

加加食品集团股份有限公司

2013 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—59 页



审计报告

天健审（2014）2-182号

加加食品集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的加加食品集团股份有限公司（以下简称加加食品公司）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是加加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，加加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，公允反映了加加食品公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

二〇一四年四月二十二日

合并资产负债表

2013年12月31日

会合01表

编制单位：加加食品集团股份有限公司

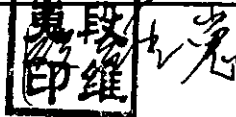
单位：人民币元

项 目	注释号	期末数	期初数	项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	536,138,376.94	1,115,162,509.38	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	2	20,000,000.00		拆入资金			
应收票据	3	25,538,428.00	5,790,631.00	交易性金融负债			
应收账款	4	17,423,528.44	16,901,313.51	应付票据	17	180,000,000.00	
预付款项	5	310,990,808.06	136,706,981.88	应付账款	18	72,737,247.19	47,899,553.01
应收保费				预收款项	19	40,151,765.21	54,120,735.44
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6	2,536,805.56	22,989,322.45	应付职工薪酬	20	10,757,512.87	8,545,054.70
应收股利				应交税费	21	25,961,794.77	32,108,631.33
其他应收款	7	1,676,044.85	8,531,194.28	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	8	193,096,013.83	165,628,867.45	其他应付款	22	34,677,483.88	24,964,683.20
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	13,432,623.68	2,000,000.00	保险合同准备金			
流动资产合计		1,120,832,629.36	1,473,710,819.95	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		364,285,803.92	167,638,657.68
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资				预计负债			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产	10	241,410,628.90	174,081,498.39	其他非流动负债	23	10,400,000.00	
在建工程	11	655,029,858.17	134,818,877.79	非流动负债合计		10,400,000.00	
工程物资	12	5,285,130.96		负债合计		374,685,803.92	167,638,657.68
固定资产清理				所有者权益(或股东权益)：			
生产性生物资产				实收资本(或股本)	24	230,400,000.00	192,000,000.00
油气资产				资本公积	25	1,127,985,571.23	1,166,385,571.23
无形资产	13	96,201,664.63	72,571,714.42	减：库存股			
开发支出				专项储备			
商誉				盈余公积	26	60,238,355.03	42,883,330.33
长期待摊费用				一般风险准备			
递延所得税资产	14	1,790,106.70	1,639,454.09	未分配利润	27	327,240,288.54	297,914,805.40
其他非流动资产	15		10,000,000.00	外币报表折算差额			
非流动资产合计		999,717,389.36	393,111,544.69	归属于母公司所有者权益合计		1,745,864,214.80	1,699,183,706.96
资产总计		2,120,550,018.72	1,866,822,364.64	少数股东权益			
				所有者权益合计		1,745,864,214.80	1,699,183,706.96
				负债和所有者权益总计		2,120,550,018.72	1,866,822,364.64

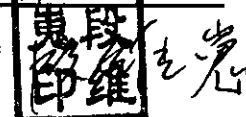
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2013年12月31日

会企01表

编制单位：加加食品集团股份有限公司

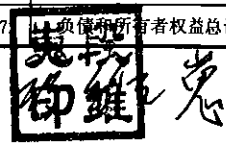
单位：人民币元

项 目	注 释 号	期 末 数	期 初 数	项 目	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		448,456,662.35	881,021,303.15	短期借款			
交易性金融资产		20,000,000.00		交易性金融负债			
应收票据			4,500,000.00	应付票据		180,000,000.00	
应收账款	1		15,472,959.11	应付账款		34,868,168.43	28,092,299.96
预付款项		170,278,740.59	45,325,540.53	预收款项			39,838,273.88
应收利息		2,536,805.56	19,488,396.68	应付职工薪酬		4,477,691.53	4,765,040.05
应收股利		62,000,000.00	108,531,727.85	应交税费		12,511,042.28	21,003,094.34
其他应收款	2	226,835,141.66	164,071,964.21	应付利息			
存货		43,900,235.32	44,952,558.63	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		47,911,598.59	70,148,617.52
其他流动资产		6,126,695.22	2,000,000.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		980,134,280.70	1,285,364,450.16	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		279,768,500.83	163,847,325.75
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	3	373,275,815.59	339,182,451.49	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		74,897,832.23	47,098,590.01	预计负债			
在建工程		525,846,540.59	115,754,879.29	递延所得税负债			
工程物资		5,285,130.96		其他非流动负债		4,400,000.00	
固定资产清理				非流动负债合计		4,400,000.00	
生产性生物资产				负债合计		284,168,500.83	163,847,325.75
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产		65,206,961.47	66,260,789.00	实收资本(或股本)		230,400,000.00	192,000,000.00
开发支出				资本公积		1,118,916,507.18	1,176,584,025.72
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		21,996.75	1,603,494.77	盈余公积		60,238,355.03	42,883,330.33
其他非流动资产			10,000,000.00	一般风险准备			
非流动资产合计		1,044,534,277.59	579,900,204.56	未分配利润		330,945,195.25	289,949,972.92
资产总计		2,024,668,558.29	1,865,264,654.72	所有者权益合计		1,740,500,057.46	1,701,417,328.97
				负债和所有者权益总计		2,024,668,558.29	1,865,264,654.72

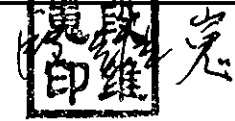
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并利润表


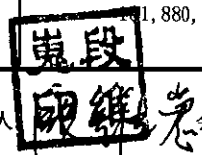

2013年度

会合02表

编制单位：加加食品集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,678,021,568.91	1,656,562,525.91
其中：营业收入	1	1,678,021,568.91	1,656,562,525.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,478,444,310.21	1,435,988,566.58
其中：营业成本	1	1,221,191,582.32	1,227,411,200.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	7,409,422.70	7,652,174.90
销售费用	3	184,059,622.23	164,173,009.95
管理费用	4	77,632,796.89	61,620,347.03
财务费用	5	-11,546,965.35	-24,719,604.40
资产减值损失	6	-302,148.58	-148,561.54
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）	7	809,718.89	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		200,386,977.59	220,573,959.33
加：营业外收入	8	20,755,766.84	14,953,168.51
减：营业外支出	9	1,744,326.82	225,512.43
其中：非流动资产处置损失	9		1,441.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		219,398,417.61	235,301,615.41
减：所得税费用	10	57,517,909.77	59,463,782.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		161,880,507.84	175,837,832.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		161,880,507.84	175,837,832.96
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	11	0.70	0.76
（二）稀释每股收益	11	0.70	0.76
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		161,880,507.84	175,837,832.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		161,880,507.84	175,837,832.96
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 

母 公 司 利 润 表

2013年度

会企02表

编制单位：加加食品集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	702,842,935.03	684,576,836.63
减：营业成本	1	546,047,162.41	451,393,654.98
营业税金及附加		3,118,628.38	4,306,677.36
销售费用		2,156,105.52	98,734,359.73
管理费用		46,489,677.08	38,972,420.94
财务费用		-9,164,406.29	-20,659,129.03
资产减值损失		-424,600.10	-186,719.98
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）	2	74,408,907.81	108,531,727.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		189,029,275.84	220,547,300.48
加：营业外收入		20,392,562.87	14,011,362.39
减：营业外支出		543,915.00	202,061.44
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		208,877,923.71	234,356,601.43
减：所得税费用		35,327,676.68	31,692,456.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		173,550,247.03	202,664,144.58
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.75	0.88
（二）稀释每股收益		0.75	0.88
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		173,550,247.03	202,664,144.58

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2013年度

会合03表

编制单位：加加食品集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,902,928,472.24	1,877,918,138.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	46,753,609.73	21,476,725.51
经营活动现金流入小计		1,949,682,081.97	1,899,394,863.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,307,057,518.40	1,319,192,059.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		109,209,466.26	95,631,124.98
支付的各项税费		152,212,040.84	173,185,113.64
支付其他与经营活动有关的现金	2	251,040,444.05	163,432,742.36
经营活动现金流出小计		1,819,519,469.55	1,751,441,040.48
经营活动产生的现金流量净额		130,162,612.42	147,953,823.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,963,042.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			198,899.31
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	3	217,200,000.00	
投资活动现金流入小计		230,163,042.81	198,899.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		571,817,283.23	77,096,341.03
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		82,930,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	4	23,402,504.44	317,000,000.00
投资活动现金流出小计		678,149,787.67	394,096,341.03
投资活动产生的现金流量净额		-447,986,744.86	-393,897,441.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	35,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		35,900,000.00	
偿还债务支付的现金			236,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,200,000.00	99,231,518.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	35,900,000.00	9,740,000.00
筹资活动现金流出小计		151,100,000.00	345,371,518.01
筹资活动产生的现金流量净额		-115,200,000.00	-345,371,518.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-433,024,132.44	-591,315,136.49
加：期初现金及现金等价物余额		815,162,509.38	1,406,477,645.87
六、期末现金及现金等价物余额		382,138,376.94	815,162,509.38

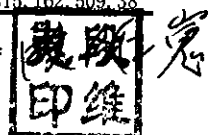
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 现 金 流 量 表

2013年度

会企03表

编制单位：加加食品集团股份有限公司

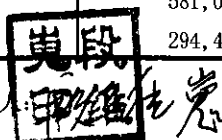
单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	804,408,136.21	769,138,507.34
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	52,281,798.52	164,755,695.53
经营活动现金流入小计	856,689,934.73	933,894,202.87
购买商品、接受劳务支付的现金	515,145,326.94	491,528,570.64
支付给职工以及为职工支付的现金	47,677,840.62	54,434,246.11
支付的各项税费	80,609,814.42	101,115,896.28
支付其他与经营活动有关的现金	161,456,897.60	96,863,610.61
经营活动现金流出小计	804,889,879.58	743,942,323.64
经营活动产生的现金流量净额	51,800,055.15	189,951,879.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,075,068.35	
取得投资收益收到的现金	95,963,042.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00
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	211,200,000.00	
投资活动现金流入小计	313,238,111.16	7,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	426,770,302.67	52,489,706.19
投资支付的现金	86,230,000.00	209,161,200.00
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	23,402,504.44	317,000,000.00
投资活动现金流出小计	536,402,807.11	578,650,906.19
投资活动产生的现金流量净额	-223,164,695.95	-578,643,906.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		216,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	115,200,000.00	99,032,551.60
支付其他与筹资活动有关的现金		9,740,000.00
筹资活动现金流出小计	115,200,000.00	325,172,551.60
筹资活动产生的现金流量净额	-115,200,000.00	-325,172,551.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
加：期初现金及现金等价物余额	581,021,303.15	1,294,885,881.71
六、期末现金及现金等价物余额		
	294,456,662.35	581,021,303.15

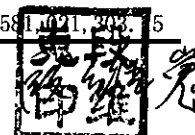
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2013年度

编制单位：山西东岳集团股份有限公司 会计师事务所
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数														
	归属于母公司所有者权益					所有者权益					归属于母公司所有者权益					所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	专项 储备	盈余 公积	其他	少数股东 权益	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	资本公 积	专项 储备	盈余 公积	其他	少数股东 权益	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	资本公 积	专项 储备	盈余 公积	其他	少数股东 权益	所有者权益 合计				
一、上年年末余额	192,000,000.00	1,106,385,571.23		42,883,336.33	297,914,805.40		1,099,183,706.96	160,000,000.00	1,198,385,571.23		22,616,915.87			288,319,386.90	1,619,313,871.00										
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
其他																									
二、本年年初余额	192,000,000.00	1,106,385,571.23		42,883,336.33	297,914,805.40		1,099,183,706.96	160,000,000.00	1,198,385,571.23		22,616,915.87			288,319,386.90	1,619,313,871.00										
三、本年年末余额	38,400,000.00	-38,400,000.00		17,355,024.70	29,325,483.14		46,680,507.84	32,000,000.00	-32,000,000.00		20,266,414.96			59,571,418.50	79,857,832.96										
(一) 净利润					161,800,507.84		161,800,507.84							175,837,832.96	175,837,832.96										
(二) 其他综合收益																									
上述(一)和(二)小计					161,800,507.84		161,800,507.84							175,837,832.96	175,837,832.96										
(三) 所有者投入和减少资本																									
1. 所有者投入资本																									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																									
3. 其他																									
(四) 利润分配																									
1. 提取盈余公积																									
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者(或股东)的分配																									
4. 其他																									
(五) 所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本(或股本)																									
2. 盈余公积转增资本(或股本)																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 其他																									
(六) 专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
四、本年年末余额	230,400,000.00	1,127,985,571.23		60,238,355.03	37,700,288.54		1,745,864,214.80	192,000,000.00	1,166,385,571.23		42,883,336.33			297,914,805.40	1,699,183,706.96										

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

母公司所有者权益变动表

2013年度

单位：人民币元

项 目	本期数						上年同期数									
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	192,000,000.00	1,176,584,025.72			42,883,330.33		289,949,972.92	1,701,417,328.97	160,000,000.00	1,208,584,025.72			22,616,915.87		203,552,242.80	1,594,753,181.39
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	192,000,000.00	1,176,584,025.72			42,883,330.33		289,949,972.92	1,701,417,328.97	160,000,000.00	1,208,584,025.72			22,616,915.87		203,552,242.80	1,594,753,181.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,400,000.00	-57,867,518.54			17,355,024.70		40,995,222.33	39,082,728.49	32,000,000.00	32,000,000.00			20,266,414.46		86,397,730.12	106,864,144.58
（一）净利润							173,550,247.03	173,550,247.03							202,664,144.58	202,664,144.58
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							173,550,247.03	173,550,247.03							202,664,144.58	202,664,144.58
（三）所有者投入和减少资本		-19,267,518.54						-19,267,518.54								
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他		-19,267,518.54						-19,267,518.54								
（四）利润分配																
1. 提取盈余公积					17,355,024.70		-132,555,024.70	-115,200,000.00							116,266,414.46	96,000,000.00
2. 提取一般风险准备					17,355,024.70		-17,355,024.70								20,266,414.46	
3. 对所有者（或股东）的分配							-115,200,000.00	-115,200,000.00								
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	38,400,000.00	-38,400,000.00							32,000,000.00	-32,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	38,400,000.00	-38,400,000.00							32,000,000.00	-32,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	230,400,000.00	1,118,916,507.18			60,238,355.03		330,945,195.25	1,740,500,057.46	192,000,000.00	1,176,584,025.72			42,883,330.33		289,949,972.92	1,701,417,328.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 10 页 共 69 页

第 10 页 共 69 页

杨振民

鬼段 印

鬼段 印

加加食品集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

加加食品集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原长沙加加食品集团有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2010 年 10 月 25 日在长沙市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 430100400000985 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本为人民币 230,400,000.00 元，每股面值 1 元，折股份总数 230,400,000 股。其中：有限售条件的流通股份为 118,203,840.00 股，占股份总数的 51.30%，无限售条件的流通股份为 112,196,160.00 股，占股份总数的 48.70%。公司股票已于 2012 年 1 月 6 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属调味品行业。经营范围：农产品初加工服务；酱油（酿造酱油）的生产、销售；味精[谷氨酸钠（99%味精）（分装）、味精]的生产、销售；调味料（液体、固态）的生产、销售；鸡精、食醋（酿造食醋、配制食醋）（在全国工业产品生产许可证有效期内生产、经营）；谷类及其他作物的种植、豆类和谷物的种植；预包装食品的批发（在食品流通许可证有效期内经营）。（不含未经审批的前置许可项目。涉及行政许可的凭许可证经营）。主要产品或提供的劳务：酱油、味精、食用油、麻油、食醋、鸡精、蚝油、料酒、豆豉、伴餐食品。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃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）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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。

（3）按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,高于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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,确认其减值损失,并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 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;
- ③ 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进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(十) 应收款项

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	应收账款金额 100 万元以上(含)、其他应收款 100 万元以上(含)款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损

	失率确定各组合计提坏账准备的比例
其他组合	合并范围内关联方应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	对于单独测试后未减值的关联方应收款项不计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	50	50

3. 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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和关联方应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备;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,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-30	10	4.50-3.00
机器设备	5-10	10	18.00-9.00
运输工具	4-5	10	22.50-18.00
电子设备	3-5	10	30.00-18.00
其他设备	5	10	18.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	45-50
软件	5
商标使用权	10
专有技术	10-30

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值

高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售酱油、味精、食用植物油、鸡精、醋及挂面等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

三、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
长沙加加食品销售有限公司	全资子公司	湖南宁乡经济技术开发区站前路	商业	6,000 万元	预包装食品批发兼零售

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
长沙加加食品销售有限公司	60,000,000.00	100	100	是	

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
盘中餐粮油食品(长沙)有限公司	全资子公司	湖南省宁乡县火车站站前路	制造业	15,396.12 万元	食用植物油(半精炼、全精炼)生产, 挂面(普通挂面、花色挂面)生产, 预包装食品批发, 销售本企业生产的上述产品
郑州加加味业有限公司	全资子公司	新郑市梨河镇107国道西侧	制造业	2,000 万元	生产, 挂面(普通挂面、花色挂面)生产, 预包装食品批发, 销售本企业生产的上述产品

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益

盘中餐粮油食品(长沙)有限公司	160,714,932.95	100	100	是	
郑州加加味业有限公司	51,260,882.64	100	100	是	

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
加加食品集团(阆中)有限公司	全资子公司	阆中市七里新区汉王祠路	制造业	1,100万元	生产、销售：酱油、食醋、配制食醋及调味料(半固态)；预包装食品批发、零配售

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
加加食品集团(阆中)有限公司	101,300,000.00	100	100	是	

(二) 合并范围发生变更的说明

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据本公司与四川王中王味业有限公司于2012年12月26日签订的《股权转让协议》，本公司以10,130.00万元受让四川王中王味业有限公司持有的阆中市王中王食品有限公司100%股权。本公司已于2012年12月支付1,000.00万元作为本公司履约的定金，2013年1月公司支付股权转让款8,623.00万元，并办理了相应的财产权交接手续，同时该公司更名为加加食品集团(阆中)有限公司。故自该公司收购完成之日起将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
加加食品集团(阆中)有限公司	96,554,292.04	-4,514,789.44

(四) 本期发生的母子公司之间的吸收合并

根据股东大会决议，本公司2013年3月完成吸收合并长沙加加味业有限公司、长沙市九陈香醋业食品有限公司、长沙市汤宜调味食品有限公司三家子公司，本公司承继三家子公

司的全部资产、经营业务和债权债务，三家子公司已注销登记，本公司已办妥营业范围变更等工商登记手续。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			139,513.20			48,765.25
银行存款：						
人民币			481,912,334.09			1,115,113,744.13
其他货币资金：						
人民币			54,086,529.65			
合 计			536,138,376.94			1,115,162,509.38

(2) 期末银行存款中定期存单为 100,000,000.00 元；其他货币资金中票据保证金 54,000,000.00 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性基金投资	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	

3. 应收票据

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,538,428.00		25,538,428.00	5,790,631.00		5,790,631.00
合 计	25,538,428.00		25,538,428.00	5,790,631.00		5,790,631.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	18,570,133.42	100.00	1,146,604.98	6.17	17,919,185.80	100.00	1,017,872.29	5.68
小计	18,570,133.42	100.00	1,146,604.98	6.17	17,919,185.80	100.00	1,017,872.29	5.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	18,570,133.42	100.00	1,146,604.98	6.17	17,919,185.80	100.00	1,017,872.29	5.68

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	16,459,188.50	88.63	822,959.42	16,009,352.90	89.34	800,467.64
1-2年	1,580,610.58	8.51	158,061.06	1,793,793.59	10.01	179,379.36
2-3年	497,913.33	2.68	149,374.00	99,971.81	0.56	29,991.54
3年以上	32,421.01	0.18	16,210.50	16,067.50	0.09	8,033.75
小计	18,570,133.42	100.00	1,146,604.98	17,919,185.80	100.00	1,017,872.29

(2) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
阆中古城文化旅游发展有限公司	非关联方	1,049,000.00	1-2年	5.65
宁乡彭珍	非关联方	1,017,978.23	1年以内	5.48
乐山市全华贸易有限责任公司	非关联方	877,696.78	1年以内	4.73
南宁市百佳利商贸有限责任公司	非关联方	792,761.46	1年以内	4.27

昆明兴湘商贸有限公司	非关联方	544,689.02	1年以内	2.93
小 计		4,282,125.49		23.06

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

5. 预付款项

(1) 账龄列示

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	306,823,794.90	98.66		306,823,794.90	134,071,228.57	98.07		134,071,228.57
1-2 年	3,938,074.79	1.27		3,938,074.79	2,439,175.26	1.78		2,439,175.26
2-3 年	228,938.37	0.07		228,938.37	146,786.00	0.10		136,786.00
3 年以上					49,792.05	0.05		59,792.05
合 计	310,990,808.06	100.00		310,990,808.06	136,706,981.88	100.00		136,706,981.88

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
山东圣花实业有限公司	非关联方	176,317,590.33	1年以内	货未到
湖南省金海粮油有限责任公司	非关联方	51,331,205.03	1年以内	货未到
湖南盈成油脂工业有限公司	非关联方	20,923,727.35	1年以内	货未到
秦皇岛金海食品工业有限公司	非关联方	16,571,877.59	1年以内	货未到
北京引力传媒股份有限公司	非关联方	16,075,365.00	1年以内	预付广告费
小 计		281,219,765.30		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

6. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一年期定期存单的利息	8,720,833.33	5,876,965.42	12,060,993.19	2,536,805.56
民生银行流动利 C 的利息	14,268,489.12	2,967,102.19	17,235,591.31	
合 计	22,989,322.45	8,844,067.61	29,296,584.50	2,536,805.56

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备					4,639,131.20	33.01	4,639,131.20	100.00
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	1,798,831.15	100.00	122,786.30	6.83	9,084,861.85	64.64	553,667.57	6.09
小计	1,798,831.15	100.00	122,786.30	6.83	9,084,861.85	64.64	553,667.57	6.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					330,000.00	2.35	330,000.00	100.00
合计	1,798,831.15	100.00	122,786.30	6.83	14,053,993.05	100.00	5,522,798.77	39.30

2) 组合中, 采用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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,353,936.45	75.27	67,696.83	8,377,487.70	92.21	418,874.38
1-2年	391,894.70	21.79	39,189.47	387,095.28	4.26	38,709.53
2-3年	53,000.00	2.94	15,900.00	320,278.87	3.53	96,083.66
小计	1,798,831.15	100.00	122,786.30	9,084,861.85	100.00	553,667.57

(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	是否因关联交易产生
李锡明	往来款	4,639,131.20	无法收回	否
陆玉龙	往来款	330,000.00	无法收回	否
小计		4,969,131.20		

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
湖南省电力公司长沙电业局	非关联方	176,000.00	1-2年	9.78	押金
贺洪	非关联方	171,199.00	1-2年	9.52	员工借支
何建新	非关联方	100,000.00	1年以内	5.56	员工借支
张文华	非关联方	60,000.00	1年以内	3.34	员工借支
姜兰英	非关联方	50,000.00	1-2年	2.78	员工借支
小计		557,199.00		30.98	

(4) 期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	105,800,392.87		105,800,392.87	110,607,385.03		110,607,385.03
在产品	61,455,712.33		61,455,712.33	31,176,483.07		31,176,483.07
库存商品	17,873,703.29		17,873,703.29	19,448,200.81	17,645.28	19,430,555.53
低值易耗品	7,966,205.34		7,966,205.34	4,414,443.82		4,414,443.82
合计	193,096,013.83		193,096,013.83	165,646,512.73	17,645.28	165,628,867.45

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	17,645.28			17,645.28	
小计	17,645.28			17,645.28	

9. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
光大永明人寿保险有限公司湖南分公司保险产品	2,000,000.00	2,000,000.00

待抵扣进项税	8,663,836.93	
国债逆回购投资	1,402,504.44	
预交税金	1,366,282.31	
合 计	13,432,623.68	2,000,000.00

(2) 光大永明人寿保险有限公司湖南分公司保险产品系保本型理财产品，期限为一年，2014年4月25日到期。

10. 固定资产

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	258,701,574.07	89,720,210.58		611,358.87	347,810,425.78
房屋及建筑物	142,225,332.83	56,507,271.95			198,732,604.78
机器设备	93,801,736.75	29,190,651.00			122,992,387.75
电子设备	7,077,523.33	1,759,559.77		9,974.01	8,827,109.09
运输工具	14,351,307.99	2,212,298.68			16,563,606.67
其他设备	1,245,673.17	50,429.18		601,384.86	694,717.49
		本期转入	本期计提		
2) 累计折旧小计	84,620,075.68		21,909,969.88	130,248.68	106,399,796.88
房屋及建筑物	37,797,464.33		7,056,259.24		44,853,723.57
机器设备	38,285,251.33		9,571,374.54		47,856,625.87
电子设备	3,477,777.41		1,781,392.62	3,302.84	5,255,867.19
运输工具	4,862,517.02		3,472,955.73		8,335,472.75
其他设备	197,065.59		27,987.75	126,945.84	98,107.50
3) 账面净值小计	174,081,498.39				241,410,628.90
房屋及建筑物	104,427,868.50				153,878,881.21
机器设备	55,516,485.42				75,135,761.88
电子设备	3,599,745.92				3,571,241.90
运输工具	9,488,790.97				8,228,133.92
其他设备	1,048,607.58				596,609.99
4) 减值准备小计					

房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输工具				
其他设备				
5) 账面价值合计	174,081,498.39			241,410,628.90
房屋及建筑物	104,427,868.50			153,878,881.21
机器设备	55,516,485.42			75,135,761.88
电子设备	3,599,745.92			3,571,241.90
运输工具	9,488,790.97			8,228,133.92
其他设备	1,048,607.58			596,609.99

本期折旧额为21,909,969.88元；本期由在建工程转入固定资产原值为20,746,422.60元。

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产20万吨优质酱油项目	443,232,475.14		443,232,475.14	114,184,029.76		114,184,029.76
年产1万吨优质茶油项目	122,772,506.54		122,772,506.54	18,180,950.82		18,180,950.82
新厂项目	81,422,101.94		81,422,101.94			
零星工程	7,602,774.55		7,602,774.55	2,453,897.21		2,453,897.21
合计	655,029,858.17		655,029,858.17	134,818,877.79		134,818,877.79

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入 占预算 比例(%)
年产20万吨优质酱油项目	58,839.64	114,184,029.76	329,048,445.38			75.33
年产1万吨优质茶油项目	15,983.80	18,180,950.82	104,591,555.72			76.81
新厂项目	24,880.25		81,422,101.94			32.73

零星工程		2,453,897.21	26,190,932.18	20,746,422.60	295,632.24	
合计		134,818,877.79	541,253,035.22	20,746,422.60	295,632.24	

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化年率 (%)	资金来源	期末数
年产20万吨优 质酱油项目	75.33				募集资金	443,232,475.14
年产1万吨优质 茶油项目	76.81				募集资金	122,772,506.54
新厂项目	32.73				自筹资金	81,422,101.94
零星工程					自筹资金	7,602,774.55
合计						655,029,858.17

12. 工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料		5,285,130.96		5,285,130.96
合计		5,285,130.96		5,285,130.96

13. 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	78,399,489.85	27,506,177.91		105,905,667.76
土地使用权	76,501,883.02	11,234,000.00		87,735,883.02
软件	1,897,606.83	900,777.91		2,798,384.74
商标使用权		4,295,000.00		4,295,000.00
专有技术		11,076,400.00		11,076,400.00
2) 累计摊销小计	5,827,775.43	3,876,227.70		9,704,003.13
土地使用权	5,303,004.29	1,938,791.00		7,241,795.29
软件	524,771.14	481,963.47		1,006,734.61
商标使用权		429,499.93		429,499.93
专有技术		1,025,973.30		1,025,973.30
3) 账面净值小计	72,571,714.42			96,201,664.63

土地使用权	71,198,878.73			80,494,087.73
软件	1,372,835.69			1,791,650.13
商标使用权				3,865,500.07
专有技术				10,050,426.70
4) 减值准备小计				
土地使用权				
软件				
商标使用权				
专有技术				
5) 账面价值合计	72,571,714.42			96,201,664.63
土地使用权	71,198,878.73			80,494,087.73
软件	1,372,835.69			1,791,650.13
商标使用权				3,865,500.07
专有技术				10,050,426.70

本期摊销额 3,876,227.70 元。

14. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	317,347.84	1,639,454.09
待弥补亏损	1,472,758.86	
合 计	1,790,106.70	1,639,454.09

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	1,269,391.28
待弥补亏损	5,891,035.43
小 计	7,160,426.71

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
收购股权定金		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

16. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	6,540,671.06	-302,148.58		4,969,131.20	1,269,391.28
存货跌价准备	17,645.28			17,645.28	
合 计	6,558,316.34	-302,148.58		4,986,776.48	1,269,391.28

17. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	180,000,000.00	
合 计	180,000,000.00	

下一会计期间将到期的金额为 180,000,000.00 元。

18. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	71,923,123.75	46,349,825.28
1-2 年	344,472.56	1,489,607.73
2-3 年	469,650.88	60,120.00
合 计	72,737,247.19	47,899,553.01

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

19. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	40,151,765.21	54,120,735.44
合 计	40,151,765.21	54,120,735.44

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,756,804.13	83,069,348.69	79,564,707.45	10,261,445.37
职工福利费		1,901,224.38	1,829,374.38	71,850.00
非货币性福利		40,483.74	40,483.74	
社会保险费	1,274,983.82	21,092,740.23	22,273,259.11	94,464.94
其中：医疗保险费	408,689.66	6,562,450.58	6,960,101.68	11,038.56
基本养老保险费	665,756.90	11,485,365.01	12,151,121.91	
失业保险费	96,479.15	1,145,098.49	1,241,577.64	
工伤保险费	86,248.02	904,194.58	990,442.60	
生育保险费	17,810.09	995,631.57	930,015.28	83,426.38
住房公积金	203,331.73	3,561,252.88	3,695,979.31	68,605.30
工会及职工教育经费	309,935.02	1,756,874.51	1,805,662.27	261,147.26
合 计	8,545,054.70	111,421,924.43	109,209,466.26	10,757,512.87

(2) 应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的款项，工资发放时间为 2014 年 1 月。

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	8,549,759.75	15,655,709.24
企业所得税	15,962,468.29	15,185,824.98
个人所得税	71,427.14	67,472.95
城市维护建设税	432,809.59	462,485.43
房产税	103,972.31	104,651.65

土地使用税	61,651.52	61,651.52
教育费附加	432,809.59	462,485.44
印花税	172,834.40	73,571.10
水利建设基金	174,062.18	34,779.02
合 计	25,961,794.77	32,108,631.33

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	22,608,703.05	18,165,333.53
股权转让款	5,070,000.00	
其他	6,998,780.83	6,799,349.67
合 计	34,677,483.88	24,964,683.20

(2) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	13,961,893.95	7,398,970.54
1-2 年	5,396,922.80	2,545,942.55
2-3 年	2,381,400.00	212,893.22
3 年以上	12,937,267.13	14,806,876.89
合 计	34,677,483.88	24,964,683.20

(3) 期末无应付持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 账龄超过 1 年的其他应付款主要为收取的经销商押金及承运商货运押金。

(5) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
四川王中王味业有限公司	5,070,000.00	股权转让款
彭铁军	1,250,000.00	货运押金
湖南瑞翼节能科技有限公司	500,000.00	供应商押金
小 计	6,820,000.00	

23. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
年产 1 万吨优质茶籽油项目技术改造专项资金	6,200,000.00	
年产 20 万吨优质酱油项目技术改造专项资金	4,000,000.00	
余热利用项目节能改造资金	200,000.00	
合 计	10,400,000.00	

(2) 政府补助明细

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
年产1万吨优质茶籽油项目技术改造专项资金		6,200,000.00			6,200,000.00	与资产相关
年产20万吨优质酱油项目技术改造专项资金		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
余热利用项目节能改造资金		200,000.00			200,000.00	与收益相关
小 计		10,400,000.00			10,400,000.00	

(3) 其他说明

1) 根据宁乡县发展改革局《资金拨付函》(宁发改函(2013)31号),于2013年12月31日收到宁乡县财政局“年产1万吨优质茶籽油项目”技术改造专项资金6,000,000.00元。

根据湖南省发展和改革委员会《关于下达湖南省2013年省预算内工业基本建设项目投资计划的通知》(湘发改工(2013)817号),于2013年8月16日收到宁乡县财政局“年产1万吨优质茶籽油项目”技术改造专项资金200,000.00元。

2) 根据长沙市财政局、长沙市工业和信息化委员会《关于下达2013年长沙市工业发展引导资金的通和》(长财企指(2013)61号),于2013年9月23日收到宁乡县财政局“年产20万吨优质酱油项目”技术改造专项资金4,000,000.00元。

3) 根据湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会《关于下达湖南省2013年第二批节能专项补助资金的通知》(湘财企指(2013)43号),于2013年7月30日收到宁乡县财政局“余热利用项目”节能改造资金200,000.00元。

24. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	192,000,000.00	38,400,000.00		230,400,000.00

(2) 股本变动情况说明

根据公司于2013年5月8日召开的2012年年度股东大会审议通过的2012年年度利润分配及资本公积转增股本方案,以总股本19,200万股为基数,按每10股派发现金股利6.00元(含税),共计派发现金股利11,520万元;同时,以资本公积每10股转增2股,共增加股本3,840万元,转增后公司股本增加至23,040万元。本次资本公积转增股本业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于2013年6月20日出具了《验资报告》(天健验(2013)2-11号)。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	1,166,385,571.23		38,400,000.00	1,127,985,571.23
合 计	1,166,385,571.23		38,400,000.00	1,127,985,571.23

(2) 资本公积变动详见本财务报表附注股本之所述。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,883,330.33	17,355,024.70		60,238,355.03
合 计	42,883,330.33	17,355,024.70		60,238,355.03

(2) 本期增加系按母公司本期实现净利润的10%计提盈余公积。

27. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	297,914,805.40	—
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	297,914,805.40	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	161,880,507.84	——
减：提取法定盈余公积	17,355,024.70	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	115,200,000.00	0.60元/股
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	327,240,288.54	——

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,677,146,599.59	1,655,718,137.64
其他业务收入	874,969.32	844,388.27
营业成本	1,221,191,582.32	1,227,411,200.64

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
酱油	870,084,898.48	563,227,710.18	848,100,045.36	547,441,316.89
味精	113,921,144.03	91,026,754.79	72,997,190.21	58,383,732.57
植物油	533,314,334.94	462,337,179.23	606,628,888.80	534,098,116.02
醋	71,493,264.46	41,754,404.77	61,587,426.04	39,609,522.42
鸡精	57,823,502.64	36,932,980.40	54,379,854.08	35,857,200.78
其他	30,509,455.04	25,092,830.47	12,024,733.15	10,016,620.59
小 计	1,677,146,599.59	1,220,371,859.84	1,655,718,137.64	1,225,406,509.27

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
东北	36,971,469.94	26,129,183.79	48,529,528.12	35,255,251.13
华北	110,806,620.56	77,980,279.32	111,516,923.86	80,000,002.89
华东	496,477,523.53	370,380,852.87	510,299,289.21	397,396,385.04

华南	189,572,555.88	120,616,277.55	179,392,582.26	116,991,539.43
华中	580,496,889.68	446,231,183.00	566,170,469.97	431,682,557.46
西北	65,191,270.41	43,611,456.08	63,704,056.14	43,177,831.51
西南	197,630,269.59	135,422,627.23	176,105,288.08	120,902,941.81
小 计	1,677,146,599.59	1,220,371,859.84	1,655,718,137.64	1,225,406,509.27

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	43,958,579.19	2.62
客户二	39,292,035.40	2.34
客户三	24,449,431.52	1.46
客户四	23,325,063.10	1.39
客户五	19,047,987.30	1.14
小 计	150,073,096.51	8.95

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	3,698,077.82	3,800,999.94	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	3,698,012.78	3,800,999.96	
其他	13,332.10	50,175.00	
合 计	7,409,422.70	7,652,174.90	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告费	72,239,214.39	48,938,157.61
运杂费	26,986,447.47	32,843,424.83
工资	24,225,108.69	26,386,437.68
业务宣传及促销费	27,573,687.13	21,015,571.19
差旅费	14,742,811.67	12,295,106.13
会议费	2,366,270.89	5,002,823.28

商品损耗	321,501.71	2,216,650.31
保险费	6,151,500.27	5,641,634.00
其他	9,453,080.01	9,833,204.92
合 计	184,059,622.23	164,173,009.95

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	17,382,833.14	12,917,911.36
保险费	3,731,524.53	2,035,583.15
折旧、摊销费	9,554,564.20	5,996,825.52
环保费	1,835,061.59	2,100,183.60
招待费	3,425,244.33	3,848,010.19
税金	5,796,285.36	3,650,389.32
低值易耗品摊销	1,012,759.87	1,166,752.41
福利费	1,350,119.57	1,357,714.41
修理费	10,618,064.79	10,262,353.40
差旅费	1,945,582.81	1,302,600.98
办公及通讯费	1,052,220.73	822,773.66
咨询费	2,947,433.98	3,510,857.92
研发费用	2,518,559.16	1,770,727.19
工会及教育经费	1,752,274.51	1,628,394.67
企业宣传费	4,485,954.83	3,776,963.69
其他	8,224,313.49	5,472,305.56
合 计	77,632,796.89	61,620,347.03

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		3,231,518.01
减：利息收入	12,307,142.87	28,060,273.85

票据贴息	153,277.78	
金融机构手续费	606,899.74	109,151.44
合计	-11,546,965.35	-24,719,604.40

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-302,148.58	-166,206.82
存货跌价损失		17,645.28
合计	-302,148.58	-148,561.54

7. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
保本型理财产品	90,000.00	
国债逆回购投资收益等	719,718.89	
合计	809,718.89	

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		13,845.00	
其中：固定资产处置利得		13,845.00	
政府补助	20,229,500.00	13,865,500.00	20,229,500.00
违约金收入	134,328.60	306,200.01	146,680.22
其他	391,938.24	767,623.50	379,586.62
合计	20,755,766.84	14,953,168.51	20,755,766.84

(2) 政府补助明细

1) 本期数

项 目	金 额	与资产相关/ 与收益相关	说 明
2011 年度宁乡县科学技术奖励	10,000.00	与收益相关	宁政办发〔2012〕34 号
2012 年度二氧化硫减排专项资金拨付	540,000.00	与收益相关	宁乡县环境保护局经开区分局
税收台阶奖及“一家收费”返还补贴	1,058,000.00	与收益相关	宁乡县人民政府
2012 年长沙市新材料、生物产业高新技术产业化专项及新认定市企业技术中心补助	500,000.00	与收益相关	长发改〔2013〕252 号
2010-2012 年发展乡镇企业推进农业产业化奖励经费	50,000.00	与收益相关	湘财农指〔2013〕119 号
宁乡经济技术开发区工业发展基金	17,000,000.00	与收益相关	宁开管发〔2013〕20 号
上市扶持资金	1,000,000.00	与收益相关	长财农指〔2012〕210 号
乡镇企业培训经费	19,700.00	与收益相关	湘财农指〔2012〕155 号
食品检验培训补助金	18,800.00	与收益相关	宁乡县人力资源社会保障局
乡镇企业教育培训经费	33,000.00	与收益相关	长财农指〔2012〕113 号
小 计	20,229,500.00		

2) 上年同期数

项 目	金 额	与资产相关/ 与收益相关	说 明
省级企业技术中心奖励	250,000.00	与收益相关	湘财企指〔2011〕84 号
2011 年度农产品加工固定资产投资补贴款	800,000.00	与收益相关	长财农函〔2012〕1 号
上市融资奖	800,000.00	与收益相关	宁发〔2012〕7 号
宁乡经济开发区建设投资有限公司公租房补贴	963,900.00	与收益相关	宁乡经济开发区建设投资有限公司
工业发展引导资金	1,000,000.00	与收益相关	长财企指〔2012〕19 号
推进新型工业化专项引导资金	1,000,000.00	与收益相关	湘财企指〔2012〕141 号
宁乡经济开发区工业发展基金	8,000,000.00	与收益相关	宁开管发〔2012〕27 号
2011 年财税收入突破千亿元奖励经费企业纳税贡献奖	50,000.00	与收益相关	长沙市财政局
企业上市专项资金补助	500,000.00	与收益相关	长政发〔2010〕23 号
专利奖励	1,600.00	与收益相关	湖南省财政国库管理局
工业发展引导资金	500,000.00	与收益相关	长财企指〔2012〕68 号
小 计	13,865,500.00		

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		1,441.99	
其中：固定资产处置损失		1,441.99	
对外捐赠	1,588,631.00	106,800.00	1,588,631.00
其他	155,695.82	117,270.44	155,695.82
合 计	1,744,326.82	225,512.43	1,744,326.82

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	57,668,562.38	59,416,235.34
递延所得税调整	-150,652.61	47,547.11
合 计	57,517,909.77	59,463,782.45

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	161,880,507.84
非经常性损益	B	14,240,701.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	147,639,806.59
期初股份总数	D	192,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	38,400,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	230,400,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.70
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.64

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收银行利息	20,606,335.84
补贴收入	20,429,500.00
押金	4,637,027.50
其他	1,080,746.39
合 计	46,753,609.73

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
广告费	84,397,699.39
票据保证金	54,000,000.00
业务宣传及促销费	31,954,641.96
运杂费	26,986,447.47
差旅费	16,688,394.48
修理费	10,618,064.79
其他费用等	26,395,195.96
合 计	251,040,444.05

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
定期存单净收回	200,000,000.00
政府补助	10,020,000.00
土地定金退回	5,000,000.00
收保本型理财产品款	2,000,000.00
合 计	217,200,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
国债逆回购	21,402,504.44
付保本型理财产品款	2,000,000.00
合 计	23,402,504.44

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
财政借款	35,900,000.00
合 计	35,900,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
还财政借款	35,900,000.00
合 计	35,900,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	161,880,507.84	175,837,832.96

加：资产减值准备	-302,148.58	-148,561.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,909,969.88	16,415,679.35
无形资产摊销	3,876,227.70	2,074,768.36
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)		-12,403.01
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)	-6,952,780.43	-19,757,804.44
投资损失(收益以“-”号填列)	-809,718.89	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-150,652.61	47,547.11
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)	-18,179,011.38	-6,231,635.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-186,974,685.94	31,296,336.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	209,864,904.83	-51,567,936.39
其他	-54,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	130,162,612.42	147,953,823.24
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	382,138,376.94	815,162,509.38
减：现金的期初余额	815,162,509.38	1,406,477,645.87
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	-433,024,132.44	-591,315,136.49

(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	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

1) 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	101,300,000.00	
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	86,230,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,300,000.00	
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	82,930,000.00	
④ 取得子公司的净资产	101,069,081.48	
流动资产	46,941,210.67	
非流动资产	86,993,089.82	
流动负债	32,865,219.01	
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	382,138,376.94	815,162,509.38
其中: 库存现金	139,513.20	48,765.25
可随时用于支付的银行存款	381,912,334.09	815,113,744.13
可随时用于支付的其他货币资金	86,529.65	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额[注]	382,138,376.94	815,162,509.38

[注]: 期末银行存款中定期存单 100,000,000.00 元及其他货币资金 54,000,000.00 元未列为现金及现金等价物。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
-------	------	------	-----	------	------

湖南卓越投资管理 有限公司	母公司	民营企业	宁乡	杨振	实业投资
------------------	-----	------	----	----	------

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的 表决权比例 (%)	本公司最 终控制方	组织机构代 码
湖南卓越投资管 理有限公司	63,530,000.00	40.054	40.054	杨振	66855045-9

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
长沙可可槟榔屋有限公司	受同一母公司控制	76563784-7

(二) 关联交易情况

销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易 类型	关联交 易内容	关联交易 定价方式 及决策程 序	本期数		上年同期数	
				金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
长沙可可槟榔 屋有限公司	销售商品	原材料	协议价			62,195.40	0.01
小 计						62,195.40	0.01

(三) 关键管理人员薪酬

2013年度和2012年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为323.06万元和251.60万元。

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配及资本公积转增股本情况说明

根据 2014 年 4 月 22 日公司第二届董事会第三次会议通过的 2013 年度利润分配及资本公积转增股本预案，按每 10 股派发现金股利 6 元（含税），共计 13,824 万元，同时，拟以总股本 23,040 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，共计 23,040 万股，转增后公司股本增加至 46,080 万股，该利润分配及资本公积转增股本预案尚待股东大会审议批准。

(二) 关于拟投资合兴（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）的情况说明

经 2014 年 1 月 29 日公司 2014 年第一次临时股东大会决议同意，公司拟以自有资金 20,000 万元（首期认缴 10,000 万元，随后视业务开展实际情况再另行追加认缴 10,000 万元）入伙合兴（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称合兴基金），占合兴基金认缴出资总额的 99.9950%（首期认缴出资占合兴基金认缴出资总额的 99.9900%）。

十、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合					16,405,719.87	100.00	932,760.76	5.69
小 计					16,405,719.87	100.00	932,760.76	5.69

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计					16,405,719.87	100.00	932,760.76	5.69

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内				14,525,911.75	88.54	726,295.59
1-2年				1,787,386.31	10.90	178,738.63
2-3年				92,421.81	0.56	27,726.54
小计				16,405,719.87	100.00	932,760.76

(2) 期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备					4,639,131.20	2.74	4,639,131.20	100.00
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	1,117,345.02	0.49	87,986.99	7.87	8,358,809.06	4.93	512,087.09	6.13
其他组合	225,805,783.63	99.51			156,225,242.24	92.14		
小计	226,923,128.65	100.00	87,986.99	0.04	164,584,051.30	97.07	512,087.09	0.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					330,000.00	0.19	330,000.00	100.00
合计	226,923,128.65	100.00	87,986.99	0.04	169,553,182.50	100.00	5,481,218.29	3.23

2) 组合中, 采用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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	682,950.32	61.12	34,147.52	7,675,876.26	91.83	383,793.81
1-2年	382,394.70	34.22	38,239.47	382,932.80	4.58	38,293.28
2-3年	52,000.00	4.66	15,600.00	300,000.00	3.59	90,000.00
小计	1,117,345.02	100.00	87,986.99	8,358,809.06	100	512,087.09

(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	是否因关联交易产生
李锡明	往来款	4,639,131.20	无法收回	否
陆玉龙	往来款	330,000.00	无法收回	否
小计		4,969,131.20		

(3) 期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
盘中餐粮油食品(长沙)有限公司	关联方	120,467,434.68	1年以内	53.09	往来款
郑州加加味业有限公司	关联方	69,381,986.02	1年以内	30.57	往来款
加加食品集团(阆中)有限公司	关联方	35,956,362.93	1年以内	15.85	往来款
湖南省电力公司长沙电业局	非关联方	176,000.00	1-2年	0.08	押金
贺洪	非关联方	171,199.00	1-2年	0.07	员工借支
小计		226,152,982.63		99.66	

(5) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
盘中餐粮油食品(长沙)有限公司	子公司	120,467,434.68	53.09
郑州加加味业有限公司	子公司	69,381,986.02	30.58
加加食品集团(阆中)有限公司	子公司	35,956,362.93	15.85
小计		225,805,783.63	99.52

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
盘中餐粮油食品（长沙）有限公司	成本法	160,714,932.95	160,714,932.95		160,714,932.95
长沙市九陈香醋业食品有限公司	成本法	26,719,741.74	26,719,741.74	-26,719,741.74	
长沙市汤宜调味食品有限公司	成本法	15,461,612.80	15,461,612.80	-15,461,612.80	
长沙加加味业有限公司	成本法	76,286,164.00	76,286,164.00	-76,286,164.00	
郑州加加味业有限公司	成本法			51,260,882.64	51,260,882.64
长沙加加食品销售有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
加加食品集团（阆中）有限公司	成本法			101,300,000.00	101,300,000.00
合 计		339,182,451.49	339,182,451.49	34,093,364.10	373,275,815.59

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
盘中餐粮油食品（长沙）有限公司	100	100			38,000,000.00
长沙市九陈香醋业食品有限公司	100	100			
长沙市汤宜调味食品有限公司	100	100			
长沙加加味业有限公司	100	100			
郑州加加味业有限公司	100	100			19,000,000.00
长沙加加食品销售有限公司	100	100			5,000,000.00
加加食品集团（阆中）有限公司	100	100			
合 计					62,000,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	698,760,472.11	660,616,353.67
其他业务收入	4,082,462.92	23,960,482.96
营业成本	546,047,162.41	451,393,654.98

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
酱油	478,783,495.19	362,472,934.37	584,329,782.01	364,778,389.17
味精	101,528,080.42	91,425,655.89	72,375,357.94	58,464,715.09
鸡精	47,111,710.97	37,303,714.32		
醋	60,857,603.37	41,844,835.35		
其他	10,479,582.16	8,900,351.67	3,911,213.72	3,103,841.60
小 计	698,760,472.11	541,947,491.60	660,616,353.67	426,346,945.86

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华东	1,116,966.19	833,256.78	199,330,909.54	128,881,185.70
华南	101,115.50	64,339.79	159,864,125.03	103,117,979.16
华中	697,428,109.52	540,971,589.76	158,161,756.01	101,056,747.37
西南	114,280.9	78,305.27	143,259,563.09	93,291,033.63
小 计	698,760,472.11	541,947,491.60	660,616,353.67	426,346,945.86

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
长沙加加销售有限公司	696,848,378.22	99.15
南京康得顺食品贸易有限公司	1,116,966.19	0.16
康佳副食经营部	123,676.72	0.02
海口万佳源商贸有限公司	101,115.50	0.01
渝水区副食批发市场晨新副食批发部	30,572.20	

小 计	698,220,708.83	99.34
-----	----------------	-------

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	62,000,000.00	108,531,727.85
处置长期股权投资产生的投资收益	11,599,188.92	
保本型理财产品	90,000.00	
国债逆回购投资收益等	719,718.89	
合 计	74,408,907.81	108,531,727.85

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
盘中餐粮油食品(长沙)有限公司	38,000,000.00	49,000,000.00	本期分红收益
长沙市九陈香醋业食品有限公司		9,224,068.82	已吸收合并
长沙市汤宜调味食品有限公司		16,307,795.06	已吸收合并
长沙加加味业有限公司		33,999,863.97	已吸收合并
郑州加加味业有限公司	19,000,000.00		
长沙加加食品销售有限公司	5,000,000.00		
小 计	62,000,000.00	108,531,727.85	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	173,550,247.03	202,664,144.58
加: 资产减值准备	-424,600.10	-186,719.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,942,343.55	6,394,953.45
无形资产摊销	1,943,836.21	1,841,663.80

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)		-13,845.00
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)	-6,952,780.43	-16,455,845.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-74,408,907.81	-108,531,727.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,581,498.02	46,679.99
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)	18,003,256.50	-4,441,410.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-161,516,828.41	130,478,458.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	147,081,990.59	-21,844,473.47
其他	-54,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	51,800,055.15	189,951,879.23
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	294,456,662.35	581,021,303.15
减: 现金的期初余额	581,021,303.15	1,294,885,881.71
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	-286,564,640.80	-713,864,578.56

[注]: 期末银行存款中定期存单 100,000,000.00 元及其他货币资金 54,000,000.00 元未列为现金及现金等价物。

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	20,229,500.00	详见本财务报表附注（二）7之说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,218,059.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	19,011,440.02	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	4,770,738.77	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	14,240,701.25	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	9.40	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.57	0.64	0.64

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	161,880,507.84
非经常性损益	B	14,240,701.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	147,639,806.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,699,183,706.96
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G	115,200,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
其他	收购少数股东股份	I ₁
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,722,523,960.88
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	9.40%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	8.57%
-------------------	-------	-------

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

(1) 货币资金项目期末数较期初数减少 51.92% (绝对额减少 57,902.41 万元), 主要系本期支付收购股权款 8,623 万元、支付股利 11,520 万元、增加募集项目投入 40,908.22 万元等因素共同影响所致。

(2) 交易性金融资产项目期末数较期初数增加 2,000.00 万元, 系本期购买开放式基金 2,000.00 万元所致。

(3) 应收票据项目期末数较期初数增长 3.41 倍 (绝对额增加 1,974.78 万元), 主要系本期采用银行承兑汇票方式结算增加所致。

(4) 预付款项项目期末数较期初数增长 1.27 倍 (绝对额增加 17,428.38 万元), 主要系期末预付大宗原材料款增加所致。

(5) 应收利息项目期末数较期初数减少 88.97% (绝对额减少 2,045.25 万元), 主要系本期募集资金余额减少, 导致募集资金存为一年期定期存单和存放民生银行理财产品流动利 C(一种通知存款)产生的应收利息减少所致。

(6) 其他应收款项目期末数较期初数减少 80.35% (绝对额减少 685.51 万元), 主要系土地保证金 500 万元、广告投标保证金 100 万元收回等共同影响所致。

(7) 其他流动资产项目期末数较期初数增长 5.72 倍 (绝对额增加 1,143.26 万元), 主要系期末待抵扣增值税进项税金、预交税金及国债逆回购投资增加共同影响所致。

(8) 固定资产项目期末数较期初数增加 38.68% (绝对额增加 6,732.91 万元), 主要系收购阆中市王中王食品有限公司所致。

(9) 在建工程项目期末数较期初数增长 3.85 倍 (绝对额增加 52,021.10 万元), 主要系本期增加募集项目投入所致。

(10) 无形资产项目期末数较期初数增加 32.56% (绝对额增加 2,363 万元), 主要系收购阆中市王中王食品有限公司所致。

(11) 其他非流动资产项目期末数较期初数减少 1,000 万元, 主要系期初预付收购阆中市王中王食品有限公司股权定金转入股权款所致。

(12) 应付票据项目期末数较期初数增加 18,000 万元, 主要系期末预付大宗原材料款采

用电子银行承兑汇票方式结算所致。

(13) 应付账款项目期末数较期初数增加 51.85% (绝对额增加 2,483.77 万元), 主要系本期材料采购货到票未到, 未办理结算增加所致。

(14) 其他应付款项目期末数较期初数增加 38.91% (绝对额增加 971.28 万元), 主要系本期增加应付股权款 507 万元等影响所致。

(15) 其他非流动负债项目期末数较期初数增加 1,040 万元, 主要系本期增加与募投项目有关的政府补贴所致。

2. 利润表项目

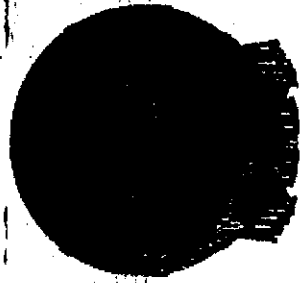
(1) 财务费用本期数较上年同期数增长 53.29% (绝对额增加 1,317.26 万元), 主要系本期募集资金减少, 利息收入相应减少所致。

(2) 营业外收入本期数较上年同期数增加 38.81% (绝对额增加 580.26 万元), 主要系本期收到政府补贴增加所致。

(3) 营业外支出本期数较上年同期数增长 6.73 倍 (绝对额增加 151.88 万元), 主要系本期捐赠支出增加所致。

加加食品集团股份有限公司

二〇一四年四月二十二日



证书序号:000129

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准

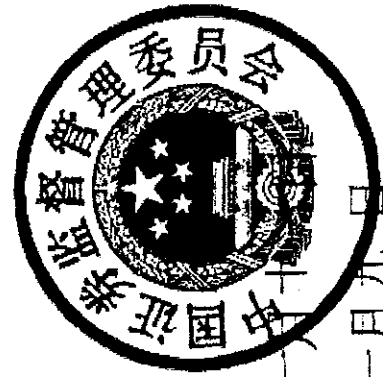
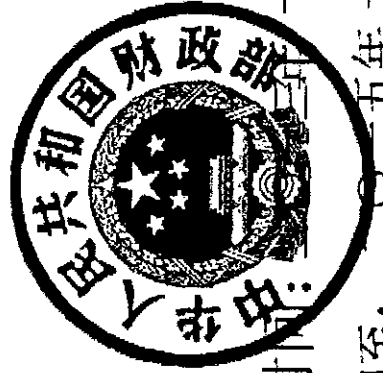
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间:

证书有效期至:



二〇一五年十一月九日

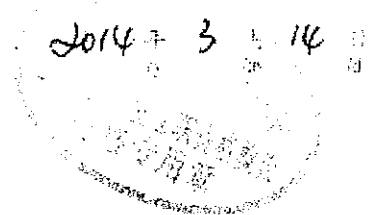
年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证书有效期限为一年
This certificate is valid for another year after
this renewal

430100030008

湖南注册会计师协会
Hunan Association of Certified Public Accountants

1994 年 05 月 11 日



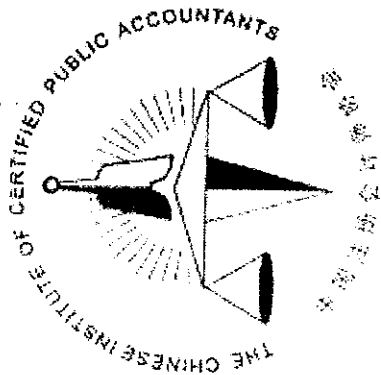
天德信会计师事务所(普通合伙)
TIANDEXIN ACCOUNTANTS
430101510207250



证书编号: 430100020072
No. of Certificate

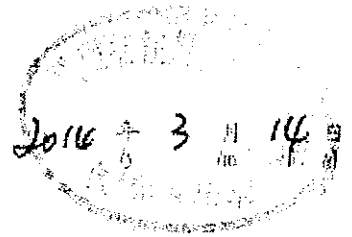
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 07 月 15 日
Date of Issuance



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名 Full Name	魏五军
性别 Sex	男
出生日期 Date of Birth	1975-01-08
工作单位 Workplace	天翼会计师事务所(特殊普通 合伙)-湖南分所
身份证号码 Identity Card No.	430602197507062516

