



重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-037

2019 年 07 月



## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周斌全、主管会计工作负责人韦永生及会计机构负责人(会计主管人员)韦永生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### 1. 原材料价格波动导致的经营业绩波动风险

本公司生产经营所需原材料为青菜头，如青菜头发生大规模的自然灾害或种植面积减少，导致原材料供给减少，公司将面临因原材料不足或原材料价格波动而导致的经营风险。公司采购原材料分为采购青菜头及青菜头粗加工产品(盐菜块)，青菜头采购策略为保证农民种植榨菜原料植物有合理、稳定的种植收益，青菜头粗加工产品(盐菜块)则根据市场原则，在盐菜块采购过程中，若部分加工户和社会人士参与原料囤积和炒作，可能导致盐菜块收购价格波动较大，导致公司榨菜原料采购成本大幅上升。

### 2. 食品安全风险

食品制造业是国家推行各项食品安全标准和食品质量检验的重点行业之一，消费者及政府对食品安全的重视程度也越来越高。如果本公司生产中发生食品安全事件，将对本公司造成重大影响；如果榨菜行业其他公司或者其他食品企业发生食品安全事件，也会对本公司造成影响；若国家提高食品安全和食



品质量检验标准，可能相应增加公司的生产成本。

### 3. 新建项目投资风险

虽然本公司对新建项目进行了充分的可行性论证，但如果市场环境发生重大变化或市场拓展不理想等情况，可能影响新建项目的实施效果，从而带来产能过剩等方面的风险。

### 4. 并购整合风险

结合公司未来发展战略，公司将进一步加大并购整合力度，但能否通过整合既保证上市公司对标的公司的控制力又保持标的公司原有竞争优势并充分发挥并购的协同效应，具有不确定性，整合结果可能未能充分发挥并购的协同效应，从而对公司和股东造成损失。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 优先股相关情况 .....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	31
第九节 公司债相关情况 .....	32
第十节 财务报告 .....	33
第十一节 备查文件目录 .....	111



## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、本集团、涪陵榨菜、涪陵榨菜集团	指	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司
涪陵国投	指	重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国结算深圳分公司	指	中国证券登记结算有限公司深圳分公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
华安厂、华安榨菜厂	指	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司华安榨菜厂
华龙厂、华龙榨菜厂	指	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司华龙榨菜厂
华富厂、华富榨菜厂	指	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司华富榨菜厂
白鹤梁厂、白鹤梁榨菜厂	指	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司白鹤梁榨菜厂
酱油公司	指	重庆市涪陵榨菜酱油有限公司
红天公司	指	重庆市红天国梦实业有限公司
邱家食品	指	重庆市邱家榨菜食品有限责任公司
惠通食业	指	四川省惠通食业有限责任公司
坪山公司	指	重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司
桑田食客	指	重庆市桑田食客电子商务有限公司
惠聚天下	指	四川省惠聚天下电子商务有限公司
销售公司	指	重庆市涪陵榨菜集团食品销售有限责任公司
辽宁开味	指	辽宁开味食品有限公司



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	涪陵榨菜	股票代码	002507
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	涪陵榨菜		
公司的外文名称（如有）	Chongqing Fuling Zhacai Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Fuling Zhacai		
公司的法定代表人	周斌全		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韦永生	余霞
联系地址	重庆市涪陵区江北街道办事处二渡村一组	重庆市涪陵区江北街道办事处二渡村一组
电话	023-72285806	023-72231475
传真	023-72231475	023-72231475
电子信箱	weiyys@flzc.com	yx_931@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
--	------	------	-------------



营业收入（元）	1,085,952,107.98	1,063,520,226.45	2.11%
归属于上市公司股东的净利润（元）	314,822,842.20	305,246,085.31	3.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	312,004,712.45	304,151,834.03	2.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	227,139,911.97	191,512,863.07	18.60%
基本每股收益（元/股）	0.40	0.39	2.56%
稀释每股收益（元/股）	0.40	0.39	2.56%
加权平均净资产收益率	11.98%	14.81%	-2.83%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,113,405,241.36	2,978,351,468.91	4.53%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,580,842,263.04	2,471,252,303.50	4.43%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	408,683.58	
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）	3,782,419.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-875,656.75	
减：所得税影响额	497,317.02	
合计	2,818,129.75	--

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (一)公司的主营业务和主要产品

公司主要从事榨菜、泡菜和其他佐餐开味菜等方便食品的研制、生产和销售，目前是全国最大的佐餐开味菜生产销售企业，公司产品的产销量行业领先，具有很高的市场占有率和品牌知名度，其中乌江系列榨菜、萝卜、泡菜，惠通系列下饭菜是公司主导产品。报告期内，公司产品综合竞争力得到较大提高，公司主营业务的稳健度和盈利能力进一步提升。

#### (二)公司经营模式

##### 1.采购模式

公司建立有采购供应部，负责原料、辅料和包装物资的采购。原料上主要采用“公司+订单合同/保护价合同+农户”的采购模式，既保障了原料来源，又为当地农民增收致富做出了贡献。其他物资主要采用年度招标方式，确定供应商和物资价格，并根据生产订单计划，实施按订单采购，有效降低资金占用，提升采购质量。

##### 2.生产模式

公司生产实行以销定产，生产加工实现了机械化和自动化，提高生产效率，保证食品安全和产品品质。

##### 3.销售模式

公司采用经销制为主和电商平台补充的方式实现公司产品的销售，最大化覆盖市场终端；销售货款主要采用先款后货的结算方式，有力保障公司充裕的现金流以及防止坏账的发生。

#### (三)行业发展现状

榨菜、泡菜行业相关企业主要集中在重庆涪陵、浙江及四川等地，行业区域性较明显。该行业属于完全竞争性行业，由于准入门槛较低，导致产业竞争激烈，行业内大多数企业利润水平不高。行业内比较有影响的品牌有乌江、惠通、铜钱桥、辣妹子、鱼泉、吉香居、味聚特等。随着消费市场升级，榨菜、泡菜行业集中度在逐年稳步提升，其中乌江榨菜市场占有率名列前茅。

尽管我国地域宽广、民族较多，人们的饮食习惯存在着一定的差异，产品品种及产品风味需求也存在着一定差异，但榨菜、泡菜作为佐餐开味菜的主要子品类，是家庭餐桌上的常见食品，由于其品种、口味众多，满足了不同消费者的需求，长期以来深受各地消费者的喜爱，行业未来发展潜力巨大。

#### (四)报告期业绩驱动因素

报告期内，公司按照年初战略规划，围绕“适应变化，主动改变”的战略方针，面对宏观经济下行，顶住增长困难的巨大压力。主动求变，采取多方面措施化解政策、市场和原料风险，稳中求进。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期未发生重大变化。
固定资产	报告期未发生重大变化。



无形资产	报告期末发生重大变化。
在建工程	期末比期初增长 50.15%,主要为报告期公司增加了辽宁开味食品有限公司年产 5 万吨泡菜生产基地建设项目、眉山 4 万立方米榨菜原料池建设项目、惠通 2 万吨原料池及厂房建设项目及白鹤梁厂榨菜盐水回用处理项目等在建工程的投入。
应收账款	报告期末为 47,217,293.03 元,比期初增长 500.77%, 公司为加强新品销售、增加空白市场和提高与竞争对手的竞争力, 对部分市场部分客户采取滚动赊销政策, 且所有赊销款不超过一年, 年底收回。
预付款项	报告期末为 389,227,361.88 元,比期初增长 6464.16%, 主要为报告期预付的“乌江涪陵榨菜绿色智能化生产基地”土地购置款增加。
其他应收款	报告期末为 10,397,737.47 元,比期初增长 174.45%, 主要为备用金和保证金增加。
其他流动资产	报告期末为 776,993,083.68 元,比期初增长 132.69%, 主要为报告期购买银行理财产品增加。
其他非流动资产	报告期末为 46,199,001.50 元,比期初增长 184.97%, 主要为报告期增加了预付设备款和预付设备设计费。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (一)品牌优势

公司是中国佐餐开胃菜行业的领导企业,市场占有率较高,“乌江”牌榨菜、“惠通”牌红油下饭菜占有很高的消费者心智,具备较大的持续性竞争优势。公司具有行业定价权,严格执行“先款后货+部分授信”的回款政策,旗下“乌江”、“惠通”系列产品畅销全国,并远销日本、美国等8个国家和地区,具有良好的品牌知名度和美誉度。

#### 1.质量管理优势

公司始终坚持以质量求生存、以品质求发展的方针,通过制度建设对生产全过程进行严格的质量控制。通过了 ISO9001:2000 认证、HACCP 体系认证和 QS 认证、国家标准委标准化 AAAA 级认证、美国 FDA 登记,食品安全管理处于国内同行业领先水平。公司深入进行管理标准化,推行科学管理,强化集团运营,提高生产效率。

#### 2.管理人员优势

公司专注于榨菜、泡菜产品的研发、生产和销售,积累了丰富的管理经验。公司现任主要管理人员具有 10 年以上榨菜、泡菜加工企业管理经验,对榨菜、泡菜加工企业管理拥有深刻的理解,较同行业其他加工企业具有明显的竞争优势。

### (二)技术、研发优势

1.围绕榨菜生产高质量、高标准要求,广泛采用现代食品工程新技术、新设备改造传统榨菜产业,从起池到产品包装实现了机械化、自动化。公司不断进行榨菜加工的智能化改造,满足消费者对高品质的追求,为提高产品质量、保证食品安全奠定坚实的基础,为打造世界顶尖品质的佐餐开胃菜产品奠定了物质基础。公司顺应环保新理念,全面实施榨菜盐水“电泳+膜分离”和“MVR 技术”,积极探索产业化节能减排的新型工业化道路。

2.公司技术开发中心是榨菜行业第一家省市级企业技术中心,也是重庆市榨菜工程技术中心,并与西南大学、重庆大学、涪陵农业科学研究、江南大学、中国科学院上海高等研究院建立了长期、稳定的合作关系。公司参与制定了《榨菜》、《方便榨菜》、《榨菜酱油》等行业标准,先后承担国家科技部、农业部、国家发改委和国家环保局攻关项目 10 余项,是榨菜研



究权威性较强、研究水平和技术水平较高的研究中心。涪陵榨菜集团在新产品开发、技术科研方面拥有行业优秀的人才与雄厚的实力，为涪陵榨菜集团产品创新和销售增长提供有力保障。

### (三)产业链优势

#### 1.生产规模优势

公司是佐餐开味菜行业的大型航母，拥有10多条现代化的生产线，产能位居行业上游，形成的集约化生产，能够减少物耗，降低产品成本，提升毛利率；在财力资源利用上，不断提高投资收益率和资金使用效果。

#### 2.原料收贮优势

公司目前拥有28万吨左右的原料窖池，原料收贮及调剂能力处于行业领先地位，为平抑大宗原料价格大幅波动、赢得竞争和维持榨菜产业的可持续发展奠定了坚实的基础。

#### 3.销售网络优势

依靠20多年高品质榨菜生产经营积累，公司已拥有1,200多家忠实的一级经销商客户，公司在全国范围内设有8个销售大区、67个办事处组成的专业营销团队对经销商进行植入式指导和管理。涪陵榨菜集团建立了多层次、长短渠道相结合经销制销售模式，销售网络覆盖了全国34个省市自治区，264个地市级市场，一千余个县级市场，公司的产品遍布大到大润发、永辉超市、沃尔玛、家乐福等全国各大知名连锁超市和全国各级农贸市场，小到城乡的便利店等零售终端，提高了公司销售网络覆盖的广度和深度，具有较好的市场掌控和快速反应能力。

### (四)资本优势

公司是目前为止佐餐开味菜行业唯一一家A股上市的公司，公司依托资本市场，可以通过发行股份、债券等多种方式为企业的发展壮大寻求资金支持，选择生产、销售与公司现有模式存在互补和高度协同的品类和行业进行关联产业的并购，继续扩大和延伸公司产品线，推进从“小乌江”向“大乌江”发展，将公司打造成为佐餐开味菜行业的绝对领导者。

报告期内，公司核心竞争力持续提升。



## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司按照年初战略规划，围绕“适应变化，主动改变”的战略方针，面对宏观经济下行，顶住增长困难的巨大压力。主动求变，采取多方面措施化解政策、市场和原料风险，稳中求进，紧抓消费升级机遇，保持业务持续稳定发展。报告期内，公司实现营业收入108,595.21万元，净利润31,482.28万元。

公司围绕销售、生产、发展等核心业务方面开展了以下重点工作：

销售上，将数量和过程“双指标”分解、转化、落实全年销售数量任务和过程任务，执行渠道创新做透、下县，榨菜、萝卜、泡菜、下饭菜分品类独立推广战略。新零售、社区团购、餐饮渠道及航空配餐、外卖平台、1688批发平台等重点新兴渠道开始得到突破。大力度开拓县级、三线市场渠道，为销售转型打下较好的基础。品牌传播，推广活动分品类独立推进，榨菜以“运动补盐好搭档”全新的产品价值点，跨界入局赛事营销，成为中国田径协会马拉松推荐运动补给食品。“换个口味吃乌江萝卜”分两步走，先把品类叫出来，再让品牌叫响亮，萝卜产品开始进入榨菜主力渠道，力争上量。持续推广惠通品牌、乌江品牌的高端瓶装下饭菜、泡菜产品，在商超渠道扎稳脚跟。持续组合式开展“红动中国”、“惊雷行动”、“突围行动”、“试吃尝鲜”等常规性品牌品类传播活动。上半年，优化完善了销售管理执行结构，销售办事处机构裂变至67个，搭建适应公司战略目标实现的销售管理执行平台。

生产上，实施产品升级优化，制造消费者满意的精品。重点抓了原料收购加工创新和产品质量做精品工作。原料收购严格按年初规划的重大时间节点，以“两个策略”和“两个管理”为抓手，全面推行社会原料的“三腌三榨”工艺，并执行二盐原料看筋收购，通过原料质量的提升来提升产品质量。坚持产品经理联系生产厂，厂长是项目法人的产品、工艺优化管理制度，系统清理优化包装、口感、味道，报告期内主力流通产品包装袋铝箔化已全面完成。鲜香萝卜、餐饮配料、零售通小箱、乌江瓶装系列等新品先后投产入市，品类结构进一步细分。

项目推进上，加快智能化步伐，涪陵基地1.6万吨脆口榨菜生产线建设项目顺利完成全线招标工作，进入设备安装调试阶段。眉山基地5.3万吨榨菜生产线建设项目主要设备全部制作完毕，进口设备陆续到港，配套及附属工程建设已提前进场施工。东北生产基地年产5万吨萝卜项目，设备工艺论证及选型全面完成，基础设施建设按规划推进。“乌江涪陵榨菜绿色智能化生产基地”用地成功摘牌，后续业务规划，工艺论证，工业化、智能化和管理信息化设计，建设施工设计等工作后续同步跟进。环保项目提标改造效果显现，传统污水生化处理、新技术电泳+膜过滤和MVR盐水处理系统稳定运行，为生产经营提供必要的保障，增强公司绿色、可持续发展能力。

管理上，狠抓集团化下的业务流程梳理，在横向战略引领、运营执行、监督支持三大系统，纵向总部及部门、生产基地或子公司及管理部门、作业单位三个层次的集团化管理组织结构下，明确了从企业价值确立到运营执行的业务管理大流程，并持续进行标准化管理改进。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,085,952,107.98	1,063,520,226.45	2.11%	
营业成本	450,080,017.44	478,211,697.23	-5.88%	



销售费用	229,648,591.24	209,827,246.15	9.45%	
管理费用	29,989,275.99	31,016,398.62	-3.31%	
财务费用	-1,615,885.98	-1,119,291.58		银行存款利率提高，利息收入增加。
所得税费用	55,999,322.10	50,514,018.65	10.86%	
研发投入	10,064,298.52	4,464,209.70	125.44%	主要为报告期新增酱油产品开发、榨菜包装铝箔化和榨菜、泡菜发酵过程亚硝酸盐变化及机理研究等研发项目投入。
经营活动产生的现金流量净额	227,139,911.97	191,512,863.07	18.60%	
投资活动产生的现金流量净额	-930,822,619.76	108,577,348.81	-957.29%	主要是报告期购买银行理财产品同比增加及支付“乌江涪陵榨菜绿色智能化生产基地”土地款。
筹资活动产生的现金流量净额	-205,232,882.66	-118,403,586.15		分配现金股利增加。
现金及现金等价物净增加额	-908,915,590.45	181,686,625.73	-600.27%	主要是报告期购买银行理财产品同比增加及支付“乌江涪陵榨菜绿色智能化生产基地”土地款，现金净流入同比减少。

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,085,952,107.98	100%	1,063,520,226.45	100%	2.11%
分行业					
食品加工	1,084,512,564.32	99.87%	1,062,209,249.16	99.88%	2.10%
其他业务收入	1,439,543.66	0.13%	1,310,977.29	0.12%	9.81%
分产品					
榨菜	924,203,455.32	85.11%	894,680,164.06	84.12%	3.30%
其他佐餐开味菜(含海带丝和萝卜产品)	83,414,979.18	7.68%	85,964,968.10	8.08%	-2.97%
榨菜酱油	1,252,981.35	0.12%	1,207,112.76	0.11%	3.80%
泡菜	75,641,148.47	6.97%	80,357,004.24	7.56%	-5.87%
其他业务收入	1,439,543.66	0.13%	1,310,977.29	0.12%	9.81%
分地区					
华北销售大区	131,468,973.86	12.11%	142,925,989.15	13.44%	-8.02%
东北销售大区	49,181,469.03	4.53%	46,454,300.11	4.37%	5.87%



华东销售大区	155,465,643.27	14.32%	137,155,031.50	12.90%	13.35%
华中销售大区	130,898,812.68	12.05%	133,436,640.68	12.55%	-1.90%
西南销售大区	108,445,701.24	9.99%	96,710,907.45	9.09%	12.13%
西北销售大区	106,165,985.33	9.78%	98,265,201.90	9.24%	8.04%
中原销售大区	92,431,916.91	8.51%	100,869,939.34	9.48%	-8.37%
华南销售大区	301,553,421.55	27.77%	300,134,559.75	28.22%	0.47%
出口	8,900,640.45	0.82%	6,256,679.28	0.59%	42.26%
其他业务收入	1,439,543.66	0.13%	1,310,977.29	0.12%	9.81%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品加工	1,084,512,564.32	448,943,751.83	58.60%	2.10%	-6.00%	3.56%
分产品						
榨菜	924,203,455.32	364,961,598.46	60.51%	3.30%	-6.26%	4.03%
其他佐餐开味菜 (含海带丝和萝卜产品)	83,414,979.18	41,412,132.46	50.35%	-2.97%	-2.81%	-0.08%
榨菜酱油	1,252,981.35	1,009,347.08	19.44%	3.80%	4.63%	-0.64%
泡菜	75,641,148.47	41,560,673.83	45.06%	-5.87%	-6.99%	0.67%
分地区						
华北销售大区	131,468,973.86	55,741,188.39	57.60%	-8.02%	-15.25%	3.62%
东北销售大区	49,181,469.03	21,254,207.09	56.78%	5.87%	0.38%	2.36%
华东销售大区	155,465,643.27	64,648,513.94	58.42%	13.35%	4.19%	3.66%
华中销售大区	130,898,812.68	52,513,222.50	59.88%	-1.90%	-12.56%	4.89%
西南销售大区	108,445,701.24	46,333,535.66	57.27%	12.13%	10.53%	0.62%
西北销售大区	106,165,985.33	44,072,450.51	58.49%	8.04%	-0.95%	3.77%
中原销售大区	92,431,916.91	38,143,749.17	58.73%	-8.37%	-15.30%	3.38%
华南销售大区	301,553,421.55	120,630,145.98	60.00%	0.47%	-9.36%	4.34%
出口	8,900,640.45	5,606,738.59	37.01%	42.26%	40.01%	1.01%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用



报告期公司拓展了亚洲和欧洲市场，增加了出口收入。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	219,267,565.42	7.04%	1,128,183,155.87	37.88%	-30.84%	购买了理财产品。
应收账款	47,217,293.03	1.52%	7,859,446.66	0.26%	1.26%	
存货	393,303,512.68	12.63%	329,934,201.37	11.08%	1.55%	
固定资产	754,911,124.21	24.25%	761,060,401.71	25.55%	-1.30%	
在建工程	259,545,924.43	8.34%	172,855,253.58	5.80%	2.54%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

### 五、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
112,049,723.39	86,593,026.57	29.40%

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用



单位：元

项目名称	眉山 4 万立方米榨菜原料池建设项目	辽宁开味食品有限公司年产 5 万吨泡菜生产基地建设项目	1.6 万吨/年脆口榨菜生产线及配套仓库建设项目	华龙榨菜厂污水处理站	白鹤梁厂榨菜盐水回用处理项目	惠通 2 万吨原料池及厂房建设项目	合计
投资方式	自建	自建	自建	自建	自建	自建	--
是否为固定资产投资	是	是	是	是	是	是	--
投资项目涉及行业	榨菜原料加工与贮藏	泡菜原料加工与贮藏；泡菜生产	榨菜生产	污水处理	污水处理	榨菜原料加工与贮藏	--
本报告期投入金额	12,023,408.47	23,688,024.63	11,392,287.20	1,550,442.88	4,635,298.16	15,159,693.06	68,449,154.40
截至报告期末累计实际投入金额	75,566,789.43	74,976,909.14	25,407,345.82	21,923,504.79	24,387,750.46	30,540,009.35	252,802,308.99
资金来源	自有资金	自有资金	自有资金	自有资金	自有资金	自有资金	--
项目进度	68.70%	12.50%	25.41%	43.85%	75.04%	87.26%	--
预计收益	0	0	0	0	0	0	0
截止报告期末累计实现的收益	0	0	0	0	0	0	0
未达到计划进度和预计收益的原因	未完工	未完工	基础建设中	基础建设中	基础建设中	基础建设中	--
披露日期（如有）	2017-7-28	2018-3-17	2018-7-28	-	2017-10-25	-	--
披露索引（如有）	具体内容详见公司 2017 年 7 月 28 日刊载于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 2017 年 7 月 28 日网（http://www.cninfo.com.cn）上《关于投资建设“4 万立方米榨菜原料池建设项目”的公告》（2017-044）	具体内容详见公司 2018 年 3 月 17 日刊载于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上《关于子公司投资建设“年产 5 万吨泡菜生产基地建设项目”的公告》（2018-027）	具体内容详见公司 2018 年 7 月 28 日刊载于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上《关于投资建设“年产 1.6 万吨脆口榨菜生产线及配套仓库建设项目”的公告》（2018-069）	-	具体内容详见公司 2017 年 10 月 25 日刊载于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上《关于投资建设“白鹤梁榨菜厂榨菜盐水回用处理项目”的公告》（2017-061）	-	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。



## 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 7、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

# 六、重大资产和股权出售

## 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

# 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆市涪陵榨菜酱油有限公司	子公司	生产、销售：调味料（液体）、酱油（配制酱油）、蔬菜制品（酱腌菜、其他蔬菜制品）、其他水产加工品（水产调味品）。（按许可证核定的事项和期限从事经营）。	8,000,000.00	43,766,813.00	10,044,885.82	24,146,235.54	213,517.70	213,517.70
重庆市红天国梦实业有限公司	子公司	建筑工程施工总承包叁级；市政公用工程施工总承包叁级；古建筑工程专业承包叁级；防水防腐保	11,095,218.00	130,604,057.78	54,410,545.63	61,990,167.01	2,949,010.77	2,646,651.77



		温工程专业承包贰级；建筑装饰装修工程专业承包贰级；销售：五金、交电、建材（不含危险化学品和木材）；道路货运（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）；农副产品收购、销售；花卉种植；住宿服务（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）						
重庆市邱家榨菜食品有限责任公司	子公司	蔬菜制品（酱腌菜）、其他水产加工品（水产调味品）的生产销售（在相关许可核定事项和期限内从事经营）。零售：日用百货、日用杂品（不含烟花爆竹）、土特产品、五金、交电、化工（不含化学危险品）、建筑材料、装饰材料、针纺织品、经营本企业自产产品及技术的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅助材料及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外****	20,000,000.00	31,611,731.27	27,976,309.33	19,132,860.47	1,864,887.69	1,833,559.46
重庆市桑田食客电子商务有限公司	子公司	利用互联网销售食品[取得相关行政许可后、在许可范围内从事经营]；利用互联网销售玩具；货物及技术进出口[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]	1,000,000.00	4,270,506.23	691,668.33	17,657,805.20	-413,812.15	-413,812.15
重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司	子公司	生产、加工、销售：蔬菜制品(酱腌菜、其他蔬菜)(取得相关行政许可后，在许可范围内从事经营)。榨菜原料收购、仓储（不含危化品）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经	10,000,000.00	98,576,820.14	11,204,740.43	24,049,245.41	1,034,556.41	800,920.59



		营活动)						
四川省惠通食业有限责任公司	子公司	生产、销售罐头、蔬菜制品(酱腌菜、其他蔬菜)、调味品、榨菜原料收购、仓储服务,房屋租赁服务,经营进出口业务*(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。	50,000,000.00	372,115,198.50	137,730,854.67	129,510,506.25	37,634,207.81	32,326,467.38
四川省惠聚天下电子商务有限公司	子公司	电子商务,预包装食品批发、零售、配送、仓储,经营进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	1,000,000.00	5,424,382.25	-388,908.13	4,212,624.08	26,474.04	25,150.60
重庆市涪陵榨菜集团食品销售有限公司	子公司	销售:食品(须经审批的经营项目,取得审批后方可从事经营)。	20,000,000.00	551,364,765.88	311,780,486.45	1,065,042,090.46	170,257,644.17	144,648,111.98
辽宁开味食品有限公司	子公司	生产、加工、销售:蔬菜制品(酱腌菜、其他蔬菜)、菌类制品、酱油、水产调味品;预包装食品、散装食品销售;萝卜、黄瓜、白菜收购、仓储;道路货物运输;货物进出口。	10,000,000.00	177,581,581.26	6,828,421.75		-1,617,897.61	-1,571,282.60

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1.原材料不足或原材料价格波动而引致的经营业绩波动风险

本公司生产经营所需原材料主要来自重庆市涪陵区的特色农产品——青菜头。如在青菜头生长期间发生大规模的自然灾害及劳动力大量向城镇转移,导致原材料种植面积减少,青菜头供给减少,公司将面临因原材料不足而导致的经营风险。



公司采购原材料分为采购青菜头及青菜头粗加工产品(盐菜块),青菜头采购策略为保证农民种植榨菜原料植物有合理、稳定的种植收益,青菜头粗加工产品(盐菜块)则根据市场原则,在盐菜块采购过程中,若部分加工户和社会人士参与原料囤积和炒作,可能导致青菜头和盐菜块收购价格波动较大,导致公司榨菜原料采购成本大幅上升。

针对上述风险,本公司采取的应对策略主要有:

第一、扩大本公司原材料收储能力,加大原料窖池建设投入力度及创新原料收购加工模式,增强公司对原料市场的调剂控制能力和抵抗价格大幅波动风险的能力。

第二、稳步提高菜农种植收入,积极发展原材料种植基地。

第三、在原材料价格上升时调整榨菜产品价格。

第四、积极为本公司基地农户提供良种良方提高单位面积原材料产量。

## 2.食品安全风险

食品制造业是国家推行各项食品安全标准和食品质量检验的重点行业之一,消费者及政府对食品安全的重视程度也越来越高如果本公司生产中发生食品安全事件,将对本公司造成重大影响;如果榨菜行业其他公司或者其他食品企业发生食品安全事件,也会对本公司造成影响;若国家提高食品安全和食品质量检验标准,可能相应增加公司的生产成本。

针对食品安全风险的应对措施:公司将如履薄冰地抓质量管理控制工作,坚持把食品安全、质量标准工作放在首位,在批量生产阶段,坚持从原材料采购、材料检验、腌制加工过程控制,坚持从产成品验收、出库的食品安全和质量标准从严控制管理,不断完善和持续改进ISO9001:2000、HACCP体系,始终保持公司食品安全管理水平处于国内同行业领先水平。

## 3.新建项目投资风险

虽然本公司对新建项目进行了充分的可行性论证,但如果市场环境发生重大变化或市场拓展不理想等情况,可能影响新建项目的实施效果,从而带来产能过剩等方面的风险。

针对上述风险,公司将积极采取多种措施和方法加大产品销售力度,努力开拓市场来化解风险。

## 4.并购整合风险

结合公司未来发展战略,公司将进一步加大并购整合力度,但能否通过整合既保证上市公司对标的公司的控制力又保持标的公司原有竞争优势并充分发挥并购的协同效应,具有不确定性,整合结果可能未能充分发挥并购的协同效应,从而对公司和股东造成损失。

应对措施:前期深入调研、详细论证相关标的;整合后充分发挥管理、技术、渠道和品牌等多种优势,取长补短,及时建立起与标的相适应的文化体制、组织模式和管理制度,充分发挥并购后的协同效应。



## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	50.42%	2019 年 04 月 19 日	2019 年 04 月 20 日	具体内容详见公司 2019 年 4 月 20 日刊载于《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上《2018 年年度股东大会决议公告》(2019-019)
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.96%	2019 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 18 日	具体内容详见公司 2019 年 5 月 18 日刊载于《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(2019-026)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。



## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用



公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十五、社会责任情况

## 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司白鹤梁榨菜厂	COD、氨氮、总磷、SS、BOD、PH	连续排放	1	污水处理站	COD: 35.76 mg/l、氨氮: 2.59 mg/l、总磷 ≤0.24mg/l、BOD≤5.64 mg/l、SS≤40.36 mg/l、PH: 7.69	GB-8978-1996《污水综合排放标准》中规定的Ⅲ类水体的一级排放标准	COD:13.58t、氨氮: 2.19t、总磷: 0.04t、BOD:3.2t、SS:7.8t	COD≤15t、氨氮 ≤2.25t、总磷≤0.05t、BOD≤3.50t、SS≤8.50t、PH: 6-9	无超标排放超
重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司华安榨菜厂	COD、氨氮、总磷、SS、BOD、PH	连续排放	1	污水处理站	COD:58.6mg/l、氨氮: 10.69 mg/l、总磷 ≤0.31mg/l、BOD≤6.34 mg/l、SS≤37.54mg/l、PH: 8.63	GB-8978-1996《污水综合排放标准》中规定的Ⅲ类水体的一级排放标准	COD:3.95t、氨氮: 0.59t、总磷: 0.02t、BOD:0.75t、SS:3.3t	COD≤4t/a、氨氮 ≤0.6t/a、总磷≤0.03t、BOD≤0.8t、SS≤3.50t、PH: 6-9	无超标排放超
重庆市垫江县坪山榨菜	COD、氨氮、总磷、	连续排放	1	污水处理站	COD:89.67 mg/l、氨氮:	GB-8978-1996《污水综	COD:2.4t、氨氮:	COD≤2.5t、氨氮	无超标排放超

食品有限公司	SS、BOD、PH				5.84 mg/l、总磷 ≤0.27mg/l、 BOD≤4.75 mg/l、 SS≤39.20mg/l、PH:7.89	合排放标准》中规定的Ⅲ类水体的一级排放标准	00.23t、总磷：0.015t、 BOD:0.45t、 SS:1.75t	≤0.24t、总磷≤0.02t、 BOD≤0.5t、 SS≤1.8t、 PH: 6-9	
重庆市邱家榨菜食品有限责任公司	COD、氨氮、总磷、SS、BOD、PH	连续排放	1	污水处理站	COD:43.68 mg/l、氨氮：0.25 mg/l、总磷≤0.14mg/l、 BOD≤8.34 mg/l、 SS≤40.37mg/l、PH:7.90	GB-8978-1996《污水综合排放标准》中规定的Ⅲ类水体的一级排放标准	COD:2.355t、氨氮：0.31t、总磷：0.014t、 BOD:0.54t、 SS:2.05t	COD≤2.4 t、氨氮≤0.36t、总磷≤0.015t、 BOD≤0.6t、 SS≤2.1t、 PH: 6-9	无超标排放
四川省惠通食业有限责任公司	化学需氧量、氨氮	连续排放	1	污水处理站	COD < 100mg/L、 氨氮 < 15mg/L	GB-8978-1996《污水综合排放标准》中规定的Ⅲ类水体的一级排放标准	COD:5.8t、 氨氮：0.196t	COD≤6t/a、 氨氮≤0.32t/a	无超标排放超

#### 防治污染设施的建设和运行情况

公司高度重视环保工作，公司下属生产厂及子公司均配套建设了污水处理站，并完成各污水处理站升级技改，确保公司污水处理系统各项指标达到新的标准排放。同时公司已引进800m<sup>3</sup>/d榨菜盐水回用处理项目和MVR蒸发技术并完成调试使用，降低脱盐水盐分，从而降低污水处理难度，达到节约用水、盐水回收利用、减少废水排放量等目的。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

建设项目有环评报告，有环评批复，有排污许可证，有环保设施的竣工验收。

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司白鹤梁榨菜厂排污许可证编号：渝（涪）环排证[2017]0146号；

重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司排污许可证编号：渝（垫）环排证[2017]00号；

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司华安榨菜厂排污许可证编号：渝（涪）环排证[2017]0147号；

四川省惠通食业有限责任公司排污许可证编号：川环许Z00036（有效期2016.8.9-2021.8.8）；

四川省惠通食业有限责任公司环评批复报告：眉市环建函【2013】114号；

四川省惠通食业有限责任公司环保工程竣工验收批复：眉市环建函【2016】83号。

#### 突发环境事件应急预案

母公司重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司由第三方专业公司编制了《突发环境事件应急预案》，已在涪陵区环保局备案并在备案平台发布，各生产企业每年最少组织一次应急演练；

子公司重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司、重庆市邱家榨菜食品有限责任公司均聘请了有资质的专业第三方公司编制了《环境风险评估》、《风险信息采集》、《突发环境事件应急预案》，并分别在垫江县环保局和丰都县环保局进行了备案，



每年组织相关人员进行了演练；

子公司四川省惠通食业有限责任公司编制了《突发环境事件应急预案》，并在眉山环保局进行了备案，每年组织相关人员进行了演练。

#### 环境自行监测方案

公司下属生产厂污水处理站都设有化验员，每天检测污水处理各单元池及污水排放口COD、氨氮、总磷；异常时，每六小时检测一次，每天检测4次；聘请了有资质的第三方专业检测机构，每季度对污水处理站出水进行检查并出具检测报告。

重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司、重庆市邱家榨菜食品有限责任公司出水口安装有COD、氨氮在线监测设备，与区、市环保局联网，每两小时采集一次数据。

四川省惠通食业有限责任公司污水排放标准为三类水体一级标准，污水处理站出水口安装有COD、氨氮在线监测设备，并与区、市环保局联网，每2小时自动收集一次数据。

#### 其他应当公开的环境信息

2019年3月8日，公司白鹤梁榨菜厂把冲洗地面的废水经由收集池抽至污水处理站调节池处理时，因管道破损导致少量废水经雨水管道排出污水处理站进入外环境，2019年6月13日收到重庆市环境行政执法总队罚款30万元的行政处罚决定；

公司在事件发生后，已第一时间对雨水管网内残留污染物进行彻底清理，并投入12万元新建了三条雨水沟，雨污进一步分流，该整改措施已于2019年5月27日经涪陵区生态环境局执法人员现场检查证明。

今后，公司将进一步增强责任意识，加强环保管理，杜绝此类事件再次发生。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司竞拍国有土地使用权情况：

2019年4月29日，公司召开第四届董事会第十三次（临时）会议审议通过了《关于参与竞拍国有土地使用权的议案》，同意公司参与竞拍涪陵FL2019-06-04国有建设用地使用权，并于2019年5月17日提交公司2019年第一次临时股东大会审议通过。（公司分别于2019年4月30日和2019年5月18日披露了《关于参与竞拍国有土地使用权的公告》（公告编号：2019-021）和《2019年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-026））。

2019年5月22日，公司以35,205万元竞得了该宗国有建设用地使用权，并取得了《重庆市涪陵区公共资源交易中心国有建设用地使用权出让成交确认书》（公司于2019年5月23日披露了《关于竞得土地使用权的公告》（公告编号：2019-029）），公司与重庆市涪陵区规划和自然资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：渝地（2019）（涪陵）第20号）（公司于2019年7月18日披露了《关于签订国有建设用地使用权出让合同的公告》（公告编号：2019-034）），公司本次竞拍国有土地使用权事项已完成。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	14,228,584	1.80%				-2,402,215	-2,402,215	11,826,369	1.50%
3、其他内资持股	14,228,584	1.80%				-2,402,215	-2,402,215	11,826,369	1.50%
境内自然人持股	14,228,584	1.80%				-2,402,215	-2,402,215	11,826,369	1.50%
二、无限售条件股份	775,128,657	98.20%				2,402,215	2,402,215	777,530,872	98.50%
1、人民币普通股	775,128,657	98.20%				2,402,215	2,402,215	777,530,872	98.50%
三、股份总数	789,357,241	100.00%				0	0	789,357,241	100.00%

#### 股份变动的原因

根据《公司法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相关规定：上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份于次年初按上年末所持股份总数的25%解锁，本期解锁2,402,215股（具体情况可见下表“2、限售股份变动情况”）。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

#### 股份回购的实施进展情况

适用  不适用

#### 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

#### 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

### 2、限售股份变动情况

适用  不适用



单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周斌全	9,940,507	2,402,215	0	7,538,292	高管限售股	每年按上年末所持股份总数的 25%解锁，其余 75%锁定。
赵平	1,297,693	0	0	1,297,693	高管限售股	每年按上年末所持股份总数的 25%解锁，其余 75%锁定。
肖大波	1,695,753	0	0	1,695,753	高管限售股	每年按上年末所持股份总数的 25%解锁，其余 75%锁定。
袁国胜	133,641	0	0	133,641	高管限售股	每年按上年末所持股份总数的 25%解锁，其余 75%锁定。
贺云川	951,744	0	0	951,744	高管限售股	每年按上年末所持股份总数的 25%解锁，其余 75%锁定。
陈林	162,337	0	0	162,337	高管限售股	每年按上年末所持股份总数的 25%解锁，其余 75%锁定。
韦永生	46,909	0	0	46,909	高管限售股	每年按上年末所持股份总数的 25%解锁，其余 75%锁定。
合计	14,228,584	2,402,215	0	11,826,369	--	--

### 3、证券发行与上市情况

无

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	39,764		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	国有法人	39.65%	312,998,400			312,998,400		
香港中央结算有限公司	其他	9.95%	78,531,919	+35,099,060		78,531,919		
全国社保基金四零六组合	其他	3.82%	30,159,740	-3,858,500		30,159,740		
北京建工一建工程建设有限公司	境内非国有法人	3.80%	29,977,264			29,977,264	质押	29,977,264
全国社保基金一一七组合	其他	1.43%	11,299,988			11,299,988		



天达资产管理有限公司—天达环球策略基金—全中国股票基金（交易所）	其他	1.28%	10,130,953	+3,180,875		10,130,953		
周斌全	境内自然人	1.27%	10,051,056		7,538,292	2,512,764		
中央汇金资产管理有限责任公司	其他	1.03%	8,100,960			8,100,960		
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.84%	6,622,277	+1,658,100		6,622,277		
中国工商银行—汇添富成长焦点混合型证券投资基金	其他	0.76%	6,000,000	-2,000,000		6,000,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	312,998,400	人民币普通股	312,998,400					
香港中央结算有限公司	78,531,919	人民币普通股	78,531,919					
全国社保基金四零六组合	30,159,740	人民币普通股	30,159,740					
北京建工一建工程建设有限公司	29,977,264	人民币普通股	29,977,264					
全国社保基金一一七组合	11,299,988	人民币普通股	11,299,988					
天达资产管理有限公司—天达环球策略基金—全中国股票基金（交易所）	10,130,953	人民币普通股	10,130,953					
中央汇金资产管理有限责任公司	8,100,960	人民币普通股	8,100,960					
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	6,622,277	人民币普通股	6,622,277					
中国工商银行—汇添富成长焦点混合型证券投资基金	6,000,000	人民币普通股	6,000,000					
全国社保基金一零五组合	5,458,893	人民币普通股	5,458,893					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股	无							



股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
周斌全	董事长	现任	10,051,056	0	0	10,051,056	0	0	0
赵平	董事、总经理	现任	1,730,258	0	0	1,730,258	0	0	0
向文豪	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张建余	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
兰云祥	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
袁国胜	董事、副总经理	现任	178,188	0	40,000	138,188	0	0	0
韦永生	董事、董事会秘书、副总经理兼财务负责人	现任	62,546	0	0	62,546	0	0	0
程源伟	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王建新	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王志勇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
蒋和体	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
肖大波	监事会主席	现任	2,261,004	0	0	2,261,004	0	0	0
翟建英	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张婉华	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
贺云川	副总经理	现任	1,268,992	0	303,153	965,839	0	0	0
吴晓容	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈林	总经理助理	现任	216,450	0	0	216,450	0	0	0
合计	--	--	15,768,494	0	343,153	15,425,341	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。



## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	219,267,565.42	1,128,183,155.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	47,217,293.03	7,859,446.66
应收款项融资		
预付款项	389,227,361.88	5,929,584.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,397,737.47	3,788,584.79
其中：应收利息		
应收股利		



买入返售金融资产		
存货	393,303,512.68	329,934,201.37
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	776,993,083.68	333,923,551.35
流动资产合计	1,836,406,554.16	1,809,618,524.69
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产	2,054,400.00	2,054,400.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	754,911,124.21	761,060,401.71
在建工程	259,545,924.43	172,855,253.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	152,706,684.84	154,578,125.13
开发支出		
商誉	38,913,076.54	38,913,076.54
长期待摊费用	12,847.64	14,453.66
递延所得税资产	22,655,628.04	23,045,462.93
其他非流动资产	46,199,001.50	16,211,770.67
非流动资产合计	1,276,998,687.20	1,168,732,944.22
资产总计	3,113,405,241.36	2,978,351,468.91
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	119,819,104.75	74,009,049.86
预收款项	109,961,943.47	155,436,437.17
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	30,929,551.66	34,881,374.53
应交税费	48,168,813.03	33,799,728.78
其他应付款	119,731,960.55	101,916,308.56
其中：应付利息		
应付股利		
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	96,561.38	
流动负债合计	428,707,934.84	400,042,898.90
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	11,833,343.46	11,833,343.46
长期应付职工薪酬		
预计负债		



递延收益	85,506,565.49	88,523,344.55
递延所得税负债	6,515,134.53	6,699,578.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	103,855,043.48	107,056,266.51
负债合计	532,562,978.32	507,099,165.41
所有者权益：		
股本	789,357,241.00	789,357,241.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	21,291,102.91	21,291,102.91
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	193,199,847.18	193,199,847.18
一般风险准备		
未分配利润	1,576,994,071.95	1,467,404,112.41
归属于母公司所有者权益合计	2,580,842,263.04	2,471,252,303.50
少数股东权益		
所有者权益合计	2,580,842,263.04	2,471,252,303.50
负债和所有者权益总计	3,113,405,241.36	2,978,351,468.91

法定代表人：周斌全

主管会计工作负责人：韦永生

会计机构负责人：韦永生

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	200,562,988.77	1,039,209,370.17
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	127,014.90	4,040,450.67



应收款项融资		
预付款项	628,198,089.15	188,164,660.98
其他应收款	276,451,971.12	187,010,991.65
其中：应收利息		
应收股利		
存货	217,580,466.94	228,439,039.87
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	760,346,943.05	321,493,114.84
流动资产合计	2,083,267,473.93	1,968,357,628.18
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	223,700,000.00	213,700,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	481,267,311.78	481,643,343.40
在建工程	71,703,198.38	63,501,599.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	80,703,369.15	81,772,246.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,267,246.89	11,680,757.61
其他非流动资产	5,410,000.00	7,792,941.35
非流动资产合计	874,051,126.20	860,090,888.42
资产总计	2,957,318,600.13	2,828,448,516.60



流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	586,310,885.03	393,128,978.55
预收款项	7,055,099.33	1,374,742.73
合同负债		
应付职工薪酬	23,773,414.22	25,603,724.62
应交税费	16,818,206.66	8,506,911.74
其他应付款	15,720,940.86	26,237,578.59
其中：应付利息		
应付股利		
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	649,678,546.10	454,851,936.23
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	11,833,343.46	11,833,343.46
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	59,339,664.45	62,073,593.73
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	71,173,007.91	73,906,937.19
负债合计	720,851,554.01	528,758,873.42
所有者权益：		



股本	789,357,241.00	789,357,241.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	21,291,102.91	21,291,102.91
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	193,199,847.18	193,199,847.18
未分配利润	1,232,618,855.03	1,295,841,452.09
所有者权益合计	2,236,467,046.12	2,299,689,643.18
负债和所有者权益总计	2,957,318,600.13	2,828,448,516.60

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,085,952,107.98	1,063,520,226.45
其中：营业收入	1,085,952,107.98	1,063,520,226.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	727,435,776.73	734,406,884.10
其中：营业成本	450,080,017.44	478,211,697.23
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		
税金及附加	17,361,069.03	16,294,023.56
销售费用	229,648,591.24	209,827,246.15
管理费用	29,989,275.99	31,016,398.62
研发费用	1,972,709.01	176,810.12



财务费用	-1,615,885.98	-1,119,291.58
其中：利息费用		
利息收入	2,200,011.16	1,064,932.86
加：其他收益	3,489,419.94	2,573,652.42
投资收益（损失以“-”号填列）	9,575,009.58	26,158,298.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（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）	-584,623.30	-798,890.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	615,711.63	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	371,611,849.10	357,046,401.93
加：营业外收入	339,987.70	168,743.80
减：营业外支出	1,129,672.50	1,455,041.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	370,822,164.30	355,760,103.96
减：所得税费用	55,999,322.10	50,514,018.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	314,822,842.20	305,246,085.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	314,822,842.20	305,246,085.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	314,822,842.20	305,246,085.31
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		



归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	314,822,842.20	305,246,085.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	314,822,842.20	305,246,085.31
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.40	0.39



(二) 稀释每股收益	0.40	0.39
------------	------	------

法定代表人：周斌全

主管会计工作负责人：韦永生

会计机构负责人：韦永生

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	601,705,276.42	1,031,739,596.13
减：营业成本	413,590,500.12	537,287,289.75
税金及附加	6,507,410.02	12,896,222.41
销售费用	6,105,301.20	174,829,794.30
管理费用	20,540,268.11	23,766,557.75
研发费用	1,953,069.86	114,868.19
财务费用	-1,638,695.43	-1,090,535.64
其中：利息费用		
利息收入	2,147,744.04	1,049,690.06
加：其他收益	2,733,929.28	2,573,652.42
投资收益（损失以“-”号填列）	9,575,009.58	26,158,298.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	22,808.84	-496,534.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	615,711.63	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	167,594,881.87	312,170,814.98
加：营业外收入	293,363.71	42,895.09
减：营业外支出	1,128,548.29	1,271,882.49



三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	166,759,697.29	310,941,827.58
减：所得税费用	24,749,411.69	43,400,942.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	142,010,285.60	267,540,884.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	142,010,285.60	267,540,884.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	142,010,285.60	267,540,884.63



七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	0.34
（二）稀释每股收益	0.18	0.34

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	1,092,693,638.02	1,070,958,412.10
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		806,960.56
收到其他与经营活动有关的现金	7,898,874.05	32,889,916.02
经营活动现金流入小计	1,100,592,512.07	1,104,655,288.68
购买商品、接受劳务支付的现金	436,672,800.66	502,233,636.47
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	113,413,275.51	106,980,132.21



金		
支付的各项税费	161,620,726.10	161,507,173.45
支付其他与经营活动有关的现金	161,745,797.83	142,421,483.48
经营活动现金流出小计	873,452,600.10	913,142,425.61
经营活动产生的现金流量净额	227,139,911.97	191,512,863.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	820,000,000.00	1,180,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,575,009.58	26,158,298.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	874,456.00	21,105.75
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		
投资活动现金流入小计	830,449,465.58	1,206,179,403.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	501,272,085.34	145,602,054.94
投资支付的现金	1,260,000,000.00	952,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,761,272,085.34	1,097,602,054.94
投资活动产生的现金流量净额	-930,822,619.76	108,577,348.81
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		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	205,232,882.66	118,403,586.15
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		
筹资活动现金流出小计	205,232,882.66	118,403,586.15
筹资活动产生的现金流量净额	-205,232,882.66	-118,403,586.15
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	-908,915,590.45	181,686,625.73
加：期初现金及现金等价物余额	1,128,183,155.87	142,180,637.64
六、期末现金及现金等价物余额	219,267,565.42	323,867,263.37

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	931,987,610.02	1,005,087,677.88
收到的税费返还		806,960.56
收到其他与经营活动有关的现金	4,631,597.75	4,140,201.74
经营活动现金流入小计	936,619,207.77	1,010,034,840.18
购买商品、接受劳务支付的现金	555,687,839.77	570,825,039.76
支付给职工以及为职工支付的现金	76,470,990.73	84,663,953.13
支付的各项税费	58,664,889.67	151,545,443.51
支付其他与经营活动有关的现金	14,271,768.70	131,123,877.49
经营活动现金流出小计	705,095,488.87	938,158,313.89
经营活动产生的现金流量净额	231,523,718.90	71,876,526.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	820,000,000.00	1,180,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,575,009.58	26,158,298.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	874,456.00	21,105.75
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		
投资活动现金流入小计	830,449,465.58	1,206,179,403.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	435,386,683.22	84,013,682.20



投资支付的现金	1,260,000,000.00	952,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	1,695,386,683.22	1,036,013,682.20
投资活动产生的现金流量净额	-864,937,217.64	170,165,721.55
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	205,232,882.66	118,403,586.15
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	205,232,882.66	118,403,586.15
筹资活动产生的现金流量净额	-205,232,882.66	-118,403,586.15
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	-838,646,381.40	123,638,661.69
加：期初现金及现金等价物余额	1,039,209,370.17	139,382,453.47
六、期末现金及现金等价物余额	200,562,988.77	263,021,115.16

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	789,357,241.00				21,291,102.91				193,199,847.18		1,467,404,112.41		2,471,252,303.50		2,471,252,303.50	



加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	789,357,241.00			21,291,102.91				193,199,847.18		1,467,404,112.41		2,471,252,303.50		2,471,252,303.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										109,589,959.54		109,589,959.54		109,589,959.54
(一)综合收益总额										314,822,842.20		314,822,842.20		314,822,842.20
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配										-205,232,882.66		-205,232,882.66		-205,232,882.66
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										-205,232,882.66		-205,232,882.66		-205,232,882.66
4. 其他														



(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	789,357,241.00				21,291,102.91				193,199,847.18		1,576,994,071.95		2,580,842,263.04		2,580,842,263.04

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	789,357,241.00				21,291,102.91			144,201,519.26		973,086,388.35		1,927,936,251.52		1,927,936,251.52		
加：会计政策变更																
前期差错更正																

同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	789,357,241.00				21,291,102.91				144,201,519.26		973,086,388.35		1,927,936,251.52	1,927,936,251.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									48,998,327.92		494,317,724.06		543,316,051.98	543,316,051.98
（一）综合收益总额											661,719,638.12		661,719,638.12	661,719,638.12
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									48,998,327.92		-167,401,914.06		-118,403,586.14	-118,403,586.14
1. 提取盈余公积									48,998,327.92		-48,998,327.92			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-118,403,586.14		-118,403,586.14	-118,403,586.14
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														



1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	789,357,241.00			21,291,102.91				193,199,847.18		1,467,404.11		2,471,252.30		2,471,252.30	52,303.50

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	789,357,241.00				21,291,102.91				193,199,847.18	1,295,841,452.09		2,299,689,643.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												



二、本年期初余额	789,357,241.00				21,291,102.91				193,199,847.18	1,295,841,452.09		2,299,689,643.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-63,222,597.06		-63,222,597.06
（一）综合收益总额										142,010,285.60		142,010,285.60
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-205,232,882.66		-205,232,882.66
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-205,232,882.66		-205,232,882.66
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												



4. 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	789,357,241.00				21,291,102.91				193,199,847.18	1,232,618,855.03		2,236,467,046.12

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	789,357,241.00				21,291,102.91				144,201,519.26	973,260,086.94		1,928,109,950.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	789,357,241.00				21,291,102.91				144,201,519.26	973,260,086.94		1,928,109,950.11
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									48,998,327.92	322,581,365.15		371,579,693.07
(一)综合收益总额										489,983,279.22		489,983,279.22
(二)所有者投入和减少资本												



1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								48,998,327.92	-167,401,914.07			-118,403,586.15
1. 提取盈余公积								48,998,327.92	-48,998,327.92			
2. 对所有者(或股东)的分配									-118,403,586.15			-118,403,586.15
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	789,357,241.11				21,291,111.11			193,199,111.11	1,295,841,111.11			2,299,689,611.11



额	00			102.91				,847.18	,452.09		43.18
---	----	--	--	--------	--	--	--	---------	---------	--	-------

### 三、公司基本情况

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为重庆市涪陵榨菜（集团）有限公司（原名四川省涪陵榨菜集团公司），于1988年4月30日由经济宁市人民政府批准成立，经历多次变更后，注册资本为人民币789,357,241.00元，实收股本为人民币789,357,241.00元，现总部位于重庆市涪陵区江北街道办事处二渡村一组。

本财务报表业经本公司董事会于2019年7月29日决议批准报出。

本公司2019年1-6月度纳入合并范围的子公司共9户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司主要从事：生产、加工、销售：蔬菜制品（酱腌菜、其他蔬菜）；其他水产加工品（水产调味品）；普通货运；批发兼零售：预包装食品、散装食品；以下经营范围限分公司经营：生产、加工调味料；榨菜原料的收购、仓储；企业生产产品出口。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

#### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金和较好经营团队，自本报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事生产、加工、销售：蔬菜制品（酱腌菜、其他蔬菜制品）等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、1-24“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。



## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与



被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

在本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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的

会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可输入值。

### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### (8) 金融资产减值

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。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。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100.00万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合1：关联方组合	与本公司的关联关系
组合2：备用金组合	款项性质
组合3：非关联方账龄分析法组合	除关联方组合、备用金组合之外的款项

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1：关联方组合	单独测试无特别风险的不计提
组合2：备用金组合	单独测试无特别风险的不计提
组合3：非关联方账龄分析法组合	按账龄分析法计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	1.00	1.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

## 15、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

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将

在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产

交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## 23、投资性房地产

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (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	20-40	4.00	2.40—4.80
生产设备	年限平均法	5-15	4.00	6.40—19.20



运输设备	年限平均法	8-10	4.00	9.60—12.00
办公设备及其他	年限平均法	5-15	4.00	6.40—19.20

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18长期资产减值”。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。其他说明与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 25、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。



## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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,能够证明其有用性;

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。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,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市



场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。



### (3) 辞退福利的会计处理方法

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

## 37、股份支付

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

本公司销售商品收入确认具体方法：

本公司与经销商签订经销合同，按照合同约定产品销售的权利和义务。按照与经销商签署的经销合同和公司产品销售的实际情况，本公司销售商品收入分别按以下三种信用政策予以确认：

#### ①先款后货

销售公司计划物流部按照销售订单填制销售发货单并组织发货，销售公司财务部开具销售发票并确认收入，发票和提货单（铁路运输）寄办事处传递给经销商。

#### ②现款现货

收款确认并发货，销售公司财务部开具发票并确认收入，发票和提货单（铁路运输）寄办事处传递给经销商。

#### ③赊销

公司发货后，销售公司财务部开具发票并确认收入，发票和提货单（铁路运输）寄办事处传递给经销商。

由于榨菜产品的特性，经销商在收到货物时，无需开箱检查，而只是验收榨菜产品的数量（点箱）和品种（外观标识），不存在因质量验收不合格退回的风险。公司与经销商签订的经销合同约定出现质量问题允许退货，公司已建立了完善的产品质量检验体系，多年来产品品质稳定，基本没有发生退货情况。此外，公司与物流公司签订的协议约定，货物在运输过程中的风险由物流公司承担。

本公司销售发货时，与商品所有权上的主要风险报酬已经转移，故本公司上述3种信用政策均以发货作为确认商品销售收入的时点。

电商运营模式下的商品销售收入确认方法为客户确认收货或发货后约定的退货期满时。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）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。

## 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助；（3）收到的政府补助，政府文件尚未下达的，暂列示在递延收益，在政府文件下达后，按前述（1）、（2）进行划分。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
新金融工具准则	该等会计政策变更由本集团董事会会议批准	无
财务报表格式修订	该等会计政策变更由本集团董事会会议批准	无

#### 1、新金融工具准则

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。

在金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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”三大类别,取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般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,也允许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,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

在减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于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、租赁应收款和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备，以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。本公司对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款及长期应收款，以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。于2019年1月1日本公司采用新金融工具准则，对公司财务状况和经营成果无重大影响。

## 2、财务报表格式修订

本公司从编制2019年度中期财务报表起执行财政部于2019年4月30日颁布的《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，以下简称“财会6号文件”）。财会6号文件对一般企业财务报表格式进行了修订，将应收账款及应收票据项目拆分为“应收账款”及“应收票据”项目，“应付账款及应付票据”拆分为“应付账款”及“应付票据”项目，明确或修订了“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“其他应付款”、“递延收益”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”科目的列报内容。对于已执行新金融工具准则的企业，新增“应收款项融资”项目，用于反映新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款；新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”，用于反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。对于上述列报项目的变更，本公司采用追溯调整法进行会计处理变更，并对可比会计期间数据进行追溯调整，财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 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

适用  不适用

### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

### 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要

对是否已将与其与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的



当期所得税和递延所得税产生影响。

## 六、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	应税收入按 16%、13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额	按应纳税所得额的 15%、20%、25% 计缴。

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
重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	15%
四川省惠通食业有限责任公司	15%
重庆市涪陵榨菜食品销售有限责任公司	15%
重庆市桑田食客电子商务有限公司	20%
四川惠聚天下电子商务有限公司	20%
其他子公司	25%

### 2、税收优惠

1) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)，本公司、四川省惠通食业有限责任公司和重庆市涪陵榨菜食品销售有限责任公司按应纳税所得额的 15% 缴纳企业所得税，该项所得税优惠至 2020 年 12 月 31 日结束。

2) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)，重庆市桑田食客电子商务有限公司和四川惠聚天下电子商务有限公司自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对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、其他

## 七、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	3,517.09	4,070.61



银行存款	219,226,760.50	1,127,438,902.54
其他货币资金	37,287.83	740,182.72
合计	219,267,565.42	1,128,183,155.87

其他说明

## 2、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	
按组合计提坏账准备的应收账款	47,694,235.38	100.00%	476,942.35	1.00%	47,217,293.03	7,940,081.09	100.00%	80,634.43	1.02%	7,859,446.66
合计	47,694,235.38	100.00%	476,942.35	1.00%	47,217,293.03	7,940,081.09	100.00%	80,634.43	1.02%	7,859,446.66

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	47,694,235.38	476,942.35	1.00%
合计	47,694,235.38	476,942.35	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	47,694,235.38
合计	47,694,235.38

### (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	
按组合计提坏账准备的应收账款	80,634.43	396,307.92			476,942.35
合计	80,634.43	396,307.92			476,942.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本期计提坏账准备金额 396,307.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	占应收账款总额的比例
北京源中福商贸有限公司	非关联方	14,999,396.50	1年以内	31.45%
茂名市华升贸易有限公司	非关联方	2,983,119.14	1年以内	6.25%
西安昌伟工贸有限公司	非关联方	2,924,352.55	1年以内	6.13%
成都凌宇食品有限公司	非关联方	1,991,611.00	1年以内	4.18%
广州粤美达商贸有限公司	非关联方	1,700,357.99	1年以内	3.57%
合计		24,598,837.18		51.58%

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、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	388,982,217.89	99.93%	5,196,505.03	87.64%
1至2年	220,333.99	0.06%	688,269.62	11.61%
2至3年	23,935.80	0.01%	43,935.80	0.74%
3年以上	874.20		874.20	0.01%
合计	389,227,361.88	--	5,929,584.65	--

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为366,259,592.27元，占预付账款期末余额合计数的比例为94.10%。

**4、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,397,737.47	3,788,584.79
合计	10,397,737.47	3,788,584.79

**(1) 应收利息****(2) 应收股利****(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
备用金	3,203,588.72	716,149.77
保证金及押金	8,915,763.78	3,965,244.00
其他	163,094.45	803,585.12
合计	12,282,446.95	5,484,978.89

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,696,394.10			1,696,394.10
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	188,315.38			188,315.38
2019 年 6 月 30 日余额	1,884,709.48			1,884,709.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元



账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,111,674.70
1 至 2 年	1,102,000.00
2 至 3 年	216,844.00
3 年以上	1,648,339.53
合计	9,078,858.23

## 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	
坏账准备	1,696,394.10	188,315.38		1,884,709.48
合计	1,696,394.10	188,315.38		1,884,709.48

本期计提坏账准备金额188,315.38元；本期无收回或转回坏账准备金额。

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
盘山县劳动保障监察局	农民工工资保障金	6,702,400.00	1-2 年	54.57%	157,024.00
重庆市涪陵区国土资源局	保证金	684,480.00	3 年以上	5.57%	684,480.00
眉山市东坡区财政局	保证金	625,914.00	3 年以上	5.10%	625,914.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	210,000.00	2-4 年	1.71%	154,000.00
天猫旗舰店	保证金及押金	80,000.00	3 年以上	0.65%	80,000.00
合计	--	8,302,794.00	--	67.61%	1,701,418.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

**5、存货**

是否已执行新收入准则

 是  否**(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	352,916,730.56		352,916,730.56	267,238,706.97		267,238,706.97
在产品	1,351,661.04		1,351,661.04			
库存商品	39,021,101.44		39,021,101.44	62,500,355.99		62,500,355.99
低值易耗品	14,019.64		14,019.64	195,138.41		195,138.41
合计	393,303,512.68		393,303,512.68	329,934,201.37		329,934,201.37

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求是

## (2) 存货跌价准备

截至2019年6月30日，本公司存货无减值迹象。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

截至2019年6月30日，本公司无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

## 6、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	760,000,000.00	320,000,000.00
留抵增值税	15,525,342.17	13,923,551.35
预交增值税及所得税	1,467,741.51	
合计	776,993,083.68	333,923,551.35

## 7、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	754,911,124.21	761,060,401.71
合计	754,911,124.21	761,060,401.71



## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	827,293,783.64	295,440,240.45	16,755,396.31	38,136,853.77	1,177,626,274.17
2.本期增加金额	19,745,665.53	2,488,176.79		3,125,210.22	25,359,052.54
(1) 购置	7,026,584.78	2,488,176.79		3,125,210.22	12,639,971.79
(2) 在建工程转入	12,719,080.75				12,719,080.75
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				475,166.38	475,166.38
(1) 处置或报废				475,166.38	475,166.38
4.期末余额	847,039,449.17	297,928,417.24	16,755,396.31	40,786,897.61	1,202,510,160.33
二、累计折旧					
1.期初余额	239,541,484.14	143,254,432.27	10,801,120.81	18,838,686.83	412,435,724.05
2.本期增加金额	18,178,154.40	10,720,794.74	437,918.06	1,964,460.89	31,301,328.09
(1) 计提	18,178,154.40	10,720,794.74	437,918.06	1,964,460.89	31,301,328.09
3.本期减少金额				268,164.43	268,164.43
(1) 处置或报废				268,164.43	268,164.43
4.期末余额	257,719,638.54	153,975,227.01	11,239,038.87	20,534,983.29	443,468,887.71
三、减值准备					
1.期初余额		4,130,148.41			4,130,148.41
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					



4.期末余额		4,130,148.41			4,130,148.41
四、账面价值					
1.期末账面价值	589,319,810.63	139,823,041.82	5,516,357.44	20,251,914.32	754,911,124.21
2.期初账面价值	587,752,299.50	148,055,659.77	5,954,275.50	19,298,166.94	761,060,401.71

**(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
生产设备	9,530,908.48	6,137,110.27	2,950,444.07	443,354.14	
合计	9,530,908.48	6,137,110.27	2,950,444.07	443,354.14	

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况****(4) 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	346,073.61
合计	346,073.61

**(5) 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
母公司江北园区办公楼	22,994,731.04	正在办理专项验收
母公司江北园区食堂	4,028,947.38	正在办理专项验收
酱油房屋及建筑物	25,200,351.82	正在办理专项验收
坪山房屋及建筑物	65,847,982.61	正在办理专项验收
合计	118,072,012.85	

**(6) 固定资产清理****8、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



在建工程	230,372,114.31	172,558,346.35
工程物资	29,173,810.12	296,907.23
合计	259,545,924.43	172,855,253.58

## (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
白鹤梁榨菜厂污水处理站改造项目				3,256,355.81		3,256,355.81
白鹤梁榨菜厂榨菜盐水回用处理项目	24,269,760.46		24,269,760.46	19,634,462.30		19,634,462.30
华凤厂榨菜腌制池治理工程	6,814,405.21		6,814,405.21	5,990,595.05		5,990,595.05
华龙榨菜厂污水处理工程	4,009,450.28		4,009,450.28	14,123,553.43		14,123,553.43
华舞厂污水处理站改造项目	532,351.79		532,351.79	1,061,551.79		1,061,551.79
江北榨菜厂				15,581.82		15,581.82
邱家公司污水处理站优化技改项目				378,000.00		378,000.00
华安厂自动装箱项目	269,710.00		269,710.00	753,477.75		753,477.75
华富厂自动装箱项目	3,000,347.71		3,000,347.71	1,503,664.42		1,503,664.42
白鹤梁榨菜厂 6 吨/小时 MVR 盐水蒸发项目	5,115,649.85		5,115,649.85	4,888,248.60		4,888,248.60
1.6 万吨/年脆口榨菜生产线及配套仓库建设项目	25,407,345.82		25,407,345.82	14,015,058.62		14,015,058.62
华凤污水处理厂	2,213,547.31		2,213,547.31	1,732,355.28		1,732,355.28
智能化生产项目	2,271,307.39		2,271,307.39	1,630,223.88		1,630,223.88
眉山 4 万 m <sup>3</sup> 榨菜原料池建设项目	54,909,572.53		54,909,572.53	42,886,164.06		42,886,164.06
惠通污水处理建设项目	12,343,982.67		12,343,982.67	10,285,928.82		10,285,928.82
惠通 2 万吨原料池及厂房建设项目	30,540,009.35		30,540,009.35	15,380,316.29		15,380,316.29
辽宁开味食品有限公司年产 5 万吨泡菜生产基地建设项目	58,674,673.94		58,674,673.94	35,022,808.43		35,022,808.43
合计	230,372,114.31		230,372,114.31	172,558,346.35		172,558,346.35

## (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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源



白鹤梁厂榨菜盐水回用处理项目	32,500,000.00	19,634,462.30	4,635,298.16			24,269,760.46	75.04%	基础建设中	-	-	-	其他
华凤厂榨菜腌制池治理工程	15,000,000.00	5,990,595.05	823,810.16			6,814,405.21	152.51%	基建已完工,设备验收中	-	-	-	其他
华龙榨菜厂污水处理站	50,000,000.00	14,123,553.43	1,550,442.88	11,664,546.03		4,009,450.28	43.85%	基础建设中	-	-	-	其他
华富厂自动装箱项目	12,000,000.00	1,503,664.42	1,496,683.29			3,000,347.71	25.00%	基础建设中	-	-	-	其他
白鹤梁厂 6 吨/小时 MVR 盐水蒸发项目	7,000,000.00	4,888,248.60	227,401.25			5,115,649.85	73.08%	基础建设中	-	-	-	其他
1.6 万吨/年脆口榨菜生产线及配套仓库建设项目	100,000,000.00	14,015,058.62	11,392,287.20			25,407,345.82	25.41%	基础建设中	-	-	-	其他
眉山 4 万立方米榨菜原料池建设项目	110,000,000.00	42,886,164.06	12,023,408.47			54,909,572.53	68.70%	基础建设中	-	-	-	其他
惠通污水处理建设项目(年产 5.3 万吨榨菜生产线建设项目)	20,000,000.00	10,285,928.82	2,058,053.85			12,343,982.67	61.72%	基础建设中	-	-	-	其他
惠通 2 万吨原料池及厂房建设项目	35,000,000.00	15,380,316.29	15,159,693.06			30,540,009.35	87.26%	基础建设中	-	-	-	其他
辽宁开味食品有限公司年产 5 万吨泡菜生产基地建设项目	600,000,000.00	35,022,808.43	23,688,024.63		36,159.12	58,674,673.94	12.50%	基础建设中	-	-	-	其他
合计	981,500,000.00	163,730,800.02	73,055,102.95	11,664,546.03	36,159.12	225,085,197.82	--	--	-	-	-	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

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
辽宁开味食品有限公司年产 5 万吨泡菜生产基地建设项目建筑材料	29,173,810.12		29,173,810.12	296,907.23		296,907.23



合计	29,173,810.12		29,173,810.12	296,907.23		296,907.23
----	---------------	--	---------------	------------	--	------------

## 9、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	商标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	170,845,538.83	7,540.00		996,514.00	171,849,592.83
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	182,941.20				182,941.20
(1) 处置	182,941.20				182,941.20
4.期末余额	170,662,597.63	7,540.00		996,514.00	171,666,651.63
二、累计摊销					
1.期初余额	16,439,299.94	3,267.45		828,900.31	17,271,467.70
2.本期增加金额	1,715,282.19	188.52		22,077.90	1,737,548.61
(1) 计提	1,715,282.19	188.52		22,077.90	1,737,548.61
3.本期减少金额	49,049.52				49,049.52
(1) 处置	49,049.52				49,049.52
4.期末余额	18,105,532.61	3,455.97		850,978.21	18,959,966.79
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	152,557,065.02	4,084.03		145,535.79	152,706,684.84
2.期初账面价值	154,406,238.89	4,272.55		167,613.69	154,578,125.13

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况****10、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
四川省惠通食业有限责任公司	38,913,076.54					38,913,076.54
合计	38,913,076.54					38,913,076.54

**(2) 商誉减值准备**

本公司评估了惠通食业含商誉的资产组的可收回金额，涉及范围为惠通食业含商誉的资产组涉及的长期资产，即固定资产、无形资产等，不包括营运资金、付息债务、非经营性资产等。经测试，该资产组未发生减值。本公司将商誉分摊至上述资产组进行测试，包含商誉的资产组未发生减值，分配到该资产组的商誉的账面价值及相关减值准备情况如下：

人民币：元

项目	成本	减值准备	净额
惠通食业含商誉的资产组	38,913,076.54		38,913,076.54
合计	38,913,076.54		38,913,076.54

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于预测的本公司 2019 年至 2023 年的现金流确定，2019 年-2020 年采用 15.68% 的平均折现率、2021 年-2023 年采用 17.63% 的平均折现率（计算未来现金流量现值所采用的税前折现率时，考虑了本公司的债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素）。基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计销售和毛利，管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

于 2019 年 6 月 30 日，管理层认为商誉无减值风险。

**11、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
标志认证费	14,453.66		1,606.02		12,847.64
合计	14,453.66		1,606.02		12,847.64

**12、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	5,889,370.88	921,286.38	5,888,667.72	918,829.71
内部交易未实现利润	30,417,011.13	4,562,551.67	30,298,358.94	4,544,753.84
可抵扣亏损	589,442.70	147,360.68	589,442.70	147,360.68
递延收益	84,733,576.93	15,249,427.79	87,467,506.21	15,659,517.18
专项应付款	11,833,343.46	1,775,001.52	11,833,343.46	1,775,001.52
合计	133,462,745.10	22,655,628.04	136,077,319.03	23,045,462.93

### (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	43,434,230.20	6,515,134.53	44,663,856.67	6,699,578.50
合计	43,434,230.20	6,515,134.53	44,663,856.67	6,699,578.50

### (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		22,655,628.04		
递延所得税负债		6,515,134.53		

### (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
子公司可抵扣亏损	1,483,160.36	1,483,160.36
资产减值准备	602,429.36	18,509.22
递延收益	1,110,088.42	1,055,838.34
合计	3,195,678.14	2,557,507.92

### (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			
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年	1,483,160.36	1,483,160.36	
合计	1,483,160.36	1,483,160.36	--

### 13、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	43,929,001.50	4,429,961.35
预付设备设计费	2,270,000.00	592,980.00
预付工程款		11,188,829.32
合计	46,199,001.50	16,211,770.67

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	119,819,104.75	74,009,049.86
合计	119,819,104.75	74,009,049.86

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

### 15、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市连爱发贸易有限公司	13,000,826.89	3,602,044.69



佛山市禅城区佰洋食品商行	7,270,460.85	5,316,892.35
广州市白云区松洲江记食品综合批发部	6,811,369.00	2,177,179.89
上海渝悦商贸有限公司	5,152,994.02	2,314,473.62
佛山市新三记供应链管理有限公司	4,650,777.58	1,807,170.44
佛山市禅城区梓健贸易有限公司	4,482,721.65	489,611.65
肇庆市端州区信达副食品商店	4,217,252.90	383,002.65
韶关市健吉乐贸易有限公司	2,847,374.74	1,106,669.46
广州市食之原商贸有限公司	1,948,176.56	201,226.56
中山市仁达贸易发展有限公司	1,872,994.35	720,764.35
其他	57,706,994.93	137,317,401.51
合计	109,961,943.47	155,436,437.17

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

## 16、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	34,881,374.53	102,746,831.40	106,698,654.27	30,929,551.66
二、离职后福利-设定提存计划		12,861,247.55	12,861,247.55	
合计	34,881,374.53	115,608,078.95	119,559,901.82	30,929,551.66

## (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	29,421,074.77	87,100,885.30	91,384,810.34	25,137,149.73
2、职工福利费		1,845,032.88	1,836,928.05	8,104.83
3、社会保险费		7,042,202.74	7,042,202.75	-0.01
其中：医疗保险费		6,489,400.30	6,489,400.30	
工伤保险费		552,802.44	552,802.45	-0.01
4、住房公积金		4,341,612.74	4,238,130.74	103,482.00



5、工会经费和职工教育经费	5,460,299.76	2,417,097.74	2,196,582.39	5,680,815.11
合计	34,881,374.53	102,746,831.40	106,698,654.27	30,929,551.66

**(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		12,441,854.81	12,441,854.81	
2、失业保险费		419,392.74	419,392.74	
合计		12,861,247.55	12,861,247.55	

**17、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
城建税	1,138,086.48	512,872.10
城镇土地使用税	139,635.78	118,002.50
地方教育费附加	336,121.12	154,591.21
房产税	16,995.25	
个人所得税	2,694,159.21	151,921.07
环保税	0.00	944.87
价格调控基金	0.00	
教育费附加	504,181.69	215,456.21
企业所得税	26,707,082.81	24,910,300.71
印花税	91,358.20	367,871.60
增值税	16,541,192.49	7,365,266.51
资源税	0.00	2,502.00
合计	48,168,813.03	33,799,728.78

**18、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	119,731,960.55	101,916,308.56
合计	119,731,960.55	101,916,308.56



## (1) 应付利息

## (2) 应付股利

## (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
应付销售工作费用、市场推广费	76,914,517.96	55,974,648.16
保证及抵押金	35,141,927.64	40,334,866.20
销售政策模范执行专项奖励基金	2,553,638.67	2,247,462.42
质量扣款	919,464.98	846,996.68
应付经费及其他代扣代缴款	459,943.99	501,420.03
其他	3,742,467.31	2,010,915.07
合计	119,731,960.55	101,916,308.56

## 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
四川沃思物流有限公司	950,000.00	保证金未到期
重庆运之星货运代理有限公司	550,000.00	保证金未到期
重庆市百胜汽车运输(集团)有限公司	400,000.00	保证金未到期
重庆奔放物流公司	350,000.00	保证金未到期
贵州洪俞通物流有限公司	300,000.00	保证金未到期
上海普天物流有限公司	300,000.00	保证金未到期
远孚物流集团有限公司	300,000.00	保证金未到期
合计	3,150,000.00	--

## 19、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提大区经理费用	96,561.38	
合计	96,561.38	

## 20、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	11,833,343.46	11,833,343.46
合计	11,833,343.46	11,833,343.46

### (1) 按款项性质列示长期应付款

### (2) 专项应付款

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
独山拆迁专项款	11,833,343.46			11,833,343.46	拆迁补偿款
合计	11,833,343.46			11,833,343.46	--

说明：根据《独山县机关企事业单位房屋征收补偿方案》、《关于尹珍路扩建公产单位房屋征收的告知函》（独宜居城指办函[2016]71号）相关约定，独山县政府一次性支付公司项目搬迁补偿资金 3,000.00 万元，扣除独山公司厂房拆除等损失后余额为 11,833,343.46 元。

## 21、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

### (2) 设定受益计划变动情况

## 22、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	88,523,344.55		3,016,779.06	85,506,565.49	
合计	88,523,344.55		3,016,779.06	85,506,565.49	--

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
华富厂污水处理项目	764,565.50			35,007.48			729,558.02	与资产相关
年产 4 万吨榨菜食品生产线项目	1,310,000.00			60,000.00			1,250,000.00	与资产相关



榨菜原料加工贮藏池集中建设项目	2,292,500.10		94,999.98			2,197,500.12	与资产相关
榨菜加工安全及检测能力建设项目	999,999.90		250,000.02			749,999.88	与资产相关
华民污水处理项目	163,050.75		6,271.20			156,779.55	与资产相关
环保废水处理专项资金	10,822,501.16		409,318.44			10,413,182.72	与资产相关
垫江土地征用费补贴	34,889,372.80		394,230.18			34,495,142.62	与资产相关
重庆市榨菜工程技术研究中心建设项目补助	834,399.90		834,399.90			0.00	与资产相关
坪山厂榨菜加工池建设补助资金	2,164,291.05		80,656.80			2,083,634.25	与资产相关
榨菜皮肉分离集成技术研究及产业化示范项目	2,390,625.00		318,750.00			2,071,875.00	与资产相关
榨菜城建设项目	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
华龙榨菜厂装箱包装改造项目	727,941.21		44,117.64			683,823.57	与资产相关
华安榨菜厂污水处理项目	700,873.35		19,650.66			681,222.69	与资产相关
华富自动计量包装技改项目	3,013,473.01		186,526.98			2,826,946.03	与资产相关
惠通食业万景二楼购置补贴	1,110,088.42					1,110,088.42	与资产相关
年产5万吨泡菜生产基地建设项目基础设施配套建设补助	23,712,890.00		204,580.86		36,159.12	23,472,150.02	与资产相关
邱家土地出让金	1,048,074.10		13,436.82			1,034,637.28	与资产相关
污水处理工程补助	513,698.76		20,547.96			493,150.80	与资产相关
邱家项目资金补助	64,999.54		8,125.02			56,874.52	与资产相关
合计	88,523,344.55		2,980,619.94		36,159.12	85,506,565.49	-

## 23、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	789,357,241.00						789,357,241.00

## 24、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）	9,418,476.31			9,418,476.31
其他资本公积	11,872,626.60			11,872,626.60
合计	21,291,102.91			21,291,102.91

## 25、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	193,199,847.18			193,199,847.18
合计	193,199,847.18			193,199,847.18

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 26、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	1,467,404,112.41	973,086,388.35
调整后期初未分配利润	1,467,404,112.41	973,086,388.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	314,822,842.20	661,719,638.12
减：提取法定盈余公积		48,998,327.92
对所有者（或股东）的分配	205,232,882.66	118,403,586.14
期末未分配利润	1,576,994,071.95	1,467,404,112.41

## 27、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	1,084,512,564.32	448,943,751.83	1,062,209,249.16	477,593,904.76
其他业务	1,439,543.66	1,136,265.61	1,310,977.29	617,792.47
合计	1,085,952,107.98	450,080,017.44	1,063,520,226.45	478,211,697.23

是否已执行新收入准则

是  否

## 28、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	6,841,670.87	7,037,426.15
教育费附加	3,040,862.56	3,080,518.21
地方教育费附加	2,027,241.74	2,033,488.73
房产税	1,863,484.25	1,940,300.87
土地使用税	2,567,068.14	1,764,181.38
印花税	614,451.70	375,343.53
车船税	18,575.52	17,264.00
水资源税	203,863.19	2,512.75
环境保护税	183,851.06	42,987.94
合计	17,361,069.03	16,294,023.56

## 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	159,501,916.36	128,880,150.70
运输费	37,166,786.51	44,384,687.49
销售工作费用	6,605,772.82	17,434,354.26
工资	16,698,665.17	10,804,129.75
劳动保险费	3,153,632.54	2,347,861.36
租赁费	788,806.75	749,245.28
住房公积金	843,874.60	956,973.17
其他费用	4,889,136.49	4,269,844.14
合计	229,648,591.24	209,827,246.15



### 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	11,316,186.31	12,377,653.06
折旧费	3,241,153.44	3,282,473.74
劳动保险费	3,689,970.69	3,728,477.92
中介机构费用	609,999.98	1,603,641.38
差旅费	1,096,955.97	772,873.35
住房公积金	838,570.15	799,997.57
园区管理费	278,487.46	342,632.73
样品费	233,370.64	206,433.48
会议费	126,483.48	31,359.91
其他费用	8,558,097.87	7,870,855.48
合计	29,989,275.99	31,016,398.62

### 31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
酱油产品开发	828,492.31	
榨菜包装铝箔化	521,435.70	
榨菜、泡菜发酵过程亚硝酸盐变化及机理研究	287,832.13	
污泥与榨菜筋皮转化肥料产品开发及工艺研究	161,703.49	
榨菜汁晒制浓缩项目		74,483.40
榨菜自动化砍筋	9,701.63	54,776.48
其他产品升级实验等	163,543.75	47,550.24
合计	1,972,709.01	176,810.12

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	
减：利息收入	2,200,011.16	1,064,932.86
减：利息资本化金额	0.00	



汇兑损益	355,173.66	-158,129.78
减：汇兑损益资本化金额	0.00	
银行手续费	228,951.52	147,082.11
其他	0.00	-43,311.05
合计	-1,615,885.98	-1,119,291.58

### 33、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
重庆市榨菜工程技术研究中心建设项目补助	834,399.90	834,400.02
环保废水处理专项资金	409,318.44	409,318.44
垫江土地征用费补贴	394,230.18	394,230.18
榨菜皮肉分离集成技术研究及产业化示范项目	318,750.00	318,750.00
榨菜加工安全及检测能力建设项目	250,000.02	250,000.02
榨菜原料加工贮藏池集中建设项目	94,999.98	94,999.98
坪山榨菜加工池建设补助资金	80,656.80	80,656.80
年产 4 万吨榨菜食品生产线项目	60,000.00	60,000.00
华龙榨菜厂装箱包装改造项目	44,117.64	44,117.64
华富厂污水处理项目	35,007.48	35,007.48
重庆市榨菜工程技术研究中心项目		25,000.02
华民污水处理项目	6,271.20	6,271.20
华安榨菜厂污水处理项目	19,650.66	19,650.66
三峡基金榨菜产业升级项目		1,249.98
华富自动计量包装技改项目	186,526.98	
泡菜风情街商铺经营补贴收入	297,800.00	
上海全国优质农产品博览会补助	8,000.00	
小微企业人员补助	3,000.00	
年产 5 万吨泡菜生产基地建设项目基础设施配套建设补助	204,580.86	
邱家土地出让金补助	13,436.82	
污水处理工程补助摊销转入	20,547.96	
独山项目资金补助	8,125.02	
榨菜种子补助	200,000.00	
合计	3,489,419.94	2,573,652.42



### 34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	9,575,009.58	26,158,298.00
股权现金红利		
合计	9,575,009.58	26,158,298.00

### 35、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-584,623.30	-692,646.43
二、存货跌价损失		-106,244.41
合计	-584,623.30	-798,890.84

### 36、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
非流动资产处置利得	615,711.63	
合计	615,711.63	

### 37、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
政府补助	293,000.00	72,390.03	293,000.00
非流动资产毁损报废利得		440.83	
其他	46,987.70	95,912.94	46,987.70
合计	339,987.70	168,743.80	339,987.70

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

2018 年外贸稳增长专项资金	重庆市涪陵区商务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	293,000.00		与收益相关
邱家土地出让金补助	丰都财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		13,436.82	与资产相关
污水处理工程补助摊销转入	重庆市环保局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		20,547.96	与资产相关
邱家项目资金补助	丰都财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		8,125.02	与资产相关
地方税务局三代手续费	涪陵区税务局	补助	为避免上市公司亏损而给予的政府补助	是	否		22,280.23	与收益相关
区泡菜局北京参展补助	东坡区泡菜局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		8,000.00	与收益相关
合计						293,000.00	72,390.03	

### 38、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
非流动资产毁损报废损失	207,028.05	345,388.74	207,028.05
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
在建工程报废损失	0.00	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠支出	0.00	0.00	0.00
其他	922,644.45	1,109,653.03	922,644.45
合计	1,129,672.50	1,455,041.77	1,129,672.50

其他说明：



### 39、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	55,793,931.18	50,332,160.79
递延所得税费用	205,390.92	181,857.86
合计	55,999,322.10	50,514,018.65

#### (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	370,822,164.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,623,324.65
子公司适用不同税率的影响	301,312.27
调整以前期间所得税的影响	-554,337.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	215,511.01
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	413,511.26
所得税费用	55,999,322.10

### 40、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
收银行存款利息	2,200,011.16	1,064,932.86
收到的政府补助	798,800.00	26,720,042.45
其他	4,900,062.89	5,104,940.71
合计	7,898,874.05	32,889,916.02

#### (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
----	-------	-------



租赁费	788,806.75	749,245.28
市场推广及促销费	86,288,958.37	57,888,744.49
运输费用	35,937,585.88	41,931,788.36
销售工作费	13,454,191.11	18,058,473.64
差旅费	1,096,955.97	772,873.35
业务招待费	216,209.60	232,865.15
中介机构费	609,999.98	1,603,641.38
会议费	2,346,417.29	1,569,276.47
其他	21,006,672.88	19,614,575.36
合计	161,745,797.83	142,421,483.48

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

#### 41、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	314,822,842.20	305,246,085.31
加：资产减值准备	584,623.30	798,890.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,301,328.09	27,721,642.48
无形资产摊销	1,737,548.61	1,374,726.50
长期待摊费用摊销	1,606.02	28,431.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	207,028.05	345,388.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,575,009.58	-26,158,298.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	389,834.89	367,302.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-184,443.97	-185,445.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-63,369,311.31	-71,442,631.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-77,214,776.28	-38,704,036.33



经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,438,641.95	-7,879,194.72
经营活动产生的现金流量净额	227,139,911.97	191,512,863.07
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	219,267,565.42	323,867,263.37
减：现金的期初余额	1,128,183,155.87	142,180,637.64
现金及现金等价物净增加额	-908,915,590.45	181,686,625.73

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (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	219,267,565.42	1,128,183,155.87
其中：库存现金	3,517.09	4,070.61
可随时用于支付的银行存款	219,226,760.50	1,127,438,902.54
可随时用于支付的其他货币资金	37,287.83	740,182.72
三、期末现金及现金等价物余额	219,267,565.42	1,128,183,155.87

## 42、所有者权益变动表项目注释

## 43、所有权或使用权受到限制的资产

## 44、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,854,261.91	6.8747	12,747,494.35
欧元			
港币			
应收账款	--	--	



其中：美元	1,913,996.04	6.8747	13,158,148.57
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预收账款			
其中：美元	260,075.00	6.8747	1,787,937.60
欧元			
港币	12,522,841.83	0.8797	11,016,343.96

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

适用  不适用

#### 45、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
自动包装技改项目	3,200,000.00	递延收益	186,526.98
华富厂污水处理项目	1,370,000.00	递延收益	35,007.48
年产4万吨榨菜食品生产线项目	2,400,000.00	递延收益	60,000.00
榨菜原料加工贮藏池集中建设项目	3,800,000.00	递延收益	94,999.98
榨菜加工安全及检测能力建设项目	4,000,000.00	递延收益	250,000.02
华民污水处理项目	250,000.00	递延收益	6,271.20
环保废水处理专项资金	15,992,384.00	递延收益	409,318.44
垫江土地征用费补贴	39,423,020.00	递延收益	394,230.18
重庆市榨菜工程技术研究中心建设项目补助	9,595,600.00	递延收益	834,399.90
坪山厂榨菜加工池建设补助资金	3,064,958.70	递延收益	80,656.80
榨菜皮肉分离集成技术研究及产业化示范项目	5,100,000.00	递延收益	318,750.00
榨菜城建设项目	1,000,000.00	递延收益	
华龙榨菜厂装箱包装改造项目	1,000,000.00	递延收益	44,117.64



华安榨菜厂污水处理项目	750,000.00	递延收益	19,650.66
年产 5 万吨泡菜生产基地建设项目基础设施配套建设补助	24,074,000.00	递延收益	204,580.86
惠通食业万景二楼购置补贴	1,171,760.00	递延收益	
邱家土地出让金补助	1,048,074.10	递延收益	13,436.82
污水处理工程补助摊销转入	513,698.76	递延收益	20,547.96
邱家项目资金补助	64,999.54	递延收益	8,125.02
泡菜风情街商铺经营补贴收入	297,800.00	其他收益	297,800.00
上海全国优质农产品博览会补助	8,000.00	其他收益	8,000.00
小微企业人员补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
榨菜种子补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
财政局一季度科技奖补资金	10,000.00	营业外收入	
2018 年外贸稳增长专项资金	293,000.00	营业外收入	293,000.00
合计	118,630,295.10		3,782,419.94

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 46、其他

## 八、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	
重庆市涪陵榨菜酱油有限公司	酱油公司	重庆市涪陵区	生产	100.00%		设立取得
重庆市红天国梦实业有限公司	红天公司	重庆市涪陵区	建筑	90.13%	9.87%	设立取得
重庆市桑田食客电子商务有限公司	桑田食客	重庆市涪陵区	电商	100.00%		设立取得
重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司	坪山公司	重庆市垫江县	生产	100.00%		设立取得
四川省惠通食业有限责任公司	惠通食业	四川省眉山县	生产	100.00%		非同一控制下企业合并取得
重庆市涪陵榨菜集团食品销售有限责任公司	销售公司	重庆市涪陵区	食品销售	100.00%		设立取得



辽宁开味食品有限公司	开味食品	辽宁省盘锦市	生产	100.00%		设立取得
孙公司:						
四川省惠聚天下电子商务有限公司	惠聚天下	四川省眉山县	电商		100.00%	设立取得
重庆市邱家榨菜食品有限责任公司	邱家食品	重庆市丰都县	生产		100.00%	非同一控制下企业合并取得

## (2) 重要的非全资子公司

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

无

## 4、重要的共同经营

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 6、其他

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临



的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受的外汇风险主要与美元有关，系本公司出口销售业务产生的，本期产生的汇兑损益为-79.21万元。基于成本收益原则的考虑，本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

无

#### (3) 其他价格风险

无

### 2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司无银行借款。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	重庆市涪陵区太极大道7号9楼	投资、融资业务	2,000,000,000.00	39.65%	39.65%

本企业最终控制方是重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、关联交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,017,620.29	1,934,900.00

**(2) 其他关联交易**

无

**4、关联方承诺**

无

**5、其他****十一、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	128,297.88	100.00%	1,282.98	1.00%	127,014.90	4,082,509.39	100.00%	42,058.72	1.03%	4,040,450.67
其中：										
合计	128,297.88	100.00%	1,282.98	1.00%	127,014.90	4,082,509.39	100.00%	42,058.72	1.03%	4,040,450.67

按组合计提坏账准备：

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	128,297.88	1,282.98	1.00%
合计	128,297.88	1,282.98	--

确定该组合依据的说明：

以公司的会计政策确定该组合，详见五、重要会计政策和会计估计9、应收款项。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	128,297.88



合计	128,297.88
----	------------

**(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	
按账龄分析法计提坏账准备	42,058.72	-40,775.74			1,282.98
合计	42,058.72	-40,775.74			1,282.98

**(3) 本期实际核销的应收账款情况****(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额127,797.88元，占应收账款期末余额合计数的比例99.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,277.98元。

单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	占应收账款总额的比例（%）
江苏省粮油食品进出口集团股份有限公司	非关联方	52,920.00	1年以内	41.25
综合户头	非关联方	42,126.28	1年以内	32.83
熊猫超市	非关联方	29,250.00	1年以内	22.8
义乌市蕙质食品有限公司	非关联方	2,070.00	1年以内	1.61
上海东美进出口有限公司	非关联方	1,431.60	1年以内	1.12
合计		127,797.88		99.61

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额****2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	276,451,971.12	187,010,991.65
合计	276,451,971.12	187,010,991.65



## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## (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
关联方往来款项	275,737,685.90	186,556,383.84
保证金及押金	815,480.00	815,480.00
备用金	650,242.42	226,805.92
其他	72,337.41	218,129.60
合计	277,275,745.73	187,816,799.36

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	805,807.71			
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	17,966.90			
2019 年 6 月 30 日余额	823,774.61			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	64,689.70
3 年以上	823,127.71
合计	887,817.41

## 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：

本期计提坏账准备金额 17,966.90 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
四川省惠通实业有限公司	往来款	196,849,064.21	1 年以内	70.99%	
重庆市红天国梦实业有限公司	工程款	78,888,621.69	1 年以内	28.45%	
重庆市涪陵区国土资源局	保证金及押金	684,480.00	3 年以上	0.25%	684,480.00
天猫旗舰店	保证金及押金	80,000.00	3 年以上	0.03%	80,000.00
京东商城	保证金及押金	50,000.00	3 年以上	0.02%	50,000.00
合计	--	276,552,165.90	--	99.74%	814,480.00

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 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	223,700,000.00		223,700,000.00	213,700,000.00		213,700,000.00
合计	223,700,000.00		223,700,000.00	213,700,000.00		213,700,000.00

#### (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
重庆市红天国梦实业有限公司	30,500,000.00			30,500,000.00		
重庆市涪陵榨菜酱油有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆市桑田食客电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
四川省惠通实业有限责任公司	144,200,000.00			144,200,000.00		
重庆市涪陵榨菜集团食品销售有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
辽宁开味食品有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	213,700,000.00	10,000,000.00		223,700,000.00		



## (2) 对联营、合营企业投资

## (3) 其他说明

## 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	567,717,665.41	378,167,793.98	995,383,590.91	500,316,908.64
其他业务	33,987,611.01	35,422,706.14	36,356,005.22	36,970,381.11
合计	601,705,276.42	413,590,500.12	1,031,739,596.13	537,287,289.75

是否已执行新收入准则

 是  否

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	9,575,009.58	26,158,298.00
合计	9,575,009.58	26,158,298.00

## 6、其他

## 十二、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	408,683.58	
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）	3,782,419.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-875,656.75	
减：所得税影响额	497,317.02	
合计	2,818,129.75	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。



适用  不适用

## 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	11.98%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.87%	0.40	0.40

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他



## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

董事长：周斌全

二〇一九年七月三十一日