

江苏恒顺醋业股份有限公司  
2022 年度财务报表审计报告

天衡审字（2023）00093 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
报告编码：苏239756JW0D



# 审计报告

天衡审字（2023）00093号

江苏恒顺醋业股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

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2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒顺醋业，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一）收入确认

#### 1. 事项描述

恒顺醋业主要从事食醋、酱油、酱菜、复合调味料、调味剂等系列调味品及包装材料的生产、销售。主要产品包括食醋、酱油、酱菜、复合调味料、调味剂等系列调味品。2022年度，恒顺醋业确认的主营业务收入为209,456.08万元。如财务报表附注三、31所述，恒顺醋业收入确认的具体方法为：公司将商品发出给客户，达到合同约定的交付条件后确认销售收入。由于收入是恒顺醋业的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将恒顺醋业收入确认识别为关键审计事项。

#### 2. 审计中的应对

我们针对恒顺醋业收入确认实施的主要审计程序包括：

- （1）了解行业政策、市场环境对恒顺醋业销售收入的影响，判断销售收入和毛利率变



动的合理性；

(2) 了解、评估了管理层对恒顺醋业与收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(3) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估恒顺醋业产品销售收入的确认政策；

(4) 采用抽样方式对报告期产品销售收入执行了以下程序：A、检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单等；B、针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单及对账单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(5) 对报告期记录的客户选取样本进行函证，以确认收入的真实性。

#### 四、其他信息

恒顺醋业管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括恒顺醋业年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估恒顺醋业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒顺醋业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒顺醋业的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预





期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒顺醋业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒顺醋业不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就恒顺醋业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。





(此页无正文,为江苏恒顺醋业股份有限公司财务报表审计报告(天衡审字(2023)00093号)之签章页)



2023年2月24日

中国注册会计师: 汤加全  
(项目合伙人)



中国注册会计师: 常怡



# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：江苏恒顺醋业股份有限公司

单位：人民币元

| 资产          | 注释   | 2022年12月31日      | 2021年12月31日      |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |
| 货币资金        | 五、1  | 348,298,028.55   | 311,164,367.47   |
| 结算备付金       |      |                  |                  |
| 拆出资金        |      |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 五、2  | 352,351,054.83   | 542,682,503.01   |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |
| 应收票据        |      |                  |                  |
| 应收账款        | 五、3  | 69,018,692.71    | 78,595,879.44    |
| 应收款项融资      |      |                  |                  |
| 预付款项        | 五、4  | 10,534,393.83    | 7,478,928.16     |
| 应收保费        |      |                  |                  |
| 应收分保账款      |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |      |                  |                  |
| 其他应收款       | 五、5  | 3,589,354.69     | 6,262,990.56     |
| 其中：应收利息     |      |                  |                  |
| 应收股利        |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |      |                  |                  |
| 存货          | 五、6  | 297,528,417.32   | 379,010,720.25   |
| 合同资产        |      |                  |                  |
| 持有待售资产      |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  |                  |
| 其他流动资产      | 五、7  | 132,627,249.66   | 156,739,049.65   |
| 流动资产合计      |      | 1,213,947,191.59 | 1,481,934,438.54 |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |
| 发放贷款及垫款     |      |                  |                  |
| 债权投资        |      |                  |                  |
| 其他债权投资      |      |                  |                  |
| 长期应收款       |      |                  |                  |
| 长期股权投资      | 五、8  | 101,130,800.23   | 121,746,157.31   |
| 其他权益工具投资    | 五、9  |                  | 14,871,100.00    |
| 其他非流动金融资产   | 五、10 | 13,689,000.00    | 13,689,000.00    |
| 投资性房地产      | 五、11 | 374,139,746.00   | 392,178,900.00   |
| 固定资产        | 五、12 | 889,552,985.15   | 941,478,363.31   |
| 在建工程        | 五、13 | 188,405,927.45   | 67,980,786.21    |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 使用权资产       | 五、14 | 7,393,053.57     | 9,069,971.72     |
| 无形资产        | 五、15 | 120,720,819.99   | 126,970,219.13   |
| 开发支出        |      |                  |                  |
| 商誉          |      |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 五、16 | 1,978,552.91     | 820,494.19       |
| 递延所得税资产     | 五、17 | 20,565,186.39    | 24,336,380.39    |
| 其他非流动资产     | 五、18 | 36,181,537.55    | 16,425,731.81    |
| 非流动资产合计     |      | 1,753,757,609.24 | 1,729,567,104.07 |
| 资产总计        |      | 2,967,704,800.83 | 3,211,501,542.61 |

公司法定代表人：杭祝鸿

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：陈强

杭祝鸿  
印祝

刘欣  
印欣

陈强  
印强





# 合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：江苏恒顺醋业股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益             | 注释   | 2022年12月31日      | 2021年12月31日      |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>         |      |                  |                  |
| 短期借款                 | 五、19 | 29,043,764.96    | 90,098,325.91    |
| 向中央银行借款              |      |                  |                  |
| 拆入资金                 |      |                  |                  |
| 交易性金融负债              |      |                  |                  |
| 衍生金融负债               |      |                  |                  |
| 应付票据                 |      |                  |                  |
| 应付账款                 | 五、20 | 237,718,064.22   | 243,356,898.12   |
| 预收款项                 | 五、21 | 135,825.90       | 559,911.13       |
| 合同负债                 | 五、22 | 118,246,870.17   | 172,980,645.58   |
| 卖出回购金融资产款            |      |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放            |      |                  |                  |
| 代理买卖证券款              |      |                  |                  |
| 代理承销证券款              |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬               | 五、23 | 19,858,755.71    | 21,643,281.56    |
| 应交税费                 | 五、24 | 16,046,515.23    | 14,526,374.10    |
| 其他应付款                | 五、25 | 108,595,033.83   | 138,449,319.77   |
| 其中：应付利息              |      |                  |                  |
| 应付股利                 |      |                  | 793,693.53       |
| 应付手续费及佣金             |      |                  |                  |
| 应付分保账款               |      |                  |                  |
| 持有待售负债               |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债          | 五、26 | 15,675,008.84    | 4,498,141.38     |
| 其他流动负债               | 五、27 | 80,422,439.22    | 89,852,752.18    |
| 流动负债合计               |      | 625,742,278.08   | 775,965,649.73   |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                  |                  |
| 保险合同准备金              |      |                  |                  |
| 长期借款                 | 五、28 |                  | 105,160,466.81   |
| 应付债券                 |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 租赁负债                 | 五、29 | 4,052,838.75     | 5,162,278.00     |
| 长期应付款                | 五、30 | 26,269,746.16    | 741,424.00       |
| 长期应付职工薪酬             |      |                  |                  |
| 预计负债                 |      |                  |                  |
| 递延收益                 | 五、31 | 40,153,923.72    | 29,327,290.84    |
| 递延所得税负债              | 五、17 | 45,524,300.12    | 46,295,418.52    |
| 其他非流动负债              |      |                  |                  |
| 非流动负债合计              |      | 116,000,808.75   | 186,686,878.17   |
| 负债合计                 |      | 741,743,086.83   | 962,652,527.90   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                  |
| 股本                   | 五、32 | 1,002,956,032.00 | 1,002,956,032.00 |
| 其他权益工具               |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 资本公积                 | 五、33 | 37,605,478.59    | 38,034,354.29    |
| 减：库存股                | 五、34 | 173,490,261.01   | 173,490,261.01   |
| 其他综合收益               | 五、35 |                  | -1,129,565.00    |
| 专项储备                 |      |                  |                  |
| 盈余公积                 | 五、36 | 214,397,172.30   | 203,662,548.66   |
| 一般风险准备               |      |                  |                  |
| 未分配利润                | 五、37 | 1,113,594,247.42 | 1,100,520,338.22 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 2,195,062,669.30 | 2,170,553,447.16 |
| 少数股东权益               |      | 30,899,044.70    | 78,295,567.55    |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 2,225,961,714.00 | 2,248,849,014.71 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 2,967,704,800.83 | 3,211,501,542.61 |

公司法定代表人：杭祝鸿

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：陈强

杭祝鸿

刘欣

陈强





# 合并利润表

2022年度

编制单位：江苏恒顺醋业股份有限公司

单位：人民币元

| 项                             | 注释   | 2022年度           | 2021年度           |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                        |      | 2,139,020,033.23 | 1,893,347,829.74 |
| 其中：营业收入                       | 五、38 | 2,139,020,033.23 | 1,893,347,829.74 |
| 利息收入                          |      |                  |                  |
| 已赚保费                          |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                      |      |                  |                  |
| 二、营业总成本                       |      | 1,977,977,610.76 | 1,759,215,128.79 |
| 其中：营业成本                       | 五、38 | 1,403,865,254.17 | 1,181,902,596.64 |
| 利息支出                          |      |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                      |      |                  |                  |
| 退保金                           |      |                  |                  |
| 赔付支出净额                        |      |                  |                  |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                  |                  |
| 保单红利支出                        |      |                  |                  |
| 分保费用                          |      |                  |                  |
| 税金及附加                         | 五、39 | 24,867,542.65    | 24,271,483.80    |
| 销售费用                          | 五、40 | 346,926,358.73   | 343,642,212.70   |
| 管理费用                          | 五、41 | 115,719,484.00   | 125,188,299.90   |
| 研发费用                          | 五、42 | 83,252,318.91    | 78,542,778.59    |
| 财务费用                          | 五、43 | 3,346,652.30     | 5,667,757.16     |
| 其中：利息费用                       |      | 4,770,355.03     | 6,798,930.12     |
| 利息收入                          |      | 1,978,735.15     | 1,739,948.05     |
| 加：其他收益                        | 五、44 | 10,225,670.75    | 11,828,099.39    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、45 | -8,527,013.31    | -2,810,299.71    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | -20,615,357.08   | -12,372,484.80   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五、46 | 12,957,950.08    | -1,230,434.86    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、47 | -185,818.38      | 219,718.46       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、48 | -899,580.09      | 1,817,833.41     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、49 | -11,077,264.41   | 2,266,273.62     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 163,536,367.11   | 146,223,891.26   |
| 加：营业外收入                       | 五、50 | 1,872,536.96     | 2,182,240.51     |
| 减：营业外支出                       | 五、51 | 1,767,257.87     | 5,247,298.65     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 163,641,646.20   | 143,158,833.12   |
| 减：所得税费用                       | 五、52 | 34,165,937.54    | 24,826,776.62    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 129,475,708.66   | 118,332,056.50   |
| （一）按经营持续性分类                   |      |                  |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | 129,475,708.66   | 118,332,056.50   |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类                   |      |                  |                  |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）    |      | 137,994,123.97   | 118,917,448.51   |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |      | -8,518,415.31    | -585,392.01      |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |      |                  | -1,129,565.00    |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |                  | -1,129,565.00    |
| 1.以后不能重分类进损益的其他综合收益           |      |                  | -1,129,565.00    |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |      |                  |                  |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |                  |                  |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |      |                  | -1,129,565.00    |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |      |                  |                  |
| （5）其他                         |      |                  |                  |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益              |      |                  |                  |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |      |                  |                  |
| （2）其他债权投资公允价值变动               |      |                  |                  |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |                  |                  |
| （4）其他债权投资信用减值准备               |      |                  |                  |
| （5）现金流量套期储备                   |      |                  |                  |
| （6）外币财务报表折算差额                 |      |                  |                  |
| （7）其他                         |      |                  |                  |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |                  |                  |
| 七、综合收益总额                      |      | 129,475,708.66   | 117,202,491.50   |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 137,994,123.97   | 117,787,883.51   |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额             |      | -8,518,415.31    | -585,392.01      |
| 八、每股收益：                       |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益                     |      | 0.1390           | 0.1191           |
| （二）稀释每股收益                     |      | 0.1390           | 0.1191           |

公司法定代表人：杭祝鸿

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：陈强

杭祝鸿

刘欣

陈强





# 合并现金流量表

2022年度

编制单位：江苏恒顺醋业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 注释      | 2022年度           | 2021年度           |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| <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            |         | 2,308,484,293.19 | 2,268,553,558.88 |
| 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              |         |                  |                  |
| 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                |         |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |         |                  |                  |
| 收到的税费返还                   |         | 7,835,460.64     | 33,453.20        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、53(1) | 52,228,325.88    | 83,859,295.96    |
| 经营活动现金流入小计                |         | 2,368,548,079.71 | 2,352,446,308.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 1,251,454,661.70 | 1,167,367,193.14 |
| 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            |         |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |         |                  |                  |
| 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           |         | 350,049,255.47   | 311,673,099.05   |
| 支付的各项税费                   |         | 145,319,938.65   | 162,992,544.30   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、53(2) | 430,002,102.71   | 387,717,372.15   |
| 经营活动现金流出小计                |         | 2,176,825,958.53 | 2,029,750,208.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 191,722,121.18   | 322,696,099.40   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |         | 874,871,100.00   | 1,073,200,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 22,854,568.08    | 37,050,995.35    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 19,078,872.70    | 4,197,298.78     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | 11,266,400.87    | 16,048,550.55    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、53(3) | 26,625,000.00    |                  |
| 投资活动现金流入小计                |         | 954,695,941.65   | 1,130,496,844.68 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 205,848,874.68   | 142,039,425.37   |
| 投资支付的现金                   |         | 630,000,000.00   | 881,602,090.00   |
| 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            | 五、53(4) |                  | 2,044.27         |
| 投资活动现金流出小计                |         | 835,848,874.68   | 1,023,643,559.64 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | 118,847,066.97   | 106,853,285.04   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 12,240,000.00    |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 12,240,000.00    |                  |
| 取得借款收到的现金                 |         | 39,000,000.00    | 451,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、53(5) |                  | 18,708,062.84    |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 51,240,000.00    | 469,708,062.84   |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 139,020,000.00   | 413,408,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 105,937,081.68   | 164,857,510.25   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | 1,929,740.00     |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、53(6) | 80,800,013.00    | 211,245,143.39   |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 325,757,094.68   | 789,510,653.64   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -274,517,094.68  | -319,802,590.80  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |                  |                  |
|                           |         | -26,530.15       | -25,563.80       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         |                  |                  |
|                           |         | 36,025,563.32    | 109,721,229.84   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、54(3) | 307,061,389.98   | 197,340,160.14   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         |                  |                  |
|                           | 五、54(3) | 343,086,953.30   | 307,061,389.98   |

公司法定代表人：杭祝涛

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：陈强

杭祝涛

刘欣

陈强



# 合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

| 项目                  | 2022年度           |                  | 归属于母公司所有者权益   |                |               |      |                |        | 小计               | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|---------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|------|----------------|--------|------------------|---------------|------------------|
|                     | 股本               | 其他权益工具           | 资本公积          | 减：库存股          | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 |                  |               |                  |
| 一、期初余额              | 1,002,956,032.00 | 1,002,956,032.00 | 38,034,354.29 | 173,490,361.01 | -1,129,565.00 |      | 203,662,548.66 |        | 1,100,530,338.22 | 78,295,567.55 | 2,218,849,014.71 |
| 二、本期增减变动            |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| (一)综合收益总额           |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| 1. 归属于母公司所有者的综合收益总额 |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| 2. 其他综合收益           |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| (二)所有者投入和减少资本       |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| 1. 所有者投入的普通股        |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本    |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额   |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| 4. 其他               |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| (三)利润分配             |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| 1. 提取盈余公积           |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备         |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配     |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| 4. 其他               |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| (四)所有者权益内部结转        |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)    |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)    |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损         |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益  |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益     |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| 6. 其他               |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| (五)专项储备             |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| 1. 本期提取             |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| 2. 本期使用             |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| (六)其他               |                  |                  |               |                |               |      |                |        |                  |               |                  |
| 四、本期期末余额            | 1,002,956,032.00 | 1,002,956,032.00 | 37,605,178.59 | 173,490,361.01 | -1,129,565.00 |      | 214,307,172.30 |        | 1,113,594,347.42 | 30,899,044.70 | 2,225,961,714.00 |

公司法定代表人：张冠勇

主管会计工作负责人：刘敏

会计机构负责人：张强

张冠勇

刘敏

张强





合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

|                       | 2021年度           |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
|-----------------------|------------------|----------------------|----------------|----------------|---------------|------|----------------|--------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具<br>优先股 永续债 其他 | 资本公积           | 减: 库存股         | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 小计               | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
| 一、上年期末余额              | 1,002,956,032.00 |                      | 51,223,222.75  |                |               |      | 191,054,524.95 |        | 1,150,047,713.13 | 2,395,313,492.84 | 93,853,023.58  | 2,489,166,516.42 |
| 加: 会计政策变更             |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |                      | 1,620,000.00   |                |               |      |                |        | 1,595,297.30     | 3,215,297.30     | 2,171,433.86   | 5,718,731.16     |
| 其他                    |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,002,956,032.00 |                      | 52,843,222.75  |                |               |      | 191,054,524.95 |        | 1,151,643,010.43 | 2,398,528,790.14 | 96,024,457.44  | 2,494,553,247.58 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |                      | -14,828,868.46 | 173,490,261.01 | -1,129,565.00 |      | 12,576,023.70  |        | -51,122,672.21   | -228,065,312.98  | -18,032,889.89 | -246,038,232.87  |
| (一) 综合收益总额            |                  |                      |                |                |               |      |                |        | 118,917,448.51   | 117,787,883.51   | -885,392.01    | 117,002,491.50   |
| 1. 联营企业损益             |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| 2. 其他权益工具投资公允价值变动     |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| 3. 处置以公允价值计量的金融资产     |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| 4. 其他                 |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                  |                      |                | 173,490,261.01 | -1,129,565.00 |      |                |        |                  | -188,329,129.47  | -17,417,497.88 | -205,746,627.35  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| 4. 其他                 |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| (三) 利润分配              |                  |                      |                | 173,490,261.01 |               |      |                |        |                  | -188,329,129.47  |                |                  |
| 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                 |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转         |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| 6. 其他                 |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| (五) 专项储备              |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| 1. 本期提取               |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| 2. 本期使用               |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| (六) 其他                |                  |                      |                |                |               |      |                |        |                  |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 1,002,956,032.00 |                      | 38,014,354.29  | 173,490,261.01 | -1,129,565.00 |      | 203,630,548.65 |        | 1,100,520,338.22 | 2,170,353,447.16 | 78,295,567.55  | 2,248,649,014.71 |

公司法定代表人: 杨礼涛

主管会计工作负责人: 刘欣

会计机构负责人: 陈强

杨礼涛  
印

刘欣  
印

陈强  
印



# 资产负债表

2022年12月31日

编制单位：江苏恒顺醋业股份有限公司

单位：人民币元

|             | 注释   | 2022年12月31日      | 2021年12月31日      |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产        |      |                  |                  |
| 货币资金        |      | 272,867,975.82   | 261,553,255.78   |
| 交易性金融资产     |      | 352,351,054.83   | 542,682,503.01   |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |
| 应收票据        |      |                  |                  |
| 应收账款        | 十五、1 | 67,552,479.44    | 75,378,817.56    |
| 应收款项融资      |      |                  |                  |
| 预付款项        |      | 13,597,586.00    | 25,699,978.92    |
| 其他应收款       | 十五、2 | 12,708,100.61    | 14,635,186.57    |
| 其中：应收利息     |      | 4,290,106.00     | 4,486,697.11     |
| 应收股利        |      |                  |                  |
| 存货          |      | 177,165,634.01   | 163,880,210.97   |
| 合同资产        |      |                  |                  |
| 持有待售资产      |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  | 195,000,000.00   |
| 其他流动资产      |      | 353,866,305.87   | 207,860,762.94   |
| 流动资产合计      |      | 1,250,109,136.58 | 1,486,690,715.75 |
| 非流动资产       |      |                  |                  |
| 债权投资        |      |                  |                  |
| 其他债权投资      |      |                  |                  |
| 长期应收款       |      |                  |                  |
| 长期股权投资      | 十五、3 | 525,174,752.16   | 478,877,239.24   |
| 其他权益工具投资    |      |                  | 14,871,100.00    |
| 其他非流动金融资产   |      | 13,689,000.00    | 13,689,000.00    |
| 投资性房地产      |      |                  |                  |
| 固定资产        |      | 605,612,123.86   | 647,147,158.85   |
| 在建工程        |      | 67,718,052.28    | 36,684,807.04    |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 使用权资产       |      | 4,799,451.97     | 6,270,251.81     |
| 无形资产        |      | 61,320,599.70    | 65,919,662.52    |
| 开发支出        |      |                  |                  |
| 商誉          |      |                  |                  |
| 长期待摊费用      |      |                  |                  |
| 递延所得税资产     |      | 15,075,077.96    | 13,123,240.08    |
| 其他非流动资产     |      | 46,429,730.86    | 35,948,971.20    |
| 非流动资产合计     |      | 1,339,818,788.79 | 1,312,531,430.74 |
| 资产总计        |      | 2,589,927,925.37 | 2,799,222,146.49 |

公司法定代表人：杭祝鸿

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：陈强

杭祝鸿  
印祝

刘欣  
印欣

陈强  
印强





# 资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：江苏恒顺醋业股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益          | 注释 | 2022年12月31日      | 2021年12月31日      |
|-------------------|----|------------------|------------------|
| 流动负债：             |    |                  |                  |
| 短期借款              |    |                  | 5,005,347.22     |
| 交易性金融负债           |    |                  |                  |
| 衍生金融负债            |    |                  |                  |
| 应付票据              |    |                  |                  |
| 应付账款              |    | 224,494,895.45   | 258,904,043.02   |
| 预收款项              |    |                  |                  |
| 合同负债              |    | 118,488,071.57   | 169,799,324.96   |
| 应付职工薪酬            |    | 9,722,170.48     | 13,556,883.23    |
| 应交税费              |    | 7,137,032.96     | 6,246,979.05     |
| 其他应付款             |    | 75,616,016.56    | 111,259,676.25   |
| 其中：应付利息           |    |                  |                  |
| 应付股利              |    |                  |                  |
| 持有待售负债            |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债       |    | 1,511,743.19     | 2,387,504.20     |
| 其他流动负债            |    | 76,225,664.05    | 85,972,588.06    |
| 流动负债合计            |    | 513,195,594.26   | 653,132,345.99   |
| 非流动负债：            |    |                  |                  |
| 长期借款              |    |                  | 100,083,333.33   |
| 应付债券              |    |                  |                  |
| 其中：优先股            |    |                  |                  |
| 永续债               |    |                  |                  |
| 租赁负债              |    | 2,506,907.54     | 4,018,650.69     |
| 长期应付款             |    |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬          |    |                  |                  |
| 预计负债              |    |                  |                  |
| 递延收益              |    | 36,848,778.83    | 24,440,805.00    |
| 递延所得税负债           |    |                  |                  |
| 其他非流动负债           |    |                  |                  |
| 非流动负债合计           |    | 39,355,686.37    | 128,542,789.02   |
| 负债合计              |    | 552,551,280.63   | 781,675,135.01   |
| 所有者权益（或股东权益）：     |    |                  |                  |
| 股本                |    | 1,002,956,032.00 | 1,002,956,032.00 |
| 其他权益工具            |    |                  |                  |
| 其中：优先股            |    |                  |                  |
| 永续债               |    |                  |                  |
| 资本公积              |    |                  |                  |
| 减：库存股             |    | 173,490,261.01   | 173,490,261.01   |
| 其他综合收益            |    |                  | -1,129,565.00    |
| 专项储备              |    |                  |                  |
| 盈余公积              |    | 215,170,918.57   | 203,159,323.78   |
| 未分配利润             |    | 992,739,955.18   | 986,051,481.71   |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |    | 2,037,376,644.74 | 2,017,547,011.48 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |    | 2,589,927,925.37 | 2,799,222,146.49 |

公司法定代表人：杭祝鸿

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：陈强

杭祝鸿

刘欣

陈强





# 利润表

2022年度

编制单位：江苏恒顺醋业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                           | 注释   | 2022年度           | 2021年度           |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                        | 十五、4 | 1,994,379,141.23 | 1,775,391,605.02 |
| 减：营业成本                        | 十五、4 | 1,408,673,576.03 | 1,190,515,714.28 |
| 税金及附加                         |      | 16,199,733.67    | 14,810,182.93    |
| 销售费用                          |      | 327,053,049.15   | 318,226,038.17   |
| 管理费用                          |      | 73,530,096.79    | 75,656,467.14    |
| 研发费用                          |      | 66,194,079.50    | 62,484,050.61    |
| 财务费用                          |      | 572,191.53       | 1,618,830.10     |
| 其中：利息费用                       |      | 2,038,770.56     | 2,813,893.98     |
| 利息收入                          |      | 1,789,259.04     | 1,488,282.04     |
| 加：其他收益                        |      | 8,146,335.23     | 7,604,564.36     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、5 | 21,399,732.42    | 24,535,711.98    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | -20,615,357.08   | -12,372,484.80   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      | 13,560,404.08    | 18,368,965.14    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -1,041,293.65    | -7,898,351.48    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                  | -9,500,000.00    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | -5,125,632.45    | 4,559,907.50     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 139,095,960.19   | 149,751,119.29   |
| 加：营业外收入                       |      | 855,543.31       | 1,030,179.43     |
| 减：营业外支出                       |      | 1,229,727.45     | 2,716,201.57     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 138,721,776.05   | 148,065,097.15   |
| 减：所得税费用                       |      | 18,605,828.18    | 22,304,860.19    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 120,115,947.87   | 125,760,236.96   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 120,115,947.87   | 125,760,236.96   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |      |                  | -1,129,565.00    |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益          |      |                  | -1,129,565.00    |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |                  |                  |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |      |                  | -1,129,565.00    |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      |                  |                  |
| 5. 其他                         |      |                  |                  |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益           |      |                  |                  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |      |                  |                  |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |      |                  |                  |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |                  |                  |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |      |                  |                  |
| 5. 现金流量套期储备                   |      |                  |                  |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |      |                  |                  |
| 7. 其他                         |      |                  |                  |
| 六、综合收益总额                      |      | 120,115,947.87   | 124,630,671.96   |

公司法定代表人：杭祝鸿

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：陈强

杭祝鸿  
印祝

刘欣  
印欣

陈强  
印强





# 现金流量表

2022年度

编制单位：江苏恒顺醋业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 2022年度           | 2021年度           |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <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            |    | 2,197,919,726.04 | 2,159,046,083.77 |
| 收到的税费返还                   |    |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 27,574,041.94    | 31,575,238.67    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 2,225,493,767.98 | 2,190,621,322.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,420,282,619.45 | 1,236,484,798.19 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 258,539,308.59   | 218,097,237.15   |
| 支付的各项税费                   |    | 106,546,266.49   | 132,119,086.14   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 401,047,838.18   | 322,385,209.19   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 2,186,416,032.71 | 1,909,086,330.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 39,077,735.27    | 281,534,991.77   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 888,055,340.00   | 1,089,308,200.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 42,847,381.45    | 48,547,973.58    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 733,555.91       | 3,202,192.90     |
| 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            |    | 243,800,000.00   |                  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 1,175,436,277.36 | 1,141,058,366.48 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 69,302,810.37    | 69,514,500.77    |
| 投资支付的现金                   |    | 713,336,570.00   | 889,971,750.00   |
| 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            |    | 210,600,000.00   | 7,300,000.00     |
| 投资活动现金流出小计                |    | 993,239,380.37   | 966,786,250.77   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 182,196,896.99   | 174,272,115.71   |
| <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                 |    |                  | 305,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                  | 10,000,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                  | 315,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 105,000,000.00   | 300,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 102,142,154.88   | 162,018,867.85   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,880,000.00     | 182,505,166.81   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 210,022,154.88   | 644,524,034.66   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -210,022,154.88  | -329,524,034.66  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | 2.41             | -25,563.80       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 11,252,479.79    | 126,257,509.02   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 257,553,255.78   | 131,295,746.76   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 268,805,735.57   | 257,553,255.78   |

公司法定代表人：杭祝鸿

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：陈强

杭祝鸿  
印

刘欣  
印

陈强  
印



# 所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

| 项目                    | 2022年度           |                      |      |                |        |      |                | 所有者权益合计         |                  |
|-----------------------|------------------|----------------------|------|----------------|--------|------|----------------|-----------------|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具<br>优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减：库存股          | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           |                 | 未分配利润            |
| 一、上期期末余额              | 1,002,956,032.00 |                      |      |                |        |      | 203,159,323.78 | 986,051,481.71  | 2,017,547,011.48 |
| 加：会计政策变更              |                  |                      |      |                |        |      |                |                 |                  |
| 前期差错更正                |                  |                      |      |                |        |      |                |                 |                  |
| 其他                    |                  |                      |      |                |        |      |                |                 |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,002,956,032.00 |                      |      |                |        |      | 203,159,323.78 | 986,051,481.71  | 2,017,547,011.48 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |                      |      |                |        |      | 12,011,594.79  | 6,688,473.47    | 19,829,633.26    |
| （一）综合收益总额             |                  |                      |      |                |        |      |                | 120,115,947.87  | 120,115,947.87   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |                      |      |                |        |      |                |                 |                  |
| 1、股东投入的普通股            |                  |                      |      |                |        |      |                |                 |                  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |                      |      |                |        |      |                |                 |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                  |                      |      |                |        |      |                |                 |                  |
| 4、其他                  |                  |                      |      |                |        |      |                |                 |                  |
| （三）利润分配               |                  |                      |      |                |        |      |                |                 |                  |
| 1、提取盈余公积              |                  |                      |      |                |        |      | 12,011,594.79  | -112,297,909.40 | -100,286,314.61  |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                  |                      |      |                |        |      | 12,011,594.79  | -12,011,594.79  |                  |
| 3、其他                  |                  |                      |      |                |        |      |                | -100,286,314.61 | -100,286,314.61  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |                      |      |                |        |      |                |                 |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                  |                      |      |                |        |      |                |                 |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                  |                      |      |                |        |      |                |                 |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |                      |      |                |        |      |                |                 |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |                      |      |                |        |      |                |                 |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                  |                      |      |                |        |      |                |                 |                  |
| 6、其他                  |                  |                      |      |                |        |      |                |                 |                  |
| （五）专项储备               |                  |                      |      |                |        |      |                |                 |                  |
| 1、本期提取                |                  |                      |      |                |        |      |                |                 |                  |
| 2、本期使用                |                  |                      |      |                |        |      |                |                 |                  |
| （六）其他                 |                  |                      |      |                |        |      |                |                 |                  |
| 四、本期期末余额              | 1,002,956,032.00 |                      |      | 173,490,261.01 |        |      | 215,170,918.57 | 992,739,955.18  | 2,037,376,644.74 |

公司法定代表人：程祝涛

主管会计工作负责人：刘盼

会计机构负责人：陈雯





# 所有者权益变动表 (续)

2022年度

编制单位: 江苏恒顺盐业股份有限公司

单位: 人民币元

| 项目                     | 2021年度           |                      |      |                |               |                | 所有者权益合计          |
|------------------------|------------------|----------------------|------|----------------|---------------|----------------|------------------|
|                        | 股本               | 其他权益工具<br>优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减: 库存股         | 其他综合收益        | 专项储备           |                  |
| 一、上期期末余额               | 1,002,956,032.00 |                      |      |                |               |                | 2,223,870,697.55 |
| 加: 会计政策变更              |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| 前期差错更正                 |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| 其他                     |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| 二、本年期初余额               | 1,002,956,032.00 |                      |      |                |               |                | 2,223,870,697.55 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| (一) 综合收益总额             |                  |                      |      |                | -1,129,565.00 |                | -206,323,686.07  |
| (二) 所有者投入和减少资本         |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| 1、股东投入的普通股             |                  |                      |      | 173,490,261.01 |               |                | 124,630,671.96   |
| 2、其他权益工具持有者投入资本        |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额       |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| 4、其他                   |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| (三) 利润分配               |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| 1、提取盈余公积               |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| 2、对所有者 (或股东) 的分配       |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| 3、其他                   |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转          |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| 1、资本公积转增资本 (或股本)       |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| 2、盈余公积转增资本 (或股本)       |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损             |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益      |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益         |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| 6、其他                   |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| (五) 专项储备               |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| 1、本期提取                 |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| 2、本期使用                 |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| (六) 其他                 |                  |                      |      |                |               |                |                  |
| 四、本期期末余额               | 1,002,956,032.00 |                      |      | 173,490,261.01 | -1,129,565.00 | 203,159,323.78 | 2,017,547,011.48 |

公司法定代表人: 杭祝涛

主管会计工作负责人: 陈强

会计机构负责人: 陈强



# 江苏恒顺醋业股份有限公司

## 2022 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

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

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

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

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

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

2016 年 5 月 20 日，根据公司 2015 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本人民币 30,136.90 万元，转增基准日期为 2016 年 6 月 16 日，本次转增后，注册资本变更为人民币 60,273.80 万元。公司已于 2016 年 7 月 8 日在江苏省工商行政管理局换领了企业法人营业执照。

2018 年 5 月 18 日，根据公司 2017 年年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本人民币 18,082.14 万元，转增基准日期为 2018 年 6 月 14 日，本次转增后，注册资本变更为人民币



78,355.94 万元。公司已于 2019 年 3 月 19 日在镇江市市场监督管理局换领了企业法人营业执照。

2020 年 5 月 15 日，根据公司 2019 年年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本人民币 21,939.6632 万元，转增基准日期为 2020 年 6 月 3 日，本次转增后，注册资本变更为人民币 100,295.6032 万元。公司已于 2020 年 12 月 9 日在镇江市行政审批局换领了企业法人营业执照。

本公司统一社会信用代码为 91321100608834062C，注册地址为江苏省镇江市恒顺大道 66 号。

本公司及各子公司主要经营范围包括：生产销售食醋、酱油、酱菜、复合调味料、调味剂等系列调味品；副食品、粮油制品、饮料、色酒、恒顺牌恒顺胶囊及相关保健食品的生产、销售；粮食收购；预包装食品兼散装食品的批发与零售；调味品研发服务、技术转让服务、技术咨询服务；软件开发服务、软件咨询服务、软件测试服务；信息系统集成；网上贸易代理；包装设计、展示设计、广告设计、创意策划、文印晒图服务；商标和著作权转让服务；知识产权服务；会议展览服务；食品机械加工销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；普通货物运输；房地产销售及包装材料的生产、销售。

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 2 月 24 日决议批准报出。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 20 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度增加 2 户、减少 3 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 12 月 31 日止的 2022 年度财务报表。

### 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、31“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、10“金融工具”/12“应收款项”等描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计



入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

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

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性



强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### (2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

## 2) 金融资产的后续计量：

### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计



量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

### (4) 金融负债的分类和计量

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。

#### 1) 金融负债的初始计量

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；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 2) 金融负债的后续计量

##### ①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，

终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （7）金融工具减值（不含应收款项）

##### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，始终按照整个存续期内预



期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司基于共同风险特征将应收票据划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

不同组合的确定依据：

| 项目     | 确定组合的依据                |
|--------|------------------------|
| 银行承兑汇票 | 本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等。 |
| 商业承兑汇票 | 本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票等。 |

对于银行承兑汇票组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于商业承兑汇票组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

## 12、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已

有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项目   | 确定组合的依据              |
|------|----------------------|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 账 龄              | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|------------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，以下同） | 5           | 5            |
| 1—2 年            | 10          | 10           |
| 2—3 年            | 25          | 25           |
| 3—4 年            | 40          | 40           |
| 4—5 年            | 65          | 65           |
| 5 年以上            | 100         | 100          |

### 13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### 14、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注三、12 应收款项。

### 15、存货

(1) 本公司存货包括原材料、周转材料、在产品、产成品、开发产品、其他等。

(2) 原材料、产成品发出时采用移动加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌



价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、12 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 17、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 18、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

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

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

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益

在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

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



## ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会

计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 19、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。

## 20、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        |
|-------|-------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 30-35 | 5%     | 2.71%-3.17% |
| 机器设备  | 10    | 5%     | 9.50%       |
| 运输设备  | 10    | 5%     | 9.50%       |
| 办公设备  | 8     | 5%     | 11.88%      |

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

## 21、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。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 22、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。

## 23、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 24、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) 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。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 25、长期资产减值

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，



出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 26、长期待摊费用

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

## 27、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 29、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。

## 30、股份支付

### (1) 股份支付的种类

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

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



计入成本或费用，相应增加负债。

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

## (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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

## 31、收入

### (1) 基本原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

## （2）具体原则

1) 商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

①公司将商品发出给客户，达到合同约定的交付条件后确认销售收入。

②公司在开发产品完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

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

3) 其他业务收入：按相关合同、协议的约定，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认其他业务收入的实现。

## 32、合同成本

### （1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### （2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，



应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 33、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务

期间的适用税率计量。递延所得税负债根据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。

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。

### 35、租赁

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### （2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### （3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：



- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；  
 (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

#### (4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、23 及附注三、28。

#### (5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--------------|------|---------------------|
|              |      |                     |

| 会计政策变更的内容和原因                         | 审批程序         | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--------------------------------------|--------------|---------------------|
| 财政部《企业会计准则解释第 15 号》、《企业会计准则解释第 16 号》 | 第八届董事会第十九次会议 | 无                   |

#### ①执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

经第八届董事会第十九次会议于 2023 年 2 月 24 日决议通过，本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

#### ②执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

经第八届董事会第十九次次会议于 2023 年 2 月 24 日决议通过，本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定①，自解释公布之日起施行②、③。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

(3) 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表：

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种  | 计税依据     | 税率              |
|-----|----------|-----------------|
| 增值税 | 增值税计税销售额 | 13%、9%、5%、小规模税率 |



| 税 种   | 计税依据            | 税率                                  |
|-------|-----------------|-------------------------------------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额          | 母公司适用 15%；<br>子公司适用 15%、25% 或小微企业税率 |
| 城建税   | 实际缴纳流转税税额       | 5%、7%                               |
| 教育费附加 | 实际缴纳流转税税额       | 5%                                  |
| 房产税   | 租金收入或房产原值扣除 30% | A、从价计征：1.2%；B、从租计征：12%              |

不同企业所得税税率纳税主体情况说明：

| 纳税主体名称         | 所得税税率  |
|----------------|--------|
| 江苏恒顺醋业股份有限公司   | 15%    |
| 恒顺重庆调味品有限公司    | 15%    |
| 镇江恒顺生物工程有限公司   | 小微企业税率 |
| 上海镇江恒顺酱醋配销有限公司 | 小微企业税率 |
| 山西恒顺老陈醋有限公司    | 小微企业税率 |
| 镇江润扬调味品有限公司    | 小微企业税率 |
| 江苏恒顺食品科技有限公司   | 小微企业税率 |
| 镇江恒顺文化旅游发展有限公司 | 小微企业税率 |
| 镇江恒顺商场有限公司     | 小微企业税率 |
| 江苏恒顺沐阳调味品有限公司  | 小微企业税率 |
| 武汉市鑫恒顺商贸有限责任公司 | 小微企业税率 |
| 其他公司           | 25%    |

## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税：

①根据财税〔2019〕21号《财政部税务总局退役军人部 关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》，企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6,000元，最高可上浮50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。母公司本期适用该税收政策。

②根据财政部、税务总局公告2020年第13号文件《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》、《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第7号）第一条规定的税收优惠政策，2022年度1-3月，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。根据

财政部、税务总局公告 2022 年第 15 号《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。子公司镇江恒顺醋博文化旅游发展有限公司符合增值税小规模纳税人条件。

(2) 企业所得税：

①母公司：2021 年公司通过高新技术企业资格重新认定，高新技术企业证书号码为 GR202132000421，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自 2021 年度起三年内减按 15%的税率征收企业所得税。

②公司子公司恒顺重庆调味品有限公司为设在西部的鼓励类产业企业，根据财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

③根据财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号文件《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定（减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税）的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；根据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号文件《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本期子公司镇江恒顺生物工程有限公司、上海镇江恒顺酱醋配销有限公司、山西恒顺老陈醋有限公司、镇江润扬调味品有限公司、江苏恒顺食品科技有限公司、镇江文化旅游发展有限公司、镇江恒顺商场有限公司、江苏恒顺沭阳调味品有限公司、武汉市鑫恒顺商贸有限责任公司均符合小微企业普惠性税收减免条件。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2022 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

| 项目 | 期末余额     | 期初余额      |
|----|----------|-----------|
| 现金 | 4,307.57 | 81,675.07 |



| 项目                    | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 银行存款                  | 343,002,675.13 | 306,979,714.91 |
| 其他货币资金                | 5,291,045.85   | 4,102,977.49   |
| 合计                    | 348,298,028.55 | 311,164,367.47 |
| 其中：存放在境外的款项总额         | -              | -              |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 5,211,075.25   | 4,102,977.49   |

货币资金期末余额中除其他货币资金中保证金 521.11 万元外,无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 352,351,054.83 | 542,682,503.01 |
| 其中：理财产品                | 352,351,054.83 | 542,682,503.01 |
| 合计                     | 352,351,054.83 | 542,682,503.01 |

## 3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

| 账龄    | 期末余额          |
|-------|---------------|
| 1 年以内 | 67,442,321.25 |
| 1—2 年 | 2,478,620.53  |
| 2—3 年 | 3,547,745.16  |
| 3—4 年 | 87,140.79     |
| 4—5 年 | 13,244.90     |
| 5 年以上 | 12,170,545.14 |
| 合计    | 85,739,617.77 |

(2) 应收账款分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |               |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 7,684,016.23  | 8.96   | 7,684,016.23  | 100.00   | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 78,055,601.54 | 91.04  | 9,036,908.83  | 11.58    | 69,018,692.71 |
| 其中：账龄组合   | 78,055,601.54 | 91.04  | 9,036,908.83  | 11.58    | 69,018,692.71 |
| 合计        | 85,739,617.77 | 100.00 | 16,720,925.06 | 19.50    | 69,018,692.71 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | 7,684,016.23  | 8.08   | 7,684,016.23  | 100.00   | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 87,399,766.15 | 91.92  | 8,803,886.71  | 10.07    | 78,595,879.44 |
| 其中：账龄组合   | 87,399,766.15 | 91.92  | 8,803,886.71  | 10.07    | 78,595,879.44 |
| 合计        | 95,083,782.38 | 100.00 | 16,487,902.94 | 17.34    | 78,595,879.44 |

## 按单项计提坏账准备：

| 名称           | 期末余额         |              |          |        |
|--------------|--------------|--------------|----------|--------|
|              | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 镇江奥捷国际贸易有限公司 | 7,684,016.23 | 7,684,016.23 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计           | 7,684,016.23 | 7,684,016.23 | 100.00   |        |

## 按组合计提坏账准备：

| 名称   | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 78,055,601.54 | 9,036,908.83 | 11.58    |
| 合计   | 78,055,601.54 | 9,036,908.83 | 11.58    |

## 按组合计提坏账的确认标准及说明：

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别       | 期初余额          | 本期变动金额     |       |       |             | 期末余额          |
|----------|---------------|------------|-------|-------|-------------|---------------|
|          |               | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 [注]    |               |
| 应收账款坏账准备 | 16,487,902.94 | 824,598.90 |       | -     | -591,576.78 | 16,720,925.06 |
| 合计       | 16,487,902.94 | 824,598.90 | -     | -     | -591,576.78 | 16,720,925.06 |

注：其他变动系原子公司镇江恒顺米业有限责任公司期末不再纳入合并范围导致坏账准备转出。

## (4) 本期无实际核销的应收账款情况。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,786.28 万元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,411.12 万元。

## (6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

## (7) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。



#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额         |        |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 8,939,751.76  | 84.86  | 6,901,049.00 | 92.27  |
| 1 至 2 年 | 1,240,883.64  | 11.78  | 369,362.68   | 4.94   |
| 2 至 3 年 | 281,135.44    | 2.67   | 49,104.28    | 0.66   |
| 3 年以上   | 72,622.99     | 0.69   | 159,412.20   | 2.13   |
| 合计      | 10,534,393.83 | 100.00 | 7,478,928.16 | 100.00 |

期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 631.33 万元，占预付账款期末余额合计数的比例为 59.93%。

#### 5、其他应收款

| 种类    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | -            | -            |
| 应收股利  | -            | -            |
| 其他应收款 | 3,589,354.69 | 6,262,990.56 |
| 合计    | 3,589,354.69 | 6,262,990.56 |

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露:

| 账龄    | 期末余额         |
|-------|--------------|
| 1 年以内 | 1,350,097.00 |
| 1-2 年 | 1,660,757.63 |
| 2-3 年 | 824,328.16   |
| 3-4 年 | 319,347.64   |
| 4-5 年 | 6,359.93     |
| 5 年以上 | 2,677,644.77 |
| 合计    | 6,838,535.13 |

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项的性质  | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金、押金 | 4,182,628.71 | 5,605,936.36 |
| 备用金    | 354,727.02   | 418,100.68   |
| 往来款及其他 | 2,301,179.40 | 4,235,993.67 |

| 款项的性质 | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 合计    | 6,838,535.13 | 10,260,030.71 |

## 3) 坏账准备计提情况:

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 3,997,040.15   |                      |                      | 3,997,040.15 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | -              | -                    | -                    | -            |
| --转入第二阶段            | -              | -                    | -                    | -            |
| --转入第三阶段            | -              | -                    | -                    | -            |
| --转回第二阶段            | -              | -                    | -                    | -            |
| --转回第一阶段            | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期计提                | -638,780.52    | -                    | -                    | -638,780.52  |
| 本期转回                | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期转销                | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期核销                | -              | -                    | -                    | -            |
| 其他变动[注]             | -109,079.19    | -                    | -                    | -109,079.19  |
| 2022 年 12 月 31 日余额  | 3,249,180.44   | -                    | -                    | 3,249,180.44 |

注：其他变动系原子公司镇江恒顺米业有限公司期末不再纳入合并范围导致坏账准备转出。

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额      |       |       |             | 期末余额         |
|-----------|--------------|-------------|-------|-------|-------------|--------------|
|           |              | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动        |              |
| 其他应收款坏账准备 | 3,997,040.15 | -638,780.52 | -     | -     | -109,079.19 | 3,249,180.44 |
| 合计        | 3,997,040.15 | -638,780.52 | -     | -     | -109,079.19 | 3,249,180.44 |

注：其他变动系原子公司镇江恒顺米业有限公司期末不再纳入合并范围导致坏账准备转出。

## 5) 本期无实际核销的应收账款情况。

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|---------------------|----------|
|------|-------|------|----|---------------------|----------|



| 单位名称                    | 款项的性质  | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------------|--------|--------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 镇江华润燃气有限公司              | 押金     | 1,234,000.00 | 1-2 年 | 41.00                       | 1,693,400.00 |
|                         |        | 1,570,000.00 | 5 年以上 |                             |              |
| 镇江市醋业协会                 | 往来款    | 640,000.00   | 2-3 年 | 9.36                        | 160,000.00   |
| 建华区人力资源和社会保障局           | 保证金、押金 | 178,614.46   | 3-4 年 | 8.46                        | 471,445.78   |
|                         |        | 400,000.00   | 5 年以上 |                             |              |
| 中国铁路上海局集团有限公司南京<br>货运中心 | 保证金、押金 | 240,000.00   | 1-2 年 | 3.51                        | 24,000.00    |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司         | 保证金、押金 | 50,000.00    | 1 年以内 | 0.73                        | 2,500.00     |
| 合计                      |        | 4,312,614.46 |       | 63.06                       | 2,351,345.78 |

7) 公司期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 6、存货

### (1) 存货分类:

| 项目   | 期末余额           |            |                | 期初余额           |               |                |
|------|----------------|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备       | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料  | 34,365,539.63  | 360,630.41 | 34,004,909.22  | 87,773,306.62  | -             | 87,773,306.62  |
| 包装物  | 27,146,949.14  |            | 27,146,949.14  | 31,698,809.81  | -             | 31,698,809.81  |
| 周转材料 | 2,258,709.91   | 8,530.23   | 2,250,179.68   | 1,340,595.31   | -             | 1,340,595.31   |
| 在产品  | 118,811,476.24 | 232,534.06 | 118,578,942.18 | 96,654,025.66  | -             | 96,654,025.66  |
| 产成品  | 115,845,322.49 | 297,885.39 | 115,547,437.10 | 122,046,023.16 | -             | 122,046,023.16 |
| 开发产品 | -              | -          | -              | 62,692,502.74  | 23,194,543.05 | 39,497,959.69  |
| 合计   | 298,427,997.41 | 899,580.09 | 297,528,417.32 | 402,205,263.30 | 23,194,543.05 | 379,010,720.25 |

### (2) 开发产品明细情况:

| 项目名称      | 竣工时间       | 期初数           | 本年增加 | 本年减少          | 期末数 |
|-----------|------------|---------------|------|---------------|-----|
| 恒美嘉园一期    | 2007.12.30 | 42,866,063.05 | -    | 42,866,063.05 | -   |
| 恒美山庄 C 地块 | 2009.12.31 | -             | -    | -             | -   |
| 恒美山庄 E 地块 | 2012.03.31 | 8,050,154.69  | -    | 8,050,154.69  | -   |
| 恒顺尚都      | 2010.12.31 | 1,092,722.42  | -    | 1,092,722.42  | -   |
| 恒美嘉园二期    | 2007.03.31 | 3,374,400.36  | -    | 3,374,400.36  | -   |
| 恒美嘉园三期    | 2011.04.30 | 7,309,162.22  | -    | 7,309,162.22  | -   |
| 合计        |            | 62,692,502.74 | -    | 62,692,502.74 | -   |

### (3) 存货跌价准备:

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额     |    | 本期减少金额 |               |    | 期末余额       |
|------|---------------|------------|----|--------|---------------|----|------------|
|      |               | 计提         | 其他 | 转回     | 转销            | 其他 |            |
| 开发产品 | 23,194,543.05 | -          | -  | -      | 23,194,543.05 | -  | -          |
| 原材料  | -             | 360,630.41 | -  | -      | -             | -  | 360,630.41 |
| 周转材料 | -             | 8,530.23   | -  | -      | -             | -  | 8,530.23   |
| 在产品  | -             | 232,534.06 | -  | -      | -             | -  | 232,534.06 |
| 产成品  | -             | 297,885.39 | -  | -      | -             | -  | 297,885.39 |
| 合计   | 23,194,543.05 | 899,580.09 | -  | -      | 23,194,543.05 | -  | 899,580.09 |

## 7、其他流动资产

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 待摊费用   | 24,877,923.80  | 614,751.89     |
| 银行定期存款 | 101,844,152.88 | 142,576,729.85 |
| 待抵扣税金  | 5,905,172.98   | 13,547,567.91  |
| 合计     | 132,627,249.66 | 156,739,049.65 |

## 8、长期股权投资

| 被投资单位            | 期初余额           | 本期增减变动 |      |                |          |        |
|------------------|----------------|--------|------|----------------|----------|--------|
|                  |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业           | -              | -      | -    | -              | -        | -      |
| 二、联营企业           | -              | -      | -    | -              | -        | -      |
| 江苏稳润光电有限公司       | 40,308,024.17  | -      | -    | -1,620,175.77  | -        | -      |
| 镇江恒华彩印包装有限责任公司   | 76,118,901.14  | -      | -    | -18,703,581.69 | -        | -      |
| 江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司 | 5,319,232.00   | -      | -    | -291,599.62    | -        | -      |
| 小计               | 121,746,157.31 | -      | -    | -20,615,357.08 | -        | -      |
| 合计               | 121,746,157.31 | -      | -    | -20,615,357.08 | -        | -      |

(续)

| 被投资单位            | 本期增减变动      |        |    | 期末余额           | 减值准备期末余额 |
|------------------|-------------|--------|----|----------------|----------|
|                  | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 一、合营企业           | -           | -      | -  | -              | -        |
| 二、联营企业           | -           | -      | -  | -              | -        |
| 江苏稳润光电有限公司       | -           | -      | -  | 38,687,848.40  | -        |
| 镇江恒华彩印包装有限责任公司   | -           | -      | -  | 57,415,319.45  | -        |
| 江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司 | -           | -      | -  | 5,027,632.38   | -        |
| 小计               | -           | -      | -  | 101,130,800.23 | -        |
| 合计               | -           | -      | -  | 101,130,800.23 | -        |



## 9、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

| 项目                 | 期末余额 | 期初余额          |
|--------------------|------|---------------|
| 镇江市丹徒区国金农村小额贷款有限公司 | -    | 14,871,100.00 |
| 合计                 | -    | 14,871,100.00 |

### (2) 分项披露本期非交易性权益工具投资

| 项目                 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失         | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|--------------------|---------|------|--------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 镇江市丹徒区国金农村小额贷款有限公司 | -       | -    | 1,328,900.00 | 1,328,900.00    | 基于权益投资目的                  | 处置              |
| 合计                 | -       | -    | 1,328,900.00 | 1,328,900.00    |                           |                 |

## 10、其他非流动金融资产

### (1) 其他非流动金融资产情况

| 项目               | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 江苏镇江农村商业银行股份有限公司 | 13,689,000.00 | 13,689,000.00 |
| 合计               | 13,689,000.00 | 13,689,000.00 |

## 11、投资性房地产

### (1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：

| 项目             | 房屋建筑物          | 合计             |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、期初余额         | 392,178,900.00 | 392,178,900.00 |
| 二、本期变动         | -18,039,154.00 | -18,039,154.00 |
| 加：外购           | -              | -              |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | -              | -              |
| 企业合并增加         | -              | -              |
| 公允价值变动         | -              | -              |
| 减：处置           | 17,436,700.00  | 17,436,700.00  |
| 其他转出           | -              | -              |
| 公允价值变动         | 602,454.00     | 602,454.00     |
| 三、期末余额         | 374,139,746.00 | 374,139,746.00 |

### (2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 12、固定资产

### (1) 分类列示：

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 889,552,985.15 | 941,478,363.31 |
| 固定资产清理 | -              | -              |
| 合计     | 889,552,985.15 | 941,478,363.31 |

## (2) 固定资产情况:

## 1) 增减变动情况

| 项目         | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输设备          | 办公设备          | 合计               |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值:    |                |                |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 837,481,183.56 | 694,637,015.25 | 15,966,810.19 | 81,899,632.06 | 1,629,984,641.06 |
| 2.本期增加金额   | 24,765,753.50  | 21,418,774.37  | 137,717.71    | 1,045,838.88  | 47,368,084.46    |
| (1) 购置     | 1,918,088.88   | 10,678,005.64  | 137,717.71    | 1,045,838.88  | 13,779,651.11    |
| (2) 在建工程转入 | 22,847,664.62  | 10,740,768.73  | -             | -             | 33,588,433.35    |
| (3) 企业合并增加 | -              | -              | -             | -             | -                |
| 3.本期减少金额   | 28,746,206.64  | 9,193,979.93   | 684,497.51    | 749,976.95    | 39,374,661.03    |
| (1) 处置或报废  | 22,901,991.32  | 3,340,488.29   | 477,342.13    | 283,226.75    | 27,003,048.49    |
| (2) 转入在建工程 | -              | 603,266.32     | -             | -             | 603,266.32       |
| (3) 企业合并减少 | 5,844,215.32   | 5,250,225.32   | 207,155.38    | 466,750.20    | 11,768,346.22    |
| 4.期末余额     | 833,500,730.42 | 706,861,809.69 | 15,420,030.39 | 82,195,493.99 | 1,637,978,064.49 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 226,028,399.27 | 398,639,434.64 | 11,473,505.49 | 52,364,938.35 | 688,506,277.75   |
| 2.本期增加金额   | 26,151,381.81  | 49,144,027.61  | 1,333,370.83  | 2,041,841.38  | 78,670,621.63    |
| (1) 计提     | 26,151,381.81  | 49,144,027.61  | 1,333,370.83  | 2,041,841.38  | 78,670,621.63    |
| (2) 企业合并增加 | -              | -              | -             | -             | -                |
| 3.本期减少金额   | 14,085,655.68  | 3,670,070.86   | 555,882.41    | 440,211.09    | 18,751,820.04    |
| (1) 处置或报废  | 11,576,028.55  | 1,857,684.25   | 452,048.68    | 255,022.85    | 14,140,784.33    |
| (2) 转入在建工程 | -              | 191,803.98     | -             | -             | 191,803.98       |
| (3) 企业合并减少 | 2,509,627.13   | 1,620,582.63   | 103,833.73    | 185,188.24    | 4,419,231.73     |
| 4.期末余额     | 238,094,125.40 | 444,113,391.39 | 12,250,993.91 | 53,966,568.64 | 748,425,079.34   |
| 三、减值准备     |                |                |               |               |                  |
| 1.期初余额     | -              | -              | -             | -             | -                |
| 2.本期增加金额   | -              | -              | -             | -             | -                |
| (1) 计提     | -              | -              | -             | -             | -                |
| 3.本期减少金额   | -              | -              | -             | -             | -                |
| (1) 处置或报废  | -              | -              | -             | -             | -                |
| 4.期末余额     | -              | -              | -             | -             | -                |
| 四、账面价值     |                |                |               |               |                  |
| 1.期末账面价值   | 595,606,004.90 | 262,549,018.42 | 3,169,036.48  | 28,228,925.35 | 889,552,985.15   |
| 2.期初账面价值   | 611,452,784.29 | 295,997,580.61 | 4,493,304.70  | 29,534,693.71 | 941,478,363.31   |



- 2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。
- 3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产的情况。

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程情况：

| 项目   | 期末余额           |      |                | 期初余额          |      |               |
|------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 在建工程 | 188,405,927.45 | -    | 188,405,927.45 | 67,980,786.21 | -    | 67,980,786.21 |
| 合计   | 188,405,927.45 | -    | 188,405,927.45 | 67,980,786.21 | -    | 67,980,786.21 |

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况：

| 项目名称                          | 预算数<br>(万元) | 期初余额          | 本期增加金额         | 本期转入固定资<br>产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 期末余额           |
|-------------------------------|-------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 恒顺香醋扩产续建工程二期项目                | 17,188.00   | 22,175,133.91 | 27,854,911.00  | -              | -            | 50,030,044.91  |
| 智能立体库建设项目                     | 6,203.70    | 1,799,167.31  | 865,776.97     | 366,349.20     | -            | 2,298,595.08   |
| 10 万吨黄酒料酒建设项目<br>(扩建)         | 17,342.00   | 5,699,592.51  | 31,348,438.44  | -              | -            | 37,048,030.95  |
| 徐州万通续建 4.5 万吨原酿酱油<br>醋智能化产线项目 | 30,296.32   | 13,840,564.02 | 17,727,998.24  | 21,601,762.79  | -            | 9,966,799.47   |
| 年产 3 万吨酿造食醋扩产项目               | 14,516.00   | 303,296.70    | 7,166,706.31   | -              | -            | 7,470,003.01   |
| 云阳生产厂房                        | 966.00      | 9,475,999.98  | -              | -              | -            | 9,475,999.98   |
| 年产 10 万吨调味品智能化生产<br>项目        | 46,531.08   | 579,198.43    | 54,515,166.52  | -              | -            | 55,094,364.95  |
| 年产 10 万吨复合调味料项目               | 23,844.00   | -             | 8,092,624.82   | -              | -            | 8,092,624.82   |
| 其他零星工程                        | -           | 14,107,833.35 | 6,441,952.29   | 11,620,321.36  | -            | 8,929,464.28   |
| 合计                            | -           | 67,980,786.21 | 154,013,574.59 | 33,588,433.35  | -            | 188,405,927.45 |

(续上表)

| 项目名称                          | 工程累计投入占<br>预算比例 | 工程进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期<br>利息资本<br>化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金来源 |
|-------------------------------|-----------------|------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| 恒顺香醋扩产续建工程二期项目                | 31.11%          | 在建   | -             | -                    | -                   | 自筹资金 |
| 智能立体库建设项目                     | 4.70%           | 在建   | -             | -                    | -                   | 自筹资金 |
| 10 万吨黄酒料酒建设项目(扩建)             | 23.53%          | 在建   | -             | -                    | -                   | 自筹资金 |
| 徐州万通续建 4.5 万吨原酿酱油<br>醋智能化产线项目 | 11.71%          | 在建   | -             | -                    | -                   | 自筹资金 |
| 年产 3 万吨酿造食醋扩产项目               | 5.26%           | 在建   | -             | -                    | -                   | 自筹资金 |
| 云阳生产厂房                        | 100.00%         | 改造中  | -             | -                    | -                   | 自筹资金 |
| 年产 10 万吨调味品智能化生产<br>项目        | 12.67%          | 在建   | -             | -                    | -                   | 自筹资金 |

| 项目名称            | 工程累计投入占<br>预算比例 | 工程进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期<br>利息资本<br>化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金来源 |
|-----------------|-----------------|------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| 年产 10 万吨复合调味料项目 | 3.83%           | 在建   | -             | -                    | -                   | 自筹资金 |
| 其他零星工程          | -               | -    | -             | -                    | -                   | -    |
| 合计              | /               | /    | /             | /                    | /                   | /    |

报告期内无利息资本化金额。

(3) 本报告期无计提在建工程减值准备的情况。

#### 14、使用权资产

| 项目        | 房屋建筑物        | 机器设备         | 合计            |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |              |              |               |
| 1.期初余额    | 3,486,655.02 | 7,741,051.62 | 11,227,706.64 |
| 2.本期增加金额  | 1,979,986.72 | -            | 1,979,986.72  |
| (1)租入     | 1,979,986.72 | -            | 1,979,986.72  |
| 3.本期减少金额  | 1,184,260.14 | -            | 1,184,260.14  |
| (1)处置     | -            | -            | -             |
| (2)企业合并减少 | 1,146,407.23 | -            | 1,146,407.23  |
| (3)其他     | 37,852.91    | -            | 37,852.91     |
| 4.期末余额    | 4,282,381.60 | 7,741,051.62 | 12,023,433.22 |
| 二、累计折旧    |              |              |               |
| 1.期初余额    | 686,935.11   | 1,470,799.81 | 2,157,734.92  |
| 2.本期增加金额  | 1,065,534.18 | 1,470,799.84 | 2,536,334.02  |
| (1)计提     | 1,065,534.18 | 1,470,799.84 | 2,536,334.02  |
| 3.本期减少金额  | 63,689.29    | -            | 63,689.29     |
| (1)处置     | -            | -            | -             |
| (2)企业合并减少 | 63,689.29    | -            | 63,689.29     |
| (3)其他     |              |              |               |
| 4.期末余额    | 1,688,780.00 | 2,941,599.65 | 4,630,379.65  |
| 三、减值准备    | -            | -            | -             |
| 1.期初余额    | -            | -            | -             |
| 2.本期增加金额  | -            | -            | -             |
| (1)计提     | -            | -            | -             |
| 3.本期减少金额  | -            | -            | -             |
| (1)处置     | -            | -            | -             |
| 4.期末余额    | -            | -            | -             |
| 四、账面价值    | -            | -            | -             |
| 1.期末账面价值  | 2,593,601.60 | 4,799,451.97 | 7,393,053.57  |



| 项目       | 房屋建筑物        | 机器设备         | 合计           |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 2.期初账面价值 | 2,799,719.91 | 6,270,251.81 | 9,069,971.72 |

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况：

| 项目            | 土地使用权          | 软件            | 合计             |
|---------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>一、账面原值</b> |                |               |                |
| 1.期初余额        | 134,620,767.06 | 25,282,809.77 | 159,903,576.83 |
| 2.本期增加金额      | -              | 313,443.39    | 313,443.39     |
| (1)购置         | -              | 313,443.39    | 313,443.39     |
| 3.本期减少金额      | 154,440.00     | 5,000.00      | 159,440.00     |
| (1)处置         | -              | -             | -              |
| (2)企业合并减少     | 154,440.00     | 5,000.00      | 159,440.00     |
| 4.期末余额        | 134,466,327.06 | 25,591,253.16 | 160,057,580.22 |
| <b>二、累计摊销</b> |                |               |                |
| 1.期初余额        | 21,243,571.78  | 11,689,785.92 | 32,933,357.70  |
| 2.本期增加金额      | 2,849,196.66   | 3,604,993.47  | 6,454,190.13   |
| (1)计提         | 2,849,196.66   | 3,604,993.47  | 6,454,190.13   |
| 3.本期减少金额      | 45,787.60      | 5,000.00      | 50,787.60      |
| (1)处置         | -              | -             | -              |
| (2)企业合并减少     | 45,787.60      | 5,000.00      | 50,787.60      |
| 4.期末余额        | 24,046,980.84  | 15,289,779.39 | 39,336,760.23  |
| <b>三、减值准备</b> |                |               |                |
| 1.期初余额        | -              | -             | -              |
| 2.本期增加金额      | -              | -             | -              |
| (1)计提         | -              | -             | -              |
| 3.本期减少金额      | -              | -             | -              |
| (1)处置         | -              | -             | -              |
| 4.期末余额        | -              | -             | -              |
| <b>四、账面价值</b> |                |               |                |
| 1.期末账面价值      | 110,419,346.22 | 10,301,473.77 | 120,720,819.99 |
| 2.期初账面价值      | 113,377,195.28 | 13,593,023.85 | 126,970,219.13 |

## 16、长期待摊费用

| 项目  | 期初余额       | 本期增加         | 本期摊销额      | 其他减少额[注]  | 期末余额         |
|-----|------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 装修费 | 696,265.78 | 1,585,301.92 | 303,014.79 | -         | 1,978,552.91 |
| 其他  | 124,228.41 | -            | 68,007.54  | 56,220.87 | -            |
| 合计  | 820,494.19 | 1,585,301.92 | 371,022.33 | 56,220.87 | 1,978,552.91 |

注：其他减少系原子公司镇江恒顺米业有限责任公司期末不再纳入合并范围转出所致。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产：

| 项目             | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 坏帐准备           | 19,432,432.40  | 3,306,729.25  | 19,327,439.58  | 3,713,793.06  |
| 存货跌价准备         | -              | -             | 23,194,543.05  | 5,798,635.76  |
| 可抵扣亏损          | 15,510,914.30  | 1,933,742.08  | 9,318,842.62   | 1,462,569.64  |
| 递延收益           | 39,805,484.72  | 6,105,921.97  | 27,529,481.43  | 4,230,168.02  |
| 业绩激励基金         | 32,900,000.00  | 4,935,000.00  | 32,900,000.00  | 4,935,000.00  |
| 内部交易未实现利润      | 15,064,066.84  | 2,608,821.62  | 12,513,546.93  | 2,459,880.05  |
| 股权投资减值准备       | 9,500,000.00   | 1,425,000.00  | 9,500,000.00   | 1,425,000.00  |
| 租赁资产纳税差异       | 120,964.00     | 16,528.94     | 58,447.54      | 5,844.75      |
| 其他流动资产减值准备     | 5,472,077.69   | 820,811.65    | 5,472,077.69   | 820,811.65    |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -              | -             | 1,328,900.00   | 199,335.00    |
| 合计             | 137,805,939.95 | 21,152,555.51 | 141,143,278.84 | 25,051,037.93 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债：

| 项目            | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|               | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 投资性房地产公允价值变动  | 182,097,200.49 | 45,524,300.12 | 185,181,674.09 | 46,295,418.52 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 2,217,976.25   | 332,696.44    | 4,764,383.59   | 714,657.54    |
| 定期存款利息收益      | 1,631,666.63   | 244,749.99    |                |               |
| 固定资产纳税差异      | 66,151.28      | 9,922.69      | -              | -             |
| 合计            | 186,012,994.65 | 46,111,669.24 | 189,946,057.68 | 47,010,076.06 |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | -587,369.12      | 20,565,186.39     | -714,657.54      | 24,336,380.39     |
| 递延所得税负债 | -587,369.12      | 45,524,300.12     | -714,657.54      | 46,295,418.52     |

### (4) 未确认递延所得税资产明细：

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,785,692.19  | 2,958,130.94  |
| 可抵扣亏损    | 56,880,249.11 | 44,728,977.45 |



| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 58,665,941.30 | 47,687,108.39 |

**18、其他非流动资产**

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 长期资产购置款 | 36,181,537.55 | 16,425,731.81 |
| 合计      | 36,181,537.55 | 16,425,731.81 |

**19、短期借款**

## (1) 短期借款分类:

| 借款类别 | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 29,043,764.96 | 90,098,325.91 |
| 合计   | 29,043,764.96 | 90,098,325.91 |

(2) 公司无已逾期未偿还短期借款的情况。

**20、应付账款**

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 237,718,064.22 | 243,356,898.12 |
| 合计   | 237,718,064.22 | 243,356,898.12 |

公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

**21、预收款项**

## (1) 预收款项列示:

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 预收账款 | 135,825.90 | 559,911.13 |
| 合计   | 135,825.90 | 559,911.13 |

**22、合同负债**

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 商品销售预收款 | 118,246,870.17 | 172,980,645.58 |
| 合计      | 118,246,870.17 | 172,980,645.58 |

**23、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示:

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 21,580,747.67 | 327,749,448.59 | 329,546,379.73 | 19,783,816.53 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 62,533.89     | 20,518,996.76  | 20,506,591.47  | 74,939.18     |

| 项目           | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 三、辞退福利       | -             | -              | -              | -             |
| 四、一年内到期的其他福利 | -             | -              | -              | -             |
| 合计           | 21,643,281.56 | 348,268,445.35 | 350,052,971.20 | 19,858,755.71 |

## (2) 短期薪酬列示:

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 20,073,253.91 | 280,378,338.10 | 281,200,871.42 | 19,250,720.59 |
| 2、职工福利费       | 97,209.82     | 21,523,746.66  | 21,443,277.73  | 177,678.75    |
| 3、社会保险费       | 10,733.77     | 13,063,786.18  | 13,074,519.95  | -             |
| 其中: 医疗保险费     | 10,733.77     | 11,608,893.08  | 11,619,626.85  | -             |
| 工伤保险费         | -             | 879,098.23     | 879,098.23     | -             |
| 生育保险费         | -             | 575,794.87     | 575,794.87     | -             |
| 4、住房公积金       | 32,698.40     | 10,417,458.71  | 10,448,717.11  | 1,440.00      |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,366,851.77  | 2,366,118.94   | 3,378,993.52   | 353,977.19    |
| 合计            | 21,580,747.67 | 327,749,448.59 | 329,546,379.73 | 19,783,816.53 |

## (3) 设定提存计划列示:

| 项目       | 期初余额      | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额      |
|----------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 59,604.44 | 19,935,220.96 | 19,919,886.22 | 74,939.18 |
| 2、失业保险费  | 2,929.45  | 583,775.80    | 586,705.25    | -         |
| 合计       | 62,533.89 | 20,518,996.76 | 20,506,591.47 | 74,939.18 |

## 24、应交税费

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 2,401,167.03  | 1,003,594.84  |
| 企业所得税   | 8,594,113.23  | 9,495,438.18  |
| 城市维护建设税 | 336,108.56    | 158,642.10    |
| 教育费附加   | 246,151.00    | 101,415.78    |
| 个人所得税   | 35,289.51     | 33,876.15     |
| 其他税费    | 4,433,685.90  | 3,733,407.05  |
| 合计      | 16,046,515.23 | 14,526,374.10 |

## 25、其他应付款

## (1) 分类情况

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | -              | -              |
| 应付股利  | -              | 793,693.53     |
| 其他应付款 | 108,595,033.83 | 137,655,626.24 |
| 合计    | 108,595,033.83 | 138,449,319.77 |



## (2) 应付股利

| 项目         | 期末余额 | 期初余额       |
|------------|------|------------|
| 江苏恒顺集团有限公司 | -    | 793,693.53 |
| 合计         | -    | 793,693.53 |

## (3) 按款项性质列示其他应付款:

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 保证金、押金    | 36,549,863.95  | 37,703,818.44  |
| 应付长期资产购置款 | 29,761,985.81  | 27,702,940.03  |
| 往来款及其他    | 42,283,184.07  | 72,248,867.77  |
| 合计        | 108,595,033.83 | 137,655,626.24 |

期末账龄超过 1 年的重要其他应付款主要为经营性资金往来和保证金。

## 26、一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额          | 期初余额         |
|------------|---------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 13,104,342.37 | 2,022,044.49 |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,570,666.47  | 2,476,096.89 |
| 合计         | 15,675,008.84 | 4,498,141.38 |

## 27、其他流动负债

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 促销费     | 21,576,492.94 | 26,619,606.72 |
| 运输费     | 7,352,499.38  | 5,707,210.65  |
| 审计咨询费   | 1,953,564.03  | 1,605,727.35  |
| 业绩激励基金  | 32,900,000.00 | 32,900,000.00 |
| 预收商品款税金 | 15,428,615.16 | 22,443,133.12 |
| 其他      | 1,211,267.71  | 577,074.34    |
| 合计      | 80,422,439.22 | 89,852,752.18 |

## 28、长期借款

## (1) 长期借款分类:

| 借款类别         | 期末余额          | 期初余额           |
|--------------|---------------|----------------|
| 信用借款         | 8,008,000.00  | 100,083,333.33 |
| 抵押借款         | 5,096,342.37  | 7,099,177.97   |
| 减：一年内到期的长期借款 | 13,104,342.37 | 2,022,044.49   |
| 合计           | -             | 105,160,466.81 |

(2) 公司无已逾期未偿还长期借款的情况。

**29、租赁负债**

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁负债         | 6,623,505.22 | 7,638,374.89 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 2,570,666.47 | 2,476,096.89 |
| 合计           | 4,052,838.75 | 5,162,278.00 |

**30、长期应付款**

| 项目    | 期末余额          | 期初余额       |
|-------|---------------|------------|
| 专项应付款 | 26,269,746.16 | 741,424.00 |
| 合计    | 26,269,746.16 | 741,424.00 |

**(2) 专项应付款**

| 项目        | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少     | 期末余额          | 形成原因 |
|-----------|------------|---------------|----------|---------------|------|
| 职工安置备付金   | 741,424.00 |               | 8,708.00 | 732,716.00    | 注 1  |
| 云阳资产收购补偿款 | -          | 25,537,030.16 |          | 25,537,030.16 | 注 2  |
| 合计        | 741,424.00 | 25,537,030.16 | 8,708.00 | 26,269,746.16 |      |

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。

注 2：子公司恒顺重庆调味品有限公司与云阳县土地储备整治中心签订国有建设用土地土地使用权收购合同，本期收到资产收购补偿款 2,662.50 万元（含税）。

**31、递延收益**

| 项目   | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因   |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 29,327,290.84 | 18,330,000.00 | 7,503,367.12 | 40,153,923.72 | 政府项目拨款 |
| 合计   | 29,327,290.84 | 18,330,000.00 | 7,503,367.12 | 40,153,923.72 |        |

其中涉及政府补助的项目：

| 负债项目                      | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入其他收<br>益金额 | 其他<br>变动 | 期末余额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------|--------------|--------------|----------------|----------|--------------|-----------------|
| 基于协同益生菌发酵研发高活性成分醋粉功能食品    | 117,228.00   | -            | 30,607.43      | -        | 86,620.57    | 与收益相关           |
| 浓缩醋粉类黑金项目                 | 341,177.00   | -            | 33,391.68      | -        | 307,785.32   | 与收益相关           |
| 基于复合益生菌的动植物双蛋白肽发酵技术与新产品开发 | 139,200.00   | -            | 14,400.00      | -        | 124,800.00   | 与收益相关           |
| 新型调味酱项目研发补贴               | 2,000,000.00 | -            | -              | -        | 2,000,000.00 | 与资产相关           |



| 负债项目   | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入其他收<br>益金额 | 其他<br>变动 | 期末余额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--|--------------|--------------|----------------|----------|--------------|-----------------|
| 镇江市对口援疆产业合作专项引导资金  | 412,766.20   | -            | 64,327.20      | -        | 348,439.00   | 与资产相关           |
| 基于物联网的年产 10 万吨高端醋生产自动化及产品质量安全控制技术提升项目                    | 2,443,992.12 | -            | 488,798.45     | -        | 1,955,193.67 | 与资产相关           |
| 丹徒恒顺醋业一二三产业融合发展 1000 吨冷组装式冷库建设                           | 5,052,165.51 | -            | 842,027.62     | -        | 4,210,137.89 | 与资产相关           |
| 基于物联网的镇江香醋固态分层发酵智能化装备研发                                  | 1,153,830.99 | -            | 161,837.57     | -        | 991,993.42   | 与资产相关           |
| 基于菌群功能调控的富含川芎嗪镇江香醋研发及产业化                                 | 2,050,000.00 | -            | 410,000.00     | -        | 1,640,000.00 | 与资产相关           |
| 高端精品食醋绿色工艺生产线的翻新升级                                       | 917,647.15   | -            | 131,092.44     | -        | 786,554.71   | 与资产相关           |
| 基于微生物代谢调控技术开发富含苯乳酸的镇江香醋及其产业化                             | 1,870,782.11 | -            | 211,786.66     | -        | 1,658,995.45 | 与收益相关           |
| 绿色化发展专项资金.研发   | 1,350,000.00 | -            | 150,000.00     | -        | 1,200,000.00 | 与资产相关           |
| 第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金-研发                                  | 1,437,288.16 | 960,000.00   | 189,381.42     | -        | 2,207,906.74 | 与资产相关           |
| 2020 第二批市级工信专项资金(年产 30000 吨灌装生产线设备升级改造)                  | 777,350.40   | -            | 87,179.49      | -        | 690,170.91   | 与资产相关           |
| 2019 年省以上现代农业发展专项资金研发(新品车间 580mL 生产线技改项目)                | 944,469.22   | -            | 104,941.03     | -        | 839,528.19   | 与资产相关           |
| 市创新能力建设计划项目-镇江市发酵调味品重点实验室                                | 457,265.00   | -            | 51,282.05      | -        | 405,982.95   | 与资产相关           |
| 省级环保引导项目燃气锅炉低氮改造(恒顺炒色油烟废气收集处理\丹徒区高新园-恒顺 15 蒸吨小时燃气锅炉低氮改造) | 1,185,646.60 | -            | 134,224.14     | -        | 1,051,422.46 | 与资产相关           |

| 负债项目   | 期初余额          | 本期新增<br>补助金额  | 本期计入其他收<br>益金额 | 其他<br>变动     | 期末余额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|-----------------|
| 醋文化旅游区恒顺味道<br>旅游提升                                     | 787,867.74    | -             | 86,066.12      | -            | 701,801.62    | 与收益相关           |
| 2021 年度省高价值专利<br>培育计划项目                                | 1,012,500.00  | -             | 675,000.00     | -            | 337,500.00    | 与收益相关           |
| 基于智慧供应链的酿造<br>产业制造与服务融合发<br>展项目                        | 3,000,000.00  | 13,500,000.00 | 1,592,152.40   | -            | 14,907,847.60 | 与资产/收益<br>相关    |
| 五万吨稻米加工升级改<br>造  | 195,833.33    | -             | -              | 195,833.33   | -             | 与资产相关           |
| 仓储设施升级改造项目   | 339,130.44    | -             | -              | 339,130.44   | -             | 与资产相关           |
| 稻米精加工设备改造  | 487,500.00    | -             | -              | 487,500.00   | -             | 与资产相关           |
| 现代农业发展项目   | 362,579.44    | -             | -              | 362,579.44   | -             | 与资产相关           |
| 2021 年工业和信息化专<br>项资金                                   | 491,071.43    | -             | 53,571.43      | -            | 437,500.00    | 与资产相关           |
| 2021 年江苏省现代服务<br>业专项资金补助                               | -             | 160,000.00    | 56,000.00      | -            | 104,000.00    | 与收益相关           |
| 2021 年江苏省现代服务<br>业专项资金补助（基于智<br>慧酿造产业的制造与服<br>务融合发展平台） | -             | 2,910,000.00  | 387,544.92     | -            | 2,522,455.08  | 与资产相关           |
| 2021 年度市工信类产业<br>转型升级专项资金                              | -             | 800,000.00    | 162,711.86     | -            | 637,288.14    | 与资产相关           |
| 合计   | 29,327,290.84 | 18,330,000.00 | 6,118,323.91   | 1,385,043.21 | 40,153,923.72 |                 |

### 32、股本

| 项目   | 期初余额             | 本期增减（+，-） |    |       |    |    | 期末余额             |
|------|------------------|-----------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股      | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 1,002,956,032.00 | -         | -  | -     | -  | -  | 1,002,956,032.00 |

### 33、资本公积

| 项目         | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 3,041,697.42  | 2,612,821.72 | 3,041,697.42 | 2,612,821.72  |
| 其他资本公积     | 34,992,656.87 | -            | -            | 34,992,656.87 |
| 合计         | 38,034,354.29 | 2,612,821.72 | 3,041,697.42 | 37,605,478.59 |

注：

2022 年 1-5 月，公司收购子公司恒顺重庆调味品有限公司 16.82%少数股东的股权、收购子公司镇江恒顺酒业有限责任公司 17.48%少数股东的股权、收购子公司镇江恒顺新型调味品



有限责任公司 27.75%少数股东的股权，投资成本大于少数股权对应的净资产的合计差额为 15,811,408.94 元，其中冲减资本公积 3,041,697.42 元，冲减盈余公积 1,276,971.15 元，冲减未分配利润 11,492,740.37 元。

2022 年 6 月，公司收购子公司江苏恒顺沭阳调味品有限公司 15%少数股东的股权，投资成本小于少数股权对应的净资产的差额 2,612,821.72 元增加资本公积。

### 34、库存股

| 项目   | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股份回购 | 173,490,261.01 | -    | -    | 173,490,261.01 |
| 合计   | 173,490,261.01 | -    | -    | 173,490,261.01 |

### 35、其他综合收益

| 项目                    | 期初余额          | 本期发生金额        |                              |             |              |               | 期末余额 |
|-----------------------|---------------|---------------|------------------------------|-------------|--------------|---------------|------|
|                       |               | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计入其<br>他综合收益当期<br>转入留存收益 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属于母<br>公司 | 税后归属于<br>少数股东 |      |
| 一、不能重分类进损<br>益的其他综合收益 | -1,129,565.00 | -             | -1,129,565.00                | -           | 1,129,565.00 | -             | -    |
| 其中：其他权益工具<br>投资公允价值变动 | -1,129,565.00 | -             | -1,129,565.00                | -           | 1,129,565.00 | -             | -    |
| 其他综合收益合计              | -1,129,565.00 | -             | -1,129,565.00                | -           | 1,129,565.00 | -             | -    |

### 36、盈余公积

| 项目     | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 法定盈余公积 | 203,662,548.66 | 12,011,594.79 | 1,276,971.15 | 214,397,172.30 |
| 合计     | 203,662,548.66 | 12,011,594.79 | 1,276,971.15 | 214,397,172.30 |

注：本期减少详见附注五、33。

### 37、未分配利润

| 项目                    | 本期               | 上期               |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 1,100,520,338.22 | 1,150,047,713.13 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -                | 1,595,297.30     |
| 调整后期初未分配利润            | 1,100,520,338.22 | 1,151,643,010.43 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 137,994,123.97   | 118,917,448.51   |
| 减：提取法定盈余公积            | 12,011,594.79    | 12,576,023.70    |
| 应付普通股股利               | 100,286,314.61   | 157,464,097.02   |
| 其他综合收益结转留存收益          | 1,129,565.00     | -                |

| 项目      | 本期               | 上期               |
|---------|------------------|------------------|
| 其他[注]   | 11,492,740.37    | -                |
| 期末未分配利润 | 1,113,594,247.42 | 1,100,520,338.22 |

注：详见附注五、33。

### 38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况：

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,094,560,783.38 | 1,380,571,571.21 | 1,864,449,805.42 | 1,176,767,721.20 |
| 其他业务 | 44,459,249.85    | 23,293,682.96    | 28,898,024.32    | 5,134,875.44     |
| 合计   | 2,139,020,033.23 | 1,403,865,254.17 | 1,893,347,829.74 | 1,181,902,596.64 |

(2) 合同产生的收入的情况：

| 合同分类      | 金额               |
|-----------|------------------|
| 商品及服务类型   | -                |
| 调味品业务     | 2,031,615,552.76 |
| 其他商品及服务业务 | 107,404,480.47   |
| 合计        | 2,139,020,033.23 |

(3) 履约业务的说明

1) 商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

①公司将商品发出给客户，达到合同约定的交付条件后确认销售收入。

②公司在开发产品完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

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

3) 其他业务收入：按相关合同、协议的约定，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认其他业务收入的实现。

### 39、税金及附加

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 城建税 | 6,180,404.44 | 6,368,550.16 |



| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 教育费附加 | 4,459,573.63  | 4,573,122.00  |
| 土地增值税 | 40,920.37     | 73,335.66     |
| 消费税   | 1,168,114.47  | 1,021,859.38  |
| 房产税   | 8,363,887.82  | 7,981,457.04  |
| 土地使用税 | 3,371,841.37  | 3,314,641.53  |
| 印花税   | 1,169,249.39  | 637,353.81    |
| 车船使用税 | 8,404.88      | 3,773.44      |
| 其他    | 105,146.28    | 297,390.78    |
| 合计    | 24,867,542.65 | 24,271,483.80 |

**40、销售费用**

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 办公费  | 3,286,257.38   | 4,234,056.85   |
| 广告费  | 80,034,895.87  | 65,199,337.65  |
| 人员费用 | 129,379,223.49 | 102,357,098.45 |
| 折旧费  | 1,716,999.87   | 2,195,774.29   |
| 促销费  | 118,222,043.13 | 153,161,610.55 |
| 差旅费  | 12,312,656.14  | 13,855,614.06  |
| 招待费  | 540,661.67     | 760,485.58     |
| 其他费用 | 1,433,621.18   | 1,878,235.27   |
| 合计   | 346,926,358.73 | 343,642,212.70 |

**41、管理费用**

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 人员费用   | 55,924,031.56  | 61,441,938.61  |
| 折旧费    | 12,960,455.98  | 13,304,238.28  |
| 办公费用等  | 10,724,997.00  | 10,843,216.75  |
| 技术服务费  | 6,133,374.00   | 12,251,286.59  |
| 修理费    | 6,594,510.41   | 4,319,805.54   |
| 审计、咨询费 | 6,665,840.02   | 5,759,117.85   |
| 汽车费用   | 2,705,325.07   | 3,528,181.42   |
| 长期资产摊销 | 6,353,577.02   | 5,409,799.82   |
| 业务招待费  | 924,413.30     | 1,150,769.75   |
| 其他费用   | 6,732,959.64   | 7,179,945.29   |
| 合计     | 115,719,484.00 | 125,188,299.90 |

**42、研发费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 物料及燃料投入 | 48,839,522.99 | 49,286,951.04 |
| 职工薪酬    | 24,913,956.19 | 17,361,415.43 |
| 折旧摊销    | 4,937,124.16  | 4,769,821.17  |
| 其他投入    | 4,561,715.57  | 7,124,590.95  |
| 合计      | 83,252,318.91 | 78,542,778.59 |

#### 43、财务费用

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息支出        | 4,770,355.03 | 6,798,930.12 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 342,274.24   | 285,136.13   |
| 减：利息收入      | 1,978,735.15 | 1,739,948.05 |
| 汇兑损失        | 26,530.15    | 25,563.80    |
| 金融机构手续费     | 528,502.27   | 583,211.29   |
| 合计          | 3,346,652.30 | 5,667,757.16 |

#### 44、其他收益

| 项目                        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 递延收益转入                    | 6,118,323.91 | 4,873,011.34 |
| 增值税退税                     | -            | 547,797.89   |
| 增值税减免                     | 205,050.60   | 815,516.95   |
| 省级工程技术研究中心市级奖补经费          | 762,264.49   | 300,000.00   |
| 稳岗补贴                      | 348,900.00   | 359,308.11   |
| 商务发展资金                    | -            | 274,873.99   |
| 科技项目奖励经费                  | -            | 168,000.00   |
| 粮食收购补贴                    | -            | 210,800.00   |
| 现代服务业（文化旅游）博物馆发展资金        | -            | 70,000.00    |
| 2020 年度四季度产业发展引导资金        | -            | 527,000.00   |
| 纳税贡献奖                     | -            | 450,000.00   |
| 2021 年国家非物质文化遗产保护资金       | -            | 680,000.00   |
| 丹徒区 2019 年补贴类创新券-研发       | -            | 500,000.00   |
| 高新技术企业培育库入库企业培育资金         | -            | 100,000.00   |
| 现代农业发展专项资金                | -            | 505,000.00   |
| 一市一展补助                    | -            | 1,000,000.00 |
| 能源管理体系认证奖                 | -            | 100,000.00   |
| 产业发展引导资金                  | 505,100.00   |              |
| 2020 镇江市重大农业农村项目奖补        | 76,000.00    |              |
| 中国共产党镇江市丹徒区委员会宣传部文化产业引导资金 | 100,000.00   |              |
| 2022 年度第一批市级工业和信息化专项资金    | 90,000.00    |              |



| 项目                            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 省商务厅一市一展（第 45 届酱醋节）补助经费       | 1,000,000.00  |               |
| 川渝豆瓣酱智能化装备和现代生产工艺的开发与应用示范项目经费 | 150,000.00    |               |
| 知识产权体系奖                       | 67,224.00     |               |
| 2021 年度第二批省高新技术企业培育资金         | 270,000.00    |               |
| 其他政府补助                        | 532,807.75    | 346,791.11    |
| 合计                            | 10,225,670.75 | 11,828,099.39 |

#### 45、投资收益

| 项目               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------|----------------|----------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益  | 4,781,345.91   | 2,617,776.99   |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | -              | 4,084,130.30   |
| 权益法核算的长期股权投资收益   | -20,615,357.08 | -12,372,484.80 |
| 其他权益工具在持有期间的投资收益 | 3,846,553.38   | 444,553.38     |
| 定期存款利息收益         | 1,635,166.63   | -              |
| 理财产品投资收益         | 1,825,277.85   | 2,415,724.42   |
| 合计               | -8,527,013.31  | -2,810,299.71  |

#### 46、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源  | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------------|---------------|----------------|
| 交易性金融资产        | 13,560,404.08 | 18,368,965.14  |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | -602,454.00   | -19,599,400.00 |
| 合计             | 12,957,950.08 | -1,230,434.86  |

#### 47、信用减值损失

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额         |
|-----------|-------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -824,598.90 | -1,254,604.63 |
| 其他应收款坏账损失 | 638,780.52  | 1,474,323.09  |
| 合计        | -185,818.38 | 219,718.46    |

#### 48、资产减值损失

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额        |
|--------|-------------|--------------|
| 存货跌价损失 | -899,580.09 | 1,817,833.41 |
| 合计     | -899,580.09 | 1,817,833.41 |

#### 49、资产处置收益

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额        |
|----------|----------------|--------------|
| 固定资产处置收益 | -11,077,264.41 | 2,266,273.62 |
| 合计       | -11,077,264.41 | 2,266,273.62 |

**50、营业外收入**

| 项目 | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|--------------|--------------|---------------|
| 其他 | 1,872,536.96 | 2,182,240.51 | 1,872,536.96  |
| 合计 | 1,872,536.96 | 2,182,240.51 | 1,872,536.96  |

**51、营业外支出**

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产报废净损益合计 | 7,820.00     | 207,275.83   | 7,820.00      |
| 其中：固定资产报废净损益 | 7,820.00     | 207,275.83   | 7,820.00      |
| 捐赠支出         | 610,000.00   | 1,660,000.00 | 610,000.00    |
| 各项罚款违约支出     | 404,458.54   | 2,509,505.18 | 404,458.54    |
| 其他           | 744,979.33   | 870,517.64   | 744,979.33    |
| 合计           | 1,767,257.87 | 5,247,298.65 | 1,767,257.87  |

**52、所得税费用**

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 本期所得税费用 | 31,365,196.94 | 31,760,915.51 |
| 递延所得税费用 | 2,800,740.60  | -6,934,138.89 |
| 合计      | 34,165,937.54 | 24,826,776.62 |

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 163,641,646.20 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 24,546,246.93  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 6,221,135.32   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 160,292.95     |
| 非应税收入的影响                       | 2,515,320.56   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,048,068.98   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -              |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -3,629,003.15  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 3,303,875.95   |
| 所得税费用                          | 34,165,937.54  |



**53、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 利息收入       | 1,978,735.15  | 1,739,948.05  |
| 房租及物业管理费   | 18,487,229.30 | 24,211,126.78 |
| 政府补助       | 22,262,296.24 | 21,316,668.10 |
| 收到的往来款项及其他 | 9,500,065.19  | 36,591,553.03 |
| 合计         | 52,228,325.88 | 83,859,295.96 |

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 各项费用       | 424,516,818.29 | 367,221,928.46 |
| 保证金、押金     | 2,886,089.38   | 1,885,375.00   |
| 支付的往来款项及其他 | 2,599,195.04   | 18,610,068.69  |
| 合计         | 430,002,102.71 | 387,717,372.15 |

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-------|---------------|-------|
| 云阳补偿款 | 26,625,000.00 | -     |
| 合计    | 26,625,000.00 | -     |

**(4) 支付其他与投资活动有关的现金**

| 项目           | 本期发生额 | 上期发生额    |
|--------------|-------|----------|
| 处置子公司支付的现金净额 | -     | 2,044.27 |
| 合计           | -     | 2,044.27 |

**(5) 收到其他与筹资活动有关的现金**

| 项目         | 本期发生额 | 上期发生额         |
|------------|-------|---------------|
| 收到融资性质资金往来 | -     | 13,708,062.84 |
| 收融资租赁设备款   | -     | 5,000,000.00  |
| 合计         | -     | 18,708,062.84 |

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------------|---------------|----------------|
| 归还融资性质资金往来   | -             | 15,620,100.00  |
| 收购子公司少数股权    | 78,045,570.00 | 12,577,724.00  |
| 支付的租赁租金      | 2,754,443.00  | 3,230,516.58   |
| 股份回购款        | -             | 173,505,166.81 |
| 同一控制下合并股权收购款 | -             | 6,311,636.00   |

| 项目 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 80,800,013.00 | 211,245,143.39 |

#### 54、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动的现金流量：              |                |                |
| 净利润                              | 129,475,708.66 | 118,332,056.50 |
| 加：资产减值准备                         | 899,580.09     | -1,817,833.41  |
| 信用减值准备                           | 185,818.38     | 5,252,359.23   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 78,670,621.63  | 78,258,627.86  |
| 使用权资产摊销                          | 2,536,334.02   | 2,157,734.92   |
| 无形资产摊销                           | 6,454,190.13   | 5,570,669.51   |
| 长期待摊费用摊销                         | 371,022.33     | 683,979.41     |
| 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） | 11,077,264.41  | -2,266,273.62  |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 7,820.00       | 207,275.83     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -12,957,950.08 | 1,230,434.86   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 4,796,885.18   | 6,824,493.92   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 8,527,013.31   | -2,661,777.98  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 3,771,194.00   | -4,724,150.65  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -771,118.40    | -2,371,835.26  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 20,816,354.45  | -96,863,343.83 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 449,013.69     | 10,630,025.41  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -62,587,630.62 | 204,253,656.70 |
| 其他                               | -              | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 191,722,121.18 | 322,696,099.40 |
| 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                          | 343,086,953.30 | 307,061,389.98 |
| 减：现金的期初余额                        | 307,061,389.98 | 197,340,160.14 |
| 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                     | 36,025,563.32  | 109,721,229.84 |

##### (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项 目 | 金 额 |
|-----|-----|
|-----|-----|



| 项 目                       | 金 额           |
|---------------------------|---------------|
| 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物     | 13,184,240.00 |
| 其中：镇江恒顺米业有限责任公司           | 11,539,640.00 |
| 镇江祥兴商贸有限公司                | 1,644,600.00  |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 1,917,839.13  |
| 其中：镇江恒顺米业有限责任公司           | 1,917,839.13  |
| 镇江祥兴商贸有限公司                | -             |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | -             |
| 其中：镇江恒顺米业有限责任公司           | -             |
| 镇江祥兴商贸有限公司                | -             |
| 处置子公司收到的现金净额              | 11,266,400.87 |

## (3) 现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 343,086,953.30 | 307,061,389.98 |
| 其中：库存现金                     | 4,307.57       | 81,675.07      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 343,002,675.13 | 306,979,714.91 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 79,970.60      | -              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | -              | -              |
| 存放同业款项                      | -              | -              |
| 拆放同业款项                      | -              | -              |
| 二、现金等价物                     | -              | -              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -              | -              |
| 三、现金及现金等价物余额                | 343,086,953.30 | 307,061,389.98 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -              | -              |

## 55、所有权或使用权收到限制的资产

| 项目   | 金 额          | 受限制的原因 |
|------|--------------|--------|
| 货币资金 | 5,211,075.25 | 保证金    |
| 固定资产 | 1,090,150.73 | 借款抵押物  |
| 无形资产 | 654,425.52   | 借款抵押物  |

## 56、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

| 种类         | 金 额           | 列报项目      | 计入当期损益的金额     |
|------------|---------------|-----------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 14,247,996.42 | 递延收益/其他收益 | 3,526,657.46  |
| 与收益相关的政府补助 | 8,014,299.82  | 其他收益/财务费用 | 6,523,962.69  |
| 合计         | 22,262,296.24 | 合计        | 10,050,620.15 |

## (2) 政府补助退回情况

本期没有退回的政府补助。

## 57、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额 | 折算汇率   | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|--------|-----------|
| 货币资金  | 4.08   | 6.9646 | 28.42     |
| 其中：美元 | 4.08   | 6.9646 | 28.42     |

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、处置子公司

#### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称        | 股权处置价款        | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点    | 丧失控制权时点的确定依据       | 处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|--------------|---------------|------------|--------|-------------|--------------------|----------------------------------|
| 镇江恒顺米业有限责任公司 | 11,368,800.00 | 72.00%     | 转让     | 2022 年 1 月  | 股权转让协议生效, 股份过户手续完成 | 2,841,941.51                     |
| 镇江祥兴商贸有限公司   | 1,644,600.00  | 100.00%    | 转让     | 2022 年 11 月 | 股权转让协议生效, 股份过户手续完成 | 1,939,404.40                     |

(续)

| 子公司名称        | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 镇江恒顺米业有限责任公司 | -              | -                | -                | -                      | -                         | -                           |
| 镇江祥兴商贸有限公司   | -              | -                | -                | -                      | -                         | -                           |

注：根据公司第八届董事会第九次会议决议及股权转让协议，公司将持有的镇江恒顺米业有限责任公司 72%股权转让给江苏恒顺集团有限公司。根据股权转让协议，公司将持有的



镇江祥兴商贸有限公司 100%股权转让给个人程祥柏。

#### 4、其他原因导致的合并范围变动

2022年6月，公司投资设立江苏恒顺复合调味品有限责任公司，持股比例为100%；截至资产负债表日尚未实际运营。

2022年7月，公司投资设立江苏百花酒业有限公司，持股比例100%，截至资产负债表日尚未实际运营。

2022年8月，镇江恒顺商场有限公司吸收合并子公司镇江恒润调味品有限责任公司，镇江恒润调味品有限责任公司于当月注销。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质            | 持股比例(%) |    | 取得方式      |
|-----------------|-------|-----|-----------------|---------|----|-----------|
|                 |       |     |                 | 直接      | 间接 |           |
| 镇江恒顺生物工程有限公司    | 江苏    | 江苏  | 制造业             | 76.84   | -  | 设立        |
| 江苏恒顺沐阳调味品有限公司   | 江苏    | 江苏  | 批发和零售业          | 94.00   | -  | 设立        |
| 武汉市鑫恒顺商贸有限责任公司  | 湖北    | 湖北  | 批发和零售业          | 100.00  | -  | 设立        |
| 上海镇江恒顺酱醋配销有限公司  | 上海    | 上海  | 批发和零售业          | 100.00  | -  | 设立        |
| 徐州恒顺万通食品酿造有限公司  | 江苏    | 江苏  | 制造业             | 100.00  | -  | 设立        |
| 山西恒顺老陈醋有限公司     | 山西    | 山西  | 制造业             | 100.00  | -  | 设立        |
| 恒顺重庆调味品有限公司     | 重庆    | 重庆  | 制造业             | 100.00  | -  | 设立        |
| 镇江恒顺酒业有限责任公司    | 江苏    | 江苏  | 制造业             | 100.00  | -  | 设立        |
| 镇江恒顺新型调味品有限责任公司 | 江苏    | 江苏  | 制造业             | 95.65   | -  | 设立        |
| 镇江润扬调味品有限公司     | 江苏    | 江苏  | 批发和零售业          | 60.00   | -  | 设立        |
| 镇江恒顺文化旅游发展有限公司  | 江苏    | 江苏  | 租赁和商务服务业        | 100.00  | -  | 设立        |
| 镇江恒顺商城有限公司      | 江苏    | 江苏  | 租赁和商务服务业        | 100.00  | -  | 设立        |
| 江苏恒顺食品科技有限公司    | 江苏    | 江苏  | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 100.00  | -  | 设立        |
| 黑龙江恒顺醋业酿造有限公司   | 黑龙江   | 黑龙江 | 制造业             | 51.00   | -  | 同一控制下企业合并 |
| 新疆恒顺沙林食品有限公司    | 新疆    | 新疆  | 制造业             | 60.00   | -  | 同一控制下企业合并 |
| 镇江恒顺商场有限公司      | 江苏    | 江苏  | 批发和零售业          | 100.00  | -  | 同一控制下     |

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|--------|---------|----|------|
|                 |       |     |        | 直接      | 间接 |      |
|                 |       |     |        |         |    | 企业合并 |
| 江苏恒顺国际贸易有限公司    | 江苏    | 江苏  | 批发和零售业 | 100.00  | -  | 设立   |
| 南京恒源食品科技有限公司    | 江苏    | 江苏  | 批发和零售业 | 40.00   | -  | 设立   |
| 江苏恒顺复合调味品有限责任公司 | 江苏    | 江苏  | 制造业    | 100.00  | -  | 设立   |
| 江苏百花酒业有限公司      | 江苏    | 江苏  | 制造业    | 100.00  | -  | 设立   |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司对南京恒源食品科技有限公司持股比例为 40%，享有表决权比例为 60%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

| 被投资单位名称      | 股权比例(%) | 纳入合并范围的原因                                |
|--------------|---------|--|
| 南京恒源食品科技有限公司 | 40.00   | 本公司享有表决权比例为 60%，实际控制南京恒源食品科技有限公司财务和经营政策。 |

(2) 重要的非全资子公司：

| 子公司名称         | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东支付的股利 | 其他权益变动 | 期末少数股东权益余额    |
|---------------|-----------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 黑龙江恒顺醋业酿造有限公司 | 49.00%    | -6,451,656.95 | -            | -      | 17,685,976.89 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

| 子公司名称         | 期末余额   |          |          |          |        |          |
|---------------|--------|----------|----------|----------|--------|----------|
|               | 流动资产   | 非流动资产    | 资产合计     | 流动负债     | 非流动负债  | 负债合计     |
| 黑龙江恒顺醋业酿造有限公司 | 442.70 | 7,934.62 | 8,377.32 | 5,241.90 | 800.00 | 6,041.90 |

(续)

| 子公司名称         | 期初余额   |          |          |          |        |          |
|---------------|--------|----------|----------|----------|--------|----------|
|               | 流动资产   | 非流动资产    | 资产合计     | 流动负债     | 非流动负债  | 负债合计     |
| 黑龙江恒顺醋业酿造有限公司 | 740.37 | 8,447.39 | 9,187.76 | 5,959.67 | 800.00 | 6,759.67 |

(续)

| 子公司名称         | 本期发生额    |           |           |          |
|---------------|----------|-----------|-----------|----------|
|               | 营业收入     | 净利润       | 综合收益总额    | 经营活动现金流量 |
| 黑龙江恒顺醋业酿造有限公司 | 1,018.60 | -1,316.66 | -1,316.66 | -510.42  |

| 子公司名称 | 上期发生额 |
|-------|-------|
|-------|-------|



|               | 营业收入     | 净利润     | 综合收益总额  | 经营活动现金流量 |
|---------------|----------|---------|---------|----------|
| 黑龙江恒顺醋业酿造有限公司 | 1,173.00 | -788.69 | -788.69 | 188.17   |

(4) 公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2022 年 1 月，公司收购子公司恒顺重庆调味品有限公司 16.82% 少数股东的股权，收购后恒顺重庆调味品有限公司成为公司全资子公司。

2022 年 4 月，公司收购子公司镇江恒顺酒业有限责任公司 17.48% 少数股东的股权，收购后镇江恒顺酒业有限责任公司成为公司全资子公司。

2022 年 5 月，公司收购子公司镇江恒顺新型调味品有限责任公司 27.75% 少数股东的股权，收购后公司持有镇江恒顺新型调味品有限责任公司 95.65% 股权。

2022 年 6 月，公司收购子公司江苏恒顺沭阳调味品有限公司 15% 少数股东的股权，收购后公司持有江苏恒顺沭阳调味品有限公司 94% 股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

|                          | 恒顺重庆调味品有限公司   | 镇江恒顺酒业有限责任公司  |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 购买成本/处置对价                | -             | -             |
| --现金                     | 10,455,820.00 | 29,346,900.00 |
| --非现金资产的公允价值             |               |               |
| 购买成本/处置对价合计              | 10,455,820.00 | 29,346,900.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 4,972,062.44  | 21,004,079.43 |
| 差额                       | 5,483,757.56  | 8,342,820.57  |
| 其中：调整资本公积                | -3,041,697.42 |               |
| 调整盈余公积                   | -244,206.01   | -834,282.06   |
| 调整未分配利润                  | -2,197,854.13 | -7,508,538.51 |

(续)

|                  | 镇江恒顺新型调味品有限责任公司 | 江苏恒顺沭阳调味品有限公司 |
|------------------|-----------------|---------------|
| 购买成本/处置对价        | -               | -             |
| --现金             | 16,914,000.00   | 3,115,050.00  |
| --非现金资产的公允价值     |                 |               |
| 购买成本/处置对价合计      | 16,914,000.00   | 3,115,050.00  |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的 | 14,929,169.19   | 5,727,871.72  |

|           | 镇江恒顺新型调味品有限责任公司 | 江苏恒顺沐阳调味品有限公司 |
|-----------|-----------------|---------------|
| 子公司净资产份额  |                 |               |
| 差额        | 1,984,830.81    | -2,612,821.72 |
| 其中：调整资本公积 |                 | 2,612,821.72  |
| 调整盈余公积    | -198,483.08     |               |
| 调整未分配利润   | -1,786,347.73   |               |

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业及联营企业

| 合营企业或联营企业名称    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
|                |       |     |      | 直接      | 间接 |                     |
| 江苏稳润光电有限公司     | 江苏    | 江苏  | 制造业  | 28.63   | -  | 权益法核算               |
| 镇江恒华彩印包装有限责任公司 | 江苏    | 江苏  | 制造业  | 45.37   | -  | 权益法核算               |

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息：

##### ①江苏稳润光电有限公司

| 项目               | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额     |
|------------------|----------------|----------------|
| 流动资产             | 150,721,055.25 | 223,761,869.37 |
| 非流动资产            | 77,714,266.20  | 82,701,348.92  |
| 资产合计             | 228,435,321.45 | 306,463,218.29 |
| 流动负债             | 93,304,869.49  | 165,545,592.10 |
| 非流动负债            | -              | 128,160.00     |
| 负债合计             | 93,304,869.49  | 165,673,752.10 |
| 少数股东权益           | -              | -              |
| 归属于母公司股东权益       | 135,130,451.96 | 140,789,466.19 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 38,687,848.40  | 40,308,024.17  |
| 调整事项             | -              | -              |
| --商誉             | -              | -              |
| --内部交易未实现利润      | -              | -              |
| --其他             | -              | -              |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 38,687,848.40  | 40,308,024.17  |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | -              | -              |
| 营业收入             | 81,280,671.57  | 90,675,407.08  |
| 净利润              | -5,659,014.23  | -6,363,186.87  |
| 终止经营的净利润         | -              | -              |
| 其他综合收益           | -              | -              |



| 项目             | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|----------------|---------------|---------------|
| 综合收益总额         | -5,659,014.23 | -6,363,186.87 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | -             | -             |

## ②镇江恒华彩印包装有限责任公司

| 项目               | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额     |
|------------------|----------------|----------------|
| 流动资产             | 51,759,716.07  | 62,496,551.43  |
| 非流动资产            | 408,624,285.66 | 432,585,831.65 |
| 资产合计             | 460,384,001.73 | 495,082,383.08 |
| 流动负债             | 186,118,385.57 | 174,290,006.75 |
| 非流动负债            | 147,716,532.07 | 153,000,000.00 |
| 负债合计             | 333,834,917.64 | 327,290,006.75 |
| 少数股东权益           | -              | -              |
| 归属于母公司股东权益       | 126,549,084.09 | 167,792,376.33 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 57,415,319.45  | 76,118,901.14  |
| 调整事项             | -              | -              |
| --商誉             | -              | -              |
| --内部交易未实现利润      | -              | -              |
| --其他             | -              | -              |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 57,415,319.45  | 76,118,901.14  |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | -              | -              |
| 营业收入             | 71,959,534.67  | 100,182,332.19 |
| 净利润              | -41,224,557.39 | -26,807,345.43 |
| 终止经营的净利润         | -              | -              |
| 其他综合收益           | -              | -              |
| 综合收益总额           | -41,224,557.39 | -26,807,345.43 |
| 本期收到的来自联营企业的股利   | -              | -              |

## (3) 不重要合营和联营企业的汇总信息:

| 项目              | 期末余额/本期发生额   | 期初余额/上期发生额   |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合营企业            | -            | -            |
| 联营企业            | 5,027,632.38 | 5,319,232.00 |
| 投资账面价值合计        | 5,027,632.38 | 5,319,232.00 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |              |
| 净利润             | -291,599.62  | 1,611,788.22 |
| 其他综合收益          | -            | -            |
| 综合收益总额          | -291,599.62  | 1,611,788.22 |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 1、市场风险

### (1) 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款或长期借款。由于固定利率借款均为短期借款或长期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款和长期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

#### 敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款和长期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低 50 个基点的情况下，本公司本期净利润将会减少/增加人民币 1.35 万元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之短期借款和长期借款的利率变化。

### (3) 其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

## 2、信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收款项、银行理财产品等。

本公司对银行存款、银行短期理财产品信用风险的管理措施，是将大部分现金及银行存



款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行或用于购买金融机构（包括银行、证券、基金、信托等）推出的安全性高、流动性好的短期理财产品。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

因此本公司管理层认为本公司信用风险是有限的。

### 3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目          | 2022 年 12 月 31 日 |              |                |
|-------------|------------------|--------------|----------------|
|             | 1 年以内            | 1 年以上        | 合计             |
| 短期借款        | 29,043,764.96    | -            | 29,043,764.96  |
| 应付账款        | 237,718,064.22   | -            | 237,718,064.22 |
| 其他应付款       | 108,545,033.83   | -            | 108,545,033.83 |
| 一年内到期的非流动负债 | 15,938,780.39    | -            | 15,938,780.39  |
| 其他流动负债      | 30,573,824.06    | -            | 30,573,824.06  |
| 租赁负债        | -                | 4,310,947.97 | 4,310,947.97   |

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                        | 期末公允价值     |            |                | 合计             |
|---------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
|                           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量     |                |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>        |            |            |                |                |
| （一）交易性金融资产                | -          | -          | 366,040,054.83 | 366,040,054.83 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -          | -          | 366,040,054.83 | 366,040,054.83 |
| （1）理财产品                   | -          | -          | -              | -              |

| 项目                     | 期末公允价值     |            |                |                |
|------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
|                        | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量     | 合计             |
| (2) 债务工具投资             | -          | -          | 352,351,054.83 | 352,351,054.83 |
| (3) 权益工具投资 (其他非流动金融资产) | -          | -          | 13,689,000.00  | 13,689,000.00  |
| (二) 其他权益工具投资           | -          | -          | -              | -              |
| (三) 投资性房地产             | -          | -          | 374,139,746.00 | 374,139,746.00 |
| 1.出租用的土地使用权            | -          | -          | -              | -              |
| 2.出租的建筑物               | -          | -          | 374,139,746.00 | 374,139,746.00 |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权     | -          | -          | -              | -              |
| 持续以公允价值计量的资产总额         | -          | -          | 740,179,800.83 | 740,179,800.83 |

## 2、持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量的公司持有理财产品，以预期收益率预测未来现金流量作为公允价值，预期收益率为不可观察输入值。

第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产系公司持有的非上市公司股权。被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化时，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

第三层次公允价值计量的投资性房地产系公司子公司镇江恒顺商城有限公司持有的收入来源是租金收益的投资性房地产，截至 2022 年 12 月 31 日，投资性房地产已基本全部出租，且主要为长期租赁合同。为合理反映租约对投资性房地产价值的影响，公司选择采用收益法计量投资性房地产的公允价值。具体方法如下：收益法预计投资性房地产未来的正常净收益，选用适当的资本化率将其折现到评估基准日时点后累加，以此估算投资性房地产的市场合理价值。

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称      | 企业类型   | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------|--------|-----|------|-----------|-----------------|------------------|
| 江苏恒顺集团有限公司 | 有限责任公司 | 江苏  | 制造业  | 54,000.00 | 44.63           | 44.63            |

公司母公司江苏恒顺集团有限公司的控股股东为镇江国有投资控股集团有限公司,公司最终控制人为镇江市人民政府国有资产监督管理委员会。



## 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

## 3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、3。

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本企业关系    |
|--------------------|----------------|
| 江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司   | 同一母公司          |
| 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          |
| 镇江恒顺房地产开发有限公司      | 同一母公司          |
| 镇江恒顺生态农业有限公司       | 同一母公司          |
| 镇江恒顺米业有限责任公司       | 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          |
| 镇江顺和物业有限公司         | 同一母公司          |
| 江苏恒达包装股份有限公司       | 同受一方控制         |
| 北京中味国际展览有限公司       | 公司原董事卫祥云任其执行董事 |
| 无锡至善科技发展有限公司       | 董事关联公司         |
| 镇江市京口石油有限责任公司      | 同受一方控制         |
| 江苏镇钦化工有限公司         | 同受一方控制         |
| 镇江港务集团有限公司         | 镇江国控董事田习高曾任其董事 |
| 镇江国有投资控股集团有限公司     | 同受一方控制         |
| 欣鑫（香港）有限公司         | 同一母公司          |
| 镇江砚耘农产品有限公司        | 公司副总经理季嵘鹏控制的公司 |
| 高云海                | 公司副总经理         |
| 江苏恒顺包装有限公司         | 同一母公司          |
| 镇江国顺股权投资合伙企业（有限合伙） | 同一母公司          |

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

单位：人民币万元

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额    | 上期发生额    |
|------------------|--------|----------|----------|
| 江苏恒宏包装有限公司       | 采购商品   | 3,917.62 | 4,578.59 |
| 江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司 | 采购商品   | 42.58    | 141.66   |

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额     | 上期发生额    |
|------------------|--------|-----------|----------|
| 镇江恒华彩印包装有限责任公司   | 采购商品   | 1,102.60  | 1,700.92 |
| 江苏恒达包装股份有限公司     | 采购商品   | 4,489.78  | 1,702.49 |
| 镇江恒顺米业有限责任公司     | 采购商品   | 15,019.71 | -        |
| 镇江恒顺生态农业有限公司     | 采购商品   | 58.41     | 69.17    |
| 江苏恒顺包装有限公司       | 采购商品   | 212.36    | -        |
| 镇江顺和物业有限公司       | 接受劳务   | 18.69     | 10.24    |
| 镇江恒华彩印包装有限责任公司   | 接受劳务   | 4.13      | -        |
| 江苏恒宏包装有限公司       | 接受劳务   | 0.10      | -        |
| 镇江恒顺房地产开发有限公司    | 接受劳务   | 0.16      | -        |
| 江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司 | 接受劳务   | -         | 32.24    |
| 北京中味国际展览有限公司     | 接受劳务   | -         | 14.15    |
| 无锡至善科技发展有限公司     | 接受劳务   | -         | 22.64    |

## 销售商品/提供劳务情况表：

单位：人民币万元

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额  | 上期发生额    |
|------------------|--------|--------|----------|
| 江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司 | 销售商品   | 35.91  | 2,747.27 |
| 江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司 | 销售商品   | 494.92 | 154.14   |
| 镇江恒顺房地产开发有限公司    | 销售商品   | 1.39   | 0.88     |
| 镇江恒华彩印包装有限责任公司   | 销售商品   | 21.68  | 23.74    |
| 江苏恒宏包装有限公司       | 销售商品   | 5.66   | 32.05    |
| 镇江顺和物业有限公司       | 销售商品   | 0.07   | 1.70     |
| 江苏恒达包装股份有限公司     | 销售商品   | 1.04   | 0.03     |
| 江苏镇钛化工有限公司       | 销售商品   | 0.03   | 0.75     |
| 镇江港务集团有限公司       | 销售商品   | 0.37   | 0.16     |
| 镇江市京口石油有限责任公司    | 销售商品   | 0.45   | 0.45     |
| 镇江恒顺米业有限责任公司     | 销售商品   | 2.70   | -        |
| 江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司 | 提供劳务   | -      | -        |
| 镇江恒华彩印包装有限责任公司   | 提供劳务   | -      | 7.16     |

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方



单位：人民币万元

| 承租方名称            | 租赁资产种类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|-------|-------|
| 江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司 | 房屋出租   | 8.22  | 8.23  |

本公司作为承租方

单位：人民币万元

| 出租方名称            | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |       | 支付的租金 |       | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|------------------|--------|------------------------|-------|-------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
|                  |        | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额             | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额       | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 |
| 镇江中房新鸿房地产开发有限公司  | 房屋承租   | -                      | -     | -                 | -     | 10.21 | 10.21 | 0.79        | 0.14  | -        | 27.86 |
| 江苏恒顺集团有限公司       | 房屋承租   | -                      | 17.38 | -                 | -     | -     | 17.38 | -           | -     | -        | -     |
| 镇江恒顺房地产开发有限公司    | 房屋承租   | -                      | -     | -                 | -     | -     | -     | 0.58        | -     | 18.15    | -     |
| 江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司 | 房屋承租   | -                      | -     | -                 | -     | -     | -     | 2.82        | -     | 88.60    | -     |

### (3) 委托销售

根据公司第五届董事会第十二次会议审议通过的《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。本期委托销售金额为 86.65 万元，本期结算累计代理费 144.68 万元。

### (4) 关联委托管理情况

| 委托方名称        | 受托方名称        | 委托资产类型     | 委托起始日           | 委托终止日            | 托管费确定依据 |
|--------------|--------------|------------|-----------------|------------------|---------|
| 江苏恒顺醋业股份有限公司 | 江苏恒顺置业发展有限公司 | 镇江恒顺商城有限公司 | 2019 年 4 月 12 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 项目考核    |

委托管理情况说明：

公司于 2019 年 4 月 12 日召开了第七届董事会第八次会议，审议通过了《关于委托经营的议案》，同意公司将所属全资子公司镇江恒顺商城有限公司，委托控股股东江苏恒顺集

团有限公司（以下简称“恒顺集团”）所属全资子公司江苏恒顺置业发展有限公司（以下简称“恒顺置业”）进行运营，并授权公司经营班子与之签订《委托经营管理镇江恒顺商城有限公司合同》。委托经营管理期限：5 年。委托经营管理报酬、投资收益及担保：为保证对于本公司投入的资产及现金安全，恒顺置业对在经营过程中可能产生的损失提供担保；公司授权管理层与恒顺置业签订《委托经营管理合同》，每年进行项目考核，考核内容包含经营收益的确定及激励报酬标准。

#### （5）关联担保情况

本公司无作为担保方的关联担保情况。

本公司无作为被担保方的关联担保情况。

#### （6）关联方资金拆借

本公司无关联方资金拆借情况。

#### （7）关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 289.85 | 300.93 |

#### （8）关联方资产转让、债务重组情况

单位：人民币万元

| 关联方        | 关联交易内容                      | 本期发生额    | 上期发生额 |
|------------|-----------------------------|----------|-------|
| 江苏恒顺集团有限公司 | 转让镇江恒顺米业有限责任公司股权[注 1]       | 1,136.88 | -     |
| 高云海        | 收购新型调味品股权[注 2]              | 539.40   | -     |
| 江苏恒顺集团有限公司 | 转让镇江市丹徒区国金农村小额贷款有限公司股权[注 3] | 1,487.11 | -     |
| 江苏恒顺集团有限公司 | 销售恒顺商城资产[注 4]               | 7,707.52 | -     |

注 1：2022 年 1 月，公司向江苏恒顺集团有限公司转让镇江恒顺米业有限责任公司 72.00% 股权。

注 2：2022 年 5 月，公司向高云海收购镇江恒顺新型调味品有限责任公司 8.70% 股权。

注 3：2022 年 5 月，公司向江苏恒顺集团有限公司转让镇江市丹徒区国金农村小额贷款有限公司 9% 股权。

注 4：2022 年 6 月，公司向江苏恒顺集团有限公司转让子公司恒顺商城持有的全部存量存货（开发产品）及部分投资性房地产，转让价格为 7,707.52 万元（不含税）。



## (9) 其他关联交易

根据黑龙江恒顺醋业酿造有限公司（以下简称“黑龙江恒顺”）股东会决议，公司、镇江国顺股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“国顺基金”）、齐齐哈尔市金龙酿造有限责任公司（以下简称“金龙酿造”）与黑龙江恒顺签署的《增资协议》等文件，金龙酿造向国顺基金转让黑龙江恒顺 25% 股权，同时黑龙江恒顺增资 4,896 万元，各股东按出资比例增资，其中国顺基金增资 1,224 万元。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目：

| 项目名称  | 关联方              | 期末余额       |           | 期初余额         |            |
|-------|------------------|------------|-----------|--------------|------------|
|       |                  | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款  | 江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司 | -          | -         | 5,569,782.38 | 282,764.41 |
| 应收账款  | 江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司 | 335,160.00 | 16,758.00 | -            | -          |
| 应收账款  | 镇江恒华彩印包装有限责任公司   | 12,798.00  | 639.90    | 10,000.00    | 500.00     |
| 应收账款  | 江苏恒宏包装有限公司       | -          | -         | 64,000.00    | 3,200.00   |
| 预付账款  | 江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司 | 4,102.54   | -         | 4,102.54     | -          |
| 预付账款  | 江苏恒宏包装有限公司       | 7,854.16   | -         | -            | -          |
| 其他应收款 | 镇江中房新鸿房地产开发有限公司  | 20,000.00  | 5,000.00  | 20,000.00    | 2,000.00   |
| 其他应收款 | 镇江顺和物业有限公司       | 27,149.96  | 1,357.50  | 23,574.96    | 1,178.75   |

## (2) 应付项目：

| 项目名称  | 关联方              | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|------------------|---------------|--------------|
| 应付账款  | 江苏恒达包装股份有限公司     | 3,530,344.66  | 2,884,856.32 |
| 应付账款  | 江苏恒宏包装有限公司       | 823,745.22    | 1,708,371.07 |
| 应付账款  | 江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司 | 146,010.00    | 374,239.43   |
| 应付账款  | 镇江恒华彩印包装有限责任公司   | 479,328.10    | 628,313.85   |
| 应付账款  | 江苏恒顺包装有限公司       | 1,113,631.82  | -            |
| 应付账款  | 镇江恒顺米业有限责任公司     | 28,393,613.10 | -            |
| 应付股利  | 江苏恒顺集团有限公司       | -             | 793,693.53   |
| 预收账款  | 镇江恒华彩印包装有限责任公司   | 281.80        | 281.80       |
| 预收账款  | 江苏恒顺集团镇江恒海酒业有限公司 | 716.40        | 716.40       |
| 预收账款  | 镇江国有投资控股集团有限公司   | 6,918.25      | -            |
| 其他应付款 | 镇江恒华彩印包装有限责任公司   | 3,400.00      | 6,825.00     |
| 其他应付款 | 江苏恒宏包装有限公司       | 1,100.00      | 10,000.00    |
| 其他应付款 | 镇江恒顺米业有限责任公司     | 60,000.00     | -            |
| 其他应付款 | 江苏恒顺集团有限公司       | -             | 39,491.43    |
| 其他应付款 | 江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司 | 2,397.83      | 2,397.83     |

| 项目名称  | 关联方         | 期末余额 | 期初余额          |
|-------|-------------|------|---------------|
| 其他应付款 | 欣鑫（香港）有限公司  | -    | 13,692,700.00 |
| 其他应付款 | 镇江砚耘农产品有限公司 | -    | 4,521,100.00  |

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

根据公司第八届董事会第十九次会议决议，公司拟以 2022 年 12 月 31 日总股本 1,002,956,032 股扣除公司回购专用证券账户中的股份 10,022,224 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.10 元（含税），合计派发现金股利 109,222,718.88 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

公司未设置业务分部。

### 2、非公开发行股票申请获得核准批复

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准江苏恒顺醋业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕1496 号），核准公司非公开发行不超过 13,000 万股新股，批复自核准发行之日起 12 个月内有效。

截止 2022 年 12 月 31 日，除上述事项外，公司无需要披露的其他重要事项。



## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

| 账龄    | 期末余额          |
|-------|---------------|
| 1 年以内 | 64,807,795.92 |
| 1—2 年 | 4,225,035.33  |
| 2—3 年 | 2,900,966.70  |
| 3—4 年 | 3,816.00      |
| 4—5 年 | 12,934.00     |
| 5 年以上 | 8,018,729.21  |
| 合计    | 79,969,277.16 |

(2) 应收账款分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |               |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 7,684,016.23  | 9.61   | 7,684,016.23  | 100.00   | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 72,285,260.93 | 90.39  | 4,732,781.49  | 6.55     | 67,552,479.44 |
| 其中：账龄组合   | 72,285,260.93 | 90.39  | 4,732,781.49  | 6.55     | 67,552,479.44 |
| 合计        | 79,969,277.16 | 100.00 | 12,416,797.72 | 15.53    | 67,552,479.44 |

(续上表)

| 类别        | 期初余额          |        |               |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 7,684,016.23  | 8.79   | 7,684,016.23  | 100.00   | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 79,776,628.59 | 91.21  | 4,397,811.03  | 5.51     | 75,378,817.56 |
| 其中：账龄组合   | 79,776,628.59 | 91.21  | 4,397,811.03  | 5.51     | 75,378,817.56 |
| 合计        | 87,460,644.82 | 100.00 | 12,081,827.26 | 13.81    | 75,378,817.56 |

按单项计提坏账准备：

| 名称           | 期末余额         |              |          |        |
|--------------|--------------|--------------|----------|--------|
|              | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 镇江奥捷国际贸易有限公司 | 7,684,016.23 | 7,684,016.23 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计           | 7,684,016.23 | 7,684,016.23 | 100.00   |        |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 |      |          |
|----|------|------|----------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

|      |               |              |      |
|------|---------------|--------------|------|
| 账龄组合 | 72,285,260.93 | 4,732,781.49 | 6.55 |
| 合计   | 72,285,260.93 | 4,732,781.49 | 6.55 |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别       | 期初余额          | 本期变动金额     |       |       | 期末余额          |
|----------|---------------|------------|-------|-------|---------------|
|          |               | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |               |
| 应收账款坏账准备 | 12,081,827.26 | 334,970.46 | -     | -     | 12,416,797.72 |
| 合计       | 12,081,827.26 | 334,970.46 | -     | -     | 12,416,797.72 |

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,808.02 万元，占应收账款期末余额合计数的比例 85.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,079.74 万元。

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(7) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

## 2、其他应收款

| 种类    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | 4,290,106.00  | 4,486,697.11  |
| 其他应收款 | 8,417,994.61  | 10,148,489.46 |
| 合计    | 12,708,100.61 | 14,635,186.57 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

| 项目（或被投资单位） | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 委托贷款       | 4,290,106.00 | 4,486,697.11 |
| 合计         | 4,290,106.00 | 4,486,697.11 |

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露：

| 账龄    | 期末余额         |
|-------|--------------|
| 1 年以内 | 4,048,715.38 |
| 1—2 年 | 1,468,850.00 |



| 账龄    | 期末余额          |
|-------|---------------|
| 2-3 年 | 644,000.00    |
| 3-4 年 | -             |
| 4-5 年 | 7,905,000.00  |
| 5 年以上 | 1,586,793.31  |
| 合计    | 15,653,358.69 |

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项的性质  | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金、押金 | 3,099,650.00  | 3,097,000.00  |
| 备用金    | 6,000.00      | 7,308.00      |
| 往来款及其他 | 12,547,708.69 | 13,573,222.35 |
| 合计     | 15,653,358.69 | 16,677,530.35 |

## 3) 坏账准备计提情况:

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 6,529,040.89   | -                    | -                    | 6,529,040.89 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                | -                    | -                    |              |
| --转入第二阶段            | -              | -                    | -                    | -            |
| --转入第三阶段            | -              | -                    | -                    | -            |
| --转回第二阶段            | -              | -                    | -                    | -            |
| --转回第一阶段            | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期计提                | 706,323.19     | -                    | -                    | 706,323.19   |
| 本期转回                | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期转销                | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期核销                | -              | -                    | -                    | -            |
| 其他变动                | -              | -                    | -                    | -            |
| 2022 年 12 月 31 日余额  | 7,235,364.08   | -                    | -                    | 7,235,364.08 |

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 其他应收款坏账准备 | 6,529,040.89 | 706,323.19 | -     | -     | 7,235,364.08 |
| 合计        | 6,529,040.89 | 706,323.19 | -     | -     | 7,235,364.08 |

5) 报告期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称                | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|---------------------|-------|---------------|-------|---------------------|--------------|
| 黑龙江恒顺醋业酿造有限公司       | 往来款   | 7,905,000.00  | 4-5 年 | 50.50               | 5,138,250.00 |
| 镇江华润燃气有限公司          | 押金    | 1,200,000.00  | 1-2 年 | 17.70               | 1,690,000.00 |
|                     |       | 1,570,000.00  | 5 年以上 |                     |              |
| 镇江恒顺酒业有限责任公司        | 往来款   | 1,331,970.92  | 1 年以内 | 8.51                | 66,598.55    |
| 镇江市醋业协会             | 往来款   | 640,000.00    | 2-3 年 | 4.09                | 160,000.00   |
| 中国铁路上海局集团有限公司南京货运中心 | 保证金   | 240,000.00    | 1-2 年 | 1.53                | 24,000.00    |
| 合计                  |       | 12,886,970.92 |       | 82.33               | 7,078,848.55 |

7) 公司期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |              |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 428,781,429.28 | -    | 428,781,429.28 | 371,368,559.28 | 9,500,000.00 | 361,868,559.28 |
| 对联营、合营企业投资 | 96,393,322.88  | -    | 96,393,322.88  | 117,008,679.96 | -            | 117,008,679.96 |
| 合计         | 525,174,752.16 | -    | 525,174,752.16 | 488,377,239.24 | 9,500,000.00 | 478,877,239.24 |

#### (1) 对子公司投资

| 被投资单位           | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 镇江恒顺生物工程有限公司    | 41,586,190.11 | -             | -    | 41,586,190.11 | -        | -        |
| 江苏恒顺沐阳调味品有限公司   | 19,845,636.03 | 7,052,550.00  | -    | 26,898,186.03 | -        | -        |
| 武汉市鑫恒顺商贸有限责任公司  | 1,155,000.00  | -             | -    | 1,155,000.00  | -        | -        |
| 上海镇江恒顺酱醋配销有限公司  | 2,462,500.00  | -             | -    | 2,462,500.00  | -        | -        |
| 山西恒顺老陈醋有限公司     | 32,169,800.00 | -             | -    | 32,169,800.00 | -        | -        |
| 徐州恒顺万通食品酿造有限公司  | 32,752,900.00 | -             | -    | 32,752,900.00 | -        | -        |
| 恒顺重庆调味品有限公司     | 13,850,000.00 | 10,455,820.00 | -    | 24,305,820.00 | -        | -        |
| 镇江恒顺新型调味品有限责任公司 | 13,466,042.88 | 17,205,000.00 | -    | 30,671,042.88 | -        | -        |
| 镇江恒顺酒业有限责任公司    | 24,878,873.35 | 29,346,900.00 | -    | 54,225,773.35 | -        | -        |



| 被投资单位            | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------|----------|
| 镇江恒顺米业有限责任公司     | 2,147,400.00   | -             | 2,147,400.00  | -              | -        | -        |
| 镇江润扬调味品有限公司      | 300,000.00     | -             | -             | 300,000.00     | -        | -        |
| 镇江恒顺醋博文化旅游发展有限公司 | 600,000.00     | -             | -             | 600,000.00     | -        | -        |
| 江苏恒顺饮品有限公司       | 9,500,000.00   | -             | 9,500,000.00  | -              | -        | -        |
| 镇江恒顺商城有限公司       | 101,375,377.54 | -             | -             | 101,375,377.54 | -        | -        |
| 黑龙江恒顺醋业酿造有限公司    | 25,500,000.00  | -             | -             | 25,500,000.00  | -        | -        |
| 江苏恒顺食品科技有限公司     | 10,150,000.00  | -             | -             | 10,150,000.00  | -        | -        |
| 新疆恒顺沙林食品有限公司     | 12,421,467.17  | -             | -             | 12,421,467.17  | -        | -        |
| 镇江恒顺商场有限公司       | 27,207,372.20  | -             | -             | 27,207,372.20  | -        | -        |
| 江苏恒顺国际贸易有限公司     | -              | 5,000,000.00  | -             | 5,000,000.00   | -        | -        |
| 小计               | 371,368,559.28 | 69,060,270.00 | 11,647,400.00 | 428,781,429.28 | -        | -        |

## (2) 对合营、联营企业投资

| 被投资单位            | 期初余额           | 本期增减变动 |      |                |          |        |
|------------------|----------------|--------|------|----------------|----------|--------|
|                  |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业           |                |        |      |                |          |        |
| 二、联营企业           |                |        |      |                |          |        |
| 江苏稳润光电有限公司       | 40,308,024.17  | -      | -    | -1,620,175.77  | -        | -      |
| 镇江恒华彩印包装有限责任公司   | 71,381,423.79  | -      | -    | -18,703,581.69 | -        | -      |
| 江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司 | 5,319,232.00   | -      | -    | -291,599.62    | -        | -      |
| 小计               | 117,008,679.96 | -      | -    | -20,615,357.08 | -        | -      |
| 合计               | 117,008,679.96 | -      | -    | -20,615,357.08 | -        | -      |

(续)

| 被投资单位            | 本期增减变动      |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|------------------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|                  | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 一、合营企业           |             |        |    |               |          |
| 二、联营企业           |             |        |    |               |          |
| 江苏稳润光电有限公司       | -           | -      | -  | 38,687,848.40 | -        |
| 镇江恒华彩印包装有限责任公司   | -           | -      | -  | 52,677,842.10 | -        |
| 江苏恒顺集团镇江国际贸易有限公司 | -           | -      | -  | 5,027,632.38  | -        |
| 小计               | -           | -      | -  | 96,393,322.88 | -        |
| 合计               | -           | -      | -  | 96,393,322.88 | -        |

## 4、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,973,399,538.00 | 1,392,601,691.69 | 1,761,435,071.08 | 1,180,362,603.14 |
| 其他业务 | 20,979,603.23    | 16,071,884.34    | 13,956,533.94    | 10,153,111.14    |
| 合计   | 1,994,379,141.23 | 1,408,673,576.03 | 1,775,391,605.02 | 1,190,515,714.28 |

## 5、投资收益

| 项目               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | -20,615,357.08 | -12,372,484.80 |
| 成本法核算的长期股权投资收益   | 9,109,960.00   | -              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  | 14,989,361.03  | 17,663,993.58  |
| 其他权益工具在持有期间的投资收益 | 3,846,553.38   | 444,553.38     |
| 定期存款利息收益         | 1,631,666.63   | -              |
| 理财产品投资收益         | 1,825,277.85   | 2,367,743.60   |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | -              | 4,084,130.30   |
| 其他               | 10,612,270.61  | 12,347,775.92  |
| 合计               | 21,399,732.42  | 24,535,711.98  |

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额            | 说明    |
|---|---------------|-------|
| 非流动资产处置损益   | -6,303,738.50 |       |
| 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）   | 10,050,620.15 |       |
| 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   | -             |       |
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 15,385,681.93 |       |
| 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  | -602,454.00   |       |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 113,099.09    |       |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 205,050.60    | 增值税减免 |
| 减：所得税影响金额   | 3,340,288.67  |       |
| 归属于少数股东非经常性损益影响金额   | -84,081.86    |       |



| 项目 | 金额            | 说明 |
|----|---------------|----|
| 合计 | 15,592,052.46 | .  |

## 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<br>(%) | 每股收益 (元) |        |
|-------------------------|-------------------|----------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益   | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.34              | 0.1390   | 0.1390 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.62              | 0.1233   | 0.1233 |









# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余瑞玉

主任会计师：余瑞玉

经营场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼8座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：320000010

批准执业文号：苏财会[2013]39号

批准执业日期：2013年09月28日



发证机关：



二〇一三年九月一日

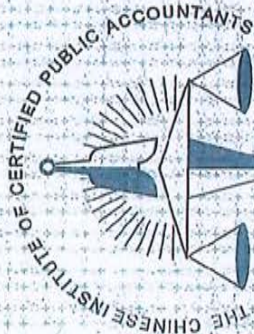
中华人民共和国财政部制

证书序号：0001597

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。





姓 名 汤旻全  
 Full name 旻  
 性 别 男  
 Sex  
 出生日期 1963-04-16  
 Date of birth 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 320106186304162418  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
 /y /m /d

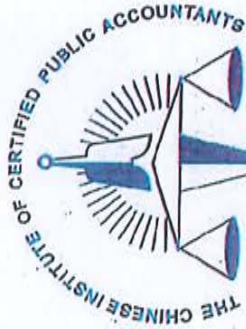
证书编号: 320000100008  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 12 月 25 日  
 Date of Issuance /y /m /d







中国注册会计师

姓名 常怡  
 Full name 常怡  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1986-03-24  
 Date of birth 1986-03-24  
 工作单位 天衡会计师事务所有限公司  
 Working unit 天衡会计师事务所有限公司  
 身份证号码 510126198603240060  
 Identity card No. 510126198603240060



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after



常怡(320000100142)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

证书编号: 320000100142  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇二一 年 月 日  
 Date of Issuance 二〇二一 年 月 日

2021 年 月 日  
 2021 年 月 日