

# 江苏恒顺醋业股份有限公司

JIANGSU HENGSHUN VINEGAR-INDUSTRY CO., LTD

600305

2013 年半年度报告



二〇一三年八月

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 天衡会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人李国权（代）、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）崔朝君声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

根据公司的实际情况和股利分配政策，为让全体股东分享公司成长的经营成果，鉴于公司经营情况良好，董事会认为做大公司市值，基于适度扩张公司股本规模，结合公司长远发展需要以及中小投资者的意见和建议，拟资本公积金转增股本预案如下：

公司拟按 2013 年 6 月 30 日的公司总股本 127,150,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 127,150,000 股。转增股本后公司总股本变更为 254,300,000 股。

本预案尚需提请公司股东大会审议。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	10
第六节 股份变动及股东情况 .....	13
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	15
第八节 财务报告 .....	16
第九节 备查文件目录 .....	85

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、恒顺醋业	指	江苏恒顺醋业股份有限公司
恒顺集团、控股股东	指	江苏恒顺集团有限公司
天衡会计师事务所	指	天衡会计师事务所有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	江苏恒顺醋业股份有限公司
公司的中文名称简称	恒顺醋业
公司的外文名称	Jiangsu Hengshun Vinegar-Industry Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Hengshun Vinegar
公司的法定代表人	李国权（代）

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	魏陈云
联系地址	镇江市丹徒新城广园路 66 号
电话	0511-85226003
传真	0511-85307711-7798
电子信箱	wcy08@163.com

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 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
A 股	上海证券交易所	恒顺醋业	600305

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	551,984,983.13	514,827,514.43	7.22
归属于上市公司股东的净利润	18,132,967.59	5,888,290.40	207.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,636,324.89	5,399,885.96	208.09
经营活动产生的现金流量净额	160,917,658.83	56,550,640.57	184.55
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	524,953,047.67	506,820,080.08	3.58
总资产	2,592,433,179.96	2,729,954,520.47	-5.04

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1426	0.046	210.00
稀释每股收益(元/股)	0.1426	0.046	210.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1308	0.042	211.43
加权平均净资产收益率(%)	3.51	1.38	增加 2.13 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.22	1.26	增加 1.96 个百分点

#### 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	-49,443.67
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,193,111.27
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	800,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-620,681.06
少数股东权益影响额	-306,971.24
所得税影响额	-519,872.60
合计	1,496,642.70

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司管理层和全体员工在董事会的领导下，紧紧围绕建设“幸福生活、美丽恒顺”战略构想，进一步聚焦主业、加快企业转型升级的步伐。一方面，公司抢抓市场机遇，不断加大市场开拓的力度；通过目标管理和绩效考核，全面调动市场营销人员的积极性；通过市场网络和品牌店的建设，扩大恒顺产品的覆盖面；通过新品开发和技术进步提升企业的核心竞争力。另一方面，公司切实做好开源节流和降本增效工作；通过加快推进项目建设，增添企业发展的后劲；通过全面预算管理和能耗物耗控制，千方百计降低企业运营成本；通过质量安全全过程控制，确保食品安全工作落到实处。在此基础上，公司还通过推行“五大行动计划”等一系列举措的实施，激发员工的主观能动性。

报告期内，公司克服了宏观经济持续低迷、企业发展不确定因素增多、行业竞争更加激烈等一系列不利因素的影响，2013年上半年，实现了公司的平稳发展、主营业务的较快增长，主营调味品实现收入 45,298.35 万元，同比增长 23.83%。上半年，公司实现合并营业收入 55,198.50 万元，同比增长 7.22%；上半年，公司实现归属于母公司所有者的净利润 1,813.30 万元，比上年同期增长 207.95%。

为确保实现年初制定的总体奋斗目标，下半年，公司董事会将进一步强化机遇意识和危机意识，咬定目标、克难而进，通过进一步加大企业改革创新力度，加快项目建设和技术进步的速度，切实破解好企业发展面临的各种矛盾和问题，全面推动企业转型升级。

(1) 进一步加大市场开拓的力度，全面推进“网络化、品牌化、信息化”建设。

(2) 进一步加快项目建设的步伐，努力培植新增长点。一是公司将抢抓市场需求的机遇，加快恒顺白醋和料酒项目的建设，力争早投产、早见效。二是公司将全面推进技术进步和设备改造，加大科研和技改投入，努力提高经营管理水平，全方位推进传统产业的转型升级。三是公司将进一步推进产学研的合作，不断完善激励机制，加快科研成果市场转换的步伐。

(3) 进一步深化企业改革创新，不断增强发展后劲。一是公司将进一步提升资本化运营的水平，千方百计降低财务费用和运营成本。二是公司将探索品牌化经营的方式方法，努力寻求战略合作，推动企业新一轮跨越发展。三是公司将不断深化企业改革，进一步推进经营机制的创新，努力调动广大员工积极性。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	551,984,983.13	514,827,514.43	7.22
营业成本	336,112,442.03	344,197,233.12	-2.35
销售费用	75,974,624.68	53,818,848.99	41.17
管理费用	53,795,234.99	56,396,894.88	-4.61
财务费用	48,188,515.85	39,420,689.23	22.24
经营活动产生的现金流量净额	160,917,658.83	56,550,640.57	184.55
投资活动产生的现金流量净额	80,733,640.44	-37,520,181.80	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-170,578,061.94	63,331,062.32	不适用
所得税费用	8,353,273.46	3,984,706.76	109.63
科目	期末数	期初数	变动比例 (%)
应收账款	112,645,080.66	63,495,332.22	77.41
其他应收款	97,294,886.73	208,704,338.58	-53.38
在建工程	77,047,502.55	55,777,247.90	38.13

预收款项	27,497,833.61	15,750,071.24	74.59
应付股利	2,696,127.98	18,625,296.61	-85.52
其他应付款	50,092,168.28	89,659,884.08	-44.13
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	31,400,000.00	-36.31
其他流动负债	16,651,210.56	8,153,184.87	104.23

变动原因分析:

- 1、销售费用增加的原因主要系本期销售规模扩大以及公司增加促销力度和对销售人员的激励，导致本期促销费、人员费用和运杂费等增加；
- 2、所得税费用增加的主要原因系报告期利润总额增加，所得税费用相应增加所致；
- 3、应收账款增加的原因主要系期末应收镇江恒顺房地产开发有限公司代售房款及应收房租及物管费增加所致；
- 4、其他应收款减少的原因主要系本期收回镇江华龙新型建材有限公司和江苏恒顺置业发展有限公司等资金往来所致；
- 5、在建工程增加的主要原因系制醋二车间、白醋车间项目报告期投入较大，期末尚未竣工所致；
- 6、预收款项增加的原因主要系期末预收售房款增加以及预收货款增加所致；
- 7、应付股利减少的原因主要系子公司支付少数股东股利所致；
- 8、其他应付款减少的原因主要系本期归还江苏恒顺置业发展有限公司和国投创业公司资金往来所致；
- 9、一年内到期的非流动负债减少的主要原因系本期归还到期借款所致；
- 10、其他流动负债增加的原因主要系期末计提的销售促销费增加所致。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 主营业务分行业情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
酱醋调味品	452,983,539.34	262,821,727.68	41.98	23.83	15.10	增加 4.40 个百分点
房地产	51,548,213.00	39,443,027.36	23.48	-7.71	-10.56	增加 2.44 个百分点
其他	34,749,780.90	30,209,068.18	13.07	-57.76	-54.56	减少 6.13 个百分点
合计	539,281,533.24	332,473,823.22	38.35	7.01	-1.90	增加 5.61 个百分点

### (三) 核心竞争力分析

由于剥离了房地产，报告期内公司核心竞争力增强，主营业务收入增加，主营业务利润增加。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

##### (1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
江苏镇江金山农村商	11,700,000.00	2.81	2.81	13,689,000.00			长期股	



业银行股份有限公司							股权投资	
镇江市丹徒区国金农村小额贷款有限公司	16,200,000.00	9.00	9.00	16,200,000.00			长期股权投资	
合计	27,900,000.00	/	/	29,889,000.00			/	/

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

公司通过民生银行镇江支行委托贷款给镇江恒顺房地产开发有限公司 12,000.00 万元(因公司对江苏恒顺置业有限公司及其全资子公司镇江恒顺房地产开发有限公司实施存续分立,将该笔委托贷款划归公司子公司镇江恒顺商城有限公司、合并范围变化产生),本期已全部收回,收取资金利息 279.71 万元。

## 3、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。

## 4、主要子公司、参股公司分析

报告期内主要子公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	持股比例(%)	业务性质	主营业务范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
徐州恒顺万通食品酿造有限公司	86	制造业	调味品生产、销售	2000	6296.62	4722.65	175.49
镇江恒顺酒业有限公司	82.52	制造业	酒类生产、销售	500	3675.54	2058.90	263.42
山西恒顺老陈醋有限公司	65	制造业	生产销售老陈醋等调味品	2000	2757.84	1240.65	76.04
镇江恒华彩印包装有限公司	60	制造业	彩印、制版;包装物的制造	500	3511.27	524.13	-136.77
镇江恒达塑料包装有限公司	45.95	制造业	塑料制品的生产、销售	55.50	3553.65	718.60	51.78

## 5、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。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

根据公司的实际情况和股利分配政策,为让全体股东分享公司成长的经营成果,鉴于公司经营情况良好,董事会认为做大公司市值,基于适度扩张公司股本规模,结合公司长远发展需要以及中小投资者的意见和建议,拟资本公积金转增股本预案如下:

公司拟按 2013 年 6 月 30 日的公司总股本 127,150,000 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,合计转增股本 127,150,000 股。转增股本后公司总股本变更为 254,300,000 股。

本预案尚需提请公司股东大会审议。

半年度拟定的资本公积金转增股本的预案,符合公司章程及审议程序的规定,充分保护中小投资者的合法权益,公司三位独立董事也发表了同意提交股东大会审议的独立意见。

## 三、其他披露事项

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

根据公司第五届董事会第十二次会议审计通过的《公司子公司镇江恒顺商城有限公司委托镇江恒顺房地产开发有限公司代销房产事宜》的议案（详见 2013 年 4 月 16 日披露的《江苏恒顺醋业股份有限公司关于子公司镇江恒顺商城有限公司委托镇江恒顺房地产开发有限公司代销房产事宜的公告》），子公司镇江恒顺商城有限公司与镇江恒顺房地产开发有限公司于 2012 年 12 月 31 日签订委托销售意向书，规定镇江恒顺商城有限公司委托镇江恒顺房地产开发有限公司代为销售存量房；代理费按销售款的 1.2% 收取，2013 年 1-6 月份共实现委托销售 51,548,213.00 元，支付代理费 618,578.56 元。

2013 年上半年主要日常关联交易情况：

单位：万元人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
江苏恒宏包装有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	市价	2,089.96	6.99	转账
镇江恒润调味品有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	市价	2,626.60	5.39	转账
合计					4,716.56		

报告期内，公司第五届董事会第十二次会议对公司 2013 年的日常关联交易进行预计（详见 2013 年 4 月 16 日披露的公司关于 2013 年日常关联交易预计的公告）：预计 2013 年向关联方购买商品的交易金额约为 4950 万元，2013 年 1-6 月份实际发生额为 2484.83 万元；销售商品预计 2013 年全年发生额约为 10420 万元，2013 年 1-6 月份实际发生额为 4322.25 万元。

## 六、 重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

### (二) 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）	27,300
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	27,300
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	
报告期末对子公司担保余额合计（B）	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	27,300
担保总额占公司净资产的比例(%)	52.00
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	27,300
上述三项担保金额合计（C+D+E）	27,300

截止 2013 年 6 月 30 日，子公司镇江恒顺商城有限公司为镇江恒顺房地产开发有限公司向华一银行天津分行借款 20,850.00 万元、为镇江中房新鸿房地产开发有限公司向华一银行天津分行借款 6,450.00 万元提供抵押担保，该项抵押担保的投资性房地产账面价值为 27,525.71 万元。

### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

## 八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

2013 年 4 月 27 日收到了中国证监会江苏监管局《关于对江苏恒顺醋业股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（【2013】10 号）。公司已通过制定和修订了《公司财务管理及控制制度》、《公司对外投资管理制度》、《公司对外担保制度》、《公司关联交易制度》、《公司长期股权投资管理制度》、《公司控股子公司管理制度》及对相关涉及人员免职处理等实施了整改措施。该事项的详细内容参见公司于 2013 年 5 月 7 日在上海证券交易所网站及《上海证券报》上刊登的《江苏恒顺醋业股份有限公司关于收到江苏证监局〈行政监管措施决定书〉的公告》。

## 九、 公司治理情况

报告期内，公司认真按照《公司法》、《上市公司治理准则》等法律法规以及中国证监会、上海证券交易所关于公司治理的相关要求，不断完善公司法人治理结构，推进内控规范的实施，提升公司治理水平。

报告期内，公司共召开 1 次年度股东大会，4 次董事会，4 次监事会，会议的召集、召开均符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律法规制度的规定。公司的董事、监事和高级管理人员均能认真、诚信、尽职地履行职责，对董事会、监事会和股东大会负责。

报告期内，公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《公司 2012 年度内部控制自我评价报告》、《公司 2012 年度内部控制审计报告》，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

报告期内，公司根据证监局、交易所的监管要求，制定和修订了《公司财务管理及控制制度》、《公司对外投资管理制度》、《公司对外担保制度》、《公司关联交易制度》、《公司长期股权投资管理制度》、《公司控股子公司管理制度》。

报告期内，公司严格规范对外担保行为，控制潜在风险，严格执行对外担保的审批程序。

报告期内，公司严格内幕信息的防控，严格按照内幕信息知情人登记制度的有关规定，对内幕信息知情人进行登记备案，报告期内公司无内幕信息知情人违规买卖公司证券的行为。

报告期内，公司继续完善投资者关系管理工作，除认真履行法定信息披露义务外，还通过加强公司网站投资者互动平台的维护、专人负责投资者来电来邮事宜及接待机构投资者调研等多种渠道加强与广大投资者的沟通与交流，增进投资者对公司的了解。

报告期内，公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### (二) 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、股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				8,318		
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	51.94	66,042,630	0		无
中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长股票型证券投资基金	未知	3.88	4,939,181	4,939,181		无
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	未知	3.15	4,000,000	-800,000		无
康欣	未知	2.01	2,560,254	2,560,254		无
中国农业银行—东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	未知	1.9	2,419,452	2,246,570		无
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金	未知	1.57	2,000,000	2,000,000		无
哥伦比亚大学	未知	1.34	1,700,000	-1,976,000		无
CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	未知	1.15	1,465,208	1,465,208		无
中国农业银行—东吴进取策略灵活配置混合型开放式证券投资基金	未知	0.99	1,252,656	119,397		无
光大证券—工行—光大阳光新兴产业集合资产管理计划	未知	0.96	1,226,539	-806,555		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 66,042,630			
中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长股票型证券投资基金	4,939,181		人民币普通股 4,939,181			

中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
康欣	2,560,254	人民币普通股	2,560,254
中国农业银行—东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	2,419,452	人民币普通股	2,419,452
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
哥伦比亚大学	1,700,000	人民币普通股	1,700,000
CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	1,465,208	人民币普通股	1,465,208
中国农业银行—东吴进取策略灵活配置混合型开放式证券投资基金	1,252,656	人民币普通股	1,252,656
光大证券—工行—光大阳光新兴产业集合资产管理计划	1,226,539	人民币普通股	1,226,539
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股东之间是否存在关联关系及是否存在一致行动的情况。		

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨晓康	总经理	聘任	新聘
周良洪	监事	离任	另有任用
杨玉春	监事	聘任	新聘
杨永忠	董秘	离任	另有任用
魏陈云	董秘	聘任	新聘

## 第八节 财务报告

公司半年度财务报告已经天衡会计师事务所有限公司注册会计师杨林、陈晓龙审计，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（2013）01198 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 2013 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2013 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，恒顺醋业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒顺醋业 2013 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所有限公司

中国注册会计师：杨林

中国·南京

中国注册会计师：陈晓龙

2013 年 8 月 16 日



## 二、 财务报表

合并资产负债表  
2013 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	654,457,581.16	597,913,343.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	970,000.00	2,310,000.00
应收账款	五、3	112,645,080.66	63,495,332.22
预付款项	五、4	47,891,018.20	44,211,213.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			1,585,362.95
应收股利		3,926,272.27	
其他应收款	五、5	97,294,886.73	208,704,338.58
买入返售金融资产			
存货	五、6	391,034,012.57	425,162,632.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	626,103.76	408,000.00
流动资产合计		1,308,844,955.35	1,343,790,223.23
<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	五、8		120,000,000.00
长期股权投资	五、9	145,341,777.69	150,462,703.71
投资性房地产	五、10	292,198,700.00	291,398,200.00
固定资产	五、11	557,720,544.27	559,520,235.54
在建工程	五、12	77,047,502.55	55,777,247.90
工程物资			
固定资产清理	五、13	24,586,345.72	23,237,549.53
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	166,531,078.96	165,281,357.37
开发支出			
商誉	五、15	728,008.94	728,008.94
长期待摊费用	五、16	361,666.67	
递延所得税资产	五、17	19,072,599.81	19,758,994.25
其他非流动资产			

非流动资产合计		1,283,588,224.61	1,386,164,297.24
资产总计		2,592,433,179.96	2,729,954,520.47
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	1,319,108,000.00	1,335,808,000.00
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、20	392,500,000.00	462,529,000.00
应付账款	五、21	126,847,050.97	132,871,024.70
预收款项	五、22	27,497,833.61	15,750,071.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、23	7,598,517.14	8,367,813.58
应交税费	五、24	14,815,564.82	15,868,150.67
应付利息	五、25	3,568,350.00	6,669,926.88
应付股利	五、26	2,696,127.98	18,625,296.61
其他应付款	五、27	50,092,168.28	89,659,884.08
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、28	20,000,000.00	31,400,000.00
其他流动负债	五、29	16,651,210.56	8,153,184.87
流动负债合计		1,981,374,823.36	2,125,702,352.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、30		14,100,000.00
应付债券			
长期应付款	五、31	135,773.47	329,262.37
专项应付款	五、32	11,252,225.63	9,045,461.63
预计负债			
递延所得税负债	五、17	13,000,743.47	12,800,618.47
其他非流动负债	五、33	18,658,971.85	19,458,583.15
非流动负债合计		43,047,714.42	55,733,925.62
负债合计		2,024,422,537.78	2,181,436,278.25
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、34	127,150,000.00	127,150,000.00
资本公积	五、35	300,684,555.54	300,684,555.54
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、36	33,415,435.41	33,415,435.41
一般风险准备			
未分配利润	五、37	63,703,056.72	45,570,089.13

外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		524,953,047.67	506,820,080.08
少数股东权益	五、38	43,057,594.51	41,698,162.14
所有者权益合计		568,010,642.18	548,518,242.22
负债和所有者权益 总计		2,592,433,179.96	2,729,954,520.47

法定代表人：李国权（代） 主管会计工作负责人：刘欣 会计机构负责人：崔朝君

### 母公司资产负债表

2013 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		596,600,376.92	541,603,993.17
交易性金融资产			
应收票据		1,970,000.00	1,860,000.00
应收账款	十一、1	49,260,653.39	42,744,044.25
预付款项		31,802,152.17	19,565,893.22
应收利息		274,922.92	1,585,362.95
应收股利		12,356,424.52	8,430,152.25
其他应收款	十一、2	34,437,604.56	121,263,118.13
存货		53,972,450.66	58,949,181.90
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		556,603.76	
流动资产合计		781,231,188.90	796,001,745.87
<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		513,500,000.00	649,500,000.00
长期股权投资	十一、3	573,380,567.91	577,200,379.34
投资性房地产			
固定资产		375,282,256.02	391,409,931.27
在建工程		74,416,722.20	44,152,366.73
工程物资			
固定资产清理		24,392,660.12	23,043,863.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		120,896,341.30	121,040,121.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,578,308.66	7,067,619.56

其他非流动资产			
非流动资产合计		1,685,446,856.21	1,813,414,282.18
资产总计		2,466,678,045.11	2,609,416,028.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,231,500,000.00	1,266,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		392,500,000.00	462,500,000.00
应付账款		117,967,619.34	117,597,003.70
预收款项		11,224,127.82	6,976,437.24
应付职工薪酬		2,728,329.62	3,786,415.59
应交税费		8,980,069.49	11,164,089.75
应付利息		3,568,350.00	6,669,926.88
应付股利			
其他应付款		112,384,439.27	168,374,878.68
一年内到期的非流动 负债		10,000,000.00	11,400,000.00
其他流动负债		16,621,210.56	8,153,184.87
流动负债合计		1,907,474,146.10	2,062,621,936.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			14,100,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		2,291,356.00	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		13,227,500.00	13,450,000.00
非流动负债合计		15,518,856.00	27,550,000.00
负债合计		1,922,993,002.10	2,090,171,936.71
<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		33,415,435.41	33,415,435.41
一般风险准备			
未分配利润		147,597,530.56	123,156,578.89
所有者权益（或股东权益） 合计		543,685,043.01	519,244,091.34
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,466,678,045.11	2,609,416,028.05

法定代表人：李国权（代） 主管会计工作负责人：刘欣 会计机构负责人：崔朝君

**合并利润表**  
2013 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		551,984,983.13	514,827,514.43
其中: 营业收入	五、39	551,984,983.13	514,827,514.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		526,981,748.39	503,568,193.94
其中: 营业成本	五、39	336,112,442.03	344,197,233.12
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、40	9,670,123.09	9,784,177.31
销售费用	五、41	75,974,624.68	53,818,848.99
管理费用	五、42	53,795,234.99	56,396,894.88
财务费用	五、43	48,188,515.85	39,420,689.23
资产减值损失	五、44	3,240,807.75	-49,649.59
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)	五、45	800,500.00	
投资收益 (损失以“—”号填列)	五、46	425,346.25	-1,711,402.15
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2,283,653.75	1,888,597.85
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		26,229,080.99	9,547,918.34
加: 营业外收入	五、47	2,450,115.66	2,531,693.47
减: 营业外支出	五、48	1,446,766.98	1,816,351.48
其中: 非流动资产处置损失		56,309.05	
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		27,232,429.67	10,263,260.33
减: 所得税费用	五、49	8,353,273.46	3,984,706.76
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		18,879,156.21	6,278,553.57
归属于母公司所有者的净利润		18,132,967.59	5,888,290.40
少数股东损益		746,188.62	390,263.17
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.1426	0.046
(二) 稀释每股收益		0.1426	0.046
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		18,879,156.21	6,278,553.57

归属于母公司所有者的综合收益总额		18,132,967.59	5,888,290.40
归属于少数股东的综合收益总额		746,188.62	390,263.17

法定代表人：李国权（代） 主管会计工作负责人：刘欣 会计机构负责人：崔朝君

**母公司利润表**  
2013 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	十一、4	423,585,955.18	341,002,699.07
减：营业成本	十一、4	281,432,817.20	241,850,033.55
营业税金及附加		4,066,230.64	3,403,966.90
销售费用		57,548,264.58	36,092,658.17
管理费用		33,112,203.86	28,602,217.15
财务费用		24,569,304.77	31,156,430.77
资产减值损失		-4,415,087.21	-81,884.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十一、5	3,979,392.10	6,083,310.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-982,539.19	1,846,131.03
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		31,251,613.44	6,062,588.06
加：营业外收入		1,352,040.00	1,113,473.00
减：营业外支出		1,164,858.40	1,379,436.99
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		31,438,795.04	5,796,624.07
减：所得税费用		6,997,843.37	35,878.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		24,440,951.67	5,760,745.46
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		24,440,951.67	5,760,745.46

法定代表人：李国权（代） 主管会计工作负责人：刘欣 会计机构负责人：崔朝君

**合并现金流量表**  
2013 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		579,625,215.54	605,347,418.92
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		638,750.27	
收到其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	126,170,198.82	17,833,837.92
经营活动现金流入小计		706,434,164.63	623,181,256.84
购买商品、接受劳务支付的现金		299,228,689.27	404,722,891.46
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		76,139,262.34	51,281,995.73
支付的各项税费		60,500,001.75	43,776,195.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、50(2)	109,648,552.44	66,849,533.72
经营活动现金流出小计		545,516,505.80	566,630,616.27
经营活动产生的现金流量净额		160,917,658.83	56,550,640.57

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		123,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,709,000.00	4,543,930.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,213,629.38	124,859.61
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		127,922,629.38	4,668,789.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,099,988.94	42,188,971.53
投资支付的现金		1,089,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,188,988.94	42,188,971.53
投资活动产生的现金流量净额		80,733,640.44	-37,520,181.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		980,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		980,000.00	
取得借款收到的现金		1,006,800,000.00	1,101,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,529,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,022,309,000.00	1,201,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,049,000,000.00	1,100,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,858,061.94	37,588,937.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		366,756.25	
支付其他与筹资活动有关的现金		70,029,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,192,887,061.94	1,138,168,937.68
筹资活动产生的现金流量净额		-170,578,061.94	63,331,062.32
<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>		71,073,237.33	82,361,521.09
加：期初现金及现金等价物余额		241,884,343.83	679,847,138.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、49(3)	312,957,581.16	762,208,659.89

法定代表人：李国权（代） 主管会计工作负责人：刘欣 会计机构负责人：崔朝君

### 母公司现金流量表

2013 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		495,342,295.05	394,511,973.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		120,458,174.41	79,519,443.62
经营活动现金流入小计		615,800,469.46	474,031,417.31
购买商品、接受劳务支付的现金		306,067,097.40	287,128,277.27
支付给职工以及为职工支付的现金		43,391,901.43	38,228,976.80
支付的各项税费		41,261,159.75	25,886,958.17
支付其他与经营活动有关的现金		108,330,369.45	72,586,944.67
经营活动现金流出小计		499,050,528.03	423,831,156.91
经营活动产生的现金流量净额		116,749,941.43	50,200,260.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		139,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,961,931.26	4,543,930.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,291,356.00	
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		146,253,287.26	4,543,930.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,422,489.93	14,143,529.70
投资支付的现金		1,089,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,511,489.93	14,143,529.70
投资活动产生的现金流量净额		113,741,797.33	-9,599,599.58
<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		952,000,000.00	961,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,500,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		966,500,000.00	1,061,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,002,000,000.00	872,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,495,355.01	28,428,761.06
支付其他与筹资活动有关的现金		70,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,127,495,355.01	900,928,761.06
筹资活动产生的现金流量净额		-160,995,355.01	160,571,238.94
<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>		69,496,383.75	201,171,899.76
加：期初现金及现金等价物余额		185,603,993.17	456,290,615.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		255,100,376.92	657,462,514.76

法定代表人：李国权（代） 主管会计工作负责人：刘欣 会计机构负责人：崔朝君

**合并所有者权益变动表**  
2013 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	300,684,555.54			33,415,435.41		45,570,089.13		41,698,162.14	548,518,242.22
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	300,684,555.54			33,415,435.41		45,570,089.13		41,698,162.14	548,518,242.22
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							18,132,967.59		1,359,432.37	19,492,399.96
(一) 净利润							18,132,967.59		746,188.62	18,879,156.21
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							18,132,967.59		746,188.62	18,879,156.21
(三) 所有者投入和减少资本									980,000.00	980,000.00
1. 所有者投入资本									980,000.00	980,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-366,756.25	-366,756.25
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									-366,756.25	-366,756.25
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	300,684,555.54			33,415,435.41		63,703,056.72		43,057,594.51	568,010,642.18

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	197,474,597.39			29,730,486.74		70,383,447.21		32,639,920.07	457,378,451.41
加: 会计政策变更							20,507,475.88		5,126,868.98	25,634,344.86
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	127,150,000.00	197,474,597.39			29,730,486.74		90,890,923.09		37,766,789.05	483,012,796.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		103,209,958.15			3,684,948.67		-45,320,833.96		3,931,373.09	65,505,445.95
(一) 净利润							-37,058,485.29		-20,724,478.24	-57,782,963.53
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-37,058,485.29		-20,724,478.24	-57,782,963.53

(三)所有者投入和减少资本		103,209,958.15						26,458,657.24	129,668,615.39
1. 所有者投入资本								1,050,000.00	1,050,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		103,209,958.15						25,408,657.24	128,618,615.39
(四)利润分配					3,684,948.67		-8,262,348.67	-1,802,805.91	-6,380,205.91
1. 提取盈余公积					3,684,948.67		-3,684,948.67		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-4,577,400.00	-1,802,805.91	-6,380,205.91
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	300,684,555.54			33,415,435.41		45,570,089.13	41,698,162.14	548,518,242.22

法定代表人：李国权（代） 主管会计工作负责人：刘欣 会计机构负责人：崔朝君

母公司所有者权益变动表  
2013 年 1—6 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			33,415,435.41		123,156,578.89	519,244,091.34
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	235,522,077.04			33,415,435.41		123,156,578.89	519,244,091.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							24,440,951.67	24,440,951.67
（一）净利润							24,440,951.67	24,440,951.67
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							24,440,951.67	24,440,951.67
（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. 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								
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			33,415,435.41		147,597,530.56	543,685,043.01

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			29,730,486.74		94,569,440.90	486,972,004.68
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			29,730,486.74		94,569,440.90	486,972,004.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,684,948.67		28,587,137.99	32,272,086.66
(一) 净利润							36,849,486.66	36,849,486.66
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							36,849,486.66	36,849,486.66
(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					3,684,948.67		-8,262,348.67	-4,577,400.00
1. 提取盈余公积					3,684,948.67		-3,684,948.67	
2. 提取一般风险准备							-4,577,400.00	-4,577,400.00
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	127,150,000.00	235,522,077.04			33,415,435.41		123,156,578.89	519,244,091.34

法定代表人：李国权（代） 主管会计工作负责人：刘欣 会计机构负责人：崔朝君



# 江苏恒顺醋业股份有限公司

## 2013 年 1-6 月财务报表附注

### 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：李国权(代)

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，其余额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	
账龄分析法组合	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	
账龄分析法组合	根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
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。

(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) 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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

### 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、清偿负债同时进行时，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**

本公司报告期内无会计政策、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：实行四级超率累进税率，增值额未超过扣除项目金额 50.00%的部分，税率为 30%；增值额超过扣除项目金额 50.00%、未超过扣除项目金额 100.00%的部分，税率为 40%；增值额超过扣除项目金额 100.00%、未超过扣除项目金额 200.00%的部分，税率为 50%；增值额超过扣除项目金额 200.00%的部分，税率为 60%。建造普通标准住宅，增值额未超过扣除项目金额 20.00%的，免征土地增值税；公司子公司—镇江恒顺商城有限公司销售的开发产品，暂按预收售房款的 2%或 3%计缴土地增值税。

#### 2. 企业所得税：

(1) 母公司：公司于 2013 年收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201232001182，发证时间：2012 年 10 月 25 日，认定有效期：三年。公司按应纳税所得额 15%的税率计缴企业所得税；

(2) 子公司

①公司子公司镇江恒顺米业有限责任公司属农产品初加工企业，免征企业所得税。

②除子公司镇江恒顺米业有限责任公司外，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：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：实际缴纳流转税额的 5%计缴城市维护建设税。

(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	持股比例(%)		表决权比例(%)	备注
						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	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、酱制品	202.71		100.00	100.00	

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	持股比例(%)		表决权比例(%)	备注
						直接	间接		
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	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、技术咨询	2,700.00	90.00		90.00	
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	1,975.00	79.00		79.00	
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	
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	
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	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	1,300.00	65.00		65.00	
江苏恒顺醋业云阳调味品有限公司	重庆	制造业	1,115.00	食醋、酱类、调味品生产、销售	835.00	74.89		74.89	
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	48.00	34.52	82.52	
镇江恒达塑料包装有限公司	江苏	制造业	55.50	塑料制品的生产、销售	25.50	45.95		45.95	
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	
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	65.22		65.22	
镇江恒华彩印包装有限公司	江苏	制造业	500.00	彩印、制版;包装物的制造	300.00	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	131.76	60.00	12.00	72.00	
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	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	100.00		100.00	
恒顺醋业安徽调味品有限公司	安徽	制造业	330.00	酱类、醋等调味品的生产销售	295.00	89.39		89.39	
镇江天年生物制品有限公司	江苏	制造业	200.00	无	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		66.67	66.67	
镇江润扬调味品有限公司	江苏	制造业	50.00	散装食品的批发	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		75.00	75.00	
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	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		80.00	80.00	
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	100.00		100.00	
镇江恒顺商城有限公司	江苏	房地产	9,956.86	自有房屋的出租房屋;自有房屋的销售;项目投资。	9,956.86	100.00		100.00	
镇江恒顺茶庄有限公司	江苏	流通业	200.00	茶叶批发、零售	102.00		51.00	51.00	

(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	持股比例(%)		表决权比例(%)	备注
						直接	间接		
镇江恒欣生物科技有限公司	江苏	制造业	600.00	新型肥料的研发;有机肥料的生产与销售、园林与绿化工程的设计与施工;饲料原料的销售	300.00	50.00		50.00	
江苏恒顺饮品有限公司	江苏	制造业	1,000.00	乳酸饮料,果味饮料,纯净水,醋饮料,茶饮料的制造和销售	475.00	47.50		47.50	

(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。

**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、合并范围的特殊说明——持有半数及半数以下股权但纳入合并范围的原因**

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

**4、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**

名称	期末净资产	本期净利润
镇江恒顺茶庄有限公司	1,905,446.37	-94,553.63

**(2) 本期不再纳入合并范围的主体单位(人民币元)**

无。

**五、合并财务报表主要项目注释**

(如无特别注明，均以 2013 年 6 月 30 日为截止日，货币单位人民币元)

**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			1,148,590.89			638,305.81
小计			1,148,590.89			638,305.81
<b>银行存款</b>						
人民币			311,808,990.27			241,246,038.02
小计			311,808,990.27			241,246,038.02
<b>其他货币资金</b>						
银行承兑汇票保证金			256,000,000.00			260,529,000.00
信用证保证金			17,500,000.00			17,500,000.00



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
用于银行借款之质押保证金			68,000,000.00			78,000,000.00
小计			341,500,000.00			356,029,000.00
合计			654,457,581.16			597,913,343.83

(2) 货币资金期末余额中除其他货币资金外, 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	970,000.00	2,310,000.00
商业承兑汇票		
合计	970,000.00	2,310,000.00

(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票据。

(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。

## 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								
账龄分析法组合	125,378,864.85	100%	12,733,784.19	10.16%	73,344,314.53	100%	9,848,982.31	13.43%
组合小计	125,378,864.85	100%	12,733,784.19	10.16%	73,344,314.53	100%	9,848,982.31	13.43%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	125,378,864.85	100%	12,733,784.19	10.16%	73,344,314.53	100%	9,848,982.31	13.43%

### (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	109,212,111.70	87.11%	5,460,605.60	59,710,345.23	81.41%	2,985,517.26
1至2年	6,311,561.65	5.03%	631,156.17	4,178,984.01	5.70%	417,898.40
2至3年	2,945,882.29	2.35%	736,470.59	3,242,331.31	4.42%	810,582.83
3至4年	1,533,488.21	1.22%	613,395.29	802,333.65	1.09%	320,933.47

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	
4 至 5 年	239,041.30	0.19%	155,376.84	275,057.06	0.38%	178,787.08
5 年以上	5,136,779.70	4.10%	5,136,779.70	5,135,263.27	7.00%	5,135,263.27
合计	125,378,864.85	100.00%	12,733,784.19	73,344,314.53	100.00%	9,848,982.31

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

股东单位名称	期末余额	年初余额
江苏恒顺集团有限公司	16,640.00	16,640.00
合计	16,640.00	16,640.00

(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
镇江恒顺房地产开发有限公司	关联方	36,340,920.98	一年以内	28.98%
镇江恒润调味品有限责任公司	关联方	11,728,468.85	一年以内	9.35%
苏果超市有限公司	非关联方	9,359,813.74	一年以内	7.47%
镇江久亚国际贸易有限公司	关联方	7,298,439.10	三年以内	5.82%
欧尚(中国)投资有限公司	非关联方	5,597,955.33	一年以内	4.46%
合计		70,325,598.00		56.08%

(7) 关联方应收款项参见财务报表附注六。

#### 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	29,948,885.49	62.54%	21,189,051.70	47.93%
一至二年	1,810,759.20	3.78%	4,908,902.90	11.10%
二至三年	1,156,234.64	2.41%	3,986,748.88	9.02%
三年以上	14,975,138.87	31.27%	14,126,510.14	31.95%
合计	47,891,018.20	100.00%	44,211,213.62	100.00%

[注]账龄一年以上的预付账款尚未结算的主要原因是恒顺工业园征地手续尚未全部完成。

(2) 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
江苏恒宏包装有限公司	关联方	15,845,574.80	一年以内	预付材料款
丹徒区财政局(管委会)	非关联方	13,088,115.00	三年以上	预付土地款
丹徒新城土地	非关联方	4,148,000.00	二年以内	预付土地款
丹徒区玉平稻米合作社	非关联方	922,438.30	一年以内	预付材料款
普瑞特机械制造股份有限公司	非关联方	769,320.00	一年以内	预付设备款
合计		34,773,448.10		

## 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								
账龄分析法组合	117,408,153.96	100.00%	20,113,267.23	17.13%	228,461,599.94	100.00%	19,757,261.36	8.65%
组合小计	117,408,153.96	100.00%	20,113,267.23	17.13%	228,461,599.94	100.00%	19,757,261.36	8.65%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	117,408,153.96	100.00%	20,113,267.23	17.13%	228,461,599.94	100.00%	19,757,261.36	8.65%

## (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	12,423,703.24	10.59%	621,185.17	191,966,673.50	84.03%	9,598,333.67
一至二年	89,067,838.51	75.86%	8,906,783.84	22,444,022.26	9.82%	2,244,402.23
二至三年	2,022,094.82	1.72%	505,523.72	1,932,376.32	0.85%	483,094.09
三至四年	1,862,515.67	1.59%	745,006.27	7,708,333.27	3.37%	3,083,333.31
四至五年	7,706,381.40	6.56%	5,009,147.91	177,418.65	0.08%	115,322.12
五年以上	4,325,620.32	3.68%	4,325,620.32	4,232,775.94	1.85%	4,232,775.94
合计	117,408,153.96	100.00%	20,113,267.23	228,461,599.94	100.00%	19,757,261.36

(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
浙江海天建设集团有限公司	非关联方	53,420,000.00	一至二年	45.50%
镇江四建建设有限公司	非关联方	19,866,802.39	二年以内	16.92%
东阳世纪春天影视制作有限公司	非关联方	8,382,000.00	三年以上	7.14%

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
江苏蓝和泰印务有限公司	非关联方	6,945,333.15	二年以内	5.92%
淮安市镇淮建筑工程有限公司	非关联方	6,000,000.00	一至二年	5.11%
合计		94,614,135.54		80.59%

(6) 关联方应收款项情况参见财务报表附注六。

## 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	37,766,018.09		37,766,018.09	42,269,659.38		42,269,659.38
包装物	13,481,469.15		13,481,469.15	11,173,785.14		11,173,785.14
在产品	56,176,285.04		56,176,285.04	47,608,629.00		47,608,629.00
产成品	38,627,278.84	680,122.05	37,947,156.79	38,807,883.12	680,122.05	38,127,761.07
开发产品 [注]	284,786,305.76	40,539,585.27	244,246,720.49	327,588,087.01	43,415,235.35	284,172,851.66
其他	1,416,363.01		1,416,363.01	1,809,945.78		1,809,945.78
合计	432,253,719.89	41,219,707.32	391,034,012.57	469,257,989.43	44,095,357.40	425,162,632.03

#### [注]开发产品明细

项目	期末余额	年初余额
恒美嘉园一期	72,209,599.65	79,911,932.98
恒美山庄 C 地块	85,070,203.13	85,070,203.13
恒美山庄 E 地块	13,455,939.17	15,515,779.63
恒顺尚都	7,258,536.41	9,796,191.49
恒美嘉园二期	6,122,542.37	7,905,919.84
恒美嘉园三期	82,192,412.61	110,910,987.52
宁波恒隆房产	18,477,072.42	18,477,072.42
合计	284,786,305.76	327,588,087.01

### (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	43,415,235.35			2,875,650.08	40,539,585.27
产成品	680,122.05				680,122.05
合计	44,095,357.40			2,875,650.08	41,219,707.32

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。

## 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	626,103.76	408,000.00	待摊服务费等
合计	626,103.76	408,000.00	

## 8、长期应收款

单位或项目名称	期末余额	年初余额	内容（或性质）
镇江恒顺房地产开发有限公司		120,000,000.00	委托贷款
合计		120,000,000.00	

## 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	43,889,000.00	3,000,000.00	40,889,000.00	42,800,000.00	3,000,000.00	39,800,000.00
按权益法核算的长期股权投资	101,907,282.24		101,907,282.24	107,218,798.11		107,218,798.11
股权投资差额	2,545,495.45		2,545,495.45	3,443,905.60		3,443,905.60
合计	148,341,777.69	3,000,000.00	145,341,777.69	153,462,703.71	3,000,000.00	150,462,703.71

## (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
江苏镇江农村商业银行股份有限公司 [注]	2.81%	2.81%	13,689,000.00	12,600,000.00	1,089,000.00		13,689,000.00
镇江市丹徒区国金农村小额贷款有限公司	9.0%	9.0%	16,200,000.00	16,200,000.00			16,200,000.00
合计			43,889,000.00	42,800,000.00	1,089,000.00		43,889,000.00

注：2013年5月，经中国银监会镇江监管分局《关于江苏镇江农村商业银行股份有限公司变更注册资本的批复》（镇银监复[2013]28号），江苏镇江农村商业银行股份有限公司增加注册资本3,872.00万元，注册资本变更为39,072.00万元，其中公司认缴新增股份108.90万股。截止2013年6月30日，公司持有江苏镇江农村商业银行股份有限公司1,098.90万股。

## (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

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	60,364,159.78		617,955.03
江苏稳润光电有限公司	25.47%	25.47%	31,989,436.35	42,133,488.04		-702,084.04
镇江新安建材有限公司	29.00%	29.00%	1,740,000.00	4,170,396.63		-1,179,849.95
镇江久亚国际贸易有限公司	30.00%	30.00%	630,000.00	550,753.66		-121,264.64
合计			81,391,233.32	107,218,798.11		-1,385,243.60

被投资单位名称	本期减少	本期红利	累计红利	期末余额
镇江百盛商城有限公司		3,926,272.27	79,602,852.18	57,055,842.54
江苏稳润光电有限公司				41,431,404.00
镇江新安建材有限公司				2,990,546.68
镇江久亚国际贸易有限公司				429,489.02
合计		3,926,272.27	79,602,852.18	101,907,282.24

## (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	3,443,905.60	898,410.15		2,545,495.45
合计	17,968,203.03		3,443,905.60	898,410.15		2,545,495.45

## (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	本公司	表决权	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
		性质	持股比例	比例			
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%	113,626,135.13	230,621,995.44	1,235,910.06
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%	162,425,923.30	70,475,668.04	-2,756,513.69
镇江新安建材有限公司	江苏镇江	流通业	29.00%	29.00%	5,182,238.93	26,662,678.62	-4,068,448.11
镇江久亚国际贸易有限公司	江苏镇江	流通业	30.00%	30.00%	1,431,630.14	2,315,535.65	-404,215.46

## (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、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
		购置	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
<b>成本</b>						
房屋建筑物	254,024,890.55					254,024,890.55
合计	254,024,890.55					254,024,890.55
<b>公允价值变动</b>						
房屋建筑物	37,373,309.45		800,500.00			38,173,809.45
合计	37,373,309.45		800,500.00			38,173,809.45
<b>账面价值</b>						
房屋建筑物	291,398,200.00		800,500.00			292,198,700.00
合计	291,398,200.00		800,500.00			292,198,700.00

(2) 如财务报表附注十、1 所述，上述分立至子公司镇江恒顺商城有限公司的投资性房地产尚未办理财产所有权过户手续。

(3) 截止 2013 年 6 月 30 日，用于抵押担保的投资性房地产账面价值为 27,525.71 万元，其中为镇江恒顺房地产开发有限公司向华一银行天津分行借款 20,850.00 万元提供担保，为镇江中房新鸿房地产开发有限公司向华一银行天津分行借款 6,450.00 万元提供担保。

## 11、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	本期新增	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值</b>				
房屋及建筑物	420,977,389.22	11,684,510.05	2,083,479.16	430,578,420.11
机器设备	283,625,809.88	11,313,295.29	794,230.64	294,144,874.53
运输设备	7,627,837.52	1,425,109.45	59,456.00	8,993,490.97
办公设备	51,441,789.90	577,161.74	37,847.21	51,981,104.43
合计	763,672,826.52	25,000,076.53	2,975,013.01	785,697,890.04
<b>二、累计折旧</b>				
房屋及建筑物	60,138,024.63	7,537,104.33	734,682.97	66,940,445.99
机器设备	118,173,379.56	14,279,962.15	444,514.98	132,008,826.73
运输设备	6,846,577.52	463,590.84	-	7,310,168.36
办公设备	18,994,609.27	2,764,863.06	41,567.64	21,717,904.69
合计	204,152,590.98	25,045,520.38	1,220,765.59	227,977,345.77
<b>三、账面净值</b>				
房屋及建筑物	360,839,364.59			363,637,974.12
机器设备	165,452,430.32			162,136,047.80
运输设备	781,260.00			1,683,322.61
办公设备	32,447,180.63			30,263,199.74
合计	559,520,235.54			557,720,544.27
<b>四、减值准备</b>				
房屋及建筑物				

项目	年初余额	本期新增	本期减少	期末余额
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	360,839,364.59			363,637,974.12
机器设备	165,452,430.32			162,136,047.80
运输设备	781,260.00			1,683,322.61
办公设备	32,447,180.63			30,263,199.74
合计	559,520,235.54			557,720,544.27

本期计提折旧额为 25,045,520.38 元。

本期由在建工程转入固定资产的原值为 19,122,027.67 元。

(2) 公司无暂时闲置的固定资产

(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	930,742.04	1,758,394.47
合计	2,689,136.51	930,742.04	1,758,394.47

(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 2013 年 6 月 30 日，公司固定资产抵押、担保情况：

抵押单位	借款金额 (万元)	固定资产		无资产	
		原值 (万元)	账面净值 (万元)	原值 (万元)	账面净值 (万元)
江苏恒顺调味食品有限公司	5,250.00				
江苏恒顺调味食品有限公司	1,000.00	10,179.10	9,016.36		
江苏恒顺调味食品有限公司	1,480.00				
江苏恒顺醋业云阳调味品有限公司	680.00	534.76	423.15	377.76	322.44
镇江恒达塑料包装有限责任公司	600.00	189.08	139.69	192.47	165.60
合计	9,010.00	11,368.80	10,067.40	376.94	319.81

(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。

## 12、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



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	77,047,502.55		77,047,502.55	55,777,247.90		55,777,247.90
合 计	77,047,502.55		77,047,502.55	55,777,247.90		55,777,247.90

## (2) 在建工程本期变动情况

项 目	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他减少	期末余额	工程投入 占预算比 例	资金来源
制醋二车间	4,000.00	33,363,876.18	23,766,699.74			57,130,575.92	142.83%	自筹资金
污水处理扩改项目	466.70	5,521,751.42	61,700.00			5,583,451.42	119.64%	自筹资金
酱菜车间		150,000.00				150,000.00		自筹资金
工艺管道		2,252,613.38	116,680.00			2,369,293.38		自筹资金
空瓶堆场	66.00	660,000.00				660,000.00	100.00%	自筹资金
恒丰改扩建工程	112.00	50,000.00				50,000.00	70.19%	自筹资金
恒丰黄酒仓库	100.00	944,812.78	51,623.00			996,435.78	99.64%	自筹资金
恒欣肥料生产车间 改扩建工程	931.00	289,790.59				289,790.59	103.67%	自筹资金
沐阳 20 万吨稀醪 酱油项目	1,700.00	7,275,238.92	10,370,400.86	17,645,639.78		-	103.80%	自筹资金
白醋车间项目	2,000.00		4,265,641.02			4,265,641.02	21.33%	自筹资金
其他零星工程		5,269,164.63	1,759,537.70	1,476,387.89		5,552,314.44		自筹资金
合 计		55,777,247.90	40,392,282.32	19,122,027.67		77,047,502.55		

## (3) 报告期无利息资本化金额。

## 13、固定资产清理

项 目	期末余额	转入清理的原因
恒华彩印民营开发区厂房清理[注 1]	193,685.60	转让
公司中山西路厂区房产设备清理[注 2]	23,043,863.93	厂区搬迁
公司李苑公寓宿舍用房清理[注 3]	1,348,796.19	拆迁
合 计	24,586,345.72	

[注 1] 公司子公司镇江恒华彩印包装有限责任公司与镇江市润州西京工贸有限责任公司签订了转让恒华彩印位于润州民营开发区凤凰路的 7307.8 m<sup>2</sup> 土地使用权（土地号：0051170031、81080042）及土地上建筑物 6300 m<sup>2</sup> 的协议，故将土地及厂房设备从在建工程转至固定资产清理，厂房设备原值 7,004,685.60 元，已收到转让款 681.10 万元（转让总金额 880.00 万元），固定资产清理期末余额为 193,685.60 元；

[注 2] 根据镇江市国资委镇国资产[2009]10 号文关于恒顺集团老厂区搬迁资产处置

的批复要求，对中山西路 84 号厂区进行整体搬迁，房屋建筑物及机器设备在 2011 年度已经全部拆除。该部分房屋建筑物及机器设备原值 57,006,872.11 元，累计折旧 35,004,594.39 元，在建工程转入 895,258.92 元；发生清理费用 146,327.29 元，固定资产清理期末余额为 23,043,863.93 元。

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

[注 3] 公司李苑公寓宿舍用房被政府拆迁，该部分房屋建筑物原值 2,083,479.16 元，净值 1,348,796.19 元。根据镇江市润州区房屋征收和拆迁安置中心和镇江北润房屋征收服务中心征收补偿安置测算表拆迁补偿金额为 1,212.88 万元，已收到拆迁补偿款 229.14 万元。

#### 14、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少[注]	期末余额
<b>原值</b>				
土地使用权	171,750,178.33	1,903,040.00		173,653,218.33
其他	3,464,186.18	53,000.01		3,517,186.19
合计	175,214,364.51	1,956,040.01		177,170,404.52
<b>累计摊销</b>				
土地使用权	8,131,807.28	525,292.10		8,657,099.38
其他	1,801,199.86	181,026.32		1,982,226.18
合计	9,933,007.14	706,318.42		10,639,325.56
<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	163,618,371.05			164,996,118.95
其他	1,662,986.32			1,534,960.01
合计	165,281,357.37			166,531,078.96

本期摊销额为 706,318.42 元。

(2) 公司无形资产不存在需计提减值准备的情况；

(3) 截止 2013 年 6 月 30 日，公司无形资产抵押、担保情况参见财务报表附注五、11 之 (6)。

## 15、商誉

### (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
镇江恒欣生物科技有限公司	303,621.72		303,621.72	303,621.72		303,621.72
江苏恒顺饮品有限公司	424,387.22		424,387.22	424,387.22		424,387.22
合 计	728,008.94		728,008.94	728,008.94		728,008.94

### (2) 本期变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
镇江恒欣生物科技有限公司	303,621.72			303,621.72
江苏恒顺饮品有限公司	424,387.22			424,387.22
合 计	728,008.94			728,008.94

## 16、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	其他减少	期末余额	剩余摊销期限
账户管理费	420,000.00		420,000.00	58,333.33	58,333.33		361,666.67	31 个月
合 计	420,000.00		420,000.00	58,333.33	58,333.33		361,666.67	

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

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	暂时性差异	递延所得税
<b>递延所得税资产</b>				
坏帐准备	32,036,848.16	7,209,263.03	27,836,943.74	6,959,235.94
存货跌价准备	41,219,707.32	10,304,926.83	44,095,357.40	11,023,839.35
未实现内部销售存货	6,233,639.80	1,558,409.95	7,103,675.84	1,775,918.96
小计	79,490,195.28	19,072,599.81	79,035,976.98	19,758,994.25
<b>递延所得税负债</b>				
公允价值变动损益	52,002,973.89	13,000,743.47	51,202,473.89	12,800,618.47
小计	52,002,973.89	13,000,743.47	51,202,473.89	12,800,618.47
递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额				
递延所得税资产和递延所得税负债互抵后列报				
递延所得税资产		19,072,599.81		19,758,994.25
递延所得税负债		13,000,743.47		12,800,618.47

## 18、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	
坏账准备	29,606,243.67	3,240,807.75				32,847,051.42
存货跌价准备	44,095,357.40				2,875,650.08	41,219,707.32
长期股权投资减值准备	3,000,000.00					3,000,000.00
合 计	76,701,601.07	3,240,807.75			2,875,650.08	77,066,758.74

## 19、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款		1,000,000.00
抵押借款	80,100,000.00	78,300,000.00
保证借款	1,100,508,000.00	1,068,008,000.00
质押借款	28,500,000.00	28,500,000.00
质押+保证借款	110,000,000.00	160,000,000.00
合 计	1,319,108,000.00	1,335,808,000.00

## 20、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	392,500,000.00	432,529,000.00
商业承兑汇票		30,000,000.00
合 计	392,500,000.00	462,529,000.00

(2) 截止 2013 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。

## 21、应付账款

(1) 截止 2013 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 2013 年 6 月 30 日，应付账款余额中一年以上应付账款金额为 898.65 万元，占应付账款总额的 7.08%，主要为尚未与供应商结算的货款。

## 22、预收款项

截止 2013 年 6 月 30 日，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。

**23、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	4,896,425.12	58,372,982.30	59,549,168.37	3,720,239.05
二、职工福利费	1,089,856.81	6,012,677.81	5,414,677.81	1,687,856.81
三、社会保险费	104,643.88	8,930,407.05	8,857,900.48	177,150.45
四、住房公积金	1,440.00	1,255,345.00	1,255,703.00	1,082.00
五、中方职工住房基金	630,190.22			630,190.22
六、工会经费和职工教育经费	1,645,257.55	680,556.74	943,815.68	1,381,998.61
七、非货币福利		-	-	-
八、其他		117,997.00	117,997.00	
合计	8,367,813.58	75,369,965.90	76,139,262.34	7,598,517.14

(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 2013 年度的奖金。

**24、应交税费**

## (1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,349,110.12	2,299,057.79
营业税	161,496.22	153,468.13
城建税	406,597.50	394,807.36
企业所得税	10,093,702.94	10,791,783.64
个人所得税	-71,990.12	-41,995.99
教育费附加	293,506.95	287,601.62
各项基金	147,332.01	115,303.22
其他税费	1,435,809.20	1,868,124.90
合计	14,815,564.82	15,868,150.67

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注三。

**25、应付利息**

项目	期末余额	年初余额
借款利息	3,568,350.00	6,669,926.88
合计	3,568,350.00	6,669,926.88

**26、应付股利**

项目	期末余额	年初余额
江苏恒顺集团有限公司	2,524,993.27	2,524,993.27
欣鑫（香港）有限公司		15,219,280.96
镇江双信物资有限公司		709,887.67

项 目	期末余额	年初余额
镇江新惠投资贸易有限公司	38,648.30	38,648.30
镇江市佳业建材物资有限公司	88,945.76	88,945.76
蔡沛均	43,540.65	43,540.65
合 计	2,696,127.98	18,625,296.61

## 27、其他应付款

(1) 截止 2013 年 6 月 30 日，其他应付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) 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
镇江市西京工贸有限责任公司	6,811,000.00	资产转让款
蔡伟	4,000,000.00	往来款
镇江运舟劳务服务有限责任公司	3,000,000.00	劳务费
广州广富包装机械有限公司	1,697,191.68	设备款
蔡沛均	1,598,000.00	往来款
合 计	17,106,191.68	

(3) 关联方单位款项参见财务报表附注六。

## 28、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	20,000,000.00	31,400,000.00
合 计	20,000,000.00	31,400,000.00

(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	10,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	11,400,000.00
合 计	20,000,000.00	31,400,000.00

(3) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	起始日	终止日	币种	借款金额	年利率（%）
中国建设银行股份有限公司镇江城西支行	2010/04/08	2014/04/07	人民币	10,000,000.00	基准利率下浮 10%（年调）
中国农业银行股份有限公司镇江京江支行	2010/12/22	2013/12/22	人民币	10,000,000.00	基准利率下浮 10%（年调）

贷款单位	起始日	终止日	币种	借款金额	年利率 (%)
合计				20,000,000.00	

### 29、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
促销费	11,071,858.75	2,982,305.78
运输费	2,281,326.69	2,560,294.77
审计费	2,800,000.00	1,600,000.00
其他	498,025.12	1,010,584.32
合计	16,651,210.56	8,153,184.87

### 30、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款		14,100,000.00
合计		14,100,000.00

### 31、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	319,874.69		181,771.29	138,103.40
减：未确认融资费用	-9,387.68		-11,717.61	2,329.93
合计	329,262.37		193,488.90	135,773.47

### 32、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]	5,916,013.20		84,592.00	5,831,421.20
拆迁补偿款 [注 2]	3,129,448.43	2,291,356.00		5,420,804.43
合计	9,045,461.63	2,291,356.00	84,592.00	11,252,225.63

[注 1] 子公司徐州万通食品酿造有限公司，因位于徐州市大马路的原厂区土地被徐州市土地储备中心收回，其中尚未支付的职工安置备付金挂专项应付款，本期支付职工安置费用 84,592.00 元。

[注 2] (1) 根据公司子公司江苏恒顺沭阳调味品有限公司与沭阳中诚实业有限公司签订的《沭阳县房屋拆迁补偿安置协议》，沭阳中诚实业有限公司拆除江苏恒顺沭阳调味品有限公司位于沭阳县沭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，沭阳中诚实业有限公司在协议签订时预付补偿费 500.00 万元，扣除发生的拆迁费用后，余额 445.45 万元计入专项应付款，累计支付拆迁费用 132.51 万元；(2) 公司李苑公寓宿舍用房被政府拆迁，根据镇江市润州区房屋征收和拆迁安置中心和镇江北润房屋征收服务中心征收补偿安置测算

表拆迁补偿金额为 1,212.88 万元，已收到拆迁补偿款 229.14 万元。

### 33、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	2,970,000.00	2,016,583.15
递延收益	15,688,971.85	17,442,000.00
合 计	18,658,971.85	19,458,583.15

#### (2) 递延收益

项 目	期末余额	年初余额	备注
年产 10 万吨普通香醋、年产 10 万吨精品香醋项目	9,652,500.00	10,530,000.00	[注 1]
年产 20 万吨香醋项目引导资金	605,000.00	660,000.00	[注 2]
酿造工业糟渣农用资源化循环利用关键技术及产业化项目资金	452,000.00	452,000.00	[注 3]
利用酿造醋糟生产农用微生物有机肥项目	4,979,471.85	5,800,000.00	[注 4]
合 计	15,688,971.85	17,442,000.00	

注 1：根据苏财企[2009]106 号文，江苏省财政厅下拨给公司子公司江苏恒顺调味食品有限公司第一期省级重点产业调整和振兴专项引导资金 17,550,000.00 元用于支持“年产 10 万吨普通香醋、年产 10 万吨精品香醋项目”，按照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 7,897,500.00 元。

注 2：根据苏财企[2008]226 号文，江苏省财政厅下拨给公司子公司江苏恒顺调味食品有限公司自主创新和产业升级专项引导资金 1,100,000.00 元用于“年产 20 万吨香醋项目”，按照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 495,000.00 元。

注 3：子公司镇江恒欣肥料科技有限公司根据镇环[2009]251 号文件收到镇江市环境保护局联合镇江市财政局下拨的 2009 年第二批市级环境保护专项资金 380,000.00 元，用于调味品酿造工业糟渣农用资源化循环利用关键技术及产业化项目；该项目另收到中国科学技术部关于农产品酿造糟渣农用资源化技术及产业化项目的拨款 300,000.00 元；项目累计投入 228,000.00 元，期末账面余额为 452,000.00 元。

注 4：根据《国家发展改革委关于下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2012 年中央预算内投资计划（第一批）的通知》（发改投资[2012]542 号），子公司镇江恒欣生物科技有限公司本期收到“利用酿造醋糟生产农用微生物有机肥项目”补助 5,800,000.00 元，项目累计投入 820,528.15 元，账面余额 4,979,471.85 元。

### 34、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%

### 35、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	267,546,096.86			267,546,096.86
其他资本公积	33,138,458.68			33,138,458.68
合 计	300,684,555.54			300,684,555.54

### 36、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	33,415,435.41			33,415,435.41
合 计	33,415,435.41			33,415,435.41

### 37、未分配利润

项 目	金 额
上年年末未分配利润	45,570,089.13
加：本年会计政策变更	
本期年初未分配利润	45,570,089.13
加：本期归属于母公司的净利润	18,132,967.59
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	
转作股本的普通股股利	

其他转出	
期末未分配利润	63,703,056.72

### 38、少数股东权益

公司名称	期末余额	年初余额
镇江恒顺饲料有限公司	1,862,742.97	1,987,387.81
镇江农欣饲料有限公司	1,800,217.94	1,822,746.36
徐州恒顺万通食品酿造有限公司	6,611,711.36	6,732,780.50
山西恒顺老陈醋有限公司	4,342,260.92	4,076,114.73
江苏恒顺沐阳调味品有限公司	5,635,990.74	5,712,832.23
镇江恒顺酒业有限公司	3,524,209.39	3,063,744.71
镇江恒华彩印包装有限公司	1,921,126.30	2,468,200.06
镇江恒达塑料包装有限公司	3,884,310.35	3,604,437.99
镇江恒欣生物科技有限公司	2,474,571.47	2,553,457.40
其他子公司	11,000,453.07	9,676,460.35
合计	43,057,594.51	41,698,162.14

### 39、营业收入及营业成本

#### (1) 分类情况

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	539,281,533.24	332,473,823.22	503,940,740.39	338,929,098.48
其他业务	12,703,449.89	3,638,618.81	10,886,774.04	5,268,134.64
合计	551,984,983.13	336,112,442.03	514,827,514.43	344,197,233.12

#### (2) 主营业务分项列示

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酱醋调味品	452,983,539.34	262,821,727.68	365,808,493.63	228,348,291.20
房地产	51,548,213.00	39,443,027.36	55,856,436.00	44,102,094.51
其他	34,749,780.90	30,209,068.18	82,275,810.76	66,478,712.77
合计	539,281,533.24	332,473,823.22	503,940,740.39	338,929,098.48

前五名客户的销售收入总额为 6,699.28 万元，占全部营业收入的 12.14%。

### 40、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	3,116,426.04	4,872,653.27	参见附注三
城建税	2,974,835.33	1,672,955.43	参见附注三

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
教育费附加	2,105,237.25	1,482,643.92	参见附注三
土地增值税	1,143,884.22	1,729,438.20	参见附注三
消费税	286,128.15		参见附注三
其他	43,612.10	26,486.49	
合 计	9,670,123.09	9,784,177.31	

#### 41、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运杂费	23,032,708.52	18,826,522.95
办公费	3,039,441.45	2,586,433.81
广告费	3,515,118.12	3,264,922.72
人员费用	17,842,522.09	13,256,791.40
折旧费	237,033.04	185,943.52
促销费	20,939,168.43	6,543,958.72
差旅费	3,854,652.60	3,849,561.49
招待费	306,981.26	342,599.83
其他费用	3,206,999.17	4,962,114.55
合 计	75,974,624.68	53,818,848.99

#### 42、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
人员费用	23,494,171.82	24,433,869.24
折旧费	6,925,424.45	10,043,889.72
长期资产摊销	754,784.15	1,587,926.75
汽车费用	934,404.31	1,158,625.50
办公费用	9,660,534.76	4,481,996.38
基金及税金	3,659,959.63	3,548,973.65
业务招待费	2,593,033.85	2,540,826.72
修理费	297,499.57	859,726.43
审计、咨询费	2,608,556.12	1,470,123.32
其他费用	2,866,866.33	6,270,937.17
合 计	53,795,234.99	56,396,894.88

#### 43、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	54,460,560.18	41,243,410.56
减：利息收入	6,927,606.70	5,082,310.57

项 目	本期金额	上期金额
汇兑损失		
金融机构手续费	655,562.37	3,259,589.24
合 计	48,188,515.85	39,420,689.23

#### 44、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	3,240,807.75	-49,649.59
存货跌价准备		
合 计	3,240,807.75	-49,649.59

#### 45、公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
投资性房地产	800,500.00	
合 计	800,500.00	

#### 46、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	-1,385,243.60	2,787,008.00
成本法核算被投资单位分红	2,709,000.00	
转让股权收益		-3,600,000.00
股权投资差额摊销	-898,410.15	-898,410.15
合 计	425,346.25	-1,711,402.15

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

#### 47、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	6,865.38	142,522.82	6,865.38
政府补助 [注]	2,193,111.27	1,542,368.75	2,193,111.27
其他	250,139.01	846,801.90	250,139.01
合 计	2,450,115.66	2,531,693.47	2,450,115.66

注：政府补助

A、递延收益转入 932,500.00 元，参见财务报表附注五、32。

B、公司于报告期收到江苏省 333 工程科研项目经费 50,000.00 元；收到丹江市企业知识产权战略推进计划项目经费 300,000.00 元，收到优质发明专利奖励 4,000.00 元。

C、子公司江苏恒顺醋业云阳调味品有限公司于报告期收到农业产业化扶持资金 45,000.00 元，下岗人员社保及岗位补贴费 132,861.00 元。

D、子公司镇江润扬调味品有限公司于报告期收到农业产业化龙头企业考核优秀奖励资金 90,000.00 元。

E、子公司镇江恒达塑料有限公司于报告期收到福利企业增值税返还 638,750.27 元。

#### 48、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	56,309.05		56,309.05
公益性捐赠支出	606,795.00	540,000.00	606,795.00
各项罚款违约支出	12,057.71	48,000.00	12,057.71
各项基金	519,637.86	975,688.53	
盘亏报废损失	-	15,423.82	
其他	251,967.36	237,239.13	251,967.36
合 计	1,446,766.98	1,816,351.48	927,129.12

#### 49、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	7,466,754.02	3,185,544.15
递延所得税费用	886,519.44	799,162.61
合 计	8,353,273.46	3,984,706.76

#### 50、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	本期金额	上期金额
利息收入	8,512,969.65	5,142,362.24
房租及物业管理费	9,137,359.36	4,932,656.00
政府补助	1,331,861.00	609,868.75
收到的往来款项	106,937,869.80	

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
暂收、暂付款增减	49,657,767.54	14,273,626.08
运杂费	23,311,676.60	19,826,522.95

主要项目	本期金额	上期金额
差旅费	3,854,652.60	3,849,561.49
促销费	12,849,615.46	8,543,958.72
广告费	3,515,118.12	3,264,922.72
办公费	7,614,197.00	8,068,430.19
招待费	2,900,015.11	2,883,426.15
审计咨询费	1,408,556.12	1,470,423.12
汽车费用	934,404.31	1,158,625.50

## 51、现金流量表补充资料

### (1) 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	18,879,156.21	6,278,553.57
加：资产减值准备	365,157.67	-49,649.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,045,520.38	25,946,297.30
无形资产摊销	706,318.42	1,093,188.42
长期待摊费用摊销	58,333.33	800,000.00
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）	-5,692.58	-142,522.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	55,136.25	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-800,500.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	54,460,560.18	28,561,836.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-425,346.25	1,711,402.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	686,394.44	-799,162.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	200,125.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	37,004,269.54	-53,482,996.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	48,713,870.50	71,542,926.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,025,644.26	-24,909,232.65
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	160,917,658.83	56,550,640.57
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	312,957,581.16	762,208,659.89
减：现金的期初余额	241,884,343.83	679,847,138.80
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	71,073,237.33	82,361,521.09

**(2) 现金及现金等价物**

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	312,957,581.16	241,884,343.83
其中：库存现金	1,148,590.89	638,305.81
可随时用于支付的银行存款	311,808,990.27	241,246,038.02
可随时用于支付的其他货币资金		
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	312,957,581.16	241,884,343.83

**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，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控股股东为镇江市国有资产投资经营公司，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	注册资本		持股比例(%)	
				期末数	年初数	期末数	年初数
镇江恒顺生物工程有限公司	72351721-4	江苏	制造业	3,900.00	3,900.00	97.44	97.44
镇江恒丰酱醋有限公司	60886121-2	江苏	制造业	202.71	202.71	100.00	100.00
恒丰食品镇江有限公司	60886306-6	江苏	制造业	2,484.50	2,484.50	100.00	100.00
镇江恒顺饲料有限公司	73252735-0	江苏	制造业	3,000.00	3,000.00	90.00	90.00
江苏恒顺沐阳调味品有限公司	72350146-6	江苏	制造业	2,500.00	2,500.00	79.00	94.00
武汉鑫恒顺商贸有限公司	73750728-7	湖北	流通业	100.00	100.00	100.00	100.00
上海镇江恒顺酱醋配销有限公司	63134721-1	上海	流通业	100.00	100.00	55.00	55.00
徐州恒顺万通食品酿造有限公司	76100094-5	江苏	制造业	2,000.00	2,000.00	86.00	86.00
山西恒顺老陈醋有限公司	74352563-3	山西	制造业	2,000.00	2,000.00	65.00	75.00
江苏恒顺醋业云阳调味品有限公司	74745234-7	江苏	制造业	1,115.00	1,115.00	74.89	74.89
镇江恒顺酒业有限公司	72725408-7	江苏	制造业	500.00	500.00	82.52	82.52

镇江恒达塑料包装有限公司	71686124-4	江苏	制造业	55.50	50.00	45.95	60.00
北京恒顺食品销售有限公司	76142398-0	北京	流通业	100.00	100.00	100.00	100.00
镇江恒顺新型调味品有限公司	72050402-0	江苏	制造业	345.00	345.00	65.22	65.22
镇江恒华彩印包装有限公司	71151488-4	江苏	制造业	500.00	500.00	60.00	60.00
镇江恒顺米业有限公司	73176017-7	江苏	制造业	183.00	183.00	72.00	80.00
镇江金顺酱醋有限公司	73653728-1	江苏	制造业	80.00	80.00	100.00	100.00
镇江恒大调味品有限责任公司	74870686-3	江苏	制造业	200.00	200.00	100.00	100.00
恒顺醋业安徽调味品有限公司	74087137-0	安徽	制造业	330.00	300.00	89.39	98.33
镇江天年生物制品有限公司	72871478-6	江苏	制造业	200.00	200.00	72.50	72.50
镇江可尔健生物制品有限公司	72871479-4	江苏	制造业	300.00	300.00	66.67	66.67
镇江润扬调味品有限公司	73941488-5	江苏	制造业	50.00	50.00	60.00	60.00
镇江农欣饲料有限公司	73177706-7	江苏	制造业	550.00	550.00	75.00	75.00
江苏恒顺调味食品有限公司	79109660-X	江苏	制造业	18,008.57	18,008.57	100.00	100.00
上海双和塑胶有限公司	77466416-9	上海	制造业	50.00	50.00	80.00	80.00
镇江恒欣生物科技有限公司	74482960-4	江苏	制造业	600.00	600.00	50.00	50.00
镇江恒顺醋博文化旅游发展有限公司	55808591-2	江苏	服务业	60.00	60.00	100.00	100.00
江苏恒顺饮品有限公司	79652739-2	江苏	制造业	1,000.00	500.00	47.50	85.00
镇江恒顺商城有限公司	06018867-4	江苏	服务业	9,956.86	9,956.86	100.00	100.00
镇江恒顺茶庄有限公司	06320402-7	江苏	流通业	200.00		51.00	

(3) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
镇江恒顺商场	同一母公司
镇江恒润调味品有限公司	同一母公司
江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司	同一母公司
镇江恒顺玻璃制品有限公司	同一母公司
镇江恒新药业有限公司	母公司的联营企业
江苏恒宏包装有限公司	同一母公司
江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司	同一母公司
镇江市丹徒区恒丰物资回收有限公司	同一母公司
镇江百盛商城有限公司	合营企业
江苏稳润光电有限公司	联营企业
镇江新安建材有限公司	联营企业
镇江久亚国际贸易有限公司	联营企业
镇江恒顺物流有限公司	同一母公司
镇江恒顺宾馆	同一母公司、正在办理注销
南京维林克菲生物科技有限公司	同一母公司、正在办理注销
江苏恒顺置业发展有限公司	同一母公司
镇江恒顺房地产开发有限公司	同一母公司
镇江中房新鸿房地产开发有限公司	同一母公司
镇江华龙新型建材有限公司	同一母公司



关联方名称	与本公司的关系
镇江顺和物业有限公司	同一母公司

### 3、关联方交易

#### (1) 交易类型及金额

##### ①购买商品

(人民币单位: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	2,089.96	6.99%	1,480.80	5.36%	市价
镇江恒顺玻璃制品有限公司	174.63	0.58%			市价
镇江恒润调味品有限公司	5.01	0.02%	9.08	0.03%	市价
镇江市丹徒区恒丰物资回收有限公司	215.23	0.72%	299.38	1.08%	市价
江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司			9.21	0.03%	市价
合计	2,484.83	8.32%	1,798.47	6.50%	

##### ②销售商品

(人民币单位: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	2,626.60	5.39%	2,426.05	6.07%	市价
镇江恒顺商场	993.04	2.04%	992.98	2.48%	市价
江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司	423.60	0.87%	312.56	0.78%	市价
镇江久亚国际贸易有限公司	171.50	0.35%	63.36	0.16%	市价
镇江恒新药业有限公司	63.99	0.13%	4.79	0.01%	市价
江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司	43.02	0.09%	23.06	0.06%	市价
镇江恒顺房地产开发有限公司	0.50	0.00%			市价
合计	4,322.25	8.86%	3,822.80	9.57%	

##### ③接受劳务

(人民币单位:万元)

单位名称	劳务项目	本期发生额	上期发生额
镇江恒顺物流责任有限公司	运费		90.86
合计			90.86

##### ④收取关联方委贷资金利息

公司通过民生银行镇江支行委托贷款给镇江恒顺房地产开发有限公司 12,000.00 万元,本期已全部收回,收取资金利息 279.71 万元。

##### ⑤委托销售

根据公司第五届董事会第十二次会议审计通过的《公司子公司镇江恒顺商城有限公司委托镇江恒顺房地产开发有限公司代销房产事宜》的议案,子公司镇江恒顺商城有限

公司与镇江恒顺房地产开发有限公司于2012年12月31日签订委托销售意向书,规定镇江恒顺商城有限公司委托镇江恒顺房地产开发有限公司代为销售存量房;代理费按销售款的1.2%收取,2013年1-6月份共实现委托销售51,548,213.00元,支付代理费618,578.56元。

#### ⑥接受担保

截至2013年6月30日,江苏恒顺集团有限公司为本公司及所属子公司短期借款47,850.00万元、开具银行承兑汇票12,750.00万元提供担保。

#### ⑦提供担保

截止2013年6月30日,子公司镇江恒顺商城有限公司为镇江恒顺房地产开发有限公司向华一银行天津分行借款20,850.00万元、为镇江中房新鸿房地产开发有限公司向华一银行天津分行借款6,450.00万元提供抵押担保,该项抵押担保的投资性房地产账面价值为27,525.71万元。

## (2) 未结算项目

### ①应收账款

(人民币单位:元)

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
镇江恒润调味品有限公司	11,728,468.85	9.35%	9,818,508.99	13.39%
江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司	2,714,155.51	2.16%	3,501,862.51	4.77%
镇江恒顺商场	3,628,486.67	2.89%	713,058.90	0.97%
镇江久亚国际贸易有限公司	7,298,439.10	5.82%	6,801,946.50	9.27%
镇江恒新药业有限公司	54,933.87	0.04%	28,833.87	0.04%
镇江恒顺宾馆	613,081.92	0.49%	613,081.92	0.84%
南京维林克菲生物科技有限公司	187,496.00	0.15%	187,496.00	0.26%
江苏恒顺集团有限公司	16,640.00	0.01%	16,640.00	0.02%
江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司	65,833.80	0.05%	204,798.36	0.28%
镇江恒顺房地产开发有限公司	36,341,837.18	28.99%		
合计	62,649,372.90	49.95%	21,886,227.05	29.84%

### ②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
镇江华龙新型建材有限公司			77,420,000.00	33.89%
江苏恒顺置业发展有限公司			21,477,403.61	9.40%
镇江中房新鸿房地产公司			906,600.00	0.40%
镇江顺和物业有限公司	36,213.13	0.03%	36,213.13	0.02%

镇江恒新药业有限公司	869,756.74	0.74%	873,459.93	0.38%
镇江恒润调味品有限公司	8,146.20	0.01%		
合计	914,116.07	0.78%	100,713,676.67	44.09%

## ③长期应收款

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
镇江恒顺房地产开发有限公司			120,000,000.00	100.00%
合计			120,000,000.00	100.00%

## ④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
江苏恒宏包装有限公司	2,270,760.84	1.79%	2,690,487.49	2.02%
镇江市丹徒区恒丰物资回收有限公司	1,003,648.95	0.79%	561,721.59	0.42%
南京维林克菲生物科技有限公司	21,042.00	0.02%	21,042.00	0.02%
镇江恒润调味品有限公司	79,054.63	0.06%	20,434.63	0.02%
镇江恒顺玻璃制品有限公司	765,349.20	0.60%		
合计	4,139,855.62	3.26%	3,293,685.71	2.48%

## ⑤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
镇江恒润调味品有限公司	104,584.46	0.38%	104,584.46	0.66%
合计	104,584.46	0.38%	104,584.46	0.66%

## 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
江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司	660,048.17	1.32%	545,115.58	0.61%
江苏恒顺置业发展有限公司			39,681,777.54	44.26%
江苏恒宏包装有限公司	10,000.00	0.02%	10,000.00	0.01%
镇江恒润调味品有限公司			3,800.00	0.00%
镇江恒顺物流有限责任公司	1,000,000.00	2.00%		
合计	1,670,048.17	3.34%	40,240,693.12	44.88%

## 七、或有事项

1、截止 2013 年 6 月 30 日,已背书未到期的商业承兑汇票余额为 559.00 万元。

2、截止 2013 年 6 月 30 日，子公司镇江恒顺商城有限公司为镇江恒顺房地产开发有限公司向华一银行天津分行借款 20,850.00 万元、为镇江中房新鸿房地产开发有限公司向华一银行天津分行借款 6,450.00 万元提供抵押担保，该项抵押担保的投资性房地产账面价值为 27,525.71 万元。

除上述事项外，截止 2013 年 6 月 30 日，公司无其他需披露的重大或有事项。

## 八、资产负债表日后非调整事项

根据公司第五届董事会第十五次会议审议通过的《关于公司资本公积金转增股本的预案》的议案，公司拟按 2013 年 6 月 30 日的公司总股本 127,150,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 127,150,000 股。转增股本后公司总股本变更为 254,300,000 股。

本次资本公积金转增股本预案尚待公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过实施。

## 九、承诺事项

截止 2013 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大承诺事项。

## 十、其他重要事项

1、根据公司第五届董事会第十次会议审议通过的《公司控股子公司江苏恒顺置业发展有限公司及其全资子公司镇江恒顺房地产开发有限公司存续分立》的议案，将控股子公司恒顺置业及其全资子公司恒顺房地产通过存续分立方式，分立为存续公司恒顺置业和恒顺房地产以及新设公司镇江恒顺商城有限公司（以下简称恒顺商城）。本公司拥有分立后的恒顺商城 100% 股权，恒顺集团拥有分立后的恒顺置业 100% 股权，恒顺置业拥有分立后的恒顺房地产 100% 股权。恒顺商城于 2012 年 12 月 29 日成立，恒顺置业与恒顺商城于 2012 年 12 月 31 日办妥分立的财产交割手续。截至报告日，该等财产的所有权过户手续尚未办理。

根据《公司法》第一百七十七条的规定，恒顺商城对分立至存续公司恒顺置业及其子公司截止 2012 年 12 月 31 日的债务承担连带责任。

2、根据公司第五届董事会第十四次会议审议通过的《关于公司符合非公开发行股票条件》的议案和《关于公司向特定对象非公开发行股票方案》的议案，公司拟采取向不超过 10 名符合法律、法规特定对象非公开发行的方式，在中国证监会核准之日起 6 个月内择机发行。本次拟发行的股票数量为不超过 3,300 万股（含 3,300 万股），本次募集资金总额不超过 77,000.00 万元，扣除发行费用后的募集资金净额不超过 73,000.00 万元，募集资金扣除发行费用后将全部用于投资以下项目：

单位：人民币万元

序号	项目名称	投资额	计划使用募集资金
1	10万吨高端醋产品灌装生产线建设项目	38,004.20	38,000.00
2	品牌建设项目	20,000.00	16,000.00
3	偿还银行贷款	19,000.00	19,000.00
合计		77,004.20	73,000.00

### 3、以公允价值计量的资产和负债

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	原值增加	本期计提的减值	期末余额
投资性房地产	291,398,200.00	800,500.00				292,198,700.00
合计	291,398,200.00	800,500.00				292,198,700.00

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

(如无特别注明，均以 2013 年 6 月 30 日为截止日，货币单位人民币元)

### 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								
账龄分析法组合	57,858,144.54	100.00%	8,597,491.15	14.86%	50,539,904.58	100.00%	7,795,860.33	15.43%
组合小计	57,858,144.54	100.00%	8,597,491.15	14.86%	50,539,904.58	100.00%	7,795,860.33	15.43%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	57,858,144.54	100.00%	8,597,491.15	14.86%	50,539,904.58	100.00%	7,795,860.33	15.43%

(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	45,290,952.83	78.28%	2,264,547.64	38,501,404.71	76.18%	1,925,070.24
一至二年	2,990,147.06	5.17%	299,014.71	5,005,108.22	9.90%	500,510.82
二至三年	4,489,339.40	7.76%	1,122,334.85	2,130,594.95	4.22%	532,648.74
三至四年	237,855.15	0.41%	95,142.06	52,946.60	0.10%	21,178.64
四至五年	95,423.45	0.16%	62,025.24	95,423.45	0.19%	62,025.24
五年以上	4,754,426.65	8.22%	4,754,426.65	4,754,426.65	9.41%	4,754,426.65
合计	57,858,144.54	100.00%	8,597,491.15	50,539,904.58	100.00%	7,795,860.33

(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责任公司	关联方	10,208,704.66	一年以内	20.20%
苏果超市有限公司	非关联方	9,359,813.74	一年以内	16.18%
上海镇江恒顺酱醋配销有限公司	关联方	4,524,967.29	一年以内	8.95%
镇江久亚国际贸易有限公司	关联方	4,380,147.10	三年以内	8.67%
镇江恒顺商场	关联方	3,505,174.62	一年以内	6.94%
合计		31,978,807.41		60.94%

(7) 期末应收关联方款项情况

往来单位名称	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责任公司	同一母公司	10,208,704.66	20.20%
上海镇江恒顺酱醋配销有限公司	子公司	4,524,967.29	8.95%
镇江久亚国际贸易有限公司	联营企业	4,380,147.10	8.67%
镇江恒顺商场	同一母公司	3,505,174.62	6.94%
镇江金顺酱醋有限公司	子公司	3,303,713.61	6.54%
武汉鑫恒顺商贸有限公司	子公司	3,209,948.50	6.35%
恒丰食品镇江有限公司	子公司	2,780,609.34	5.50%
江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司	同一母公司	1,465,538.73	2.90%
镇江恒顺新型调味品有限公司	同一母公司	1,157,769.92	2.29%
北京恒顺食品销售有限公司	子公司	901,187.31	1.78%
镇江恒顺宾馆	同一母公司	483,517.47	0.96%
山西恒顺老陈醋有限公司	子公司	62,397.00	0.12%
镇江天年生物制品有限公司	子公司	20,880.00	0.04%
镇江恒顺生物工程有限公司	子公司	15,266.50	0.03%
江苏恒顺沭阳调味品有限公司	子公司	10,798.19	0.02%
恒顺醋业安徽调味品有限公司	子公司	10,544.82	0.02%
合计		36,041,165.06	71.31%

## 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								

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)
账龄分析法组合	49,695,504.46	100.00%	15,257,899.90	30.70%	141,737,736.06	100.00%	20,474,617.93	14.45%
组合小计	49,695,504.46	100.00%	15,257,899.90	30.70%	141,737,736.06	100.00%	20,474,617.93	14.45%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	49,695,504.46	100.00%	15,257,899.90	30.70%	141,737,736.06	100.00%	20,474,617.93	14.45%

## (1) 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	31,910,634.14	64.21%	1,595,531.71	121,853,949.73	85.97%	6,092,697.49
一至二年	112,939.80	0.23%	11,293.98	2,929,214.08	2.07%	292,921.41
二至三年	2,757,749.28	5.55%	689,437.32	3,211,853.14	2.27%	802,963.29
三至四年	3,213,463.14	6.47%	1,285,385.26	71,904.20	0.05%	28,761.68
四至五年	69,904.20	0.14%	45,437.73	1,181,545.28	0.83%	768,004.43
五年以上	11,630,813.90	23.40%	11,630,813.90	12,489,269.63	8.81%	12,489,269.63
合计	49,695,504.46	100.00%	15,257,899.90	141,737,736.06	100.00%	20,474,617.93

(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
恒丰食品镇江有限公司	关联方	19,526,120.01	一年以内	39.29%
山西恒顺老陈醋有限公司	关联方	8,134,998.99	三年以上	16.37%
江苏恒顺醋业云阳调味品有限责任公司	关联方	5,500,000.00	二年以上	11.07%
镇江恒华彩印包装有限责任公司	关联方	4,831,605.89	一年以内	9.72%
镇江恒达塑料包装有限公司	关联方	3,000,000.00	一年以内	6.04%
合计		40,992,724.89		82.49%

(6) 期末应收关联方款项情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例
恒丰食品镇江有限公司	子公司	19,526,120.01	39.29%
山西恒顺老陈醋有限公司	子公司	8,134,998.99	16.37%
江苏恒顺醋业云阳调味品有限责任公司	子公司	5,500,000.00	11.07%
镇江恒华彩印包装有限责任公司	子公司	4,831,605.89	9.72%
镇江恒达塑料包装有限公司	子公司	3,000,000.00	6.04%
恒顺醋业安徽调味品有限公司	子公司	1,700,000.00	3.42%

往来单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例
镇江恒欣生物科技有限公司	子公司	366,281.75	0.74%
镇江恒大调味品有限责任公司	子公司	82,000.00	0.17%
江苏恒顺沐阳调味品有限公司	子公司	9,485.31	0.02%
合计		43,150,491.95	86.84%

## 2、长期股权投资

### (1) 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	475,347,825.92	3,000,000.00	474,258,825.92	3,000,000.00
按权益法核算的长期股权投资	98,487,246.54		102,497,647.82	
股权投资差额	2,545,495.45		3,443,905.60	
合计	576,380,567.91	3,000,000.00	580,200,379.34	3,000,000.00

### (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	初始投资金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏恒顺调味食品有限公司	100.00%	180,085,719.06	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
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	79.00%	19,845,636.03	19,845,636.03			19,845,636.03
武汉鑫恒顺商贸有限公司	100.00%	1,155,000.00	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
山西恒顺老陈醋有限公司	65.00%	13,000,000.00	13,000,000.00			13,000,000.00
徐州恒顺万通食品酿造有限公司	86.00%	19,000,000.00	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
镇江恒顺新型调味品有限公司	65.22%	2,136,042.88	2,136,042.88			2,136,042.88
恒顺醋业安徽调味品有限公司	89.39%	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%	2,000,000.00	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	45.95%	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%	1,000,000.00	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
镇江恒欣生物科技有限公司	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
江苏镇江金山农村商业银行股份有限公司	2.81%	13,689,000.00	12,600,000.00	1,089,000.00		13,689,000.00



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	本期减少	期末余额
镇江恒顺饮品有限公司	47.50%	4,350,000.00	4,350,000.00			4,350,000.00
镇江恒顺商城有限公司	100.00%	101,375,377.54	101,375,377.54			101,375,377.54
镇江市丹徒区国金农村小额贷款有限公司	9.00%	16,200,000.00	16,200,000.00			16,200,000.00
合计		475,347,825.92	474,258,825.92	1,089,000.00		475,347,825.92

## (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	60,364,159.78		617,955.03
江苏稳润光电有限公司	25.47%	25.47%	31,989,436.35	42,133,488.04		-702,084.04
合计			79,021,233.32	102,497,647.82		-84,129.01

被投资单位名称	本期减少	本期红利	累计红利	期末余额
镇江百盛商城有限公司		3,926,272.27	79,602,852.18	57,055,842.54
江苏稳润光电有限公司				41,431,404.00
合计		3,926,272.27	79,602,852.18	98,487,246.54

## (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	3,443,905.60	898,410.15		2,545,495.45
合计	17,968,203.03		3,443,905.60	898,410.15		2,545,495.45

## (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	表决权	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
			持股比例	比例			
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%	113,626,135.13	230,621,995.44	1,235,910.06
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%	162,425,923.30	70,475,668.04	-2,756,513.69

## (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) 分类情况

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	417,168,269.03	277,001,895.54	338,670,117.04	240,776,636.25
其中：酱醋调味品	417,168,269.03	277,001,895.54	338,670,117.04	240,776,636.25
其他业务	6,417,686.15	4,430,921.66	2,332,582.03	1,073,397.30
合  计	423,585,955.18	281,432,817.20	341,002,699.07	241,850,033.55

## 5、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	-84,129.01	2,744,541.18
成本法核算被投资单位分红	4,961,931.26	7,837,179.77
股权投资差额摊销	-898,410.15	-898,410.15
股权转让收益	-	-3,600,000.00
合  计	3,979,392.10	6,083,310.80

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	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	24,440,951.67	5,760,745.46
加：资产减值准备	-4,415,087.21	-81,884.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,878,644.89	13,905,488.42
无形资产摊销	183,164.67	320,728.60
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）	-	6,754.26
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）	52,393,778.13	56,548,474.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,979,392.10	-6,083,310.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,489,310.90	20,471.18
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）	4,976,731.24	-9,075,481.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	66,613,644.07	4,651,893.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,831,804.83	-15,773,618.42
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	116,749,941.43	50,200,260.40

项 目	本期金额	上期金额
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	255,100,376.92	657,462,514.76
减：现金的期初余额	185,603,993.17	456,290,615.00
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	69,496,383.75	201,171,899.76

## 十二、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	-49,443.67	142,522.82
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）	2,193,111.27	932,500.00
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	800,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-620,681.06	-359,681.63
减：所得税影响金额	519,872.60	178,835.30
归属于少数股东非经常性损益影响金额	306,971.24	48,101.45
合 计	1,496,642.70	488,404.44

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	3.51%	0.1426
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.22%	0.1308

#### 计算过程

项 目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	18,132,967.59	5,888,290.40

项 目	本期金额	上期金额
非经常性损益	1,496,642.70	488,404.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16,636,324.89	5,399,885.96
归属于公司普通股股东的期初净资产	506,820,080.08	424,738,531.34
报告期发行新股或债转股等新增净资产	-	
报告期回购或现金分红等减少净资产	-	4,577,400.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	524,953,047.67	426,049,421.74
期初股本	127,150,000.00	127,150,000
期末股本	127,150,000.00	127,150,000

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、主要会计报表项目的异常情况及原因

报表项目	增减变动率	情况说明、主要原因分析
应收账款	77.41%	主要系期末应收镇江恒顺房地产开发有限公司代售房款及应收房租及物管费增加所致。
其他应收款	-53.38%	主要系本期收回镇江华龙新型建材有限公司和江苏恒顺置业发展有限公司等资金往来所致。
长期应收款	-100.00%	系本期收回镇江恒顺房地产开发有限公司的委托贷款 12,000.00 万元。
在建工程	38.13%	主要原因系制醋二车间、白醋车间项目报告期投入较大，期末尚未竣工所致。
预收款项	74.59%	主要系期末预收售房款增加以及预收货款增加所致。
应付股利	-85.52%	主要系子公司支付少数股东股利。
其他应付款	-44.13%	主要系本期归还江苏恒顺置业发展有限公司和国投创业公司资金往来所致。
一年内到期的非流动负债	-36.31%	主要原因系本期归还到期借款所致。
其他流动负债	104.23%	主要系期末计提的销售促销费增加所致。
长期借款	-100.00%	系将于一年内到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债。
销售费用	41.17%	主要系本期销售规模扩大以及公司增加促销力度和对销售人员的激励，导致本期促销费、人员费用和运杂费等增加；
资产减值损失	6627.36%	主要原因系报告期计提应收款项的坏账准备增加所致。
投资收益	124.85%	主要原因系上期确认股权转让损失 360 万元所致。
所得税费用	109.63%	主要原因系报告期利润总额增加，所得税费用相应增加。

### 十三、财务报表之批准

本财务报表经 2013 年 8 月 16 日本公司第五届董事会第十五次会议批准对外报送。

## 第九节 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 2013 年半年度报告文本；
- 3、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；
- 4、报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李国权（代）  
江苏恒顺醋业股份有限公司  
2013 年 8 月 20 日