

三全食品股份有限公司
二〇一三年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-6

财务报表附注 7-74

审计报告

致同审字(2014)第 110ZA1470 号

三全食品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的三全食品股份有限公司（以下简称“三全食品公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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三全食品公司管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，三全食品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，公允反映了三全食品公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 黄志斌

中国注册会计师 孙宁

中国·北京

二〇一四年四月二十二日

合并及公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：三全食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	701,976,864.74	544,909,255.00	833,398,159.54	737,877,078.69
交易性金融资产					
应收票据	五、2	20,865,920.03	18,359,503.75	16,057,835.02	14,916,574.53
应收账款	五、3	283,548,688.60	312,066,162.08	212,844,070.82	300,422,079.92
预付款项	五、4	49,465,051.36	29,878,327.29	66,952,702.99	14,922,480.11
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	18,937,852.67	557,396,195.58	10,370,895.14	284,517,387.38
存货	五、6	931,215,544.79	594,481,314.38	666,404,121.23	446,225,905.67
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	83,193,398.15	45,120,875.52	121,622,817.02	99,667,813.45
流动资产合计		2,089,203,320.34	2,102,211,633.60	1,927,650,601.76	1,898,549,319.75
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8	60,987,400.00	850,498,777.29	47,987,400.00	639,894,162.29
投资性房地产					
固定资产	五、9	1,063,950,661.61	407,292,270.51	721,481,383.27	418,561,567.59
在建工程	五、10	183,144,656.51	18,378,697.54	228,161,659.90	17,750,132.42
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	五、11	244,048,187.04	52,539,051.76	151,000,452.09	54,411,833.76
开发支出					
商誉	五、12	20,853,125.32		1,002,713.99	
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、13	46,649,102.36	17,208,739.80	47,101,034.20	15,833,306.06
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,619,633,132.84	1,345,917,536.90	1,196,734,643.45	1,146,451,002.12
资产总计		3,708,836,453.18	3,448,129,170.50	3,124,385,245.21	3,045,000,321.87

合并及公司资产负债表（续）

2013年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、16	50,000,000.00	50,000,000.00		
交易性金融负债					
应付票据	五、17	57,160,740.76	57,160,740.76	84,770,000.00	86,000,000.00
应付账款	五、18	915,220,789.49	1,355,277,395.85	599,799,841.72	908,829,314.79
预收款项	五、19	415,833,756.05	204,044,539.22	369,846,952.45	271,534,285.62
应付职工薪酬	五、20	61,379,576.68	12,085,768.80	40,640,458.10	8,236,994.63
应交税费	五、21	52,239,322.19	1,319,453.45	48,381,159.63	1,366,480.78
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、22	155,585,018.04	298,815,803.52	125,037,418.46	309,690,515.68
一年内到期的非流动负债				30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		1,707,419,203.21	1,978,703,701.60	1,298,475,830.36	1,615,657,591.50
非流动负债：					
长期借款	五、23	70,000,000.00	70,000,000.00		
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债	五、13	11,794,700.24			
其他非流动负债	五、24	121,905,297.61	57,807,609.20	106,124,131.75	56,459,130.75
非流动负债合计		203,699,997.85	127,807,609.20	106,124,131.75	56,459,130.75
负债合计		1,911,119,201.06	2,106,511,310.80	1,404,599,962.11	1,672,116,722.25
股本	五、25	402,108,766.00	402,108,766.00	201,054,383.00	201,054,383.00
资本公积	五、26	644,138,602.17	652,906,801.03	845,192,985.17	853,961,184.03
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	五、27	46,167,640.18	46,167,640.18	45,273,126.51	45,273,126.51
未分配利润	五、28	700,068,098.52	240,434,652.49	623,042,319.83	272,594,906.08
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		1,792,483,106.87	1,341,617,859.70	1,714,562,814.51	1,372,883,599.62
少数股东权益		5,234,145.25		5,222,468.59	
股东权益合计		1,797,717,252.12	1,341,617,859.70	1,719,785,283.10	1,372,883,599.62
负债和股东权益总计		3,708,836,453.18	3,448,129,170.50	3,124,385,245.21	3,045,000,321.87

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2013 年度

编制单位：三全食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、29	3,603,329,339.62	2,870,989,269.07	2,680,571,887.95	2,321,603,867.36
减：营业成本	五、29	2,345,159,426.49	2,400,278,078.24	1,779,938,161.80	1,976,492,959.55
营业税金及附加	五、30	28,616,314.57	4,421,569.57	25,846,181.53	5,760,994.13
销售费用	五、31	991,012,226.06	365,104,115.82	666,328,056.20	244,699,604.06
管理费用	五、32	120,261,634.10	92,227,377.88	93,917,722.06	74,206,864.73
财务费用	五、33	-4,071,746.12	-2,392,789.12	-8,565,868.56	-7,504,960.76
资产减值损失	五、34	3,709,374.63	4,519,018.93	853,249.88	2,339,669.35
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、35	4,034,548.61	3,659,843.62		68,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（损失以“-”号填列）		122,676,658.50	10,491,741.37	122,254,385.04	93,608,736.30
加：营业外收入	五、36	45,469,195.02	6,627,433.22	41,383,574.03	4,851,134.85
减：营业外支出	五、37	7,647,650.37	1,598,642.94	7,228,217.34	1,496,787.74
其中：非流动资产处置损失		5,478,562.05	550,132.88	4,937,422.27	556,076.02
三、利润总额（损失以“-”号填列）		160,498,203.15	15,520,531.65	156,409,741.73	96,963,083.41
减：所得税费用	五、38	42,355,357.53	6,575,394.97	19,912,287.75	12,970,767.51
四、净利润（损失以“-”号填列）		118,142,845.62	8,945,136.68	136,497,453.98	83,992,315.90
归属于母公司股东的净利润		118,131,168.96		139,944,162.54	
少数股东损益		11,676.66		-3,446,708.56	
五、每股收益					
（一）基本每股收益	五、39	0.29		0.35	
（二）稀释每股收益		0.29		0.35	
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		118,142,845.62	8,945,136.68	136,497,453.98	83,992,315.90
归属于母公司股东的综合收益总额		118,131,168.96	8,945,136.68	139,944,162.54	83,992,315.90
归属于少数股东的综合收益总额		11,676.66		-3,446,708.56	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2013年度

编制单位：三全食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		3,755,923,981.71	3,060,890,853.59	2,851,041,083.41	2,458,492,436.22
收到的税费返还		31,161,702.28		31,318,315.89	
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	61,088,161.69	224,822,365.43	58,088,842.45	42,106,315.02
经营活动现金流入小计		3,848,173,845.68	3,285,713,219.02	2,940,448,241.75	2,500,598,751.24
购买商品、接受劳务支付的现金		2,254,802,884.94	2,375,793,543.67	1,729,759,611.32	1,780,955,117.31
支付给职工以及为职工支付的现金		356,226,796.95	79,676,654.04	223,154,320.47	67,121,594.33
支付的各项税费		311,976,768.43	43,355,339.25	280,755,050.00	72,648,993.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	764,074,853.46	612,826,204.26	404,224,936.74	447,994,027.38
经营活动现金流出小计		3,687,081,303.78	3,111,651,741.22	2,637,893,918.53	2,368,719,732.68
经营活动产生的现金流量净额		161,092,541.90	174,061,477.80	302,554,323.22	131,879,018.56
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		50,000,000.00	50,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		4,034,548.61	4,034,548.61		68,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,747,346.83	559,954.00	2,433,629.40	891,565.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			89,619,468.41		
收到其他与投资活动有关的现金	五、40	28,882,938.95	11,728,629.91	42,812,914.94	19,131,433.94
投资活动现金流入小计		84,664,834.39	155,942,600.93	45,246,544.34	88,022,999.71
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		273,698,729.52	26,014,679.92	245,039,896.17	61,211,732.92
投资支付的现金		13,000,000.00	133,000,000.00	97,977,400.00	108,977,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		121,094,690.33	159,493,615.00		
支付其他与投资活动有关的现金			234,194,760.50		66,269,789.93
投资活动现金流出小计		407,793,419.85	552,703,055.42	343,017,296.17	236,458,922.85
投资活动产生的现金流量净额		-323,128,585.46	-396,760,454.49	-297,770,751.83	-148,435,923.14
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权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		120,000,000.00	120,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	120,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,555,138.91	45,555,138.91	21,869,213.27	21,869,213.27
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	720,542.04	248,910.37	637,635.50	226,563.30
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		76,275,680.95	75,804,049.28	22,506,848.77	22,095,776.57
筹资活动产生的现金流量净额		43,724,319.05	44,195,950.72	7,493,151.23	7,904,223.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-48,888.48	-45,168.11	-90,434.91	-90,434.91
五、现金及现金等价物净增加额		-118,360,612.99	-178,548,194.08	12,186,287.71	-8,743,116.06
加：期初现金及现金等价物余额		789,398,159.54	694,877,078.69	777,211,871.83	703,620,194.75
六、期末现金及现金等价物余额		671,037,546.55	516,328,884.61	789,398,159.54	694,877,078.69

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2013年度

编制单位：三全食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他
一、上年年末余额	201,054,383.00	845,192,985.17			45,273,126.51	623,042,319.83		5,222,468.59	1,719,785,283.10
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	201,054,383.00	845,192,985.17			45,273,126.51	623,042,319.83		5,222,468.59	1,719,785,283.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	201,054,383.00	-201,054,383.00			894,513.67	77,025,778.69		11,676.66	77,931,969.02
（一）净利润						118,131,168.96		11,676.66	118,142,845.62
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						118,131,168.96		11,676.66	118,142,845.62
（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					894,513.67	-41,105,390.27			-40,210,876.60
1. 提取盈余公积					894,513.67	-894,513.67			
2. 对股东的分配						-40,210,876.60			-40,210,876.60
3. 其他									
（五）股东权益内部结转	201,054,383.00	-201,054,383.00							
1. 资本公积转增股本	201,054,383.00	-201,054,383.00							
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（七）其他									
四、本年年年末余额	402,108,766.00	644,138,602.17			46,167,640.18	700,068,098.52		5,234,145.25	1,797,717,252.12

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2013年度

编制单位：三全食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	201,054,383.00	846,218,764.66			36,873,894.92	519,753,661.26		152,564.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	201,054,383.00	846,218,764.66			36,873,894.92	519,753,661.26		152,564.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,025,779.49			8,399,231.59	103,288,658.57		5,069,904.00
（一）净利润						139,944,162.54		-3,446,708.56
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						139,944,162.54		-3,446,708.56
（三）股东投入和减少资本		-1,025,779.49				-8,150,834.08		
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		-1,025,779.49				-8,150,834.08		
（四）利润分配					8,399,231.59	-28,504,669.89		
1. 提取盈余公积					8,399,231.59	-8,399,231.59		
2. 对股东的分配						-20,105,438.30		
3. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（七）其他								
四、本年年末余额	201,054,383.00	845,192,985.17			45,273,126.51	623,042,319.83		8,516,612.56
								5,222,468.59
								1,719,785,283.10

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2013年度

编制单位：三全食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	201,054,383.00	853,961,184.03			45,273,126.51	272,594,906.08	1,372,883,599.62
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	201,054,383.00	853,961,184.03			45,273,126.51	272,594,906.08	1,372,883,599.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	201,054,383.00	-201,054,383.00			894,513.67	-32,160,253.59	-31,265,739.92
（一）净利润						8,945,136.68	8,945,136.68
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						8,945,136.68	8,945,136.68
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					894,513.67	-41,105,390.27	-40,210,876.60
1. 提取盈余公积					894,513.67	-894,513.67	
2. 对股东的分配						-40,210,876.60	-40,210,876.60
3. 其他							
（五）股东权益内部结转	201,054,383.00	-201,054,383.00					
1. 资本公积转增股本	201,054,383.00	-201,054,383.00					
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（七）其他							
四、本年年末余额	402,108,766.00	652,906,801.03			46,167,640.18	240,434,652.49	1,341,617,859.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2013年度

编制单位：三全食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	201,054,383.00	853,961,184.03			36,873,894.92	217,107,260.07	1,308,996,722.02
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	201,054,383.00	853,961,184.03			36,873,894.92	217,107,260.07	1,308,996,722.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,399,231.59	55,487,646.01	63,886,877.60
（一）净利润						83,992,315.90	83,992,315.90
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						83,992,315.90	83,992,315.90
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					8,399,231.59	-28,504,669.89	-20,105,438.30
1. 提取盈余公积					8,399,231.59	-8,399,231.59	
2. 对股东的分配						-20,105,438.30	-20,105,438.30
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（七）其他							
四、本年年末余额	201,054,383.00	853,961,184.03			45,273,126.51	272,594,906.08	1,372,883,599.62

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

三全食品股份有限公司（以下简称“本公司”，原名郑州三全食品股份有限公司，以下简称“郑州三全食品”）前身是郑州三全食品厂，始创于1993年，是一家以生产速冻食品为主的企业。1998年，郑州三全食品厂改制设立为郑州三全食品有限公司。

2001年6月，经河南省人民政府豫股批字（2001）18号文批准，郑州三全食品有限公司整体变更为郑州三全食品股份有限公司，并于2001年6月28日在河南省工商行政管理局登记注册，注册资本为人民币4,300万元。

2003年11月4日，经国家商务部以商资二批【2003】936号文批准同意，郑州三全食品增资2,700万元人民币，分别由苏比尔诗玛特控股有限公司、长日投资有限公司、东逸亚洲有限公司各投资折合900万元人民币的港币认购，增资后注册资本变更为人民币7,000万元，企业性质变更为外商投资股份有限公司。2008年1月22日，经中国证券监督管理委员会证监许可字（2008）134号文核准，同意郑州三全食品向社会公众发行人民币普通股（A股）2,350万股，注册资本变更为人民币9,350万元。2008年2月20日郑州三全食品发行的人民币普通股（A股）股票在深圳证券交易所中小企业板上市交易。

根据郑州三全食品2008年度股东大会决议，以2008年12月31日股本9,350万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增10股，增加股本9,350万股，注册资本增至人民币18,700万元。

根据郑州三全食品2010年度股东大会决议，审议通过非公开发行事宜。经中国证券监督管理委员会证监许可（2011）1154号文核准，同意郑州三全食品向社会定向增发人民币普通股（A股）14,054,383股，本次增资实施后，注册资本增至人民币201,054,383.00元。

根据郑州三全食品2012年度股东大会决议，以2012年12月31日股本201,054,383股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增10股，增加股本201,054,383股，注册资本增至人民币402,108,766.00元，本次增资业经中勤万信会计师事务所审验并出具勤信验字【2013】第30号验资报告。

2013年4月18日，经河南省工商行政管理局（国）名称变核外字【2013】第65号批准，郑州三全食品名称变更为三全食品股份有限公司，并于2013年7月11日完成工商登记变更，注册资本为人民币402,108,766.00元。

本公司营业执照注册号：410000400013153。法定代表人：陈南。公司注册地点：郑州市综合投资区长兴路中段。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会的法人治理结构。董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会。审计委员会下设内审部。本公司设有行政部、证券法务部、采购部、信息部、财务部、品保部、人力资源部、零售事业部、业务事业部、技术中心等部门。

截至2013年12月31日止，本公司下设沈阳分公司、成都分公司2家分公司和郑州全新食品有限公司、哈尔滨三全食品有限公司、沈阳三全食品有限公司、南京三全食品

有限公司、广州三全食品有限公司、成都三全食品有限公司、河南全惠食品有限公司、三全食品（苏州）有限公司、成都全益食品有限公司、天津全津食品有限公司、长春三全食品有限公司、上海全申食品有限公司、福州三全食品有限公司、武汉三全商贸有限公司、济南三全食品有限公司、郑州全生农牧科技有限公司、佛山全瑞食品有限公司、浙江龙凤食品有限公司、成都国福龙凤食品有限公司、上海国福龙凤食品有限公司、天津国福龙凤食品有限公司 21 家控股子公司，以及控股子公司下属的北京三全食品销售有限公司、杭州三全食品有限公司、昆明三全食品有限公司、兰州三全食品有限公司、南宁三全食品有限公司、重庆三全食品有限公司、天津三全食品销售有限公司、西安都尚食品有限公司、乌鲁木齐三全食品有限公司、贵阳三全商贸有限公司、太原三全食品有限公司、南昌三全食品有限公司和郑州全兴信息技术有限公司 13 家二级子公司以及广州三全食品有限公司深圳分公司、三全食品（苏州）有限公司广州分公司和沈阳三全食品有限公司大连分公司 3 个二级分公司。

本公司经营范围：速冻食品、方便快餐食品、罐头食品、糕点、其他食品的生产与销售。上述自产产品的同类商品的批发、佣金代理（拍卖除外）。本公司属速冻食品行业，主要从事速冻食品的加工和销售。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面净资产份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益，计入资本公积（其他资本公积）。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按

照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（5）金融工具的公允价值

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（6）金融资产减值

除了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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项

金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的应收账款，以及期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的各项其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合特征计提坏账准备（其中：应收合并范围内关联方款项按照 1% 计提坏账准备）：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内	1.00	1.00
6 个月至 1 年	5.00	1.00
1 至 2 年	10.00	5.00
2 至 3 年	50.00	10.00
3 至 4 年	100.00	30.00
4 至 5 年	100.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、自制半成品、发出商品、库存商品、低值易耗品及其他。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、自制半成品、库存商品和发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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各项可

辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、23。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	45 年	5	2.11
机器设备	12 年	5	7.91
运输设备	6 年	5	15.83
电子设备及其他	5 年	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、23。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、23。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、道路名称使用权及其他。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件	5-10 年	直线法
道路名称使用权	20 年	直线法
其他	5-10 年	直线法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、23。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司销售模式主要分为以下三种：对商超销售；对经销商销售以及少量的直接零售。主营业务收入确认的具体方法如下：

①对商超销售：本公司根据和商超签订的年度框架式供销合同，根据商超的采购订单进行发货，双方依据合同约定的对账期限按月对账、结算。公司在发货时对该部分商品做“发出商品”（科目）核算，对账后确认收入。

②对经销商销售：本公司根据与经销商签订的年度框架性购销协议，货物发出后与客户对账前通过“发出商品”科目核算，按协议约定的对账日期完成与客户对账，取得索取销售额的凭据时确认收入。

③直接零售：均以将提货单交给买方并发货，收到货款或取得索取货款的凭据时确认收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

23、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

25、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

除生产销售食品业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

27、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期内主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

28、前期差错更正

本报告期无前期差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

（1）所得税

①根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。经成都市双流县国家税务局批准，本公司之子公司成都全益食品有限公司2013年度减按15%征收企业所得税。

②根据财政部、国家税务总局发布的《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》财税[2007]92号的规定，本公司之子公司郑州全新食品有限公司可享受按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除和按规定取得的增值税退税免征所得税的优惠。2013年度郑州全新食品有限公司加计扣除的残疾人工资为23,928,420.41元，免征所得税的增值税退税31,161,702.28元。

（2）增值税

本公司之子公司郑州全新食品有限公司属于民政部门认定的民政福利工业企业，根据财政部、国家税务总局发布的《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号）的规定，2013年度收到增值税退税31,161,702.28元。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司、孙公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
河南全惠食品有限公司	全资	有限责任	郑州	陈南	食品生产	3,000.00
郑州全新食品有限公司	控股	有限责任	郑州	贾栗冰	食品生产	3,000.00
三全食品（苏州）有限公司	全资	有限责任	太仓	陈南	食品生产	30,000.00

三全食品股份有限公司

财务报表附注

2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

成都全益食品有限公司	全资	有限责任	成都	陈振	食品生产	5,000.00
天津全津食品有限公司	全资	有限责任	天津	朱文丽	食品生产	10,000.00
长春三全食品有限公司	全资	有限责任	长春	黄波	食品销售	100.00
上海全申食品有限公司	全资	有限责任	上海	仇晓康	食品销售	100.00
济南三全食品有限公司	全资	有限责任	济南	宁光磊	食品销售	100.00
郑州全生农牧科技有限公司	全资	有限责任	登封	朱文丽	种植、养殖销售	2,000.00
佛山全瑞食品有限公司	全资	有限责任	佛山	王凯旭	食品生产	10,000.00

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
河南全惠食品有限公司	79915956-4	速冻食品生产销售	100.00	100.00	是
郑州全新食品有限公司	73254270-7	速冻食品生产销售	99.97	99.97	是
三全食品（苏州）有限公司	79861591-9	速冻食品生产销售	100.00	100.00	是
成都全益食品有限公司	68904589-X	速冻食品生产销售	100.00	100.00	是
天津全津食品有限公司	55947335-1	速冻食品生产销售	100.00	100.00	是
长春三全食品有限公司	57857955-7	速冻食品销售	100.00	100.00	是
上海全申食品有限公司	59040006-2	速冻食品销售	100.00	100.00	是
济南三全食品有限公司	58991786-5	速冻食品销售	100.00	100.00	是
郑州全生农牧科技有限公司	06265722-7	种植、养殖销售	100.00	100.00	是
佛山全瑞食品有限公司	06518979-9	速冻食品生产销售	100.00	100.00	是

说明：①本公司直接持有郑州全新食品有限公司 99.67%股权，本公司全资子公司沈阳三全食品有限公司持有郑州全新食品有限公司剩余的 0.30%股权，本公司合计持有其 99.97%股权。

②本公司直接持有三全食品（苏州）有限公司 93.83%股权，本公司全资子公司河南全惠食品有限公司持有三全食品（苏州）有限公司剩余的 6.17%股权，本公司合计持有其 100%股权。

续 2:

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
河南全惠食品有限公司	3,000.00	--	--	--
郑州全新食品有限公司	2,990.00	--	5,234,145.25	--
三全食品（苏州）有限公司	30,000.00	--	--	--
成都全益食品有限公司	5,000.00	--	--	--
天津全津食品有限公司	10,000.00	--	--	--

三全食品股份有限公司

财务报表附注

2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长春三全食品有限公司	100.00	--	--	--
上海全申食品有限公司	100.00	--	--	--
济南三全食品有限公司	100.00	--	--	--
郑州全生农牧科技有限公司	2,000.00	--	--	--
佛山全瑞食品有限公司	10,000.00	--	--	--

①通过子公司郑州全新食品有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
昆明三全食品有限公司	①	全资	有限责任	昆明	吕文涛	食品销售
北京三全食品销售有限公司	①	全资	有限责任	北京	赵爽	食品销售
重庆三全食品有限公司	①	全资	有限责任	重庆	郭伟	食品销售
杭州三全食品有限公司	①	全资	有限责任	杭州	房彬	食品销售
南宁三全食品有限公司	①	全资	有限责任	南宁	周选	食品销售
兰州三全食品有限公司	①	全资	有限责任	兰州	周选	食品销售
天津三全食品销售有限公司	①	全资	有限责任	天津	牛满平	食品销售
西安都尚食品有限公司	①	全资	有限责任	西安	房彬	食品销售
贵阳三全商贸有限公司	①	全资	有限责任	贵阳	金红兵	食品销售
太原三全食品有限公司	①	全资	有限责任	太原	张中全	食品销售
南昌三全食品有限公司	①	全资	有限责任	南昌	张宁鹤	食品销售

通过郑州全新食品有限公司控制的孙公司情况（续1）：

孙公司全称	注册资本 (万元)	组织机构 代码	经营 范围	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表
昆明三全食品有限公司	100.00	76386926-5	速冻食品销售	100.00	100.00	是
北京三全食品销售有限公司	500.00	78398678-4	速冻食品销售	100.00	100.00	是
重庆三全食品有限公司	50.00	76886381-5	速冻食品销售	100.00	100.00	是
杭州三全食品有限公司	50.00	76204289-9	速冻食品销售	100.00	100.00	是
南宁三全食品有限公司	50.00	75370236-5	速冻食品销售	100.00	100.00	是
兰州三全食品有限公司	50.00	75093475-0	速冻食品销售	100.00	100.00	是
天津三全食品销售有限公司	50.00	75482336-1	速冻食品销售	100.00	100.00	是
西安都尚食品有限公司	50.00	77590830-5	速冻食品销售	100.00	100.00	是
贵阳三全商贸有限公司	50.00	79528601-3	速冻食品销售	100.00	100.00	是
太原三全食品有限公司	100.00	66044128-2	速冻食品销售	100.00	100.00	是
南昌三全食品有限公司	100.00	66204857-2	速冻食品销售	100.00	100.00	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

三全食品股份有限公司
财务报表附注
2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

通过郑州全新食品有限公司控制的孙公司情况（续2）：

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙 公司净投资的其 他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
昆明三全食品有限公司	100.00	--	--	--
北京三全食品销售有限公司	280.00	--	--	--
重庆三全食品有限公司	24.00	--	--	--
杭州三全食品有限公司	19.60	--	--	--
南宁三全食品有限公司	41.50	--	--	--
兰州三全食品有限公司	20.00	--	--	--
天津三全食品销售有限公司	29.00	--	--	--
西安都尚食品有限公司	29.50	--	--	--
贵阳三全商贸有限公司	50.00	--	--	--
太原三全食品有限公司	100.00	--	--	--
南昌三全食品有限公司	100.00	--	--	--

②通过子公司河南全惠食品有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
郑州全兴信息技术有限公司	①	全资	有限责任	郑州	秦元	信息技术

通过河南全惠食品有限公司控制的孙公司情况（续1）：

孙公司全称	注册资本 (万元)	组织机构 代码	经营 范围	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表
郑州全兴信息技术有限公司	100.00	06525196-X	信息技术咨询、 服务，计算机软 硬件开发	100.00	100.00	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过河南全惠食品有限公司控制的孙公司情况（续2）：

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙 公司净投资的其 他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
郑州全兴信息技术有限公司	100.00	--	--	--

（2）非同一控制下企业合并取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司全称	子公司 类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
哈尔滨三全食品有限公司	全资	有限责任	哈尔滨	张中全	食品销售	50.00
沈阳三全食品有限公司	全资	有限责任	沈阳	程士波	食品销售	50.00

三全食品股份有限公司

财务报表附注

2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

南京三全食品有限公司	全资	有限责任	南京	房彬	食品销售	50.00
广州三全食品有限公司	全资	有限责任	广州	王凯旭	食品销售	50.00
成都三全食品有限公司	全资	有限责任	成都	陈振	食品生产	500.00
福州三全食品有限公司	全资	有限责任	福州	孙霞	食品销售	100.00
武汉三全商贸有限公司	全资	有限责任	武汉	牛晓辉	食品销售	100.00
浙江龙凤食品有限公司	全资	有限责任	嘉善	陈宝金	食品生产	981.19 万美元
成都国福龙凤食品有限公司	全资	有限责任	成都	陈振	食品销售	4,800.00
上海国福龙凤食品有限公司	全资	有限责任	上海	高冠军	食品销售	109,711.71
天津国福龙凤食品有限公司	全资	有限责任	天津	宋莹辉	食品销售	2,484.00

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
哈尔滨三全食品有限公司	763170884	速冻食品销售	100.00	100.00	是
沈阳三全食品有限公司	76009379-9	速冻食品销售	100.00	100.00	是
南京三全食品有限公司	76525998-9	速冻食品销售	100.00	100.00	是
广州三全食品有限公司	766108074	速冻食品销售	100.00	100.00	是
成都三全食品有限公司	76536315-3	速冻食品生产销售	100.00	100.00	是
福州三全食品有限公司	75313293-X	速冻食品销售	100.00	100.00	是
武汉三全商贸有限公司	75184113-4	速冻食品销售	100.00	100.00	是
浙江龙凤食品有限公司	74903929-X	速冻食品生产销售	100.00	100.00	是
成都国福龙凤食品有限公司	62171245-7	速冻食品销售	100.00	100.00	是
上海国福龙凤食品有限公司	607223892	速冻食品销售	100.00	100.00	是
天津国福龙凤食品有限公司	60054557-3	速冻食品销售	100.00	100.00	是

续 2:

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
哈尔滨三全食品有限公司	40.00	--	--	--
沈阳三全食品有限公司	40.00	--	--	--
南京三全食品有限公司	40.00	--	--	--
广州三全食品有限公司	50.00	--	--	--
成都三全食品有限公司	500.00	--	--	--
福州三全食品有限公司	80.00	--	--	--
武汉三全商贸有限公司	100.00	--	--	--
浙江龙凤食品有限公司	3,259.97	--	--	--

三全食品股份有限公司
财务报表附注
2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

成都国福龙凤食品有限公司	2,820.68	--	--	--
上海国福龙凤食品有限公司	10,196.92	--	--	--
天津国福龙凤食品有限公司	482.89	--	--	--

通过南京三全食品有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司 类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
乌鲁木齐三全食品有限公司	③	全资	有限责任	乌鲁木齐	车建伟	食品销售

通过南京三全食品有限公司控制的孙公司情况（续1）：

孙公司全称	注册资本 (万元)	组织机构 代码	经营 范围	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表
乌鲁木齐三全食品有限公司	50.00	75457756-X	速冻食品销售	100.00	100.00	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过南京三全食品有限公司控制的孙公司情况（续2）：

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙 公司净投资的其 他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
乌鲁木齐三全食品有限公司	29.00	--	--	--

2、特殊目的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

本公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

（1）本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
郑州全生农牧科技有限公司	19,152,384.00	-847,616.00
佛山全瑞食品有限公司	98,094,429.03	-1,905,570.97
郑州全兴信息技术有限公司	1,002,635.75	2,635.75
上海国福龙凤食品有限公司	98,950,318.38	-21,139,689.59
浙江龙凤食品有限公司	137,106,060.73	-4,369,118.59
成都国福龙凤食品有限公司	-103,884,503.78	-2,314,875.17
天津国福龙凤食品有限公司	-195,556,597.94	-624,718.16

说明：2013年1月，本公司出资2,000万元设立全资子公司郑州全生农牧科技有限公司；2013年4月，本公司出资10,000万元设立全资子公司佛山全瑞食品有限公司；本公司子公司河南全惠食品有限公司2013年1月出资100万元设立全资子公司郑州全兴信息技术有限公司，并自成立之日起将上述公司纳入本公司合并报表。

2013年5月，本公司收购上海国福龙凤食品有限公司、浙江龙凤食品有限公司、成都国福龙凤食品有限公司、天津国福龙凤食品有限公司（以下简称：“各龙凤实体”）100%

股权，本次收购系非同一控制下企业合并，本公司确定的合并日为 2013 年 9 月 30 日。

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
广州全瑞食品有限公司	79,982,724.47	-6,617.94
凤阳全丰现代农业有限公司	9,642,570.54	-21,903.64

说明：广州全瑞食品有限公司、凤阳全丰现代农业有限公司报告期内注销。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	50,876.98	--	--	24,576.06
人民币	--	--	50,876.98	--	--	24,576.06
银行存款：	--	--	670,855,057.96	--	--	789,284,975.43
人民币	--	--	670,334,147.01	--	--	788,975,991.23
美元	70,256.64	6.0969	428,347.71	49,147.60	6.2855	308,917.24
英镑	6.59	10.0556	66.27	6.59	10.1611	66.96
新加坡元	19,332.63	4.7845	92,496.97	--	--	--
其他货币资	--	--	31,070,929.80	--	--	44,088,608.05
人民币	--	--	31,070,929.80	--	--	44,088,608.05
合计			701,976,864.74			833,398,159.54

说明：截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司其他货币资金中的银行承兑汇票保证金 28,580,370.39 元，履约保证金 2,358,947.80 元，未作为现金等价物。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
	20,865,920.03	16,057,835.02

公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 76,134,698.05 元，最大的前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
家家悦集团股份有限公司	2013/12/11	2014/06/11	1,488,070.00
鹤壁市立世蛋白质饲料有限公司	2013/12/16	2014/06/16	1,000,000.00
山东家家悦集团有限公司	2013/07/03	2014/01/03	961,632.00
青岛鸿瑞来工贸有限公司	2013/07/09	2014/01/09	700,000.00

青岛鸿瑞来工贸有限公司	2013/09/24	2014/03/24	600,000.00
合计			4,749,702.00

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	金额	比例(%)	期末数		净额
			坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	287,553,172.92	100.00	4,004,484.32	1.39	283,548,688.60
其中：账龄组合	287,553,172.92	100.00	4,004,484.32	1.39	283,548,688.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	287,553,172.92	100.00	4,004,484.32	1.39	283,548,688.60

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例(%)	期初数		净额
			坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	215,452,295.75	100.00	2,608,224.93	1.21	212,844,070.82
其中：账龄组合	215,452,295.75	100.00	2,608,224.93	1.21	212,844,070.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	215,452,295.75	100.00	2,608,224.93	1.21	212,844,070.82

说明：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	284,545,967.04	98.95	3,703,763.73	215,278,641.56	99.92	2,528,579.05
其中：						
6个月以内	263,088,365.73	91.49	2,630,883.66	205,883,825.57	95.56	2,058,838.25
6个月至1年	21,457,601.31	7.46	1,072,880.07	9,394,815.99	4.36	469,740.80
1年以内小计	284,545,967.04	98.95	3,703,763.73	215,278,641.56	99.92	2,528,579.05
1至2年	3,007,205.88	1.05	300,720.59	104,166.03	0.05	10,416.60

2至3年	--	--	--	517.77	--	258.89
3年以上	--	--	--	68,970.39	0.03	68,970.39
合计	287,553,172.92	100.00	4,004,484.32	215,452,295.75	100.00	2,608,224.93

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司-总店	货款	340,501.19	停止合作，无法收回	否
宁波新一佳超市有限公司	货款	3,430.00	超市倒闭，无法收回	否
锦江麦德龙有限公司	货款	64,249.48	停止合作，无法收回	否
合计		408,180.67		

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户1	非关联方	30,552,142.80	1年以内	10.62
客户2	非关联方	13,603,530.14	6个月以内	4.73
客户3	非关联方	13,072,560.62	6个月以内	4.55
客户4	非关联方	4,337,079.96	6个月以内	1.51
客户5	非关联方	3,825,255.10	6个月以内	1.33
合计		65,390,568.62		22.74

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	48,664,774.48	98.38	62,515,237.41	93.37
1至2年	507,152.92	1.02	2,149,702.10	3.21
2至3年	215,846.95	0.44	2,148,513.48	3.21
3年以上	77,277.01	0.16	139,250.00	0.21
合计	49,465,051.36	100.00	66,952,702.99	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
------	--------	----	----	-------

供应商 1	非关联方	9,922,078.50	1 年以内	未到结算期
供应商 2	非关联方	9,186,693.70	1 年以内	未到结算期
供应商 3	非关联方	6,862,019.92	1 年以内	未到结算期
供应商 4	非关联方	3,864,733.35	1 年以内	未到结算期
供应商 5	非关联方	3,470,705.00	1 年以内	未到结算期
合计		33,306,230.47		

（3）期末预付款项中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,678,309.22	100.00	1,740,456.55	8.42	18,937,852.67
其中：账龄组合	20,678,309.22	100.00	1,740,456.55	8.42	18,937,852.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	20,678,309.22	100.00	1,740,456.55	8.42	18,937,852.67

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,615,600.83	100.00	1,244,705.69	10.72	10,370,895.14
其中：账龄组合	11,615,600.83	100.00	1,244,705.69	10.72	10,370,895.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	11,615,600.83	100.00	1,244,705.69	10.72	10,370,895.14

说明：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备

1年以内	14,177,536.88	68.57	141,775.38	4,564,600.43	39.30	45,646.00
1至2年	1,363,545.56	6.59	68,177.28	3,862,553.25	33.25	193,127.66
2至3年	2,279,613.86	11.02	227,961.39	1,698,032.12	14.62	169,803.21
3至4年	2,042,683.73	9.88	612,805.12	457,673.46	3.94	137,302.04
4至5年	250,383.62	1.21	125,191.81	667,829.59	5.75	333,914.80
5年以上	564,545.57	2.73	564,545.57	364,911.98	3.14	364,911.98
合计	20,678,309.22	100.00	1,740,456.55	11,615,600.83	100.00	1,244,705.69

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
刘青涛	垫付赔偿款	15,000.00	无力支付，无法收回	否
迈凯乐清泥店	押金	3,000.00	停止合作，无法收回	否
沈阳家乐福商业有限公司北站店	押金	390.00	停止合作，无法收回	否
合计		18,390.00		

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	比例(%)
客户1	非关联方	1,000,000.00	2至3年	保证金	4.84
客户2	非关联方	995,500.00	3至4年	保证金	4.81
客户3	非关联方	500,000.00	1年以内	保证金	2.42
客户4	非关联方	405,687.30	1年以内	押金	1.96
客户5	非关联方	301,327.00	5年以上	押金	1.46
合计		3,202,514.30			15.49

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	162,814,482.47	361,440.71	162,453,041.76	112,712,260.68	--	112,712,260.68
包装物	39,737,029.87	1,831,686.34	37,905,343.53	25,162,649.53	--	25,162,649.53
自制半成品	10,542,264.21	--	10,542,264.21	12,054,551.84	--	12,054,551.84
发出商品	369,895,532.56	606,616.20	369,288,916.36	302,605,101.52	--	302,605,101.52
库存商品	313,675,263.48	517,161.06	313,158,102.42	189,540,066.93	--	189,540,066.93

低值易耗品	33,663,833.44	--	33,663,833.44	24,276,035.16	--	24,276,035.16
其他	4,204,043.07	--	4,204,043.07	53,455.57	--	53,455.57
合计	934,532,449.10	3,316,904.31	931,215,544.79	666,404,121.23	--	666,404,121.23

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少 转回	转销	期末数
原材料	--	361,440.71	--	--	361,440.71
包装物	--	1,831,686.34	--	--	1,831,686.34
发出商品	--	606,616.20	--	--	606,616.20
库存商品	--	517,161.06	--	--	517,161.06
合计	--	3,316,904.31	--	--	3,316,904.31

存货跌价准备（续）

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	材料过期或对应产品停产	--	--
包装物	不用或对应产品停产	--	--
发出商品	发出时间超过3个月	--	--
库存商品	库龄超过6个月	--	--

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	18,051,655.67	10,782,179.61
增值税留抵	57,750,279.77	58,565,827.67
理财产品	--	50,000,000.00
房租	5,585,920.55	1,117,191.60
其他	1,805,542.16	1,157,618.14
合 计	83,193,398.15	121,622,817.02

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对其他企业投资	47,987,400.00	13,000,000.00	--	60,987,400.00

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
对其他企业投资											
郑州市邙山区老鸦陈农村信用社	成本法	10,000.00	10,000.00	--	10,000.00	0.21	0.21	--	--	--	--
万达期货股份有限公司	成本法	60,977,400.00	47,977,400.00	13,000,000.00	60,977,400.00	4.96	4.96	--	--	--	--
合计		60,987,400.00	47,987,400.00	13,000,000.00	60,987,400.00						

9、固定资产

（1）固定资产情况

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	945,351,893.76		531,094,534.96	34,378,864.36	1,442,067,564.36
其中：房屋及建筑物	389,342,460.35		276,797,756.17	4,020,978.79	662,119,237.73
机器设备	381,763,042.63		182,258,818.38	5,753,761.56	558,268,099.45
运输设备	24,262,961.71		5,544,978.19	600,301.31	29,207,638.59
电子设备及其他	149,983,429.07		66,492,982.22	24,003,822.70	192,472,588.59
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	223,870,510.49	101,414,655.50	67,835,160.03	26,808,481.87	366,311,844.15
其中：房屋及建筑物	23,679,739.41	29,587,494.68	10,016,752.24	561,391.01	62,722,595.32
机器设备	110,868,812.79	44,577,215.35	32,104,469.38	3,372,773.39	184,177,724.13
运输设备	14,206,544.46	1,368,218.73	2,343,481.81	469,635.70	17,448,609.30
电子设备及其他	75,115,413.83	25,881,726.74	23,370,456.60	22,404,681.77	101,962,915.40
三、固定资产账面净值合计	721,481,383.27				1,075,755,720.21
其中：房屋及建筑物	365,662,720.94				599,396,642.41
机器设备	270,894,229.84				374,090,375.32
运输设备	10,056,417.25				11,759,029.29
电子设备及其他	74,868,015.24				90,509,673.19
四、减值准备合计	--		11,805,058.60	--	11,805,058.60
其中：房屋及建筑物	--		--	--	--
机器设备	--		11,477,734.87	--	11,477,734.87
运输设备	--		--	--	--
电子设备及其他	--		327,323.73	--	327,323.73
五、固定资产账面价值合计	721,481,383.27				1,063,950,661.61
其中：房屋及建筑物	365,662,720.94				599,396,642.41
机器设备	270,894,229.84				362,612,640.45
运输设备	10,056,417.25				11,759,029.29
电子设备及其他	74,868,015.24				90,182,349.46

说明：①本期折旧额 67,835,160.03 元；

② 本期由在建工程转入固定资产原价为 210,331,660.71 元。

（2）通过经营租赁租出的固定资产

固定资产类别	账面价值
房屋及建筑物	3,579,577.99

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
郑州综合基地一期工程生产车间	工程决算未完成	2014年12月31日
郑州综合基地二期工程生产车间	工程决算未完成	2014年12月31日
郑州综合基地一期立体冷库	证书办理中	2014年12月31日
郑州综合基地一期办公楼	证书办理中	2014年12月31日
郑州综合基地二期冷库	工程决算未完成	2014年12月31日
天津基地一期工程	工程决算未完成	2014年12月31日

10、在建工程

（1）在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
郑州综合基地一期工程	23,021,393.29	--	23,021,393.29	21,344,951.54	--	21,344,951.54
郑州综合基地二期工程	14,482,739.76	--	14,482,739.76	27,497,371.95	--	27,497,371.95
成都基地一期工程	15,651,687.67	--	15,651,687.67	44,679,088.48	--	44,679,088.48
天津基地一期工程	22,999,183.64	--	22,999,183.64	68,757,862.83	--	68,757,862.83
华东基地工程	87,533,916.09	--	87,533,916.09	65,882,385.10	--	65,882,385.10
全生农牧一期工程	11,529,527.47	--	11,529,527.47	--	--	--
郑州全新车间改造工程	3,728,660.83	--	3,728,660.83	--	--	--
浙江龙凤车间改造工程	4,197,547.76	--	4,197,547.76	--	--	--
合计	183,144,656.51	--	183,144,656.51	228,161,659.90	--	228,161,659.90

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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(%)	期末数
郑州综合基地一期工程	21,344,951.54	4,278,102.18	2,601,660.43	--	--	--	--	23,021,393.29
郑州综合基地二期工程	27,497,371.95	33,289,340.80	46,303,972.99	--	--	--	--	14,482,739.76

成都基地一期工程	44,679,088.48	2,930,980.16	31,958,380.97	--	--	--	--	15,651,687.67
天津基地一期工程	68,757,862.83	83,708,967.13	129,467,646.32	--	--	--	--	22,999,183.64
华东基地工程	65,882,385.10	21,651,530.99	--	--	--	--	--	87,533,916.09
合计	228,161,659.90	145,858,921.26	210,331,660.71	--	--	--	--	163,688,920.45

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	资金来源
郑州综合基地一期工程	388,648,500.00	96.71	100.00	自筹/募集资金
郑州综合基地二期工程	176,056,900.00	91.20	90.00	募集资金
成都基地一期工程	178,116,300.00	90.15	90.00	自筹资金
天津基地一期工程	204,260,000.00	83.87	85.00	自筹/募集资金
华东基地工程	244,519,500.00	47.30	50.00	自筹/募集资金
合计	1,191,601,200.00			

说明：截至 2013 年 12 月 31 日止，郑州综合基地一期工程预算 38,864.85 万元，累计投入 37,585.72 万元，累计投资额占预计投资额的 96.71%。郑州综合基地二期工程预算 17,605.69 万元，累计投入 16,055.88 万元，累计投资额占预计投资额的 91.20%。成都基地一期工程预算 17,811.63 万元，累计投入 16,057.42 万元，累计投资额占预计投资额的 90.15%。天津基地一期工程预算 20,426.00 万元，累计投入 17,130.96 万元，累计投资额占预计投资额的 83.87%。华东基地一期工程预算 24,451.95 万元，累计投入 11,564.71 万元，累计投资额占预计投资额的 47.30%。

11、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	170,840,926.38	100,802,541.71	--	271,643,468.09
土地使用权	160,590,862.76	89,970,710.60	--	250,561,573.36
软件	9,314,111.62	10,262,546.35	--	19,576,657.97
道路名称使用权	300,000.00	--	--	300,000.00
其他	635,952.00	569,284.76	--	1,205,236.76
二、累计摊销合计	19,840,474.29	7,754,806.76	--	27,595,281.05
土地使用权	14,578,268.16	6,169,872.62	--	20,748,140.78
软件	4,662,521.61	1,478,780.82	--	6,141,302.43
道路名称使用权	141,250.00	15,000.00	--	156,250.00
其他	458,434.52	91,153.32	--	549,587.84
三、无形资产账面净值合计	151,000,452.09	93,047,734.95	--	244,048,187.04
土地使用权	146,012,594.60	83,800,837.98	--	229,813,432.58
软件	4,651,590.01	8,783,765.53	--	13,435,355.54

三全食品股份有限公司
财务报表附注
2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

道路名称使用权	158,750.00	-15,000.00	--	143,750.00
其他	177,517.48	478,131.44	--	655,648.92
四、减值准备合计	--	--	--	--
土地使用权	--	--	--	--
软件	--	--	--	--
道路名称使用权	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
五、无形资产账面价值合计	151,000,452.09	93,047,734.95	--	244,048,187.04
土地使用权	146,012,594.60	83,800,837.98	--	229,813,432.58
软件	4,651,590.01	8,783,765.53	--	13,435,355.54
道路名称使用权	158,750.00	-15,000.00	--	143,750.00
其他	177,517.48	478,131.44	--	655,648.92

说明：（1）本期摊销额 5,886,695.88 元；

（2）截至 2013 年 12 月 31 日止，其他项中有 33 项注册商标账面价值 11.97 万元已为本公司贷款设定质押，质权人为郑州市市郊农村信用合作联社老鸦陈信用社，质押期限为 2010 年 11 月 29 日至 2015 年 11 月 18 日。

12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
成都三全食品有限公司	30,300.08	--	--	30,300.08	--
三全食品(苏州)有限公司	108,053.17	--	--	108,053.17	--
福州三全食品有限公司	550,946.93	--	--	550,946.93	--
武汉三全商贸有限公司	313,413.81	--	--	313,413.81	--
各龙凤实体	--	19,850,411.33	--	19,850,411.33	--
合计	1,002,713.99	19,850,411.33	--	20,853,125.32	--

说明：（1）本期收购各龙凤实体形成商誉 19,850,411.33 元，参见附注十、1；

（2）期末本公司对商誉进行减值测试，未发现存在减值迹象，故未计提减值准备。

13、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	778,153.04	304,616.65
政府补助	26,179,208.84	25,547,832.94

三全食品股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税前可抵扣亏损	703,982.33	--
合并抵消未实现利润	18,987,758.15	21,248,584.61
小计	46,649,102.36	47,101,034.20
递延所得税负债：		
收购评估增值	11,794,700.24	--

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,766,913.54	2,535,948.18
可抵扣亏损	1,030,135,659.79	74,182,476.91
合计	1,035,902,573.33	76,718,425.09

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2013 年	--	982,058.44
2014 年	165,175,863.45	6,793,298.72
2015 年	196,337,208.19	17,506,228.14
2016 年	171,195,677.90	13,434,995.10
2017 年	289,688,040.88	35,465,896.51
2018 年	207,738,869.37	--
合计	1,030,135,659.79	74,182,476.91

（4）已确认递延所得税资产的可抵扣差异项目及应纳税差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	3,294,931.64
政府补助	106,905,297.61
税前可抵扣亏损	2,815,929.32
合并抵消未实现利润	78,270,425.93
小计	191,286,584.50
应纳税差异项目	
收购评估增值	47,178,800.96

14、资产减值准备明细

项 目	期初数	合并范围 变更增加	本期计提	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	3,852,930.62	1,926,110.60	392,470.32	--	426,570.67	5,744,940.87
存货跌价准备	--	1,692,252.81	3,316,904.31	--	1,692,252.81	3,316,904.31
固定资产减值准备	--	11,805,058.60	--	--	--	11,805,058.60
合计	3,852,930.62	15,423,422.01	3,709,374.63	--	2,118,823.48	20,866,903.78

15、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、用于担保的资产				
1、借款质押的商标权	177,517.48	--	57,795.22	119,722.26
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
1、货币资金	44,000,000.00	30,939,318.19	44,000,000.00	30,939,318.19
合计	44,177,517.48	30,939,318.19	44,057,795.22	31,059,040.45

说明：（1）借款质押的商标权情况说明参见附注五、11；

（2）货币资金受限情况说明参见附注五、1。

16、短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	50,000,000.00	--

17、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	57,160,740.76	84,770,000.00

说明：（1）下一会计期间将到期金额 57,160,740.76 元；

（2）期末金额重大的应付票据明细如下：

银行承兑汇票号码	收款单位	出票日期	票据到期日	金额
30300051-21783316	河南全惠食品有限公司	2013/10/08	2014/01/08	4,000,000.00
31000051-24217681	河南全惠食品有限公司	2013/11/21	2014/02/21	2,500,000.00
31000051-24217679	天津全津食品有限公司	2013/11/21	2014/05/21	2,190,000.00
30300051-21783318	河南全惠食品有限公司	2013/10/08	2014/01/08	2,000,000.00
30300051-21783319	河南全惠食品有限公司	2013/10/08	2014/01/08	2,000,000.00

三全食品股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30300051-21783320	河南全惠食品有限公司	2013/10/08	2014/01/08	2,000,000.00
30300051-21783321	河南全惠食品有限公司	2013/10/08	2014/01/08	2,000,000.00
30300051-21783322	河南全惠食品有限公司	2013/10/08	2014/01/08	2,000,000.00
30200053-23420386	河南全惠食品有限公司	2013/10/23	2014/01/23	2,000,000.00
30200053-23420387	河南全惠食品有限公司	2013/10/23	2014/01/23	2,000,000.00
合计				22,690,000.00

18、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	852,886,779.44	509,097,259.81
工程款	39,133,464.89	73,085,543.02
其他	23,200,545.16	17,617,038.89
合计	915,220,789.49	599,799,841.72

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	906,814,983.27	99.08	597,446,488.65	99.60
1至2年	6,572,052.65	0.72	1,125,816.40	0.19
2至3年	806,481.35	0.09	412,183.95	0.07
3年以上	1,027,272.22	0.11	815,352.72	0.14
合计	915,220,789.49	100.00	599,799,841.72	100.00

(2) 期末应付账款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款未偿还的原因

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
供应商 1	4,209,550.89	工程款	未结算
供应商 2	2,689,284.20	工程款	未结算
供应商 3	1,018,000.00	工程款	未结算
供应商 4	617,336.48	工程款	未结算
供应商 5	566,998.35	原材料款	未结算
合计	9,101,169.92		

19、预收款项

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

货款	415,833,756.05	369,846,952.45
----	----------------	----------------

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	411,213,112.56	98.89	366,894,727.40	99.20
1至2年	3,770,853.85	0.91	2,857,409.06	0.77
2至3年	781,714.54	0.19	30,392.38	0.01
3年以上	68,075.10	0.01	64,423.61	0.02
合计	415,833,756.05	100.00	369,846,952.45	100.00

(2) 期末预收款项中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转的原因

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
长沙晶官食品有限公司	850,202.19	货款	未到结算期
普洱市富龙腾商贸有限公司	455,723.76	货款	未到结算期
丽江市古城区龙腾经营部	275,367.00	货款	未到结算期
包头市盈发商贸有限公司	153,753.00	货款	未到结算期
江津姜代玉	131,465.76	货款	未到结算期
合计	1,866,511.71		

20、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,184,534.73	316,926,161.06	305,907,958.68	22,202,737.11
(2) 职工福利费	--	5,436,561.73	5,428,168.67	8,393.06
(3) 社会保险费	-363,656.02	38,205,287.53	36,951,042.88	890,588.63
其中：①医疗保险费	86,459.69	9,270,332.59	9,208,235.51	148,556.77
②基本养老保险费	-506,176.43	25,683,425.58	24,509,128.63	668,120.52
③失业保险费	-19,101.95	2,443,862.55	2,385,160.77	39,599.83
④工伤保险费	55,601.04	465,535.34	519,602.24	1,534.14
⑤生育保险费	19,561.63	342,131.47	328,915.73	32,777.37
(4) 住房公积金	199,703.49	2,713,250.08	2,885,743.06	27,210.51
(5) 工会经费和职工教育经费	29,286,318.84	11,516,005.55	3,328,194.48	37,474,129.91
(6) 非货币性福利	--	471,061.59	8,724.90	462,336.69
(7) 因解除劳动关系给予的补偿	--	12,897.30	12,897.30	--

三全食品股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（8）其他	333,557.06	155,833.62	175,209.91	314,180.77
合计	40,640,458.10	375,437,058.46	354,697,939.88	61,379,576.68

21、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	28,491,005.54	28,537,091.63
营业税	115.00	183,643.33
企业所得税	16,964,778.35	14,109,455.82
个人所得税	709,799.28	418,561.49
城市维护建设税	2,254,714.13	2,032,693.85
房产税	373,464.60	338,026.70
教育费附加	1,418,890.53	958,047.49
防洪费	170,825.06	160,468.55
其他	1,855,729.70	1,643,170.77
合计	52,239,322.19	48,381,159.63

22、其他应付款

项目	期末数	期初数
保证金及押金	88,621,529.37	64,809,059.80
往来款	60,834,022.59	56,618,565.97
其他	6,129,466.08	3,609,792.69
合计	155,585,018.04	125,037,418.46

（1）账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	122,101,165.65	78.48	67,303,869.48	53.83
1至2年	8,113,524.47	5.22	32,465,020.08	25.96
2至3年	5,090,324.67	2.35	4,301,857.45	3.44
3年以上	20,280,003.25	9.40	20,966,671.45	16.77
合计	155,585,018.04	100.00	125,037,418.46	100.00

（2）期末其他应付款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

（3）账龄在 1 年以上的其他应付款主要为业务保证金及押金。

23、长期借款

（1）长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	70,000,000.00	30,000,000.00
减：一年内到期的长期借	--	30,000,000.00
合计	70,000,000.00	--

（2）长期借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
郑州市市郊农村信用合作联社老鸦陈信用社	2013.6.19	2015.11.17	人民币	5.8425	70,000,000.00	--

说明：上述贷款以本公司商标注册证做为质押物，商标注册证的评估价值为 100,021.12 万元，账面原值为 57.80 万元，账面价值为 11.97 万元。

24、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助		
科技三项经费	3,551,400.00	3,451,400.00
环保专项基金	324,723.70	400,265.36
技术研究开发经费	6,451,027.40	5,451,027.40
基础设施补助资金	106,238,546.51	91,861,838.99
农业产业化项目补助资金	1,600,000.00	1,600,000.00
信息化发展专项资金	3,739,600.00	3,359,600.00
合计	121,905,297.61	106,124,131.75

说明：

- （1）科技三项经费--本公司收到郑州市财政局拨付的国家科技支撑计划课题-速冻食品糯米粉品质特征数据构建及研究款项 100,000.00 元。
- （2）环保专项基金--烟气在线监测等政府补助的环保项目已完工转入固定资产，按固定资产预计使用年限本年度分摊 75,541.66 元计入当期损益，截至 2013 年 12 月 31 日，累计分摊计入损益 658,776.30 元。
- （3）技术研究开发经费--本公司收到郑州市财政局 2013 年度第一批支持 3G 网络和移动技术项目经费 1,000,000.00 元。

（4）本年度基础设施补助资金变动包括：

本年度收到的基础设施补助资金：佛山全瑞食品有限公司收到佛山市三水区财政局补贴款 15,000,000.00 元；本公司收郑州市惠济区非税收入管理中心 2012 年第二批工业技改项目资金 1,697,500.00 元。

本年度摊销的基础设施补助资金：

- ① 郑州综合基地一期项目建设工程已完工转入固定资产，按固定资产预计使用年限分摊 432,146.56 元计入当期损益。
- ② 主食工业化关键技术与装备及其产业化规范上年收到补助款 2,435,000.00 元，本年摊销 905,000.00 元。
- ③ 技术中心创新能力项目 2012 年验收完毕，本公司将以前年度收到的基础设施补助资金 4,996,000.00 元按固定资产的预计使用年限分摊 416,333.33 元计入当期损益。
- ④ 天津基地一期工程主体建设基本完工转入固定资产，按固定资产预计使用年限本年度分摊 268,177.04 元计入当期损益。
- ⑤ 郑州综合基地二期工程基本完工转入固定资产，按固定资产预计使用年限本年度分摊 174,791.11 元计入当期损益。
- ⑥ 成都基地一期工程主体建设完工，按固定资产预计使用年限本年度分摊 124,344.44 元计入当期损益。

（5）信息化发展专项资金--收郑州市惠济区财政局 2012 年度郑州市信息化和工业化融合专项资金奖励 900,000.00 元。郑州市信息化发展专项资金项目 2012 年验收完毕，将以前年度收到的设备与软件购置费 2,600,000.00 元按固定资产预计使用年限分摊 520,000.00 元计入当期损益。

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关 /与收益相 关
速冻含馅面米食品贮存过程中风味变化机理和控制研究项目	3,451,400.00	100,000.00	--	--	3,551,400.00	与资产相关
烟气在线监测等政府补助的环保项目	400,265.36	--	75,541.66	--	324,723.70	与资产相关
速冻微波炉中式快餐	2,110,000.00	--	--	--	2,110,000.00	与资产相关
速冻传统主食面制品加工关键技术研究项目	1,940,000.00	--	--	--	1,940,000.00	与资产相关
郑州综合基地一期项目	31,182,171.32	--	432,146.56	--	30,750,024.76	与资产相关
速冻调理中式菜	1,401,027.40	--	--	--	1,401,027.40	与资产相关
速冻食品冷链建设	4,000,000.00	--	--	--	4,000,000.00	与资产相关
技术中心创新能力奖	4,579,666.67	--	416,333.33	--	4,163,333.34	与资产相关
主食工业化关键技术与装备及其产业化规范	2,435,000.00	--	905,000.00	--	1,530,000.00	与资产相关

三全食品股份有限公司

财务报表附注

2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

农业产业化项目	1,600,000.00	--	--	--	1,600,000.00	与资产相关
三全食品基于 3G 网络和移动技术的营销管理平台	--	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	与资产相关
电子商务系统集成	2,210,000.00	--	520,000.00	--	1,690,000.00	与资产相关
食品行业电子商务平台建设	1,149,600.00	--	--	--	1,149,600.00	与资产相关
三全食品基于 3G 网络和移动技术的营销管理平台	--	900,000.00	--	--	900,000.00	与资产相关
郑州综合基地二期工程	7,865,600.00	1,697,500.00	174,791.11	--	9,388,308.89	与资产相关
天津基地一期工程	36,203,901.00	--	268,177.04	--	35,935,723.96	与资产相关
华南基地建设工程	--	15,000,000.00	--	--	15,000,000.00	与资产相关
成都基地一期工程	5,595,500.00	--	124,344.44	--	5,471,155.56	与资产相关
合计	106,124,131.75	18,697,500.00	2,916,334.14	--	121,905,297.61	

25、股本

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	201,054,383.00	--	--	201,054,383.00	--	201,054,383.00	402,108,766.00

说明：本公司股本变动情况参见附注一、公司基本情况。

26、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	844,100,782.10	--	201,054,383.00	643,046,399.10
其他资本公积	1,092,203.07	--	--	1,092,203.07
合计	845,192,985.17	--	201,054,383.00	644,138,602.17

说明：本期资产公积减少系转增资本。

27、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	45,273,126.51	894,513.67	--	46,167,640.18

28、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	623,042,319.83	519,753,661.26	--
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	623,042,319.83	519,753,661.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	118,131,168.96	139,944,162.54	--
减：提取法定盈余公积	894,513.67	8,399,231.59	净利润的10.00%
提取任意盈余公积	--	--	

应付普通股股利	40,210,876.60	20,105,438.30
转作股本的普通股股利	--	--
其他	--	8,150,834.08
期末未分配利润	700,068,098.52	623,042,319.83
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	17,076,944.60	18,152,754.50

说明：（1）根据本公司 2012 年度股东大会决议，以 2012 年末总股本 201,054,383.00 股为基数，每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），分配股利 40,210,876.60 元；

（2）本公司 2013 年度利润分配预案详见本附注九、1。

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,596,468,060.31	2,674,818,029.42
其他业务收入	6,861,279.31	5,753,858.53
营业成本	2,345,159,426.49	1,779,938,161.80

（2）主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售产品	3,596,468,060.31	2,339,578,070.70	2,674,818,029.42	1,775,517,040.35

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汤圆	1,143,583,758.59	735,288,562.87	883,378,802.02	591,873,016.81
水饺	1,462,086,771.84	926,957,098.89	1,035,987,716.35	688,664,536.89
粽子	238,259,095.93	141,172,205.07	223,189,892.56	123,651,607.60
面点及其他	752,538,433.95	536,160,203.87	532,261,618.49	371,327,879.05
合计	3,596,468,060.31	2,339,578,070.70	2,674,818,029.42	1,775,517,040.35

（4）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
长江以北	1,887,978,010.31	1,231,908,857.61	1,415,028,195.03	933,481,343.71

长江以南	1,708,490,050.00	1,107,669,213.09	1,259,789,834.39	842,035,696.64
合计	3,596,468,060.31	2,339,578,070.70	2,674,818,029.42	1,775,517,040.35

(5) 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(%)
客户 1	183,824,144.79	5.10
客户 2	61,208,859.26	1.70
客户 3	51,518,852.87	1.43
客户 4	32,097,963.06	0.89
客户 5	28,574,726.51	0.79
合计	357,224,546.49	9.91

30、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	679,532.21	637,369.26
城市维护建设税	15,872,562.64	14,562,357.83
教育费附加	8,644,759.93	7,516,716.73
其他附加	3,419,459.79	3,129,737.71
合计	28,616,314.57	25,846,181.53

说明：各项营业税金及附加的计缴标准参见附注三、税项。

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	378,784,854.02	306,414,446.01
业务经费	304,265,415.71	184,085,921.55
人员经费	266,283,753.50	142,130,237.66
折旧及摊销	30,114,907.84	24,389,730.42
办公费用	11,563,294.99	9,307,720.56
合计	991,012,226.06	666,328,056.20

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员经费	56,492,030.08	49,143,590.17

三全食品股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司经费	49,151,479.73	32,155,003.36
折旧及摊销	12,211,948.35	11,105,717.94
办公费用	2,406,175.94	1,513,410.59
合计	120,261,634.10	93,917,722.06

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,344,262.31	1,763,774.97
减：利息收入	10,185,438.95	11,057,713.94
汇兑损益	48,888.48	90,434.91
手续费及其他	720,542.04	637,635.50
合计	-4,071,746.12	-8,565,868.56

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	392,470.32	853,249.88
存货跌价损失	3,316,904.31	--
合计	3,709,374.63	853,249.88

35、投资收益

投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,034,548.61	--

说明：本期投资收益为银行理财产品到期收回取得的收益。

36、营业外收入

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	84,957.40	137,574.87	84,957.40
其中：固定资产处置利得	84,957.40	137,574.87	84,957.40
政府补助	39,153,100.42	36,505,497.44	7,991,398.14
其他	6,231,137.20	4,740,501.72	6,231,137.20
合计	45,469,195.02	41,383,574.03	14,307,492.74

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	31,161,702.28	31,318,315.89	与收益相关
财政贴息资金	--	200,000.00	与收益相关
与资产相关的政府补助摊销	2,916,334.14	2,714,021.55	与资产相关
政府奖励款	5,075,064.00	2,273,160.00	与收益相关
合计	39,153,100.42	36,505,497.44	

说明：政府补助包括：

（1）如本附注三、2（2）所述，郑州全新食品有限公司本期收到增值税退税款 31,161,702.28 元。

（2）与资产相关的政府补助摊销参见附注五、24（2）、（4）、（5）。

（3）政府奖励款包括：

①本期本公司收到郑州市惠济区财政局 2012 年度阳光培训工程资金奖励款 300,000.00 元。

②本期本公司收到郑州市惠济区财政局 2011 年度销售收入、税收增长和税收贡献企业补贴奖励资金 120,000.00 元。

③本期本公司收到郑州市惠济区财政局 2012 年度“郑州市首届十大明星农业产业化龙头企业”奖励资金 200,000.00 元。

④本期本公司收到郑州市惠济区财政局 2013 年度郑州市食品工业发展扶持资金广告补贴款 2,760,000.00 元，检测检验设备补贴款 111,000.00 元。

⑤本期广州三全食品有限公司收广州从化市城郊街道办事处企业发展基金 1,084,964.00 元。

⑥本期三全食品（苏州）有限公司收太仓经济开发区财政分局争先创优奖励款 100,000.00 元。

⑦本期南京三全食品有限公司收南京雨花经济技术开发区管理委员会扶持款 164,100.00 元。

⑧本期武汉三全商贸有限公司收汉阳区人民政府税收奖励款 235,000.00 元。

37、营业外支出

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	5,478,562.05	4,937,422.27	5,478,562.05

三全食品股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：固定资产处置损失	5,478,562.05	4,937,422.27	5,478,562.05
无形资产处置损失	--	--	--
对外捐赠	1,248,306.43	750,000.00	1,248,306.43
其他	920,781.89	1,540,795.07	920,781.89
合计	7,647,650.37	7,228,217.34	7,647,650.37

38、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	41,941,513.80	45,248,642.56
递延所得税调整	413,843.73	-25,336,354.81
合计	42,355,357.53	19,912,287.75

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	160,498,203.15	156,409,741.73
按法定税率（25%）计算的所得税费用	40,124,550.79	39,102,435.43
某些子公司适用不同税率的影响	-4,021,862.33	-15,184,557.62
对以前期间当期所得税的调整	-500,645.75	1,860,385.80
无须纳税的收入（以“-”填列）	-13,841,846.40	-12,725,959.43
不可抵扣的成本、费用和损失	5,793,233.05	5,330,154.01
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-1,199,901.25	--
利用以前期间的税务亏损	-1,367,361.20	-6,915,382.30
未确认递延所得税的税务亏损	16,606,970.12	8,466,377.46
其他	762,220.50	-21,165.60
所得税费用	42,355,357.53	19,912,287.75

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	118,131,168.96	139,944,162.54
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	9,143,649.23	2,774,630.91
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	108,987,519.73	137,169,531.63
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	--	--

稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	--	--
期初股份总数	S0	201,054,383.00	402,108,766.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	201,054,383.00	--
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	--	--
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--	--
报告期因回购等减少股份数	Sj	--	--
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi / M0-Sj \cdot Mj / M0-Sk$	402,108,766.00	402,108,766.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	--	--
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	402,108,766.00	402,108,766.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		--	--
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		--	--
回购承诺履行而增加的普通股加权数		--	--
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.29	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.27	0.34

说明：本公司不存在稀释性潜在普通股。

40、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	39,574,143.57	54,180,073.17
应付票据、信用证保证金	13,060,681.81	--
政府补助	5,075,064.00	2,473,160.00
其他	3,378,272.31	1,435,609.28
合计	61,088,161.69	58,088,842.45

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	644,139,366.32	332,255,991.11

三全食品股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

往来款	115,157,551.79	33,134,367.50
应付票据、信用证保证金	--	31,475,000.00
其他	4,777,935.35	7,359,578.13
合计	764,074,853.46	404,224,936.74

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,185,438.95	11,057,713.94
政府补助	18,697,500.00	31,755,201.00
合 计	28,882,938.95	42,812,914.94

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	720,542.04	637,635.50

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	118,142,845.62	136,497,453.98
加：资产减值准备	3,709,374.63	853,249.87
固定资产折旧	67,835,160.03	52,022,703.01
无形资产摊销	5,886,695.88	4,123,318.48
长期待摊费用摊销	--	--
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）	5,364,592.82	4,798,412.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,011.83	1,434.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,071,746.12	-8,565,868.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,034,548.61	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	451,931.84	-25,336,354.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-38,088.11	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-194,458,872.42	105,040,273.00

三全食品股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-180,015,708.95	-140,558,145.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	342,291,893.46	173,677,846.43
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	161,092,541.90	302,554,323.22

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	671,037,546.55	789,398,159.54
减：现金的期初余额	789,398,159.54	777,211,871.83
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	-118,360,612.99	12,186,287.71

（2）本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	167,604,615.00	--
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	159,493,615.00	--
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	38,398,924.67	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	121,094,690.33	--
4. 取得子公司的净资产	147,754,203.67	--
流动资产	371,698,246.37	--
非流动资产	204,181,534.79	--
流动负债	416,292,789.14	--
非流动负债	11,832,788.35	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	--	--
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	89,619,468.41	--
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	89,619,468.41	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	--	--
4. 处置子公司的净资产	89,625,295.01	--
流动资产	89,619,468.41	--
非流动资产	5,826.60	--

流动负债	--	--
非流动负债	--	--

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	671,037,546.55	789,398,159.54
其中：库存现金	50,876.98	24,576.06
可随时用于支付的银行存款	670,855,057.96	789,284,975.43
可随时用于支付的其他货币资金	131,611.61	88,608.05
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	671,037,546.55	789,398,159.54

(4) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金额
期末货币资金	701,976,864.74
减：使用受到限制的存款	30,939,318.19
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	671,037,546.55

说明：本公司使用受到限制的存款包括银行承兑汇票保证金 28,580,370.39 元，履约保证金 2,358,947.80 元。

42、分部报告

(1) 业务分部

由于本公司收入 100%来自于销售速冻食品及常温食品，所以无须列报更详细的业务分部信息。

(2) 地区分部

由于本公司收入逾 99%来自于中国境内的客户，而且本公司资产全部位于中国境内，所以无须列报更详细的地区分部信息。

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最大的股东为陈泽民，最终控制方为陈泽民、贾岭达夫妇及其子陈南和陈希四个自然人构成的家族。

2、本公司的子公司情况

子公司情况参见附注四、1。

3、关联交易情况

支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理人员薪酬决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)
关键管理人员	委员会对关键管理人员考评，董事会审议	200.80	0.53	200.80	0.87

七、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

1、重大承诺事项

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	103,663,280.91	210,588,542.61

说明：期末购建长期资产承诺主要为本公司华东基地工程、成都基地一期工程、天津基地一期工程、全生农牧一期工程项目，资产负债表日已签约但尚未于财务报表中确认的应付款项。

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	8,517,873.11	5,479,633.92
资产负债表日后第 2 年	1,147,973.69	1,338,788.36
资产负债表日后第 3 年	108,598.30	241,068.00
以后年度	72,598.30	--
合计	9,847,043.40	7,059,490.28

2、前期承诺履行情况

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司第五届第七次董事会会议，拟以 2013 年末总股本 402,108,766.00 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），分配股利 20,105,438.30 元。该议案尚需提交 2013 年度股东大会审议。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2014 年 4 月 22 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、非同一控制下企业合并

2013 年 5 月 16 日，本公司与 COUNTRY FORD DEVELOPMENT LIMITED（香港国福发展有限公司）和亨氏（中国）投资有限公司（以下简称“亨氏各方”）签署《股权转让协议》，本公司收购上述两公司分别在上海国福龙凤食品有限公司、浙江龙凤食品有限公司、成都国福龙凤食品有限公司、天津国福龙凤食品有限公司（以下简称“各龙凤实体”）中拥有的全部股权，本次股权收购系非同一控制下企业合并。

根据协议约定本公司于 2013 年 6 月 26 日向亨氏（中国）投资有限公司支付预估收购价款人民币 159,493,615.00 元，并承担各龙凤实体的员工赔偿金 8,111,000.00 元，合计 167,604,615.00 元，为本次股权收购的合并成本。同时，本公司正在与亨氏各方就最终的收购价款进行协商。

截至 2013 年 9 月 30 日止，本公司与亨氏各方办理了相关股权交割手续，上海国福龙凤食品有限公司、成都国福龙凤食品有限公司、天津国福龙凤食品有限公司股权已过户至本公司名下，本公司确定的合并日为 2013 年 9 月 30 日。

由于此次股权收购为一揽子交易，双方确定支付对价的基础为各龙凤实体合并计算的结果，且本公司对各龙凤实体的生产经营活动的管理、监控，以及对资产的持续使用或者处置的决策采用一体化的决策方式，故本公司对此项交易的合并成本与各龙凤实体的可辨认净资产公允价值份额之间的差额采用合并计算的方式予以确认。

各龙凤实体的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	371,698,246.37	371,698,246.37
非流动资产	204,181,534.79	156,850,381.38
其中：无形资产	47,361,242.33	12,267,036.59
流动负债	416,292,789.14	416,292,789.15
非流动负债	11,832,788.35	--
购买取得净资产	147,754,203.67	112,211,269.43

购买成本	167,604,615.00
购买产生的商誉	19,850,411.33

说明：2013年9月，中瑞国际资产评估（北京）有限公司对本公司拟收购的各龙凤实体进行价值评估，并分别出具中瑞国际评字[2013]12001001026号、中瑞国际评字[2013]12001001024号、中瑞国际评字[2013]12001001025号、中瑞国际评字[2013]12001001027号评估咨询报告，本公司无形资产价值的确定依据为该评估报告。

经评估确认的无形资产明细如下：

项目	购买日公允价值（万元）
土地使用权	4,468.66
其他软件	267.46
合计	4,736.12

截至2014年4月22日止，浙江龙凤食品有限公司的商务审批及工商变更登记手续尚在办理中。

2、处置子公司

本期不再纳入合并范围的原子公司

公司名称	注册地	业务性质	本公司投资额	本公司合计的持股比例(%)	本公司合计的表决权比例(%)	不再成为子公司原因
广州全瑞食品有限公司	广州	食品生产	8,000万元	100.00	100.00	注销
凤阳全丰现代农业有限公司	凤阳	农产品、粮食销售	1,000万元	100.00	100.00	注销

说明：（1）根据广州全瑞食品有限公司于2013年5月7日召开的股东会决议，决定将广州全瑞食品有限公司注销，广州全瑞食品有限公司已于2013年9月18日经广州市工商行政管理局批准完成企业注销登记手续；

（2）根据凤阳全丰现代农业有限公司于2013年7月15日召开的股东会决议，决定将凤阳全丰现代农业有限公司注销，凤阳全丰现代农业有限公司已于2013年9月18日经凤阳县工商行政管理局批准完成企业注销登记手续。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备的应收账款	315,257,251.52	100.00	3,191,089.44	1.01	312,066,162.08
其中：账龄组合	315,257,251.52	100.00	3,191,089.44	1.01	312,066,162.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	315,257,251.52	100.00	3,191,089.44	1.01	312,066,162.08

应收账款按种类披露（续）

种类	期末数		期初数		净额
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	303,758,827.57	100.00	3,336,747.65	1.10	300,422,079.92
其中：账龄组合	303,758,827.57	100.00	3,336,747.65	1.10	300,422,079.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	303,758,827.57	100.00	3,336,747.65	1.10	300,422,079.92

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	315,192,488.30	99.98	3,184,613.12	303,742,547.97	99.99	3,335,119.69
其中：6个月以内	314,375,282.38	99.72	3,143,752.83	296,300,192.55	97.54	2,963,001.92
6个月至1年	817,205.92	0.26	40,860.29	7,442,355.42	2.45	372,117.77
1年以内小计	315,192,488.30	99.98	3,184,613.12	303,742,547.97	99.99	3,335,119.69
1至2年	64,763.22	0.02	6,476.32	16,279.60	0.01	1,627.96
合计	315,257,251.52	100.00	3,191,089.44	303,758,827.57	100.00	3,336,747.65

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司-总店	货款	340,501.19	停止合作，款项确实无法收回	否

(3) 期末应收账款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

（4）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
南京三全食品有限公司	关联方	47,771,175.06	6个月以内	15.15
北京三全食品销售有限公司	关联方	35,802,802.85	6个月以内	11.36
广州三全食品有限公司	关联方	35,054,408.60	6个月以内	11.12
上海全申食品有限公司	关联方	30,964,337.79	6个月以内	9.82
三全食品（苏州）有限公司	关联方	22,096,409.09	6个月以内	7.01
合计		171,689,133.39		54.46

（5）应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
南京三全食品有限公司	子公司	49,551,531.04	15.72
北京三全食品销售有限公司	孙公司	35,802,802.85	11.36
广州三全食品有限公司	子公司	35,054,408.60	11.12
上海全申食品有限公司	子公司	30,964,337.79	9.82
三全食品（苏州）有限公司	子公司	22,096,409.09	7.01
杭州三全食品有限公司	孙公司	20,754,803.44	6.58
河南全惠食品有限公司	子公司	8,434,738.98	2.68
乌鲁木齐三全食品有限公司	孙公司	8,459,476.70	2.68
天津三全食品销售有限公司	孙公司	8,375,563.72	2.66
太原三全食品有限公司	孙公司	6,762,653.52	2.15
西安都尚食品有限公司	孙公司	6,564,222.55	2.08
重庆三全食品有限公司	孙公司	5,379,576.54	1.71
福州三全食品有限公司	子公司	4,620,483.05	1.47
南宁三全食品有限公司	孙公司	4,410,199.92	1.40
昆明三全食品有限公司	孙公司	3,868,767.07	1.23
天津国福龙凤食品有限公司	子公司	1,028,219.53	0.33
成都国福龙凤食品有限公司	子公司	698,477.54	0.22
贵阳三全商贸有限公司	孙公司	533,265.27	0.17
沈阳三全食品有限公司	子公司	517,266.61	0.16
合计		253,877,203.81	80.55

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	563,106,466.55	100.00	5,710,270.97	1.01	557,396,195.58
其中：账龄组合	563,106,466.55	100.00	5,710,270.97	1.01	557,396,195.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	563,106,466.55	100.00	5,710,270.97	1.01	557,396,195.58

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	287,665,940.41	100.00	3,148,553.03	1.09	284,517,387.38
其中：账龄组合	287,665,940.41	100.00	3,148,553.03	1.09	284,517,387.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	287,665,940.41	100.00	3,148,553.03	1.09	284,517,387.38

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	562,555,109.99	99.90	5,625,551.10	286,752,711.29	99.68	2,867,527.11
1至2年	335,750.00	0.06	16,787.50	187,987.76	0.07	9,399.39
2至3年	48,083.00	0.01	4,808.30	184,126.38	0.06	18,412.64
3至4年	128,963.56	0.02	38,689.07	185,267.98	0.07	55,580.39
4至5年	28,250.00	0.01	14,125.00	316,427.00	0.11	158,213.50
5年以上	10,310.00	--	10,310.00	39,420.00	0.01	39,420.00
合计	563,106,466.55	100.00	5,710,270.97	287,665,940.41	100.00	3,148,553.03

（2）期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（3）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
河南全惠食品有限公司	关联方	207,618,108.39	1年以内	往来款	36.87
天津全津食品有限公司	关联方	148,943,755.77	1年以内	往来款	26.45
上海国福龙凤食品有限公司	关联方	100,500,000.00	1年以内	往来款	17.85
成都全益食品有限公司	关联方	69,778,194.50	1年以内	往来款	12.39
成都国福龙凤食品有限公司	关联方	22,000,000.00	1年以内	往来款	3.91
合计		548,840,058.66			97.47

（4）应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
河南全惠食品有限公司	子公司	207,622,334.13	36.87
天津全津食品有限公司	子公司	148,943,755.77	26.45
上海国福龙凤食品有限公司	子公司	100,500,000.00	17.85
成都全益食品有限公司	子公司	69,778,194.50	12.39
成都国福龙凤食品有限公司	子公司	22,000,000.00	3.91
天津国福龙凤食品有限公司	子公司	12,000,000.00	2.13
郑州全新食品有限公司	子公司	60,796.70	0.01
合计		560,905,081.10	99.61

3、长期股权投资

三全食品股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
对子公司投资											
河南全惠食品有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	--	30,000,000.00	100.00	100.00		--	--	--
郑州全新食品有限公司	成本法	29,900,000.00	29,900,000.00	--	29,900,000.00	99.67	99.97	(1)	--	--	--
哈尔滨三全食品有限公司	成本法	400,001.00	400,001.00	--	400,001.00	100.00	100.00		95,709.77	--	--
广州三全食品有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	--	500,000.00	100.00	100.00		281,497.94	--	--
沈阳三全食品有限公司	成本法	400,001.00	400,001.00	--	400,001.00	100.00	100.00		125,873.72	--	--
成都三全食品有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00	100.00	100.00		--	--	--
南京三全食品有限公司	成本法	400,831.72	400,831.72	--	400,831.72	100.00	100.00		--	--	--
三全食品（苏州）有限公司	成本法	281,009,010.00	281,009,010.00	--	281,009,010.00	93.83	100.00	(2)	--	--	--
成都全益食品有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	--	50,000,000.00	100.00	100.00		--	--	--
广州全瑞食品有限公司	成本法	--	80,000,000.00	-80,000,000.00	--	--	--		--	--	--
天津全津食品有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	--	100,000,000.00	100.00	100.00		--	--	--
长春三全食品有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00	100.00	100.00		--	--	--
上海全申食品有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00	100.00	100.00		--	--	--
武汉三全商贸有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00	100.00	100.00		--	--	--

三全食品股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福州三全食品有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00	--	800,000.00	100.00	100.00	--	--	--
济南三全食品有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	--	--	--	--	--
凤阳全丰现代农业有限公司	成本法	--	10,000,000.00	-10,000,000.00	--	--	--	--	--	--
郑州全生农牧科技有限公司	成本法	20,000,000.00	--	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	100.00	--	--	--
佛山全瑞食品有限公司	成本法	100,000,000.00	--	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00	100.00	--	--	--
上海国福龙凤食品有限公司	成本法	101,969,213.66	--	101,969,213.66	101,969,213.66	100.00	100.00	--	--	--
天津国福龙凤食品有限公司	成本法	4,828,878.40	--	4,828,878.40	4,828,878.40	100.00	100.00	--	--	--
成都国福龙凤食品有限公司	成本法	28,206,781.16	--	28,206,781.16	28,206,781.16	100.00	100.00	--	--	--
浙江龙凤食品有限公司	成本法	32,599,741.78	--	32,599,741.78	32,599,741.78	100.00	100.00	--	--	--
小计		790,014,458.72	592,409,843.72	197,604,615.00	790,014,458.72		503,081.43	--	--	--
对其他企业投资										
郑州市邙山区老鸦陈农村信用社	成本法	10,000.00	10,000.00	--	10,000.00	0.21	0.21	--	--	--
万达期货股份有限公司	成本法	60,977,400.00	47,977,400.00	13,000,000.00	60,977,400.00	4.96	4.96	--	--	--
小计		60,987,400.00	47,987,400.00	13,000,000.00	60,987,400.00		--	--	--	--
合计		851,001,858.72	640,397,243.72	210,604,615.00	851,001,858.72		503,081.43	--	--	--

说明：（1）本公司直接持有郑州全新食品有限公司 99.67%股权，本公司全资子公司沈阳三全食品有限公司持有郑州全新食品有限公司剩余的 0.30%股权，本公司合计持有其 99.97%股权。

（2）本公司直接持有三全食品（苏州）有限公司 93.83%股权，本公司全资子公司河南全惠食品有限公司持有三全食品（苏州）有限公司剩余的 6.17%股权，本公司合计持有其 100%股权。

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,808,094,285.90	2,265,934,821.36
其他业务收入	62,894,983.17	55,669,046.00
营业成本	2,400,278,078.24	1,976,492,959.55

（2）主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售产品	2,808,094,285.90	2,337,574,028.01	2,265,934,821.36	1,921,238,083.46

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汤圆	843,453,043.96	654,940,916.74	713,107,236.55	601,054,337.37
水饺	1,146,757,998.51	930,442,458.93	881,076,981.87	752,408,897.90
粽子	226,908,797.76	162,377,170.62	218,026,722.09	164,972,728.89
面点及其他	590,974,445.67	589,813,481.72	453,723,880.85	402,802,119.30
合计	2,808,094,285.90	2,337,574,028.01	2,265,934,821.36	1,921,238,083.46

（4）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
长江以北	2,808,094,285.90	2,337,574,028.01	2,265,934,821.36	1,921,238,083.46

（5）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 (%)
广州三全食品有限公司	264,892,957.59	9.23
北京三全食品销售有限公司	200,093,793.11	6.97
沈阳三全食品有限公司	154,166,041.20	5.37
济南三全食品有限公司	111,465,926.92	3.88
武汉三全商贸有限公司	111,134,137.39	3.87
合计	841,752,856.21	29.32

5、投资收益

（1）投资收益明细

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	--	68,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-374,704.99	--
其他	4,034,548.61	--
合计	3,659,843.62	68,000,000.00

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
成都三全食品有限公司	--	68,000,000.00	上期分红

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,945,136.68	83,992,315.90
加：资产减值准备	4,519,018.93	2,339,669.35
固定资产折旧	35,742,689.78	31,064,142.69
无形资产摊销	2,137,782.00	1,952,674.28
长期待摊费用摊销	--	--
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）	505,766.91	537,211.25
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）	-2,392,789.12	-7,504,960.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,659,843.62	-68,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,375,433.74	-2,243,683.21
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）	-150,014,476.72	12,716,299.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-115,375,973.13	-316,586,587.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	395,029,599.83	393,611,936.77
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	174,061,477.80	131,879,018.56

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	516,328,884.61	694,877,078.69
减：现金的期初余额	694,877,078.69	703,620,194.75
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	-178,548,194.08	-8,743,116.06

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-5,393,604.65
计入当期损益的政府补助（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）	7,991,398.14
委托他人投资或管理资产的损益	4,034,548.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,062,048.88
非经常性损益总额	10,694,390.98
减：非经常性损益的所得税影响数	1,550,335.63
非经常性损益净额	9,144,055.35
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	406.12
归属于公司普通股股东的非经常性损益	9,143,649.23

2、净资产收益率和每股收益

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	6.78	0.29	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.25	0.27	--

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	118,131,168.96
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	9,143,649.23

报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	108,987,519.73
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,714,562,814.51
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	--
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	40,210,876.60
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	9
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	--
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	--
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,792,483,106.87
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	1,743,470,241.54
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	6.78%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	6.25%

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

- （1）应收账款期末余额 28,354.87 万元，较期初增加 33.22%，主要是营业收入增加所致；
- （2）其他应收款期末余额 1,893.79 万元，较期初增加 82.61%，主要是支付往来款增加所致；
- （3）存货期末余额 93,121.55 万元，较期初增加 39.74%，主要是春节提前备货增加所致；
- （4）其他流动资产期末余额 8,319.34 万元，较期初减少 31.60%，主要是银行理财产品到期收回所致；
- （5）固定资产期末余额 106,395.07 万元，较期初增加 47.47%，主要是天津基地一期工程完工转固及收购各龙凤实体固定资产增加所致；
- （6）无形资产期末余额 24,404.82 万元，较期初增加 61.62%，主要是华南基地取得土地使用权及收购各龙凤实体取得土地使用权所致；
- （7）短期借款期末余额 5,000 万元，较期初增加 100.00%，主要是本期增加银行借款所致；
- （8）应付票据期末余额 5,716.07 万元，较期初减少 32.57%，主要是票据支付货款减少所致；
- （9）应付账款期末余额 91,522.08 万元，较期初增加 52.59%，主要是生产规模扩大，应付原材料采购款及未结算费用增加所致；
- （10）应付职工薪酬期末余额 6,137.96 万元，较期初增加 51.03%，主要是生产、销售规模扩大及收购各龙凤实体人员相应增加所致；

- （11）一年内到期的非流动负债期末余额 0 万元，较期初减少 100.00%，主要是偿还银行借款所致；
- （12）长期借款期末余额 7,000 万元，较期初增加 100.00%，主要是本期增加银行借款 7,000 万元所致；
- （13）递延所得税负债期末余额 1,179.47 万元，较期初增加 100.00%，主要是收购各龙凤实体评估资产增值所致；
- （14）股本期末余额 40,210.88 万元，较期初增加 100.00%，主要是资本公积转增股本所致；
- （15）资本公积期末余额 64,413.86 万元，较期初减少 23.79%，主要是资本公积转增股本所致；
- （16）营业收入本期发生额 360,332.93 万元，较上期增加 34.42%，主要是公司深化渠道管理，加大品牌推广力度所致；
- （17）营业成本本期发生额 234,515.94 万元，较上期增加 31.76%，主要是收入增加所致；
- （18）销售费用本期发生额 99,101.22 万元，较上期增加 48.73%，主要是公司加大品牌、新产品推广力度及销售规模扩大所致；
- （19）管理费用本期发生额 12,026.16 万元，较上期增加 28.05%，主要是人员经费及公司经费增加；
- （20）财务费用本期发生额 -407.17 万元，较上年增加 52.47%，主要是利息支出增加所致；
- （21）资产减值损失本期发生额 370.94 万元，较上期增加 334.73%，主要是存货跌价准备增加所致；
- （22）投资收益本期发生额 403.45 万元，较上期增加 100.00%，主要是银行理财产品到期收回取得收益所致；
- （23）所得税费用本期发生额 4,235.54 万元，较上期增加 112.71%，主要是子公司所得税优惠税率到期及递延所得税的调整对所得税费用的影响两期变动较大所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第七次会议于 2014 年 4 月 22 日批准。

三全食品股份有限公司

2014 年 4 月 22 日