

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 年年度报告

二〇一二年三月二十七日

## 第一节 重要提示及目录

### 重要提示

一、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。

二、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。

三、本年度报告经公司第二届董事会第六次会议审议通过。全体董事均出席了本次董事会。

四、中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

五、公司董事长周斌全先生、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、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 会计数据和财务数据摘要.....	5
第四节 股份变动和股东情况.....	7
第五节 董事、监事和高级管理人员和员工情况.....	12
第六节 公司治理.....	19
第七节 内部控制.....	26
第八节 股东大会情况简介.....	32
第九节 董事会报告.....	34
第十节 监事会报告.....	64
第十一节 重要事项.....	68
第十二节 财务报告.....	72
第十三节 备查文件目录.....	165

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、 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

### 二、 公司法定代表人：周斌全

### 三、 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

### 四、 公司注册地址等基本资料

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

### 五、 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>)

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

## 六、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

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国际企业大厦A座8层

签字会计师：姜斌 李秀卿

正履行持续督导职责的保荐机构名称：招商证券股份有限公司

保荐机构办公地点：深圳市福田区益田路江苏大厦A座38-45楼

保荐代表人：任强伟 马闪亮

## 七、公司自上市以来的历次注册变更情况

1. 经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1511 号文批准，公司于 2010 年首次向社会公众公开发行人民币普通股（A）4,000 万股，发行价格为 13.99 元，发行后的总股本为 15,500 万股。经深圳证券交易所深证上〔2010〕374 号文同意，本次公开发行人民币普通股（A）已于 2010 年 11 月 23 日在深圳证券交易所挂牌上市。

2. 根据公司 2010 年第一次临时股东大会决议，授权董事会在首次公开发行股票（A 股）完成后，对《公司章程》相应条款进行修改并办理工商变更登记等手续，公司已于 2011 年 1 月 10 日完成了工商变更登记手续，取得了重庆市工商行政管理局的注册为渝涪 500102000008342 的《企业法人营业执照》。公司注册资本由 11,500 万元人民币更为 15,500 万元人民币；公司经营范围和其他登记事项未发生变更。

3. 根据公司 2011 年 5 月 10 日召开 2010 年度股东大会决议对公司章程中经营范围等相关条款进行了修订，公司已于 2011 年 6 月 27 日完成了工商变更登记手续，取得了重庆市工商行政管理局涪陵分局注册为渝涪 500102000008342 的《企业法人营业执照》，

其他登记事项没发生变化。

4. 2011 年 7 月 27 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过《关于对全资子公司增资的议案》，同意公司用自有资金 1200 万元对集团全资子公司重庆市邱家榨菜食品有限责任公司（简称“邱家食品”）增资，2011 年 8 月 9 日，邱家食品完成注册登记，注册资本和实收资本均由原来的 800 万元增加到 2000 万元。

5. 2011 年 9 月 15 日，公司全资子公司重庆市邱家榨菜食品有限责任公司收购贵州省独山盐酸菜有限公司（以下简称“独山盐酸菜”）100%的股权。2011 年 9 月 21 日，独山盐酸菜完成工商变更登记手续，取得了独山县工商行政管理局注册号为 5227261200030 的《企业法人营业执照》。

### 第三节 会计数据和财务数据摘要

#### 一、主要财务数据和指标

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	704,660,272.02	545,036,255.18	29.29%	442,060,495.76
营业利润 (元)	102,043,579.62	64,487,729.66	58.24%	47,706,429.62
利润总额 (元)	104,504,222.58	66,390,737.58	57.41%	48,580,416.64
归属于上市公司股东的净利润 (元)	88,404,515.74	55,745,574.35	58.59%	41,555,715.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	86,312,240.39	54,137,854.96	59.43%	40,814,692.34
经营活动产生的现金流量净额 (元)	118,197,652.40	113,904,367.18	3.77%	145,933,820.52
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	1,076,103,167.89	987,644,856.70	8.96%	484,050,810.25
负债总额 (元)	196,110,095.00	149,556,299.55	31.13%	228,814,400.29
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	879,993,072.89	838,088,557.15	5.00%	255,236,409.96
总股本 (股)	155,000,000.00	155,000,000.00	0.00%	115,000,000.00

#### 二、主要财务指标

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.57	0.47	21.28%	0.36
稀释每股收益 (元/股)	0.57	0.47	21.28%	0.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.56	0.46	21.74%	0.35
加权平均净资产收益率 (%)	10.34%	16.93%	-6.59%	17.72%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	10.09%	16.45%	-6.36%	17.40%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.76	0.73	4.11%	1.27
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.68	5.41	4.99%	2.22
资产负债率 (%)	18.22%	15.14%	3.08%	47.27%

## 三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011年	2010年	2009年
非流动资产处置损益	-773,819.32	-88,561.38	-725,429.63
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	2,612,186.59	2,019,852.11	1,517,994.87
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	382,897.84		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	239,377.85	-28,282.81	81,421.78
所得税影响额	-368,367.61	-295,288.53	-132,964.27
合计	2,092,275.35	1,607,719.39	741,022.75

## 第四节 股份变动和股东情况

### 一、股份变动情况

#### (一) 股份变动情况表

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%				-47,979,436	-47,979,436	75,020,564	48.40%
1.国家持股	58,650,000	37.84%				-3,517,200	-3,517,200	55,132,800	35.57%
2.国有法人持股	8,050,000	5.19%				3,517,200	3,517,200	11,567,200	7.46%
3.其他内资持股	56,300,000	36.32%				-56,114,243	-56,114,243	185,757	0.12%
其中：境内非国有法人持股	44,800,000	28.90%				-44,800,000	-44,800,000	0	0
境内自然人持股	11,500,000	7.42%				-11,314,243	-11,314,243	185,757	0.12%
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						8,134,807	8,134,807	8,134,807	5.25%
二、无限售条件股份	32,000,000	20.65%				47,979,436	47,979,436	79,979,436	51.60%
1.人民币普通股	32,000,000	20.65%				47,979,436	47,979,436	79,979,436	51.60%
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	0	155,000,000	100.00%

#### (二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东姓名	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
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	首发承诺	2013年11月23日
东兆长泰投资集团有限公司	32,200,000	32,200,000	0	0	首发承诺	2011年11月23日
重庆市涪陵国有资产投资经营有限公司	7,567,241	0	0	7,567,241	首发承诺	2013年11月23日
周斌全	5,520,000	1,380,000	0	4,140,000	高管锁定	根据相关规定，次年年初，其上年末所持股



						份总数 25%解锁；同时须遵守《公司法》及《证券法》等法律法规、指引及规定
深圳市赐发实业有限公司	4,600,000	4,600,000	0	0	首发承诺	2011 年 11 月 23 日
全国社会保障基金理事会转持三户	4,000,000	0	0	4,000,000	首发承诺	2013 年 11 月 23 日
赵平	846,227	211,557	0	634,670	高管锁定	根据相关规定，次年年初，其上年末所持股份总数 25%解锁；同时须遵守《公司法》及《证券法》等法律法规、指引及规定
毛翔	846,227	211,557	0	634,670	高管锁定	
黄正坤	531,124	132,781	0	398,343	高管锁定	
肖大波	846,227	211,557	0	634,670	高管锁定	
张显海	846,227	211,557	0	634,670	高管锁定	
贺云川	846,227	211,557	0	634,670	高管锁定	
向瑞玺	846,227	423,113	0	423,114	系届满离任监事。根据相关规定，自 2011 年 5 月 11 日离任之日起，其所持 50% 股份锁至 2011 年 11 月 11 日	2012 年 11 月 11 日
童敏	371,514	185,757	0	185,757	首发承诺	2012 年 08 月 28 日
国都证券有限责任公司	1,000,000	1,000,000	0	0	网下配售	2011 年 02 月 23 日
交通银行—科瑞证券投资基金	1,000,000	1,000,000	0	0	网下配售	2011 年 02 月 23 日
中国东方资产管理公司	1,000,000	1,000,000	0	0	网下配售	2011 年 02 月 23 日
华鑫证券有限责任公司	1,000,000	1,000,000	0	0	网下配售	2011 年 02 月 23 日
太平人寿保险有限公司—万能—团险万能	1,000,000	1,000,000	0	0	网下配售	2011 年 02 月 23 日
云南国际信托有限公司—云信成长 2007-2 第三期集合资金信托	1,000,000	1,000,000	0	0	网下配售	2011 年 02 月 23 日
中国工商银行—广发增强债券型证券投资基金	1,000,000	1,000,000	0	0	网下配售	2011 年 02 月 23 日
中信银行—国联安信心增益债券型证券投资基金	1,000,000	1,000,000	0	0	网下配售	2011 年 02 月 23 日
合计	123,000,000	47,979,436	0-	75,020,564	-	-

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 公司股票发行情况

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。经深圳证券交易所深证上[2010]374 号文件批准，公司网上定价公开发行的 3200 万股股票于 2010 年 11 月 23 日在深圳证券交易所上市交易。根据《证券发行与承销管理办法》的有关规定，网下配售的 800 万股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起，锁定三个月后方可上市流通，该部分股票已于 2011 年 2 月 23 日起开始上市流通。

## （二） 报告期内股份总数及结构的变动情况

报告期内公司股份总数没有发生变化，股份结构变动主要系公司首次公开发行网下配售限售股份和公司部分 IPO 限售股转为无限售条件股份和高管锁定股，详情参见本年度报告之“第四节 股份变动和股东情况/一、股份变动情况/(一)股份变动情况表和(二)限售股份变动情况表”。

## （三） 现存的内部职工股情况

公司无内部职工股。

## 三、 股东及实际控制人情况

### （一） 报告期末股东总数及前十名股东情况、前十名无限售条件股东持股情况：

单位：股

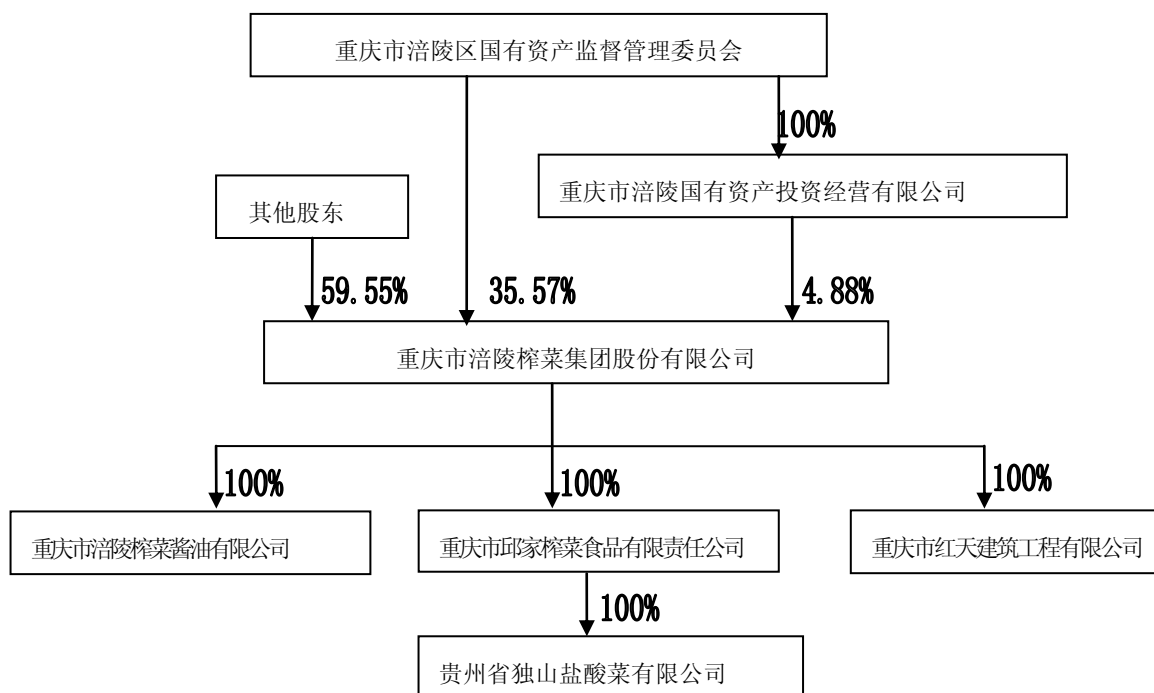
2011 年末股东总数	17,427 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	17,565 户		
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会	国有法人	35.57%	55,132,759	55,132,759	0
东北长泰投资集团有限公司	境内一般法人	20.77%	32,200,000	0	0
重庆市涪陵国有资产投资经营有限公司	国有法人	4.88%	7,567,241	7,567,241	0
深圳市赐发实业有限公司	境内一般法人	2.97%	4,600,000	0	0
周斌全	境内自然人	2.67%	4,140,000	4,140,000	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
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.81%	1,249,664	0	0

胡升	境内自然人	0.70%	1,080,000	0	0
唐山方信投资有限责任公司	境内一般法人	0.59%	916,000	0	0
向瑞玺	境内自然人	0.53%	826,227	423,114	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	
东兆长泰投资集团有限公司		32,200,000		人民币普通股	
深圳市赐发实业有限公司		4,600,000		人民币普通股	
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金		1,249,664		人民币普通股	
胡升		1,080,000		人民币普通股	
唐山方信投资有限责任公司		916,000		人民币普通股	
辽宁正兴实业有限责任公司		753,600		人民币普通股	
陈光媛		634,671		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	
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金		491,490		人民币普通股	
向瑞玺		403,113		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。				

## (二) 公司控股股东及实际控制人介绍:

本公司控股股东实际控制人为重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会,直接持有本公司股份 55,132,759 股,占本公司总股本的 35.57%,通过重庆市涪陵国有资产投资经营有限公司间接持有本公司股份 7,567,241 股,占本公司总股本的 4.88%。涪陵区国资委持有重庆市涪陵区质量技术监督局颁发的《中华人民共和国组织机构代码证》,代码为 79071405-8,机构类型为机关法人,法定代表人为周勇,住所为重庆市涪陵区兴华中路 53 号。涪陵区国资委主要职能是依据《公司法》、《企业国有资产监督管理暂行条例》、《中华人民共和国企业国有资产法》等法律法规的规定,对重庆市涪陵区人民政府授权监管的国有资产依法进行监督和管理,不从事实际经营业务。

## (三) 公司与实际控制人之间和产权及控制关系的方框图:



## (四) 其他持有公司 10%以上的股东的情况介绍:

东北长泰投资集团有限公司, 本年末持有本公司股份 32,200,000 股, 占本公司总股本的 20.77%。该公司的基本情况如下:

公司类型: 其他有限责任公司

住 所: 北京西城区百万庄大街 11 号(粮科大厦)三层

法定代表人: 郭向东

注册资本: 20000 万元

实收资本: 20000 万元

成立时间: 2006 年 2 月 24 日

经营范围: 许可经营项目: 对外派遣实施所承接境外工程所需的劳务人员。一般经营项目: 项目投资与投资管理; 专业承包; 房地产开发; 销售自行开发后的商品房; 设备租赁(不含汽车); 技术开发; 信息咨询(不含中介); 承包境外房屋建筑、建筑装饰、钢结构和机电设备安装工程的境内国际招标工程; 上述境外工程所需的设备、材料出口。

## 第五节 董事、监事和高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
周斌全	董事长、总经理	男	48	2011-05-10	2014-05-09	5,520,000	4,140,000	减持	32.53	否
杨远福	董事	男	47	2011-05-10	2014-05-09	—	—	无	—	是
郭向英	董事	女	44	2011-05-10	2014-05-09	—	—	无	—	是
林周文	董事	男	45	2011-05-10	2014-05-09	—	—	无	—	是
赵平	董事、总经理	男	45	2011-05-10	2014-05-09	846,227	634,670	减持	35.45	否
毛翔	董事、副总经理、财务负责人	男	47	2011-05-10	2014-05-09	846,227	634,670	减持	29.18	否
黄正坤	董事、董事会秘书	男	36	2011-05-10	2014-05-09	531,124	442,224	减持	13.63	否
刘景伟	独立董事	男	43	2011-05-10	2014-05-09	—	—	无	4.33	否
高大勇	独立董事	男	48	2011-05-10	2014-05-09	—	—	无	4.33	否
何廷恺	独立董事	男	62	2011-05-10	2014-05-09	—	—	无	4.33	否
蒋和体	独立董事	男	48	2011-05-10	2014-05-09	—	—	无	4.33	否
肖大波	监事会主席	男	46	2011-05-10	2014-05-09	846,227	634,670	减持	28.40	否
张昭学	监事	男	47	2011-05-10	2014-05-09	—	—	无	—	是
王建华	监事	男	39	2011-05-10	2014-05-09	—	—	无	—	是
向瑞玺	离任监事	男	60	2008-03-28	2011-05-10	846,227	826,227	减持	19.47	否
于杰	离任监事	男	39	2008-03-28	2011-05-10	—	—	无	—	是
申永洁	离任监事	男	54	2008-03-28	2011-05-10	—	—	无	—	是
张昱海	总经理助理	男	42	2011-05-10	2014-05-09	846,227	634,670	减持	25.66	否
贺云川	总经理助理	男	46	2011-05-10	2014-05-09	846,227	634,670	减持	25.43	否
刘洁	总经理助理	男	43	2011-05-10	2014-05-09	—	—	无	25.62	否
合计	—	—	—	—	—	11,128,486	8,581,801	—	252.69	

注：报告期内，2011年5月10日，经公司2010年度股东大会决议，公司完成董事会和监事会换届改选，肖大波先生不再担任公司的董事职务，选举黄正坤先生为公司新一届董事会成员；向瑞玺先生、申永洁先生和于杰先生不再担任本公司监事职务，选举肖大波先生、张昭学先生和王建华先生为新一届监事会成员。

## （二）现任董事、监事及高级管理人员的主要工作经历及兼职情况

### 1. 董事会成员（11人）

**周斌全先生**，1963年生；中共党员；硕士研究生学历，经济师；涪陵区人大常委会委员，重庆市人大代表；历任涪陵地委组织部干部科主任干事、政法委综治办主任、涪陵市政府流通体制改革办公室副主任、涪陵榨菜行业协会会长；涪陵建筑陶瓷股份有限公司(上市公司)任董事、副总经理等职务。2000年加入本公司，一直担任本公司董事长、总经理、党委书记。2011年5月10日续任公司董事长、党委书记。

**赵平先生**，1966年生，大学专科学历，工程师；2005年1月-2007年4月在本公司任副总经理；2007年5月-2009年1月任公司董事、副总经理；2009年2月-2011年5月9日在本公司任公司董事、常务副总经理；2011年5月10日起任本公司董事、总经理。

**杨远福先生**，1964年生，大学专科学历，助理会计师；2008年9月起任本公司董事，历任原四川省涪陵市新妙粮站财务科长，原四川省涪陵市枳城区财政局商贸科副科长，重庆市涪陵区财政局工业交通科副科长；重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会考核科副科长；现任重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会产权科科长。2011年5月10日续任公司第二届董事会董事。

**郭向英女士**，1967年生；大学本科学历；2009年7月起任本公司董事，1988年-2000年任浙江金华婺城工商银行科长；2001年-2002年任北京中地长泰公司资金部副经理；2003年-2005年任北京东方银尊酒楼总经理；2006年-2007年任天津富铭置业公司总经理；2007年-2008年任广厦重庆第二置业发展有限公司董事长；2008年12月至今先后任东北长泰投资集团有限公司副总裁、总裁；2009年2月至今兼任北京二建董事长；2009年6月至今兼任重庆一建执行副董事长。2011年5月10日续任公司第二届董事会董事。

**林周文先生**，1966年生，2008年3月起任本公司董事，历任深圳市南北实业有限公司业务主办，深圳市龙岗区文发副食批发部总经理；现任深圳市赐发实业有限公司董事

长。2011 年 5 月 10 日续任公司第二届董事会董事。

毛翔先生，1964 年生，大学专科学历，注册会计师；2008 年 3 月起任本公司董事、副总经理兼财务负责人；曾两次荣获四川省先进会计工作者称号；历任原涪陵市日化总公司财务科长、原涪陵市工业经济局计财科副科长、原涪陵会计师事务所副主任会计师、主任会计师；2000 年加入本公司，曾任总经理助理、副总经理兼财务管理部经理。2011 年 5 月 10 日续任公司董事、副总经理兼财务负责人。

黄正坤先生，1975 年生，大学本科学历；2008 年 3 月起任公司董事会秘书；历任重庆市涪陵榨菜(集团)有限公司销售业务员、总经办秘书、重庆市涪陵区涪郡贸易有限公司(酱油公司前身)产业化部经理，公司改制办主任。2011 年 5 月 10 日起任公司董事、续任董事会秘书。

刘景伟先生，1968 年生，大学本科学历，注册会计师；2008 年 8 月起任公司独立董事；历任林业部林业基金管理总站会计员、北京林业大学财会教研室会计学专业教师、北京金城园林公司董事、副总经理、岳华会计师事务所有限公司注册会计师等职；现任信永中和会计师事务所有限公司注册会计师、合伙人。2011 年 5 月 10 日续任公司第二届董事会独立董事。

高大勇先生，1963 年生，硕士研究生学历，副教授；2008 年 8 月起任公司独立董事；历任重庆市纺织品公司办公室负责人、重庆工学院会计系会计专业教师、华夏证券重庆分公司计划财务部经理、重庆银星智业集团公司证券部经理、北京理工中兴科技股份有限公司财务总监、董事；现任北京西都地产发展有限公司财务总监、海南燕泰国际大酒店副董事长。2011 年 5 月 10 日续任公司第二届董事会独立董事。

何廷恺先生，1949 年生，大学本科学历，律师；2008 年 8 月起任公司独立董事；历任纳溪县乡镇企业局副局长、纳溪县委政策研究室主任、泸州市委宣传部处长；北京市世方永泰律师事务所执业律师；现任北京市环富律师事务所执业律师。2011 年 5 月 10 日续任公司第二届董事会独立董事。

蒋和体先生，1963 年生，博士研究生学历，教授；2008 年 8 月起任公司独立董事；自 1984 年至今一直在西南大学食品科学学院从事果蔬加工的教学和科研工作。2011 年 5 月 10 日续任公司第二届董事会独立董事。

## 2. 监事会成员(3人)

肖大波先生，1965年生，大学本科学历；历任涪陵地区财政局科研室副主任、区政府办公室二科科长；1998年加入本公司，一直担任副总经理。2008年3月28日至2011年5月9日担任公司一届董事会董事、副总经理。2011年5月10日起任本公司二届监事会主席、党委副书记。

张昭学先生，1964年10月生；大学本科学历；2005年-2010年4月，重庆市涪陵区国资委工作，历任产权科副科长、考核科副科长；2010年5月至今重庆市涪陵区财政局考核科副科长。2011年5月10日起任本公司第二届监事会监事。

王建华先生，1972年生；硕士学历；中级经济师；1999年-2004年任职中信证券投资银行部，2005年-2008年任职万杰集团、2008年-2009年任职亚星实业；2009年7月至今，任东北长泰投资集团有限公司资本运营部、投资部总经理。2011年5月10日起任本公司第二届监事会监事。

### 3. 高级管理人员（6人）

赵平先生，总经理，简历同上。

毛翔先生，副总经理，简历同上。

黄正坤先生，董事会秘书，简历同上。

张显海先生，1969年生，大学本科学历；历任希望集团·全椒希望公司销售部副经理；希望集团·中原希望公司销售部经理；正大集团·重庆正大、江津正大贵阳经营部副经理；正大集团·江津正大有限公司技术企划部副经理；正大集团·重庆正大有限公司企划部副经理等职务；2002年加入本公司，曾任销售大区经理。2004年3月以来一直担任本公司总经理助理

贺云川先生，1965年生，硕士研究生学历，国际商务师；历任涪陵地区外贸茶厂/茶叶公司业务科科长、涪陵市外贸进出口公司办公室主任等职务；1998年加入本公司，曾任本公司技术员、生产企业副厂长、产品经理部副经理、产品经理部经理，2007年3月以来一担任本公司总经理助理

刘洁先生，总经理助理；中国国籍，无永久境外居留权，1968年生，大学专科学历；1992年加入本公司，历任重庆市涪陵榨菜(集团)有限公司镇安、百汇、华民、华安榨菜厂厂长，邱家食品执行董事兼经理等职务，2008年3月以来一直担任本公司总经理助理。

### 4. 现任董事、监事及高级管理人员在股东单位及其他单位任职或兼职情况



姓名	在股东单位及其他单位任职或兼职情况	任职或兼职单位与本公司关系
杨远福	重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会产权科科长	控股股东
郭向英	东兆长泰投资集团有限公司总裁	参股股东
林周文	深圳市赐发实业有限公司董事长	参股股东
张昭学	重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会考核科副科长	控股股东
王建华	东兆长泰投资集团有限公司投资部总经理	参股股东
刘景伟	信永中和会计师事务所有限公司合伙人	无关联关系
高大勇	北京西都地产发展有限公司财务总监	无关联关系
	海南燕泰国际大酒店副董事长	无关联关系
蒋和体	西南大学食品科学学院	无关联关系
何廷恺	北京市环富律师事务所执业律师	无关联关系

### （三）董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序与报酬确定

本年度公司董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司2011年5月10日召开的2010年度股东大会审议通过的《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》和第二届一次董事会审议通过的《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》执行和实施。

### （四）报告期内，董事、监事和高级管理人员变动情况

2011年4月8日，经职工代表大会决议，选举毛翔先生为公司第二届董事会职工代表董事，肖大波先生为第二届监事会职工代表监事。2011年5月10日，经公司2010年度股东大会决议，公司完成董事会和监事会换届改选，产生公司第二届董事会成员和第二届监事会成员，具体情况如下：

**1. 董事会成员：**周斌全先生（董事长）、赵平先生、杨远福先生、郭向英女士、毛翔先生（职工代表董事）、林周文先生、黄正坤先生、刘景伟先生（独立董事）、高大勇先生（独立董事）、蒋和体先生（独立董事）、何廷恺先生（独立董事）。

**2. 监事会成员：**肖大波先生（监事会主席、职工代表监事）、张昭学先生、王建华先生。

**3. 高级管理人员：**总经理：赵平先生，副总经理兼财务负责人：毛翔先生，董事会秘书：黄正坤先生，总经理助理：张显海先生、贺云川先生和刘洁先生。

## 二、公司员工情况

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司员工总数 913 人。具体情况如下：

(一) 公司员工结构表列情况

1. 专业结构情况

专业类别	人数(人)	占员工总数的比例
技术及研发人员	90	9.86%
生产人员	524	57.39%
销售人员	117	12.82%
管理人员	182	19.93%
<b>总计</b>	<b>913</b>	<b>100.00%</b>

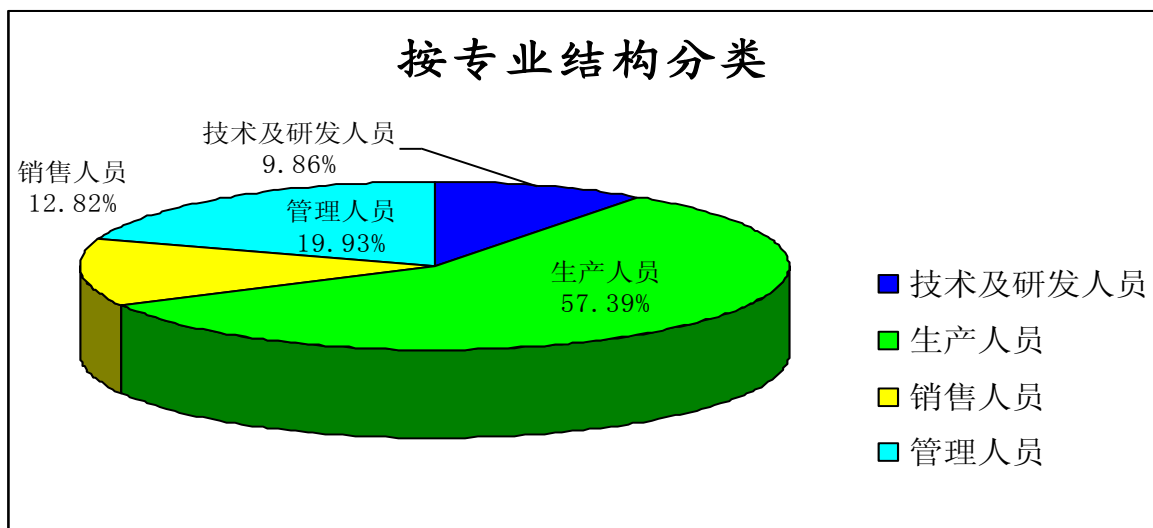
2. 教育程度结构情况

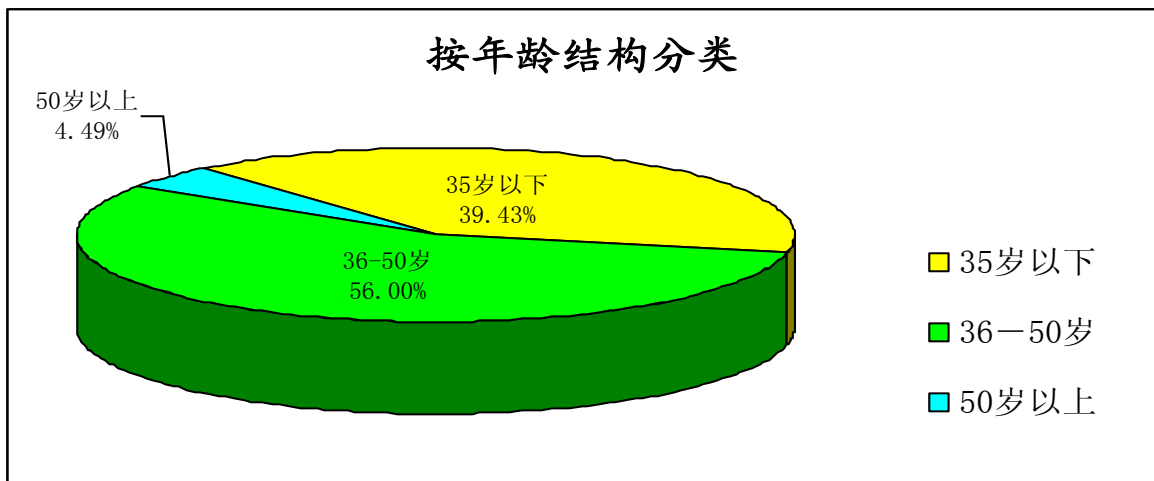
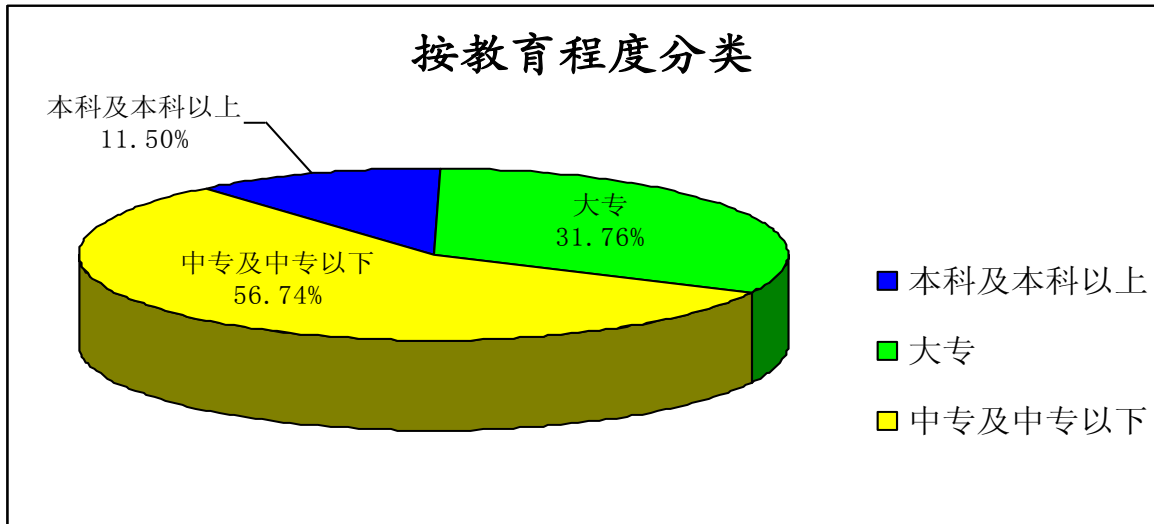
教育程度类别	人数(人)	占员工总数的比例
本科及本科以上	105	11.50%
大专	290	31.76%
中专及中专以下	518	56.74%
<b>总计</b>	<b>913</b>	<b>100.00%</b>

3. 年龄结构情况

年龄类别	人数(人)	占员工总数的比例
35岁以下	360	39.43%
36—50岁	512	56.00%
50岁以上	41	4.49%
<b>总计</b>	<b>913</b>	<b>100.00%</b>

(二) 公司员工结构图示情况





公司没有需承担费用的离退休职工。

## 第六节 公司治理

### 一、公司的治理情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规和规范性文件的要求，规范运作，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，不断提高公司治理水平。公司治理实际情况基本符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### （一）关于股东与股东大会

报告期内，公司按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关要求建立健全运行股东大会制度，严格按照《公司章程》将相关决策事项提交股东大会审批，股东大会运作符合《股东大会议事规则》相关要求，确保股东对于公司决策事项的参与权和表决权。股东大会情况参见本报告“第八节、股东大会情况简介”。

#### （二）关于控股股东与上市公司的关系

报告期内，公司控股股东遵守《中小企业板上市公司规范运作指引》中“控股股东和实际控制人行为规范”的相关要求，依法行使权利并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司拥有独立完整的供应、生产、销售、研发等业务体系，完全具备面向市场独立经营的能力。

#### （三）关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，选举董事实行累积投票制。董事会设董事11名，其中独立董事4名，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会设立了审计与风险管理委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及战略委员会等专业委员会，为董事会的决策提供专业意见和参考。董事严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度的规定开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加对相关知识的培训，熟悉有关法律法规，勤勉尽责。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，公司严格按照《公司法》、《公

公司章程》的规定选举产生监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决，监事认真履行职责，对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责情况进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高管人员聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### （六）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流。在销售上，积极推进战略经销合作制，与经销商实现共赢；通过招标，与供应商建立良好的合作关系，维护双方利益；公司实行原料收购保护价策略，切实保护农民的利益，提高农民的种植积极性；公司通过规范化管理运作，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

#### （七）关于信息披露与透明度

公司严格按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，公司还通过电话、邮件、投资者互动平台等多种渠道与投资者进行沟通，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。同时，公司加强与深圳证券交易所和重庆证监局的经常性联系和沟通，及时、主动地报告公司的有关事项，从而准确地理解信息披露的规范要求，并不断适应新的披露要求，使公司透明度和信息披露的质量进一步提高。

#### （八）内部审计制度

公司已建立内部审计制度，设置内部审计部门，聘任了内部审计负责人，对公司的日常运行进行有效的内部控制。

## 二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

### （一）董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《中小企业板上市公司规范运作指引》及《公司章程》的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，严格遵循公司

《董事会议事规则》的有关审议规定，审慎决策，依靠自己的专业知识、经验和能力做出决策，切实维护了公司和全体股东的权益。积极参加深圳证券交易所组织的上市公司董事、监事、高级管理人员培训学习，提高规范运作水平。

## （二）董事长履行职责情况

公司董事长周斌全先生严格按照《公司法》、《中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》和《董事会议事规则》等有关规定，勤勉地履行自己的职责，召集、主持董事会会议，带头执行董事会集体决策机制，积极推进董事会建设，积极推动公司治理工作和内部控制建设，督促执行股东大会和董事会的决议，确保公司董事会正常运行。

## （三）独立董事履行职责情况

公司独立董事刘景伟先生、高大勇先生、蒋和体先生和何廷恺先生严格按照有关法律、法规及《公司章程》、《独立董事工作制度》的规定履行职责，按时参加了年内召开的六次董事会，认真审议各项议案，客观的发表自己的看法及观点，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。了解公司经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议。

报告期内独立董事对公司超募资金使用、董事和高管的聘任、对外担保、资金占用、固定资产处置及超募资金项目变更等重大事项出具了独立意见，不受公司和主要股东的影响，切实维护了中小股东的利益。

报告期内，公司所有独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项没有提出异议。

## （四）公司董事出席董事会的情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
周斌全	董事长	6	4	2	0	0	否
杨远福	董事	6	4	2	0	0	否
郭向英	董事	6	2	4	0	0	否
林周文	董事	6	4	2	0	0	否
赵平	董事、总经理	6	4	2	0	0	否
毛翔	董事、副总经理、财务负责人	6	4	2	0	0	否
黄正坤	董事、董事会秘书	6	4	2			否
刘景伟	独立董事	6	3	3	0	0	否
高大勇	独立董事	6	2	4	0	0	否
何廷恺	独立董事	6	4	2	0	0	否
蒋和体	独立董事	6	4	2	0	0	否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	3

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面的情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### (一) 业务独立

本公司主要业务为榨菜产品、榨菜酱油和其他佐餐开胃菜的研制、生产和销售，已建立独立完整的原料采购、物资配送、生产加工、质量检验、产品销售等完善的生产销售体系，形成了独立完整的供应、生产、销售系统，不存在依赖或委托股东及其他关联方进行产品销售的情况，也不存在依赖股东及其他关联方进行原材料采购的情况。公司业务独立于股东及其他关联方。

#### (二) 人员独立

本公司设有独立的劳动人事部门，所有员工均经过规范的人事招聘程序录用并签订劳动合同。

本公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和聘任；公司董事长、总经理、副总经理、财务负责人、总经理助理和董事会秘书等高级管理人员，均为本公司专职工作人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

#### (三) 资产独立

本公司与各股东之间产权关系明确。公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的供应、生产、销售系统及配套设施。

#### (四) 机构独立

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的法人治理结构、组织结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

### (五) 财务独立

本公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门。根据现行法律法规，结合公司实际，本公司制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系。本公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东及其控制的其它企业兼职的情况。本公司在银行独立开立账户，独立支配自有资金和资产，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。不存在控股股东任意干预公司资金运用及占用公司资金的情况。

### 四、公司内部控制制度的建立和健全情况

公司依据《公司法》、《中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等有关法律法规和规范性文件的要求，结合自身经营实际，不断完善公司治理，强化内控检查，确保公司的稳健经营。

公司不断建立健全各项内控制度，为公司的规范运作与健康发展提供了良好的制度保障。公司已建立了以下内部控制制度：

序号	制度名称	建立/披露时间	备注
1	董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度	2010年12月14日	
2	投资者调研接待工作管理办法	2010年12月14日	
3	年报信息披露重大差错责任追究制度	2011年4月18日	
4	审计与风险管理委员会年报工作规程	2011年4月18日	
5	独立董事年报工作制度	2011年4月18日	
6	突发事件处理制度	2011年4月18日	
7	重大信息内部报告制度	2011年4月18日	
8	内部控制管理制度	2011年4月18日	
9	累积投票制度实施细则	2011年4月18日	
10	控股子公司管理制度	2011年4月18日	
11	对外投资管理办法（修订）	2011年4月18日	
12	投资者关系管理制度（修订）	2011年4月18日	
13	总经理工作规则（修订）	2011年4月18日	
14	董事会秘书工作规则（修订）	2011年4月18日	



15	独立董事制度（修订）	2011年4月18日	
16	对外担保管理制度（修订）	2011年4月18日	
17	关联交易管理办法（修订）	2011年4月18日	
18	募集资金管理制度（修订）	2011年4月18日	
19	信息披露管理制度（修订）	2011年4月18日	
20	股东大会议事规则（修订）	2011年4月18日	
21	董事会议事规则（修订）	2011年4月18日	
21	监事会议事规则（修订）	2011年4月18日	
22	董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度	2011年5月10日	
23	董事会战略委员会议事规则	2008年8月22日	
24	董事会审计与风险管理委员会议事规则	2008年8月22日	
25	董事会提名委员会议事规则	2008年8月22日	
26	董事会薪酬与考核委员会议事规则	2008年8月22日	
27	大股东、实际控制人行为规范及信息问询制度	2011年9月23日	
28	对外提供财务资助管理办法	2011年9月23日	
29	防范控股股东及其他关联方占用上市公司资金管理制度	2011年9月23日	
30	敏感信息排查管理制度	2011年9月23日	
31	内部审计制度	2011年9月23日	
32	外部信息使用人管理制度	2011年9月23日	
33	风险投资管理制度	2011年9月23日	
34	网络投票实施细则	2011年9月23日	还需提交股东大会审议
35	内幕信息及知情人登记管理制度（修订）	2011年12月28日	

2011年，公司根据经营和发展的需要修订完善《公司章程》，同时结合公司实际情况、自身特点和管理需要，本着内控制度建立、健全及实施要保证公司经营管理合法合规、资产安全、与财务报告及相关信息真实、准确、完整，提高经营效率和效果，促进公司发展战略的实现，为此，公司内部制定了涵盖产品销售、生产管理、材料采购、人力资源、行政管理、财务管理等整个生产经营过程的一系列管理标准，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理标准体系。同时，按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规建立了规范、完整的财务管理控制制度和会计核算办法，确保会计

凭证、核算与记录及其数据的准确性、可靠性和安全性。目前公司已经形成了以《公司章程》为基础，规范三会运作为重点，信息披露、内控机制、投资者管理等方面为主要内容的制度体系。公司各项管理制度建立之后均能得到有效的贯彻执行。

#### 五、公司对高级管理人员的考评及激励机制和相关奖励制度

公司制订了《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》及相关的实施细则，建立了完善的绩效考评体系，高级管理人员的收入与其工作绩效挂钩。公司董事会薪酬与考核委员会根据高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，并按照考核情况确定其报酬。

## 第七节 内部控制

### 一、公司内部控制制度建立健全情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部控制制度体系，细化内部控制流程。报告期内，公司进一步修订和完善了《公司章程》、公司“三会”议事规则、《总经理工作规则》、《信息披露管理制度》和《内幕信息及知情人登记管理制度》等十二项制度和规则，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》、《突发事件处理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《敏感信息排查管理制度》和《风险投资管理制度》等十八项规范性文件和内控制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

### 二、内部控制制度运行情况

#### （一）募集资金的内部控制

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金专户存储、使用及审批程序、用途调整与变更、管理监督和责任追究等方面进行明确规定，以保证募集资金专款专用。本年度对募集资金存放与使用情况的核查、披露情况均符合深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》等规定。

#### （二）对外担保的内部控制

公司严格控制担保风险，遵循合法、安全的原则。按照有关法律法规以及深圳证券交易所《股票上市规则》等有关规定，在《公司章程》、《对外担保管理制度》中对股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究进行了明确的规定。

本年度公司在对外担保事项方面继续严格遵循相关法律法规以及《公司章程》、《对外担保管理制度》规定。截止报告日，公司未为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业和其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

### （三）关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易管理办法》，对关联方与关联交易进行了明确定义，对公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限进行了进一步明确的划分，保证公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性，保证公司各项业务通过必要的关联交易顺利地展开，保障股东和公司的合法权益。报告期内，该项控制制度执行情况良好，公司没有发生关联交易情形。

### （四）销售收款控制

公司始终坚持销售货款回笼与销售费用支出实行“收支两条线”政策，并贯穿于销售政策的制定和销售业务管理的全过程。

2011年度公司先款后货政策执行较好，销售货款回笼表现达到年初预期。

### （五）采购付款控制

公司根据自身的特点，通过制定《招投标管理办法》、《原料管理办法》、《物资采购管理办法》等，分别对原料、包装及辅料的采购进行管控，有着严格的请购、审批、购买、验收、付款、采购后评估等风险管控程序。报告期内，与采购与付款相关的控制制度执行情况良好。

### （六）研发控制活动

为保证研发产品的进度和质量，公司对研发各环节制定了相关质量管理体系，对各个节点都有严格的质量控制和审核，公司还制定了相关质量管理体系，对各个节点都有严格的质量控制和审核，从运作流程上为产品研发质量零缺陷奠定了基础。

### （七）财务控制活动

公司根据《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等相关法律法规及其补充规定，制订了财务管理和会计核算管理制度。涵盖了货币资金及应收账款的管理、存货管理、固定资产管理、成本控制与费用管理、投资及产权管理、预算管理、票据管理、公司会计档案管理等相关控制程序，公司 2011年度财务报告在内部控制等方面不存在重大缺陷。

### （八）内部稽核及内部审计控制

公司设置有专职总稽核岗位，对公司所有的资金款项支付实施稽核。公司设置了审计办公室，制定和有效执行《内部审计制度》，在董事会审计与风险管理委员会领导下，

负责对公司各部门、公司控股子公司的所有经济活动进行监督，并出具独立的审计意见。其主要职能为：对公司财产、资金的管理使用情况及安全完整程度进行监督检查；对会计报表、决算的真实、准确、合法合规进行审计监督；对财务收支有关的经济活动及经济效益进行审计监督；对审计范围内的特定事项进行审计监督；对所筹集资金的来源及各项专用资金的使用情况进行审计监督；对公司内部控制制度的建立健全及执行情况进行监督检查；贯彻执行国家审计法规并参与研究或制定公司有关的规章制度。

2011年度，公司审计办公室严格遵照《内部审计制度》要求，对公司内部控制的检查有效实施了监督和执行。

#### （九）人力资源管理控制

公司制定了《公司招聘制度》、《公司绩效考核管理制度》、《公司员工手册》、《公司奖惩制度》、《公司薪资管理制度》、《公司员工培训制度》等一系列人力资源管理制度，明确了岗位的任职条件，人员的胜任能力及评价标准、培训措施等，形成了有效的绩效考核与激励机制，为不断提高公司员工素质。公司目前已形成一个整体素质较高的团队及较为完善的人事控制制度。

#### （十）信息披露的管理控制

公司严格按照证监会和证券交易所的有关法律法规和公司要求，制定了《信息披露事务管理制度》、《内幕信息及知情人管理与登记制度》，从信息披露机构和人员、信息披露文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详尽规定。报告期内，公司信息披露均严格遵照上述制度及相关规定执行。

#### （十一）信息与沟通

公司建立了信息与沟通细则，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时、有效。利用ERP、内部局域网等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。同时，公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

### 三、内部监督部门设置及检查监督情况

2011年，公司各监督部门积极、勤勉地履行其职责。公司设置了审计办公室，在董

事会审计和风险管理委员会领导下，负责对公司各部门、公司控股子公司的所有经济活动进行监督，并出具独立的审计意见；独立董事能够按照法律法规及《公司章程》、《独立董事工作制度》的要求，对重大事项发表独立意见，起到了监督作用；审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督；公司监事会负责对董事、总经理及其他高级管理人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

#### 四、公司内部控制的自我评价及相关审核意见

##### （一）董事会对内部控制责任声明及自我评价

责任声明：本公司董事会及全体董事保证《公司2011年度内部控制自我评价报告》内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司对内部控制进行了认真自查和分析认为：公司于2011年12月31日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制，能够有效防范和控制公司内部的经营风险，保证公司经营的顺利开展，并能够适应当前公司发展的需要，对公司运营管理和风险管理具有控制与防范作用。

##### （二）监事会对公司内部控制报告的审核意见

对董事会关于公司《2011年度内部控制自我评价报告》进行了认真审阅，同时对公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并得到了有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

##### （三）独立董事对公司内部控制自我评价报告的独立意见

作为公司的独立董事，我们对公司《2011年度内部控制自我评价报告》进行了认真审核，认为：公司已建立了较为完善的内部控制体系，各项内部控制制度符合有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理的规范性文件要求。各项制度建立后得到了有效贯彻执行，对公司的规范运作起到了较好的监督、指导作用。《2011年度内部控制的自我评价报告》客观、真实地反映了公司内部控制制度的建立及运行情况。

##### （四）会计师事务所对公司内部控制自我评价报告的鉴证意见

中瑞岳华会计师事务所对公司内部控制有效性的认定进行了鉴证，其鉴证意见是：公司于2011年12月31日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。

#### （五）保荐机构对公司内部控制自我评价报告的核查意见

通过对涪陵榨菜内部控制制度的建立和实施情况的核查，招商证券认为：涪陵榨菜现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与公司业务及管理相关的有效的内部控制；涪陵榨菜的2011年度《内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

### 五、年度报告披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

### 六、公司治理专项活动

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）、深圳证券交易所2011年8月23日下发的《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》以及中国证监会重庆监管局（以下简称“重庆证监局”）《关于进一步提高重庆辖区上市公司规范运作水平的通知》（渝证监发[2011]198号）的精神，公司对照自查事项，依据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、行政法规，以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部规章制度，逐项核查自身情况，编制了自查报告并提出了整改实施计划，相关的自查报告和整改计划顺利提交公司2011年9月22日召开的二届三次董事会审议，获得通过，并在公司指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露，接受公众评议。

公司保荐机构招商证券股份有限公司对公司填写的《中小企业板上市公司内控规则落实自查表》进行核查，并出具了核查意见，认为：《公司内控规则落实情况自查表》是按照深圳证券交易所《通知》的要求填写，真实的反映了公司对深圳证券交易所有关内部控制的相关规则的落实情况，并已经公司董事会审议通过。本保荐机构对该自查表无异议。

### 七、公司内部审计制度的建立和执行情况

报告期内，公司审计办严格按照《中小企业板上市公司内部审计工作指引》开展内部审计工作，具体情况如下：

	是/否/不适用	备注/说明
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况		
1. 公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司在股票上市后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
(3) 内部审计部门负责人是否专职，由审计委员会提名，董事会任免	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>1. 报告期内，一届董事会审计委员会召开了与审计机构关于2010年年报审计的三次沟通见面会，对2010年年报审计工作进行了督促，二届董事会审计委员会召开了两次会议审议审计办的内审报告、工作计划和工作总结以及关于固定资产报废处理的审计报告，并向董事报告内部审计工作的进展情况和执行情况。</p> <p>2. 内审部门按季度向审计委员会报告工作进展情况，发现问题及时提出整改意见。按照相关规定及要求，及时对公司重要的对外投资、对外担保、募集资金使用及信息披露事务等事项进行了审计。同时还对公司的内部控制有效性进行了监督检查，出具了内部控制自我评价报告。内审部门和审计委员会积极配合审计机构有序的开展了2011年度审计。</p> <p>3. 审计委员会开展了关于2011年年报审计相关工作，对2011年年度财务报表出具了审核意见，对审计工作进行了总结评价，对续聘会计机构发表相关意见，对公司2011年内控情况进行了核查，认为公司已建立健全了内控制度体系，并能控制相关风险。</p> <p>4. 审计委员会和内部审计部门对控制风险、完善内部监管机制起了有效的监督作用，促进了公司的规范化发展。</p>		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		



## 第八节 股东大会情况简介

报告期内,公司召开了一次股东大会:2010年年度股东大会。会议的通知、召集、召开和表决程序均符合《公司法》和《公司章程》等相关法律法规的规定,具体情况如下:

2011年5月10日召开了公司2010年年度股东大会,本次年度股东大会于2011年4月18日发出通知并于2011年5月4日再次发布了召开本次股东大会的提示性公告。本次会议在位于重庆市涪陵区李渡镇红庙三社的公司华富榨菜厂会议室以现场方式召开。参加本次股东大会的股东及授权代表人数13人,代表股份数11,100万股,占公司总股本的71.61%。

会议由公司董事会召集,公司部分董事、监事和董事会秘书出席了本次会议,公司高级管理人员和公司聘请的凯文律师事务所的律师列席了本次会议,会议由公司董事长周斌全先生主持,会议的召集、召开程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

本次会议审议并通过如下议案:

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年度监事会工作报告》;
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. 《关于公司续聘2011年度审计机构的议案》;
8. 《关于董事会换届选举非独立董事的议案》
  - 8.1 选举周斌全先生为第二届董事会董事;
  - 8.2 选举杨远福先生为第二届董事会董事;
  - 8.3 选举郭向英女士为第二届董事会董事;
  - 8.4 选举赵平先生为第二届董事会董事;
  - 8.5 选举林周文先生为第二届董事会董事;
  - 8.6 选举黄正坤先生为第二届董事会董事;
9. 《关于董事会换届选举独立董事的议案》;

- 9.1 选举刘景伟先生为第二届董事会独立董事；
- 9.2 选举高大勇先生为第二届董事会独立董事；
- 9.3 选举何廷恺先生为第二届董事会独立董事；
- 9.4 选举蒋和体先生为第二届董事会独立董事；
10. 《关于监事会换届选举股东代表监事的议案》
  - 10.1 选举张昭学先生为第二届监事会股东代表监事；
  - 10.2 选举王建华先生为第二届监事会股东代表监事；
11. 《关于修改公司〈章程〉的议案》；
12. 《关于修订〈独立董事制度〉的议案》；
13. 《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》；
14. 《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》；
15. 《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；
16. 《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》；
17. 《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》；
18. 《关于公司〈董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》。

该次股东大会的决议公告于 2011 年 5 月 11 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

## 第九节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况的回顾

#### (一) 公司报告期内总体经营情况

2011 年度，公司以“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，完善品牌管理和渠道建设，调整产品结构，严格控制成本，实现了经营业绩稳步增长，公司全年营业收入 70,466.03 万元，比上年同期增长 29.29 %；营业利润 10,204.36 万元，比上年同期增长 58.24%，归属于上市公司股东的净利润 8,840.45 万元，比上年同期增长 58.59%。

报告期内，公司充分利用了上市募集资金，加大技改力度，推动公司产能扩张和技术升级。完成了 4 万吨榨菜食品生产线（白鹤梁榨菜厂）建设、装饰装修、水电安装工程及其它配套附属工程等，完成了 4 万吨榨菜生产线设施设备的工艺布局与选型、设备招投标及采购、调试安装工作；探索、实现了原料机械化起池、翻池，成功地与设备生产厂共同研制出自动计量包装机，进一步推动了公司现代化和工业化进程。完成了垫江原料窖池和江北原料窖池工程的规划、设计、水电搭接等前期内容，并已进场施工，为公司 2012 年原料收购奠定良好基础。

报告期内，根据公司总体思路，抓了产品优化与开发，原料工艺革新与推广，产品质量保证与提升工作。在市场调研的基础上，全年新开发产品 9 只，优化产品 5 只，整合砍掉销量小产品的 13 只，推出了乌江餐饮系列产品及质量卓越的老榨菜、新精品全家欢等礼品菜，极大地优化了公司的产品结构，更好地满足了市场需求，为公司销售增长奠定基础。

在销售方面，公司通过深入推进战略合作模式，全面开展渠道建设工作的探索。在各办事处组织了“标杆市场”的渠道建设试点，对 180 名经销商进行了解析，对 30 多名不适应公司发展的经销商进行了淘汰或切分。公司的市场网络进一步做细、巩固，市场规模进一步扩大，公司在行业中的龙头地位更加凸显。

在生产方面，公司坚持收购管理与发展协调并重，突出了调度、定额成本、现场及联营等方面的管理，确保了全年原料收购目标任务和生产任务的实现。

报告期内，公司进一步完善了各项管理制度，通过对标准化体系、内控体系、全面预算管理体系的建设、完善、推广，规范了公司内部管理，公司的运行更加高效，管理水平再上台阶。

## （二）主营业务范围及经营状况

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制、生产和销售，其中最主要的是榨菜产品的生产和销售，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。

### 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	69,063.44	100.00%	43,363.84	37.21%	30.01%	21.83%	4.22%
建筑工程	0	0	0	0	0	0	0
合计	69,063.44	100.00%	43,363.84	37.21%	30.01%	21.83%	4.22%
主营业务分产品情况							
榨菜	68,638.21	99.38%	43,120.83	37.18%	30.14%	21.92%	4.24%
其他佐餐开胃菜	339.12	0.49%	180.91	46.65%	9.23%	-1.35%	5.72%
榨菜酱油	86.10	0.13%	62.10	27.87%	20.85%	46.06%	-12.44%
小计	69,063.44	100.00%	43,363.84	37.21%	30.01%	21.83%	4.22%
建筑工程							
合计	69,063.44	100.00%	43,363.84	37.21%	30.01%	21.83%	4.22%

报告期内，公司主营业务收入占营业总收入的 98.01%，榨菜收入占主营业务收入的 99.38%，主营业务突出；因公司全资子公司重庆市红天建筑工程有限公司 2011 年度均从事公司内部的工程建设及维修业务，营业收入为 1,385.93 万元，相对应的营业成本及营业利润经合并报表后全部抵消；2011 年度榨菜产品销售收入增长 30.14%，销售成本增长 21.92%，毛利率由上年度的 32.94% 上升为 37.18%，上升 4.24 个百分点。

### 2. 主营业务分地区情况（不含建筑业）

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	8,688.08	66.54%
东北销售大区	4,756.39	44.74%
华东销售大区	6,300.20	26.16%
华中销售大区	6,707.41	55.85%

西南销售大区	7,040.82	43.91%
西北销售大区	7,799.31	57.70%
中原销售大区	6,493.45	45.16%
华南销售大区	20,714.19	1.28%
出口	563.58	1.29%
合计	69,063.4361	30.01%

报告期内，公司除建筑业以外的主营业务收入比上年增长 30.01%，华南销售大区地区仍然是公司第一大销售市场，公司在该地区小包装榨菜市场占有率超过 90%，拥有庞大的客户消费群体且客户忠诚度较高。从近三年的占比情况看，在主营业务收入逐年增长的情况下，华南销售大区销售占比由 2009 年的 47.58%、2010 年的 38.50%到 2011 年的 29.99%，呈逐年下降趋势，表明公司华南销售大区市场持续巩固的同时，其他销售市场的开拓也取得了较好的成绩，除华南销售大区和出口外，其他市场涨幅均超过 25%，其中华北销售大区、华中销售大区和西北销售大区销增长率均超过 50%。

### 3. 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 17,354.91 万元，占公司本报告期采购总额的 30.48%，公司前五名客户营业收入总额为 12,384.06 万元，占公司本报告期全部营业收入的 17.57%。

#### (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率	本期末应付账款的余额	占本期末应付账款总余额的比率	关联关系情况说明
前 5 名供应商情况	17,354.91	30.48%	1,482.58	24.97%	无关联关系

报告期内，公司不存在向单个供应商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率	本期末应收账款余额	占本期末应收账款总余额的比率	关联关系情况说明
前 5 名客户情况	12,384.06	17.57%	-2,718.68	-	无关联关系

报告期内，公司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，前五名客户均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。

## 二、财务经营状况分析

### (一) 资产状况

#### 1. 资产构成及变动情况

单位：万元

资产项目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		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	49,180.09	45.70%	53,851.42	54.53%	-8.67%	-8.83%	8,597.95	17.76%
应收票据	1,526.86	1.42%	815.27	0.83%	87.28%	0.59%	1,007.45	2.08%
应收账款	239.49	0.22%	129.10	0.13%	85.50%	0.09%	259.82	0.54%
预付款项	217.74	0.20%	1,302.72	1.32%	-83.29%	-1.12%	564.06	1.17%
应收利息	387.04	0.36%				0.36%		
其他应收款	294.20	0.27%	204.77	0.21%	43.67%	0.06%	1,193.35	2.47%
存货	12,869.42	11.96%	10,058.01	10.18%	27.95%	1.78%	5,901.97	12.19%
其他流动资产				0.00%		0.00%		0.00%
<b>流动资产</b>	<b>64,714.84</b>	<b>60.14%</b>	<b>66,361.29</b>	<b>67.19%</b>	<b>-2.48%</b>	<b>-7.05%</b>	<b>17,524.60</b>	<b>36.20%</b>
固定资产	36,793.53	34.19%	28,381.57	28.74%	29.64%	5.45%	29,445.35	60.83%
在建工程	3,656.20	3.40%	2,978.03	3.02%	22.77%	0.38%	327.19	0.68%
固定资产清理				0.00%				0.00%
无形资产	1,681.07	1.56%	981.83	0.99%	71.22%	0.57%	1,015.53	2.10%
长期待摊费用	124.40	0.12%				0.12%		
递延所得税资产	640.28	0.59%	61.76	0.06%	936.80%	0.53%	92.41	0.19%
<b>非流动资产</b>	<b>42,895.47</b>	<b>39.86%</b>	<b>32,403.19</b>	<b>32.81%</b>	<b>32.38%</b>	<b>7.05%</b>	<b>30,880.48</b>	<b>63.80%</b>
<b>资产总额</b>	<b>107,610.32</b>	<b>100.00%</b>	<b>98,764.49</b>	<b>100.00%</b>	<b>8.96%</b>		<b>48,405.08</b>	<b>100.00%</b>

2011 年末，公司资产规模较 2010 年末增长 8.96%，主要是本年度实现利润滚存增加所致。公司流动资产占总资产的 60.14%，其中货币资金占总资产的 45.70%，存货占总资产的 11.96%，非流动资产占总资产的 39.86%，公司资产状况良好，变动较大的有：

(1) 应收票据年末数比年初数增加 87.28%，其原因是：2011 年度收到经销商银行承兑汇票增加，年末票据未到承兑期未进行承兑。

(2) 应收账款年末数比年初数增加 85.50%，其主要原因是：为稳定公司非强势地区

的市场占有份额，公司适度放宽了对该地区经销商客户的信用政策，使得应收账款增加。

(3) 预付款项年末数比年初数减少 83.29%，其主要原因是：年初预付的设备款及货款，本期相关设备和货物相继到货结算。

(4) 其他应收款年末数比年初数增加 43.67%，其主要原因是：公司本年度增加了天然气保证金及公司员工预借备用金增加。

(5) 应收利息款年末数比年初数增加 387.04 万元，其原因是：公司本年计提银行存款中定期存单的利息，上年无定期存单业务。

(6) 无形资产年末数比年初数增加 71.22%，其原因是：报告期内收购贵州省独山盐酸菜有限公司，其拥有的土地使用权导致无形资产增加。

(7) 长期待摊费用年末数比年初数增加 124.40 万元，其主要原因是：报告期公司新增广告形象代言费 69.23 万元和公司信息披露费 55.17 万元。

(8) 递延所得税资产年末数比年初数增加 936.80%，其主要原因是：公司收到政府补贴收入及计提的应付职工薪酬纳税调整引起。

## 2. 资产运营能力分析

项目	2011 年	2010 年	本期比上年同期增减 (%)
应收账款周转率(次/年)	382.35	280.28	36.42%
存货周转率(次/年)	3.91	4.62	-15.37%

应收账款周转率比上年同期增长 36.42%，主要系公司报告期业务增长较快，公司加强了货款管理，应收账款平均余额减少及营业收入增加所致。

存货周较率较上年同期下降 15.37%，主要系公司生产规模扩大导致原料需求对应增加；同时为有效控制原料成本的上涨，公司增加原料收储量，2011 年存货平均余额比 2010 年增加导致周转次数略有下降。

## 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、在建工程和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12月31日，对应收账款和其他应收款合计计提16.18万元的坏帐准备；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12月31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			4,922.00	10.17%
应付账款	5,937.21	5.52%	3,161.72	3.20%	87.78%	2.32%	2,057.47	4.25%
预收款项	8,004.67	7.44%	7,886.03	7.98%	1.50%	-0.54%	3,413.71	7.05%
应付职工薪酬	1,245.44	1.16%	743.41	0.75%	67.53%	0.41%	433.22	0.89%
应交税费	252.89	0.24%	-433.04	—	—	—	25.85	0.05%
应付股利	—	—	—	—		0.00%		
其他应付款	1,512.81	1.41%	940.10	0.95%	60.92%	0.46%	1,099.41	2.27%
一年内到期的非流动负债							60.00	0.12%
<b>流动负债合计</b>	<b>16,953.02</b>	<b>15.75%</b>	<b>12,298.23</b>	<b>12.45%</b>	<b>37.85%</b>	<b>3.30%</b>	<b>12,011.67</b>	<b>24.81%</b>
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	2,657.99	2.47%	2,657.40	2.69%	0.02%	-0.22%	509.77	1.05%
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,657.99</b>	<b>2.47%</b>	<b>2,657.40</b>	<b>2.69%</b>	<b>0.02%</b>	<b>-0.22%</b>	<b>10,869.77</b>	<b>22.46%</b>
<b>负债合计</b>	<b>19,611.01</b>	<b>18.22%</b>	<b>14,955.63</b>	<b>15.14%</b>	<b>31.13%</b>	<b>3.08%</b>	<b>22,881.44</b>	<b>47.27%</b>

报告期末，公司负债总额为19,611.01万元，占期末总资产的18.22%，其中流动负债占期末总资产的15.75%，表明公司具有较强的偿债能力，变动较大的有：

(1) 应付账款年末数比年初数增加87.78%，其主要原因是：报告期公司经营状况良好，信誉较好，按合同约定延长了对辅料及包装材料供应商付款账期。

(2) 应付职工薪酬年末数比年初数增加67.53%，其主要原因是：报告期内产销量增加，各生产厂计件工资计提的应付工资对应增加。



(3) 应交税费年末数比年初数增加 685.93 万元, 其主要原因是: 报告期末应交所得税增加 568.04 万元, 应交增值税增加 91.81 万元。

(4) 其他应付款年末数比年初数增加 60.92%, 其主要原因是: 报告期战略经销商保证金及已发生尚未支付销售工作费用增加。

## 2. 偿债能力分析

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	本期比期初增减(%)
流动比率(次)	3.82	5.40	-29.26%
速动比率(次)	3.06	4.58	-33.20%
资产负债率(母公司)	18.53%	15.43%	3.10%

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

### 1. 经营活动现金流量分析

单位: 万元

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
销售商品、提供劳务收到的现金	76,760.81	65,244.65	17.65%	55,338.04
收到的税费返还	8.35			
收到其他与经营活动有关的现金	2,075.28	1,908.87	8.72%	2,020.82
经营活动现金流入小计	78,844.44	67,153.52	17.41%	57,358.86
购买商品、接受劳务支付的现金	38,516.11	35,944.49	7.15%	23,323.92
支付给职工以及为职工支付的现金	8,097.13	5,980.16	35.40%	5,799.88
支付的各项税费	7,601.32	5,726.75	32.73%	6,004.14
支付其他与经营活动有关的现金	12,810.12	8,111.69	57.92%	7,637.54
经营活动现金流出小计	67,024.68	55,763.08	20.20%	42,765.48
经营活动产生的现金流量净额	11,819.77	11,390.44	3.77%	14,593.38

2011 年度, 公司经营活动现金净流量比 2010 年度增长 3.77%, 主要影响因素是购买商品、接受劳务支付的现金同比增长 17.65%, 而支付给职工以及为职工支付的现金增长 35.40%、支付的各项税费增长 32.73%, 支付其他与经营活动有关的现金增长 57.92% 导致经营性活动现金流出增长 20.20%。

### 2. 投资活动现金流量分析

单位: 万元

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
----	--------	--------	------------	--------

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	53.42	8.09	560.32%	20.49
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	53.42	8.09	560.32%	20.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,662.54	4,688.98	127.40%	1,224.63
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	1,237.14			
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	11,899.68	4,688.98	153.78%	1,224.63
投资活动产生的现金流量净额	-11,846.26	-4,680.88		-1,204.14

2011年度，公司投资活动产生的现金流量净额为-11,846.26万元，比2010年度增加净流出7,165.38万元，主要因素是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增长127.40%影响所致，其中：2011年新增年产4万吨榨菜食品生产线项目投资5,366.06万元；榨菜计量包装自动化改造项目新增投入1,709.58万元；年产5,000吨榨菜乳化辅料生产线项目增加投入345.51万元；垫江10000立方米榨菜原料加工贮藏池建设项目、江北榨菜原料加工贮藏基地、珍溪榨菜原料加工贮藏基地共计新增投资1,150.81万元。

### 3. 筹资活动现金流量分析

单位：万元

项目	2011年	2010年	本年比上年增减 (%)	2009年
吸收投资收到的现金		52,376.89		
取得借款收到的现金		4,250.00		17,822.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,172.20		1,699.80
筹资活动现金流入小计		58,799.09		19,521.80
偿还债务支付的现金		19,232.00		25,867.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,650.00	707.06	557.65%	2,248.19
支付其他与筹资活动有关的现金		320.30		348.45
筹资活动现金流出小计	4,650.00	20,259.36	-77.05%	28,463.66
筹资活动产生的现金流量净额	-4,650.00	38,539.73		-8,941.86

2011年度，公司筹资活动产生的现金流量净额为-4,650.00万元，比2010年度38,539.73万元减少现金流入43,189.73万元。主要为2011年分配现金股利4,650.00

万元，而2010年同期筹资活动现金流入58,799.09万元，主要为2010年11月公司股票公开发行所募资金净额52,376.89万元，向银行借款4,250.00万元，公司积极争取国家项目支持收到的项目补助资金2,172.20万元；筹资活动现金流出20,259.36万元，主要是偿还银行借款19,232.00万元，支付银行借款利息707.06万元，支付上市筹备费用320.30万元。

#### (四) 盈利能力分析

##### 1. 利润来源情况

单位：万元

指标	2011年	2010年	本期比上年同期增减(%)	2009年
营业收入	70,466.03	54,503.63	29.29%	44,206.05
主营业务收入	69,063.44	53,121.67	30.01%	43,330.51
榨菜产品业务收入	68,638.21	52,739.96	30.14%	42,077.17
归属于上市公司股东的净利润	8,840.45	5,574.56	58.59%	4,155.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,631.22	5,413.79	59.43%	4,081.47

报告期内，公司营业收入同比增加15,962.40万元，增长29.29%，其中主营业务收入占全部营业收入的98.01%，而榨菜产品占主营业务收入的99.38%。营业收入增长的主要原因是榨菜产品平均销售价格同比增长10.64%，增加营业收入6,602.10万元；榨菜产品销量同比增加17.63%，增加营业收入9,296.15万元

##### 2. 毛利率变动情况

项目	2011年度	2010年度	本期比上年同期增减(%)	2009年度
榨菜产品销售毛利率	37.18%	32.94%	4.24%	38.85%

公司2011年度榨菜产品毛利率为37.18%，比同期增长4.24个百分点，主要为报告期榨菜产品销售价格上涨所致。

##### 3. 非经常性损益情况

单位：元

项目	2011年度	2010年年度	本期比上年同期增减(元)	2009年度
非流动性资产处置损益	-773,819.32	-88,561.38	-685,257.94	-725,429.63
计入当期损益的政府补助，(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,612,186.59	2,019,852.11	592,334.48	1,517,994.87

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	382,897.84		382,897.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	239,377.85	-28,282.81	267,660.66	81,421.78
小 计	2,460,642.96	1,903,007.92	557,635.04	873,987.02
所得税影响额	-368,367.61	-295,288.53	-73,079.08	132,964.27
合 计	2,092,275.35	1,607,719.39	484,555.96	741,022.75

报告期内，公司非经常性损益绝对值为 209.23 万元，占公司净利润绝对值的 2.37%，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 年度	2010 年度	本期比上年同期增减(%)	2009 年度
销售费用	13,261.14	7,792.89	70.17%	9,170.95
管理费用	2,649.28	2,431.46	8.96%	1,666.32
财务费用	-1,061.39	537.96	—	834.58
所得税费用	1,609.97	1,064.52	51.24%	702.47

报告期销售费用比上年同期增长 70.17%，主要是广告费增加 3,394.97 万元；同时由于销量增加导致销售人员工资、劳动保险费、销售工作费、产品运输费用对应增加；市场推广费同比增加。

报告期管理费用比上年同期增长 8.96%，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、住房公积金等工资附加费增加。

报告期财务费用为-1,061.39 万元，比上年同期 537.96 万元减少 1,599.35 万元，其主要原因是报告期公司加强了流动资金计划管理及募集资金的专项管理，采取银行定期存单而增加了存款利息收入，同时无利息支出。

本期所得税费用比上年同期增长了 51.24%，主要系利润增加，所得税增加所致。

#### 5. 公司董事、监事、高级管理人员总体薪酬与公司净利润变动情况 单位：元

项目	2011 年	2010 年	同比增减
董事、监事、高级管理人员薪酬合计	2,526,926.11	1,975,210.82	27.93%
归属上市公司股东的净利润	88,404,515.74	55,745,574.35	58.59%

2011 年，公司董监高的薪酬比 2010 年增长 27.93%，而同期的公司净利润增长 58.59%。

### 三、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月度计划金额大体保持一致。公司认真安排生产，及时交货，订单基本上当月执行完毕。

### （二）产品销售和积压情况

公司产销衔接采取以销定产模式，严格执行存货管理制度及经销商库存管理制度，形成产品积压损失的风险较小。

### （三）研发创新情况

#### 1. 研发支出情况

项目	2011 年	2010 年	2009 年度
研发费用(万元)	356.61	241.50	219.85
营业收入(万元)	70,466.03	54,503.63	44,206.05
研发费用占营业收入比例	0.51%	0.44%	0.50%

报告期内，公司技术开发中心全年共立项 15 个研究课题，青菜头低盐腌制研究、含盐量  $\geq 12\%$  的榨菜原料不加盐贮藏研究、榨菜抗氧化研究、榨菜发酵剂应用研究 4 项课题通过了公司验收；完成了 10 项产品的专利续展、提交了四项专利申请、获得 11 件外观专利注册；办理了通用网址注册；取得了在澳门、澳大利亚、英国、台湾、韩国注册权，新增 9 件国际注册商标专用权；推出了乌江餐饮系列产品及品质卓越的老榨菜、新精品全家欢等礼品菜；公司还进行了筋皮分离机和自动装箱设备的研发。

#### 2. 技术人员情况如下：

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
研发人员人数	16	15	15
技术人员人数	74	71	68

### （四）子公司的经营情况及业绩分析

截止 2011 年 12 月 31 日，公司共有控股子公司三家，孙公司一家，其经营情况如下：

项目	持股比例及	2011 年净利	2010 年净利润	同比变动	对合并净利

	是否列入合并报表	润(元)	(元)	比例(%)	润的影响比例(%)
重庆市涪陵榨菜酱油有限公司	100% 合并报表	958,270.49	1,001,518.57	-4.32%	1.08%
重庆市邱家榨菜食品有限责任公司	100% 合并报表	1,790,769.89	-178,413.58	—	2.03%
重庆市红天建筑工程有限公司	100% 合并报表	348,424.92	662,365.63	-47.40%	0.39%
贵州省独山盐酸菜有限公司	100% 合并报表	340,499.59	—	—	0.39%

报告期内，子(孙)公司的经营业绩对公司的合并经营业绩及合并净利润影响甚小，三家子公司的基本情况是：

#### 1. 重庆市涪陵榨菜酱油有限公司

成立时间：2003年6月27日

注册资本：800万元

注册地址和主要生产经营地：重庆市涪陵区李渡镇红庙三社

本公司持有酱油公司的股权比例为100%。

主营业务为榨菜酱油、榨菜和辣椒制品的生产和销售。

经过中瑞岳华会计师事务所审计，截至2011年12月31日，酱油公司总资产为1,456.54万元，净资产为937.45万元，净利润为95.83万元。

#### 2. 重庆市邱家榨菜食品有限责任公司

成立时间：2003年11月21日

注册资本和实收资本：2000万元

注册地址和主要生产经营地：重庆市丰都县丁庄溪工业园区

主营业务为榨菜、食品罐头、豆豉等调味品的生产和销售。

本公司持有邱家食品的100%股权，邱家食品持有贵州省独山盐酸菜有限公司100%的股权。

贵州省独山盐酸菜有限公司基本情况如下：

成立时间：2008年01月22日

注册资本：300万元

注册地址和主要生产经营地：贵州省独山县城关镇东环南路

主营业务为：加工、销售盐酸菜、辣白菜、榨菜、泡菜、萝卜、蔬菜制品、辣椒制品、酱油、乳化复合调味料；日用杂品销售。

经过中瑞岳华会计师事务所审计，截至 2011 年 12 月 31 日，邱家食品公司总资产为 4,642.61 万元，净资产为 2,517.65 万元，净利润为 179.08 万元。其中独山盐酸菜公司总资产为 2,454.78 万元，净资产为 1,322.34 万元，净利润为 34.05 万元。

### 3. 重庆市红天建筑工程有限公司

成立时间：2003 年 12 月 03 日

注册资本和实收资本：600 万元

注册地址：重庆市涪陵区广场路 11 号 3 楼

主要生产经营地：重庆市涪陵区

本公司持有红天建筑的股权比例为 100%。

主营业务为房屋建筑工程、土石方工程、建筑防水工程施工承包。

经过中瑞岳华会计师事务所审计，截至 2011 年 12 月 31 日，红天建筑总资产为 830.90 万元，净资产为 751.80 万元，净利润为 34.84 万元。

4. 报告期内，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

## 四、报告期投资情况

### (一) 募集资金投资项目情况

#### 1. 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕1511 号文核准，本公司首次公开发行人民币普通股 4,000 万股，每股发行价格为人民币 13.99 元，募集资金总额为人民币 559,600,000.00 元，扣除发行费用后募集资金净额为人民币 523,768,909.64 元。中瑞岳华会计师事务所有限公司已于 2010 年 11 月 15 日对公司首次公开发行股票募集资金到位情况实施了验证，出具了中瑞岳华验字[2010]第 289 号验资报告，公司原计划募集资金金额 24,000.00 万元，本次发行超额募集资金为 28,376.89 万元，公司已将全部募集资金存放于董事会指定的募集资金专户。

公司 2011 年 4 月 14 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《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》、《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》、《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》。公司独立董事、监事会、保荐机构出具了相关审核意见，同意使用超募资金 7,071 万元替换募投项目自筹资金部分投入募投项目，用于替换的 7,071 万元超募资金分别存放在三个募投项目对应的募集资金专用账户进行管理和使用；同意用 5000 万元超募资金永久性补充流动资金；同意使用超募资金 6,125.26 万元投资新建三个“榨菜原料加工贮藏基地项目”，其子项目“邱家榨菜原料加工贮藏基地项目”，由于重庆市丰都县城市规划调整，经公司 2011 年 10 月 18 日第二届董事会第四次会议批准，将其变更为“垫江 10000 立方米榨菜原料加工贮藏池建设项目”即（年产 4 万吨餐饮榨菜食品生产线建设项目一期工程）。使得该三个“榨菜原料加工贮藏基地项目”使用超募资金由 6,125.26 万元变更为 7,571.08 万元；本年度末合计已计划使用超募资金 19,642.08 万元，尚未计划安排的超募资金 8,734.81 万元。

报告期末，募集资金结余 29,298.5 万元，加上累计利息收入 522.61 万元，募集资金账户余额 29,821.15 元（其中：活期存款余额 4,621.15 万元，定期存单 25,200 万元。）

## 2. 募集资金实际使用情况

截止本报告期末，累计已使用募集资金 23,078.35 万元，本年度使用募集资金 13,571.99 万元（其中募集资金投资项目本期投入 7,421.18 万元，超募资金投资项目本期投入 6,150.81 万元）。

### 募集资金使用情况对照表

2011 年度

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

单位：万元

募集资金总额		52,376.89		本年度投入募集资金总额		13,571.96			
报告期内变更用途的募集资金总额		2,667.62		已累计投入募集资金总额		23,078.35			
累计变更用途的募集资金总额		2,667.62		项目达到预定可使用状态日期		本年度实现的效益			
累计变更用途的募集资金总额比例		5.09%		截至期末投资进度(%)=(2)/(1)		是否达到预计效益			
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化



承诺投资项目											
1.年产4万吨榨菜食品生产线项目	是	14,649.00	18,655.00	5,366.06	12,589.92	67.49%	2012年03月31日	0.00	不适用	否	
2.榨菜计量包装自动化改造项目	是	5,005.00	7,605.00	1,709.58	2,885.61	37.94%	2012年12月31日	0.00	不适用	否	
3.年产5,000吨榨菜乳辅料生产线项目	是	4,346.00	4,811.00	345.51	1,452.01	30.18%	2012年12月31日	0.00	不适用	否	
承诺投资项目小计	-	24,000.00	31,071.00	7,421.15	16,927.54	-	-	0.00	-	-	
超募资金投向											
1.邱家榨菜原料加工贮藏基地	是	1,221.79	0.00	6.84	6.84	0.00%		0.00	不适用	是	
2.垫江10000立方米榨菜原料加工贮藏池建设项目	否	2,667.62	2,667.62	874.30	874.30	32.77%	2012年06月30日	0.00	不适用	否	
3.江北榨菜原料加工贮藏基地	否	2,289.98	2,289.98	227.72	227.72	9.94%	2012年12月31日	0.00	不适用	否	
4.珍溪榨菜原料加工贮藏基地	否	2,613.48	2,613.48	41.95	41.95	1.61%	2013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	-	13,792.87	12,571.08	6,150.81	6,150.81	-		0.00	-	-	
合计	-	37,792.87	43,642.08	13,571.96	23,078.35	-		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)	由于“年产4万吨榨菜食品生产线项目”所在地涪丰公路分段半封闭翻修整治和协调电力等相关部门为生产线架设高压专线影响项目建设进度。										
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>适用</p> <p>超募资金金额为28,376.89万元,2011年4月14日召开的第一届董事会第十五次会议批准,使用超募资金替换募投项目自筹资金7,071.00万元,使募集资金承诺投资总额由24,000万元调整为31,071万元;使用超募资金永久性补充流动资金5,000.00万元;使用超募资金6,125.26万元投资新建“邱家榨菜原料加工贮藏基地”、“江北榨菜原料加工贮藏基地”、“珍溪榨菜原料加工贮藏基地”三个“榨菜原料加工贮藏基地项目”,该项目中的“邱家榨菜原料加工贮藏基地”由于重庆市丰都县城市规划调整,变更为“垫江10000立方米榨菜原料加工贮藏池建设项目”,使得该三个“榨菜原料加工贮藏基地项目”使用超募资金由6,125.26万元变更为7,571.08万元;合计已计划使用19,642.08万元,超募资金报告期末结余8,734.81万元。使用进展情况:“年产4万吨榨菜食品生产线项目”2011年12月底正在进行安装调试,即将投入试生产;“榨菜计量包装自动化改造项目”完成了华龙榨菜厂设备改造,正式投入生产,另外一条生产线完成设备订购,预支了设备购置货款。剩余几条生产线将根据公司生产情况和设备供应商产能实际将安排进行改造;“年产5,000吨榨菜乳辅料生产线项目”已开始主体工程施工;“江北榨菜原料加工贮藏基地”正在进行主体工程施工;“珍溪榨菜原料加工贮藏基地”正在办理土地征用手续;“垫江10000立方米榨菜原料加工贮藏池建设项目”已开始主体工程施工。超募资金永久性补充流动资金5,000.00万元,全部用于榨菜原料的收购、存储。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>超募资金项目“榨菜原料加工贮藏基地项目”的子项目“邱家榨菜原料加工贮藏基地”,由于重庆市丰都县城市规划调整,变更为“垫江10000立方米榨菜原料加工贮藏池建设项目”,实施地点由重庆市丰都县丁庄溪工业园区(县城城郊),调整到重庆市垫江县坪山镇。</p>										
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>适用</p> <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</p>										

	入募集资金投资项目自筹资金的议案》。经审计机构出具专项审核报告确认：截止 2010 年 11 月 15 日，公司募集资金投资项目先期投入自筹资金 9,506.36 万元。公司保荐机构，独立董事，公司监事会出具了相关意见，同意公司以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金 9,506.36 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	未使用的募集资金均存入相关监管银行： 1. 农业银行重庆涪陵分行营业部（账号 31610101040007195）存款：6,251.88 万元（其中：活期存款余额 3,251.88 万元，定期存单 3,000.00 万元）； 2. 交通银行重庆涪陵支行（账号 500800009018010030957）存款：20,160.28 万元（其中：活期存款余额 660.28 万元，定期存单 19,500.00 万元）； 3. 兴业银行重庆分行营业部（账号 346010100100286772）存款：3,408.99 万元（其中：活期存款余额 708.98 万元，定期存单 2,700.00 万元）； 合计银行存款：29,821.15 万元（其中：活期存款余额 4,621.15 万元，定期存单 25,200.00 万元）。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### 3. 变更超募集资金投资项目的资金使用情况

公司 2011 年 4 月 14 日召开第一届董事会第十五次会议，同意公司募集资金投资项目自筹资金部分 7,071 万元改用超募资金投入；同意使用超募资金 6,125.26 万元投资新建三个“榨菜原料加工贮藏基地项目”具体内容详见 2011 年 4 月 18 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及公司指定的信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn>）上《重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司关于超募资金使用有关事项的公告》（2011-010）；由于重庆市丰都县城市规划调整，经公司 2011 年 10 月 18 日第二届董事会第四次会议批准将“榨菜原料加工贮藏基地项目”子项目“邱家榨菜原料加工贮藏基地项目”变更为“垫江 10000 立方米榨菜原料加工贮藏池建设项目”即（年产 4 万吨餐饮榨菜食品生产线建设项目一期工程）。实施地点由重庆市丰都县丁庄溪工业园区（县城城郊），调整到重庆市垫江县坪山镇；该项目需要在重庆市垫江县坪山镇新征土地新建，榨菜原料加工贮藏池由 5,000 立方米增加到 10,000 立方米，投资总额从原计划 1,221.79 万元，调整为 2,667.62 万元。具体内容详见 2011 年 10 月 20 日披露在《中国证券报》、《证券时报》及公司指定的信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn>）上《关于部分募投项目变更名称、实施地点和建设规模的议案》（2011-030）。

#### 变更募集资金投资项目情况表

2011 年度

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集	本年度实际投入金	截至期末实际累计	截至期末投资进度（%）	项目达到预定可使用状	本年度实	是否达到	变更后的项目
--------	----------	------------	----------	----------	-------------	------------	------	------	--------

		资金总额 (1)	额	投入金额 (2)	(3)=(2)/(1)	态日期	现的 效益	预计 效益	可行性 是否发生 变化
1. 年产 4 万吨榨菜食品生产线项目	年产 4 万吨榨菜食品生产线项目	18,655.00	5,366.06	12,589.92	67.49%	2012.03.31	0	不适用	否
2. 榨菜计量包装自动化改造项目	榨菜计量包装自动化改造项目	7,605.00	1,709.58	2,885.61	37.94%	2012.12.31	0	不适用	否
3. 年产 5,000 吨榨菜乳化辅料生产线项目	年产 5,000 吨榨菜乳化辅料生产线项目	4,811.00	345.51	1,452.01	30.18%	2012.12.31	0	不适用	否
4. 垫 10000 立方米榨菜原料加工贮藏池建设项目	邱家榨菜原料加工贮藏基地项目	2,667.62	874.3	874.3	32.77%	2012.06.30	0	不适用	否
合计		33,738.62	8,295.45	17,801.84			-		
变更原因、决策程序及信息披露情况说明		<p>为提升公司经营效益，提高公司的募集资金使用效率，公司 2011 年 4 月 14 日召开第一届董事会第十五次会议批准，同意使用超募资金 7,071 万元替换募投项目自筹资金部分投入募投项目和使用超募资金 6,125.26 万元投资新建三个“榨菜原料加工贮藏基地项目”，公司独立董事、监事会、保荐机构分别发表了相关意见；具体内容详见 2011 年 4 月 18 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及公司指定的信息披露网站（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）上《重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司关于超募资金使用有关事项的公告》（2011-010）；由于重庆市丰都县城市规划调整，经公司第二届董事会第四次会议批准，对“榨菜原料加工贮藏基地项目”的子项目“邱家榨菜原料加工贮藏基地项目”变更为“垫江 10000 立方米榨菜原料加工贮藏池建设项目”，该子项目投资计划由原计划 1,221.79 万元，增加 1,445.83 万元，调整为 2,667.62 万元；公司独立董事、监事会、保荐机构分别发表了相关意见；具体内容详见 2011 年 10 月 20 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及公司指定的信息披露网站（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）上《关于部分募投项目变更名称、实施地点和建设规模的公告》（2011-030）。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因		无							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		无							

#### 4. 报告期募集资金专户存储制度的执行情况

2010 年 4 月 13 日，公司召开第一届董事会第十次会议审议通过了《募集资金管理制度》，2011 年 4 月 14 日第一届董事会第十五次会议对该制度进行了修订；2010 年 12 月 13 日公司连同保荐机构招商证券股份有限公司分别与募集资金存放银行中国农业银行股份有限公司重庆涪陵分行营业部、交通银行重庆涪陵支行、兴业银行重庆分行营业部共同签订《募集资金三方监管协议》，为提高募集资金使用效率、合理降低财务费用、增加存储收益，保障广大投资者的利益，在不影响募集资金使用的情况下，根据募集资金的使用进度，公司以定期存款方式存放部分募集资金，为此，2011 年 5 月 19 日公司又连同保荐机构招商证券分别与以上三家银行签订了《募集资金三方监管协议之补充协议》。

报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》、《募集资金三方监管协议》以及《募集资金三方监管协议之补充协议》的规定和要求严格履行相应的申请和审批手续并接受内部审计部门的审计，对募集资金存放及使用进行有效监督和管理。。

截至 2011 年 12 月 31 日，募集资金账户余额 298,211,472.07 元。募集资金具体存放情况如下：

单位：元

序号	募投项目	存放银行	银行账号或存单号	存款余额	存款方式
1	年产 4 万吨榨菜食品生产线项目	农业银行重庆涪陵分行营业部	31610101040007195	32,518,808.61	活期存款
			000008288	10,000,000	六个月定期至 2012 年 5 月 4 日到期
			0000020754	10,000,000	六个月定期至 2012 年 5 月 4 日到期
			0000020755	10,000,000	六个月定期至 2012 年 5 月 4 日到期
	小计			62,518,808.61	定期存单小计 30,000,000
2	榨菜计量包装自动化改造项目	交通银行重庆涪陵支行	500800009018010030957	6,602,769.43	活期存款
			00011165	5,000,000	三个月定期至至 2012 年 2 月 09 日
			00011151	20,000,000	一年定期至 2012 年 4 月 29 日到期
			00011152	20,000,000	一年定期至 2012 年 4 月 29 日到期
			00011153	20,000,000	一年定期至 2012 年 4 月 29 日到期
			00011154	20,000,000	一年定期至 2012 年 4 月 29 日到期
			00011155	20,000,000	一年定期至 2012 年 4 月 29 日到期
			00011156	10,000,000	一年定期至 2012 年 4 月 29 日到期
			00011157	10,000,000	一年定期至 2012 年 4 月 29 日到期
			00011158	20,000,000	一年定期至 2012 年 4 月 29 日到期
			00011166	5,000,000	一年定期至 2012 年 11 月 4 日到期
			00011167	10,000,000	一年定期至 2012 年 11 月 9 日到期
			00011168	10,000,000	一年定期至 2012 年 11 月 9 日到期
			00011169	10,000,000	一年定期至 2012 年 11 月 9 日到期
	00011170	10,000,000	一年定期至 2012 年 11 月 9 日到期		
00012776	5,000,000	一年定期至 2012 年 11 月 9 日到期			
小计			201,602,769.43	定期存单小计 195,000,000	
3	年产 5,000 吨榨菜乳化辅料生产线项目	兴业银行重庆分行营业部	346010100100286772	7,089,894.03	活期存款
			0068212	5,000,000	六个月定期至 2012 年 5 月 15 日到期
			0068213	10,000,000	六个月定期至 2012 年 5 月 15 日到期
			0090260	12,000,000	一年定期至 2012 年 4 月 29 日到期

小计	34,089,894.03	定期存单小计 27,000,000
合计	298,211,472.07	活期存款 46,211,472.07 定期存单 252,000,000.00

**(二) 非募集资金投资项目情况**

单位：万元

项目名称	项目金额	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、邱家公司)	1,362.85	已完工使用	生产配套设施无收益
华舞榨菜厂原料库项目	366.70	已完工使用	
合计	1,729.55	-	-

**(三) 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。

**(四) PE 投资情况**

报告期内，公司无 PE 投资。

**五、对公司未来发展的展望****(一) 公司所处行业的发展趋势和市场竞争格局**

近年来，随着中国城市化、工业化进程的加快，人口进一步向城镇集中，在国家刺激消费的政策下，居民消费能力进一步释放，随着传统消费的稳定增长和榨菜新的食用方法和功能的挖掘，市场容量进一步增大，初步估计每年有 10%左右的增幅，小包装市场增幅稍高一点，随着行业整顿，市场份额向大品牌大企业集中。

随着榨菜生产相关标准的实施和消费者对食品安全卫生的要求不断提高，榨菜加工企业的调整分化，竞争更加激烈，榨菜产业目前已形成了原材料粗加工商或个人、规模化生产企业并存的市场竞争格局。榨菜生产向集约化、规模化方向发展，大量使用机械自动化设备和现代技术，行业正向新型工业化转变。公司作为行业龙头使用了达到国内领先和国际先进水平现代化新设备，公司装备水平处于我国酱腌菜行业领先水平，在榨菜市场竞争中具有明显的优势。

**(二) 公司的优势及面临的挑战****1. 公司竞争优势**

(1) 公司拥有行业最雄厚的物质技术基础和最先进的技术装备，包括 10 万吨原料窖池群，10 多条现代化的生产线和行业最先进的研发检测设备，产能行业第一；

(2) 公司拥有遍布全国、伸及 10 多个国家和地区的市场销售网络；公司品牌知名度行业第一；

(3) 公司拥有良好的产品品质保障体系和新产品设计开发能力；

(4) 公司拥有一批行业优秀的管理、技术、营销人才。

## 2. 公司的面临挑战

(1) 农村劳动力大量向城镇转移，原料种植和供给保障越来越困难；

(2) 榨菜及酱腌菜行业技术构成低，竞争以低价为特征，十分激烈，导致行业利润率低。而劳动力成本上涨迅猛，其他原辅材料价格上涨预期明显，同时，行业市场费用成本正面临快速增长趋势。

以上问题既是公司面临的挑战，也是公司的发展机遇，公司将通过强化基地建设发展建设工作，引导农民扩大种植面积和依靠科学种植提高单产，增加产量；加大投入，在原料基地建设原料收储站，扩大原料窖池容量，增强原料供求平衡调剂能力；加快技术改造力度，在生产制造环节和原料加工环节尽可能减少用工量；通过技术创新，产品升级换代，优化质量，提升产品附加值和产品售价，实现涪陵榨菜的转型升级和跨越式发展。

### (三) 公司发展战略

公司立足榨菜，打造强势品牌，做大榨菜产业，依托榨菜产业创造的品牌、市场、技术、资本、人才及管理优势，利用兼并、收购或联营（贴牌加工）等扩张手段在佐餐开胃菜行业的其他优势产业去发展，把企业做大做强。

未来 5-10 年，公司将把业务锁定在以榨菜为基础的佐餐开胃菜行业，生产榨菜、辣椒、豆腐干和工业化蔬菜中高端产品，致力于为消费者提供绿色、健康、美味的佐餐开胃菜，努力追求业务的持续和快速发展。

### (四) 2012 年公司发展所需的资金需求及使用计划

为实现战略目标，为下一步发展打基础，公司拟安排建设好如下项目。

#### 1. 募集资金投资项目（总金额 14,914.79 万元）

(1) 投资 3,816.79 万元建设榨菜原料加工贮藏池扩建项目，具体分为：

投入 2,128.48 万元，在公司华凤榨菜厂存量土地上修建 11,000 立方米的原料窖池土建和钢结架建设；

投入 1,688.31 万元，在公司华舞榨菜厂存量土地上修建 8,500 立方米的原料窖池土

建和钢结构建设;

(2) 年产 4 万吨榨菜食品生产线建设项目的后续投资 3,778 万元;

(3) 榨菜计量包装自动化改造项目的华龙厂生产一线项目及华龙厂生产二线子项目的后续投资 2,288 万元;

(4) 年产 5,000 吨乳化辅料生产线厂房建设、设备采购安装、调试投产等后续投资 3,359 万元;

(5) “榨菜原料加工贮藏基地项目”的“江北榨菜原料加工贮藏基地”、“垫江一万平方米榨菜原料加工储藏池建设项目”二个子项目的后续投资 1,673 万元;

## 2. 自筹资金投资项目 (总金额 4,160 万元)

(1) 新开工华安、华舞厂产能提升改造项目 460 万元;

(2) 新开工江北园区集团公司办公大楼及技术中心土建及装修工程投资 3,000 万元;

(3) 新开工江北园区职工食堂工程建设 (含设施设备的采购、安装) 700 万元。

公司上市募集资金和自有资金,可以保证 2012 年公司生产经营和上述投资项目的资金需求。

### (五) 2012 年的经营目标和重点工作

2012 年,公司将坚持以“夯实榨菜基础,做强榨菜本业;伸及关联产业,探索发展新路;推行目标管理,实现跨越发展”为指导的工作经营方针,抢抓新机遇,谋求大步跨越,快速发展。2012 年重点工作如下:

1. 销售工作: 主要抓好渠道建设、销售组织结构调整、品牌传播、新品推广工作。
2. 原料工作: 主要抓好青菜头收购 (创新方式保护农民利益)、特殊原料收购加工、选择与加工户形成战略合作联盟、建立消除收购舞弊行为机制。
3. 技术工作: 主要抓好提升主力产品力的工艺设计及技术改造、辣椒和豆腐干生产技术难点攻关、榨菜各厂工艺技术培训及制度化检查纠偏。
4. 生产工作: 主要抓好要素 (人力、设备、技术、特殊原料) 配置保产量、过程质量控制考核严格到位、成本分解考核、设备及现场管理、生产安全管理。
5. 发展工作: 主要抓好募集资金投资项目建设、窖池扩容建设、绿色有机蔬菜基地建设、榨菜行业重组整合、伸及豆腐干、辣椒产业。
6. 管理工作: 主要是理顺决策管理体系,全面推行目标管理,进一步坚持细化落实

标准化及预算和内控管理，按业务流程对组织、职位、薪酬调整优化。

## （六）公司可能存在的风险及应对措施

### 1. 原材料不足或原材料价格波动而引致的经营业绩波动风险

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

针对上述风险，本公司采取的应对策略主要有：

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

第二，稳步提高菜农种植收入、积极发展原材料种植基地。

第三，在原材料价格上升时调整榨菜产品价格。

第四，积极为本公司基地农户提供良种良方提高单位面积原材料产量。

### 2. 食品安全风险

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

针对食品安全风险的应对措施：公司将如履薄冰地抓质量管理控制工作，坚持把食品安全、质量标准工作放在首位，在批量生产阶段，坚持从原材料采购、材料检验、腌制加工过程控制，坚持从产成品验收、出库的食品安全和质量标准从严控制管理，不断完善和持续改进ISO9001:2000、HACCP体系，始终保持公司食品安全管理水平处于国内同行业领先水平。

### 3. 募集资金投资项目及新建项目投资风险

虽然本公司对募集资金投资项目和其他新建项目进行了充分的可行性论证，但如果出现项目实施的组织管理不力、项目不能按计划完工、项目投产后市场环境发生重大变化或市场拓展不理想等情况，可能影响募集资金投资项目和其他新建项目的实施效果，从而带来产能过剩等方面的风险。



公司将采取加强项目建设管理和努力开拓市场来化解风险。

## 六、 公司董事会日常工作情况

### (一) 董事会会议情况及决议内容

报告期内董事会共召开 6 次会议，具体为：

1. 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》。

本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 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

2. 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》;
- (4)《关于聘任赵平先生为公司总经理的议案》;
- (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》。

本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 (www.cninfo.com.cn)。

3. 2011 年 7 月 27 日, 以现场结合通讯方式召开第二届董事会第二次会议, 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)《关于公司 2011 年半年度报告及其摘要的议案》;

(2)《关于对全资子公司增资的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 7 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

4. 2011 年 9 月 22 日, 以通讯方式召开第二届董事会第三次会议, 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“加强上市公司治理专项活动”和“加强中小企业板上市公司内控规则落实专项活动”自查报告及整改计划的议案》;

(2)《关于聘请招商证券股份有限公司担任代办公司股份转让券商的议案》;

(3)《关于修改公司章程的议案》;

(4)《大股东、实际控制人行为规范及信息问询制度》;

(5)《防范控股股东及其他关联方占用上市公司资金管理制度》;

(6)《内部审计制度》;

(7)《敏感信息排查管理制度》;

(8)《外部信息使用人管理制度》;

(9)《对外提供财务资助管理办法》;

(10)《网络投票实施细则》;

(11)《风险投资管理制度》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 9 月 23 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

5. 2011 年 10 月 18 日, 以现场结合通讯方式召开第二届董事会第四次会议, 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) 《关于部分募投项目变更名称、实施地点和建设规模的议案》；
- (2) 《关于处理固定资产损失的议案》；
- (3) 《关于公司 2011 年第三季度报告的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 10 月 20 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

6. 2011 年 12 月 28 日，以通讯方式召开第二届董事会第五次会议，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。审议通过了《关于修订〈内幕信息及知情人管理与登记制度〉的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 12 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规要求，严格按照股东大会决议和公司章程所赋予的职权，本着对全体股东认真负责的态度，积极稳妥地开展各项工作，较好地执行了股东大会决议。

根据 2010 年度股东大会审议通过的《2010 年度利润分配预案》：以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 15,500 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3 元（含税），共计派现金红利 46,500,000.00 元，剩余未分配利润 66,513,644.25 元转入下一年度。该利润分配方案于 2011 年 6 月 2 日执行完毕。

## （三）董事会各专门委员会的履职情况

### 1. 董事会审计与风险管理委员会的履职情况

报告期内，公司董事会审计与风险管理委员会能够按照《公司章程》、《董事会审计与风险管理委员会议事规则》等相关规定规范运作，监督公司内部审计制度及其实施情况，审核公司财务信息，对公司审计办工作进行指导，发挥了其应有的作用。

#### （1）审计与风险管理委员会会议召开情况

报告期内，第一届董事会审计与风险管理委员会召开了与审计机构关于 2010 年年报审计的三次沟通见面会，对 2010 年年报审计工作进行了督促，第二届董事会审计与风险

管理委员会召开了两次会议审议审计办的内审报告、工作计划和工作总结以及关于固定资产报废处理的审计报告，并向董事会报告内部审计工作的进展情况和执行情况。

### **(2) 2011 年年度审计工作的督促情况**

按照公司《审计与风险管理委员会年报工作规程》的要求和规定，审计与风险管理委员会认真听取了公司经营层对公司 2011 年的生产经营情况等重大事项的汇报，参与了审计与风险管理委员会与中介审计机构的关于 2011 年年报审计的三次见面会，听取了财务负责人对公司 2011 年度财务决算审计工作安排，审计办主任汇报 2011 年度内部审计工作总结及 2012 年度内部审计工作计划，与进行年审的注册会计师就审计安排与进度等进行了沟通和商定，对公司财务报表的初审意见进行了沟通，充分发挥独立董事的监督作用，维护审计的独立性。同意将审计机构出具的财务审计报告提交董事会审议。

### **(3) 审计与风险管理委员会对公司财务报告的两次审核意见。**

2012 年 2 月 12 日，2011 年年报审计第一次见面会审议了审计办关于公司 2011 年度财务报表的内部审计报告，认为公司已按财政部 2011 年年报监管的要求进行会计核算，并对会计师在预审中发现的问题进行了整改，同意将管理层编制的 2011 年度未经审计的财务报表提交中瑞岳华会计师事务所有限公司审计。

2012 年 3 月 27 日，审计与风险管理委员会与审计机构召开了第三次见面会。会议认为公司会计报表客观、公允的反映了 2011 年生产经营实际情况、财务状况、经营成果和现金流状况。同意将公司 2011 年度财务报告提交董事会审议。

### **(4) 审计委员会对续聘会计师事务所的相关意见**

鉴于中瑞岳华会计师事务所有限公司是一家具有证券从业资格的专业审计机构，系公司 IPO 项目以来一直合作的审计机构。在以往与我公司的合作过程中，为公司提供了优质的审计服务，对于规范公司的财务运作，起到了积极的建设性作用。2011 年年度财务报告审计过程中，坚持以公允、客观的态度独立审计，体现了良好的职业规范和操守，为保证公司审计业务的连续性，审计与风险管理委员会全体委员同意续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司 2012 年度审计机构并提请公司董事会研究同意后提交股东大会审议。

## **2. 董事会提名委员会的履职情况**

报告期内，提名委员会共召开 2 次会议，具体包括：2011 年 4 月 1 日，公司召开第

一届董事会提名委员会 2011 年第一次会议，审议通过了《关于公司董事会换届暨第二届董事会候选人提名的议案》。2011 年 5 月 10 日，公司召开了第二届董事会提名委员会 2011 年第一次会议，审议通过了《关于提名聘任公司高级管理人员的议案》，对公司第二届董事会拟聘任高级管理人员进行了任职资格核查并做出同意提交董事会审议的决议。

### 3. 董事会薪酬与考核委员会的履职情况

(1) 报告期内，薪酬与考核委员会共召开 3 次会议，具体包括：2011 年 1 月 19 日，公司召开第一届董事会薪酬与考核委员会 2011 年第一次会议，审议通过了《审议 2010 年度公司薪酬制度的执行情况》；2011 年 4 月 13 日，公司召开第一届董事会薪酬与考核委员会 2011 年第二次会议，审议通过了《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》；2011 年 5 月 10 日，公司召开第二届董事会薪酬与考核委员会 2011 年第一次会议，审议通过了《2011 年度董事、监事和高级管理人员薪酬实施细则》。

(2) 2012 年 2 月 12 日，薪酬与考核委员会对公司 2011 年度董事、监事和高级管理人员所发放的薪酬进行了审核认为：董事、监事、高级管理人员的薪酬情况与实际相符。

### (四) 利润分配

#### 1. 2011 年度利润分配预案

经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计，公司 2011 年度实现净利润 88,404,515.74 元，归属母公司股东的净利润 88,404,515.74 元；母公司实现净利润 86,719,832.18 元。

根据公司《章程》规定，按 2011 年度母公司当年实现净利润 10%提取法定盈余公积 8,671,983.22 元后，加上年初未分配利润 113,013,644.25 元，减去本期已支付的 2010 年度现金股利 46,500,000.00 元，可供投资者分配的利润为 144,561,493.21 元。截至 2011 年 12 月 31 日，母公司资本公积金 557,485,838.04 元，可供转增的资本公积为 545,613,211.44 元。

本着积极回馈全体股东的原则，公司拟以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 15,500 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.50 元（含税），共计派现金红利 54,250,000.00 元，剩余利润作为未分配利润留存。2011 年度公司不进行资本公积转增股本。

该预案需提交公司 2011 年度股东大会审议批准后实施。

#### 2. 公司前三年现金分红情况

单位：元

项目	2010	2009年	2008年
是否进行利润分配	是	否	是
利润分配方式	现金	无	现金
现金股利	46,500,000.00	无	64,000,000.00
净利润	55,745,574.35	41,555,715.09	33,777,641.26
年度可分配利润	113,045,647.53	62,824,951.56	29,205,273.53
现金分红与净利润的比率	83.41%	0	189.47%

## （六）开展投资者关系管理情况

### 1. 日常工作

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。

公司严格按照《信息披露事务管理制度》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。

报告期内，公司接受投资者调研情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待类型	接待对象	调研内容
2011年10月24日	公司华富榨菜厂	实地调研	机构	海通证券	公司发展战略，公司销量情况，原材料采购价格，公司品牌定位及优势。
2011年11月15日	公司华富榨菜厂	实地调研	机构	华创证券 西南证券	公司的发展战略；行业增长情况，原材料控制，食品安全风险因素等。
2011年12月12日	公司华富榨菜厂、 白鹤梁榨菜厂	实地调研	机构	尚雅投资	行业、产能、定价、产品及渠道。

### 2. 互动交流

报告期内，公司通过深圳证券信息有限公司提供的投资者关系互动平台举行了2010年度业绩网上说明会，公司董事长周斌全先生、董事、财务负责人毛翔先生、董事会秘书黄正坤先生、独立董事蒋和体先生及保荐代表人任强伟先生就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。

2011年11月4日下午公司董事、总经理赵平先生，董事、财务负责人毛翔先生和董事、董事会秘书黄正坤先生参加重庆监管局与深圳证券信息有限公司联合举办的投资者网上集体接待日活动，以网络在线交流形式，就公司治理、战略发展规划、经营状况、

可持续发展、食品安全等投资者关心的问题，通过重庆上市公司投资者关系互动平台与投资者进行了“一对多”形式的沟通，使投资者更好地了解公司的相关情况。

### 3. 信息披露媒体

《中国证券报》、《证券时报》为公司信息披露报刊，报告期内未做变更。

#### （七）内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况。

2010 年 12 月 12 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《内幕信息及知情人管理与登记制度》，规范了公司内幕信息管理。

2011 年 12 月，公司根据中国证监会 2011（30）号公告《关于上市公司建议内幕信息知情人登记管理制度的规定》及深圳证券交易所中小板公司管理部 12 月 7 日修订的《中小企业板信息披露业务备忘录第 24 号：内幕信息知情人员登记管理相关事项》相关规定，对原《内幕信息及知情人管理与登记制度》进行逐条核对并进行了修订，修订完善后的制度更名为《内幕信息及知情人登记管理制度》，并经公司 2012 年 12 月 28 日召开的公司第二届董事会第五次会议审议通过，原《内幕信息及知情人管理与登记制度》同时废止。新修订的《内幕信息及知情人登记管理制度》于 2011 年 12 月 29 日在公司指定信息披露网站巨潮资讯网上进行了公告。

公司在业绩预告、业绩快报发布前十日，定期报告公告前三十日之前，公司以短信和电邮的方式提醒公司各位董事、监事和高级管理人员对公司股票买卖的限制性规定。报告期内无董事、监事和高级管理人员违规买卖股票的情况。同时公司在定期报告等重大事项发布前进行内幕信息知情人管理登记并报备深交所、重庆证监局等相关监管部门。2011 年公司无内幕交易发生，没有受到过监管部门的查处。



## 第十节 监事会报告

### 一、监事会的工作情况

2011 年，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》所赋予的职责，遵守诚信原则，从切实维护公司利益和全体股东权益出发，认真履行监督职责。公司监事会全体成员列席了公司第一届董事会第十五次会议和第二届董事会第一次、第二次和第四次会议，出席了 2010 年度股东大会，听取了公司各项重要提案和决议，了解了公司各项重要决策的形成过程，掌握了公司经营业绩情况，同时履行了监事会的知情监督检查职能。

2011 年，公司共召开了四次监事会会议，具体如下：

1. 2010 年 4 月 14 日，公司以现场方式召开第一届监事会第八次会议，会议应到监事 3 人，实到监事 3 人；会议审议通过了以下议案：

- (1) 《公司 2010 年年度报告及其摘要》；
- (2) 《公司 2010 年度监事会工作报告》；
- (3) 《公司 2010 年度决算报告》；
- (4) 《公司 2011 年度预算报告》；
- (5) 《公司 2010 年度利润分配的预案》；
- (6) 《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》；
- (7) 《公司 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；
- (8) 《关于公司续聘 2011 年度审计机构的议案》；
- (9) 《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》；
- (10) 《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》；
- (11) 《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》；
- (12) 《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》；
- (13) 《公司 2011 年第一季度报告》；
- (14) 《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》。

本次会议决议的公告刊登在 2011 年 4 月 18 日《证券时报》、《中国证券报》及巨

潮资讯网上。

2. 2011 年 5 月 10 日，公司以现场方式召开第二届监事会第一次会议，会议应到监事 3 人，实到监事 3 人；会议审议通过了《关于选举第二届监事会主席的议案》。本次会议决议的公告刊登在 2011 年 5 月 11 日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上。

3. 2011 年 7 月 27 日，公司以现场方式召开第二届监事会第二次会议，会议应到监事 3 人，实到监事 3 人；会议审议通过了《关于公司 2011 年半年度报告及其摘要的议案》和《关于对全资子公司增资的议案》。本次会议决议的公告刊登在 2011 年 7 月 29 日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上。

4. 2011 年 10 月 18 日，公司以现场方式召开第二届监事会第三次会议，会议应到监事 3 人，实到监事 3 人；会议审议通过了《关于部分募投项目变更名称、实施地点和建设规模的议案》、《关于处理固定资产损失的议案》及《关于公司 2011 年第三季度报告的议案》。本次会议决议的公告刊登在 2011 年 10 月 20 日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上。

## 二、监事会对公司 2011 年度有关事项的意见

### 1. 公司依法运作情况

按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，监事会对公司 2011 年度内股东大会和董事会的召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员职责履行的情况以及公司的管理制度执行情况等进行了监督，监事会认为，董事会和经理班子工作认真负责，能够贯彻执行股东大会决议；董事会决策程序合法、规范；公司董事、高级管理人员能够严格按照国家法律、法规和公司章程规定履行职责，勤勉尽责，没有发现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

### 2. 检查公司财务情况

通过对公司财务资料和业务行为的监督检查，认为公司财务制度符合国家相关法律、法规的规定，财务运作状况良好。对外投资和固定资产的处置皆按公司《章程》的规定，履行了合法的审议程序，中瑞岳华会计师事务所有限公司出具了无保留意见的 2011 年年度财务审计报告，客观、真实、公正的反映公司各期的财务运营情况，报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

### 3. 公司关联交易情况

2011 年度公司未发生其他重大关联交易，也无关联担保事项。不存在损害公司和中小股东利益的情形。

### 4. 公司对外担保及股权、资产置换等其他情况

2011 年度股份公司无违规对外担保，无债务重组、非货币性交易事项、资产置换，各项业务合同履行正常，无重大合同纠纷发生，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

本届监事会将继续严格按照《公司法》、公司《章程》和国家有关法规政策的规定，忠实履行自己的职责，进一步促进公司的规范运作。

### 5. 检查公司募集资金实际投向情况

通过对公司募集资金的使用情况进行监督，认为：本公司认真按照《募集资金使用管理制度》的要求管理和使用募集资金，募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，无变更募集资金用途的情形。

报告期内，公司存在超募资金投资项目发生变更的情况，具体原因如下：

经公司 2011 年 4 月 14 日召开的一届董事会十五次会议和一届监事会第八次会议审议通过，公司计划在全资子公司邱家食品现有厂区存量土地上新建 5000 立方米榨菜原料加工贮藏池，由于重庆市丰都县城市规划调整，按照重庆市丰都县新的城市规划，邱家食品需要迁出丰都县城，已不具备在邱家食品现有厂区存量土地上新建榨菜原料加工贮藏池的条件。

公司根据实际情况即时将“邱家榨菜原料加工贮藏基地”项目调整为实施“垫江 10000 立方米榨菜原料加工贮藏池建设项目”即（年产 4 万吨餐饮榨菜食品生产线建设项目一期工程）。

鉴于此，公司监事会同意“榨菜原料加工贮藏基地项目”的子项目“邱家榨菜原料加工贮藏基地项目”的项目名称、实施地点和建设规模进行变更，本次变更的相关内容符合公司发展战略的需要，内容及程序符合《中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法规的规定，不存在变相变更超募资金投向和损害股东利益的情况。同意变更后的项目

“垫江 10000 立方米榨菜原料加工贮藏池建设项目”即（年产 4 万吨餐饮榨菜食品生产线建设项目一期工程）资金不足部分 1,452.668 万元仍用超募资金投入。

#### 6. 对公司内部控制的审核意见

对董事会关于公司《2011 年度内部控制自我评价报告》进行了认真审阅，同时对公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并得到了有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

#### 7. 公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的审核意见

公司已建立了内幕信息管理制度，做好了内幕信息保密工作，加强内幕信息管理，公平地进行信息披露，未发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易，维护了广大投资者的合法权益。

## 第十一节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁等事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项；没有持有其他上市公司股权、未参股任何商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权；报告期内公司经营正常，无破产重整事项。

### 二、公司收购股权、对外投资简要情况及进程

1. 2011年7月27日，公司第二届董事会第二次会议同意用自有资金1200万元，对全资子公司重庆市邱家榨菜食品有限责任公司（以下简称“邱家食品”）增资。本次增资完成后，邱家食品的注册资本和实收资本均由原来的800万元增加到2000万元。

2. 2011年9月15日，公司全资子公司重庆市邱家榨菜食品有限责任公司收购贵州省独山盐酸菜有限公司（以下简称“独山盐酸菜”）100%的股权。2011年9月21日，独山盐酸菜完成工商变更登记手续。

### 三、重大关联交易情况

报告期内，公司不存在关联交易。

### 四、对外担保情况

报告期内，公司不存在对外担保。

### 五、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、租赁公司资产的事项的情形。

（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。

### 六、上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股5%以上股东对公开披露承诺的履行情况

#### （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. 管理层股东周斌全、向瑞玺、肖大波、赵平、毛翔、童敏、张显海、贺云川、黄正坤承诺：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。

#### 七、公司聘任会计师事务所情况

根据公司2010年度股东大会决议，续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司（以下简称“中瑞岳华”）为公司2011年度审计机构。2011年度公司支付中瑞岳华年度审计报酬为50万元。截至报告期末，中瑞岳华已为公司服务5年。

#### 八、公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人的违法违规情况

公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人在报告期内不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所通报批评或公开谴责的情形。

#### 九、会计师事务所对公司控股股东及其它关联方占用资金情况的专项说明

报告期内，公司无控股股东及其它关联方占用资金情况，中瑞岳华会计师事务所有限公司出具了《重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告》（中瑞岳华专审字[2012]第0605号）。

#### 十、公司独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

根据《公司法》、《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》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）、《上市公司章程指引》、深圳证券交易所《股票上市规则》及《中小企业板上市公司规范动作指引》等相关法律法规的规定，作为重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司的独立董事对公司对外担保情况以及与关联方的资金往来情况进行了认真负责的核查，对公司2011年度的对外担保情况，发表以下独立意见：

（一）2011年，公司没有发生关联方非经营性占用资金等情况，也不存在以前年度发生并累计至2011年12月31日的违规关联方占用资金等情况。

（二）2011年，公司没有发生对外担保的情况，也不存在以前年度发生并累计至2011年12月31日的对外担保情况。

#### 十一、报告期内公司相关信息披露情况：

序号	公告编号	公告时间	公告内容
1	2011-001	2011. 1. 14	关于完成工商变更登记的公告
2	2011-002	2011. 1. 22	2010 年度业绩快报公告
3	2011-003	2011. 2. 18	网下配售股票上市流通的提示性公告
4	2011-004	2011. 3. 15	关于董事会换届提示性公告
5	2011-005	2011. 3. 15	关于监事会换届提示性公告
6	2011-006	2011. 4. 12	关于选举职工代表董事、监事的公告
7	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
8	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
9	2011-009	2011. 4. 18	关于 2010 年度募集资金使用情况的专项报告
10	2011-010	2011. 4. 18	关于超募资金使用有关事项的公告

11	2011-011	2011. 4. 18	关于聘任证券事务代表的公告
12	2011-012	2011. 4. 18	第一届董事会第十五次会议决议公告
13	2011-013	2011. 4. 18	第一届监事会第八次会议决议公告
14	2011-014	2011. 4. 18	关于召开 2010 年年度股东大会的通知
15	2011-015	2011. 4. 18	关于举行 2010 年年度报告说明会的公告
16	2011-016	2011. 4. 20	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司更正公告
17	2011-017	2011. 5. 4	关于召开 2010 年年度股东大会的提示性公告
18	2011-018	2011. 5. 11	2010 年年度股东大会决议公告
19	2011-019	2011. 5. 11	第二届董事会第一次会议决议公告
20	2011-020	2011. 5. 11	第二届监事会第一次会议决议公告
21	2011-021	2011. 5. 30	2010 年度权益分派实施公告
22	2011-022	2011. 6. 30	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司澄清公告
23	2011-023	2011. 7. 29	公司 2011 年半年度报告摘要
24	2011-024	2011. 7. 29	第二届董事会第二次会议决议公告
25	2011-025	2011. 7. 29	第二届监事会第二次会议决议公告
26	2011-026	2011. 9. 23	第二届董事会第三次会议决议公告
27	2011-027	2011. 9. 23	关于“加强上市公司治理专项活动”和“加强中小企业板上市公司内控规则落实专项活动”自查报告及整改计划的公告
28	2011-028	2011. 10. 18	关于更换持续督导保荐代表人的公告
29	2011-029	2011. 10. 20	公司 2011 年第三季度季度报告正文
30	2011-030	2011. 10. 20	第二届董事会第四次会议决议公告
31	2011-031	2011. 10. 20	第二届监事会第三次会议决议公告
32	2011-032	2011. 10. 20	关于部分募投项目变更名称、实施地点和建设规模的公告
33	2011-033	2011. 10. 29	关于参加投资者网上集体接待日活动的公告
34	2011-034	2011. 11. 18	关于首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告
35	2011-035	2011. 12. 29	第二届董事会第五次会议决议公告
披露的媒体			证券时报、中国证券报、巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 十二、其他重大事项

报告期内，公司无其他应披露而未披露的重要事项。



## 第十二节 财务报告

# 审计报告

中瑞岳华审字[2012]第 1750 号

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表,2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为,上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映

了重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司及其子公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：姜斌

中国·北京

中国注册会计师：李秀卿

2012 年 3 月 27 日

## 合并资产负债表

2011 年 12 月 31 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	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	491,800,861.91	538,514,183.28
交易性金融资产			
应收票据	七、2	15,268,646.05	8,152,689.11
应收账款	七、4	2,394,905.57	1,291,020.33
预付款项	七、6	2,177,442.92	13,027,210.19
应收利息	七、3	3,870,373.04	
应收股利			
其他应收款	七、5	2,941,992.61	2,047,746.02
存货	七、7	128,694,220.30	100,580,099.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>647,148,442.40</b>	<b>663,612,948.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	七、8	367,935,269.67	283,815,729.90
在建工程	七、9	36,561,988.25	29,780,333.62
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、10	16,810,695.42	9,818,290.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、11	1,243,974.35	
递延所得税资产	七、12	6,402,797.80	617,553.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>428,954,725.49</b>	<b>324,031,907.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,076,103,167.89</b>	<b>987,644,856.70</b>

## 合并资产负债表(续)

2011 年 12 月 31 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	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七、14	59,372,120.31	31,617,248.20
预收款项	七、15	80,046,656.99	78,860,346.25
应付职工薪酬	七、16	12,454,373.29	7,434,107.45
应交税费	七、17	2,528,947.52	-4,330,378.48
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、18	15,128,080.53	9,401,001.38
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		169,530,178.64	122,982,324.80
<b>非流动负债：</b>			
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	七、19	26,579,916.36	26,573,974.75
<b>非流动负债合计</b>		26,579,916.36	26,573,974.75
<b>负债合计</b>		196,110,095.00	149,556,299.55
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)	七、20	155,000,000.00	155,000,000.00
资本公积	七、21	557,485,838.04	557,485,838.04
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、22	21,229,054.80	12,557,071.58
一般风险准备			
未分配利润	七、23	146,278,180.05	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		879,993,072.89	838,088,557.15
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		879,993,072.89	838,088,557.15
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,076,103,167.89	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年度

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	注释	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>		704,660,272.02	545,036,255.18
其中：营业收入	七、24	704,660,272.02	545,036,255.18
<b>二、营业总成本</b>		602,616,692.40	480,548,525.52
其中：营业成本	七、24	447,826,743.21	368,650,703.03
营业税金及附加	七、25	6,318,552.37	4,300,156.76
销售费用	七、26	132,611,373.43	77,928,924.83
管理费用	七、27	26,492,789.57	24,314,585.64
财务费用	七、28	-10,613,919.89	5,379,628.11
资产减值损失	七、29	-18,846.29	-25,472.85
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			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		102,043,579.62	64,487,729.66
加：营业外收入	七、30	3,285,329.42	2,052,506.15
减：营业外支出	七、31	824,686.46	149,498.23
其中：非流动资产处置损失	七、31	807,036.46	89,764.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		104,504,222.58	66,390,737.58
减：所得税费用	七、32	16,099,706.84	10,645,163.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		88,404,515.74	55,745,574.35
归属于母公司所有者的净利润		88,404,515.74	55,745,574.35
少数股东损益			
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	七、33	0.57	0.47
（二）稀释每股收益	七、33	0.57	0.47
<b>七、其他综合收益</b>	七、34		3,337,663.20
<b>八、综合收益总额</b>		88,404,515.74	59,083,237.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		88,404,515.74	59,083,237.55
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 年度

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	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		767,608,097.45	652,446,469.34
收到的税费返还		83,488.48	
收到其他与经营活动有关的现金	七、35（1）	20,752,829.04	19,088,736.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>788,444,414.97</b>	<b>671,535,205.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		385,161,075.40	359,444,861.17
支付给职工以及为职工支付的现金		80,971,344.57	59,801,598.53
支付的各项税费		76,013,188.49	57,267,477.38
支付其他与经营活动有关的现金	七、35（2）	128,101,154.11	81,116,901.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>670,246,762.57</b>	<b>557,630,838.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七、36（1）	<b>118,197,652.40</b>	<b>113,904,367.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		534,205.84	80,946.50
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>534,205.84</b>	<b>80,946.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,625,374.54	46,889,787.54
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		12,371,436.26	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>118,996,810.80</b>	<b>46,889,787.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-118,462,604.96</b>	<b>-46,808,841.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			523,768,909.64
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	七、35(3)		21,722,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			587,990,909.64
偿还债务支付的现金			192,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,500,000.00	7,070,565.19
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	七、35(4)		3,203,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		46,500,000.00	202,593,565.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-46,500,000.00	385,397,344.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		51,631.19	41,825.92
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、36(1)	-46,713,321.37	452,534,696.51
加：期初现金及现金等价物余额	七、36(1)	538,514,183.28	85,979,486.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、36(1)	491,800,861.91	538,514,183.28

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

## 合并所有者权益变动表

2011年度

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他	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	其他				
一、上年年末余额	155,000,000.00	557,485,838.04			12,557,071.58		113,045,647.53			838,088,557.15	115,000,000.00	70,379,265.20			6,980,550.17		62,876,594.59			255,236,409.96		
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		113,045,647.53			838,088,557.15	115,000,000.00	70,379,265.20			6,980,550.17		62,876,594.59			255,236,409.96		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					8,671,983.22		33,232,532.52			41,904,515.74	40,000,000.00	487,106,572.84			5,576,521.41		50,169,052.94			582,852,147.19		
(一) 净利润							88,404,515.74			88,404,515.74							55,745,574.35			55,745,574.35		
(二) 其他综合收益											3,337,663.20									3,337,663.20		



上述(一)和(二)小计						88,404,515.74			88,404,515.74		3,337,663.20					55,745,574.35			59,083,237.55
(三)所有者投入和减少资本										40,000,000.00	483,768,909.64								523,768,909.64
1.所有者投入资本										40,000,000.00	483,768,909.64								523,768,909.64
2.股份支付计入所有者权益的金额																			
3.其他																			
(四)利润分配					8,671,983.22	-55,171,983.22			-46,500,000.00					5,576,521.41		-5,576,521.41			
1.提取盈余公积					8,671,983.22	-8,671,983.22								5,576,521.41		-5,576,521.41			
2.提取一般风险准备																			
3.对所有者(或股东)的分配						-46,500,000.00			-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			21,229,054.80		146,278,180.05			879,993,072.89	155,000,000.00	557,485,838.04			12,557,071.58		113,045,647.53		838,088,557.15	

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12月31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	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		489,790,747.43	537,454,071.12
交易性金融资产			
应收票据		15,268,646.05	8,152,689.11
应收账款	十三、1	2,383,720.55	1,291,020.33
预付款项		24,167,240.83	35,948,231.81
应收利息		3,870,373.04	
应收股利			
其他应收款	十三、2	2,827,310.90	2,015,721.77
存货		119,371,876.70	85,624,277.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>657,679,915.50</b>	<b>670,486,012.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、3	34,500,000.00	22,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		331,282,089.11	258,530,919.46
在建工程		39,939,144.85	31,373,416.68
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,945,951.58	8,014,905.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,243,974.35	
递延所得税资产		5,397,221.16	83,052.14
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>420,308,381.05</b>	<b>320,502,293.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,077,988,296.55</b>	<b>990,988,305.84</b>

## 资产负债表(续)

2011 年 12 月 31 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	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		60,683,268.30	31,515,253.42
预收款项		79,846,438.28	78,860,346.25
应付职工薪酬		10,931,678.64	6,302,260.26
应交税费		523,162.94	-4,861,920.43
应付利息			
应付股利			
其他应付款		22,383,635.56	15,804,900.94
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>174,368,183.72</b>	<b>127,620,840.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		25,343,726.78	25,310,911.53
<b>非流动负债合计</b>		<b>25,343,726.78</b>	<b>25,310,911.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>199,711,910.50</b>	<b>152,931,751.97</b>
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
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		21,229,054.80	12,557,071.58
一般风险准备			
未分配利润		144,561,493.21	113,013,644.25
<b>所有者权益合计</b>		<b>878,276,386.05</b>	<b>838,056,553.87</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,077,988,296.55</b>	<b>990,988,305.84</b>

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年度

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	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十三、4	724,933,147.65	571,366,321.99
减：营业成本	十三、4	472,791,292.98	397,081,262.27
营业税金及附加		5,336,733.00	3,765,876.10
销售费用		132,267,804.93	77,839,334.54
管理费用		24,846,953.98	23,398,296.37
财务费用		-10,568,686.30	5,378,428.59
资产减值损失		-19,437.27	-24,785.90
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）		100,278,486.33	63,927,910.02
加：营业外收入		2,668,707.62	1,916,606.08
减：营业外支出		693,230.60	98,875.16
其中：非流动资产处置损失		678,980.60	41,164.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,253,963.35	65,745,640.94
减：所得税费用		15,534,131.17	9,980,426.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,719,832.18	55,765,214.10
五、其他综合收益			3,337,663.20
六、综合收益总额		86,719,832.18	59,102,877.30

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年度

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	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		765,280,612.15	652,289,023.07
收到的税费返还		83,488.48	
收到其他与经营活动有关的现金		20,476,278.16	18,764,994.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>785,840,378.79</b>	<b>671,054,017.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		397,776,698.80	363,214,614.35
支付给职工以及为职工支付的现金		72,602,799.16	55,732,488.98
支付的各项税费		70,261,151.29	55,112,989.81
支付其他与经营活动有关的现金		127,698,332.44	83,631,631.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>668,338,981.69</b>	<b>557,691,724.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十三、5	<b>117,501,397.10</b>	<b>113,362,292.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		532,925.84	4,650.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>532,925.84</b>	<b>4,650.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,249,277.82	47,054,838.03
投资支付的现金		12,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>119,249,277.82</b>	<b>47,054,838.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-118,716,351.98</b>	<b>-47,050,188.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			523,768,909.64

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			21,722,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			587,990,909.64
偿还债务支付的现金			192,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,500,000.00	7,070,565.19
支付其他与筹资活动有关的现金			3,203,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		46,500,000.00	202,593,565.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-46,500,000.00	385,397,344.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		51,631.19	41,825.92
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十三、5	-47,663,323.69	451,751,274.92
加：期初现金及现金等价物余额	十三、5	537,454,071.12	85,702,796.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十三、5	489,790,747.43	537,454,071.12

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

## 母公司所有者权益变动表

2011年度

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	70,379,265.20			6,980,550.17		62,824,951.56	255,184,766.93
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	70,379,265.20			6,980,550.17		62,824,951.56	255,184,766.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,671,983.22		31,547,848.96	40,219,832.18	40,000,000.00	487,106,572.84			5,576,521.41		50,188,692.69	582,871,786.94
（一）净利润							86,719,832.18	86,719,832.18							55,765,214.10	55,765,214.10
（二）其他综合收益										3,337,663.20						3,337,663.20
上述（一）和（二）小计							86,719,832.18	86,719,832.18		3,337,663.20					55,765,214.10	59,102,877.30
（三）所有者投入和减少资本									40,000,000.00	483,768,909.64						523,768,909.64



1. 所有者投入资本									40,000,000.00	483,768,909.64						523,768,909.64
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配					8,671,983.22	-55,171,983.22	-46,500,000.00						5,576,521.41			-5,576,521.41
1. 提取盈余公积					8,671,983.22	-8,671,983.22							5,576,521.41			-5,576,521.41
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-46,500,000.00	-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			21,229,054.80		144,561,493.21	878,276,386.05	155,000,000.00	557,485,838.04			12,557,071.58		113,013,644.25	838,056,553.87

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年度财务报表附注

(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,以截至2008年2月29日经审计的净资产为基数,折合115,000,000.00股,每股面值人民币1.00元,各股东在股份公司中的持股比例不变,公司注册资本变更为人民币115,000,000.00元,股本为人民币115,000,000.00元。经中国证券监督管理委员会证监许可(2010)1511号文核准公司公开发行股票40,000,000.00股,注册资本变更为人民币155,000,000.00元,股本总数155,000,000.00股,每股面值人民币1.00元。公司于2011年1月10日在重庆市工商行政管理局办理变更企业法人营业执照。

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

经营范围为:生产、加工、销售:蔬菜制品(酱腌菜、其他蔬菜制品),酿造酱油、配制酱油;普通货运;以下经营范围限分公司经营:生产、加工调味料,批发、零售预包装食品。一般经营项目:榨菜原料收购、仓储;企业生产产品出口。

本公司及下属三家全资子公司重庆市涪陵榨菜酱油有限公司、重庆市红天建筑工程有限公司、重庆市邱家榨菜食品有限责任公司和重庆市邱家榨菜食品有限责任公司下属全资子公司贵州省独山盐酸菜有限公司(以下统称“本集团”)。

本财务报表业经本公司董事会于2012年3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 12 月 31 日的财务状况及 2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
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(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	1.00	1.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	100.00	100.00
4-5年	100.00	100.00
5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%和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责任公司享受西部大开发企业优惠税率，按应纳税所得额的15%计缴；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和重庆市邱家榨菜食品有限责任公司下属子公司贵州省独山盐酸菜有限公司2008年1月1日起按应纳税所得额的25%计缴。

### 2、税收优惠及批文

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），本公司按应纳税所得额的15%缴纳企业所得税。

本公司下属子公司重庆市邱家榨菜食品有限责任公司自2009年起享受西部大开发税收优惠税率15%。

### 3、其他说明

本集团其他税种按国家有关规定缴纳。

## 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	崔英双	75009488-6	800.00
重庆市红天建筑工程有限公司	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)

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年亏损超过少数股东在该子公司年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				
重庆市红天建筑工程有限公司	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	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业法人类型代表	组织机构代码	年实际出资额	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	2,000.00	榨菜、罐头系列、豆豉等调味品的生产销售	有限责任 杨金祥 公司	75620589-0	2,050.00
贵州省独山盐酸菜有限公司	全资	贵州省独山县	生产	300.00	加工、销售盐酸菜、辣白菜、榨菜、萝卜、蔬菜制品、辣椒制品、酱油、乳化符合调味料；日用杂品	有限 杨警峰 公司	67070355-7	1,250.00

(续)

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年亏损超过少数股东在该子公司年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				
贵州省独山盐酸菜有限公司	100.00	100.00	是				

## 2、报告期新纳入合并范围的主体

本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	年末净资产	本年净利润
贵州省独山盐酸菜有限公司	11,642,012.08	340,499.59

贵州省独山盐酸菜有限公司为本年非同一控制下企业合并取得的子公司，其本年净利润为该公司自购买日至本年年末止期间的净利润（附注六、1（3））。

## 3、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法	购买日
贵州省独山盐酸菜有限公司	-	合并成本减去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，具体计算如后附表所述。	2011年9月30日

2011年9月15日，本集团全资子公司重庆市邱家榨菜食品有限责任公司收购了贵州省独山盐酸菜有限公司100%的股权。本次交易的购买日为2011年9月30日，系本集团取得对贵州独山盐酸菜有限公司的控制权的日期。

(1) 合并成本以及商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额）的确认情况如下：

项目	金额
合并成本 -	
支付的现金	12,500,000.00
直接相关费用	
转移非现金资产的公允价值	
发生或承担负债的公允价值	
发行权益性证券的公允价值	
合并成本合计	12,500,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	12,882,897.84
商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额）	-382,897.84

2011年6月30日被合并单位净资产公允价值以经贵阳致远健资产评估有限公司资产评估事务所按成本法估值方法确定的估值结果确定。2011年9月30日被合并净资产公允价值以2011年6月30日净资产公允价值为基础计算确定。

(2) 贵州省独山盐酸菜有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	128,563.74	128,563.74	1,191,840.60
交易性金融资产			
应收款项	208,525.89	208,525.89	-139,782.99
存货	3,385,058.67	3,385,058.67	1,779,034.32
其他流动资产	-5,517.98	-5,517.98	
可供出售金融资产			

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
长期股权投资			
固定资产	5,159,469.81	3,450,865.83	3,645,731.75
无形资产	7,181,236.25	2,208,000.00	2,208,000.00
其他非流动资产	7,811,662.00	8,357,318.55	8,357,318.55
减：借款			
应付款项	10,832,394.97	10,832,394.97	10,550,233.83
应付职工薪酬	153,705.57	153,705.57	188,615.34
递延所得税负债			
其他负债			
净资产	12,882,897.84	6,746,714.16	6,303,293.06
减：少数股东权益			
取得的净资产	12,882,897.84	6,746,714.16	6,303,293.06
以现金支付的对价	12,500,000.00		
减：取得的被收购子公司的 现金及现金等价物	128,563.74		
取得子公司支付的现金净额	12,371,436.26		

(3) 贵州独山盐酸菜有限公司自购买日至当年末止期间的收入、净利润和现金流量列示

项目	金额
营业收入	3,259,435.70
净利润	340,499.59
经营活动现金流量	313,529.29
现金流量净额	135,589.29

## 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，年初指2011年1月1日，年末指2011年12月31日。

### 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	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：			420,614.12			31,032.33
-人民币	—	—	420,614.12	—	—	31,032.33
-美元						
银行存款：			491,380,247.79			538,483,150.95
-人民币	—	—	489,929,481.70	—	—	537,361,694.32
-美元	230,247.44	6.3009	1,450,766.09	169,335.26	6.6227	1,121,456.63
其他货币资金：						
-人民币	—	—		—	—	
-美元						
合 计			491,800,861.91			538,514,183.28

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	15,268,646.05	8,152,689.11
商业承兑汇票		
合 计	15,268,646.05	8,152,689.11

#### (2) 年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
深圳市连爱发贸易有限公司	2011-10-31	2012-4-27	2,480,640.99	是	
深圳市连爱发贸易有限公司	2011-11-28	2012-5-28	1,317,120.66	是	
深圳市连爱发贸易有限公司	2011-12-27	2012-6-26	931,840.22	是	
榆林市泰丰商贸有限公司	2011-10-14	2012-4-14	800,000.00	是	
深圳市连爱发贸易有限公司	2011-11-28	2012-2-28	710,289.26	是	
合 计			6,239,891.13		

### 3、应收利息

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
定期存单利息		7,388,011.14	3,517,638.10	3,870,373.04
合计		7,388,011.14	3,517,638.10	3,870,373.04

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	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	2,424,098.22	100.00	29,192.65	1.20
其中：				
关联方组合				
备用金组合				
非关联方账龄分析法组合	2,424,098.22	100.00	29,192.65	1.20
组合小计	2,424,098.22	100.00	29,192.65	1.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,424,098.22	100.00	29,192.65	1.20

(续)

种类	年初数			
	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



种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,369,079.72	97.73	1,276,395.84	97.02
1 至 2 年	55,018.50	2.27	21,997.07	1.67
2 至 3 年			10,844.42	0.82
3 年以上			6,430.89	0.49
合计	2,424,098.22	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	年末数			年初数		
	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	2,369,079.72	97.73	23,690.80	1,276,395.84	97.02	12,763.96
1 至 2 年	55,018.50	2.27	5,501.85	21,997.07	1.67	2,199.71
2 至 3 年				10,844.42	0.82	3,253.33
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上				6,430.89	0.49	6,430.89
合计	2,424,098.22	100.00	29,192.65	1,315,668.22	100.00	24,647.89

## (4) 本年转回或收回情况

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
福州百祥贸易有限公司	本期收回	账龄分析法	3,470.89	3,470.89
四川百家食品有限公司	本期收回	账龄分析法	1,960.00	1,960.00

厦门市鹭雅贸易有限公司	本期收回	账龄分析法	1,000.00	1,000.00
日本富士物产株式会社	本期收回	账龄分析法	3,256.17	10,868.39
合计			9,687.06	17,299.28

(5) 报告期无实际核销的大额应收账款情况

(6) 本报告期无应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(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 (%)
重庆新同利商贸有限公司	非关联方	311,501.56	1 年以内	12.85
包头市金佰利商贸有限公司	非关联方	176,241.46	1 年以内	7.27
上海行驰调味食品有限公司	非关联方	140,850.00	1 年以内	5.81
新疆航空食品有限责任公司	非关联方	125,000.00	1 年以内	5.16
厦门煜林商贸有限公司	非关联方	124,749.94	1 年以内	5.15
合计		878,342.96		36.24

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元		6.3009		1,641.75	6.6227	10,872.82
港元		0.8107		185,452.60	0.8509	157,801.62

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	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	3,074,571.88	100.00	132,579.27	
其中:				
关联方组合				
备用金组合	1,466,244.12	47.69	-	
非关联方账龄分析法组合	1,608,327.76	52.31	132,579.27	8.24
组合小计	3,074,571.88	100.00	132,579.27	
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	3,074,571.88	100.00	132,579.27	
(续)				
	年初数			
种类	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	
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	2,203,716.34	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	2,203,716.34	100.00	155,970.32	

## (2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,907,755.20	94.57	947,702.99	43.00
1至2年	49,416.68	1.61	1,116,398.49	50.66
2至3年			124,400.00	5.65
3年以上	117,400.00	3.82	15,214.86	0.69
合计	3,074,571.88	100.00	2,203,716.34	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末数			年初数		
	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	1,490,927.76	92.70	15,179.27	161,046.01	11.61	1,610.46
1至2年				1,094,000.00	78.87	109,400.00
2至3年				124,400.00	8.97	37,320.00
3至4年	116,400.00	7.24	116,400.00			
4至5年						
5年以上	1,000.00	0.06	1,000.00	7,639.86	0.55	7,639.86

合计	1,608,327.76	100.00	132,579.27	1,387,085.87	100.00	155,970.32
----	--------------	--------	------------	--------------	--------	------------

## ②采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	账面余额	坏账准备
备用金组合	1,466,244.12	
合计	1,466,244.12	

## (4) 本年其他应收款转回或收回情况

其他应收款内容	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
金蝶软件(中国)有限公司重庆分公司	本期收回	账龄分析法	8,600.00	86,000.00
中央电视台	本期收回	账龄分析法	100,000.00	1,000,000.00
合计			108,600.00	1,086,000.00

## (5) 报告期无实际核销的大额其他应收款

## (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	与本公司关系	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	1 年以内	32.52
重庆涪陵燃气有限责任公司	非关联方	336,000.00	1 年以内	10.93
刘洁	公司员工	113,000.00	1 年以内	3.68
胡大章	公司员工	83,964.44	1 年以内	2.73
中国轻工总会西安设计院	非关联方	75,000.00	3-4 年	2.44
合计		1,607,964.44		52.30

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,152,632.92	98.86	12,554,440.46	96.37
1 至 2 年	24,810.00	1.14	469,106.93	3.60
2 至 3 年			3,662.80	0.03
3 年以上				
合计	2,177,442.92	100.00	13,027,210.19	100.00

## (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
北京普纳营销顾问有限公司	非关联方	1,180,421.00	2011年	服务尚未完成
重庆飞亚实业有限公司	非关联方	188,000.00	2011年	交易尚未完成
凯文律师事务所	非关联方	150,000.00	2011年	服务尚未完成
重庆涪陵电力实业股份有限公司	非关联方	144,000.00	2011年	交易尚未完成
裕达辉五金塑胶(深圳)有限公司	非关联方	136,000.00	2011年	交易尚未完成
合 计		1,798,421.00		

## (3) 报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位

## 7、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,795,961.80		95,795,961.80
包装物	11,584,286.01		11,584,286.01
低值易耗品	465,584.54		465,584.54
库存商品	20,650,053.07		20,650,053.07
在产品	198,334.88		198,334.88
其他			
合 计	128,694,220.30		128,694,220.30

(续)

项 目	年初数		
	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
其他			
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

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
		本年新增	本年计提		
一、账面原值合计	406,382,200.52	116,163,025.80		4,507,818.65	518,037,407.67
其中：房屋及建筑物	304,429,827.77	77,458,216.73		1,466,940.57	380,421,103.93
机器设备	93,470,024.30	30,375,204.13		2,028,948.53	121,816,279.90
运输工具	5,555,917.19	1,671,902.43		550,415.47	6,677,404.15
办公设备及其他	2,926,431.26	6,657,702.51		461,514.08	9,122,619.69
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	121,237,305.51	4,920,034.06	25,672,003.71	3,056,370.39	148,772,972.89
其中：房屋及建筑物	60,953,484.45	4,071,368.62	15,645,588.99	740,601.93	79,929,840.13
机器设备	55,405,026.01	361,247.24	4,107,684.89	1,329,031.95	58,544,926.19
运输工具	2,679,007.03	4,538.90	939,353.23	550,415.47	3,072,483.69
办公设备及其他	2,199,788.02	482,879.30	4,979,376.60	436,321.04	7,225,722.88
三、账面净值合计	285,144,895.01				369,264,434.78
其中：房屋及建筑物	243,476,343.32	—	—	—	300,491,263.80
机器设备	38,064,998.29	—	—	—	63,271,353.71
运输工具	2,876,910.16	—	—	—	3,604,920.46
办公设备及其他	726,643.24	—	—	—	1,896,896.81
四、减值准备合计	1,329,165.11				1,329,165.11
其中：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					
五、账面价值合计	283,815,729.90				367,935,269.67
其中：房屋及建筑物	243,476,343.32	—	—	—	300,491,263.80
机器设备	36,735,833.18	—	—	—	61,942,188.60
运输工具	2,876,910.16	—	—	—	3,604,920.46
办公设备及其他	726,643.24	—	—	—	1,896,896.81

注：本年折旧额为 25,672,003.71 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 94,011,901.18 元。

## (2) 报告期内无所有权受到限制的固定资产

## 9、在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
名 称						

项 目 名 称	年 末 数			年 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华舞榨菜厂原料库工程				3,667,017.09		3,667,017.09
华舞污水处理改扩建工程				4,191,159.59		4,191,159.59
华民污水处理改扩建工程				4,173,432.49		4,173,432.49
华龙污水处理改扩建工程				3,233,729.47		3,233,729.47
邱家污水处理改扩建工程				3,163,883.44		3,163,883.44
华富污水处理改扩建工程				235,002.00		235,002.00
江北四万吨榨菜园区				587,760.28		587,760.28
江北榨菜园区污水处理 工程	10,732,504.53		10,732,504.53	7,000.00		7,000.00
华龙榨菜自动化项目				8,701,805.06		8,701,805.06
华富榨菜自动化项目	10,032,843.40		10,032,843.40	1,232,001.93		1,232,001.93
江北园区乳化辅料项目	4,258,893.32		4,258,893.32			
垫江榨菜原料加工贮 藏项目	8,727,771.00		8,727,771.00			
江北榨菜原料加工贮 藏项目	2,229,772.00		2,229,772.00			
珍溪榨菜原料加工贮 藏项目	437,690.00		437,690.00			
其他小额项目	142,514.00		142,514.00	587,542.27		587,542.27
合 计	36,561,988.25		36,561,988.25	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)	年初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他 减少 数	年末数
江北四万吨榨菜园区	17,179.55	587,760.28	45,307,983.23	45,895,743.51		
江北榨菜园区污水 处理工程	1,475.45	7,000.00	10,725,504.53			10,732,504.53
华龙榨菜自动化项目	3,042.00	8,701,805.06	4,513,481.27	13,215,286.33		
华富榨菜自动化项目	1,936.00	1,232,001.93	13,161,933.99	4,361,092.52		10,032,843.40
江北园区乳化辅料项目	4,811.00		4,258,893.32			4,258,893.32
垫江榨菜原料加工贮 藏项目	2,667.62		8,727,771.00			8,727,771.00
江北榨菜原料加工贮 藏项目	2,289.98		2,229,772.00			2,229,772.00

工程名称	预算数 (万元)	年初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他 减少数	年末数
珍溪榨菜原料加工贮藏项目	2,613.48		437,690.00			437,690.00
合计		10,528,567.27	89,363,029.34	63,472,122.36		36,419,474.25

(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
江北四万吨榨菜园区	5,739,938.76			37.04	37.00	贷款、 募集资金
江北榨菜园区污水处理工程				73.03	75.00	募集资金
华龙榨菜自动化项目				43.44	45.00	募集资金
华富榨菜自动化项目				28.67	29.00	募集资金
江北园区乳 化辅料项目	879,186.43			8.85	9.00	贷款、 募集资金
垫江榨菜原 料加工贮藏 项目				32.71	33.00	募集资金
江北榨菜原 料加工贮藏 项目				9.74	10.00	募集资金
珍溪榨菜原 料加工贮藏 项目				1.60	1.60	募集资金
合计	6,619,125.19					

(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(江北四万吨榨菜园区、江北榨菜园区污水处	该项目至2011年12月31日,完成投资额12,589.92万元,生产厂房主体工程及配套设施等已完工,2011年12月底进入生产调试阶段。	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
理工程)		
榨菜计量包装自动化改造项目(华龙榨菜自动化项目、华富榨菜自动化项目)	该项目完成了设备选型、招标等工作,完成投资 2,885.61 万元,部分设备已进入生产阶段。	募投项目,工程进度以实际投入为基础进行估计
年产 5,000 吨榨菜乳 化辅料生产线项目 (江北园区乳化辅 料项目)	该项目完成了土地购置及场平,投资 1,452.01 万元。	募投项目,工程进度以实际投入为基础进行估计
垫江榨菜原料加工 贮藏项目	该项目完成了土地购置及场平,投资 874.30 万元。	募投项目,工程进度以实际投入为基础进行估计
江北榨菜原料加工 贮藏项目	该项目完成了土地购置及场平,投资 227.72 万元。	募投项目,工程进度以实际投入为基础进行估计
珍溪榨菜原料加工 贮藏项目	该项目完成前期设计,投资 41.95 万元。	募投项目,工程进度以实际投入为基础进行估计

## 10、无形资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、账面原值合计	10,571,568.30	7,428,390.25		17,999,958.55
商标	545,197.00	116,820.00		662,017.00
专利权	7,540.00			7,540.00
土地使用权	10,018,831.30	7,311,570.25		17,330,401.55
二、累计折耗合计	753,277.47	435,985.66		1,189,263.13
商标	188,258.10	66,245.98		254,504.08
专利权	251.36	376.94		628.30
土地使用权	564,768.01	369,362.74		934,130.75
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			16,810,695.42
商标	356,938.90	—	—	407,512.92
专利权	7,288.64	—	—	6,911.70

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
土地使用权	9,454,063.29	—	—	16,396,270.80

注：本年摊销金额为 305,651.66 元。

### 11、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
代言人广告费		1,000,000.00	307,692.31		692,307.69	
信息披露费		570,000.00	18,333.34		551,666.66	
合计		1,570,000.00	326,025.65		1,243,974.35	

### 12、递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	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	43,795.18	291,767.78	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				
应付职工薪酬	1,403,061.20	8,913,702.69		
预提费用	345,000.00	2,300,000.00		
递延收益(政府补助)	3,986,987.46	26,579,916.36		
抵销内部未实现利润	623,953.96	4,159,693.07	500,309.32	3,335,395.47
可抵扣亏损			34,192.08	227,947.17
合计	6,402,797.80	42,245,079.90	617,553.54	4,117,023.56

### 13、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	180,618.21	99,440.77	118,287.06		161,771.92
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					

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
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	99,440.77	118,287.06		1,490,937.03

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
重庆汇森印务有限公司	5,948,258.36	2,822,281.23
上虞三统菜业有限公司	4,817,666.62	
重庆市佳和物流有限公司	3,520,000.00	1,188,321.24
重庆鼎盛印务有限公司	3,221,178.60	3,672,223.79
宁波瑞成包装材料有限公司	2,895,270.23	2,435,508.03
上海嘉迪机械有限公司	2,866,560.00	
重庆川马食品有限公司	2,857,413.75	
重庆工友塑料有限公司	2,761,137.78	2,471,736.71
重庆品元包装有限公司	2,428,066.68	1,958,251.20
重庆市乐缘复合包装制品有限责任公司	2,330,667.63	669,434.91
其他小额应付账款	25,725,900.66	16,399,491.09
合 计	59,372,120.31	31,617,248.20

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 报告期无账龄超过 1 年的大额应付账款。

#### 15、预收款项

## (1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
深圳市连爱发贸易有限公司	21,659,654.06	3,657,948.50
佛山市智联副食品购销部	13,628,144.00	1,291,777.00
佛山市禅城区原三记食品购销部	3,730,000.00	
端州区海景迎恩食品商店	2,131,389.80	1,135,856.70
东莞市大岭山东联副食商店	2,051,833.50	2,060,425.30
珠海市南屏广兴隆贸易部	1,365,000.00	
佛山市禅城区梓翔贸易商行	1,242,347.96	1,315,015.90
广州市白云区松洲富川食品贸易部	1,173,848.15	2,228,487.00
韶关市飞丰商贸有限公司	1,073,280.00	877,192.30
西宁林通商贸有限公司	1,071,355.00	200,015.00
昆明逢发经贸有限公司	1,036,148.00	1,246,010.02
北京宇兴胜商贸有限公司	978,522.00	951,004.00
齐齐哈尔昌盛酱菜批发部	791,409.69	948,396.93
中山市西区和发粮油商行	707,589.00	853,981.25
其他小额预收款项	27,406,135.83	62,094,236.35
合 计	80,046,656.99	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。

## 16、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,534,891.68	69,628,464.77	66,717,444.47	9,445,911.98
二、职工福利费		312,726.39	312,726.39	
三、社会保险费		10,599,231.20	9,257,697.67	1,341,533.53
其中: 1. 医疗保险费		2,604,960.09	2,261,263.43	343,696.66
2. 基本养老保险费		7,170,592.60	6,277,692.58	892,900.02
3. 工伤保险费		415,927.76	363,416.41	52,511.35
4. 失业保险费		211,327.83	185,115.08	26,212.75
5. 生育保险费		196,422.92	170,210.17	26,212.75
四、住房公积金		3,877,496.39	3,586,538.08	290,958.31
五、工会经费和职工教育经费	899,215.77	2,463,289.16	1,986,535.46	1,375,969.47

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	86,881,207.91	81,860,942.07	12,454,373.29

注：应付职工薪酬预计发放时间于2012年2月份前发放。

## 17、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	-2,386,061.96	-3,304,145.38
消费税		
营业税	395,375.53	210,994.38
企业所得税	4,271,229.32	-1,409,164.27
个人所得税	16,916.93	2,402.24
城市维护建设税	63,833.70	37,584.14
教育费附加	54,201.53	20,018.56
土地使用税	36,017.82	36,017.82
房产税	75,914.03	75,914.03
其他	1,520.62	
合计	2,528,947.52	-4,330,378.48

## 18、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项目	年末数	年初数
应付战略合作保证金款	5,505,000.00	4,780,000.00
应付销售工作费用款	5,410,038.28	1,812,105.60
应付运输及工程保证金款	1,070,412.13	1,001,188.60
应付价格管理保证金款	900,000.00	
应付客户加盟费款	161,894.00	221,894.00
应付质量管理扣款	146,147.58	220,227.51
应付酱油桶子保证金款	188,940.00	188,940.00
应付其他款	1,745,648.54	1,176,645.67
合计	15,128,080.53	9,401,001.38

(2) 报告期其他应付款中无应付持有公司 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	4,350,000.00	保证金	否
运输及工程保证金	931,188.60	保证金	否
合计	5,281,188.60		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
战略合作保证金	5,505,000.00	保证金
销售工作费用	5,410,038.28	工作费用
运输及工程保证金	1,070,412.13	保证金
价格管理保证金	900,000.00	保证金
客户加盟费款	161,894.00	押金
质量管理扣款	146,147.58	押金
酱油桶子押金	188,940.00	押金
合计	13,382,431.99	

## 19、其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	项目、土地	26,579,916.36	26,573,974.75
合计		26,579,916.36	26,573,974.75

其中，递延收益明细如下：

项目	年末数	年初数
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 (注 1)	1,236,189.58	1,263,063.22
华富厂污水处理项目 (注 2)	1,203,726.78	1,270,911.53
年产 4 万吨榨菜食品生产线项目 (注 3)	2,150,000.00	2,270,000.00
重庆市榨菜工程技术研究中心项目 (注 4)	350,000.00	400,000.00
科技创新平台项目 (注 5)	300,000.00	300,000.00
三峡基金榨菜产业升级项目 (注 6)	17,500.00	20,000.00
榨菜发酵剂研制及产业化应用项目 (注 7)	150,000.00	300,000.00
榨菜原料加工贮藏池集中建设项目 (注 8)	2,660,000.00	2,800,000.00
榨菜加工安全及检测能力建设项目 (注 9)	4,000,000.00	4,000,000.00

项目	年末数	年初数
环保废水处理专项资金(注10)	12,210,000.00	13,950,000.00
涪陵榨菜产业发展关键技术集成应用 与创新服务体系建设项目(注11)	140,000.00	
榨菜低盐低温一次腌制工艺研发项目(注12)	200,000.00	
榨菜城建设项目(注13)	1,000,000.00	
榨菜原料加工贮藏池集中建设项目贴息(注14)	962,500.00	
合计	26,579,916.36	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26,873.64元, 递延收益余额为1,236,189.58元。

注2: 根据科技部与于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; 根据科技部与于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研究及示范”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67,184.75元, 递延收益余额1,203,726.78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 120,000.00 元, 递延收益余额 2,150,000.00 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 50,000.00 元转入营业外收入, 递延收益余额 350,000.00 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 12 月 31 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 2,500.00 元转入营业外收入, 递延收益余额 17,500.00 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 500,000.00 元。本公司 2010 年度已收到 300,000.00 元, 截至 2011 年 12 月 31 日, 该笔款项已经使用 150,000.00 元, 剩余 150,000.00 元尚未使用。

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 3,000,000.00 元。本公司已收到 2,800,000.00 元, 依相关资产折旧政策按 20 年摊销, 本期摊销 140,000.00 元转入营业外收入, 递延收益余额 2,660,000.00 元。

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 5,200,000.00 元。本公司已收到 4,000,000.00 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 19,500,000.00 元。截至 2011



年12月31日，本公司已收到14,150,000.00元，对应支付1,940,000.00元第三方款项，项目工程尚在建设阶段。

注11：根据与重庆市涪陵区科学技术委员会签订的《重庆科技项目合作实施协议书》，应拨付给本公司涪陵榨菜产业发展关键技术集成应用与创新服务体系建设项目经费200,000.00元。截至2011年12月31日，本公司已收到140,000.00元，该笔款项尚未使用。

注12：根据重庆市涪陵区科学技术委员会下发的《重庆市科技攻关计划项目任务书》，应拨付给本公司榨菜低盐低温一次腌制工艺研发经费350,000.00元。截至2011年12月31日，本公司已收到200,000.00元，该笔款项尚未使用。

注13：根据重庆市涪陵区人民政府办公室的会议纪要第140号《关于研究涪陵榨菜城项目建设有关问题》，由区财政局安排1,000,000.00元，用于榨菜城项目的规划设计工作，差额部分由榨菜集团先行垫资。2011年拨付给本公司项目经费1,000,000.00元，该笔款项尚未使用。

注14：根据重庆市涪陵区扶贫开发办公室和重庆市涪陵区财政局下发的《关于下达2010年度扶贫项目贷款贴息资金的通知》（涪扶办发[2010]110号），应拨付给本公司榨菜原料加工贮藏池集中建设项目贷款贴息1,000,000.00元。截至2011年12月31日，本公司已收到1,000,000.00元，依相关资产折旧政策按20年摊销，本期摊销37,500.00元转入营业外收入，递延收益余额962,500.00元。

## 20、股本

金额单位：人民币万元

项目	年初数		本期增减变动(+、-)			年末数		
	金额	比例(%)	发行新股	送股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份								
1. 国家持股	5,865.00	37.84			-315.72	-315.72	5,513.28	35.57
2. 国有法人持股	805.00	5.19			351.72	351.72	1,156.72	7.46
3. 其他内资持股	5,630.00	36.32			-4,797.94	-4,797.94	832.06	5.37
其中：								
境内法人持股	4,480.00	28.90			-4,480.00	-4,480.00		

项目	年初数		本期增减变动(+、-)				年末数	
	金额	比例 (%)	发 行 新 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	金 额	比 例 (%)
境内自然人持股	1,150.00	7.42			-317.94	-317.94	832.06	5.37
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			-4,797.94	-4,797.94	7,502.06	48.40
二、无限售条件股份								
1. 人民币普通股	3,200.00	20.65			4,797.94	4,797.94	7,997.94	51.60
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			4,797.94	4,797.94	7,997.94	51.60
三、股份总数	15,500.00	100.00					15,500.00	100.00

注：经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）1511号文核准，公司2010年公开发行人股票4,000.00万股，每股面值人民币1.00元，已经中瑞岳华会计师事务所审验，并出具了中瑞岳华验资字[2010]第289号的验资报告。

## 21、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
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				

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
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

## 22、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	12,557,071.58	8,671,983.22		21,229,054.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	12,557,071.58	8,671,983.22		21,229,054.80

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。

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。

## 23、未分配利润

### (1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	113,045,647.53	62,876,594.59	
年初未分配利润调整合计数（调 增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	113,045,647.53	62,876,594.59	
加：本年归属于母公司所有者 的净利润	88,404,515.74	55,745,574.35	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	8,671,983.22	5,576,521.41	10.00%
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			
年末未分配利润	146,278,180.05	113,045,647.53	

## (2) 利润分配情况的说明

根据2011年5月10日经本公司2010年度股东大会批准的《公司2010年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.30元，按照已发行股份数155,000,000.00股计算，共计46,500,000.00元。

## (3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

本集团下属子公司于2011年度提取盈余公积237,406.78元，其中归属于母公司的金额为237,406.78元。

**24、营业收入、营业成本**

## (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	690,634,361.04	531,216,726.74
其他业务收入	14,025,910.98	13,819,528.44
营业收入合计	704,660,272.02	545,036,255.18
主营业务成本	433,638,419.59	355,935,073.47
其他业务成本	14,188,323.62	12,715,629.56
营业成本合计	447,826,743.21	368,650,703.03

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品加工	690,634,361.04	433,638,419.59	531,216,726.74	355,935,073.47
建筑工程				
小计	690,634,361.04	433,638,419.59	531,216,726.74	355,935,073.47
减：内部抵销数				
合计	690,634,361.04	433,638,419.59	531,216,726.74	355,935,073.47

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
榨菜	686,382,099.44	431,208,270.68	527,399,594.47	353,676,073.69
其他佐餐开胃菜	3,391,240.80	1,809,123.32	3,104,688.75	1,833,800.66
榨菜酱油	861,020.80	621,025.59	712,443.52	425,199.12
建筑工程				
小计	690,634,361.04	433,638,419.59	531,216,726.74	355,935,073.47

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
减：内部抵销数				
合计	690,634,361.04	433,638,419.59	531,216,726.74	355,935,073.47

## (4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北销售大区	86,880,790.95	55,856,869.59	52,167,328.44	34,257,271.05
东北销售大区	47,563,923.60	31,505,324.75	32,861,472.75	22,188,079.14
华东销售大区	63,001,953.60	38,856,035.73	49,936,857.82	33,685,428.91
华中销售大区	67,074,098.10	40,931,904.00	43,038,406.53	29,679,805.96
西南销售大区	70,408,238.81	43,064,268.76	48,926,175.93	32,628,701.07
西北销售大区	77,993,084.06	49,063,638.58	49,456,259.43	34,069,771.74
中原销售大区	64,934,544.03	42,802,900.05	44,732,552.88	30,577,184.42
华南销售大区	207,141,886.56	127,349,614.19	204,533,376.00	134,443,183.67
出口	5,635,841.33	4,207,863.94	5,564,296.96	4,405,647.51
小计	690,634,361.04	433,638,419.59	531,216,726.74	355,935,073.47
减：内部抵销数				
合计	690,634,361.04	433,638,419.59	531,216,726.74	355,935,073.47

## (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	123,840,614.32	17.57
2010年	122,129,336.57	22.41

## 25、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
消费税		
营业税	415,779.00	308,929.42
城市维护建设税	3,631,144.74	1,205,016.64
教育费附加	2,271,628.63	2,786,210.70
资源税		
合计	6,318,552.37	4,300,156.76

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**26、销售费用**

项目	本年发生数	上年发生数
运输费	38,799,435.39	32,446,785.85
广告费	47,817,935.96	13,868,278.15
市场推广费	12,846,051.64	10,431,407.82
销售工作费	17,272,814.82	9,740,207.38
工资	5,803,014.79	4,889,633.78
劳动保险费	1,860,914.95	1,299,797.08
租赁费	578,494.00	717,950.00
运杂费	822,262.99	648,816.49
品牌宣传费	984,908.00	264,800.37
住房公积金	230,641.50	241,716.09
其他	5,594,899.39	3,379,531.82
合计	132,611,373.43	77,928,924.83

**27、管理费用**

项目	本年发生数	上年发生数
工资	10,955,391.30	8,146,896.94
上市费		5,154,504.61
差旅费	1,380,969.62	1,709,094.27
劳动保险费	3,382,479.11	1,585,658.81
样品费	959,129.00	1,567,950.44
折旧费	669,206.04	1,091,050.13
税金	764,264.53	754,277.09
业务招待费	508,034.70	597,334.60
住房公积金	957,311.07	562,500.00
园区管理费	185,773.94	427,374.93
中介机构费	695,622.70	
其他	6,034,607.56	2,717,943.82
合计	26,492,789.57	24,314,585.64

**28、财务费用**

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出		7,199,308.41
减：利息收入	10,557,092.86	1,304,243.36

减：利息资本化金额		615,265.62
汇兑损益	-153,882.93	41,806.98
减：汇兑损益资本化金额		
其他	97,055.90	58,021.70
合 计	-10,613,919.89	5,379,628.11

## 29、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	-18,846.29	-25,472.85
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	-18,846.29	-25,472.85

## 30、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	33,217.14	1,202.88	33,217.14
其中：固定资产处置利得	33,217.14	1,202.88	33,217.14
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			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,612,186.59	2,019,852.11	2,612,186.59
其他	639,925.69	31,451.16	639,925.69
合 计	3,285,329.42	2,052,506.15	3,285,329.42

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
重庆市邱家榨菜食品有限责任公司 土地资产补贴款	26,873.64	26,873.64	递延收益转入
华富厂污水处理项目	67,184.75	46,388.47	递延收益转入
年产4万吨榨菜食品生产线项目 财政贴息	120,000.00	120,000.00	递延收益转入
重庆市榨菜工程技术研究中心项目	50,000.00	50,000.00	递延收益转入
三峡基金榨菜产业升级项目	2,500.00	2,500.00	递延收益转入
榨菜原料基地扶贫项目贷款贴息	37,500.00		递延收益转入
榨菜原料加工贮藏池集中建设项目	140,000.00		递延收益转入
涪陵区龙头企业奖励资		80,000.00	
就业重点企业贴息		600,000.00	
三峡库区电力扶持专项资金	1,000,000.00	650,000.00	
重庆市农委企业贷款担保费补助	270,000.00	300,000.00	
上市公司奖励款	300,000.00		
其他小额补助	598,128.20	144,090.00	
合 计	2,612,186.59	2,019,852.11	

### 31、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	807,036.46	89,764.26	804,477.63
其中：固定资产处置损失	807,036.46	89,764.26	804,477.63
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	14,000.00	51,000.00	14,000.00
盘亏损失		-	
其他	3,650.00	8,733.97	6,208.83
合 计	824,686.46	149,498.23	824,686.46

### 32、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,884,951.10	10,338,632.27
递延所得税调整	-5,785,244.26	306,530.96



项目	本年发生数	上年发生数
合计	16,099,706.84	10,645,163.23

### 33、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，假设在当年年初转换；当年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	本年发生数		上年发生数	
	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	0.57	0.57	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.56	0.56	0.46	0.46

#### （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	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	88,404,515.74	55,745,574.35
其中：归属于持续经营的净利润	88,404,515.74	55,745,574.35
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		54,137,854.96

润	86,312,240.39	
其中：归属于持续经营的净利润	86,312,240.39	54,137,854.96
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：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	155,000,000.00	115,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数		3,333,333.33
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	155,000,000.00	118,333,333.33

### 34、其他综合收益

项 目	本年发生数	上年发生数
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		
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		3,337,663.20
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		3,337,663.20
合 计		3,337,663.20

注：其他为直接转入资本公积的移民专项拨款和对应淹没资产的销号。

### 35、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	本年发生数	上年发生数
收个人借款退回	997,081.84	942,892.24
收客户保证金	2,223,100.00	3,055,000.00
财政局补贴项目款项	3,150,208.92	2,057,040.00
收财政贴息	1,000,000.00	600,000.00
代收水电费	288,725.58	718,385.48
收银行存款利息	6,686,719.82	1,304,243.36
收回重庆市涪陵区农业担保公司保证金款		2,250,000.00
收回筹备 IPO 项目款		3,676,245.65
其他	6,406,992.88	4,484,929.45
合计	20,752,829.04	19,088,736.18

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
水电费	402,092.38	826,948.65
租赁费	578,494.00	765,500.00
排污费	147,702.00	244,859.00
市场推广费	13,687,444.67	11,994,256.18
运输费用	41,057,354.21	34,205,605.52
广告费	46,804,547.00	13,868,278.15
差旅费	16,349,460.67	11,328,964.31
业务招待费	784,543.83	1,033,578.31
审计费	210,000.00	450,000.00
办公费	1,630,785.17	1,131,649.40
会议费	1,442,854.96	711,583.50
其他	5,005,875.22	4,555,678.24
合计	128,101,154.11	81,116,901.26

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
专项拨款		21,050,000.00
华富榨菜厂污水项目专项拨款		672,000.00
合计		21,722,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
支付上市筹备费		3,203,000.00
合计		3,203,000.00

## 36、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	本年金额	上年金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	88,404,515.74	55,745,574.35
加: 资产减值准备	-18,846.29	-25,472.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,672,003.71	23,068,921.66
无形资产摊销	305,651.66	255,887.06
长期待摊费用摊销	326,025.64	
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)	654,331.84	43,125.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	119,487.48	45,436.12
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		6,584,042.79
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)	-5,785,244.26	306,530.96
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)	-24,729,061.75	-41,560,442.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,134,694.54	2,645,338.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	35,383,483.17	66,795,425.63
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>118,197,652.40</b>	<b>113,904,367.18</b>

## 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

项目	本年金额	上年金额
<b>③现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	491,800,861.91	538,514,183.28
减: 现金的年初余额	538,514,183.28	85,979,486.77
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-46,713,321.37	452,534,696.51

## (2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
<b>①取得子公司及其他营业单位有关信息:</b>		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格	12,500,000.00	
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	12,500,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	128,563.74	
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	12,371,436.26	
D. 取得子公司的净资产	12,882,897.84	
其中: 流动资产	3,716,630.32	
非流动资产	20,152,368.06	
流动负债	10,986,100.54	
非流动负债		

**②处置子公司及其他营业单位有关信息:**

- A. 处置子公司及其他营业单位的价格
- B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物
- 减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物
- C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额
- D. 处置子公司的净资产
- 其中: 流动资产
- 非流动资产
- 流动负债
- 非流动负债

## (3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
<b>①现金</b>	491,800,861.91	538,514,183.28
其中: 库存现金	420,614.12	31,032.33
可随时用于支付的银行存款	491,380,247.79	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		

项目	年末数	年初数
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	491,800,861.91	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、本集团的其他关联方情况

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
东北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	
全国社会保障基金理事会	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：其他关联方对于持有本公司股份情况

其他关联方名称	持股数量	持股比例
---------	------	------

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
东兆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	4,140,000.00	2.67
全国社会保障基金理事会	4,000,000.00	2.58
肖大波	634,670.00	0.41
赵平	634,670.00	0.41
毛翔	634,670.00	0.41

#### 4、关联方交易情况

##### 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	235.36 万元	185.52 万元
其中：(各金额区间人数)		
[20 万元以上]	7	6
[15~20 万元]	1	2
[10~15 万元]	1	
[10 万元以下]		1

#### 九、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 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 12 月 31 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

##### 1、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

##### 2、政府补助专款专用情况

项目	金额	用途
涪陵榨菜城建设项目	1,000,000.00	涪陵榨菜城建设
华富厂污水处理项目	1,203,726.78	华富厂污水处理
科技创新平台项目	300,000.00	科研和产品开发
榨菜低盐低温一次腌制工艺研发项目	200,000.00	低盐低温工艺研发
涪陵榨菜产业发展关键技术集成应用与创新服务体系建设项目	140,000.00	榨菜产业发展技术和创新服务体系
榨菜发酵剂研制及产业化应用项目	150,000.00	榨菜发酵剂研制
榨菜加工安全及检测能力建设项目专项资金	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	2,660,000.00	榨菜原料池建设
环保废水处理专项资金	12,210,000.00	废水治理项目
合计	21,863,726.78	

### 十三、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	年末数			
	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	2,412,800.22	100.00	29,079.67	1.21
其中:				
关联方组合				
备用金组合				
非关联方账龄分析法组合	2,412,800.22	100.00	29,079.67	1.21
组合小计	2,412,800.22	100.00	29,079.67	1.21



种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,412,800.22	100.00	29,079.67	1.21

(续)

种 类	年初数			
	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	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,357,781.72	97.72	1,276,395.84	97.02
1至2年	55,018.50	2.28	21,997.07	1.67
2至3年			10,844.42	0.82
3年以上			6,430.89	0.49
合计	2,412,800.22	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	年末数			年初数		
	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	2,357,781.72	97.72	23,577.82	1,276,395.84	97.02	12,763.96
1至2年	55,018.50	2.28	5,501.85	21,997.07	1.67	2,199.71
2至3年				10,844.42	0.82	3,253.33
3至4年						
4至5年						
5年以上				6,430.89	0.49	6,430.89
合计	2,412,800.22	100.00	29,079.67	1,315,668.22	100.00	24,647.89

## (4) 本年转回或收回情况

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
福州百祥贸易有限公司	本期收回	账龄分析法	3,470.89	3,470.89
四川白家食品有限公司	本期收回	账龄分析法	1,960.00	1,960.00
厦门市鹭雅贸易有限公司	本期收回	账龄分析法	1,000.00	1,000.00
日本富士物产株式会社	本期收回	账龄分析法	3,256.17	10,868.39
合计			9,687.06	17,299.28

## (5) 报告期无实际核销的大额应收账款情况

(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情况

## (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 (%)
重庆新同利商贸有限公司	非关联方	311,501.56	1年以内	12.91
包头市金佰利商贸有限公司	非关联方	176,241.46	1年以内	7.30
上海行驰调味食品有限公司	非关联方	140,850.00	1年以内	5.84
新疆航空食品有限责任公司	非关联方	125,000.00	1年以内	5.18
厦门煜林商贸有限公司	非关联方	124,749.94	1年以内	5.17
合计		878,342.96		36.40

## (8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元		6.3009		1,641.75	6.6227	10,872.82
港元		0.8107		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	年末数			
	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	2,959,412.17	100.00	132,101.27	
其中:				
关联方组合				
备用金组合	1,371,884.91	46.36		
非关联方账龄分析法组合	1,587,527.26	53.64	132,101.27	8.32
组合小计	2,959,412.17	100.00	132,101.27	
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	2,959,412.17	100.00	132,101.27	

(续)

种 类	年初数			
	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	2,171,692.09	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	11.24
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	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,795,595.49	94.46	915,678.74	42.16
1至2年	46,416.68	1.57	1,116,398.49	51.41
2至3年			124,400.00	5.73

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上	117,400.00	3.97	15,214.86	0.70
合计	2,959,412.17	100.00	2,171,692.09	100.00

### (3) 坏账准备的计提情况

#### ①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末数			年初数		
	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	1,470,127.26	92.61	14,701.27	161,046.01	11.61	1,610.46
1至2年				1,094,000.00	78.87	109,400.00
2至3年				124,400.00	8.97	37,320.00
3至4年	116,400.00	7.33	116,400.00			
4至5年						
5年以上	1,000.00	0.06	1,000.00	7,639.86	0.55	7,639.86
合计	1,587,527.26	100.00	132,101.27	1,387,085.87	100.00	155,970.32

#### ②采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	账面余额	坏账准备
备用金组合	1,371,884.91	
合计	1,371,884.91	

### (4) 本年转回或收回情况

其他应收款内容	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
金蝶软件(中国)有限公司重庆分公司	本期收回	账龄分析法	8,600.00	86,000.00
中央电视台	本期收回	账龄分析法	100,000.00	1,000,000.00
合计			108,600.00	1,086,000.00

### (5) 报告期无实际核销的大额其他应收款情况

(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情况

## (7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中央电视台	非关联方	1,000,000.00	1年以内	33.79
重庆涪陵燃气有限责任公司	非关联方	336,000.00	1年以内	11.35
刘洁	公司员工	113,000.00	1年以内	3.82
胡大章	公司员工	83,964.44	1年以内	2.84
中国轻工总会西安设计院	非关联方	75,000.00	3-4年	2.53
合计		1,607,964.44		54.33

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	22,500,000.00	12,000,000.00		34,500,000.00
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	12,000,000.00		34,500,000.00

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
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	20,500,000.00	8,500,000.00	12,000,000.00	20,500,000.00
合 计			22,500,000.00	12,000,000.00	34,500,000.00

(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				

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
合 计						

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	688,936,248.22	531,215,998.11
其他业务收入	35,996,899.43	40,150,323.88
营业收入合计	724,933,147.65	571,366,321.99
主营业务成本	438,934,767.67	358,658,688.99
其他业务成本	33,856,525.31	38,422,573.28
营业成本合计	472,791,292.98	397,081,262.27

##### (2) 主营业务 (分行业)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品加工	688,936,248.22	438,934,767.67	531,215,998.11	358,658,688.99
合计	688,936,248.22	438,934,767.67	531,215,998.11	358,658,688.99

##### (3) 主营业务 (分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
榨菜	685,683,986.62	436,504,618.76	527,398,865.84	356,399,689.21
其他佐餐开胃菜	3,391,240.80	1,809,123.32	3,104,688.75	1,833,800.66
榨菜酱油	861,020.80	621,025.59	712,443.52	425,199.12
合计	688,936,248.22	438,934,767.67	531,215,998.11	358,658,688.99

##### (4) 主营业务 (分地区)

地区名称	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北销售大区	86,880,790.95	57,956,190.26	52,167,328.44	34,522,765.78
东北销售大区	47,563,923.60	32,902,336.42	32,861,472.75	22,360,037.32
华东销售大区	63,001,953.60	39,330,613.35	49,936,857.82	33,946,491.85
华中销售大区	67,074,098.10	41,026,950.25	43,038,406.53	29,909,825.22
西南销售大区	68,710,125.99	43,084,137.79	48,925,447.30	32,880,827.77
西北销售大区	77,993,084.06	49,156,782.37	49,456,259.43	34,333,813.35
中原销售大区	64,934,544.03	43,325,683.66	44,732,552.88	30,814,158.39
华南销售大区	207,141,886.56	127,944,209.63	204,533,376.00	135,485,121.80
出口	5,635,841.33	4,207,863.94	5,564,296.96	4,405,647.51
合计	688,936,248.22	438,934,767.67	531,215,998.11	358,658,688.99

## (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	123,840,614.32	17.08
2010年	122,129,336.57	21.37

## 5、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	86,719,832.18	55,765,214.10
加: 资产减值准备	-19,437.27	-24,785.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,405,443.17	19,981,864.00
无形资产摊销	185,773.94	174,343.34
长期待摊费用摊销	326,025.64	
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)	647,043.46	40,390.85
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)		6,583,965.56
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)	-5,314,169.02	42,831.16
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)	-33,747,598.80	-33,679,196.37

项目	本年数	上年数
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,181,725.90	-20,311,048.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	69,480,209.70	84,788,713.84
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>117,501,397.10</b>	<b>113,362,292.58</b>
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	489,790,747.43	537,454,071.12
减: 现金的年初余额	537,454,071.12	85,702,796.20
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-47,663,323.69</b>	<b>451,751,274.92</b>



## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-773,819.32	-88,561.38
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）	2,612,186.59	2,019,852.11
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	382,897.84	
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年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	239,377.85	-28,282.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>2,460,642.96</b>	<b>1,903,007.92</b>
所得税影响额	-368,367.61	-295,288.53
少数股东权益影响额（税后）		

合 计

2,092,275.35

1,607,719.39

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	10.34	0.57	0.57
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.09	0.56	0.56

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) =  $88,404,515.74 / (838,088,557.15 + 88,404,515.74 \div 2 - 46,500,000.00 \times 7 \div 12) \times 100\% = 10.34\%$

(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) =  $86,312,240.39 / (838,088,557.15 + 88,404,515.74 \div 2 - 46,500,000.00 \times 7 \div 12) \times 100\% = 10.09\%$

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、33。

## 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：2011年12月31日年末数为15,268,646.05元，比年初数8,152,689.11元增加87.28%，其原因是：2011年度收到经销商银行承兑汇票增加，年末票据未到承兑期末进行承兑。

(2) 应收账款：2011年12月31日年末数为2,394,905.57元，比年初数1,291,020.33元增加85.50%，其主要原因是：为稳定公司非强势地区的市场占有率，本公司适度放宽了对该地区经销商客户的信用政策，使得应收账款增加。

(3) 预付款项：2011年12月31日年末数为2,177,442.92元，比年初数13,027,210.19元减少83.29%，其主要原因是：年初预付的设备款及货款，本年相关设备及货物相继到货结算。

(4) 其他应收款：2011年12月31日年末数为2,941,992.61元，比年初数2,047,746.02元增加43.67%，其主要原因是：公司本年度增加了天然气保证金及公司员工预备备用金

增加。

(5) 应收利息款: 2011 年 12 月 31 日年末数为 3,870,373.04 元, 比年初数为 0 元增加 3,870,373.04, 其原因是: 公司本年计提银行存款中定期存单的利息, 上年无定期存单业务。

(6) 无形资产: 2011 年 12 月 31 日年末数为 16,810,695.42 元, 比年初数 9,818,290.83 元增加 71.22%, 其主要原因是: 报告期内收购了贵州省独山盐酸菜有限公司, 其拥有的土地使用权导致无形资产增加。

(7) 长期待摊费用: 2011 年 12 月 31 日年末数为 1,243,974.35 元, 比年初数 0 元增加 1,243,974.35 元, 其原因是: 报告期公司新增广告形象代言费 69.23 万元和公司信息披露费 55.17 万元。

(8) 递延所得税资产: 2011 年 12 月 31 日年末数为 6,402,797.80 元, 比年初数 617,553.54 元增加 936.80%, 其主要原因是: 公司收到政府补贴收入及计提的应付职工薪酬纳税调整引起。

(9) 应付账款: 2011 年 12 月 31 日年末数为 59,372,120.31 元, 比年初数 31,617,248.20 元增加 87.78%, 其主要原因是: 报告期公司经营状况良好, 信誉较好, 按合同约定延长对供应商付款账期。

(10) 应付职工薪酬: 2011 年 12 月 31 日年末数为 12,454,373.29 元, 比年初数 7,434,107.45 元增加 67.53%, 其主要原因是: 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。

(11) 应交税费: 2011 年 12 月 31 日年末数为 2,528,947.52 元, 比年初数-4,330,378.48 元增加 6,859,326.00 元, 其主要原因是: 报告期末应交所得税增加 568.04 万元, 应交增值税增加 91.81 万元。

(12) 其他应付款: 2011 年 12 月 31 日年末数为 15,128,080.53 元, 比年初数 9,401,001.38 元增加 60.92%, 其主要原因是: 报告期战略经销商保证金及已发生尚未付销售工作费用增加。

## (二) 利润表项目

(1) 营业税金及附加: 2011 年度发生数为 6,318,552.37 元, 比上年数 4,300,156.76 元增加 46.94%, 其主要原因是: 报告期应缴纳的增值税增加, 相应的城建税、教育费附加等增加。

(2) 销售费用: 2011 年度发生数为 132,611,373.43 元, 比上年数 77,928,924.83 元增加 70.17%, 其主要原因是: 公司为扩大市场占有率、提升产品品牌影响力, 广告费用增加 3,394.97 万元, 因产品销售量增加引起销售工资、劳动保险费、运输费用、市场推广费用、销售工作费用等有所增加。

(3) 财务费用: 2011 年度发生数为-10,613,919.89 元, 比上年数 5,379,628.11 减少 15,993,548.00 元, 其主要原因是: 报告期公司加强了流动资金计划管理及募集资金的专项管理, 采取银行定期存单而增加了存款利息收入, 同时无利息支出。

(4) 营业外收入: 2011 年度发生数为 3,285,329.42 元, 比上年数 2,052,506.15 元增加 60.06%, 其主要原因是: 报告期公司收到三峡库区电力扶持补贴 100.00 万元和市农委划拨的企业贷款担保费补助 27.00 万元计入营业外收入。

(5) 营业外支出: 2011 年度发生数为 824,686.46 元, 比上年数 149,498.23 元增加 451.64%, 其主要原因是: 报告期内公司的固定资产报废处置损失 80.70 万元。

(6) 其他综合收益: 2011 年度发生数为 0 元, 比上年数 3,337,663.20 元减少 3,337,663.20 元, 其原因是: 上年数为公司收到三峡库区资产拆迁补偿款净收益, 报告期无此业务。

### (三) 现金流量表项目

(1) 收到的税费返还: 2011 年度发生数为 83,488.48 元, 上年数为 0 元, 增加 83,488.48 元, 其主要原因是: 报告期公司收到的出口退税收入。

(2) 支付给职工以及为职工支付的现金: 2011 年度发生数为 80,971,344.57 元, 比上年数 59,801,598.53 元增加 35.40%, 其主要原因是: 报告期产品产量增加引起计件工资增加和 2011 年货款回笼较好, 相应的绩效考核工资及附加费增加。

(3) 支付的各项税费: 2011 年度发生数为 76,013,188.49 元, 比上年数 57,267,477.38 元增加 32.73%, 其主要原因是: 报告期实际上缴的增值税增长 29.90%, 城建税增长 29.09%, 企业所得税增长 26.53%。

(4) 支付其他与经营活动有关的现金: 2011 年度发生数为 128,101,154.11 元, 比上年数 81,116,901.26 元增加 57.92%, 其主要原因是: 2011 年公司为扩大市场占有率、提升产品品牌影响力, 增加了广告费用支出, 产品销售量增加引起市场推广费用、销售工作费用等费用增加。

(5) 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 年度发生数为

534,205.84 元，比上年数 80,946.50 元增加 559.95%，其主要原因是：报告期公司收到处置报废固定资产的款项增加。

(6) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：2011 年度发生数为 106,625,374.54 元，比上年数 46,889,787.54 元增加 127.40%，其主要原因是：报告期公司募投项目进行投资比上年增加所致。

(7) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额：2011 年度发生数为 12,371,436.26 元，上年数为 0 元，其原因是：报告期公司下属子公司重庆市邱家榨菜食品有限责任公司收购贵州独山盐酸菜有限公司支付的投资款。

(8) 吸收投资收到的现金、取得借款收到的现金、收到其他与筹资活动有关的现金、偿还债务支付的现金、支付其他与筹资活动有关的现金同比减少 100.00%，其原因是：报告期没有发生该类业务。

(9) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金：2011 年度发生数为 46,500,000.00 元，比上年数 7,070,565.19 元增加 557.66%，其原因是：报告期内分派现金股利 46,500,000.00 元，上年数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  
2012 年 3 月 27 日

### 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、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表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、备查文件备置地点：公司董事会办公室。

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

董事长：周斌全

2012 年 3 月 27 日