



中国青稞酒之源

青海互助青稞酒股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：青海互助青稞酒股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	235,454,837.84	489,859,634.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	22,409,293.80	44,942,175.20
应收款项融资		
预付款项	33,845,394.31	54,624,766.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,151,943.26	3,657,999.43
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	824,530,215.99	783,970,519.23
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	210,551,540.73	158,524,973.63
流动资产合计	1,332,943,225.93	1,535,580,068.77
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,632,318.45	13,767,846.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,129,944,718.51	1,131,956,772.78
在建工程	24,509,815.09	27,606,134.62
生产性生物资产	16,978,435.04	16,813,213.56
油气资产		
使用权资产		
无形资产	166,873,624.95	166,756,808.77
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,612,671.01	3,554,958.94
递延所得税资产	19,088,534.75	19,436,741.99
其他非流动资产	47,817,256.23	24,083,993.12
非流动资产合计	1,410,457,374.03	1,403,976,469.79
资产总计	2,743,400,599.96	2,939,556,538.56
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	132,415,360.15	214,242,461.63
预收款项	64,465,781.13	43,272,168.99
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,181,372.42	38,752,697.53
应交税费	16,591,871.06	111,399,159.75
其他应付款	36,414,470.27	31,231,033.20
其中：应付利息	120,833.33	132,916.67
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	366,068,855.03	538,897,521.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,430,194.76	23,758,884.86
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,430,194.76	23,758,884.86

负债合计	388,499,049.79	562,656,405.96
所有者权益：		
股本	450,000,000.00	450,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	860,607,960.60	860,607,960.60
减：库存股		
其他综合收益	1,084,008.13	1,215,499.51
专项储备		
盈余公积	145,195,301.55	145,195,301.55
一般风险准备		
未分配利润	901,616,613.14	933,167,185.83
归属于母公司所有者权益合计	2,358,503,883.42	2,390,185,947.49
少数股东权益	-3,602,333.25	-13,285,814.89
所有者权益合计	2,354,901,550.17	2,376,900,132.60
负债和所有者权益总计	2,743,400,599.96	2,939,556,538.56

法定代表人：李银会

主管会计工作负责人：郭春光

会计机构负责人：杨翠玉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	23,998,360.51	125,280,870.11
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	107,967,384.19	117,262,244.51
应收款项融资		
预付款项	3,413,242.28	5,441,732.17
其他应收款	543,662,737.62	539,753,678.90
其中：应收利息	1,558,532.16	1,275,144.95

应收股利		
存货	692,342,515.88	644,633,300.84
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,578,350.35	2,504,570.11
流动资产合计	1,372,962,590.83	1,434,876,396.64
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	232,541,691.10	232,520,211.97
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	825,024,706.96	832,590,833.41
在建工程	9,027,778.28	9,561,635.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	135,420,582.24	136,138,990.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	908,998.45	1,010,771.62
递延所得税资产	50,397,716.23	50,798,768.42
其他非流动资产	20,178,427.61	15,469,090.70
非流动资产合计	1,273,499,900.87	1,278,090,302.08
资产总计	2,646,462,491.70	2,712,966,698.72
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	117,959,397.28	199,273,630.88
预收款项	228,802,351.09	135,660,132.76
合同负债		
应付职工薪酬	6,167,520.10	19,818,248.91
应交税费	11,530,612.69	91,379,009.93
其他应付款	201,650,252.14	151,271,280.76
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	566,110,133.30	597,402,303.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,430,194.76	23,758,884.86
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,430,194.76	23,758,884.86
负债合计	588,540,328.06	621,161,188.10
所有者权益：		
股本	450,000,000.00	450,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	854,592,487.12	854,592,487.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	145,195,301.55	145,195,301.55
未分配利润	608,134,374.97	642,017,721.95
所有者权益合计	2,057,922,163.64	2,091,805,510.62
负债和所有者权益总计	2,646,462,491.70	2,712,966,698.72

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	541,623,502.79	698,552,422.46
其中：营业收入	541,623,502.79	698,552,422.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	523,725,261.39	578,348,502.74
其中：营业成本	190,330,988.88	235,143,370.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	91,322,239.90	116,814,244.41
销售费用	163,518,771.16	156,439,381.32
管理费用	69,757,953.37	62,788,268.14
研发费用	8,297,430.68	7,686,387.47
财务费用	497,877.40	-523,149.36
其中：利息费用	1,075,416.65	1,788,333.32
利息收入	506,865.12	277,305.49
加：其他收益	10,186,342.39	1,432,473.16

投资收益（损失以“－”号填列）	914,302.01	4,388,263.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-148,458.25	-946,811.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	650,470.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-29,879.34	-21,066.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	75,717.52	7,772.72
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	29,695,194.66	126,011,362.62
加：营业外收入	199,550.03	693,589.21
减：营业外支出	2,968.14	2,131,128.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,891,776.55	124,573,823.07
减：所得税费用	14,538,096.13	39,228,416.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,353,680.42	85,345,406.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	15,353,680.42	85,345,406.43
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	22,449,427.31	88,061,794.55
2.少数股东损益	-7,095,746.89	-2,716,388.12
六、其他综合收益的税后净额	-131,491.38	883,620.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-131,491.38	883,620.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变		

动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-131,491.38	883,620.26
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-131,491.38	883,620.26
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	15,222,189.04	86,229,026.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,317,935.93	88,945,414.81
归属于少数股东的综合收益总额	-7,095,746.89	-2,716,388.12
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0499	0.1957
(二) 稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李银会

主管会计工作负责人：郭春光

会计机构负责人：杨翠玉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	315,849,801.43	407,163,202.46
减：营业成本	161,933,074.70	194,019,644.04
税金及附加	86,447,247.29	110,061,590.36
销售费用	8,522,018.54	6,004,659.46
管理费用	35,274,623.27	33,579,018.32
研发费用	5,600,385.35	4,180,464.32
财务费用	-4,730,749.91	-4,944,774.02
其中：利息费用		
利息收入	4,680,060.64	4,139,326.55
加：其他收益	2,807,690.10	1,432,473.16
投资收益（损失以“-”号填列）	21,479.13	-2,164.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,479.13	-2,164.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,986.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,254.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	256.41	7,874.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,634,614.16	65,683,528.40
加：营业外收入	188,376.06	501,600.00
减：营业外支出	786.20	1,908,698.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,822,204.02	64,276,430.06
减：所得税费用	5,705,551.00	16,069,107.52

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,116,653.02	48,207,322.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,116,653.02	48,207,322.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	20,116,653.02	48,207,322.54
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	761,173,445.53	809,777,472.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,310,563.41	14,465,799.64
经营活动现金流入小计	776,484,008.94	824,243,272.22
购买商品、接受劳务支付的现金	364,581,879.18	323,202,705.97
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	148,998,115.22	132,013,736.76
支付的各项税费	249,648,293.00	251,151,720.10

支付其他与经营活动有关的现金	112,435,829.26	113,749,434.76
经营活动现金流出小计	875,664,116.66	820,117,597.59
经营活动产生的现金流量净额	-99,180,107.72	4,125,674.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	571,369.86	5,335,074.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	178,500.00	33,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	72,071,094.16	401,120,000.00
投资活动现金流入小计	72,820,964.02	406,488,974.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,943,219.56	39,898,572.55
投资支付的现金	2,250,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	101,717,000.00	452,208,259.56
投资活动现金流出小计	172,910,219.56	492,106,832.11
投资活动产生的现金流量净额	-100,089,255.54	-85,617,857.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		7,500,000.00
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	100,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	107,500,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,087,499.99	1,788,333.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	155,087,499.99	1,788,333.32

筹资活动产生的现金流量净额	-55,087,499.99	105,711,666.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-47,933.74	1,169,274.70
五、现金及现金等价物净增加额	-254,404,796.99	25,388,758.85
加：期初现金及现金等价物余额	489,859,634.83	335,335,702.45
六、期末现金及现金等价物余额	235,454,837.84	360,724,461.30

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	464,770,104.08	418,519,451.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	147,769,657.22	229,891,847.93
经营活动现金流入小计	612,539,761.30	648,411,299.43
购买商品、接受劳务支付的现金	239,368,287.58	245,168,952.36
支付给职工以及为职工支付的现金	74,558,319.50	63,078,597.28
支付的各项税费	189,440,779.03	169,863,094.74
支付其他与经营活动有关的现金	112,086,220.42	232,687,700.00
经营活动现金流出小计	615,453,606.53	710,798,344.38
经营活动产生的现金流量净额	-2,913,845.23	-62,387,044.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,500.00	30,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,920,000.00	1,120,000.00
投资活动现金流入小计	1,921,500.00	1,150,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,573,164.37	31,610,728.26
投资支付的现金		31,514,000.00
取得子公司及其他营业单位支付		

差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	450,000.00				860,607,960.60		1,215,499.51		145,195,301.55		933,167,185.83		2,390,185.94	-13,285,814.89	2,376,900.13
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-131,491.38				-31,550,572.69		-31,682,064.07	9,683,481.64	-21,998,582.43
(一)综合收益总额							-131,491.38				22,449,427.31		22,317,935.93	9,683,481.64	32,001,417.57
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配											-54,000.00		-54,000.00		-54,000.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-54,000.00		-54,000.00		-54,000.00
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转															

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	450,000.00				860,607,960.60		670,601.71		137,353,458.57		921,496,199.98		2,370,128,220.86	-10,205,172.09	2,359,923,048.77

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	450,000,000.00				854,592,487.12				145,195,301.55	642,017,721.95		2,091,805,510.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	450,000,000.00				854,592,487.12				145,195,301.55	642,017,721.95		2,091,805,510.62

入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									-31,500,000.00			-31,500,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-31,500,000.00			-31,500,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	450,000,000.00				854,592,487.12				137,353,458.57	619,648,457.69		2,061,594,403.38

三、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：青海互助青稞酒股份有限公司

统一社会信用代码：91630000757421245D

公司住所：互助县威远镇西大街6号

注册资本：45,000万元

法定代表人：李银会

2、经营范围：白酒研发、生产、销售；其他酒（其他蒸馏酒）研发、生产、销售；包装装潢品制造；动物养殖（野生动物除外）；进口本公司生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表零配件；出口本公司自产的青稞酒系列；谷物种植；粮食收购；饲料生产、销售。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：本公司董事会于2019年8月23日决议批准报出

本报告期合并财务报表范围包括：青海互助青稞酒股份有限公司、青海互助青稞酒销售有限公司、北京互助天佑德青稞酒销售有限公司、西藏天佑德青稞酒业有限责任公司、Koko Nor Corporation、甘肃天佑德青稞酒销售有限公司、互助传奇天佑德贸易有限责任公司、宁夏传奇天佑德青稞酒销售有限公司、中酒时代酒业（北京）有限公司、中酒（合生）北京电子商务有限公司、山东中酒商业管理有限公司、西宁天佑德青稞酒销售有限公司、西藏威士忌酒业有限责任公司、西藏热巴青稞饮品有限责任公司、马克斯酒庄（深圳）有限公司、西藏纳曲青稞酒业有限责任公司、山西中酒商业管理有限公司、中酒云图（北京）网络技术有限公司、四川中酒时代商业管理有限公司、安徽中酒联互联网技术有限公司、中酒时代（上海）商业管理有限公司、Maxville Lake Winery, Inc.、Oranos Group, Inc.、Tchang Spirits, Inc. (各公司详情见“本附注九、在其他主体中的权益”披露)。

四、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、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、完整地反映了公司2019年6月30日的财务状况以及2019年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止，本财务报表报告期间为2019年1月1日至2019年6月30日。

3、营业周期

本公司以一年 12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，美国及其他国家和地区的下属公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制会计报表时折算为人民币。编制本会计报表所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的

财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

(2) 共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(3) 合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

(2) 外币财务报表的折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基

本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 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。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且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公司面临的风险水平。

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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵消已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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消后的净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，不予相互抵消。

（6）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期

内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收票据

详见“第十节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”。

12、应收账款

详见“第十节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于单项风险特征明显的应收账款，如有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司基于共同风险特征将应收账款划分为不同的组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体组合及计量预期信用损失的方法如下。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100万元以上的款项视为重大应收账款，公司对单项金额重大的应收款项单独进行信用减值测试。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	依据
账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	合并范围内关联方款项不计提；集团层面关联方款项参照账龄组合。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	20.00%
2—3年	50.00%
3年以上	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收账款且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见“第十节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司基于共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	其他应收款账面余额在100万以上的款项视为重大其他应收款，公司对单项金额重大的其他应收款单独进行信用减值测试。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	依据
------	----

账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	合并范围内关联方款项不计提；集团层面关联方款项参照账龄组合。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	20.00%
2—3年	50.00%
3年以上	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的其他应收款且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的其他应收款的预期信用损失分别进行计量。其他应收款自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；其他应收款自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该其他应收款整个存续期的预期信用损失计量损失准备；其他应收款自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该其他应收款整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的其他应收款，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料等等。

（2）存货取得与发出的计价方法

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

平均法) 确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备; 其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。存货可变现净值的确定依据: ①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额; ②为生产而持有的材料等, 当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量; 当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时, 可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等, 可变现净值为市场售价。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度: 永续盘存制 本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品 摊销方法: 一次摊销法 低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物 摊销方法: 一次摊销法 包装物采用一次摊销法摊销。

15、持有待售资产

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件: 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺; 预计出售将在一年内完成。其中, 处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的, 该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组, 所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值, 再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益, 并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值; 已抵减的商誉账面价值, 以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

16、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, 作为其他权益工具投资或交易性金融资产核算, 其会计政策详见“附注五、10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) 初始投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产确认条件固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。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。

固定资产分类和折旧方法本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3.00%	2.43-4.85
机器设备	年限平均法	5-8	3.00%	12.13-19.4

电子设备	年限平均法	3-5	3.00%	19.4-32.33
运输设备	年限平均法	5-8	3.00%	12.13-19.4

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注五 23、长期资产减值”。

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。

对在国外所拥有的土地所有权不计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。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。

19、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注五 23、长期资产减值”。

20、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。

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性

投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

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。

21、生物资产

(1) 生物资产同时满足下列条件的予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产分类和折旧方法

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产按照成本进行初始计量。本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，应当按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。生产性生物资产采用年限平均法计提折旧。生产性生物资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
葡萄树	20	—	5%

(3) 生物资产的后续计量方法

生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。收获之后的农产品，按照《企业会计准则第1号-存货》处理。生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

(4) 生物资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可回收金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可回收金额低于账面的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原有计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

本公司在每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

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，包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标权等。本公司将同时满足下列条件的、没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产：与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；该无形资产的成本能够可靠地计量。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊

销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注五 23、长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：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，应当证明其有用性；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。

23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

24、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

26、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。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。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现

金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

28、优先股、永续债等其他金融工具

（1）金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

- ①通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果企业不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。
- ②通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用企业自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是发行方的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是发行方的权益工具。
- ③对于将来须用或可用企业自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果发行方未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果发行方只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果发行方以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

（2）优先股、永续债的会计处理

发行方对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。发行方对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

29、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

（1）销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司具体收入政策为商品发货交付后，公司根据客户返回的验货签收单据确认收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额按照合同、协议约定的收费时间和方

法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

本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。同时满足下列条件时，提供劳务交易的结果能够可靠估计：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，则将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

30、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

①除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

②区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助；本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

③政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

④政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

b.财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

(1) 递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但

是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。
- c.本公司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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

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

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a.投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

32、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①租赁是指是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。本公司从事的租赁业务全部为经营性租赁。

②作为承租人支付的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；作为出租人收到的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

③本公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

33、其他重要的会计政策和会计估计

无

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《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》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）	召开第三届董事会第二十二次会议（定期）审议通过了《关于会计政策变更的议案》	对公司经营成果及财务状况无影响。
财政部于 2019 年 04 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）	第三届董事会第二十四次会议（定期）审议通过了《关于会计政策变更的议案》	对公司经营成果及财务状况无影响。
财政部于 2019 年 5 月 9 日印发《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会[2019]8 号）	第三届董事会第二十四次会议（定期）审议通过了《关于会计政策变更的议案》	对公司经营成果及财务状况无影响。
财政部于 2019 年 5 月 16 日印发《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会[2019]9 号）	第三届董事会第二十四次会议（定期）审议通过了《关于会计政策变更的议案》	对公司经营成果及财务状况无影响。

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《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》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），根据上述文件要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起施行前述各项准则。

本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度中期财务报表及以后期间的财务报表。执行财会〔2019〕6 号的主要影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	44,942,175.20	应收票据	0.00
		应收账款	44,942,175.20
应付票据及应付账款	214,242,461.63	应付票据	0.00
		应付账款	214,242,461.63

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	489,859,634.83	489,859,634.83	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	44,942,175.20	44,942,175.20	
应收款项融资			
预付款项	54,624,766.45	54,624,766.45	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,657,999.43	3,657,999.43	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	783,970,519.23	783,970,519.23	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	158,524,973.63	158,524,973.63	
流动资产合计	1,535,580,068.77	1,535,580,068.77	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13,767,846.01	13,767,846.01	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,131,956,772.78	1,131,956,772.78	
在建工程	27,606,134.62	27,606,134.62	
生产性生物资产	16,813,213.56	16,813,213.56	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	166,756,808.77	166,756,808.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,554,958.94	3,554,958.94	
递延所得税资产	19,436,741.99	19,436,741.99	
其他非流动资产	24,083,993.12	24,083,993.12	
非流动资产合计	1,403,976,469.79	1,403,976,469.79	
资产总计	2,939,556,538.56	2,939,556,538.56	
流动负债：			
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	214,242,461.63	214,242,461.63	
预收款项	43,272,168.99	43,272,168.99	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	38,752,697.53	38,752,697.53	
应交税费	111,399,159.75	111,399,159.75	
其他应付款	31,231,033.20	31,231,033.20	
其中：应付利息	132,916.67	132,916.67	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	538,897,521.10	538,897,521.10	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	23,758,884.86	23,758,884.86	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	23,758,884.86	23,758,884.86	
负债合计	562,656,405.96	562,656,405.96	
所有者权益：			
股本	450,000,000.00	450,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	860,607,960.60	860,607,960.60	
减：库存股			
其他综合收益	1,215,499.51	1,215,499.51	
专项储备			
盈余公积	145,195,301.55	145,195,301.55	
一般风险准备			
未分配利润	933,167,185.83	933,167,185.83	
归属于母公司所有者权益合计	2,390,185,947.49	2,390,185,947.49	
少数股东权益	-13,285,814.89	-13,285,814.89	
所有者权益合计	2,376,900,132.60	2,376,900,132.60	
负债和所有者权益总计	2,939,556,538.56	2,939,556,538.56	

调整情况说明

无

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	125,280,870.11	125,280,870.11	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	117,262,244.51	117,262,244.51	
应收款项融资			
预付款项	5,441,732.17	5,441,732.17	
其他应收款	539,753,678.90	539,753,678.90	
其中：应收利息	1,275,144.95	1,275,144.95	
应收股利			
存货	644,633,300.84	644,633,300.84	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,504,570.11	2,504,570.11	
流动资产合计	1,434,876,396.64	1,434,876,396.64	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	232,520,211.97	232,520,211.97	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	832,590,833.41	832,590,833.41	
在建工程	9,561,635.03	9,561,635.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	136,138,990.93	136,138,990.93	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,010,771.62	1,010,771.62	
递延所得税资产	50,798,768.42	50,798,768.42	
其他非流动资产	15,469,090.70	15,469,090.70	
非流动资产合计	1,278,090,302.08	1,278,090,302.08	
资产总计	2,712,966,698.72	2,712,966,698.72	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	199,273,630.88	199,273,630.88	
预收款项	135,660,132.76	135,660,132.76	
合同负债			
应付职工薪酬	19,818,248.91	19,818,248.91	
应交税费	91,379,009.93	91,379,009.93	
其他应付款	151,271,280.76	151,271,280.76	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	597,402,303.24	597,402,303.24	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	23,758,884.86	23,758,884.86	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	23,758,884.86	23,758,884.86	
负债合计	621,161,188.10	621,161,188.10	
所有者权益：			
股本	450,000,000.00	450,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	854,592,487.12	854,592,487.12	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	145,195,301.55	145,195,301.55	
未分配利润	642,017,721.95	642,017,721.95	
所有者权益合计	2,091,805,510.62	2,091,805,510.62	
负债和所有者权益总计	2,712,966,698.72	2,712,966,698.72	

调整情况说明

无

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额	16%、13%
消费税	白酒消费税按照销售额的 20% 计算缴纳；其他酒类商品按应税收入的 10% 征收。	从价计征 20%，从量计征 0.50 元/斤
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、9%、15%
教育费附加适用税	应纳流转税额	3%
地方教育费附加适用税	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、子公司青海互助青稞酒销售有限公司及其子公司、北京互助天佑德青稞酒销售有限公司及其子公司、宁夏传奇天佑德青稞酒销售有限公司、中酒时代酒业（北京）有限公司及子公司、马克斯酒庄（深圳）有限公司	25%
西藏天佑德青稞酒业有限责任公司、西藏威士忌酒业有限责任公司、西藏热巴青稞饮品有限责任公司、西藏纳曲青稞酒业有限公司	9%
Koko Nor Corporation、Maxville Lake Winery, Inc.、Oranos Group, Inc.、Tchang Spirits, Inc.	15%

2、税收优惠

根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》(藏政发[2014]51号)规定，企业所得税率为9%。

3、其他

个人所得税：本公司及分、子公司职工个人所得税由个人承担，企业代扣代缴。

境外公司财产税，土地及附着物按1.25%核算；生产酒类产品境内销售州政府增收0.2%/加仑特种税，联邦政府增收0.76%-1.57%/加仑特种税；出口免税；公司按销售价格的8%代扣代缴销售税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	113,586.99	482,730.62
银行存款	235,341,250.85	489,376,904.21
合计	235,454,837.84	489,859,634.83
其中：存放在境外的款项总额	24,244,396.29	31,580,995.17

其他说明

注：截至期末，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	24,111,650.89	100.00%	1,702,357.09	7.06%	22,409,293.80	47,800,135.91	100.00%	2,857,960.71	5.98%	44,942,175.20
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,111,650.89	100.00%	1,702,357.09	7.06%	22,409,293.80	47,800,135.91	100.00%	2,857,960.71	5.98%	44,942,175.20

合计	24,111,650.89	100.00%	1,702,357.09	7.06%	22,409,293.80	47,800,135.91	100.00%	2,857,960.71	5.98%	44,942,175.20
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,998,014.18	1,149,900.71	5.00%
1 至 2 年	340,367.21	68,073.45	20.00%
2 至 3 年	577,773.14	288,886.57	50.00%
3 年以上	195,496.36	195,496.36	100.00%
合计	24,111,650.89	1,702,357.09	--

确定该组合依据的说明：

组合中，依据账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	22,998,014.18
1 年以内	22,998,014.18
1 至 2 年	340,367.21
2 至 3 年	577,773.14
3 年以上	195,496.36
3 至 4 年	112,236.36
4 至 5 年	57,620.00
5 年以上	25,640.00
合计	24,111,650.89

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,857,960.71	605,036.05	1,760,639.67		1,702,357.09

合计	2,857,960.71	605,036.05	1,760,639.67		1,702,357.09
----	--------------	------------	--------------	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占应收账款总额比例	坏账准备余额	未结算原因
客户一	客户	货款	3,626,732.15	1年以内	15.04%	181,336.61	合同履行中
客户二	客户	货款	2,980,405.17	1年以内	12.36%	149,020.26	合同履行中
客户三	客户	货款	1,753,285.26	1年以内	7.27%	87,664.26	合同履行中
客户四	客户	货款	1,426,024.77	1年以内	5.91%	71,301.24	合同履行中
客户五	客户	货款	1,293,898.30	1年以内	5.37%	64,694.92	合同履行中
合计			11,080,345.65		45.95%	554,017.29	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	29,905,533.97	88.36%	53,298,293.71	97.57%
1至2年	2,626,660.64	7.76%	16,479.04	0.03%
2至3年	422,181.53	1.25%	596,340.53	1.09%
3年以上	891,018.17	2.63%	713,653.17	1.31%
合计	33,845,394.31	--	54,624,766.45	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额比例	时间	未结算原因
北京燕京啤酒电子商务有限公司	非关联方	4,953,634.69	1年以内	14.64%	1年以内	合同履行中

华杰星光文化发展（北京）有限公司	非关联方	4,712,263.99	1年以内	13.92%	1年以内	合同履行中
杭州卓达人力资源有限公司	非关联方	1,620,000.00	1年以内	4.79%	1年以内	合同履行中
北京丰祖园科技发展有限公司	非关联方	1,500,000.00	1年以内	4.43%	1年以内	合同履行中
甘肃海秋文化传媒有限责任公司	非关联方	1,399,370.96	1年以内	4.13%	1年以内	合同履行中
合计		14,185,269.64		41.91%		

其他说明：

无

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,151,943.26	3,657,999.43
合计	6,151,943.26	3,657,999.43

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	4,379,977.29	4,167,493.69
备用金	2,910,230.81	967,176.86
其他	4,311,821.95	3,447,223.51
合计	11,602,030.05	8,581,894.06

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,923,894.63			4,923,894.63

2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	899,964.57			899,964.57
本期转回	394,831.63			394,831.63
其他变动	20,063.22			20,063.22
2019 年 6 月 30 日余额	5,450,086.79			5,450,086.79

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,476,381.64
1 年以内	5,476,381.64
1 至 2 年	3,233,391.79
2 至 3 年	1,506,139.76
3 年以上	1,386,116.86
3 至 4 年	268,720.00
4 至 5 年	1,062,876.86
5 年以上	54,520.00
合计	11,602,030.05

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款	2,875,503.26	99,000.00		2,974,503.26
按组合计提坏账准备的 其他应收款	2,048,391.37	822,023.79	394,831.63	2,475,583.53
合计	4,923,894.63	921,023.79	394,831.63	5,450,086.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
毕文	备用金及其他往来	3,735,680.12	3 年以上	32.20%	3,735,680.12
王晓静	备用金	600,000.00	1 年以内	5.17%	30,000.00
北京京东世纪商贸有限公司	保证金	600,000.00	1-4 年	5.17%	215,000.00
贵州茅台酱香酒营销有限公司	保证金	550,000.00	1 年以内	4.74%	27,500.00
宜宾五粮液酒类销售有限公司	保证金	500,000.00	3 年以上	4.31%	500,000.00
合计	--	5,985,680.12	--	51.59%	4,508,180.12

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	149,559,995.58		149,559,995.58	153,278,227.07		153,278,227.07
在产品	506,634,639.61		506,634,639.61	442,624,195.12		442,624,195.12
库存商品	168,656,560.50	486,664.29	168,169,896.21	188,372,088.35	456,784.95	187,915,303.40
周转材料	165,684.59		165,684.59	152,793.64		152,793.64
合计	825,016,880.28	486,664.29	824,530,215.99	784,427,304.18	456,784.95	783,970,519.23

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	456,784.95	29,879.34				486,664.29
合计	456,784.95	29,879.34				486,664.29

本报告期控股子公司中酒时代其他品牌酒类计提的跌价准备。

6、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	2,719,347.12	6,496,962.57
留抵增值税	856,613.09	
预交所得税	5,043,568.72	103,989.12
预交销售税	1,932,011.80	1,924,021.94
银行理财	200,000,000.00	150,000,000.00
合计	210,551,540.73	158,524,973.63

其他说明：

无

7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
西藏纳曲 青稞酒业 有限公司	13,237,06 9.31								-13,237,0 69.31	
浙江天佑 德青稞酒 销售有限 公司	530,776.7 0			21,479.13						552,255.8 3
中酒时		2,250,000		-169,937.						2,080,062

代(上海)商业管理有限公司		.00		38						.62	
小计	13,767,846.01	2,250,000.00		-148,458.25					-13,237,069.31	2,632,318.45	
合计	13,767,846.01	2,250,000.00		-148,458.25					-13,237,069.31	2,632,318.45	

其他说明

无

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,129,944,718.51	1,131,956,772.78
合计	1,129,944,718.51	1,131,956,772.78

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,070,018,253.59	227,795,925.00	52,778,386.36	51,390,145.68	1,401,982,710.63
2.本期增加金额	27,302,871.33	4,897,557.41	696,425.75	1,787,528.72	34,684,383.21
(1) 购置	9,077,719.26	3,162,309.89	693,934.08	1,760,548.63	14,694,511.86
(2) 在建工程转入	18,018,889.33	1,695,965.28		24,568.97	19,739,423.58
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	206,262.74	39,282.24	2,491.67	2,411.12	250,447.77
3.本期减少金额		96,060.33	382,249.80	19,610.34	497,920.47
(1) 处置或报废		96,060.33	382,249.80	19,610.34	497,920.47
4.期末余额	1,097,321,124.92	232,597,422.08	53,092,562.31	53,158,064.06	1,436,169,173.37
二、累计折旧					
1.期初余额	115,047,690.20	90,902,127.20	39,376,125.09	24,699,995.36	270,025,937.85
2.本期增加金额	16,578,958.01	15,172,081.00	1,667,253.42	3,143,836.28	36,562,128.71

(1) 计提	16,567,103.42	15,160,659.32	1,665,645.07	3,143,068.29	36,536,476.10
(2) 其他	11,854.59	11,421.68	1,608.35	767.99	25,652.61
3.本期减少金额		95,034.69	267,308.89	1,268.12	363,611.70
(1) 处置或报 废		95,034.69	267,308.89	1,268.12	363,611.70
4.期末余额	131,626,648.21	105,979,173.51	40,776,069.62	27,842,563.52	306,224,454.86
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	965,694,476.71	126,618,248.57	12,316,492.69	25,315,500.54	1,129,944,718.51
2.期初账面价值	954,970,563.39	136,893,797.80	13,402,261.27	26,690,150.32	1,131,956,772.78

注：以上“(4) 其他”、“(2) 其他”均系公司境外子公司汇率变动折算差额。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

空瓶仓库值班室	377,031.00	正在办理中
物流库保管办公室	442,509.00	正在办理中
物流库	15,087,515.58	正在办理中
空瓶库（物流）	37,544,750.84	正在办理中
变电所（800KV）	410,735.28	正在办理中
物流库物资办公室	650,152.38	正在办理中
公厕	1,198,089.81	正在办理中
酿酒原料车间	4,657,436.98	正在办理中
门卫房 1（安定厂区）	80,451.43	正在办理中
门卫房（安定厂区）	88,669.54	正在办理中
地磅房 1（安定厂区）	123,122.36	正在办理中
综合楼	3,373,417.55	正在办理中
门卫房（物流库）	210,210.40	正在办理中
值班室（物流库）	299,212.59	正在办理中
门卫房（空瓶库）	215,000.00	正在办理中
物流库停车场值班室	589,916.00	正在办理中
酒糟场-办公室（安定厂区）	161,091.08	正在办理中
安定厂区成品库 1	15,280,090.43	正在办理中
安定厂区污水处理站	9,644,684.65	正在办理中
安定厂区消防综合楼	4,953,110.40	正在办理中
安定厂区锅炉房 2	1,641,233.91	正在办理中
安定厂区制曲车间	54,706,972.39	正在办理中
安定厂区稻壳库+糯米库	3,940,328.18	正在办理中
安定厂区总变电站	703,604.32	正在办理中
安定厂区收酒站	5,735,989.22	正在办理中
安定厂区锅炉房 1	4,616,330.29	正在办理中
安定厂区陶坛库 6	8,874,196.65	正在办理中
安定厂区陶坛库 5	8,874,196.64	正在办理中
安定厂区陶坛库 4	8,874,196.64	正在办理中
安定厂区陶坛库 3	9,042,347.28	正在办理中
安定厂区陶坛库 2	9,111,178.76	正在办理中
安定厂区陶坛库 1	9,042,347.27	正在办理中
安定厂区酿造车间 04B	39,134,539.47	正在办理中
安定厂区酿造车间 04A	38,146,719.04	正在办理中

公共卫生间 1	455,808.61	正在办理中
消防综合楼	4,522,472.99	正在办理中
青稞酒展示中心	15,490,551.20	正在办理中
公共卫生间 2	414,243.95	正在办理中
游客服务中心	18,458,920.92	正在办理中
天佑德酒作坊及附属人防工程	7,984,758.01	正在办理中
安定厂区浴室及公共卫生间	1,613,195.19	正在办理中
1 号楼 1 单元 2301 室 (甘肃远志)	6,427,674.17	正在办理中
1 号楼 1 单元 2302 室 (甘肃远志)	6,615,705.60	正在办理中
1 号楼 1 单元 2303 室 (甘肃远志)	9,002,542.08	正在办理中
1 号楼 1 单元 2304 室 (甘肃远志)	9,089,125.25	正在办理中
萨尔斯堡 3 号办公楼 1 单元 1231	2,156,771.46	正在办理中
萨尔斯堡 3 号办公楼 1 单元 1241	2,156,771.45	正在办理中
活动室	1,814,510.51	正在办理中
车间辅助楼	2,513,055.97	正在办理中
低度酒包装车间	6,102,128.56	正在办理中
低度酒酿造车间	2,610,106.11	正在办理中
白桦林国际-车位-1-1F101	171,611.56	正在办理中
白桦林国际-车位-1-1F102	171,611.56	正在办理中
白桦林国际-车位-1-1F103	171,611.56	正在办理中
白桦林国际-车位-1-1F104	171,611.56	正在办理中
白桦林国际-车位-1-1F105	171,611.56	正在办理中
萨尔斯堡办公楼 3 号楼 1 单元 1011 室	1,554,135.45	正在办理中
萨尔斯堡办公楼 3 号楼 1 单元 1021 室	2,873,865.45	正在办理中
萨尔斯堡办公楼 3 号楼 1 单元 1031 室	3,012,180.00	正在办理中
萨尔斯堡办公楼 3 号楼 1 单元 1041 室	3,012,180.00	正在办理中
萨尔斯堡办公楼 3 号楼 1 单元 1051 室	3,012,180.00	正在办理中
萨尔斯堡办公楼 3 号楼 1 单元 1061 室	2,667,607.27	正在办理中
萨尔斯堡办公楼 3 号楼 1 单元 1071 室	2,667,607.27	正在办理中
萨尔斯堡办公楼 3 号楼 1 单元 1081 室	2,667,607.27	正在办理中
萨尔斯堡办公楼 3 号楼 1 单元 1091 室	2,667,607.27	正在办理中
萨尔斯堡办公楼 3 号楼 1 单元 1101 室	2,667,607.27	正在办理中
萨尔斯堡办公楼 3 号楼 1 单元 1111 室	2,667,607.27	正在办理中
萨尔斯堡办公楼 3 号楼 1 单元 1121 室	2,667,607.27	正在办理中

萨尔斯堡办公楼 3 号楼 1 单元 1131 室	2,667,607.27	正在办理中
萨尔斯堡办公楼 3 号楼 1 单元 1141 室	2,667,607.27	正在办理中
萨尔斯堡办公楼 3 号楼 1 单元 1151 室	2,667,607.27	正在办理中
萨尔斯堡办公楼 3 号楼 1 单元 1161 室	2,667,607.27	正在办理中
合计	438,925,998.06	

其他说明

无

(6) 固定资产清理

无

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,509,815.09	27,606,134.62
合计	24,509,815.09	27,606,134.62

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
互助绿色产业园 安定厂区建设 (配套工程)	55,147.58		55,147.58	55,147.58		55,147.58
南门广场项目				3,714,702.38		3,714,702.38
天佑德总厂项目	1,160,881.39		1,160,881.39	1,160,881.39		1,160,881.39
天佑德文化艺术 馆装修				69,902.91		69,902.91
酿造四车间窖池 改造工程				436,363.64		436,363.64
酿造五车间窖池 改造工程				363,636.36		363,636.36
酿造六车间窖池 改造工程				363,636.36		363,636.36
兰州办公楼室内 装修				1,092,868.91		1,092,868.91

安定厂区曲房改造工程				2,129,967.20		2,129,967.20
总厂下精加工配制酒专线改造	70,754.72		70,754.72	70,754.72		70,754.72
安定厂区污水处理站保温改造	496,350.73		496,350.73	103,773.58		103,773.58
中试车间改造工程款	963,411.86		963,411.86			
酒体中心五楼微生物实验室装修工程	165,137.62		165,137.62			
参观廊	706,422.02		706,422.02			
天佑德酒作坊及人防装饰工程	2,184,472.36		2,184,472.36			
南门广场雕塑项目	3,225,200.00		3,225,200.00			
威士忌工程	1,365,393.10		1,365,393.10	1,365,393.10		1,365,393.10
设备运费及安装	680,689.68		680,689.68	2,052,573.09		2,052,573.09
消防水池				1,800,685.50		1,800,685.50
循环水池工程				752,388.45		752,388.45
精加工防爆墙工程				261,547.52		261,547.52
氮气储气罐基础工程				75,470.49		75,470.49
污水改造土建工程	624,719.50		624,719.50			
西宁办公楼（萨尔斯堡）	363,207.55		363,207.55	165,094.34		165,094.34
萨尔斯堡博物馆卖场设计	65,087.38		65,087.38			
Storage Container	130,607.14		130,607.14			
Winery Kitchen	32,554.53		32,554.53			
Upstair TR Offices	272,530.09		272,530.09			
Culvert(加固涵洞)	137,235.65		137,235.65	113,242.80		113,242.80
DC Home（酒庄客房建设）	437,593.76		437,593.76	392,045.06		392,045.06

Dock	121,095.64		121,095.64	80,595.38		80,595.38
Winery Improvement Phase II (酒庄二期工程建设)	9,610,462.24		9,610,462.24	9,535,212.73		9,535,212.73
Others 其它	98,263.25		98,263.25	103,200.71		103,200.71
Buddha Pond	107,760.92		107,760.92	7,206.36		7,206.36
Gun Range	148,607.50		148,607.50	110,611.31		110,611.31
Lakeside Trail	1,094,228.88		1,094,228.88	1,046,500.80		1,046,500.80
New entrance For Winery By The Lake	192,000.00		192,000.00	182,731.95		182,731.95
合计	24,509,815.09		24,509,815.09	27,606,134.62		27,606,134.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
Winery Improvement Phase II (酒庄二期工程建设)	24,176,540.00	9,535,212.72	75,249.52			9,610,462.24		39.75%				其他
DC Home (酒庄客房建设)	13,068,400.00	392,045.06	45,548.70			437,593.76		3.35%				其他
合计	37,244,940.00	9,927,257.78	120,798.22			10,048,056.00	--	--				--

10、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	葡萄树				
一、账面原值					
1.期初余额	19,780,185.01				19,780,185.01
2.本期增加金额	608,905.99				608,905.99
(1)外购	575,762.25				575,762.25
(2)自行培育					
(3)其他	33,143.74				33,143.74
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	20,389,091.00				20,389,091.00
二、累计折旧					
1.期初余额	2,966,971.45				2,966,971.45
2.本期增加金额	443,684.51				443,684.51
(1)计提	438,713.04				438,713.04
(2)其他	4,971.47				4,971.47
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	3,410,655.96				3,410,655.96
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	16,978,435.04				16,978,435.04
2.期初账面价值	16,813,213.56				16,813,213.56

注：以上“(3)其他”、“(2)其他”均系公司境外子公司汇率变动折算差额。

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	180,564,352.01			5,744,550.41	10,732,552.12	197,041,454.54
2.本期增加金额	848,523.80			533.81	1,899,652.81	2,748,710.42
(1) 购置	848,523.80				1,899,007.94	2,747,531.74
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他				533.81	644.87	1,178.68
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	181,412,875.81			5,745,084.22	12,632,204.93	199,790,164.96
二、累计摊销						
1.期初余额	21,465,699.54			5,592,179.40	3,226,766.83	30,284,645.77
2.本期增加金额	1,994,267.01			35,694.46	601,932.77	2,631,894.24
(1) 计提	1,994,267.01			35,330.06	601,637.19	2,631,234.26
(2) 其他				364.40	295.58	659.98
3.本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额	23,459,966.55			5,627,873.86	3,828,699.60	32,916,540.01
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	157,952,909.26			117,210.36	8,803,505.33	166,873,624.95
2.期初账面 价值	159,098,652.47			152,371.01	7,505,785.29	166,756,808.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

注：以上“(4) 其他”、“(2) 其他”均系公司境外子公司汇率变动折算差额。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
中酒时代酒业 (北京)有限公司	179,355,375.26					179,355,375.26

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额

项					
中酒时代酒业 (北京)有限公司	179,355,375.26				179,355,375.26

其他说明

无

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	2,722,017.66	126,226.41	871,299.16		1,976,944.91
草坪绿化费	194,174.76				194,174.76
地坪维修费	236,300.04		59,074.98		177,225.06
其他	402,466.48		138,140.20		264,326.28
合计	3,554,958.94	126,226.41	1,068,514.34		2,612,671.01

其他说明

无

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	926,374.31	223,780.12	1,605,080.95	383,525.82
内部交易未实现利润	16,643,262.61	3,999,567.92	19,611,623.67	5,167,047.59
可抵扣亏损	33,392,018.32	5,561,203.19	19,996,456.65	4,180,262.53
递延收益	22,151,194.84	5,537,798.71	23,758,884.96	5,939,721.24
累计折旧	16,336,626.86	3,766,184.81	14,349,302.40	3,766,184.81
合计	89,449,476.94	19,088,534.75	79,321,348.63	19,436,741.99

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
----	----------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

递延所得税资产		19,088,534.75		19,436,741.99
---------	--	---------------	--	---------------

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,687,787.55	1,634,024.42
可抵扣亏损	162,982,597.45	135,230,174.81
合计	164,670,385.00	136,864,199.23

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	46,672,149.61	46,672,149.61	
2022 年	54,940,466.91	54,940,466.91	
2023 年	61,369,980.93	33,617,558.29	
合计	162,982,597.45	135,230,174.81	--

其他说明：

无

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	19,287,353.55	14,396,067.44
购房款	28,529,902.68	9,687,925.68
合计	47,817,256.23	24,083,993.12

其他说明：

无

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

17、应付票据

无

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	121,112,042.93	186,180,052.49
1-2 年	3,712,340.69	13,588,034.08
2-3 年	3,226,773.83	7,266,030.13
3 年以上	4,364,202.70	7,208,344.93
合计	132,415,360.15	214,242,461.63

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安阳利浦筒仓工程有限公司	1,365,932.81	合同履行期内
青海石岩建筑安装有限责任公司	1,269,736.95	合同履行期内
江苏友安消防工程有限公司	1,094,404.50	合同履行期内
青海恒力建筑安装工程有限公司	1,067,019.75	合同履行期内
合计	4,797,094.01	--

其他说明：

无

19、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	64,175,330.07	43,125,421.53
1-2 年	179,435.37	72,330.34
2-3 年	37,185.69	58,311.41
3 年以上	73,830.00	16,105.71
合计	64,465,781.13	43,272,168.99

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,482,427.29	111,896,946.58	134,639,571.36	15,739,802.51
二、离职后福利-设定提存计划	270,270.24	14,587,481.18	14,416,181.51	441,569.91
三、辞退福利		361,489.61	361,489.61	
合计	38,752,697.53	126,845,917.37	149,417,242.48	16,181,372.42

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,270,153.15	90,215,539.01	113,087,678.84	10,398,013.32
2、职工福利费		7,528,313.22	7,528,313.22	
3、社会保险费	145,271.69	5,841,205.97	5,761,978.75	224,498.91
其中：医疗保险费	129,676.87	4,964,459.56	4,893,338.85	200,797.58
工伤保险费	5,094.36	480,666.71	476,647.09	9,113.98
生育保险费	10,500.46	396,079.70	391,992.81	14,587.35
4、住房公积金		7,699,910.38	7,619,614.38	80,296.00

5、工会经费和职工教育经费	5,067,002.45	611,978.00	641,986.17	5,036,994.28
合计	38,482,427.29	111,896,946.58	134,639,571.36	15,739,802.51

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	260,303.73	14,184,887.50	14,019,411.86	425,779.37
2、失业保险费	9,966.51	402,593.68	396,769.65	15,790.54
合计	270,270.24	14,587,481.18	14,416,181.51	441,569.91

其他说明：

无

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,304,697.57	25,807,044.66
消费税	10,198,163.36	59,745,603.12
企业所得税	396,915.10	18,468,468.82
个人所得税	464,433.78	741,899.81
城市维护建设税	705,531.50	3,277,597.82
教育费附加	659,305.41	3,068,728.31
其他	1,862,824.34	289,817.21
合计	16,591,871.06	111,399,159.75

其他说明：

无

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	120,833.33	132,916.67
其他应付款	36,293,636.94	31,098,116.53
合计	36,414,470.27	31,231,033.20

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	120,833.33	132,916.67
合计	120,833.33	132,916.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	30,823,255.91	25,214,888.34
应付个人社保	824,970.46	465,983.27
应付代收款	112,568.09	348,058.60
其他	4,532,842.48	5,069,186.32
合计	36,293,636.94	31,098,116.53

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	3,000,000.00	市场保证金
客户二	3,000,000.00	市场保证金
合计	6,000,000.00	--

其他说明

无

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,758,884.86	279,000.00	1,607,690.10	22,430,194.76	政府补助相关项目
合计	23,758,884.86	279,000.00	1,607,690.10	22,430,194.76	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中小企业技术改造项目资金	501,874.80			273,750.00			228,124.80	与资产相关
节能降耗项目资金	180,000.00			45,000.00			135,000.00	与资产相关
绿色产业园安定厂区项目	6,249,999.88			625,000.02			5,624,999.86	与资产相关
原酒及陈化老熟技改项目	2,250,000.00			187,500.00			2,062,500.00	与资产相关
煤改气资金补助	2,239,510.18	279,000.00		195,190.08			2,323,320.10	与资产相关
双百工程及产业结构调整补助资金	3,937,500.00			281,250.00			3,656,250.00	与资产相关
2015 年工业经济转型资金	900,000.00						900,000.00	与资产相关
绿色集成平台建设项目	7,500,000.00						7,500,000.00	与资产相关
合计	23,758,884.86	279,000.00		1,607,690.10			22,430,194.76	

其他说明：

无

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	450,000,000.00						450,000,000.00

其他说明：

无

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	858,636,671.30			858,636,671.30
其他资本公积	1,971,289.30			1,971,289.30
合计	860,607,960.60			860,607,960.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

26、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,215,499.51	-131,491.38				-131,491.38		1,084,008.13
外币财务报表折算差额	1,215,499.51	-131,491.38				-131,491.38		1,084,008.13
其他综合收益合计	1,215,499.51	-131,491.38				-131,491.38		1,084,008.13

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	145,195,301.55			145,195,301.55
合计	145,195,301.55			145,195,301.55

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	933,167,185.83	864,934,405.43
调整后期初未分配利润	933,167,185.83	864,934,405.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,449,427.31	107,574,623.38
减：提取法定盈余公积		7,841,842.98
应付普通股股利	54,000,000.00	31,500,000.00
期末未分配利润	901,616,613.14	933,167,185.83

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	534,243,483.40	188,653,234.69	692,295,937.03	231,110,920.48
其他业务	7,380,019.39	1,677,754.19	6,256,485.43	4,032,450.28
合计	541,623,502.79	190,330,988.88	698,552,422.46	235,143,370.76

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

无

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	68,689,031.67	88,994,954.79
城市维护建设税	6,306,647.75	8,914,960.21
教育费附加	5,748,527.87	8,153,768.09
房产税	6,337,477.13	5,855,881.21
土地使用税	2,527,170.66	2,535,899.26
车船使用税	80,414.50	83,317.30

印花税	493,344.31	1,420,307.07
其他	1,139,626.01	855,156.48
合计	91,322,239.90	116,814,244.41

其他说明：

无

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传及市场调研维护费	77,498,000.22	72,482,540.98
职工薪酬	54,346,986.46	46,336,416.18
运输及物流费用	20,572,227.80	26,215,110.47
差旅及会务费	2,536,095.02	2,772,505.98
办公及销售场所费用	8,475,182.69	8,447,326.35
其他	90,278.97	185,481.36
合计	163,518,771.16	156,439,381.32

其他说明：

无

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,207,887.48	24,271,878.88
折旧及摊销	18,378,749.43	18,260,698.02
中介机构费用	8,032,273.23	4,882,148.63
业务招待费	4,408,524.03	3,914,382.93
办公费	2,689,284.10	3,035,765.92
取暖及水电费	1,836,984.21	1,773,495.52
公共设施维护及维修支出	3,957,127.31	2,972,274.78
检测与试验费		
差旅及会务费	1,269,469.31	1,809,314.81
车辆使用费	801,401.03	885,577.79
存货报废、盘盈及盘亏	453,421.36	-1,000,442.39
其他	1,722,831.88	1,983,173.25

合计	69,757,953.37	62,788,268.14
----	---------------	---------------

其他说明：

无

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
综合费用（人力、办公、劳保等）	5,830,463.16	5,861,730.34
试验材料费	337,514.13	184,195.92
折旧及摊销	702,898.52	1,125,974.99
其他	1,426,554.87	514,486.22
合计	8,297,430.68	7,686,387.47

其他说明：

无

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,075,416.65	1,788,333.32
利息收入	-506,865.12	-277,305.49
汇兑净损失	-322,789.72	-2,234,791.22
其他	252,115.59	200,614.03
合计	497,877.40	-523,149.36

其他说明：

无

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
节能降耗项目资金	45,000.00	45,000.00
重点产业振兴和技术改造资金		6,033.04
中小企业技术改造项目资金	273,750.00	100,000.02
工业项目贴息补助资金		173,749.98
企业技术创新资金		100,000.02

煤改气资金补助	195,190.08	195,190.08
绿色产业园天佑德安定厂区青稞酒扩能改造项目	625,000.02	625,000.02
原酒及陈化老熟技改项目	187,500.00	187,500.00
双百工程及产业结构调整补助资金	281,250.00	
代扣个税手续费返还	4,747.40	
西宁市服务业企业奖励金	30,000.00	
市场监测补助资金	1,500.00	
促销费补助资金	9,000.00	
财政扶持企业发展资金	7,333,404.89	
2018 年度利税大户奖金	500,000.00	
“高端人才千人计划”补助经费	500,000.00	
“海东市人才工作先进单位”奖励	200,000.00	
合计	10,186,342.39	1,432,473.16

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-148,458.25	-946,811.22
处置长期股权投资产生的投资收益	491,390.40	
银行理财产品	571,369.86	5,335,074.95
合计	914,302.01	4,388,263.73

其他说明：

无

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-505,132.94	
应收账款坏账损失	1,155,603.62	
合计	650,470.68	

其他说明：

无

38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,300,363.05
二、存货跌价损失	-29,879.34	1,279,296.34
合计	-29,879.34	-21,066.71

其他说明：

无

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	75,717.52	7,874.12
非流动资产处置损失		101.40
合计	75,717.52	7,772.72

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		621,500.00	
其他	199,550.03	72,089.21	199,550.03
合计	199,550.03	693,589.21	199,550.03

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
促销费补助 资金	海东市商务 局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		1,500.00	与收益相关
2017 年度财 政奖励款	中共互助县 委、互助县人	奖励	因符合地方 政府招商引	否	否		500,000.00	与收益相关

	民政府		资等地方性扶持政策而获得的补助					
拉萨市科学技术奖金	拉萨市科学技术局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
经济开发区管理委员会党建评优经费	西藏拉萨经济技术开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		10,000.00	与收益相关
西宁市服务业企业奖励金	生物科技产业园区管委会财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		10,000.00	与收益相关
合计							621,500.00	

其他说明：

无

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		240,000.00	
其他	2,968.14	1,891,128.76	2,968.14
合计	2,968.14	2,131,128.76	2,968.14

其他说明：

无

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,055,235.97	39,010,832.78

递延所得税费用	1,482,860.16	217,583.86
合计	14,538,096.13	39,228,416.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	29,891,776.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,472,944.14
子公司适用不同税率的影响	-41,650.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	168,553.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,938,248.82
所得税费用	14,538,096.13

其他说明

无

43、其他综合收益

详见附注 26。

44、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	698,480.50	573,948.38
递延收益-政府补助	8,852,904.89	621,500.00
收到往来款项	5,384,205.81	12,736,522.79
其他	374,972.21	533,828.47
合计	15,310,563.41	14,465,799.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

广告宣传费及市场调研维护费	53,343,172.01	51,500,059.84
运输及物流成本和车辆使用费	19,569,718.19	27,143,207.89
中介机构费用	10,702,744.06	5,468,483.08
差旅及会务费	4,025,061.96	4,750,887.85
办公费	7,186,348.81	6,731,392.20
业务招待费	3,127,150.65	2,303,733.63
支付往来款项	13,316,448.80	10,992,109.22
捐赠		240,000.00
其他	1,165,184.78	4,619,561.05
合计	112,435,829.26	113,749,434.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金	1,920,000.00	1,120,000.00
银行理财	50,000,000.00	400,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20,151,094.16	
合计	72,071,094.16	401,120,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金	1,717,000.00	2,208,259.56
银行理财	100,000,000.00	450,000,000.00
合计	101,717,000.00	452,208,259.56

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	15,353,680.42	85,345,406.43
加：资产减值准备	-620,591.34	21,066.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,005,813.22	31,611,908.82
无形资产摊销	2,631,894.24	2,358,627.16
长期待摊费用摊销	1,068,514.34	1,690,020.51
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）	-75,717.52	-7,772.72
财务费用（收益以“-”号填列）	1,075,416.65	1,788,333.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-914,302.01	-4,388,263.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	348,207.24	1,812,757.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,559,696.76	-4,660,739.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	40,613,441.96	-19,028,314.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-155,106,768.16	-92,417,355.46
经营活动产生的现金流量净额	-99,180,107.72	4,125,674.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	235,454,837.84	360,724,461.30
减：现金的期初余额	489,859,634.83	335,335,702.45
现金及现金等价物净增加额	-254,404,796.99	25,388,758.85

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,151,094.16

其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-20,151,094.16

其他说明：

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	235,454,837.84	489,859,634.83
其中：库存现金	113,586.99	482,730.62
可随时用于支付的银行存款	235,341,250.85	489,376,904.21
三、期末现金及现金等价物余额	235,454,837.84	489,859,634.83

其他说明：

无

46、所有者权益变动表项目注释

无

47、所有权或使用权受到限制的资产

无

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	3,526,611.53	6.8747	24,244,396.29
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	425,356.97	6.8747	2,924,201.57
欧元			

港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Koko Nor Corporation	美国	美元	主营业务结算币种
Maxville Lake Winery, Inc.	美国	美元	主营业务结算币种
Tchang Spirits, Inc.	美国	美元	主营业务结算币种
Oranos Group, Inc.	美国	美元	主营业务结算币种

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	279,000.00	详见递延收益明细	0.00
计入其他收益的政府补助	10,181,594.99	详见其他收益明细	10,181,594.99

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

50、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
西藏纳曲青稞酒业有限公司	2016年05月19日	13,728,459.71	45.00%	设立	2019年01月01日	实际控制	10,469,285.73	-8,115,786.43

其他说明：

2016年5月19日西藏天佑德青稞酒业有限责任公司、毛铺酒业有限公司、西藏天麦力健康品有限公司三家公司签署了《合作协议书》，三方共同投资设立西藏纳曲青稞酒业有限公司，公司以自有资金出资4,500万元，占出资总额的45%，2019年1月2日纳曲青稞酒业召开股东会，同意纳曲青稞酒业增加2名董事，公司派往纳曲青稞酒业的董事占比达3/5，本公司对纳曲青稞酒业具有实际控制权，形成母子公司关系，纳入本公司合并范围。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	13,237,069.31
合并成本合计	13,237,069.31
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,728,459.71
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-491,390.40

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

资产：	36,415,599.53	36,415,599.53
货币资金	20,156,931.24	20,156,931.24
应收款项	1,820,316.39	1,820,316.39
存货	2,611,918.30	2,611,918.30
固定资产	8,805,892.49	8,805,892.49
无形资产	756,600.41	756,600.41
负债：	5,907,911.29	5,907,911.29
应付款项	5,907,911.29	5,907,911.29
净资产	30,507,688.24	30,507,688.24
减：少数股东权益	16,779,228.53	16,779,228.53
取得的净资产	13,728,459.71	13,728,459.71

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(5) 其他说明

无

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、其他原因的合并范围变动

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

报告期内，中酒时代（上海）商业管理有限公司纳入合并范围。

4、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青海互助青稞酒销售有限公司	青海西宁	青海西宁	商业	100.00%		设立
北京互助天佑德青稞酒销售有限公司	北京怀柔	北京怀柔	商业	100.00%		设立
西藏天佑德青稞酒业有限责任公司	西藏拉萨	西藏拉萨	生产、商业	100.00%		设立
Koko Nor Corporation	美国	美国	生产、商业	100.00%		设立
甘肃天佑德青稞酒销售有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	商业	100.00%		设立
宁夏传奇天佑德青稞酒销售有限公司	宁夏银川	宁夏银川	商业	60.00%		设立
互助传奇天佑德贸易有限责任公司	青海互助	青海互助	商业	100.00%		设立
中酒时代酒业（北京）有限公司	北京朝阳	北京朝阳	电子商务	90.55%		收购
Maxville Lake Winery, Inc.	美国	美国	生产、商业	100.00%		收购
Oranos Group, Inc.	美国	美国	资产管理	100.00%		设立
西宁天佑德青稞酒销售有限公司	青海西宁	青海西宁	商业	100.00%		设立
Tchang Spirits, Inc.	美国	美国	酒类、食品等销售运营和管理	100.00%		设立
中酒合生（北京）	北京	北京	商业	100.00%		收购

电子商务有限公司						
山东中酒商业管理有限公司	山东烟台	山东烟台	商业	60.00%		设立
西藏威士忌酒业有限责任公司	西藏拉萨	西藏拉萨	生产、商业	100.00%		设立
西藏热巴青稞饮品有限责任公司	西藏拉萨	西藏拉萨	生产、商业	100.00%		设立
马克斯威酒庄（深圳）有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立
山西中酒商业管理有限公司	山西运城	山西运城	商业	60.00%		设立
中酒云图（北京）网络技术有限公司	北京	北京	服务	57.14%		设立
四川中酒时代商业管理有限公司	四川宜宾	四川宜宾	服务	60.00%		设立
安徽中酒联互联网技术有限公司	安徽合肥	安徽合肥	服务	51.00%		设立
中酒时代（上海）商业管理有限公司	上海	上海	商业	45.00%		设立
西藏纳曲青稞酒业有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	商业	45.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
中酒时代酒业（北京）有限公司	9.45%	-2,309,922.01		-13,747,615.62
宁夏传奇天佑德青稞酒销售有限公司	40.00%	-322,142.34		-2,170,263.62
西藏纳曲青稞酒业有限公司	55.00%	-4,463,682.54		12,315,545.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中酒时代酒业（北京）有限公司	63,104,257.50	2,283,241.02	65,387,498.52	242,227,697.66		242,227,697.66	97,290,098.27	334,057.03	97,624,155.30	264,163,146.52		264,163,146.52
宁夏传奇天佑德青稞酒销售有限公司	2,408,468.60	1,911,954.36	4,320,422.96	9,746,082.01		9,746,082.01	1,387,739.17	1,951,135.10	3,338,874.27	7,959,177.46		7,959,177.46
西藏纳曲青稞酒业有限公司	15,837,164.78	10,641,644.23	26,478,809.01	4,086,907.20		4,086,907.20						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中酒时代酒业（北京）有限公司	44,864,719.88	-10,301,207.92	-10,301,207.92	1,975,891.22	45,159,604.00	-12,315,619.19	-12,315,619.19	-17,176,240.40

宁夏传奇天佑德青稞酒销售有限公司	6,749,672.32	-805,355.86	-805,355.86	780,645.62	8,535,746.73	240,565.27	240,565.27	1,817,387.60
西藏纳曲青稞酒业有限公司	10,469,285.73	-8,115,786.43	-8,115,786.43	-6,081,708.07				

其他说明：

无

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

截止本报告期末给控股子公司中酒时代提供财务资助款余额214,100,000.00元。

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	400,000.00	20,650,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	21,479.13	-946,811.22
--综合收益总额	21,479.13	-946,811.22

其他说明

以上不重要的联营企业为浙江天佑德青稞酒销售有限公司。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
青海华实科技投资管理有限公司	青海西宁	投资及管理	64,000,000.00	63.38%	63.38%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是李银会。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 在其他主体中的权益 第 1 项。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 在其他主体中的权益 第 2 项。

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	受同一股东控制
互助华融担保有限责任公司	控股股东参股公司
青海省福瑞德医药有限公司	受同一股东控制
青海新丁香粮油有限责任公司	受同一股东控制
青海华能系统集成有限公司	受同一股东控制
汪俊峰	实际控制人的配偶
青海华奥房地产开发有限公司	受同一股东控制
青海华奥物业管理有限公司	受同一股东控制
青海云顶冰川矿泉水有限公司	受同一股东控制
青海丰禾粮油储备有限公司	受同一股东控制
西藏北辰星商贸有限公司	受同一股东控制
青海中诚食品检测有限责任公司	受同一股东控制
互助土族自治县彩虹部落体育培训学校	受同一股东控制

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	餐饮、住宿、会议、体育服务	1,132,911.00	12,000,000.00	否	1,217,331.19
青海华奥物业管理有限公司	代扣代缴水费、电费、取暖费	900.00	250,000.00	否	1,200.00
青海华奥物业管理有限公司	支付停车、物业费	20,700.00	100,000.00	否	25,200.00
青海新丁香粮油有限责任公司	购买商品	1,042,846.80	8,000,000.00	否	906,793.29
青海丰禾粮油储备有限公司	购买商品	1,100,138.40	3,000,000.00	否	
西藏纳曲青稞酒业有限公司	购买商品				803,884.48
西藏纳曲青稞酒业有限公司	购买商品				100,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	代扣代缴电费、水费	98,150.63	96,649.02
青海华奥房地产开发有限公司	销售商品	401.00	
西藏纳曲青稞酒业有限公司	销售商品		4,078,543.57
青海新丁香粮油有限责任公司	销售商品		43,715.41

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
青海新丁香粮油有限责任公司	房屋租赁	648,000.00	

关联租赁情况说明

无

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,273,134.58	1,154,514.95

(4) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

无

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青海新丁香粮油有限公司	472,011.68	0.00
应付账款	青海丰禾粮油储备有限公司	1,100,138.40	0.00
其他应付款	青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	25,192.71	36,521.43
应付账款	西藏纳曲青稞酒业有限公司		1,642,640.00

十一、其他重要事项**1、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

按公司业务板块的分类及公司管理的需要分为四个部分：青稞酒业务、葡萄酒业务、电子商务业务。
报告分部执行本公司统一的会计政策。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	青稞酒生产、销售	葡萄酒生产、销售	电子商务业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	497,600,257.75	7,099,357.57	44,864,719.88	-7,940,832.41	541,623,502.79
二、营业成本	161,904,663.57	3,688,319.51	32,793,103.90	-8,055,098.10	190,330,988.88

三、对联营和合营企业的投资收益	21,479.13	0.00	-169,937.38		-148,458.25
四、信用减值损失	646,652.02	7,316.00	-3,497.34		650,470.68
五、资产减值损失	0.00	0.00	-29,879.34		-29,879.34
六、折旧费和摊销费	37,533,770.72	3,080,607.15	514,568.17		41,128,946.04
七、利润总额	53,440,048.68	-13,428,404.58	-10,234,133.24	114,265.69	29,891,776.55
八、所得税费用	15,343,683.95	86,412.09	0.00	-891,999.91	14,538,096.13
九、净利润	38,096,364.74	-13,514,816.67	-10,234,133.24	1,006,265.59	15,353,680.42
十、资产总额	2,922,728,609.93	216,773,637.95	65,387,498.52	-461,489,146.44	2,743,400,599.96
十一、负债总额	378,371,219.83	225,711,442.86	242,227,697.66	-457,811,310.56	388,499,049.79

十二、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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	107,967,384.19	100.00%			107,967,384.19	117,268,509.42	100.00%	6,264.91	5.00%	117,262,244.51
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,967,384.19	100.00%			107,967,384.19	117,268,509.42	100.00%	6,264.91	5.00%	117,262,244.51
合计	107,967,384.19	100.00%			107,967,384.19	117,268,509.42	100.00%	6,264.91	5.00%	117,262,244.51

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

应收账款中应收全资子公司、控股子公司的货款107,967,384.19元，不计提坏账。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	47,416,622.12
1 年以内	47,416,622.12
1 至 2 年	26,655,358.07
2 至 3 年	24,967,568.96
3 年以上	8,927,835.04
3 至 4 年	8,927,835.04
合计	107,967,384.19

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,264.91		6,264.91		
合计	6,264.91		6,264.91		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
北京互助天佑德青稞酒销售有限公司	63,169,596.67	58.51%	
西藏天佑德青稞酒业有限责任公司	25,171,239.28	23.31%	
甘肃天佑德青稞酒销售有限公司	16,507,264.61	15.29%	
宁夏传奇天佑德青稞酒销售有限公司	2,972,122.72	2.75%	
西藏纳曲青稞酒业有限责任公司	147,160.91	0.14%	
合计	107,967,384.19	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,558,532.16	1,275,144.95
其他应收款	542,104,205.46	538,478,533.95
合计	543,662,737.62	539,753,678.90

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
财务借款	1,558,532.16	1,275,144.95
合计	1,558,532.16	1,275,144.95

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	492,897,893.71	492,868,229.95
财务资助款	214,100,000.00	210,600,000.00
押金	7,000.00	7,000.00
应收电费	93,421.18	78,546.32
备用金	85,411.47	
合计	707,183,726.36	703,553,776.27

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	165,075,242.32			165,075,242.32
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	31,305.57			31,305.57

本期转回	27,026.99			27,026.99
2019 年 6 月 30 日余额	165,079,520.90			165,079,520.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,125,033.97
1 年以内	10,125,033.97
1 至 2 年	337,142,029.93
2 至 3 年	67,487,813.01
3 年以上	292,428,849.45
3 至 4 年	48,128,849.45
4 至 5 年	129,300,000.00
5 年以上	115,000,000.00
合计	707,183,726.36

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	165,048,215.34			165,048,215.34
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,026.98	31,305.57	27,026.99	31,305.56
合计	165,075,242.32	31,305.57	27,026.99	165,079,520.90

其他应收款中应收全资子公司往来款492,897,893.71元，不计提坏账。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青海互助青稞酒销售	往来款	300,000,000.00	1-2 年	42.42%	

有限公司					
中酒时代酒业(北京)有限公司	财务资助	214,100,000.00	5 年以内	30.27%	165,048,215.34
北京互助天佑德青稞酒销售有限公司	往来款	9,150,000.00	5 年以内	17.56%	
		115,000,000.00	5 年以上		
Oranos Group,Inc.	往来款	54,998,493.71	1-4 年	7.78%	
Maxville Lake Winery,Inc.	往来款	13,749,400.00	1-3 年	1.94%	
合计	--	706,997,893.71	--	99.97%	165,048,215.34

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	375,986,435.27	143,997,000.00	231,989,435.27	375,986,435.27	143,997,000.00	231,989,435.27
对联营、合营企业投资	552,255.83		552,255.83	530,776.70		530,776.70
合计	376,538,691.10	143,997,000.00	232,541,691.10	376,517,211.97	143,997,000.00	232,520,211.97

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
青海互助青稞酒销售有限公司	85,719,435.27					85,719,435.27	
北京互助天佑德青稞酒销售有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
西藏天佑德青稞酒业有限责任公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
中酒时代酒业(北京)有限公司							143,997,000.00
宁夏传奇天佑德青稞酒销售	1,800,000.00					1,800,000.00	

有限公司							
Oranos Group, Inc.	64,470,000.00					64,470,000.00	
合计	231,989,435.27					231,989,435.27	143,997,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
浙江天佑 德青稞酒 销售有限公司	530,776.70			21,479.13						552,255.83	
小计	530,776.70			21,479.13						552,255.83	
合计	530,776.70			21,479.13						552,255.83	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	308,693,418.68	160,109,411.52	403,931,287.23	192,941,213.51
其他业务	7,156,382.75	1,823,663.18	3,231,915.23	1,078,430.53
合计	315,849,801.43	161,933,074.70	407,163,202.46	194,019,644.04

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,479.13	-2,164.85
合计	21,479.13	-2,164.85

6、其他

无

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	75,717.52	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,181,594.99	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	491,390.40	
委托他人投资或管理资产的损益	571,369.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	201,329.29	
减：所得税影响额	1,671,443.36	
少数股东权益影响额	5,026.30	
合计	9,844,932.40	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	0.94%	0.0499	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.54%	0.0280	

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

青海互助青稞酒股份有限公司

企业负责人：李银会

主管会计工作负责人：郭春光

会计机构负责人：杨翠玉

2019年8月23日