

股票简称：涪陵榨菜

股票代码：002507



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

(重庆市涪陵区体育南路 29 号)

2011 年半年度报告

二〇一一年七月二十七日

第一节 重要提示及目录

重要提示

1. 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

2. 本半年度报告经公司第二届董事会第二次会议审议通过。所有董事均出席。没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3. 公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

4. 公司负责人周斌全先生、主管会计工作负责人毛翔先生及会计机构负责人韦永生先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 重要提示及目录	1
第二节 公司基本情况简介	2
第三节 股本变动和主要股东持股情况	5
第四节 董事、监事和高级管理人员情况	8
第五节 董事会报告	10
第六节 重要事项	25
第七节 财务报告	30
第八节 备查文件目录	112

第二节 公司基本情况简介

2.1 公司的法定名称

中文名称：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

英文名称：Chongqing Fuling Zhacai Group Co., Ltd.

中文简称：涪陵榨菜

2.2 公司法定代表人：周斌全

2.3 公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄正坤	余霞
联系地址	重庆市涪陵区体育南路 29 号	重庆市涪陵区体育南路 29 号
电话	023-72231475	023-72231475
传真	023-72231475	023-72231475
电子信箱	flzchzk@163.com	yx_931@163.com

2.4 公司注册地等基本资料

股票简称	涪陵榨菜
股票代码	002507
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址	重庆市涪陵区体育南路 29 号
注册地址的邮政编码	408000
办公地址	重庆市涪陵区体育南路 29 号
办公地址的邮政编码	408000
公司国际互联网网址	http://www.flzc.com
电子信箱	flzchzk@163.com

2.5 公司指定的信息披露媒体

公司指定信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

公司指定信息披露网址：巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

2.6 其他相关资料

公司首次注册登记日期：1988年4月30日

公司首次注册登记地点：原四川省涪陵地区工商行政管理局

公司最近一次变更注册登记日期：2011年6月27日

注册登记地点：重庆市工商行政管理局涪陵区分局

企业法人营业执照注册号：渝涪500102000008342

税务登记号码：50010220855232

组织机构代码：20855232-2

公司聘请的会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所有限公司

会计师事务所住所：北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座8层

2.7 主要财务数据和指标

单位：元

指标项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产(元)	982,320,783.46	987,644,856.70	-0.54%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	829,701,645.68	838,088,557.15	-1.00%
股本(股)	155,000,000.00	155,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.35	5.41	-1.11%
指标项目	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减变动 (%)
营业总收入(元)	329,998,420.84	268,218,156.44	23.03%
营业利润(元)	44,144,576.69	36,427,999.93	21.18%
利润总额(元)	45,464,435.49	36,888,263.88	23.25%
归属于上市公司股东的净利润(元)	38,113,088.53	30,833,337.54	23.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	36,991,208.55	30,442,056.09	21.51%
基本每股收益(元/股)	0.25	0.27	-7.41%
稀释每股收益(元/股)	0.25	0.27	-7.41%
加权平均净资产收益率(%)	4.45%	11.32%	-6.87%

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.32%	11.18%	-6.86%
经营活动产生的现金流量净额(元)	13,305,587.60	47,623,365.37	-72.06%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.09	0.41	-78.05%

2.8 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-56,988.33
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,367,279.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,567.93
所得税影响额	-197,978.82
合计	1,121,879.98

第三节 股本变动和主要股东持股情况

3.1 股本变动情况

3.1.1 公司网下配售股票上市流通情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1511号文核准,公司采用网下向询价对象配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式,向社会公开发行人人民币普通股4000万股,发行价格为13.99元/股。其中网上向社会公众投资者公开发行3200万股,网下向询价对象配售800万股。根据《证券发行与承销管理办法》的有关规定,网下配售的股票自公司向社会公众投资者公开发行的股票在深圳证券交易所上市交易之日即2010年11月23日起,锁定三个月后方可上市流通。由于锁定期届满,该部分股票已于2011年2月23日起开始上市流通。

3.1.2 报告期末,公司股份结构变动情况表

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	123,000,000	79.35%				-8,000,000	-8,000,000	115,000,000	74.19%
1.国家持股									
2.国有法人持股	68,700,000	44.32%				-2,000,000	-2,000,000	66,700,000	43.03%
3.其他内资持股	54,300,000	35.03%				-6,000,000	-6,000,000	48,300,000	31.16%
其中:境内非国有法人持股	42,800,000	27.61%				-6,000,000	-6,000,000	36,800,000	23.74%
境内自然人持股	11,500,000	7.42%						11,500,000	7.42%
4.外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份									
二、无限售条件股份	32,000,000	20.65%				8,000,000	8,000,000	40,000,000	25.81%
1.人民币普通股	32,000,000	20.65%				8,000,000	8,000,000	40,000,000	25.81%
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	155,000,000	100.00%					0	155,000,000	100.00%

说明：“其他”变动主要系公司IPO网下向配售对象询价配售的800万股转为无限售条件股份，详情参见3.1.1。

3.2 股东情况

3.2.1 截至2011年6月30日，公司股东总数为19,476户。

3.2.2 截至2011年6月30日，公司前十名股东及前十名无限售条件股东持股情况如下：

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会	国有法人	35.57%	55,132,759	55,132,759	0
东兆长泰投资集团有限公司	境内一般法人	20.77%	32,200,000	32,200,000	0
重庆市涪陵国有资产投资经营有限公司	国有法人	4.88%	7,567,241	7,567,241	0
周斌全	境内自然人	3.56%	5,520,000	5,520,000	0
深圳市赐发实业有限公司	境内一般法人	2.97%	4,600,000	4,600,000	0
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.58%	4,000,000	4,000,000	0
刘英杰	境内自然人	0.75%	1,165,567	0	未知
唐山方信投资有限责任公司	未知	0.55%	851,000	0	未知
毛翔	境内自然人	0.55%	846,227	846,227	0
肖大波	境内自然人	0.55%	846,227	846,227	0
贺云川	境内自然人	0.55%	846,227	846,227	0
向瑞玺	境内自然人	0.55%	846,227	846,227	0
赵平	境内自然人	0.55%	846,227	846,227	0
张显海	境内自然人	0.55%	846,227	846,227	0
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
刘英杰	1,165,567		人民币普通股		
唐山方信投资有限责任公司	851,000		人民币普通股		
南昌天河投资有限责任公司	547,700		人民币普通股		
司徒建林	256,110		人民币普通股		
华宝信托有限责任公司—单一类资金信托 R2007ZX064	235,500		人民币普通股		
高山	229,500		人民币普通股		
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	189,589		人民币普通股		
高小丽	187,160		人民币普通股		
辽宁正兴实业有限责任公司	168,974		人民币普通股		
周勇	154,341		人民币普通股		

上述股东关联关系或一致行动的说明	重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会持有重庆市涪陵国有资产投资经营有限公司 100%的股权,为本公司的一致行动人。除此之外,未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
------------------	---

3.2.2 持股 5%以上(含 5%) 股东报告期内股份增减变动情况:

单位: 股

股东名称	期初持股	本期增加	本期减少	期末持股	变动原因
重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会	55,132,759	0	0	55,132,759	无
东兆长泰投资集团有限公司	32,200,000	0	0	32,200,000	无

3.3 公司控股股东及实际控制人变更情况

报告期内,公司第一大股东仍为重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会,没有发生变更。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

4.1 报告期内董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增加	本期减少	年末持股数	其中:持有限制性股票	期末持有股票期权数量	变动原因
周斌全	董事长	5,520,000	0	0	5,520,000	5,520,000	0	无
赵平	董事、总经理	846,227	0	0	846,227	846,227	0	无
毛翔	董事、副总经理、财务负责人	846,227	0	0	846,227	846,227	0	无
黄正坤	董事、董事会秘书	531,124	0	0	531,124	531,124	0	无
肖大波	监事会主席	846,227	0	0	846,227	846,227	0	无
张显海	总经理助理	846,227	0	0	846,227	846,227	0	无
贺云川	总经理助理	846,227	0	0	846,227	846,227	0	无
向瑞玺	原监事	846,227	0	0	846,227	846,227	0	无
合计	-	11,128,486	0	0	11,128,486	11,128,486	0	-

备注：1. 上表列示持有公司股份的现任董事、监事和高级管理人员在报告期内所持公司股份的变动情况；其他现任董事、监事和高级管理人员未持有公司股份。

2. 报告期内，经 2011 年 5 月 10 日召开的 2010 年年度股东大会决议，公司完成董事会和监事会换届改选，根据有关规定，离任监事向瑞玺先生所持公司股份自离任之日起予以锁定。

4.2 报告期内，董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

1. 鉴于公司第一届董事会任期届满，2011 年 4 月 14 日，第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于董事会换届暨提名第二届董事会候选人的议案》，同意提名周斌全、赵平、杨远福、郭向英、林周文、黄正坤为第二届董事会非独立董事候选人；刘景伟、高大勇、何廷恺、蒋和体为公司第二届董事会独立董事候选人并提交 2010 年年度股东大会审议。2011 年 4 月 8 日，公司职工代表大会选举毛翔先生为公司第二届董事会职工代表董事。

2. 鉴于公司第一届监事会任期届满，2011 年 4 月 14 日，第一届监事会第八

次会议审议通过了《关于监事会换届暨第二届监事会股东代表监事候选人提名的议案》，同意提名张昭学、王建华两位先生为公司第二届监事会股东代表监事候选人并提交公司2010年年度股东大会审议。2011年4月8日，公司职工代表大会选举肖大波先生为公司第二届监事会职工代表监事。

3. 2011年5月10日，经公司2010年度股东大会决议，选举周斌全、赵平、杨远福、郭向英、林周文、黄正坤为第二届董事会非独立董事，刘景伟、高大勇、何廷恺、蒋和体为公司第二届董事会独立董事，与公司职工代表大会选举的职工代表董事毛翔组成公司第二届董事会；选举张昭学、王建华为公司第二届监事会股东代表监事，与公司职工代表大会选举的职工代表监事肖大波组成公司第二届监事会。

4. 2011年5月10日，经公司第二届董事会第一次会议决议，选举周斌全先生为公司董事长；聘任赵平先生为公司总经理；聘任毛翔先生为公司副总经理兼财务负责人；聘任黄正坤先生为公司董事会秘书，聘任张显海先生、贺云川先生、刘洁先生为公司总经理助理。同日，经公司第二届监事会第一次会议决议，选举肖大波先生为公司监事会主席。

上述选举及聘任详情登载《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)(公告编号:2011-006、2011-012、2011-013、2011-018、2011-019、2011-020)。

第五节 董事会报告

5.1 报告期内公司经营情况讨论与分析

5.1.1 公司报告期内总体经营情况回顾

2011年上半年,公司在面临CPI高涨、劳动力成本持续上升、国家大力度整治食品安全等较为复杂的宏观经济环境形势下,紧紧围绕企业发展战略和年度经营目标,进一步完善法人治理结构,分设董事长和总经理,以“专业、规范、简化、做大”为指导思想,强化内部管理,优化和改进管理标准化体系,建立贯穿全公司各个环节的规范、简化的标准化体系,提升管理水平。

从各方面加强生产管理,从源头抓好原料质量管理和产品质量管理,全面优化和提升产品质量;抓劳动力组织,保障产能,继续大力度推动机械化、自动化技术改造,推动产业上档升级。销售上加大市场网络开拓力度,积极推行市场总监+专业营销公司的战略经销商管理新模式,优化渠道;抢抓市场机遇,适时推出老榨菜、餐饮产品等新产品。

根据公司发展,积极推动公司募投项目和其他项目建设,“年产4万吨榨菜食品生产线项目”已进入厂房内部装修、设备定购阶段。“榨菜计量包装自动化改造项目”已完成华龙榨菜厂两条线的调试安装,进入验收预投产阶段,华富榨菜厂一条线的设备已购买即将进入安装阶段。公司原料窖池和污水处理站建设项目征地等前期工作基本完成。

由于上半年国家大力度整顿食品安全,整个食品行业的消费需求受到影响,榨菜行业在短期内也受到一定冲击。随着国家食品安全整治带来的食品行业洗牌结束,预计食品市场份额将进一步向大企业大品牌集中,伴随榨菜消费整体需求的逐步回升,公司在榨菜产品家庭消费、餐饮特渠等市场的份额进一步增大,将有助于公司实现经营业绩更加快速增长,最终实现全年业绩的增长目标。

报告期内,公司实现主营业务收入32,231.54万元,较上年同期增加23.00%;实现营业利润4,414.46万元、净利润3,811.31万元,较上年同期分别增加

21.18%、 23.61%。

5.1.2 主营业务范围及经营状况

一、主营业务范围

本公司的主营业务为榨菜产品、榨菜酱油和其他佐餐开胃菜等方便食品的研发、生产和销售，其中最主要的是榨菜生产加工和销售，主导产品为乌江牌系列榨菜。报告期内公司主营业务没有变化。

二、主要经营状况

1. 公司主营业务分行业、分产品情况如下：

单位：万元

主营业务分行业情况							
分行业或分产品	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
	金额	占比 (%)					
食品加工	32,231.54	100.00%	20,991.36	34.87%	23.00%	23.04%	-0.02%
建筑工程							
合计	32,231.54	100.00%	20,991.36	34.87%	23.00%	23.04%	-0.02%
主营业务分产品情况							
榨菜	32,042.98	99.41%	20,863.27	34.89%	23.23%	23.29%	-0.03%
其他佐餐开胃菜	155.96	0.48%	106.24	31.88%	-5.10%	-6.25%	0.83%
榨菜酱油	32.60	0.10%	21.84	33.01%	-12.89%	-15.45%	2.03%
小计	32,231.54	100.00%	20,991.36	34.87%	23.00%	23.04%	-0.02%
建筑工程							
合计	32,231.54	100.00%	20,991.36	34.87%	23.00%	23.04%	-0.02%

公司 2011 年 1-6 月主营业务收入占全部营业收入的 97.67%，主营业务收入中榨菜产品占 99.41%；由于公司的全资子公司重庆市红天建筑工程有限公司 2011 年 1-6 月主要是从事公司内部的工程建设及维修业务，相应的营业成本及营业利润经合并报表后全部抵消；2011 年 1-6 月榨菜产品销售收入增长 23.23%，销售成本增长 23.29%，毛利率由同期的 34.92%下降为 34.89%，减少 0.03 个百分点。

2. 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)

华北销售大区	4,598.74	43.61%
东北销售大区	2,490.17	72.46%
华东销售大区	3,213.60	19.65%
华中销售大区	3,396.96	28.25%
西南销售大区	3,599.56	27.74%
西北销售大区	4,076.57	32.21%
中原销售大区	2,971.65	22.74%
华南销售大区	7,650.35	0.26%
出口	233.93	-13.74%
合计	32,231.53	23.00%

2011年1-6月主营业务同比增长23.00%。在行业竞争激烈和国家对食品安全的整治影响下，除华南大区作为公司成熟市场，比上年同期略有增长外，其他大区均有较大幅度增长，其中东北、华北、西北销售大区增长较快，增幅均超过30%，主要由于报告期内公司品牌影响力逐步增强，公司深度拓展市场，使市场网络更加精细化，公司产品竞争力进一步增强，使得公司榨菜产品销量稳步增长。

三、报告期内主要财务数据及指标变动说明

(一) 资产状况

1. 资产构成及变动情况

单位：万元

资产项目	本期末 2011年6月30日		2010年末		本期末比上年末增减		2009年12月31日	
	金额 (1)	占期末总资产比例 (2)	金额(3)	占期末总资产比例 (4)	(1)/(3)-1	(2)-(4)	金额	比例(%)
货币资金	45,594.22	46.41%	53,851.42	54.53%	-15.33%	-8.11%	8,597.95	17.76%
应收票据	2,613.39	2.66%	815.27	0.83%	220.56%	1.83%	1,007.45	2.08%
应收账款	286.02	0.29%	129.10	0.13%	121.55%	0.16%	259.82	0.54%
预付款项	4,099.50	4.17%	1,302.72	1.32%	214.69%	2.85%	564.06	1.17%
其他应收款	173.99	0.18%	204.77	0.21%	-15.03%	-0.03%	1,193.35	2.47%
存货	11,879.33	12.09%	10,058.01	10.18%	18.11%	1.91%	5,901.97	12.19%
其他流动资产	950.69	0.97%		0.00%		0.97%		0.00%
流动资产	65,597.15	66.78%	66,361.29	67.19%	-1.15%	-0.41%	17,524.60	36.20%
固定资产	31,450.46	32.02%	28,381.57	28.74%	10.81%	3.28%	29,445.35	60.83%

在建工程	142.78	0.15%	2,978.03	3.02%	-95.21%	-2.87%	327.19	0.68%
固定资产清理	-0.03	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%
无形资产	980.15	1.00%	981.83	0.99%	-0.17%	0.00%	1,015.53	2.10%
递延所得税资产	61.57	0.06%	61.76	0.06%	-0.30%	0.00%	92.41	0.19%
非流动资产	32,634.93	33.22%	32,403.19	32.81%	0.72%	0.41%	30,880.48	63.80%
资产总额	98,232.08	100.00%	98,764.49	100.00%	-0.54%	0.00%	48,405.08	100.00%

(1) 流动资产中本期末货币资金较上年末减少 15.33%，主要为本期募投项目“榨菜计量包装自动化改造项目”购置设备增加货币资金支出 2,800 万元，支付现金股利 4,650 万元；应收票据增加 220.56%，主要是报告期以银行承兑汇票的形式收取货款增加所致；应收账款净值报告期末 286.02 万元比上年末 129.10 万元增加 121.55%，主要是报告期根据需开发市场实际情况对个别经销商适当放宽信用所致；预付账款增加 214.69%，主要是报告期内根据设备购置合同对募投项目预付设备款 3,780 万元所致；存货增加 18.11%，主要是公司为控制原料市场，适当增加了原料收储量所致。

(2) 非流动资产中本期末固定资产较上年末增加 10.81%，在建工程减少 95.21%，两者增减的主要原因为本期将已竣工的华富、华舞、华民、华龙榨菜厂和邱家公司榨菜生产废水治理改扩建工程项目转入固定资产 2,445.03 万元；华舞榨菜厂原料库工程转入固定资产 366.70 万元；已完成初步验收，投入生产的募投项目“榨菜计量包装自动化改造”的华龙榨菜厂工程转入固定资产 1,316.47 万元。

2. 资产运营能力分析

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上年同期增减(%)
应收账款周转率(次/年)	158.99	105.50	50.70%
存货周转率(次/年)	1.97	2.32	-15.09%

报告期应收账款周转率同比增长 50.70%，说明公司销售货款管理较好；存货周转率同比下降 15.09%，为报告期公司生产经营需要，收购、存储的原料库存额增加所致。

3. 固定资产、在建工程及无形资产状况

目前公司拥有的固定资产、在建工程和无形资产质量良好，除一台价值 132.92 万元的包装机闲置外（已全额计提减值准备），不存在其他闲置资产和不良资产；

公司固定资产、在建工程 and 无形资产除前述包装机长期闲置外，不存在其他由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于其账面价值的差额需计提资产减值准备的情况。

4. 资产减值情况

公司已按照《企业会计准则》制定各项资产减值准备计提的政策，严格按照公司制定的会计政策计提各项减值准备，公司计提的各项资产减值准备是公允和稳健的，各项资产减值准备提取情况与资产质量实际状况相符，客观反映了公司的资产价值。截至 2011 年 6 月 30 日，对应收账款和其他应收款合计计提 40.38 万元的坏帐准备；固定资产计提了 132.92 万元的减值损失；存货、土地和在建工程等资产无须计提资产减值准备。

(二) 负债结构与偿债能力分析

1. 负债的主要构成

单位：万元

负债项目	本期末 (2011年6月30日)		2010年末		本期末比上年末增减		2009年末	
	金额 (1)	占期末总资产比例 (2)	金额(3)	占期末总资产比例 (4)	(1)/(3)-1	(2)-(4)	金额	占期末总资产比例 (5)
短期借款	0	0	0	0			4,922.00	10.17%
应付账款	5,273.42	5.37%	3,161.72	3.20%	66.79%	2.17%	2,057.47	4.25%
预收款项	4,768.96	4.85%	7,886.03	7.98%	-39.53%	-3.13%	3,413.71	7.05%
应付职工薪酬	1,108.74	1.13%	743.41	0.75%	49.14%	0.38%	433.22	0.89%
应交税费	285.78	0.29%	-433.04	—	—	0.73%	25.85	0.05%
应付股利								
其他应付款	1,095.95	1.12%	940.10	0.95%	16.58%	0.16%	1,099.41	2.27%
一年内到期的非流动负债							60.00	0.12%
流动负债合计	12,532.84	12.76%	12,298.23	12.45%	1.91%	0.31%	12,011.67	24.81%
长期借款							10,000.00	20.66%
长期应付款								
专项应付款							360.00	0.74%
其他非流动负债	2,729.07	2.78%	2,657.40	2.69%	2.70%	0.09%	509.77	1.05%
非流动负债合计	2,729.07	2.78%	2,657.40	2.69%	2.70%	0.09%	10,869.77	22.46%
负债合计	15,261.91	15.54%	14,955.63	15.14%	2.05%	0.39%	22,881.44	47.27%

(1) 流动负债中本期末应付账款比上年末增加 66.79%，主要为本期公司经营情况良好，信誉较好，供应商延长赊销期所致；应付职工薪酬增加 49.14%，主要原因为报告期内产销量增加，各生产厂计件工资计提的应付工资增加形成；应交税费增加 718.82 万元，主要原因为期初增值税进项税额大于销项税额形成留抵税及所得税预交影响。

(2) 非流动负债中其他非流动负债本期末较上年末增加 2.70%，主要为递延收益增加所致。

2. 偿债能力分析

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	本期比期初增减(%)
流动比率(次)	5.23	5.40	-3.15%
速动比率(次)	4.21	4.58	-8.08%
资产负债率	15.54%	15.14%	0.40%

公司流动比率、速动比率和资产负债率保持较好状态，报告期末公司债务偿还能力保持较高水平。

(三) 现金流量情况

单位：万元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	2009年1-6月
经营活动产生的现金流量净额	1,330.56	4,762.34	2,316.40
投资活动产生的现金流量净额	-4,946.46	-2,481.56	-677.26
筹资活动产生的现金流量净额	-4,650.00	-789.87	-2,543.40
每股经营活动产生的现金流净额(元/股)	0.09	0.41	0.20

经营活动产生的现金流量净额同比减少 3,431.78 万元，下降 72.06%，主要为支付职工薪酬增加、各项税费增加、运输物流费用增加、广告费增加所致。

投资活动产生的现金流量净额同比减少 2,464.90 万元，主要为报告期募投项目“榨菜计量包装自动化改造项目”预付设备款所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比减少 3,860.13 万元，主要为报告期无筹资收支，仅有支付股利 4,650 万元。

(四) 盈利能力分析

1. 利润来源情况

单位：万元

指标	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上年同期增减(%)	2009年1-6月
营业收入	32,999.84	26,821.82	23.03%	18,720.42
主营业务收入	32,231.54	26,204.27	23.00%	18,432.98
榨菜产品业务收入	32,042.98	26,002.49	23.23%	18,082.13
归属于上市公司股东的净利润	3,811.31	3,083.33	23.61%	1,325.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,699.12	3,044.21	21.51%	1,228.97

公司报告期内营业收入及利润同比均增加 20%以上，表明公司的业务增长及盈利水平保持了一个较快的增长速度，经营状况良好。报告期主营业务收入占全部营业收入的 97.67%，主营业务收入中榨菜产品业务收入占 99.41%，因此榨菜产品生产与销售是公司利润的主要来源。

2. 毛利率变动情况

单位：万元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上年同期增减(%)	2009年1-6月
榨菜产品销售毛利率	34.89%	34.92%	-0.03	32.89%

本报告期内由于原材料、包装物和劳动力成本的上涨对公司毛利影响较大，但公司通过对产品的成功提价消化了以上因素对毛利率变化的不利影响，使得本报告期公司榨菜产品销售毛利率与上年同期基本持平。

3. 非经常性损益情况

单位：元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上年同期增减(元)	2009年1-6月
非流动性资产处置损益	-56,988.33	-79,114.57	-27.97%	3.66
计入当期损益的政府补助，(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,367,279.20	527,735.11	159.08%	832,652.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,567.93	11,643.41	-17.83%	298,153.82
小计	1,319,858.80	460,263.95	186.76%	1,130,810.33
所得税影响额	-197,978.82	-68,982.50	187.00%	169,621.55

合 计	1,121,879.98	391,281.45	186.72%	961,188.78
-----	--------------	------------	---------	------------

报告期内,非经常性损益绝对值为112.19万元,占公司净利润绝对值的2.94%,未超过5%。主要是政府补助,对利润总额影响较小。

4. 费用情况分析

单位:万元

指标	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上年同期增减(%)	2009年1-6月
销售费用	5,457.61	3,918.79	39.27%	3,034.00
管理费用	1,484.15	1,050.54	41.27%	853.86
财务费用	-247.40	381.65	-	475.62
所得税费用	735.13	605.49	21.41%	296.21

本期销售费用比上年同期增长39.27%,主要系销量增加,产品运费和销售相关人员相关费用对应增加,同时公司为稳定和扩大产品销售市场,提升品牌价值,增加了广告费投入所致。

本期管理费用比上年同期增长41.27%,其主要系员工工资标准提高及业绩增长致使工资及相应的劳动保险费等工资附加费增加,新引进ERP信息系统使办公费用增加所致。

本期财务费用为-247.40万元,比上年同期381.65万元减少629.05万元,其主要原因是报告期无银行贷款,只有存款利息收入,而无利息支出。

本期所得税费用比上年同期增长了21.41%,主要系利润增加,所得税增加所致。

四、其他经营方面情况

(一) 产品订单执行情况

本公司销售实施经销制,与经销商普遍建立了3-5年的战略合作伙伴关系。公司订单获取情况是在与经销商签订战略合作框架协议下,每年底与经销商签订次年度合作协议,约定全年销售目标任务,并分解细化到月,以此作为该经销商次年月度订单需求。报告期内,客户月度订单金额与计划金额基本保持一致,公司认真安排生产,及时交货。

(二) 主要供应商、客户情况

报告期内,公司向前五名供应商采购金额合计4,942.13万元,占公司本报告

期采购总额的 33.94%，公司前五名客户营业收入总额为 5,842.53 万元，占公司本报告期全部营业收入的 18.13%。

1. 主要供应商情况:

单位: 万元

项目	采购金额	占本期采购总金额的比例	本期末应付账款的余额	占本期末应付账款总余额的比例	关联关系情况说明
前 5 名供应商情况	4,942.13	33.94%	1,601.17	30.36%	无关联关系

公司报告期内不存在向单个供应商的采购比例超过采购总额 30%或严重依赖于少数供应商的情况。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，主要关联方和持有公司 5%以上股份的股东未在上述供应商中拥有任何权益。

2. 主要客户情况:

单位: 万元

项目	营业收入总额	占本期末销售总金额的比例	本期末应收账款余额	占本期末应收账款总余额的比例	关联关系情况说明
前 5 名客户情况	5,842.53	18.13%	-544.26	不适用	无关联关系

公司向前五名客户销售金额占营业收入的比例比较稳定，公司不存在依赖主要客户进行经营的情况。由于严格执行经销制，前五名客户不存在应收帐款情形。公司前五大客户与本公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方未在主要客户中直接或间接拥有权益。

(三) 研发创新情况

公司历来重视新产品和新技术的开发和创新工作，将新产品研发和新技术运用作为公司保持核心竞争力的重要保证。截至报告期末，公司新获得“巴巴香—香辣菜”外观专利 1 项，正在申请“乌江涪陵榨菜—红油榨菜”等 11 项包装袋发明外观专利和“榨菜筋皮皮肉分离机”等 4 项实用新型专利。新开发了听装老榨菜，专供餐饮店的 2000g 原味菜丝、酒店专用的 600g 香辣榨菜丝和专供五星级酒店的 600g 脆口榨菜等餐饮类三个新品。

报告期内，公司主要技术人员没有发生变化。

(四) 报告期内，公司无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上(含 10%)的情况。

(五) 金融资产投资情况

报告期内，公司无证券投资等金融资产投资、委托理财等财务性投资或套期保值等相关业务。

(六) PE 投资情况

报告期内，公司无 PE 投资。

5.1.3 经营中困难与对策

报告期内，由于宏观经济形势发生重大变化对经济产生重大影响，加之食品安全影响消费因素，给食品产业和榨菜行业带来较大冲击，公司产品销售量增速放缓。同时各种原辅料价格上涨、运输物流费用上涨以及劳动力不足等因素，也给公司经营带来一定的压力。

公司将进一步加强内部管理，充分挖掘内部潜力；继续加大技术改造力度，提高各生产环节的机械化、自动化水平，降低劳动力成本；对现有渠道实行精细化管理，进一步做细做透市场，开拓餐饮食品市场，积极拓展和做大新业务，努力实现效益最大化，保持公司持续稳健发展。

5.2 报告期投资项目情况

5.2.1 募集资金投资项目情况

截止本报告期末，公司首发募集资金净额为 52,376.89 万元，尚未使用的金额 33,871.09 万元。

募集资金使用情况对照表

单位:万元

募集资金总额		52,376.89		本报告期投入募集资金总额		8,999.41				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		18,505.80				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%				
承诺投资项目和超募资金投向	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.年产4万吨榨菜食品生产线项目	否	14,649.00	18,655.00	2,621.31	9,845.17	52.77%	2011年11月30日	0.00	不适用	否

2.榨菜计量包装自动化改造项目	否	5,005.00	7,605.00	1,378.10	2,554.13	33.58%	2012年12月30日	0.00	不适用	否
3.年产5,000吨榨菜乳辅料生产线项目	否	4,346.00	4,811.00	0.00	1,106.50	23.00%	2012年06月30日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	24,000.00	31,071.00	3,999.41	13,505.80	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
1.邱家榨菜原料加工贮藏基地项目	否	1,221.79	1,221.79	0.00	0.00	0.00%	2012年09月30日	0.00	不适用	否
2.江北榨菜原料加工贮藏基地项目	否	2,289.99	2,289.99	0.00	0.00	0.00%	2012年09月30日	0.00	不适用	否
3.珍溪榨菜原料加工贮藏基地项目	否	2,613.48	2,613.48	0.00	0.00	0.00%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	11,125.26	11,125.26	5,000.00	5,000.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	35,125.26	42,196.26	8,999.41	18,505.80	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>超募资金金额为28,376.89万元，本报告期内用超募资金7,071万元替换募投项目自筹资金部分投入募投项目；用5,000万元超募资金永久性补充流动资金；用超募资金6,125.26万元投资新建三个“榨菜原料加工贮藏基地项目”；共计确定了超募资金使用金额18,196.26万元。以上事项已经公司一届董事会第十五次会议、一届监事会第八次会议审议通过，独立董事、保荐机构发表同意实施的意见。</p> <p>上述募投项目自筹资金改用超募资金投入7,071万元，已划转至本公司相应募集资金专户存储；用超募资金永久性补充流动资金5,000万元已划转至本公司流动资金账户；用超募资金6,125.26万元投资建设榨菜原料加工贮藏基地项目，土地征用、项目设计进展顺利，预计今年下半年先后开工建设。</p> <p>剩余超募资金10,180.63万元的使用尚在规划中。</p>									
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	<p>公司2010年12月12日召开第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》。经审计机构出具专项审核报告确认：截止2010年11月15日，公司募集资金投资项目先期投入自筹资金9,506.36万元。公司保荐机构、独立董事、公司监事会出具了相关意见，同意公司以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金9,506.36万元。</p>									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	未使用的募集资金报告期末余额 34,114.87 万元，均存入相关监管银行： 1. 农业银行重庆涪陵分行营业部（账号 31610101040007195）存款 661.71 万元，定期存单 8,200 万元； 2. 交通银行重庆涪陵支行（账号 500800009018010030957）存款 833.93 万元，定期存单 20,700 万元； 3. 兴业银行重庆分行营业部（账号 346010100100286772）存款 519.23 万元，定期存单 3,200 万元； 合计银行存款：2,014.87 万元，定期存单 32,100 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

5.2.2 非募集资金投资项目情况

项目名称	项目金额(万元)	项目进度	项目收益情况
榨菜生产废水治理改扩建项目(华舞、华民、华龙、华富、邱家公司)	2,445.03	2011年6月末已完工转入固定资产	不适用
华舞榨菜厂原料库项目	366.70	2011年6月末已完工转入固定资产	6月末转固未产生收益
合计	2,811.73	-	-

5.3 对2011年1-9月经营业绩预测

2011年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于50%			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	10.00%	~~	30.00%
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	51,794,877.06		

5.4 董事会会议情况及决议内容

报告期内公司董事会共召开两次会议，分别是：

(一)2011年4月14日，以现场方式召开第一届董事会第十五次会议，本次会议由公司董事长周斌全先生召集并主持。应到董事11人，实到董事11人。会议听取公司独立董事提交的《2010年度独立董事述职报告》，同时以举手表决方式逐项表决通过了以下议案：

1. 《公司2010年年度报告及其摘要》；
2. 《公司2010年度董事会工作报告》；
3. 《公司2010年度总经理工作报告》；

4. 《公司 2010 年度财务决算报告》;
5. 《公司 2011 年度财务预算报告》;
6. 《公司 2010 年度利润分配的预案》;
7. 《公司 2011 年度内部机构设置》;
8. 《关于公司续聘 2011 年度审计机构的议案》;
9. 《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》;
10. 《公司 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》;
11. 《关于用超募资金替换募投项目自筹资金投入募投项目的议案》;
12. 《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》;
13. 《关于使用超募资金投资建设“榨菜原料加工贮藏基地项目”的议案》;
14. 《关于聘任余霞女士为公司证券事务代表的议案》;
15. 《关于聘任袁世乾先生为公司审计办主任的议案》;
16. 《关于董事会换届暨提名第二届董事会候选人的议案》;
17. 《公司 2011 年第一季度报告》;
18. 《关于修改公司〈章程〉的议案》;
19. 《年报信息披露重大差错责任追究制度》;
20. 《审计与风险管理委员会年报工作规程》;
21. 《独立董事年报工作制度》;
22. 《突发事件处理制度》;
23. 《重大信息内部报告制度》;
24. 《内部控制管理制度》;
25. 《累积投票制度实施细则》;
26. 《控股子公司管理制度》;
27. 《对外投资管理办法》;
28. 《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》;
29. 《关于修订〈总经理工作规则〉的议案》;
30. 《关于修订〈董事会秘书工作规则〉的议案》;

31. 《关于修订〈独立董事制度〉的议案》;
32. 《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》;
33. 《关于修订〈关联交易管理办法〉的议案》;
34. 《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》;
35. 《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》;
36. 《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》;
37. 《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》;
38. 《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》;
39. 《关于提请召开 2010 年度股东大会的议案》。

该次会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 18 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

(二)2011 年 5 月 10 日,以现场结合通讯方式召开第二届董事会第一次会议,本次会议由公司董事长周斌全先生召集并主持。应到董事 11 人,实到董事 11 人。会议以票决方式逐项表决通过了以下议案:

1. 《关于选举周斌全先生为公司第二届董事会董事长的议案》;
2. 《关于选举公司第二届董事会各专门委员会委员的议案》;
3. 《关于聘任黄正坤先生为公司董事会秘书的议案》;
5. 《关于聘任公司高级管理人员的议案》;
6. 《关于 2011 年度董事、监事和高级管理人员薪酬实施细则的议案》。

该次会议决议公告刊登在 2011 年 5 月 11 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

5.5 开展投资者关系管理情况

报告期内,公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求,董事会秘书是投资者关系管理工作负责人,董事会办公室负责投资者关系管理工作日常事务,认真做好投资者关系管理工作以促进与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制。

报告期内,公司通过全景网投资者关系互动平台举行了 2010 年度业绩网上说明会,董事长、财务总监、董事会秘书、独立董事及保荐代表人就 2010 年度公司

业绩与广大投资者进行了坦诚友好的交流，并回答了投资者提出的问题，认真听取了投资者提出的宝贵意见和建议，使投资者进一步增强了对公司的了解和认知度。

报告期内，公司严格按照《信息披露管理制度》及相关规定，通过指定信息披露报纸及网站，准确及时披露公司应披露信息；详细回复投资者来电，就公司生产经营、未来发展等投资者关心的问题进行沟通交流，并记录下主要交流内容，采纳好的建议。

5.6 内部审计机构工作情况

报告期内公司审计办按照《内部审计准则》和《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等相关要求，制定了公司内部审计制度，在董事会审计与风险管理委员会的领导下，公司审计办按照《2011年内部审计工作计划》开展内部审计工作。对公司2010年度业绩快报、公司2011年第一季度及半年度募集资金存放与使用情况、2011年第一季度及半年度财务报告，公司2011年上半年关联交易、信息披露、购买及出售资产等事项进行了审计；对2010年度公司存在的问题与风险进行了监督整改，并达到控制效果。按规定向董事会审计与风险管理委员会提交内部审计报告，为规范公司内部控制和经营活动发挥了监督作用。

第六节 重要事项

6.1 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，规范公司运作，不断完善公司的法人治理结构，建立健全内部控制制度，做好信息披露工作，不断提高公司治理水平。并根据相关规定对《公司章程》部分条款进行了修订，修订完善了《信息披露管理制度》、《对外担保制度》、《关联交易管理办法》等十项制度，同时还制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《审计与风险管理委员会年报工作规程》、《重大信息内部报告制度》等九项制度，进一步完善了公司治理规章制度。

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

6.2 报告期内公司利润分配方案的执行情况

根据公司2010年年度股东大会决议，以2010年12月31日公司总股本15,500万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3元(含税)，合计派发现金4,650万元；该方案已于2011年6月3日实施完毕。

6.3 本年度中期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

6.4 报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

6.5 报告期内，公司没有参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，也没有发生从事证券投资的情况。

6.6 公司不存在报告期内发生及以前发生但持续到报告期的重大资产收购、企业合并的事项。

6.7 报告期内，公司不存在与关联方非经营性债权债务往来或担保事项，不存在资产收购发生的关联交易，不存在其他重大关联交易的情况。

6.8 独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金及对外担保事项的

专项说明和独立意见:

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监会[2005]120号）（以下合称“通知”）的规定及要求，我们作为重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对报告期内公司对外担保、与控股股东及其他关联方资金往来情况在审阅有关文件及尽职调查后，基于独立判断的立场，发表如下专项说明及意见：

经核查，公司能够认真贯彻执行上述《通知》的有关规定，严格控制对外担保风险 and 关联方资金占用风险。截止2011年6月30日，公司及其控股子公司累计和当期无对外担保、违规对外担保情况，也不存在公司控股股东及其他关联方、公司持股50%以下的其他关联方占用公司资金的情况。

6.9 重大合同及其履行情况。

（一）报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项的情形。

（二）报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

（三）公司正在进行积极的市场拓展，与全国各销售大区内有实力的经销商签署的超过1500万元的2011年度经销协议如下：

序号	经销商	协议期限	签署日期	基本任务 (销售额/销售量)
1	深圳市连爱发贸易有限公司	2011.1.1- 2011.12.31	2011年1月5日	6158.66万元/7643吨
2	东莞市大内岭东联副食商店	2011.1.1- 2011.12.31	2011年1月5日	2912.16万元/3618吨
3	广州市白云区松洲富川食品贸易部	2011.1.1- 2011.12.31	2011年1月5日	2390.98万元/2948吨
4	佛山市智联副食品购销部	2011.1.1- 2011.12.31	2011年1月5日	2142.68万元/2644吨
5	佛山市禅城区梓翔贸易商行	2011.1.1- 2011.12.31	2011年1月5日	2020.23万元/2494吨

（四）其他重大合同。

本公司重大合同是指本公司及其子公司在2011年正在履行或将要履行，金额

在1000万元以上，或者虽未达到前述标准但对生产经营、未来发展或财务状况有重要影响的合同。

1. 2010年7月8日，本公司与上虞三统菜业有限公司签署《关于委托生产榨菜产品的协议》。协议约定，本公司委托上虞三统生产“乌江牌”榨菜产品和“健牌”馋猫榨菜产品各暂定5000吨，以市场实际销售计划为准，由本公司逐月下达给上虞三统，委托生产加工时间为2010年7月1日至2011年7月31日止，上虞三统生产过程须符合本公司质量控制规范的要求，并服从本公司派往上虞三统的现场管理人员的质量管理。

2. 2010年11月29日，本公司与三人行广告有限公司北京分公司签署了《2011年5-8月央视八套广告套播协议》，本公司委托其于2011年5月2日至8月21日期间发布本公司产品广告，广告实际媒介净价为1,005.00万元。

3. 2010年11月29日，本公司与三人行广告有限公司北京分公司签署了《2011年5-8月央视招标段及套售广告协议》，本公司委托其于2011年5月1日至8月31日期间发布本公司产品广告，该广告协议总金额为1,917.2547万元。

4. 2011年5月30日，本公司与上海嘉迪机械设备有限公司（以下简称“嘉迪机械”）签署《白鹤梁榨菜厂全自动真空包装机及配套设备购置合同》，向嘉迪机械购买榨菜全自动真空包装机及配套设备，合同总金额为5,240万元，交货时间为合同生效后120天之内，设备到达后60个工作日内完成设备安装调试，目前合同正常履行中。此购置合同采购设备为公司募投项目“年产4万吨榨菜食品生产线项目”的设备。

5. 2011年5月30日，本公司与上海嘉迪机械设备有限公司（以下简称“嘉迪机械”）签署《华富榨菜厂全自动真空包装机及配套设备购置合同》，向嘉迪机械购买榨菜全自动真空包装机及配套设备，合同总金额为2,320万元，交货时间为合同生效后180天之内，设备到达后60个工作日内完成设备安装调试，目前合同正常履行中。此购置合同采购设备为公司募投项目“榨菜计量包装自动化改造项目”的设备。

6.10 公司股东、董事、监事、高级管理人员承诺及其履行情况

(一) 股份锁定承诺

1. 股东涪陵区国资委和涪陵国投承诺：自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司公开发行股票前已发行的股份，也不由本公司回购其持有的本公司公开发行股票前已发行的股份。

2. 股东东兆长泰、赐发实业承诺：自本公司股票上市之日起一年内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司公开发行股票前已发行的股份，也不由本公司回购其持有的本公司公开发行股票前已发行的股份。

3. 公司持股董事、监事、高级管理人员及其他人员分别承诺：自本公司股票上市之日起一年内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司公开发行股票前已发行的股份，也不由本公司回购其持有的本公司公开发行股票前已发行的股份。上述锁定承诺期满后，在任职期间每年转让的本公司的股份不超过其所持有的股份总数的25%；离职后半年内不转让其所持有的本公司股份；离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过50%。

4. 根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》(财企[2009]94号)的有关规定，本公司首次公开发行股票并上市后，本公司国有股股东将其持有的本公司本次发行股份数量的10%的国有股股份转由全国社会保障基金理事会持有，全国社会保障基金理事会将承继原国有股东的禁售期义务。

(二) 避免与本公司同业竞争的承诺

2008年10月31日，本公司控股股东和实际控制人涪陵区国资委、涪陵国投及其他法人股东东兆长泰向本公司承诺避免同业竞争。

控股股东和实际控制人涪陵区国资委、涪陵国投还承诺若本公司将来开拓新的业务领域，本公司享有优先权，其单独或共同控制的其他企业或经济组织(不含本公司)将不再发展同类业务。

(三) 公开披露承诺的履行情况

报告期内，承诺人均能严格遵守上述承诺。

6.11 报告期内，公司及公司董事、监事和高级管理人员没有受到中国证监会的稽查、行政处罚及通报批评以及被其他行政部门处罚及深圳证券交易所公开谴责的情形。

6.12 报告期内信息披露情况

公告编号	披露日期	公告内容	信息披露报纸
2011-001	2011.1.14	关于完成工商变更登记的公告	证券时报、中国证券报
2011-002	2011.1.22	2010 年度业绩快报	证券时报、中国证券报
2011-003	2011.2.18	网下配售股票上市流通的提示性公告	证券时报、中国证券报
2011-004	2011.3.15	关于董事会换届提示性公告	证券时报、中国证券报
2011-005	2011.3.15	关于监事会换届提示性公告	证券时报、中国证券报
2011-006	2011.4.12	关于选举职工代表董事、监事的公告	证券时报、中国证券报
2011-007	2011.4.18	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司 2010 年年度报告摘要	证券时报、中国证券报
2011-008	2011.4.18	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司 2011 年第一季度季度报告正文	证券时报、中国证券报
2011-009	2011.4.18	关于 2010 年度募集资金使用情况的专项报告	证券时报、中国证券报
2011-010	2011.4.18	关于超募资金使用有关事项的公告	证券时报、中国证券报
2011-011	2011.4.18	关于聘任证券事务代表的公告	证券时报、中国证券报
2011-012	2011.4.18	第一届董事会第十五次会议决议公告	证券时报、中国证券报
2011-013	2011.4.18	第一届监事会第八次会议决议公告	证券时报、中国证券报
2011-014	2011.4.18	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	证券时报、中国证券报
2011-015	2011.4.18	关于举行 2010 年年度报告说明会的公告	证券时报、中国证券报
2011-016	2011.4.20	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司更正公告	证券时报、中国证券报
2011-017	2011.5.4	关于召开 2010 年年度股东大会的提示性公告	证券时报、中国证券报
2011-018	2011.5.11	2010 年年度股东大会决议公告	证券时报、中国证券报
2011-019	2011.5.11	第二届董事会第一次会议决议公告	证券时报、中国证券报
2011-020	2011.5.11	第二届监事会第一次会议决议公告	证券时报、中国证券报
2011-021	2011.5.30	2010 年度权益分派实施公告	证券时报、中国证券报
2011-022	2011.6.30	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司澄清公告	证券时报、中国证券报

备注：上述公告同时在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上公布。

第七节 财务报告（未经审计）

合并资产负债表

2011年6月30日

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	455,942,236.24	538,514,183.28
交易性金融资产		
应收票据	26,133,902.49	8,152,689.11
应收账款	2,860,233.41	1,291,020.33
预付款项	40,995,035.75	13,027,210.19
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,739,934.95	2,047,746.02
存货	118,793,276.04	100,580,099.88
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,506,911.69	
流动资产合计	655,971,530.57	663,612,948.81
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	314,504,583.79	283,815,729.90
在建工程	1,427,848.12	29,780,333.62
工程物资		
固定资产清理	-346.15	
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	9,801,451.95	9,818,290.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	615,715.18	617,553.54
其他非流动资产		
非流动资产合计	326,349,252.89	324,031,907.89
资产总计	982,320,783.46	987,644,856.70

合并资产负债表(续)

2011年6月30日

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	52,734,164.87	31,617,248.20
预收款项	47,689,622.17	78,860,346.25
应付职工薪酬	11,087,386.56	7,434,107.45
应交税费	2,857,754.10	-4,330,378.48
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,959,514.53	9,401,001.38
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	125,328,442.23	122,982,324.80
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	27,290,695.55	26,573,974.75
非流动负债合计	27,290,695.55	26,573,974.75

负债合计	152,619,137.78	149,556,299.55
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	155,000,000.00	155,000,000.00
资本公积	557,485,838.04	557,485,838.04
减:库存股		
专项储备		
盈余公积	12,557,071.58	12,557,071.58
一般风险准备		
未分配利润	104,658,736.06	113,045,647.53
外币报表折算差额		
归属于母公司股东的所有者权益合计	829,701,645.68	838,088,557.15
少数股东权益		
所有者权益合计	829,701,645.68	838,088,557.15
负债和所有者权益总计	982,320,783.46	987,644,856.70

法定代表人: 周斌全

主管会计工作负责人: 毛翔

会计机构负责人: 韦永生

合并利润表

2011年1-6月

编制单位: 重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	329,998,420.84	268,218,156.44
其中: 营业收入	329,998,420.84	268,218,156.44
二、营业总成本	285,853,844.15	231,790,156.51
其中: 营业成本	216,234,566.28	176,107,159.36
营业税金及附加	2,452,395.07	2,206,629.95
销售费用	54,576,128.85	39,187,850.02
管理费用	14,841,513.43	10,505,434.17
财务费用	-2,474,016.59	3,816,531.81
资产减值损失	223,257.11	-33,448.80
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
投资收益(损失以“-”号填列)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	44,144,576.69	36,427,999.93

加：营业外收入	1,379,245.09	541,235.37
减：营业外支出	59,386.29	80,971.42
其中：非流动资产处置损失	59,386.29	79,947.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	45,464,435.49	36,888,263.88
减：所得税费用	7,351,346.96	6,054,926.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,113,088.53	30,833,337.54
归属于母公司所有者的净利润	38,113,088.53	30,833,337.54
少数股东损益		
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.25	0.27
（二）稀释每股收益	0.25	0.27
七、其他综合收益		3,228,807.16
八、综合收益总额	38,113,088.53	34,062,144.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,113,088.53	34,062,144.70
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：周斌全

主管会计工作负责人：毛翔

会计机构负责人：韦永生

合并现金流量表

2011年1-6月

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	313,126,486.39	304,630,998.13
收到的税费返还	83,488.48	
收到其他与经营活动有关的现金	9,399,799.36	5,061,078.79
经营活动现金流入小计	322,609,774.23	309,692,076.92
购买商品、接受劳务支付的现金	181,336,312.74	166,692,045.79
支付给职工以及为职工支付的现金	37,203,668.00	31,087,351.06
支付的各项税费	31,098,111.40	26,741,915.79
支付其他与经营活动有关的现金	59,666,094.49	37,547,398.91
经营活动现金流出小计	309,304,186.63	262,068,711.55

经营活动产生的现金流量净额	13,305,587.60	47,623,365.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	484,989.84	84,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	484,989.84	84,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,949,567.76	24,900,203.29
投资支付的现金		
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	49,949,567.76	24,900,203.29
投资活动产生的现金流量净额	-49,464,577.92	-24,815,603.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		42,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		7,165,393.00
筹资活动现金流入小计		49,665,393.00
偿还债务支付的现金		52,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,500,000.00	4,126,787.82
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		617,273.75
筹资活动现金流出小计	46,500,000.00	57,564,061.57
筹资活动产生的现金流量净额	-46,500,000.00	-7,898,668.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	87,043.28	-2,435.90
五、现金及现金等价物净增加额	-82,571,947.04	14,906,657.61
加：期初现金及现金等价物余额	538,514,183.28	85,979,486.77
六、期末现金及现金等价物余额	455,942,236.24	100,886,144.38

法定代表人：周斌全

主管会计工作负责人：毛翔

会计机构负责人：韦永生

所有者权益变动表

2011年1-6月

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

项 目	本期金额								实收资本 (或股本)
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	155,000,000.00	557,485,838.04			12,557,071.58		113,013,644.25	838,056,553.87	115,000,000.00
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	155,000,000.00	557,485,838.04			12,557,071.58		113,013,644.25	838,056,553.87	115,000,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-8,800,518.51	-8,800,518.51	40,000,000.00
（一）净利润							37,699,481.49	37,699,481.49	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							37,699,481.49	37,699,481.49	
（三）所有者投入和减少资本									40,000,000.00

1. 所有者投入资本									40,000,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-46,500,000.00	-46,500,000.00		
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-46,500,000.00			
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	155,000,000.00	557,485,838.04			12,557,071.58		104,213,125.74	829,256,035.36	155,000,000.00	

法定代表人：周斌全

主管会计工作负责人：毛翔

会计机构负责人：韦永生

资产负债表

2011年6月30日

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	455,310,418.13	537,454,071.12
交易性金融资产		
应收票据	26,133,902.49	8,152,689.11
应收账款	2,860,233.41	1,291,020.33
预付款项	57,809,906.14	35,948,231.81
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,704,356.38	2,015,721.77
存货	103,314,378.17	85,624,277.90
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,462,058.77	
流动资产合计	656,595,253.49	670,486,012.04
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	22,500,000.00	22,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	290,457,339.03	258,530,919.46
在建工程	2,945,527.41	31,373,416.68
工程物资		
固定资产清理	-720.00	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	8,038,838.50	8,014,905.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		

递延所得税资产	116,050.10	83,052.14
其他非流动资产		
非流动资产合计	324,057,035.04	320,502,293.80
资产总计	980,652,288.53	990,988,305.84

资产负债表(续)

2011年6月30日

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	49,337,612.72	31,515,253.42
预收款项	47,689,622.17	78,860,346.25
应付职工薪酬	10,165,188.47	6,302,260.26
应交税费	2,381,396.03	-4,861,920.43
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,781,364.63	15,804,900.94
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	125,355,184.02	127,620,840.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	26,041,069.15	25,310,911.53
非流动负债合计	26,041,069.15	25,310,911.53
负债合计	151,396,253.17	152,931,751.97

所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	155,000,000.00	155,000,000.00
资本公积	557,485,838.04	557,485,838.04
减:库存股		
专项储备		
盈余公积	12,557,071.58	12,557,071.58
一般风险准备		
未分配利润	104,213,125.74	113,013,644.25
所有者权益(或股东权益)合计	829,256,035.36	838,056,553.87
负债和所有者权益(或股东权益)总计	980,652,288.53	990,988,305.84

法定代表人: 周斌全

主管会计工作负责人: 毛翔

会计机构负责人: 韦永生

利润表

2011年1-6月

编制单位: 重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	339,232,319.67	285,523,215.89
减: 营业成本	227,086,481.06	190,439,211.79
营业税金及附加	2,295,259.31	2,000,786.89
销售费用	54,527,557.91	39,146,338.21
管理费用	14,134,792.76	10,126,975.09
财务费用	-2,473,863.19	3,814,767.79
资产减值损失	219,986.43	-33,156.85
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
投资收益(损失以“-”号填列)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	43,442,105.39	40,028,292.97

加：营业外收入	1,365,621.34	525,702.60
减：营业外支出	59,386.29	34,254.96
其中：非流动资产处置损失	59,386.29	34,254.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,748,340.44	40,519,740.61
减：所得税费用	7,048,858.95	6,577,534.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,699,481.49	33,942,206.60
五、其他综合收益		3,228,807.16
六、综合收益总额	37,699,481.49	37,171,013.76

法定代表人：周斌全

主管会计工作负责人：毛翔

会计机构负责人：韦永生

现金流量表

2011年1-6月

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	313,126,486.39	304,630,998.13
收到的税费返还	83,488.48	
收到其他与经营活动有关的现金	9,398,168.76	5,019,708.00
经营活动现金流入小计	322,608,143.63	309,650,706.13
购买商品、接受劳务支付的现金	187,642,025.16	165,335,504.34
支付给职工以及为职工支付的现金	33,626,934.07	28,456,394.05
支付的各项税费	28,367,502.31	25,871,011.70
支付其他与经营活动有关的现金	59,167,868.67	42,315,782.24
经营活动现金流出小计	308,804,330.21	261,978,692.33
经营活动产生的现金流量净额	13,803,813.42	47,672,013.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额	484,989.84	4,600.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	484,989.84	4,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金	50,019,499.53	24,993,079.31
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	50,019,499.53	24,993,079.31
投资活动产生的现金流量净额	-49,534,509.69	-24,988,479.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		42,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		7,165,393.00
筹资活动现金流入小计		49,665,393.00
偿还债务支付的现金		52,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,500,000.00	4,126,787.82
支付其他与筹资活动有关的现金		617,273.75
筹资活动现金流出小计	46,500,000.00	57,564,061.57
筹资活动产生的现金流量净额	-46,500,000.00	-7,898,668.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	87,043.28	-2,435.90
五、现金及现金等价物净增加额	-82,143,652.99	14,782,430.02
加：期初现金及现金等价物余额	537,454,071.12	85,702,796.20
六、期末现金及现金等价物余额	455,310,418.13	100,485,226.22

法定代表人：周斌全

主管会计工作负责人：毛翔

会计机构负责人：韦永生

所有者权益变动表

2011年1-6月

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

项 目	本期金额								实收资本 (或股本)	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额	155,000,000.00	557,485,838.04			12,557,071.58		113,013,644.25	838,056,553.87	115,000,000.00	7
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	155,000,000.00	557,485,838.04			12,557,071.58		113,013,644.25	838,056,553.87	115,000,000.00	7
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-8,800,518.51	-8,800,518.51	40,000,000.00	4
（一）净利润							37,699,481.49	37,699,481.49		
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							37,699,481.49	37,699,481.49		
（三）所有者投入和减少资本									40,000,000.00	4
1.所有者投入资本									40,000,000.00	4
2.股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他										
(四) 利润分配							-46,500,000.00	-46,500,000.00		
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-46,500,000.00			
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	155,000,000.00	557,485,838.04			12,557,071.58		104,213,125.74	829,256,035.36	155,000,000.00	5

法定代表人：周斌全

主管会计工作负责人：毛翔

会计机构负责人：韦永生

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

2011 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由重庆市涪陵榨菜(集团)有限公司整体改制成立。重庆市涪陵榨菜(集团)有限公司(原名四川省涪陵榨菜集团公司)于1988年4月30日由经涪陵市人民政府批准成立, 注册资本500,000.00元, 经历次变更后, 注册资本为人民币55,717,910.00元, 实收资本为人民币55,717,910.00元。根据重庆市涪陵榨菜(集团)有限公司2008年临时股东会决议, 重庆市涪陵榨菜(集团)有限公司整体改制为股份有限公司, 以截止2008年2月29日经审计的净资产为基数, 折合115,000,000.00股, 每股面值人民币1.00元, 各股东在股份公司中的持股比例不变, 公司注册资本变更为人民币115,000,000.00元, 股本为人民币115,000,000.00元。2010年11月23日公司公开发行股票40,000,000.00股, 注册资本变更为人民币155,000,000.00元, 股本总数15,500.00万股, 股票面值为每股人民币1.00元。

注册号: 渝涪 500102000008342

注册地址: 重庆市涪陵区体育南路29号

注册资本: 人民币壹亿伍仟伍佰万元整

公司经营范围: 生产、加工、销售: 蔬菜制品(酱腌菜、其他蔬菜制品)(有效期至2014年3月30日), 酿造酱油、配制酱油(有效期至2011年10月24日); 普通货运(有效期至2012年4月21日); 以下经营范围限分公司经营: 生产、加工调味料, 批发、零售预包装食品。一般经营项目: 榨菜原料收购、仓储; 企业生产产品出口。

本公司及三家子公司重庆市涪陵榨菜酱油有限公司、重庆市红天建筑有限公司和重庆市邱家榨菜食品有限责任公司(以下统称“本集团”)。

本财务报表业经本公司董事会于2011年7月27日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

3. 企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

4. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

5. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

8. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1.00	1.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

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

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

9. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-40	4.00	2.40%—4.80%
机器设备	5-12	4.00	8.00%—19.20%
运输工具	8	4.00	12.00%
办公设备及其他	5-8	4.00	12.00%—19.20%

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

13. 在建工程

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

结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14. 借款费用

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

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

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

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

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

15. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16. 长期待摊费用

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

17. 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18. 预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

19. 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

20. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

本集团因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本集团在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

21. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差

异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22. 租赁

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

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

24. 主要会计政策、会计估计的变更

本集团本期未发生会计政策变更、会计估计变更的事项。

25. 前期会计差错更正

本集团本期未发生前期会计差错更正的事项。

26. 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合

的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 和 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 3% 和 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 和 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 和 25% 计缴。

注：本公司及子公司重庆市邱家榨菜食品有限公司享受西部大开发企业所得税 15% 优惠税率，鉴于财政部财税[2001]202 号《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》规定的所得税 15% 优惠政策已于 2010 年 12 月到期，国家财政部、税务总局尚未就此优惠政策是否继续执行作出明确规定，我公司向所在地税务机关咨询，税务机关要求我公司仍按 15% 所得税率申报缴纳所得税，待有关政策文件明确，综合中共中央、国务院有关会议资料，该税收优惠政策延续的可能性较大。本公司的子公司重庆市涪陵榨菜酱油有限公司、重庆市红天建筑工程有限公司 2008 年 1 月 1 日起按应纳税所得额的 25% 计缴。

2. 其他说明

本集团其他税种按国家有关的规定缴纳。

六、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人 代表	组织机 构代码	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额
重庆市涪陵榨菜酱油有限公司	全资	重庆市涪陵区	生产	800.00	生产、销售：榨菜酱油、榨菜、辣椒制品	有限 公司	甘 元 霖	75009488-6	800.00	-
重庆市红天建筑有限公司	全资	重庆市涪陵区	建筑	600.00	房屋建筑工程 施工总承包；土 石方工程专业 承包；园林古建 筑工程专业承 包；建筑防水工 程专业承包；销 售：五金、交电、 建材	有限 公司	刘 福 寿	75621994-2	600.00	-

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股 东分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额	注释
重庆市涪陵榨菜酱油有限公司	100.00	100.00	是	-	-		
重庆市红天建筑有限公司	100.00	100.00	是	-	-		

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人 代表	组织机 构代码	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	----------	----------	------------	-------------	-----------------------------

重庆市邱家榨菜食品有限责任公司	全资	重庆市丰都县	生产	800.00	榨菜、罐头系列、豆豉等调味品的生产销售	有限公司	杨金祥	75620589-0	850.00	-
-----------------	----	--------	----	--------	---------------------	------	-----	------------	--------	---

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
重庆市邱家榨菜食品有限责任公司	100.00	100.00	是	-	-		

2. 报告期内合并范围未发生变更

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2011年1月1日，期末指2011年6月30日，上期指2010年度1-6月，本期指2011年度1-6月。

1. 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			256,276.82			31,032.33
-人民币			256,276.82			31,032.33
-美元						
银行存款:			455,685,959.42			538,483,150.95
-人民币			45,445,943.11			537,361,694.32
-美元	190,883.51	6.47	1,235,016.31	169,335.26	6.6227	1,121,456.63
其他货币资金:						-
-人民币						
-美元						
合 计			455,942,236.24			538,514,183.28

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	26,133,902.49	8,152,689.11
商业承兑汇票		
合计	26,133,902.49	8,152,689.11

(2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况 (金额最大的前五项)

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
比亚迪股份有限公司	2011-3-29	2011-8-28	992,001.70	是	
鞍山市恒通实业发展有限公司	2011-2-16	2011-8-16	300,000.00	是	
天津市坤亨工贸有限公司	2011-2-23	2011-8-23	300,000.00	是	
济南空港置业有限公司	2011-1-28	2011-7-28	200,000.00	是	
西双版纳天城大卖场有限责任公司	2012-3-22	2011-9-22	150,000.00	是	
合计			1,942,001.70		

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,907,263.05	100.00	47,029.64	1.62
其中:				
关联方组合				
备用金组合				
非关联方账龄分析法组合	2,907,263.05	100.00	47,029.64	1.62
组合小计	2,907,263.05	100.00	47,029.64	1.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

合计	2,907,263.05	100.00	47,029.64	1.62
----	--------------	--------	-----------	------

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,315,668.22	100.00	24,647.89	1.87
其中:				
关联方组合				
备用金组合				
非关联方账龄分析法组合	1,315,668.22	100.00	24,647.89	1.87
组合小计	1,315,668.22	100.00	24,647.89	1.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,315,668.22	100.00	24,647.89	1.87

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,844,461.56	97.84	1,276,395.84	97.02
1至2年	23,785.23	0.82	21,997.07	1.67
2至3年	32,585.37	1.12	10,844.42	0.82
3至4年				
4至5年				
5年以上	6,430.89	0.22	6,430.89	0.49
合计	2,907,263.05	100	1,315,668.22	100

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	2,844,461.56	97.84	28,444.62	1,276,395.84	97.02	12,763.96
1至2年	23,785.23	0.82	2,378.52	21,997.07	1.67	2,199.71

2至3年	32,585.37	1.12	9,775.61	10,844.42	0.82	3,253.33
3至4年						
4至5年						
5年以上	6430.89	0.22	6430.89	6,430.89	0.49	6,430.89
合计	2,907,263.05	100	47,029.64	1,315,668.22	100	24,647.89

(4) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
重庆市涪陵区吉梦元食品商行	本期收回	账龄分析法	1,712.50	171,249.82
新疆航空食品有限责任公司	本期收回	账龄分析法	1,548.24	154,824.00
香港裕记食品公司			1,489.49	148,948.92
其他小额单位	本期收回	账龄分析法	5,302.15	530,215.52
合计			10,052.38	1,005,238.26

(5) 报告期无实际核销的应收账款。

(6) 本报告期应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
北京宇兴胜商贸有限公司	非关联方	909,838.00	1年以内	31.30
南充天寨商贸有限公司	非关联方	236,300.00	1年以内	8.13
大庆市庆客隆连锁商贸有限公司	非关联方	155,715.28	1年以内	5.36
银川金浩昌商贸有限公司	非关联方	152,229.25	1年以内	5.24
厦门煜林商贸有限公司	非关联方	149,999.95	1年以内	5.16
合计		1,604,082.48		55.18

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,641.75	6.4700	10,622.12	1,641.75	6.6227	10,872.82
港元	10,672.60	0.8300	8,858.26	185,452.60	0.8509	157,801.62

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	40,104,686.67	97.83	12,554,440.46	96.37
1至2年	886,686.28	2.16	469,106.93	3.6
2至3年			3,662.80	0.03
3年以上	3,662.80	0.01	-	-
合计	40,995,035.75	100	13,027,210.19	100

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
上海嘉迪机械有限公司	非关联方	39,618,150.00	2011年	预付设备款
浙江上虞三统菜业有限公司	非关联方	241,638.68	2011年	预付货款
遵义县长明食品有限责任公司	非关联方	108,127.26	2011年	预付货款
射洪榨菜厂	非关联方	99,726.79	2010年	待结算款
重庆振冉机械设备有限公司	非关联方	96,000.00	2010年	预付设备款
合计		40,163,642.73		

(3) 报告期内本集团无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,096,780.63	100	356,845.68	17.02
其中：				
关联方组合				
备用金组合				

非关联方账龄分析法组合	2,096,780.63	100	356,845.68	17.02
组合小计	<u>2,096,780.63</u>	<u>100</u>	<u>356,845.68</u>	<u>17.02</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>2,096,780.63</u>	<u>100</u>	<u>356,845.68</u>	<u>17.02</u>

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,203,716.34	100.00	155,970.32	7.08
其中:				
关联方组合				
备用金组合	816,630.47	37.06	-	-
非关联方账龄分析法组合	1,387,085.87	62.94	155,970.32	11.24
组合小计	<u>2,203,716.34</u>	<u>100.00</u>	<u>155,970.32</u>	<u>7.08</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>2,203,716.34</u>	<u>100.00</u>	<u>155,970.32</u>	<u>7.08</u>

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	912,898.79	43.54	947,702.99	43
1至2年	62,316.84	2.97	1,116,398.49	50.66
2至3年	1,114,400.00	53.15	124,400.00	5.65
3年以上	7,165.00	0.34	15,214.86	0.69
合计	<u>2,096,780.63</u>	<u>100</u>	<u>2,203,716.34</u>	<u>100</u>

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	912,898.79	43.54	9,129.00	161,046.01	11.61	1,610.46
1至2年	62,316.84	2.97	6,231.68	1,094,000.00	78.87	109,400.00
2至3年	1,114,400.00	53.15	334,320.00	124,400.00	8.97	37320
3至4年						
4至5年						
5年以上	7,165.00	0.34	7,165.00	7,639.86	0.55	7,639.86
合计	2,096,780.63	100	356,845.68	1,387,085.87	100	155,970.32

(4) 本期其他应收款无转回或收回情况

(5) 报告期无实际核销的其他应收款情况

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位 (7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团 关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
中央电视台	非关联方	1,000,000.00	2-3年	47.69
杨芬	非关联方	137,014.14	1年以内	6.53
FAM	非关联方	128,826.46	1年以内	6.14
涪陵区财政局	非关联方	100,000.00	1年以内	4.77
中国轻工总会西安设计院	非关联方	75,000.00	2-3年	3.58
合计		1,440,840.60		68.72

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,311,908.89		84,311,908.89
包装物	15,962,678.28		15,962,678.28
低值易耗品	538,291.72		538,291.72
库存商品	15,829,442.62		15,829,442.62
在产品	2,150,954.53		2,150,954.53
合 计	118,793,276.04		118,793,276.04

(续)

项 目	期初数		
-----	-----	--	--

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,428,074.53		67,428,074.53
包装物	7,715,369.92		7,715,369.92
低值易耗品	386,091.21		386,091.21
库存商品	24,961,773.73		24,961,773.73
在产品	88,790.49		88,790.49
合计	100,580,099.88		100,580,099.88

(2) 报告期内不存在存货跌价准备情况

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、固定资产原值	406,382,200.52	43,410,138.96	919,000.94	448,873,338.54
房屋及建筑物	304,429,827.77	41,429,297.39	609,358.29	345,249,766.87
机器设备	93,470,024.30	1,865,659.52	28,984.08	95,306,699.74
运输工具	5,555,917.19	-	275,207.72	5,280,709.47
办公设备及其他	2,926,431.26	115,182.05	5,450.85	3,036,162.46
二、累计折旧	121,237,305.51	12,172,366.33	370,082.20	133,039,589.64
房屋及建筑物	60,953,484.45	6,043,368.77	70,857.42	66,925,995.80
机器设备	55,405,026.01	5,735,926.34	22,001.47	61,118,950.88
运输工具	2,679,007.03	248,704.56	275,207.72	2,652,503.87
办公设备及其他	2,199,788.02	144,366.66	2,015.59	2,342,139.09
三、固定资产减值准备	1,329,165.11	-	-	1,329,165.11
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	1,329,165.11	-	-	1,329,165.11
运输工具	-	-	-	-
办公设备及其他	-	-	-	-
四、固定资产账面价值	283,815,729.90	31,237,772.63	548,918.74	314,504,583.79
房屋及建筑物	243,476,343.32	35,385,928.62	538,500.87	278,323,771.07
机器设备	36,735,833.18	-3,870,266.82	6,982.61	32,858,583.75
运输工具	2,876,910.16	-248,704.56	-	2,628,205.60
办公设备及其他	726,643.24	-29,184.61	3,435.26	694,023.37

注：本期折旧额为 12,172,366.33 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 41,281,990.07 元。

8. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数		期初数				
	名 称	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华舞榨菜厂污水处理改扩建工程					3,945,324.79		3,945,324.79
华民榨菜厂污水处理改扩建工程					3,618,336.81		3,618,336.81
华龙榨菜厂污水处理改扩建工程					2,665,922.42		2,665,922.42
邱家污水处理改扩建工程					3,163,883.44		3,163,883.44
华富厂污水处理改扩建工程					235,002.00		235,002.00
榨菜计量包装自动化改造项目 - 华龙榨菜厂					9,463,830.58		9,463,830.58
榨菜计量包装自动化改造项目 - 华富榨菜厂	366,752.52		366,752.52		2,063,059.47		2,063,059.47
华富园区蓄水池工程					445,028.27		445,028.27
江北四万吨榨菜园区配套设施工程	807,955.28		807,955.28				
华舞榨菜厂原料库工程					3,667,017.09		3,667,017.09
华康厂榨菜厂					120,764.00		120,764.00
其他小额项目	253,140.32		253,140.32		392,164.75		392,164.75
合 计	1,427,848.12		1,427,848.12		29,780,333.62		29,780,333.62

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
年产4万吨榨菜食品生产线项目	12,931.70		807,955.28			807,955.28
榨菜计量包装自动化改造项目 - 华龙、华富榨菜厂等	5,005.22	11,526,890.05	2,004,522.31	13,164,659.84	-	366,752.52

年产 5,000 吨榨菜乳化工料生产线项目	4,146.85	-				
华舞榨菜厂污水处理改扩建工程	631.17	3,945,324.79	1,710,086.81	5,655,411.60		
华民榨菜厂污水处理改扩建工程	549.56	3,618,336.81	2,359,731.54	5,978,068.35		
邱家污水处理改扩建工程	549.56	3,163,883.44	2,255,912.02	5,419,795.46		
合计		22,254,435.09	9,138,207.96	30,217,935.25	0.00	1,174,707.71

(续)

工程名称	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 (%)	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度	资金来源
年产 4 万吨榨菜食品生产线项目	5,739,938.76			78.54	78.54	金融机构贷款和募集资金
榨菜计量包装自动化改造项目				57.78	57.78	募集资金
年产 5,000 吨榨菜乳化工料生产线项目	879,186.43			26.68	26.68	募集资金
华舞榨菜厂污水处理改扩建工程	181,239.30			100.00	100.00	贷款、自有资金、中央投入
华民榨菜厂污水处理改扩建工程	166,218.21			100.00	100.00	贷款、自有资金、中央投入
邱家污水处理改扩建工程	145,341.66			100.00	100.00	贷款、自有资金、中央投入
合计	7,111,924.36					

(3) 报告期内在建工程不存在减值准备情况

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
年产 4 万吨榨菜食品生产线项目	完成了土地购置, 生产厂房主体工程及配套设施(菜池等)已完工, 正在进行厂房的内部装修, 机器设备已完成订购, 支付了首次贷款, 预计七月底陆续到货安装、调试。	募投项目, 工程进度以实际投入为基础进行估计
榨菜计量包装自动化改造项目	完成了设备选型、招标等工作, 华龙榨菜厂(2条线)设备已完成初验收, 达到预期效能, 待进一步整改后正式投入生产; 华富榨菜厂(1条线)支付了首次贷款, 预计九月底到货安装、调试; 华安榨菜厂、华舞榨菜厂	募投项目, 工程进度以实际投入为基础进行估计

项 目	工程进度	备注
	根据公司生产情况和设备供应商产能实际将安排在 2012 年进行改造。	
年产 5,000 吨榨菜 乳化辅料生产线项 目	完成了土地购置, 厂房设计, 预计 7 月底以前进场施工。	募投项目, 工程进度以实 际投入为基础进行估计
华舞榨菜厂污水处 理改扩建工程	工程已经基本完工转入固定资产。	
华民榨菜厂污水处 理改扩建工程	工程已经基本完工转入固定资产。	
邱家污水处理改扩 建工程	工程已经基本完工转入固定资产。	

9. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	10,571,568.30	116,820.00		10,688,388.30
商标	545,197.00	116,820.00		662,017.00
专利权	7540			7,540.00
土地使用权	10,018,831.30			10,018,831.30
二、累计折耗合计	753,277.47	133,658.88		886,936.35
商标	188,258.10	33,122.94		221,381.04
专利权	251.36	188.52		439.88
土地使用权	564,768.01	100,347.42		665,115.43
三、减值准备累计金额合计	-			-
商标	-			-
专利权	-			-
土地使用权	-			-
四、账面价值合计	9,818,290.83	-16,838.88		9,801,451.95
商标	356,938.90	83,697.06	-	440,635.96
专利权	7288.64	-188.52	-	7,100.12
土地使用权	9,454,063.29	-100,347.42	-	9,353,715.87

注: (1) 本期摊销金额为 133,658.88 元。

10. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	116,863.33	776,937.98	83,052.14	553,680.92
交易性金融资产的公允价值变动				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
其他公允价值变动				
固定资产折旧				
抵销内部未实现利润	464,659.77	3,097,731.80	500,309.32	3,335,395.47
可抵扣亏损	34,192.08	227,947.17	34,192.08	227,947.17
合计	615,715.18	4,102,616.95	617,553.54	4,117,023.56

(2) 本期无未确认递延所得税资产

11. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	180,618.21	233,309.49	10,052.38		403,875.32
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,329,165.11				1,329,165.11
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					

十二、无形资产减值准备

十三、商誉减值准备

十四、其他

合 计	1,509,783.32	233,309.49	10,052.38	1,733,040.43
-----	--------------	------------	-----------	--------------

12. 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
中泰建设集团股份有限公司	5,564,703.61	
宁波瑞成包装材料有限公司	4,204,608.06	2,464,092.92
重庆汇森印务有限公司	3,384,870.68	2,721,240.66
重庆鼎盛印务有限公司(铝袋)	3,205,580.54	3,549,807.30
重庆顶正包材有限公司	2,680,089.47	113,799.13
重庆工友塑料有限公司	2,536,565.13	2,233,820.99
河北红日天然色素有限公司	1,873,829.38	1,167,060.00
重庆品元包装有限公司	1,774,161.16	1372821.64
重庆市乐缘复合包装制品有限责任公司	1,768,379.19	669,434.91
重庆市佳和物流有限公司	1,500,000.00	1188321.24
(蔡世旭)重庆巴丰商贸有限公司	978,138.02	445417.52
其他小额应付账款	23,263,239.63	15,691,431.89
合 计	52,734,164.87	31,617,248.20

(2) 报告期内本集团无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

13. 预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
深圳市连爱发贸易有限公司	5,163,586.28	3,657,948.50
广州占启贸易有限公司	1,601,248.10	
贵阳黔惠副食调味品股份合作公司	1,183,672.11	669,304.00
呼和浩特市金陵副食调味配送中心批发部(马兵)	779,538.40	847,072.40
武汉鼎兴食品有限责任公司	726,603.00	550,650.00
吉林市大桥商贸有限责任公司	620,445.57	1095445.53
上海渝悦商贸有限公司	609,210.49	172,632.20
郑州市日日兴贸易有限公司	463,483.60	236,313.60
南京川藤商贸有限责任公司(杭州)	404,900.04	232,340.00

宣城市佳旭食品有限公司	401,856.66	976,765.66
廊坊市霸州市鼎香食品批发部	399,000.00	
齐齐哈尔昌盛酱菜批发部	398504.21	948,396.93
东莞市糖酒集团东方配销有限公司	363852.02	281,940.00
天津市河东区东生香综合副食品中心	329,591.72	1,742,455.71
鄂尔多斯市正为商贸有限责任公司	324,577.76	642,896.75
其他小额预收款项	33,919,552.21	66,806,184.97
合 计	47,689,622.17	78,860,346.25

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

14. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,534,891.68	32,760,714.56	33,217,944.30	6,077,661.94
二、职工福利费	-	120,144.00	119,502.00	642.00
三、社会保险费	-	7,665,767.99	4,457,544.51	3,208,223.48
其中: 1. 养老保险	-	5,290,637.38	2,974,679.18	2,315,958.20
2. 医疗保险	-	1,550,396.69	1,138,436.15	411,960.54
3. 工伤保险	-	190,958.32	108,346.43	82,611.89
4. 失业保险	-	458,586.58	132,277.26	326,309.32
5. 生育保险	-	175,189.02	103,805.49	71,383.53
四、住房公积金		1,622,359.22	1,455,161.44	167,197.78
五、工会经费和职工教育经费	899,215.77	1,198,766.10	464,320.51	1,633,661.36
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合 计	7,434,107.45	43,367,751.87	39,714,472.76	11,087,386.56

注: 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	597,992.33	-3,304,145.38
消费税		-
营业税		210,994.38

企业所得税	2,077,224.80	-1,409,164.27
个人所得税	24,097.65	2,402.24
城市维护建设税	38,299.52	37,584.14
教育费附加	17,939.78	20,018.56
地方教育费附加	11,959.85	
土地使用税	7,989.90	36,017.82
房产税	82,250.27	75,914.03
合 计	2,857,754.10	-4,330,378.48

16. 其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付战略合作保证金款	4,956,000.00	4,780,000.00
应付运输及工程保证金款	961,188.60	1,001,188.60
应付客户加盟费款	201,894.00	221,894.00
应付质量管理扣款	129,103.55	220,227.51
应付酱油桶子保证金款	188,940.00	188,940.00
驾驶员保证金	100,000.00	95,000.00
服装抵押金	131,768.00	132,448.00
榨菜废水治理工程咨询费	620,000.00	230,000.00
应付其他款	3,670,620.38	2,531,303.27
合 计	10,959,514.53	9,401,001.38

(2) 报告期内本集团无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
战略合作保证金	453,500.00	保证金	否
运输及工程保证金	961,188.60	保证金	否
合 计	1,414,688.60		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
战略合作保证金	4,956,000.00	保证金
运输及工程保证金	961,188.60	保证金
榨菜废水治理工程咨询费	620,000.00	待结算款

客户加盟费款	201,894.00	押金
酱油桶子押金	188,940.00	押金
质量管理扣款	129,103.55	押金
合 计	7,057,126.15	

17. 其他非流动负债

项 目	内容	期末数	期初数
递延收益	项目、土地	27,290,695.55	26,573,974.75
合 计		27,290,695.55	26,573,974.75

其中，递延收益明细如下：

项目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助		
重庆市邱家榨菜食品有限责任公司土地资产	1,249,626.40	1,263,063.22
华富厂污水处理项目	1,237,319.15	1,270,911.53
年产4万吨榨菜食品生产线项目	2,210,000.00	2,270,000.00
重庆市榨菜工程技术研究中心项目	374,999.95	400,000.00
科技创新平台项目	300,000.00	300,000.00
三峡基金榨菜产业升级项目	18,750.05	20,000.00
榨菜发酵剂研制及产业化应用项目	150,000.00	300,000.00
榨菜原料加工贮藏池集中建设项目	2,800,000.00	2,800,000.00
榨菜加工安全及检测能力建设项目	4,000,000.00	4,000,000.00
环保废水处理专项资金	13,950,000.00	13,950,000.00
涪陵榨菜城项目专项资金	1,000,000.00	
合 计	27,290,695.55	26,573,974.75

注 1：根据丰都县财政局《关于转报涪陵宏声集团公司享受榨菜精加工项目资产过户税费优惠政策的请示》（丰都经合局文[2007]35 号），返还邱家榨菜食品有限责任公司税费和土地出让金 1,343,684.22 元，依相关资产摊销政策按 50 年摊销，本期摊销计入营业外收入金额 13,436.82 元，递延收益余额为 1,249,626.40 元。

注 2：根据科技部 2008 年 8 月下发的国家科技重大专项任务合同书，本公司于 2009 年收到“三峡库区食品工业园区废水处理关键技术研究及示范”项目资金 348,000.00 元，本公司专项用于“华富榨菜厂污水处理工程”项目；根据重庆市涪陵区环境保护局（涪环保发[2009]191)号文件，本公司收到“华富榨菜厂污水处理工程”项目专项补助资金 300,000.00

元；根据科技部 2008 年 8 月下发的国家科技重大专项任务合同书，本公司于 2010 年度收到“三峡库区食品工业园区废水处理关键技术与示范”项目资金 672,000.00 元。因该项目于 2009 年 11 月预转固定资产并于 12 月提取折旧，依相关资产折旧政策按 20 年摊销，本期摊销计入营业外收入 33,592.38 元，递延收益余额 1,237,319.15 元。

注 3：根据重庆市涪陵区发展和改革委员会下发的（涪发改委发[2009]2 号）《关于转下达 2007 年度三峡库区产业发展基金市级统筹部分投资计划的通知》，拨付本公司年产 4 万吨榨菜食品生产线项目贷款贴息 1,600,000.00 元；根据重庆市涪陵区人民政府农村工作办公室文件（涪府农办发[2009]87 号）《关于转下达 2009 年度重庆市农业产业化项目贴息资金计划的通知》，拨付本公司年产 4 万吨榨菜食品生产线项目贷款贴息 800,000.00 元，两项合计 2,400,000.00 元。因年产 4 万吨榨菜食品生产线项目于 2009 年 11 月预转固定资产并于 12 月提取折旧，按相关固定资产摊销年限，本期摊销计入营业外收入 60,000.00 元，递延收益余额 2,210,000.00 元。

注 4：根据重庆市科学技术委员会下发的《关于下达 2008 年重庆市第六批科技项目计划的通知》（渝科发计字[2008]35 号），拨付给本公司“重庆市榨菜工程技术研究中心”资金 500,000.00 元，该项资金使用已形成资产，依相关资产折旧政策按 10 年摊销，本期摊销 25,000.05 元转入营业外收入，递延收益余额 374,999.95 元。

注 5：根据重庆市涪陵区人民政府下发的《关于建设企业技术创新平台的意见》（涪府[2008]106 号），拨付给本公司科技创新平台资金 300,000.00 元，用于科研和产品开发经费，截至 2011 年 6 月 30 日，该笔款项尚未使用。

注 6：根据重庆市财政局 2005 年 2 月 5 日下发的（渝财企[2005]40 号）《重庆市财政局关于下达 2004 年三峡辖区产业发展基金预算的通知》文件，收到 1,650,000.00 元，其中 1,625,000.00 元转入营业外收入，25,000.00 元资金使用已形成资产，依相关资产折旧政策按 10 年摊销，本期摊销 1,249.95 元转入营业外收入，递延收益余额 18,750.05 元。

注 7：根据重庆市科学技术委员会下发的《关于下达 2010 年重庆市第四批科技项目计划的通知》（渝科发计字[2010]16 号），拨付给本公司榨菜发酵剂研制及产业化应用项目 50.00 万元。本公司 2010 年度已收到 30.00 万元，截止 2011 年 6 月 30 日，该笔资金已使用 15.00 万元，递延收益余额 15.00 万元。

注 8：根据重庆市涪陵区财政局、重庆市涪陵区移民区和重庆市涪陵区发展和改革委员会联合下发的《关于下达涪陵区 2008 年度三峡库区产业发展基金第一批项目投资计划的通

知》(涪发改委发[2010]92号),拨付给本公司三峡库区产业发展基金300.00万元。本公司已收到280.00万元,对应项目工程尚在建设阶段。

注9:根据重庆市经济和信息化委员会下发的《关于重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司榨菜加工安全及检测能力建设项目2010年重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》(渝经信投资[2010]91号),拨付给本公司榨菜加工安全及检测能力建设项目520.00万元。本公司已收到400.00万元,对应项目工程尚在建设阶段。

注10:根据重庆市发展和改革委员会、重庆市经济和信息化委员会联合下发的《关于转下达2009年资源节约和环境保护项目中央预算内投资计划的通知》(渝发改环[2009]1420号),应拨付给本公司建设废水处理设施资金1,950.00万元。截至2010年12月,本公司已收到1,395.00万元,对应项目工程2011年6月底基本完工,投入试运行。

注11:根据2010年10月12日重庆市涪陵区人民政府办公室第140号会议纪要,本公司于2011年2月份收到涪陵区财政局拨付用于榨菜城项目的规划设计工作款项100万元,至报告出具日该项工作正在前期论证中。

18. 股本

金额单位:人民币万元

项目	期初数		本期增减变动(+、-)				期末数		
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	6,870.00	44.32				-200	-200	6,670.00	43.03
3. 其他内资持股	5,430.00	35.03				-600	-600	4,830.00	31.16
其中:									
境内非国有法人持股	4,280.00	27.61				-600	-600	3,680.00	23.74
境内自然人持股	1,150.00	7.42						1,150.00	7.42
4. 外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	12,300.00	79.35				-800		11,500.00	74.19
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	3,200.00	20.65				800	800	4,000.00	25.81

项目	期初数		本期增减变动(+、-)					期末数	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	3,200.00	20.65						4,000.00	25.81
三、股份总数	15,500.00	100.00						15,500.00	100.00

19. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	545,613,211.44			545,613,211.44
其中：投资者投入的资本	545,613,211.44			545,613,211.44
可转换公司债券行使转换权				
债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				
其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）				
其他综合收益				
其他资本公积	11,872,626.60			11,872,626.60
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				
以权益结算的股份支付权益工具公允价值				
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余	11,872,626.60			11,872,626.60
原制度资本公积转入				
合计	557,485,838.04			557,485,838.04

20. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,557,071.58			12,557,071.58

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	12,557,071.58			12,557,071.58

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。由于半年报不是完整会计年度报表，未计提盈余公积。

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

21. 未分配利润

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	113,045,647.53	62,876,594.59	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	113,045,647.53	62,876,594.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,113,088.53	30,833,337.54	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		3,394,220.66	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	46,500,000.00		
转作股本的普通股股利			
其他减少			
期末未分配利润	104,658,736.06	90,315,711.47	

22. 营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	322,315,435.71	262,042,679.00
其他业务收入	7,682,985.13	6,175,477.44
营业收入合计	329,998,420.84	268,218,156.44
主营业务成本	209,913,580.16	170,608,204.70
其他业务成本	6,320,986.12	5,498,954.66

营业成本合计 216,234,566.28 176,107,159.36

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品加工	322,315,435.71	209,913,580.16	262,042,679.00	170,608,204.70
建筑工程				
小计	322,315,435.71	209,913,580.16	262,042,679.00	170,608,204.70
减: 内部抵销数			-	-
合计	322,315,435.71	209,913,580.16	262,042,679.00	170,608,204.70

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
榨菜	320,429,794.96	208,632,732.84	260,024,932.62	169,216,678.72
其他佐餐开胃菜	1,559,645.28	1,062,430.36	1,643,525.84	1,133,211.07
榨菜酱油	325,995.47	218,416.96	374,220.54	258,314.91
建筑工程		-		
小计	322,315,435.71	209,913,580.16	262,042,679.00	170,608,204.70
减: 内部抵销数			-	-
合计	322,315,435.71	209,913,580.16	262,042,679.00	170,608,204.70

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北销售大区	45,987,410.03	27,441,526.42	32,021,726.00	20,203,529.62
东北销售大区	24,901,742.29	17,212,728.47	14,439,040.81	10,174,381.51
华东销售大区	32,136,037.22	19,741,402.61	26,857,594.16	16,422,735.48
华中销售大区	33,969,624.75	24,233,722.17	26,486,222.56	18,792,386.77

西南销售大区	35,995,607.64	23,026,393.31	28,179,190.34	17,648,341.59
西北销售大区	40,765,667.98	27,416,510.43	30,833,435.80	21,285,106.59
中原销售大区	29,716,525.27	20,483,460.77	24,211,518.81	16,604,413.08
华南销售大区	76,503,504.36	48,785,297.82	76,301,985.10	47,654,869.30
出口	2,339,316.17	1,572,538.16	2,711,965.42	1,822,440.76
小计	322,315,435.71	209,913,580.16	262,042,679.00	170,608,204.70
减：内部抵销数				
合计	322,315,435.71	209,913,580.16	262,042,679.00	170,608,204.70

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011年1-6月	58,425,314.31	18.13
2010年1-6月	51,327,571.20	19.58

23. 营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
消费税		
营业税	9,836.22	136,346.30
城市维护建设税	1,622,656.36	1,447,216.70
教育费附加	700,271.97	623,066.95
地方教育费附加	119,630.52	
资源税		
合计	2,452,395.07	2,206,629.95

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24. 销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
运输费	16,942,712.91	15,307,459.32
广告费	18,375,355.73	8,384,487.00
市场推广费用	2,847,003.90	4,613,533.55

差旅费	9,106,502.20	5,657,606.21
工资	2,627,303.17	2,452,609.99
劳动保险费	921,390.18	679,904.92
租赁费	241,424.00	380,750.00
运杂费	331,637.02	11,287.45
住房公积金	112,919.20	123,077.65
其他	3,069,880.54	1,577,133.93
合计	54,576,128.85	39,187,850.02

25. 管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资	6,578,299.02	4,833,161.38
住房公积金	270,143.87	229,868.13
劳动保险费	1,206,109.58	818,076.20
折旧费	579,571.38	532,427.08
样品费	432,233.20	758,422.29
业务招待费	225,903.50	168,135.60
差旅费	655,039.91	594,693.93
办公费	397,910.32	15,816.18
审计评估费	418,505.70	231,269.60
税金	462,823.45	423,373.59
其他	3,614,973.50	1,900,190.19
合计	14,841,513.43	10,505,434.17

26. 财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出		4,126,787.82
减：利息收入	2,455,023.22	343,047.76
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-80,306.72	2,435.90
减：汇兑损益资本化金额		
其他	61,313.35	30,355.85

合 计	-2,474,016.59	3,816,531.81
-----	---------------	--------------

27. 资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	223,257.11	-33,448.80
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	223,257.11	-33,448.80

28. 营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数
非流动资产处置利得合计	2,827.02	833.37
其中：固定资产处置利得	2,827.02	833.37
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
补贴收入	1,367,279.20	527,735.11
其他	9,138.87	12,666.89
合 计	1,379,245.09	541,235.37

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
重庆市邱家榨菜食品有限责任公司土地资产补	13,436.82	13,436.82	递延收益

贴款			转入
华富厂污水处理项目	33,592.38	18,048.29	递延收益 转入
年产4万吨榨菜食品生产线项目财政贴息	60,000.00	60,000.00	递延收益 转入
重庆市榨菜工程技术研究中心项目	25,000.02	25,000.00	递延收益 转入
三峡基金榨菜产业升级项目	1,249.98	1,250.00	递延收益 转入
2010年外贸开拓费	40,000.00	10,000.00	
财政拨付市级著名商标奖励	50,000.00		
榨菜原料基地扶贫项目贷款贴息	1,000,000.00	300,000.00	
汽车以旧换新补贴	54,000.00		
区政府鲜销青菜头奖励	10,000.00		
重庆农委企业贷款担保费补助	80,000.00		
农业产业化龙头企业奖励		80,000.00	
区级知识商标奖励		20,000.00	
合 计	1,367,279.20	527,735.11	

29. 营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数
非流动资产处置损失合计	59,386.29	79,947.94
其中：固定资产处置损失	59,386.29	79,947.94
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		1,000.00
盘亏损失	-	
其他		23.48
合 计	59,386.29	80,971.42

30. 所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,349,508.60	6,589,945.88

递延所得税调整	1,838.36	-535,019.54
合 计	7,351,346.96	6,054,926.34

31. 基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.25	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.24	0.26	0.26

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	38,113,088.53	30,833,337.54
其中：归属于持续经营的净利润	38,113,088.53	30,833,337.54
归属于终止经营的净利润		

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36,991,208.55	30,442,056.09
其中：归属于持续经营的净利润	36,991,208.55	30,442,056.09
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

单位：股

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	155,000,000.00	115,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	155,000,000.00	115,000,000.00

③ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

单位：股

项目	本期发生数	上期发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	155,000,000.00	115,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		
回购承诺履行而增加的普通股加权数		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	155,000,000.00	115,000,000.00

32. 其他综合收益

项目	本期发生数	上期发生数
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		

项 目	本期发生数	上期发生数
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他		3,228,807.16
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		3,228,807.16
合 计		3,228,807.16

注：其他上期发生数为直接转入资本公积的移民专项拨款和对应淹没资产损失相抵收益。

33. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
收回个人借款	1,377,225.75	727,759.96
收保证金	571,000.00	690,000.00
财政局补贴项目款项	1,281,415.42	110,000.00
收财政贴息	1,000,000.00	300,000.00
收银行存款利息	2,452,891.80	343,331.78
其他	2,717,266.39	2,889,987.05
合 计	9,399,799.36	5,061,078.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支水电费	71,640.36	65,681.71

租赁费	276,649.00	443,150.00
排污费	42,969.00	87,545.00
促销费支出	2,223,960.77	3,288,615.56
运输费用支出	18,813,783.49	13,206,936.74
支广告费	26,774,547.00	9,989,607.00
差旅费	6,363,378.15	6,032,082.06
业务招待费	364,229.33	159,910.60
审计费	210,000.00	113,000.00
办公费	912,877.73	578,126.37
会议费	407,239.25	186,712.00
邮寄费	23,972.50	13,843.00
化验检验费	113,697.86	91,386.21
其他	3,067,150.05	3,290,802.66
合计	59,666,094.49	37,547,398.91

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
专项拨款		6,732,893.00
收回交通银行质押款		-
江北榨菜园区贷款贴息补助		-
华富榨菜厂污水项目专项拨款		432,500.00
收到三峡库区产生发展基金		-
合计		7,165,393.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
支付上市筹备费用		617,273.75
其他筹资相关费用		

项目	本期发生数	上期发生数
合计		617,273.75

34. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期发生数	上期发生数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	38,113,088.53	30,833,337.54
加: 资产减值准备	223,257.11	-33,448.80
固定资产折旧	12,172,366.33	11,092,879.69
无形资产摊销	133,658.88	128,536.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	56,559.27	79,114.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		4,124,351.92
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)	1,838.36	-535,019.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,213,176.16	-34,054,482.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,099,202.64	-2,193,471.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,082,802.08	38,181,567.73
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	13,305,587.60	47,623,365.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	455,942,236.24	100,886,144.38
减: 现金的期初余额	538,514,183.28	85,979,486.77
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	-82,571,947.04	14,906,657.61

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	455,942,236.24	538,514,183.28
其中：库存现金	256,276.82	31,032.33
可随时用于支付的银行存款	455,685,959.42	538,483,150.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	455,942,236.24	538,514,183.28

八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会	控股股东		重庆市涪陵区		

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会		35.57	35.57		79071405-8

2. 本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳市赐发实业有限公司	投资者	70840489-5
东兆长泰投资集团有限公司	投资者	78480205-1
重庆市涪陵国有资产投资经营有限公司	投资者	78157073-4
周斌全	关键管理人员、投资者	
肖大波	关键管理人员、投资者	
赵平	关键管理人员、投资者	

毛翔

关键管理人员、投资者

注：本公司其他关联方持有本公司股份的情况

其他关联方名称	持股数量	持股比例
深圳市赐发实业有限公司	4,600,000.00	2.97
东北长泰投资集团有限公司	32,200,000.00	20.77
重庆市涪陵国有资产投资经营有限公司	7,567,241.00	4.88
周斌全	5,520,000.00	3.56
肖大波	846,227.00	0.55
赵平	846,227.00	0.55
毛翔	846,227.00	0.55

九、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

政府补助专款专用情况

项目	金额	用途
食品工业园区高盐高氮磷有机废水治理项目	672,000.00	有机废水治理项目
榨菜发酵剂研制及产业化应用项目	300,000.00	榨菜发酵剂研制
2010 年重点产业振兴和技术改造专项资金	4,000,000.00	全自动化设备改造
榨菜原料加工贮藏池集中建设项目补助	2,800,000.00	榨菜原料池建设
环保废水处理专项资金	13,950,000.00	废水治理项目
合计	21,722,000.00	

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,907,263.05	100.00	47,029.64	1.62
其中:				
关联方组合				
备用金组合				
非关联方账龄分析法组合	2,907,263.05	100.00	47,029.64	1.62
组合小计	2,907,263.05	100.00	47,029.64	1.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,907,263.05	100.00	47,029.64	1.62

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,315,668.22	100.00	24,647.89	1.87
其中:				
关联方组合				
备用金组合				
非关联方账龄分析法组合	1,315,668.22	100.00	24,647.89	1.87
组合小计	1,315,668.22	100.00	24,647.89	1.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,315,668.22	100.00	24,647.89	1.87

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,844,461.56	97.84	1,276,395.84	97.02

1至2年	23,785.23	0.82	21,997.07	1.67
2至3年	32,585.37	1.12	10,844.42	0.82
3年以上	6,430.89	0.22	6,430.89	0.49
合计	2,907,263.05	100.00	1,315,668.22	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	2,844,461.56	97.84	28,444.62	1,276,395.84	97.02	12,763.96
1至2年	23,785.23	0.82	2,378.52	21,997.07	1.67	2,199.71
2至3年	32,585.37	1.12	9,775.61	10,844.42	0.82	3,253.33
3年以上	6,430.89	0.22	6,430.89	6,430.89	0.49	6,430.89
合计	2,907,263.05	100	47,029.64	1,315,668.22	100	24,647.89

(4) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
重庆市涪陵区吉梦元食品商行	本期收回	账龄分析法	1,712.50	171,249.82
新疆航空食品有限责任公司	本期收回	账龄分析法	1,548.24	154,824.00
香港裕记食品公司			1,489.49	148,948.92
其他小额单位	本期收回	账龄分析法	5,302.15	530,215.52
合计			10,052.38	1,005,238.26

(5) 报告期无实际核销的应收账款。

(6) 本报告期应收账款中无持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京宇兴胜商贸有限公司	非关联方	909,838.00	1年以内	31.3

南充天寨商贸有限公司	非关联方	236,300.00	1年以内	8.13
大庆市庆客隆连锁商贸有限公司	非关联方	155,715.28	1年以内	5.36
银川金浩昌商贸有限公司	非关联方	152,229.25	1年以内	5.24
厦门煜林商贸有限公司	非关联方	149,999.95	1年以内	5.16
合计		<u>1,604,082.48</u>		<u>55.19</u>

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,641.75	6.47	10,622.12	1,641.75	6.6227	10,872.82
港元	10,672.60	0.83	8,858.26	185,452.60	0.8509	157,801.62

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,057,931.38	100	353,575.00	100
其中:				
关联方组合				
备用金组合				
非关联方账龄分析法组合	2,057,931.38	100	353,575.00	100
组合小计	<u>2,057,931.38</u>	<u>100</u>	<u>353,575.00</u>	<u>100</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			-	-
合计	<u>2,057,931.38</u>	<u>100</u>	<u>353,575.00</u>	<u>100</u>

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,171,692.09	100.00	155,970.32	
其中:				
关联方组合				
备用金组合	784,606.22	36.13		
非关联方账龄分析法组合	1,387,085.87	63.87	155,970.32	
组合小计	2,171,692.09	100.00	155,970.32	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			-	
合 计	2,171,692.09	100.00	155,970.32	

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	906,073.79	44.03	915,678.74	42.16
1 至 2 年	30,292.59	1.47	1,116,398.49	51.41
2 至 3 年	1,114,400.00	54.15	124,400.00	5.73
3 年以上	7,165.00	0.35	15,214.86	0.70
合计	2,057,931.38	100	2,171,692.09	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	906,073.79	44.03	9,060.74	161,046.01	11.61%	1,610.46
1 至 2 年	30,292.59	1.47	3,029.26	1,094,000.00	78.87%	109,400.00
2 至 3 年	1,114,400.00	54.15	334,320.00	124,400.00	8.97%	37320
3 年以上	7,165.00	0.35	7,165.00	7,639.86	0.55%	7,639.86
合计	2,057,931.38	100	353,575.00	1,387,085.87	100	155,970.32

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中央电视台	非关联方	1,000,000.00	2-3年	48.59
杨芬	非关联方	137,014.14	1年以内	6.66
FAM	非关联方	128,826.46	1年以内	6.26
涪陵区财政局	非关联方	100,000.00	1年以内	4.86
中国轻工总会西安设计院	非关联方	75,000.00	2-3年	3.64
合计		1,440,840.60		70.01

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	22,500,000.00			22,500,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备	-			-
合 计	22,500,000.00			22,500,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
重庆市涪陵榨菜酱油有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
重庆市红天建筑工程有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
重庆市邱家榨菜食品有限责任公司	成本法	8,500,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00
合 计			22,500,000.00		22,500,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆市涪陵榨菜酱油有限公司	100.00	100.00		-	-	-
重庆市红天建筑工程有限公司	100.00	100.00		-	-	-
重庆市邱家榨菜食品有限责任公司	100.00	100.00		-	-	-
合 计				--	-	-

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	322,315,435.71	212,182,400.18	262,042,679.00	167,605,086.22
其他业务收入	16,916,883.96		23,480,536.89	
营业收入合计	339,232,319.67		285,523,215.89	
主营业务成本		212,182,400.18		167,605,086.22
其他业务成本		14,904,080.88		22,834,125.57
营业成本合计		227,086,481.06		190,439,211.79

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品加工	322,315,435.71	212,182,400.18	262,042,679.00	167,605,086.22
建筑工程				
小计	322,315,435.71	212,182,400.18	262,042,679.00	167,605,086.22
减: 内部抵销数			-	-
合计	322,315,435.71	212,182,400.18	262,042,679.00	167,605,086.22

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
榨菜	320,429,794.96	210,901,552.86	260,024,932.62	166,213,560.24
其他佐餐开胃菜	1,559,645.28	1,062,430.36	1,643,525.84	1,133,211.07
榨菜酱油	325,995.47	218,416.96	374,220.54	258,314.91
建筑工程		-		
小计	322,315,435.71	212,182,400.18	262,042,679.00	167,605,086.22
减: 内部抵销数			-	-
合计	322,315,435.71	212,182,400.18	262,042,679.00	167,605,086.22

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北销售大区	45,987,410.03	27,441,526.42	32,021,726.00	20,203,529.62
东北销售大区	24,901,742.29	17,212,728.47	14,439,040.81	10,174,381.51
华东销售大区	32,136,037.22	19,741,402.61	26,857,594.16	16,422,735.48

华中销售大区	33,969,624.75	24,233,722.17	26,486,222.56	18,792,386.77
西南销售大区	35,995,607.64	25,295,213.33	28,179,190.34	14,645,223.11
西北销售大区	40,765,667.98	27,416,510.43	30,833,435.80	21,285,106.59
中原销售大区	29,716,525.27	20,483,460.77	24,211,518.81	16,604,413.08
华南销售大区	76,503,504.36	48,785,297.82	76,301,985.10	47,654,869.30
出口	2,339,316.17	1,572,538.16	2,711,965.42	1,822,440.76
小计	322,315,435.71	212,182,400.18	262,042,679.00	167,605,086.22
减：内部抵销数				
合计	322,315,435.71	212,182,400.18	262,042,679.00	167,605,086.22

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年 1-6 月	58,425,314.31	18.13
2010 年 1-6 月	51,327,571.20	19.58

5. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生数	上期发生数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,699,481.49	33,942,206.60
加：资产减值准备	219,986.43	-33,156.85
固定资产折旧	10,792,009.92	9,877,344.45
无形资产摊销	106,323.84	87,764.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	56,988.33	33,421.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		4,124,351.92
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）	-32,997.96	24,530.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,690,100.27	-30,203,342.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,944,644.17	-17,812,865.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,403,234.19	47,631,759.06
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	13,803,813.42	47,672,013.80

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	455,310,418.13	100,485,226.22
减：现金的期初余额	537,454,071.12	85,702,796.20
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	-82,143,652.99	14,782,430.02

十四、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项 目	单位：元	
	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-56,988.33	-79,114.57
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,367,279.20	527,735.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,567.93	11,643.41

其他符合非经常性损益定义的损益项目

小 计	1,319,858.80	460,263.95
所得税影响额	-197,978.82	-68,982.50
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,121,879.98	391,281.45

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.45	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.32	0.24	0.24

注：（1）加权平均净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润）= $38,113,088.53 / (838,088,557.15 + 38,113,088.53 \div 2) = 0.0445$

（2）加权平均净资产收益率（扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润）= $36,991,208.55 / (838,088,557.15 + 38,113,088.53 \div 2) = 0.0432$

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、31。

3. 本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（一）资产负债表项目：

（1）应收票据期末数为 26,133,902.49 元，比期初数 8,152,689.11 元增加 220.56%，其主要原因为报告期内公司收到经销商银行承兑汇票增加所致。

（2）应收账款期末数为 2,860,233.41 元，比期初 1,291,020.33 元增加 121.55%，主要是报告期内公司根据需开发市场的实际情况对个别经销商适度放宽了信用政策，期末余额主要为一年以内的货款，应收账款质量良好。

（3）预付款项期末数为 40,995,035.75 元，比期初数 13,027,210.19 元增加 214.69%，其主要原因为预付上海嘉迪机械有限公司自动化设备款项 43,917,990.00 元，同时抵减应付该公司其他设备款 4,299,840.00 元后为 39,618,150.00 元；预付浙江上虞三统菜业有限公司货款余额 241,638.68 元。

（4）在建工程期末数为 1,427,848.12 元，比期初数 29,780,333.62 元减少 95.21%，其主要原因为：本期将已竣工的华富榨菜厂、华舞榨菜厂、华民榨菜厂、

华龙榨菜厂、邱家公司榨菜生产废水治理改扩建工程项目转入固定资产 24,450,313.14 元；华舞榨菜厂原料库工程转入固定资产 3,667,017.09 元；已完成初步验收，投入生产的募投项目“榨菜计量包装自动化改造”的华龙榨菜厂工程转入固定资产 13,164,659.84 元。

(5) 应付账款期末数为 52,734,164.87 元，比期初数 31,617,248.2 元增加 66.79%，其主要原因为：本期公司经营状况良好，信誉较好，供应商延长赊销期。

(6) 预收款项期末数为 47,689,622.17 元，比期初数 78,860,346.25 元减少 39.53%，其主要原因是公司 2011 年年初兑现 2010 年度经销商的销售折让，并用预付货款抵减了相应的本期购货款所致。

(7) 应付职工薪酬期末数为 11,087,386.56 元，比期初数 7,434,107.45 元增加 49.14%，其主要原因为：报告期内产销量增加，各生产厂计件工资计提的应付工资增加形成。

(二) 利润表项目

(1) 营业收入 2011 年 1-6 月发生数 329,998,420.84 元，比同期 268,218,156.44 元增加 23.03%，其主要原因是：公司产品销量增加及 2010 年末适当提高产品销售价格所致。

(2) 营业成本 2011 年 1-6 月发生数为 216,234,566.28 元，比同期 176,107,159.36 元增加 22.79%，其主要原因是：2010 年年末结转及今年年初收购的原料价格比 2010 年上半年消耗价格较高，以及今年上半年销售量增长所致。

(3) 销售费用 2011 年 1-6 月发生数为 54,576,128.85 元，比同期 39,187,850.02 元增加 39.27%，其主要原因是：2011 年公司为稳定和扩大产品销售市场，提升品牌价值，广告费投入增加 999.09 万元，增长 119.16%；由于销售量增加相应的产品运输费用增加 163.53 万元，增长 10.68%；销售人员差旅费增加 344.89 万元，增长 60.96%。

(4) 管理费用 2011 年 1-6 月发生数为 14,841,513.43 元，比同期 10,505,434.17 元增长 41.27%，其主要原因是：工资标准提高及业绩增长导致工资增加 174.51 万元，增长 36.11%，相应的劳动保险费等工资附加费增加 38.80 万元，增长 47.43%；引进 ERP 信息系统使办公费增加 38.21 万元，增长 2415.84%。

(5) 财务费用 2011 年 1-6 月发生数为 -2,474,016.59 元，比同期 3,816,531.81 元减少 6,290,548.43 元，其主要原因是报告期银行无贷款所致。

(6) 其他综合收益 2011 年 1-6 月无发生数，比同期数 3,228,807.16 元减少

3,228,807.16 元，其主要原因是：上年同期发生数为直接转入资本公积的移民专项拨款和对应淹没资产损失相抵收益，我公司三峡库区移民迁建已基本结束，报告期无补偿款项拨入。

（三）现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金 2011 年 1-6 月发生数为 9,399,799.36 元，比同期数 5,061,078.79 元增加 85.73%，其主要原因是：收回个人借款增加 64.95 万元，增长 89.24%，收到财政局补贴项目款项增加 117.14 万元，增长 1064.92%，收财政贴息增加 70 万元，增长 233.33%，银行存款利息收入同比增加 210.96 万元，增长 614.44%。

（2）支付其他与经营活动有关的现金 2011 年 1-6 月发生数为 59,666,094.49 元，比同期数 37,547,398.91 元增加 58.91%，其主要原因是：运输费用支出增加 560.68 万元，增长 42.45%；广告费增加 1,678.49 万元，增长 168.02%。

（3）处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 2011 年 1-6 月发生数为 484,989.84 元，比同期数 84,600.00 元增加 473.27%，主要为收回出售住房款所致。

（4）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2011 年 1-6 月发生数为 49,949,567.76 元，主要为报告期公司增加了榨菜计量包装自动化改造项目及榨菜生产废水治理改扩建项目的投入所致。

（5）分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2011 年 1-6 月发生数为 46,500,000.00 元，比同期数 4,126,787.82 元增加 1026.78%，其主要原因是：报告期内分派现金股利 4,650.00 万元，同期数主要为支付的银行贷款利息。

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

2011 年 7 月 27 日

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。
- 五、备查文件备置地点：公司董事会办公室。

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

董事长：周斌全

2011年7月27日