



重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

2015 年半年度报告

2015-053

2015 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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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。

目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	22
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 财务报告.....	31
第十节 备查文件目录.....	96

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
涪陵区国资委	指	重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会
涪陵国投	指	重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司
东兆长泰	指	东兆长泰投资集团有限公司
北京一建	指	北京市第一建筑工程有限公司
中瑞岳华	指	中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
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
华舞厂、华舞榨菜厂	指	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司华舞榨菜厂
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	重庆市红天建筑工程有限公司
邱家食品	指	重庆市邱家榨菜食品有限责任公司
独山公司	指	贵州省独山盐酸菜有限公司
桑田食客	指	重庆市桑田食客电子商务有限公司
坪山食品	指	重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司

第二节 公司简介

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	黄正坤	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	023-72231475	023-72231475
传真	023-72231475	023-72231475
电子信箱	flzchzk@163.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 2014 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 2014 年年报。

3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等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）	475,921,417.08	465,969,421.55	2.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	90,978,705.37	86,972,191.66	4.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	88,790,801.96	79,914,188.49	11.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	59,010,987.50	-13,766,642.85	-
基本每股收益（元/股）	0.28	0.27	3.70%
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.27	3.70%
加权平均净资产收益率	7.68%	8.04%	-0.36%
	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）	1,465,057,864.39	1,371,947,452.91	6.79%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,210,415,346.53	1,139,586,641.16	6.22%

二、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

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：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）	-329,661.21	

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）	2,917,993.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-930.69	
减：所得税影响额	399,498.64	
合计	2,187,903.41	--

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

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。

第四节 董事会报告

一、概述

2015年上半年,公司以年初制定的“改革、创新、调整、整合”基本工作思路为指导,积极应对国内宏观经济下行以及移动互联网、电商对消费市场分流、对传统渠道冲击带来的诸多挑战和考验。报告期内,公司主要开展了以下几项工作:

1. 抓管理升级。完善科学管理体系,重新梳理业务流程,优化各项管理标准,提高管理效率与业务绩效;完善财务全面预算管理,在重点区域建立监控体系,加强关键部位审计,及时反映经营实况。

2. 抓销售创新。创新销售作业模式,精简业务管理代表队伍,推行小团队作业的精细化管理模式,促进空白市场开发和新品推广;创新对经销商的管理方式,推行阳光促销、政策直通模式,提高经销商的积极性。同时,对经销商实行分类管理,对月度任务完成最差、问题严重的大经销商实行诊断式服务管理,总部、大区及省区经理每月亲自联系,防止大经销商业绩下滑;全力打造明星产品175g脆口榨菜,报告期内,脆口榨菜销量同比增加70%,同时,通过千店试吃等地面传播活动,继续力推海带丝、萝卜干两只战略新品和升级产品88g鲜脆菜丝;大力度抓电商业务开展,成立电商公司,开发专门的电商产品,拓展电商市场;加大新媒体宣传投入,拍摄《舌尖上的乌江榨菜》纪录片,开展乌江早食节等公关活动,以视频方式利用微信、微博等进行品牌形象和产品宣传。

3. 抓生产调整。原料收购加工方式向规模化、机械化、信息化调整,原料加工工艺向标准、精细化三腌三榨调整,生产安排和原料调度向追求效益调整;生产五大管理,尤其现场管理,向标准、规范、常态型调整,解决生产企业现场管理滑坡,产品质量保障问题;生产组织向提升产品力调整,从原料加工工艺改进、产品包装材料优化、质量指标提升等几方面提升产品力。

4. 抓并购整合。公司拟通过发行股份及支付现金购买四川省惠通食业有限责任公司100%股权并募集配套资金,其相关的申请文件已报中国证监会,并获行政受理;同时,公司积极组织对辣椒、萝卜、豆制品、大酱等相关产业企业的跟踪、分析和考察交流,为未来的并购发展作了很好的铺垫。公司将进一步探索走并购路子来快速做大做强,夯实企业生产力,扩大企业生产规模。

报告期内,通过采取以上措施,公司各项生产、供应、销售等工作有序进行,稳步推进,克服了宏观经济下行,消费乏力等不利因素,实现公司经营业绩稳步增长。但是,面对复杂的内外部环境,公司在发展中仍然面临较为严峻的形势,面临的问题不少,严重制约和影响了公司的快速发展壮大,主要是:

1. 移动互联网、电商对目标市场分流、对传统渠道造成冲击。
2. 公司要发展,就要持续推出新品,但公司目前尚未形成有效推新产品的机制与能力。
3. 当前榨菜市场上替代性产品竞争激烈,同时乌江主力产品渠道利润不足,公司的市场竞争力和渠道掌控力受到挑战。
4. 在宏观经济发展放缓形势下,利用资本优势加快公司重组并购发展的步伐,已是大势所趋,但公司在集团化科学管理体系、模式方面的准备不足,需要进一步探索发展。

二、主营业务分析

报告期公司实现营业收入47,592.14万元，比上年同期增长2.14%，主要是榨菜产品同比销售量略有上升及产品结构变化引起；营业成本26,090.99万元，比上年同期增长1.63%，主要是榨菜产品销售量同比上升引起成本增加；实现营业利润10,550.91万元、归属于上市公司股东的净利润9,097.87万元，分别比上年同期增长11.72%、4.61%，主要为营业收入增长幅度大于营业成本增长幅度，产品毛利增加，同时销售费用同比略有下降。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	475,921,417.08	465,969,421.55	2.14%	
营业成本	260,909,919.39	256,726,680.43	1.63%	
销售费用	89,335,011.69	93,331,141.40	-4.28%	
管理费用	22,009,378.50	23,038,974.60	-4.47%	
财务费用	-5,748,571.31	-7,048,532.50	-	
所得税费用	17,117,837.65	15,771,563.41	8.54%	
研发投入	2,186,372.14	3,049,387.62	-28.30%	
经营活动产生的现金流量净额	59,010,987.50	-13,766,642.85	-	主要是报告期公司支付原料收购款及广告费同比减少，同时收到政府补贴款同比增加。
投资活动产生的现金流量净额	-60,352,337.55	-60,348,316.68	0.01%	
现金及现金等价物净增加额	-1,341,350.05	-74,114,959.53	-	主要是报告期比上年同期减少支付原料收购款及广告费，同时收到政府补贴款同比增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

根据公司招股说明书所披露的业务发展目标，公司正在按规划的路径实施，充分利用募集资金建好募投项目和修建原料窖池，不断地促进产业的上档升级和健康发展；公司立足榨菜，打造强势品牌，做大榨菜产业，依托榨菜产业创造的品牌、市场、技术、资本、人才及管理优势，利用兼并、收购或联营（贴牌加工）等扩张手段在佐餐开胃菜行业的其他优势产业去发展，把企业做大做强。未来5-10年，公司将把业务锁定在以榨菜为基础的佐餐开胃菜行业，生产榨菜、辣椒、豆腐干和工业化蔬菜中高端产品，致力于为消费者提供绿色、健康、美味的佐餐开胃菜，努力追求业务的持续和快速发展。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司按照年初制定的经营计划实施,具体详见"第四节 董事会报告/一、概述"章节。

三、主营业务构成情况

单位：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	474,908,372.55	261,362,006.05	44.97%	2.10%	2.20%	-0.05%
分产品						
榨菜	458,131,337.96	253,392,142.48	44.69%	13.20%	12.78%	0.21%
其他佐餐开胃菜 (含海带丝和萝卜)	16,022,512.58	7,476,104.37	53.34%	-73.16%	-75.57%	4.59%
榨菜酱油	754,522.01	493,759.20	34.56%	4.72%	6.86%	-1.31%
分地区						
华北销售大区	53,562,181.14	29,541,685.18	44.85%	-11.78%	-12.44%	0.42%
东北销售大区	27,162,881.43	16,730,798.19	38.41%	-12.21%	-7.46%	-3.16%
华东销售大区	49,368,355.92	26,645,197.64	46.03%	10.39%	9.79%	0.30%
华中销售大区	57,927,059.59	31,176,303.87	46.18%	-5.49%	-6.94%	0.84%
西南销售大区	50,000,645.20	26,572,259.29	46.86%	-4.49%	-5.02%	0.29%
西北销售大区	43,749,334.99	23,567,302.36	46.13%	5.90%	4.72%	0.61%
中原销售大区	44,711,236.55	23,740,323.57	46.90%	-9.09%	-9.00%	-0.05%
华南销售大区	146,257,976.88	82,137,879.91	43.84%	19.27%	20.10%	-0.39%
出口	2,168,700.85	1,250,256.04	42.35%	9.40%	5.13%	2.34%

四、核心竞争力分析

(一) 品牌优势

涪陵榨菜集团“乌江”牌榨菜畅销全国，并远销日本、美国等8个国家和地区。“乌江”牌榨菜先后获得国家质检总局“中国名牌产品”和“产品质量免检证书”等十多项荣誉。公司为中国最大的榨菜加工企业，市场占有率第一，品牌知名度第一。

(二) 地域环境优势

涪陵地区属于亚热带季风气候，四季分明，气候温和。涪陵榨菜原料植物青菜头在9月播种，10月移栽，在涪陵地区最冷的4℃—5℃和大雾环境下生长，形成了青菜头致密的组织结构，铸就了涪陵榨菜特有的嫩脆品质。同时涪陵地区生产的青菜头富含人体所必需的蛋白质、胡萝卜素、膳食纤维、矿物质以及谷氨酸、天门冬氨酸、丙氨酸等17种游离氨基酸，因而使得涪陵榨菜蜚声中外。

(三) 管理优势

1. 质量管理优势

涪陵榨菜集团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。

2. 管理人员优势

涪陵榨菜集团自成立以来一直专注于榨菜产品的研发、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年以上榨菜加工企业管理经验，对榨菜加工企业管理拥有深刻的理解，较同行业其他榨菜加工企业具有明显的竞争优势。

（四）销售网络优势

依靠20多年高品质榨菜生产经营积累，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，使公司的产品遍布大到沃尔玛、新玛特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。

（五）技术和设备优势

涪陵榨菜集团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、涪陵农业科学研究所等高校、科研机构建立了长期、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14项，是榨菜研究最具权威、研究水平和技术水平最高的研究中心。涪陵榨菜集团在新产品开发、技术科研方面拥有行业最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。

涪陵榨菜集团技术开发中心的金属检测器、气相色谱-质谱联用仪、高效液相色谱仪和原子吸收分光光度计等分析检测设备在本行业均为国内、国际先进的设备，为涪陵榨菜集团提高产品质量、保证食品安全奠定坚实的基础。

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。滚筒旋转式喷淋清洗机、三维切分机、三级滚筒旋转分级机、全自动组合斗式计量称重机、全自动充氮/真空包装机等自动设备以及真空滚揉吸附式拌料机、传感性自动化分段脱盐机、喷淋式巴氏灭菌机、连续分层回转式烘干机的成功应用，装备技术达到了酱腌菜行业国内领先和国际先进水平。装备的现代化为榨菜加工的自动化生产，为打造世界顶尖品质的酱腌菜产品奠定了物质基础。

（六）原料发展优势

涪陵榨菜产业与其它传统产业相比具有资源优势、市场优势、带动优势和多种有利条件形成的组合优势等。菜农与公司之间已形成一条产销紧密相连的产业链，使用“公司+订单合同/保护价合同+农户”模式来带动涪陵地区青菜头种植。原料基地的发展，有效地满足了企业加工需要，保证了产品质量，同时，保护了菜农利益，使农民收益稳定增长，促进了榨菜产业的良性发展。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
11,000,000.00	0.00	
被投资公司情况		

公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司	生产、加工、销售：蔬菜制品（酱腌菜、其他蔬菜制品）。榨菜原料收购、仓储。	100.00%
重庆市桑田食客电子商务有限公司	利用互联网销售食品；利用互联网销售玩具；货物及进出口。	100.00%

（2）持有金融企业股权情况

公司报告期未持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
上海浦东发展银行		否	浦发银行财富班车 3 号（90）天理财产品	3,000	2014 年 10 月 30 日	2015 年 01 月 29 日	保本保收益	3,000		33.29	33.29
上海浦东发展银行		否	浦发银行财富班车 3 号（90）天理财产品	4,000	2014 年 11 月 21 日	2015 年 02 月 19 日	保本保收益	4,000		45.86	45.86
上海浦东发展银行		否	浦发银行财富班车 3 号（90）天理财产品	2,000	2014 年 12 月 08 日	2015 年 03 月 08 日	保本保收益	2,000		22.44	22.44
上海浦东发展银行		否	浦发银行财富班车 3 号（90）天理财产品	5,000	2014 年 12 月 09 日	2015 年 03 月 07 日	保本保收益	5,000		55.48	55.48
上海浦东发展银行		否	浦发银行利多多对公结构性存款	7,000	2015 年 03 月 18 日	2015 年 06 月 18 日	保本保收益	7,000		85.75	85.75
上海浦东发展银行		否	浦发银行利多多对公结构性存款	2,000	2015 年 04 月 08 日	2015 年 05 月 11 日	保本保收益	2,000		8.62	8.62
上海浦东发展银行		否	浦发银行财富班车 3 号（90）天理财产品	3,000	2015 年 06 月 15 日	2015 年 09 月 15 日	保本保收益			31.07	

			天理财产品								
上海浦东发展银行		否	浦发银行利多对公结构性存款	7,000	2015年06月26日	2015年09月25日	保本保收益			68.81	
中国农业银行		否	农行“金钥匙·本利丰”2015年第1082期理财产品	5,000	2015年06月30日	2015年07月30日	保本保收益			17.67	
工商银行		否	法人人民币结构性存款（专户型）2015年第66期E款35天	5,000	2015年04月14日	2015年05月19日	保本保收益	5,000		22.05	22.05
合计				43,000	--	--	--	28,000		391.04	273.49
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				无							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2015年03月28日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）				2015年06月03日							

（2）衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	52,376.89
报告期投入募集资金总额	515.88
已累计投入募集资金总额	39,464.41
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	6,818.92
累计变更用途的募集资金总额比例	13.02%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）1511号文核准，本公司首次公开发行人民币普通股40,000,000.00股，每股	

发行价格为人民币 13.99 元，募集资金总额为人民币 559,600,000.00 元，扣除发行费用后募集资金净额为人民币 523,768,909.64 元。中瑞岳华会计师事务所有限公司已于 2010 年 11 月 15 日对公司首次公开发行股票的募集资金到位情况实施了验证，出具了中瑞岳华验字[2010]第 289 号验资报告，公司已将全部募集资金存放于董事会指定的募集资金专户。以前年度已使用募集资金 389,485,356.45 元，本报告期使用募集资金 5,158,770.59 元，累计已使用募集资金 394,644,127.04 元，报告期末募集资金结余 129,124,782.60 元，加上累计利息收入 28,661,743.45 元（其中：报告期利息收入 3,377,295.72 元），报告期末募集资金账户余额 157,786,526.05 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、年产 4 万吨榨菜食品生产线项目	是	14,649	18,655	0.1	15,529.29	83.24%	2012 年 08 月 31 日	1,988.26	是	否
2、榨菜计量包装自动化改造项目	是	5,005	7,605	402.98	4,729.47	62.19%	2013 年 02 月 28 日	1,470.22	是	否
3、年产 5,000 吨榨菜乳化工辅料生产线项目	是	4,346	4,811		4,865.17	101.13%	2014 年 04 月 25 日			否
承诺投资项目小计	--	24,000	31,071	403.08	25,123.93	--	--	3,458.48	--	--
超募资金投向										
1、邱家榨菜原料加工贮藏基地	是	1,221.79								是
2、垫江 10000 立方米榨菜原料加工贮藏池建设项目	否	2,667.62	2,667.62		2,410.06	90.34%	2012 年 06 月 30 日			否
3、江北榨菜原料加工贮藏基地	否	2,289.99	2,289.99		1,521.95	66.46%	2013 年 02 月 28 日			否
4、珍溪榨菜原料加工贮藏基地	是	2,613.48								是
5、华凤榨菜原料加工贮藏池	否	2,128.48	2,128.48		1,086.28	51.04%	2013 年 02 月 28 日			否
6、华舞榨菜原料加工贮藏池	否	1,688.31	1,688.31		712.92	42.23%	2013 年 02 月 28 日			否
7、榨菜产品自动装箱打包项目	否	2,399.33	2,399.33	78.9	1,208.51	50.37%	2015 年 03 月 31 日			否
8、垫江 20000 立方米榨菜原料加工贮藏池	否	4,151.3	4,151.3	33.9	2,400.76	57.83%	2014 年 10 月 31 日			否

建设项目										
补充流动资金（如有）	--	5,000	5,000		5,000	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	24,160.3	20,325.03	112.8	14,340.48	--	--		--	--
合计	--	48,160.3	51,396.03	515.88	39,464.41	--	--	3,458.48	--	--
项目可行性发生重大变化的情况说明	由于经济环境、市场环境的发展变化，榨菜计量包装自动化改造项目中的华富榨菜厂、华舞和华安榨菜厂均不具备再投资进行计量包装自动化改造的条件，经公司 2012 年 10 月 22 日召开第二届董事会第九次会议审议通过并于 2012 年 11 月 9 日召开的公司 2012 年第一次临时股东大会审议批准终止募集资金投资项目“榨菜计量包装自动化改造项目”中的“华富榨菜厂、华舞榨菜厂和华安榨菜厂计量包装自动化改造项目”的实施。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金金额为 28,376.89 万元，2011 年 4 月 14 日召开的第一届董事会第十五次会议批准，使用超募资金替换募投项目自筹资金 7,071.00 万元，使募集资金承诺投资总额由 24,000.00 万元调整为 31,071.00 万元；使用超募资金永久性补充流动资金 5,000.00 万元；使用超募资金 6,125.26 万元投资新建“邱家榨菜原料加工贮藏基地”、“江北榨菜原料加工贮藏基地”、“珍溪榨菜原料加工贮藏基地”三个“榨菜原料加工贮藏基地项目”，该项目中的“邱家榨菜原料加工贮藏基地”由于重庆市丰都县城市规划调整，变更为“垫江 10000 立方米榨菜原料加工贮藏池建设项目”，“珍溪榨菜原料加工贮藏基地”项目由于办理土地征用手续进展缓慢，变更为“垫江 20000 立方米榨菜原料加工储藏池建设项目”，使得该三个“榨菜原料加工贮藏基地项目”使用超募资金由 6,125.26 万元变更为 9,108.91 万元；2012 年 3 月 27 日召开的第二届董事会第六次会议审议通过并提交 2012 年 4 月 21 日召开的 2011 年年度股东大会批准，使用超募资金投资新建“华凤榨菜原料加工贮藏池”项目 2,128.48 万元、“华舞榨菜原料加工贮藏池”1,688.31 万元，两个项目共投资 3,816.79 万元；2013 年 3 月 29 日召开的第二届董事会第十次会议批准，使用超募资金投资新建“榨菜产品自动装箱打包”项目 2,399.33 万元，合计已计划使用 27,396.03 万元，超募资金报告期末结余 980.86 万元。使用进展情况：“年产 4 万吨榨菜食品生产线项目”和“榨菜计量包装自动化改造项目”已通过了验收，投入生产。“年产 5,000 吨榨菜乳化辅料生产线项目”设备安装调试结束，投入试产。“江北榨菜原料加工贮藏基地”、“华凤榨菜原料加工贮藏池项目”、“华舞榨菜原料加工贮藏池项目”、“垫江一万立方米榨菜原料加工储藏池建设项目”和“垫江两万立方米榨菜原料加工储藏池建设项目”已完工并投入使用；“榨菜产品自动装箱打包项目”中华龙二线自动装箱打包设备和白鹤梁自动装箱打包设备已通过初验收，投入试产。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 募资金项目“榨菜原料加工贮藏基地项目”的子项目“邱家榨菜原料加工贮藏基地项目”，由于重庆市丰都县城市规划调整，变更为“垫江 10000 立方米榨菜原料加工贮藏池建设项目”，实施地点由重庆市丰都县丁庄溪工业园区（县城城郊），调整到重庆市垫江县坪山镇。超募资金项目“榨菜原料加工贮藏基地项目”的子项目“珍溪榨菜原料加工贮藏基地项目”由于办理土地征用手续进展缓慢，工程迟迟未能动工，变更为“垫江 20000 立方米榨菜原料加工储藏池建设项目”，实施地点由重庆市涪陵区珍溪镇西桥村 7 社，调整到重庆市垫江县坪山镇。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先	适用									

期投入及置换情况	公司 2010 年 12 月 12 日召开第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》。经审计机构出具专项审核报告确认：截止 2010 年 11 月 15 日，公司募集资金投资项目先期投入自筹资金 9,506.36 万元。公司保荐机构，独立董事，公司监事会出具了相关意见，同意公司以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金 9,506.36 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	未使用的募集资金均存入相关监管银行：1.农业银行重庆涪陵分行营业部（账号 31610101040007195）存款：3,691.22 万元(其中：活期存款余额 591.22 万元，定期存单 3,100.00 万元)；2.交通银行重庆涪陵支行（账号 500800009018010030957）存款：11,985.47 万元(其中：活期存款余额 635.47 万元，定期存单 11,350.00 万元)；3.兴业银行重庆分行营业部（账号 346010100100286772）存款：101.96 万元(其中：活期存款余额 101.96 万元)；合计银行存款：15,778.65 万元(其中：活期存款余额 1,328.65 万元，定期存单 14,450.00 万元)。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
1、年产 4 万吨榨菜食品生产线项目	年产 4 万吨榨菜食品生产线项目	18,655	0.1	15,529.29	83.24%	2012 年 08 月 31 日	1,988.26	是	否
2、榨菜计量包装自动化改造项目	榨菜计量包装自动化改造项目	7,605	402.98	4,729.47	62.19%	2013 年 02 月 28 日	1,470.22	是	否
3、年产 5,000 吨榨菜乳化辅料生产线项目	年产 5,000 吨榨菜乳化辅料生产线项目	4,811		4,865.17	101.13%	2014 年 04 月 25 日			否
4、垫江 10000 立方米榨菜原料加工贮藏池建设项目	邱家榨菜原料加工贮藏基地	2,667.62		2,410.06	90.34%	2012 年 06 月 30 日			否
5、垫江	珍溪榨菜原	4,151.3	33.9	2,400.76	57.83%	2014 年 10			否

20000 立方米榨菜原料加工储藏池建设项目	料加工贮藏基地					月 31 日			
合计	--	37,889.92	436.98	29,934.75	--	--	3,458.48	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)									

1.为提升公司经营效益,提高公司的募集资金使用效率,经公司 2011 年 4 月 14 日召开第一届董事会第十五次会议批准,同意使用超募资金 7,071.00 万元替换募投项目自筹资金部分投入募投项目(其中:“年产 4 万吨榨菜食品生产线项目”由募集资金承诺投资额 14,649 万元,变更为 18,655 万元;“榨菜计量包装自动化改造项目”由募集资金承诺投资额 5,005 万元,变更为 7,605 万元;“年产 5,000 吨榨菜乳化辅料生产线项目”由募集资金承诺投资额 4,346 万元,变更为 4,811 万元;使募集资金承诺投资总额由 24,000.00 万元调整为 31,071.00 万元。)和使用超募资金 6,125.26 万元投资新建三个“榨菜原料加工贮藏基地项目”,公司独立董事、监事会、保荐机构分别发表了相关意见;具体内容详见 2011 年 4 月 18 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及公司指定的信息披露网站(<http://www.cninfo.com.cn>)上《重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司关于超募资金使用有关事项的公告》(2011-010)。

2.由于重庆市丰都县城市规划调整,经公司第二届董事会第四次会议批准,对“榨菜原料加工贮藏基地项目”的子项目“邱家榨菜原料加工贮藏基地项目”变更为“垫江 10000 立方米榨菜原料加工贮藏池建设项目”,该子项目投资计划由原计划使用募集资金投资 1,221.79 万元,增加 1,445.83 万元,调整为 2,667.62 万元;公司独立董事、监事会、保荐机构分别发表了相关意见;具体内容详见 2011 年 10 月 20 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及公司指定的信息披露网站(<http://www.cninfo.com.cn>)上《关于部分募投项目变更名称、实施地点和建设规模的公告》(2011-030)。

3.由于土地征用手续办理进展缓慢,影响项目的建设实施,经公司 2013 年 3 月 27 日召开第二届董事会第十次会议审议通过并经 2013 年 4 月 19 日召开的公司 2012 年年度股东大会审议批准,对“榨菜原料加工贮藏基地项目”的子项目“珍溪榨菜原料加工贮藏基地项目”变更为“垫江两万立方米榨菜原料加工储藏池建设项目”,该子项目投资计划由原计划使用募集资金投资 2,613.48 万元,增加 1,537.82 万元,调整为 4,151.30 万元;公司独立董事、监事会、保荐机构分别发表了相关意见;具体内容详见 2013 年 3 月 29 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和《证券日报》及公司指定的信息披露网站(<http://www.cninfo.com.cn>)上《关于将超募资金投资建设“珍溪榨菜原料加工贮藏基地项目”变更为“垫江 20000 立方米榨菜原料加工贮藏池建设项目”的公告》(2013-010)。

4.公司募集资金投资项目“榨菜计量包装自动化改造项目”,原计划是对公司 5 条榨菜生产线(其中华龙 2 条,华富、华舞和华安各 1 条)的计量包装工序进行自动化改造,由于经济环境、市场环境的发展变化,公司华富榨菜厂、华舞榨菜厂和华安榨菜厂均不具备再投资进行计量包装自动化改造的条件,经公司 2012 年 10 月 22 日召开第二届董事会第九次会议审议通过并于 2012 年 11 月 9 日召开的公司 2012 年第一次临时股东大会审议批准终止募集资金投资项目“榨菜计量包装自动化改造项目”中的“华富榨菜厂、华舞榨菜厂和华安榨菜厂计量包装自动化改造项目”的实施,公司独立董事、监事会、保荐机构分别发表了相关意见;具体内容详见 2012 年 10 月 24 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和《证券日报》和公司指定信息披露网站(<http://www.cninfo.com.cn>)上《关于部分终止募集资金投资(榨菜计量包装自动化改造项目)的公告》(2012-034),该项目剩余募集资金仍存放于公司募集资金专户进行管理和使用,将用于公司其他在建的募集资金投资项目、超募资金投

	资项目或其他与主营业务相关的项目。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
年产 4 万吨榨菜食品生产线项目	2010 年 11 月 09 日	《首次公开发行股票招股说明书》，具体内容详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
榨菜计量包装自动化改造项目	2010 年 11 月 09 日	《首次公开发行股票招股说明书》，具体内容详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
榨菜计量包装自动化改造项目	2012 年 10 月 24 日	公告 2012-034，关于部分终止募集资金投资《榨菜计量包装自动化改造项目》的公告，具体内容具体内容详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和《证券日报》
年产 5,000 吨榨菜乳化工辅料生产线项目	2010 年 11 月 09 日	《首次公开发行股票招股说明书》，具体内容详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	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	食品	生产、销售：调味料（液体）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）。	8000000	8,518,274.72	8,366,607.09	948,293.33	-1,022,601.24	-1,022,601.24
重庆市红天建筑工程有限公司	子公司	建筑	房屋建筑工程施工总承包；土石方工程专业承包；建筑装修装饰工程；建筑防水工程专业承包；销售：五金、交电、建材。	6000000	8,095,938.20	6,323,982.89	32,801,113.40	-3,650,192.20	-3,650,192.20
重庆市邱家榨菜食品有限责	子公司	食品	蔬菜制品（酱腌菜）、其他水产加工品（水产调味品）的生产销	2000000 0	43,888,578.76	23,821,884.10	6,613,594.29	-558,244.08	-591,782.02

任公司			售。						
贵州省独山盐酸菜有限公司	子公司	食品	蔬菜制品（酱腌菜）生产、销售、日用杂品销售，自营产品的进口业务。	3000000	23,519,255.06	11,708,408.52	2,420,306.78	-328,837.65	-328,362.41
重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司	子公司	食品	生产、加工、销售：蔬菜制品（酱腌菜、其他蔬菜制品）。榨菜原料收购、仓储。	1000000	64,780,239.93	10,000,000.00	9,163,043.86	-150,000.00	0.00
重庆市桑田食客电子商务有限公司	子公司	电子商务	利用互联网销售食品；利用互联网销售玩具；货物及进出口。	1000000	1,177,120.83	1,014,835.44	89,609.95	18,544.30	14,835.44

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
珍溪榨菜原料加工贮藏基地项目	2,728.17	1,256.96	1,678.48	61.52%	不适用	2013年09月27日	具体内容详见公司2013年9月27日刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上《关于使用自有资金投资建设“珍溪榨菜原料加工贮藏基地项目”的公告》（2013-038）和
垫江坪山榨菜原料整理、淘洗和切分加工生产厂房及配套工程	4,423.9	1,242	2,052.09	46.39%	不适用	2014年03月29日	具体内容详见公司2014年3月29日刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上《关于用自有资金建设“垫江坪山榨菜原料整理、淘洗和切分加工生产厂房及配套工程”的公告》（2014-015）。
好味源榨菜原料加工贮藏池项目（一期工程）	3,367.02	890.39	2,731.61	81.13%	不适用	2014年07月30日	具体内容详见公司2014年7月30日刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上《关于投资建设“好味源榨菜原料加工贮藏池建设项目一期工程”的公告》（2014-043）
好味源榨菜原	3,916.2	262	262	6.69%	不适用	2015年03	具体内容详见公司2015年3月28日刊

料加工贮藏池项目（二期工程）						月 28 日	载于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上《关于投资建设“好味源榨菜原料加工贮藏池建设项目二期工程”的公告》（2015-028）
合计	14,435.29	3,651.35	6,724.18	--	--	--	--

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	13,521.37	至	17,577.78
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	13,521.37		
业绩变动的原因说明	预计销售收入增加，成本增加，净利润同比有一定增加		

七、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

八、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

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

报告期内，公司审议通过了2014年度利润分配方案，具体为以2014年12月31日公司总股本20,150万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利人民币1.0元（含税），共计派现金红利2,015万元；剩余利润作为未分配利润继续留存公司用于支持公司经营需要；本年度不送红股；以资本公积向全体股东每10股转增6股，合计转增股本12,090万股；转增股本后公司总股本变更为32,240万股。该方案于2015年7月3实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用
------------------------------	-----

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年05月15日	公司华富榨菜厂	实地调研	机构	诺安基金：夏俊杰 赵勇	1. 公司未来涉及行业选择基本原则；2. 产品价格调整策略；3. 经济下行对榨菜销量的影响；4. 榨菜销量扩展策略；5. 混合所有制改革；6. 近期的生产经营情况如何。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求，规范公司运作，不断加强内部控制，强化信息披露，积极开展投资者关系管理工作，提高公司治理水平。

公司治理实际情况基本符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求。

二、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

公司2015年3月26日召开的第三届董事会第六次会议，审议批准新设重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司和重庆市桑田食客电子商务有限公司两家全资子公司纳入合并范围；其中重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司注册资本1,000万元人民币；重庆市桑田食客电子商务有限公司注册资本100万元人民币。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

公司报告期无其他关联交易。

八、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

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无	无	无
资产重组时所作承诺	无	无	无	无	无
首次公开发行或再融资	重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会	在我们单独或共同实际控制贵司期间,我们以及我们单独或共同控制的其他企业或经济组织(不含贵司)不会在	2010年10月31日	9999-01-01	正在履行

时所作承诺	会 重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	中国境内外直接或间接地以下列形式或其他任何形式从事与贵司主营业务或者主要产品相竞争或构成竞争威胁的业务活动,包括但不限于:(1)从事榨菜产品、榨菜酱油和其他佐餐开胃菜的研制、生产和销售业务;(2)投资、收购、兼并以托管、承包、租赁等方式经营任何从事榨菜产品、榨菜酱油和其他佐餐开胃菜的研制、生产和销售业务的企业或经济组织;(3)向与贵司存在竞争关系的企业或经济组织在资金、业务及技术等方面提供任何形式的支持或帮助。			
	东兆长泰投资集团有限公司	在我公司持股贵公司期间,我公司以及我公司单独或共同控制的其他企业或经济组织(不含贵司)不会在中国境内外直接或间接地以下列形式或其他任何形式从事与贵司主营业务或者主要产品相竞争或构成竞争威胁的业务活动,包括但不限于:(1)从事榨菜产品、榨菜酱油和其他佐餐开胃菜的研制、生产和销售业务;(2)投资、收购、兼并以托管、承包、租赁等方式经营任何从事榨菜产品、榨菜酱油和其他佐餐开胃菜的研制、生产和销售业务的企业或经济组织;(3)向与贵司存在竞争关系的企业或经济组织在资金、业务及技术等方面提供任何形式的支持或帮助。	2010年10月31日	9999-01-01	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	"1.涪陵国投所持涪陵榨菜限售股份 81,510,000 股,自愿继续锁定 12 个月,具体时间于 2014 年 9 月 25 日起至 2015 年 9 月 30 日止。 2.在上述承诺的锁定期内,涪陵国投不会委托他人管理所持有的上述股份,也不会通过协议、信托或任何其他安排将股份所对应的表决权授予他人行使,亦不会要求公司回购上述股份,若在股份锁定期间发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等使股份数量发生变动的事项,上述锁定股份数量相应调整。 3.在上述承诺的锁定期内,涪陵国投若违反上述承诺,减持涪陵榨菜股份,则减持股份的全部所得上缴涪陵榨菜,归涪陵榨菜所有。"	2014年09月25日	2015-09-30	正在履行
	北京市第一建筑工程有限公司	"1.北京一建所持涪陵榨菜限售股份 15,069,600 股,自愿继续锁定 12 个月,具体时间于 2014 年 8 月 5 日起至 2015 年 8 月 4 日止。 2.在上述承诺的锁定期内,北京一建不会委托他人管理所持有的上述股份,也不会通过协议、信托或任何其他安排将股份所对应的表决权授予他人行使,亦不会要求公司回购上述股份,若在股份锁定期间发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等使股份数量发生变动的事项,上述锁定股份数量相应调整。 3.在上述承诺的锁定期内,北京一建若违反上述承诺,减持涪陵榨菜股份,则减持股份的全部所得上缴涪陵榨菜,归涪陵榨菜所有。"	2014年08月05日	2015-08-04	正在履行
承诺是否及	是				

时履行	
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用

十、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

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

一、重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项已经 2015 年 5 月 7 日召开的公司第三届董事会第八次会议审议通过，并经 2015 年 6 月 2 日召开的 2014 年年度股东大会审议批准，2015 年 6 月 5 日公司向中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）提交了公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易申请文件，中国证监会出具了《中国证监会行政许可申请材料接收凭证》（151541 号），2015 年 6 月 12 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请材料补正通知书》（151541 号），公司按照补正通知书的要求，编制了补正材料，报送中国证监会行政许可申请受理部门，2015 年 6 月 25 日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（151541 号），获得中国证监会行政许可申请受理。（公司分别于 2015 年 6 月 13 日和 6 月 26 日在公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上发布了《关于收到〈中国证监会行政许可申请材料补正通知书〉的公告》（2015-044）和《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易申请文件获得中国证监会行政许可申请受理的公告》（2015-045））。但该事项尚需中国证监会并购重组审核委员会审核并获得证监会核准，存在不确定性，公司将根据中国证监会对该事项的审核进展情况及时履行信息披露义务。

二、2013 年 8 月 11 日公司与贵州省独山县人民政府签订了《贵州省独山盐酸菜有限公司项目迁建框架协议》，2013 年 8 月 15 日，公司发布了《关于签署贵州省独山盐酸菜有限公司项目迁建框架协议的提示性公告》（具体内容详见公司指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和 2013 年 8 月 15 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和《证券日报》）。

2013 年 9 月 26 日，公司第二届董事会第十四会议审议批准了公司与独山县人民政府签署的《贵州省独山盐酸菜有限公司项目迁建框架协议》，并授权公司经理层在该框架协议范围内，就独山公司迁建事宜与独山县人民政府商谈，签订正式的项目迁建协议并具体组织实施。

2014 年 3 月 20 日，公司发布了《关于签署贵州省独山盐酸菜有限公司项目迁建协议的公告》（具体内容详见公司指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和 2014 年 3 月 20 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和《证券日报》）。根据该迁建协议，独山县政府搬迁补偿资金全额到账后，我公司启动独山盐酸菜公司的搬迁，由于独山县政府承诺的搬迁补偿资金一直未能按时到位，独山盐酸菜公司的搬迁尚未启动。

第六节 股份变动及股东情况

一、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	100,708,076	49.98%	-	-	-	-	-	100,708,076	49.98%
1、国家持股									
2、国有法人持股	81,510,000	40.45%	-	-	-	-	-	81,510,000	40.45%
3、其他内资持股	19,198,076	9.53%	-	-	-	-	-	19,198,076	9.53%
其中：境内法人持股	15,069,600	7.48%	-	-	-	-	-	15,069,600	7.48%
境内自然人持股	4,128,476	2.05%	-	-	-	-	-	4,128,476	2.05%
二、无限售条件股份	100,791,924	50.02%	-	-	-	-	-	100,791,924	50.02%
1、人民币普通股	100,791,924	50.02%	-	-	-	-	-	100,791,924	50.02%
三、股份总数	201,500,000	100.00%	-	-	-	-	-	201,500,000	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用 不适用

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	9,516	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	40.45%	81,510,000		81,510,000	0	质押	40,754,998
北京市第一建筑工程有限公司	境内非国有法人	7.48%	15,069,600		15,069,600	0		
东兆长泰投资集团有限公司	境内非国有法人	6.22%	12,535,600	-14,254,800		12,535,600	质押	12,266,400
全国社保基金一一二组合	其他	4.54%	9,155,594			9,155,594		
中国工商银行股份有限公司—诺安灵活配置混合型证券投资基金	其他	3.14%	6,332,651			6,332,651		
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	其他	1.96%	3,951,778			3,951,778		
中国建设银行—国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	其他	1.69%	3,405,529			3,405,529		
周斌全	境内自然人	1.55%	3,122,600		2,341,950	780,650		
国信证券股份有限公司	其他	1.24%	2,500,094			2,500,094		
重庆国际信托有限公司—渝信通系列单一信托 2 号	其他	1.10%	2,220,697			2,220,697		
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	东兆长泰投资集团有限公司持有北京市第一建筑工程有限公司 51% 的股权，为《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
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				
东兆长泰投资集团有限公司			12,535,600	人民币普通股	12,535,600			
全国社保基金一一二组合			9,155,594	人民币普通股	9,155,594			

中国工商银行股份有限公司—诺安灵活配置混合型证券投资基金	6,332,651	人民币普通股	6,332,651
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	3,951,778	人民币普通股	3,951,778
中国建设银行—国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	3,405,529	人民币普通股	3,405,529
国信证券股份有限公司	2,500,094	人民币普通股	2,500,094
重庆国际信托有限公司—渝信通系列单一信托 2 号	2,220,697	人民币普通股	2,220,697
天安财产保险股份有限公司—保赢理财 1 号	1,952,208	人民币普通股	1,952,208
华夏人寿保险股份有限公司—万能产品	1,530,592	人民币普通股	1,530,592
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	1,155,270	人民币普通股	1,155,270
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	未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
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）	不适用。		

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

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

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

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	3,122,600	0	0	3,122,600	0	0	0
唐启兵	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭向英	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵平	董事、总经理	现任	464,101	0	0	464,101	0	0	0
黄正坤	董事、董秘	现任	384,361	0	0	384,361	0	0	0
袁国胜	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	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
李嘉明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈重	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
肖大波	监事会主席	现任	760,072	0	0	760,072	0	0	0
王菊华	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
谭文亮	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
贺云川	副总经理	现任	464,101	0	0	464,101	0	0	0
刘洁	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
韦永生	董事、总经理助理 兼财务负责人	现任	0	0	0	0	0	0	0
聂川	总经理助理	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱少平	原独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	5,195,235	0	0	5,195,235	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈重	独立董事	被选举	2015年06月02日	原独立董事辞职，董事会提名，股东大会选举。
朱少平	原独立董事	离任	2015年03月18日	个人原因辞职

第九节 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	381,388,535.86	382,729,885.91
结算备付金		
拆出资金		
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	7,703,003.81	3,595,936.44
预付款项	20,291,347.81	18,023,413.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,821,801.08	12,541,780.80
应收股利		
其他应收款	4,241,377.39	3,556,210.63
买入返售金融资产		
存货	188,827,347.51	141,511,361.62
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	150,000,000.00	140,000,000.00

流动资产合计	757,273,413.46	701,958,588.65
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	512,146,522.82	504,825,299.42
在建工程	87,722,884.58	54,789,598.23
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	91,207,494.54	92,746,289.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	16,707,548.99	17,627,677.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	707,784,450.93	669,988,864.26
资产总计	1,465,057,864.39	1,371,947,452.91
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	52,640,924.03	45,736,332.99
预收款项	31,489,774.19	51,487,741.77
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,521,139.92	16,309,353.61
应交税费	9,498,912.13	1,620,198.80
应付利息		
应付股利	20,150,000.00	
其他应付款	30,734,892.46	32,703,665.86
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	165,350.36	
流动负债合计	162,200,993.09	147,857,293.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	92,441,524.77	84,503,518.72
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	92,441,524.77	84,503,518.72
负债合计	254,642,517.86	232,360,811.75
所有者权益：		
股本	201,500,000.00	201,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	510,985,838.04	510,985,838.04

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,929,113.00	61,929,113.00
一般风险准备		
未分配利润	436,000,395.49	365,171,690.12
归属于母公司所有者权益合计	1,210,415,346.53	1,139,586,641.16
少数股东权益		
所有者权益合计	1,210,415,346.53	1,139,586,641.16
负债和所有者权益总计	1,465,057,864.39	1,371,947,452.91

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	378,027,874.10	382,283,193.23
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	7,602,868.84	3,587,309.58
预付款项	90,531,222.21	36,234,393.38
应收利息	4,821,801.08	12,541,780.80
应收股利		
其他应收款	4,122,247.26	3,511,845.80
存货	160,802,071.27	135,144,036.41
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	150,000,000.00	140,000,000.00
流动资产合计	795,908,084.76	713,302,559.20
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	45,500,000.00	34,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	455,573,382.40	485,093,824.37
在建工程	89,213,135.01	65,347,924.27
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	83,164,829.72	84,586,184.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,858,732.92	14,226,812.25
其他非流动资产		
非流动资产合计	687,310,080.05	683,754,745.64
资产总计	1,483,218,164.81	1,397,057,304.84
流动负债：		
短期借款		
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	63,982,951.01	58,579,781.81
预收款项	23,979,773.97	51,481,254.38
应付职工薪酬	16,406,114.22	16,078,217.44
应交税费	10,742,796.26	501,756.06
应付利息		
应付股利	20,150,000.00	
其他应付款	36,400,936.71	42,099,459.26
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	165,350.36	
流动负债合计	171,827,922.53	168,740,468.95
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	90,519,983.77	82,539,867.92
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	90,519,983.77	82,539,867.92
负债合计	262,347,906.30	251,280,336.87
所有者权益：		
股本	201,500,000.00	201,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	510,985,838.04	510,985,838.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,929,113.00	61,929,113.00
未分配利润	446,455,307.47	371,362,016.93
所有者权益合计	1,220,870,258.51	1,145,776,967.97
负债和所有者权益总计	1,483,218,164.81	1,397,057,304.84

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	475,921,417.08	465,969,421.55
其中：营业收入	475,921,417.08	465,969,421.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	373,147,175.66	371,762,941.73
其中：营业成本	260,909,919.39	256,726,680.43
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	6,584,490.87	5,579,126.77
销售费用	89,335,011.69	93,331,141.40
管理费用	22,009,378.50	23,038,974.60
财务费用	-5,748,571.31	-7,048,532.50
资产减值损失	56,946.52	135,551.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,734,899.55	233,742.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	105,509,140.97	94,440,221.93
加：营业外收入	2,932,932.26	8,693,401.41
其中：非流动资产处置利得	14,340.00	5,899,190.58
减：营业外支出	345,530.21	389,868.27
其中：非流动资产处置损失	344,001.21	30,528.49
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	108,096,543.02	102,743,755.07
减：所得税费用	17,117,837.65	15,771,563.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	90,978,705.37	86,972,191.66
归属于母公司所有者的净利润	90,978,705.37	86,972,191.66
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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	90,978,705.37	86,972,191.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	90,978,705.37	86,972,191.66
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	0.28	0.27
（二）稀释每股收益	0.28	0.27

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	475,210,513.01	493,596,469.58
减：营业成本	259,514,131.77	283,068,717.86
营业税金及附加	5,452,507.43	5,268,350.50

销售费用	89,053,193.26	92,835,156.52
管理费用	20,263,889.69	21,866,201.29
财务费用	-5,748,488.13	-7,047,991.26
资产减值损失	56,022.20	-24,501.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,734,899.55	233,742.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	109,354,156.34	97,864,278.00
加：营业外收入	2,740,324.15	8,534,384.48
其中：非流动资产处置利得	14,340.00	5,899,190.58
减：营业外支出	266,805.46	389,803.96
其中：非流动资产处置损失	266,305.46	30,464.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	111,827,675.03	106,008,858.52
减：所得税费用	16,584,384.49	15,720,851.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	95,243,290.54	90,288,006.95
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有		

效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	95,243,290.54	90,288,006.95
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	本期发生额	上期发生额
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	525,343,036.23	536,836,828.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	25,403,949.95	11,154,707.97
经营活动现金流入小计	550,746,986.18	547,991,536.95
购买商品、接受劳务支付的现金	270,084,708.83	319,822,261.92
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	66,426,979.29	60,950,892.58
支付的各项税费	64,223,244.64	74,273,012.55
支付其他与经营活动有关的现金	91,001,065.92	106,712,012.75
经营活动现金流出小计	491,735,998.68	561,758,179.80
经营活动产生的现金流量净额	59,010,987.50	-13,766,642.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	280,000,000.00	60,131,112.07
取得投资收益收到的现金	2,734,899.55	102,630.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,340.00	7,338,703.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	282,749,239.55	67,572,445.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,101,577.10	62,920,761.79
投资支付的现金	290,000,000.00	65,000,000.00
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	343,101,577.10	127,920,761.79
投资活动产生的现金流量净额	-60,352,337.55	-60,348,316.68
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		
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		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	-1,341,350.05	-74,114,959.53
加：期初现金及现金等价物余额	382,729,885.91	510,704,016.39
六、期末现金及现金等价物余额	381,388,535.86	436,589,056.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	522,461,920.07	534,205,719.84
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	24,759,005.72	10,853,428.36
经营活动现金流入小计	547,220,925.79	545,059,148.20
购买商品、接受劳务支付的现金	271,539,055.01	322,527,000.62
支付给职工以及为职工支付的现金	64,232,361.99	57,945,205.50
支付的各项税费	60,364,924.51	71,086,296.25
支付其他与经营活动有关的现金	89,934,937.37	106,137,986.38
经营活动现金流出小计	486,071,278.88	557,696,488.75
经营活动产生的现金流量净额	61,149,646.91	-12,637,340.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	280,000,000.00	60,131,112.07
取得投资收益收到的现金	2,734,899.55	102,630.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,340.00	7,338,703.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	282,749,239.55	67,572,445.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,154,205.59	64,032,724.54

投资支付的现金	291,000,000.00	65,000,000.00
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	348,154,205.59	129,032,724.54
投资活动产生的现金流量净额	-65,404,966.04	-61,460,279.43
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	-4,255,319.13	-74,097,619.98
加：期初现金及现金等价物余额	382,283,193.23	508,993,841.30
六、期末现金及现金等价物余额	378,027,874.10	434,896,221.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	201,500,000.00				510,985,838.04				61,929,113.00		365,171,690.12		1,139,586,641.16
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	201,500,000.00				510,985,838.04			61,929,113.00		365,171,690.12		1,139,586,641.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										70,828,705.37		70,828,705.37
(一)综合收益总额										90,978,705.37		90,978,705.37
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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										-20,150,000.00		-20,150,000.00
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										-20,150,000.00		-20,150,000.00
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. 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	201,500,000.00				510,985,838.04				61,929,113.00		436,000,395.49		1,210,415,346.53

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	155,000,000.00				557,485,838.04				48,276,288.50		277,831,534.17		1,038,593,660.71
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	155,000,000.00				557,485,838.04				48,276,288.50		277,831,534.17		1,038,593,660.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	46,500,000.00				-46,500,000.00				13,652,824.50		87,340,155.95		100,992,980.45
(一) 综合收益总额											131,992,980.45		131,992,980.45
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

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								13,652,824.50		-44,652,824.50		-31,000,000.00	
1. 提取盈余公积								13,652,824.50		-13,652,824.50			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-31,000,000.00		-31,000,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	46,500,000.00											-46,500,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	46,500,000.00											-46,500,000.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(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	201,500,000.00				510,985,838.04			61,929,113.00		365,171,690.12		1,139,586,641.16	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权	

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	201,500,000.00				510,985,838.04				61,929,113.00	371,362,016.93	1,145,776,967.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	201,500,000.00				510,985,838.04				61,929,113.00	371,362,016.93	1,145,776,967.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										75,093,292.90	75,093,292.90
(一)综合收益总额										95,243,292.90	95,243,292.90
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-20,150,000.00	-20,150,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,150,000.00	-20,150,000.00
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. 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	201,500,000.00				510,985,838.04				61,929,113.00	446,455,307.47	1,220,870,258.51

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	155,000,000.00				557,485,838.04				48,276,288.50	279,486,596.47	1,040,248,723.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	155,000,000.00				557,485,838.04				48,276,288.50	279,486,596.47	1,040,248,723.01
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	46,500,000.00				-46,500,000.00				13,652,824.50	91,875,420.46	105,528,244.96
(一) 综合收益总额										136,528,244.96	136,528,244.96
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									13,652,824.50	-44,652,824.50	-31,000,000.00
1. 提取盈余公积									13,652,824.50	-13,652,824.50	
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,000,000.00	-31,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	46,500,000.00										-46,500,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	46,500,000.00										-46,500,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(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	201,500,000.00								61,929,113.00	371,362,016.93	1,145,776,967.97

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日由涪陵市人民政府批准成立，注册资本500,000.00元，经历次变更后，注册资本为人民币55,717,910.00元，实收资本为人民币55,717,910.00元。根据重庆市涪陵榨菜（集团）有限公司2008年临时股东大会决议，重庆市涪陵榨菜（集团）有限公司整体改制为股份有限公司，以截至2008年2月29日经审计的净资产为基数，折合115,000,000.00股，每股面值人民币1.00元，各股东在股份公司中的持股比例不变，公司注册资本变更为人民币115,000,000.00元，股本为人民币115,000,000.00元。经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）1511号文核准公司公开发行股票40,000,000.00股，注册资本变更为人民币155,000,000.00元，股本总数155,000,000.00股，每股面值人民币1.00元。经公司2013年度股东大会决议批准，以2013年12月31日总股本155,000,000.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，合计转增股本46,500,000.00股，转增股本后公司总股本变更为201,500,000.00股。公司于2014年7月17日在重庆市工商行政管理局办理变更企业法人营业执照。

企业法人营业执照注册号：渝涪500102000008342；公司法定代表人：周斌全。公司总部位于重庆市涪陵区江北街道办事处二渡村一组。本公司经营范围为：生产、加工、销售：蔬菜制品（酱腌菜、其他蔬菜制品）；普通货运；以下经营范围限分公司经营：生产、加工调味料，批发、零售预包装食品。一般经营项目：榨菜原料收购、仓储；企业生产产品出口。

本公司2015年1-6月纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期度合并范围与上期度相比，新增加了全资子公司重庆市桑田食客电子商务有限公司和重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司。

本公司及下属五家全资子公司重庆市涪陵榨菜酱油有限公司、重庆市红天建筑工程有限公司、重庆市桑田食客电子商务

有限公司、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和重庆市邱家榨菜食品有限责任公司下属全资子公司贵州省独山盐酸菜有限公司(以下统称“本集团”)。

公司2015年3月26日召开的第三届董事会第六次会议, 审议批准新设重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司和重庆市桑田食客电子商务有限公司两家全资子公司纳入合并范围; 其中重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司注册资本1,000万元人民币; 重庆市桑田食客电子商务有限公司注册资本100万元人民币。

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

2、持续经营

本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:

本集团从事生产、加工、销售: 蔬菜制品(酱腌菜、其他蔬菜制品)等经营。本集团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、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注五、28“收入”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、28“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本集团2015年6月30日的财务状况及2015年1-6月份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

本集团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。本集团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

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币, 本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及公司“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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该回报金额。子公司，是指被本集团控制的企业或主体。

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，本集团将进行重新评估。

(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，本集团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及吸收合并下的被合并方，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，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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集团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所有者权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

本集团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集团持有的期限短（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的现金、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

本集团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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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，本集团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，本集团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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 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。

本集团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。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,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负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

(9) 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团将金额为人民币 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。本集团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）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
非关联方账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法
备用金组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	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—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%
备用金组合	0.00%	0.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的应收款项。
-------------	---------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
-----------	--------------------------------------

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、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。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本集团已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认真条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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股东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

日按照被合并方股东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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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，如本集团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，本集团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。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司将为生产商品、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。

(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

(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。

17、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。

18、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；购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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司的无形资产按成本进行初始计量。

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

损本集团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。

22、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

23、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。本集团的长期待摊费用主要包括信息披露费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为本集团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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团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上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

(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。

本公司销售模式下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确认方式分为三种：

①先款后货

A、经销商通过本公司所在区域办事处提出订单需求并付款；

B、办事处通过本公司ERP系统填制销售订单；

C、销售管理部在本公司ERP系统中审核、汇总订单信息，并向生产管理部传递产品需求计划，生产管理部按照传递的产品需求计划组织生产；

D、销售管理部按照销售订单填制销售发货单并组织发货，财务管理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

A、经销商通过本公司所在区域办事处提出订单需求并付款；

B、办事处通过本公司ERP系统填制销售订单；

C、销售管理部在本公司ERP系统中审核、汇总订单信息，并向生产管理部传递产品需求计划，生产管理部按照传递的产品需求计划组织生产；

D、收款确认并发货，财务管理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

A、经销商通过本公司所在区域办事处提出订单需求并付款；

B、办事处通过本公司ERP系统填制销售订单；

C、销售管理部在本公司ERP系统中审核、汇总订单信息，并向生产管理部传递产品需求计划，生产管理部按照传递的产品需求计划组织生产；

D、收款确认并发货，财务管理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。此外，公司所售货物在运输过程中均办理了保险，因此即使发生货差货损，将按货物销售价进行赔偿。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。公司销售商品的平均运输时间为一周左右，公司确认收入的时间与经销商实际收到货物的时间相对全年来说，所占比重很小，加上公司收入确认方式的一惯性，因此公司以取得提货单为时点确认收入与经销商收到货物作为收入，对各期损益影响较小。

（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。

本集团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

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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平均分配计入当期损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

30、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年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，如果本集团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，本集团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，本集团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所有者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所有者权益，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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租入资产

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。

租出资产

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

租入资产

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。

租出资产

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团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结果可能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。

本集团对前述判断、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，本集团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) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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。

(4) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

(5) 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

(6) 所得税

本集团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	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、17%
营业税	应税营业额计缴。	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税计缴。	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额计缴。	15%、20%、25%

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%
重庆市邱家榨菜食品有限责任公司	25%
重庆市涪陵榨菜酱油有限公司	25%
重庆市红天建筑工程有限公司	25%
贵州省独山盐酸菜有限公司	25%
重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司	25%
重庆市桑田食客电子商务有限公司	20%

2、税收优惠

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），公司本部按应纳税所得额的15%缴纳企业所得税。

公司本部自2009年起享受西部大开发税收优惠税率15%。

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	14,424.31	9,028.55
银行存款	381,374,111.55	382,720,857.36
合计	381,388,535.86	382,729,885.91

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,780,811.92	100.00%	77,808.11	1.00%	7,703,003.81	3,634,005.77	100.00%	38,069.33	1.05%	3,595,936.44
合计	7,780,811.92	100.00%	77,808.11		7,703,003.81	3,634,005.77	100.00%	38,069.33		3,595,936.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
	7,780,811.92	77,808.11	
合计	7,780,811.92	77,808.11	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 39,738.78 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

无

(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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京宇兴胜商贸有限公司	货款	1,963,713.63	1年以内	25.24	19,637.14
珠海市南屏广兴隆贸易部	货款	1,544,978.91	1年以内	19.86	15,449.79
南京凡泰国际贸易有限公	货款	682,866.00	1年以内	8.78	6,828.66

司					
甘肃容德商贸有限公司	货款	470,275.72	1年以内	6.04	4,702.76
济南金世嘉和商贸有限公司	货款	436,737.85	1年以内	5.61	4,367.38
合计		5,098,572.11		65.53	50,985.72

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	19,930,537.81	98.22	17,607,564.55	97.69%
1至2年			175,162.40	0.97%
2至3年	155,162.40	0.77	240,686.30	1.34%
3年以上	205,647.60	1.01		
合计	20,291,347.81	--	18,023,413.25	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 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	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
三人行广告有限公司北京分公司	广告费	8,387,325.45	1年以内	33.56
威海长青海洋科技股份有限公司	货款	2,280,000.00	1年以内	9.12
北京普纳营销顾问有限公司	策划费	1,572,327.05	1年以内	6.29
重庆涪陵电力实业股份有限公司	电费	843,600.03	1年以内	3.38
重庆涪陵燃气有限责任公司	气费	360,810.00	2-3年155,162.40元, 3年以上205,647.60元	1.44
合计		13,444,062.53	0.00	53.79

4、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,821,801.08	12,541,780.80
合计	4,821,801.08	12,541,780.80

(2) 重要逾期利息

无

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,340,615.08	100.00%	99,237.69	2.29%	4,241,377.39	3,638,240.58	100.00%	82,029.95	2.25%	3,556,210.63
合计	4,340,615.08	100.00%	99,237.69	2.29%	4,241,377.39	3,638,240.58	100.00%	82,029.95	2.25%	3,556,210.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	1,922,171.23	19,221.71	1.00%
1 年以内小计	1,922,171.23	19,221.71	1.00%
1 至 2 年	635,533.84	63,553.38	10.00%
2 至 3 年	14,301.14	4,290.34	30.00%
3 至 4 年	12,172.25	12,172.25	100.00%
合计	2,584,178.46	99,237.69	2.29%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,207.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 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
备用金组合	1,756,436.62	1,746,043.68
非关联方组合	2,584,178.46	1,892,196.90
合计	4,340,615.08	3,638,240.58

(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
三人行广告有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内 100 万元，1-2 年 50 万元	58.05%	60,000.00
重庆市涪陵区国土资源局	保证金	684,480.00	1 年以内	26.49%	6,844.80
职员:卢华	备用金	194,539.60	1 年以内	7.53%	
重庆涪陵电力实业股份有限公司	保证金	148,400.00	1 年以内	5.74%	1,484.00
天猫旗舰店	保证金	80,000.00	1-2 年	3.10%	8,000.00
合计					
合计	--	2,607,419.60	--	52.47%	76,328.80

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	168,124,269.96		168,124,269.96	124,681,773.91		124,681,773.91
在产品	801,061.08		801,061.08	71,512.86		71,512.86
库存商品	10,070,609.04		10,070,609.04	7,441,336.63		7,441,336.63
包装物	9,692,392.90		9,692,392.90	9,205,502.02		9,205,502.02
低值易耗品	139,014.53		139,014.53	111,236.20		111,236.20
合计	188,827,347.51		188,827,347.51	141,511,361.62		141,511,361.62

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	150,000,000.00	140,000,000.00
合计	150,000,000.00	140,000,000.00

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	509,195,232.80	200,685,134.22		8,560,507.15	21,556,001.63	739,996,875.80
2.本期增加金额	10,528,372.59	13,623,425.41		58,974.36	2,722,370.55	26,933,142.91
(1) 购置	504,133.83	2,634,360.03		58,974.36	2,722,370.55	5,919,838.77
(2) 在建工程转入	10,024,238.76	10,989,065.38				21,013,304.14
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	931,101.44	792,756.75		7,683.80	882,178.81	2,613,720.80
(1) 处置或报废	931,101.44	792,756.75		7,683.80	882,178.81	2,613,720.80

4.期末余额	518,792,503.95	213,515,802.88		8,611,797.71	23,396,193.37	764,316,297.91
二、累计折旧						
1.期初余额	126,905,289.62	87,571,982.74		3,733,975.58	15,631,163.33	233,842,411.27
2.本期增加金额	11,242,693.77	7,465,507.65		390,629.13	232,173.07	19,331,003.62
(1) 计提	11,242,693.77	7,465,507.65		390,629.13	232,173.07	19,331,003.62
3.本期减少金额	662,149.37	783,303.13		6,364.91	880,987.50	2,332,804.91
(1) 处置或报废	662,149.37	783,303.13		6,364.91	880,987.50	2,332,804.91
4.期末余额	137,485,834.02	94,254,187.26		4,118,239.80	14,982,348.90	250,840,609.98
三、减值准备						
1.期初余额		1,329,165.11				1,329,165.11
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		1,329,165.11				1,329,165.11
四、账面价值						
1.期末账面价值	381,306,669.93	117,932,450.51		4,493,557.91	8,413,844.47	512,146,522.82
2.期初账面价值	382,289,943.18	111,783,986.37		4,826,531.57	5,924,838.30	504,825,299.42

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(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
江北园区食堂	3,353,917.34	公司江北园区所有项目完成后统一办理
江北园区办公大楼	24,388,748.59	公司江北园区所有项目完成后统一办理

榨菜乳化辅料生产车间	27,267,616.29	公司江北园区所有项目完成后统一办理
------------	---------------	-------------------

9、在建工程

(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
年产 5000 吨榨菜乳化辅料生产线项目	125,029.05		125,029.05	125,029.05		125,029.05
江北园区办公楼项目				1,429,779.20		1,429,779.20
珍溪榨菜原料加工贮藏基地项目	16,784,824.19		16,784,824.19	4,215,244.93		4,215,244.93
华龙二线榨菜产品自动装箱打包				3,770,127.98		3,770,127.98
白鹤梁榨菜厂榨菜产品自动装箱打包				7,804,284.42		7,804,284.42
垫江 20000 立方米榨菜原料加工储藏池建设项目	7,001,130.48		7,001,130.48	4,205,080.82		4,205,080.82
垫江坪山榨菜原料整理、淘洗和切分加工生产厂房及配套工程	20,523,875.71		20,523,875.71	8,100,901.30		8,100,901.30
好味源榨菜原料加工贮藏池项目（一期工程）	27,316,108.81		27,316,108.81	18,412,182.18		18,412,182.18
榨菜冷链物流项目				1,815,059.62		1,815,059.62
榨菜特色生态产业园	3,439,038.82		3,439,038.82	3,343,238.82		3,343,238.82
华舞锅炉房项目	324,635.88		324,635.88	256,259.81		256,259.81
李渡酱油公司新建原料车间工程	400,797.96		400,797.96	400,797.96		400,797.96
好味源榨菜原料加工贮藏项目二期	2,620,000.00		2,620,000.00			

其他	9,187,443.68		9,187,443.68	911,612.14		911,612.14
合计	87,722,884.58		87,722,884.58	54,789,598.23		54,789,598.23

(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
年产5000吨榨菜乳剂辅料生产线项目	48,110,000.00	125,029.05				125,029.05	103.90%	已完工转固				募股资金
江北园区办公楼项目及附属工程	30,000,000.00	1,429,779.20	126,137.69	1,555,916.89		0.00	125.42%	已完工转固				其他
珍溪榨菜原料加工贮藏基地项目	27,281,700.00	4,215,244.93	12,569,579.26			16,784,824.19	63.51%	尚在建设期				其他
华龙二线榨菜产品自动装箱打包	7,996,700.00	3,770,127.98	898,678.69	4,668,806.67		0.00	81.18%	已完工转固				募股资金
白鹤梁榨菜厂榨菜产品自动装箱打包	15,993,300.00	7,804,284.42	87,646.03	7,891,930.45			48.80%	已完工转固				募股资金
垫江20000立方米榨菜原料加工储藏池建	41,513,000.00	4,205,080.82	3,065,049.66	269,000.00		7,001,130.48	60.61%	已完工转固				募股资金

设项目												
垫江坪山榨菜原料整理、淘洗和切分加工生产厂房及配套工程	44,239,000.00	8,100,901.30	12,419,974.41			20,520,875.71	58.51%	尚在建设期				其他
好味源榨菜原料加工贮藏池项目（一期工程）	22,091,800.00	18,412,182.18	8,903,926.63			27,316,108.81	126.36%	尚在建设期				其他
榨菜特色生态农业园	39,500,000.00	3,023,238.82	415,800.00			3,439,038.82	8.71%	尚在建设期				其他
好味源榨菜原料加工贮藏池项目（二期工程）	39,162,000.00		2,620,000.00			2,620,000.00	6.69%	尚在建设期				其他
合计	315,887,500.00	51,085,868.70	41,106,792.37	14,385,654.01	0.00	77,807,007.06	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

无

10、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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	96,476,342.36	7,540.00		996,514.00	97,480,396.36
2.本期增加金额	2,820,020.00				2,820,020.00
（1）购置	2,820,020.00				2,820,020.00
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					

3.本期减少金额	3,428,790.40				3,428,790.40
(1) 处置					
4.期末余额	95,867,571.96	7,540.00	0.00	996,514.00	96,871,625.96
二、累计摊销					
1.期初余额	4,218,753.60	1,759.45		513,593.88	4,734,106.93
2.本期增加金额	971,910.60	188.52		49,359.78	1,021,458.90
(1) 计提	971,910.60	188.52		49,359.78	1,021,458.90
3.本期减少金额	91,434.41				91,434.41
(1) 处置					
4.期末余额	5,099,229.79	1,947.97	0.00	562,953.66	5,664,131.42
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	90,768,342.17	5,592.03	0.00	433,560.34	91,207,494.54
2.期初账面价值	92,257,588.76	5,780.55		482,920.12	92,746,289.43

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

11、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	176,122.82	26,535.48	119,794.65	18,055.74

内部交易未实现利润	14,648,093.07	2,197,213.96	18,196,913.33	2,729,537.00
可抵扣亏损	1,454,256.25	363,564.07	1,454,256.26	363,564.07
应付职工薪酬	12,186,617.07	1,827,992.56	12,186,617.08	1,827,992.56
递延收益（政府补助）	81,180,965.20	12,292,242.92	84,503,518.72	12,688,527.81
合计	109,646,054.41	16,707,548.99	116,461,100.04	17,627,677.18

（2）未经抵销的递延所得税负债

无

（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		16,707,548.99		17,627,677.18

（4）未确认递延所得税资产明细

无

（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

无

12、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	41,885,779.31	38,102,525.27
1 至 2 年	4,781,238.65	2,282,578.19
2 至 3 年	838,366.54	5,319,378.00
3 年以上	5,135,539.53	31,851.53
合计	52,640,924.03	45,736,332.99

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海嘉迪机械有限公司	5,104,588.00	设备款尾款及质保金
合计	5,104,588.00	--

13、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

佛山市佰翔贸易有限公司	741,643.00	350,134.40
郑州万达副食品有限公司	477,401.76	746,818.00
西宁海峰商贸有限公司	411,249.00	411,249.00
齐齐哈尔市金冠经贸有限公司	394,050.94	416,576.90
湛江市赤坎联恒贸易有限公司	386,092.06	572,965.96
广州市江记贸易有限公司	358,438.00	0.00
天津市河东区东生香综合副食品中心	358,096.04	1,935,183.00
贵州德顺工贸有限公司	357,999.03	-505,750.97
西安昌伟工贸有限公司	331,796.00	181,578.43
郑州市日日兴贸易有限公司	323,396.30	753,655.10
其他预收款项	27,349,612.06	46,625,331.95
合计	31,489,774.19	51,487,741.77

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

14、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	16,303,440.01	62,306,443.02	61,145,525.84	17,464,357.19
二、离职后福利-设定提存计划	5,913.60	7,833,746.83	7,782,877.70	56,782.73
合计	16,309,353.61	70,140,189.85	68,928,403.54	17,521,139.92

(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	12,408,975.25	53,339,860.56	53,271,807.06	12,477,028.75
2、职工福利费		967,672.29	967,672.29	0.00
3、社会保险费	2,864.40	3,785,472.77	3,761,810.14	26,527.03
其中：医疗保险费	2,541.84	3,377,366.43	3,355,888.09	24,020.18
工伤保险费	161.28	194,978.57	194,158.44	981.41
生育保险费	161.28	213,127.77	211,763.61	1,525.44
4、住房公积金	54,542.67	2,337,458.39	2,375,909.90	16,091.16

5、工会经费和职工教育经费	3,837,057.69	1,875,979.01	768,326.45	4,944,710.25
合计	16,303,440.01	62,306,443.02	61,145,525.84	17,464,357.19

(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	5,376.00	7,368,211.45	7,321,966.79	51,620.66
2、失业保险费	537.60	465,535.38	460,910.91	5,162.07
合计	5,913.60	7,833,746.83	7,782,877.70	56,782.73

15、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,096,355.69	-1,045,398.93
营业税	233.09	988,777.60
企业所得税	2,519,559.09	1,201,164.05
个人所得税	31,686.88	44,925.36
城市维护建设税	495,572.40	131,993.35
教育费附加税	353,980.28	95,273.76
房产税		-13,778.07
土地使用税		215,416.74
其他	1,524.70	1,824.94
合计	9,498,912.13	1,620,198.80

16、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	20,150,000.00	
合计	20,150,000.00	

17、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
应付战略合作保证金款	8,008,000.00	7,769,000.00
应付销售工作费用款	13,467,474.02	14,729,951.80

应付运输及工程保证金款	2,023,591.53	923,591.53
应付价格管理保证金款	550,000.00	550,000.00
投标保证金	300,000.00	3,360,000.00
应付其他款	6,385,826.91	5,371,122.53
合 计		
合计	30,734,892.46	32,703,665.86

(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
重庆佳和物流有限公司	1,000,000.00	保证金,未到期
重庆龙正达物流有限责任公司	100,000.00	保证金,未到期
重庆中集物流有限公司	99,223.53	保证金,未到期
重庆市凌发货运信息有限公司	100,000.00	保证金,未到期
重庆公路运输集团集装箱联运有限公司	100,000.00	保证金,未到期
深圳市凯依克物流有限公司	200,000.00	保证金,未到期
酱油公司王东麟	100,000.00	保证金,未到期
佛山市集益祥贸易有限公司	150,000.00	保证金,未到期
肇庆市信达副食品商店	150,000.00	保证金,未到期
洛阳市味全商贸有限公司	100,000.00	保证金,未到期
韶关市飞丰商贸有限公司	150,000.00	保证金,未到期
佛山市智联副食品购销部	100,000.00	保证金,未到期
深圳市连爱发贸易有限公司	150,000.00	保证金,未到期
珠海市南屏广兴隆贸易部	150,000.00	保证金,未到期
合计	2,649,223.53	--

18、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	165,350.36	
合计	165,350.36	

预提费用为报告期末公司计提的销售大区经理的工作费用

19、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	84,503,518.72	10,490,000.00	2,551,993.95	92,441,524.77	收到政府项目补助

					及项目补助的摊销
合计	84,503,518.72	10,490,000.00	2,551,993.95	92,441,524.77	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政局扶持企业发展基金		10,490,000.00			10,490,000.00	与资产相关
华富厂污水处理项目	1,044,625.31		35,007.48		1,009,617.83	与资产相关
年产 4 万吨榨菜食品生产线项目	1,790,000.00		60,000.00		1,730,000.00	与资产相关
重庆市榨菜工程技术研究中心项目	200,000.00		25,000.02		174,999.98	与资产相关
三峡基金榨菜产业升级项目	10,000.00		1,249.98		8,750.02	与资产相关
榨菜原料加工贮藏池集中建设项目	2,240,000.00		70,000.00		2,170,000.00	与资产相关
榨菜原料加工贮藏池集中建设项目贴息	812,500.00		25,000.00		787,500.00	与资产相关
榨菜加工安全及检测能力建设项目	3,000,000.00		250,000.00		2,750,000.00	与资产相关
华民污水处理项目	213,220.31		6,271.20		206,949.11	与资产相关
环保废水处理专项资金	14,097,048.70		409,318.47		13,687,730.23	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
垫江土地征用费补贴	38,043,214.30		394,230.18		37,648,984.12	与资产相关
重庆市榨菜工程技术研究中心建设项目补助	7,509,600.00		834,400.02		6,675,199.98	与资产相关
坪山厂榨菜加工池建设补助资金	2,809,545.48		80,656.80		2,728,888.68	与资产相关
榨菜皮肉分离集	9,770,113.82		318,750.00		9,451,363.82	与资产相关

成技术研究及产业化示范项目						
邱家土地出让金补助	1,155,568.66		13,436.82		1,142,131.84	与资产相关
邱家污水处理工程补助	678,082.14		20,547.96		657,534.18	与资产相关
邱家项目资金补助	130,000.00		8,125.02		121,874.98	与资产相关
合计	84,503,518.72	10,490,000.00	2,551,993.95	0.00	92,441,524.77	--

20、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	201,500,000.00						201,500,000.00

21、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）	499,113,211.44			499,113,211.44
其他资本公积	11,872,626.60			11,872,626.60
合计	510,985,838.04			510,985,838.04

22、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	61,929,113.00			61,929,113.00
合计	61,929,113.00			61,929,113.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本集团注册资本 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。

23、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	365,171,690.12	277,831,534.17
调整后期初未分配利润	365,171,690.12	277,831,534.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,978,705.37	86,972,191.66

对所有者（或股东）的分配	20,150,000.00	31,000,000.00
期末未分配利润	436,000,395.49	333,803,725.83

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

24、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	474,948,986.87	259,865,605.04	465,123,099.25	255,737,638.74
其他业务	972,430.21	1,044,314.35	846,322.30	989,041.69
合计	475,921,417.08	260,909,919.39	465,969,421.55	256,726,680.43

25、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	994,827.67	182,004.82
城市维护建设税	3,256,384.62	3,143,523.00
教育费附加	2,333,278.58	2,253,598.95
合计	6,584,490.87	5,579,126.77

26、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	25,584,397.71	36,975,525.46
运输费	20,866,644.59	20,658,240.18
市场推广及促销费	19,303,106.03	5,758,972.55
销售工作费用	9,132,116.20	9,300,500.61
工资	7,793,930.60	7,527,531.70
策划费	1,625,189.77	9,000,000.00
住房公积金	584,918.20	422,765.10
劳动保险费	2,493,173.34	2,142,614.46
租赁费	801,552.00	362,160.00

其他费用	1,149,983.25	1,182,831.34
合计	89,335,011.69	93,331,141.40

27、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,880,625.34	7,637,220.51
劳动保险费	1,980,985.40	2,036,688.79
会议费	425,450.47	5,311,919.88
差旅费	767,641.31	604,192.05
税金	515,329.01	195,526.64
中介机构费用	1,256,699.86	1,021,508.69
样品费	202,797.79	373,297.98
住房公积金	444,721.51	433,712.34
折旧费	2,046,597.88	534,376.81
其他费用	6,488,529.93	4,890,530.91
合计	22,009,378.50	23,038,974.60

28、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0	0
减：利息收入	5,809,737.04	7,101,380.16
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	61,165.73	52,847.66
合计	-5,748,571.31	-7,048,532.50

29、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	56,946.52	135,551.03
合计	56,946.52	135,551.03

30、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,734,899.55	233,742.11
合计	2,734,899.55	233,742.11

31、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
非流动资产处置利得合计	14,340.00	5,899,190.58	14,340.00
其中：固定资产处置利得	14,340.00	5,899,190.58	14,340.00
政府补助	2,917,993.95	2,789,178.68	2,911,275.55
其他收入	598.31	5,032.15	7,316.71
合计	2,932,932.26	8,693,401.41	2,932,932.26

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	6,000.00	36,000.00	与收益相关
重庆市出口区域标准示范项目资金	200,000.00	200,000.00	与收益相关
专利补助资金	10,000.00		与收益相关
风脱水加工补助		29,844.00	与收益相关
涉外商标注册补助		120,000.00	与收益相关
名牌产品奖励款		100,000.00	与收益相关
其他小额补助	150,000.00	125,000.00	与收益相关
华富厂污水处理项目	35,007.48	35,007.48	与资产相关
年产4万吨榨菜食品生产线项目	60,000.00	60,000.00	与资产相关
重庆市榨菜工程技术研究中心项目	25,000.02	25,000.02	与资产相关
三峡基金榨菜产业升级项目	1,249.98	1,249.98	与资产相关
榨菜原料加工贮藏池集中建设项目	70,000.00	70,000.00	与资产相关
榨菜原料加工贮藏池集中建设项目贴息	25,000.00	24,999.98	与资产相关
榨菜加工安全及检测能力建设项目	250,000.00	250,000.02	与资产相关
华民污水处理项目	6,271.20	6,271.20	与资产相关
环保废水处理专项资金	409,318.47	362,534.22	与资产相关
垫江土地征用费补贴	394,230.18	394,230.18	与资产相关
重庆市榨菜工程技术研究中心建设项目补助	834,400.02	834,400.02	与资产相关
坪山厂榨菜加工池建设补助资金	80,656.80	80,656.80	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	318,750.00		与资产相关
邱家土地出让金补助	13,436.82	13,436.82	与资产相关
邱家污水处理工程补助	20,547.96	20,547.96	与资产相关
邱家项目资金补助	8,125.02		与资产相关
合计	2,917,993.95	2,789,178.68	--

32、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
非流动资产处置损失合计	344,001.21	30,528.49	344,001.21
其中：固定资产处置损失	344,001.21	30,528.49	344,001.21
其他	1,529.00	359,339.78	1,529.00
合计	345,530.21	389,868.27	345,530.21

33、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	16,197,709.46	15,719,926.16
递延所得税费用	920,128.19	51,637.25
合计	17,117,837.65	15,771,563.41

(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	108,096,543.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,214,481.45
子公司适用不同税率的影响	927.22
调整以前期间所得税的影响	-1,525.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	903,954.44
所得税费用	17,117,837.65

34、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	13,524,930.47	6,797,708.34
收到的政府补助	10,956,000.00	3,845,728.00
其他	923,019.48	511,271.63
合计	25,403,949.95	11,154,707.97

(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	403,176.00	362,160.00
市场推广及促销费	15,832,829.27	11,017,037.08
运输费用	21,613,796.72	23,131,752.72
广告、设计费	32,768,962.00	49,289,485.00
销售工作费	13,430,870.33	12,178,400.08
差旅费	667,947.33	382,255.85
业务招待费	249,140.74	85,688.10
中介机构费	542,025.28	748,056.20
会议费	758,907.47	6,107,765.56
其他	4,733,410.78	3,409,412.16
合计	91,001,065.92	106,712,012.75

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

35、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	90,978,705.37	86,972,191.66
加：资产减值准备	56,946.52	135,551.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,331,003.62	15,634,585.24

无形资产摊销	1,021,458.90	991,263.18
长期待摊费用摊销		95,000.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-14,340.00	-5,899,190.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	344,001.21	30,528.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,734,899.55	-233,742.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	920,128.19	-171,067.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,315,985.89	-77,547,480.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	659,811.03	-3,604,686.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,235,841.90	-30,169,595.00
经营活动产生的现金流量净额	59,010,987.50	-13,766,642.85
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	381,388,535.86	436,589,056.86
减：现金的期初余额	382,729,885.91	510,704,016.39
现金及现金等价物净增加额	-1,341,350.05	-74,114,959.53

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（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	381,388,535.86	382,729,885.91
其中：库存现金	14,424.31	9,028.55
可随时用于支付的银行存款	381,374,111.55	382,720,857.36
三、期末现金及现金等价物余额	381,388,535.86	382,729,885.91

八、合并范围的变更**其他原因的合并范围变动**

公司2015年3月26日召开的第三届董事会第六次会议，审议批准新设重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司和重庆市桑田食客电子商务有限公司两家全资子公司纳入合并范围；其中重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司注册资本1,000万元人民币；重庆市桑田食客电子商务有限公司注册资本100万元人民币。

九、在其他主体中的权益

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	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	生产	100.00%		设立取得
重庆市红天建筑工程有限公司	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	建筑	100.00%		设立取得
重庆市邱家榨菜食品有限责任公司	重庆市丰都县	重庆市丰都县	生产	100.00%		非同一控制下企业合并取得
重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司	重庆市垫江县	重庆市垫江县	生产	100.00%		设立取得
重庆市桑田食客电子商务有限公司	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	电子商务	100.00%		设立取得
贵州省独山盐酸菜有限公司	贵州省独山县	贵州省独山县	生产	100.00%		非同一控制下企业合并取得

十、与金融工具相关的风险

本集团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：无

（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

2015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。

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。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	41,885,779.31	4,781,238.65	838,366.54	5,135,539.53	52,640,924.03
预收账款	18,848,887.53	11,853,304.31	238,597.18	548,985.17	31,489,774.19
其他应付款	12,659,802.50	9,225,683.07	2,074,950.43	6,774,456.46	30,734,892.46

(二) 金融资产转移

无

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无

十一、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	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、融资业务	200,000 万	40.45%	40.45%

本企业的母公司情况的说明：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九。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东兆长泰投资集团有限公司	投资者
北京市第一建筑工程有限公司	投资者
周斌全	关键管理人员、投资者
肖大波	关键管理人员、投资者
赵平	关键管理人员、投资者
贺云川	关键管理人员、投资者
黄正坤	关键管理人员、投资者

5、关联交易情况

无

十二、资产负债表日后事项

2015年6月2日，公司召开2014年年度股东大会审议批准了公司2014年年度利润分配方案，具体为以2014年12月31日公司总股本20,150万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利人民币1.0元（含税），共计派现金红利2,015万元；以资本公积向全体股东每10股转增6股，合计转增股本12,090万股；转增股本后公司总股本变更为32,240万股。该方案于2015年7月3实施完毕。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,679,665.49	100.00%	76,796.65	1.00%	7,602,868.84	3,625,291.77	100.00%	37,982.19	1.05%	3,587,309.58
合计	7,679,665.49	100.00%	76,796.65	1.00%	7,602,868.84	3,625,291.77	100.00%	37,982.19	1.05%	3,587,309.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	7,679,665.49	76,796.65	1.00%
合计	7,679,665.49	76,796.65	1.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,814.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京宇兴胜商贸有限公司	货款	1,963,713.63	1年以内	25.57	19,637.14
珠海市南屏广兴隆贸易部	货款	1,544,978.91	1年以内	20.12	15,449.79
南京凡泰国际贸易有限公司	货款	682,866.00	1年以内	8.89	6,828.66
甘肃容德商贸有限公司	货款	470,275.72	1年以内	6.12	4,702.76
济南金世嘉和商贸有限公司	货款	436,737.85	1年以内	5.69	4,367.38
合计		5,098,572.11		66.39	50,985.73

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,220,402.82	100.00%	98,155.56	2.33%	4,122,247.26	3,592,793.62	100.00%	80,947.82	2.25%	3,511,845.80
合计	4,220,402.82	100.00%	98,155.56	2.33%	4,122,247.26	3,592,793.62	100.00%	80,947.82	2.25%	3,511,845.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,919,553.79	19,195.54	1.00%
1 至 2 年	632,974.32	63,297.43	10.00%
2 至 3 年	14,301.14	4,290.34	30.00%
3 至 4 年	11,372.25	11,372.25	100.00%
合计	2,578,201.50	98,155.56	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金组合	1,642,201.32		
合计	1,642,201.32		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,207.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 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
备用金组合	1,642,201.32	1,710,366.72
非关联方组合	2,578,201.50	1,882,426.90
合计	4,220,402.82	3,592,793.62

(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
三人行广告有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内 100 万元， 1-2 年 50 万元	35.54%	60,000.00

重庆市涪陵区国土资源局	保证金	684,480.00	1 年以内	16.20%	6,844.80
职员:卢华	备用金	194,539.60	1 年以内	4.61%	
重庆涪陵电力实业股份有限公司	保证金	148,400.00	1 年以内	3.52%	1,484.00
天猫旗舰店	保证金	80,000.00	1-2 年	1.90%	8,000.00
合计	--	2,607,419.60	--	61.77%	76,328.80

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	45,500,000.00		45,500,000.00	34,500,000.00		34,500,000.00
合计	45,500,000.00		45,500,000.00	34,500,000.00		34,500,000.00

(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
重庆市涪陵榨菜酱油有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
重庆市红天建筑工程有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
重庆市邱家榨菜食品有限责任公司	20,500,000.00			20,500,000.00		
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		
合计	34,500,000.00	11,000,000.00		45,500,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

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	472,578,595.70	256,705,471.94	463,147,819.54	253,604,089.12
其他业务	2,631,917.31	2,808,659.83	30,448,650.04	29,464,628.74
合计	475,210,513.01	259,514,131.77	493,596,469.58	283,068,717.86

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,734,899.55	233,742.11
合计	2,734,899.55	233,742.11

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-329,661.21	
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）	2,917,993.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-930.69	
减：所得税影响额	399,498.64	
合计	2,187,903.41	--

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	7.68%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.49%	0.28	0.28

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

无

第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长周斌全先生签名的半年度报告文件。
- (二) 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。
- (三) 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。
- (四) 备查文件备置地点：公司董事会办公室。

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

董事长： _____
周斌全

二〇一五年七月二十二日