

乌江榨菜  
全球热销150亿包

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-031

2022 年 7 月

鲜脆 轻盐 放心吃



\*“乌江榨菜 全球热销150亿包”数据来源于本公司2007年1月至2021年10月销售数据统计；  
本品盐分较传统榨菜典型产品在300g乌江全部榨菜【含盐量（以NaCl计）≥8g/100g】减少30%以上，数据来源于本公司内部检测结果。

## 第一节 重要提示、目录和释义

一、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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、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)杨娅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

四、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。

五、公司不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

六、本报告中所涉数据，若合计数与相加数存在尾数差异，系四舍五入造成。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理 .....	29
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项 .....	34
第七节 股份变动及股东情况.....	40
第八节 优先股相关情况.....	44
第九节 债券相关情况.....	45
第十节 财务报告 .....	46



## 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。

## 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
华舞厂、华舞榨菜厂	指	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司华舞榨菜厂
华民厂、华民榨菜厂	指	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司华民榨菜厂
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
坪山公司、坪山厂、蜀留香	指	重庆市蜀留香调味品有限公司
惠通食业	指	四川省惠通食业有限责任公司
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
振涪公司	指	重庆振涪农业科技有限公司
MVR 技术	指	“Mechanical Vapor Recompression” 的缩写，是一种蒸发技术，不仅可以大幅度降低蒸发浓缩结晶工艺的能耗、降低碳排放，而且能够大幅减少运行成本，广泛适用于食品、制药、化工、环保、生物工程、海水淡化等领域的蒸发、浓缩、结晶方面，并可用于高浓、高盐废水处理工艺

## 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
变更前的股票简称（如有）	无		
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	重庆市江北区江北嘴国金中心 T1 写字楼 32 楼 6 号	重庆市江北区江北嘴国金中心 T1 写字楼 32 楼 6 号
电话	023-67085557	023-67085557
传真	023-67085557	023-67085557
电子信箱	weiys@flzc.com	xiezhj@flzc.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、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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 2021 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

报告期内，公司 2020 年非公开发行股票项目的持续督导保荐代表人发生变更，具体情况详见公司 2022 年 5 月 7 日刊载于指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于更换持续督导保荐代表人的公告》（公告编号：2022-022）。

#### 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）	1,421,840,892.58	1,346,737,417.09	5.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	516,276,518.63	376,173,763.47	37.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	478,906,574.21	373,046,945.66	28.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	538,982,914.17	257,490,980.14	109.32%
基本每股收益（元/股）	0.58	0.47	23.40%
稀释每股收益（元/股）	0.58	0.47	23.40%
加权平均净资产收益率	7.00%	10.45%	-3.45%
	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）	8,123,666,773.59	7,748,704,934.69	4.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,372,656,891.59	7,167,050,880.66	2.87%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	887,630,022
--------------------	-------------

用最新股本计算的全面摊薄每股收益：

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）：	0.5816

#### 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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

##### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额
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）	-8,720.84
计入当期损益的政府补助（与公司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）	3,079,542.96
委托他人投资或管理资产的损益	40,653,839.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,170.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	218,808.81
减：所得税影响额	6,594,696.07
合计	37,369,944.42

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

为报告期公司收到代扣个人所得税返还 95,808.81 元以及企业安排退役军人享受增值税减免 123,000.00 元。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一)公司的主营业务

公司主要从事榨菜及其他佐餐开味菜等方便食品的研制、生产和销售。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，旗下“乌江”品牌具有很高的知名度和美誉度。报告期内，公司产品竞争力逐步提高，主营业务和盈利能力保持稳定。

#### (二)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，行业区域性较为明显。行业属于完全竞争型行业，由于准入门槛较低，导致产业竞争非常激烈，行业内大多数企业利润水平不高。行业内比较有影响力的品牌有乌江、惠通、铜钱桥、备得福、鱼泉、吉香居、味聚特等，随着国家和消费者对卫生环保和食品安全的要求不断深化，行业向规模化、品牌化、品质化发展，行业集中度将进一步提高。

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、泡菜、下饭菜等作为佐餐开味菜的主要子品类，是人们开味下饭的必备产品，也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。

#### (三)报告期主要产品

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、价位及规格，满足不同地域和各个消费层次的多场景、多用途（佐餐开味下饭、家庭食材烹饪等）的消费需求。其中，既有深受消费者喜爱、榨菜行业销量最大的单品，也有具有高附加值和引领消费升级的充氮保鲜产品，如 70g 鲜脆榨菜丝、120g 脆口榨菜芯、22g 脆口榨菜芯等。乌江榨菜是公司发展的主力产品，2022 年乌江榨菜主要产品升级为“乌江轻盐榨菜”，产品减盐 30%以上，树立健康榨菜新标杆。
下饭菜	下饭菜是中国酱腌菜红油小菜的代表，以萝卜、青菜、豇豆等为原料，通过“盐渍+榨”和“泡制+油炒”工艺生产加工而成。公司的下饭菜以瓶装为主，袋装为辅，瓶装产品代表酱腌菜品类的升级方向，满足消费者追求高品质消费及生活的需求。瓶装下饭菜轻盐下饭、开味健康，是公司做大酱腌菜的战略发展产品。
调味菜	调味菜以榨菜、萝卜、海带、豇豆为主要原料，采用“盐渍+榨”和“泡制（或加油炒）”工艺生产加工而成，主要用于堂食外卖餐前开味、后厨加工调味及食材烹饪等，轻盐调味，满足餐饮消费和食品工业消费市场（中央厨房下餐饮连锁企业和团餐企业）需求。
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食业，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。

#### (四)公司经营模式

##### 1.采购模式

公司设有采购供应部，负责辅料、包装物资的采购，主要采用年度招标方式，年初确定供应商和物资采购价格，年中根据生产订单计划，实施按订单采购，有效降低资金占用，提升采购质量。

公司设有原料营运分部，着力强化对大宗原料的发展、收购、加工、运营等工作，采用“公司+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，向上游延伸产业链能够有效平抑农产品价格波动，促进产业链整体积极、健康、稳健发展。

##### 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，稳步探索智能化生产模式，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

采用经销制为主和电商平台补充的方式，公司实行“以城市为基础的精准化营销管理模式”，根据城市人口、销售成熟度、推广资源配置度设置城市销售数量任务；按城市渠道状态分解承接城市销售数量任务，形成城市渠道任务；根据经销商能力、资源、过往的实绩与城市渠道任务的协同度，布局配置经销商，落实经销商销售任务。按“四多两不一目标”原则进行城市销售宏观管理布局，即多品类、多大单品集群、多渠道、多经销商，不冲突、不压货，保证城市数量任务目标完成。长渠道大批发营销模式向扁平化直控终端营销模式转变，积极拥抱社区团购、生鲜超市、直播平台等新兴渠道实现公司产品的销售，最大化实现渠道做透、多品下沉；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。

公司及控股子公司持有《食品经营许可证》的基本情况如下：

序号	持有人	主体业态	证书编号	许可内容	有效期	核发机关
1	涪陵南门山经营部	食品销售经营者	JY15001020043099	预包装食品（不含冷藏冷冻食品）销售	2017.09.11-2022.09.10	重庆市食品药品监督管理局涪陵区分局
2	销售公司	食品销售经营者	JY15001020054860	预包装食品（不含冷藏冷冻食品）销售	2017.11.13-2022.11.12	
3	桑田食客	食品销售经营者（含网络经营）	JY15001020111967	预包装食品（含冷藏冷冻食品）销售	2018.12.27-2023.12.26	
4	惠聚天下	食品销售经营者（含网络经营）	JY15114020030871	预包装食品（不含冷藏冷冻食品）销售	2019.09.23-2023.04.02	眉山市东坡区市场监督管理局

#### (五)报告期内的重大影响

##### 1.环保处罚

2021年8月24日，眉山市生态环境局向公司出具了《行政处罚告知书》，并综合相关事实及公司陈述，于2022年1月12日向公司出具了《行政处罚决定书》（眉环法行处罚字〔2022〕14号），依法对公司处罚款10万元，公司已按规定缴纳了罚款，并随即落实了相关整改措施。具体情况详见本报告“第五节 环境和社会责任”——“一、重大环保问题情况”相关内容。

##### 2.其他方面

公司坚持安全生产、品质运营，报告期内未受到食品质量、食品安全等方面的处罚。

#### (六)报告期业绩驱动因素

报告期内，面对新冠肺炎疫情反复和消费市场疲软、大宗原料高成本的多重压力，公司紧紧围绕“销售突破，实现增长”的战略目标，整合所有力量，实现销售增长；在战术上狠抓“转变发展模式，构建大销售体制”策略措施落实。聚焦榨菜产品升级，实施拓品类、拓市场的“双拓”战略，持续推动市场精耕和渠道下沉，团结全体员工，在原料、生产、销售、管理、品牌传播及数字化建设等方面，多种措施应对，化解了各项困难。报告期内，公司业务稳步推进，业绩基本稳定，为公司中长期发展战略规划实施打下了坚实基础。

#### 品牌运营情况

公司有“乌江”、“惠通”两个主力品牌，储备了“邱氏菜坊”一个品牌。2022年，公司的业务规划为九大销售推广品类，分别为：乌江榨菜、乌江下饭菜、乌江调味菜、乌江泡菜、乌江海带丝、乌江榨菜酱油、惠通下饭菜、蜀留香豆瓣酱及休闲零食，并将推广结构分为主力产品、重点产品、新产品、配套产品四大类别。

报告期内，公司根据制造工艺和原料、消费场景及顾客认知两个维度，结合公司当前实际营运状况，提出了以“榨菜升级做透，萝卜多元做大，延伸开发零食，尝试进入酱类”这一矩阵发展思路，重新对公司产品进行梳理分类并对品类进行调整，鉴于品牌、品类战略的调整，分品牌及品类的产品数据不具有可比性，为保持数据的连贯性，公司未对品牌、品类产品运营数据进行分类统计。

报告期内，公司对既有产品持续进行优化和升级，不断调整工艺、口味、包装及规格等，同时对新品类的产品进行试验和储备，新开发并上市轻盐系列榨菜产品、下饭菜、调味菜等，同时尚有多支产品处于研发定型阶段。

主要销售模式

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，桑田食客、惠聚天下的出货为公司直销模式，其他地域的市场和渠道均是经销商代理销售模式。

经销模式

适用 不适用

报告期内，公司主营业务收入、成本及毛利率按产品类别及销售模式划分的构成情况如下：

销售模式	产品类别	2022 年半年度			2021 年半年度			营业收入同比变动	营业成本同比变动	毛利率同比变动
		营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率			
直销	榨菜	40,135,214.50	22,378,412.35	44.24%	28,349,455.39	10,944,339.32	61.39%	41.57%	104.47%	-17.15%
	萝卜	3,207,925.98	1,711,800.14	46.64%	3,272,619.29	1,400,136.25	57.22%	-1.98%	22.26%	-10.58%
	泡菜	2,172,655.40	1,204,724.96	44.55%	1,410,172.01	797,337.26	43.46%	54.07%	51.09%	1.09%
	其他	3,562,017.73	2,321,930.89	34.81%	1,816,384.58	856,105.08	52.87%	96.10%	171.22%	-18.06%
经销	榨菜	1,196,280,312.05	502,172,517.10	58.02%	1,172,190,604.17	452,525,508.43	61.39%	2.06%	10.97%	-3.37%
	萝卜	52,333,911.45	30,582,767.28	41.56%	37,262,094.51	17,180,574.84	53.89%	40.45%	78.01%	-12.33%
	泡菜	102,835,108.81	68,268,554.38	33.61%	81,397,336.70	51,895,712.02	36.24%	26.34%	31.55%	-2.63%
	其他	18,949,992.12	9,703,634.91	48.79%	19,924,865.45	9,391,061.10	52.87%	-4.89%	3.33%	-4.08%
分品类合计	榨菜	1,236,415,526.55	524,550,929.45	57.57%	1,200,540,059.56	463,469,847.75	61.39%	2.99%	13.18%	-3.82%
	萝卜	55,541,837.43	32,294,567.42	41.86%	40,534,713.80	18,580,711.09	54.16%	37.02%	73.81%	-12.30%
	泡菜	105,007,764.21	69,473,279.34	33.84%	82,807,508.71	52,693,049.28	36.37%	26.81%	31.85%	-2.53%
	其他	22,512,009.85	12,025,565.80	46.58%	21,741,250.03	10,247,166.18	52.87%	3.55%	17.36%	-6.29%
合计		1,419,477,138.04	638,344,342.01	55.03%	1,345,623,532.10	544,990,774.30	59.50%	5.49%	17.13%	-4.47%

注：根据新收入会计准则，公司 2021 年底开始将运输费作为合同履行成本由销售费用调整计入主营业务成本，因此上表中 2021 年半年度营业成本不含运输费。

报告期内，公司经销商按区域分类，各区域数量情况如下：

所在区域	经销商数量（包含一级经销商及联盟商）				（单位：个）
	2022年6月30日	2021年末	变动数量	变动说明	结算方式
华北销售大区	309	345	-36	1、部分市场/渠道整合导致经销商数量减少； 2、受大环境影响，部分弱小市场经销商因自身原因选择放弃合作。	先款后货 + 部分授信
东北销售大区	187	212	-25		
华东销售大区	398	421	-23		
华中销售大区	446	466	-20		
西南销售大区	319	345	-26		
西北销售大区	338	346	-8		
中原销售大区	421	462	-41		
华南销售大区	299	374	-75		
出口	53	59	-6		
合计	2,770	3,030	-260		

报告期内，公司前五大经销客户销售收入总额、销售占比、期末应收账款总金额情况

单位：元

前五大客户	销售收入	销售占比	期末应收账款总金额
客户 1	65,944,140.00	4.65%	-1,309,755.42
客户 2	44,340,697.80	3.12%	10,735,223.60
客户 3	43,204,665.00	3.04%	-2,492,201.59
客户 4	21,214,309.00	1.49%	-4,427,155.56
客户 5	18,390,254.00	1.30%	-5,692,163.00
合计	193,094,065.80	13.60%	-3,186,051.97

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

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，桑田食客、惠聚天下的出货为公司直销模式，其他地域的市场和渠道均是经销商代理销售模式。

占当期营业收入总额 10%以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：万元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
合同+按需采购	青菜头	29,588.75
合同+按需采购	榨菜半成品	1,952.17

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

原料名称	采购金额（万元）	结算方式	支付款（万元）
青菜头	29,588.75	转账+现金	28,250.27
榨菜半成品	1,952.17	转账+现金	1,786.11

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

发生变动的具体原因并说明对主营业务成本的影响

公司 2022 年主要原材料青菜头受市场供需影响，价格同比下降约 40%，本年度收购的青菜头腌制后陆续于 5 月、6 月投用，对主营业务成本有一定影响。

主要生产模式

公司产品按订单组织生产，目前产品均为自产。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年半年度		2021 年半年度	
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重
食品加工	材料	473,162,724.86	74.12%	422,246,947.12	77.48%
	动力	15,244,452.04	2.39%	13,788,930.58	2.53%
	工资	52,284,835.56	8.19%	61,306,854.50	11.25%
	制造费用	52,375,292.92	8.20%	47,648,042.10	8.74%
	运输费	45,277,036.63	7.09%	-	-

单位：元

产品分类	项目	2022 年半年度		2021 年半年度	
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重
榨菜	材料	388,535,570.64	74.83%	358,296,695.13	77.30%
	动力	11,827,245.74	2.28%	11,890,746.98	2.57%
	工资	40,059,755.10	7.72%	51,664,552.98	11.15%
	制造费用	40,100,782.40	7.72%	41,617,852.66	8.98%
	运输费	38,693,099.19	7.45%	-	-
萝卜	材料	18,446,305.19	55.98%	14,236,030.48	76.61%
	动力	1,792,247.33	5.44%	428,809.18	2.31%
	工资	4,260,415.95	12.93%	2,535,899.86	13.65%
	制造费用	6,534,167.67	19.83%	1,379,971.57	7.43%
	运输费	1,920,128.58	5.83%	-	-
泡菜	材料	54,742,533.15	78.55%	42,982,623.63	81.57%
	动力	1,138,078.89	1.63%	1,095,346.57	2.08%
	工资	5,887,043.88	8.45%	5,263,149.10	9.99%

产品分类	项目	2022 年半年度		2021 年半年度	
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重
	制造费用	4,311,382.86	6.19%	3,351,929.98	6.36%
	运输费	3,608,080.50	5.18%	-	-
其他	材料	11,438,315.88	69.38%	6,731,597.88	65.69%
	动力	486,880.08	2.95%	374,027.85	3.65%
	工资	2,077,620.63	12.60%	1,843,252.56	17.99%
	制造费用	1,428,959.99	8.67%	1,298,287.89	12.67%
	运输费	1,055,728.36	6.40%	-	-

注：根据新收入会计准则，公司 2021 年底开始将运输费作为合同履行成本由销售费用调整计入主营业务成本，上表中 2021 年半年度营业成本不含运输费。

#### 产量与库存量

项目 (单位：万吨)	产品类别	2022 年半年度	2021 年半年度	本报告期 同比变动	变动超过 30%说明
销售量	榨菜	6.59	7.32	-9.97%	
	萝卜	0.34	0.27	25.93%	
	泡菜	0.61	0.55	10.91%	
	其他	0.17	0.16	6.25%	
生产量	榨菜	6.81	7.49	-9.08%	
	萝卜	0.34	0.27	25.93%	
	泡菜	0.64	0.57	12.28%	
	其他	0.19	0.17	11.76%	
库存量	榨菜	0.57	0.52	9.62%	公司实行以销定产，根据订单情况安排生产及运输交付，库存量为报告期末已生产入库但尚未运出库的产品数量，其总量及变动数量相对较小。
	萝卜	0.02	0.03	-33.33%	
	泡菜	0.03	0.02	50.00%	
	其他	0.03	0.02	50.00%	

#### 报告期末产能及产量情况

生产主体	产品分类	设计产能（万吨/年）	报告期实际产量（万吨）	在建产能（万吨）
涪陵生产基地	榨菜、萝卜	15.325	5.20	-
	其他	0.4	0.19	-
眉山生产基地	榨菜、萝卜	5.3	1.73	-
	泡菜	1.3	0.64	-
东北生产基地	萝卜	5	0.22	2.5
乌江涪陵榨菜绿色智能化生产基地（一期）	榨菜	20	-	20

注 1：报告期内东北生产基地“年产 5 万吨泡菜生产基地建设项目”部分建成投产，具体情况详见公司 2022 年 3 月 25 日披露的《关于“年产 5 万吨泡菜生产基地建设项目”进展暨部分生产线建成投产的公告》（公告编号：2022-016）。



注 2：“乌江涪陵榨菜绿色智能化生产基地（一期）”为公司 2020 年非公开发行股票募投项目，其设计产能 20 万吨，计划建设期为 3 年、达产期 3 年，具体情况详见公司 2020 年 11 月 12 日披露的《2020 年非公开发行 A 股股票预案》（公告编号：2020-065）。

## 二、核心竞争力分析

### （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”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。

#### 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 10 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，先后与西南大学、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 多条现代化的自动生产线，1 个数字化生产车间，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，公司已拥有两千多家一级经销商客户，公司在全国范围内设有 8 个销售大区、125 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。公司建立了多层次、长短渠道相结合经销制销售模式，销售网络覆盖了全国三十多个省市自治区，近三百个地市级市场，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

公司作为 A 股上市公司，可以依托资本市场，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，丰富公司产品矩阵，将公司打造成为佐餐开胃菜行业的绝对领导者。

报告期内，公司核心竞争力持续巩固提升。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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	1,421,840,892.58	1,346,737,417.09	5.58%	
营业成本	638,386,145.91	545,547,994.83	17.02%	
销售费用	202,151,980.25	339,155,836.08	-40.40%	主要为报告期品牌宣传费减少，以及报告期根据新收入准则将运输费作为合同履行成本计入营业成本，去年同期运输费计入销售费用。
管理费用	44,129,667.47	34,970,238.80	26.19%	
财务费用	-51,737,586.20	-42,616,202.39	21.40%	
所得税费用	90,337,375.05	69,678,127.89	29.65%	
研发投入	11,174,754.52	6,647,593.64	68.10%	主要为报告期公司“乌江涪陵榨菜绿色智能化生产基地”项目研发投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	538,982,914.17	257,490,980.14	109.32%	主要为报告期收到的货款增加，同时支付原料收购款及广告费同比减少。
投资活动产生的现金流量净额	-44,523,239.00	-796,381,247.25	-94.41%	主要为报告期理财产品投资现金流量净额减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-310,057,427.16	3,282,547,155.79	-109.45%	主要为去年同期公司吸收投资收到募集资金现金增加。
现金及现金等价物净增加额	184,402,248.01	2,743,656,888.68	-93.28%	主要为报告期筹资活动产生的现金流量净额减少。
研发费用	1,774,225.90	3,073,920.75	-42.28%	主要为报告期可确认的研发投入项目费用同比减少。
投资收益	40,653,839.44	0.00		为报告期收到银行及券商理财产品收益同比增加。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,968,694.88	-1,603,926.63	147.44%	主要为报告期计提其他应收款坏账准备增加。
营业外收入	37,743.48	3,827.05	886.23%	主要为报告期收到与经营活动无关的收入增加。
营业外支出	25,294.20	1,189.47	2,026.51%	主要为报告期处置资产净损失同比增加。
营业利润	606,601,444.40	445,849,253.78	36.06%	主要为报告期公司收入、投资收益同比增加及销售费用同比减少。



利润总额	606,613,893.68	445,851,891.36	36.06%	主要为报告期公司收入、投资收益同比增加及销售费用同比减少。
净利润	516,276,518.63	376,173,763.47	37.24%	主要为报告期公司收入、投资收益同比增加及销售费用同比减少。
收到的税费返还	1,721,599.40	69,324.58	2,383.39%	主要为报告期收到出口退税、所得税、增值税返还同比增加。
支付其他与经营活动有关的现金	169,688,527.94	318,738,461.44	-46.76%	主要为报告期广告宣传费投入以及支付保证金同比减少。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,045,600.77	96,381,247.25	-64.68%	主要为报告期在建工程、无形资产等投资同比减少。
收回投资收到的现金	1,630,000,000.00	0.00		为报告期收到到期银行及券商理财产品本金同比增加。
投资支付的现金	1,680,000,000.00	700,000,000.00	140.00%	主要为报告期购买银行大额存单、银行及券商理财产品本金同比增加。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	309,247,373.16	0.00		为报告期公司完成 2021 年年度分红，去年同期未进行分红。
投资活动现金流出小计	1,714,045,600.77	796,381,247.25	115.23%	主要为报告期购买银行大额存单、银行及券商理财产品本金同比增加。
吸收投资收到的现金	0.00	3,282,547,155.79	-100.00%	为去年同期公司吸收投资收到募集资金增加，本报告期无此业务。
	报告期末	上年末	同比增减	变动原因
应收账款	46,581,162.65	2,865,481.72	1,525.60%	为支持市场及销售工作开展，提高与竞争对手竞争力，公司给予部分客户适度的信用额度并在每年年终清理收回，报告期末公司客户使用了部分信用额度。
预付款项	13,850,634.26	5,196,675.67	166.53%	主要为报告期末预付设备、原材料及动力款项增加。
其他应收款	2,837,580.08	7,827,596.92	-63.75%	主要为报告期末减少盘山县劳动保障监察局保证金（已全额计提减值准备）。
存货	533,050,583.95	401,297,027.57	32.83%	主要为报告期末原材料及库存商品增加。
其他非流动资产	1,661,600.00	4,425,778.20	-62.46%	主要为报告期末预付设备款减少。
合同负债	165,281,846.23	90,292,518.29	83.05%	主要为报告期末公司预收客户产品销售货款增加。
应交税费	80,739,274.56	58,504,129.18	38.01%	主要为报告期末在法定申报期限内应交未交的所得税、增值税及附加增加。
其他流动负债	23,496,671.38	11,332,234.81	107.34%	主要为报告期末预收客户产品销售货款税金增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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	1,421,840,892.58	100%	1,346,737,417.09	100%	5.58%
分行业					
食品加工	1,419,477,138.04	99.83%	1,345,623,532.10	99.92%	5.49%
其他业务收入	2,363,754.54	0.17%	1,113,884.99	0.08%	112.21%
分产品					
榨菜	1,236,415,526.55	86.96%	1,200,540,059.56	89.14%	2.99%
泡菜	105,007,764.21	7.39%	82,807,508.71	6.15%	26.81%
萝卜	55,541,837.43	3.91%	40,534,713.80	3.01%	37.02%
其他产品	22,512,009.85	1.58%	21,741,250.03	1.61%	3.55%
其他业务收入	2,363,754.54	0.17%	1,113,884.99	0.08%	112.21%
分地区					
华南销售大区	341,187,708.41	24.00%	353,861,555.90	26.28%	-3.58%
华东销售大区	297,478,196.44	20.92%	216,712,669.11	16.09%	37.27%
华中销售大区	168,152,972.79	11.83%	169,462,936.96	12.58%	-0.77%
华北销售大区	160,666,936.98	11.30%	160,484,514.47	11.92%	0.11%
中原销售大区	138,127,049.23	9.71%	127,443,493.40	9.46%	8.38%
西北销售大区	119,703,896.99	8.42%	121,253,601.46	9.00%	-1.28%
西南销售大区	101,633,295.43	7.15%	115,567,758.95	8.58%	-12.06%
东北销售大区	73,643,783.10	5.18%	68,416,230.73	5.08%	7.64%
出口	18,883,298.67	1.33%	12,420,771.12	0.92%	52.03%
其他业务收入	2,363,754.54	0.17%	1,113,884.99	0.08%	112.21%

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	1,419,477,138.04	638,344,342.01	55.03%	5.49%	17.13%	-4.47%
分产品						
榨菜	1,236,415,526.55	524,550,929.45	57.57%	2.99%	13.18%	-3.82%
萝卜	55,541,837.43	32,294,567.42	41.86%	37.02%	73.81%	-12.31%
泡菜	105,007,764.21	69,473,279.34	33.84%	26.81%	31.85%	-2.53%
其他产品	22,512,009.85	12,025,565.80	46.58%	3.55%	17.36%	-6.29%
分地区						
华南销售大区	341,187,708.41	144,769,730.27	57.57%	-3.58%	4.30%	-3.21%
华东销售大区	297,478,196.44	126,997,248.67	57.31%	37.27%	53.80%	-4.59%
华中销售大区	168,152,972.79	76,905,305.61	54.26%	-0.77%	14.39%	-6.06%
华北销售大区	160,666,936.98	73,631,062.33	54.17%	0.11%	13.46%	-5.39%

中原销售大区	138,127,049.23	62,901,788.74	54.46%	8.38%	26.06%	-6.38%
西北销售大区	119,703,896.99	56,089,959.05	53.14%	-1.28%	9.80%	-4.73%
西南销售大区	101,633,295.43	47,609,673.57	53.16%	-12.06%	-11.69%	-0.20%
东北销售大区	73,643,783.10	32,731,157.75	55.55%	7.64%	18.29%	-4.00%
出口	18,883,298.67	16,708,416.02	11.52%	52.03%	87.25%	-16.64%

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

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	1,419,477,138.04	638,344,342.01	55.03%	5.49%	7.49%	-0.84%
分产品						
榨菜	1,236,415,526.55	524,550,929.45	57.57%	2.99%	4.47%	-0.60%
萝卜	55,541,837.43	32,294,567.42	41.86%	37.02%	54.19%	-6.47%
泡菜	105,007,764.21	69,473,279.34	33.84%	26.81%	17.57%	5.20%
其他产品	22,512,009.85	12,025,565.80	46.58%	3.55%	2.39%	0.60%
分地区						
华南销售大区	341,187,708.41	144,769,730.27	57.57%	-3.58%	-4.34%	0.34%
华东销售大区	297,478,196.44	126,997,248.67	57.31%	37.27%	41.05%	-1.14%
华中销售大区	168,152,972.79	76,905,305.61	54.26%	-0.77%	4.91%	-2.48%
华北销售大区	160,666,936.98	73,631,062.33	54.17%	0.11%	4.05%	-1.73%
中原销售大区	138,127,049.23	62,901,788.74	54.46%	8.38%	15.61%	-2.85%
西北销售大区	119,703,896.99	56,089,959.05	53.14%	-1.28%	0.69%	-0.92%
西南销售大区	101,633,295.43	47,609,673.57	53.16%	-12.06%	-19.01%	4.02%
东北销售大区	73,643,783.10	32,731,157.75	55.55%	7.64%	8.48%	-0.34%
出口	18,883,298.67	16,708,416.02	11.52%	52.03%	78.41%	-13.08%

变更口径的理由：

根据新收入会计准则，公司 2021 年底开始将运输费作为合同履约成本由销售费用调整计入主营业务成本，上表“营业成本比上年同期增减”及“毛利率比上年同期增减”中上年同期数均为按最新口径将 2021 年上半年运输费调整计入营业成本后的值。

报告期销售费用明细如下：

项目	2022 年半年度		2021 年半年度		发生额变动比例	变动超过 30%说明
	发生额	占比	发生额	占比		
市场推广费	89,334,326.95	44.19%	57,606,880.70	16.99%	55.08%	为报告期公司加大了地面推广投入。
运输费	215,257.43	0.11%	48,892,654.20	14.42%	-99.56%	根据新收入会计准则，报告期公司将运输费计入主营业务成本，去年同期计入销售费用。
销售工作费用	19,621,138.44	9.71%	16,361,874.24	4.82%	19.92%	-

项目	2022 年半年度		2021 年半年度		发生额变动比例	变动超过 30%说明
	发生额	占比	发生额	占比		
职工薪酬	51,842,562.37	25.65%	37,432,137.83	11.04%	38.50%	主要为销售一线员工数量增加。
电商费用	9,215,916.20	4.56%	10,789,427.28	3.18%	-14.58%	-
租赁费	0.00	0.00%	343,506.37	0.10%	-100.00%	公司取消了原重庆中转库，报告期末未再发生相应租赁费。
品牌宣传费	31,184,242.12	15.43%	167,135,102.73	49.28%	-81.34%	报告期公司调整了品牌宣传方式，广告费用投入同比减少。
其他费用	738,536.74	0.37%	594,252.73	0.18%	24.28%	-
合计	202,151,980.25	100.00%	339,155,836.08	100.00%	-40.40%	主要为报告期公司广告费用同比减少及报告期运输费计入主营业务成本。

报告期品牌宣传费明细如下：

期间	2022 年半年度		2021 年半年度	
	金额（元）	占比	金额（元）	占比
新媒体（互联网公关）	27,111,904.72	86.94%	72,218,420.61	43.21%
梯媒	0.00	0%	50,133,192.13	30.00%
央视	0.00	0%	40,467,313.36	24.21%
其他	4,072,337.40	13.06%	4,316,176.63	2.58%
合计	31,184,242.12	100%	167,135,102.73	100.00%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

科目	本报告期末		上年末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	3,421,413,623.99	42.12%	3,086,078,042.64	39.83%	2.29%
应收账款	46,581,162.65	0.57%	2,865,481.72	0.04%	0.53%
存货	533,050,583.95	6.56%	401,297,027.57	5.18%	1.38%
固定资产	1,163,003,433.17	14.32%	1,201,134,379.35	15.50%	-1.18%

在建工程	80,930,584.37	1.00%	74,292,191.47	0.96%	0.04%
使用权资产	2,502,140.41	0.03%	3,205,524.67	0.04%	-0.01%
合同负债	165,281,846.23	2.03%	90,292,518.29	1.17%	0.86%
租赁负债	2,172,083.02	0.03%	2,855,002.13	0.04%	-0.01%

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	2,054,400.00							2,054,400.00
金融资产小计	2,054,400.00							2,054,400.00
上述合计	2,054,400.00							2,054,400.00
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

公司货币资金受限金额为 2,587,041,227.40 元，系到期日为三个月以上且拟持有至到期的定期存款本金及利息。

## 六、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
21,109,160.00	70,314,692.85	-69.98%

### 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/年脆口榨菜生产线及配套仓库建设项目	辽宁开味食品有限公司年产 5 万吨泡菜生产基地建设项目	中国榨菜城-乌江涪陵榨菜绿色智能化生产基地	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	162,766.00	6,007,397.85	6,389,613.63	12,559,777.48
截至报告期末累计实际投入金额	63,721,713.03	344,115,111.41	53,810,456.48	461,647,280.92
资金来源	自有资金	自有资金	自有资金	--
项目进度	63.72%	57.35%	1.46%	--
预计收益	-	-	-	-
截止报告期末累计实现的收益	-	-	-	-
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 7 月 28 日/ 2021 年 1 月 29 日	2018 年 3 月 17 日/ 2022 年 3 月 25 日	2020 年 11 月 12 日	--
披露索引(如有)	具体内容详见公司分别于 2018 年 7 月 28 日及 2021 年 1 月 29 日刊载于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《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》(公告编号: 2018-069)及《关于项目建成投产的公告》(公告编号: 2021-007)	具体内容详见公司分别于 2018 年 3 月 17 日及 2022 年 3 月 25 日刊载于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《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》(公告编号: 2018-027)及《关于“年产 5 万吨泡菜生产基地建设项目”进展暨部分生产线建成投产的公告》(公告编号: 2022-016)	具体内容详见公司 2020 年 11 月 12 日刊载于巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《2020 年非公开发行 A 股股票预案》(公告编号: 2020-065)	--

#### (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。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021 年	非公开发行股票	327,992.71	857.67	3,554.34	0	0	0.00%	324,438.37	根据公司股东大会授权进行现金管理	0
合计	--	327,992.71	857.67	3,554.34	0	0	0.00%	324,438.37	--	0

募集资金总体使用情况说明

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司募集资金使用情况及余额具体情况如下：

项目	募集资金发生额（元）
1. 募集资金总额	3,299,999,985.98
减：保荐及承销费用	17,452,830.19
2. 实际银行到账余额	3,282,547,155.79
减：支付的其他发行费用	2,620,068.66
3. 实际募集资金净额	3,279,927,087.13
减：募投项目支出	35,543,432.94
减：尚未到期的理财产品	3,200,000,000.00
加：利息收入及理财收益扣减手续费及其他的净额	62,199,479.96
4. 截至 2022年6月30日募集资金账户余额	106,583,134.15

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										

乌江涪陵榨菜绿色智能化生产基地（一期）	否	295,000	295,000	857.67	3,554.34			0	不适用	否
乌江涪陵榨菜智能信息系统项目	否	35,000	35,000					0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	330,000	330,000	857.67	3,554.34	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	330,000	330,000	857.67	3,554.34	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	当前项目正在建设初期，募集资金待项目分阶段建设完毕并验收后再进行款项结算。									
尚未使用的募集资金用途及去向	公司当前暂时闲置募集资金均用于购买银行及券商理财产品。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									



(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、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	27,611,374.62	12,106,968.66	35,221,036.08	426,188.30	426,470.13
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；建筑装修装饰工程专业承包贰级；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	415,755,706.88	73,702,883.10	232,433,004.85	5,985,579.06	5,139,547.60
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，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外*****	20,000,000	42,366,928.44	38,122,014.16	18,471,842.02	-1,220,122.56	-1,220,122.56
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	12,475,337.86	5,804,185.26	36,521,614.11	2,414,799.24	2,336,955.16

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
重庆市蜀留香调味品有限公司 (原“重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司”)	子公司	许可项目：食品生产；调味品生产；食品销售；道路货物运输（不含危险货物）；生产、加工、销售：（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）。***。 （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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可文件为准） 一般项目：普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；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）。***。 （除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	10,000,000	108,129,481.17	16,821,777.37	33,274,241.18	449,278.08	381,886.37
四川省惠通实业有限责任公司	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	769,918,882.44	671,505,671.29	362,040,609.05	161,630,842.64	137,243,394.80
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	20,264,311.80	-5,459,777.53	5,192,026.80	-906,062.27	-910,186.38
重庆市涪陵榨菜集团食品销售有限公司	子公司	销售：食品（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）。[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	1,296,897,261.41	970,938,810.21	1,360,317,295.64	129,993,317.79	110,494,718.75
辽宁开味食品有限公司	子公司	生产、加工、销售：蔬菜制品（酱腌菜、其他蔬菜）、菌类制品、酱油、水产调味品；预包装食品、散装食品销售；萝卜、黄瓜、白菜收购、仓储；道路货物运输；货物进出口。（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	412,141,319.18	845,883.87	41,961,392.16	3,569,462.98	3,574,989.22
重庆市道生恒国际贸易有限责任公司	子公司	货物进出口、进出口代理，食品互联网销售（销售预包装食品）（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）。	20,000,000	24,390,495.56	20,965,209.63	18,885,528.76	988,051.91	963,350.61

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 九、公司控制的结构化主体情况

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是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. 募投项目投资风险

公司 2020 年非公开发行股票方案已实施完成，募集资金到位后，公司“乌江涪陵榨菜绿色智能化生产基地（一期）”募投项目建设将按计划推进。虽然公司对募投项目已进行了充分的可行性论证，但如果出现市场环境发生重大变化或市场拓展不理想等情况，可能影响募投项目的实施进度和效果，从而带来投产时间过长、投资回报不及预期、产能过剩等方面的风险。

针对上述风险，公司将进一步加强对市场的调研，积极采取多种措施和方法加大产品销售力度，努力开拓市场化解风险，促使募投项目扎实落成。

### 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，整合结果可能因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。

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	47.37%	2022 年 04 月 18 日	2022 年 04 月 19 日	具体内容详见公司 2022 年 4 月 19 日披露的《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-019）

#### 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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、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。

### 四、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。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、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 否

公司或子公司名称	重庆市蜀留香调味品有限公司(原“重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司”)	四川省惠通食业有限责任公司	辽宁开味食品有限公司
主要污染物及特征污染物的名称	COD、氨氮、总磷、氯化物(以Cl <sup>-</sup> 计)、SS、PH、单位产品基准排水量	COD、氨氮、PH、氯化物(以Cl <sup>-</sup> 计)、单位产品基准排水量	COD、氨氮、总磷、氯化物(以Cl <sup>-</sup> 计)、SS、PH
排放方式	连续排放	连续排放	间接排放
排放口数量	1	2	1
排放口分布情况	污水处理站	泡菜园区污水处理站1个,家相原料厂污水处理站1个	污水处理站
排放浓度	COD:40mg/L、氨氮:5.3mg/L、总磷:0.28mg/L、氯化物(以Cl <sup>-</sup> 计):5850mg/L、SS:9mg/L、PH:6.15、单位产品基准排水量:3.12m <sup>3</sup> /t	园区污水处理站执行:COD≤500mg/L,氨氮45mg/L;氯化物≤8000mg/L,PH6-9; 家相原料厂污水处理站执行:COD≤100mg/L,氨氮≤15mg/L,总磷≤0.5mg/L,PH6-9,氯化物≤6000mg/L;单位产品基准排水量≤20m <sup>3</sup> /t	COD:300 mg/L、氨氮:30mg/L、总磷:50mg/L、氯化物(以Cl <sup>-</sup> 计):1000mg/L、SS:300mg/L、PH:6-9
执行的污染物排放标准	重庆市榨菜行业水污染物排放标准DB50(20201028)	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;《四川省泡菜工业水污染物排放标准》DB51/2833-2021	《辽宁省污水综合排放标准》(DB21.1627-2008)
排放总量	COD:1.09t、氨氮:0.14t、总磷:0.008t、氯化物(以Cl <sup>-</sup> 计):159.96t、SS:0.25t、PH:6.15、排水量:27343m <sup>3</sup>	园区:COD:22.81t、氨氮:0.18t、Ph:7.1、氯化物(以Cl <sup>-</sup> 计)1917.83t、排水量:345555m <sup>3</sup> ;家相厂:COD:3.51t、氨氮0.07t、总磷:0.011t、氯化物(以Cl <sup>-</sup> 计)332.44t、Ph:7.1、排水量:67570m <sup>3</sup>	COD:14.21 t/a、氨氮1.42 t/a、总氮4.26t/a、排水量139843.9t/a
核定的排放总量	COD≤100 mg/L、氨氮≤15mg/L、总磷≤0.5mg/L、氯化物(以Cl <sup>-</sup> 计)≤8000mg/L、SS≤70mg/L、PH:6-9、单位产品基准排水量≤18m <sup>3</sup> /t	园区:COD≤20.21t/a、氨氮≤1.52t/a;家相厂:COD≤4t/a、氨氮≤0.6t/a;单位产品基准排水量≤20m <sup>3</sup> /t	COD:≤71.73 t/a、氨氮4.89 t/a、总氮7.82t/a、2000m <sup>3</sup> /d
超标排放情况	报告期无超标排放	报告期无超标排放	报告期无超标排放

#### 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,其中安厂和白鹤梁厂2021年12月底分别对好氧池曝气管道堵塞进行了修复和重新铺设填料,2022年1月污水系统调试正常运行,做到污水处理达标后排放。公司下属其他厂及子公司污水处理站均正常运行,生产污水和生活污水经污水处理系统处理达标后排放。同时公司启用MVR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；

子公司重庆市蜀留香调味品有限公司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》，并在眉山东坡生态环境局进行了备案，每年组织相关人员进行了演练。

### 环境自行监测方案

公司下属生产厂及子公司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、氯化物、pH，每月抽样检测污水排放口悬浮物；异常时，每六小时手工检测一次，每天检测 4 次；公司安全环保科每月抽样检测各生产厂及子公司污水站进、出水指标，每月底进行通报并考核。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、氯化物、pH 等所有指标进行监测并出具监测报告。

重庆市蜀留香调味品有限公司出水口安装有 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，对蜀留香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、总磷每周进行一次手工检测,2021 年年底出水口安装了 COD、氨氮、pH、氯离子在线监测设备。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 2 小时自动对氨氮、COD、pH 进行一次检测，每小时对收集数据进行上传。

辽宁开味食品有限公司出水口安装有 COD、氨氮、总磷、PH 在线监测设备，与县、市环保局联网，每 2 小时自动对 COD、氨氮、总磷、PH 进行一次检测，每 1 小时对收集数据进行上传。聘请有资质的第三方专业机构对在线监测设备定期进行运行维护及保养。

### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	四川省惠通食业有限责任公司
处罚原因	家相厂外排废水中总磷浓度超标
违规情形	2021 年 4 月 10 日，由于家相厂污水处理站总磷检测设备高压锅配件损坏，在等待厂家发回配件维修期间，家相厂对 COD 和氨氮和 pH 值进行了检测，均合格。现场污水处理量及除磷剂投加量仍按原有比例投加，因总磷值未及时检测，对药剂投加量暂时失去指导。2021 年 4 月 12 日，因植物磷池中水草处于枯死状态，操作工对植物稳定池进行拔草处理，直接导致植物减少，降低了植物对废水总磷的吸收，导致出水总磷含量升高。2021 年 4 月 13 日，眉山市东坡区联合环保执法检查时抽检公司家相厂污水处理站，发现出水总磷浓度超标。
处罚结果	根据前述情况，2021 年 8 月 24 日，眉山市生态环境局向公司出具了《行政处罚告知书》，并综合相关事实及公司陈述，于 2022 年 1 月 12 日向公司出具了《行政处罚决定书》（眉环法行处罚字〔2022〕14 号），依法对公司处罚款 10 万元。
对上市公司生产经营的影响	公司已按规定缴纳了罚款，并随即落实了相关整改措施。本次事件将进一步警示并督促公司严格做好生产管理，时刻谨记环保责任。
公司的整改措施	1、将此植物池前后两个约 100 立方米砂石池全部清理干净，增加出水的沉淀作用。2、适当减少日处理量。增加污水在处理环节的停留时间，让水中悬浮物尽可能多的沉淀出来。3、增加除磷剂使用量，控制总磷指标。4、充分做好备用耗材准备，避免环保作业延误。5、增加在线监测设备，加强水质监测。6、加强对污水处理站设施环境的维护改造。7、进一步增强责任意识，加强环保管理，防微杜渐。



其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司近年来累计利用自有资金数亿元修建了环保设施，同时斥资上亿元研发改进 MVR 盐水浓缩和膜过滤技术。2021 年度，公司完成非公开发再融资，有效推动绿色智能化生产基地募投项目进程，公司未来将持续通过内生式增长激发创新、高质量发展引领创新，积极带动整个行业，为推进中国特色农业的改革创新探路，让传统农业焕发新时代的新生命。

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司积极履行社会责任，不断加强相关者权益保护，在制度上明确，在实践中落实，积极开展帮扶助困，大力发展产业扶贫，引领行业突破发展，践行上市公司的社会责任。

### （一）不断加强权益保护

#### 1.投资者权益保护方面：

（1）《公司章程》中明确了利润分配办法尤其是现金分红政策，公司每三年制定一次现金分红规划，每年根据公司的经营情况实行稳定的现金分红政策，让投资者分享收益。

（2）《公司章程》已明确规定了公司股东大会以现场和网络投票相结合方式召开，为股东特别是中小股东参加会议行使股东权利提供便利。

（3）发挥中小投资者保护机构的作用；公司欢迎中小投资者保护机构如“中证中小投资者服务中心有限责任公司”等，通过持股、行权等方式履行保护中小投资者权益的职责；对《公司章程》中存在的可能损害中小股东合法权益的问题提出修改意见，派出代表参加上市公司股东大会，在股东大会上向上市公司经营管理层提问，直接提出质询和建议，形成对上市公司完善公司治理、中小投资者权益保护的更强有力的外部监督。

（4）加强对控股股东、实际控制人及其关联方的约束；公司与控股股东、实际控制人及其关联方在业务、人员、资产、机构、财务方面完全独立。

《公司章程》已明确规定了公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益，违反规定给公司造成损失的,应当承担赔偿责任。若出现控股股东及其附属企业资金资产占用情况，立即启动“占用即冻结”机制。《公司章程》已明确规定公司控股股东及实际控制人对公司和公司社会公众股股东负有诚信义务。

公司自上市以来，公司控股股东、实际控制人所作避免同业竞争、关联交易、资金占用、股份限售等承诺都明确、具体、可执行且都得到了很好遵照执行，未出现损害上市公司及其他股东合法权益和利用对上市公司控制地位谋取非法利益的情形。

（5）信息披露规范到位。公司自上市以来，及时、公平地进行信息披露，所披信息力求真实、准确、完整。各类信息披露一以贯之，保持信息披露的持续性和一致性，未进行过选择性披露，没有利用自愿性信息披露从事市场操纵、内幕交易或者其他违法违规行为，未出现违反公序良俗、损害社会公共利益的情形。

#### 2.员工权益保护方面：

员工是企业最重要的财富。公司坚持造物先造人，视思想管理为各级管理工作之首要。创造良好的工作条件，有吸引力的薪酬待遇，公正的成长竞争环境，和谐温暖的人文关怀，来招揽、培养、激励、回报员工，留住有能力、高品格、有奉献精神的优秀人员；开展多种形式的岗前培训、外派培训、职工学院集中培训、以会代训等各种培训教育，适时更新和提高各岗位人员职业所需的技能，确保现有员工均能胜任目前所处的工作岗位。公司党办、纪委、工会多形式、多组织地举行民主生活会、职工代表会等，不断宣传贯彻员工权益保护工作。



（二）积极开展帮扶助困

公司体贴关怀困难员工，报告期内，集团公司党办及工会积极开展帮扶慰问，为困难职工持续提供帮助。

（三）大力发展产业扶贫

公司大力发展产业扶贫。

集团公司义务给种植户讲解榨菜种植的技术，与之签订《原料收购合同》，约定对种植的青菜头以保护价收购，确保广大农户的种植收益。同时创新调整原料营运模式，带动榨菜专业合作社和原料加工户形成产业协作、利益共联，帮助菜农创收，助力乡村振兴。

（四）引领行业突破发展

公司近年来累计利用自有资金数亿元修建了环保设施，同时斥资上亿元研发改进 MVR 盐水浓缩和膜过滤技术。报告期内，公司有效推动绿色智能化生产基地募投项目进程，公司未来将持续通过内生式增长激发创新、高质量发展引领创新，积极带动整个行业，为推进中国特色农业的改革创新探路，让传统农业焕发新时代的新生命。

## 第六节 重要事项

### 一、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。

### 二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
原告张兴淑、庞云章因房屋所有权与被告重庆市涪陵区商务委员会产生纠纷并提起诉讼,因涉案房屋多年前已因经济纠纷被裁定过户给我公司且已被拆迁,我公司作为该案件第三人应诉。该案审理后,涪陵区人民法院判决原告胜诉,我公司提起上诉,第三中级人民法院判决维持原判。之后我公司向重庆市高级人民法院申请再审,重庆市高级人民法院未同意再审。	124.04	否	已结案	以上诉讼涉案金额合计124.04万元,为涉案房屋拆迁款,报告期内,该笔涉案拆迁款已按法院判决交付原告。	已执行完成	-	-
原告四川炳坤颐能源有限公司因合同纠纷,诉西南联合产权交易所有限责任公司及涪陵榨菜、惠通实业,要求被告退还交易保证金200万元,法院一审驳回原告诉讼请求,因原告未上诉,本案已判决生效。	200	否	已结案	法院一审判决,认定本次涉案保证金200万元,在本次交易成交后,其中47.8124万元已自动转为西南联交所收取的服务费,152.1876万元已自动转化为涪陵榨菜公司有权收取的交易价款。	已执行完成	-	-
公司作为原告,诉被告重庆明家老坛食品有限公司、重庆市涪陵区红景食品有限公司不正当竞争,法院一审判决公司胜诉,被告合计赔偿8万元并停止侵权行为,被告不服判决提出上诉,二审维持原判。	8	否	已结案	法院二审判决被告赔偿8万元并停止侵权行为,截至本公告披露日,该笔款项尚未到账。	尚未进入执行阶段	-	-

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、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

公司报告期末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

公司报告期末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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、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。

## 十二、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

托管情况说明

为推动涪陵区榨菜产业做大做强，保障其健康可持续发展，涪陵区人民政府提出了在涪陵区组建榨菜专业合作社，打通榨菜一二产业，搭建“龙头企业+合作社+农户”的发展模式。通过发挥专业合作社的纽带作用，打通从田间地头到销售渠道的供应链，解决榨菜企业收菜难、种植户售菜难问题，以及榨菜企业用工难、收储难问题，并带动当地农民致富。

经涪陵区人民政府批准，公司控股股东涪陵国投将下属全资子公司振涪公司作为涪陵区国家现代农业产业园运营管理平台，负责涪陵区国家现代农业产业园内的榨菜专业合作社组建和运行工作，并负责管理和使用中央财政奖补资金，扶持榨菜专业合作社发展壮大。由于公司作为榨菜龙头企业具备较强的产业带动作用，为保障振涪公司组建专业合作社的运行效果，涪陵国投与公司签订了《重庆振涪农业科技有限公司股权委托管理协议》，将振涪公司股权委托公司进行管理。

公司于 2020 年 8 月 18 日召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于与控股股东签署股权委托管理协议暨关联交易的议案》，关联董事李静回避表决。独立董事对该事项进行了事前认可并发表了独立意见，具体内容详见公司 2020 年 8 月 20 日、2020 年 8 月 22 日刊载于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上《关于与控股股东签署股权委托管理协议暨关联交易的公告》（2020-034）和《关于与控股股东签署股权委托管理协议暨关联交易的补充公告》（2020-040）。

根据公司与涪陵国投签订的《重庆振涪农业科技有限公司股权委托管理协议》，公司在托管期内既不享有振涪公司收益权也不收取任何委托管理费用，不符合《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》关于合并范围的认定，因此振涪公司不纳入公司合并报表的合并范围。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

#### (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

租赁情况说明

公司报告期主要租赁情况如下：

集团公司及子公司作为出租方的情况：

序号	承租方	出租方	项目	租赁期限	租金	租金支付情况
1	眉山市全成摩托检测有限公司	惠通食业	房屋及建筑物	2021 年 9 月 31 日至 2023 年 8 月 31 日	128,000 元/年	已按合同支付
2	罗权明	惠通食业	房屋及建筑物	2022 年 4 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日	17,600 元/年	已按合同支付

3	朱建庄	惠通食业	房屋及建筑物	2021年11月15日至 2022年11月14日	40,000元/年	已按合同支付
4	重庆佳润塑料包装 有限公司	涪陵榨菜集团	房屋及建筑物	2021年3月1日至 2024年2月28日	86,400元/年	已按合同支付

集团公司及子公司作为承租方的情况：

序号	出租方	承租方	项目	租赁期限	租金	租金支付情况
1	重庆市涪陵电子商务 产业发展有限公司	桑田食客	房屋及建筑物	2021年8月1日至 2024年7月31日	43,092元/年	已按合同支付
2	重庆市沪宁商业管理 有限公司	涪陵榨菜集团	房屋及建筑物	2021年3月9日至 2024年3月31日	前两年： 1,833,804元/年 第三年： 1,906,191元/年	已按合同支付

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 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	逾期未收回理财 已计提减值金额
券商理财产品	募集资金	220,000	190,000	0	0
银行理财产品	募集资金	195,000	130,000	0	0
券商理财产品	自有资金	45,000	35,000	0	0
银行理财产品	自有资金	13,000	13,000	0	0
合计		473,000	368,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况说明：

公司报告期内购买理财产品情况已通过临时公告披露，详见公司 2022 年 1 月 12 日、1 月 26 日、2 月 25 日及 7 月 8 日刊登在指定信息披露媒体巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》和《证券日报》上的相关理财产品公告。

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。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 公司控股股东股权结构变动事项：

2022年3月28日，公司收到《重庆市涪陵区人民政府关于重庆市涪陵实业发展集团有限公司高质量发展有关事项的通知》（涪陵府发〔2022〕13号）及《重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会关于重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司国有股权划转的通知》（涪国资发〔2022〕79号），为深入贯彻落实国有企业三年行动方案有关要求，促进涪陵区属国有企业持续健康发展，优化国有资本布局，提高涪陵区属国有企业管理水平和资本运营效率，重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会（以下简称“涪陵区国资委”）拟组建重庆市涪陵实业发展集团有限公司（以下简称“涪发集团”），并计划将涪陵区国资委持有的重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司（以下简称“涪陵国投”）100%国有股权无偿划转至涪发集团。

2022年5月，公司控股股东涪陵国投完成本次股权结构变动暨相关工商登记变更，本次控股股东股权结构变动不会对公司经营活动产生实质性影响，本次划转完成后，涪陵国投控股股东由涪陵区国资委变更为涪发集团，公司控股股东层级发生变化，涪陵国投仍为公司控股股东，涪发集团为公司间接控股股东，涪陵区国资委仍为公司实际控制人。

具体内容详见以下公告：

2022年3月29日，公司披露《关于控股股东股权结构变动的提示性公告》（公告编号：2022-018）；

2022年4月1日，公司披露《收购报告书摘要》；

2022年4月8日，公司披露《收购报告书》及《重庆静昇律师事务所关于〈重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司收购报告书〉法律意见书》与《重庆静昇律师事务所关于重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司免于发出要约事宜法律意见书》；

2022年5月7日，公司披露《关于控股股东股权结构变动暨相关工商登记变更的进展公告》（公告编号：2022-021）；

2022年5月18日，公司披露《关于控股股东股权结构变动暨相关工商登记变更完成的公告》（公告编号：2022-024）。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 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	9,980,354	1.12%				-22,500	-22,500	9,957,854	1.12%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	9,980,354	1.12%				-22,500	-22,500	9,957,854	1.12%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	9,980,354	1.12%				-22,500	-22,500	9,957,854	1.12%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	877,649,668	98.88%				22,500	22,500	877,672,168	98.88%
1、人民币普通股	877,649,668	98.88%				22,500	22,500	877,672,168	98.88%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	887,630,022	100.00%				0	0	887,630,022	100.00%

股份变动的理由

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 22,500 股。

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	5,949,642			5,949,642	高管限售股（每年按上年末所持股份总数的25%解锁，其余75%锁定。）	-
赵平	1,297,693	22,500		1,275,193	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。）	2022年1月1日
袁国胜	103,641			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。）	-
肖大波	1,695,753			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	724,379			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。）	-
陈林	162,337			162,337	高管限售股（每年按上年末所持股份总数的25%解锁，其余75%锁定。）	-
韦永生	46,909			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	9,980,354	22,500	0	9,957,854	--	--

## 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	55,770	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	国有法人	35.26%	312,998,400	0		312,998,400		
香港中央结算有限公司	境外法人	10.73%	95,229,605	+51,512,666		95,229,605		
北京建工集团有限责任公司	国有法人	2.66%	23,623,564	0		23,623,564		
中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-CT001 深	其他	1.39%	12,350,358	+5,475,500		12,350,358		

中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金 (LOF)	其他	1.13%	10,000,000	-8,000,000		10,000,000		
中国银行股份有限公司—景顺长城鼎益混合型证券投资基金 (LOF)	其他	0.90%	7,977,855	0		7,977,855		
周斌全	境内自然人	0.89%	7,932,856	0	5,949,642	1,983,214		
中国工商银行股份有限公司—景顺长城新兴成长混合型证券投资基金	其他	0.67%	5,955,926	0		5,955,926		
陈增淑	境内自然人	0.66%	5,837,953	0		5,837,953		
中国建设银行股份有限公司—汇添富消费行业混合型证券投资基金	其他	0.59%	5,200,000	+1,700,000		5,200,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	周斌全先生为本公司董事长，陈增淑女士为周斌全先生配偶，二者构成《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有)	不适用							
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	95,229,605	人民币普通股	95,229,605					
北京建工集团有限责任公司	23,623,564	人民币普通股	23,623,564					
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 深	12,350,358	人民币普通股	12,350,358					
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金 (LOF)	10,000,000	人民币普通股	10,000,000					
中国银行股份有限公司—景顺长城鼎益混合型证券投资基金 (LOF)	7,977,855	人民币普通股	7,977,855					
中国工商银行股份有限公司—景顺长城新兴成长混合型证券投资基金	5,955,926	人民币普通股	5,955,926					
陈增淑	5,837,953	人民币普通股	5,837,953					
中国建设银行股份有限公司—汇添富消费行业混合型证券投资基金	5,200,000	人民币普通股	5,200,000					
交通银行股份有限公司—汇添富中盘价值精选混合型证券投资基金	4,900,011	人民币普通股	4,900,011					
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	周斌全先生为本公司董事长，陈增淑女士为周斌全先生配偶，二者构成《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明 (如有) (参见注 4)	不适用							

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股票数 量(股)	本期被授予 的限制性股票数 量(股)	期末被授予 的限制性股票数 量(股)
周斌全	董事长	现任	7,932,856	0	0	7,932,856			
赵平	董事、总经理	现任	1,700,258	0	0	1,700,258			
袁国胜	董事、副总经理	现任	138,188	0	0	138,188			
吴晓容	董事、副总经理	现任	0			0			
韦永生	董事、董事会秘书、 副总经理兼 财务负责人	现任	62,546	0	0	62,546			
李静	董事	现任	0			0			
蒋和体	独立董事	现任	0			0			
史劲松	独立董事	现任	0			0			
程贤权	独立董事	现任	0			0			
张志宏	独立董事	现任	0			0			
王冠群	独立董事	现任	0			0			
肖大波	监事会主席	现任	2,261,004	0	0	2,261,004			
关明辉	监事	现任	0			0			
张婉华	监事	现任	0			0			
贺云川	副总经理	现任	965,839	0	0	965,839			
陈林	副总经理	现任	216,450	0	0	216,450			
皮林	副总经理	现任	0			0			
杨娅	总经理助理	现任	0			0			
合计	--	--	13,277,141	0	0	13,277,141	0	0	0

#### 五、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。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,421,413,623.99	3,086,078,042.64
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	46,581,162.65	2,865,481.72
应收款项融资		
预付款项	13,850,634.26	5,196,675.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,837,580.08	7,827,596.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	533,050,583.95	401,297,027.57
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	2,292,330,316.32	2,391,021,263.41
流动资产合计	6,310,063,901.25	5,894,286,087.93
非流动资产：		

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
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	1,163,003,433.17	1,201,134,379.35
在建工程	80,930,584.37	74,292,191.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,502,140.41	3,205,524.67
无形资产	502,014,744.71	507,479,099.05
开发支出		
商誉	38,913,076.54	38,913,076.54
长期待摊费用		
递延所得税资产	22,522,893.14	22,914,397.48
其他非流动资产	1,661,600.00	4,425,778.20
非流动资产合计	1,813,602,872.34	1,854,418,846.76
资产总计	8,123,666,773.59	7,748,704,934.69
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	194,193,904.57	154,258,633.68
预收款项		
合同负债	165,281,846.23	90,292,518.29
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	65,769,192.25	53,740,866.33
应交税费	80,739,274.56	58,504,129.18
其他应付款	108,864,576.99	101,544,210.42
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		



项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
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	23,496,671.38	11,332,234.81
流动负债合计	638,345,465.98	469,672,592.71
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	2,172,083.02	2,855,002.13
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	79,115,105.38	80,908,829.14
递延所得税负债	19,543,884.16	16,384,286.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	112,664,416.02	111,981,461.32
负债合计	751,009,882.00	581,654,054.03
所有者权益：		
股本	887,630,022.00	887,630,022.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,202,939,846.43	3,202,939,846.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	293,102,633.85	293,102,633.85
一般风险准备		
未分配利润	2,988,984,389.31	2,783,378,378.38
归属于母公司所有者权益合计	7,372,656,891.59	7,167,050,880.66
少数股东权益		
所有者权益合计	7,372,656,891.59	7,167,050,880.66
负债和所有者权益总计	8,123,666,773.59	7,748,704,934.69

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：杨娅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,368,128,579.08	3,039,763,088.61
交易性金融资产		

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	36,256.23	28,459.98
应收款项融资		
预付款项	3,241,859.79	3,211,994.73
其他应收款	94,619,687.69	42,664,179.10
其中：应收利息		
应收股利		
存货	112,179,614.43	89,019,858.79
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	2,288,804,196.09	2,367,527,186.92
流动资产合计	5,867,010,193.31	5,542,214,768.13
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	242,099,704.35	242,099,704.35
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	356,645,601.47	376,438,785.83
在建工程	57,367,988.00	52,047,192.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,191,247.62	2,817,318.40
无形资产	433,387,472.23	438,003,976.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,393,553.90	10,648,868.77
其他非流动资产	1,661,600.00	1,910,760.00
非流动资产合计	1,103,747,167.57	1,123,966,606.36
资产总计	6,970,757,360.88	6,666,181,374.49
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	994,107,979.14	71,057,273.57

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
预收款项		
合同负债	138,305.07	248,902.95
应付职工薪酬	36,093,170.76	29,976,952.24
应交税费	26,256,348.10	31,780,022.24
其他应付款	19,214,923.32	582,748,478.03
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	17,979.66	32,357.38
流动负债合计	1,075,828,706.05	715,843,986.41
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	1,911,357.68	2,522,415.01
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	54,512,488.40	56,248,684.46
递延所得税负债	14,332,989.57	11,023,267.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	82,590,179.11	81,627,710.85
负债合计	1,158,418,885.16	797,471,697.26
所有者权益：		
股本	887,630,022.00	887,630,022.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,201,339,550.78	3,201,339,550.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	293,102,633.85	293,102,633.85
未分配利润	1,430,266,269.09	1,486,637,470.60
所有者权益合计	5,812,338,475.72	5,868,709,677.23
负债和所有者权益总计	6,970,757,360.88	6,666,181,374.49

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,421,840,892.58	1,346,737,417.09
其中：营业收入	1,421,840,892.58	1,346,737,417.09

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	855,222,944.51	902,960,208.29
其中：营业成本	638,386,145.91	545,547,994.83
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,518,511.18	22,828,420.22
销售费用	202,151,980.25	339,155,836.08
管理费用	44,129,667.47	34,970,238.80
研发费用	1,774,225.90	3,073,920.75
财务费用	-51,737,586.20	-42,616,202.39
其中：利息费用	60,249.69	
利息收入	51,656,268.00	42,633,905.49
加：其他收益	3,298,351.77	3,675,971.61
投资收益（损失以“-”号填列）	40,653,839.44	
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）	-3,968,694.88	-1,603,926.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	606,601,444.40	445,849,253.78
加：营业外收入	37,743.48	3,827.05
减：营业外支出	25,294.20	1,189.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	606,613,893.68	445,851,891.36
减：所得税费用	90,337,375.05	69,678,127.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	516,276,518.63	376,173,763.47
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	516,276,518.63	376,173,763.47
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	516,276,518.63	376,173,763.47
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		

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	516,276,518.63	376,173,763.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	516,276,518.63	376,173,763.47
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	0.58	0.47
(二) 稀释每股收益	0.58	0.47

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：杨娅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	759,391,059.77	784,708,935.00
减：营业成本	480,235,950.74	460,981,823.76
税金及附加	8,554,069.12	12,295,146.56
销售费用	31,751,774.64	164,737,092.33
管理费用	32,831,815.99	24,974,102.01
研发费用	1,612,002.77	3,067,033.78
财务费用	-51,350,185.91	-42,640,380.67
其中：利息费用	53,043.59	
利息收入	51,631,322.25	42,601,239.98
加：其他收益	3,108,734.46	2,286,305.03
投资收益（损失以“-”号填列）	40,653,839.44	
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）	-34,175.65	19,201.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	299,484,030.67	163,599,624.06
加：营业外收入	30,010.41	316.52

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
减：营业外支出	18,445.95	853.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	299,495,595.13	163,599,087.04
减：所得税费用	45,196,288.94	24,294,997.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	254,299,306.19	139,304,089.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	254,299,306.19	139,304,089.76
（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	254,299,306.19	139,304,089.76
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	2022 年半年度	2021 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	1,633,962,313.02	1,389,302,021.61
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	1,721,599.40	69,324.58
收到其他与经营活动有关的现金	44,592,095.17	51,624,056.17
经营活动现金流入小计	1,680,276,007.59	1,440,995,402.36
购买商品、接受劳务支付的现金	655,799,741.15	513,150,551.11
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		

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	149,060,966.32	159,755,334.00
支付的各项税费	166,743,858.01	191,860,075.67
支付其他与经营活动有关的现金	169,688,527.94	318,738,461.44
经营活动现金流出小计	1,141,293,093.42	1,183,504,422.22
经营活动产生的现金流量净额	538,982,914.17	257,490,980.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,630,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	39,522,361.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	1,669,522,361.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,045,600.77	96,381,247.25
投资支付的现金	1,680,000,000.00	700,000,000.00
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	1,714,045,600.77	796,381,247.25
投资活动产生的现金流量净额	-44,523,239.00	-796,381,247.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,282,547,155.79
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		3,282,547,155.79
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	309,247,373.16	
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	810,054.00	
筹资活动现金流出小计	310,057,427.16	
筹资活动产生的现金流量净额	-310,057,427.16	3,282,547,155.79
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	184,402,248.01	2,743,656,888.68
加：期初现金及现金等价物余额	649,970,148.58	310,934,420.62
六、期末现金及现金等价物余额	834,372,396.59	3,054,591,309.30

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	1,430,380,400.68	1,223,890,888.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	67,642,020.96	41,630,454.47
经营活动现金流入小计	1,498,022,421.64	1,265,521,343.40
购买商品、接受劳务支付的现金	753,389,969.06	642,170,857.47
支付给职工以及为职工支付的现金	84,218,077.99	94,870,920.96
支付的各项税费	92,123,640.81	73,837,500.79
支付其他与经营活动有关的现金	50,021,922.78	202,876,745.27
经营活动现金流出小计	979,753,610.64	1,013,756,024.49
经营活动产生的现金流量净额	518,268,811.00	251,765,318.91



项目	2022 年半年度	2021 年半年度
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,630,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	39,522,361.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	1,669,522,361.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,387,772.48	47,815,797.63
投资支付的现金	1,680,000,000.00	720,000,000.00
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	1,700,387,772.48	767,815,797.63
投资活动产生的现金流量净额	-30,865,410.71	-767,815,797.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,282,547,155.79
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		3,282,547,155.79
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	309,247,373.16	
支付其他与筹资活动有关的现金	723,870.00	
筹资活动现金流出小计	309,971,243.16	
筹资活动产生的现金流量净额	-309,971,243.16	3,282,547,155.79
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	177,432,157.13	2,766,496,677.07
加：期初现金及现金等价物余额	603,655,194.55	278,285,246.67
六、期末现金及现金等价物余额	781,087,351.68	3,044,781,923.74

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	887,630,022.00				3,202,939,846.43				293,102,633.85		2,783,378,378.38		7,167,050,880.66		7,167,050,880.66
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	887,630,022.00				3,202,939,846.43				293,102,633.85		2,783,378,378.38		7,167,050,880.66		7,167,050,880.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)											205,606,010.93		205,606,010.93		205,606,010.93
(一) 综合收益总额											516,276,518.63		516,276,518.63		516,276,518.63
(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											-310,670,507.70		-310,670,507.70		-310,670,507.70

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本公积	减 ： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
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										-310,670,507.70		-310,670,507.70		-310,670,507.70
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	887,630,022.00				3,202,939,846.43			293,102,633.85		2,988,984,389.31		7,372,656,891.59		7,372,656,891.59

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工 具			资本公积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			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				252,800,043.38		2,348,011,518.16		3,411,459,905.45		3,411,459,905.45
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				252,800,043.38		2,348,011,518.16		3,411,459,905.45		3,411,459,905.45
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	98,272,781.00				3,184,274,374.79						376,173,763.47		3,658,720,919.26		3,658,720,919.26
(一) 综合收益总额											376,173,763.47		376,173,763.47		376,173,763.47
(二) 所有者投入和减少资本	98,272,781.00				3,184,274,374.79								3,282,547,155.79		3,282,547,155.79
1. 所有者投入的普通股	98,272,781.00				3,184,274,374.79								3,282,547,155.79		3,282,547,155.79
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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
3. 对所有者（或股东）的分配														
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	887,630,022.00				3,205,565,477.70				252,800,043.38		2,724,185,281.63		7,070,180,824.71	7,070,180,824.71

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	887,630,022.00				3,201,339,550.78				293,102,633.85	1,486,637,470.60		5,868,709,677.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	887,630,022.00				3,201,339,550.78				293,102,633.85	1,486,637,470.60		5,868,709,677.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-56,371,201.51		-56,371,201.51
(一) 综合收益总额										254,299,306.19		254,299,306.19
(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										-310,670,507.70		-310,670,507.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-310,670,507.70		-310,670,507.70
3. 其他												
(四) 所有者权益内部												

项目	2022 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								
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	887,630,022.00				3,201,339,550.78				293,102,633.85	1,430,266,269.09		5,812,338,475.72



上年金额

单位：元

项目	2021 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				252,800,043.38	1,390,203,162.96		2,452,051,254.60
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				252,800,043.38	1,390,203,162.96		2,452,051,254.60
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填 列)	98,272,781.00				3,184,274,374.79					139,304,089.76		3,421,851,245.55
(一) 综合收益总额										139,304,089.76		139,304,089.76
(二) 所有者投入和减 少资本	98,272,781.00				3,184,274,374.79							3,282,547,155.79
1. 所有者投入的普通股	98,272,781.00				3,184,274,374.79							3,282,547,155.79
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部 结转												
1. 资本公积转增资本												

项目	2021 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								
(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	887,630,022.00				3,203,965,182.05				252,800,043.38	1,529,507,252.72		5,873,902,500.15

### 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 887,630,022.00 元，股份总数 887,630,022 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 9,957,854 股；无限售条件的流通股份 A 股 877,672,168 股。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。

本财务报表业经公司 2022 年 7 月 28 日第五届九次董事会批准对外报出。

本公司将重庆市涪陵榨菜集团食品销售有限责任公司等 10 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合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

#### 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、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。

## 8、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。

## 9、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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的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《企业会计准则第 14 号——收入》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、合同资产、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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，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



其他应收款——备用金组合		状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——合并范围内关联方组合		
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及合同资产

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
应收银行承兑汇票	票据类型	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。
应收商业承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与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——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。

## 10、合同资产

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

## 11、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 12、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。



## 13、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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。

投资性房地产计量模式

不适用

## 14、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

## 15、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。

## 16、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、专利权及商标等，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

## （2） 内部研究开发支出会计政策

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。

## 17、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。

## 18、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	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%
土地使用税	按实际占用应税土地面积乘以适用税额计征	3-6元每平方米
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%



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%
重庆市红天国梦实业有限公司	15%
重庆市邱家榨菜食品有限责任公司	15%
重庆市蜀留香调味品有限公司	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%
重庆市涪陵榨菜酱油有限公司	20%
重庆市道生恒国际贸易有限责任公司	20%
辽宁开味食品有限公司	25%

## 2、税收优惠

1. 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告(2020)23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。经主管税务机关审核批准,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、重庆市红天国梦实业有限公司、重庆市邱家榨菜食品有限责任公司、重庆市蜀留香调味品有限公司企业所得税税率为15%。

2. 根据财政部、国家税务总局《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)、国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)、财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号)、国家税务总局《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号),重庆市桑田食客电子商务有限公司、四川惠聚天下电子商务有限公司、重庆市涪陵榨菜酱油有限公司以及重庆市道生恒国际贸易有限责任公司自2021年1月1日至2022年12月31日,对年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%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。

## 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	3,069.21	2,359.45
银行存款	3,362,753,306.55	3,085,055,136.24
其他货币资金	58,657,248.23	1,020,546.95
合计	3,421,413,623.99	3,086,078,042.64

### 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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	47,051,679.44	100.00%	470,516.79	1.00%	46,581,162.65	2,894,425.97	100.00%	28,944.25	1.00%	2,865,481.72
其中：										
合计	47,051,679.44	100.00%	470,516.79	1.00%	46,581,162.65	2,894,425.97	100.00%	28,944.25	1.00%	2,865,481.72

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	47,051,679.44
合计	47,051,679.44

## (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	
按组合计提坏账准备	28,944.25	441,572.54				470,516.79
合计	28,944.25	441,572.54				470,516.79

## (3) 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	10,735,223.60	22.82%	107,352.24
茂名市华升贸易有限公司	3,499,999.97	7.44%	35,000.00
广州粤美达商贸有限公司	2,996,467.78	6.37%	29,964.68
四川调味家食品有限公司	2,499,895.00	5.31%	24,998.95
重庆君翔食品有限公司	2,302,265.00	4.89%	23,022.65
合计	22,033,851.35	46.83%	

## 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	13,143,957.51	94.90%	4,370,332.78	84.10%
1 至 2 年	610,810.00	4.41%	686,812.95	13.22%
2 至 3 年	0.00	0.00%		
3 年以上	95,866.75	0.69%	139,529.94	2.68%
合计	13,850,634.26		5,196,675.67	

(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	占预付款项 余额的比例 (%)
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	1,788,849.56	12.92%
国网四川省电力公司眉山供电公司	1,361,457.00	9.83%
四川川港燃气有限责任公司成都分公司	1,399,448.98	10.10%
上海创想力营销策划有限公司	980,000.00	7.08%
重庆涪陵电力实业股份有限公司	952,493.11	6.88%
小 计	6,482,248.65	46.81%

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,837,580.08	7,827,596.92
合计	2,837,580.08	7,827,596.92

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	8,876,532.77	8,373,337.00
备用金	1,254,523.77	1,957,853.98
其他	524,954.54	1,787,714.60
合计	10,656,011.08	12,118,905.58

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	21,949.70	32,910.25	4,236,448.71	4,291,308.66
本期计提	-15,197.68	969,115.02	2,573,205.00	3,527,122.34



2022年6月30日余额	6,752.02	1,002,025.27	6,809,653.71	7,818,431.00
--------------	----------	--------------	--------------	--------------

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）	2,089,724.64
1至2年	713,452.73
2至3年	163,000.00
3年以上	7,689,833.71
3至4年	6,953,400.00
5年以上	736,433.71
合计	10,656,011.08

### 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
盘山县劳动保障监察局	保证金	6,702,400.00	3-4年	62.90%	6,702,400.00
重庆市沪宁商业管理有限公司	保证金	474,951.00	2年以内	4.46%	47,495.10
重庆市涪陵区国土资源局	保证金	434,976.00	5年以上	4.08%	434,976.00
杨智勇	备用金	288,842.78	1-2年	2.71%	
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金及押金	150,000.00	3年以上	1.41%	150,000.00
合计		8,051,169.78		75.56%	7,334,871.10

## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### 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	448,505,084.01		448,505,084.01	349,489,792.99		349,489,792.99
库存商品	62,992,605.91		62,992,605.91	41,078,634.27		41,078,634.27
发出商品	21,552,894.03		21,552,894.03	10,728,600.31		10,728,600.31
合计	533,050,583.95		533,050,583.95	401,297,027.57		401,297,027.57

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	2,124,866.17	22,536,798.95
预缴税费	1,693,413.71	1,103,905.69
结构性存款		839,966,661.28
收益凭证	2,288,512,036.44	1,527,413,897.49
合计	2,292,330,316.32	2,391,021,263.41

## 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	1,163,003,433.17	1,201,134,379.35
合计	1,163,003,433.17	1,201,134,379.35

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,204,467,773.91	548,354,025.81	15,257,980.68	66,920,055.84	1,834,999,836.24
2. 本期增加金额	7,517,048.66	3,872,431.88	111,946.90	2,969,339.66	14,470,767.10
(1) 购置		3,872,431.88	111,946.90	2,969,339.66	6,953,718.44
(2) 在建工程转入	7,517,048.66				7,517,048.66
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			108,119.60	60,017.16	168,136.76
(1) 处置或报废			108,119.60	60,017.16	168,136.76
4. 期末余额	1,211,984,822.57	552,226,457.69	15,261,807.98	69,829,378.34	1,849,302,466.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	362,590,401.91	225,613,729.34	11,914,131.30	29,701,955.62	629,820,218.17
2. 本期增加金额	26,084,924.85	22,027,381.94	366,572.69	4,161,778.71	52,640,658.19
(1) 计提	26,084,924.85	22,027,381.94	366,572.69	4,161,778.71	52,640,658.19

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备	合计
3. 本期减少金额			103,794.82	55,645.75	159,440.57
(1) 处置或报废			103,794.82	55,645.75	159,440.57
4. 期末余额	388,675,326.76	247,641,111.28	12,176,909.17	33,808,088.58	682,301,435.79
三、减值准备					
1. 期初余额		4,045,238.72			4,045,238.72
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		47,641.10			47,641.10
(1) 处置或报废		47,641.10			47,641.10
4. 期末余额		3,997,597.62			3,997,597.62
四、账面价值					
1. 期末账面价值	823,309,495.81	300,587,748.79	3,084,898.81	36,021,289.76	1,163,003,433.17
2. 期初账面价值	841,877,372.00	318,695,057.75	3,343,849.38	37,218,100.22	1,201,134,379.35

## (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	8,295,765.77	3,936,291.09	3,997,597.62	361,877.06	

## (3) 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	274,926.09

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值（元）	未办妥产权证书的原因
公司房屋及建筑物	61,272,314.38	待专项验收后办理
辽宁开味食品有限公司房屋及建筑物	220,389,998.31	待专项验收后办理
重庆市蜀留调味品有限公司房屋及建筑物	12,874,989.67	待专项验收后办理
重庆市涪陵榨菜酱油有限公司房屋及建筑物	11,955,773.43	待专项验收后办理
小计	306,493,075.79	

## 9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	80,908,444.35	74,270,051.45
工程物资	22,140.02	22,140.02
合计	80,930,584.37	74,292,191.47

(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
在建工程	80,908,444.35		80,908,444.35	74,270,051.45		74,270,051.45
合计	80,908,444.35		80,908,444.35	74,270,051.45		74,270,051.45

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	中国榨菜城-乌江涪陵榨菜绿色智能化生产基地	坪山公司1万吨/年豆瓣酱技改项目	辽宁年产5万吨泡菜生产基地建设项目	1.6万吨/年脆口榨菜生产线及配套仓库建设项目	其他零星项目	合计
预算数	3,682,662,500.00	12,000,000.00	600,000,000.00	100,000,000.00		4,394,662,500.00
期初余额	47,420,842.85	17,566,457.14	3,387,692.24	2,683,376.24	3,211,682.98	74,270,051.45
本期增加金额	6,389,613.63	136,440.64	6,007,397.85	162,766.00		12,696,218.12
本期转入固定资产金额				2,846,142.24	3,211,682.98	6,057,825.22
本期其他减少金额						
期末余额	53,810,456.48	17,702,897.78	9,395,090.09			80,908,444.35
工程累计投入占预算比例	1.46%	147.53%	57.35%	63.72%		
工程进度	1.46%	100.00%	57.35%	63.72%		
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	其他	其他	其他	其他	其他	

(3) 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	22,140.02		22,140.02	22,140.02		22,140.02
合计	22,140.02		22,140.02	22,140.02		22,140.02

10、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,206,895.89	4,206,895.89
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,206,895.89	4,206,895.89
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,001,371.22	1,001,371.22
2. 本期增加金额	703,384.26	703,384.26
(1) 计提	703,384.26	703,384.26
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,704,755.48	1,704,755.48
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	2,502,140.41	2,502,140.41
2. 期初账面价值	3,205,524.67	3,205,524.67

## 11、无形资产

### 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	540,448,100.63	7,540.00	996,514.00	541,452,154.63
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				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
(1) 处置				
4. 期末余额	540,448,100.63	7,540.00	996,514.00	541,452,154.63
二、累计摊销				
1. 期初余额	33,018,971.21	4,398.57	949,685.80	33,973,055.58
2. 本期增加金额	5,447,928.91	188.52	16,236.91	5,464,354.34
(1) 计提	5,447,928.91	188.52	16,236.91	5,464,354.34
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	38,466,900.12	4,587.09	965,922.71	39,437,409.92
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	501,981,200.51	2,952.91	30,591.29	502,014,744.71
2. 期初账面价值	507,429,129.42	3,141.43	46,828.20	507,479,099.05

## 12、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

## 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	10,078,248.84	1,729,436.37	8,359,986.01	1,460,076.81

内部交易未实现利润	33,831,126.01	5,074,668.90	36,458,579.40	5,468,786.91
递延收益	78,112,942.32	13,943,786.35	79,891,248.18	14,210,532.24
专项应付款	11,833,343.46	1,775,001.52	11,833,343.46	1,775,001.52
合计	133,855,660.63	22,522,893.14	136,543,157.05	22,914,397.48

(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	34,739,297.26	5,210,894.59	35,740,124.46	5,361,018.67
结构性存款和收益凭证计提的投资收益及定期存款计提的应计利息	95,553,263.84	14,332,989.57	73,488,452.83	11,023,267.92
合计	130,292,561.10	19,543,884.16	109,228,577.29	16,384,286.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		22,522,893.14		22,914,397.48
递延所得税负债		19,543,884.16		16,384,286.59

(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	18,691,215.46	17,785,155.52
递延收益	1,002,163.06	1,017,580.96
资产减值准备	2,208,296.57	5,505.62
合计	21,901,675.09	18,808,242.10

(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
2024 年	8,545,045.84	8,545,045.84	
2025 年	4,264,247.14	4,264,247.14	
2026 年	4,975,862.54	4,975,862.54	
2027 年	906,059.94		
合计	18,691,215.46	17,785,155.52	

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	1,661,600.00		1,661,600.00	4,425,778.20		4,425,778.20
合计	1,661,600.00		1,661,600.00	4,425,778.20		4,425,778.20

## 15、应付账款

### 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	124,443,678.06	75,675,251.03
工程款	23,130,249.23	43,936,386.01
设备款	820,052.17	5,006,965.87
运费	34,408,061.77	21,967,640.01
广告服务费	11,391,863.34	7,672,390.76
合计	194,193,904.57	154,258,633.68

## 16、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	165,281,846.23	90,292,518.29
合计	165,281,846.23	90,292,518.29

## 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	43,790,959.40	152,005,231.65	152,240,778.62	43,555,412.43
二、离职后福利-设定提存计划	9,949,906.93	23,882,600.35	11,618,727.46	22,213,779.82
合计	53,740,866.33	175,887,832.00	163,859,506.08	65,769,192.25

### (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	38,298,789.77	132,815,358.30	133,285,478.39	37,828,669.68
2、职工福利费		1,638,418.20	1,637,455.72	962.48
3、社会保险费		7,293,527.43	7,293,527.43	0.00
其中：医疗保险费		6,726,676.30	6,726,676.30	0.00
工伤保险费		566,851.13	566,851.13	0.00
4、住房公积金		6,940,577.41	6,940,315.41	262.00
5、工会经费和职工教育经费	5,492,169.63	3,317,350.31	3,084,001.67	5,725,518.27
合计	43,790,959.40	152,005,231.65	152,240,778.62	43,555,412.43



### (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	50,643.50	11,186,869.10	11,154,769.79	82,742.81
2、失业保险费		463,957.67	463,957.67	0.00
3、企业年金缴费	9,899,263.43	12,231,773.58		22,131,037.01
合计	9,949,906.93	23,882,600.35	11,618,727.46	22,213,779.82

### 18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,736,255.21	21,627,665.88
企业所得税	45,758,235.58	31,647,737.99
个人所得税	2,103,660.82	2,846,053.84
城市维护建设税	1,889,473.80	1,079,419.66
房产税	127,762.94	104,442.67
土地使用税	94,402.00	94,402.00
教育费附加	817,816.34	466,857.71
地方教育附加	545,210.93	311,240.46
印花税	666,456.94	325,995.19
环保税	0.00	313.78
合计	80,739,274.56	58,504,129.18

### 19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	108,864,576.99	101,544,210.42
合计	108,864,576.99	101,544,210.42

#### 其他应付款

#### 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	49,400,743.78	53,561,141.52
应付销售及市场推广费用	49,282,266.37	37,875,318.58
销售政策模范执行专项奖励基金	4,199,582.49	3,693,655.87
质量扣款	1,450,376.07	1,183,169.17
其他代扣代缴款	1,166,530.69	1,508,953.71
其他	3,365,077.59	3,721,971.57
合计	108,864,576.99	101,544,210.42

## 20、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	21,486,640.02	11,332,234.81
销售推广费、工作费	633,306.22	
电商物流费	1,376,725.14	
合计	23,496,671.38	11,332,234.81

## 21、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,172,083.02	2,855,002.13
合计	2,172,083.02	2,855,002.13

## 22、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

### 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。

## 23、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	80,908,829.14		1,793,723.76	79,115,105.38	
合计	80,908,829.14		1,793,723.76	79,115,105.38	

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	554,520.62			35,007.48			519,513.14	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	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
江北四万吨榨菜园区项目贷款财政贴息项目	950,000.00			60,000.00			890,000.00	与资产相关
华舞厂、江北园区榨菜原料加工贮藏池集中建设项目	1,722,500.22			94,999.98			1,627,500.24	与资产相关
华民污水处理项目	125,423.55			6,271.20			119,152.35	与资产相关
废水处理专项补贴资金	8,366,590.49			409,318.50			7,957,271.99	与资产相关
垫江土地征用费补贴	32,523,991.72			394,230.18			32,129,761.54	与资产相关
坪山厂榨菜加工池建设补助资金	1,680,350.25			80,656.80			1,599,693.45	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	478,125.00			318,750.00			159,375.00	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	463,235.37			44,117.64			419,117.73	与资产相关
华安榨菜厂污水处理项目	582,969.39			19,650.66			563,318.73	与资产相关
华富自动计量包装技改项目	1,894,311.13			186,526.98			1,707,784.15	与资产相关
白鹤梁榨菜厂榨菜盐水回用处理项目（榨菜脱盐水处理）	4,000,000.00						4,000,000.00	与资产相关
脆口榨菜智能制造数字化车间关键设备	1,906,666.72			86,666.64			1,820,000.08	与资产相关
惠通食业万景二号楼购置补贴	1,017,580.96			15,417.90			1,002,163.06	与资产相关
邱家土地出让金	967,453.18			13,436.82			954,016.36	与资产相关
邱家污水处理工程补助	390,411.00			20,547.96			369,863.04	与资产相关
邱家海带生产线项目资金补助	16,249.42			8,125.02			8,124.40	与资产相关
东北泡菜生产基地建设项目	22,268,450.12						22,268,450.12	与资产相关
合计	80,908,829.14			1,793,723.76			79,115,105.38	与资产相关

## 24、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	887,630,022.00						887,630,022.00

## 25、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）	3,191,067,219.83			3,191,067,219.83
其他资本公积	11,872,626.60			11,872,626.60
合计	3,202,939,846.43			3,202,939,846.43

## 26、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	293,102,633.85			293,102,633.85
合计	293,102,633.85			293,102,633.85

## 27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上年期末数
调整前上期末未分配利润	2,783,378,378.38	2,348,011,518.16
调整后期初未分配利润	2,783,378,378.38	2,348,011,518.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	516,276,518.63	741,958,457.29
减：提取法定盈余公积	0.00	40,302,590.47
对所有者（或股东）的分配	310,670,507.70	266,289,006.60
期末未分配利润	2,988,984,389.31	2,783,378,378.38

## 28、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	1,419,477,138.04	638,344,342.01	1,345,623,532.10	544,990,774.30
其他业务	2,363,754.54	41,803.90	1,113,884.99	557,220.53
合计	1,421,840,892.58	638,386,145.91	1,346,737,417.09	545,547,994.83

与履约义务相关的信息：

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。

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 54,361,334.32 元，其中 54,361,334.32 元预计将于 2022 年度确认收入。

## 29、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	6,880,531.65	7,978,863.31
教育费附加	2,959,535.47	3,429,809.78
资源税	76,132.50	72,398.90
房产税	2,831,246.40	2,160,273.07

土地使用税	4,334,096.17	4,278,611.31
车船使用税	12,654.12	16,000.92
印花税	1,290,497.95	2,480,014.55
地方教育附加	1,973,021.65	2,286,539.86
环保税	160,795.27	125,908.52
合计	20,518,511.18	22,828,420.22

### 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	89,334,326.95	57,606,880.70
运输费	215,257.43	48,892,654.20
销售工作费用	19,621,138.44	16,361,874.24
职工薪酬	51,842,562.37	37,432,137.83
电商费用	9,215,916.20	10,789,427.28
租赁费	0.00	343,506.37
品牌宣传费	31,184,242.12	167,135,102.73
其他费用	738,536.74	594,252.73
合计	202,151,980.25	339,155,836.08

### 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,852,058.87	19,338,640.82
折旧费与摊销	8,721,806.48	7,239,688.99
办公费	1,883,648.20	206,073.27
中介机构费用	1,158,492.73	1,296,259.32
维修费	302,211.80	103,595.36
差旅费	538,626.50	916,032.54
水电费	269,168.16	286,417.49
园区管理费	309,862.99	469,711.06
业务招待费	138,412.21	254,739.19
其他	7,955,379.53	4,859,080.76
合计	44,129,667.47	34,970,238.80

### 32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,004,219.91	999,911.85
委托研发费用	47,169.81	1,676,836.51
折旧费与摊销	316,172.15	312,039.94
材料费	2,635.98	26,620.42
其他	404,028.05	58,512.03
合计	1,774,225.90	3,073,920.75

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	60,249.69	
减：利息收入	51,656,268.00	42,633,905.49
汇兑损益	-420,179.53	-76,835.99
银行手续费	278,611.64	94,539.09
合计	-51,737,586.20	-42,616,202.39

### 34、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	1,793,723.76	1,793,723.70
与收益相关的政府补助	1,285,819.20	1,332,000.00
代扣个人所得税手续费返还	95,808.81	166,197.91
增值税减免	123,000.00	384,050.00
合计	3,298,351.77	3,675,971.61

### 35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间取得的利息收入	36,356,863.48	
处置其他债权投资取得的投资收益	4,296,975.96	
合计	40,653,839.44	

### 36、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	-3,968,694.88	-1,603,926.63
合计	-3,968,694.88	-1,603,926.63

### 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
罚款收入	2,790.00		2,790.00
非流动资产毁损报废利得	1,522.18		1,522.18
其他	33,431.30	3,827.05	33,431.30
合计	37,743.48	3,827.05	37,743.48

### 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	10,243.02	989.95	10,243.02
对外捐赠	5,633.10		5,633.10
罚款支出	4,500.00	199.52	4,500.00
其他	4,918.08		4,918.08
合计	25,294.20	1,189.47	25,294.20

### 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	86,786,273.14	69,260,003.13
递延所得税费用	3,551,101.91	418,124.76
合计	90,337,375.05	69,678,127.89

#### (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	606,613,893.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	90,992,084.05
子公司适用不同税率的影响	30,054.92
调整以前期间所得税的影响	259,375.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-939,149.26
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
所得税费用	90,337,375.05

### 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	30,728,222.73	38,159,042.35
收到保证金及备用金	2,349,364.00	11,966,590.86
收到政府补助	1,329,667.98	1,498,422.96
收到的其他	10,184,840.46	
合计	44,592,095.17	51,624,056.17

#### (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	68,702.98	25,056.11
支付管理费用	28,783,656.59	37,051,645.44
支付销售费用	129,347,520.93	212,047,078.24
支付的保证金及备用金	5,728,799.92	60,244,373.75
其他	5,759,847.52	9,370,307.90
合计	169,688,527.94	318,738,461.44

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	810,054.00	
合计	810,054.00	

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	516,276,518.63	376,173,763.47
加：资产减值准备	3,968,694.88	1,603,926.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,640,658.19	45,420,316.42
使用权资产折旧	703,384.26	
无形资产摊销	5,464,354.34	4,478,315.96
长期待摊费用摊销		1,338.35
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,123.12	989.95
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）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	391,504.34	568,248.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,159,597.57	-150,124.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-131,753,556.38	-177,213,221.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,379,622.68	-34,454,350.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	135,503,257.90	41,061,776.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	538,982,914.17	257,490,980.14
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	834,372,396.59	3,054,591,309.30
减：现金的期初余额	649,970,148.58	310,934,420.62
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	184,402,248.01	2,743,656,888.68



## (2) 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	834,372,396.59	649,970,148.58
其中：库存现金	3,069.21	2,359.45
可随时用于支付的银行存款	775,712,079.15	648,947,242.18
可随时用于支付的其他货币资金	58,657,248.23	1,020,546.95
三、期末现金及现金等价物余额	834,372,396.59	649,970,148.58

## 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	2,587,041,227.40	
合计	2,587,041,227.40	

其他说明：

公司货币资金受限金额为 2,587,041,227.40 元，系到期日为三个月以上且拟持有至到期的定期存款本金及利息。

## 43、外币货币性项目

### 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			2,436,870.30
其中：美元	343,900.83	6.71140	2,308,056.03
欧元			
港币	150,626.49	0.85519	128,814.27
应收账款			228,811.76
其中：美元	34,093.00	6.71140	228,811.76
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

#### 44、政府补助

##### 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中建设项目	3,800,000.00	其他收益	94,999.98
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	409,318.50
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		
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
白鹤梁榨菜厂榨菜盐水回用处理项目（榨菜脱盐水处理）	4,000,000.00		
脆口榨菜智能制造数字化车间关键设备	2,080,000.00	其他收益	86,666.64
惠通食业万景二号楼购置补贴	1,171,760.00	其他收益	15,417.90
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	
印花税减免	3,234.10	其他收益	3,234.10
稳岗补贴	71,585.10	其他收益	71,585.10
锅炉低氮改造项目	510,000.00	其他收益	510,000.00
就业中心一次性扩岗补助	1,000.00	其他收益	1,000.00
国家外贸转型升级基地建设补助资金	650,000.00	其他收益	650,000.00
奖补资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
合计	111,588,714.30		3,079,542.96

#### 八、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

##### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

重庆市涪陵榨菜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
重庆市蜀留香调味品有限公司	重庆市垫江县	重庆市垫江县	制造业	100.00%		设立取得
四川省惠通实业有限责任公司	四川省眉山市	四川省眉山市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并取得
四川省惠聚天下电子商务有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市	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、制造业	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
重庆市道生恒国际贸易有限责任公司	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	商业	100.00%		设立取得

## 2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

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。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2(2)、五(一)4(3)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 2022 年 6 月 30 日,本公司应收账款的 46.83%(2021 年 12 月 31 日: 84.17%)源于余额前五名客户,其金额合计 22,033,851.35 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	194,193,904.57	194,193,904.57	194,193,904.57		
其他应付款	108,864,576.99	108,864,576.99	108,864,576.99		
小 计	303,058,481.56	303,058,481.56	303,058,481.56		

(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	154,258,633.68	154,258,633.68	154,258,633.68		
其他应付款	101,544,210.42	101,544,210.42	101,544,210.42		
小 计	255,802,844.10	255,802,844.10	255,802,844.10		

## (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-42.02 万元,金额很小;且公司出口销售收入占销售收入比例为 1.33%,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五(四)2 之说明。

## 九、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
这是文本内容				
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、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	重庆市涪陵区中山路9号（金科世界走廊）A区27-1	投资、融资业务	2,000,000,000.00	35.26%	35.26%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本报告“第十节财务报告”——“八、在其他主体中的权益”——“1、在子公司中的权益”相关内容。

### 3、关联交易情况

#### （1）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	本公司	股权托管	2020年08月18日	2025年08月17日	不收取委托管理费	

关联托管/承包情况说明

为推动涪陵区榨菜产业做大做强，解决榨菜企业收菜难、种植户售菜难以及榨菜企业用工难、收储难问题，并带动当地农民致富，涪陵区人民政府（以下简称区政府）提出了在涪陵区组建榨菜专业合作社。经区政府批准，公司控股股东重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司（以下简称涪陵国投）将其全资子公司重庆振涪农业科技有限公司（以下简称振涪公司）作为涪陵区国家现代农业产业园运营管理平台，负责涪陵区榨菜专业合作社的组建和运行工作，并负责管理和使用中央财政奖补资金，扶持榨菜专业合作社发展壮大。

为保障振涪公司组建专业合作社的运行效果，涪陵国投与公司于 2020 年 8 月 18 日签订了股权委托管理协议，将振涪公司股权委托公司进行管理，托管期限为 5 年，公司在托管期间不收取委托管理费。

上述关联交易已经公司 2020 年 8 月召开的第四届董事会第十九次会议审议通过。

## （2）关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	634.72	256.63

## 十一、其他重要事项

### 1、年金计划

为规范公司建立企业年金制度，健全长效人才激励机制，完善社会保障体系，促进公司持续健康发展，公司依据《企业年金办法》等有关规定，结合公司实际情况，制定了《涪陵榨菜企业年金方案》（以下简称企业年金方案）。根据企业年金方案规定，企业年金所需费用由单位和职工共同承担；单位年缴费总额为上年度参加企业年金职工工资总额的 8%，职工个人缴费为职工上年度工资总额的 4%。企业年金方案自 2021 年 1 月 1 日起开始实施。

公司于 2022 年 1 月 7 日召开第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于制定〈企业年金方案〉的议案》《关于实施企业年金的议案》。

### 2、分部信息

#### 其他说明

本公司主要业务为生产和销售榨菜产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

## 十二、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	36,622.45	100.00%	366.22	1.00%	36,256.23	28,747.45	100.00%	287.47	1.00%	28,459.98
其中：										
合计	36,622.45	100.00%	366.22	1.00%	36,256.23	28,747.45	100.00%	287.47	1.00%	28,459.98

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	36,622.45
合计	36,622.45

## (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	
按组合计提坏账准备	287.47	78.75				366.22
合计	287.47	78.75				366.22

## (3) 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
零星客户	36,622.45	100.00%	366.22
合计	36,622.45	100.00%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	94,619,687.69	42,664,179.10
合计	94,619,687.69	42,664,179.10

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
合并范围内关联方往来款	93,372,824.83	40,111,631.08
保证金及押金	1,039,927.00	1,039,927.00
备用金	813,893.65	1,220,612.92
其他	14,216.71	879,085.70
合计	95,240,862.19	43,251,256.70

### 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	13,453.89		573,623.71	587,077.60
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-13,398.20	47,495.10		34,096.90
2022 年 6 月 30 日余额	55.69	47,495.10	573,623.71	621,174.50

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）	94,192,287.48
1 至 2 年	474,951.00
3 年以上	573,623.71
5 年以上	573,623.71
合计	95,240,862.19

### 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	587,077.60	34,096.90				621,174.50
合计	587,077.60	34,096.90				621,174.50

### 4) 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
重庆市红天国梦实业有限公司	合并范围内关联方往来款	93,372,824.83	1 年以内	98.04%	
重庆市沪宁商业管理有限公司	保证金	474,951.00	2 年以内	0.50%	47,495.10
重庆市涪陵区国土资源局	保证金	434,976.00	3 年以上	0.46%	434,976.00
杨智勇	备用金	288,842.78	2 年以内	0.30%	
陈万兵	备用金	99,000.00	1 年以内	0.10%	
合计		94,670,594.61		99.40%	482,471.10



### 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	242,099,704.35		242,099,704.35	242,099,704.35		242,099,704.35
合计	242,099,704.35		242,099,704.35	242,099,704.35		242,099,704.35

#### 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	
重庆市涪陵榨菜酱油有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
重庆市蜀留香调味品有限公司	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	8,399,704.35					8,399,704.35	
重庆市道生恒国际贸易有限责任公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
合计	242,099,704.35					242,099,704.35	

### 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	688,878,828.11	410,020,386.23	728,849,923.49	404,368,196.80
其他业务	70,512,231.66	70,215,564.51	55,859,011.51	56,613,626.96
合计	759,391,059.77	480,235,950.74	784,708,935.00	460,981,823.76

与履约义务相关的信息：

2022 年 6 月 30 日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 17,332,051.72 元，预计全部将于 2022 年度确认收入。

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 17,332,051.72 元，其中 17,332,051.72 元预计将于 2022 年度确认收入。

### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间取得的利息收入	36,356,863.48	
处置其他债权投资取得的投资收益	4,296,975.96	
合计	40,653,839.44	

### 十三、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
非流动资产处置损益	-8,720.84
计入当期损益的政府补助（与公司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）	3,079,542.96
委托他人投资或管理资产的损益	40,653,839.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,170.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	218,808.81
减：所得税影响额	6,594,696.07
合计	37,369,944.42

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

为报告期公司收到代扣个人所得税返还 95,808.81 元以及企业安排退役军人享受增值税减免 123,000.00 元。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.00%	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.50%	0.54	0.54

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

董事会

2022 年 7 月 30 日