



股票简称：涪陵榨菜

股票代码：002507



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

(重庆市涪陵区江北街道办事处二渡村一组)

# 2023 年半年度财务报告

(未经审计)

二〇二三年八月二十八日



## 财务报表

### 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

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	3,162,785,314.07	3,414,375,354.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,214,241,357.99	1,113,053,295.43
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	52,822,990.76	5,567,101.54
应收款项融资		
预付款项	10,509,434.82	12,562,245.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,333,021.90	3,071,484.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	614,603,691.18	470,442,428.29
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,588,867,891.09	1,741,942,233.43
流动资产合计	6,647,163,701.81	6,761,014,143.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	2,054,400.00	2,054,400.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,102,501,160.38	1,146,575,573.22
在建工程	85,839,255.90	55,832,946.76
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	1,098,399.88	1,801,784.14
无形资产	495,857,107.60	499,711,561.88
开发支出		
商誉	38,913,076.54	38,913,076.54
长期待摊费用		
递延所得税资产	22,344,687.34	23,285,553.07
其他非流动资产	80,083,690.61	72,590,750.55
非流动资产合计	1,828,691,778.25	1,840,765,646.16
资产总计	8,475,855,480.06	8,601,779,789.22
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	135,106,799.81	165,151,724.83
预收款项		
合同负债	77,008,359.31	161,511,109.58
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	45,464,067.54	67,354,017.08
应交税费	39,286,394.41	79,221,289.07
其他应付款	168,858,462.23	243,465,934.24
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	13,241,223.25	20,930,396.21
流动负债合计	478,965,306.55	737,634,471.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	783,033.12	1,526,881.17



长期应付款	11,833,343.46	11,833,343.46
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	77,014,238.10	76,547,753.51
递延所得税负债	18,947,747.43	19,108,670.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	108,578,362.11	109,016,648.17
负债合计	587,543,668.66	846,651,119.18
所有者权益：		
股本	1,153,919,028.00	887,630,022.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,936,650,840.43	3,202,939,846.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	345,917,805.62	345,917,805.62
一般风险准备		
未分配利润	3,451,824,137.35	3,318,640,995.99
归属于母公司所有者权益合计	7,888,311,811.40	7,755,128,670.04
少数股东权益		
所有者权益合计	7,888,311,811.40	7,755,128,670.04
负债和所有者权益总计	8,475,855,480.06	8,601,779,789.22

法定代表人：周斌全

主管会计工作负责人：韦永生

会计机构负责人：杨娅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	3,155,615,697.83	3,391,285,549.46
交易性金融资产	1,214,241,357.99	1,113,053,295.43
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	33,583.23	1,305,468.29
应收款项融资		
预付款项	4,426,745.81	9,901,751.79
其他应收款	79,845,760.81	35,454,022.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	318,454,076.28	102,426,773.53
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,587,353,221.13	1,737,863,259.63

流动资产合计	6,359,970,443.08	6,391,290,120.93
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	242,099,704.35	242,099,704.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	411,752,822.09	334,726,282.15
在建工程	59,579,476.14	48,281,319.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	939,106.06	1,565,176.84
无形资产	428,925,534.98	431,932,139.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,256,017.93	10,164,158.98
其他非流动资产	78,703,050.61	71,640,958.93
非流动资产合计	1,232,255,712.16	1,140,409,740.29
资产总计	7,592,226,155.24	7,531,699,861.22
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,330,041,643.57	77,285,823.39
预收款项		
合同负债	1,364,128.20	488,320.73
应付职工薪酬	26,731,528.75	36,932,963.22
应交税费	19,565,893.17	34,317,088.63
其他应付款	27,954,964.42	1,216,361,171.02
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	177,336.67	63,481.69
流动负债合计	1,405,835,494.78	1,365,448,848.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		



其中：优先股		
永续债		
租赁负债	618,646.37	1,287,450.50
长期应付款	11,833,343.46	11,833,343.46
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	53,451,554.61	52,935,667.34
递延所得税负债	14,037,101.00	14,047,899.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	79,940,645.44	80,104,360.82
负债合计	1,485,776,140.22	1,445,553,209.50
所有者权益：		
股本	1,153,919,028.00	887,630,022.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,935,050,544.78	3,201,339,550.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	345,917,805.62	345,917,805.62
未分配利润	1,671,562,636.62	1,651,259,273.32
所有者权益合计	6,106,450,015.02	6,086,146,651.72
负债和所有者权益总计	7,592,226,155.24	7,531,699,861.22

法定代表人：周斌全

主管会计工作负责人：韦永生

会计机构负责人：杨娅

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,336,937,672.14	1,421,840,892.58
其中：营业收入	1,336,937,672.14	1,421,840,892.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	830,257,992.43	855,222,944.51
其中：营业成本	627,660,056.56	638,386,145.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,319,380.23	20,518,511.18

销售费用	189,577,218.14	202,151,980.25
管理费用	43,636,259.84	44,129,667.47
研发费用	2,523,363.34	1,774,225.90
财务费用	-52,458,285.68	-51,737,586.20
其中：利息费用	31,097.62	60,249.69
利息收入	52,970,635.82	51,656,268.00
加：其他收益	1,747,600.52	3,298,351.77
投资收益（损失以“-”号填列）	40,259,211.80	40,653,839.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,669,268.54	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,799,972.24	-3,968,694.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	555,155,732.81	606,601,444.40
加：营业外收入	50,299.76	37,743.48
减：营业外支出	204,518.54	25,294.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	555,001,514.03	606,613,893.68
减：所得税费用	84,518,964.31	90,337,375.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	470,482,549.72	516,276,518.63
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	470,482,549.72	516,276,518.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	470,482,549.72	516,276,518.63
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	470,482,549.72	516,276,518.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	470,482,549.72	516,276,518.63



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	0.41	0.58
（二）稀释每股收益	0.41	0.58

法定代表人：周斌全

主管会计工作负责人：韦永生

会计机构负责人：杨娅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	853,882,683.04	759,391,059.77
减：营业成本	443,729,634.01	480,235,950.74
税金及附加	10,643,853.27	8,554,069.12
销售费用	38,402,286.12	31,751,774.64
管理费用	35,517,504.40	32,831,815.99
研发费用	2,360,728.54	1,612,002.77
财务费用	-52,411,612.36	-51,350,185.91
其中：利息费用	27,073.66	53,043.59
利息收入	52,947,250.25	51,631,322.25
加：其他收益	1,060,009.19	3,108,734.46
投资收益（损失以“-”号填列）	40,259,211.80	40,653,839.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,669,268.54	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-96,505.73	-34,175.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	420,532,272.86	299,484,030.67
加：营业外收入	8,265.76	30,010.41
减：营业外支出	201,649.42	18,445.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	420,338,889.20	299,495,595.13
减：所得税费用	62,736,117.54	45,196,288.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	357,602,771.66	254,299,306.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	357,602,771.66	254,299,306.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		





3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	357,602,771.66	254,299,306.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：周斌全

主管会计工作负责人：韦永生

会计机构负责人：杨娅

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,410,757,279.70	1,633,962,313.02
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,032,588.00	1,721,599.40
收到其他与经营活动有关的现金	88,478,062.52	44,592,095.17
经营活动现金流入小计	1,500,267,930.22	1,680,276,007.59
购买商品、接受劳务支付的现金	756,107,490.19	655,799,741.15
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	201,095,133.10	149,060,966.32
支付的各项税费	225,939,879.23	166,743,858.01
支付其他与经营活动有关的现金	302,542,874.35	169,688,527.94
经营活动现金流出小计	1,485,685,376.87	1,141,293,093.42
经营活动产生的现金流量净额	14,582,553.35	538,982,914.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,710,009,761.12	1,630,000,000.00
取得投资收益收到的现金	57,721,006.12	39,522,361.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	633,881.23	
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	2,768,364,648.47	1,669,522,361.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,607,522.37	34,045,600.77



投资支付的现金	2,500,000,000.00	1,680,000,000.00
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	2,535,607,522.37	1,714,045,600.77
投资活动产生的现金流量净额	232,757,126.10	-44,523,239.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	337,299,408.36	309,247,373.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	801,598.79	810,054.00
筹资活动现金流出小计	338,101,007.15	310,057,427.16
筹资活动产生的现金流量净额	-338,101,007.15	-310,057,427.16
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	-90,761,327.70	184,402,248.01
加：期初现金及现金等价物余额	881,563,017.17	649,970,148.58
六、期末现金及现金等价物余额	790,801,689.47	834,372,396.59

法定代表人：周斌全

主管会计工作负责人：韦永生

会计机构负责人：杨娅

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,201,001,863.61	1,430,380,400.68
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	56,027,367.50	67,642,020.96
经营活动现金流入小计	1,257,029,231.11	1,498,022,421.64
购买商品、接受劳务支付的现金	840,018,658.90	753,389,969.06
支付给职工以及为职工支付的现金	128,421,589.08	84,218,077.99
支付的各项税费	135,571,082.85	92,123,640.81
支付其他与经营活动有关的现金	121,425,338.71	50,021,922.78
经营活动现金流出小计	1,225,436,669.54	979,753,610.64
经营活动产生的现金流量净额	31,592,561.57	518,268,811.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,710,009,761.12	1,630,000,000.00
取得投资收益收到的现金	57,721,006.12	39,522,361.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	633,881.23	
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	2,768,364,648.47	1,669,522,361.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,740,434.13	20,387,772.48
投资支付的现金	2,500,000,000.00	1,680,000,000.00
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	2,536,740,434.13	1,700,387,772.48
投资活动产生的现金流量净额	231,624,214.34	-30,865,410.71
三、筹资活动产生的现金流量：		



吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	337,299,408.36	309,247,373.16
支付其他与筹资活动有关的现金	758,506.79	723,870.00
筹资活动现金流出小计	338,057,915.15	309,971,243.16
筹资活动产生的现金流量净额	-338,057,915.15	-309,971,243.16
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	-74,841,139.24	177,432,157.13
加：期初现金及现金等价物余额	858,473,212.47	603,655,194.55
六、期末现金及现金等价物余额	783,632,073.23	781,087,351.68

法定代表人：周斌全

主管会计工作负责人：韦永生

会计机构负责人：杨娅



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	887,630,022.00				3,202,939,846.43				345,917,805.62		3,318,640,995.99	7,755,128,670.04		7,755,128,670.04	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	887,630,022.00				3,202,939,846.43				345,917,805.62		3,318,640,995.99	7,755,128,670.04		7,755,128,670.04	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	266,289,006.00				-266,289,006.00						133,183,141.36	133,183,141.36		133,183,141.36	
（一）综合收益总额											470,482,549.72	470,482,549.72		470,482,549.72	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-337,299,408.36	-337,299,408.36		-337,299,408.36	
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											-337,299,408.36	-337,299,408.36		-337,299,408.36	





项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	887,630,022.00				3,202,939,846.43				293,102,633.85			2,783,378,378.38	7,167,050,880.66		7,167,050,880.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												205,606,010.93	205,606,010.93		205,606,010.93
（一）综合收益总额												516,276,518.63	516,276,518.63		516,276,518.63
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配												-310,670,507.70	-310,670,507.70		-310,670,507.70
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-310,670,507.70	-310,670,507.70		-310,670,507.70
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															





项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-337,299,408.36		-337,299,408.36
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-337,299,408.36		-337,299,408.36
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	266,289,006.00				-266,289,006.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	266,289,006.00				-266,289,006.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,153,919,028.00				2,935,050,544.78				345,917,805.62	1,671,562,636.62		6,106,450,015.02







项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	887,630,022.00				3,201,339,550.78			293,102,633.85	1,430,266,269.09			5,812,338,475.72

法定代表人：周斌全

主管会计工作负责人：韦永生

会计机构负责人：杨娅



# 重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

## 2023 年半年度财务报表附注

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为重庆市涪陵榨菜(集团)有限公司(原名四川省涪陵榨菜集团公司),于1988年4月30日经涪陵市人民政府批准成立,经历多次变更后,注册资本为人民币1,153,919,028.00元,股份总数1,153,919,028股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份A股12,950,085股;无限售条件的流通股份A股1,140,968,943股。现总部位于重庆市涪陵区江北街道办事处二渡村一组。公司现持有统一社会信用代码为91500102208552322T的营业执照,公司股票已于2010年11月23日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司2023年8月25日第五届十四次董事会批准对外报出。

本公司将重庆市涪陵榨菜集团食品销售有限责任公司等10家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### (一) 遵循企业会计准则的声明



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

## （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## （六）合并财务报表的编制方法

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

## （七）现金及现金等价物的确定标准

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

## （八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建

符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金

融资产终止确认的规定。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由

可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金



额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### （十）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

#### （十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

## (十二)持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划

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

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

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

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

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

##### (2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	4	2.40-4.80
生产设备	年限平均法	5-15	4	6.40-19.20

运输工具	年限平均法	8-10	4	9.60-12.00
其他设备	年限平均法	5-15	4	6.40-19.20

#### (十五) 在建工程

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

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

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### (十七) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及商标等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10
商标	10

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

#### (十九) 部分长期资产减值

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

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



期损益。

#### （二十）长期待摊费用

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

#### （二十一）合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；  
(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十三) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### (二十四) 预计负债

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

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

#### (二十五) 收入

##### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履

约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

## 2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

## 3. 收入确认的具体方法

公司销售榨菜等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认方法：公司根据合同约定将产品交付给客户，客户已接受该产品，客户签收后确认收入。外销产品收入确认方法：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单后确认收入。

## (二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；

(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## （二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## （二十九）租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	按实际占用应税土地面积乘以适用税额计征	3-6 元每平方米



税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
四川省惠通食业有限责任公司	15%
重庆市涪陵榨菜食品销售有限责任公司	15%
重庆市红天国梦实业有限公司	25%
重庆市邱家榨菜食品有限责任公司	15%
重庆市蜀留香调味品有限公司	15%
重庆市桑田食客电子商务有限公司	20%
四川省惠聚天下电子商务有限公司	20%
重庆市乐美食科技有限责任公司	20%
重庆市道生恒国际贸易有限责任公司	20%
辽宁开味食品有限公司	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告〔2020〕23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司及子公司四川省惠通食业有限责任公司、重庆市涪陵榨菜食品销售有限责任公司、重庆市邱家榨菜食品有限责任公司、重庆市蜀留香调味品有限公司享受西部大开发所得税优惠政策，企业所得税税率为15%。

2. 根据财政部、税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号），子公司重庆市桑田食客电子商务有限公司、四川省惠聚天下电子商务有限公司、重庆市乐美食科技有限责任公司以及重庆市道生恒国际贸易有限责任公司自2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据财



政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,916.59	1,551.83
银行存款	3,160,974,164.92	3,412,780,495.33
其他货币资金	1,809,232.56	1,593,307.00
合 计	3,162,785,314.07	3,414,375,354.16

##### （2）其他说明

货币资金受限情况详见本附注五(四)1之说明。

#### 2. 交易性金融资产

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,214,241,357.99	1,113,053,295.43
其中：结构性存款	101,151,460.33	100,449,728.61
收益凭证	1,113,089,897.66	1,012,603,566.82
合 计	1,214,241,357.99	1,113,053,295.43

##### （2）其他说明

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
结构性存款	100,449,728.61	701,731.72		101,151,460.33
其中： 成本	100,000,000.00			100,000,000.00
公允价值变动	449,728.61	701,731.72		1,151,460.33
收益凭证	1,012,603,566.82	914,390,024.40	813,903,693.56	1,113,089,897.66



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中： 成本	1,000,000,000.00	900,000,000.00	800,000,000.00	1,100,000,000.00
公允价 值变动	12,603,566.82	14,390,024.40	13,903,693.56	13,089,897.66
合 计	1,113,053,295.43	915,091,756.12	813,903,693.56	1,214,241,357.99

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,385,175.93	100.00	562,185.17	1.05	52,822,990.76
合 计	53,385,175.93	100.00	562,185.17	1.05	52,822,990.76

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,651,954.52	100.00	84,852.98	1.50	5,567,101.54
合 计	5,651,954.52	100.00	84,852.98	1.50	5,567,101.54

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,070,359.96	530,703.57	1.00
1-2年	314,815.97	31,481.60	10.00
小 计	53,385,175.93	562,185.17	1.05

##### (2) 坏账准备变动情况



项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	84,852.98	483,272.28	5,940.09					562,185.17
合计	84,852.98	483,272.28	5,940.09					562,185.17

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京源中福商贸有限公司	10,401,584.63	19.48	104,015.85
重庆君翔食品股份有限公司	3,131,373.00	5.87	31,313.73
沈阳永顺嘉商贸有限公司	2,790,068.29	5.23	27,900.68
成都凌宇食品有限公司	2,374,361.00	4.45	23,743.61
茂名市华升贸易有限公司	1,979,580.00	3.71	19,795.80
小计	20,676,966.92	38.74	206,769.67

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	10,386,395.79	98.83		10,386,395.79	12,389,368.82	98.62		12,389,368.82
1-2 年	980.13	0.01		980.13	7,155.08	0.06		7,155.08
2-3 年	0.00	0.00		0.00	26,191.61	0.21		26,191.61
3 年以上	122,058.90	1.16		122,058.90	139,529.90	1.11		139,529.90
合计	10,509,434.82	100.00		10,509,434.82	12,562,245.41	100.00		12,562,245.41

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
资阳市雁江区柒柒蔬菜种植专业合作社	1,207,746.65	11.49



单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
重庆涪陵电力实业股份有限公司	1, 151, 236. 11	10. 95
国网四川省电力公司眉山供电公司	753, 881. 48	7. 17
四川川港燃气有限责任公司成都分公司	712, 746. 97	6. 78
西充县盛兴蔬菜农民专业合作社	622, 639. 92	5. 92
小计	4, 448, 251. 13	42. 33

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7, 836, 114. 31	100	4, 503, 092. 41	57. 47	3, 333, 021. 90
合 计	7, 836, 114. 31	100	4, 503, 092. 41	57. 47	3, 333, 021. 90

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10, 851, 881. 64	100. 00	7, 780, 396. 84	71. 70	3, 071, 484. 80
合 计	10, 851, 881. 64	100. 00	7, 780, 396. 84	71. 70	3, 071, 484. 80

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金	5, 433, 120. 19	4, 484, 391. 72	82. 54
备用金组合	1, 453, 538. 06	0. 00	0. 00



组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	949,456.06	18,700.69	1.97
小 计	7,836,114.31	4,503,092.41	57.47

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	2,357,142.94
1-2年	643,042.66
2-3年	528,295.00
3年以上	4,307,633.71
小 计	7,836,114.31

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	10,229.02	137,644.11	7,632,523.71	7,780,396.84
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,809.19	49,576.38	-3,329,690.00	-3,277,304.43
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	13,038.21	182,420.49	4,307,633.71	4,503,092.41

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	5,433,120.19	8,304,093.00



款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,453,538.06	1,226,322.68
其他	949,456.06	1,321,465.96
合计	7,836,114.31	10,851,881.64

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
盘山县劳动监察行政执法队(原盘山县劳动保障监察局)	保证金	3,351,200.00	4-5 年	42.77	3,351,200.00
鼎晟创新(重庆)商业运营管理有限公司	保证金	474,951.00	2-3 年	6.06	142,485.30
重庆市涪陵区国土资源局	保证金	434,976.00	3 年以上	5.55	434,976.00
合肥卫坛企业管理咨询有限公司	保证金	259,317.48	1 年以内	3.31	2,593.17
杨智勇	备用金	258,722.78	2-3 年	3.30	
小 计		4,779,167.26		60.99	3,931,254.47

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	530,963,415.65		530,963,415.65	379,651,233.63		379,651,233.63
库存商品	72,505,537.84		72,505,537.84	60,252,083.15		60,252,083.15
发出商品	11,132,757.96		11,132,757.96	30,539,111.51		30,539,111.51
低值易耗品	1,979.73		1,979.73			
合计	614,603,691.18		614,603,691.18	470,442,428.29		470,442,428.29

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
待抵扣增 值税进项 税	725,850.42		725,850.42	2,648,254.56		2,648,254.56
预缴税费	1,380,037.36		1,380,037.36	1,784,674.13		1,784,674.13
收益凭证	1,586,762,003.31		1,586,762,003.31	1,737,509,304.74		1,737,509,304.74
合 计	1,588,867,891.09		1,588,867,891.09	1,741,942,233.43		1,741,942,233.43

#### 8. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数	本期 股利收入	本期从其他综合收 益转入留存收益的 累计利得和损失	
				金额	原因
眉山农村 商业银行 股份有限 公司	2,054,400.00	2,054,400.00			
合 计	2,054,400.00	2,054,400.00			

#### 9. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,231,871,659.86	561,943,784.50	15,267,117.71	70,485,947.09	1,879,568,509.16
本期增加 金额	6,550,340.33	1,453,592.77		435,492.29	8,439,425.39
1) 购置	290,094.85	1,407,289.12		435,492.29	2,132,876.26
2) 在建 工程转入	6,260,245.48	46,303.65			6,306,549.13
本期减少 金额	1,877,089.40			91,660.96	1,968,750.36
1) 处 置 或报废	1,877,089.40			91,660.96	1,968,750.36

期末数	1,236,544,910.79	563,397,377.27	15,267,117.71	70,829,778.42	1,886,039,184.19
累计折旧					
期初数	414,618,879.76	267,032,917.84	12,486,736.01	34,809,163.61	728,947,697.22
本期增加金额	24,961,528.97	22,946,819.77	232,868.28	3,712,187.55	51,853,404.57
1) 计提	24,961,528.97	22,946,819.77	232,868.28	3,712,187.55	51,853,404.57
本期减少金额	1,169,316.95			91,358.65	1,260,675.60
1) 处置或报废	1,169,316.95			91,358.65	1,260,675.60
期末数	438,411,091.78	289,979,737.61	12,719,604.29	38,429,992.51	779,540,426.19
减值准备					
期初数		4,045,238.72			4,045,238.72
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额		47,641.10			47,641.10
1) 处置或报废		47,641.10			47,641.10
期末数		3,997,597.62			3,997,597.62
账面价值					
期末账面价值	798,133,819.01	269,420,042.04	2,547,513.42	32,399,785.91	1,102,501,160.38
期初账面价值	817,252,780.10	290,865,627.94	2,780,381.70	35,676,783.48	1,146,575,573.22

(2) 暂时闲置固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	8,295,765.77	3,956,611.05	3,997,597.62	341,557.10	
小计	8,295,765.77	3,956,611.05	3,997,597.62	341,557.10	

(3) 经营租出固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	251,210.25
小计	251,210.25

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
公司房屋及建筑物	57,971,115.74	待专项验收后办理
重庆市蜀留香调味品有限公司房屋及建筑物	35,354,938.78	待专项验收后办理
重庆市乐美食科技有限责任公司房屋及建筑物	11,596,922.31	待专项验收后办理
小 计	104,922,976.83	

## 10. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	85,839,255.90	55,832,946.76
工程物资		
合 计	85,839,255.90	55,832,946.76

### (2) 在建工程

#### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	85,839,255.90		85,839,255.90	55,832,946.76		55,832,946.76
小 计	85,839,255.90		85,839,255.90	55,832,946.76		55,832,946.76

#### 2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	期末数
中国榨菜城-乌江涪陵榨菜绿色智能化生产基地	3,682,662,500.00	48,222,419.34	9,810,498.50		58,032,917.84
坪山公司1万吨/年豆瓣酱技改项目	12,000,000.00	4,829,165.86	303.12	4,829,468.98	
辽宁年产5万吨泡菜生产基地建设项目	600,000,000.00	2,781,361.56	21,520,908.54	46,303.65	24,255,966.45





工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	期末数
眉山4万m3榨菜原料池建设项目	124,785,500.00	0.00	1,165,949.23		1,165,949.23
其他零星项目			3,815,198.88	1,430,776.50	2,384,422.38
小计	4,419,448,000.00	55,832,946.76	36,312,858.27	6,306,549.13	85,839,255.90

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
中国榨菜城-乌江涪陵榨菜绿色智能化生产基地	1.58	1.58				自有资金 募集资金
坪山公司1万吨/年豆瓣酱技改项目	223.56	223.56				自有资金
辽宁年产5万吨泡菜生产基地建设项目	59.94	59.94				自有资金
眉山4万m3榨菜原料池建设项目	67.41	67.41				自有资金
其他零星项目						自有资金
小计						

#### 11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	4,204,733.04	4,204,733.04
本期增加金额		
(1) 租入		
本期减少金额		
(1) 其他		
期末数	4,204,733.04	4,204,733.04
累计折旧		
期初数	2,402,948.90	2,402,948.90

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期增加金额	703,384.26	703,384.26
(1) 计提	703,384.26	703,384.26
本期减少金额		
(1) 其他		
期末数	3,106,333.16	3,106,333.16
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
(1) 计提		
本期减少金额		
(1) 其他		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	1,098,399.88	1,098,399.88
期初账面价值	1,801,784.14	1,801,784.14

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	商标	合 计
账面原值				
期初数	542,865,902.53	7,540.00	996,514.00	543,869,956.53
本期增加金额	2,380,255.61	-	-	2,380,255.61
(1) 购置	2,380,255.61	-	-	2,380,255.61
本期减少金额				
(1) 其他				
期末数	545,246,158.14	7,540.00	996,514.00	546,250,212.14
累计摊销				
期初数	43,176,351.63	4,775.61	977,267.41	44,158,394.65
本期增加金额	6,225,623.63	188.52	8,897.74	6,234,709.89
(1) 计提	6,225,623.63	188.52	8,897.74	6,234,709.89

项 目	土地使用权	专利权	商标	合 计
本期减少金额				
(1) 其他				
期末数	49,401,975.26	4,964.13	986,165.15	50,393,104.54
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
(1) 计提				
本期减少金额				
(1) 其他				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	495,844,182.88	2,575.87	10,348.85	495,857,107.60
期初账面价值	499,689,550.90	2,764.39	19,246.59	499,711,561.88

### 13. 商誉

#### (1) 明细情况

被投资单位名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川省惠通食业有限责任公司	38,913,076.54		38,913,076.54	38,913,076.54		38,913,076.54
合 计	38,913,076.54		38,913,076.54	38,913,076.54		38,913,076.54

#### (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少处置	期末数
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

#### 14. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	8,684,609.18	1,323,712.43	11,910,470.36	2,141,037.94
内部交易未实现利润	38,029,392.57	5,704,408.88	39,341,687.03	5,901,253.05
递延收益	76,042,910.85	13,539,981.25	75,561,008.42	13,467,695.89
专项应付款	11,833,343.46	1,775,001.52	11,833,343.46	1,775,001.52
其它（租赁影响）	7,916.30	1,583.26	2,823.37	564.67
合 计	134,598,172.36	22,344,687.34	138,649,332.64	23,285,553.07

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	32,737,642.87	4,910,646.43	33,738,470.07	5,060,770.51
结构性存款和收益凭证计提的投资收益、公允价值变动损益及定期存款计提的应计利息	92,982,487.39	13,947,373.10	93,374,937.15	14,006,240.57
租赁影响所得税负债	598,186.03	89,727.90	277,726.34	41,658.95
合 计	126,318,316.29	18,947,747.43	127,391,133.56	19,108,670.03

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		22,344,687.34		23,285,553.07
递延所得税负债		18,947,747.43		19,108,670.03

##### (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	3,971,342.10	3,782,129.82
递延收益	971,327.25	986,745.15
资产减值准备	378,266.02	18.18
合 计	5,320,935.37	4,768,893.15



(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

年份	期末数	期初数	备注
2024年	2,128,933.37	1,939,721.09	
2025年	806,174.94	806,174.94	
2026年	1,036,233.79	1,036,233.79	
合计	3,971,342.10	3,782,129.82	

15. 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	80,083,690.61		80,083,690.61	72,590,750.55		72,590,750.55
合计	80,083,690.61		80,083,690.61	72,590,750.55		72,590,750.55

16. 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	63,398,551.71	85,311,982.81
工程款	36,583,670.52	39,566,775.58
设备款	1,415,272.73	2,281,994.23
运费	25,322,359.75	20,018,026.37
广告服务费	8,386,945.10	17,972,945.84
合计	135,106,799.81	165,151,724.83

17. 合同负债

项目	期末数	期初数
货款	77,008,359.31	161,511,109.58
合计	77,008,359.31	161,511,109.58

期末合同负债余额前五大客户	期末合同负债余额	占合同负债余额的比例
客户1	2,233,878.69	2.90%
客户2	1,763,563.72	2.29%

客户 3	1,140,508.01	1.48%
客户 4	1,082,315.55	1.41%
客户 5	909,827.43	1.18%
合计	7,130,093.40	9.26%

## 18. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	49,484,060.60	162,646,237.38	168,422,486.70	43,707,811.28
离职后福利—设定提存计划	17,869,956.48	28,013,253.72	44,126,953.94	1,756,256.26
合 计	67,354,017.08	190,659,491.10	212,549,440.64	45,464,067.54

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	43,119,688.99	137,340,682.38	143,850,237.15	36,610,134.22
职工福利费		799,209.00	799,209.00	0.00
社会保险费		10,304,490.22	10,304,490.22	
其中：医疗保险费		9,713,492.62	9,713,492.62	0.00
工伤保险费		590,997.60	590,997.60	0.00
住房公积金	1,008,057.99	9,808,633.04	9,772,282.84	1,044,408.19
工会经费和职工教育经费	5,356,313.62	4,393,222.74	3,696,267.49	6,053,268.87
小 计	49,484,060.60	162,646,237.38	168,422,486.70	43,707,811.28

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	102,256.46	16,781,294.43	16,883,550.89	0.00
失业保险费		912,524.17	912,524.17	0.00
企业年金缴费	17,767,700.02	10,319,435.12	26,330,878.88	1,756,256.26
小 计	17,869,956.48	28,013,253.72	44,126,953.94	1,756,256.26

## 19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	12,480,779.97	23,461,769.81
企业所得税	24,703,758.98	52,609,469.04
代扣代缴个人所得税	122,133.13	219,605.97
城市维护建设税	803,518.53	1,222,274.78
房产税	122,973.12	125,164.30
土地使用税	94,553.56	94,654.60
教育费附加	352,735.00	536,066.30
地方教育附加	236,015.61	356,894.63
印花税	368,675.95	595,389.64
环保税	1250.56	
合 计	39,286,394.41	79,221,289.07

#### 20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金及押金	72,250,656.50	102,252,990.98
应付销售及市场推广费用	79,335,903.31	121,668,525.06
销售政策模范执行专项奖励基金	4,638,957.43	4,303,769.93
质量扣款	1,379,261.04	1,370,828.04
其他代扣代缴款	2,754,598.14	9,346,070.35
其他	8,499,085.81	4,523,749.88
合 计	168,858,462.23	243,465,934.24

#### 21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	10,003,167.25	20,930,396.21
计提返利及运费	3,238,056.00	
合 计	13,241,223.25	20,930,396.21

#### 22. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	783,033.12	1,526,881.17
合 计	783,033.12	1,526,881.17

### 23. 长期应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
专项应付款	11,833,343.46	11,833,343.46
合 计	11,833,343.46	11,833,343.46

#### (2) 专项应付款

##### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
独山拆迁专项款	11,833,343.46			11,833,343.46	拆迁补偿款
小 计	11,833,343.46			11,833,343.46	

##### 2) 其他说明

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

### 24. 递延收益

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	76,547,753.51	2,000,000.00	1,533,515.41	77,014,238.10	
合 计	76,547,753.51	2,000,000.00	1,533,515.41	77,014,238.10	

#### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产 相关/ 与收益 相关
华富厂污水处理项目	484,505.66		35,007.48	449,498.18	与资产 相关





江北四万吨榨菜园区项目贷款财政贴息项目	830,000.00		60,000.00	770,000.00	与资产相关
华舞厂、江北园区榨菜原料加工贮藏池集中建设项目	1,532,500.26		94,999.98	1,437,500.28	与资产相关
华民污水处理项目	112,881.15		6,271.20	106,609.95	与资产相关
废水处理专项补贴资金	7,547,953.49		409,318.49	7,138,635.00	与资产相关
垫江土地征用费补贴	31,735,531.36		394,230.18	31,341,301.18	与资产相关
坪山厂榨菜加工池建设补助资金	1,519,036.65		80,656.80	1,438,379.85	与资产相关
榨菜城建设项目	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
华龙榨菜厂装箱包装改造项目	375,000.09		44,117.64	330,882.45	与资产相关
华安榨菜厂污水处理项目	543,668.07		19,650.66	524,017.41	与资产相关
华富自动计量包装技改项目	1,521,257.17		186,526.98	1,334,730.19	与资产相关
白鹤梁榨菜厂榨菜盐水回用处理项目（榨菜脱盐水处理）	4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
脆口榨菜智能制造数字化车间关键设备	1,733,333.44		86,666.64	1,646,666.80	与资产相关
13.5万吨榨菜原料车间建设项目		2,000,000.00	66,666.68	1,933,333.32	与资产相关
惠通食业万景二号楼购置补贴	986,745.15		15,417.90	971,327.25	与资产相关



邱家土地出让金	940,579.54		13,436.82	927,142.72	与资产相关
邱家污水处理工程补助	349,315.08		20,547.96	328,767.12	与资产相关
东北泡菜生产基地建设项目	21,335,446.40			21,335,446.40	与资产相关
小计	76,547,753.51	2,000,000.00	1,533,515.41	77,014,238.10	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 25. 股本

项目	期初数	本期增减变动(减少以“-”表示)				期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	887,630,022.00			266,289,006.00		1,153,919,028.00

#### 26. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,191,067,219.83		266,289,006.00	2,924,778,213.83
其他资本公积	11,872,626.60			11,872,626.60
合计	3,202,939,846.43		266,289,006.00	2,936,650,840.43

#### 27. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	345,917,805.62			345,917,805.62
合计	345,917,805.62			345,917,805.62

注：本期盈余公积增加系按母公司净利润10%提取的法定盈余公积

#### 28. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	3,318,640,995.99	2,783,378,378.38
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		



项 目	本期数	上年同期数
调整后期初未分配利润	3,318,640,995.99	2,783,378,378.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	470,482,549.72	516,276,518.63
减：提取法定盈余公积		
对所有者（或股东）的分配	337,299,408.36	310,670,507.70
期末未分配利润	3,451,824,137.35	2,988,984,389.31

## （二）合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### （1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,334,924,488.37	626,380,283.18	1,419,477,138.04	638,344,342.01
其他业务收入	2,013,183.77	1,279,773.38	2,363,754.54	41,803.90
合 计	1,336,937,672.14	627,660,056.56	1,421,840,892.58	638,386,145.91

#### （2）分摊至剩余履约义务的交易价格

2023年6月30日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为77,008,359.31元，预计全部将于2023年度确认收入。

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	6,126,831.76	6,880,531.65
教育费附加	2,647,568.90	2,959,535.47
资源税	49,623.30	76,132.50
房产税	2,868,077.82	2,831,246.40
土地使用税	4,483,678.40	4,334,096.17
车船使用税	12,544.62	12,654.12
印花税	1,190,083.50	1,290,497.95
地方教育附加	1,765,045.87	1,973,021.65
环保税	175,926.06	160,795.27
合 计	19,319,380.23	20,518,511.18



### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场推广费	70,935,019.54	89,334,326.95
运输费	250,639.00	215,257.43
销售工作费用	14,650,170.01	19,621,138.44
职工薪酬	52,666,757.49	51,842,562.37
电商费用	16,113,518.93	9,215,916.20
品牌宣传费	34,231,269.17	31,184,242.12
其他费用	729,844.00	738,536.74
合 计	189,577,218.14	202,151,980.25

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,906,213.08	22,852,058.87
折旧费与摊销	9,167,259.63	8,721,806.48
办公费	739,398.74	1,883,648.20
中介机构费用	1,041,130.92	1,158,492.73
维修费	439,412.99	302,211.80
差旅费	1,147,858.34	538,626.50
水电费	344,825.70	269,168.16
园区管理费	500,038.95	309,862.99
业务招待费	131,778.04	138,412.21
其他	9,218,343.45	7,955,379.53
合 计	43,636,259.84	44,129,667.47

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	867,431.69	1,004,219.91

委托研发费用	488,495.60	47,169.81
折旧费与摊销	281,842.87	316,172.15
材料费	80,625.91	2,635.98
其他	804,967.27	404,028.05
合计	2,523,363.34	1,774,225.90

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	31,097.62	60,249.69
减：利息收入	52,970,635.82	51,656,268.00
汇兑损益	-75,990.25	-420,179.53
银行手续费	557,242.77	278,611.64
合计	-52,458,285.68	-51,737,586.20

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	1,533,515.41	1,793,723.76	1,533,515.41
与收益相关的政府补助[注]	214,085.11	1,285,819.20	214,085.11
代扣个人所得税手续费返还		95,808.81	
增值税减免		123,000.00	
合 计	1,747,600.52	3,298,351.77	1,747,600.52

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
债权投资在持有期间取得的利息收入	32,903,305.87	36,356,863.48
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	7,355,905.93	4,296,975.96
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
合 计	40,259,211.80	40,653,839.44

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	3,669,268.54	
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	3,669,268.54	
合 计	3,669,268.54	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,799,972.24	-3,968,694.88
合 计	2,799,972.24	-3,968,694.88

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	1,415.93	2,790.00	1,415.93
非流动资产毁损报废利得	317.21	1,522.18	317.21
其他	48,566.62	33,431.30	48,566.62
合 计	50,299.76	37,743.48	50,299.76

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	204,518.54	10,243.02	204,518.54
对外捐赠	0.00	5,633.10	0.00
罚款支出	0.00	4,500.00	0.00
其他	0.00	4,918.08	0.00
合 计	204,518.54	25,294.20	204,518.54

13. 所得税费用



(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	83,739,021.18	86,786,273.14
递延所得税费用	779,943.13	3,551,101.91
合 计	84,518,964.31	90,337,375.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	555,001,514.03	606,613,893.68
按母公司适用税率计算的所得税费用	83,250,227.10	90,992,084.05
子公司适用不同税率的影响	3,758,822.29	30,054.92
调整以前期间所得税的影响	-583,593.41	259,375.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,903,427.21	-939,149.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,064.46	-4,990.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费用及其他可加计扣除的影响		
所得税费用	84,518,964.31	90,337,375.05

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收银行存款利息	39,575,709.79	30,728,222.73
收到保证金及备用金	32,085,727.20	2,349,364.00
收到政府补助	3,024,268.60	1,329,667.98
收到的其他	13,792,356.93	10,184,840.46
合 计	88,478,062.52	44,592,095.17

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付研发费用	948,005.90	68,702.98

项 目	本期数	上年同期数
支付管理费用	23,156,357.98	28,783,656.59
支付销售费用	205,868,143.11	129,347,520.93
支付的保证金及备用金	63,455,369.50	5,728,799.92
其他	9,114,997.86	5,759,847.52
合 计	302,542,874.35	169,688,527.94

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还租赁负债支付的金额	801,598.79	810,054.00
合 计	801,598.79	810,054.00

### 4. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	470,482,549.72	516,276,518.63
加: 资产减值准备	-2,799,972.24	3,968,694.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,853,404.57	52,640,658.19
使用权资产折旧	703,384.26	703,384.26
无形资产摊销	6,234,709.89	5,464,354.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	200,932.00	8,123.12
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,669,268.54	
财务费用(收益以“-”号填列)	-43,867,909.34	
投资损失(收益以“-”号填列)	-40,259,211.80	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	940,865.73	391,504.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-160,922.60	3,159,597.57





补充资料	本期数	上年同期数
存货的减少（增加以“-”号填列）	-144,161,262.89	-131,753,556.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,552,126.31	-47,379,622.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-241,362,619.10	135,503,257.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,582,553.35	538,982,914.17
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	790,801,689.47	834,372,396.59
减: 现金的期初余额	881,563,017.17	649,970,148.58
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-90,761,327.70	184,402,248.01

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	790,801,689.47	881,563,017.17
其中: 库存现金	1,916.59	1,551.83
可随时用于支付的银行存款	788,990,540.32	879,968,158.34
可随时用于支付的其他货币资金	1,809,232.56	1,593,307.00
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	790,801,689.47	881,563,017.17
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产



项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,371,983,624.60	
其中：银行存款	2,371,983,624.60	[注]
合 计	2,371,983,624.60	

[注]公司货币资金受限金额为 2,371,983,624.60 元，系到期日为三个月以上且拟持有至到期的大额存款本金及利息。

## 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			4,372,358.39
其中：美元	605,103.71	7.2258	4,372,358.39
港币			
应收账款			529,210.37
其中：美元	73,239.00	7.2258	529,210.37

## 3. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 与资产相关的政府补助

##### 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
华富厂污水处理项目	484,505.66		35,007.48	449,498.18	其他收益
江北四万吨榨菜园区项目贷款财政贴息项目	830,000.00		60,000.00	770,000.00	其他收益
华舞厂、江北园区榨菜原料加工贮藏池集中建设项目	1,532,500.26		94,999.98	1,437,500.28	其他收益
华民污水处理项目	112,881.15		6,271.20	106,609.95	其他收益
废水处理专项补贴资金	7,547,953.49		409,318.49	7,138,635.00	其他收益
垫江土地征用费补贴	31,735,531.36		394,230.18	31,341,301.18	其他收益
坪山厂榨菜加工池建设补助资金	1,519,036.65		80,656.80	1,438,379.85	其他收益
榨菜城建设项目	1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益

华龙榨菜厂装箱包装改造项目	375,000.09		44,117.64	330,882.45	其他收益
华安榨菜厂污水处理项目	543,668.07		19,650.66	524,017.41	其他收益
华富自动计量包装技改项目	1,521,257.17		186,526.98	1,334,730.19	其他收益
白鹤梁榨菜厂榨菜盐水回用处理项目（榨菜脱盐水处理）	4,000,000.00			4,000,000.00	其他收益
脆口榨菜智能制造数字化车间关键设备	1,733,333.44		86,666.64	1,646,666.80	其他收益
13.5万吨榨菜原料车间建设项目		2,000,000.00	66,666.68	1,933,333.32	其他收益
惠通食业万景二号楼购置补贴	986,745.15		15,417.90	971,327.25	其他收益
邱家土地出让金	940,579.54		13,436.82	927,142.72	其他收益
邱家污水处理工程补助	349,315.08		20,547.96	328,767.12	其他收益
东北泡菜生产基地建设项目	21,335,446.40			21,335,446.40	其他收益
小计	76,547,753.51	2,000,000.00	1,533,515.41	77,014,238.10	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
收到经信局春节不停工补贴	80,000.00	其他收益	
重庆市渝东南农业科学院项目合作经费	90,000.00	其他收益	
其它小额补助	44,085.11	其他收益	
小计	214,085.11		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,747,600.52 元。

## 六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆市涪陵榨菜集团食品销售有限责任公司	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	商业	100.00		设立取得
重庆市乐美食科技有限责任公司（曾用名：重庆市涪陵榨菜酱油有限公司）	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	制造业	100.00		设立取得
重庆市桑田食客电子商务有限公司	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	互联网	100.00		设立取得
重庆市蜀留香调味品有	重庆市	重庆市	制造业	100.00		设立取得

限公司（曾用名：重庆市垫江县坪山榨菜食品有限公司）	垫江县	垫江县				
四川省惠通食业有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并取得
四川省惠聚天下电子商务有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市	互联网		100.00	设立取得
重庆市红天国梦实业有限公司	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	建筑业、制造业	90.13	9.87	设立取得
重庆市邱家榨菜食品有限责任公司	重庆市丰都县	重庆市丰都县	制造业		100.00	非同一控制下企业合并取得
辽宁开味食品有限公司	辽宁省盘锦市	辽宁省盘锦市	制造业	100.00		设立取得
重庆市道生恒国际贸易有限责任公司	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	商业	100.00		设立取得

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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



加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）5 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 38.74%（2022 年 12 月 31 日：83.18%）源于余额前五名客户，其金额合计 20,676,966.92 元，不存在重大的信用集中风险。

## (二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司无银行借款。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	135,106,799.81	135,106,799.81	135,106,799.81		
其他应付款	168,858,462.23	168,858,462.23	168,858,462.23		
租赁负债	783,033.12	801,134.02	801,134.02		
小 计	304,748,295.16	304,766,396.06	304,766,396.06		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	165,151,724.83	165,151,724.83	165,151,724.83		
其他应付款	243,465,934.24	243,465,934.24	243,465,934.24		
租赁负债	1,526,881.17	1,576,079.69		1,576,079.69	
小 计	410,144,540.24	410,193,738.76	408,617,659.07	1,576,079.69	

## (三) 市场风险

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

### 1. 利率风险

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

### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受的外汇风险主要与美元有关，系本公司出口销售业务所产生，本期产生的汇兑损益为 7.60 万元，金额很小，且公司出口销售收入占比很低。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。



本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层 次公允 价值计 量	第二层 次公允 价值计 量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			1,214,241,357.99	1,214,241,357.99
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,214,241,357.99	1,214,241,357.99
债务工具投资			1,214,241,357.99	1,214,241,357.99
2. 其他权益工具投资			2,054,400.00	2,054,400.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,216,295,757.99	1,216,295,757.99

(二) 持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

债务工具投资系公司购买的结构性存款、收益凭证，根据未来现金流折现模型确定公允价值，模型中涉及重大不可观察输入值。

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

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

## 九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

本公司的母公司情况的说明

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的	母公司对本公司的



				持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	重庆市涪陵区中山路9号(金科世界走廊)A区27-1	投资、融资业务	2,000,000,000.00	35.26	35.26

(2) 本公司最终控制方是重庆市涪陵区国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联受托管理

#### (1) 明细情况

##### 1) 公司受托管理

委托方	受托方	受托 资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益 定价依据	本期确认的 托管收益
重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	本公司	股权托管	2020.8.18	2025.8.17	不收取委托管理费	无

##### 2) 其他说明

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

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

上述关联交易已经公司2020年8月召开的第四届董事会第十九次会议审议通过。

### 2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬	452.99	634.72

## 十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。





## (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、其他重要事项

### (一) 年金计划

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

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

### (二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售榨菜产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

### (三) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11 之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	72,177.41	58,362
合 计	72,177.41	58,362

#### 2. 公司作为出租人

##### (1) 经营租赁

##### 1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	93,952.38	143,238.10



2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	251,210.25	263,068.17
小 计	251,210.25	263,068.17

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)9之说明。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,922.45	100.00	339.22	1.00	33,583.23
合 计	33,922.45	100.00	339.22	1.00	33,583.23

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,305,468.29	100.00			1,305,468.29
合 计	1,305,468.29	100.00			1,305,468.29

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,922.45	339.22	1.00
小 计	33,922.45	339.22	1.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备		339.22						339.22
合计		339.22						339.22

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
综合户头	33,922.45	100.00	339.22
小计	33,922.45	100.00	339.22

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,563,269.82	100.00	717,509.01	0.89	79,845,760.81
合计	80,563,269.82	100.00	717,509.01	0.89	79,845,760.81

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,075,365.30	100.00	621,342.50	1.72	35,454,022.80
合计	36,075,365.30	100.00	621,342.50	1.72	35,454,022.80

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	78,374,769.24		
备用金组合	1,014,419.53		



押金及保证金组合	1,159,927.00	708,626.24	61.09
其他组合	14,154.05	8,882.77	62.76
合计	80,563,269.82	717,509.01	0.89

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	79,124,972.33
1-2年	389,722.78
2-3年	474,951.00
3年以上	573,623.71
合计	80,563,269.82

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	23.69	47,695.10	573,623.71	621,342.50
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,176.31	94,990.20		96,166.51
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,200.00	142,685.30	573,623.71	717,509.01

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来款	78,374,769.24	34,141,440.75

保证金及押金	1,159,927.00	1,039,927.00
备用金	1,014,419.53	880,980.84
其他	14,154.05	13,016.71
合 计	80,563,269.82	36,075,365.30

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆市红天国梦实业有限公司	合并范围内关联方往来款	78,374,769.24	1 年以内	97.28	
鼎晟创新(重庆)商业运营管理有限公司	保证金	474,951.00	2-3 年	0.59	142,485.30
重庆市涪陵区国土资源局	保证金	434,976.00	3 年以上	0.54	434,976.00
杨智勇	备用金	258,722.78	2-3 年	0.32	
刘秋	备用金	150,000.00	1 年以内	0.19	
小 计		79,693,419.02		98.92	577,461.30

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	242,099,704.35		242,099,704.35	242,099,704.35		242,099,704.35
合 计	242,099,704.35		242,099,704.35	242,099,704.35		242,099,704.35

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆市红天国梦实业有限公司	30,500,000.00			30,500,000.00		
重庆市乐美食科技有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
重庆市蜀留香调味品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆市桑田食客电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		



四川省惠通食业有限公司	144,200,000.00			144,200,000.00		
重庆市涪陵榨菜食品销售有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
辽宁开味食品有限公司	8,399,704.35			8,399,704.35		
重庆市道生恒国际贸易有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
小计	242,099,704.35			242,099,704.35		

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	812,007,452.71	402,087,155.78	688,878,828.11	410,020,386.23
其他业务收入	41,875,230.33	41,642,478.23	70,512,231.66	70,215,564.51
合计	853,882,683.04	443,729,634.01	759,391,059.77	480,235,950.74
其中：与客户之间的合同产生的收入	853,882,683.04	443,729,634.01	759,391,059.77	480,235,950.74

### 2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	867,431.69	1,004,219.91
委托研发费用	488,495.60	47,169.81
折旧费与摊销	281,842.87	316,172.15
材料费	80,625.91	2,635.98
其他	642,332.47	241,804.92
合计	2,360,728.54	1,612,002.77

### 3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
债权投资在持有期间取得的利息收入	32,903,305.87	36,356,863.48
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	7,355,905.93	4,296,975.96
合计	40,259,211.80	40,653,839.44



#### 十四、其他补充资料

##### (一) 非经常性损益

项 目	金 额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-204,201.33
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,747,600.52
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	40,259,211.80
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,669,268.54
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,982.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	45,521,862.08
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	6,828,279.31

少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	38,693,582.77

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.89	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.40	0.37	0.37

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	470,482,549.72
非经常性损益	B	38,693,582.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	431,788,966.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	7,755,128,670.04
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	337,299,408.36
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0
其他	I	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	7,990,369,944.90
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.89%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.40%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### （1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	470,482,549.72
非经常性损益	B	38,693,582.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	431,788,966.95





期初股份总数	D	887,630,022.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	266,289,006.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	1,153,919,028.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.41
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.37

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司

二〇二三年八月二十八日