

江苏恒顺醋业股份有限公司

JIANGSU HENGSHUN VINEGAR-INDUSTRY CO., LTD

2009 年年度报告



二〇一〇年三月

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、会计数据和业务数据摘要	3
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构	11
七、股东大会情况简介	15
八、董事会报告	15
九、监事会报告	23
十、重要事项	25
十一、财务会计报告	106

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
叶有伟	董事长	参加全国人大会议	王明法

(三) 江苏天衡会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人叶有伟、主管会计工作负责人张玉宏及会计机构负责人（会计主管人员）夏润鹏声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	江苏恒顺醋业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	恒顺醋业
公司法定代表人	叶有伟

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨永忠	魏陈云
联系地址	镇江市丹徒新城恒园路 1 号	镇江市丹徒新城恒园路 1 号
电话	0511-85307602	0511-85226003
传真	0511-85230209	0511-85230209
电子信箱	yyz3399@163.com	wcy08@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	江苏省镇江市中山西路 84 号
注册地址的邮政编码	212004
办公地址	镇江市丹徒新城恒园路 1 号
办公地址的邮政编码	212028
公司国际互联网网址	www.zjhengshun.com
电子信箱	600305@hengshun.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

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	上海证券交易所	恒顺醋业	600305	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1993 年 2 月 5 日
公司首次注册登记地点		江苏省镇江市中山西路 84 号
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2001 年 1 月 15 日
	公司变更注册登记地点	江苏省镇江市中山西路 84 号
	企业法人营业执照注册号	320000000013558
	税务登记号码	321100608834062
	组织机构代码	60883406
公司聘请的会计师事务所名称		江苏天衡会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		南京正洪街 18 号东宇大厦 8 楼

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	40,442,003.54
利润总额	46,687,153.27
归属于上市公司股东的净利润	30,974,462.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,665,971.29
经营活动产生的现金流量净额	369,754,323.45

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	99,661.64
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）	4,810,663.53
债务重组损益	4,600,000.00
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	307,716.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,668,680.20
所得税影响额	-1,782,662.41
少数股东权益影响额（税后）	-2,058,208.67
合计	3,308,490.83

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
营业收入	1,173,973,381.46	698,418,510.66	68.09	828,496,708.31
利润总额	46,687,153.27	-66,133,793.76	不适用	56,578,826.04
归属于上市公司股东的净利润	30,974,462.12	-49,226,885.45	不适用	30,831,902.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,665,971.29	-51,956,326.39	不适用	16,635,385.08
经营活动产生的现金流量净额	369,754,323.45	-17,283,971.89	不适用	85,979,918.55
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
总资产	2,992,846,631.20	2,459,369,033.72	21.69	2,134,943,739.77
所有者权益 (或股东权益)	442,108,265.77	414,529,977.52	6.65	473,038,812.97

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.24	-0.39	不适用	0.242
稀释每股收益 (元 / 股)	0.24	-0.39	不适用	0.242
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.2176	-0.409	不适用	0.131
加权平均净资产收益率 (%)	7.20	-11.11	不适用	6.62
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.43	-11.73	不适用	3.57
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	2.91	-0.1359	不适用	0.6762
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.48	3.26	6.75	3.7203

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

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	64,846,500	51				-64,846,500	-64,846,500		0
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									
1、人民币普通股	62,303,500	49				64,846,500	64,846,500	127,150,000	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	127,150,000	100				0	0	127,150,000	100

股份变动的批准情况

根据公司股权分置改革相关承诺，2009年6月9日第二批有限售条件流通股上市（具体情况详见2009年6月5日《上海证券报》及上海证券交易所网站“恒顺醋业有限公司条件的流通股上市公告”）。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

本公司大股东江苏恒顺集团有限公司（以下简称“恒顺集团”）由于恒顺集团证券部门持有多个账户，2009年2月期间，其工作人员在股票交易时，误将公司账户上持有的我公司股票442500股（占总股本的0.348%）卖出，此行为不仅违反了证监会、上交所相关规定，而且违反了我公司主管部门关于国有股转让的相关规定，其行为一直未向恒顺集团进行汇报。当意识到误卖行为的违规后，又采取买回的方式进行补救，于3月2日、3日开始分二次买入“恒顺醋业”股票共计72300股（占总股本的0.057%）。

中国证监会江苏监管局通过现场调查了解确认恒顺集团此行为，违反了《证券法》四十七条规定：“上市公司5%以上的股东，将其持有的该公司股票在买入六个月内卖出，或者在卖出后六个月内买入，由此所得收益归该公司所有。”通过检查核算，认定此收益约为103,488.75元，恒顺集团已按要求归还了此收益。

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					16,043 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江苏恒顺集团有限公司	国有法人	52.90	67,264,800	-370,200		无
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	2.98	3,788,877			未知
傅立为	境内自然人	0.37	467,484			未知
中国工商银行股份有限公司-友邦华泰行业领先股票型证券投资基金	其他	0.33	419,800			未知
广发基金公司-工行-广发主题投资资产管理计划 2 号	其他	0.28	350,000			未知
王伶俐	境内自然人	0.24	300,000			未知
叶少荣	境内自然人	0.22	283,500			未知
陈炎芬	境内自然人	0.21	270,000			未知
侯国伟	境内自然人	0.17	212,000			未知
张月兰	境内自然人	0.16	202,600			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量		
江苏恒顺集团有限公司			67,264,800	人民币普通股		
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金			3,788,877	人民币普通股		
傅立为			467,484	人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司-友邦华泰行业领先股票型证券投资基金			419,800	人民币普通股		
广发基金公司-工行-广发主题投资资产管理计划 2 号			350,000	人民币普通股		
王伶俐			300,000	人民币普通股		
叶少荣			283,500	人民币普通股		
陈炎芬			270,000	人民币普通股		
侯国伟			212,000	人民币普通股		
张月兰			202,600	人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明			前十名股东中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之间是否存在关联关系及是否存在一致行动的情况。			

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

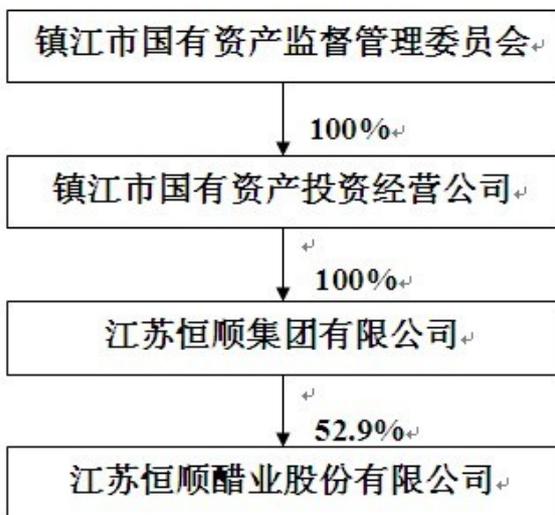
单位：元 币种：人民币

名称	江苏恒顺集团有限公司
单位负责人或法定代表人	叶有伟
成立日期	1988 年 8 月 27 日
注册资本	10,234.65
主要经营业务或管理活动	食醋、酱菜、酱油、酒类、调味品系列产品、食品及其他包装材料、醋胶囊、藏虫草胶囊及其相关保健食品、食用油脂、酱色、淀粉糖等食品添加剂的生产、销售。日用百货、五金、交电、建筑材料、食品机械产品、食醋机械产品的销售；技术咨询、服务。经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务，经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务，经营本企业的进料加工和“三来一补”业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
叶有伟	董事长	男	58	2008年10月19日	2011年10月18日	12	是
王明法	董事	男	45	2008年10月19日	2011年10月18日		是
朱善政	董事、总经理	男	61	2008年10月19日	2011年10月18日	8.4	否
杨晓康	董事	男	51	2008年10月19日	2011年10月18日		是
张玉宏	董事、财务总监	男	46	2008年10月19日	2011年10月18日	8.4	否
杨永忠	董事、董事会秘书	男	41	2008年10月19日	2011年10月18日	8.4	否
文宗瑜	独立董事	男	47	2008年10月19日	2011年10月18日	4	否
白燕	独立董事	女	35	2008年10月19日	2011年10月18日	4	否
陈留平	独立董事	男	52	2008年10月19日	2011年10月18日	4	否
王仁贵	监事会主席	男	53	2008年10月19日	2011年10月18日	8.4	否
周良洪	监事	男	46	2008年10月19日	2011年10月18日	6.5	否
乔贵清	职工监事	男	46	2008年10月19日	2011年10月18日	5	否
合计	/	/	/	/	/	69.1	/

注：公司董事、监事和高级管理人员未持有公司股票的情况。

叶有伟：研究生学历、高级经济师职称。现任江苏恒顺集团有限公司董事长，江苏恒顺醋业股份有限公司董事长。兼任中国调味品协会会长、镇江市工商业联合会副会长。历任镇江市饮食服务公司总经理，镇江大酒店股份有限公司董事长、总经理，镇江市贸易局副局长。先后被授予镇江市劳动模范、江苏省劳动模范、江苏省商业系统优秀企业家、镇江市优秀企业家光荣称号。2007年荣获全国劳动模范称号，2008年当选全国人大代表。

王明法：现任江苏恒顺集团有限公司常务副总经理、江苏恒顺醋业股份有限公司董事，兼任镇江市醋业协会秘书长。历任江苏恒顺集团有限公司总经理办公室主任、市场开发部经理、总经理助理、副总经理。

朱善政：现任江苏恒顺醋业股份有限公司总经理，江苏恒顺集团有限公司董事。

杨晓康：现任江苏恒顺醋业股份有限公司董事，江苏恒顺集团有限公司董事。历任镇江恒顺酱醋厂厂长助理，江苏恒顺集团有限公司副总经理。

张玉宏：现任江苏恒顺醋业股份有限公司董事、财务总监，恒丰（镇江）食品有限公司总经理。2007年当选镇江市人大代表。历任丹徒县油化厂财务科长、厂长；镇江环球房地产开发公司财务经理、副总经理；镇江金香花油脂集团董事长、总经理；江苏恒丰香醋集团有限公司常务副总、总经理、董事长。

杨永忠：现任江苏恒顺醋业股份有限公司副总经理、董事会秘书。历任林业部镇江林机厂团委副书记、副科长，镇江团市委学少部副部长，市团校常务副校长，镇江市外贸集团组织人事处处长，办公室主任，镇江南泰对外经贸有限公司副总经理，江苏恒顺集团有限公司综合办主任。

文宗瑜：现任财政部财科所国有经济研究室主任。兼任全国九省市经济顾问，三家上市公司的独立董事及多家集团公司的财务顾问。毕业后长期在前国家国有资产管理局、中华人民共和国财政部工作，主要从事政策研究与管理咨询工作。

白燕：现任中国调味品协会副会长兼秘书长，兼任中国调味品经销商协会会长，全国调味品标准化技术委员会委员兼秘书长，全国发酵工业标准化技术委员会副主任委员，中国调味品协会西餐调味品专业委员会以及中国调味品协会复合调味料专业委员会机构负责人。曾任中国调味品协会秘书长。

陈留平：现任江苏大学财经学院教授、实验室与设备管理处处长。兼任江苏省高级会计师职称评审专家、江苏省总会计师协会理事、中国机械工业审计学会会长。曾任江苏大学冶金学院副院长，江苏大学审计处处长，江苏大学设备管理处处长，江苏索普化工股份有限公司独立董事。

王仁贵：现任江苏恒顺集团有限公司党委副书记、纪委书记和工会主席，江苏恒顺醋业股份有限公司监事会主席。历任镇江百货股份有限公司党办主任，镇江纺织服装公司副总经理。

周良洪：现任江苏恒顺沭阳调味品有限公司总经理。1981 年进入镇江恒顺酱醋厂学习酿造工艺。1984 年被选送到重庆市酿造职业大学学习。历任镇江恒顺酱醋有限公司研究所工程师，制醋车间副主任，生产技术部副部长。

乔贵清：1982 年 1 月进入镇江恒顺酱醋厂学习制醋工艺。现任本公司制醋车间主任。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
叶有伟	江苏恒顺集团有限公司	董事长	1998 年 5 月 8 日		是
王明法	江苏恒顺集团有限公司	常务副总	2009 年 4 月 10 日		是
杨晓康	江苏恒顺集团有限公司	副总	2009 年 4 月 10 日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
文宗瑜	财政部财科所国有经济研究室	主任			是
白燕	中国调味品协会副会长兼秘书长	副会长兼秘书长			是
陈留平	江苏大学财经学院教授、实验室与设备管理处	处长			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	本公司董事、监事、高级管理人员的薪酬参照国家有关规定，根据当地劳动人事部门的有关规定，当地的工资水平等综合因素制定的。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据镇江市当地同类企业薪资水平。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告披露的收入情况为董监事及高管人员的实际报酬。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,366
公司需承担费用的离退休职工人数	357
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	648
销售人员	518
技术人员	56
财务人员	53
行政人员	91
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	10
本科	110
大专	217
中专	367
中专以下	662

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司制定、完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》。

这些规则符合《上市公司治理准则》规范性文件的基本要求，具体情况如下：

1、关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利；公司建立了股东大会的议事规则，能够严格按照《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，在会场的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会，行使股东大会的表决权；公司关联交易公平合理。

2、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会由 9 名董事组成，其中 3 名独立董事，董事会的人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。董事会对股东大会负责并报告工作，下设了战略与发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，并制定了各委员会的议事规则，严格按规定运作。

3、关于监事和监事会：公司监事会由 2 名监事和 1 名职工监事组成，其人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司制定了监事会议事规则，监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、经理和其它高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

4、关于控股股东与公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司具有独立完整的业务及自主经营能力；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立了企业效绩评价考核办法，使经营者的收入与企业经营业绩相挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其它相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，负责接待股东来访及咨询；公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整及

时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份变化情况。为了使信息披露进一步规范化，公司还制定了《信息披露制度》和《投资者关系管理制度》。

8、开展上市公司专项治理活动至今的相关情况：2007 年度上市公司治理专项活动开展后，公司按计划完成了组织学习、自查、公众交流、整改、接受现场检查，进一步整改等各个阶段，并根据中国证券监督管理委员会公告[2008]27 号《关于公司治理专项活动公告的通知》的要求进行了进一步的自查，结果表明，公司自查阶段发现的问题、公众评议中的问题以及江苏证监局现场检查中发现问题均已在 2008 年度整改完毕，整改报告已于 2007 年 11 月 10 日提交公司三届十三次董事会审议通过，并根据规定进行了公告。公司治理是一项长期工作，公司将继续深化、巩固上市公司专项治理活动成果，健全内部制度，规范运行水平不断提升。公司将根据相关法律法规持续规范改进三会运作，加强我公司内部控制制度建设和完善，提升我公司的治理水平。

年内完成整改的治理问题	
编号	问题说明
	根据江苏证监局检查要求，由提名委员会提名董事会同意由朱善政任公司总经理。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
叶有伟	否	11	7	4			否
王明法	否	11	7	4			否
朱善政	否	11	7	4			否
杨晓康	否	11	7	4			否
张玉宏	否	11	7	4			否
杨永忠	否	11	7	4			否
文宗瑜	是	11	6	4	1		否
白燕	是	11	6	4	1		否
陈留平	是	11	7	4			否

注：亲自出席次数包括以通讯方式参加次数。

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	2

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 独立董事相关工作制度：根据证监会及公司的相关规定，公司已建立了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》及《独立董事年报工作制度》。

(2) 独立董事工作制度的主要内容：公司《独立董事工作制度》主要从一般规定、任职条件、独立性、独立董事的提名、选举和更换、职责和权利等方面对独立董事的相关工作作了规定；《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

(3) 独立董事履职情况：本公司独立董事涵盖了会计、管理及行业技术等方面的专家，人员结构和专业结构合理。独立董事本着对全体股东负责的态度，按照法律法规的要求，勤勉尽职，积极并认真参加公司股东大会和董事会，为公司的长远发展和管理出谋划策，对公司选举董事、关联交易、大股东占用公司资金和对外担保情况等重大事项发表了专业性独立意见，对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展都起到了积极作用，切实地维护了广大中小股东的利益。报告期内，独立董事分别对公司董事变更、高管变更、日常关联交易、资产收购、公司对外担保情况、非公开发行发表了独立意见。在会计年度结束后，独立董事听取了公司管理层关于本年度的生产经营情况和重大事项的进展情况的汇报，并进行了实地考察。在年审注册会计师进场审计前，独立董事就年审计工作安排与财务负责人进行了沟通。

在年报的审计过程中，独立董事注重与年审注册会计师的持续沟通，对年审会计师提交的审计计划提出了修改意见，召开与年审注册会计师的见面会，沟通审计过程中发现的问题。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	本公司具有独立、完整的业务结构及自主经营能力。		
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等方面实行独立。总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在本公司领取报酬，未在控股股东单位领取报酬。		
资产方面独立完整情况	是	本公司拥有独立、完整的资产。		
机构方面独立完整情况	是	公司建立了完整的组织体系，董事会、监事会和其他内部机构独立运作。控股股东及其职能部门与本公司及其职能部门之间没有上下级关系。		
财务方面独立完整情况	是	本公司具有健全的财务会计核算体系，实行独立核算，制订了完整的财务管理制度，在银行开设独立的账户。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	按照《公司法》、《证券法》、财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》、上海证券交易所《上市公司内部控制指引》等要求，制订并完善了内部控制制度，提升了公司经营管理水平和风险防范能力。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项基本要素。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	健全内部控制工作计划，通过法人治理结构、公司机构设置、内部审计、人力资源政策、企业文化等方面建设公司内部控制环境。根据行业以及公司具体经营特点，有针对性地开展风险评估工作，并根据已分析出的风险因素确定相应策略。通过预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等措施，将风险控制在可承受度之内。加强公司内外部信息沟通，完善了内部监督机制。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设有审计部负责内部控制的日常检查监督工作，定期和不定期对公司层面、公司下属部门及所属公司层面、公司各业务环节层面进行控制监督检查，检查内部控制制度是否存在缺陷和实施中是否存在问题，并及时予以改进，确保内部控制制度的有效实施。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司审计部负责组织协调内部控制系统的建立实施及内部监督检查、评价工作，加强董事会审计委员会的沟通、监督和核查工作及对内部控制有

	效实施和自我评价的审查及监督职责。若发现内部控制存在缺陷，及时加以改进。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会对公司的年度自我评估报告进行审查。并通过其下设的审计委员会对公司内部控制建立健全情况以及是否有效实施进行定期或不定期的审查及监督。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	本公司贯彻执行了新修订的《企业会计准则》，并根据相关规定制定了一系列财务管理制度，分别对预算管理、担保和抵押、流动资产、固定资产、无形资产、成本费用、营业收入、利润及其分配以及会计基础工作作了具体规定，并要求所属控股子公司执行公司统一的财务管理制度。完善和加强了会计核算、财务管理的职能和权限。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司将根据相关法律法规的要求，保持公司内部控制制度的持续修订与完善。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司制定了《公司董事、监事及高级管理人员年薪制实施办法》及《科技人员奖励基金实施细则》，对董事、监事、高级管理人员、科技骨干和重要岗位人员进行了考核与激励，合理确定其收入水平，充分调动其积极性和创造性，促进公司规模和经济效益的持续增长；公司董事会下设了薪酬与考核委员会，专门负责制定与考核董事、高管的薪酬政策和方案。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司四届十一次董事会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度对应当追究责任的情况，责任追究的流程，追究责任的形势及种类等做出了明确规定。该制度的实行有助于公司提高年报信息披露的水平，提高公司信息披露的质量。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 5 月 22 日	《上海证券报》	2009 年 5 月 23 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2009 年，是“百年恒顺”企业发展史上工作压力最大、工作任务最为繁重的一年；同时，也是我公司发展变化最大、最为深刻的一年。面对复杂多变的内外部形势，董事会带领管理层及全体员工咬定目标、埋头苦干，抢抓机遇、乘势而上，公司改革取得了重大突破、企业发展迈出了可喜的步伐。

2009 年度公司主营调味品业绩稳中有升，主导产品食醋的产量为 15 万吨，酱醋调味品行业实现营业收入 50,264.53 万元，酱醋调味品实现主营业务利润 17,909.98 万元，同比增加 14.31%；2009 年公司房地产业务抢抓中国经济复苏、房地产市场回暖、特别是镇江市城市建设实施大拆迁、大改造的良机，公司加快楼盘开发和市场销售，使得房地产公司业绩实现较大增长，房地产项目实现营业收入 53,735.39 万元，同比增长 281.84%，房地产项目实现营业利润 11,487.36 万元，同比增长 594.33%。致使公司全年实现合并营业收入 117,397.34 万元，同比增长 68.09%，公司合并报表净利润 3,526.27 万元，归属于母公司所有者的净利润 3,097.45 万元。

在圆满完成年度经营目标的同时，公司还抢抓退城进区的历史机遇，变压力为动力，强势推进企业改革和发展，妥善解决历史遗留问题，及时化解了诸多矛盾，为“百年恒顺”的健康、可持续发展奠定了坚实的基础。

一是高标准地完成了恒顺工业园一期建设，新公司逐步达产。

在公司员工的共同努力下，恒顺工业园 20 万吨香醋扩建项目一期工程全面竣工，配套设施建设逐步到位，生产整合如期完成，新厂区投入规模化生产运营。

二是积极稳妥地实施了企业搬迁，新老公司平稳过渡。根据计划，公司井然有序地实施了企业退城进区工作，分阶段完成了中山路、南徐路厂区的停产搬迁，恒丰厂区整体并入新公司；一百多名老职工得到妥善安置，二百多名富余人员实现了转岗，众多历史遗留问题一一得到稳妥处理，新老公司实现了平稳过渡。

三是攻坚克难，完成了企业三项制度改革和机制创新。为顺应公司跨越发展的要求，公司完成了企业内部用人、用工、分配三项制度改革，彻底破除了老国有企业“大锅饭”思想，重点解决了企业内部人浮于事、同岗不同酬的老大难问题，全面推进了机制创新。

四是抢抓机遇，确保了企业经营状况的根本好转。2009 年，公司抓住我国宏观经济形势好转、以及镇江实施跨越发展战略的有利时机，在千方百计做好市场开拓和降本增效的基础上，下决心清理整顿亏损企业，经营状况实现了根本好转。主营调味品业务保持了稳步增长，房地产业务实现了历史性突破，商贸零售业效益提升。

2009 年，尽管公司改革和发展的成绩有目共睹、各项工作也取得了长足进步，但在具体工作中也暴露出一系列问题：一是企业的经营理念尚未根本转变，市场意识、效益意识、竞争意识有待进一步强化。二是员工的思想观念尚未根本转变，老企业的经验式做法和陈规陋习亟待打破。以上暴露出的问题，需要我们在 2010 年里高度重视，切实采取措施，认真加以研究解决。

综上所述，公司的品牌优势、技术优势和行业产业政策将为未来公司经营和盈利能力的连续性和稳定性奠定良好的基础。同时我们也将面临许多机遇和挑战。一方面，坚持产品结构创新，使公司有机会不断开发适应市场需求的新产品，获得新市场机遇来巩固和加强调味品主业的竞争优势；另一方面，华东成熟市场已有较高的市场占有率，公司需要不断培育新兴衍生产品保持调味品产业持续稳定发展；再一方面，随着国际、国内消费品市场的快速变化，公司必须加快人才队伍建设（特别是研发及销售人才队伍），才能适应公司业务快速发展的需要。

报告期内技术创新情况：

公司作为一家以食醋为代表的传统调味品生产企业，历来注重科技创新推动企业进步。公司与多家科研院所建有长期的合作关系，并与相关的院校合作建立了 2 家省级技术中心，2 家市级技术中心，科技创新体系建设较为完备。

2009 年度，公司在科技创新方面的投入达到二千一百余万元，为完善公司科研基础设施建设、基础研究项目投入和技术应用开发及转化方面做出了巨大的努力。

2009 年，我公司的主要创新成果主要有：

共申报科技项目 10 项，完成科研鉴定 6 项，其中“镇江香醋香气检测方法及其香气谱库构建的研究”获得了镇江市科技进步二等奖；完成了镇江香醋国家标准的修订，同时酿造食醋国家标准的修订工作正在进行中；由我公司参与的两项食品领域的“十一五”国家科技支撑计划正在按计划顺利推进；“酿造糟渣农用资源化关键技术及产业化”项目正在转化实施；共计完成食醋及延伸产品的开发（含储备）共计六十余种，其中的醋豆子、京口特黄、高档礼品食醋系列、玫瑰米醋、江鲜醋、新品海鲜醋等多种新产品已经或即将上市。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
酱醋调味品	502,645,326.57	323,545,505.79	35.63	1.04	-5.06	增加 4.14 个百分点
房地产	537,353,915.99	422,480,333.83	21.38	281.84	240.20	增加 9.62 个百分点
建筑安装工程	31,705,286.46	30,045,891.28	5.23	426.49	424.15	增加 0.42 个百分点
其他	97,102,664.40	77,675,241.10	20.01	84.30	113.45	减少 10.93 个百分点
合计	1,168,807,193.42	853,746,972.00	26.96	67.71	68.36	减少 0.28 个百分点

前五名客户的销售收入总额为 9,588.39 万元, 占全部主营业务收入的 8.20%。

3、公司资产构成变动主要情况

公司货币资金比去年增加 86.60%, 主要原因是房地产公司回款较好, 银行承兑保证金较年初增长以及短期融资增加所致; 其他流动资产较比去年下降 59.16%, 主要原因是摊销保险金所致; 固定资产比去年增加 42.03%, 主要原因恒顺 10 万吨香醋技改项目竣工转为固定资产所致; 其他非流动资产比去年下降 38.71%, 主要原因为股权投资差额当年摊销所致。

公司应付票据比去年增加 46.31%, 主要原因是银行承兑汇票增加所致; 应付账款比去年增加 72.31%, 主要原因是房地产公司未结算工程款及应付供应商贷款增加所致; 预收款项比去年增加 141%, 主要原因是房地产公司预收客户购房款增加所致; 应交税费比去年增加 63.03%, 主要原因是公司应缴未交企业所得税及房产税增加所致; 应付利息比去年增加 509.03%, 主要原因是房地产公司应付扬州骏和利息增加所致; 其他应付款比去年增加 109.35%, 主要原因是合并报表范围增加恒顺调味食品公司所致; 长期借款比去年下降 53.86%, 主要原因是长期借款年内到期, 转一年内到期的非流动负债所致; 其他非流动负债比去年增加 1831.48%, 主要原因是恒顺调味食品公司收到财政贴息分期转收益所致。

4、公司财务数据同比发生重大变动的说明

公司营业收入比去年增加 68.09%, 主要原因为房地产公司销售增加所致; 营业成本比去年增加 47.14%, 主要原因为房地产公司成本增加所致; 营业税金及附加比去年增加 166.02%, 主要原因为房地产公司销售额增加, 营业税及土地增值税增加所致; 管理费用比去年增加 49.58%, 主要原因为恒顺调味食品公司运营费用增加所致。

5、公司现金流量分析

销售商品、提供劳务收到的现金比去年增加 82.87%，主要原因为房地产公司销售增加所致；收到其他与经营活动有关的现金比去年增加 115.74%，主要原因为收到的政府补助和贴息款增加所致；处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额比去年增加 385.89%，主要原因为厂房搬迁收到补偿增加所致。

二、2010 年经营计划

（一）公司未来发展的展望

1、行业发展趋势

受粮食价格普遍上涨的宏观形势影响，作为以粮食为主要原材料的调味品制造业造成了较大成本上涨压力。2009 年公司通过改善销售产品的结构、加大毛利率较高的产品的销售力度，依靠品牌效应带动产品销售的营销策略，从而提高了公司酱醋调味品毛利率。虽然公司通过品牌销售策略仍保持了较高的毛利水平，若未来粮食价格持续上升，公司将面临毛利率水平下滑、经营业绩下降的风险。

2、公司目前面临的风险和解决出路

公司将充分发挥恒顺醋业品牌、行业龙头企业和生产管理等方面的优势，迅速扩大规模，及早占领市场；加大宣传和促销力度，巩固成熟市场，有计划的开拓新市场，通过“健全网络、提升品牌、服务市场、回报社会”其中，重点加强“地招”业务人员的营销网络建设，增强公司驾驭市场的能力。

公司将进一步加快建设销售体系的考核制度及引进行业内先进的销售管理模式，充分发挥公司品牌的影响力，提升公司的营销能力；公司将努力提高公司治理水平，通过加强和完善公司治理结构建设，尽可能确保重大决策的科学有效性，最大限度地降低经营决策风险和公司治理风险。

2010 年是“百年恒顺”创建 170 周年的喜庆之年，巩固改革成果、确保年度各项目标任务的圆满完成、力求实现跨越发展显得尤为重要。

2010 年，公司工作重点主要体现在三个方面：一是要促进发展。就是要确保主营业务“产量增长 20%、销售增长 30%、利润实现翻番、员工人均收入增长超过 10%”四大经营目标的全面完成。二是要优化结构。就是要确保公司对外投资、市场开拓、产品研发三大结构调整逐步到位，全面实现优化升级。三是要谋划长远。就是要确保公司“十二五”规划的科学编制，为“百年恒顺”长远发展奠定更加坚实的基础。

围绕年度工作重点，公司的具体奋斗目标：一是要确保主营调味品业务产量增长超过 20%，食醋产量力争达到 18 万吨；二是要确保主营调味品业务销售收入增长超过 30%。

（二）确保 2010 年目标实现，公司将主要采取以下六个方面工作举措：

一是进一步做好企业发展规划，加快恒顺工业园后续建设。为此，我们将在认真研究制定好公司“十二五”发展规划的基础上，着力做好新公司产能提升和生产组织的优化工作，进一步加快恒顺工业园醋酒技改项目的建设，做大做强主导产业。

二是进一步加大市场开发的力度，全面提升营销工作水平。为此，我们将在理清恒顺营销工作思路的基础上，改进好营销方法，完善事业部运作；优化市场布局，调整产品结构；注重营销人才引进，强化培训教育；完善营销队伍绩效考核，发挥团队合力；以此促进恒顺营销水平的全面提升。

三是进一步加快产品整合的步伐，切实做好品牌定位工作。为此，我们将有计划的做好恒顺现有 200 多个产品的整合工作；有步骤的做好恒顺、金山、北固山等品牌的梳理；有目的的做好恒顺经典产品和高附加值产品的打造；抢抓世博会等商机，有重点的做好新品推广工作，确保恒顺新品研发工作取得明显成效。

四是进一步突出效益提升，千方百计做好降本增效工作。为此，我们将从三个方面入手：首先，发挥上市公司的优势，做好资本市场融资工作，逐步降低公司资金使用成本，提升企业经济效益。其次，做好设备改造和技术进步工作，不断提高劳动效率，有效化解成本上升的压力。同时，坚持不懈地做好节能降耗工作，严格能耗控制，推动全员厉行节约。

五是要进一步做好人才引进和培养工作，不断提升人力资源管理水平。为此，我们将进一步注重人才引进和培养并举，坚持“两条腿”走路；同时，大力推行轮岗和挂职锻炼，不断深化用人机制改革；改进全员培训工作，不断提高员工综合素质；完善全员考核工作，不断优化薪酬分配体系，努力调动广大干部职工的积极性。

六是要进一步加强企业文化建设，推进党建、精神文明建设深入开展。为此，我们将围绕企业跨越发展，不断加强和改进思想政治工作；立足思想观念更新，注重恒顺企业文化的探索与实践；加强载体建设，不断丰富职工业余文化生活。在此基础上，我们将把握恒顺创建 170 周年契机，开展形式多样的庆祝活动，以此激发“恒顺人”的自豪感和企业归属感。

总之，2010 年里，我们将以更加解放的思想、更加科学的态度、更加务实的作风，紧紧围绕“促进发展、优化结构、谋划长远”的工作方针，全力以赴的朝着既定目标，以更加辛勤的劳动、更加出色的业绩，为“百年恒顺”第三次腾飞续写新的辉煌。

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(3) 资金需求、使用计划及来源情况

为保证公司主业的拓展、技术改造及 20 万吨食醋项目二期投入等资金需求，新年度经营计划实施的资金来源一方面主要为银行贷款和公司自有资金，并积极与金融机构建立良好关系，争取多渠道融集资金；另一方面在经营活动中加强应收款管理，提高盈利能力，保持稳定的现金流，并结合资本市场，拓宽融资渠道，把调味品主业做大做强。

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第五次会议	2009 年 1 月 7 日	审议通过公司控股子公司江苏恒顺置业发展有限公司控股的二家房地产子公司将拥有的资产为公司本次公司债券提供担保的议案；审议通过了关于发行公司债券保障措施的议案。	上海证券报	2009 年 1 月 8 日
第四届董事会临时会议	2009 年 3 月 1 日	同意公司对宁波大红鹰药业股份有限公司投资额 300 万元(占 3.75%的股权)计提全额减值损失。		
第四届董事会第六次会议	2009 年 4 月 9 日	审议通过《公司 2008 年度董事会工作报告》的议案；审议通过《公司 2008 年度财务决算报告》的议案；审议通过《公司 2008 年度利润分配预案》的议案；审议通过《公司 2008 年度报告和年度报告摘要》的议案；审议通过《独立董事 2008 年度述职报告》的议案；审议通过《修改公司章程》的议案；审议通过《公司聘任总经理及部分高级管理人员调整》的议案；审议通过《公司审计委员会年报工作规程》的议案；审议通过《预计公司 2009 年日常关联交易》的议案；审议通过《续聘江苏天衡会计师事务所为公司 2009 年度财务审计机构》的议案；审议通过《召开 2008 年年度股东大会》的议案。	上海证券报	2009 年 4 月 11 日
第四届董事会第七次会议	2009 年 4 月 24 日	审议通过 2009 年第一季度报告。	上海证券报	2009 年 4 月 25 日
第四届董事会 2009 年第一次临时会议	2009 年 5 月 26 日	江苏恒顺醋业股份有限公司对控股子公司担保公告。	上海证券报	2009 年 5 月 27 日
第四届董事会 2009 年第二次临时会议	2009 年 6 月 30 日	审议通过同意公司以现金方式对镇江新型调味品有限责任公司进行增资。		
第四届董事会 2009 年第三次临时会议	2009 年 7 月 17 日	审议通过了关于公司收购徐州五丰生物科技有限公司出让徐州万通食品酿造有		

时会议		限公司 6%股权的议案。		
第四届董事会第八次会议	2009 年 8 月 27 日	审议通过公司 2009 年半年度报告。	上海证券报	2009 年 8 月 28 日
第四届董事会 2009 年第四次临时会议	2009 年 9 月 15 日	江苏恒顺醋业股份有限公司对控股子公司担保公告。	上海证券报	2009 年 9 月 16 日
第四届董事会第九次会议	2009 年 10 月 27 日	审议通过公司 2009 年第三季度报告。	上海证券报	2009 年 10 月 28 日
第四届董事会 2009 年第五次临时会议	2009 年 10 月 30 日	审议通过了子公司江苏恒顺置业发展有限公司回购下属镇江恒顺房地产开发有限公司 49%股权的议案。	上海证券报	2009 年 10 月 31 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会严格在股东大会的授权范围内决策，认真执行股东大会决议。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况 汇总报告

(1) 审计委员会相关工作制度建立健全情况：公司董事会制订了《董事会审计委员会议事规则》、《审计委员会年报工作规程》并在报告期内修订了《审计委员会年报工作规程》。

(2) 审计委员会相关工作制度主要内容：公司《董事会审计委员会议事规则》主要从一般规定、人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面对独立董事的相关工作作了规定；《审计委员会年报工作规程》主要对审计委员会在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

(3) 审计委员会履职情况：公司董事会审计委员会严格按照相关规定认真履行职责，高度重视公司年度财务报告审计工作以及内部控制建立健全情况，报告期内，公司与审计机构协商确定了 2008 年度报告审计进度安排，对公司 2008 年度财务报告两次书面提出审阅意见（报审前、初审后），三次书面发函督促审计机构审计工作进度，两次与审计机构见面沟通，并向公司董事会提交了《恒顺醋业董事会审计委员会 2008 年度审计工作总结报告暨续聘会计师事务所的决议》

公司分别于 2010 年 1 月 4 日、2010 年 2 月 28 日及 2010 年 3 月 4 日召开了两次沟通会及审计委员会年度会，三次书面发函督促审计机构审计工作进度，具体如下：

- 1) 召开年报第一次沟通会：
 - A、与审计沟通年审以及内部控制工作安排
 - B、审阅未经审计的财务报表，并形成意见
 - C、听取管理层关于内部控制的评价
- 2) 召开年报第二次沟通会：
 - A、与年审注册会计师沟通初步审计意见

B、审阅经年审注册会计师初步审计的公司财务报表，并发表意见

3) 召开审计委员会 2009 年度会议：

A、审阅经会计事务所审计的 2009 年年度财务会计报表

B、审议 2009 年度审计工作总结报告暨聘请 2010 年年度会计事务所的议案

C、审查公司 2009 年度内部控制的自我评价报告

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司薪酬与考核委员会负责研究和审查在公司领取薪酬的董事、高级管理人员薪酬政策与方案，并提出建议。报告期内，公司召开薪酬与考核委员会 2009 年度会议，审查通过了公司 2009 年度高级管理人员薪酬分配方案。2010 年 2 月 26 日，公司召开薪酬与考核委员会 2009 年度会议，审查通过了公司全体员工薪酬执行及披露情况。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

公司 2009 年度实现归属于母公司所有者的净利润 30,974,462.12 元，加上年初未分配利润 20,246,422.07 元，提取盈余公积金 4,265,998.56 元，可供股东分配利润为 46,954,885.63 元，拟以 2009 年末总股本 12,715 万股为基数，每 10 股派发现金股利 0.73 元（含税），共计分配现金股利 9,281,950 元，剩余未分配利润转入下次分配。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于 母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公 司所有者的净利润的比率 (%)
2006	13,986,500	46,723,843.41	30
2007	9,281,950	30,831,902.64	30.11
2008	0	-49,226,885.45	

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司按照《上市公司信息披露管理办法》建立了《信息披露管理办法》、《敏感信息排查制度》《投资者关系管理制度》等。公司按照上述规定，严格执行外部信息使用人管理的相关规定，并且四届十一次董事会发布了《内幕信息知情人登记制度》。公司将本着持续改进，持续提高的原则，严格执行外部信息使用人管理的相关规定，防止泄露内部信息，保证信息披露的公平。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
2009 年 4 月 9 日召开第四届监事会第三次会议	《监事会 2008 年度工作报告》、《公司 2008 年财务决算报告》、《公司 2008 年度利润分配方案》、《公司 2008 年度报告正文及摘要》、《修改公司章程》、《公司预计 2009 年度日常关联交易》、《续聘江苏天衡会计师事务所为公司 2009 年度财务审计机构》、《召开 2008 年年度股东大会》
2009 年 4 月 24 日召开第四届监事会第四次会议	《2009 年度第一季度报告全文及正文》
2009 年 8 月 27 日召开第四届监事会第五次会议	《公司 2009 年半年度报告全文及摘要》
2009 年 10 月 27 日召开第四届监事会第六次会议	《公司 2009 年第三季度报告全文及正文》

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，根据《公司法》等相关法律法规和《公司章程》的有关规定，监事会成员通过列席公司董事会会议、股东大会会议等参与了公司重大经营决策的讨论，并对公司财务状况、经营情况进行了监督。监事会认为：2009 年度，公司能严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法规制度规范运作，经营决策合理有效。公司内部控制制度得到进一步完善，内控机制运行良好。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，均能勤勉尽职，遵守国家法律、法规和公司章程、制度，维护公司和股东利益。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

本年度监事会及时了解公司经营及财务状况，认真审核了公司季度、半年度、年度财务报告及有关文件，并对公司 2009 年度财务报告及江苏天衡会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见审计报告进行了仔细核查。通过检查，监事会认为，2009 年度财务报告真实、客观、准确地反映了公司的财务状况和经营成果，符合《企业会计准则》和《企业会计制度》。会计师对公司 2009 年度财务报告出具的审计意见所作出的评价是客观、公允的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

本报告期内，公司无募集资金行为发生，亦无前年度募集资金使用延续到本报告期内的情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

监事会认为，报告期内，公司涉及收购和出售资产的交易价格合理，未发现内幕交易；

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会对公司 2009 年度发生的关联交易进行了监督和核查，认为：公司发生的关联交易均按市场公平交易的原则进行，定价公允，程序合规，不存在损害公司和关联股东利益的情形。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

公司子公司-镇江恒华彩印包装有限责任公司起诉镇江市振兴建筑安装工程有限公司延误工期违约责任，要求被告赔偿违约金 50.00 万元，截止 2009 年 12 月 31 日，该案已由镇江市润州区人民法院受理尚未进行判决。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	11,043.59
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	1,680
报告期末对子公司担保余额合计（B）	1,680
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	12,723.59
担保总额占公司净资产的比例（%）	28.78

对外担保中 11043.59 万元是公司子公司为业主提供银行按揭贷款的担保。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>第一项、持股比例承诺及履行进展情况承诺事项：自股权分置改革方案实施之日起 36 个月内，恒顺集团持有的公司股份占公司总股本的比例不低于 51%。</p> <p>第二项、减持价格承诺及履行进展情况承诺事项：在遵守上述持股比例承诺基础上，恒顺集团还承诺，自股权分置改革方案实施之日起 36 个月内，集团持有的公司股份通过交易所出售的减持价格不低于 16 元（如果在此期间股份有派息、送股、资本公积金转增股本等事项，应对该价格进行除权除息处理）。</p>	<p>报告期内，大股东江苏恒顺集团有限公司（以下简称“恒顺集团”）由于恒顺集团证券部门持有多个账户，2009 年 2 月期间，其工作人员在股票交易时，误将公司账户上持有的我公司股票 442500 股（占总股本的 0.348%）卖出，此行为不仅违反了证监会、上交所相关规定，而且违反了我公司主管部门关于国有股转让的相关规定，其行为一直未向恒顺集团进行汇报。当意识到误卖行为的违规后，又采取买回的方式进行补救，于 3 月 2 日、3 日开始分二次买入“恒顺醋业”股票共计 72300 股（占总股本的 0.057%）。</p> <p>中国证监会江苏监管局通过现场调查了解确认恒顺集团此行为，违反了《证券法》四十七条规定：“上市公司 5%以上的股东，将其持有的该公司股票在买入六个月内卖出，或者在卖出后六个月内买入，由此所得收益归该公司所有。”通过检查核算，认定此收益约为 103,488.75 元，恒顺集团已按要求归还了此收益。</p>

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	江苏天衡会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	60
境内会计师事务所审计年限	9

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任江苏天衡会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 60 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 9 年审计服务。

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况
报告期内，因大股东工作人员误买卖公司股票，受到交易所内部通报批评，现已整改结束。报告期内，公司因 2008 年年报未预先进行业绩预亏公告，受到交易所内部通报批评。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

单位:元 币种:人民币

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额
江苏恒顺集团有限公司	2009 年 12 月 30 日	103,488.75

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
恒顺醋业第四届董事会第五次会议决议公告	《上海证券报》C5	2009年1月8日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
恒顺醋业关于大股东增持本公司股份提示性公告	《上海证券报》C10	2009年3月4日	
恒顺醋业 2008 年度业绩快报	《上海证券报》13	2009年3月21日	
恒顺醋业 2008 年度业绩预告	《上海证券报》13	2009年3月21日	
恒顺醋业关于大股东增持本公司股份的更正公告	《上海证券报》13	2009年3月21日	
恒顺醋业 2008 年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明	—	2009年4月11日	
恒顺醋业关于 2009 年日常关联交易预计的公告	《上海证券报》41	2009年4月11日	
恒顺醋业应对突发事件管理办法暨应急预案	—	2009年4月11日	
恒顺醋业董事会审计委员会年报工作规程	—	2009年4月11日	
恒顺醋业年报	《上海证券报》41	2009年4月11日	
恒顺醋业摘要	《上海证券报》41	2009年4月11日	
恒顺醋业第四届监事会第三次会议决议公告	《上海证券报》41	2009年4月11日	
恒顺醋业第四届董事会第六次会议决议公告暨召开 2008 年度股东大会的通知	《上海证券报》41	2009年4月11日	
恒顺醋业第一季度季报	《上海证券报》96	2009年4月25日	
恒顺醋业 2008 年度股东大会会议资料	—	2009年5月14日	
恒顺醋业 2008 年度股东大会决议公告	《上海证券报》20	2009年5月23日	
恒顺醋业公司章程(2009 修订)	—	2009年5月23日	
恒顺醋业 2009 年度股东大会法律意见	《上海证券报》C22	2009年5月23日	
恒顺醋业对控股子公司担保公告	《上海证券报》C22	2009年5月27日	
恒顺醋业有限售条件的流通股上市流通的公告	《上海证券报》C27	2009年6月5日	
恒顺醋业半年报摘要	《上海证券报》12	2009年8月29日	
恒顺醋业半年报	《上海证券报》12	2009年8月29日	
恒顺醋业对控股子公司担保公告	《上海证券报》B14	2009年9月26日	
恒顺醋业第三季度季报	《上海证券报》B15	2009年10月29日	
恒顺醋业第四届董事会 2009 第五次临时会议(通讯表决)决议公告	《上海证券报》10	2009年10月31日	

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经江苏天衡会计师事务所有限公司注册会计师余瑞玉、陆德忠审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

天衡审字（2010）192 号

江苏恒顺醋业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏恒顺醋业股份有限公司（以下简称恒顺醋业）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2009 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是恒顺醋业管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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。

我们认为，恒顺醋业财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了恒顺醋业 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

江苏天衡会计师事务所有限公司

中国注册会计师：余瑞玉、陆德忠

中国南京

2010 年 3 月 6 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 年 12 月 31 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	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	741,444,863.05	397,334,550.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		3,032,085.42
应收票据	五、3	530,000.00	300,000.00
应收账款	五、4	56,840,240.77	48,991,685.63
预付款项	五、5	197,996,133.02	189,953,727.33
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、6	44,071,726.67	40,336,443.35
买入返售金融资产			
存货	五、7	967,753,921.20	1,003,042,217.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	87,729.30	214,800.08
流动资产合计		2,008,724,614.01	1,683,205,509.89
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	五、9	122,850,059.60	127,477,567.75
投资性房地产			
固定资产	五、10	734,350,902.14	517,025,712.16
在建工程	五、11	33,035,742.77	30,682,984.04
工程物资			
固定资产清理			8,151,498.14
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	73,188,066.10	74,553,960.17
开发支出			
商誉	五、13	1,754,281.95	
长期待摊费用	五、14		492,205.95
递延所得税资产	五、15	17,813,966.76	15,937,546.46
其他非流动资产	五、16	1,128,997.87	1,842,049.16
非流动资产合计		984,122,017.19	776,163,523.83
资产总计		2,992,846,631.20	2,459,369,033.72
流动负债:			

短期借款	五、18	1,144,600,000.00	968,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、19	454,515,000.00	310,650,000.00
应付账款	五、20	166,587,856.79	96,678,829.74
预收款项	五、21	136,110,258.60	56,478,421.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	8,158,193.03	6,340,203.36
应交税费	五、23	9,827,857.55	6,028,413.59
应付利息	五、24	11,803,966.39	1,938,147.50
应付股利	五、25	18,802,076.19	16,507,050.78
其他应付款	五、26	182,862,228.26	87,345,733.33
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			
一年内到期的非流动负债	五、27	90,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		2,223,267,436.81	1,549,966,799.62
非流动负债：			
长期借款	五、28	120,850,000.00	261,900,000.00
应付债券			
长期应付款	五、29	61,477.39	166,867.20
专项应付款	五、30	6,769,848.00	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、31	18,485,413.80	957,059.20
非流动负债合计		146,166,739.19	263,023,926.40
负债合计		2,369,434,176.00	1,812,990,726.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、32	127,150,000.00	127,150,000.00
资本公积	五、33	239,255,697.30	242,651,871.17
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、34	28,747,682.84	24,481,684.28
一般风险准备			
未分配利润	五、35	46,954,885.63	20,246,422.07
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		442,108,265.77	414,529,977.52
少数股东权益	五、36	181,304,189.43	231,848,330.18
所有者权益合计		623,412,455.20	646,378,307.70
负债和所有者权益总计		2,992,846,631.20	2,459,369,033.72

法定代表人：叶有伟

主管会计工作负责人：张玉宏

会计机构负责人：夏润鹏

母公司资产负债表
2009 年 12 月 31 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	年初余额
流动资产:			
货币资金		567,719,592.92	336,139,536.12
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十、1	26,562,914.78	37,767,048.56
预付款项		14,925,310.91	13,659,014.50
应收利息		1,453,833.33	
应收股利		3,836,122.53	49,959,532.34
其他应收款	十、2	131,777,515.52	234,181,571.93
存货		8,546,765.70	32,188,673.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		754,822,055.69	703,895,376.49
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		729,500,000.00	514,500,000.00
长期股权投资	十、3	458,019,313.51	473,982,788.31
投资性房地产			
固定资产		87,195,539.77	95,554,376.10
在建工程		908,058.92	2,336,056.24
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		6,131,237.13	6,234,280.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,492,984.02	11,499,474.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,288,247,133.35	1,104,106,974.96
资产总计		2,043,069,189.04	1,808,002,351.45
流动负债:			
短期借款		984,500,000.00	845,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		405,000,000.00	310,000,000.00
应付账款		47,366,724.17	64,909,893.95
预收款项		9,363,204.96	4,858,125.60
应付职工薪酬		1,366,411.21	1,203,781.03
应交税费		-809,919.64	3,320,699.05
应付利息		1,615,662.50	1,927,150.00
应付股利			

其他应付款		8,310,536.01	33,020,117.61
一年内到期的非流动 负债		90,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,546,712,619.21	1,264,239,767.24
非流动负债：			
长期借款			90,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		394,404.10	460,404.10
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		394,404.10	90,460,404.10
负债合计		1,547,107,023.31	1,354,700,171.34
所有者权益（或股东权）：			
实收资本（或股本）		127,150,000.00	127,150,000.00
资本公积		235,522,077.04	235,522,077.04
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		28,747,682.84	24,481,684.28
一般风险准备			
未分配利润		104,542,405.85	66,148,418.79
所有者权益（或股东权益） 合计		495,962,165.73	453,302,180.11
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		2,043,069,189.04	1,808,002,351.45

法定代表人：叶有伟

主管会计工作负责人：张玉宏

会计机构负责人：夏润鹏

合并利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,173,973,381.46	698,418,510.66
其中:营业收入	五、37	1,173,973,381.46	698,418,510.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,152,269,116.60	783,086,956.65
其中:营业成本	五、37	857,399,205.59	507,620,403.51
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	五、38	43,151,878.54	16,221,463.50
销售费用		84,742,735.00	72,611,941.19
管理费用		105,761,005.06	70,704,484.92
财务费用	五、39	59,813,231.02	70,408,755.48
资产减值损失	五、40	1,401,061.39	45,519,908.05
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	五、41	879,565.92	-879,565.92
投资收益(损失以“—”号填列)	五、42	17,858,172.76	17,306,599.98
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		18,671,666.82	14,500,087.35
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		40,442,003.54	-68,241,411.93
加:营业外收入	五、43	10,512,247.92	8,094,890.29
减:营业外支出	五、44	4,267,098.19	5,987,272.12
其中:非流动资产处置损失		907,400.57	161,939.93
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		46,687,153.27	-66,133,793.76
减:所得税费用	五、45	11,424,452.03	8,387,814.44
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		35,262,701.24	-74,521,608.20
归属于母公司所有者的净利润		30,974,462.12	-49,226,885.45
少数股东损益		4,288,239.12	-25,294,722.75
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.24	-0.39
(二)稀释每股收益			
七、其他综合收益	五、46	19,237,105.13	
八、综合收益总额		54,499,806.37	-74,521,608.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,518,372.53	-49,226,885.45
归属于少数股东的综合收益总额		6,981,433.84	-25,294,722.75

法定代表人:叶有伟

主管会计工作负责人:张玉宏

会计机构负责人:夏润鹏

母公司利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、4	464,856,165.26	405,840,812.00
减: 营业成本	十、4	408,315,425.04	309,918,326.91
营业税金及附加		2,597,433.35	2,490,582.10
销售费用		26,038,200.30	36,022,464.84
管理费用		24,813,319.11	25,239,655.29
财务费用		11,051,498.54	21,413,876.01
资产减值损失		-17,025,961.17	23,476,725.47
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、5	42,428,239.39	25,679,898.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		18,247,195.41	16,086,704.82
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		51,494,489.48	12,959,079.78
加: 营业外收入		559,999.89	25,517.60
减: 营业外支出		930,456.56	3,788,883.04
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		51,124,032.81	9,195,714.34
减: 所得税费用		8,464,047.19	-2,281,820.92
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		42,659,985.62	11,477,535.26
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		42,659,985.62	11,477,535.26

法定代表人: 叶有伟

主管会计工作负责人: 张玉宏

会计机构负责人: 夏润鹏

合并现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,487,750,337.82	813,544,546.79
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		942,077.53	242,607.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	70,568,324.95	32,709,188.71
经营活动现金流入小计		1,559,260,740.30	846,496,343.49
购买商品、接受劳务支付的现金		846,039,410.83	520,382,392.63
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		94,945,459.45	69,475,914.66
支付的各项税费		87,087,624.80	89,818,169.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	161,433,921.77	184,103,838.52
经营活动现金流出小计		1,189,506,416.85	863,780,315.38
经营活动产生的现金流量净额		369,754,323.45	-17,283,971.89
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		11,816,197.94	27,242,076.34
取得投资收益收到的现金		16,227,529.89	13,952,921.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,902,524.56	3,067,027.31
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		42,946,252.39	44,262,025.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		200,101,753.23	192,158,254.24
投资支付的现金		79,071,395.58	24,894,313.97
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		2,556,028.53	2,771,012.33
支付其他与投资活动有关的现金			301,989.51
投资活动现金流出小计		281,729,177.34	220,125,570.05
投资活动产生的现金流量净额		-238,782,924.95	-175,863,544.92
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	43,330,408.39
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	43,330,408.39
取得借款收到的现金		1,321,300,000.00	1,050,500,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		143,600,000.00	120,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,466,400,000.00	1,213,830,408.39
偿还债务支付的现金		1,195,750,000.00	868,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,511,086.20	72,095,535.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,237,037.15	3,455,763.83
支付其他与筹资活动有关的现金		100,015,000.00	55,972.80
筹资活动现金流出小计		1,353,276,086.20	940,301,508.72
筹资活动产生的现金流量净额		113,123,913.80	273,528,899.67
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		244,095,312.30	80,381,382.86
加：期初现金及现金等价物余额		251,684,550.75	171,303,167.89
六、期末现金及现金等价物余额	五、47	495,779,863.05	251,684,550.75

法定代表人：叶有伟

主管会计工作负责人：张玉宏

会计机构负责人：夏润鹏

母公司现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		559,779,505.37	460,309,891.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		100,808,665.44	20,830,219.67
经营活动现金流入小计		660,588,170.81	481,140,110.94
购买商品、接受劳务支付的现金		465,615,587.41	314,187,113.95
支付给职工以及为职工支付的现金		18,726,343.29	31,713,235.30
支付的各项税费		23,622,857.49	34,606,822.80
支付其他与经营活动有关的现金		32,530,679.71	61,269,747.44
经营活动现金流出小计		540,495,467.90	441,776,919.49
经营活动产生的现金流量净额		120,092,702.91	39,363,191.45
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		39,200,000.00	7,005,724.52
取得投资收益收到的现金		70,326,290.67	17,865,539.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,546,578.19	38,835.86
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		113,072,868.86	24,910,099.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,315.69	1,966,708.95
投资支付的现金		221,465,000.00	40,026,865.50
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		221,493,315.69	41,993,574.45
投资活动产生的现金流量净额		-108,420,446.83	-17,083,474.95
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,153,500,000.00	925,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		95,000,000.00	120,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,248,500,000.00	1,045,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,014,000,000.00	890,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,592,199.28	34,825,429.21
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,128,592,199.28	924,825,429.21
筹资活动产生的现金流量净额		119,907,800.72	120,174,570.79
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		131,580,056.80	142,454,287.29
加:期初现金及现金等价物余额		336,139,536.12	93,685,248.83
六、期末现金及现金等价物余额		467,719,592.92	236,139,536.12

法定代表人: 叶有伟

主管会计工作负责人: 张玉宏

会计机构负责人: 夏润鹏

合并所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利 润	其他		
一、上年年末余额	127,150,000.00	242,651,871.17			24,481,684.28		20,246,422.07		231,848,330.18	646,378,307.70
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	127,150,000.00	242,651,871.17			24,481,684.28		20,246,422.07		231,848,330.18	646,378,307.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-3,396,173.87			4,265,998.56		26,708,463.56		-50,544,140.75	-22,965,852.50
(一)净利润							30,974,462.12		4,288,239.12	35,262,701.24
(二)其他综合收益		16,543,910.41							2,693,194.72	19,237,105.13
上述(一)和(二)小计		16,543,910.41					30,974,462.12		6,981,433.84	54,499,806.37
(三)所有者投入和减少资本		-19,940,084.28							-53,288,537.44	-73,228,621.72
1.所有者投入资本									-53,288,537.44	-53,288,537.44
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-19,940,084.28								-19,940,084.28
(四)利润分配					4,265,998.56		-4,265,998.56		-4,237,037.15	-4,237,037.15
1.提取盈余公积					4,265,998.56		-4,265,998.56			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-4,237,037.15	-4,237,037.15
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										

1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	127,150,000.00	239,255,697.30			28,747,682.84		46,954,885.63		181,304,189.43 623,412,455.20

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利 润	其他		
一、上年年末余额	127,150,000.00	242,651,871.17			23,333,930.75		79,903,011.05		215,856,812.89	688,895,625.86
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	127,150,000.00	242,651,871.17			23,333,930.75		79,903,011.05		215,856,812.89	688,895,625.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,147,753.53		-59,656,588.98		15,991,517.29	-42,517,318.16
(一) 净利润							-49,226,885.45		-25,294,722.75	-74,521,608.20
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-49,226,885.45		-25,294,722.75	-74,521,608.20
(三) 所有者投入和减少资本									44,742,003.87	44,742,003.87
1. 所有者投入资本									43,330,408.39	43,330,408.39
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									1,411,595.48	1,411,595.48
(四) 利润分配					1,147,753.53		-10,429,703.53		-3,455,763.83	-12,737,713.83
1. 提取盈余公积					1,147,753.53		-1,147,753.53			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-9,281,950.00		-3,455,763.83	-12,737,713.83
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										

4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	127,150,000.00	242,651,871.17			24,481,684.28		20,246,422.07		231,848,330.18

法定代表人：叶有伟

主管会计工作负责人：张玉宏

会计机构负责人：夏润鹏

母公司所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	127,150,000.00	235,522,077.04			24,481,684.28		66,148,418.79	453,302,180.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	127,150,000.00	235,522,077.04			24,481,684.28		66,148,418.79	453,302,180.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,265,998.56		38,393,987.06	42,659,985.62
（一）净利润							42,659,985.62	42,659,985.62
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							42,659,985.62	42,659,985.62
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					4,265,998.56		-4,265,998.56	
1. 提取盈余公积					4,265,998.56		-4,265,998.56	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	127,150,000.00	235,522,077.04			28,747,682.84		104,542,405.85	495,962,165.73

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	127,150,000.00	235,522,077.04			23,333,930.75		65,100,587.06	451,106,594.85
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	127,150,000.00	235,522,077.04			23,333,930.75		65,100,587.06	451,106,594.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,147,753.53		1,047,831.73	2,195,585.26
(一) 净利润							11,477,535.26	11,477,535.26
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							11,477,535.26	11,477,535.26
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					1,147,753.53		-10,429,703.53	-9,281,950.00
1. 提取盈余公积					1,147,753.53		-1,147,753.53	

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,281,950.00	-9,281,950.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	127,150,000.00	235,522,077.04			24,481,684.28		66,148,418.79	453,302,180.11

法定代表人：叶有伟

主管会计工作负责人：张玉宏

会计机构负责人：夏润鹏

江苏恒顺醋业股份有限公司

2009 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：江苏恒顺醋业股份有限公司
企业法人营业执照注册号：320000000013558
中华人民共和国组织机构代码证：60883406-2
注册地址：江苏省镇江市中山西路
注册资本：12,715.00 万元人民币
法定代表人：叶有伟
公司所属行业：食品饮料

(二) 经营范围

公司主要经营食醋、酱油、酱菜、复合调味料、调味剂、副食品、粮油制品、饮料、色酒的生产、销售。

(三) 历史沿革

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（以下简称“本公司”），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。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及其后颁布的企业会

计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、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。

3、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。

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，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。

(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以及企业合并中发生的各项直接费用之和。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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。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。

如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除少数股东有义务且有能力承担的部分外，冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润归属于母公司股东权益。

7、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。

8、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，在股东权益中单独列示。

9、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，公允价值变动计入资本公积，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。

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，原直接计入资本公积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

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。

10、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

①单项金额重大的应收款项的确认标准

单个客户期末余额在 100 万元以上的应收款项。

②单项金额重大的应收款项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) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款坏账准备的计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

账龄超过三年的应收款项为风险重大的应收款项。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

按各账龄段应收款项组合的坏账准备比例计提坏账准备。

(3) 其他不重大的应收款项，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现时情况，确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一至二年	10%	10%
二至三年	25%	25%
三至四年	40%	40%
四至五年	65%	65%
五年以上	100%	100%

11、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、开发成本、开发产品、周转材料等。

(2) 存货以成本进行初始计量，在资产负债表中按成本与可变现净值孰低列示。

(3) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。除原材料采购成本外，在产品和产成品还包括直接人工和按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用领用时“五五摊销法”核算。

(4) 开发成本按实际成本核算，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。开发产品按实际成本核算，开发产品发出采用建筑面积平均法结转。开发用土地成本按实际成本核算，按开发项目占地面积分摊计入开发项目的开发成本。公共配套设施费用按实际成本核算，如果公共配套设施早于有关开发项目完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的预算成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发项目完工的，则先由有关开发项目预提公共配套设施费用计入有关开发项目的开发成本，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

(5) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(6) 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。

(7) 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。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定初始投资成本：

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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

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初始投资成本。企业合并成本包括付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值，以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用。

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，按以下方法确定初始投资成本：

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初始投资成本。

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初始投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

(2) 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二、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的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损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其他股权投资

其他股权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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的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，是根据公平交易中销售协议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。

②本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值,其他长期股权投资发生减值时,将其他长期股权投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

③长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

(1) 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	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋建筑物	30	5%	2.71%
土地使用权	50	0	2.0%

(2) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试,估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的,投资性房地产的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。

投资性房地产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

14、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	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30-35	5%	2.71%-3.17%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	8	5%	11.88%
办公设备	10	5%	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。

(3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的固定资产进行减值测试,估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的,固定资产的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。

固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

15、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。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的在建工程进行减值测试,估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的,在建工程的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。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

16、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。

17、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 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。

(3) 无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，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使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的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。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 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。

18、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。

19、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。商誉不摊销，在其相关资产组或资产组组合处置时转出，计入当期损益。

当商誉的可收回金额低于其账面价值时，需计提减值准备，将商誉账面价值减记至可收回金额。

20、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或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。

21、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。

(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。

22、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。

23、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。

24、经营租赁

（1）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。

（2）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。

25、持有待售非流动资产

本公司将已经作出处置决议、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。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，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。

26、会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

27、前期会计差错更正

无

三、主要税项

1. 流转税：

(1) 增值税：销项税率为 17%；

(2) 营业税：房地产销售（包括预售）收入的 5%。

(3) 土地增值税：房地产销售（包括预售）收入的 1%或 2%。

2. 企业所得税：

(1) 母公司：

按应纳税所得额 25%的税率计缴企业所得税；

(2) 子公司

山西恒顺老陈醋有限公司和江苏恒顺调味食品有限公司系 2007 年 3 月 16 日之前设立的生产性外商投资企业，根据新所得税法过渡期税收安排，可以继续享受“两免三减半”税收优惠，2009 年度为其第二个免税年度。

除上述子公司外，其他子公司均按应纳税所得额的 25%缴纳企业所得税。

3. 地方税及附加：

(1) 城市维护建设税：除子公司-山西恒顺老陈醋有限公司和江苏恒顺调味食品有限公司不缴纳外，其余均按实际缴纳流转税额的 7%计缴城市维护建设税。

(2) 教育费附加：除子公司-山西恒顺老陈醋有限公司和江苏恒顺调味食品有限公司按实际缴纳流转税额的 1%计缴外，其余均按实际缴纳流转税额的 4%计缴教育费附加。

(3) 房产税:

A、从价计征: 房产原值一次减除 30%后的余值按 1.2%的税率计缴;

B、从租计征: 房产租金收入按 12%的税率计缴。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位: 万元人民币

企业名称	注册地	业务性质	注册资本	主营业务范围	本公司实际投资额	实质上构成净投资的长期权益	持股比例(%)		表决权比例(%)
							直接	间接	
镇江恒顺生物工程 有限公司	江苏	制造业	3,900.00	醋胶囊、保健食品的 生产、销售	3,800.00	3,800.00	97.44	-	97.44
镇江恒丰酱醋有 限公司	江苏	制造业	202.71	生产销售醋、调味品	202.71	202.71	-	100.00	100.00
恒丰(镇江)食 品有限公司	江苏	制造业	2,484.50	生产销售调味品和饮 料	2,484.50	2,484.50	-	100.00	100.00
镇江恒顺饲料有 限公司	江苏	制造业	3,000.00	醋糟制品、饲料的生 产、销售	2,700.00	2,700.00	90.00	-	90.00
江苏恒顺置业发 展有限公司	江苏	房地产	5,000.00	房地产开发、销售; 物 业管理	4,000.00	4,000.00	80.00	-	80.00
江苏恒顺沐阳调 味品有限公司	江苏	制造业	2,500.00	酱油、酱菜及系列调 味品的生产	2,350.00	2,350.00	94.00	-	94.00
武汉鑫恒顺商 贸有限公司	湖北	流通业	100.00	调料、副食品等批 零兼营	97.50	97.50	82.00	-	82.00
上海镇江恒顺 酱醋配销有限公司	上海	流通业	100.00	贸易、食品(酱醋、 调味品)	55.00	55.00	55.00	-	55.00
徐州恒顺万通食 品酿造有限公司	江苏	制造业	2,000.00	调味品生产、销售	1,900.00	1,900.00	86.00	-	86.00
山西恒顺老陈醋 有限公司	山西	制造业	2,000.00	生产销售老陈醋等 调味品	1,500.00	1,500.00	75.00	-	75.00
江苏恒顺醋业云 阳调味品有限公司	重庆	制造业	850.00	食醋、酱油的 生产、销售	835.00	835.00	98.24	-	98.24
江苏恒顺苏中调 味品有限公司	江苏	制造业	736.00	食醋、酱油、酱的 加工销售	736.00	736.00	100.00	-	100.00
镇江恒顺酒业有 限公司	江苏	制造业	320.00	酒类生产、销售	240.00	240.00	75.00	-	75.00
镇江恒达塑料包 装有限公司	江苏	制造业	50.00	塑料制品的 生产、销售	30.00	30.00	60.00	-	60.00
北京恒顺食品销 售有限公司	北京	流通业	100.00	调味品销售	80.00	80.00	80.00	-	80.00
镇江恒顺新型调 味品有限公司	江苏	制造业	100.00	鸡精等调味品的 生产、销售	55.00	55.00	55.00	-	55.00
镇江恒华彩印包 装有限公司	江苏	制造业	250.00	彩印、制版; 包 装物的制造	150.00	150.00	60.00	-	60.00
镇江恒顺米业有 限公司	江苏	制造业	183.00	碾米、米制品、 粮食收购	146.40	146.40	60.00	20.00	80.00
镇江金顺酱醋有 限公司	江苏	制造业	80.00	食醋、酱油的 制造、销售	80.00	80.00	55.00	45.00	100.00
镇江恒大调味 品有限公司	江苏	制造业	200.00	食醋、酱油的 生产、销售	160.00	160.00	80.00	-	80.00
恒顺醋业安徽 调味	安徽	制造业	300.00	酱油、醋等调 味品的生	295.00	295.00	98.33	-	98.33

企业名称	注册地	业务性质	注册资本	主营业务范围	本公司实际投资额	实质上构成净投资的长期权益	持股比例 (%)		表决权比例 (%)
							直接	间接	
品有限公司				产销售					
上海恒顺醋业有限公司	上海	流通业	100.00	食品、日用百货销售	100.00	100.00	51.00	49.00	100.00
镇江天年生物制品有限公司	江苏	制造业	200.00	生物保健品的研制、生产、销售	145.00	145.00	-	72.50	72.50
镇江可尔健生物制品有限公司	江苏	制造业	300.00	生物保健品的研制、生产、销售	200.00	200.00	-	66.67	66.67
江苏恒顺建筑安装工程	江苏	建筑业	2,000.00	土木工程建筑、水电安装, 建筑工程装饰等	1,754.00	1,754.00	-	87.70	87.70
镇江顺丰调味品有限公司	江苏	制造业	USD 66.00	调味品、饮料的生产销售	USD 33.66	USD 33.66	-	51.00	51.00
镇江润扬调味品有限公司	江苏	制造业	50.00	酱油、酱料、酱腌菜的生产、销售	30.00	30.00	60.00	-	60.00
镇江农欣饲料有限公司	江苏	制造业	550.00	生产销售醋糟制品、饲料产品	362.45	362.45	-	65.90	65.90
镇江恒耀特种玻璃有限公司	江苏	制造业	265.10	特种玻璃、特种玻璃设备的加工	128.00	128.00	-	48.28	64.00
镇江恒顺物业有限公司	江苏	房地产	800.00	房地产开发、物业管理	680.00	680.00	-	85.00	85.00
镇江恒顺房地产开发有限公司	江苏	房地产	10,000.00	房地产开发、物业管理	10,766.00	10,766.00	-	99.50	99.50
镇江中房新鸿房地产开发有限公司	江苏	房地产	3,000.00	房地产开发、物业管理	2,100.00	2,100.00	-	70.00	70.00
江苏恒顺调味食品有限公司	江苏	制造业	USD 3,649.99	生产销售醋、调味品	USD 1,861.50	USD 1,861.50	51.00	-	51.00
江苏中网通信有限公司	江苏	服务业	500.00	通信相关器件及软件开发、销售、系统集成	400.00	400.00	-	80.00	80.00
上海双和塑胶有限公司	上海	制造业	50.00	塑料制品的生产、销售	40.00	40.00	-	80.00	80.00
镇江华龙新型建材有限公司	江苏	制造业	2,000.00	混凝土及水泥制品、水泥预制构件的销售	1,400.00	1,400.00	-	70.00	70.00
镇江晨曦房产投资有限公司	江苏	房地产	200.00	房地产开发、物业管理	213.00	213.00	-	80.00	80.00
镇江恒欣肥料科技有限公司	江苏	制造业	600.00	新型肥料的研发; 有机肥料的生产与销售	300.00	300.00	50.00	-	50.00
镇江华亿润达汽车运输有限公司	江苏	服务业	60.00	道路普通货物的运输	60.00	60.00		100.00	100.00

上述子公司均为通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

报告期内无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

A、本期公司受让了镇江市农化技术服务公司持有的镇江恒欣肥料科技有限公司 12.00% 股权, 同时根据镇江恒欣肥料科技有限公司的增资协议, 公司对镇江恒欣肥料科技有限公司增资 264.00 万元, 增资完成后公司享有镇江恒欣肥料科技有限公司 50.00% 股权, 成为其第一大出资人, 能对其生产与经营活动实施控制;

B、本期公司子公司一镇江恒顺房地产开发有限公司同时受让了镇江市丹徒区宏兴商贸经营部持有的镇江晨曦房产投资有限公司 5.00%股权和镇江华毅物资有限公司持有的镇江晨曦房产投资有限公司 40.00%股权，至此本公司子公司一镇江恒顺房地产开发有限公司合计持有镇江晨曦房产投资有限公司 80.00%股权，镇江晨曦房产投资有限公司成为本公司子公司。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期内无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、报告期合并范围的变动情况

(1) 本期财务报表合并范围增加情况

①因新增投资，而增加财务报表合并范围：

A、镇江恒欣肥料科技有限公司：公司本期受让了镇江市农化技术服务公司持有的镇江恒欣肥料科技有限公司 12.00%股权，同时根据镇江恒欣肥料科技有限公司的增资协议，公司对镇江恒欣肥料科技有限公司增资 264.00 万元，增资完成后公司享有镇江恒欣肥料科技有限公司 50.00%股权，成为其第一大出资人，能对其生产与经营活动实施控制，工商变更登记手续 2009 年 1 月份已办理完毕，故将其 2009 年 12 月 31 日资产负债表、2009 年 2-12 月利润表以及 2009 年 2-12 月现金流量表纳入公司合并报表范围；

B、镇江晨曦房产投资有限公司：公司子公司一镇江恒顺房地产开发有限公司本期同时受让了镇江市丹徒区宏兴商贸经营部持有镇江晨曦房产投资有限公司 5.00%股权和镇江华毅物资有限公司 40.00%股权，至此本公司子公司一镇江恒顺房地产开发有限公司合计持有镇江晨曦房产投资有限公司 80.00%股权，故本年将其会计报表纳入了公司合并报表范围。

C、镇江华亿润达汽车运输有限公司：公司子公司一镇江华龙新型建材有限公司本期出资 60.00 万元新设镇江华亿润达汽车运输有限公司，该公司注册资本 60.00 万元，为公司子公司一镇江华龙新型建材有限公司的全资子公司。

②报告期新增财务报表合并范围公司情况：

公司名称	投资比例	2009 年 12 月 31 日		2009 年度
		资产总额	净资产	净利润
镇江恒欣肥料科技有限公司	50.00%	8,058,791.77	5,144,503.60	-248,252.96
镇江晨曦房产投资有限公司	80.00%	60,267,048.06	-20,660.23	-510,404.66
镇江华亿润达汽车运输有限公司	100.00%	2,648,889.11	513,448.61	-86,551.39

五、合并财务报表主要项目注释

(如无特别注明，以下货币单位均为人民币元)

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金-人民币			1,362,452.04			976,068.32
现金-新加坡元	6,000.00	5.1734	31,040.40			
银行存款-人民币			427,896,248.23			178,935,968.20
银行存款-美元	9,445.18	6.8282	64,493.55			
其他货币资金			312,090,628.83			217,422,514.23
其中：银行承兑汇票保证金			295,915,000.00			215,650,000.00
其他 [注]			16,175,628.83			1,772,514.23
合计			741,444,863.05			397,334,550.75

[注]：系房地产销售按揭保证金。

(2) 货币资金余额中，除公司为开具银行承兑汇票需要，支付银行承兑汇票保证金 29,591.50 万元，以及支付的购房按揭保证金外，没有其他抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

(3) 货币资金期末余额比期初余额增长 86.60%，主要原因系：

- ① 房地产销售强劲，回款较上年增长较快；
- ② 短期借款增加；
- ③ 银行承兑汇票保证金比年初增长较多。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产	-	3,032,085.42
合 计	-	3,032,085.42

本公司交易性金融资产变现不存在重大限制。

公司管理层持有该交易性金融资产的目的是为了近期出售赚取价差而持有的，故将其计入了指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产。

3、应收票据

(1) 分类情况

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	530,000.00	300,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	530,000.00	300,000.00

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(4) 期末无已背书转让给他方但尚未到期的应收票据。

4、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	21,800,977.98	33.96%	1,150,215.20	5.28%	20,452,586.22	36.84%	1,022,629.31	5.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,618,765.21	7.19%	3,991,955.71	86.43%	4,464,596.92	8.04%	3,577,623.71	80.13%
其他不重大的应收账款	37,785,269.06	58.85%	2,222,600.57	5.88%	30,603,139.39	55.12%	1,928,383.88	6.30%
合 计	64,205,012.25	100.00%	7,364,771.48		55,520,322.53	100.00%	6,528,636.90	

注：公司对余额 100 万元以上的单项金额重大应收账款单独进行减值测试，未出现减值情况。对于单项金额非重大的应收账款，与经单独测试未减值的应收账款一起，按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款的确定依据为账龄超过三年。

(2) 账龄分析

i) 单项金额重大的应收账款

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	20,917,036.45	95.94%	1,045,851.83	20,452,586.22	100.00%	1,022,629.31
一至二年	777,480.03	3.57%	77,748.00			
二至三年	106,461.50	0.49%	26,615.37			
合计	21,800,977.98	100.00%	1,150,215.20	20,452,586.22	100.00%	1,022,629.31

ii) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
三至四年	842,699.31	18.25%	337,079.72	735,400.48	16.48%	294,160.19
四至五年	346,256.91	7.50%	225,067.00	1,273,522.64	28.52%	827,789.72
五年以上	3,429,808.99	74.25%	3,429,808.99	2,455,673.80	55.00%	2,455,673.80
合计	4,618,765.21	100.00%	3,991,955.71	4,464,596.92	100.00%	3,577,623.71

iii) 其他不重大的应收账款

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	34,131,649.36	90.33%	1,706,582.47	26,996,500.49	88.21%	1,349,825.03
一至二年	2,649,245.66	7.01%	264,924.58	2,154,005.80	7.04%	215,400.58
二至三年	1,004,374.04	2.66%	251,093.52	1,452,633.10	4.75%	363,158.27
合计	37,785,269.06	100.00%	2,222,600.57	30,603,139.39	100.00%	1,928,383.88

(3) 本账户期末余额中无计提特别坏账准备或以前年度计提本期冲回的应收款项。

(4) 本账户期末余额中应收持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项。

单位名称	期末数
江苏恒顺集团有限公司	54,773.31

(5) 应收账款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
镇江恒润调味品有限公司	关联方	7,866,903.49	两年以内	12.25%
江苏苏果超市有限公司	经销商	5,984,263.46	一年以内	9.32%
江苏恒顺集团有限公司镇江国际贸易公司	关联方	3,430,290.46	两年以内	5.34%
镇江久亚国际贸易有限公司	关联方	2,318,542.70	三年以内	3.61%
江苏省粮油食品进出口集团股份有限公司	经销商	1,100,977.87	一年以内	1.71%
合计		20,700,977.98		32.23%

5、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
一年以内	129,397,129.38	65.36%	77,346,930.68	40.72%
一至二年	16,304,693.48	8.23%	38,866,950.43	20.46%
二至三年	6,608,335.29	3.34%	32,103,714.30	16.90%
三年以上	45,685,974.87	23.07%	41,636,131.92	21.92%
合计	197,996,133.02	100.00%	189,953,727.33	100.00%

[注]账龄一年以上的预付账款尚未收回的原因是：

- ①恒顺工业园征地手续尚未全部完成；
- ②预付给镇江三联房地产实业发展有限公司购房款，本年房屋尚未交付；
- ③预付给宁波恒隆置业有限公司购商品房款，本年房屋已经部分交付；

(2) 预付款项期末余额中无预付持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
镇江四建建设有限公司	非关联方	37,163,784.39	一年以内	预付工程款
浙江海天建设集团有限公司	非关联方	27,881,071.00	一年以内	预付工程款
镇江三联房地产实业发展有限公司	关联方	27,609,470.87	一到四年	预付购房款
宁波恒隆置业有限公司	非关联方	17,407,162.66	三年以上	预付购房款
镇江丹徒新区管委会	非关联方	10,238,115.00	三年以上	预付土地款
合计		120,299,603.92		

6、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	28,398,764.07	49.30%	5,362,772.92	18.88%	35,007,459.28	61.79%	10,856,445.06	31.01%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	9,090,656.17	15.78%	6,768,610.47	74.46%	3,615,929.26	6.38%	2,428,070.05	67.15%
其他不重大的其他应收款	20,114,206.00	34.92%	1,400,516.18	6.96%	18,031,977.07	31.83%	3,034,407.15	16.83%
合计	57,603,626.24	100.00%	13,531,899.57		56,655,365.61	100.00%	16,318,922.26	

注：公司对余额100万元以上的单项金额重大其他应收款单独进行减值测试，未出现减值情况。

对于单项金额非重大的其他应收款，与经单独测试未减值的其他应收款一起，按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款确定依据为账龄超过三年。

(2) 账龄分析

i) 单项金额重大的其他应收账款

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	21,827,372.90	76.86%	1,091,368.67	12,406,967.60	35.44%	620,348.39
一至二年				2,347,000.00	6.70%	234,699.99
二至三年				2,000,000.00	5.71%	500,000.02
三至四年				12,253,491.68	35.00%	4,901,396.66
四至五年	6,571,391.17	23.14%	4,271,404.25	4,000,000.00	11.43%	2,600,000.00
五年以上				2,000,000.00	5.71%	2,000,000.00
合计	28,398,764.07	100.00%	5,362,772.92	35,007,459.28	100.00%	10,856,445.06

ii) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
三至四年	2,019,762.46	22.22%	807,904.98	1,728,033.14	47.79%	691,213.28
四至五年	3,171,966.35	34.89%	2,061,778.13	431,541.01	11.93%	280,501.66
五年以上	3,898,927.36	42.89%	3,898,927.36	1,456,355.11	40.28%	1,456,355.11
合计	9,090,656.17	100.00%	6,768,610.47	3,615,929.26	100.00%	2,428,070.05

iii) 其他不重大的其他应收账款

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	16,849,298.58	83.77%	842,464.94	5,313,066.78	29.46%	265,653.33
一至二年	1,721,170.84	8.56%	172,117.08	2,739,824.85	15.19%	273,982.49
二至三年	1,543,736.58	7.67%	385,934.16	9,979,085.44	55.34%	2,494,771.34
合计	20,114,206.00	100.00%	1,400,516.18	18,031,977.07	100.00%	3,034,407.15

(3) 本账户期末余额中无计提特别坏账准备或以前年度计提本期冲回的其他应收款。

(4) 其他应收款期末余额中无应收持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(5) 金额较大的其他应收款情况

往来单位(项目)	金额	款项性质或内容
东阳世纪春天影视制作有限公司	8,382,000.00	影视制作款
中房鸿都投资集团有限公司	6,571,391.17	往来款
启元物产	4,000,000.00	往来款
镇江亿年建材有限公司	3,710,003.94	往来款
合计	22,663,395.11	

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
东阳世纪春天影视制作有限公司	非关联方	8,382,000.00	一年以内	14.55%
中房鸿都投资集团有限公司	非关联方	6,571,391.17	四到五年	11.41%
启元物产	非关联方	4,000,000.00	一年以上	6.94%
镇江亿年建材有限公司	非关联方	3,710,003.94	一年以内	6.44%
中贸汽车销售贸易公司	非关联方	3,200,000.00	一年以内	5.56%
合计		25,863,395.11		44.90%

7、存货

(1) 分类情况

项 目	期末余额			年初余额		
	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	35,134,651.89		35,134,651.89	21,109,873.94		21,109,873.94
包装物	7,531,620.85		7,531,620.85	7,060,724.72		7,060,724.72
在产品	27,716,832.40		27,716,832.40	3,796,461.98		3,796,461.98
产成品	43,590,151.27		43,590,151.27	36,875,702.74		36,875,702.74
开发产品 [注 1]	276,356,406.53	35,136,000.00	241,220,406.53	494,250,788.53	36,653,000.00	457,597,788.53
开发成本 [注 2]	608,989,557.24		608,989,557.24	473,766,000.28		473,766,000.28
其他	3,570,701.02		3,570,701.02	2,835,665.14		2,835,665.14
合 计	1,002,889,921.20	35,136,000.00	967,753,921.20	1,039,695,217.33	36,653,000.00	1,003,042,217.33

[注 1]开发产品明细

项 目	金 额
恒美嘉园一期	115,363,879.16
恒美山庄 D 地块	14,995,396.77
恒美山庄 F 地块	4,389,118.75
恒美山庄 AB 地块	23,089,868.72
恒美嘉园一期典藏房	854,350.83
恒美嘉园二期	30,354,109.79
恒美中学商铺	1,868,872.65
恒顺翠谷	21,846,117.84
恒顺翠竹园	56,653,502.39
恒顺翠谷小高层	6,941,189.63
合 计	276,356,406.53

[注 2]开发成本明细

项 目	金 额
车桥厂空地	68,303,483.20
恒顺翠谷商业街	29,445,442.43
恒顺翠谷北空地	23,116,078.73
恒美山庄(其他地块/未开发)	182,135,446.87
恒美嘉园三期	46,318,179.02
未开工三号楼	1,729,068.72
欧尚超市	171,234,367.60
康城住宅	54,316,581.60
晨曦项目	32,390,909.07
合 计	608,989,557.24

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
开发产品	36,653,000.00	20,870,000.00	22,387,000.00		35,136,000.00
合 计	36,653,000.00	20,870,000.00	22,387,000.00		35,136,000.00

存货跌价准备计提的依据：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

可变现净值确定的依据为：在正常销售经营过程中，以估计售价减去估计成本和销售所必需的估计费用后的价值。

(3) 截止 2009 年 12 月 31 日，本公司子公司—镇江恒顺房地产开发有限公司以学府路土地使用权以及学府路商业街作为抵押取得中国建设银行镇江丁卯桥支行长期借款 10,000 万元。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额	内容（或性质）
待摊费用	87,729.30	214,800.08	待摊保险费等
合 计	87,729.30	214,800.08	

9、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	12,000,000.00	3,000,000.00	9,000,000.00	12,860,000.00	3,000,000.00	9,860,000.00
按权益法核算的长期股权投资	105,015,693.10		105,015,693.10	106,378,404.18		106,378,404.18
股权投资差额	8,834,366.50		8,834,366.50	11,239,163.57		11,239,163.57
合 计	125,850,059.60	3,000,000.00	122,850,059.60	130,477,567.75	3,000,000.00	127,477,567.75

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京消防器材股份有限公司	13.64%	13.64%	9,000,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00
宁波大红鹰药业股份有限公司	3.75%	3.75%	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
镇江金顺房产开发有限公司[注 1]	10.00%	10.00%	800,000.00	800,000.00		800,000.00	
镇江农欣生物营养有限公司[注 2]	10.00%	10.00%	60,000.00	60,000.00		60,000.00	
合 计			12,860,000.00	12,860,000.00		860,000.00	12,000,000.00

[注 1]根据子公司一镇江恒顺房地产开发有限公司与南京金居房地产开发有限责任公司签订的股权转让协议,公司子公司一镇江恒顺房地产开发有限公司将持有的镇江金顺房产开发有限公司 10%股权按 240.00 万元的价格转让给南京金居房地产开发有限责任公司。

[注 2]根据子公司一镇江农欣饲料有限公司与自然人李良成签订的股权转让协议,公司子公司一镇江农欣饲料有限公司将持有的镇江农欣生物营养有限公司 10%股权按 3.00 万元的价格转让给自然人李良成。

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资金额	年初余额	本期增加	本期权益增减额
镇江百盛商城有限公司	50.00%	50.00%	47,031,796.97	68,012,830.64		16,906,125.70
江苏稳润光电有限公司	25.47%	25.47%	31,989,436.35	31,366,568.22		1,341,069.69
南京赛尔金生物医学有限公司 [注 1]	23.34%	23.34%	8,333,575.80	4,765,527.99		
镇江晨曦房产投资有限公司 [注 2]	80.00%	80.00%	700,000.00	171,410.55		-171,410.55
镇江新安建材有限公司	29.00%	29.00%	1,740,000.00	1,447,123.98		599,858.76
镇江久亚国际贸易有限公司	30.00%	30.00%	630,000.00	614,942.80		-3,976.78
合计	50.00%	50.00%	90,424,809.12	106,378,404.18		18,671,666.82

被投资单位名称	本期减少	本期红利	累计红利	累计权益增减额	期末余额
镇江百盛商城有限公司		15,268,849.91	45,561,026.99	68,179,336.45	69,650,106.43
江苏稳润光电有限公司				719,254.62	32,707,637.91
南京赛尔金生物医学有限公司 [注 1]	4,765,527.99				
镇江晨曦房产投资有限公司 [注 2]				-700,000.00	
镇江新安建材有限公司				306,982.74	2,046,982.74
镇江久亚国际贸易有限公司				-19,033.98	610,966.02
合计	4,765,527.99	15,268,849.91	45,561,026.99	68,486,539.83	105,015,693.10

[注 1]: 本期根据公司子公司一镇江恒顺生物工程有限公司与南京米开尔科技有限公司签订的股权转让协议,公司子公司一镇江恒顺生物工程有限公司将持有的南京赛尔金生物医学有限公司 23.34%的股权以人民币 440.00 万元的价格转让给南京米开尔科技有限公司,本期已经办理相关工商变更登记手续。

[注 2]: 本期公司子公司一镇江恒顺房地产开发有限公司同时受让了镇江市丹徒区宏兴商贸经营部持有的镇江晨曦房产投资有限公司 5.00% 股权和镇江华毅物资有限公司持有的镇江晨曦房产投资有限公司 40.00% 股权, 至此本公司子公司一镇江恒顺房地产开发有限公司合计持有镇江晨曦房产投资有限公司 80.00% 股权, 并将其纳入本公司合并报表范围, 不再按权益法核算。

(4) 股权投资差额明细

被投资单位名称	初始金额	摊销 期限	年初余额	本期减少		期末余额
				本期摊销	本期转销	
镇江百盛商城有限公司	17,968,203.03	10 年	10,631,186.80	1,796,820.30		8,834,366.50
南京赛尔金生物医学有限公司	2,323,162.03	10 年	607,976.77		607,976.77	
合计	20,291,365.06		11,239,163.57	1,796,820.30	607,976.77	8,834,366.50

(5) 合营企业及联营企业基本情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司 持股比例	表决权 比例	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
一、合营企业							
镇江百盛商城有限公司	江苏·镇江	流通业	50.00%	50.00%	139,300,212.90	573,303,855.60	33,812,251.40
二、联营企业							
江苏稳润光电有限公司	江苏·镇江	制造业	25.47%	25.47%	128,416,324.73	96,045,776.14	5,265,291.28
镇江新安建材有限公司	江苏·镇江	流通业	29.00%	29.00%	7,058,561.17	3,136,190.38	2,068,478.48
镇江久亚国际贸易有限公司	江苏·镇江	流通业	30.00%	30.00%	2,036,553.40	22,521,375.76	-13,255.93

(6) 期末长期股权投资减值明细

被投资单位名称	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额	计提原因
宁波大红鹰药业股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	预计未来无经济利益流入
合计	3,000,000.00			3,000,000.00	

10、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧增减变化情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值				
房屋及建筑物	452,541,424.23	113,666,712.93	2,689,457.70	563,518,679.46
机器设备	182,779,667.81	147,635,541.39	11,365,406.11	319,049,803.09
运输设备	10,063,847.61	2,679,442.28	1,808,379.00	10,934,910.89
办公设备	30,884,289.10	6,455,423.48	721,335.80	36,618,376.78
合计	676,269,228.75	270,437,120.08	16,584,578.61	930,121,770.22
累计折旧				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	84,875,167.88	21,830,470.71	831,965.15	105,873,673.44
机器设备	60,905,196.24	19,773,554.91	6,263,880.70	74,414,870.44
运输设备	5,288,709.96	1,443,206.09	1,779,318.06	4,952,597.99
办公设备	8,174,442.51	2,816,838.37	461,554.68	10,529,726.20
合计	159,243,516.59	45,864,070.08	9,336,718.59	195,770,868.08
减值准备				
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
合计	-	-	-	-
账面价值				
房屋及建筑物	367,666,256.35			457,645,006.02
机器设备	121,874,471.57			244,634,932.65
运输设备	4,775,137.65			5,982,312.90
办公设备	22,709,846.59			26,088,650.58
合计	517,025,712.16			734,350,902.14

本期折旧额为 45,842,404.46 元。

本期由在建工程转入固定资产的原值为 246,818,850.70 元。

(2) 截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司固定资产抵押、担保情况:

本公司以镇江市中山西路 84 号房产作为抵押向江苏银行镇江分行借款 6,000.00 万元, 以镇江市南徐路五里村新厂区房产作为抵押向中国银行镇江润州支行借款 10,000.00 万元;

本公司子公司-恒丰(镇江)食品有限公司以镇江市丹徒区三山乡陆村新厂区房产和土地使用权作为抵押向中国农业银行镇江市京江支行借款 1,480.00 万元;

本公司子公司-恒丰(镇江)食品有限公司以镇江市丹徒区三山乡陆村新厂区房产和土地使用权作为抵押替本公司子公司-江苏恒顺调味食品有限公司向中国农业银行镇江三山支行借款 1,450.00 万元;

本公司子公司-镇江恒华彩印有限责任公司以镇江市润州区民营经济开发区土房产和土地使用权作为抵押向江苏银行镇江分行贷款 200.00 万元;

本公司子公司-镇江恒达塑料包装有限责任公司以镇江市润州区民营开发区润兴路的房产和土地使用权作为抵押向镇江市丹徒区农村信用合作联社南门信用分社借款 400.00 万元;

本公司子公司-安徽调味品有限公司以六安市裕安区城南镇梅花村的房产和土地使用权作为抵押向中国建设银行六安利民支行借款 25.00 万元；

本公司子公司-江苏恒顺醋业云阳调味品有限公司以云阳县中环路张家坝房产和土地使用权为抵押向重庆农村商业银行云阳支行借款 60.00 万元。

(3) 报告期内固定资产无需计提减值准备的情形，故未计提固定资产减值准备。

(4) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	130,149,013.52	72,095,979.84		58,053,033.68
机器设备	50,979,310.01	25,857,635.53		25,121,674.48
合计	181,128,323.53	97,953,615.37		83,174,708.16

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，公司位于镇江市中山西路84号厂区及南徐路五里厂区进行停产搬迁，本期已经搬迁完毕，上述厂区的房屋建筑物、机器设备现处于闲置状态。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。

(5) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	原值	累计折旧	账面净值
机器设备	345,379.62	88,170.08	257,209.54
合计	345,379.62	88,170.08	257,209.54

(6) 期末无通过经营租赁租出的固定资产；

(7) 期末无持有待售的固定资产；

(8) 期末尚未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结时间
江苏恒顺调味食品有限公司房产权证	办理申请中	2010 年度

11、在建工程

(1) 分类情况

项 目	期末余额			年初余额		
	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	33,035,742.77		33,035,742.77	30,682,984.04		30,682,984.04
合 计	33,035,742.77		33,035,742.77	30,682,984.04		30,682,984.04

(2) 在建工程本期变动情况

项 目	预算数	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
恒华彩印新厂区建设	550 万元	5,493,016.60	54,379.00			5,547,395.60
恒华彩印安装机器设备			772,889.13	30,870.51		742,018.62
恒达新厂房建筑工程	120 万元	847,509.00	428,849.00	1,089,253.00		187,105.00
华龙新型建材新厂区建设	6000 万元	9,794,304.15	55,951,118.86	49,152,451.13		16,592,971.88
恒丰改扩建工程	1120 万元	10,715,055.28	2,240,521.20	11,890,038.50		1,065,537.98
恒欣肥料生产车间改扩建工程	600 万元		5,737,844.59	5,737,844.59		-
徐州万通新厂区二期建设工程	2500 万元		25,149,465.86	21,715,743.90		3,433,721.96
灌装线改造工程	360 万元	1,084,169.75		931,299.14	70,370.61	82,500.00
恒顺醋业博物馆	360 万元		3,576,335.90			3,576,335.90
江苏恒顺调味食品新厂区建设	40000 万元		154,437,671.14	154,437,671.14		
其他零星工程		2,748,929.26	892,905.36	1,833,678.79		1,808,155.83
合 计		30,682,984.04	249,241,980.04	246,818,850.70	70,370.61	33,035,742.77

项 目	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
恒华彩印新厂区建设	100.86%	98.00%				自筹资金
恒华彩印安装机器设备	96.61%	80.00%				自筹资金
恒达新厂房建筑工程	106.36%	98.00%				自筹资金
华龙新型建材新厂区建设	109.58%					自筹资金
恒丰改扩建工程	115.67%	98.00%				自筹资金
恒欣肥料生产车间改扩建工程	95.63%	100.00%				自筹资金
徐州万通新厂区二期建设工程	100.60%	98.00%				自筹资金
灌装线改造工程	30.12%	98.00%				自筹资金
恒顺醋业博物馆	99.34%	98.00%				自筹资金
江苏恒顺调味食品新厂区建设	100.00%	100.00%				自筹资金
其他零星工程						自筹资金
合 计						

12、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本年减少	期末余额
原值				
土地使用权	77,124,233.46			77,124,233.46
其他	2,243,035.00	313,180.13		2,556,215.13
合 计	79,367,268.46	313,180.13		79,680,448.59
累计摊销				
土地使用权	4,086,173.61	1,471,964.71		5,558,138.32
其他	727,134.68	207,109.49		934,244.17
合 计	4,813,308.29	1,679,074.20		6,492,382.49

项目	年初余额	本期增加	本年减少	期末余额
减值准备				
土地使用权				
其他				
合计				
账面价值				
土地使用权	73,038,059.85			71,566,095.14
其他	1,515,900.32			1,621,970.96
合计	74,553,960.17			73,188,066.10

本期摊销额为 1,679,074.20 元。

注：本公司以镇江市丹徒区谷阳镇陆村厂区土地使用权作为抵押物替本公司子公司-江苏恒顺调味品有限公司向中国农业银行镇江京江支行 740.00 万元借款做担保；

本公司子公司-恒丰（镇江）食品有限公司以镇江市丹徒区三山乡陆村新厂区房产和土地使用权作为抵押向中国农业银行镇江市京江支行借款 1,480.00 万元；

本公司子公司-恒丰（镇江）食品有限公司以镇江市丹徒区三山乡陆村新厂区房产和土地使用权作为抵押替本公司子公司-江苏恒顺调味品有限公司向中国农业银行镇江市三山支行借款 920.00 万元；

本公司子公司-镇江恒达塑料包装有限责任公司以镇江市润州区民营开发区润兴路的房产和土地使用权作为抵押向镇江市丹徒区农村信用合作联社南门信用分社借款 300.00 万元；

本公司子公司-江苏恒顺调味食品有限公司以镇江市丹徒新区勤政南路北土地使用权作为抵押向中国农业银行镇江市京江支行借款 5,560.00 万元；

本公司子公司-镇江华龙管业有限公司以丹徒区高资镇陈丰村土地使用权作为抵押向江苏银行镇江京口支行借款 2,000.00 万元；

本公司子公司-安徽调味品有限公司以六安市裕安区城南镇梅花村的房产和土地使用权作为抵押向中国建设银行六安利民支行借款 25.00 万元；

本公司子公司-江苏恒顺醋业云阳调味品有限公司以云阳县中环路张家坝房产和土地使用权为抵押向重庆农村商业银行云阳支行借款 60.00 万元。

(2) 公司无形资产不存在需计提减值准备的情况。

13、商誉

项 目	年初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
镇江恒欣肥料科技有限公司		303,621.72		303,621.72
镇江晨曦房产投资有限公司		1,450,660.23		1,450,660.23
合 计		1,754,281.95		1,754,281.95

注：本期增加：

A、镇江恒欣肥料科技有限公司：本期公司以 36.00 万元的价格受让了镇江市农化技术服务公司持有的镇江恒欣肥料科技有限公司 12.00% 股权，同时根据镇江恒欣肥料科技有限公司的增资协议，公司对镇江恒欣肥料科技有限公司增资 264.00 万元，增资完成后公司享有镇江恒欣肥料科技有限公司 50.00% 股权，成为其第一大出资人，属于非同一控制下的企业合并；双方确定的购买日为 2009 年 1 月 31 日，公司在购买日编制资产负债表时，确定的该公司可辨认资产、负债的公允价值与账面价值一致，公司合并成本大于合并中取得的该公司可辨认净资产公允价值份额的差额，确认合并资产负债表中的商誉；

B、镇江晨曦房产投资有限公司：本期公司子公司一镇江恒顺房地产开发有限公司同时受、让了镇江市丹徒区宏兴商贸经营部持有的镇江晨曦房产投资有限公司 5.00% 股权和镇江华毅物资有限公司持有的镇江晨曦房产投资有限公司 40.00% 股权，至此本公司子公司一镇江恒顺房地产开发有限公司合计持有镇江晨曦房产投资有限公司 80.00% 股权，镇江晨曦房产投资有限公司成为本公司子公司，属于非同一控制下的企业合并；双方确定的购买日为 2009 年 12 月 31 日，公司在购买日编制资产负债表时，确定的该公司可辨认资产、负债的公允价值与账面价值一致，公司合并成本大于合并中取得的该公司可辨认净资产公允价值份额的差额，确认合并资产负债表中的商誉；

本公司期末已经对商誉进行了减值测试，经测试期末商誉的可收回金额均高于其账面价值，因此不需要计提商誉减值准备。

14、长期待摊费用

项 目	原始发生额	年初余额	本期增加	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销期限
装修费	1,100,644.27	478,359.87		478,359.87	1,100,644.27		
其他	218,975.15	13,846.08		13,846.08	218,975.15		
合 计	1,319,619.42	492,205.95		492,205.95	1,319,619.42		

15、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏帐准备	20,896,671.04	5,224,167.76	22,847,559.16	5,711,889.79
存货跌价准备	26,976,000.00	6,744,000.00	25,876,000.00	6,469,000.00
未实现内部销售存货	16,429,733.04	4,107,433.26	15,026,626.68	3,756,656.67
应付职工薪酬	2,200,000.00	550,000.00		
可抵扣亏损	4,753,462.96	1,188,365.74		
小 计	71,255,867.04	17,813,966.76	15,937,546.46	15,937,546.46

(2) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项 目	期末余额	年初余额
存货跌价准备	8,160,000.00	10,777,000.00
长期股权投资减值准备	3,000,000.00	3,000,000.00
可抵扣亏损	8,147,923.37	36,913,744.46
合 计	19,307,923.37	50,690,744.46

(3) 未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年 度	期末余额	年初余额	备注
2013 年度	1,112,723.16	36,913,744.46	2008 年度汇算清缴
2014 年度	7,035,200.21		
合 计	8,147,923.37	36,913,744.46	

16、其他非流动资产

项 目	初始金额	摊销期限	年初余额	本期摊销额	期末余额
恒丰（镇江）食品有限公司	3,524,674.25	10 年	942,907.01	364,996.27	577,910.74
镇江恒丰酱醋有限公司	3,428,487.08	10 年	899,142.15	348,055.02	551,087.13
合 计	6,953,161.33		1,842,049.16	713,051.29	1,128,997.87

注：期末公司其他非流动资产项目的内容为以前年度非同一控制下企业合并，购买日被购买方可辨认资产、负债的公允价值大于其账面价值的差额，由于公司无法将该差额分摊至被购买方各项可辨认的资产、负债，因此公司在原股权投资差额的剩余摊销年限内平均摊销，计入了合并利润表相关的管理费用项目，尚未摊销完毕的余额在合并资产负债表中作为“其他非流动资产”列示。

17、资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他增加	转回	转销	
一、坏账准备	22,847,559.16	2,918,061.39	490,557.43		5,359,506.93	20,896,671.05
二、存货跌价准备	36,653,000.00	20,870,000.00		22,387,000.00		35,136,000.00
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	3,000,000.00					3,000,000.00
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备						
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合 计	62,500,559.16	23,788,061.39	490,557.43	22,387,000.00	5,359,506.93	59,032,671.05

18、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款		26,000,000.00
抵押借款 [注 1]	264,300,000.00	139,000,000.00
保证借款 [注 2]	880,300,000.00	803,000,000.00
合 计	1,144,600,000.00	968,000,000.00

注 1：江苏恒顺集团有限公司为其中的 6,000.00 万元提供连带保证责任；镇江市交通投资建设发展公司、江苏索普集团有限公司共同为其中的 10,000.00 万元提供连带保证责任。

注 2：江苏恒顺集团有限公司为本公司及子公司提供 25,200.00 万元短期借款担保。

19、应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	454,515,000.00	310,650,000.00
商业承兑汇票		-
合 计	454,515,000.00	310,650,000.00

期末无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的票据。

(2) 截止 2009 年 12 月 31 日，应付票据余额中无已到期尚未支付及应付持公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位票据。

(3) 应付票据期末余额较期初余额增加了 46.31%，主要原因系本期增加了票据融资的额度。

20、应付账款

(1) 截止 2009 年 12 月 31 日，应付账款余额中无应付持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(2) 截止 2009 年 12 月 31 日，应付账款余额中一年以上应付账款金额为 5,284,223.54 元，占应付账款总额的 3.17%，主要为尚未与供应商结算的货款。

(3) 应付账款期末余额较期初余额增加 72.31%，主要原因系公司子公司-镇江恒顺房地产开发有限公司本期未结算工程款增加所致。

21、预收款项

(1) 预收款项余额中无预收持有公司 5%以上(含 5%) 表决权股份的股东单位的款项。

(2) 预收账款期末余额较期初余额增加 141.00%，主要原因系公司子公司-镇江恒顺房地产开发有限公司本期预收购房款增加所致。

22、应付职工薪酬

(1) 分类情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,354,275.55	76,381,982.67	74,262,736.63	3,473,521.59
二、职工福利费	1,115,390.27	5,808,833.99	5,780,059.90	1,144,164.36
三、社会保险费	263,181.62	9,237,923.23	9,462,856.90	38,247.95
四、住房公积金	68,822.95	3,198,000.00	3,265,382.95	1,440.00
五、中方职工住房基金	1,156,456.81	77,399.51	401,466.54	832,389.78
六、工会经费和职工教育经费	2,382,076.16	747,951.80	461,598.61	2,668,429.35
七、非货币福利				
八、其他				
合计	6,340,203.36	95,452,091.20	93,634,101.53	8,158,193.03

(2) 公司期末应付职工薪酬中的工资、奖金、津贴和补贴，为预提的 2009 年 12 月份工资及 2009 年度的奖金，公司计划在 2010 年 1 季度全部发放。

23、应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-1,885,191.02	3,305,707.09
营业税	2,122,306.79	-1,543,146.68
城建税	217,396.95	178,429.05
企业所得税	5,991,341.64	2,944,284.49
个人所得税	29,314.09	743,771.13
房产税	1,732,562.14	-
土地增值税	774,096.56	-
土地使用税	676,637.06	-
教育费附加	26,614.06	165.14
各项基金	17,979.04	184,420.57
其他税费	124,800.24	214,782.80
合 计	9,827,857.55	6,028,413.59

(2) 应交税费期末余额较期初余额增加 63.03%，主要原因系本期应缴未缴的企业所得税和房产税增加所致。

(3) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注三。

24、应付利息

(1) 明细项目

项 目	期末数	年初数
借款利息	11,803,966.39	1,938,147.50
合 计	11,803,966.39	1,938,147.50

(2) 应付利息期末余额较期初余额增加 509.03%，主要原因系公司子公司—镇江恒顺房地产有限公司预提的应付镇江骏和置业有限公司利息增加所致。

25、应付股利

项 目	期末数	年初数
江苏恒顺集团有限公司	2,524,960.23	2,524,960.23
欣鑫（香港）有限公司	15,219,280.96	12,762,936.89
镇江双信物资有限公司	1,019,153.66	1,219,153.66
镇江新惠投资贸易有限公司	38,681.34	-
合 计	18,802,076.19	16,507,050.78

26、其他应付款

(1) 期末欠持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方单位款项如下：

单位名称	期末数
江苏恒顺集团有限公司	11,091,526.06

(2) 其他应付款期末余额较期初余额增加了 109.35%，主要原因系：

- ①合并报表范围增加影响；
- ②公司子公司-江苏恒顺调味食品有限公司应付工程款增加。

(3) 金额较大的其他应付款

往来单位（项目）	金额	款项性质或内容
镇江百盛商城有限公司	21,500,000.00	往来款
新加坡 JHS 控股有限公司	19,439,913.99	往来款
镇江索普建筑安装工程有限责任公司	16,061,757.92	应付工程款
金坛市建设局驻镇江办事处	15,472,165.80	应付工程款
镇江建工建设集团有限公司	9,656,216.29	应付工程款
合 计	82,130,054.00	

27、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	90,000,000.00	
合 计	90,000,000.00	

(2) 金额前五名的一年内到期的非流动负债

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率（%）	期末余额
华夏银行	2007年11月8日	2010年2月15日	人民币	5.40%	10,000,000.00
华夏银行	2007年10月8日	2010年2月15日	人民币	5.40%	50,000,000.00
华夏银行	2007年2月15日	2010年2月15日	人民币	5.40%	30,000,000.00
合计					90,000,000.00

28、长期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	120,850,000.00	84,000,000.00
保证借款	-	90,000,000.00
委托贷款	-	87,900,000.00
合 计	120,850,000.00	261,900,000.00

注：江苏恒顺集团有限公司为公司子公司—恒顺房地产开发有限公司 10,000.00 万元长期借款提供连带保证担保责任；为公司子公司—镇江华龙管业有限公司 2,000.00 万元长期借款提供连带保证责任。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率 (%)	期末余额
中国银行股份有限公司 镇江丁卯桥支行	2009 年 9 月 18 日	2011 年 9 月 27 日	人民币	5.67%	50,000,000.00
中国银行股份有限公司 镇江丁卯桥支行	2009 年 9 月 28 日	2011 年 9 月 27 日	人民币	5.67%	10,000,000.00
中国银行股份有限公司 镇江丁卯桥支行	2009 年 10 月 12 日	2011 年 9 月 27 日	人民币	5.67%	40,000,000.00
江苏银行股份有限公司 镇江京口支行	2009 年 12 月 2 日	2012 年 11 月 25 日	人民币	6.48%	20,000,000.00
重庆农村商业银行云阳 支行	2009 年 6 月 15 日	2012 年 6 月 22 日	人民币	8.40%	600,000.00
合计					120,600,000.00

29、长期应付款

种 类	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付融资租赁款	176,415.00		111,420.00	64,995.00
减：未确认融资费用	9,547.80		6,030.19	3,517.61
合 计	166,867.20		105,389.81	61,477.39

30、专项应付款

项 目	期末余额	年初余额
职工安置备付金	6,769,848.00	
合 计	6,769,848.00	

注：本期公司子公司—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，公司本期收到全部原厂房及土地拆迁补偿款，其中尚未支付的职工安置备付金挂专项应付款。

31、其他非流动负债

(1) 分类情况

项 目	期末余额	年初余额
科技三项经费	566,629.10	957,059.20
递延收益	17,918,784.70	
合 计	18,485,413.80	957,059.20

(2) 递延收益

项 目	期末余额	年初余额
年产 10 万吨普通香醋、年产 10 万吨精品香醋项目	15,795,000.00	
年产 20 万吨香醋项目引导资金	990,000.00	
醋糟生产有机肥料循环经济项目	492,000.00	
镇江环保专项资金	641,784.70	
合 计	17,918,784.70	

注：项目文件：

- A、本期根据苏财企[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 17,650,000.00 元用于支持公司子公司-江苏恒顺调味食品有限公司“年产 10 万吨普通香醋、年产 10 万吨精品香醋项目”，按照项目投资计划本期转入营业外收入 1,765,000.00 元；
- B、本期根据苏财企[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 元用于公司子公司-江苏恒顺调味食品有限公司“年产 20 万吨香醋项目”，按照项目进度本期转入营业外收入 110,000.00 元；
- C、本期根据苏财企[2008]233 号、苏经贸环资[2008]1040 号文件，江苏省财政厅、江苏省经济贸易委员会联合下拨的 2008 年省级节能减排（节能与循环经济）专项引导资金 492,000.00 元给公司子公司-镇江恒欣肥料科技有限公司，用于利用醋糟生产有机肥料项目；
- D、本期根据镇环[2009]251 号文件，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 380,000.00 元给公司子公司-镇江恒欣肥料科技有限公司，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；
- E、本期公司子公司-镇江恒欣肥料科技有限公司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 300,000.00 元，本年度投入 38,215.30 元，期末账面余额为 261,784.70 元。

32、股本

数量单位：万股

项 目	年初余额		本期增减 (+, -)					期末余额	
	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	6,484.65	51.00%						6,484.65	51.00%
3、社会法人持股								-	-
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	6,230.35	49.00%						6,230.35	49.00%
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	12,715.00	100.00%					-	12,715.00	100.00%

33、资本公积

项 目	年初余额	本期增加[注 1]	本期减少[注 2]	期末余额
股本溢价	226,057,322.90		19,940,084.28	206,117,238.62
其他资本公积	16,594,548.27	16,543,910.41		33,138,458.68
合 计	242,651,871.17	16,543,910.41	19,940,084.28	239,255,697.30

注 1：本期增加：

本期公司子公司—徐州万通食品酿造有限公司收到政府拆迁补偿款，扣除拆迁费用后的余额增加资本公积 19,237,105.13 元，合并报表享有 16,543,910.41 元。

注 2：本期减少：

- A、本期根据公司与自然人葛畅签订的股权转让协议，本公司按 465,000.00 元的价格收购自然人葛畅持有的本公司子公司武汉鑫恒顺商贸有限公司 31% 股权，股权收购日该部分股权享有的净资产份额与收购价格之间的差额减计资本公积 492,496.21 元；
- B、本期根据公司与徐州五丰生物科技有限公司签订的股权转让协议，本公司按 3,000,000.00 元的价格收购徐州五丰生物科技有限公司持有的本公司子公司徐州万通食品酿造有限公司 6.00% 股权，股权收购日该部分股权享有的净资产份额与收购价格之间的差额减计资本公积 1,261,301.26 元；
- C、本期根据公司子公司—江苏恒顺调味食品有限公司与镇江市丹徒区宏兴商贸经营部签订的股权转让协议，公司子公司—江苏恒顺调味食品有限公司按 2,800,000.00 元的价格收购镇江市丹徒区宏兴商贸经营部持有的公司子公司—恒丰（镇江）食品有限公司 5.00% 和公司子公司—镇江恒丰酱醋有限公司 5.00% 股权，股权收购日该部分股权享有的净资产与收购价格之间的差额减计资本公积 2,178,833.19 元；
- D、本期根据公司子公司—江苏恒顺调味食品有限公司与欣鑫（香港）有限公司签订的股权转让协议，公司子公司—江苏恒顺调味食品有限公司按 14,000,000.00 元的价格收购欣鑫（香港）有限公司持

有的公司子公司-恒丰（镇江）食品有限公司 25.00%和公司子公司-镇江恒丰酱醋有限公司 25.00% 股权，股权收购日该部分股权享有的净资产与收购价格之间的差额减计资本公积 10,894,165.97 元；

E、本期根据公司子公司-江苏恒顺置业发展有限公司与镇江骏和置业有限公司签订的股权转让协议，公司子公司-江苏恒顺置业发展有限公司按 57,160,000.00 元的价格收购镇江骏和置业有限公司持有的公司子公司-镇江恒顺房地产开发有限公司 49%的股权，股权收购日该部分股权享有的净资产与收购价格之间的差额为 5,326,963.11 元，合并报表冲减资本公积 4,961,898.13 元；

F、本期根据公司子公司-江苏恒顺建筑安装工程有限公司股东大会关于增资的股东会决议，公司子公司-恒顺房地产开发有限公司对其增资 14,000,000.00 元，增资后持股比例有原来的 59.00%上升至 87.70%，该部分股权变动对应的净资产差额为 152,150.27 元，合并报表冲减资本公积 151,389.52 元。

34、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	24,481,684.28	4,265,998.56		28,747,682.84
合 计	24,481,684.28	4,265,998.56		28,747,682.84

35、未分配利润

项目	金额
期初未分配利润	20,246,422.07
加：本期归属于母公司的净利润	30,974,462.12
盈余公积转入数	
减：提取法定盈余公积[注 1]	4,265,998.56
提取任意盈余公积	
提取的奖励及福利基金	
减：应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他转出	
期末未分配利润	46,954,885.63

[注 1]按照母公司 2009 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积金。

[注 2] 根据公司第四届董事会第十一次会议通过《公司 2009 年度利润分配预案》，2009 年年度利润分配方案为：以 2009 年 12 月 31 日总股本为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.73 元(含税)，公司期末未分配利润中含应付 2009 年度现金股利 928.20 万元。

36、少数股东权益

公司名称	期末余额	年初余额
江苏恒顺调味食品有限公司	137,630,147.36	133,758,167.21
镇江恒顺房地产开发有限公司	383,286.90	52,103,819.42
江苏中网通信有限公司	954,039.87	778,140.68
镇江华龙新型建材有限公司	5,508,192.66	5,426,448.98
镇江中房新鸿房地产开发有限公司	1,978,907.04	3,394,570.34
镇江恒顺饲料有限公司	1,824,272.85	2,158,177.16
镇江农欣饲料有限公司	2,395,424.43	3,058,823.20
恒丰（镇江）食品有限公司		6,206,307.91
镇江顺丰调味品有限公司	2,461,342.66	2,554,061.69
徐州恒顺万通食品酿造有限公司	6,713,787.58	5,374,150.52
山西恒顺老陈醋有限公司	2,108,870.61	2,374,114.15
江苏恒顺沐阳调味品有限公司	1,607,837.23	1,595,100.01
镇江恒顺酒业有限公司	2,307,549.64	1,915,121.72
镇江恒华彩印包装有限公司	2,740,199.04	2,701,686.74
镇江恒顺建安有限公司	2,394,249.54	2,186,391.96
镇江恒达塑料有限公司	3,135,441.17	1,516,200.09
镇江恒欣肥料科技有限公司	2,572,251.80	
其他子公司	4,588,389.05	6,263,248.49
合计	181,304,189.43	231,848,330.18

37、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,168,807,193.42	696,904,176.72
其他业务收入	5,166,188.04	1,514,333.94
合计	1,173,973,381.46	698,418,510.66

(2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	853,746,972.00	507,094,541.49
其他业务成本	3,652,233.59	525,862.02
合计	857,399,205.59	507,620,403.51

(3) 主营业务收入和成本的主要情况列示如下：

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
酱醋调味品	502,645,326.57	497,464,603.76
房地产	537,353,915.99	140,729,168.96
建筑安装工程	31,705,286.46	6,021,969.73
其他	97,102,664.40	52,688,434.27
合 计	1,168,807,193.42	696,904,176.72
主营业务成本		
酱醋调味品	323,545,505.79	340,787,071.01
房地产	422,480,333.83	124,184,646.93
建筑安装工程	30,045,891.28	5,732,310.69
其他	77,675,241.10	36,390,512.86
合 计	853,746,972.00	507,094,541.49
主营业务利润		
酱醋调味品	179,099,820.78	156,677,532.75
房地产	114,873,582.16	16,544,522.03
建筑安装工程	1,659,395.18	289,659.04
其他	19,427,423.30	16,297,921.41
合 计	315,060,221.42	189,809,635.23

前五名客户的销售收入总额为 9,588.39 万元，占全部主营业务收入的 8.20%。

(4) 其他业务分项列示

项 目	金 额	
	其他业务收入	其他业务支出
材料销售	3,559,654.41	2,405,122.85
销售水电汽	444,165.41	444,165.41
其他	1,162,368.22	802,945.33
合 计	5,166,188.04	3,652,233.59

(5) 主要业务收入和主营业务成本本期金额较上期金额分别增加 67.71%和 68.36%，主要原因系本期房地产销售大幅增加所致。

38、营业税金及附加

(1) 明细项目

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	28,876,941.07	8,088,920.46	参见附注三
城建税	3,822,342.07	2,986,881.25	参见附注三
教育费附加	2,194,680.22	1,684,760.38	参见附注三
土地增值税	7,827,678.71	2,230,481.20	参见附注三
消费税	401,986.25	1,148,807.33	参见附注三
其他	28,250.22	81,612.88	
合 计	43,151,878.54	16,221,463.50	

(2) 营业税金及附加本期金额较上期金额增加 166.02%，主要原因系本期房地产销售良好，缴纳的营业税和土地增值税大幅上升所致。

39、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	67,133,963.35	77,701,542.94
减：利息收入	11,738,673.20	9,385,752.63
汇兑损失	1,378,326.53	130,284.14
金融机构手续费	3,039,614.34	1,962,681.03
合 计	59,813,231.02	70,408,755.48

40、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	2,918,061.39	5,866,908.05
存货跌价准备	-1,517,000.00	36,653,000.00
长期股权投资减值准备		3,000,000.00
合 计	1,401,061.39	45,519,908.05

41、公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产公允价值变动损益	879,565.92	-879,565.92
合 计	879,565.92	-879,565.92

42、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产处置收益	-571,848.98	-75,057.95
权益法核算调整被投资单位净损益	18,671,666.82	14,500,087.35
成本法核算被投资单位分红	958,679.98	904,542.16
转让股权收益	596,495.24	4,356,381.16
股权投资差额摊销	-1,796,820.30	-2,024,811.59
其他	-	-354,541.15
合 计	17,858,172.76	17,306,599.98

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

43、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得	410,566.97	959,345.93
政府补助[注 1]	4,810,663.53	6,965,706.04
转让应收款利得[注 2]	4,600,000.00	
其他	691,017.42	169,838.32
合 计	10,512,247.92	8,094,890.29

[注 1]A、本期根据苏财企[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 17,650,000.00 元用于支持公司子公司-江苏恒顺调味食品有限公司“年产 10 万吨普通香醋、年产 10 万吨精品香醋项目”，按照项目投资计划本期转入营业外收入 1,765,000.00 元；

B、本期公司子公司-江苏恒顺调味食品有限公司收到政府项目引导资金 1,100,000.00 元，按照项目进度本期转入营业外收入 110,000.00 元；

C、本期公司子公司-恒丰（镇江）食品有限公司收到镇江市财政局下拨的科技三项经费 200,000.00 元，收到镇江市丹徒区农业综合开发管理处下拨财政贴息款 860,000.00 元；

D、本期公司子公司-徐州万通食品酿造有限公司收到徐州市金山桥开发区财政局扶持资金 100,186.00 元。

E、本期公司子公司-镇江恒达塑料有限公司收到收到增值税返回 942,077.53 元；

F、本期根据苏农计[2008]145 号、苏财农[2008]187 号文（省农林厅、财政厅《关于下达 2008 年耕地质量建设资金和实施方案的通知》）的精神，扬中农林（业）局、财政局和丹徒区农林局、财政局合计下拨的 763,400.00 元给公司子公司-镇江恒欣肥料科技有限公司用于商品有机肥推广应用补贴项目。

G、本期公司子公司--江苏恒顺醋业云阳调味品有限公司收到政府拨付的高切坡补偿补偿款 80,000.00 元。

[注 2]根据公司子公司--镇江恒顺房地产开发有限公司与江苏恒顺集团有限公司签订的《债权转让协议》，镇江恒顺房地产开发有限公司将持有的镇江华东建材机械有限责任公司 600 万元债权转让给江苏恒顺集团有限公司，双方约定的债权转让金额为 600 万元，由于镇江恒顺房地产开发有限公司已经对该债权计提了 460.00 万元的坏账准备，故本期形成转让应收款利得 460.00 万元。

44、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置损失	907,400.57	161,939.93
公益性捐赠支出	1,160,416.00	274,185.00
非常损失	142,622.22	43,246.91
各项罚款违约支出	660,042.78	288,350.63
各项基金	657,915.48	2,667,958.30
盘亏报废损失	-	1,922,224.37
其他	738,701.14	629,366.98
合 计	4,267,098.19	5,987,272.12

45、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	12,955,563.18	17,382,266.54
递延所得税费用	-1,531,111.15	-8,994,452.10
合 计	11,424,452.03	8,387,814.44

46、其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
一、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	19,237,105.13	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	19,237,105.13	-

47、合并现金流量表

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

主要项目	金 额
利息收入	11,738,673.20
政府补助	46,711,893.73

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	金额
暂收、暂付款增减	53,301,254.60
运杂费	32,210,439.63
差旅费	7,344,686.43
促销费	5,145,436.90
广告费	6,420,920.57
水电费	2,988,824.49
办公费	9,894,176.37
招待费	2,561,336.78
审计咨询费	2,257,019.32
汽车费用	3,042,237.36
宣传费	3,550,398.51

(3)、现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	495,779,863.05	251,684,550.75
其中：库存现金	1,393,492.44	976,068.32
可随时用于支付的银行存款	427,960,741.78	178,935,968.20
可随时用于支付的其他货币资金 [注]	66,425,628.83	71,772,514.23
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、现金及现金等价物余额	495,779,863.05	251,684,550.75

注：可随时用于支付的其他货币资金中，已经扣除三个月以上到期的银行承兑汇票保证金，其中：年初余额中已扣除三个月以上到期的银行承兑汇票保证金 145,650,000.00 元，期末余额中已扣除三个月以上到期的银行承兑汇票保证金 245,665,000.00 元。

48、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	35,262,701.24	-74,521,608.20
加：资产减值准备	-3,958,445.54	45,519,908.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,793,928.07	23,372,270.24
无形资产摊销	1,679,074.20	1,297,242.35
长期待摊费用摊销	492,205.95	260,855.38
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）	496,833.60	-797,406.00
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）	-879,565.92	879,565.92
财务费用（收益以“-”号填列）	65,434,893.35	61,229,462.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,858,172.76	-17,306,599.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,531,111.15	-8,994,452.09
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）	79,027,480.20	-14,011,118.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,717,940.27	16,807,543.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	164,076,561.94	-51,019,635.64
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	369,754,323.45	-17,283,971.89
二、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	-	222,840.00
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	495,779,863.05	251,684,550.75
减：现金的期初余额	251,684,550.75	171,303,167.89
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	244,095,312.30	80,381,382.86

六、关联方关系及其交易

（一）关联方认定标准

1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、关联方

（1）本公司的母公司

母公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	持有本公司股份比例
江苏恒顺集团有限公司	71686894-8	江苏	制造业	52.96%

母公司的注册资本及其变化

年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
100,000,000.00	—	—	100,000,000.00

(2) 本公司的子公司

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	持股比例(%)
镇江恒顺生物工程有限公司	72351721-4	江苏	制造业	97.44
镇江恒丰酱醋有限公司	60886121-2	江苏	制造业	100.00
恒丰(镇江)食品有限公司	60886306-6	江苏	制造业	100.00
镇江恒顺饲料有限公司	73252735-0	江苏	制造业	90.00
江苏恒顺置业发展有限公司	74390863-4	江苏	房地产	80.00
江苏恒顺沐阳调味品有限公司	72350146-6	江苏	制造业	94.00
武汉鑫恒顺商贸有限公司	73750728-7	湖北	流通业	82.00
上海镇江恒顺酱醋配销有限公司	63134721-1	上海	流通业	55.00
徐州恒顺万通食品酿造有限公司	76100094-5	江苏	制造业	86.00
山西恒顺老陈醋有限公司	74352563-3	山西	制造业	75.00
江苏恒顺醋业云阳调味品有限公司	74745234-7	江苏	制造业	98.24
江苏恒顺苏中调味品有限公司	75141786-X	江苏	制造业	100.00
镇江恒顺酒业有限公司	72725408-7	江苏	制造业	75.00
镇江恒达塑料包装有限公司	71686124-4	江苏	制造业	60.00
北京恒顺食品销售有限公司	76142398-0	北京	流通业	80.00
镇江恒顺新型调味品有限公司	72050402-0	江苏	制造业	55.00
镇江恒华彩印包装有限公司	71151488-4	江苏	制造业	60.00
镇江恒顺米业有限公司	73176017-7	江苏	制造业	80.00
镇江金顺酱醋有限公司	73653728-1	江苏	制造业	100.00
镇江恒大调味品有限责任公司	74870686-3	江苏	制造业	80.00
恒顺醋业安徽调味品有限公司	74087137-0	安徽	制造业	98.33
上海恒顺醋业有限公司	73666966-3	上海	流通业	100.00
镇江天年生物制品有限公司	72871478-6	江苏	制造业	72.50
镇江可尔健生物制品有限公司	72871479-4	江苏	制造业	66.67
江苏恒顺建筑安装工程有限公司	76510706-1	江苏	建筑业	87.70
镇江顺丰调味品有限公司	75643742-1	江苏	制造业	51.00
镇江润扬调味品有限公司	73941488-5	江苏	制造业	60.00
镇江农欣饲料有限公司	73177706-7	江苏	制造业	65.90
镇江恒耀特种玻璃有限公司	75143032-7	江苏	制造业	64.00
镇江恒顺物业有限公司	73114651-3	江苏	房地产	85.00
镇江恒顺房地产开发有限公司	73114716-1	江苏	房地产	99.50

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	持股比例(%)
镇江中房新鸿房地产开发有限公司	72902224-7	江苏	房地产	70.00
江苏恒顺调味食品有限公司	79109660-X	江苏	制造业	51.00
江苏中网通信有限公司	76940335-1	江苏	服务业	80.00
上海双和塑胶有限公司	77466416-9	上海	制造业	80.00
镇江华龙新型建材有限公司	67014025-6	江苏	制造业	70.00
镇江恒欣肥料科技有限公司	74482960-4	江苏	制造业	50.00
镇江晨曦房产投资有限公司	78206814-8	江苏	房地产	80.00
镇江华亿润达汽车运输有限公司	69214534-9	江苏	服务业	100.00

子公司的注册资本及其变化

单位：万元人民币

子公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
镇江恒顺生物工程有限公司	3,900.00			3,900.00
镇江恒丰酱醋有限公司	202.71			202.71
恒丰（镇江）食品有限公司	2,484.49			2,484.49
镇江恒顺饲料有限公司	3,000.00			3,000.00
江苏恒顺置业发展有限公司	5,000.00			5,000.00
江苏恒顺沐阳调味品有限公司	2,500.00			2,500.00
武汉鑫恒顺商贸有限公司	100.00			100.00
上海镇江恒顺酱醋配销有限公司	100.00			100.00
徐州恒顺万通食品酿造有限公司	2,000.00			2,000.00
山西恒顺老陈醋有限公司	2,000.00			2,000.00
江苏恒顺醋业云阳调味品有限公司	850.00			850.00
江苏恒顺苏中调味品有限公司	736.00			736.00
镇江恒顺酒业有限公司	320.00			320.00
镇江恒达塑料包装有限公司	50.00			50.00
北京恒顺食品销售有限公司	100.00			100.00
镇江恒顺新型调味品有限公司	100.00			100.00
镇江恒华彩印包装有限公司	250.00			250.00
镇江恒顺米业有限公司	183.00			183.00
镇江金顺酱醋有限公司	80.00			80.00
镇江恒大调味品有限责任公司	200.00			200.00
恒顺醋业安徽调味品有限公司	300.00			300.00
上海恒顺醋业有限公司	100.00			100.00
镇江天年生物制品有限公司	200.00			200.00
镇江可尔健生物制品有限公司	300.00			300.00
江苏恒顺建筑安装工程有限公司	600.00	1,400.00		2,000.00
镇江顺丰调味品有限公司	USD 66.00			USD 66.00
镇江润扬调味品有限公司	50.00			50.00
镇江农欣饲料有限公司	550.00			550.00
镇江恒耀特种玻璃有限公司	200.00			200.00

子公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
镇江恒顺物业有限公司	800.00			800.00
镇江恒顺房地产开发有限公司	10,000.00			10,000.00
镇江中房新鸿房地产开发有限公司	3,000.00			3,000.00
江苏恒顺调味食品有限公司	USD 3,649.999			USD 3,649.999
江苏中网通信有限公司	500.00			500.00
上海双和塑胶有限公司	50.00			50.00
镇江华龙新型建材有限公司	1,500.00	500.00		2,000.00
镇江恒欣肥料科技有限公司	120.00	480.00		600.00
镇江晨曦房产投资有限公司	2,000.00			2,000.00
镇江华亿润达汽车运输有限公司		60.00		60.00

(3) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
1、镇江恒顺商场	同一母公司
2、镇江恒润调味品有限公司	同一母公司
3、江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司	同一母公司
4、镇江恒顺油脂有限公司	同一母公司
5、镇江恒祥再利用物资有限公司	同一母公司
6、镇江华龙管业有限公司	同一母公司
7、镇江恒顺物流有限公司	同一母公司
8、镇江恒顺四达金属门窗工程有限公司	同一母公司
9、镇江恒顺玻璃制品有限公司	同一母公司
10、南京维林克菲生物科技有限公司	同一母公司
11、镇江恒新药业有限公司	同一母公司
12、镇江恒顺宾馆	同一母公司
13、江苏恒宏包装有限公司	同一母公司
14、江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司	同一母公司
15、镇江市丹徒区恒丰物资回收有限公司	同一母公司
16、镇江百盛商城有限公司	合营企业
17、镇江久亚国际贸易有限公司	联营企业
18、镇江新安建材有限公司	联营企业
19、江苏稳润光电有限公司	联营企业
20、镇江新生房产物业顾问有限公司	关键管理人员控制企业
21、镇江三联房地产实业发展有限公司	关键管理人员控制企业

3、关联方交易

(1) 交易类型及金额

①购买商品

(单位:人民币万元)

关联方名称	本期发生额		上期发生额		定价政策
	金额	占全部同类交易的比例	金额	占全部同类交易的比例	
江苏恒宏包装有限公司	2,470.87	6.74%	2,483.88	7.29%	市价
镇江恒祥再利用物资有限公司	54.55	0.15%	600.06	1.76%	市价
镇江恒顺玻璃制品有限公司	571.98	1.56%	581.01	1.70%	市价
镇江恒顺油脂有限公司	233.87	0.64%	315.80	0.93%	市价
镇江恒顺物流有限公司	173.67	0.47%	300.00	0.88%	市价
镇江恒顺四达金属门窗工程有限公司	460.16	1.26%	221.34	0.65%	市价
镇江恒润调味品有限公司	18.71	0.05%	20.46	0.06%	市价
镇江恒顺油脂有限公司			3.13	0.01%	市价
南京维林克菲生物科技有限公司			1.32	0.00%	市价
江苏稳润光电科技有限公司			0.27	-	市价
镇江市丹徒区恒丰物资回收有限公司	590.73	1.61%			市价
江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司	3.14	0.01%			市价
合计	4,577.69	12.49%	4,527.27	13.28%	

②销售商品

(单位:人民币万元)

关联方名称	本期发生额		上期发生额		定价政策
	金额	占全部同类交易的比例	金额	占全部同类交易的比例	
镇江恒润调味品有限公司	3,690.40	6.89%	4,398.03	8.82%	市价
镇江恒顺商场	1,316.22	2.46%	1,244.01	2.49%	市价
江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司	596.80	1.11%	689.63	1.38%	市价
江苏恒顺集团有限公司	14.49	0.03%	258.40	0.52%	市价
镇江久亚国际贸易有限公司	200.34	0.37%	54.05	0.11%	市价
镇江恒顺四达金属门窗工程有限公司	47.48	0.09%	22.96	0.05%	市价
镇江恒顺油脂有限公司	18.29	0.03%	16.14	0.03%	市价
镇江恒顺宾馆	3.45	0.01%	13.92	0.03%	市价
镇江恒新药业有限公司	94.75	0.18%			市价
江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司	8.37	0.02%			市价
江苏稳润光电有限公司	0.24	0.00%			市价
镇江新安建材有限公司	26.48	0.05%			市价
南京维林克菲生物科技有限公司	2.91	0.01%	11.12	0.02%	市价
合计	6,020.21	11.24%	6,708.26	13.45%	

③接受劳务

(单位:人民币万元)

单位名称	劳务项目	本期发生额	上期发生额
江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司	出口代理	44.70	145.78
镇江新生房产物业顾问有限公司	销售代理	300.34	238.89
合计		332.42	384.67

④接受担保

截至 2009 年 12 月 31 日，江苏恒顺集团有限公司为本公司及本公司子公司 31,200.00 万元短期借款、9,000.00 万元一年内到期的非流动负债、12,000.00 万元长期借款和 3,500.00 万元银行承兑汇票提供担保。

(2) 未结算项目

①应收账款

(单位:人民币元)

关联方名称	期末余额			年初余额		
	金额	占项目余额的比例	坏账准备金额	金额	占项目余额的比例	坏账准备金额
镇江恒润调味品有限公司	8,553,532.09	13.12%	427,676.60	11,691,523.43	21.06%	584,576.17
江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司	3,522,149.17	5.40%	209,671.79	2,163,163.77	3.90%	125,095.31
镇江恒顺商场	3,499.97	0.01%	175.00	1,090,111.22	1.96%	54,505.56
镇江久亚国际贸易有限公司	2,318,542.70	3.56%	168,837.14	738,815.50	1.33%	42,263.85
镇江恒新药业有限公司				716,187.64	1.29%	35,809.38
镇江恒顺宾馆	609,200.67	0.93%	132,452.63	652,119.47	1.17%	59,434.95
南京维林克菲生物科技有限公司	176,348.50	0.27%	8,817.43	184,188.50	0.33%	46,586.68
镇江恒顺四达金属门窗工程有限公司	134,164.16	0.21%	6,708.21	118,614.07	0.21%	5,930.70
江苏恒顺集团有限公司	54,773.31	0.08%	2,738.67	79,573.31	0.14%	3,978.67
合计	15,372,210.57	23.57%	957,077.46	17,434,296.91	31.39%	958,181.27

②应付账款

关联方名称	期末余额		年初余额	
	金额	占项目余额的比例	金额	占项目余额的比例
镇江恒顺玻璃制品有限公司	1,594,391.08	0.95%	2,536,296.37	2.62%
镇江恒祥再利用物资有限公司	-	-	1,363,630.04	1.41%
镇江恒顺油脂有限公司	661,948.91	0.40%	690,971.40	0.71%
江苏恒宏包装有限公司	2,351,024.87	1.40%	654,631.24	0.68%
镇江恒顺四达金属门窗工程有限公司	214,019.44	0.13%	209,808.54	0.22%
江苏稳润光电科技有限公司	-	-	3,145.00	0.00%
镇江市丹徒区恒丰物资回收有限公司	1,214,278.39	0.73%	-	-
镇江新安建材有限公司	16,742.71	0.01%	-	-
合计	6,052,405.40	3.62%	5,458,482.59	5.64%

③预付帐款

关联方名称	期末余额		年初余额	
	金额	占项目余额的比例	金额	占项目余额的比例
镇江新安建材有限公司			10,720,549.91	5.64%
镇江恒顺物流有限公司	707,802.00	0.36%	1,103,802.00	0.58%
镇江恒顺四达金属门窗工程有限公司	-	-%	-	-
镇江三联房地产实业发展有限公司	27,609,470.87	13.94%	23,877,264.00	12.57%
合计	28,317,272.87	14.30%	35,701,615.91	18.79%

④预收帐款

关联方名称	期末余额		年初余额	
	金额	占项目余额的比例	金额	占项目余额的比例
镇江恒新药业有限公司	15,304.33	0.01%		
镇江恒顺油脂有限责任公司	152,800.00	0.11%		
合计	168,104.33	0.12%		

⑤其他应收款

关联方名称	期末余额		年初余额	
	金额	占项目余额的比例	金额	占项目余额的比例
江苏华龙管业有限公司	-	-	4,680,358.39	8.26%
镇江恒润调味品有限公司	3,800.00	0.01%	-	-
镇江恒祥再利用物资有限公司	3,047.00	0.01%	-	-
镇江恒新药业有限公司	387,601.01	0.70%	-	-
镇江新惠投资贸易有限公司	836,747.99	1.50%	-	-
镇江新生房产物业顾问有限公司	500,000.00	0.90%	-	-
合计	1,731,196.00	3.11%	4,680,358.39	8.26%

⑥其他应付款

关联方名称	期末余额		年初余额	
	金额	占项目余额的比例	金额	占项目余额的比例
江苏恒顺集团有限公司	11,091,526.06	6.07%	4,127,783.51	4.73%
镇江百盛商城有限公司	21,500,000.00	11.76%		
镇江市恒顺四达金属门窗工程有限公司	695,462.99	0.38%		
镇江恒顺物流有限责任公司	1,227,560.00	0.67%		
镇江恒新药业有限公司	67,659.60	0.04%		
江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司	402,155.24	0.22%	81,315.24	0.09%
江苏华龙管业有限公司			200,000.00	0.23%
合计	34,984,363.89	19.13%	17,783,768.75	20.36%

(3) 商标使用权:

本公司关键管理人员张玉宏将“恒丰”商标使用权出租给恒丰（镇江）食品有限公司使用，使用时间为 2005 年 8 月至 2009 年 8 月，共收取商标使用费 60,000 元。

(4) 租赁：

江苏恒顺集团有限公司免收本公司 2009 年度土地租赁费。

(5) 综合服务：

江苏恒顺集团有限公司免收本公司 2009 年度综合服务费用。

(6) 应收款项转让

根据公司子公司—镇江恒顺房地产开发有限公司与江苏恒顺集团有限公司签订的《债权转让协议》，镇江恒顺房地产开发有限公司将持有的镇江华东建材机械有限责任公司 600 万元债权转让给江苏恒顺集团有限公司，双方约定的债权转让金额为 600 万元，由于镇江恒顺房地产开发有限公司已经对该债权计提了 460 万元的坏账准备，故本期形成转让应收款利得 460.00 万元。

七、或有事项

1、截止 2009 年 12 月 31 日，公司为子公司银行借款提供担保，其明细情况列示如下：

(单位：人民币 万元)

被担保的子公司	担保金额
镇江恒华彩印包装有限公司	1,300.00
镇江恒顺米业有限责任公司	380.00
合 计	1,680.00

2、截止 2009 年 12 月 31 日，公司子公司为业主提供银行按揭贷款担保，其明细情况列示如下：

(单位：人民币 万元)

子公司名称	担保金额
镇江恒顺房地产开发有限公司	8,567.78
镇江中房新鸿房地产开发有限公司	2,475.81
合 计	11,043.59

3、公司子公司—镇江恒华彩印包装有限责任公司起诉镇江市振兴建筑安装工程有限责任公司延误工期违约责任，要求被告赔偿违约金 50.00 万元，截止 2009 年 12 月 31 日，该案已由镇江市润州区人民法院受理尚未进行判决。

八、资产负债表日后非调整事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

项目	金额
拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利 0.73 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

2、其他资产负债表日后事项说明

根据本公司与子公司—江苏恒顺调味食品有限公司和新加坡 JHS 控股有限公司三方于 2010 年 1 月 26 日签订的《股权转让协议》，江苏恒顺调味食品有限公司采取回购股权的方式，收购新加坡 JHS 控股有限公司持有的江苏恒顺调味食品有限公司 49% 股权，经三方协商股权转让款为人民币 16,579.60 万元。

九、承诺事项

截止 2009 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(如无特别注明，以下货币单位均为人民币元)

1、应收账款

(1) 分类情况

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	25,123,220.91	77.74%	1,293,101.82	5.15%	31,991,808.38	73.46%	1,599,590.42	5.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,509,425.02	13.95%	4,088,294.43	90.66%	4,129,377.33	9.48%	3,573,155.99	86.53%
其他不重大的应收账款	2,686,785.64	8.31%	375,120.54	13.96%	7,427,892.61	17.06%	609,283.35	8.20%
合计	32,319,431.57	100.00%	5,756,516.79		43,549,078.32	100.00%	5,782,029.76	

注：公司对余额 100 万元以上的单项金额重大应收账款单独进行减值测试，未出现减值情况。对于单项金额非重大的应收账款，与经单独测试未减值的应收账款一起，按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款确定依据为账龄超过三年。

(2) 账龄分析

i) 单项金额重大的应收账款

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	24,384,405.41	97.06%	1,219,220.27	31,991,808.38	100.00%	1,599,590.42
一至二年	738,815.50	2.94%	73,881.55		0.00%	-
合计	25,123,220.91	100.00%	1,293,101.82	31,991,808.38	100.00%	1,599,590.42

ii) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
三至四年	552,579.61	12.25%	221,031.84	420,163.08	10.17%	168,065.23
四至五年	255,950.91	5.68%	166,368.09	868,924.27	21.04%	564,800.78
五年以上	3,700,894.50	82.07%	3,700,894.50	2,840,289.98	68.79%	2,840,289.98
合计	4,509,425.02	100.00%	4,088,294.43	4,129,377.33	100.00%	3,573,155.99

iii) 其他不重大的应收账款

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	1,017,696.84	37.88%	50,884.84	5,119,506.72	68.92%	255,975.34
一至二年	620,243.31	23.08%	62,024.33	1,491,923.11	20.09%	149,192.31
二至三年	1,048,845.49	39.04%	262,211.37	816,462.78	10.99%	204,115.70
合计	2,686,785.64	100.00%	375,120.54	7,427,892.61	100.00%	609,283.35

(3) 本账户 2009 年 12 月 31 日余额中无计提特别坏账准备或以前年度计提报告期冲回的应收款项。

(4) 本账户 2009 年 12 月 31 日余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(5) 截止 2009 年 12 月 31 日, 应收账款余额中欠款金额前五名列示如下:

欠款方名称	金额	欠款年限	占应收账款总额比例
镇江恒润调味品有限公司	7,115,045.31	一年以内	22.01%
江苏苏果超市有限公司	4,381,111.46	一年以内	13.56%
上海镇江恒顺酱醋配销有限公司	3,807,902.87	一年以内	11.78%
武汉市鑫恒顺商贸有限责任公司	3,007,404.82	一年以内	9.31%
镇江久亚国际贸易有限公司	2,234,532.70	两年以内	6.91%
合计	20,545,997.16		63.57%

2、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	148,909,599.59	97.97%	18,389,805.98	12.35%	267,840,136.00	98.69%	35,434,665.95	13.23%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,878,141.13	1.24%	1,742,004.91	92.75%	1,842,816.43	0.68%	1,654,062.04	89.76%
其他不重大的其他应收款	1,205,194.07	0.79%	83,608.38	6.94%	1,714,486.97	0.63%	127,139.48	7.42%
合计	151,992,934.79	100.00%	20,215,419.27		271,397,439.40	100.00%	37,215,867.47	

注：公司对余额 100 万元以上的单项金额重大其他应收款单独进行减值测试，未出现减值情况。对于单项金额非重大的其他应收款，与经单独测试未减值的其他应收款一起，按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款确定依据为账龄超过三年。

(2) 账龄分析

i) 单项金额重大的其他应收账款

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	105,725,469.59	71.00%	5,286,273.48	34,286,953.00	12.80%	1,714,347.65
一至二年	21,750,000.00	14.61%	2,175,000.00	184,353,183.00	68.83%	18,435,318.32
二至三年	9,734,130.00	6.54%	2,433,532.50	39,800,000.00	14.86%	9,950,000.02
三至四年	3,300,000.00	2.22%	1,320,000.00	4,500,000.00	1.68%	1,800,000.00
四至五年	3,500,000.00	2.35%	2,275,000.00	3,900,000.00	1.46%	2,535,000.00
五年以上	4,900,000.00	3.29%	4,900,000.00	1,000,000.00	0.37%	1,000,000.00
合计	148,909,599.59	100.00%	18,389,805.98	267,840,136.00	100.00%	35,434,665.99

ii) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
三至四年	76,771.70	4.09%	30,708.68	277,152.00	15.04%	110,860.80
四至五年	257,352.00	13.70%	167,278.80	64,180.54	3.48%	41,717.35
五年以上	1,544,017.43	82.21%	1,544,017.43	1,501,483.89	81.48%	1,501,483.89
合计	1,878,141.13	100.00%	1,742,004.91	1,842,816.43	100.00%	1,654,062.04

iii) 其他不重大的其他应收账款

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	952,756.45	79.05%	47,637.82	1,394,774.37	81.35%	69,738.72
一至二年	180,925.68	15.01%	18,092.57	150,182.60	8.76%	15,018.24
二至三年	71,511.94	5.93%	17,877.99	169,530.00	9.89%	42,382.48
合计	1,205,194.07	100.00%	83,608.38	1,714,486.97	100.00%	127,139.44

(3) 本账户 2009 年 12 月 31 日余额中无计提特别坏账准备或以前年度计提报告期冲回的应收款项。

(4) 本账户 2009 年 12 月 31 日余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(5) 截止 2009 年 12 月 31 日,其他应收款余额中欠款金额前五名:

欠款方名称	金额	欠款年限	款项性质或内容
江苏恒顺置业发展有限公司	77,137,610.00	一年以内	往来款
江苏恒顺调味食品有限公司	41,351,989.59	三年以内	往来款
山西恒顺老陈醋有限公司	10,250,000.00	四年以内	往来款
恒丰(镇江)食品有限公司	7,890,000.00	一年以内	往来款
恒顺云阳调味品有限公司	3,500,000.00	一年以内	往来款
合计	140,129,599.59		

2、长期股权投资

(1) 合营企业及联营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	表决权比例	截止 2008 年 12 月 31 日净资产	本期净利润
一、合营企业						
镇江百盛商城有限公司	江苏·镇江	流通业	50.00%	50.00%	139,300,212.90	33,812,251.40
二、联营企业						
江苏稳润光电有限公司	江苏·镇江	制造业	25.47%	25.47%	128,416,324.73	5,265,291.28

(2) 分类情况

项目	期末余额		年初余额	
	金额	减值准备	金额	减值准备
按成本法核算的长期股权投资	349,827,202.65	3,000,000.00	366,972,202.65	3,000,000.00
按权益法核算的长期股权投资	102,357,744.36		99,379,398.86	
股权投资差额	8,834,366.50		10,631,186.80	
合计	461,019,313.51	3,000,000.00	476,982,788.31	3,000,000.00

(3) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	初始投资金额	年初余额	本期增加 [注 1]	本期转让 [注 2]	本期红利	期末余额
江苏恒顺调味食品有限公司	51.00%	100,022,607.83	140,049,473.33				140,049,473.33
镇江恒顺生物工程 有限公司	97.44%	38,001,600.00	38,001,600.00				38,001,600.00
江苏恒顺置业发展 有限公司	80.00%	40,000,000.00	40,000,000.00				40,000,000.00
镇江恒顺饲料有限 公司	90.00%	27,000,000.00	27,000,000.00				27,000,000.00
镇江恒丰酱醋有限 公司	70.00%	3,800,785.84	3,800,785.84		3,800,785.84		
恒丰（镇江）食品 有限公司	70.00%	19,809,214.16	19,809,214.16		19,809,214.16	6,877,763.40	
江苏恒顺沐阳调味 品有限公司	94.00%	23,595,636.03	23,595,636.03				23,595,636.03
武汉鑫恒顺商贸有 限公司	51.00%	510,000.00	510,000.00	465,000.00			975,000.00
上海镇江恒顺酱醋 配销有限公司	55.00%	550,000.00	550,000.00				550,000.00
山西老陈醋有限公 司	75.00%	15,000,000.00	15,000,000.00				15,000,000.00
徐州恒顺万通食品 酿造有限公司	80.00%	16,000,000.00	16,000,000.00	3,000,000.00			19,000,000.00
江苏恒顺醋业云阳 调味品有限公司	98.24%	8,350,000.00	8,350,000.00				8,350,000.00
江苏恒顺苏中调味 品有限公司	100.00%	7,360,000.00	7,360,000.00				7,360,000.00
镇江恒顺新型调味 品有限公司	55.00%	436,042.88	436,042.88				436,042.88
恒顺醋业安徽调味 品有限公司	98.33%	2,950,000.00	2,950,000.00				2,950,000.00
镇江恒大调味品有 限公司	85.00%	1,700,000.00	1,700,000.00				1,700,000.00
镇江恒顺酒业有限 公司	75.00%	2,398,434.74	2,398,434.74			2,551,420.90	2,398,434.74
镇江金顺酱醋有限 公司	55.00%	440,000.00	440,000.00				440,000.00
镇江恒华彩印包装 有限公司	60.00%	3,178,809.25	3,178,809.25				3,178,809.25
镇江恒达塑料包装 有限公司	60.00%	1,644,206.42	1,644,206.42				1,644,206.42
镇江恒顺米业有限 公司	60.00%	1,098,000.00	1,098,000.00				1,098,000.00
北京恒顺食品销售 有限公司	80.00%	800,000.00	800,000.00				800,000.00

被投资单位名称	持股比例	初始投资金额	年初余额	本期增加 [注 1]	本期转让 [注 2]	本期红利	期末余额
镇江润扬调味品有限公司	60.00%	300,000.00	300,000.00				300,000.00
镇江恒欣肥料科技有限公司	50.00%	3,000,000.00		3,000,000.00			3,000,000.00
南京消防器材股份有限公司	13.64%	9,000,000.00	9,000,000.00				9,000,000.00
宁波大红鹰药业股份有限公司	3.75%	3,000,000.00	3,000,000.00				3,000,000.00
合计		329,945,337.15	366,972,202.65	6,465,000.00	23,610,000.00	9,429,184.30	349,827,202.65

注 1：本期增加

A、本期根据公司与自然人葛畅签订的股权转让协议，本公司按 46.50 万元的价格收购自然人葛畅持有的本公司子公司武汉鑫恒顺商贸有限公司 31%股权；

B、本期根据公司与徐州五丰生物科技有限公司签订的股权转让协议，本公司按 300.00 万元的价格收购徐州五丰生物科技有限公司持有的本公司子公司徐州万通食品酿造有限公司 6.00%股权；

C、本期公司受让了镇江市农化技术服务公司持有的镇江恒欣肥料科技有限公司 12.00%股权，同时根据镇江恒欣肥料科技有限公司的增资协议，公司对镇江恒欣肥料科技有限公司增资 264.00 万元，增资完成后公司享有镇江恒欣肥料科技有限公司 50.00%股权，成为其第一大出资人，能对其生产与经营活动实施控制，采用成本法对其核算。

注 2：本期根据公司与公司子公司-江苏恒顺调味食品有限公司签订的股权转让协议，公司子公司-江苏恒顺调味食品有限公司按 3,920.00 万元的价格收购本公司持有的恒丰（镇江）食品有限公司 70.00%和镇江恒丰酱醋有限公司 70.00%股权。

(4) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	初始投资金额	年初余额	追加 投资 额	本期权益增减额	本期红利	期末余额
镇江百盛商城有限公司	50.00%	47,031,796.97	68,012,830.64		16,906,125.72	15,268,849.91	69,650,106.45
江苏稳润光电有限公司	25.47%	31,989,436.35	31,366,568.22		1,341,069.69		32,707,637.91
合计		79,021,233.32	99,379,398.86		18,247,195.41	15,268,849.91	102,357,744.36

(5) 股权投资差额明细

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	年初余额	本期摊销	期末余额
镇江百盛商城有限公司	17,968,203.03	10年	10,631,186.80	1,796,820.30	8,834,366.50
合计	17,968,203.03		10,631,186.80	1,796,820.30	8,834,366.50

(6) 长期股权投资减值明细

被投资单位名称	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额	计提原因
宁波大红鹰药业股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	预计未来无经济利益流入
合计	3,000,000.00			3,000,000.00	

3、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	464,856,165.26	405,840,812.00
其他业务收入		
合计	464,856,165.26	405,840,812.00

(2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	408,315,425.04	309,918,326.91
其他业务成本		
合计	408,315,425.04	309,918,326.91

(3) 主营业务收入、成本情况

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
酱醋调味品	464,856,165.26	405,840,812.00
主营业务成本		
酱醋调味品	408,315,425.04	309,918,326.91
主营业务利润		
酱醋调味品	56,540,740.22	95,922,485.09

4、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算调整被投资单位净损益	18,247,195.41	15,691,594.32
成本法核算被投资单位分红	10,387,864.28	8,314,636.00
股权投资差额摊销	-1,796,820.30	-1,796,820.30
股权转让收益	15,590,000.00	3,470,488.38
合计	42,428,239.39	25,679,898.40

投资收益汇回不存在重大限制。

5、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	42,659,985.62	11,477,535.26
加：资产减值准备	-17,025,961.17	23,476,725.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,648,977.16	9,341,324.28
无形资产摊销	131,248.00	131,248.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-408,611.14	-878.60
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）	14,280,711.78	25,722,374.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,428,239.39	-25,679,898.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,006,490.29	-6,216,876.70
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）	23,641,907.34	3,614,100.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	129,367,854.95	-37,067,973.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,781,660.53	34,565,511.31
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	120,092,702.91	39,363,191.45
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	322,719,592.92	191,139,536.12
减：现金的期初余额	191,139,536.12	48,685,248.83
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	131,580,056.80	142,454,287.29

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	99,661.64	5,153,787.16
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）	4,810,663.53	6,965,706.04
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	4,600,000.00	
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	307,716.94	-954,623.87
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	-2,668,680.20	-5,608,309.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	1,782,662.41	1,285,856.98
归属于少数股东非经常性损益影响金额	2,058,208.67	1,541,261.76
合计	3,308,490.83	2,729,440.94

本公司报告期非经常性损益是按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》（2008年）的规定计算的。

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	7.20%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.43%	0.22	0.22

计算过程

项 目	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	30,974,462.12
非经常性损益	3,308,490.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27,665,971.29
归属于公司普通股股东的期初净资产	414,529,977.52
报告期回购或现金分红等减少净资产	
归属于公司普通股股东的期末净资产	442,108,265.77
期初股本	127,150,000.00
期末股本	127,150,000.00

本年度计算公式均遵循《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算和披露》(2010 年修订)的有关规定。

3、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、用于担保的资产				
房产原值	137,403,248.13	125,418,454.82	32,640,000.00	230,181,702.95
土地使用权原值	128,963,579.65	168,553,538.82	98,616,109.95	198,901,008.52
原值小计	266,366,827.78	293,971,993.64	131,256,109.95	429,082,711.47
房产净值	99,792,410.63			184,783,040.15
土地使用权净值	126,092,863.55			193,885,951.68
净值小计	225,885,274.18			378,668,991.83

十二、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十三、财务报表之批准

本财务报表经 2010 年 3 月 6 日公司董事会批准对外报送。财务报表批准人为叶有伟。

十四、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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

董事长：叶有伟

江苏恒顺醋业股份有限公司

2010 年 3 月 9 日