



重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-048

2016 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	19
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节 财务报告.....	34
第十节 备查文件目录.....	112

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、本集团、涪陵榨菜、涪陵榨菜集团	指	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司
涪陵国投	指	重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司
财务顾问	指	招商证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国结算深圳分公司	指	中国证券登记结算有限公司深圳分公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
华安厂、华安榨菜厂	指	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司华安榨菜厂
华龙厂、华龙榨菜厂	指	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司华龙榨菜厂
华富厂、华富榨菜厂	指	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司华富榨菜厂
酱油公司	指	重庆市涪陵榨菜酱油有限公司
红天公司	指	重庆市红天建筑工程有限公司
邱家食品	指	重庆市邱家榨菜食品有限责任公司
独山公司	指	贵州省独山盐酸菜有限公司
惠通食业	指	四川省惠通食业有限责任公司
坪山公司	指	重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韦永生	余霞
联系地址	重庆市涪陵区江北街道办事处二渡村一组	重庆市涪陵区江北街道办事处二渡村一组
电话	023-72285806	023-72231475
传真	023-72231475	023-72231475
电子信箱	weiyys@flzc.com	yx_931@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2015 年 12 月 09 日	重庆市涪陵区江北街	统一社会信用代码	统一社会信用代码	统一社会信用代码

		道办事处二渡村一组	91500102208552322 T	9150010220855232 2T	9150010220855232 2T
报告期末注册	2016 年 05 月 24 日	重庆市涪陵区江北街 道办事处二渡村一组	统一社会信用代码 91500102208552322 T	统一社会信用代码 9150010220855232 2T	统一社会信用代码 9150010220855232 2T
临时公告披露的指定 网站查询日期(如有)	2016 年 06 月 01 日				
临时公告披露的指定 网站查询索引(如有)	具体内容详见公司 2016 年 6 月 1 日刊登于《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《关于完成工商变更登记的公告》(公告编号: 2016-【036】)。				

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	607,257,154.25	475,921,417.08	27.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	115,884,621.88	90,978,705.37	27.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	110,069,140.55	88,790,801.96	23.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	125,178,444.16	59,010,987.50	112.13%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.17	29.41%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.17	29.41%
加权平均净资产收益率	8.15%	7.68%	0.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,731,668,834.57	1,660,047,136.92	4.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,425,073,575.39	1,374,968,723.71	3.64%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

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

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

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

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-15,773.72	
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）	6,562,036.45	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	295,480.01	
减：所得税影响额	1,026,261.41	
合计	5,815,481.33	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

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

第四节 董事会报告

一、概述

2016年上半年,公司围绕年初制定的“改造、转型、突破、发展”的工作方针,从组织架构改造、管理转型升级、销售业务突破、并购推动发展四个方面着手,致力于建立科学的集团化组织管理构架和绩效管理新模式,在两大业务板块上,榨菜走精品之路,推动产品全面升级,泡菜抓产品聚焦,培育惠通品牌,提升盈利水平。

报告期内,公司营业收入60,725.72万元,同比增长27.60%,实现净利润11,588.46万元,同比增长27.38%。公司整体经营情况较好,各项指标均有一定增长,这主要得益于公司在报告期内开展了以下几项重要工作:

一、改造管理架构,建立较科学的集团化管理模式

报告期内,公司实施了组织架构改造,在优化管理业务流程的基础之上,完成了管理总部、事业部、子公司的集团化组织框架建立,对总部与事业部和子公司之间的运行规则、权限划分进行了明确。公司推动建立绩效管理新模式,强化绩效管理,提高绩效意识,组织效率进一步提升。组织结构的调整和管理的改革创新为集团公司发展打下了坚实基础。

二、两大业务板块齐头并进,推动销售收入突破

(一) 榨菜业务

1. 实施精品战略,加快产品升级

报告期内,公司进一步明确了做精品榨菜的战略思路,加快了产品升级调整的步伐,一是限制低附加值产品的生产,并对生产设施设备进行改造,加大力度生产附加值较高的88g升级产品;二是从德国、日本进口设备,新增10000吨脆口生产线,扩大重点产品脆口榨菜的产能;三是推动产品包装全面升级,用四层铝箔袋和镀铝袋替代原有包装材质,进一步保障产品质量。

2. 坚持销售创新,突破业绩瓶颈

以重点产品为核心,ABC类商超终端为主战场,以产品品项上架达标、终端标准化陈列、消费者试吃体验活动及大商超品牌宣传为主要手段,实施产品丰富化策略。报告期内,榨菜主力产品稳中有升,明星产品脆口系列快速增长。

多元渠道结构得到进一步完善,全面覆盖ABC类商超、连锁便利店、农贸市场等传统渠道,逐步发掘一系列航空、学校、监狱、餐饮配餐、网络电商等隐性渠道。

品牌传播以地面为主导,突出体验式口碑营销,重点在大商超大卖场采取“红动中国1号行动”,主抓1000家核心大商超的卖点传播与品尝试吃。

(二) 泡菜业务

惠通食业并入公司后,泡菜成为公司业务重要组成部分。报告期内,公司采取三大措施,推动泡菜业务发展:

1. 聚焦产品,优化产品结构。对惠通原有产品进行了调整优化,整合了低毛利、低销量的产品,优化保留了毛利相对较高、销量相对较大的产品,产品结构从100多只调整到20多只,简化了管理,为降低成本、提高毛利率打下基础。同时,积极探索四川泡菜升级方向,加大研发力度,新一代产品基本成型。

2. 改进管理,规范业务运营。报告期内,开展了工艺技术、采购标准的梳理、规范优化工作,建立了成本费用的预算控

制制度，建立了以市场为导向的产供销协同运营体系。

3. 重塑品牌，改造销售模式。通过梳理，对惠通品牌进行了重新定位和形象设计，并据此对惠通产品进行了优化改造，对产品包装进行了优化设计，制定了新的品牌传播方案。通过资源整合，对原有销售模式进行改造：一是全面实施经销制，推行“先款后货+支持政策阳光化”模式；二是借助乌江销售资源，利用乌江品牌、经销商和销售团队，推行惠通产品嫁接式销售模式，提升产品覆盖率和销售量。

三、坚持开展重组并购工作，坚定不移推进公司从“小乌江”到“大乌江”的发展战略。报告期内，公司在并购整合工作方面做了大量工作，但因交易作价等核心条款分歧，终止了与某调味品生产企业的谈判。尽管如此，在未来，公司仍将继续选择与公司现有的渠道、销售模式存在互补和高度协同的品类或行业进行并购，扩大和延伸公司产品线，推动公司做大做强。

报告期内，公司经营虽然达到预期，但依然面临着以下两个方面的挑战：

1. 受原料供给波动的影响，下半年榨菜原料供给价格可能出现不同程度的上涨，公司将面临生产经营成本上涨的压力。
2. 受市场环境的影响，公司推广的新品市场占有率和销售量存在不达预期的风险。

二、主营业务分析

概述

报告期公司实现营业收入60,725.72万元，比上年同期增长27.60%，主要是榨菜产品同比销售量上升及报告期新增加了惠通食品的销售收入；营业成本31,732.11万元，比上年同期增长21.62%，主要是榨菜产品销售量同比上升引起成本增加以及报告期新增加了惠通食品的产品销售成本；实现营业利润13,090.86万元、归属于上市公司股东的净利润11,588.46万元，分别比上年同期增长24.07%、27.38%，主要为营业收入增长幅度大于营业成本增长幅度，产品毛利增加。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	607,257,154.25	475,921,417.08	27.60%	榨菜产品销量增加，与上年同期相比并入了惠通泡菜收入。
营业成本	317,321,135.25	260,909,919.39	21.62%	榨菜产品销量增加成本增加，与上年同期相比并入了惠通泡菜销售成本。
销售费用	125,755,281.99	89,335,011.69	40.77%	主要为报告期公司为加快产品升级换代及新品推广，减少广告费投入，增加市场推广投入，运输费用随销量同比增加。
管理费用	28,260,535.20	22,009,378.50	28.40%	主要为报告期增加惠通食品公司的管理费用581万元。
财务费用	-895,008.58	-5,748,571.31		报告期定期存款额同比减少及存款利率水平同比下降，计提的利息相应减少。
所得税费用	21,865,763.74	17,117,837.65	27.74%	利润增加所得税增加。
研发投入	2,513,656.49	2,186,372.14	14.97%	
经营活动产生的现金流量净额	125,178,444.16	59,010,987.50	112.13%	主要为报告期收到的销售货款同比增加14,539.96万元。

投资活动产生的现金流量净额	-9,772,633.36	-60,352,337.55	-	主要为报告期公司购建固定资产和理财投资支付的现金同比减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-65,779,770.20		-	为报告期支付的现金股利，同期无。
现金及现金等价物净增加额	49,626,040.60	-1,341,350.05	-	主要为报告期收到的销售货款同比增加 14,539.96 万元。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

根据公司招投说明书所披露的业务发展目标，公司正在按规划的路径逐步实施，充分利用募集资金建好募投项目和修建原料窖池，不断地促进产业的上档升级和健康发展；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味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味菜行业，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、美味的佐餐开味菜，努力追求业务的持续和快速发展。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司按照年初制定的经营计划实施，具体详见“第四节 董事会报告/一、概述”章节。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品加工	605,524,456.33	314,971,230.22	47.98%	27.50%	20.51%	3.01%
分产品						
榨菜	542,694,081.38	274,765,596.68	49.37%	18.46%	8.43%	4.68%
其他佐餐开味菜 (含海带丝和萝卜)	28,826,406.90	15,840,094.54	45.05%	79.91%	111.88%	-8.29%
榨菜酱油	898,958.64	629,486.75	29.98%	19.14%	27.49%	-4.58%
泡菜	33,105,009.41	23,736,052.25	28.30%			
分地区						
华北销售大区	74,638,973.91	40,155,511.36	46.20%	39.35%	35.93%	1.35%
东北销售大区	30,993,880.64	17,870,642.15	42.34%	14.10%	6.81%	3.93%
华东销售大区	68,270,177.36	36,363,089.25	46.74%	38.29%	36.47%	0.71%
华中销售大区	68,400,280.30	34,306,242.66	49.84%	18.08%	10.04%	3.66%

西南销售大区	67,509,243.26	34,074,387.95	49.53%	35.02%	28.23%	2.67%
西北销售大区	50,141,287.91	25,950,219.90	48.25%	14.61%	10.11%	2.12%
中原销售大区	56,028,050.55	28,212,584.72	49.65%	25.31%	18.84%	2.75%
华南销售大区	186,234,725.28	96,154,493.87	48.37%	27.33%	17.06%	4.53%
出口	3,307,837.13	1,884,058.36	43.04%	52.53%	50.69%	0.69%

四、核心竞争力分析

一、品牌优势

公司是中国佐餐开味菜行业的领导企业，是中国最大的榨菜加工企业，市场占有率第一，品牌知名度第一。旗下“乌江”牌榨菜畅销全国，并远销日本、美国等8个国家和地区，“乌江”牌榨菜先后获得国家质检总局“中国名牌产品”和“产品质量免检证书”等十多项荣誉。“惠通”牌泡菜是四川名牌产品、四川省著名商标、四川老字号，具有良好的品牌知名度和美誉度。

二、管理优势

1. 质量管理优势

公司始终坚持以质量求生存、以品质求发展的方针，通过制度建设对生产全过程进行严格的质量控制。通过了ISO9001:2000认证、HACCP体系认证和QS认证、国家标准委标准化AAAA级认证、美国FDA登记，食品安全管理处于国内同行业领先水平。

2. 管理人员优势

公司专注于榨菜、泡菜产品的研发、生产和销售，积累了丰富的管理经验。公司现任主要管理人员具有10年以上榨菜、泡菜加工企业管理经验，对榨菜、泡菜加工企业管理拥有深刻的理解，较同行业其他加工企业具有明显的竞争优势。

三、技术设备、研发优势

1. 公司技术开发中心的金属检测器、气相色谱-质谱联用仪、高效液相色谱仪和原子吸收分光光度计等分析检测设备在本行业均为国内、国际先进的设备，为涪陵榨菜集团提高产品质量、保证食品安全奠定坚实的基础。

围绕榨菜生产高质量、高标准要求，广泛采用现代食品工程新技术、新设备改造传统榨菜产业，从起池到产品包装实现了机械化、自动化。滚筒旋转式喷淋清洗机、三维切分机、三级滚筒旋转分级机、全自动组合斗式计量称重机、全自动充氮/真空包装机等自动设备以及真空滚揉吸附式拌料机、传感性自动化分段脱盐机、喷淋式巴氏灭菌机、连续分层回转式烘干机的成功应用，装备技术达到了佐餐开味菜行业国内领先和国际先进水平。装备的现代化为榨菜加工的自动化生产，为打造世界顶尖品质的佐餐开味菜产品奠定了物质基础。

2. 公司技术开发中心是榨菜行业第一家省市级企业技术中心，也是重庆市榨菜工程技术中心，并与西南大学、重庆大学、涪陵农业科学研究所等高校、科研机构建立了长期、稳定的合作关系。公司参与制定了《榨菜》、《方便榨菜》、《榨菜酱油》等行业标准，先后承担国家科技部、农业部、国家发改委和国家环保局攻关项目14项，是榨菜研究最具权威、研究水平和技术水平最高的研究中心。涪陵榨菜集团在新产品开发、技术科研方面拥有行业最优秀的人才与雄厚的实力，为涪陵榨菜集团产品创新和销售增长提供有力保障。

四、产业链优势

1. 生产规模优势

公司是佐餐开味菜行业的大型航母，拥有10多条现代化的生产线，产能行业第一，形成的集约化生产，能够减少物耗，降低产品成本，提升毛利率；在财力资源利用上，不断提高投资收益率和资金使用效果。

2. 原料收贮优势

公司拥有20余万吨的原料窖池，原料收贮及调剂能力处于行业绝对领先地位，为平抑大宗原料价格大幅波动、赢得竞争和维持榨菜产业的可持续发展奠定了坚实的基础。

3. 销售网络优势

依靠20多年高品质榨菜生产经营积累，公司已拥有1,000多家忠实的一级经销商客户，公司在全国范围内设有9个销售大

区、35个办事处组成的专业营销团队对经销商进行指导和管理。涪陵榨菜集团建立了多层次、长短渠道相结合经销制销售模式，销售网络覆盖了全国34个省市自治区，264个地市级市场，公司的产品遍布大到沃尔玛、家乐福等全国各大知名连锁超市和全国各级农贸市场，小到城乡的便利店等零售终端，提高了公司销售网络覆盖的广度和深度，具有较好的市场掌控和快速反应能力。

五. 资本优势

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

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	11,000,000.00	-100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司	生产、加工、销售：蔬菜制品（酱腌菜、其他蔬菜制品）。榨菜原料收购、仓储。	100.00%
重庆市桑田食客电子商务有限公司	利用互联网销售食品；利用互联网销售玩具；货物及进出口。	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
上海浦东发展银行	非关联方	否	财富班车 4 号(180 天), 预期年化收益率 4.4%	5,000	2015 年 07 月 14 日	2016 年 01 月 14 日	保本保收益	5,000		109.1	109.1
上海浦东发展银行	非关联方	否	结构性存款(1 个月 2 天), 预期年化收益率 3.3%	2,500	2015 年 12 月 15 日	2016 年 01 月 18 日	保本保收益	2,500		7.33	7.33
上海浦东发展银行	非关联方	否	结构性存款(1 个月 6 天), 预期年化收益率 3.1%	4,450	2016 年 01 月 08 日	2016 年 02 月 12 日	保本保收益	4,450		13.79	13.79
上海浦东发展银行	非关联方	否	结构性存款(90 天), 预期年化收益率 3.5% (含 0.01% 手续费)	4,500	2015 年 09 月 30 日	2016 年 03 月 30 日	保本保收益	4,500		78.75	78.75
上海浦东发展银行	非关联方	否	结构性存款(1 个月零 3 天), 预期年化收益率 3.15%	2,000	2016 年 03 月 30 日	2016 年 05 月 03 日	保本保收益	2,000		5.77	5.77
上海浦东发展银行	非关联方	否	结构性存款(五个月 30 天), 预期年化收益率 3.4%	5,000	2015 年 12 月 03 日	2016 年 06 月 02 日	保本保收益	5,000		85	85
上海浦东发展银行	非关联方	否	结构性存款(11 个月 27 天), 预期年化收益率 3.2%	3,500	2015 年 12 月 03 日	2016 年 10 月 30 日	保本保收益			110.77	
上海浦东发展银行	非关联方	否	结构性存款(6 个月), 预期年化收益率 3%	5,000	2016 年 01 月 28 日	2016 年 07 月 28 日	保本保收益			75	

上海浦东发展银行	非关联方	否	结构性存款 (6 个月), 预期年化收益率 3.15%	2,000	2016 年 02 月 24 日	2016 年 08 月 24 日	保本保收益			31.5	
上海浦东发展银行	非关联方	否	结构性存款 (3 个月整), 预计年化收益 3.10%, 代码 1101168258, 期数: 16JG258 期	4,000	2016 年 04 月 11 日	2016 年 07 月 11 日	保本保收益			31	
上海浦东发展银行	非关联方	否	财富班车 6 号 (360 天), 预期年化收益率 4.2% (含 0.2% 手续费)	5,000	2015 年 08 月 19 日	2016 年 08 月 13 日	保本保收益			207.12	
交通银行	非关联方	否	“蕴通财富”日增利”S 款	3,500	2016 年 03 月 17 日	2016 年 09 月 16 日	保本保收益			56.88	
合计				46,450	--	--	--	23,450	0	812.01	299.74
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况 (如适用)				无							
委托理财审批董事会公告披露日期 (如有)				2015 年 03 月 28 日							
委托理财审批股东会公告披露日期 (如有)				2015 年 06 月 03 日							

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

公司募集资金具体使用情况详见公司 2016 年 7 月 30 日刊载于公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《证

券日报》和《上海证券报》以及指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上《重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司董事会关于募集资金2016年半年度存放与实际使用情况的专项报告》。

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆市涪陵榨菜酱油有限公司	子公司	食品	生产、销售：调味料（液体）油（配制酱油）、蔬菜制品（酱腌菜、其他蔬菜制品）、其他水产加工品（水产调味品）。	8,000,000	8,710,902.71	8,554,908.43	1,498,850.79	-268,420.78	-270,280.03
重庆市红天建筑工程有限公司	子公司	建筑	房屋建筑工程施工总承包；土石方工程专业承包；建筑装饰工程；建筑防水工程专业承包；销售：五金、交电、建材。	6,000,000	16,037,195.06	10,934,313.03	17,136,390.31	225,730.14	55,762.60
重庆市邱家榨菜食品有限责任公司	子公司	食品	蔬菜制品（酱腌菜）、其他水产加工品（水产调味品）的生产销售。	20,000,000	42,575,759.87	23,827,985.00	13,116,914.16	-88,845.40	-41,335.60
贵州省独山盐酸菜有限公司	子公司	食品	蔬菜制品（酱腌菜）生产、销售、日用杂品销售，自营产品的进口业务。	3,000,000	22,565,367.24	10,869,231.52	2,497,785.53	-441,418.28	-436,018.28
重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司	子公司	食品	生产、加工、销售：蔬菜制品（酱腌菜、其他蔬菜制品）。榨菜原料收购、仓储。	10,000,000	86,240,524.97	10,000,045.28	9,277,045.12	39.02	31.05
重庆市桑田食客电子商务有限公司	子公司	电子商务	利用互联网销售食品；利用互联网销售玩具；货物及进出口。	1,000,000	879,417.53	775,260.26	1,221,861.73	-63,561.32	-63,770.90
四川省惠通食业有限责任公司	子公司	食品	生产销售罐头、调味品、酱菜，经营进出口业务	35,000,000	198,338,519.91	47,790,023.64	45,022,683.22	-430,445.14	2,422,847.04

5、非募集资金投资的重大项目情况

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	15.00%	至	40.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	16,402.38	至	19,968.12
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）			14,262.94
业绩变动的原因说明	销售收入增加，成本增加，净利润同比有一定增加		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

报告期内，公司审议通过了2015年度利润分配方案，具体为以2015年12月31日公司总股本328,898,851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2.0元（含税），共计派现金红利6,577.97702万元；剩余利润作为未分配利润继续留存公司用于支持公司经营需要；本年度不送红股；以资本公积向全体股东每10股转增6股，合计转增股本197,339,310股；转增股本后公司总股本变更为526,238,161股。该方案于2016年5月11日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月13日	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司华富榨菜厂	实地调研	机构	首域投资	相关内容详见投资者关系互动平台： http://ircs.p5w.net/ircs/ssgs/companyIrcs.do?stockcode=002507
2016年06月29日	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司二楼会议室	实地调研	机构	民生加银、汇丰晋信、国信证券、交银施罗德、中欧基金	相关内容详见投资者关系互动平台： http://ircs.p5w.net/ircs/ssgs/companyIrcs.do?stockcode=002507

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求，规范公司运作，不断加强内部控制，强化信息披露，积极开展投资者关系管理工作，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。

二、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	王爱萍;曹绍明;曹晓玲	通过本次重组取得的股份,自股份发行结束之日起 12 个月内不得转让,分三期解除锁定,具体为:第一期 40%股份于对价股份发行结束满 12 个月后解除限售;第二期 30%股份于对价股份发行结束满 24 个月后解除限售;第三期 30%股份于对价股份发行结束满 36 个月后解除限售。如监管规则或中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所对股份锁定有其他要求的,将按照监管规则或中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的要求执行。如本次交易因涉嫌本人所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的,在案件调查结论明确以前,本人将不转让在上市公司拥有权益的股份,并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会,由董事会代本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定;未在两个交易日内提交锁定申请的,授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定;董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息的,授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节,本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。	2015 年 03 月 19 日	2015 年 11 月 20 日起至 2016 年 11 月 19 日/2017 年 11 月 19 日/2018 年 11 月 19 日止	正在履行
	周斌全;赵平;贺云川;袁国胜;刘洁;聂川;韦永生	本人因本次交易而取得的涪陵榨菜股票,自该等股票上市之日起 36 个月内,本人不转让或者委托他人管理该等股份,也不由涪陵榨菜收购该等股份。若政府监管机构要求调整锁定期的,则该等股份的锁定期应当相应依法或依照监管要求相应调整。	2015 年 03 月 19 日	2015 年 11 月 20 日起至 2018 年 11 月 19 日止	正在履行
	王爱萍;曹绍明;曹晓玲	本次重组完成后,在通过本次交易获得涪陵榨菜股份的承诺锁定期间,为避免同业竞争或潜在同业竞	2015 年 03 月	长期	正在履行

玲	<p>争而损害涪陵榨菜及其他股东的利益,作出承诺:(1)本人承诺,为避免本人及本人实际控制的其他企业与涪陵榨菜的潜在同业竞争,本人及本人实际控制的其他企业不会以任何形式直接或间接地从事与涪陵榨菜及其下属公司相同或相似的业务,包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、合作、受托经营或者其他任何方式从事与涪陵榨菜及其下属公司相同、相似或者构成实质竞争的业务。(2)本人承诺,如本人及本人实际控制的其他企业获得的任何商业机会与涪陵榨菜主营业务有竞争或可能发生竞争的,则本人及本人实际控制的其他企业将立即通知涪陵榨菜,并将该商业机会给予涪陵榨菜。(3)本人将不利用对涪陵榨菜及其下属企业的了解和知悉的信息协助任何第三方从事、参与或投资与涪陵榨菜相竞争的业务或项目。(4)如本人违反上述承诺,则因此而取得的相关收益将全部归涪陵榨菜所有;如因此给涪陵榨菜及其他股东造成损失的,本人将及时、足额赔偿涪陵榨菜及其他股东因此遭受的全部损失。</p>	19 日		
王爱萍;曹绍明;曹晓玲	<p>本次重组完成后,本人将成为涪陵榨菜的股东,现就本次重组完成后的关联交易事宜出具以下承诺与声明:(1)本人在作为涪陵榨菜的股东期间,本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将尽量减少并规范与涪陵榨菜及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间的关联交易;在进行确有必要且无法避免的关联交易时,本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将遵循市场化原则、公允价格进行公平操作,并按照有关法律、法规及规范性文件、涪陵榨菜公司章程、惠通食业公司章程的规定履行关联交易决策程序,依法履行信息披露义务和办理有关报批程序,保证不通过关联交易损害涪陵榨菜及其他股东的合法权益。(2)本人承诺不利用涪陵榨菜的股东地位,损害涪陵榨菜及其他股东的合法权益。(3)本人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为,在任何情况下,不要求涪陵榨菜及其下属企业向本人及本人投资或控制的其它企业提供任何形式的担保或者资金支持。本人同意,若违反上述承诺,将承担因此而给涪陵榨菜其他股东、涪陵榨菜及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织造成的一切损失。</p>	2015 年 03 月 19 日	长期	正在履行
重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会;重庆市涪陵国有	<p>(1)本单位/本公司承诺,为避免本单位/本公司及本单位/本公司实际控制的其他企业与涪陵榨菜的潜在同业竞争,本单位/本公司及本单位/本公司实际控制的其他企业不会以任何形式直接或间接地从事与涪陵榨菜及其下属公司相同或相似的业务,包括但不</p>	2015 年 04 月 29 日	长期	正在履行

	<p>资产投资经营集团有限公司</p>	<p>限于在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、合作、受托经营或者其他任何方式从事与涪陵榨菜及其下属公司相同、相似或者构成竞争的业务。(2)本单位/本公司承诺,如本单位/本公司及本单位/本公司实际控制的其他企业获得的任何商业机会与涪陵榨菜主营业务有竞争或可能发生竞争的,则本单位/本公司及本单位/本公司实际控制的其他企业将立即通知涪陵榨菜,并将该商业机会优先让予涪陵榨菜。(3)本单位/本公司将不利用对涪陵榨菜及其下属企业的了解和知悉的信息协助任何第三方从事、参与或投资与涪陵榨菜相竞争的业务或项目。(4)如本单位/本公司违反上述承诺,则因此而取得的相关收益将全部归涪陵榨菜所有;如因此给涪陵榨菜及其他股东造成损失的,本单位/本公司将及时、足额赔偿涪陵榨菜及其他股东因此遭受的全部损失。</p>			
	<p>重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会;重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司</p>	<p>(1)本单位/本公司在作为涪陵榨菜的实际控制人/控股股东期间,本单位/本公司及本单位/本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织将尽量避免并规范与涪陵榨菜及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间的关联交易;在进行确有必要且无法避免的关联交易时,本单位/本公司及本单位/本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织将遵循市场化原则、公允价格进行公平操作,并按照有关法律、法规及规范性文件、涪陵榨菜公司章程的规定履行关联交易决策程序,依法履行信息披露义务和办理有关报批程序,保证不通过关联交易损害涪陵榨菜及其他股东的合法权益。(2)本单位/本公司承诺不利用涪陵榨菜的实际控制人/控股股东地位,损害涪陵榨菜及其他股东的合法利益。(3)本单位/本公司将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为,在任何情况下,不要求涪陵榨菜及其下属企业向本单位/本公司及本单位/本公司投资或控制的其它企业提供任何形式的担保或者资金支持。本单位/本公司同意,若违反上述承诺,将承担因此而给涪陵榨菜其他股东、涪陵榨菜及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织造成的一切损失。</p>	<p>2015年04月29日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行</p>
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会;重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司</p>	<p>在我们单独或共同实际控制贵司期间,我们以及我们单独或共同控制的其他企业或经济组织(不含贵司)不会在中国境内外直接或间接地以下列形式或其他任何形式从事与贵司主营业务或者主要产品相竞争或构成竞争威胁的业务活动,包括但不限于:(1)从事榨菜产品、榨菜酱油和其他佐餐开味菜的研制、生产和销售业务;(2)投资、收购、兼或以托管、承包、租赁等方式经营任何从事榨菜产品、榨菜酱油</p>	<p>2010年10月31日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行</p>

	公司	和其他佐餐开味菜的研制、生产和销售业务的企业或经济组织；(3)向与贵司存在竞争关系的企业或经济组织在资金、业务及技术等方面提供任何形式的支持或帮助。			
	东兆长泰集团有限公司	在我公司持股贵公司期间,我公司以及我公司单独或共同控制的其他企业或经济组织(不含贵司)不会在中国境内外直接或间接地以下列形式或其他任何形式从事与贵司主营业务或者主要产品相竞争或构成竞争威胁的业务活动,包括但不限于:(1)从事榨菜产品、榨菜酱油和其他佐餐开味菜的研制、生产和销售业务;(2)投资、收购、兼并以托管、承包、租赁等方式经营任何从事榨菜产品、榨菜酱油和其他佐餐开味菜的研制、生产和销售业务的企业或经济组织;(3)向与贵司存在竞争关系的企业或经济组织在资金、业务及技术等方面提供任何形式的支持或帮助。	2010年10月31日	长期	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	1.涪陵国投所持涪陵榨菜限售股份 130,416,000 股,自愿继续锁定 12 个月,具体时间于 2015 年 10 月 1 日起至 2016 年 9 月 30 日止。2.在上述承诺的锁定期内,涪陵国投不会委托他人管理所持有的上述股份,也不会通过协议、信托或任何其他安排将股份所对应的表决权授予他人行使,亦不会要求公司回购上述股份,若在股份锁定期间发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等使股份数量发生变动的事项,上述锁定股份数量相应调整。3.在上述承诺的锁定期内,涪陵国投若违反上述承诺,减持涪陵榨菜股份,则减持股份的全部所得上缴涪陵榨菜,归涪陵榨菜所有。	2015年09月17日	2015年10月1日起至2016年9月30日止	正在履行
	重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会;重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	按照中国证监会的统一部署,作为涪陵榨菜的实际控制人和控股股东,基于对涪陵榨菜未来发展前景的信心,为促进涪陵榨菜持续、稳定、健康发展和维护公司全体股东的利益,特作如下承诺:一、至本承诺签署之日起未来6个月内不减持涪陵榨菜股份;二、时机成熟时实施增持涪陵榨菜股份。	2015年07月10日	2015年7月10日起至2016年1月9日止	履行完毕
	北京市第一建筑工程有限公司;东兆长泰集团有限公司	按照中国证监会的统一部署,作为涪陵榨菜持股5%以上股东,基于对涪陵榨菜未来发展前景的信心,为促进涪陵榨菜持续、稳定、健康发展和维护公司全体股东的利益,特作如下承诺:至本承诺签署之日起未来6个月内不减持涪陵榨菜股份。	2015年07月10日	2015年7月10日起至2016年1月9日止	履行完毕
	周成全;赵平;肖大波;	按照中国证监会的统一部署,基于对涪陵榨菜未来发展前景的信心,为促进涪陵榨菜持续、稳定、健	2015年07月10日	2015年7月10日起至2016年	履行完毕

	贺云川;黄正坤	康发展和维护公司全体股东的利益,我们特作如下承诺:自承诺签署之日起未来 6 个月内不减持涪陵榨菜股份。		1 月 9 日止	
	周斌全;赵平;肖大波;黄正坤;刘洁;袁国胜;贺云川;聂川;韦永生	公司部分董事、监事及高级管理人员于 2015 年 7 月 10 日特作如下承诺:自承诺之日起未来 6 个月内,本公司股价低于 15.19 元/股时,计划通过二级市场、大宗交易或证券公司、基金管理公司定向资产管理等方式增持,且增持后未来 6 个月内不减持本公司股份,增持股票数量、金额不低于如下所列数量、金额:1.董事长周斌全,拟增持股份数量 100,000 股,拟增持金额:1,519,000 元;2 董事、总经理赵平,拟增持股份数量 30,000 股,拟增持金额 455,700 元;3 监事会主席肖大波,拟增持股份数量 30,000 股,拟增持金额 455,700 元;4.董事、董事会秘书黄正坤,拟增持股份数量 20,000 股,拟增持金额 303,800 元;5.副总经理刘洁,拟增持股份数量:20,000 股,拟增持金额 303,800 元;6.董事、副总经理袁国胜,拟增持股份数量 10,000 股,拟增持金额 151,900 元;7. 副总经理贺云川,拟增持股份数量 10,000 股,拟增持金额 151,900 元;8.总经理助理聂川,拟增持股份数量 10,000 股,拟增持金额 151,900 元;9.董事、总经理助理韦永生,拟增持股份数量 10,000 股,拟增持金额 151,900 元。	2015 年 07 月 10 日	2015 年 7 月 10 日起至 2016 年 1 月 9 日止	履行完毕
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

(一) 2016年4月5日,公司召开三届十三次董事会决定,筹划通过发行股份购买国内某调味品生产企业90%以上股权,公司股票自2016年3月29日以重大事项停牌后,于 2016 年 4 月6日开市起以筹划发行股份购买资产的重大资产重组事项继续停牌,同日公司发布了《关于公司筹划发行股票购买资产的停牌公告》;2016年4月30日公司发布了《关于公司发行股份购

买资产的进展及延期复牌的公告》；停牌期间公司每5个交易日披露一次《关于公司发行股份购买资产的进展公告》（具体内容详见公司刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告）。

自筹划本次重大资产重组事项以来，公司聘请的独立财务顾问、评估机构、审计机构、律师事务所等中介机构对标的公司开展了尽职调查、审计、评估等工作；公司及有关各方积极推进项目进程，包括与交易对方进行谈判、审计评估、方案论证等工作。公司会同被收购方及相关中介机构进行了多次协商，就关键合作条件进行了深入讨论和沟通，在各中介机构尽职调查基础上，公司综合考虑被收购企业经营状况及未来发展规划，结合《企业国有资产评估管理暂行办法》等法律法规的相关规定，与被收购企业股东就本次交易作价等核心条款进行了多次谈判，但被收购企业股东对交易作价的期望价格与上市公司目标收购价格存在较大差异，未达成一致。基于谨慎性原则和对本次交易各方负责的精神，经公司审慎研究，为切实保护全体股东利益，公司2016年6月13日召开三届十五次董事会审议，决定终止本次筹划发行股份购买资产的重大资产重组事项，并决定于6月14日通过投资者互动关系平台（<http://irm.p5w.net>）召开关于终止筹划发行股份购买资产事项的投资者说明会，2016年6月15日公司披露了该次投资者说明会召开情况及主要内容（具体内容详见公司刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《关于终止筹划发行股份购买资产事项投资者说明会召开情况暨股票复牌的公告》（公告编号：2016-041）），同日公司股票于开市时复牌。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》等法律、法规及规范性文件的规定，公司承诺自公司股票复牌之日起6个月内，不再筹划发行股份购买资产事项。

(二)2013年8月11日公司与贵州省独山县人民政府签订了《贵州省独山盐酸菜有限公司项目迁建框架协议》，2013年8月15日，公司发布了《关于签署贵州省独山盐酸菜有限公司项目迁建框架协议的提示性公告》（具体内容详见公司指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和2013年8月15日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和《证券日报》）。

2013年9月26日，公司第二届董事会第十四会议审议批准了公司与独山县人民政府签署的《贵州省独山盐酸菜有限公司项目迁建框架协议》，并授权公司经理层在该框架协议范围内，就独山公司迁建事宜与独山县人民政府商谈，签订正式的项目迁建协议并具体组织实施。

2014年3月20日，公司发布了《关于签署贵州省独山盐酸菜有限公司项目迁建协议的公告》（具体内容详见公司指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和2014年3月20日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和《证券日报》）。根据该迁建协议，独山县政府搬迁补偿资金全额到账后，我公司启动独山盐酸菜公司的搬迁，由于独山县政府承诺的搬迁补偿资金一直未能到位，独山盐酸菜公司的搬迁一直没有启动，今后若有新的进展，公司将按照要求进行信息披露。

(三)2014年12月23日，公司与重庆玉堂号豆制品有限公司签署《厂房租赁合同》，将集团公司全资子公司重庆市涪陵榨菜酱油有限公司位于李渡街道办事处红庙三社3000平方米暂时闲置厂房出租给重庆玉堂号豆制品有限公司，用于生产豆制品。租赁期限三年，价格为每月14元/平方米；目前合同正常履行中。

十三、公司债相关情况

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	143,321,631	43.58%			85,803,030	-316,580	85,486,450	228,808,081	43.48%
2、国有法人持股	130,416,000	39.65%			78,249,600	0	78,249,600	208,665,600	39.65%
3、其他内资持股	12,905,631	3.93%			7,553,430	-316,580	7,236,850	20,142,481	3.83%
境内自然人持股	12,905,631	3.93%			7,553,430	-316,580	7,236,850	20,142,481	3.83%
二、无限售条件股份	185,577,220	56.42%			111,536,280	316,580	111,852,860	297,430,080	56.52%
1、人民币普通股	185,577,220	56.42%			111,536,280	316,580	111,852,860	297,430,080	56.52%
三、股份总数	328,898,851	100.00%			197,339,310	0	197,339,310	526,238,161	100.00%

股份变动的原因

本期股份变动主要是公司2016年5月11日实施了资本公积转增股本以及公司高管股份变动引起：

1.2016年5月11日公司以2015年12月31日公司总股本328,898,851股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增6股,合计转增股本197,339,310股；

2.根据《公司法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相关规定，上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份于次年初，按上年末所持股份总数的25%解锁，共新解锁股份485,326股；2016年1月8日,原高管聂川增持了10,000股，2016年2月17日聂川辞职，其新增持的10,000股全部锁定；2016年5月5日董秘黄正坤辞职，其持有158,746无限售条件股全部锁定，故有限售条件股减少316,580股，无限售条件股增加316,580股。

股份变动的批准情况

2016年4月21日，公司召开2015年度股东大会审议批准了《重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司2015年度利润分配方案》，同意以2015年12月31日公司总股本328,898,851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2.00元（含税），以资本公积向全体股东每10股转增6股,合计转增股本197,339,310股；转增股本后公司总股本变更为526,238,161股,2016年5月

24日公司完成了股份变动的工商登记。

股份变动的过户情况

2016年5月11日，公司向全体股东转增197,339,310股份，通过中国结算深圳分公司登记在2016年5月10日在册的各股东名下。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周斌全	5,476,441	413,580	2,210,557	8,100,578	高管限售股及非公开发行股份限售	1、每年按上年末所持股份总数的25%解锁；2、非公发限售股锁定三年，2015-11-20至2018-11-19止。
贺云川	692,913	32,123	332,228	1,057,264	高管限售股及非公开发行股份限售	1、每年按上年末所持股份总数的25%解锁；2、非公发限售股锁定三年，2015-11-20至2018-11-19止。
赵平	659,728	20,077	343,637	1,023,442	高管限售股及非公开发行股份限售	1、每年按上年末所持股份总数的25%解锁；2、非公发限售股锁定三年，2015-11-20至2018-11-19止。
袁国胜	71,745	7,500	23,547	102,792	高管限售股及非公开发行股份限售	1、每年按上年末所持股份总数的25%解锁；2、非公发限售股锁定三年，2015-11-20至2018-11-19止。
刘洁	47,123	8,031	7,393	62,547	高管限售股及非公开发行股份限售	1、每年按上年末所持股份总数的25%解锁；2、非公发限售股锁定三年，2015-11-20至2018-11-19止。
聂川	32,123		35,274	67,397	离职高管锁定	离职后锁定。
韦永生	23,561	4,015	3,697	31,273	高管限售股及非公开发行股份限售	1、每年按上年末所持股份总数的25%解锁；2、非公发限售股锁定三年，2015-11-20至2018-11-19止。
曹晓玲	224,559		134,735	359,294	非公开发行股份限售	非公发限售股按40%，30%，30%比例锁定一至三年，2015-11-20至2018-11-19止。
王爱萍	2,245,590		1,347,354	3,592,944	非公开发行股份限售	非公发限售股按40%，30%，

						30%比例锁定一至三年， 2015-11-20 至 2018-11-19 止。
曹绍明	2,021,031		1,212,618	3,233,649	非公开发行股份限售	非公发限售股按 40%，30%， 30%比例锁定一至三年， 2015-11-20 至 2018-11-19 止。
肖大波	934,585		560,751	1,495,336	高管限售股	每年按上年末所持股份总数的 25%解锁；
黄正坤	476,232		539,733	1,015,965	离职高管锁定	离职后锁定
重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	130,416,000		78,249,600	208,665,600	承诺限售	2015-10-1 至 2016-9-30
合计	143,321,631	485,326	85,001,124	228,808,081	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,227	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股 数量	报告期内 增减 变动情 况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	国有法人	39.65%	208,665,600		208,665,600	0	质押	104,332,793
北京市第一建筑工程有限公司	境内非国有法人	7.33%	38,578,176			38,578,176	质押	38,578,176
东兆长泰集团有限公司	境内非国有法人	6.10%	32,091,136			32,091,136	质押	32,091,136
全国社保基金一一二组合	其他	2.74%	14,400,000			14,400,000		
华夏人寿保险股份有限公司一万能产品	其他	2.22%	11,664,842			11,664,842		
周斌全	境内自然人	2.05%	10,800,770		8,100,578	2,700,192		
中国建设银行	其他	1.92%	10,116,552			10,116,552		

股份有限公司 —银华核心价值 优选混合型 证券投资基金								
中国人寿保险 股份有限公司 —传统—普通 保险产品 -005L-CT001 深	其他	1.43%	7,500,103			7,500,103		
中国工商银行 股份有限公司 —诺安灵活配 置混合型证券 投资基金	其他	1.28%	6,720,000			6,720,000		
兴业银行股份 有限公司—中 欧新趋势股票 型证券投资基金 (LOF)	其他	1.15%	6,059,693			6,059,693		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	东兆长泰集团有限公司持有北京市第一建筑工程有限公司 51% 股权，构成《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京市第一建筑工程有限公司	38,578,176	人民币普通股	38,578,176					
东兆长泰集团有限公司	32,091,136	人民币普通股	32,091,136					
全国社保基金一一二组合	14,400,000	人民币普通股	14,400,000					
华夏人寿保险股份有限公司—万 能产品	11,664,842	人民币普通股	11,664,842					
中国建设银行股份有限公司—银 华核心价值优选混合型证券投资 基金	10,116,552	人民币普通股	10,116,552					
中国人寿保险股份有限公司—传 统—普通保险产品-005L-CT001 深	7,500,103	人民币普通股	7,500,103					

中国工商银行股份有限公司—诺安灵活配置混合型证券投资基金	6,720,000	人民币普通股	6,720,000
兴业银行股份有限公司—中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	6,059,693	人民币普通股	6,059,693
阳光人寿保险股份有限公司—吉利两全保险产品	5,559,681	人民币普通股	5,559,681
中央汇金资产管理有限责任公司	5,400,640	人民币普通股	5,400,640
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	东兆长泰集团有限公司持有北京市第一建筑工程有限公司 51% 股权，构成《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
聂川	总经理助理	离任	32,123	35,274	0	67,397	0	0	0
黄正坤	董事、董秘	离任	634,978	380,987	0	1,015,965	0	0	0
合计	--	--	667,101	416,261	0	1,083,362	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
唐启兵	董事		2016年03月09日	工作变动原因辞职
黄正坤	董事、董秘		2016年05月05日	个人原因辞职
聂川	总经理助理		2016年01月17日	个人原因辞职
王志勇	独立董事	被选举	2016年04月21日	原独立董事李嘉明因中组部、教育部及重庆大学的相关文件规定不适宜担任上市公司独立董事申请辞职，根据公司章程的规定补选。
向文豪	董事	被选举	2016年04月21日	董事辞职，根据公司章程规定补选。
兰云祥	董事	被选举	2016年04月21日	董事辞职，根据公司章程规定补选。
兰云祥	副总经理	聘任	2016年03月29日	根据公司的生产经营需要聘任。

第九节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	308,623,168.83	258,997,128.23
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,760,581.16	2,659,083.02
预付款项	14,542,591.65	10,028,668.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	313,812.88	339,157.53
应收股利		
其他应收款	5,944,472.67	6,451,917.68
买入返售金融资产		
存货	214,806,844.21	175,271,943.17
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	230,000,000.00	255,000,000.00
流动资产合计	779,991,471.40	708,747,898.11
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,054,400.00	2,054,400.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	727,929,038.94	717,705,207.99
在建工程	36,237,084.36	43,541,040.08
工程物资		
固定资产清理	4,599.06	4,599.06
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	128,343,082.76	129,804,221.33
开发支出		
商誉	38,913,076.54	38,913,076.54
长期待摊费用	156,015.51	193,190.23
递延所得税资产	18,040,066.00	19,083,503.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	951,677,363.17	951,299,238.81
资产总计	1,731,668,834.57	1,660,047,136.92
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	78,953,790.14	58,386,218.27
预收款项	54,131,536.26	63,223,047.04

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,730,534.88	15,089,070.37
应交税费	7,300,742.29	2,614,133.10
应付利息		
应付股利		
其他应付款	55,610,605.15	47,391,421.93
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,699,143.02	3,938,725.02
其他流动负债	89,221.48	
流动负债合计	214,515,573.22	190,642,615.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	84,206,577.57	86,562,689.09
递延所得税负债	7,873,108.39	7,873,108.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	92,079,685.96	94,435,797.48
负债合计	306,595,259.18	285,078,413.21
所有者权益：		
股本	526,238,161.00	328,898,851.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	284,410,182.91	481,749,492.91
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	78,179,777.81	78,179,777.81
一般风险准备		
未分配利润	536,245,453.67	486,140,601.99
归属于母公司所有者权益合计	1,425,073,575.39	1,374,968,723.71
少数股东权益		
所有者权益合计	1,425,073,575.39	1,374,968,723.71
负债和所有者权益总计	1,731,668,834.57	1,660,047,136.92

法定代表人：周斌全

主管会计工作负责人：韦永生

会计机构负责人：韦永生

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	307,653,689.27	249,690,562.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,262,314.02	881,432.65
预付款项	101,807,897.53	88,545,429.68
应收利息	313,812.88	339,157.53
应收股利		
其他应收款	131,217,536.99	131,378,744.25
存货	151,952,544.58	135,301,854.02
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	230,000,000.00	255,000,000.00
流动资产合计	927,207,795.27	861,137,180.74
非流动资产：		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	174,700,000.00	174,700,000.00
投资性房地产		
固定资产	500,412,523.26	483,781,764.71
在建工程	28,511,326.58	40,371,617.52
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	81,374,016.64	82,269,423.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,658,045.17	13,970,956.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	798,655,911.65	795,093,762.12
资产总计	1,725,863,706.92	1,656,230,942.86
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	74,225,968.59	57,534,987.89
预收款项	50,748,277.12	61,293,111.46
应付职工薪酬	14,721,148.08	13,427,457.98
应交税费	6,515,374.73	1,628,765.05
应付利息		
应付股利		
其他应付款	59,787,140.06	51,367,240.65
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	89,221.48	

流动负债合计	206,087,130.06	185,251,563.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	82,369,256.17	84,683,257.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	82,369,256.17	84,683,257.89
负债合计	288,456,386.23	269,934,820.92
所有者权益：		
股本	526,238,161.00	328,898,851.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	284,410,182.91	481,749,492.91
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	78,179,777.81	78,179,777.81
未分配利润	548,579,198.97	497,468,000.22
所有者权益合计	1,437,407,320.69	1,386,296,121.94
负债和所有者权益总计	1,725,863,706.92	1,656,230,942.86

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	607,257,154.25	475,921,417.08
其中：营业收入	607,257,154.25	475,921,417.08

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	479,346,003.60	373,147,175.66
其中：营业成本	317,321,135.25	260,909,919.39
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	8,758,282.41	6,584,490.87
销售费用	125,755,281.99	89,335,011.69
管理费用	28,260,535.20	22,009,378.50
财务费用	-895,008.58	-5,748,571.31
资产减值损失	145,777.33	56,946.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,997,492.23	2,734,899.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	130,908,642.88	105,509,140.97
加：营业外收入	7,064,447.75	2,932,932.26
其中：非流动资产处置利得	1,721.29	14,340.00
减：营业外支出	222,705.01	345,530.21
其中：非流动资产处置损失	17,495.01	344,001.21
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	137,750,385.62	108,096,543.02
减：所得税费用	21,865,763.74	17,117,837.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	115,884,621.88	90,978,705.37
归属于母公司所有者的净利润	115,884,621.88	90,978,705.37
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	115,884,621.88	90,978,705.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	115,884,621.88	90,978,705.37
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.17
（二）稀释每股收益	0.22	0.17

法定代表人：周斌全

主管会计工作负责人：韦永生

会计机构负责人：韦永生

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	583,492,139.75	475,210,513.01
减：营业成本	307,511,904.83	259,514,131.77
营业税金及附加	7,869,425.84	5,452,507.43
销售费用	118,221,537.92	89,053,193.26
管理费用	19,853,767.19	20,263,889.69
财务费用	-1,035,735.68	-5,748,488.13
资产减值损失	227,927.07	56,022.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,997,492.23	2,734,899.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	133,840,804.81	109,354,156.34
加：营业外收入	3,746,397.95	2,740,324.15
其中：非流动资产处置利得	1,721.29	14,340.00
减：营业外支出	68,415.76	266,805.46
其中：非流动资产处置损失	15,635.76	266,305.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	137,518,787.00	111,827,675.03
减：所得税费用	20,627,818.05	16,584,384.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	116,890,968.95	95,243,290.54
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	116,890,968.95	95,243,290.54
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.18
（二）稀释每股收益	0.22	0.18

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	670,742,652.28	525,343,036.23
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,234,851.76	25,403,949.95
经营活动现金流入小计	676,977,504.04	550,746,986.18
购买商品、接受劳务支付的现金	302,502,914.37	270,084,708.83
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加		

额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	80,221,990.03	66,426,979.29
支付的各项税费	99,326,089.23	64,223,244.64
支付其他与经营活动有关的现金	69,748,066.25	91,001,065.92
经营活动现金流出小计	551,799,059.88	491,735,998.68
经营活动产生的现金流量净额	125,178,444.16	59,010,987.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	234,500,000.00	280,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,997,492.23	2,734,899.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,340.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	237,497,492.23	282,749,239.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,770,125.59	53,101,577.10
投资支付的现金	214,500,000.00	290,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	247,270,125.59	343,101,577.10
投资活动产生的现金流量净额	-9,772,633.36	-60,352,337.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,779,770.20	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	65,779,770.20	
筹资活动产生的现金流量净额	-65,779,770.20	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	49,626,040.60	-1,341,350.05
加：期初现金及现金等价物余额	258,997,128.23	382,729,885.91
六、期末现金及现金等价物余额	308,623,168.83	381,388,535.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	630,475,087.49	522,461,920.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,681,339.26	24,759,005.72
经营活动现金流入小计	633,156,426.75	547,220,925.79
购买商品、接受劳务支付的现金	281,836,412.46	271,539,055.01
支付给职工以及为职工支付的现金	67,469,190.91	64,232,361.99
支付的各项税费	91,507,252.39	60,364,924.51
支付其他与经营活动有关的现金	63,496,514.29	89,934,937.37
经营活动现金流出小计	504,309,370.05	486,071,278.88
经营活动产生的现金流量净额	128,847,056.70	61,149,646.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	234,500,000.00	280,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,997,492.23	2,734,899.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,340.00
处置子公司及其他营业单位收到		

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	237,497,492.23	282,749,239.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,101,652.07	57,154,205.59
投资支付的现金	214,500,000.00	291,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	242,601,652.07	348,154,205.59
投资活动产生的现金流量净额	-5,104,159.84	-65,404,966.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,779,770.20	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	65,779,770.20	
筹资活动产生的现金流量净额	-65,779,770.20	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	57,963,126.66	-4,255,319.13
加：期初现金及现金等价物余额	249,690,562.61	382,283,193.23
六、期末现金及现金等价物余额	307,653,689.27	378,027,874.10

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	328,898,851.00				481,749,492.91				78,179,777.81		486,140,601.99		1,374,968,723.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	328,898,851.00				481,749,492.91				78,179,777.81		486,140,601.99		1,374,968,723.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	197,339,310.00				-197,339,310.00						50,104,851.68		50,104,851.68
（一）综合收益总额											115,884,621.88		115,884,621.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-65,779,770.20		-65,779,770.20
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-65,779,770.20		-65,779,770.20
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转	197,339,310.00				-197,339,310.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	197,339,310.00				-197,339,310.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	526,238,161.00				284,410,182.91				78,179,777.81		536,245,453.67		1,425,073,575.39

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	201,500,000.00				510,985,838.04				61,929,113.00		365,171,690.12		1,139,586,641.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	201,500,000.00				510,985,838.04				61,929,113.00		365,171,690.12		1,139,586,641.16

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	127,398,851.00				-29,236,345.13				16,250,664.81		120,968,911.87		235,382,082.55
(一)综合收益总额											157,369,576.68		157,369,576.68
(二)所有者投入和减少资本	6,498,851.00				91,663,654.87								98,162,505.87
1. 股东投入的普通股	6,498,851.00				91,663,654.87								98,162,505.87
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									16,250,664.81		-36,400,664.81		-20,150,000.00
1. 提取盈余公积									16,250,664.81		-16,250,664.81		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-20,150,000.00		-20,150,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	120,900,000.00				-120,900,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	120,900,000.00				-120,900,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期期末余额	328,898,851.00				481,749,492.91			78,179,777.81		486,140,601.99		1,374,968,723.71

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	328,898,851.00				481,749,492.91			78,179,777.81	497,468,000.22	1,386,296,121.94	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	328,898,851.00				481,749,492.91			78,179,777.81	497,468,000.22	1,386,296,121.94	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	197,339,310.00				-197,339,310.00				51,111,198.75	51,111,198.75	
（一）综合收益总额									116,890,968.95	116,890,968.95	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									-65,779,770.20	-65,779,770.20	
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-65,779,770.20	-65,779,770.20
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	197,339,310.00				-197,339,310.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	197,339,310.00				-197,339,310.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	526,238,161.00				284,410,182.91				78,179,777.81	548,579,198.97	1,437,407,320.69

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	201,500,000.00				510,985,838.04				61,929,113.00	371,362,016.93	1,145,776,967.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	201,500,000.00				510,985,838.04				61,929,113.00	371,362,016.93	1,145,776,967.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	127,398,851.00				-29,236,345.13				16,250,664.81	126,105,983.29	240,519,153.97
（一）综合收益总额										162,506,648.10	162,506,648.10

(二)所有者投入和减少资本	6,498,851.00				91,663,654.87						98,162,505.87
1. 股东投入的普通股	6,498,851.00				91,663,654.87						98,162,505.87
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									16,250,664.81	-36,400,664.81	-20,150,000.00
1. 提取盈余公积									16,250,664.81	-16,250,664.81	
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,150,000.00	-20,150,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	120,900,000.00				-120,900,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	120,900,000.00				-120,900,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	328,898,851.00				481,749,492.91				78,179,777.81	497,468,000.22	1,386,296,121.94

三、公司基本情况

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为重庆市涪陵榨菜(集团)有限公司(原名四川省涪陵榨菜集团公司),于1988年4月30日由涪陵市人民政府批准成立,注册资本500,000.00元,经历次变更后,注册资本为人民币55,717,910.00元,实收资本为人民币55,717,910.00元。根据重庆市涪陵榨菜(集团)有限公司2008年临时股东会决议,

重庆市涪陵榨菜（集团）有限公司整体改制为股份有限公司，以截至2008年2月29日经审计的净资产为基数，折合115,000,000.00股，每股面值人民币1.00元，各股东在股份公司中的持股比例不变，公司注册资本变更为人民币115,000,000.00元，股本为人民币115,000,000.00元。经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）1511号文核准公司公开发行股票40,000,000.00股，注册资本变更为人民币155,000,000.00元，股本总数155,000,000.00股，每股面值人民币1.00元。经公司多次资本公积转增股本或定向增发后，截止2016年6月30日，公司注册资本526,238,161.00元，股份总数526,238,161.00股(每股面值1元)。

本公司统一社会信用代码：91500102208552322T；法定代表人：周斌全。公司总部位于重庆市涪陵区江北街道办事处二渡村一组。本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营：生产、加工、销售：蔬菜制品（酱腌菜、其他蔬菜）；其他水产加工品（水产调味品）；普通货运；批发兼零售：预包装食品、散装食品；以下经营范围限分公司经营：生产、加工调味料；榨菜原料的收购、仓储；企业生产产品出口。

本财务报表业经本公司董事会于2016年7月28日决议批准报出。

本报告期纳入合并范围的子公司共7户，详见附注八、1“在其他主体中的权益”。

本公司本报告期合并范围与上年度相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金和较好经营团队，自本报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团从事生产、加工、销售：蔬菜制品（酱腌菜、其他蔬菜制品）等经营。本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、28“其他”。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2016年6月30日的财务状况及2016年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、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。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

7、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。

8、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。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍

生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
非关联方账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法
备用金组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%
备用金组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的应收款项。
坏账准备的计提方法	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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的

金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本集团已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

14、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	4.00	2.40—4.80
生产设备	年限平均法	5-15	4.00	6.40—19.20
运输设备	年限平均法	8-10	4.00	9.60—12.00

办公设备及其他	年限平均法	5-15	4.00	6.40—19.20
---------	-------	------	------	------------

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

15、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五、18“长期资产减值”。

16、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。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司的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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、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。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、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。

22、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。（3）收到的政府补助，政府文件尚未下达的，暂列示在递延收益，在政府文件下达后，按前述（1）、（2）进行划分。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除界定为与资产相关的政府补助外其余政府补助界定为与收益相关的政府补助，与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部

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

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租入资产

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。

租出资产

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

租入资产

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。

租出资产

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。

26、其他重要的会计政策和会计估计

无

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

28、其他

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

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

(5) 可供出售金融资产减值

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

(6) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。

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

(7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 预计负债

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

(11) 公允价值计量

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、11%、17%
营业税	应税营业额计缴	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税计缴。	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额计缴。	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

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

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

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,290.23	39,949.30
银行存款	308,608,878.60	258,957,178.93
合计	308,623,168.83	258,997,128.23

其他说明：无。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,817,946.46	100.00%	57,365.30	0.99%	5,760,581.16	2,685,653.90	100.00%	26,570.88	0.99%	2,659,083.02
合计	5,817,946.46	100.00%	57,365.30	0.99%	5,760,581.16	2,685,653.90	100.00%	26,570.88	0.99%	2,659,083.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,674,054.88	56,740.55	1.00%
3 年以上	624.75	624.75	100.00%
3 至 4 年	624.75	624.75	100.00%
合计	5,674,679.63	57,365.30	1.01%

确定该组合依据的说明：以公司的会计政策确定该组合，详见五、重要会计政策及会计估计 10、应收款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,794.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备
					年末余额
福州旺家香食品贸易有限公司	货款	472,055.82	1年以内	9.50	4,720.56
家家悦集团股份有限公司	货款	454,397.75	1年以内	9.14	4,543.98
兰州新海域商贸有限公司	货款	439,883.57	1年以内	8.85	4,398.84
济南金世嘉和商贸有限公司	货款	423,019.85	1年以内	8.51	4,230.20
天猫商城	货款	302,904.00	1年以内	6.09	3,029.04
合计		2,092,260.99		42.09	20922.61

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

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

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
威海长青海洋科技股份有限公司	定金	2,280,000.00	1至2年	15.68
南京绿岛环境工程有限公司	设备款	1,048,000.00	1年以内	7.21
重庆涪陵电力实业股份有限公司	电费	843,609.44	1年以内	5.80
青神县汉阳蔬菜专业合作社	货款	660,000.00	1年以内	4.54
成都海科机械设备制造有限公司	设备款	390,400.00	1年以内	2.68
合计		5,222,009.44		35.91

其他说明：无。

4、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	313,812.88	339,157.53
合计	313,812.88	339,157.53

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
其他说明：无。				

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,337,062.65	100.00%	392,589.98	6.20%	5,944,472.67	6,729,524.75	100.00%	277,607.07	4.13%	6,451,917.68
合计	6,337,062.65	100.00%	392,589.98	6.20%	5,944,472.67	6,729,524.75	100.00%	277,607.07	4.13%	6,451,917.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,924,680.23	19,246.80	1.00%
1 至 2 年	2,500,483.41	250,048.34	10.00%
2 至 3 年	306,071.49	91,821.45	30.00%

3 年以上	31,473.39	31,473.39	100.00%
3 至 4 年	31,473.39	31,473.39	100.00%
合计	4,762,708.52	392,589.98	9.98%

确定该组合依据的说明：以公司的会计政策确定该组合，详见五、重要会计政策及会计估计 10、应收款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
备用金组合	1,574,354.13		
合计	1,574,354.13		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 114,982.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

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

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
仲利国际租赁有限公司	融资租赁保证金	900,000.00	1 年以内	14.20%	9,000.00
重庆市涪陵区国土资源局	土地复垦保证金	684,480.00	1-2 年	10.80%	68,448.00
眉山市东坡区财政局	预付土地款保证金	625,914.00	1~2 年	9.88%	62,591.40
三人行广告有限公司	广告保证金	500,000.00	2-3 年	7.89%	150,000.00

四川省电力公司眉山供电公司	用电保证金	264,000.00	1-2 年	4.17%	26,400.00
合计	--	2,974,394.00	--	46.94%	316,439.40

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	192,028,057.46		192,028,057.46	154,573,973.90		154,573,973.90
在产品	2,077,697.58		2,077,697.58	11,354.24		11,354.24
库存商品	20,610,084.72		20,610,084.72	20,593,455.68		20,593,455.68
低值易耗品	91,004.45		91,004.45	93,159.35		93,159.35
合计	214,806,844.21		214,806,844.21	175,271,943.17		175,271,943.17

(2) 存货跌价准备

截至2016年6月30日，本集团无存货跌价准备

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截至2016年6月30日，本集团无借款费用资本化的金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

截至2016年6月30日，本集团无建造合同形成存货。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	230,000,000.00	255,000,000.00
合计	230,000,000.00	255,000,000.00

其他说明：无。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	2,054,400.00		2,054,400.00	2,054,400.00		2,054,400.00
按成本计量的	2,054,400.00		2,054,400.00	2,054,400.00		2,054,400.00
合计	2,054,400.00		2,054,400.00	2,054,400.00		2,054,400.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	712,417,257.52	256,306,947.44	13,931,861.53	26,206,462.57	1,008,862,529.06
2.本期增加金额	30,918,167.32	3,999,377.79	331,429.91	128,495.72	35,377,470.74
(1) 购置	439,605.59	3,999,377.79	331,429.91	128,495.72	4,898,909.01
(2) 在建工程转入	30,478,561.73				30,478,561.73
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		198,743.07		37,382.46	236,125.53
(1) 处置或报废		198,743.07		37,382.46	236,125.53
4.期末余额	743,335,424.84	260,107,582.16	14,263,291.44	26,297,575.83	1,044,003,874.27
二、累计折旧					
1.期初余额	155,036,725.13	109,852,528.07	8,578,806.36	16,360,096.40	289,828,155.96
2.本期增加金额	13,906,670.58	10,246,860.19	640,668.44	338,335.11	25,132,534.32
(1) 计提	13,906,670.58	10,246,860.19	640,668.44	338,335.11	25,132,534.32
3.本期减少金额		178,769.24		36,250.82	215,020.06
(1) 处置或报废		178,769.24		36,250.82	215,020.06
4.期末余额	168,943,395.71	119,920,619.02	9,219,474.80	16,662,180.69	314,745,670.22
三、减值准备					
1.期初余额		1,329,165.11			1,329,165.11
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		1,329,165.11			1,329,165.11
四、账面价值					
1.期末账面价值	574,392,029.13	138,857,798.03	5,043,816.64	9,635,395.14	727,929,038.94
2.期初账面价值	557,380,532.39	145,125,254.26	5,353,055.17	9,846,366.17	717,705,207.99

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江北园区食堂	3,308,724.02	尚未完成工程决算
江北园区办公楼	24,786,609.21	尚未完成工程决算
华安（原珍溪）榨菜原料加工贮藏基地	19,635,415.73	尚未完成工程决算
好味源榨菜原料加工贮藏池建设项目	51,414,610.54	尚未完成工程决算
坪山公司厂房及配套建筑	46,457,975.42	尚未完成工程决算
坪山公司综合楼	15,704,389.94	尚未完成工程决算
榨菜乳化辅料生产车间	30,397,708.14	尚未完成工程决算

其他说明：无。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源

				资产金 额	金额		占预算 比例		计金额	资本化 金额	化率	
珍溪榨菜原料加工贮藏基地项目	27,281,700.00		2,706,283.95	2,706,283.95			77.14%	已完工, 转固				其他
垫江 20000 立方米榨菜原料加工储藏池建设项目	41,513,000.00	6,923,753.95	1,611,742.68			8,535,496.63	74.26%	主体工程完工 转固				募股资金
垫江坪山榨菜原料整理、淘洗和切分加工生产厂房	44,239,000.00		824,089.09			824,089.09	56.12%	主体工程完工 转固				其他
好味源榨菜原料加工贮藏池建设项目二期工程	39,162,000.00	20,824,593.31	9,626,443.00	30,430,610.54		20,425.77	77.76%	已完工, 转固				其他
榨菜特色生态农业园	39,500,000.00	3,759,038.82				3,759,038.82	9.52%	尚在建设初期				其他
华富厂污水处理项目	1,350,000.00	1,064,000.00				1,064,000.00	78.81%	设备安装调试中				其他
华安厂生产废水处理站工程	10,000,000.00	422,546.00	3,116,526.27			3,539,072.27	35.39%	尚在基础设施建设初期				其他
华富榨菜厂脆口扩能及配套	30,914,200.00		7,706,355.45			7,706,355.45	24.93%	设备安装中				其他

改造项目												
惠通食 业万景 二号楼 房屋项 目	9,592,18 7.00	8,373,60 8.00	350,787. 15			8,724,39 5.15	90.95%	尚在基 础工程 建设期				其他
惠通食 业新厂 区环保 工程	2,550,00 0.00	2,040,00 0.00		2,040,00 0.00			80.00%	已完工, 转固				其他
合计	246,102, 087.00	43,407,5 40.08	25,942,2 27.59	35,176,8 94.49		34,172,8 73.18	--	--				--

注：资金来源，一般包括募股资金、金融机构贷款和其他来源等。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

11、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
邱家食品切菜机	4,599.06	4,599.06
合计	4,599.06	4,599.06

其他说明：无。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	138,058,795.89	507,540.00		496,514.00	139,062,849.89
2.本期增加金 额					
(1) 购置					
(2) 内部研 发					

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	138,058,795.89	507,540.00		496,514.00	139,062,849.89
二、累计摊销					
1.期初余额	8,641,550.10	433,931.94		183,146.52	9,258,628.56
2.本期增加金额	1,411,590.27	188.52		49,359.78	1,461,138.57
(1) 计提	1,411,590.27	188.52		49,359.78	1,461,138.57
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,053,140.37	434,120.46		232,506.30	10,719,767.13
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	128,005,655.52	73,419.54		264,007.70	128,343,082.76
2.期初账面价值	129,417,245.79	73,608.06		313,367.48	129,804,221.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
四川省惠通食业 有限责任公司	38,913,076.54					38,913,076.54
合计	38,913,076.54					38,913,076.54

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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

人民币：元

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

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

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

截止 2016 年 6 月 30 日，管理层认为商誉无减值风险。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

标志认证费	24,089.90		1,606.02		22,483.88
车间装修费					0.00
办公家具	132,275.07		27,865.86		104,409.21
车间工用具	36,825.26		7,702.84		29,122.42
合计	193,190.23		37,174.72		156,015.51

其他说明：无。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	447,989.31	67,198.40	300,110.78	45,016.62
内部交易未实现利润	21,683,527.33	3,252,529.10	26,927,128.80	4,039,069.32
可抵扣亏损	2,625,917.13	656,479.28	2,314,301.50	577,930.71
应付职工薪酬	8,327,602.93	1,249,140.44	8,327,603.02	1,249,140.45
递延收益	84,206,577.57	12,814,718.78	86,562,689.09	13,172,346.48
合计	117,291,614.27	18,040,066.00	124,431,833.19	19,083,503.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	52,487,389.27	7,873,108.39	52,487,389.27	7,873,108.39
合计	52,487,389.27	7,873,108.39	52,487,389.27	7,873,108.39

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		18,040,066.00		19,083,503.58
递延所得税负债		7,873,108.39		7,873,108.39

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	88,958.74	151,880.73
可抵扣亏损	12,712.26	32,193.77
合计	101,671.00	184,074.50

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年			
2017 年			
2018 年			
2019 年			
2020 年	160,968.84	160,968.84	
合计	160,968.84	160,968.84	--

其他说明：无。

16、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

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

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
郑州市万禾副食调味品有限公司	3,484,728.99	187,708.99
南京凡泰国际贸易有限公司	3,108,446.80	399,249.00
昆明逢发经贸有限公司	3,054,379.19	11,123.14
佛山市佰翔贸易有限公司	2,841,202.99	7,364,261.86
郑州万达副食品有限公司	2,393,565.27	426,913.27
佛山市集益祥贸易有限公司	1,950,551.59	1,700,189.84
上海沪锦调味食品有限公司	1,708,780.44	
珠海广川国际贸易有限公司	1,502,218.14	937,698.27
广州市江记贸易有限公司	1,390,869.25	1,449,400.32
广州粤美达商贸有限公司	1,379,537.99	376,304.01
其他预收款项	31,317,255.61	50,370,198.34
合计	54,131,536.26	63,223,047.04

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,082,779.61	74,804,830.49	73,290,793.45	16,596,816.65
二、离职后福利-设定提存计划	6,290.76	8,272,950.73	8,145,523.26	133,718.23
合计	15,089,070.37	83,077,781.22	81,436,316.71	16,730,534.88

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,925,956.64	66,105,273.88	66,746,345.21	9,284,885.31
2、职工福利费	0.00	317,915.12	317,915.12	0.00
3、社会保险费	3,265.49	4,044,722.64	4,012,800.84	35,187.29
其中：医疗保险费	3,265.49	3,655,162.01	3,633,438.91	24,988.59
工伤保险费	0.00	228,536.99	220,855.67	7,681.32
生育保险费	0.00	161,023.64	158,506.26	2,517.38
4、住房公积金	8,624.04	1,989,242.19	1,416,776.44	581,089.79
5、工会经费和职工教育经费	5,144,933.44	2,347,676.66	796,955.84	6,695,654.26
合计	15,082,779.61	74,804,830.49	73,290,793.45	16,596,816.65

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,823.60	7,946,892.46	7,829,479.36	123,236.70
2、失业保险费	467.16	326,058.27	316,043.90	10,481.53
合计	6,290.76	8,272,950.73	8,145,523.26	133,718.23

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司从2016年4月30日前分别按员工上年月平均工资的20%、2%每月向该等计划缴存费用，从2016年5月1日起分别按员工上年月平均工资的19%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,254,336.25	1,177,111.06
营业税	0.00	625,420.31
企业所得税	-925,619.64	415,014.63
个人所得税	29,163.44	96,766.44
城市维护建设税	539,500.03	159,743.83

教育费附加税	237,814.36	84,070.94
地方教育费附加税	157,531.35	31,927.56
其他	8,016.50	6,845.05
房产税	0.00	10,052.75
土地使用税	0.00	7,180.53
合计	7,300,742.29	2,614,133.10

其他说明：无。

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

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

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆龙正达物流有限责任公司	100,000.00	保证金,未到期
重庆中集物流有限公司	99,223.53	保证金,未到期
重庆市凌发货运信息有限公司	100,000.00	保证金,未到期
重庆公路运输集团集装箱联运有限公司	100,000.00	保证金,未到期
贵州省怡苑深度供应链管理服务有限公司	300,000.00	保证金,未到期
佛山市集益祥贸易有限公司	150,000.00	保证金,未到期
肇庆市信达副食品商店	150,000.00	保证金,未到期
韶关市飞丰商贸有限公司	150,000.00	保证金,未到期
佛山市佰翔贸易有限公司	50,000.00	保证金,未到期

深圳市连爱发贸易有限公司	150,000.00	保证金,未到期
珠海广川国际贸易有限公司	150,000.00	保证金,未到期
重庆市茂财物流有限公司	100,000.00	保证金,未到期
合计	1,599,223.53	--

其他说明：无。

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,699,143.02	3,938,725.02
合计	1,699,143.02	3,938,725.02

其他说明：期末余额系惠通食业融资租赁设备款。

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	89,221.48	
合计	89,221.48	

其他说明：预提费用为报告期末公司计提的销售大区经理的工作费用。

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	86,562,689.09	320,000.00	2,676,111.52	84,206,577.57	与资产相关的政府补助，尚未摊销完毕。
合计	86,562,689.09	320,000.00	2,676,111.52	84,206,577.57	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
华富厂污水处理项目	974,610.35		35,007.45		939,602.90	与资产相关
年产4万吨榨菜食品生产线项目	1,670,000.00		60,000.00		1,610,000.00	与资产相关

重庆市榨菜工程技术研究中心项目	150,000.00		24,999.96		125,000.04	与资产相关
三峡基金榨菜产业升级项目	7,500.00		1,250.04		6,249.96	与资产相关
榨菜原料加工贮藏池集中建设项目	2,862,500.00		95,000.04		2,767,499.96	与资产相关
榨菜加工安全及检测能力建设项目	2,500,000.00		249,999.96		2,250,000.04	与资产相关
华民污水处理项目	200,677.91		6,271.16		194,406.75	与资产相关
环保废水处理专项资金	13,278,411.79		409,318.43		12,869,093.36	与资产相关
垫江土地征用费补贴	37,254,753.90		394,230.24		36,860,523.66	与资产相关
重庆市榨菜工程技术研究中心建设项目补助	5,840,800.00		834,399.96		5,006,400.04	与资产相关
坪山榨菜加工池建设补助资金	2,648,231.88		80,656.83		2,567,575.05	与资产相关
榨菜皮肉分离集成技术研究及产业化示范项目	4,303,125.00		318,750.00		3,984,375.00	与资产相关
榨菜城建设项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
邱家土地出让金补助	1,128,695.02		13,436.82		1,115,258.20	与资产相关
邱家污水处理工程补助	636,986.22		20,547.66		616,438.56	与资产相关
邱家项目资金补助	113,749.96		8,125.32		105,624.64	与资产相关
榨菜传统风脱水工艺创新项目	60,000.00	20,000.00	80,000.00		0.00	与资产相关
华龙榨菜厂装箱包装改造项目	992,647.06		44,117.65		948,529.41	与资产相关
华安榨菜厂污水处理项目	450,000.00	300,000.00			750,000.00	与资产相关
财政局扶持企业	10,490,000.00				10,490,000.00	与资产相关

发展基金						
合计	86,562,689.09	320,000.00	2,676,111.52		84,206,577.57	--

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

24、股本

单位：元

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

其他说明：无。

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	469,876,866.31		197,339,310.00	272,537,556.31
其他资本公积	11,872,626.60			11,872,626.60
合计	481,749,492.91		197,339,310.00	284,410,182.91

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

26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,179,777.81			78,179,777.81
合计	78,179,777.81			78,179,777.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	486,140,601.99	365,171,690.12
调整后期初未分配利润	486,140,601.99	365,171,690.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	115,884,621.88	90,978,705.37

对所有者（或股东）的分配	65,779,770.20	20,150,000.00
期末未分配利润	536,245,453.67	436,000,395.49

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

28、营业收入和营业成本

单位：元

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

29、营业税金及附加

单位：元

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

其他说明：无。

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	0.00	25,584,397.71
运输费	27,612,043.46	20,866,644.59
市场推广费	67,341,706.11	19,303,106.03
销售工作费用	11,511,145.90	9,132,116.20
工资	11,184,135.15	7,793,930.60
策划费	0.00	1,625,189.77

住房公积金	673,569.74	584,918.20
劳动保险费	2,138,712.20	2,493,173.34
租赁费	989,904.00	801,552.00
其他费用	4,304,065.43	1,149,983.25
合计	125,755,281.99	89,335,011.69

其他说明：无。

31、管理费用

单位：元

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

其他说明：无。

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		0.00
减：利息收入	1,376,203.25	5,809,737.04
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-334.24	
减：汇兑损益资本化金额		
其他	481,528.91	61,165.73
合计	-895,008.58	-5,748,571.31

其他说明：无。

33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	145,777.33	56,946.52
合计	145,777.33	56,946.52

其他说明：无。

34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	2,997,492.23	2,734,899.55
合计	2,997,492.23	2,734,899.55

其他说明：无。

35、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	1,721.29	14,340.00	1,721.29
其中：固定资产处置利得	1,721.29	14,340.00	1,721.29
政府补助	6,560,986.45	2,917,993.95	6,560,986.45
其他收入	501,740.01	598.31	501,740.01
合计	7,064,447.75	2,932,932.26	7,064,447.75

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关 /与收益相 关
中小企业国际 市场开拓 资金	涪陵区财政 局	补助	因从事国家鼓励和扶 持特定行业、产业而获 得的补助(按国家级政 策规定依法取得)	是	否		6,000.00	与收益相关
重庆市出口 区域标准示 范项目资金	涪陵区财政 局	补助	因从事国家鼓励和扶 持特定行业、产业而获 得的补助(按国家级政 策规定依法取得)	是	否	400,000.00	200,000.00	与收益相关

专利补助资金	涪陵区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		10,000.00	与收益相关
涉外商标注册补助	涪陵区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	200,000.00		与收益相关
污水管道收建补贴	东坡区泡菜园区管委会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	60,000.00		与收益相关
创业先进集体奖励	眉山市全民创业就业局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	30,000.00		与收益相关
泡菜城产业发展奖资金	眉山市财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	2,918,000.00		与收益相关
转型升级奖励	眉山市东坡区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	200,000.00		与收益相关
品牌建设项目奖励	中共眉山市东坡区委农村工作领导小组办公室	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	60,000.00		与收益相关
其他小额补助	涪陵区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	16,874.93	150,000.00	与收益相关
华富厂污水处理项目	涪陵区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	35,007.45	35,007.48	与资产相关
年产4万吨榨菜食品生产线项目	涪陵区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	60,000.00	60,000.00	与资产相关
重庆市榨菜	涪陵区财政	补助	因从事国家鼓励和扶	是	否	24,999.96	25,000.02	与资产相关

工程技术研究中心项目	局		持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
三峡基金榨菜产业升级项目	涪陵区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,250.04	1,249.98	与资产相关
榨菜原料加工贮藏池集中建设项目	涪陵区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	70,000.02	70,000.00	与资产相关
榨菜原料加工贮藏池集中建设项目贴息	涪陵区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	25,000.02	25,000.00	与资产相关
榨菜加工安全及检测能力建设项目	涪陵区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	249,999.96	250,000.00	与资产相关
华民污水处理项目	涪陵区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	6,271.16	6,271.20	与资产相关
环保废水处理专项资金	涪陵区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	409,318.43	409,318.47	与资产相关
垫江土地征用费补贴	垫江财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	394,230.24	394,230.18	与资产相关
重庆市榨菜工程技术研究中心建设项目补助	涪陵区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	834,399.96	834,400.02	与资产相关
坪山厂榨菜加工池建设补助资金	垫江财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	80,656.83	80,656.80	与资产相关
榨菜皮肉分离集成技术	涪陵区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获	是	否	318,750.00	318,750.00	与资产相关

研究及产业化示范项目			得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
榨菜传统风脱水工艺创新项目	涪陵区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	80,000.00		与资产相关
华龙榨菜厂装箱包装改造项目	涪陵区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	44,117.65		与资产相关
邱家土地出让金补助	丰都财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	13,436.82	13,436.82	与资产相关
邱家污水处理工程补助	重庆市环保局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	20,547.66	20,547.96	与资产相关
邱家项目资金补助	丰都财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	8,125.32	8,125.02	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	6,560,986.45	2,917,993.95	--

其他说明：无。

36、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,495.01	344,001.21	17,495.01
其中：固定资产处置损失	17,495.01	344,001.21	17,495.01
其他	205,210.00	1,529.00	205,210.00
合计	222,705.01	345,530.21	222,705.01

其他说明：无。

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

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

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	137,750,385.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,662,557.84
子公司适用不同税率的影响	-26,900.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,128,435.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	101,671.00
所得税费用	21,865,763.74

其他说明：无。

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收银行存款利息	1,401,547.90	13,524,930.47
收到的政府补助	4,204,874.93	10,956,000.00
其他	628,428.93	923,019.48
合计	6,234,851.76	25,403,949.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

租赁费	989,904.00	403,176.00
市场推广及促销费	21,322,985.88	15,832,829.27
运输费用	22,717,589.73	21,613,796.72
广告、设计费	0	32,768,962.00
销售工作费	12,530,219.71	13,430,870.33
差旅费	1,133,998.21	667,947.33
业务招待费	466,539.60	249,140.74
中介机构费	2,699,974.75	542,025.28
会议费	494,387.25	758,907.47
其他	7,392,467.12	4,733,410.78
合计	69,748,066.25	91,001,065.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	115,884,621.88	90,978,705.37
加：资产减值准备	145,777.33	56,946.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,132,534.32	19,331,003.62
无形资产摊销	1,461,138.57	1,021,458.90
长期待摊费用摊销	-37,174.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,721.29	-14,340.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,695.12	344,001.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,997,492.23	-2,734,899.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,043,437.58	920,128.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,534,901.04	-47,315,985.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,074,025.52	659,811.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,134,554.16	-4,235,841.90
经营活动产生的现金流量净额	125,178,444.16	59,010,987.50

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	308,623,168.83	381,388,535.86
减：现金的期初余额	258,997,128.23	382,729,885.91
现金及现金等价物净增加额	49,626,040.60	-1,341,350.05

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	308,623,168.83	258,997,128.23
其中：库存现金	14,290.23	39,949.30
可随时用于支付的银行存款	308,608,878.60	258,957,178.93
三、期末现金及现金等价物余额	308,623,168.83	258,997,128.23

其他说明：无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆市涪陵榨菜酱油有限公司	酱油公司	重庆市涪陵区	生产	100.00%		设立取得
重庆市红天建筑工程有限公司	红天公司	重庆市涪陵区	建筑	100.00%		设立取得
重庆市邱家榨菜食品有限责任公司	邱家食品	重庆市丰都县	生产	100.00%		非同一控制下企业合并取得
重庆市桑田食客电子	桑田食客	重庆市涪陵区	电商	100.00%		设立取得

商务有限公司						
重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司	坪山公司	重庆市垫江县	生产	100.00%		设立取得
四川省惠通食业有限责任公司	惠通食业	四川省眉山县	生产	100.00%		非同一控制下企业合并取得
孙公司:						
贵州省独山盐酸菜有限公司	独山公司	贵州省独山县	生产		100.00%	非同一控制下企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用。

其他说明:

无

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

无

(2) 利率风险—现金流量变动风险

无

(3) 其他价格风险

无

2、信用风险

2016年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融

资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团无银行借款。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

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

(二) 金融资产转移

无

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	重庆市涪陵区太极大道7号9楼	投资、融资业务	200,000 万	39.65%	39.65%

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东兆长泰集团有限公司	投资者
北京市第一建筑工程有限公司	投资者

周斌全	关键管理人员、投资者
肖大波	关键管理人员、投资者
贺云川	关键管理人员、投资者
赵平	关键管理人员、投资者
袁国胜	关键管理人员、投资者
刘洁	关键管理人员、投资者
廖诗林	关键管理人员
兰云祥	关键管理人员
韦永生	关键管理人员、投资者
四川省鑫荣达商贸有限公司	注①
四川中惠商贸有限公司	注②
眉山市西岭面业有限公司	注③

其他说明

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

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

注③：眉山市西岭面业有限公司系兰云祥的父亲及兄弟控制的公司。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
无	无	0.00	0.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：上述关联交易为惠通食业发生额，销售给关联方的产品价格，为惠通食业统一定价，与销售给非关联方的价格一致；以上交易额含增值税。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员报酬	1,594,070.69	1,519,975.95
----------	--------------	--------------

(3) 其他关联交易

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	四川省鑫荣达商贸有限公司	32,153.59	

6、关联方承诺

无

7、其他

无

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十二、资产负债表日后事项

1、销售退回

无。

2、其他资产负债表日后事项说明

截止2016年7月28日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,305,992.45	100.00%	43,678.43	1.01%	4,262,314.02	893,312.95	100.00%	11,880.30	1.33%	881,432.65
合计	4,305,992.45	100.00%	43,678.43	1.01%	4,262,314.02	893,312.95	100.00%	11,880.30	1.33%	881,432.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	4,305,367.70	43,053.68	1.00%
3 年以上	624.75	624.75	100.00%
3 至 4 年	624.75	624.75	100.00%
合计	4,305,992.45	43,678.43	1.01%

确定该组合依据的说明：以公司的会计政策确定该组合，详见五、重要会计政策及会计估计 10、应收款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 31,798.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	131,530,633.87	100.00%	313,096.88	0.24%	131,217,536.99	131,495,712.19	100.00%	116,967.94	0.09%	131,378,744.25
合计	131,530,633.87	100.00%	313,096.88	0.24%	131,217,536.99	131,495,712.19	100.00%	116,967.94	0.09%	131,378,744.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	613,117.04	6,131.17	1.00%
1 至 2 年	915,680.00	91,568.00	10.00%
2 至 3 年	622,500.00	186,750.00	30.00%
3 年以上	28,647.71	28,647.71	100.00%
3 至 4 年	28,647.71	28,647.71	100.00%
合计	2,179,944.75	313,096.88	14.36%

确定该组合依据的说明：以公司的会计政策确定该组合，详见五、重要会计政策及会计估计 10、应收款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 196,128.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

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

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	174,700,000.00		174,700,000.00	174,700,000.00		174,700,000.00
合计	174,700,000.00		174,700,000.00	174,700,000.00		174,700,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

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

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业
二、联营企业

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

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

其他说明：无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	2,997,492.23	2,734,899.55
合计	2,997,492.23	2,734,899.55

6、其他

无

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-15,773.72	
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）	6,562,036.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	295,480.01	

减：所得税影响额	1,026,261.41	
合计	5,815,481.33	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.15%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.74%	0.21	0.21

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他

无

第十节 备查文件目录

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

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

董事长： _____
周斌全

二〇一六年七月三十日