

公司代码：603369

公司简称：今世缘

# 江苏今世缘酒业股份有限公司 2018 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及未来发展规划等事项的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本公司已在本半年度报告“第四节 经营情况的讨论与分析”中详细阐述公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	22
第十一节	备查文件目录.....	115

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、今世缘股份	指	江苏今世缘酒业股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
销售公司、今世缘销售	指	江苏今世缘酒业销售有限公司
今世缘集团、控股股东	指	今世缘集团有限公司
安东控股、控股股东之母公司	指	江苏安东控股集团有限公司
实际控制人、县政府	指	涟水县人民政府
“五力工程”	指	“五力”指品牌力、产品力、渠道力、成长力、执行力
“四化”	指	指薪酬体系市场化、职业平台公平化、文化活动常态化、情感关怀人性化

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省淮安市涟水县高沟镇今世缘大道1号
公司注册地址的邮政编码	223411
公司办公地址	江苏省淮安市涟水县高沟镇今世缘大道1号
公司办公地址的邮政编码	223411
公司网址	www.jinshiyuan.com.cn
电子信箱	zqztb01@jinshiyuan.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期 比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	2,362,266,981.99	1,805,934,536.38	1,803,721,867.56	30.81
归属于上市公司股东的净利润	856,287,093.58	650,891,489.98	649,331,161.53	31.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	845,918,149.09	640,520,653.33	640,520,653.33	32.07
经营活动产生的现金流量净额	395,140,223.28	465,850,383.52	474,034,025.14	-15.18
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年度 末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	5,799,375,728.02	5,262,345,914.71	5,262,345,914.71	10.21
总资产	7,216,617,036.03	7,223,229,799.53	7,223,229,799.53	-0.09

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.6826	0.5188	0.5176	31.57
稀释每股收益(元/股)	0.6826	0.5188	0.5176	31.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.6743	0.5106	0.5106	32.06
加权平均净资产收益率(%)	15.19	13.17	13.26	增加2.02个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	15.01	13.08	13.08	增加1.93个百分点
-------------------------	-------	-------	-------	------------

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2016年12月4日,公司召开第二届董事会第二十七次会议,审议通过《关于参与竞购涟水县今世缘农村小额贷款有限公司80%国有股权的议案》。公司出资收购今世缘集团有限公司持有的涟水县今世缘农村小额贷款有限公司80%的股权,由于本公司和涟水县今世缘农村小额贷款有限公司同受今世缘集团有限公司控制且该项控制非暂时的,故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜已于2017年9月29日办妥工商变更登记手续,截止2017年9月30日,本公司已支付全部股权转让价款,已拥有该公司的实质控制权,故将2017年10月1日确定为合并日。本期本公司将其纳入合并财务报表范围,并依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定,相应调整了合并财务报表的比较数据。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-911,689.94	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,269,946.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,972,371.72	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	3,233,327.81	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,521,823.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	704,444.49	募集资金理财收益
少数股东权益影响额	2,277.45	
所得税影响额	-2,423,556.92	
合计	10,368,944.49	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

本公司主营业务为白酒生产和销售，拥有“国缘”、“今世缘”和“高沟”三个著名商标，其中，“国缘”、“今世缘”是“中国驰名商标”，“高沟”是“中华老字号”。“国缘”酒定位中国高端中度白酒，“今世缘”酒定位中国人的喜酒，“高沟”酒定位正宗苏派老名酒。

公司经营模式为“研发+采购+生产+销售型经营模式”。根据公司年度计划及市场需求，做好新产品、新酒体研发，并结合库存情况采购原材料，如酿酒原辅料、包装材料（箱、盒、标、瓶、盖）、煤炭等；生产按照制曲、酿酒、勾储、灌装的生产计划组织实施；销售模式分为经销模式和直销模式，经销模式针对的渠道为经销商，直销模式针对的渠道为团购、商超、酒店以及零售等。

白酒是中国传统蒸馏酒，工艺独特，在我国历史悠久，是中国传统文化的重要组成部分，是人们生活的重要饮品。白酒行业是我国轻工业中食品工业的重要分支，根

据中国证监会《2018 年 1 季度上市公司行业分类结果》，本公司归属“C15 酒、饮料和精制茶制造业”。国内白酒行业目前从业厂家多，不同企业产品具有一定差异，各区域消费习惯也有较大差异。

随着中国经济进入新时代，经济由高速增长转向高质量发展，社会主要矛盾转化为人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分发展之间的矛盾，这将给行业竞争带来新的变化。白酒消费逐渐趋于理性，行业分化更明显，酒企之间的竞争更加专业化、细分化，各价位带呈现出新的竞争格局，行业并购加速资源整合，不同企业间发展不均衡，酒企之间形成挤压式竞争，个体表现差异扩大。

在行业消费升级大趋势下，白酒消费由物质属性转变为重视以物质属性为基础的精神、文化属性附加，市场对企业的品牌、产品质量、食品安全、渠道营销、管理等综合实力要求更高。白酒企业必须追求高质量发展，只有品牌强、渠道好、文化底蕴深并能主动转型适应变化的企业，才能把握住机会，提升市场份额。根据上市公司 2018 年一季报数据，公司综合经济效益处于白酒类上市公司前十位。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

详见第四节经营情况的讨论与分析（三）资产、负债情况分析

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （1）品牌文化优势

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

公司以“缘”文化为核心，以“酒”为载体，培育今世缘文化体系，打造了独具特色的企业品牌形象。公司紧紧围绕“酒”和“缘”，以市场为导向，以创意为核心，以创新为动力，拓展“缘文化”精神价值张力，挖掘“缘文化”的历史文化厚度，不断丰富和升华今世缘品牌的核心价值，具有“中华缘文化代表品牌”的品牌地位、“中华缘文化传承人”的文化地位，今世缘努力塑造“中国人的喜酒”品牌形象，国缘重新确立了“中国高端中度白酒”的定位。在白酒行业消费升级、白酒消费精神文化属性诉求加强的形势下，公司文化营销理念更易实现与消费者的心灵对接，使公司产品更容易获得普通消费者的认同和共鸣，更容易被普通消费者所选择。

### （2）产品保障优势

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

公司运用改良后的传统酿酒技术生产基酒，从原辅材料入厂到成品酒出厂的全套生产环节严格执行卓越绩效管理体系和国家质量标准的要求，所有产品均具有良好的质量保证和质量声誉，为广大消费者所认可。公司全面推广质量溯源系统，注重食品安全，建立原料供应基地，改造升级了灌装生产线，应用多码对应和内置激光码等信息新技术，实现食品全过程溯源，白酒溯源操作规范写入省电子溯源地方标准，成为江苏省首批食品电子追溯系统重点示范企业，提高了公司产品质量安全管控能力，以实际行动践行质量立企、诚信经营。公司积极推进工业化、信息化融合，生产模式由



传统经验式向工业化转变，在全国白酒行业率先研发了白酒酿造机械化成套装备以及机器人装甑技术，酿酒逐步实现机械化、自动化、智能化，有力保证了酒品品质。

### （3）技术研发优势

公司坚持以质取胜，不断提升技术创新能力，抢占科技制高点。公司研发团队与江南大学、南京农业大学、中科院过程所等高校、科研院所建立了产学研合作关系，开展“白酒群体微生物固态发酵机制的研究”、“固态发酵过程控制及智能化装备开发关键技术”等研究。

公司建立了省级企业技术中心、江苏省固态发酵工程技术研究中心、国家重点博士后科研工作站、院士工作站和 CNAS 认定白酒检测中心等科研创新平台，配置了国际、国内领先的“三重四级杆液相色谱—质谱仪”、自动微生物鉴定系统等检测试验仪器百余台，为公司的研发能力建设提供了先进的硬件设施和一流的科研环境。公司参与了国家 863 计划课题、中国白酒业“158 计划”、“中国白酒 3C 计划”等国家计划课题，组建了江苏省（今世缘）生物酿酒技术研究院。公司“淮安市蔡鹤皋院士工作站”被中国科协评为“2017 年度示范院士专家工作站”。公司在固态酿酒智能化装备关键技术研发及产业化项目等方面行业领先，中国白酒首套装甑机器人生产线车间被中国酒业协会评为“中国白酒智能化酿造示范车间”，固态发酵浓香型白酒智能酿造关键技术的研发与应用项目被认定达到国际领先水平，一批科研课题荣获白酒协会、省市科技支持奖励。公司现有 16 项发明专利、44 项实用新型专利、129 项外观设计专利，科技研发水平处于行业先进地位。

### （4）特色营销优势

在竞争激烈的市场环境下，公司重视对现有市场的开发研究，围绕主营业务和品牌核心理念“缘”，提炼国缘品牌“与大事结缘，同成功相伴，为英雄干杯”、今世缘品牌“有喜庆今世缘，有缘就喝今世缘”等有影响力的市场传播语，分别针对不同群体实施精准营销。

公司构建了“品牌+渠道”双驱动特色营销体系，深化“五力工程”，有效促进了市场占有率逐年稳步上升。公司拥有一支熟悉业务、能苦善战的营销队伍，通过营销方式转型，采用移动访销、厂商深度协销、差异化产品经销、直分销结合等手段，渠道网络建设下沉到乡镇，终端掌控延伸到门店，为市场精耕打下基础。同时，公司发挥品牌文化优势，开发了喜庆家、美酒银行、今世缘旅游等产品项目，积极探索白酒行业营销新模式，赢得新顾客。

### （5）管理平台优势

公司先后通过 ISO9000 质量体系、ISO14001 环境体系、OHSAS18001 职业健康安全管理和 HACCP 食品安全控制等国家管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系与两化融合管理体系。为全面提升企业经营绩效，公司从 2005 年开始引入卓越绩效管理模式，以国际先进的管理理念和管理手段对企业进行变革，提升了综合管理水平。公司先后获得“江苏省质量管理奖”、“全国实施卓越绩效管理模式先进企业”、“全国质量奖鼓励奖”、“全国质量奖”。还被确定为“江苏省卓越绩效管理孵化基地”、“江苏省管理创新示范企业”，公司检测中心顺利通过国家 CNAS 实验室认可现场评审。

信息化领先。公司以建立智慧工厂为目标，不断构建与完善信息网络架构。公司从 2001 年开始引入金碟 K3 等财务办公软件并逐步深入推进 ERP 系统，2005 年引入防伪防窜货系统，2006 年推行金蝶协同办公平台（OA），2009 年实行远程数码兑奖系统，2013 年导入 SAP 系统，实现产供销计划协同、信用管控自动化、财务与业务一体化；通过移动访销和费控系统，打造市场一体化、信息化、人员协同化的高效快

速的营销管理新模式。公司入选工信部 2015 年两化融合管理体系贯标试点企业，成为江苏省信息安全示范企业。

公司的董事会、监事会和高、中层管理团队及主要核心技术成员多年以来一直就职于本公司，经历过行业发展的起伏，具有丰富的生产、销售、管理经验，人际关系和谐，有较强的凝聚力。

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司上下紧紧围绕经营方针，以“紧扣主要矛盾、谋划酒缘大业”为总体要求，着力理清公司“十三五”中后期发展战略，全面深化“品牌+渠道”双驱动，广泛开展思想解放大讨论，在解放思想中提振精气神、汇聚正能量、明确新目标、展示新作为，主要经济指标再创新高，为完成全年目标奠定了坚实基础。

报告期内，公司重点推进了三个方面工作：

一是深化“五力工程”，高质量推进了营销融合。

公司着力深化“五力工程”，注重营销融合创新，全面构建“品牌+渠道”双驱动营销体系，取得了良好成效，销售全面增长。举办了以“从优秀走向卓越”为主题的首届今世缘发展大会，明确了三大品牌战略定位，国缘品牌定位为“中国高端中度白酒”，今世缘品牌定位为“中国人的喜酒”，高沟品牌定位为“正宗苏派老名酒”；聚焦主导产品，突出打造了四开国缘大单品，升级了今世缘省内典藏产品，统一了省内外主导产品形象。同时精简区域 BC 类产品 102 款，实现了产品聚焦和销售同比的回升，主导产品地位逐渐凸显。

二是深化卓越绩效，高质量提升了管理水平。

公司以“管理新元年”为定位，弘扬工匠精神，重抓调整与创新，基础管理得到了进一步强化，整体管理水平有了新的提高。以高质量发展为核心，以营销战略为重点，放大格局、调高目标，对“十三五”中后期战略进行优化，明确了“奋斗后三年，实现翻一番”的新目标。深化卓越绩效，强化了精益管理，在第七次全国精益管理项目发表与研修活动上，“提升四开国缘酒人均生产效率”等 3 个项目分获“专业级”“改进级”技术成果。推进两化融合，在智能生产、智能营销和智能管理三个方面推动了管理变革。完成了募投项目资金使用，推进了资产管理平台化，以风险受控为前提强化了投资管理，确保了资本增值。调优科研方向，“淮安市蔡鹤皋企业院士工作站”项目通过终期验收，部分生产工艺研究取得突破性进展。

三是深化以人为本，高质量增强了发展合力。

坚持以员工为中心的价值追求，在诠释“幸福都是奋斗出来的”理念中强化共建共享意识，在更好更快发展今世缘各项事业中创造美好生活。公司上下在贯彻全国“两会”精神中凝聚共识，强化了“要幸福就要奋斗”的理念。紧紧围绕高质量发展这一主题，公司开展了“立足酒缘大业，追求更好更快，以思想大解放引领公司发展高质量”大讨论活动，激发了广大员工的思想活力和创造潜力。“今世缘文化建设”被江苏省委党校列入常态化省情调研项目，《江苏名酒志·高沟酒志》通过江苏省地方志办公室组织的终审，完成了中华缘文化展区的整体规划，国家工业旅游示范基地创建项目启动。

总体而言,报告期内,公司呈现出“快、进、热”三个特点。快,就是主要经济指标实现了“高开高走”;进,就是“品牌+渠道”双驱动、战略调整、重点项目推进有力;热,就是发展紧迫感越来越强,发展氛围越来越浓,发展信心越来越足。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,362,266,981.99	1,805,934,536.38	30.81
营业成本	662,410,175.68	528,875,249.81	25.25
销售费用	294,925,989.42	211,575,017.48	39.40
管理费用	69,963,610.16	82,904,518.66	-15.61
财务费用	-23,006,947.43	-10,357,302.97	
经营活动产生的现金流量净额	395,140,223.28	465,850,383.52	-15.18
投资活动产生的现金流量净额	-174,594,148.99	-264,109,997.35	
筹资活动产生的现金流量净额	-317,431,493.61	-279,900,928.45	
研发支出	3,116,561.30	2,556,349.08	21.91

营业收入变动原因说明:主要系本期销售特 A 类(指含税出厂指导价 100 元以上产品,下同)、特 A+类(指含税出厂指导价 300 元以上产品,下同)产品增长所致。

营业成本变动原因说明:主要系本期销售特 A 类、特 A+类产品增长所致。

销售费用变动原因说明:主要系本期变动促销费用随销售收入增加及销售渠道建设投入加大所致。

管理费用变动原因说明:主要系商标权摊销到期所致。

财务费用变动原因说明:主要系定期存款在本期到期较多所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本年实现的收入款项在上年末已预收较多所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系本期对外投资收回较多所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本年分配股利较多所致。

研发支出变动原因说明:主要系本年研发加大所致。

### 2 其他

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例	情况说明

		(%)			(%)	
应收账款	45,700,088.49	0.63	16,277,395.97	0.23	180.76	本期赊销增加所致
预付款项	23,009,101.22	0.32	10,143,107.01	0.14	126.84	主要原因是预付广告费及投资款增加
应收利息	361,892.11	0.01	224,466.33	-	61.22	系控股子公司期末应收发放贷款利息增加所致
其他应收款	9,209,028.91	0.13	16,549,287.39	0.23	-44.35	主要系上年应收的广告费退款在本期退回
其他非流动资产	470,494,663.00	6.52	251,378,573.00	3.48	87.17	主要系本期购买超过一年的理财产品增加所致
应付票据	110,000,000.00	1.52	70,000,000.00	0.97	57.14	主要系本期开具的承兑汇票支付贷款增加所致
应付账款	100,720,104.86	1.40	165,361,727.25	2.29	-39.09	主要原因是上期按工程进度计提的应付工程款在本期支付
预收款项	237,342,112.78	3.29	814,588,907.16	11.28	-70.86	主要原因是季节性因素导致预收款项的减少

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司按照“设立平台、完善流程、积极探索、适度投资”指导思想，深化“程序合规、风险受控、增加价值、服务战略”工作思路，严格按照《公司法》、《公司章程》、《公司董事会议事规则》等相关规定，围绕持续优化资产配置、推进资产管理平台化、实现资产保值增值、探索多元化项目支撑等目标，积极开展对外投资工作。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

本公司于2001年8月份入股江苏银行股份有限公司(原名淮安市商业银行)300万元，2005年4月份入股200万元，合计入股500万元，占其上市前总股本103.90亿元的0.048%，上市前因本公司未委派人员参与该公司的财务和经营决策，不能对其施加重大影响，且其公允价值不能可靠计量，故采用成本计量；2016年8月2日江苏银行股份有限公司在上海证券交易所挂牌交易，故自2016年8月2日开始采用公允价值计量。

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

主要子公司、参股公司名称	住所	经营范围	持股比例	财务指标	2018年1-6月(元)
江苏今世缘酒业销售有限公司	涟水县高沟镇天泉路1号	预包装食品批发与零售；酒类包装物资（国家专项规定物资除外）、酒瓶、民用生活废品购销；物联网技术开发、技术咨询；计算机软硬件设计、技术开发；广告经营；日用百货、针纺织品、服装、服饰、工艺礼品、玩具、花卉、苗木、化妆品、家具、珠宝首饰、汽车销售；仓储服务；公关礼仪服务；婚庆礼仪服务；工艺礼品、服装、图文设计；摄影服务；展览展示服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100%	总资产	1,973,914,188.56
				净资产	816,620,262.79
				营业收入	2,339,800,246.47
				净利润	726,587,610.21

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、市场集中风险**

江苏仍是目前公司白酒产品最重要的市场，公司2015年、2016年和2017年在江苏市场实现的主营业务收入分别占公司当年主营业务收入的94.3%、94.0%和94.6%。如果江苏市场对白酒的需求量下降，或公司在激烈竞争中未能对行业中的变化及时反应，导致在江苏市场份额下降，且未能有效拓展其他市场，将对公司的生产经营活动产生不利影响。

**2、需求转变风险**

白酒作为中国特有的传统饮品和内需消费品，目前我国酒精及饮料酒行业中居于主导地位，但随着消费者偏好多样化以及健康饮酒、理性消费观念深入人心，白酒的消费量将有可能下降。上述变化将加大公司进一步拓展市场的难度。

**3、食品安全风险**

公司生产的白酒产品主要供消费者直接饮用，产品的质量安全、卫生状况关系到消费者的生命健康。公司多年来不断完善生产技术，强化体系保障，使公司产品品质不断提高。如果国家相关法律、法规以及行业规定的要求发生变化，公司在原材料采

购、酿造、勾兑及包装等环节的质量控制措施须相应地进行改变，否则将对公司的生产经营带来影响，进而影响公司的未来发展。

#### 4、政策合规风险

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

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 4 日	www.sse.com.cn	2018 年 5 月 5 日

股东大会情况说明

适用 不适用

2017 年年度股东大会现场出席及通过网络投票有效表决的股东(包括股东代理人)共 18 名,代表股份 928,011,295 股,占公司股份总数 125450 万股的 73.975%。上海市瑛明律师事务所黄晨、曾彩阳律师现场见证了本次股东大会并出具了法律意见书。

会议未出现否决议案,审议通过了以下议案:(1) 2017 年度董事会工作报告;(2) 2017 年度监事会工作报告;(3) 公司 2017 年度财务决算与 2018 年度财务预算;(4) 2017 年度利润分配方案;(5) 公司 2017 年年度报告全文及摘要;(6) 关于续聘 2018 年度审计业务承办机构的议案;(7) 关于修订公司章程部分条款的议案。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺	承诺方	承诺	承诺时	是否有	是否及	如未能及	如未能

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

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

- 适用 不适用
- 员工持股计划情况
- 适用 不适用
- 其他激励措施
- 适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

- 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项  
适用 不适用
- 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项  
适用 不适用
- 3、临时公告未披露的事项  
适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

- 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项  
适用 不适用
- 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项  
适用 不适用
- 3、临时公告未披露的事项  
适用 不适用
- 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况  
适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

- 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项  
适用 不适用
- 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项  
适用 不适用
- 3、临时公告未披露的事项  
适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

- 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项  
适用 不适用
- 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项  
适用 不适用
- 3、临时公告未披露的事项  
适用 不适用

### (五) 其他重大关联交易

- 适用 不适用

### (六) 其他

- 适用 不适用



**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、 上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**1. 精准扶贫规划**适用 不适用

公司积极贯彻落实中央及省、市、县扶贫开发工作会议精神，与涟水县唐集镇结对帮扶，根据贫困村现状、贫困户致富能力等差异，整合政策、信息、项目、资金等资源，旨在帮助村民摸索出一条适合自家的致富路。

公司在 2018 年产业扶贫工作中，优先面向贫困家庭招聘，让贫困家庭通过稳定就业逐步实现脱贫。

**2. 报告期内精准扶贫概要**适用 不适用

为深入贯彻落实国家脱贫攻坚工作的决策部署，彰显企业的人文情怀与社会责任，秉承“酿美酒、结善缘”的企业使命以及“讲善惜缘，和谐发展”的核心价值观，公司高、中层管理人员结对帮扶涟水县部分贫困村家庭，积极做好扶贫、扶智、扶志相关工作。

**3. 精准扶贫成效**适用 不适用**4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况**适用 不适用**5. 后续精准扶贫计划**适用 不适用

公司将继续践行“酿美酒、结善缘”的企业使命和“讲善惜缘，和谐发展”的核心价值观，适时后续捐资“江苏省今世缘扶贫济困基金会”或直接资助扶贫对象，帮扶解决贫困家庭人员生活、工作、子女入学、大病就医等等，优先面向贫困家庭招聘，不同程度开展各类慈善公益事业，打造大爱今世缘。

**十三、 可转换公司债券情况**适用 不适用**十四、 环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**适用 不适用**1. 排污信息**适用 不适用

根据环保部门公布的《淮安市 2018 年重点排污单位名录》，公司为重点排污单位，污染因子为水、气。报告期内，公司无超标排放情况，具体如下：

单位名称	主要污染物/特征污染	排放方式	排放口数	排放口分布情	排放浓度	排放总量(吨)	超标排放情况	执行的排污标	核定的排放总

	物名称		量	况				准	量 (吨)
今世缘股份	COD	治理达标后直排	1	厂区北侧	18.5 mg/L	4.17	无	COD≤100 mg/L	26.27
今世缘股份	二氧化硫	治理达标后直排	2	厂区东侧	96.5 mg/m <sup>3</sup>	9.03	无	S02≤400 mg/m <sup>3</sup>	64.71

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司建有处理能力 1400 吨/天的污水处理站 1 座，采用“厌氧+好氧+芬顿”处理工艺，实际处理水量 1200 吨/天。公司配有污水处理站专用化验室 1 座，拥有连华科技品牌的 COD<sub>cr</sub> 快速测定仪（兼容氨氮测定）1 套，结合重铬酸钾回流法对出水 COD<sub>cr</sub> 进行测定，总磷监测设备并配有分光光度计 1 套、恒温培养箱等。公司污水处理系统运行稳定，处理出水稳定达标。

公司建有 2 套锅炉烟气治理设施，采用“水膜除尘+石灰石石膏脱硫+臭氧脱硝”工艺，系统运行稳定达标。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司严格执行环境影响评价制度、环保“三同时”制度，有排污许可证。公司 2016 年以来开展的重大建设项目环境影响评价及行政许可情况如下：

公司募投项目“酿酒机械化及酒质提升技改工程”履行了《建设项目环境保护设施竣工验收管理规定》和《建设项目竣工环境保护验收管理办法》等法规，环保设施完好并常态化运行，没有偷排、漏排现象，严格遵守了环保“三同时”制度。

2016 年 6 月，公司备案了《高沟酒非遗保护区（改造）》建设项目，编制了《高沟酒非遗保护区（改造）项目环境影响报告表》，于 2016 年 7 月 27 日获得涟水县环保局批复（涟环表复[2016]52 号）。目前该项目已通过国家 4A 级景区验收，正申请环保“三同时”验收。

2016 年 7 月，公司备案了《酒库建设项目》，编制了《酒库建设项目环境影响报告表》，于 2016 年 9 月 13 日获得涟水县环保局批复（涟环表复[2016]64 号），目前项目实施中。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司根据《中华人民共和国环境保护法》《江苏省突发环境事件应急预案编制导则》等规定，编制了《江苏今世缘酒业股份有限公司突发环境事件应急预案（含风险评估及应急资源调查）》，明确了公司环境风险识别、突发环境事件及后果分析、公司现有环境风险防控和应急措施、完善环境风险防控和应急措施的计划、企业突发环境事件风险等级以及公司突发环境事件应急资源调查等。公司《突发环境事件应急预案》已在涟水县环保局备案（备案号 320826-2017-011-H）。日常运营中，公司按预案要求开展了应急演练，提升了公司应对突发环境事件的能力。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

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

根据公司环境自行监测方案，公司在污水排放口安装了 COD<sub>cr</sub> 全自动在线分析仪 1 套，与淮安市环保监控平台联网，实时监控排放出水的 COD<sub>cr</sub>、流量等指标；在 2 个烟气排放口分部安装了 CEMS，与淮安市环保监控平台联网，实时监控烟尘、二氧化硫、氮氧化物等。

公司委托了江苏国测检测技术有限公司对公司主要的污染源分类别按月、季度进行环境监测，检测结果均为合格。监测结果及时上传自行监测发布平台，进行环境信息公开。公司委托南京港能环境科技有限公司第三方运维公司的 1 套 COD 全自动在线分析仪、流量计、数采仪和 2 套 CEMS、数采仪。

**6. 其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

公司 2004 年建立了 ISO14001 环境管理体系，通过了体系审核，获得了环境管理体系认证证书（证书编号：00216E33328R2L），2017 年更新执行了 2017 年 5 月 1 日施行的 2016 版的《环境管理体系 要求及使用指南》。

2017 年，公司开展了环境评审，委托“南京盛金企业信用管理有限公司”编制了公司的《企业环境信用报告》，并报江苏省环保厅进行了备案（苏环法备（2017）046 号）。根据备案文件，公司环境信用评分为 97 分，达到绿色等级水平。

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

适用 不适用

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

适用 不适用

**(二) 限售股份变动情况**

适用 不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	27,407
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
今世缘集团 有限公司	0	561,049,038	44.72	0	质押	175,660,500	国有法 人
上海铭大实 业(集团) 有限公司	-12,545,000	113,965,000	9.08	0	质押	61,900,000	境内非 国有法 人
周素明	0	45,000,000	3.59	0	无		境内自 然人
涟水今生缘 贸易有限公 司	0	41,093,700	3.28	0	质押	18,000,000	境内非 国有法 人
涟水吉缘贸 易有限公司	0	41,090,400	3.28	0	质押	18,000,000	境内非 国有法 人
羊栋	0	22,500,000	1.79	0	质押	6,400,000	境内自 然人
吴建峰	0	22,500,000	1.79	0	质押	10,350,000	境内自 然人
倪从春	0	22,500,000	1.79	0	质押	6,130,000	境内自 然人
严汉忠	0	22,460,000	1.79	0	质押	8,500,000	境内自 然人
王卫东	-203,000	22,297,000	1.78	0	质押	11,700,000	境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
今世缘集团有限公司	561,049,038	人民币普通股	561,049,038				
上海铭大实业(集团)有限公司	113,965,000	人民币普通股	113,965,000				
周素明	45,000,000	人民币普通股	45,000,000				
涟水今生缘贸易有限公司	41,093,700	人民币普通股	41,093,700				
涟水吉缘贸易有限公司	41,090,400	人民币普通股	41,090,400				
羊栋	22,500,000	人民币普通股	22,500,000				
吴建峰	22,500,000	人民币普通股	22,500,000				
倪从春	22,500,000	人民币普通股	22,500,000				
严汉忠	22,460,000	人民币普通股	22,460,000				
王卫东	22,297,000	人民币普通股	22,297,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、在前述股东中，今世缘集团有限公司与其余股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 2、其余股东之间是否存在关联关系，或者是否属于一致行动人未知。						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	
---------------------	--

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
王卫东	董事	22,500,000	22,297,000	-203,000	大宗交易减持

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陆克家	副总经理	离任
李维群	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

陆克家先生因个人原因辞去公司副总经理职务，辞职后将不在公司担任任何职务。

经公司第三届董事会提名委员会提名，公司第三届董事会第十一次会议审议通过，同意聘任李维群为公司副总经理，任期同第三届董事会任期。

三、其他说明

适用 不适用

公司债券相关情况

□适用 √不适用

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：江苏今世缘酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,192,360,984.74	1,289,246,404.06
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		206,015,835.27	202,043,463.55
衍生金融资产			
应收票据		32,380,000.00	30,879,958.20
应收账款		45,700,088.49	16,277,395.97
预付款项		23,009,101.22	10,143,107.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		361,892.11	224,466.33
应收股利			
其他应收款		9,209,028.91	16,549,287.39
买入返售金融资产			
存货		1,617,646,944.83	1,704,006,486.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	123,100,000.00
其他流动资产		1,568,900,821.10	1,651,030,726.41
流动资产合计		4,695,584,696.67	5,043,501,295.33
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		39,021,846.85	31,418,301.39
可供出售金融资产		667,634,379.78	599,280,039.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,606,733.70	10,016,293.50
投资性房地产			
固定资产		752,130,483.61	761,798,686.77
在建工程		283,855,304.91	236,769,707.80
工程物资		61,893.66	303,524.60
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		109,770,805.91	111,486,806.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,083,649.45	20,787,368.76
递延所得税资产		167,372,578.49	156,489,202.33
其他非流动资产		470,494,663.00	251,378,573.00
非流动资产合计		2,521,032,339.36	2,179,728,504.20
资产总计		7,216,617,036.03	7,223,229,799.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		110,000,000.00	70,000,000.00
应付账款		100,720,104.86	165,361,727.25
预收款项		237,342,112.78	814,588,907.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		27,535,447.59	63,149,981.73
应交税费		302,416,008.42	234,477,104.10
应付利息			
应付股利		-	1,405,346.13
其他应付款		605,688,719.56	577,741,998.79
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,383,702,393.21	1,926,725,065.16
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		8,500,000.00	9,000,000.00
递延所得税负债		8,266,458.82	8,448,365.89
其他非流动负债			

非流动负债合计		16,766,458.82	17,448,365.89
负债合计		1,400,468,852.03	1,944,173,431.05
<b>所有者权益</b>			
股本		1,254,500,000.00	1,254,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		717,091,873.41	717,091,873.41
减：库存股			
其他综合收益		20,287,500.00	23,812,500.00
专项储备			
盈余公积		380,926,579.60	380,926,579.60
一般风险准备			
未分配利润		3,426,569,775.01	2,886,014,961.70
归属于母公司所有者权益合计		5,799,375,728.02	5,262,345,914.71
少数股东权益		16,772,455.98	16,710,453.77
所有者权益合计		5,816,148,184.00	5,279,056,368.48
负债和所有者权益总计		7,216,617,036.03	7,223,229,799.53

法定代表人：周素明

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：张霞

### 母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：江苏今世缘酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		842,771,097.26	948,661,306.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		206,015,835.27	202,043,463.55
衍生金融资产			
应收票据		31,080,000.00	30,879,958.20
应收账款		197,477.40	149,612.01
预付款项		8,224,790.14	3,559,188.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款		4,314,639.68	117,164,881.50
存货		1,494,516,636.48	1,450,692,192.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			23,100,000.00
其他流动资产		1,418,000,000.00	1,645,003,094.41
流动资产合计		4,005,120,476.23	4,421,253,696.78
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		579,634,379.78	499,280,039.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		481,168,305.90	299,577,865.70



投资性房地产			
固定资产		688,219,015.79	707,060,957.41
在建工程		282,423,822.74	233,302,203.98
工程物资		61,893.66	303,524.60
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		102,604,231.54	104,616,723.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,227,346.19	5,758,052.15
递延所得税资产		4,518,971.27	4,799,057.88
其他非流动资产		380,000,000.00	195,730,200.00
非流动资产合计		2,522,857,966.87	2,050,428,624.62
资产总计		6,527,978,443.10	6,471,682,321.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		150,680,934.77	217,713,579.03
预收款项		1,133,059,756.77	1,673,289,844.66
应付职工薪酬		12,568,201.72	19,914,139.42
应交税费		68,096,025.98	67,957,942.08
应付利息			
应付股利			
其他应付款		44,247,956.73	33,484,398.13
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		1,408,652,875.97	2,012,359,903.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		8,500,000.00	9,000,000.00
递延所得税负债		8,266,458.82	8,448,365.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,766,458.82	17,448,365.89
负债合计		1,425,419,334.79	2,029,808,269.21
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,254,500,000.00	1,254,500,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		742,736,639.20	742,736,639.20
减：库存股			
其他综合收益		20,287,500.00	23,812,500.00
专项储备			
盈余公积		380,926,579.60	380,926,579.60
未分配利润		2,704,108,389.51	2,039,898,333.39
所有者权益合计		5,102,559,108.31	4,441,874,052.19
负债和所有者权益总计		6,527,978,443.10	6,471,682,321.40

法定代表人：周素明

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：张霞

## 合并利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,362,266,981.99	1,805,934,536.38
其中：营业收入		2,359,838,252.32	1,803,721,867.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,298,475,191.49	994,089,486.20
其中：营业成本		662,410,175.68	528,875,249.81
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		293,945,989.70	181,182,860.61
销售费用		294,925,989.42	211,575,017.48
管理费用		69,963,610.16	82,904,518.66
财务费用		-23,006,947.43	-10,357,302.97
资产减值损失		236,373.96	-90,857.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,972,371.72	-
投资收益（损失以“-”号填列）		68,087,994.39	52,027,049.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		590,440.20	980,376.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

其他收益		3,097,946.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,138,950,102.61	863,872,099.95
加：营业外收入		3,626,108.63	4,974,915.28
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,843,974.69	1,154,355.94
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,140,732,236.55	867,692,659.29
减：所得税费用		284,383,140.76	216,538,221.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		856,349,095.79	651,154,438.19
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		856,349,095.79	651,154,438.19
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		856,287,093.58	650,891,489.98
2.少数股东损益		62,002.21	262,948.21
六、其他综合收益的税后净额		-3,525,000.00	-1,275,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,525,000.00	-1,275,000.00
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,525,000.00	-1,275,000.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-3,525,000.00	-1,275,000.00
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			
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		852,824,095.79	649,879,438.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		852,762,093.58	649,691,658.58
归属于少数股东的综合收益总额		62,002.21	187,779.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.6826	0.5188
（二）稀释每股收益(元/股)		0.6826	0.5188

定代表人：周素明

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：张霞

## 母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		916,805,802.17	620,443,345.19
减: 营业成本		658,685,557.56	530,723,172.22
税金及附加		163,945,487.92	49,374,911.70
销售费用		1,957,091.50	2,174,694.29
管理费用		51,109,244.55	68,789,799.92
财务费用		-22,158,953.98	-9,027,107.47
资产减值损失		-38,669.10	-435,396.46
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		3,972,371.72	0
投资收益(损失以“-”号填列)		940,258,633.12	738,385,991.91
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		590,440.20	980,376.13
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
其他收益		3,097,946.00	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,010,634,994.56	717,229,262.90
加: 营业外收入		392,465.06	3,310,223.26
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		1,810,840.04	910,706.15
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,009,216,619.58	719,628,780.01
减: 所得税费用		31,381,563.46	6,710,869.11
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		977,835,056.12	712,917,910.90
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		977,835,056.12	712,917,910.90
2. 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		-3,525,000.00	-1,275,000.00
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,525,000.00	-1,275,000.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-3,525,000.00	-1,275,000.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		974,310,056.12	711,642,910.90
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：周素明

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：张霞

## 合并现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,144,443,956.73	1,780,687,663.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,564,486.79	1,905,296.16
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		55,568,678.65	42,402,329.91
经营活动现金流入小计		2,201,577,122.17	1,824,995,289.19
购买商品、接受劳务支付的现金		492,589,383.61	413,676,530.36
客户贷款及垫款净增加额		7,603,545.46	9,773,996.79
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		10,990.26	560.00
支付保单红利的现金			0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		140,064,772.29	123,101,942.81
支付的各项税费		829,630,032.70	551,043,009.05
支付其他与经营活动有关的现金		336,538,174.57	261,548,866.66
经营活动现金流出小计		1,806,436,898.89	1,359,144,905.67
经营活动产生的现金流量净额		395,140,223.28	465,850,383.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			0.00
收回投资收到的现金		1,408,641,287.46	1,372,050,000.00
取得投资收益收到的现金		96,733,258.75	37,378,351.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,200.00	4,618.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,505,411,746.21	1,409,432,969.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,255,895.20	117,913,921.55
投资支付的现金		1,525,750,000.00	1,555,629,045.52
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		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,680,005,895.20	1,673,542,967.07
投资活动产生的现金流量净额		-174,594,148.99	-264,109,997.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			0.00
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
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		0.00	150,878,821.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		704,322.84	7,655,593.73
筹资活动现金流入小计		704,322.84	158,534,414.73
偿还债务支付的现金		0.00	50,878,621.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		318,012,259.58	237,296,607.21
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		123,556.87	150,260,114.97
筹资活动现金流出小计		318,135,816.45	438,435,343.18
筹资活动产生的现金流量净额		-317,431,493.61	-279,900,928.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	5.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-96,885,419.32	-78,160,536.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,289,246,404.06	1,048,551,227.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,192,360,984.74	970,390,690.68

法定代表人：周素明

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：张霞

## 母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,239,775,927.38	1,321,331,017.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		159,921,327.99	20,364,263.83
经营活动现金流入小计		1,399,697,255.37	1,341,695,281.74
购买商品、接受劳务支付的现金		558,709,066.57	455,674,857.47
支付给职工以及为职工支付的现金		65,799,687.14	60,818,500.80
支付的各项税费		248,710,358.13	96,094,377.22

支付其他与经营活动有关的现金		39,668,034.45	31,880,908.17
经营活动现金流出小计		912,887,146.29	644,468,643.66
经营活动产生的现金流量净额		486,810,109.08	697,226,638.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,296,641,287.46	1,372,050,000.00
取得投资收益收到的现金		89,494,222.63	31,569,574.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流入小计		1,386,135,510.09	1,403,619,574.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,683,602.57	110,123,952.92
投资支付的现金		1,525,950,000.00	1,555,629,045.52
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		1,664,633,602.57	1,665,752,998.44
投资活动产生的现金流量净额		-278,498,092.48	-262,133,424.39
<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		0.00	50,878,821.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		420,963.96	7,522,131.64
筹资活动现金流入小计		420,963.96	58,400,952.64
偿还债务支付的现金		0.00	50,878,621.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		314,499,633.18	237,296,607.21
支付其他与筹资活动有关的现金		123,556.87	260,114.97
筹资活动现金流出小计		314,623,190.05	288,435,343.18
筹资活动产生的现金流量净额		-314,202,226.09	-230,034,390.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	5.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-105,890,209.49	205,058,828.55
加：期初现金及现金等价物余额		948,661,306.75	526,150,371.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		842,771,097.26	731,209,199.74

法定代表人：周素明

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：张霞

## 合并所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,254,500,000.00				717,091,873.41		23,812,500.00		380,926,579.60		2,886,014,961.70	16,710,453.77	5,279,056,368.48
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,254,500,000.00				717,091,873.41		23,812,500.00		380,926,579.60		2,886,014,961.70	16,710,453.77	5,279,056,368.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0				0		-3,525,000.00		0		540,554,813.31	62,002.21	537,091,815.52
(一) 综合收益总额							-3,525,000.00				856,287,093.58	62,002.21	852,824,095.79
(二) 所有者投入和减少资本	0				0		0		0		0	0	
1. 股东投入的普通股													
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	0				0		0		0		-315,732,280.27	0	-315,732,280.27



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										-315,732,280.27		-315,732,280.27
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	0			0		0		0		0	0	
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. 其他												
（五）专项储备	0			0		0		0		0	0	
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,254,500,000.00			717,091,873.41		20,287,500.00		380,926,579.60		3,426,569,775.01	16,772,455.98	5,816,148,184.00

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	1,254,500,000.00			742,713,960.84		32,362,500.00		307,376,005.42		2,277,520,431.76	6,432,659.98	4,620,905,558.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并				40,000,000.0						24,523,176.1	16,130,794.02	80,653,970.14

					0					2		
其他												
二、本年期初余额	1,254,500,000.00				782,713,960.84		32,362,500.00		307,376,005.42	2,302,043,607.88	22,563,454.00	4,701,559,528.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0				0		-1,275,000.00		0	412,536,489.98	262,948.21	411,524,438.19
(一)综合收益总额							-1,275,000.00			650,891,489.98	262,948.21	649,879,438.19
(二)所有者投入和减少资本												0
1. 股东投入的普通股												0
2. 其他权益工具持有者投入资本												0
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0
4. 其他												0
(三)利润分配	0				0		0		0	-238,355,000.00	0	-238,355,000.00
1. 提取盈余公积												0
2. 提取一般风险准备												0
3. 对所有者(或股东)的分配										-238,355,000.00		-238,355,000.00
4. 其他												0
(四)所有者权益内部结转	0				0		0		0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)												0
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0
3. 盈余公积弥补亏损												0
4. 其他												0

(五) 专项储备													0
1. 本期提取													0
2. 本期使用													0
(六) 其他													0
四、本期期末余额	1,254,500,000.00				782,713,960.84		31,087,500.00		307,376,005.42		2,714,580,097.86	22,826,402.21	5,113,083,966.33

法定代表人：周素明

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：张霞

## 母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,254,500,000.00				742,736,639.20		23,812,500.00		380,926,579.60	2,039,898,333.39	4,441,874,052.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,254,500,000.00				742,736,639.20		23,812,500.00		380,926,579.60	2,039,898,333.39	4,441,874,052.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0				0		-3,525,000.00		0	664,210,056.12	660,685,056.12
（一）综合收益总额							-3,525,000.00			977,835,056.12	974,310,056.12
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-313,625,000.00	-313,625,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-313,625,000.00	-313,625,000.00
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,254,500,000.00				742,736,639.20		20,287,500.00		380,926,579.60	2,704,108,389.51	5,102,559,108.31

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,254,500,000.00				742,872,634.94		32,362,500.00		307,376,005.42	1,616,298,165.76	3,953,409,306.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,254,500,000.00				742,872,634.94		32,362,500.00		307,376,005.42	1,616,298,165.76	3,953,409,306.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,275,000.00			474,562,910.90	473,287,910.90

(一) 综合收益总额							-1,275,000.00			712,917,910.90	711,642,910.90
(二) 所有者投入和减少资本											0.00
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
(三) 利润分配										-238,355,000.00	-238,355,000.00
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-238,355,000.00	-238,355,000.00
3. 其他											0.00
(四) 所有者权益内部结转											0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)											0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00
(五) 专项储备											0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
(六) 其他											0.00
四、本期期末余额	1,254,500,000.00				742,872,634.94		31,087,500.00		307,376,005.42	2,090,861,076.66	4,426,697,217.02

法定代表人：周素明

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：张霞

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

今世缘有限设立时的注册资本为人民币600万元，其中涟水县商业贸易总公司出资528万元，占注册资本的88%；江苏省涟水制药厂出资72万元，占注册资本的12%。

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

根据涟水县人民政府涟政复[2005]6号文对《江苏今世缘酒业有限公司改制实施方案》的批复，同意今世缘有限改制为国有绝对控股经营层少量参股的有限责任公司，注册资本变更为人民币2,000万元，其中：涟水城市资产经营有限公司出资1,800万元，占注册资本的90%；周素明出资40万元，占注册资本的2%；王成虎、吴建峰、刘成东、刘可康、倪从春、陆克家、羊栋、严汉忠各出资20万元，分别占注册资本的1%。今世缘有限于2005年4月11日完成工商变更登记手续。

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

根据今世缘有限2007年7月15日股东会决议，今世缘有限注册资本由人民币2,000万元增加到人民币6,000万元，新增注册资本4,000万元全部由涟水城市资产经营有限公司以货币资金方式出资。增资完成后，今世缘有限注册资本变更为人民币6,000万元，其中：涟水城市资产经营有限公司出资5,600万元，占注册资本的93.332%；周素明出资80万元，占注册资本的1.332%；王成虎、吴建峰、刘成东、刘可康、倪从春、陆克家、羊栋、严汉忠各出资40万元，分别占注册资本的0.667%。今世缘有限于2007年8月13日完成工商变更登记手续。

根据今世缘有限2008年3月25日股东会决议，王成虎将持有的今世缘有限0.667%股权转让给涟水城市资产经营有限公司；涟水城市资产经营有限公司将持有的今世缘有限11.999%股权分别转让给周素明2.668%，吴建峰、刘成东、刘可康、倪从春、陆克家、羊栋、严汉忠各1.333%。变更后今世缘有限注册资本为人民币6,000万元，其中：涟水城市资产经营有限公司出资4,920万元，占注册资本的82%；周素明出资240万元，占注册资本的4%；吴建峰、刘可康、倪从春、陆克家、羊栋、严汉忠、刘成东各出资120万元，分别占注册资本的2%，今世缘有限于2010年4月27日完成工商变更登记手续。

根据今世缘有限2010年1月22日股东会议决议，今世缘有限注册资本由人民币6,000万元增加到人民币7,621.176477万元，新增注册资本1,621.176477万元全部以货币资金形式出资，其中：涟水今生缘贸易有限公司、涟水吉缘贸易有限公司各出资289.411765万元，朱怀宝、王卫

东各出资 192.941177 万元，周素明出资 145.882354 万元，刘可康、吴建峰、刘成东、严汉忠、倪从春、陆克家、羊栋各出资 72.941177 万元。变更后今世缘有限注册资本为 7,621.176477 万元，其中：涟水城市资产经营有限公司出资 4,920 万元，占注册资本的 64.56%；涟水今生缘贸易有限公司、涟水吉缘贸易有限公司各出资 289.411765 万元，分别占注册资本的 3.80%；周素明出资 385.882354 万元，占注册资本的 5.07%；吴建峰、刘可康、倪从春、陆克家、羊栋、严汉忠、刘成东、朱怀宝、王卫东各出资 192.941177 万元，分别占注册资本的 2.53%。同时，企业法人营业执照注册号变更为 320826000001107 号。今世缘有限于 2010 年 4 月 27 日完成工商变更登记手续。

根据涟水县人民政府涟政发[2010]56 号文《县政府关于无偿划转涟水城市资产经营有限公司持有的江苏今世缘酒业有限公司国有股权的通知》，同意将涟水城市资产经营有限公司持有的江苏今世缘酒业有限公司出资额 4,920 万元无偿划转至江苏今世缘投资发展有限公司。今世缘有限于 2010 年 4 月 30 日完成工商变更登记手续。

根据今世缘有限 2010 年 4 月 29 日股东会决议，刘成东将持有的本公司 2.53% 股权分别转让给涟水今生缘贸易有限公司、涟水吉缘贸易有限公司各 1.265%。变更后今世缘有限注册资本为人民币 7,621.176477 万元，其中：江苏今世缘投资发展有限公司出资 4,920 万元，占注册资本的 64.56%；涟水今生缘贸易有限公司、涟水吉缘贸易有限公司各出资 385.882354 万元，分别占注册资本的 5.065%，周素明出资 385.882354 万元，占注册资本的 5.07%；吴建峰、刘可康、倪从春、陆克家、羊栋、严汉忠、朱怀宝、王卫东各出资 192.941177 万元，分别占注册资本的 2.53%。今世缘有限于 2010 年 4 月 30 日完成工商变更登记手续。

根据 2010 年 4 月 29 日股东会决议，今世缘有限注册资本由人民币 7,621.176477 万元增加到人民币 9,647.058825 万元，新增注册资本 2,025.882348 万元全部以货币资金方式出资，其中：上海铭大实业(集团)有限公司出资 1,254.117644 万元，江苏万鑫投资发展有限公司(现更名为江苏万鑫控股集团有限公司)出资 289.411764 万元，煜丰格林文化创意(北京)有限公司出资 289.411764 万元，北京盛初营销咨询有限公司出资 96.470588 万元，国泰君安创新投资有限公司出资 96.470588 万元。变更后今世缘有限注册资本为人民币 9,647.058825 万元，其中：江苏今世缘投资发展有限公司出资 4,920 万元，占注册资本的 51.00%；涟水今生缘贸易有限公司、涟水吉缘贸易有限公司、周素明分别出资 385.882354 万元，各占注册资本的 4.00%；刘可康、严汉忠、倪从春、陆克家、羊栋、吴建峰、朱怀宝、王卫东分别出资 192.941177 万元，各占注册资本的 2.00%；上海铭大实业(集团)有限公司出资 1,254.117644 万元，占注册资本的 13.00%；江苏万鑫控股集团有限公司、煜丰格林文化创意(北京)有限公司分别出资 289.411764 万元，各占注册资本的 3.00%；北京盛初营销咨询有限公司、国泰君安创新投资有限公司分别出资 96.470588 万元，各占注册资本的 1.00%。今世缘有限于 2010 年 5 月 19 日完成工商变更登记手续。

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

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

根据本公司于 2014 年 3 月 1 日召开的 2013 年度股东大会决议、中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]572 号文”的核准以及公司章程规定，本公司向社会公开发行人民币普通股 51,800,000.00 股(每股面值为人民币 1 元)。本次股票发行后，公司国有股东将 5,080,385.00 转由全国社会保障基金理事会持有，公司注册资本变更为 501,800,000.00 元，公司已于 2014 年 7 月 25 日办妥此次工商变更登记手续。

根据 2016 年 4 月 22 日公司召开的 2015 年度股东大会决议，以未分配利润、资本公积转增股本 75,270 万元，公司已于 2016 年 6 月 15 日完成此次工商变更手续，变更后的注册资本为人民币 125,450.00 万元。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 125,450.00 万元。

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

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

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

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

报告期内本公司纳入合并范围的子公司共 15 家，详见第十一节附注九“在其他主体中的权益”。与上年度同期相比，本公司本年度合并范围增加 1 家，详见第十一节附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

适用 不适用

公司在本报告期末 12 个月内持续经营能力不存在重大不确定性。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提方法、存货的计价方法、收入确认、固定资产折旧等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见第十一节附注五（33）相关说明。

### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。



### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

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

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

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

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

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

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币交易业务

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

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及(3)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。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### 3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。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。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。

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)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；3)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：1)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；2)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取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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

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。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。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

1) 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、发放贷款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。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。

##### 2) 贷款的种类和范围

按期限的长短划分为短期贷款、中长期贷款。合同期限在1年以内(含1年)的贷款作为短期贷款，合同期限在1年以上的贷款作为中长期贷款。

按贷款担保方式划分为信用贷款、保证贷款、质押贷款和抵押贷款。

按中国银监会关于印发《贷款风险分类指引》的通知(银监发[2007]54号)及相关规定，将贷款划分为正常、关注、次级、可疑、损失五类，其中后三类合称不良贷款。

公司具体划分标准如下：未逾期的发放贷款为正常类、逾期90天以内(含90天)为关注类、逾期91-180天(含180天)为次级类、逾期181天-3年(含3年)为可疑类、逾期3年以上为损失类。

#### (4) 可供出售金融资产

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。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末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确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

## 3. 金融负债的分类、确认和计量

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。

### (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，其分类与前述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。对于此类金融负债，按照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。

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

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 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。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

## 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

## 8. 金融资产的减值准备

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，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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或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)本公司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者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，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。

本公司对于非单笔重大贷款，以及经测试没有客观证据标明发生减值的单笔重大贷款，采用下列组合方式计提减值准备：

根据五级分类结果按以下比例计提贷款损失专项准备：对于正常类贷款，计提比例为 1.5%；对于关注类贷款，计提比例为 3%；对于次级类贷款，计提比例为 30%；对于可疑类贷款，计提比例为 60%；对于损失类贷款，计提比例为 100%。

当金融资产无法收回时，损失金额经审批后，核销这些金融资产，冲减相应的减值准备，对于已核销又收回的金融资产，按回收金额冲减当期金融资产减值损失。

在以后的期间，如果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，计入当期损益。但是该转回后的账面价值不应当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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。



以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

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

### 11. 应收款项

#### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款确认标准为单笔金额达到人民币 100 万元及以上的款项、单项金额重大的其他应收款确认标准为单笔金额达到人民币 50 万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

#### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**12. 存货**

适用 不适用

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

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

3. 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 13. 持有待售资产

适用 不适用

### 14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

#### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

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

合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为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。

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

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

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

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

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

**15. 投资性房地产**

不适用

**16. 固定资产****(1). 确认条件**

适用 不适用

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

**(2). 折旧方法**

适用 不适用

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

说明：

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

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁

期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

适用 不适用

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

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

## 18. 借款费用

适用 不适用

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

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

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

## 19. 生物资产

适用 不适用

**20. 油气资产**

□适用 √不适用

**21. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

**1. 无形资产的初始计量**

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

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

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

**2. 无形资产使用寿命及摊销**

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

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-10
商标	预计受益期限	5-10
专利权	预计受益期限	5-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	30-50

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。



**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**22. 长期资产减值**

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当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，以资产组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收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该

资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 23. 长期待摊费用

适用 不适用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

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

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

## 25. 预计负债

适用 不适用

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

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

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26. 股份支付

适用 不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### 1. 收入的总确认原则

#### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留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时。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在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：若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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

(4) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

按照财政部财金[2002]5号《关于金融企业应收利息核算办法的通知》的规定确认和计量。发放的贷款到期(含展期，下同)90天及以上尚未收回的，其应计利息停止计入当期利息收入，纳入表外核算；其已计提的利息收入，在贷款到期90天后仍未收回的，或在应收利息逾期90天后仍未收到的，冲减原已计入损益的利息收入，转作表外核算。表外核算的应计利息，在实际收到时确认为收款期的利息收入。

(5) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入按权责发生制原则在提供相关服务时确认，收入金额按照有关合同或协议约定的方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

以产品已发出并经客户确认作为收入确认时点。

## 29. 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

适用 不适用

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

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

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

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

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

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

**32. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**33. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**34. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、3%、6%
消费税	产品销售收入	白酒消费税按照销售额的 20% 从价计征
	产品销售数量	按照 0.50 元/斤从量计征
	委托加工材料成本、加工费及委托加工数量	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。组成计税价格 = (材料成本 + 加工费 + 委托加工数量 × 定额税率) ÷ (1 - 比例税率)
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]:

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

2、本公司之全资子公司江苏今世缘文化传播有限公司为增值税一般纳税人，其广告业税率为 6%，销售货物税率为 17%。

3、本公司之全资子公司上海酉缘投资管理有限责任公司 2016 年 11 月之前为增值税小规模纳税人，税率为 3%；2016 年 11 月开始为增值税一般纳税人，税率为 6%。

4、本公司之子公司江苏今世缘固态发酵工程技术有限公司执行按收入的 10%乘以 25%后再减按 40%征收所得税的税收优惠政策。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	194,133.31	199,303.75
银行存款	1,191,113,093.91	1,287,767,563.56
其他货币资金	1,053,757.52	1,279,536.75
合计	1,192,360,984.74	1,289,246,404.06
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末其他货币资金余额系存放在财付通支付科技有限公司的备付金 1,053,757.52 元。

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

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	206,015,835.27	202,043,463.55
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	206,015,835.27	202,043,463.55
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		

其他		
合计	206,015,835.27	202,043,463.55

其他说明：

交易性金融资产系公司本期购买的开放式货币市场基金，具体情况如下：

名称	类型	投资金额	公允价值变动	期末公允价值	起始日	到期日
南方天	非保本浮					无固定
天利 A	动收益型	100,000,000.00	2,925,241.26	102,925,241.26	2017-10-26	到期日
南方天	非保本浮					无固定
天利 B	动收益型	100,000,000.00	3,090,594.01	103,090,594.01	2017-10-26	到期日
小计		200,000,000.00	6,015,835.27	206,015,835.27	-	

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	32,380,000.00	30,879,958.20
商业承兑票据		
合计	32,380,000.00	30,879,958.20

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,576,500.00	
商业承兑票据		
合计	21,576,500.00	

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用



## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,906,605.01	100	6,206,516.52	11.96	45,700,088.49	20,890,745.71	100.00	4,613,349.74	22.08	16,277,395.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	51,906,605.01	/	6,206,516.52	/	45,700,088.49	20,890,745.71	/	4,613,349.74	/	16,277,395.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	45,002,356.35	2,250,117.82	5
1 年以内小计	45,002,356.35	2,250,117.82	5
1 至 2 年	591,008.11	59,100.81	10
2 至 3 年	604,808.84	181,442.65	30
3 年以上			
3 至 4 年	3,363,242.95	1,681,621.48	50
4 至 5 年	1,554,775.00	1,243,820.00	80
5 年以上	790,413.76	790,413.76	100
合计	51,906,605.01	6,206,516.52	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 1593131.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	9,247,191.84	1 年以内	17.82	462,359.59
第二名	6,380,998.53	1 年以内	12.29	319,049.93
第三名	4,989,840.39	1 年以内	9.61	249,492.02
第四名	3,995,909.39	1 年以内	7.7	199,795.47
第五名	1,659,883.02	1 年以内	3.2	82,994.15
小 计	26,273,823.17		50.62	1,313,691.16

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,009,101.22	100	10,142,587.01	99.99
1 至 2 年			520.00	0.01
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	23,009,101.22	100	10,143,107.01	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例	未结算原因
------	-----	----	-----------------	-------

			(%)	
陈华云	8,000,000.00	1 年以内	34.77	预付购房款
昌荣传媒股份有限公司	4,706,049.00	1 年以内	20.45	预付广告费
涟水供电局	1,649,588.63	1 年以内	7.17	预付电费
津岛机电(上海)有限公司	950,700.00	1 年以内	4.13	预付设备款
中国电信股份有限公司淮安分公司	869,420.36	1 年以内	3.78	预缴电话费
小 计	16,175,757.99		70.3	

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 7、 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
发放贷款	380,939.06	236,280.35
坏账准备	-19,046.95	-11,814.02
合计	361,892.11	224,466.33

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 8、 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	13,191,906.00	100	3,982,877.09	30.19	9,209,028.91	21,711,178.89	100.00	5,161,891.50	23.78	16,549,287.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	13,191,906.00	/	3,982,877.09	/	9,209,028.91	21,711,178.89	/	5,161,891.50	/	16,549,287.39

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	9,258,504.43	462,925.22	5
1 年以内小计	9,258,504.43	462,925.22	5
1 至 2 年	293,429.50	29,342.95	10
2 至 3 年	6,990.36	2,097.11	30
3 年以上			
3 至 4 年	286,539.80	143,269.90	50
4 至 5 年	6,000.00	4,800.00	80
5 年以上	3,340,441.91	3,340,441.91	100
合计	13,191,906.00	3,982,877.09	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,179,014.41 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,203,156.84	2,327,500.00
借款	3,304,133.12	3,304,133.12
员工备用金往来	4,074,842.03	6,004,892.90
应退广告款	0.00	7,058,643.00
拆迁补偿款	1,671,265.97	1,671,265.97
其他	1,938,508.04	1,344,743.90
合计	13,191,906.00	21,711,178.89

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
林维杰	个人借款	3,304,133.12	5年以上	25.05	3,304,133.12
涟水县高沟镇人民政府	拆迁补偿款	1,671,265.97	1-2年	12.67	167,126.60
昌荣传媒股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	7.58	100,000.00
朱新星	个人借款	505,884.97	1年以内	3.83	25,294.25
刘青军	个人借款	471,700.00	1年以内	3.58	23,585.00
合计	/	6,952,984.06	/	52.71	3,620,138.97

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**10、 存货****(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,812,324.63		51,812,324.63	88,605,590.87		88,605,590.87
在产品	17,174,359.19		17,174,359.19	14,484,033.06		14,484,033.06
库存商品	115,491,360.81		115,491,360.81	248,750,486.74		248,750,486.74
周转材料	10,081,347.31		10,081,347.31	11,608,757.85		11,608,757.85
半成品	1,423,087,552.89		1,423,087,552.89	1,340,557,617.89		1,340,557,617.89
合计	1,617,646,944.83		1,617,646,944.83	1,704,006,486.41		1,704,006,486.41

**(2). 存货跌价准备**

□适用 √不适用

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：**

□适用 √不适用

**(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**11、 持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、 一年内到期的非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品		123,100,000.00
合计		123,100,000.00

其他说明

**13、 其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
留抵或待抵扣进项税	900,821.10	6,030,726.41
理财产品	1,568,000,000.00	1,645,000,000.00
合计	1,568,900,821.10	1,651,030,726.41

其他说明

1、理财产品说明：

产品名称	产品类型	本金	起息日	到期日	预期年化收益率或业绩比较基准
中航信托·天启 556 号天诚聚富投资基金集合资金信托计划	非保本浮动收益型	150,000,000.00	2017-10-10	2018-10-10	7%
陕国投·冀中能源国际物流集团债权投资集合资金信托计划	非保本浮动收益型	100,000,000.00	2017-11-8	2018-11-8	7.30%
民生财富尊享 5 号投资私募基金	非保本浮动收益型	100,000,000.00	2017-12-1	2018-11-29	7.10%
民生信托-至信 374 号集合资金信托计划	非保本浮动收益型	50,000,000.00	2017-9-14	2018-9-14	7.50%
万向信托-[工商企业 46]号([中天金融流动性支持]集合资金信托计划)	非保本浮动收益型	100,000,000.00	2017-11-29	2018-11-29	7.50%
华泰紫金易融宝 5 号集合资产管理计划	非保本浮动收益型	270,000,000.00	2017-11-21	2018-11-21	5%~5.35%
华泰紫金投融宝集合资产管理计划次级 C 级份额发行公告(第三十二期)	非保本浮动收益型	18,000,000.00		无固定到期日	6.00%
华夏银行机构客户理财产品	非保本浮动收益型	90,000,000.00		无固定到期日	3%-4.3%
“金石榴惠盈”公司开放式 1 号人民币理财产品	非保本浮动收益型	30,000,000.00		无固定到期日	3.5%-5.5%
中国民生信托-至信 429 号中南张家港收益权项目集合资金信托计划	非保本浮动收益型	100,000,000.00	2018-2-8	2018-11-8	7.20%
中国民生信托-至信 427 号南京宏图上水云锦项目集合资金信托计划	非保本浮动收益型	60,000,000.00	2018-3-16	2019-3-16	7.70%
兴业银行金雪球-优悦放式人民币理财产品	非保本浮动收益型	50,000,000.00	2018-6-29	2018-09-28	5.20%
中融-享融 181 号集合资金信托计划	非保本浮动收益型	100,000,000.00	2018-4-12	2019-04-12	8%
中国民生信托-聚鑫 2 号集合资金信托计划	非保本浮动收益型	100,000,000.00	2018-5-25	2019-5-25	8.40%
交通银行结构性存款	保本浮动收益型	100,000,000.00	2018-6-28	2018-09-26	4.85%
华能信托-兴源鸿业 2 号集合资金信托计划	非保本浮动收益型	150,000,000.00	2018-6-26	2019-06-26	7.60%
小 计		1,568,000,000.00			

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### 14、可供出售金融资产

##### (1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	667,634,379.78		667,634,379.78	599,280,039.50	-	599,280,039.50
按公允价值计量的	32,050,000.00		32,050,000.00	36,750,000.00	-	36,750,000.00
按成本计量的	635,584,379.78		635,584,379.78	562,530,039.50	-	562,530,039.50
合计	667,634,379.78		667,634,379.78	599,280,039.50	-	599,280,039.50

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	5,000,000.00		5,000,000.00
公允价值	32,050,000.00		32,050,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	27,050,000.00		27,050,000.00
已计提减值金额			

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
珠海广发信德今缘股权投资基金(有限合伙)	100,000,000.00		12,000,000.00	88,000,000.00					40	1,660,920.00
江苏今世缘葡萄酒业有限公司	800,000.00			800,000.00					16	
南京华泰瑞通投资管理有限公司	600,000.00			600,000.00					12	
华泰紫金(江苏)股权投资基金(有限合伙)	141,380,039.50		877,329.00	140,502,710.50					17.5	13,122,671.00
君证(上海)股权投资基金合伙企业(有	70,000,000.00			70,000,000.00					10	



有限合伙)										
上海东证今缘股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)	57,750,000.00	19,950,000.00	28,750,000.00	48,950,000.00					70	
南京华泰大健康一 号股权投资合伙企 业(有限合伙)	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00					13.99	
诸暨东证睿奥投资 中心(有限合伙)	90,000,000.00		5,268,330.72	84,731,669.28					33.27	
苏州紫荆华创创业 投资合伙企业(有限 合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00					19.1	
合计	562,530,039.50	119,950,000.00	46,895,659.72	635,584,379.78					/	14,783,591.00

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况:

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确 认的投资损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计 提 减 值 准 备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
江苏聚缘机械 设备有限公司	10,016,293.50			590,440.19						10,606,733.69
小计	10,016,293.50			590,440.19						10,606,733.69
合计	10,016,293.50			590,440.19						10,606,733.69

其他说明

投资性房地产计量模式

不适用

**18、固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	742,641,443.78	267,157,438.38	17,946,558.27	107,776,274.36	1,135,521,714.79
2. 本期增加金额	12,284,742.27	4,243,241.18	573,732.68	8,582,637.38	25,684,353.51
(1) 购置	9,314,747.72	3,097,942.05	573,732.68	8,582,637.38	21,569,059.83
(2) 在建工程转入	2,969,994.55	1,145,299.13			4,115,293.68
(3) 企业合并增加					0.00
3. 本期减少金额		3,004,034.73		90,073.04	3,094,107.77
(1) 处置或报废		3,004,034.73		90,073.04	3,094,107.77
4. 期末余额	754,926,186.05	268,396,644.83	18,520,290.95	116,268,838.70	1,158,111,960.53
二、累计折旧					
1. 期初余额	211,668,701.07	87,634,927.78	11,300,428.73	63,118,970.44	373,723,028.02
2. 本期增加金额	17,283,445.51	11,691,754.56	933,589.35	4,532,077.31	34,440,866.73
(1) 计提	17,283,445.51	11,691,754.56	933,589.35	4,532,077.31	34,440,866.73
3. 本期减少金额		2,096,848.45		85,569.38	2,182,417.83
(1) 处置或报废		2,096,848.45		85,569.38	2,182,417.83
4. 期末余额	228,952,146.58	97,229,833.89	12,234,018.08	67,565,478.37	405,981,476.92
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	525,974,039.47	171,166,810.94	6,286,272.87	48,703,360.33	752,130,483.61
2. 期初账面价值	530,972,742.71	179,522,510.60	6,646,129.54	44,657,303.92	761,798,686.77

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
淮安分部房屋	10,559,112.22	拆迁

其他说明:

□适用 √不适用

## 19、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酿酒机械化及酒质提升工程	268,495,887.04		268,495,887.04	218,401,749.75		218,401,749.75
设备安装工程	5,031,601.37		5,031,601.37	7,369,732.73		7,369,732.73
厂区改造及装修工程	10,327,816.50		10,327,816.50	10,887,825.32		10,887,825.32
其他工程				110,400.00		110,400.00
合计	283,855,304.91		283,855,304.91	236,769,707.80		236,769,707.80

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
酿酒机械化及酒质提升工程	500,408,000.00	218,401,749.75	50,094,137.29			268,495,887.04	53.66	55%				募投资金及自筹
合计	500,408,000.00	218,401,749.75	50,094,137.29			268,495,887.04	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况:**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**20、工程物资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	61,893.66	303,524.60
合计	61,893.66	303,524.60

其他说明:

不适用

**21、固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**23、油气资产**

□适用 √不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	118,255,421.09	1,000,000.00	140,454,000.00	29,177,987.42	288,887,408.51
2. 本期增加 金额				3,220,909.56	3,220,909.56
(1) 购置				3,220,909.56	3,220,909.56
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	118,255,421.09	1,000,000.00	140,454,000.00	32,398,896.98	292,108,318.07
二、累计摊销					0
1. 期初余额	22,393,533.49	416,666.75	140,454,000.00	14,136,401.72	177,400,601.96
2. 本期增加 金额	1,393,798.02	100,000.00	0	3,443,112.18	4,936,910.20
(1) 计提	1,393,798.02	100,000.00		3,443,112.18	4,936,910.20
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	23,787,331.51	516,666.75	140,454,000.00	17,579,513.90	182,337,512.16
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	94,468,089.58	483,333.25	0	14,819,383.08	109,770,805.91
2. 期初账面 价值	95,861,887.60	583,333.25	0	15,041,585.70	111,486,806.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

27、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房屋改良支出	12,387,411.84	2,784,617.88	1,818,583.61		13,353,446.11
厂区改造工程	4,948,041.69		1,325,438.64		3,622,603.05
待摊的房租	2,641,904.77		139,047.62		2,502,857.15
其他	810,010.46		205,267.32		604,743.14
合计	20,787,368.76	2,784,617.88	3,488,337.19		20,083,649.45

其他说明:

不适用

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备的所得税影响	6,206,481.58	1,551,620.40	4,579,585.36	1,144,896.34
其他应收款坏账准备的所得税影响	3,982,877.09	995,719.27	5,155,361.50	1,288,840.38
应收利息坏账准备的所得税影响	19,046.95	4,761.74	11,814.02	2,953.51
贷款损失准备的所得税影响	9,739,222.09	2,434,805.52	9,327,646.85	2,331,911.71
固定资产折旧计提的所得税影响	5,954,259.75	1,488,564.94	5,917,875.51	1,479,468.88
无形资产摊销的所得税影响	37,899.98	9,475.00	655,961.54	163,990.39
负债账面价值高于其计税基础[注]	528,451,574.60	132,112,893.65	466,646,372.72	116,661,593.18

未实现利润的所得税影响	115,098,951.92	28,774,737.97	133,662,191.74	33,415,547.94
合计	669,490,313.96	167,372,578.49	625,956,809.24	156,489,202.33

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动增加的所得税影响	33,065,835.27	8,266,458.82	33,793,463.55	8,448,365.89
合计	33,065,835.27	8,266,458.82	33,793,463.55	8,448,365.89

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	25,037.51	40,294.38
可抵扣亏损	13,730,672.74	12,606,831.79
合计	13,755,710.25	12,647,126.17

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

[注]主要为递延收益及本公司之全资子公司今世缘销售公司预提的应付经销商的促销返利费形成。

## 29、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	460,800,000.00	245,000,000.00
预付的购房款	9,694,663.00	5,648,373.00
预付设备款		730,200.00
合计	470,494,663.00	251,378,573.00

其他说明：

不适用

## 30、短期借款

## (1). 短期借款分类

□适用 √不适用

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

### 31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 32、衍生金融负债

适用 不适用

### 33、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	110,000,000.00	70,000,000.00
合计	110,000,000.00	70,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 34、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	100,645,085.82	164,912,985.53
1 至 2 年	55,166.64	29,852.06
2 至 3 年	13,741.20	9,292.20
3 年以上	6,111.20	409,597.46
合计	100,720,104.86	165,361,727.25

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 35、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	235,408,746.68	813,588,416.11
1 至 2 年	1,381,878.79	464,487.40
2 至 3 年	335,945.54	535,157.21
3 年以上	215,541.77	846.44
合计	237,342,112.78	814,588,907.16

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用



## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 36、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	63,149,981.73	110,142,857.43	145,757,391.57	27,535,447.59
二、离职后福利-设定提存计划	-	10,398,927.24	10,398,927.24	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	63,149,981.73	120,541,784.67	156,156,318.81	27,535,447.59

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	58,020,629.96	99,892,839.58	135,103,269.78	22,810,199.76
二、职工福利费		220,200.00	220,200.00	
三、社会保险费		5,069,714.35	5,069,714.35	
其中: 医疗保险费		4,540,659.27	4,540,659.27	
工伤保险费		267,287.03	267,287.03	
生育保险费		261,768.05	261,768.05	
四、住房公积金	-	4,960,103.50	4,960,103.50	
五、工会经费和职工教育经费	5,129,351.77		404,103.94	4,725,247.83
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	63,149,981.73	110,142,857.43	145,757,391.57	27,535,447.59

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,131,640.21	10,131,640.21	
2、失业保险费		267,287.03	267,287.03	
3、企业年金缴费				

合计	-	10,398,927.24	10,398,927.24
----	---	---------------	---------------

其他说明：

适用 不适用

### 37、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	54,137,663.51	9,538,750.84
消费税	52,701,105.70	80,470,942.47
城市维护建设税	5,533,295.16	4,730,672.27
教育费附加	3,317,819.98	2,837,452.77
地方教育附加	2,211,874.13	1,891,629.25
企业所得税	179,971,155.46	132,546,151.14
房产税	1,276,745.08	1,276,745.10
印花税	270,468.31	222,058.31
土地使用税	700,286.33	583,272.95
代扣代缴个人所得税	2,295,594.76	379,429.00
合计	302,416,008.42	234,477,104.10

其他说明：

不适用

### 38、应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-今世缘集团有限公司		1,405,346.13
合计		1,405,346.13

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

### 40、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	78,659,760.00	101,294,658.16

应付暂收款	4,678,182.76	6,130,211.21
预提费用	519,951,574.60	466,778,752.21
其他	2,399,202.20	3,538,377.21
合计	605,688,719.56	577,741,998.79

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**41、持有待售负债**

适用 不适用

**42、1 年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**43、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**44、长期借款****(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**45、应付债券****(1). 应付债券**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 46、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

适用 不适用

#### 47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 48、专项应付款

适用 不适用

#### 49、预计负债

适用 不适用

#### 50、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,000,000.00		500,000.00	8,500,000.00	
合计	9,000,000.00		500,000.00	8,500,000.00	/

涉及政府补助的项目:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
食品质量安全能力升级改造项目[注]	9,000,000.00			-500,000.00	8,500,000.00	与资产相关
合计	9,000,000.00			-500,000.00	8,500,000.00	/

其他说明:

适用 不适用

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

#### 51、其他非流动负债

适用 不适用

#### 52、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

不适用

**53、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**适用 不适用**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**54、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	717,059,220.83			717,059,220.83
其他资本公积	32,652.58			32,652.58
合计	717,091,873.41			717,091,873.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

**55、库存股**适用 不适用**56、其他综合收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益							

的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动						
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	23,812,500.00	-4,700,000.00		-1,175,000.00	-3,525,000.00	20,287,500.00
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益	23,812,500.00	-4,700,000.00		-1,175,000.00	-3,525,000.00	20,287,500.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	23,812,500.00	-4,700,000.00		-1,175,000.00	-3,525,000.00	20,287,500.00

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：

不适用

#### 57、专项储备

适用 不适用

#### 58、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	380,926,579.60			380,926,579.60
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	380,926,579.60			380,926,579.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

#### 59、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,886,014,961.70	2,277,520,431.76

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		24,523,176.12
调整后期初未分配利润	2,886,014,961.70	2,302,043,607.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	856,287,093.58	650,891,489.98
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	315,732,280.27	238,355,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,426,569,775.01	2,714,580,097.86

调整期初未分配利润明细：

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

## 60、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,348,810,067.48	659,703,192.46	1,794,332,655.56	527,818,558.04
其他业务	13,456,914.51	2,706,983.22	11,601,880.82	1,056,691.77
合计	2,362,266,981.99	662,410,175.68	1,805,934,536.38	528,875,249.81

## 61、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	246,865,001.32	141,013,511.39
营业税		
城市维护建设税	21,300,376.31	17,993,672.67
教育费附加	12,761,256.40	10,777,872.15
资源税		
房产税	2,572,222.22	2,568,442.06
土地使用税	1,166,997.98	1,166,625.10
车船使用税	19,759.74	4,860.61
印花税	630,161.76	473,274.10
地方教育费附加	8,507,485.68	7,184,602.53
环保税	122,728.29	

合计	293,945,989.70	181,182,860.61
----	----------------	----------------

其他说明：

不适用

## 62、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,960,210.52	22,638,625.09
折旧费	2,980,214.23	3,059,716.46
办公费	96,282.53	127,725.96
运输费装卸费	7,033,788.68	5,361,996.37
业务招待费	2,733,357.75	5,386,547.33
差旅费	8,209,742.89	5,764,835.91
广告促销宣传费用	233,046,365.48	162,055,602.36
其他	8,866,027.34	7,179,968.00
合计	294,925,989.42	211,575,017.48

其他说明：

不适用

## 63、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,975,545.41	33,534,119.48
折旧费	8,758,526.67	8,210,569.70
修理费	2,199,840.02	1,625,899.61
办公费	192,489.75	144,366.78
差旅费	1,248,566.65	1,280,338.58
运输装卸费	682,300.87	538,624.82
保险费	1,578,841.20	301,963.33
业务招待费	262,089.28	594,647.86
无形资产摊销	3,158,077.81	11,934,801.20
其他	17,907,332.50	24,739,187.30
合计	69,963,610.16	82,904,518.66

其他说明：

不适用

## 64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		43,818.09



利息收入	-24,657,506.16	-11,387,033.83
汇兑损失		-5.40
金融机构手续费	1,650,558.73	985,918.17
合计	-23,006,947.43	-10,357,302.97

其他说明：

不适用

## 65、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	236,373.96	-90,857.39
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	236,373.96	-90,857.39

其他说明：

不适用

## 66、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,972,371.72	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,972,371.72	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	3,972,371.72	0.00

其他说明：

不适用

**67、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	590,440.20	980,376.13
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益	67,497,554.19	51,046,673.64
合计	68,087,994.39	52,027,049.77

其他说明：

其他投资收益系购买理财产品获得的收益

**68、资产处置收益**

□适用 √不适用

**69、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动有关的政府补助	3,097,946.00	
合计	3,097,946.00	

其他说明：

□适用 √不适用

**70、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置利得合计		791,224.90	
其中：固定资产处置利得		791,224.90	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	172,000.00	2,958,000.00	
代扣手续费返还	3,295,149.68	1,086,494.99	
其他	158,958.95	139,195.39	
合计	3,626,108.63	4,974,915.28	

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2016 年市级产业发展资金		300,000.00	与收益相关
县经济和信息化委员会财源建设奖		1,633,000.00	与收益相关
食品质量安全能力升级改造项目专项资金（注 1）	500,000.00	500,000.00	与资产相关
淮安市环境监察局 2016 年在线监控运维补助费		24,000.00	与收益相关
上海市科技金融业政府扶持资金	172,000.00	101,000.00	与收益相关
涟水县旅游局厕所奖补资金		400,000	与收益相关
2017 年省级质量强省及质量标准化补助资金	2,000,000.00		与收益相关
2017 年度省工业和信息产业转型升级专项资金	300,000.00		与收益相关
节水示范项目及节水载体创建补助资金	20,000.00		与收益相关
淮安市人力资源和社会保障局高技能人才培养专项资金	6,000.00		与收益相关
2017 年度国控重点污染源在线监控社会化运行维护补助	19,946.00		与收益相关

淮安市商标注册财政补贴	152,000.00		与收益相关
2017年第二批省级水资源管理经费使用计划补助	100,000.00		与收益相关
合计	3,269,946.00	2,958,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

注1：根据2015年8月20日江苏省财政厅苏财建[2015]276号下达的《关于下达2015年产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第二批）》，公司于2015年12月收到拨入的食品质量安全能力升级改造项目专项资金10,000,000.00元，用于购买相关设备，并自可供使用时起，按照资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本期该资产投入使用，预计使用年限10年。

## 71、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	911,689.94	535,413.35	
其中：固定资产处置损失	911,689.94	535,413.35	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	682,000.00	590,000.00	
滞纳金	4,584.65	27,027.96	
其他	245,700.10	1,914.63	
合计	1,843,974.69	1,154,355.94	

其他说明：

不适用

## 72、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	295,448,423.99	210,010,329.24
递延所得税费用	-11,065,283.23	6,527,891.86
合计	284,383,140.76	216,538,221.10

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,140,732,236.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	285,183,059.14
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	265,861.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-849,309.82
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	173,100.38
研发费用加计扣除对所得税费用的影响	-389,570.16
所得税费用	284,383,140.76

其他说明:

□适用 √不适用

## 73、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

## 74、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,769,946.00	2,958,000.00
利息收入	24,657,506.16	11,387,033.83
往来款及其他	28,141,226.49	28,057,296.08
合计	55,568,678.65	42,402,329.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

不适用

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	1,650,558.73	985,358.17
付现费用	230,645,129.87	197,609,111.59
往来款及其他	104,242,485.97	62,954,396.90
合计	336,538,174.57	261,548,866.66

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息及理财收入	704,322.84	7,655,593.73
合计	704,322.84	7,655,593.73

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现		150,000,000.00
手续费	123,556.87	260,114.97
合计	123,556.87	150,260,114.97

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

## 75、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	856,349,095.79	651,154,438.19
加：资产减值准备	236,373.96	-90,857.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,258,448.90	32,653,582.96
无形资产摊销	4,936,910.20	13,802,898.90
长期待摊费用摊销	3,488,337.19	6,112,423.74
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）		-255,811.55
固定资产报废损失（收益以“-”号	911,689.94	

填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,972,371.72	
财务费用(收益以“-”号填列)	-23,006,947.43	-8,085,593.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-96,837,994.39	-43,665,851.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,883,376.16	6,527,891.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-181,907.07	-425,000.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	86,359,541.58	30,127,558.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,585,895.83	20,070,424.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-417,931,681.68	-242,075,719.84
其他		0
经营活动产生的现金流量净额	395,140,223.28	465,850,383.52
<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	1,192,360,984.74	970,390,690.68
减: 现金的期初余额	1,289,246,404.06	1,048,551,227.56
加: 现金等价物的期末余额		0
减: 现金等价物的期初余额		0
现金及现金等价物净增加额	-96,885,419.32	-78,160,536.88

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,192,360,984.74	1,289,246,404.06
其中: 库存现金	194,133.31	199,303.75
可随时用于支付的银行存款	1,191,113,093.91	1,287,767,563.56
可随时用于支付的其他货币资金	1,053,757.52	1,279,536.75
可用于支付的存放中央银行款		

项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,192,360,984.74	1,289,246,404.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 77、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 78、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目：

适用 不适用

(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

#### 79、套期

适用 不适用

#### 80、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
食品质量安全能力升级改造项目专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
上海市科技金融业政府扶持资金	172,000.00	营业外收入	172,000.00
2017年省级质量强省及质量标准化补助资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2017年度省工业和信息产业转型升级专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
节水示范项目及节水载体创建补助资金	20,000.00	其他收益	20,000.00



淮安市人力资源和社会保障局高技能人才培养专项资金	6,000.00	其他收益	6,000.00
2017 年度国控重点污染源在线监控社会化运行维护补助	19,946.00	其他收益	19,946.00
淮安市商标注册财政补贴	152,000.00	其他收益	152,000.00
2017 年第二批省级水资源管理经费使用计划补助	100,000.00	其他收益	100,000.00

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

不适用

### 81、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

2018年6月，本公司出资设立江苏今世缘投资管理有限公司。该公司于2018年6月6日完成工商设立登记，注册资本为人民币45,000万元，本公司本期实际出资人民币18,100万元，本公司持有其100%股权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

**6、 其他**

适用 不适用

不适用

**九、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏今世缘酒业销售有限公司	涟水县	涟水县	酒类饮料销售	100		设立或投资
江苏今世缘固态发酵工程技术有限公司	涟水县	涟水县	固态发酵技术研究	90	10	设立或投资
江苏今世缘灌装有限公司	涟水县	涟水县	酒类饮料灌装销售	100		设立或投资
今世缘(上海)商贸有限公司	上海市	上海市	一般贸易	100		设立或投资
杭州今世缘酒类销售有限公司	杭州市	杭州市	酒类饮料销售	55		设立或投资
江苏今世缘文化传播有限公司	涟水县	涟水县	广告设计制作	100		设立或投资
湖南今世缘酒业有限公司	长沙市	长沙市	酒类饮料销售	100		设立或投资
青岛今世缘酒业销售有限公司	青岛市	青岛市	酒类饮料销售	55		设立或投资
海南今世缘酒业销售有限公司	海口市	海口市	酒类饮料销售	55		设立或投资
上海酉缘投资管理有限责任公司	上海市	上海市	投资、咨询	100		设立或投资
江苏美满姻缘物联科技发展有限公司	涟水县	涟水县	贸易及服务业		90.09	设立或投资
南京今世缘商贸有限公司	南京市	南京市	一般贸易		100	设立或投资
江苏今世缘饮料有限公司	涟水县	涟水县	食品生产与销售	100		设立或投资

涟水县今世缘农村小额贷款有限公司	涟水县	涟水县	小额贷款业务	80		同一控制下企业合并
江苏今世缘投资管理有限公司	涟水县	涟水县	投资、咨询	100		设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

联营企业：		
投资账面价值合计	10,606,733.70	10,016,293.50
下列各项按持股比例计算的合计数	590,440.20	-746,895.10
--净利润	590,440.2	-746,895.10
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

南京今世缘商贸有限公司(以下简称南京今世缘商贸)系由本公司之全资子公司今世缘销售公司于2015年6月15日投资设立的有限责任公司(法人独资),注册资本人民币500万元。本公司通过今世缘销售公司持有其100%的表决权。截至2018年6月30日,由于南京今世缘商贸股东尚未出资,故本公司未将该公司纳入合并财务报表范围。

#### 6、其他

适用 不适用

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

金融工具包括股权投资、借款、预付账款等,与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

##### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统,以适应市场情况或本公司经营活动的改变,同时及时有效地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

##### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 2. 利率风险

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### 3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

### **(三) 信用风险**

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

### **(四) 流动风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等确保公司在所有合理的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### **(五) 资本管理**

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 19.41%(2017 年 12 月 31 日：26.92%)。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	206,015,835.27			206,015,835.27
1. 交易性金融资产	206,015,835.27			206,015,835.27
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	32,050,000.00			32,050,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	32,050,000.00			32,050,000.00
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>238,065,835.27</b>			<b>238,065,835.27</b>
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值				

计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
今世缘集团有限公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	涟水县高沟镇涟高路1号	40,000.00	44.72	44.72

本企业的母公司情况的说明

母公司名称：今世缘集团有限公司(2010年8月31日，江苏今世缘投资发展有限公司名称变更为今世缘集团有限公司)；公司类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)；注册地址：涟水县高沟镇涟高路1号；办公地址：涟水县高沟镇涟高路1号；法定代表人：周亚东；注册资

本：40,000 万元人民币；统一社会信用代码：91320826784959761P。经营范围：房地产开发与经营。实业投资；日用百货销售；服装生产；谷物种植；经济信息咨询服务；农副产品收购、销售；粮食收购；建筑材料销售；化肥销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本企业最终控制方是江苏省涟水县人民政府。

其他说明：

不适用

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏今世缘酒业销售有限公司	涟水县	涟水县	酒类饮料销售	100		设立或投资
江苏今世缘固态发酵工程技术有限公司	涟水县	涟水县	固态发酵技术研究	90	10	设立或投资
江苏今世缘灌装有限公司	涟水县	涟水县	酒类饮料灌装销售	100		设立或投资
今世缘(上海)商贸有限公司	上海市	上海市	一般贸易	100		设立或投资
杭州今世缘酒类销售有限公司	杭州市	杭州市	酒类饮料销售	55		设立或投资
江苏今世缘文化传播有限公司	涟水县	涟水县	广告设计制作	100		设立或投资
湖南今世缘酒业有限公司	长沙市	长沙市	酒类饮料销售	100		设立或投资
青岛今世缘酒业销售有限公司	青岛市	青岛市	酒类饮料销售	55		设立或投资
海南今世缘酒业销售有限公司	海口市	海口市	酒类饮料销售	55		设立或投资
上海西缘投资管理有限责任公司	上海市	上海市	投资、咨询	100		设立或投资
江苏美满姻缘物联科技发展有限公司	南京市	南京市	贸易及服务业		90.09	设立或投资
南京今世缘商贸有限公司	南京市	南京市	一般贸易		100	设立或投资
江苏今世缘饮料有限公司	涟水县	涟水县	食品生产与销售	100		设立或投资
涟水县今世缘农村小额贷款有限公司	涟水县	涟水县	小额贷款业务	80		同一控制下企业合并
江苏今世缘投资管理有限公司	涟水县	涟水县	投资、咨询	100		设立或投资

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

不适用



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

适用 不适用

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

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
涟水县财政局	其他
江苏国缘宾馆有限公司	集团兄弟公司
江苏天源玻璃制品有限公司	其他
上海铭大实业(集团)有限公司	参股股东

其他说明

不适用

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏国缘宾馆有限公司	餐饮住宿	2,249,641.46	3,353,499.47
江苏天源玻璃制品有限公司	采购包装物	15,456,481.64	13,949,151.15
江苏聚缘机械设备有限公司	购买固定资产	6,148,355.09	14,631,570.94

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏国缘宾馆有限公司	销售商品	684,239.40	366,790.60
今世缘集团有限公司	销售商品	300,396.52	655,250.43
上海铭大实业(集团)有限公司	销售商品	63,179.49	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

##### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏聚缘机械设备有限公司		3,418.80
应付账款	江苏天源玻璃制品有限公司	98,132.63	2,109,438.22
预收款项	江苏国缘宾馆有限公司	50,577.99	49.00
其他应付款	江苏聚缘机械设备有限公司	357,975.00	2,158,449.00
其他应付款	江苏天源玻璃制品有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	今世缘集团有限公司	0.00	2,096,567.43
预付款项	今世缘集团有限公司	1,262,857.15	
预收款项	今世缘集团有限公司	128,810.00	

### 7、关联方承诺

适用 不适用

### 8、其他

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、 其他**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	313,625,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	313,625,000.00

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(4). 其他说明：**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	209,579.89	100	12,102.49	5.77	197,477.40	166,666.85	100.00	17,054.84	10.23	149,612.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	209,579.89	/	12,102.49	/	197,477.40	166,666.85	/	17,054.84	/	149,612.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	74,709.89	3,735.49	5%
1 至 2 年			10%
2 至 3 年	1,700.00	510.00	30%
3 年以上			
3 至 4 年	15,714.00	7,857.00	50%
4 至 5 年			
5 年以上			100%
合计	92,123.89	12,102.49	

确定该组合依据的说明：

不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,952.35 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 209,579.89 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 12,102.49 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

**(1). 其他应收款分类披露：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	7,886,262.55	100	3,571,622.87	45.29	4,314,639.68	120,770,221.12	100.00	3,605,339.62	2.99	117,164,881.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	7,886,262.55	/	3,571,622.87	/	4,314,639.68	120,770,221.12	/	3,605,339.62	/	117,164,881.50

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	4,418,943.70	220,947.19	5%
1 至 2 年	98,450.00	9,845.00	10%
2 至 3 年			30%
3 年以上			
3 至 4 年	56,076.34	28,038.17	50%
4 至 5 年			
5 年以上	3,312,792.51	3,312,792.51	100%
合计	7,886,262.55	3,571,622.87	

确定该组合依据的说明：

不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 33,716.75 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

外部借款	3,304,133.12	3,304,133.12
员工备用金往来	2,487,489.54	2,731,450.35
关联方往来		112,640,500.69
拆迁补偿款	1,671,265.97	1,671,265.97
其他	423,373.92	422,870.99
合计	7,886,262.55	120,770,221.12

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
林维杰	非关联方	3,304,133.12	5年以上	41.90	3,304,133.12
涟水县高沟镇人民政府	非关联方	1,671,265.97	1-2年	21.19	167,126.60
重庆都泉商贸有限公司	非关联方	422,870.99	1-2年	5.36	42,287.10
唐群勇	非关联方	106,000.00	1年以内	1.34	5,300.00
刘青军	非关联方	98,100.00	1年以内	1.24	4,905.00
合计	/	5,602,370.08	/	71.03	3,523,751.82

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	472,933,052.27		472,933,052.27	291,933,052.27		291,933,052.27
对联营、合营企业投资	8,235,253.63		8,235,253.63	7,644,813.43		7,644,813.43
合计	481,168,305.90		481,168,305.90	299,577,865.70		299,577,865.70

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏今世缘酒业销售	60,000,000.00			60,000,000.00		

有限公司					
江苏今世缘固态发酵 工程技术有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00	
江苏今世缘灌装有限 公司	5,506,960.58			5,506,960.58	
今世缘(上海)商贸有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
杭州今世缘酒类销售 有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00	
江苏今世缘文化传播 有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
湖南今世缘酒业有限 公司	9,640,000.00			9,640,000.00	
青岛今世缘酒业销售 有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00	
海南今世缘酒业销售 有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00	
上海酉缘投资管理有 限责任公司	129,000,000.00			129,000,000.00	
涟水县今世缘农村小 额贷款有限公司	65,486,091.69			65,486,091.69	
江苏今世缘饮料有限 公司	3,000,000.00			3,000,000.00	
江苏今世缘投资管理 有限公司		181,000,000.00		181,000,000.00	
合计	291,933,052.27	181,000,000.00		472,933,052.27	

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资 单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减 值 准 备 期 末 余 额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
江苏聚缘机械 设备有限公司	7,644,813.43			590,440.20						8,235,253.63
小计	7,644,813.43			590,440.20						8,235,253.63
合计	7,644,813.43			590,440.20						8,235,253.63

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	888,071,785.91	638,321,284.97	598,091,457.43	518,517,328.91
其他业务	28,734,016.26	20,364,272.59	22,351,887.76	12,205,843.31
合计	916,805,802.17	658,685,557.56	620,443,345.19	530,723,172.22

其他说明：

不适用

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	879,409,674.85	692,167,719.81
权益法核算的长期股权投资收益	590,440.20	980,376.13
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
购买理财产品产生的投资收益	60,258,518.07	45,237,895.97
合计	940,258,633.12	738,385,991.91

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-911,689.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,269,946.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,972,371.72	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	3,233,327.81	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,521,823.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	704,444.49	募集资金理财收益
所得税影响额	-2,423,556.92	
少数股东权益影响额	2,277.45	
合计	10,368,944.49	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.19	0.6826	0.6826
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.01	0.6743	0.6743

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十节 备查文件目录

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

董事长：周素明

董事会批准报送日期：2018 年 7 月 30 日

### 修订信息

适用 不适用