



股票简称：涪陵榨菜

股票代码：002507



重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司  
CHONGQING FULING ZHACAI GROUP CO., LTD.

(重庆市涪陵区江北街道办事处二渡村一组)

# 2025 年半年度财务报告

(未经审计)

二〇二五年八月二十七日



## 财务报表

### 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

2025年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,052,882,992.72	3,271,612,176.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,083,671,594.79	3,398,978,250.19
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	124,621,841.20	8,191,002.97
应收款项融资		
预付款项	28,949,933.98	5,194,962.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,237,337.55	5,344,639.65
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	731,087,472.87	561,511,900.01
其中：数据资源		
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	107,611,504.36	108,735,294.59
流动资产合计	7,135,062,677.47	7,359,568,226.73
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	2,054,400.00	2,054,400.00
其他非流动金融资产		



投资性房地产		
固定资产	954,782,472.88	982,324,478.38
在建工程	463,212,002.70	413,784,833.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,473,706.59	1,877,627.43
无形资产	524,302,505.75	478,728,059.49
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	38,913,076.54	38,913,076.54
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,412,983.34	14,763,462.02
其他非流动资产	115,152,894.62	101,672,854.95
非流动资产合计	2,114,304,042.42	2,034,118,792.50
资产总计	9,249,366,719.89	9,393,687,019.23
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		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	192,808,079.40	235,874,525.81
预收款项	50,142.85	29,190.48
合同负债	44,773,953.76	53,012,714.32
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	50,131,536.92	59,168,127.52
应交税费	47,914,829.88	10,672,512.16
其他应付款	143,825,045.36	219,692,523.42
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	828,810.13	843,800.35
其他流动负债	5,820,613.99	6,891,652.86
流动负债合计	486,153,012.29	586,185,046.92



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	520,492.67	913,952.97
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	84,876,780.24	86,910,130.84
递延所得税负债	12,344,159.99	10,266,388.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	109,574,776.36	109,923,815.33
负债合计	595,727,788.65	696,108,862.25
所有者权益：		
股本	1,153,919,028.00	1,153,919,028.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,936,650,840.43	2,936,650,840.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	469,933,956.99	469,933,956.99
一般风险准备		
未分配利润	4,093,135,105.82	4,137,074,331.56
归属于母公司所有者权益合计	8,653,638,931.24	8,697,578,156.98
少数股东权益		
所有者权益合计	8,653,638,931.24	8,697,578,156.98
负债和所有者权益总计	9,249,366,719.89	9,393,687,019.23

法定代表人：高翔

主管会计工作负责人：韦永生

会计机构负责人：杨娅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,001,565,615.89	3,240,687,219.72
交易性金融资产	3,083,671,594.79	3,398,978,250.19
衍生金融资产		



应收票据		
应收账款	481,798.00	116,525.33
应收款项融资		
预付款项	25,993,079.58	117,575,613.40
其他应收款	368,862,231.67	389,748,721.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货	435,993,327.07	236,704,238.11
其中：数据资源		
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	101,680,124.99	102,254,478.89
流动资产合计	7,018,247,771.99	7,486,065,046.88
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	173,599,704.35	183,599,704.35
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	434,938,170.51	375,153,362.63
在建工程	460,405,513.18	405,562,136.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,473,706.59	1,877,627.43
无形资产	462,407,340.27	416,020,837.64
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	108,646,362.13	95,402,297.46
非流动资产合计	1,641,470,797.03	1,477,615,965.51
资产总计	8,659,718,569.02	8,963,681,012.39
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		



衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,953,395,699.48	2,023,659,308.36
预收款项		
合同负债	450,192.77	211,010.47
应付职工薪酬	35,186,422.92	42,279,226.28
应交税费	18,135,621.41	3,783,352.93
其他应付款	21,920,449.45	79,048,963.25
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	828,810.13	843,800.35
其他流动负债	58,525.06	27,431.36
流动负债合计	2,029,975,721.22	2,149,853,093.00
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	520,492.67	913,952.97
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	64,964,187.49	66,515,618.35
递延所得税负债	8,124,782.29	5,898,291.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	85,442,805.91	85,161,206.05
负债合计	2,115,418,527.13	2,235,014,299.05
所有者权益：		
股本	1,153,919,028.00	1,153,919,028.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,942,529,449.78	2,942,529,449.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	479,809,772.06	478,074,953.13
未分配利润	1,968,041,792.05	2,154,143,282.43
所有者权益合计	6,544,300,041.89	6,728,666,713.34



负债和所有者权益总计	8,659,718,569.02	8,963,681,012.39
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	1,312,643,377.38	1,305,921,590.77
其中：营业收入	1,312,643,377.38	1,305,921,590.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	821,080,971.79	811,110,674.83
其中：营业成本	601,855,800.21	641,759,685.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,365,778.24	18,842,578.86
销售费用	195,246,315.96	158,812,157.44
管理费用	42,129,473.01	41,271,777.22
研发费用	4,845,756.49	3,874,449.11
财务费用	-43,362,152.12	-53,449,972.87
其中：利息费用	31,791.50	2,788.50
利息收入	43,796,731.22	53,360,850.55
加：其他收益	7,092,014.90	12,820,716.20
投资收益（损失以“—”号填列）	18,251,096.91	13,143,266.97
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		
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）	8,392,685.46	8,508,645.63
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,213,082.13	-683,791.38
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	315,987.31	2,450,333.54
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	524,401,108.04	531,050,086.90
加：营业外收入	163,665.31	89,127.07
减：营业外支出	1,484,692.51	805,599.27



四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	523,080,080.84	530,333,614.70
减：所得税费用	82,373,314.82	82,166,316.94
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	440,706,766.02	448,167,297.76
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	440,706,766.02	448,167,297.76
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	440,706,766.02	448,167,297.76
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 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	440,706,766.02	448,167,297.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	440,706,766.02	448,167,297.76
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	0.38	0.39
（二）稀释每股收益	0.38	0.39

法定代表人：高翔

主管会计工作负责人：韦永生

会计机构负责人：杨娅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入	689,403,260.77	770,592,171.07
减：营业成本	369,667,772.84	428,184,296.34



税金及附加	9,036,938.53	9,741,280.89
销售费用	8,783,744.84	5,296,383.31
管理费用	33,078,458.87	32,913,126.43
研发费用	4,682,646.49	3,684,437.18
财务费用	-43,018,741.79	-52,954,030.50
其中：利息费用	31,791.50	
利息收入	43,255,031.66	52,934,931.99
加：其他收益	3,964,398.65	12,089,543.49
投资收益（损失以“—”号填列）	18,251,096.91	13,143,266.97
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）	8,392,685.46	8,508,645.63
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-45,517.00	130,729.59
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	315,987.31	2,450,333.54
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	338,051,092.32	380,049,196.64
加：营业外收入	150,102.03	83,241.52
减：营业外支出	1,423,533.05	802,697.77
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	336,777,661.30	379,329,740.39
减：所得税费用	53,851,171.33	57,016,396.17
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	282,926,489.97	322,313,344.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	282,926,489.97	322,313,344.22
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	282,926,489.97	322,313,344.22



七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	1,351,512,943.14	1,358,409,553.06
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	1,237,320.97	1,579,589.82
收到其他与经营活动有关的现金	27,403,376.11	51,409,766.62
经营活动现金流入小计	1,380,153,640.22	1,411,398,909.50
购买商品、接受劳务支付的现金	646,721,251.00	658,421,191.05
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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金	206,698,588.65	186,355,954.01
支付的各项税费	152,393,279.10	186,054,794.23
支付其他与经营活动有关的现金	250,337,217.28	215,088,558.08
经营活动现金流出小计	1,256,150,336.03	1,245,920,497.37
经营活动产生的现金流量净额	124,003,304.19	165,478,412.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,060,024,576.29	2,300,000,277.78
取得投资收益收到的现金	53,596,631.83	33,446,943.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,463,665.48	3,520,781.40
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	3,115,084,873.60	2,336,968,002.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	239,139,152.22	93,253,662.46
投资支付的现金	2,800,000,000.00	2,530,000,000.00
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	3,039,139,152.22	2,623,253,662.46
投资活动产生的现金流量净额	75,945,721.38	-286,285,659.81
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		
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	484,645,991.76	346,175,708.40
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	475,003.80	530,788.26
筹资活动现金流出小计	485,120,995.56	346,706,496.66
筹资活动产生的现金流量净额	-485,120,995.56	-346,706,496.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-145,378.48	119,768.08
五、现金及现金等价物净增加额	-285,317,348.47	-467,393,976.26
加：期初现金及现金等价物余额	623,055,911.97	1,248,795,140.14
六、期末现金及现金等价物余额	337,738,563.50	781,401,163.88

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	1,108,830,733.11	1,177,020,222.38
收到的税费返还	0.00	552,575.09
收到其他与经营活动有关的现金	8,936,496.11	34,792,063.42
经营活动现金流入小计	1,117,767,229.22	1,212,364,860.89
购买商品、接受劳务支付的现金	729,745,077.54	740,525,254.79
支付给职工以及为职工支付的现金	131,909,624.62	113,947,627.65
支付的各项税费	78,817,398.32	103,041,625.74
支付其他与经营活动有关的现金	86,694,091.98	93,074,246.86
经营活动现金流出小计	1,027,166,192.46	1,050,588,755.04
经营活动产生的现金流量净额	90,601,036.76	161,776,105.85
二、投资活动产生的现金流量：		



收回投资收到的现金	3,060,024,576.29	2,300,000,277.78
取得投资收益收到的现金	53,596,631.83	33,446,943.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,402,800.20	3,520,781.40
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	3,115,024,008.32	2,336,968,002.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	226,213,817.74	105,158,841.41
投资支付的现金	2,800,000,000.00	2,530,000,000.00
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	3,026,213,817.74	2,635,158,841.41
投资活动产生的现金流量净额	88,810,190.58	-298,190,838.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	484,645,991.76	346,175,708.40
支付其他与筹资活动有关的现金	475,003.80	487,696.26
筹资活动现金流出小计	485,120,995.56	346,663,404.66
筹资活动产生的现金流量净额	-485,120,995.56	-346,663,404.66
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	-305,709,768.22	-483,078,137.57
加：期初现金及现金等价物余额	592,130,954.89	1,228,818,763.42
六、期末现金及现金等价物余额	286,421,186.67	745,740,625.85



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	1,153,919,028.00				2,936,650,840.43				469,933,956.99		4,137,074,331.56		8,697,578,156.98		8,697,578,156.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,153,919,028.00				2,936,650,840.43				469,933,956.99		4,137,074,331.56		8,697,578,156.98		8,697,578,156.98
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-43,939,225.74		-43,939,225.74		-43,939,225.74
（一）综合收益总额											440,706,766.02		440,706,766.02		440,706,766.02
（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															





上年金额

单位：元

项目	2024 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	1,153,919,028.00				2,936,650,840.43				409,580,223.41		3,744,257,121.41		8,244,407,213.25		8,244,407,213.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,153,919,028.00				2,936,650,840.43				409,580,223.41		3,744,257,121.41		8,244,407,213.25		8,244,407,213.25
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											101,991,589.36		101,991,589.36		101,991,589.36
(一)综合收益总额											448,167,297.76		448,167,297.76		448,167,297.76
(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											-346,175,708.40		-346,175,708.40		-346,175,708.40
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										-346,175,708.40	-346,175,708.40		-346,175,708.40
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	1,153,919,028.00			2,936,650,840.43			409,580,223.41		3,846,248,710.77		8,346,398,802.61		8,346,398,802.61



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	1,153,919,028.00				2,942,529,449.78				478,074,953.13	2,154,143,282.43		6,728,666,713.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,153,919,028.00				2,942,529,449.78				478,074,953.13	2,154,143,282.43		6,728,666,713.34
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)									1,734,818.93	-186,101,490.38		-184,366,671.45
(一) 综合收益总额										282,926,489.97		282,926,489.97
(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										-484,645,991.76		-484,645,991.76
1. 提取盈余公积												



2. 对所有者（或股东）的分配										-484,645,991.76		-484,645,991.76
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										1,734,818.93	15,618,011.41	17,352,830.34
四、本期期末余额	1,153,919,028.00				2,942,529,449.78					479,809,772.06	1,968,041,792.05	6,544,300,041.89



上年金额

单位：元

项目	2024 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	1,153,919,028.00				2,935,050,544.78				409,580,223.41	1,886,924,201.63		6,385,473,997.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,153,919,028.00				2,935,050,544.78				409,580,223.41	1,886,924,201.63		6,385,473,997.82
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					1,185,946.10					-23,862,364.18		-22,676,418.08
(一) 综合收益总额										322,313,344.22		322,313,344.22
(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										-346,175,708.40		-346,175,708.40
1. 提取盈余公积												





# 重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年半年度

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司（以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称本集团）系经涪陵市人民政府批准，由重庆市涪陵榨菜（集团）有限公司整体改制设立的股份有限公司，总部位于重庆市涪陵区。公司现持有统一社会信用代码为91500102208552322T的营业执照，注册资本115,391.9028万元，股份总数1,153,919,028股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股5,004,513股；无限售条件的流通股份A股1,148,914,515股。公司股票已于2010年11月23日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属食品制造行业。主要经营活动为榨菜产品、榨菜酱油和其他佐餐开味菜等方便食品的研发、生产和销售。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

本集团对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本集团根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2025年6月30日的财务状况以及2025年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间



本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本集团以 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

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五、4	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.1% 的预付款项认定为重要预付款项。
重要的在建工程项目	五、10	公司将单项在建工程发生额或余额超过资产总额 0.1% 的项目认定为重要在建工程项目。
重要的投资活动现金流量	五、46	公司将单项投资活动金额超过资产总额 0.5% 的投资活动认定为重要投资活动。

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小



于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 9. 外币业务折算

##### (1) 外币业务

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

##### (2) 外币财务报表的折算



外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异；对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。



金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。



本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### （3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。



本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄。本集团应收账款预期信用损失具体计提方法如下：

##### A、按照单项计提坏账准备的认定。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；合并范围内的关联方应收款项。

##### B、按信用风险特征组合计提坏账准备的



除单独评估信用风险的应收款项外，本集团基于共同风险特征将剩余应收款项根据账龄划分为若干组合，并参考历史信用损失经验，结合对当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此计算预期信用损失并计提坏账准备。

a、按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——备用金组合	备用金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

b、账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内 (含, 下同)	1	1
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	100	100

②其他应收款

本集团其他应收款按照下列情形计量其他应收款损失准备：(1)信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；(2)信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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



量损失准备；(3)购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

通常逾期或者账龄超过一年以上，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

### ③应收利息

本集团将应收利息按照金融工具类型划分为银行金融机构应收利息和非银行金融机构应收利息组合两种。对于银行金融机构应收利息，到期由银行金融机构无条件支付确定的金额给债权人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团认为其预期违约概率为0；对于非银行金融机构应收利息，本集团认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

### 2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，



终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。



本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本集团原材料、库存商品、按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，按照存货组合的整体估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 12. 合同资产与合同负债



### (1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述附注三、10 金融工具减值相关内容。

### (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资系对子公司的投资。

### (1) 共同控制、重要影响的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。



通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。



因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14. 固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### (2) 固定资产分类和折旧方法

本集团固定资产主要分为：房屋及建筑物、生产设备、运输工具、其他设备等；除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本集团对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法并根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。

本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	4	2.40-4.80
生产设备	年限平均法	5-15	4	6.40-19.20
运输工具	年限平均法	8-10	4	9.60-12.00



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	5-15	4	6.40-19.20

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

## 15. 在建工程

### （1）在建工程确认条件

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

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	自建或者外包建设完成后达到可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
其他设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本集团对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 16. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。



暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、商标等，无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### (2) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50；预计可使用年限	直线法
专利权	10；预计可使用年限	直线法
商标	10；预计可使用年限	直线法

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (3) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### ①研发支出的归集范围



本集团将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

## ②研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。



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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## （2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、13。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费、教育经费和短期带薪缺勤等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业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。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 21. 预计负债



### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22. 收入

### （1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。



合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

## （2）收入确认的具体方法

本集团销售榨菜等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认方法：本集团根据合同约定将产品交付给客户，客户已接受该产品，客户签收后，扣除经销商返利后的净额确认收入。外销产品收入确认方法：本集团已根据合同约定将产品报关，取得提单后确认收入。

## 23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按



照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

#### 24. 递延所得税资产、递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间



的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：（1）本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 25. 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### （2）本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。



在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁



在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 26. 持有待售

本集团主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①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；②出售极可能发生，即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）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。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。



## 27. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

## 28. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### (2) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

### (3) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

## 29. 重要的会计政策和会计估计变更

### (1) 重要的会计政策变更



财政部于2023年10月25日发布了《企业会计准则解释第17号》（财会【2023】21号），“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容自2024年1月1日起施行。根据相关要求，本集团对会计政策予以相应变更，本次会计政策变更对公司总资产、负债总额、净资产及净利润等财务指标不会产生重大影响。

财政部于2024年12月6日发布了《企业会计准则解释第18号》（财会【2024】24号），“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容自印发之日起施行。根据相关要求，本集团对会计政策予以相应变更，本次会计政策变更对公司总资产、负债总额、净资产及净利润等财务指标不会产生重大影响。

#### (2) 重要的会计估计变更

无。

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	按实际占用应税土地面积乘以适用税额计征	3-6元每平方米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
四川省惠通食业有限责任公司	15%
重庆市桑田食客电子商务有限公司	20%
重庆市道生恒国际贸易有限责任公司	15%
辽宁开味食品有限公司	25%

#### 2. 税收优惠

(1)根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告〔2020〕23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产



业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司及子公司四川省惠通食业有限责任公司、重庆市道生恒国际贸易有限责任公司享受西部大开发所得税优惠政策，企业所得税税率为 15%。

(2)根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业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。另根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司重庆市桑田食客电子商务有限公司 2025 年度享受相关税收优惠政策，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2025 年 1 月 1 日，“期末”系指 2025 年 6 月 30 日，“本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

#### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	957.37	598.99
银行存款	3,051,933,366.51	3,268,881,694.87
其他货币资金	948,668.84	2,729,882.94
<b>合计</b>	<b>3,052,882,992.72</b>	<b>3,271,612,176.80</b>

#### (2) 其他说明

货币资金受限情况详见本附注五、16 之说明。

### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,083,671,594.79	3,398,978,250.19
其中：结构性存款	202,315,843.89	401,886,275.52
权益工具投资		
净值型产品投资		
非固定收益凭证投资	2,881,355,750.90	2,997,091,974.67
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		
其中：债务工具投资		



项目	期末余额	期初余额
混合工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>3,083,671,594.79</b>	<b>3,398,978,250.19</b>

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	126,210,702.73	100.00	1,588,861.53	1.26	124,621,841.20
其中：账龄组合	126,210,702.73	100.00	1,588,861.53	1.26	124,621,841.20
<b>合计</b>	<b>126,210,702.73</b>	<b>100.00</b>	<b>1,588,861.53</b>	<b>1.26</b>	<b>124,621,841.20</b>

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,603,795.41	100.00	412,792.44	4.80	8,191,002.97
其中：账龄组合	8,603,795.41	100.00	412,792.44	4.80	8,191,002.97
<b>合计</b>	<b>8,603,795.41</b>	<b>100.00</b>	<b>412,792.44</b>	<b>4.80</b>	<b>8,191,002.97</b>

#### 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	125,471,916.29	1,254,719.17	1.00
1-2年	43,378.94	4,337.89	10.00
2-3年	522,290.04	156,687.01	30.00
3年以上	173,117.46	173,117.46	100.00
<b>合计</b>	<b>126,210,702.73</b>	<b>1,588,861.53</b>	<b>1.26</b>

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,865,008.97	78,650.08	1.00
1-2年	43,378.94	4,337.89	10.00
2-3年	522,290.04	156,687.01	30.00
3年以上	173,117.46	173,117.46	100.00



账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	8,603,795.41	412,792.44	4.80

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	125,471,916.29	7,865,008.97
1-2年	43,378.94	43,378.94
2-3年	522,290.04	522,290.04
3年以上	173,117.46	173,117.46
减：坏账准备	1,588,861.53	412,792.44
合计	124,621,841.20	8,191,002.97

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他减少	
按组合计提的坏账准备	412,792.44	1,176,069.09	-	-	1,588,861.53
按单项计提的坏账准备					
合计	412,792.44	1,176,069.09	-	-	1,588,861.53

(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	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户一	12,738,918.43	1年内	10.09	127,389.18
客户二	9,166,465.66	1年内	7.26	91,664.66
客户三	8,856,050.11	1年内	7.02	88,560.50
客户四	8,360,400.00	1年内	6.62	83,604.00
客户五	5,015,675.79	1年内	3.97	50,156.76
合计	44,137,509.99		34.96	441,375.10

4. 预付款项

(1) 预付账款明细表

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付账款	28,975,455.75	25,521.77	28,949,933.98
合计	28,975,455.75	25,521.77	28,949,933.98

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付账款	5,220,484.29	25,521.77	5,194,962.52



项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	5,220,484.29	25,521.77	5,194,962.52

(2) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	账面价值	比例(%)	账面价值	比例(%)
1年以内	28,142,087.10	97.21	4,869,719.89	93.74
1-2年	528,980.13	1.83	205,712.73	3.96
2-3年	203,000.00	0.70	0.00	0.00
3年以上	75,866.75	0.26	119,529.90	2.30
合计	28,949,933.98	100.00	5,194,962.52	100.00

(3) 账龄超过1年的大额预付款项

单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海太易检测技术有限公司	528,000.00	1-2年	货款未结
中国石油天然气股份有限公司重庆涪陵销售分公司	120,000.00	2-3年	燃气费预充值
重庆壳牌能源有限公司	80,000.00	2-3年	油费预充值
中国移动通信集团四川有限公司	41,969.15	3年以上	通讯费预缴
成都鑫腾飞不锈钢制品有限公司	24,632.00	3年以上	货款未结
合计	794,601.15	——	——

(4) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西充县润盛蔬菜农民专业合作社	5,578,666.42	1年内	19.27
重庆供销电商产业发展有限公司	3,582,522.28	1年内	12.37
西充县顺利农业专业合作社	2,710,212.30	1年内	9.36
渠县杨老三家庭农场	2,696,198.89	1年内	9.31
石柱土家族自治县爱一城实业有限公司	2,661,494.17	1年内	9.19
合计	17,229,094.06	——	59.50

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	
应收股利	-	
其他应收款	6,237,337.55	5,344,639.65
合计	6,237,337.55	5,344,639.65

(1) 其他应收款按性质分类



款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	930,981.99	1,506,140.14
备用金	1,138,959.36	2,263,562.99
其他	5,137,585.17	2,508,112.45
<b>合计</b>	<b>7,207,526.52</b>	<b>6,277,815.58</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	5,800,082.53	4,941,441.54
1-2年	358,740.28	398,870.06
2-3年	230,000.00	101,419.80
3年以上	818,703.71	836,084.18
<b>合计</b>	<b>7,207,526.52</b>	<b>6,277,815.58</b>

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	7,207,526.52	100.00%	970,188.97	13.46%	6,237,337.55
<b>合计</b>	<b>7,207,526.52</b>	<b>100.00%</b>	<b>970,188.97</b>	<b>13.46%</b>	<b>6,237,337.55</b>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	6,277,815.58	100.00%	933,175.93	14.86%	5,344,639.65
<b>合计</b>	<b>6,277,815.58</b>	<b>100.00%</b>	<b>933,175.93</b>	<b>14.86%</b>	<b>5,344,639.65</b>

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金组合	1,138,959.36		
账龄组合	6,068,567.16	970,188.97	15.99%
其中：1年以内	4,661,123.17	46,611.23	1.00%
1-2年	358,740.28	35,874.03	10.00%
2-3年	230,000.00	69,000.00	30.00%
3年以上	818,703.71	818,703.71	100.00%
<b>合计</b>	<b>7,207,526.52</b>	<b>970,188.97</b>	<b>13.46%</b>

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备



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)	
2025年1月1日余额	26,778.79	70,312.96	836,084.18	933,175.93
2025年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-17,775.72	17,775.72	-	-
--转入第三阶段		-600.00	600.00	-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	37,608.16	17,385.35	-17,980.47	37,013.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	46,611.23	104,874.03	818,703.71	970,188.97
期末坏账准备计提比例	0.80%	17.81%	100.00%	13.46%

各阶段划分依据：第一阶段划分依据初始确认后信用风险未显著增加，第二阶段划分依据为自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，第三阶段划分依据为自初始确认后已发生信用减值。

#### 4) 其他应收款坏账准备计提变动情况

种类	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	933,175.93	37,013.04			970,188.97
合计	933,175.93	37,013.04			970,188.97

#### (4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司工会委员会	其他	2,043,604.79	1年内	28.35	20,436.05
重庆市涪陵区国土资源局	保证金	434,976.00	3年以上	6.04	434,976.00
重庆冠达控股集团有限公司	其他	177,757.16	1-2年	2.47	17,775.72
邹俊芳	备用金	144,182.00	1年内	2.00	
张小明	备用金	100,000.00	1年内	1.39	-



单位名称	款项性质	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
合计	——	2,900,519.95		40.25	473,187.77

#### 6. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	677,383,372.06		677,383,372.06
在产品	1,394,115.98		1,394,115.98
库存商品	46,825,092.68		46,825,092.68
发出商品	5,484,892.15		5,484,892.15
合计	731,087,472.87		731,087,472.87

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	514,594,722.82		514,594,722.82
在产品	599,954.00		599,954.00
库存商品	33,808,709.53		33,808,709.53
发出商品	12,508,513.66		12,508,513.66
合计	561,511,900.01		561,511,900.01

#### 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
收益凭证	101,555,957.60	100,246,058.42
待抵扣增值税进项税	1,061,080.48	3,088,052.30
预缴税费	4,994,466.28	5,401,183.87
合计	107,611,504.36	108,735,294.59

#### 8. 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
眉山农村商业银行股份有限公司	2,054,400.00				
合计	2,054,400.00				

(续上表)

项目	期末余额	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
眉山农村商业银行股份有限公司	2,054,400.00		
合计	2,054,400.00		

#### 9. 固定资产



项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	954,782,472.88	982,324,478.38
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>954,782,472.88</b>	<b>982,324,478.38</b>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>	——	——	——	——	——
1. 期初余额	1,234,421,511.97	563,568,317.77	14,982,559.63	77,791,864.67	1,890,764,254.04
2. 本期增加金额	10,371,004.33	9,786,068.99	1,018,507.09	1,306,106.83	22,481,687.24
(1) 购置	10,371,004.33	4,072,611.00	1,018,507.09	1,306,106.83	16,768,229.25
(2) 在建工程转入	-	5,713,457.99	-	-	5,713,457.99
3. 本期减少金额	3,438,404.14	40,393,649.54	837,577.05	1,049,063.87	45,718,694.60
(1) 处置或报废	2,714,559.23	40,393,649.54	837,577.05	1,049,063.87	44,994,849.69
(2) 其他减少	723,844.91				723,844.91
4. 期末余额	1,241,354,112.16	532,960,737.22	15,163,489.67	78,048,907.63	1,867,527,246.68
<b>二、累计折旧</b>	——	——	——	——	——
1. 期初余额	504,223,276.54	343,141,032.25	12,657,120.65	44,798,486.01	904,819,915.45
2. 本期增加金额	25,126,999.91	20,011,127.21	252,355.67	2,259,813.37	47,650,296.16
(1) 计提	25,126,999.91	20,011,127.21	252,355.67	2,259,813.37	47,650,296.16
3. 本期减少金额	1,979,785.25	38,141,896.18	804,073.98	980,249.96	41,906,005.37
(1) 处置或报废	1,923,253.03	38,141,896.18	804,073.98	980,249.96	41,849,473.15
(2) 其他减少	56,532.22				56,532.22
4. 期末余额	527,370,491.20	325,010,263.28	12,105,402.34	46,078,049.42	910,564,206.24
<b>三、减值准备</b>	——	——	——	——	——
1. 期初余额	787,229.20	2,815,079.86		17,551.15	3,619,860.21
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	787,229.20	639,688.55	-	12,374.90	1,439,292.65
(1) 处置或报废	787,229.20	639,688.55	-	12,374.90	1,439,292.65
4. 期末余额	-	2,175,391.31	-	5,176.25	2,180,567.56
<b>四、账面价值</b>	——	——	——	——	——
1. 期末账面价值	713,983,620.96	205,775,082.63	3,058,087.33	31,965,681.96	954,782,472.88
2. 期初账面价值	729,411,006.23	217,612,205.66	2,325,438.98	32,975,827.51	982,324,478.38



(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	9,487,133.48	6,957,481.59	2,170,630.80	359,021.09	包括生产设备、化验设备及污水处理站设备
其他设备	174,204.66	157,299.73	9,936.76	6,968.17	包括电子设备、办公设备、其他设备
<b>合计</b>	<b>9,661,338.14</b>	<b>7,114,781.32</b>	<b>2,180,567.56</b>	<b>365,989.26</b>	

(3) 经营租出固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	309,711.03
<b>合计</b>	<b>309,711.03</b>

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
公司职工宿舍及食堂	2,043,017.09	因土地争议暂无法办理
<b>合计</b>	<b>2,043,017.09</b>	

10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	463,212,002.70	413,784,833.69
<b>合计</b>	<b>463,212,002.70</b>	<b>413,784,833.69</b>

(1) 在建工程情况

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
中国榨菜城-乌江涪陵榨菜绿色智能化生产基地	457,909,305.71		457,909,305.71	403,065,928.53		403,065,928.53
惠通公司真空袋装生产线计量机设备技改升级	0.00		0.00	5,713,457.99		5,713,457.99
华龙榨菜产品自动装箱打包项目	2,496,207.47		2,496,207.47	2,496,207.47		2,496,207.47
惠通食业箱中箱设备技改项目	2,509,239.70		2,509,239.70	2,509,239.70		2,509,239.70
开味公司 MVR 设备建设	271,425.20		271,425.20			
开味公司脱水机改造	25,824.62		25,824.62			
<b>合计</b>	<b>463,212,002.70</b>		<b>463,212,002.70</b>	<b>413,784,833.69</b>		<b>413,784,833.69</b>

(2) 重要的在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	



中国榨菜城-乌江涪陵榨菜绿色智能化	403,065,928.53	54,843,377.18			457,909,305.71
惠通公司真空袋装生产线计量机设备	5,713,457.99		5,713,457.99		0.00
华龙榨菜产品自动装箱打包项目	2,496,207.47				2,496,207.47
惠通食业箱中箱设备技改项目	2,509,239.70				2,509,239.70
<b>合计</b>	<b>413,784,833.69</b>	<b>54,843,377.18</b>	<b>5,713,457.99</b>		<b>462,914,752.88</b>

续表

工程名称	预算数(元)	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	本期利息资本率(%)	资金来源
中国榨菜城-乌江涪陵榨菜绿色智能化生产基地	3,682,662,500.00	12.43	12.43				自有、募集
惠通公司真空袋装生产线计量机设备技改升级	6,342,000.00	90.09	100				自有
华龙榨菜产品自动装箱打包项目	6,238,027.50	40.02	安装完成,正在调试				自有
惠通食业箱中箱设备技改项目	2,500,000.00	100.37	安装完成,正在调试				自有
<b>合计</b>	<b>3,697,742,527.50</b>	—	—	—	—	—	—

#### 11. 使用权资产

项目	房屋及构筑物	合计
<b>一、账面原值</b>	—	—
1. 期初余额	6,695,575.41	6,695,575.41
2. 本期增加金额	-	-
(1) 租入	-	-
(2) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 其他减少	-	-
4. 期末余额	6,695,575.41	6,695,575.41
<b>二、累计折旧</b>	—	—
1. 期初余额	4,817,947.98	4,817,947.98
2. 本期增加金额	403,920.84	403,920.84
(1) 计提	403,920.84	403,920.84
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	5,221,868.82	5,221,868.82



项目	房屋及构筑物	合计
<b>三、减值准备</b>	---	---
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	-	-
<b>四、账面价值</b>	---	---
1. 期末账面价值	1,473,706.59	1,473,706.59
2. 期初账面价值	1,877,627.43	1,877,627.43

## 12. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标	合计
<b>一、账面原值</b>	---	---	---	---
1. 期初余额	544,315,791.76	7,540.00	996,514.00	545,319,845.76
2. 本期增加金额	51,429,067.53	-	-	51,429,067.53
(1) 购置	51,429,067.53	-	-	51,429,067.53
(2) 其他	-	-	-	-
3. 本期减少金额	198,300.00	-	-	198,300.00
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	198,300.00	-	-	198,300.00
4. 期末余额	595,546,559.29	7,540.00	996,514.00	596,550,613.29
<b>二、累计摊销</b>	-	-	-	-
1. 期初余额	65,597,225.69	5,529.69	989,030.89	66,591,786.27
2. 本期增加金额	5,655,644.77	188.52	487.98	5,656,321.27
(1) 计提	5,655,644.77	188.52	487.98	5,656,321.27
(2) 其他	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	71,252,870.46	5,718.21	989,518.87	72,248,107.54
<b>三、减值准备</b>	-	-	-	-
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	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>	-	-	-	-
1. 期末账面价值	524,293,688.83	1,821.79	6,995.13	524,302,505.75
2. 期初账面价值	478,718,566.07	2,010.31	7,483.11	478,728,059.49



### 13. 商誉

#### (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
四川省惠通食业有限责任公司	38,913,076.54		38,913,076.54
<b>合计</b>	<b>38,913,076.54</b>		<b>38,913,076.54</b>

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
四川省惠通食业有限责任公司	38,913,076.54		38,913,076.54
<b>合计</b>	<b>38,913,076.54</b>		<b>38,913,076.54</b>

#### (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期企业合并形成	本期减少		期末余额
			处置	其他	
四川省惠通食业有限责任公司	38,913,076.54				38,913,076.54
<b>合计</b>	<b>38,913,076.54</b>				<b>38,913,076.54</b>

#### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
四川省惠通食业有限责任公司	收购四川省惠通食业有限责任公司所形成相关商誉的资产及业务	根据生产及销售收入实现地	是

### 14. 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

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	2,180,567.56	327,085.13	3,619,860.21	542,979.04
内部交易未实现利润	62,074,508.72	9,311,176.31	64,123,273.21	9,618,490.97
递延收益	83,967,124.59	14,495,362.39	85,985,057.31	14,844,702.48
专项应付款	11,833,343.46	1,775,001.52	11,833,343.46	1,775,001.52
租赁负债	520,492.67	78,073.90	913,952.97	137,092.95
应收款项坏账准备	2,584,568.18	404,474.90	1,371,416.35	221,753.78
<b>合计</b>	<b>163,160,605.18</b>	<b>26,391,174.15</b>	<b>167,846,903.51</b>	<b>27,140,020.74</b>

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债



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
非同一控制下企业合并资产评估增值	28,129,184.74	4,219,377.70	29,120,645.27	4,368,096.79
结构性存款和收益凭证计提的投资收益、公允价值变动损益及定期存款计提的应计利息	132,546,114.01	19,881,917.11	119,954,705.85	17,993,205.88
使用权资产	1,473,706.59	221,055.99	1,877,627.43	281,644.11
<b>合计</b>	<b>162,149,005.34</b>	<b>24,322,350.80</b>	<b>150,952,978.55</b>	<b>22,642,946.78</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	11,978,190.81	14,412,983.34	12,376,558.72	14,763,462.02
递延所得税负债	11,978,190.81	12,344,159.99	12,376,558.72	10,266,388.06

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	-	-
递延收益	909,655.65	925,073.53
应收款项坏账准备	4.09	73.79
<b>合计</b>	<b>909,659.74</b>	<b>925,147.32</b>

15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付非流动资产购置款	115,152,894.62	101,672,854.95
<b>合计</b>	<b>115,152,894.62</b>	<b>101,672,854.95</b>

16. 所有权或使用权受限资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,715,144,429.22	
其中：银行存款	2,715,144,429.22	[注]
<b>合计</b>	<b>2,715,144,429.22</b>	---

[注] 公司货币资金受限金额为 2,715,144,429.22 元，系到期日为三个月以上且拟持有至到期的定期存款本金及利息。

17. 应付账款

(1) 应付账款明细



项目	期末余额	期初余额
货款	127,631,104.83	83,739,756.44
工程及设备款	43,595,353.86	134,566,718.21
运费	20,362,558.22	16,281,753.84
广告服务费	1,219,062.49	1,286,297.32
<b>合计</b>	<b>192,808,079.40</b>	<b>235,874,525.81</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
凯麒斯智能装备有限公司	1,438,134.29	设备款未结算
重庆市乐缘复合包装制品有限责任公司	923,000.00	货款未结算
重庆汇科包装有限公司	755,999.95	货款未结算
浙江名瑞智能装备科技股份有限公司	509,433.95	设备款未结算
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	331,327.87	设备款未结算
<b>合计</b>	<b>3,957,896.06</b>	——

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	50,142.85	29,190.48
<b>合计</b>	<b>50,142.85</b>	<b>29,190.48</b>

(2) 本公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项

19. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	44,773,953.76	53,012,714.32
<b>合计</b>	<b>44,773,953.76</b>	<b>53,012,714.32</b>

前五名合同负债交易对手方情况：

前五大客户	合同负债余额	账龄	占合同负债余额的比例
客户一	1,310,289.88	1 年以内	2.93%
客户二	974,013.31	1 年以内	2.18%
客户三	897,246.64	1 年以内	2.00%
客户四	821,809.74	1 年以内	1.84%
客户五	629,849.56	1 年以内	1.41%
<b>合计</b>	<b>4,633,209.13</b>	<b>1 年以内</b>	<b>10.36%</b>

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	58,022,338.64	181,410,811.54	190,094,343.86	49,338,806.32
离职后福利—设定提存计划	1,145,788.88	28,710,375.41	29,063,433.69	792,730.60
辞退福利		-	-	-
<b>合计</b>	<b>59,168,127.52</b>	<b>210,121,186.95</b>	<b>219,157,777.55</b>	<b>50,131,536.92</b>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	52,439,964.32	152,823,557.17	161,334,408.23	43,929,113.26
职工福利费		646,145.25	646,145.25	-
社会保险费		12,167,536.54	12,167,536.54	-
其中：医疗保险费		10,813,632.01	10,813,632.01	-
工伤保险费		1,353,904.53	1,353,904.53	-
住房公积金		11,361,863.99	11,361,863.99	-
工会经费和职工教育经费	5,582,374.32	4,411,708.59	4,584,389.85	5,409,693.06
短期带薪缺勤		-	-	-
短期利润分享计划		-	-	-
其他短期薪酬		-	-	-
<b>合计</b>	<b>58,022,338.64</b>	<b>181,410,811.54</b>	<b>190,094,343.86</b>	<b>49,338,806.32</b>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		19,187,451.46	19,187,451.46	-
失业保险费		685,237.43	685,237.43	-
企业年金缴费	1,145,788.88	8,837,686.52	9,190,744.80	792,730.60
<b>合计</b>	<b>1,145,788.88</b>	<b>28,710,375.41</b>	<b>29,063,433.69</b>	<b>792,730.60</b>

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,674,906.05	5,023,802.07
企业所得税	19,020,952.19	3,937,897.64
城市维护建设税	1,621,181.54	302,325.35
教育费附加	696,911.11	130,064.74
地方教育附加	464,607.41	86,709.83
代扣代缴个人所得税	773,795.74	810,587.45
房产税	149,095.43	140,186.85
土地使用税	94,553.56	94,553.56
印花税	418,826.85	146,384.67
<b>合计</b>	<b>47,914,829.88</b>	<b>10,672,512.16</b>

22. 其他应付款



项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	143,825,045.36	219,692,523.42
<b>合计</b>	<b>143,825,045.36</b>	<b>219,692,523.42</b>

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	49,391,050.39	105,366,894.94
应付销售及市场推广费用	80,586,690.56	101,835,490.99
销售政策模范执行专项奖励基金	7,338,049.49	6,583,529.51
质量扣款	1,919,107.15	2,217,134.79
其他代扣代缴款	1,061,219.80	763,486.24
其他	3,528,927.97	2,925,986.95
<b>合计</b>	<b>143,825,045.36</b>	<b>219,692,523.42</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆理想包装有限责任公司	600,000.00	未到期保证金
重庆凯邦科技有限公司	600,000.00	未到期保证金
重庆 607 勘察实业总公司	520,939.51	未到期保证金
凯麒斯智能装备有限公司	507,550.00	未到期保证金
重庆市乐缘复合包装制品有限责任公司	500,000.00	未到期保证金
<b>合计</b>	<b>2,728,489.51</b>	——

23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	828,810.13	843,800.35
<b>合计</b>	<b>828,810.13</b>	<b>843,800.35</b>

24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,820,613.99	6,891,652.86
<b>合计</b>	<b>5,820,613.99</b>	<b>6,891,652.86</b>

25. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,401,726.05	1,841,968.07



减：未确认融资费用	52,423.25	84,214.75
减：一年内到期的租赁负债	828,810.13	843,800.35
<b>合计</b>	<b>520,492.67</b>	<b>913,952.97</b>

## 26. 长期应付款

### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	11,833,343.46	11,833,343.46
<b>合计</b>	<b>11,833,343.46</b>	<b>11,833,343.46</b>

### (2) 专项应付款

#### 1) 明细情况

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
<b>合计</b>	<b>11,833,343.46</b>			<b>11,833,343.46</b>	

#### 2) 其他说明

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30,000,000.00元，扣除独山公司厂房拆除等损失后余额为11,833,343.46元。

## 27. 递延收益

### (1) 明细情况

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	86,910,130.84		2,033,350.60	84,876,780.24	与资产相关的政府补助
<b>合计</b>	<b>86,910,130.84</b>		<b>2,033,350.60</b>	<b>84,876,780.24</b>	

### (2) 其他说明

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
华富厂污水处理项目	344,475.74	-	35,007.48	309,468.26	与资产相关
江北四万吨榨菜园区项目 贷款财政贴息项目	590,000.00	-	60,000.00	530,000.00	与资产相关
华舞厂、江北园区榨菜原料加工贮藏池集中建设项目	1,152,500.34	-	94,999.98	1,057,500.36	与资产相关
华民污水处理项目	87,796.35	-	6,271.20	81,525.15	与资产相关
废水处理专项补贴资金	5,910,679.61	-	409,318.44	5,501,361.17	与资产相关



垫江土地征用费补贴	31,371,056.97	-	394,230.24	30,976,826.73	与资产相关
坪山厂榨菜加工池建设补助资金	1,196,409.45	-	80,656.80	1,115,752.65	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	198,529.53	-	44,117.64	154,411.89	与资产相关
华安榨菜厂污水处理项目	465,065.43	-	19,650.66	445,414.77	与资产相关
华富自动计量包装技改项目	775,149.25	-	186,526.98	588,622.27	与资产相关
白鹤梁榨菜厂榨菜盐水回用处理项目（榨菜脱盐水处理）	2,933,333.30	-	100,000.02	2,833,333.28	与资产相关
脆口榨菜智能制造数字化车间关键设备	1,386,666.88	-	86,666.64	1,300,000.24	与资产相关
13.5万吨榨菜原料车间建设项目	15,550,000.00	-	-	15,550,000.00	与资产相关
榨菜原料智能化整理系统研发购置项目	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	与资产相关
惠通食业万景二号楼购置补贴	925,073.53	-	15,417.88	909,655.65	与资产相关
邱家土地出让金	886,832.26	-	13,436.82	873,395.44	与资产相关
邱家污水处理工程补助	267,123.24	-	20,547.96	246,575.28	与资产相关
东北泡菜生产基地建设项目	19,469,438.96	-	466,501.86	19,002,937.10	与资产相关
<b>合计</b>	<b>86,910,130.84</b>	<b>-</b>	<b>2,033,350.60</b>	<b>84,876,780.24</b>	

## 28. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,153,919,028.00	-	-				1,153,919,028.00
<b>合计</b>	<b>1,153,919,028.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				<b>1,153,919,028.00</b>

## 29. 资本公积

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）	2,924,778,213.83			2,924,778,213.83
其他资本公积	11,872,626.60			11,872,626.60
<b>合计</b>	<b>2,936,650,840.43</b>			<b>2,936,650,840.43</b>

## 30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	469,933,956.99			469,933,956.99
<b>合计</b>	<b>469,933,956.99</b>			<b>469,933,956.99</b>



### 31. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项目	本期	上期
上年期末余额	4,137,074,331.56	3,744,257,121.41
加：年初未分配利润调整	-	
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	
会计政策变更	-	
重要前期差错更正	-	
同一控制合并范围变更	-	
其他调整因素	-	
<b>本期期初余额</b>	<b>4,137,074,331.56</b>	<b>3,744,257,121.41</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	440,706,766.02	448,167,297.76
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
对所有者（或股东）的分配	484,645,991.76	346,175,708.40
<b>本期期末余额</b>	<b>4,093,135,105.82</b>	<b>3,846,248,710.77</b>

### 32. 营业收入、营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,310,919,108.21	601,020,999.37	1,304,440,552.23	640,809,143.15
其他业务收入	1,724,269.17	834,800.84	1,481,038.54	950,541.92
<b>合计</b>	<b>1,312,643,377.38</b>	<b>601,855,800.21</b>	<b>1,305,921,590.77</b>	<b>641,759,685.07</b>
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,312,643,377.38	601,855,800.21	1,305,921,590.77	641,759,685.07

#### (2) 主营业务收入、成本的分解信息

##### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
榨菜	1,122,632,937.52	470,601,714.71	1,117,625,535.01	512,019,262.43
萝卜	33,149,268.50	25,740,263.22	23,960,879.78	16,278,400.40
泡菜	118,591,341.23	80,296,419.75	129,418,099.21	92,112,692.09
其他产品	36,545,560.96	24,382,601.69	33,436,038.23	20,398,788.23
其他业务收入	1,724,269.17	834,800.84	1,481,038.54	950,541.92
<b>合计</b>	<b>1,312,643,377.38</b>	<b>601,855,800.21</b>	<b>1,305,921,590.77</b>	<b>641,759,685.07</b>

##### 2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解



项目	本期发生额	上期发生额
在某一时点确认收入	1,312,444,706.90	1,305,759,717.75
在某一时段确认收入	198,670.48	161,873.02
<b>合计</b>	<b>1,312,643,377.38</b>	<b>1,305,921,590.77</b>

3) 分摊至剩余履约义务的交易价格

2025年6月30日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额44,773,953.76元，预计全部将于2025年度确认收入。

4) 在本期确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入为53,012,714.32元。

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,739,018.68	5,749,630.16
教育费附加	2,467,363.60	2,483,693.33
地方教育附加	1,644,909.08	1,721,233.19
房产税	4,926,021.06	3,324,530.48
土地使用税	4,205,211.84	4,222,881.94
印花税	1,124,309.83	1,079,947.48
车船税	12,510.24	12,675.24
环保税	167,411.59	178,859.34
资源税	79,022.32	69,127.70
<b>合计</b>	<b>20,365,778.24</b>	<b>18,842,578.86</b>

注：税金及附加的计缴比例参见本附注四、税项。

34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,457,667.39	63,343,343.30
市场推广费	97,459,327.61	63,234,617.68
品牌宣传费	6,731,434.25	4,711,075.56
销售工作费用	13,929,703.68	14,664,701.34
电商费用	12,525,524.19	11,606,956.97
其他费用	780,394.67	753,590.79
租赁费	362,264.17	301,886.79
运输费		195,985.01
<b>合计</b>	<b>195,246,315.96</b>	<b>158,812,157.44</b>

35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,059,637.11	23,248,869.95
折旧费与摊销	7,645,924.21	7,586,029.26
办公费	733,235.09	424,937.79



差旅费	1,415,108.72	1,657,235.80
中介机构费用	2,265,699.28	1,084,813.76
园区管理费	291,330.59	434,480.49
维修费	434,956.80	448,839.87
水电费	408,599.44	432,694.00
业务招待费	203,038.35	298,687.37
其他	6,671,943.42	5,655,188.93
<b>合计</b>	<b>42,129,473.01</b>	<b>41,271,777.22</b>

### 36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,732,040.63	1,132,550.92
委托研发费用	88,355.00	1,590,409.65
折旧费与摊销	321,966.33	290,333.78
材料费	201,695.29	92,331.41
其他	1,501,699.24	768,823.35
<b>合计</b>	<b>4,845,756.49</b>	<b>3,874,449.11</b>

### 37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	31,791.50	2,788.50
减：利息收入	43,796,731.22	53,360,850.55
加：汇兑损益	145,378.48	-119,768.08
银行手续费	257,409.12	27,857.26
<b>合计</b>	<b>-43,362,152.12</b>	<b>-53,449,972.87</b>

### 38. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,033,350.60	2,905,382.02
与收益相关的政府补助	2,822,560.00	9,798,345.65
先进制造业增值税加计抵减	2,018,796.77	
代扣个人所得税手续费返还	217,307.53	116,988.53
<b>合计</b>	<b>7,092,014.90</b>	<b>12,820,716.20</b>

### 39. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,309,899.19	5,532,974.60
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	16,941,197.72	7,610,292.37
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	
<b>合计</b>	<b>18,251,096.91</b>	<b>13,143,266.97</b>



#### 40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	8,392,685.46	8,508,645.63
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	8,392,685.46	8,508,645.63
<b>合计</b>	<b>8,392,685.46</b>	<b>8,508,645.63</b>

#### 41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,213,082.13	-683,791.38
<b>合计</b>	<b>-1,213,082.13</b>	<b>-683,791.38</b>

#### 42. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	315,987.31	2,450,333.54
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		
固定资产处置收益	315,987.31	2,450,333.54
无形资产处置收益		
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益		
固定资产处置收益		
无形资产处置收益		
非货币性资产交换收益		
<b>合计</b>	<b>315,987.31</b>	<b>2,450,333.54</b>

#### 43. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	22,572.13		22,572.13
罚款收入		8,200.00	
其他	141,093.18	80,927.07	141,093.18
<b>合计</b>	<b>163,665.31</b>	<b>89,127.07</b>	<b>163,665.31</b>

#### 44. 营业外支出

项目	本期发生金额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		799,985.00	
非流动资产报废损失	1,476,595.21	3,533.28	1,476,595.21
罚款支出	214.63	1,713.79	214.63
其他	7,882.67	367.20	7,882.67
<b>合计</b>	<b>1,484,692.51</b>	<b>805,599.27</b>	<b>1,484,692.51</b>



#### 45. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	79,945,064.21	79,546,025.64
递延所得税费用	2,428,250.61	2,620,291.30
<b>合计</b>	<b>82,373,314.82</b>	<b>82,166,316.94</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
本期合并利润总额	523,080,080.84	530,333,614.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	78,462,012.13	79,550,042.21
子公司适用不同税率的影响	589,593.16	2,091,095.08
调整以前期间所得税的影响	3,334,522.14	387,842.97
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-7,822.48	142,326.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,990.13	-4,990.12
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		
研发费用及其他可加计扣除的影响		
税率变动对年初所得税费用的影响		
所得税费用	82,373,314.82	82,166,316.94

#### 46. 现金流量表项目

##### (1) 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

###### 1) 收回投资收到的现金

项目	本期发生额 (元)	上期发生额 (元)
收回定期存款收到的现金	280,000,000.00	200,000,000.00
收回券商收益凭证、结构性存款收到的现金	2,780,024,576.29	2,100,000,277.78
<b>合计</b>	<b>3,060,024,576.29</b>	<b>2,300,000,277.78</b>

###### 2) 取得投资收益收到的现金

项目	本期发生额 (元)	上期发生额 (元)
收回定期存款利息收入	20,724,321.92	1,802,222.24
收回券商收益凭证、结构性存款取得的收益	32,872,309.91	31,644,721.23
收到其他权益工具投资持有期间取得的收益		
<b>合计</b>	<b>53,596,631.83</b>	<b>33,446,943.47</b>

###### 3) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项目	本期发生额 (元)	上期发生额 (元)
购建乌江涪陵榨菜绿色智能化生产基地	182,614,868.88	91,473,151.28



项目	本期发生额 (元)	上期发生额 (元)
购建其他零星工程项目	56,524,283.34	1,780,511.18
<b>合计</b>	<b>239,139,152.22</b>	<b>93,253,662.46</b>

4) 投资支付的现金

项目	本期发生额 (元)	上期发生额 (元)
购买券商收益凭证、结构性存款支付的现金	2,470,000,000.00	1,730,000,000.00
购买定期存款支付的现金	330,000,000.00	800,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,800,000,000.00</b>	<b>2,530,000,000.00</b>

(2) 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收银行存款利息	6,091,331.13	12,450,943.92
收到保证金及备用金	12,221,841.81	28,083,298.67
收到政府补助	3,022,966.40	8,118,803.96
收到的其他	6,067,236.77	2,756,720.07
<b>合计</b>	<b>27,403,376.11</b>	<b>51,409,766.62</b>

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	157,076,037.81	126,678,566.09
支付管理费用	8,980,300.16	9,226,947.17
支付研发费用	1,338,700.76	1,375,964.07
支付的保证金及备用金	65,412,713.20	61,874,810.28
其他	17,529,465.35	15,932,270.47
<b>合计</b>	<b>250,337,217.28</b>	<b>215,088,558.08</b>

3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	475,003.80	530,788.26
<b>合计</b>	<b>475,003.80</b>	<b>530,788.26</b>

(3) 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	913,952.97	-	46,781.72	440,242.02		520,492.67
<b>合计</b>	<b>913,952.97</b>	<b>-</b>	<b>46,781.72</b>	<b>440,242.02</b>		<b>520,492.67</b>

(4) 合并现金流量表补充资料



项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	440,706,766.02	448,167,297.76
加: 资产减值准备	-	-
信用资产减值损失	1,213,082.13	683,791.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,650,296.16	49,818,414.70
使用权资产折旧	403,920.84	558,646.58
无形资产摊销	5,656,321.27	5,500,393.09
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-315,987.31	-2,450,333.54
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,454,023.08	3,533.28
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-8,392,685.46	-8,508,645.63
财务费用(收益以“-”填列)	-37,524,357.42	-41,199,948.27
投资损失(收益以“-”填列)	-18,251,096.91	-13,143,266.97
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	350,478.68	-542,869.59
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,077,771.93	3,163,160.89
存货的减少(增加以“-”填列)	-169,575,572.86	-157,765,593.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-139,857,900.31	-91,850,071.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,591,755.65	-26,956,097.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	124,003,304.19	165,478,412.13
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	337,738,563.50	781,401,163.88
减: 现金的期初余额	623,055,911.97	1,248,795,140.14
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-285,317,348.47	-467,393,976.26

(5) 现金和现金等价物

1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
1) 现金	337,738,563.50	623,055,911.97
其中: 库存现金	957.37	598.99
可随时用于支付的银行存款	336,788,937.29	620,325,430.04
可随时用于支付的其他货币资金	948,668.84	2,729,882.94



项目	期末余额	期初余额
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
3) 期末现金和现金等价物余额	337,738,563.50	623,055,911.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	

2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
货币资金	10,710,207.94	95,785,968.85	受监管的募集资金账户
合计	10,710,207.94	95,785,968.85	

3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金	2,715,144,429.22	3,070,596,623.06	拟持有至到期的定期存款及利息
合计	2,715,144,429.22	3,070,596,623.06	

47. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	5,435,021.94	7.1586	38,907,148.06
港元	0.31	0.91195	0.28
应收账款			
其中：美元	70,275.40	7.1586	503,073.47

48. 租赁

(1) 本集团作为承租方

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期发生额	上期发生额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费	500,260.04	1,596,740.13
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)		
租赁负债的利息费用	31,791.50	2,788.50
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	975,263.84	2,127,528.39
售后租回交易产生的相关损益		

(2) 本集团作为出租方



作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	198,670.48	-
合计	198,670.48	-

未来五年未折现租赁收款额

年度	期末金额	期初金额
第一年	6,650.00	133,716.67
第二年	-	-
第三年	-	-
第四年	-	-
第五年	-	-
五年后未折现租赁收款额总额	-	-

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,732,040.63	1,132,550.92
委托研发费用	88,355.00	1,590,409.65
折旧费与摊销	321,966.33	290,333.78
材料费	201,695.29	92,331.41
其他	1,501,699.24	768,823.35
<b>合计</b>	<b>4,845,756.49</b>	<b>3,874,449.11</b>
其中：费用化研发支出	4,845,756.49	3,874,449.11
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

(1) 报告期新纳入合并范围的公司情况

无。

(2) 报告期不再纳入合并范围的公司情况

无。

3. 其他原因的合并范围变动



2025年6月，子公司重庆市蜀留香调味品有限公司被本公司吸收合并后注销。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式	2025年 变化情况
					直接	间接		
重庆市桑田食客电子商务有限公司	100.00	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	商业	100.00%		设立	
重庆市蜀留香调味品有限公司	1,000.00	重庆市垫江县	重庆市垫江县	制造业	100.00%		设立	被本公司吸收合并后注销
四川省惠通食业有限责任公司	5,000.00	四川省眉山市	四川省眉山市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并	
辽宁开味食品有限公司	1,000.00	辽宁省盘锦市	辽宁省盘锦市	制造业	100.00%		设立	
重庆市道生恒国际贸易有限责任公司	2,000.00	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	商业	100.00%		设立	

### 2. 在联营企业中的权益

#### (1) 联营企业

无。

#### (2) 联营企业的主要财务信息

无。

## 九、政府补助

### 1. 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	-
其中：计入递延收益	-
与收益相关的政府补助	2,822,560.00
其中：计入其他收益	2,822,560.00
合计	2,822,560.00

### 2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	86,910,130.84			2,033,350.60		84,876,780.24	与资产相关



							的政府补助
合计	86,910,130.84			2,033,350.60		84,876,780.24	

### 3. 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	4,855,910.60	12,703,727.67
计入营业外收入的政府补助金额	-	
合计	4,855,910.60	12,703,727.67

## 十、与金融工具相关风险

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确认和分析本集团面临的各种风险,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内。

本集团在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下:

### 1、信用风险

#### (1) 信用风险管理实务

##### 1) 信用风险的评价方法

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

①定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;

②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### 2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:



①债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## (2) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

(3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五、3、5之说明。

## (4) 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### ①货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### ②应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2025年6月30日，本集团应收账款的34.96%（2024年12月31日：47.77%）源于余额前五名客户，本集团不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。



为控制该项风险，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团无银行借款。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	192,808,079.40	192,808,079.40	186,665,343.98	2,296,308.46	3,846,426.96
其他应付款	143,825,045.36	143,825,045.36	111,704,771.00	24,092,398.05	8,027,876.31
租赁负债	1,349,302.80	1,401,726.05	828,810.13	572,915.92	-
<b>合计</b>	<b>337,982,427.56</b>	<b>338,034,850.81</b>	<b>299,198,925.11</b>	<b>26,961,622.43</b>	<b>11,874,303.27</b>

(续上表)

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	235,874,525.81	235,874,525.81	224,386,062.63	11,488,463.18	
其他应付款	219,692,523.42	219,692,523.42	196,191,461.48	23,501,061.94	
租赁负债	1,757,753.32	1,841,968.07	843,800.35	998,167.72	
<b>合计</b>	<b>457,324,802.55</b>	<b>457,409,017.30</b>	<b>421,421,324.46</b>	<b>35,987,692.84</b>	

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本期无银行借款，无利率风险。

#### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受的外汇风险主要与美元有关，系本集团出口销售业务所产生，本期产生的汇兑收益为14.54万元；且公司出口销售收入占销售收入比例为2.59%，占比很低。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五、47之说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值



项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产			3,083,671,594.79	3,083,671,594.79
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,083,671,594.79	3,083,671,594.79
（1）债务工具投资			3,083,671,594.79	3,083,671,594.79
（二）其他权益工具投资			2,054,400.00	2,054,400.00
持续以公允价值计量的资产总额			3,085,725,994.79	3,085,725,994.79

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

债务工具投资系公司购买的结构性存款、收益凭证，根据未来现金流折现模型确定公允价值，模型中涉及重大不可观察输入值。

3. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

因被投资企业眉山农村商业银行股份有限公司的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，公司判断该项投资的成本代表其公允价值的最佳估计。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### （1）控股股东及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
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	资本投资	200,000 万元	35.26	35.26

注：本公司最终控制方是重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会。

#### （2）子公司

子公司情况详见本附注八、1 所述相关内容。

#### （3）合营企业及联营企业

无。

#### （4）其他关联方

无。



## 2. 关联交易

### (1) 关联受托管理

本报告期内公司不存在托管情况。

### (2) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额（元）	上期发生额（元）
关键高级管理人员薪酬	7,757,851.74	3,946,747.35
<b>薪酬合计</b>	<b>7,757,851.74</b>	<b>3,946,747.35</b>

注：关键高级管理人员薪酬系员工担任管理人员期间薪酬。

## 3. 控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况

本报告期内不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情况。

## 十三、 承诺及或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺和或有事项。

## 十四、 其他重要事项

### 1. 分部信息

本集团主要业务为生产和销售榨菜产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本集团无需披露分部信息。本集团按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五、32 之说明。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	624,118.77	100.00	142,320.77	22.80	481,798.00
其中：账龄组合	624,118.77	100.00	142,320.77	22.80	481,798.00
<b>合计</b>	<b>624,118.77</b>	<b>100.00</b>	<b>142,320.77</b>	<b>22.80</b>	<b>481,798.00</b>

(续表)

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	251,952.35	100	135,427.02	53.75	116,525.33
其中：账龄组合	251,952.35	100	135,427.02	53.75	116,525.33
<b>合计</b>	<b>251,952.35</b>	<b>100</b>	<b>135,427.02</b>	<b>53.75</b>	<b>116,525.33</b>

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	454,623.47	4,546.24	1.00
1-2年	35,245.30	3,524.53	10.00
2-3年			-
3年以上	134,250.00	134,250.00	100.00
<b>合计</b>	<b>624,118.77</b>	<b>142,320.77</b>	<b>22.80</b>

注：3年以上的应收账款系本公司吸收合并红天国梦转入的应收账款。

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	117,702.35	1,177.02	1
1-2年			
2-3年			
3年以上	134,250.00	134,250.00	100
<b>合计</b>	<b>251,952.35</b>	<b>135,427.02</b>	<b>53.75</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	454,623.47	117,702.35
1-2年	35,245.30	-
2-3年	-	-
3年以上	134,250.00	134,250.00
减：坏账准备	142,320.77	135,427.02
<b>合计</b>	<b>481,798.00</b>	<b>116,525.33</b>

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他减少	
按组合计提的坏账准备	135,427.02	6,893.75			142,320.77
按单项计提的坏账准备					
<b>合计</b>	<b>135,427.02</b>	<b>6,893.75</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>142,320.77</b>



(4) 应收账款余额大额明细情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户一	156,064.01	1年内	25.01	1,560.64
客户二	134,250.00	3年以上	21.51	134,250.00
客户三	124,000.00	1年内	19.87	1,240.00
客户四	63,000.00	1年内	10.09	630.00
客户五	35,245.30	1-2年	5.65	3,524.53
<b>合计</b>	<b>512,559.31</b>	<b>—</b>	<b>82.13</b>	<b>141,205.17</b>

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	368,862,231.67	389,748,721.24
<b>合计</b>	<b>368,862,231.67</b>	<b>389,748,721.24</b>

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	366,182,127.01	387,916,658.14
保证金及押金	644,976.00	832,733.16
备用金	384,165.44	296,481.84
其他	2,301,089.49	1,304,891.82
<b>合计</b>	<b>369,512,357.94</b>	<b>390,350,764.96</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	368,638,977.07	389,655,141.25
1-2年	177,757.16	120,000.00
2-3年	120,000.00	
3年以上	575,623.71	575,623.71
<b>合计</b>	<b>369,512,357.94</b>	<b>390,350,764.96</b>

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	369,512,357.94	100.00%	650,126.27	0.18%	368,862,231.67
<b>合计</b>	<b>369,512,357.94</b>	<b>100.00%</b>	<b>650,126.27</b>	<b>0.18%</b>	<b>368,862,231.67</b>

(续上表)

类别	期初余额			账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例	



	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	390,350,764.96	100.00%	602,043.72	0.15%	389,748,721.24
<b>合计</b>	<b>390,350,764.96</b>	<b>100.00%</b>	<b>602,043.72</b>	<b>0.15%</b>	<b>389,748,721.24</b>

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	366,182,127.01		
备用金组合	384,165.44		
账龄组合	2,946,065.49	650,126.27	22.07%
其中：1年以内	2,072,684.62	20,726.84	1.00%
1-2年	177,757.16	17,775.72	10.00%
2-3年	120,000.00	36,000.00	30.00%
3年以上	575,623.71	575,623.71	100.00%
<b>合计</b>	<b>369,512,357.94</b>	<b>650,126.27</b>	<b>0.18%</b>

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025年1月1日余额	14,420.01	12,000.00	575,623.71	602,043.72
2025年1月1日其他应收款账面余额在本期	— —	— —	— —	
--转入第二阶段	-17,775.72	17,775.72	-	-
--转入第三阶段			-	-
--转回第二阶段		-		-
--转回第一阶段		-		-
本期计提	24,082.55	24,000.00	-	48,082.55
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
<b>2025年6月30日余额</b>	<b>20,726.84</b>	<b>53,775.72</b>	<b>575,623.71</b>	<b>650,126.27</b>
期末坏账准备计提比例	0.01%	18.06%	100.00%	0.18%

各阶段划分依据：第一阶段划分依据为自初始确认后信用风险未显著增加，第二阶段划分依据为自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，第三阶段划分依据为自初始确认后已发生信用减值。

4) 其他应收款坏账准备计提变动情况

种类	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	602,043.72	48,082.55			650,126.27



种类	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	602,043.72	48,082.55	-	-	650,126.27

(4) 按欠款方归集的期末大额余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
辽宁开味食品有限公司	关联方资金支持	354,218,737.34	1年内	95.86	
重庆市桑田食客电子商务有限公司	关联方资金支持	11,963,389.67	1年内	3.24	
重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司工会委员会	其他	2,043,604.79	1年内	0.55	20,436.05
重庆市涪陵区国土资源局	保证金	434,976.00	3年以上	0.12	434,976.00
重庆冠达控股集团有限公司	其他	177,757.16	1-2年	0.05	17,775.72
<b>合计</b>	——	<b>368,838,464.96</b>		<b>99.82</b>	<b>473,187.77</b>

(5) 本期无实际核销的其他应收款，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款和不存在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

#### (1) 长期股权投资分类

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	173,599,704.35		173,599,704.35	183,599,704.35		183,599,704.35
<b>合计</b>	<b>173,599,704.35</b>		<b>173,599,704.35</b>	<b>183,599,704.35</b>		<b>183,599,704.35</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	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
重庆市蜀留香调味品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	0.00		
重庆市桑田食客电子商务有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00		
四川省惠通食业有限责任公司	144,200,000.00				144,200,000.00		
辽宁开味食品有限公司	8,399,704.35				8,399,704.35		
重庆市道生恒国际贸易有限责任公司	20,000,000.00				20,000,000.00		



合计	183,599,704.35		10,000,000.00	173,599,704.35	
----	----------------	--	---------------	----------------	--

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	680,726,989.68	360,526,326.43	742,050,390.66	398,533,540.06
其他业务收入	8,676,271.09	9,141,446.41	28,541,780.41	29,650,756.28
<b>合计</b>	<b>689,403,260.77</b>	<b>369,667,772.84</b>	<b>770,592,171.07</b>	<b>428,184,296.34</b>
其中：与客户之间的合同产生的收入	689,403,260.77	369,667,772.84	770,592,171.07	428,184,296.34

##### (2) 收入分解信息

##### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
榨菜	653,103,156.00	339,410,624.56	712,048,577.70	375,651,849.90
萝卜	421,876.40	360,371.27	1,183,685.29	1,084,560.07
泡菜	182,633.88	196,119.45	205,812.27	587,837.47
其他产品	27,019,323.40	20,559,211.15	28,612,315.40	21,209,292.62
其他业务收入	8,676,271.09	9,141,446.41	28,541,780.41	29,650,756.28
<b>合计</b>	<b>689,403,260.77</b>	<b>369,667,772.84</b>	<b>770,592,171.07</b>	<b>428,184,296.34</b>

##### 2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期发生额	上期发生额
在某一时点确认收入	689,403,260.77	770,592,171.07
在某一时段确认收入		
<b>合计</b>	<b>689,403,260.77</b>	<b>770,592,171.07</b>

##### 3) 分摊至剩余履约义务的交易价格

2025年6月30日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为450,192.77元，预计全部将于2025年度确认收入。

4) 在本期确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入为211,010.47元。

#### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,309,899.19	5,532,974.60
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	16,941,197.72	7,610,292.37
<b>合计</b>	<b>18,251,096.91</b>	<b>13,143,266.97</b>



## 十六、 财务报告批准

本财务报告于 2025 年 8 月 27 日由本公司董事会批准报出。



## 十七、财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	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	-1,138,035.77	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续性影响的政府补助	4,855,910.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	8,392,685.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	18,251,096.91	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出		
根据税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	132,995.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>30,494,653.08</b>	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	4,672,887.28	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>25,821,765.80</b>	

### 2. 净资产收益率及每股收益

#### (1) 明细情况



(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.94%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.65%	0.36	0.36

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	440,706,766.02
非经常性损益	B	25,821,765.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	414,885,000.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	8,697,578,156.98
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	484,645,991.76
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0
其他	I	
其他	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	8,917,931,539.99
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.94%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.65%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	440,706,766.02
非经常性损益	B	25,821,765.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	414,885,000.22
期初股份总数	D	1,153,919,028.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	0
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	1,153,919,028.00



基本每股收益	$M=A/L$	0.38
扣除非经常损益后的基本每股收益	$N=C/L$	0.36

2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

二〇二五年八月二十七日