



00002019040105754695  
报告文号：苏亚审[2019]783号

**江苏洋河酒厂股份有限公司**

# **审计报告**

**苏亚审[2019]783号**

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 楼

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：[www.syjc.com](http://www.syjc.com)

电子信箱：[info@syjc.com](mailto:info@syjc.com)

# 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2019]783号

## 审计报告

江苏洋河酒厂股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏洋河酒厂股份有限公司（以下简称洋河股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2018 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了洋河股份 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于洋河股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

见。

<b>1、收入确认</b>	
请参阅财务报表附注三“重要会计政策、会计估计”注释二十三的会计政策，以及附注五“合并财务报表主要项目注释”29。	
<b>关键审计事项</b>	<b>在审计中如何应对该事项</b>
<p>洋河股份确认销售商品收入的具体条件为根据签订的销售合同或协议，以收到货款或取得索取货款的权利为依据，并且在客户验收商品后确认收入。洋河股份 2018 年度营业收入为 241.60 亿元，较 2017 年增长 21.30%，增幅较大，且营业收入为利润表重要组成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解、测试和评价管理层对销售与收款循环内部控制设计和执行的有效性。</p> <p>(2) 结合产品类别对收入及毛利率情况进行分析性复核，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。</p> <p>(3) 抽样检查与收入确认相关的销售合同或订单、销售发票、出库单或验收单、货运单、银行回单等支持性凭证。</p> <p>(4) 结合应收账款审计，对主要经销商选取样本执行函证程序，检查应收账款期后回款情况。</p> <p>(5) 抽样检查销售折扣、折让的计算及会计处理。</p> <p>(6) 选取资产负债表日前后记录的销售收入样本，检查相关支持性凭证，评估收入是否记录在恰当的会计期间。</p>
<b>2、存货的存在、计价与分摊</b>	
请参阅财务报表附注三“重要会计政策、会计估计”注释十二的会计政策，以及附注五“合并财务报表主要项目注释”5。	
<b>关键审计事项</b>	<b>在审计中如何应对该事项</b>
<p>截止 2018 年 12 月 31 日洋河股份存货账面价值 138.92 亿元，占资产总额的 28.03%，占全部流动资产的 38.72%。存货期末账面价值较大，且占期末资产总额的比重较高，因此我们将存货的存在、计价与分摊确定为关键审计事项。</p>	<p>针对存货的存在、计价与分摊执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解评价管理层对与存货相关的内部控制设计和执行的有效性。</p> <p>(2) 执行存货分析性复核程序。</p> <p>(3) 期末对存货实施监盘程序。</p> <p>(4) 抽样检查生产成本计算表等成本核算资料，对存货实施计价测试，评价存货期末金额准确性。</p> <p>(5) 获取存货跌价准备计算表，实施存货减值测试，复核存货减值测试过程，检查存货跌价准备计提是否充分。</p>

#### 四、其他信息

洋河股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括洋河股份 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息

是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估洋河股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算洋河股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督洋河股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时根据获取的审计证据，就可能导致对洋河股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致洋河股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就洋河股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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

江苏苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 南京市

二〇一九年四月二十九日

## 一、财务报表

### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏洋河酒厂股份有限公司

2018年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,615,348,307.97	1,751,452,876.18
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	247,961,412.36	221,297,619.40
其中：应收票据	242,542,097.76	212,812,236.57
应收账款	5,419,314.60	8,485,382.83
预付款项	18,984,169.54	86,661,808.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	47,908,184.37	57,084,601.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	13,892,118,587.74	12,861,503,434.11
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,120,000,000.00	552,200,000.00
其他流动资产	16,932,480,348.96	12,996,375,380.41
流动资产合计	35,874,801,010.94	28,526,575,720.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	2,713,455,624.66	3,460,279,142.76
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,423,328.82	1,980,046.94
投资性房地产		
固定资产	7,833,665,282.19	8,249,559,468.26
在建工程	154,535,104.82	235,219,521.41
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,781,961,687.10	1,653,546,427.07
开发支出		
商誉	276,001,989.95	276,001,989.95
长期待摊费用	907,636.00	1,091,644.16
递延所得税资产	714,003,966.82	649,659,107.71
其他非流动资产	205,012,184.92	204,227,633.91

非流动资产合计	13,688,966,805.28	14,731,564,982.17
资产总计	49,563,767,816.22	43,258,140,702.38
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	1,261,282,397.89	1,119,603,574.47
预收款项	4,468,409,150.75	4,199,846,323.30
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	185,751,373.59	209,658,648.29
应交税费	3,255,458,759.72	2,289,562,127.67
其他应付款	6,457,301,511.01	5,620,040,515.94
其中：应付利息		
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	15,628,203,192.96	13,438,711,189.67
非流动负债：		
长期借款	109,088.00	145,452.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	198,404,248.85	199,107,530.75
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	98,513,500.00	107,349,666.67
递延所得税负债	14,019,256.05	17,957,771.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	311,046,092.90	324,560,420.52
负债合计	15,939,249,285.86	13,763,271,610.19
所有者权益：		
股本	1,506,988,000.00	1,506,988,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	741,704,076.44	741,704,076.44
减：库存股		
其他综合收益	-141,964,710.15	915,704.03
专项储备		

盈余公积	753,494,000.00	753,494,000.00
一般风险准备		
未分配利润	30,784,308,899.94	26,511,938,505.25
归属于母公司所有者权益合计	33,644,530,266.23	29,515,040,285.72
少数股东权益	-20,011,735.87	-20,171,193.53
所有者权益合计	33,624,518,530.36	29,494,869,092.19
负债和所有者权益总计	49,563,767,816.22	43,258,140,702.38

法定代表人：王耀

主管会计工作负责人：丛学年

会计机构负责人：尹秋明

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,849,574,170.07	1,109,561,846.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	840,733,649.03	7,689,657,390.04
其中：应收票据	143,456,446.32	162,947,960.82
应收账款	697,277,202.71	7,526,709,429.22
预付款项	250,592,759.90	2,635,654.78
其他应收款	949,089,213.52	3,765,791,270.10
其中：应收利息		
应收股利	713,143.77	2,605,425,138.06
存货	10,378,077,915.50	9,944,024,331.15
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	700,000,000.00	150,000,000.00
其他流动资产	12,338,796,250.84	8,803,227,424.95
流动资产合计	27,306,863,958.86	31,464,897,917.22
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,231,283,468.30	2,038,625,617.54
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,365,139,180.24	5,408,241,180.24
投资性房地产		
固定资产	5,008,615,512.59	5,402,239,827.59
在建工程	92,262,796.92	50,756,425.20
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,252,482,032.31	1,275,763,366.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,734,535.64	6,093,941.15
其他非流动资产	179,613,182.42	165,885,624.34
非流动资产合计	15,135,130,708.42	14,347,605,982.66



资产总计	42,441,994,667.28	45,812,503,899.88
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	1,159,053,261.86	1,166,484,374.31
预收款项	14,339,833,591.92	21,608,300,346.42
应付职工薪酬		
应交税费	1,069,550,625.85	383,026,142.73
其他应付款	183,715,786.65	169,460,166.49
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	16,752,153,266.28	23,327,271,029.95
非流动负债：		
长期借款	109,088.00	145,452.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	145,105,136.65	145,437,496.65
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		79,166.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	145,214,224.65	145,662,115.32
负债合计	16,897,367,490.93	23,472,933,145.27
所有者权益：		
股本	1,506,988,000.00	1,506,988,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,341,628,480.93	1,341,628,480.93
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	753,494,000.00	753,494,000.00
未分配利润	21,942,516,695.42	18,737,460,273.68
所有者权益合计	25,544,627,176.35	22,339,570,754.61
负债和所有者权益总计	42,441,994,667.28	45,812,503,899.88

法定代表人：王耀

主管会计工作负责人：丛学年

会计机构负责人：尹秋明

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	24,159,801,994.68	19,917,942,238.16
其中：营业收入	24,159,801,994.68	19,917,942,238.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	14,352,364,432.50	11,741,569,054.09
其中：营业成本	6,353,242,198.27	6,681,148,562.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,769,929,974.08	1,151,869,831.30
销售费用	2,561,401,628.22	2,387,447,107.05
管理费用	1,704,265,102.61	1,506,402,859.73
研发费用	27,565,217.63	25,745,247.20
财务费用	-65,138,636.76	-33,912,331.47
其中：利息费用	3,273.00	3,927.00
利息收入	69,133,580.05	48,793,842.12
资产减值损失	1,098,948.45	22,867,778.12
加：其他收益	63,352,983.06	44,745,640.94
投资收益（损失以“-”号填列）	918,292,794.49	623,953,064.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,819,591.30	-1,299,882.30
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	24,568,477.22	-8,598,844.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,813,651,816.95	8,836,473,045.87
加：营业外收入	37,931,006.18	19,822,054.76
减：营业外支出	12,397,034.29	8,340,532.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,839,185,788.84	8,847,954,567.82
减：所得税费用	2,723,855,894.34	2,229,168,424.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,115,329,894.50	6,618,786,143.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,115,329,894.50	6,618,786,143.67

(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	8,115,189,794.69	6,627,169,959.16
少数股东损益	140,099.81	-8,383,815.49
六、其他综合收益的税后净额	-142,861,056.33	-226,957.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-142,880,414.18	-225,943.44
(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		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-142,880,414.18	-225,943.44
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-140,593,969.30	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-2,286,444.88	-225,943.44
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	19,357.85	-1,013.61
七、综合收益总额	7,972,468,838.17	6,618,559,186.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,972,309,380.51	6,626,944,015.72
归属于少数股东的综合收益总额	159,457.66	-8,384,829.10
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	5.3850	4.3976
(二) 稀释每股收益	5.3850	4.3976

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王耀

主管会计工作负责人：丛学年

会计机构负责人：尹秋明

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	9,720,079,677.82	7,287,432,948.05
减：营业成本	5,063,636,970.41	6,025,125,159.75
税金及附加	3,135,358,096.00	790,967,616.84

销售费用		
管理费用	925,750,206.21	790,164,204.69
研发费用	25,250,014.30	23,319,255.22
财务费用	-39,822,309.22	-129,591,360.68
其中：利息费用	3,273.00	3,927.00
利息收入	40,645,696.27	136,991,923.30
资产减值损失	291,592.62	480,654.94
加：其他收益	10,553,184.71	12,565,700.00
投资收益（损失以“－”号填列）	6,719,750,712.77	5,917,308,205.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,074,635.42
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	26,210,243.55	-547,317.20
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,366,129,248.53	5,716,294,005.98
加：营业外收入	4,826,890.48	2,466,263.97
减：营业外支出	11,501,547.44	4,200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,359,454,591.57	5,714,560,269.95
减：所得税费用	311,578,769.83	28,288,566.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,047,875,821.74	5,686,271,702.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	7,047,875,821.74	5,686,271,702.98
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	7,047,875,821.74	5,686,271,702.98

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：王耀

主管会计工作负责人：丛学年

会计机构负责人：尹秋明

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	28,105,243,671.54	23,711,590,313.33
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,493,570,444.98	427,432,452.11
经营活动现金流入小计	29,598,814,116.52	24,139,022,765.44
购买商品、接受劳务支付的现金	7,042,490,432.34	6,973,376,753.35
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,786,871,082.15	1,532,216,356.37
支付的各项税费	8,525,778,929.78	6,535,601,442.87
支付其他与经营活动有关的现金	3,186,924,855.97	2,214,658,413.54

经营活动现金流出小计	20,542,065,300.24	17,255,852,966.13
经营活动产生的现金流量净额	9,056,748,816.28	6,883,169,799.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	34,357,728,481.60	30,400,345,558.70
取得投资收益收到的现金	859,477,665.90	564,117,891.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,125,913.95	608,832.88
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		5,116,000.00
投资活动现金流入小计	35,262,332,061.45	30,970,188,282.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	471,045,188.55	325,345,429.44
投资支付的现金	38,140,628,997.25	34,805,329,229.53
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		535,902.84
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	38,611,674,185.80	35,131,210,561.81
投资活动产生的现金流量净额	-3,349,342,124.35	-4,161,022,278.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,500,000.00	
偿还债务支付的现金	36,364.00	36,364.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,842,822,673.00	3,169,375,338.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,696,611.20
支付其他与筹资活动有关的现金		247,704,388.41
筹资活动现金流出小计	3,842,859,037.00	3,417,116,090.61
筹资活动产生的现金流量净额	-3,841,359,037.00	-3,417,116,090.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-652,223.14	-11,705,912.52
五、现金及现金等价物净增加额	1,865,395,431.79	-706,674,482.79
加：期初现金及现金等价物余额	1,749,952,876.18	2,456,627,358.97
六、期末现金及现金等价物余额	3,615,348,307.97	1,749,952,876.18

法定代表人：王耀

主管会计工作负责人：丛学年

会计机构负责人：尹秋明

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
<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	10,544,075,256.24	4,993,174,559.67
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,092,072,776.21	9,395,953,342.76
经营活动现金流入小计	13,636,148,032.45	14,389,127,902.43
购买商品、接受劳务支付的现金	5,540,860,474.37	6,084,319,424.50
支付给职工以及为职工支付的现金	757,469,214.50	628,353,375.71
支付的各项税费	3,502,337,711.58	1,959,696,424.05
支付其他与经营活动有关的现金	622,232,077.34	153,591,847.77
经营活动现金流出小计	10,422,899,477.79	8,825,961,072.03
经营活动产生的现金流量净额	3,213,248,554.66	5,563,166,830.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	23,961,387,686.52	13,595,278,733.32
取得投资收益收到的现金	6,665,894,034.18	8,423,249,140.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,946,408.08	16,755,029.89
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	30,671,228,128.78	22,035,282,903.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	217,004,834.57	325,294,764.78
投资支付的现金	29,083,948,000.00	24,564,483,908.37
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	29,300,952,834.57	24,889,778,673.15
投资活动产生的现金流量净额	1,370,275,294.21	-2,854,495,769.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	36,364.00	36,364.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,842,822,673.00	3,164,678,727.00

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,842,859,037.00	3,164,715,091.00
筹资活动产生的现金流量净额	-3,842,859,037.00	-3,164,715,091.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-652,488.00	-4,821,072.81
五、现金及现金等价物净增加额	740,012,323.87	-460,865,102.67
加：期初现金及现金等价物余额	1,109,561,846.20	1,570,426,948.87
六、期末现金及现金等价物余额	1,849,574,170.07	1,109,561,846.20

法定代表人：王耀

主管会计工作负责人：丛学年

会计机构负责人：尹秋明

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	1,506,988,000.00				741,704,076.44		915,704.03		753,494,000.00		26,511,938,505.25	-20,171,193.53	29,494,869,092.19
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	1,506,988,000.00				741,704,076.44		915,704.03		753,494,000.00		26,511,938,505.25	-20,171,193.53	29,494,869,092.19
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-142,880,414.18				4,272,370,394.69	159,457.66	4,129,649,438.17
(一)综合收益总额							-142,880,414.18				8,115,189,794.69	159,457.66	7,972,468,838.17
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入													



资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
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													
(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	1,506,988,000.00				741,704,076.44		-141,964,710.15		753,494,000.00		30,784,308,899.94	-20,011,735.87	33,624,518,530.36

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,506,988,000.00				741,704,076.44		1,141,647.47		753,494,000.00		23,049,443,346.09	-15,785,202.54	26,036,985,867.46
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	1,506 ,988, 000.0 0			741,70 4,076. 44		1,141, 647.47		753,49 4,000. 00		23,049 ,443,3 46.09	-15,78 5,202. 54	26,036 ,985,8 67.46	
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)						-225,9 43.44				3,462, 495,15 9.16	-4,385, 990.99	3,457, 883,22 4.73	
(一)综合收益 总额						-225,9 43.44				6,627, 169,95 9.16	-8,384, 829.10	6,618, 559,18 6.62	
(二)所有者投 入和减少资本											3,998, 838.11	3,998, 838.11	
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											3,998, 838.11	3,998, 838.11	
(三)利润分配										-3,164, 674,80 0.00		-3,164, 674,80 0.00	
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										-3,164, 674,80 0.00		-3,164, 674,80 0.00	
4. 其他													
(四)所有者权 益内部结转													
1. 资本公积转 增资本(或股 本)													
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)													
3. 盈余公积弥 补亏损													
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益													

5. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,506,988,000.00			741,704,076.44		915,704.03		753,494,000.00		26,511,938,505.25	-20,171,193.53	29,494,869,092.19

法定代表人：王耀

主管会计工作负责人：丛学年

会计机构负责人：尹秋明

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	1,506,988,000.00				1,341,628,480.93				753,494,000.00	18,737,460,273.68	22,339,570,754.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,506,988,000.00				1,341,628,480.93				753,494,000.00	18,737,460,273.68	22,339,570,754.61
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										3,205,056.42	3,205,056.42
(一)综合收益总额										7,047,875.82	7,047,875.82
(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										-3,842,819.40	-3,842,819.40

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,842,819.40	-3,842,819.40	
3. 其他										0.00	0.00	
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,506,988,000.00				1,341,628,480.93					753,494,000.00	21,942,516.69	25,544,627,176.35

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	1,506,988,000.00				1,341,628,480.93				753,494,000.00	16,215,863.37	19,817,973,851.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,506,988,000.00				1,341,628,480.93				753,494,000.00	16,215,863.37	19,817,973,851.63
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										2,521,596.90	2,521,596.90
(一)综合收益总额										5,686,271.70	5,686,271.70
(二)所有者投										2.98	2.98

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									-3,164,674.80	-3,164,674.80	0.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-3,164,674.80	-3,164,674.80	0.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,506,988,000.00				1,341,628,480.93				753,494,000.00	18,737,460.27	22,339,570,754.61

法定代表人：王耀

主管会计工作负责人：丛学年

会计机构负责人：尹秋明

## 二、公司基本情况

江苏洋河酒厂股份有限公司（以下简称公司或本公司）于2002年12月26日经江苏省人民政府《省政府关于同意设立江苏洋河酒厂股份有限公司的批复》（苏政复[2002]155号）批准，由江苏洋河集团有限公司、上海海烟物流发展有限公司、南通综艺投资有限公司、上海捷强烟草糖酒（集团）有限公司、江苏省高科技产业投资有限公司、中国食品发酵工业研究院、南通盛福工贸有限公司和杨廷栋等14位自然人共同发起设立的股份有限公司，同年12月27日取得江苏省工商行政管理局核发的注册号为3200001105705的企业法

人营业执照。公司设立时的注册资本为6,800.00万元，股份总数6,800.00万股（每股面值1元），根据江苏省财政厅苏财国资[2002]178号文的批示，各股东出资均按1:0.65561的比例折股，其中江苏洋河集团有限公司以经评估的实物资产出资5,226.41万元，货币资金出资73.59万元，折3,474.733万股，占股本总额的51.099%；上海海烟物流发展有限公司以货币资金出资1,500.00万元，折983.415万股，占股本总额的14.462%；南通综艺投资有限公司以货币资金出资1,500.00万元，折983.415万股，占股本总额的14.462%；上海捷强烟草糖酒（集团）有限公司以货币资金出资700.00万元，折458.927万股，占股本总额的6.749%；江苏省高科技产业投资有限公司以货币资金出资300.00万元，折196.683万股，占股本总额的2.892%；中国食品发酵工业研究院以货币资金出资100.00万元，折65.561万股，占股本总额的0.964%；南通盛福工贸有限公司以货币资金出资100.00万元，折65.561万股，占股本总额的0.964%；杨廷栋等14位自然人以货币资金出资872.02万元，折571.705万股，占股本总额的8.408%。

2009年10月13日经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏洋河酒厂股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2009]1077号）核准，公司于2009年10月27日首次向社会公开发行人民币普通股（A股）4,500万股，2009年11月6日起在深圳证券交易所上市交易。

根据2011年4月23日公司2010年度股东大会决议，公司以截止2010年12月31日总股本45,000.00万股为基数，以资本公积每10股转增10股。本次转增后公司注册资本变更为90,000.00万元，股份总数为90,000.00万股。

根据2012年5月17日公司2011年度股东大会决议，公司以截止2011年12月31日总股本90,000.00万股为基数，以资本公积每10股转增2股。本次转增后公司注册资本变更为108,000.00万元，股份总数为108,000.00万股。

根据2013年5月17日公司2012年度股东大会审议通过的《关于公司首期回购社会公众股份的议案》，公司以自有资金回购本公司社会公众股，股份回购的价格不超过每股70.00元，回购股份的资金总额不超过10亿元，回购股份的方式为通过深圳证券交易所集中竞价交易方式。截止2014年5月，公司回购股份数量358万股，支付资金总额157,793,218.58元，回购的股份已依法予以注销，并办理完成减资手续。本次回购完成后，公司注册资本变更为107,642.00万元，股份总数为107,642.00万股。

根据2015年5月26日公司2014年度股东大会决议，公司以截止2014年12月31日总股本107,642.00万股为基数，以资本公积每10股转增4股。本次转增后公司注册资本变更为150,698.80万元，股份总数为150,698.80万股。

公司住所：江苏省宿迁市洋河中大街118号。

公司类型：股份有限公司（上市）

公司所属行业：酿酒食品行业。

公司经营范围：酒类的生产、销售，预包装食品批发与零售，粮食收购，自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），国内贸易，电子商务平台建设，商品的网上销售。（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）

公司的母公司：江苏洋河集团有限公司。

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况列示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司

名称	取得方式
江苏洋河投资管理有限公司	新设
苏酒集团南京运营管理有限公司	新设
江苏中仕忌酒业有限公司	新设

(二) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	不纳入合并范围原因
泗洪双泰包装有限公司	清算注销
南京辉腾传媒科技有限公司	吸收合并注销

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注九.1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注八、合并范围的变更”。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 四、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
否

具体会计政策和会计估计提示：

详见附注五、27重要会计政策和会计估计变更。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

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

公司营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

合并成本分别以下情况确定：

一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，一揽子交易除外。

公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合



并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理。

公司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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司对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的差额，按照下列规定处理：

①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；

②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。

(3) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

(1) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

(3) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

(4) 报告期内增减子公司的处理

报告期内增加子公司的处理

报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务的核算方法

#### 1、外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2、资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

#### 3、外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

#### 4、外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

### （2）外币报表折算的会计处理方法

公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，

再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

公司在处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

#### 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；2.持有至到期投资；3.贷款和应收款项；4.可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：1.交易性金融资产；2.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；3.投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；4.风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资采用成本法进行会计处理。

#### 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）；2.其他金融负债。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### 金融工具的确认依据

公司在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。

#### 金融工具的计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

**贷款和应收款项：**贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

**可供出售金融资产：**按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

**其他金融负债：**按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

#### 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

#### 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将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对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

#### 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

#### 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交

付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 11、应收票据及应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 500.00 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：(1) 债务人发生严重财务困难；(2) 债务人违反了合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)；(3) 出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4) 债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 500.00 万元以下的应收款项。
坏账准备的计提方法	公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项(与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等),可以单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。同时,公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项,以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
否

### (1) 存货的分类

公司存货分为原材料、半成品、库存商品、委托加工物资、在产品、周转材料(如低值易耗品)等。

发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算,发出库存商品采用加权平均法核算。

### (2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定依据

库存商品(产成品)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。

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。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算;公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料按照可变现净值计量。

存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货,公司按照存货类别计提存货跌价准备。

### (3) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制,并定期进行实地盘点。



(4) 周转材料的摊销方法

(5) 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

### 13、持有待售资产

(1) 持有待售

持有待售的非流动资产、处置组的范围

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）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

(2) 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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；

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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

(3) 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

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。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

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

### 14、长期股权投资

(1) 长期股权投资初始投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

通过发行权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，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情况下，公司以换出资产的公允价值为基础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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 采用成本法核算的长期股权投资

公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 采用权益法核算的长期股权投资

公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资，对于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；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应

享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 15、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20~25	5	3.80~4.75

机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
其他设备	年限平均法	8	5	11.88

除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1.融资租入固定资产的认定依据在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。2.融资租入固定资产的计价方法在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。3.融资租入固定资产的折旧方法采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
否

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17、借款费用

### （1）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

### （2）借款费用的确认原则

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。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （3）借款费用资本化期间的确定

#### 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （4）借款费用资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

借款存在折价或者溢价的，公司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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

#### 借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的初始计量

##### 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 2、无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

##### 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0	2.00
商标权	7-10	0	14.29-10.00
计算机软件	10	0	10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

### 3、无形资产使用寿命的估计

来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段

开发阶段是指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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

### （1）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （2）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （3）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币



性福利以及其他短期薪酬。

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

## （2）离职后福利的会计处理方法

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，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

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

### （1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 该义务是公司承担的现时义务；
- 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

### （1）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

公司确认销售商品收入的具体条件为根据签订的销售合同或协议，以收到货款或取得索取货款的权利为依据，并且在客户验收商品后确认收入。

公司根据营销政策，以及经销商成品酒的销售情况，给予经销商一定比例的折扣，定期或不定期与经销商进行结算，在结算时作为折扣计入已开具的销售发票中，以扣除折扣后的发票金额（净额）确认销售收入，根据权责发生制原则，对当期已经发生期末尚未结算的折扣从销售收入中计提，计入其他应付款核算。

### （2）提供劳务收入的确认原则

提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 24、政府补助

### （1）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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。

### （2）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

公司能够满足政府补助所附条件；

公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （3）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （4）政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- 1.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- 3.属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (1) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

#### 递延所得税资产的确认依据

公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

#### 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (2) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：	第六届董事会第六次会议审议批准。	

1.资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2.利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

3.所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额（元）	报表项目	金额（元）
应收票据	212,812,236.57	应收票据及应收账款	221,297,619.40
应收账款	8,485,382.83		
在建工程	234,431,457.83	在建工程	235,219,521.41

工程物资	788,063.58		
应付票据	8,200,000.00	应付票据及应付账款	1,119,603,574.47
应付账款	1,111,403,574.47		
管理费用	1,532,148,106.93	管理费用	1,506,402,859.73
		研发费用	25,745,247.20

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	17%、16%、13%、11%、10%、6%、19%
消费税	销售额或组成计税价格	
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、0%、27%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏苏酒实业（香港）股份有限公司	16.50%
ZYG E-Commerce HK Limited	16.50%
YANGHE CHILE SPA	27%
YangHe International Investment Ltd、ZYG LTD	0
ZYG TECHNOLOGY INVESTMENT LTD	0

### 2、其他

1、增值税按照当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额计算缴纳，适用的销项税率为17%、16%、13%、11%、6%和19%。2018年4月4日财政部、税务总局联合下发《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），自2018年5月1日起，公司发生的增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。根据财政部、国家税务总局财税[2012]38号《关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》文件，以购进农产品为原料生产销售液体乳及乳制品、酒及酒精、植物油的增值税一般纳税人，纳入农产品增值税进项税额核定扣除试点范围，其购进农产品无论是否用于生产上述产品，增值税进项税额均按照《农产品增值税进项税额核定扣除试点实施办法》的规定抵扣，不再凭增值税扣税凭证抵扣增值税进项税额，购进除农产品以外的货物、应税劳务和应税服务，增值税进项税额仍按现行有关规定抵扣。公司采用投入产出法参照国家标准、行业标准确定销售单位数量货物耗用外购农产品的数量计算当期允许抵扣农产品增值税进项税额。YANGHE CHILE SPA增值税税率为19%，江苏苏酒实业（香港）股份有限公司、ZYG E-Commerce HK Limited、ZYG LTD、YangHe International Investment Ltd、ZYG TECHNOLOGY INVESTMENT LTD不缴纳增值税。

2、从价计征：白酒消费税按照销售额的20%计算缴纳。委托加工的应税白酒，按照受托方的同类白酒的销售价格计算纳税，没有同类白酒销售价格的，按照组成计税价格计算纳税。红酒（葡萄酒）消费税按照销售额的10%计算缴纳。

根据国家税务总局税总函[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，自2017年5月1日起，白酒消费税最低计税价格核定比例由50%至70%统一调整为60%，公司白酒消费税的缴纳方式从2017年9月起由受托方代扣代缴改为由白酒生产企业直接缴纳，消费税的核算方式由委托加工计入白酒生产成本，改为由白酒生产单位自行生产销售计入税金及附加。从价计征的白酒消费税计税价格自2017年5月1日起由组成计税价格改为按照最终一级销售单位对外销售价格核定消费税最低计税价格。

从量计征：白酒消费税按照0.50元/斤计算缴纳。

3、自2018年4月1日起，香港利得税开始实行两级制，在利得税两级制下，对于法团及非法团以就于2018年4月1日或之后开始的各课税年度，可就首 200 万元应评税利润的利得税率将分别降至8.25%以及7.5%。其后业务超过200万元的应评税利润则分别继续按16.5%及标准税率15%征税。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,103.07	4,883.33
银行存款	3,602,515,767.58	1,726,983,843.15
其他货币资金	12,808,437.32	24,464,149.70
合计	3,615,348,307.97	1,751,452,876.18
其中：存放在境外的款项总额	61,636,932.89	343,070,375.12

其他说明

### 2、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	242,542,097.76	212,812,236.57
应收账款	5,419,314.60	8,485,382.83
合计	247,961,412.36	221,297,619.40

#### (1) 应收票据

##### 1)应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	242,542,097.76	212,812,236.57
合计	242,542,097.76	212,812,236.57

##### 2)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	111,211,585.93	
合计	111,211,585.93	

## (2) 应收账款

### 1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,711,012.90	100.00%	2,291,698.30	29.72%	5,419,314.60	10,833,555.19	100.00%	2,348,172.36	21.67%	8,485,382.83
合计	7,711,012.90	100.00%	2,291,698.30	29.72%	5,419,314.60	10,833,555.19	100.00%	2,348,172.36	21.67%	8,485,382.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,530,444.83	226,522.25	5.00%
1 至 2 年	995,518.37	99,551.84	10.00%
2 至 3 年	123,378.21	37,013.46	30.00%
3 至 4 年	12,358.03	6,179.02	50.00%
4 至 5 年	634,408.63	507,526.90	80.00%
5 年以上	1,414,904.83	1,414,904.83	100.00%
合计	7,711,012.90	2,291,698.30	29.72%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 56,474.06 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
第一名	3,681,601.81	47.75	184,080.09
第二名	600,000.00	7.78	480,000.00
第三名	454,356.93	5.89	454,356.93
第四名	118,052.00	1.53	118,052.00
第五名	88,520.00	1.15	4,426.00
合计	4,942,530.74	64.10	1,240,915.02



### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	14,556,402.45	76.68%	85,033,318.92	98.12%
1至2年	3,978,336.29	20.95%	341,247.89	0.40%
2至3年			1,197,641.47	1.38%
3年以上	449,430.80	2.37%	89,600.00	0.10%
合计	18,984,169.54	--	86,661,808.28	--

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：

预付款项期末余额中无账龄超过1年的重要预付款项。

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	8,736,496.90	46.02
第二名	2,310,000.00	12.17
第三名	1,520,000.00	8.01
第四名	1,500,000.00	7.90
第五名	1,200,000.00	6.32
合计	15,266,496.90	80.42

其他说明：

### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	47,908,184.37	57,084,601.83
合计	47,908,184.37	57,084,601.83

#### (1) 其他应收款

##### 1)其他应收款分类披露

单位：元

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	
单项金额重大并	80,747	72.52%	47,839	59.25%	32,907	80,747	67.33%	47,839	59.25%	32,907

单独计提坏账准备的其他应收款	048.93		924.27		124.66	,048.93		24.27		4.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,596,168.88	27.48%	15,595,109.17	50.97%	15,001,059.71	39,188,922.37	32.67%	15,011,445.20	38.31%	24,177,477.17
合计	111,343,217.81	100.00%	63,435,033.44	56.97%	47,908,184.37	119,935,971.30	100.00%	62,851,369.47	52.40%	57,084,601.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国工商银行股份有限公司郑州解放路支行	42,907,124.66	10,000,000.00	23.31%	侵权责任纠纷事项
中国工商银行股份有限公司开封豪德支行	22,839,924.27	22,839,924.27	100.00%	侵权责任纠纷事项
江苏骏泰置业有限公司宿迁国泰百货大楼股份有限公司破产管理人	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	80,747,048.93	47,839,924.27	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	5,600,638.03	280,031.91	5.00%
1至2年	7,283,730.25	728,373.03	10.00%
2至3年	1,345,777.77	403,733.33	30.00%
3至4年	2,485,592.52	1,242,796.26	50.00%
4至5年	4,701,278.37	3,761,022.70	80.00%
5年以上	9,179,151.94	9,179,151.94	100.00%
合计	30,596,168.88	15,595,109.17	50.97%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,155,422.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	571,758.54

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
储蓄存款（侵权纠纷欠款）	65,747,048.93	65,747,048.93
保证金	16,812,560.00	23,738,248.46
合作款	3,910,000.00	3,910,000.00
业务借款、备用金及其他	24,873,608.88	26,540,673.91
合计	111,343,217.81	119,935,971.30

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
中国工商银行股份有限公司郑州解放路支行	储蓄存款（侵权纠纷欠款）	42,907,124.66	3-4年	38.54%	10,000,000.00
中国工商银行股份有限公司开封豪德支行	储蓄存款（侵权纠纷欠款）	22,839,924.27	3-4年	20.51%	22,839,924.27
江苏骏泰置业有限公司宿迁国泰百货大楼股份有限公司破产管理人	保证金	15,000,000.00	5年以上	13.47%	15,000,000.00
南京培龙体育文化有限公司	合作款	3,910,000.00	5年以上	3.51%	3,910,000.00
代垫款	代垫款	2,379,354.55	1-2年	2.14%	237,935.46
合计	--	87,036,403.48	--	78.17%	51,987,859.73

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	389,136,605.04	8,125,769.63	381,010,835.41	375,309,467.17	10,371,479.92	364,937,987.25
在产品	530,437,380.46		530,437,380.46	523,779,562.33		523,779,562.33
库存商品	1,637,109,450.86		1,637,109,450.86	1,512,612,958.86	720,789.05	1,511,892,169.81
周转材料	7,316,606.29	2,270,576.29	5,046,030.00	7,316,606.29	2,270,576.29	5,046,030.00
半成品	11,338,514,891.01		11,338,514,891.01	10,455,847,684.72		10,455,847,684.72
合计	13,902,514,933.66	10,396,345.92	13,892,118,587.74	12,874,866,279.37	13,362,845.26	12,861,503,434.11

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第11号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求  
否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,371,479.92			2,245,710.29		8,125,769.63
库存商品	720,789.05			720,789.05		
周转材料	2,270,576.29					2,270,576.29
合计	13,362,845.26			2,966,499.34		10,396,345.92

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

## 6、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信托理财产品	1,120,000,000.00	552,200,000.00
合计	1,120,000,000.00	552,200,000.00

其他说明：

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期理财产品	16,785,753,510.74	12,823,346,324.01
待抵扣增值税	116,379,452.59	152,076,035.38
待抵扣消费税	21,568,108.81	7,950,860.87
预缴所得税	8,779,276.82	13,002,160.15
合计	16,932,480,348.96	12,996,375,380.41

其他说明:

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	2,714,403,624.66	948,000.00	2,713,455,624.66	1,936,227,142.76	948,000.00	1,935,279,142.76
按公允价值计量的	284,756,163.23		284,756,163.23			
按成本计量的	2,429,647,461.43	948,000.00	2,428,699,461.43	1,936,227,142.76	948,000.00	1,935,279,142.76
其他				1,525,000,000.00		1,525,000,000.00
合计	2,714,403,624.66	948,000.00	2,713,455,624.66	3,461,227,142.76	948,000.00	3,460,279,142.76

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	425,350,132.53			425,350,132.53
公允价值	284,756,163.23			284,756,163.23
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-140,593,969.30			-140,593,969.30

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏泗阳农村商业银行股份有限公司	7,987,200.00			7,987,200.00					7.02%	3,529,485.20

司										
宿迁市交通投资有限公司	948,000.00			948,000.00	948,000.00			948,000.00	0.09%	
紫金财产保险股份有限公司	52,500,000.00			52,500,000.00					2.00%	
上海金融发展投资基金(有限合伙)	162,442,493.39		34,397,816.93	128,044,676.46					3.33%	2,695,985.71
中金佳泰(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	190,153,911.27		19,994,332.31	170,159,578.96					6.25%	3,830,553.37
中银国际证券有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00					3.16%	6,315,789.44
杭州太一天择投资管理合伙企业(有限合伙)	105,000,000.00			105,000,000.00					62.50%	
苏宁消费金融有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					5.00%	
北京虎童股权投资企业(有限合伙)	30,000,000.00		5,828,599.13	24,171,400.87					28.20%	
上海金浦信诚移动互联股权投资基金合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00			100,000,000.00					10.00%	
中国动力股权	52,654,366.05	25,404,473.81	11,753,661.72	66,305,178.14					1.50%	2,442,667.98

投资基金										
北京微 酒世纪 文化传 媒有限 公司	5,000,000.00			5,000,000.00					5.00%	
上海金 融发展 浦江投 资基金 (有限 合伙)	542,012.88			542,012.88					3.33%	
金浦欣 成投资 管理有 限公司	102,271.50			102,271.50					6.82%	
上海尚 时弘章 投资中 心(有限 合伙)	15,000,000.00	15,000,000.00	774,375.95	29,225,624.05					5.42%	
中金佳 泰贰期 (天津) 股权投 资基金 合伙企 业(有限 合伙)	66,884,387.67	109,442,731.52	35,728,100.62	140,599,018.57					4.98%	
江苏永 达户外 传媒有 限公司	1,507,500.00			1,507,500.00					5.00%	
江苏永 达高铁 传媒有 限公司	505,000.00			505,000.00					5.00%	
嘉兴丹 青投资 合伙企 业(有限 合伙)	70,000,000.00	30,000,000.00		100,000,000.00					10.00%	
金石坤 享股权 投资(合 伙企业) (有限 合伙)	300,000,000.00			300,000,000.00					52.54%	
苏州丹		60,000,000.00		60,000,000.00					7.54%	

青二期医药创新产业投资合伙企业(有限合伙)										
联储证券有限责任公司	330,000,000.00			330,000,000.00					12.83%	
南京极燕食品有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					4.76%	
江苏赛夫绿色食品发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00					2.74%	
南京星纳赫创业投资合伙企业(有限合伙)		200,000,000.00	2,950,000.00	197,050,000.00					45.45%	
磐茂(上海)投资中心(有限合伙)		165,000,000.00		165,000,000.00					55.00%	
上海信托路劲隼御债权投资集合资金信托计划	100,000,000.00		100,000,000.00							
中融-助金190号集合资金信托计划	150,000,000.00		150,000,000.00							
中融-盛世尊爵26号集合资金信托计划	100,000,000.00		100,000,000.00							
西部信托-阳光	150,000,000.00		150,000,000.00							



城愉景花园项目特定资产收益权集合资金信托计划										
上海信托-泛海武汉芸海园债权投资集合资金信托计划	100,000,000.00		100,000,000.00							
中融信托-珞敦1号集合资金信托计划	150,000,000.00		150,000,000.00							
西部信托-泰禾集团应收债权集合资金信托计划	200,000,000.00		200,000,000.00							
平安宏泰一百八十九号集合资金信托计划	70,000,000.00		70,000,000.00							
西部信托 恒大恩平股权投资集合资金信托计划	100,000,000.00		100,000,000.00							
西部信托 天地源(五期)集合资金信托计划	120,000,000.00		120,000,000.00							
中国民生信托 至信	85,000,000.00		85,000,000.00							

358号中天未来方舟集合资金信托计划B类										
陕国投绿源农贸信托贷款集合资金信托计划	100,000,000.00		100,000,000.00							
陕国投无锡火车站北广场A块地项目贷款集合资金信托计划	100,000,000.00		100,000,000.00							
合计	3,461,227,142.76	604,847,205.33	1,636,426,886.66	2,429,647,461.43	948,000.00			948,000.00	--	18,814,481.70

#### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	948,000.00			948,000.00
期末已计提减值余额	948,000.00			948,000.00

#### 9、长期股权投资

单位：元

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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
江苏苏酒文化传播有限公司	1,980,046.94			911,282.86			-408,000.00		781,690.58	3,265,020.38	

南京合颂文化科技有限公司		3,400,000.00		239,991.56						3,639,991.56
江苏星合投资管理有限公司		1,850,000.00		668,316.88						2,518,316.88
小计	1,980,046.94	5,250,000.00		1,819,591.30			-408,000.00		781,690.58	9,423,328.82
合计	1,980,046.94	5,250,000.00		1,819,591.30			-408,000.00		781,690.58	9,423,328.82

其他说明

长期股权投资本期增减变动中江苏苏酒文化传播有限公司其他变动系顺流交易未实现销售利润调整的长期股权投资。

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,833,665,282.19	8,249,559,468.26
合计	7,833,665,282.19	8,249,559,468.26

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	7,781,292,717.66	2,969,522,716.63	68,107,280.20	329,794,629.96	11,148,717,344.45
2.本期增加金额	101,855,482.83	151,251,840.47	7,987,937.98	50,527,425.12	311,622,686.40
(1) 购置	14,515,922.81	4,810,149.36	7,915,544.81	50,271,440.28	77,513,057.26
(2) 在建工程转入	87,339,560.02	146,441,691.11	72,393.17	255,984.84	234,109,629.14
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	17,615,950.55	12,353,143.71	10,672,785.74	4,723,482.31	45,365,362.31
(1) 处置或报废	17,615,950.55	12,353,143.71	10,672,785.74	4,723,482.31	45,365,362.31
4.期末余额	7,865,532,249.94	3,108,421,413.39	65,422,432.44	375,598,572.77	11,414,974,668.54
二、累计折旧					
1.期初余额	1,533,929,641.94	1,109,582,470.15	48,535,906.55	207,109,857.55	2,899,157,876.19
2.本期增加金额	375,112,939.92	275,048,790.28	6,807,570.27	50,174,399.01	707,143,699.48

(1) 计提	375,112,939.92	275,048,790.28	6,807,570.27	50,174,399.01	707,143,699.48
3.本期减少金额	3,035,190.74	7,998,636.39	9,798,106.72	4,160,255.47	24,992,189.32
(1) 处置或报废	3,035,190.74	7,998,636.39	9,798,106.72	4,160,255.47	24,992,189.32
4.期末余额	1,906,007,391.12	1,376,632,624.04	45,545,370.10	253,124,001.09	3,581,309,386.35
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	5,959,524,858.82	1,731,788,789.35	19,877,062.34	122,474,571.68	7,833,665,282.19
2.期初账面价值	6,247,363,075.72	1,859,940,246.48	19,571,373.65	122,684,772.41	8,249,559,468.26

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
洋河蓝领公寓	151,840,844.16	办理过程中
泗阳来安基地办公楼	20,181,257.95	办理过程中
洋河车间厂房等	94,497,478.73	办理过程中
合计	266,519,580.84	

其他说明

## (3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	153,747,041.24	234,431,457.83
工程物资	788,063.58	788,063.58

合计	154,535,104.82	235,219,521.41
----	----------------	----------------

(1) 在建工程情况

单位：元

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
研发中心大楼工程	7,668,674.65		7,668,674.65	10,431,829.70		10,431,829.70
双沟新区瓶库及包装迁建工程				91,252,560.31		91,252,560.31
双沟酒业园区包装物流项目	12,080,019.36		12,080,019.36	33,759,459.32		33,759,459.32
双沟新区酿酒工程	13,132,641.22		13,132,641.22	16,950,999.28		16,950,999.28
双沟新区配套工程	492,307.69		492,307.69	650,166.18		650,166.18
双沟包装生产线	10,610,699.88		10,610,699.88	10,610,699.88		10,610,699.88
湖北梨花村酒业灌装项目工程				1,542,699.41		1,542,699.41
智慧酿造（绵柔型125车间）项目	11,167,656.92		11,167,656.92			
泗阳基地立库、包装生产线项目	15,581,233.56		15,581,233.56			
制曲三车间芝麻香曲扩产二期项目	5,428,198.28		5,428,198.28			
其他工程	77,585,609.68		77,585,609.68	69,233,043.75		69,233,043.75
合计	153,747,041.24		153,747,041.24	234,431,457.83		234,431,457.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
研发中心大楼工程	260,510,000.00	10,431,829.70	1,749,525.77	4,512,680.82		7,668,674.65	196.09%	工程后期				其他
双沟新区瓶库及包装	640,270,000.00	91,252,560.31	15,937,440.68	107,190,000.99			123.76%	已完工				其他

迁建工程												
双沟酒业园区包装物流项目	495,000,000.00	33,759,459.32	8,948,384.94	30,627,824.90		12,080,019.36	206.68%	工程后期				其他
双沟新区酿酒工程	528,180,000.00	16,950,999.28	1,854,694.33	5,673,052.39		13,132,641.22	162.55%	工程后期				其他
双沟新区配套工程	70,000,000.00	650,166.18	575,025.37	732,883.86		492,307.69	173.17%	工程后期				其他
双沟包装生产线	120,000,000.00	10,610,699.88				10,610,699.88	89.53%	工程后期				其他
湖北梨花村酒业灌装项目工程	80,000,000.00	1,542,699.41	4,194,297.64	5,736,997.05			132.78%	已完工				其他
智慧酿造（绵柔型125车间）项目	31,000,000.00		11,167,656.92			11,167,656.92	36.02%	工程中期				其他
泗阳基地立库、包装生产线项目	41,000,000.00		16,822,612.96	1,241,379.40		15,581,233.56	41.03%	工程中期				其他
制曲三车间芝麻香曲扩产二期项目	9,800,000.00		5,428,198.28			5,428,198.28	55.39%	工程中期				其他
合计	2,275,760,000.00	165,198,414.08	66,677,836.89	155,714,819.41		76,161,431.56	--	--				--

### (3) 工程物资

单位：元

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
电缆类	6,320.03		6,320.03	6,320.03		6,320.03
电器类	781,743.55		781,743.55	781,743.55		781,743.55
合计	788,063.58		788,063.58	788,063.58		788,063.58

其他说明：

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	计算机软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,782,806,638.06			396,741,375.76	93,491,180.46	2,273,039,194.28
2.本期增加金额	163,260,000.00			3,110,089.67	12,163,487.32	178,533,576.99
(1) 购置	163,260,000.00			3,110,089.67	12,163,487.32	178,533,576.99
(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	1,946,066,638.06			399,851,465.43	105,654,667.78	2,451,572,771.27
二、累计摊销						
1.期初余额	208,924,366.84			382,757,563.31	27,810,837.06	619,492,767.21
2.本期增加金额	38,210,698.82			2,110,987.09	9,796,631.05	50,118,316.96
(1) 计提	38,210,698.82			2,110,987.09	9,796,631.05	50,118,316.96
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	247,135,065.66			384,868,550.40	37,607,468.11	669,611,084.17
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	1,698,931,572.40			14,982,915.03	68,047,199.67	1,781,961,687.10
2.期初账面价值	1,573,882,271.22			13,983,812.45	65,680,343.40	1,653,546,427.07

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。

### 13、商誉

#### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
江苏双沟酒业股份有限公司[注]	276,001,989.95					276,001,989.95
江苏宅优购电子商务有限公司	6,940,018.79					6,940,018.79
江苏宅便利电子商务有限公司	21,250,284.80					21,250,284.80
贵州贵酒有限责任公司	18,826,210.01					18,826,210.01
ZYG TECHNOLOGY INVESTMENT LTD	5,057,111.19					5,057,111.19
贵州茅台镇厚工坊迎宾酒业股份有限公司	11,333,195.25					11,333,195.25
梦之蓝海川汇(十堰)贸易投资有限公司	3,405,542.42					3,405,542.42
合计	342,814,352.41					342,814,352.41

#### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额



江苏宅优购电子商务有限公司	6,940,018.79					6,940,018.79
江苏宅便利电子商务有限公司	21,250,284.80					21,250,284.80
贵州贵酒有限责任公司	18,826,210.01					18,826,210.01
ZYG TECHNOLOGY INVESTMENT LTD	5,057,111.19					5,057,111.19
贵州茅台镇厚工坊迎宾酒业股份有限公司	11,333,195.25					11,333,195.25
梦之蓝海川汇(十堰)贸易投资有限公司	3,405,542.42					3,405,542.42
合计	66,812,362.46					66,812,362.46

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

[注]商誉减值测试按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，根据资产组近三年的实际经营情况和未来经营的预期，对资产组未来现金流量做出估计，并按照税前折现率15.59%折现后计算资产组的可收回金额，经测试，因收购江苏双沟酒业股份有限公司股权形成的商誉未发生减值。

商誉减值测试的影响

其他说明

无

#### 14、长期待摊费用

单位：元

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
租赁房屋装修费	1,091,644.16		184,008.16		907,636.00
合计	1,091,644.16		184,008.16		907,636.00

其他说明

无

#### 15、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	73,261,029.52	17,696,079.84	73,619,863.33	18,404,334.67

内部交易未实现利润	49,459,513.99	12,364,878.51	44,667,749.86	11,166,937.46
可抵扣亏损	298,587,033.87	74,646,758.47	9,122,967.34	2,280,741.83
负债账面价值与计税基础的差异	2,437,185,000.00	609,296,250.00	2,471,228,375.00	617,807,093.75
合计	2,858,492,577.38	714,003,966.82	2,598,638,955.53	649,659,107.71

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	56,077,024.20	14,019,256.05	71,831,084.40	17,957,771.10
合计	56,077,024.20	14,019,256.05	71,831,084.40	17,957,771.10

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,280,624.43	5,890,523.76
可抵扣亏损	214,056,848.93	179,672,013.58
合计	220,337,473.36	185,562,537.34

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年	27,264,949.28	29,839,655.24	
2021年	82,161,059.93	82,161,059.93	
2022年	67,671,298.41	67,671,298.41	
2023年	36,959,541.31		
合计	214,056,848.93	179,672,013.58	--

其他说明：

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
支付的土地拆迁补偿费	158,606,824.94	158,606,824.94
预付工程设备款及购房款	46,405,359.98	45,620,808.97
合计	205,012,184.92	204,227,633.91

其他说明：

## 17、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据		8,200,000.00
应付账款	1,261,282,397.89	1,111,403,574.47
合计	1,261,282,397.89	1,119,603,574.47

(1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		8,200,000.00
合计		8,200,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	1,159,829,383.04	949,161,768.88
工程及设备款	101,453,014.85	162,241,805.59
合计	1,261,282,397.89	1,111,403,574.47

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

无

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,468,409,150.75	4,199,846,323.30
合计	4,468,409,150.75	4,199,846,323.30

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	208,314,727.66	1,622,846,491.59	1,645,602,052.47	185,559,166.78
二、离职后福利-设定提存计划	1,343,920.63	139,651,615.36	140,803,329.18	192,206.81
三、辞退福利		465,700.50	465,700.50	
合计	209,658,648.29	1,762,963,807.45	1,786,871,082.15	185,751,373.59

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	202,843,814.89	1,399,580,664.51	1,421,059,254.48	181,365,224.92
2、职工福利费		83,457,766.16	83,457,766.16	
3、社会保险费	427,454.84	61,490,211.56	61,902,806.31	14,860.09
其中：医疗保险费	372,876.50	52,615,361.80	52,980,266.30	7,972.00
工伤保险费	38,668.84	3,029,305.12	3,061,098.62	6,875.34
生育保险费	15,909.50	5,845,544.64	5,861,441.39	12.75
4、住房公积金	884,823.00	66,107,122.80	65,842,765.00	1,149,180.80
5、工会经费和职工教育经费	4,158,634.93	12,210,726.56	13,339,460.52	3,029,900.97
合计	208,314,727.66	1,622,846,491.59	1,645,602,052.47	185,559,166.78

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	1,266,707.40	136,051,273.34	137,126,658.01	191,322.73
2、失业保险费	77,213.23	3,600,342.02	3,676,671.17	884.08
合计	1,343,920.63	139,651,615.36	140,803,329.18	192,206.81

其他说明：

无

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	189,165,872.30	16,566,945.18
消费税	718,733,315.03	301,944,997.98

企业所得税	2,284,751,258.08	1,865,510,244.69
个人所得税	8,034,721.58	51,144,185.46
城市维护建设税	16,248,651.42	16,322,641.43
教育费附加及地方教育费附加	15,946,560.04	16,034,117.97
城镇土地使用税	13,930,499.24	4,946,210.32
房产税	5,044,392.51	13,262,451.18
印花税	1,271,183.78	1,787,929.52
综合基金	560.58	5,144.20
其他税费	2,331,745.16	2,037,259.74
合计	3,255,458,759.72	2,289,562,127.67

其他说明：

无

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,457,301,511.01	5,620,040,515.94
合计	6,457,301,511.01	5,620,040,515.94

### (1) 其他应付款

#### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经销商尚未结算的折扣	2,298,765,700.00	2,249,550,630.00
经销商保证金	2,929,101,334.21	1,996,000,543.52
经销商风险抵押金	659,646,746.28	618,260,719.07
预提费用	287,765,353.59	473,980,800.72
质保金、履约保证金	188,186,132.55	176,017,865.12
其他	93,836,244.38	106,229,957.51
合计	6,457,301,511.01	5,620,040,515.94

#### 2)账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
经销商风险抵押金、经销商保证金	492,600,426.68	经销商风险抵押金、经销商保证金
合计	492,600,426.68	--

其他说明

无

## 22、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

信用借款	109,088.00	145,452.00
合计	109,088.00	145,452.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 23、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	198,404,248.85	199,107,530.75
合计	198,404,248.85	199,107,530.75

#### (1) 专项应付款

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
应付职工身份置换补偿金	199,107,530.75		703,281.90	198,404,248.85	
合计	199,107,530.75		703,281.90	198,404,248.85	--

其他说明：

### 24、递延收益

单位：元

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	107,349,666.67		8,836,166.67	98,513,500.00	
合计	107,349,666.67		8,836,166.67	98,513,500.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
废水循环利用工程专项资金	79,166.67			79,166.67				与资产相关
湖北梨花村酒业白酒酿造、灌装项目配套设施建设补贴	34,567,600.00			4,257,000.00			30,310,600.00	与资产相关
双沟新区包装物流项目专项资金	21,000,000.00			3,000,000.00			18,000,000.00	与资产相关
哈尔滨市宾州酿酒	41,202,900.00						41,202,900.00	与资产相关

厂建设项目专项资金								
双沟污水处理工程项目	10,500,000.00			1,500,000.00			9,000,000.00	与资产相关

其他说明：  
无

## 25、股本

单位：元

	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	1,506,988,000.00						1,506,988,000.00

其他说明：

## 26、资本公积

单位：元

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）	741,674,076.44			741,674,076.44
其他资本公积	30,000.00			30,000.00
合计	741,704,076.44			741,704,076.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	915,704.03	-142,861,056.33			-142,880,414.18	19,357.85	-141,964,710.15
可供出售金融资产公允价值变动损益		-140,593,969.30			-140,593,969.30		-140,593,969.30
外币财务报表折算差额	915,704.03	-2,267,087.03			-2,286,444.88	19,357.85	-1,370,740.85
其他综合收益合计	915,704.03	-142,861,056.33			-142,880,414.18	19,357.85	-141,964,710.15

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：

## 28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	753,494,000.00			753,494,000.00
合计	753,494,000.00			753,494,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定盈余公积已达到注册资本的50%，本期不再提取法定盈余公积。

## 29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	26,511,938,505.25	23,049,443,346.09
调整后期初未分配利润	26,511,938,505.25	23,049,443,346.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,115,189,794.69	6,627,169,959.16
应付普通股股利	3,842,819,400.00	3,164,674,800.00
期末未分配利润	30,784,308,899.94	26,511,938,505.25

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,186,902,149.00	5,527,417,445.92	19,468,365,663.88	6,285,763,095.97
其他业务	972,899,845.68	825,824,752.35	449,576,574.28	395,385,466.19
合计	24,159,801,994.68	6,353,242,198.27	19,917,942,238.16	6,681,148,562.16

## 31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,052,824,791.60	719,619,698.60
城市维护建设税	306,402,753.67	187,348,938.98
教育费附加	304,586,562.85	158,110,821.96
房产税	61,463,159.37	56,062,041.01
土地使用税	22,733,353.58	21,020,413.58
印花税	10,995,368.32	9,705,637.17
土地增值税	10,699,953.12	
环境保护税	224,031.57	



其他		2,280.00
合计	3,769,929,974.08	1,151,869,831.30

其他说明：

说明：根据国家税务总局税总函[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，自2017年5月1日起，白酒消费税最低计税价格核定比例由50%至70%统一调整为60%，公司白酒消费税的缴纳方式从2017年9月1日起由受托方代扣代缴改为由白酒生产企业直接缴纳，消费税的核算方式由委托加工计入白酒生产成本，改为由白酒生产单位自行生产销售计入税金及附加。从价计征的白酒消费税计税价格自2017年5月1日起由组成计税价格改为按照最终一级销售单位对外销售价格核定消费税最低计税价格。

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告促销费	1,492,333,124.96	1,210,783,150.98
职工薪酬	505,358,495.38	484,601,462.80
装卸运输费[注]	5,385,839.29	233,747,902.25
劳务费	94,353,482.05	112,430,439.21
差旅费	371,943,599.53	275,629,936.19
业务招待费	2,468,968.74	1,881,714.48
其他费用	89,558,118.27	68,372,501.14
合计	2,561,401,628.22	2,387,447,107.05

其他说明：

成品酒运输费用原由本公司承担，本期变更为由经销商承担。

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	645,451,421.56	546,050,904.30
差旅费	51,131,089.76	46,464,950.04
办公费	9,563,500.30	9,035,598.20
水电蒸汽费	64,140,517.86	55,857,399.91
业务招待费	17,889,974.15	13,876,207.36
折旧费	473,056,556.54	409,604,948.24
租赁费	9,114,114.28	12,784,133.46
修理费	42,487,322.35	45,643,052.23
无形资产摊销	50,118,316.96	45,154,640.83
车辆使用费	19,765,733.87	15,547,860.17
运输装卸费	43,220,136.60	52,448,446.71
其他费用	278,326,418.38	253,934,718.28
合计	1,704,265,102.61	1,506,402,859.73

其他说明：

无

### 34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	5,487,765.94	7,595,141.60
职工薪酬	13,387,099.46	10,757,741.42
其他费用	8,690,352.23	7,392,364.18
合计	27,565,217.63	25,745,247.20

其他说明：

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,273.00	3,927.00
减：利息收入	69,133,580.05	48,793,842.12
加：汇兑损失（减收益）	652,223.14	11,705,912.52
加：手续费支出	3,339,447.15	3,171,671.13
合计	-65,138,636.76	-33,912,331.47

其他说明：

### 36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,098,948.45	2,151,140.21
二、存货跌价损失		920,789.05
十三、商誉减值损失		19,795,848.86
合计	1,098,948.45	22,867,778.12

其他说明：

无

### 37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	59,870,221.67	44,745,640.94
代扣代缴个税手续费	3,482,761.39	
合计	63,352,983.06	44,745,640.94

### 38、投资收益

单位：元

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	1,819,591.30	-1,299,882.30
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	35,123,288.49	17,800,330.17

处置可供出售金融资产取得的投资收益	56,995,537.28	90,627,738.02
其他投资收益[注]	824,354,377.42	516,824,879.08
合计	918,292,794.49	623,953,064.97

其他说明：

其他投资收益为公司购买理财产品产生的投资收益。

### 39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	24,568,477.22	-8,598,844.11

### 40、营业外收入

单位：元

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
违约金收入	15,698,217.08	11,966,175.47	15,698,217.08
代扣代缴税金手续费收入		2,400,925.65	
赔偿款	10,840,761.81	4,244,301.19	10,840,761.81
无法支付的应付款项	9,540,839.98		9,540,839.98
其他收入	1,851,187.31	1,210,652.45	1,851,187.31
合计	37,931,006.18	19,822,054.76	37,931,006.18

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

### 41、营业外支出

单位：元

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
固定资产报废损失	2,364,904.26		2,364,904.26
对外捐赠、赞助支出	8,890,000.00	4,255,000.00	8,890,000.00
综合基金	68,150.83	77,868.28	
赔款支出	227,180.00	441,197.00	227,180.00
其他支出	846,799.20	3,566,467.53	846,799.20
合计	12,397,034.29	8,340,532.81	12,328,883.46

其他说明：

## 42、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,792,139,209.45	2,316,822,437.89
递延所得税费用	-68,283,315.11	-87,654,013.74
合计	2,723,855,894.34	2,229,168,424.15

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	10,839,185,788.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,709,796,447.21
子公司适用不同税率的影响	-1,107,326.22
调整以前期间所得税的影响	6,716,079.57
非应税收入的影响	-7,149,187.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,906,147.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-643,676.49
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	9,337,410.50
所得税费用	2,723,855,894.34

其他说明

## 43、其他综合收益

详见附注七之 27 本期发生金额情况。

## 44、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
风险抵押金	41,386,027.21	47,312,595.70
保证金	1,078,922,221.42	153,130,574.87
利息收入	69,133,580.05	48,793,842.12
违约金收入	15,698,217.08	16,210,476.66
代扣代缴税金手续费收入	3,482,761.39	2,400,925.65
政府补助	51,034,055.00	35,893,640.94
往来款及其他	233,913,582.83	123,690,396.17
合计	1,493,570,444.98	427,432,452.11

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	73,756,101.88	275,767,664.19
广告促销费	1,514,147,166.86	1,150,193,005.98
租赁费	11,809,301.97	15,515,018.50
修理费	42,532,923.93	45,714,951.47
差旅费	393,625,149.65	313,614,903.30
招待费	20,358,942.89	15,832,355.68
保险费	4,809,096.29	2,398,922.19
劳务费	135,194,429.87	113,395,206.68
往来款及其他	990,691,742.63	282,226,385.55
合计	3,186,924,855.97	2,214,658,413.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付非同一控制下企业合并股权收购前子公司借原股东款项		246,204,388.41
信用证保证金		1,500,000.00
合计		247,704,388.41

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 45、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	8,115,329,894.50	6,618,786,143.67
加：资产减值准备	1,098,948.45	22,867,778.12

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	707,143,699.48	644,638,788.64
无形资产摊销	50,118,316.96	45,154,640.83
长期待摊费用摊销	184,008.16	1,101,434.65
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）	-24,568,477.22	8,598,844.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,364,904.26	
财务费用（收益以“-”号填列）	655,496.14	11,709,839.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-918,292,794.49	-623,953,064.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-64,344,859.11	-81,584,147.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,938,515.05	-541,555.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,027,648,654.29	-634,118,034.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	49,163,073.33	-20,895,686.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,169,483,775.16	891,404,818.16
经营活动产生的现金流量净额	9,056,748,816.28	6,883,169,799.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	3,615,348,307.97	1,749,952,876.18
减：现金的期初余额	1,749,952,876.18	2,456,627,358.97
现金及现金等价物净增加额	1,865,395,431.79	-706,674,482.79

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,615,348,307.97	1,749,952,876.18
其中：库存现金	24,103.07	4,883.33
可随时用于支付的银行存款	3,602,515,767.58	1,726,983,843.15
可随时用于支付的其他货币资金	12,808,437.32	22,964,149.70
三、期末现金及现金等价物余额	3,615,348,307.97	1,749,952,876.18

其他说明：

无

## 46、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

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	--	--	50,283,591.25
其中：美元	5,234,266.36	6.8632	35,923,816.88

欧元			
港币	1,153,729.70	0.8762	1,010,897.96
智利比索	1,356,097,790.00	0.0098436	13,348,876.41
其他应收款			240,078.59
其中：港币	273,999.76	0.8762	240,078.59
应付账款			3,392,242.64
其中：美元	494,265.45	6.8632	3,392,242.64
其他应付款			3,005,704.13
其中：港币	3,430,385.91	0.8762	3,005,704.13
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

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
江苏苏酒实业（香港）股份有限公司	中国香港	港币	企业经营所处的主要经济环境中的货币
ZYG E-Commerce HK Limited	中国香港	港币	企业经营所处的主要经济环境中的货币
ZYG LTD	开曼群岛	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
YangHe International Investment Ltd	英属维尔京群岛	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
ZYG TECHNOLOGY INVESTMENT LTD	英属维尔京群岛	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
YANGHE CHILE SPA	智利圣地亚哥	智利比索	企业经营所处的主要经济环境中的货币

#### 47、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
地方产业扶持资金	9,081,955.00	其他收益	9,081,955.00

地方产业发展引导资金	23,845,100.00	其他收益	23,845,100.00
地方产业发展资金	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
排污补贴	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
2017年度企业研究开发费用省级财政补助资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2017年泗阳县产业发展引导基金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
燃煤锅炉清洁化改造补贴资金	3,800,000.00	其他收益	3,800,000.00
2017年紧缺型高技能人才培训省补资金	870,000.00	其他收益	870,000.00
2017年度第一批发展急需人才引进专项资金	630,000.00	其他收益	630,000.00
苏北发展急需人才专项资金	610,000.00	其他收益	610,000.00
2017年度市级产业发展引导资金（工业发展）第一批奖补项目	513,000.00	其他收益	513,000.00
工业旅游厕所专项引导费	340,000.00	其他收益	340,000.00
2018年省级商务发展专项资金（电子商务发展项目）	300,000.00	其他收益	300,000.00
2018年省重点研发计划（产业前瞻与共性关键技术）项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
宿迁市产业发展引导资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
2017年泗阳县旅游局旅游业专项资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
其他	1,514,000.00	其他收益	1,514,000.00
本期递延收益转入	8,836,166.67	其他收益	8,836,166.67
合计	59,870,221.67		59,870,221.67

## 七、合并范围的变更

### 1、其他

#### 1、设立子公司

（1）2018年6月，公司与控股子公司苏酒集团江苏财富管理有限公司各认缴出资150,000万元设立江苏洋河投资管理有限公司。自2018年6月起将其纳入合并财务报表的合并范围。

（2）2018年5月，控股子公司苏酒集团贸易股份有限公司认缴出资50,000万元设立苏酒集团南京运营管理有限公司。自2018年5月起将其纳入合并财务报表的合并范围。

（3）2018年11月7日，控股子公司苏酒集团贸易股份有限公司认缴出资1,000万元设立江苏中仕忌酒业有限公司，截止2018年12月31日尚未实际出资。自2018年11月起将其纳入合并财务报表的合并范围。

#### 2、子公司注销

（1）本期控股子公司泗洪双泰包装有限公司进行清算注销，2018年5月29日取得泗洪县市场监督管理



局《公司准予注销登记通知书》。自2018年6月起，不再将其纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 本期控股子公司苏酒集团贸易有限公司吸收合并南京辉腾传媒科技有限公司，南京辉腾传媒科技有限公司进行注销，2018年11月7日取得南京市建邺区市场监督管理局《公司准予注销登记通知书》。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏洋河包装有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	酒类包装	100.00%		设立
南京洋河蓝色经典酒业有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	商业		100.00%	设立
北京洋河商贸有限公司	北京市丰台区	北京市丰台区	商业		100.00%	设立
江苏华趣酒行集团有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	商业		97.00%	设立
宿迁天海商贸有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	商业		100.00%	设立
淮安华趣酒行发展有限公司	江苏省淮安市	江苏省淮安市	商业		100.00%	设立
宿迁洋河贵宾馆有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	酒店业	100.00%		设立
江苏华趣酒行集团南京有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	商业		100.00%	设立
苏酒集团贸易股份有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	商业	83.63%	16.37%	设立
无锡华趣酒行发展有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	商业		100.00%	设立
泰州华趣酒行发展有限公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	商业		100.00%	设立
江苏华趣酒行集团南通有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	商业		100.00%	设立
江苏华趣酒行集团苏州有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	商业		100.00%	设立
江苏华趣酒行集团盐城有限公司	江苏省盐城市	江苏省盐城市	商业		100.00%	设立
江苏洋河酒类运营管理有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	商业	100.00%		设立

江苏双沟酒类运营有限公司	江苏省泗洪县	江苏省泗洪县	商业		100.00%	设立
江苏东帝联合国际贸易有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	商业	100.00%		设立
江苏东帝星徽国际贸易有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	商业	100.00%		设立
宿迁市蓝梦贸易有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	商业		100.00%	设立
泗阳蓝图酒类运营有限公司	江苏省泗阳县	江苏省泗阳县	商业	100.00%		设立
江苏苏酒实业(香港)股份有限公司	中国香港	中国香港	CORP		100.00%	设立
湖北梨花村贸易有限公司	湖北省十堰市	湖北省郧县	商业		100.00%	设立
江苏双沟酒业股份有限公司	江苏省泗洪县	江苏省泗洪县	白酒生产及销售	99.99%	0.01%	非同一控制下企业合并
泗洪双泰包装有限公司	江苏省泗洪县	江苏省泗洪县	酒类包装		100.00%	非同一控制下企业合并
泗洪县双沟安泰废旧物资再生利用有限公司	江苏省泗洪县	江苏省泗洪县	废旧物资回收		100.00%	非同一控制下企业合并
湖北梨花村酒业有限公司	湖北省十堰市	湖北省郧县	白酒、葡萄酒及果酒加工	100.00%		非同一控制下企业合并
宁乡汨罗春酒业有限公司	湖南省宁乡县	湖南省宁乡县	白酒、配制酒制造销售	100.00%		非同一控制下企业合并
哈尔滨市宾州酿酒厂有限公司	黑龙江省宾县	黑龙江省宾县	白酒酿造	100.00%		非同一控制下企业合并
苏酒集团江苏财富管理有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	资产、投资管理, 信息咨询	100.00%		设立
宁乡汨罗春贸易有限公司	湖南省宁乡县	湖南省宁乡县	商业		100.00%	设立
江苏科力特生物技术研究院有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	生物工程研发、酶制剂的研发、技术转让	100.00%		设立
徐州华趣酒行发展有限公司	江苏省徐州市	江苏省徐州市	商业		100.00%	设立
宿迁市天之蓝贸易有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	商业		100.00%	设立
十堰市郧阳区梨花村包装服务有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	白酒、配制酒、保健酒包装服务		100.00%	设立
江苏狮羊网络科技有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	网络技术研发、技术咨询、	100.00%		设立

			技术服务；软件研发			
江苏宅优购电子商务有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
南京同梦城市物流有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	货物运输、仓储服务		99.99%	非同一控制下企业合并
南京金陵同梦城市物流有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	货物运输、仓储服务		51.00%	非同一控制下企业合并
南京欧堡斯国际贸易有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	自营和代理商品及技术的进出口业务		100.00%	非同一控制下企业合并
淮安同梦城市物流有限公司	江苏省淮安市	江苏省淮安市	货物运输、仓储服务		51.00%	非同一控制下企业合并
常州捷众同梦城市物流有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	货物运输、仓储服务		51.00%	非同一控制下企业合并
南通同梦城市物流有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	货物运输、仓储服务		51.00%	非同一控制下企业合并
苏州同梦城市物流有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	货物运输、仓储服务		51.00%	非同一控制下企业合并
泰州同梦城市物流有限公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	货物运输、仓储服务		51.00%	非同一控制下企业合并
无锡同梦城市物流有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	货物运输、仓储服务		51.00%	非同一控制下企业合并
盐城同梦城市物流有限公司	江苏省盐城市	江苏省盐城市	货物运输、仓储服务		51.00%	非同一控制下企业合并
镇江同梦城市物流有限公司	江苏省镇江市	江苏省镇江市	货物运输、仓储服务		51.00%	非同一控制下企业合并
扬州同梦城市物流有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	货物运输、仓储服务		53.00%	非同一控制下企业合并
宿迁同梦城市物流有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	货物运输、仓储服务		51.00%	非同一控制下企业合并
邳州市同梦城市物流有限公司	江苏省徐州市	江苏省徐州市	货物运输、仓储服务		51.00%	非同一控制下企业合并
连云港华星同梦城市物流有限公司	江苏省连云港市	江苏省连云港市	货物运输、仓储服务		51.00%	非同一控制下企业合并
江苏宅便利电子商务有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
香港宅优购国际贸易有限公司	中国香港	中国香港	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
贵州贵酒有限责任公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	白酒生产；白酒、食用酒精销售	100.00%		非同一控制下企业合并
贵州贵酒酒类	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	商业		100.00%	设立

运营管理有限公司						
贵州贵酒贸易有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	商业		100.00%	设立
贵州贵酒包装有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	包装贵酒系列酒、配制酒、保健酒		100.00%	设立
江苏冠梦信息技术有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	信息技术研发		100.00%	设立
ZYG E-Commerce HK Limited	中国香港	中国香港	实业投资		100.00%	非同一控制下企业合并
ZYG LTD	开曼群岛	开曼群岛	实业投资		69.08%	非同一控制下企业合并
YangHe International Investment Ltd	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	实业投资		100.00%	设立
南京辉腾传媒科技有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	互联网技术开发, 设计、制作、代理、发布公告		100.00%	设立
江苏双沟健康酒业研究院有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	健康酒类、营养保健食品研发		100.00%	设立
ZYG TECHNOLOGY INVESTMENT LTD	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	实业投资		71.03%	非同一控制下企业合并
江苏蓝色梦想电子商务有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	商业		100.00%	设立
江苏洋河微客堂网络科技有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	网络技术研 发、技术咨询、 技术服务	100.00%		设立
贵州茅台镇厚工坊迎宾酒业股份有限公司	贵州省仁怀市	贵州省仁怀市	白酒的生产销售		100.00%	非同一控制下企业合并
梦之蓝海川汇(十堰)贸易投资有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	实业投资、网上商务咨询	95.00%		非同一控制下企业合并
宿迁市苏酒物流有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	道路普通货物运输, 货运配 载, 货运代理 代办	100.00%		设立
YANGHE CHILE SPA	智利圣地亚哥	智利圣地亚哥	动产和不动产投资服务,楼 房工程建设服 务	100.00%		设立
江苏洋河投资管理有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	对外投资, 资 产管理, 投资	50.00%	50.00%	设立

			咨询			
苏酒集团南京运营管理有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	企业管理咨询；实业投资；食品销售；礼品销售；房屋租赁；酒店管理		100.00%	设立
江苏中仕忌酒业有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	食品销售；礼品销售；		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	9,423,328.82	1,980,046.94
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,819,591.30	-1,299,882.30
--综合收益总额	1,819,591.30	-1,299,882.30

其他说明

无

## 九、与金融工具相关的风险

公司金融工具面临的主要风险有信用风险、流动性风险、市场风险等。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的制定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1.信用风险

是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要与应收票据和应收款项有关，为控制风险，公司分别采取了以下措施：

#### (1) 应收票据及应收账款

公司主要与经销商进行交易，按照公司的信用政策，对经销商采用先收款后发货的方式进行交易，对部分团购业务，仅与信誉良好的团购客户进行交易，并对应收票据及应收账款余额进行持续监控，所以无需担保物，信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018年12月31日，应收票据及应收账款余额较小。公司对应收票据及应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## (2) 其他应收款

公司的其他应收款主要为涉及侵权责任纠纷事项的储蓄存款，支付的保证金及备用金、员工业务借款等，公司对其他应收款进行管理，并对其余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

(3) 公司的应收票据和应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项目名称	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应收票据及应收账款	247,072,542.59	995,518.37	123,378.21	2,061,671.49	250,253,110.66
其他应收款	5,600,638.03	7,283,730.25	1,345,777.77	16,366,022.83	30,596,168.88

(续上表)

项目名称	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应收票据及应收账款	217,962,053.12	3,621,893.85	12,493.33	2,049,351.46	242,957,583.97
其他应收款	14,638,635.49	2,497,442.07	7,213,051.26	14,839,793.55	39,188,922.37

(4) 公司已发生减值的金融资产为其他应收款中的中国工商银行股份有限公司郑州解放路支行和开封豪德支行的储蓄存款65,747,048.93元，支付给江苏骏泰置业有限公司宿迁国泰百货大楼股份有限公司破产管理人的保证金15,000,000.00元，已单项计提坏账准备47,839,924.27元，以及按成本计量的可供出售金融资产中对宿迁市交通投资有限公司投资948,000.00元，已全额计提可供出售金融资产减值准备。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时发生资金短缺的风险。公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目名称	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据及应付账款	1,261,282,397.89				1,261,282,397.89
其他应付款	6,457,301,511.01				6,457,301,511.01
长期借款	109,088.00				109,088.00
长期应付款				198,404,248.85	198,404,248.85

(续上表)

项目名称	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据及应付账款	1,119,603,574.47				1,119,603,574.47
其他应付款	5,620,040,515.94				5,620,040,515.94
长期借款		145,452.00			145,452.00
长期应付款				199,107,530.75	199,107,530.75

### 3.市场风险

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

#### (1) 利率风险

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

(2) 汇率风险是因汇率变动产生的风险，公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关，公司进出口业务较少，汇率变动对公司经营情况影响较小。

公司外币金融资产及金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	5,234,261.55	6.8632	35,923,783.86	54,045,724.59	6.5342	353,145,573.62
港元	1,153,729.70	0.8762	1,010,897.96	988,300.75	0.83591	826,130.48
智利比索	1,356,097,790.00	0.0098436	13,348,876.41			
其他应收款						
其中：美元						
港元	273,999.76	0.8762	240,078.59	227,665.60	0.83591	190,307.95
可供出售金融资产						
其中：美元	9,660,971.29	6.8632	66,305,178.14	8,058,272.79	6.5342	52,654,366.05
智利比索	28,928,067,943.20	0.009844	284,756,163.23			
应付账款						
其中：美元	494,265.45	6.8632	3,392,242.64	198,911.03	6.5342	1,299,724.45
智利比索	6,139,589.00	0.009844	60,435.62			
其他应付款						
其中：港币	3,430,385.91	0.8762	3,005,704.13	2,436,507.98	0.83591	2,036,701.39
智利比索	168,352.00	0.009844	1,657.19			
净额			395,124,938.61			403,479,952.26

公司外币金融资产及金融负债数额较小，汇率变动对公司经营业绩影响较小。

## 十、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融 资产	284,756,163.23			284,756,163.23
（2）权益工具投资	284,756,163.23			284,756,163.23
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

## 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

项目	公允价值	活跃市场报价	
		交易价格	资料来源
<b>持续的公允价值计量</b>			
可供出售金融资产	284,756,163.23	284,756,163.23	
其中：权益工具投资	284,756,163.23	284,756,163.23	当地公开市场收盘价
<b>持续的公允价值计量的资产总额</b>	<b>284,756,163.23</b>	<b>284,756,163.23</b>	

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的 表决权比例
江苏洋河集团有 限公司	江苏省宿迁市	酿酒机械设备销售，酒出口、进口生产所需的各种原辅材料、设备和零部件，实业投资	11,000 万元	34.16%	34.16%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是宿迁市国有资产管理委员会。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1 之在子公司中的权益。

### 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。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏苏酒文化传播有限公司	联营企业
南京合颂文化科技有限公司	联营企业
江苏星合投资管理有限公司	联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海海烟物流发展有限公司	持有公司 9.67% 的股份
苏宁消费金融有限公司	参股公司，持有该公司 5% 的股权
VSPT, Vi ña San Pedro Tarapac á S.A.	参股公司，持有该公司 12.50% 的股权

其他说明

#### 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
VSPT, Vi ña San Pedro Tarapac á S.A.	红酒	23,075,164.23			
南京合颂文化科技有限公司	广告宣传费	21,460,376.65			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海海烟物流发展有限公司	酒类销售	24,698,678.39	21,254,112.01
江苏苏酒文化传播有限公司	酒类销售	34,464,141.85	29,337,312.84

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

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
江苏洋河集团有限公司	房屋建筑物		666,666.67

关联租赁情况说明

### (3) 其他关联交易

#### 存款业务

控股子公司苏酒集团江苏财富管理有限公司本期收回在苏宁消费金融有限公司一年期存款15,000.00万元，收取存款利息9,903,472.22元。

控股子公司江苏洋河投资管理有限公司于2018年11月6日、11月9日、11月16日、11月19日、12月7日分别在苏宁消费金融有限公司存入一年期存款5,000.00万元、5,000.00万元、5,000.00万元、5,000.00万元和10,000.00万元，合计存款30,000.00万元，年利率6.50%。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	上海海烟物流发展有限公司	8,427,121.32	244,800.00
预收款项	江苏苏酒文化传播有限公司	4,541,664.83	
其他应付款	上海海烟物流发展有限公司	801,624.00	120,920.00
其他应付款	江苏苏酒文化传播有限公司	933,060.00	100,000.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2018年12月31日，公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

控股子公司苏酒集团贸易股份有限公司在中国工商银行股份有限公司郑州解放路支行和中国工商银行股份有限公司开封豪德支行储蓄存款合计130,000,000.00元，涉及侵权责任纠纷事项，苏酒集团贸易股份有限公司已启动民事诉讼程序向有关责任单位和个人追偿损失。2015年2月12日收到江苏省宿迁市中级人民法院《受理案件通知书》，江苏省宿迁市中级人民法院已决定立案受理，2015年10月30日和2015年12月14日分别由江苏省高级人民法院《民事裁定书》裁定，上述侵权责任纠纷诉讼事项由江苏省宿迁市中级人民法院受理，部分侵权人涉嫌刑事犯罪案件已审理终结，截止2018年12月31日，尚未收回本金65,747,048.93元。

2018年7月16日，对涉及中国工商银行股份有限公司郑州解放路支行侵权责任纠纷事项，苏酒集团贸易股份有限公司申请变更诉讼请求，请求判令被告连带赔偿原告本金及存款期间利息46,025,000.00元及利息

损失（利息损失以103,250,000.00元为基数，按照中国人民银行同期同档贷款利率，自2014年5月21日起算，其中18,257,000.00元计算至2017年9月8日，38,968,000.00元计算至2017年12月13日，46,025,000.00元计算至实际给付之日），本案业经江苏省宿迁市中级人民法院二次开庭审理，法庭辩论已终结，法院将择日判决。

上述中国工商银行股份有限公司开封豪德支行涉及侵权责任纠纷事项，因需进一步梳理、补充相关证据资料，苏酒集团贸易股份有限公司于2018年12月19日申请撤回本案诉讼。

除上述事项外，截至2018年12月31日止，公司无需要披露的其他重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	4,822,361,600.00
-----------	------------------

### 十四、其他重要事项

#### 1、分部信息

##### (1) 其他说明

本公司主要经营酒类业务，无需要披露的分部信息数据。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	143,456,446.32	162,947,960.82
应收账款	697,277,202.71	7,526,709,429.22
合计	840,733,649.03	7,689,657,390.04

##### (1) 应收票据

##### 1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	143,456,446.32	162,947,960.82
合计	143,456,446.32	162,947,960.82

##### 2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	83,665,000.00	
合计	83,665,000.00	

## (2) 应收账款

### 1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	697,277,202.71	100.00%			697,277,202.71	7,526,709.42	100.00%			7,526,709,429.22
合计	697,277,202.71	100.00%			697,277,202.71	7,526,709.42	100.00%			7,526,709,429.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

其他组合为应收控股子公司货款，不计提坏账准备。

### 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏洋河酒类运营管理有限公司	610,858,742.66	87.61	
湖北梨花村酒业有限公司（货款）	75,497,839.31	10.83	
泗阳蓝图酒类运营有限公司	10,920,620.74	1.56	
合计	697,277,202.71	100.00	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	713,143.77	2,605,425,138.06
其他应收款	948,376,069.75	1,160,366,132.04
合计	949,089,213.52	3,765,791,270.10

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江苏双沟酒业股份有限公司	713,143.77	2,605,425,138.06
合计	713,143.77	2,605,425,138.06

2)重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

## (2) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,000,000.00	1.55%	15,000,000.00	100.00%		15,000,000.00	1.27%	15,000,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	950,030,841.74	98.45%	1,654,771.99	0.17%	948,376,069.75	1,161,729,311.41	98.73%	1,363,179.37	0.12%	1,160,366,132.04
合计	965,030,841.74	100.00%	16,654,771.99	1.73%	948,376,069.75	1,176,729,311.41	100.00%	16,363,179.37	1.39%	1,160,366,132.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏骏泰置业有限公司宿迁国泰百货大楼股份有限公司破产管理人	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	1,647,100.22	82,355.01	5.00%
1年以内小计	1,647,100.22	82,355.01	5.00%
1至2年	2,093,391.36	209,339.14	10.00%
2至3年	177,136.79	53,141.04	30.00%

3至4年	1,377,525.00	688,762.50	50.00%
4至5年	169,299.40	135,439.52	80.00%
5年以上	485,734.78	485,734.78	100.00%
合计	5,950,187.55	1,654,771.99	27.81%

确定该组合依据的说明:

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 291,592.62 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

3)其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内子公司借款	944,080,654.19	1,155,861,401.41
保证金	15,807,031.24	15,020,000.00
业务借款及备用金	3,953,955.18	3,572,581.57
其他	1,189,201.13	2,275,328.43
合计	965,030,841.74	1,176,729,311.41

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

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
贵州贵酒有限责任公司	借款	753,604,192.86	1年以内 171,710,000.00, 1-2年 345,078,300.00,2 -3年 236,815,892.86	78.09%	
湖北梨花村酒业有限公司	借款	139,841,961.60	1年以内 56,069,261.60 1-2年 4,160,000.00,2-3 年 4,373,000.00,3-4 年 33,960,000.00,4- 5年 16,600,000.00,5 年以上 24,679,700.00	14.49%	
江苏双沟酒业股份有限公司	借款	44,654,953.70	1年以内	4.63%	
江苏骏泰置业有限公司宿迁国泰	保证金	15,000,000.00	5年以上	1.55%	15,000,000.00

百货大楼股份有限公司破产管理人保证金					
哈尔滨市宾州酿酒厂有限公司	借款	4,887,100.00	1年以内 848,000.00,1-2 年 290,000.00,4-5 年 3,749,100.00	0.51%	
合计	--	957,988,208.16	--	99.27%	15,000,000.00

### 3、长期股权投资

单位：元

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	7,365,139,180.24	0.00	7,365,139,180.24	5,408,241,180.24	0.00	5,408,241,180.24
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,365,139,180.24		7,365,139,180.24	5,408,241,180.24		5,408,241,180.24

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏洋河包装有限公司	153,109,422.39			153,109,422.39		
宿迁洋河贵宾馆有限公司	700,000.00			700,000.00		
江苏双沟酒业股份有限公司	1,713,152,320.00			1,713,152,320.00		
苏酒集团贸易股份有限公司	285,225,078.23			285,225,078.23		
江苏洋河酒类运营管理有限公司	10,983,280.00			10,983,280.00		
江苏东帝联合国际贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
江苏东帝星徽国际贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
泗阳蓝图酒类运营有限公司	3,161,700.00			3,161,700.00		
湖北梨花村酒业有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
宁乡汨罗春酒业有限公司	2,129,000.00			2,129,000.00		

哈尔滨市宾州酿酒厂有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
苏酒集团江苏财富管理有限公司	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00		
江苏科力特生物技术研究院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏狮羊网络科技有限公司	5,442,000.00	18,000.00		5,460,000.00		
贵州贵酒有限责任公司	193,300,000.00			193,300,000.00		
江苏洋河微客堂网络科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
梦之蓝海川汇(十堰)贸易投资有限公司	15,738,379.62			15,738,379.62		
YANGHE CHILE SPA		456,880,000.00		456,880,000.00		
江苏洋河投资管理有限公司		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		
合计	5,408,241,180.24	1,956,898,000.00		7,365,139,180.24		0.00

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,929,113,755.67	4,329,862,499.55	6,723,099,100.17	5,495,546,962.23
其他业务	790,965,922.15	733,774,470.86	564,333,847.88	529,578,197.52
合计	9,720,079,677.82	5,063,636,970.41	7,287,432,948.05	6,025,125,159.75

其他说明：

无

#### 5、投资收益

单位：元

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	6,099,622,529.13	5,590,572,005.23
权益法核算的长期股权投资收益		-2,074,635.42
处置长期股权投资产生的投资收益		5,873,795.89
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	16,371,813.72	13,940,148.16
处置可供出售金融资产取得的投资收益	56,995,537.28	90,627,738.02
其他投资收益	546,760,832.64	218,369,154.01



合计	6,719,750,712.77	5,917,308,205.89
----	------------------	------------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	22,203,572.96	
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）	59,870,221.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	56,995,537.28	可供出售金融资产处置收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,967,026.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	827,837,138.81	
减：所得税影响额	248,875,376.58	
少数股东权益影响额	139,932.20	
合计	745,858,188.92	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	25.95%	5.3850	5.3850
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.56%	4.8901	4.8901

## 十七、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2019年4月29日经第六届董事会第六次会议批准。

江苏洋河酒厂股份有限公司

二〇一九年四月二十九日