

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)

2016 年半年度财务报告

二〇一六年七月二十八日

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末数	期初数
流动资产：		
货币资金	308,623,168.83	258,997,128.23
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	5,760,581.16	2,659,083.02
预付款项	14,542,591.65	10,028,668.48
应收利息	313,812.88	339,157.53
应收股利		
其他应收款	5,944,472.67	6,451,917.68
存货	214,806,844.21	175,271,943.17
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	230,000,000.00	255,000,000.00
流动资产合计	779,991,471.40	708,747,898.11
非流动资产：		
可供出售金融资产	2,054,400.00	2,054,400.00
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	727,929,038.94	717,705,207.99
在建工程	36,237,084.36	43,541,040.08
工程物资		
固定资产清理	4,599.06	4,599.06
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	128,343,082.76	129,804,221.33
开发支出		
商誉	38,913,076.54	38,913,076.54
长期待摊费用	156,015.51	193,190.23
递延所得税资产	18,040,066.00	19,083,503.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	951,677,363.17	951,299,238.81
资产总计	1,731,668,834.57	1,660,047,136.92

(转下页)

合并资产负债表(续)

2016年6月30日

编制单位: 重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	期末数	期初数
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	78,953,790.14	58,386,218.27
预收款项	54,131,536.26	63,223,047.04
应付职工薪酬	16,730,534.88	15,089,070.37
应交税费	7,300,742.29	2,614,133.10
应付利息		
应付股利		
其他应付款	55,610,605.15	47,391,421.93
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,699,143.02	3,938,725.02
其他流动负债	89,221.48	
流动负债合计	214,515,573.22	190,642,615.73
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	84,206,577.57	86,562,689.09
递延所得税负债	7,873,108.39	7,873,108.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	92,079,685.96	94,435,797.48
负债合计	306,595,259.18	285,078,413.21
股东权益:		
股本	526,238,161.00	328,898,851.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	284,410,182.91	481,749,492.91
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	78,179,777.81	78,179,777.81
一般风险准备		
未分配利润	536,245,453.67	486,140,601.99
归属于母公司股东权益合计	1,425,073,575.39	1,374,968,723.71
少数股东权益		
股东权益合计	1,425,073,575.39	1,374,968,723.71
负债和股东权益总计	1,731,668,834.57	1,660,047,136.92

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2016年1-6月

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期数	上期数
一、营业总收入	607,257,154.25	475,921,417.08
其中：营业收入	607,257,154.25	475,921,417.08
二、营业总成本	479,346,003.60	373,147,175.66
其中：营业成本	317,321,135.25	260,909,919.39
营业税金及附加	8,758,282.41	6,584,490.87
销售费用	125,755,281.99	89,335,011.69
管理费用	28,260,535.20	22,009,378.50
财务费用	-895,008.58	-5,748,571.31
资产减值损失	145,777.33	56,946.52
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）	2,997,492.23	2,734,899.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	130,908,642.88	105,509,140.97
加：营业外收入	7,064,447.75	2,932,932.26
其中：非流动资产处置利得	1,721.29	14,340.00
减：营业外支出	222,705.01	345,530.21
其中：非流动资产处置损失	17,495.01	344,001.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	137,750,385.62	108,096,543.02
减：所得税费用	21,865,763.74	17,117,837.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	115,884,621.88	90,978,705.37
归属于母公司股东的净利润	115,884,621.88	90,978,705.37
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
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	115,884,621.88	90,978,705.37
归属于母公司股东的综合收益总额	115,884,621.88	90,978,705.37
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	0.22	0.17
（二）稀释每股收益	0.22	0.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年1-6月

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	670,742,652.28	525,343,036.23
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,234,851.76	25,403,949.95
经营活动现金流入小计	676,977,504.04	550,746,986.18
购买商品、接受劳务支付的现金	302,502,914.37	270,084,708.83
支付给职工以及为职工支付的现金	80,221,990.03	66,426,979.29
支付的各项税费	99,326,089.23	64,223,244.64
支付其他与经营活动有关的现金	69,748,066.25	91,001,065.92
经营活动现金流出小计	551,799,059.88	491,735,998.68
经营活动产生的现金流量净额	125,178,444.16	59,010,987.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	234,500,000.00	280,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,997,492.23	2,734,899.55
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
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	237,497,492.23	282,749,239.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,770,125.59	53,101,577.10
投资支付的现金	214,500,000.00	290,000,000.00
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	247,270,125.59	343,101,577.10
投资活动产生的现金流量净额	-9,772,633.36	-60,352,337.55
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	65,779,770.20	
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	65,779,770.20	
筹资活动产生的现金流量净额	-65,779,770.20	
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	49,626,040.60	-1,341,350.05
加：期初现金及现金等价物余额	258,997,128.23	382,729,885.91
六、期末现金及现金等价物余额	308,623,168.83	381,388,535.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年1-6月

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期数							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东的股东权益								
	股本	资本公积	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		
一、上年年末余额	328,898,851.00	481,749,492.91			78,179,777.81		486,140,601.99		1,374,968,723.71
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、本年初余额	328,898,851.00	481,749,492.91			78,179,777.81		486,140,601.99		1,374,968,723.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	197,339,310.00	-197,339,310.00					50,104,851.68		50,104,851.68
（一）综合收益总额							115,884,621.88		115,884,621.88
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配							-65,779,770.20		-65,779,770.20
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配							-65,779,770.20		-65,779,770.20
4、其他									
（四）股东权益内部结转	197,339,310.00	-197,339,310.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	197,339,310.00	-197,339,310.00							
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、本年年末余额	526,238,161.00	284,410,182.91			78,179,777.81		536,245,453.67		1,425,073,575.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2016年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司		上年数							
项 目	归属于母公司股东的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	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		
一、上年年末余额	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）	127,398,851.00	-29,236,345.13			16,250,664.81		120,968,911.87		235,382,082.55
（一）综合收益总额							157,369,576.68		157,369,576.68
（二）股东投入和减少资本	6,498,851.00	91,663,654.87							98,162,505.87
1、股东投入的普通股	6,498,851.00	91,663,654.87							98,162,505.87
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配					16,250,664.81		-36,400,664.81		-20,150,000.00
1、提取盈余公积					16,250,664.81		-16,250,664.81		
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配							-20,150,000.00		-20,150,000.00
4、其他									
（四）股东权益内部结转	120,900,000.00	-120,900,000.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	120,900,000.00	-120,900,000.00							
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、本年年末余额	328,898,851.00	481,749,492.91			78,179,777.81		486,140,601.99		1,374,968,723.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2016年6月30日

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末数	期初数
流动资产：		
货币资金	307,653,689.27	249,690,562.61
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	4,262,314.02	881,432.65
预付款项	101,807,897.53	88,545,429.68
应收利息	313,812.88	339,157.53
应收股利		
其他应收款	131,217,536.99	131,378,744.25
存货	151,952,544.58	135,301,854.02
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	230,000,000.00	255,000,000.00
流动资产合计	927,207,795.27	861,137,180.74
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	174,700,000.00	174,700,000.00
投资性房地产		
固定资产	500,412,523.26	483,781,764.71
在建工程	28,511,326.58	40,371,617.52
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	81,374,016.64	82,269,423.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,658,045.17	13,970,956.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	798,655,911.65	795,093,762.12
资产总计	1,725,863,706.92	1,656,230,942.86

(转下页)

资产负债表(续)

2016年6月30日

编制单位: 重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	期末数	期初数
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	74,225,968.59	57,534,987.89
预收款项	50,748,277.12	61,293,111.46
应付职工薪酬	14,721,148.08	13,427,457.98
应交税费	6,515,374.73	1,628,765.05
应付利息		
应付股利		
其他应付款	59,787,140.06	51,367,240.65
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	89,221.48	
流动负债合计	206,087,130.06	185,251,563.03
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	82,369,256.17	84,683,257.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	82,369,256.17	84,683,257.89
负债合计	288,456,386.23	269,934,820.92
股东权益:		
股本	526,238,161.00	328,898,851.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	284,410,182.91	481,749,492.91
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	78,179,777.81	78,179,777.81
一般风险准备		
未分配利润	548,579,198.97	497,468,000.22
股东权益合计	1,437,407,320.69	1,386,296,121.94
负债和股东权益总计	1,725,863,706.92	1,656,230,942.86

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2016年1-6月

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期数	上期数
一、营业收入	583,492,139.75	475,210,513.01
减：营业成本	307,511,904.83	259,514,131.77
营业税金及附加	7,869,425.84	5,452,507.43
销售费用	118,221,537.92	89,053,193.26
管理费用	19,853,767.19	20,263,889.69
财务费用	-1,035,735.68	-5,748,488.13
资产减值损失	227,927.07	56,022.20
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）	2,997,492.23	2,734,899.55
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）	133,840,804.81	109,354,156.34
加：营业外收入	3,746,397.95	2,740,324.15
其中：非流动资产处置利得	1,721.29	14,340.00
减：营业外支出	68,415.76	266,805.46
其中：非流动资产处置损失	15,635.76	266,305.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	137,518,787.00	111,827,675.03
减：所得税费用	20,627,818.05	16,584,384.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	116,890,968.95	95,243,290.54
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	116,890,968.95	95,243,290.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年1-6月

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	630,475,087.49	522,461,920.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,681,339.26	24,759,005.72
经营活动现金流入小计	633,156,426.75	547,220,925.79
购买商品、接受劳务支付的现金	281,836,412.46	271,539,055.01
支付给职工以及为职工支付的现金	67,469,190.91	64,232,361.99
支付的各项税费	91,507,252.39	60,364,924.51
支付其他与经营活动有关的现金	63,496,514.29	89,934,937.37
经营活动现金流出小计	504,309,370.05	486,071,278.88
经营活动产生的现金流量净额	128,847,056.70	61,149,646.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	234,500,000.00	280,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,997,492.23	2,734,899.55
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
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	237,497,492.23	282,749,239.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,101,652.07	57,154,205.59
投资支付的现金	214,500,000.00	291,000,000.00
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	242,601,652.07	348,154,205.59
投资活动产生的现金流量净额	-5,104,159.84	-65,404,966.04
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	65,779,770.20	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	65,779,770.20	
筹资活动产生的现金流量净额	-65,779,770.20	
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	57,963,126.66	-4,255,319.13
加：期初现金及现金等价物余额	249,690,562.61	382,283,193.23
六、期末现金及现金等价物余额	307,653,689.27	378,027,874.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2016年1-6月

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期数							
	股本	资本公积	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	股东权益合计
一、上年年末余额	328,898,851.00	481,749,492.91			78,179,777.81		497,468,000.22	1,386,296,121.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	328,898,851.00	481,749,492.91			78,179,777.81		497,468,000.22	1,386,296,121.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	197,339,310.00	-197,339,310.00					51,111,198.75	51,111,198.75
（一）综合收益总额							116,890,968.95	116,890,968.95
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配							-65,779,770.20	-65,779,770.20
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配							-65,779,770.20	-65,779,770.20
4、其他								
（四）股东权益内部结转	197,339,310.00	-197,339,310.00						
1、资本公积转增资本（或股本）	197,339,310.00	-197,339,310.00						
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、本年年末余额	526,238,161.00	284,410,182.91			78,179,777.81		548,579,198.97	1,437,407,320.69

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

股东权益变动表（续）

2016年1-6月

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数							
	股本	资本公积	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	股东权益合计
一、上年年末余额	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）	127,398,851.00	-29,236,345.13			16,250,664.81		126,105,983.29	240,519,153.97
（一）综合收益总额							162,506,648.10	162,506,648.10
（二）股东投入和减少资本	6,498,851.00	91,663,654.87						98,162,505.87
1、股东投入的普通股	6,498,851.00	91,663,654.87						98,162,505.87
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配					16,250,664.81		-36,400,664.81	-20,150,000.00
1、提取盈余公积					16,250,664.81		-16,250,664.81	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配							-20,150,000.00	-20,150,000.00
4、其他								
（四）股东权益内部结转	120,900,000.00	-120,900,000.00						
1、资本公积转增资本（或股本）	120,900,000.00	-120,900,000.00						
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、本年年末余额	328,898,851.00	481,749,492.91			78,179,777.81		497,468,000.22	1,386,296,121.94

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司
2016 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为重庆市涪陵榨菜(集团)有限公司(原名四川省涪陵榨菜集团公司),于1988年4月30日由经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。经公司多次资本公积转增股本或定向增发后,截止2016年6月30日,公司注册资本526,238,161.00元,股份总数526,238,161.00股(每股面值1元)。

本公司统一社会信用代码:91500102208552322T;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。本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营:生产、加工、销售:蔬菜制品(酱腌菜、其他蔬菜);其他水产加工品(水产调味品);普通货运;批发兼零售:预包装食品、散装食品;以下经营范围限分公司经营:生产、加工调味料;榨菜原料的收购、仓储;企业生产产品出口。

本公司2016年1-6月纳入合并范围的子公司共7户,详见附注七、1“在其他主体中的权益”。

本公司2016年1-6月合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于2016年7月28日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团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。

三、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 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团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。

四、重要会计政策和会计估计

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，详见本附注四、19“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、24“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。

3、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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公

司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

本集团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。

6、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。

7、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。

8、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的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，

并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本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

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，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。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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反

合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：关联方组合	与本公司的关联关系
组合 2：备用金组合	款项性质
组合 3：非关联方账龄分析法组合	按账龄分析法计提

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备 9、应收款项（1）坏账准备确认标准的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。

（3）坏账准备的转回

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

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

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、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。

11、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四、8“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长

期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	4.00	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

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

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

达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

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

17、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、合营企业、联营企业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。

18、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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。

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，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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与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）。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、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。

（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。

20、政府补助

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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中

将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。（3）收到的政府补助，政府文件尚未下达的，暂列示在递延收益，在政府文件下达后，按前述（1）、（2）进行划分。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，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。

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。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本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。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本集团本期无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本集团本期无会计估计变更。

24、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实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、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）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本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。

（3）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。

（4）金融工具公允价值

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

（5）可供出售金融资产减值

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

（6）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。

（7）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。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，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。

（9）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。

（10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（11）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按11%、13%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按应缴纳流转税的5%、7%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的15%-25%计缴。

各纳税主体，所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	15%
四川省惠通食业有限公司	15%
重庆市桑田食客电子商务有限公司	20%
其他子公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)，本公司和四川省惠通食业有限公司按应纳税所得额的15%缴纳企业所得税，该项所得税优惠至2020年12月31日结束。

(2) 根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税[2015]34号)，重庆市桑田食客电子商务有限公司自2015年1月1日至2017年12月31日，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，期初指2016年1月1日，期末指2016年6月30日，上期指2015年1-6月，本期指2016年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	14,290.23	39,949.30
银行存款	308,608,878.60	258,957,178.93
其他货币资金		
合 计	308,623,168.83	258,997,128.23
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	5,817,946.46	100	57,365.30	0.99	5,760,581.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,817,946.46	100.00	57,365.30	0.99	5,760,581.16

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,685,653.90	100	26,570.88	0.99	2,659,083.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,685,653.90	100	26,570.88	0.99	2,659,083.02

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,674,054.88	56,740.55	1
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	624.75	624.75	100
合 计	5,674,679.63	57,365.30	1.01

注：以公司的会计政策确定该组合，详见四、重要会计政策和会计估计 9、应收款项。

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	143,266.83		

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合 计	143,266.83		

(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 30,794.42 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
福州旺家香食品贸易有限公司	货款	472,055.82	1 年以内	9.50	4,720.56
家家悦集团股份有限公司	货款	454,397.75	1 年以内	9.14	4,543.98
兰州新海域商贸有限公司	货款	439,883.57	1 年以内	8.85	4,398.84
济南金世嘉和商贸有限公司	货款	423,019.85	1 年以内	8.51	4,230.20
天猫商城	货款	302,904.00	1 年以内	6.09	3,029.04
合 计		2,092,260.99		42.09	20,922.61

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	11,373,533.51	78.21	7,608,154.72	75.86
1 至 2 年	3,123,609.44	21.48	2,375,065.06	23.68
2 至 3 年			24,810.00	0.25
3 年以上	45,448.70	0.31	20,638.70	0.21
合 计	14,542,591.65	100.00	10,028,668.48	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付账款

项目	期末数	账龄	未结算的原因
威海长青海洋科技股份有限公司	2,280,000.00	1 至 2 年	尚未采购原料
合 计	2,280,000.00		

(3) 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	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
威海长青海洋科技股份有限公司	定金	2,280,000.00	1 至 2 年	15.68

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
南京绿岛环境工程有限公司	设备款	1,048,000.00	1 年以内	7.21
重庆涪陵电力实业股份有限公司	电费	843,609.44	1 年以内	5.80
青神县汉阳蔬菜专业合作社	货款	660,000.00	1 年以内	4.54
成都海科机械设备制造有限公司	设备款	390,400.00	1 年以内	2.68
合计		5,222,009.44		35.91

4、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	313,812.88	339,157.53
合 计	313,812.88	339,157.53

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,337,062.65	100	392,589.98	6.20	5,944,472.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,337,062.65	100.00	392,589.98	6.20	5,944,472.67

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,729,524.75	100	277,607.07	4.13	6,451,917.68

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,729,524.75	100	277,607.07	4.13	6,451,917.68

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,924,680.23	19,246.80	1
1 至 2 年	2,500,483.41	250,048.34	10
2 至 3 年	306,071.49	91,821.45	30
3 年以上	31,473.39	31,473.39	100
合 计	4,762,708.52	392,589.98	9.98

注：以公司的会计政策确定该组合，详见四、重要会计政策和会计估计 9、应收款项。

②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	1,574,354.13		
合 计	1,574,354.13		

(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 114,982.91 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 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。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,574,354.13	2,628,160.62
其他	4,762,708.52	4,101,364.13
合 计	6,337,062.65	6,729,524.75

(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	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
仲利国际租赁有限公司	融资租赁保证金	900,000.00	1 年以内	14.20	9,000.00
重庆市涪陵区国土资源局	土地复垦保证金	684,480.00	1-2 年	10.80	68,448.00
眉山市东坡区财政局	预付土地款保证金	625,914.00	1~2 年	9.88	62,591.40
三人行广告有限公司	广告保证金	500,000.00	2-3 年	7.89	150,000.00
四川省电力公司眉山供电公司	用电保证金	264,000.00	1-2 年	4.17	26,400.00
合 计		2,974,394.00		46.94	316,439.40

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	192,028,057.46		192,028,057.46
在产品	2,077,697.58		2,077,697.58
库存商品	20,610,084.72		20,610,084.72
低值易耗品	91,004.45		91,004.45
合 计	214,806,844.21		214,806,844.21

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	154,573,973.90		154,573,973.90
在产品	11,354.24		11,354.24
库存商品	20,593,455.68		20,593,455.68
低值易耗品	93,159.35		93,159.35
合 计	175,271,943.17		175,271,943.17

(2) 存货跌价准备

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团无存货跌价准备。

(3) 存货年末余额中借款费用资本化的金额

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团无借款费用资本化的金额。

(4) 建造合同形成的已完工未结算存货情况

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团无建造合同形成存货。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	230,000,000.00	255,000,000.00
合 计	230,000,000.00	255,000,000.00

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	2,054,400.00		2,054,400.00	2,054,400.00		2,054,400.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	2,054,400.00		2,054,400.00	2,054,400.00		2,054,400.00
其他						
合 计	2,054,400.00		2,054,400.00	2,054,400.00		2,054,400.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	
眉山市东坡区农村信用合作联社	2,054,400.00			2,054,400.00					
合 计	2,054,400.00			2,054,400.00					

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	712,417,257.52	256,306,947.44	13,931,861.53	26,206,462.57	1,008,862,529.06
2、本期增加金额	30,918,167.32	3,999,377.79	331,429.91	128,495.72	35,377,470.74
（1）购置	439,605.59	3,999,377.79	331,429.91	128,495.72	4,898,909.01
（2）在建工程转入	30,478,561.73	-	-	-	30,478,561.73
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）其他	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他设备	合 计
3、本期减少金额	-	198,743.07	-	37,382.46	236,125.53
（1）处置或报废		198,743.07	-	37,382.46	236,125.53
4、期末余额	743,335,424.84	260,107,582.16	14,263,291.44	26,297,575.83	1,044,003,874.27
二、累计折旧					
1、期初余额	155,036,725.13	109,852,528.07	8,578,806.36	16,360,096.40	289,828,155.96
2、本期增加金额	13,906,670.58	10,246,860.19	640,668.44	338,335.11	25,132,534.32
（1）计提	13,906,670.58	10,246,860.19	640,668.44	338,335.11	25,132,534.32
（2）企业合并增加					-
（3）其他					-
3、本期减少金额	-	178,769.24	-	36,250.82	215,020.06
（1）处置或报废	-	178,769.24	-	36,250.82	215,020.06
4、期末余额	168,943,395.71	119,920,619.02	9,219,474.80	16,662,180.69	314,745,670.22
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	574,392,029.13	138,857,798.03	5,043,816.64	9,635,395.14	727,929,038.94
2、期初账面价值	557,380,532.39	145,125,254.26	5,353,055.17	9,846,366.17	717,705,207.99

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江北园区食堂	3,308,724.02	尚未完成工程决算
江北园区办公楼	24,786,609.21	尚未完成工程决算
华安（原珍溪）榨菜原料加工贮藏基地	19,635,415.73	尚未完成工程决算
好味源榨菜原料加工贮	51,414,610.54	尚未完成工程决算

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
藏池建设项目		
坪山公司厂房及配套建筑	46,457,975.42	尚未完成工程决算
坪山公司综合楼	15,704,389.94	尚未完成工程决算
榨菜乳化辅料生产车间	30,397,708.14	尚未完成工程决算
合 计	191,705,433.00	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
崇礼新厂生产线部分设备	11,842,369.01	1,914,516.29		9,927,852.72
合 计	11,842,369.01	1,914,516.29		9,927,852.72

10、在建工程

(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
垫江 20000 立方米榨菜原料加工储藏池建设项目	8,535,496.63		8,535,496.63	6,923,753.95		6,923,753.95
垫江坪山榨菜原料整理、淘洗和切分加工生产厂房	824,089.09		824,089.09			
好味源榨菜原料加工贮藏池建设项目二期工程	20,425.00		20,425.00	20,824,593.31		20,824,593.31
榨菜冷链物流项目			-	133,500.00		133,500.00
榨菜特色生态农业园	3,759,038.82		3,759,038.82	3,759,038.82		3,759,038.82
华富厂污水处理项目	1,064,000		1,064,000.00	1,064,000.00		1,064,000.00
华安厂生产废水处理站工程	3,539,072.27		3,539,072.27	422,546		422,546.00
华富榨菜厂脆口扩能及配套改造项目	7,706,355.45		7,706,355.45			
惠通食业万景二楼房屋项目	8,724,395.15		8,724,395.15	8,373,608.00		8,373,608.00
惠通食业新厂区环保工程			-	2,040,000.00		2,040,000.00
其他	2,064,211.95		2,064,211.95			
合 计	36,237,084.36		36,237,084.36	43,541,040.08		43,541,040.08

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
珍溪榨菜原料 加工贮藏基地 项目	27,281,700.00		2,706,283.95	2,706,283.95		
垫江 20000 立 方米榨菜原料 加工储藏池建 设项目	41,513,000.00	6,923,753.95	1,611,742.68			8,535,496.63
垫江坪山榨菜 原料整理、淘 洗和切分加工 生产厂房	44,239,000.00		824,089.09			824,089.09
好味源榨菜原 料加工贮藏池 建设项目二期 工程	39,162,000.00	20,824,593.31	9,626,443.00	30,430,610.54		20,425.77
榨菜特色生态 农业园	39,500,000.00	3,759,038.82				3,759,038.82
华富厂污水处 理项目	1,350,000.00	1,064,000.00				1,064,000.00
华安厂生产废 水处理站工程	10,000,000.00	422,546.00	3,116,526.27			3,539,072.27
华富榨菜厂脆 口扩能及配套 改造项目	30,914,200.00		7,706,355.45			7,706,355.45
惠通食业万景 二号楼房屋项 目	9,592,187.00	8,373,608.00	350,787.15			8,724,395.15
惠通食业新厂 区环保工程	2,550,000.00	2,040,000.00		2,040,000.00		-
合计	246,102,087.00	43,407,540.08	25,942,227.59	35,176,894.49		34,172,873.18

(续)

工程名称	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
珍溪榨菜原料加 工贮藏基地项目	77.14	已完工，转固				自有资金
垫江 20000 立方 米榨菜原料加工 储藏池建设项目	74.26	主体工程已 完工，转固				募集资金
垫江坪山榨菜原 料整理、淘洗和 切分加工生产厂 房	56.12	主体工程已 完工，转固				自有资金
好味源榨菜原料	77.76	已完工，转固				自有资金

工程名称	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
加工贮藏池建设项目二期工程						
榨菜特色生态农业园	9.52	尚在建设初期				自有资金
华富厂污水处理项目	78.81	设备安装调试中				自有资金
华安厂生产废水处理站工程	35.39	尚在基础设施建设初期				自有资金
华富榨菜厂脆口扩能及配套改造项目	24.93	设备安装调试中				自有资金
惠通食业万景二号楼房屋项目	90.95	尚在基础工程建设期				自有资金
惠通食业新厂区环保工程	80.00	已完工，转固				自有资金、贷款
合 计						

11、固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
邱家食品切菜机	4,599.06	4,599.06
合 计	4,599.06	4,599.06

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	138,058,795.89	507,540.00		496,514.00	139,062,849.89
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、期末余额	138,058,795.89	507,540.00		496,514.00	139,062,849.89
二、累计摊销					
1、期初余额	8,641,550.10	433,931.94		183,146.52	9,258,628.56

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	合 计
2、本期增加金额	1,411,590.27	188.52		49,359.78	1,461,138.57
（1）计提	1,411,590.27	188.52		49,359.78	1,461,138.57
（2）企业合并增加					
3、本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4、期末余额	10,053,140.37	434,120.46		232,506.30	10,719,767.13
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	128,005,655.52	73,419.54		264,007.70	128,343,082.76
2、期初账面价值	129,417,245.79	73,608.06		313,367.48	129,804,221.33

注：本期末无内部研究开发形成的无形资产。

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		非同一控制下企业合并	处置	
四川省惠通食业 有限责任公司	38,913,076.54			38,913,076.54
合 计	38,913,076.54			38,913,076.54

（2）商誉减值准备

本公司对商誉进行了减值测试，商誉未减值。

（3）商誉减值测试方法说明

本公司评估了商誉的可收回金额，将惠通食业罐头、调味品和酱类产品生产线确定为一个资产组。经测试，该资产组未发生减值。本公司将商誉分摊至上述资产组进行测试，包含商誉的资产组未发生减值，分配到该资产组的商誉的账面价值及相关减值准备情况如下：

人民币：元

项 目	成 本	减值准备	净 额
惠通食业罐头、调味品和酱类产品生产销售资产组	38,913,076.54		38,913,076.54
合 计	38,913,076.54		38,913,076.54

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于预测的本公司 2016 年至 2021 年的现金流确定，并采用 9.27% 的平均折现率（计算未来现金流量现值所采用的税前折现率时，考虑了本公司的债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素）。基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计销售和毛利，管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

于 2016 年 6 月 30 日，管理层认为商誉无减值风险。

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
标志认证费	24,089.90		1,606.02		22,483.88
车间装修费					0.00
办公家具	132,275.07		27,865.86		104,409.21
车间工用具	36,825.26		7,702.84		29,122.42
合 计	193,190.23		37,174.72		156,015.51

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

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	447,989.31	67,198.40	300,110.78	45,016.62
应付职工薪酬	8,327,602.93	1,249,140.44	8,327,603.02	1,249,140.45
递延收益	84,206,577.57	12,814,718.78	86,562,689.09	13,172,346.48
内部交易未实现利润	21,683,527.33	3,252,529.10	26,927,128.80	4,039,069.32
可抵扣亏损	2,625,917.13	656,479.28	2,314,301.50	577,930.71
合 计	117,291,614.27	18,040,066.00	124,431,833.19	19,083,503.58

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

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	52,487,389.27	7,873,108.39	52,487,389.27	7,873,108.39

合 计	52,487,389.27	7,873,108.39	52,487,389.27	7,873,108.39
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	88,958.74	151,880.73
子公司可抵扣亏损	12,712.26	32,193.77
合 计	101,671.00	184,074.50

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2016 年			
2017 年			
2018 年			
2019 年			
2020 年	160,968.84	160,968.84	
合 计	160,968.84	160,968.84	

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	45,819,451.44	41,529,764.95
工程款	8,582,517.17	659,279.36
设备款	5,949,370.49	9,177,415.67
运费及其他	18,602,451.04	7,019,758.29
合 计	78,953,790.14	58,386,218.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
上海嘉迪机械有限公司	2,241,489.79	设备款尾款及质保金
合 计	2,241,489.79	

17、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
郑州市万禾副食调味品有限公司	3,484,728.99	187,708.99
南京凡泰国际贸易有限公司	3,108,446.80	399,249.00
昆明逢发经贸有限公司	3,054,379.19	11,123.14
佛山市佰翔贸易有限公司	2,841,202.99	7,364,261.86
郑州万达副食品有限公司	2,393,565.27	426,913.27
佛山市集益祥贸易有限公司	1,950,551.59	1,700,189.84
上海沪锦调味食品有限公司	1,708,780.44	

项 目	期末余额	期初余额
珠海广川国际贸易有限公司	1,502,218.14	937,698.27
广州市江记贸易有限公司	1,390,869.25	1,449,400.32
广州粤美达商贸有限公司	1,379,537.99	376,304.01
其他预收款项	31,317,255.61	50,370,198.34
合 计	54,131,536.26	63,223,047.04

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,082,779.61	74,804,830.49	73,290,793.45	16,596,816.65
二、离职后福利-设定提存计划	6,290.76	8,272,950.73	8,145,523.26	133,718.23
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	15,089,070.37	83,077,781.22	81,436,316.71	16,730,534.88

(2) 短期薪酬列示

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	9,925,956.64	66,105,273.88	66,746,345.21	9,284,885.31
2、职工福利费		317,915.12	317,915.12	
3、社会保险费	3,265.49	4,044,722.64	4,012,800.84	35,187.29
其中：医疗保险费	3,265.49	3,655,162.01	3,633,438.91	24,988.59
工伤保险费		228,536.99	220,855.67	7,681.32
生育保险费		161,023.64	158,506.26	2,517.38
4、住房公积金	8,624.04	1,989,242.19	1,416,776.44	581,089.79
5、工会经费和职工教育经费	5,144,933.44	2,347,676.66	796,955.84	6,695,654.26
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	15,082,779.61	74,804,830.49	73,290,793.45	16,596,816.65

(3) 设定提存计划列示

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	5,823.60	7,946,892.46	7,829,479.36	123,236.70
2、失业保险费	467.16	326,058.27	316,043.90	10,481.53
3、企业年金缴费				
合 计	6,290.76	8,272,950.73	8,145,523.26	133,718.23

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，

本公司从 2016 年 4 月 30 日前分别按员工上年月平均工资的 20%、2%每月向该等计划缴存费用，从 2016 年 5 月 1 日起分别按员工上年月平均工资的 19%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	7,254,336.25	1,177,111.06
营业税		625,420.31
企业所得税	-925,619.64	415,014.63
个人所得税	29,163.44	96,766.44
房产税		10,052.75
土地使用税		7,180.53
城市维护建设税	539,500.03	159,743.83
教育费附加税	237,814.36	84,070.94
地方教育费附加税	157,531.35	31,927.56
其他	8,016.50	6,845.05
合 计	7,300,742.29	2,614,133.10

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付战略合作保证金款	7,467,000.00	7,890,000.00
应付销售工作费用及推广费用款	37,905,700.23	19,809,521.46
应付运输及工程保证金款	1,798,991.53	1,993,591.53
应付价格管理保证金款	550,000.00	550,000.00
应付投标保证金	580,000.00	3,970,000.00
应付工程安全保证金	1,147,769.50	1,095,485.00
应付收购股权对价款		5,000,000.00
应付其他款	6,161,143.89	7,082,823.94
合 计	55,610,605.15	47,391,421.93

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
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
贵州省怡苑深度供应链管理有限公司	300,000.00	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
韶关市飞丰商贸有限公司	150,000.00	保证金,未到期
佛山市佰翔贸易有限公司	50,000.00	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
珠海广川国际贸易有限公司	150,000.00	保证金,未到期
重庆市茂财物流有限公司	100,000.00	保证金,未到期
合 计	1,599,223.53	

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	1,699,143.02	3,938,725.02
合 计	1,699,143.02	3,938,725.02

期末余额系惠通食业融资租赁设备款。

22、递延收益

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	86,562,689.09	320,000.00	2,676,111.52	84,206,577.57	与资产相关的政府补助, 尚未摊销完毕。
合 计	86,562,689.09	320,000.00	2,676,111.52	84,206,577.57	—

其中, 涉及政府补助的项目:

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
华富厂污水处理项目	974,610.35		35,007.45		939,602.90	与资产相关
年产 4 万吨榨菜食品生产线项目	1,670,000.00		60,000.00		1,610,000.00	与资产相关
重庆市榨菜工程技术研究中心项目	150,000.00		24,999.96		125,000.04	与资产相关
三峡基金榨菜产业升级项目	7,500.00		1,250.04		6,249.96	与资产相关
榨菜原料加工贮藏池集中建设项目	2,862,500.00		95,000.04		2,767,499.96	与资产相关
榨菜加工安全及检测能力建设项目	2,500,000.00		249,999.96		2,250,000.04	与资产相关
华民污水处理项目	200,677.91		6,271.16		194,406.75	与资产相关

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
环保废水处理专项资金	13,278,411.79		409,318.43		12,869,093.36	与资产相关
垫江土地征用费补贴	37,254,753.90		394,230.24		36,860,523.66	与资产相关
重庆市榨菜工程技术研究中心建设项目补助	5,840,800.00		834,399.96		5,006,400.04	与资产相关
坪山榨菜加工池建设补助资金	2,648,231.88		80,656.83		2,567,575.05	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	4,303,125.00		318,750.00		3,984,375.00	与资产相关
榨菜城建设项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
邱家土地出让金补助	1,128,695.02		13,436.82		1,115,258.20	与资产相关
邱家污水处理工程补助	636,986.22		20,547.66		616,438.56	与资产相关
邱家项目资金补助	113,749.96		8,125.32		105,624.64	与资产相关
榨菜传统风脱水工艺创新项目	60,000.00	20,000.00	80,000.00			与资产相关
华龙榨菜厂装箱包装改造项目	992,647.06		44,117.65		948,529.41	与资产相关
华安榨菜厂污水处理项目	450,000.00	300,000.00			750,000.00	与资产相关
财政局扶持企业发展基金	10,490,000.00				10,490,000.00	注
合计	86,562,689.09	320,000.00	2,676,111.52	0.00	84,206,577.57	

注：上年收到涪陵区财政拨入的财政局扶持企业发展基金 10,490,000.00 元，因尚未取得相关的补贴文件，本公司暂将其列入递延收益。

23、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	328,898,851.00			197,339,310.00		197,339,310.00	526,238,161.00

24、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	469,876,866.31		197,339,310.00	272,537,556.31

其他资本公积	11,872,626.60			11,872,626.60
合 计	481,749,492.91		197,339,310.00	284,410,182.91

注：本公司于 2016 年 4 月 21 日召开了 2015 年年度股东大会，会议审议并通过了《公司 2015 年度利润分配方案》，具体为：以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增股本 197,339,310.00 股，本公司已于 2016 年 5 月 11 日实施了上述权益分派方案。

25、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	78,179,777.81			78,179,777.81
任意盈余公积				
合 计	78,179,777.81			78,179,777.81

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

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

26、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	486,140,601.99	365,171,690.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	486,140,601.99	365,171,690.12
加：本期归属于母公司股东的净利润	115,884,621.88	90,978,705.37
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对所有者（或股东）的分配	65,779,770.20	20,150,000.00
期末未分配利润	536,245,453.67	436,000,395.49

27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	605,524,456.33	314,971,230.22	474,948,986.87	259,865,605.04
其他业务	1,732,697.92	2,349,905.03	972,430.21	1,044,314.35
合计	607,257,154.25	317,321,135.25	475,921,417.08	260,909,919.39

28、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	388,456.80	994,827.67
城市维护建设税	4,846,630.08	3,256,384.62
教育费附加	3,523,195.53	2,333,278.58
合计	8,758,282.41	6,584,490.87

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费		25,584,397.71
运输费	27,612,043.46	20,866,644.59
市场推广费	67,341,706.11	19,303,106.03
销售工作费用	11,511,145.90	9,132,116.20
工资	11,184,135.15	7,793,930.60
策划费		1,625,189.77
住房公积金	673,569.74	584,918.20
劳动保险费	2,138,712.20	2,493,173.34
租赁费	989,904.00	801,552.00
其他费用	4,304,065.43	1,149,983.25
合 计	125,755,281.99	89,335,011.69

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	11,487,269.54	7,880,625.34
劳动保险费	2,158,893.46	1,980,985.40
会议费	237,039.65	425,450.47
差旅费	1,156,506.46	767,641.31
税金	1,382,150.29	515,329.01
中介机构费用	2,702,974.75	1,256,699.86
样品费	264,758.16	202,797.79
住房公积金	482,246.26	444,721.51
折旧费	2,909,970.88	2,046,597.88
其他费用	5,478,725.75	6,488,529.93
合计	28,260,535.20	22,009,378.50

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,376,203.25	5,809,737.04

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-334.24	
减：汇兑损益资本化金额		
其他	481,528.91	61,165.73
合计	-895,008.58	-5,748,571.31

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	145,777.33	56,946.52
合 计	145,777.33	56,946.52

33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	2,997,492.23	2,734,899.55
合 计	2,997,492.23	2,734,899.55

34、营业外收入

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	1,721.29	14,340.00	1,721.29
其中：固定资产处置利得	1,721.29	14,340.00	1,721.29
政府补助	6,560,986.45	2,917,993.95	6,560,986.45
其他收入	501,740.01	598.31	501,740.01
合计	7,064,447.75	2,932,932.26	7,064,447.75

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	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	与收益相关
重庆市出口区域标准示范项目资金	400,000.00	200,000.00	与收益相关
专利补助资金		10,000.00	与收益相关
涉外商标注册补助	200,000.00		与收益相关
污水管道收建补贴	60,000.00		与收益相关
创业先进集体奖励	30,000.00		与收益相关
泡菜产业发展奖补资金	2,918,000.00		与收益相关
转型升级奖励	200,000.00		与收益相关
品牌建设项目奖励	60,000.00		与收益相关
其他小额补助	16,874.93	150,000.00	与收益相关
华富厂污水处理项目	35,007.45	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

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
重庆市榨菜工程技术研究中心项目	24,999.96	25,000.02	与资产相关
三峡基金榨菜产业升级项目	1,250.04	1,249.98	与资产相关
榨菜原料加工贮藏池集中建设项目	70,000.02	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	25,000.02	25,000.00	与资产相关
榨菜加工安全及检测能力建设项目	249,999.96	250,000.00	与资产相关
华民污水处理项目	6,271.16	6,271.20	与资产相关
环保废水处理专项资金	409,318.43	409,318.47	与资产相关
垫江土地征用费补贴	394,230.24	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	834,399.96	834,400.02	与资产相关
坪山厂榨菜加工池建设补助资金	80,656.83	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	318,750	与资产相关
榨菜传统风脱水工艺创新项目	80,000.00		与资产相关
华龙榨菜厂装箱包装改造项目	44,117.65		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	20,547.66	20,547.96	与资产相关
邱家项目资金补助	8,125.32	8,125.02	与资产相关
合计	6,560,986.45	2,917,993.95	--

35、营业外支出

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	17,495.01	344,001.21	17,495.01
其中：固定资产处置损失	17,495.01	344,001.21	17,495.01
其他	205,210.00	1,529.00	205,210.00
合计	222,705.01	345,530.21	222,705.01

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,909,201.32	16,197,709.46
递延所得税费用	-1,043,437.58	920,128.19
合 计	21,865,763.74	17,117,837.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	137,750,385.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,662,557.84

项 目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-26,900.71
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,128,435.61
额外可扣除费用的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	101,671.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
合并抵销未实现内部利润对所得税的影响	
所得税费用	21,865,763.74

37、现金流量表项目

(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	1,401,547.90	13,524,930.47
收到的政府补助	4,204,874.93	10,956,000.00
其他	628,428.93	923,019.48
合计	6,234,851.76	25,403,949.95

(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
租赁费	989,904.00	403,176.00
市场推广及促销费	21,322,985.88	15,832,829.27
运输费用	22,717,589.73	21,613,796.72
广告、设计费	0.00	32,768,962.00
销售工作费	12,530,219.71	13,430,870.33
差旅费	1,133,998.21	667,947.33
业务招待费	466,539.60	249,140.74
中介机构费	2,699,974.75	542,025.28
会议费	494,387.25	758,907.47
其他	7,392,467.12	4,733,410.78
合计	69,748,066.25	91,001,065.92

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

无

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

无

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

无

38、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	115,884,621.88	90,978,705.37
加：资产减值准备	145,777.33	56,946.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,132,534.32	19,331,003.62
无形资产摊销	1,461,138.57	1,021,458.90
长期待摊费用摊销	-37,174.72	
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）	-1,721.29	-14,340.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	21,695.12	344,001.21
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,997,492.23	-2,734,899.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,043,437.58	920,128.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-39,534,901.04	-47,315,985.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,074,025.52	659,811.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	30,134,554.16	-4,235,841.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	125,178,444.16	59,010,987.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	308,623,168.83	381,388,535.86
减：现金的期初余额	258,997,128.23	382,729,885.91
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	49,626,040.60	-1,341,350.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	308,623,168.83	258,997,128.23
其中：库存现金	14,290.23	39,949.30
可随时用于支付的银行存款	308,608,878.60	258,957,178.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	308,623,168.83	258,997,128.23
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		

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
重庆市涪陵榨菜酱油有限公司	酱油公司	重庆市涪陵区	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	红天公司	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	邱家食品	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
重庆市桑田食客电子商务有限公司	桑田食客	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	电商	100.00		设立取得
重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司	坪山公司	重庆市垫江县	重庆市垫江县	生产	100.00		设立取得
四川省惠通食业有限责任公司	惠通食业	四川省眉山市	四川省眉山市	生产	100.00		非同一控制下企业合并取得
孙公司：							
贵州省独山盐酸菜有限公司	独山公司	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

八、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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团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

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

2016 年 6 月 30 日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团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，本集团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，本集团管理层认为本集团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。

本集团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：

项 目	1 年以内	1-2 年	2—3 年	3 年以上	合计
应付账款	77,902,372.95	885,794.38	128,571.28	37,051.53	78,953,790.14
预收账款	53,147,260.59	803,894.34	107,573.72	72,807.61	54,131,536.26
其他应付款	44,950,870.95	2,446,742.90	1,783,872.89	6,429,118.41	55,610,605.15

（二）金融资产转移

无

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 太极大道 7 号 9 楼	投资、融 资业务	200,000.00	39.65	39.65

注：本公司的最终控制方是重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本集团关系	组织机构代码
东兆长泰集团有限公司	持股 5%以上股东	78480205-1
北京市第一建筑工程有限公司	持股 5%以上股东	10162908-6
周斌全	关键管理人员、投资者	
肖大波	关键管理人员、投资者	
贺云川	关键管理人员、投资者	
赵平	关键管理人员、投资者	
袁国胜	关键管理人员、投资者	
刘洁	关键管理人员、投资者	
廖诗林	关键管理人员	
兰云祥	关键管理人员	
韦永生	关键管理人员、投资者	
四川省鑫荣达商贸有限公司	注①	
四川中惠商贸有限公司	注②	
眉山市西岭面业有限公司	注③	

其他关联方持有本公司股份情况

其他关联方名称	持股数量	持股比例%
北京市第一建筑工程有限公司	38,578,176.00	7.33
东兆长泰集团有限公司	32,091,136.00	6.10
周斌全	10,800,770.00	2.05

其他关联方名称	持股数量	持股比例%
肖大波	1,993,784.00	0.38
贺云川	1,409,685.00	0.27
赵平	1,364,589.00	0.26
袁国胜	118,792.00	0.02
刘洁	83,397.00	0.02
韦永生	41,697.00	0.01

注①：2015 年 12 月之前，兰云祥和曹晓玲（系兰云祥的妻子）各持有四川省鑫荣达商贸有限公司 50%的股权。2015 年 12 月，兰云祥和曹晓玲处置了该股权。

注②：2015 年 12 月之前，兰云祥持有四川中惠商贸有限公司 50%的股权。2015 年 12 月，兰云祥处置了该股权。

注③：眉山市西岭面业有限公司系兰云祥的父亲及兄弟控制的公司。

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川省鑫荣达商贸有限公司	销售商品	1,546,075.55	1,248,032.00
四川中惠商贸有限公司	销售商品	161,216.48	420,300.00

注：上述关联交易为惠通食业发生额。销售给关联方的产品价格，为惠通食业统一定价，与销售给非关联方的价格一致；以上交易额含增值税。

（2）关联担保情况

无

（3）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,594,070.69	1,519,975.95

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
四川省鑫荣达商贸有限公司			186,232.23	
四川中惠商贸有限公司	143,266.83		137,050.35	
合 计	143,266.83		323,282.58	

注：上述应收项目系惠通食业的应收款项。

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
预收款项：		
四川省鑫荣达商贸有限公司	32,153.59	
合 计	32,153.59	

注：上述应付项目系惠通食品的款项。

十、承诺及或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止2016年7月28日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、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

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,305,992.45	100	43,678.43	1.01	4,262,314.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	4,305,992.45	100.00	43,678.43	1.01	4,262,314.02

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	893,312.95	100	11,880.30	1.33	881,432.65
单项金额不重大但单独计提坏账					

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
准备的应收款项					
合 计	893,312.95	100	11,880.30	1.33	881,432.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,305,367.7	43,053.677	1
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	624.75	624.75	100
合 计	4,305,992.45	43,678.43	1.01

注：以公司的会计政策确定该组合，详见四、重要会计政策和会计估计 9、应收款项。

(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 31,798.13 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
福州旺家香食品贸易有限公司	货款	472,055.82	1 年以内	10.96	4,720.56
家家悦集团股份有限公司	货款	454,397.75	1 年以内	10.55	4,543.98
兰州新海域商贸有限公司	货款	439,883.57	1 年以内	10.22	4,398.84
济南金世嘉和商贸有限公司	货款	423,019.85	1 年以内	9.82	4,230.20
南通锐创贸易有限公司	货款	299,592.34	1 年以内	6.96	2,995.92
合计		2,088,949.33		48.51	20,889.49

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	131,530,633.87	100	313,096.88	0.24	131,217,536.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	131,530,633.87	100.00	313,096.88	0.24	131,217,536.99

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	131,495,712.19	100.00	116,967.94	0.09	131,378,744.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	131,495,712.19	100.00	116,967.94	0.09	131,378,744.25

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	613,117.04	6,131.17	1
1 至 2 年	915,680.00	91,568.00	10
2 至 3 年	622,500.00	186,750.00	30
3 年以上	28,647.71	28,647.71	100
合 计	2,179,944.75	313,096.88	14.36

注：以公司的会计政策确定该组合，详见四、重要会计政策和会计估计 9、应收款项。

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
备用金组合	1,437,926.12		
合 计	1,437,926.12		

注：以公司的会计政策确定该组合，详见四、重要会计政策和会计估计 9、应收款项。

(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 196,128.94 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 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。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方组合	127,912,763.00	127,912,763.00
备用金组合	1,437,926.12	1,953,576.41
非关联方账龄分析法组合	2,179,944.75	1,629,372.78
合 计	131,530,633.87	131,495,712.19

(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	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
重庆市涪陵区国土资源局	土地复垦保证金	684,480.00	1-2 年	0.52	68,448.00
三人行广告有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	0.38	150,000.00
重庆涪陵电力实业股份有限公司	保证金	148,400.00	1-2 年	0.11	14,840.00
天猫旗舰店	保证金	80,000.00	1-2 年 7500 元, 2-3 年 72500 元	0.06	22,500.00
重庆市垫江县供电有限责任公司	保证金	69,300.00	1-2 年	0.05	6,930.00
合 计		1,482,180.00		1.13	262,718.00

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	174,700,000.00		174,700,000.00	174,700,000.00		174,700,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	174,700,000.00		174,700,000.00	174,700,000.00		174,700,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市红天建筑有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
重庆市邱家榨菜食品有限公司	20,500,000.00			20,500,000.00		
涪陵榨菜酱油有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆市桑田食客电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
四川省惠通食业有限公司	129,200,000.00			129,200,000.00		
合 计	174,700,000.00			174,700,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	571,519,881.17	294,987,010.08	472,578,595.70	256,705,471.94
其他业务	11,972,258.58	12,524,894.75	2,631,917.31	2,808,659.83
合 计	583,492,139.75	307,511,904.83	475,210,513.01	259,514,131.77

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	2,997,492.23	2,734,899.55
合 计	2,997,492.23	2,734,899.55

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-15,773.72	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,562,036.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	295,480.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,841,742.74	

项 目	金 额	说 明
所得税影响额	-1,026,261.41	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	5,815,481.33	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.15	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.74	0.21	0.21

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

2016 年 7 月 28 日