

公司代码：603589

公司简称：口子窖

# 安徽口子酒业股份有限公司 2019 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人徐进、主管会计工作负责人范博及会计机构负责人（会计主管人员）李伟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述可能面对的各种风险，敬请查阅“第四节经营情况讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	公司债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	140

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、上市公司、口子酒业	指	安徽口子酒业股份有限公司
口子有限	指	安徽口子酒业有限责任公司
口子酒营销	指	安徽口子酒营销有限公司
金缘坊包装	指	淮北市金缘坊包装有限公司
上海口子	指	上海口子实业有限公司
北京口子	指	北京口子商贸有限责任公司
信源坊包装	指	淮北市信源坊包装有限责任公司
上证交易所/证券交易所	指	上海证券交易所
报告期	指	2019年1月1日至6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	安徽口子酒业股份有限公司
公司的中文简称	口子窖
公司的外文名称	Anhui Kouzi Distillery Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Kouzijiao
公司的法定代表人	徐进

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	徐钦祥
联系地址	安徽省淮北市相山南路9号
电话	0561-6898000
传真	0561-6897951
电子信箱	kz_zqb@126.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省淮北市相山南路9号
公司注册地址的邮政编码	235199
公司办公地址	安徽省淮北市相山南路9号
公司办公地址的邮政编码	235199
公司网址	www.kouzi.com
电子信箱	kz_zqb@126.com

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	口子窖	603589	无

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,419,049,936.80	2,159,157,155.31	12.04
归属于上市公司股东的净利润	894,827,518.79	733,315,043.90	22.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	855,052,392.51	715,119,719.34	19.57
经营活动产生的现金流量净额	196,477,084.60	4,819,573.43	3,976.65
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	6,162,225,286.55	6,167,397,767.76	-0.08
总资产	7,936,686,368.93	8,842,255,205.51	-10.24

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	1.49	1.22	22.13
稀释每股收益(元/股)	/	/	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.43	1.19	20.17
加权平均净资产收益率(%)	13.84	13.64	增加0.2个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	13.23	13.30	减少0.07个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-12,172.23	
计入当期损益的政府补助，但 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	968,000.00	
除同公司正常经营业务相关的 有效套期保值业务外，持有交 易性金融资产、衍生金融资产、 交易性金融负债、衍生金融负 债产生的公允价值变动损益， 以及处置交易性金融资产、衍 生金融资产、交易性金融负债、 衍生金融负债和其他债权投资 取得的投资收益	57,390,110.25	
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	-5,312,436.31	
所得税影响额	-13,258,375.43	
合计	39,775,126.28	

#### 十、 其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）公司主要业务

公司自设立以来一直从事白酒的生产和销售，主营业务未发生过变化。公司生产的口子系列白酒是目前国内兼香型白酒的代表品牌。公司生产和销售口子窖、老口子、口子坊、口子酒等系列品牌产品，以充分满足各类型客户的需要。

##### （二）公司主要经营模式：

公司经营模式为“采购+生产+销售”。

### 1、采购模式

公司采购部门制定了严格的采购管理制度，根据生产部门制定的生产计划，结合原材料库存情况，制订具体的采购计划，然后根据采购计划提出的原料需求，在供应商名录中选择合适的供应商进行原料采购。

### 2、生产模式

由于基酒和成品酒的生产工艺方法不同，在具体的生产中，公司按照基酒和成品酒来分别组织生产。

#### (1) 基酒

因基酒的生产具有季节性特征，高温的夏季一般会停产，且其生产周期较长。公司与行业内其它白酒企业一样，并非采取以销定产，而是根据公司未来的市场计划来安排生产。公司基酒生产采用滚动计划管理，以便于生产部门、质量中心和仓储衔接。公司每年年底根据销售公司提供的下一年销售计划及销售产品的结构，制定下一年基酒总量及结构需求计划。生产部依据此需求计划，参考当年基酒产量和结构情况，编制全年生产计划，分发到各生产分厂。

#### (2) 成品酒

公司成品酒生产模式采取的是以销定产，即主要根据客户的订单来安排生产计划。具体如下：每月末，公司生产部门依据营销公司编制的产品销售计划，并根据库存情况，编制成品酒生产计划。

### 3、销售模式

公司销售统一由口子酒营销组织和实施，口子酒营销整体负责营销方案策划，经销商开发、管理与维护，销售方案的制定，回款管理等销售事务。

在销售模式上，公司采取目前白酒业界普遍采用的经销模式，根据公司整体市场战略，实行分区域、分产品管理，将全国划分为若干区域，若干区域下面按行政区划及市场发展程度，通常以地、县级城市和产品系列为单位，选择达到一定实力的代理商，代理该地区的公司产品销售业务，并具体组织该地区的营销工作。

#### **公司所属行业情况：**

白酒作为世界主要蒸馏酒品种之一，也是我国特有的传统酒种。在我国五千年的历史中，白酒始终是大众喜爱的饮品，也承载了文化的流转，酿酒一直以来都是我国重要的行业之一。

2019 年及未来，随着居民消费水平提高和消费者消费观念的升级转变（比如更关注安全、健康、享受等），白酒行业转向常规增长、市场向名优酒、老品牌和核心产品集中度会进一步提高。

公司是安徽省内白酒行业的龙头企业之一，公司生产的口子窖系列产品香气独特，是我国兼香型白酒的代表，2009 年 12 月，公司成为全国白酒标准化技术委员会兼香型白酒分技术委员会秘书处承担单位。公司位于皖北地区，毗邻江苏、山东、河南等白酒消费大省，除安徽市场之外，公司产品在周边省份也具有较强的市场影响力。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、细分行业领先优势

公司生产的口子窖系列产品香气独特，是我国兼香型白酒的代表，具有“清澈透明，芳香幽雅，醇厚绵净，香味协调，酒体细腻丰满，空杯留香，风格显著”的特点。2003年，公司主持制定了口子窖酒国家标准《原产地域产品 口子窖酒》（GB 19328-2003）。同时，为促进技术进步，加快口子窖酒品牌发展，持续提高口子窖酒产品质量，维护企业和消费者的利益，使口子窖酒标准趋于完善，2007年2月，《地理标志产品 口子窖酒》（GB/T 19328-2007）国家标准通过审定，并于2007年9月19日批准发布。2009年12月，中国标准化管理委员会批准公司作为全国白酒标准化技术委员会兼香型白酒分技术委员会秘书处承担单位。目前，公司制定的标准已成为公司核心竞争力和软实力的基本要素。

在消费者对白酒行业口味需求日益多元化的趋势下，白酒市场竞争日趋激烈。口子窖作为融合了浓香、酱香等多种香型口感特色的兼香型白酒的代表，在细分行业具有领先优势，市场空间潜力巨大。

### 2、品牌优势

口子酒源远流长，具有两千多年的悠久历史，拥有丰富的历史典故，在我国传统的酒文化中占有重要的地位。公司产品具有广泛的知名度和影响力，尤其是近几年，公司通过加大宣传力度，打造公司产品的品牌特色，口子窖酒已经从地方名酒成长为全国性品牌。口子系列白酒悠久的历史、良好的知名度和美誉度得到了充分和广泛的认可，并已得到了国家有关部门的权威认定：2002年，国家质检总局发布2002年第113号公告，批准对口子窖酒实施原产地域产品保护；2005年，国家工商行政管理总局商标局认定“口子及图”商标为驰名商标；2006年，口子牌口子窖酒被中国食品工业协会白酒专业委员会授予纯粮固态发酵白酒标志，口子商标被国家商务部认定为“中华老字号”；2008年，由口子老井、老窖池和酒厂建筑群构成的口子窖遗址，被认定为“第三次全国文物普查重要新发现”，老井掘于隋唐之际，老窖池始建于元末明初，目前均在沿用；2011年，公司副总经理张国强当选为非物质文化遗产项目代表性传承人。

### 3、产品多元优势

公司在继承传统老口子和口子酒品牌的基础上，顺应消费升级的需求，通过加大科技投入和新产品开发的力度，推出口子坊、口子美酒、口子窖系列中高档白酒产品。目前公司形成了高、中、低档全系列的产品序列。在口感上，在口子窖系列兼香型为特色的基础上，继承和保留了传统品牌浓香型的工艺特点。公司运用改良后的传统酿酒技术生产基酒，从原辅材料入厂到成品酒出厂的全套生产环节，均严格执行质量标准和管理体系的要求。

### 4、地域优势

公司是安徽省内白酒行业的龙头企业之一。安徽省地处中东部地区，受到销售渠道、消费习惯等影响，销售势头旺盛。安徽作为粮食产区、产酒大省和重要的消费市场，公司的口子窖品牌白酒在省内具有很高的知名度。公司位于皖北地区，毗邻江苏、山东、河南等白酒消费大省，除安徽市场之外，公司产品在周边省份也具有较强的市场影响力。

#### 5、管理层优势

公司管理团队中主要成员多年以来一直就职于公司，在白酒行业经营多年，经历过白酒行业发展的起伏，对行业的特点和发展规律有较深刻的理解。公司领导班子精诚团结，人际关系和谐，有较强的凝聚力。同时，公司管理层具有丰富的生产、销售管理经验，对白酒企业的经营特点认识深刻，拥有良好的管理能力。在公司领导层中，同时拥有多位国家级酿酒师，对白酒酿造和品评有着独特的见解和深厚的底蕴。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

面对错综复杂的经济形势，以及白酒行业深度调整和消费形势急剧变化的双重压力，2019年上半年，公司进一步拓展市场，完善产能布局，强化内部管理，主要经济指标呈现了稳步增长的良好势头。2019年1-6月份，实现营业收入241,904.99万元，同比增长12.04%；实现净利润89,482.75万元，同比增长22.02%。

#### 一、进一步拓展市场

继续推进市场分类管理原则，深化一地一策运作思路，支持重点市场快速形成基础，扶植培育市场走上快速发展轨道，保障了市场健康有序发展。省内市场进一步实施渠道下沉，强化了酒店渠道的掌控力，同时加强了与重点工商企业、重点消费类企业与消费带动核心群体的公关推广工作。省外市场点状化发展重点市场，寻求整体市场有节奏的稳健推进，稳步推进口子窖销售网络的全国化布局。

#### 二、持续完善产能

2019年上半年，基酒库、包装车间及配套工程项目建设稳步推进，厂区配套车库、动力车间、浴室等附属工程施工已完成。东关厂区包装自动化线、物流中心、高架立体库建设已完成；溪河厂区包装物流技改工程已全面开工，机械化和自动化水平进一步提升。

#### 三、进一步强化内部管理

深入开展管理规范年活动，全面规范公司各部门生产经营行为，推动公司管理手段改进、管理水平提升。深入推进信息化建设，以信息化技术优化和改进内部运营流程，提高效率。优化薪资与绩效管理制度，进一步强化责任意识和担当精神，提高各级管理人员工作积极性和创造性。全面开展营销、管理、生产等岗位技能培训，提升员工综合素质水平。

**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,419,049,936.80	2,159,157,155.31	12.04
营业成本	582,083,685.32	552,957,198.24	5.27
销售费用	229,116,098.70	198,306,343.35	15.54
管理费用	106,526,506.15	85,057,417.35	25.24
财务费用	-4,906,531.89	-3,496,085.46	不适用
研发费用	2,607,182.82	2,290,647.85	13.82
经营活动产生的现金流量净额	196,477,084.60	4,819,573.43	3,976.65
投资活动产生的现金流量净额	853,615,532.76	-393,092,246.67	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-900,000,000.00	-	不适用

营业收入变动原因说明:主要系公司中高档产品销量、收入增长所致。

营业成本变动原因说明:主要系公司营业收入增加所致。

销售费用变动原因说明:主要系广告费投入增加所致。

管理费用变动原因说明:主要系工资薪金支出及固定资产折旧增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系本期到期的存款利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明:主要系本期增加研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期销售商品收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期理财产品到期收回增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期实施现金分红所致。

**2 其他****(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

适用 不适用

**(2) 其他**

适用 不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

适用 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

适用 不适用

**1. 资产及负债状况**

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	556,291,065.69	7.01	834,361,046.00	9.44	-33.33	主要系期初票据于本期到期所致

预付款项	582,152.60	0.01	6,204,306.53	0.07	-90.62	主要系期初部分预付款项于本期结算所致
其他应收款	1,899,794.55	0.02	4,269,583.57	0.05	-55.50	主要系期初应收非经营性往来款于本期收到所致
其他流动资产	3,809,295.35	0.05	2,265,688,753.10	25.62	-99.83	主要系执行新金融工具准则,报表科目重分类所致
投资性房地产	82,610,964.34	1.04	61,221,604.27	0.69	34.94	主要系公司将部分房屋对外出租所致
其他非流动资产	38,497,937.27	0.49	22,851,874.10	0.26	68.47	主要系本期预付的工程设备款增加所致
预收款项	514,601,004.38	6.48	917,640,915.65	10.38	-43.92	主要系期初预收的货款本期已销售发货所致
应付职工薪酬	15,578,542.94	0.20	38,640,659.20	0.44	-59.68	主要系期初应付工资于本期发放所致
应交税费	243,197,907.31	3.06	712,617,160.60	8.06	-65.87	主要系期初应交税费于本期缴纳所致
交易性金融资产	1,387,000,000.00	17.48	-	-	不适用	主要系执行新金融工具准则,报表科目重分类所致

其他说明  
无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	73,401,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	73,401,000.00	/

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

详见第十节 财务报告 十一、公允价值的披露 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值。

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要子公司、 参股公司名称	住所	经营范围	持股比例	财务指标	2019年6月30日或 2019年半年度
安徽口子酒营 销有限公司	安徽省淮北市 相山南路 9号	经销酒及酿 酒原料	95%	总资产	1,860,401,745.24
				净资产	1,112,820,846.60
				营业收入	2,399,622,367.29
				净利润	575,793,862.34

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、产业政策风险**

公司属于白酒行业，根据国家发改委《产业结构调整指导目录（2011年本）》，白酒生产线为“限制类”，对于此类项目，国家有关部门要根据产业结构优化升级的要求，遵循优胜劣汰的原则，实行分类指导。允许企业在一定期限内采取措施改造升级，金融机构按信贷原则继续给予支持。未来国家如果对白酒产业政策或外商投资政策进行重大调整，限制白酒行业生产和销售，进一步加强行业调控，将对公司生产经营情况产生不利影响。

**2、食品安全风险**

公司作为食品生产企业，所生产的各类白酒主要供消费者直接饮用，因此产品的卫生状况和产品质量直接关系到广大消费者的身体健康。公司作为食品生产企业，上游原材料粮食和配料的采购环节，自身白酒的发酵、酿造、陈化老熟、勾调储存、产品包装等直接接触食品的生产环节，

产品存放、成品运输等食品销售环节，均涉及到食品安全和食品卫生。公司虽然制定了严格的食品安全制度，涵盖了原材料采购过程中的食品安全检测、生产过程中的食品卫生监督、储存过程中的食品卫生检查等环节，但是如果上述食品安全制度及措施不能满足国家法律法规的要求，或者出现执行环节的问题，将会带来食品安全的风险，会对公司的生产经营造成不利影响。若公司发生严重的食品安全事故，或者因其它白酒企业食品安全事件对全行业产生破坏性影响，无法挽回消费者对公司产品信心，则公司可能发生销售大幅下滑。

### 3、市场竞争风险

白酒市场为充分竞争市场，公司所处淮河流域周边及主要市场安徽省内的白酒生产企业众多，其中不乏知名企业，并且近年来贵州、四川、山西等其他地域的白酒厂家不断发展，公司所面临的市场竞争日趋激烈。公司的主导产品面临更为激烈的竞争，若公司品牌影响力下降、营销不力、产品不能满足市场需求，或者公司为应对竞争加强品牌推广和市场宣传，加大促销力度，导致营销费用大幅上升，将对公司盈利能力产生影响。

### 4、安全生产风险

公司主要从事白酒的生产销售。由于行业特点，白酒行业的主要原辅材料粮食、包装物、稻壳等，处于陈化老熟阶段的基酒、半成品酒、成品白酒等，均属于易燃品，若安全生产管理不善，易发生安全事故。虽然公司已经建立完善、有效的安全生产、储存和消防管理制度，但若生产中发生操作不慎、存储防火管理不严等情况，将有可能造成火灾等安全事故，将给公司正常生产经营带来不利影响。如果发生重大安全事故，将会严重损害公司的存货、固定资产，威胁员工生命安全，从而严重影响公司经营，使得公司业绩大幅下滑。

### 5、原材料价格波动风险

公司生产所需的粮食原材料包括高粱、小麦、豌豆等。近年来，国家持续加大对农业产品的投入，不断提高主要农产品的政府收购价格，使得公司粮食原材料采购价格压力逐渐增大。此外，粮食生产受气候、降水等自然条件影响较大，如果收成欠佳，可能出现供应紧张的情况，导致原材料价格上涨。由于白酒生产从粮食发酵到成品销售，需要较长的时间，持续上涨的粮食价格，将会增加未来产品的成本。如果公司未来不能提升产品销售价格或改进生产工艺降低成本，以消化上述成本上涨的压力，则会对公司未来的盈利能力造成不利影响。

公司生产所需的包装原材料包括酒瓶、瓶盖、纸盒、纸箱等。白酒作为一种快速消费品，包装是产品档次、价值的重要表现形式，也有利于提升消费者的消费欲望和产品品牌形象。此外，随着公司销量的增长，上游包装物生产企业如果生产能力不足，可能无法满足公司个性化的产品需求。如果公司不能通过提升产品销售价格来消化包装原材料成本上涨的压力，或者不能及时找到替代的包装物供应商，则会直接影响到当期产品的成本，从而对公司当期的盈利能力造成不利影响。

### 6、假冒伪劣风险

公司产品的市场知名度和美誉度较高，历史上少数不法之徒为了追求暴利，假冒公司产品生产销售。如未来此类活动加剧，或者因造假者的假冒伪劣行为对公司信誉形成重大不利影响，将会影响公司的正常生产经营。

### 7、税收政策变化风险

白酒生产和销售属于缴纳消费税的行业。公司报告期内严格按照国家现行规定足额计提和缴纳了消费税，但是，近年来国家对白酒行业实施了越来越严格的消费税征收政策，如果未来国家对消费税政策继续从严进行调整，将可能对公司经营成果产生不利影响。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年度股东大会	2019-05-09	公告编号 2019-019	2019-05-10

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行	如未能及时履行

					行	应说明未完成履行的具体原因	应说明下一步计划
与首次公开发行的承诺	股份限售	徐进、刘安省、张国强、徐钦祥、范博、束庆瑞、吕家芳、孙朋东、朱成寅、周图亮、黄绍刚、段炼	“本公司董事、监事和高级管理人员的股东徐进、刘安省、张国强、徐钦祥、范博、束庆瑞、吕家芳、孙朋东、朱成寅、周图亮、黄绍刚、段炼承诺：“前述锁定期满后，若仍然担任公司的董事、监事、高级管理人员，在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份”。	2018年6月29日后，任职期间及离职后半年内。	是	是	不适用 不适用
	股份限售	徐进、刘安省、张国强、孙朋东、徐钦祥、朱成寅、范博、周图亮、段炼、黄绍刚、赵杰、仲继华、束庆瑞	“本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定进行调整）”。	2015年6月29日-2020年6月29日	是	是	不适用 不适用
	股份限售	徐进、刘安省	“1、除本次发行涉及的公开发售股份之外，本人已经承诺所持口子酒业股份锁定36个月。本人计划，如果在锁定期满后两年内，本人拟减持股票的，减持价格（如果因上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按	2015年6月29日-2020年6月29日	是	是	不适用 不适用

		照证券交易所的有关规定作复权处理)不低于发行价。锁定期满后两年内,本人每年减持所持有的口子酒业公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在本人名下的股份总数的10%。因口子酒业进行权益分派、减资缩股等导致本人所持公司股份变化的,相应年度可转让股份额度做相应变更;“2、本人减持口子酒业股份应符合相关法律、法规、规章的规定,具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等;“3、本人减持口子酒业股份前,应提前三个交易日予以公告,并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务;“4、如果本人违反上述减持意向,则本人承诺接受以下约束措施:“(1)本人将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明违反减持意向的具体原因并向口子酒业股东和社会公众投资者道歉;“(2)本人持有的口子酒业股份自本人违反上述减持意向之日起6个月内不得减持;“(3)本人因违反上述减持意向所获得的收益归口子酒业所有。”					
股份限售	范博、张国强、徐钦祥、孙朋东、朱成寅、周图亮、黄绍刚、段炼、赵杰、仲继华	“1、除本次发行涉及的公开发售股份之外,本人已经承诺所持口子酒业股份锁定36个月。本人计划,如果在锁定期满后两年内,本人拟减持股票的,减持价格(如果因上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,则按照证券交易所的有关规定作复权处理)不低于发行价。锁定期满后两年内,	2015年6月29日-2020年6月29日	是	是	不适用	不适用

		<p>本人每年减持所持有的口子酒业股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在本人名下的股份总数的 20%。因口子酒业进行权益分派、减资缩股等导致本人所持公司股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更；</p> <p>“2、本人减持口子酒业股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；“3、本人减持口子酒业股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；“4、如果本人违反上述减持意向，则本人承诺接受以下约束措施：“（1）本人将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明违反减持意向的具体原因并向口子酒业股东和社会公众投资者道歉；“（2）本人持有的口子酒业股份自本人违反上述减持意向之日起 6 个月内不得减持；“（3）本人因违反上述减持意向所获得的收益归口子酒业所有。”</p>					
其他	徐进、刘安省、范博、张国强、徐钦祥、孙朋东、朱成寅、周图亮、黄绍刚、段炼、赵杰、仲继华、束庆瑞	<p>“除个别承诺中提到的约束措施外，还需遵守如下约束措施，“（一）如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：“1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；“2、不得转让口子酒业股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为</p>	2015年6月29日-2020年6月29日	是	是	不适用	不适用

		履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外； “3、暂不领取口子酒业分配利润中归属于本人的部分；“4、可以职务变更但不得主动要求离职；“5、主动申请调减或停发薪酬或津贴；“6、如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归口子酒业所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给口子酒业指定账户；“7、本人未履行相关承诺，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失。 “（二）如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：“1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；“2、尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护口子酒业本公司投资者利益。”					
解决同业竞争	徐进、刘安省	“本人作为持有安徽口子酒业股份有限公司（以下简称“口子酒业”）的控股股东和实际控制人，在此对避免与口子酒业产生同业竞争作出如下承诺： “1、本人及近亲属目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对口子酒业构成竞争的业务或活动；“2、本人及近亲属将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对口子酒业构成竞争的业务及活动，或拥有与口子酒业存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该	长期有效	是	是	不适用	不适用

			经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员； “3、本人愿意承担违反上述承诺而给口子酒业造成的全部损失。”					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司 2019 年 5 月 9 日召开的 2018 年度股东大会审议通过了《关于聘请公司 2019 年度审计业务承办机构的议案》，聘请华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）【现已更名为“容诚会计师事务所(特殊普通合伙)”】为公司 2019 年度财务审计机构及内控审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好。

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**十、重大关联交易**

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、 上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**十三、 可转换公司债券情况**适用 不适用**十四、 环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**适用 不适用**1. 排污信息**适用 不适用

根据安徽省重点监控企业自行监控发布平台，公司主要污染物排放源为废水、废气，排污口共 4 个，其中废水排放口 2 个，废气 2 个。公司废水排放情况见下表：

单位名称	主要污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度(mg/l)	排放总量(吨)	执行的排污标准(mg/l)	核定的排放总量	防治污染设施建设及运行情况[注]
安徽口子酒业股份有限公司	COD	治理后间接排放	2	厂区南侧	163.6mg/l	35.98	400mg/l	155.0 吨/年	“厌氧+好氧”处理工艺

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

基础设施：建有污水处理站 3 座，采用厌氧+好氧处理工艺，设计处理能力 2000 吨/天，设计进水 COD 浓度 50000mg/L。配有脉冲除尘器 20 台。公司配备专职污水化验员一名，拥有多参数水质测定仪 3 套、恒温箱 1 套和电子天平 1 台。

运行情况：所有环保设施运行正常，通过自检和第三方每月、季度对公司的废水、废气、噪声、粉尘、环境空气质量等进行监测，根据监测报告，公司废水、废气、噪声、粉尘、环境空气质量均做到达标并优于国家标准。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司所有建设项目都进行了环境影响评价并通过了环保主管部门的评审竣工环保验收。

公司东关厂区、溪河厂区环评及行政许可一览表

厂区名称	环境影响评价		环境保护行政许可情况	
	环评	批复	竣工环保验收时间	竣工环保验收文件
东关厂区	《安徽口子酒业股份有限公司口子酒文化博览园暨优质白酒酿造技改项目环境影响报告书》	淮环行【2012】15号	2016年9月7日	《关于安徽口子酒业股份有限公司口子酒文化博览园暨优质白酒酿造技改项目竣工环保验收意见的函》
溪河厂区	《安徽口子酒业有限责任公司退成进郊搬迁改造项目环境影响报告书》	淮环行【2008】48号	2011年8月29日	《关于退城进郊搬迁改造项目竣工环保验收意见的函》

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司编制了东关厂区、溪河厂区突发环境事件应急预案并通过环保主管部门审核。

公司东关厂区、溪河厂区突发环境事件应急预案一览表

厂区名称	突发环境事件应急预案	环境保护行政许可情况	
	预案名称	备案时间	备案编号
东关厂区	《安徽口子酒业有限责任公司口子酒文化博览园突发环境事件应急预案》	2016年1月22日	340621-2016-005-M
溪河厂区	《安徽口子酒业有限责任公司（六分厂）突发环境事件应急预案》	2013年12月30日	3406212013003

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司环境自行监测方案为自动检测和手工检测。

废水和噪声监测频次表

监测因子		手工	自动
废水	COD	1次/日	连续监测
	氨氮	1次/日	

	PH	1 次/日	
	SS	1 次/日	/
	BOD	1 次/月	/
	总氮	1 次/月	连续监测
	总磷	1 次/月	
噪声	厂界噪声	1 次/季	/

污水排放口安装了 COD<sub>Cr</sub>、氨氮、总氮、总磷、PH 全自动在线分析仪、流量计、数采仪各 2 套，与淮北市环保监控平台联网，实时监控排放出水的 COD、氨氮、总氮、总磷、PH 流量等指标。废水自动监控设备均委托安徽省碧水电子技术有限公司进行第三方运维，监测数据显示，公司废水经处理后均做到达标排放。

## 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	13,183
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
徐进	0	109,568,568	18.26	0	质押	3,500,000	境内自然人
刘安省	0	77,473,507	12.91	0	质押	42,936,800	境内自然人
香港中央结算有限公司	9,286,539	22,701,519	3.78	0	无	0	其他
淮北市顺达商贸有限公司	-2,583,937	12,418,294	2.07	0	质押	5,976,100	境内非国有法人
黄绍刚	0	12,411,743	2.07	0	质押	2,050,000	境内自然人
范博	0	10,965,476	1.83	0	质押	4,420,000	境内自然人
朱成寅	0	10,555,202	1.76	0	质押	4,000,000	境内自然人
徐钦祥	0	9,976,331	1.66	0	质押	1,400,000	境内自然人
周图亮	0	9,976,331	1.66	0	质押	1,601,000	境内自然人
招商银行股份有限公司一兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金	-1,305,483	9,597,092	1.60	0	无	0	其他
前十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					
		种类	数量				
徐进	109,568,568	人民币普通股	109,568,568				
刘安省	77,473,507	人民币普通股	77,473,507				

香港中央结算有限公司	22,701,519	人民币普通股	22,701,519
淮北市顺达商贸有限公司	12,418,294	人民币普通股	12,418,294
黄绍刚	12,411,743	人民币普通股	12,411,743
范博	10,965,476	人民币普通股	10,965,476
朱成寅	10,555,202	人民币普通股	10,555,202
徐钦祥	9,976,331	人民币普通股	9,976,331
周图亮	9,976,331	人民币普通股	9,976,331
招商银行股份有限公司-兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金	9,597,092	人民币普通股	9,597,092
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东徐进、刘安省为公司实际控制人，黄绍刚、范博、朱成寅、徐钦祥、周图亮为一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

**一、持股变动情况**

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

**三、其他说明**

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：安徽口子酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,364,763,811.12	1,271,782,193.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,387,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		556,291,065.69	834,361,046.00
应收账款		13,515,058.61	13,132,069.08
应收款项融资			
预付款项		582,152.60	6,204,306.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,899,794.55	4,269,583.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,127,216,143.25	2,015,899,531.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,809,295.35	2,265,688,753.10
流动资产合计		5,455,077,321.17	6,411,337,483.88
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		82,610,964.34	61,221,604.27
固定资产		1,453,412,641.44	1,361,823,191.56
在建工程		432,084,153.39	497,719,910.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		449,816,932.06	463,964,565.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		329,444.60	576,527.90
递延所得税资产		24,856,974.66	22,760,048.02
其他非流动资产		38,497,937.27	22,851,874.10
非流动资产合计		2,481,609,047.76	2,430,917,721.63
资产总计		7,936,686,368.93	8,842,255,205.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		365,005,000.00	423,040,000.00
应付账款		249,555,282.78	192,541,374.71
预收款项		514,601,004.38	917,640,915.65
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		15,578,542.94	38,640,659.20
应交税费		243,197,907.31	712,617,160.60
其他应付款		303,401,577.05	317,255,559.67
其中：应付利息			
应付股利			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		1,691,339,314.46	2,601,735,669.83
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		75,000,000.00	65,000,000.00
递延所得税负债		8,121,767.92	8,121,767.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,121,767.92	73,121,767.92
负债合计		1,774,461,082.38	2,674,857,437.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		976,882,369.04	976,882,369.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		359,594,123.61	359,594,123.61
一般风险准备			
未分配利润		4,225,748,793.90	4,230,921,275.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,162,225,286.55	6,167,397,767.76
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		6,162,225,286.55	6,167,397,767.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,936,686,368.93	8,842,255,205.51

法定代表人：徐进 主管会计工作负责人：范博 会计机构负责人：李伟

### 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：安徽口子酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,318,297,152.39	1,122,339,421.21
交易性金融资产		1,387,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		230,707,780.00	409,667,024.00
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		272,398.60	633,721.84
其他应收款		16,156,382.68	10,842,230.71

其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,120,676,920.52	2,002,513,449.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,262,988,431.10
流动资产合计		5,073,110,634.19	5,808,984,278.17
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		29,288,853.44	29,288,853.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		82,610,964.34	61,221,604.27
固定资产		1,430,705,135.84	1,348,122,742.19
在建工程		413,979,010.63	476,908,443.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		448,727,828.67	462,884,922.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,586,022.00	22,479,334.06
其他非流动资产		35,547,577.27	20,090,414.10
非流动资产合计		2,465,445,392.19	2,420,996,313.92
资产总计		7,538,556,026.38	8,229,980,592.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		365,005,000.00	423,040,000.00
应付账款		277,077,193.83	220,123,817.91
预收款项		1,441,346,979.14	2,044,460,244.02
应付职工薪酬		15,033,153.94	34,964,075.20
应交税费		158,684,502.11	433,747,361.49
其他应付款		164,434,345.48	193,791,746.63
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,421,581,174.50	3,350,127,245.25

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		75,000,000.00	65,000,000.00
递延所得税负债		8,121,767.92	8,121,767.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,121,767.92	73,121,767.92
负债合计		2,504,702,942.42	3,423,249,013.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		976,882,369.04	976,882,369.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		359,594,123.61	359,594,123.61
未分配利润		3,097,376,591.31	2,870,255,086.27
所有者权益（或股东权益）合计		5,033,853,083.96	4,806,731,578.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,538,556,026.38	8,229,980,592.09

法定代表人：徐进 主管会计工作负责人：范博 会计机构负责人：李伟

### 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		2,419,049,936.80	2,159,157,155.31
其中：营业收入		2,419,049,936.80	2,159,157,155.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,274,740,994.24	1,183,814,212.16
其中：营业成本		582,083,685.32	552,957,198.24
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		359,314,053.14	348,698,690.83
销售费用		229,116,098.70	198,306,343.35
管理费用		106,526,506.15	85,057,417.35
研发费用		2,607,182.82	2,290,647.85
财务费用		-4,906,531.89	-3,496,085.46
其中：利息费用			
利息收入		5,136,281.37	3,706,601.97
加：其他收益		968,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		57,390,110.25	22,087,003.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		195,487.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,390,985.13	-88,997.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,172.23	521,031.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,199,459,383.27	997,861,980.85
加：营业外收入		940,799.28	2,293,488.72
减：营业外支出		6,253,235.59	641,090.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,194,146,946.96	999,514,378.73
减：所得税费用		299,319,428.17	266,199,334.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		894,827,518.79	733,315,043.90
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		894,827,518.79	733,315,043.90
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）		894,827,518.79	733,315,043.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
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			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		894,827,518.79	733,315,043.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		894,827,518.79	733,315,043.90
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.49	1.22
（二）稀释每股收益(元/股)		/	/

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：徐进 主管会计工作负责人：范博 会计机构负责人：李伟

## 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		1,409,319,981.17	1,342,495,402.56
减: 营业成本		580,584,121.18	553,857,240.29
税金及附加		346,793,092.36	334,841,056.56
销售费用		3,631,575.98	3,355,567.59
管理费用		87,969,414.16	72,753,408.78
研发费用		2,607,182.82	2,290,647.85
财务费用		-4,355,943.61	-2,916,467.92
其中: 利息费用			
利息收入		4,548,045.89	3,100,935.00
加: 其他收益		968,000.00	
投资收益(损失以“-”号填列)		857,390,110.25	522,087,003.13
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		80,668.84	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-3,390,985.13	-32,729.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)			521,031.74
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,247,138,332.24	900,889,255.01
加: 营业外收入		528,229.66	298,536.67
减: 营业外支出		6,207,155.59	532,954.49
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,241,459,406.31	900,654,837.19
减: 所得税费用		114,337,901.27	98,593,809.51
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,127,121,505.04	802,061,027.68
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,127,121,505.04	802,061,027.68
(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			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,127,121,505.04	802,061,027.68
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：徐进 主管会计工作负责人：范博 会计机构负责人：李伟

### 合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,346,205,324.64	2,103,324,636.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,873,420.72	6,605,700.98
经营活动现金流入小计		2,364,078,745.36	2,109,930,337.59
购买商品、接受劳务支付的现金		528,175,808.50	518,675,647.67
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		153,654,845.67	139,389,638.53
支付的各项税费		1,340,806,286.69	1,340,790,737.27
支付其他与经营活动有关的现金		144,964,719.90	106,254,740.69
经营活动现金流出小计		2,167,601,660.76	2,105,110,764.16
经营活动产生的现金流量净额		196,477,084.60	4,819,573.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,743,000,000.00	700,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,306.00	753,696.35
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		62,526,391.62	25,793,605.10
投资活动现金流入小计		2,805,551,697.62	726,547,301.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,936,164.86	163,689,548.12
投资支付的现金		1,880,000,000.00	955,950,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,951,936,164.86	1,119,639,548.12
投资活动产生的现金流量净额		853,615,532.76	-393,092,246.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		900,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		900,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-900,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		150,092,617.36	-388,272,673.24
加：期初现金及现金等价物余额		1,141,270,193.76	1,220,389,363.44
六、期末现金及现金等价物余额		1,291,362,811.12	832,116,690.20

法定代表人：徐进 主管会计工作负责人：范博 会计机构负责人：李伟

### 母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		999,405,200.63	1,008,820,758.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,921,774.02	5,782,644.82
经营活动现金流入小计		1,017,326,974.65	1,014,603,403.04
购买商品、接受劳务支付的现金		528,604,864.82	522,114,512.35
支付给职工以及为职工支付的现金		137,718,044.41	126,654,296.23
支付的各项税费		828,923,169.51	754,477,324.13
支付其他与经营活动有关的现金		21,485,960.56	7,994,220.31
经营活动现金流出小计		1,516,732,039.30	1,411,240,353.02
经营活动产生的现金流量净额		-499,405,064.65	-396,636,949.98

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,743,000,000.00	700,000,000.00
取得投资收益收到的现金		800,000,000.00	500,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			715,696.35
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		61,938,156.14	25,187,938.13
投资活动现金流入小计		3,604,938,156.14	1,225,903,634.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,014,360.31	162,593,548.12
投资支付的现金		1,883,450,000.00	957,750,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,952,464,360.31	1,120,343,548.12
投资活动产生的现金流量净额		1,652,473,795.83	105,560,086.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		900,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		900,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-900,000,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		253,068,731.18	-291,076,863.62
加：期初现金及现金等价物余额		991,827,421.21	1,063,904,159.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,244,896,152.39	772,827,296.18

法定代表人：徐进 主管会计工作负责人：范博 会计机构负责人：李伟

## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减 : 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余 额	600,000,000.00				976,882,369.04				359,594,123.61		4,230,921,275.11		6,167,397,767.76		6,167,397,767.76
加: 会计政策变 更															
前期差错 更正															
同一控制 下企业合并															
其他															
二、本年期初余 额	600,000,000.00				976,882,369.04				359,594,123.61		4,230,921,275.11		6,167,397,767.76		6,167,397,767.76
三、本期增减变 动金额(减少以 “-”号填列)											-5,172,481.21		-5,172,481.21		-5,172,481.21
(一)综合收益 总额											894,827,518.79		894,827,518.79		894,827,518.79
(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															



项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											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	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他	小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	600,000,000.00				976,882,369.04				359,594,123.61		3,148,257,740.35		5,084,734,233.00		5,084,734,233.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	600,000,000.00				976,882,369.04				359,594,123.61		3,148,257,740.35		5,084,734,233.00		5,084,734,233.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											283,315,043.90		283,315,043.90		283,315,043.90
（一）综合收益总额											733,315,043.90		733,315,043.90		733,315,043.90
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金															

额																					
4. 其他																					
(三) 利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者（或股东）的分配																					
4. 其他																					
(四) 所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本（或股本）																					
2. 盈余公积转增资本（或股本）																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
(五) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(六) 其他																					
四、本期期末余额	600,000,000.00				976,882,369.04				359,594,123.61				3,431,572,784.25				5,368,049,276.90				5,368,049,276.90

法定代表人：徐进 主管会计工作负责人：范博 会计机构负责人：李伟

## 母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	600,000,000.00				976,882,369.04				359,594,123.61	2,870,255,086.27	4,806,731,578.92
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	600,000,000.00				976,882,369.04				359,594,123.61	2,870,255,086.27	4,806,731,578.92
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									227,121,505.04	227,121,505.04	227,121,505.04
(一)综合收益总额									1,127,121,505.04	1,127,121,505.04	1,127,121,505.04
(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									-900,000,000.00	-900,000,000.00	-900,000,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配									-900,000,000.00	-900,000,000.00	-900,000,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	600,000,000.00				976,882,369.04			359,594,123.61	3,097,376,591.31	5,033,853,083.96

项目	2018 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	600,000,000.00				976,882,369.04				359,594,123.61	2,225,347,112.32	4,161,823,604.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	600,000,000.00				976,882,369.04				359,594,123.61	2,225,347,112.32	4,161,823,604.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										352,061,027.68	352,061,027.68
（一）综合收益总额										802,061,027.68	802,061,027.68
（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								-450,000,000.00	-450,000,000.00	
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配								-450,000,000.00	-450,000,000.00	
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. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	600,000,000.00				976,882,369.04			359,594,123.61	2,577,408,140.00	4,513,884,632.65

法定代表人：徐进 主管会计工作负责人：范博 会计机构负责人：李伟

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

安徽口子酒业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由安徽口子酒业有限责任公司整体变更设立，并于 2011 年 3 月 29 日在安徽省工商行政管理局办理了变更登记，注册资本为人民币 54,000 万元。

本公司的前身原安徽口子酒业股份有限公司系经安徽省经济贸易委员会皖经贸企改函[2002]915 号《关于设立安徽口子酒业股份有限公司的批复》和安徽省人民政府皖政股[2002]第 40 号《安徽省股份有限公司批准证书》批准，由安徽口子集团公司、江苏天地龙实业有限公司、淮北市顺达糖酒有限公司（现更名为“淮北市顺达商贸有限公司”）、陕西天驹商贸有限公司（现更名为“陕西天驹实业股份有限公司”）、合肥市肥东黄海商贸有限责任公司（现更名为“安徽省黄海商贸有限公司”）和刘安省、徐进等 13 名自然人发起设立。公司成立于 2002 年 12 月 26 日，注册资本为人民币 5,000 万元。公司设立时注册资本业经安徽华普会计师事务所（现已更名为“容诚会计师事务所(特殊普通合伙)”）华普验字[2002]0678 号《验资报告》验证。

2008 年 4 月，经股东大会决议，原股份公司由股份有限公司变更为有限责任公司，名称变更为安徽口子酒业有限责任公司（以下简称“口子有限”）。

2008 年 7 月，口子有限以存续分立的方式分立出与白酒无关的业务，注册资本减少至人民币 1,000 万元。本次注册资本变更业经安徽淮信会计师事务所皖淮信会验字[2008]第 251 号《验资报告》验证。

2008 年 9 月，经安徽省商务厅皖商资执字[2008]503 号《关于同意外资并购安徽口子酒业有限责任公司及增资的批复》和安徽省人民政府商外资皖府字[2008]176 号《外商投资企业批准证书》批准，美国高盛公司在巴巴多斯注册的 GSCP Bouquet Holdings SRL 收购口子有限原股东 4.717% 的股权并增资，口子有限变更为外商投资企业，注册资本变更为人民币 22,500 万元。本次注册资本变更业经安徽淮信会计师事务所皖淮信会验字[2008]第 303 号《验资报告》验证。

2009 年 12 月，经安徽省商务厅皖商资执字[2009]741 号《关于同意安徽口子酒业有限责任公司增资的批复》批准，口子有限外方股东 GSCP Bouquet Holdings SRL 以贷给公司的贷款 9,000 万元转为对公司出资，其中：GSCP Bouquet Holdings SRL 新增实收资本人民币 23,350,500.00 元，中方股东以资本公积转增实收资本人民币 66,649,500.00 元，公司注册资本变更为人民币 31,500 万元。本次注册资本变更业经安徽淮信会计师事务所皖淮信会验字[2009]第 328 号《验资报告》验证。

2011 年 3 月，根据《发起人协议书》的规定，经商务部商资批件[2011]209 号《关于同意安徽口子酒业有限责任公司整体改制为外商投资股份有限公司的批复》批准，口子有限整体变更为外商投资股份有限公司，并以公司 2010 年 10 月 31 日经审计的净资产人民币 685,511,023.11 元，按 1: 0.7877 的比例折成 54,000 万股（每股人民币 1 元）作为公司的总股本。本次注册资本变更

业经毕马威华振会计师事务所 KPMG-A(2011)CR No.0002 《验资报告》验证。

2015 年 3 月 26 日，根据公司临时股东大会决议规定，通过了《关于修改<安徽口子酒业股份有限公司章程>的议案》，江苏天地龙实业有限公司同意将其所持有的公司 40,367,114 股股份全部转让给除 GSCP Bouquet Holdings SRL 外的 31 位股东，并于 2015 年 4 月 16 日完成工商变更登记。

2015 年 6 月 24 日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准安徽口子酒业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]1190 号文）核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股 6,000 万股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 6,000 万元，变更后的注册资本为人民币 60,000 万元。本次注册资本变更业经华普天健会计师事务所（现已更名为“容诚会计师事务所（特殊普通合伙）”）会验字[2015]2901 号《验资报告》验证。

2018 年 3 月，GSCP Bouquet Holdings SRL 已通过二级市场减持全部公司首次公开发行股票上市前持有的股份，公司由外商投资股份有限公司变更为内资股份有限公司，公司于 2018 年 4 月 25 日召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于修订<公司章程>部分条款的议案》，此议案并经公司 2017 年年度股东大会审议通过。2018 年 6 月，公司已完成相关工商变更登记手续，并取得了淮北市工商行政管理局换发的《营业执照》。

公司住所：安徽省淮北市相山南路 9 号

公司法定代表人：徐进

经营范围：生产、制造和销售白酒及玻璃制品。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	子公司简称	持股比例	
			直接	间接
1	淮北市金缘坊包装有限公司	金缘坊包装	100.00%	-
2	淮北市信源坊包装有限责任公司	信源坊包装	100.00%	-
3	安徽口子酒营销有限公司	口子酒营销	95.00%	5.00%
4	上海口子实业有限公司	上海口子	-	100.00%
5	北京口子商贸有限责任公司	北京口子	-	100.00%

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、及会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合

并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积, 也与留存收益、未分配利润不同, 在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后, 按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

## （5）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

#### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

#### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

#### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用。

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，

除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入

当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### (1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### B 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并报表范围内各公司之间的往来

应收账款组合 2 第三方应收款项

对于划分为组合 1 的应收账款，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并报表范围内各公司之间的往来计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### C 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## (2) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

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

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

A. 终止确认部分的账面价值；

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

### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

## （7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司持有的应收票据主要为应收票据组合 2 银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，不予计算预期信用损失。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收账款组合 1 合并报表范围内各公司之间的往来

应收账款组合 2 第三方应收款项

对于划分为组合 1 的应收账款，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并报表范围内各公司之间的往来计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 15. 存货

适用 不适用

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、生产的半成品、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

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本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”的规定条件，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，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

**(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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

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。

**(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

**17. 债权投资**

**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**18. 其他债权投资**

**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 长期应收款**

**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期股权投资**

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,按取得的股权的公允价值作为初始投资成本,初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本;被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资,一般会计处理为:

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持

有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 21. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司采用成本计量模式对投资性房地产进行后续计量。本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
土地使用权	40-70 年	0%	1.43-2.5%

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5-19%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5-19%
电子设备及其他	年限平均法	5 年	5%	19%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**√适用  不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**23. 在建工程**√适用  不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

**24. 借款费用**√适用  不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

**25. 生物资产**

适用 不适用

**26. 油气资产**

适用 不适用

**27. 使用权资产**

适用 不适用

**28. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

## (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

## (2) 无形资产使用寿命及摊销

## ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

无形资产的使用寿命如下：

项目	使用寿命	依据
土地使用权	40-70 年	法定使用权
计算机软件系统等	2 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

## ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理（直线法）摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 29. 长期资产减值

适用 不适用

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### (6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### 30. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

### 31. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

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

### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 32. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 33. 租赁负债

适用 不适用

### 34. 股份支付

适用 不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 36. 收入

适用 不适用

#### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

公司自设立以来一直从事白酒的生产和销售，收入主要来源于白酒销售。其收入确认的具体标准为货物发出对方签收后确认收入。客户接收商品且签收后，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移，与所有权相联系的继续管理权同时转移，公司没有对售出商品实施控制，相关收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，符合企业会计准则关于收入确认的相关要求。

## （2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## （3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 37. 政府补助

适用 不适用

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件；

② 本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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。

### （3）政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

公司取得的、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。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

#### ②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

### ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 39. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法

或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务收入。

## 40. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

## 41. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行财政部发布的部分准则及修订财务报表格式的通知	经公司第三届董事会第八次会议审议通过	见以下“其他说明”

其他说明：

根据财政部会计政策的相关要求，公司会计政策变更的主要内容如下：

#### 1、新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会[2017]14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，对金融资产进行了重分类，将前期划分为其他流动资产的金融资产（理财产品）重分类为交易性金融资产—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

根据新旧准则衔接规定，企业无需重述前期可比数，比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的无须调整，公司未对比较财务报表数据进行调整，本次会计政策变更不影响公司 2018 年度相关财务指标。

#### 2、新财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019] 6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。根据要求，公司调整财务报表的

列报，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整。

(1) 资产负债表中将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

(2) 资产负债表新增“其他权益工具投资”项目，反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值；

(3) 利润表新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。

(4) 将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”；利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

(5) 现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列。

### 3、非货币性资产交换

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），对准则体系内部协调与明确具体准则适用范围进行修订。根据要求，公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

### 4、债务重组

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号），对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订。根据要求，公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

本次会计政策变更对公司 2019 年 6 月 30 日净资产、2019 年 1-6 月及以前年度净利润未产生影响。

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,271,782,193.76	1,271,782,193.76	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,250,000,000.00	2,250,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	834,361,046.00	834,361,046.00	
应收账款	13,132,069.08	13,132,069.08	
应收款项融资			
预付款项	6,204,306.53	6,204,306.53	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,269,583.57	4,269,583.57	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,015,899,531.84	2,015,899,531.84	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,265,688,753.10	15,688,753.10	-2,250,000,000.00
流动资产合计	6,411,337,483.88	6,411,337,483.88	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	61,221,604.27	61,221,604.27	
固定资产	1,361,823,191.56	1,361,823,191.56	
在建工程	497,719,910.61	497,719,910.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	463,964,565.17	463,964,565.17	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	576,527.90	576,527.90	
递延所得税资产	22,760,048.02	22,760,048.02	
其他非流动资产	22,851,874.10	22,851,874.10	
非流动资产合计	2,430,917,721.63	2,430,917,721.63	
资产总计	8,842,255,205.51	8,842,255,205.51	

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	423,040,000.00	423,040,000.00	
应付账款	192,541,374.71	192,541,374.71	
预收款项	917,640,915.65	917,640,915.65	
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	38,640,659.20	38,640,659.20	
应交税费	712,617,160.60	712,617,160.60	
其他应付款	317,255,559.67	317,255,559.67	
其中：应付利息			
应付股利			
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			
其他流动负债			
流动负债合计	2,601,735,669.83	2,601,735,669.83	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	65,000,000.00	65,000,000.00	
递延所得税负债	8,121,767.92	8,121,767.92	
其他非流动负债			
非流动负债合计	73,121,767.92	73,121,767.92	
负债合计	2,674,857,437.75	2,674,857,437.75	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	600,000,000.00	600,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	976,882,369.04	976,882,369.04	
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	359,594,123.61	359,594,123.61	
一般风险准备			
未分配利润	4,230,921,275.11	4,230,921,275.11	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	6,167,397,767.76	6,167,397,767.76	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	6,167,397,767.76	6,167,397,767.76	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	8,842,255,205.51	8,842,255,205.51	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，对金融资产进行了重分类，将前期划分为其他流动资产的金融资产（理财产品）重分类为交易性金融资产—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,122,339,421.21	1,122,339,421.21	
交易性金融资产		2,250,000,000.00	2,250,000,000.00
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	409,667,024.00	409,667,024.00	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	633,721.84	633,721.84	
其他应收款	10,842,230.71	10,842,230.71	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	2,002,513,449.31	2,002,513,449.31	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,262,988,431.10	12,988,431.10	-2,250,000,000.00
流动资产合计	5,808,984,278.17	5,808,984,278.17	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	29,288,853.44	29,288,853.44	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	61,221,604.27	61,221,604.27	
固定资产	1,348,122,742.19	1,348,122,742.19	
在建工程	476,908,443.17	476,908,443.17	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	462,884,922.69	462,884,922.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	22,479,334.06	22,479,334.06	
其他非流动资产	20,090,414.10	20,090,414.10	
非流动资产合计	2,420,996,313.92	2,420,996,313.92	
资产总计	8,229,980,592.09	8,229,980,592.09	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	423,040,000.00	423,040,000.00	
应付账款	220,123,817.91	220,123,817.91	
预收款项	2,044,460,244.02	2,044,460,244.02	
应付职工薪酬	34,964,075.20	34,964,075.20	
应交税费	433,747,361.49	433,747,361.49	
其他应付款	193,791,746.63	193,791,746.63	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3,350,127,245.25	3,350,127,245.25	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	65,000,000.00	65,000,000.00	
递延所得税负债	8,121,767.92	8,121,767.92	
其他非流动负债			
非流动负债合计	73,121,767.92	73,121,767.92	
负债合计	3,423,249,013.17	3,423,249,013.17	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	600,000,000.00	600,000,000.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	976,882,369.04	976,882,369.04	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	359,594,123.61	359,594,123.61	
未分配利润	2,870,255,086.27	2,870,255,086.27	
所有者权益（或股东权益）合计	4,806,731,578.92	4,806,731,578.92	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,229,980,592.09	8,229,980,592.09	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，对金融资产进行了重分类，将前期划分为其他流动资产的金融资产（理财产品）重分类为交易性金融资产—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》的相关规定，当期财务报表的列报，至少应当提供上一个可比会计期间的比较数据。2018 年 1 月 1 日起分阶段实施的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）。本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，按照新金融工具准则的衔接规定，对于因会计政策变更产生的累积影响数调整当年年初留存收益及其他综合收益，对首次执行当期的财务报表的本期数或期末数按照新的报表项目列报，对可比会计期间的比较数据按照前期的报表项目列报。为了提高信息在会计期间的可比性，向报表使用者提供与理解当期财务报表更加相关的比较数据，本公司增加列报首次执行新金融工具准则当年年初的资产负债表。

## 42. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	16%、13%、10%、9%、5%、3%
消费税	从价计征：白酒销售额	20%

消费税	从量计征：白酒销售数量	0.5 元/500ml
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）文件，明确自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

## 2. 税收优惠

适用  不适用

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	65,374.28	49,163.73
银行存款	1,291,297,436.84	1,141,221,030.03
其他货币资金	73,401,000.00	130,512,000.00
合计	1,364,763,811.12	1,271,782,193.76

其他说明：

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金余额为 73,401,000.00 元。除其他货币资金外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,387,000,000.00	2,250,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	1,387,000,000.00	2,250,000,000.00

其他说明：

适用  不适用

本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，对金融资产进行了重分类，将前期划分为其他流动资产的金融资产（理财产品）重分类为交易性金融资产—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	556,291,065.69	834,361,046.00
商业承兑票据		
合计	556,291,065.69	834,361,046.00

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	94,392,380.00	
商业承兑票据		
合计	94,392,380.00	

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	14,024,292.59
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	14,024,292.59
1 至 2 年	72,210.48
2 至 3 年	38,126.00
3 年以上	
3 至 4 年	49,926.94
4 至 5 年	376,697.72

5年以上	2,072,656.13
合计	16,633,909.86

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	16,633,909.86	100.00	3,118,851.25	18.75	13,515,058.61	16,500,183.44	100.00	3,368,114.36	20.41	13,132,069.08
合计	16,633,909.86	100.00	3,118,851.25	18.75	13,515,058.61	16,500,183.44	100.00	3,368,114.36	20.41	13,132,069.08

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：帐龄分析法

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,024,292.59	701,214.63	5.00
1-2年	72,210.48	7,221.05	10.00
2-3年	38,126.00	11,437.80	30.00
3-4年	49,926.94	24,963.47	50.00
4-5年	376,697.72	301,358.17	80.00
5年以上	2,072,656.13	2,072,656.13	100.00
合计	16,633,909.86	3,118,851.25	18.75

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

应收账款组合1 合并报表范围内各公司之间的往来

应收账款组合2 第三方应收款项

对于划分为组合1的应收账款，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并报表范围内各公司之间的往来计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	3,368,114.36		249,263.11		3,118,851.25
合计	3,368,114.36		249,263.11		3,118,851.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	7,873,278.40	47.33	393,663.92
第二名	2,817,480.20	16.94	140,874.01
第三名	2,000,000.00	12.02	100,000.00
第四名	677,913.17	4.08	33,895.66
第五名	254,642.83	1.53	12,732.14
合计	13,623,314.60	81.90	681,165.73

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	415,370.76	71.35	6,037,524.69	97.31
1 至 2 年			110,464.00	1.78
2 至 3 年	110,464.00	18.98	55,837.84	0.90
3 年以上	56,317.84	9.67	480.00	0.01
合计	582,152.60	100.00	6,204,306.53	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	金额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	164,060.00	28.18
第二名	150,000.00	25.77
第三名	110,464.00	18.98
第四名	46,703.71	8.02
第五名	36,546.00	6.28
合计	507,773.71	87.22

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,899,794.55	4,269,583.57
合计	1,899,794.55	4,269,583.57

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	1,584,272.26
1 年以内小计	1,584,272.26
1 至 2 年	266,266.06
2 至 3 年	36,040.80
3 年以上	
3 至 4 年	146,008.70
4 至 5 年	284,317.69
5 年以上	498,043.30
合计	2,814,948.81

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	510,657.70	1,318,905.72
备用金	1,315,917.28	541,660.49
其他	988,373.83	3,270,396.33
合计	2,814,948.81	5,130,962.54

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		861,378.97		861,378.97
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		53,775.29		53,775.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		915,154.26		915,154.26

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	861,378.97	53,775.29			915,154.26
合计	861,378.97	53,775.29			915,154.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	其他	492,445.20	1年以内	17.49	24,622.26
第二名	备用金	336,683.00	1年以内	11.96	16,834.15
第三名	其他	243,840.00	1年以内	8.66	12,192.00
第四名	其他	180,941.76	1年以内	6.43	9,047.09
第五名	备用金	106,980.00	4-5年	3.80	85,584.00
合计	/	1,360,889.96	/	48.34	148,279.50

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	231,071,148.33	23,447,557.30	207,623,591.03	214,105,155.86	24,955,366.10	189,149,789.76
在产品	78,130,163.85		78,130,163.85	58,853,925.79		58,853,925.79
库存商品	33,139,277.76		33,139,277.76	52,882,783.53		52,882,783.53
自制半成品	1,808,323,110.61		1,808,323,110.61	1,715,013,032.76		1,715,013,032.76
合计	2,150,663,700.55	23,447,557.30	2,127,216,143.25	2,040,854,897.94	24,955,366.10	2,015,899,531.84

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	24,955,366.10	3,390,985.13		4,898,793.93		23,447,557.30
合计	24,955,366.10	3,390,985.13		4,898,793.93		23,447,557.30

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

**(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**10、持有待售资产**

□适用 √不适用

**11、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**12、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,809,295.35	15,688,753.10
合计	3,809,295.35	15,688,753.10

其他说明：

本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，对金融资产进行了重分类，将前期划分为其他流动资产的金融资产（理财产品）重分类为交易性金融资产—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），明确自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人取得不动产或者不动产在建工程的进项税额不再分 2 年抵扣，此前按照规定尚未抵扣完毕的待抵扣进项税额，自 2019 年 4 月税款所属期起从销项税额中抵扣。本公司按照规定将此前按照规定尚未抵扣完毕的待抵扣进项税额，自 2019 年 4 月税款所属期起从销项税额中抵扣。

**13、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**14、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**15、 长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、 长期股权投资**

□适用 √不适用

**17、 其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**18、 其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**19、 投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	75,927,896.41	3,855,382.47		79,783,278.88
2. 本期增加金额	17,600,243.89	8,948,850.00		26,549,093.89
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	17,600,243.89	8,948,850.00		26,549,093.89
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	93,528,140.30	12,804,232.47	106,332,372.77
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	17,886,360.21	675,314.40	18,561,674.61
2. 本期增加金额	4,858,372.00	301,361.82	5,159,733.82
(1) 计提或摊销	2,193,566.81	152,214.30	2,345,781.11
(2) 固定资产转入	2,664,805.19	149,147.52	2,813,952.71
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	22,744,732.21	976,676.22	23,721,408.43
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	70,783,408.09	11,827,556.25	82,610,964.34
2. 期初账面价值	58,041,536.20	3,180,068.07	61,221,604.27

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	67,937,446.58	正在办理中

其他说明

□适用 √不适用

## 20、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,417,193,692.91	1,325,604,243.03
固定资产清理	36,218,948.53	36,218,948.53
合计	1,453,412,641.44	1,361,823,191.56

其他说明:

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,488,487,700.34	366,600,362.09	38,195,478.76	32,004,391.23	1,925,287,932.42
2. 本期增加金额	112,620,023.27	46,613,269.60	234,513.27	5,014,363.14	164,482,169.28
(1) 购置	4,502,511.28	2,711,194.85	234,513.27	2,880,892.05	10,329,111.45
(2) 在建工程转入	108,117,511.99	43,902,074.75		2,133,471.09	154,153,057.83
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	20,203,989.24		442,019.60		20,646,008.84
(1) 处置或报废	2,603,745.35		442,019.60		3,045,764.95
(2) 转入投资性房地产	17,600,243.89				17,600,243.89
4. 期末余额	1,580,903,734.37	413,213,631.69	37,987,972.43	37,018,754.37	2,069,124,092.86
二、累计折旧					
1. 期初余额	363,213,622.74	186,587,647.30	26,929,317.74	22,953,101.61	599,683,689.39
2. 本期增加金额	35,774,852.34	16,809,570.60	1,866,367.71	2,443,155.53	56,893,946.18
(1) 计提	35,774,852.34	16,809,570.60	1,866,367.71	2,443,155.53	56,893,946.18
3. 本期减少金额	4,242,694.25		404,541.37		4,647,235.62
(1) 处置或报废	1,577,889.06		404,541.37		1,982,430.43
(2) 转入投资性房地产	2,664,805.19				2,664,805.19
4. 期末余额	394,745,780.83	203,397,217.90	28,391,144.08	25,396,257.14	651,930,399.95
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,186,157,953.54	209,816,413.79	9,596,828.35	11,622,497.23	1,417,193,692.91
2. 期初账面价值	1,125,274,077.60	180,012,714.79	11,266,161.02	9,051,289.62	1,325,604,243.03

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	534,346,793.21	正在办理中

其他说明:

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
四分厂拆迁	36,218,948.53	36,218,948.53
合计	36,218,948.53	36,218,948.53

其他说明:

按照淮北市关于公司退城进郊的总体规划,濉溪县国土资源局决定征收公司四分厂所在区域土地,因此公司将该厂区土地、房屋建筑物及设备转入固定资产清理,其中土地原值 2,933.57 万元、账面价值 2,561.00 万元,房屋建筑物及设备原值 2,753.63 万元、账面价值 1,060.89 万元。截至期末,濉溪县人民政府尚未支付公司土地征收相关款项。

## 21、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	419,900,278.53	448,244,208.10
工程物资	12,183,874.86	49,475,702.51
合计	432,084,153.39	497,719,910.61

其他说明:

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
口子文化园工程	43,585,896.18		43,585,896.18	44,280,289.45		44,280,289.45
东山口子工业产业园工程	287,560,305.46		287,560,305.46	312,048,964.77		312,048,964.77
包装生产线技改项目	28,916,136.66		28,916,136.66	51,756,183.80		51,756,183.80
优质白酒酿造技改项目				1,023,600.00		1,023,600.00
高架库工程	21,025,379.60		21,025,379.60			
其他零星工程	38,812,560.63		38,812,560.63	39,135,170.08		39,135,170.08
合计	419,900,278.53		419,900,278.53	448,244,208.10		448,244,208.10

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
口子文化园工程	278,000,000	44,280,289.45	258,490,560	952,883.83		43,585,896.18		99.00				自筹
东山口子工业产业园工程	1,188,800,000	312,048,964.77	82,043,934.85	105,974,594.16	558,000.00	287,560,305.46		48.97				自筹
包装生产线技改项目	289,550,000	51,756,183.80	3,089,389.44	25,929,436.58		28,916,136.66		56.90				自筹/募股资金
优质白酒酿造技改项目	276,250,000	1,023,600.00		1,023,600.00		0		46.82				募股资金
高架库工程	137,000,000		21,025,379.60			21,025,379.60		15.35				自筹
合计	2,169,600,000	409,109,038.02	106,417,194.45	133,880,514.57	558,000.00	381,087,717.90	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	12,183,874.86		12,183,874.86	49,475,702.51		49,475,702.51
合计	12,183,874.86		12,183,874.86	49,475,702.51		49,475,702.51

其他说明：

无

## 22、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 23、油气资产

适用 不适用

## 24、使用权资产

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	计算机软件系统等	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	524,501,304.04	2,582,325.38	527,083,629.42
2. 本期增加金额		465,517.26	465,517.26
(1) 购置		465,517.26	465,517.26
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	8,948,850.00		8,948,850.00
(1) 处置			

(2) 转入投资性房地 产	8,948,850.00		8,948,850.00
4. 期末余额	515,552,454.04	3,047,842.64	518,600,296.68
二、累计摊销			
1. 期初余额	61,616,381.35	1,502,682.90	63,119,064.25
2. 本期增加金额	5,357,391.54	456,056.35	5,813,447.89
(1) 计提	5,357,391.54	456,056.35	5,813,447.89
3. 本期减少金额	149,147.52		149,147.52
(1) 处置			
(2) 转入投资性房 地产	149,147.52		149,147.52
4. 期末余额	66,824,625.37	1,958,739.25	68,783,364.62
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	448,727,828.67	1,089,103.39	449,816,932.06
2. 期初账面价值	462,884,922.69	1,079,642.48	463,964,565.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 26、开发支出

适用  不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用  不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用  不适用

其他说明：

适用 不适用**28、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	576,527.90		247,083.30		329,444.60
合计	576,527.90		247,083.30		329,444.60

其他说明：

无

**29、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**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润	980,341.34	245,085.33	1,009,487.88	252,371.97
可抵扣亏损	23,447,557.30	5,861,889.33	24,955,366.10	6,238,841.52
内部交易未实现利润			75,338.12	18,834.53
递延收益	75,000,000.00	18,750,000.00	65,000,000.00	16,250,000.00
合计	99,427,898.64	24,856,974.66	91,040,192.10	22,760,048.02

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
外购固定资产一次性税前扣除影响	32,487,071.67	8,121,767.92	32,487,071.67	8,121,767.92
合计	32,487,071.67	8,121,767.92	32,487,071.67	8,121,767.92

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**适用 不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	3,388,152.71	3,701,670.79
坏账准备	3,053,664.19	3,220,005.45
合计	6,441,816.90	6,921,676.24

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年度	274,571.35	274,571.35	
2021 年度	640,558.34	640,558.34	
2022 年度	474,813.74	474,813.74	
2023 年度	1,998,209.28	2,311,727.36	
合计	3,388,152.71	3,701,670.79	

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他工程设备款	38,497,937.27	22,851,874.10
合计	38,497,937.27	22,851,874.10

其他说明：

无

**31、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**32、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	365,005,000.00	423,040,000.00
合计	365,005,000.00	423,040,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	238,055,726.38	182,025,990.35
应付广告款	7,454,696.40	8,020,008.36
应付餐饮及住宿款	4,044,860.00	2,495,376.00
合计	249,555,282.78	192,541,374.71

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	514,601,004.38	917,640,915.65
合计	514,601,004.38	917,640,915.65

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收货款	14,066,254.72	系尚未结算的货款
合计	14,066,254.72	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,640,659.20	115,377,503.63	138,439,619.89	15,578,542.94
二、离职后福利-设定提存计划		15,486,580.48	15,486,580.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	38,640,659.20	130,864,084.11	153,926,200.37	15,578,542.94

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	38,419,651.20	101,540,051.77	124,594,639.03	15,365,063.94
二、职工福利费		4,287,616.76	4,287,616.76	
三、社会保险费		8,129,522.10	8,129,522.10	
其中:医疗保险费		7,024,536.33	7,024,536.33	
工伤保险费		462,986.75	462,986.75	
生育保险费		641,999.02	641,999.02	
四、住房公积金	221,008.00	1,369,381.00	1,376,910.00	213,479.00
五、工会经费和职工教育经费		50,932.00	50,932.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	38,640,659.20	115,377,503.63	138,439,619.89	15,578,542.94

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		15,068,108.71	15,068,108.71	
2、失业保险费		418,471.77	418,471.77	
3、企业年金缴费				
合计		15,486,580.48	15,486,580.48	

其他说明:

□适用 √不适用

**38、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	48,007,126.50	195,554,113.67
消费税	69,248,260.62	217,621,631.30
营业税		
企业所得税	107,788,651.52	259,278,063.65
个人所得税	38,425.45	860,197.04
城市维护建设税	5,876,203.90	20,628,465.25
教育费附加	5,876,203.90	9,944,281.70
土地使用税	2,722,704.41	4,088,629.37
印花税	159,669.70	505,697.22
房产税	1,035,102.33	3,669,574.19
其他	2,445,558.98	466,507.21
合计	243,197,907.31	712,617,160.60

其他说明：

无

**39、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	303,401,577.05	317,255,559.67
合计	303,401,577.05	317,255,559.67

其他说明：

无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款**

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	152,256,872.69	180,334,433.17
信誉保证金	63,867,233.19	59,406,777.57
应付业务及促销费	85,664,585.00	74,124,669.00

往来款及其他	1,612,886.17	3,389,679.93
合计	303,401,577.05	317,255,559.67

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
信誉保证金	48,233,865.69	合同期内，未到偿还期
工程设备款	38,973,287.37	合同期内，未到偿还期
合计	87,207,153.06	/

其他说明：

□适用 √不适用

**40、持有待售负债**

□适用 √不适用

**41、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**42、其他流动负债**

□适用 √不适用

**43、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**44、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、租赁负债

适用 不适用

#### 46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

#### 长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 48、预计负债

适用 不适用

#### 49、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	65,000,000.00	10,000,000.00		75,000,000.00	收到项目补助款
合计	65,000,000.00	10,000,000.00		75,000,000.00	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
东山口子工业产业园基础设施建设配套资金	65,000,000.00	10,000,000.00				75,000,000.00	与资产相关的政府补助

其他说明：

适用 不适用

#### 50、其他非流动负债

适用 不适用

#### 51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	600,000,000.00						600,000,000.00

其他说明：

无

#### 52、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	976,882,369.04			976,882,369.04
其他资本公积				
合计	976,882,369.04			976,882,369.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 54、库存股

适用 不适用

#### 55、其他综合收益

适用 不适用

**56、专项储备**

□适用 √不适用

**57、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	359,594,123.61			359,594,123.61
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	359,594,123.61			359,594,123.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**58、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,230,921,275.11	3,148,257,740.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,230,921,275.11	3,148,257,740.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	894,827,518.79	733,315,043.90
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	900,000,000.00	450,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,225,748,793.90	3,431,572,784.25

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

**59、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,396,471,398.66	579,342,014.92	2,133,309,759.59	547,475,643.03
其他业务	22,578,538.14	2,741,670.40	25,847,395.72	5,481,555.21
合计	2,419,049,936.80	582,083,685.32	2,159,157,155.31	552,957,198.24

**60、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	294,912,788.83	282,083,053.51
营业税		
城市维护建设税	25,021,045.97	26,812,973.29
教育费附加	25,020,305.18	26,805,725.67
资源税	1,556,978.62	996,798.04
房产税	5,890,119.56	4,840,678.46
土地使用税	6,201,967.84	6,442,943.83
车船使用税		2,970.89
印花税	686,288.18	664,418.05
水利基金	19,832.50	27,757.99
其他	4,726.46	21,371.10
合计	359,314,053.14	348,698,690.83

其他说明：

无

**61、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	169,533,538.71	120,729,356.17
促销费	20,753,859.57	21,674,547.39
业务费	12,011,915.73	29,584,710.11
装卸运输费	10,137,457.82	13,082,222.50
职工薪酬	9,846,772.01	7,195,675.77
车辆使用费	1,178,849.17	1,465,461.19
会议、办公、差旅、招待费	3,819,638.47	3,052,794.91
其他	1,834,067.22	1,521,575.31
合计	229,116,098.70	198,306,343.35

其他说明：

无

**62、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,252,702.46	25,515,926.64
折旧及摊销	39,523,218.18	33,468,704.10
办公差旅及招待费	6,448,599.20	3,936,553.23
维修费	5,494,841.30	5,055,823.62

其他	21,807,145.01	17,080,409.76
合计	106,526,506.15	85,057,417.35

其他说明：

无

### 63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,849,964.10	1,894,275.42
实验费	116,717.72	1,825.43
折旧及摊销	622,697.10	394,547.00
其他	17,803.90	
合计	2,607,182.82	2,290,647.85

其他说明：

无

### 64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-5,136,281.37	-3,706,601.97
银行手续费	229,749.48	210,516.51
合计	-4,906,531.89	-3,496,085.46

其他说明：

无

### 65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支持机器人产业发展政策资金	968,000.00	
合计	968,000.00	

其他说明：

无

### 66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		

金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	57,390,110.25	22,087,003.13
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	57,390,110.25	22,087,003.13

其他说明：

无

#### 67、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 68、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 69、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	249,263.11	
其他应收款坏账损失	-53,775.29	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	195,487.82	

其他说明：

无

#### 70、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-88,997.17
二、存货跌价损失	-3,390,985.13	

三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-3,390,985.13	-88,997.17

其他说明：

无

#### 71、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-12,172.23	521,031.74
合计	-12,172.23	521,031.74

其他说明：

适用 不适用

#### 72、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		16,561.95	
其中：固定资产处置利得		16,561.95	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金收入	412,569.00		412,569.00
其他	528,230.28	2,276,926.77	528,230.28
合计	940,799.28	2,293,488.72	940,799.28

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**73、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,025,856.29	524,077.67	1,025,856.29
其中：固定资产处置损失	1,025,856.29	524,077.67	1,025,856.29
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	5,000,000.00	50,000.00	5,000,000.00
其他	227,379.30	67,013.17	227,379.30
合计	6,253,235.59	641,090.84	6,253,235.59

其他说明：

无

**74、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	301,432,084.20	266,015,227.29
递延所得税费用	-2,112,656.03	184,107.54
合计	299,319,428.17	266,199,334.83

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,194,146,946.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	298,536,736.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	902,656.27
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	-119,964.84
所得税费用	299,319,428.17

其他说明：

□适用 √不适用

**75、其他综合收益**

□适用 √不适用

**76、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,968,000.00	
租赁收入	798,913.80	820,299.00
各项押金、保证金		510,000.00
其他	6,106,506.92	5,275,401.98
合计	17,873,420.72	6,605,700.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	115,644,290.34	87,015,043.73
管理费用	18,831,996.66	16,079,599.16
信誉保证金	1,508,624.23	2,222,763.30
其他	8,979,808.67	937,334.50
合计	144,964,719.90	106,254,740.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,136,281.37	3,706,601.97
银行理财产品收益	57,390,110.25	22,087,003.13
合计	62,526,391.62	25,793,605.10

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 77、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	894,827,518.79	733,315,043.90
加：资产减值准备	-3,195,497.31	-88,997.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,246,710.56	46,659,025.61
无形资产摊销	5,664,300.37	4,976,155.83
长期待摊费用摊销	247,083.30	247,083.30
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）	-12,172.23	-521,031.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,025,856.29	507,515.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,136,281.37	-3,706,601.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-57,390,110.25	-22,087,003.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,096,926.64	184,107.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-111,316,611.41	-111,594,950.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	163,908,887.74	112,423,858.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-799,406,673.24	-789,936,619.37
其他	57,111,000.00	34,441,987.07
经营活动产生的现金流量净额	196,477,084.60	4,819,573.43
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,291,362,811.12	832,116,690.20
减：现金的期初余额	1,141,270,193.76	1,220,389,363.44
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	150,092,617.36	-388,272,673.24

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,291,362,811.12	1,141,270,193.76
其中：库存现金	65,374.28	49,163.73
可随时用于支付的银行存款	1,291,297,436.84	1,141,221,030.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,291,362,811.12	1,141,270,193.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 79、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	73,401,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	73,401,000.00	/

其他说明：

无

**80、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

□适用 √不适用

**81、 套期**

□适用 √不适用

**82、 政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
支持机器人产业发展政策资金	968,000.00	其他收益	968,000.00
东山口子工业产业园基础设施建设配套资金	75,000,000.00	递延收益	0

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**83、 其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、 反向购买**

□适用 √不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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	
金缘坊包装	安徽淮北	安徽淮北	工业生产	100.00	-	设立
信源坊包装	安徽淮北	安徽淮北	工业生产	100.00	-	设立
口子酒营销	安徽淮北	安徽淮北	商贸销售	95.00	5.00	设立
上海口子	上海	上海	商贸销售	-	100.00	设立
北京口子	北京	北京	商贸销售	-	100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

□适用 √不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）（主要为交易性金融资产—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）的账面价值，整体信用风险评价较低。

#### 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款

以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至2019年6月30日止，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元币种：人民币

项目名称	期末数			
	账面价值	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	365,005,000.00	365,005,000.00		
应付账款	249,555,282.78	249,555,282.78		
其他应付款	303,401,577.05	303,401,577.05		
合计	917,961,859.83	917,961,859.83		

项目名称	期初数			
	账面价值	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	423,040,000.00	423,040,000.00		
应付账款	192,541,374.71	192,541,374.71		
其他应付款	317,255,559.67	317,255,559.67		
合计	932,836,934.38	932,836,934.38		

### 3. 市场风险

金融工具的市场风险，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，市场风险主要包括外汇风险、利率风险。

#### (1) 外汇风险

外汇风险，是指因汇率变动产生损失的风险。本公司期初期末均无外币余额，无相关外汇风险。

#### (2) 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。本公司期初期末均无借款，无相关利率风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

(一) 交易性金融资产	1,387,000,000.00			1,387,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,387,000,000.00			1,387,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品	1,387,000,000.00			1,387,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,387,000,000.00			1,387,000,000.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
淮北口子投资有限责任公司	其他
淮北口子国际大酒店有限公司	其他
淮北泉山物业服务有限公司	其他
淮北市北外环生态农业发展有限公司	其他
淮北龙湖商务酒店有限公司	其他

其他说明

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淮北口子国际大酒店有限公司	餐饮住宿	5,598,280.00	2,421,193.00
淮北泉山物业服务有限公司	物业服务	1,216,671.00	1,040,069.74
淮北口子国际大酒店有限公司	园林绿化服务	2,389,450.00	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淮北口子国际大酒店有限公司	销售白酒	1,024,600.00	2,371,940.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

淮北龙湖商务酒店有限公司	房屋	243,840.00	0
--------------	----	------------	---

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	382.50	370.00

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	淮北龙湖商务酒店有限公司	243,840.00	12,192.00		

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	淮北泉山物业服务有限公司	604,452.00	618,486.00
应付账款	淮北口子国际大酒店有限公司	4,044,860.00	2,495,376.00
预收款项	淮北口子国际大酒店有限公司	556,800.00	281,280.00

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付**

**1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项**

**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项**

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司以业务板块为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内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本公司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本公司能够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。公司及其子公司从事白酒的生产、包装和销售，不进行分部管理，因此公司不单独进行分部信息披露。

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、 其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,156,382.68	10,842,230.71
合计	16,156,382.68	10,842,230.71

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	16,112,457.58
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	16,112,457.58
1 至 2 年	81,484.43
2 至 3 年	36,040.80
3 年以上	
3 至 4 年	8,000.00
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	25,240.00
合计	16,313,222.81

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	14,739,668.57	7,462,831.50
保证金	80,560.80	80,563.59
备用金	519,287.23	259,890.00
其他	973,706.21	3,261,225.20
合计	16,313,222.81	11,064,510.29

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		222,279.58		222,279.58
2019年1月1日余额				

在本期			
--转入第二阶段			
--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期计提			
本期转回		65,439.45	65,439.45
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2019年6月30日余额		156,840.13	156,840.13

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	222,279.58		65,439.45		156,840.13
合计	222,279.58		65,439.45		156,840.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	14,739,668.57	1年以内	90.35	
第二名	其他	492,445.20	1年以内	3.02	24,622.26
第三名	备用金	336,683.00	1年以内	2.06	16,834.15
第四名	其他	243,840.00	1年以内	1.49	12,192.00
第五名	其他	180,941.76	1年以内	1.11	9,047.09
合计	/	15,993,578.53	/	98.03	62,695.50

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,288,853.44		29,288,853.44	29,288,853.44		29,288,853.44
对联营、合营企业投资						
合计	29,288,853.44		29,288,853.44	29,288,853.44		29,288,853.44

## (1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
口子酒营销	6,110,000.00			6,110,000.00		
金缘坊包装	3,178,853.44			3,178,853.44		
信源坊包装	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	29,288,853.44			29,288,853.44		

## (2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,386,882,759.45	578,152,342.70	1,323,049,758.72	551,575,532.98
其他业务	22,437,221.72	2,431,778.48	19,445,643.84	2,281,707.31
合计	1,409,319,981.17	580,584,121.18	1,342,495,402.56	553,857,240.29

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	800,000,000.00	500,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	57,390,110.25	22,087,003.13
合计	857,390,110.25	522,087,003.13

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-12,172.23	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	968,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	57,390,110.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,312,436.31	
所得税影响额	-13,258,375.43	
合计	39,775,126.28	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应说明原因。

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		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	13.84	1.49	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.23	1.43	/

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：徐进

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用