

江苏井神盐化股份有限公司
2016 年度财务报表审计报告

天衡审字（2017）00306 号



0000201703000861

报告文号：天衡审字[2017]00306号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字(2017)00306号

江苏井神盐化股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏井神盐化股份有限公司(以下简称井神盐化公司)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,井神盐化公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了井神盐化公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

陈建忠



中国注册会计师:

章能金





合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：江苏井神盐化股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	383,579,247.76	518,629,235.73
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	五、2	447,430,682.82	301,838,005.58
应收账款	五、3	132,840,915.02	178,368,024.83
预付款项	五、4	11,545,216.74	10,207,054.51
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	五、5	17,022,228.23	20,165,810.74
买入返售金融资产			
存货	五、6	380,586,242.68	419,440,548.92
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	五、7	103,896,593.49	1,143,555.71
流动资产合计		1,476,901,126.74	1,449,792,236.02
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、8	16,671,279.58	16,750,401.59
固定资产	五、9	2,520,190,195.96	2,667,574,455.10
在建工程	五、10	242,590,719.98	196,151,282.25
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	173,961,947.88	182,463,575.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	6,142,937.79	7,085,831.98
递延所得税资产	五、13	44,321,492.51	38,377,064.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,003,878,573.70	3,108,402,610.12
资产总计		4,480,779,700.44	4,558,194,846.14

公司法定代表人：徐长松

主管会计工作的负责人：高寿松

会计机构负责人：高寿松



合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：江苏井神盐化股份有限公司

负债和股东权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、14	919,000,000.00	880,000,000.00
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	五、15	163,548,731.89	45,732,837.50
应付账款	五、16	262,808,834.76	241,674,869.55
预收款项	五、17	83,757,085.77	30,148,961.54
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	9,160,941.56	9,236,697.64
应交税费	五、19	21,592,505.16	19,143,186.58
应付利息	五、20	15,832,458.67	22,159,806.19
应付股利			
其他应付款	五、21	82,150,266.23	67,060,360.99
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	五、22	647,659,874.60	453,490,507.65
其他流动负债			
流动负债合计		2,205,510,698.64	1,768,647,227.64
非流动负债：			
长期借款	五、23	282,000,000.00	472,000,000.00
应付债券	五、24		298,688,914.69
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、25	19,196,497.08	44,541,769.41
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、26	7,600,000.00	3,800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		308,796,497.08	819,030,684.10
负债合计		2,514,307,195.72	2,587,677,911.74
股东权益：			
股本	五、27	559,440,000.00	559,440,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	882,463,626.60	882,463,626.60
减：库存股			
其他综合收益	五、29	301,723.33	-196,987.17
专项储备			
盈余公积	五、30	66,539,477.88	62,503,919.88
一般风险准备			
未分配利润	五、31	455,331,179.15	461,587,056.92
归属于母公司所有者权益合计		1,964,076,006.96	1,965,797,616.23
少数股东权益		2,396,497.76	4,719,318.17
股东权益合计		1,966,472,504.72	1,970,516,934.40
负债和股东权益总计		4,480,779,700.44	4,558,194,846.14

公司法定代表人：徐长泉

主管会计工作的负责人：高寿松

会计机构负责人：高寿松



合并利润表

2016年度

编制单位：江苏井神盐业股份有限公司

项 目	注释	本期金额	上年金额
一、营业总收入		2,151,669,058.80	2,046,917,575.26
其中：营业收入	五、32	2,151,669,058.80	2,046,917,575.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,117,285,354.70	1,988,001,183.16
其中：营业成本	五、32	1,556,689,735.53	1,412,539,352.57
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			
税金及附加	五、33	60,233,924.10	68,433,957.83
销售费用	五、34	224,712,254.08	199,487,977.56
管理费用	五、35	165,780,024.03	162,128,725.47
财务费用	五、36	105,635,271.19	138,529,191.36
资产减值损失	五、37	4,234,145.77	6,881,978.37
加：公允价值变动收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,383,704.10	58,916,392.10
加：营业外收入	五、38	8,681,534.83	16,766,996.72
其中：非流动资产处置利得		147,013.47	617,073.02
减：营业外支出	五、39	10,485,885.66	3,664,591.11
其中：非流动资产处置损失		6,694,687.28	256,108.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,579,353.27	72,018,797.71
减：所得税费用	五、40	11,947,693.56	13,048,619.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,631,659.71	58,970,177.82
归属于母公司股东的净利润		22,954,480.12	61,824,175.25
少数股东损益		-2,322,820.41	-2,853,997.43
六、其他综合收益的税后净额		498,710.50	20,378.83
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		498,710.50	20,378.83
（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		498,710.50	20,378.83
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	五、41	498,710.50	20,378.83
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
八、综合收益总额		21,130,370.21	58,990,556.65
归属于母公司股东的综合收益总额		23,453,190.62	61,844,554.08
归属于少数股东的综合收益总额		-2,322,820.41	-2,853,997.43
九、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.13
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：徐长泉

主管会计工作的负责人：高寿松

会计机构负责人：高寿松



合并现金流量表

2016年度

编制单位：江苏井神盐化股份有限公司

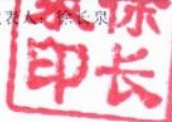
单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,452,825,449.50	2,358,974,020.45
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		664,194.80	1,084,185.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	29,122,330.24	19,090,934.25
经营活动现金流入小计		2,482,611,974.54	2,379,149,140.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,150,384,790.41	1,125,820,428.29
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		282,717,471.96	270,495,841.48
支付的各项税费		221,105,190.47	248,242,377.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	239,235,479.38	234,772,260.15
经营活动现金流出小计		1,893,442,932.22	1,879,330,906.94
经营活动产生的现金流量净额		589,169,042.32	499,818,233.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,209,655.94	907,354.75
处置子公司及其他经营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		1,209,655.94	907,354.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		222,668,513.91	142,588,796.21
投资支付的现金			
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	五、42(3)	100,000,000.00	
投资活动现金流出小计		322,668,513.91	142,588,796.21
投资活动产生的现金流量净额		-321,458,857.97	-141,681,441.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			301,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,394,000,000.00	1,589,000,000.00
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		1,394,000,000.00	1,890,100,000.00
偿还债务支付的现金		1,652,000,000.00	1,711,012,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,757,319.97	143,813,074.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42(4)	24,840,163.58	23,254,177.88
筹资活动现金流出小计		1,812,597,483.55	1,878,079,252.45
筹资活动产生的现金流量净额		-418,597,483.55	12,020,747.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-283,191.59	
五、现金及现金等价物净增加额		-151,170,490.79	370,157,539.55
加：期初现金及现金等价物余额		507,749,738.55	137,592,199.00
六、期末现金及现金等价物余额	五、43	356,579,247.76	507,749,738.55

公司法定代表人：高寿松

主管会计工作的负责人：高寿松

会计机构负责人：高寿松



合并所有者权益变动表
2016年度

归属于母公司所有者权益														少数股东权益		所有者权益合计
项	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	风险准备	未分配利润	其他				
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	559,440,000.00				882,463,626.60		196,987.17		62,503,919.88		461,387,056.92		4,719,318.17		1,970,516,934.40	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
二、本年初余额	559,440,000.00				882,463,626.60		196,987.17		62,503,919.88		461,387,056.92		4,719,318.17		1,970,516,934.40	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							498,710.50		4,035,538.00		-6,255,877.77		2,322,820.41		4,044,429.68	
（一）综合收益总额							498,710.50				22,951,180.12		-2,322,820.41		21,130,370.21	
（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																
1、提取盈余公积									4,035,538.00		-29,210,357.89				-25,174,799.89	
2、对所有者分配									4,035,538.00		-4,035,538.00					
3、其他											-25,174,799.89				-25,174,799.89	
（四）所有者权益内部结转																
1、资本公积转增资本																
2、盈余公积转增资本																
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、本年年末余额	559,440,000.00				882,463,626.60		301,723.33		66,539,477.88		455,331,179.15		2,396,497.76		1,966,472,504.72	

会计机构负责人：高寿松

主管会计工作的负责人：高寿松



合并所有者权益变动表（续）
2016年度

归属于母公司所有者权益														少数股东权益		所有者权益合计	
项	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益					
		优先股	永续债													其他	
一、上年年末余额	469,440,000.00			684,165,769.89		217,366.00		49,487,697.38		423,576,224.19		7,573,315.60		1,634,025,641.06			
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
二、本年初余额	469,440,000.00			684,165,769.89		217,366.00		49,487,697.38		423,576,224.19		7,573,315.60		1,634,025,641.06			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,000,000.00			198,297,856.71		20,378.83		13,016,222.50		38,010,832.73		2,853,997.43		336,491,263.24			
（一）综合收益总额						20,378.83				61,824,175.25		2,853,997.43		58,990,536.63			
（二）所有者投入和减少资本	90,000,000.00			198,297,856.71										288,297,856.66			
1、股东投入的普通股	90,000,000.00			198,297,856.71										288,297,856.66			
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																	
1、提取盈余公积								13,016,222.50		-23,813,342.52				-10,797,120.02			
2、对所有者分配								13,016,222.50		-13,016,222.50				-10,797,120.02			
3、其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1、资本公积转增资本																	
2、盈余公积转增资本																	
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、本年年末余额	559,440,000.00			882,463,626.60		196,987.17		62,503,919.88		461,587,056.92		4,719,318.17		1,970,516,934.40			

公司法定代表人：徐长泉 主管会计工作的负责人：高寿松 会计机构负责人：高寿松

徐长泉 印

高寿松 印

高寿松 印



资产负债表

2016年12月31日

编制单位：江苏非神盐化股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		285,529,122.33	441,868,601.24
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		384,401,129.13	263,650,980.66
应收账款	十一、1	76,977,245.87	86,970,006.36
预付款项		3,415,248.27	2,967,344.98
应收利息			
应收股利		47,186,144.99	
其他应收款	十一、2	361,331,373.31	371,555,552.61
存货		151,535,287.44	194,029,953.18
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		103,751,566.95	70,969,130.33
流动资产合计		1,414,127,118.29	1,432,011,569.36
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	628,555,229.79	628,555,229.79
投资性房地产			
固定资产		1,812,949,843.31	1,919,020,178.33
在建工程		184,946,747.68	136,201,570.46
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		127,259,024.25	131,682,705.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,309,831.25	3,274,577.81
递延所得税资产		6,559,395.67	6,298,617.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,761,580,071.95	2,825,032,879.21
资产总计		4,175,707,190.24	4,257,044,448.57

公司法定代表人：徐长泉



主管会计工作的负责人：高寿松



会计机构负责人：高寿松





资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：江苏井神盐化股份有限公司

负债和股东权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		840,000,000.00	808,000,000.00
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		161,548,731.89	45,732,837.50
应付账款		197,000,736.84	177,240,418.54
预收款项		49,033,892.04	26,064,034.97
应付职工薪酬		3,479,405.89	3,378,808.68
应交税费		11,327,883.72	10,690,293.87
应付利息		15,564,476.80	21,679,110.66
应付股利			
其他应付款		61,501,532.77	51,280,776.95
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		621,630,841.55	428,650,344.07
其他流动负债			
流动负债合计		1,961,087,501.50	1,572,716,625.24
非流动负债：			
长期借款		282,000,000.00	472,000,000.00
应付债券			298,688,914.69
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		7,600,000.00	3,800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		289,600,000.00	774,488,914.69
负债合计		2,250,687,501.50	2,347,205,539.93
股东权益：			
股本		559,440,000.00	559,440,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		915,818,424.17	915,818,424.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		65,116,757.48	61,081,199.48
未分配利润		384,644,507.09	373,499,284.99
股东权益合计		1,925,019,688.74	1,909,838,908.64
负债和股东权益总计		4,175,707,190.24	4,257,044,448.57

公司法定代表人：徐长泉

主管会计工作的负责人：高寿松

会计机构负责人：高寿松



利润表

2016年度

编制单位：江苏神盐股份有限公司

	注释	本期金额	上年金额
一、营业收入	十一、4	1,669,367,435.71	1,539,484,814.60
减：营业成本	十一、4	1,252,173,411.81	1,095,612,712.27
税金及附加		45,168,615.14	48,084,065.03
销售费用		149,516,449.40	133,438,074.41
管理费用		123,849,904.73	121,127,873.91
财务费用		97,525,232.84	107,215,990.00
资产减值损失		8,537,442.96	18,217,802.74
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）	十一、5	47,186,144.99	112,474,080.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,782,523.82	128,262,376.24
加：营业外收入		7,872,182.73	6,950,819.29
其中：非流动资产处置利得		106,859.32	329,628.64
减：营业外支出		6,972,416.01	1,816,168.70
其中：非流动资产处置损失		4,826,410.66	127,816.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,682,290.54	133,397,026.83
减：所得税费用		326,710.55	3,234,801.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,355,579.99	130,162,225.01
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			
六、综合收益总额		40,355,579.99	130,162,225.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：徐长印

主管会计工作的负责人：高寿松

会计机构负责人：高寿松



现金流量表

2016年度

编制单位：江苏井神盐业股份有限公司

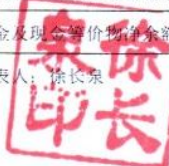
单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,848,661,897.99	1,739,947,126.89
收到的税费返还		664,194.80	1,084,185.70
收到其他与经营活动有关的现金		240,659,238.51	214,269,929.45
现金流入小计		2,089,985,331.30	1,955,301,242.04
购买商品、接受劳务支付的现金		919,822,508.45	831,936,814.47
支付给职工以及为职工支付的现金		210,486,764.92	198,139,928.49
支付的各项税费		150,867,285.92	171,763,009.42
支付其他与经营活动有关的现金		310,760,402.17	507,910,472.75
现金流出小计		1,591,936,961.46	1,709,750,225.13
经营活动产生的现金流量净额		498,048,369.84	245,551,016.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			112,474,080.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,125,046.94	394,880.00
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		1,125,046.94	112,868,960.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,923,650.48	114,049,661.33
投资支付的现金			40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	
现金流出小计		276,923,650.48	154,049,661.33
投资活动产生的现金流量净额		-275,798,603.54	-41,180,701.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			301,100,000.00
取得借款收到的现金		1,315,000,000.00	1,485,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		1,315,000,000.00	1,786,100,000.00
偿还债务支付的现金		1,580,000,000.00	1,517,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,539,748.03	112,824,473.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		1,708,539,748.03	1,629,824,473.20
筹资活动产生的现金流量净额		-393,539,748.03	156,275,526.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-171,289,981.73	360,645,842.38
加：期初现金及现金等价物余额		430,819,104.06	70,173,261.68
六、期末现金及现金等价物余额		259,529,122.33	430,819,104.06

公司法定代表人：徐长

主管会计工作的负责人：高寿松

会计机构负责人：高寿松





所有者权益变动表

2016年度

编制单位：江苏井神盐化股份有限公司 单位：人民币元

项	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、上年年末余额				559,440,000.00	915,818,424.17				61,081,199.48	373,499,284.99	1,909,838,908.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年期初余额				559,440,000.00	915,818,424.17				61,081,199.48	373,499,284.99	1,909,838,908.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,035,558.00	11,145,222.10	15,180,780.10
（一）综合收益总额										40,355,579.99	40,355,579.99
（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											
1、提取盈余公积									4,035,558.00	-29,210,357.89	-25,174,799.89
2、对所有者的分配									4,035,558.00	-4,035,558.00	
3、其他										-25,174,799.89	-25,174,799.89
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
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				559,440,000.00	915,818,424.17				65,116,757.48	384,644,507.09	1,925,019,688.74

主管会计工作的负责人：高寿松

会计机构负责人：高寿松



所有者权益变动表（续）
2016年度

单位：人民币元

	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							
一、上年年末余额	469,440,000.00			717,520,567.46				48,064,976.98	267,150,402.50	1,502,175,946.94
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年期初余额	469,440,000.00			717,520,567.46				48,064,976.98	267,150,402.50	1,502,175,946.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,000,000.00			198,297,856.71				13,016,222.50	106,348,882.49	407,662,961.70
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	90,000,000.00			198,297,856.71					130,162,225.01	130,162,225.01
1、股东投入的普通股	90,000,000.00			198,297,856.71						288,297,856.71
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										
1、提取盈余公积								13,016,222.50	-23,813,342.52	-10,797,120.02
2、对所有者的分配								13,016,222.50	-13,016,222.50	
3、其他									-10,797,120.02	-10,797,120.02
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
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	559,440,000.00			915,818,424.17				61,081,199.48	373,499,284.99	1,909,838,908.64

主管会计工作的负责人：高松

会计机构负责人：高松



江苏井神盐化股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

江苏井神盐化股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）是由江苏省井神盐业有限公司（以下简称有限公司）于 2009 年 12 月 25 日整体变更设立的股份有限公司，公司原注册资本为人民币 469,440,000.00 元。

根据公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1364 号”文核准，公司于 2015 年 12 月 23 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）9,000 万股，公司于 2016 年 1 月 26 日在淮安市工商行政管理局办妥《营业执照》变更登记手续，变更后公司注册资本为人民币 559,440,000.00 元。

公司经营范围：岩盐地下开采，食盐、井矿盐、盐类产品的生产、加工（以上按许可证核定的具体生产品种和有效期限经营）；普通货运；火力发电（生产自用）；纯碱（轻质纯碱、重质纯碱）、食品添加剂（碳酸钠）、小苏打生产、加工；氯化钙（液体氯化钙、固体氯化钙）生产、加工（限分支机构经营）；销售本公司产品；技术咨询、服务及技术转让；煤炭零售（限分公司经营）；蒸汽、热水销售（饮用水除外）；机电设备安装工程（除特种设备）、钢结构工程、环保工程、防腐保温工程施工；机电设备维修；机械配件、化工原料销售（危险化学品及易制毒化学品除外）；自营和代理各类产品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司注册地和总部地址为：江苏省淮安市淮安区华西路 18 号。统一社会信用代码为 91320800720586548C。

本财务报表经本公司董事会于 2017 年 3 月 28 日决议批准报出。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、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

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司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，本公司以持续经营为基础编制截至 2016 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、存货核算、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见以下相关项目之描述。

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

本公司从事制盐制碱行业，正常营业周期短于一年。

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。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，其余额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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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，所有者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，在其他综合收益中列示。

10、金融工具

（1）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。

(2) 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

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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项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	期末余额在 100 万元以上的应收账款及其他应收款。
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，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	80

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其

	账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
--	------------------------

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、自制半成品、产成品、周转材料等。

(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、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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类 别	使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧（摊销）率
-----	---------	--------	----------

类 别	使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	40	5%	2.38%

16、固定资产

（1）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）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	9-40	5%	10.56%-2.38%
机器设备	4-22	5%	23.75%-4.32%
运输设备	5-10	5%	19.00%-9.50%
办公及电子设备	5-10	5%	19.00%-9.50%

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) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 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 型	摊销期限（年）
采矿权	10-30
土地使用权	50
技术许可使用费	10
软件	5
专利权	5

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。

(3) 内部研究开发项目

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、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、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

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

类 型	摊销期限（年）
盐 膜	5

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) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(3) 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）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

本公司销售的产品主要包括盐产品、纯碱、元明粉、氯化钙、小苏打、包装袋、卤水、蒸汽、电等。其中：

①盐产品、纯碱、元明粉、氯化钙、小苏打、包装袋以产品按照合同约定交付对方，收到经客户验收后的结算清单并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现；

②卤水和蒸汽按照第三方校检表计进行计量，双方确认无误后并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

③电以江苏省电力公司淮安供电公司计量关口表计量为准，由江苏省电力公司淮安供电公司和本公司共同现场抄录，双方确认无误后并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

（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。

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。

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。

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。

27、所得税

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

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

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、会计政策和会计估计变更

本公司本期无会计政策和会计估计变更。

四、税项

1、流转税

(1) 增值税：食用盐的销项税率为 13%，工业盐等其他盐产品为 17%，热水、蒸汽的销项税率为 13%，其它产品的销项税税率为 17%。

(2) 资源税：2016 年 7 月 1 日之前实行从量计征，固体盐为 10 元/吨、元明粉为 3 元/吨、卤水为 2 元/吨；2016 年 7 月 1 日始实行从价计征，按固体盐、元明粉和卤水销售收入的 3%计缴。

(3) 城市维护建设税：子公司江苏省瑞丰盐业有限公司、江苏瑞洪盐业有限公司和江苏瑞泰盐业有限公司按实际缴纳流转税额的 5%计缴，母公司及其余境内子公司按实际缴纳流转税额的 7%计缴。

(4) 教育费附加：按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

2、企业所得税

(1) 母公司根据已取得的编号为 GR201332000614 的高新技术企业证书，按应纳税所得额的 15%计缴。

(2) 子公司江苏瑞洪盐业有限公司、江苏省瑞丰盐业有限公司、江苏淮盐矿业有限公司、江苏瑞泰盐业有限公司、江苏省瑞达包装有限公司、江苏省制盐工业研究所和南京海慕霖日化科技有限公司报告期内按应纳税所得额的 25%计缴。

(3) 子公司彩裕企业有限公司按应纳税所得额的 16.5%计缴利得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以2016年12月31日为截止日，金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	期末余额	年初余额
现金	105,472.04	236,080.69
银行存款	356,454,875.72	507,493,757.86
其他货币资金	27,018,900.00	10,899,397.18
合 计	383,579,247.76	518,629,235.73
其中：存放在境外的款项总额	4,504,589.65	812,186.50

(2) 货币资金期末余额中除银行承兑汇票及国内信用证保证金 27,000,000.00 元外无抵押、冻结等对变现有限制、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 主要项目

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	443,520,638.39	263,528,061.77
商业承兑汇票	3,910,044.43	38,309,943.81
合 计	447,430,682.82	301,838,005.58

(2) 期末公司已质押的应收票据金额:

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	116,609,702.10
商业承兑汇票	
合 计	116,609,702.10

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	175,028,964.40	
合 计	175,028,964.40	

3、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,179,238.64	12.35%	6,274,338.49	34.51%	11,904,900.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	128,775,794.40	87.50%	7,839,779.53	6.09%	120,936,014.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	221,600.00	0.15%	221,600.00	100.00%	
合 计	147,176,633.04	100.00%	14,335,718.02	9.74%	132,840,915.02

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	57,346,204.14	28.50%	14,379,010.96	25.07%	42,967,193.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	143,645,082.62	71.39%	8,244,250.97	5.74%	135,400,831.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	221,600.00	0.11%	221,600.00	100.00%	
合 计	201,212,886.76	100.00%	22,844,861.93	11.35%	178,368,024.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单 位	期末金额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏大和氯碱化工有限公司	9,652,248.05	2,010,843.19	20.83%	胜诉, 对方资金周转困难, 裁定执行中, 逐步回款
连云港隆通国际贸易有限公司	6,251,901.61	3,125,950.81	50.00%	诉讼中, 暂时难以回款
枣庄中科化学有限公司	2,275,088.98	1,137,544.49	50.00%	胜诉, 对方经营困难, 逐步回款中
合 计	18,179,238.64	6,274,338.49	34.51%	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	121,093,333.82	6,054,666.69	5%
1 至 2 年	4,513,675.77	451,367.58	10%
2 至 3 年	1,332,228.10	133,222.81	10%
3 至 4 年	1,236,978.31	618,489.16	50%
4 至 5 年	35,090.22	17,545.11	50%
5 年以上	564,488.18	564,488.18	100%
合 计	128,775,794.40	7,839,779.53	6.09%

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

年度	应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
2016 年	售煤款	221,600.00	221,600.00	100%	胜诉, 但对方无偿还能力, 难以执行。
2015 年	售煤款	221,600.00	221,600.00	100%	胜诉, 但对方无偿还能力, 难以执行。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项 目	本期金额	上年金额
计提坏账准备	-8,493,384.51	2,933,612.65
合 计	-8,493,384.51	2,933,612.65

本期收回前期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况:

单 位	收回金额	收回方式
江苏大和氯碱化工有限公司	37,888,729.50	货币资金
枣庄中科化学有限公司	1,278,236.00	货币资金
合 计	39,166,965.50	

(3) 报告期, 实际核销的应收账款情况:

年 度	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
2016 年	15,759.40	难以收回	否
2015 年	64,023.95	难以收回	否

(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 58,220,053.41 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 39.56%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,395,481.16 元。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	8,224,177.30	71.23%	7,501,777.58	73.50%
1 至 2 年	1,202,541.80	10.42%	908,320.29	8.90%
2 至 3 年	385,341.38	3.34%	172,243.00	1.69%
3 年以上	1,733,156.26	15.01%	1,624,713.64	15.91%
合 计	11,545,216.74	100.00%	10,207,054.51	100.00%

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金 额	占预付款项 总额比例	付款原因
江苏省电力公司淮安市淮阴供电公司	788,470.08	6.83%	预付电费
琵乐风机贸易(上海)有限公司	669,292.80	5.80%	预付货款
李同银	502,413.18	4.35%	预付维修费
江苏通宇钢管集团有限公司	500,000.00	4.33%	预付货款
江苏省电力公司洪泽县供电公司	452,376.75	3.92%	预付电费
合 计	2,912,552.81	25.23%	

5、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,842,475.00	100.00%	9,820,246.77	36.58%	17,022,228.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	26,842,475.00	100.00%	9,820,246.77	36.58%	17,022,228.23

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项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	26,667,560.98	100.00%	6,501,750.24	24.38%	20,165,810.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	26,667,560.98	100.00%	6,501,750.24	24.38%	20,165,810.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,080,621.45	204,031.06	5%
1 至 2 年	1,054,839.90	105,483.99	10%
2 至 3 年	7,981,511.99	798,151.20	10%
3 至 4 年	6,272,596.35	3,136,298.18	50%
4 至 5 年	1,286,806.39	643,403.20	50%
5 年以上	6,166,098.92	4,932,879.14	80%
合 计	26,842,475.00	9,820,246.77	36.58%

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项 目	本期金额	上年金额
计提坏账准备	3,318,496.53	171,594.14
合 计	3,318,496.53	171,594.14

报告期内，无收回或转回的坏账准备。

(3) 报告期，实际核销的其他应收款情况:

报告期内，无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	20,160,234.94	19,562,612.15
员工备用金	2,216,413.83	1,639,088.70
其他应收及暂付款	4,465,826.23	5,465,860.13
合 计	26,842,475.00	26,667,560.98

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备期末余额
江苏省国土资源厅	保证金	7,689,000.00	1-5 年以上	28.64%	4,149,981.00
交银金融租赁有限责任公司	押金及保证金	6,000,000.00	2-3 年	22.35%	600,000.00
江苏省盐业集团有限责任公司	食盐质量保证金	4,000,000.00	3-4 年	14.90%	2,000,000.00
江苏楚州经济开发区管委会	土地竞买保证金	930,000.00	4-5 年以上	3.46%	690,000.00
徐州建滔能源有限公司	供热保证金	600,000.00	5 年以上	2.24%	480,000.00
合 计		19,219,000.00		71.59%	7,919,981.00

6、存货

(1) 明细项目

存货种类	期末余额		年初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	95,429,772.09		97,548,005.28	
包装物	6,596,907.11		7,518,608.80	
委托加工物资	194,300.82			
库存商品	188,809,626.96	4,143,016.86	222,245,920.63	4,828,338.59
在产品	93,698,652.56		96,956,352.80	
合 计	384,729,259.54	4,143,016.86	424,268,887.51	4,828,338.59

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计 提	其他	转回	转 销	其 他	
库存商品	4,828,338.59	3,091,449.85			3,776,771.58		4,143,016.86

项 目	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计 提	其 他	转回	转 销	其 他	
合 计	4,828,338.59	3,091,449.85			3,776,771.58		4,143,016.86

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待摊保险费	1,292,829.65	1,143,555.71
预付银行借款利息	2,603,763.84	
理财产品	100,000,000.00	
合 计	103,896,593.49	1,143,555.71

8、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,782,994.56	357,264.17	18,140,258.73
2. 本期增加金额			
(1) 外购	343,499.51		343,499.51
(2) 固定资产转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	18,126,494.07	357,264.17	18,483,758.24
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	1,389,857.14		1,389,857.14
2. 本期增加金额			
(1) 计提或摊销	422,621.52		422,621.52
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	1,812,478.66		1,812,478.66
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			
(2) 其他转出			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	16,314,015.41	357,264.17	16,671,279.58
2. 期初账面价值	16,393,137.42	357,264.17	16,750,401.59

注：土地使用权系子公司江苏省制盐工业研究所清产核资入账的划拨土地使用权，按规定未计提折旧。

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,444,584,101.10	2,670,208,390.49	18,579,257.66	131,298,459.63	4,264,670,208.88
2. 本期增加金额	35,573,668.31	134,529,533.35	1,686,121.99	4,138,467.22	175,927,790.87
(1) 购置	1,873,791.60	34,255,265.60	1,613,643.34	3,952,439.11	41,695,139.65
(2) 在建工程转入	33,699,876.71	100,274,267.75	72,478.65	186,028.11	134,232,651.22
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	17,604,829.05	34,145,946.73	1,271,891.67	608,546.97	53,631,214.42
(1) 处置或报废	8,702,085.28	10,204,249.92	1,271,891.67	563,197.40	20,741,424.27
(2) 其他	8,902,743.77	23,941,696.81		45,349.57	32,889,790.15
4. 期末余额	1,462,552,940.36	2,770,591,977.11	18,993,487.98	134,828,379.88	4,386,966,785.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	347,661,391.73	1,146,735,993.08	13,187,062.91	89,511,306.06	1,597,095,753.78
2. 本期增加金额	67,572,092.34	217,172,260.88	2,050,684.13	17,112,486.32	303,907,523.67
(1) 计提	67,572,092.34	217,172,260.88	2,050,684.13	17,112,486.32	303,907,523.67
(2) 其他					
3. 本期减少金额	7,276,172.67	31,712,923.40	1,010,985.37	544,190.54	40,544,271.98
(1) 处置或报废	3,628,748.10	9,685,101.62	1,010,985.37	501,770.30	14,826,605.39
(2) 其他	3,647,424.57	22,027,821.78		42,420.24	25,717,666.59
4. 期末余额	407,957,311.40	1,332,195,330.56	14,226,761.67	106,079,601.84	1,860,459,005.47
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	2,976,228.87	3,335,669.46		5,685.57	6,317,583.90
(1) 计提	2,976,228.87	3,335,669.46		5,685.57	6,317,583.90
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
4. 期末余额	2,976,228.87	3,335,669.46		5,685.57	6,317,583.90
四、账面价值					

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 期末账面价值	1,051,619,400.09	1,435,060,977.09	4,766,726.31	28,743,092.47	2,520,190,195.96
2. 期初账面价值	1,096,922,709.37	1,523,472,397.41	5,392,194.75	41,787,153.57	2,667,574,455.10

(2) 公司期末无重大暂时闲置固定资产。

(3) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	261,173,316.94	100,002,494.99	161,170,821.95
合 计	261,173,316.94	100,002,494.99	161,170,821.95

参见附注五、25。

10、在建工程

(1) 分类情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
产业升级节能技改工程项目	25,964,851.93		25,964,851.93
矿区资源二维勘探工程	28,477,800.26		28,477,800.26
石塘矿井工程	22,703,123.16		22,703,123.16
杨槐矿区工程	19,806,000.00		19,806,000.00
60 万吨/年联碱(二期)技术改造	10,938,219.94		10,938,219.94
60 万吨制盐改造工程	24,007,141.00		24,007,141.00
50 万吨/年纯碱填平补齐项目	54,387,163.93		54,387,163.93
其他工程	56,306,419.76		56,306,419.76
合 计	242,590,719.98		242,590,719.98

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
产业升级节能技改工程项目	14,990,700.99		14,990,700.99
矿区资源二维勘探工程	28,704,711.94		28,704,711.94
240t/h 锅炉工程	23,464,035.39		23,464,035.39
石塘矿井工程	22,300,868.24		22,300,868.24
杨槐矿区工程	19,806,000.00		19,806,000.00
60 万吨/年联碱(二期)技术改造	11,904,328.71		11,904,328.71
采卤盐井新 3-6 号	12,495,690.19		12,495,690.19
兴淮矿区生产井项目	9,736,158.32		9,736,158.32
60 万吨/年联碱(二期)4 号石灰窑及其配套设施工程	8,899,379.11		8,899,379.11
60 万吨制盐改造工程	11,529,910.18		11,529,910.18

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他工程	32,319,499.18		32,319,499.18
合 计	196,151,282.25		196,151,282.25

(2) 在建工程本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
产业升级节能技改工 程项目	36,068	14,990,700.99	34,763,499.22	23,789,348.28		25,964,851.93
矿区资源二维勘探工 程	4,480	28,704,711.94	1,610,848.52	1,837,760.20		28,477,800.26
240t/h 锅炉工程	19,000	23,464,035.39	2,420,010.32	25,884,045.71		
石塘矿井工程（注 1）	2,480	22,300,868.24	402,254.92			22,703,123.16
杨槐矿区工程（注 2）	1,900	19,806,000.00				19,806,000.00
60 万吨/年联碱(二 期)技术改造	29,798	11,904,328.71	1,892,854.18	2,858,962.95		10,938,219.94
采卤盐井新 3-6 号	1,490	12,495,690.19	1,540,623.02	14,036,313.21		
兴淮矿区生产井项目	1,180	9,736,158.32	500,565.21	10,236,723.53		
60 万吨/年联碱(二 期)4 号石灰窑及其配 套设施工程	2,062	8,899,379.11	3,261,874.80	12,161,253.91		
60 万吨制盐改造工程	28,109	26,354,115.52	176,463.73	101,386.14	2,422,052.11	24,007,141.00
50 万吨/年纯碱填平 补齐项目	9,788		54,387,163.93			54,387,163.93
其他工程		17,495,293.84	84,029,812.44	43,326,857.29	1,891,829.23	56,306,419.76
合 计		196,151,282.25	184,985,970.29	134,232,651.22	4,313,881.34	242,590,719.98

(续)

工程名称	工程投入占 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
产业升级节能技改工程项 目	13.79%	11%				募集资金及 自筹
矿区资源二维勘探工程	67.67%	95%				自筹
240t/h 锅炉工程	97.52%	100%				自筹
石塘矿井工程	91.54%	95%				自筹
杨槐矿区工程	104.24%	95%				自筹
60 万吨/年联碱(二期)技 术改造	4.63%	11%				自筹
采卤盐井新 3-6 号	94.20%	100%				自筹
兴淮矿区生产井项目	86.75%	100%				自筹
60 万吨/年联碱(二期)4 号 石灰窑及其配套设施工程	58.98%	100%				自筹

工程名称	工程投入占 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
60 万吨制盐改造工程	8.58%	5%				自筹
50 万吨/年纯碱填平补齐 项目	55.57%	60%				自筹
其他工程						自筹
合 计						

注 1：探矿工程已结束，采矿权证正在办理中。

注 2：取得探矿权，尚未进行探矿工程。

(3) 公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软 件	采矿权	技术许可使用费	专利权	合 计
一、账面原值						
1. 期初余额	132,449,234.08	857,200.48	137,670,939.01	7,800,000.00		278,777,373.57
2. 本期增加金额	756,700.00				8,500.00	765,200.00
(1) 购置	756,700.00				8,500.00	765,200.00
(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	133,205,934.08	857,200.48	137,670,939.01	7,800,000.00	8,500.00	279,542,573.57
二、累计摊销						
1. 期初余额	18,745,089.69	700,151.94	47,953,411.86	4,875,000.00		72,273,653.49
2. 本期增加金额	2,693,889.83	42,375.96	5,749,853.16	780,000.00	708.35	9,266,827.30
(1) 计提	2,693,889.83	42,375.96	5,749,853.16	780,000.00	708.35	9,266,827.30
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	21,438,979.52	742,527.90	53,703,265.02	5,655,000.00	708.35	81,540,480.79
三、减值准备						
1. 期初余额			24,040,144.90			24,040,144.90
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			24,040,144.90			24,040,144.90

项 目	土地使用权	软 件	采矿权	技术许可使用费	专利权	合 计
四、账面价值						
1. 期末账面价值	111,766,954.56	114,672.58	59,927,529.09	2,145,000.00	7,791.65	173,961,947.88
2. 期初账面价值	113,704,144.39	157,048.54	65,677,382.25	2,925,000.00		182,463,575.18

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
盐 膜	7,085,831.98	1,120,752.29	2,063,646.48		6,142,937.79
合 计	7,085,831.98	1,120,752.29	2,063,646.48		6,142,937.79

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,590,541.55	6,393,586.50
无形资产/未确认融资费用摊销	1,428,065.04	357,016.26
合并报表抵销未实现内部销售损益	44,241,638.78	10,580,407.02
可抵扣亏损	106,401,930.92	26,600,482.73
递延收益	2,600,000.00	390,000.00
合 计	189,262,176.29	44,321,492.51

(续)

项 目	年初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,159,948.76	6,936,623.91
固定资产	2,991,017.17	448,652.58
无形资产	1,492,977.02	373,244.26
合并报表抵销未实现内部销售损益	52,977,452.36	13,143,227.17
可抵扣亏损	67,621,264.40	16,905,316.10
递延收益	3,800,000.00	570,000.00
合 计	163,042,659.71	38,377,064.02

(2) 未确认递延所得税资产明细:

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	26,024.00	15,002.00
可抵扣亏损	156,539.54	650,021.53
合 计	182,563.54	665,023.53

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	期末余额	年初余额	备注
2021	8,266.00		
2020	1,112.33	25,539.98	
2019			
2018			
2017	147,161.21	147,161.21	
2016		477,320.34	
合 计	156,539.54	650,021.53	

14、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	79,000,000.00	50,000,000.00
质押及抵押借款		22,000,000.00
信用借款	840,000,000.00	808,000,000.00
合 计	919,000,000.00	880,000,000.00

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

(2) 截至报告期末，本公司无已逾期未偿还短期借款。

15、应付票据

(1) 明细项目

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	163,548,731.89	45,732,837.50
合 计	163,548,731.89	45,732,837.50

(2) 截至报告期末，本公司无已到期尚未支付的票据。

16、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
应付货款	154,770,481.73	157,028,316.04

应付工程及设备款	60,554,224.32	57,577,068.31
应付劳务款	47,484,128.71	27,069,485.20
合 计	262,808,834.76	241,674,869.55

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏长江地质勘察院	3,668,380.00	尚未结算的工程款
淮安市地矿建设工程公司	2,286,155.53	尚未结算的工程款
常州市基础工程公司	1,658,838.67	尚未结算的工程款
大连大化工程设计有限公司	633,100.00	尚未结算的工程款
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	632,000.00	尚未结算的设备款
合 计	8,878,474.20	

17、预收款项

(1) 预收款项列示:

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	83,757,085.77	30,148,961.54
合 计	83,757,085.77	30,148,961.54

(2) 本公司年末无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,698,908.03	241,262,720.48	240,827,910.04	6,133,718.47
二、离职后福利-设定提存计划	3,537,789.61	41,570,212.40	42,080,778.92	3,027,223.09
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	9,236,697.64	282,832,932.88	282,908,688.96	9,160,941.56

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,664,526.97	192,720,055.18	192,646,764.93	2,737,817.22
2、职工福利费		10,083,300.14	10,083,300.14	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	1,293,858.77	15,597,167.29	15,630,761.90	1,260,264.16
其中：医疗保险费	567,157.22	12,894,903.42	12,908,703.16	553,357.48
工伤保险费	437,237.41	2,009,141.29	2,034,296.87	412,081.83
生育保险费	289,464.14	693,122.58	687,761.87	294,824.85
4、住房公积金	510,834.06	17,749,162.15	16,950,878.43	1,309,117.78
5、工会经费和职工教育经费	1,229,688.23	5,113,035.72	5,516,204.64	826,519.31
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	5,698,908.03	241,262,720.48	240,827,910.04	6,133,718.47

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、养老保险费	3,209,531.38	40,047,215.61	40,574,622.45	2,682,124.54
2、失业保险费	328,258.23	1,522,996.79	1,506,156.47	345,098.55
合 计	3,537,789.61	41,570,212.40	42,080,778.92	3,027,223.09

19、应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	11,346,510.68	2,042,726.32
企业所得税	2,893,435.43	6,703,223.34
个人所得税	867,079.38	824,277.62
房产税	1,839,200.60	1,816,465.27
土地使用税	840,854.87	870,142.32
城市维护建设税	791,677.56	890,865.43
教育费附加	619,286.86	660,937.79
资源税	1,668,356.75	4,669,403.43
印花税	273,267.55	193,592.53
其 他	452,835.48	471,552.53
合 计	21,592,505.16	19,143,186.58

20、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
银行贷款利息	1,906,088.81	2,625,125.84
中期票据利息	13,926,369.86	19,534,680.35
合 计	15,832,458.67	22,159,806.19

截至报告期末，本公司无已逾期未支付的利息。

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	年初余额
与关联方资金往来	4,140,328.78	1,713,793.25
暂收保证金、押金	55,328,123.36	44,161,988.85
其他	22,681,814.09	21,184,578.89
合 计	82,150,266.23	67,060,360.99

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
淮安速翔物流有限公司	1,010,000.00	运费保证金
淮安市发达航运有限公司	1,010,000.00	运费保证金
涟水县同飞航运有限公司	1,010,000.00	运费保证金
扬州市永泰船务有限公司	1,010,000.00	运费保证金
洪泽县第二航运公司	1,010,000.00	运费保证金
芜湖市天门山水上运输有限责任公司	1,010,000.00	运费保证金
淮安市大件货运有限公司	810,000.00	运费保证金
涟水顺缘物流有限公司	610,000.00	运费保证金
宿迁市广发物流有限公司	600,000.00	运费保证金
合 计	8,080,000.00	

22、一年内到期的非流动负债

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	322,000,000.00	229,000,000.00
一年内到期的融资租赁款	26,029,033.05	24,840,163.58
一年内到期的应付债券	299,630,841.55	199,650,344.07
合 计	647,659,874.60	453,490,507.65

(2) 一年内到期的长期借款分类情况

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	215,000,000.00	154,000,000.00
信用借款	107,000,000.00	75,000,000.00
合 计	322,000,000.00	229,000,000.00

一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

(3) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	债券利率	发行金额	年初余额
13 井神 MTN001	200,000,000.00	2013/7/18	3 年	6.2%	198,200,000.00	199,650,344.07
14 井神 MTN001	300,000,000.00	2014/5/19	3 年	7.5%	297,300,000.00	

(续)

债券名称	本期重分类	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
13 井神 MTN001		6,791,689.51		200,000,000.00	
14 井神 MTN001	299,630,841.55	22,500,000.00	-369,158.45		299,630,841.55

23、长期借款

分类情况

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	232,000,000.00	177,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	295,000,000.00
合 计	282,000,000.00	472,000,000.00

24、应付债券

(1) 分项列示:

借款类别	期末余额	年初余额
14 井神 MTN001		298,688,914.69
合 计		298,688,914.69

(2) 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	债券利率	发行金额	年初余额
14 井神 MTN001	300,000,000.00	2014/5/16	3 年	7.5%	297,300,000.00	298,688,914.69
合 计	300,000,000.00				297,300,000.00	298,688,914.69

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期重分类	期末余额
14 井神 MTN001		22,500,000.00	-369,158.45	299,630,841.55	
合 计		22,500,000.00	-369,158.45	299,630,841.55	

25、长期应付款

借款类别	期末余额	年初余额
------	------	------

借款类别	期末余额	年初余额
融资租赁款本金	20,336,098.18	46,365,131.23
融资租赁款利息调整	-1,139,601.10	-1,823,361.82
合 计	19,196,497.08	44,541,769.41

2014年8月29日,公司子公司江苏淮盐矿业有限公司与交银金融租赁有限责任公司签订《融资租赁合同(回租)》,江苏淮盐矿业有限公司将其账面原值为261,173,316.94元、净值为198,110,843.12元的固定资产转让给交银金融租赁有限责任公司,再由交银金融租赁有限责任公司回租给江苏淮盐矿业有限公司使用。租赁物总价款(租赁本金)150,000,000.00元,利息总额13,992,436.96元(起租日与第一期间隔不到90天的,其差额天数按约定利率和租赁本金计算的利息共246,400元,在第一期租金中相应扣减),租赁期限48个月,首期租金为固定值50,000,000.00元,于起租日一次性支付(江苏淮盐矿业有限公司实际并未收到也未支付该50,000,000.00元),其余租金第一期在起租日所在月后第3个月的15日支付,以后每3个月的对应日支付下一期租金。江苏淮盐矿业有限公司将为该项租赁业务支付的咨询服务费2,735,042.74元(含税价3,200,000.00元),作为应付融资租赁款利息的调整数,在租赁期内分期摊销。

江苏淮盐矿业有限公司将上述售后回租视同以固定资产所有权抵押获得借款业务处理,未改变固定资产的历史成本。

26、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,800,000.00	5,000,000.00	1,200,000.00	7,600,000.00	与资产相关政府补助按相应资产使用寿命摊销
合 计	3,800,000.00	5,000,000.00	1,200,000.00	7,600,000.00	

政府补助的明细项目:

项 目	年初余额	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/ 收益相关
能源管理中心补助 (注1)	3,800,000.00		1,200,000.00		2,600,000.00	与资产相关
产业转型升级专项 引导资金(注2)		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
合 计	3,800,000.00	5,000,000.00	1,200,000.00		7,600,000.00	

注1:根据淮安市财政局淮财建(2012)98号《关于下达2012年工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助资金预算指标的通知》,公司2013年、2014年分别收到淮安市淮安区财政局拨付的补贴款5,000,000.00元、1,000,000.00元,此项补助系与资产相关的政府补助,公司

计入递延收益，根据相关资产支出的使用年限分期结转营业外收入，本期确认 120 万元。

注 2：根据淮经信综合（2015）177 号、淮财工贸（2015）42 号《关于拨付 2015 年第二批省工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》，公司 2016 年收到淮安市淮安区财政局拨付的补贴款 5,000,000.00 元，此补助系与资产相关的政府补助，公司计入递延收益，根据相关资产支出的使用年限分期结转营业外收入；该补贴相关项目在建，本期未结转营业外收入。

27、股本

项 目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	559,440,000.00						559,440,000.00

28、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	882,463,626.60			882,463,626.60
合 计	882,463,626.60			882,463,626.60

29、其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-196,987.17	498,710.50					301,723.33
合 计	-196,987.17	498,710.50					301,723.33

30、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,503,919.88	4,035,558.00		66,539,477.88
合 计	62,503,919.88	4,035,558.00		66,539,477.88

31、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	461,587,056.92	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	461,587,056.92	
加：归属于母公司所有者的净利润	22,954,480.12	

项 目	金 额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	4,035,558.00	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,174,799.89	注
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	455,331,179.15	

注：根据 2016 年 5 月 12 日公司召开的 2015 年度股东大会决议，以发行后总股本 559,440,000.00 为基数，向全体股东按每 10 股派发 0.45 元现金红利（含税），共计分配现金股利 25,174,799.89 元。

32、营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,097,081,159.44	1,515,398,961.82	2,015,308,216.03	1,398,746,233.62
其他业务	54,587,899.36	41,290,773.71	31,609,359.23	13,793,118.95
合 计	2,151,669,058.80	1,556,689,735.53	2,046,917,575.26	1,412,539,352.57

33、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
营业税	108,822.69	266,432.13
城建税	8,877,633.39	9,804,402.55
教育费附加	6,583,422.58	7,228,794.78
资源税	36,375,553.92	51,134,328.37
房产税	5,011,218.31	
土地使用税	2,413,508.81	
车船使用税	12,370.20	
印花税	851,394.20	
合 计	60,233,924.10	68,433,957.83

34、销售费用

项 目	本期金额	上年金额
职工薪酬	15,562,840.43	13,691,610.29
运输装卸费	196,182,425.46	174,649,856.25
其他	12,966,988.19	11,146,511.02

项 目	本期金额	上年金额
合 计	224,712,254.08	199,487,977.56

35、管理费用

项 目	本期金额	上年金额
职工薪酬	106,398,976.57	99,597,171.86
折旧与摊销	15,760,609.76	15,982,571.82
税费	4,049,799.12	11,999,814.82
业务招待费	2,900,268.82	3,184,756.18
汽车费用	3,071,906.21	3,785,373.34
排污费	3,970,720.43	3,903,649.65
外包工及劳务费用	3,132,649.40	4,852,712.64
其他	26,495,093.72	18,822,675.16
合 计	165,780,024.03	162,128,725.47

36、财务费用

项 目	本期金额	上年金额
利息支出	104,417,050.00	137,025,559.86
减：利息收入	3,387,095.01	4,290,807.30
金融机构手续费	2,613,321.40	2,590,290.49
担保费	2,341,590.00	3,476,163.75
汇兑损益	-349,595.20	-272,015.44
合 计	105,635,271.19	138,529,191.36

37、资产减值损失

项 目	本期金额	上年金额
应收款项坏账准备	-5,174,887.98	3,105,206.79
存货跌价准备	3,091,449.85	3,776,771.58
固定资产减值准备	6,317,583.90	
合 计	4,234,145.77	6,881,978.37

38、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
-----	------	------	---------------

项 目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	147,013.47	617,073.02	147,013.47
其中：固定资产处置利得	147,013.47	617,073.02	147,013.47
政府补助	7,833,387.53	15,465,000.00	7,833,387.53
不需支付的应付款项	49,201.37	149,796.75	49,201.37
其他	651,932.46	535,126.95	651,932.46
合 计	8,681,534.83	16,766,996.72	8,681,534.83

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期金额	上年金额	与资产相关/收益相关
工业和信息产业转型升级专项引导资金		1,000,000.00	与收益相关
递延收益摊销（注）	1,200,000.00	1,200,000.00	与资产相关
“博士集聚计划”资助经费		150,000.00	与收益相关
引智专项资助经费		120,000.00	与收益相关
科技计划项目专项资金	100,000.00	1,745,000.00	与收益相关
环境保护引导资金		1,110,000.00	与收益相关
财政支持企业科技投入资金		7,000,000.00	与收益相关
产业发展专项资金		1,950,000.00	与收益相关
科技成果转化项目引导资金		500,000.00	与收益相关
《市成果转化专项》资金		450,000.00	与收益相关
《江苏省企业知识产权管理标准化示范单位》奖励经费		100,000.00	与收益相关
工业项目设备投入财政奖励		50,000.00	与收益相关
产学研合作大院名校创新专项资金		20,000.00	与收益相关
质量信用 AAA 级奖励		50,000.00	与收益相关
《食盐延伸产品关键技术研发与产业化》资助经费		20,000.00	与收益相关
节能减排专项引导资金	2,700,000.00		与收益相关
省级军民融合发展引导资金	2,430,000.00		与收益相关
稳岗补贴	489,987.53		与收益相关
市级产业发展引导资金	350,000.00		与收益相关
财政资助标准化项目经费	200,000.00		与收益相关
污染防治专项资金	130,000.00		与收益相关
标准化国家级试点补助	100,000.00		与收益相关
环保资金补助	60,000.00		与收益相关
省高新技术产品补助	20,000.00		与收益相关
安全评审验收补助	20,000.00		与收益相关
引进国外技术、管理人才经费	18,000.00		与收益相关
申报专利补助	10,400.00		与收益相关
市节水办经费补助	3,000.00		与收益相关
港口岸电建设补助	2,000.00		与收益相关

项 目	本期金额	上年金额	与资产相关
合 计	7,833,387.53	15,465,000.00	

注：详见附注五、26。

39、营业外支出

项 目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,694,687.28	256,108.88	6,735,843.45
其中：固定资产处置损失	5,072,742.98	256,108.88	5,072,742.98
捐赠支出	110,000.00	144,000.00	110,000.00
综合基金	627,645.14	750,438.71	627,645.14
赔偿损失	2,393,406.73	2,228,505.29	2,393,406.73
其他	660,146.51	285,538.23	618,990.34
合 计	10,485,885.66	3,664,591.11	10,485,885.66

40、所得税费用

项 目	本期金额	上年金额
当期所得税费用	17,892,122.05	24,452,275.04
递延所得税费用	-5,944,428.49	-11,403,655.15
合 计	11,947,693.56	13,048,619.89

报告期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期金额
利润总额	32,579,353.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,886,902.99
子公司适用不同税率的影响	4,497,712.16
调整以前期间所得税的影响	1,040,748.57
非应税收入的影响	
不可抵扣/加计扣除的成本、费用和损失的影响	1,517,507.84
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	4,822.00
所得税率变动影响	
其他	
所得税费用	11,947,693.56

41、其他综合收益

详见附注五、29。

42、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

主要项目	本期金额	上年金额
收到政府补贴	13,633,387.53	14,265,000.00
收到银行存款利息	3,387,095.01	4,290,807.30
收到往来款	11,449,915.24	

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期金额	上年金额
支付装卸运输费	181,548,688.30	179,078,903.40
支付担保费、顾问费	1,302,543.40	4,251,063.75
支付往来款	174,914.02	4,601,764.78
支付业务招待费	5,504,607.28	5,625,130.46
支付汽车费	4,118,933.06	4,861,382.43
支付差旅费	3,465,218.89	3,377,524.01
支付排污费、水资源费	5,615,701.53	4,989,841.35
支付办公费	1,469,675.13	1,509,357.22
支付修理费	1,573,033.43	1,782,533.45

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

主要项目	本期金额	上年金额
购买理财产品	100,000,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

主要项目	本期金额	上年金额
支付融资租赁款本金	24,840,163.58	23,254,177.88

43、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	20,631,659.71	58,970,177.82
加：资产减值准备	4,234,145.77	6,881,978.37

项 目	本期金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	304,313,262.07	301,169,538.48
无形资产摊销	9,266,827.30	9,257,205.36
长期待摊费用摊销	2,063,646.48	1,857,235.07
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）	6,547,673.81	-360,964.14
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）	103,909,943.82	134,368,738.98
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,944,428.49	-11,403,655.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	35,762,856.39	-64,648,656.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-92,874,255.51	18,112,567.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	201,257,710.97	45,614,068.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	589,169,042.32	499,818,233.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	356,579,247.76	507,749,738.55
减：现金的期初余额	507,749,738.55	137,592,199.00
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	-151,170,490.79	370,157,539.55

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上年金额
一、现金	356,579,247.76	507,749,738.55
其中：库存现金	105,472.04	236,080.69
可随时用于支付的银行存款	356,454,875.72	507,493,757.86
可随时用于支付的其他货币资金	18,900.00	19,900.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	356,579,247.76	507,749,738.55

44、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	27,000,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	116,609,702.10	银行承兑汇票保证金
固定资产	161,170,821.95	融资租赁借款

45、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目：**

项 目	期末余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			28,694,566.56
其中：美元	4,136,451.86	6.9370	28,694,566.56

(续)

项 目	年初余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			827,305.53
其中：美元	127,403.21	6.4936	827,305.53

(2) 境外经营实体说明：

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
彩裕企业有限公司	香港	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算

六、合并范围的变更

报告期内，本公司合并范围无变化，未发生非同一控制下企业合并、同一控制下企业合并、反向购买、处置子公司。

七、在其他主体中权益的披露**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成：**

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本
江苏省瑞丰盐业有限公司	丰县	丰县	生产销售	11,500 万元
江苏省瑞达包装有限公司	淮安	淮安	生产销售	1,100 万元
江苏瑞洪盐业有限公司	洪泽	洪泽	生产销售	20,000 万元
江苏淮盐矿业有限公司	淮安	淮安	生产销售	20,000 万元

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本
江苏瑞泰盐业有限公司	响水	响水	生产销售	4,000 万元
江苏省制盐工业研究所	淮安	淮安	研发、技术服务	50 万元
彩裕企业有限公司	香港	香港	投资控股	5,676.40 万元港币
南京海慕霖日化科技有限公司	南京	南京	销售	100 万元

(续)

子公司全称	持股比例		表决权比例	取得方式
	直接	间接		
江苏省瑞丰盐业有限公司	100%		100%	同一控制下企业合并
江苏省瑞达包装有限公司	100%		100%	同一控制下企业合并
江苏瑞洪盐业有限公司	75%	25%	100%	同一控制下企业合并
江苏淮盐矿业有限公司	100%		100%	同一控制下企业合并
江苏瑞泰盐业有限公司	80%		80%	同一控制下业务合并
江苏省制盐工业研究所	100%		100%	同一控制下企业合并
彩裕企业有限公司	100%		100%	同一控制下企业合并
南京海慕霖日化科技有限公司		51%	51%	设立

(2) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江苏瑞泰盐业有限公司	20%	20%	-2,313,369.29		2,253,441.87

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
江苏瑞泰盐业有限公司	230,575,011.39	128,045,130.74	358,620,142.13	348,118,835.34		348,118,835.34

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
江苏瑞泰盐业有限公司	262,769,020.52	131,139,245.46	393,908,265.98	371,840,112.73		371,840,112.73

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏瑞泰盐业有限公司	95,467,832.02	-11,566,846.46	-11,566,846.46	15,542,148.05

(续)

子公司名称	上年金额
-------	------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏瑞泰盐业有限公司	64,528,685.28	-14,223,853.97	-14,223,853.97	15,341,715.70

(4) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

(5) 本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持，或者有意图提供此类支持的情形。

八、与金融工具相关的风险

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。相关金融工具详见于各附注披露。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

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的一年内到期长期借款（详见附注五、22）和长期借款（详见附注五、23）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于上述浮动利率计息的一年内到期长期借款按到期日按时偿还、长期借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付的假设基础上，在其他变量不变的情况下，利率上升或下降 50 个基点将增加或减少利息支出 304.50 万元，影响税前利润 304.50 万元。

(2) 汇率风险

本公司外币资产较少，面临的汇率变动风险较小。

2、信用风险

2016 年 12 月 31 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。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分

的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

公司子公司江苏瑞泰盐业有限公司应收江苏大和氯碱化工有限公司货款，因对方未按合同约定偿还，已提起诉讼且胜诉并申请诉讼保全，2016 年已收回部分货款，对剩余货款计提了特别坏账准备；公司应收连云港隆通国际贸易有限公司货款，因对方未按合同约定偿还，已提起诉讼并计提了特别坏账准备。详见附注十二、3 和 4。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为重要的资金来源。

期末本公司尚未使用的借款额度为人民币 88,800 万元。

管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，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。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币万元

项 目	1 年以内	1-5 年	超过 5 年	合 计
短期借款	91,900.00			91,900.00
长期借款及一年内到期的非流动负债	64,802.90	28,200.00		93,002.90
长期应付款		2,033.61		2,033.61
应付账款	26,280.88			26,280.88
应付票据	16,354.87			16,354.87
合 计	199,338.65	30,233.61		229,572.26

九、关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地址	法定代 表人	业务 性质	注册资本	母公司对公司 的持股比例	母公司对公司的 表决权比例
江苏省盐业 集团有限责 任公司	有限公司 (国有独 资)	南京市鼓 楼区江 东 北 路 386	童玉祥	销售、实 业投资	15.6 亿元人 民币	48.83%	48.83%

(2) 公司的子公司情况

详见附注七、1。

(3) 公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方关系	关联期间
江苏省苏盐连锁有限公司	同受一方控制	报告期内
江苏省盐业集团南通有限公司	同受一方控制	报告期内
江苏省淮海盐化有限公司	同受一方控制	报告期内
连云港联兴制盐有限公司	同受一方控制	报告期内
江苏省盐业公司如皋支公司	同受一方控制	报告期内
江苏省盐业公司海安支公司	同受一方控制	报告期内
江苏盐海化工有限公司	同受一方控制	报告期内
南通市宏强盐化有限公司（注）	同受一方控制	报告期初至 2015 年 5 月 29 日
苏州银河激光科技股份有限公司	同受一方控制	报告期内
射阳县盐业有限公司	同受一方控制	报告期内
盐城海晶集团盐业有限公司	同受一方控制	报告期内
滨海县盐业有限公司	同受一方控制	报告期内
响水县盐业有限公司	同受一方控制	报告期内
连云港市赣榆盐业有限公司	同受一方控制	报告期内
灌云县盐业有限公司	同受一方控制	报告期内
淮安市晶晟房地产开发有限公司	同受一方控制	报告期内
江苏省格林艾普化工股份有限公司	同受一方控制	报告期内
江苏省东泰盐业投资管理有限公司	同受一方控制	报告期内
江苏省苏盐生活家股份有限公司	同受一方控制	2015 年 5 月至报告期末
江苏苏盐酒业有限公司	同受一方控制	2015 年 10 月至报告期末
南通市江口盐业有限公司	同受一方控制	报告期内
浙江省盐业集团有限公司	公司董事担任其董事、高管	报告期内
浙江省盐业专营有限公司	公司董事担任其董事、高管公司之子公司	2015 年 12 月至报告期末
江苏省银珠化工集团有限公司	公司董事担任其董事	报告期内
洪泽大洋化工有限公司	公司董事担任其董事、高管	报告期内
洪泽大洋盐化有限公司	公司董事担任其董事、高管公司之子公司	报告期内
江苏戴梦特化工科技股份有限公司	公司董事担任其董事	报告期内
中盐淮安盐化集团有限公司	公司董事担任其董事	报告期内
连云港市工投集团台北投资有限公司	公司监事担任其董事	报告期内

注：江苏省盐业集团南通有限公司持有其股权 2015 年已转让，并于 2015 年 5 月 29 日办妥工商变更登记。

2、关联方交易

（1）采购货物

关联单位名称	交易内容	本期金额	上年金额
江苏省盐业集团有限责任公司	海藻碘液、碘酸钾	20,376,068.41	23,990,598.33
苏州银河激光科技股份有限公司	防伪标贴	1,212,991.49	1,239,051.36
江苏省银珠化工集团有限公司	卤水		5,264,707.64
洪泽大洋化工有限公司	卤水、元明粉	2,312,300.26	2,692,480.86
洪泽大洋盐化有限公司	卤水	1,761,716.40	1,091,143.37
江苏戴梦特化工科技股份有限公司	液氨	134,276.81	398,645.13
连云港市工投集团台北投资有限公司	钙液		2,151,630.17
中盐淮安盐化集团有限公司	卤水	3,172,721.18	8,518,101.11
江苏苏盐酒业有限公司	酒	58,567.94	
合 计		29,028,642.49	45,346,357.97

（2）销售货物

关联单位名称	交易内容	本期金额	上年金额
江苏省盐业集团有限责任公司	盐产品	428,245,388.65	454,086,109.67
江苏省苏盐连锁有限公司	盐产品	77,654,328.77	69,753,272.10
江苏省盐业集团南通有限公司	盐产品	12,678,489.99	14,591,317.33
连云港联兴制盐有限公司	盐产品	1,003,538.83	10,940.17
江苏省苏盐生活家股份有限公司	盐产品	190,595.56	57,606.74
南通市宏强盐化有限公司	盐产品、纯碱、小苏打		2,285,299.17
江苏省盐业公司如皋支公司	盐产品	1,153.85	
射阳县盐业有限公司	盐产品	1,954,697.22	245,920.12
盐城海晶集团盐业有限公司	盐产品、纯碱、小苏打	1,344,777.78	2,622,923.09
滨海县盐业有限公司	盐产品	854,511.15	934,999.99
响水县盐业有限公司	盐产品	2,204,875.69	1,640,305.19
连云港市赣榆盐业有限公司	盐产品	2,103,045.29	2,664,773.54
灌云县盐业有限公司	盐产品	7,692.31	221,282.05
江苏省盐海化工有限公司	盐产品、纯碱	23,695,699.47	18,158,901.05
浙江省盐业集团有限公司	盐产品	7,410,512.72	42,624,795.51
浙江省盐业专营有限公司	盐产品	28,205,885.55	

关联单位名称	交易内容	本期金额	上年金额
洪泽大洋盐化有限公司	水、电	132,522.58	211,979.61
江苏省银珠化工集团有限公司	水		338,482.30
淮安市晶晟房地产开发有限公司	盐产品	1,040.71	1,980.66
江苏省盐业公司海安支公司	盐产品	11,538.46	
南通市江口盐业有限公司	盐产品	2,307.69	
合 计		587,702,602.27	610,450,888.29

(3) 资产租赁

①根据子公司江苏省瑞达包装有限公司与江苏省苏盐连锁有限公司签订的房屋租赁合同，江苏省瑞达包装有限公司租用江苏省苏盐连锁有限公司位于淮安市开发区厦门路17号院内房屋。2015年度、2016年度江苏省瑞达包装有限公司向江苏省苏盐连锁有限公司分别计付租金28万元。

②根据公司子公司江苏瑞泰盐业有限公司与江苏省东泰盐业投资管理有限公司签订的租赁合同，江苏瑞泰盐业有限公司租用江苏省东泰盐业投资管理有限公司的土地，租期10年，自2012年1月1日至2021年12月31日，年租金350万元。租赁期满，江苏瑞泰盐业有限公司要求续租的，应提前三个月向江苏省东泰盐业投资管理有限公司提出续租请求，江苏省东泰盐业投资管理有限公司应同意江苏瑞泰盐业有限公司续租，双方另行协商签订租赁合同。江苏瑞泰盐业有限公司向江苏省东泰盐业投资管理有限公司支付租金，2015年度为350万元、2016年度为350万元。

(4) 支付担保费

江苏省盐业集团有限责任公司为公司的银行借款、银行承兑汇票和国内信用证提供担保，公司向其支付担保费，2015年度为3,429,070.00元，2016年度为2,341,590.00元。

(5) 接受担保

报告期期末江苏省盐业集团有限责任公司为本公司及子公司担保余额如下表所示：

单位：人民币万元

担保单位	期末余额	年初余额
江苏省盐业集团有限责任公司	26,500.00	44,900.00

(6) 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项 目	本期金额	上年金额
关键管理人员报酬	153.46	183.51

3、关联方往来余额

(1) 应收账款

关联单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏省盐业集团有限责任公司			2,394,190.30	119,709.52
江苏省苏盐连锁有限公司	17,053,629.82	995,573.46	10,384,702.08	678,100.74
江苏省苏盐生活家股份有限公司			66,954.00	3,347.70
江苏省盐业集团南通有限公司			21,699.40	8,517.36
浙江省盐业集团有限公司	966,026.63	48,301.33	885,362.63	44,268.13
浙江省盐业专营有限公司	464,400.00	23,220.00		
连云港联兴制盐有限公司	354,247.26	17,712.36		
盐城海晶集团盐业有限公司	718,670.37	35,933.52	167,380.37	8,369.02
滨海县盐业有限公司	79,835.00	3,991.75	149,806.51	7,490.33
响水县盐业有限公司	6,000.00	300.00	18,857.84	942.89
射阳县盐业有限公司	729,091.20	36,454.56		
连云港市赣榆盐业有限公司			45,315.00	2,265.75
江苏省格林艾普化工股份有限公司	6,776.46	677.65	6,776.46	677.65
江苏省盐海化工有限公司	10,306,966.74	515,348.34	7,125,044.44	356,252.22
合 计	30,685,643.48	1,677,512.97	21,266,089.03	1,229,941.31

(2) 应收票据

关联单位名称	期末余额		年初余额	
	金 额	占应收票据 总额的比例	金 额	占应收票据 总额的比例
浙江省盐业集团有限公司			8,522,568.46	2.82%
合 计			8,522,568.46	2.82%

(3) 其他应收款

关联单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏省盐业集团有限责任公司	4,000,000.00	2,000,000.00	4,000,000.00	400,000.00
合 计	4,000,000.00	2,000,000.00	4,000,000.00	400,000.00

(4) 应付账款

关联单位名称	期末余额		年初余额	
	金 额	占应付账款 总额的比例	金 额	占应付账款 总额的比例
江苏省盐业集团有限责任公司	471,794.87	0.18%		
江苏省盐业集团南通有限公司	585.83			
江苏省淮海盐化有限公司	32,308.00	0.01%		
苏州银河激光科技股份有限公司			284,452.43	0.12%
江苏省苏盐连锁有限公司	14,735.04	0.01%		
洪泽大洋化工有限公司			653,602.61	0.27%
洪泽大洋盐化有限公司	747,173.71	0.28%	341,016.94	0.14%
江苏戴梦特化工科技股份有限公司			57,203.95	0.02%
中盐淮安盐化集团有限公司	1,803,521.92	0.69%	3,803,414.76	1.57%
合 计	3,070,119.37	1.17%	5,139,690.69	2.12%

(5) 预收款项

关联单位名称	期末余额		年初余额	
	金 额	占预收款项 总额的比例	金 额	占预收款项 总额的比例
江苏省盐业集团有限责任公司	1,154,346.00	1.38%		
射阳县盐业有限公司	330,150.00	0.39%	804,054.70	2.67%
响水县盐业有限公司	16,075.00	0.02%	25,675.00	0.09%
江苏省苏盐连锁有限公司	405,386.90	0.48%	223,810.90	0.74%
滨海县盐业有限公司	31,353.49	0.04%	565.00	0.00%
灌云县盐业有限公司	200.00	0.00%		
盐城海晶集团盐业有限公司			8,000.00	0.03%
合 计	1,937,511.39	2.31%	1,062,105.60	3.53%

(6) 其他应付款

关联单位名称	期末余额		年初余额	
	金 额	占其他应 付款总额 的比例	金 额	占其他应 付款总额 的比例
江苏省盐业集团有限责任公司	2,822,784.37	3.44%	676,248.84	1.01%
江苏省苏盐连锁有限公司	1,317,544.41	1.60%	1,037,544.41	1.55%
合 计	4,140,328.78	5.04%	1,713,793.25	2.56%

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2016年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2016年12月31日，公司替子公司江苏淮盐矿业有限公司5,000万元的银行借款提供担保，替子公司江苏瑞洪盐业有限公司2,900万元的银行借款提供担保。

十一、资产负债表日后事项

公司第三届董事会第十次会议审议通过《2016年度利润分配预案》，拟以2016年末总股本559,440,000股为基数每10股派发0.20元（含税）现金红利，共计派发11,188,800.00元，2016年度不送股，也不以资本公积金转增股本。此利润分配方案尚待股东大会批准。

十二、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据和分部会计政策：

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

按业务和产品类型的收入、成本列示如下：

① 主营情况

项 目	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盐产品	1,216,964,061.36	861,576,079.74	1,193,037,236.64	799,117,411.05
纯碱	594,225,731.18	426,417,714.94	527,664,821.12	397,386,852.14
元明粉	127,563,554.21	95,579,006.85	116,166,410.44	97,554,786.28
卤水	52,861,473.17	25,900,438.55	62,372,569.64	25,383,520.83
小苏打	38,122,465.79	29,872,586.64	39,322,781.85	28,446,279.14
氯化钙	58,550,843.70	69,864,348.77	28,095,578.09	30,367,163.88
蒸汽	2,866,870.65	2,550,209.11	23,676,643.38	13,608,680.49
其他	5,926,159.38	3,638,577.22	24,972,174.87	6,881,539.81
合 计	2,097,081,159.44	1,515,398,961.82	2,015,308,216.03	1,398,746,233.62

②其他业务

项 目	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原燃料	39,595,796.62	38,995,442.33	12,571,320.60	12,398,446.70

项 目	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热水	4,685,592.92	3,717.80	5,709,294.26	4,230.00
灰渣及其他	10,306,509.82	2,291,613.58	13,328,744.37	1,390,442.25
合 计	54,587,899.36	41,290,773.71	31,609,359.23	13,793,118.95

3、子公司江苏瑞泰盐业有限公司有关应收账款

(1) 2014年10月15日，公司子公司江苏瑞泰盐业有限公司（以下简称瑞泰公司）以江苏大和氯碱化工有限公司（以下简称大和氯碱公司）为被告，就大和氯碱公司未按合同约定支付货款事项向盐城市中级人民法院提起民事诉讼。诉讼请求：一、判令被告偿还所欠货款42,528,088.44元及利息（诉讼货款截止日为2014年9月30日）；二、诉讼费、保全费等全部诉讼费用由被告承担。同日，瑞泰公司向法院提交诉讼保全申请，申请查封、冻结大和氯碱公司4,300万元财产。盐城市中级人民法院已经受理该案件，并且根据瑞泰公司的保全申请，查封冻结了被告部分财产。

2015年2月26日，江苏省盐城市中级人民法院作出(2014)盐商初字第0283号民事判决书，判决如下：被告江苏大和氯碱化工有限公司于本判决生效后十日内偿还原告江苏瑞泰盐业有限公司货款42,528,088.44元并承担该货款本金自2014年10月20日起至本判决确定履行之日止按中国人民银行规定的银行同期贷款利率计算的利息损失。

如被告未按本判决指定的期间履行给付金钱义务则应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定加倍支付迟延履行期间的债务利息。

(2) 2015年3月12日，公司子公司瑞泰公司以大和氯碱公司为被告，就大和氯碱公司未按合同约定支付货款事项向盐城市中级人民法院提起民事诉讼。诉讼请求：判令被告偿还除经江苏省盐城市中级人民法院（2014）盐商初字第0283号民事判决书支持的货款42,528,088.44元外拖欠的剩余货款7,590,354.36元。盐城市中级人民法院已经受理该案件，并且根据瑞泰公司的保全申请，查封冻结了被告部分财产。

2015年7月7日，江苏省盐城市中级人民法院作出(2015)盐商初字第0146号民事判决书，判决如下：被告江苏大和氯碱化工有限公司于本判决生效后十日内偿还原告江苏瑞泰盐业有限公司货款7,590,354.36元，并承担该货款本金自2015年3月16日起至本判决确定履行之日止按中国人民银行规定的银行同期贷款利率计算的利息损失。

如被告未按本判决指定的期间履行给付金钱义务则应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定加倍支付迟延履行期间的债务利息。

(3) 2015年8月6日，江苏省盐城市中级人民法院作出(2015)盐执字第00335号执行裁定书，

裁定如下：冻结被执行人江苏大和氯碱化工有限公司银行账户上的存款42,787,528.44元以及生效判决书确定的利息和迟延履行期间的利息、执行费用等或查封、扣押、拍卖、变卖、扣留、提取其相应的财产。

2015年10月8日，江苏省盐城市中级人民法院作出(2015)盐执字第00424号执行裁定书，裁定如下：冻结、扣划被执行人江苏大和氯碱化工有限公司银行账户上的存款7,660,287.36元以及生效判决书确定的利息和迟延履行期间的利息、执行费用等或查封、扣押、拍卖、变卖、扣留、提取其相应的财产。

(4) 2016年1月16日，江苏省盐城市中级人民法院作出(2015)盐执字第00335—1号执行裁定书，裁定如下：将被执行人江苏大和氯碱化工有限公司所有的坐落于响水县经济开发区城东干道西侧、响陈路南侧的两幢楼，1、名门春天小区8#楼，房产证号为：响房权证响经字第XJ00373号，土地使用权证号为：响国用(2011)第25406号；2、名门春天小区11#楼，房产证号为：响房权证响经字第XJ00370号，土地使用权证号为：响国用(2011)第25410号。交付申请执行人江苏瑞泰盐业有限公司抵偿执行总额中24,018,400.00元的债务。上述财产权自本裁定生效后起转移。申请执行人江苏瑞泰盐业有限公司可持本裁定书到有关机构办理相关产权过户登记手续。

(5) 2016年4月23日瑞泰公司与大和氯碱公司签订《协议书》(响水县灌江新城建设发展有限公司为见证方)，大和氯碱公司承诺于本协议书签订后，5日内偿还首批债务计3,000万元人民币，剩余债务(浙江大和集团有限公司自愿提供连带责任担保保证)大和氯碱公司承诺在2016年7月至12月底前偿还6,118,442.80元(平均每月不少于100万元)，2017年1月至5月偿还1,400万元(平均每月不少于300万元)；剩余款项在2017年12月前偿还结束。瑞泰公司收到大和氯碱公司3,000万元转账及担保手续后，立即向江苏省盐城市中级人民法院申请解除对大和氯碱公司名门春天等财产及设备厂房的查封，另申请撤销江苏省盐城市中级人民法院(2015)盐执字第00335—1号执行裁定书。

截至2016年12月31日，公司应收大和氯碱公司货款9,652,248.05元；公司针对该重大应收款项单项计提坏账准备2,010,843.18元。

4、诉讼事项

截至2015年12月31日公司应收连云港隆通国际贸易有限公司货款6,251,901.61元，虽经多次催收，但2016年仍未回款。2016年7月22日公司向淮安市淮安区人民法院提起诉讼，请求：(1)、判决被告连云港隆通国际贸易有限公司立即向原告给付货款6,251,901.61元，承担逾期付款违约金(从起诉之日起至实际给付之日止按银行同期贷款利率4倍计算)；(2)、判决被告李树忠、张小艳、李振怀对上述债务承担连带责任；(3)、由以上被告承担本案全部诉讼

费用。

截至审计报告日，该诉讼案件尚未开庭审理；截至 2016 年 12 月 31 日，公司应收连云港隆通国际贸易有限公司货款 6,251,901.61 元；公司针对该重大应收款项单项计提坏账准备 3,125,950.81 元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2016年12月31日为截止日，金额均以人民币元为单位）

1、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8, 332, 208. 09	9. 74%	4, 166, 104. 05	50. 00%	4, 166, 104. 04
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76, 984, 727. 26	90. 00%	4, 173, 585. 43	5. 42%	72, 811, 141. 83
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	221, 600. 00	0. 26%	221, 600. 00	100. 00%	
合 计	85, 538, 535. 35	100. 00%	8, 561, 289. 48	10. 01%	76, 977, 245. 87

（续）

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9, 297, 208. 09	9. 64%	4, 648, 604. 05	50. 00%	4, 648, 604. 04
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86, 921, 171. 64	90. 13%	4, 599, 769. 32	5. 29%	82, 321, 402. 32
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	221, 600. 00	0. 23%	221, 600. 00	100. 00%	
合 计	96, 439, 979. 73	100. 00%	9, 469, 973. 37	9. 82%	86, 970, 006. 36

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单 位	期末金额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
连云港隆通国际贸易有限公司	6,251,901.61	3,125,950.81	50.00%	诉讼中，暂时难以回款
枣庄中科化学有限公司	2,080,306.48	1,040,153.24	50.00%	胜诉，对方经营困难，逐步回款中

单 位	期末金额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合 计	8,332,208.09	4,166,104.05	50.00%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	74,270,524.78	3,713,526.24	5%
1 至 2 年	2,157,812.50	215,781.25	10%
2 至 3 年	297,807.65	29,780.77	10%
3 至 4 年	74,195.33	37,097.67	50%
4 至 5 年	13,975.00	6,987.50	50%
5 年以上	170,412.00	170,412.00	100%
合 计	76,984,727.26	4,173,585.43	5.42%

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

年度	应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
2016 年	售煤款	221,600.00	221,600.00	100%	胜诉，但对方无偿还能力，难以执行。
2015 年	售煤款	221,600.00	221,600.00	100%	胜诉，但对方无偿还能力，难以执行。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	本期金额	上年金额
计提坏账准备	-892,924.49	4,251,902.79
合 计	-892,924.49	4,251,902.79

本期收回前期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：

单 位	收回金额	收回方式
枣庄中科化学有限公司	960,000.00	货币资金
合 计	960,000.00	

(3) 报告期，实际核销的应收账款情况

年 度	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
2016 年	15,759.40	难以收回	否

(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 38,946,610.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,866,129.03 元。

2、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项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	387,581,804.35	100%	26,250,431.04	6.77%	361,331,373.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	387,581,804.35	100%	26,250,431.04	6.77%	361,331,373.31

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项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	394,693,200.10	100.00%	23,137,647.49	5.86%	371,555,552.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	394,693,200.10	100.00%	23,137,647.49	5.86%	371,555,552.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	374,231,408.07	18,711,570.40	5%
1 至 2 年	596,926.40	59,692.64	10%
2 至 3 年	1,186,731.99	118,673.20	10%
3 至 4 年	5,944,693.35	2,972,346.68	50%
4 至 5 年	364,958.39	182,479.20	50%
5 年以上	5,257,086.15	4,205,668.92	80%
合 计	387,581,804.35	26,250,431.04	6.77%

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项 目	本期金额	上年金额
计提坏账准备	3,112,783.55	11,373,756.34
合 计	3,112,783.55	11,373,756.34

报告期内，无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	11,473,504.94	11,220,862.15
员工备用金	2,031,165.45	1,477,332.70
其他应收及暂付款	2,300,826.03	3,475,916.36
内部往来	371,776,307.93	378,519,088.89
合 计	387,581,804.35	394,693,200.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期 末余额的比例	坏账准备期末余额
江苏瑞泰盐业有限公司	资金往来	275,367,880.02	1 年以内	71.05%	13,768,394.00
江苏省制盐工业研究所	资金往来	37,204,744.94	1 年以内	9.60%	1,860,237.25
江苏瑞洪盐业有限公司	资金往来	31,767,775.41	1 年以内	8.20%	1,588,388.77
江苏省瑞丰盐业有限公司		20,000,000.00	1 年以内	5.16%	1,000,000.00
江苏省盐业集团淮盐矿业有限公司	资金往来	7,350,959.86	1 年以内	1.90%	367,547.99
合 计		371,691,360.23		95.91%	18,584,568.01

3、长期股权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	628,555,229.79		628,555,229.79
对联营、合营企业投资			
合 计	628,555,229.79		628,555,229.79

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	628,555,229.79		628,555,229.79
对联营、合营企业投资			
合 计	628,555,229.79		628,555,229.79

对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏省瑞丰盐业有限公司	116,224,602.31			116,224,602.31
江苏省瑞达包装有限公司	10,616,906.77			10,616,906.77

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏省制盐工业研究所	196,963.55			196,963.55
江苏省淮盐矿业有限公司	223,861,555.91			223,861,555.91
江苏瑞洪盐业有限公司	185,130,778.78			185,130,778.78
彩裕企业有限公司	60,524,422.47			60,524,422.47
江苏瑞泰盐业有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00
合 计	628,555,229.79			628,555,229.79

4、营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,578,914,115.47	1,173,932,039.94	1,499,453,806.38	1,070,811,619.76
其他业务	90,453,320.24	78,241,371.87	40,031,008.22	24,801,092.51
合 计	1,669,367,435.71	1,252,173,411.81	1,539,484,814.60	1,095,612,712.27

5、投资收益

项 目	本期金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	47,186,144.99	112,474,080.00
合 计	47,186,144.99	112,474,080.00

十四、补充财务资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-6,547,673.81	
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）	7,833,387.53	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,206,863.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,090,064.55	
税前合计	6,402,513.07	
减：扣除所得税影响	1,510,651.60	
所得税后合计	4,891,861.47	
减：扣除少数股东损益影响	1,231,029.58	
非经常性损益净额（归属于母公司股东的净利润部分）	3,660,831.89	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	1.17	0.04	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.03	

江苏井神盐化股份有限公司

2017 年 3 月 28 日



编号 320000000201610120046

营业执照

统一社会信用代码 913200000831585821

名称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭洪 骆亮 宋朝晖 吴梅生 谈建忠 陆以平 陈惠珍

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



请于每年1月1日至6月30日履行年报公示义务

2016 年10 月12 日