

江苏洋河集团有限公司



# 审计报告

00002020040119947435

报告文号：中兴华审字[2020]第021160号



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层  
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

# 审计报告

中兴华审字（2020）第021160号

江苏洋河集团有限公司董事会：

### 一、审计意见

我们审计了江苏洋河集团有限公司（以下简称“洋河集团公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了洋河集团公司2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2019年度合并及母公司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，我们独立于洋河集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、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集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算洋河集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督洋河集团公司的财务报告过程。



#### 四、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对洋河集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致洋河集团公司不能持续经营。

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

（6）就洋河集团公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。



（此页无正文，为江苏洋河集团有限公司 2019 年度财务报表《审计报告》中兴  
华审字（2020）第 021160 号之签章页）



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020 年 4 月 29 日





## 合并资产负债表

编制单位：江苏洋河集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	4,683,355,597.37	4,052,468,781.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	17,976,767,209.45	6,740.16
衍生金融资产			
应收票据	六、3	660,016,780.81	242,542,097.76
应收账款	六、4	41,777,178.12	31,468,026.92
应收款项融资			
预付款项	六、5	202,961,531.74	20,308,745.59
其他应收款	六、6	4,044,921,742.09	4,010,133,641.37
存货	六、7	16,649,089,849.90	16,435,509,476.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8		1,120,000,000.00
其他流动资产	六、9	183,119,654.47	16,932,569,348.96
<b>流动资产合计</b>		<b>44,442,009,543.95</b>	<b>42,845,006,858.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	六、10	125,233,000.00	2,841,829,837.90
持有至到期投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	384,699,271.85	319,782,851.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、12	5,050,851,671.16	
投资性房地产			
固定资产	六、13	7,326,586,161.24	7,909,515,939.38
在建工程	六、14	1,333,262,155.92	1,224,643,908.18
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、15	1,849,637,196.64	1,886,718,204.60
开发支出			
商誉	六、16	276,001,989.95	276,001,989.95
长期待摊费用	六、17	511,900.04	1,031,362.85
递延所得税资产	六、18	825,064,163.72	714,124,024.73
其他非流动资产	六、19	204,398,450.18	205,012,184.92
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,376,245,960.70</b>	<b>15,378,660,304.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>61,818,255,504.65</b>	<b>58,223,667,163.38</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

刘 静

(转下页)

(承上页)



### 合并资产负债表 (续)

编制单位: 江苏洋河集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、20	1,254,957,961.60	2,416,162,111.42
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			
应付账款	六、21	1,331,716,691.36	1,269,593,135.55
预收款项	六、22	6,755,061,871.53	4,470,335,834.64
应付职工薪酬	六、23	120,015,394.98	189,586,039.98
应交税费	六、24	1,867,910,491.94	3,306,283,065.14
其他应付款	六、25	7,218,111,273.41	6,888,041,824.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	2,000,000.00	
其他流动负债	六、27	1,000,000,000.00	1,300,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>19,549,773,684.82</b>	<b>19,840,002,011.62</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、28	2,072,723.00	6,109,088.00
应付债券	六、29	4,493,095,150.49	3,692,384,020.80
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、30	197,623,728.85	198,404,248.85
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、31	103,454,500.00	101,172,500.00
递延所得税负债	六、18	139,259,083.16	14,627,634.30
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,935,505,185.50</b>	<b>4,012,697,491.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,485,278,870.32</b>	<b>23,852,699,503.57</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	六、32	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、33	1,130,923,898.36	1,130,982,499.93
减: 库存股			
其他综合收益	六、34	-1,232,928.26	-46,679,842.02
专项储备			
盈余公积	六、35	112,256,552.11	112,256,552.11
一般风险准备			
未分配利润	六、36	12,012,984,991.42	10,984,815,161.92
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>13,364,932,513.63</b>	<b>12,291,374,371.94</b>
少数股东权益		23,968,044,120.70	22,079,593,287.87
<b>所有者权益合计</b>		<b>37,332,976,634.33</b>	<b>34,370,967,659.81</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>61,818,255,504.65</b>	<b>58,223,667,163.38</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

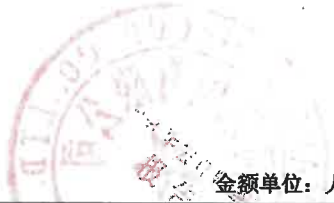
刘静



(承上页)



# 合并利润表



编制单位：江苏洋河集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、营业总收入	六、37	23,286,906,116.33	24,355,730,936.39
其中：营业收入	六、37	23,286,906,116.33	24,355,730,936.39
二、营业总成本		14,638,423,950.98	14,567,775,775.62
其中：营业成本	六、37	6,778,340,958.11	6,542,605,168.25
税金及附加	六、38	3,201,679,050.60	3,770,138,047.36
销售费用		2,699,030,412.64	2,565,651,488.40
管理费用		1,871,776,528.43	1,719,551,855.10
研发费用	六、39	159,965,593.88	27,565,217.63
财务费用	六、40	-72,368,592.68	-57,736,001.12
其中：利息费用		7,073,429.43	8,168,481.02
利息收入		79,742,489.10	70,170,299.43
加：其他收益	六、41	104,411,115.09	81,097,122.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	911,060,290.24	931,843,662.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		46,530,809.06	9,709,798.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、43	158,679,505.33	4,085.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-18,956,346.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-6,007,085.91	-2,270,578.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	19,983,101.67	24,555,593.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,817,652,745.51	10,823,185,045.74
加：营业外收入	六、47	22,295,954.37	37,936,103.68
减：营业外支出	六、48	13,324,291.70	20,093,332.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,826,624,408.18	10,841,027,816.90
减：所得税费用	六、49	2,385,137,912.44	2,723,937,745.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,441,486,495.74	8,117,090,071.61
其中：归属于母公司股东的净利润		2,577,719,763.59	2,774,295,862.52
少数股东损益		4,863,766,732.15	5,342,794,209.09
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,441,486,495.74	8,117,090,071.61
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-4,050,818.89	-143,290,223.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,586,688.28	-49,243,928.24
（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		-2,586,688.28	-49,243,928.24
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		-1,761,045.57	-48,462,769.68
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		-825,642.71	-781,158.56
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,464,130.61	-94,046,295.73
七、综合收益总额		7,437,435,676.85	7,973,799,847.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,575,133,075.31	2,725,051,934.28
归属于少数股东的综合收益总额		4,862,302,601.54	5,248,747,913.36

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

刘静



(承上页)



### 合并现金流量表

编制单位：江苏洋河集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,289,293,383.42	28,271,050,926.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,098,390,561.83	2,837,839,138.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,387,683,945.25</b>	<b>31,108,890,064.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,852,300,161.13	7,525,745,912.24
支付给职工以及为职工支付的现金		2,254,859,589.87	1,790,151,971.94
支付的各项税费		9,643,493,422.68	8,526,143,547.46
支付其他与经营活动有关的现金		3,295,816,002.31	7,315,165,719.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,046,469,175.99</b>	<b>25,157,207,150.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,341,214,769.26</b>	<b>5,951,682,913.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		39,850,623,029.49	34,357,728,481.60
取得投资收益收到的现金		835,533,788.47	868,566,485.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,075,082.94	45,125,913.95
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			573,259.18
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>40,710,231,900.90</b>	<b>35,271,994,140.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		318,264,897.85	471,893,318.59
投资支付的现金		41,674,318,291.57	38,260,628,997.25
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			953,424.36
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>41,992,583,189.42</b>	<b>38,733,475,740.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,282,351,288.52</b>	<b>-3,461,481,599.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,299,585,000.00	4,636,350,000.00
发行债券收到的现金		2,198,766,700.00	4,266,336,303.07
收到其他与筹资活动有关的现金			1,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,498,351,700.00</b>	<b>8,904,186,303.07</b>
偿还债务支付的现金		5,162,825,514.82	6,449,970,684.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,066,023,236.41	2,810,963,320.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,174,812,995.20	2,529,929,105.55
支付其他与筹资活动有关的现金		700,750,000.00	2,168,860.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,929,598,751.23</b>	<b>9,263,102,864.76</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,431,247,051.23</b>	<b>-358,916,561.69</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,270,386.19	-652,223.14
五、现金及现金等价物净增加额		<b>630,886,815.70</b>	<b>2,130,632,529.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,052,468,781.67	1,921,836,252.16
六、期末现金及现金等价物余额		<b>4,683,355,597.37</b>	<b>4,052,468,781.67</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)



### 合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

	2019年度												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	110,000,000.00					1,130,982,489.93							
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、本年初余额	110,000,000.00					1,130,982,489.93							
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-66,601.57							
（一）综合收益总额						-2,566,688.28		1,353,760.02		11,041,412,407.56	12,386,006,219.02	22,281,245,912.80	34,677,251,132.42
（二）所有者投入和减少资本						-66,601.57		-2,566,688.28		971,672,683.66	868,927,294.01	1,686,796,207.90	2,855,725,501.91
1、所有者投入资本													
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						-66,601.57		-2,566,688.28		2,877,719,763.89	2,575,133,075.31	4,682,302,601.54	7,437,435,676.85
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者分配的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
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、本年年末余额	110,000,000.00					1,130,923,888.36		-1,232,925.26		12,012,964,891.42	13,364,832,513.63	23,989,044,120.70	37,832,976,834.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘静



合并所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

2018年度

	归属于母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	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			
一、上年年末余额	110,000,000.00			1,018,313,042.34		2,564,086.22		112,258,552.11		9,612,131,436.87		19,360,774,480.05	30,216,038,897.59
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、本年初余额	110,000,000.00			1,018,313,042.34		2,564,086.22		112,258,552.11		9,612,131,436.87		19,360,774,480.05	30,216,038,897.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				112,669,457.59		-49,243,928.24				1,372,889,725.05		2,718,818,807.82	4,154,928,062.22
(一) 综合收益总额						-49,243,928.24				2,774,295,662.52		5,248,747,913.36	7,973,799,847.65
(二) 所有者投入和减少资本				112,669,457.59									112,669,457.59
1、所有者投入资本													
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				112,669,457.59									
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者分配的分配													
4、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
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、本年年末余额	110,000,000.00			1,130,982,499.93		-46,879,842.02		112,258,552.11		10,984,815,161.92		22,079,583,287.87	34,370,967,669.81

法定代表人:

韩印锋

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

冒文

刘静



(承上页)



# 资产负债表

编制单位：江苏洋河集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		347,117,254.58	416,143,133.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,740.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	14,826,709.29	19,062,911.94
预付款项		216,559.80	216,559.80
其他应收款	十三、2	4,002,355,881.23	3,976,054,468.73
存货		2,158,460,313.78	2,453,556,968.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			89,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>6,522,976,718.68</b>	<b>6,865,129,782.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		125,233,000.00	128,374,213.24
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	418,416,499.97	369,438,402.57
投资性房地产			
固定资产		2,719,105.19	2,968,417.43
在建工程		1,065,281,439.53	1,065,281,439.53
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		97,343,052.50	99,596,517.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		257,756.44	123,726.85
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,709,250,853.63</b>	<b>1,665,782,717.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,232,227,572.31</b>	<b>8,530,912,499.46</b>

法定代表人：

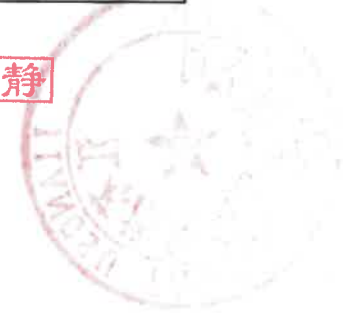


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

刘静



(承上页)



### 资产负债表 (续)

编制单位: 江苏洋河集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,170,000,000.00	2,320,000,000.00
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			
应付账款		237,234.72	237,234.72
预收款项		14,048,327.10	29,881,503.01
应付职工薪酬		3,537,993.23	3,449,970.63
应交税费		52,341,334.40	50,664,494.19
其他应付款		691,002,868.05	420,021,850.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,000,000,000.00	1,300,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>2,931,167,757.50</b>	<b>4,124,255,053.10</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券		4,493,095,150.49	3,692,384,020.80
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			608,378.25
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,493,095,150.49</b>	<b>3,692,992,399.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,424,262,907.99</b>	<b>7,817,247,452.15</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		411,540,121.33	411,540,121.33
减: 库存股			
其他综合收益			1,822,070.43
专项储备			
盈余公积		112,256,552.11	112,256,552.11
未分配利润		174,167,990.88	78,046,303.44
<b>所有者权益合计</b>		<b>807,964,664.32</b>	<b>713,665,047.31</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>8,232,227,572.31</b>	<b>8,530,912,499.46</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



(承上页)



# 利润表



编制单位：江苏洋河集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、营业收入	十三、4	54,332,647.53	67,007,988.55
减：营业成本	十三、4	50,147,952.09	62,337,570.42
税金及附加		192,740.35	185,193.06
销售费用			
管理费用		3,978,760.52	3,991,224.00
研发费用			
财务费用		1,561,640.17	3,630,266.69
其中：利息费用		2,500,000.00	4,296,983.74
利息收入		2,068,322.08	927,426.25
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,708,054,687.42	1,326,441,162.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		50,978,097.40	7,890,207.04
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			4,085.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,238,396.09	-691,398.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			17,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,702,267,845.73	1,322,634,583.41
加：营业外收入			
减：营业外支出			7,694,297.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,702,267,845.73	1,314,940,285.88
减：所得税费用		-1,021.44	1,021.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,702,268,867.17	1,314,939,264.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,702,268,867.17	1,314,939,264.44
（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		-1,822,070.43	-429,167.64
（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		-1,822,070.43	-429,167.64
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			-429,167.64
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		-1,822,070.43	
六、综合收益总额		1,700,446,796.74	1,314,510,096.80

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

刘静

(承上页)



# 现金流量表

编制单位：江苏洋河集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,435,026.09	79,183,636.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,800,074,842.84	1,297,144,640.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,839,509,868.93</b>	<b>1,376,328,276.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		36,744,204.73	390,834,073.97
支付给职工以及为职工支付的现金		262,355.31	499,081.75
支付的各项税费		192,689.81	139,549.34
支付其他与经营活动有关的现金		292,830,792.91	4,108,328,371.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>330,030,042.76</b>	<b>4,499,801,076.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,509,479,826.17</b>	<b>-3,123,472,799.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,625,353.84	
取得投资收益收到的现金		1,655,049,309.58	1,321,979,114.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			573,259.18
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,659,674,663.42</b>	<b>1,322,552,373.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,325.08	
投资支付的现金		156,681.69	120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			953,424.36
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>310,006.77</b>	<b>120,953,424.36</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,659,364,656.65</b>	<b>-1,201,598,949.20</b>
<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		2,170,000,000.00	4,540,000,000.00
发行债券收到的现金		2,198,766,700.00	4,266,336,303.07
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,368,766,700.00</b>	<b>8,806,336,303.07</b>
偿还债务支付的现金		5,020,000,000.00	6,340,563,579.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,886,637,061.78	277,286,766.31
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000,000.00	2,168,860.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,606,637,061.78</b>	<b>6,620,019,205.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,237,870,361.78</b>	<b>2,186,317,097.69</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		416,143,133.54	151,699,886.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>347,117,254.58</b>	<b>416,143,133.54</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)



### 所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2018年度							所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	110,000,000.00			411,540,121.33		1,822,070.43		713,865,047.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	110,000,000.00			411,540,121.33		1,822,070.43		713,865,047.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,822,070.43		94,299,817.01
（一）综合收益总额						-1,822,070.43		1,702,268,867.17
（二）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								-1,606,147,179.73
2、提取一般风险准备								
3、对所有者的分配								-1,606,147,179.73
4、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
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、本年年末余额	110,000,000.00			411,540,121.33				807,963,664.32

法定代表人：

韩锋印

主管会计工作负责人：

冒文

会计机构负责人：

刘静





(承上页)

### 所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项目	2018年度							所有者权益合计			
	实收资本	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	110,000,000.00				313,630,663.74		2,251,238.07		112,256,552.11	164,719,176.47	702,857,630.39
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	110,000,000.00				313,630,663.74		2,251,238.07		112,256,552.11	164,719,176.47	702,857,630.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					97,909,457.59		-429,167.64			-86,672,873.03	10,807,416.92
(一) 综合收益总额							-429,167.64			1,314,939,264.44	1,314,510,096.80
(二) 所有者投入和减少资本					97,909,457.59						97,909,457.59
1、所有者投入资本											
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					97,909,457.59					-1,401,612,137.47	-1,401,612,137.47
(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											
2、盈余公积转增资本											
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、本年年末余额	110,000,000.00				411,540,121.33		1,822,070.43		112,256,552.11	78,046,303.44	743,665,047.31

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

韩锋印

雷文

刘静



## 江苏洋河集团有限公司 2019年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

江苏洋河集团有限公司(以下简称公司或本公司)经江苏省政府批准由江苏洋河酒厂改建的国有独资有限责任公司,于1997年5月8日取得江苏省宿迁工商行政管理局核发的321300000000095号《企业法人营业执照》,经历次变更后,新营业执照统一社会信用代码:91321300142334989Y。

公司的前身为地方国营洋河酒厂,创建于1949年。于1995年10月12日经江苏省计划经济委员会《关于同意组建江苏洋河集团的批复》(苏计经企[1995]1542号)同意成立集团公司。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,由公司出资5,300.00万元(有效资产)与上海海烟物流发展有限公司等6家企业法人和杨廷栋等14名自然人共同发起设立了江苏洋河酒厂股份有限公司。根据公司之控股子公司江苏洋河酒厂股份有限公司(以下简称洋河股份公司)2015年5月26日年度股东大会决议,洋河股份公司以截至2014年12月31日总股本107642万股为基数,以资本公积每10股转增4股,本次转增后,公司持有洋河股份公司股份51485.8939万股,占总股份(150698.80万股)34.16%。

2010年12月27日,经宿迁市人民政府《宿迁市人民政府关于同意宿迁市国有资产投资有限公司进行资产整合及变更工商登记的批复》(宿政复[2010]43号)批准,公司的出资方(股东)变更为:宿迁产业发展集团有限公司。

公司类型:有限责任公司(法人独资);公司住所:江苏省宿迁市洋河镇酒家路2号;法定代表人:韩锋;注册资本:人民币11,000.00万元,全部为国家投资;营业期限:1997年5月8日至无限期。

公司经营范围:粮食收购;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外);镍、钼铁、精炼镍铁、镍铬生铁、镍铬矿石、炉料、钢材、机械零部件铸件、光稳定剂944、光稳定剂622、抗氧剂3114、有机肥、复合肥、化工原料(危险品除外)、粘胶短纤维、棉浆粕、电动自行车及其配件、锂电池、五金交电销售;原粮销售;房屋租赁;实业投资;市政公用工程、房屋建筑工程、旅游文化产业投资。(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)

#### (二) 合并财务报表范围

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如下表所列示如下：

(一) 本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
洋河香港酒业有限公司	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
江苏欧堡斯国际贸易有限公司	清算注销
江苏冠梦信息技术有限公司	清算注销
江苏洋河包装有限公司	清算注销
梦之蓝海川汇（十堰）贸易投资有限公司	清算注销
徐州华趣酒行发展有限公司	清算注销

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注八之1、在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注七、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司的控股子公司江苏洋河酒厂股份有限公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以

12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及

按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算

后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近



期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失

和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

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 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对

该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）单项金额重大的应收款项确认标准、坏账准备的计提方法

##### 1) 单项金额重大的应收款项确认标准

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。

##### 2) 单项金额重大的应收款项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

### 1) 确定组合的依据

#### 账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上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。

#### 其他组合

公司财务报表合并范围内的应收款项、各类政府单位及其投资的公司形成的往来款项、押金、保证金、备用金等款项。

### 2) 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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

其他组合，公司不计提坏账准备。

### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

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。

## 11、存货

### （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

##### 1) 存货可变现净值的确定依据

①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。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③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。

④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。

##### 2) 存货跌价准备的计提方法

①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。

②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

##### 1) 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。

##### 2) 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。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不



足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20~30	5.00	4.75~3.17
机器设备	5~10	5.00	19.00~9.50
运输设备	5~10	5.00	19.00~9.50
电子及其他设备	3~8	5.00	31.67~11.88

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司

确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 21、收入

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

#### 1) 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。

#### 2) 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：

①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；

②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；

③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。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为

递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

①根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2018 年度的财务报表列报项目调整如下：

原列报报表项目	金额	新列报报表项目	金额
应收票据及应收账款	274,010,124.68	应收票据	242,542,097.76
		应收账款	31,468,026.92
资产减值损失	2,270,578.92	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,270,578.92

②财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

③财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

④本公司之控股公司江苏洋河酒厂股份有限公司（以下简称：洋河股份）自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23

号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此会计政策变更事项已经洋河股份第六届董事会第六次会议审议批准。

本公司之控股公司洋河酒厂首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据，对本公司合并财务报表列报项目调整如下：

## 合并资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2019 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
流动资产：			
货币资金	4,052,468,781.67	4,052,468,781.67	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,740.16	17,900,266,515.59	17,900,259,775.43
衍生金融资产			
应收票据	242,542,097.76	242,542,097.76	
应收账款	31,468,026.92	31,570,973.63	102,946.71
应收款项融资			
预付款项	20,308,745.59	20,308,745.59	
其他应收款	4,010,133,641.37	4,013,592,589.22	3,458,947.85
存货	16,435,509,476.54	16,435,509,476.54	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,120,000,000.00		-1,120,000,000.00
其他流动资产	16,932,569,348.96	146,815,838.22	-16,785,753,510.74
流动资产合计	42,845,006,858.97	42,843,075,018.22	-1,931,840.75
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	2,841,829,837.90	128,374,213.24	-2,713,455,624.66
持有至到期投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	319,782,851.90	319,782,851.90	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,124,148,754.77	3,124,148,754.77
投资性房地产			
固定资产	7,909,515,939.38	7,909,515,939.38	

项 目	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
在建工程	1,224,643,908.18	1,224,643,908.18	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,886,718,204.60	1,886,718,204.60	
开发支出			
商誉	276,001,989.95	276,001,989.95	
长期待摊费用	1,031,362.85	1,031,362.85	
递延所得税资产	714,124,024.73	713,208,090.11	-915,934.62
其他非流动资产	205,012,184.92	205,012,184.92	
非流动资产合计	15,378,660,304.41	15,788,437,499.90	409,777,195.49
资产总计	58,223,667,163.38	58,631,512,518.12	407,845,354.74

## 合并资产负债表(续)

项 目	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
流动负债:			
短期借款	2,416,162,111.42	2,416,162,111.42	
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			
应付账款	1,269,593,135.55	1,269,593,135.55	
预收款项	4,470,335,834.64	4,470,335,834.64	
应付职工薪酬	189,586,039.98	189,586,039.98	
应交税费	3,306,283,065.14	3,306,283,065.14	
其他应付款	6,888,041,824.89	6,888,041,824.89	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00	
流动负债合计	19,840,002,011.62	19,840,002,011.62	
非流动负债:			
长期借款	6,109,088.00	6,109,088.00	
应付债券	3,692,384,020.80	3,692,384,020.80	
长期应付款	198,404,248.85	198,404,248.85	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

项 目	2018 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2019 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
递延收益	101,172,500.00	101,172,500.00	
递延所得税负债	14,627,634.30	116,189,516.43	101,561,882.13
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,012,697,491.95	4,114,259,374.08	101,561,882.13
负债合计	23,852,699,503.57	23,954,261,385.70	101,561,882.13
所有者权益：			
实收资本	110,000,000.00	110,000,000.00	
其他权益工具			
资本公积	1,130,982,499.93	1,130,982,499.93	
减：库存股			
其他综合收益	-46,679,842.02	1,353,760.02	48,033,602.04
盈余公积	112,256,552.11	112,256,552.11	
一般风险准备			
未分配利润	10,984,815,161.92	11,041,412,407.56	56,597,245.64
归属于母公司所有者权益合计	12,291,374,371.94	12,396,005,219.62	104,630,847.68
少数股东权益	22,079,593,287.87	22,281,245,912.80	201,652,624.93
所有者权益合计	34,370,967,659.81	34,677,251,132.42	306,283,472.61
负债和所有者权益总计	58,223,667,163.38	58,631,512,518.12	407,845,354.74

## (2) 会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

## 五、税项

## (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税[注 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	19%、16%/13%、10%/9%、6%、3%
消费税	销售额或组成计税价格	[注 2]
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税[注 3]	应纳税所得额	25%、16.5%、0%、27%

[注 1]: 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 16%、13%、10%、9%、6%和 19%。2 根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》文件，自 2019 年 4 月 1 日起公司增值税税率由原来的 16%调整为 13%，原来的 10%调整为 9%。

2、本集团之控股公司 YANGHE CHILE SPA 增值税税率为 19%，江苏苏酒实业（香港）股份有限

公司、洋河香港酒业有限公司、ZYG E-Commerce HK Limited、ZYG LTD、YangHe International Investment Ltd、ZYG TECHNOLOGY INVESTMENT LTD 不缴纳增值税。

[注 2]: 1、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。

2、从量计征: 白酒消费税按照 0.50 元/斤计算缴纳。

[注 3]: 企业所得税按应纳税所得额的 25% 计算缴纳, 本集团之控股企业江苏苏酒实业(香港) 股份有限公司和 ZYG E-Commerce HK Limited 适用的利得税税率为 16.50%, YANGHE CHILE SPA 所得税税率为 27%, YangHe International Investment Ltd、ZYG LTD 和 ZYG TECHNOLOGY INVESTMENT LTD 根据当地法律规定, 不需向政府缴纳任何税项。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, 期初指 2019 年 1 月 1 日, 期末指 2019 年 12 月 31 日, 本期指 2019 年度, 上期指 2018 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	73,108.56	28,095.73
银行存款	4,665,667,357.81	4,039,631,363.95
其他货币资金	17,615,131.00	12,809,321.99
合计	4,683,355,597.37	4,052,468,781.67
其中: 存放在境外的款项总额	62,676,784.36	61,636,932.89

期末无使用受限制的货币资金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,976,767,209.45	17,900,266,515.59
其中: 权益工具投资	2,012,500.00	6,740.16
债务工具投资	17,974,754,709.45	17,900,259,775.43
合计	17,976,767,209.45	17,900,266,515.59

注: 债务工具投资为在一年内到期的银行理财产品和信托理财产品。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	660,016,780.81	242,542,097.76
合计	660,016,780.81	242,542,097.76

## (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

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	34,220,000.00
合计	34,220,000.00

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	121,957,284.52	100.00	80,180,106.40	65.74	41,777,178.12
其中：账龄组合	92,234,775.20	75.63	77,408,065.91	83.93	14,826,709.29
风险组合	18,852,659.14	15.46	2,772,040.49	14.7	16,080,618.65
其他组合	10,869,850.18	8.91			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	121,957,284.52	100.00	80,180,106.40		41,777,178.12

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	106,931,588.48	100.00	75,360,614.85	70.48	31,570,973.63
其中：账龄组合	92,234,775.20	86.26	73,171,863.26	79.33	19,062,911.94
风险组合	7,711,012.90	7.21	2,188,751.59	28.38	5,522,261.31
其他组合	6,985,800.38	6.53			6,985,800.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	106,931,588.48	100	75,360,614.85		31,570,973.63

## ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1至2年			
2至3年	21,181,013.27	6,354,303.98	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	71,053,761.93	71,053,761.93	100.00
合计	92,234,775.20	77,408,065.91	83.93

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1至2年	21,181,013.27	2,118,101.33	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	71,053,761.93	71,053,761.93	100.00
合计	92,234,775.20	73,171,863.26	79.33

## ② 组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
逾期1年以内	15,656,172.67	469,685.18	3.00
逾期1-2年	60,589.99	6,059.00	10.00
逾期2-3年	982,028.54	196,405.70	20.00
逾期超过3年	2,153,867.94	2,099,890.61	97.49
合计	18,852,659.14	2,772,040.49	14.70

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,530,444.83	135,913.35	3.00
1至2年	995,518.37	99,551.84	10.00
2至3年	123,378.21	24,675.64	20.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	2,061,671.49	1,928,610.76	93.55
合计	7,711,012.90	2,188,751.59	28.38

## ③ 组合中, 采用其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府及政府投资的单位往来	10,869,850.18		
合计	10,869,850.18		

(续)

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府及政府投资的单位往来	6,985,800.38		
合计	6,985,800.38		

## (2) 按欠款方归集的期末主要应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	应收账款期末余额	欠款年限	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏煦和新材料有限公司	非关联方	20,820,013.33	2-3年	17.07	6,246,004.00
江苏帝亚吉欧酒业有限公司	关联方	8,231,298.10	1年以内	6.75	246,938.94
合计		29,051,311.43		23.82	6,492,942.94

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	200,635,766.68	98.85	15,664,418.70	77.13
1至2年	1,592,506.99	0.79	3,978,336.29	19.59
2至3年	413,485.27	0.20		
3年以上	319,772.80	0.16	665,990.60	3.28
合计	202,961,531.74	100.00	20,308,745.59	100.00

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项期末余额比例 (%)
江苏英迈文化传媒有限公司	非关联方	177,970,000.00	1年以内	87.69
三只松鼠股份有限公司	非关联方	9,081,148.00	1年以内	4.47
南京郁峻商贸有限公司	非关联方	2,959,716.80	1年以内	1.46



单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项期末余额比例(%)
中国石化销售有限公司江苏宿迁石油分公司	非关联方	1,710,654.91	1年以内	0.84
泗洪县粮食购销公司	非关联方	1,582,958.00	1年以内	0.78
合计		193,304,477.71		95.24

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,042,477,483.44	4,011,426,757.04
应收利息		
应收股利	2,444,258.65	2,165,832.18
合计	4,044,921,742.09	4,013,592,589.22

### (1) 其他应收款

#### ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,136,057,487.30	100.00	93,580,003.86	2.26	4,042,477,483.44
其中：账龄组合	18,193,458.18	0.44	17,968,598.26	98.76	224,859.92
风险组合	113,132,996.12	2.74	75,611,405.60	66.83	37,521,590.52
其他组合	4,004,731,033.00	96.82			4,004,731,033.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,136,057,487.30	100.00	93,580,003.86		4,042,477,483.44

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,089,849,054.48	100.00	78,422,297.44	1.92	4,011,426,757.04

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	19,105,848.80	0.47	18,446,211.85	96.55	659,636.95
风险组合	111,343,217.81	2.72	59,976,085.59	53.87	51,367,132.22
其他组合	3,959,399,987.87	96.81			3,959,399,987.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,089,849,054.48	100.00	78,422,297.44		4,011,426,757.04

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,492.38	2,924.62	5.00
1 至 2 年	121,124.62	12,112.46	10.00
2 至 3 年	50,400.00	15,120.00	30.00
3 至 4 年	50,000.00	25,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	17,913,441.18	17,913,441.18	100.00
合计	18,193,458.18	17,968,598.26	98.76

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	275,757.62	13,787.88	5.00
1 至 2 年	266,650.00	26,665.00	10.00
2 至 3 年	150,000.00	45,000.00	30.00
3 至 4 年	100,000.00	50,000.00	50.00
4 至 5 年	13,411.05	10,728.84	80.00
5 年以上	18,300,030.13	18,300,030.13	100.00
合计	19,105,848.80	18,446,211.85	96.55

## B、组合中，按风险组合计提坏账准备的其他应收款

## a. 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,470,134.36	5,600,638.03

账龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	5,255,906.32	7,283,730.25
2 至 3 年	4,830,781.64	1,345,777.77
3 至 4 年	297,652.17	2,485,592.52
4 至 5 年	1,557,935.70	70,448,327.30
5 年以上	90,720,585.93	24,179,151.94
合计	113,132,996.12	111,343,217.81

## b. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
储蓄存款（侵权纠纷欠款）	65,747,048.93	65,747,048.93
保证金	15,338,991.78	16,812,560.00
合作款	3,910,000.00	3,910,000.00
业务借款、备用金及其他	28,136,955.41	24,873,608.88
合计	113,132,996.12	111,343,217.81
减：坏账准备	75,611,405.60	59,976,085.59
净额	37,521,590.52	51,367,132.22

## c. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	491,627.89		59,484,457.70	59,976,085.59
2019 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-122,271.81		122,271.81	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	116,445.88		18,256,611.48	18,373,057.36
本期转回				
本期核销			2,080,000.00	2,080,000.00
其他变动			-657,737.35	-657,737.35
期末余额	485,801.96		75,125,603.64	75,611,405.60

## C、组合中，采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	3,014,754,126.08		
政府及政府投资的单位往来	989,880,556.92		
备用金、押金及保证金	96,350.00		
合计	4,004,731,033.00		

(续)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	3,498,349,543.28		
政府及政府投资的单位往来	461,050,444.59		
备用金、押金及保证金			
合计	3,959,399,987.87		

## ②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏双沟集团有限公司	关联方	往来借款	2,902,177,791.47	历年滚动发生	70.17	
宿迁市国丰资产经营管理有限公司	关联方	往来借款	43,500,000.00	3-4年	1.05	
宿迁市高新区科技小额贷款公司	关联方	往来借款	43,151,666.66	1年以内、1-2年	1.04	
中国工商银行股份有限公司郑州解放路支行	非关联方	储蓄存款(侵权纠纷欠款)	42,907,124.66	5年以上	1.04	19,872,137.40
宿迁市金融资产管理有限公司	关联方	往来借款	25,924,667.95	1-2年、3-4年	0.63	
合计			3,057,661,250.74		73.93	19,872,137.40

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	395,314,375.31	7,011,980.53	388,302,394.78
半成品	11,789,267,153.89		11,789,267,153.89
在产品	551,503,829.41		551,503,829.41
库存商品	1,773,519,051.71		1,773,519,051.71
周转材料			
低值易耗品	89,712.72		89,712.72
材料采购	58,007.39		58,007.39
开发成本	2,146,305,600.00		2,146,305,600.00
发出商品	44,100.00		44,100.00

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	16,656,101,830.43	7,011,980.53	16,649,089,849.90

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	389,561,046.24	8,427,619.83	381,133,426.41
半成品	11,338,514,891.01		11,338,514,891.01
在产品	530,437,380.46		530,437,380.46
库存商品	1,755,439,799.27		1,755,439,799.27
周转材料	7,316,606.29	2,270,576.29	5,046,030.00
低值易耗品	87,566.72		87,566.72
材料采购	19,700.50		19,700.50
开发成本	2,424,830,682.17		2,424,830,682.17
发出商品			
合计	16,446,207,672.66	10,698,196.12	16,435,509,476.54

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,427,619.83	2,248,496.85		3,664,136.15		7,011,980.53
周转材料	2,270,576.29			2,270,576.29		
合计	10,698,196.12	2,248,496.85		5,934,712.44		7,011,980.53

**8、一年内到期的非流动资产**

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

**9、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
银行短期理财产品		89,000.00
预缴税费	183,119,654.47	146,726,838.22
合计	183,119,654.47	146,815,838.22

**10、可供出售金融资产**

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	125,233,000.00		125,233,000.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	125,233,000.00		125,233,000.00
其他			
合计	125,233,000.00		125,233,000.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	128,374,213.24		128,374,213.24
其中：按公允价值计量的	3,141,213.24		3,141,213.24
按成本计量的	125,233,000.00		125,233,000.00
其他			
合计	128,374,213.24		128,374,213.24

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	减值准备期末余额
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额			
宿迁市交通产业发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	10.00		
泗阳东吴村镇银行	10,600,000.00			10,600,000.00	10.00	800,000.00	
宿豫东吴村镇银行	8,280,000.00			8,280,000.00	8.00	400,000.00	
泗洪东吴村镇银行	10,800,000.00			10,800,000.00	10.00	800,000.00	
杭州银行股份有限公司	65,553,000.00			65,553,000.00	微小	2,879,131.25	
宿迁市宿城区金水农村小额贷款有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00	900,000.00	
合计	125,233,000.00			125,233,000.00		5,779,131.25	

## 11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
Diageo International Spirits Company Limited		18,000,000.00		-6,220,574.92	178,619.29	-1,436,422.20
小计		18,000,000.00		-6,220,574.92	178,619.29	-1,436,422.20

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	
<b>二、联营企业</b>						
宿迁粮食物流发展有限公司	8,752,853.77			-149,389.76		
宿迁市高新区科技小额贷款有限公司	56,073,037.39			832,769.85		
江苏苏酒文化传播有限公司	3,265,020.39			933,080.63		
宿迁保险经纪有限公司	24,624,599.44			307,510.47		
南京合颂文化科技有限公司	3,639,991.56			405,497.30		
江苏星合投资管理有限公司	2,518,316.88	3,700,000.00		434,708.65		
江苏淮海融资租赁有限公司	220,909,032.47			49,987,206.84		
小计	319,782,851.90	3,700,000.00		52,751,383.98		
合计	319,782,851.90	21,700,000.00		46,530,809.06	178,619.29	-1,436,422.20

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或 利润	计提减值准备	其他		
<b>一、合营企业</b>					
Diageo International Spirits Company Limited				10,521,622.17	
小计				10,521,622.17	
<b>二、联营企业</b>					
宿迁粮食物流发展有限公司				8,603,464.01	
宿迁市高新区科技小额贷款有限公司				56,905,807.24	
江苏苏酒文化传播有限公司[注]	-510,000.00		453,413.80	4,141,514.82	
宿迁保险经纪有限公司				24,932,109.91	
南京合颂文化科技有限公司				4,045,488.86	
江苏星合投资管理有限公司				6,653,025.53	
江苏淮海融资租赁有限公司	-2,000,000.00			268,896,239.31	
小计	-2,510,000.00		453,413.80	374,177,649.68	
合计	-2,510,000.00		453,413.80	384,699,271.85	

注：长期股权投资本期增减变动中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。

**12、其他非流动金融资产**

项目	期末余额	期初余额
为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,050,851,671.16	3,124,148,754.77

项目	期末余额	期初余额
其中：权益工具投资	3,353,861,013.63	2,954,345,741.07
债务工具投资	1,696,990,657.53	169,803,013.70
合计	5,050,851,671.16	3,124,148,754.77

### 13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,326,586,161.24	7,909,515,939.38
固定资产清理		
合计	7,326,586,161.24	7,909,515,939.38

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	7,961,578,457.72	3,115,914,929.07	65,577,247.44	377,196,815.02	11,520,267,449.25
2、本期增加金额	53,515,323.10	60,864,671.23	3,412,539.74	40,429,295.92	158,221,829.99
(1) 购置	4,637,230.98	33,003,409.31	3,412,539.74	40,429,295.92	81,482,475.95
(2) 在建工程转入	48,878,092.12	27,861,261.92			76,739,354.04
3、本期减少金额	8,492,400.49	14,297,062.81	2,288,522.41	5,365,946.13	30,443,931.84
(1) 处置或报废	8,492,400.49	14,297,062.81	2,288,522.41	5,365,946.13	30,443,931.84
4、期末余额	8,006,601,380.33	3,162,482,537.49	66,701,264.77	412,260,164.81	11,648,045,347.40
二、累计折旧					
1、期初余额	1,929,153,093.65	1,381,612,740.83	45,692,444.35	254,293,231.04	3,610,751,509.87
2、本期增加金额	383,098,330.66	284,631,071.87	6,903,922.95	54,422,042.34	729,055,367.82
(1) 计提	383,098,330.66	284,631,071.87	6,903,922.95	54,422,042.34	729,055,367.82
3、本期减少金额	5,162,158.07	6,297,808.98	2,122,891.02	4,764,833.46	18,347,691.53
(1) 处置或报废	5,162,158.07	6,297,808.98	2,122,891.02	4,764,833.46	18,347,691.53
4、期末余额	2,307,089,266.24	1,659,946,003.72	50,473,476.28	303,950,439.92	4,321,459,186.16
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,699,512,114.09	1,502,536,533.77	16,227,788.49	108,309,724.89	7,326,586,161.24
2、期初账面价值	6,032,425,364.07	1,734,302,188.24	19,884,803.09	122,903,583.98	7,909,515,939.38

##### ② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
洋河蓝领公寓	143,409,809.42	办理过程中



项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
洋河车间厂房等	84,604,173.30	办理过程中
合计	228,013,982.72	办理过程中

**14、在建工程**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,333,262,155.92	1,223,855,844.60
工程物资		788,063.58
合计	1,333,262,155.92	1,224,643,908.18

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
台商创业园一期	584,575,000.00		584,575,000.00	584,575,000.00		584,575,000.00
耿车循环经济产业园	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
宿迁科技城标准厂房	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
四万吨陶坛库工程	82,205,504.93		82,205,504.93	77,672,769.68		77,672,769.68
苏州办事处工程项目	64,309,855.53		64,309,855.53	64,309,855.53		64,309,855.53
南京运营中心大楼工程	40,644,198.33		40,644,198.33			
智慧酿造(绵柔型125车间)项目	26,209,114.57		26,209,114.57	11,167,656.92		11,167,656.92
华美房产(江山春好苑五套)	16,396,584.00		16,396,584.00	16,396,584.00		16,396,584.00
泗阳基地立库、包装生产线项目	14,449,560.37		14,449,560.37	15,581,233.56		15,581,233.56
双沟新区酿酒工程	13,132,641.22		13,132,641.22	13,132,641.22		13,132,641.22
双沟包装生产线	10,610,699.88		10,610,699.88	10,610,699.88		10,610,699.88
制曲三车间芝麻香曲扩产二期项目	5,955,626.39		5,955,626.39	5,428,198.28		5,428,198.28
军粮危仓老库改造项目	4,827,211.27		4,827,211.27	4,740,203.83		4,740,203.83
双沟酒业园区包装物流项目	3,145,312.97		3,145,312.97	12,080,019.36		12,080,019.36
双沟新区配套工程	492,307.69		492,307.69	492,307.69		492,307.69
研发中心大楼工程	330,097.09		330,097.09	7,668,674.65		7,668,674.65
其他工程	65,978,441.68		65,978,441.68			
合计	1,333,262,155.92		1,333,262,155.92	1,223,855,844.60		1,223,855,844.60

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
研发中心大楼工程	7,668,674.65	4,634,381.84	11,972,959.40		330,097.09
双沟酒业园区包装物流项目	12,080,019.36	2,199,188.86	11,133,895.25		3,145,312.97

项目名称	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
双沟新区酿酒工程	13,132,641.22				13,132,641.22
双沟新区配套工程	492,307.69				492,307.69
双沟包装生产线	10,610,699.88				10,610,699.88
智慧酿造（绵柔型 125 车间）项目	11,167,656.92	15,041,457.65			26,209,114.57
泗阳基地立库、包装 生产线项目	15,581,233.56	4,059,801.92	5,191,475.11		14,449,560.37
制曲三车间芝麻香 曲扩产二期项目	5,428,198.28	527,428.11			5,955,626.39
四万吨陶坛库工程		82,205,504.93			82,205,504.93
南京运营中心大楼 工程		40,644,198.33			40,644,198.33
台商创业园一期	584,575,000.00				584,575,000.00
耿车循环经济产业 园	200,000,000.00				200,000,000.00
宿迁科技城标准厂 房	200,000,000.00				200,000,000.00
苏州办事处工程项 目	64,309,855.53				64,309,855.53
华美房产（江山春好 苑五套）	16,396,584.00				16,396,584.00
合计	1,141,442,871.09	149,311,961.64	28,298,329.76	0.00	1,262,456,502.97

## (3) 工程物资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电缆类				6,320.03		6,320.03
电器类				781,743.55		781,743.55
合计				788,063.58		788,063.58

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	计算机软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	2,063,899,888.06	399,851,465.43	105,654,667.78	2,569,406,021.27
2、本期增加金额	5,437,510.08		12,793,902.50	18,231,412.58
(1) 购置	5,437,510.08		12,793,902.50	18,231,412.58
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	2,069,337,398.14	399,851,465.43	118,448,570.28	2,587,637,433.85
二、累计摊销				
1、期初余额	260,211,798.16	384,868,550.40	37,607,468.11	682,687,816.67

项目	土地使用权	商标	计算机软件	合计
2、本期增加金额	42,169,870.50	2,241,252.62	10,901,297.42	55,312,420.54
(1) 计提	42,169,870.50	2,241,252.62	10,901,297.42	55,312,420.54
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	302,381,668.66	387,109,803.02	48,508,765.53	738,000,237.21
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	1,766,955,729.48	12,741,662.41	69,939,804.75	1,849,637,196.64
2、期初账面价值	1,803,688,089.90	14,982,915.03	68,047,199.67	1,886,718,204.60

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	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		3,405,542.42	339,408,809.99

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。

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	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		3,405,542.42	63,406,820.04

**17、长期待摊费用**

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	907,636.00	381,215.44	1,034,707.84		254,143.60
浴室防水装修改造	123,726.85	200,310.67	66,281.08		257,756.44
合计	1,031,362.85	581,526.11	1,100,988.92		511,900.04

**18、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 递延所得税资产明细**

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	81,682,644.80	20,415,210.84	70,073,427.12	16,900,203.13
负债账面价值与计税基础的差异	2,721,478,322.51	680,369,580.63	2,437,185,000.00	609,296,250.00
可抵扣亏损	456,081,306.89	114,020,326.72	298,587,033.87	74,646,758.47
合并抵销未实现内部销售利润	41,036,182.10	10,259,045.53	49,459,513.99	12,364,878.51
合计	3,300,278,456.30	825,064,163.72	2,855,304,974.98	713,208,090.11

注：为间接控股子公司苏酒集团贸易股份有限公司预提的应付经销商尚未结算的折扣与折让，以及预提广告费等形成。

**(2) 递延所得税负债明细**

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
非同一控制下企业合并资产评估增值	47,048,144.60	11,762,036.15	56,077,024.20	14,019,256.05
可供出售金融资产公允价值变动			2,429,427.24	607,356.81
交易性金融资产公允价值变动	516,851,327.69	127,497,047.01	405,203,480.56	101,562,903.57
合计	563,899,472.29	139,259,083.16	463,709,932.00	116,189,516.43

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	193,370,881.21	238,420,226.87
可抵扣亏损	155,606,254.87	214,056,848.93
合计	348,977,136.08	452,477,075.80

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末余额	期初余额
2020 年		27,264,949.28
2021 年	50,282,695.77	82,161,059.93
2022 年	67,671,298.41	67,671,298.41
2023 年	32,435,218.31	36,959,541.31
2024 年	5,217,042.38	
合计	155,606,254.87	214,056,848.93

### 19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
土地拆迁补偿费[注]	158,606,824.94	158,606,824.94
预付工程设备款及购房款	45,791,625.24	46,405,359.98
合计	204,398,450.18	205,012,184.92

注：系公司控股子公司洋河股份公司为支付的宿迁市洋河新城西门路西侧尚未挂牌土地拆迁补偿费。

### 20、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	870,000,000.00	1,220,000,000.00
信用借款	384,957,961.60	1,196,162,111.42
合计	1,254,957,961.60	2,416,162,111.42

### 21、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,264,320,786.63	1,167,902,885.98
工程及设备款	67,158,670.01	101,453,014.85
其他	237,234.72	237,234.72
合计	1,331,716,691.36	1,269,593,135.55

(2) 应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 22、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,753,604,042.64	4,468,878,005.75
其他	1,457,828.89	1,457,828.89
合计	6,755,061,871.53	4,470,335,834.64

(2) 预收款项期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

### 23、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	189,393,833.17	2,037,479,062.78	2,107,087,118.28	119,785,777.67
二、离职后福利-设定提存计划	192,206.81	147,643,452.69	147,606,042.19	229,617.31
三、辞退福利		175,459.20	175,459.20	
四、一年内到期的其他福利				
合计	189,586,039.98	2,185,297,974.67	2,254,868,619.67	120,015,394.98

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	185,131,316.13	1,782,961,438.77	1,848,429,824.54	119,662,930.36
2、职工福利费	68,575.18	98,127,770.21	98,196,345.39	
3、社会保险费	14,860.09	71,270,187.16	71,255,028.57	30,018.68
其中：医疗保险费	7,972.00	58,188,325.73	58,175,594.73	20,703.00
工伤保险费	6,875.34	4,448,094.87	4,447,095.28	7,874.93
生育保险费	12.75	8,633,766.56	8,632,338.56	1,440.75
4、住房公积金	1,149,180.80	76,240,845.01	77,301,912.01	88,113.80
5、工会经费和职工教育经费	3,029,900.97	8,878,821.63	11,904,007.77	4,714.83
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	189,393,833.17	2,037,479,062.78	2,107,087,118.28	119,785,777.67

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	191,322.73	143,394,226.80	143,358,244.30	227,305.23
2、失业保险费	884.08	4,249,225.89	4,247,797.89	2,312.08
3、企业年金缴费				
合计	192,206.81	147,643,452.69	147,606,042.19	229,617.31

## 24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,415,029.00	195,778,449.66
消费税	184,097,543.52	718,733,315.03
企业所得税	1,591,967,650.94	2,328,130,295.13
个人所得税	11,830,102.12	8,588,271.24
城市建设维护税	11,566,478.63	16,242,681.44
房产税	14,438,913.72	5,134,188.80
土地使用税	4,461,613.06	14,074,451.56
印花税	884,854.81	1,424,494.18

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	11,014,723.86	15,945,885.33
其他	2,233,582.28	2,231,032.77
合计	1,867,910,491.94	3,306,283,065.14

**25、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,122,143,751.48	6,807,315,693.64
应付利息	95,967,521.93	80,726,131.25
应付股利		
合计	7,218,111,273.41	6,888,041,824.89

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
经销商尚未结算的折扣	2,558,631,122.51	2,298,765,700.00
经销商保证金	2,668,236,083.41	2,929,561,274.63
经销商风险抵押金	718,922,266.50	659,646,746.28
预提费用	306,270,802.86	287,765,353.59
往来借款	594,247,179.73	337,947,608.71
质保金、履约保证金	180,729,458.44	188,186,132.55
其他	95,106,838.03	105,442,877.88
合计	7,122,143,751.48	6,807,315,693.64

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

账龄超过1年的重要其他应付款主要为应付经销商风险抵押金、经销商保证金，合计金额为492,600,426.68元。

## ③金额较大的其他应付款的性质和内容

项目名称	期末余额	性质和内容
经销商尚未结算的折扣	2,558,631,122.51	折扣及折让
经销商备货保证金	2,463,167,916.60	保证金
经销商风险抵押金	718,922,266.50	抵押金
预提费用	306,270,802.86	预提费用
经销商其他保证金	204,844,606.81	保证金
合计	6,251,836,715.28	

## (2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	93,228,527.78	77,285,583.33

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,738,994.15	3,440,547.92
合计	95,967,521.93	80,726,131.25

**26、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注六、28）	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

**27、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
短期融资券[注]	800,000,000.00	1,300,000,000.00
短期信托借款	200,000,000.00	
合计	1,000,000,000.00	1,300,000,000.00

注：短期融资券为江苏洋河集团有限公司2019年度第二期超短期融资券（19洋河SCP002），发行日期为2019年12月16日，期限为180天，年利率为3.25%，计息方式为固定利率，到期一次还本付息

**28、长期借款**

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,072,723.00	6,109,088.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	2,000,000.00	
合计	2,072,723.00	6,109,088.00

**29、应付债券****（1）应付债券**

项目	期末余额	期初余额
16 洋河 01 公司债	997,690,621.43	997,365,340.58
17 洋河 01	498,639,095.64	498,489,820.48
17 洋河 02	598,721,634.66	598,517,721.28
18 洋河 MTN001	599,674,622.85	599,462,261.17
18 洋河 01	499,445,051.54	499,274,360.44
18 洋河 02	499,445,959.35	499,274,516.85
19 洋河 MTN001	400,000,000.00	
2019 年公司债一期	399,478,165.02	
合计	4,493,095,150.49	3,692,384,020.80

**（2）应付债券的增减变动**

债券名称	面值	发行日期	债券期限	期初余额
16 洋河 01 公司债	1,000,000,000.00	2016.03.24	10 年	997,365,340.58
17 洋河 01	500,000,000.00	2017.04.27	10 年	498,489,820.48



债券名称	面值	发行日期	债券期限	期初余额
16 洋河 01 公司债	1,000,000,000.00	2016.03.24	10 年	997,365,340.58
17 洋河 02	600,000,000.00	2017.08.18	9 年	598,517,721.28
18 洋河 MTN001	600,000,000.00	2018.09.04	3 年	599,462,261.17
18 洋河 01	500,000,000.00	2018.10.29	5 年	499,274,360.44
18 洋河 02	500,000,000.00	2018.10.29	5 年	499,274,516.85
19 洋河 MTN001	400,000,000.00	2019.4.12	3 年	
2019 年公司债一期	400,000,000.00	2019.4.15	5 年	
小计				3,692,384,020.80
减：一年内到期部分期末余额				
合计				3,692,384,020.80

(续)

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 洋河 01 公司债		325,280.85		997,690,621.43
17 洋河 01		149,275.16		498,639,095.64
17 洋河 02		203,913.38		598,721,634.66
18 洋河 MTN001		212,361.68		599,674,622.85
18 洋河 01		170,691.10		499,445,051.54
18 洋河 02		171,442.50		499,445,959.35
19 洋河 MTN001	400,000,000.00			400,000,000.00
2019 年公司债一期	399,400,000.00	78,165.02		399,478,165.02
小计	799,400,000.00	1,311,129.69		4,493,095,150.49
减：一年内到期部分期末余额				
合计	799,400,000.00	1,311,129.69		4,493,095,150.49

**30、长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	197,623,728.85	198,404,248.85
合计	197,623,728.85	198,404,248.85

其中，专项应付款情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付职工身份置换补偿金	198,404,248.85		780,520.00	197,623,728.85
合计	198,404,248.85		780,520.00	197,623,728.85

**31、递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	101,172,500.00	11,039,000.00	8,757,000.00	103,454,500.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	101,172,500.00	11,039,000.00	8,757,000.00	103,454,500.00

## 递延收益明细：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
湖北梨花村酒业白酒酿造、灌装项目配套设施建设补贴	30,310,600.00		4,257,000.00	26,053,600.00	与资产相关
双沟新区包装物流项目专项资金	18,000,000.00		3,000,000.00	15,000,000.00	与资产相关
哈尔滨市宾州酿酒厂建设项目专项资金	41,202,900.00			41,202,900.00	与资产相关
双沟污水处理工程项目	9,000,000.00		1,500,000.00	7,500,000.00	与资产相关
粮安工程危仓老库维修专项资金	2,659,000.00	1,039,000.00		3,698,000.00	与资产相关
2018年度省级粮物流产业园专项资金		10,000,000.00		10,000,000.00	与资产相关
合计	101,172,500.00	11,039,000.00	8,757,000.00	103,454,500.00	

## 32、实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宿迁产业发展集团有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00
合计	110,000,000.00			110,000,000.00

## 33、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,022,137.32		58,601.57	963,535.75
其他资本公积	1,129,960,362.61			1,129,960,362.61
合计	1,130,982,499.93		58,601.57	1,130,923,898.36

注：资本公积本期减少系子公司江苏洋河酒厂股份有限公司之控股公司梦之蓝海川汇（十堰）贸易投资有限公司少数股东减资形成。

## 34、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	1,353,760.02	-2,228,748.45	1,822,070.43		-2,586,688.28	-1,464,130.61	-1,232,928.26
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	1,822,070.43	178,619.29	1,822,070.43		-1,761,045.57	117,594.42	61,024.86
外币财务报表折算差额	-468,310.41	-2,407,367.74			-825,642.71	-1,581,725.03	-1,293,953.12
合计	1,353,760.02	-2,228,748.45	1,822,070.43		-2,586,688.28	-1,464,130.61	-1,232,928.26

**35、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	112,256,552.11			112,256,552.11
合计	112,256,552.11			112,256,552.11

**36、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	10,984,815,161.92	9,612,131,436.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	56,597,245.64	
调整后期初未分配利润	11,041,412,407.56	9,612,131,436.87
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,577,719,763.59	2,774,295,862.52
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	1,606,147,179.73	1,401,612,137.47
其他		
期末未分配利润	12,012,984,991.42	10,984,815,161.92

注：调整期初未分配利润系本公司之控股公司洋河股份 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 56,597,245.64 元。

**37、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,317,784,108.06	5,924,758,295.05	23,378,655,357.28	5,716,780,415.90
其他业务	969,122,008.27	853,582,663.06	977,075,579.11	825,824,752.35
合计	23,286,906,116.33	6,778,340,958.11	24,355,730,936.39	6,542,605,168.25

**(1) 主营业务明细**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
酒类业务	22,161,278,307.05	5,772,779,588.18	23,186,902,149.00	5,527,417,445.92
粮食类业务	152,653,112.60	149,752,857.49	189,158,619.71	188,309,199.20
码头装卸业务	3,852,688.41	2,225,849.38	2,594,588.57	1,053,770.78
合计	22,317,784,108.06	5,924,758,295.05	23,378,655,357.28	5,716,780,415.90

**38、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
消费税	2,605,319,409.77	3,052,824,791.60
城市维护建设税	254,050,336.43	306,408,202.30
教育费附加	252,229,075.22	304,590,454.74
房产税	61,435,237.73	61,487,813.91
土地使用税	18,136,587.64	22,903,792.10

项目	本期金额	上期金额
土地增值税	1,567,679.81	10,699,953.12
印花税	8,809,094.29	10,999,008.02
环境保护税	126,776.37	224,031.57
其他	4,853.34	
合计	3,201,679,050.60	3,770,138,047.36

**39、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
材料费	85,700,940.30	5,487,765.94
职工薪酬	54,476,101.25	13,387,099.46
其他费用	19,788,552.33	8,690,352.23
合计	159,965,593.88	27,565,217.63

**40、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	7,073,429.43	8,168,481.02
减：利息收入	79,742,489.10	70,170,299.43
加：手续费支出	2,937,548.33	3,613,594.15
票据贴现息	633,304.85	
汇兑损益	-3,270,386.19	652,223.14
合计	-72,368,592.68	-57,736,001.12

**41、其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助计入	102,740,726.31	77,614,360.78
代扣个人所得税手续费返还	1,670,388.78	3,482,761.39
合计	104,411,115.09	81,097,122.17

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额
粮食补贴	19,433,359.94
2018 年度宿迁市级产业发展引导资金（工业发展）第二批项目奖补资金	1,500,000.00
苏北发展急需人才专项资金	1,687,500.00
宿迁市洋河新区经济发展局兑现奖励资金	5,543,000.00
自来水污水处理返还	1,558,900.00
排污补贴	3,000,000.00
2017 年度宿迁市绿色示范企业奖金	300,000.00
2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	300,000.00

稳岗补贴	1,565,984.27
政府税收奖励	5,290,000.00
宁乡经济技术开发区产业扶持资金	6,710,080.00
南京河西金融集聚区发展专项扶持资金	11,714,859.86
2018年贵州省工业和信息化发展专项资金(第二批能源节约项目)	600,000.00
鼓励和促进泗洪县旅游业发展专项资金	1,000,000.00
宿迁市工业和信息化局 18年度市级产业发展引导资金(绿色示范企业)	300,000.00
办公场地租金补贴	500,000.00
2019年度企业研发投入财政奖励资金	500,000.00
地方产业发展引导资金	30,914,915.24
其他	1,565,127.00
本期递延收益转入	8,757,000.00
合计	102,740,726.31

#### 42、投资收益

##### (1) 按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	46,530,809.06	9,709,798.34
处置长期股权投资产生的投资收益	-43,877.59	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	40,267,966.45	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	5,779,131.25	40,449,673.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	815,032,321.96	334,275.22
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,493,939.11	56,995,537.28
其他投资收益		824,354,377.42
合计	911,060,290.24	931,843,662.13

#### 43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	158,679,505.33	4,085.76
合计	158,679,505.33	4,085.76

#### 44、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-583,288.90	
其他应收款坏账损失	-18,373,057.36	
合计	-18,956,346.26	

#### 45、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,758,589.06	-2,270,578.92
存货跌价损失	-2,248,496.85	
合计	-6,007,085.91	-2,270,578.92

**46、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	19,983,101.67	24,555,593.83
合计	19,983,101.67	24,555,593.83

**47、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	2,298,016.82	
违约金收入	11,254,294.46	15,698,217.08
无法支付的应付款项	185,947.97	9,540,839.98
赔偿款	7,819,571.36	10,840,761.81
其他收入	738,123.76	1,856,284.81
合计	22,295,954.37	37,936,103.68

**48、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失	6,141,958.08	2,364,904.26
对外捐赠、赞助支出	5,546,180.00	8,890,000.00
无法收回的应收款项		7,694,297.53
综合基金	79,543.09	68,150.83
赔款支出	1,442,510.50	227,180.00
其他支出	114,100.03	848,799.90
合计	13,324,291.70	20,093,332.52

**49、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,473,270,187.10	2,792,340,096.87
递延所得税费用	-88,132,274.66	-68,402,351.58
合计	2,385,137,912.44	2,723,937,745.29

**50、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,441,486,495.74	8,117,090,071.61
加：资产减值准备	24,963,432.17	2,270,578.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	729,055,367.82	715,312,771.66
无形资产摊销	55,312,420.54	52,371,781.96
长期待摊费用摊销	1,100,988.92	186,640.65
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）	-19,983,101.67	-24,555,593.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,141,958.08	2,364,904.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-158,679,505.33	-4,085.76
财务费用（收益以“-”号填列）	3,803,043.24	8,820,704.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-911,061,311.68	-931,843,662.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-111,856,073.61	-64,464,917.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	23,069,566.73	-4,080,549.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-488,419,239.94	-1,285,445,816.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	646,274,602.37	-250,585,710.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,100,008,305.88	-385,754,204.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,341,214,769.26	5,951,682,913.98
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,683,355,597.37	4,052,468,781.67
减：现金的期初余额	4,052,468,781.67	1,921,836,252.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	630,886,815.70	2,130,632,529.51

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,683,355,597.37	4,052,468,781.67
其中：库存现金	73,108.56	28,095.73
可随时用于支付的银行存款	4,665,667,357.81	4,039,631,363.95
可随时用于支付的其他货币资金	17,615,131.00	12,809,321.99
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,683,355,597.37	4,052,468,781.67

## 51、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

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			63,771,419.21
其中：美元	5,851,102.50	6.9762	40,818,461.26
港币	2,267,649.63	0.89578	2,031,315.19
智利比索	2,259,388,389.00	0.0092599	20,921,642.76
其他应收款			423,149.83
其中：港币	472,381.42	0.89578	423,149.83
其他应付款			1,312,830.59
其中：港币	1,465,427.84	0.89578	1,312,700.95
智利比索	14,000.00	0.0092599	129.64

### (2) 境外经营实体说明

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
洋河香港酒业有限公司	中国香港	港币	企业经营所处的主要经济环境中的货币

## 七、合并范围的变更

### 1、新设子公司

2018 年 9 月，本公司之控股公司洋河股份在香港注册设立洋河香港酒业有限公司，2019 年 10 月出资，自 2019 年 10 月起将其纳入合并财务报表的合并范围。

### 2、子公司注销

(1) 本期控股子公司江苏冠梦信息技术有限公司进行清算注销，2019 年 2 月 12 日取得苏州市相城区市场监督管理局《公司准予注销登记通知书》。自 2019 年 3 月起，不再将其纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 本期控股子公司江苏欧堡斯国际贸易有限公司进行清算注销，2019 年 1 月 3 日取得南京



市江北新区管理委员会市场监督管理局《公司准予注销登记通知书》。自2019年2月起，不再将其纳入合并财务报表的合并范围。

(3) 本期控股子公司江苏洋河包装有限公司进行清算注销，2019年2月2日取得宿迁市工商行政管理局《公司准予注销登记通知书》。自2019年3月起，不再将其纳入合并财务报表的合并范围。

(4) 本期控股子公司梦之蓝海川汇（十堰）贸易投资有限公司进行清算，2019年9月21日取得十堰市行政审批局《准予注销登记通知书》。自2019年10月起，不再将其纳入合并财务报表的合并范围。

(5) 本期控股子公司徐州华趣酒行发展有限公司进行清算注销，2019年10月24日取得徐州市市场监督管理局《公司准予注销登记通知书》。自2019年11月起，不再将其纳入合并财务报表的合并范围。

## 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	直接持股 (%)	间接持股 (%)	取得方式
江苏洋河酒厂股份有限公司	江苏省	江苏省	酒水生产、销售等	34.16		设立
	宿迁市	宿迁市				
江苏洋河包装有限公司	江苏省	江苏省	酒类包装		34.16	设立
	宿迁市	宿迁市				
南京洋河蓝色经典酒业有限公司	江苏省	江苏省	商业		34.16	设立
	南京市	南京市				
北京洋河商贸有限公司	北京市	北京市	商业		34.16	设立
	丰台区	丰台区				
江苏华趣酒行集团有限公司	江苏省	江苏省	商业		33.14	设立
	南京市	南京市				
宿迁天海商贸有限公司	江苏省	江苏省	商业		34.16	设立
	宿迁市	宿迁市				
淮安华趣酒行发展有限公司	江苏省	江苏省	商业		34.16	设立
	淮安市	淮安市				
宿迁洋河贵宾馆有限公司	江苏省	江苏省	酒店业		34.16	设立
	宿迁市	宿迁市				
江苏华趣酒行集团南京有限公司	江苏省	江苏省	商业		34.16	设立
	南京市	南京市				
苏酒集团贸易股份有限公司	江苏省	江苏省	商业		34.16	设立
	宿迁市	宿迁市				
无锡华趣酒行发展有限公司	江苏省	江苏省	商业		34.16	设立
	无锡市	无锡市				

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股 (%)	间接持股 (%)	取得方式
泰州华趣酒行发展有限公司	江苏省	江苏省	商业		34.16	设立
	泰州市	泰州市				
江苏华趣酒行集团南通有限公司	江苏省	江苏省	商业		34.16	设立
	南通市	南通市				
江苏华趣酒行集团苏州有限公司	江苏省	江苏省	商业		34.16	设立
	苏州市	苏州市				
江苏华趣酒行集团盐城有限公司	江苏省	江苏省	商业		34.16	设立
	盐城市	盐城市				
江苏洋河酒类运营管理有限公司	江苏省	江苏省	商业		34.16	设立
	宿迁市	宿迁市				
江苏双沟酒类运营有限公司	江苏省	江苏省	商业		34.16	设立
	泗洪县	泗洪县				
江苏东帝联合国际贸易有限公司	江苏省	江苏省	商业		34.16	设立
	宿迁市	宿迁市				
江苏东帝星徽国际贸易有限公司	江苏省	江苏省	商业		34.16	设立
	宿迁市	宿迁市				
宿迁市蓝梦贸易有限公司	江苏省	江苏省	商业		34.16	设立
	宿迁市	宿迁市				
泗阳蓝图酒类运营有限公司	江苏省	江苏省	商业		34.16	设立
	泗阳县	泗阳县				
江苏苏酒实业(香港)股份有限公司	中国	中国	CORP		34.16	设立
	香港	香港				
湖北梨花村贸易有限公司	湖北省	湖北省	商业		34.16	设立
	十堰市	郟县				
江苏双沟酒业股份有限公司	江苏省	江苏省	白酒生产及销售		34.16	非同一控制下企业合并
	泗洪县	泗洪县				
泗洪县双沟安泰废旧物资再生利用有限公司	江苏省	江苏省	废旧物资回收		34.16	非同一控制下企业合并
	泗洪县	泗洪县				
湖北梨花村酒业有限公司	湖北省	湖北省	白酒、葡萄酒及果酒加工		34.16	非同一控制下企业合并
	十堰市	郟县				
宁乡汨罗春酒业有限公司	湖南省	湖南省	白酒、配制酒制造销售		34.16	非同一控制下企业合并
	宁乡县	宁乡县				
哈尔滨市宾州酿酒厂有限公司	黑龙江	黑龙江	白酒酿造		34.16	非同一控制下企业合并
	省宾县	省宾县				
苏酒集团江苏财富管理有限公司	江苏省	江苏省	资产、投资管理, 信息咨询		34.16	设立
	南京市	南京市				
宁乡汨罗春贸易有限公司	湖南省	湖南省	商业		34.16	设立
	宁乡县	宁乡县				

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股 (%)	间接持股 (%)	取得方式
江苏科力特生物技术研究院有限公司	江苏省	江苏省	生物工程研发、酶制剂的研发、技术转让		34.16	设立
	宿迁市	宿迁市				
徐州华趣酒行发展有限公司	江苏省	江苏省	商业		34.16	设立
	徐州市	徐州市				
宿迁市天之蓝贸易有限公司	江苏省	江苏省	商业		34.16	设立
	宿迁市	宿迁市				
十堰市郧阳区梨花村包装服务有限公司	湖北省	湖北省	白酒、配制酒、保健酒包装服务		34.16	设立
	十堰市	十堰市				
江苏狮羊网络科技有限公司	江苏省	江苏省南京市	网络技术研发、技术咨询、技术服务；软件研发		34.16	设立
	南京市					
江苏宅优购电子商务有限公司	江苏省	江苏省	商业		34.16	非同一控制下企业合并
	南京市	南京市				
南京同梦城市物流有限公司	江苏省	江苏省	货物运输、		34.16	非同一控制下企业合并
	南京市	南京市	仓储服务			
南京金陵同梦城市物流有限公司	江苏省	江苏省	货物运输、		17.42	非同一控制下企业合并
	南京市	南京市	仓储服务			
南京欧堡斯国际贸易有限公司	江苏省	江苏省	自营和代理商品及技术的进出口业务		34.16	非同一控制下企业合并
	南京市	南京市				
淮安同梦城市物流有限公司	江苏省	江苏省	货物运输、		17.42	非同一控制下企业合并
	淮安市	淮安市	仓储服务			
常州捷众同梦城市物流有限公司	江苏省	江苏省	货物运输、		17.42	非同一控制下企业合并
	常州市	常州市	仓储服务			
南通同梦城市物流有限公司	江苏省	江苏省	货物运输、		17.42	非同一控制下企业合并
	南通市	南通市	仓储服务			
苏州同梦城市物流有限公司	江苏省	江苏省	货物运输、		17.42	非同一控制下企业合并
	苏州市	苏州市	仓储服务			
泰州同梦城市物流有限公司	江苏省	江苏省	货物运输、		17.42	非同一控制下企业合并
	泰州市	泰州市	仓储服务			
无锡同梦城市物流有限公司	江苏省	江苏省	货物运输、		17.42	非同一控制下企业合并
	无锡市	无锡市	仓储服务			
盐城同梦城市物流有限公司	江苏省	江苏省	货物运输、		17.42	非同一控制下企业合并
	盐城市	盐城市	仓储服务			
镇江同梦城市物流有限公司	江苏省	江苏省	货物运输、		17.42	非同一控制下企业合并
	镇江市	镇江市	仓储服务			
扬州同梦城市物流有限公司	江苏省	江苏省	货物运输、		18.11	非同一控制下企业合并
	扬州市	扬州市	仓储服务			
宿迁同梦城市物流有限公司	江苏省	江苏省	货物运输、		17.42	非同一控制下企业合并
	宿迁市	宿迁市	仓储服务			

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股 (%)	间接持股 (%)	取得方式
邳州市同梦城市物流有限公司	江苏省	江苏省	货物运输、		17.42	非同一控制下企业合并
	徐州市	徐州市	仓储服务			
连云港华星同梦城市物流有限公司	江苏省	江苏省	货物运输、		17.42	非同一控制下企业合并
	连云港市	连云港市	仓储服务			
江苏宅便利电子商务有限公司	江苏省	江苏省	商业		34.16	非同一控制下企业合并
	南京市	南京市				
香港宅优购国际贸易有限公司	中国	中国	商业		34.16	非同一控制下企业合并
	香港	香港				
贵州贵酒有限责任公司	贵州省	贵州省	白酒生产；白酒、食用酒精销售		34.16	非同一控制下企业合并
	贵阳市	贵阳市				
贵州贵酒酒类运营管理有限公司	贵州省	贵州省	商业		34.16	设立
	贵阳市	贵阳市				
贵州贵酒贸易有限公司	贵州省	贵州省	商业		34.16	设立
	贵阳市	贵阳市				
贵州贵酒包装有限公司	贵州省	贵州省	包装贵酒系列酒、配制酒、保健酒		34.16	设立
	贵阳市	贵阳市				
江苏冠梦信息技术有限公司	江苏省	江苏省	信息技术研发		34.16	设立
	苏州市	苏州市				
ZYG E-Commerce HK Limited	中国香港	中国香港	实业投资		34.16	非同一控制下企业合并
ZYG LTD	开曼群岛	开曼群岛	实业投资		23.60	非同一控制下企业合并
Yang He International Investment Ltd	英属维尔	英属维尔	实业投资		34.16	设立
	京群岛	京群岛				
江苏双沟健康酒业研究院有限公司	江苏省	江苏省	健康酒类、营养保健食品研发		34.16	设立
	宿迁市	宿迁市				
ZYG TECHNOLOGY INVESTMENT LTD	英属维尔	英属维尔	实业投资		24.27	非同一控制下企业合并
	京群岛	京群岛				
江苏蓝色梦想电子商务有限公司	江苏省	江苏省	商业		34.16	设立
	宿迁市	宿迁市				
江苏洋河微客堂网络科技有限公司	江苏省	江苏省	网络技术研发、技术咨询、技术服务		34.16	设立
	南京市	南京市				
贵州茅台镇厚工坊迎宾酒业股份有限公司	贵州省	贵州省	白酒的生产销售		34.16	非同一控制下企业合并
	仁怀市	仁怀市				
梦之蓝海川汇（十堰）贸易投资有限公司	湖北省	湖北省	实业投资、网上商务咨询		32.46	非同一控制下企业合并
	十堰市	十堰市				
宿迁市苏酒物流有限公司	江苏省	江苏省	道路普通货物运输，货运配载，货运代理代办		34.16	设立
	宿迁市	宿迁市				
YANGHE CHILE SPA	智利	智利	动产和不动产投		34.16	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股 (%)	间接持股 (%)	取得方式
	圣地亚哥	圣地亚哥	资服务,楼房工程建设服务			
江苏洋河投资管理有限公司	江苏省	江苏省	对外投资,资产管理,投资咨询		34.16	设立
	宿迁市	宿迁市				
苏酒集团南京运营管理有限公司	江苏省	江苏省	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		34.16	设立
	南京市	南京市				
江苏中仕忌酒业有限公司	江苏省	江苏省	食品销售;礼品销售;		34.16	设立
	南京市	南京市				
洋河香港酒业有限公司	中国香港	中国香港	实业投资		34.16	设立
江苏宿迁国家粮食储备库	江苏省	江苏省	粮食储备	100		划拨
	宿迁市	宿迁市				
宿迁民天粮食物流有限责任公司	江苏省	江苏省	物流运输		100	划拨
	宿迁市	宿迁市				
宿迁市天下粮缘粮油有限公司	江苏省	江苏省	粮食销售		100	设立
	宿迁市	宿迁市				

## 2、在合营和联营企业中的权益

### (1) 重要的合营和联营企业

公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
①合营企业:							
Diageo International Spirits Company Limited	有限责任公司	中国香港	朱镇豪	实业投资	3,600.00	50	50
②联营企业:							
宿迁粮食物流发展有限公司	有限责任公司	宿迁市	张智刚	粮食储备,粮食基础设施建设,粮食收购	4,000.00	30	30
宿迁市高新区科技小额贷款有限公司	有限责任公司	宿迁市	任江	面向科技型中小企业发放贷款、创业投资、提供融资性担保、开展金融机构业务代理等	30,000.00	35	35
宿迁保险经纪有限公司	有限责任公司	宿迁市	冒酉飞	保险经纪;保险咨询;投资咨询等	5,000.00	49	49
江苏淮海融资租赁有限公司	有限责任公司	宿迁市	范晓璐	融资租赁业务;经营性租赁业务等	50,000.00	40	40
江苏苏酒文化传播有限公司	有限责任公司	南京市	庄传伟	文化艺术交流策划;餐饮管理;预包装食品批发零售;投资咨询等	1,000.00	34	34
南京合颂文化科技有限公司	有限责任公司	南京市	王健	文化技术研发;组织各类文化艺术交流活动等	1,000.00	34	34
江苏星合投资管理有限公司	其他有限责任公司	南京市	李明	股权投资管理;创业投资管理;股权投资;创业投资	5,000.00	37	37

公司

## 九、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)	最终控制方
宿迁产业发展 集团有限公司	宿迁	租赁和商务服务业	300,000.00	100.00	100.00	宿迁市人民政府

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八之 1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八之 2、在合营和联营企业中的权益。

## 4、其他关联方情况（不存在控制关系但发生交易的关联方）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海海烟物流发展有限公司	持有子公司江苏洋河酒厂股份有限公司 9.67%的股份
苏宁消费金融有限公司	子公司江苏洋河酒厂股份有限公司之参股公司，持有该公司 5%的股权
VSPT, Viña San Pedro Tarapacá S.A.	参股公司，持有该公司 12.50%的股权
江苏帝亚吉欧酒业有限公司	合营企业 Diageo International Spirits Company Limited 控制的公司
江苏双沟集团有限公司	同受实际控制人控制
宿迁市国丰资产经营管理有限公司	同受实际控制人控制
宿迁市金融资产管理有限公司	同受实际控制人控制

## 5、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
VSPT, Viña San Pedro Tarapacá S.A.	红酒	22,491,676.84	23,075,164.23
南京合颂文化科技有限公司	广告宣传费	26,877,500.00	21,460,376.65
江苏帝亚吉欧酒业有限公司	酒类	9,426,504.96	
合计		58,795,681.80	44,535,540.88

## 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海海烟物流发展有限公司	酒类销售	21,940,314.79	24,698,678.39
江苏苏酒文化传播有限公司	酒类销售	27,033,928.43	34,464,141.85
江苏帝亚吉欧酒业有限公司	酒类销售	11,451,243.61	
南京合颂文化科技有限公司	咨询费收入	165,048.55	

合计		60,590,535.38	59,162,820.24
----	--	---------------	---------------

## (2) 关联担保情况

## ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宿迁产业发展集团有限公司	10,000.00	2019/11/26	2020/11/25	否
宿迁产业发展集团有限公司	10,000.00	2019/5/13	2020/5/13	否
江苏双沟集团有限公司	10,000.00	2019/11/28	2020/11/27	否
宿迁产业发展集团有限公司	20,000.00	2019/3/27	2020/3/27	否
合计	50,000.00			

## (3) 其他关联交易

控股子公司江苏洋河投资管理有限公司本期收回在苏宁消费金融有限公司定期存款 30,000.00 万元，收取存款利息 9,497,222.22 元。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
江苏帝亚吉欧酒业有限公司	8,231,298.10	246,938.94		
合计	8,231,298.10	246,938.94		
其他应收款：				
江苏双沟集团有限公司	2,902,177,791.47		3,375,098,091.47	
宿迁市高新区科技小额贷款有限公司	43,151,666.66		53,259,904.69	
江苏淮海融资租赁有限公司			566,879.17	
宿迁市国丰资产经营管理有限公司	43,500,000.00		43,500,000.00	
宿迁市金融资产管理有限公司	25,924,667.95		25,924,667.95	
合计	3,014,754,126.08		3,498,349,543.28	

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
预收款项：		
上海海烟物流发展有限公司	3,455,154.28	8,427,121.32
江苏苏酒文化传播有限公司	7,998,800.00	4541664.83
合计	11,453,954.28	12,968,786.15
其他应付款：		
上海海烟物流发展有限公司	83,709.60	801,624.00
江苏苏酒文化传播有限公司	900,000.00	933,060.00

项目名称	期末余额	期初余额
宿迁市产业发展集团	566,247,179.73	309,000,000.00
合计	567,230,889.33	310,734,684.00

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司对外提供担保情况如下：

担保单位	被担保单位	币种	余额(万元)
江苏洋河集团有限公司	宿迁市交通产业集团有限公司	人民币	16,350.00
江苏洋河集团有限公司	宿迁市城市建设投资(集团)有限公司	人民币	20,000.00
江苏洋河集团有限公司	江苏允友成生物环保材料有限公司	美元	439.00

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未决诉讼如下：

本公司之控股公司苏酒集团贸易股份有限公司诉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，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)。

根据江苏省宿迁市中级人民法院民事判决书，酌定由被告承担损失总额 70%的赔偿责任，判令被告中国工商银行股份有限公司郑州解放路支行支付原告苏酒集团贸易股份有限公司 2,294.25 万元及利息损失(利息的计算方式为：利率标准按中国工商银行股份有限公司郑州解放路支行 2013 年 5 月 21 日当日一年期定期存款利率计算，其中以 9,000.00 万元为本金从 2013 年 5 月 21 日起计算至 2017 年 9 月 7 日；以 7,174.30 万元为本金从 2017 年 9 月 8 日起计算至 2017 年 12 月 12 日；以 3,277.50 万元为本金从 2017 年 12 月 13 日起计算至实际给付之日止。前述方式计算的利息之和乘以 70%)。

苏酒集团贸易股份有限公司不服上述判决，已上诉至江苏省高级人民法院，2019 年 7 月 25 日取得江苏省高级人民法院(2019)苏民终 1157 号《受理案件通知书》，案件正在审理过程中。

除上述事项外，截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

根据公司 2020 年 4 月 28 日召开的第六届董事会第十三次会议审议通过的《关于公司 2019 年度利润分配预案》，公司拟以利润分配方案未来实施时股权登记日参与分红的股本为基数，用未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 30 元(含税)，不送股、不转增股本。公司股份回购专用证券账户中持有的回购股份不享有利润分配、公积金转增股本、配股等权利。本预案尚需提交公司股东大会审议。

截至本财务报告批准报出日，除上述事项外，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项



截至2019年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	92,234,775.20	100.00	77,408,065.91	83.93	14,826,709.29
其中：账龄组合	92,234,775.20	100.00	77,408,065.91	83.93	14,826,709.29
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	92,234,775.20	100.00	77,408,065.91		14,826,709.29

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	92,234,775.20	100.00	73,171,863.26	79.33	19,062,911.94
其中：账龄组合	92,234,775.20	100.00	73,171,863.26	79.33	19,062,911.94
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	92,234,775.20	100.00	73,171,863.26	79.33	19,062,911.94

##### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年			
2至3年	21,181,013.27	6,354,303.98	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	71,053,761.93	71,053,761.93	100.00
合计	92,234,775.20	77,408,065.91	83.93

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1至2年	21,181,013.27	2,118,101.33	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	71,053,761.93	71,053,761.93	100.00
合计	92,234,775.20	73,171,863.26	79.33

## ②按欠款方归集的期末主要应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	应收账款期末余额	欠款年限	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏煦和新材料有限公司	非关联方	20,820,013.33	2-3年	22.57	6,246,004.00
合计		20,820,013.33		22.57	6,246,004.00

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,999,911,622.58	3,973,888,636.55
应收利息		
应收股利	2,444,258.65	2,165,832.18
合计	4,002,355,881.23	3,976,054,468.73

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,017,879,796.22	100.00	17,968,173.64	0.45	3,999,911,622.58
其中：账龄组合	18,184,965.80	0.45	17,968,173.64	98.81	216,792.16
其他组合	3,999,694,830.42	99.55			3,999,694,830.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,017,879,796.22	100.00	17,968,173.64		3,999,911,622.58

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,991,854,616.75	100.00	17,965,980.20	0.45	3,973,888,636.55
其中：账龄组合	18,501,215.80	0.46	17,965,980.20	97.11	535,235.60
其他组合	3,973,353,400.95	99.54			3,973,353,400.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,991,854,616.75	100.00	17,965,980.20	0.45	3,973,888,636.55

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,000.00	2,500.00	5.00
1至2年	121,124.62	12,112.46	10.00
2至3年	50,400.00	15,120.00	30.00
3至4年	50,000.00	25,000.00	50.00
4至5年			
5年以上	17,913,441.18	17,913,441.18	100.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	18,184,965.80	17,968,173.64	98.81

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	271,124.62	13,556.23	5.00
1至2年	266,650.00	26,665.00	10.00
2至3年	50,000.00	15,000.00	30.00
3至4年			
4至5年	13,411.05	10,728.84	80.00
5年以上	17,900,030.13	17,900,030.13	100.00
合计	18,501,215.80	17,965,980.20	97.11

## B、组合中，采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	3,078,052,409.50		
政府及政府投资的单位往来	921,642,420.92		
合计	3,999,694,830.42		

(续)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	3,518,349,543.28		
政府及政府投资的单位往来	455,003,857.67		
合计	3,973,353,400.95		

## ②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏双沟集团有限公司	关联方	往来借款	2,902,177,791.47	历年滚动发生	72.23	
宿迁市国丰资产经营管理有限公司	关联方	往来借款	43,500,000.00	1年以内	1.08	
宿迁市高新区科技小额贷款公司	关联方	往来借款	43,151,666.66	1年以内	1.07	
宿迁市金融资产管理有限公司	关联方	往来借款	25,924,667.95	1-2年、3-4年	0.65	
泗阳县财政局	非关联方	往来借款	5,583,138.67	5年以上	0.14	5,583,138.67

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
合计			3,020,337,264.75		75.17	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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	59,078,879.50		59,078,879.50	59,078,879.50		59,078,879.50
对联营、合营企业投资	359,337,620.47		359,337,620.47	310,359,523.07		310,359,523.07
合计	418,416,499.97		418,416,499.97	369,438,402.57		369,438,402.57

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏洋河酒厂股份有限公司	54,798,879.50			54,798,879.50		
江苏宿迁国家粮食储备库	4,280,000.00			4,280,000.00		
合计	59,078,879.50			59,078,879.50		

#### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
宿迁粮物流发展有限公司	8,752,853.77			-149,389.76		
宿迁市高新区科技小额贷款有限公司	56,073,037.39			832,769.85		
宿迁保险经纪有限公司	24,624,599.44			307,510.47		
江苏淮海融资租赁有限公司	220,909,032.47			49,987,206.84		
合计	310,359,523.07			50,978,097.40		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
宿迁粮物流发展有限公司				8,603,464.01	
宿迁市高新区科技小额贷款有限公司				56,905,807.24	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
宿迁保险经纪有限公司				24,932,109.91	
江苏淮海融资租赁有限公司	2,000,000.00			268,896,239.31	
合计	2,000,000.00			359,337,620.47	

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,565,917.28	50,147,952.09	62,973,426.29	62,337,570.42
其他业务	3,766,730.25		4,034,562.26	
合计	54,332,647.53	50,147,952.09	67,007,988.55	62,337,570.42

#### 5、投资收益

##### (1) 按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,647,548,604.80	1,312,890,294.45
权益法核算的长期股权投资收益	50,978,097.40	7,890,207.04
持有的成本计量可供出售金融资产投资收益	5,779,131.25	5,267,826.70
持有的公允价值计量可供出售金融资产投资收益		58,558.68
处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	254,914.86	334,275.22
处置可供出售金融资产实现的损益	3,493,939.11	
合计	1,708,054,687.42	1,326,441,162.09





# 营业执照

(副本) (5/1)

统一社会信用代码

91110103082881146K



名称 中兴华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

经营范围 会计师事务所(普通合伙)



成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

中兴华会计师事务所(普通合伙) 经营范围

审查企业会计报表，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；管理咨询、税务咨询、法律事务；会计咨询、税务咨询、代理记账、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

中兴华会计师事务所(普通合伙) 报告审查印章(1)



登记机关

2020年09月26日

北京市西城区市场监督管理局

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn



证书序号: 000368

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

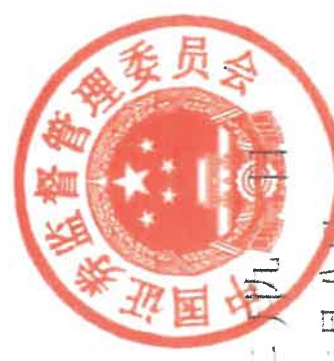
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

证书号：24

发证时间：二〇一三年十二月八日

证书有效期至：二〇一五年十二月八日



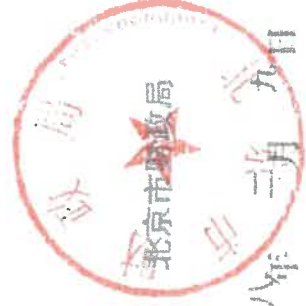


证书序号 0000066

### 说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

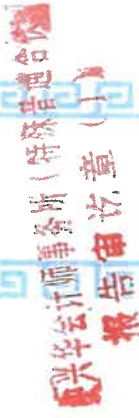
经营场所：北京市西城区阜外大街1号1层101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日





姓名 樊晓军

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1979-05-25

Date of birth 中兴华会计师事务所（特殊普通

工作单位 合伙）江苏分所

Working unit

身份证号码 321281197905255830

Identity card no.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 320000150034  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 11 月 30 日  
Date of Issuance: / /



樊晓军(320000150034)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会

年 / 月 / 日



姓名: 赵立华  
 Sex: 女  
 Date of Birth: 1971-09  
 Working Unit: 江苏中兴会计师事务所  
 Membership No.: 320320110101



证书编号: 320000270079  
 No of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

注册日期: 2006 年 11 月 28 日  
 Issuance



赵立华(320000270079)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会

继续有效一年  
 Valid for another year after

2010-1-4  
 2008-1-2  
 2007年4月30日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出: Agree the holder to be transferred from

吴敏  
 JICPA  
 扬州分所  
 2017年11月30日

同意调入: Agree the holder to be transferred to:

中兴会计师事务所  
 JICPA  
 江苏分所  
 转所志别章  
 2017年11月30日

