



0000201806002181

报告文号：众会字[2018]第4904号

**江苏井神盐化股份有限公司重大资产重组
标的资产—江苏省苏盐连锁有限公司
审计报告及模拟合并财务报表 2018 年
1-3 月、2017 年度、2016 年度**

目录

内容	页码
审计报告	1-3
模拟合并资产负债表	4-5
模拟合并利润表	6
模拟合并财务报表附注	7-77

审计报告

众会字（2018）第 4904 号

江苏井神盐化股份有限公司：

一、对模拟合并财务报表的审计意见

我们审计了后附的江苏井神盐化股份有限公司重大资产重组按模拟合并财务报表附注 2 所述的编制基础编制的江苏井神盐化股份有限公司重大资产重组标的资产-江苏省苏盐连锁有限公司（以下简称“苏盐连锁公司”）模拟合并财务报表，包括 2018 年 3 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的模拟合并资产负债表，2018 年 1-3 月、2017 年度及 2016 年度的模拟合并利润表以及模拟合并财务报表附注。

我们认为，苏盐连锁公司模拟合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏盐连锁公司 2018 年 3 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的模拟合并财务状况以及 2018 年 1-3 月、2017 年度及 2016 年度的模拟合并经营成果。

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，我们独立于苏盐连锁公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

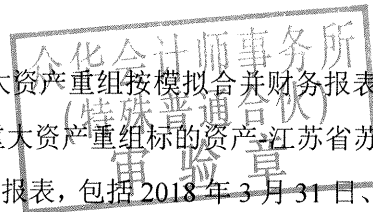
苏盐连锁公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估苏盐连锁公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算苏盐连锁公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏盐连锁公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

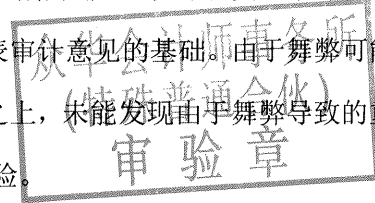
我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预



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,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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,就可能导致对苏盐连锁公司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苏盐连锁公司不能持续经营。

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

(6) 就苏盐连锁公司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。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅用于江苏井神盐化股份有限公司重大资产重组之事宜,仅供江苏井神盐化股份有限公司向中国证券监督管理委员会申报批准有关重大资产重组事宜使用。

(此页无正文)



中国·上海

中国注册会计师

周路琴



中国注册会计师

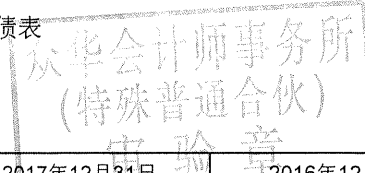
汤晓红



2018年6月8日

江苏省苏盐连锁有限公司

2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日模拟合并资产负债表
(金额单位为人民币元)



资 产	附注	2018年3月31日 合并	2017年12月31日 合并	2016年12月31日 合并
流动资产				
货币资金	5.1	613,652,485.67	655,729,992.89	826,536,195.95
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	5.2	39,248,607.37	39,977,059.17	68,491,162.21
应收账款	5.3	81,647,492.10	38,407,851.29	34,401,121.65
预付款项	5.4	77,082,345.95	51,361,716.75	67,202,867.77
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5.5	77,169,931.75	103,355,972.77	170,954,322.32
存货	5.6	170,769,872.56	178,244,318.12	216,683,894.07
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	5.7	4,148,877.81	10,158,344.35	16,253,459.77
流动资产合计		1,063,719,613.21	1,077,235,255.34	1,400,523,023.74
非流动资产				
可供出售金融资产	5.8	62,580.00	62,580.00	62,580.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	5.9			
投资性房地产	5.10	115,587,728.57	116,944,444.25	71,632,545.95
固定资产	5.11	441,394,992.14	445,365,657.33	466,935,982.32
在建工程	5.12	9,193,320.58	10,122,399.03	3,189,263.82
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	5.13	395,946,681.28	392,100,208.19	111,562,013.80
开发支出				
商誉	5.14	242,875.42	242,875.42	242,875.42
长期待摊费用	5.15	2,837,894.79	2,490,716.63	2,018,131.79
递延所得税资产	5.16	18,509,963.86	20,112,882.97	26,429,612.01
其他非流动资产				
非流动资产合计		983,776,036.64	987,441,763.82	682,073,005.11
资产总计		2,047,495,649.85	2,064,677,019.16	2,082,596,028.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王志华

主管会计工作的负责人：张冬英

会计机构负责人：张冬英

江苏省苏盐连锁有限公司

2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日模拟合并资产负债表（续）
（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2018年3月31日 合并	2017年12月31日 合并	2016年12月31日 合并
流动负债				
短期借款	5.17	80,533,942.50	80,533,942.50	100,538,942.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	5.18	27,046,964.54	7,096,964.54	12,000,000.00
应付账款	5.19	295,443,232.20	293,703,451.77	451,441,308.45
预收款项	5.20	50,659,002.49	78,386,735.97	123,404,880.87
应付职工薪酬	5.21	26,284,757.38	38,494,488.28	43,034,481.05
应交税费	5.22	53,012,157.00	43,919,830.53	56,758,574.68
应付利息				
应付股利	5.23	4,790,836.76	4,790,836.76	120,640,217.88
其他应付款	5.24	100,435,395.16	129,341,211.63	105,187,047.09
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		638,206,288.03	676,267,461.98	1,013,005,452.52
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	5.25	10,290.74	10,290.74	2,144,282.74
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	5.26	5,175.43	9,056.98	1,237,916.52
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		15,466.17	19,347.72	3,382,199.26
负债合计		638,221,754.20	676,286,809.70	1,016,387,651.78
所有者权益				
实收资本	5.27	368,791,443.29	368,791,443.29	368,791,443.29
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	5.28	476,659,674.39	476,288,717.97	223,390,218.93
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	5.29	210,012,517.94	210,012,517.94	210,012,517.94
未分配利润	5.30	342,193,033.43	320,536,615.22	250,334,157.78
归属于公司所有者权益合计		1,397,656,669.05	1,375,629,294.42	1,052,528,337.94
少数股东权益	5.31	11,617,226.60	12,760,915.04	13,680,039.13
所有者权益合计		1,409,273,895.65	1,388,390,209.46	1,066,208,377.07
负债和所有者权益总计		2,047,495,649.85	2,064,677,019.16	2,082,596,028.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

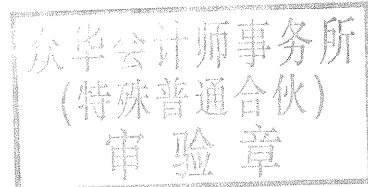
法定代表人：王志华

主管会计工作的负责人：张冬英

会计机构负责人：张冬英

江苏省苏盐连锁有限公司

2018年1-3月、2017年度及2016年度模拟合并利润表
(金额单位为人民币元)



项 目	附注	2018年1-3月 合并	2017年度 合并	2016年度 合并
一、营业收入	5.32	463,114,928.09	1,902,003,612.53	2,473,412,550.42
减：营业成本	5.32	298,479,033.91	1,174,416,758.34	1,468,309,574.74
税金及附加	5.33	4,942,750.63	20,950,571.36	22,218,827.41
销售费用	5.34	58,315,263.49	238,699,923.30	259,182,806.44
管理费用	5.35	72,377,104.82	351,736,856.67	384,941,250.71
财务费用	5.36	-344,043.71	-5,168,437.96	-4,873,804.78
资产减值损失	5.37	5,395,481.18	-1,724,065.74	11,008,185.81
加：公允价值变动收益				
投资收益	5.38		-99,969.56	-3,193.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益				
其他收益	5.39	611,000.00	46,295,933.34	
二、营业利润		24,560,337.77	169,287,970.34	332,622,517.09
加：营业外收入	5.40	6,263,006.06	49,483,668.90	14,970,235.03
其中：非流动资产毁损报废利得		1,615,000.00	41,759,631.70	9,825,535.03
减：营业外支出	5.41	350,984.27	3,080,445.97	1,977,697.41
其中：非流动资产毁损报废损失		28,114.00	1,204,644.36	179,695.48
三、利润总额		30,472,359.56	215,691,193.27	345,615,054.71
减：所得税费用	5.42	9,959,629.79	59,209,164.12	91,816,952.77
四、净利润		20,512,729.77	156,482,029.15	253,798,101.94
(一) 按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润		20,512,729.77	156,482,029.15	253,798,101.94
2.终止经营净利润				
(二) 按所有权归属分类：				
归属于公司所有者的净利润		21,656,418.21	156,590,437.42	251,915,774.89
少数股东损益	5.43	-1,143,688.44	-108,408.27	1,882,327.05
五、其他综合收益的税后净额				
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		20,512,729.77	156,482,029.15	253,798,101.94
归属于公司所有者的综合收益总额		21,656,418.21	156,590,437.42	251,915,774.89
归属于少数股东的综合收益总额		-1,143,688.44	-108,408.27	1,882,327.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王志华

主管会计工作的负责人：张冬英

会计机构负责人：张冬英

江苏井神盐化股份有限公司
重大资产重组标的资产—江苏省苏盐连锁有限公司
模拟合并财务报表附注

2016年1月1日-2018年3月31日
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

1 基本情况

1.1 本次重大资产重组交易各方基本情况

1.1.1 江苏省盐业集团有限责任公司

江苏省盐业集团有限责任公司(以下简称“盐业集团”)前身江苏省盐业公司,1988年改制为国有独资公司,并获授权为国有资产投资主体,与江苏盐务管理局合署办公,隶属于江苏省人民政府国有资产监督管理委员会,经江苏省工商行政管理局核准登记,注册号320000000000310,2016年4月换发统一社会信用代码证913200001347507715。截至2018年3月31日,盐业集团注册资本为人民币156,000万元,法定代表人:童玉祥。

盐业集团住所:南京市鼓楼区江东北路386号。

盐业集团经营范围:原盐、加工盐的销售。实业投资,化工产品、机械、电力、种植、养殖产品的开发、制造、加工、销售,建筑勘探设计,国内外贸易,经营本企业自产产品及相关技术的出口业务;经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务。交通运输、广告经营业务(限分支机构经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

1.1.2 江苏井神盐化股份有限公司

江苏井神盐化股份有限公司(以下简称“井神股份公司”)是由江苏省井神盐业有限公司于2009年12月25日整体变更设立的股份有限公司,井神股份公司原注册资本为人民币46,944万元。

根据井神股份公司股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会“证监许可【2015】1364号”文件核准,井神股份公司于2015年12月23日向社会公开发行人民币(A股)9000万股,于2016年1月26日在淮安市工商行政管理局办妥《营业执照》变更登记手续,变更后注册资本为人民币55,944万元。截至2018年3月31日控股股东为江苏省盐业集团有限责任公司,持股比例为48.83%。

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

截至2018年3月31日,井神股份公司注册资本和实收资本为人民币55,944万元,井神股份公司注册地址和总部地址为:江苏省淮安市淮安区华西路18号,井神股份公司统一社会信用代码为91320800720586548C。

1 基本情况（续）

1.1 本次重大资产重组交易各方基本情况（续）

1.1.3 江苏省苏盐连锁有限公司

江苏省苏盐连锁有限公司（以下简称“苏盐连锁公司”或“本公司”、“公司”）由江苏省工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码为91320000134896121T，注册地址为南京市玄武大道699-1号，法定代表人为王志华。

江苏省苏盐连锁有限公司前身为江苏省盐业集团南京有限公司，系江苏省盐业集团有限责任公司出资设立的法人独资公司，成立于2000年11月2日，注册资本为人民币5,435.16万元。根据江苏省人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意组建苏盐连锁有限公司的批复》（苏国资复【2008】18号）和江苏省盐业集团有限责任公司《江苏省盐业集团公司关于组建江苏省苏盐连锁有限公司的通知》

（苏盐发【2008】9号）规定，2008年3月，江苏省盐业集团南京有限公司更名为江苏省苏盐连锁有限公司，注册资本保持不变，同时修改了公司章程，变更法定代表人、经营场所及经营范围。2008年7月，江苏省苏盐连锁有限公司对江苏省盐业集团有限责任公司所属江苏省盐业集团扬州有限公司、江苏省盐业集团连云港有限公司、江苏省盐业集团盐城有限公司、江苏省盐业集团宿迁有限公司、江苏省盐业集团徐州有限公司、江苏省盐业集团泰州有限公司、江苏省盐业集团镇江有限公司、江苏省盐业集团淮安有限公司等八个江苏省盐业集团有限责任公司的全资子公司进行了吸收合并，合并后的公司注册资本为人民币21,771.15万元。2012年4月8日，江苏省盐业集团有限责任公司作出决议，江苏苏盐连锁有限公司吸收合并江苏省盐业集团有限责任公司所属的全资子公司江苏省苏南盐业有限公司，注册资本增加至36,879.14万元，新增注册资本的出资方式为以被吸收合并方江苏省苏南盐业有限公司原注册资本出资。截至2018年3月31日，公司注册资本和实收资本为人民币36,879.14万元。

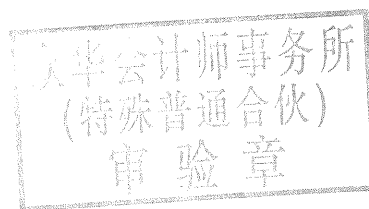
经营范围：食盐销售，普通货运，煤炭批发经营；（以下仅限公司的分支机构经营）烟、酒、食品、煤炭、保健品的销售；乙酸（冰醋酸）、硫磺、苯、甲醇、氢氧化钠溶液、氯乙烯、氯化钠、邻苯二甲酸酐的批发（不仓储），工业盐的加工、销售、装卸、搬运，仓储服务，货过港口的管理，物业管理，房屋租赁，盐化工产品、包装材料、日用百货、珠宝、铂金制品、铝锭、家具、家用电器、服饰、鞋帽、日用化学品、化妆品、纸及纸制品、五金、建筑材料、塑料制品、家用净化设备、钢材、汽车、化工原料及产品的销售、加工、化肥销售，实业投资，软件研发；饮料添加剂、日用化学品、化妆品的研发、生产、加工，调味品、粮油制品、农副产品的销售，自营和代理各类商品和技术进出口业务，代理代办电信业务，酒店管理。食盐、工业盐及盐化工产品、味精、食糖的包装、分装、配送，住宿、餐饮。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的营业期限：2000年11月02日至*****。

本公司共设立12个市级分公司，市级分公司下设若干个县级分公司。分别为江苏省苏盐连锁有限公司苏州分公司、江苏省苏盐连锁有限公司无锡分公司、江苏省苏盐连锁有限公司常州分公司、江苏省苏盐连锁有限公司南京分公司、江苏省苏盐连锁有限公司镇江分公司、江苏省苏盐连锁有限公司扬州分公司、江苏省苏盐连锁有限公司泰州分公司、江苏省苏盐连锁有限公司徐州分公司、江苏省苏盐连锁有限公司淮安分公司、江苏省苏盐连锁有限公司盐城分公司、江苏省苏盐连锁有限公司连云港分公司、江苏省苏盐连锁有限公司宿迁分公司，经营范围均主要为食盐销售、预包装食品批发与零售等。

1.2 本公司模拟合并财务报表合并范围

本公司模拟合并财务报表合并范围包括射阳县盐业有限公司、滨海县盐业有限公司、盐城海晶集团盐业有限公司、响水县盐业有限公司、连云港联兴制盐有限公司、南京市盐业有限公司、江苏省苏盐生活家股份有限公司、灌云县盐业有限公司、赣榆县盐业有限公司、扬州盐商有限责任公司。详见“本附注6、在其他主体中权益的披露”。



2 模拟合并财务报表的编制基础（续）

2.1 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定（2014年修订）》，中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组申请文件》相的规定要求编制的模拟合并财务报表。

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会〔2017〕13号）的规定，本公司自2017年5月28日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15号）的规定，本公司自2017年6月12日起执行前述准则。根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

本模拟合并财务报表以2018年1-3月、2017年度、2016年度标的资产-江苏省苏盐连锁有限公司的合并财务报表为基础，采用本附注所述的重要会计政策、会计估计和合并报表编制方法进行编制。

考虑本模拟合并财务报表的特殊目的及用途，未编制模拟合并现金流量表和模拟合并所有者权益变动表。

本模拟财务报表未考虑资产在2018年3月31日的评估增减值。

本模拟合并财务报表对苏盐连锁公司中部分非食盐经营为主业的子公司股权，部分非主业资产、代管房屋维修基金以及涉及诉讼或是长期挂账的不良债权等资产进行了剥离，剥离资产基准日为2017年4月30日，剥离资产账面余额为315,564,265.61元（已抵减剥离资产对应负债金额），剥离资产账面价值为218,355,889.28元（已抵减剥离资产对应负债金额）。具体明细如下：

（1）对部分非食盐经营为主业的子公司股权的剥离

公司对子公司苏州银河激光科技股份有限公司、江苏省苏盐健康厨房商贸有限公司、徐州苏盐生活家酒店管理有限公司、江苏诚通苏盐新能源物流股份有限公司的股权进行了剥离，并与盐业集团签订的股权划转协议，将上述子公司股权划转至盐业集团，剥离股权投资账面原值为24,268,589.26元，剥离股权投资的账面价值为24,268,589.26元。

科目名称	投资比例（%）	账面余额	账面价值
长期股权投资			
1、苏州银河激光科技股份有限公司	51.79	19,898,294.40	19,898,294.40
2、江苏省苏盐健康厨房商贸有限公司	100	3,000,000.00	3,000,000.00
3、徐州苏盐生活家酒店管理有限公司	100	500,000.00	500,000.00
4、江苏诚通苏盐新能源物流股份有限公司	50	870,294.86	870,294.86
合计		24,268,589.26	24,268,589.26

（2）对非主业资产中部分房产、土地的剥离

根据2017年9月12日江苏省盐业集团有限公司第二届董事会第四十三次会议决议，经江苏省国资委以苏国资复【2017】48号文原则同意，本公司对非主业资产中的部分房产、土地进行了剥离，剥离原值246,733,056.65元，剥离账面价值为163,701,792.93元，明细如下：

科目名称	账面余额	账面价值
投资性房地产	20,092,102.67	8,942,533.68
固定资产-房屋及附属物	174,571,443.58	106,921,408.86
无形资产-土地	52,069,510.40	47,837,850.39
合计	246,733,056.65	163,701,792.93

2 模拟合并财务报表的编制基础（续）

2.1 编制基础

(3) 对代管房屋维修基金以及涉及诉讼或是长期挂账的不良债权等资产的剥离
根据2017年9月12日江苏省盐业集团有限公司第二届董事会第四十三次会议决议，经江苏省国资委以苏国资复【2017】48号文原则同意，对原账面的代管房屋维修基金以及涉及诉讼或长期挂账的不良债权进行了剥离，剥离资产账面余额为44,562,619.70元，剥离资产账面价值为30,385,507.09元，明细如下：

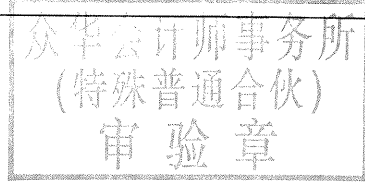
项目	科目名称	账面余额	账面价值
住房基金	货币资金-住房基金	4,916,169.55	4,916,169.55
	其他应收款-住房基金	329,237.58	329,237.58
	其他应付款-住房基金	202,264.06	202,264.06
	小计	5,043,143.07	5,043,143.07
不良债权等	其他应收款-往来款等	8,713,318.40	5,184,624.14
	其他应付款-孙彤装璜补偿	9,374,400.00	9,374,400.00
	应收账款-货款	26,657,179.18	16,061,524.63
	预付款项-货款	3,199,708.58	3,146,944.78
	长期待摊费用	9,374,400.00	9,374,400.00
	应收股利	949,270.47	949,270.47
	小计	39,519,476.63	25,342,364.02
合计	44,562,619.70	30,385,507.09	

盐业集团以74宗土地使用权合计作价34,664.86万元对公司进行增资，增资计入公司资本公积，该74宗土地通过国家作价出资方式变更为作价出资（入股）；公司对原有部分划拨土地补交土地出让金486.2217万元，预计补交契税1,095.2410万元，增加公司无形资产36,246.3227万元，增加公司资本公积34,664.86万元，增加其他应付款1,581.4627万元，公司对该土地使用权原有账面价值冲回，金额为6,855.2222万元，同时冲减资本公积。

根据2017年6月30日江苏省盐业集团有限责任公司第二届董事会第四十二次会议决议，盐业集团将其持有的江苏省苏盐生活家股份有限公司55%股权无偿划转至公司2017年7月新设立的子公司-南京市盐业有限公司。股权转让后，本公司直接持有江苏省苏盐生活家股份有限公司45%的股权、间接持有江苏省苏盐生活家股份有限公司55%的股权。本公司模拟财务报表按持股比例100%将江苏省苏盐生活家股份有限公司纳入合并范围。

因本次井神股份重大资产重组完成后，本公司控股股东盐业集团将不从事食盐专营批发业务，即不再与本公司有食盐专营批发销售的关联交易，将该业务并入本模拟合并财务报表中，对本模拟合并财务报表的影响如下：

年度	上述事项增加净利润	向盐业集团利润分配
2016年12月31日	143,215,192.58	143,215,192.58
2017年12月31日	86,387,979.98	86,387,979.98
2018年3月31日	0.00	0.00



3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

除按附注 2 所述未编制模拟合并现金流量表、模拟合并所有者权益变动表之外，本公司编制的模拟合并资产负债表和模拟合并利润表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司所编制的模拟合并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 2018 年 3 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的模拟合并财务状况以及 2018 年 1-3 月、2017 年度、2016 年度的模拟合并经营成果等相关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本模拟合并财务报表所载财务信息的会计期间为公历 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 3 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司主要从事盐产品销售，正常营业周期短于一年。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

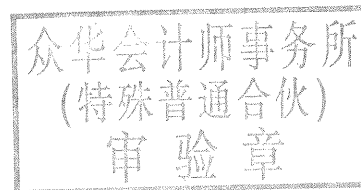
参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)



3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.2 非同一控制下的企业合并

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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，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》的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在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

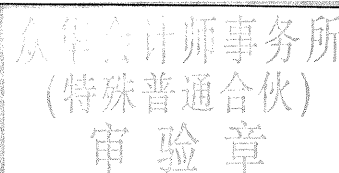
投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)



在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除1)以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

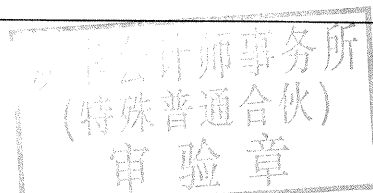
在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。



3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

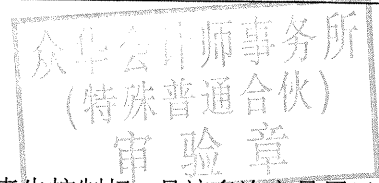
合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

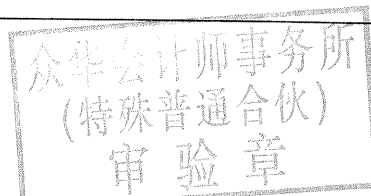
- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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，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，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，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。





3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

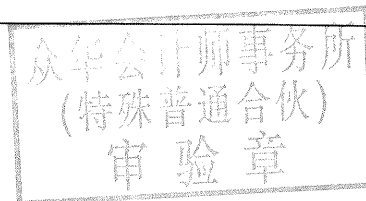
金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。



3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起12个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

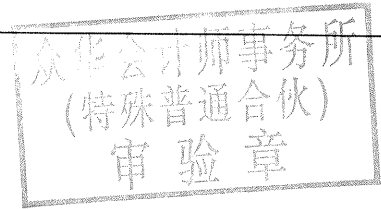
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。



3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

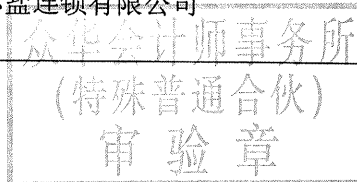
3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。



3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.11 应收款项

3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

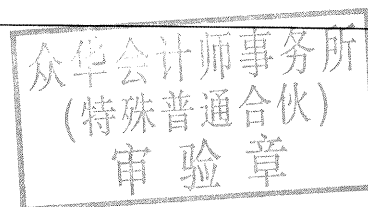
单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上（含 100 万元），且属于特定对象的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
组合 1 关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
组合 2 账龄分析法计提坏账准备	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征，按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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



3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收款项(续)

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由	单项金额小于 100 万元的应收款项为单项金额不重大
单项金额不重大但单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、库存商品和周转材料等,按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

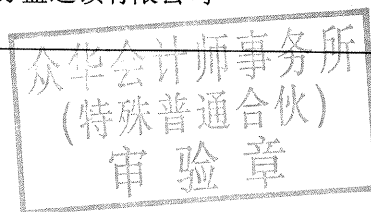
3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。



3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 划分为持有待售类别

3.13.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 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；
- 2) 出售极可能发生，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

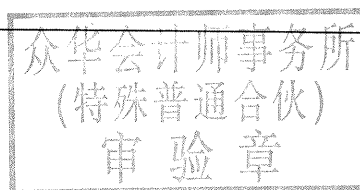
持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。



3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.14.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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的成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资(续)

采用权益法核算时,投资方取得长期股权投资后,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,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;投资方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所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时,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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的,按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损,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,投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,投资方都按照金融工具政策的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。

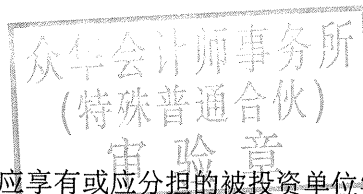
3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

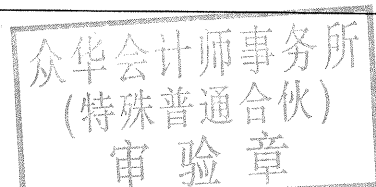
3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算,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之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,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的控制的,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施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时,按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。



3 重要会计政策和会计估计(续)



3.14 长期股权投资 (续)

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧(摊销)率 (%)
房屋建筑物	10-40	5	9.5-2.375

3.16 固定资产

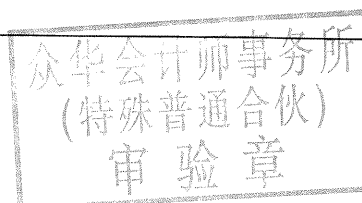
3.16.1 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	10-40	5	9.5-2.375
机器设备	直线法	6-22	5	15.83-4.32
电子设备	直线法	6-12	5	15.83-7.92
运输设备	直线法	5	5	19
办公设备	直线法	5	5	19



3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件取得的资产等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按法定使用年限平均法摊销。软件按法律规定的有效年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

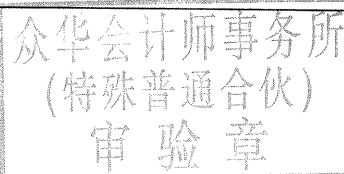
3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修、门店道具等	直线法	5年



3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，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：

- 1) 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。
- 2) 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。

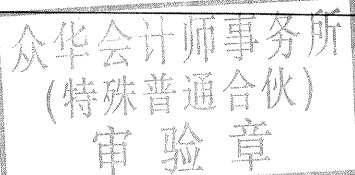
公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。



3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.24.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.24.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.24.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.25 政府补助

3.25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

3.25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

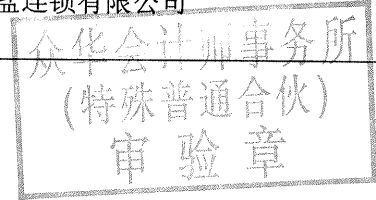
用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.25.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.25.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。



3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.27 租赁

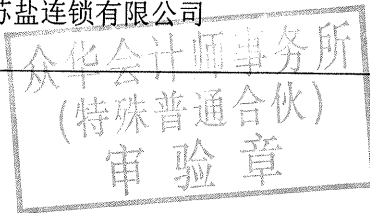
实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.27.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.27.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。



3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.29 重要会计政策、会计估计的变更

3.29.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于印发<企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13号）的规定，本公司自2017年5月28日起执行前述准则。	根据该准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。本公司自2017年1月1日至该准则施行日期间无相关调整事项。
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第16号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15号）的规定，本公司自2017年6月12日起执行前述准则。	根据该准则的相关规定，本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，本公司自2017年1月1日至该准则施行日期间，2017年度增加其他收益46,295,933.34元，2018年1-3月增加其他收益611,000.00元。
根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	本公司报告期内对财务报表格式进行了相应调整，2017年度增加其他收益46,295,933.34元，2018年1-3月增加其他收益611,000.00元

除上述事项外，本报告期未发生其他重要会计政策变更。

3.29.2 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

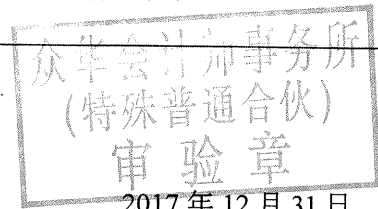
4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、13%、11%、5%、销售除油气外的出口货物0%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

说明：1、财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。

2、根据《财政部 国家税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37号）文件规定：自2017年7月1日起，简并增值税税率结构，取消13%的增值税税率，食用盐税率变为11%。



5 模拟合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2018年3月31日	2017年12月31日
库存现金	637,406.28	267,238.79
银行存款	604,626,594.88	653,002,357.31
其他货币资金	8,388,484.51	2,460,396.79
合计	613,652,485.67	655,729,992.89
其中:存放在境外的总额		

项目	2016年12月31日
库存现金	751,395.04
银行存款	821,490,583.45
其他货币资金	4,294,217.46
合计	826,536,195.95

其中:存放在境外的总额

说明: 1、其他货币资金中未到期票据的保证金截至2018年3月31日为8,114,089.37元。2、因9.1.2诉讼事项,2017年8月,本公司中国工商银行股份有限公司盐城创业园支行、盐城盐都支行账户被法院冻结,截至2018年3月31日,被冻结货币资金余额共计264,553.01元。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

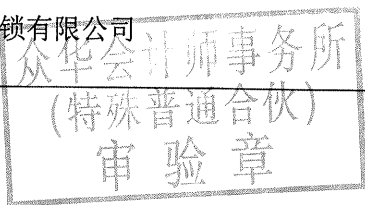
种类	2018年3月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	39,248,607.37	39,977,059.17
商业承兑汇票		
合计	39,248,607.37	39,977,059.17

种类	2016年12月31日
银行承兑汇票	65,502,497.21
商业承兑汇票	2,988,665.00
合计	68,491,162.21

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露:

类别	2018年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,654,623.91	6.69	6,345,171.91	95.35	309,452.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1 账龄组合	83,611,988.29	84.04	11,053,045.05	13.22	72,558,943.24
组合2 关联方	8,779,096.86	8.82			8,779,096.86
组合小计	92,391,085.15	92.87	11,053,045.05	11.96	81,338,040.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	439,955.49	0.44	439,955.49	100.00	
合计	99,485,664.55	100.00	17,838,172.45	17.93	81,647,492.10



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,654,623.91	12.53	6,345,171.91	95.35	309,452.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1 账龄组合	45,030,341.89	84.82	7,899,021.54	17.54	37,131,320.35
组合2 关联方	967,078.94	1.82			967,078.94
组合小计	45,997,420.83	86.64	7,899,021.54	17.17	38,098,399.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	439,955.49	0.83	439,955.49	100.00	
合计	53,092,000.23	100.00	14,684,148.94	27.66	38,407,851.29

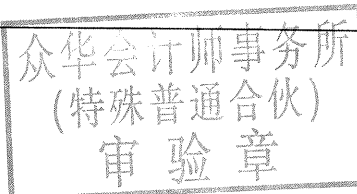
类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,107,363.91	9.04	5,107,363.91	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1 账龄组合	35,276,667.45	62.48	9,062,479.97	25.69	26,214,187.48
组合2 关联方	1,589,481.64	2.81			1,589,481.64
组合小计	36,866,149.09	65.29	9,062,479.97	24.58	27,803,669.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,496,121.67	25.67	7,898,669.14	54.49	6,597,452.53
合计	56,469,634.67	100.00	22,068,513.02	39.08	34,401,121.65

5.3.2 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	2018年3月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
连云港科兴包装制品有限公司	5,107,363.91	5,107,363.91	100.00	预计无法收回
山东地正实业有限公司	1,547,260.00	1,237,808.00	80.00	预计部分金额收不回
合计	6,654,623.91	6,345,171.91		

应收账款(按单位)	2017年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
连云港科兴包装制品有限公司	5,107,363.91	5,107,363.91	100.00	预计无法收回
山东地正实业有限公司	1,547,260.00	1,237,808.00	80.00	预计部分金额收不回
合计	6,654,623.91	6,345,171.91		

5 模拟合并财务报表项目附注(续)



5.3 应收账款(续)

5.3.2 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(续)

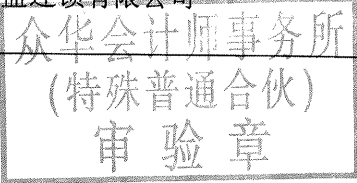
应收账款(按单位)	2016年12月31日			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
连云港科兴包装制品有限公司	5,107,363.91	5,107,363.91	100	预计无法收回
合计	5,107,363.91	5,107,363.91		

5.3.3 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018年3月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,578,354.80	3,278,907.63	5.00
1至2年	8,413,728.72	841,372.87	10.00
2至3年	1,548,760.24	154,876.02	10.00
3至4年	2,251,990.11	1,125,995.07	50.00
4至5年	334,521.92	167,260.96	50.00
5年以上	5,484,632.50	5,484,632.50	100.00
合计	83,611,988.29	11,053,045.05	

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,141,163.37	1,733,115.03	5.00
1至2年	1,812,935.26	181,293.53	10.00
2至3年	3,241,990.98	324,199.09	10.00
3至4年	334,521.92	167,260.96	50.00
4至5年	13,154.86	6,577.43	50.00
5年以上	5,486,575.50	5,486,575.50	100.00
合计	45,030,341.89	7,899,021.54	

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,126,293.62	1,156,314.68	5.00
1至2年	3,571,170.37	357,117.04	10.00
2至3年	334,521.92	33,452.19	10.00
3至4年	1,328,539.45	664,269.73	50.00
4至5年	129,631.50	64,815.75	50.00
5年以上	6,786,510.59	6,786,510.59	100.00
合计	35,276,667.45	9,062,479.97	



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占应收账款总 额比例(%)
江苏省盐业集团南通有限公司	关联方	5,860,820.80	5.89
连云港科兴包装制品有限公司	非关联方	5,107,363.91	5.13
江苏石岛玻璃有限公司	非关联方	3,160,397.50	3.18
江阴福汇纺织有限公司	非关联方	1,714,195.50	1.72
山东地正实业有限公司	非关联方	1,547,260.00	1.56
合计		17,390,037.71	17.48

5.4 预付款项

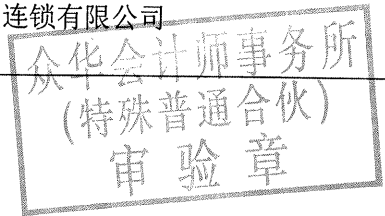
5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2018年3月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	60,799,419.41	78.87	45,124,604.48	87.86
1-2年	15,522,988.66	20.14	5,731,564.97	11.16
2-3年	746,046.95	0.97	201,415.71	0.39
3年以上	13,890.93	0.02	304,131.59	0.59
合计	77,082,345.95	100.00	51,361,716.75	100.00

账龄	2016年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	64,534,545.61	96.04
1-2年	1,205,637.65	1.79
2-3年	432,905.19	0.64
3年以上	1,029,779.32	1.53
合计	67,202,867.77	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	未结算 原因
阜丰营销有限公司	非关联方	13,594,474.36	1年以内	预付货款
南京东铨商贸有限公司	非关联方	13,009,056.91	1年以内 及1-2年	预付货款
山东菱花味精股份有限公司	非关联方	5,647,025.54	1年以内 及1-2年	预付货款
无锡东铨商贸有限公司	非关联方	3,202,569.23	1年以内	预付货款
李锦记(中国)有限公司上海销售部	非关联方	1,108,383.46	1年以内	预付货款
合计		36,561,509.50		



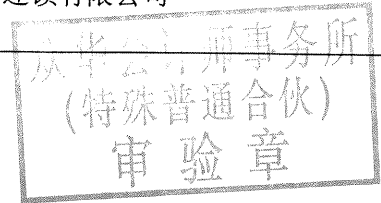
5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款分类披露:

类别	2018年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	21,354,453.93	18.93	14,476,650.69	67.79	6,877,803.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1 账龄组合	62,270,919.50	55.19	11,370,421.15	18.26	50,900,498.35
组合2 关联方	19,391,630.16	17.19			19,391,630.16
组合小计	81,662,549.66	72.38	11,370,421.15	13.92	70,292,128.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,814,073.86	8.70	9,814,073.86	100.00	
合计	112,831,077.45	100.00	35,661,145.70	31.61	77,169,931.75

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,594,565.93	17.24	14,476,650.69	61.36	9,117,915.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1 账龄组合	57,411,417.39	41.95	9,187,064.89	16.00	48,224,352.50
组合2 关联方	46,013,705.03	33.63			46,013,705.03
组合小计	103,425,122.42	75.58	9,187,064.89	8.88	94,238,057.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,814,073.86	7.17	9,814,073.86	100.00	
合计	136,833,762.21	100.00	33,477,789.44	24.47	103,355,972.77



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款(续)

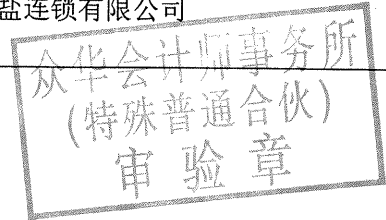
5.5.1 其他应收款分类披露:

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	21,354,453.93	10.57	14,476,650.69	67.79	6,877,803.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1 账龄组合	38,864,193.62	19.25	6,729,529.94	17.32	32,134,663.68
组合2 关联方	131,862,551.46	65.31			131,862,551.46
组合小计	170,726,745.08	84.56	6,729,529.94	3.94	163,997,215.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,840,388.47	4.87	9,761,084.53	99.19	79,303.94
合计	201,921,587.48	100.00	30,967,265.16	15.34	170,954,322.32

5.5.2 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	2018年3月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
盐城富华食品有限公司	11,512,712.20	4,634,908.96	40.26	预计部分金额收不回
沭阳县纪委	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	预计收不回
滨海县头砣盐场	1,426,673.17	1,426,673.17	100.00	改制前形成, 长期挂账, 预计收不回
滨海县二洪盐场	5,898,380.90	5,898,380.90	100.00	改制前形成, 长期挂账, 预计收不回
第二粉洗盐厂	1,116,687.66	1,116,687.66	100.00	原下属单位已倒闭
合计	21,354,453.93	14,476,650.69		

其他应收款(按单位)	2017年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
盐城富华食品有限公司	11,512,712.20	4,634,908.96	40.26	预计部分金额收不回
沭阳县纪委	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	预计收不回
盱眙县住房和城乡建设局	2,240,112.00			2018年已收回
滨海县头砣盐场	1,426,673.17	1,426,673.17	100.00	改制前形成, 长期挂账, 预计收不回
滨海县二洪盐场	5,898,380.90	5,898,380.90	100.00	改制前形成, 长期挂账, 预计收不回
第二粉洗盐厂	1,116,687.66	1,116,687.66	100.00	原下属单位已倒闭
合计	23,594,565.93	14,476,650.69		



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款(续)

5.5.2 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款(续)

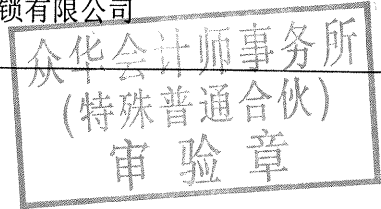
其他应收款(按单位)	2016年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
盐城富华食品有限公司	11,512,712.20	4,634,908.96	40.26	预计部分金额收不回
沭阳县纪委	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	预计收不回
滨海县头砧盐场	1,426,673.17	1,426,673.17	100.00	改制前形成, 长期挂账, 预计收不回
滨海县二洪盐场	5,898,380.90	5,898,380.90	100.00	改制前形成, 长期挂账, 预计收不回
第二粉洗盐厂	1,116,687.66	1,116,687.66	100.00	原下属单位已倒闭
合计	21,354,453.93	14,476,650.69		

5.5.3 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018年3月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,541,540.37	627,077.04	5.00
1至2年	35,464,664.64	3,546,466.44	10.00
2至3年	4,920,780.17	492,078.02	10.00
3至4年	1,561,117.50	780,558.76	50.00
4至5年	1,006,708.59	503,354.30	50.00
5年以上	6,776,108.23	5,420,886.59	80.00
合计	62,270,919.50	11,370,421.15	

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	41,083,414.04	2,054,170.71	5.00
1至2年	5,352,036.54	535,203.67	10.00
2至3年	1,587,593.63	158,759.36	10.00
3至4年	2,184,694.86	1,092,347.42	50.00
4至5年	1,387,863.09	693,931.55	50.00
5年以上	5,815,815.23	4,652,652.18	80.00
合计	57,411,417.39	9,187,064.89	

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,592,838.82	1,229,641.95	5.00
1至2年	3,651,976.63	365,197.66	10.00
2至3年	2,353,621.15	235,362.11	10.00
3至4年	1,839,207.66	919,603.83	50.00
4至5年	3,871,717.02	1,935,858.52	50.00
5年以上	2,554,832.34	2,043,865.87	80.00
合计	38,864,193.62	6,729,529.94	



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款(续)

5.5.4 其他应收款按款项性质分类情况:

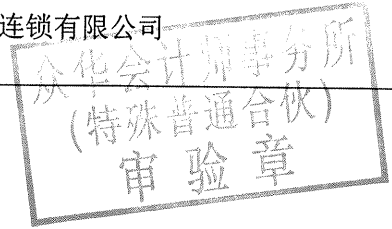
款项性质	2018年3月31日	2017年12月31日
押金及保证金	9,493,085.09	8,851,463.44
其他应收及暂付款、备用金等	81,365,572.47	78,859,797.90
关联方往来	19,391,630.16	46,013,705.03
房租水电	222,189.73	390,195.84
招商引资款	2,358,600.00	2,718,600.00
合计	112,831,077.45	136,833,762.21

款项性质	2016年12月31日
押金及保证金	8,650,850.97
其他应收及暂付款、备用金等	54,876,213.41
关联方往来	131,862,551.46
房租水电	4,411,371.64
招商引资款	2,120,600.00
合计	201,921,587.48

5.5.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018年3月31日余额前五名情况

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
溧阳市住房和城乡建设委员会	拆迁款	17,778,643.00	1-2年	15.76	1,777,864.30
盐城富华食品有限公司	关联方往来款	11,512,712.20	5年以上	10.20	4,634,908.96
徐州苏盐生活家酒店管理有限公司	关联方往来款	10,058,800.00	1-3年	8.91	
无锡市梁溪区人民政府房屋征收办公室	拆迁款	8,506,800.00	1-2年	7.54	850,680.00
江苏新沂经济开发区管理委员会	拆迁款	6,066,016.00	1年以内	5.38	303,300.80
合计		53,922,971.20		47.79	7,566,754.06



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

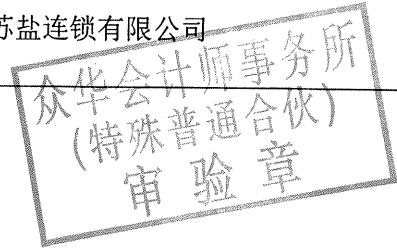
5.5 其他应收款(续)

2017年12月31日余额前五名情况

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
溧阳市住房和城乡建设委员会	拆迁款	17,778,643.00	1年以内	12.99	888,932.15
盐城富华食品有限公司	关联方往来款	11,512,712.20	5年以上	8.41	4,634,908.96
徐州苏盐生活家酒店管理有限公司	关联方往来款	11,058,800.00	0-2年	8.08	
江苏省盐业集团有限责任公司	关联方往来款	15,887,023.52	1年以内	11.61	
无锡市梁溪区人民政府房屋征收办公室	拆迁款	8,506,800.00	1年以内	6.22	425,340.00
合计		<u>64,743,978.72</u>		<u>47.31</u>	<u>5,949,181.11</u>

2016年12月31日余额前五名情况

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
江苏省盐业集团有限责任公司	关联方往来款	100,507,000.00	1年以内、3-4年	49.78	
盐城富华食品有限公司	关联方往来款	11,512,712.20	5年以上	5.70	4,634,908.96
徐州苏盐生活家酒店管理有限公司	关联方往来款	8,000,000.00	1-2年	3.96	
苏州银河激光科技股份有限公司	关联方往来款	4,248,808.79	1年以内 1-5年	2.10	
南通建工集团股份有限公司	其他应收款	3,569,157.71	1年以内 及4-5年	1.77	1,784,578.86
合计		<u>127,837,678.70</u>		<u>63.31</u>	<u>6,419,487.82</u>



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	2018年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	148.78		148.78
库存商品	172,124,760.83	1,355,037.05	170,769,723.78
周转材料			
合计	172,124,909.61	1,355,037.05	170,769,872.56

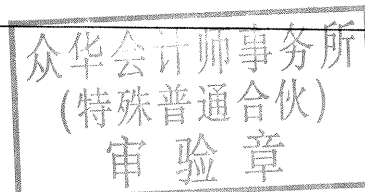
项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	148.78		148.78
库存商品	179,541,104.93	1,296,935.59	178,244,169.34
周转材料			
合计	179,541,253.71	1,296,935.59	178,244,318.12

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,430.65		48,430.65
库存商品	224,531,700.01	7,896,236.59	216,635,463.42
周转材料			
合计	224,580,130.66	7,896,236.59	216,683,894.07

5.6.2 存货跌价准备

项目	2017年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年 3月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,296,935.59	61,541.90		3,440.44		1,355,037.05
合计	1,296,935.59	61,541.90		3,440.44		1,355,037.05

项目	2016年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	7,896,236.59	34,360.99		6,633,661.99		1,296,935.59
合计	7,896,236.59	34,360.99		6,633,661.99		1,296,935.59



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他流动资产

项目	2018年3月31日		2017年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	账面价值
预交企业所得税	17,238.65		76,340.67	
预交增值税	4,082,009.45		10,024,584.92	
预交城建税	14,608.77		31,159.27	
预交教育费附加	17,851.68		26,259.49	
预交土地增值税				
预交土地使用税				
代扣代缴个人所得税	16,990.56			
预缴防洪保安基金				
其他	178.70			
合计	4,148,877.81		10,158,344.35	

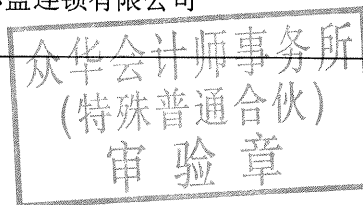
项目	2016年12月31日	
	账面余额	账面价值
预交企业所得税	1,403.08	
预交增值税	16,161,804.78	
预交城建税	11,764.64	
预交教育费附加	11,869.44	
预交土地增值税		
预交土地使用税		
代扣代缴个人所得税	66,507.03	
预缴防洪保安基金	110.80	
合计	16,253,459.77	

5.8 可供出售金融资产

5.8.1 可供出售金融资产情况:

项目	2018年3月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	62,580.00		62,580.00	62,580.00		62,580.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	62,580.00		62,580.00	62,580.00		62,580.00
其他						
合计	62,580.00		62,580.00	62,580.00		62,580.00

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	62,580.00		62,580.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	62,580.00		62,580.00
其他			
合计	62,580.00		62,580.00



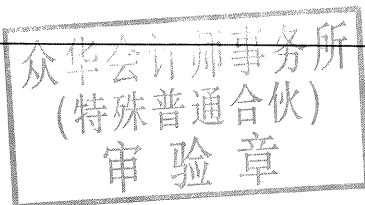
5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.8 可供出售金融资产(续)

5.8.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金分红
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年3月31日	2017年12月31日	本期增加	本期减少		
大桥集资	4,580.00			4,580.00					
宝应华进公司	10,000.00			10,000.00					
淮江高速公路	38,000.00			38,000.00					
宁启铁路	10,000.00			10,000.00					
合计	62,580.00			62,580.00					

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金分红
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	2016年12月31日	本期增加	本期减少		
大桥集资	4,580.00			4,580.00					916.00
宝应华进公司	10,000.00			10,000.00					
淮江高速公路	38,000.00			38,000.00					1,575.00
宁启铁路	10,000.00			10,000.00					
合计	62,580.00			62,580.00					2,491.00



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.10 投资性房地产

5.10.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2017年12月31日	187,561,978.27	1,635,305.31		189,197,283.58
2.本期增加金额	14,768.60			14,768.60
(1) 外购	14,768.60			14,768.60
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.2018年3月31日	187,576,746.87	1,635,305.31		189,212,052.18
二、累计折旧和累计摊销				
1.2017年12月31日	72,018,524.65	234,314.68		72,252,839.33
2.本期增加金额	1,371,484.28			1,371,484.28
(1) 计提或摊销	1,371,484.28			1,371,484.28
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.2018年3月31日	73,390,008.93	234,314.68		73,624,323.61
三、减值准备				
1.2017年12月31日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.2018年3月31日				
四、账面价值				
1.2018年3月31日	114,186,737.94	1,400,990.63		115,587,728.57
2.2017年12月31日	115,543,453.62	1,400,990.63		116,944,444.25

5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.10 投资性房地产(续)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2016年12月31日	132,119,506.47			132,119,506.47
2.本期增加金额	55,866,113.79	1,635,305.31		57,501,419.10
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	55,866,113.79	1,635,305.31		57,501,419.10
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	423,641.99			423,641.99
(1) 处置	423,641.99			423,641.99
(2) 其他转出				
4.2017年12月31日	187,561,978.27	1,635,305.31		189,197,283.58
二、累计折旧和累计摊销				
1.2016年12月31日	60,486,960.52			60,486,960.52
2.本期增加金额	11,875,063.75	234,314.68		12,109,378.43
(1) 计提或摊销	11,875,063.75	234,314.68		12,109,378.43
3.本期减少金额	343,499.62			343,499.62
(1) 处置	343,499.62			343,499.62
(2) 其他转出				
4.2017年12月31日	72,018,524.65	234,314.68		72,252,839.33
三、减值准备				
1.2016年12月31日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.2017年12月31日				
四、账面价值				
1.2017年12月31日	115,543,453.62	1,400,990.63		116,944,444.25
2.2016年12月31日	71,632,545.95			71,632,545.95

注：截止2018年3月31日，投资性房地产中未办理产权证书的房屋建筑物账面价值为592,146.45元。

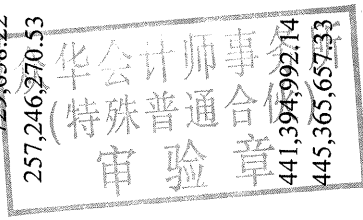
江苏井神盐业股份有限公司重大资产重组标的资产—江苏省苏盐连锁有限公司
2016年1月1日-2018年3月31日模拟合并财务报表附注

5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.11 固定资产

5.11.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1.2017年12月31日	571,113,960.38	24,882,940.82	29,497,563.83	60,203,245.85	10,739,042.99	696,436,753.87
2.本期增加金额	1,324,888.93	250,115.39	324,878.96	883,643.92	459,987.79	3,243,514.99
(1) 购置	351,684.34	250,115.39	324,878.96	883,643.92	459,987.79	2,270,310.40
(2) 在建工程转入	973,204.59					973,204.59
3.本期减少金额			120,497.51	918,508.68		1,039,006.19
(1) 处置或报废			120,497.51	918,508.68		1,039,006.19
4.2018年3月31日	572,438,849.31	25,133,056.21	29,701,945.28	60,168,381.09	11,199,030.78	698,641,262.67
二、累计折旧						
1.2017年12月31日	167,242,594.41	14,692,946.72	21,997,793.71	42,515,983.49	4,621,778.21	251,071,096.54
2.本期增加金额	4,518,255.98	399,192.18	607,488.57	1,059,869.28	320,026.20	6,904,832.21
(1) 计提	4,518,255.98	399,192.18	607,488.57	1,059,869.28	320,026.20	6,904,832.21
3.本期减少金额			111,085.50	618,572.72		729,658.22
(1) 处置或报废			111,085.50	618,572.72		729,658.22
4.2018年3月31日	171,760,850.39	15,092,138.90	22,494,196.78	42,957,280.05	4,941,804.41	257,246,270.53
三、减值准备						
1.2017年12月31日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2018年3月31日						
四、账面价值						
1.2018年3月31日	400,677,998.92	10,040,917.31	7,207,748.50	17,211,101.04	6,257,226.37	441,394,992.14
2.2017年12月31日	403,871,365.97	10,189,994.10	7,499,770.12	17,687,262.36	6,117,264.78	445,365,687.33



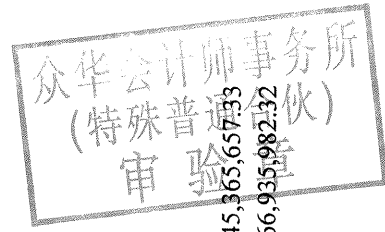
江苏井神盐业股份有限公司重大资产重组标的资产—江苏省苏盐连锁有限公司
2016年1月1日-2018年3月31日模拟合并财务报表附注

5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.11 固定资产(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1.2016年12月31日	596,766,326.87	26,198,780.06	36,687,018.94	56,945,764.93	8,266,663.98	724,864,554.78
2.本期增加金额	38,124,068.18	1,666,680.47	2,171,307.57	10,713,364.62	2,881,528.83	55,556,949.67
(1) 购置	10,861,281.47	1,666,680.47	2,171,307.57	10,713,364.62	2,881,528.83	28,294,162.96
(2) 在建工程转入	27,262,786.71					27,262,786.71
3.本期减少金额	63,776,434.67	2,982,519.71	9,360,762.68	7,455,883.70	409,149.82	83,984,750.58
(1) 处置或报废	63,776,434.67	2,982,519.71	9,360,762.68	7,455,883.70	409,149.82	83,984,750.58
4.2017年12月31日	571,113,960.38	24,882,940.82	29,497,563.83	60,203,245.85	10,739,042.99	696,436,753.87
二、累计折旧						
1.2016年12月31日	164,091,630.56	15,992,358.35	28,088,769.49	45,861,480.33	3,894,333.73	257,928,572.46
2.本期增加金额	19,676,832.05	1,616,986.52	2,820,235.83	4,522,950.11	1,078,753.86	29,715,758.37
(1) 计提	19,676,832.05	1,616,986.52	2,820,235.83	4,522,950.11	1,078,753.86	29,715,758.37
3.本期减少金额	16,525,868.20	2,916,398.15	8,911,211.61	7,868,446.95	351,309.38	36,573,234.29
(1) 处置或报废	16,525,868.20	2,916,398.15	8,911,211.61	7,868,446.95	351,309.38	36,573,234.29
4.2017年12月31日	167,242,594.41	14,692,946.72	21,997,793.71	42,515,983.49	4,621,778.21	251,071,096.54
三、减值准备						
1.2016年12月31日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2017年12月31日						
四、账面价值						
1.2017年12月31日	403,871,365.97	10,189,994.10	7,499,770.12	17,687,262.36	6,117,264.78	445,365,657.33
2.2016年12月31日	432,674,696.31	10,206,421.71	8,598,249.45	11,084,284.60	4,372,330.25	466,935,982.32

注:截至2018年3月31日,固定资产中未办理产权证书的房屋建筑物账面价值为27,418,682.26元。



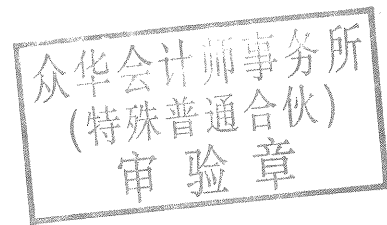
江苏井神盐业股份有限公司重大资产重组标的资产—江苏省苏盐连锁有限公司
2016年1月1日-2018年3月31日模拟合并财务报表附注

5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.12 在建工程

5.12.1 在建工程情况

项目	2018年3月31日		2017年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
苏盐连锁软件研发中心	1,070,000.00		1,948,302.90	
淮安 CDC 项目	7,780,493.39		7,781,014.82	
宜兴仓库改造	291,545.14		341,799.26	
平望仓库钢结构雨蓬	51,282.05		51,282.05	
合计	9,193,320.58		10,122,399.03	
				账面净值
				1,948,302.90
				7,781,014.82
				341,799.26
				51,282.05
				10,122,399.03



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.12 在建工程

5.12.1 在建工程情况(续)

项目	2016年12月31日	
	账面余额	账面净值
物流中心主体工程	24,150.00	24,150.00
仓库改建	261,562.47	261,562.47
苏盐连锁软件研发中心	2,233,935.86	2,233,935.86
张庄1号2号仓库改造工程	444,390.26	444,390.26
仓库	225,225.23	225,225.23
合计	3,189,263.82	3,189,263.82



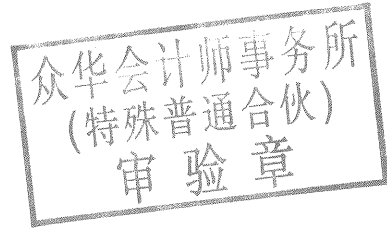
江苏井神盐业股份有限公司重大资产重组标的资产—江苏省苏盐连锁有限公司
2016年1月1日-2018年3月31日模拟合并财务报表附注

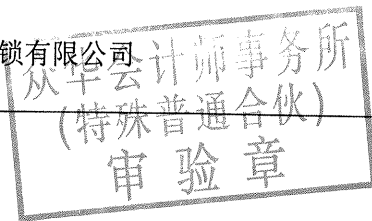
5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.12 在建工程(续)

5.12.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产/投资性房地产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
2018年3月31日										
苏盐连锁软件研发中心	1,948,302.90	94,901.69	973,204.59		1,070,000.00					自有资金 苏盐连锁拨 付
淮安 DCD 项目	7,781,014.82			521.43	7,780,493.39					
合计	9,729,317.72	94,901.69	973,204.59	521.43	8,850,493.39					
2017年12月31日										
苏盐连锁软件研发中心	2,233,935.86	44,526,384.28	44,812,017.24		1,948,302.90					自有资金 苏盐连锁拨 付
淮安 DCD 项目		7,781,014.82			7,781,014.82					
合计	2,233,935.86	52,307,399.10	44,812,017.24		9,729,317.72					
2016年12月31日										
在建办公楼	3,999,399.54	1,200,482.15	5,199,881.69				完工			自有资金 自有资金
苏盐连锁软件研发中心	1,379,133.38	27,770,542.19	14,753,780.50	12,161,959.21	2,233,935.86					
合计	5,378,532.92	28,971,024.34	19,953,662.19	12,161,959.21	2,233,935.86					



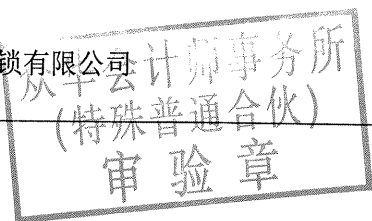


5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.13 无形资产

5.13.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日	398,144,731.31	4,111,936.41		402,256,667.72
2. 本期增加金额	4,828,079.00	1,336,579.21		6,164,658.21
(1) 购置	4,828,079.00	1,336,579.21		6,164,658.21
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018年3月31日	402,972,810.31	5,448,515.62		408,421,325.93
二、累计摊销				
1. 2017年12月31日	6,516,059.07	3,640,400.46		10,156,459.53
2. 本期增加金额	2,252,405.88	65,779.24		2,318,185.12
(1) 计提	2,252,405.88	65,779.24		2,318,185.12
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018年3月31日	8,768,464.95	3,706,179.70		12,474,644.65
三、减值准备				
1. 2017年12月31日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018年3月31日				
四、账面价值				
1. 2018年3月31日	394,204,345.36	1,742,335.92		395,946,681.28
2. 2017年12月31日	391,628,672.24	471,535.95		392,100,208.19



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.13 无形资产(续)

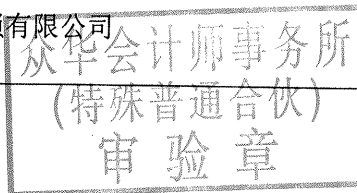
项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2016年12月31日	117,097,921.65	3,666,627.26	442,087.00	121,206,635.91
2. 本期增加金额	365,507,816.05	445,309.15		365,953,125.20
(1) 购置	3,044,589.32	3,222.15		3,047,811.47
(2) 注入资产【注1】	362,463,226.73			362,463,226.73
(3) 其他转入		442,087.00		442,087.00
3. 本期减少金额	84,461,006.39		442,087.00	84,903,093.39
(1) 处置	15,908,784.03			15,908,784.03
(2) 其他【注2】	68,552,222.36			68,552,222.36
(3) 其他转出			442,087.00	442,087.00
4. 2017年12月31日	398,144,731.31	4,111,936.41		402,256,667.72
二、累计摊销				
1. 2016年12月31日	6,697,308.83	2,925,208.92	22,104.36	9,644,622.11
2. 本期增加金额	1,822,548.27	715,191.54		2,537,739.81
(1) 计提	1,822,548.27	715,191.54		2,537,739.81
3. 本期减少金额	2,003,798.03		22,104.36	2,025,902.39
(1) 处置	2,003,798.03			2,003,798.03
(2) 其他转出			22,104.36	22,104.36
4. 2017年12月31日	6,516,059.07	3,640,400.46		10,156,459.53
三、减值准备				
1. 2016年12月31日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017年12月31日				
四、账面价值				
1. 2017年12月31日	391,628,672.24	471,535.95		392,100,208.19
2. 2016年12月31日	110,400,612.82	741,418.34	419,982.64	111,562,013.80

注1: 盐业集团以74宗土地使用权合计作价34,664.86万元对公司进行增资, 增资计入公司资本公积, 该74宗土地通过国家作价出资方式变更为作价出资(入股); 公司对原有部分划拨土地补交土地出让金486.2217万元, 预计补交契税1,095.2410万元, 增加公司无形资产36,246.3227万元, 增加公司资本公积34,664.86万元, 增加其他应付款1,581.4627万元。

注2: 公司对注1中土地使用权原有账面价值冲回, 金额为6,855.2222万元, 同时冲减资本公积。

5.13.2 截至2018年3月31日, 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
淮阴区飞耀路西侧/淮安中大饲料有限公司南侧土地使用权	7,516,024.00	新购土地, 正在办理权证流程中

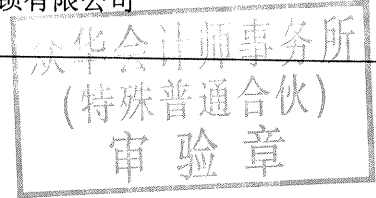


5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.14 商誉

5.14.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2018年3月 31日
南京连弩网络科技有限公司	242,875.42			242,875.42
合计	242,875.42			242,875.42
被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2017年12 月31日
南京连弩网络科技有限公司	242,875.42			242,875.42
合计	242,875.42			242,875.42



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.15 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年3月31日
房租摊销	92,035.72		30,678.57		61,357.15
莫愁道具	671,853.51		39,397.80		632,455.71
高淳道具	167,400.35		9,759.99		157,640.36
溧水道具	241,601.97		13,680.39		227,921.58
文德东路道具	211,928.28		12,361.11		199,567.17
仙鹤街道具	174,885.66		10,193.31		164,692.35
装修费	931,011.14	501,113.42	37,864.09		1,394,260.47
合计	2,490,716.63	501,113.42	153,935.26		2,837,894.79

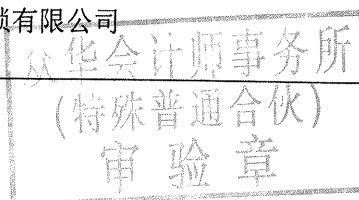
项目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017年12月31日
厂房修理费		112,488.10	20,452.38		92,035.72
莫愁道具	829,444.71		157,591.20		671,853.51
高淳道具	196,792.17	8,685.50	38,077.32		167,400.35
溧水道具	162,227.42	125,786.71	46,412.16		241,601.97
文德东路道具	250,010.57	10,228.50	48,310.79		211,928.28
仙鹤街道具	205,051.00	9,549.50	39,714.84		174,885.66
装修费	374,605.92	822,278.02	265,872.80		931,011.14
合计	2,018,131.79	1,089,016.33	616,431.49		2,490,716.63

5.16 递延所得税资产/递延所得税负债

5.16.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2018年3月31日		2017年12月31日	
	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
资产减值准备	54,854,355.20	13,713,588.86	49,458,873.97	12,364,718.46
内部交易未实现利润	19,185,500.00	4,796,375.00	30,992,658.04	7,748,164.51
小计	74,039,855.20	18,509,963.86	80,451,532.01	20,112,882.97

项目	2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	60,932,014.77	15,233,003.93
内部交易未实现利润	44,786,432.32	11,196,608.08
小计	105,718,447.09	26,429,612.01



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.17 短期借款

5.17.1 短期借款分类

借款类别	2018年3月31日	2017年12月31日
保证借款	80,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	533,942.50	533,942.50
合计	80,533,942.50	80,533,942.50

借款类别	2016年12月31日
保证借款	100,000,000.00
信用借款	538,942.50
合计	100,538,942.50

注：保证借款保证人为江苏省盐业集团有限责任公司，本公司已将该保证借款转借给盐业集团，利息支出由盐业集团承担。

5.18 应付票据

种类	2018年3月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	27,046,964.54	7,096,964.54
合计	27,046,964.54	7,096,964.54

种类	2016年12月31日
银行承兑汇票	12,000,000.00
合计	12,000,000.00

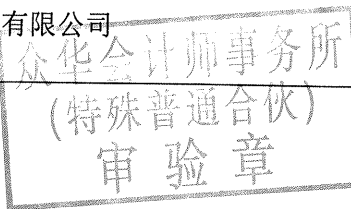
本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

5.19 应付账款

5.19.1 应付账款列示：

项目	2018年3月31日	2017年12月31日
1年以内	203,512,767.81	197,562,442.64
1-2年	42,349,188.48	55,286,361.95
2-3年	27,607,738.23	16,475,470.04
3-4年	7,778,915.22	10,650,151.59
4-5年	5,102,225.23	6,458,612.38
5年以上	9,092,397.23	7,270,413.17
合计	295,443,232.20	293,703,451.77

项目	2016年12月31日
1年以内	339,686,104.43
1-2年	42,254,636.38
2-3年	42,045,305.88
3-4年	13,978,707.29
4-5年	8,410,571.76
5年以上	5,065,982.71
合计	451,441,308.45



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.19 应付账款 (续)

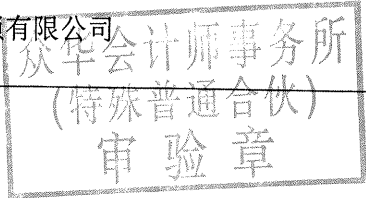
5.19.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
2018年3月31日		
江苏井神盐化股份有限公司	19,172,348.08	未结算
江苏省瑞丰盐业有限公司	8,916,305.11	未结算
江苏金桥制盐有限公司	5,139,800.72	未结算
江苏省银宝盐业有限公司	2,959,889.50	未结算
江苏金桥盐化集团有限责任公司	2,696,618.28	未结算
合计	38,884,961.69	
2017年12月31日		
江苏井神盐化股份有限公司	10,623,515.14	未结算
江苏省银宝盐业有限公司	6,308,965.64	未结算
江苏金桥制盐有限公司	5,431,341.39	未结算
江苏省瑞丰盐业有限公司	4,977,135.22	未结算
江苏金桥盐化集团有限责任公司	4,654,848.24	未结算
合计	31,995,805.63	
2016年12月31日		
江苏省银宝盐业有限公司	7,445,879.88	未结算
江苏井神盐化股份有限公司	17,053,629.82	未结算
江苏金桥制盐有限公司	5,276,636.58	未结算
山东菱花味精股份有限公司	3,711,039.07	未结算
合计	33,487,185.35	

5.20 预收款项

5.20.1 预收款项列示:

项目	2018年3月31日	2017年12月31日
1年以内	40,582,061.07	71,317,074.59
1-2年	7,096,895.63	6,676,173.26
2-3年	2,711,412.11	313,260.32
3-4年	188,405.88	53,018.00
4-5年	53,018.00	13,969.80
5年以上	27,209.80	13,240.00
合计	50,659,002.49	78,386,735.97
项目	2016年12月31日	
1年以内	122,464,851.84	
1-2年	818,356.30	
2-3年	89,885.01	
3-4年	14,802.72	
4-5年		
5年以上	16,985.00	
合计	123,404,880.87	



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.20 预收款项(续)

5.20.2 期末账龄超过1年的重要预收款项

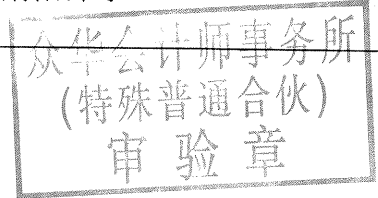
项目	期末余额	未偿还或结转的原因
2018年3月31日		
苏盐连锁无锡分公司纪委	908,000.00	未结算
江苏金桥盐化集团有限责任公司	395,273.02	未结算
葛集润农苏果-程登超	210,859.60	未结算
四君子批发	142,230.00	未结算
华山苏果超市	111,800.00	未结算
合计	1,768,162.62	

5.21 应付职工薪酬

5.21.1 应付职工薪酬列示

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 3月31日
一、短期薪酬	30,875,054.50	61,005,874.90	70,085,592.58	21,795,336.82
二、离职后福利-设定提存计划	7,619,433.78	9,509,526.22	12,639,539.44	4,489,420.56
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	38,494,488.28	70,515,401.12	82,725,132.02	26,284,757.38

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日
一、短期薪酬	40,246,586.70	272,287,725.19	281,659,257.39	30,875,054.50
二、离职后福利-设定提存计划	2,787,894.35	51,933,129.18	47,101,589.75	7,619,433.78
三、辞退福利		12,870.00	12,870.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	43,034,481.05	324,233,724.37	328,773,717.14	38,494,488.28



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.21 应付职工薪酬(续)

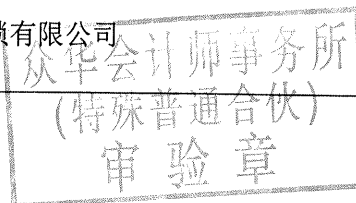
5.21.2 短期薪酬列示

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 3月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	24,048,921.15	46,397,322.31	55,275,892.33	15,170,351.13
2.职工福利费	1,000.00	2,279,055.33	2,279,855.33	200.00
3.社会保险费	3,698,368.39	5,117,406.89	4,743,512.08	4,072,263.20
其中: 1.医疗保险费	188,146.75	4,218,287.67	4,195,374.21	211,060.21
2.工伤保险费	192,898.29	331,695.39	279,796.54	244,797.14
3.生育保险费	29,683.88	277,590.28	241,553.68	65,720.48
4.补充医疗保险费	3,287,639.47	289,833.55	26,787.65	3,550,685.37
4.住房公积金	322,433.97	6,082,821.23	6,161,565.87	243,689.33
5.工会经费和职工教育经费	2,754,364.99	692,043.33	1,148,557.16	2,297,851.16
6.短期带薪缺勤		76,350.90	76,350.90	
7.短期利润分享计划				
8.住房补贴	49,966.00	360,874.91	399,858.91	10,982.00
合计	30,875,054.50	61,005,874.90	70,085,592.58	21,795,336.82

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	36,339,147.09	205,616,036.88	217,906,262.82	24,048,921.15
2.职工福利费		10,820,397.99	10,819,397.99	1,000.00
3.社会保险费	394,219.78	21,446,417.28	18,142,268.67	3,698,368.39
其中: 1.医疗保险费	213,691.15	16,910,704.34	16,936,248.74	188,146.75
2.工伤保险费	100,342.59	1,301,706.78	1,209,151.08	192,898.29
3.生育保险费	63,464.56	704,492.60	738,273.28	29,683.88
4.补充医疗保险费	16,721.48	2,529,513.56	-741,404.43	3,287,639.47
4.住房公积金	571,974.37	26,229,104.82	26,478,645.22	322,433.97
5.工会经费和职工教育经费	2,847,851.46	4,072,961.02	4,166,447.49	2,754,364.99
6.短期带薪缺勤		378,520.48	378,520.48	
7.短期利润分享计划				
8.住房补贴	93,394.00	3,724,286.72	3,767,714.72	49,966.00
合计	40,246,586.70	272,287,725.19	281,659,257.39	30,875,054.50

5.21.3 设定提存计划列示

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 3月31日
1.基本养老保险	560,830.26	9,060,748.17	8,980,782.70	640,795.73
2.失业保险费	350,628.19	277,783.58	259,952.62	368,459.15
3.企业年金缴费	6,707,975.33	170,994.47	3,398,804.12	3,480,165.68
合计	7,619,433.78	9,509,526.22	12,639,539.44	4,489,420.56



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.21 应付职工薪酬(续)

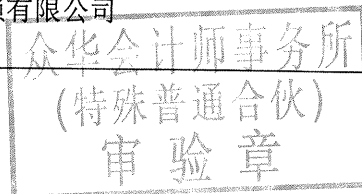
5.21.3 设定提存计划列示(续)

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日
1.基本养老保险	633,535.41	36,975,516.90	37,048,222.05	560,830.26
2.失业保险费	267,137.06	1,016,694.11	933,202.98	350,628.19
3.企业年金缴费	1,887,221.88	13,940,918.17	9,120,164.72	6,707,975.33
合计	2,787,894.35	51,933,129.18	47,101,589.75	7,619,433.78

5.22 应交税费

税种	2018年3月31日	2017年12月31日
企业所得税	39,154,073.99	33,982,593.20
增值税	4,652,637.43	1,306,176.03
营业税	575,047.00	575,788.26
土地增值税	3,979,900.85	3,136,302.59
土地使用税	750,376.14	782,018.68
房产税	2,023,315.20	1,979,298.47
城市维护建设税	307,459.64	186,240.87
教育费附加	234,125.02	141,523.34
印花税	33,102.26	38,413.82
个人所得税	1,289,651.94	1,791,475.27
综合基金	12,467.53	
合计	53,012,157.00	43,919,830.53

税种	2016年12月31日
企业所得税	47,991,354.73
增值税	1,730,950.66
营业税	632,590.11
土地增值税	1,262,202.16
土地使用税	593,940.04
房产税	2,065,229.02
城市维护建设税	302,350.01
教育费附加	210,223.04
印花税	54,301.56
个人所得税	1,906,426.05
综合基金	9,007.30
合计	56,758,574.68



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.23 应付股利

项目	2018年3月31日	2017年12月31日
射阳县财政局	779,755.49	779,755.49
职工个人	4,011,081.27	4,011,081.27
合计	4,790,836.76	4,790,836.76

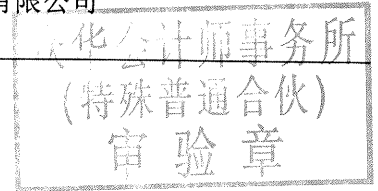
项目	2016年12月31日
江苏省盐业集团有限责任公司	115,616,911.67
射阳县财政局	617,252.96
职工个人	4,406,053.25
合计	120,640,217.88

5.24 其他应付款

5.24.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年3月31日	2017年12月31日
与关联方资金往来	18,480,812.41	13,177,507.22
暂收保证金、押金	28,490,788.97	38,813,370.91
其他	33,985,600.88	48,540,052.00
工程款	7,564,860.12	16,059,565.61
运费	3,410,315.59	4,368,564.17
房租	2,663,017.19	2,542,151.72
改制前借款	5,840,000.00	5,840,000.00
合计	100,435,395.16	129,341,211.63

项目	2016年12月31日
与关联方资金往来	1,766,653.58
暂收保证金、押金	17,818,824.73
其他	74,564,729.97
工程款	1,761,193.26
运费	2,111,853.86
房租	1,633,791.69
改制前借款	5,530,000.00
合计	105,187,047.09



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.24 其他应付款(续)

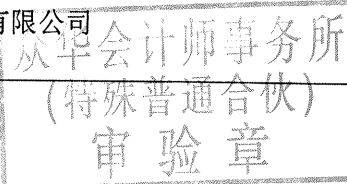
5.24.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
2018年3月31日		
南通建工集团股份有限公司	4,314,975.83	未结算
江苏永和建设工程有限公司	1,338,384.00	未结算
江苏省瑞丰盐业有限公司	3,229,459.39	未结算
江苏省银宝盐业有限公司	1,381,590.46	未结算
合计	10,264,409.68	
2017年12月31日		
江苏永和建设工程有限公司	1,390,184.00	未结算
江苏邗建集团有限公司	2,230,586.34	未结算
荷藕盐返还	704,697.70	未结算
江西省华景建设集团有限公司园区分公司	357,622.07	未结算
镇江综合户	458,502.88	未结算
合计	5,141,592.99	
2016年12月31日		
江苏省盐业集团有限责任公司	1,766,653.58	未结算
南通建工集团股份有限公司	3,309,142.00	未结算
南京繁鑫尹泰物流中心	1,864,233.01	未结算
江苏金厦建设集团有限公司	5,557,753.60	未结算
昆山市金达货运有限公司	1,775,308.90	未结算
合计	14,273,091.09	

5.25 长期应付款

5.25.1 长期应付款列示

项目	2018年3月31日	2017年12月31日
安置费	10,290.74	10,290.74
江苏省盐业集团有限责任公司借款		
合计	10,290.74	10,290.74
2016年12月31日		
安置费	144,282.74	
江苏省盐业集团有限责任公司借款	2,000,000.00	
合计	2,144,282.74	



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.26 递延收益

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 3月31日	形成原因
拆迁补偿	9,056.98		3,881.55	5,175.43	拆迁补偿
合计	9,056.98		3,881.55	5,175.43	

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日	形成原因
拆迁补偿	1,237,916.52		1,228,859.54	9,056.98	拆迁补偿
合计	1,237,916.52		1,228,859.54	9,056.98	

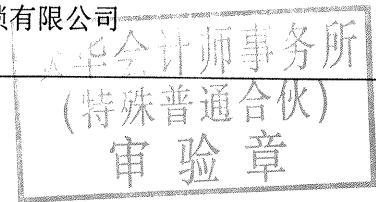
涉及拆迁补偿的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2018年3月31日						
楼体亮化	9,056.98		3,881.55		5,175.43	与资产相关
中心库项目						与资产相关
合计	9,056.98		3,881.55		5,175.43	
2017年12月31日						
楼体亮化	24,583.18		15,526.20		9,056.98	与资产相关
中心库项目	1,213,333.34		1,213,333.34			与资产相关
合计	1,237,916.52		1,228,859.54		9,056.98	
2016年12月31日						
楼体亮化	23,809.30	10,516.17	9,742.29		24,583.18	与资产相关
中心库项目	1,256,666.67		43,333.33		1,213,333.34	与资产相关
合计	1,280,475.97	10,516.17	53,075.62		1,237,916.52	

5.27 实收资本

股东名称	2017年 12月31日	本期变动		2018年 3月31日
		增加	减少	
江苏省盐业集团有限责任公司	368,791,443.29			368,791,443.29
合计	368,791,443.29			368,791,443.29

股东名称	2016年12月31日	本期变动		2017年12月31日
		增加	减少	
江苏省盐业集团有限责任公司	368,791,443.29			368,791,443.29
合计	368,791,443.29			368,791,443.29



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.28 资本公积

项目	2017年 12月31日	本期变动		2018年 3月31日
		增加	减少	
其他资本公积	476,288,717.97	370,956.42		476,659,674.39
合计	476,288,717.97	370,956.42		476,659,674.39

项目	2016年12月31日	本期变动		2017年12月31日
		增加	减少	
其他资本公积	223,390,218.93	346,648,600.00	93,750,100.96	476,288,717.97
合计	223,390,218.93	346,648,600.00	93,750,100.96	476,288,717.97

注：资本公积增加：2017年1-12月增加详见附注5.13“注”；

资本公积减少：2017年1-12月减少为剥离资产及注入资产原账面值冲减资本公积形成

5.29 盈余公积

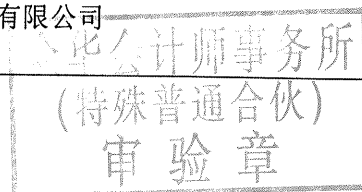
项目	2017年 12月31日	本期变动		2018年 3月31日
		增加	减少	
法定盈余公积	210,012,517.94			210,012,517.94
合计	210,012,517.94			210,012,517.94

项目	2016年12月31日	本期变动		2017年12月31日
		增加	减少	
法定盈余公积	210,012,517.94			210,012,517.94
合计	210,012,517.94			210,012,517.94

5.30 未分配利润

项目	2018年1-3月	2017年度
调整前上期末未分配利润	320,536,615.22	250,334,157.78
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	320,536,615.22	250,334,157.78
加：本期归属于公司所有者的净利润	21,656,418.21	156,590,437.42
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		86,387,979.98
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	342,193,033.43	320,536,615.22

项目	2016年度
调整前上期末未分配利润	251,546,410.76
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
调整后期初未分配利润	251,546,410.76
加：本期归属于公司所有者的净利润	251,915,774.89
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	253,128,027.87
期末未分配利润	250,334,157.78



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.31 少数股东权益

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
射阳县盐业有限公司	178,888.24	272,446.17	1,278,402.50
盐城海晶集团盐业有限公司	3,160,214.20	3,346,663.54	3,480,977.94
连云港联兴制盐有限公司	681,996.05	764,379.95	731,626.95
灌云县盐业有限公司	3,730,266.26	4,135,955.34	3,772,657.00
赣榆县盐业有限公司	3,865,861.85	4,241,470.04	4,416,374.74
合计	11,617,226.60	12,760,915.04	13,680,039.13

5.32 营业收入及营业成本

5.32.1 营业收入和营业成本

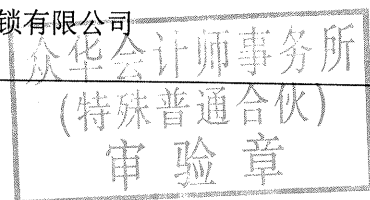
项目	2018年1-3月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	322,818,105.47	171,188,544.33	1,310,839,440.11	637,825,915.75
其他业务	140,296,822.62	127,290,489.58	591,164,172.42	536,590,842.59
合计	463,114,928.09	298,479,033.91	1,902,003,612.53	1,174,416,758.34

项目	2016年度	
	收入	成本
主营业务	1,724,710,858.06	764,977,603.64
其他业务	748,701,692.36	703,331,971.10
合计	2,473,412,550.42	1,468,309,574.74

5.32.2 主营业务收入成本分项目列示

项目	2018年1-3月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
1、食盐	257,024,849.85	124,166,548.92	1,140,844,679.01	507,910,894.47
2、小工业盐	52,166,941.43	34,920,544.84	105,545,187.48	76,813,586.22
3、农牧渔盐	5,741,983.65	4,601,539.14	18,342,075.45	13,840,321.30
4、其他(含生活用盐)	7,884,330.54	7,499,911.43	46,107,498.17	39,261,113.76
合计	322,818,105.47	171,188,544.33	1,310,839,440.11	637,825,915.75

项目	2016年度	
	收入	成本
1、食盐	1,609,572,518.28	688,747,740.03
2、小工业盐	98,136,296.10	64,600,910.80
3、农牧渔盐	13,908,597.55	9,043,265.71
4、其他(含生活用盐)	3,093,446.13	2,585,687.10
合计	1,724,710,858.06	764,977,603.64



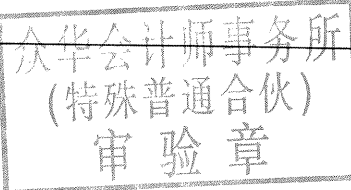
5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.33 税金及附加

项目	2018年 1-3月	2017年度	2016年度
营业税	609.50	702.91	153,854.61
城市维护建设税	923,439.75	4,796,882.49	8,460,421.22
教育费附加	676,255.60	3,551,031.09	6,695,410.37
土地使用税	878,224.74	3,635,223.02	1,498,753.14
资源税		28,649.24	42,983.43
房产税	2,331,412.71	8,300,145.65	4,746,867.15
车船使用税	18,214.36	59,531.72	11,992.20
印花税	114,593.97	578,405.24	608,545.29
合计	4,942,750.63	20,950,571.36	22,218,827.41

5.34 销售费用

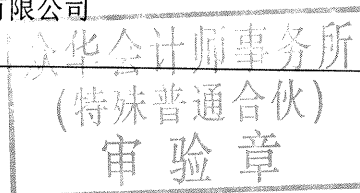
项目	2018年 1-3月	2017年度	2016年度
工资	20,572,850.48	94,605,496.11	106,738,194.59
福利费	925,537.27	4,715,755.57	5,324,296.07
社保	2,474,353.16	9,012,754.71	9,356,704.27
公积金	842,405.69	3,677,087.21	3,483,096.18
住房补贴	59,635.94	625,536.31	317,433.00
工会经费及职工教育经费	38,111.89	178,341.04	197,939.71
年金	75,000.00	347,965.80	10,870.93
折旧	227,239.55	709,092.29	265,046.77
运输费	15,411,211.97	46,097,556.61	50,544,772.87
仓储保管费	1,602,914.95	6,579,803.93	7,159,718.09
包装费	251,546.91	2,256,744.08	3,778,864.49
修理费	113,635.80	2,613,417.45	1,334,577.60
产品损耗费	44,758.14	962,995.85	1,092,500.14
检测费	14,287.38	124,473.19	295,731.52
保险费	236,756.19	1,435,364.10	2,031,068.42
广告宣传费	1,942,259.19	13,152,208.62	6,763,266.86
销售服务费	3,184,674.60	11,918,054.37	12,170,951.44
进场费	18,075.94	148,057.53	908,728.83
差旅费	911,931.75	3,994,057.11	4,319,524.42
装卸费	4,401,477.86	16,746,367.15	23,084,324.87
交通费	156,290.83	1,123,246.20	1,215,380.13
劳保费	3,153.15	100,122.23	980,471.07
劳务费	1,612,334.03	8,525,115.14	5,022,015.61
其他	3,194,820.82	9,050,310.70	12,787,328.56
合计	58,315,263.49	238,699,923.30	259,182,806.44



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.35 管理费用

项目	2018年 1-3月	2017年度	2016年度
工资	20,818,352.52	111,114,124.03	131,513,979.59
福利费	1,422,407.44	7,365,070.40	7,675,171.10
社保	11,999,227.47	60,394,028.50	54,753,379.89
公积金	4,978,550.05	23,397,478.74	26,526,463.19
住房补贴	245,589.00	1,862,813.57	1,153,950.97
工会经费	543,611.01	3,454,336.89	3,368,139.41
职工教育经费	28,937.48	505,359.77	1,391,247.48
年金	463,605.18	5,086,997.61	14,584,658.09
辞退福利		18,705.00	410,091.00
其他人工成本	1,037,938.22	4,453,942.46	1,575,189.72
离退休补贴	947,826.01	2,042,243.13	2,435,255.36
医药费	3,492.00	5,968,693.74	3,126,706.29
补充医疗保险	71,895.00	92,372.56	896,697.20
单位经费	1,455,134.69	3,884,708.98	8,691,771.90
劳动保护费	261,165.93	3,497,996.11	4,181,480.05
劳务费	670,141.88	2,309,940.66	499,355.02
折旧费	6,292,424.53	27,134,402.63	28,114,040.64
修理费	792,598.57	6,416,642.25	10,503,584.57
业务招待费	944,758.63	5,300,779.27	5,742,029.56
通讯费	1,826,209.34	6,670,744.52	4,192,060.24
差旅费	1,531,923.59	7,516,187.54	4,859,542.57
办公费	1,653,246.56	9,669,587.74	7,762,893.84
车辆使用费	1,052,058.20	4,824,543.28	6,181,612.44
会议费	1,223,746.87	3,390,621.12	3,343,075.32
水电费	1,727,798.37	3,910,674.20	3,811,790.99
保险费	68,100.41	608,743.21	1,471,647.47
无形资产摊销	2,101,295.15	2,735,206.25	2,335,564.12
长期待摊费用摊销	97,524.78	530,984.04	234,006.90
低值易耗品摊销	608,768.18	3,191,061.02	2,761,562.60
税金	338.10		4,677,878.81
租赁费	2,576,571.77	6,505,428.68	4,966,813.59
盐政管理费	1,465,696.69	11,076,408.88	7,168,289.22
存货盘亏及毁损	-207,335.14	319,841.78	-466,107.73
诉讼费	31,114.23	417,602.29	809,353.54
咨询费	239,283.77	2,092,382.39	1,634,333.86
业务宣传费	538,037.27	3,719,991.07	2,305,258.37
排污费		2,800.00	553,236.84
出国费用			723,795.66
文体费	27,543.00	73,514.46	3,988.00
软件授权费		330.00	12,615.38
设计费	193,465.28	451,157.24	562,292.35
其他	2,644,062.79	9,728,410.66	17,892,555.30
合计	72,377,104.82	351,736,856.67	384,941,250.71



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.36 财务费用

项目	2018年 1-3月	2017年度	2016年度
利息支出	2,078.97	-127.95	13,560.64
减:利息收入	768,404.76	7,182,772.48	6,426,589.84
利息净支出	-766,325.79	-7,182,900.43	-6,413,029.20
银行手续费	422,282.08	2,014,462.47	1,539,224.42
合计	-344,043.71	-5,168,437.96	-4,873,804.78

5.37 资产减值损失

项目	2018年 1-3月	2017年度	2016年度
一、坏账损失	5,337,379.73	-655,248.64	9,333,318.64
二、存货跌价损失	58,101.45	-1,068,817.10	1,674,867.17
合计	5,395,481.18	-1,724,065.74	11,008,185.81

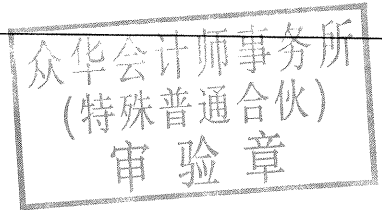
5.38 投资收益

项目	2018年 1-3月	2017年度	2016年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益		-102,460.56	-27,244.58
处置长期股权投资产生的投资收益			16,071.58
可供出售金融资产等取得的投资收益		2,491.00	7,980.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
合计		-99,969.56	-3,193.00

5.39 其他收益

补助项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
盐政人员补贴	561,000.00	44,209,000.00	
中心仓库补助款		1,213,333.34	
玄武区财政补贴		500,000.00	
盐政补贴		215,000.00	
财政返办案经费	50,000.00	108,600.00	
药监局补贴		50,000.00	
合计	611,000.00	46,295,933.34	

注：政府补助准则（2017修订）衔接规定：“公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。”本公司将2017年1-12月营业外收入-政府补助46,295,933.34元，2018年1-3月营业外收入-政府补助611,000.00元调整至其他收益。



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.40 营业外收入

5.40.1 营业外收入

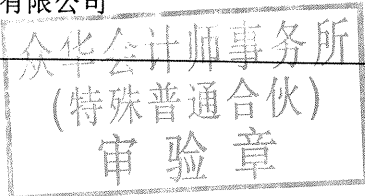
项目	2018年 1-3月	计入当期非经常 性损益的金 额	2017年度	计入当期非经常 性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得合计	1,615,000.00	1,615,000.00	41,759,631.70	41,759,631.70
其中: 固定资产毁损报废利得	1,615,000.00	1,615,000.00	41,759,631.70	41,759,631.70
政府补助	30,000.00	30,000.00	324,597.96	324,597.96
资产盘盈	32,043.60	32,043.60	203,372.62	203,372.62
罚款	26,660.00	26,660.00	363,410.71	363,410.71
无需支付的款项	4,377,493.86	4,377,493.86	2,725,342.26	2,725,342.26
其他	181,808.60	181,808.60	4,107,313.65	4,107,313.65
合计	6,263,006.06	6,263,006.06	49,483,668.90	49,483,668.90

项目	2016年度	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	9,825,535.03	9,825,535.03
其中: 固定资产毁损报废利得	9,825,535.03	9,825,535.03
政府补助	950,484.37	950,484.37
资产盘盈	605,911.23	605,911.23
罚款	211,370.09	211,370.09
无需支付的款项	1,052,321.62	1,052,321.62
残疾人就业补贴	6,220.00	6,220.00
其他	2,318,392.69	2,318,392.69
合计	14,970,235.03	14,970,235.03

5.40.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018年 1-3月	与资产相关/收 益相关	2017年度	与资产相关/ 收益相关
楼宇政策扶持资金	30,000.00	与收益相关	30,000.00	与收益相关
稳岗补贴			7,689.96	与收益相关
盐政罚没款返还			286,908.00	与收益相关
合计	30,000.00		324,597.96	

补助项目	2016年度	与资产相关/收 益相关
楼宇政策扶持资金	108,170.00	与收益相关
稳岗补贴	20,139.08	与收益相关
盐政罚没款返还	822,175.29	与收益相关
合计	950,484.37	



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.41 营业外支出

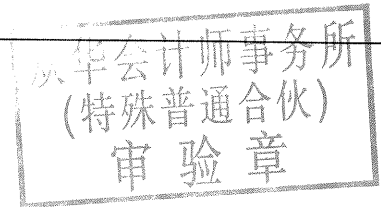
项目	2018年 1-3月	计入当期非经 常性损益的金 额	2017年度	计入当期非 经常性损益 的金额
非流动资产毁损报废损失 合计	28,114.00	28,114.00	1,204,644.36	1,204,644.36
其中：固定资产毁损报废 损失	28,114.00	28,114.00	1,204,644.36	1,204,644.36
对外捐赠	100,558.01	100,558.01	329,527.99	329,527.99
慰问费	4,500.00	4,500.00	100,740.00	100,740.00
存货盘亏损失			33,852.89	33,852.89
罚款、滞纳金	5,477.87	5,477.87	94,050.17	94,050.17
无法收回的款项	42,283.00	42,283.00	19.20	19.20
综合基金			-3,191.23	-3,191.23
其他	170,051.39	170,051.39	1,320,802.59	1,320,802.59
合计	350,984.27	350,984.27	3,080,445.97	3,080,445.97

项目	2016年度	计入当期非经 常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失 合计	179,695.48	179,695.48
其中：固定资产毁损报废 损失	179,695.48	179,695.48
对外捐赠	172,570.00	172,570.00
慰问费	338,478.55	338,478.55
存货盘亏损失	5,451.99	5,451.99
罚款、滞纳金	137,597.84	137,597.84
无法收回的款项		
综合基金	1,014.11	1,014.11
其他	1,142,889.44	1,142,889.44
合计	1,977,697.41	1,977,697.41

5.42 所得税费用

5.42.1 所得税费用表

项目	2018年 1-3月	2017年度	2016年度
当期所得税费用	11,682,115.41	54,184,077.21	93,602,510.65
递延所得税费用	-1,722,485.62	5,025,086.91	-1,892,291.27
上年所得税费用			106,733.39
合计	9,959,629.79	59,209,164.12	91,816,952.77



5 模拟合并财务报表项目附注(续)

5.43 少数股东损益

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
射阳县盐业有限公司	-93,557.92	-559,074.37	847,737.96
盐城海晶集团盐业有限公司	-186,449.35	229,519.47	1,041,197.56
连云港联兴制盐有限公司	-82,383.90	32,753.00	-118,113.06
灌云县盐业有限公司	-405,689.08	363,298.34	84,468.25
赣榆县盐业有限公司	-375,608.19	-174,904.71	27,036.34
合计	-1,143,688.44	-108,408.27	1,882,327.05

6 在其他主体中权益的披露

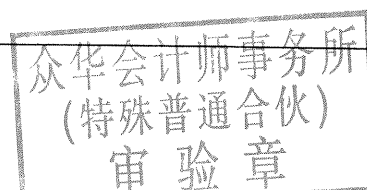
6.1 在子公司中的权益

6.1.1 模拟财务报表企业集团的构成

截至2018年3月31日母公司对子公司投资情况如下表:

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	
射阳县盐业有限公司	江苏省射阳县	江苏省射阳县	食盐批发、零售等	45.00		设立
滨海县盐业有限公司	江苏省滨海县	江苏省滨海县	食盐批发、零售等	100.00		收购
盐城海晶集团盐业有限公司	江苏省大丰市	江苏省大丰市	食盐批发、零售等	51.00		设立
响水县盐业有限公司	江苏省响水县	江苏省响水县	食盐批发、零售等	100.00		设立
连云港联兴制盐有限公司	江苏省连云港市	江苏省连云港市	食盐批发、零售等	51.00		设立
江苏省苏盐生活家股份有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	食盐、日化用品销售等	45.00	55.00	设立
灌云县盐业有限公司	江苏省灌云县	江苏省灌云县	食盐批发、零售等	51.00		设立
赣榆县盐业有限公司	江苏省赣榆县	江苏省赣榆县	食盐批发、零售等	51.00		设立
扬州盐商有限责任公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	食盐批发、零售等	100.00		设立
南京市盐业有限公司	江苏南京市	江苏南京市	食盐批发、零售等	100.00		设立

说明: 子公司射阳县盐业有限公司的股东分别为本公司、职工个人、射阳县财政局, 持股比例分别为45%、35%、20%, 本公司能够决定射阳县盐业有限公司经营管理等重大决策, 对子公司射阳县盐业有限公司实际控制。



7 关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元人民币)	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 (%)
江苏省盐业集团有 限责任公司	南京	销售、实 业投资	156,000	100	100

本公司的母公司情况的说明：
无。

本公司最终控制方是：江苏省盐业集团有限责任公司。

7.2 本公司的子公司情况

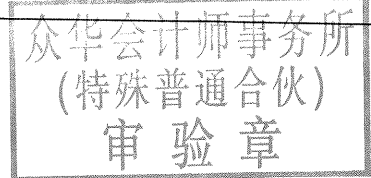
本公司子公司情况详见附注：6.1。

7.3 本公司合营和联营企业情况

本公司子公司盐城海晶集团盐业有限公司对联营企业盐城富华食品有限公司的投资成本为 1,000,000.00 元，投资比例为 20%，该公司资不抵债，按权益法核算减至长期股权投资账面值为零。

7.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏省盐业集团南通有限公司	受同一母公司控制
江苏井神盐化股份有限公司	受同一母公司控制
江苏晶元大酒店有限公司	受同一母公司控制
江苏省盐业集团苏盐置业有限公司	受同一母公司控制
江苏省淮海盐化有限公司	受同一母公司控制
淮安市晶晟房地产开发有限公司	受同一母公司控制
盐城富华食品有限公司	子公司的联营公司
盐城苏盐健康厨房商贸有限公司	受同一母公司控制
淮安苏盐健康厨房商贸有限公司	受同一母公司控制
中盐金坛盐化有限责任公司	受母公司重大影响
扬州苏盐健康厨房商贸有限公司	受同一母公司控制
徐州苏盐生活家酒店管理有限公司	受同一母公司控制
苏州银河激光科技股份有限公司	受同一母公司控制
江苏诚通苏盐新能源物流股份有限公司	受同一母公司控制
江苏省苏盐健康厨房商贸有限公司	受同一母公司控制
江苏苏盐资产管理有限公司	受同一母公司控制
射阳县财政局	子公司的股东



7 关联方及关联交易（续）

7.5 关联交易情况（续）

纳入模拟财务报表合并范围内的子公司，其相互间交易及母子公司交易已抵销。

7.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

7.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-3月	2017年度	2016年度
江苏井神盐化股份有限公司	盐产品	111,057,538.57	452,756,324.37	515,563,451.25
盐城苏盐健康厨房商贸有限公司	盐产品	1,538,211.77	33,765,097.16	
中盐金坛盐化有限责任公司	盐产品			3,531,404.78

7.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-3月	2017年度	2016年度
江苏井神盐化股份有限公司	酒		2,861,386.72	58,567.94
江苏省盐业集团南通有限公司	酒、盐产品	8,160,616.46	57,937,120.23	76,320,452.62
江苏省盐业集团南通有限公司		190,461.54	1,052,475.22	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

盐改前，根据《盐业管理条例》、《食盐专营办法》，我国食用盐生产实行定点生产制度，国家对食盐的分配调拨实行指令性计划管理，盐业集团作为江苏省食盐专营单位统一经营管理江苏省食用盐流通业务。

报告期内，公司根据《食盐价格管理办法》（国家计委2003年第27号令）和《江苏省定价目录》的规定，食盐出厂、批发价格由国务院价格主管部门制定，食盐零售价格由省价格主管部门制定。根据《省物价局关于省盐业公司食盐内部结算价格的复函》（苏价工函〔2005〕9号）的规定，食盐内部结算价格不属政府定价范畴，盐业集团可在不超过食盐批发价的范围内，自行制定内部结算价格。

7.5.2 关联租赁情况

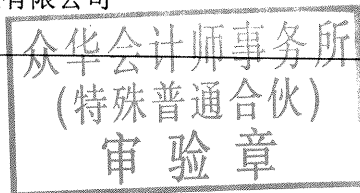
本公司与井神股份子公司江苏省瑞达包装有限公司签订的房屋租赁合同，将公司位于淮安市开发区厦门路17号院内房屋出租给江苏省瑞达包装有限公司，2016、2017年度分别收到江苏省瑞达包装有限公司租金28万元。

7.5.3 关联担保情况

7.5.3.1 本公司作为被担保方

担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏省盐业集团有限责任公司	100,000,000.00	2016.7.12	2018.7.8	否

说明：截至2018年3月31日，盐业集团为本公司担保的该笔借款余额为8000万元。

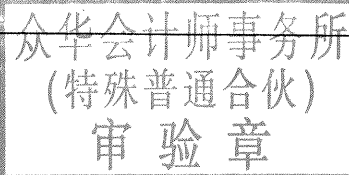


7 关联方及关联交易（续）

7.6 关联方应收应付款项

7.6.1 应收项目

项目名称	关联方	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
		账面余额	账面余额	账面余额
预付账款	江苏井神盐化股份有限公司	1,022,533.43	1,403,854.90	783,165.39
预付账款	盐城苏盐健康厨房商贸有限公司			21,000.00
预付账款	江苏省盐业集团有限责任公司		96,000.00	
应收账款	江苏省盐业集团南通有限公司	5,860,820.80		
应收账款	江苏井神盐化股份有限公司	1,469,915.62	348,955.61	14,735.04
应收账款	江苏省盐业集团有限责任公司		17,491.80	1,574,746.60
其他应收款	淮安苏盐健康厨房商贸有限公司			10,000.00
其他应收款	江苏省盐业集团有限责任公司		15,887,023.52	100,507,000.00
其他应收款	徐州苏盐生活家酒店管理有限公司	10,058,800.00	11,058,800.00	8,000,000.00
其他应收款	苏州银河激光科技股份有限公司	4,107,380.83	4,107,380.83	4,248,808.79
其他应收款	盐城苏盐健康厨房商贸有限公司		467,285.48	
其他应收款	扬州苏盐健康厨房商贸有限公司		2,221,828.55	
其他应收款	江苏井神盐化股份有限公司	748,515.00	247,473.49	1,317,544.41
其他应收款	盐城富华食品有限公司	11,512,712.20	11,512,712.20	11,512,712.20
其他应收款	江苏苏盐资产管理有限公司		210,566.53	
其他应收款	江苏省盐业集团南通有限公司	448,158.80	448,158.80	



7 关联方及关联交易（续）

7.6 关联方应收应付款项（续）

7.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2018年3月31日 账面余额	2017年12月31日 账面余额	2016年12月31日 账面余额
应付账款	江苏井神盐化股份有限公司	73,471,742.44	19,926,567.08	18,941,473.65
应付账款	江苏省盐业集团有限责任公司	110,865,268.13	120,726,287.74	281,769,567.31
应付账款	苏州银河激光科技股份有限公司	89,207.29		10,330.00
应付账款	盐城苏盐健康厨房商贸有限公司	6,614,285.28	3,387,959.37	
应付账款	江苏省苏盐健康厨房商贸有限公司	109,427.03		
应付账款	中盐金坛盐化有限责任公司	946,781.39	604,632.25	413,628.07
应付账款	江苏省盐业集团洪泽盐化有限公司	165,039.62	153,244.75	
其他应付款	江苏省盐业集团有限责任公司	4,730,672.88	2,754,913.58	1,766,653.58
其他应付款	扬州苏盐健康厨房商贸有限公司		492,224.50	
其他应付款	江苏井神盐化股份有限公司	4,706,149.71		
其他应付款	江苏苏盐资产管理有限公司	3,772,428.19	1,031,351.22	
其他应付款	江苏诚通苏盐新能源物流股份有限公司	184,404.02		
预收账款	江苏省盐业集团南通有限公司	668,501.78	1,148,162.93	761,422.93
预收账款	江苏井神盐化股份有限公司	56,703.04		
预收款项	江苏晶元大酒店有限公司			17,760.00
预收款项	淮安市晶晟房地产开发有限公司			283,860.00
预收款项	扬州苏盐健康厨房商贸有限公司		45.00	
预收款项	江苏省盐业集团苏盐置业有限公司	12,936.00		
应付股利	江苏省盐业集团有限责任公司			115,616,911.67
应付股利	射阳县财政局	779,755.49	779,755.49	617,252.96
长期应付款	江苏省盐业集团有限责任公司			2,000,000.00

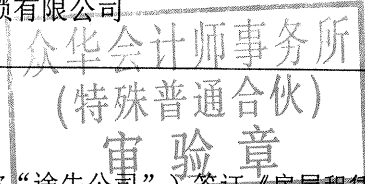
8 承诺及或有事项

8.1 重要承诺事项

截至2018年3月31日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

8.2 或有事项

截至2018年3月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。



9 资产负债表日后事项

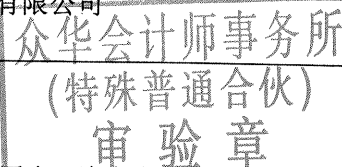
9.1.1 2015年10月13日，公司与途牛（南京）信息技术有限公司（简称“途牛公司”）签订《房屋租赁合同》，出租区域为苏盐连锁研发中心2号楼和3号楼，租期2015.10.15至2022.4.14，免租期为2015年10月15日至2016年4月14日，第一、第二计租期年租金为4,950,000.00元，从第三年起每年租金相对前一年递增10%，标的房屋以毛坯房形式出租，途牛公司同意出资承接尚未完工的新风设备及空调工程。2015年10月13日，苏盐连锁与途牛公司签订《物业管理服务协议》，约定途牛公司每月向苏盐连锁支付物业费34,355.31元，自2015年10月15日开始缴纳。途牛公司已于2015年交纳租赁保证金1,237,500.00元；交纳物业费206,131.86元（本公司2015年已确认收入）；但因装修工程未完成，途牛公司一直未进驻。2016年，公司与途牛公司签订《补充协议》，与南京途牛金融信息服务有限公司、南京途之旅票务服务有限公司、江苏开汇商业保理有限公司签订《协议》，约定由途牛公司、南京途牛金融信息服务有限公司、南京途之旅票务服务有限公司、江苏开汇商业保理有限公司共同承担房屋租金，南京途牛金融信息服务有限公司自愿承担2,371,400.92元房租，南京途之旅票务服务有限公司自愿承担1,956,628.13元房租，江苏开汇商业保理有限公司自愿承担621,970.95元房租。2016年7月1日，公司就途牛公司拖欠租金，怠于履行义务事宜向途牛公司发送律师函，2016年8月25日，公司与途牛公司签订《关于<房屋租赁合同>的补充协议》，同意将免租期延长至2016年8月15日，公司将相关竣工验收合格证明文件以及可以入场进行第二次装修的书面通知发出给途牛公司之日为租金起算日，该补充协议签订后，途牛公司一直未履行合同义务。

2016年11月22日，公司（原告）向南京市玄武区人民法院提起诉讼，请求法院判决解除苏盐连锁与途牛（南京）信息技术有限公司（被告一）之间签订的《物业管理服务协议》《补充协议（一）》《关于<房屋租赁合同>的补充协议》；解除原告与南京途牛金融信息服务有限公司（被告二）、南京途之旅票务服务有限公司（被告三）、江苏开汇商业保理有限公司（被告四）签订的《协议》（主要内容为被告二、被告三、被告四代被告一支付部分租金）；判令途牛公司赔偿因违反房屋租赁合同给原告造成的损失合计（扣除履约保证金）7,539,700元，判令途牛公司因违反物业管理协议给原告造成的物业损失（扣除已支付部分）合计206,131.86元，判令被告二就诉讼请求中的2,473,647.14元部分与被告一承担连带责任，判令被告三就诉讼请求中2,132,724.66元与被告一承担连带责任，判令被告四就诉讼请求中的677,948.336元部分与被告一承担连带责任。2018年4月27日，南京市玄武区人民法院作出判决（（2016）苏0102民初6791号），解除原告江苏省苏盐连锁有限公司与被告途牛（南京）信息技术有限公司、南京途牛金融信息服务有限公司、南京途之旅票务服务有限公司、江苏开汇商业保理有限公司签订的《房产租赁合同》、《物业管理服务协议》《补充协议（一）》及《协议》、《关于<房屋租赁合同>的补充协议》；驳回江苏省苏盐连锁有限公司的其他诉讼请求。

9.1.2 2016年9月，孙彤向盐城市盐都区人民法院提起诉讼，请求法院判令苏盐连锁盐城分公司向其赔偿解除房屋租赁合同后的装修及其他投入损失1238万元（按鉴定结论的意见）。诉讼理由为：2010年孙彤与苏盐连锁盐城分公司签订房屋租赁协议，租赁其位于盐都区开元路11号综合楼的部分房屋用于酒店经营，租赁期限为15年，后由于其他纠纷，孙彤同意与苏盐连锁盐城分公司解除合同，但要求苏盐连锁盐城分公司赔偿其装修损失与其他投入损失。2017年5月，盐都区人民法院作出一审判决，判令苏盐连锁盐城分公司对孙彤作出补偿，补偿金额为937.44万元。一审判决生效后，苏盐连锁盐城分公司向法院缴纳执行款200万元，苏盐连锁盐城分公司已就本案申请，2018年5月21日，盐城市中级人民法院做出裁定（（2017）苏09民申184号），驳回江苏省苏盐连锁有限公司盐城分公司的再审申请。

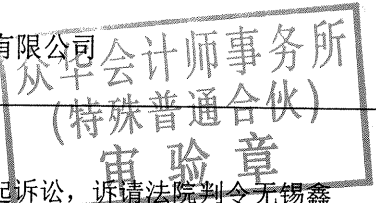
注：本模拟合并财务报表将9.1.2诉讼事项涉及的相关债权、债务已剥离，期后诉讼事项由母公司盐业集团承担。

除上述事项外，截至2018年3月31日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。



10 其他事项

- 10.1 根据2017年6月30日江苏省盐业集团有限责任公司第二届董事会第四十二次会议决议将盐业集团持有的江苏省苏盐生活家股份有限公司55%股权无偿划转至公司新设立的子公司-南京市盐业有限公司。2017年6月30日江苏省盐业集团有限责任公司、江苏省苏盐连锁有限公司、南京市盐业有限公司三方签订了国有产权无偿划转协议。该股权转让手续已完成，南京市盐业有限公司持有江苏省苏盐生活家股份有限公司55%的股权，无其他的资产和负债，苏盐连锁公司直接持有江苏省苏盐生活家股份有限公司45%股权，间接持有江苏省苏盐生活家股份有限公司55%股权。
- 10.2 为防止江苏省内以各市、县级地域名称命名的盐业公司名称被其他主体注册，公司于2017年4月陆续申请注册以省内市、县级地域名称命名的盐业公司，新成立的公司仅为工商注册，为公司全资子公司，公司未实际出资，截至2018年3月31日，已注册成立48家子公司。上述公司无人员、无资产负债，未开展业务。
- 10.3 公司于2017年7月设立子公司江苏苏盐资产管理有限公司，2017年9月30日，公司与盐业集团签订股权划转协议，将其持有江苏苏盐资产管理有限公司的股权全部划转至盐业集团，截至报告日，股权划转手续已完成。
- 10.4 根据2017年9月28日江苏省人民政府书面批复及2017年10月16日《江苏省国土资源厅关于核准江苏省盐业集团有限责任公司土地使用权处置方案的复函》，江苏省人民政府将苏盐连锁及其全资子公司生产经营使用的81宗划拨土地以国家作价出资的方式对公司母公司盐业集团增资，作价出资金额合计为42,185.12万元。2017年10月，公司母公司盐业集团以其中74宗土地使用权合计作价34,664.86万元对公司及子公司进行增资，增资计入公司资本公积，公司对原有部分划拨土地补交出让金，截至报告日，有部分土地已取得了相关权证，还有部分土地的权证正在办理当中。
- 10.5 公司对非食盐经营为主业的部分子公司苏州银河激光科技股份有限公司、江苏省苏盐健康厨房商贸有限公司、徐州苏盐生活家酒店管理有限公司、江苏诚通苏盐新能源物流股份有限公司的股权进行了剥离，并与盐业集团签订的股权划转协议，将上述子公司股权划转至盐业集团，至报告日，股权划转的手续及工商变更已完成，公司相关账务已处理。
- 10.6 公司对非主业资产中部分房产、土地、代管房屋维修基金以及涉及诉讼或是长期挂账的不良债权等资产剥离至盐业集团子公司江苏苏盐资产管理有限公司，至报告日，公司账务处理已完成，相关手续已办理完成。
- 10.7 2016年11月28日，途牛公司诉请法院判决解除其与苏盐连锁签订的《房屋租赁合同》与《补充协议》，返款保证金1,237,500元以及物业费206,131.86元。诉由为：2015年10月13日，途牛公司与苏盐连锁签订《房屋租赁合同》，租赁区域为苏盐连锁研发中心2号楼和3号楼，租期2015年10月15日至2022年4月14日，同时合同约定途牛公司应在协议签订后6个月内完成装饰工程设计及施工，并配合苏盐连锁办理工程竣工各项验收手续，在工程竣工验收合格之前，途牛公司不得自行将承租物业投入使用。途牛公司于2015年交纳租赁保证金1,237,500.00元；交纳物业费206,131.86元（本公司2015年已确认收入）；但因装修未完成，途牛公司一直未进驻。途牛公司与苏盐连锁于2016年8月达成《补充协议》，将免租期限变更为2015年10月15日至2016年8月15日，若苏盐连锁未能在8月15日完成竣工验收，则免租期顺延至一次竣工验收合格。2017年10月11日，途牛公司单方向苏盐连锁发送告知函，要求苏盐连锁在9月30日前交付案涉房屋及所涉房屋一次竣工验收合格的相关文件，否则途牛公司有权单方解除《房屋租赁合同》与《补充协议》。苏盐连锁辩称，苏盐连锁已经取得土地证和建设工程规划许可证，双方签订的《房屋租赁合同》及《补充协议》合法有效，且苏盐连锁在招租公告中已经明确告知拟承租人其出租房屋为毛坯房，承租人需要承接未完工的新风和空调系统，并确保在签订租赁合同6个月内完成装饰工程的设计施工并配合苏盐连锁通过竣工验收手续，否则承租人不得以被告未通过验收主张权利，另外案涉房屋已经在2016年9月23日竣工验收合格且苏盐连锁在房屋验收合格后及时通知了途牛公司，故原告主张解除合同无依据。玄武区人民法院已经作出一审判决，驳回途牛公司全部诉讼请求。途牛公司已上诉。2018年3月7日，南京市中级人民法院对途牛公司与苏盐连锁解除租赁合同纠纷案（二审）做出判决，驳回途牛公司的上诉请求，维持原判。



10 其他事项（续）

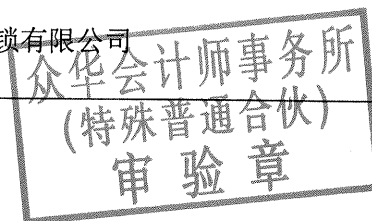
10.8 2016年8月30日，苏盐连锁无锡分公司向无锡市梁溪区人民法院提起诉讼，诉请法院判令无锡鑫业源化工贸易有限公司返还货款798.3944万元及相应违约金600万元，判令沙晓军、詹颜慈对此债务承担连带赔偿责任，诉讼理由为：苏盐连锁无锡分公司向无锡鑫业源化工有限公司采购聚氯乙烯树脂材料（PVC），款到发货。2016年6月23日双方对账后，无锡鑫业源化工贸易有限公司结欠苏盐连锁无锡分公司预付款798.3944万元。2016年7月25日，苏盐连锁无锡分公司与无锡鑫业源化工贸易有限公司、沙晓军、詹颜慈签订《协议书》，约定无锡鑫业源化工贸易有限公司所欠苏盐连锁无锡分公司款项应于2016年9月4日前清偿，沙晓军、詹颜慈以其名下7处房产作抵押担保。2018年3月20日，无锡市梁溪区人民法院作出判决（（2016）苏0213民初1541号），判令无锡鑫业源化工贸易有限公司于本判决发生法律效力之日起10日内向江苏省苏盐连锁有限公司无锡分公司返还价款7,981,862元，并支付违约金（自2016年8月28日起至实际给付之日止，以7,981,862元为基数，按中国人民银行同期贷款基准利率计算）。。

2017年5月24日，无锡鑫业源化工贸易有限公司（以下简称“鑫业源”）向无锡市梁溪区人民法院提起诉讼，诉请法院判决江苏省苏盐连锁有限公司与苏盐连锁无锡分公司偿还其货款24,166,793.00元、货款利息4,350,022元。诉由为2012年4月至2016年7月期间，苏盐连锁无锡分公司从鑫业源采购聚氯乙烯树脂（PVC）54,921吨，货款金额326,972,541元，已经支付货款302,805,748元，尚欠货款24,166,793元未付。苏盐连锁及无锡分公司认为鑫业源的所述事项与事实不符，现该案件已经完成司法审计，江阴大桥会计师事务所出具的《审计报告》（大桥专审字（2017）291号）认为鑫业源账面上不存在大额已经发货未开票的情况。2018年3月20日，无锡市梁溪区人民法院作出判决（（2017）苏0213民初4807号），驳回无锡鑫业源化工贸易有限公司的诉讼请求。

10.9 截至2018年3月31日，房产证权利人名称未变更，存在现时权证记载权利人与公司名称不符现象，明细如下：

名称	权利人	备注
经济开发区办公楼	江苏省盐业集团淮安有限公司	
丹徒小仓库	江苏省盐业公司镇江分公司	
南浩街31号	江苏省苏南盐业有限公司	投资性房地产
昆山何喜仁宿舍	江苏省盐业公司昆山支公司	
常州西林街道吴家村68号	常州市盐务管理局	

除上述事项外，截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的其他事项。



11 补充财务资料

1、 本期非经常性损益明细表

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
非流动资产处置损益	1,586,886.00	40,554,987.34	9,645,839.55
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）	30,000.00	324,597.96	950,484.37
计入当期损益的对非金融企业收取的资产金占用费 委托他人投资或管理资产的损益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,295,135.79	5,523,637.63	2,396,213.70
税前非经常损益合计	5,912,021.79	46,403,222.93	12,992,537.62
减：所得税影响额	1,478,005.45	11,600,805.73	3,248,134.41
所得税后合计	4,434,016.34	34,802,417.20	9,744,403.21
减：少数股东权益影响额	-3,279.84	401,329.32	62,334.47
非经常性损益净额（归属于母公司股东的净利润部分）	4,437,296.18	34,401,087.88	9,682,068.74

12 财务报表之批准

本模拟合并财务报表业经本公司董事会批准通过。

江苏省苏盐连锁有限公司

法定代表人：王志华

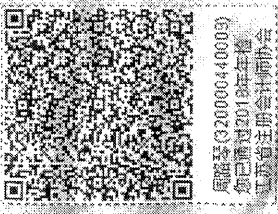
主管会计工作的负责人：张冬英

会计机构负责人：张冬英

日期：2018年6月8日

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.

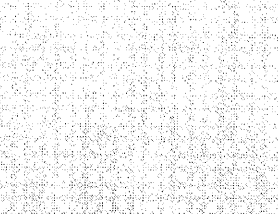


周路琴 (320000440009)
已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
月 日 月 日

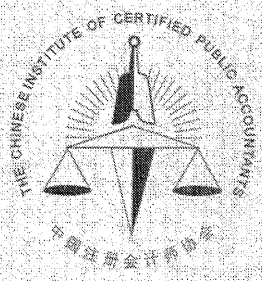
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



周路琴 (320000440009)
已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

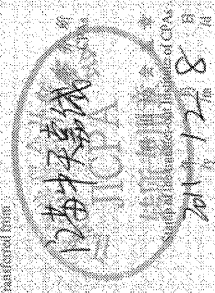
年 月 日
月 日 月 日



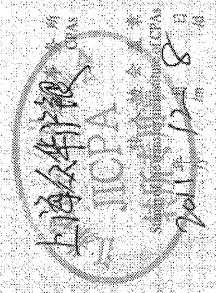
姓名: 周路琴
性别: 女
出生日期: 1969-12-21
工作单位: 江苏中天嘉诚会计师事务所有限公司
身份证号码: 120104196912216329

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

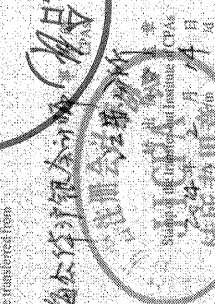


同意调入
Agree the holder to be transferred to

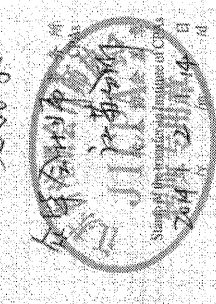


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

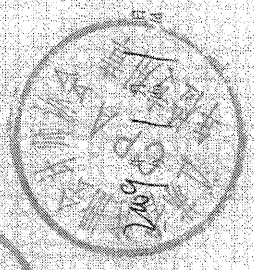
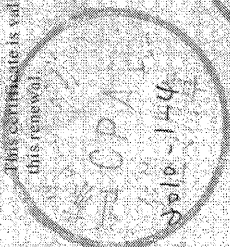


同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

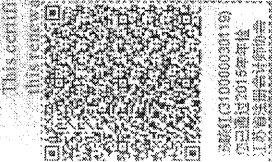
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



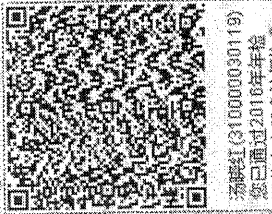
证书编号: 320000440009
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
注册日期: 2017年7月31日
发证日期: 2017年7月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

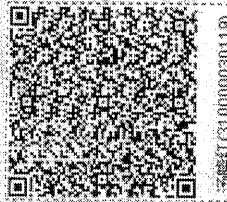
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



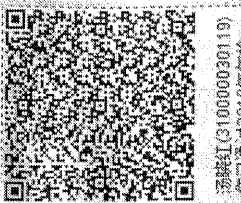
苏证红(310000030119)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



苏证红(310000030119)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

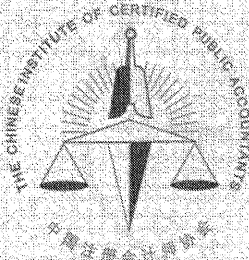


苏证红(310000030119)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



苏证红(310000030119)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

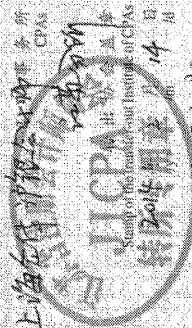
年 月 日
年 月 日



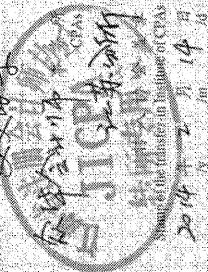
姓名
Full name: 汤晓红
性别
Sex: 女
出生日期
Date of birth: 1973-11-05
工作单位
Working unit: 上海众华沪银会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No: 230827197311054048

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

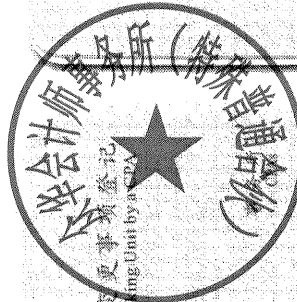


同意转入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



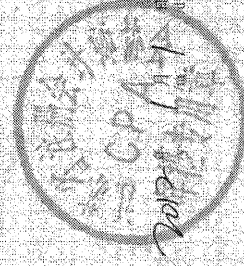
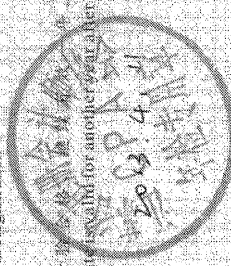
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

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.



证书编号:
No. of Certificate: 310000030119

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

发证日期:
Date of Issuance: 二〇一一年十二月二十九日

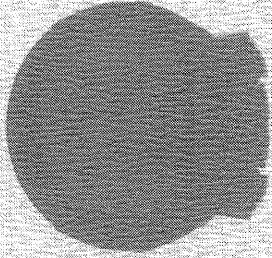
证书序号: NO 017360

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)



主任会计师: 孙勇

办公场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

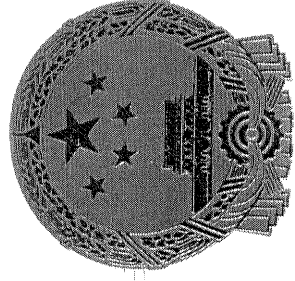
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000003

注册资本(出资额): 人民币 5000 万元整

批准设立文号: 沪财会(98)153号(转制批文 沪财会(2013)68号)

批准设立日期: 1998年12月23日 (转制日期 2013年11月20日)



证书序号：000421

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

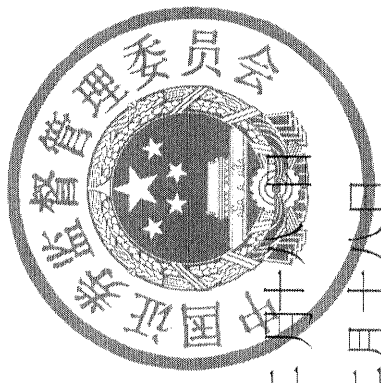
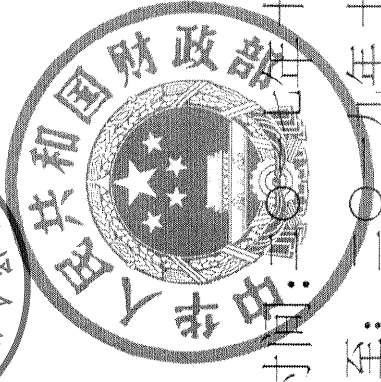
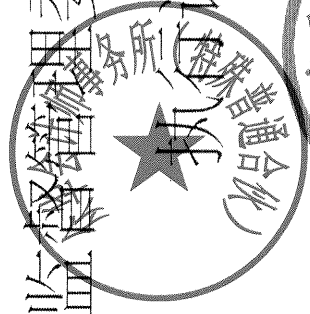
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
众华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

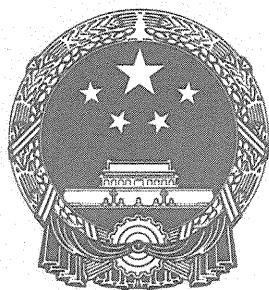
首席合伙人：孙勇

证书号：35

发证时间：二〇一〇年十二月十八日

证书有效期至：二〇一〇年十二月十八日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310114084119251J

证照编号 14000000201803130261

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

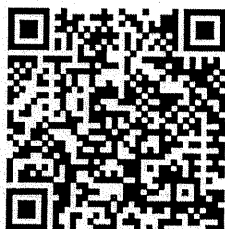
执行事务合伙人 孙勇, 陆士敏

成立日期 2013年12月2日

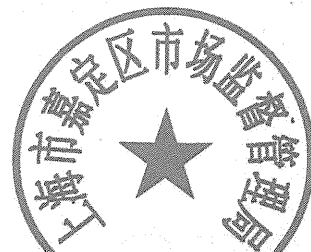
合伙期限 2013年12月2日至2043年12月1日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2018年03月13日