



重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-028

2020 年 08 月



## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的经营概述、未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。公司指定信息披露媒体为《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网，公司所有信息均以公司在上述指定媒体刊登的为准，请广大投资者理性投资。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	7
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 可转换公司债券相关情况.....	32
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第十节 公司债相关情况.....	34
第十一节 财务报告.....	35
第十二节 备查文件目录.....	110



## 释义

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



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韦永生	谢正锦
联系地址	重庆市涪陵区江北街道办事处二渡村一组	重庆市涪陵区江北街道办事处二渡村一组
电话	023-72285806	023-72231475
传真	023-72231475	023-72231475
电子信箱	weiyys@flzc.com	flzcxzj@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 2019 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 2019 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否



	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,197,573,701.61	1,085,952,107.98	10.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	404,357,038.26	314,822,842.20	28.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	394,441,751.75	312,004,712.45	26.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	465,710,618.09	227,139,911.97	105.03%
基本每股收益（元/股）	0.51	0.40	27.50%
稀释每股收益（元/股）	0.51	0.40	27.50%
加权平均净资产收益率	13.16%	11.98%	1.18%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,628,294,464.80	3,362,039,813.54	7.92%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,038,711,161.13	2,871,161,295.17	5.84%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

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

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

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

## 六、非经常性损益项目及金额

单位：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）	-110,844.49	
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）	4,656,164.24	
委托他人投资或管理资产的损益	7,180,309.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,586.60	
减：所得税影响额	1,749,756.44	
合计	9,915,286.51	--

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



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是  否

#### (一)公司的主营业务

公司主要从事榨菜、萝卜、泡菜、下饭菜和其他佐餐开胃菜等方便产品的研发、生产和销售，是佐餐开胃菜龙头企业。在行业中，公司产销量处于领先地位，产品有较高市场占有率，品牌具有很高的知名度和美誉度。报告期内，公司产品竞争力得到较大提高，主营业务进一步稳固提升，盈利能力保持稳定。

#### (二)主要产品

主要产品	产品介绍
榨菜	公司生产的乌江牌系列榨菜销量连续多年行业领先，产品品种丰富，具有多种口味、多种价位、多种规格，满足不同地域和高中低各个消费层次的多场景消费需求。其中，既有深受消费者喜爱、榨菜行业销量最大的单品，也有行业唯一具有高附加值和引领消费升级的充氮保鲜产品，如150g脆口榨菜、22g脆口榨菜等。乌江榨菜是公司发展的主力产品。
萝卜	萝卜产品定位为大单品，是公司品类多元化的首次试水，与榨菜在生产、销售方面协同度高，能够充实各地域、各消费层次、多场景的消费需求，经持续引导，小包装萝卜的消费习惯培育趋于成熟，从无到有，增速明显。
泡菜	公司生产的泡菜是四川泡菜行业的知名产品。公司全资子公司惠通实业，拥有中国泡菜行业领先的泡菜加工工艺和技术装备。公司泡菜有瓶装和袋装两大系列，酸爽美味，备受消费者青睐，是公司进一步发展的重要拓展产品。
下饭菜	下饭菜是中国酱腌菜红油小菜的代表。公司的乌江下饭菜、惠通下饭菜以瓶装为主，有十余个品相。瓶装产品代表酱腌菜品类的升级方向，满足消费者对高品质追求的需求。瓶装下饭菜是公司做大酱腌菜的战略发展产品。

#### (三)公司经营模式

##### 1.采购模式

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

##### 2.生产模式

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

##### 3.销售模式

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

#### (四)行业发展现状

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

尽管我国地域宽广、民族较多，人们的饮食习惯存在着一定的差异，产品品种及产品风味需求也存在着一定差异，但榨



菜、萝卜、泡菜、下饭菜作为佐餐开味菜的主要子品类，是人们开胃下饭的必备产品，是家庭餐桌上的常见食品，由于其品类、口味众多，满足了不同消费者的需求，长期以来深受各地消费者的喜爱，行业未来发展潜力巨大。

#### (五)报告期业绩驱动因素

报告期内，公司按照年初战略规划，围绕“适应变化，大胆改变，突破发展”的战略方针，面对宏观经济下行、新冠疫情影响等不利背景，顶住增长困难的巨大压力，主动求变、积极应对，采取多方面措施解决经营中的问题，实现收入和利润双增长目标。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无。
固定资产	报告期未发生重大变化。
无形资产	报告期未发生重大变化。
在建工程	报告期未发生重大变化。
应收账款	报告期末为 41,083,804.62 元，比期初增长 10541.35%，主要是为加强新品销售，提高空白、弱势市场占有率，增强与竞争对手的竞争力，公司适度放宽部分客户信用额度。
预付款项	报告期末为 18,973,042.06 元，比期初增长 238.58%，主要是增加了预付原料收购款。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是  否

#### (一)品牌优势

公司是中国佐餐开味菜行业的领导企业，市场占有率较高，“乌江”和“惠通”两大品牌系列产品具有良好的知名度和美誉度，消费者心智占有度高，具备持续性的竞争优势。公司具有行业定价权，良好的品牌影响力能够确保“先款后货+部分授信”的回款政策得到有效执行，旗下两大品牌系列产品畅销全国，并远销日本、美国等多个国家和地区。

#### (二)管理优势

##### 1.质量管理优势

公司始终坚持以质量求生存、以品质求发展的方针，通过制度建设对生产全过程进行严格的质量控制。通过了ISO9001、ISO22000、HACCP体系认证、美国FDA登记，食品安全管理处于国内同行业领先水平。公司深入进行管理标准化，推行科学管理，强化集团运营，提高生产效率。

##### 2.管理人员优势

公司专注于榨菜、萝卜、泡菜、下饭菜等佐餐开味菜产品的研发、生产和销售，积累了丰富的管理经验。公司现任主要



管理人员具有十年以上佐餐开味菜的加工企业管理经验，较同行业其他加工企业具有明显的竞争优势。

### (三)技术、研发优势

1.围绕公司产品生产的高质量、高标准要求，广泛采用现代食品工程新技术、新设备改造传统产业，从起池到产品包装实现机械化、自动化。公司不断进行产品加工的智能化改造，满足消费者对高品质的追求，为提高产品质量、保证食品安全奠定坚实的基础，为打造世界顶尖品质的佐餐开味菜产品奠定了物质基础。公司顺应环保新理念，全面实施榨菜盐水“电泳+膜分离”和“MVR技术”，对榨菜筋皮固废处理、污泥制作榨菜专用肥进行了试验，积极探索产业化节能减排的新型工业化道路。

2.公司设立有研发机构产品技术创新研究院，现已建设成为国家榨菜加工技术研发专业中心、重庆市榨菜工程技术研究中心和重庆市认定企业技术中心，2019年公司被设立为重庆市博士后科研工作站，与西南大学、重庆大学、江南大学、重庆市渝东南农业科学院、四川省食品发酵工业研究设计院、中国科学院上海高等研究院建立了长期、稳定的合作关系。公司参与制定了《榨菜》、《方便榨菜》、《榨菜酱油》等行业标准，先后承担国家科技部、农业部、国家发改委和国家环保局攻关项目14项，是榨菜研究权威性较强、研究水平和技术水平较高的研究中心。公司在新产品开发、技术科研方面拥有行业优秀的人才与雄厚的实力，为公司产品创新和销售增长提供有力保障。

### (四)产业链优势

#### 1.生产规模优势

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

#### 2.原料收贮优势

集团公司拥有30万吨左右的原料窖池，原料收贮及调剂能力处于行业领先地位，为平抑大宗原料价格大幅波动、赢得竞争和维持榨菜产业的可持续发展奠定了坚实的基础。

#### 3.销售网络优势

依靠20多年高品质榨菜生产经营积累，公司已拥有1,600多家忠实的一级经销商客户，公司在全国范围内设有8个销售大区、67个办事处组成的专业营销团队对经销商进行植入式指导和管理。涪陵榨菜集团建立了多层次、长短渠道相结合经销制销售模式，销售网络覆盖了全国34个省市自治区，300个地市级市场，一千余个县级市场，公司的产品遍布大到大润发、永辉超市、沃尔玛、家乐福等全国各大知名连锁超市和全国各级农贸市场，小到城乡的便利店等零售终端，提高了公司销售网络覆盖的广度和深度，同时电商平台正在以较快的发展速度，实现线上线下的互补，有机融合，具有较好的市场掌控和快速反应能力。

### (五)资本优势

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

报告期内，公司核心竞争力持续提升。



## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司按照“适应变化，大胆改变，突破发展”的战略部署，围绕“做精做强榨菜、实现高质量发展”的目标，积极应对新冠疫情猛烈冲击带来的系列影响，坚持抓技改、保供给、促转型、强管理，全力推进战略重点工作，确保实现目标任务。在生产、销售、发展、管理等方面，开展了如下工作：

#### （一）抓技改、保供给、做精品

产品升级优化方面，根据年度市场调研，以消费者需求为指引，以精品质量为前提，以提产能、保供给为目标，对工艺技术标准进行系列优化，全面升级产品。报告期内，技改提产能成效显著，实现了产品包装全品项铝箔化，产品升级全面完成。15g系列、30g充氮系列、38g邱氏菜坊系列、150g脆口榨菜（PDQ量贩）、180g泡豇豆、800g团餐产品、乌江榨菜酱油等战略新品先后投产入市。

原料收购加工方面，创新突破原料收购加工模式。坚持好产品源于好原料，创立了“一个保护价、两份保证金、一条利益链”的榨菜专业合作社模式，充分发挥榨菜专业合作社点多面广、原料就近的优势，在疫情跨区域道路管控期间，合作社积极组织力量收购周边青菜头原料，为全年原料供给保障发挥了重要作用。坚持以“两个策略（收购早菜的策略和保护农民利益青菜头收尽策略）”和“两个管理（订单合同管理和委托加工合同管理）”为抓手，对原料收购、加工、运输等全过程实施定额标准化控制管理，建立起原料精准化管控模式，确保原料“三腌三榨”加工工艺全面贯彻实施。

产品生产方面，坚持精品战略。细管严控生产过程控制管理，全面推行“产品经理联系生产企业，厂长是项目法人”的产品、工艺优化管理制度，对生产环节进行写实性调研评估，推动生产过程技术问题解决和改进。狠抓精准调度和大计划调节，有效化解疫情对原料调度和产品调拨的影响，保障了原料和产品的及时供给，提高了公司在不可抗力影响下的执行力，持续增强公司的核心竞争力。

#### （二）“四多两不一目标”促进营销转型

以城市为基础的精准化营销理念为指导，构建多品类、多骨干产品群、多渠道、多经销商，以不冲突、不压货为前提，实现城市销售目标的新营销管理模式。对销售费用实行分级使用、分级审批、三重控制（来源政策比例控制、城市耗费定额控制、办事处预算奖惩控制），合理控制费用开支。

产品推广方面，坚持榨菜、萝卜、下饭菜分品类独立推广、产品分开陈列，重点追踪脆口系列、瓶装系列、萝卜系列等战略性产品上架工作，完成了流通产品的规格调整，开展萝卜、瓶装、脆口榨菜系列产品专题推广活动，进一步提升战略重点产品的市场占有率。

品牌传播方面，坚持品牌独立传播。在县城开展“一个车身、一个店招、一个红旗门店”的“三个一”活动。在全国开展“乌江榨菜与全国人民共同抗击疫情”活动、萝卜“惊雷行动”、下饭菜“集中展示”等活动强化品牌传播。尝试开展网络直播带货，跟上品牌宣传新潮流、新模式，吸引培养乌江新的主力消费者，不断提高乌江品牌知名度和巩固市场基础。

渠道结构改造方面，布局大单品长渠道联销体+多品直控终端+特殊或新兴渠道结构，实施渠道结构改造，持续推动渠道创新、做透、下县，实现新、老、长、短等渠道的对接，进一步把渠道网络框架做大。通过渠道结构的优化改造，规范市场秩序，遏制产品窜货杀价。

经销商管理方面，分旬编制订单滚动计划，实施订单计划准强制性管理，设置经销商库存警戒线，合理控制产品库存，确保产品日期新鲜化。经销商合作模式坚持合理任务、不罚款、低返利、多奖励，窜货重处重罚原则，使经销商“轻装上阵”，将重心转移到对市场和消费者的研究上，实现市场精耕细作。

强化线上销售平台方面，开发了系列小规格量贩包电商专销产品，精准定位乌江系列榨菜和“邱氏菜坊”系列，满足不同的消费人群。将桑田食客电商公司打造成为以佐餐开味菜和休闲果蔬为主的网销平台，将惠聚天下电商公司打造成为以川调为主的餐饮调料网销平台，并成立了重庆道生恒国际贸易有限责任公司，进一步开拓国际市场，将国际市场线上线下有机融合。

#### （三）智能化制造引领高质量发展



智能化改造稳步推进。探索智能化变革时代下的管理模式，成立“乌江涪陵榨菜绿色智能化生产基地”项目建设指挥部，对业务规划、工艺论证、工业化、智能化和管理信息化设计及建设施工设计等工作进行了规划，带领提速产业升级。

技改项目全面提速。涪陵生产基地1.6万吨脆口智能化生产线、眉山生产基地4万吨榨菜生产线建设项目进入验收阶段。东北生产基地年产5万吨萝卜项目，配套天然气、电力等设施设备进场安装完毕，污水处理站已进水调试，基础设施建设接近尾声。环保项目提标改造效果显现，实现传统生化处理+MVR盐水处理+膜过滤新技术试验组合运行，建立起环保治理的综合管理系统，为高质量发展提供了有利条件，增强了公司绿色、可持续发展能力。

创新驱动发展，打造新增长极。报告期内完成了泡菜、酱类典型产品调研工作，探索醋渍榨菜，尝试性研发休闲果蔬产品，设立集团智能化制造基地、泡菜、酱类产品开发试验生产厂、肥料厂等组织机构。为集团公司突破发展，蓄积储备力量。

#### （四）标准化管理支撑团队建设

狠抓集团化下的业务流程梳理，在横向战略引领、运营执行、监督支持三大系统，纵向总部及部门、生产基地或子公司及管理部门、作业单位三个层次的集团化管理组织结构下，明确了从企业价值确立、业务设计到运营执行的业务管理大流程，并持续进行标准化管理改进，搭建起标准化集成检查平台，“内审式”检查发现问题、解决问题，促进核心管理标准培训转化、执行到位，进而达到管理有序、出绩效的目的。通过组织目标确定、管理结构梳理、绩效控制考核、思想作风建设、培训体系搭建、模拟利润运行、全面预算控制，进一步调动各级人员工作积极性，提高团队战斗力和凝聚力。

报告期内，公司实现营业收入119,757.37万元，同比增长10.28%，归属上市公司股东的净利润40,435.70万元，同比增长28.44%。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,197,573,701.61	1,085,952,107.98	10.28%	
营业成本	510,596,667.54	450,080,017.44	13.45%	
销售费用	188,051,762.55	229,648,591.24	-18.11%	
管理费用	25,983,229.74	29,989,275.99	-13.36%	
财务费用	-9,810,950.12	-1,615,885.98	507.16%	购买的银行定期存单本期到期结算致同期利息增加
所得税费用	70,435,960.85	55,999,322.10	25.78%	
研发投入	11,048,114.29	10,064,298.52	9.78%	
经营活动产生的现金流量净额	465,710,618.09	227,139,911.97	105.03%	主要是报告期收到货款增加
投资活动产生的现金流量净额	73,138,702.88	-930,822,619.76	-107.86%	主要是银行理财产品到期收回同比增加
筹资活动产生的现金流量净额	-236,807,172.30	-205,232,882.66	15.38%	
现金及现金等价物净增加额	302,042,148.67	-908,915,590.45	-133.23%	主要是报告期收到销售货款及收回投资资金同比增加。



公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,197,573,701.61	100%	1,085,952,107.98	100%	10.28%
分行业					
食品加工	1,196,349,095.54	99.90%	1,084,512,564.32	99.87%	10.31%
其他业务收入	1,224,606.07	0.10%	1,439,543.66	0.13%	-14.93%
分产品					
榨菜	1,036,177,084.62	86.52%	924,203,455.32	85.11%	12.12%
萝卜	56,133,134.04	4.69%	66,909,232.32	6.16%	-16.11%
泡菜	82,109,292.70	6.86%	75,641,148.47	6.97%	8.55%
其他产品	21,929,584.18	1.83%	17,758,728.21	1.64%	23.49%
其他业务收入	1,224,606.07	0.10%	1,439,543.66	0.13%	-14.93%
分地区					
华北销售大区	147,348,354.03	12.30%	131,468,973.86	12.11%	12.08%
东北销售大区	57,050,357.55	4.76%	49,181,469.03	4.53%	16.00%
华东销售大区	173,555,905.21	14.49%	155,465,643.27	14.32%	11.64%
华中销售大区	149,570,015.34	12.49%	130,898,812.68	12.05%	14.26%
西南销售大区	121,421,956.95	10.14%	108,445,701.24	9.99%	11.97%
西北销售大区	112,008,108.62	9.35%	106,165,985.33	9.78%	5.50%
中原销售大区	118,244,879.21	9.87%	92,431,916.91	8.51%	27.93%
华南销售大区	304,884,371.26	25.46%	301,553,421.55	27.77%	1.10%
出口	12,265,147.37	1.02%	8,900,640.45	0.82%	37.80%
其他业务收入	1,224,606.07	0.10%	1,439,543.66	0.13%	-14.93%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品加工	1,196,349,095.54	509,520,097.61	57.41%	10.31%	13.49%	-1.19%
分产品						
榨菜	1,036,177,084.62	421,569,368.25	59.31%	12.12%	15.51%	-1.20%



分地区						
华北销售大区	147,348,354.04	64,970,222.36	55.91%	12.08%	16.56%	-1.69%
华东销售大区	173,555,905.21	72,173,119.52	58.42%	11.64%	11.64%	0.00%
华中销售大区	149,570,015.34	65,481,694.96	56.22%	14.26%	24.70%	-3.66%
西南销售大区	121,421,956.95	49,312,952.96	59.39%	11.97%	6.43%	2.12%
华南销售大区	304,884,371.26	126,795,785.34	58.41%	1.10%	5.11%	-1.59%

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

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

报告期内出口市场同比增加 37.80%，主要为进一步夯实原有市场及新开发部分市场，销售量同比增加。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,156,958,596.18	31.89%	219,267,565.42	7.04%	24.85%	
应收账款	41,083,804.62	1.13%	47,217,293.03	1.52%	-0.39%	
存货	437,370,015.01	12.05%	393,303,512.68	12.63%	-0.58%	
固定资产	964,757,744.61	26.59%	754,911,124.21	24.25%	2.34%	
在建工程	190,178,701.10	5.24%	259,545,924.43	8.34%	-3.10%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司存在货币资金受限，为原子公司贵州省独山盐酸菜有限公司的拆迁补偿款 27,859,531.14 元，存放于共管资金账户。



## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
39,115,279.60	112,049,723.39	-65.09%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	1.6 万吨/年脆口榨菜生产线 (改建)	惠通 5.3 万吨/年榨菜生产线 (扩建+改建)	辽宁年产 5 万吨泡菜生产基 地建设项目 (新建)	合计
投资方式	自建	自建	自建	--
是否为固定资产投资	是	是	是	--
投资项目涉及行业	榨菜原料加工与贮藏	榨菜原料加工与贮藏	榨菜原料加工与贮藏	--
本报告期投入金额	4,853,175.25	392,908.48	13,477,979.03	18,724,062.76
截至报告期末累计 实际投入金额	54,243,980.00	66,652,992.61	172,896,374.87	293,793,347.48
资金来源	自有资金	自有资金	自有资金	--
项目进度	54.24%	66.65%	28.82%	--
预计收益				0
截止报告期末累计 实现的收益				0
未达到计划进度和 预计收益的原因	不适用	不适用	不适用	--
披露日期 (如有)	2018 年 07 月 28 日	2018 年 07 月 28 日	2018 年 03 月 17 日	--
披露索引 (如有)	具体内容详见公司 2018 年 7 月 28 日刊载于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券》《证券日报》及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上《关于投资建设“年产 1.6 万吨脆口榨菜生产线及配套仓库建设项目”的公告》(2018-069)	具体内容详见公司 2018 年 7 月 28 日刊载于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券》《证券日报》及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上《关于投资建设“年产 5.3 万吨榨菜生产线建设项目”的公告》(2018-070)	具体内容详见公司 2018 年 3 月 17 日刊载于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券》《证券日报》及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上《关于子公司投资建设“年产 5 万吨泡菜生产基地建设项目”的公告》(2018-027)	--



#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 6、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 7、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 六、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

### 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----



重庆市涪陵榨菜酱油有限公司	子公司	生产、销售：调味料（液体）、酱油（配制酱油、酿造酱油）、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）。（以上须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]	8,000,000	37,734,904.81	10,578,089.55	30,594,612.44	414,011.31	297,642.85
重庆市红天国梦实业有限公司	子公司	建筑工程施工总承包叁级；市政公用工程施工总承包叁级；古建筑工程专业承包叁级；防水防腐保温工程专业承包贰级；建筑装饰装修工程专业承包贰级；销售：五金、交电、建材（不含危险化学品和木材）；道路货运（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）；农副产品收购、销售；花卉种植；住宿服务（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营）。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]**	11,095,218	152,943,280.73	62,821,511.15	33,358,928.26	5,172,169.80	5,396,929.60
重庆市邱家榨菜食品有限责任公司	子公司	蔬菜制品（酱腌菜）、水产制品的生产销售（在相关许可证核定事项和期限内从事经营）。零售：日用百货、日用杂品（不含烟花爆竹）、土特产品、五金、交电、化工（不含化学危险品）、建筑材料、装饰材料、针纺织品、经营本企业自产产品及技术的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅助材料及技术的进出口业务，但国家限定	20,000,000	39,062,884.65	35,002,327.84	22,974,678.34	4,502,950.15	4,893,852.04



		公司经营或禁止进出口的商品及技术除外*****						
重庆市桑田食客电子商务有限公司	子公司	利用互联网销售食品[取得相关行政许可后、在许可范围内从事经营]；利用互联网销售玩具；货物及技术进出口。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]**	1,000,000	11,370,183.56	1,845,779.70	29,301,156.74	645,806.88	608,250.42
重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司	子公司	生产、加工、销售：蔬菜制品(酱腌菜、其他蔬菜)(取得相关行政许可后，在许可范围内从事经营)。***榨菜原料收购、仓储（不含危化品）(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。***	10,000,000	96,435,687.28	13,821,146.21	23,802,762.83	2,309,590.05	1,788,363.08
四川省惠通食业有限公司	子公司	生产、销售罐头、蔬菜制品、调味品、水产制品，榨菜原料收购、仓储服务，房屋租赁服务，经营进出口业务*（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	50,000,000	375,103,889.06	245,080,868.26	235,606,603.93	100,007,772.36	85,161,470.48
四川省惠聚天下电子商务有限公司	子公司	电子商务，预包装食品批发、零售、配送、仓储，经营进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1,000,000	14,476,098.27	-2,341,991.38	7,185,670.29	293,041.44	263,846.59
重庆市涪陵榨菜集团食品销售有限责任公司	子公司	销售；食品（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]	20,000,000	826,272,228.07	586,919,268.74	1,140,316,202.19	196,638,427.20	167,142,663.12
辽宁开味食品有限公司	子公司	生产、加工、销售：蔬菜制品（酱腌菜、其他蔬菜）、菌类制品、酱油、	10,000,000	256,075,679.42	3,333,592.94	9,314,792.93	-1,238,548.72	-1,237,873.50



		水产调味品；预包装食品、散装食品销售；萝卜、黄瓜、白菜收购、仓储；道路货物运输；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

无

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

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

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

针对上述风险，本公司采取的应对策略主要有：

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

第二、稳步提高菜农种植收入，积极发展原材料种植基地。

第三、在原材料价格上升时调整榨菜产品价格。

第四、积极为本公司基地农户提供良种良方提高单位面积原材料产量。

### 2.食品安全风险

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

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

### 3.新建项目投资风险



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

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

#### 4. 并购整合风险

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

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



## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019年年度股东大会	年度股东大会	47.92%	2020年04月21日	2020年04月22日	具体内容详见公司2020年4月22日刊载于《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上《2019年年度股东大会决议公告》(2020-019)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用



## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。



## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。



## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托理财

适用  不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	100,000	0	0
券商理财产品	自有资金	20,000	20,000	0
合计		120,000	20,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	上海浦东发展银行股份有限公司重庆涪陵支行
受托机构（或受托人）类型	金融机构
产品类型	结构性存款
金额	65,000
资金来源	自有资金
起始日期	2020年01月08日
终止日期	2020年03月31日
资金投向	挂钩彭博“EURUSD CURENCY QR”页面中欧元兑美元的实时价格
报酬确定方式	保本浮动收益
参考年化收益率	1.10%~4.15%
预期收益（如有）	160.63~606.01
报告期损益实际收回情况	162.86
是否经过法定程序	是
未来是否还有委托理财计划	视经营情况而定
事项概述及相关查询索引（如有）	具体内容详见公司2020年1月9日披露的《关于自有资金购买理财产品的公告》（公告编号：2020-001）

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。



## 十六、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司	COD、氨氮、总磷、SS、BOD、PH	连续排放	1	污水处理站	COD:20.20mg/L、氨氮: 2.40mg/L、总磷: 0.30mg/L、BOD: 5.10mg/L、SS: 34.20mg/L、PH:6.90	GB-8978-1996《污水综合排放标准》中规定的Ⅲ类水体的一级排放标准	COD:2.43t、氨氮: 0.004t、总磷: 0.01t、BOD:0.45t、SS:1.12t	COD≤100mg/L、氨氮≤15mg/L、总磷≤0.05mg/L、BOD≤20mg/L、SS≤70mg/L、PH: 6-9	无超标排放超
重庆市邱家榨菜食品有限责任公司	COD、氨氮、总磷、SS、BOD、PH	连续排放	1	污水处理站	COD:52mg/L、氨氮: 1.24mg/L、总磷: 0.1mg/L、BOD: 6.9mg/L、SS: 30mg/L、PH:6.75	GB-8978-1996《污水综合排放标准》中规定的Ⅲ类水体的一级排放标准	COD:3.13t、氨氮: 0.07t、总磷: 0.006t、BOD:0.42t、SS:1.81t	COD≤100mg/L、氨氮≤15mg/L、总磷≤0.05mg/L、BOD≤20mg/L、SS≤70mg/L、PH: 6-9	无超标排放
四川省惠通食业有限责任公司	化学需氧量、氨氮	连续排放	2	泡菜园区污水处理站 1 个，家相原料厂污水处理站 1 个	园区污水处理站执行 COD< 500mg/L；家相原料厂污水处理站执行 COD< 100mg/L，氨氮< 15mg/L，总磷< 0.5mg/L	园区污水处理站排放标准执行 GB-8978-1996《污水综合排放标准》中规定的Ⅲ类水体的一级排放标准，家相原料厂污水处理站执行三级排放标准	园区：COD:10t、氨氮: 0.72t；家相：COD: 1.5t、氨氮 0.12t	园区：COD≤25.18t/a、氨氮≤2.52t/a；家相：COD≤4t/a、氨氮≤0.6t/a	无超标排放

防治污染设施的建设和运行情况



公司高度重视环保工作，公司下属生产厂及子公司均配套建设了污水处理站，并正常运行。生产污水和生活污水经污水处理系统处理达标后排放，公司在2020年1月投入14.9万元对坪山污水处理站进行提标改造，预计7月完成改造，在华飞榨菜厂购置一套119万元的污水处理一体机，现已投入使用。同时公司启用MVR蒸发新技术治理盐水，减少废水排放，进行资源再利用。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司及子公司建设项目均按要求编制了环评报告，并依法履行报批及竣工验收程序。

#### 突发环境事件应急预案

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

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

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

#### 环境自行监测方案

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

重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司、重庆市邱家榨菜食品有限责任公司出水口安装有COD、氨氮在线监测设备，与区、市环保局联网，每两小时采集一次数据，并聘请有资质的第三方专业机构，对坪山公司和邱家公司的在线监测设备定期进行运行维护及保养。

四川省惠通食业有限责任公司有排污口两个，其中家相原料厂污水处理站污水排放标准为三类水体一级标准，出水COD、氨氮、总磷每天进行收工检查。泡菜园区污水处理站排放标准为三类水体的三级排放标准出水口安装有COD、氨氮、pH在线监测设备，并与区、市环保局联网，每1小时自动收集一次数据。

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司大力发展榨菜产业扶贫，近年来，创新原料发展和收购模式：

通过“一个保护价”，串连起公司、合作社、农户，使三方受益。公司携手涪陵榨菜股份专业合作社，以托底保护价收购农户青菜头，保证农民的种植利益；收购时，当市价高于保护价时按市价收购，市价低于保护价时按公司确定的托底保护价收购。让农民种得安心，合作社收得放心，公司原料供得舒心。

通过“二份保证金”，培养农民的守约（契约）意识，让合作社和农民收益有保障。农民根据交售青菜头的数量要向合作社缴纳不高于30元/吨的保证金（建卡贫困户不缴纳），签订合同，双方约束，合作社保证收购；合作社须根据交售数量



向公司缴纳 30 元/吨的保证金（数量按青菜头折算），签订合同，予以监管，公司保证收购。完成任务后，合作社和公司均返还保证金，以利来年。

通过“一条利益链”，让渡部分利润与合作社，达公司增效、合作社赚钱、农民增收。公司将车间前移，给予合作社合理的加工利润，把原本由公司原料车间来做的原料修剪整理工作，由合作社组织贫困户和农村富余劳动力利用空闲时进行原料初加工，合作社又用获得的利润向社员分红，还增加农民的务工收入，又帮助贫困人员脱贫脱困。

## （2）半年度精准扶贫概要

2020 年半年度，公司继续推进产业扶贫，在严格执行疫情防控要求的背景下，积极依托榨菜专业合作社，在年初以保护价全力收购青菜头，保护农民利益，应收尽收；后期加大与合作社的合作力度，增强原料修剪整理工作，确保合作社加工收益和农户务工收入，保障合作社对入社会员的分红收益。

## 十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十八、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	11,826,369	1.50%				-257,365	-257,365	11,569,004	1.47%
3、其他内资持股	11,826,369	1.50%				-257,365	-257,365	11,569,004	1.47%
境内自然人持股	11,826,369	1.50%				-257,365	-257,365	11,569,004	1.47%
二、无限售条件股份	777,530,872	98.50%				257,365	257,365	777,788,237	98.53%
1、人民币普通股	777,530,872	98.50%				257,365	257,365	777,788,237	98.53%
三、股份总数	789,357,241	100.00%				0	0	789,357,241	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据《公司法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相关规定：上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份于次年初，按上年末所持股份总数的25%解锁，本期解锁257,365股（详见以下“2、限售股份变动情况”）。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用



单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周斌全	7,538,292	0	0	7,538,292	高管限售股（每年按上年末所持股份总数的 25% 解锁，其余 75% 锁定。）	-
陈林	162,337	0	0	162,337	高管限售股（每年按上年末所持股份总数的 25% 解锁，其余 75% 锁定。）	-
肖大波	1,695,753	0	0	1,695,753	高管限售股（每年按上年末所持股份总数的 25% 解锁，其余 75% 锁定。）	-
贺云川	951,744	227,365	0	724,379	高管限售股（每年按上年末所持股份总数的 25% 解锁，其余 75% 锁定。）	2020 年 1 月 1 日
袁国胜	133,641	30,000	0	103,641	高管限售股（每年按上年末所持股份总数的 25% 解锁，其余 75% 锁定。）	2020 年 1 月 1 日
赵平	1,297,693	0	0	1,297,693	高管限售股（每年按上年末所持股份总数的 25% 解锁，其余 75% 锁定。）	-
韦永生	46,909	0	0	46,909	高管限售股（每年按上年末所持股份总数的 25% 解锁，其余 75% 锁定。）	-
合计	11,826,369	257,365	0	11,569,004	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、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	35,157		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	国有法人	39.65	312,998,400	0		312,998,400		



营集团有限公司		%						
香港中央结算有限公司	境外法人	5.88%	46,389,970	-14,366,246		46,389,970		
北京建工集团有限责任公司	国有法人	3.80%	29,977,264	0		29,977,264		
周斌全	境内自然人	1.27%	10,051,056	0	7,538,292	2,512,764		
澳门金融管理局—自有资金	境外法人	1.25%	9,857,530	+3,493,805		9,857,530		
全国社保基金一一七组合	其他	1.22%	9,600,000	0		9,600,000		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.03%	8,100,960	0		8,100,960		
上海浦东发展银行股份有限公司—广发小盘成长混合型证券投资基金（LOF）	其他	0.89%	7,032,928	+7,032,928		7,032,928		
中信银行股份有限公司—交银施罗德新生活力灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.69%	5,482,200	+5,482,200		5,482,200		
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德内核驱动混合型证券投资基金	其他	0.61%	4,851,327	+4,851,327		4,851,327		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	312,998,400	人民币普通股	312,998,400
香港中央结算有限公司	46,389,970	人民币普通股	46,389,970
北京建工集团有限责任公司	29,977,264	人民币普通股	29,977,264
澳门金融管理局—自有资金	9,857,530	人民币普通股	9,857,530
全国社保基金一一七组合	9,600,000	人民币普通股	9,600,000
中央汇金资产管理有限责任公司	8,100,960	人民币普通股	8,100,960
上海浦东发展银行股份有限公司—广发小盘成长混合型证券投资基金（LOF）	7,032,928	人民币普通股	7,032,928
中信银行股份有限公司—交银施罗德新生活力灵活配置混合型证券投资基金	5,482,200	人民币普通股	5,482,200



中国建设银行股份有限公司—交银施罗德内核驱动混合型证券投资基金	4,851,327	人民币普通股	4,851,327
招商银行股份有限公司—鹏华价值成长混合型证券投资基金	4,642,180	人民币普通股	4,642,180
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	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。



## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
向文豪	董事	离任	2020 年 01 月 16 日	因个人已达法定退休年龄，从公司控股股东单位重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司退休并辞去公司董事职务。
兰云祥	董事	离任	2020 年 06 月 23 日	因个人原因，辞去公司董事职务。
兰云祥	副总经理	解聘	2020 年 06 月 23 日	因个人原因，辞去公司副总经理职务。
李静	董事	被选举	2020 年 04 月 21 日	经公司 2019 年年度股东大会选举产生。



## 第十节 公司债相关情况

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



## 第十一节 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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,156,958,596.18	955,732,200.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	41,083,804.62	386,077.13
应收款项融资		
预付款项	18,973,042.06	5,603,680.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,393,142.22	17,198,747.97
其中：应收利息	5,914,323.29	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	437,370,015.01	413,655,558.53



合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	220,768,740.32	243,362,082.47
流动资产合计	1,889,547,340.41	1,635,938,347.58
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	2,054,400.00	2,054,400.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	964,757,744.61	909,013,595.69
在建工程	190,178,701.10	244,414,644.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	149,138,924.71	150,899,042.14
开发支出		
商誉	38,913,076.54	38,913,076.54
长期待摊费用	9,635.60	11,241.62
递延所得税资产	23,605,973.33	23,777,893.40
其他非流动资产	370,088,668.50	357,017,571.65
非流动资产合计	1,738,747,124.39	1,726,101,465.96
资产总计	3,628,294,464.80	3,362,039,813.54
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		



应付账款	155,545,745.93	76,024,834.90
预收款项	134,247,041.99	101,746,428.96
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	35,088,778.77	30,562,223.19
应交税费	60,454,124.03	17,834,526.19
其他应付款	100,765,714.99	159,022,296.19
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	180,061.73	
流动负债合计	486,281,467.44	385,190,309.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	11,833,343.46	11,833,343.46
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	85,735,676.76	87,893,350.49
递延所得税负债	5,732,816.01	5,961,514.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	103,301,836.23	105,688,208.94
负债合计	589,583,303.67	490,878,518.37
所有者权益：		



股本	789,357,241.00	789,357,241.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	21,291,102.91	21,291,102.91
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	223,562,308.06	223,562,308.06
一般风险准备		
未分配利润	2,004,500,509.16	1,836,950,643.20
归属于母公司所有者权益合计	3,038,711,161.13	2,871,161,295.17
少数股东权益		
所有者权益合计	3,038,711,161.13	2,871,161,295.17
负债和所有者权益总计	3,628,294,464.80	3,362,039,813.54

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,144,019,096.07	874,466,263.59
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	48,193.48	57,668,423.85
应收款项融资		
预付款项	12,293,102.77	15,371,470.36
其他应收款	6,768,155.10	622,484.84
其中：应收利息	5,914,323.29	
应收股利		
存货	264,051,513.52	226,583,515.31
合同资产		



持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	200,098,821.72	220,867,849.53
流动资产合计	1,627,278,882.66	1,395,580,007.48
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	222,099,704.35	222,099,704.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	500,018,934.12	503,171,188.35
在建工程	58,786,179.57	65,201,215.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	78,814,551.86	79,755,267.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,349,771.90	11,670,535.61
其他非流动资产	364,789,401.00	353,684,510.00
非流动资产合计	1,235,858,542.80	1,235,582,421.04
资产总计	2,863,137,425.46	2,631,162,428.52
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	405,420,306.26	74,689,963.97
预收款项	9,425,553.81	2,362,106.77
合同负债		
应付职工薪酬	24,817,876.25	22,226,904.95



应交税费	19,976,202.40	3,608,153.47
其他应付款	24,711,101.50	57,920,747.13
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	484,351,040.22	160,807,876.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	11,833,343.46	11,833,343.46
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	60,140,605.69	62,040,135.07
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	71,973,949.15	73,873,478.53
负债合计	556,324,989.37	234,681,354.82
所有者权益：		
股本	789,357,241.00	789,357,241.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	19,690,807.26	19,690,807.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	223,562,308.06	223,562,308.06
未分配利润	1,274,202,079.77	1,363,870,717.38
所有者权益合计	2,306,812,436.09	2,396,481,073.70



负债和所有者权益总计	2,863,137,425.46	2,631,162,428.52
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,197,573,701.61	1,085,952,107.98
其中：营业收入	1,197,573,701.61	1,085,952,107.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	733,882,111.65	727,435,776.73
其中：营业成本	510,596,667.54	450,080,017.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	17,398,332.07	17,361,069.03
销售费用	188,051,762.55	229,648,591.24
管理费用	25,983,229.74	29,989,275.99
研发费用	1,663,069.87	1,972,709.01
财务费用	-9,810,950.12	-1,615,885.98
其中：利息费用		
利息收入	10,016,716.66	2,200,011.16
加：其他收益	4,645,236.40	3,489,419.94
投资收益（损失以“-”号填列）	7,180,309.80	9,575,009.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		



信用减值损失（损失以“-”号填列）	-563,633.80	-584,623.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		615,711.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	474,953,502.36	371,611,849.10
加：营业外收入	609,315.61	339,987.70
减：营业外支出	769,818.86	1,129,672.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	474,792,999.11	370,822,164.30
减：所得税费用	70,435,960.85	55,999,322.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	404,357,038.26	314,822,842.20
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	404,357,038.26	314,822,842.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	404,357,038.26	314,822,842.20
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		



七、综合收益总额	404,357,038.26	314,822,842.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	404,357,038.26	314,822,842.20
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	0.51	0.40
（二）稀释每股收益	0.51	0.40

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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	659,272,367.93	601,705,276.42
减：营业成本	454,429,235.24	413,590,500.12
税金及附加	8,712,840.87	6,507,410.02
销售费用	23,057,955.88	6,105,301.20
管理费用	17,769,171.79	20,540,268.11
研发费用	1,653,059.66	1,953,069.86
财务费用	-9,828,334.07	-1,638,695.43
其中：利息费用		
利息收入	9,948,207.66	2,147,744.04
加：其他收益	2,375,923.40	2,733,929.28
投资收益（损失以“-”号填列）	7,180,309.80	9,575,009.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	238,895.40	22,808.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		615,711.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	173,273,567.16	167,594,881.87
加：营业外收入	415,818.21	293,363.71
减：营业外支出	626,344.25	1,128,548.29



三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	173,063,041.12	166,759,697.29
减：所得税费用	25,924,506.43	24,749,411.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	147,138,534.69	142,010,285.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	147,138,534.69	142,010,285.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	147,138,534.69	142,010,285.60
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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,307,829,903.80	1,092,693,638.02
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		



向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,607,006.91	
收到其他与经营活动有关的现金	29,175,135.18	7,898,874.05
经营活动现金流入小计	1,338,612,045.89	1,100,592,512.07
购买商品、接受劳务支付的现金	412,644,189.39	436,672,800.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	123,295,661.70	113,413,275.51
支付的各项税费	143,130,193.77	161,620,726.10
支付其他与经营活动有关的现金	193,831,382.94	161,745,797.83
经营活动现金流出小计	872,901,427.80	873,452,600.10
经营活动产生的现金流量净额	465,710,618.09	227,139,911.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,440,000,000.00	820,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,180,309.80	9,575,009.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,160.00	874,456.00
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	1,447,190,469.80	830,449,465.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,051,766.92	501,272,085.34
投资支付的现金	1,320,000,000.00	1,260,000,000.00



质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,374,051,766.92	1,761,272,085.34
投资活动产生的现金流量净额	73,138,702.88	-930,822,619.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	236,807,172.30	205,232,882.66
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	236,807,172.30	205,232,882.66
筹资活动产生的现金流量净额	-236,807,172.30	-205,232,882.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	302,042,148.67	-908,915,590.45
加：期初现金及现金等价物余额	827,056,916.37	1,128,183,155.87
六、期末现金及现金等价物余额	1,129,099,065.04	219,267,565.42

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,169,534,541.22	931,987,610.02
收到的税费返还	1,079,810.08	
收到其他与经营活动有关的现金	6,506,924.55	4,631,597.75
经营活动现金流入小计	1,177,121,275.85	936,619,207.77
购买商品、接受劳务支付的现金	447,798,830.60	555,687,839.77
支付给职工以及为职工支付的现金	79,096,289.91	76,470,990.73
支付的各项税费	63,712,487.88	58,664,889.67
支付其他与经营活动有关的现金	66,867,241.16	14,271,768.70



经营活动现金流出小计	657,474,849.55	705,095,488.87
经营活动产生的现金流量净额	519,646,426.30	231,523,718.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,440,000,000.00	820,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,180,309.80	9,575,009.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,160.00	874,456.00
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	1,447,190,469.80	830,449,465.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,476,891.32	435,386,683.22
投资支付的现金	1,420,000,000.00	1,260,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,460,476,891.32	1,695,386,683.22
投资活动产生的现金流量净额	-13,286,421.52	-864,937,217.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	236,807,172.30	205,232,882.66
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	236,807,172.30	205,232,882.66
筹资活动产生的现金流量净额	-236,807,172.30	-205,232,882.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	269,552,832.48	-838,646,381.40
加：期初现金及现金等价物余额	874,466,263.59	1,039,209,370.17
六、期末现金及现金等价物余额	1,144,019,096.07	200,562,988.77



7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	789,357,241.00				21,291,102.91				223,562,308.06		1,836,950,643.20		2,871,161,295.17		2,871,161,295.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	789,357,241.00				21,291,102.91				223,562,308.06		1,836,950,643.20		2,871,161,295.17		2,871,161,295.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											167,549,865.96		167,549,865.96		167,549,865.96
（一）综合收益总额											404,357,038.26		404,357,038.26		404,357,038.26
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-236,807,172.30		-236,807,172.30		-236,807,172.30



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											-236,807,172.30		-236,807,172.30		-236,807,172.30
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	789,357,241.00				21,291,102.91						223,562,308.06		2,004,500,509.16		3,038,711,161.13



上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	789,357,241.00				21,291,102.91				193,199,847.18		1,467,404,112.41		2,471,252,303.50		2,471,252,303.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	789,357,241.00				21,291,102.91				193,199,847.18		1,467,404,112.41		2,471,252,303.50		2,471,252,303.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								30,362,460.88		369,546,530.79		399,908,991.67		399,908,991.67	
（一）综合收益总额										605,141,874.33		605,141,874.33		605,141,874.33	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配								30,362,460.88		-235,595,343.54		-205,232,882.66		-205,232,882.66	
1. 提取盈余公积								30,362,460.88		-30,362,460.88					
2. 提取一般风险准备															



3. 对所有者（或股东）的分配											-205,232,882.66		-205,232,882.66		-205,232,882.66
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	789,357,241.00				21,291,102.91				223,562,308.06		1,836,950,643.20		2,871,161,295.17		2,871,161,295.17



8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	789,357,241.00				19,690,807.26				223,562,308.06	1,363,870,717.38		2,396,481,073.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	789,357,241.00				19,690,807.26				223,562,308.06	1,363,870,717.38		2,396,481,073.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-89,668,637.61		-89,668,637.61
（一）综合收益总额										147,138,534.69		147,138,534.69
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-236,807,172.30		-236,807,172.30
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-236,807,172.30		-236,807,172.30



3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	789,357,241.00				19,690,807.26				223,562,308.06	1,274,202,079.77		2,306,812,436.09



上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	789,357,241.00				21,291,102.91				193,199,847.18	1,295,841,452.09		2,299,689,643.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	789,357,241.00				21,291,102.91				193,199,847.18	1,295,841,452.09		2,299,689,643.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,600,295.65				30,362,460.88	68,029,265.29		96,791,430.52
（一）综合收益总额										303,624,608.83		303,624,608.83
（二）所有者投入和减少资本					-1,600,295.65							-1,600,295.65
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-1,600,295.65							-1,600,295.65
（三）利润分配									30,362,460.88	-235,595,343.54		-205,232,882.66
1. 提取盈余公积									30,362,460.88	-30,362,460.88		
2. 对所有者（或股东）的分配										-205,232,882.66		-205,232,882.66
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												



1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	789,357,241.00				19,690,807.26			223,562,308.06	1,363,870,717.38		2,396,481,073.70



### 三、公司基本情况

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）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，经历多次变更后，注册资本为人民币789,357,241.00元，股份总数789,357,241股（每股面值1元）。现总部位于重庆市涪陵区江北街道办事处二渡村一组。公司现持有统一社会信用代码为91500102208552322T的营业执照，公司股票已于2010年11月23日在深圳证券交易所挂牌交易。

本财务报表2020年8月18日经公司第四届董事会第十九次会议审议批准对外报出。

本公司将重庆市涪陵榨菜集团食品销售有限责任公司等9家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注八之说明。

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

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 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：

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

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。



#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。



## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

##### 3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

##### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融工具减值

#### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著



增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——押金及保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——备用金组合		
其他应收款——合并范围内关联方组合		
其他应收款——其他组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据——商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款——信用风险特征组合		
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	1.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。



## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

## 15、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量



### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子



交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (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	2.40-4.80
生产设备	年限平均法	5-15	4	6.40-19.20
运输工具	年限平均法	8-10	4	9.60-12.00
办公设备及其他设备	年限平均法	5-15	4	6.40-19.20

## 25、在建工程

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

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

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。



## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、商标等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
商标	10

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

## 31、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

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

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

## 37、股份支付

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求



否

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

#### 3. 收入确认的具体方法

公司销售榨菜等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认方法：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认方法：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使

使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。



### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《关于修订印发的通知》(财会〔2017〕22 号) (以下简称“新收入准则”)，并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应变更。本次变更后，公司将执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》的有关规定	经公司 2020 年 3 月 13 日召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过	

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

##### (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

年初资产负债表科目没有变化，无需调整。

##### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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

### 2、税收优惠

(1) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》(财税[2011]58号)，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。目前本公司、四川省惠通食业有限责任公司、重庆市涪陵榨菜食品销售有限责任公司、重庆市邱家榨菜食品有限责任公司企业所得税税率为15%。

(2) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)，重庆市桑田食客电子商务有限公司和四川惠聚天下电子商务有限公司自2019年1月1日至2021年12月31日，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。



## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,896.73	3,675.58
银行存款	1,156,167,365.29	955,499,102.58
其他货币资金	787,334.16	229,422.77
合计	1,156,958,596.18	955,732,200.93

其他说明

货币资金受限情况详见本附注七.42之说明。

## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	41,498,792.54	100.00%	414,987.92	1.00%	41,083,804.62	389,976.90	100.00%	3,899.77	1.00%	386,077.13
合计	41,498,792.54	100.00%	414,987.92	1.00%	41,083,804.62	389,976.90	100.00%	3,899.77	1.00%	386,077.13

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	41,498,792.54	414,987.92	1.00%
合计	41,498,792.54	414,987.92	--

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

 适用  不适用

按账龄披露



单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	41,498,792.54
合计	41,498,792.54

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,899.77	411,088.15				414,987.92
合计	3,899.77	411,088.15				414,987.92

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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京源中福商贸有限公司	14,759,297.85	35.57%	147,592.98
茂名市华升贸易有限公司	2,698,640.97	6.50%	26,986.41
珠海广川国际贸易有限公司	2,253,373.18	5.43%	22,533.73
成都凌宇食品有限公司	1,723,563.00	4.15%	17,235.63
重庆君翔食品有限公司	1,506,610.00	3.63%	15,066.10
合计	22,941,485.00	55.28%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额****3、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,933,282.06	94.52%	4,707,078.62	84.00%
1 至 2 年	721,950.00	3.81%	848,791.93	15.15%
2 至 3 年	270,000.00	1.42%	3,000.00	0.05%
3 年以上	47,810.00	0.25%	44,810.00	0.80%
合计	18,973,042.06	--	5,603,680.55	--

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	账面余额（元）	占预付款项余额的比例(%)
青神县旭祥蔬菜专业合作社	5,716,886.37	30.13
国网四川省电力公司眉山供电公司	1,683,216.06	8.87
资阳市雁江区柒柒蔬菜种植专业合作社	1,492,000.00	7.86
重庆涪陵电力实业股份有限公司	936,285.80	4.93
四川川港燃气有限责任公司成都分公司	915,216.17	4.82
小 计	10,743,604.40	56.61

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,914,323.29	
其他应收款	8,478,818.93	17,198,747.97
合计	14,393,142.22	17,198,747.97

### (1) 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	5,914,323.29	
合计	5,914,323.29	



## 2) 重要逾期利息

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	7,905,642.00	16,399,946.83
备用金	1,893,307.00	1,134,055.86
其他	144,508.36	976,838.06
合计	9,943,457.36	18,510,840.75

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	142,290.06	229,164.01	940,638.71	1,312,092.78
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-139,120.98	480,097.69	-188,431.06	152,545.65
2020 年 6 月 30 日余额	3,169.08	709,261.70	752,207.65	1,464,638.43

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用



按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,206,661.30
1 至 2 年	6,925,244.00
2 至 3 年	55,791.00
3 年以上	755,761.06
3 至 4 年	10,422.00
4 至 5 年	165,810.00
5 年以上	579,529.06
合计	9,943,457.36

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,312,092.78	152,545.65				1,464,638.43
合计	1,312,092.78	152,545.65				1,464,638.43

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
盘山县劳动监察大队	保证金	6,702,400.00	1-2 年	67.41%	670,240.00
重庆市涪陵区国土资源局	保证金及押金	434,976.00	5 年以上	4.37%	434,976.00
杨智勇	备用金	283,842.78	1 年以内	2.85%	
王林	备用金	133,630.00	1 年以内	1.34%	
浙江天猫技术有限公司	其他	130,000.00	1-2 年	1.31%	10,300.00
合计	--	7,684,848.78	--	77.28%	1,115,516.00



## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	401,910,381.51		401,910,381.51	393,844,482.05		393,844,482.05
库存商品	27,093,480.65		27,093,480.65	19,776,931.02		19,776,931.02
低值易耗品	854.31		854.31	34,145.46		34,145.46
发出商品	8,365,298.54		8,365,298.54			
合计	437,370,015.01		437,370,015.01	413,655,558.53		413,655,558.53

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及预交增值税	20,438,561.91	22,999,170.46
预缴企业所得税	330,178.41	362,912.01
银行理财产品	200,000,000.00	220,000,000.00
合计	220,768,740.32	243,362,082.47

其他说明：

## 7、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
眉山农村商业银行股份有限公司	2,054,400.00	2,054,400.00
合计	2,054,400.00	2,054,400.00



## 8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	964,757,744.61	909,013,595.69
合计	964,757,744.61	909,013,595.69

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	995,476,696.77	317,769,667.65	16,670,730.31	55,991,101.23	1,385,908,195.96
2.本期增加金额	16,631,469.92	67,671,299.53	4,778.76	9,043,675.21	93,351,223.42
(1) 购置		1,700,803.42	4,778.76	9,043,675.21	10,749,257.39
(2) 在建工程转入	16,631,469.92	65,970,496.11			82,601,966.03
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		5,900.79	2,100,561.55	484,570.54	2,591,032.88
(1) 处置或报废		5,900.79	2,100,561.55	484,570.54	2,591,032.88
4.期末余额	1,012,108,166.69	385,435,066.39	14,574,947.52	64,550,205.90	1,476,668,386.50
二、累计折旧					
1.期初余额	276,067,572.85	163,439,709.72	11,954,296.00	21,142,417.99	472,603,996.56
2.本期增加金额	22,031,308.77	12,045,547.23	419,692.24	2,962,427.41	37,458,975.65
(1) 计提	22,031,308.77	12,045,547.23	419,692.24	2,962,427.41	37,458,975.65
3.本期减少金额		1,974,969.60		467,964.43	2,442,934.03
(1) 处置或报废		1,974,969.60		467,964.43	2,442,934.03
4.期末余额	298,098,881.62	173,510,287.35	12,373,988.24	23,636,880.97	507,620,038.18
三、减值准备					
1.期初余额		4,290,603.71			4,290,603.71

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		4,290,603.71			4,290,603.71
四、账面价值					
1.期末账面价值	714,009,285.07	207,634,175.33	2,200,959.28	40,913,324.93	964,757,744.61
2.期初账面价值	719,409,123.92	150,039,354.22	4,716,434.31	34,848,683.24	909,013,595.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	28,778,588.92	20,579,991.32	4,290,603.71	3,907,993.89	
小 计	28,778,588.92	20,579,991.32	4,290,603.71	3,907,993.89	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	59,905.09
小 计	59,905.09

(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
公司房屋及建筑物	30,025,239.08	待专项验收后办理
重庆市红天国梦实业有限公司房屋及建筑物	71,202,878.90	待专项验收后办理
重庆市涪陵榨菜酱油有限公司	31,372,788.43	待专项验收后办理
辽宁开味食品有限公司房屋及建筑物	17,923,916.25	待专项验收后办理



重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司房屋及建筑物	27,705,893.22	待专项验收后办理
小 计	178,230,715.88	

其他说明

(6) 固定资产清理

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	187,682,390.59	244,198,755.05
工程物资	2,496,310.51	215,889.87
合计	190,178,701.10	244,414,644.92

(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
辽宁年产 5 万吨泡菜生产基地建设项目	123,795,430.96		123,795,430.96	110,353,611.05		110,353,611.05
白鹤梁榨菜厂榨菜盐水回用处理项目	10,690,453.15		10,690,453.15	10,746,863.41		10,746,863.41
1.6 万吨/年脆口榨菜生产线	38,575,404.43		38,575,404.43	49,390,804.75		49,390,804.75
白鹤梁榨菜厂 6 吨/小时 MVR 盐水蒸发项目				21,850.00		21,850.00
华凤榨菜厂新建废水处理站				416,940.00		416,940.00
惠通 5.3 万吨/年榨菜生产线	696,540.02		696,540.02	66,260,084.13		66,260,084.13
华飞榨菜厂废水处理工程	904,888.38		904,888.38	355,974.65		355,974.65
惠通 6 吨/小时 MVR 盐水蒸发项目	3,617,985.64		3,617,985.64			
其他零星工程	9,401,688.01		9,401,688.01	6,652,627.06		6,652,627.06
合计	187,682,390.59		187,682,390.59	244,198,755.05		244,198,755.05

(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	工程进度	利息资本	其中：	本期利息	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	--------	------	------	-----	------	------



							占预算比例		化累 计金 额	本期 利息 资本 化金 额	资本 化率	
辽宁年产 5 万吨泡菜生产基地建设项目	600,000,000.00	110,353,611.05	13,477,979.03			36,159.12	123,795,430.96	28.82%	28.82%			其他
惠通 5.3 万吨/年榨菜生产线	100,000,000.00	66,260,084.13	392,908.48	65,956,452.59			696,540.02	66.65%	66.65%			其他
1.6 万吨/年脆口榨菜生产线	100,000,000.00	49,390,804.75	4,853,175.25	15,668,575.57			38,575,404.43	54.24%	54.24%			其他
白鹤梁榨菜厂榨菜盐水回用处理项目	32,500,000.00	10,746,863.41	899,082.58	56,410.26	899,082.58		10,690,453.15	89.16%	89.16%			其他
白鹤梁榨菜厂 6 吨/小时 MVR 盐水蒸发项目	7,000,000.00	21,850.00		21,850.00			0.00	112.85%	100.00%			其他
惠通 6 吨/小时 MVR 盐水蒸发项目	12,000,000.00		3,617,985.64				3,617,985.64	30.15%	30.15%			其他
合计	851,500,000.00	236,773,213.34	23,241,130.98	81,703,288.42	935,241.70		177,375,814.20	--	--			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
辽宁年产 5 万吨泡菜生产基地建设项目建筑材料	2,496,310.51		2,496,310.51	215,889.87		215,889.87
合计	2,496,310.51		2,496,310.51	215,889.87		215,889.87



## 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	商标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	170,662,597.63	7,540.00		996,514.00	171,666,651.63
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					
4.期末余额	170,662,597.63	7,540.00		996,514.00	171,666,651.63
二、累计摊销					
1.期初余额	19,890,908.88	3,644.49		873,056.12	20,767,609.49
2.本期增加金额	1,737,850.99	188.52		22,077.92	1,760,117.43
(1) 计提	1,737,850.99	188.52		22,077.92	1,760,117.43
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	21,628,759.87	3,833.01		895,134.04	22,527,726.92
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	149,033,837.76	3,706.99		101,379.96	149,138,924.71
2.期初账面价值	150,771,688.75	3,895.51		123,457.88	150,899,042.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

11、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		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

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
标志认证费	11,241.62		1,606.02		9,635.60
合计	11,241.62		1,606.02		9,635.60

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,550,735.98	913,649.07	5,606,596.26	902,291.96
内部交易未实现利润	38,018,274.47	5,702,741.17	37,340,593.00	5,601,088.95
递延收益	84,671,842.08	15,214,581.57	86,814,097.91	15,499,510.97
专项应付款	11,833,343.46	1,775,001.52	11,833,343.46	1,775,001.52
合计	140,074,195.99	23,605,973.33	141,594,630.63	23,777,893.40

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	38,218,773.36	5,732,816.01	39,743,433.23	5,961,514.99
合计	38,218,773.36	5,732,816.01	39,743,433.23	5,961,514.99

## (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		23,605,973.33		23,777,893.40
递延所得税负债		5,732,816.01		5,961,514.99

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,462,955.02	7,225,081.52
资产减值准备	619,494.08	
递延收益	1,063,834.68	1,079,252.58
合计	10,146,283.78	8,304,334.10

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注



2023 年	1,600,222.90	1,600,222.90	
2024 年	5,624,858.62	5,624,858.62	
2025 年	1,237,873.50		
合计	8,462,955.02	7,225,081.52	--

#### 14、其他非流动资产

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
预付设备款	2,310,720.00		2,310,720.00	1,947,210.00		1,947,210.00
预付工程款	4,954,067.50		4,954,067.50	2,828,361.65		2,828,361.65
预付土地款	362,787,525.00		362,787,525.00	352,050,000.00		352,050,000.00
预付工程设计费	36,356.00		36,356.00	192,000.00		192,000.00
合计	370,088,668.50		370,088,668.50	357,017,571.65		357,017,571.65

其他说明：

#### 15、应付账款

##### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	114,384,478.10	53,447,461.28
工程款	684,639.00	29,797.00
设备款	7,855,385.10	10,125,330.25
运费	27,073,583.62	12,422,246.37
其他	5,547,660.11	
合计	155,545,745.93	76,024,834.90

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

#### 16、预收款项

##### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



货款	134,247,041.99	101,746,428.96
合计	134,247,041.99	101,746,428.96

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

期末余额前5名的预收款项合计数为52,587,058.51元，占预收款项期末余额的比例为39.17%。

**17、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	30,562,223.19	124,068,220.30	119,541,664.72	35,088,778.77
二、离职后福利-设定提存计划		8,129,368.48	8,129,368.48	
合计	30,562,223.19	132,197,588.78	127,671,033.20	35,088,778.77

**(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	25,118,788.98	109,041,491.80	104,783,449.12	29,376,831.66
2、职工福利费	0.00	2,282,916.78	2,282,916.78	
3、社会保险费	0.00	5,649,014.25	5,649,014.25	
其中：医疗保险费	0.00	5,267,626.32	5,267,626.32	
工伤保险费	0.00	381,387.93	381,387.93	
4、住房公积金	0.00	4,306,299.94	4,306,299.94	
5、工会经费和职工教育经费	5,443,434.21	2,788,497.53	2,519,984.63	5,711,947.11
合计	30,562,223.19	124,068,220.30	119,541,664.72	35,088,778.77

**(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		7,799,665.40	7,799,665.40	



2、失业保险费		329,703.08	329,703.08	
合计		8,129,368.48	8,129,368.48	

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,548,658.40	3,573,945.91
企业所得税	38,531,538.94	13,448,910.59
个人所得税	2,053,862.07	164,799.89
城市维护建设税	1,314,220.30	269,933.80
教育费附加	565,966.91	122,931.19
地方教育附加	377,311.29	81,954.12
城镇土地使用税	0.00	118,002.50
印花税	61,344.26	43,389.69
环保税	1,221.86	10,658.50
合计	60,454,124.03	17,834,526.19

## 19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	100,765,714.99	159,022,296.19
合计	100,765,714.99	159,022,296.19

### (1) 应付利息

### (2) 应付股利

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	47,437,243.69	76,679,746.25
应付销售及市场推广费用	46,572,192.58	75,502,665.62
销售政策模范执行专项奖励基金	2,892,297.46	2,736,577.69



质量扣款	1,026,790.14	967,031.10
其他代扣代缴款	856,387.83	435,634.50
其他	1,980,803.29	2,700,641.03
合计	100,765,714.99	159,022,296.19

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 20、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大区经理工作费	180,061.73	
合计	180,061.73	

## 21、长期应付款

单位：元

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

### (1) 按款项性质列示长期应付款

### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
独山拆迁专项款	11,833,343.46			11,833,343.46	拆迁补偿款
合计	11,833,343.46			11,833,343.46	--

其他说明：

根据《独山县机关企事业单位房屋征收补偿方案》、《关于尹珍路扩建公产单位房屋征收的告知函》（独宜居城指办函[2016]71号）相关约定，独山县政府一次性支付公司项目搬迁补偿资金30,000,000.00元，扣除独山公司厂房拆除等损失后余额为 11,833,343.46 元。

## 22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------



政府补助	87,893,350.49		2,157,673.73	85,735,676.76	
合计	87,893,350.49		2,157,673.73	85,735,676.76	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
华富厂污水处理项目	694,550.54			35,007.48			659,543.06	与资产相关
江北四万吨榨菜园区项目贷款财政贴息项目	1,190,000.00			60,000.00			1,130,000.00	与资产相关
华舞厂、江北园区榨菜原料加工贮藏池集中建设项目	2,102,500.14			94,999.98			2,007,500.16	与资产相关
榨菜加工安全及检测能力建设项目	499,999.86			250,000.02			249,999.84	与资产相关
华民污水处理项目	150,508.35			6,271.20			144,237.15	
废水处理专项补贴资金	10,003,864.28			409,318.44			9,594,545.84	与资产相关
垫江土地征用费补贴	34,100,912.44			394,230.18			33,706,682.26	与资产相关
坪山厂榨菜加工池建设补助资金	2,002,977.45			80,656.80			1,922,320.65	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	1,753,125.00			318,750.00			1,434,375.00	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
华龙榨菜厂装箱包装改造项目	639,705.93			44,117.64			595,588.29	与资产相关
华安榨菜厂污水处理项目	661,572.03			19,650.66			641,921.37	与资产相关
华富自动计量包装技改项目	2,640,419.05			186,526.98			2,453,892.07	与资产相关
乌江涪陵榨菜绿色智能化生产基地	600,000.00						600,000.00	与资产相关
白鹤梁榨菜厂榨菜盐水回用处理项目	4,000,000.00						4,000,000.00	与资产相关



惠通食业万景二号楼购置补贴	1,079,252.58			15,417.90			1,063,834.68	与资产相关
东北泡菜生产基地建设项目	23,231,410.04			200,616.65			23,030,793.39	与资产相关
邱家土地出让金	1,021,200.46			13,436.82			1,007,763.64	与资产相关
邱家污水处理工程补助	472,602.84			20,547.96			452,054.88	与资产相关
邱家海带生产线项目资金补助	48,749.50			8,125.02			40,624.48	与资产相关
合计	87,893,350.49			2,157,673.73			85,735,676.76	

其他说明：

[注]：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注七. 44之说明。

### 23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	789,357,241.00						789,357,241.00

### 24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,418,476.31			9,418,476.31
其他资本公积	11,872,626.60			11,872,626.60
合计	21,291,102.91			21,291,102.91

### 25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	223,562,308.06			223,562,308.06
合计	223,562,308.06			223,562,308.06

### 26、未分配利润

单位：元



项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,836,950,643.20	1,467,404,112.41
调整后期初未分配利润	1,836,950,643.20	1,467,404,112.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	404,357,038.26	605,141,874.33
减：提取法定盈余公积		30,362,460.88
对所有者（或股东）的分配	236,807,172.30	205,232,882.66
期末未分配利润	2,004,500,509.16	1,836,950,643.20

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,196,349,095.54	509,520,097.61	1,084,512,564.32	448,943,751.83
其他业务	1,224,606.07	1,076,569.93	1,439,543.66	1,136,265.61
合计	1,197,573,701.61	510,596,667.54	1,085,952,107.98	450,080,017.44

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 28、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,533,470.42	6,841,670.87
教育费附加	2,869,554.70	3,040,862.56
地方教育附加	1,914,319.34	2,027,241.74
房产税	1,901,260.38	1,863,484.25
土地使用税	3,259,950.54	2,567,068.14

印花税	722,606.37	614,451.70
车船使用税	17,080.92	18,575.52
资源税	68,976.30	203,863.19
环保税	111,113.10	183,851.06
合计	17,398,332.07	17,361,069.03

## 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	87,006,900.06	157,000,690.67
运输费	47,731,833.70	36,758,280.51
销售工作费用	15,540,645.91	10,016,817.43
职工薪酬	31,102,674.04	21,013,337.51
电商费用	5,746,137.36	3,823,570.01
租赁费	451,520.90	788,806.75
其他费用	472,050.58	247,088.36
合计	188,051,762.55	229,648,591.24

## 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,911,619.60	16,586,674.72
折旧费与摊销	4,828,337.53	5,000,488.68
办公费	520,939.66	1,365,395.81
中介机构费用	669,187.88	609,999.98
维修费	336,678.09	1,382,049.90
差旅费	583,027.28	1,073,177.49
水电费	249,604.83	337,175.21
园区管理费	332,831.71	308,721.78
业务招待费	137,698.12	216,209.60
其他	3,413,305.04	3,109,382.82
合计	25,983,229.74	29,989,275.99



### 31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,206,709.05	848,078.88
委托研发费用	0.00	283,018.86
折旧费与摊销	294,900.95	372,663.04
材料费	107,806.35	135,734.29
其他	53,653.52	333,213.94
合计	1,663,069.87	1,972,709.01

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	10,016,716.66	2,200,011.16
汇兑损益	-42,078.15	355,173.66
银行手续费	247,844.69	228,951.52
其他		
合计	-9,810,950.12	-1,615,885.98

### 33、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,127,541.13	2,980,619.94
与收益相关的政府补助	2,517,695.27	508,800.00
合计	4,645,236.40	3,489,419.94

### 34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	7,180,309.80	9,575,009.58
合计	7,180,309.80	9,575,009.58



### 35、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-563,633.80	-584,623.30
合计	-563,633.80	-584,623.30

### 36、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
无形资产处置收益		615,711.63
合计		615,711.63

### 37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	10,927.84	293,000.00	10,927.84
非流动资产毁损报废利得	42,343.14		42,343.14
其他	556,044.63	46,987.70	556,044.63
合计	609,315.61	339,987.70	609,315.61

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊 补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与 收益相关
个人所得税 手续费	财政局	补助				10,927.84		与收益相关
涪商务文 (2019) 17 号文件 2018 年外贸稳增长 专项资金	商务局	补助					293,000.00	与收益相关

### 38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------



			额
非流动资产毁损报废损失	153,187.63	207,028.05	153,187.63
对外捐赠	616,464.22		616,464.22
罚款支出			
其他	167.01	922,644.45	167.01
合计	769,818.86	1,129,672.50	769,818.86

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,492,739.76	55,793,931.18
递延所得税费用	-56,778.91	205,390.92
合计	70,435,960.85	55,999,322.10

#### (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	474,792,999.11
按母公司适用税率计算的所得税费用	71,218,949.87
子公司适用不同税率的影响	109,961.46
调整以前期间所得税的影响	-565,154.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-638,004.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,990.13
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	315,198.97
转回前期已确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	
所得税费用	70,435,960.85

### 40、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额



收银行存款利息	4,918,146.79	2,200,011.16
收到保证金及备用金	22,060,865.28	4,900,062.89
收到政府补助	2,196,123.11	798,800.00
合计	29,175,135.18	7,898,874.05

(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
支付研发费用	414,409.19	435,514.03
支付管理费用	6,805,334.86	8,541,995.15
支付销售费用	143,948,983.42	133,851,037.22
支付的保证金及备用金	39,351,817.79	17,349,712.18
其他	3,310,837.68	1,567,539.25
合计	193,831,382.94	161,745,797.83

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	404,357,038.26	314,822,842.20
加：资产减值准备	563,633.80	584,623.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,458,975.65	31,301,328.09
无形资产摊销	1,760,117.43	1,737,548.61
长期待摊费用摊销	1,606.02	1,606.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	153,187.63	207,028.05



投资损失（收益以“-”号填列）	-7,180,309.80	-9,575,009.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	171,920.07	389,834.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-228,698.98	-184,443.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,714,524.19	-63,369,311.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,261,483.25	-77,214,776.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	103,629,155.45	28,438,641.95
经营活动产生的现金流量净额	465,710,618.09	227,139,911.97
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	1,129,099,065.04	219,267,565.42
减：现金的期初余额	827,056,916.37	1,128,183,155.87
现金及现金等价物净增加额	302,042,148.67	-908,915,590.45

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,129,099,065.04	827,056,916.37
其中：库存现金	3,896.73	3,675.58
可随时用于支付的银行存款	1,128,307,834.15	826,823,818.02
可随时用于支付的其他货币资金	787,334.16	229,422.77
三、期末现金及现金等价物余额	1,129,099,065.04	827,056,916.37

42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,859,531.14	
合计	27,859,531.14	--

其他说明：

公司货币资金受限金额为27,859,531.14元,系存放于共管资金账户专项用于原子公司贵州省独山盐酸菜有限公司的拆迁补偿款,老厂拆除后的新建工作暂未开展,资金使用受限。



## 43、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	5,151,454.38
其中：美元	727,657.94	7.0795	5,151,454.38
欧元			
港币			
应收账款	--	--	1,103,501.13
其中：美元	155,872.75	7.0795	1,103,501.13
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预收账款			6,281,253.18
其中：美元	840,408.85	7.0795	5,949,674.46
港元	363,000.00	0.9134	331,578.72

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

适用  不适用

## 44、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
华富厂污水处理项目	1,370,000.00	其他收益	35,007.48
江北四万吨榨菜园区项目贷款财政贴息项目	2,400,000.00	其他收益	60,000.00
华舞厂、江北园区榨菜原料加工贮藏池集中建设	3,800,000.00	其他收益	94,999.98

项目			
榨菜加工安全及检测能力建设项目	4,000,000.00	其他收益	250,000.02
华民污水处理项目	250,000.00	其他收益	6,271.20
废水处理专项补贴资金	15,992,384.00	其他收益	409,318.44
垫江土地征用费补贴	39,423,020.00	其他收益	394,230.18
坪山厂榨菜加工池建设补助资金	3,064,958.70	其他收益	80,656.80
榨菜皮肉分离集成技术研究及产业化示范项目	5,100,000.00	其他收益	318,750.00
榨菜城建设项目	1,000,000.00	递延收益	
华龙榨菜厂装箱包装改造项目	1,000,000.00	其他收益	44,117.64
华安榨菜厂污水处理项目	750,000.00	其他收益	19,650.66
华富自动计量包装技改项目	3,200,000.00	其他收益	186,526.98
乌江涪陵榨菜绿色智能化生产基地	600,000.00	递延收益	
白鹤梁榨菜厂榨菜盐水回用处理项目	4,000,000.00	递延收益	
邱家土地出让金	1,048,074.10	其他收益	13,436.82
邱家污水处理工程补助	513,698.76	其他收益	20,547.96
邱家海带生产线项目资金补助	64,999.54	其他收益	8,125.02
东北泡菜生产基地建设项目	24,074,000.00	其他收益	170,484.05
惠通食业万景二号楼购置补贴	1,171,760.00	其他收益	15,417.90
母公司收代扣代缴手续费(2019 年个人所得税返还)	143,894.02	其他收益	143,894.02
销售公司 19 年代扣代缴个税的手续费返回	1,419.72	其他收益	1,419.72
1 至 5 月重点群体增值税减免	178,750.00	其他收益	178,750.00
1 至 5 月退役士兵增值税减免	153,750.00	其他收益	153,750.00
收到企业突出贡献奖政府奖励收入	30,000.00	其他收益	30,000.00
收到 2 号楼展馆补贴	297,800.00	其他收益	297,800.00
收到 2019 年第一批工业发展资金补贴	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
收到防疫补助专款	80,000.00	其他收益	80,000.00
收到优秀民营企业奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
收到眉山市东坡区就业局失业保险基金 2020 年第一批稳岗补贴	90,000.00	其他收益	90,000.00
重庆市涪陵区就业和人才服务局按上缴失业金 50% 补贴企业	11,427.00	其他收益	11,427.00
红天收 2019 年度代扣个人所得税手续费	654.53	其他收益	654.53
惠通、桑田、邱家、坪山收个人所得税手续费	10,927.84	营业外收入	10,927.84
合计	115,351,518.21		4,656,164.24



## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明:

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆市涪陵榨菜集团食品销售有限责任公司	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	商业	100.00%		设立取得
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	制造业	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	互联网	100.00%		设立取得
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	制造业	100.00%		设立取得
四川省惠通食业有限责任公司	四川省眉山县	四川省眉山县	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并取得
四川省惠聚天下电子商务有限公司	四川省眉山县	四川省眉山县	互联网		100.00%	设立取得
重庆市红天国梦实业有限公司	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	建筑业	90.13%	9.87%	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	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
辽宁开味食品有限公司	辽宁省盘锦市	辽宁省盘锦市	制造业	100.00%		设立取得

#### (2) 重要的非全资子公司

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无



### 3、在合营安排或联营企业中的权益

无

### 4、重要的共同经营

无

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

### 6、其他

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

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

3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过90天。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

##### 1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过90天仍未付款；

##### 2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

##### 2. 预期信用损失的计量



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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七.4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司的应收账款主要为销售商品所产生,由于公司主要收款方式为先款后货,应收账款余额很小;同时,本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并对应收款项余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2020年6月30日,本公司应收账款的55.28%(2019年12月31日:81.04%)源于余额前五名客户,其金额合计22,941,485元,不存在重大的信用集中风险。

## (二) 流动性风险

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

为控制该项风险,本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。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	155,545,745.93	155,545,745.93	155,545,745.93		
其他应付款	100,765,714.99	100,765,714.99	100,765,714.99		
小 计	256,311,460.92	256,311,460.92	256,311,460.92		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	76,024,834.90	76,024,834.90	76,024,834.90		
其他应付款	159,022,296.19	159,022,296.19	159,022,296.19		
小 计	235,047,131.09	235,047,131.09	235,047,131.09		

## (三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受的外汇风险主要与美元有关,系本公司出口销售业务所产生,本期产生的汇兑损益为4.21万元,金额很小;且公司出口销售收入占销售收入比例为1.02%,占比很低。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七.43之说明。



## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			2,054,400.00	2,054,400.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,054,400.00	2,054,400.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

因被投资企业眉山市东坡区农村信用合作联社的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，公司判断该项投资的成本代表其公允价值的最佳估计。

## 十一、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	重庆市涪陵区中山路9号（金科世界走廊）A区27-1	投资、融资业务	2,000,000,000.00	39.65%	39.65%

本公司最终控制方是重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。



### 3、其他关联方情况

### 4、关联交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,102,700.00	3,017,600.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	48,680.28	100.00%	486.80	1.00%	48,193.48	57,670,681.38	100.00%	2,257.53	0.01%	57,668,423.85



其中：										
合计	48,680.28	100.00%	486.80	1.00%	48,193.48	57,670,681.38	100.00%	2,257.53	0.01%	57,668,423.85

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	48,680.28	486.80	1.00%

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	48,680.28
合计	48,680.28

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,257.53	-1,770.73				486.80
合计	2,257.53	-1,770.73				486.80

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
综合户头	48,680.28	100.00%	486.80
合计	48,680.28	100.00%	



## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,914,323.29	
其他应收款	853,831.81	622,484.84
合计	6,768,155.10	622,484.84

## (1) 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	5,914,323.29	
合计	5,914,323.29	

## (2) 应收股利

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	564,976.00	814,480.00
备用金	836,756.58	567,622.29
其他	25,895.42	51,303.41
合计	1,427,628.00	1,433,405.70

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	



2020 年 1 月 1 日余额	12.74	8,677.92	802,230.20	810,920.86
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	159.74	-8,677.92	-228,606.49	-237,124.67
2020 年 6 月 30 日余额	172.48	0.00	573,623.71	573,796.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	854,004.29
3 年以上	573,623.71
5 年以上	573,623.71
合计	1,427,628.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账 准备	810,920.86	-237,124.67				573,796.19
合计	810,920.86	-237,124.67				573,796.19

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆市涪陵区国土资源局	保证金及押金	434,976.00	5 年以上	30.47%	434,976.00
天猫旗舰店	保证金及押金	80,000.00	5 年以上	5.60%	80,000.00
京东商城	保证金及押金	50,000.00	5 年以上	3.50%	50,000.00
四川沃思物流有限公司	其他	17,247.71	1 年以内	1.21%	172.48
新村专业合作社	其他	7,647.71	5 年以上	0.54%	7,647.71



合计	--	589,871.42	--	41.32%	572,796.19
----	----	------------	----	--------	------------

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	222,099,704.35		222,099,704.35	222,099,704.35		222,099,704.35
合计	222,099,704.35		222,099,704.35	222,099,704.35		222,099,704.35

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆市红天国梦实业有限公司	30,500,000.00					30,500,000.00	
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责任公司	144,200,000.00					144,200,000.00	
重庆市涪陵榨菜食品销售有限责任公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
辽宁开味食品有限公司[注]	8,399,704.35					8,399,704.35	
合计	222,099,704.35					222,099,704.35	

#### (2) 对联营、合营企业投资

#### (3) 其他说明

### 4、营业收入和营业成本

单位：元



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	610,918,688.90	405,724,239.35	567,717,665.41	378,167,793.98
其他业务	48,353,679.03	48,704,995.89	33,987,611.01	35,422,706.14
合计	659,272,367.93	454,429,235.24	601,705,276.42	413,590,500.12

与履约义务相关的信息：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	7,180,309.80	9,575,009.58
合计	7,180,309.80	9,575,009.58

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-110,844.49	
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）	4,656,164.24	
委托他人投资或管理资产的损益	7,180,309.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,586.60	
减：所得税影响额	1,749,756.44	
合计	9,915,286.51	--

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	13.16%	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.83%	0.50	0.50



## 第十二节 备查文件目录

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

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

董事长：周斌全

二〇二〇年八月二十日