



0000201806002208

报告文号：众会字[2018]第4900号

江苏省盐业集团南通有限公司
财务报表及审计报告
2018年1-3月、2017年度、2016年度

目 录

内容	页码
审计报告	1-2
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
合并现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7-9
公司资产负债表	10-11
公司利润表	12
公司现金流量表	13
公司所有者权益变动表	14-16
财务报表附注	17-76

审计报告

众会字(2018)第4900号

江苏井神盐化股份有限公司:

一、 审计意见

我们审计了江苏省盐业集团南通有限公司(以下简称“南通盐业公司”)财务报表,包括2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日的合并及公司资产负债表,2018年1-3月、2017年度及2016年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了南通盐业公司2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年1-3月、2017年度及2016年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计结论的基础

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,我们独立于南通盐业公司,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

南通盐业公司管理层(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,使期实现公允反映,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,管理层负责评估南通盐业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南通盐业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南通盐业公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表的责任

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的过程中，我们运用职业判断，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，就可能对南通盐业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南通盐业公司不能持续经营。

(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) 就南通盐业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。

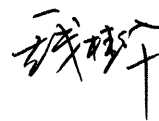


中国注册会计师：





中国注册会计师：



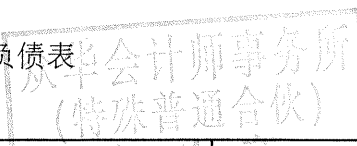


中国·上海

2018年6月8日

江苏省盐业集团南通有限公司

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



资 产	附注	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产				
货币资金	5.1	120,036,609.23	128,607,242.19	114,282,066.02
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	3,418,746.10	7,164,370.28	4,754,289.10
应收账款	5.3	30,976,086.44	11,571,615.87	5,317,105.54
预付款项	5.4	12,120,014.30	16,620,887.89	19,829,438.93
应收利息	5.5	1,069,058.63		
应收股利				
其他应收款	5.6	7,015,181.81	8,186,269.49	17,629,438.41
存货	5.7	27,618,400.17	24,577,265.68	22,743,854.25
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	5.8	1,236,164.84	2,655,476.39	2,056,404.39
流动资产合计		203,490,261.52	199,383,127.79	186,612,596.64
非流动资产				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	5.9	100,051,111.96	101,964,650.77	92,930,603.09
在建工程	5.10	2,796,839.60	1,327,655.40	7,723,557.69
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	5.11	24,635,485.95	24,277,992.30	24,936,558.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	5.12	696,950.48	748,381.81	407,005.29
递延所得税资产	5.13	1,524,212.62	1,436,406.12	1,253,442.56
其他非流动资产				
非流动资产合计		129,704,600.61	129,755,086.40	127,251,166.63
资产总计		333,194,862.13	329,138,214.19	313,863,763.27

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

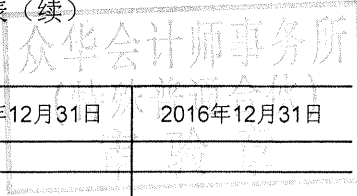
法定代表人：莫宗强

主管会计工作的负责人：赵前

会计机构负责人：姜淼

江苏省盐业集团南通有限公司

2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日合并资产负债表（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	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债				
短期借款				
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	5.14	6,400,000.00	9,500,000.00	
应付账款	5.15	39,321,174.94	27,492,486.56	37,795,005.72
预收款项	5.16	7,458,946.42	13,890,072.49	12,336,669.28
应付职工薪酬	5.17	5,032.79		
应交税费	5.18	7,358,169.81	5,177,238.31	5,479,976.43
应付利息				
应付股利	5.19			48,980,798.75
其他应付款	5.20	15,838,762.84	24,161,948.13	23,491,538.74
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		76,382,086.80	80,221,745.49	128,083,988.92
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		76,382,086.80	80,221,745.49	128,083,988.92
所有者权益				
实收资本	5.21	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	5.22	148,112,366.92	148,112,366.92	104,017,521.17
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	5.23	20,087,810.12	19,716,056.21	18,228,964.45
未分配利润	5.24	38,672,648.22	30,979,873.19	13,533,288.73
归属于母公司所有者权益合计		256,872,825.26	248,808,296.32	185,779,774.35
少数股东权益	5.25	-60,049.93	108,172.38	
所有者权益合计		256,812,775.33	248,916,468.70	185,779,774.35
负债和所有者权益总计		333,194,862.13	329,138,214.19	313,863,763.27

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：莫宗强

主管会计工作的负责人：赵前

会计机构负责人：姜淼

江苏省盐业集团南通有限公司

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

项 目	附注	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、营业收入	5.26	105,373,129.14	459,778,748.44	253,728,831.63
减：营业成本	5.26	83,986,952.43	367,989,185.30	164,976,357.66
税金及附加	5.27	895,360.00	3,010,022.92	2,499,564.28
销售费用	5.28	6,761,255.66	27,064,689.08	15,691,588.43
管理费用	5.29	9,220,219.99	43,959,099.69	45,288,610.97
财务费用	5.30	-1,740,785.05	-2,884,301.34	-1,101,404.85
资产减值损失	5.31	702,858.95	-438,452.48	653,327.22
加：公允价值变动收益				
投资收益				
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	5.32		3,400,000.00	
二、营业利润		5,547,267.16	24,478,505.27	25,720,787.92
加：营业外收入	5.33	5,148,661.98	4,325,683.96	3,514,314.00
其中：非流动资产毁损报废利得			3,763,124.74	13,891.45
减：营业外支出	5.34	29,199.62	2,412,212.19	208,584.90
其中：非流动资产毁损报废损失			126,216.50	17,065.80
三、利润总额		10,666,729.52	26,391,977.04	29,026,517.02
减：所得税费用	5.35	2,770,422.89	7,840,128.44	8,240,323.68
四、净利润		7,896,306.63	18,551,848.60	20,786,193.34
(一) 按经营持续性分类				
持续经营净利润		7,896,306.63	18,551,848.60	20,786,193.34
终止经营净利润				
(二) 按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		8,064,528.94	18,933,676.22	20,786,193.34
少数股东损益	5.36	-168,222.31	-381,827.62	
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、综合收益合计		7,896,306.63	18,551,848.60	20,786,193.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,064,528.94	18,933,676.22	20,786,193.34
归属于少数股东的综合收益总额		-168,222.31	-381,827.62	
七、每股收益				
基本每股收益				
稀释每股收益				

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：莫宗强

主管会计工作的负责人：赵前

会计机构负责人：姜淼

江苏省盐业集团南通有限公司

2018年1-3月、2017年度及2016年度合并现金流量表
(金额单位为人民币元)



项 目	附注	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		89,106,305.02	531,593,249.70	317,669,348.12
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		6,229,392.35	5,436,162.63	3,523,423.42
经营活动现金流入小计		95,335,697.37	537,029,412.33	321,192,771.54
购买商品、接受劳务支付的现金		77,650,682.06	410,826,785.45	221,239,988.09
支付给职工以及为职工支付的现金		6,161,601.49	33,474,314.37	31,335,979.33
支付的各项税费		3,827,136.20	23,172,574.63	23,900,915.73
支付其他与经营活动有关的现金		14,630,102.48	41,167,640.04	24,020,528.39
经营活动现金流出小计		102,269,522.23	508,641,314.49	300,497,411.54
经营活动产生的现金流量净额		-6,933,824.86	28,388,097.84	20,695,360.00
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,050.00	7,026.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			4,487,334.82	
投资活动现金流入小计			4,537,384.82	7,026.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,536,808.10	10,779,853.49	6,803,112.80
投资支付的现金			7,224,500.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,536,808.10	18,004,353.49	6,803,112.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,536,808.10	-13,466,968.67	-6,796,086.35
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			490,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			490,000.00	
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			490,000.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,885,953.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			4,885,953.00	
筹资活动产生的现金流量净额			-4,395,953.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		124,807,242.19	114,282,066.02	100,382,792.37
六、期末现金及现金等价物余额				
		116,336,609.23	124,807,242.19	114,282,066.02

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：莫宗强

主管会计工作的负责人：赵前

会计机构负责人：姜淼

江苏省盐业集团南通有限公司

2018年1-3月、2017年度及2016年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

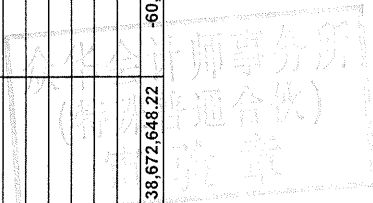
项目	2018年1-3月金额							所有者权益合计				
	归属于公司所有者权益											
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上期期末余额	50,000,000.00				148,112,366.92				19,716,056.21	30,979,873.19	108,172.38	248,916,468.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				148,112,366.92				19,716,056.21	30,979,873.19	108,172.38	248,916,468.70
三、本期增减变动额									371,753.91	7,892,775.03	-168,222.31	7,896,306.63
(一)净利润										8,064,528.94	-168,222.31	7,896,306.63
(二)其他综合收益												
1、可供出售金融资产公允价值变动净额												
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响												
4、其他												
(三)所有者投入和减少资本												
1、所有者投入资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(四)利润分配												
1、提取盈余公积									371,753.91	-371,753.91		
2、对所有者(或股东)的分配									371,753.91	-371,753.91		
3、其他												
(五)所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(六)专项储备												
1、本期计提												
2、本期使用												
(七)其他												
四、本期期末余额	50,000,000.00				148,112,366.92				20,087,810.12	38,672,648.22	-60,049.93	256,812,775.33

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：莫崇强

主管会计工作的负责人：赵前

会计机构负责人：姜淼



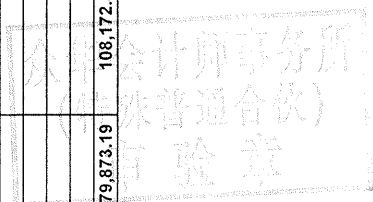
江苏省盐业集团南通有限公司

2018年1-3月、2017年度及2016年度合并所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	2017年金额											
	归属于公司所有者权益											
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	50,000,000.00				104,017,521.17				18,228,964.45	13,533,288.73		185,779,774.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				104,017,521.17				18,228,964.45	13,533,288.73		185,779,774.35
三、本期增减变动额					44,094,845.75				1,487,091.76	17,446,584.46	108,172.38	63,136,694.35
(一)净利润										18,933,676.22	-381,827.62	18,551,848.60
(二)其他综合收益												
1、可供出售金融资产公允价值变动净额												
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响												
4、其他												
(三)所有者投入和减少资本					44,094,845.75							44,094,845.75
1、所有者投入资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他					44,094,845.75							44,094,845.75
(四)利润分配									1,487,091.76	-1,487,091.76		
1、提取盈余公积									1,487,091.76	-1,487,091.76		
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
(五)所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(六)专项储备												
1、本期计提												
2、本期使用												
(七)其他												
四、本期末余额	50,000,000.00				148,112,366.92				19,716,056.21	30,979,873.19	108,172.38	248,916,468.70

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

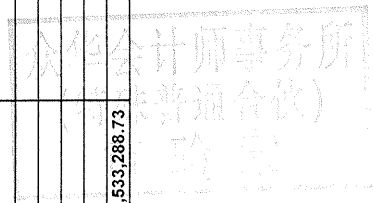
法定代表人：莫崇强 主管会计工作的负责人：赵前 会计机构负责人：姜淼



江苏省盐业集团南通有限公司

2018年1-3月、2017年度及2016年度合并所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

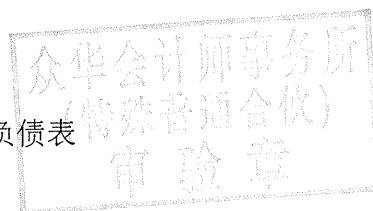
项目	2016年金额											
	归属于公司所有者权益											
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	50,000,000.00				104,017,521.17				16,631,915.78	10,630,653.19		181,280,090.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				104,017,521.17				16,631,915.78	10,630,653.19		181,280,090.14
三、本期增减变动额									1,597,048.67	2,902,635.54		4,499,684.21
(一)净利润										20,786,193.34		20,786,193.34
(二)其他综合收益												
1、可供出售金融资产公允价值变动净额												
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响												
4、其他												
(三)所有者投入和减少资本												
1、所有者投入资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(四)利润分配												
1、提取盈余公积									1,597,048.67	-17,883,557.80		-16,286,509.13
2、对所有者（或股东）的分配									1,597,048.67	-1,597,048.67		-16,286,509.13
3、其他												
(五)所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(六)专项储备												
1、本期计提												
2、本期使用												
(七)其他												
四、本期期末余额	50,000,000.00				104,017,521.17				18,228,964.45	13,533,288.73		185,779,774.35



后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：莫宗强 主管会计工作的负责人：赵前 会计机构负责人：姜森

江苏省盐业集团南通有限公司



2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产				
货币资金		109,182,686.16	111,666,964.95	99,055,552.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融工具				
应收票据		1,072,438.90	1,669,960.00	4,224,289.10
应收账款	13.1	35,842,736.01	29,741,147.57	12,081,905.15
预付款项		3,501,083.59	5,302,338.86	14,454,703.93
应收利息		1,069,058.63		
应收股利			6,638,837.85	7,397,009.69
其他应收款	13.2	16,520,296.56	13,077,855.28	16,499,881.20
存货		5,168,599.11	3,203,272.00	5,738,848.96
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		172,356,898.96	171,300,376.51	159,452,190.29
非流动资产				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	13.3	38,611,941.90	38,611,941.90	30,877,441.90
投资性房地产				
固定资产		46,721,610.36	47,439,456.28	50,021,089.49
在建工程				
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		9,569,018.32	9,638,438.47	9,980,749.21
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		103,093.67	45,659.57	238,110.13
其他非流动资产				
非流动资产合计		95,005,664.25	95,735,496.22	91,117,390.73
资产总计		267,362,563.21	267,035,872.73	250,569,581.02

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

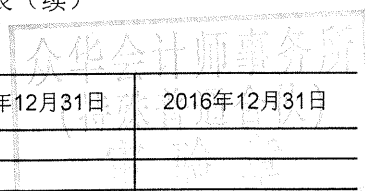
法定代表人：莫宗强

主管会计工作的负责人：赵前

会计机构负责人：姜淼

江苏省盐业集团南通有限公司

2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日公司资产负债表（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	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据		6,400,000.00	9,500,000.00	
应付账款		10,586,764.63	8,230,910.54	8,406,571.62
预收款项		6,297,413.76	3,405,489.30	7,308,218.75
应付职工薪酬				
应交税费		3,304,246.56	2,796,593.75	4,378,965.35
应付利息				
应付股利				48,980,798.75
其他应付款		12,637,117.57	18,683,397.58	16,041,308.30
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		39,225,542.52	42,616,391.17	85,115,862.77
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		39,225,542.52	42,616,391.17	85,115,862.77
所有者权益				
实收资本		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		136,000,259.28	136,000,259.28	91,905,413.53
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		20,087,810.12	19,716,056.21	18,228,964.45
未分配利润		22,048,951.29	18,703,166.07	5,319,340.27
归属于母公司所有者权益合计		228,137,020.69	224,419,481.56	165,453,718.25
少数股东权益				
所有者权益合计		228,137,020.69	224,419,481.56	165,453,718.25
负债和所有者权益总计		267,362,563.21	267,035,872.73	250,569,581.02

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：莫宗强

主管会计工作的负责人：赵前

会计机构负责人：姜淼

江苏省盐业集团南通有限公司

2018年1-3月、2017年度及2016年度公司利润表
(金额单位为人民币元)众华会计师事务所
(特殊普通合伙)

项 目	附注	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、营业收入	13.4	25,554,459.85	227,671,955.28	184,881,381.94
减：营业成本	13.4	21,428,808.07	193,637,457.45	147,643,369.27
税金及附加		295,041.40	1,210,523.88	1,096,653.06
销售费用		997,553.87	7,114,695.30	4,528,767.96
管理费用		3,722,981.59	19,388,883.47	20,056,017.68
财务费用		-1,747,513.23	-3,028,308.82	-1,070,379.11
资产减值损失		229,736.39	-769,802.23	111,830.52
加：公允价值变动收益				
投资收益	13.5		6,638,837.85	7,397,009.69
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			3,400,000.00	
二、营业利润		627,851.76	20,157,344.08	19,912,132.25
加：营业外收入		4,342,266.78	660.00	660.00
其中：非流动资产毁损报废利得				
减：营业外支出		6,200.00	2,199,793.85	65,900.01
其中：非流动资产毁损报废损失			41,290.26	345.00
三、利润总额		4,963,918.54	17,958,210.23	19,846,892.24
减：所得税费用		1,246,379.41	3,087,292.67	3,876,405.53
四、净利润		3,717,539.13	14,870,917.56	15,970,486.71
归属于母公司所有者的净利润		3,717,539.13	14,870,917.56	15,970,486.71
少数股东损益				
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、综合收益合计		3,717,539.13	14,870,917.56	15,970,486.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,717,539.13	14,870,917.56	15,970,486.71
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
基本每股收益				
稀释每股收益				

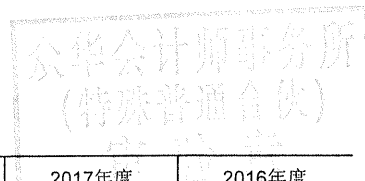
后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：莫宗强

主管会计工作的负责人：赵前

会计机构负责人：姜淼

江苏省盐业集团南通有限公司



2018年1-3月、2017年度及2016年度公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		22,603,907.63	242,850,402.03	210,035,492.98
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		4,542,872.42	9,477,781.24	2,606,870.45
经营活动现金流入小计		27,146,780.05	252,328,183.27	212,642,363.43
购买商品、接受劳务支付的现金		24,601,967.99	196,349,372.59	178,304,962.47
支付给职工以及为职工支付的现金		2,181,851.01	14,629,751.29	13,421,415.26
支付的各项税费		1,377,163.34	11,735,526.15	11,551,658.67
支付其他与经营活动有关的现金		7,994,042.56	15,217,149.67	6,982,208.19
经营活动现金流出小计		36,155,024.90	237,931,799.70	210,260,244.59
经营活动产生的现金流量净额		-9,008,244.85	14,396,383.57	2,382,118.84
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金		6,638,837.85	7,397,009.69	6,321,274.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,050.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		6,638,837.85	7,447,059.69	6,321,274.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,871.79	411,577.57	384,557.82
投资支付的现金			7,734,500.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		14,871.79	8,146,077.57	384,557.82
投资活动产生的现金流量净额		6,623,966.06	-699,017.88	5,936,716.67
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,885,953.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			4,885,953.00	
筹资活动产生的现金流量净额			-4,885,953.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-2,384,278.79	8,811,412.69	8,318,835.51
加：期初现金及现金等价物余额		107,866,964.95	99,055,552.26	90,736,716.75
六、期末现金及现金等价物余额		105,482,686.16	107,866,964.95	99,055,552.26

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：莫宗强

主管会计工作的负责人：赵前

会计机构负责人：姜淼

江苏省盐业集团南通有限公司

2018年1-3月、2017年度及2016年度公司所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

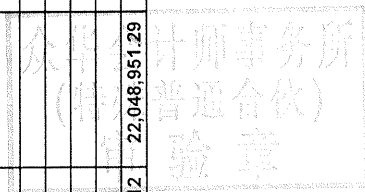
项目	2018年1-3月金额							所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
		优先股	永续债						其他
一、上期期末余额	50,000,000.00			136,000,259.28				18,703,166.07	224,419,481.56
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	50,000,000.00			136,000,259.28				18,703,166.07	224,419,481.56
三、本期增减变动额								3,345,785.22	3,717,539.13
(一)净利润								3,717,539.13	3,717,539.13
(二)其他综合收益									
1、可供出售金融资产公允价值变动净额									
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响									
4、其他									
(三)所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
(四)利润分配									
1、提取盈余公积								371,753.91	-371,753.91
2、对所有者（或股东）的分配								371,753.91	-371,753.91
3、其他									
(五)所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(六)专项储备									
1、本期计提									
2、本期使用									
(七)其他									
四、本期末余额	50,000,000.00			136,000,259.28				20,087,810.12	228,137,020.69

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：莫宗强

主管会计工作的负责人：赵前

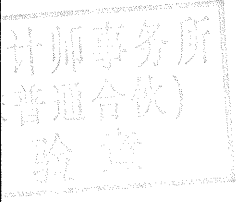
会计机构负责人：姜淼



江苏省盐业集团南通有限公司

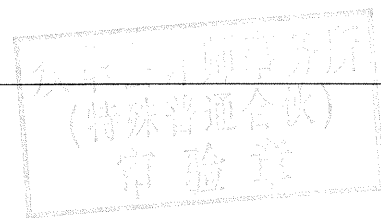
2018年1-3月、2017年度及2016年度公司所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	2016年金额							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上期期末余额	50,000,000.00			91,905,413.53				16,631,915.78	7,232,411.36	165,769,740.67
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	50,000,000.00			91,905,413.53				16,631,915.78	7,232,411.36	165,769,740.67
三、本期增减变动额								1,597,048.67	-1,913,071.09	-316,022.42
(一)净利润									15,970,486.71	15,970,486.71
(二)其他综合收益										
1.可供出售金融资产公允价值变动净额										
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响										
4.其他										
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积								1,597,048.67	-17,883,557.80	-16,286,509.13
2.对所有者（或股东）的分配								1,597,048.67	-1,597,048.67	
3.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期计提										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期末余额	50,000,000.00			91,905,413.53				18,228,964.45	5,319,340.27	165,453,718.25



后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：莫宗强 主管会计工作的负责人：赵前 会计师事务所负责人：姜淼



1 公司基本情况

1.1 公司概况

江苏省盐业集团南通有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身江苏省盐业公司南通分公司,成立于1991年7月1日,为南通市人民政府国有资产监督管理委员会的下属国有企业,具有行政管理和经营双重职能。2005年10月经资产重组为江苏省盐业集团南通有限公司,取得江苏省南通工商行政管理局核发的注册号为32060000002423的企业法人营业执照,2016年10月换领统一社会信用代码证91320600138301674N。公司注册资本5,000.00万元,由江苏省盐业集团有限责任公司(持股比例46%)、南通市人民政府国有资产监督管理委员会(持股比例44%)和南通工贸国有资产经营有限公司(持股比例10%)共同出资组建,后南通工贸国有资产经营有限公司所持10%股权,转由南通产业控股集团有限公司持有。2015年9月,股东南通产业控股集团有限公司将持有的本公司5%股权,转让给江苏省盐业集团有限责任公司。股权转让后,江苏省盐业集团有限责任公司持股比例为51%、南通市人民政府国有资产监督管理委员会持股比例为44%、南通产业控股集团有限公司持股比例为5%。

公司住所:南通市通富北路北首8号。法定代表人:莫宗强。

公司经营范围:食盐、预包装食品(商品类别限《食品流通许可证》核定范围)批发;碘盐分装与配送;卷烟、雪茄烟的零售(分支机构经营);水产品、日用百货、五金交电、皮革箱包、塑料制品、化肥、建筑材料、装饰装潢材料、机电产品、工业盐、印染助剂、元明粉、纯碱、海水晶、硫化碱、盐化产品销售;饲料添加剂批发、零售;房屋租赁服务;机械设备及配件租赁。(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)

公司下设8家全资子公司:江苏省盐业公司海安支公司、江苏省盐业公司如皋支公司、南通市江口盐业有限公司、南通市江晟盐业有限公司、南通银海盐业发展有限公司、南通市江州盐业有限公司、南通市江东盐业有限公司、南通市宏强盐业有限公司;1家控股子公司:南通店达新通富信息技术有限公司。

1.2 本期间合并财务报表范围

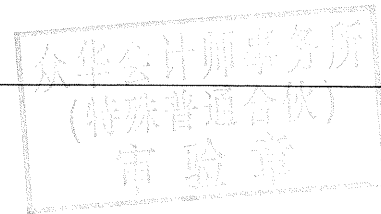
本公司2016年度纳入合并范围的子公司7户,2017年度、2018年1-3月合并范围新增南通市宏强盐业有限公司、南通店达新通富信息科技有限公司,详见本附注“6.合并范围的变更”。

2 财务报表的编制基础

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》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

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。



2 财务报表的编制基础

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的12个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息, 本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3.2 会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。本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

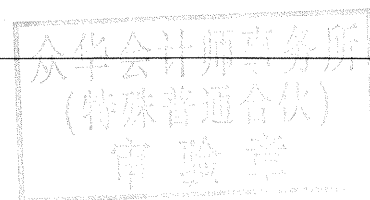
3.5.1 同一控制下的企业合并

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。通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和。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。

3.6 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。

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。

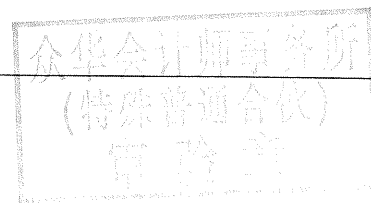
在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 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。



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)

3.6.4 投资性主体 (续)

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, 则母公司仅将其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。

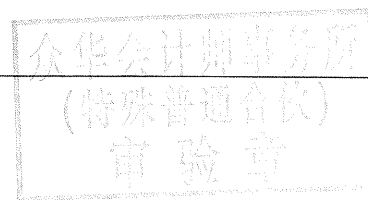
3.6.5 合并程序

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。

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, 其余部分仍应当冲减少数股东权益。



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)

3.6.5 合并程序 (续)

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

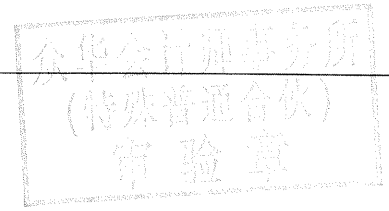
在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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。

3.6.6.4 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。



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 特殊交易会计处理(续)

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。

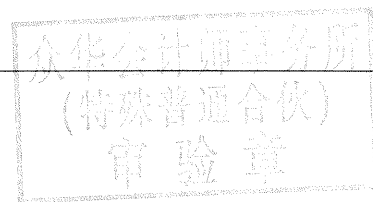
合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

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。

3.8 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 重要会计政策和会计估计 (续)

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

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

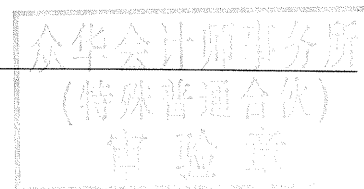
金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

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 重要会计政策和会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.2 金融资产的分类 (续)

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。

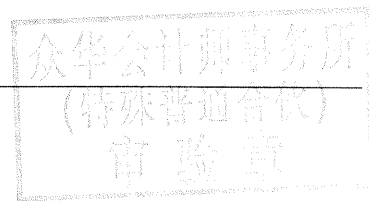
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

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)

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法 (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。

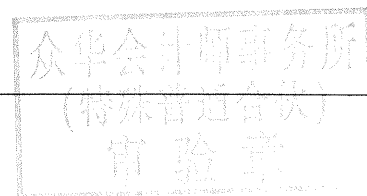
3.10.6 金融负债的计量

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 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

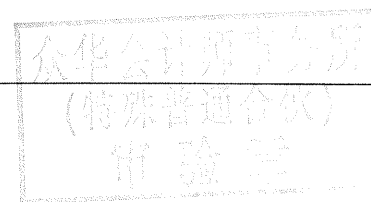
单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大应收款项的判断依据和具体金额标准: 占应收款项总额 10%且属特定项目。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

3.11.2 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	关联方组合
组合 2	非关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提
组合 2	按账龄分析法计提

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—3年	10	10
3—4年	50	50
4—5年	50	80
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 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	按预计减值金额单项计提坏账准备

3.12 存货

3.12.1 存货的分类

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。

3.12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

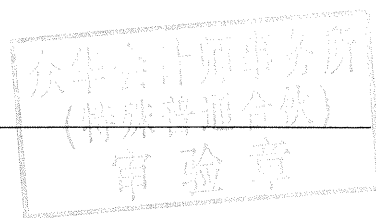
低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.13 长期股权投资

3.13.1 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资(续)

3.13.2 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。与发行权益性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。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

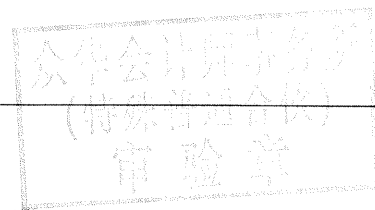
公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

3.13.3.2 权益法后续计量

公司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。

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。



3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资(续)

3.13.3 后续计量及损益确认方法(续)

3.13.3.2 权益法后续计量(续)

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。

3.13.3.3 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。

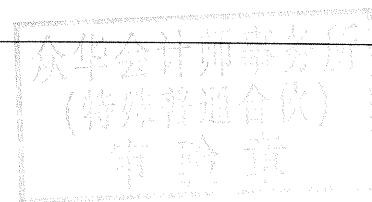
3.13.3.4 处置部分股权的处理

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。

3.13.3.5 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资(续)

3.13.3 后续计量及损益确认方法(续)

3.13.3.6 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。

3.14 固定资产

3.14.1 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。

3.14.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.5
运输设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	5-12	5	7.92-19
机械设备	5-10	5	9.5-19

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.15 在建工程

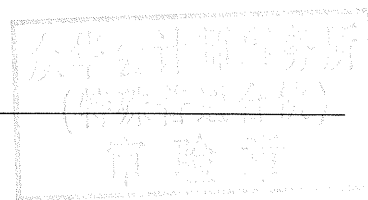
在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.16 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 无形资产

3.17.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限年平均摊销。

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。

3.17.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条的, 确认为无形资产:

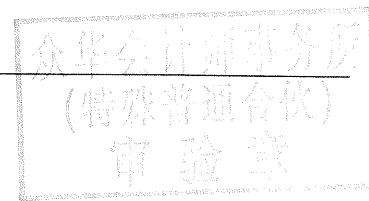
- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.18 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 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。

3.20 预计负债

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量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。

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。

3.21 职工薪酬

3.21.1 短期薪酬

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，并确认相关负债，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。

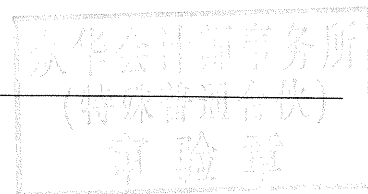
利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 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。

3.21.2 离职后福利

3.21.2.1 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 职工薪酬(续)

3.21.3 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。

3.22 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。

3.22.1 销售商品

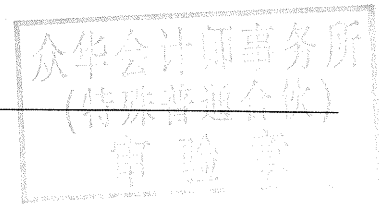
商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

3.22.2 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。

3.22.3 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 政府补助

3.23.1 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。

3.23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

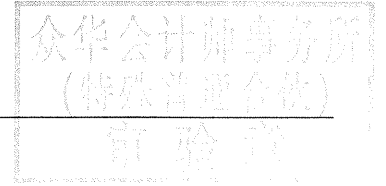
用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.23.3 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。

3.23.4 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)

3.24 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。

3.25 租赁

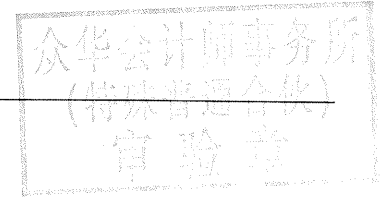
实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.25.1 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。

3.25.2 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)

3.26 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。

3.27 主要会计政策、会计估计的变更

3.27.1 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。
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。	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, 2017年度计入其他收益的金额为3,400,000.00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。	本公司对财务报表格式进行了相应调整, 2017年度计入其他收益的金额为3,400,000.00元。

3.27.2 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

3.28 前期会计差错更正

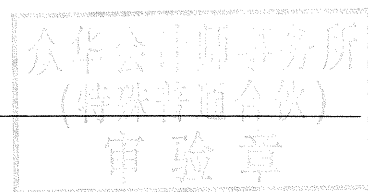
本公司本期无前期会计差错更正。

4 税项

主要税种	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)	5%, 11%, 13%, 17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%, 7%
教育税附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

说明: 本公司自2016年5月起全面执行“营改增”政策, 租赁业务改征增值税。

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



5 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	71,555.43	33,361.51
银行存款	21,265,053.80	44,773,880.68
其他货币资金	98,700,000.00	83,800,000.00
合计	120,036,609.23	128,607,242.19

项 目	2016年12月31日
库存现金	42,995.63
银行存款	38,724,499.67
其他货币资金	75,514,570.72
合计	114,282,066.02

其中: 存放在境外的总额

说明: 截至2018年3月31日, 受限资金共计370.00万元, 性质: 银行承兑汇票保证金。

5.2 应收票据

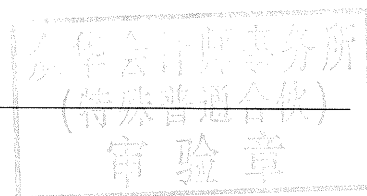
5.2.1 应收票据分类列示

种类	2018年3月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	3,418,746.10	7,164,370.28
商业承兑汇票		
合计	3,418,746.10	7,164,370.28

种类	2016年12月31日
银行承兑汇票	4,754,289.10
商业承兑汇票	
合计	4,754,289.10

5.2.2 期末无质押应收票据。

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款

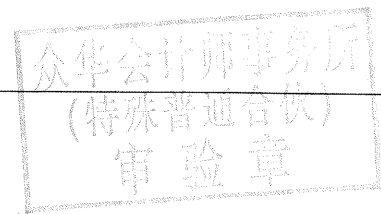
5.3.1 应收账款分类披露:

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 关联方组合					
组合2: 非关联方组合	32,824,211.28	98.88	1,848,124.84	5.63	30,976,086.44
组合小计	32,824,211.28	98.88	1,848,124.84	5.63	30,976,086.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	372,891.00	1.12	372,891.00	100.00	
合 计	33,197,102.28	100.00	2,221,015.84	6.69	30,976,086.44

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 关联方组合					
组合2: 非关联方组合	12,302,808.04	87.27	731,192.17	5.94	11,571,615.87
组合小计	12,302,808.04	87.27	731,192.17	5.94	11,571,615.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,795,380.90	12.73	1,795,380.90	100.00	
合 计	14,098,188.94	100.00	2,526,573.07	17.92	11,571,615.87

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 关联方组合	977.43	0.02			977.43
组合2: 非关联方组合	5,602,664.88	99.98	286,536.77	5.11	5,316,128.11
组合小计	5,603,642.31	100.00	286,536.77	5.11	5,317,105.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,603,642.31	100.00	286,536.77	5.11	5,317,105.54

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

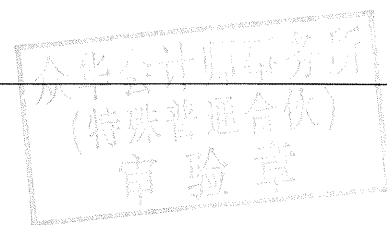
5.3.2 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年3月31日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1年以内	30,494,413.40	92.90	1,524,720.67	28,969,692.73
1-2年	2,044,617.32	6.23	204,461.73	1,840,155.59
2-3年	184,709.02	0.56	18,470.90	166,238.12
3-4年				
4-5年				
5年以上	100,471.54	0.31	100,471.54	
合计	32,824,211.28	100.00	1,848,124.84	30,976,086.44

账龄	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1年以内	11,636,181.20	94.58	581,809.06	11,054,372.14
1-2年	85,346.84	0.69	8,534.68	76,812.16
2-3年	450,693.34	3.66	45,069.33	405,624.01
3-4年	3,124.00	0.03	1,562.00	1,562.00
4-5年	66,491.12	0.54	33,245.56	33,245.56
5年以上	60,971.54	0.50	60,971.54	
合计	12,302,808.04	100.00	731,192.17	11,571,615.87

账龄	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1年以内	5,474,594.40	97.71	273,729.72	5,200,864.68
1-2年	98,241.25	1.75	9,824.13	88,417.12
2-3年	29,829.23	0.54	2,982.92	26,846.31
3-4年				
4-5年				
5年以上				
合计	5,602,664.88	100.00	286,536.77	5,316,128.11

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



6 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.3 截至2018年3月31日, 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面金额	计提金额	年限	计提依据
佳诚印染(南通)有限公司	22,000.00	22,000.00	2-4年	诉讼难以收回
南通嘉鹏精细化工有限公司	17,676.00	17,676.00	2-3年	诉讼难以收回
南通贵东实业有限公司	40,000.00	40,000.00	3-4年	诉讼难以收回
南通鼎旭编织有限公司	115,150.00	115,150.00	1年以内	诉讼难以收回
江苏海伦染整有限公司	178,065.00	178,065.00	1-3年	诉讼难以收回
合计	372,891.00	372,891.00		

5.3.4 截至2018年3月31日, 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
江苏华兴玻璃有限公司	非关联方	2,170,336.92	1年以内	6.54
浙江华兴玻璃有限公司	非关联方	2,105,672.30	1年以内	6.34
常州市金蕾食品酿造有限公司	非关联方	1,497,512.50	1-2年	4.51
南通市常海食品添加剂有限公司	非关联方	1,048,135.81	1年以内	3.16
南通江山农药化工股份有限公司	非关联方	1,001,650.00	1年以内	3.02
合计		7,823,307.53		23.57

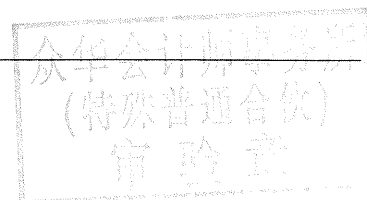
5.4 预付款项

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	12,059,683.15	99.50	16,565,640.65	99.67
1-2年	49,931.15	0.41	45,447.24	0.27
2-3年	600.00	0.01		
3年以上	9,800.00	0.08	9,800.00	0.06
合计	12,120,014.30	100.00	16,620,887.89	100.00

账龄	2016年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	19,819,638.93	99.95
1-2年		
2-3年		
3年以上	9,800.00	0.05
合计	19,829,438.93	100.00

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 预付款项(续)

5.4.2 截至2018年3月31日, 预付款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
山东菱花味精股份有限公司	非关联方	1,031,000.00	1年以内	预付货款
张家港保税区创辉国际贸易有限公司	非关联方	1,124,831.02	1年以内	预付货款
上海绿地石油化工有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	预付货款
阜丰营销有限公司	非关联方	883,200.00	1年以内	预付货款
连云港碱业有限公司	非关联方	792,207.05	1年以内	预付货款
合计		4,831,238.07		

5.5 应收利息

5.5.1 应收利息余额明细

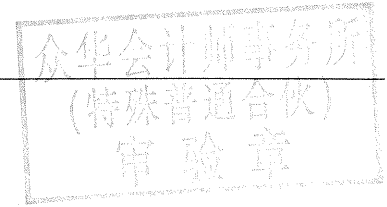
项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
账龄一年以内的应收利息	1,069,058.63		
其中: 1. 应收存单利息	1,069,058.63		
合计	1,069,058.63		

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款分类披露:

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其他应收款	7,681,262.80	78.90	1,882,276.80	24.50	5,798,986.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 关联方组合	169,860.00	1.74			169,860.00
组合2: 非关联方组合	1,294,211.56	13.29	247,875.75	19.15	1,046,335.81
组合小计	1,464,071.56	15.03	247,875.75	16.93	1,216,195.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	589,853.04	6.07	589,853.04	100.00	
合计	9,735,187.40	100.00	2,720,005.59	27.94	7,015,181.81

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款 (续)

5.6.1 其他应收款分类披露 (续) :

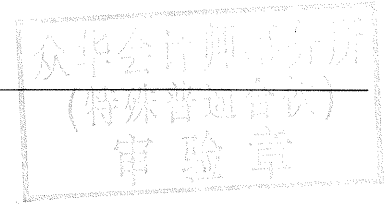
类 别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,681,262.80	74.36	1,882,276.80	24.50	5,798,986.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 关联方组合	168,000.00	1.63			168,000.00
组合2: 非关联方组合	1,892,177.99	18.32	194,029.90	10.25	1,698,148.09
组合小计	2,060,177.99	19.95	194,029.90	9.42	1,866,148.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	588,335.40	5.69	67,200.00	11.42	521,135.40
合 计	10,329,776.19	100.00	2,143,506.70	20.75	8,186,269.49

类 别	2016年12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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 关联方组合	168,000.00	0.90			168,000.00
组合2: 非关联方组合	17,801,603.44	95.52	1,006,276.65	5.65	16,795,326.79
组合小计	17,969,603.44	96.42	1,006,276.65	5.60	16,963,326.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	666,111.62	3.58			666,111.62
合 计	18,635,715.06	100.00	1,006,276.65	5.40	17,629,438.41

5.6.2 截至2018年3月31日, 单项金额重大且单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面金额	计提金额	计提比例	依据
淮安中顺贸易有限公司	1,882,276.80	1,882,276.80	100.00%	诉讼难以收回
如东县欣荣城镇开发公司	5,798,986.00		0.00%	政府拆迁补偿款, 可收回
合计	7,681,262.80	1,882,276.80		

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



6 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款 (续)

5.6.3 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

2018年3月31日				
账龄	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1年以内	869,835.15	67.21	43,491.76	826,343.39
1-2年	76,300.42	5.90	7,630.04	68,670.38
2-3年	20,215.24	1.56	2,021.52	18,193.72
3-4年	225,187.25	17.40	112,593.62	112,593.63
4-5年	15,182.39	1.17	12,145.91	3,036.48
5年以上	87,491.11	6.76	69,992.89	17,498.22
合计	1,294,211.56	100.00	247,875.75	1,046,335.81

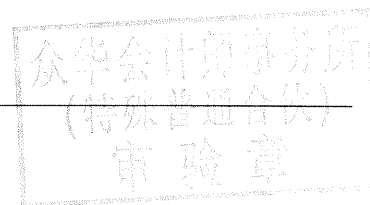
2017年12月31日				
账龄	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1年以内	1,515,688.39	80.10	75,784.42	1,439,903.97
1-2年	36,400.00	1.92	3,640.00	32,760.00
2-3年	205,680.00	10.87	20,568.00	185,112.00
3-4年	44,967.34	2.38	22,483.67	22,483.67
4-5年	3,125.75	0.17	2,500.60	625.15
5年以上	86,316.51	4.56	69,053.21	17,263.30
合计	1,892,177.99	100.00	194,029.90	1,698,148.09

2016年12月31日				
账龄	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1年以内	16,869,353.00	94.76	843,467.65	16,025,885.35
1-2年	218,130.71	1.23	21,813.07	196,317.64
2-3年	610,428.37	3.43	61,042.84	549,385.53
3-4年	10,000.00	0.06	5,000.00	5,000.00
4-5年				
5年以上	93,691.36	0.52	74,953.09	18,738.27
合计	17,801,603.44	100.00	1,006,276.65	16,795,326.79

5.6.4 截至2018年3月31日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面金额	计提金额	计提比例	计提依据
长桥土地补偿	67,200.00	67,200.00	100.00%	长期挂账无法收回
如东交通事故执行款	522,653.04	522,653.04	100.00%	预计难以收回
合计	589,853.04	589,853.04		

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



6 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款 (续)

5.6.5 截至2018年3月31日, 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
如东县欣荣城镇开发公司	非关联方	5,798,986.00	1年以内	59.57
淮安中顺贸易有限公司	非关联方	1,882,276.80	2至3年	19.33
如东交通事故执行款	非关联方	522,653.04	1年以内	5.37
江东项目农民工保证金	非关联方	205,680.00	3-4年	2.11
江苏省盐业集团有限责任公司	关联方	168,000.00	3年以上	1.73
合计		8,577,595.84		88.11

5.6.6 其他应收款按性质分类

性质	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
与关联方资金往来	169,860.00	168,000.00	168,000.00
保证金押金	329,543.00	284,530.00	330,098.00
备用金	154,732.19	63,753.98	120,260.00
拆迁补偿款	5,798,986.00	5,798,986.00	
经营性资金往来	2,466,564.01	2,988,733.06	18,017,357.06
其他往来	815,502.20	1,025,773.15	
合计	9,735,187.40	10,329,776.19	18,635,715.06

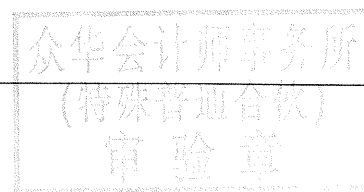
5.7 存货

项目	2018年3月31日		
	账面值	跌价准备	账面净值
原材料	1,306.57		1,306.57
库存商品	28,189,992.10	573,301.93	27,616,690.17
周转材料	403.43		403.43
合计	28,191,702.10	573,301.93	27,618,400.17

项目	2017年12月31日		
	账面值	跌价准备	账面净值
原材料	1,306.57		1,306.57
库存商品	24,716,940.32	141,384.64	24,575,555.68
周转材料	403.43		403.43
合计	24,718,650.32	141,384.64	24,577,265.68

项目	2016年12月31日		
	账面值	跌价准备	账面净值
原材料	1,306.57		1,306.57
库存商品	23,892,740.97	1,150,596.72	22,742,144.25
周转材料	403.43		403.43
合计	23,894,450.97	1,150,596.72	22,743,854.25

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



5 合并财务报表项目附注(续)

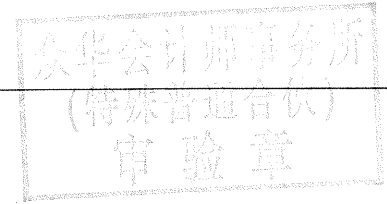
5.8 其他流动资产

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣进项税额	1,236,164.84	2,655,476.39	2,056,404.39
合计	1,236,164.84	2,655,476.39	2,056,404.39

5.9 固定资产

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	合计
一、账面原值					
1.2017年12月31日	143,437,863.60	6,136,610.61	7,863,016.53	1,464,690.78	158,902,181.52
2.本期增加金额		15,786.31	51,837.59		67,623.90
(1) 购置		15,786.31	51,837.59		67,623.90
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加					
3.本期减少金额	660,000.00				660,000.00
(1) 处置或报废					
(2) 类别及其他调整	660,000.00				660,000.00
4.2018年3月31日	142,777,863.60	6,152,396.92	7,914,854.12	1,464,690.78	158,309,805.42
二、累计折旧					
1.2017年12月31日	45,718,836.64	4,401,860.26	5,908,362.65	908,471.20	56,937,530.75
2.本期增加金额	1,181,435.52	117,870.64	136,432.54	23,364.01	1,459,102.71
(1) 计提	1,181,435.52	117,870.64	136,432.54	23,364.01	1,459,102.71
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	137,940.00				137,940.00
(1) 处置或报废					
(2) 类别及其他调整	137,940.00				137,940.00
4.2018年3月31日	46,762,332.16	4,519,730.90	6,044,795.19	931,835.21	58,258,693.46
固定资产减值准备					
1.2017年12月31日					
1.期初余额					
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					
项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	合计
1.2018年3月31日	96,015,531.44	1,632,666.02	1,870,058.93	532,855.57	100,051,111.96

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产(续)

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	合计
2.2017年12月31日	97,719,026.96	1,734,750.35	1,954,653.88	556,219.58	101,964,650.77
项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	合计
一、账面原值					
1.2016年12月31日	130,800,642.15	5,664,507.65	8,823,799.52	3,764,265.66	149,053,214.98
2.本期增加金额	15,476,284.59	975,695.20	532,629.65	-113,287.36	16,871,322.08
(1) 购置	1,179,182.35	658,112.53	297,012.13	125,601.53	2,259,908.54
(2) 在建工程转入	14,257,145.20				14,257,145.20
(3) 其他变动	39,957.04	317,582.67	235,617.52	-238,888.89	354,268.34
3.本期减少金额	2,839,063.14	503,592.24	1,493,412.64	2,186,287.52	7,022,355.54
(1) 处置或报废	2,839,063.14	503,592.24	1,493,412.64	2,186,287.52	7,022,355.54
(2) 其他变动					
4.2017年12月31日	143,437,863.60	6,136,610.61	7,863,016.53	1,464,690.78	158,902,181.52
项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	合计
二、累计折旧					
1.2016年12月31日	42,629,538.61	3,921,064.79	6,717,699.56	2,854,308.93	56,122,611.89
2.本期增加金额	4,411,682.49	806,536.58	659,334.24	123,248.74	6,000,802.05
(1) 计提	4,373,723.30	573,429.70	533,212.01	216,589.22	5,696,954.23
(2) 其他变动	37,959.19	233,106.88	126,122.23	-93,340.48	303,847.82
3.本期减少金额	1,322,384.46	325,741.11	1,468,671.15	2,069,086.47	5,185,883.19
(1) 处置或报废	1,322,384.46	325,741.11	1,468,671.15	2,069,086.47	5,185,883.19
(2) 其他变动					
4.2017年12月31日	45,718,836.64	4,401,860.26	5,908,362.65	908,471.20	56,937,530.75
项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	合计
固定资产减值准备					
1.2016年12月31日					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2017年12月31日					
四、账面价值					
项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	合计
1.2017年12月31日	97,719,026.96	1,734,750.35	1,954,653.88	556,219.58	101,964,650.77
项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	合计
2.2016年12月31日	88,171,103.54	1,743,442.86	2,106,099.96	909,956.73	92,930,603.09

说明: 截至2018年3月31日, 未办妥产权证书(包括两证全无、两证缺一)的房屋建筑物账面价值为7,966,974.70元。

江苏省盐业集团南通有限公司
财务报表附注

2018年1-3月、2017年度及2016年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 在建工程

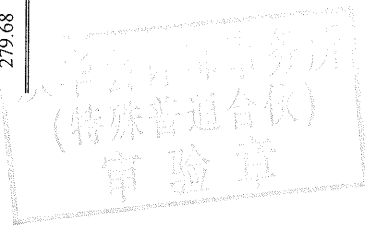
5.10.1 在建工程情况

项目	2018年3月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏盐业物流中心项目	2,796,839.60		2,796,839.60	1,327,655.40		3,310,272.17
海安危化仓库项目	2,796,839.60		2,796,839.60			4,413,285.52
合计				1,327,655.40		7,723,557.69

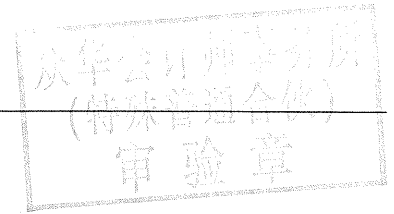
5.10.2 重大在建工程项目变动情况(万元):

项目名称	预算数	2016.1.1 余额	2016.1-2018.3 增加	转入固 定资产	其他 减少	工程投入 占预算 比例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中:		2018.3. 31 余额
									本期利 息资本 化率(%)	资金 来源	
江苏盐业物流中心项目	2,650.00	568.00	1,240.17	978.49	550.00	68.23	部分 完工			自筹	279.68
海安危化仓库项目	2,000.00	249.11	198.11	447.22		77.86	完工			自筹	
合计	4,650.00	817.11	1,438.28	1,425.71	550.00						279.68

说明: 江苏盐业物流中心项目其他减少金额, 为在建工程列示的土地出让金等支出转至无形资产科目。



江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

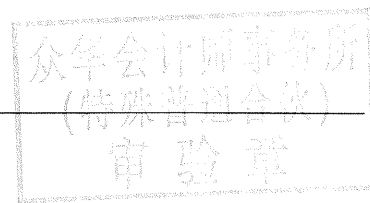


5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.2017年12月31日	30,041,751.67	360,361.57		30,402,113.24
2.本期增加金额	660,000.00			660,000.00
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 其他增加	660,000.00			660,000.00
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.2018年3月31日	30,701,751.67	360,361.57		31,062,113.24
二、累计摊销				
1.2017年12月31日	5,807,814.38	316,306.56		6,124,120.94
2.本期增加金额	265,471.27	37,035.08		302,506.35
(1) 计提	127,531.27	37,035.08		164,566.35
(2) 其他增加	137,940.00			137,940.00
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.2018年3月31日	6,073,285.65	353,341.64		6,426,627.29
三、无形资产减值准备				
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) 处置或报废				
4.2018年3月31日				
四、账面价值				
项目	土地使用权	软件	其他	合计
1.2018年3月31日	24,628,466.02	7,019.93		24,635,485.95
项目	土地使用权	软件	其他	合计
2.2017年12月31日	24,233,937.29	44,055.01		24,277,992.30

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

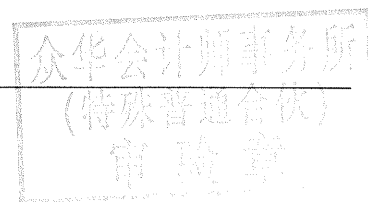


5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产(续)

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 2016年12月31日	30,279,556.69	352,840.20		30,632,396.89
2. 本期增加金额	496,012.98	7,521.37		503,534.35
(1) 购置	496,012.98	7,521.37		503,534.35
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额	733,818.00			733,818.00
(1) 处置或报废	666,618.00			666,618.00
(2) 其他减少	67,200.00			67,200.00
4. 2017年12月31日	30,041,751.67	360,361.57		30,402,113.24
二、累计摊销				
1. 2016年12月31日	5,413,746.83	282,092.06		5,695,838.89
2. 本期增加金额	610,974.16	34,214.50		645,188.66
(1) 计提	610,974.16	34,214.50		645,188.66
3. 本期减少金额	216,906.61			216,906.61
(1) 处置或报废	216,906.61			216,906.61
(2) 其他减少				
4. 2017年12月31日	5,807,814.38	316,306.56		6,124,120.94
三、无形资产减值准备				
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) 处置或报废				
4. 2017年12月31日				
四、账面价值				
项目	土地使用权	软件	其他	合计
1. 2017年12月31日	24,233,937.29	44,055.01		24,277,992.30
项目	土地使用权	软件	其他	合计
2. 2016年12月31日	24,865,809.86	70,748.14		24,936,558.00

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 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
如皋老办公楼装修	291,963.99		24,831.32		267,132.67
简易库房装修	55,788.88		3,486.81		52,302.07
店达平台使用费	400,628.94		23,113.20		377,515.74
合计	748,381.81		51,431.33		696,950.48

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
如皋老办公楼装修	407,005.29		115,041.30		291,963.99
简易库房装修		69,736.10	13,947.22		55,788.88
店达平台使用费		462,264.14	61,635.20		400,628.94
合计	407,005.29	532,000.24	190,623.72		748,381.81

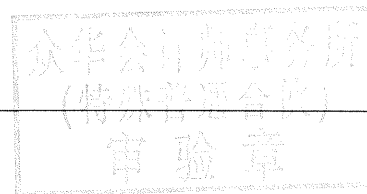
5.13 递延所得税资产

5.13.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年3月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,378,580.84	5,514,323.36	1,202,866.12	4,811,464.41
内部交易未实现利润	114,146.37	456,585.47	233,540.00	934,160.00
可抵扣亏损	31,485.41	125,941.65		
小计	1,524,212.62	6,096,850.48	1,436,406.12	5,745,624.41

项目	2016年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	610,854.06	2,443,410.14
内部交易未实现利润	642,588.50	2,570,353.98
可抵扣亏损		
小计	1,253,442.56	5,013,764.12

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 应付票据

5.14.1 应付票据列示:

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	6,400,000.00	9,500,000.00	
合计	6,400,000.00	9,500,000.00	

5.15 应付账款

5.15.1 应付账款列示:

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款	39,321,174.94	27,492,486.56	37,795,005.72
合计	39,321,174.94	27,492,486.56	37,795,005.72

5.15.2 截至2018年3月31日, 账龄超过一年的大额应付账款情况说明

单位名称	2018年3月31日	未偿还或结转的原因
江苏省银宝盐业有限公司	958,454.92	货款暂未结算
淮安鸿运元明粉有限公司	154,000.00	货款暂未结算
如皋市久缘酒业有限公司	39,620.00	货款暂未结算
湖南省湘澧盐化有限责任公司	30,000.00	货款暂未结算
上海沪鄂化工有限公司	29,780.00	货款暂未结算
合计	1,211,854.92	

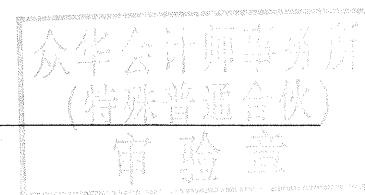
5.16 预收款项

5.16.1 预收款项列示:

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收款项	7,458,946.42	13,890,072.49	12,336,669.28
合计	7,458,946.42	13,890,072.49	12,336,669.28

5.16.2 截至2018年3月31日, 无账龄超过一年的大额预收款项。

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 应付职工薪酬列示

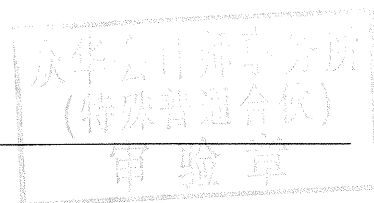
项目	2017年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2018年3月 31日余额
一、短期薪酬		5,236,919.79	5,231,887.00	5,032.79
二、设定提存计划		875,105.32	875,105.32	
三、设定受益计划				
四、辞退福利				
五、其他长期职工福利				
合计		6,112,025.11	6,106,992.32	5,032.79

项目	2016年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月 31日余额
一、短期薪酬		28,924,056.91	28,924,056.91	
二、设定提存计划		4,674,417.79	4,674,417.79	
三、设定受益计划				
四、辞退福利				
五、其他长期职工福利				
合计		33,598,474.70	33,598,474.70	

5.17.2 短期薪酬列示

项目	2017年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2018年3月 31日余额
1.工资、奖金、津贴和补贴		3,839,148.53	3,839,148.53	
2.职工福利费		325,432.80	325,432.80	
3.社会保险费		437,584.99	437,584.99	
其中: 1) 医疗保险费		377,719.69	377,719.69	
2) 工伤保险费		33,377.91	33,377.91	
3) 生育保险费		26,487.39	26,487.39	
4.住房公积金		553,617.50	553,617.50	
5.工会经费及职工教育经费		80,271.97	75,239.18	5,032.79
6.短期带薪缺勤		864.00	864.00	
7.短期利润分享计划				
8.劳动保护费				
合计		5,236,919.79	5,231,887.00	5,032.79

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 应付职工薪酬(续)

5.17.2 短期薪酬列示(续)

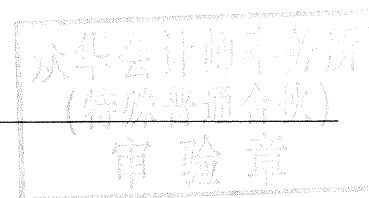
项目	2016年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月 31日余额
1.工资、奖金、津贴和补贴		22,487,629.32	22,487,629.32	
2.职工福利费		1,404,709.70	1,404,709.70	
3.社会保险费		1,906,919.77	1,906,919.77	
其中: 1) 医疗保险费		1,707,081.25	1,707,081.25	
2) 工伤保险费		131,775.86	131,775.86	
3) 生育保险费		68,062.66	68,062.66	
4.住房公积金		2,596,772.02	2,596,772.02	
5.工会经费及职工教育经费		421,252.48	421,252.48	
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.劳动保护费		106,773.62	106,773.62	
合 计		28,924,056.91	28,924,056.91	

5.17.3 设定提存计划列示

项目	2017年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2018年3月 31日余额
1.基本养老保险		818,117.98	818,117.98	
2.失业保险费		35,888.96	35,888.96	
3.企业年金缴费		21,098.38	21,098.38	
合 计		875,105.32	875,105.32	

项目	2016年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月 31日余额
1.基本养老保险		4,288,558.19	4,288,558.19	
2.失业保险费		53,364.04	53,364.04	
3.企业年金缴费		332,495.56	332,495.56	
合 计		4,674,417.79	4,674,417.79	

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 应交税费

税种	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税			
企业所得税	6,302,378.33	3,728,090.47	4,207,295.52
城市维护建设税	127,297.50	71,987.81	12,238.68
营业税			
土地使用税	117,001.40	106,138.82	99,820.35
房产税	428,409.95	393,135.44	336,411.88
个人所得税	28,371.22	382,794.25	520,705.18
教育费附加	89,958.55	51,705.30	9,127.58
印花税	7,664.86	12,071.87	6,269.60
地方综合基金	257,088.00	431,314.35	288,107.64
合计	7,358,169.81	5,177,238.31	5,479,976.43

5.19 应付股利

股东名称	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
江苏省盐业集团 有限责任公司			24,250,610.32
南通市国有资产 监督管理委员会			21,551,551.44
南通市产业控股 集团有限公司			3,178,636.99
合计			48,980,798.75

5.20 其他应付款

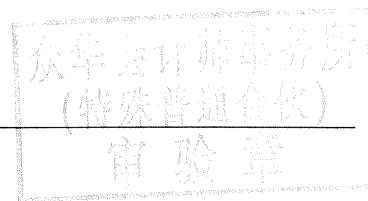
5.20.1 其他应付款列示

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款	15,838,762.84	24,161,948.13	23,491,538.74
合计	15,838,762.84	24,161,948.13	23,491,538.74

5.20.2 截至2018年3月31日, 账龄超过一年的大额其他应付款情况

对方名称	金额	性质或内容
离退休人员工资费用	3,500,000.00	改制提留费用
离退休人员医疗费用	487,291.90	改制提留费用结余
达欣股份有限公司	231,263.62	未结工程款
张晶	100,000.00	押金
南通中凯工贸有限公司	100,000.00	押金
合计	4,418,555.52	

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 其他应付款(续)

5.20.3 其他应付款按性质分列

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
与关联方往来	448,158.80	448,158.80	
保证金押金	2,245,841.72	1,574,053.13	2,425,063.92
离退休人员费用	3,987,291.90	3,987,291.90	4,870,872.44
绩效考核	2,308,281.02	11,899,924.98	10,480,295.89
其他	6,849,189.40	6,252,519.32	5,715,306.49
合计	15,838,762.84	24,161,948.13	23,491,538.74

5.21 实收资本

股东名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年3月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
江苏省盐业集团有限责任公司	25,500,000.00	51.00			25,500,000.00	51.00
南通市人民政府国有资产监督管理委员会	22,000,000.00	44.00			22,000,000.00	44.00
南通市产业控股集团有限公司	2,500,000.00	5.00			2,500,000.00	5.00
合计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

股东名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年12月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
江苏省盐业集团有限责任公司	25,500,000.00	51.00			25,500,000.00	51.00
南通市人民政府国有资产监督管理委员会	22,000,000.00	44.00			22,000,000.00	44.00
南通市产业控股集团有限公司	2,500,000.00	5.00			2,500,000.00	5.00
合计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

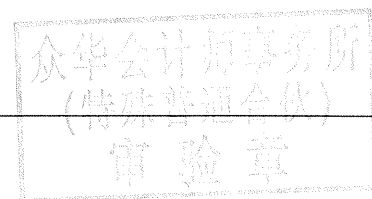
5.22 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年3月31日
其他资本公积	148,112,366.92			148,112,366.92
合计	148,112,366.92			148,112,366.92

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
其他资本公积	104,017,521.17	44,094,845.75		148,112,366.92
合计	104,017,521.17	44,094,845.75		148,112,366.92

说明: 2017年资本公积增加44,094,845.75元, 为公司股东以应得股利中的44,094,845.75元转增资本公积。

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年3月31日
法定盈余公积	19,716,056.21	371,753.91		20,087,810.12
合计	19,716,056.21	371,753.91		20,087,810.12

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	18,228,964.45	1,487,091.76		19,716,056.21
合计	18,228,964.45	1,487,091.76		19,716,056.21

5.24 未分配利润

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
调整前 上期末未分配利润	30,979,873.19	13,533,288.73	10,630,653.19
调整 期初未分配利润			
调整后 期初未分配利润	30,979,873.19	13,533,288.73	10,630,653.19
加: 本期归属于公司所有者的净利润	8,064,528.94	18,933,676.22	20,786,193.34
减: 提取法定盈余公积	371,753.91	1,487,091.76	1,597,048.67
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			16,286,509.13
转作股本的普通股股利			
其他变动			
期末未分配利润	38,672,648.22	30,979,873.19	13,533,288.73

5.25 少数股东权益

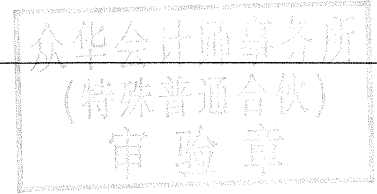
被投资单位名称	2018年1-3月	2017年度	2016年度
南通店达新通富信息技术有限公司	-60,049.93	108,172.38	
合计	-60,049.93	108,172.38	

5.26 营业收入及营业成本

5.26.1 按营业收入成本列示

项目	2018年1-3月发生额		2017年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,778,986.60	60,176,005.86	316,912,957.81	236,103,484.96
其他业务	25,594,142.54	23,810,946.57	142,865,790.63	131,885,700.34
合计	105,373,129.14	83,986,952.43	459,778,748.44	367,989,185.30

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 营业收入及营业成本(续)

5.26.1 按营业收入成本列示(续)

项目	2016年度发生额	
	收入	成本
主营业务	174,791,218.47	91,253,111.90
其他业务	78,937,613.16	73,723,245.76
合计	253,728,831.63	164,976,357.66

说明: 公司主营业务为盐产品及化工品销售业务。

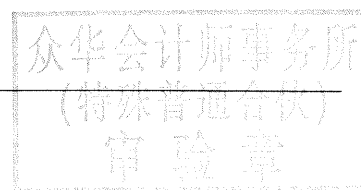
5.27 税金及附加

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
营业税			66,162.25
城市维护建设税	194,606.09	615,525.24	721,681.11
教育费附加	144,888.31	454,566.86	547,630.41
土地使用税	117,001.40	424,900.27	294,378.42
房产税	411,932.11	1,363,519.26	810,901.24
印花税	25,267.99	144,215.29	55,240.85
其他	1,664.10	7,296.00	3,570.00
合计	895,360.00	3,010,022.92	2,499,564.28

5.28 销售费用

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
员工薪酬	675,008.93	1,052,813.00	
办公费	71,488.92	662,800.31	
运输费	2,726,761.89	11,489,848.53	4,686,403.38
装卸费	78,8537.5	4,322,383.24	2,140,140.22
仓储保管费	187,249.41	1,079,589.57	152,746.55
货物保险费		39,022.04	53,120.21
折旧费	611,763.75	2,212,807.09	2,194,201.14
差旅费	2,841.00	3,397.58	17,860.00
广告费	29,139.39	192,532.26	225,719.77
物料费\样品损耗	23,109.14	245,299.49	1,717.26
修理费	84,906.54	260,995.73	790,610.62
检测费	264.34	8,133.00	31,960.70
销售服务费	577,380.14	1,924,429.03	1,778,754.55
车辆费		41,274.47	196,056.49
其他费用	524,413.91	2,247,411.48	2,664,471.04
劳务费用	458,390.80	1,281,952.26	757,826.50
合计	6,761,255.66	27,064,689.08	15,691,588.43

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



5 合并财务报表项目附注(续)

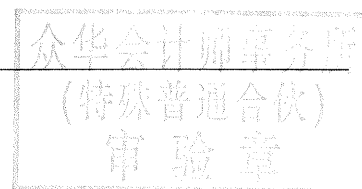
5.29 管理费用

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
工资	3,281,445.10	21,000,000.00	20,359,231.00
职工福利费	292,261.55	1,384,234.48	1,273,691.42
社会保险费	1,195,571.10	5,955,091.26	6,603,660.50
企业年金	21,098.38	189,435.64	150,098.44
住房公积金	549,251.50	2,577,847.02	3,258,510.34
工会经费	72,151.82	421,886.70	417,828.00
职工教育经费	12,347.67	66,295.37	74,313.79
劳动保护费	864.00	18,197.28	170,020.47
保险费	22,261.65	62,728.39	39,085.57
税金			404,733.60
折旧费	471,036.35	1,717,513.30	2,166,982.44
无形资产摊销	161,431.35	645,188.66	668,829.58
其他长期资产摊销	23,113.20	61,635.20	
低值易耗品摊销	319,478.82	814,481.79	334,613.34
存货盘亏及毁损	227,836.29	-895,341.77	29,697.09
修理费	43,232.89	537,562.65	772,249.12
汽车费用	71,509.39	239,836.62	308,329.12
业务招待费	151,741.13	889,844.89	823,770.92
差旅费	112,244.19	688,546.98	332,981.34
办公费	245,310.32	821,532.03	815,101.18
会议费	7,113.18	27,127.98	29,220.62
水电费	89,303.63	137,216.49	182,305.35
聘请中介机构费用	22,200.95	252,082.76	147,388.12
咨询费	17,131.14	57,117.69	25,542.22
诉讼费	7,492.00	23,466.15	
租赁费	130,234.84	215,501.10	125,038.74
托管人员费用	585,578.35	1,554,365.82	803,666.07
劳务外包费用	108,134.82	1,302,528.64	
其他	978,844.38	3,193,176.57	4,971,722.59
合计	9,220,219.99	43,959,099.69	45,288,610.97

5.30 财务费用

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
利息支出			
减: 利息收入	1,762,625.07	2,965,879.71	1,146,864.07
利息净支出	-1,762,625.07	-2,965,879.71	-1,146,864.07
汇兑损益			
手续费	21,840.02	81,578.37	45,459.22
其他			
合计	-1,740,785.05	-2,884,301.34	-1,101,404.85

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 资产减值损失

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、坏账损失	270,941.66	607,369.49	-806.71
二、存货跌价损失	431,917.29	-1,045,821.97	654,133.93
合计	702,858.95	-438,452.48	653,327.22

5.32 其他收益

5.32.1 投资收益明细情况

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
盐政补贴		3,400,000.00	
合计		3,400,000.00	

说明: 公司2017年度收到盐政补贴款340万元, 与收益相关。

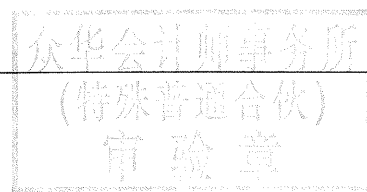
5.33 营业外收入

5.33.1 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			3,763,124.74	3,763,124.74
资产盘盈利得			51,123.50	51,123.50
违约处罚利得				
无需支付债务	5,147,154.34	5,147,154.34	399,593.09	399,593.09
政府补助				
其他	1,507.64	1,507.64	111,842.63	111,842.63
合计	5,148,661.98	5,148,661.98	4,325,683.96	4,325,683.96

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	13,891.45	13,891.45
资产盘盈利得		
违约处罚利得	200.00	200.00
接受捐赠		
政府补助	3,428,628.80	3,428,628.80
其他	71,593.75	71,593.75
合计	3,514,314.00	3,514,314.00

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 营业外支出

5.34.1 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			126,216.50	126,216.50
资产盘亏损失				
违约处罚支出			674,928.74	674,928.74
捐赠支出	12,616.70	12,616.70	83,438.96	83,438.96
地方基金	204.00	204.00	10,882.65	10,882.65
其他	16,378.92	16,378.92	1,516,745.34	1,516,745.34
合 计	29,199.62	29,199.62	2,412,212.19	2,412,212.19

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	17,065.80	17,065.80
资产盘亏损失		
违约处罚支出	2,035.01	2,035.01
捐赠支出	94,839.30	94,839.30
地方基金	-8,752.49	-8,752.49
其他	103,397.28	103,397.28
合 计	208,584.90	208,584.90

5.35 所得税费用

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
当期所得税费用	2,858,229.39	7,322,319.73	8,090,336.95
递延所得税调整	-87,806.50	517,808.71	149,986.73
合 计	2,770,422.89	7,840,128.44	8,240,323.68

5.36 少数股东损益

被投资单位	2018年1-3月	2017年度	2016年度
南通店达新通富信息技术 有限公司	-168,222.31	-381,827.62	
合 计	-168,222.31	-381,827.62	

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 现金流量表补充资料

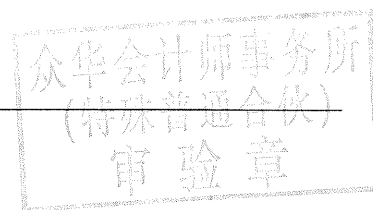
5.37.1 现金流量表补充资料

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	7,896,306.63	18,551,848.60	20,786,193.34
加: 资产减值准备	702,858.95	-438,452.48	653,327.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,459,102.71	5,696,954.23	5,683,120.35
无形资产摊销	164,566.35	645,188.66	668,829.58
长期待摊费用摊销	51,431.33	190,623.72	221,602.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-3,636,908.24	3,174.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)			
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-87,806.50	517,808.71	149,986.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,473,051.78	-824,199.35	-6,168,590.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,189,826.54	836,991.07	6,404,917.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,542,593.99	6,927,599.15	-7,707,200.23
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-6,933,824.86	28,388,097.84	20,695,360.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	116,336,609.23	124,807,242.19	114,282,066.02
减: 现金的期初余额	124,807,242.19	114,282,066.02	100,382,792.37
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-8,470,632.96	10,525,176.17	13,899,273.65

5.37.2 现金和现金等价物的构成

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	116,336,609.23	124,807,242.19	114,282,066.02
其中: 库存现金	71,555.43	33,361.51	42,995.63
可随时用于支付的银行存款	21,265,053.80	44,773,880.68	38,724,499.67
可随时用于支付的其他货币资金	95,000,000.00	80,000,000.00	75,514,570.72
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	116,336,609.23	124,807,242.19	114,282,066.02

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,700,000.00	银票保证金
合计	3,700,000.00	

6 合并范围的变更

本公司以2016年12月31日为购买时点, 受让南通市宏强盐化有限公司100%股权; 2017年5月15日与上海店达信息技术有限公司共同出资组建南通店达新通富信息技术有限公司, 本公司占股51%。编制合并报表时, 将上述两家新增子公司纳入2017年度、2018年1-3月合并报表范围。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南通市江口盐业有限公司	江苏启东	300万元	贸易	100.00		现金出资
南通市江晟盐业有限公司	江苏海门	200万元	贸易	100.00		现金出资
南通银海盐业发展有限公司	江苏南通	100万元	贸易	100.00		现金出资
南通市江州盐业有限公司	江苏通州	200万元	贸易	100.00		现金出资
南通市江东盐业有限公司	江苏如东	200万元	贸易	100.00		现金出资
江苏省盐业公司如皋支公司	江苏如皋	111.20万元	贸易	100.00		划转
江苏省盐业公司海安支公司	江苏海安	116.40万元	贸易	100.00		划转
南通市宏强盐化有限公司	江苏南通	200万元	贸易	100.00		现金出资
南通店达新通富信息技术有限公司	江苏南通	100万元	贸易	51.00		现金出资

8 关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

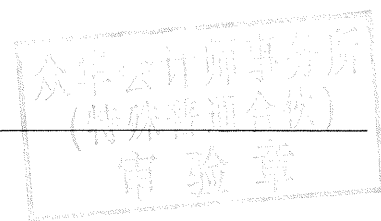
母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
江苏省盐业集团 有限责任公司	江苏南京	实业投资 盐销售等	156,000.00	51.00	51.00

本公司最终控制方是: 江苏省盐业集团有限责任公司

8.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注: 7.1。

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



8 关联方及关联交易 (续)

8.3 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
江苏省苏盐连锁有限公司	受同一控制
江苏井神盐化股份有限公司	受同一控制
江苏苏盐酒业有限公司	受同一控制
江苏省苏盐生活家股份有限公司	受同一控制
江苏省盐海化工有限公司	受同一控制
江苏瑞泰盐业有限公司	受同一控制
江苏瑞洪盐业有限公司	受同一控制
江苏省瑞达包装有限公司	受同一控制
南通市人民政府国有资产监督管理委员会	非控股股东
南通市产业控股集团有限公司	非控股股东

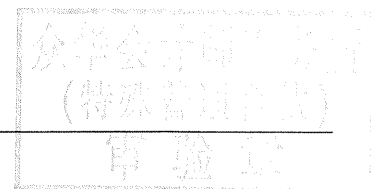
8.4 关联交易情况

8.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018年1-3月	2017年度
江苏省苏盐连锁有限公司	采购商品	8,160,616.46	57,937,120.23
江苏井神盐化股份有限公司	采购商品	5,882,046.79	34,004,087.95
江苏苏盐酒业有限公司	采购商品	190,461.54	1,052,475.22

关联方	关联交易内容	2016年度
江苏省苏盐连锁有限公司	采购商品	74,073,750.89
江苏井神盐化股份有限公司	采购商品	12,693,489.99
江苏省苏盐生活家股份有限公司	采购商品	861,478.64
江苏苏盐酒业有限公司	采购商品	1,385,223.09

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



8 关联方及关联交易(续)

8.5 关联方应收应付款项

8.5.1 应收项目

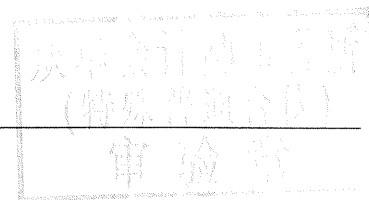
项目名称	关联方	2018年3月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏井神盐化股份有限公司			585.83	
预付账款	江苏省苏盐连锁有限公司	668,501.78		1,148,162.93	
预付账款	江苏苏盐酒业有限公司			9,420.00	
预付账款	江苏井神盐化股份有限公司	364,411.71			
其他应收款	江苏省盐业集团有限责任公司	168,000.00		168,000.00	
其他应收款	如东县盐业有限公司	1,860.00			

项目名称	关联方	2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	江苏省苏盐连锁有限公司	391.60	
应收账款	江苏井神盐化股份有限公司	585.83	
预付账款	江苏省苏盐连锁有限公司	436,222.93	
预付账款	江苏苏盐酒业有限公司	593,760.00	
其他应收款	江苏省盐业集团有限责任公司	168,000.00	

8.5.2 应付项目

项目名称	关联方	2018年3月31日	2017年12月31日
		账面余额	账面余额
应付账款	江苏井神盐化股份有限公司	1,196,838.26	299,725.08
应付账款	江苏省苏盐连锁有限公司	5,860,820.80	
其他应付款	江苏省苏盐连锁有限公司	448,158.80	448,158.80

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



8 关联方及关联交易 (续)

8.5 关联方应收应付款项 (续)

8.5.2 应付项目 (续)

项目名称	关联方	2016年12月31日 账面余额
应付账款	江苏省苏盐连锁有限公司	391.60
应付账款	江苏苏盐酒业有限公司(暂估)	268,560.00
应付股利	江苏省盐业集团有限公司	24,250,610.32
应付股利	南通市人民政府国有资产监督管理委员会	21,551,551.44
应付股利	南通市产业控股集团有限公司	3,178,636.99

9 或有事项

子公司南通市江晟盐业有限公司与常州市金蕾食品酿造有限公司分别于2017年1月18日、2月3日、2月8日、2月20日签订了产品购销合同, 合同约定常州市金蕾食品酿造有限公司向本公司购买味精, 合同实际履行总额2,277,512.5元, 截至2017年8月21日, 常州市金蕾食品酿造有限公司共支付货款780,000.00元, 尚欠1,497,512.50元, 江晟盐业公司于2017年8月21日向江苏省海门市人民法院提交民事起诉书, 海门市人民法院于2017年9月28日下达(2017)苏0684执保747号通知书, 根据本公司的诉讼保全申请采取了保全措施, 查封常州市金蕾食品酿造有限公司名下位于常州市华城西路88号不动产权证号为014491、014492、014493、016292房产及土地证号为坛国用(2002)第1212、坛国用(2012)第6130土地, 查封时间为三年, 冻结其账户人民币131.45元, 冻结时间为一年。截至2018年3月31日, 常州市金蕾食品酿造有限公司尚未支付剩余款项, 上述诉讼事项正在进行中。

10 承诺事项

截至2018年3月31日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

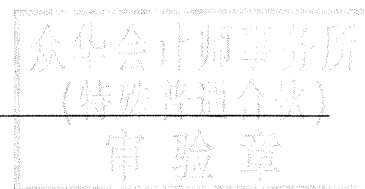
11 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

12 其他重要事项

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, 公司于基准日后陆续申请注册以省内市、县级地域名称命名的盐业公司, 公司共注册成立6家子公司, 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, 上述公司无人员、无资产负债, 未开展业务。

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



13 公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

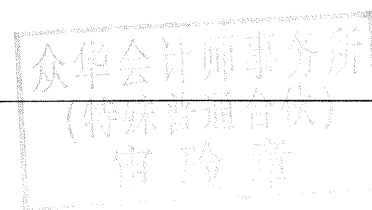
13.1.1 应收账款分类披露:

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 关联方组合	33,479,625.18	93.08			33,479,625.18
组合 2: 非关联方组合	2,489,921.46	6.92	126,810.63	5.09	2,363,110.83
组合小计	35,969,546.64	100.00	126,810.63	0.35	35,842,736.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	35,969,546.64	100.00	126,810.63	0.35	35,842,736.01

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 关联方组合	28,065,664.87	94.08			28,065,664.87
组合 2: 非关联方组合	1,766,145.87	5.92	90,663.17	5.13	1,675,482.70
组合小计	29,831,810.74	100.00	90,663.17	0.30	29,741,147.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	29,831,810.74	100.00	90,663.17	0.30	29,741,147.57

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 关联方组合	9,696,385.36	79.42			9,696,385.36
组合 2: 非关联方组合	2,512,748.57	20.58	127,228.78	5.06	2,385,519.79
组合小计	12,209,133.93	100.00	127,228.78	1.04	12,081,905.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	12,209,133.93	100.00	127,228.78	1.04	12,081,905.15

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.1 应收账款(续)

13.1.2 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2018年3月31日				
账龄	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1年以内	2,443,630.46	98.14	122,181.53	2,321,448.93
1-2年	38,435.00	1.54	3,843.50	34,591.50
2-3年	7,856.00	0.32	785.60	7,070.40
3-5年				
5年以上				
合计	2,489,921.46	100.00	126,810.63	2,363,110.83

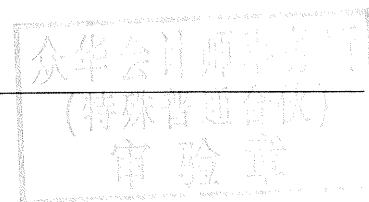
2017年12月31日				
账龄	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1年以内	1,719,028.40	97.33	85,951.42	1,633,076.98
1-2年	41,158.47	2.33	4,115.85	37,042.62
2-3年	5,959.00	0.34	595.90	5,363.10
3-5年				
5年以上				
合计	1,766,145.87	100.00	90,663.17	1,675,482.70

2016年12月31日				
账龄	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1年以内	2,480,921.60	98.73	124,046.08	2,356,875.52
1-2年	31,826.97	1.27	3,182.70	28,644.27
2-3年				
3-5年				
5年以上				
合计	2,512,748.57	100.00	127,228.78	2,385,519.79

13.1.3 截至2018年3月31日, 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
南通市江东盐业有限公司	关联方	18,594,387.15	1年以内	51.69
南通市江晟盐业有限公司	关联方	6,222,858.89	1年以内	17.30
南通市江州盐业有限公司	关联方	2,912,083.80	1年以内	8.10
南通店达新通富信息技术有限公司	关联方	2,168,126.75	1年以内	6.03
江苏省盐业公司海安支公司	关联方	1,408,754.21	1年以内	3.92
合计		31,306,210.80		87.04

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.2 其他应收款

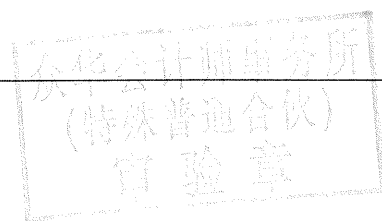
13.2.1 其他应收款分类披露:

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 关联方组合	16,056,168.06	96.58			16,056,168.06
组合2: 非关联方组合	500,511.32	3.01	36,382.82	7.27	464,128.50
组合小计	16,556,679.38	99.59	36,382.82	0.22	16,520,296.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	67,200.00	0.41	67,200.00	100.00	
合计	16,623,879.38	100.00	103,582.82	0.62	16,520,296.56

类别	2017年12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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 关联方组合	12,274,696.71	93.20			12,274,696.71
组合2: 非关联方组合	306,798.27	2.33	24,775.10	8.08	282,023.17
组合小计	12,581,494.98	95.53	24,775.10	0.20	12,556,719.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	588,335.40	4.47	67,200.00	11.42	521,135.40
合计	13,169,830.38	100.00	91,975.10	0.70	13,077,855.28

类别	2016年12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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 关联方组合	168,000.00	0.97			168,000.00
组合2: 非关联方组合	16,490,981.30	95.19	825,211.72	5.00	15,665,769.58
组合小计	16,658,981.30	96.16	825,211.72	4.95	15,833,769.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	666,111.62	3.84			666,111.62
合计	17,325,092.92	100.00	825,211.72	4.76	16,499,881.20

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.2 其他应收款 (续)

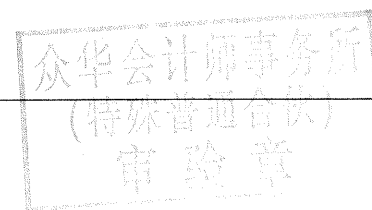
13.2.2 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年3月31日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1年以内	458,908.20	91.69	22,945.41	435,962.79
1-2年	28,200.12	5.63	2,820.01	25,380.11
2-3年	150.00	0.03	15.00	135.00
3-4年				
4-5年	13,253.00	2.65	10,602.40	2,650.60
5年以上				
合计	500,511.32	100.00	36,382.82	464,128.50

账龄	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1年以内	224,118.60	73.05	11,205.93	212,912.67
1-2年	69,426.67	22.63	6,942.67	62,484.00
2-3年				
3-4年	13,253.00	4.32	6,626.50	6,626.50
4-5年				
5年以上				
合计	306,798.27	100.00	24,775.10	282,023.17

账龄	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1年以内	16,477,728.30	99.92	823,886.42	15,653,841.88
1-2年				
2-3年	13,253.00	0.08	1,325.30	11,927.70
3-4年				
4-5年				
5年以上				
合计	16,490,981.30	100.00	825,211.72	15,665,769.58

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



13 公司财务报表主要项目附注(续)

13.2 其他应收款 (续)

13.2.3 截至2018年3月31日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面金额	计提金额	年限	计提依据
长桥土地补偿	67,200.00	67,200.00	5年以上	长期挂账无法收回
合计	67,200.00	67,200.00		

13.2.4 截至2018年3月31日, 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
南通市宏强盐化有限公司	关联方	15,440,009.26	1年以内	92.88
南通市江州盐业有限公司	关联方	448,158.80	1年以内	2.70
江苏省盐业集团有限责任公司	关联方	168,000.00	3年以上	1.01
中石化南通石油分公司	非关联方	157,882.00	1年以内	0.95
南通供电公司	非关联方	152,251.99	1年以内	0.92
合计		16,366,302.05		98.46

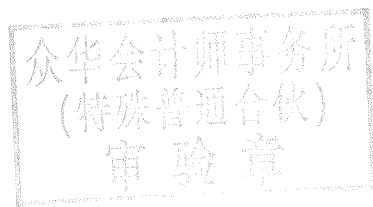
江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表:

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
对子公司投资	38,611,941.90		38,611,941.90	
对联营合营公司投资				
合计	38,611,941.90		38,611,941.90	
				账面价值
				38,611,941.90
项 目	2016年12月31日			
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	30,877,441.90			
对联营合营公司投资				
合计	30,877,441.90			
				账面价值
				30,877,441.90



江苏省盐业集团南通有限公司
财务报表附注

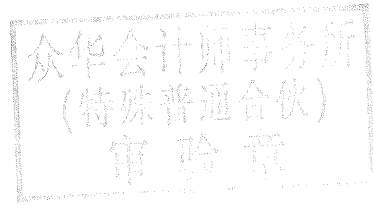
2018年1-3月、2017年度及2016年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.3 长期股权投资

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年3月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南通市江口盐业有限公司	3,340,311.52			3,340,311.52		
南通市江晟盐业有限公司	1,787,133.55			1,787,133.55		
南通银海盐业发展有限公司	2,546,213.77			2,546,213.77		
南通市江州盐业有限公司	1,411,163.75			1,411,163.75		
南通市江东盐业有限公司	2,184,408.16			2,184,408.16		
江苏省盐业公司如皋支公司	11,603,790.89			11,603,790.89		
江苏省盐业公司海安支公司	8,004,420.26			8,004,420.26		
南通市宏强盐化有限公司	7,224,500.00			7,224,500.00		
南通店达新通富信息技术有限公司	510,000.00			510,000.00		
合计	38,611,941.90			38,611,941.90		



江苏省盐业集团南通有限公司
财务报表附注

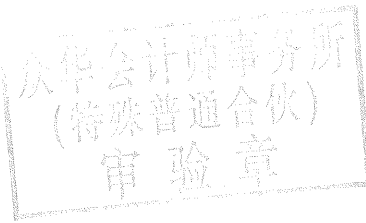
2018年1-3月、2017年度及2016年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

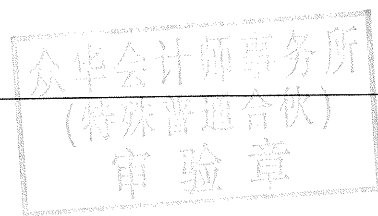
13.3 长期股权投资(续)

13.3.2 对子公司投资(续)

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南通市江口盐业有限公司	3,340,311.52			3,340,311.52		
南通市江晟盐业有限公司	1,787,133.55			1,787,133.55		
南通银海盐业发展有限公司	2,546,213.77			2,546,213.77		
南通市江州盐业有限公司	1,411,163.75			1,411,163.75		
南通市江东盐业有限公司	2,184,408.16			2,184,408.16		
江苏省盐业公司如皋支公司	11,603,790.89			11,603,790.89		
江苏省盐业公司海安支公司	8,004,420.26			8,004,420.26		
南通市宏强盐化有限公司		7,224,500.00		7,224,500.00		
南通店达新通富信息技术有限公司		510,000.00		510,000.00		
合计	30,877,441.90	7,734,500.00		38,611,941.90		



江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.4 营业收入及营业成本

13.4.1 按营业收入成本列示

项目	2018年1-3月发生额	
	收入	成本
主营业务	13,083,274.87	9,493,194.86
其他业务	12,471,184.98	11,935,613.21
合计	25,554,459.85	21,428,808.07

项目	2017年度发生额	
	收入	成本
主营业务	113,623,920.82	85,908,185.24
其他业务	114,048,034.46	107,729,272.21
合计	227,671,955.28	193,637,457.45

项目	2016年度发生额	
	收入	成本
主营业务	125,302,510.16	88,715,248.65
其他业务	59,578,871.78	58,928,120.62
合计	184,881,381.94	147,643,369.27

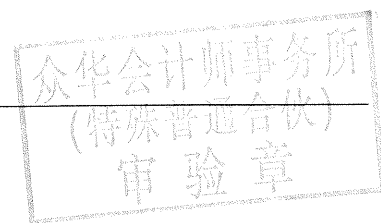
说明: 公司主营业务均为盐产品销售业务。

13.5 投资收益

13.5.1 投资收益明细项目

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		6,638,837.85	7,397,009.69
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
可供出售金融资产取得的投资收益			
购买理财产品取得的投资收益			
合计		6,638,837.85	7,397,009.69

江苏省盐业集团南通有限公司
 财务报表附注
 2018年1-3月、2017年度及2016年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



14 补充财务资料

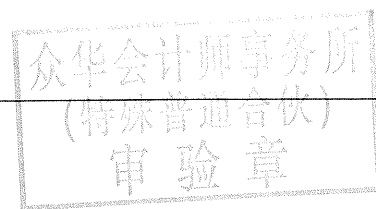
1、本期非经常性损益明细表

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
非流动资产处置服报废净损益		3,636,908.24	-3,174.35
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)			3,428,628.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资产占用费			
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	5,119,462.36	-1,723,436.47	-119,725.35
税前非经常损益合计	5,119,462.36	1,913,471.77	3,305,729.10
减: 所得税影响额	1,283,960.32	1,026,286.46	876,500.17
所得税后合计	3,835,502.04	887,185.31	2,429,228.93
减: 少数股东权益影响额	176.40	3,754.21	
非经常性损益净额(归属于母公司股东的净利润部分)	3,835,325.64	88,3431.10	2,429,228.93

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

江苏省盐业集团南通有限公司
财务报表附注
2018年1-3月、2017年度及2016年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



(此页无正文)

江苏省盐业集团南通有限公司

法定代表人: 莫宗强

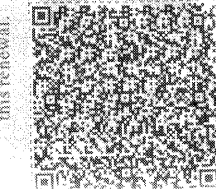
主管会计工作的负责人: 赵前

会计机构负责人: 姜淼

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.

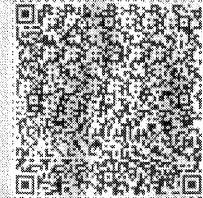


周路琴 (320000440008)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
月 日 日

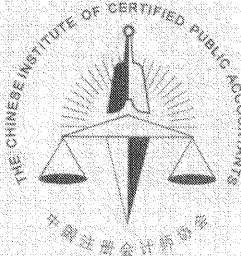
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

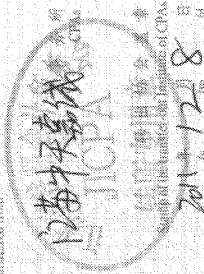
年 月 日
月 日 日



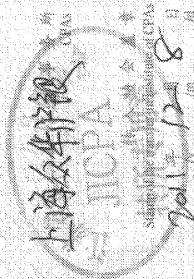
姓名 周路琴
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1969-12-21
Date of birth
工作单位 江苏中天嘉诚会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 120104196912216329
Identity card No.

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

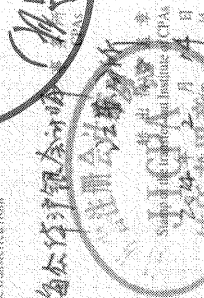


同意调入
Agree the holder to be transferred to

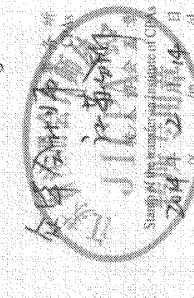


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

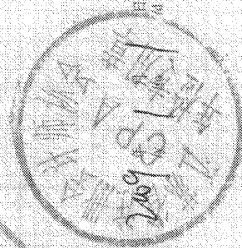


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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
No. of Certificate

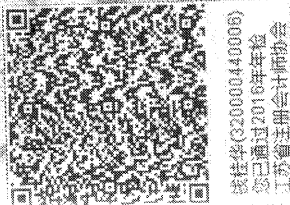
江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

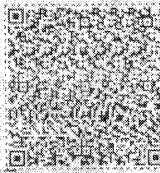
2019-1-4
七 月 三十 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

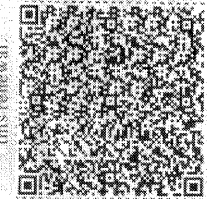
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



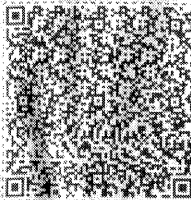
钱柱华(320000440006)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



钱柱华(320000440006)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



钱柱华(320000440006)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



钱柱华(320000440006)
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 钱柱华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-10-01
Date of birth
工作单位 江苏中天嘉诚会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 321022197110011313
Identity card No.



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



2011年3月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2011年3月21日

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



2011年3月19日

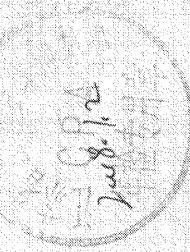
同意调入
Agree the holder to be transferred to



2011年3月19日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2007年4月30日

证书编号: 320000440006
No. of Certificate

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

发证日期: 2006年11月28日
Date of Issuance

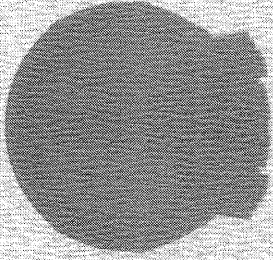
证书序号: NO. 017360

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》。

发证机关: 上海市财政局
二〇一六年四月八日

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

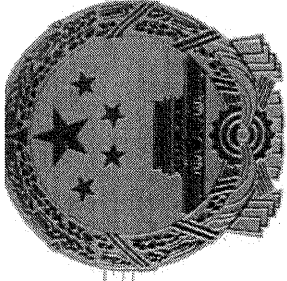
组织形式: 特殊普通合伙制

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)

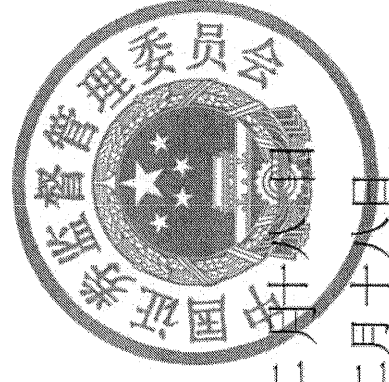
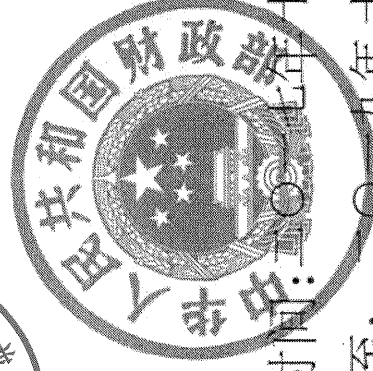
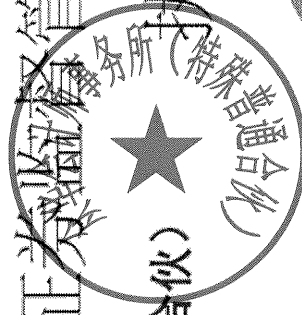


证书序号: 000421

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

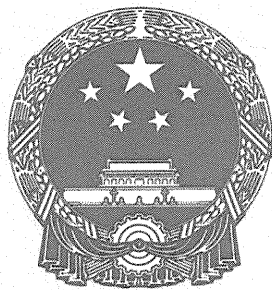


证书号: 35

发证时间: 二〇一九年十二月十八日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十八日

107



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

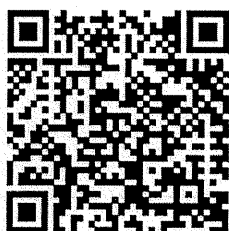
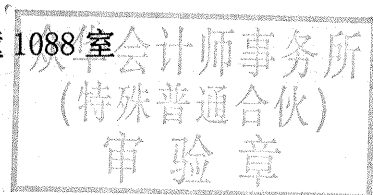
执行事务合伙人 孙勇, 陆士敏

成立日期 2013 年 12 月 2 日

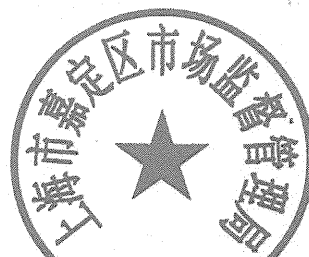
合伙期限 2013 年 12 月 2 日 至 2043 年 12 月 1 日

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