

会稽山绍兴酒股份有限公司

2018 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—81 页



审计报告

天健审〔2019〕2458号

会稽山绍兴酒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了会稽山绍兴酒股份有限公司（以下简称会稽山公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了会稽山公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于会稽山公司，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十一（一）2所述，精功集

团有限公司所持会稽山公司 164,000,000 股股份（占公司总股本的 32.97%，占其所持公司股份的 100%）已被司法冻结和轮候冻结，截至审计报告日尚未解冻，未来结果存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1，会稽山公司 2018 年度营业收入 119,394.99 万元(合并财务报表口径,下同),比 2017 年度 128,887.47 万元减少 9,492.48 万元，降幅 7.36%。虽然会稽山公司本期营业收入同比下降，但收入仍是公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 查阅销售合同的关键条款及与管理层的沟通，了解和评估的收入确认政策；

(2) 了解并测试与收入相关的内部控制，评价其设计和运行的有效性；

(3) 执行分析性程序，包括主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析、主要产品毛利率与同行业比较分析等；

(4) 针对销售收入真实性的检查，实施具有针对性的审计程序，包括但不限于：检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、销售发票等；结合应收账款函证程序，向主要客户函证本期销售额；

(5) 针对销售收入的截止性风险，执行资产负债表日前后销售收入确认的截止性测试，核对收入确认相关单据的时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 存货跌价准备

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)6, 会稽山公司截至 2018 年 12 月 31 日存货账面余额 114,576.59 万元, 占资产总额 26.30%, 已计提存货跌价准备 157.83 万元。由于存货金额重大, 且存货跌价准备的提取取决于对存货可变现净值的估计, 因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货跌价准备, 我们实施的审计程序主要包括:

- (1) 了解并测试与存货相关的内部控制, 评价其设计和运行的有效性;
- (2) 获取存货跌价准备计算表, 检查存货跌价准备的计提依据和方法是否合理; 包括但不限于检查存货可变现净值的确定, 是否以确凿证据为基础, 并考虑持有存货的目的及资产负债表日后事项的影响等因素; 结合黄酒行业数据和信息考虑管理层对于存货可变现净值的估计是否合理;
- (3) 获取存货收发存明细表, 检查有无长期挂账的存货;
- (4) 结合存货监盘, 对存货的外观形态进行检查, 以了解其物理形态是否正常;
- (5) 检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(三) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)及五(一)13, 会稽山公司截至 2018 年 12 月 31 日商誉账面余额 25,107.42 万元, 无减值准备。由于商誉金额较大, 且商誉减值测试涉及管理层的判断, 因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值, 我们实施的审计程序主要包括:

- (1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制, 评价其设计和运行的有效性;
- (2) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性;

(3) 评价管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(4) 复核管理层对包含商誉的相关资产组或资产组组合的可收回金额的计算是否准确；

(5) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

五、其他信息

会稽山公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估会稽山公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

会稽山公司治理层（以下简称治理层）负责监督会稽山公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报

获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对会稽山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会稽山公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就会稽山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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)

林国雄



中国注册会计师：

张琳



二〇一九年四月十五日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表
单位：人民币元

编制单位：会稽山绍兴酒股份有限公司

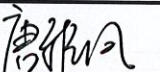
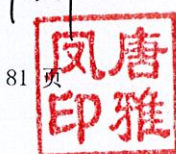
	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	519,233,267.60	599,362,182.22	短期借款	16	210,000,000.00	120,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2		2,165,851.36	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	3	146,782,407.99	92,929,031.23	衍生金融负债			
预付款项	4	17,245,416.11	2,488,180.05	应付票据及应付账款	17	551,656,501.17	414,935,175.22
应收保费				预收款项	18	77,886,456.19	79,316,623.09
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	9,201,670.86	22,316,646.90	应付职工薪酬	19	27,877,723.77	43,474,938.83
买入返售金融资产				应交税费	20	62,125,949.38	116,660,642.54
存货	6	1,144,187,615.97	1,052,987,394.80	其他应付款	21	72,997,474.31	83,813,709.54
持有待售资产	7	12,375,838.71	69,740,663.55	应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	52,230,468.83	130,566,769.25	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,901,256,686.07	1,972,556,719.36	代理承销证券款			
				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		1,002,544,104.82	858,201,089.22
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	22	177,467,703.43	85,001,025.34
				递延所得税负债	14		541,462.84
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		177,467,703.43	85,542,488.18
				负债合计		1,180,011,808.25	943,743,577.40
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	23	497,360,000.00	497,360,000.00
可供出售金融资产	9	161,650,000.00	161,150,000.00	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	24	1,731,649,789.95	1,731,649,789.95
投资性房地产				减：库存股			
固定资产	10	1,332,791,185.83	785,637,016.14	其他综合收益			
在建工程	11	212,355,051.67	410,636,096.26	专项储备			
生产性生物资产				盈余公积	25	118,833,759.34	104,244,633.02
油气资产				一般风险准备			
无形资产	12	469,936,858.28	384,021,317.95	未分配利润	26	803,735,560.52	695,193,310.01
开发支出				归属于母公司所有者权益合计		3,151,579,109.81	3,028,447,732.98
商誉	13	251,074,218.12	251,074,218.12	少数股东权益		21,438,146.53	23,308,658.49
长期待摊费用				所有者权益合计		3,176,017,256.34	3,051,756,391.47
递延所得税资产	14	24,597,266.65	23,872,576.24				
其他非流动资产	15	2,367,797.97	6,552,024.80				
非流动资产合计		2,454,772,378.52	2,022,943,249.51				
资产总计		4,356,029,064.59	3,995,499,968.87	负债和所有者权益总计		4,356,029,064.59	3,995,499,968.87

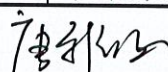

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 会稽山绍兴酒股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		377,474,630.32	440,131,929.25	短期借款		210,000,000.00	120,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,165,851.36	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	131,559,959.59	71,924,158.33	应付票据及应付账款		452,925,033.43	325,988,245.28
预付款项		14,001,123.97	1,635,455.54	预收款项		68,150,791.91	59,939,582.63
其他应收款	2	132,233,378.66	127,931,079.37	应付职工薪酬		19,361,673.90	33,588,174.60
存货		952,745,791.40	869,751,081.27	应交税费		42,092,446.45	89,056,779.10
持有待售资产			57,364,824.84	其他应付款		70,004,119.82	53,381,236.57
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		13,098,532.15	128,168,313.59	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,621,113,416.09	1,699,072,693.55	其他流动负债			
				流动负债合计		862,534,065.51	681,954,018.18
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
可供出售金融资产		161,650,000.00	161,150,000.00	应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	631,167,935.69	631,617,935.69	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		1,101,443,055.91	598,594,900.69	预计负债			
在建工程		188,461,905.50	386,987,956.96	递延收益		132,117,693.43	85,001,025.34
生产性生物资产				递延所得税负债			541,462.84
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		317,042,229.55	222,847,842.74	非流动负债合计		132,117,693.43	85,542,488.18
开发支出				负债合计		994,651,758.94	767,496,506.36
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用				实收资本(或股本)		497,360,000.00	497,360,000.00
递延所得税资产		36,519,243.82	33,316,713.35	其他权益工具			
其他非流动资产		1,073,896.97	6,546,724.80	其中: 优先股			
非流动资产合计		2,437,358,267.44	2,041,062,074.23	永续债			
				资本公积		1,743,015,429.46	1,743,015,429.46
资产总计		4,058,471,683.53	3,740,134,767.78	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		118,833,759.34	104,244,633.02
				未分配利润		704,610,735.79	628,018,198.94
				所有者权益合计		3,063,819,924.59	2,972,638,261.42
				负债和所有者权益总计		4,058,471,683.53	3,740,134,767.78

法定代表人:

唐雅



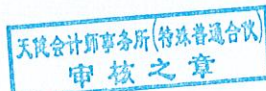
主管会计工作的负责人:

唐雅



会计机构负责人:

唐雅



合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：会稽山绍兴酒股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,193,949,893.06	1,288,874,711.91
其中：营业收入	1	1,193,949,893.06	1,288,874,711.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		960,492,112.55	1,049,325,424.23
其中：营业成本	1	661,864,818.55	726,890,418.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	43,338,897.60	56,600,372.32
销售费用	3	138,830,906.61	150,725,601.89
管理费用	4	94,791,924.58	101,492,501.25
研发费用	5	11,602,187.10	11,338,810.98
财务费用	6	4,702,521.73	493,344.69
其中：利息费用		7,026,073.66	2,790,682.74
利息收入		2,331,095.71	2,881,567.84
资产减值损失	7	5,360,856.38	1,784,375.10
加：其他收益	8	10,916,754.95	5,751,365.34
投资收益（损失以“-”号填列）	9	8,199,360.96	7,199,273.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	10	-2,165,851.36	2,165,851.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-283,241.00	6,160,700.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		250,124,804.06	260,826,479.32
加：营业外收入	12	413,251.02	1,947,425.33
减：营业外支出	13	7,777,018.26	1,201,589.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		242,761,036.82	261,572,315.41
减：所得税费用	14	64,456,751.95	77,946,679.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		178,304,284.87	183,625,635.91
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		178,304,284.87	183,625,635.91
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		177,840,976.83	181,948,508.43
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		463,308.04	1,677,127.48
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）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. 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			
七、综合收益总额		178,304,284.87	183,625,635.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		177,840,976.83	181,948,508.43
归属于少数股东的综合收益总额		463,308.04	1,677,127.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.36	0.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：会稽山绍兴酒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	852,301,973.02	932,259,465.16
减：营业成本	1	466,655,130.93	517,240,021.84
税金及附加		28,782,945.81	39,084,275.07
销售费用		97,137,937.70	110,730,756.99
管理费用		61,409,040.25	63,927,404.03
研发费用	2	8,664,062.80	9,607,455.55
财务费用		5,872,810.16	1,237,653.15
其中：利息费用		7,026,073.66	2,776,282.42
利息收入		1,084,332.16	2,011,869.57
资产减值损失		15,976,373.22	23,042,105.34
加：其他收益		9,040,226.93	4,332,551.44
投资收益（损失以“-”号填列）	3	18,793,736.31	18,758,273.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-2,165,851.36	2,165,851.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,004.53	7,895,923.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		193,489,788.56	200,542,393.12
加：营业外收入		263,345.22	485,217.07
减：营业外支出		6,619,356.20	896,395.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		187,133,777.58	200,131,214.80
减：所得税费用		41,242,514.41	50,283,824.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		145,891,263.17	149,847,390.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		145,891,263.17	149,847,390.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）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. 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			
六、综合收益总额		145,891,263.17	149,847,390.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

唐雅凤

唐雅凤

唐雅凤



合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：会稽山绍兴酒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,297,527,798.87	1,415,571,817.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,507,582.47	1,453,789.64
收到其他与经营活动有关的现金	1	94,531,115.72	6,951,613.13
经营活动现金流入小计		1,398,566,497.06	1,423,977,220.57
购买商品、接受劳务支付的现金		675,652,773.75	715,984,834.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		154,753,480.09	149,859,534.56
支付的各项税费		173,217,672.46	169,635,561.88
支付其他与经营活动有关的现金	2	162,787,128.66	121,725,546.94
经营活动现金流出小计		1,166,411,054.96	1,157,205,477.88
经营活动产生的现金流量净额		232,155,442.10	266,771,742.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		427,000,000.00	1,640,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,033,509.60	7,199,273.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,273,250.44	10,301,693.84
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	3	33,570,303.50	16,019,195.51
投资活动现金流入小计		524,877,063.54	1,673,520,163.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		500,601,583.66	235,228,289.19
投资支付的现金		337,500,000.00	1,696,150,000.00
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			45,167,783.80
支付其他与投资活动有关的现金	4	11,357,301.00	18,570,000.00
投资活动现金流出小计		849,458,884.66	1,995,116,072.99
投资活动产生的现金流量净额		-324,581,821.12	-321,595,909.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,450,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,450,000.00	
取得借款收到的现金		240,000,000.00	214,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	3,386,935.38	
筹资活动现金流入小计		245,836,935.38	214,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	94,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,406,685.44	57,380,962.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,783,820.00	22,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	20,426,935.38	6,000,000.00
筹资活动现金流出小计		233,833,620.82	157,880,962.74
筹资活动产生的现金流量净额		12,003,314.56	56,119,037.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		294,149.84	-345,579.70
五、现金及现金等价物净增加额		-80,128,914.62	949,290.57
加：期初现金及现金等价物余额		599,362,182.22	598,412,891.65
六、期末现金及现金等价物余额		519,233,267.60	599,362,182.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

唐雅凡
顺金印建

唐雅凡
凤唐印雅

唐雅凡
凤唐印雅

母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：会稽山绍兴酒股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		929,535,118.38	995,461,657.72
收到的税费返还		5,419,613.00	742,846.29
收到其他与经营活动有关的现金		55,603,425.23	3,870,697.88
经营活动现金流入小计		990,558,156.61	1,000,075,201.89
购买商品、接受劳务支付的现金		469,803,961.57	530,269,872.58
支付给职工以及为职工支付的现金		107,237,030.74	101,638,037.40
支付的各项税费		111,851,142.94	116,109,966.14
支付其他与经营活动有关的现金		124,691,089.78	90,300,922.20
经营活动现金流出小计		813,583,225.03	838,318,798.32
经营活动产生的现金流量净额		176,974,931.58	161,756,403.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		427,000,000.00	1,640,000,000.00
取得投资收益收到的现金		16,627,884.95	18,758,273.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,086,741.36	13,463,813.52
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		22,692,351.36	41,199,799.23
投资活动现金流入小计		524,406,977.67	1,713,421,886.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		449,069,427.21	201,100,557.03
投资支付的现金		305,050,000.00	1,698,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		48,407,300.00	43,108,028.58
投资活动现金流出小计		802,526,727.21	1,942,358,585.61
投资活动产生的现金流量净额		-278,119,749.54	-228,936,698.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		240,000,000.00	214,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	226,080,000.00
筹资活动现金流入小计		440,000,000.00	440,080,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	94,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,622,865.44	57,343,464.61
支付其他与筹资活动有关的现金		190,180,000.00	214,350,000.00
筹资活动现金流出小计		401,802,865.44	365,693,464.61
筹资活动产生的现金流量净额		38,197,134.56	74,386,535.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		290,384.47	-315,108.55
五、现金及现金等价物净增加额		-62,657,298.93	6,891,131.51
加：期初现金及现金等价物余额		440,131,929.25	433,240,797.74
六、期末现金及现金等价物余额		377,474,630.32	440,131,929.25

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数											
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计						
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	497,360,000.00		1,731,649,789.95	104,244,633.02	605,193,310.01	23,308,658.49	3,051,756,391.47	497,360,000.00		1,731,649,789.95	89,259,893.99	582,939,140.61	23,415,351.01	2,924,624,175.56	497,360,000.00		1,731,649,789.95	89,259,893.99	582,939,140.61	23,415,351.01	2,924,624,175.56	
如：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年年初余额	497,360,000.00		1,731,649,789.95	104,244,633.02	605,193,310.01	23,308,658.49	3,051,756,391.47	497,360,000.00		1,731,649,789.95	89,259,893.99	582,939,140.61	23,415,351.01	2,924,624,175.56	497,360,000.00		1,731,649,789.95	89,259,893.99	582,939,140.61	23,415,351.01	2,924,624,175.56	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																						
(一)综合收益总额																						
(二)所有者投入和减少资本																						
1.所有者投入的普通股																						
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他																						
(三)利润分配																						
1.提取盈余公积				14,589,126.32	-69,298,726.32	-1,783,820.00	-56,494,120.00															
2.提取一般风险准备				14,589,126.32	-14,589,126.32																	
3.对所有者(或股东)的分配					-54,709,600.00	-1,783,820.00	-56,494,120.00															
4.其他																						
(四)所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本(或股本)																						
2.盈余公积转增资本(或股本)																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他																						
(五)专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
(六)其他																						
四、本期期末余额	497,360,000.00		1,731,649,789.95	118,833,759.34	605,193,310.01	23,308,658.49	3,176,017,256.34	497,360,000.00		1,731,649,789.95	104,244,633.02	605,193,310.01	23,308,658.49	3,051,756,391.47	497,360,000.00		1,731,649,789.95	104,244,633.02	605,193,310.01	23,308,658.49	3,051,756,391.47	

法定代表人：

李志明



主管会计工作的负责人：

唐雅凤



会计机构负责人：

唐雅凤



天院会计师事务所(普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

2018年度

金额单位：
人民币元

	本期数										上年同期数									
	其他权益工具 优先股	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	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	所有者权益合计	其他综合收益		实收资本 (或股本)
																		股本	其他	
一、上年年末余额		1,743,015,429.46				104,244,633.02	628,018,198.94	2,972,638,261.42	497,360,000.00		1,743,015,429.46				89,259,893.99	547,865,147.66	2,877,500,471.11			
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额		1,743,015,429.46				104,244,633.02	628,018,198.94	2,972,638,261.42	497,360,000.00		1,743,015,429.46				89,259,893.99	547,865,147.66	2,877,500,471.11			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						14,589,126.32	76,592,536.85	91,181,663.17	197,360,000.00											
（一）综合收益总额							145,891,263.17	145,891,263.17												
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配						14,589,126.32	-69,298,726.32	-54,709,600.00												
1. 提取盈余公积						14,589,126.32	-14,589,126.32													
2. 对所有者（或股东）的分配							-54,709,600.00	-54,709,600.00												
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额		1,743,015,429.46				118,833,759.34	704,610,735.79	3,063,819,924.59	497,360,000.00		1,743,015,429.46				104,244,633.02	628,018,198.94	2,972,638,261.42			

法定代表人：

唐雅凤

主管会计工作的负责人：

唐雅凤

会计机构负责人：

唐雅凤



会稽山绍兴酒股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

会稽山绍兴酒股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原绍兴东风酒厂、香港益通食品工业有限公司、浙江省粮油食品进出口公司和浙江省绍兴县进出口公司共同出资组建，于 1993 年 10 月 18 日在绍兴市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000609661933L 的营业执照，注册资本 49,736 万元，股份总数 49,736 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 9,736 万股；无限售条件的流通股份 A 股 40,000 万股。公司股票已于 2014 年 8 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属酒精及饮料酒制造行业。主要经营活动为黄酒的研发、生产和销售。产品主要有：“会稽山”“乌毡帽”“唐宋”等各类黄酒。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 15 日四届十五次董事会批准对外报出。

本公司将乌毡帽酒业有限公司、浙江唐宋绍兴酒有限公司、会稽山（北京）商贸有限公司、会稽山（上海）实业有限公司、绍兴会稽山经贸有限公司、绍兴中酒检测有限公司、绍兴精糯农业发展有限公司、浙江嘉善黄酒股份有限公司和上海会星星在酒类销售有限公司等九家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）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以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,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;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 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了转入方的,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,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;(2)未放弃对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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之和。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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

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	金额 500 万元以上（含）或占应收款项账面余额 5%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10

2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

(2) 包装物

生产领用可周转使用的包装物（陶坛），按期末余额分 20 年摊销计入销售费用，年终

通过实地盘点，发现有盘亏或毁损的包装物直接计入当期损益；除此之外，按照一次转销法进行摊销。

（十二）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十四）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十五）固定资产

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	原值的 3-5	19.40-2.71
通用设备	年限平均法	3-14	原值的 3-5	32.33-6.79
专用设备	年限平均法	5-15	原值的 3-5	19.40-6.33
运输工具	年限平均法	4-10	原值的 3-5	24.25-9.50

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标使用权	在商标许可的时间范围内摊销
软件	5-10
专利使用权	10
排污权	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售黄酒。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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，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. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	5,638,882.95	应收票据及应收账款	92,929,031.23
应收账款	87,290,148.28		

应收利息			
应收股利		其他应收款	22,316,646.90
其他应收款	22,316,646.90		
固定资产	785,637,016.14	固定资产	785,637,016.14
固定资产清理			
在建工程	410,636,096.26	在建工程	410,636,096.26
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	414,935,175.22
应付账款	414,935,175.22		
应付利息	142,417.81		
应付股利	5,507,683.90	其他应付款	83,813,709.54
其他应付款	78,163,607.83		
管理费用	112,831,312.23	管理费用	101,492,501.25
		研发费用	11,338,810.98

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、10%、16%、17%
消费税	应纳税销售额（量）	黄酒按每吨 240 元定额税计缴，糟烧按 10%的税率计缴，薯类白酒的比例税率为 20%，定额税率为 0.5 元/斤（500 克）或 0.5 元/500 毫升
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%

城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	505,414.82	34,323.25
银行存款	518,727,852.78	569,327,858.97
其他货币资金		30,000,000.00
合 计	519,233,267.60	599,362,182.22

(2) 其他说明

期初其他货币资金 30,000,000.00 元系银行汇票存款。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,165,851.36
其中：权益工具投资		2,165,851.36
合 计		2,165,851.36

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	4,168,900.68	5,638,882.95
应收账款	142,613,507.31	87,290,148.28
合 计	146,782,407.99	92,929,031.23

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,168,900.68		4,168,900.68	5,638,882.95		5,638,882.95
小 计	4,168,900.68		4,168,900.68	5,638,882.95		5,638,882.95

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	2,820,000.00	
小 计	2,820,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	157,947,304.36	100.00	15,333,797.05	9.71	142,613,507.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	157,947,304.36	100.00	15,333,797.05	9.71	142,613,507.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	99,824,321.60	100.00	12,534,173.32	12.56	87,290,148.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	99,824,321.60	100.00	12,534,173.32	12.56	87,290,148.28

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	134,347,963.45	6,717,398.17	5.00
1-2年	11,404,311.80	1,140,431.18	10.00
2-3年	3,300,861.05	660,172.20	20.00
3-4年	2,384,490.90	1,192,245.47	50.00
4-5年	1,772,254.27	886,127.14	50.00
5年以上	4,737,422.89	4,737,422.89	100.00
小计	157,947,304.36	15,333,797.05	9.71

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,290,009.37 元，无收回或转回的坏账准备。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 490,385.64 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
绍兴市柯桥区齐贤双敏食品商行	8,605,871.80	5.45	430,293.59
嵊州市方天糖酒商行	7,196,466.38	4.56	359,823.32
嵊州市盛丰副食商行	6,978,375.77	4.42	538,711.25
绍兴市上虞区百官街道纯和副食品店	6,081,824.00	3.85	304,091.20
农工商超市(集团)有限公司	5,616,342.76	3.56	280,817.13
小计	34,478,880.71	21.84	1,913,736.49

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	17,111,473.11	99.23		17,111,473.11	2,361,929.05	94.93		2,361,929.05
1-2年	14,400.00	0.08		14,400.00	49,974.00	2.01		49,974.00
2-3年	47,166.00	0.27		47,166.00	57,250.00	2.30		57,250.00
3年以上	72,377.00	0.42		72,377.00	19,027.00	0.76		19,027.00
合计	17,245,416.11	100.00		17,245,416.11	2,488,180.05	100.00		2,488,180.05

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
浙江精功农业发展有限公司	13,179,699.47	76.42
上海青岛啤酒销售有限公司	670,818.10	3.89
宜宾五粮特头曲品牌营销有限公司	552,157.48	3.20
上海申美饮料食品有限公司	332,904.24	1.93
郓城福润德酒类包装有限公司	204,300.00	1.18
小计	14,939,879.29	86.62

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,000,000.00	14.11	2,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,174,599.07	85.89	2,972,928.21	24.42	9,201,670.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	14,174,599.07	100.00	4,972,928.21	35.08	9,201,670.86

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备	2,000,000.00	7.48	2,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,725,240.99	92.52	2,408,594.09	9.74	22,316,646.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	26,725,240.99	100.00	4,408,594.09	16.50	22,316,646.90

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,761,221.58	238,061.07	5.00
1-2 年	2,539,446.11	253,944.62	10.00
2-3 年	705,287.83	141,057.56	20.00
3-4 年	3,342,705.18	1,671,352.59	50.00
4-5 年	314,852.00	157,426.00	50.00
5 年以上	511,086.37	511,086.37	100.00
小计	12,174,599.07	2,972,928.21	24.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 564,334.12 元, 无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	11,716,762.90	22,662,463.90
担保代偿款	2,000,000.00	2,000,000.00
备用金	182,150.36	224,314.83
其他	275,685.81	1,838,462.26
合计	14,174,599.07	26,725,240.99

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
绍兴市柯桥区湖塘街道办事处	项目开工履约保证金	7,567,300.00	[注 1]	53.39	1,688,365.00

浙江振洲建设有限公司	担保代偿款	2,000,000.00	[注 2]	14.11	2,000,000.00
绍兴市柯桥区柯岩街道办事处	土地预约保证金	900,000.00	1-2年	6.35	90,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金及备付金	592,744.01	[注 3]	4.18	127,047.87
安吉县管道燃气有限公司	燃气押金	200,000.00	3-4年	1.41	100,000.00
小计		11,260,044.01		79.44	4,005,412.87

[注 1]: 1年以内 3,767,300.00 元, 1-2年 1,000,000.00 元, 3-4年 2,800,000.00 元;

[注 2]: 账龄 4-5 年, 公司按预计可收回金额对该款项单独计提了 200 万元坏账准备;

[注 3]: 1年以内 30,006.18 元, 1-2年 110,000.00 元, 2-3年 372,737.83 元, 3-4年 50,000.00 元, 4-5年 30,000.00 元。

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	3,447,842.52		3,447,842.52			
原材料	71,447,983.84		71,447,983.84	53,672,157.76		53,672,157.76
在产品	71,840,960.88		71,840,960.88	105,042,845.99		105,042,845.99
库存商品	943,760,472.54	1,578,308.68	942,182,163.86	846,668,288.19	243,706.00	846,424,582.19
委托代销商品	727,756.62		727,756.62	476,279.13		476,279.13
包装物	53,772,013.91		53,772,013.91	46,522,062.95		46,522,062.95
低值易耗品	768,894.34		768,894.34	849,466.78		849,466.78
合计	1,145,765,924.65	1,578,308.68	1,144,187,615.97	1,053,231,100.80	243,706.00	1,052,987,394.80

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	243,706.00	1,506,512.89		171,910.21		1,578,308.68
小计	243,706.00	1,506,512.89		171,910.21		1,578,308.68

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

确定可变现净值的具体依据系以预计售价扣减预计销售费用以及相关税费后的净值确定。

7. 持有待售资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售固定资产	7,791,148.82		7,791,148.82	43,627,005.00		43,627,005.00
持有待售无形资产	4,584,689.89		4,584,689.89	26,113,658.55		26,113,658.55
合 计	12,375,838.71		12,375,838.71	69,740,663.55		69,740,663.55

(2) 期末持有待售资产情况

项 目	所属分部	期末账面价值	公允价值 (拆迁补偿金额)	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
土地使用权	嘉善黄酒	4,584,689.89	60,943,727.00		政府拆迁	2019 年度
房屋及建筑物		5,227,062.89				
机器设备		2,563,163.17				
办公及其他设备		922.76				
合 计		12,375,838.71	60,943,727.00			

(3) 其他说明

嘉善黄酒分部持有代售资产系《征收补偿协议书》协议项下所涉及的尚未拆除的资产，上述拆迁补偿事项详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税及预缴税款	8,428,333.05	3,152,609.43
待摊费用	8,802,135.78	2,414,159.82
银行理财产品	35,000,000.00	125,000,000.00
合 计	52,230,468.83	130,566,769.25

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	161,650,000.00		161,650,000.00	161,150,000.00		161,150,000.00
其中：按成本计量的	161,650,000.00		161,650,000.00	161,150,000.00		161,150,000.00
合 计	161,650,000.00		161,650,000.00	161,150,000.00		161,150,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江塔牌绍兴酒有限公司	161,150,000.00			161,150,000.00
上海景从酒业有限公司		500,000.00		500,000.00
小 计	161,150,000.00	500,000.00		161,650,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江塔牌绍兴酒有限公司					14.7819	
上海景从酒业有限公司					1.00	
小 计						

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	705,757,312.34	16,104,481.45	482,828,705.68	14,920,867.23	1,219,611,366.70
本期增加金额	260,676,990.71	1,149,616.42	373,220,868.31	1,014,667.99	636,062,143.43
1) 购置	21,040,630.74	1,046,797.45	42,898,688.92	1,014,667.99	66,000,785.10
2) 在建工程转入	239,636,359.97	102,818.97	330,322,179.39		570,061,358.33

本期减少金额	10,604,250.63	260,329.65	3,525,876.90	497,593.20	14,888,050.38
处置或报废	10,604,250.63	260,329.65	3,525,876.90	497,593.20	14,888,050.38
期末数	955,830,052.42	16,993,768.22	852,523,697.09	15,437,942.02	1,840,785,459.75
累计折旧					
期初数	207,931,274.36	8,766,163.32	208,074,115.23	9,031,313.45	433,805,866.36
本期增加金额	32,763,414.95	1,147,179.82	-15,581,741.27	1,735,215.91	81,227,551.95
计提	32,763,414.95	1,147,179.82	-15,581,741.27	1,735,215.91	81,227,551.95
本期减少金额	3,233,952.20	247,313.16	3,253,649.69	472,713.54	7,207,628.59
处置或报废	3,233,952.20	247,313.16	3,253,649.69	472,713.54	7,207,628.59
期末数	237,460,737.11	9,666,029.98	250,402,206.81	10,296,815.82	507,825,789.72
减值准备					
期初数	133,147.80		35,336.40		168,484.20
本期增加金额					
本期减少金额					
处置或报废					
期末数	133,147.80		35,336.40		168,484.20
账面价值					
期末账面价值	718,236,167.51	7,327,738.24	602,086,153.88	5,141,126.20	1,332,791,185.83
期初账面价值	497,692,890.18	7,338,318.13	274,719,254.05	5,886,553.78	785,637,016.14

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
会稽山湖塘厂区办公楼	51,265,771.08	与博物馆、研究院一同办理
会稽山后熟勾兑车间	8,574,478.44	待决算后办理
会稽山后熟包装车间	79,839,932.54	待决算后办理
唐宋改扩建厂房	57,427,657.39	新建厂房尚未办理
小 计	197,107,839.45	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产10万千升黄酒后熟包装物流自动化技术改造项目	54,951,563.33		54,951,563.33	339,287,635.16		339,287,635.16
中国黄酒产业基地博物馆及研究院工程	90,800,184.30		90,800,184.30	46,332,800.43		46,332,800.43
会稽山集聚搬迁项目	40,585,321.78		40,585,321.78			
会稽山传统酿造车间项目	609,676.73		609,676.73			
嘉善黄酒储酒罐工程	2,357,193.23		2,357,193.23			
乌毡帽新厂房工程	15,218,721.66		15,218,721.66			
乌毡帽储酒罐工程	6,317,231.28		6,317,231.28			
唐宋厂房改扩建及年产2万千升传统手工黄酒生产线				23,648,139.30		23,648,139.30
其他零星工程	1,515,159.36		1,515,159.36	1,367,521.37		1,367,521.37
合 计	212,355,051.67		212,355,051.67	410,636,096.26		410,636,096.26

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产10万千升黄酒后熟包装物流自动化技术改造项目	577,498,200.00	339,287,635.16	224,163,487.31	508,442,580.04	56,979.10	54,951,563.33
中国黄酒产业基地博物馆及研究院工程	92,000,000.00	46,332,800.43	44,717,767.42		250,383.55	90,800,184.30
会稽山集聚搬迁项目	81,579,120.00		40,585,321.78			40,585,321.78
会稽山传统酿造车间项目	150,000,000.00		609,676.73			609,676.73
嘉善黄酒储酒罐工程	5,579,006.00		3,934,783.23	1,577,590.00		2,357,193.23
乌毡帽新厂房工程	30,498,854.00		15,218,721.66			15,218,721.66
乌毡帽储酒罐工程	8,463,028.00		6,317,231.28			6,317,231.28
唐宋厂房改扩建及年产2万千升传统手工黄酒生产线	61,084,920.86	23,648,139.30	34,864,438.95	58,512,578.25		

其他零星工程		1,367,521.37	1,676,248.03	1,528,610.04		1,515,159.36
小 计		410,636,096.26	372,087,676.39	570,061,358.33	307,362.65	212,355,051.67

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
年产10万千升黄酒后熟包装物流 自动化技术改造项目	97.57	95.00				募集资金
中国黄酒产业基地博物馆及研究 院工程	98.97	85.00				其他来源
会稽山集聚搬迁项目	49.75	50.00				其他来源
会稽山传统酿造车间项目	0.41	1.00				其他来源
嘉善黄酒储酒罐工程	70.53	70.00				其他来源
乌毡帽新厂房工程	49.90	50.00				其他来源
乌毡帽储酒罐工程	74.65	75.00				其他来源
唐宋厂房改扩建及年产2万千升 传统手工黄酒生产线	95.79	100.00				其他来源
其他零星工程						其他来源
小 计						

12. 无形资产

项 目	土地使用权	商标使用权	软件	专利使用权	排污权	合 计
账面原值						
期初数	378,693,162.44	53,144,203.11	7,721,341.16	264,150.95	1,935,384.62	441,758,242.28
本期增加金额	100,654,890.75		1,261,899.06			101,916,789.81
购置	100,654,890.75		1,261,899.06			101,916,789.81
本期减少金额						
期末数	479,348,053.19	53,144,203.11	8,983,240.22	264,150.95	1,935,384.62	543,675,032.09
累计摊销						
期初数	43,913,423.49	10,970,892.23	1,119,481.29	88,050.40	1,645,076.92	57,736,924.33
本期增加金额	9,693,320.97	5,088,326.62	902,879.07	26,415.12	290,307.70	16,001,249.48
计提	9,693,320.97	5,088,326.62	902,879.07	26,415.12	290,307.70	16,001,249.48

本期减少金额						
期末数	53,606,744.46	16,059,218.85	2,022,360.36	114,465.52	1,935,384.62	73,738,173.81
账面价值						
期末账面价值	425,741,308.73	37,084,984.26	6,960,879.86	149,685.43		469,936,858.28
期初账面价值	334,779,738.95	42,173,310.88	6,601,859.87	176,100.55	290,307.70	384,021,317.95

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
嘉善黄酒资产组	42,238,369.19			42,238,369.19
乌毡帽资产组	208,835,848.93			208,835,848.93
合计	251,074,218.12			251,074,218.12

(2) 商誉减值测试过程

1) 浙江嘉善黄酒股份有限公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	嘉善黄酒资产组
资产组或资产组组合的账面价值	179,146,026.30
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	48,757,207.88 全部分摊至嘉善黄酒资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	227,903,234.18
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照嘉善黄酒资产组截至期末的整体估值计算，固定资产房屋及建筑物、无形资产土地使用权评估价值参照 2018 年末房屋、土地所在地段相似的拍卖价格或征迁价格减去相关税费后的净额计算，其他资产按照审计报告各类资产负债的账面价值计算。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

2) 乌毡帽酒业有限公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	乌毡帽资产组
资产组或资产组组合的账面价值	248,907,908.34
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	208,835,848.93 全部分摊至乌毡帽资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	457,743,757.27
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照乌毡帽资产组截至期末的市场法整体估值计算(由坤元资产评估有限公司评估并出具商誉减值测试专项评估报告),市场估值参数市盈率选取参照截至期末的上市公司之证监会行业分类C15酒、饮料和精制茶制造业的沪深两市黄酒行业平均市盈率计算,并考虑缺少流动折扣率和控制溢价对市盈率参数进行修正计算。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,681,218.82	4,920,304.71	15,498,826.39	3,874,706.60
内部利润	6,873,073.75	1,718,268.44	4,990,453.20	1,247,613.30
递延收益	71,834,773.98	17,958,693.50	75,001,025.34	18,750,256.34
合 计	98,389,066.55	24,597,266.65	95,490,304.93	23,872,576.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			2,165,851.36	541,462.84
合 计			2,165,851.36	541,462.84

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	2,372,299.32	1,856,131.22
可抵扣亏损	23,539,544.07	16,922,510.13
小 计	25,911,843.39	18,778,641.35

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年		1,018,538.52	子公司上海会稽山销售有限公司、会稽山(上海)实业有限公司的可抵扣亏损
2020 年	6,386,536.66	6,386,536.66	子公司会稽山(上海)实业有限公司、会稽山(北京)商贸有限公司的可抵扣亏损
2021 年	4,856,872.01	4,856,872.01	子公司会稽山(上海)实业有限公司、会稽山(北京)商贸有限公司、绍兴会稽山经贸有限公司、绍兴中酒检测有限公司的可抵扣亏损
2022 年	4,660,562.94	4,660,562.94	子公司会稽山(上海)实业有限公司、会稽山(北京)商贸有限公司、绍兴会稽山经贸有限公司、绍兴中酒检测有限公司、绍兴精糯农业发展有限公司的可抵扣亏损
2023 年	7,635,572.46		子公司会稽山(上海)实业有限公司、会稽山(北京)商贸有限公司、绍兴会稽山经贸有限公司、绍兴中酒检测有限公司、绍兴精糯农业发展有限公司、上海会星星在酒类销售有限公司的可抵扣亏损
小 计	23,539,544.07	16,922,510.13	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付的固定资产购置款	2,367,797.97	6,552,024.80
合 计	2,367,797.97	6,552,024.80

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	210,000,000.00	120,000,000.00
合 计	210,000,000.00	120,000,000.00

17. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	48,477,389.37	
应付账款	503,179,111.80	414,935,175.22
合 计	551,656,501.17	414,935,175.22

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	48,477,389.37	
小 计	48,477,389.37	

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付存货采购款	270,124,193.73	257,508,658.47
应付长期资产购置款	192,471,938.15	106,087,813.03
应付费用性质款项	40,582,979.92	51,338,703.72
小 计	503,179,111.80	414,935,175.22

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

期末无账龄 1 年以上重要的应付账款，账龄 1 年以上应付账款合计数为 14,448,938.54 元，占应付账款期末余额的比例为 2.87%。

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	77,886,456.19	79,316,623.09
合 计	77,886,456.19	79,316,623.09

(2) 其他说明

期末余额前 5 名的预收款项合计数为 20,988,749.10 元，占预收款项期末余额的比例为 26.95%。

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	42,631,935.19	125,499,192.57	141,313,395.86	26,817,731.90
离职后福利—设定提存计划	843,003.64	10,638,726.91	10,421,738.68	1,059,991.87
辞退福利		2,914,379.80	2,914,379.80	
合 计	43,474,938.83	139,052,299.28	154,649,514.34	27,877,723.77

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	37,529,080.93	105,054,882.21	120,849,329.02	21,734,634.12
职工福利费	4,407,749.25	8,923,631.06	8,924,601.06	4,406,779.25
社会保险费	395,291.76	5,266,510.52	5,192,444.57	469,357.71
其中：医疗保险费	348,673.50	4,449,542.28	4,392,055.08	406,160.70
工伤保险费	22,517.40	358,609.25	349,946.26	31,180.39
生育保险费	24,100.86	458,358.99	450,443.23	32,016.62
住房公积金	205,194.00	4,624,415.00	4,670,277.00	159,332.00
其他	94,619.25	1,629,753.78	1,676,744.21	47,628.82
小 计	42,631,935.19	125,499,192.57	141,313,395.86	26,817,731.90

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	805,409.99	10,292,581.93	10,080,857.73	1,017,134.19
失业保险费	37,593.65	346,144.98	340,880.95	42,857.68
小 计	843,003.64	10,638,726.91	10,421,738.68	1,059,991.87

(4) 其他说明

期末职工福利费中 4,406,779.25 元，系公司前身会稽山绍兴酒有限公司尚属中外合资经营企业时，按规定从税后利润中提取的职工奖励及福利基金尚未使用完的余额。

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	12,106,486.85	31,454,180.77
消费税	5,674,927.04	10,675,730.80
企业所得税	41,779,018.18	69,291,713.82
代扣代缴个人所得税	123,964.92	256,316.67
城市维护建设税	828,210.45	1,783,074.27
房产税	441,366.35	601,725.08
土地使用税	72,604.41	561,897.14
教育费附加	497,748.27	1,063,757.59
地方教育附加	331,512.41	709,171.73
印花税	269,504.98	254,186.21
地方水利建设基金	605.52	8,888.46
合 计	62,125,949.38	116,660,642.54

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	255,226.03	142,417.81
应付股利	5,507,683.90	5,507,683.90
其他应付款	67,234,564.38	78,163,607.83
合 计	72,997,474.31	83,813,709.54

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	255,226.03	142,417.81
小 计	255,226.03	142,417.81

(3) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
子公司浙江嘉善黄酒股份有限公司应付的利润	5,507,683.90	5,507,683.90

其中：嘉善县国有工业资产经营有限公司	2,789,076.53	2,789,076.53
嘉善县酒厂	2,718,607.37	2,718,607.37
小 计	5,507,683.90	5,507,683.90

2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
嘉善县国有工业资产经营有限公司	2,789,076.53	作为公司收购其持有浙江嘉善黄酒股份有限公司的股权收购日前或有事项的保证
嘉善县酒厂	2,718,607.37	作为公司收购其持有浙江嘉善黄酒股份有限公司的股权收购日前或有事项的保证
小 计	5,507,683.90	

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	52,683,820.75	65,708,829.97
拆借款	9,234,294.35	6,497,796.26
其他	5,316,449.28	5,956,981.60
小 计	67,234,564.38	78,163,607.83

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
嘉善县酒厂	1,819,881.46	尚未结算
嘉善县国有工业资产经营有限公司	4,044,355.98	尚未结算
子公司浙江嘉善黄酒股份有限公司收购前提留的应付工资	2,556,110.14	收购前历史遗留事项
会稽山职工股款和退休保障金	1,863,257.37	改制前历史遗留事项
小 计	10,283,604.95	

除上表所述重要款项外，其他账龄 1 年以上的其他应付款主要系经销商保证金、供应商保证金及包装物押金，因经销商销售公司产品时及部分供应商与本公司建立购销关系时需交纳一定的保证金，终止合作时退回，故造成该部分保证金账龄较长；公司大部分客户购酒时以包装物换包装物，而未按退包装物同时退押金处理，故造成该部分包装物押金账龄较长。

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	85,001,025.34	96,418,164.16	3,951,486.07	177,467,703.43	与资产相关补助
合 计	85,001,025.34	96,418,164.16	3,951,486.07	177,467,703.43	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产4万千升中 高档优质绍兴黄 酒项目工程补助	10,183,074.16		1,673,929.92	8,509,144.24	与资产相关
柯岩街道土地出 让金返还	20,194,195.72		500,682.48	19,693,513.24	与资产相关
绍兴市柯桥区柯 岩街道拆迁补偿	54,623,755.46	51,068,154.16	1,776,873.67	103,915,035.95	与资产相关
嘉善老厂区征迁 补偿		45,350,010.00		45,350,010.00	与资产相关及与 收益相关
小 计	85,001,025.34	96,418,164.16	3,951,486.07	177,467,703.43	

[注]: 政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	497,360,000						497,360,000

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,731,649,789.95			1,731,649,789.95
合 计	1,731,649,789.95			1,731,649,789.95

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	104,244,633.02	14,589,126.32		118,833,759.34
合 计	104,244,633.02	14,589,126.32		118,833,759.34

(2) 盈余公积本期增加系根据母公司本期实现净利润的 10%提取的法定盈余公积。

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	695,193,310.01	582,939,140.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	177,840,976.83	181,948,508.43
减：提取法定盈余公积	14,589,126.32	14,984,739.03
应付普通股股利	54,709,600.00	54,709,600.00
期末未分配利润	803,735,560.52	695,193,310.01

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,178,957,327.58	654,450,749.02	1,275,959,442.59	718,859,242.61
其他业务收入	14,992,565.48	7,414,069.53	12,915,269.32	8,031,175.39
合 计	1,193,949,893.06	661,864,818.55	1,288,874,711.91	726,890,418.00

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税	28,344,219.60	32,310,296.48
城市维护建设税	3,956,082.79	5,443,809.71
教育费附加	2,387,676.01	3,270,255.18
地方教育附加	1,590,047.41	2,180,170.14
房产税	5,969,934.12	5,724,832.41
土地使用税	548,804.54	7,144,016.78

印花税	534,556.57	517,535.49
其他	7,576.56	9,456.13
合 计	43,338,897.60	56,600,372.32

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	33,699,987.52	37,314,508.43
运杂费	25,866,808.92	23,600,707.09
广告宣传费	21,255,640.15	30,421,640.27
促销费	19,380,140.22	22,542,925.54
差旅办公费	7,068,326.73	6,006,113.24
租赁仓储费	11,914,312.57	13,259,684.92
包装物摊销	5,730,557.07	5,615,464.68
车辆费用	1,864,937.38	1,787,544.45
业务招待费	5,827,477.54	3,427,206.35
其他	6,222,718.51	6,749,806.92
合 计	138,830,906.61	150,725,601.89

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	32,469,885.92	40,507,452.33
折旧费	13,999,891.42	11,220,801.10
修理费	13,030,970.04	13,724,737.44
无形资产摊销	16,001,249.48	13,895,600.83
办公审计咨询费	7,860,398.92	10,920,851.87
排污检验费	3,920,354.00	2,768,265.98
业务招待费	1,220,633.38	1,784,290.77
其他	6,288,541.42	6,670,500.93
合 计	94,791,924.58	101,492,501.25

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,733,696.46	4,498,019.81
设备及动力费用	1,528,928.74	1,455,921.44
材料费用	599,186.02	432,184.35
其他费用	740,375.88	2,122,496.68
委外研发		2,830,188.70
合 计	11,602,187.10	11,338,810.98

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,026,073.66	2,790,682.74
利息收入	-2,331,095.71	-2,881,567.84
汇兑损益	-294,149.84	345,579.70
手续费	301,693.62	238,650.09
合 计	4,702,521.73	493,344.69

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,854,343.49	1,540,669.10
存货跌价损失	1,506,512.89	243,706.00
合 计	5,360,856.38	1,784,375.10

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	3,951,486.07	3,166,251.44	3,951,486.07
与收益相关的政府补助	6,961,894.72	2,585,113.90	6,961,894.72

个税手续费返还	3,374.16		3,374.16
合 计	10,916,754.95	5,751,365.34	10,916,754.95

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
理财收益	6,033,509.60	7,199,273.96	6,033,509.60
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,165,851.36		2,165,851.36
合 计	8,199,360.96	7,199,273.96	8,199,360.96

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,165,851.36	2,165,851.36	-2,165,851.36
合 计	-2,165,851.36	2,165,851.36	-2,165,851.36

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-283,241.00	6,160,700.98	-283,241.00
合 计	-283,241.00	6,160,700.98	-283,241.00

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,609.00	37,952.00	3,609.00
无法支付款项	30,000.00	1,728,318.18	30,000.00
罚没收入	92,678.00	139,377.00	92,678.00
赔偿补偿收入	242,550.00		242,550.00

其他	44,414.02	41,778.15	44,414.02
合 计	413,251.02	1,947,425.33	413,251.02

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,495,957.74	128,136.00	6,495,957.74
对外捐赠	140,000.00	440,000.00	140,000.00
罚款滞纳金支出	799,905.04	538,814.68	799,905.04
其他	341,155.48	94,638.56	341,155.48
合 计	7,777,018.26	1,201,589.24	7,777,018.26

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	65,722,905.20	84,966,701.08
递延所得税费用	-1,266,153.25	-7,020,021.58
合 计	64,456,751.95	77,946,679.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	242,761,036.82	261,572,315.41
按适用税率计算的所得税费用	60,690,259.21	65,393,078.85
调整以前期间所得税的影响	-1,392,277.23	2,558,398.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,861,880.12	9,942,429.91
研发费加计扣除	-1,741,045.30	-1,093,229.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,037,935.15	1,146,001.86
所得税费用	64,456,751.95	77,946,679.50

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到定金、押金、保证金等	4,137,919.03	1,050,977.59
租金收入	491,435.00	567,647.24
利息收入	2,331,095.71	2,881,567.84
政府补助	86,962,671.57	1,948,655.07
其他	607,994.41	502,765.39
合 计	94,531,115.72	6,951,613.13

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付往来款		468,681.83
支付定金、押金、保证金等	2,097,382.57	2,283,306.58
支付销售费用	120,731,204.29	86,022,822.57
支付管理费用及研发费用	38,281,776.01	30,867,913.07
支付财务手续费	301,693.62	238,650.09
捐赠支出	140,000.00	440,000.00
其他	1,235,072.17	1,404,172.80
合 计	162,787,128.66	121,725,546.94

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回拍卖股权保证金		8,980,000.00
收回股权转让保证金	15,000,000.00	
收到拆迁资产对价	11,404,451.14	
收到利润补偿款	2,165,851.36	7,039,195.51
收回拆借款	5,000,001.00	

合 计	33,570,303.50	16,019,195.51
-----	---------------	---------------

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付工程履约保证金	2,590,000.00	1,670,000.00
支付竣工及土地使用权保证金	3,767,300.00	1,900,000.00
支付股权收购保证金		15,000,000.00
支付拆借款	5,000,001.00	
合 计	11,357,301.00	18,570,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到乌毡帽原股东股权保证金利息	426,935.38	
收到拆借款	2,960,000.00	
合 计	3,386,935.38	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付乌毡帽原股东股权保证金及利息	20,426,935.38	
归还拆借款		6,000,000.00
合 计	20,426,935.38	6,000,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	178,304,284.87	183,625,635.91
加: 资产减值准备	5,360,856.38	1,784,375.10

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,227,551.95	81,748,300.62
无形资产摊销	16,001,249.48	13,895,600.83
长期待摊费用摊销		4,341.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	283,241.00	-6,160,700.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,495,957.74	128,136.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,165,851.36	-2,165,851.36
财务费用(收益以“-”号填列)	6,731,923.82	3,136,262.44
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,199,360.96	-7,199,273.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-724,690.41	-7,561,484.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-541,462.84	541,462.84
存货的减少(增加以“-”号填列)	-92,706,734.06	-45,783,178.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-72,126,813.58	-5,695,866.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	109,883,587.35	56,473,984.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	232,155,442.10	266,771,742.69
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	519,233,267.60	599,362,182.22
减: 现金的期初余额	599,362,182.22	598,412,891.65
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	-80,128,914.62	949,290.57
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	519,233,267.60	599,362,182.22

其中：库存现金	505,414.82	34,323.25
可随时用于支付的银行存款	518,727,852.78	569,327,858.97
可随时用于支付的其他货币资金		30,000,000.00
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	519,233,267.60	599,362,182.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1,919,357.67
其中：美元	69,456.86	6.8632	476,696.32
日元	16,298,455.00	6.1887%	1,008,662.48
港币	495,319.41	0.8762	433,998.87
应收票据及应收账款			2,214,085.62
其中：美元	310,267.61	6.8632	2,129,428.66
日元	1,367,928.00	6.1887%	84,656.96

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关，且采用总额法的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产4万千升中高档优质绍兴黄酒项目工程补助	10,183,074.16		1,673,929.92	8,509,144.24	其他收益	
柯岩街道土地出让金返还	20,194,195.72		500,682.48	19,693,513.24	其他收益	
绍兴市柯桥区柯岩街道拆迁补偿	54,623,755.46	51,068,154.16	1,776,873.67	103,915,035.95	其他收益	

嘉善老厂区征迁补偿		45,350,010.00		45,350,010.00		
小计	85,001,025.34	96,418,164.16	3,951,486.07	177,467,703.43		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
财政补助资金	1,193,939.29	其他收益	[注 1]
税收返还	5,016,545.17	其他收益	[注 2]
税收返还	793,400.40	税金及附加	土地使用税
财政奖励款	751,410.26	其他收益	
其他	3,609.00	营业外收入	
小计	7,758,904.12		

[注 1]：其中柯岩厂区 1 号楼拆除搬迁补偿 871,888.00 元，其余均为零星补助资金；

[注 2]：其中土地使用税返还 5,015,791.67 元；

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 11,710,390.19 元，其中计入其他收益 10,913,380.79 元，计入营业外收入 3,609.00 元，计入税金及附加 793,400.40 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
上海会星星在酒类销售有限公司	2018年8月1日	255万元	51.00	股权转让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海会星星在酒类销售有限公司	2018年8月1日	支付股权转让款并办妥工商变更	20,724,073.27	-3,742,689.19

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项目	上海会星星在酒类销售有限公司
合并成本	2,550,000.00

现金	2,550,000.00
合并成本合计	2,550,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,550,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(2) 合并成本公允价值的确定方法

本期，公司与上海星在酒类销售有限公司签订股权转让协议，约定公司以 255 万元的价格收购其持有的上海会星星在酒类销售有限公司 51% 的股权，因上海会星星在酒类销售有限公司为新设公司，股权转让价格按照转让基准日账面净资产 500 万元（均为实收资本）确定。

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
乌毡帽酒业有限公司	湖州	湖州	制造业	100		非同一控制下企业合并
浙江唐宋绍兴酒有限公司	绍兴	绍兴	制造业	100		非同一控制下企业合并
绍兴中酒检测有限公司	绍兴	绍兴	商业	100		设立
会稽山(北京)商贸有限公司	北京	北京	商业	100		设立
会稽山(上海)实业有限公司	上海	上海	商业	100		同一控制下企业合并
绍兴会稽山经贸有限公司	绍兴	绍兴	商业	100		同一控制下企业合并
绍兴精糯农业发展有限公司	绍兴	绍兴	商业	100		设立
浙江嘉善黄酒股份有限公司	嘉善	嘉善	制造业	86.63		非同一控制下企业合并
上海会星星在酒类销售有限公司	上海	上海	商业	51		非同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2018年12月31日，本公司应收账款21.84%(2017年12月31日：24.55%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款	4,168,900.68				4,168,900.68
小 计	4,168,900.68				4,168,900.68

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款	5,638,882.95				5,638,882.95
小 计	5,638,882.95				5,638,882.95

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	210,000,000.00	214,990,403.42	214,990,403.42		
应付票据及应付账款	551,656,501.17	551,656,501.17	551,656,501.17		
其他应付款	67,489,790.41	67,489,790.41	67,489,790.41		
小 计	829,146,291.58	834,136,695.00	834,136,695.00		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	120,000,000.00	122,891,722.92	122,891,722.92		
应付票据及应付账款	414,935,175.22	414,935,175.22	414,935,175.22		
其他应付款	78,306,025.64	78,306,025.64	78,306,025.64		
小 计	613,241,200.86	616,132,923.78	616,132,923.78		

[注]:其他应付款项目中包括应付利息和其他应付款,不包括应付股利。

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司银行借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风

险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
精功集团有限公司	浙江绍兴	股权投资	120,000 万元	32.97	32.97

精功集团有限公司直接持有本公司 32.97%的股份，未包含通过浙江中国轻纺城集团股份有限公司间接持有本公司的股份。

(2) 本公司最终控制方是自然人金良顺。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江精功控股有限公司	母公司控制的公司
中国轻纺城集团股份有限公司	本公司股东
浙江精功科技股份有限公司	母公司控制的公司
精工工业建筑系统有限公司	母公司控制的公司
浙江精功精密制造有限公司	母公司控制的公司
浙江精工建设集团有限公司	母公司控制的公司
浙江精工钢结构集团有限公司	母公司控制的公司
长江精工钢结构（集团）股份有限公司	母公司控制的公司
绍兴精功机电有限公司	母公司控制的公司
精工控股集团有限公司	母公司控制的公司

浙江精功农业发展有限公司	母公司控制的公司
浙江精功新能源有限公司	母公司控制的公司
精功（杭州）资产管理有限公司	母公司控制的公司
浙江精业新兴材料有限公司	母公司控制的公司
湖北精功科技有限公司	母公司控制的公司
乌毡帽酒业有限公司原股东	乌毡帽酒业有限公司原股东
安吉县项氏酒行	乌毡帽酒业有限公司原股东控制的企业
嘉善县国有工业资产经营有限公司	嘉善黄酒股份有限公司之少数股东
嘉善县酒厂	嘉善黄酒股份有限公司之少数股东
绍兴咸亨食品股份有限公司	原拟收购企业
余龙生	绍兴咸亨食品股份有限公司股东
朱清尧	浙江唐宋绍兴酒有限公司原股东、高管
韩丽娟	朱清尧之妻

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

1) 采购原材料

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江精功农业发展有限公司	粮食	33,055,798.20	15,189,141.85
小 计		33,055,798.20	15,189,141.85

[注]：向浙江精功农业发展有限公司采购精糯米关联交易金额为含税价格。

2) 采购设备

① 浙江精功科技股份有限公司

2015年6月，本公司与绍兴精功机电有限公司签订《设备采购合同》，向其订购JGBZ-6蒸酒机及配套冷凝装置一台，合同总价款160万元（含税），按合同进度于2015年8月支付48万元，根据与绍兴精功机电有限公司、浙江精功科技股份有限公司签订的三方协议，出卖人由绍兴精功机电有限公司更改为浙江精功科技股份有限公司，同时于2016年12月份由绍兴精功机电有限公司退回预付款48万元。2016年1月，本公司按合同进度向浙江精功科技股份有限公司预付48万元。2017年12月，该设备运抵公司并投入使用，但在本期调试

中发现试运行存在问题，已协商退回。

2017年7月，本公司与浙江精功科技股份有限公司签订《工程设备合同》，向其订购中国黄酒产业基地10万KL黄酒后熟包装物流自动化技术洗瓶水循环系统设备一套，合同总价款215万元（含税），按合同进度于2017年8月支付64.50万元，于2018年3月支付64.50万元，截至2018年12月31日，该设备已经正常运行，尚有86万元未支付。

2018年3月，本公司与浙江精功科技股份有限公司签订《工程设备合同》，向其订购MMF+ACF+RO_20T/H纯水设备一套，合同总价款67万元。2018年4月支付20.10万元，2018年8月支付20.10万元，截至2018年12月31日，该设备已经安装完毕且正常运行，尚有26.80万元未支付。

② 浙江精功精密制造有限公司

2017年8月，本公司与浙江精功精密制造有限公司签订《生麦曲系统合同》，向其订购生麦曲系统，合同总价款2420万元（含税），按合同进度于2017年9月支付726万元，2017年12月支付726万元，2018年10月支付250万元，截至2018年12月31日，该设备已经安装结束，但相关的配套工程尚未完工，目前尚未运行，尚有718万元未支付。

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安吉县项氏酒行	黄酒	448,364.11	370,834.19
浙江精工钢结构集团有限公司	黄酒	614,038.19	495,670.25
精工工业建筑系统有限公司	黄酒	75,601.28	48,096.93
浙江精功科技股份有限公司	黄酒	429,105.83	903,507.01
精功（杭州）资产管理有限公司	黄酒	4,624.14	
浙江精业新兴材料有限公司	黄酒	6,112.82	
湖北精功科技有限公司	黄酒	21,358.97	
精工控股集团有限公司	黄酒	200,177.72	113,613.25
中国轻纺城集团股份有限公司	黄酒		7,794.87
小计		1,799,383.06	1,939,516.50

2. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
绍兴咸亨食品股份有限公司	出售固定资产		1,170,000.00

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	685.24 万元	715.00 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目 名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款	浙江精功科技股份有 限公司	62,972.00	3,148.60		
应收票据及 应收账款	浙江精工钢结构集团 有限公司	31,624.00	1,581.20		
应收票据及 应收账款	精工控股集团有限公 司	3,553.00	177.65	12,672.00	633.60
应收票据及 应收账款	安吉县项氏酒行	47,600.00	2,380.00	41,880.00	2,244.00
小 计		145,749.00	7,287.45	57,552.00	2,877.60
预付款项	浙江精功农业发展有 限公司	13,179,699.47			
小 计		13,179,699.47			
其他应收款	浙江精功新能源有限 公司	1,000.00	50.00		
其他应收款	余龙生			10,000,000.00	500,000.00
小 计		1,000.00	50.00	10,000,000.00	500,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应 付账款	绍兴精功机电有限公司	4,500.00	4,500.00
应付票据及应 付账款	浙江精功科技股份有限公司	2,028,505.61	1,057,521.37
应付票据及应 付账款	浙江精功精密制造有限公司	8,197,092.00	10,697,092.00
应付票据及应 付账款	浙江精功农业发展有限公司		8,035,356.55
小 计		10,230,097.61	19,794,469.92
预收款项	长江精工钢结构(集团)股份有限公司	45.00	45.00
小 计		45.00	45.00

其他应付款	浙江精工建设集团有限公司	2,000,377.00	2,000,377.00
其他应付款	浙江精功农业发展有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	嘉善县国有工业资产经营有限公司	4,044,355.98	4,044,355.98
其他应付款	嘉善县酒厂	1,846,509.87	2,070,011.78
其他应付款	韩丽娟	383,428.50	383,428.50
其他应付款	乌毡帽酒业有限公司原股东		20,000,000.00
小 计		8,324,671.35	28,548,173.26

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

关于回购公司股份的预案

公司第四届董事会第十三次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的预案》，公司拟以自有资金或自筹资金通过集中竞价交易方式进行回购股份，回购的股份将全部用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券。

本次回购的期限自股东大会审议通过回购股份方案之日起 6 个月。本次回购股份将全部用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券，回购资金总额不低于人民币 15,000 万元、不超过人民币 30,000 万元；按回购金额上限 30,000 万元、回购价格上限 13.65 元/股测算，若全额回购，预计回购股份数量为 21,978,021 股，占公司目前已发行总股本的 4.42%；按照本次回购金额下限 15,000 万元、回购价格上限 13.65 元/股进行测算，若全额回购，预计回购股份数量为 10,989,010 股，占本公司总股本的 2.21%。具体回购股份的数量和占总股本的比例以回购期满时实际回购的股份数量为准。

根据公司目前的财务状况以及未来发展规划，本次回购不会对公司的日常经营、财务、盈利能力、债务履行能力和未来发展产生重大影响，回购方案的实施不会导致公司控制权发生变化，不会导致公司的股权分布不符合上市条件。

(二) 或有事项

子公司为非关联方提供债务担保（保证）形成的或有负债及其财务影响

子公司乌毡帽酒业有限公司与嘉兴市汇金典当有限责任公司（以下简称汇金公司）签订保证合同，为浙江振州建设有限公司（以下简称振州公司）向汇金公司的 500 万元借款提供保证担保。后振州公司未能按期全额归还上述借款，乌毡帽酒业有限公司承担代偿义务

向汇金公司支付了 200 万元代偿款。由于上述款项的收回存在不确定性，截至 2018 年 12 月 31 日，乌毡帽酒业有限公司已对该款项单独计提了 200 万元坏账准备。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 企业合并

本公司拟以现金支付方式受让控股股东精功集团有限公司的全资子公司浙江精功控股有限公司所持有的浙江精功农业发展有限公司 100% 股权。浙江精功农业发展有限公司 100% 股权的转让价格为 9,800 万元。股权转让完成后，浙江精功农业发展有限公司成为公司的全资子公司。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。本次关联交易已经公司于 2019 年 3 月 17 日召开的第四届董事会第十四次会议审议通过，根据相关规定，本次关联交易无须提交股东大会审议。

截至本财务报告报出日，本公司已支付上述股权转让全部价款 9,800 万元，并已完成办理股权过户及工商变更登记手续。

2. 控股股东所持本公司股份被司法冻结事项

2017 年 7 月，浙江精功控股有限公司与苏州太合汇投资管理有限公司合作，在江苏省金融资产交易中心有限公司通过备案成立精功定融产品，由精功集团有限公司提供担保。后因双方债务纠纷，苏州太合汇投资管理有限公司向上海金融法院申请诉前财产保全。2019 年 4 月 4 日，中登上海分公司根据上海金融法院出具的《协助执行通知书》（〔2019〕沪 74 民初号 423 号），对精功集团有限公司所持公司股份 164,000,000 股及孳息进行司法冻结，冻结期限从 2019 年 4 月 4 日到 2022 年 4 月 3 日止。

精功集团有限公司在太合汇投资管理（昆山）有限公司定向债务融资工具的债务纠纷一案中涉及了连带担保债务责任。2019 年 4 月 10 日，中登上海分公司根据上海市高级人民法院作出的（2019）沪民初 27 号民事裁定书，对精功集团有限公司所持有的公司股份 164,000,000 股及孳息进行了轮候冻结，起始日为 2019 年 4 月 10 日，冻结期限为三年，自转为正式冻结之日起计算。

截至本财务报告日，精功集团有限公司持有公司股份 164,000,000 股，占公司总股本的 32.97%；精功集团有限公司累计质押公司股份 164,000,000 股，占其所持公司股份的 100%。精功集团有限公司所持股份已被司法冻结及轮候司法冻结的具体情况如下：

冻结起始日期	执行法院	持有公司股份(股)	占公司总股本比例(%)	冻结数量(股)	占其所持股份比例(%)	备注
2019年4月4日	上海金融法院	164,000,000	32.97	164,000,000	100.00	司法冻结,冻结期限三年。
2019年4月10日	上海市高级人民法院	164,000,000	32.97	164,000,000	100.00	轮候冻结,轮候冻结期限三年。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	经公司2019年4月15日四届十五次董事会决议通过,以截至2018年12月31日公司总股本497,360,000股为基数,每10股派现金人民币1.10元(含税),共计派发现金54,709,600.00元,剩余未分配利润结转以后年度。公司2018年度不送红股,不以资本公积转增股本。自董事会审议利润分配预案后至实施利润分配方案的股权登记日期间,若公司总股本因股份回购等原因而发生变化的,依照未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数实施,并保持上述分配比例不变对总额进行调整。
-----------	---

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部,并以行业分部为基础确定报告分部。公司的主要行业为黄酒行业,其他行业为白酒和其他(附加产品),供其他行业分部使用的资产、负债金额较小,拟不进行分配。

2. 报告分部的财务信息(行业分部)

项目	黄酒行业	其他行业	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,127,386,141.30	51,571,186.28		1,178,957,327.58
主营业务成本	619,047,348.28	35,403,400.74		654,450,749.02
资产总额	4,356,029,064.59			4,356,029,064.59
负债总额	1,180,011,808.25			1,180,011,808.25

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 拆迁补偿事项

(1) 本公司

绍兴市柯桥区柯岩街道办事处(以下简称柯岩街道办事处)受浙江省绍兴市柯桥区鉴湖——柯岩旅游度假区管委会(以下简称柯岩管委会)委托,与本公司签署《房屋拆迁补偿安

置协议》，柯岩管委会以现金方式对公司柯岩厂区房屋拆迁进行补偿，拆迁补偿款总额为 211,419,756.00 元。

本次拆迁补偿事项属于公司重大资产处置，根据《公司章程》相关规定，2016 年 1 月 8 日，本公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于与柯岩管委会、柯岩街道办事处签署〈房屋拆迁补偿安置协议〉的议案》。

2016 年 12 月 20 日，本公司与柯岩街道办事处、柯岩管委会签订了《补充协议》，约定对原签订的《房屋拆迁补偿安置协议》中未出具评估报告的设备、设施进行补充评估和补偿，确定补偿金额为 5,327,997.00 元，本次拆迁补偿款总额变更为 216,747,753.00 元。

2016 年 2 月 25 日，根据《房屋拆迁补偿安置协议〈柯岩非住拆迁协（2016）1 号〉》的补偿约定，公司收到柯岩管委会支付的拆迁补偿款人民币 26,338,465.00 元；2016 年 7 月 26 日，根据《房屋拆迁补偿安置协议〈柯岩非住拆迁协（2016）2 号〉》的补偿约定，公司收到柯岩管委会支付的拆迁补偿款人民币 66,648,312.00 元；2016 年 7 月 20 日，根据《房屋拆迁补偿安置协议〈柯岩非住拆迁协（2016）3 号〉》的补偿约定，公司收到柯岩管委会支付的拆迁补偿款预付款人民币 10,000,000.00 元；2016 年 12 月 30 日，公司收到《补充协议》约定的补偿款 5,327,997.00 元；2018 年 1 月 15 日，根据《房屋拆迁补偿安置协议〈柯岩非住拆迁协（2016）3 号〉》的补偿约定，公司收到柯岩管委会支付的拆迁补偿款人民币 108,432,979.00 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司合计收到拆迁补偿款 216,747,753.00 元（已全部收到），上述 1 号、2 号拆迁协议项下所涉拆迁资产账面价值 51,707,740.67 元已经于 2016 年度拆除完毕，其中固定资产 34,453,175.74 元，无形资产 17,254,564.93 元；上述 3 号拆迁协议项下所涉拆迁资产账面价值 57,364,824.84 元已经于 2018 年拆除完毕，其中固定资产 35,835,856.18 元，无形资产 21,528,968.66 元。上述 1 号、2 号拆迁协议项下的拆迁资产账面价值 51,707,740.67 元及相应 51,707,740.67 元拆迁补偿款已结转至 2016 年度利润表资产处置收益项目，1 号、2 号协议剩余拆迁补偿款 46,607,033.33 元在递延收益科目随拆迁重置资产分期摊销。上述 3 号拆迁协议项下的拆迁资产账面价值 57,364,824.84 元及相应 57,364,824.84 元拆迁补偿款已结转至 2018 年度利润表资产处置收益项目，3 号协议剩余拆迁补偿款 61,068,154.16 元在递延收益科目随拆迁重置资产分期摊销。

（2）浙江嘉善黄酒股份有限公司

嘉善县西塘镇人民政府与本公司签署《征收补偿协议书》，将以现金方式对公司部分厂区内房屋、土地及附属配套征收进行补偿，拆迁补偿款总额为 60,943,727.00 元。

2017年12月27日，嘉善黄酒公司第五届第七次董事会会议审议通过了《关于公司与嘉善县西塘镇人民政府签署〈征收补偿协议书〉的议案》。

截至2018年12月31日，本公司已收到拆迁补偿款45,350,010.00元，因上述拆迁协议项下所涉拆迁资产尚未动工拆迁，故暂挂递延收益科目，期末账面价值12,375,838.71元的拆迁资产已结转至持有待售资产，待资产拆除后再结转。

2. 募投项目正式投产事项

本公司使用募集资金投资建设的年产10万千升黄酒后熟包装物流自动化技术改造项目（以下简称募投项目）主体工程于2018年11月底建成并开始正式投产运行，完工转固金额为508,442,580.04元，募投项目期末余额54,951,563.33元为尚未投入使用的扩建的后熟罐区罐体及平台，不影响项目整体有效运行。

3. 大股东质押本公司股权事项

截至资产负债表日，精功集团有限公司持有本公司股份为164,000,000股，占本公司总股本的32.97%，已全部用于质押。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	2,248,046.48	4,609,496.89
应收账款	129,311,913.11	67,314,661.44
合计	131,559,959.59	71,924,158.33

（2）应收票据

1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,248,046.48		2,248,046.48	4,609,496.89		4,609,496.89
小计	2,248,046.48		2,248,046.48	4,609,496.89		4,609,496.89

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
小 计	1,000,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	36,611,262.96	21.60	28,000,000.00	76.48	8,611,262.96
按信用风险特征组合计提坏账准备	132,905,392.25	78.40	12,204,742.10	9.18	120,700,650.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	169,516,655.21	100.00	40,204,742.10	23.72	129,311,913.11

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	34,456,335.96	33.05	28,000,000.00	81.26	6,456,335.96
按信用风险特征组合计提坏账准备	69,805,338.72	66.95	8,947,013.24	12.82	60,858,325.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	104,261,674.68	100.00	36,947,013.24	35.44	67,314,661.44

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
会稽山(上海)实业有限公司	36,611,262.96	28,000,000.00	76.48	该子公司持续亏损已资不抵债
小 计	36,611,262.96	28,000,000.00	76.48	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	113,755,269.48	5,687,763.47	5.00
1-2 年	10,262,318.91	1,026,231.89	10.00
2-3 年	2,507,572.27	501,514.45	20.00
3-4 年	1,982,917.80	991,458.90	50.00
4-5 年	799,080.80	399,540.40	50.00
5 年以上	3,598,232.99	3,598,232.99	100.00
小 计	132,905,392.25	12,204,742.10	9.18

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,257,728.86 元，无收回或转回的坏账准备。

3) 本期无核销的应收账款。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
会稽山(上海)实业有限公司	36,611,262.96	21.60	28,000,000.00
绍兴市柯桥区齐贤双敏食品商行	8,605,871.80	5.08	430,293.59
嵊州市方天糖酒商行	7,196,466.38	4.25	359,823.32
嵊州市盛丰副食商行	6,978,375.77	4.12	538,711.25
绍兴市上虞区百官街道纯和副食品店	6,081,824.00	3.59	304,091.20
小 计	65,473,800.91	38.64	29,632,919.36

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	152,954,495.10	100.00	20,721,116.44	13.55	132,233,378.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	152,954,495.10	100.00	20,721,116.44	13.55	132,233,378.66

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	139,949,894.18	100.00	12,018,814.81	8.59	127,931,079.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	139,949,894.18	100.00	12,018,814.81	8.59	127,931,079.37

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	49,758,361.64	2,487,918.08	5.00
1-2年	35,878,222.55	3,587,822.26	10.00
2-3年	63,942,043.51	12,788,408.70	20.00
3-4年	2,947,800.00	1,473,900.00	50.00
4-5年	90,000.00	45,000.00	50.00
5年以上	338,067.40	338,067.40	100.00
小计	152,954,495.10	20,721,116.44	13.55

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 8,702,301.63 元, 无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	9,687,402.55	20,544,933.56
拆借款	143,195,614.25	117,695,721.49
备用金	51,610.00	110,500.00

其他	19,868.30	1,598,739.13
合计	152,954,495.10	139,949,894.18

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
浙江唐宋绍兴酒 有限公司	拆借款	125,706,562.02	[注 1]	82.19	17,558,984.63
上海会星星在酒 类销售有限公司	拆借款	12,750,000.00	1 年以内	8.34	637,500.00
绍兴市柯桥区湖 塘街道办事处	项目开竣工 履约保证金	7,567,300.00	[注 2]	4.95	1,688,365.00
绍兴会稽山经贸 有限公司	拆借款	4,639,052.23	1 年以内	3.03	231,952.61
绍兴市柯桥区柯 岩街道办事处	土地预约 保证金	900,000.00	1-2 年	0.59	90,000.00
小 计		151,562,914.25		99.10	20,206,802.24

[注 1]: 1 年以内 28,015,518.51 元, 1-2 年 33,800,000.00 元, 2-3 年 63,891,043.51 元;

[注 2]: 1 年以内 3,767,300.00 元, 1-2 年 1,000,000.00 元, 3-4 年 2,800,000.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	643,467,935.69	12,300,000.00	631,167,935.69	640,917,935.69	9,300,000.00	631,617,935.69
合计	643,467,935.69	12,300,000.00	631,167,935.69	640,917,935.69	9,300,000.00	631,617,935.69

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
绍兴会稽山经 贸有限公司	2,158,966.34			2,158,966.34		
浙江嘉善黄酒 股份有限公司	158,913,245.62			158,913,245.62		
绍兴精糯农业 发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		

会稽山(上海)实业有限公司	9,300,000.00			9,300,000.00		9,300,000.00
会稽山(北京)商贸有限公司	10,600,000.00			10,600,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
绍兴中酒检测有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
浙江唐宋绍兴酒有限公司	54,945,723.73			54,945,723.73		
乌毡帽酒业有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
上海会星星在酒类销售有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00		
小 计	640,917,935.69	2,550,000.00		643,467,935.69	3,000,000.00	12,300,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	840,072,667.91	460,313,290.82	921,989,709.76	510,387,583.82
其他业务收入	12,229,305.11	6,341,840.11	10,269,755.40	6,852,438.02
合 计	852,301,973.02	466,655,130.93	932,259,465.16	517,240,021.84

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,154,530.70	3,376,386.60
设备及动力费用	1,284,227.13	1,213,621.60
材料费用	507,334.66	402,877.63
其他费用	717,970.31	1,784,381.02
委外研发		2,830,188.70
合 计	8,664,062.80	9,607,455.55

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	11,559,000.00	11,559,000.00
理财收益	5,068,884.95	7,199,273.96
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,165,851.36	
合 计	18,793,736.31	18,758,273.96

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	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	-283,241.00	固定资产
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	5,809,945.57	税收返还
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）	5,900,444.62	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	6,033,509.60	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,367,376.24	主要系固定资产报废损失
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,374.16	其他收益中的个税手续费返还
小 计	10,096,656.71	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,802,490.93	
少数股东权益影响额(税后)	81,055.55	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,213,110.23	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.76	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.52	0.34	0.34

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	177,840,976.83

非经常性损益	B	7,213,110.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	170,627,866.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,028,447,732.98
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	54,709,600.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	3,090,013,421.40
加权平均净资产收益率	M=A/L	5.76%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.52%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	177,840,976.83
非经常性损益	B	7,213,110.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	170,627,866.60
期初股份总数	D	497,360,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	497,360,000
基本每股收益	M=A/L	0.36
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.34

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

会稽山绍兴酒股份有限公司

二〇一九年四月十五日