

证券代码：600305

证券简称：恒顺醋业

江苏恒顺醋业股份有限公司

2021 年第三季度报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证季度报告中财务报表信息的真实、准确、完整。

第三季度财务报表是否经审计

是 否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	324,145,605.52	-34.97	1,359,390,307.40	-6.37
归属于上市公司股东的净利润	7,206,855.50	-91.19	134,649,901.58	-41.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,360,811.26	不适用	112,896,351.37	-45.22
经营活动产生的现金流量净额	不适用	不适用	107,445,456.59	-62.42
基本每股收益（元/股）	0.0075	-90.81	0.1346	-41.58
稀释每股收益（元/股）	0.0075	-90.81	0.1346	-41.58

加权平均净资产收益率 (%)	0.31	减少 3.27 个百分点	5.63	减少 4.35 个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减变动幅度 (%)
总资产	2,899,131,303.47	3,238,866,902.72		-10.49
归属于上市公司股东的所有者权益	2,196,588,569.74	2,398,558,790.14		-8.42

注：“本报告期”指本季度初至本季度末 3 个月期间，下同。

(二)非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,395,005.23	7,997,270.54	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,480,900.18	7,695,188.15	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-1,563,758.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,729,928.12	17,427,166.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,115.53	-161,338.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-5,426,021.87	
减：所得税影响额	1,334,987.62	3,769,895.64	
少数股东权益影响额（税后）	247,591.57	445,059.77	
合计	9,567,666.76	21,753,550.21	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

(三)主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

适用 不适用

项目名称	变动比例 (%)	主要原因
营业收入-本报告期	-34.97	主要系市场销售受疫情影响较大所致
归属于上市公司股东的净利润-本报告期	-91.19	主要系销售下降及市场费用增加所致
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-本报告期	不适用	主要系销售下降及市场费用增加所致
基本每股收益-本报告期	-90.81	主要系净利润下降所致

稀释每股收益-本报告期	-90.81	主要系净利润下降所致
加权平均净资产收益率-本报告期	减少 3.27 个百分点	主要系净利润下降所致
归属于上市公司股东的净利润-年初至报告期末	-41.73	主要系销售下降、原辅材料价格上涨及市场费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额-年初至报告期末	-62.42	主要系收到货款减少及经营性支出增加所致
基本每股收益-年初至报告期末	-41.58	主要系净利润下降所致
稀释每股收益-年初至报告期末	-41.58	主要系净利润下降所致
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-年初至报告期末	-45.22	主要系销售下降、原辅材料价格上涨及市场费用增加所致
加权平均净资产收益率-年初至报告期末	减少 4.35 个百分点	主要系净利润下降所致

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	110,769	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	不适用			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股数量	持股比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
江苏恒顺集团有限公司	国有法人	446,655,893	44.53	0	质押	85,760,000
香港中央结算有限公司	未知	51,576,165	5.14	0	未知	
光大证券股份有限公司	国有法人	24,428,525	2.44	0	未知	
中国建设银行股份有限公司—诺德价值优势混合型证券投资基金	其他	11,111,417	1.11	0	未知	
百年人寿保险股份有限公司—万能保险产品	其他	5,680,025	0.57	0	未知	
UBS AG	未知	4,542,715	0.45	0	未知	
西藏源乐晟资产管理有限公司—源乐晟新恒晟私募证券投资基金	其他	4,358,733	0.43	0	未知	
全国社保基金四一一组合	其他	3,659,462	0.36	0	未知	
百年人寿保险股份有限公司—百年传统	其他	2,930,334	0.29	0	未知	
乔晓辉	未知	2,884,745	0.29	0	未知	
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		股份种类	数量			
江苏恒顺集团有限公司	446,655,893	人民币普通股	446,655,893			
香港中央结算有限公司	51,576,165	人民币普通股	51,576,165			

光大证券股份有限公司	24,428,525	人民币普通股	24,428,525
中国建设银行股份有限公司 — 诺德价值优势混合型证券投资 投资基金	11,111,417	人民币普通股	11,111,417
百年人寿保险股份有限公司 — 万能保险产品	5,680,025	人民币普通股	5,680,025
UBS AG	4,542,715	人民币普通股	4,542,715
西藏源乐晟资产管理有限公司 — 源乐晟新恒晟私募证券 投资基金	4,358,733	人民币普通股	4,358,733
全国社保基金四一一组合	3,659,462	人民币普通股	3,659,462
百年人寿保险股份有限公司 — 百年传统	2,930,334	人民币普通股	2,930,334
乔晓辉	2,884,745	人民币普通股	2,884,745
上述股东关联关系或一致行 动的说明	公司控股股东江苏恒顺集团有限公司与其余股东不存在关联关系，也不存在一致行动的情况。公司未知悉其他流通股股东之间是否存在关联关系及是否存在一致行动的情况。		
前 10 名股东及前 10 名无限 售股东参与融资融券及转融 通业务情况说明（如有）	乔晓辉所有股份均通过投资者信用证券账户持有，合计 2,884,745 股。公司控股股东江苏恒顺集团有限公司因转融通证券业务出借公司股份 958,000 股，该部分出借股份所有权未发生实质性转移。公司未知悉其他前 10 名股东及前 10 名无限售股东参与融资融券及转融通业务情况。		

江苏恒顺醋业股份有限公司回购专用证券账户报告期末持有公司股份 10,022,224 股，不纳入前 10 名股东列示。

三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

适用 不适用

1. 回购股份进展情况

公司于 2021 年 5 月 26 日召开的第八届董事会第三次会议和第八届监事会第二次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司以集中竞价交易方式使用自有资金回购公司股份，回购价格为不超过人民币 28 元/股（含），回购股份资金总额为不低于人民币 14,041.38 万元且不超过人民币 28,082.77 万元，回购期限为自董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 12 个月。公司于 2021 年 6 月 3 日披露了《江苏恒顺醋业股份有限公司关于公司回购股份的回购报告书》，并于 2021 年 6 月 8 日实施了首次回购，具体内容详见公司于 2021 年 5 月 27 日、2021 年 6 月 3 日、2021 年 6 月 9 日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的相关公告。

在 2021 年 6 月 8 日至 2021 年 8 月 25 日期间，公司以集中竞价交易方式使用自有资金实际回购公司股份 1,002.2224 万股，占公司总股本的 0.9993%，回购最高价格 20.30 元/股，回购最低

价格 14.79 元/股，回购均价约 17.29 元/股，使用资金总额约 17,324.18 万元（不含交易费用），公司已按披露的方案完成本次回购。本次回购不会对公司的经营成果、财务状况和未来发展产生重大影响，不会影响公司的上市地位，不会导致公司控制权发生变化。具体内容详见公司于 2021 年 8 月 28 日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《江苏恒顺醋业股份有限公司关于股份回购实施结果暨股份变动公告》（公告编号：临 2021-051）。

2. 2020 年度利润分配情况

公司于 2021 年 5 月 12 日召开的 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配方案的议案》，并于 2021 年 7 月 2 日披露了《江苏恒顺醋业股份有限公司 2020 年年度权益分派实施公告》（公告编号：临 2021-041），公司本次利润分配以实施权益分派股权登记日 2021 年 7 月 8 日登记的总股本 1,002,956,032 股扣减不参与利润分配的公司回购专户累计已回购的股份 2,462,380 股后的股份数量 1,000,493,652 股为基数，每股派发现金红利约 0.1574 元（含税），共计派发现金红利 157,464,097.02 元（含税）。除息日和现金红利发放日为 2021 年 7 月 9 日。

3. 关于收回镇江城建产业集团有限公司 2019 年非公开发行公司债券投资本金及利息的情况

2019年8月9日，公司使用自有闲置资金1.3亿元认购了镇江城市建设产业集团有限公司2019年非公开发行公司债券（第四期），债券期限为3年期，附第1年末和第2年末发行人利率调整选择权及投资者回售选择权。根据公司经营发展的需要，公司于第二年末2021年8月6日行使回售选择权，提前兑付了公司持有镇江城市建设产业集团有限公司2019年非公开发行公司债券（第四期），收回本次债券投资本金13,000万元，支付手续费2.6万元，收到2021年债券利息715万元，债券投资实际年化平均收益率为5.7%（年平均债券利息/债券投资本金）。本次兑付后，公司不再持有镇江城市建设产业集团有限公司2019年非公开发行公司债券（第四期）。

4. 关于转让镇江恒达包装股份有限公司股权暨关联交易的相关情况

公司于 2021 年 4 月 20 日召开的第七届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于拟转让镇江恒达包装股份有限公司股权暨关联交易的议案》，拟以 1,835.22 万元将所持有的镇江恒达包装股份有限公司 45.95%股权转让给镇江国有投资控股集团有限公司。由于镇江国投是本公司的间接控股股东，即系江苏恒顺集团有限公司的控股股东，镇江国投是本公司的关联方，故上述交易构成关联交易。该事项的详细内容参见公司于 2021 年 4 月 22 日和 2021 年 4 月 24 日在上海证券交易所网站及《上海证券报》上刊登的《江苏恒顺醋业股份有限公司关于拟转让镇江恒达包装股份有限公司股权暨关联交易公告》、《江苏恒顺醋业股份有限公司关于〈关于拟转让镇江恒达包装

股份有限公司股权暨关联交易)的补充公告》。截止本报告披露日,公司转让镇江恒达包装股份有限公司 45.95%股权的事项,已完成股份过户相关手续。

5. 关于镇江恒顺商场有限公司拟收购镇江恒润调味品有限责任公司 100%股权暨关联交易的相关情况

公司于2021年5月26日召开的第八届董事会第三次会议,审议通过了《关于镇江恒顺商场有限公司拟收购镇江恒润调味品有限责任公司100%股权暨关联交易的议案》,公司下属子公司镇江恒顺商场有限公司拟以1,147.57万元收购镇江恒润调味品有限责任公司100%股权。公司控股股东江苏恒顺集团有限公司持有镇江恒润调味品有限责任公司55%股权,本次交易构成关联交易,但不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。该事项的详细内容参见公司于2021年5月27日和2021年5月28日在上海证券交易所网站及《上海证券报》上刊登的《江苏恒顺醋业股份有限公司关于镇江恒顺商场有限公司拟收购镇江恒润调味品有限责任公司100%股权暨关联交易公告》、《江苏恒顺醋业股份有限公司关于〈关于镇江恒顺商场有限公司拟收购镇江恒润调味品有限责任公司100%股权暨关联交易公告〉的补充公告》。截止本报告披露日,镇江恒顺商场有限公司收购镇江恒润调味品有限责任公司100%股权的事项,恒润调味品完成了工商变更手续,取得了换发的营业执照。全资子公司恒顺商场按约定支付了股权转让款项。恒润调味品纳入了公司合并报表范围。

四、季度财务报表

(一) 审计意见类型

适用 不适用

(二) 财务报表

合并资产负债表

2021年9月30日

编制单位:江苏恒顺醋业股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2021年9月30日	2020年12月31日
流动资产:		
货币资金	141,761,159.04	197,484,224.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	598,565,739.52	752,704,049.31

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	53,814,674.77	92,252,349.55
应收款项融资		
预付款项	11,704,272.61	9,052,821.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,266,107.79	16,606,755.40
其中：应收利息		
应收股利	3,500,000.00	
买入返售金融资产		
存货	320,404,950.65	291,489,541.58
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,642,688.47	7,768,990.14
流动资产合计	1,171,159,592.85	1,367,358,731.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		132,820,821.90
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	125,595,805.18	132,516,552.11
其他权益工具投资	16,200,000.00	16,200,000.00
其他非流动金融资产	13,689,000.00	13,689,000.00
投资性房地产	411,778,300.00	411,778,300.00
固定资产	907,308,359.66	948,764,098.91
在建工程	103,775,680.24	43,508,654.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,644,302.71	
无形资产	109,277,838.05	92,475,148.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	912,339.33	1,108,456.78
递延所得税资产	19,738,863.05	19,741,091.11
其他非流动资产	18,051,222.40	58,906,047.31
非流动资产合计	1,727,971,710.62	1,871,508,171.32
资产总计	2,899,131,303.47	3,238,866,902.72
流动负债：		
短期借款	36,032,833.32	54,079,297.87

向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	156,941,894.26	224,944,599.23
预收款项		560,281.53
合同负债	32,987,135.73	37,121,824.11
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	19,156,999.76	19,089,999.28
应交税费	19,029,629.78	36,221,062.23
其他应付款	116,018,711.29	114,261,034.47
其中：应付利息		
应付股利	793,693.53	793,693.53
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,690,658.10	5,300,284.92
其他流动负债	54,377,173.24	59,579,969.49
流动负债合计	439,235,035.48	551,158,353.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	105,160,007.68	116,072,932.85
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	611,080.29	
长期应付款	4,878,191.87	6,854,313.20
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,831,543.44	21,226,802.18
递延所得税负债	50,777,366.61	48,667,253.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	185,258,189.89	192,821,302.01
负债合计	624,493,225.37	743,979,655.14
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,002,956,032.00	1,002,956,032.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	47,207,458.80	52,873,222.75
减：库存股	173,490,261.01	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	191,086,524.96	191,086,524.96
一般风险准备		
未分配利润	1,128,828,814.99	1,151,643,010.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,196,588,569.74	2,398,558,790.14
少数股东权益	78,049,508.36	96,328,457.44
所有者权益（或股东权益）合计	2,274,638,078.10	2,494,887,247.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,899,131,303.47	3,238,866,902.72

公司负责人：杭祝鸿

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：陈强

合并利润表

2021 年 1—9 月

编制单位：江苏恒顺醋业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2021 年前三季度（1-9 月）	2020 年前三季度（1-9 月）
一、营业总收入	1,359,390,307.40	1,451,836,658.81
其中：营业收入	1,359,390,307.40	1,451,836,658.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,217,164,117.10	1,200,622,899.88
其中：营业成本	826,283,154.78	851,200,160.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	17,712,139.41	18,785,717.13
销售费用	219,592,693.05	198,462,333.65
管理费用	89,233,817.02	83,264,454.40
研发费用	59,911,882.50	44,144,140.24
财务费用	4,430,430.34	4,766,094.21
其中：利息费用	5,103,194.70	5,706,089.69
利息收入	1,172,648.44	1,325,863.98

加：其他收益	8,248,688.15	7,350,620.00
投资收益（损失以“-”号填列）	4,141,757.25	2,107,796.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,522,836.93	-4,044,048.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17,427,166.22	21,404,010.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,136,637.67	1,089,765.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-19,456.97	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	166,887,707.28	283,165,951.14
加：营业外收入	2,433,975.69	5,254,033.27
减：营业外支出	3,147,587.14	4,966,348.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	166,174,095.83	283,453,636.02
减：所得税费用	32,264,467.35	46,761,494.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	133,909,628.48	236,692,141.55
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	133,909,628.48	236,692,141.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	134,649,901.58	231,068,592.00
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-740,273.10	5,623,549.55
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1. 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变动额		
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		
2. 将重分类进损益的其他综合收益		
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		
(2) 其他债权投资公允价值变动		
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
(4) 其他债权投资信用减值准备		
(5) 现金流量套期储备		
(6) 外币财务报表折算差额		
(7) 其他		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	133,909,628.48	236,692,141.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	134,649,901.58	231,068,592.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-740,273.10	5,623,549.55
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)	0.1346	0.2304
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.1346	0.2304

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-1,563,758.93 元，上期被合并方实现的净利润为：406,806.94 元。

公司负责人：杭祝鸿

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：陈强

合并现金流量表

2021 年 1—9 月

编制单位：江苏恒顺醋业股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2021 年前三季度 (1-9 月)	2020 年前三季度 (1-9 月)
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	1,552,459,957.51	1,616,848,990.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		986,523.64
收到其他与经营活动有关的现金	74,479,584.16	54,171,743.61
经营活动现金流入小计	1,626,939,541.67	1,672,007,257.50
购买商品、接受劳务支付的现金	840,815,995.86	784,974,888.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	235,376,849.83	198,300,571.96
支付的各项税费	133,038,955.99	156,685,190.66
支付其他与经营活动有关的现金	310,262,283.40	246,171,640.00
经营活动现金流出小计	1,519,494,085.07	1,386,132,291.21
经营活动产生的现金流量净额	107,445,456.59	285,874,966.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	753,200,000.00	510,000,000.00
取得投资收益收到的现金	26,949,876.71	2,105,692.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	865,823.15	230,470.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,872,450.55	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	787,888,150.41	512,336,163.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,710,866.17	93,072,149.34
投资支付的现金	471,602,090.00	730,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,044.27	

投资活动现金流出小计	583,315,000.44	823,072,149.34
投资活动产生的现金流量净额	204,573,149.97	-310,735,985.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,017,600.00
取得借款收到的现金	375,000,000.00	293,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	18,910,571.71	
筹资活动现金流入小计	393,910,571.71	296,300,000.00
偿还债务支付的现金	391,408,000.00	167,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	161,616,959.18	168,700,382.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,531,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	216,565,548.42	
筹资活动现金流出小计	769,590,507.60	336,620,382.37
筹资活动产生的现金流量净额	-375,679,935.89	-40,320,382.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-20,854.86	
五、现金及现金等价物净增加额	-63,682,184.19	-65,181,401.98
加：期初现金及现金等价物余额	197,340,160.14	264,872,038.56
六、期末现金及现金等价物余额	133,657,975.95	199,690,636.58

公司负责人：杭祝鸿

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：陈强

(三)2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	197,484,224.19	197,484,224.19	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	752,704,049.31	752,704,049.31	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	92,252,349.55	92,252,349.55	
应收款项融资			
预付款项	9,052,821.23	9,052,821.23	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

2021 年第三季度报告

其他应收款	16,606,755.40	16,606,755.40	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	291,489,541.58	291,489,541.58	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,768,990.14	7,600,073.08	-168,917.06
流动资产合计	1,367,358,731.40	1,367,189,814.34	-168,917.06
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	132,820,821.90	132,820,821.90	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	132,516,552.11	132,516,552.11	
其他权益工具投资	16,200,000.00	16,200,000.00	
其他非流动金融资产	13,689,000.00	13,689,000.00	
投资性房地产	411,778,300.00	411,778,300.00	
固定资产	948,764,098.91	948,764,098.91	
在建工程	43,508,654.76	43,508,654.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,302,792.95	1,302,792.95
无形资产	92,475,148.44	92,475,148.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,108,456.78	1,108,456.78	
递延所得税资产	19,741,091.11	19,741,091.11	
其他非流动资产	58,906,047.31	58,906,047.31	
非流动资产合计	1,871,508,171.32	1,872,810,964.27	1,302,792.95
资产总计	3,238,866,902.72	3,240,000,778.61	1,133,875.89
流动负债：			
短期借款	54,079,297.87	54,079,297.87	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	224,944,599.23	224,944,599.23	
预收款项	560,281.53	560,281.53	
合同负债	37,121,824.11	37,121,824.11	

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,089,999.28	19,089,999.28	
应交税费	36,221,062.23	36,221,062.23	
其他应付款	114,261,034.47	114,261,034.47	
其中：应付利息			
应付股利	793,693.53	793,693.53	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,300,284.92	5,731,040.66	430,755.74
其他流动负债	59,579,969.49	59,579,969.49	
流动负债合计	551,158,353.13	551,589,108.87	430,755.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	116,072,932.85	116,072,932.85	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		703,120.15	703,120.15
长期应付款	6,854,313.20	6,854,313.20	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	21,226,802.18	21,226,802.18	
递延所得税负债	48,667,253.78	48,667,253.78	
其他非流动负债			
非流动负债合计	192,821,302.01	193,524,422.16	703,120.15
负债合计	743,979,655.14	745,113,531.03	1,133,875.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,002,956,032.00	1,002,956,032.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	52,873,222.75	52,873,222.75	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	191,086,524.96	191,086,524.96	
一般风险准备			
未分配利润	1,151,643,010.43	1,151,643,010.43	

归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	2,398,558,790.14	2,398,558,790.14	
少数股东权益	96,328,457.44	96,328,457.44	
所有者权益(或股东权益)合计	2,494,887,247.58	2,494,887,247.58	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	3,238,866,902.72	3,240,000,778.61	1,133,875.89

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

经第八届董事会第四次会议于 2021 年 8 月 19 日决议通过,公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”),根据衔接规定,首次执行新租赁准则的累计影响仅调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

执行新租赁准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下:

合并财务报表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	影响数
其他流动资产	7,768,990.14	7,600,073.08	-168,917.06
使用权资产	-	1,302,792.95	1,302,792.95
一年内到期的非流动负债	5,300,284.92	5,731,040.66	430,755.74
租赁负债	-	703,120.15	703,120.15

特此公告。

江苏恒顺醋业股份有限公司董事会

2021 年 10 月 30 日