

# 江苏恒顺醋业股份有限公司

JIANGSU HENGSHUN VINEGAR-INDUSTRY CO., LTD

600305

2011 年半年度报告



二〇一一年八月

## 目录

一、 重要提示.....	3
二、 公司基本情况.....	3
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告.....	6
六、 重要事项.....	8
七、 财务会计报告（未经审计）.....	10
八、 备查文件目录.....	88

**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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	叶有伟
主管会计工作负责人姓名	刘欣
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	夏润鹏

公司负责人叶有伟、主管会计工作负责人刘欣及会计机构负责人（会计主管人员）夏润鹏声明：保证本半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	镇江市丹徒新城广园路 66 号	镇江市丹徒新城广园路 66 号
电话	0511-85307602	0511-85226003
传真	0511-85307711	0511-85307711
电子信箱	yyz3399@163.com	wcy08@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	江苏省镇江市丹徒新城广园路 66 号
注册地址的邮政编码	212028
办公地址	镇江市丹徒新城广园路 66 号
办公地址的邮政编码	212028
公司国际互联网网址	www.zhengshun.com
电子信箱	wcy08@163.com

(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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(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	

## (二) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	3,282,960,114.08	3,014,214,286.41	8.92
所有者权益(或股东权益)	428,170,731.60	424,194,877.79	0.94
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.37	3.34	0.90
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	18,450,105.32	20,181,691.17	-8.58
利润总额	19,114,345.78	19,214,029.55	-0.52
归属于上市公司股东的净利润	13,512,103.81	13,016,223.40	3.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,428,106.21	12,742,564.23	-2.47
基本每股收益(元)	0.106	0.102	3.92
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.098	0.100	-2.00
稀释每股收益(元)	0.106	0.102	3.92
加权平均净资产收益率(%)	3.14	2.90	增加 0.24 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-69,795,400.70	-127,550,147.89	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.549	-1.003	不适用

## 2、 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	42,395.26
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)	1,932,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,487.26
所得税影响额	-466,102.00
少数股东权益影响额(税后)	-314,308.40
合计	1,083,997.60

## 三、 股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 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				12,686 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	质押或冻结的股份数量
江苏恒顺集团有限公司	国有法人	51.94	66,042,630		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	3.93	5,000,000	-750,313	无
中国建设银行-银华核心价值优选股票型证券投资基金	其他	2.99	3,807,510		无
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 沪	其他	1.68	2,133,507	2,133,507	无
光大证券-工行-光大阳光混合优选(阳光 6 号)集合资产管理计划	其他	1.65	2,100,000	-800,000	无
全国社保基金-零八组合	其他	1.26	1,599,838		无
中国建设银行-诺德价值优势股票型证券投资基金	其他	1.23	1,567,202	1,567,202	无
中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-CT001 沪	其他	1.20	1,528,976	1,528,976	无
光大证券-工行-光大阳光新兴产业集合资产管理计划	其他	1.17	1,484,973	1,484,973	无
中国工商银行-融通动力先锋股票型证券投资基金	其他	0.09	1,149,923	149,984	无
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	66,042,630		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	5,000,000		人民币普通股		
中国建设银行-银华核心价值优选股票型证券投资基金	3,807,510		人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 沪	2,133,507		人民币普通股		
光大证券-工行-光大阳光混合优选(阳光 6 号)集合资产管理计划	2,100,000		人民币普通股		
全国社保基金-零八组合	1,599,838		人民币普通股		
中国建设银行-诺德价值优势股票型证券投资基金	1,567,202		人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-CT001 沪	1,528,976		人民币普通股		
光大证券-工行-光大阳光新兴产业集合资产管理计划	1,484,973		人民币普通股		
中国工商银行-融通动力先锋股票型证券投资基金	1,149,923		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。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年上半年, 公司面对主要原材料价格上涨、劳动力成本攀升、食品安全形势严峻等诸多不利因素叠加的挑战, 董事会正确决策, 领导公司紧紧瞄准“确保公司规模和效益超过行业平均增长水平, 力争达到行业增长先进水平”的年度奋斗目标, 通过全方位的改革和创新, 全面推动企业发展方式的转变, 努力探索国有老字号企业跨越发展新路。

今年 1-6 月份, 公司实现营业收入 48,008.54 万元, 同比增长 11.51%, 其中, 酱醋调味品实现销售 33,216.90 万元, 同比增长 21.41%; 公司实现净利润 1,351.21 万元, 同比增长 3.81%。

在总结上半年工作成绩的同时, 公司清醒的认识到跨越发展存在的突出问题和矛盾: 作为传统劳动密集型企业, 公司的发展正面临着成本不断上升的压力; 同时, 在当前的形势下, 品牌化、高品质的产品深受广大消费者的喜爱, 它不仅需要符合性的质量, 还需要满足消费者不断变化的个性化需求。因此, 推进营销体制改革, 提高营销工作的整体水平; 推进研发机制创新, 提升研发工作效能; 加大设备改造和技术改进力度, 实现集约化经营; 加快人力资源开发, 全面提高劳动效率; 完善制度化建设, 全面推行流程化管理; 加强干部队伍建设, 打造具有恒顺特色的企业文化六大工作目标、二十项重点工作任务, 这已成为公司上下着力破解的重大课题。

公司下半年的主要工作压力将来自于以下几个方面, 针对这些压力, 公司将采取相应的措施积极化解:

一是加快推进主营业务的发展。目前公司销售增长、品牌整合、品种结构调整均有待于提速增效。特别是调味品拳头产品的地位不够突出, 尚未形成规模优势。公司将通过营销改革的持续进行, 通过品牌整合力度的不断加大, 通过产品结构进一步优化消除主业发展中的瓶颈。

二是加大成本、费用控制力度。国内较高通胀率将继续把主要原料价格、人工成本增幅推向高位。而受营销网络建设上投入的加大、银行贷款利率上调等因素的影响, 期间费用的增长将使公司下半年的工作面临着更大的压力。公司将在确保产品质量的基础上, 全方位进行开源节流、降本增效工作。一方面通过推动公司对中山西路厂区和五里厂区资产变现, 另一方面采取内部财务预决算工作的加强等办法, 化解成本、费用增长的压力。

三是房地产、商贸领域的投资收益进一步提升。2011 年国家房地产调控效应逐步显现, 房地产压力加大。而镇江商业竞争态势的加剧也使公司投资收益有所下降。下半年, 公司将通过统筹房地产项目推进, 优化房地产规划方案, 加强房地产工程质量监控和市场营销等办法, 提高恒顺房地产的投资效益。

为实现品牌化、规模化、国际化的发展目标, 公司以研发机制的创新推动产品附加值的提升, 以研发思路的调整推动产品市场竞争力的提高。上半年, 研发工作围绕以下三个思路做出成效: 一是坚持以市场导向提升研发效率。二是坚持以新品开发拓宽发展空间。三是新品开发实现“扬长避短”。本着上述三个思路, 研发部门上半年在餐饮适销产品、网络适销

产品、保健养生产品等开发上作出了进一步的努力，成功开发出了 10 个新品投放市场。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、 主营业务分行业、产品情况表

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(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
酱醋调味品	332,169,035.60	210,481,212.16	36.63	21.41	18.08	增加 1.79 个百分点
房地产	83,027,521.50	61,802,271.30	25.56	34.70	27.03	增加 4.49 个百分点
其他	56,619,524.38	48,562,663.42	14.23	-38.61	-38.92	增加 0.44 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 2,077.51 万元。

### 1、 公司资产构成变动主要情况

项目	注释	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	变动幅度%
应收票据	1	8,402,880.00	15,433,040.00	-45.55%
其它流动资产	2	1,935,880.71	44,552.89	4245.13%
在建工程	3	18,180,919.26	5,855,350.47	210.50%
无形资产	4	135,905,907.52	73,538,825.94	84.81%
应付职工薪酬	5	4,101,303.75	6,775,998.97	-39.47%
应交税费	6	7,507,416.58	24,625,691.36	-69.51%
应付利息	7	2,325,736.99	1,714,587.56	35.64%
长期借款	8	328,500,000.00	169,000,000.00	94.38%
专项应付款	9	48,510,980.54	11,000,156.00	341.00%

- (1) 应收票据减少，主要由于公司应收银行承兑（货款）减少所致；
- (2) 其它流动资产增加，主要由于公司待摊土地使用税等增加所致；
- (3) 在建工程增加，主要由于公司醋文化博物馆建设投入所致；
- (4) 无形资产增加，主要由于本期购入华龙管业工业用地所致；
- (5) 应付职工薪酬减少，主要由于本期支付应付职工薪酬所致；
- (6) 应交税费减少，主要由于本期缴纳应交各项税金所致；
- (7) 应付利息增加，主要由于应付银行融资利息增加所致；
- (8) 长期借款增加，主要由于银行融资增加所致；
- (9) 专项应付款增加，主要由于本期收到镇江市国投公司支付五里厂区房产转让款所致。

### 2、 公司财务数据同比发生重大变动的说明

项目	注释	2011 年 6 月 30 日	2010 年 6 月 30 日	变动幅度%
营业税金及附加	1	12,115,401.76	7,741,935.84	56.49%
财务费用	2	26,198,699.85	15,718,541.33	66.67%
资产减值损失	3	668,231.92	1,670,542.13	-60.00%
投资收益	4	3,989,786.70	8,362,256.07	-52.29%
营业外收入	5	3,021,274.98	363,362.42	731.48%
营业外支出	6	2,357,034.52	1,331,024.04	77.08%

- (1) 营业税金及附加增加，主要由于公司房地产税金同比增加所致；
- (2) 财务费用增加，主要由于公司向银行融资规模及利率上升所致；

- (3)资产减值损失减少，主要由于公司应收款项减值准备计提同比减少所致；  
 (4) 投资收益减少，主要由于百盛商城同比收益下降所致；  
 (5)营业外收入增加，主要由于本期收到财政补贴增加所致；  
 (6)营业外支出增加，主要由于销售增长致使综合基金税费增长所致。

### 3、公司现金流量分析

项目	注释	2011年6月30日	2010年6月30日	变动幅度%
取得投资收益收到的现金	1	9,082,313.14	17,252,799.28	-47.36%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2	88,623,852.50	18,655,342.53	375.06%

- (1)取得投资收益收到的现金下降，主要公司本期投资单位现金分红较上期减少；  
 (2)购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增长，主要由于公司支付购买华龙管业土地使用权所致。

### (三) 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。

## 六、 重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》的有关规定，不断完善公司治理结构，促进公司的规范运作和发展。结合公司实际情况，及时修订完善了《公司章程》。根据《上海证券交易所上市公司董事会秘书管理办法》（修订）的要求，公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《董事会秘书工作制度》，进一步明确董事会秘书的职责。

报告期内，公司控股股东严格规范自身行为，控股股东及其附属企业等关联方不存在占用公司资金的情况，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到五分开。报告期内，公司按照《公司章程》的要求及时召开了股东大会、董事会、监事会及各专门委员会，公司董事、监事、各专门委员会委员、董事会秘书及高级管理人员均能以维护公司和股东利益为原则，忠实、诚信、勤勉的履行职责；董事会秘书认真做好信息披露工作，确保公司信息披露及时、准确、真实、完整。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本公司 2010 年度的利润分配方案已经 2011 年 4 月 28 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过，本次分红派息以 2010 年末总股本 12715 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 0.75 元（含税），共计派发股利 953.63 万元，占本次可分配利润的 30%。该利润分配方案已于 2011 年 6 月 13 日执行完毕。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司重视对投资者的合理回报，在公司经营状况良好、现金流能够满足公司正常经营和长期发展的前提下，积极地实施现金利润分配政策。根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的规定，公司 2008 年度股东大会于 2009 年 5 月 22 日完成对《公司章程》的修订，明确现金分红政策，规定公司利润分配政策为：

1、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；2、公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；3、公司向公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份需满足公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。”

报告期内公司现金分红情况详见"重要事项（二）报告期实施的利润分配方案执行情况"。

#### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

#### (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

#### (七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

#### (八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

#### (九) 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

本报告期公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

#### 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）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	5,719.22
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	5,719.22
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	10,830
报告期末对子公司担保余额合计（B）	10,830
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）	16,549.22
担保总额占公司净资产的比例(%)	38.65

对外担保中 5719.22 万元是公司房地产子公司为业主按揭贷款担保。

#### 3、 委托理财及委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

##### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

#### 4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

## (十一) 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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十三) 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 2011 年第一次临时股东大会会议资料		2011 年 1 月 6 日	上海证券交 易 所 网 站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
恒顺醋业 2011 年第一次临时股东大会会议决议公告	《上海证券报》B5	2011 年 1 月 14 日	
恒顺醋业 2011 年第一次临时股东大会法律意见书		2011 年 1 月 14 日	
恒顺醋业董事、监事津贴制度		2011 年 1 月 14 日	
恒顺醋业第四届董事会第十七次会议决议公告暨召开公司 2010 年度股东大会的通知	《上海证券报》B140	2011 年 3 月 29 日	
恒顺醋业第四届监事会第十二次会议决议公告	《上海证券报》B140	2011 年 3 月 29 日	
恒顺醋业关于 2011 年日常关联交易预计的公告	《上海证券报》B140	2011 年 3 月 29 日	
恒顺醋业年报		2011 年 3 月 29 日	
恒顺醋业年度报告摘要	《上海证券报》B140	2011 年 3 月 29 日	
恒顺醋业 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明		2011 年 3 月 29 日	
恒顺醋业关于购买工业用地的公告	《上海证券报》B83	2011 年 4 月 15 日	
恒顺醋业 2010 年年度股东大会会议资料		2011 年 4 月 21 日	
恒顺醋业第一季度季报	《上海证券报》B103	2011 年 4 月 21 日	
恒顺醋业 2010 年度股东大会决议公告	《上海证券报》B159	2011 年 4 月 29 日	
恒顺醋业 2010 年度股东大会法律意见		2011 年 4 月 29 日	
恒顺醋业公司章程（2011 修订）		2011 年 4 月 29 日	
恒顺醋业第四届董事会第十九次会议（通讯表决）决议公告	《上海证券报》B20	2011 年 5 月 13 日	
恒顺醋业董事会秘书工作制度		2011 年 5 月 13 日	
恒顺醋业 2010 年度利润分配实施公告	《上海证券报》B11	2011 年 5 月 31 日	

## 七、财务会计报告（未经审计）

## (一) 财务报表

## 合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:江苏恒顺醋业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五.1	675,922,067.12	608,717,031.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五.2	8,402,880.00	15,433,040.00
应收账款	五.3	63,488,741.82	58,371,034.26
预付款项	五.4	142,061,581.09	133,108,029.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五.5	51,481,332.69	45,529,425.22
买入返售金融资产			
存货	五.6	880,220,431.48	768,490,447.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.7	1,935,880.71	44,552.89
流动资产合计		1,823,512,914.91	1,629,693,561.25
<b>非流动资产:</b>			
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	五.8	130,161,670.58	135,004,371.09
投资性房地产	五.9	235,383,372.13	234,001,926.54
固定资产	五.10	724,661,264.63	779,404,108.15
在建工程	五.11	18,180,919.26	5,855,350.47
工程物资			
固定资产清理	五.12	51,163,239.72	6,811,005.28
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五.13	135,905,907.52	73,538,825.94
开发支出			
商誉	五.14	1,754,281.95	1,754,281.95
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.15	17,733,437.75	16,905,291.22
其他非流动资产	五.16	144,503,105.63	131,245,564.52

非流动资产合计		1,459,447,199.17	1,384,520,725.16
资产总计		3,282,960,114.08	3,014,214,286.41
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五.18	1,398,845,000.00	1,359,800,000.00
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	468,354,312.29	362,451,556.15
应付账款	五.20	180,690,609.72	182,610,084.02
预收款项	五.21	71,183,848.02	71,800,772.52
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	4,101,303.75	6,775,998.97
应交税费	五.23	7,507,416.58	24,625,691.36
应付利息	五.24	2,325,736.99	1,714,587.56
应付股利	五.25	19,401,755.96	19,521,254.02
其他应付款	五.26	161,454,132.52	148,682,855.78
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	110,000,000.00	175,600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,423,864,115.83	2,353,582,800.38
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五.28	328,500,000.00	169,000,000.00
应付债券			
长期应付款	五.29	2,139,418.31	2,464,626.46
专项应付款	五.30	48,510,980.54	11,000,156.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五.31	17,172,575.80	18,502,575.80
非流动负债合计		396,322,974.65	200,967,358.26
负债合计		2,820,187,090.48	2,554,550,158.64
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）	五.32	127,150,000.00	127,150,000.00
资本公积	五.33	197,474,597.39	197,474,597.39
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五.34	29,486,910.14	29,486,910.14
一般风险准备			

未分配利润	五.35	74,059,224.07	70,083,370.26
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		428,170,731.60	424,194,877.79
少数股东权益	五.36	34,602,292.00	35,469,249.98
所有者权益合计		462,773,023.60	459,664,127.77
负债和所有者权益总计		3,282,960,114.08	3,014,214,286.41

法定代表人：叶有伟

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：夏润鹏

## 母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:江苏恒顺醋业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		511,277,699.11	430,199,650.68
交易性金融资产			
应收票据		2,920,000.00	5,270,000.00
应收账款	十.1	37,799,090.59	30,098,345.37
预付款项		26,812,248.30	27,348,324.43
应收利息		1,713,060.71	1,488,422.92
应收股利		11,744,187.85	9,870,398.32
其他应收款	十.2	255,355,320.03	243,462,895.92
存货		46,861,218.73	36,949,955.82
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,879,145.56	
流动资产合计		896,361,970.88	784,687,993.46
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		729,500,000.00	729,500,000.00
长期股权投资	十.3	489,867,021.38	495,041,473.11
投资性房地产			
固定资产		31,334,251.63	82,904,338.32
在建工程		5,656,194.20	825,558.92
工程物资			
固定资产清理		50,717,168.80	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		69,051,224.12	5,994,348.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,678,822.97	10,380,818.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,386,804,683.10	1,324,646,537.22
资产总计		2,283,166,653.98	2,109,334,530.68
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,131,500,000.00	1,014,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据		460,000,000.00	360,000,000.00

应付账款		77,799,523.90	75,964,555.53
预收款项		6,710,848.71	8,462,099.73
应付职工薪酬		1,211,726.97	2,559,757.98
应交税费		9,911,223.15	11,790,888.37
应付利息		2,435,093.12	1,280,534.71
应付股利			
其他应付款		19,905,465.92	48,457,451.54
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		1,709,473,881.77	1,613,015,287.86
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		34,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		40,000,000.00	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		916,754.10	2,246,754.10
非流动负债合计		74,916,754.10	2,246,754.10
负债合计		1,784,390,635.87	1,615,262,041.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		29,486,910.14	29,486,910.14
一般风险准备			
未分配利润		106,617,030.93	101,913,501.54
所有者权益（或股东权益）合计		498,776,018.11	494,072,488.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,283,166,653.98	2,109,334,530.68

法定代表人：叶有伟

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：夏润鹏

## 合并利润表 2011 年 1—6 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	五.37	480,085,421.53	430,531,213.07
其中: 营业收入		480,085,421.53	430,531,213.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		465,625,102.91	418,711,777.97
其中: 营业成本		326,954,421.36	308,463,422.56
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	12,115,401.76	7,741,935.84
销售费用	五.39	48,208,143.72	42,205,270.68
管理费用	五.40	51,480,204.30	42,912,065.43
财务费用	五.41	26,198,699.85	15,718,541.33
资产减值损失	五.42	668,231.92	1,670,542.13
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)	五.43	3,989,786.70	8,362,256.07
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		18,450,105.32	20,181,691.17
加: 营业外收入	五.44	3,021,274.98	363,362.42
减: 营业外支出	五.45	2,357,034.52	1,331,024.04
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		19,114,345.78	19,214,029.55
减: 所得税费用	五.46	5,090,727.49	6,462,879.14
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		14,023,618.29	12,751,150.41
归属于母公司所有者的净利润		13,512,103.81	13,016,223.40
少数股东损益		511,514.48	-265,072.99
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.106	0.102
(二) 稀释每股收益		0.106	0.102
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人: 叶有伟      主管会计工作负责人: 刘欣      会计机构负责人: 夏润鹏

**母公司利润表**  
2011 年 1—6 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	313,957,774.88	256,226,676.14
减：营业成本		224,647,871.75	246,301,707.54
营业税金及附加		3,524,943.84	1,472,829.09
销售费用		31,163,865.78	1,944,746.42
管理费用		25,033,762.37	9,500,168.57
财务费用		17,729,321.83	5,995,749.05
资产减值损失		1,192,016.80	3,455,645.06
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	6,897,570.95	13,443,451.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		17,563,563.46	999,282.37
加：营业外收入		77,404.00	1,637.84
减：营业外支出		850,155.67	360,751.35
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,790,811.79	640,168.86
减：所得税费用		2,551,032.40	-385,744.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,239,779.39	1,025,912.93
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			

法定代表人：叶有伟

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：夏润鹏

**合并现金流量表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		538,534,721.83	544,077,188.30
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五.47	16,744,957.05	19,437,206.57
经营活动现金流入小计		555,279,678.88	563,514,394.87
购买商品、接受劳务支付的现金		423,300,529.72	485,630,588.24
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		42,185,906.41	34,622,943.81
支付的各项税费		41,059,270.53	44,216,367.62
支付其他与经营活动有关的现金		118,529,372.92	126,594,643.09
经营活动现金流出小计		625,075,079.58	691,064,542.76
经营活动产生的现金流量净额		-69,795,400.70	-127,550,147.89
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,082,313.14	17,252,799.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,142,713.52	285,716.39
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		49,225,026.66	17,538,515.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,623,852.50	18,655,342.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			165,796,000.00
投资活动现金流出小计		88,623,852.50	184,451,342.53
投资活动产生的现金流量净额		-39,398,825.84	-166,912,826.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		964,945,000.00	970,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,044,945,000.00	970,000,000.00
偿还债务支付的现金		832,000,000.00	723,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,545,738.09	29,675,900.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		868,545,738.09	753,175,900.38
筹资活动产生的现金流量净额		176,399,261.91	216,824,099.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		67,205,035.37	-77,638,875.13
加：期初现金及现金等价物余额		608,717,031.75	741,444,863.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		675,922,067.12	663,805,987.92

法定代表人：叶有伟

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：夏润鹏

## 母公司现金流量表 2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		361,291,577.62	289,468,230.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		47,141,234.22	8,248,637.26
经营活动现金流入小计		408,432,811.84	297,716,868.09
购买商品、接受劳务支付的现金		235,273,266.29	301,086,694.68
支付给职工以及为职工支付的现金		30,038,144.09	1,305,976.76
支付的各项税费		26,306,948.21	1,120,593.59
支付其他与经营活动有关的现金		128,003,953.35	88,672,297.20
经营活动现金流出小计		419,622,311.94	392,185,562.23
经营活动产生的现金流量净额		-11,189,500.10	-94,468,694.14
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,082,313.14	20,546,423.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		49,082,313.14	20,546,423.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,752,932.08	99,749.50
投资支付的现金			42,496,245.73
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		80,752,932.08	42,595,995.23
投资活动产生的现金流量净额		-31,670,618.94	-22,049,572.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		692,000,000.00	676,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		772,000,000.00	676,000,000.00
偿还债务支付的现金		631,000,000.00	626,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,061,832.53	18,493,404.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		648,061,832.53	644,493,404.29
筹资活动产生的现金流量净额		123,938,167.47	31,506,595.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		81,078,048.43	-85,011,670.56
加: 期初现金及现金等价物余额		430,199,650.68	567,719,592.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		511,277,699.11	482,707,922.36

法定代表人: 叶有伟 主管会计工作负责人: 刘欣 会计机构负责人: 夏润鹏

合并所有者权益变动表

2011年1—6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	197,474,597.39			29,486,910.14		70,083,370.26		35,469,249.98	459,664,127.77
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	197,474,597.39			29,486,910.14		70,083,370.26		35,469,249.98	459,664,127.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,975,853.81		-866,957.98	3,108,895.83
(一) 净利润							13,512,103.81		511,514.48	14,023,618.29
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							13,512,103.81		511,514.48	14,023,618.29
(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							-9,536,250.00		-1,378,472.46	-10,914,722.46
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-9,536,250.00		-1,378,472.46	-10,914,722.46
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	127,150,000.00	197,474,597.39			29,486,910.14		74,059,224.07		34,602,292.00	462,773,023.60

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	239,255,697.30			28,747,682.84		46,954,885.63		181,304,189.43	623,412,455.20
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	239,255,697.30			28,747,682.84		46,954,885.63		181,304,189.43	623,412,455.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-25,427,223.70		-137,622,192.03	-163,049,415.73
(一) 净利润							13,016,223.40		-265,072.99	12,751,150.41
(二) 其他综合收益							-29,161,497.10			-29,161,497.10
上述(一)和(二) 小计							-16,145,273.70		-265,072.99	-16,410,346.69
(三) 所有者投入和 减少资本									-136,634,502.90	-136,634,502.90
1. 所有者投入资本									-136,634,502.90	-136,634,502.90
2. 股份支付计入所有										

者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-9,281,950.00		-722,616.14	-10,004,566.14
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-9,281,950.00		-722,616.14	-10,004,566.14
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									
(七) 其他									
四、本期末余额	127,150,000.00	239,255,697.30			28,747,682.84	21,527,661.93		43,681,997.40	460,363,039.47

法定代表人：叶有伟

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：夏润鹏

## 母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	127,150,000.00	235,522,077.04			29,486,910.14		101,913,501.54	494,072,488.72
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			29,486,910.14		101,913,501.54	494,072,488.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,703,529.39	4,703,529.39
(一) 净利润							14,239,779.39	14,239,779.39
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							14,239,779.39	14,239,779.39
(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							-9,536,250.00	-9,536,250.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-9,536,250.00	-9,536,250.00

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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	127,150,000.00	235,522,077.04			29,486,910.14		106,617,030.93	498,776,018.11

单位:元 币种:人民币

项目	上期金额							
	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			28,747,682.84		104,542,405.85	495,962,165.73
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			28,747,682.84		104,542,405.85	495,962,165.73
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							-8,256,037.07	-8,256,037.07
(一) 净利润							1,025,912.93	1,025,912.93
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							1,025,912.93	1,025,912.93

(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							-9,281,950.00	-9,281,950.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-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								
(七)其他								
四、本期期末余额	127,150,000.00	235,522,077.04			28,747,682.84		96,286,368.78	487,706,128.66

法定代表人：叶有伟

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：夏润鹏

# 江苏恒顺醋业股份有限公司

## 2011 年中报财务报表附注

### 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：江苏省镇江市丹徒新城广园路 66 号

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。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。

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

## 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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项为期末余额大于等于 100 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合一	相同帐龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一	帐龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
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%

## (3) 单项金额重大虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	客户公司破产、清算、结算、法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

**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 (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 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。

(6) 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) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法

确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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额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：

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-35	5%	2.71%-3.17%
机器设备	10	5%	9.50%
办公设备	8	5%	11.88%
其他设备	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、会计估计变更以及差错更正

### (1) 会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更及会计差错更正

本公司报告期内无会计估计变更以及会计差错更正事项。

## (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，2011 年度为其减半征收第二年。

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:人民币万元

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	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
恒丰食品镇江有限公司	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	100.00	100.00	100.00	-	100.00
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	1,150.00	食醋、酱油的生产、销售	835.00	835.00	74.89	-	74.89
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	500.00	酒类生产、销售	412.60	412.60	48.00	34.52	82.52
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	100.00	100.00	100.00	-	100.00
镇江恒顺新型调味品有限公司	江苏	制造业	345.00	鸡精等调味品的生产、销售	225.01	225.01	65.22	-	65.22
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

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	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)
							直接	间接	
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责任公司	江苏	制造业	200.00	食醋、酱油的生产、销售	200.00	200.00	100.00	-	100.00
恒顺醋业安徽调味品有限公司	安徽	制造业	300.00	酱油、醋等调味品的生产销售	295.00	295.00	98.33	-	98.33
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
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	412.50	412.50	-	75.00	75.00
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	720.00	720.00	-	90.00	90.00
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	10,000.00	10,000.00	-	100.00	100.00
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	3,000.00	3,000.00	-	100.00	100.00
江苏恒顺调味食品有限公司	江苏	制造业	18,008.57	生产销售醋、调味品	18,008.57	18,008.57	100.00	-	100.00
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
镇江恒顺醋博文化旅游发展有限公司	江苏	服务业	60.00	醋文化旅游项目	60.00	60.00	100.00		100.00
镇江顺和物业有限公司	江苏	服务业	110.00	物业管理	110.00	110.00		100.00	100.00

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:人民币万元

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	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)
							直接	间接	
镇江恒耀特种玻璃有限公司	江苏	制造业	765.10	特种玻璃、特种玻璃设备的加工	670.30	670.30	-	87.61	87.61
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
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;有机肥料的生产和销售	300.00	300.00	50.00	-	50.00
镇江合成建材有限责任公司	江苏	制造业	60.00	聚氯乙烯塑料管材、异型材、钙塑门窗、塑料挤出机、模具的制造、销售	60.00	60.00		100.00	100.00

(3) 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。

(4) 非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。

## 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) 本期新纳入合并范围的主体

①因新增投资，而增加财务报表合并范围：

A、镇江顺和物业有限公司：公司子公司镇江中房新鸿房地产有限公司以货币资金出资 110.00 万元新设镇江顺和物业有限公司，该公司注册资本 110.00 万元，为其全资子公司。因此公司本期将其会计报表纳入合并报表范围。

## (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
<b>现金</b>						
人民币			958,352.64			1,069,268.26
新加坡元						
小计			958,352.64			1,069,268.26
<b>银行存款</b>						
人民币			419,160,184.72			372,069,722.95
美元						
小计			419,160,184.72			372,069,722.95
<b>其他货币资金</b>						
银行承兑汇票 保证金			254,354,312.29			233,451,556.15
其他 [注]			1,449,217.47			2,126,484.39
小计			255,803,529.76			235,578,040.54
合计			675,922,067.12			608,717,031.75

[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 254,354,312.29 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。

## 2、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	8,402,880.00	15,433,040.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	8,402,880.00	15,433,040.00

(2) 本账户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。

(3) 期末无已质押的应收票据。

(4) 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。

(5) 期末无已背书转让给他方但尚未到期的应收票据。

## 3、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一	71,677,521.70	98.62%	8,188,779.88	11.42%	66,350,478.91	98.51%	7,979,444.65	12.03%
组合小计	71,677,521.70	98.62%	8,188,779.88	11.42%	66,350,478.91	98.51%	7,979,444.65	12.03%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 [注]	1,001,538.99	1.38%	1,001,538.99	100.00%	1,001,538.99	1.49%	1,001,538.99	100.00%
合计	72,679,060.69	100.00%	9,190,318.87	12.65%	67,352,017.90	100.00%	8,980,983.64	13.33%

[注]公司子公司镇江恒耀特种玻璃有限公司已经处于停业状态，期末对其应收账款全额计提了坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			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 (%)	
1 年以内	62,188,596.04	86.76%	3,109,429.80	56,947,008.36	85.83%	2,847,350.42
1 至 2 年	3,160,681.77	4.41%	316,068.18	3,024,803.93	4.56%	302,480.40
2 至 3 年	1,186,734.60	1.66%	296,683.65	1,173,871.81	1.77%	293,467.96
3 至 4 年	765,956.27	1.07%	306,382.51	758,068.94	1.14%	303,227.58
4 至 5 年	615,249.38	0.86%	399,912.10	610,878.80	0.92%	397,071.22
5 年以上	3,760,303.64	5.24%	3,760,303.64	3,835,847.07	5.78%	3,835,847.07
合计	71,677,521.70	100.00%	8,188,779.88	66,350,478.91	100.00%	7,979,444.65

(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) 本期无核销应收账款的情况；

(5) 本账户期末余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项；

(6) 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	10,983,294.63	一年以内	15.11%
江苏苏果超市有限公司	经销商	7,259,166.06	一年以内	9.99%
镇江市诚润置业有限公司	经销商	3,852,649.00	一年以内	5.30%
镇江久亚国际贸易有限公司	联营企业	3,264,829.27	一年以内	4.49%

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 (%)
恒顺商场	关联方	3,024,653.09	一年以内	4.16%
合计		28,384,592.05		39.05%

## (7) 应收关联方款项情况

关联方名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
镇江恒润调味品有限公司	同一母公司	10,983,294.63	15.11%
镇江久亚国际贸易有限公司	联营企业	3,264,829.27	4.49%
镇江恒顺商场	同一母公司	3,024,653.09	4.16%
江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司	同一母公司	1,826,437.04	2.51%
镇江恒顺宾馆	同一母公司	727,878.52	1.00%
镇江恒顺四达金属门窗工程有限公司	同一母公司	205,520.74	0.28%
南京维林克菲生物科技有限公司	同一母公司	184,356.80	0.25%
江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司	同一母公司	50,243.29	0.07%
镇江恒新药业有限公司	同一母公司	41,947.67	0.06%
合计		20,309,161.05	27.93%

## 4、预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	104,920,820.51	73.85%	96,300,425.80	72.35%
一至二年	3,024,682.23	2.13%	3,216,251.15	2.42%
二至三年	1,162,349.29	0.82%	1,157,310.63	0.87%
三年以上	32,953,729.06	23.20%	32,434,041.76	24.36%
合计	142,061,581.09	100.00%	133,108,029.34	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预付给宁波恒隆置业有限公司购商品房款，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	24,500,804.90	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	22,719,185.00	一年以内	预付工程款
镇江市金盛物贸有限公司	非关联方	20,040,690.00	一年以内	预付钢材款
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
江苏镇江金山农村商业银行股份有限公司	非关联方	11,700,000.00	一年以内	预付投资款

往来单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
合计		96,367,842.56		

## 5、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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合一	70,496,471.23	100.00%	19,015,138.54	26.97%	64,081,604.37	100.00%	18,552,179.15	28.95%
组合小计	70,496,471.23	100.00%	19,015,138.54	26.97%	64,081,604.37	100.00%	18,552,179.15	28.95%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	70,496,471.23	100.00%	19,015,138.54	26.97%	64,081,604.37	100.00%	18,552,179.15	28.95%

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	30,207,044.27	42.84%	1,510,352.21	22,663,704.88	35.37%	1,133,185.23
一至二年	22,805,379.25	32.35%	2,280,537.93	24,330,649.19	37.97%	2,433,064.93
二至三年	1,592,670.24	2.26%	398,167.56	1,439,680.27	2.25%	359,920.07
三至四年	1,308,673.95	1.86%	523,469.58	1,253,594.02	1.96%	501,437.61
四至五年	800,263.59	1.14%	520,171.33	769,727.71	1.20%	500,323.01
五年以上	13,782,439.93	19.55%	13,782,439.93	13,624,248.30	21.25%	13,624,248.30
合计	70,496,471.23	100.00%	19,015,138.54	64,081,604.37	100.00%	18,552,179.15

### (3) 本期无实际核销的其他应收款情况；

(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) 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
镇江亿年建材有限公司	非关联方	10,540,401.32	一年以内	14.95%
东阳世纪春天影视制作有限公司	非关联方	8,382,000.00	一至两年	11.89%
中房鸿都投资集团有限公司	非关联方	6,571,391.17	五年以上	9.32%
镇江新区新茂物流有限公司	非关联方	5,908,515.00	一年以内	8.38%
启元物产	非关联方	4,000,000.00	一至两年	5.67%
合计		35,402,307.49		50.21%

(6) 应收关联方款项情况

关联方名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)
镇江恒新药业有限公司	同一母公司	466,592.31	0.66%
镇江新生房产物业顾问有限公司	关键管理人员控制	1,459,000.00	2.07%
江苏恒华传媒有限公司	联营企业	53,598.00	0.08%
合计		1,979,190.31	2.81%

## 6、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	28,957,622.20		28,957,622.20	31,517,115.45		31,517,115.45
包装物	8,537,200.95		8,537,200.95	9,644,491.04		9,644,491.04
在产品	29,544,356.35		29,544,356.35	29,071,613.93		29,071,613.93
产成品	42,629,237.92		42,629,237.92	40,592,940.69		40,592,940.69
开发产品 [注 1]	321,546,950.74	27,165,937.30	294,381,013.44	288,436,614.51	27,170,000.00	261,266,614.51
开发成本 [注 2]	476,171,000.62		476,171,000.62	396,031,252.66		396,031,252.66
其他				366,419.51		366,419.51
合计	907,386,368.78	27,165,937.30	880,220,431.48	795,660,447.79	27,170,000.00	768,490,447.79

[注 1]开发产品明细

项目	期末余额	年初余额
恒美嘉园一期	103,735,266.29	103,537,232.22
恒美山庄 D 地块	12,424,376.29	11,963,412.56
恒美山庄 F 地块	4,956,163.83	3,765,993.22
恒美山庄 AB 地块	21,629,334.53	2,132,272.78

项 目	期末余额	年初余额
恒美山庄 DF 地块沿街商铺	66,294,329.43	60,290,018.38
恒美嘉园一期典藏房	752,346.06	741,413.72
恒顺尚都	54,826,206.35	44,153,916.89
恒美嘉园二期	13,726,380.26	15,442,160.22
恒美中学商铺	892,654.37	875,398.64
恒顺翠谷	15,208,332.65	17,307,998.98
恒顺翠竹园	23,062,866.39	24,095,105.67
恒顺翠谷小高层	4,038,694.29	4,131,691.24
合 计	321,546,950.74	288,436,614.52

## [注 2]开发成本明细

项 目	期末余额	年初余额
车桥厂空地	71,628,033.47	71,388,051.42
恒顺翠谷商业街	32,599,643.08	30,884,833.65
恒顺翠谷北空地	25,166,343.92	24,985,939.69
恒美山庄(其他地块/未开发)	195,629,336.15	174,833,281.44
恒美山庄 C 地块别墅区	25,065,292.31	16,896,367.48
恒美山庄 E 地块	21,497,355.26	3,466,632.51
恒美嘉园三期	102,542,367.06	71,796,144.72
未开工三号楼	2,042,629.37	1,780,001.75
合 计	476,171,000.62	396,031,252.66

## (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	27,170,000.00		4,062.70		27,165,937.30
合 计	27,170,000.00		4,062.70		27,165,937.30

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 2011 年 6 月 30 日，公司子公司江苏恒顺房地产开发有限公司以学府路土地使用权（镇国用（2009）第 282 号）作为抵押向中国银行镇江丁卯桥支行借款 6,000 万元，以学府路土地使用权（镇国用（2009）第 279 号）作为抵押向建设银行镇江城东支行借款 10,000 万元。

## 7、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	1,935,880.71	44,552.89	待摊土地使用税等
合 计	1,935,880.71	44,552.89	

## 8、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	14,000,000.00	3,000,000.00	11,000,000.00	14,000,000.00	3,000,000.00	11,000,000.00
按权益法核算的长期股权投资	113,022,534.53		113,022,534.53	116,966,824.89		116,966,824.89
股权投资差额	6,139,136.05		6,139,136.05	7,037,546.20		7,037,546.20
合 计	133,161,670.58	3,000,000.00	130,161,670.58	138,004,371.09	3,000,000.00	135,004,371.09

## (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
镇江培蕾基质科技发展有限公司	25.00%	25.00%	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计			14,000,000.00	14,000,000.00			14,000,000.00

## (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	60,820,735.51		2,833,483.07
江苏稳润光电有限公司	25.47%	25.47%	31,989,436.35	37,339,743.02		1,208,270.63
镇江新安建材有限公司	29.00%	29.00%	1,740,000.00	3,227,697.39		331,751.22
江苏恒华传媒有限公司	50.00%	50.00%	15,000,000.00	14,965,749.10		
镇江久亚国际贸易有限公司	30.00%	30.00%	630,000.00	612,899.87		1,028.26
合 计			96,391,233.32	116,966,824.89		4,374,533.18

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		8,318,823.54	71,132,649.83	79,436,247.86	55,335,395.04
江苏稳润光电有限公司					38,548,013.65
镇江新安建材有限公司					3,559,448.61
江苏恒华传媒有限公司					14,965,749.10
镇江久亚国际贸易有限公司					613,928.13
合 计		8,318,823.54	71,132,649.83	79,436,247.86	113,022,534.53

## (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	7,037,546.20	898,410.15		6,139,136.05
合 计	17,968,203.03		7,037,546.20	898,410.15		6,139,136.05

## (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%	127,308,437.16	336,689,170.64	5,666,966.14
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%	151,347,047.77	71,291,399.33	4,744,209.06
镇江新安建材有限公司	江苏·镇江	流通业	29.00%	29.00%	12,273,960.72	21,472,352.30	1,143,969.72
江苏恒华传媒有限公司	江苏·镇江	制造业	50.00%	50.00%	29,931,498.20		
镇江久亚国际贸易有限公司	江苏·镇江	流通业	30.00%	30.00%	2,028,427.09	2,865,342.06	3,427.53

## (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	

## 9、投资性房地产

## (1) 分类情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值</b>				
房屋建筑物	236,590,340.93	2,683,949.87		239,274,290.80
土地使用权				
合计	236,590,340.93	2,683,949.87		239,274,290.80
<b>二、累计折旧/摊销</b>				
房屋建筑物	2,588,414.39	1,302,504.28		3,890,918.67
土地使用权				
合计	2,588,414.39	1,302,504.28		3,890,918.67
<b>三、账面净值</b>				
房屋建筑物	234,001,926.54			235,383,372.13
土地使用权				
合计	234,001,926.54			235,383,372.13
<b>四、减值准备</b>				
房屋建筑物				
土地使用权				
合计				
<b>五、账面价值</b>				
房屋建筑物	234,001,926.54			235,383,372.13
土地使用权				
合计	234,001,926.54			235,383,372.13

## (2) 期末尚未办妥产权证书投资性房地产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结时间
恒顺商业广场三楼	办理申请中	2011 年度

## 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
<b>一、账面原值</b>					
房屋及建筑物	619,026,578.17	5,927,988.15		79,303,861.32	545,650,705.00
机器设备	333,763,381.29	4,146,239.53		32,525,034.72	305,384,586.10
运输设备	12,187,875.69	429,567.29		158,040.00	12,459,402.98
办公设备	51,436,875.02	1,067,529.37		103,800.00	52,400,604.39
合计	1,016,414,710.17	11,571,324.34		112,090,736.04	915,895,298.47
<b>二、累计折旧</b>		本期新增	本期计提		
房屋及建筑物	120,044,452.32		5,979,089.62	33,109,670.44	92,913,871.50
机器设备	96,408,592.16		10,007,061.47	31,062,170.29	75,353,483.34
运输设备	6,195,265.39		780,001.43	158,040.00	6,817,226.82

办公设备	14,362,292.15		1,887,648.03	100,488.00	16,149,452.18
合计	237,010,602.02		18,653,800.55	64,430,368.73	191,234,033.84
三、账面净值					
房屋及建筑物	498,982,125.85				452,736,833.50
机器设备	237,354,789.13				230,031,102.76
运输设备	5,992,610.30				5,642,176.16
办公设备	37,074,582.87				36,251,152.21
合计	779,404,108.15				724,661,264.63
四、减值准备					
房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
办公设备					
合计					
五、账面价值					
房屋及建筑物	498,982,125.85				452,736,833.50
机器设备	237,354,789.13				230,031,102.76
运输设备	5,992,610.30				5,642,176.16
办公设备	37,074,582.87				36,251,152.21
合计	779,404,108.15				724,661,264.63

## (2) 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	46,121,382.12	21,082,967.29		25,038,414.83
机器设备	21,800,697.97	18,229,349.28		3,571,348.69
合计	67,922,080.09	98,496,020.37		28,609,763.52

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，并已搬迁完毕。根据与镇江国有资产投资公司签订的资产转让协议，本期收到镇江国投支付五里厂区资产转让款项4,000.00万元，中山西路84号厂区的房屋建筑物、机器设备现仍处于闲置状态。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。

## (3) 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	2,689,136.51	340,524.21	2,348,612.30
合计	2,689,136.51	340,524.21	2,348,612.30

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产；

(5) 期末无持有待售的固定资产；

(6) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司固定资产抵押、担保情况：

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 2,400.00 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 2,000.00；

公司子公司镇江恒达塑料包装有限公司以镇江市润州区民营开发区润兴路房产和土地使用权作为抵押向中国农业银行润州支行借款 400.00 万元；

公司子公司恒丰（镇江）食品有限公司以镇江市丹徒区谷阳镇三山陆村新厂区房产和土地使用权为江苏恒顺调味食品有限公司设立抵押，向中国农业银行京江支行借款 1,450.00 万元；

公司子公司江苏恒顺醋业云阳调味品有限责任公司以重庆市云阳县双江镇云江大道 88 号房产作为抵押向重庆农村商业银行借款 60.00 万元；

(7) 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。

## 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	18,180,919.26		18,180,919.26	5,855,350.47		5,855,350.47
合 计	18,180,919.26		18,180,919.26	5,855,350.47		5,855,350.47

(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	997,395.60	243,691.29			1,241,086.89
恒华彩印安装机器设备		1,619,201.56	6,546,726.93	3,542,659.15		4,623,269.34
恒达新厂房建筑工程	120 万元	643,763.00	2,501,344.29	1,302,543.29		1,842,564.00
恒顺醋业博物馆	2500 万元		8,004,971.80	121,534.11		7,883,437.69
农欣饲料新饲料厂	125 万元	458,000.00				458,000.00
其他零星工程		2,136,990.31	421,538.29	425,967.26		2,132,561.34
合 计		5,855,350.47	17,718,272.60	5,392,703.81		18,180,919.26

## 12、固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额	转入清理的原因
五里厂区房屋、设备	50,717,168.80		退城进区，资产转让

项 目	期末余额	年初余额	转入清理的原因
沐阳调味品房屋建筑		6,811,005.28	房屋拆迁
其他	446,070.92		
合 计	51,163,239.72	6,811,005.28	

[注]根据公司与镇江市国有资产投资公司签订的资产转让协议，对公司五里厂区的土地、房产进行整体转让，转让总价为 5,900 万元，截止到 2011 年 6 月 30 日，公司已完成搬迁，累计收到转让款 4,000.00 万元。

### 13、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本年减少	期末余额
<b>原值</b>				
土地使用权	78,883,377.23	63,122,500.00		142,005,877.23
其他	2,996,416.43		131,871.37	2,864,545.06
合 计	81,879,793.66	63,122,500.00	131,871.37	144,870,422.29
<b>累计摊销</b>				
土地使用权	7,148,696.77	541,003.78		7,689,700.55
其他	1,192,270.95	82,543.27		1,274,814.22
合 计	8,340,967.72	623,547.05		8,964,514.77
<b>减值准备</b>				
土地使用权				
其他				
合 计				
<b>账面价值</b>				
土地使用权	71,734,680.46			134,316,176.68
其他	1,804,145.48			1,589,730.84
合 计	73,538,825.94			135,905,907.52

本期摊销额为 623,547.05 元。

(2) 公司无形资产不存在需计提减值准备的情况；

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司无形资产抵押、担保情况：

公司以镇江市丹徒区谷阳镇陆村土地为江苏恒顺调味食品有限公司设立抵押，向中国农业银行京江支行借款 740 万元；

公司子公司镇江华龙新型建材有限公司以镇江市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分行京口支行借款 1,465 万元；

公司子公司镇江恒达塑料包装有限公司以镇江市润州区民营开发区润兴路房产和土地使用权作为抵押向中国农业银行润州支行借款 400 万元；

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广园路北土地使用权作为抵

押向中国农业银行京江支行借款 5,560 万元；

公司子公司恒丰（镇江）食品有限公司以镇江市丹徒区谷阳镇三山陆村新厂区房产和土地使用权为江苏恒顺调味食品有限公司设立抵押，向中国农业银行京江支行借款 1,450 万元；

公司子公司江苏恒顺醋业云阳调味品有限责任公司以重庆市云阳县双江镇云江大道 88 号东侧土地使用权作为抵押向重庆银行万州支行借款 200 万元；

#### 14、商誉

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
镇江恒欣肥料科技有限公司	303,621.72		303,621.72	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	1,450,660.23		1,450,660.23
镇江合成建材有限责任公司	3,373,537.66	3,373,537.66		3,373,537.66	3,373,537.66	
合 计	5,127,819.61	3,373,537.66	1,754,281.95	5,127,819.61	3,373,537.66	1,754,281.95

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

(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
<b>递延所得税资产</b>		
坏帐准备	7,130,819.40	6,883,290.70
存货跌价准备	5,236,484.33	5,237,500.00
未实现内部销售存货	4,741,604.74	4,267,604.15
可抵扣亏损	624,529.28	516,896.37
小 计	17,733,437.75	16,905,291.22
<b>递延所得税负债</b>		
交易性金融工具估值	-	-
	-	-
小 计	-	-

(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	6,220,000.00	6,220,000.00
长期股权投资减值准备	3,000,000.00	3,000,000.00
可抵扣亏损	1,325,677.53	1,778,437.57
合 计	10,545,677.53	10,998,437.57

## (3) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异明细

项 目	金 额
<b>应纳税暂时性差异</b>	
<b>可抵扣暂时性差异</b>	
坏帐准备	28,205,457.40
存货跌价准备	20,945,937.32
未实现内部销售存货	19,284,239.16
可抵扣亏损	1,842,365.29
小 计	70,277,999.17

## 16、其他非流动资产

项 目	初始金额	摊销 期限	年初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
恒丰食品镇江有限公司[注]	3,524,674.25	10年	212,914.47		182,498.14	30,416.33
镇江恒丰酱醋有限公司[注]	3,428,487.08	10年	203,032.11		174,027.51	29,004.60
镇江晨曦房产投资有限公司	130,829,617.94		130,829,617.94	13,614,066.76		144,443,684.70
合 计	137,782,779.27		131,245,564.52	13,614,066.76	356,525.65	144,503,105.63

[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	27,533,162.79	672,294.62				28,205,457.41
二、存货跌价准备	27,170,000.00			4,062.70		27,165,937.30
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						

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	
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	3,373,537.66					3,373,537.66
十四、其他						
合 计	61,076,700.45	672,294.62		4,062.70		61,744,932.37

### 18、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款		100,000,000.00
抵押借款 [注 1]	148,500,000.00	148,500,000.00
保证借款 [注 2]	1,250,345,000.00	1,111,300,000.00
合 计	1,398,845,000.00	1,359,800,000.00

[注 1] 江苏恒顺集团有限公司以其自有房产为公司设立抵押，向江苏银行镇江分行借款 1,600.00 万元；

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 2,400.00 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 2,000.00 万元，以镇江市丹徒区谷阳镇陆村土地为江苏恒顺调味食品有限公司设立抵押，向中国农业银行京江支行借款 740.00 万元；

公司子公司镇江恒达塑料包装有限公司以镇江市润州区民营开发区润兴路房产和土地使用权作为抵押向中国农业银行润州支行借款 400.00 万元；

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广园路北土地使用权作为抵押向中国农业银行京江支行借款 5,560.00 万元；

公司子公司恒丰（镇江）食品有限公司以镇江市丹徒区谷阳镇三山陆村新厂区房产和土地使用权为江苏恒顺调味食品有限公司设立抵押，向中国农业银行京江支行借款 1,450.00 万元；

公司子公司恒丰（镇江）食品有限公司以 450 万存单作为质押向镇江市农业银行三山分理处借款 400.00 万元；

公司子公司江苏恒顺醋业云阳调味品有限责任公司以重庆市云阳县双江镇云江大道 88

号东侧土地使用权作为抵押向重庆银行万州支行借款 200.00 万元；

[注 2] 江苏恒顺集团有限公司为公司及子公司 25,850.00 万元短期借款提供连带责任保证；

江苏恒顺醋业股份有限公司为子公司 10,830.00 万元短期借款提供连带责任保证；

江苏索普集团有限公司为公司 18,000.00 万元短期借款提供连带责任保证；

镇江市交通投资建设发展公司为公司 30,950.00 万元短期借款提供连带责任保证；

镇江市城市建设投资集团有限公司为公司 9,000.00 万元短期借款提供连带责任保证；

江苏索普集团有限公司和镇江市交通投资建设发展公司共同为公司中行润州支行 8,000.00 万元短期借款提供连带责任保证；

江苏恒顺集团有限公司和镇江市交通投资建设发展公司共同为公司深发展银行南京分行 3,000.00 万元短期借款提供连带责任保证；

江苏恒顺集团有限公司和镇江市交通投资建设发展公司共同为公司兴业银行南京洪武支行 5,500.00 万元短期借款提供连带责任保证。

## 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[注]	468,354,312.29	362,451,556.15
商业承兑汇票		
合计	468,354,312.29	362,451,556.15

[注]截止 2011 年 6 月 30 日，公司为开具银行承兑汇票存放在银行的保证金余额为 254,354,312.29 元；镇江市城市建设投资集团有限公司为公司银行承兑汇票提供 10,000.00 万元的连带责任保证；江苏恒顺集团有限公司为公司银行承兑汇票提供 15,000.00 万元的连带责任保证。

(2) 截止 2011 年 6 月 30 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。

## 20、应付账款

(1) 截止 2011 年 6 月 30 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 2011 年 6 月 30 日，应付账款余额中一年以上应付账款金额为 13,629,457.27 元，占应付账款总额的 7.54%，主要为尚未与供应商结算的货款。

## 21、预收款项

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。

## 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	2,602,107.40	40,979,449.78	43,005,296.10	576,261.08
二、职工福利费	1,124,500.41	3,024,529.26	3,421,852.83	727,176.84
三、社会保险费	102,365.89	4,857,692.26	4,919,537.26	40,520.89
四、住房公积金	1,440.00	1,524,529.37	1,503,428.67	22,540.70
五、中方职工住房基金	832,389.78			832,389.78
六、工会经费和职工教育经费	2,086,787.62	429,537.29	643,522.86	1,872,802.05
七、非货币福利	0			
八、其他	26,407.87	45,267.26	42,062.72	29,612.41
合计	6,775,998.97	50,861,005.22	53,535,700.44	4,101,303.75

## 23、应交税费

### (1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,973,614.90	8,016,208.71
营业税	344,595.92	268,562.55
城建税	242,362.95	546,638.10
企业所得税	1,464,829.60	10,875,654.99
个人所得税	40,257.62	45,621.57
房产税	752,349.26	2,362,106.83
土地增值税	175,629.38	155,445.34
土地使用税	1,037,529.68	1,783,555.68
教育费附加	158,672.92	217,119.60
各项基金	202,306.43	216,974.22
其他税费	115,267.92	137,803.77
合计	7,507,416.58	24,625,691.36

(2) 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

项 目	期末余额	年初余额
借款利息	2,325,736.99	1,714,587.56
合 计	2,325,736.99	1,714,587.56

## 25、应付股利

项 目	期末余额	年初余额
江苏恒顺集团有限公司	3,203,337.77	2,524,993.27
欣鑫（香港）有限公司	15,219,280.96	15,219,280.96
镇江双信物资有限公司	940,372.26	1,738,214.82
镇江新惠投资贸易有限公司	38,764.97	38,764.97
合 计	19,401,755.96	19,521,254.02

## 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	期初数
江苏恒顺集团有限公司	17,549,329.07	20,055,179.09

(2) 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	23,000,000.00	往来款
丹阳富豪机械制造公司	20,000,000.00	工程款
江苏恒顺集团有限公司	17,549,329.07	往来款
欧尚（中国）投资有限公司	10,717,179.05	定金
镇江新惠投资贸易有限公司	5,580,000.00	应付股权转让款
合 计	76,846,508.12	

## 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	110,000,000.00	175,600,000.00
合 计	110,000,000.00	175,600,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款 [注 1]	110,000,000.00	85,600,000.00
保证借款		90,000,000.00
合 计	110,000,000.00	175,600,000.00

[注 1] 公司子公司镇江恒顺房地产开发有限公司以学府路欧尚土地、房产作为抵押向

华一银行借款 11,000 万元。

## 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[注 1]	294,500,000.00	129,650,000.00
保证借款[注 2]	34,000,000.00	39,350,000.00
合计	328,500,000.00	169,000,000.00

[注 1] 公司子公司镇江华龙新型建材有限公司以镇江市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分行京口支行借款 2,000.00 万元；

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（镇国用（2009）第 279 号）作为抵押向建设银行镇江城东支行借款 10,000.00 万元；

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（镇国用（2005）第 1156701 号）作为抵押向中行镇江丁卯桥支行借款 6,000.00 万元。

公司子公司江苏恒顺调味食品有限公司以广园路 66 号土地作为抵押向农行京江支行借款 5,000.00 万元。

公司子公司镇江中房新鸿房地产有限公司以学府路欧尚土地、房产作为抵押向华一银行借款 6,450 万元。

[注 2] 江苏恒顺集团有限公司和江苏索普（集团）有限公司共同保证借款余额 3,400.00 万元；

## 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[注]	2,708,483.56	305,127.48	723,012.57	2,290,598.47
减：未确认融资费用	243,857.10	41,585.59	134,262.53	151,180.16
合计	2,464,626.46	263,541.89	588,750.04	2,139,418.31

[注] 由独立第三方江苏蓝和泰印务有限公司为子公司镇江恒华彩印包装有限公司融资租赁提供担保。

## 30、专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工安置备付金[注 1]	6,545,616.00		289,497.00	6,256,119.00
拆迁补偿款[注 2]	4,454,540.00		2,199,678.46	2,254,861.54
五里拆迁补偿款[注 3]		40,000,000.00		40,000,000.00
合计	11,000,156.00	40,000,000.00	2,489,175.46	48,510,980.54

[注 1] 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，公司上年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。

[注 2] 根据公司子公司江苏恒顺沐阳调味品有限公司与沐阳中诚实业有限公司签订的《沐阳县房屋拆迁补偿安置协议》，沐阳中诚实业有限公司拆除江苏恒顺沐阳调味品有限公司位于沐阳县沐宿路西环河南路南的房产及土地，应支付拆迁补偿款 1,208.00 万元，沐阳中诚实业有限公司在协议签订时预付补偿费 500.00 万元，扣除发生的相关费用后，余额计入专项应付款。

[注 3] 根据公司与镇江市国有资产投资公司签订的资产转让协议，公司以 5,900 万元整体转让位于南徐路五里厂区的资产，公司本期收到转让款 4,000 万元，计入专项应付款。

### 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	3,032,755.10	2,418,979.10
递延收益	14,139,820.70	16,083,596.70
合 计	17,172,575.80	18,502,575.80

#### (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	13,162,500.00	14,040,000.00
年产 20 万吨香醋项目引导资金	55,000.00	880,000.00
醋糟生产有机肥料循环经济项目	502,000.00	672,000.00
镇江环保专项资金	420,320.70	491,596.70
合 计	14,139,820.70	16,083,596.70

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 17,550,000.00 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 877,500.00 元，累计转入营业外收入 4,387,500.00 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 55,000.00

元，累计转入营业外收入 275,000.00 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 672,000.00 元给公司母公司及其子公司—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，按照项目进度本期转入营业外收入 170,000.00 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									
3、社会法人持股									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	12,715.00	100.00%						12,715.00	100.00%
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	本期减少	期末余额
股本溢价	164,336,138.71			164,336,138.71
其他资本公积	33,138,458.68			33,138,458.68
合 计	197,474,597.39			197,474,597.39

### 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	29,486,910.14			29,486,910.14
合 计	29,486,910.14			29,486,910.14

### 35、未分配利润

项 目	金 额
上年年末未分配利润	70,083,370.26

加：本年会计政策变更	
本期年初未分配利润	70,083,370.26
加：本期归属于母公司的净利润	13,512,103.81
盈余公积转入数	
减：提取法定盈余公积	
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 [注]	9,536,250.00
转作股本的普通股股利	
其他转出	
期末未分配利润	74,059,224.07

[注] 根据公司 2010 年度股东大会决议，以 2010 年 12 月 31 日总股本为基数，于 2011 年 6 月向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.75 元(含税)，共计派发现金股利 9,536,250.00 元。

### 36、少数股东权益

公司名称	期末余额	年初余额
江苏中网通信有限公司	951,737.01	951,737.01
镇江华龙新型建材有限公司	2,327,349.61	3,019,351.25
镇江中房新鸿房地产开发有限公司	2,299,126.94	2,297,707.71
镇江恒顺饲料有限公司	1,938,116.27	1,904,998.00
镇江农欣饲料有限公司	1,820,548.38	1,820,737.92
镇江顺丰调味品有限公司	2,027,126.37	2,027,126.38
徐州恒顺万通食品酿造有限公司	6,663,251.96	6,752,150.18
山西恒顺老陈醋有限公司	2,255,929.81	2,189,477.72
江苏恒顺沐阳调味品有限公司	1,612,931.07	1,608,697.18
镇江恒顺酒业有限公司	2,199,514.53	1,667,134.68
镇江恒华彩印包装有限公司	2,732,632.64	2,593,225.90
镇江恒达塑料有限公司	1,153,811.76	1,965,056.01
镇江恒欣肥料科技有限公司	2,668,522.62	2,644,062.77
江苏恒顺置业发展有限公司	-1,208,624.07	-1,065,964.41
其他子公司	5,160,317.10	5,093,751.68
合 计	34,602,292.00	35,469,249.98

### 37、营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入

项 目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	471,816,081.48	427,446,194.06
其他业务收入	8,269,340.05	3,085,019.01
合 计	480,085,421.53	430,531,213.07

## (2) 营业成本

项 目	本期金额	上年同期金额
主营业务成本	320,846,146.88	306,401,294.16
其他业务成本	6,108,274.48	2,062,128.40
合 计	326,954,421.36	308,463,422.56

## (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	上年同期金额
<b>主营业务收入</b>		
酱醋调味品	332,169,035.60	273,581,906.29
房地产	83,027,521.50	61,640,327.72
其他	56,619,524.38	92,223,960.05
合 计	471,816,081.48	427,446,194.06
<b>主营业务成本</b>		
酱醋调味品	210,481,212.16	178,246,164.51
房地产	61,802,271.30	48,652,044.03
其他	48,562,663.42	79,503,085.62
合 计	320,846,146.88	306,401,294.16
<b>主营业务利润</b>		
酱醋调味品	121,687,823.44	95,335,741.78
房地产	21,225,250.20	12,988,283.69
其他	8,056,860.96	12,720,874.43
合 计	150,969,934.60	121,044,899.90

前五名客户的销售收入总额为 5,049.99 万元，占全部主营业务收入的 10.70%。

## (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
房租及物管费收入	4,414,463.11	3,033,790.71
材料销售	2,184,845.23	1,614,322.05
其他	1,670,031.71	1,460,161.72
合 计	8,269,340.05	6,108,274.48

## 38、营业税金及附加

项 目	本期金额	上年同期金额	计缴标准
营业税	6,852,662.92	3,407,995.50	参见附注三

项 目	本期金额	上年同期金额	计缴标准
城建税	1,504,267.29	1,414,683.54	参见附注三
教育费附加	1,532,062.53	1,524,692.37	参见附注三
土地增值税	1,846,382.65	1,064,988.37	参见附注三
其他	380,026.37	329,576.06	
合 计	12,115,401.76	7,741,935.84	

### 39、销售费用

项 目	本期金额	上年同期金额
运杂费	18,452,063.48	15,953,267.26
办公费	2,340,957.43	1,952,735.63
广告费	4,867,299.53	2,400,655.92
人员费用	11,283,958.63	9,534,825.92
折旧费	190,837.95	185,462.38
促销费	3,573,968.51	5,629,445.37
差旅费	3,394,672.50	3,564,192.86
招待费	256,928.42	200,344.29
其他费用	3,847,457.27	2,784,341.05
合 计	48,208,143.72	42,205,270.68

### 40、管理费用

项 目	本期金额	上年同期金额
人员费用	21,859,430.59	20,031,682.59
折旧费	10,142,653.73	9,537,299.42
长期资产摊销	1,043,752.95	957,266.43
汽车费用	603,437.95	540,363.49
办公费用	4,519,537.20	4,029,855.73
基金及税金	3,451,672.63	2,034,529.72
业务招待费	2,306,729.53	1,958,732.62
修理费	1,005,937.26	844,629.73
咨询费	650,246.37	534,826.47
审计费	150,672.62	128,673.29
其他费用	5,746,133.47	2,314,205.94
合 计	51,480,204.30	42,912,065.43

### 41、财务费用

项 目	本期金额	上年同期金额
利息支出	31,185,604.29	18,966,293.48
减：利息收入	7,493,627.26	5,529,964.20

项 目	本期金额	上年同期金额
汇兑损失		152,722.38
金融机构手续费	2,506,722.82	2,129,489.67
合 计	26,198,699.85	15,718,541.33

#### 42、资产减值损失

项 目	本期金额	上年同期金额
坏账准备	672,294.62	1,670,542.13
存货跌价准备	-4,062.70	
合 计	668,231.92	1,670,542.13

#### 43、投资收益

项 目	本期金额	上年同期金额
权益法核算调整被投资单位净损益	4,374,533.18	6,675,266.22
成本法核算被投资单位分红	513,663.67	2,585,400.00
股权投资差额摊销	-898,410.15	-898,410.15
合 计	3,989,786.70	8,362,256.07

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

#### 44、营业外收入

项 目	本期金额	上年同期金额
固定资产处置利得	453,482.62	134,588.62
政府补助[注]	1,932,500.00	
其他	635,292.36	228,773.80
合 计	3,021,274.98	363,362.42

[注]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 877,500.00 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 55,000.00 元；

C、本期公司子公司镇江恒华彩印包装有限公司收到文化产业补贴资金 1,000,000.00 元；

#### 45、营业外支出

项 目	本期金额	上年同期金额
公益性捐赠支出	353,284.00	
各项罚款违约支出	65,739.26	36,458.04
各项基金	1,003,264.27	972,267.35
其他	934,746.99	322,298.65
合 计	2,357,034.52	1,331,024.04

#### 46、所得税费用

项 目	本期金额	上年同期金额
本期所得税费用	4,262,580.96	6,892,245.12
递延所得税费用	828,146.53	-429,365.98
合 计	5,090,727.49	6,462,879.14

#### 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	7,493,627.26
房租及物业管理费	4,414,463.11
政府补助	1,000,000.00

##### (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	31,856,926.73
运杂费	20,735,942.65
促销费	9,573,968.51
广告费	7,271,694.20
办公费	4,862,592.37
差旅费	4,052,973.53
招待费	2,642,687.26
汽车费用	1,637,559.64
审计咨询费	1,550,672.62
水电费	1,426,734.92

#### 50、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	14,023,618.29	12,751,150.41

加：资产减值准备	668,231.92	1,670,542.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,418,734.06	25,907,725.81
无形资产摊销	623,547.05	940,483.50
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）	328,519.26	243,562.84
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）	21,473,591.53	19,846,223.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,989,786.70	-8,362,256.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-828,146.53	-429,365.98
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）	-191,864,645.47	-170,332,684.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,267,266.53	-20,446,357.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	83,618,202.42	10,660,827.48
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-69,795,400.70	-127,550,147.89
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		-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	675,922,067.12	663,805,987.92
减：现金的期初余额	608,717,031.75	741,444,863.05
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	67,205,035.37	-77,638,875.13

## （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	51.94%

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
102,346,500.00	—	—	102,346,500.00

公司母公司江苏恒顺集团有限公司的母公司为镇江市国有资产投资经营公司，镇江市国有资产投资经营公司为镇江市国资委的全资子公司，因此公司最终控制人为镇江市国资委。

## (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
恒丰食品镇江有限公司	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	100.00
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	74.89
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	82.52
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	100.00
镇江恒顺新型调味品有限公司	72050402-0	江苏	制造业	65.22
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	100.00
恒顺醋业安徽调味品有限公司	74087137-0	安徽	制造业	98.33
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
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	75.00
镇江恒耀特种玻璃有限公司	75143032-7	江苏	制造业	87.61
镇江恒顺物业有限公司	73114651-3	江苏	房地产	90.00
镇江恒顺房地产开发有限公司	73114716-1	江苏	房地产	100.00
镇江中房新鸿房地产开发有限公司	72902224-7	江苏	房地产	100.00

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	持股比例 (%)
江苏恒顺调味食品有限公司	79109660-X	江苏	制造业	100.00
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
镇江恒顺醋博文化旅游发展有限公司	55808591-2	江苏	服务业	100.00
镇江合成建材有限责任公司	14137416-1	江苏	制造业	100.00
镇江顺和物业有限公司		江苏	物业管理	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	0.00		3,900.00
镇江恒丰酱醋有限公司	202.71	0.00		202.71
恒丰食品镇江有限公司	2,484.49	0.01		2,484.50
镇江恒顺饲料有限公司	3,000.00	0.00		3,000.00
江苏恒顺置业发展有限公司	5,000.00	0.00		5,000.00
江苏恒顺沐阳调味品有限公司	2,500.00	0.00		2,500.00
武汉鑫恒顺商贸有限公司	100.00	0.00		100.00
上海镇江恒顺酱醋配销有限公司	100.00	0.00		100.00
徐州恒顺万通食品酿造有限公司	2,000.00	0.00		2,000.00
山西恒顺老陈醋有限公司	2,000.00	0.00		2,000.00
江苏恒顺醋业云阳调味品有限公司	850.00	300.00		1,150.00
江苏恒顺苏中调味品有限公司	736.00	0.00		736.00
镇江恒顺酒业有限公司	320.00	180.00		500.00
镇江恒达塑料包装有限公司	50.00	0.00		50.00
北京恒顺食品销售有限公司	100.00	0.00		100.00
镇江恒顺新型调味品有限公司	100.00	245.00		345.00
镇江恒华彩印包装有限公司	250.00	0.00		250.00
镇江恒顺米业有限公司	183.00	0.00		183.00
镇江金顺酱醋有限公司	80.00	0.00		80.00
镇江恒大调味品有限责任公司	200.00	0.00		200.00
恒顺醋业安徽调味品有限公司	300.00	0.00		300.00
镇江天年生物制品有限公司	200.00	0.00		200.00
镇江可尔健生物制品有限公司	300.00	0.00		300.00
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	0.00		50.00

子公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
镇江农欣饲料有限公司	550.00	0.00		550.00
镇江恒耀特种玻璃有限公司	265.10	500.00		765.10
镇江恒顺物业有限公司	800.00	0.00		800.00
镇江恒顺房地产开发有限公司	10,000.00	0.00		10,000.00
镇江中房新鸿房地产开发有限公司	3,000.00	0.00		3,000.00
江苏恒顺调味食品有限公司	USD 3,649.999		USD1,788.50	18,008.57
江苏中网通信有限公司	500.00	0.00		500.00
上海双和塑胶有限公司	50.00	0.00		50.00
镇江华龙新型建材有限公司	2,000.00	0.00		2,000.00
镇江恒欣肥料科技有限公司	600.00	0.00		600.00
镇江晨曦房产投资有限公司	2,000.00	0.00		200.00
镇江华亿润达汽车运输有限公司	60.00	0.00		60.00
镇江恒顺醋博文化旅游发展有限公司		60.00		60.00
镇江合成建材有限责任公司		60.00		60.00
镇江顺和物业有限公司		110.00		110.00

## (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、镇江新安建材有限公司	同一母公司
17、江苏恒顺杰源投资发展有限公司	同一母公司
18、镇江百盛商城有限公司	合营企业
19、镇江久亚国际贸易有限公司	联营企业
20、江苏稳润光电有限公司	联营企业

关联方名称	与本公司的关系
21、江苏恒华传媒有限公司	联营企业
22、镇江新生房产物业顾问有限公司	关键管理人员控制企业
23、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
24、镇江新惠投资贸易有限公司	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	1,378.62	6.55%	1,302.54	6.46%	市价
镇江恒顺玻璃制品有限公司	343.36	1.63%	258.65	1.28%	市价
镇江恒顺油脂有限公司			120.63	0.60%	市价
镇江恒顺物流有限公司			102.93	0.51%	市价
镇江恒顺四达金属门窗工程有限公司	124.34	0.59%	186.52	0.93%	市价
镇江恒润调味品有限公司	4.74	0.02%	10.05	0.05%	市价
镇江市丹徒区恒丰物资回收有限公司	193.27	0.92%	283.86	1.41%	市价
江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司	33.18	0.16%			市价
合计	2,077.51	9.87%	2,265.18	11.24%	

##### 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	1,859.67	5.94%	1,684.26	6.27%	市价
镇江恒顺商场	809.81	2.59%	605.95	2.26%	市价
江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司	333.94	1.07%	281.73	1.05%	市价
镇江久亚国际贸易有限公司	73.03	0.23%	13.54	0.05%	市价
镇江恒顺四达金属门窗工程有限公司	14.29	0.05%	17.65	0.07%	市价
镇江恒顺宾馆	0	0	2.42	0.01%	市价
合计	3,090.740	9.88%	2,605.55	9.71%	

##### 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	18.26	21.60

单位名称	劳务项目	本期发生额	上期发生额
镇江新生房产物业顾问有限公司	销售代理	123.14	94.62
镇江恒顺物流责任有限公司	运费	86.29	102.93
合计		227.69	219.15

## ④ 接受担保

截至 2011 年 6 月 30 日，江苏恒顺集团有限公司为本公司及公司子公司 39,100.00 万元短期借款和 15,000.00 万元银行承兑汇票提供担保。江苏恒顺集团有限公司以房产为本公司设立抵押，向江苏银行镇江分行借款 1,600.00 万元。

## (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	10,983,294.63	15.11%	843,295.29	15,226,453.16	22.61%	1,245,632.14
江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司	1,826,437.04	2.51%	137,294.26	3,850,143.07	5.72%	297,088.14
镇江恒顺商场	3,024,653.09	4.16%	150,629.43	677,722.04	1.01%	33,888.24
镇江久亚国际贸易有限公司	3,264,829.27	4.49%	162,437.29	2,390,920.50	3.55%	124,985.06
镇江恒新药业有限公司	41,947.67	0.06%	2,843.29	41,947.67	0.06%	2,582.17
镇江恒顺宾馆	727,878.52	1.00%	226,981.50	727,878.52	1.08%	226,981.50
南京维林克菲生物科技有限公司	184,356.80	0.25%	27,406.26	184,356.80	0.27%	23,502.96
镇江恒顺四达金属门窗工程有限公司	205,520.74	0.28%	10,276.04	205,520.74	0.31%	10,276.04
江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司	50,243.29	0.07%	2,512.16	67,887.39	0.10%	3,394.37
合计	20,309,161.05	27.93%	1,563,675.52	23,372,829.89	34.71%	1,968,330.62

## 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	986,113.15	0.55%	318,803.15	0.17%
镇江恒顺油脂有限公司			611,666.97	0.33%
江苏恒宏包装有限公司	1,351,655.44	0.75%	1,893,009.20	1.04%

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
镇江恒顺四达金属门窗工程有限公司	164,253.09	0.09%	240,383.11	0.13%
镇江市丹徒区恒丰物资回收有限公司	975,462.90	0.54%	2,214,149.90	1.21%
镇江恒润调味品有限公司	655,410.05	0.36%	608,034.05	0.33%
合计	4,132,894.63	2.29%	5,886,046.38	3.22%

## 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
江苏恒顺杰源投资发展有限公司	9,640,000.00	6.79%	9,640,000.00	7.24%
合计	9,640,000.00	6.79%	9,640,000.00	7.24%

## 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
江苏恒顺集团有限公司	24,598.29	0.03%	24,598.29	0.03%
合计	24,598.29	0.03%	24,598.29	0.03%

## 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
镇江恒新药业有限公司	466,592.31	0.66%	466,592.31	0.73%
镇江新生房产物业顾问有限公司	1,459,000.00	2.07%	620,000.00	0.97%
江苏恒华传媒有限公司	53,598.00	0.08%	53,598.00	0.08%
合计	1,979,190.31	2.81%	1,140,190.31	1.78%

## 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	17,549,329.07	10.87%	20,055,179.09	13.16%
镇江百盛商城有限公司	23,000,000.00	14.25%	23,000,000.00	15.09%
镇江市恒顺四达金属门窗工程有限公司	142,584.37	0.09%	66,521.70	0.04%

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
镇江恒顺物流有限责任公司	76,400.00	0.05%	276,400.00	0.18%
江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司	47,253.42	0.03%	81,315.24	0.05%
镇江新惠投资贸易有限公司	5,580,000.00	3.46%	7,830,000.00	5.14%
合计	46,395,566.86	28.75%	51,309,416.03	33.66%

## (3) 租赁:

江苏恒顺集团有限公司免收本公司 2011 年度土地租赁费。

## (4) 综合服务:

江苏恒顺集团有限公司免收本公司 2011 年度综合服务费用。

## (5) 处置资产

根据公司与江苏恒顺集团有限公司的母公司——镇江市国有资产投资经营公司签订的《资产处置协议》，公司委托镇江市国有资产投资经营公司处置本公司位于镇江市南徐路共计 4,786.7 平方米的土地使用权及 43,240.72 平方米房屋建筑物，双方约定的资产处置总价为人民币 5,900.00 万元，截止 2011 年 6 月 30 日，公司收到镇江市国有资产投资经营公司支付的资产处置款 4,000.00 万元。

## (七)、或有事项

1、截止 2011 年 6 月 30 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	1,100.00
镇江恒顺米业有限责任公司	650.00
江苏恒顺调味食品有限公司	8,000.00
恒丰食品（镇江）有限公司	1,080.00
合计	10,830.00

2、截止 2011 年 6 月 30 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	5,106.20

子公司名称	担保金额
镇江中房新鸿房地产开发有限公司	613.02
合 计	5,719.22

### (八)、资产负债表日后非调整事项

无

### (九)、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一	44,063,438.23	100.00%	6,264,347.64	14.22%	35,982,636.14	100.00%	5,884,290.77	16.35%
组合小计	44,063,438.23	100.00%	6,264,347.64	14.22%	35,982,636.14	100.00%	5,884,290.77	16.35%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-	-	-	-
合 计	44,063,438.23	100.00%	6,264,347.64	14.22%	35,982,636.14	100.00%	5,884,290.77	16.35%

##### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	39,111,902.61	88.76%	1,955,595.13	31,018,013.83	86.20%	1,550,900.69
一至二年	145,826.63	0.33%	14,582.66	122,824.50	0.34%	12,282.45

二至三年	101,259.20	0.23%	25,314.80	95,423.45	0.27%	23,855.86
三至四年	608,957.29	1.38%	243,582.92	638,089.59	1.77%	255,235.84
四至五年	200,629.64	0.46%	130,409.27	189,339.55	0.53%	123,070.71
五年以上	3,894,862.86	8.84%	3,894,862.86	3,918,945.22	10.89%	3,918,945.22
合计	44,063,438.23	100.00%	6,264,347.64	35,982,636.14	100.00%	5,884,290.77

(3) 本期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) 本期无实际核销的应收账款情况；

(5) 期末无应收本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；

(6) 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	9,282,636.79	一年以内	21.07%
江苏苏果超市有限公司	经销商	6,291,747.19	一年以内	14.28%
武汉市鑫恒顺商贸有限责任公司	子公司	3,216,624.92	一年以内	7.30%
镇江久亚国际贸易有限公司	联营企业	3,006,175.50	一年以内	6.82%
镇江金顺酱醋有限公司	子公司	2,737,187.20	一年以内	6.21%
合计		24,534,371.60		55.68%

(7) 应收关联方款项情况

关联方名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例（%）
江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司	同一母公司	1,321,401.33	3.00%
江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司	同一母公司	10,604.99	0.02%
镇江恒润调味品有限公司	同一母公司	9,282,636.79	21.07%
镇江恒顺宾馆	同一母公司	483,517.47	1.10%
镇江恒顺商场	同一母公司	1,421,116.72	3.23%
镇江久亚国际贸易有限公司	联营企业	3,006,175.50	6.82%
合计		15,525,452.8	35.24%

## 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（%）
单项金额重大并单	-	-	-	-	-	-	-	-

项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合一	291,806,264.26	100.00%	36,450,944.23	12.49%	279,101,880.22	100.00%	35,638,984.30	12.77%
组合小计	291,806,264.26	100.00%	36,450,944.23	12.49%	279,101,880.22	100.00%	35,638,984.30	12.77%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-	-	-	-
合计	291,806,264.26	100.00%	36,450,944.23	12.49%	279,101,880.22	100.00%	35,638,984.30	12.77%

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	191,058,354.92	65.48%	9,552,917.75	177,343,212.61	63.54%	8,867,160.63
一至二年	56,644,956.37	19.42%	5,664,495.64	57,904,414.30	20.75%	5,790,441.43
二至三年	20,785,929.42	7.12%	5,196,482.36	21,850,996.68	7.83%	5,462,749.17
三至四年	10,629,483.92	3.64%	4,251,793.57	9,257,392.60	3.32%	3,702,957.04
四至五年	2,577,956.34	0.88%	1,675,671.62	2,657,680.00	0.95%	1,727,492.00
五年以上	10,109,583.29	3.46%	10,109,583.29	10,088,184.03	3.61%	10,088,184.03
合计	291,806,264.26	100.00%	36,450,944.23	279,101,880.22	100.00%	35,638,984.30

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况;

(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) 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
江苏恒顺置业发展有限公司	子公司	77,137,610.00	二至四年	26.43%
镇江华龙新型建材有限公司	子公司	25,000,000.00	一年以内	8.57%
山西恒顺老陈醋有限公司	子公司	10,250,000.00	三至五年	3.51%
恒顺云阳调味品有限公司	子公司	5,500,000.00	三至五年	1.88%
镇江恒华彩印包装有限责任公司	子公司	4,483,480.00	三至五年	1.54%
合计		122,371,090.00		41.93%

(6) 期末无应收关联方款项情况。

### 3、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 2011 年 6 月 30 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%	125,637,681.62	5,666,966.14
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%	155,689,040.75	4,744,209.06

#### (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	392,843,448.38	3,000,000.00	392,843,448.38	3,000,000.00
按权益法核算的长期股权投资	93,884,436.95		98,160,478.53	
股权投资差额	6,139,136.05		7,037,546.20	
合 计	492,867,021.38	3,000,000.00	498,041,473.11	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	本期转让	本期红利	期末余额
江苏恒顺调味食品有限公司	100.00%	100,022,607.83	180,085,719.06				180,085,719.06
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
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	100.00%	510,000.00	1,155,000.00				1,155,000.00
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	86.00%	16,000,000.00	19,000,000.00				19,000,000.00
江苏恒顺醋业云阳调味品有限公司	74.89%	8,350,000.00	8,350,000.00				8,350,000.00

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	本期转让	本期红利	期末余额
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	65.22%	436,042.88	2,136,042.88				2,136,042.88
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	100.00%	1,700,000.00	2,000,000.00				2,000,000.00
镇江恒顺酒业有限公司	48.00%	2,398,434.74	2,398,434.74				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	51.00%	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	100.00%	800,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00
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
镇江恒顺醋博文化旅游发展有限公司	100.00%	600,000.00	600,000.00				600,000.00
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		306,935,337.15	392,843,448.38				392,843,448.38

## (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	60,820,735.51		2,833,483.07	8,318,823.54	55,335,395.04
江苏稳润光电有限公司	25.47%	31,989,436.35	37,339,743.02		1,209,298.89		38,549,041.91
合计		79,021,233.32	98,160,478.53	0.00	4,042,781.96	8,318,823.54	93,884,436.95

## (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	7,037,546.20	898,410.15	6,139,136.05
合计	17,968,203.03		7,037,546.20	898,410.15	6,139,136.05

## (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	

## 4、营业收入及营业成本

## (1) 营业收入

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	312,095,017.08	256,226,676.14
其他业务收入	1,862,757.80	
合计	313,957,774.88	256,226,676.14

## (2) 营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务成本	223,315,585.30	246,301,707.54
其他业务成本	1,332,286.45	
合计	224,647,871.75	246,301,707.54

## (3) 主营业务收入、成本情况

项 目	本期金额	上年同期金额
<b>主营业务收入</b>		
酱醋调味品	312,095,017.08	256,226,676.14
<b>主营业务成本</b>		
酱醋调味品	223,315,585.30	246,301,707.54
<b>主营业务利润</b>		
酱醋调味品	88,779,431.78	9,924,968.60

## 5、投资收益

项 目	本期金额	上年同期金额
权益法核算调整被投资单位净损益	4,042,781.96	8,270,666.08
成本法核算被投资单位分红	3,753,199.14	6,071,196.03
股权投资差额摊销	-898,410.15	-898,410.15
股权转让收益		
合 计	6,897,570.95	13,443,451.96

投资收益汇回不存在重大限制。

## 6、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上年同期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	14,239,779.39	1,025,912.93
加：资产减值准备	1,192,016.80	3,455,645.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,531,802.47	2,824,876.27
无形资产摊销	68,444.52	68,924.00
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）		
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）	21,040,167.29	6,784,699.27
投资损失（收益以“-”号填列）	6,897,570.95	-13,443,451.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-298,004.20	-846,522.36
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）	-9,938,829.50	3,783,111.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,672,944.29	-86,554,638.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,249,503.53	-11,567,250.27
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-11,189,500.10	-94,468,694.14
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	511,277,699.11	482,707,922.36
减：现金的期初余额	430,199,650.68	567,719,592.92
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	81,078,048.43	-85,011,670.56

## (十一)、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损益	42,395.26	
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）	1,932,500.00	

项目	本期金额	上年同期金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,487.26	96,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		267,347.81
减：所得税影响金额	466,102.00	20,349.52
归属于少数股东非经常性损益影响金额	314,308.40	69,339.12
合计	1,083,997.60	273,659.17

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	基本每股收益(元)
归属于公司普通股股东的净利润	3.14%	0.106

报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益(元)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.88%	0.098

#### 计算过程

项 目	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	13,512,103.81
非经常性损益	1,083,997.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12,428,106.21
归属于公司普通股股东的期初净资产	424,194,877.79
报告期回购或现金分红等减少净资产	9,536,250.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	428,170,731.60
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。

#### (十二)、其他重要事项

公司无需要披露的其他重大事项。

#### (十三)、财务报表之批准

本财务报表经 2011 年 8 月 12 日公司董事会批准对外报送。

#### 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本。
- 3、其他相关资料

董事长：叶有伟  
江苏恒顺醋业股份有限公司  
2011 年 8 月 15 日