



**三全食品股份有限公司
2019 年半年度财务报告**

2019 年 8 月

目 录

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	7-85

合并及公司资产负债表

2019年6月30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	447,879,629.51	293,825,591.41	833,003,353.24	640,236,147.93
交易性金融资产	五、2			70,000,000.00	70,000,000.00
应收票据	五、3	11,901,132.01	7,050,000.00	11,566,957.51	3,600,000.00
应收账款	五、4	370,834,581.07	499,968,096.11	368,923,512.08	262,711,682.16
应收款项融资					
预付款项	五、5	33,042,384.33	24,030,438.88	25,363,026.01	83,163,482.94
其他应收款	五、6	62,070,521.33	936,002,423.54	54,279,480.65	917,017,711.45
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	907,836,745.67	353,024,914.40	1,012,246,423.93	318,623,528.50
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	28,919,469.49	154,052.00	90,423,573.78	332,318.83
流动资产合计		1,862,484,463.41	2,114,055,516.34	2,465,806,327.20	2,295,684,871.81
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	193,272.62	907,309,854.91	222,281.18	849,338,863.47
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五、10	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、11	1,704,133,787.07	379,808,669.03	1,648,844,313.59	382,217,374.97
在建工程	五、12	97,732,015.87	7,835,673.33	154,103,301.70	6,885,256.83
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	208,290,432.63	43,246,907.53	211,295,492.58	43,956,605.19
开发支出					
商誉	五、14	20,822,825.24		20,822,825.24	
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、15	59,199,683.72	22,406,002.59	65,234,390.89	22,183,940.00
其他非流动资产	五、16	24,307,065.04	1,736,505.93	43,346,127.09	3,924,893.84
非流动资产合计		2,114,689,082.19	1,362,353,613.32	2,143,878,732.27	1,308,516,934.30
资产总计		3,977,173,545.60	3,476,409,129.66	4,609,685,059.47	3,604,201,806.11

合并及公司资产负债表（续）

2019年6月30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
流动负债：					
短期借款	五、17	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	五、18	62,000,000.00	62,900,000.00	83,300,000.00	86,800,000.00
应付账款	五、19	858,730,772.33	956,115,918.37	1,156,003,816.81	959,327,165.90
预收款项	五、20	284,688,196.02	238,384,635.86	626,153,307.54	350,943,992.24
应付职工薪酬	五、21	120,378,516.95	31,674,999.06	114,328,150.36	28,868,950.89
应交税费	五、22	23,030,535.28	6,835,470.70	61,181,797.99	10,620,989.48
其他应付款	五、23	249,601,605.04	738,304,142.15	228,774,299.66	648,916,993.84
其中：应付利息		880,864.35	327,531.01	290,604.17	97,270.83
应付股利		6,573,327.99	6,573,327.99	133,649.45	133,649.45
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,668,429,625.62	2,104,215,166.14	2,339,741,372.36	2,155,478,092.35
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	五、24	60,000,000.00		60,000,000.00	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、25	116,180,386.16	55,896,261.06	118,773,785.90	57,641,979.99
递延所得税负债	五、15	27,186,623.27	8,524,850.69	28,800,486.95	9,182,973.79
其他非流动负债					
非流动负债合计		203,367,009.43	64,421,111.75	207,574,272.85	66,824,953.78
负债合计		1,871,796,635.05	2,168,636,277.89	2,547,315,645.21	2,222,303,046.13
股本	五、26	801,815,606.00	801,815,606.00	809,664,717.00	809,664,717.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、27	244,257,310.53	247,724,845.26	286,217,277.80	289,844,568.41
减：库存股	五、28	13,468,557.82	13,468,557.82	41,553,639.06	41,553,639.06
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、29	56,604,057.76	56,604,057.76	56,604,057.76	56,604,057.76
未分配利润	五、30	1,016,475,618.75	215,096,900.57	951,761,844.71	267,339,055.87
归属于母公司股东权益合计		2,105,684,035.22	1,307,772,851.77	2,062,694,258.21	1,381,898,759.98
少数股东权益		-307,124.67		-324,843.95	
股东权益合计		2,105,376,910.55	1,307,772,851.77	2,062,369,414.26	1,381,898,759.98
负债和股东权益总计		3,977,173,545.60	3,476,409,129.66	4,609,685,059.47	3,604,201,806.11

公司法定代表人：陈南

主管会计工作的公司负责人：李娜

公司会计机构负责人：秦志强

合并及公司利润表

2019年1-6月

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、31	3,042,129,152.67	1,467,995,384.88	3,077,510,999.88	1,126,831,683.80
减：营业成本	五、31	2,031,857,339.36	1,209,392,799.70	2,005,502,484.53	932,754,123.64
税金及附加	五、32	26,417,840.14	4,209,952.20	35,376,724.44	5,891,974.90
销售费用	五、33	799,276,259.57	225,818,635.87	819,822,790.37	144,627,149.03
管理费用	五、34	94,489,586.99	55,073,094.74	103,767,375.51	49,690,676.61
研发费用	五、35	13,320,554.22	6,592,710.50	8,746,609.87	5,568,729.59
财务费用	五、36	-3,411,039.95	-3,371,635.55	-1,914,955.04	-2,119,963.81
其中：利息费用		2,020,141.43	1,660,141.43	203,050.53	-156,066.67
利息收入		6,081,981.87	5,233,573.24	2,001,498.47	1,824,232.16
加：其他收益	五、37	30,230,780.83	6,156,217.78	16,773,081.91	880,345.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	1,423,045.47	1,423,045.47	4,647,524.02	4,647,524.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-37,750.09	-37,750.09	-97,434.88	-97,434.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）					
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-14,318,955.85	-6,973,064.44	-10,654,186.43	-1,754,982.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-92,280.97	48,866.78	18,819.78	-67,151.50
二、营业利润（损失以“-”号填列）		97,421,201.82	-29,065,106.99	116,995,209.48	-5,875,269.87
加：营业外收入	五、41	1,409,785.16	94,281.60	1,978,449.79	934,357.27
减：营业外支出	五、42	798,468.55	97,047.42	886,552.33	705,301.07
三、利润总额（损失以“-”号填列）		98,032,518.43	-29,067,872.81	118,087,106.94	-5,646,213.67
减：所得税费用	五、43	9,246,556.93	-880,185.69	35,856,823.97	505,525.57
四、净利润（损失以“-”号填列）		88,785,961.50	-28,187,687.12	82,230,282.97	-6,151,739.24
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,785,961.50	-28,187,687.12	82,230,282.97	-6,151,739.24
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润		88,768,242.22		82,188,517.10	
少数股东损益		17,719.28		41,765.87	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东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					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		88,785,961.50	-28,187,687.12	82,230,282.97	-6,151,739.24
归属于母公司股东的综合收益总额		88,768,242.22		82,188,517.10	
归属于少数股东的综合收益总额		17,719.28		41,765.87	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.11		0.10	
（二）稀释每股收益		0.11		0.10	

公司法定代表人：陈南

主管会计工作的公司负责人：李娜

公司会计机构负责人：秦志强

合并及公司现金流量表

2019年1-6月

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		3,004,273,592.65	1,261,528,924.95	3,043,414,774.08	1,199,813,903.87
收到的税费返还		17,954,874.40		15,878,121.89	
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	61,457,143.43	30,731,040.57	45,139,843.75	67,733,265.76
经营活动现金流入小计		3,083,685,610.48	1,292,259,965.52	3,104,432,739.72	1,267,547,169.63
购买商品、接受劳务支付的现金		2,220,013,048.07	1,341,168,348.08	2,076,361,555.62	1,020,294,829.91
支付给职工以及为职工支付的现金		556,380,251.92	102,927,171.50	341,122,960.20	90,993,679.30
支付的各项税费		215,209,076.87	27,479,560.12	247,474,335.36	38,148,025.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	407,321,293.18	104,376,554.24	493,803,908.26	129,431,904.66
经营活动现金流出小计		3,398,923,670.04	1,575,951,633.94	3,158,762,759.44	1,278,868,439.84
经营活动产生的现金流量净额		-315,238,059.56	-283,691,668.42	-54,330,019.72	-11,321,270.21
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		170,000,000.00	170,000,000.00	410,000,000.00	410,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,452,054.03	1,452,054.03	4,744,958.90	4,744,958.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,280,211.00	15,734,673.00	6,012,376.95	21,371,869.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、44			2,001,540.38	1,631,735.63
投资活动现金流入小计		174,732,265.03	187,186,727.03	422,758,876.23	437,748,564.51
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,536,665.60	36,834,351.53	168,494,521.02	45,506,332.33
投资支付的现金		100,000,000.00	158,000,000.00	470,000,000.00	470,105,205.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、44				80,541,001.30
投资活动现金流出小计		189,536,665.60	194,834,351.53	638,494,521.02	596,152,538.63
投资活动产生的现金流量净额		-14,804,400.57	-7,647,624.50	-215,735,644.79	-158,403,974.12
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		70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
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		70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,087,635.91	19,087,635.91	13,250,441.50	13,250,441.50
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、44	24,458,282.84	24,448,282.84	1,558,721.53	1,088,399.86
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		113,545,918.75	113,535,918.75	84,809,163.03	84,338,841.36
筹资活动产生的现金流量净额		-43,545,918.75	-43,535,918.75	-14,809,163.03	-14,338,841.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,655.15	4,655.15	219,851.83	219,851.83
五、现金及现金等价物净增加额	五、45	-373,583,723.73	-334,870,556.52	-284,654,975.71	-183,844,233.86
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	799,736,353.24	609,326,147.93	687,311,719.98	496,462,723.10
六、期末现金及现金等价物余额	五、45	426,152,629.51	274,455,591.41	402,656,744.27	312,618,489.24

公司法定代表人：陈南

主管会计工作的公司负责人：李娜

公司会计机构负责人：秦志强

合并股东权益变动表

编制单位：三全食品股份有限公司 单位：人民币元

项 目	2019年1-6月											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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			
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	809,664,717.00				286,217,277.80	41,553,639.06			56,604,057.76	951,761,844.71	-324,843.95	2,062,369,414.26	
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其他													
二、本年初余额	809,664,717.00				286,217,277.80	41,553,639.06			56,604,057.76	951,761,844.71	-324,843.95	2,062,369,414.26	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,849,111.00				-41,959,967.27	-28,085,081.24				64,713,774.04	17,719.28	43,007,496.29	
（一）综合收益总额										88,768,242.22	17,719.28	88,785,961.50	
（二）股东投入和减少资本	-7,849,111.00				-41,959,967.27	-28,085,081.24						-21,723,997.03	
1. 所有者投入的普通股	-7,849,111.00				-43,563,216.08							-51,412,327.08	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,443,492.93							1,443,492.93	
4. 其他					159,755.88	-28,085,081.24						28,244,837.12	
（三）利润分配										-24,054,468.18		-24,054,468.18	
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,054,468.18		-24,054,468.18	
3. 其他													
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本期期末余额	801,815,606.00				244,257,310.53	13,468,557.82			56,604,057.76	1,016,475,618.75	-307,124.67	2,105,376,910.55	

公司法定代表人：陈南 主管会计工作的公司负责人：李娜 公司会计机构负责人：秦志强

合并股东权益变动表

编制单位：三全食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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			
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	812,652,098.00				293,186,420.92	30,293,681.45			53,227,333.48	869,489,402.05	5,329,553.52	2,003,591,126.52	
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其他													
二、本年年初余额	812,652,098.00				293,186,420.92	30,293,681.45			53,227,333.48	869,489,402.05	5,329,553.52	2,003,591,126.52	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,987,381.00				-6,969,143.12	11,259,957.61			3,376,724.28	82,272,442.66	-5,654,397.47	58,778,287.74	
（一）综合收益总额										101,902,173.25	-408,284.22	101,493,889.03	
（二）股东投入和减少资本	-2,987,381.00				-6,969,143.12	11,259,957.61					-5,246,113.25	-26,462,594.98	
1. 所有者投入的普通股	-2,987,381.00				-9,950,962.73							-12,938,343.73	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					-2,150,683.44							-2,150,683.44	
4. 其他					5,132,503.05	11,259,957.61					-5,246,113.25	-11,373,567.81	
（三）利润分配									3,376,724.28	-19,629,730.59		-16,253,006.31	
1. 提取盈余公积									3,376,724.28	-3,376,724.28			
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,253,006.31		-16,253,006.31	
3. 其他													
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本期末余额	809,664,717.00				286,217,277.80	41,553,639.06			56,604,057.76	951,761,844.71	-324,843.95	2,062,369,414.26	

公司法定代表人：陈南

主管会计工作的公司负责人：李娜

公司会计机构负责人：秦志强

公司股东权益变动表

编制单位：三全食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	809,664,717.00				289,844,568.41	41,553,639.06			56,604,057.76	267,339,055.87	1,381,898,759.98
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他											
二、本年初余额	809,664,717.00				289,844,568.41	41,553,639.06			56,604,057.76	267,339,055.87	1,381,898,759.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,849,111.00				-42,119,723.15	-28,085,081.24				-52,242,155.30	-74,125,908.21
（一）综合收益总额										-28,187,687.12	-28,187,687.12
（二）股东投入和减少资本	-7,849,111.00				-42,119,723.15	-28,085,081.24					-21,883,752.91
1. 所有者投入的普通股	-7,849,111.00				-43,563,216.08						-51,412,327.08
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,443,492.93						1,443,492.93
4. 其他						-28,085,081.24					28,085,081.24
（三）利润分配										-24,054,468.18	-24,054,468.18
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,054,468.18	-24,054,468.18
3. 其他											
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本期期末余额	801,815,606.00				247,724,845.26	13,468,557.82			56,604,057.76	215,096,900.57	1,307,772,851.77

公司法定代表人：陈南

主管会计工作的公司负责人：李娜

公司会计机构负责人：秦志强

公司股东权益变动表

编制单位：三全食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	812,652,098.00				301,954,619.78	30,293,681.45			53,227,333.48	253,201,543.69	1,390,741,913.50
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他											
二、本年初余额	812,652,098.00				301,954,619.78	30,293,681.45			53,227,333.48	253,201,543.69	1,390,741,913.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,987,381.00				-12,110,051.37	11,259,957.61			3,376,724.28	14,137,512.18	-8,843,153.52
（一）综合收益总额										33,767,242.77	33,767,242.77
（二）股东投入和减少资本	-2,987,381.00				-12,110,051.37	11,259,957.61					-26,357,389.98
1. 所有者投入的普通股	-2,987,381.00				-9,950,962.73						-12,938,343.73
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					-2,150,683.44						-2,150,683.44
4. 其他					-8,405.20	11,259,957.61					-11,268,362.81
（三）利润分配									3,376,724.28	-19,629,730.59	-16,253,006.31
1. 提取盈余公积									3,376,724.28	-3,376,724.28	
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,253,006.31	-16,253,006.31
3. 其他											
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本期期末余额	809,664,717.00				289,844,568.41	41,553,639.06			56,604,057.76	267,339,055.87	1,381,898,759.98

公司法定代表人：陈南

主管会计工作的公司负责人：李娜

公司会计机构负责人：秦志强

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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，郑州三全食品增资人民币2,700万元，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。

2009年5月18日郑州三全食品根据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。

2011年3月31日郑州三全食品根据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。

2013年3月21日郑州三全食品根据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。

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。

2015年4月15日本公司根据2014年度股东大会决议，以2014年12月31日股本402,108,766.00股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增10股，增加股本402,108,766.00股，注册资本增至人民币804,217,532.00元。

2016年10月17日本公司根据《三全食品股份有限公司2016年限制性股票激励计划（草案）》，针对激励对象定向发行限制性股票10,464,400.00股，每股4.36元，增加股本10,464,400.00股，注册资本增至人民币814,681,932.00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【2016】第1159号验资报告予以验证。

2017年10月26日本公司根据《三全食品股份有限公司2016年限制性股票激励计划（草

案)》，针对激励对象定向发行预留的限制性股票542,300.00股，每股4.30元，增加股本542,300.00股，注册资本增至人民币815,224,232.00元，本次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具亚会B验字（2017）0251号验资报告予以验证。

2017年12月11日本公司根据《关于回购注销未达到解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，针对因未达到第一期解锁条件及因已不符合激励条件的已获授但尚未解锁的限制性股票2,572,134.00股进行回购注销，注册资本减至人民币812,652,098.00元，本次限制性股票回购导致的减资事项业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具亚会B验字（2017）0322号验资报告予以验证。

2018年6月11日本公司根据《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，针对因已不符合激励条件的原激励对象苏玲已获授但尚未解锁的225,200股限制性股票进行回购注销，注册资本减至人民币812,426,898股，本次限制性股票回购导致的减资事项业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具亚会B验字（2018）第0062号验资报告予以验证。

2018年12月17日本公司根据《关于回购注销公司2016年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象已获授但未达到第二个解除限售期解除限售条件及预留授予部分激励对象已获授但未达到第一个解除限售期解除限售条件的限制性股票的议案》，针对公司2016年限制性股票激励计划中部分首次授予的激励对象未达到第二个解除限售期解除限售条件的2,731,781股限制性股票及预留部分授予的激励对象未达到第一个解除限售期解除限售条件的30,400股限制性股票进行回购注销，注册资本减至人民币809,664,717股，本次限制性股票回购导致的减资事项业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具亚会B验字（2018）第0126号验资报告予以验证。

2018年11月29日至2019年3月31日，公司通过股份回购专用账户以集中竞价交易方式累计回购股份7,590,211股，占公司总股本的0.9375%，最高成交价为7.90元/股，最低成交价为5.84元/股，成交总金额为50,291,290.08元（不含交易费用）。公司已按披露的回购方案完成回购，本次回购股份符合公司股份回购方案及相关法律法规的要求。公司已于2019年4月11日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述7,590,211股回购股份注销手续，本次回购股份注销完毕后，公司总股本由809,664,717股减少为802,074,506股。

2019年4月8日本公司根据《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对因已不符合激励条件的原激励对象张克军先生、梁卫东先生2人已获授但尚未解除限售的限制性股票共计258,900股进行回购注销。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，北京市君泽君律师事务所出具了相应法律意见。公司已于2019年5月31日在中国登记结算有限公司深圳分公司完成了上述限制性股票的回购和注销登记手续。回购注销完成后，公司股本总额由802,074,506股调整为801,815,606股，本次限制性股票回购导致的减资事项业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具亚会B验字（2019第0064号）验资报告予以验证。

本公司统一社会信用代码：91410000514683187W，法定代表人：陈南，公司注册地址：郑州市综合投资区长兴路中段。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。目前设行政部、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、内审部等部门。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动为从事速冻食品的加工和销售，经营范围主要为速冻食品、方便快餐食品、罐头食品、糕点等的生产与销售以及种植（不含种苗）销售、养殖销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第三次会议于2019年8月20日批准。

2、合并财务报表范围

截至2019年6月30日，本公司下设郑州全新食品有限公司、河南全惠食品有限公司等30家直接控股子公司，以及全资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等28家间接控股子公司，上述公司均已纳入合并财务报表。

本公司本期新增子公司武汉全致食品有限公司，上海全晟食品有限公司，郑州有知有味互联网科技有限公司，北京全宝汇商科技有限公司，郑州青波食品有限公司，间接控股子公司共青城创智嘉诚投资合伙企业（有限合伙），共青城和智信德投资合伙企业（有限合伙），共青城佳智凯德投资合伙企业（有限合伙），共青城健智康鸿投资合伙企业（有限合伙），共青城润智嘉慧投资合伙企业（有限合伙），参见附注六、合并范围的变动及附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业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，本集团还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

本集团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、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、9。

1、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、完整地反映了本集团2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月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。

2、会计期间

本集团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。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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之间的差额计入当期收益；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、其他所有者权益变动转

为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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，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以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，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。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）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有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于

被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直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的，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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，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；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ① 属于“一揽子交易”的，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。
- 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，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的分类

根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本集团将金融资产划分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的分类

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①本集团管理该金融资产的 业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量， 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本集团管理该金融资产的 业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。

在初始确认时，本集团可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

2) 金融负债的分类

金融负债在初始确认时划分为以下两类：①以摊余成本计量的金融负债；②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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法。

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

实际利率法，是指计算金融资产的摊余成本以及将利息收入分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额摊余成本所使用的利率。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合

收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量。产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

采用公允价值进行后续计量。此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定，终止确认该金融资产。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）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，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

（5）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

资产负债表日对分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于企业购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

10、应收票据

结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、应收账款

（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，按以下信用风险特征组合计提坏账准备（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

12、其他应收款

参见本节重要会计政策及会计估计附注9、“金融工具”及附注11、“应收账款”的处理方法。

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、包装物、自制半成品、发出商品、库存商品、低值易耗品、商品猪及其他等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、自制半成品、库存商品、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。本集团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

本集团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

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，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。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，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，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；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本集团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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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，一般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不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，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，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）确认条件

本集团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。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	45 年	5.00%	2.11%
机器设备	年限平均法	12 年	5.00%	7.92%
运输设备	年限平均法	6 年	5.00%	15.83%
电子设备及其他	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
构筑物	年限平均法	15-20 年	5.00%	6.33% -4.75%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团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集团。②本集团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集团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本集团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，只有本集团才能使用。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。

16、在建工程

本集团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三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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

本集团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。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本集团生物资产包括消耗性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件、道路名称使用权及其他等。

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

本集团于每年年度终了，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三、20。

（2）内部研究开发支出会计政策

本集团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。

本集团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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、长期资产减值

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：

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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并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

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （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。本集团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。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可

行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（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，本集团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，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本集团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：本集团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：本集团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，取得索取销售款的凭据时确认收入。

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

25、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。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，是指本集团取得的、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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

26、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。

本集团根据资产、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，本集团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，本集团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，本集团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。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本集团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）本集团作为出租人 三全食品股份有限公司

经营租赁中的租金，本集团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）本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团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。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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。本集团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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（2）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

（3）重大会计判断和估计

本集团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

本集团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，本集团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。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	董事会审批	根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的相关要求，公司 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表按照修订后的一般企业财务报表格式编制财务报表，对相关项目列报进行调整。以上报表项目列报的调整仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响。
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），对准则体系内部协调与明确具体准则适用范围进行修订。	董事会审批	根据新准则的衔接规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不要求进行追溯调整。即公司 2019 年半年度及以后期间的财务报告中，比较财务报表列报的信息与准则要求不一致的，不需要进行追溯调整。因此，上述会计政策变更预计不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会[2019]9 号），对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订。	董事会审批	根据新准则的衔接规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不要求进行追溯调整。即公司 2019 年半年度及以后期间的财务报告中，比较财务报表列报的信息与准则要求不一致的，不需要进行追溯调整。因此，上述会计政策变更预计不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，公司对财务报表相关科目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据进行了调整。本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报影响如下：

1) 2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表：

单位：元

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	380,490,469.59		266,311,682.16	
应收票据		11,566,957.51		3,600,000.00
应收账款		368,923,512.08		262,711,682.16

应付票据及应付账款	1,239,303,816.81		1,046,127,165.90	
应付票据		83,300,000.00		86,800,000.00
应付账款		1,156,003,816.81		959,327,165.90

2) 2018年1-6月受影响的合并利润表和母公司利润表:

单位: 元

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	112,513,985.38	103,767,375.51	55,259,406.20	49,690,676.61
研发费用		8,746,609.87		5,568,729.59
减: 资产减值损失	10,654,186.43		1,754,982.09	
加: 资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-10,654,186.43		-1,754,982.09

3) 2018年1-6月受影响的合并现金流量表和母公司现金流量表:

单位: 元

项目	合并现金流量表		母公司现金流量表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
收到其他与经营活动有关的现金	43,068,043.75	45,139,843.75	66,061,465.76	67,733,265.76
经营活动现金流入小计	3,102,360,939.72	3,104,432,739.72	1,265,875,369.63	1,267,547,169.63
经营活动产生的现金流量净额	-56,401,819.72	-54,330,019.72	-12,993,070.21	-11,321,270.21
收到其他与投资活动有关的现金	2,401,540.38	2,001,540.38		
投资活动现金流入小计	423,158,876.23	422,758,876.23		
投资活动产生的现金流量净额	-215,335,644.79	-215,735,644.79		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,671,800.00	0.00	1,671,800.00	0.00
筹资活动现金流入小计	71,671,800.00	70,000,000.00	71,671,800.00	70,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-13,137,363.03	-14,809,163.03	-12,667,041.36	-14,338,841.36

(2) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
----	------------------	------------------	-----

流动资产：			
货币资金	833,003,353.24	833,003,353.24	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		70,000,000.00	70,000,000.00
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	11,566,957.51	11,566,957.51	
应收账款	368,923,512.08	368,923,512.08	
应收款项融资			
预付款项	25,363,026.01	25,363,026.01	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	54,279,480.65	54,279,480.65	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,012,246,423.93	1,012,246,423.93	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	160,423,573.78	90,423,573.78	-70,000,000.00
流动资产合计	2,465,806,327.20	2,465,806,327.20	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	10,000.00		-10,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	222,281.18	222,281.18	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,000.00	10,000.00
投资性房地产			

固定资产	1,648,844,313.59	1,648,844,313.59	
在建工程	154,103,301.70	154,103,301.70	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	211,295,492.58	211,295,492.58	
开发支出			
商誉	20,822,825.24	20,822,825.24	
长期待摊费用			
递延所得税资产	65,234,390.89	65,234,390.89	
其他非流动资产	43,346,127.09	43,346,127.09	
非流动资产合计	2,143,878,732.27	2,143,878,732.27	
资产总计	4,609,685,059.47	4,609,685,059.47	
流动负债：			
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	83,300,000.00	83,300,000.00	
应付账款	1,156,003,816.81	1,156,003,816.81	
预收款项	626,153,307.54	626,153,307.54	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	114,328,150.36	114,328,150.36	
应交税费	61,181,797.99	61,181,797.99	
其他应付款	228,774,299.66	228,774,299.66	
其中：应付利息	290,604.17	290,604.17	
应付股利	133,649.45	133,649.45	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,339,741,372.36	2,339,741,372.36	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	60,000,000.00	60,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	118,773,785.90	118,773,785.90	
递延所得税负债	28,800,486.95	28,800,486.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计	207,574,272.85	207,574,272.85	
负债合计	2,547,315,645.21	2,547,315,645.21	
所有者权益：			
股本	809,664,717.00	809,664,717.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	286,217,277.80	286,217,277.80	
减：库存股	41,553,639.06	41,553,639.06	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	56,604,057.76	56,604,057.76	
一般风险准备			
未分配利润	951,761,844.71	951,761,844.71	
归属于母公司所有者权益合计	2,062,694,258.21	2,062,694,258.21	
少数股东权益	-324,843.95	-324,843.95	
所有者权益合计	2,062,369,414.26	2,062,369,414.26	
负债和所有者权益总计	4,609,685,059.47	4,609,685,059.47	

调整情况说明：

2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并要求单独在境内上市企业自2019年01月01日起施行。

公司自2019年01月01日起执行上述新金融会计准则，将“可供出售金融资产”数据调整至“其他非流动金融资产”，将购买的银行理财产品从“其他流动资产”调整至“交易性金融资产”报表项目列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	640,236,147.93	640,236,147.93	
交易性金融资产		70,000,000.00	70,000,000.00
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	3,600,000.00	3,600,000.00	
应收账款	262,711,682.16	262,711,682.16	
应收款项融资			
预付款项	83,163,482.94	83,163,482.94	
其他应收款	917,017,711.45	917,017,711.45	
其中：应收利息		0.00	
应收股利		0.00	
存货	318,623,528.50	318,623,528.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	70,332,318.83	332,318.83	-70,000,000.00
流动资产合计	2,295,684,871.81	2,295,684,871.81	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	10,000.00		-10,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	849,338,863.47	849,338,863.47	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,000.00	10,000.00
投资性房地产			
固定资产	382,217,374.97	382,217,374.97	
在建工程	6,885,256.83	6,885,256.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	43,956,605.19	43,956,605.19	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	22,183,940.00	22,183,940.00	
其他非流动资产	3,924,893.84	3,924,893.84	
非流动资产合计	1,308,516,934.30	1,308,516,934.30	
资产总计	3,604,201,806.11	3,604,201,806.11	
流动负债：			
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	86,800,000.00	86,800,000.00	
应付账款	959,327,165.90	959,327,165.90	
预收款项	350,943,992.24	350,943,992.24	
合同负债			
应付职工薪酬	28,868,950.89	28,868,950.89	
应交税费	10,620,989.48	10,620,989.48	
其他应付款	648,916,993.84	648,916,993.84	
其中：应付利息	97,270.83	97,270.83	
应付股利	133,649.45	133,649.45	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,155,478,092.35	2,155,478,092.35	
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	57,641,979.99	57,641,979.99	
递延所得税负债	9,182,973.79	9,182,973.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计	66,824,953.78	66,824,953.78	
负债合计	2,222,303,046.13	2,222,303,046.13	
所有者权益：			
股本	809,664,717.00	809,664,717.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	289,844,568.41	289,844,568.41	
减：库存股	41,553,639.06	41,553,639.06	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	56,604,057.76	56,604,057.76	
未分配利润	267,339,055.87	267,339,055.87	
所有者权益合计	1,381,898,759.98	1,381,898,759.98	
负债和所有者权益总计	3,604,201,806.11	3,604,201,806.11	

调整情况说明

2017 年 3 月 31 日，财政部修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，并要求单独在境内上市企业自 2019 年 01 月 01 日起施行。

公司自 2019 年 01 月 01 日起执行上述新金融会计准则，将“可供出售金融资产”数据调整至“其他非流动金融资产”，将购买的银行理财产品从“其他流动资产”调整至“交易性金融资产”报表项目列报。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	0%、6%、9%、10%、11%、13%、16%

城市维护建设税	应纳税所得额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳税所得额	3%
地方教育费附加	应纳税所得额	1%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
成都全益食品有限公司	15%
郑州全生农牧科技有限公司	0%

2、税收优惠

（1）增值税

①本公司之子公司郑州全新食品有限公司、成都全益食品有限公司、天津全津食品有限公司是经主管税务机关备案的残疾人集中就业单位（原国家民政部门认定的福利企业），根据财政部、国家税务总局发布的《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》财税[2016]52号的规定，享受即征即退增值税优惠，2019年1-6月实际收到增值税退税金额17,954,874.40元。

②根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。本公司之子公司郑州全生农牧科技有限公司生产、销售商品猪属销售自产农产品，享受免征增值税优惠政策。郑州全生农牧科技有限公司对取得的牲畜的饲养所得已经在主管税务机关办理了增值税减免备案。

（2）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。经四川省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2019年1-6月减按15%的税率征收企业所得税。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条和财税[2019]13号的规定，本公司之子公司郑州全兴信息技术有限公司符合条件的小型微利企业，其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

③根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，从2008年1月1日起，从事牲畜、家禽的饲养所得免征企业所得税。本公司之子公司郑州全生农牧科技有限公司应纳税所得额属于从事牲畜饲养所得，可享受免征企业所得税优惠，郑州全生农牧科技有限公司依照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关规定，对取得的牲畜饲养所得已经在主管税务机关办理了企业所得税减免备案。

④根据财政部、国家税务总局发布的《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》财税[2009]70号的规定，本公司之子公司郑州全新食品有限公司、成都全益

食品有限公司、天津全津食品有限公司可享受按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除的优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	76,464.44	111,239.27
银行存款	422,299,376.10	775,643,978.69
其他货币资金	25,503,788.97	57,248,135.28
合计	447,879,629.51	833,003,353.24

说明：

（1）期末，本集团所有权受限的货币资金余额为 21,727,000.00 元，系银行承兑汇票保证金 19,370,000.00 元、信用证及履约保函保证金 2,357,000.00 元。

（2）期末，本集团不存在抵押、质押或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		70,000,000.00
其中：		
银行理财产品		70,000,000.00
合计		70,000,000.00

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,901,132.01	11,566,957.51
合计	11,901,132.01	11,566,957.51

（2）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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	111,439,533.22	
合计	111,439,533.22	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,890,535.71	1.01%	3,890,535.71	100.00%	0.00	5,377,522.52	1.40%	5,377,522.52	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	380,354,794.63	98.99%	9,520,213.56	2.50%	370,834,581.07	377,952,564.31	98.60%	9,029,052.23	2.39%	368,923,512.08
合计	384,245,330.34	100.00%	13,410,749.27	3.49%	370,834,581.07	383,330,086.83	100.00%	14,406,574.75	3.76%	368,923,512.08

按单项计提坏账准备：3,890,535.71 元。

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	2,132,142.23	2,132,142.23	100.00%	破产债权
客户 2	1,758,393.48	1,758,393.48	100.00%	破产债权
合计	3,890,535.71	3,890,535.71	--	--

按组合计提坏账准备：9,520,213.56 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	358,022,600.08	3,580,226.00	1.00%
6 个月至 1 年	7,639,111.20	381,955.56	5.00%
1 年以内小计	365,661,711.28	3,962,181.56	
1 至 2 年	8,463,552.22	846,355.22	10.00%
2 至 3 年	3,035,708.71	1,517,854.36	50.00%
3 年以上	3,193,822.42	3,193,822.42	100.00%
合计	380,354,794.63	9,520,213.56	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,962,181.56

其中：6 个月以内	3,580,226.00
6 个月至 1 年	381,955.56
1 至 2 年	846,355.22
2 至 3 年	1,517,854.36
3 年以上	3,193,822.42
3 至 4 年	3,193,822.42
合计	9,520,213.56

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	5,377,522.52	0.00	0.00	1,486,986.81	3,890,535.71
按组合计提坏账准备	9,029,052.23	1,190,045.12	0.00	698,883.79	9,520,213.56
合计	14,406,574.75	1,190,045.12	0.00	2,185,870.60	13,410,749.27

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,185,870.60

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	1,307,006.53	无法收回	总经理审批	否
客户 2	货款	140,786.20	无法收回	总经理审批	否
客户 3	货款	39,194.08	无法收回	总经理审批	否
客户 4	货款	685,512.85	无法收回	总经理审批	否
合计	--	2,172,499.66	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 110,340,951.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,596,924.10 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,842,929.41	93.34%	24,589,271.35	96.95%
1 至 2 年	1,469,990.66	4.45%	99,993.76	0.39%
2 至 3 年	33,590.04	0.10%	345,265.07	1.36%
3 年以上	695,874.22	2.11%	328,495.83	1.30%
合计	33,042,384.33	--	25,363,026.01	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 15,439,210.25 元，占预付款项期末余额合计数的比例 46.73%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	62,070,521.33	54,279,480.65
合计	62,070,521.33	54,279,480.65

(1) 应收利息

不适用

(2) 应收股利

不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	51,024,062.84	54,837,627.01
员工备用金	5,047,947.02	4,522,399.55
往来款	12,419,003.60	4,533,448.19
其他	8,050,666.86	2,263,912.39
合计	76,541,680.32	66,157,387.14

2) 坏账准备计提情况

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	177,858.90
1 年以内	177,858.90
1 至 2 年	1,056,465.13
2 至 3 年	186,965.46
3 年以上	13,049,868.60
3 至 4 年	8,985,628.66
4 至 5 年	1,740,497.26
5 年以上	2,323,742.68
合计	14,471,158.09

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,877,906.49	2,593,251.60	0.00	14,471,158.09
合计	11,877,906.49	2,593,251.60	0.00	14,471,158.09

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位 1	押金	25,321,545.00	3 至 4 年	33.08%	7,596,463.50
往来单位 2	押金	17,773,024.00	1 年以内	23.22%	177,730.24
往来单位 3	押金	2,980,350.00	3 至 4 年	3.89%	894,105.00
往来单位 4	往来款	2,399,089.00	1 年以内	3.13%	23,990.89
往来单位 5	押金	1,310,991.11	1 年以内	1.71%	13,109.91
合计	--	49,784,999.11	--	65.03%	8,705,399.54

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	496,251,828.14	426,578.49	495,825,249.65	174,801,991.99	246,998.25	174,554,993.74
库存商品	178,531,702.15	6,023,607.64	172,508,094.51	265,771,308.19	6,014,579.28	259,756,728.91

包装物	38,749,390.24	301,832.76	38,447,557.48	52,441,127.90	279,033.15	52,162,094.75
自制半成品	3,236,054.65		3,236,054.65	18,174,248.95		18,174,248.95
发出商品	175,534,544.84	3,783,640.24	171,750,904.60	482,029,189.11	3,161,932.61	478,867,256.50
低值易耗品	26,901,938.70	833,053.92	26,068,884.78	29,673,022.82	941,921.74	28,731,101.08
合计	919,205,458.72	11,368,713.05	907,836,745.67	1,022,890,888.96	10,644,465.03	1,012,246,423.93

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	246,998.25	426,578.49		246,998.25		426,578.49
库存商品	6,014,579.28	6,023,607.64		6,014,579.28		6,023,607.64
包装物	279,033.15	301,832.76		279,033.15		301,832.76
发出商品	3,161,932.61	3,783,640.24		3,161,932.61		3,783,640.24
低值易耗品	941,921.74			108,867.82		833,053.92
合计	10,644,465.03	10,535,659.13		9,811,411.11		11,368,713.05

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	材料过期或对应产品停产	已处置
包装物	不适用或对应产品停产	已处置
发出商品	成本高于其可变现净值或发出时间超过 3 个月	已销售
库存商品	成本高于其可变现净值或库龄超过 6 个月	已销售
低值易耗品	不再使用	已处置

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税额	17,485,499.21	69,239,334.90
多交或预缴的增值税额	5,095,462.41	14,096,770.80
房租	2,849,167.31	3,106,473.80
其他	3,489,340.56	3,980,994.28
合计	28,919,469.49	90,423,573.78

说明：其他主要为季节性停工以及待分配费用。

9、长期股权投资

单位：元

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		
一、合营企业											
二、联营企业											
郑州智初信息技术有限公司	222,281.18			-29,008.56						193,272.62	
小计	222,281.18	0.00	0.00	-29,008.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	193,272.62	0.00
合计	222,281.18	0.00	0.00	-29,008.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	193,272.62	0.00

其他说明：

本公司直接持有郑州智初信息技术有限公司 45%的股权，联营企业信息参见附注七、2。

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
老鸦陈信用社	10,000.00	10,000.00
合计	10,000.00	10,000.00

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,704,133,787.07	1,648,844,313.59
固定资产清理	0.00	0.00
合计	1,704,133,787.07	1,648,844,313.59

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,097,381,649.80	33,927,391.42	1,018,292,354.11	29,929,676.88	336,130,713.49	2,515,661,788.70

2.本期增加 金额	56,249,693.80		48,584,421.43	1,663,020.58	40,041,053.76	146,538,189.57
（1）购置	158,933.33		43,647,772.68	1,663,020.58	40,041,053.76	85,510,780.35
（2）在建 工程转入	56,090,760.47		4,936,648.75			61,027,409.22
（3）企业 合并增加						
3.本期减少 金额	5,500.00		12,537,306.44	1,066,356.22	7,756,647.17	21,365,809.83
（1）处置 或报废	5,500.00		12,537,306.44	1,066,356.22	7,756,647.17	21,365,809.83
4.期末余额	1,153,625,843.60	33,927,391.42	1,038,385,971.86	30,470,996.80	365,931,737.07	2,622,341,940.75
二、累计折旧						
1.期初余额	147,380,331.08	8,116,614.97	435,636,889.56	22,588,805.70	205,012,377.23	818,735,018.54
2.本期增加 金额	11,616,181.55	1,018,990.12	35,170,599.61	1,195,206.42	14,406,425.56	63,407,403.26
（1）计提	11,616,181.55	1,018,990.12	35,170,599.61	1,195,206.42	14,406,425.56	63,407,403.26
3.本期减少 金额	1,175.60		6,162,446.83	991,874.05	2,931,629.03	10,087,125.51
（1）处置 或报废	1,175.60		6,162,446.83	991,874.05	2,931,629.03	10,087,125.51
4.期末余额	158,995,337.03	9,135,605.09	464,645,042.34	22,792,138.07	216,487,173.76	872,055,296.29
三、减值准备						
1.期初余额			47,730,784.71		351,668.86	48,082,453.57
2.本期增加 金额						
（1）计提						
3.本期减少 金额			1,730,267.12		199,329.06	1,929,596.18
（1）处置 或报废			1,730,267.12		199,329.06	1,929,596.18
4.期末余额			46,000,517.59		152,339.80	46,152,857.39
四、账面价值						
1.期末账面 价值	994,630,506.57	24,791,786.33	527,740,411.93	7,678,858.73	149,292,223.51	1,704,133,787.07
2.期初账面 价值	950,001,318.72	25,810,776.45	534,924,679.84	7,340,871.18	130,766,667.40	1,648,844,313.59

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	9,836,595.15	3,415,845.20		6,420,749.95	
机器设备	112,670,441.18	59,656,816.40	40,015,878.26	12,997,746.52	
总计	122,507,036.33	63,072,661.60	40,015,878.26	19,418,496.47	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	24,395,941.47

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都基地立体库	46,842,522.86	办理中
成都基地一期污水处理站	1,850,116.76	办理中
成都基地二期污水处理站	3,011,906.16	未办理完结算
成都基地原料库	6,350,811.72	未办理完结算
成都基地第二生产车间	35,596,714.57	未办理完结算
三全太仓一期第一生产车间	79,229,879.11	未办理完结算
三全太仓一期食堂	5,244,238.69	未办理完结算
三全太仓一期垃圾房	856,256.79	未办理完结算
三全太仓一期污水站	4,585,735.32	未办理完结算
三全太仓一期锅炉房	1,065,917.73	未办理完结算
三全太仓一期五金库大修车间	1,597,847.92	未办理完结算
佛山全瑞-第一联合车间	79,918,689.74	未办理完结算
佛山全瑞-1#冷库	55,622,752.26	未办理完结算
佛山全瑞-污水站	4,301,448.44	未办理完结算
佛山全瑞-垃圾房	1,025,398.44	未办理完结算

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	97,732,015.87	154,103,301.70
合计	97,732,015.87	154,103,301.70

(1) 在建工程情况

单位：元

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

华东基地 一期工程	39,185,491.95		39,185,491.95	97,821,751.06		97,821,751.06
华南基地 一期工程	39,209,435.99		39,209,435.99	39,209,435.99		39,209,435.99
其他零星 工程	19,337,087.93		19,337,087.93	17,072,114.65		17,072,114.65
合计	97,732,015.87		97,732,015.87	154,103,301.70		154,103,301.70

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
华东基地 一期工程	346,398,493.04	97,821,751.06	2,391,150.11	61,027,409.22		39,185,491.95	62.04%	66.00%				募股资金
华南基地 一期工程	361,459,900.00	39,209,435.99	0.00	0.00		39,209,435.99	77.29%	70.00%				其他
其他零星 工程		17,072,114.65	2,264,973.28	0.00		19,337,087.93						其他
合计	707,858,393.04	154,103,301.70	4,656,123.39	61,027,409.22		97,732,015.87	--	--				--

在建工程项目变动情况的说明：

截至2019年6月30日，华东基地一期工程预算34,639.85万元，累计投入21,492.11万元，累计投资额占预计投资额的62.04%；华南基地一期工程预算36,145.99万元，累计投入27,938.48万元，累计投资额占预计投资额的77.29%。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	道路名称使用权	其他	合计
----	-------	-----	-------	----	---------	----	----

一、账面原值							
1.期初余额	250,590,690.36			21,311,737.38	300,000.00	1,208,700.91	273,411,128.65
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(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	250,590,690.36			21,311,737.38	300,000.00	1,208,700.91	273,411,128.65
二、累计摊销							
1.期初余额	47,176,026.27			13,633,010.54	231,250.00	1,075,349.26	62,115,636.07
2.本期增加金额	2,651,491.15			332,645.59	7,500.00	13,423.21	3,005,059.95
(1) 计提	2,651,491.15			332,645.59	7,500.00	13,423.21	3,005,059.95
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	49,827,517.42			13,965,656.13	238,750.00	1,088,772.47	65,120,696.02
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	200,763,172.94			7,346,081.25	61,250.00	119,928.44	208,290,432.63
2.期初账面价值	203,414,664.09			7,678,726.84	68,750.00	133,351.65	211,295,492.58

说明：期末，其他项中有 182 项注册商标账面价值 11.70 万元为本公司获取最高不超过 3 亿元的授信额度提供了质押担保。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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	20,822,825.24					20,822,825.24

(2) 商誉减值准备

不适用

15、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,270,496.91	13,613,643.98	57,197,033.63	14,220,180.61

内部交易未实现利润	60,692,514.60	14,274,879.43	77,816,327.45	19,454,081.86
可抵扣亏损	6,514,463.56	1,378,881.02	6,514,463.56	1,378,881.02
政府补助	113,426,218.22	27,877,828.47	115,890,452.58	28,487,669.82
其他	8,217,803.27	2,054,450.82	6,774,310.34	1,693,577.58
合计	245,121,496.56	59,199,683.72	264,192,587.56	65,234,390.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	39,688,483.32	9,922,120.83	40,297,947.64	10,074,486.91
单价 5,000 元以下固定资产加速折旧	38,867,808.47	9,716,952.11	42,905,783.24	10,726,445.80
单价不超过 100 万元的研发设备加速折旧	30,190,201.27	7,547,550.33	31,998,216.89	7,999,554.24
合计	108,746,493.06	27,186,623.27	115,201,947.77	28,800,486.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		59,199,683.72		65,234,390.89
递延所得税负债		27,186,623.27		28,800,486.95

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,923,766.58	27,814,366.21
可抵扣亏损	223,541,065.67	298,224,027.42
合计	238,464,832.25	326,038,393.63

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	10,963,666.36	62,927,022.44	

2020 年	59,272,622.69	79,377,906.41	
2021 年	45,909,386.76	50,709,658.71	
2022 年	18,872,845.79	31,648,868.62	
2023 年	40,542,237.26	73,560,571.24	
2024 年	47,980,306.81		
合计	223,541,065.67	298,224,027.42	--

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	24,307,065.04	41,670,127.09
预付软件款		1,676,000.00
合计	24,307,065.04	43,346,127.09

17、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	62,000,000.00	83,300,000.00
合计	62,000,000.00	83,300,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	640,425,253.89	920,875,635.90
工程款	26,369,150.89	30,390,176.40
其他	191,936,367.55	204,738,004.51
合计	858,730,772.33	1,156,003,816.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	1,408,000.00	未到期结算
供应商 2	1,294,000.00	未到期结算
供应商 3	1,064,000.00	未到期结算

供应商 4	930,000.00	未到期结算
供应商 5	480,000.00	未到期结算
合计	5,176,000.00	--

20、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	284,688,196.02	626,153,307.54
合计	284,688,196.02	626,153,307.54

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	114,195,498.50	532,787,629.74	527,013,825.58	119,969,302.66
二、离职后福利-设定提存计划	132,651.86	30,004,737.92	29,728,175.49	409,214.29
合计	114,328,150.36	562,792,367.66	556,742,001.07	120,378,516.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,785,664.87	494,597,600.28	492,873,873.90	46,509,391.25
2、职工福利费	0.00	13,844,548.22	13,844,548.22	0.00
3、社会保险费	41,507.22	15,808,014.51	15,712,854.88	136,666.85
其中：医疗保险费	32,379.92	13,933,490.69	13,845,932.77	119,937.84
工伤保险费	2,681.38	525,408.47	524,604.33	3,485.52
生育保险费	6,445.92	1,349,115.35	1,342,317.78	13,243.49
4、住房公积金	125,999.48	4,033,103.86	3,949,661.94	209,441.40
5、工会经费和职工教育经费	68,967,177.63	4,504,362.87	632,886.64	72,838,653.86
6、短期带薪缺勤	275,149.30	0.00	0.00	275,149.30
合计	114,195,498.50	532,787,629.74	527,013,825.58	119,969,302.66

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	113,217.86	28,940,532.29	28,673,195.19	380,554.96
2、失业保险费	19,434.00	1,064,205.63	1,054,980.30	28,659.33
合计	132,651.86	30,004,737.92	29,728,175.49	409,214.29

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,219,344.00	50,653,307.61
企业所得税	5,042,590.42	1,772,249.37
个人所得税	918,594.07	861,466.19
城市维护建设税	832,267.78	2,845,163.97
房产税	1,525,965.00	699,598.84
教育费附加	589,583.46	2,023,131.34
防洪费	430,487.37	367,374.78
其他	1,471,703.18	1,959,505.89
合计	23,030,535.28	61,181,797.99

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	880,864.35	290,604.17
应付股利	6,573,327.99	133,649.45
其他应付款	242,147,412.70	228,350,046.04
合计	249,601,605.04	228,774,299.66

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	553,333.34	193,333.34
短期借款应付利息	327,531.01	97,270.83
合计	880,864.35	290,604.17

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,480,000.00	0.00
限制性股票股利	93,327.99	83,647.66
合计	6,573,327.99	133,649.45

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	194,954,142.50	179,387,234.82

往来款	6,027,407.35	14,310,560.60
限制性股票回购义务	13,468,557.82	14,589,594.82
其他	27,697,305.03	20,062,655.80
合计	242,147,412.70	228,350,046.04

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	1,000,000.00	保证金
单位 2	800,000.00	保证金
单位 3	803,630.00	保证金
单位 4	800,000.00	保证金
单位 5	500,000.00	保证金
单位 6	644,885.00	保证金
单位 7	556,710.00	保证金
单位 8	528,305.70	保证金
单位 9	387,930.00	保证金
合计	6,021,460.70	--

24、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	118,773,785.90	210,000.00	2,803,399.74	116,180,386.16	
合计	118,773,785.90	210,000.00	2,803,399.74	116,180,386.16	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计入其 他收益金额	本期 冲减 成本 费用 金额	其他 变动	期末余 额	与资产 相关/与 收益相 关
技术研究 开发经 费	17,435,821.92	0.00		1,135,102.74			16,300,719.18	与资产 相关

基础设施补助资金	99,782,408.42	210,000.00		1,646,074.78			98,346,333.64	与资产相关
农业产业化项目补助资金	1,555,555.56			22,222.22			1,533,333.34	与资产相关

其他说明：

- ①速冻微波中式快餐项目相关固定资产已转固，按固定资产预计使用年限本年度分摊 211,000.00 元计入当期损益，截至 2019 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 633,000.00 元。
- ②速冻传统主食面制品加工关键技术研究项目相关固定资产已转固，按固定资产预计使用年限本年度分摊 194,000.00 元计入当期损益，截至 2019 年 6 月 30 日止，累计分摊计入损益 582,000.00 元。
- ③郑州综合基地一期项目基建工程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 360,459.36 元计入当期损益，截至 2019 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 5655767.97 元。
- ④速冻调理中式菜项目相关固定资产已转固，按固定资产预计使用年限本年度分摊 140102.74 元计入当期损益，截至 2019 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 420308.22 元。
- ⑤速冻食品冷链建设项目相关固定资产已转固，按固定资产预计使用年限本年度分摊 55555.56 元计入当期损益，截至 2019 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 166666.665 元。
- ⑥技术中心创新能力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 208166.76 元计入当期损益，截至 2019 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 3122500.05 元。
- ⑦主食工业化关键技术与装备及其产业化规范项目，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 80833.34 元计入当期损益，截至 2019 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 404166.69 元。
- ⑧农业产业化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 22222.22 元计入当期损益，截至 2019 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 66666.66 元。
- ⑨主食产业化安全控制关键技术研究项目，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 90000 元计入当期损益，截至 2019 年 6 月 30 日止，累计分摊计入损益 450000 元。
- ⑩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 106271.88 元计入当期损益，截至 2019 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 1343629.68 元。
- ⑪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 402265.62 元计入当期损益，截至 2019 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 4693098.3 元。
- ⑫华南基地一期工程项目，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 166666.67 元计入当期损益，截至 2019 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 497549.02 元。
- ⑬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 62172.24 元计

入当期损益，截至 2019 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 808238.96 元。

⑭水井管道补助的（全生农牧一期）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 25000 元计入当期损益，截至 2019 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 225000 元。

⑮综合基地项目二期厂房补贴项目，根据资金使用情况本年度计入损益 13722.24 元，截至 2019 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 82333.34 元。

⑯现代畜牧业环境污染治理项目，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 41666.67 元计入当期损益，截至 2019 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 208333.33 元。

⑰病死畜禽无害化处理建设项目，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 41666.67 元计入当期损益，截至 2019 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 208333.33 元。

⑱规模养殖场标准化建设项目，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 20833.34 元计入当期损益，截至 2019 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 104166.7 元。

⑲智汇郑州 1125 聚才计划项目已完结，按照服务期限本年度分摊 500000 元，截至 2019 年 6 月 30 日，累计分摊计入损益 1,500,000.00 元。

⑳8000 吨标准化冷库项目，已完工转入固定资产，按照固定资产预计使用年限本年度分摊 60794.45 元，截至 2019 年 6 月 30 日累计分摊计入损益 182383.34 元。

㉑国家重点研发计划“应急救灾食品制造关键技术与新产品创制”项目，本公司 2017 年度收到中国农业科学院拨付的款项 180,000.00 元，2018 年度收到中国农业科学院拨付的与资产相关的补助款 35,000.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日该项目尚未验收。

㉒工业互联网创新发展工程及智能制造综合标准化与新模式应用项目，本公司本年度收到郑州市惠济区科技和工业信息化委员会拨付的款项 7,560,000.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日该项目尚未验收。

㉓十三五国家重点研发计划“粉体与不规则固体食品智能包装设备研发”项目，本公司本年度收到河南工业大学拨付的款项 269,900.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日该项目尚未验收。

㉔十三五国家重点研发计划“自热副食品品质精准调控技术与产品研制”项目，本公司本年度收到中国农业大学拨付的款项 210,000.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日该项目尚未验收。

26、股本

单位：元

	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	809,664,717.00				-7,849,111.00	-7,849,111.00	801,815,606.00

27、资本公积

单位：元

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）	264,476,123.52		43,563,216.08	220,912,907.44
其他资本公积	21,741,154.28	1,603,248.81	0.00	23,344,403.09
合计	286,217,277.80	1,603,248.81	43,563,216.08	244,257,310.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价本期减少为库存股完成注销导致；

（2）其他资本公积本期增加为确认限制性股票本期费用。

28、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票的回购义务	14,589,594.82		1,121,037.00	13,468,557.82
回购股份	26,964,044.24	23,327,245.84	50,291,290.08	0.00
合计	41,553,639.06	23,327,245.84	51,412,327.08	13,468,557.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期增加为回购股份323.8664万股；

（2）本期减少为前期及当期的已回购股份完成注销结转；回购员工限制性股票，按限制性股票的回购义务做注销库存股处理。

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,604,057.76			56,604,057.76
合计	56,604,057.76			56,604,057.76

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	951,761,844.71	869,489,402.05
调整后期初未分配利润	951,761,844.71	869,489,402.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,768,242.22	101,902,173.25
减：提取法定盈余公积		3,376,724.28
提取任意盈余公积		16,253,006.31
应付普通股股利	24,054,468.18	16,253,006.31
期末未分配利润	1,016,475,618.75	951,761,844.71

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,034,588,598.54	2,026,646,724.79	3,072,260,852.61	2,003,230,261.62
其他业务	7,540,554.13	5,210,614.57	5,250,147.27	2,272,222.91
合计	3,042,129,152.67	2,031,857,339.36	3,077,510,999.88	2,005,502,484.53

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,374,232.34	15,958,570.79
教育费附加	4,534,535.70	6,963,258.94
房产税	3,689,894.15	2,697,735.85
土地使用税	1,948,362.28	2,063,728.45
车船使用税	8,771.68	12,378.02
印花税	2,503,237.23	2,231,035.25
环境保护税	60,208.04	37,841.51
其他附加	3,298,598.72	5,412,175.63
合计	26,417,840.14	35,376,724.44

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	346,311,373.51	390,614,987.70
业务经费	194,079,967.31	189,062,472.01
人员经费	230,429,741.67	215,726,436.83
折旧及摊销	20,368,764.65	15,781,397.19
办公费用	8,086,412.43	8,637,496.64
合计	799,276,259.57	819,822,790.37

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员经费	44,232,263.07	52,904,773.20
公司经费	37,224,241.69	28,035,925.13
折旧及摊销	7,622,130.26	19,508,331.56
办公费用	5,410,951.97	3,318,345.62
合计	94,489,586.99	103,767,375.51

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员经费	4,045,362.99	3,634,607.84
公司经费	8,736,107.20	3,981,961.30

折旧及摊销	474,209.27	467,743.22
办公费用	64,874.76	662,297.51
合计	13,320,554.22	8,746,609.87

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,020,141.43	203,050.53
减：利息收入	6,081,981.87	2,396,862.27
汇兑损益	4,802.52	-240,964.73
手续费及其他	645,997.97	519,821.43
合计	-3,411,039.95	-1,914,955.04

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	17,827,309.78	10,802,828.57
与资产相关的政府补助摊销	2,803,399.74	1,524,140.86
稳岗补贴	2,354.68	156,888.38
政府奖励款	9,597,716.63	4,289,224.10
合计	30,230,780.83	16,773,081.91

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,008.56	-97,434.88
理财产品利息收入	1,452,054.03	4,744,958.90
合计	1,423,045.47	4,647,524.02

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,783,296.72	-465,489.43
二、存货跌价损失	-10,535,659.13	-10,188,697.00
合计	-14,318,955.85	-10,654,186.43

40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-92,280.97	18,819.78

41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,409,785.16	1,978,449.79	1,409,785.16
合计	1,409,785.16	1,978,449.79	1,409,785.16

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	798,468.55	886,552.33	798,468.55
合计	798,468.55	886,552.33	798,468.55

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,825,713.44	260,732.06
递延所得税费用	4,420,843.49	35,596,091.91
合计	9,246,556.93	35,856,823.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	98,032,518.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,508,129.61
子公司适用不同税率的影响	36,986.97
调整以前期间所得税的影响	2,521,269.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,938,831.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,342,775.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,995,076.70
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-7,252.14
安置残疾人员所支付的工资加计扣除（以“-”填列）	-4,553,713.34
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,236,133.22
其他	-1,613,863.68
所得税费用	9,246,556.93

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	34,355,151.42	36,403,422.05
政府补助	10,773,000.00	6,517,912.48
利息收入	5,518,514.31	0.00
其他	10,810,477.70	2,218,509.22
合计	61,457,143.43	45,139,843.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	368,697,717.95	434,240,172.09
往来款	18,269,601.06	55,842,383.17
应付票据、信用证保证金	11,540,000.00	2,650,000.00
银行手续费	579,948.70	0.00
其他	8,234,025.47	1,071,353.00
合计	407,321,293.18	493,803,908.26

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	0.00	2,001,540.38
合计	0.00	2,001,540.38

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	0.00	473,896.53
股权回购款	23,327,245.84	0.00
收购子公司少数股权	0.00	105,205.00
股权激励回购	1,131,037.00	979,620.00
合计	24,458,282.84	1,558,721.53

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	88,785,961.50	82,230,282.97
加：资产减值准备	14,318,955.85	10,654,186.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,110,666.49	56,476,126.80
无形资产摊销	3,005,059.95	2,980,734.91
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）	-92,280.97	-18,819.78
财务费用（收益以“-”号填列）	1,429,881.25	-1,914,955.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,423,045.47	-4,647,524.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,034,707.17	34,293,422.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,613,863.68	1,302,669.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	103,685,430.24	565,091,688.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,191,035.68	12,122,981.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-642,670,567.57	-812,900,814.55
经营活动产生的现金流量净额	-315,238,059.56	-54,330,019.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	426,152,629.51	402,656,744.27
减：现金的期初余额	799,736,353.24	687,311,719.98
现金及现金等价物净增加额	-373,583,723.73	-284,654,975.71

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	426,152,629.51	799,736,353.24
其中：库存现金	76,464.44	111,239.27
可随时用于支付的银行存款	422,299,376.10	775,643,978.69
可随时用于支付的其他货币资金	3,776,788.97	23,981,135.28
三、期末现金及现金等价物余额	426,152,629.51	799,736,353.24

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,727,000.00	截至 2019 年 6 月 30 日止，本集团所有权受限的货币资金余额为 21,727,000.00 元，系银行承兑汇票保证金 19,370,000.00 元、信用证及履约保函保证金 2,357,000.00 元。期末，本集团不存在抵押、质押或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。
无形资产	117,041.66	截至 2019 年 6 月 30 日止，公司有 182 项注册商标账面价值 117,041.66 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 2015 年 12 月 29 日至 2025 年 12 月 29 日。
合计	21,844,041.66	--

47、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	1,622.28	6.8747	11,152.69
港币	1,183.35	0.87966	1,040.95
英镑	6.60	8.7113	57.49

48、政府补助

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助余额（详见附注五、48）	116,180,386.16	递延收益	
与资产相关的政府补助摊销（详见附注五、48）	2,803,399.74	其他收益	2,803,399.74
增值税退税	17,827,309.78	其他收益	17,827,309.78
稳岗补贴	2,354.68	其他收益	2,354.68
政府奖励款	9,597,716.63	其他收益	9,597,716.63

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

不适用

2、同一控制下企业合并

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

不适用

5、其他原因的合并范围变动

为开拓市场，本期本公司本期新增子公司武汉全致食品有限公司、上海全晟食品有限公司、郑州有知有味互联网科技有限公司、北京全宝汇商科技有限公司，郑州青波食品有限公司，间接控股子公司共青城创智嘉诚投资合伙企业（有限合伙）、共青城和智信德投资合伙企业（有限合伙）、共青城佳智凯德投资合伙企业（有限合伙）、共青城健智康鸿投资合伙企业（有限合伙）、共青城润智嘉慧投资合伙企业（有限合伙）。期末，本公司已将上述子公司纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河南全惠食品有限公司	郑州	郑州	食品生产	100.00%		设立
郑州全新食品有限公司	郑州	郑州	食品生产	99.71%	0.29%	设立
三全食品（苏州）有	太仓	太仓	食品生产	93.83%	6.17%	设立

限公司						
成都全益食品有限公司	成都	成都	食品生产	100.00%		设立
天津全津食品有限公司	天津	天津	食品生产	100.00%		设立
长春三全食品有限公司	长春	长春	食品销售	100.00%		设立
上海全申食品有限公司	上海	上海	食品销售	100.00%		设立
济南三全食品有限公司	济南	济南	食品销售	100.00%		设立
郑州全生农牧科技有限公司	登封	登封	种植、养殖销售	100.00%		设立
佛山全瑞食品有限公司	佛山	佛山	食品生产	100.00%		设立
哈尔滨三全食品有限公司	哈尔滨	哈尔滨	食品销售	100.00%		非同一控制下企业合并
沈阳三全食品有限公司	沈阳	沈阳	食品销售	100.00%		非同一控制下企业合并
南京三全食品有限公司	南京	南京	食品销售	100.00%		非同一控制下企业合并
广州三全食品有限公司	广州	广州	食品销售	100.00%		非同一控制下企业合并
福州三全食品有限公司	福州	福州	食品销售	100.00%		非同一控制下企业合并
武汉三全商贸有限公司	武汉	武汉	食品销售	100.00%		非同一控制下企业合并
浙江龙凤食品有限公司	嘉善	嘉善	食品生产	61.02%	38.98%	非同一控制下企业合并
成都国福龙凤食品有限公司	成都	成都	食品销售	70.83%	29.17%	非同一控制下企业合并
上海国福龙凤食品有限公司	上海	上海	食品销售	100.00%		非同一控制下企业合并
天津国福龙凤食品有限公司	天津	天津	食品销售	30.00%	70.00%	非同一控制下企业合并
昆明三全食品有限公司	昆明	昆明	食品销售		100.00%	设立
北京三全食	北京	北京	食品销售		100.00%	设立

品销售有限公司						
重庆三全食品有限公司	重庆	重庆	食品销售		100.00%	设立
杭州三全食品有限公司	杭州	杭州	食品销售		100.00%	设立
南宁三全食品有限公司	南宁	南宁	食品销售		100.00%	设立
兰州三全食品有限公司	兰州	兰州	食品销售		100.00%	设立
天津三全食品销售有限公司	天津	天津	食品销售		100.00%	设立
西安都尚食品有限公司	西安	西安	食品销售		100.00%	设立
贵阳三全商贸有限公司	贵阳	贵阳	食品销售		100.00%	设立
太原三全食品有限公司	太原	太原	食品销售		100.00%	设立
南昌三全食品有限公司	南昌	南昌	食品销售		100.00%	设立
郑州全兴信息技术有限公司	郑州	郑州	信息技术		100.00%	设立
乌鲁木齐三全食品有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	食品销售		100.00%	设立
三全国际有限公司	维尔京群岛	维尔京群岛	食品销售	100.00%		设立
饭宝国际有限公司	开曼群岛	开曼群岛	食品销售		100.00%	设立
三全鲜食（北京）科技股份有限公司	北京	北京	食品销售	70.00%	30.00%	设立
三全融合（北京）商贸有限公司	北京	北京	食品销售	51.00%		设立
全润鲜食有限公司	香港	香港	食品销售		100.00%	设立
郑州冻到家物流有限公司	郑州	郑州	物流	86.00%	10.00%	设立

冻到家（上海）物流有限公司	上海	上海	物流		96.00%	设立
郑州快厨餐饮管理有限公司	郑州	郑州	餐饮管理	90.00%	10.00%	设立
共青城康成鸿展投资管理合伙企业（有限合伙）	九江	九江	项目投资		98.00%	设立
共青城润恒鸿展投资管理合伙企业（有限合伙）	九江	九江	项目投资		99.50%	设立
汝州全生农牧科技有限公司	汝州	汝州	种植、养殖销售		100.00%	设立
中泓融商（深圳）商业保理有限公司	深圳	深圳	保付代理	100.00%		设立
全荣（苏州）食品有限公司	苏州	苏州	烘焙食品加工与销售	90.00%	7.00%	设立
共青城润泽智诚投资合伙企业（有限合伙）	九江	九江	项目投资、实业投资		70.00%	设立
郑州全冠企业管理咨询有限公司	郑州	郑州	企业管理咨询、税务咨询、财务咨询	100.00%		设立
武汉全致食品有限公司	武汉	武汉	食品销售	100.00%		设立
上海全晟食品有限公司	上海	上海	食品销售	100.00%		设立
郑州有知有味互联网科技有限公司	郑州	郑州	信息技术咨询、技术服务		100.00%	设立
北京全宝汇商科技有限	北京	北京	技术开发；技术咨询		100.00%	设立

公司						
共青城创智嘉诚投资合伙企业（有限合伙）	九江	九江	项目投资，实业投资	99.00%		设立
共青城和智信德投资合伙企业（有限合伙）	九江	九江	项目投资，实业投资	99.00%		设立
共青城佳智凯德投资合伙企业（有限合伙）	九江	九江	项目投资，实业投资	99.00%		设立
共青城健智康鸿投资合伙企业（有限合伙）	九江	九江	项目投资，实业投资	99.00%		设立
共青城润智嘉慧投资合伙企业（有限合伙）	九江	九江	项目投资，实业投资	99.00%		设立
郑州青波食品有限公司	郑州	郑州	加工及销售方便食品	100.00%		设立

说明：

①本公司直接持有郑州全新食品有限公司 99.71% 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 0.29% 股权，本公司合计持有其 100.00% 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 6.17% 股权，本公司合计持有其 100.00% 股权。

③本公司直接持有浙江龙凤食品有限公司 61.02% 股权，本公司全资子公司上海国福龙凤食品有限公司持有浙江龙凤食品有限公司 38.98% 股权，本公司合计持有其 100.00% 股权。

④本公司直接持有成都国福龙凤食品有限公司 70.83% 股权，本公司全资子公司上海国福龙凤食品有限公司持有成都国福龙凤食品有限公司 29.17% 股权，本公司合计持有其 100.00% 股权。

⑤本公司直接持有天津国福龙凤食品有限公司 30.00% 股权，本公司全资子公司上海国福龙凤食品有限公司持有天津国福龙凤食品有限公司 70.00% 股权，本公司合计持有其 100.00% 股权。

⑥本公司直接持有三全鲜食（北京）科技股份有限公司 70.00% 股权，本公司全资子公司河南全惠食品有限公司持有三全鲜食（北京）科技股份有限公司 30.00% 股权，本公司合计持有其 100.00% 股权。

⑦本公司直接持有郑州冻到家物流有限公司 86.00% 股权，本公司全资子公司郑州全兴信息技术有限公司持有郑州冻到家物流有限公司 10.00% 股权，本公司合计持有其 96.00% 股权。

⑧本公司直接持有郑州快厨餐饮管理有限公司 90.00% 股权，本公司全资子公司郑州全兴信息技术有限公司持有郑州快厨餐饮管理有限公司 10.00% 股权，本公司合计持有其 100.00% 股权。

⑨本公司直接持有全荣（苏州）食品有限公司 90.00% 股权，本公司控股子公司共青城润泽智诚投资合伙企业（有限合伙）持有全荣（苏州）食品有限公司 7.00% 股权，本公司合计持有其 97.00% 股权。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	193,272.62	222,281.18
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-29,008.56	-83,770.15
--综合收益总额	-29,008.56	-83,770.15

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引

并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的28.72%（2018年：24.95%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的65.03%（2018年：72.35%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2019年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为31.46亿元（2018年12月31日：21.34亿元）。

期末，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：					
货币资金	44,787.96	--	--	--	44,787.96
应收票据	1,190.11	--	--	--	1,190.11
应收账款	35,444.24	1,639.22	--	--	37,083.46
其他应收款	1,778.59	5,875.58	--	--	7,654.17
其他非流动金融资产	--	--	--	1.00	1.00
金融资产合计	83,200.90	7,514.80			90,716.70
金融负债：					
短期借款	7,000.00	--	--	--	7,000.00
应付票据	6,200.00	--	--	--	6,200.00
应付账款	84,926.48	946.60	--	--	85,873.08
应付利息	88.09	--	--	--	88.09
应付股利	657.33	--	--	--	657.33
其他应付款	23,602.34	602.15	--	--	24,204.49
长期应付款	--	--	6,000.00	--	6,000.00
金融负债和或有负债合计	122,484.49	1,548.75	6,000.00	--	130,033.24

期初，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：					
货币资金	83,300.34	--	--	--	83,300.34
应收票据	1,156.70	--	--	--	1,156.70
应收账款	36,892.35	--	--	--	36,892.35
其他应收款	5,427.95	--	--	--	5,427.95
其他流动资产	7,000.00	--	--	--	7,000.00
可供出售金融资产	--	--	--	1.00	1.00
金融资产合计	133,777.34	--	--	1.00	133,778.34
金融负债：					
短期借款	7,000.00	--	--	--	7,000.00
应付票据	8,330.00	--	--	--	8,330.00
应付账款	115,037.24	563.14	--	--	115,600.38

应付利息	29.06	--	--	--	29.06
应付股利	--	13.36	--	--	13.36
其他应付款	22,311.67	523.33	--	--	22,835.00
长期应付款	--	--	6,000.00	--	6,000.00
金融负债和或有负债合计	152,707.97	1,099.83	6,000.00	--	159,807.80

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	7,000.00	7,000.00
合 计	7,000.00	7,000.00
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	44,787.96	83,300.34
其他流动资产	0.00	7,000.00
合 计	44,787.96	90,300.34

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本集团认为面临的汇率风险并不

重大。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日，本集团的资产负债率为47.06%（2018年12月31日：55.26%）。

九、公允价值的披露

1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业合营或联营企业详见附注七、2。

4、其他关联方情况

不适用

5、关联交易情况

关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,200,000.00	1,154,000.00

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	258,900.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	4.30 元，6 个月内；4.25 元，6 个月内
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票：授予日股票收盘价减限制性股票的授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,092,444.14
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,443,492.93

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(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	77,015,687.00	97,914,745.85
对外投资承诺	265,917,385.60	218,052,351.00

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日，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	28,762,581.88	38,615,458.30
资产负债表日后第 2 年	11,724,660.02	9,465,410.83
资产负债表日后第 3 年	9,709,878.53	6,915,817.78
以后年度	6,065,578.45	4,490,653.48
合 计	56,262,698.87	59,487,340.39

截至2019年6月30日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 河南全惠食品有限公司货币资金冻结事项

河南大有塑业发展有限公司因与本公司子公司河南全惠食品有限公司存在合同纠纷，向河南省郑州市惠济区人民法院申请诉前财产保全（（2019）豫 0108 财保 33 号），冻结被申请人河南全惠食品有限公司银行存款 750.00 万元。截至 2019 年 8 月 20 日，实际资金冻结明细如下表所示：

开户行	账号	冻结金额
中国工商银行股份有限公司郑州索凌路支行	1702420509200006623	1,455,142.15
中国工商银行股份有限公司郑州花园路支行	1702020619200472046	6,264,325.60
合 计		7,719,467.75

(2) 郑州全新食品有限公司货币资金冻结事项

河南大有塑业发展有限公司因与本公司子公司郑州全新食品有限公司存在合同纠纷，向河南省郑州市惠济区人民法院申请诉前财产保全（（2019）豫 0108 财保 34 号），冻结被申请人郑州全新食品有限公司银行存款 299.00 万元。截至 2019 年 8 月 20 日，实际资金冻结明细如下表所示：

开户行	账号	冻结金额
中国农业银行股份有限公司民安北郡支行	16036201040001374	2,990,000.00
中国工商银行股份有限公司郑州花园路支行	1702020619200471942	1,708,740.76
合 计		4,698,740.76

(3) 冻到家（上海）物流有限公司货币资金冻结事项

武汉吉鲜锋供应链有限公司与冻到家（上海）物流有限公司仓储服务合同纠纷一案向湖北省武汉市江夏区人民法院申请财产保全（楚信诉保（2019）字第 R0228109 号），冻结被申请人冻到家（上海）物流有限公司账户资金 110 万元或查封、扣押等值财产，期限一年。截至 2019 年 8 月 20 日，实际资金冻结明细如下表所示：

开户行	账号	冻结金额
中国工商银行股份有限公司上海宝山支行	1001233309005663379	1,100,000.00
合 计		1,100,000.00

十三、资产负债表日后事项

不适用

十四、其他重要事项

1、分部信息

1、业务分部

由于本公司收入 99.72% 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 99.67%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。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,758,393.48	0.35%	1,758,393.48	100.00%	0.00	1,758,393.48	0.65%	1,758,393.48	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	506,341,382.65	99.65%	6,373,286.54	0.40%	499,968,096.11	266,808,520.07	99.35%	4,096,837.91	1.54%	262,711,682.16
合计	508,099,776.13	100.00%	8,131,680.02	0.74%	499,968,096.11	268,566,913.55	100.00%	5,855,231.39	2.18%	262,711,682.16

按单项计提坏账准备：1,758,393.48 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,758,393.48	1,758,393.48	100.00%	破产债权
合计	1,758,393.48	1,758,393.48	--	--

按组合计提坏账准备：6,373,286.54 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	501,486,131.17	5,014,861.32	1.00%
6 个月至 1 年	2,089,348.33	104,467.42	5.00%
1 年以内小计	503,575,479.50	5,119,328.74	
1 至 2 年	1,054,497.60	105,449.76	10.00%
2 至 3 年	1,125,795.03	562,897.52	50.00%
3 年以上	585,610.52	585,610.52	100.00%
合计	506,341,382.65	6,373,286.54	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,119,328.74
其中：6 个月以内	5,014,861.32
6 个月至 1 年	104,467.42
1 至 2 年	105,449.76
2 至 3 年	562,897.52
3 年以上	585,610.52
3 至 4 年	585,610.52
合计	6,373,286.54

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	1,758,393.48	0.00	0.00	0.00	1,758,393.48
按组合计提坏账准备	4,096,837.91	2,289,819.57	0.00	13,370.94	6,373,286.54
合计	5,855,231.39	2,289,819.57	0.00	13,370.94	8,131,680.02

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,370.94

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 275,507,628.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,755,076.29 元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	936,002,423.54	917,017,711.45
合计	936,002,423.54	917,017,711.45

(1) 应收利息

不适用

(2) 应收股利

不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	44,556,417.90	44,897,266.31
员工备用金	472,628.18	991,309.56
往来款	908,127,578.51	887,950,587.42
其他	1,014,483.51	79,875.16
合计	954,171,108.10	933,919,038.45

2) 坏账准备计提情况

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,087,229.21
1 年以内小计	9,087,229.21
1 至 2 年	945,144.31
2 至 3 年	26,995.86
3 年以上	8,109,315.20
3 至 4 年	7,680,214.26
4 至 5 年	245,527.37
5 年以上	183,573.56
合计	18,168,684.57

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,901,327.00	1,267,357.56	0.00	18,168,684.56
合计	16,901,327.00	1,267,357.56	0.00	18,168,684.56

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末
------	-------	------	----	--------	--------

				期末余额合计 数的比例	余额
客户 1	往来款	254,348,615.81	1 年以内	26.66%	2,543,486.16
客户 2	往来款	244,103,666.05	1 年以内	25.58%	2,441,036.66
客户 3	往来款	216,786,239.13	1 年以内	22.72%	2,167,862.39
客户 4	往来款	89,022,325.92	1 年以内	9.33%	890,223.26
客户 5	往来款	61,940,464.68	1 年以内	6.49%	619,404.65
合计	--	866,201,311.59	--	90.78%	8,662,013.12

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	907,619,663.72	503,081.43	907,116,582.29	849,619,663.72	503,081.43	849,116,582.29
对联营、合营企业投资	193,272.62		193,272.62	222,281.18		222,281.18
合计	907,812,936.34	503,081.43	907,309,854.91	849,841,944.90	503,081.43	849,338,863.47

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
河南全惠食品有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
郑州全新食品有限公司	49,909,495.23			49,909,495.23		95,709.77
哈尔滨三全食品有限公司	400,001.00			400,001.00		
广州三全食品有限公司	500,000.00			500,000.00		
沈阳三全食品有限公司	400,001.00			400,001.00		
南京三全食品有限公司	400,831.72			400,831.72		
三全食品（苏州）有限公司	281,009,010.00			281,009,010.00		
成都全益食品有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

三全食品股份有限公司

财务报表附注

2019 半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天津全津食品有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
长春三全食品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海全申食品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉三全商贸有限公司	718,502.06			718,502.06		281,497.94
福州三全食品有限公司	674,126.28			674,126.28		125,873.72
济南三全食品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
郑州全生农牧科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
佛山全瑞食品有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海国福龙凤食品有限公司	101,969,213.66			101,969,213.66		
天津国福龙凤食品有限公司	4,828,878.40			4,828,878.40		
成都国福龙凤食品有限公司	28,206,781.16			28,206,781.16		
浙江龙凤食品有限公司	32,599,741.78			32,599,741.78		
三全融合（北京）商贸有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
郑州冻到家物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
三全鲜食（北京）科技股份有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
全荣（苏州）食品有限公司	12,000,000.00	8,000,000.00		20,000,000.00		
武汉全致食品有限公司	0.00	50,000,000.00		50,000,000.00		

合计	849,116,582.29	58,000,000.00		907,116,582.29		503,081.43
----	----------------	---------------	--	----------------	--	------------

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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		
一、合营企业											
二、联营企业											
郑州智初信息技术有限公司	222,281.18			-29,008.56						193,272.62	
小计	222,281.18									193,272.62	
合计	222,281.18			-29,008.56						193,272.62	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,445,371,807.15	1,187,806,893.89	1,093,477,029.58	900,877,558.17
其他业务	22,623,577.73	21,585,905.81	33,354,654.22	31,876,565.47
合计	1,467,995,384.88	1,209,392,799.70	1,126,831,683.80	932,754,123.64

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,008.56	-97,434.88
理财产品利息收入	1,452,054.03	4,744,958.90
合计	1,423,045.47	4,647,524.02

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-647,339.59	

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）	12,403,471.05	
委托他人投资或管理资产的损益	1,423,045.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,166,375.23	
减：所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额	-275.16	
合计	14,345,827.32	--

2、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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.26%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.57%	0.09	0.09

三全食品股份有限公司

2019 年 8 月 20 日