

公司代码：603369

公司简称：今世缘

# 江苏今世缘酒业股份有限公司 2021 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人周素明、主管会计工作负责人王卫东及会计机构负责人（会计主管人员）张霞声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的未来计划、发展战略等事项的前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

本公司已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中详细阐述公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节	管理层讨论与分析 .....	7
第四节	公司治理 .....	13
第五节	环境与社会责任 .....	14
第六节	重要事项 .....	16
第七节	股份变动及股东情况 .....	18
第八节	优先股相关情况 .....	20
第九节	债券相关情况 .....	20
第十节	财务报告 .....	21

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

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、今世缘酒业、今世缘股份	指	江苏今世缘酒业股份有限公司
中国中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
销售公司、今世缘销售	指	江苏今世缘酒业销售有限公司
今世缘集团、控股股东	指	今世缘集团有限公司
安东控股、控股股东之母公司	指	江苏安东控股集团有限公司
实际控制人、县政府	指	涟水县人民政府
“五力”工程	指	“五力”指品牌力、产品力、渠道力、成长力、执行力
“543”酒缘大业发展方向	指	“五大”发展理念、“四大”基础战略、“三化”方略
“五大”发展理念	指	创新、协调、绿色、开放、共享的新发展理念
“四大”基础战略	指	打造品牌、以质取胜、文化营销、人才强企战略
“三化”方略	指	差异化、高端化、全国化方略
“四大”战役	指	国缘 V 系攻坚战、国缘开系提升战、今世缘品牌激活战、省外突破战

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	江苏今世缘酒业股份有限公司
公司的中文简称	今世缘
公司的外文名称	Jiangsu King's Luck Brewery Joint-Stock Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	King's Luck
公司的法定代表人	周素明

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王卫东	夏东保
联系地址	江苏省淮安市高沟镇今世缘大道1号	江苏省淮安市高沟镇今世缘大道1号
电话	0517-82433619	0517-82433619
传真	0517-80898228	0517-80898228
电子信箱	jsydm@163.com	jsydm@163.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省淮安市涟水县高沟镇今世缘大道1号
公司注册地址的历史变更情况	223411
公司办公地址	江苏省淮安市涟水县高沟镇今世缘大道1号
公司办公地址的邮政编码	223411
公司网址	www.jinshiyuan.com.cn
电子信箱	jsydm@163.com

报告期内变更情况查询索引	不适用
--------------	-----

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	江苏省淮安市涟水县高沟镇今世缘大道1号公司证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	今世缘	603369	不适用

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	3,850,748,916.96	2,912,840,612.71	32.20
归属于上市公司股东的净利润	1,334,696,127.74	1,019,502,882.88	30.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,332,855,727.70	1,015,429,763.55	31.26
经营活动产生的现金流量净额	1,160,545,409.48	-25,985,107.28	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	9,037,511,527.56	8,267,340,399.82	9.32
总资产	12,161,861,283.91	11,851,101,844.44	2.62

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益(元/股)	1.0639	0.8127	30.91
稀释每股收益(元/股)	1.0639	0.8127	30.91
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.0625	0.8094	31.27
加权平均净资产收益率(%)	14.94	13.21	增加1.73个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	14.92	13.16	增加1.76个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-15,728.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,781,927.02	
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		
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	-312,331.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-613,466.68	
合计	1,840,400.04	

## 十、其他

□适用 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 所属行业情况说明

根据中国证监会《2021 年 2 季度上市公司行业分类结果》，本公司归属“C15 酒、饮料和精制茶制造业”。

白酒是中国传统蒸馏酒，在我国历史悠久，是中国传统文化的重要组成部分，是人们生活的重要饮品。当前，我国经济长期向好的格局没有改变，消费需求的持续升级，庞大中等收入群体对美好生活的不断追求，都将助推消费对经济增长的贡献，为白酒产业成长提供更加广阔的空间。伴随着消费对经济发展的基础性作用的增强，人们对包括白酒在内的消费品的需求将保持持续性增长。同时，白酒行业马太效应愈加突出，行业集中度继续提升，产销量基本呈现缓慢下降趋势，规模以上酒企数量逐年减少，市场份额向品牌力、产品力、渠道力优势的企业集中的趋势加快，并将最终回到“品牌+品质”这一白酒竞争的本质。

白酒企业应以实际的行动把握消费升级机遇，注重营销方式变革，强化酒文化宣贯，塑造提升自身独特的品牌文化优势和品牌影响，打造健全的渠道网络。注重产品品质的创新与提升，以适应未来人们对身心健康愉悦的需求，同时要做好新生代白酒品牌的培育工作，以创新的方式适应社会变化，创造消费，实现高质量发展。

##### (二) 主营业务情况说明

公司主营业务为白酒生产和销售，现有“国缘”“今世缘”和“高沟”三大白酒品牌，其中，“国缘”“今世缘”是“中国驰名商标”，“高沟”是“中华老字号”。国缘品牌定位“中国高端中度白酒”，今世缘品牌突出打造“中国人的喜酒”，高沟品牌定位“正宗苏派老名酒”，公司独创的“清雅酱香型”国缘 V9 定位“酱香新经典”。报告期内，公司主营业务未发生变化。

公司经营模式为“研发+采购+生产+销售型经营模式”。公司根据战略、年度计划及市场需求，做好新产品、新酒体、新工艺研发，并结合库存情况采购原材料；生产按照制曲、酿酒、勾储、灌装的生产计划组织实施；销售模式分为经销模式和直销模式，经销模式针对的渠道为经销商，直销模式针对的渠道为团购、商超、酒店以及零售等。

根据 19 家白酒上市公司 2021 年一季报数据，公司 2021 年第一季度营收、净利润分别位列第八、第七位。

#### 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### (1) 品牌文化优势

公司现拥有“国缘”“今世缘”“高沟”三个著名品牌，其中“国缘”“今世缘”均是“中国驰名商标”“高沟”是“中华老字号”。

公司以“缘”文化为核心，以“酒”为载体，培育今世缘文化体系，打造独具特色的企业品牌形象。公司紧紧围绕“酒”和“缘”，以市场为导向，以创意为核心，以创新为动力，拓展“缘文化”精神价值张力，挖掘“缘文化”的历史文化厚度，不断丰富和升华今世缘品牌的核心价值，具有“中华缘文化代表品牌”的品牌地位、“中华缘文化传承人”的文化地位。“今世缘”努力塑造“中国人的喜酒”品牌形象，“国缘”确立了“中国高端中度白酒”的品牌定位，国缘 V9 以公司独创的“清雅酱香型”风格塑造“酱香新经典”的差异化认知。在白酒行业消费升级、消费精神文化属性诉求加强的形势下，公司文化营销理念更易实现与消费者的心灵对接，更容易获得消费者的认同和共鸣，更容易被消费者所选择。

##### (2) 产品保障优势

公司地处淮河名酒带、世界美酒特色产区，所在地江苏省涟水县高沟镇是名酒之乡，酿酒历史悠久。优越的地理位置、适宜的气候条件、优质的水资源造就当地独特而不可复制的微生物圈，为酿酒提供得天独厚的生态环境。

“质量之魂，存于匠心”。公司始终坚持以顾客为导向，制定“以质取胜”基础战略，秉承“崇尚完美、以质结缘”质量理念，成立了以总经理为首的质量食品安全领导小组，推行首席质量官制度，建立了质量、食品安全和测量管理体系，通过了 CNAS 实验室白酒检测项目认可，形成了各司其职、各负其责、持续发展的运营机制，促进产品和服务质量的持续改进。公司推进绿色

基地建设，建立和优化基于顾客视角的全流程智能系统管控，打造独具魅力的“今世缘味道”。荣获“全国质量奖”、“全面质量管理推进 40 周年杰出推进单位”、“农业产业化省级重点龙头企业”、通过省工业企业质量信用 AAA 等级评价。

公司建立质量溯源管理系统，成为江苏省食品生产企业电子追溯系统首批九家重点示范企业之一，是国家重点监管产品电子溯源技术应用研究及示范参与单位，实现全过程质量溯源管控。公司积极推进工业化、信息化融合，生产模式由传统经验式向工业化转变，在全国白酒行业率先研发了白酒酿造机械化成套装备以及机器人装甑技术，酿酒逐步实现机械化、自动化、智能化，为公司酿酒水平的提升和产品质量的稳定提供了强有力的支撑。

公司建立完善绿色管理长效机制，从原辅料采购、生产过程以及成品储藏运输各环节实现绿色产品要求全过程规范，公司国缘四开和对开产品取得绿色食品证书。公司清雅酱香产品成为白酒产业转型升级中的一个典型代表，“清雅酱香型”白酒酿造工艺项目通过专家鉴定，达到国际领先水平。

### （3）技术研发优势

公司坚持以质取胜，与中科院微生物研究所、中科院过程所、江南大学、南京农业大学等科研院所、高校建立了产学研合作关系，围绕行业及企业发展需求，着重开展食品安全控制、固态酿酒工艺优化、酿造微生物及其代谢产物、白酒微量风味物质、固态发酵装备等研究及创新成果的推广应用。

公司拥有国家级博士后科研工作站、省级企业技术中心、省级固态发酵工程技术研究中心和省级企业研究院等四个科技创新平台，配置了全二维气相色谱-飞行时间质谱仪、三重四级杆气相色谱质谱仪、四级杆轨道阱高分辨液相色谱-质谱仪、电感耦合等离子体质谱仪等 100 余台（套）国际、国内先进的仪器设备，为公司的研发能力建设与提升提供了先进的硬件设施和一流的科研环境，同时通过了国家实验室 CNAS 体系认可。

公司参与了国家 863 计划课题、中国白酒 169 计划课题、国家“十三五”重点研发计划课题等多个国家级课题研究。拥有专利 211 件，其中发明专利 29 件；获得省部级奖项 20 余项，其中“固态发酵浓香型白酒智能酿造关键技术的研发与应用”总体技术水平达到国际领先，被评为 2017 年度“中国好技术”，荣获“2018 年度中国酒业协会科技进步一等奖”；“固态发酵浓香型白酒智能酿造车间”被授予中国白酒智能化酿酒示范车间，“国缘清雅酱香型白酒酿造工艺研发”项目荣获“2018-2019 年度中国食品工业协会科学技术奖一等奖”，研发水平国际领先，公司荣获“2018-2019 年度全国食品工业科技竞争力优秀企业”。

### （4）特色营销优势

在竞争激烈的市场环境下，公司重视对市场的开发研究，围绕主营业务“酒”和品牌核心理念“缘”，国缘品牌凸显“成大事，必有缘”的品牌诉求和“更舒适的高端中度白酒”的品类价值；今世缘品牌突出“中国人的喜酒”品牌定位和“家有喜事，就喝今世缘”的品牌诉求；高沟品牌传播“品质好、性价比高”的特性及“老朋友一起喝的酒”的亲情感，分别针对不同群体实施精准营销，有效促进了市场占有率逐年稳步上升。

公司构建了“品牌+渠道”双驱动特色营销体系，深化推进“五力工程”，增强了可持续发展后劲，全面打响“四大战役”，培育了市场增长动能。公司拥有一支“忠诚公司、熟悉业务、能苦善战、敢于胜利”的营销队伍，通过营销方式转型，采用移动访销、厂商“1+1+N”深度协销、直分销结合等手段，渠道网络建设下沉到乡镇，终端掌控延伸到门店。同时，公司发挥品牌文化优势，开发了喜庆家、美酒银行、今世缘旅游等产品项目，积极探索白酒行业营销新模式，赢得新顾客。

### （5）管理平台优势

公司先后通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系、ISO10012 测量管理体系、HACCP 食品安全管理体系、ISO27001 信息安全管理体系与两化融合管理体系认证。公司检测中心顺利通过国家 CNAS 实验室认可现场审核。公司始终坚持卓越绩效管理，创建了今世缘特色的卓越管理模式，2017 年获得了第十七届全国质量奖，2020 年通过了质量奖现场确认。强化精益管理，创新构建了“今世缘 LDM 精益管理模式”，实现了精益管理的“本土化”，公司管理成熟度持续提升。先后获得“全面质量管理推进 40 周年杰出推进单位”“全国精益生产标杆企业”“江苏省管理创新示范企业”等称号。



信息化领先。公司以创建智慧工厂为目标，导入国际领先的 SAP 系统，实现产供销计划协同、信用管控自动化、财务与业务一体化；通过移动访销和费控系统，打造市场一体化、信息化、人员协同化的高效快速的营销管理新模式。公司获得江苏省工业互联网示范工程标杆工厂和五星上云企业称号，成为江苏省信息安全示范企业。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司以“发展高质量，酒缘新跨越”为总体要求，遵循“543”酒缘大业发展方向，市场营销、企业管理、党史教育等各项工作卓有成效，主要经济指标稳步增长，发展质量持续改善。

报告期内，公司主要推进了三个方面工作：

——“四大战役”全面打响，增强了发展动能。公司以“坚决打好四大战役，培育市场增长动能”为目标，省内区域精耕不断走深，省外板块打造有序推进。

一是构建了体系模式，V 系攻坚成效明显。按照培育增长极的战略规划，重点构建了价格体系、渠道体系和消费者培育体系，补充了异业团购、高端会所等新业态营销，打造了高端鉴赏会、V9 体验馆等新场景，开拓了银行合作、品牌联名等新渠道。拍摄了国缘 V9 广告片，登陆央视《整点报时》，特约江苏卫视《晚间新闻》《江苏新时空》，提高了品牌知名度；制作了品牌故事短视频，借助新媒体有效传播，提高了品牌认识度；缘结主流商会等高端人群，提高了品牌美誉度。

二是突出四开焕新，开系提升稳健有力。按照“提升价格、提升销量、提升竞争力”的追求，突出系统谋划，组织了四开国缘新品上市发布会 54 场，营销精准、互动有效。突出宣传造势，策划了“过团圆节，喝缘分酒，晒幸福味”春节主题活动，点击量超过 1.33 亿次；创意传播了四开焕新亮点，放大国缘良好品质口碑及热销认知优势。

三是加快结构升级，今世缘激活成果渐显。按照“加快培育 D20/D30 增长点、稳定提升典藏老品基础量、整体规划精简产品线”的策略，出台了今世缘品牌激活战运作计划、营销策略优化等指导方案。加快 D20/D30 布局培育，统筹配称推广资源，促进了品牌激活。注重沉浸式体验，做靓高端“缘享荟”、喜庆推介会两大消费场景，强化了用户教育，实现流量有效转化。

四是注重板块质量，省外突破更加务实。按照“建模式、做板块、招好商、优结构、抓落实”的总体要求，出台了省外突破战实施方案、省外板块市场运作策略等指导方案，提炼了喜宴场景营销、终端联盟体建设、渠道开发培育以及市场主体招商等营销模式，提升了运作质量。

与此同时，对部分主导产品经销商开展了市场运作能力评估并提出改进计划；升级终端商管理体系，围绕春节、端午等节日，策划了特色主题情感活动；优化团队绩效考核体系，编制营销手册，开展厂商业务团队系列培训，提升了团队竞争力。

——卓越管理持续深化，提高了运营效能。公司按照“持续深化卓越管理，提高企业治理新高度”的要求，把卓越绩效管理理念、方法工具与营销实践、精益管理、企业治理深度融合。制定了卓越营销推进方案和改善提案管理办法，按月检核重点项目推进情况；围绕降本增效，持续深化精益管理；上线了经销商门户平台，开发实现产品物流全过程追踪；升级了四开、对开国缘防伪方式，实现溯源数据自动上报。完善了质量管理流程，围绕产质量提升，优化清雅酱香型白酒酿造过程工艺，开展智能化制曲过程研究，增强了品质保障，公司荣获了中国酒业协会“中国酒业科技进步优秀企业奖”称号。

——党史教育亮点纷呈，激活了企业潜能。公司紧扣“学党史、悟思想、办实事、开新局”的部署要求，以“学好百年党史，传承红色基因”为主题，全面开展党史学习教育。制定了党史学习计划，持续开展特色鲜明、形式多样的学习教育，推进党史学习教育走深走实；创作了以展示今世缘“党费建厂”红色历史、创新变革精彩跨越的大型情景歌舞《酿造未来》，献礼党的百年华诞；组织优秀经销商前往贵州遵义开展红色之旅，引导合作伙伴听党话、感党恩、跟党走，勇做红色基因传承人，争当百亿征程奋斗者；出台了 2021 年员工薪酬调整方案，照顾员工子女、配偶来公司就业，为员工办实事、办好事，以实际行动践行了“共建共享”的企业幸福观。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

## (一) 主营业务分析

## 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,850,748,916.96	2,912,840,612.71	32.20
营业成本	1,132,707,090.90	889,955,554.66	27.28
销售费用	394,388,433.86	253,242,392.28	55.74
管理费用	101,901,127.92	86,089,051.09	18.37
财务费用	-26,215,518.58	-11,796,062.74	
研发费用	9,100,904.31	8,764,698.94	3.84
经营活动产生的现金流量净额	1,160,545,409.48	-25,985,107.28	
投资活动产生的现金流量净额	-1,038,215,697.51	-621,678,804.28	
筹资活动产生的现金流量净额	-924,804,172.61	-161,944,686.11	

营业收入变动原因说明：主要系今年的消费环境优于上年同期

营业成本变动原因说明：主要系产品销售增长较多，相应确认的营业成本较多

销售费用变动原因说明：主要系促销活动开展较多及广告投入增加所致

管理费用变动原因说明：主要系排污费用及管理人員工资等增加所致

财务费用变动原因说明：主要系取得的利息收入增加所致

研发费用变动原因说明：主要系本年研发项目较多

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系营收增长及预收款项变化所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期对外投资多于收回的投资所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期归还借款较多及上年同期应付大股东股利尚未支付所致

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收款项融资	27,201,080.00	0.22	9,325,000.00	0.08	191.70	本期客户采用银行承兑汇票结算较多
应收账款	55,952,158.36	0.46	29,107,706.91	0.25	92.22	主要系本期扩大对经销商信用支持所致
预付款项	22,237,370.07	0.18	6,651,018.01	0.06	234.35	主要系预付央视广告费增加所致
其他非流动资产	2,054,698.00	0.02	3,027,898.00	0.03	-32.14	主要系预付的设备款已转为固定资产

短期借款	0	0	361,743,750.00	3.05	-100.00	本年借款已归还
应付票据	214,700,000.00	1.77	134,300,000.00	1.13	59.87	主要系本期开具承兑汇票支付货款增加所致
合同负债	647,710,717.67	5.33	1,096,180,460.46	9.25	-40.91	主要系季节性因素导致预收款项的减少
应付职工薪酬	45,371,642.97	0.37	126,005,436.53	1.06	-63.99	主要系上年末计提的年终奖在本期发放所致
其他应付款	1,158,777,922.61	9.53	724,937,412.82	6.12	59.85	收取客户的保证金及预提的促销费用增加
其他流动负债	84,202,393.30	0.69	142,503,459.66	1.2	-40.91	主要系季节性因素导致预收款项的减少,由此确认的待转销项税额减少

其他说明 无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内,公司围绕“紧扣政策,实现资本价值新增长”职能战略要求,落实“程序合规、风险受控、增加价值、服务战略”工作思路,严格按照《公司法》、公司《章程》等相关规定,瞄准打造以“酒”和“缘”为核心的今世缘产业投资生态圈目标,积极开展投资工作,进一步优化了资产管理体系和资本运作体系。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

见第十节财务报告附注十一、公允价值的披露

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公	住所	经营范围	持股比例	财务指标	2021年6月末或2021年1-6月(元)

司名称					
江苏今世缘酒业销售有限公司	涟水县高沟镇天泉路 1 号	预包装食品批发与零售；酒类包装物资（国家专项规定物资除外）、酒瓶、民用生活废品购销；物联网技术开发、技术咨询；计算机软硬件设计、技术开发；广告经营；日用百货、针纺织品、服装、服饰、工艺礼品、玩具、花卉、苗木、化妆品、家具、珠宝首饰、汽车销售；仓储服务；公关礼仪服务；婚庆礼仪服务；工艺礼品、服装、图文设计；摄影服务；展览展示服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100%	总资产	3,842,280,824.15
				净资产	1,304,021,041.45
				营业收入	3,831,042,208.40
				净利润	1,213,988,388.88
江苏今世缘投资管理有限公司	江苏省淮安市涟水县高沟镇今世缘大道 1 号	投资管理；资产管理；实业投资；企业管理；企业形象策划；会务服务；投资信息咨询；商务信息咨询（以上咨询不得从事经纪）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100%	总资产	1,972,546,815.22
				净资产	1,962,441,699.03
				营业收入	0
				净利润	22,450,242.34

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、其他披露事项

#### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1. 宏观经济波动风险

宏观经济环境直接影响居民消费能力，间接影响白酒消费需求。我国面临百年未有之大变局，宏观经济走向具有不确定性。

##### 2. 消费环境变化风险

新冠疫情外防输入、内防反弹的压力仍然较大且可能持续较长一段时间，这对白酒需求总量与结构、消费场景和消费习惯可能产生较大影响，该不确定性可能导致公司销售规模增速放缓甚至下滑，从而影响经营目标的实现。

此外，随着消费者偏好的变化以及健康饮酒、理性消费观念深入人心，啤酒、葡萄酒、保健酒和果酒等低度酒的市场需求可能相应增加，白酒的消费量将有可能下降，这将加大公司进一步拓展市场的难度。

##### 3. 省内市场竞争风险

江苏仍是目前公司最重要的市场，公司 2019 年、2020 年和 2021 年一季度在江苏市场实现的营业收入分别占公司当年营业收入的 93.62%、93.55%和 92.72%。如果江苏市场竞争加剧或对白酒的消费需求下降，且公司未能及时有效拓展其他市场，将对公司的生产经营活动产生不利，从而影响战略目标的实现。

##### 4. 公司经营决策失误或组织不力风险

公司的营销效果很大程度上取决于决策的科学性和组织落实情况，如果公司出现经营决策失误、组织落实不力或未能对行业中的变化及时反应，将对公司的经营目标实现产生不利影响。

##### 5. 食品安全风险

公司生产的白酒产品主要供消费者直接饮用，产品的质量安全、卫生状况关系到消费者的生命健康。公司多年来不断完善生产技术，优化生产工艺流程，强化体系保障，使公司产品品质不断提高。如果国家相关法律、法规以及行业规定的要求发生变化，本公司在原材料采购、酿造、勾兑及包装等环节的质量控制措施须相应地进行改变，否则将对公司的生产经营带来影响，进而影响公司的未来发展。

#### 6. 政策合规风险

公司白酒在生产过程中会产生一定数量的“三废”。目前公司已建立了一整套环境保护制度，以处理并防止污染环境的意外事故发生，并通过了环境保护部门的评审和验收，符合国家标准。随着国家对环保问题的日益重视，对行业监管持续加强，公司、各部门或全体员工可能因不合规行为而面临一定的风险。

#### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021-6-10	www.sse.com.cn	2021-6-11	具体内容详见刊载于上海证券交易所网站的《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号 2021-25)

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2020 年年度股东大会现场出席及通过网络投票有效表决的股东(包括股东代理人)共 27 名，代表股份 812,919,692 股，占公司股份总数 125450 万股的 64.8003%。上海市瑛明律师事务所胡钦、侣荣天律师现场见证了本次股东大会并出具了法律意见书。

会议未出现否决议案，审议通过了以下议案：(1) 2020 年度董事会工作报告；(2) 2020 年度监事会工作报告；(3) 关于审议公司 2020 年年度报告全文及摘要的议案；(4) 2020 年度利润分配方案；(5) 2020 年度财务决算与 2021 年度财务预算报告；(6) 关于续聘公司 2021 年度审计业务承办机构的议案；(7) 《关于授权以闲置自有资金购买保本型理财产品的议案》；(8) 关于选举第四届董事会独立董事的议案。同时，会议还听取了公司独立董事 2020 年度述职报告。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
付铁	独立董事	离任
姜涟	独立董事	离任
刘加荣	独立董事	选举
颜云霞	独立董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司原独立董事付铁先生、姜涟先生任职 6 年期满辞职，公司 2020 年年度股东大会补选了刘加荣先生和颜云霞女生为公司第四届董事会独立董事，任期同公司第四届董事会。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

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

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

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

事项概述	查询索引
公司发布《2020 年股票期权激励计划 (草案)》，拟向激励对象授予 1250 万份股票期权。本计划还需经淮安市人民政府国有资产监督管理委员会审批、公司股东大会审议通过后方可实施。该事项目前尚未取得批准。	具体内容详见 2020 年 4 月 24 日刊载于上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 的《江苏今世缘酒业股份有限公司 2020 年股票期权激励计划 (草案)》及其摘要 (公告编号 2020-14)

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用  不适用

##### 1. 排污信息

适用  不适用

根据淮安市 2021 年重点排污单位名录，公司污染因子为水。公司现有废水排污口 1 个，2021 年全年核定 COD 排放总量 25.34 吨，上半年实际排放 5.13 吨，排放总量未超标。

公司上半年重点监控企业监督性监测 (1~2 季度)、企业自行委托监测 (1~6 月)、废水水质在线监测 (每日) 所有监测结果均达标。主要污染物信息如下：

单位名称	主要污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	排放总量 (吨)	执行的排污标准	核定的排放总量 (吨)	防治污染设施建设及运行情况
江苏今世缘酒业股份有限公司	COD	治理后	1	厂区北侧	24.95 mg/l	5.13	≤100mg/L	25.34	COD: 厌氧+好氧+芬顿

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司建有处理能力 1400 吨/天的污水处理站 1 座，采用“厌氧+好氧+芬顿”处理工艺，实际处理水量 1200 吨/天。2019 年 7 月，公司污水处理站技改工程实施，设计处理能力 3000 吨/天，目前项目实施中。公司目前配有污水处理站专用化验室 1 座，拥有连华科技品牌的 CODcr 快速测定仪（兼容氨氮测定）1 套，结合重铬酸钾回流法对出水 CODcr 进行测定，总磷监测设备并配有分光光度计 1 套、恒温培养箱等。公司污水处理系统运行正常，处理出水稳定达标。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司严格执行环境影响评价制度、环保“三同时”制度，有排污许可证。报告期内，公司重大建设项目环境影响评价及行政许可情况如下：

2019 年 9 月，公司备案了《今世缘南厂区十万吨陶坛酒库二期项目》，编制了《今世缘南厂区十万吨陶坛酒库二期项目环境影响报告表》，于 2020 年 9 月 10 日获得淮安市涟水生态环境局批复（涟环表复[2020]79 号），目前项目实施中。

2019 年 12 月，公司备案了《污水处理站技改项目》，编制了《污水处理站项目环境影响报告表》，于 2019 年 12 月 13 日获得淮安市涟水生态环境局批复（涟环表复[2019]8 号），目前项目实施中。

2020 年 2 月，公司备案了《今世缘酿酒三四五车间升级改造项目》，编制了《今世缘酿酒三四五车间升级改造项目项目环境影响报告表》，于 2020 年 10 月 21 日获得淮安市涟水生态环境局批复（涟环表复[2020]87 号），项目于 2021 年 6 月完成环保三同时验收并完成备案。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司根据《中华人民共和国环境保护法》《江苏省突发环境事件应急预案编制导则》等规定，编制了《江苏今世缘酒业股份有限公司突发环境事件应急预案（含风险评估及应急资源调查）》，明确了公司环境风险识别、突发环境事件及后果分析、公司现有环境风险防控和应急措施、完善环境风险防控和应急措施的计划、企业突发环境事件风险等级以及公司突发环境事件应急资源调查等。公司《突发环境事件应急预案》已在淮安市涟水生态环境局备案（备案号 20826-2017-011-H）。

日常运营中，公司按预案要求开展了应急演练，提升了公司应对突发环境事件的能力。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司根据《企业信息公示暂行条例》，制定了《江苏今世缘酒业股份有限公司环境自行监测方案》，并上传到了江苏省国家重点监测企业自行监测发布平台、淮安市企业环境信息公开平台。

根据公司环境自行监测方案，公司在污水排放口安装了 CODcr、氨氮、总磷、总氮、PH 等在线分析仪 5 台套，与淮安市环保监控平台联网，实时监控排放出水的 CODcr、氨氮、总磷、总氮、流量等指标。

公司委托江苏迈斯特环境检测有限公司对主要的污染源分类别按月、季度进行环境监测，对环境监测的结果及时上传自行监测发布平台，进行环境信息公开。公司委托南京港能环境科技有限公司第三方运维污水排放口的 COD、氨氮、总磷、总氮等全自动在线分析仪、流量计、数采仪。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

□适用 √不适用

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

√适用 □不适用

公司重视绿化种植与养护，公司现有绿化面积 31 万平方米，占厂区面积的 37%。公司绿化的养护导入了淮安市园林绿化养护标准，按照“三无”（即无垃圾、无裸露泥土、无病虫害）的要求将绿化养护向专业机构承包，让专业的人做专业的事，同时加强对绿化养护监督检查，为减少二氧化碳的排放量做出应有的贡献。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

√适用 □不适用

公司积极践行“酿美酒，结善缘”的企业使命，和社会扶贫机构合作开展各项扶贫。报告期内，公司向江苏省扶贫济困基金会捐赠了 100 万元，用于巩固地方脱贫攻坚成果；向镇江市慈善总会捐赠 20 万元，用于开展社会扶贫事业；同时积极运用公司在当地的产业优势，面向社会招工，优先考虑聘用适龄贫困家庭人员，实现“授人以渔”。

**第六节 重要事项****一、承诺事项履行情况****(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	今世缘集团有限公司、涟水县人民政府	避免同业竞争承诺	上市后长期	是	是	不适用	不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

□适用 √不适用

**三、违规担保情况**

□适用 √不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项



## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

### (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

### (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

□适用 √不适用

## 3 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数未发生变化。

## 2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	63,989
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、 标记或 冻结情 况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
今世缘集团有限公司	0	561,049,038	44.72	0	无	0	国有法人

香港中央结算有限公司	17,524,985	47,982,911	3.82	0	无	0	未知
中国银行股份有限公司 —招商中证白酒指数分 级证券投资基金	10,098,779	43,955,156	3.50	0	无	0	其他
上海铭大实业（集团） 有限公司	0	43,843,800	3.49	0	无	0	境内非国有 法人
周素明	0	41,800,000	3.33	0	无	0	境内自然人
涟水吉缘贸易有限公司	-770,000	40,320,400	3.21	0	无	0	境内非国有 法人
涟水今生缘贸易有限公 司	-1,090,000	40,003,700	3.19	0	无	0	境内非国有 法人
倪从春		19,000,000	1.51	0	无	0	境内自然人
羊栋	-300,000	18,200,000	1.45	0	无	0	境内自然人
吴建峰	0	18,000,000	1.43	0	无	0	境内自然人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
今世缘集团有限公司	561,049,038	人民币普通股	561,049,038
香港中央结算有限公司	47,982,911	人民币普通股	47,982,911
中国银行股份有限公司—招商中证白酒指数 分级证券投资基金	43,955,156	人民币普通股	43,955,156
上海铭大实业（集团）有限公司	43,843,800	人民币普通股	43,843,800
周素明	41,800,000	人民币普通股	41,800,000
涟水吉缘贸易有限公司	40,320,400	人民币普通股	40,320,400
涟水今生缘贸易有限公司	40,003,700	人民币普通股	40,003,700
倪从春	19,000,000	人民币普通股	19,000,000
羊栋	18,200,000	人民币普通股	18,200,000
吴建峰	18,000,000	人民币普通股	18,000,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决 权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 在前述股东中，今世缘集团有限公司与其余股 东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股 东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动 人。2. 其余股东之间是否存在关联关系，或者 是否属于一致行动人未知。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √不适用

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
----	----	-------	-------	-----------------	--------

羊栋	高管	18,500,000	18,200,000	-300,000	大宗交易减持
----	----	------------	------------	----------	--------

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：江苏今世缘酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,606,156,470.10	3,401,543,430.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,924,641,032.63	2,350,685,840.84
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		55,952,158.36	29,107,706.91
应收款项融资		27,201,080.00	9,325,000.00
预付款项		22,237,370.07	6,651,018.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		18,898,070.96	15,382,907.74
其中：应收利息		41,332.49	37,748.16
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,626,118,238.65	2,603,894,526.07
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		496,271.01	568,359.31
流动资产合计		8,281,700,691.78	8,417,158,789.62
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款		12,399,338.76	16,308,535.57
债权投资		31,781,543.00	31,781,543.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		21,312,139.49	19,380,483.57
其他权益工具投资		29,438,414.22	29,438,414.22
其他非流动金融资产		1,741,249,698.83	1,446,412,323.78
投资性房地产			
固定资产		998,885,374.16	1,013,218,221.58
在建工程		607,554,831.79	489,269,188.42
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		169,546,208.38	171,865,288.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,996,328.83	9,707,719.81
递延所得税资产		257,942,016.67	203,533,438.35
其他非流动资产		2,054,698.00	3,027,898.00
非流动资产合计		3,880,160,592.13	3,433,943,054.82
资产总计		12,161,861,283.91	11,851,101,844.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	361,743,750.00
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		214,700,000.00	134,300,000.00
应付账款		351,677,137.48	389,707,385.18
预收款项			
合同负债		647,710,717.67	1,096,180,460.46
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		45,371,642.97	126,005,436.53
应交税费		505,191,767.92	495,340,138.86
其他应付款		1,158,777,922.61	724,937,412.82
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		84,202,393.30	142,503,459.66
流动负债合计		3,007,631,581.95	3,470,718,043.51
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债		3,554,083.19	3,554,083.19
递延收益		5,500,000.00	6,000,000.00
递延所得税负债		107,664,091.21	103,489,317.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		116,718,174.40	113,043,401.11
负债合计		3,124,349,756.35	3,583,761,444.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,254,500,000.00	1,254,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		716,746,782.16	716,746,782.16
减：库存股			
其他综合收益		21,628,810.67	21,628,810.67
专项储备			
盈余公积		627,250,000.00	627,250,000.00
一般风险准备			
未分配利润		6,417,385,934.73	5,647,214,806.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,037,511,527.56	8,267,340,399.82
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		9,037,511,527.56	8,267,340,399.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,161,861,283.91	11,851,101,844.44

公司负责人：周素明 主管会计工作负责人：王卫东 会计机构负责人：张霞

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：江苏今世缘酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,332,288,915.01	2,290,637,608.95
交易性金融资产		1,436,595,234.45	1,266,640,042.66
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,070,043.87	921,956.05
应收款项融资		62,001,080.00	13,425,000.00
预付款项		3,051,017.95	1,730,707.98
其他应收款		83,943,621.38	147,866,332.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,288,173,228.43	2,083,493,301.97
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			
流动资产合计		5,207,123,141.09	5,804,714,950.50
<b>非流动资产:</b>			
债权投资		31,781,543.00	31,781,543.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,100,381,844.17	1,788,450,188.25
其他权益工具投资		29,438,414.22	29,438,414.22
其他非流动金融资产		849,974,088.88	809,936,713.83
投资性房地产			
固定资产		913,501,052.58	925,076,441.74
在建工程		607,456,763.65	489,559,323.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		163,448,708.46	165,404,166.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		924,269.37	1,013,020.17
递延所得税资产		22,781,912.81	22,766,044.57
其他非流动资产		0.00	407,400.00
非流动资产合计		4,719,688,597.14	4,263,833,255.58
资产总计		9,926,811,738.23	10,068,548,206.08
<b>流动负债:</b>			
短期借款		0.00	350,143,750.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		354,014,654.30	392,135,478.39
预收款项			
合同负债		1,494,661,550.79	1,592,910,207.23
应付职工薪酬		12,728,598.69	28,271,134.89
应交税费		93,265,245.32	280,621,921.34
其他应付款		57,112,692.66	41,562,771.14
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		194,306,001.60	207,078,326.94
流动负债合计		2,206,088,743.36	2,892,723,589.93
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			



永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,554,083.19	3,554,083.19
递延收益		5,500,000.00	6,000,000.00
递延所得税负债		94,625,503.15	90,450,729.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		103,679,586.34	100,004,813.04
负债合计		2,309,768,329.70	2,992,728,402.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,254,500,000.00	1,254,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		743,147,382.41	743,147,382.41
减：库存股			
其他综合收益		21,628,810.67	21,628,810.67
专项储备			
盈余公积		627,250,000.00	627,250,000.00
未分配利润		4,970,517,215.45	4,429,293,610.03
所有者权益（或股东权益）合计		7,617,043,408.53	7,075,819,803.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,926,811,738.23	10,068,548,206.08

公司负责人：周素明 主管会计工作负责人：王卫东 会计机构负责人：张霞

合并利润表  
2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		3,852,198,113.95	2,914,014,133.51
其中：营业收入		3,850,748,916.96	2,912,840,612.71
利息收入		1,449,196.99	1,173,520.80
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,153,823,353.56	1,655,605,372.55
其中：营业成本		1,132,707,090.90	889,955,554.66
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		541,941,315.15	429,349,738.32
销售费用		394,388,433.86	253,242,392.28
管理费用		101,901,127.92	86,089,051.09

研发费用		9,100,904.31	8,764,698.94
财务费用		-26,215,518.58	-11,796,062.74
其中：利息费用		963,125.00	1,164,421.67
利息收入		30,241,877.76	15,292,716.50
加：其他收益		2,781,927.02	5,572,062.68
投资收益（损失以“-”号填列）		67,268,885.34	92,651,091.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,931,655.92	512,593.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		9,611,593.19	10,617,273.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-629,994.40	-1,559,531.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			169,911.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,777,407,171.54	1,365,859,567.94
加：营业外收入		3,354,081.08	2,191,092.21
减：营业外支出		3,682,141.38	11,096,037.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,777,079,111.24	1,356,954,623.06
减：所得税费用		442,382,983.50	337,451,740.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,334,696,127.74	1,019,502,882.88
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,334,696,127.74	1,019,502,882.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,334,696,127.74	1,019,502,882.88
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,334,696,127.74	1,019,502,882.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,334,696,127.74	1,019,502,882.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.0639	0.8127
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.0639	0.8127

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：周素明 主管会计工作负责人：王卫东 会计机构负责人：张霞

### 母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入		1,366,661,204.29	1,213,840,200.00
减：营业成本		873,188,403.39	652,414,271.70
税金及附加		423,297,811.37	417,341,429.80
销售费用		601,031.09	866,138.00
管理费用		77,259,019.29	69,213,564.56
研发费用		9,100,904.31	8,764,698.94
财务费用		-18,340,740.42	-9,666,905.90
其中：利息费用		963,125.00	1,164,421.67
利息收入		19,417,304.55	10,843,542.17
加：其他收益		2,197,003.65	5,419,857.50
投资收益（损失以“-”号填列）		1,104,753,427.35	1,288,549,185.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,931,655.92	512,593.54
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）		9,611,593.19	8,163,140.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）		935,059.26	67,770.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,119,051,858.71	1,377,106,956.90
加：营业外收入		627,400.05	47,641.60
减：营业外支出		3,397,114.37	10,190,078.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,116,282,144.39	1,366,964,520.30
减：所得税费用		10,533,538.97	32,161,753.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,105,748,605.42	1,334,802,766.90
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,105,748,605.42	1,334,802,766.90
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		1,105,748,605.42	1,334,802,766.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：周素明 主管会计工作负责人：王卫东 会计机构负责人：张霞

### 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,021,332,617.44	2,287,872,683.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,154,504.16	686,117.38
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		50,844,628.75	54,917,277.41
经营活动现金流入小计		4,073,331,750.35	2,343,476,078.04
购买商品、接受劳务支付的现金		937,144,520.50	750,140,576.82
客户贷款及垫款净增加额		-3,909,196.81	-1,365,625.19
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		246,054,559.14	215,759,415.73
支付的各项税费		1,318,833,076.59	1,062,686,012.59
支付其他与经营活动有关的现金		414,663,381.45	342,240,805.37
经营活动现金流出小计		2,912,786,340.87	2,369,461,185.32
经营活动产生的现金流量净额		1,160,545,409.48	-25,985,107.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,207,756,662.00	3,927,316,907.50
取得投资收益收到的现金		63,399,593.77	92,143,607.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		3,271,156,255.77	4,019,460,514.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		244,371,953.28	152,139,319.00
投资支付的现金		4,065,000,000.00	4,489,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,309,371,953.28	4,641,139,319.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,038,215,697.51	-621,678,804.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			150,005,531.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			150,005,531.00
偿还债务支付的现金		361,600,000.00	5,501.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		562,944,061.95	311,944,716.11
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		260,110.66	
筹资活动现金流出小计		924,804,172.61	311,950,217.11
筹资活动产生的现金流量净额		-924,804,172.61	-161,944,686.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-802,474,460.64	-809,608,597.67
加：期初现金及现金等价物余额		3,394,940,740.10	1,595,506,491.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,592,466,279.46	785,897,893.75

公司负责人：周素明 主管会计工作负责人：王卫东 会计机构负责人：张霞

## 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,970,860,560.50	1,804,273,035.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		99,198,439.79	261,119,704.02
经营活动现金流入小计		2,070,059,000.29	2,065,392,739.34
购买商品、接受劳务支付的现金		781,139,532.90	684,076,828.95
支付给职工及为职工支付的现金		111,800,565.28	93,160,188.46
支付的各项税费		667,214,435.00	505,246,771.90
支付其他与经营活动有关的现金		46,100,649.55	291,770,169.16
经营活动现金流出小计		1,606,255,182.73	1,574,253,958.47
经营活动产生的现金流量净额		463,803,817.56	491,138,780.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,506,556,662.00	2,737,516,907.50
取得投资收益收到的现金		36,644,732.39	58,247,565.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		2,543,201,394.39	2,795,764,473.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		244,237,233.28	150,643,803.20
投资支付的现金		3,015,000,000.00	3,200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		3,259,237,233.28	3,350,643,803.20
投资活动产生的现金流量净额		-716,035,838.89	-554,879,330.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			150,005,531.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			150,005,531.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	5,501.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		562,944,061.95	311,944,716.11
支付其他与筹资活动有关的现金		260,110.66	
筹资活动现金流出小计		713,204,172.61	311,950,217.11
筹资活动产生的现金流量净额		-713,204,172.61	-161,944,686.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-965,436,193.94	-225,685,235.28
加：期初现金及现金等价物余额		2,284,034,918.31	625,609,910.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,318,598,724.37	399,924,675.49

公司负责人：周素明 主管会计工作负责人：王卫东 会计机构负责人：张霞

## 合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或 股本）	其他权益工 具			资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	1,254,500,000.00				716,746,782.16		21,628,810.67		627,250,000.00		5,647,214,806.99		8,267,340,399.82		8,267,340,399.82
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	1,254,500,000.00				716,746,782.16		21,628,810.67		627,250,000.00		5,647,214,806.99		8,267,340,399.82		8,267,340,399.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											770,171,127.74		770,171,127.74		770,171,127.74
（一）综合收益总额											1,334,696,127.74		1,334,696,127.74	0.00	1,334,696,127.74
（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										-564,525,000.00		-564,525,000.00		-564,525,000.00	
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										-564,525,000.00		-564,525,000.00		-564,525,000.00	
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	1,254,500,000.00				716,746,782.16		21,628,810.67		627,250,000.00	6,417,385,934.73		9,037,511,527.56	0.00	9,037,511,527.56	



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															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计			
优 先 股		永 续 债	其 他													
一、上年期末余 额	1,254,500, 000.00				716,746, 782.16		13,118,8 34.99		613,674,971 .18		4,608,227, 018.19		7,206,267,6 06.52		7,206,267,606. 52	
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	1,254,500, 000.00				716,746, 782.16		13,118,8 34.99		613,674,971 .18		4,608,227, 018.19		7,206,267,6 06.52		7,206,267,606. 52	
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)											505,157,88 2.88		505,157,882 .88		505,157,882.88	
(一)综合收益 总额											1,019,502, 882.88		1,019,502,8 82.88	0.0 0	1,019,502,882. 88	
(二)所有者投 入和减少资本															0.00	
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													0.00	0.00
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	1,254,500,000.00			716,746,782.16		13,118,834.99		613,674,971.18		5,113,384,901.07		7,711,425,489.40	0.00	7,711,425,489.40

公司负责人：周素明 主管会计工作负责人：王卫东 会计机构负责人：张霞

## 母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	1,254,500,000.00	-	-	-	743,147,382.41	-	21,628,810.67	-	627,250,000.00	4,429,293,610.03	7,075,819,803.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,254,500,000.00				743,147,382.41		21,628,810.67		627,250,000.00	4,429,293,610.03	7,075,819,803.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										541,223,605.42	541,223,605.42
（一）综合收益总额										1,105,748,605.42	1,105,748,605.42
（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										-564,525,000.00	-564,525,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-564,525,000.00	-564,525,000.00
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	1,254,500,000.00				743,147,382.41		21,628,810.67		627,250,000.00	4,970,517,215.45	7,617,043,408.53

项目	2020年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,254,500,000.00				743,147,382.41		13,118,834.99		613,674,971.18	3,407,023,857.59	6,031,465,046.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,254,500,000.00				743,147,382.41		13,118,834.99		613,674,971.18	3,407,023,857.59	6,031,465,046.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										820,457,766.89	820,457,766.89
(一) 综合收益总额										1,334,802,766.89	1,334,802,766.89
(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										-514,345,000.00	-514,345,000.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-514,345,000.00	-514,345,000.00
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	1,254,500,000.00				743,147,382.41		13,118,834.99		613,674,971.18	4,227,481,624.48	6,851,922,813.06

公司负责人：周素明 主管会计工作负责人：王卫东 会计机构负责人：张霞

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

江苏今世缘酒业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2011年1月12日在江苏今世缘酒业股份有限公司(以下简称今世缘有限)的基础上整体变更设立,于2011年1月28日完成变更工商登记,取得注册号为320826000001107的《企业法人营业执照》。公司注册地:涟水县高沟镇今世缘大道1号。法定代表人:周素明。公司现有注册资本为人民币125,450.00万元,总股本为125,450万股,每股面值人民币1元。其中:无限售条件的流通股份A股125,450万股。公司股票于2014年7月3日在上海证券交易所挂牌交易。

今世缘有限系经涟水县人民政府涟政复[1997]14号文批复,由涟水县商业贸易总公司和江苏省涟水制药厂共同出资设立的有限责任公司,于1997年12月23日取得涟水县工商行政管理局核发的注册号为13985014-9的企业法人营业执照。

今世缘有限设立时的注册资本为人民币600.00万元,其中涟水县商业贸易总公司出资528.00万元,占注册资本的88%;江苏省涟水制药厂出资72.00万元,占注册资本的12%。

根据涟水县人民政府涟政发[2005]62号文《县政府关于收回江苏今世缘酒业有限公司权益的通知》,江苏省涟水制药厂、涟水县商业贸易总公司在今世缘有限的股本及滋生的各项权益与涟水县人民政府招待所在今世缘有限控股子公司涟水今世缘酒业销售有限公司(现更名为江苏今世缘酒业销售有限公司)的股本及滋生的各项权益被收归国有,基准日为2005年3月8日。

根据涟水县人民政府涟政复[2005]6号文对《江苏今世缘酒业有限公司改制实施方案》的批复,同意今世缘有限改制为国有绝对控股经营层少量参股的有限责任公司,注册资本变更为人民币2,000.00万元,其中:涟水城市资产经营有限公司出资1,800.00万元,占注册资本的90%;周素明出资40.00万元,占注册资本的2%;王成虎、吴建峰、刘成东、刘可康、倪从春、陆克家、羊栋、严汉忠各出资20.00万元,分别占注册资本的1%。今世缘有限于2005年4月11日完成工商变更登记手续。

根据今世缘有限2007年5月30日股东会决议,涟水城市资产经营有限公司将持有的今世缘有限10%股权分别转让给周素明2%,王成虎、吴建峰、刘成东、刘可康、倪从春、陆克家、羊栋、严汉忠各1%。今世缘有限于2007年6月4日完成工商变更登记手续。

根据今世缘有限2007年7月15日股东会决议,今世缘有限注册资本由人民币2,000.00万元增加到人民币6,000.00万元,新增注册资本4,000.00万元全部由涟水城市资产经营有限公司以货币资金方式出资。增资完成后,今世缘有限注册资本变更为人民币6,000.00万元,其中:涟水城市资产经营有限公司出资5,600.00万元,占注册资本的93.332%;周素明出资80.00万元,占注册资本的1.332%;王成虎、吴建峰、刘成东、刘可康、倪从春、陆克家、羊栋、严汉忠各出资40.00万元,分别占注册资本的0.667%。今世缘有限于2007年8月13日完成工商变更登记手续。

根据今世缘有限2008年3月25日股东会决议,王成虎将持有的今世缘有限0.667%股权转让给涟水城市资产经营有限公司;涟水城市资产经营有限公司将持有的今世缘有限11.999%股权分别转让给周素明2.668%,吴建峰、刘成东、刘可康、倪从春、陆克家、羊栋、严汉忠各1.333%。变更后今世缘有限注册资本为人民币6,000.00万元,其中:涟水城市资产经营有限公司出资4,920.00万元,占注册资本的82%;周素明出资240.00万元,占注册资本的4%;吴建峰、刘可康、倪从春、陆克家、羊栋、严汉忠、刘成东各出资120.00万元,分别占注册资本的2%,今世缘有限于2010年4月27日完成工商变更登记手续。

根据今世缘有限2010年1月22日股东会议决议,今世缘有限注册资本由人民币6,000.00万元增加到人民币7,621.176477万元,新增注册资本1,621.176477万元全部以货币资金形式出资,其中:涟水今生缘贸易有限公司、涟水吉缘贸易有限公司各出资289.411765万元,朱怀宝、王卫东各出资192.941177万元,周素明出资145.882354万元,刘可康、吴建峰、刘成东、严汉忠、倪从春、陆克家、羊栋各出资72.941177万元。变更后今世缘有限注册资本为7,621.176477万元,其中:涟水城市资产经营有限公司出资4,920.00万元,占注册资本的64.56%;涟水今生缘贸易有限公司、涟水吉缘贸易有限公司各出资289.411765万元,分别占注册资本的3.80%;周素明出资385.882354万元,占注册资本的5.07%;吴建峰、刘可康、倪从春、陆克家、羊栋、严汉忠、刘成东、朱怀宝、王卫东各出资192.941177万元,分别占注册资本的2.53%。同时,企业法人营业执照注册号变更为320826000001107号。今世缘有限于2010年4月27日完成工商变更登记手续。

根据涟水县人民政府涟政发[2010]56号文《县政府关于无偿划转涟水城市资产经营有限公司持有的江苏今世缘酒业有限公司国有股权的通知》,同意将涟水城市资产经营有限公司持有的江苏今世

缘酒业股份有限公司出资额 4,920.00 万元无偿划转至江苏今世缘投资发展有限公司。今世缘有限公司于 2010 年 4 月 30 日完成工商变更登记手续。

根据今世缘有限 2010 年 4 月 29 日股东会决议，刘成东将持有的本公司 2.53% 股权分别转让给涟水今生缘贸易有限公司、涟水吉缘贸易有限公司各 1.265%。变更后今世缘有限注册资本为人民币 7,621.176477 万元，其中：江苏今世缘投资发展有限公司出资 4,920.00 万元，占注册资本的 64.56%；涟水今生缘贸易有限公司、涟水吉缘贸易有限公司各出资 385.882354 万元，分别占注册资本的 5.065%，周素明出资 385.882354 万元，占注册资本的 5.07%；吴建峰、刘可康、倪从春、陆克家、羊栋、严汉忠、朱怀宝、王卫东各出资 192.941177 万元，分别占注册资本的 2.53%。今世缘有限公司于 2010 年 4 月 30 日完成工商变更登记手续。

根据 2010 年 4 月 29 日股东会决议，今世缘有限注册资本由人民币 7,621.176477 万元增加到人民币 9,647.058825 万元，新增注册资本 2,025.882348 万元全部以货币资金方式出资，其中：上海铭大实业(集团)有限公司出资 1,254.117644 万元，江苏万鑫投资发展有限公司(现更名为江苏万鑫控股集团有限公司)出资 289.411764 万元，煜丰格林文化创意(北京)有限公司出资 289.411764 万元，北京盛初营销咨询有限公司出资 96.470588 万元，国泰君安创新投资有限公司出资 96.470588 万元。变更后今世缘有限注册资本为人民币 9,647.058825 万元，其中：江苏今世缘投资发展有限公司出资 4,920.00 万元，占注册资本的 51.00%；涟水今生缘贸易有限公司、涟水吉缘贸易有限公司、周素明分别出资 385.882354 万元，各占注册资本的 4.00%；刘可康、严汉忠、倪从春、陆克家、羊栋、吴建峰、朱怀宝、王卫东分别出资 192.941177 万元，各占注册资本的 2.00%；上海铭大实业(集团)有限公司出资 1,254.117644 万元，占注册资本的 13.00%；江苏万鑫控股集团有限公司、煜丰格林文化创意(北京)有限公司分别出资 289.411764 万元，各占注册资本的 3.00%；北京盛初营销咨询有限公司、国泰君安创新投资有限公司分别出资 96.470588 万元，各占注册资本的 1.00%。今世缘有限公司于 2010 年 5 月 19 日完成工商变更登记手续。

2010 年 8 月 31 日，江苏今世缘投资发展有限公司名称变更为今世缘集团有限公司(以下简称今世缘集团)。

根据 2011 年 1 月 12 日股东会决议，今世缘有限以截止 2010 年 9 月 30 日业经审计的净资产人民币 677,842,663.66 元为基数，按 1:0.6639 的比例折为 45,000 万股，每股面值为人民币 1 元，将有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司名称相应变更为江苏今世缘酒业股份有限公司。同时，本公司注册地址变更为涟水县高沟镇今世缘大道 1 号。本公司于 2011 年 1 月 28 日完成整体变更工商登记，变更后本公司的注册资本为人民币 45,000.00 万元，原股东持股比例不变。

根据本公司于 2014 年 3 月 1 日召开的 2013 年度股东大会决议、中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]572 号文”的核准以及公司章程规定，本公司向社会公开发行人民币普通股 5,180 万股(每股面值为人民币 1 元)。本次股票发行后，公司国有股东将 508.0385 万股转由全国社会保障基金理事会持有，公司注册资本变更为 50,180.00 万元，并已于 2014 年 7 月 25 日办妥此次工商变更登记手续。

根据 2016 年 4 月 22 日公司召开的 2015 年度股东大会决议，以未分配利润、资本公积转增股本 75,270.00 万元，公司已于 2016 年 6 月 15 日完成此次工商变更手续，变更后的注册资本为人民币 125,450.00 万元。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 125,450.00 万元。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设办公室、管理信息部、文化部、人力资源部、供应部、审计监察部、市场督察部、质量管理部、财务部、证券部、投资部、销售部、市场部、设备和安全部、研究院、仓储物流中心、包装中心、制曲中心、酿酒中心、勾储中心、后勤保障中心、维权中心、招标办、技改办等职能部门。

本公司属酿酒食品行业。经营范围：白酒生产、销售本公司产品；配制酒的生产、销售；预包装食品批发与零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)；品牌策划；酒类新产品开发；服装鞋帽制造、销售；设计、制作、代理一般广告；企业管理咨询。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品为国缘、今世缘、高沟三大系列白酒。

本公司控股股东为今世缘集团有限公司。本公司实际控制人为江苏省涟水县人民政府。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司本年度纳入合并范围的子公司共 10 家，详见附注“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注（11）、（12）、（13）、（14）、（15）、（18）、（19）等相关说明。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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或当期损益，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。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

### 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

适用  不适用

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五(21)“长期股权投资”或本附注五(10)“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五(16)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照附注五(30)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。  
②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债  
该类金融负债按照本附注五(10)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是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。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五(10)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五(30)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同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。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，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仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同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工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益

的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司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，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注十一。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五(29)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵

销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本附注五(10)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(10)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司账款

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

本公司按照本附注五(10)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本附注五(10)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好[或应收本公司合并范围内子公司款项]

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

## 15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

(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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值



高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产的减值

本公司按照本附注五(10)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

### 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在

资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司按照本附注五(10)5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司按照本附注五(10)5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 21. 长期股权投资

适用  不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。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。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性

证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有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其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全

部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
机器设备	年限平均法	4-16	5	5.94-23.75
电子及其他设备	年限平均法	2-20	5	4.75-47.50

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计

提折旧。

#### 24. 在建工程

适用 不适用

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

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

#### 25. 借款费用

适用 不适用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

##### 3. 借款费用资本化率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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### 26. 生物资产

适用 不适用

#### 27. 油气资产

适用 不适用

#### 28. 使用权资产

适用 不适用

#### 29. 无形资产

##### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

##### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	3-10
商标	预计受益期限	5-10
专利权	预计受益期限	5-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	30-50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部

使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注十一；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。



### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

短期薪酬的会计处理方法：

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司按当期政府相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 34. 租赁负债

适用 不适用

### 35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性

不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

##### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。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控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，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，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，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；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定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。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

##### 2. 本公司收入的具体确认原则

以产品已发出并经客户确认作为收入确认时点。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

##### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

##### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关政府补助，计入营业外收支。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，

但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算

确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1. 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 3. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的，租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

##### (1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### (2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 5. 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 6. 公司作为出租人的租赁变更会计处理

##### (1) 经营租赁

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

##### (2) 融资租赁

###### 1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

###### 2) 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 2. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 3. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 4. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 5. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十一“公允价值”披露。

## 44. 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

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

不适用

### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%、3%[注 1]
消费税	产品销售收入	白酒消费税按照销售额的20%从价计征[注 2]
	产品销售数量	按照 0.50 元/斤从量计征
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、10%、2.5%[注 3]

[注 1] 本公司之全资子公司江苏今世缘酒业销售有限公司之北京分公司为增值税小规模纳税人，税率为 3%。

本公司之全资子公司江苏今世缘文化传播有限公司为增值税一般纳税人，其广告业税率为 6%，销售货物税率为 13%。

本公司之全资子公司上海西缘投资管理有限责任公司税率为 6%。

本公司之全资子公司江苏今世缘投资管理有限公司税率为 6%

[注 2]根据国家税务总局总函[2017]144 号《国家税务总局关于进一步加强白酒消费税征收管理工作的通知》文件规定,对白酒生产企业设立多级销售单位销售的白酒,国税机关应按照最终一级销售单位对外销售价格核定生产企业消费税最低计税价格,核定比例为 60%。

[注 3]根据财政部、国家税务总局联合发布的《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),以及国家税务总局发布的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)规定: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。根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号,自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之全资子公司今世缘(上海)商贸有限公司、杭州今世缘酒类销售有限公司、江苏美满姻缘物联科技发展有限公司、江苏今世缘饮料有限公司符合小微企业认定条件,适用小微企业所得税税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	227,883.46	141,177.15
银行存款	2,589,875,984.55	3,392,770,025.92
其他货币资金	2,362,411.45	2,029,537.03
未到期应收利息	13,690,190.64	6,602,690.64
合计	2,606,156,470.10	3,401,543,430.74
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明:

期末其他货币资金余额系存放在财付通支付科技有限公司的备付金。

期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,924,641,032.63	2,350,685,840.84
其中:		
债务工具投资	1,280,186,389.94	1,445,908,937.88
权益工具投资	46,150,000.00	35,490,000.00
银行理财产品	1,598,304,642.69	869,286,902.96
合计	2,924,641,032.63	2,350,685,840.84

其他说明:

适用 不适用



**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

□适用 √不适用

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内小计	58,479,018.51
1至2年	237,596.46
2至3年	240,443.43
3至4年	29,887.14
4至5年	0.00
5年以上	2,658,854.82
合计	61,645,800.36

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	61,645,800.36	100	5,693,642.00	9.24	55,952,158.36	33,463,827.63	100.00	4,356,120.72	13.02	29,107,706.91

其中：										
合计	61,645,800.36	/	5,693,642.00	/	55,952,158.36	33,463,827.63	/	4,356,120.72	/	29,107,706.91

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	58,479,018.51	2,923,950.94	5%
1至2年	237,596.46	23,759.65	10%
2至3年	240,443.43	72,133.03	30%
3至4年	29,887.14	14,943.57	50%
4至5年	0	0	80%
5年以上	2,658,854.82	2,658,854.82	100%
合计	61,645,800.36	5,693,642.01	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,356,120.72	1,337,521.28				5,693,642.00
合计	4,356,120.72	1,337,521.28				5,693,642.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	12,532,723.18	1年以内	20.33	626,636.16
第二名	7,919,550.00	1年以内	12.85	395,977.50
第三名	3,613,042.05	1年以内	5.86	180,652.10
第四名	2,723,379.53	1年以内	4.42	136,168.98
第五名	2,326,671.19	1年以内	3.77	116,333.56
小计	29,115,365.95		47.23	1,455,768.30

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,201,080.00	9,325,000.00
合计	27,201,080.00	9,325,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,589,190.72	92.59	2,990,309.52	44.96
1至2年	1,362,679.35	6.13	3,645,734.67	54.81
2至3年	285,500.00	1.28	14,973.82	0.23
3年以上				
合计	22,237,370.07	100	6,651,018.01	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
昌荣传媒股份有限公司	8,767,761.00	1年以内	39.43	预付广告费
昌荣数科传媒有限公司	5,399,214.00	1年以内	24.28	预付广告费
江苏福多汇商业管理有限公司	1,780,558.00	1年以内	8.01	预付购货款
中国电信股份有限公司淮安分公司	1,401,078.64	1年以内	6.3	预付电话费
中国移动通信集团江苏	1,039,694.35	1-2年	4.68	预付电话费

有限公司淮安分公司			
小 计	18,388,305.99		82.69

其他说明

适用 不适用

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	41,332.49	37,748.16
应收股利		
其他应收款	18,856,738.47	15,345,159.58
合计	18,898,070.96	15,382,907.74

其他说明：适用 不适用

应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
发放贷款	43,507.88	39,734.90
坏账准备	-2,175.39	-1,986.74
合计	41,332.49	37,748.16

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
----	--------

1年以内小计	14,777,041.50
1至2年	3,049,449.66
2至3年	8,569,664.26
3至4年	3,316,462.36
4至5年	171,000.00
5年以上	3,293,315.34
合计	33,176,933.12

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,262,840.00	3,454,193.20
借款	3,171,026.12	3,404,990.12
员工备用金	15,218,624.72	10,711,442.53
应退购房款	7,993,853.64	7,993,853.64
拆迁补偿款	1,671,265.97	1,671,265.97
往来款	1,188,370.29	2,289,995.00
股权处置款	568,337.85	748,337.85
其他	102,614.53	98,802.80
合计	33,176,933.12	30,372,881.11

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		6,285,530.04	8,742,191.49	15,027,721.53
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		527,526.88	180,000.00	707,526.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额		5,758,003.16	8,562,191.49	14,320,194.65

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	8,742,191.49		180,000.00			8,562,191.49
按组合计提坏账准备	6,285,530.04		527,526.88			5,758,003.16
合计	15,027,721.53		707,526.88			14,320,194.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
涟水县生活用品有限公司	预付购房款	7,993,853.64	2-3年	24.09	7,993,853.64
林维杰	借款	3,070,169.12	5年以上	9.25	3,070,169.12
昌荣传媒股份有限公司	广告保证金	2,000,000.00	100万1-2年 /100万3-4年	6.03	600,000.00
王东洋	员工备用金	1,787,405.00	1年以内	5.39	89,370.25
涟水县高沟镇人民政府	拆迁补偿款	1,671,265.97	3-4年	5.04	835,632.99
合计		16,522,693.73		49.8	12,589,026.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	182,565,329.60		182,565,329.60	173,317,944.88		173,317,944.88
在产品	12,483,535.24		12,483,535.24	1,992,020.58		1,992,020.58
库存商品	324,644,821.94		324,644,821.94	511,692,653.51		511,692,653.51
周转材料	22,073,162.27		22,073,162.27	12,054,439.92		12,054,439.92
半成品	2,084,351,389.60		2,084,351,389.60	1,904,837,467.18		1,904,837,467.18
合计	2,626,118,238.65		2,626,118,238.65	2,603,894,526.07		2,603,894,526.07

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴税金		27,918.36
待抵扣税金	496,271.01	540,440.95
合计	496,271.01	568,359.31

其他说明：无

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	45,000,000.00	13,218,457.00	31,781,543.00	45,000,000.00	13,218,457.00	31,781,543.00
合计	45,000,000.00	13,218,457.00	31,781,543.00	45,000,000.00	13,218,457.00	31,781,543.00

## (2). 期末重要的债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
涟水华益食品商贸有限公司委托贷款	45,000,000.00	9.00	9.00	2019.01.23	45,000,000.00	9.00	9.00	2019.01.23
合计	45,000,000.00				45,000,000.00			

## (3). 减值准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额			13,218,457.00	13,218,457.00
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额			13,218,457.00	13,218,457.00

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

其他说明：无



**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1). 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**17、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
江苏聚缘机械设备有限公司	17,510,216.99			1,931,655.92						19,441,872.91
北京智德龙腾基金管理有限公司	1,870,266.58									1,870,266.58
小计	19,380,483.57			1,931,655.92						21,312,139.49
合计	19,380,483.57			1,931,655.92						21,312,139.49

其他说明 无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
南京华泰瑞通投资管理有限公司	29,438,414.22	29,438,414.22
合计	29,438,414.22	29,438,414.22

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有1年以上]		
其中：债权工具投资	657,146,163.21	391,146,163.21
权益工具投资	1,084,103,535.62	1,055,266,160.57
合计	1,741,249,698.83	1,446,412,323.78

其他说明：无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式 不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	998,885,374.16	1,013,218,221.58
固定资产清理		
合计	998,885,374.16	1,013,218,221.58

其他说明：无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,056,878,034.67	345,174,935.93	23,624,422.43	203,466,219.12	1,629,143,612.15
2. 本期增加金额	11,581,652.23	10,276,426.70	755,759.41	14,143,601.53	36,757,439.87
(1) 购置	11,581,652.23	1,621,537.33	755,759.41	14,143,601.53	28,102,550.50
(2) 在建工程转入		8,654,889.37			8,654,889.37
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,068,459,686.90	355,451,362.63	24,380,181.84	217,609,820.65	1,665,901,052.02
二、累计折旧					

1. 期初余额	333,431,784.54	149,694,248.76	16,687,857.68	116,111,499.59	615,925,390.57
2. 本期增加金额	22,849,058.14	14,759,295.88	1,022,297.44	12,459,635.83	51,090,287.29
(1) 计提	22,849,058.14	14,759,295.88	1,022,297.44	12,459,635.83	51,090,287.29
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	356,280,842.68	164,453,544.64	17,710,155.12	128,571,135.42	667,015,677.86
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	712,178,844.22	190,997,817.99	6,670,026.72	89,038,685.23	998,885,374.16
2. 期初账面价值	723,446,250.13	195,480,687.17	6,936,564.75	87,354,719.53	1,013,218,221.58

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
淮安分部房屋	8,708,362.76	拆迁
酿酒发酵车间等相关房产	247,541,482.01	正在办理中
合计	256,249,844.77	

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	607,554,831.79	489,269,188.42
工程物资		
合计	607,554,831.79	489,269,188.42

其他说明：无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10万吨陶坛酒库二期	340,303,848.10		340,303,848.10	331,479,176.33		331,479,176.33
污水处理升级改造工程	54,499,004.52		54,499,004.52	50,818,288.37		50,818,288.37
厂区改造及装修工程	9,350,616.53		9,350,616.53	10,633,314.23		10,633,314.23
智能化成品酒包装物流中心	195,884,976.72		195,884,976.72	88,824,345.82		88,824,345.82
其他工程	7,516,385.92		7,516,385.92	7,514,063.67		7,514,063.67
合计	607,554,831.79		607,554,831.79	489,269,188.42		489,269,188.42

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
10万吨陶坛酒库二期	35,000.00	33,147.92	882.46			34,030.38	97.23	97.23				自有资金
智能化成品酒包装物流中心	180,000.00	8,882.43	10,706.07			19,588.50	10.88	10.88				自有资金
污水处理升级改造工程	10,000.00	5,081.83	368.07			5,449.90	54.50	54.50				自有资金
合计	225,000.00	47,112.18	11,956.60			59,068.78						

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、使用权资产**适用 不适用**26、无形资产****(1). 无形资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	193,217,006.78	1,000,000.00	140,454,000.00	40,593,813.75	375,264,820.53
2. 本期增加金额				2,052,166.16	2,052,166.16
(1) 购置				2,052,166.16	2,052,166.16
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	193,217,006.78	1,000,000.00	140,454,000.00	42,645,979.91	377,316,986.69
二、累计摊销					
1. 期初余额	31,717,402.03	1,000,000.00	140,454,000.00	30,228,129.98	203,399,532.01
2. 本期增加金额	2,146,066.73			2,225,179.57	4,371,246.30
(1) 计提	2,146,066.73			2,225,179.57	4,371,246.30
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	33,863,468.76	1,000,000.00	140,454,000.00	32,453,309.55	207,770,778.31
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	159,353,538.02			10,192,670.36	169,546,208.38
2. 期初账面	161,499,604.75			10,365,683.77	171,865,288.52

价值					
----	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房屋改良支出	5,031,578.82		1,267,887.30		3,763,691.52
厂区改造工程	257,464.60		48,274.62		209,189.98
待摊的房租	3,513,016.02		244,285.68		3,268,730.34
平台使用权	905,660.37		150,943.38		754,716.99
合计	9,707,719.81		1,711,390.98		7,996,328.83

其他说明：无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计入当期损益的公允价值变动(减少)	54,742,039.77	13,685,509.94	55,295,640.21	13,823,910.05
坏账准备的所得税影响	20,016,012.04	5,004,003.01	19,268,568.54	4,817,303.83
债权投资减值准备	13,218,457.00	3,304,614.25	13,218,457.00	3,304,614.25
贷款损失准备的所	18,205,190.69	4,551,297.67	17,860,053.43	4,465,013.36

得税影响				
固定资产折旧计提的所得税影响	8,372,866.22	2,093,216.56	8,327,423.30	2,081,855.83
预计负债	3,554,083.20	888,520.80	3,554,083.20	888,520.80
负债账面价值高于其计税基础	899,853,025.96	224,963,256.49	610,833,444.76	152,708,361.19
未实现利润的所得税影响	13,806,391.80	3,451,597.95	85,775,436.16	21,443,859.04
合计	1,031,768,066.68	257,942,016.67	814,133,106.60	203,533,438.35

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的公允价值变动(增加)	28,838,414.22	7,209,603.55	28,838,414.22	7,209,603.56
计入当期损益的公允价值变动(增加)	388,127,760.00	97,031,940.00	329,403,992.78	94,629,041.70
预提的利息收入	13,690,190.64	3,422,547.66	6,602,690.64	1,650,672.66
合计	430,656,364.86	107,664,091.21	364,845,097.64	103,489,317.92

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	247,590.19	115,273.75
可抵扣亏损	4,000,188.62	3,907,277.18
合计	4,247,778.81	4,022,550.93

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	2,392,828.63	2,392,828.63	
2022	346,472.54	346,472.54	
2023	191,045.07	191,045.07	
2024	4,738.08	4,738.08	
2025	972,192.86	972,192.86	
2026	92,911.44		
合计	4,000,188.62	3,907,277.18	

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的购房购车款	2,054,698.00		2,054,698.00	2,620,498.00		2,620,498.00
预付设备款				407,400.00		407,400.00
合计	2,054,698.00		2,054,698.00	3,027,898.00		3,027,898.00

其他说明：无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		361,600,000.00
未到期应付利息		143,750.00
合计		361,743,750.00

短期借款分类的说明：无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	214,700,000.00	134,300,000.00
合计	214,700,000.00	134,300,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	350,285,350.14	380,864,430.26
1至2年	438,842.61	8,084,631.89



2至3年	874,835.84	324,624.16
3年以上	78,108.89	433,698.87
合计	351,677,137.48	389,707,385.18

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	647,710,717.67	1,096,180,460.46
合计	647,710,717.67	1,096,180,460.46

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	125,997,219.93	174,423,202.75	255,048,779.71	45,371,642.97
二、离职后福利-设定提存计划	8,216.60	12,211,961.44	12,220,178.04	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	126,005,436.53	186,635,164.19	267,268,957.75	45,371,642.97

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	124,675,916.59	160,253,936.30	241,149,362.43	43,780,490.46
二、职工福利费	619,991.65	818,450.31	1,438,441.96	

三、社会保险费	3,270.70	7,448,364.14	7,451,634.84	
其中：医疗保险费	3,008.70	6,354,732.56	6,357,741.26	
工伤保险费	45.10	419,115.68	419,160.78	
生育保险费	216.90	674,515.90	674,732.80	
四、住房公积金	1,168.00	5,902,452.00	4,923,908.00	979,712.00
五、工会经费和职工教育经费	696,872.99		85,432.48	611,440.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	125,997,219.93	174,423,202.75	255,048,779.71	45,371,642.97

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,098.40	11,839,651.36	11,847,749.76	
2、失业保险费	118.2	372,310.08	372,428.28	
3、企业年金缴费				
合计	8,216.60	12,211,961.44	12,220,178.04	

其他说明：□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	74,023,169.09	23,379,218.47
消费税	66,886,966.50	199,776,567.01
房产税	1,679,726.85	1,849,409.87
企业所得税	344,517,418.75	252,769,495.06
个人所得税	2,790,776.94	1,263,396.19
城市维护建设税	7,402,061.73	7,746,882.91
教育费附加	4,438,483.18	4,641,327.72
地方教育附加	2,955,852.53	3,094,248.46
土地使用税	341,313.27	476,673.83
印花税	155,999.08	342,919.34
合计	505,191,767.92	495,340,138.86

其他说明：无

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,158,777,922.61	724,937,412.82
合计	1,158,777,922.61	724,937,412.82

其他说明：无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	904,592,625.90	611,167,144.47
押金保证金	237,770,246.93	106,889,420.69
暂扣款	6,708,354.85	2,051,064.15
应付暂收款	863,656.36	48,610.14
其他	8,843,038.57	4,781,173.37
合计	1,158,777,922.61	724,937,412.82

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	84,202,393.30	142,503,459.66
合计	84,202,393.30	142,503,459.66

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况 □适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表 □适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明 □适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

**47、 租赁负债**

□适用 √不适用

**48、 长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、 预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
合同纠纷	3,554,083.19	3,554,083.19	详见本附注十四-承诺及或有事项
合计	3,554,083.19	3,554,083.19	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

详见本附注十四-承诺及或有事项

**51、 递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,000,000.00		500,000.00	5,500,000.00	
合计	6,000,000.00		500,000.00	5,500,000.00	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
食品质量安全能力升级改造项目	6,000,000.00			500,000.00		5,500,000.00	与资产相关
合计	6,000,000.00			500,000.00		5,500,000.00	/

其他说明：√适用 □不适用

根据 2015 年 8 月 20 日江苏省财政厅苏财建[2015]276 号下达的《关于下达 2015 年产业转型升级项目(产业振兴和技术改造第二批)》，公司于 2015 年 12 月收到拨入的食品质量安全能力升级改造项目专项资金 10,000,000.00 元，用于购买相关设备，并自可供使用时起，按照资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,254,500,000.00						1,254,500,000.00

其他说明：无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	716,714,129.58			716,714,129.58
其他资本公积	32,652.58			32,652.58
合计	716,746,782.16			716,746,782.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	21,628,810.67							21,628,810.67
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收								

益								
其他权益工具投资公允价值变动	21,628,810.67							21,628,810.67
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	21,628,810.67							21,628,810.67

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	627,250,000.00			627,250,000.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	627,250,000.00			627,250,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	5,647,214,806.99	4,608,227,018.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,647,214,806.99	4,608,227,018.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,334,696,127.74	1,566,907,817.62
减：提取法定盈余公积		13,575,028.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	564,525,000.00	514,345,000.00
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	6,417,385,934.73	5,647,214,806.99
---------	------------------	------------------

调整期初未分配利润明细:

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,837,203,741.56	1,125,333,002.15	2,905,308,274.86	887,630,423.31
其他业务	13,545,175.40	7,374,088.75	7,532,337.85	2,325,131.35
合计	3,850,748,916.96	1,132,707,090.90	2,912,840,612.71	889,955,554.66

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	453,036,796.12	361,185,172.18
城市维护建设税	41,746,778.27	31,347,336.50
教育费附加	24,996,852.10	18,790,043.95
地方教育费附加	16,664,538.09	12,526,459.15
房产税	3,698,819.40	3,767,863.70
土地使用税	837,800.46	725,468.24
车船使用税	13,076.00	17,132.94
印花税	894,210.70	719,373.00
环保税	52,444.01	270,888.66
合计	541,941,315.15	429,349,738.32

其他说明：无

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,716,254.20	46,542,455.35
折旧费	3,989,686.36	3,984,616.00
办公费	47,238.08	45,335.71

运输费装卸费	11,352,676.82	8,249,168.20
业务招待费	1,494,694.51	1,649,372.36
差旅费	14,928,529.60	11,742,371.23
广告促销宣传费用	287,285,672.06	169,689,097.03
其他	15,573,682.23	11,339,976.40
合计	394,388,433.86	253,242,392.28

其他说明：无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,858,587.86	38,805,050.86
折旧费	18,167,495.5	18,459,048.90
修理费	3,029,146.31	2,420,834.83
办公费	153,367.51	154,398.70
差旅费	1,955,190.34	1,293,705.17
运输装卸费	176,248.90	527,240.55
保险费	1,692,532.08	1,794,829.16
业务招待费	1,479,108.61	481,975.98
无形资产摊销	3,814,212.03	3,151,018.79
水电汽费	8,484,411.95	5,883,242.54
排污费	5,617,961.27	4,225,449.94
中介费	3,392,796.70	2,100,139.94
其他	12,080,068.86	6,792,115.73
合计	101,901,127.92	86,089,051.09

其他说明：无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保	6,360,517.15	5,394,739.92
折旧费	1,277,614.19	1,609,709.57
材料费	755,756.59	617,356.75
其他	707,016.38	1,142,892.70
合计	9,100,904.31	8,764,698.94

其他说明：无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	963,125.00	1,164,421.67
利息收入	-30,241,877.76	-15,292,716.50
汇兑损失		
金融机构手续费	3,063,234.18	2,332,232.09
合计	-26,215,518.58	-11,796,062.74

其他说明：无



**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动有关的政府补助	2,781,927.02	5,572,062.68
合计	2,781,927.02	5,572,062.68

其他说明：具体见本附注 84. 政府补助。

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,931,655.92	512,593.54
理财取得的投资收益	65,337,229.42	92,138,497.52
合计	67,268,885.34	92,651,091.06

其他说明：无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	7,010,000.00	-24,154,914.05
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	2,601,593.19	34772187.68
合计	9,611,593.19	10,617,273.63

其他说明：无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,337,521.28	-1,810,074.23
其他应收款坏账损失	707,526.88	250,542.33
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-629,994.40	-1,559,531.90

其他说明：无

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

固定资产处置收益		169,911.51
合计		169,911.51

其他说明：适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	3,354,081.08	2,191,092.21	3,354,081.08
合计	3,354,081.08	2,191,092.21	3,354,081.08

计入当期损益的政府补助 适用 不适用

其他说明：适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,728.60	42,784.81	15,728.60
其中：固定资产处置损失	15,728.60	42,784.81	15,728.60
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,385,000.00	10,901,971.00	3,385,000.00
其他	281,412.78	151,281.28	281,412.78
合计	3,682,141.38	11,096,037.09	3,682,141.38

其他说明：无

#### 76、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	392,149,178.48	397,836,080.18
递延所得税费用	50,233,805.02	-60,384,340.00
合计	442,382,983.50	337,451,740.18

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,777,079,111.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	444,269,777.81
子公司适用不同税率的影响	-97,254.82
调整以前期间所得税的影响	-104,115.71
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	296,747.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	10,247.04
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	282,807.42
研发费用加计扣除影响	-2,275,226.08
所得税费用	442,382,983.50

其他说明：适用 不适用**77、其他综合收益**适用 不适用

详见本附注 57

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,281,927.02	5,072,062.68
利息收入	23,154,377.76	26,999,489.20
往来款及其他	25,408,323.97	22,845,725.53
合计	50,844,628.75	54,917,277.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	3,063,234.18	2,332,232.09
付现费用	377,844,230.14	233,201,458.62
往来款及其他	33,755,917.13	106,707,114.66
合计	414,663,381.45	342,240,805.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**适用 不适用**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**适用 不适用**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**适用 不适用**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

分红手续费	260,110.66	
合计	260,110.66	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,334,696,127.74	1,019,502,882.88
加：资产减值准备		
信用减值损失	629,994.40	1,559,531.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,090,287.29	49,164,199.36
无形资产摊销	4,371,246.30	4,149,579.93
长期待摊费用摊销	1,711,390.98	2,461,224.89
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）	0.00	-169,911.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,728.60	151,281.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,611,593.19	-10,617,273.63
财务费用（收益以“-”号填列）	1,223,235.66	1,164,421.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-67,268,885.34	-92,651,091.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-54,408,578.32	60,662,624.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,174,773.30	-278,284.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,223,712.58	91,693,643.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,749,958.43	-90,299,295.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,104,646.93	-1,062,478,640.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,160,545,409.48	-25,985,107.28
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,592,466,279.46	785,897,893.75
减：现金的期初余额	3,394,940,740.10	1,595,506,491.42
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	-802,474,460.64	-809,608,597.67

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,592,466,279.46	3,394,940,740.10
其中：库存现金	227,883.46	141,177.15
可随时用于支付的银行存款	2,589,875,984.55	3,392,770,025.92
可随时用于支付的其他货币资金	2,362,411.45	2,029,537.03
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,592,466,279.46	3,394,940,740.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

本期现金流量表中现金期末数为 2,592,466,279.46 元，2021 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 2,606,156,470.10 元，差额 13,690,190.64 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的未到期应收利息 13,690,190.64 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 3,394,940,740.10 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 3,401,543,430.74 元，差额 6,602,690.64 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的未到期应收利息 6,602,690.64 元。

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

□适用 √不适用

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：澳元	11.23	4.7781	53.66
欧元	9,300.00	7.6791	71,415.63
港币	1,579,053.03	0.8312	1,312,508.88
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			

港币			
----	--	--	--

其他说明：无

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年度降低实体经济成本奖励	1,357,000.00	其他收益	1,357,000.00
2019 年度优秀发明专利奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
代扣个税手续费返还	209,927.02	其他收益	209,927.02
食品质量安全能力升级改造项目专项资金（注 1）	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020 年省重点研发计划（现代农业及对口支援）专项资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
2020 年度省级文化和旅游产业发展专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020 年淮安市企业科协“创新示范项目”获奖资金	10,000.00	其他收益	10,000.00

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明 无

### 85、其他

适用 不适用

注 1:根据 2015 年 8 月 20 日江苏省财政厅苏财建[2015]276 号下达的《关于下达 2015 年产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第二批）》，公司于 2015 年 12 月收到拨入的食品质量安全能力升级改造项目专项资金 10,000,000.00 元，用于购买相关设备，并自可供使用时起，按照资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入其他收益，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本期转入其他收益 50.00 万元。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏今世缘酒业销售有限公司	涟水县	涟水县	酒类饮料销售	100	-	设立或投资
今世缘(上海)商贸有限公司	上海市	上海市	一般贸易	100	-	设立或投资
杭州今世缘酒类销售有限公司	杭州市	杭州市	酒类饮料销售	100	-	设立或投资
江苏今世缘文化传播有限公司	涟水县	涟水县	广告设计制作及旅游观光服务	100	-	设立或投资
上海西缘投资管理有限责任公司	上海市	上海市	投资、咨询	100	-	设立或投资
江苏美满姻缘物联科技发展有限公司	涟水县	涟水县	物联网服务及一般贸易	-	100	设立或投资
南京今世缘商贸有限公司	南京市	南京市	一般贸易	-	100	设立或投资
江苏今世缘饮料有限公司	涟水县	涟水县	食品生产与销售	100	-	设立或投资
涟水县今世缘农村小额贷款有限公司	涟水县	涟水县	小额贷款业务	100	-	同一控制下企业合并
江苏今世缘投资管理有限公司	涟水县	涟水县	投资、咨询	100	-	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

#### (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

#### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1) 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	21,312,139.49	19,380,483.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,931,655.92	512,593.54
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明无

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用



## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为澳元、欧元、港币）依然存在外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以澳元、欧元、港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额。管理层认为 5%合理反映了人民币对澳元、欧元、港币可能发生变动的合理范围。

#### 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

#### 3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

### （二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在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，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (7) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (8) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (9) 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。
- (10) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (11) 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。
- (12) 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。

#### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(13) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(14) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(15) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

#### (三) 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限均为 1 年以内。

#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

<b>量</b>				
(一) 交易性金融资产	876,336,389.94	1,778,304,642.69	270,000,000.00	2,924,641,032.63
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	876,336,389.94	1,778,304,642.69	270,000,000.00	2,924,641,032.63
(1) 债务工具投资	830,186,389.94	180,000,000.00	270,000,000.00	1,280,186,389.94
(2) 权益工具投资	46,150,000.00			46,150,000.00
(3) 衍生金融资产				0.00
(4) 银行理财		1,598,304,642.69		1,598,304,642.69
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			29,438,414.22	29,438,414.22
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		27,201,080.00		27,201,080.00
(七) 其他非流动金融资产		241,146,163.21	1,500,103,535.62	1,741,249,698.83
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	876,336,389.94	2,046,651,885.90	1,799,541,949.84	4,722,530,225.68
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				

非持续以公允价值计量的负债总额				
-----------------	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

基于相同资产或负债在活跃市场中的标价(未经调整)。

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

适用 不适用

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型/同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率/可比同类产品预期回报率/到期合约相应的所报远期汇率/年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值等。

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

适用 不适用

对于不在活跃市场上交易的其他非流动金融资产中的权益工具投资、其他权益工具投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为近期交易法、资产基础法等。估值技术的输入值主要包括可比交易价格、净资产等。

对于不在活跃市场上交易的其他非流动金融资产中的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

对于持有的应收款项融资中的应收票据，由于期末公允价值与账面价值差异很小，采用票面金额确定其公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
今世缘集团有限公司	涟水县高沟镇 涟高路1号	有限责任公司 (法人独资)	40,000. 00	44.72	44.72

## 本企业的母公司情况的说明

今世缘集团有限公司(2010年8月31日,江苏今世缘投资发展有限公司名称变更为今世缘集团有限公司);公司类型:有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资);注册地址:涟水县高沟镇涟高路1号;办公地址:涟水县高沟镇涟高路1号;法定代表人:周亚东;注册资本:40,000万元人民币;统一社会信用代码:91320826784959761P。经营范围:房地产开发与经营。实业投资;日用百货销售;服装生产;谷物种植;经济信息咨询服务;农副产品收购、销售;粮食收购;建筑材料销售;化肥销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本企业最终控制方是江苏省涟水县人民政府。

其他说明:无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业的子公司情况详见本附注九1、“在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏聚缘机械设备有限公司	本公司之联营企业

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏国缘宾馆有限公司	受同一母公司控制
江苏天源玻璃制品有限公司	本公司母公司之联营企业

其他说明

上海铭大实业(集团)有限公司持有本公司的股份已低于5%,本报告期内不将其作为关联方披露。

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏国缘宾馆有限公司	餐饮住宿	2,471,682.07	373,157.08
江苏天源玻璃制品有限公司	采购包装物	20,887,295.75	17,029,571.29
江苏聚缘机械设备有限公司	购买固定资产	20,979,963.43	8,320,049.57

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏国缘宾馆有限公司	销售商品	966,738.50	833,758.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
今世缘集团有限公司	房屋建筑物	244,285.68	203,809.50

关联租赁情况说明

适用 不适用

1) 本公司之全资子公司江苏今世缘酒业销售有限公司(以下简称今世缘销售公司)向今世缘集团有限公司租赁其所属的今世缘老宾馆、今世缘老科技楼、今世缘培训中心三栋共 9,588.80 m<sup>2</sup>，租赁期从 2017 年 7 月 31 日至 2027 年 7 月 30 日止，总租金 292.00 万元，今世缘销售公司将支付的 292.00 万元租赁费计入长期待摊费用；租赁其所属的展示中心共 4,500 m<sup>2</sup>，租赁期 2018 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，总租金 136.00 万元，今世缘销售公司将支付的 136.00 万元租赁费计入长期待摊费用。

2) 本公司向今世缘集团有限公司租赁其所属的东厂区营销中心，租赁期从 2020 年 5 月 1 日至 2030 年 4 月 30 日止，总租金 80.95 万元，本公司将支付的 80.95 万元租赁费计入长期待摊费用。

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	905.76	734.38

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

□适用 √不适用

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1) 应付账款	江苏聚缘机械设备有限公司	343,520.00	26,058,984.96
	江苏天源玻璃制品有限公司	34,784.94	1,229,080.14
(2) 其他应付款	江苏聚缘机械设备有限公司	4,056,268.00	1,454,864.50
	江苏天源玻璃制品有限公司	300,000.00	30,000.00
	江苏国缘宾馆有限公司	499,896.00	499,896.00

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、 其他**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

√适用 □不适用

本公司于2014年与青岛津贾贸易有限责任公司（以下简称青岛津贾公司）成立合资公司青岛今世缘酒业销售有限公司（以下简称青岛今世缘公司），该公司于2019年1月注销。

自2017年起，青岛兄弟情酒业有限公司、黄岛区好合缘酒行、青岛鸿福同迈商贸有限公司及蔡爱军、青岛志和实商务有限公司、文登市盛大钢铁炉料有限公司分别与青岛今世缘公司签订《经销协议》。由于青岛今世缘公司于2019年注销，未履行相关的合同义务及退还货款。上述公司于2020年度将青岛津贾公司及本公司作为被告，要求青岛津贾公司及本公司承担连带责任。

2020年判决情况如下：

(1) 青岛市崂山区人民法院于8月10日判决青岛津贾公司、本公司返还原告青岛兄弟情酒业有限公司货款及保证金共计1,051,112.00元；并自2019年6月5日起按同期银行贷款利率计算

利息，承担案件受理费；

(2) 青岛市崂山区人民法院于 8 月 10 日判决青岛津贾贸公司、本公司返还原告黄岛区好合缘酒行贷款及保证金共计 204,888.09 元；并自 2019 年 6 月 5 日起按同期银行贷款利率计算利息，承担案件受理费；

(3) 青岛市崂山区人民法院于 8 月 10 日判决青岛津贾贸公司、本公司返还原告贷款及保证金共计 1,208,248.40 元；并自 2019 年 6 月 5 日起按同期银行贷款利率计算利息，承担案件受理费；

(4) 青岛市市北区人民法院于 9 月 27 日判决青岛津贾贸公司、本公司返还原告青岛志和实商务有限公司贷款及保证金共计 500,000.00 元；并自 2019 年 1 月 1 日起按同期银行贷款利率计算利息，承担案件受理费；

(5) 青岛市市北区人民法院于 10 月 20 日判决青岛津贾贸公司、本公司返还原告文登市盛大钢铁炉料有限公司贷款及保证金共计 288,000.00 元；并自 2019 年 1 月 1 日起按同期银行贷款利率计算利息，承担案件受理费。

本公司对上述判决不服，已提起上诉。截止至 2021 年 6 月 30 日，二审尚未判决。

本公司已就上述合同纠纷事项计提 3,554,083.19 元的预计负债。

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用



## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

□适用 √不适用

## (2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	1,070,475.84
1至2年	
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	1,070,475.84

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,070,475.84	100	431.97	0.04	1,070,043.87	924,547.84	100.00	2,591.79	0.28	921,956.05
其中：										
合计	1,070,475.84	/	431.97	/	1,070,043.87	924,547.84	/	2,591.79	/	921,956.05

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	8,639.30	431.97	5
关联方组合	1,061,836.54		
合计	1,070,475.84	431.97	0.04

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,591.79		2,159.82			431.97
合计	2,591.79		2,159.82			431.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏今世缘文化传播有限公司	1,061,836.54	1年以内	99.19	-
苏果超市有限公司	8,639.30	1年以内	0.81	431.97
小计	1,070,475.84		100	431.97

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	83,943,621.38	147,866,332.89
合计	83,943,621.38	147,866,332.89

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	82,708,433.34
1 至 2 年	665,882.85
2 至 3 年	6,573.87
3 至 4 年	1,751,265.97
4 至 5 年	
5 年以上	3,098,149.12
合计	88,230,305.15

**(2). 按款项性质分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

借款	3,070,169.12	3,304,133.12
员工备用金	5,073,746.64	4,286,167.32
拆迁补偿款	1,671,265.97	1,671,265.97
往来款	77,821,609.03	143,021,609.03
其他	593,514.39	802,740.65
合计	88,230,305.15	153,085,916.09

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		4,471,245.35	748,337.85	5,219,583.20
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		752,899.43	180,000.00	932,899.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额		3,718,345.92	568,337.85	4,286,683.77

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	748,337.85		180,000.00			568,337.85
按组合计提坏账准备	4,471,245.35		752,899.43			3,718,345.92
合计	5,219,583.20		932,899.43			4,286,683.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏今世缘投资管理有限公司	往来款	71,800,000.00	1年以内	81.38	
江苏今世缘酒业销售有限公司	往来款	5,971,072.63	1年以内	6.77	
林维杰	借款	3,070,169.12	5年以上	3.48	3,070,169.12
王东洋	员工备用金	1,787,405.00	1年以内	2.03	89,370.25
涟水县高沟镇人民政府	拆迁补偿款	1,671,265.97	3-4年	1.89	835,632.99
合计	/	84,299,912.72	/	95.55	3,995,172.36

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,088,188,818.42		2,088,188,818.42	1,778,188,818.42		1,778,188,818.42
对联营、合营企业投资	12,193,025.75		12,193,025.75	10,261,369.83		10,261,369.83
合计	2,100,381,844.17		2,100,381,844.17	1,788,450,188.25		1,788,450,188.25

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期	期末余额	本期	减值
-------	------	------	----	------	----	----

			减少		计提 减值 准备	准备 期末 余额
江苏今世缘酒业销售有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
今世缘(上海)商贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州今世缘酒类销售有限公司	3,631,923.65			3,631,923.65		
江苏今世缘文化传播有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海酉缘投资管理有限责任公司	129,000,000.00			129,000,000.00		
涟水县今世缘农村小额贷款有限公司	76,556,894.77			76,556,894.77		
江苏今世缘饮料有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
江苏今世缘投资管理有限公司	1,500,000,000.00	310,000,000.00		1,810,000,000.00		
合计	1,778,188,818.42	310,000,000.00	0.00	2,088,188,818.42		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
江苏聚缘机械设备有限公司	10,261,369.83			1,931,655.92						12,193,025.75	
小计	10,261,369.83			1,931,655.92						12,193,025.75	
合计	10,261,369.83			1,931,655.92						12,193,025.75	

其他说明：□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,352,616,433.31	872,466,282.98	1,206,269,435.62	652,137,122.95
其他业务	14,044,770.98	722,120.41	7,570,764.38	277,148.75
合计	1,366,661,204.29	873,188,403.39	1,213,840,200.00	652,414,271.70

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,064,239,403.40	1,171,089,483.16
权益法核算的长期股权投资收益	1,931,655.92	512,593.54
处置长期股权投资产生的投资收益		58,704,653.15
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
购买理财产生的收益	38,582,368.03	58,242,455.95
合计	1,104,753,427.35	1,288,549,185.80

其他说明：无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-15,728.60	
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）	2,781,927.02	
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		
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	-312,331.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-613,466.68	
少数股东权益影响额		
合计	1,840,400.04	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.94	1.0639	1.0639
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.92	1.0625	1.0625

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：周素明

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 24 日

## 修订信息

适用 不适用