

公司代码：600305

公司简称：恒顺醋业

# 江苏恒顺醋业股份有限公司

JIANGSU HENGSHUN VINEGAR-INDUSTRY CO., LTD

## 2016 年半年度报告

600305



二〇一六年八月

## 重要提示

一、本公司董事会、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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张玉宏、主管会计工作负责人刘欣及会计机构负责人(会计主管人员)陈强声明：  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告内容中所涉及的未来计划等前瞻性陈述存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	16
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	20
第十节	财务报告.....	21
第十一节	备查文件目录.....	98

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所、上证所	指	上海证券交易所
公司、本公司、恒顺醋业	指	江苏恒顺醋业股份有限公司
恒顺集团、控股股东	指	江苏恒顺集团有限公司
天衡会计师事务所、天衡	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2016年1月1日至2016年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	江苏恒顺醋业股份有限公司
公司的中文简称	恒顺醋业
公司的外文名称	Jiangsu Hengshun Vinegar-Industry Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Hengshun Vinegar
公司的法定代表人	张玉宏
统一社会信用代码	91321100608834062C

### 二、 联系人和联系方式

董事会秘书	
姓名	魏陈云
联系地址	镇江市丹徒新城恒顺大道66号
电话	0511-85226003
传真	0511-85230209
电子信箱	wcy08@163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省镇江市丹徒新城恒顺大道66号
公司注册地址的邮政编码	212028
公司办公地址	江苏省镇江市丹徒新城恒顺大道66号
公司办公地址的邮政编码	212028
公司网址	www.zjhengshun.com
电子信箱	wcy08@163.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	恒顺醋业	600305	

## 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年12月25日
注册登记地点	江苏省镇江市
企业法人营业执照注册号	91321100608834062C
税务登记号码	91321100608834062C
组织机构代码	91321100608834062C
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内无变更情况

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	694,174,631.47	648,262,744.71	7.08
归属于上市公司股东的净利润	75,988,001.24	181,062,447.01	-58.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	72,664,190.11	57,047,728.96	27.37
经营活动产生的现金流量净额	150,642,733.12	124,462,583.47	21.03
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,477,040,787.52	1,473,381,346.28	0.25
总资产	2,261,980,162.12	2,261,870,211.14	0.0049

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1261	0.3004	-58.02
稀释每股收益(元/股)	0.1261	0.3004	-58.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1206	0.0946	27.48
加权平均净资产收益率(%)	5.03	13.36	减少8.33个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	4.81	4.21	增加0.6个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

上述公司主要财务指标均按 2016 年 6 月 30 日公司总股本 602,738,000 股计算。

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-64,408.71	
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,110,600.52	
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	111,352.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-847,904.88	
所得税影响额	-985,828.51	
合计	3,323,811.13	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司全体员工在董事会领导下，内抓提质增效，外抓营销创新，进一步加快五大转型升级的步伐，干出了开局之年的奋进态势。

报告期内，公司实现营业收入 6.94 亿元，同比增长 7.08%；其中调味品实现收入 6.46 亿元，同比增长 10.23%；色醋同比增长 14.27%；归属于上市公司股东的净利润 0.76 亿元；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润 0.73 亿元，同比增长 27.37%；酱醋调味品毛利率 41.98%，同比增加 0.28 个百分点。

**报告期内，公司重点开展了以下几项重点工作：**

**一是加快推进转型升级，喜获“江苏省优秀企业”荣誉称号。**公司坚持聚焦主业、整合资源、激活机制、创新发展，全力以赴加快推进产业、产品、技术、体制机制、经营模式五大转型升级，三月份被省委、省政府授予“江苏省优秀企业”荣誉称号。

**二是全面实施提质增效，捧回“江苏省质量奖”。**公司坚持以效益为中心，全面提升卓越绩效管理水平和夯实基础管理。在 2014 年获得“市长质量奖”的基础上，再接再厉，六月初又捧回“江苏省质量奖”，成为我市和全省调味品企业唯一获奖单位。

**三是努力提升研发水平，国家级研发中心投入使用。**公司投资建设的国际一流、国内领先的研发中心如期建成，五月底投入使用；同时，恒顺院士工作站也同期建成，新引进十多名研究生作用逐步发挥。食醋行业国家级研发中心的打造，极大的提升了公司的核心竞争力。

四是着力推行机制创新，如期完成大股东和公司董监高增持工作。大股东恒顺集团及公司高管，在资本市场非理性下跌的背景下，于上半年如期完成大股东恒顺集团 5000 万元增持和上市公司董监高增持本公司股份。增强了投资者信心，也为公司机制创新奠定了基础。

#### 报告期内，工作创新举措

一是启动管理系统化再造工程。为加快老国企转型升级的步伐，公司聘请知名咨询公司对恒顺经营管理进行全面诊断，在此基础上着手解决制约企业发展的瓶颈问题。同时，还筹建了恒顺商学院，推出人才培养雄鹰计划，全力提升企业经营管理水平和发展后劲。

二是完成产品提升和新品铺市工作。公司在集思广益的基础上，完成了恒顺现有七大类产品的梳理和定位工作。通过春耕造林计划，将改进提升后的恒顺新品全面推向市场。上半年恒顺经典系列食醋和新标料酒已上市销售，恒顺精酿系列以及健康醋系列产品也陆续推向全国市场。

三是务实高效的加快项目建设。为确保恒顺 10 万吨高端醋灌装和现代化仓储项目等取得实效，公司一方面，高标准的做好项目规划工作，另一方面，务实高效的做好项目实施工作。目前，2 万吨白醋扩能项目基本完工，其他重点项目进展顺利，工程建设均按计划科学实施。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	694,174,631.47	648,262,744.71	7.08
营业成本	405,868,075.75	382,124,734.59	6.21
销售费用	120,138,768.92	101,579,442.63	18.27
管理费用	70,645,185.85	56,049,465.40	26.04
财务费用	3,839,737.15	9,493,593.67	-59.55
经营活动产生的现金流量净额	150,642,733.12	124,462,583.47	21.03
投资活动产生的现金流量净额	-86,283,275.25	18,230,832.84	-573.28
筹资活动产生的现金流量净额	-125,317,513.07	-222,713,101.18	
研发支出	19,876,157.97	17,818,604.06	11.55

营业收入变动原因说明:主要系醋类产品销售收入增加所致

营业成本变动原因说明:主要系醋类产品销售收入增加导致醋类产品销售成本增加所致

销售费用变动原因说明:主要系本期销售收入的增加，销售促销费等增加所致

管理费用变动原因说明:主要系本期计提业绩激励基金所致

财务费用变动原因说明:主要系本期银行贷款减少所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期销售收入增加，收到的经营性现金增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期自建项目、购置设备等所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期分配股利及银行贷款减少所致

研发支出变动原因说明:主要系本期加大研发投入所致

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

### (3) 经营计划进展说明

公司在 2015 年年度报告中披露了新年度经营计划: 2016 年力争主营酱醋调味品业务销售增长超 10%，高于行业增长平均水平；确保公司调味品净利润增长超过 15%。

上半年，公司按照年度经营计划，董事会积极开展了各项工作，使公司销售稳步增长，毛利率逐步提升，盈利水平较快增长。2016 年上半年，公司酱醋调味品业务销售增长 10.23%；调味品净利润增长 27.37%。基本完成年初经营计划。

下半年，公司全力以赴做强做优以食醋为核心主业的调味品板块，通过五大转型升级的工作举措，推动企业发展再上新台阶；同时，公司还将在优化产品结构、提升品牌影响力上下功夫，扩大公司品牌在市场上的认知度，进一步提升公司盈利水平，努力达成年度经营目标。

### (4) 其他

公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

单位：元

项目	期末余额	期初余额	增减幅度	情况说明、主要原因分析
应收票据	7,630,000.00	3,750,000.00	103.47%	主要系收到的银行承兑票据增加所致
预付款项	33,828,258.37	25,163,530.17	34.43%	主要系设备预付款增加所致
其他流动资产	8,200,576.06	4,294,834.36	90.94%	主要系待抵扣税金增加所致
长期待摊费用	578,241.15	159,354.68	262.86%	主要系费用增加所致
其他非流动资产	47,216,089.23	68,187,112.48	-30.76%	主要系本期购买的长期资产减少所致
应付票据	9,037,000.00	3,326,695.18	171.65%	主要系开具的银行承兑票据增加所致
应付利息	211,406.39	534,181.73	-60.42%	主要系贷款减少所致
其他流动负债	82,472,103.59	58,255,681.14	41.57%	主要系期末计提的销售促销费用等费用增加所致
股本（实收资本）	602,738,000.00	301,369,000.00	100.00%	主要系以资本公积转增股本所致

资本公积	471,310,899.95	772,679,899.95	-39.00%	主要系以资本公积转增股本所致
报表项目	本报告期(1-6月)	上年同期	增减幅度	情况说明、主要原因分析
财务费用	3,839,737.15	9,493,593.67	-59.55%	主要系本期银行借款减少所致
资产减值损失	1,098,480.01	18,955,473.55	-94.20%	主要系期计提开发产品减值准备所致
投资收益	153,059.16	144,333,745.17	-99.89%	主要系期转让百盛商城股权所致
营业外支出	955,976.82	3,669,200.14	-73.95%	主要系期固定资产处置所致
所得税费用	13,724,682.51	35,801,742.39	-61.66%	主要系期转让百盛商城股权缴纳所得税所致

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
酱醋调味品	646,033,605.39	374,811,473.81	41.98	10.23	9.70	增加 0.28 个百分点
其他	33,225,831.44	27,863,697.12	16.14	-16.64	-16.28	减少 0.36 个百分点

## (三) 核心竞争力分析

(一) **品牌价值优势**。报告期内，公司进一步加大了市场品牌推广力度，提高了公司“恒顺香醋”在消费者中的心智夺取程度。强化了“恒顺香醋”、恒顺牌“镇江香醋”的品牌、产品形象定位和宣传。另外，公司上半年通过推出 380ml 功能系列醋产品，加快了产品的转型升级工作，大力宣传“百年恒顺”食醋的健康食品理念。

(二) **独特酿造的技艺优势**。报告期内，公司进一步优化了现有产品的生产技术管控水平，提质增效，提升了“恒顺香醋”的盈利能力。

(三) **产品质量安全优势**。报告期内，公司进一步加强了食品链可追溯管理，通过一整套从农田到餐桌的管理体系。增强了公司产品质量在行业中的领导地位，消除了食品质量安全风险。

报告期内，公司核心竞争力持续提升。

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

报告期内，公司无重大股权投资。

**(1) 证券投资情况**

适用 不适用

**(2) 持有其他上市公司股权情况**

适用 不适用

**(3) 持有金融企业股权情况**

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持 股比例 (%)	期末持 股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损 益(元)	报告期 所有者 权益变 动(元)	会计核 算科目	股份来 源
江苏镇江农村 商业银行股份 有限公司	13,689,000.00	2.355	2.355	13,689,000.00			可供出 售金融 资产	设立时 认购
镇江市丹徒区 国金农村小额 贷款有限公司	16,200,000.00	9.00	9.00	16,200,000.00			可供出 售金融 资产	设立时 认购
合计	29,889,000.00	/	/	29,889,000.00			/	/

**2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况****(1) 委托理财情况**

适用 不适用

**(2) 委托贷款情况**

适用 不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

适用 不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014 年	增发	649,988,345.00	62,322,434.00	441,217,374.66	208,770,970.34	专户存储和暂时补充流动资金
合计	/	649,988,345.00	62,322,434.00	441,217,374.66	208,770,970.34	/
募集资金总体使用情况说明			具体内容详见刊登于《上海证券报》及上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ) 《江苏恒顺醋业股份有限公司关于 2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。			

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
10 万吨高端醋产品灌装生产线建设	否	300,000,000.00	45,217,102.19	143,433,234.72		47.81	-	-		公司未对募集资金的各期末的投入金额等作出规定,因此无法计算截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额、截至期末投入进度,公司上述募集资金投资项目处于建设期,未产生项目效益。	不适用
品牌建设	否	160,000,000.00	17,105,331.81	107,784,139.94		67.37	-	-			不适用
偿还贷款	否	190,000,000.00		190,000,000.00		100	-	-			不适用
合计	/	650,000,000.00	62,322,434.00	441,217,374.66	/	/	-	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			具体内容详见刊登于《上海证券报》及上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ) 《江苏恒顺醋业股份有限公司关于 2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。								

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**4、主要子公司、参股公司分析****报告期内主要子公司的经营情况及业绩**

单位:万元 币种:人民币

公司名称	持股比例(%)	业务性质	主营业务范围	总资产	净资产	净利润
徐州恒顺万通食品酿造有限公司	86	制造业	调味品生产、销售	6,173.55	5001.55	100.58
镇江恒顺酒业有限公司	82.52	制造业	酒类生产、销售	15,728.74	6,002.54	455.11
山西恒顺老陈醋有限公司	65	制造业	生产销售老陈醋等调味品	3,492.21	2,017.56	92.37
镇江恒华彩印包装有限公司	60	制造业	彩印、制版;包装物的制造	11,730.92	-140.46	-175.60
镇江恒达塑料包装有限公司	45.95	制造业	塑料制品的生产、销售	4,333.78	1,756.25	131.42

**5、非募集资金项目情况**

□适用 √不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

报告期内,于2016年6月实施了2015年度利润分配方案。2015年度利润分配方案已经于2016年5月20日召开的2015年年度股东大会审议通过,2015年度利润分配方案以2015年12月31日总股本30,136.90万股为基数,每10股派发现金股利2.40元(含税),共计分配现金股利72,328,560.00元,剩余未分配利润转入下次分配。同时,以2015年12月31日总股本30,136.90万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,合计转增30,136.90万股。本次转增完成后公司总股本将变更为60,273.80万股。股权登记日为2016年6月16日;除权(息)日为2016年6月17日;现金股利发放日为:2016年6月17日;新增无限售条件流通股份上市日为2016年6月20日。上述利润分配方案已于2016年6月份实施完毕。

报告期内现金分红政策的制定与执行符合《公司章程》和股东大会决议的规定,分红标准比例明确清晰,相关的决策程序和机制完备。独立董事尽职履责并发挥了应有的作用,对2015年度

利润分配出具了独立意见。中小股东有充分表达意见和诉求的机会，利润分配方案经股东大会网络投票表决决定，中小股东的合法权益得到充分维护。

## (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、资产交易、企业资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 三、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 四、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2016年上半年主要日常关联交易情况：

单位：万元 人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	关联交易结算方式
江苏恒宏包装有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	市价	3,060.66	转账
镇江恒润调味品有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	市价	3,553.48	转账
合 计				/	6,614.14	/

报告期内，公司第六届董事会第十一次会议对公司 2016 年的日常关联交易进行预计（详见 2016 年 4 月 19 日披露的公司关于 2016 年度日常关联交易预计的公告）：预计 2016 年度向关联人购买商品和接受劳务的发生金额约为 11,000 万元，2016 年 1-6 月份实际发生额为 4,118.15 万元；预计 2016 年度向关联人销售产品、商品发生额约为 17,150 万元，2016 年 1-6 月份实际发生额为 5,620.21 万元。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保 起始日	担保 到期日	担保 类型	担保是 否已经 履行完 毕	担保是 否逾期	担保逾 期金额	是否存 在反担 保	是否为 关联方 担保	关联 关系
镇江恒顺 商城有限 公司	全资子 公司	镇江恒顺房 地产开发有 限公司	19,000.00		2015.12 .30	2018.12 .31	连带 责任 担保	否	否	不适用		是	母公司的控 股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										19,000.00			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										19,000.00			
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）													
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										19,000.00			
担保总额占公司净资产的比例（%）										12.86			
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										19,000.00			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）										19,000.00			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

**六、承诺事项履行情况**适用 不适用**七、聘任、解聘会计师事务所情况**适用 不适用**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人  
处罚及整改情况**适用 不适用**九、可转换公司债券情况**适用 不适用**十、公司治理情况**

报告期内，公司治理不存在与《公司法》和中国证监会相关规定的要求存在差异的情况。

**十一、其他重大事项的说明****(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**适用 不适用**(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**适用 不适用**第六节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持									

股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	301,369,000	100			301,369,000		301,369,000	602,738,000	100
1、人民币普通股	301,369,000	100			301,369,000		301,369,000	602,738,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	301,369,000	100			301,369,000		301,369,000	602,738,000	100

## 2、股份变动情况说明

经 2016 年 5 月 20 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过，公司于 2016 年 6 月 13 日发布了《江苏恒顺醋业股份有限公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本的实施公告》，以 2015 年 12 月 31 日总股本 30,136.90 万股为基数，每 10 股派发现金股利 2.40 元（含税），共计分配现金股利 72,328,560.00 元，剩余未分配利润转入下次分配。同时，以 2015 年 12 月 31 日总股本 30,136.90 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 30,136.90 万股。本次转增完成后公司总股本将变更为 60,273.80 万股。股权登记日：2016 年 6 月 16 日；除权（息）日：2016 年 6 月 17 日；新增无限售条件流通股份上市日：2016 年 6 月 20 日。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	24,033
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
江苏恒顺集团有限 公司	136,913,474	268,998,734	44.63	0	质押	82,000,000	国有法人
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	8,941,407	15,541,504	2.58	0	未知		未知
中国工商银行—汇 添富均衡增长混合 型证券投资基金	6,999,980	11,999,980	1.99	0	未知		未知
中国农业银行股份 有限公司—富兰克 林国海弹性市值混 合型证券投资基金	6,458,668	11,670,143	1.94	0	未知		未知
全国社保基金一一 二组合	2,000,000	9,000,000	1.49	0	未知		未知
中国建设银行股份 有限公司—银华富 裕主题混合型证券 投资基金	8,295,162	8,295,162	1.38	0	未知		未知
新华人寿保险股份 有限公司—传统— 普通保险产品— 018L—CT001 沪	4,133,262	8,266,524	1.37	0	未知		未知
杨燕灵	3,491,317	8,080,156	1.34	0	未知		未知
中国建设银行股份 有限公司—中欧永 裕混合型证券投资 基金	7,839,606	7,839,606	1.30	0	未知		未知
广发银行股份有限 公司—中欧盛世成 长分级股票型证券 投资基金	7,839,424	7,839,424	1.30	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江苏恒顺集团有限公司	268,998,734	人民币普通股	268,998,734				
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	15,541,504	人民币普通股	15,541,504				
中国工商银行—汇 添富均衡增长混 合型证券投资基金	11,999,980	人民币普通股	11,999,980				
中国农业银行股份 有限公司—富兰克 林国海弹性市值混 合型证券投资基金	11,670,143	人民币普通股	11,670,143				

全国社保基金一一二组合	9,000,000	人民币普通股	9,000,000
中国建设银行股份有限公司—银华富裕主题混合型证券投资基金	8,295,162	人民币普通股	8,295,162
新华人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—018L—CT001 沪	8,266,524	人民币普通股	8,266,524
杨燕灵	8,080,156	人民币普通股	8,080,156
中国建设银行股份有限公司—中欧永裕混合型证券投资基金	7,839,606	人民币普通股	7,839,606
广发银行股份有限公司—中欧盛世成长分级股票型证券投资基金	7,839,424	人民币普通股	7,839,424
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东江苏恒顺集团有限公司与其余股东不存在关联关系，也不存在一致行动的情况。公司未知其它流通股股东之间是否存在关联关系及是否存在一致行动的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	报告期内无相关事项		

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
余永建	副总经理	聘任	新聘任

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：江苏恒顺醋业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七.1	190,625,073.96	249,962,824.34
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	七.2	7,630,000.00	3,750,000.00
应收账款	七.3	95,770,057.15	96,176,528.25
预付款项	七.4	33,828,258.37	25,163,530.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七.5	15,876,625.17	18,187,778.73
买入返售金融资产			
存货	七.6	321,558,923.14	324,952,465.43
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	七.7	8,200,576.06	4,294,834.36
流动资产合计		673,489,513.85	722,487,961.28
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七.8	40,889,000.00	40,889,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七.9	48,789,496.74	48,734,899.01
投资性房地产	七.10	297,736,800.00	297,736,800.00
固定资产	七.11	763,026,588.55	685,920,695.90
在建工程	七.12	146,792,908.00	156,863,280.12
工程物资			
固定资产清理	七.13	23,043,863.93	23,043,863.93
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七. 14	189,910,080.76	188,534,907.36
开发支出			
商誉	七. 15	728,008.94	728,008.94
长期待摊费用	七. 16	578,241.15	159,354.68
递延所得税资产	七. 17	29,779,570.97	28,584,327.44
其他非流动资产	七. 18	47,216,089.23	68,187,112.48
非流动资产合计		1,588,490,648.27	1,539,382,249.86
资产总计		2,261,980,162.12	2,261,870,211.14
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七. 19	122,860,000.00	175,500,000.00
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	七. 20	9,037,000.00	3,326,695.18
应付账款	七. 21	186,979,094.95	159,874,730.65
预收款项	七. 22	49,395,363.14	39,965,807.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 23	10,975,720.66	13,480,168.76
应交税费	七. 24	25,098,138.51	28,660,998.05
应付利息	七. 25	211,406.39	534,181.73
应付股利	七. 26	1,613,014.48	1,577,301.57
其他应付款	七. 27	125,345,749.02	142,018,044.75
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	七. 28	2,160,000.00	2,160,000.00
其他流动负债	七. 29	82,472,103.59	58,255,681.14
流动负债合计		616,147,590.74	625,353,608.88
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七. 30	30,660,000.00	26,840,000.00
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	七. 31	22,106,661.04	22,694,015.04
预计负债			
递延收益	七. 32	11,796,730.91	12,877,984.41
递延所得税负债	七. 17	18,169,223.23	17,415,086.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		82,732,615.18	79,827,086.29

负债合计		698,880,205.92	705,180,695.17
<b>所有者权益</b>			
股本	七.33	602,738,000.00	301,369,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七.34	471,310,899.95	772,679,899.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七.35	70,294,900.06	70,294,900.06
一般风险准备			
未分配利润	七.36	332,696,987.51	329,037,546.27
归属于母公司所有者权益合计		1,477,040,787.52	1,473,381,346.28
少数股东权益		86,059,168.68	83,308,169.69
所有者权益合计		1,563,099,956.20	1,556,689,515.97
负债和所有者权益总计		2,261,980,162.12	2,261,870,211.14

法定代表人：张玉宏 主管会计工作负责人：刘欣 会计机构负责人：陈强

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：江苏恒顺醋业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		92,188,098.84	147,951,997.33
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		7,330,000.00	3,560,000.00
应收账款	十七.1	48,363,388.01	62,516,143.16
预付款项		10,941,624.02	10,941,624.02
应收利息		682,212.92	2,429,085.00
应收股利		9,308,857.81	8,997,860.07
其他应收款	十七.2	76,866,689.79	73,650,217.70
存货		65,707,361.56	64,775,873.54
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		382,300,000.00	284,300,000.00
流动资产合计		693,688,232.95	659,122,800.82
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		38,889,000.00	38,889,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		22,704,548.26	119,926,648.26
长期股权投资	十七.3	519,847,194.34	519,615,879.74
投资性房地产			

固定资产		449,354,811.54	438,328,374.54
在建工程		46,621,924.44	45,949,075.38
工程物资			
固定资产清理		23,043,863.93	23,043,863.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		130,096,770.93	130,105,407.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,399,525.63	7,399,525.63
其他非流动资产		88,790,662.02	62,321,791.91
非流动资产合计		1,326,748,301.09	1,385,579,566.72
资产总计		2,020,436,534.04	2,044,702,367.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款		100,000,000.00	145,000,000.00
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		125,059,568.24	139,956,325.10
预收款项		24,528,105.07	18,161,510.88
应付职工薪酬		3,134,348.61	5,750,461.58
应交税费		14,917,796.33	13,680,517.03
应付利息		94,250.00	235,080.56
应付股利			
其他应付款		154,636,811.48	144,387,071.25
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		81,446,782.68	57,206,899.53
流动负债合计		503,817,662.41	524,377,865.93
<b>非流动负债：</b>			
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		10,121,321.81	10,780,021.81
预计负债			
递延收益		9,942,405.00	10,874,905.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,063,726.81	21,654,926.81
负债合计		523,881,389.22	546,032,792.74
<b>所有者权益：</b>			
股本		602,738,000.00	301,369,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		403,593,889.21	704,962,889.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		70,294,900.06	70,294,900.06
未分配利润		419,928,355.55	422,042,785.53
所有者权益合计		1,496,555,144.82	1,498,669,574.80
负债和所有者权益总计		2,020,436,534.04	2,044,702,367.54

法定代表人：张玉宏 主管会计工作负责人：刘欣 会计机构负责人：陈强

**合并利润表**  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		694,174,631.47	648,262,744.71
其中：营业收入	七.37	694,174,631.47	648,262,744.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		609,940,828.86	575,995,105.93
其中：营业成本	七.37	405,868,075.75	382,124,734.59
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	七.38	8,350,581.18	7,792,396.09
销售费用	七.39	120,138,768.92	101,579,442.63
管理费用	七.40	70,645,185.85	56,049,465.40
财务费用	七.41	3,839,737.15	9,493,593.67
资产减值损失	七.42	1,098,480.01	18,955,473.55
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）	七.43	153,059.16	144,333,745.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		54,597.73	141,728,134.76
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		84,386,861.77	216,601,383.95
加：营业外收入	七.44	6,177,930.05	6,311,863.15
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七.45	955,976.82	3,669,200.14

其中：非流动资产处置损失		64,408.71	1,601,284.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,608,815.00	219,244,046.96
减：所得税费用	七.46	13,724,682.51	35,801,742.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,884,132.49	183,442,304.57
归属于母公司所有者的净利润		75,988,001.24	181,062,447.01
少数股东损益		-103,868.75	2,379,857.56
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		75,884,132.49	183,442,304.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		75,988,001.24	181,062,447.01
归属于少数股东的综合收益总额		-103,868.75	2,379,857.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.1261	0.3004
（二）稀释每股收益(元/股)		0.1261	0.3004

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：张玉宏 主管会计工作负责人：刘欣 会计机构负责人：陈强

#### 母公司利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七.4	611,671,363.01	550,031,009.57
减：营业成本	十七.4	391,801,338.29	363,798,063.34
营业税金及附加		5,359,118.59	4,648,075.34
销售费用		100,844,224.19	79,013,711.23
管理费用		40,949,415.61	35,621,097.21

财务费用		2,591,706.16	7,315,348.34
资产减值损失			-973,604.74
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）	十七.5	9,789,802.04	154,878,046.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		231,314.60	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,915,362.21	215,486,365.03
加：营业外收入		3,465,754.52	4,767,335.65
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		703,262.20	3,408,680.49
其中：非流动资产处置损失		18,821.16	1,601,284.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,677,854.53	216,845,020.19
减：所得税费用		12,463,724.51	32,885,168.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,214,130.02	183,959,852.08
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		70,214,130.02	183,959,852.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张玉宏 主管会计工作负责人：刘欣 会计机构负责人：陈强

合并现金流量表  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		796,456,489.68	715,037,286.60
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		502,500.25	671,834.10
收到其他与经营活动有关的现金	七.47(1)	34,127,493.92	54,247,179.93
经营活动现金流入小计		831,086,483.85	769,956,300.63
购买商品、接受劳务支付的现金		391,353,719.33	341,773,242.55
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		98,568,856.36	91,811,175.03
支付的各项税费		86,155,329.71	102,408,883.58
支付其他与经营活动有关的现金	七.47(2)	104,365,845.33	109,500,416.00
经营活动现金流出小计		680,443,750.73	645,493,717.16
经营活动产生的现金流量净额		150,642,733.12	124,462,583.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			166,300,000.00
取得投资收益收到的现金		98,461.43	1,581,635.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		98,461.43	167,881,635.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,381,736.68	99,650,803.01
投资支付的现金			50,000,000.00
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		86,381,736.68	149,650,803.01
投资活动产生的现金流量净额		-86,283,275.25	18,230,832.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	20,650,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	20,650,000.00
取得借款收到的现金		136,820,000.00	273,500,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		139,820,000.00	294,150,000.00
偿还债务支付的现金		185,640,000.00	472,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,497,513.07	35,863,101.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		145,132.28	2,519,457.96
支付其他与筹资活动有关的现金	七.47(3)		8,500,000.00
筹资活动现金流出小计		265,137,513.07	516,863,101.18
筹资活动产生的现金流量净额		-125,317,513.07	-222,713,101.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-60,958,055.20	-80,019,684.87
加：期初现金及现金等价物余额		246,546,129.16	318,154,627.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七.48(2)	185,588,073.96	238,134,942.16

法定代表人：张玉宏 主管会计工作负责人：刘欣 会计机构负责人：陈强

#### 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		694,830,224.73	641,011,728.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		113,731,571.92	34,523,607.11
经营活动现金流入小计		808,561,796.65	675,535,335.12
购买商品、接受劳务支付的现金		397,121,617.47	383,409,793.27
支付给职工以及为职工支付的现金		64,096,200.89	60,977,061.32
支付的各项税费		59,552,775.21	79,748,745.23
支付其他与经营活动有关的现金		72,858,849.01	53,085,696.35
经营活动现金流出小计		593,629,442.58	577,221,296.17
经营活动产生的现金流量净额		214,932,354.07	98,314,038.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		28,500,000.00	221,515,543.69
取得投资收益收到的现金		8,774,514.39	2,507,609.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			41,000.00
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		37,274,514.39	224,064,153.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,958,123.31	26,893,432.27
投资支付的现金		126,500,000.00	74,250,000.00
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			90,200,000.00
投资活动现金流出小计		187,458,123.31	191,343,432.27
投资活动产生的现金流量净额		-150,183,608.92	32,720,721.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		130,000,000.00	257,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	257,500,000.00
偿还债务支付的现金		175,000,000.00	447,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,512,643.64	30,806,425.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		250,512,643.64	478,306,425.24
筹资活动产生的现金流量净额		-120,512,643.64	-220,806,425.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-55,763,898.49	-89,771,664.93
加：期初现金及现金等价物余额		147,951,997.33	235,708,458.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		92,188,098.84	145,936,793.58

法定代表人：张玉宏 主管会计工作负责人：刘欣 会计机构负责人：陈强

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	301,369,000.00				772,679,899.95				70,294,900.06		329,037,546.27	83,308,169.69	1,556,689,515.97
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	301,369,000.00				772,679,899.95				70,294,900.06		329,037,546.27	83,308,169.69	1,556,689,515.97
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	301,369,000.00				-301,369,000.00						3,659,441.24	2,750,998.99	6,410,440.23
(一) 综合收益总额											75,988,001.24	-103,868.75	75,884,132.49
(二) 所有者投入和减少资本												3,000,000.00	3,000,000.00
1. 股东投入的普通股												3,000,000.00	3,000,000.00
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											-72,328,560.00	-145,132.26	-72,473,692.26
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											-72,328,560.00	-145,132.26	-72,473,692.26
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	301,369,000.00				-301,369,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	301,369,000.00				-301,369,000.00								

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	602,738,000.00				471,310,899.95			70,294,900.06		332,696,987.51	86,059,168.68	1,563,099,956.20

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	301,369,000.00				778,423,202.62			43,500,331.46		138,967,922.05	53,549,306.48	1,315,809,762.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并					7,650,000.00					-178,532.83	7,178,468.46	14,649,935.63
其他												
二、本年期初余额	301,369,000.00				786,073,202.62			43,500,331.46		138,789,389.22	60,727,774.94	1,330,459,698.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-13,393,302.67			26,794,568.60		190,248,157.05	22,580,394.75	226,229,817.73
（一）综合收益总额										239,645,400.88	-2,039,363.77	237,606,037.11
（二）所有者投入和减少资本					-13,393,302.67						25,165,805.90	11,772,503.23
1. 股东投入的普通股											25,020,000.00	25,020,000.00
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					-13,393,302.67						145,805.90	-13,247,496.77
（三）利润分配								26,794,568.60		-49,397,243.83	-546,047.38	-23,148,722.61

1. 提取盈余公积								26,794,568.60		-26,794,568.60		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-22,602,675.23	-546,047.38	-23,148,722.61
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. 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	301,369,000.00				772,679,899.95			70,294,900.06		329,037,546.27	83,308,169.69	1,556,689,515.97

法定代表人：张玉宏 主管会计工作负责人：刘欣 会计机构负责人：陈强

### 母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	301,369,000.00				704,962,889.21				70,294,900.06	422,042,785.53	1,498,669,574.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	301,369,000.00				704,962,889.21				70,294,900.06	422,042,785.53	1,498,669,574.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	301,369,000.00				-301,369,000.00					-2,114,429.98	-2,114,429.98
（一）综合收益总额										70,214,130.02	70,214,130.02
（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									-72,328,560.00	-72,328,560.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-72,328,560.00	-72,328,560.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	301,369,000.00				-301,369,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	301,369,000.00				-301,369,000.00						
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	602,738,000.00				403,593,889.21				70,294,900.06	419,928,355.55	1,496,555,144.82

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	301,369,000.00				711,291,422.04				43,500,331.46	203,494,343.39	1,259,655,096.89
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	301,369,000.00				711,291,422.04				43,500,331.46	203,494,343.39	1,259,655,096.89
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-6,328,532.83				26,794,568.60	218,548,442.14	239,014,477.91
(一) 综合收益总额										267,945,685.97	267,945,685.97
(二) 所有者投入和减少资本					-6,328,532.83						-6,328,532.83
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					-6,328,532.83					-6,328,532.83
(三) 利润分配								26,794,568.60	-49,397,243.83	-22,602,675.23
1. 提取盈余公积								26,794,568.60	-26,794,568.60	
2. 对所有者(或股东)的分配									-22,602,675.23	-22,602,675.23
3. 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. 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	301,369,000.00				704,962,889.21			70,294,900.06	422,042,785.53	1,498,669,574.80

法定代表人：张玉宏 主管会计工作负责人：刘欣 会计机构负责人：陈强

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

江苏恒顺醋业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1993 年 2 月 5 日注册成立，现总部位于江苏省镇江市丹徒新城恒顺大道 66 号。

根据 1999 年 7 月 10 日镇江恒顺酱醋有限公司股东会决议，经江苏省人民政府苏政复[1999]81 号文批准，镇江恒顺酱醋有限公司变更为江苏恒顺醋业股份有限公司，并于 1999 年 8 月 17 日向江苏省工商行政管理局办理变更登记，变更后的注册资本为人民币 8,715 万元。

2001 年 1 月 5 日，本公司经中国证券监督管理委员会证监发字[2000]187 号文核准，向社会公开发行人民币普通股 4,000 万股，于 2001 年 2 月 6 日在上海证券交易所上市流通。本次股票发行后，注册资本变更为人民币 12,715 万元，并于 2001 年 1 月 15 日在江苏省工商行政管理局换领了企业法人营业执照。

2013 年 10 月 30 日，根据公司 2013 年第一次临时股东大会决议，公司以资本公积转增股本人民币 12,715 万元，转增基准日期为 2013 年 11 月 13 日，本次转增后，注册资本变更为人民币 25,430 万元。公司已于 2013 年 12 月 12 日在江苏省工商行政管理局换领了企业法人营业执照。

2014 年 4 月 8 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2014]387 号《关于核准江苏恒顺醋业股份有限公司非公开发行股票的批复》及公司 2013 年第一次临时股东大会决议，向社会非公开发行人民币普通股的方式募集人民币普通股 4,706.90 万股，本次变更后公司注册资本为 30,136.90 万元。公司已于 2014 年 5 月 22 日在江苏省工商行政管理局换领了企业法人营业执照。

2016 年 5 月 20 日召开的股东大会审议通过了 2015 年度利润分配方案，决定以 2015 年 12 月 31 日总股本 30,136.90 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 30,136.90 万股。本次转增完成后公司总股本将变更为 60,273.80 万股。公司已于 2016 年 7 月 08 日在镇江市工商行政管理局换领了企业法人营业执照。

本公司及各子公司主要经营食醋、酱油、酱菜、复合调味料、调味剂等系列调味品；副食品；粮油制品；饮料；色酒；恒顺牌恒顺胶囊及相关保健食品的生产、销售；粮食收购；预包装食品兼散装食品的批发与零售；调味品研发服务；技术转让服务；技术咨询服务、软件开发服务、软件咨询服务、软件测试服务；信息系统集成；电子商务；包装设计、展示设计、广告设计、创意策划、文印晒图服务；商标和著作权转让服务；知识产权服务；会议展览服务；食品机械加工销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；房地产销售及包装材料的生产、销售。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司 2016 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 27 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 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，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2016 年 6 月 30 日止的财务报表。

## 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：

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日

之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；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差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 10. 金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指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，本公司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，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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

① 金融资产于初始确认时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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

② 金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③ 金融资产的后续计量

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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量

#### ④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、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 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接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，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(3) 金融负债

①金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

## 11. 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	单项金额 100 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	账龄分析法

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	25	25

3 年以上		
3—4 年	40	40
4—5 年	65	65
5 年以上	100	100

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

适用 不适用

**(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	客户公司、对方单位破产、清算、解散、涉及重大法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	按其账面余额减去预计部分收回后的损失全额计提坏账准备

**12. 存货**

(1) 本公司存货包括原材料、周转材料、在产品、产成品、开发产品、其他等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

**13. 划分为持有待售资产**

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

**14. 长期股权投资**

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

## （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新

增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用公允价值计量模式的：

选择公允价值计量的依据

## 16. 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。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	30-35	5	2.71-3.17
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	10	5	9.50
办公设备	直线法	8	5	11.88

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 18. 借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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计算确定。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年
商标	10 年
软件	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20. 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22. 职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本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；本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。

### 23. 预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

### 24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况

的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25. 收入

### (1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

具体确认方法为：公司将商品发出给客户，达到合同约定的交付条件后确认销售收入。

### (2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

### (4) 房地产开发企业销售收入

对采用分期收款方式销售、出售自用房屋、代建房屋和工程业务、出租物业、物业管理等应单独披露有关收入确认方法。

#### ① 开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

#### ② 分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

③ 出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

#### ④ 代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

#### ⑤ 出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

#### ⑥ 其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

## 26. 政府补助

政府补助是指本公司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；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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。

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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

#### **(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，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**

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### **27. 递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；

(2) 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。

## 28. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (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。

## 29. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 重要会计政策变更

本期无重要的会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

**30. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	13%、17%
消费税		
营业税	营业税计税额	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、12.5%、15%、25%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	5%
土地增值税[注]	增值额	3%-4%
房产税	租金收入或房产原值扣除 30%	A、从价计征： 1.2%； B、从租计征： 12%

[注]土地增值税实行四级超率累进税率，增值额未超过扣除项目金额 50.00%的部分，税率为 30%；增值额超过扣除项目金额 50.00%、未超过扣除项目金额 100.00%的部分，税率为 40%；增值额超过扣除项目金额 100.00%、未超过扣除项目金额 200.00%的部分，税率为 50%；增值额超过扣除项目金额 200.00%的部分，税率为 60%。建造普通标准住宅，增值额未超过扣除项目金额 20.00%的，免征土地增值税；公司子公司—镇江恒顺商城有限公司销售的开发产品，按预收售房款的 3%或 4%计缴土地增值税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
江苏恒顺醋业股份有限公司	15%
镇江恒顺米业有限责任公司	0%
镇江恒顺茶庄有限公司	12.5%
新疆恒顺沙林食品有限公司	0%
江苏恒顺醋业云阳调味品有限公司	15%
其他公司	25%

**2. 税收优惠****(1) 增值税：**

①公司子公司镇江恒顺茶庄有限公司自产自销的初级农业产品免征增值税；

②公司子公司镇江恒达包装股份有限公司为福利企业，根据【财税[2007]92 号】对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或减征营业税的办法，并对取得的增值税退税或营业税减税收入，免征企业所得税；

③公司子公司镇江恒欣生物科技有限公司生产有机肥，根据财税[2008]56号：自2008年6月1日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。

(2) 企业所得税：

①母公司：公司于2015年11月3日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR201532000861，认定有效期：三年。公司按应纳税所得额15%的税率计缴企业所得税；

②公司子公司镇江恒顺米业有限责任公司属农产品初加工企业，免征企业所得税；

③公司子公司镇江恒顺茶庄有限公司属农产品种植和初加工企业，减半征收企业所得税；

④公司子公司镇江恒达塑料包装有限责任公司系福利企业，根据根据(财税[2007]92号)，单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

⑤公司子公司新疆恒顺沙林食品有限公司系2013年在霍尔果斯成立的新企业，根据财政部、国家税务总局财税[2011]112号《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》，2010年至2020年期间在霍尔果斯成立的新企业，自取得第一笔营业收入起五年内所得税全免所得税。

⑥公司子公司江苏恒顺醋业云阳调味品有限公司为设在西部的鼓励类产业企业，根据财政部、国家税务总局财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》，自2011年1月1日至2020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。

## 七、合并财务报表项目注释

(以下如无特别说明，均以2016年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位)

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	532,543.26	621,033.79
银行存款	185,055,530.70	245,925,095.37
其他货币资金	5,037,000.00	3,416,695.18
合计	190,625,073.96	249,962,824.34
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金中除银行承兑票据保证金503.7万元外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,630,000.00	3,750,000.00
商业承兑票据		
合计	7,630,000.00	3,750,000.00

## (2). 期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据金额。

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,037,000.00	
商业承兑票据		
合计	1,037,000.00	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 3、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,598,175.86	3.43	3,598,175.86	100.00		3,598,175.86	3.20	3,598,175.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,597,989.07	96.57	11,827,931.92	10.99	95,770,057.15	108,827,838.24	96.80	12,651,309.99	11.63	96,176,528.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	111,196,164.93	/	15,426,107.78	/	95,770,057.15	112,426,014.10	/	16,249,485.85	/	96,176,528.25

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
镇江翔盛企业管理有限公司	3,598,175.86	3,598,175.86	100.00	预计无法收回

合计	3,598,175.86	3,598,175.86	/	/
----	--------------	--------------	---	---

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	85,657,220.31	4,282,861.02	5.00
1 至 2 年	12,498,123.42	1,249,812.34	10.00
2 至 3 年	1,079,094.74	269,773.69	25.00
3 年以上			
3 至 4 年	3,431,698.56	1,372,679.42	40.00
4 至 5 年	797,275.97	518,229.38	65.00
5 年以上	4,134,576.07	4,134,576.07	100.00
合计	107,597,989.07	11,827,931.92	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

**(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-823,378.07 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

本报告期无实际核销的应收账款情况。

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 45,000,808.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,250,040.4 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

公司无转移应收款项且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 4、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,986,522.80	62.04	13,029,215.14	51.78
1 至 2 年	753,689.65	2.23	525,790.25	2.09
2 至 3 年	435,689.44	1.28	314,867.87	1.25
3 年以上	11,652,356.48	34.45	11,293,656.91	44.88
合计	33,828,258.37	100	25,163,530.17	100.00

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：

账龄一年以上的预付账款尚未结算的主要原因是恒顺工业园征地手续尚未全部完成。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 15,216,708.41 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 44.98%。

## 5、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,647,654.65	100	17,771,029.48	52.82	15,876,625.17	34,036,950.13	100.00	15,849,171.40	46.56	18,187,778.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	33,647,654.65	/	17,771,029.48	/	15,876,625.17	34,036,950.13	/	15,849,171.40	/	18,187,778.73

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	10,129,274.09	506,463.70	5.00
1 至 2 年	3,046,312.47	304,631.25	10.00
2 至 3 年	2,829,758.50	707,439.63	25.00
3 年以上			
3 至 4 年	2,105,246.98	842,098.79	40.00
4 至 5 年	361,904.29	235,237.79	65.00
5 年以上	15,175,158.32	15,175,158.32	100.00
合计	33,647,654.65	17,771,029.48	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

**(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 1,921,858.08 元；本报告期无收回或转回坏账准备的情况。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

本期无实际核销的其他应收款的情况。

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,556,443.28	3,534,669.55
备用金	1,640,256.33	1,752,328.34
资金往来	25,807,599.20	26,512,426.82
其他	2,643,355.84	2,237,525.42
合计	33,647,654.65	34,036,950.13

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
东阳世纪春天影视制作有限公司	资金往来	8,382,000.00	五年以上	24.91	8,382,000.00
欧尚超市	应收租金	3,461,234.47	一年以内	10.29	173,061.72

句容天王合作社	资金往来	2,000,000.00	一至三年	5.94	550,700.00
孙进林	备用金	1,475,858.00	一至三年	4.39	256,035.80
北京阿兰科贸有限公司	保健品注册费	1,235,000.00	一至五年	3.67	372,500.00
合计	/	16,554,092.47	/	49.20	9,734,297.52

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

□适用 √不适用

公司期末无涉及政府补助的其他应收款。

**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

**(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：**

公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**6、 存货****(1). 存货分类**

单位：元 币种：人民币

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	49,495,898.68		49,495,898.68	51,579,078.19		51,579,078.19
在产品	40,127,170.79		40,127,170.79	40,477,206.94		40,477,206.94
库存商品						
周转材料	12,736,522.79		12,736,522.79	13,520,457.34		13,520,457.34
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
产成品	55,562,641.29		55,562,641.29	55,733,055.84		55,733,055.84
开发产品	222,411,727.71	59,053,700.05	163,358,027.66	222,411,727.71	59,053,700.05	163,358,027.66
其他	278,661.93		278,661.93	284,639.46		284,639.46
合计	380,612,623.19	59,053,700.05	321,558,923.14	384,006,165.48	59,053,700.05	324,952,465.43

## 开发产品明细情况：

项目名称	竣工时间	期初数	本年增加	本年减少	期末数
恒美嘉园一期	2007.12.30	69,555,867.67	-		69,555,867.67
恒美山庄 C 地块	2009.12.31	85,070,203.13	-		85,070,203.13
恒美山庄 E 地块	2012.03.31	9,139,279.97	-		9,139,279.97
恒顺尚都	2010.12.31	4,587,793.61	-		4,587,793.61
恒美嘉园二期	2007.03.31	5,244,786.63	-		5,244,786.63
恒美嘉园三期	2011.04.30	30,336,724.28	-		30,336,724.28
宁波恒隆房产	2010.03.31	18,477,072.42	-		18,477,072.42

项目名称	竣工时间	期初数	本年增加	本年减少	期末数
合计		222,411,727.71	-		222,411,727.71

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
开发产品	59,053,700.05					59,053,700.05
合计	59,053,700.05					59,053,700.05

## 7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用		
银行理财产品		800,000.00
待抵扣税金	8,200,576.06	3,494,834.36
合计	8,200,576.06	4,294,834.36

## 8、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	43,889,000.00	3,000,000.00	40,889,000.00	43,889,000.00	3,000,000.00	40,889,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	43,889,000.00	3,000,000.00	40,889,000.00	43,889,000.00	3,000,000.00	40,889,000.00
合计	43,889,000.00	3,000,000.00	40,889,000.00	43,889,000.00	3,000,000.00	40,889,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
南京消防器材股份有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00					9.00	
宁波大红鹰药业股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	1.196	
镇江培蕾基质科技发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					20.00	
江苏镇江农村商业银行股份有限公司	13,689,000.00			13,689,000.00					2.355	98,461.44
镇江市丹徒区国金农村小额贷款有限公司	16,200,000.00			16,200,000.00					9.00	
合计	43,889,000.00	-	-	43,889,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	3,000,000.00		3,000,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	3,000,000.00		3,000,000.00

## (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：

□适用 √不适用

## 9、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
江苏稳润光电有限公司	44,435,586.65			231,314.60						44,666,901.25	

镇江新安建材 有限公司	3,964,931.16			-144,967.28						3,819,963.88
镇江久亚国际 贸易有限公司	334,381.20			-31,749.59						302,631.61
小计	48,734,899.01			54,597.73						48,789,496.74
合计	48,734,899.01			54,597.73						48,789,496.74

## 10、投资性投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

### (1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	297,736,800.00			297,736,800.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在 建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	297,736,800.00			297,736,800.00

### (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 11、 固定资产

### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	543,121,385.13	400,063,201.21	16,734,047.74	62,621,769.66	1,022,540,403.74
2. 本期增加金额	31,981,896.75	71,967,752.35	515,888.89	1,538,280.81	106,003,818.80
(1) 购置		71,809,851.99	515,888.89	1,538,280.81	73,864,021.69
(2) 在建工程转 入	31,981,896.75	157,900.36			32,139,797.11
(3) 企业合并增 加					
3. 本期减少金额	148,132.44	127,967.69	224,815.00		500,915.13
(1) 处置或报废	148,132.44	127,967.69	224,815.00		500,915.13
4. 期末余额	574,955,149.44	471,902,985.87	17,025,121.63	64,160,050.47	1,128,043,307.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	101,111,144.81	193,152,126.09	9,273,833.20	33,082,603.74	336,619,707.84
2. 本期增加金额	8,902,676.07	14,755,705.43	1,828,048.92	3,228,196.06	28,714,626.48
(1) 计提	8,902,676.07	14,755,705.43	1,828,048.92	3,228,196.06	28,714,626.48
3. 本期减少金额	411.48	103,630.38	213,573.60		317,615.46

(1) 处置或报废	411.48	103,630.38	213,573.60		317,615.46
4. 期末余额	110,013,409.40	207,804,201.14	10,888,308.52	36,310,799.80	365,016,718.86
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	464,941,740.04	264,098,784.73	6,136,813.11	27,849,250.67	763,026,588.55
2. 期初账面价值	442,010,240.32	206,911,075.12	7,460,214.54	29,539,165.92	685,920,695.90

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## 12. 在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	146,792,908.00		146,792,908.00	156,863,280.12		156,863,280.12
合计	146,792,908.00		146,792,908.00	156,863,280.12		156,863,280.12

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
制醋二车间		51,420.98				51,420.98						自筹资金

10万吨高端醋产品灌装生产线建设项目	200,000,000	27,571,442.20	1,668,171.62	107,900.36	29,131,713.46						募集资金
研发中心项目	30,000,000	13,298,110.45	81,911.83		13,380,022.28						自筹资金
品牌建设项	5,000,000	3,590,531.93			3,590,531.93						募集资金
目											
5万吨料酒灌装生产线及配套项目	99,729,000	48,376,368.12	3,156,195.14	30,149,718.25	21,382,845.01						自筹资金
徐州万通改造工程	86,308,000	2,158,582.23		533,228.23	1,625,354.00						自筹资金
黑龙江醋业一期工程	119,615,700	33,269,213.65	12,778,919.12		46,048,132.77						自筹资金
恒丰酱油罐工程		50,000.00		50,000	0.00						自筹资金
恒顺沙林一期工程	50,032,000	23,300,011.06	2,838,161.42	1,298,950.27	24,839,222.21						自筹资金
其他零星工程		5,197,599.50	1,546,065.86		6,743,665.36						自筹资金
合计	590,684,700	156,863,280.12	22,069,424.99	32,139,797.11	146,792,908.00	/	/			/	/

报告期内无利息资本化金额。

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

本报告期无计提在建工程减值准备的情况。

### 13、 固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司中山西路厂区房产设备清理[注]	23,043,863.93	23,043,863.93
合计	23,043,863.93	23,043,863.93

其他说明:

[注]根据镇江市国资委镇国资产[2009]10号文关于恒顺集团老厂区搬迁资产处置的批复要求,对中山西路84号厂区进行整体搬迁,房屋建筑物及机器设备在2011年度已经全部拆除。该部分房屋建筑物及机器设备原值5,700.69万元,累计折旧3,500.46万元,在建工程转入89.53万元;发生清理费用14.63万元,固定资产清理期末余额为2,304.39万元。

根据2009年11月公司与江苏恒顺集团有限公司签订的《拆迁补偿协议》,江苏恒顺集团有限公司承诺,对取得的拆迁补偿款优先补偿给本公司,并且保证补偿金额不低于本公司被拆迁资产的账面净值。

## 14、 无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	205,264,787.48	806,000.00	4,956,791.15	211,027,578.63
2. 本期增加金额	4,148,000.00		214,820.85	4,362,820.85
(1) 购置	4,148,000.00		214,820.85	4,362,820.85
(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	209,412,787.48	806,000.00	5,171,612.00	215,390,399.48
二、累计摊销				
1. 期初余额	19,413,586.39	661,589.67	2,417,495.21	22,492,671.27
2. 本期增加金额	2,583,634.79	20,150.00	383,862.66	2,987,647.45
(1) 计提	2,583,634.79	20,150.00	383,862.66	2,987,647.45
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	21,997,221.18	681,739.67	2,801,357.87	25,480,318.72
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	187,415,566.30	124,260.33	2,370,254.13	189,910,080.76
2. 期初账面价值	185,851,201.09	144,410.33	2,539,295.94	188,534,907.36

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:

适用 不适用

## 15、 商誉

适用 不适用

## (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
镇江恒欣生物科技有限公司	303,621.72			303,621.72
江苏恒顺饮品有限公司	424,387.22			424,387.22
合计	728,008.94			728,008.94

## (2). 商誉减值准备

经减值测试，期末商誉无需计提减值准备。

## 16、 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
车间改造	11,666.59	448,433.33	79,278.14		380,821.78
租赁费	66,668.00	36,777.41	22,364.13		81,081.28
其他	81,020.09	47,982.00	12,664		116,338.09
合计	159,354.68	533,192.74	114,306.27		578,241.15

## 17、 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
内部交易未实现利润	5,135,443.98	1,283,861.00	4,978,706.01	1,244,676.50
可抵扣亏损	4,359,538.92	1,089,884.73	4,196,250.47	1,049,062.63
坏帐准备	32,940,373.94	7,186,164.48	31,864,189.28	6,970,927.55
存货跌价准备	59,053,700.05	14,763,425.01	59,053,700.05	14,763,425.01
房屋拆迁补偿款	10,874,905.00	1,631,235.75	10,874,905.00	1,631,235.75
业绩激励基金	25,500,000.00	3,825,000.00	19,500,000.00	2,925,000.00
合计	137,863,961.89	29,779,570.97	130,467,750.81	28,584,327.44

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
可供出售金融资产公允价值变动				

投资性房地产公允价值变动	72,676,892.92	18,169,223.23	69,660,347.34	17,415,086.84
合计	72,676,892.92	18,169,223.23	69,660,347.34	17,415,086.84

## (3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	256,763.32	234,467.97
可抵扣亏损	25,648,132.89	22,200,950.71
合计	25,904,896.21	22,435,418.68

## 18、 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置款	47,216,089.23	68,187,112.48
合计	47,216,089.23	68,187,112.48

## 19、 短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	41,860,000.00	44,000,000.00
保证借款	61,000,000.00	106,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	25,500,000.00
合计	122,860,000.00	175,500,000.00

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

公司无已逾期未偿还短期借款的情况。

## 20、 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	9,037,000.00	3,326,695.18
合计	9,037,000.00	3,326,695.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上期末：0.00 元）。

## 21、 应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	186,979,094.95	159,874,730.65
合计	186,979,094.95	159,874,730.65

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 22、 预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	49,395,363.14	39,965,807.05
合计	49,395,363.14	39,965,807.05

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

期末无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

## 23、 应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,478,428.84	87,224,953.55	89,762,544.33	10,940,838.06
二、离职后福利-设定提存计划	1,739.92	8,359,444.52	8,326,301.84	34,882.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,480,168.76	95,584,398.07	98,088,846.17	10,975,720.66

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,000,322.95	74,744,798.86	75,993,295.82	7,751,825.99
二、职工福利费	1,970,150.41	3,798,230.41	4,254,666.17	1,513,714.65
三、社会保险费	290.29	3,466,769.79	3,466,769.79	290.29
其中：医疗保险费	290.29	2,663,414.67	2,663,414.67	290.29

工伤保险费		536,511.28	536,511.28	
生育保险费		266,843.84	266,843.84	
四、住房公积金	1,440.00	4,557,473.76	4,486,591.84	72,321.92
五、工会经费和职工教育经费	1,876,034.97	657,680.73	1,561,220.71	972,494.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、中方职工住房基金	630,190.22			630,190.22
合计	13,478,428.84	87,224,953.55	89,762,544.33	10,940,838.06

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		7,930,992.29	7,897,849.61	33,142.68
2、失业保险费	1,739.92	428,452.23	428,452.23	1,739.92
3、企业年金缴费				
合计	1,739.92	8,359,444.52	8,326,301.84	34,882.60

## 24、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,482,026.55	6,606,317.00
营业税	698,445.75	130,037.95
企业所得税	17,262,000.67	18,584,974.21
个人所得税	181,076.38	5,118.89
城市维护建设税	454,705.79	522,421.99
教育费附加	325,884.78	376,498.26
各项基金	193,390.13	156,545.01
其他税费	500,608.46	2,279,084.74
合计	25,098,138.51	28,660,998.05

## 25、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
借款利息	211,406.39	534,181.73
合计	211,406.39	534,181.73

**26、 应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
江苏恒顺集团有限公司	1,480,528.07	1,444,815.16
镇江市佳业建材物资有限公司	88,945.76	88,945.76
蔡沛均	43,540.65	43,540.65
合计	1,613,014.48	1,577,301.57

**27、 其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	12,695,632.25	14,986,692.89
经营性资金往来	61,744,280.77	77,413,608.99
出售子公司股权诚意金		
应付长期资产购置款	49,220,139.24	47,589,142.58
其他	1,685,696.76	2,028,600.29
合计	125,345,749.02	142,018,044.75

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

期末账龄超过 1 年的重要其他应付款主要为经营性资金往来和应付长期资产购置款。

**28、 1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,160,000.00	2,160,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	2,160,000.00	2,160,000.00

**29、 其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
促销费	40,622,550.30	26,933,714.16
运输费	9,316,865.48	3,392,764.50
审计费	1,534,404.45	1,721,445.82
维修费	4,973,244.43	4,049,180.82
业绩激励基金	25,500,000.00	19,500,000.00

其他	525,038.93	2,658,575.84
合计	82,472,103.59	58,255,681.14

### 30、 长期借款

√适用 □不适用

#### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	30,660,000.00	26,840,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	30,660,000.00	26,840,000.00

公司无已逾期未偿还长期借款的情况。

### 31、 专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
职工安置备付金	3,940,045.30		127,974.00	3,812,071.30	[注 1]
拆迁补偿款	18,753,969.74		459,380.00	18,294,589.74	[注 2]
合计	22,694,015.04		587,354.00	22,106,661.04	/

[注 1]子公司徐州万通食品酿造有限公司，因位于徐州市大马路的原厂区土地被徐州市土地储备中心收回，其中尚未支付的职工安置备付金挂专项应付款，本期支付职工安置费用 12.79 万元。

[注 2]公司李苑公寓宿舍用房被政府拆迁，根据镇江市润州区房屋征收和拆迁安置中心和镇江北润房屋征收服务中心征收补偿安置测算表拆迁补偿金额为 1,212.88 万元，已收到拆迁补偿款 1,212.88 万元，扣除拆迁的固定资产清理金额为 134.88 万元，本期支付 45.94 万元，期末余额为 1,032.06 万元。

子公司恒顺醋业安徽调味品有限公司位于六安市裕安区城南梅花村的房屋被政府拆迁，土地被政府征收，根据与安徽省六安市裕安区土地和房屋征收管理办公室签订的拆迁协议拆迁补偿金额为 963.41 万元，已收到拆迁补偿款 963.41 万元，扣除拆迁的固定资产清理金额为 166.01 万元，期末余额为 797.40 万元。

### 32、 递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	12,877,984.41		1,081,253.50	11,796,730.91	政府项目拨款
合计	12,877,984.41		1,081,253.50	11,796,730.91	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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
科技三项经费	4,109,905.00				4,109,905.00	与收益相关
年产10万吨普通香醋、 年产10万吨精品香醋 项目[注1]	5,265,000.00		877,500.00		4,387,500.00	与资产相关
年产20万吨香醋项目 引导资金[注2]	330,000.00		55,000.00		275,000.00	与资产相关
酿造工业糟渣农用资 源化循环利用关键技 术及产业化项目资金 [注3]	452,000.00				452,000.00	与收益相关
利用酿造醋糟生产农 用微生物有机肥项目 [注4]	989,238.55			148,753.50	840,485.05	与收益相关
利用农作物秸秆生产 有机基质项目[注5]	264,340.86				264,340.86	与收益相关
酿造白醋5万吨生产线 建设项目[注6]	600,000.00				600,000.00	与资产相关
恒顺工业园污水处理 中心项目[注7]	570,000.00				570,000.00	与资产相关
五万吨稻米加工升级 改造[注8]	297,500.00				297,500.00	与资产相关
合计	12,877,984.41		932,500.00	148,753.50	11,796,730.91	/

[注1] 根据苏财企[2009]106号文，江苏省财政厅下拨给公司子公司江苏恒顺调味食品有限公司第一期省级重点产业调整和振兴专项引导资金1,755.00万元用于支持“年产10万吨普通香醋、年产10万吨精品香醋项目”，按照资产使用期限平均分摊转入当期损益。该项目累计转入营业外收入1,248.50万元，余额526.50万元。

[注2] 根据苏财企[2008]226号文，江苏省财政厅下拨给公司子公司江苏恒顺调味食品有限公司自主创新和产业升级专项引导资金1,100,000.00元用于“年产20万吨香醋项目”，按照资产使用期限平均分摊转入当期损益。该项目累计转入营业外收入77.00万元，余额33.00万元。

[注3] 子公司镇江恒欣肥料科技有限公司根据镇环[2009]251号文件收到镇江市环境保护局联合镇江市财政局下拨的2009年第二批市级环境保护专项资金38.00万元，用于调味品酿造工业糟渣农用资源化循环利用关键技术及产业化项目；该项目另收到中国科学技术部关于农产品酿造糟渣农用资源化技术及产业化项目的拨款30.00万元；项目累计投入22.80万元，期末账面余额为45.20万元。

[注4] 根据《国家发展改革委关于下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2012年中央预算内投资计划(第一批)的通知》(发改投资[2012]542号)，

子公司镇江恒欣生物科技有限公司收到“利用酿造醋糟生产农用微生物有机肥项目”补助 595.00 万元,项目累计投入 360.96 万元,阶段验收转入营业外收入 150 万元,账面余额 84.05 万元。

[注 5]根据镇经发改经信投 2014143《企业投资项目备案通知书》,子公司镇江恒欣生物科技有限公司收到“利用农作物秸秆生产有机基质项目”补助 129.00 万元,项目累计投入 102.57 万元,期末账面余额 26.43 万元。

[注 6]根据《关于下达 2013 年省级现代农业发展—农业产业化经营项目资金的通知》(镇农计[2013]58 号、镇财农[2013]141 号),公司累计收到“酿造白醋 5 万吨生产线建设项目”补助 60.00 万元。

[注 7]根据《关于下达省级太湖水污染治理专项资金第七期第一批的通知》(苏财建[2013]244 号),公司累计收到“恒顺工业园污水处理中心项目”补助 57.00 万元。

[注 8]根据《关于 2015 年省级现代农业产业(农业产业化引导)项目实施方案的批复》(镇农计[2015]66 号、镇财农[2015]157 号),公司累计收到“五万吨稻米加工升级改造”补助 30.00 万元,累计转入营业外收入 0.25 万元,账面余额 29.75 万元。

### 33、 股本

单位:元 币种:人民币

	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	301,369,000.00			301,369,000.00		301,369,000.00	602,738,000.00

其他说明:

经 2016 年 5 月 20 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过,公司于 2016 年 6 月 13 日发布了《江苏恒顺醋业股份有限公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本的实施公告》,以 2015 年 12 月 31 日总股本 30,136.90 万股为基数,每 10 股派发现金股利 2.40 元(含税),共计分配现金股利 72,328,560.00 元,剩余未分配利润转入下次分配。同时,以 2015 年 12 月 31 日总股本 30,136.90 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,合计转增 30,136.90 万股。本次转增完成后公司总股本将变更为 60,273.80 万股。股权登记日:2016 年 6 月 16 日;除权(息)日:2016 年 6 月 17 日;新增无限售条件流通股份上市日:2016 年 6 月 20 日。

### 34、 资本公积

单位:元 币种:人民币

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)	737,687,243.08		301,369,000.00	436,318,243.08
其他资本公积	34,992,656.87			34,992,656.87

合计	772,679,899.95		301,369,000.00	471,310,899.95
----	----------------	--	----------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司2015年度利润分配方案经2016年5月20日召开的2015年年度股东大会审议通过。本次利润分配方案以2015年12月31日总股本30,136.90万股为基数，每10股派发现金股利2.40元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增30,136.90万股。本次转增完成后公司总股本变更为60,273.80万股。

### 35、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,294,900.06			70,294,900.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	70,294,900.06			70,294,900.06

### 36、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	329,037,546.27	138,967,922.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-178,532.83
调整后期初未分配利润	329,037,546.27	138,789,389.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,988,001.24	181,062,447.01
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	72,328,560.00	22,602,675.23
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	332,696,987.51	297,249,161.00

### 37、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	679,259,436.83	402,675,170.93	628,819,054.53	377,592,185.67
其他业务	14,915,194.64	3,192,904.82	19,443,690.18	4,532,548.92
合计	694,174,631.47	405,868,075.75	648,262,744.71	382,124,734.59

### 38、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

消费税	468,343.20	420,482.40
营业税	832,967.43	1,246,291.41
城市维护建设税	4,035,916.79	3,597,475.29
教育费附加	2,889,383.60	2,501,073.99
资源税		
土地增值税		
其他	123,970.16	27,073.00
合计	8,350,581.18	7,792,396.09

### 39、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	33,064,676.08	30,200,238.55
办公费	2,730,679.22	2,315,277.05
广告费	6,798,090.92	13,766,511.15
人员费用	29,250,862.12	25,913,886.03
折旧费	430,241.96	381,421.08
促销费	38,699,057.38	19,420,731.48
差旅费	6,258,352.99	6,048,920.82
招待费	704,727.90	723,879.76
其他费用	2,202,080.35	2,808,576.71
合计	120,138,768.92	101,579,442.63

### 40、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	27,148,571.32	23,672,455.32
业绩激励基金	6,000,000	0
折旧费	5,689,433.60	5,494,930.68
长期资产摊销	2,315,129.55	1,995,637.93
汽车费用	1,597,031.68	1,430,417.07
办公费用	11,963,433.68	10,189,853.11
基金及税金	2,049,564.20	3,297,531.23
业务招待费	2,114,985.10	1,788,592.31
修理费	1,552,969.35	1,307,557.34
审计、咨询费	3,727,103.30	1,894,714.77
其他费用	6,486,964.07	4,977,775.64
合计	70,645,185.85	56,049,465.40

### 41、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,690,625.44	9,750,787.44
利息收入	-318,667.81	-563,703.62

金融机构手续费	467,779.52	306,509.85
合计	3,839,737.15	9,493,593.67

#### 42、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,098,480.01	261,116.67
二、存货跌价损失		18,694,356.88
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,098,480.01	18,955,473.55

其他说明：

#### 43、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	54,597.73	-372,255.65
处置长期股权投资产生的投资收益		142,100,390.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
成本法核算被投资单位分红	98,461.43	984,614.40
股权投资差额摊销		
其他		1,620,996.01

合计	153,059.16	144,333,745.17
----	------------	----------------

## 44、 营业外收入

单位：元 币种：人民币

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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	5,110,600.52	4,923,334.10	4,178,100.52
补偿金			
其他	1,067,329.53	1,388,529.05	1,067,329.53
合计	6,177,930.05	6,311,863.15	5,245,430.05

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	932,500.00	1,682,500.00	与资产相关
福利企业增值税返	455,000.52	671,834.1	与收益相关
农业产业化项目	600,000.00		与收益相关
国家海洋公益性行业科研项目经费	180,000.00		与收益相关
开拓市场政府补贴		189,000.00	与收益相关
市转型升级项目	540,000.00	500,000.00	与收益相关
省转型升级项目	1,000,000.00	1,500,000.00	与收益相关
品牌奖励	37,500.00	40,000.00	与收益相关
品牌建设奖励		40,000.00	与收益相关
市场质量奖奖励		300,000.00	与收益相关
新三板挂牌政府奖励	1,000,000.00		与收益相关
财政贴息补贴	318,100.00		与收益相关
所得税返还	47,500.00		与收益相关
合计	5,110,600.52	4,923,334.10	/

## 45、 营业外支出

单位：元 币种：人民币

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	64,408.71	1,601,284.82	64,408.71
其中：固定资产处置损失	64,408.71	1,601,284.82	64,408.71

无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
公益性捐赠支出	112,000.00		112,000.00
各项罚款违约支出			
各项基金		256,363.78	
其他	779,568.11	1,811,551.54	779,568.11
合计	955,976.82	3,669,200.14	955,976.82

#### 46、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,165,789.65	39,787,098.88
递延所得税费用	-441,107.14	-3,985,356.49
合计	13,724,682.51	35,801,742.39

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	89,608,815.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,441,322.25
子公司适用不同税率的影响	914,088.48
调整以前期间所得税的影响	-237,451.34
非应税收入的影响	-2,586,471.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	395,783.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	867,369.38
其他	930,041.80
所得税费用	13,724,682.51

#### 47、 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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	318,667.81	563,703.62
房租及物业管理费	11,037,378.38	28,043,447.26
政府补助	5,110,600.52	3,240,834.10
收到的往来款项及其他	17,660,847.21	22,399,194.95
合计	34,127,493.92	54,247,179.93

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
暂收、暂付款增减及其他	20,767,674.85	25,024,566.96
运杂费	27,140,575.10	30,504,729.00
差旅费	6,258,352.99	6,048,920.82
促销费	25,010,221.24	13,197,035.91
广告费	6,798,090.92	19,981,981.92
办公费	8,694,112.90	7,444,483.39
招待费	2,819,713.00	2,512,472.07
审计咨询费	3,727,103.30	2,048,251.52
修理费	1,552,969.35	1,307,557.34
汽车费用	1,597,031.68	1,430,417.07
合计	104,365,845.33	109,500,416.00

## (3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的筹资保证金等		8,500,000.00
支付的融资费用		
合计		8,500,000.00

## 48、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	75,884,132.49	183,442,304.57
加: 资产减值准备	1,098,480.01	19,416,090.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,714,626.48	26,269,082.59
无形资产摊销	2,987,647.45	1,945,727.51
长期待摊费用摊销	114,306.27	188,464.13
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)	64,408.71	1,601,284.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,839,737.15	9,750,787.44
投资损失(收益以“-”号填列)	-153,059.16	-144,333,745.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,195,243.53	-4,593,452.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	754,136.39	754,136.39
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,393,542.29	8,124,796.23

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,581,025.70	33,674,451.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	43,721,044.27	-11,777,343.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	150,642,733.12	124,462,583.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	185,588,073.96	238,134,942.16
减：现金的期初余额	246,546,129.16	318,154,627.03
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	-60,958,055.20	-80,019,684.87

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	185,588,073.96	246,546,129.16
其中：库存现金	532,543.26	621,033.79
可随时用于支付的银行存款	185,055,530.70	245,925,095.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	185,588,073.96	246,546,129.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

## 49、 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,037,000.00	银行承兑票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产	120,354,964.30	借款抵押物
无形资产	49,277,435.29	借款抵押物
投资性房地产	281,514,300.00	担保抵押物
合计	456,183,699.59	/

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

无

## 2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (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	
镇江恒顺生物工程有限公司	江苏	江苏	制造业	97.44	-	设立
镇江恒丰酱醋有限公司	江苏	江苏	制造业	-	100.00	设立
恒丰食品镇江有限公司	江苏	江苏	制造业	-	100.00	设立
镇江恒顺饲料有限公司	江苏	江苏	制造业	90.00	-	设立
江苏恒顺沐阳调味品有限公司	江苏	江苏	制造业	79.00	-	设立
武汉鑫恒顺商贸有限公司	湖北	湖北	流通业	100.00	-	设立
上海镇江恒顺酱醋配销有限公司	上海	上海	流通业	55.00	-	设立
徐州恒顺万通食品酿造有限公司	江苏	江苏	制造业	86.00	-	设立
山西恒顺老陈醋有限公司	山西	山西	制造业	65.00	-	设立
江苏恒顺醋业云阳调味品有限公司	江苏	江苏	制造业	83.18	-	设立
镇江恒顺酒业有限公司	江苏	江苏	制造业	8.00	74.52	设立
镇江恒达包装股份有限公司	江苏	江苏	制造业	45.95	-	设立
镇江恒顺新型调味品有限公司	江苏	江苏	制造业	65.22	-	设立
镇江恒华彩印包装有限公司	江苏	江苏	制造业	60.00	-	设立
镇江恒顺米业有限公司	江苏	江苏	制造业	60.00	12.00	设立
镇江金顺酱醋有限公司	江苏	江苏	制造业	55.00	45.00	设立
恒顺醋业安徽调味品有限公司	安徽	安徽	制造业	89.39	-	设立
镇江润扬调味品有限公司	江苏	江苏	制造业	60.00	-	设立
江苏恒顺调味食品有限公司	江苏	江苏	制造业	100.00	-	设立
镇江恒顺醋博文化旅游发展有限公司	江苏	江苏	服务业	100.00	-	设立
镇江恒顺商城有限公司	江苏	江苏	服务业	100.00	-	设立
镇江恒顺茶庄有限公司	江苏	江苏	流通业		51.00	设立
镇江恒顺信息科技有限公司	江苏	江苏	服务业	90.00		设立
镇江恒欣生物科技有限公司	江苏	江苏	制造业	50.00		非同一控制 下企业合并
江苏恒顺饮品有限公司	江苏	江苏	制造业	47.50		非同一控制 下企业合并
黑龙江恒顺醋业酿造有限公司	黑龙江	黑龙江	制造业	51.00		同一控制下 企业合并
新疆恒顺沙林食品有限公司	新疆	新疆	制造业	60.00		同一控制下 企业合并

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:

被投资单位名称	股权比例 (%)	纳入合并范围的原因
镇江恒达包装股份有限公司	45.95	本公司实际控制镇江恒达塑料包装有限公司财务和经营政策。
江苏恒顺饮品有限公司	47.50	本公司为江苏恒顺饮品有限公司第一大股东，与控股股东江苏恒顺集团有限公司合计持有该公司 55.00% 股权，本公司实际控制江苏恒顺饮品有限公司的财务和经营政策。
镇江恒欣生物科技有限公司	50.00	本公司为镇江恒欣生物科技有限公司第一大股东，本公司实际控制镇江恒欣生物科技有限公司的财务和经营政策。

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
镇江恒顺生物工程有限公司	2.56	3,223.95		472,820.95
镇江恒顺饲料有限公司	10	-14,496.73		1,809,937.95
江苏恒顺沐阳调味品有限公司	21	27,125.68		5,761,997.44
徐州恒顺万通食品酿造有限公司	14	140,813.65		7,002,380.61

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
镇江恒顺生物工程有限公司	1,051.97	917.58	1,969.55	122.6		122.6	1,085.97	924.93	2,010.90	176.53		176.53
镇江恒顺饲料有限公司	810.82	1,000.4	1,811.22	1.28		1.28	810.44	1,014.24	1,824.68	0.24		0.24
江苏恒顺沐阳调味品有限公司	1,264.15	2,095.12	3,359.27	615.46		615.5	1,246.18	2,187.09	3,433.27	702.38		702.38
徐州恒顺万通食品酿造有限公司	2,364.10	3,809.45	6,173.55	790.64	381.21	1,172	1,895.16	3,944.18	5,839.34	544.21	394	938.21

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
镇江恒顺生物工程有限公司	324.62	12.59	12.59	-63.37	382.76	-204.6	-204.55	107.59
镇江恒顺饲料有		-14.5	-14.5			-40.28	-40.28	

限公司								
江苏恒顺沐阳调味品有限公司	1,226.97	12.92	12.92	81.25	968.43	-24.98	-24.98	80.58
徐州恒顺万通食品酿造有限公司	3,005.20	100.58	100.58	-139.02	2,712.31	68.1	68.1	944.83

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏稳润光电有限公司	江苏	江苏	制造业	25.47		权益法核算

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	江苏稳润光电有限公司	江苏稳润光电有限公司
流动资产	186,258,227.58	178,794,536.94
非流动资产	105,843,342.60	103,454,329.11
资产合计	292,101,570.18	282,248,866.05
流动负债	116,724,984.94	108,027,957.86
非流动负债	247,492.50	
负债合计	116,972,477.44	108,027,957.86
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	175,129,092.74	174,220,908.19
按持股比例计算的净资产份额	44,605,379.92	44,374,065.32
调整事项	61,521.33	61,521.33
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	61,521.33	61,521.33
对联营企业权益投资的账面价值	44,666,901.25	44,435,586.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	98,705,079.15	86,919,553.34
净利润	908,184.55	119,857.02
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	908,184.55	119,857.02

本年度收到的来自联营企业的股利		
-----------------	--	--

## (3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
联营企业：		
投资账面价值合计	4,122,595.49	4,299,312.36
下列各项按持股比例计算的合计数	-176,716.87	-154,825.31
--净利润	-605,719.12	-1,388,907.70
--其他综合收益		
--综合收益总额	-605,719.12	-1,388,907.70

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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。

## 1、市场风险

(1) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款（详见附注五、20）、长期借款（详见附注五、31）。由于固定利率借款主要为短期借款、长期借款，因此本公司之董事认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

## 2、信用风险

2016年6月30日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收款项、银行理财产品等。

本公司对银行存款、银行短期理财产品信用风险的管理措施，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行或该买这些银行发行的短期理财产品。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司对应收账款信用风险的管理措施主要有：1、本公司主要与经认可的、信誉良好、资信状况优秀的客户进行交易；2、按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核；3、本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险；4、根据公司会计政策，计提充分的坏账准备；5、持续关注客户财务及运营状况，对资信状况出现恶化迹象的客户计提特别坏账准备。本期对两个符合上述特征的客户的应收账款余额计提了特别坏账准备 3,598,175.86 元。

因此本公司管理层认为本公司信用风险是有限的。

### 3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，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。于资产负债表日，公司现金充足，公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限均为 1 年以内。因此，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险有限，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产			297,736,800.00	297,736,800.00

1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物			297,736,800.00	297,736,800.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			297,736,800.00	297,736,800.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续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

公司子公司镇江恒顺商城有限公司持有投资性房地产的收入来源是租金收益，截止 2016 年 6 月 30 日，恒美嘉园 31 幢 4 层 501 室部分、欧尚超市房产和恒美嘉园一期会所已出租，且基本为长期租赁合同。为合理反映租约对投资性房地产价值的影响，公司选择采用收益法计量投资性房地产的公允价值。具体方法为预计投资性房地产基准日后未来年度的净收益，选用适当的折现率将其折现到评估基准日时点后累加，以此估算投资性房地产的市场合理价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
江苏恒顺集团有限公司	江苏	制造业	10,234.65	44.63	44.63

本企业的母公司情况的说明

公司母公司江苏恒顺集团有限公司的控股股东为镇江市国有资产投资经营公司  
本企业最终控制方是镇江市人民政府国有资产监督管理委员会

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
镇江恒顺商场	同一母公司
镇江恒润调味品有限公司	同一母公司
江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司	同一母公司
镇江恒顺玻璃制品有限公司	同一母公司
镇江恒新药业有限公司	母公司的联营企业
江苏恒宏包装有限公司	同一母公司
江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司	同一母公司
镇江市丹徒区恒丰物资回收有限公司	同一母公司
镇江恒顺物流有限责任公司	同一母公司
镇江恒顺宾馆	同一母公司、2012年4月16日注销
南京维林克菲生物科技有限公司	同一母公司、2014年5月7日注销
江苏恒顺置业发展有限公司	同一母公司
镇江恒顺房地产开发有限公司	同受一方控制
镇江华龙新型建材有限公司	同一母公司
镇江顺和物业有限公司	同一母公司
欣鑫（香港）有限公司	同一母公司
镇江中房新鸿房地产开发有限公司	同受一方控制

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏恒宏包装有限公司	采购商品	3,060.66	2,504.84
镇江恒顺玻璃制品有限公司	采购商品	655.11	219.17
镇江恒润调味品有限公司	采购商品	0.66	4.94
镇江市丹徒区恒丰物资回收有限公司	采购商品		125.06
江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司	采购商品		20.73
江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司	采购商品		19.84
镇江恒顺物流有限责任公司	运费	401.72	377.26

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
镇江恒润调味品有限公司	销售商品	3,553.48	3,049.54
镇江恒顺商场	销售商品	1,150.33	982.95
江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司	销售商品	914.46	442.33

江苏恒顺集团有限公司	销售商品		5.42
镇江久亚国际贸易有限公司	销售商品		173.87
镇江恒新药业有限公司	销售商品		0.05
江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司	销售商品	1.94	4.88
镇江恒顺房地产开发有限公司	销售商品		1.1
镇江培蕾基质科技发展有限公司	销售商品		10.56

## (2). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
镇江恒顺房地产开发有限公司	19,000.00	2015/12/30	2018/12/29	否

本公司作为被担保方

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏恒顺集团有限公司	2,000.00	2015-12-4	2016-12-3	否

## (3). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏恒顺集团有限公司	股权转让		13,800,000.00

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

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	镇江恒润调味品有限公司	9,140,910.75	457,045.54	6,735,646.56	290,538.81
应收账款	江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司	5,750,932.70	287,546.64	10,039,725.34	520,085.42
应收账款	镇江恒顺商场	419,531.64	20,976.58	377,620.76	18,881.04
应收账款	镇江久亚国际贸易有限公司	10,238,635.80	1,426,824.57	10,238,635.80	1,426,824.57
应收账款	镇江恒新药业有限公司	552,982.77	27,649.14	648,186.14	32,409.31
应收账款	镇江恒顺宾馆	613,081.92	613,081.92	613,081.92	613,081.92
应收账款	南京维林克菲生物科技有限公司	176,032.00	176,032.00	176,032.00	176,032.00
应收账款	江苏恒顺集团有限公司	35,262.60	1,763.13	35,262.60	17,225.94
应收账款	江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司	185,857.78	9,292.89	217,926.18	12,763.38
应收账款	镇江恒顺房地产开发有限公司	10,722,082.42	536,104.12	10,722,082.42	536,974.51

## (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	江苏恒宏包装有限公司	1,883,227.12	4,813,298.83
应付账款	南京维林克菲生物科技有限公司	21,042.00	21,042.00
应付账款	镇江恒润调味品有限公司	83,488.80	81,280.80
应付账款	镇江恒顺玻璃制品有限公司	4,152,548.48	2,156,035.64
预收账款	镇江恒润调味品有限公司		104,666.86
应付股利	江苏恒顺集团有限公司	1,480,528.07	1,444,815.16
其他应付款	江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司	39,900.00	547,727.98
其他应付款	镇江恒顺物流有限责任公司		52,500.00
其他应付款	江苏恒宏包装有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	欣鑫(香港)有限公司	1,795,666.61	1,795,666.61

### 十三、 股份支付

无。

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

截止 2016 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大承诺事项。

#### 2、 或有事项

适用 不适用

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
镇江恒顺房地产开发有限公司	19,000.00	2015/12/30	2018/12/29	否

除上述事项外，截止 2016 年 6 月 30 日，公司无其他需披露的重大或有事项。

### 十五、 资产负债表日后事项

无

### 十六、 其他重要事项

#### 1、 分部信息

适用 不适用

公司未设置业务分部。

2、截止 2016 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

### 十七、 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 币种：人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,764,881.34	100	8,401,493.33	13.15	48,363,388.01	71,205,267.75	100	8,689,124.59	13.56	62,516,143.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	56,764,881.34	/	8,401,493.33	/	48,363,388.01	71,205,267.75	/	8,689,124.59	/	62,516,143.16

期末单项金额重大并单独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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	44,504,889.65	2,225,244.49	5.00
1 至 2 年	6,059,444.02	605,944.40	10.00
2 至 3 年	65,856.28	16,464.07	25.00
3 年以上			
3 至 4 年	656,247.26	262,498.90	40.00
4 至 5 年	534,579.03	347,476.37	65.00
5 年以上	4,943,865.10	4,943,865.10	100.00
合计	56,764,881.34	8,401,493.33	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(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-287,631.26 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

本报告期无实际核销的应收账款的情况。

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 46,903,366.83 元,占应收账款期末余额合计数的比例 82.63%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,236,482.36 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:**

公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

公司无转移应收款项且继续涉入的,分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

**2、其他应收款****(1). 其他应收款分类披露:**

单位:元 币种:人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	87,420,462.34	100	10,553,772.55	12.07	76,866,689.79	83,916,358.99	100.00	10,266,141.29	12.23	73,650,217.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	87,420,462.34	/	10,553,772.55	/	76,866,689.79	83,916,358.99	/	10,266,141.29	/	73,650,217.70

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 币种:人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	62,554,345.02	3,127,717.25	5.00
1 至 2 年	1,126,783.24	112,678.32	10.00
2 至 3 年	20,933,564.38	5,233,391.10	25.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,162,365.20	464,946.08	40.00
4 至 5 年	81,042.00	52,677.30	65.00
5 年以上	1,562,362.50	1,562,362.50	100.00
合计	87,420,462.34	10,553,772.55	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

**(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 287,631.26 元；本报告期无收回或转回坏账准备的情况。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

本期无实际核销的其他应收款的情况。

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,947,000.00	1,947,000.00
备用金	526,808.63	630,840.46
经营性资金往来	83,368,523.25	80,248,587.21
其他	1,578,130.46	1,089,931.32
合计	87,420,462.34	83,916,358.99

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
恒丰食品镇江有限公司	资金往来	64,159,336.18	一至二年	73.39%	6,415,933.61
新疆恒顺沙林	资金往来	7,110,000.00	一年以内	8.13%	355,500.00
镇江恒顺米业有限责任公司	资金往来	4,395,000.00	一年以内	5.03%	219,750.00
江苏恒顺沐阳调味品有限公司	资金往来	3,009,485.31	一年以内	3.44%	150,474.27
江苏恒顺醋业云阳调味品有限责任公司	资金往来	2,630,000.00	一至二年	3.01%	263,000.00
合计	/	81,303,821.49	/	93.00%	7,404,657.88

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

公司无涉及政府补助的应收款项。

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	475,180,293.09		475,180,293.09	475,180,293.09		475,180,293.09
对联营、合营企业投资	44,666,901.25		44,666,901.25	44,435,586.65		44,435,586.65
合计	519,847,194.34		519,847,194.34	519,615,879.74		519,615,879.74

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
江苏恒顺调味食品有限公司	180,085,719.06			180,085,719.06		
镇江恒顺生物工程有限公司	38,001,600.00			38,001,600.00		
镇江恒顺饲料有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
江苏恒顺沐阳调味品有限公司	19,845,636.03			19,845,636.03		
武汉鑫恒顺商贸有限公司	1,155,000.00			1,155,000.00		
上海镇江恒顺酱醋配销有限公司	550,000.00			550,000.00		
山西恒顺老陈醋有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
徐州恒顺万通食品酿造有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
江苏恒顺醋业云阳调味品有限公司	13,850,000.00			13,850,000.00		
镇江恒顺新型调味品有限公司	2,136,042.88			2,136,042.88		
恒顺醋业安徽调味品有限公司	2,950,000.00			2,950,000.00		
镇江恒顺酒业有限公司	2,398,434.74			2,398,434.74		
镇江金顺酱醋有限公司	440,000.00			440,000.00		
镇江恒华彩印包装有限公司	3,178,809.25			3,178,809.25		
镇江恒达塑料包装有限公司	1,644,206.42			1,644,206.42		
镇江恒顺米业有限公司	1,098,000.00			1,098,000.00		
镇江润扬调味品有限公司	300,000.00			300,000.00		
镇江恒欣生物科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
镇江恒顺醋博文化旅游发展有限公司	600,000.00			600,000.00		
镇江恒顺饮品有限公司	4,750,000.00			4,750,000.00		
镇江恒顺商城有限公司	101,375,377.54			101,375,377.54		
黑龙江恒顺醋业酿造有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
镇江恒顺信息科技有限公司	900,000.00			900,000.00		
新疆恒顺沙林食品有限公司	12,421,467.17			12,421,467.17		
合计	475,180,293.09			475,180,293.09		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末	减值准
----	----	--------	----	-----

单位	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	其他	余额	备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
江苏稳润光电有限公司	44,435,586.65			231,314.60						44,666,901.25	
小计	44,435,586.65			231,314.60						44,666,901.25	
合计	44,435,586.65			231,314.60						44,666,901.25	

#### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	606,040,603.17	387,185,547.73	543,473,791.03	360,304,765.57
其他业务	5,630,759.84	4,615,790.56	6,557,218.54	3,493,297.77
合计	611,671,363.01	391,801,338.29	550,031,009.57	363,798,063.34

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	409,459.18	3,531,584.50
权益法核算的长期股权投资收益	231,314.60	30,527.58
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
股权投资差额摊销		
股权处置收益		142,100,390.41
其他	9,149,028.26	9,215,543.69
合计	9,789,802.04	154,878,046.18

#### 十八、 补充资料

##### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-64,408.71	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,110,600.52	
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	111,352.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-985,828.51	
少数股东权益影响额	-847,904.88	
合计	3,323,811.13	

## 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	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	5.03	0.1261	0.1261
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.81	0.1206	0.1206

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	2、载有法定代表人签名的2016年半年度报告文本；
	3、报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张玉宏

江苏恒顺醋业股份有限公司

董事会批准报送日期：2016年8月23日