



古井贡酒·年份原浆[®]

安徽古井贡酒股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司

2020年06月30日

单位：元

| 项目 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 7,418,187,475.71 | 5,619,749,918.09 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 230,264,936.41 | 509,031,097.02 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 1,036,114,364.10 | 1,004,217,431.56 |
| 应收账款 | 44,592,707.52 | 40,776,567.96 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 93,705,156.53 | 197,453,313.96 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 36,472,434.42 | 25,746,957.22 |
| 其中：应收利息 | 10,600,806.32 | 1,908,788.81 |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 2,920,772,885.04 | 3,015,051,961.78 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 其他流动资产 | 103,093,691.95 | 114,439,167.07 |
| 流动资产合计 | 11,883,203,651.68 | 10,526,466,414.66 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 4,624,650.90 | 4,678,282.24 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 4,551,514.78 | 4,710,086.02 |
| 固定资产 | 1,629,268,366.99 | 1,722,572,998.79 |
| 在建工程 | 258,954,824.33 | 183,984,816.07 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 890,598,069.49 | 785,717,932.76 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 478,283,495.29 | 478,283,495.29 |
| 长期待摊费用 | 57,681,212.58 | 70,240,106.82 |
| 递延所得税资产 | 121,949,134.77 | 90,494,544.51 |
| 其他非流动资产 | 574,026.00 | 4,148,686.00 |
| 非流动资产合计 | 3,446,485,295.13 | 3,344,830,948.50 |
| 资产总计 | 15,329,688,946.81 | 13,871,297,363.16 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 50,094,500.00 | 0.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 1,020,583,475.29 | 703,679,646.86 |
| 应付账款 | 386,356,621.01 | 563,494,195.40 |
| 预收款项 | 0.00 | 529,863,011.73 |
| 合同负债 | 727,347,929.08 | 0.00 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 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 | 298,227,276.86 | 454,189,532.89 |
| 应交税费 | 476,872,467.49 | 482,903,109.59 |
| 其他应付款 | 2,190,846,597.94 | 1,315,878,229.01 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 755,400,000.00 | 0.00 |
| 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 | 306,044,574.61 | 197,484,121.41 |
| 流动负债合计 | 5,456,373,442.28 | 4,247,491,846.89 |
| 非流动负债： | | |
| 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 | 74,384,425.08 | 72,778,437.92 |
| 递延所得税负债 | 115,734,840.78 | 118,872,366.61 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 190,119,265.86 | 191,650,804.53 |
| 负债合计 | 5,646,492,708.14 | 4,439,142,651.42 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 503,600,000.00 | 503,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,295,405,592.25 | 1,295,405,592.25 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 256,902,260.27 | 256,902,260.27 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 7,157,740,516.28 | 6,888,203,911.92 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 9,213,648,368.80 | 8,944,111,764.44 |
| 少数股东权益 | 469,547,869.87 | 488,042,947.30 |
| 所有者权益合计 | 9,683,196,238.67 | 9,432,154,711.74 |
| 负债和所有者权益总计 | 15,329,688,946.81 | 13,871,297,363.16 |

法定代表人：梁金辉

主管会计工作负责人：叶长青

会计机构负责人：朱家峰

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 3,777,904,155.80 | 2,919,818,830.20 |
| 交易性金融资产 | 220,264,936.41 | 489,861,097.02 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 611,813,648.59 | 378,740,100.82 |
| 应收账款 | 1,591,313.17 | 218,558,555.07 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 43,507,722.75 | 17,906,999.63 |
| 其他应收款 | 121,302,078.58 | 125,219,213.84 |
| 其中：应收利息 | 301,888.89 | 301,888.89 |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 2,532,862,118.85 | 2,688,839,871.27 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 10,900,000.00 | 1,280,998.32 |
| 流动资产合计 | 7,320,145,974.15 | 6,840,225,666.17 |

| | | |
|-----------|-------------------|------------------|
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,148,213,665.32 | 1,148,213,665.32 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 4,551,514.78 | 4,710,086.02 |
| 固定资产 | 1,230,406,181.70 | 1,310,704,771.36 |
| 在建工程 | 112,168,345.25 | 84,477,784.02 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 354,086,966.94 | 243,928,047.95 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 39,004,662.92 | 48,354,967.15 |
| 递延所得税资产 | 27,832,342.65 | 31,360,809.87 |
| 其他非流动资产 | 574,026.00 | 574,026.00 |
| 非流动资产合计 | 2,916,837,705.56 | 2,872,324,157.69 |
| 资产总计 | 10,236,983,679.71 | 9,712,549,823.86 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 0.00 | 49,114,582.04 |
| 应付账款 | 313,257,868.54 | 450,303,984.53 |
| 预收款项 | 0.00 | 31,724.77 |
| 合同负债 | 96,866,235.95 | 0.00 |
| 应付职工薪酬 | 107,051,733.88 | 100,357,808.20 |
| 应交税费 | 305,205,907.01 | 371,012,223.50 |
| 其他应付款 | 1,055,693,921.51 | 274,053,511.54 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 755,400,000.00 | 0.00 |

| | | |
|-------------|-------------------|------------------|
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 13,957,054.12 | 11,953,800.20 |
| 流动负债合计 | 1,892,032,721.01 | 1,256,827,634.78 |
| 非流动负债： | | |
| 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 | 31,467,109.09 | 33,229,246.47 |
| 递延所得税负债 | 20,344,502.23 | 22,799,814.64 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 51,811,611.32 | 56,029,061.11 |
| 负债合计 | 1,943,844,332.33 | 1,312,856,695.89 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 503,600,000.00 | 503,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,247,162,107.35 | 1,247,162,107.35 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 251,800,000.00 | 251,800,000.00 |
| 未分配利润 | 6,290,577,240.03 | 6,397,131,020.62 |
| 所有者权益合计 | 8,293,139,347.38 | 8,399,693,127.97 |
| 负债和所有者权益总计 | 10,236,983,679.71 | 9,712,549,823.86 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 5,519,621,000.62 | 5,988,112,999.09 |
| 其中：营业收入 | 5,519,621,000.62 | 5,988,112,999.09 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 4,162,705,858.66 | 4,416,581,005.79 |
| 其中：营业成本 | 1,313,925,592.48 | 1,394,156,734.55 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 887,997,040.72 | 869,527,762.04 |
| 销售费用 | 1,618,049,637.27 | 1,840,489,439.70 |
| 管理费用 | 395,687,673.15 | 302,045,457.13 |
| 研发费用 | 15,254,382.98 | 14,664,237.67 |
| 财务费用 | -68,208,467.94 | -4,302,625.30 |
| 其中：利息费用 | 28,973,275.97 | 14,173,972.09 |
| 利息收入 | 96,891,173.45 | 20,466,649.02 |
| 加：其他收益 | 14,974,353.66 | 30,783,918.68 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 18,485,972.20 | 77,347,047.53 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -53,631.34 | -164,994.19 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -3,596,160.61 | 11,320,345.56 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -388,444.57 | -476,569.40 |

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | -5,693,185.77 | -5,945,248.67 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 77,867.25 | 119,488.56 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | 1,380,775,544.12 | 1,684,680,975.56 |
| 加: 营业外收入 | 20,575,161.54 | 11,150,763.53 |
| 减: 营业外支出 | 24,273,656.49 | 1,737,611.07 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 1,377,077,049.17 | 1,694,094,128.02 |
| 减: 所得税费用 | 370,635,522.24 | 419,145,404.31 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | 1,006,441,526.93 | 1,274,948,723.71 |
| (一) 按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 1,006,441,526.93 | 1,274,948,723.71 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 1,024,936,604.36 | 1,248,316,314.01 |
| 2.少数股东损益 | -18,495,077.43 | 26,632,409.70 |
| 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 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变 | | |

| | | |
|----------------------|------------------|------------------|
| 动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 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 | 1,006,441,526.93 | 1,274,948,723.71 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 1,024,936,604.36 | 1,248,316,314.01 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -18,495,077.43 | 26,632,409.70 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 2.04 | 2.48 |
| （二）稀释每股收益 | 2.04 | 2.48 |

法定代表人：梁金辉

主管会计工作负责人：叶长青

会计机构负责人：朱家峰

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 3,297,117,172.49 | 3,144,682,463.58 |
| 减：营业成本 | 1,317,059,263.62 | 1,277,918,576.91 |
| 税金及附加 | 826,730,898.61 | 764,598,846.12 |
| 销售费用 | 22,901,348.42 | 45,886,471.81 |
| 管理费用 | 287,708,363.27 | 202,658,261.68 |
| 研发费用 | 9,137,959.37 | 9,036,129.81 |
| 财务费用 | -44,796,771.26 | -2,059,057.16 |
| 其中：利息费用 | 28,288,982.29 | 14,006,847.09 |
| 利息收入 | 73,155,252.32 | 17,740,923.04 |
| 加：其他收益 | 4,622,731.11 | 3,372,718.25 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 12,434,590.21 | 31,883,868.76 |
| 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） | -3,596,160.61 | 11,320,345.56 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 540,745.12 | -186,067.78 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -5,693,185.77 | -5,945,248.67 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 60,176.99 | 36,552.41 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 886,745,007.51 | 887,125,402.94 |
| 加：营业外收入 | 15,201,396.26 | 9,342,723.23 |
| 减：营业外支出 | 20,488,855.01 | 1,225,313.77 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 881,457,548.76 | 895,242,812.40 |
| 减：所得税费用 | 232,611,329.35 | 211,262,069.16 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 648,846,219.41 | 683,980,743.24 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 648,846,219.41 | 683,980,743.24 |
| （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 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 648,846,219.41 | 683,980,743.24 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 1.29 | 1.36 |
| （二）稀释每股收益 | 1.29 | 1.36 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2020年半年度 | 2019年半年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 6,336,568,642.45 | 5,352,480,704.00 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 3,020,222.21 | 15,816,253.89 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,323,750,535.31 | 276,731,904.68 |
| 经营活动现金流入小计 | 7,663,339,399.97 | 5,645,028,862.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 733,871,614.50 | 899,005,913.59 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,250,084,349.76 | 1,006,137,070.65 |
| 支付的各项税费 | 1,853,009,320.89 | 2,001,653,338.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,484,736,014.18 | 696,498,790.63 |
| 经营活动现金流出小计 | 5,321,701,299.33 | 4,603,295,113.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,341,638,100.64 | 1,041,733,748.83 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 309,070,000.00 | 2,576,300,054.88 |
| 取得投资收益收到的现金 | 18,539,603.54 | 72,002,136.32 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 92,400.01 | 33,700.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 327,702,003.55 | 2,648,335,891.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 220,906,338.24 | 152,296,054.86 |
| 投资支付的现金 | 44,800,000.00 | 1,222,560,163.50 |
| 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 | 265,706,338.24 | 1,374,856,218.36 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 61,995,665.31 | 1,273,479,672.84 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 50,094,500.00 | 0.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 50,094,500.00 | 0.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 290,708.33 | 755,400,000.00 |
| 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 | 290,708.33 | 755,400,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 49,803,791.67 | -755,400,000.00 |
| 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 | 2,453,437,557.62 | 1,559,813,421.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 2,944,749,918.09 | 835,560,865.12 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 5,398,187,475.71 | 2,395,374,286.79 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 3,777,524,502.26 | 3,351,164,696.89 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 936,783,738.07 | 248,907,013.29 |
| 经营活动现金流入小计 | 4,714,308,240.33 | 3,600,071,710.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,149,042,873.79 | 847,532,691.56 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 450,118,968.16 | 355,855,901.15 |
| 支付的各项税费 | 1,415,720,556.26 | 1,260,288,640.64 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 508,102,703.30 | 145,296,084.94 |
| 经营活动现金流出小计 | 3,522,985,101.51 | 2,608,973,318.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,191,323,138.82 | 991,098,391.89 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 收回投资收到的现金 | 276,900,000.00 | 1,400,740,054.88 |
| 取得投资收益收到的现金 | 12,434,590.21 | 31,890,794.48 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 68,000.00 | 41,304.23 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 289,402,590.21 | 1,432,672,153.59 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 160,840,403.43 | 116,751,759.47 |
| 投资支付的现金 | 21,800,000.00 | 726,900,163.50 |
| 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 | 182,640,403.43 | 843,651,922.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 106,762,186.78 | 589,020,230.62 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 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 | 0.00 | 755,400,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 0.00 | 755,400,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0.00 | -755,400,000.00 |
| 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 | 1,298,085,325.60 | 824,718,622.51 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 2,079,818,830.20 | 708,172,917.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 3,377,904,155.80 | 1,532,891,540.10 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020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 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 503,600,000.00 | | | | 1,295,405,592.25 | | | | 256,902,260.27 | | 6,888,203,911.92 | | 8,944,111,764.44 | 488,042,947.30 | 9,432,154,711.74 |
| 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 | 503,600,000.00 | | | | 1,295,405,592.25 | | | | 256,902,260.27 | | 6,888,203,911.92 | | 8,944,111,764.44 | 488,042,947.30 | 9,432,154,711.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 269,536,604.36 | | 269,536,604.36 | -18,495,077.43 | 251,041,526.93 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,024,936,604.36 | | 1,024,936,604.36 | -18,495,077.43 | 1,006,441,526.93 |
| （二）所有者投入 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|----------------|--|------------------|--|------------------|----------------|------------------|--|
| 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 | 503,600,000.00 | | | | 1,295,405,592.25 | | | 256,902,260.27 | | 7,157,740,516.28 | | 9,213,648,368.80 | 469,547,869.87 | 9,683,196,238.67 | |

上期金额

单位：元

| 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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 503,600,000.00 | | | | 1,295,405,592.25 | | 4,794,830.59 | 256,902,260.27 | | 5,541,281,341.47 | | 7,601,984,024.58 | 427,766,092.82 | 8,029,750,117.40 | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | -4,794,830.59 | | | 4,794,830.59 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|------------------|--|--|--|----------------|--|------------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 503,600,000.00 | | | 1,295,405,592.25 | | | | 256,902,260.27 | | 5,546,076,172.06 | | 7,601,984,024.58 | 427,766,092.82 | 8,029,750,117.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 492,916,314.01 | | 492,916,314.01 | 26,632,409.70 | 519,548,723.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 1,248,316,314.01 | | 1,248,316,314.01 | 26,632,409.70 | 1,274,948,723.71 |
| （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 | | | | | | | | | | -755,400,000.00 | | -755,400,000.00 | | -755,400,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | -755,400,000.00 | | -755,400,000.00 | | -755,400,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|------------------|--|--|----------------|--|------------------|--|------------------|----------------|------------------|--|
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他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 | 503,600,000.00 | | | 1,295,405,592.25 | | | 256,902,260.27 | | 6,038,992,486.07 | | 8,094,900,338.59 | 454,398,502.52 | 8,549,298,841.11 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 |
|----|-----------|
|----|-----------|

| | 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 | 其他 | 所有者权益合计 |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|----|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 503,600,000.00 | | | | 1,247,162,107.35 | | | | 251,800,000.00 | 6,397,131,020.62 | | 8,399,693,127.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 503,600,000.00 | | | | 1,247,162,107.35 | | | | 251,800,000.00 | 6,397,131,020.62 | | 8,399,693,127.97 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | -106,553,780.59 | | -106,553,780.59 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 648,846,219.41 | | 648,846,219.41 |
| (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 | | | | | | | | | | -755,400,000.00 | | -755,400,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -755,400,000.00 | | -755,400,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 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 | 503,600,000.00 | | | | 1,247,162,107.35 | | | | 251,800,000.00 | 6,290,577,240.03 | | 8,293,139,347.38 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------------|------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 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 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 503,600,000.00 | | | | 1,247,162,107.35 | | 4,794,830.59 | | 251,800,000.00 | 5,162,354,747.41 | | 7,169,711,685.35 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|---------------|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | -4,794,830.59 | | | 4,794,830.59 | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 503,600,000.00 | | | | 1,247,162,107.35 | | 0.00 | | 251,800,000.00 | 5,167,149,578.00 | | 7,169,711,685.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -71,419,256.76 | | -71,419,256.76 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 683,980,743.24 | | 683,980,743.24 |
| （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 | | | | | | | | | | -755,400,000.00 | | -755,400,000.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -755,400,000.00 | | -755,400,000.00 |
| 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 | 503,600,000.00 | | | | 1,247,162,107.35 | | 0.00 | | 251,800,000.00 | 5,095,730,321.24 | | 7,098,292,428.59 |

安徽古井贡酒股份有限公司
2020 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司概况

安徽古井贡酒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经安徽省国有资产管理局以皖国资工字(1996)第 053 号文批准,由安徽古井集团有限责任公司作为唯一发起人,以其核心企业安徽亳州古井酒厂主体生产经营性资产评估后资产净值 37,716.77 万元折成国有股 155,000,000 股设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国安徽省亳州市。公司于 1996 年 3 月 5 日经安徽省人民政府皖政秘(1996)42 号文批准设立。本公司于 1996 年 5 月 28 日开创立大会,并于 1996 年 5 月 30 日在安徽省工商行政管理局注册登记,企业法人营业执照注册号:14897271-1。

公司分别于 1996 年 6 月及 1996 年 9 月发行境内上市外资股(以下简称“B 股”)60,000,000 股及境内上市人民币普通股(以下简称“A 股”)20,000,000 股,每股面值人民币 1 元。公司的 B 股及 A 股均在中国深圳证券交易所上市。

本公司总部位于安徽省亳州市古井镇。本公司及子公司(统称“本公司”)主要从事白酒生产及销售,属于食品制造业。

本公司原注册资本为人民币 23,500 万元,股本总数 23,500 万股,其中国有发起人股 15,500 万股, B 股 6,000 万股, A 股 2,000 万股。本公司股票面值为每股人民币 1 元。

2006 年 5 月 29 日公司召开的股权分置改革 A 股市场相关股东会议审议通过了股权分置改革方案的议案,并于 2006 年 6 月实施了股权分置改革方案。此次股权分置改革方案实施后,所有股份均为流通股,其中有限售条件的流通股股份为 147,000,000 股,占公司总股本的 62.55%,无限售条件的流通股股份为 88,000,000 股,占公司总股本的 37.45%。

2007 年 6 月 27 日公司发布了《安徽古井贡酒股份有限公司关于解除股份限售的公告》,本次有限售条件的流通股上市数量为 11,750,000 股,可上市流通日为 2007 年 6 月 29 日。至此,有限售条件的流通股股份为 135,250,000 股,占公司总股本的 57.55%,无限售条件的股份为 99,750,000 股,占公司总股本的 42.45%。

2008 年 7 月 17 日,公司发布了《安徽古井贡酒股份有限公司关于解除股份限售的公告》,本次有限售条件的流通股上市数量为 11,750,000 股,可上市流通日为 2008 年 7 月 18 日。至此,有限售条件的流通股股份为 123,500,000 股,占公司总股本的 52.55%,无限售条件的股份为 111,500,000 股,占公司总股本的 47.45%。

2009 年 7 月 24 日,公司发布了《安徽古井贡酒股份有限公司关于解除股份限售的公告》,本次有限售条件的流通股上市数量为 123,500,000 股,可上市流通日为 2009 年 7 月 29 日。至此,公司所有股份均为无限售条件的流通股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]943号文核准，本公司于2011年7月15日向特定投资者非公开发行普通股（A股）股票16,800,000股，每股面值1元，每股发行价人民币75.00元，募集资金总额为人民币1,260,000,000.00元，扣除各项发行费用人民币32,500,549.73元，实际募集资金净额为人民币1,227,499,450.27元。以上募集资金的到位情况已经利安达会计师事务所有限责任公司审验并出具利安达验字[2011]第1065号验资报告。非公开发行后，本公司股本增至人民币25,180万元。

根据本公司2011年度股东大会决议，本公司以2011年12月31日股本25,180万股为基数，按每10股由资本公积转增10股，共计转增25,180万股，并于2012年度实施。转增后，注册资本增至人民币50,360万元。

2016年4月，公司与武汉天龙黄鹤楼酒业有限公司签订战略合作协议，开启中国名酒合作新时代。黄鹤楼酒是湖北省唯一的中国名酒，产品以“绵柔醇厚，优雅净爽，余香回味悠长”的独特风格，荣获1984年、1989年两届全国白酒评比金奖，是湖北省经济名片之一。黄鹤楼酒业目前拥有武汉、咸宁、随州三大基地，其中咸宁基地是集现代化、生态型、高科技为一体的新型酿酒基地，被誉为“中国最美酒庄”。2016年，黄鹤楼酒获得“2015湖北酒业年度十佳明星产品”。

截至2020年6月30日，本公司累计发行股本总数50,360万股。

公司注册地为安徽省亳州市古井镇。

本公司经营范围为：粮食收购(凭许可证经营)，生产白酒、酿酒设备、包装材料、玻璃瓶、酒精、油脂（限于酒精生产的副产品），高新技术开发、生物技术开发、农副产品深加工，销售自产产品。

本公司的母公司和最终母公司为于中国成立的安徽古井集团有限责任公司。

本财务报表已经公司董事会于2020年8月28日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 持股比例% | |
|----|----------------|-------|--------|----|
| | | | 直接 | 间接 |
| 1 | 亳州古井销售有限公司 | 古井销售 | 100.00 | - |
| 2 | 安徽金运来文化传媒有限公司 | 金运来 | 100.00 | - |
| 3 | 安徽瑞思威尔科技有限公司 | 瑞思威尔 | 100.00 | - |
| 4 | 安徽百味露酒有限公司 | 百味露酒 | 100.00 | - |
| 5 | 安徽龙瑞玻璃有限公司 | 龙瑞玻璃 | 100.00 | - |
| 6 | 亳州古井废品回收有限责任公司 | 废品公司 | 100.00 | - |
| 7 | 上海古井金豪酒店管理有限公司 | 金豪酒店 | 100.00 | - |
| 8 | 亳州市古井宾馆有限责任公司 | 古井宾馆 | 100.00 | - |
| 9 | 安徽源清环保有限公司 | 源清环保 | 100.00 | - |
| 10 | 安徽古井云商电子商务有限公司 | 古井电商 | 100.00 | - |

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 持股比例% | |
|----|----------------|-------|--------|-------|
| | | | 直接 | 间接 |
| 11 | 安徽臻瑞建设工程有限公司 | 臻瑞工程 | 100.00 | - |
| 12 | 安徽润安信科检测科技有限公司 | 润安信科 | 100.00 | - |
| 13 | 黄鹤楼酒业有限公司 | 黄鹤楼酒业 | 51.00 | - |
| 14 | 黄鹤楼酒业（随州）有限公司 | 随州黄鹤楼 | | 51.00 |
| 15 | 湖北君和广告有限公司 | 君和广告 | | 51.00 |
| 16 | 湖北黄鹤楼饮品有限公司 | 黄鹤楼饮品 | | 51.00 |
| 17 | 黄鹤楼酒业（咸宁）有限公司 | 咸宁黄鹤楼 | | 51.00 |
| 18 | 武汉雅仕博科技有限公司 | 雅仕博 | | 51.00 |
| 19 | 武汉天龙金地科技开发有限公司 | 天龙金地 | | 51.00 |
| 20 | 武汉君雅销售有限公司 | 君雅销售 | | 51.00 |
| 21 | 咸宁君和销售有限公司 | 咸宁君和 | | 51.00 |
| 22 | 随州君和商贸有限公司 | 随州君和 | | 51.00 |

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期相比无变化。

二、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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、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、所有者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

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，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6(6)”。

(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。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6(6)”。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(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) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 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和会计期间，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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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

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；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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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合并日新增投资成本之和，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，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。

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，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

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。

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

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

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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

(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采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称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。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，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应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④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”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，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。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、低于市场利率贷款的贷款承诺及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贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，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。

A. 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：

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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内公司的应收账款

应收账款组合 2 第三方应收款项

对于划分为组合的应收账款，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内公司的其他应收款项

其他应收款组合 2 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。

B. 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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(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，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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。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。

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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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。

12. 存货

(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或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(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。

13. 长期股权投资

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，应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现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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应当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公允价值计量，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。

(4) 持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、19。

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。

15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、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 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|------------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 8.00-35.00 | 3.00-5.00 | 2.70-12.10 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5.00-10.00 | 3.00-5.00 | 9.50-19.40 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4.00 | 3.00 | 24.25 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3.00 | 3.00 | 32.33 |

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、计价方法和折旧方法

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。

16. 在建工程

（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。

17. 借款费用

(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。

18. 无形资产

(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：

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 法定使用权 |
| 专利权 | 10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 软件 | 3-5 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 商标 | 10 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，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，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。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，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。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

（4）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。

19. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期内平均摊销。

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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提存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额

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

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

- 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。

22. 预计负债

（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。

23. 收入确认原则和计量方法

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，

是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

- ①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

24. 政府补助

（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公司能够满足政府补助所附条件；
- ②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。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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为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、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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有者权益。

26. 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 |
|--|-----------------------------------|---|
| 根据财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了 2017 年 7 月 5 日，财政部修订发布《企业会计准则第 14 号-收入》，根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行 | 经公司第八届董事会第十四次会议和第八届监事会第十一次会议审议通过。 | 具体内容详见公司于 2020 年 4 月 27 日在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的公司关于会计政策变更的公告。 |

| | | |
|--|-----------------------------------|---|
| 企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自上述文件规定的起始日开始执行变更后的会计政策，其中新收入准则变更于 2020 年 1 月 1 日开始执行。 | | |
| 根据财政部于 2019 年 9 月 19 日颁布了《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]16 号)(以下简称"《修订通知》"),对一般企业财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度财务报表以及以后期间的财务报表。 | 经公司第八届董事会第十四次会议和第八届监事会第十一次会议审议通过。 | 具体内容详见公司于 2020 年 4 月 27 日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的公司关于会计政策变更的公告。 |

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、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

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-----------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 5,619,749,918.09 | 5,619,749,918.09 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 509,031,097.02 | 509,031,097.02 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 1,004,217,431.56 | 1,004,217,431.56 | |
| 应收账款 | 40,776,567.96 | 40,776,567.96 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 197,453,313.96 | 197,453,313.96 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 25,746,957.22 | 25,746,957.22 | |

| | | | |
|-------------|-------------------|-------------------|--|
| 其中：应收利息 | 1,908,788.81 | 1,908,788.81 | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 3,015,051,961.78 | 3,015,051,961.78 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 114,439,167.07 | 114,439,167.07 | |
| 流动资产合计 | 10,526,466,414.66 | 10,526,466,414.66 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 4,678,282.24 | 4,678,282.24 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 4,710,086.02 | 4,710,086.02 | |
| 固定资产 | 1,722,572,998.79 | 1,722,572,998.79 | |
| 在建工程 | 183,984,816.07 | 183,984,816.07 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 785,717,932.76 | 785,717,932.76 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 478,283,495.29 | 478,283,495.29 | |
| 长期待摊费用 | 70,240,106.82 | 70,240,106.82 | |
| 递延所得税资产 | 90,494,544.51 | 90,494,544.51 | |
| 其他非流动资产 | 4,148,686.00 | 4,148,686.00 | |
| 非流动资产合计 | 3,344,830,948.50 | 3,344,830,948.50 | |
| 资产总计 | 13,871,297,363.16 | 13,871,297,363.16 | |
| 流动负债： | | | |

| | | | |
|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 703,679,646.86 | 703,679,646.86 | |
| 应付账款 | 563,494,195.40 | 563,494,195.40 | |
| 预收款项 | 529,863,011.73 | 0.00 | -529,863,011.73 |
| 合同负债 | 0.00 | 529,863,011.73 | 529,863,011.73 |
| 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 | 454,189,532.89 | 454,189,532.89 | |
| 应交税费 | 482,903,109.59 | 482,903,109.59 | |
| 其他应付款 | 1,315,878,229.01 | 1,315,878,229.01 | |
| 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 | 197,484,121.41 | 197,484,121.41 | |
| 流动负债合计 | 4,247,491,846.89 | 4,247,491,846.89 | |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | 72,778,437.92 | 72,778,437.92 | |
| 递延所得税负债 | 118,872,366.61 | 118,872,366.61 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 191,650,804.53 | 191,650,804.53 | |
| 负债合计 | 4,439,142,651.42 | 4,439,142,651.42 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 503,600,000.00 | 503,600,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 1,295,405,592.25 | 1,295,405,592.25 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 256,902,260.27 | 256,902,260.27 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 6,888,203,911.92 | 6,888,203,911.92 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 8,944,111,764.44 | 8,944,111,764.44 | |
| 少数股东权益 | 488,042,947.30 | 488,042,947.30 | |
| 所有者权益合计 | 9,432,154,711.74 | 9,432,154,711.74 | |
| 负债和所有者权益总计 | 13,871,297,363.16 | 13,871,297,363.16 | |

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年01月01日 | 调整数 |
|---------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 2,919,818,830.20 | 2,919,818,830.20 | |
| 交易性金融资产 | 489,861,097.02 | 489,861,097.02 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 378,740,100.82 | 378,740,100.82 | |
| 应收账款 | 218,558,555.07 | 218,558,555.07 | |

| | | | |
|-------------|------------------|------------------|--|
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 17,906,999.63 | 17,906,999.63 | |
| 其他应收款 | 125,219,213.84 | 125,219,213.84 | |
| 其中：应收利息 | 301,888.89 | 301,888.89 | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 2,688,839,871.27 | 2,688,839,871.27 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 1,280,998.32 | 1,280,998.32 | |
| 流动资产合计 | 6,840,225,666.17 | 6,840,225,666.17 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 1,148,213,665.32 | 1,148,213,665.32 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 4,710,086.02 | 4,710,086.02 | |
| 固定资产 | 1,310,704,771.36 | 1,310,704,771.36 | |
| 在建工程 | 84,477,784.02 | 84,477,784.02 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 243,928,047.95 | 243,928,047.95 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 48,354,967.15 | 48,354,967.15 | |
| 递延所得税资产 | 31,360,809.87 | 31,360,809.87 | |
| 其他非流动资产 | 574,026.00 | 574,026.00 | |
| 非流动资产合计 | 2,872,324,157.69 | 2,872,324,157.69 | |
| 资产总计 | 9,712,549,823.86 | 9,712,549,823.86 | |

| | | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 49,114,582.04 | 49,114,582.04 | |
| 应付账款 | 450,303,984.53 | 450,303,984.53 | |
| 预收款项 | 31,724.77 | 0.00 | -31,724.77 |
| 合同负债 | 0.00 | 31,724.77 | 31,724.77 |
| 应付职工薪酬 | 100,357,808.20 | 100,357,808.20 | |
| 应交税费 | 371,012,223.50 | 371,012,223.50 | |
| 其他应付款 | 274,053,511.54 | 274,053,511.54 | |
| 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 | 11,953,800.20 | 11,953,800.20 | |
| 流动负债合计 | 1,256,827,634.78 | 1,256,827,634.78 | |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | 33,229,246.47 | 33,229,246.47 | |
| 递延所得税负债 | 22,799,814.64 | 22,799,814.64 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 56,029,061.11 | 56,029,061.11 | |
| 负债合计 | 1,312,856,695.89 | 1,312,856,695.89 | |
| 所有者权益： | | | |

| | | | |
|------------|------------------|------------------|--|
| 股本 | 503,600,000.00 | 503,600,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 1,247,162,107.35 | 1,247,162,107.35 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 251,800,000.00 | 251,800,000.00 | |
| 未分配利润 | 6,397,131,020.62 | 6,397,131,020.62 | |
| 所有者权益合计 | 8,399,693,127.97 | 8,399,693,127.97 | |
| 负债和所有者权益总计 | 9,712,549,823.86 | 9,712,549,823.86 | |

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------|--|
| 增值税 | 应税销售收入 | 13%（16%）、10%、6% |
| 消费税 | 计税价格或出厂价格 | 对销售的白酒按每公斤或每 1000ml 人民币 1 元计缴从量消费税，按应税销售额的 20% 计缴从价消费税 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应纳流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 详见下表 |

不同企业所得税税率纳税主体，具体如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 安徽龙瑞玻璃有限公司 | 15% |
| 安徽瑞思威尔科技有限公司 | 15% |
| 武汉雅仕博科技有限公司 | 15% |
| 安徽臻瑞建设工程有限公司 | 10% |
| 亳州古井废品回收有限责任公司 | 5% |
| 湖北君和广告有限公司 | 5% |
| 湖北黄鹤楼饮品有限公司 | 5% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------------|-------|
| 安徽古井贡酒股份有限公司及其他子公司 | 25% |

2. 税收优惠

(1) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《关于安徽省2019年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕216号），子公司龙瑞玻璃被认定为安徽省2019年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201934001625），有效期3年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自2019年1月1日至2021年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%所得税税率。

(2) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《关于安徽省2019年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕216号），子公司瑞思威尔被认定为安徽省2019年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201934000355），有效期3年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自2019年1月1日至2021年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%所得税税率。

(3) 根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《关于湖北省2018年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕43号），子公司雅仕博被认定为湖北省2018年度第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201842002339），有效期3年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自2018年1月1日至2020年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%所得税税率。

(4) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司废品公司、君和广告和黄鹤楼饮品符合小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元条件，2020年1-6月实际执行税率为5%。子公司臻瑞工程符合年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元条件，2020年1-6月实际执行税率为10%。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 254,747.79 | 292,465.36 |
| 银行存款 | 7,417,660,747.68 | 5,618,712,121.81 |
| 其他货币资金 | 271,980.24 | 745,330.92 |
| 合计 | 7,418,187,475.71 | 5,619,749,918.09 |

2020年06月末银行存款中不可提前支取的结构存款共计159,000.00万元，不可提前支取的定期存款共计10,000.00万元，用于质押开具银行承兑汇票的定期存款共计33,000.00万元。除此之外，2020年

06 月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

| 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 | 230,264,936.41 | 509,031,097.02 |
| 其中：银行理财产品 | 10,000,000.00 | 297,146,591.78 |
| 基金投资 | 220,264,936.41 | 211,884,505.24 |
| 合计 | 230,264,936.41 | 509,031,097.02 |

3. 应收票据

(1) 分类列示

| 种类 | 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 |
| 银行承兑汇票 | 1,035,170,219.39 | 0.00 | 1,035,170,219.39 | 1,002,758,533.39 | 0.00 | 1,002,758,533.39 |
| 商业承兑汇票 | 993,836.54 | 49,691.83 | 944,144.71 | 1,493,836.54 | 34,938.37 | 1,458,898.17 |
| 合计 | 1,036,164,055.93 | 49,691.83 | 1,036,114,364.10 | 1,004,252,369.93 | 34,938.37 | 1,004,217,431.56 |

(2) 期末本公司已质押的应收票据

| 项目 | 已质押金额 |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 382,801,475.30 |
| 合计 | 382,801,475.30 |

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 项目 | 终止确认金额 | 未终止确认金额 |
|--------|------------------|---------|
| 银行承兑汇票 | 1,668,974,827.37 | 0.00 |
| 合计 | 1,668,974,827.37 | 0.00 |

本公司用于背书或贴现的银行承兑汇票出票行系商业银行，具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转至应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 1,036,164,055.93 | 100.00 | 49,691.83 | 0.00 | 1,036,114,364.10 |
| 其中：组合 1 | 993,836.54 | 0.10 | 49,691.83 | 5.00 | 944,144.71 |
| 组合 2 | 1,035,170,219.39 | 99.90 | 0.00 | 0.00 | 1,035,170,219.39 |
| 合计 | 1,036,164,055.93 | 100.00 | 49,691.83 | 0.00 | 1,036,114,364.10 |

①按组合 1 计提坏账准备：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------------|------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 993,836.54 | 49,691.83 | 5.00 |
| 其中：[6 个月以内] | | | |
| [7 至 12 个月] | 993,836.54 | 49,691.83 | 5.00 |
| 合计 | 993,836.54 | 49,691.83 | 5.00 |

②按组合 2 计提坏账准备：

2020 年 06 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10.金融工具。

(6) 本期坏账准备的变动情况

| 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 | |
| 商业承兑汇票 | 34,938.37 | 14,753.46 | 0.00 | 0.00 | 49,691.83 |
| 合计 | 34,938.37 | 14,753.46 | 0.00 | 0.00 | 49,691.83 |

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 43,013,302.45 | 41,004,875.62 |
| 其中：[6 个月以内] | 31,855,517.41 | 37,333,246.24 |
| [7-12 个月] | 11,157,785.04 | 3,671,629.38 |
| 1 至 2 年 | 2,728,605.43 | 365,118.07 |
| 2 至 3 年 | 209.20 | 0.00 |
| 3 年以上 | 0.00 | 141,121.87 |
| 小计 | 45,742,117.08 | 41,511,115.56 |
| 减：坏账准备 | 1,149,409.56 | 734,547.60 |
| 合计 | 44,592,707.52 | 40,776,567.96 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020年06月30日

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 45,742,117.08 | 100.00 | 1,149,409.56 | 2.51 | 44,592,707.52 |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 45,742,117.08 | 100.00 | 1,149,409.56 | 2.51 | 44,592,707.52 |
| 合计 | 45,742,117.08 | 100.00 | 1,149,409.56 | 2.51 | 44,592,707.52 |

②2019年12月31日

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 41,511,115.56 | 100.00 | 734,547.60 | 1.77 | 40,776,567.96 |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 41,511,115.56 | 100.00 | 734,547.60 | 1.77 | 40,776,567.96 |
| 合计 | 41,511,115.56 | 100.00 | 734,547.60 | 1.77 | 40,776,567.96 |

2020年06月30日，按组合2计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 43,013,302.45 | 876,444.43 | 2.04 |
| 其中：[6个月以内] | 31,855,517.41 | 318,555.18 | 1.00 |
| [7-12个月] | 11,157,785.04 | 557,889.25 | 5.00 |
| 1-2年 | 2,728,605.43 | 272,860.53 | 10.00 |
| 2-3年 | 209.20 | 104.60 | 50.00 |
| 3年以上 | | | |
| 合计 | 45,742,117.08 | 1,149,409.56 | 2.51 |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10.金融工具。

2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-------------|---------------|------------|---------|
| 1 年以内 | 41,004,875.62 | 556,913.92 | 1.36 |
| 其中：[6 个月以内] | 37,333,246.24 | 373,332.45 | 1.00 |
| [7-12 个月] | 3,671,629.38 | 183,581.47 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 365,118.07 | 36,511.81 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | 141,121.87 | 141,121.87 | 100.00 |
| 合计 | 41,511,115.56 | 734,547.60 | 1.77 |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10.金融工具。

(3) 本期坏账准备的变动情况

| 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 | |
| 单项金额不重大但单项计提的坏账准备 | | | | | |
| 组合 2：账龄组合计提的坏账准备 | 734,547.60 | 414,861.96 | | | 1,149,409.56 |
| 合计 | 734,547.60 | 414,861.96 | | | 1,149,409.56 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|------|---------------|---------------|------------|
| 第一名 | 4,956,160.50 | 10.84 | 49,561.61 |
| 第二名 | 4,316,440.00 | 9.44 | 43,164.40 |
| 第三名 | 3,193,774.58 | 6.98 | 156,016.38 |
| 第四名 | 2,901,645.00 | 6.34 | 98,327.80 |
| 第五名 | 2,547,734.97 | 5.57 | 25,477.35 |
| 合计 | 17,915,755.05 | 39.17 | 372,547.54 |

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 90,383,425.38 | 96.45 | 196,781,962.46 | 99.66 |
| 1 至 2 年 | 3,266,389.16 | 3.49 | 647,771.50 | 0.33 |
| 2 至 3 年 | 31,761.99 | 0.03 | - | - |
| 3 年以上 | 23,580.00 | 0.03 | 23,580.00 | 0.01 |
| 合计 | 93,705,156.53 | 100.00 | 197,453,313.96 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 第一名 | 8,490,566.30 | 9.07 |
| 第二名 | 7,036,794.75 | 7.51 |
| 第三名 | 3,980,935.51 | 4.25 |
| 第四名 | 3,272,798.50 | 3.49 |
| 第五名 | 3,152,000.00 | 3.36 |
| 合计 | 25,933,095.06 | 27.68 |

6. 其他应收款

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | 10,600,806.32 | 1,908,788.81 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 25,871,628.10 | 23,838,168.41 |
| 合计 | 36,472,434.42 | 25,746,957.22 |

(2) 应收利息

①分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 大额存单利息 | 10,600,806.32 | 1,908,788.81 |
| 减：坏账准备 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 10,600,806.32 | 1,908,788.81 |

(3) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 24,840,606.02 | 21,391,891.49 |
| 其中：[6个月以内] | 22,423,471.08 | 16,704,667.12 |
| [7-12个月] | 2,417,134.94 | 4,687,224.37 |
| 1至2年 | 1,000,035.64 | 2,804,920.23 |
| 2至3年 | 951,997.22 | 646,513.23 |
| 3年以上 | 42,130,262.35 | 42,087,287.44 |
| 小计 | 68,922,901.23 | 66,930,612.39 |
| 减：坏账准备 | 43,051,273.13 | 43,092,443.98 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 25,871,628.10 | 23,838,168.41 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 证券投资 | 40,850,949.35 | 40,850,949.35 |
| 保证金及押金 | 5,011,416.41 | 5,343,741.34 |
| 差旅费借支 | 284,063.80 | 884,420.74 |
| 租金及水电汽油费 | 8,139,458.33 | 8,479,446.65 |
| 其他 | 14,637,013.34 | 11,372,054.31 |
| 小计 | 68,922,901.23 | 66,930,612.39 |
| 减：坏账准备 | 43,051,273.13 | 43,092,443.98 |
| 合计 | 25,871,628.10 | 23,838,168.41 |

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2020 年 06 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 第一阶段 | 28,071,951.88 | 2,200,323.78 | 25,871,628.10 |
| 第二阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 第三阶段 | 40,850,949.35 | 40,850,949.35 | 0.00 |
| 合计 | 68,922,901.23 | 43,051,273.13 | 25,871,628.10 |

A1.截至 2020 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----------|---------------|------------------------------|--------------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 28,071,951.88 | 7.84 | 2,200,323.78 | 25,871,628.10 |
| 其中：组合 1 | | | | |
| 组合 2 | 28,071,951.88 | 7.84 | 2,200,323.78 | 25,871,628.10 |
| 合计 | 28,071,951.88 | 7.84 | 2,200,323.78 | 25,871,628.10 |

2020 年 06 月 30 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 24,840,606.02 | 345,008.61 | 1.39 |
| 其中：[6 个月以内] | 22,423,471.08 | 224,151.86 | 1.00 |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| [7-12 个月] | 2,417,134.94 | 120,856.75 | 5.00 |
| 1-2 年 | 1,000,035.64 | 100,003.56 | 10.00 |
| 2-3 年 | 951,997.22 | 475,998.61 | 50.00 |
| 3 年以上 | 1,279,313.00 | 1,279,313.00 | 100.00 |
| 合计 | 28,071,951.88 | 2,200,323.78 | 7.84 |

A2.截至 2020 年 06 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----------|---------------|------------------------------|---------------|------|
| 按单项计提坏账准备 | 40,850,949.35 | 100.00 | 40,850,949.35 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | |
| 其中：组合 1 | | | | |
| 组合 2 | | | | |
| 合计 | 40,850,949.35 | 100.00 | 40,850,949.35 | 0.00 |

2020 年 06 月 30 日，单项计提坏账准备情况：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------|---------------|---------------|---------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 恒信证券有限责任公司 | 29,010,449.35 | 29,010,449.35 | 100.00 | 企业进入破产清算程序 |
| 健桥证券股份有限公司 | 11,840,500.00 | 11,840,500.00 | 100.00 | 企业进入破产清算程序 |
| 合计 | 40,850,949.35 | 40,850,949.35 | 100.00 | -- |

B. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 第一阶段 | 26,079,663.04 | 2,241,494.63 | 23,838,168.41 |
| 第二阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 第三阶段 | 40,850,949.35 | 40,850,949.35 | 0.00 |
| 合计 | 66,930,612.39 | 43,092,443.98 | 23,838,168.41 |

B1.截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----------|------|------------------------------|------|------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | |

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----------|---------------|------------------------------|--------------|---------------|
| 按组合计提坏账准备 | 26,079,663.04 | 8.59 | 2,241,494.63 | 23,838,168.41 |
| 其中：组合 1 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 组合 2 | 26,079,663.04 | 8.59 | 2,241,494.63 | 23,838,168.41 |
| 合计 | 26,079,663.04 | 8.59 | 2,241,494.63 | 23,838,168.41 |

2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期初余额 | | |
|-------------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 21,391,891.49 | 401,407.90 | 1.88 |
| 其中：[6 个月以内] | 16,704,667.12 | 167,046.67 | 1.00 |
| [7-12 个月] | 4,687,224.37 | 234,361.23 | 5.00 |
| 1-2 年 | 2,804,920.23 | 280,492.02 | 10.00 |
| 2-3 年 | 646,513.23 | 323,256.62 | 50.00 |
| 3 年以上 | 1,236,338.09 | 1,236,338.09 | 100.00 |
| 合计 | 26,079,663.04 | 2,241,494.63 | 8.59 |

B2.截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----------|---------------|------------------------------|---------------|------|
| 按单项计提坏账准备 | 40,850,949.35 | 100.00 | 40,850,949.35 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | |
| 其中：组合 1 | | | | |
| 组合 2 | | | | |
| 合计 | 40,850,949.35 | 100.00 | 40,850,949.35 | 0.00 |

2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备情况：

| 名称 | 期初余额 | | | |
|------------|---------------|---------------|---------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 恒信证券有限责任公司 | 29,010,449.35 | 29,010,449.35 | 100.00 | 企业进入破产清算程序 |
| 健桥证券股份有限公司 | 11,840,500.00 | 11,840,500.00 | 100.00 | 企业进入破产清算程序 |
| 合计 | 40,850,949.35 | 40,850,949.35 | 100.00 | -- |

④坏账准备的变动情况

| 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 40,850,949.35 | | 0.00 | | 40,850,949.35 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,241,494.63 | | 41,170.85 | | 2,200,323.78 |
| 合计 | 43,092,443.98 | | 41,170.85 | | 43,051,273.13 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
|------|-------|---------------|-------|----------------------|---------------|
| 第一名 | 证券投资 | 29,010,449.35 | 3年以上 | 42.09 | 29,010,449.35 |
| 第二名 | 证券投资 | 11,840,500.00 | 3年以上 | 17.18 | 11,840,500.00 |
| 第三名 | 油费 | 6,436,108.96 | 6个月以内 | 9.34 | 64,361.09 |
| 第四名 | 押金 | 3,953,761.28 | 6个月以内 | 5.74 | 39,537.61 |
| 第五名 | 其他 | 1,576,841.20 | 6个月以内 | 2.29 | 15,768.41 |
| 合计 | -- | 52,817,660.79 | -- | 76.64 | 40,970,616.46 |

7. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料及包装物 | 151,425,817.44 | 19,925,649.07 | 131,500,168.37 |
| 自制半成品及在产品 | 2,632,022,035.43 | 0.00 | 2,632,022,035.43 |
| 库存商品 | 160,297,894.70 | 3,047,213.46 | 157,250,681.24 |
| 合计 | 2,943,745,747.57 | 22,972,862.53 | 2,920,772,885.04 |

续上表

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料及包装物 | 177,976,566.48 | 14,772,001.80 | 163,204,564.68 |
| 自制半成品及在产品 | 2,291,945,127.85 | 0.00 | 2,291,945,127.85 |
| 库存商品 | 562,948,591.57 | 3,046,322.32 | 559,902,269.25 |
| 合计 | 3,032,870,285.90 | 17,818,324.12 | 3,015,051,961.78 |

(2) 存货跌价准备

| 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 | |
| 原材料及包装物 | 14,772,001.80 | 5,258,503.74 | 0.00 | 104,856.47 | 0.00 | 19,925,649.07 |
| 库存商品 | 3,046,322.32 | 434,682.03 | 0.00 | 433,790.89 | 0.00 | 3,047,213.46 |
| 合计 | 17,818,324.12 | 5,693,185.77 | 0.00 | 538,647.36 | 0.00 | 22,972,862.53 |

8. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 待抵扣税款 | 92,193,691.95 | 114,439,167.07 |
| 质押式国债逆回购 | 10,900,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 103,093,691.95 | 114,439,167.07 |

9. 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 北京古歌贸易有限公司 | 4,678,282.24 | | | -53,631.34 | | |
| 合计 | 4,678,282.24 | | | -53,631.34 | | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备余额 |
|------------|-------------|--------|----|--------------|--------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 北京古歌贸易有限公司 | | | | 4,624,650.90 | |
| 合计 | | | | 4,624,650.90 | |

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 8,680,555.75 | 2,644,592.00 | 11,325,147.75 |
| 2.本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.期末余额 | 8,680,555.75 | 2,644,592.00 | 11,325,147.75 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 5,915,361.87 | 699,699.86 | 6,615,061.73 |
| 2.本期增加金额 | 130,557.96 | 28,013.28 | 158,571.24 |
| (1) 计提或摊销 | 130,557.96 | 28,013.28 | 158,571.24 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.期末余额 | 6,045,919.83 | 727,713.14 | 6,773,632.97 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.期末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 2,634,635.92 | 1,916,878.86 | 4,551,514.78 |
| 2.期初账面价值 | 2,765,193.88 | 1,944,892.14 | 4,710,086.02 |

11. 固定资产

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,629,268,366.99 | 1,722,572,998.79 |
| 固定资产清理 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 1,629,268,366.99 | 1,722,572,998.79 |

(2) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 2,034,543,017.61 | 1,002,176,887.05 | 60,967,511.99 | 170,904,070.21 | 3,268,591,486.86 |
| 2.本期增加金额 | 0.00 | 8,118,223.00 | 2,891,743.16 | 5,906,716.55 | 16,916,682.71 |
| (1) 购置 | 0.00 | 3,670,477.43 | 2,891,743.16 | 4,207,601.55 | 10,769,822.14 |
| (2) 在建工程转入 | 0.00 | 4,447,745.57 | 0.00 | 1,699,115.00 | 6,146,860.57 |
| 3.本期减少金额 | 6,831,022.80 | 14,047,285.07 | 279,075.12 | 1,119,654.19 | 22,277,037.18 |
| (1) 处置或报废 | 6,831,022.80 | 14,047,285.07 | 279,075.12 | 1,119,654.19 | 22,277,037.18 |
| 4.期末余额 | 2,027,711,994.81 | 996,247,824.98 | 63,580,180.03 | 175,691,132.57 | 3,263,231,132.39 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合计 |
|-------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 810,920,134.01 | 575,262,319.33 | 51,633,020.95 | 103,244,644.01 | 1,541,060,118.30 |
| 2.本期增加金额 | 36,210,126.91 | 51,670,929.87 | 3,060,438.40 | 16,674,135.79 | 107,615,630.97 |
| (1) 计提 | 36,210,126.91 | 51,670,929.87 | 3,060,438.40 | 16,674,135.79 | 107,615,630.97 |
| 3.本期减少金额 | 6,174,155.47 | 11,556,705.91 | 270,702.87 | 1,093,536.48 | 19,095,100.73 |
| (1) 处置或报废 | 6,174,155.47 | 11,556,705.91 | 270,702.87 | 1,093,536.48 | 19,095,100.73 |
| 4.期末余额 | 840,956,105.45 | 615,376,543.29 | 54,422,756.48 | 118,825,243.32 | 1,629,580,648.54 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | 3,311,778.44 | 1,053,187.15 | 7,047.07 | 586,357.11 | 4,958,369.77 |
| 2.本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 计提 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.本期减少金额 | 520,414.64 | 55,838.27 | 0.00 | 0.00 | 576,252.91 |
| (1) 处置或报废 | 520,414.64 | 55,838.27 | 0.00 | 0.00 | 576,252.91 |
| 4.期末余额 | 2,791,363.80 | 997,348.88 | 7,047.07 | 586,357.11 | 4,382,116.86 |
| 四、固定资产账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,183,964,525.56 | 379,873,932.81 | 9,150,376.48 | 56,279,532.14 | 1,629,268,366.99 |
| 2.期初账面价值 | 1,220,311,105.16 | 425,861,380.57 | 9,327,443.97 | 67,073,069.09 | 1,722,572,998.79 |

②暂时闲置的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|---------|---------------|---------------|--------------|------------|----|
| 房屋及建筑物 | 8,155,407.00 | 5,263,789.95 | 2,791,363.80 | 100,253.25 | |
| 机器设备 | 6,398,959.48 | 5,369,319.30 | 997,348.88 | 32,291.30 | |
| 运输设备 | 58,119.66 | 49,329.00 | 7,047.07 | 1,743.59 | |
| 办公设备及其他 | 843,135.27 | 244,860.60 | 586,357.11 | 11,917.56 | |
| 合计 | 15,455,621.41 | 10,927,298.85 | 4,382,116.86 | 146,205.70 | |

③未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|----------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 715,850,341.33 | 办理过程中 |
| 合计 | 715,850,341.33 | -- |

12. 在建工程

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 258,954,824.33 | 183,984,816.07 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 工程物资 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 258,954,824.33 | 183,984,816.07 |

(2) 在建工程

①在建工程情况

| 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 |
| 酿造自动化技改项目 | 84,453,154.26 | 0.00 | 84,453,154.26 | 74,782,393.43 | 0.00 | 74,782,393.43 |
| 5号窑炉项目 | 50,058,863.82 | 0.00 | 50,058,863.82 | 43,893,912.18 | 0.00 | 43,893,912.18 |
| 随州新厂区一期工程 | 81,059,874.07 | 0.00 | 81,059,874.07 | 40,023,041.23 | 0.00 | 40,023,041.23 |
| 设备安装工程 | 11,820,431.52 | 0.00 | 11,820,431.52 | 10,393,296.42 | 0.00 | 10,393,296.42 |
| 灌装自动化产线改造项目 | 5,934,194.72 | 0.00 | 5,934,194.72 | 5,934,194.72 | 0.00 | 5,934,194.72 |
| 古井数字化营销二期项目 | 6,479,804.63 | 0.00 | 6,479,804.63 | 2,150,943.39 | 0.00 | 2,150,943.39 |
| 安全隐患改造项目 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 387,770.85 | 0.00 | 387,770.85 |
| 污水深度处理项目 | 6,262,773.98 | 0.00 | 6,262,773.98 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 酿酒生产智能化技术改造项目 | 391,792.45 | 0.00 | 391,792.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他单项工程 | 12,493,934.88 | 0.00 | 12,493,934.88 | 6,419,263.85 | 0.00 | 6,419,263.85 |
| 合计 | 258,954,824.33 | 0.00 | 258,954,824.33 | 183,984,816.07 | 0.00 | 183,984,816.07 |

②重要在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 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 |
|---------------|-------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 酿造自动化技改项目 | 27,430.00 | 74,782,393.43 | 9,938,942.66 | 268,181.83 | 0.00 | 84,453,154.26 |
| 5号窑炉项目 | 7,134.35 | 43,893,912.18 | 6,164,951.64 | 0.00 | 0.00 | 50,058,863.82 |
| 随州新厂区一期工程 | 26,000.00 | 40,023,041.23 | 41,036,832.84 | 0.00 | 0.00 | 81,059,874.07 |
| 设备安装工程 | 4,741.05 | 10,393,296.42 | 1,692,621.84 | 265,486.74 | 0.00 | 11,820,431.52 |
| 灌装自动化产线改造项目 | 4,000.00 | 5,934,194.72 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,934,194.72 |
| 古井数字化营销二期项目 | 1,656.75 | 2,150,943.39 | 4,328,861.24 | 0.00 | 0.00 | 6,479,804.63 |
| 安全隐患改造项目 | 67.30 | 387,770.85 | 166,187.58 | 553,958.43 | 0.00 | 0.00 |
| 污水深度处理项目 | 2,358.98 | 0.00 | 6,262,773.98 | 0.00 | 0.00 | 6,262,773.98 |
| 酿酒生产智能化技术改造项目 | 828,965.74 | 0.00 | 391,792.45 | 0.00 | 0.00 | 391,792.45 |
| 其他单项工程 | 13,018.00 | 6,419,263.85 | 11,133,904.60 | 5,059,233.57 | 0.00 | 12,493,934.88 |
| 合计 | 915,372.17 | 183,984,816.07 | 81,116,868.83 | 6,146,860.57 | 0.00 | 258,954,824.33 |

(续上表)

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 酿造自动化技改项目 | 39.21 | 80.00 | | | | 自有资金 |
| 5号窑炉项目 | 70.17 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 随州新厂区一期工程 | 18.53 | 18.53 | | | | 自有资金 |
| 设备安装工程 | 24.93 | 89.00 | | | | 自有资金 |
| 灌装自动化产线改造项目 | 14.84 | 50.00 | | | | 自有资金 |
| 古井数字化营销二期项目 | 39.11 | 60.00 | | | | 自有资金 |
| 安全隐患改造项目 | 82.31 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 污水深度处理项目 | 26.55 | 8.00 | | | | 自有资金 |
| 酿酒生产智能化技术改造项目 | 0.01 | 1.00 | | | | 自有资金 |
| 其他单项工程 | 62.00 | 62.00 | | | | 自有资金 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 专利权和商标 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 683,451,302.56 | 105,085,318.08 | 215,006,066.19 | 1,003,542,686.83 |
| 2.本期增加金额 | 122,043,483.02 | 0.00 | 0.00 | 122,043,483.02 |
| (1) 购置 | 122,043,483.02 | 0.00 | 0.00 | 122,043,483.02 |
| (2) 在建工程转入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 18,867.92 | 0.00 | 18,867.92 |
| (1) 处置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (2) 其他 | 0.00 | 18,867.92 | 0.00 | 18,867.92 |
| 4.期末余额 | 805,494,785.58 | 105,066,450.16 | 215,006,066.19 | 1,125,567,301.93 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 143,777,958.04 | 27,857,857.39 | 46,188,938.64 | 217,824,754.07 |
| 2.本期增加金额 | 7,748,741.11 | 9,371,698.38 | 24,038.88 | 17,144,478.37 |
| (1) 计提 | 7,748,741.11 | 9,371,698.38 | 24,038.88 | 17,144,478.37 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 处置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 专利权和商标 | 合计 |
|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 4.期末余额 | 151,526,699.15 | 37,229,555.77 | 46,212,977.52 | 234,969,232.44 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.期末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 653,968,086.43 | 67,836,894.39 | 168,793,088.67 | 890,598,069.49 |
| 2.期初账面价值 | 539,673,344.52 | 77,227,460.69 | 168,817,127.55 | 785,717,932.76 |

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|---------|------|------|------|----------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 黄鹤楼酒业有限公司 | 478,283,495.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 478,283,495.29 |
| 合计 | 478,283,495.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 478,283,495.29 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------|------|------|------|------|------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 黄鹤楼酒业有限公司 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

根据《企业会计准则第8号——资产减值》及证监会《会计监管风险提示第8号-商誉减值》有关规定，公司将于年度终了对合并形成的商誉进行减值测试。

15. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------|---------------|------|--------------|------|---------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 体验中心 | 26,238,799.46 | 0.00 | 3,912,625.17 | 0.00 | 22,326,174.29 |
| 陶坛库 | 1,836,642.57 | 0.00 | 1,836,642.57 | 0.00 | 0.00 |
| 污水处理工程 | 3,767,377.05 | 0.00 | 461,311.48 | 0.00 | 3,306,065.57 |
| 黄鹤楼酒庄及博物馆 | 11,496,948.62 | 0.00 | 1,757,322.57 | 0.00 | 9,739,626.05 |
| 古井党建文化馆 | 4,727,272.73 | 0.00 | 590,909.09 | 0.00 | 4,136,363.64 |
| 烟台酒道馆项目 | 1,293,370.71 | 0.00 | 221,720.69 | 0.00 | 1,071,650.02 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------|---------------|------------|---------------|------|---------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 其他金额较小项目 | 20,879,695.68 | 103,884.64 | 3,882,247.31 | 0.00 | 17,101,333.01 |
| 合计 | 70,240,106.82 | 103,884.64 | 12,662,778.88 | 0.00 | 57,681,212.58 |

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 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 | 27,354,979.39 | 6,833,265.18 | 22,776,693.89 | 5,688,693.81 |
| 信用减值准备 | 44,250,374.52 | 11,046,978.77 | 43,861,929.95 | 10,955,709.29 |
| 内部交易未实现利润 | 24,800,846.93 | 6,200,211.73 | 32,086,076.52 | 8,021,519.13 |
| 递延收益 | 74,384,425.08 | 18,187,119.73 | 72,778,437.92 | 17,941,534.40 |
| 可抵扣亏损 | 47,496,756.92 | 11,805,516.94 | 0.00 | 0.00 |
| 结转下期扣除的应付职工薪酬 | 0.00 | 0.00 | 32,995,460.19 | 8,248,865.05 |
| 预提费用及折扣 | 271,504,169.67 | 67,876,042.42 | 158,552,891.33 | 39,638,222.83 |
| 合计 | 489,791,552.51 | 121,949,134.77 | 363,051,489.80 | 90,494,544.51 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 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 |
| 固定资产加速折旧差异 | 61,113,072.51 | 15,278,268.13 | 73,614,107.09 | 18,403,526.77 |
| 非同一控制下企业合并评估资产增值 | 381,561,354.20 | 95,390,338.55 | 384,290,207.88 | 96,072,551.97 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 20,264,936.41 | 5,066,234.10 | 17,585,151.48 | 4,396,287.87 |
| 合计 | 462,939,363.12 | 115,734,840.78 | 475,489,466.45 | 118,872,366.61 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 8,243,989.86 | 8,072,655.25 |
| 合计 | 8,243,989.86 | 8,072,655.25 |

17. 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|--------------|
| 预付设备、工程款 | 574,026.00 | 4,148,686.00 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 574,026.00 | 4,148,686.00 |

18. 短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 信用借款 | 30,094,500.00 | 0.00 |
| 保证借款 | 20,000,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 50,094,500.00 | 0.00 |

19. 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 1,020,583,475.29 | 654,965,064.82 |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 48,714,582.04 |
| 合计 | 1,020,583,475.29 | 703,679,646.86 |

20. 应付账款

(1) 按性质列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 材料款 | 242,832,951.18 | 399,583,249.41 |
| 工程款与设备款 | 80,488,599.59 | 88,412,144.22 |
| 其他 | 63,035,070.24 | 75,498,801.77 |
| 合计 | 386,356,621.01 | 563,494,195.40 |

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 第一名 | 2,252,093.02 | 工程尾款 |
| 第二名 | 577,691.84 | 工程尾款 |
| 第三名 | 393,392.70 | 工程尾款 |
| 第四名 | 348,350.03 | 工程尾款 |
| 第五名 | 244,906.28 | 工程尾款 |
| 合计 | 3,816,433.87 | -- |

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 货款 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

22. 合同负债

(1) 合同负债列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|----------------|----------------|
| 货款 | 727,347,929.08 | 529,863,011.73 |
| 合计 | 727,347,929.08 | 529,863,011.73 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 453,674,655.69 | 1,071,079,133.49 | 1,227,668,307.07 | 297,085,482.11 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 514,877.20 | 23,661,037.84 | 23,034,120.29 | 1,141,794.75 |
| 三、辞退福利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 454,189,532.89 | 1,094,740,171.33 | 1,250,702,427.36 | 298,227,276.86 |

(2) 短期薪酬列示

| 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 | 357,387,670.42 | 925,474,559.57 | 1,066,882,430.78 | 215,979,799.21 |
| 二、职工福利费 | 45,069.27 | 44,330,742.23 | 44,330,742.23 | 45,069.27 |
| 三、社会保险费 | 607,379.61 | 12,927,727.56 | 12,983,943.54 | 551,163.63 |
| 其中：医疗保险费 | 590,576.75 | 12,540,804.58 | 12,603,695.76 | 527,685.57 |
| 工伤保险费 | 5,730.43 | 384,567.63 | 378,878.03 | 11,420.03 |
| 生育保险费 | 11,072.43 | 2,355.35 | 1,369.75 | 12,058.03 |
| 四、住房公积金 | 4,465,854.45 | 35,906,861.82 | 36,227,524.29 | 4,145,191.98 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 73,606,168.29 | 12,803,169.96 | 14,427,759.75 | 71,981,578.50 |
| 六、企业年金 | 17,562,513.65 | 39,636,072.35 | 52,815,906.48 | 4,382,679.52 |
| 合计 | 453,674,655.69 | 1,071,079,133.49 | 1,227,668,307.07 | 297,085,482.11 |

(3) 设定提存计划列示

| 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 | 509,340.98 | 22,905,408.65 | 22,287,978.80 | 1,126,770.83 |
| 2.失业保险费 | 5,536.22 | 755,629.19 | 746,141.49 | 15,023.92 |
| 合计 | 514,877.20 | 23,661,037.84 | 23,034,120.29 | 1,141,794.75 |

24. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | 134,321,025.20 | 16,929,480.44 |
| 消费税 | 165,311,329.62 | 347,582,441.49 |
| 企业所得税 | 139,093,438.30 | 94,038,327.53 |
| 个人所得税 | 1,791,267.81 | 1,173,190.21 |
| 城市维护建设税 | 15,163,554.83 | 9,328,392.65 |
| 印花税 | 965,306.80 | 1,058,588.17 |
| 教育费附加 | 14,929,428.45 | 7,991,963.70 |
| 其他 | 5,297,116.48 | 4,800,725.40 |
| 合计 | 476,872,467.49 | 482,903,109.59 |

25. 其他应付款

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | 755,400,000.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | 1,435,446,597.94 | 1,315,878,229.01 |
| 合计 | 2,190,846,597.94 | 1,315,878,229.01 |

(2) 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|------|
| 普通股股利 | 755,400,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 755,400,000.00 | 0.00 |

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 保证金及押金 | 1,323,160,418.91 | 1,206,935,123.77 |
| 质保金 | 45,615,013.51 | 42,966,560.82 |
| 代扣个人住房公积金 | 4,112,923.98 | 4,465,854.45 |
| 差旅费借支 | 0.00 | 296,993.67 |
| 其他 | 62,558,241.54 | 61,213,696.30 |
| 合计 | 1,435,446,597.94 | 1,315,878,229.01 |

②期末账龄超过1年的重要其他应付款

期末账龄超过1年的其他应付款合计495,549,588.71元，主要为未到期的保证金、质保金。

26. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 预提费用 | 306,044,574.61 | 197,484,121.41 |
| 合计 | 306,044,574.61 | 197,484,121.41 |

27. 递延收益

(1) 递延收益情况

| 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 | 72,778,437.92 | 3,870,000.00 | 2,264,012.84 | 74,384,425.08 | 收到相关政府补助 |
| 合计 | 72,778,437.92 | 3,870,000.00 | 2,264,012.84 | 74,384,425.08 | -- |

(2) 涉及政府补助的项目

| 补助项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 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 |
|----------------------|---------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 酿酒生产系统技术改造 | 192,708.47 | | 31,249.98 | | 161,458.49 | 与资产相关 |
| 仪器补助 | 1,550,437.50 | | 76,329.89 | | 1,474,107.61 | 与资产相关 |
| 智能化固态酿造技术创新项目 | 119,791.53 | | 15,625.02 | | 104,166.51 | 与资产相关 |
| 安徽省服务业发展引导资金 | 795,122.12 | | 146,341.44 | | 648,780.68 | 与资产相关 |
| 安徽省创新型省份建设自主创新能力建设补助 | 1,948,120.00 | | 365,272.50 | | 1,582,847.50 | 与资产相关 |
| 设备补贴款 | 1,068,028.16 | | 102,807.24 | | 965,220.92 | 与资产相关 |
| 企业发展专项资金 | 22,500.00 | | 15,000.00 | | 7,500.00 | 与资产相关 |
| 物联网追溯系统项目 | 1,856,250.00 | | 556,875.00 | | 1,299,375.00 | 与资产相关 |
| 随州新厂区基建补贴 | 35,338,000.00 | | 0.00 | | 35,338,000.00 | 与资产相关 |
| 电机及锅炉节能技术改造项目 | 275,000.24 | | 68,749.98 | | 206,250.26 | 与资产相关 |
| 勾储自动化及产品质量全程在线监控 | 265,625.00 | | 46,875.00 | | 218,750.00 | 与资产相关 |
| 智能化制曲技术研究课题经费 | 1,000,000.00 | | 0.00 | | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 古井张集酒库优化改造项目 | 835,208.43 | | 23,749.98 | | 811,458.45 | 与资产相关 |
| 食品安全保障提升项目补助 | 689,655.25 | | 68,965.50 | | 620,689.75 | 与资产相关 |
| 重要食品同位素真实性关键技术合作项目补助 | 600,000.00 | | 0.00 | | 600,000.00 | 与资产相关 |
| 大气污染防治综合补助资金 | 2,345,083.29 | | 131,500.02 | | 2,213,583.27 | 与资产相关 |
| 战略性新兴产业集聚发展基地基金 | 798,080.00 | 2,000,000.00 | 111,360.00 | | 2,686,720.00 | 与资产相关 |
| 土地返还款 | 22,562,827.93 | | 275,103.09 | | 22,287,724.84 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|-------------|---------------|--------------|--------------|--|---------------|-------|
| 电力需求侧管理专项资金 | 516,000.00 | | 72,000.00 | | 444,000.00 | 与资产相关 |
| 1#炉煤改气项目补贴 | 0.00 | 1,870,000.00 | 156,208.20 | | 1,713,791.80 | 与资产相关 |
| 合计 | 72,778,437.92 | 3,870,000.00 | 2,264,012.84 | | 74,384,425.08 | -- |

28. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本次增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 503,600,000.00 | | | | | | 503,600,000.00 |

29. 资本公积

| 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） | 1,262,552,456.05 | | | 1,262,552,456.05 |
| 其他资本公积 | 32,853,136.20 | | | 32,853,136.20 |
| 合计 | 1,295,405,592.25 | | | 1,295,405,592.25 |

30. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 256,902,260.27 | | | 256,902,260.27 |
| 合计 | 256,902,260.27 | | | 256,902,260.27 |

注：根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

31. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 6,888,203,911.92 | 5,541,281,341.47 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 0.00 | 4,794,830.59 |
| 调整后期初未分配利润 | 6,888,203,911.92 | 5,546,076,172.06 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,024,936,604.36 | 2,097,527,739.86 |
| 应付普通股股利 | 755,400,000.00 | 755,400,000.00 |
| 期末未分配利润 | 7,157,740,516.28 | 6,888,203,911.92 |

32. 营业收入及营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 5,495,370,627.67 | 1,301,529,714.81 | 5,958,624,293.86 | 1,380,565,871.04 |
| 其他业务 | 24,250,372.95 | 12,395,877.67 | 29,488,705.23 | 13,590,863.51 |
| 合计 | 5,519,621,000.62 | 1,313,925,592.48 | 5,988,112,999.09 | 1,394,156,734.55 |

33. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 消费税 | 731,743,604.96 | 711,806,689.93 |
| 城市维护建设税及教育费附加 | 129,960,286.58 | 138,007,221.23 |
| 城镇土地使用税 | 6,984,861.27 | 3,447,726.79 |
| 房产税 | 8,847,804.72 | 4,547,732.36 |
| 印花税 | 4,724,705.33 | 5,043,756.63 |
| 其他 | 5,735,777.86 | 6,674,635.10 |
| 合计 | 887,997,040.72 | 869,527,762.04 |

34. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 职工薪酬 | 269,309,951.20 | 197,359,561.67 |
| 差旅费 | 55,722,038.26 | 60,001,666.01 |
| 广告费 | 453,767,973.19 | 442,193,538.62 |
| 运输费用 | 24,048,795.64 | 27,580,054.90 |
| 综合促销费 | 445,968,323.13 | 787,961,795.81 |
| 劳务费 | 299,367,311.62 | 281,570,342.23 |
| 其他销售费用 | 69,865,244.23 | 43,822,480.46 |
| 合计 | 1,618,049,637.27 | 1,840,489,439.70 |

35. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 253,062,668.21 | 180,945,738.54 |
| 办公费 | 22,537,545.08 | 17,415,335.29 |
| 修理费 | 26,618,712.24 | 17,708,807.57 |
| 折旧费 | 36,411,144.00 | 30,873,944.56 |
| 无形资产摊销 | 12,940,993.85 | 9,656,033.10 |
| 排污费 | 7,786,943.40 | 9,730,796.01 |
| 差旅费 | 3,183,652.98 | 1,375,252.69 |
| 水电费 | 3,790,246.91 | 6,162,660.18 |
| 其他 | 29,355,766.48 | 28,176,889.19 |
| 合计 | 395,687,673.15 | 302,045,457.13 |

36. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬费用 | 11,741,116.01 | 8,702,736.52 |
| 直接投入费用 | 383,301.13 | 1,225,388.53 |
| 折旧费用 | 1,658,315.10 | 1,633,752.38 |
| 其他相关费用 | 1,471,650.74 | 3,102,360.24 |
| 合计 | 15,254,382.98 | 14,664,237.67 |

37. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 利息支出 | 28,973,275.97 | 14,173,972.09 |
| 减：利息收入 | 96,891,173.45 | 20,466,649.02 |
| 利息净支出 | -67,917,897.48 | -6,292,676.93 |
| 汇兑净损失 | 13,095.11 | 1,577,281.36 |
| 手续费及其他 | -303,665.57 | 412,770.27 |
| 合计 | -68,208,467.94 | -4,302,625.30 |

38. 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|---------------|---------------|-------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | | | |
| 其中：与递延收益相关的政府补助 | 2,264,012.84 | 2,450,178.09 | 与资产相关 |
| 直接计入当期损益的政府补助 | 12,710,340.82 | 28,333,740.59 | 与收益相关 |
| 合计 | 14,974,353.66 | 30,783,918.68 | -- |

39. 投资收益

| 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 | -53,631.34 | -164,994.19 |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 0.00 | 0.00 |
| 其他投资收益 | 18,539,603.54 | 77,512,041.72 |
| 合计 | 18,485,972.20 | 77,347,047.53 |

40. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产 | | |
| 其中：指定为交易性金融资产产生的公允价值变动 | -3,596,160.61 | 11,320,345.56 |
| 合计 | -3,596,160.61 | 11,320,345.56 |

41. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收票据坏账损失 | -14,753.46 | 0.00 |
| 应收账款坏账损失 | -414,861.96 | -75,535.11 |
| 其他应收款坏账损失 | 41,170.85 | -401,034.29 |
| 合计 | -388,444.57 | -476,569.40 |

42. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失 | -5,693,185.77 | -5,945,248.67 |
| 二、固定资产减值损失 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | -5,693,185.77 | -5,945,248.67 |

43. 资产处置收益

| 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 | 77,867.25 | 119,488.56 |
| 其中：固定资产 | 77,867.25 | 119,488.56 |
| 合计 | 77,867.25 | 119,488.56 |

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 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 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 588.35 | 146,982.76 | 588.35 |
| 与日常活动无关的政府补助 | 6,377.80 | 20,000.00 | 6,377.80 |
| 罚款、赔偿收入 | 14,641,373.42 | 9,154,446.13 | 14,641,373.42 |
| 销售废品 | 3,144,859.28 | 1,527,143.43 | 3,144,859.28 |
| 其他 | 2,781,962.69 | 302,191.21 | 2,781,962.69 |
| 合计 | 20,575,161.54 | 11,150,763.53 | 20,575,161.54 |

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------|----------|-----------|-------------|
| 其他奖励款 | 6,377.80 | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 6,377.80 | 20,000.00 | -- |

45. 营业外支出

| 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 |
|----|-------|-------|---------------|
|----|-------|-------|---------------|

| 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 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,296,765.56 | 576,926.25 | 2,296,765.56 |
| 其他 | 21,976,890.93 | 1,160,684.82 | 21,976,890.93 |
| 合计 | 24,273,656.49 | 1,737,611.07 | 24,273,656.49 |

46. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 405,227,638.33 | 479,158,161.69 |
| 递延所得税费用 | -34,592,116.09 | -60,012,757.38 |
| 合计 | 370,635,522.24 | 419,145,404.31 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额 | 1,377,077,049.17 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 344,269,262.29 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -2,506,979.36 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 20,003,127.36 |
| 非应税收入的影响 | 0.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 11,060,996.69 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 0.00 |
| 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 | 42,833.65 |
| 研发费用加计扣除 | -2,233,718.39 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | 0.00 |
| 抵免所得税额 | 0.00 |
| 合计 | 370,635,522.24 |

47. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------|----------------|
| 保证金、押金及质保金 | 118,873,747.83 | 103,959,881.28 |
| 政府补助 | 11,109,436.15 | 11,786,600.00 |
| 利息收入 | 88,199,155.94 | 20,466,649.02 |
| 受限货币资金收回 | 1,085,000,000.00 | 100,200,000.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|------------------|----------------|
| 其他 | 20,568,195.39 | 40,318,774.38 |
| 合计 | 1,323,750,535.31 | 276,731,904.68 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 销售费用、管理费用等付现支出 | 1,031,070,499.98 | 657,188,029.24 |
| 用于开具应付票据而质押的定期存款或存放的票据保证金 | 30,000,000.00 | 13,960,226.78 |
| 不可提前支取的结构性和定期存款及定期存款 | 400,000,000.00 | 0.00 |
| 其他 | 23,665,514.20 | 25,350,534.61 |
| 合计 | 1,484,736,014.18 | 696,498,790.63 |

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 1,006,441,526.93 | 1,274,948,723.71 |
| 加: 资产减值准备 | 6,081,630.34 | 6,421,818.07 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 107,774,202.21 | 102,235,366.57 |
| 无形资产摊销 | 17,144,478.37 | 12,195,535.21 |
| 长期待摊费用摊销 | 12,662,778.88 | 13,486,720.57 |
| 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) | -77,867.25 | -119,488.56 |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | 2,296,177.21 | 429,943.49 |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | 3,596,160.61 | -11,320,345.56 |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 290,708.33 | 14,173,972.09 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | -18,485,972.20 | -77,347,047.53 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | -31,454,590.26 | -63,337,537.53 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | -3,137,525.83 | 3,324,780.16 |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | 88,585,890.97 | -14,040,094.66 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -350,818,607.86 | 146,484,134.95 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 413,475,097.35 | -463,552,554.06 |
| 递延收益摊销 | 2,264,012.84 | -2,450,178.09 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 其他*1 | 1,085,000,000.00 | 100,200,000.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,341,638,100.64 | 1,041,733,748.83 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 5,398,187,475.71 | 2,395,374,286.79 |
| 减: 现金的期初余额 | 2,944,749,918.09 | 835,560,865.12 |
| 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 | 2,453,437,557.62 | 1,559,813,421.67 |

*1 “其他”系受限资金对本期经营活动产生的现金流量净额的影响。

(2) 现金和现金等价物构成情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 5,398,187,475.71 | 2,395,374,286.79 |
| 其中: 库存现金 | 254,747.79 | 374,122.81 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,397,660,747.68 | 2,394,869,696.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 271,980.24 | 130,467.43 |
| 二、现金等价物 | 0.00 | 0.00 |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | 0.00 | 0.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 5,398,187,475.71 | 2,395,374,286.79 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |

49. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------------|---------------------------------------|
| 银行存款 | 2,020,000,000.00 | 不可提前支取的结构性存款及定期存款以及质押用于开具银行承兑汇票的定期存款。 |
| 应收票据 | 382,801,475.30 | 质押用于开具银行承兑汇票。 |
| 合计 | 2,402,801,475.30 | -- |

50. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

| 项目 | 金额 | 资产负债表 列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额 | | 计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失列报项目 |
|--------------------------|---------------|---------------|--------------------------|--------------|-------------------------------|
| | | | 本期发生额 | 上期发生额 | |
| | | | 酿酒生产系统技术改造 | 161,458.49 | |
| 仪器补助 | 1,474,107.61 | 递延收益 | 76,329.89 | 110,250.00 | 其他收益 |
| 智能化固态酿造技术创新项目 | 104,166.51 | 递延收益 | 15,625.02 | 15,625.02 | 其他收益 |
| 安徽省服务业发展引导资金 | 648,780.68 | 递延收益 | 146,341.44 | 146,341.44 | 其他收益 |
| 安徽省创新型省份建设自主创新 能力建设补助 | 1,582,847.50 | 递延收益 | 365,272.50 | 365,272.50 | 其他收益 |
| 燃煤工业锅炉与玻璃窑炉节能改 造项目 | 0.00 | 递延收益 | 0.00 | 12,750.00 | 其他收益 |
| 亳州市物流中心项目款 | 0.00 | 递延收益 | 0.00 | 30,000.00 | 其他收益 |
| 设备补贴款 | 965,220.92 | 递延收益 | 102,807.24 | 101,399.82 | 其他收益 |
| 技术改造财政补贴款 | 0.00 | 递延收益 | 0.00 | 267,110.76 | 其他收益 |
| 企业发展专项资金 | 7,500.00 | 递延收益 | 15,000.00 | 15,000.00 | 其他收益 |
| 物联网追溯系统项目 | 1,299,375.00 | 递延收益 | 556,875.00 | 556,875.00 | 其他收益 |
| 电机及锅炉节能技术改造项目 | 206,250.26 | 递延收益 | 68,749.98 | 68,749.98 | 其他收益 |
| 勾储自动化及产品质量全程在线 监控 | 218,750.00 | 递延收益 | 46,875.00 | 46,875.00 | 其他收益 |
| 古井张集酒库优化改造项目 | 811,458.45 | 递延收益 | 23,749.98 | 23,749.98 | 其他收益 |
| 食品安全保障提升项目补助 | 620,689.75 | 递延收益 | 68,965.50 | 68,965.50 | 其他收益 |
| 大气污染防治综合补助资金 | 2,213,583.27 | 递延收益 | 131,500.02 | 131,500.02 | 其他收益 |
| 战略性新兴产业集聚发展基地基 金 | 2,686,720.00 | 递延收益 | 111,360.00 | 111,360.00 | 其他收益 |
| 土地返还款 | 22,287,724.84 | 递延收益 | 275,103.09 | 275,103.09 | 其他收益 |
| 随州新厂区基建补贴 | 35,338,000.00 | 递延收益 | 0.00 | 0.00 | 其他收益 |
| 智能化制曲技术研究课题经费 | 1,000,000.00 | 递延收益 | 0.00 | 0.00 | 其他收益 |
| 重要食品同位素真实性关键技术 合作项目补助 | 600,000.00 | 递延收益 | 0.00 | 0.00 | 其他收益 |
| 电力需求侧管理专项资金 | 444,000.00 | 递延收益 | 72,000.00 | 72,000.00 | 其他收益 |
| 1#炉煤改气项目补贴 | 1,713,791.80 | 递延收益 | 156,208.20 | 0.00 | 其他收益 |
| 合计 | 74,384,425.08 | -- | 2,264,012.84 | 2,450,178.09 | -- |

(2) 与收益相关的政府补助

| 项目 | 金额 | 资产负债表列报项 | 计入当期损益或冲减相关成本费用 | 计入当期损益 |
|----|----|----------|-----------------|--------|
|----|----|----------|-----------------|--------|

| | | 目 | 损失的金额 | | 或冲减相关成本费用损失列报项目 |
|---------------------------|--------------|------|--------------|---------------|-----------------|
| | | | 本期发生额 | 上期发生额 | |
| 税费返还 | 2,937,700.91 | 其他收益 | 2,937,700.91 | 15,816,253.89 | 其他收益 |
| 2019年制造强省和民营经济发展政策奖补资金 | 600,000.00 | 其他收益 | 600,000.00 | 0.00 | 其他收益 |
| 收社保局稳岗补贴款 | 910,749.30 | 其他收益 | 910,749.30 | 0.00 | 其他收益 |
| 咸宁市农业农村局奖励金 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 | 0.00 | 其他收益 |
| 失业保险费返还金 | 2,314,709.05 | 其他收益 | 2,314,709.05 | 2,000.00 | 其他收益 |
| 省级技能大师奖励 | 250,000.00 | 其他收益 | 250,000.00 | 0.00 | 其他收益 |
| 旅游创业营销补贴款 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 | 0.00 | 其他收益 |
| 武汉市汉阳区工商业联合会款 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 | 0.00 | 其他收益 |
| 武汉市汉阳区国库收付中心财政扶持 | 2,364,000.00 | 其他收益 | 2,364,000.00 | 0.00 | 其他收益 |
| 咸宁高新技术产业开发区管理委员会统计员补助 | 3,600.00 | 其他收益 | 3,600.00 | 0.00 | 其他收益 |
| 退伍军人酒业税收优惠 | 90,000.00 | 其他收益 | 90,000.00 | 0.00 | 其他收益 |
| 咸宁高新技术产业开发区地方财政库款 | 350,000.00 | 其他收益 | 350,000.00 | 0.00 | 其他收益 |
| 咸宁市经济和信息化局款 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 | 0.00 | 其他收益 |
| 咸宁市科学技术局 2019年市级创新平台后补助资金 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 | 0.00 | 其他收益 |
| 增值税加计扣除 | 2,539,581.56 | 其他收益 | 2,539,581.56 | 864,686.70 | 其他收益 |
| 2018年制造强省项目资金 | 0.00 | 其他收益 | 0.00 | 9,180,000.00 | 其他收益 |
| 国家知识产权示范企业奖励 | 0.00 | 其他收益 | 0.00 | 1,200,000.00 | 其他收益 |
| 咸宁市科学技术局补助款 | 0.00 | 其他收益 | 0.00 | 50,000.00 | 其他收益 |
| 武汉市科学技术局特派员工作站补助 | 0.00 | 其他收益 | 0.00 | 200,000.00 | 其他收益 |
| 咸宁市高新区工业企业技术项目资金补助 | 0.00 | 其他收益 | 0.00 | 200,000.00 | 其他收益 |
| 亳州市科学技术局奖励金 | 0.00 | 其他收益 | 0.00 | 50,000.00 | 其他收益 |
| 经信委机器人项目补助款 | 0.00 | 其他收益 | 0.00 | 300,000.00 | 其他收益 |
| 其他奖励款 | 0.00 | 其他收益 | 0.00 | 470,800.00 | 其他收益 |

| | | | | | |
|------------|---------------|-------|---------------|---------------|-------|
| 其他与日常经营不相关 | 0.00 | 营业外收入 | 0.00 | 20,000.00 | 营业外收入 |
| 合计 | 12,710,340.82 | -- | 12,710,340.82 | 28,353,740.59 | -- |

六、合并范围的变更

本公司本期合并范围与上期相比无变化。

七、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

| 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 | |
| 亳州古井销售有限公司 | 安徽亳州 | 安徽亳州 | 商业贸易 | 100.00 | | 投资设立 |
| 安徽龙瑞玻璃有限公司 | 安徽亳州 | 安徽亳州 | 生产制造 | 100.00 | | 投资设立 |
| 亳州古井废品回收有限责任公司 | 安徽亳州 | 安徽亳州 | 废品回收 | 100.00 | | 投资设立 |
| 安徽金运来文化传媒有限公司 | 安徽合肥 | 安徽合肥 | 广告营销 | 100.00 | | 投资设立 |
| 安徽瑞思威尔科技有限公司 | 安徽亳州 | 安徽亳州 | 技术研究 | 100.00 | | 投资设立 |
| 安徽百味露酒有限公司 | 安徽亳州 | 安徽亳州 | 生产制造 | 100.00 | | 投资设立 |
| 上海古井帝豪酒店管理有限公司 | 上海 | 上海 | 酒店管理 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 亳州市古井宾馆有限责任公司 | 安徽亳州 | 安徽亳州 | 酒店经营 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 安徽源清环保有限公司 | 安徽亳州 | 安徽亳州 | 污水处理 | 100.00 | | 投资设立 |
| 安徽古井云商电子商务有限公司 | 安徽合肥 | 安徽合肥 | 电子商务 | 100.00 | | 投资设立 |
| 安徽臻瑞建设工程有限公司 | 安徽亳州 | 安徽亳州 | 工程施工 | 100.00 | | 投资设立 |
| 安徽润安信科检测科技有限公司 | 安徽亳州 | 安徽亳州 | 食品检测 | 100.00 | | 投资设立 |
| 黄鹤楼酒业有限公司 | 湖北武汉 | 湖北武汉 | 生产制造 | 51.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 黄鹤楼酒业(咸宁)有限公司 | 湖北咸宁 | 湖北咸宁 | 生产制造 | | 51.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 黄鹤楼酒业(随州)有限公司 | 湖北随州 | 湖北随州 | 生产制造 | | 51.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 湖北君和广告有限公司 | 湖北武汉 | 湖北武汉 | 广告营销 | | 51.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 湖北黄鹤楼饮品有限公司 | 湖北咸宁 | 湖北咸宁 | 生产制造 | | 51.00 | 投资设立 |
| 武汉雅仕博科技有限公司 | 湖北武汉 | 湖北武汉 | 技术开发 | | 51.00 | 投资设立 |
| 武汉天龙金地科技开发有限公司 | 湖北武汉 | 湖北武汉 | 商业贸易 | | 51.00 | 非同一控制下企业合并 |

| 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 | |
| | | | | | | 业合并 |
| 咸宁君和销售有限公司 | 湖北咸宁 | 湖北咸宁 | 商业贸易 | | 51.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 武汉君雅销售有限公司 | 湖北武汉 | 湖北武汉 | 商业贸易 | | 51.00 | 投资设立 |
| 随州君和商贸有限公司 | 湖北随州 | 湖北随州 | 商业贸易 | | 51.00 | 投资设立 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-----------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 黄鹤楼酒业有限公司 | 49.00 | -18,495,077.43 | 0.00 | 469,547,869.87 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 黄鹤楼酒业有限公司 | 686,235,476.83 | 777,112,835.05 | 1,463,348,311.88 | 373,556,283.73 | 131,531,069.23 | 505,087,352.96 |

(续上表)

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 黄鹤楼酒业有限公司 | 755,439,438.85 | 742,229,246.05 | 1,497,668,684.90 | 369,369,757.38 | 132,292,912.62 | 501,662,670.00 |

(续上表)

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 黄鹤楼酒业有限公司 | 181,381,939.34 | -37,745,055.98 | -37,745,055.98 | -107,245,907.79 |

(续上表)

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 黄鹤楼酒业有限公司 | 457,947,025.03 | 54,351,856.52 | 54,351,856.52 | 39,866,055.42 |

八、与金融工具相关的风险

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、其他应收款以及长期应收款等，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，本公司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）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。本公司统筹负责公司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。

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。本公司的主要经营位于中国大陆境内，主要业务以人民币结算，只有少量的出口业务，其收入规模占比和影响较小，汇率风险极小。

（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。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着有价证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2020年06月30日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
| | 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 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | 230,264,936.41 | | 230,264,936.41 |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | 230,264,936.41 | | 230,264,936.41 |
| （3）衍生金融资产 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 230,264,936.41 | | 230,264,936.41 |

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 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

本公司第二层次公允价值计量项目主要系银行理财产品和基金投资。对于银行理财产品，公司根据所观察市场的金融产品收益率来计算理财产品的收益率，从而得出公允价值变动损益，并最终确认交易性金融资产价值；对于基金投资，公司根据资产管理公司提供的证券投资基金估值表确认对应的公允价值变动损益及交易性金融资产价值。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|-------|-----|------|------|-----------------|------------------|
|-------|-----|------|------|-----------------|------------------|

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 安徽古井集团有限责任公司 | 安徽亳州 | 饮料、建筑材料、塑料制品的制造 | 1,000,000,000.00 | 53.89 | 53.89 |

①本公司最终控制方：本公司的最终控制方是安徽省亳州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1.在子公司中的权益

3.本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------|-----------------|
| 安徽瑞福祥食品有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 安徽瑞景餐饮管理有限责任公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 安徽好吃点餐饮有限责任公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 上海北海饭店有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 亳州宾馆有限责任公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 东方瑞景企业投资发展有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 安徽恒信典当有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 亳州瑞能热电有限责任公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 合肥古井假日酒店 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 亳州瑞福祥高蛋白饲料有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 安徽古井酒店发展股份有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 安徽瑞信典当有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 安徽众信融资租赁有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 安徽汇信金融投资集团有限责任公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 合肥隆信财务管理咨询有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 亳州安信小额贷款有限责任公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 大中原酒谷文化旅游开发有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 安徽绿园生态农业发展有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 安徽友信融资担保有限责任公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 安徽力信电子商务有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 亳州古井慧升楼餐饮有限责任公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 亳州古井君莱酒店有限责任公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 安徽古井国际旅行社有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|-----------------|
| 安徽古井健康产业有限责任公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 安徽乐酒家园旅游管理有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |
| 安徽盛隆商贸有限责任公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 |

4.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

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-----------|---------------|---------------|
| 安徽古井国际旅行社有限公司 | 接受劳务 | 0.00 | 786,329.00 |
| 安徽古井国际发展有限公司 | 接受劳务 | 103,773.58 | 0.00 |
| 安徽古井集团有限责任公司 | 接受劳务 | 0.00 | 63,716.81 |
| 安徽古井集团有限责任公司 | 采购材料 | 56,952.00 | 0.00 |
| 安徽古井健康产业有限责任公司 | 采购材料 | 191,893.81 | 19,433.63 |
| 安徽古井酒店发展股份有限公司 | 接受餐饮及住宿服务 | 121,508.00 | 16,766.00 |
| 安徽古井酒店发展股份有限公司 | 接受劳务 | 3,413.21 | 31.51 |
| 安徽好吃點餐饮有限责任公司 | 接受劳务 | 991,145.50 | 0.00 |
| 安徽好吃點餐饮有限责任公司 | 接受餐饮及住宿服务 | 884,017.40 | 34,440.00 |
| 安徽好吃點餐饮有限责任公司 | 采购材料 | 8,757,860.85 | 245,594.50 |
| 安徽汇信金融投资集团有限责任公司 | 接受劳务 | 0.00 | 55,722.40 |
| 安徽绿园生态农业发展有限公司 | 接受劳务 | 0.00 | 25,821.13 |
| 安徽绿园生态农业发展有限公司 | 绿化费 | 0.00 | 404,865.62 |
| 安徽瑞景餐饮管理有限责任公司 | 接受餐饮及住宿服务 | 0.00 | 33,725.00 |
| 安徽瑞景商旅(集团)有限责任公司 | 采购材料 | 525,535.82 | 3,076,852.09 |
| 安徽欣园市政园林工程有限公司 | 绿化费 | 0.00 | 31,849.06 |
| 北京安徽大厦 | 接受餐饮及住宿服务 | 0.00 | 1,285.00 |
| 亳州宾馆有限责任公司 | 接受餐饮及住宿服务 | 1,439,005.95 | 3,257,170.88 |
| 亳州古井慧升楼餐饮有限责任公司 | 接受餐饮及住宿服务 | 416,771.00 | 2,695,540.00 |
| 亳州古井君莱酒店管理公司 | 接受餐饮及住宿服务 | 0.00 | 234,710.54 |
| 大中原酒谷文化旅游开发有限公司 | 采购材料及接受劳务 | 201,143.63 | 0.00 |
| 安徽乐酒家园旅游管理有限公司 | 采购材料及接受劳务 | 99,546.43 | 0.00 |
| 合肥古井假日酒店 | 采购材料 | 149,618.90 | 387,017.20 |
| 合肥古井假日酒店 | 接受餐饮及住宿服务 | 63,570.78 | 14,865.26 |
| 合计 | -- | 14,005,756.86 | 11,385,735.63 |

出售商品、提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-----------|--------------|--------------|
| 安徽古井国际旅行社有限公司 | 提供餐饮及住宿服务 | 0.00 | 206.00 |
| 安徽古井国际旅行社有限公司 | 销售小型材料 | 0.00 | 404.78 |
| 安徽古井国际旅行社有限公司 | 销售白酒 | 0.00 | 389.36 |
| 安徽古井集团有限责任公司 | 提供餐饮及住宿服务 | 28,125.00 | 87,090.19 |
| 安徽古井集团有限责任公司 | 销售小型材料 | 35,549.10 | 63,778.94 |
| 安徽古井健康产业有限责任公司 | 提供餐饮及住宿服务 | 1,250.00 | 29,059.00 |
| 安徽古井健康产业有限责任公司 | 提供劳务 | 232,430.19 | 501,596.23 |
| 安徽古井健康产业有限责任公司 | 销售白酒 | 5,738,435.24 | 5,473,459.08 |
| 安徽古井健康产业有限责任公司 | 销售小型材料 | 1,314.60 | 3,136.93 |
| 安徽古井酒店发展股份有限公司 | 销售白酒 | 94,938.00 | 45,325.31 |
| 安徽好吃点餐饮有限责任公司 | 销售白酒 | 48,584.08 | 0.00 |
| 安徽恒信典当有限公司 | 销售白酒 | 6,244.25 | 0.00 |
| 安徽汇信金融投资集团有限责任公司 | 销售白酒 | 21,225.67 | 452,567.02 |
| 安徽乐酒家园旅游管理有限公司 | 出售水电 | 51,180.85 | 179,311.29 |
| 安徽乐酒家园旅游管理有限公司 | 提供劳务 | 7,620.00 | 0.00 |
| 安徽乐酒家园旅游管理有限公司 | 销售小型材料 | 0.00 | 5,849.50 |
| 安徽乐酒家园旅游管理有限公司 | 销售白酒 | 4,539.82 | 3,114.91 |
| 安徽力信电子商务有限公司 | 销售白酒 | 7,461.93 | 63,756.26 |
| 安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司 | 提供餐饮及住宿服务 | 600.00 | 22,829.26 |
| 安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司 | 销售白酒 | 251,495.58 | 2,979,148.41 |
| 安徽瑞信典当有限公司 | 销售白酒 | 3,512.39 | 2,731.85 |
| 安徽盛隆商贸有限责任公司 | 提供餐饮及住宿服务 | 3,800.00 | 5,909.00 |
| 安徽盛隆商贸有限责任公司 | 销售白酒 | 1,450,295.22 | 6,206.90 |
| 安徽友信融资担保有限责任公司 | 销售白酒 | 3,122.12 | 2,203.45 |
| 安徽众信融资租赁有限公司 | 销售白酒 | 8,115.92 | 3,956.90 |
| 亳州安信小额贷款有限责任公司 | 销售白酒 | 8,506.19 | 3,724.14 |
| 亳州宾馆有限责任公司 | 销售白酒 | 50,575.23 | 17,379.31 |
| 亳州古井慧升楼餐饮有限责任公司 | 销售白酒 | 68,654.87 | 17,767.24 |
| 亳州古井君莱酒店管理公司 | 销售白酒 | 0.00 | 4,655.17 |
| 亳州瑞福祥高蛋白饲料有限公司 | 销售白酒 | 0.00 | 11,405.17 |
| 亳州瑞能热电有限责任公司 | 销售白酒 | 74,150.45 | 190,103.02 |

| | | | |
|-----------------|-----------|---------------|---------------|
| 大中原酒谷文化旅游开发有限公司 | 销售小型材料 | 2,631.13 | 841.63 |
| 大中原酒谷文化旅游开发有限公司 | 提供餐饮及住宿服务 | 420.00 | 2,735.00 |
| 大中原酒谷文化旅游开发有限公司 | 提供劳务 | 2,889.91 | 15,665.68 |
| 大中原酒谷文化旅游开发有限公司 | 销售白酒 | 88,799.29 | 902,976.02 |
| 大中原酒谷文化旅游开发有限公司 | 出售水电 | 0.00 | 36,105.11 |
| 合肥古井假日酒店 | 提供餐饮及住宿服务 | 0.00 | 2,937.76 |
| 合肥古井假日酒店 | 销售白酒 | 14,336.28 | 0.00 |
| 上海北海饭店有限公司 | 销售白酒 | 8,601.77 | 7,964.60 |
| 安徽绿园生态农业发展有限公司 | 销售小型材料 | 0.00 | 3,724.33 |
| 安徽古井国际发展有限公司 | 销售小型材料 | 5,437.89 | 0.00 |
| 安徽古井国际发展有限公司 | 提供餐饮及住宿服务 | 2,820.00 | 0.00 |
| 安徽古井国际发展有限公司 | 销售白酒 | 1,700,563.88 | 0.00 |
| 合计 | -- | 10,028,226.85 | 11,150,014.75 |

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|----------------|--------|------------|------------|
| 安徽古井酒店发展股份有限公司 | 房屋建筑物 | 417,153.83 | 689,124.81 |
| 合计 | -- | 417,153.83 | 689,124.81 |

本公司作为承租方:

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|--------------|--------|------------|--------------|
| 安徽古井集团有限责任公司 | 房屋建筑物 | 749,786.08 | 1,095,238.10 |
| 合计 | -- | 749,786.08 | 1,095,238.10 |

5.关联方应收应付款项

(1) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------|--------------|
| 应付账款 | 安徽瑞景商旅(集团)有限责任公司 | 147,120.00 | 147,120.00 |
| 应付账款 | 安徽好吃点餐饮有限责任公司 | 280,520.87 | 0.00 |
| 预收款项 | 安徽瑞景商旅(集团)有限责任公司 | 788,175.25 | 913,047.40 |
| 预收款项 | 大中原酒谷文化旅游开发有限公司 | 0.00 | 490,292.90 |
| 预收款项 | 安徽古井健康产业有限责任公司 | 704,379.00 | 6,625,624.40 |
| 预收款项 | 亳州瑞能热电有限责任公司 | 0.00 | 2,883.84 |
| 预收款项 | 安徽古井国际发展有限公司 | 128,004.36 | 1,038,479.00 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------|------------|
| 预收款项 | 安徽盛隆商贸有限责任公司 | 0.00 | 144,580.50 |
| 其他应付款 | 安徽古井酒店发展股份有限公司 | 100,000.00 | 50,000.00 |
| 其他应付款 | 安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司 | 123,500.00 | 85,000.00 |
| 其他应付款 | 大中原酒谷文化旅游开发有限公司 | 0.00 | 50,000.00 |
| 其他应付款 | 安徽古井国际发展有限公司 | 0.00 | 16,200.00 |
| 其他应付款 | 安徽盛隆商贸有限责任公司 | 0.00 | 4,300.00 |

十一、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至 2020 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2.或有事项

截至 2020 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2020 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司没有依据内部组织结构、管理要求及内部报告制度等确定经营分部，因此不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|----------------|
| 1 年以内 | 1,591,313.17 | 218,558,555.07 |
| 其中：[6 个月以内] | 1,591,313.17 | 218,558,555.07 |
| [7-12 个月] | 0.00 | 0.00 |
| 1 至 2 年 | 0.00 | 0.00 |
| 2 至 3 年 | 0.00 | 0.00 |
| 3 年以上 | 0.00 | 141,121.87 |
| 小计 | 1,591,313.17 | 218,699,676.94 |
| 减：坏账准备 | 0.00 | 141,121.87 |
| 合计 | 1,591,313.17 | 218,558,555.07 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------|---------|--------------|
| | 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 | 1,591,313.17 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 1,591,313.17 |
| 其中：组合 1 | 1,591,313.17 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 1,591,313.17 |
| 组合 2 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 1,591,313.17 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 1,591,313.17 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 218,699,676.94 | 100.00 | 141,121.87 | 0.06 | 218,558,555.07 |
| 其中：组合 1 | 218,558,555.07 | 99.94 | 0.00 | 0.00 | 218,558,555.07 |
| 组合 2 | 141,121.87 | 0.06 | 141,121.87 | 100.00 | 0.00 |
| 合计 | 218,699,676.94 | 100.00 | 141,121.87 | 0.06 | 218,558,555.07 |

于 2020 年 06 月 30 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|--------------|------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 合并范围内关联方组合 | 1,591,313.17 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 1,591,313.17 | 0.00 | 0.00 |

于 2020 年 06 月 30 日，无按组合 2 计提坏账准备的应收账款

于 2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 合并范围内关联方组合 | 218,558,555.07 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 218,558,555.07 | 0.00 | 0.00 |

于 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期初余额 | | |
|-------------|------|------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：[6 个月以内] | | | |

| 账龄 | 期初余额 | | |
|----------|------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| [7-12个月] | | | |
| 1至2年 | | | |
| 2至3年 | | | |
| 3年以上 | 141,121.87 | 141,121.87 | 100.00 |
| 合计 | 141,121.87 | 141,121.87 | 100.00 |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10.金融工具。

(3) 本期坏账准备的变动情况

| 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 141,121.87 | | 141,121.87 | | |
| 合计 | 141,121.87 | | 141,121.87 | | |

(4) 于2020年06月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|------|--------------|---------------|--------|
| 第一名 | 728,777.34 | 45.80 | |
| 第二名 | 430,560.24 | 27.06 | |
| 第三名 | 328,613.03 | 20.65 | |
| 第四名 | 75,977.37 | 4.77 | |
| 第五名 | 27,385.19 | 1.72 | |
| 合计 | 1,591,313.17 | 100.00 | |

2.其他应收款

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | 301,888.89 | 301,888.89 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 121,000,189.69 | 124,917,324.95 |
| 合计 | 121,302,078.58 | 125,219,213.84 |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 120,530,314.73 | 64,773,476.22 |
| 其中：[6 个月以内] | 39,092,200.18 | 50,595,906.92 |
| [7-12 个月] | 81,438,114.55 | 14,177,569.30 |
| 1 至 2 年 | 355,158.20 | 59,983,186.13 |
| 2 至 3 年 | 392,570.00 | 525,794.00 |
| 3 年以上 | 41,228,262.35 | 41,540,607.44 |
| 小计 | 162,506,305.28 | 166,823,063.79 |
| 减：坏账准备 | 41,506,115.59 | 41,905,738.84 |
| 合计 | 121,000,189.69 | 124,917,324.95 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 合并范围内单位往来款 | 117,715,798.06 | 120,200,301.28 |
| 证券投资 | 40,850,949.35 | 40,850,949.35 |
| 保证金及押金 | 1,882,139.09 | 1,850,139.09 |
| 租金及水电汽油费 | 277,104.86 | 853,843.90 |
| 其他 | 1,780,313.92 | 3,067,830.17 |
| 合计 | 162,506,305.28 | 166,823,063.79 |

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2020 年 06 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|----------------|---------------|----------------|
| 第一阶段 | 121,655,355.93 | 655,166.24 | 121,000,189.69 |
| 第二阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 第三阶段 | 40,850,949.35 | 40,850,949.35 | 0.00 |
| 合计 | 162,506,305.28 | 41,506,115.59 | 121,000,189.69 |

A1. 截至 2020 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----------|----------------|----------------------|------------|----------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 121,655,355.93 | 0.54 | 655,166.24 | 121,000,189.69 |
| 其中：组合 1 | 117,715,798.06 | 0.00 | 0.00 | 117,715,798.06 |
| 组合 2 | 3,939,557.87 | 16.63 | 655,166.24 | 3,284,391.63 |
| 合计 | 121,655,355.93 | 0.54 | 655,166.24 | 121,000,189.69 |

2020年06月30日，按组合2计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 2,814,516.67 | 46,052.42 | 1.64 |
| 其中：[6个月以内] | 2,366,835.25 | 23,668.35 | 1.00 |
| [7-12个月] | 447,681.42 | 22,384.07 | 5.00 |
| 1-2年 | 355,158.20 | 35,515.82 | 10.00 |
| 2-3年 | 392,570.00 | 196,285.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 377,313.00 | 377,313.00 | 100.00 |
| 合计 | 3,939,557.87 | 655,166.24 | 16.63 |

A2. 截至2020年06月30日，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来12个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------------------|---------------|------|
| 按单项计提坏账准备 | 40,850,949.35 | 100.00 | 40,850,949.35 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：组合1 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 组合2 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 40,850,949.35 | 100.00 | 40,850,949.35 | 0.00 |

2020年06月30日，按单项计提坏账准备的其他应收款

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------|---------------|---------------|---------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 恒信证券有限责任公司 | 29,010,449.35 | 29,010,449.35 | 100.00 | 企业进入破产清算程序 |
| 健桥证券股份有限公司 | 11,840,500.00 | 11,840,500.00 | 100.00 | 企业进入破产清算程序 |
| 合计 | 40,850,949.35 | 40,850,949.35 | -- | -- |

B. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|----------------|---------------|----------------|
| 第一阶段 | 125,972,114.44 | 1,054,789.49 | 124,917,324.95 |
| 第二阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 第三阶段 | 40,850,949.35 | 40,850,949.35 | 0.00 |
| 合计 | 166,823,063.79 | 41,905,738.84 | 124,917,324.95 |

B1.截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来12个月内的预期信用 损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----------|----------------|------------------------|--------------|----------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 125,972,114.44 | 0.84 | 1,054,789.49 | 124,917,324.95 |
| 其中：组合 1 | 120,200,301.28 | 0.00 | 0.00 | 120,200,301.28 |
| 组合 2 | 5,771,813.16 | 18.27 | 1,054,789.49 | 4,717,023.67 |
| 合计 | 125,972,114.44 | 0.84 | 1,054,789.49 | 124,917,324.95 |

2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------------|--------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 4,312,272.07 | 77,825.50 | 1.80 |
| 其中：[6个月以内] | 3,444,702.77 | 34,447.03 | 1.00 |
| [7-12个月] | 867,569.30 | 43,378.47 | 5.00 |
| 1-2年 | 244,089.00 | 24,408.90 | 10.00 |
| 2-3年 | 525,794.00 | 262,897.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 689,658.09 | 689,658.09 | 100.00 |
| 合计 | 5,771,813.16 | 1,054,789.49 | 18.27 |

B2. 截至2019年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来12个月内的预期信用 损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----------|---------------|------------------------|---------------|------|
| 按单项计提坏账准备 | 40,850,949.35 | 100.00 | 40,850,949.35 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：组合 1 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 组合 2 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 40,850,949.35 | 100.00 | 40,850,949.35 | 0.00 |

2019年12月31日，按单项计提坏账准备的其他应收款

| 名称 | 期初余额 | | | |
|------------|---------------|---------------|-------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 恒信证券有限责任公司 | 29,010,449.35 | 29,010,449.35 | 100.00 | 企业进入破产清算程序 |
| 健桥证券股份有限公司 | 11,840,500.00 | 11,840,500.00 | 100.00 | 企业进入破产清算程序 |
| 合计 | 40,850,949.35 | 40,850,949.35 | -- | -- |

④坏账准备的变动情况

| 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 40,850,949.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 40,850,949.35 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,054,789.49 | 0.00 | 399,623.25 | 0.00 | 655,166.24 |
| 合计 | 41,905,738.84 | 0.00 | 399,623.25 | 0.00 | 41,506,115.59 |

⑤于 2020 年 06 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

| | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额合计数的 比例(%) | 坏账准备余额 |
|-----|------------|----------------|-------|---------------------------|---------------|
| 第一名 | 合并范围内单位往来款 | 89,300,433.13 | 1 年以内 | 54.95 | 0.00 |
| 第二名 | 证券投资 | 29,010,449.35 | 3 年以上 | 17.85 | 29,010,449.35 |
| 第三名 | 合并范围内单位往来款 | 27,950,553.93 | 1 年以内 | 17.20 | 0.00 |
| 第四名 | 证券投资 | 11,840,500.00 | 3 年以上 | 7.29 | 11,840,500.00 |
| 第五名 | 合并范围内单位往来款 | 464,811.00 | 1 年以内 | 0.29 | 0.00 |
| 合计 | -- | 158,566,747.41 | -- | 97.58 | 40,850,949.35 |

3.长期股权投资

| 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 | 1,148,213,665.32 | 0.00 | 1,148,213,665.32 | 1,148,213,665.32 | 0.00 | 1,148,213,665.32 |
| 合计 | 1,148,213,665.32 | 0.00 | 1,148,213,665.32 | 1,148,213,665.32 | 0.00 | 1,148,213,665.32 |

(1) 对子公司投资

| 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 |
|--------------------|---------------|------|------|---------------|--------------|--------------|
| 亳州古井销售有限公司 | 68,949,286.89 | 0.00 | 0.00 | 68,949,286.89 | 0.00 | 0.00 |
| 安徽龙瑞玻璃有限公司 | 85,267,453.06 | 0.00 | 0.00 | 85,267,453.06 | 0.00 | 0.00 |
| 上海古井金豪酒店管理有限 公司 | 49,906,854.63 | 0.00 | 0.00 | 49,906,854.63 | 0.00 | 0.00 |
| 亳州市古井宾馆有限责任公 司 | 648,646.80 | 0.00 | 0.00 | 648,646.80 | 0.00 | 0.00 |
| 安徽瑞思威尔科技有限公司 | 40,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 40,000,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 安徽百味露酒有限公司 | 30,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 30,000,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 安徽源清环保有限公司 | 16,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 16,000,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 安徽古井云商电子商务有限 公司 | 5,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 5,000,000.00 | 0.00 | 0.00 |

| 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 |
|----------------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 安徽臻瑞建设工程有限公司 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 黄鹤楼酒业有限公司 | 816,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 816,000,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 安徽金运来文化传媒有限公司 | 15,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 15,000,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 亳州古井废品回收有限责任公司 | 1,441,423.94 | 0.00 | 0.00 | 1,441,423.94 | 0.00 | 0.00 |
| 安徽润安信科检测科技有限公司 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 1,148,213,665.32 | 0.00 | 0.00 | 1,148,213,665.32 | 0.00 | 0.00 |

4.营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,264,418,953.05 | 1,298,189,995.07 | 3,104,047,962.07 | 1,254,351,553.67 |
| 其他业务 | 32,698,219.44 | 18,869,268.55 | 40,634,501.51 | 23,567,023.24 |
| 合计 | 3,297,117,172.49 | 1,317,059,263.62 | 3,144,682,463.58 | 1,277,918,576.91 |

5.投资收益

| 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 | | |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | | |
| 其他投资收益 | 12,434,590.21 | 31,883,868.76 |
| 合计 | 12,434,590.21 | 31,883,868.76 |

十五、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -2,218,309.96 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 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） | 14,980,731.46 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |

| | | |
|---|---------------|----|
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | 14,943,442.93 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,408,695.54 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 7,739,708.20 | |
| 少数股东权益影响额 | 1,539,724.85 | |
| 合计 | 17,017,735.84 | -- |

2.净资产收益率及每股收益

| 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 | 10.84 | 2.04 | 2.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.66 | 2.00 | 2.00 |