,387.6	259,657.58
周转材料	2,117,951.46			85,290.77	287,432.73	1,745,227.96
在产品	79,566.79					79,566.79
库存商品	330,452.57			9,924.33	320,528.24	
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	3,168,016.00			95,215.10	988,348.57	2,084,452.33

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

4、 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

(十一)划分为持有待售的资产

适用 不适用

(十二)可供出售金融资产

适用 不适用

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			期初余额		
	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：	874,600,000.00		874,600,000.00	303,553,600.00		303,553,600.00
按公允价值计量的	841,100,000.00		841,100,000.00	251,553,600.00		251,553,600.00
按成本计量的	33,500,000.00		33,500,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00
合计	874,600,000.00		874,600,000.00	303,553,600.00		303,553,600.00

注：公司持有申万宏源 5176 万股，本期末按照申万宏源市场价格 16.25 元/股的公允价值计量，系 841,100,000.00 元。

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

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	841,100,000.00		841,100,000.00
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

√适用 □不适用

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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	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					0.77	
上海墨工文化传播有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00					26.667	
绿庭私募工场证券投资基金		22,500,000.00		22,500,000.00					90.00	
上海西郊国际农产品交易有限公司	45,000,000.00		45,000,000.00							
合计	52,000,000.00	26,500,000.00	45,000,000.00	33,500,000.00					/	

4、 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

5、 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:

□适用 √不适用

(十三) 持有至到期投资

□适用 √不适用

(十四) 长期应收款

□适用 √不适用

(十五) 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
联营企业											
沪平牧工商联合公司	581,743.72									581,743.72	581,743.72
大江环球水产集团有限公司											
小计	581,743.72									581,743.72	581,743.72
合计	581,743.72									581,743.72	581,743.72

(十六) 投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

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	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	22,524,783.11			22,524,783.11
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	22,524,783.11			22,524,783.11
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,158,854.50			6,158,854.50
2. 本期增加金额	998,046.50			998,046.50
(1) 计提或摊销	998,046.50			998,046.50
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,156,901.00			7,156,901.00
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	15,367,882.11			15,367,882.11
2. 期初账面价值	16,365,928.61			16,365,928.61

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(十七) 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	计算机及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	150,275,296.53	30,990,324.51	2,461,697.00	6,838,240.89	190,565,558.93
2. 本期增加金额				18,795.56	18,795.56
(1) 购置				10,255.56	10,255.56
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加				8,540.00	8,540.00
3. 本期减少金额				7,500.00	7,500.00
(1) 处置或报废				7,500.00	7,500.00
4. 期末余额	150,275,296.53	30,990,324.51	2,461,697.00	6,849,536.45	190,576,854.49
二、累计折旧					
1. 期初余额	54,698,463.70	20,371,420.38	1,030,549.90	4,623,074.90	80,723,508.88
2. 本期增加金额	2,839,589.11	465,584.40	156,971.70	172,896.68	3,635,041.89
(1) 计提	2,839,589.11	465,584.40	156,971.70	172,896.68	3,635,041.89
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				7,200.00	7,200.00
(1) 处置或报废				7,200.00	7,200.00
4. 期末余额	57,538,052.81	20,837,004.78	1,187,521.60	4,788,771.58	84,351,350.77
三、减值准备					
1. 期初余额		7,771,939.94	42,824.00	1,219,890.49	9,034,654.43
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
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	92,737,243.72	2,381,379.79	1,231,351.40	840,874.38	97,190,849.29
2. 期初账面价值	95,576,832.83	2,846,964.19	1,388,323.10	995,275.50	100,807,395.62

2、暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

4、通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

5、未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(十八)在建工程

适用 不适用

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,931,729.02	

2、重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	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：

□适用 √不适用

(十九) 工程物资

□适用 √不适用

(二十) 固定资产清理

□适用 √不适用

(二十一) 生产性生物资产

□适用 √不适用

(二十二) 油气资产

□适用 √不适用

(二十三) 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	电脑软件	商标使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	64,141,246.54	2,648,027.58	40,000,000.00	106,789,274.12
2. 本期增加金额		346,697.00		346,697.00
(1) 购置		346,697.00		346,697.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	64,141,246.54	2,994,724.58	40,000,000.00	107,135,971.12
二、累计摊销				
1. 期初余额	9,741,743.02	825,956.75	40,000,000.00	50,567,699.77
2. 本期增加金额	668,414.04	126,351.06		794,765.10
(1) 计提	668,414.04	126,351.06		794,765.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	10,410,157.06	952,307.81	40,000,000.00	51,362,464.87
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	53,731,089.48	2,042,416.77		55,773,506.25
2. 期初账面价值	54,399,503.52	1,822,070.83		56,221,574.35

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：适用 不适用**(二十四)开发支出**适用 不适用**(二十五)商誉**适用 不适用**(二十六)长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
大华公司工程改造	875,566.72		218,891.64		656,675.08
贝岭大厦办公室装修	1,994,924.71	97,073.8	544,070.34		1,547,928.17
天马配电安装		365,000	40,555.56		324,444.44
绿庭品牌设计		145,000	12,083.34		132,916.66
装修费	45,049.80		45,049.80		
合计	2,915,541.23	607,073.80	860,650.68		2,661,964.35

(二十七)递延所得税资产/递延所得税负债**1、未经抵销的递延所得税资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

2、未经抵销的递延所得税负债适用 不适用

项目	期末余额		期初余额	
	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	789,850,000.00	197,462,500.00	200,303,600.00	50,075,900.00
合计	789,850,000.00	197,462,500.00	200,303,600.00	50,075,900.00

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：适用 不适用**4、未确认递延所得税资产明细**适用 不适用**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**适用 不适用**(二十八)短期借款**适用 不适用

1、短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	43,000,000.00	43,000,000.00
抵押加保证借款	71,348,298.94	69,558,576.40
合计	164,348,298.94	162,558,576.40

2、已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

(二十九)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

(三十)衍生金融负债

□适用 √不适用

(三十一)应付票据

□适用 √不适用

(三十二)应付账款

1、应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	32,311,374.94	9,102,168.90
合计	32,311,374.94	9,102,168.90

2、账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

(三十三)预收款项

1、预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	7,950,566.39	14,821,377.73
合计	7,950,566.39	14,821,377.73

2、账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

(三十四) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,477,334.38	9,823,159.48	9,379,563.72	1,920,930.14
二、离职后福利-设定提存计划	156,040.45	1,027,315.84	1,088,390.84	94,965.45
合计	1,633,374.83	10,850,475.32	10,467,954.56	2,015,895.59

2、 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,280,818.17	8,809,899.93	8,427,742.90	1,662,975.20
二、职工福利费	390.00	2,250.00	2,250.00	390.00
三、社会保险费	116,025.39	587,874.28	617,506.82	86,392.85
其中: 医疗保险费	101,372.53	519,362.72	545,439.18	75,296.07
工伤保险费	6,161.78	23,385.94	24,580.52	4,967.20
生育保险费	8,491.08	45,125.62	47,487.12	6,129.58
四、住房公积金	54,487.00	313,482.00	332,064.00	35,905.00
五、工会经费和职工教育经费	20,055.00	109,653.27		129,708.27
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	1,477,334.38	9,823,159.48	9,379,563.72	1,920,930.14

3、 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	143,295.25	959,244.08	1,016,255.42	86,283.91
2、失业保险费	12,745.20	68,071.76	72,135.42	8,681.54
合计	156,040.45	1,027,315.84	1,088,390.84	94,965.45

(三十五) 应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-155,248,828.27	-155,899,010.21
消费税		
营业税	34,950.65	26,388.12
企业所得税	2,967.86	1,567.77
个人所得税	108,626.64	178,018.92
城市维护建设税	2,135.04	2,571.58
房产税		18,480.00
教育费附加	2,135.04	2,573.66
河道管理费	0.29	
土地使用税		
其他税费	426.73	514.74

合计	-155,097,586.02	-155,668,895.42
----	-----------------	-----------------

(三十六)应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	330,617.09	368,135.10
合计	330,617.09	368,135.10

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

(三十七)应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(三十八)其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	59,203,773.56	14,638,109.91
中方户	13,197,016.00	13,113,641.51
职工补偿金	4,948,718.92	4,993,293.14
预提费用	3,620,420.05	3,480,852.52
经费等其他	4,740,047.73	339,015.80
合计	85,709,976.26	36,564,912.88

2、账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中方户	13,197,016.00	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	4,948,718.92	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
合计	27,545,734.92	/

(三十九)划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

(四十)1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

(四十一)其他流动负债

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用**(四十二)长期借款**适用 不适用**(四十三)应付债券**适用 不适用**(四十四)长期应付款**适用 不适用**(四十五)长期应付职工薪酬**适用 不适用**(四十六)专项应付款**适用 不适用**(四十七)预计负债**适用 不适用**(四十八)递延收益**适用 不适用**(四十九)股本**

单位:元 币种:人民币

	期初余额	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

(五十)其他权益工具适用 不适用**(五十一)资本公积**

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	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

(五十二)库存股适用 不适用

(五十三)其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	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	442,159,800.00			442,159,800.00		592,387,500.00
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	442,159,800.00			442,159,800.00		592,387,500.00
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	442,159,800.00			442,159,800.00		592,387,500.00

(五十四) 专项储备

□适用 √不适用

(五十五) 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	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
合计	77,749,737.49			77,749,737.49

(五十六) 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	-824,141,513.92	-774,580,903.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-824,141,513.92	-774,580,903.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,361,594.09	-25,987,308.35
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	-816,779,919.83	-800,568,211.96

(五十七) 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	119,398,642.45	113,190,605.47	98,757,136.08	96,503,325.93
其他业务	4,465,840.44	2,494,924.72	6,042,592.24	3,281,953.09
合计	123,864,482.89	115,685,530.19	104,799,728.32	99,785,279.02

(五十八) 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	189,208.05	247,816.44
城市维护建设税	14,096.63	30,969.72
教育费附加	12,643.06	35,987.17
河道工程维修费	1,279.90	14,757.26
其他	4,290.55	
合计	221,518.19	329,530.59

(五十九) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,716,615.52	2,037,315.13
减：利息收入	-226,848.37	-328,248.03

汇兑损益	130,587.57	-124,938.01
其他	215,025.74	248,480.83
合计	3,835,380.46	1,832,609.92

(六十) 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,739,859.89	162,356.12
合计	-3,739,859.89	162,356.12

(六十一) 公允价值变动收益

□适用 √不适用

(六十二) 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,148.96	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	25,752,300.00	
合计	25,738,151.04	

(六十三) 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	1,167.67	20,000.11	1,167.67
其中：固定资产处置利得	1,167.67	20,000.11	1,167.67
违约金、罚款收入	695,999.85	13,629	695,999.85
其他	953,002.20	594,098.52	953,002.20
合计	1,650,169.72	627,727.63	1,650,169.72

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

(六十四) 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		775,364.52	
其中：固定资产处置损失		775,364.52	
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	37,948.47		37,948.47
罚款滞纳金支出	700.00		700.00
赔偿支出			
其他		187,741.72	
合计	38,648.47	1,163,106.24	38,648.47

(六十五) 所得税费用

无

(六十六) 其他综合收益

无

(六十七) 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	7,432,719.19	-25,987,308.35
加：资产减值准备	-3,739,859.89	162,356.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,635,041.89	5,242,223.61
无形资产摊销	794,765.10	780,140.84
长期待摊费用摊销	860,650.68	1,487,583.11
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）	-1,167.67	755,364.41
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）	3,716,615.52	1,945,708.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-25,727,628.98	
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）	3,131,431.95	9,208,492.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-80,048,594.86	-10,863,052.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	147,241,773.28	-11,825,556.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	57,295,746.21	-29,094,047.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	174,646,425.07	44,348,278.81
减：现金的期初余额	15,444,642.74	68,363,302.24
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	159,201,782.33	-24,015,023.43

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

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	期初余额
一、现金	174,646,425.07	15,444,642.74
其中：库存现金	13,135.89	22,180.13
可随时用于支付的银行存款	174,633,289.18	15,422,462.61
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	174,646,425.07	15,444,642.74
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		

(六十八) 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

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	内保外贷保证金
可供出售金融资产	353,600,000.00	贷款股权质押
固定资产	91,553,743.92	贷款抵押
投资性房地产	13,675,385.90	贷款抵押
合计	471,489,129.82	/

(六十九) 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	15,879,903.52	6.1136	97,083,378.16
港币	595,480.90	0.7886	469,596.24
应收账款			
其中：美元	5,107,984.34	6.1136	31,228,173.06
港币	35,188.55	0.7886	27,749.69
预付账款			
其中：美元	99,842.55	6.1136	610,397.41
港币	103,759.00	0.7886	81,824.35
其他应收款			

其中：美元	1,129,647.89	6.1136	6,906,215.34
港币	924,229.35	0.7886	728,847.27
短期借款			
其中：美元	9,300,000.00	6.1136	56,856,480.00
港币	18,291,506.85	0.7886	14,424,682.30
应付账款			
其中：美元	99,842.45	6.1136	610,396.80
其他应付款			
其中：港币	7,665.70	0.7886	6,045.17

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。

(七十)套期

适用 不适用

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)
绿庭（香港）有限公司	控股股东	有限责任公司	香港九龙么地道 62 号永安广场 1012 室	俞乃奋	投资管理	港币 90,001.00 万元	15.65
上海绿洲科创生态科技有限公司	股东	有限责任公司（台港澳法人独资）	上海市工业综合开发区奉浦大道 111 号	俞乃奋	农林产品工程	美元 600.00 万元	5.17

(二)本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见“五、（一）子公司情况”

(三) 本企业合营和联营企业情况

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	
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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

(四) 其他关联方情况

适用 不适用

(五) 关联交易情况

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

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

3、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

4、关联租赁情况

适用 不适用

5、关联担保情况

适用 不适用

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

6、关联方资金拆借

适用 不适用

单位：万元币种：美元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
绿庭（香港）有限公司	800.00	2015年5月28日	2015年12月31日	

7、关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

8、关键管理人员报酬

适用 不适用

9、其他关联交易

本公司本期无关联方承诺情况。

10、关联方应收应付款项

□适用 √不适用

11、 关联方承诺

本公司本期无关联方承诺情况。

八、或有事项

√适用 □不适用

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司本期无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

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

(三) 其他或有负债

本公司本期无其他或有负债

九、承诺事项**(一)重要承诺事项**

√适用 □不适用

- 1、 本公司无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出
- 2、 本公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- 3、 本公司无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。
- 4、 本公司无已签订的正在或准备履行的并购协议
- 5、 本公司无已签订的正在或准备履行的重组计划
- 6、 其他重大财务承诺事项

(1) 抵押资产情况

本公司的1笔短期借款4,300万元及本公司的子公司大江食品(香港)有限公司的1笔短期借款930.00万美元(折合人民币56,856,480.00元),以本公司3处房产(松江区环城路100号、松江区沈砖公路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7,974.25万元。

本公司以本公司的1处房产(松江区谷阳南路28弄1号1-2层)、本公司子公司上海大江美特食品有限公司的2处房产(松江区谷阳南路28弄17号1-2层、松江区谷阳南路28弄16号1-2层)及本公司子公司上海大江仁晖实业有限公司的1处房产(松江区沈砖公路5398弄9-10号)共4处房地产作为抵押物,抵押物账面价值2,548.67万元,取得上海商业银行香港分行250.00万美元的授信额度,截止2015年6月30日取得短期借款港币18,291,506.85元(折合人民币14,424,682.30元)。

(2) 质押资产情况

本公司以持有的申银万国证券股份有限公司的法人股2,176万股为质押物,借入1笔短期借款5,000万元,质押物账面价值人民币35,360.00万元。

其中,与关联方相关的重大承诺事项明细详见本附注九(一)。

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十、资产负债表日后事项**(一) 重要的非调整事项**

适用 不适用

(二) 利润分配情况

适用 不适用

(三) 销售退回

适用 不适用

(四) 重要的资产负债表日后事项说明

本公司本期无需要披露的重要资产负债表日后事项。

(五) 本公司本期无资产负债表日后利润分配情况。

(六) 本公司本期无其他资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

(一) 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。

(二) 公司持有的原申银万国证券股份有限公司的股份，在申银万国证券股份有限公司发行股份吸收合并宏源证券股份有限公司后，相应地变为申万宏源（000166）股份，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。

(三) 截至 2015 年 6 月 30 日，本公司“应交税金-增值税”余额为-155,091,501.93 元，将留待本公司在日后的生产经营中予以抵扣。

(四) 前期会计差错更正

适用 不适用

(五) 债务重组

适用 不适用

(六) 资产置换

适用 不适用

(七) 年金计划

适用 不适用

(八) 终止经营

适用 不适用

(九) 分部信息

适用 不适用

十二、 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

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	25,552,986.71	100.00	889,824.76	3.48	22,522,801.65	100.00	752,663.57	3.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	25,552,986.71	/	889,824.76	/	22,522,801.65	/	752,663.57	/

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	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	24,637,436.00	96.42	739,123.08	3.00
1 年以内小计	24,637,436.00	96.42	739,123.08	3.00
1 至 2 年	215,952.10	0.84	21,595.21	10.00
2 至 3 年	216,265.09	0.85	32,439.76	15.00
3 年以上	483,333.52	1.89	96,666.71	20.00
合计	25,552,986.71	100.00	889,824.76	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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 137,161.19 元；

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

3、 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

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

5、 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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	12,647,880.00	1 年以内	49.5
第二名	非关联方	11,983,956.00	1 年以内	46.9
第三名	非关联方	330,430.76	3 年以上	1.29
第四名	非关联方	154,267.62	1-2 年	0.6
第五名	非关联方	127,490.00	3 年以上	0.5
合计		25,244,024.38		98.79

6、 本期无应收关联方账款情况

7、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

- 8、 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款。
- 9、 本期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

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		账面余额		坏账准备	
	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	174,174,517.02	94.68	49,621,876.00	28.50	145,062,746.73	86.61	49,483,862.72	34.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,781,001.54	5.32	7,994,132.83	81.73	22,434,343.57	13.39	11,197,474.85	49.91
合计	183,955,518.56	/	57,616,008.83	/	167,497,090.30	/	60,681,337.57	/

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	1,265,082.60	37,952.48	3
1 年以内小计	1,265,082.60	37,952.48	3
1 至 2 年	387,069.60	38,706.96	10
2 至 3 年	3,539,098.56	530,864.78	15
3 年以上	11,810.00	2,362.00	20
合计	5,203,060.76	609,886.22	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

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	168,971,456.26	49,011,989.78	29.01

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 3,065,328.74 元；

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

3、本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

4、其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

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

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	性质或内容
上海大江资产经营有限公司	子公司	71,076,126.40	1 年以内	38.64	内部往来

上海大江厚超实业有限公司	子公司	44,222,188.96	1年以内	24.04	内部往来
上海仁晖实业有限公司	子公司	20,579,770.00	1年以内	11.19	内部往来
上海智训企业管理咨询有限公司	子公司	17,713,318.93	1年以内	9.63	内部往来
上海大江美特食品有限公司	子公司	10,837,484.81	1年以内	5.89	内部往来
合计		164,428,889.10	/	89.39	

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
上海大江厚超实业有限公司	子公司	44,222,188.96	24.04
上海大江资产经营有限公司	子公司	71,076,126.40	38.64
上海仁晖实业有限公司	子公司	20,579,770.00	11.19
上海智训企业管理咨询有限公司	子公司	17,713,318.93	9.63
上海大江美特食品有限公司	子公司	10,837,484.81	5.89
上海大江有限公司天马种禽场	子公司	4,430,727.16	2.41
上海大江晟欣食品有限公司	子公司	61,840.00	0.03
上海绿庭资产管理有限公司	子公司	50,000.00	0.03
合计		168,971,456.26	91.86

8、 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

9、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

10、 本期无未全部终止确认的被转移的其他应收款。

11、 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(三) 长期股权投资

√适用 □不适用

1、对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备
上海大江资产经营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海大江美特食品有限公司	61,533,400.95			61,533,400.95		
合肥大江食品有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
青浦古石肉禽场	18,291,776.01			18,291,776.01		
上海大江有限公司天马种禽场	7,460,630.05			7,460,630.05		
上海大江厚超实业有限公司						
上海大江通泰食品有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
上海昊购电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海仁晖实业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
大江食品(香港)有限公司	11,605,470.00			11,605,470.00		
上海大江食品销售有限公司	31,000,001.00		31,000,001.00			
上海大江盈夏食品有限公司	10,000,001.00			10,000,001.00		
上海智训企业管理咨询有限公司	1.00			1.00		
上海大江晟欣食品有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00		
上海绿庭资产管理有限公司						
上海亘通投资管理有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	226,891,280.01	60,000,000.00	31,000,001.00	255,891,279.01		

2、对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	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	宣告发放现金股利或利润		

				益		润			
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
小计	581,743.72							581,743.72	581,743.72
合计	581,743.72							581,743.72	581,743.72

3、 本期无以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况。

(四) 营业收入和营业成本:**1、 营业收入和营业成本**

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	46,783,813.59	45,405,638.18	29,646,553.50	30,041,322.32
其他业务	3,482,273.30	1,379,759.86	4,532,033.64	1,688,574.67
合计	50,266,086.89	46,785,398.04	34,178,587.14	31,729,896.99

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业			25,368,190.34	25,881,661.98
(2) 商 业	46,783,813.59	45,405,638.18	4,278,363.16	4,159,660.34
合计	46,783,813.59	45,405,638.18	29,646,553.50	30,041,322.32

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 食 品	16,742,558.02	16,536,159.28	29,646,553.50	30,041,322.32
(2) 建 材	30,041,255.57	28,869,478.90		
合计	46,783,813.59	45,405,638.18	29,646,553.50	30,041,322.32

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售收入	46,783,813.59	45,405,638.18	29,646,553.50	30,041,322.32
合计	46,783,813.59	45,405,638.18	29,646,553.50	30,041,322.32

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	19,231,101.73	38.26
第二名	16,742,558.02	33.31
第三名	10,810,153.84	21.51
第四名	674,129.46	1.34
第五名	654,924.09	1.3
合计	48,112,867.14	95.72

(五) 投资收益**1、 投资收益明细**

√适用 □不适用

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	-29,296,001.00	14,487,739.61
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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	25,752,300.00	
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	-3,543,701.00	14,487,739.61

2、本期无按成本法核算的长期股权投资收益

十三、 在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

适用 不适用

(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

适用 不适用

(三)在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(四)重要的共同经营

适用 不适用

十四、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

十五、 公允价值的披露

适用 不适用

十六、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

适用 不适用

(二) 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

(三) 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十七、 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
非流动资产处置损益	25,753,467.67
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	1,610,353.58
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	27,363,821.25

(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	
		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	1.44	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.91	-0.03	-0.03

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(四) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目**

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上年同期金额）	变动比率	变动原因
货币资金	187,306,425.07	28,104,642.74	566.46%	收到西郊国际股权转让款
预付账款	2,837,468.67	26,652,532.85	89.35%	信用增加，预付情况减少
其他应收款	7,489,601.41	34,036,574.95	-78.00%	收回前期应收欠款

可供出售金融资产	874,600,000.00	303,553,600.00	188.12%	2015年1月26日公司持有的原申银万国的股份因申万宏源合并上市，期末按公允价值每股16.25元计量，较期初每股4.86元大幅增长
应付账款	32,311,374.94	9,102,168.90	254.99%	未到采购结算日期
预收账款	7,950,566.39	14,821,377.73	-46.36%	满足收入确认条件，结转预收款
其他应付款	85,709,976.26	36,564,912.88	134.40%	大股东关联企业绿庭香港以借款形式向公司提供800万美金的财务资助
递延所得税负债	197,462,500.00	50,075,900.00	294.33%	公司持有的申万宏源股份公允价值增长，递延所得税负债相应增长
其他综合收益	592,387,500.00	150,227,700.00	294.33%	公司持有的申万宏源股份公允价值增长，其他综合收益相应增长
营业税金及附加	221,518.19	329,530.59	-32.78%	税金随租金收入相应变化
销售费用	5,454,318.81	12,104,420.53	-54.94%	销售部门加强费用控制
管理费用	22,324,548.23	16,037,461.88	39.20%	人力资源费用较上期上升
财务费用	3,835,380.46	1,832,609.92	109.29%	本期平均借款余额高于上期，故承担的利息高于上期
资产减值损失	-3,739,859.89	162,356.12	-2,403.49%	收回前期欠款，计提的坏账准备转回
投资收益	25,738,151.04	0	100%	本期转让西郊国际股权取得收益，上期无
营业外收入	1,650,169.72	627,727.63	162.88%	本期收到客户违约罚金
营业外支出	38,648.47	1,163,106.24	-96.68%	上期资产处置损失，本期较少

第十节 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 8 月 26 日