

上海金枫酒业股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

# 上海金枫酒业股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

|    | 目录                    | 页次   |
|----|-----------------------|------|
| 一、 | 审计报告                  | 1-6  |
| 二、 | 财务报表                  |      |
|    | 合并资产负债表和公司资产负债表       | 1-4  |
|    | 合并利润表和公司利润表           | 5-6  |
|    | 合并现金流量表和公司现金流量表       | 7-8  |
|    | 合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表 | 9-12 |
|    | 财务报表附注                | 1-86 |



## 审计报告

信会师报字[2019]第 ZA10958 号

上海金枫酒业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海金枫酒业股份有限公司（以下简称金枫酒业）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金枫酒业 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>(一) 商誉减值</b></p> <p>商誉减值的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十九)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释(十三)。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日,金枫酒业商誉账面原值合计为人民币 18,704.12 万元、商誉减值准备余额为 12,866.17 万元。</p> <p>管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。商誉的减值测试结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的相关资产组可回收价值评估报告进行确定。相关资产组的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计,特别是确定预测期增长率、永续增长率、毛利率、折现率等。</p> <p>由于商誉减值测试过程较为复杂,同时涉及重大管理层判断,我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p> | <p>与商誉减值有关的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性,包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批;</li> <li>2、评价管理层聘请的外部评估机构专家的胜任能力、专业素质和客观性;</li> <li>3、通过参考行业惯例,评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性;</li> <li>4、通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩进行比较,审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断;</li> <li>5、与管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性;</li> <li>6、利用本所内部评估专家的工作,基于企业会计准则的要求,评价外部评估机构专家在评估资产组可回收价值时采用的方法、假设和关键参数;</li> <li>7、通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核,以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性;</li> <li>8、检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</li> </ol> |



| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>(二) 收入确认</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十三)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释(三十二)。</p> <p>2018 年度,金枫酒业销售黄酒产品确认的主营业务收入为人民币 87,073.25 万元,占营业收入的 96.91%。金枫酒业对于黄酒产品销售产生的收入是在商品控制权和损失风险都转移给了客户,相关经济利益能够可靠计量并且在应收账款的收回得到合理保证的情况下确认的,通常以商品已经交付给客户并开具销售凭证作为销售收入的确认时点。</p> <p>由于收入是金枫酒业的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将金枫酒业收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>与评价收入确认相关的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</li> <li>2、选取样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;</li> <li>3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;</li> <li>4、对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、出库凭证及其他支持性文档,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;</li> <li>5、结合应收账款函证程序,选取样本实施函证,以确认期末应收账款余额和本期销售金额。</li> <li>6、就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库凭证及其他支持性文档,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> <li>7、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</li> </ol> |



#### 四、 其他信息

金枫酒业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金枫酒业 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金枫酒业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金枫酒业的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



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



中国注册会计师:  
(项目合伙人)



郑斌

中国注册会计师:



潘新华

中国·上海

二〇一九年三月二十八日



上海金枫酒业股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注五  | 期末余额             | 年初余额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产:                  |      |                  |                  |
| 货币资金                   | (一)  | 235,885,117.58   | 271,296,528.16   |
| 结算备付金                  |      |                  |                  |
| 拆出资金                   |      |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |      |                  |                  |
| 应收票据及应收账款              | (二)  | 136,179,005.94   | 108,661,239.91   |
| 预付款项                   | (三)  | 4,449,262.37     | 5,488,809.96     |
| 应收保费                   |      |                  |                  |
| 应收分保账款                 |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |      |                  |                  |
| 其他应收款                  | (四)  | 18,706,595.05    | 23,418,798.68    |
| 买入返售金融资产               |      |                  |                  |
| 存货                     | (五)  | 763,135,671.45   | 766,316,805.50   |
| 持有待售资产                 |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                  |
| 其他流动资产                 | (六)  | 345,263,473.38   | 282,620,243.77   |
| 流动资产合计                 |      | 1,503,619,125.77 | 1,457,802,425.98 |
| 非流动资产:                 |      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款                |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | (七)  | 2,355,978.66     | 3,550,000.00     |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  |
| 长期应收款                  |      |                  |                  |
| 长期股权投资                 | (八)  | 2,000,139.72     | 2,301,459.49     |
| 投资性房地产                 | (九)  | 11,537,912.14    | 12,059,969.86    |
| 固定资产                   | (十)  | 570,464,602.73   | 610,974,929.81   |
| 在建工程                   | (十一) | 2,402,152.09     | 678,966.74       |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  |
| 油气资产                   |      |                  |                  |
| 无形资产                   | (十二) | 108,238,087.04   | 115,162,067.38   |
| 开发支出                   |      |                  |                  |
| 商誉                     | (十三) | 58,379,478.57    | 170,780,839.29   |
| 长期待摊费用                 | (十四) | 1,773,714.65     | 2,297,367.72     |
| 递延所得税资产                | (十五) | 17,786,356.00    | 4,567,107.69     |
| 其他非流动资产                | (十六) | 1,829,760.00     |                  |
| 非流动资产合计                |      | 776,768,181.60   | 922,372,707.98   |
| 资产总计                   |      | 2,280,387,307.37 | 2,380,175,133.96 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 上海金枫酒业股份有限公司

## 合并资产负债表(续)

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益               | 附注五   | 期末余额             | 年初余额             |
|------------------------|-------|------------------|------------------|
| 流动负债:                  |       |                  |                  |
| 短期借款                   |       |                  |                  |
| 向中央银行借款                |       |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |       |                  |                  |
| 拆入资金                   |       |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |       |                  |                  |
| 应付票据及应付账款              | (十七)  | 113,499,447.81   | 130,701,466.68   |
| 预收款项                   | (十八)  | 10,892,039.04    | 8,933,600.83     |
| 卖出回购金融资产款              |       |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |       |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | (十九)  | 28,368,751.72    | 30,516,469.54    |
| 应交税费                   | (二十)  | 40,864,234.36    | 35,501,766.96    |
| 其他应付款                  | (二十一) | 64,691,643.77    | 54,731,065.03    |
| 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                 | (二十二) | 29,980,000.00    |                  |
| 流动负债合计                 | (二十三) | 1,521,162.78     | 36,208.03        |
| 非流动负债:                 |       | 289,817,279.48   | 260,420,577.07   |
| 长期借款                   | (二十四) |                  | 29,980,000.00    |
| 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               |       |                  |                  |
| 预计负债                   | (二十五) | 16,116,677.06    | 16,116,677.06    |
| 递延收益                   | (二十六) | 25,834,526.80    | 25,034,748.52    |
| 递延所得税负债                | (十五)  | 24,389,967.52    | 26,209,566.46    |
| 其他非流动负债                |       |                  |                  |
| 非流动负债合计                |       | 66,341,171.38    | 97,340,992.04    |
| 负债合计                   |       | 356,158,450.86   | 357,761,569.11   |
| 所有者权益:                 |       |                  |                  |
| 股本                     | (二十七) | 514,619,192.00   | 514,619,192.00   |
| 其他权益工具                 |       |                  |                  |
| 其中: 优先股                |       |                  |                  |
| 永续债                    |       |                  |                  |
| 资本公积                   | (二十八) | 529,937,509.38   | 529,937,509.38   |
| 减: 库存股                 |       |                  |                  |
| 其他综合收益                 | (二十九) | 675.66           | 349.27           |
| 专项储备                   |       |                  |                  |
| 盈余公积                   | (三十)  | 71,869,549.46    | 71,351,573.94    |
| 一般风险准备                 |       |                  |                  |
| 未分配利润                  | (三十一) | 817,244,656.91   | 912,373,797.36   |
| 归属于母公司所有者权益合计          |       | 1,933,671,583.41 | 2,028,282,421.95 |
| 少数股东权益                 |       | -9,442,726.90    | -5,868,857.10    |
| 所有者权益合计                |       | 1,924,228,856.51 | 2,022,413,564.85 |
| 负债和所有者权益总计             |       | 2,280,387,307.37 | 2,380,175,133.96 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海金枫酒业股份有限公司

资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注十四 | 期末余额             | 年初余额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产:                  |      |                  |                  |
| 货币资金                   |      | 182,294,872.39   | 243,850,916.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |      |                  |                  |
| 应收票据及应收账款              | (一)  | 119,973,331.86   | 92,001,429.01    |
| 预付款项                   |      | 620,614.05       | 1,500,595.80     |
| 其他应收款                  | (二)  | 5,244,766.19     | 4,933,584.00     |
| 存货                     |      | 10,489,605.32    | 10,229,129.23    |
| 持有待售资产                 |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                  |
| 其他流动资产                 |      | 298,086,222.42   | 228,000,000.00   |
| 流动资产合计                 |      | 616,709,412.23   | 580,515,654.04   |
| 非流动资产:                 |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |      | 2,355,978.66     | 3,550,000.00     |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  |
| 长期应收款                  |      |                  |                  |
| 长期股权投资                 | (三)  | 950,819,302.65   | 951,144,580.91   |
| 投资性房地产                 |      | 11,537,912.14    | 12,059,969.86    |
| 固定资产                   |      | 1,396,274.28     | 1,181,467.45     |
| 在建工程                   |      |                  |                  |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  |
| 油气资产                   |      |                  |                  |
| 无形资产                   |      | 191,424.18       | 705,921.57       |
| 开发支出                   |      |                  |                  |
| 商誉                     |      |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |      | 72,245.01        | 216,898.47       |
| 递延所得税资产                |      | 8,536,640.66     | 505,105.17       |
| 其他非流动资产                |      |                  |                  |
| 非流动资产合计                |      | 974,909,777.58   | 969,363,943.43   |
| 资产总计                   |      | 1,591,619,189.81 | 1,549,879,597.47 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



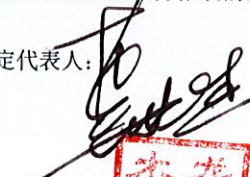


上海金枫酒业股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注十四 | 期末余额             | 年初余额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债：                  |      |                  |                  |
| 短期借款                   |      |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |      |                  |                  |
| 应付票据及应付账款              |      | 181,228,449.73   | 135,043,109.52   |
| 预收款项                   |      | 8,108,652.77     | 7,245,016.05     |
| 应付职工薪酬                 |      | 11,938,561.22    | 11,710,687.57    |
| 应交税费                   |      | 11,293,232.05    | 9,415,560.47     |
| 其他应付款                  |      | 45,939,160.26    | 34,504,016.05    |
| 持有待售负债                 |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                  |                  |
| 其他流动负债                 |      | 1,517,338.39     | 36,208.03        |
| 流动负债合计                 |      | 260,025,394.42   | 197,954,597.69   |
| 非流动负债：                 |      |                  |                  |
| 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               |      |                  |                  |
| 预计负债                   |      |                  |                  |
| 递延收益                   |      | 2,500,000.00     | 2,280,000.00     |
| 递延所得税负债                |      |                  |                  |
| 其他非流动负债                |      |                  |                  |
| 非流动负债合计                |      | 2,500,000.00     | 2,280,000.00     |
| 负债合计                   |      | 262,525,394.42   | 200,234,597.69   |
| 所有者权益：                 |      |                  |                  |
| 股本                     |      | 514,619,192.00   | 514,619,192.00   |
| 其他权益工具                 |      |                  |                  |
| 其中：优先股                 |      |                  |                  |
| 永续债                    |      |                  |                  |
| 资本公积                   |      | 503,565,106.66   | 503,565,106.66   |
| 减：库存股                  |      |                  |                  |
| 其他综合收益                 |      |                  |                  |
| 专项储备                   |      |                  |                  |
| 盈余公积                   |      | 71,825,921.20    | 71,307,945.68    |
| 未分配利润                  |      | 239,083,575.53   | 260,152,755.44   |
| 所有者权益合计                |      | 1,329,093,795.39 | 1,349,644,999.78 |
| 负债和所有者权益总计             |      | 1,591,619,189.81 | 1,549,879,597.47 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




上海金枫酒业股份有限公司  
合并利润表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                           | 附注五   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                      |       |                |                |
| 其中: 营业收入                     | (三十二) | 898,471,820.79 | 986,933,447.56 |
| 利息收入                         |       |                |                |
| 已赚保费                         |       |                |                |
| 手续费及佣金收入                     |       |                |                |
| 二、营业总成本                      |       | 976,018,254.15 | 921,911,512.99 |
| 其中: 营业成本                     | (三十二) | 483,263,898.78 | 518,857,443.18 |
| 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                        | (三十三) | 33,844,201.03  | 40,834,437.05  |
| 销售费用                         | (三十四) | 192,810,173.38 | 193,864,980.47 |
| 管理费用                         | (三十五) | 148,211,845.79 | 156,227,855.86 |
| 研发费用                         | (三十六) | 3,632,452.42   | 3,787,121.50   |
| 财务费用                         | (三十七) | -208,932.84    | -1,582,127.94  |
| 其中: 利息费用                     |       | 1,877,210.79   | 1,850,824.27   |
| 利息收入                         |       | 2,242,812.21   | 3,860,980.97   |
| 资产减值损失                       | (三十八) | 114,464,615.59 | 9,921,802.87   |
| 加: 其他收益                      | (三十九) | 8,731,156.42   | 4,806,664.63   |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)             | (四十)  | 12,569,738.05  | 6,641,141.65   |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益          |       | 188,637.04     | 301,459.49     |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)         |       |                |                |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)           |       |                |                |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列)             |       |                |                |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列)           |       | -56,245,538.89 | 76,469,740.85  |
| 加: 营业外收入                     | (四十一) | 616,855.32     | 1,225,436.62   |
| 减: 营业外支出                     | (四十二) | 883,192.21     | 8,446,350.32   |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)         |       | -56,511,875.78 | 69,248,827.15  |
| 减: 所得税费用                     | (四十三) | 15,942,199.35  | 20,665,691.67  |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)           |       | -72,454,075.13 | 48,583,135.48  |
| (一) 按经营持续性分类                 |       |                |                |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)      |       |                |                |
| 2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)      |       | -72,454,075.13 | 48,583,135.48  |
| (二) 按所有权归属分类                 |       |                |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列) |       | -68,880,205.33 | 55,184,573.55  |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)       |       | -3,573,869.80  | -6,601,438.07  |
| 六、其他综合收益的税后净额                |       | 326.39         | -1,992.49      |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |       | 326.39         | -1,992.49      |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益          |       |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额             |       |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益          |       |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益           |       | 326.39         | -1,992.49      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益           |       |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益          |       |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益     |       |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分             |       |                |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                |       | 326.39         | -1,992.49      |
| 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                     |       | -72,453,748.74 | 48,581,142.99  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额             |       | -68,879,878.94 | 55,182,581.06  |
| 归属于少数股东的综合收益总额               |       | -3,573,869.80  | -6,601,438.07  |
| 八、每股收益:                      |       |                |                |
| (一) 基本每股收益 (元/股)             |       | -0.13          | 0.11           |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)             |       | -0.13          | 0.11           |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海金枫酒业股份有限公司

利润表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                       | 附注十四 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                   | (四)  | 712,927,573.27 | 796,026,943.35 |
| 减: 营业成本                  | (四)  | 573,183,075.41 | 618,695,693.89 |
| 税金及附加                    |      | 2,108,330.27   | 3,283,768.47   |
| 销售费用                     |      | 144,873,318.24 | 143,166,855.54 |
| 管理费用                     |      | 33,420,611.30  | 31,605,871.60  |
| 研发费用                     |      | 3,632,452.42   | 3,787,121.50   |
| 财务费用                     |      | -1,688,477.31  | -2,381,737.84  |
| 其中: 利息费用                 |      |                |                |
| 利息收入                     |      | 1,796,791.52   | 2,571,688.15   |
| 资产减值损失                   |      | 1,342,111.34   | 4,105,889.20   |
| 加: 其他收益                  |      | 3,549,065.30   | 150,140.00     |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)         | (五)  | 38,042,044.71  | 39,151,167.68  |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益      |      | 164,678.55     | 325,417.98     |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)     |      |                |                |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)       |      |                |                |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)       |      | -2,352,738.39  | 33,064,788.67  |
| 加: 营业外收入                 |      | 27,453.87      | 273,628.13     |
| 减: 营业外支出                 |      | 124,335.82     | 130.41         |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)     |      | -2,449,620.34  | 33,338,286.39  |
| 减: 所得税费用                 |      | -7,629,375.55  | -499,013.26    |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)       |      | 5,179,755.21   | 33,837,299.65  |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |      | 5,179,755.21   | 33,837,299.65  |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |      |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额            |      |                |                |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益      |      |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |      |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |      |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益       |      |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |      |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |      |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |      |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分         |      |                |                |
| 5. 外币财务报表折算差额            |      |                |                |
| 6. 其他                    |      |                |                |
| 六、综合收益总额                 |      | 5,179,755.21   | 33,837,299.65  |
| 七、每股收益:                  |      |                |                |
| (一) 基本每股收益 (元/股)         |      | 0.01           | 0.07           |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)         |      | 0.01           | 0.07           |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海金枫酒业股份有限公司

合并现金流量表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                           | 附注五   | 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               |       | 1,014,446,645.53 | 1,160,807,262.59 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |       |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额                  |       |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |       |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |       |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额                  |       |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |       |                  |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |       |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |       |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                     |       |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                   |       |                  |                  |
| 收到的税费返还                      |       |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |       | 240,221.18       | 90,428.44        |
| 经营活动现金流入小计                   | (四十四) | 14,542,591.12    | 9,550,466.76     |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |       | 1,029,229,457.83 | 1,170,448,157.79 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |       | 433,223,644.75   | 491,478,987.45   |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |       |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |       |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |       |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                    |       |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |       | 254,000,152.81   | 251,659,702.76   |
| 支付的各项税费                      |       | 124,975,676.44   | 134,036,349.12   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | (四十四) | 167,521,436.80   | 179,428,645.00   |
| 经营活动现金流出小计                   |       | 979,720,910.80   | 1,056,603,684.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额                |       | 49,508,547.03    | 113,844,473.46   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>         |       |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                    |       | 2,000,000.00     |                  |
| 取得投资收益收到的现金                  |       | 489,956.81       | 59,500.00        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |       | 267,224.29       | 535,089.47       |
| 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               | (四十四) | 19,501,180.35    | 5,935,478.31     |
| 投资活动现金流入小计                   |       | 22,258,361.45    | 6,530,067.78     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |       | 9,983,732.45     | 49,860,840.51    |
| 投资支付的现金                      |       |                  | 2,000,000.00     |
| 质押贷款净增加额                     |       |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金               | (四十四) | 70,000,000.00    | 102,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                   |       | 79,983,732.45    | 153,860,840.51   |
| 投资活动产生的现金流量净额                |       | -57,725,371.00   | -147,330,772.73  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>         |       |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                    |       |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |       |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                    |       |                  | 30,000,000.00    |
| 发行债券收到的现金                    |       |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               |       |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                   |       |                  | 30,000,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                    |       |                  | 50,020,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |       | 27,608,170.39    | 27,600,008.20    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润          |       |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金               |       |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                   |       | 27,608,170.39    | 77,620,008.20    |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |       | -27,608,170.39   | -47,620,008.20   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>    |       | 25,217.47        | -165,703.22      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>        |       | -35,799,776.89   | -81,272,010.69   |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |       | 270,846,528.16   | 352,118,538.85   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>        |       | 235,046,751.27   | 270,846,528.16   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海金枫酒业股份有限公司  
现金流量表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 本期发生额          | 上期发生额            |
|---------------------------|----------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |                |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 798,229,250.93 | 937,359,624.23   |
| 收到的税费返还                   |                |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 6,110,505.44   | 129,048,490.19   |
| 经营活动现金流入小计                | 804,339,756.37 | 1,066,408,114.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 624,044,249.67 | 771,606,809.58   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 73,935,636.53  | 72,683,032.25    |
| 支付的各项税费                   | 17,664,581.94  | 22,129,986.98    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 96,556,780.54  | 114,958,100.68   |
| 经营活动现金流出小计                | 812,201,248.68 | 981,377,929.49   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -7,861,492.31  | 85,030,184.93    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 2,000,000.00   |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 29,489,956.81  | 35,059,500.00    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 11,103,065.83  | 6,515,776.21     |
| 投资活动现金流入小计                | 42,593,022.64  | 41,575,276.21    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 556,614.34     | 786,337.40       |
| 投资支付的现金                   |                | 2,000,000.00     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 70,000,000.00  | 78,000,000.00    |
| 投资活动现金流出小计                | 70,556,614.34  | 80,786,337.40    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -27,963,591.70 | -39,211,061.19   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |                |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                  |
| 取得借款收到的现金                 |                |                  |
| 发行债券收到的现金                 |                |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |                |                  |
| 偿还债务支付的现金                 |                |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 25,730,959.60  | 25,731,074.10    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                |                  |
| 筹资活动现金流出小计                | 25,730,959.60  | 25,731,074.10    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -25,730,959.60 | -25,731,074.10   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -61,556,043.61 | 20,088,049.64    |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           | 243,850,916.00 | 223,762,866.36   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 182,294,872.39 | 243,850,916.00   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海金枫酒业股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 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<br>险准备    | 未分配利润 |                |               |                  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |        |      |               |       |                |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 514,619,192.00 |        |     |    | 529,937,509.38 |       |        | 349.27 |      | 71,351,573.94 |       | 912,373,797.36 | -5,868,857.10 | 2,022,413,564.85 |
| 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、本年年初余额              | 514,619,192.00 |        |     |    | 529,937,509.38 |       |        | 349.27 |      | 71,351,573.94 |       | 912,373,797.36 | -5,868,857.10 | 2,022,413,564.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |        | 326.39 |      | 517,975.52    |       | -95,129,140.45 | -3,573,869.80 | -98,184,708.34   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        | 326.39 |      |               |       | -68,880,205.33 | -3,573,869.80 | -72,453,748.74   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |        |      |               |       |                |               |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |       |        |        |      |               |       |                |               |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |        |      |               |       |                |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |        |      |               |       |                |               |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |        |      |               |       |                |               |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |        |      |               |       |                |               |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |        |      | 517,975.52    |       | -26,248,935.12 |               | -25,730,959.60   |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |                |       |        |        |      | 517,975.52    |       | -517,975.52    |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |        |      |               |       |                |               |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |        |      |               |       |                |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |        |      |               |       |                |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |        |      |               |       |                |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |        |      |               |       |                |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |        |        |      |               |       | -25,730,959.60 |               | -25,730,959.60   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |       |        |        |      |               |       |                |               |                  |
| 5. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |        |      |               |       |                |               |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |        |        |      |               |       |                |               |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |        |        |      |               |       |                |               |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |        |        |      |               |       |                |               |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        |        |      |               |       |                |               |                  |
| 四、本期末余额               | 514,619,192.00 |        |     |    | 529,937,509.38 |       |        | 675.66 |      | 71,869,549.46 |       | 817,244,656.91 | -9,442,726.90 | 1,924,228,856.51 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

秦波



会计机构负责人:

王



上海金枫酒业股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 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 |                |       |           |      |               |        |                |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 514,619,192.00 |        |     | 529,937,509.38 |       | 2,341.76  |      | 67,967,843.97 |        | 886,303,913.38 | 732,580.97    | 1,999,563,381.46 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |                |       |           |      |               |        |                |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |                |       |           |      |               |        |                |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |                |       |           |      |               |        |                |               |                  |
| 其他                    |                |        |     |                |       |           |      |               |        |                |               |                  |
| 二、本年年初余额              | 514,619,192.00 |        |     | 529,937,509.38 |       | 2,341.76  |      | 67,967,843.97 |        | 886,303,913.38 | 732,580.97    | 1,999,563,381.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |                |       | -1,992.49 |      | 3,383,729.97  |        | 26,069,883.98  | -6,601,438.07 | 22,850,183.39    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                |       | -1,992.49 |      |               |        | 55,184,573.55  | -6,601,438.07 | 48,581,142.99    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |                |       |           |      |               |        |                |               |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |                |       |           |      |               |        |                |               |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |                |       |           |      |               |        |                |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |                |       |           |      |               |        |                |               |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |                |       |           |      |               |        |                |               |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |                |       |           |      | 3,383,729.97  |        | -29,114,689.57 |               | -25,730,959.60   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |                |       |           |      | 3,383,729.97  |        | -3,383,729.97  |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |                |       |           |      |               |        |                |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |                |       |           |      |               |        | -25,730,959.60 |               | -25,730,959.60   |
| 4. 其他                 |                |        |     |                |       |           |      |               |        |                |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |                |       |           |      |               |        |                |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |                |       |           |      |               |        |                |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |                |       |           |      |               |        |                |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |                |       |           |      |               |        |                |               |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |                |       |           |      |               |        |                |               |                  |
| 5. 其他                 |                |        |     |                |       |           |      |               |        |                |               |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |                |       |           |      |               |        |                |               |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |                |       |           |      |               |        |                |               |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |     |                |       |           |      |               |        |                |               |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |                |       |           |      |               |        |                |               |                  |
| 四、本期期末余额              | 514,619,192.00 |        |     | 529,937,509.38 |       | 349.27    |      | 71,351,573.94 |        | 912,373,797.36 | -5,868,857.10 | 2,022,413,564.85 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



*[Signature]*



秦波



王涵



上海金枫酒业股份有限公司  
所有者权益变动表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                     | 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、上年年末余额               | 514,619,192.00 |        |     |    | 503,565,106.66 |        |        |      | 71,307,945.68 | 260,152,755.44 | 1,349,644,999.78 |
| 加: 会计政策变更              |                |        |     |    |                |        |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                 |                |        |     |    |                |        |        |      |               |                |                  |
| 其他                     |                |        |     |    |                |        |        |      |               |                |                  |
| 二、本年年初余额               | 514,619,192.00 |        |     |    | 503,565,106.66 |        |        |      | 71,307,945.68 | 260,152,755.44 | 1,349,644,999.78 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) |                |        |     |    |                |        |        |      | 517,975.52    | -21,069,179.91 | -20,551,204.39   |
| (一) 综合收益总额             |                |        |     |    |                |        |        |      |               |                |                  |
| (二) 所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |        |        |      |               |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                |        |        |      |               | 5,179,755.21   | 5,179,755.21     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |        |        |      |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                |        |        |      |               |                |                  |
| 4. 其他                  |                |        |     |    |                |        |        |      |               |                |                  |
| (三) 利润分配               |                |        |     |    |                |        |        |      |               |                |                  |
| 1. 提取盈余公积              |                |        |     |    |                |        |        |      | 517,975.52    | -26,248,935.12 | -25,730,959.60   |
| 2. 对所有者 (或股东) 的分配      |                |        |     |    |                |        |        |      | 517,975.52    | -517,975.52    |                  |
| 3. 其他                  |                |        |     |    |                |        |        |      |               | -25,730,959.60 | -25,730,959.60   |
| (四) 所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |        |        |      |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本)      |                |        |     |    |                |        |        |      |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本)      |                |        |     |    |                |        |        |      |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                |        |        |      |               |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                |        |        |      |               |                |                  |
| 5. 其他                  |                |        |     |    |                |        |        |      |               |                |                  |
| (五) 专项储备               |                |        |     |    |                |        |        |      |               |                |                  |
| 1. 本期提取                |                |        |     |    |                |        |        |      |               |                |                  |
| 2. 本期使用                |                |        |     |    |                |        |        |      |               |                |                  |
| (六) 其他                 |                |        |     |    |                |        |        |      |               |                |                  |
| 四、本期末余额                | 514,619,192.00 |        |     |    | 503,565,106.66 |        |        |      | 71,825,921.20 | 239,083,575.53 | 1,329,093,795.39 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

秦波







上海金枫酒业股份有限公司  
所有者权益变动表（续）

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 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、上年年末余额              | 514,619,192.00 |        |     |    | 503,565,106.66 |       |        |      | 67,924,215.71 | 255,430,145.36 | 1,341,538,659.73 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 514,619,192.00 |        |     |    | 503,565,106.66 |       |        |      | 67,924,215.71 | 255,430,145.36 | 1,341,538,659.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      | 3,383,729.97  | 4,722,610.08   | 8,106,340.05     |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      | 3,383,729.97  | -29,114,689.57 | -25,730,959.60   |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |      | 3,383,729.97  | -3,383,729.97  |                  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 5. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 514,619,192.00 |        |     |    | 503,565,106.66 |       |        |      | 71,307,945.68 | 260,152,755.44 | 1,349,644,999.78 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


秦波






## 上海金枫酒业股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海金枫酒业股份有限公司(原名上海市第一食品股份有限公司, 以下简称“公司”或“本公司”)前身系上海市第一食品商店。一九九二年五月经批准改制为股份有限公司, 一九九二年九月在上海证券交易所上市。所属行业为酒类行业。统一社会信用代码: 91310000132203723P。

2008 年 6 月 23 日, 经中国证券监督管理委员会以证监许可[2008]820 号文“关于核准上海市第一食品股份有限公司重大资产重组方案的批复”, 同意公司资产置换, 2008 年 7 月 31 日公司完成相应的资产置换。

2008 年 9 月 19 日上海市第一食品股份有限公司第三十次股东大会(临时股东大会)决议, 公司更名为上海金枫酒业股份有限公司。

根据公司于 2013 年 3 月 20 日召开的第三十六次股东大会(临时股东大会)决议, 并经中国证券监督管理委员会 2013 年 12 月 10 日以证监许可[2013]1558 号文“《关于核准上海金枫酒业股份有限公司非公开发行股票的批复》”核准, 公司于 2014 年 3 月非公开发行人民币普通股(A 股) 75,947,700 股, 本次非公开发行完成后公司累计股本总数 514,619,192 股。

截止 2018 年 12 月 31 日, 公司累计股本总数 514,619,192 股, 公司注册资本为 514,619,192.00 元, 经营范围为: 食品流通, 酒, 仓储货运, 租赁(房屋、场地), 市外经贸委批准的出口业务, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外; 经营进料加工和“三来一补”业务, 开展对销贸易和转口贸易。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】。公司注册地: 中国(上海)自由贸易试验区张杨路 579 号(三鑫大厦内), 总部办公地: 上海市普陀区宁夏路 777 号。

本公司的母公司为上海市糖业烟酒(集团)有限公司, 本公司的实际控制人为光明食品(集团)有限公司。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 3 月 28 日批准报出。



## (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称        |
|--------------|
| 上海石库门酿酒有限公司  |
| 上海隆樽酒业有限公司   |
| 金枫控股（香港）有限公司 |
| 绍兴白塔酿酒有限公司   |
| 无锡市振太酒业有限公司  |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十三）收入”、“五、（三十二）营业收入和营业成本。”

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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



**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

**2、 合并程序**

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。



所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。



## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。



(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。



## 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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到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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）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。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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）和相关交易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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。



处置时,将取得的价款与该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。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。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。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) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

### 4、 金融负债终止确认条件

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



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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为:期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:降幅累计



超过 50%;

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值持续低于其成本超过一年；投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 50%时计算。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### (十) 应收款项坏账准备

##### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额占应收账款余额 10%以上且金额在 1,000 万元及以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

##### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |       |
|----------------------|-------|
| 账龄组合                 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 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） | 0           | 0            |
| 1—2 年        | 10          | 10           |
| 2—3 年        | 30          | 30           |
| 3 年以上        | 100         | 100          |

##### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明该应收款项发生了减值。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。



## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、材料采购、委托加工物资、库存商品、在产品、包装物、低值易耗品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。

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。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用五五摊销法；

(2) 包装物采用一次转销法。生产领用可周转使用的包装物（陶坛），按购入价值在不高于 10 年（含 10 年）的期限内平均摊销计入生产成本，年终通过实地盘点，发现有亏损或损毁的包装物直接计入当期损益。



## (十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、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。

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。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。



## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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。

## 3、 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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。



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应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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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。

### （3）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。

采用权益法核算的长期股权投资，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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。



处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,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;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

| 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 | 35      | 5      | 2.71       |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-12    | 5      | 7.92-19.00 |
| 家具用具   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00      |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00      |
| 运输设备   | 年限平均法 | 8-10    | 5      | 9.50-11.88 |



## (十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。



### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。



对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

**2、 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           |
|-------|--------|--------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 按土地使用权的可使用年限 |

每年度终了,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。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**  
截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

**4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

**5、 开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。



### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括修装饰、改造费等。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2、 摊销年限

在受益期内平均摊销，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的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。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地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,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,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

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。



## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

详见本附注“五、（二十五）预计负债”。

## （二十三）收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

#### （1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### （2）本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

当商品控制权和损失风险都转移给了客户，相关经济利益能够可靠计量并且在应收账款的收回得到合理保证的情况下确认为收入。通常情况下，当商品已经交付给客户并开具销售凭证时确认收入。

### 2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

#### （1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确定让渡资产使用权收入金额。



(2) 公司确认让渡资产使用权收入的依据

房地产出租收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。  
如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

3、 提供劳务收入的确认和计量原则

酒事馆门票收入的确认

在游客购买入馆门票并检票进入酒事馆参观后确认收入的实现。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；



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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。



## (二十六) 租赁

### 经营租赁会计处理

(1) 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。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，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，在整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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：



| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                                    | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p> | <p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 136,179,005.94 元，上期金额 108,661,239.91 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 113,499,447.81 元，上期金额 130,701,466.68 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 918,141.09 元，上期金额 1,038,220.43 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 725,796.77 元，上期金额 725,796.77 元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额 64,750.10 元，上期金额 0 元；</p> <p>“在建工程”和“长期应付款”未受影响。</p> |
| <p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>                                                                                               | <p>调减“管理费用”本期金额 3,632,452.42 元，上期金额 3,787,121.50 元，重分类至“研发费用”。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>                                                                                                                                             | <p>“设定受益计划变动额结转留存收益”未受影响。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <p>(4) 企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。比较数据相应调整。</p>                                                                                                                      | <p>调增“收到其他与经营活动有关的现金”本期金额 5,111,612.24 元，上期金额 350,000.00 元；</p> <p>调减“收到其他与投资活动有关的现金”本期金额 5,111,612.24 元，上期金额 350,000.00 元。</p>                                                                                                                                                                                                                      |

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。



#### 四、 税项

##### 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率 (%)               |
|---------|---------------------------------------------------------|----------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17、16、13、11、10、6、5、3 |
| 消费税     | 按应税销售收入计缴                                               | 10                   |
| 消费税     | 按销售量计缴                                                  | 240 元/吨              |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 7、5                  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 25                   |

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 27,295.77      | 86,730.54      |
| 银行存款          | 235,827,736.05 | 270,758,144.71 |
| 其他货币资金        | 30,085.76      | 451,652.91     |
| 合计            | 235,885,117.58 | 271,296,528.16 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 12,845.09      | 27,998.81      |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额       | 年初余额       |
|-----------|------------|------------|
| 银行承兑汇票保证金 |            | 450,000.00 |
| 法院冻结的银行存款 | 838,366.31 |            |
| 合计        | 838,366.31 | 450,000.00 |

其他说明：

- 1、对使用有限制的货币资金在编制现金流量表时均不作为现金及现金等价物。
- 2、法院冻结的银行存款详见本附注十一、（二）或有事项。



(二) 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 13,139,018.12  |                |
| 应收账款 | 123,039,987.82 | 108,661,239.91 |
| 合计   | 136,179,005.94 | 108,661,239.91 |

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 年初余额 |
|--------|---------------|------|
| 银行承兑汇票 | 13,124,288.79 |      |
| 商业承兑汇票 | 14,729.33     |      |
| 合计     | 13,139,018.12 |      |

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(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

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 9,965,502.80 |           |
| 商业承兑汇票 |              |           |
| 合计     | 9,965,502.80 |           |

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据



## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额           |        |            |          | 年初余额           |        |            |                |
|-----------------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|--------|------------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备       |          | 账面余额           |        | 坏账准备       |                |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%)       |
| 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  | 123,538,912.84 | 100.00 | 498,925.02 | 0.40     | 109,251,958.09 | 100.00 | 590,718.18 | 0.54           |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |            |          |                |        |            |                |
| 合计                    | 123,538,912.84 | 100.00 | 498,925.02 |          | 109,251,958.09 | 100.00 | 590,718.18 |                |
|                       |                |        |            |          | 123,039,987.82 |        |            | 108,661,239.91 |



期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄           | 期末余额           |            |         |
|--------------|----------------|------------|---------|
|              | 应收账款           | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 122,294,641.94 |            |         |
| 1 至 2 年      | 636,926.47     | 63,692.65  | 10.00   |
| 2 至 3 年      | 245,874.37     | 73,762.31  | 30.00   |
| 3 年以上        | 361,470.06     | 361,470.06 | 100.00  |
| 合计           | 123,538,912.84 | 498,925.02 |         |

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 91,793.16 元。

（3）本期无核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额          |                    |      |
|------|---------------|--------------------|------|
|      | 应收账款          | 占应收账款合<br>计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 第一名  | 22,055,349.40 | 17.85              |      |
| 第二名  | 13,772,446.12 | 11.15              |      |
| 第三名  | 12,671,093.65 | 10.26              |      |
| 第四名  | 9,661,893.91  | 7.82               |      |
| 第五名  | 9,277,641.87  | 7.51               |      |
| 合计   | 67,438,424.95 | 54.59              |      |

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款



(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄            | 期末余额         |        | 年初余额         |        |
|---------------|--------------|--------|--------------|--------|
|               | 账面余额         | 比例(%)  | 账面余额         | 比例(%)  |
| 1 年以内 (含 1 年) | 4,423,492.37 | 99.42  | 5,292,763.20 | 96.43  |
| 1 至 2 年       | 25,770.00    | 0.58   | 196,046.76   | 3.57   |
| 2 至 3 年       |              |        |              |        |
| 3 年以上         |              |        |              |        |
| 合计            | 4,449,262.37 | 100.00 | 5,488,809.96 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 第一名  | 820,864.00   | 18.45              |
| 第二名  | 804,167.15   | 18.07              |
| 第三名  | 453,954.93   | 10.20              |
| 第四名  | 380,160.00   | 8.54               |
| 第五名  | 203,150.00   | 4.57               |
| 合计   | 2,662,296.08 | 59.83              |

(四) 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | 918,141.09    | 1,038,220.43  |
| 其他应收款 | 17,788,453.96 | 22,380,578.25 |
| 合计    | 18,706,595.05 | 23,418,798.68 |

1、 应收利息

| 项目     | 期末余额       | 年初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 理财产品利息 | 918,141.09 | 1,038,220.43 |
| 合计     | 918,141.09 | 1,038,220.43 |



## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露:

| 类别                     | 期末余额          |        |               |          | 年初余额          |        |               |               |
|------------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|--------|---------------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面余额          |        | 坏账准备          |               |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%)      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 26,912,607.34 | 91.04  | 11,565,042.94 | 42.97    | 28,912,607.34 | 84.67  | 11,565,042.94 | 40.00         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,647,685.88  | 8.96   | 206,796.32    | 7.81     | 5,232,810.76  | 15.33  | 199,796.91    | 3.82          |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |               |          |               |        |               |               |
| 合计                     | 29,560,293.22 | 100.00 | 11,771,839.26 |          | 34,145,418.10 | 100.00 | 11,764,839.85 |               |
|                        |               |        |               |          |               |        |               | 22,380,578.25 |



期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款<br>(按单位) | 期末余额          |               |          |                       |
|----------------|---------------|---------------|----------|-----------------------|
|                | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由                  |
| 单位 1           | 26,912,607.34 | 11,565,042.94 | 42.97    | 预计未来现金流量现值<br>低于其账面价值 |
| 合计             | 26,912,607.34 | 11,565,042.94 |          |                       |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄            | 期末余额         |            |          |
|---------------|--------------|------------|----------|
|               | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,671,542.69 |            |          |
| 1 至 2 年       | 854,363.19   | 85,436.32  | 10.00    |
| 2 至 3 年       | 600.00       | 180.00     | 30.00    |
| 3 年以上         | 121,180.00   | 121,180.00 | 100.00   |
| 合计            | 2,647,685.88 | 206,796.32 |          |

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 85,436.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 78,436.91 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 27,848,497.73 | 29,374,515.14 |
| 押金及保证金 | 1,241,748.43  | 1,655,358.31  |
| 应收出口退税 |               | 89,977.40     |
| 其他     | 470,047.06    | 3,025,567.25  |
| 合计     | 29,560,293.22 | 34,145,418.10 |



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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      |
|------|------|---------------|---------|---------------------|---------------|
| 第一名  | 往来款  | 26,912,607.34 | 2 至 4 年 | 91.04               | 11,565,042.94 |
| 第二名  | 往来款  | 417,249.05    | 1 年以内   | 1.41                |               |
| 第三名  | 押金   | 300,000.00    | 1 至 2 年 | 1.01                | 30,000.00     |
| 第四名  | 押金   | 150,000.00    | 1 至 2 年 | 0.51                | 15,000.00     |
| 第五名  | 往来款  | 130,000.00    | 1 年以内   | 0.44                |               |
| 合计   |      | 27,909,856.39 |         | 94.41               | 11,610,042.94 |

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(五) 存货

1、 存货分类

| 项目     | 期末余额           |              |                | 年初余额           |              |                |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|        | 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    | 43,983,970.73  | 4,024,594.22 | 39,959,376.51  | 43,282,744.59  | 3,867,925.02 | 39,414,819.57  |
| 低值易耗品  | 2,683,791.35   |              | 2,683,791.35   | 2,621,353.87   |              | 2,621,353.87   |
| 库存商品   | 663,455,392.29 | 1,504,120.25 | 661,951,272.04 | 692,783,432.17 | 1,400,281.67 | 691,383,150.50 |
| 在产品    | 39,983,896.40  |              | 39,983,896.40  | 14,352,041.05  |              | 14,352,041.05  |
| 材料采购   | 7,974.14       |              | 7,974.14       |                |              |                |
| 委托加工物资 | 443,180.69     |              | 443,180.69     | 97,384.48      |              | 97,384.48      |
| 包装物    | 18,106,180.32  |              | 18,106,180.32  | 18,448,056.03  |              | 18,448,056.03  |
| 合计     | 768,664,385.92 | 5,528,714.47 | 763,135,671.45 | 771,585,012.19 | 5,268,206.69 | 766,316,805.50 |



## 2、 存货跌价准备

| 项目     | 年初余额         | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|----|------------|----|--------------|
|        |              | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 原材料    | 3,867,925.02 | 156,669.20 |    |            |    | 4,024,594.22 |
| 低值易耗品  |              |            |    |            |    |              |
| 库存商品   | 1,400,281.67 | 797,358.08 |    | 693,519.50 |    | 1,504,120.25 |
| 在产品    |              |            |    |            |    |              |
| 材料采购   |              |            |    |            |    |              |
| 委托加工物资 |              |            |    |            |    |              |
| 包装物    |              |            |    |            |    |              |
| 合计     | 5,268,206.69 | 954,027.28 |    | 693,519.50 |    | 5,528,714.47 |

## (六) 其他流动资产

| 项目            | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 待抵扣增值税进项税额    | 262,993.38     | 539,803.45     |
| 第三方支付平台备付金或存款 | 480.00         | 80,440.32      |
| 银行理财产品        | 345,000,000.00 | 282,000,000.00 |
| 合计            | 345,263,473.38 | 282,620,243.77 |

## (七) 可供出售金融资产

### 1、 可供出售金融资产情况

| 项目       | 期末余额         |              |              | 年初余额         |              |              |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|          | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值         |
| 可供出售权益工具 | 6,350,000.00 | 3,994,021.34 | 2,355,978.66 | 6,350,000.00 | 2,800,000.00 | 3,550,000.00 |
| 其中：按成本计量 | 6,350,000.00 | 3,994,021.34 | 2,355,978.66 | 6,350,000.00 | 2,800,000.00 | 3,550,000.00 |
| 合计       | 6,350,000.00 | 3,994,021.34 | 2,355,978.66 | 6,350,000.00 | 2,800,000.00 | 3,550,000.00 |



## 2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位              | 账面余额         |      |      | 减值准备         |              |              | 在被投资单位<br>持股比例(%) | 本期现金<br>红利   |
|--------------------|--------------|------|------|--------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|
|                    | 年初           | 本期增加 | 本期减少 | 期末           | 年初           | 本期增加         | 本期减少              | 期末           |
| 长江经济联合发展（集团）股份有限公司 | 700,000.00   |      |      | 700,000.00   |              |              |                   |              |
| 山东省东方糖业有限公司        | 2,800,000.00 |      |      | 2,800,000.00 | 2,800,000.00 |              |                   | 2,800,000.00 |
| 上海万宏食品有限公司         | 2,850,000.00 |      |      | 2,850,000.00 |              | 1,194,021.34 |                   | 1,194,021.34 |
| 合计                 | 6,350,000.00 |      |      | 6,350,000.00 | 2,800,000.00 | 1,194,021.34 |                   | 3,994,021.34 |

## 3、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

| 可供出售金融资产分类    | 可供出售权益工具     | 合计           |
|---------------|--------------|--------------|
| 年初已计提减值余额     | 2,800,000.00 | 2,800,000.00 |
| 本期计提          | 1,194,021.34 | 1,194,021.34 |
| 其中：从其他综合收益转入  |              |              |
| 本期减少          |              |              |
| 其中：期后公允价值回升转回 |              |              |
| 期末已计提减值余额     | 3,994,021.34 | 3,994,021.34 |



(八) 长期股权投资

| 被投资单位         | 年初余额         | 本期增减变动 |      |             |          |        |             | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 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 | 其他   |          |              |
| 联营企业          |              |        |      |             |          |        |             |      |          |              |
| 上海枫怡供应链管理有限公司 | 2,301,459.49 |        |      | 188,637.04  |          |        | -489,956.81 |      |          | 2,000,139.72 |
| 合计            | 2,301,459.49 |        |      | 188,637.04  |          |        | -489,956.81 |      |          | 2,000,139.72 |

其他说明：

- 1、公司持有上海枫怡供应链管理有限公司 20%以下表决权但具有重大影响依据是公司在被投资单位董事会（共三名董事）派有一名董事，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响，故对投资采用权益法核算。
- 2、根据上海枫怡供应链管理有限公司 2018 年 8 月 28 日股东会决议，同意本公司减资退出上海枫怡供应链管理有限公司 10%股权。截止报告日相关减资退出程序尚未执行完毕。



(九) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目           | 房屋、建筑物       | 土地使用权         | 合计            |
|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值      |              |               |               |
| (1) 年初余额     | 2,863,322.00 | 16,922,599.00 | 19,785,921.00 |
| (2) 本期增加金额   |              |               |               |
| (3) 本期减少金额   |              |               |               |
| (4) 期末余额     | 2,863,322.00 | 16,922,599.00 | 19,785,921.00 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 |              |               |               |
| (1) 年初余额     | 1,696,371.02 | 6,029,580.12  | 7,725,951.14  |
| (2) 本期增加金额   | 79,458.48    | 442,599.24    | 522,057.72    |
| —计提或摊销       | 79,458.48    | 442,599.24    | 522,057.72    |
| (3) 本期减少金额   |              |               |               |
| (4) 期末余额     | 1,775,829.50 | 6,472,179.36  | 8,248,008.86  |
| 3. 减值准备      |              |               |               |
| (1) 年初余额     |              |               |               |
| (2) 本期增加金额   |              |               |               |
| (3) 本期减少金额   |              |               |               |
| (4) 期末余额     |              |               |               |
| 4. 账面价值      |              |               |               |
| (1) 期末账面价值   | 1,087,492.50 | 10,450,419.64 | 11,537,912.14 |
| (2) 年初账面价值   | 1,166,950.98 | 10,893,018.88 | 12,059,969.86 |

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 570,399,852.63 | 610,974,929.81 |
| 固定资产清理 | 64,750.10      |                |
| 合计     | 570,464,602.73 | 610,974,929.81 |



## 2、 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备          | 家具用具         | 合计               |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| 1. 账面原值    |                |                |               |               |              |                  |
| (1) 年初余额   | 713,788,516.90 | 396,565,994.07 | 20,050,476.00 | 20,250,002.59 | 1,067,544.62 | 1,151,722,534.18 |
| (2) 本期增加金额 | 178,164.26     | 4,005,945.66   |               | 1,140,289.94  | 96,215.44    | 5,420,615.30     |
| —购置        | 178,164.26     | 384,251.60     |               | 1,140,289.94  | 96,215.44    | 1,798,921.24     |
| —在建工程转入    |                | 3,621,694.06   |               |               |              | 3,621,694.06     |
| (3) 本期减少金额 | 1,330,307.00   | 4,489,625.37   | 1,848,785.46  | 28,540.54     | 2,750.00     | 7,700,008.37     |
| —处置或报废     | 1,330,307.00   | 4,489,625.37   | 1,848,785.46  | 28,540.54     | 2,750.00     | 7,700,008.37     |
| (4) 期末余额   | 712,636,374.16 | 396,082,314.36 | 18,201,690.54 | 21,361,751.99 | 1,161,010.06 | 1,149,443,141.11 |
| 2. 累计折旧    |                |                |               |               |              |                  |
| (1) 年初余额   | 227,048,745.52 | 273,614,861.21 | 15,701,469.72 | 16,562,218.12 | 776,235.19   | 533,703,529.76   |
| (2) 本期增加金额 | 24,489,135.67  | 18,185,326.93  | 1,053,024.53  | 1,183,970.41  | 72,129.41    | 44,983,586.95    |
| —计提        | 24,489,135.67  | 18,185,326.93  | 1,053,024.53  | 1,183,970.41  | 72,129.41    | 44,983,586.95    |
| (3) 本期减少金额 | 732,167.10     | 4,213,955.58   | 1,724,653.21  | 14,514.45     | 2,612.50     | 6,687,902.84     |
| —处置或报废     | 732,167.10     | 4,213,955.58   | 1,724,653.21  | 14,514.45     | 2,612.50     | 6,687,902.84     |
| (4) 期末余额   | 250,805,714.09 | 287,586,232.56 | 15,029,841.04 | 17,731,674.08 | 845,752.10   | 571,999,213.87   |
| 3. 减值准备    |                |                |               |               |              |                  |
| (1) 年初余额   | 7,044,074.61   |                |               |               |              | 7,044,074.61     |
| (2) 本期增加金额 |                |                |               |               |              |                  |
| (3) 本期减少金额 |                |                |               |               |              |                  |
| (4) 期末余额   | 7,044,074.61   |                |               |               |              | 7,044,074.61     |
| 4. 账面价值    |                |                |               |               |              |                  |
| (1) 期末账面价值 | 454,786,585.46 | 108,496,081.80 | 3,171,849.50  | 3,630,077.91  | 315,257.96   | 570,399,852.63   |
| (2) 年初账面价值 | 479,695,696.77 | 122,951,132.86 | 4,349,006.28  | 3,687,784.47  | 291,309.43   | 610,974,929.81   |



### 3、 暂时闲置的固定资产

| 项目     | 账面原值       | 累计折旧       | 减值准备 | 账面价值       |
|--------|------------|------------|------|------------|
| 房屋及建筑物 | 388,027.24 | 257,278.12 |      | 130,749.12 |

### 4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

### 5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项目     | 期末账面价值     |
|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 303,462.99 |
| 合计     | 303,462.99 |

### 6、 未办妥产权证书的固定资产情况

详见本附注“十三、（一）”。

### 7、 固定资产清理

| 项目     | 期末余额      | 年初余额 |
|--------|-----------|------|
| 出售运输设备 | 64,750.10 |      |
| 合计     | 64,750.10 |      |

## (十一) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额         | 年初余额       |
|------|--------------|------------|
| 在建工程 | 2,402,152.09 | 678,966.74 |
| 工程物资 |              |            |
| 合计   | 2,402,152.09 | 678,966.74 |

### 2、 在建工程情况

| 项目     | 期末余额         |      |              | 年初余额       |      |            |
|--------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 污水处理项目 | 316,896.56   |      | 316,896.56   |            |      |            |
| 待安装设备  | 2,085,255.53 |      | 2,085,255.53 | 678,966.74 |      | 678,966.74 |
| 合计     | 2,402,152.09 |      | 2,402,152.09 | 678,966.74 |      | 678,966.74 |



(十二) 无形资产

无形资产情况

| 项目         | 土地使用权          | 房屋使用<br>权  | 商标使用权         | 软件           | 其他           | 合计             |
|------------|----------------|------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值    |                |            |               |              |              |                |
| (1) 年初余额   | 104,459,112.32 | 453,600.00 | 36,948,190.00 | 5,422,104.04 | 1,666,000.00 | 148,949,006.36 |
| (2) 本期增加金额 |                |            |               |              |              |                |
| (3) 本期减少金额 |                | 453,600.00 |               | 696,065.16   |              | 1,149,665.16   |
| —处置        |                |            |               | 696,065.16   |              | 696,065.16     |
| —其他        |                | 453,600.00 |               |              |              | 453,600.00     |
| (4) 期末余额   | 104,459,112.32 |            | 36,948,190.00 | 4,726,038.88 | 1,666,000.00 | 147,799,341.20 |
| 2. 累计摊销    |                |            |               |              |              |                |
| (1) 年初余额   | 13,929,080.59  | 453,600.00 | 13,533,073.48 | 4,288,484.76 | 1,582,700.15 | 33,786,938.98  |
| (2) 本期增加金额 | 2,576,004.16   |            | 3,724,020.04  | 287,524.77   |              | 6,587,548.97   |
| —计提        | 2,576,004.16   |            | 3,724,020.04  | 287,524.77   |              | 6,587,548.97   |
| (3) 本期减少金额 |                | 453,600.00 |               | 359,633.79   |              | 813,233.79     |
| —处置        |                |            |               | 359,633.79   |              | 359,633.79     |
| —其他        |                | 453,600.00 |               |              |              | 453,600.00     |
| (4) 期末余额   | 16,505,084.75  |            | 17,257,093.52 | 4,216,375.74 | 1,582,700.15 | 39,561,254.16  |
| 3. 减值准备    |                |            |               |              |              |                |
| (1) 年初余额   |                |            |               |              |              |                |
| (2) 本期增加金额 |                |            |               |              |              |                |
| (3) 本期减少金额 |                |            |               |              |              |                |
| (4) 期末余额   |                |            |               |              |              |                |
| 4. 账面价值    |                |            |               |              |              |                |
| (1) 期末账面价值 | 87,954,027.57  |            | 19,691,096.48 | 509,663.14   | 83,299.85    | 108,238,087.04 |
| (2) 年初账面价值 | 90,530,031.73  |            | 23,415,116.52 | 1,133,619.28 | 83,299.85    | 115,162,067.38 |



### (十三) 商誉

#### 1、 商誉账面原值

| 被投资单位名称     | 年初余额           | 本期增加    | 本期减少 | 期末余额           |
|-------------|----------------|---------|------|----------------|
|             |                | 企业合并形成的 | 处置   |                |
| 绍兴白塔酿酒有限公司  | 16,260,344.98  |         |      | 16,260,344.98  |
| 无锡市振太酒业有限公司 | 170,780,839.29 |         |      | 170,780,839.29 |
| 合计          | 187,041,184.27 |         |      | 187,041,184.27 |

#### 2、 商誉减值准备

| 被投资单位名称     | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           |
|-------------|---------------|----------------|------|----------------|
|             |               | 计提             | 处置   |                |
| 绍兴白塔酿酒有限公司  | 16,260,344.98 |                |      | 16,260,344.98  |
| 无锡市振太酒业有限公司 |               | 112,401,360.72 |      | 112,401,360.72 |
| 合计          | 16,260,344.98 | 112,401,360.72 |      | 128,661,705.70 |

#### 3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 项目              | 无锡市振太酒业有限公司    |
|-----------------|----------------|
| 商誉期末账面余额        | 170,780,839.29 |
| 商誉减值准备期末余额      | 112,401,360.72 |
| 商誉期末账面价值        | 58,379,478.57  |
| 资产组期末账面价值       | 95,620,521.43  |
| 期末包含商誉的资产组账面价值  | 154,000,000.00 |
| 期末包含商誉的资产组可收回金额 | 154,000,000.00 |
| 本期计提商誉减值损失      | 112,401,360.72 |

资产组的构成: 无锡市振太酒业有限公司商誉减值测试时以与商誉相关的非流动资产(包括固定资产、无形资产、其他)作为资产组进行减值测试, 主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入, 该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

#### 4、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 公司期末对商誉相关的资产组进行了减值测试, 在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计



算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（2）包含商誉的资产组可回收金额参考利用上海东洲资产评估有限公司出具的《上海金枫酒业股份有限公司以财务报告为目的涉及的无锡市振太酒业有限公司相关资产组可回收价值评估报告》。

（3）重要假设及依据

- ①、持续经营假设：假设被评估单位在现有的资产资源条件下，在可预见的未来经营期限内，其生产经营业务可以合法地按其现状持续经营下去，其经营状况不会发生重大不利变化。
- ②、假设国家现行有关法律、宏观经济、金融以及产业政策等外部经济环境不会发生不可预见的重大不利变化，亦无其他人力不可抗拒及不可预见因素造成的重大影响。
- ③、假设资产组所在地所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等财税政策无重大变化，信贷政策、利率、汇率等金融政策基本稳定。
- ④、假设资产组的经营者合法合规、勤勉尽职地履行其经营管理职能，不会出现严重影响企业发展或损害股东利益情形，并继续保持现有的经营管理模式。
- ⑤、假设资产组各项业务相关经营资质在有效期届满后能顺利通过有关部门的审批并持续有效。
- ⑥、假设资产组采用的会计政策在重要性方面保持一致。

（4）关键参数

预测期为 2019 年至 2023 年，后续为稳定期；预测期增长率分别为：2.19%、5.61%、8.82%、7.97%、5.17%；稳定期增长率为：1.90%；利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算；折现率（税前）为：13.7%。

5、商誉减值测试的影响

经测试公司因收购无锡市振太酒业有限公司形成的商誉本期发生减值损失 112,401,360.72 元。



(十四) 长期待摊费用

| 项目     | 年初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修装饰   | 2,136,097.09 |            | 714,495.42 |        | 1,421,601.67 |
| 改造费    | 77,000.26    | 239,077.06 | 55,999.08  |        | 260,078.24   |
| 排污权使用费 |              | 66,240.00  | 22,080.00  |        | 44,160.00    |
| 其他     | 84,270.37    |            | 36,395.63  |        | 47,874.74    |
| 合计     | 2,297,367.72 | 305,317.06 | 828,970.13 |        | 1,773,714.65 |

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额          |               | 年初余额          |              |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备    | 8,210,730.13  | 2,052,682.54  | 8,677,409.26  | 2,169,352.32 |
| 内部交易未实现利润 | 6,262,586.92  | 1,565,646.73  | 8,154,191.02  | 2,038,547.75 |
| 可抵扣亏损     | 30,852,285.98 | 7,713,071.50  | 690,163.82    | 172,540.96   |
| 递延收益      | 25,819,820.92 | 6,454,955.23  | 746,666.64    | 186,666.66   |
| 合计        | 71,145,423.95 | 17,786,356.00 | 18,268,430.74 | 4,567,107.69 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 期末余额          |               | 年初余额           |               |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 96,175,439.82 | 24,043,859.96 | 104,838,265.84 | 26,209,566.46 |
| 固定资产折旧年限差异      | 1,384,430.22  | 346,107.56    |                |               |
| 合计              | 97,559,870.04 | 24,389,967.52 | 104,838,265.84 | 26,209,566.46 |

3、 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 20,626,844.57 | 18,790,430.07 |
| 可抵扣亏损    | 29,085,300.57 | 30,243,954.70 |
| 合计       | 49,712,145.14 | 49,034,384.77 |



4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年份     | 期末余额          | 年初余额          | 备注                     |
|--------|---------------|---------------|------------------------|
| 2018 年 |               | 5,634,718.92  |                        |
| 2019 年 | 5,408,883.57  | 5,408,883.57  |                        |
| 2020 年 | 6,553,347.77  | 8,158,837.50  |                        |
| 2021 年 | 10,767,847.77 | 10,767,847.77 |                        |
| 2022 年 | 134,603.30    | 273,666.94    |                        |
| 2023 年 | 6,220,618.16  |               | 以 2018 年度企业所得税汇算清缴数据为准 |
| 合计     | 29,085,300.57 | 30,243,954.70 |                        |

(十六) 其他非流动资产

| 项目      | 期末余额         | 年初余额 |
|---------|--------------|------|
| 预付设备采购款 | 1,829,760.00 |      |
| 合计      | 1,829,760.00 |      |

(十七) 应付票据及应付账款

| 项目   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 |                | 450,000.00     |
| 应付账款 | 113,499,447.81 | 130,251,466.68 |
| 合计   | 113,499,447.81 | 130,701,466.68 |

1、 应付票据

| 种类     | 期末余额 | 年初余额       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 |      | 450,000.00 |
| 合计     |      | 450,000.00 |

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

| 项目           | 期末余额           | 年初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 100,044,695.06 | 116,569,994.09 |
| 1 年以上        | 13,454,752.75  | 13,681,472.59  |
| 合计           | 113,499,447.81 | 130,251,466.68 |



(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

| 项目             | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 中国海诚工程科技股份有限公司 | 10,856,917.00 | 尚未完成最终验收  |
| 合计             | 10,856,917.00 |           |

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目            | 期末余额          | 年初余额         |
|---------------|---------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 10,500,050.89 | 8,515,662.23 |
| 1 年以上         | 391,988.15    | 417,938.60   |
| 合计            | 10,892,039.04 | 8,933,600.83 |

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 28,812,075.77 | 234,184,699.91 | 236,110,129.84 | 26,886,645.84 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,704,393.77  | 18,950,360.76  | 19,172,648.65  | 1,482,105.88  |
| 辞退福利         |               | 478,851.00     | 478,851.00     |               |
| 一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计           | 30,516,469.54 | 253,613,911.67 | 255,761,629.49 | 28,368,751.72 |

2、 短期薪酬列示

| 项目              | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 27,457,218.73 | 203,976,535.98 | 205,748,401.89 | 25,685,352.82 |
| (2) 职工福利费       |               | 10,316,513.21  | 10,316,513.21  |               |
| (3) 社会保险费       | 882,898.93    | 9,913,397.61   | 10,070,815.30  | 725,481.24    |
| 其中: 医疗保险费       | 729,583.15    | 8,606,542.70   | 8,709,296.05   | 626,829.80    |
| 工伤保险费           | 78,430.19     | 403,784.34     | 449,228.97     | 32,985.56     |
| 生育保险费           | 74,885.59     | 903,070.57     | 912,290.28     | 65,665.88     |



| 项目              | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (4) 住房公积金       |               | 6,823,865.00   | 6,823,565.00   | 300.00        |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 471,958.11    | 3,154,388.11   | 3,150,834.44   | 475,511.78    |
| (6) 短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| (7) 短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计              | 28,812,075.77 | 234,184,699.91 | 236,110,129.84 | 26,886,645.84 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 1,668,339.48 | 18,468,094.78 | 18,692,419.54 | 1,444,014.72 |
| 失业保险费  | 36,054.29    | 482,265.98    | 480,229.11    | 38,091.16    |
| 企业年金缴费 |              |               |               |              |
| 合计     | 1,704,393.77 | 18,950,360.76 | 19,172,648.65 | 1,482,105.88 |

### (二十) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 18,415,121.81 | 16,455,378.39 |
| 消费税     | 2,744,152.80  | 3,822,947.27  |
| 城市维护建设税 | 1,309,129.87  | 1,183,187.54  |
| 企业所得税   | 17,016,378.68 | 12,591,063.29 |
| 个人所得税   | 42,499.22     | 153,942.64    |
| 土地使用税   | 115,980.11    | 234,716.16    |
| 房产税     | 155,031.69    | 42,191.32     |
| 教育费附加   | 878,213.92    | 975,770.09    |
| 印花税     | 127,278.99    | 42,570.26     |
| 环境保护税   | 60,447.27     |               |
| 合计      | 40,864,234.36 | 35,501,766.96 |



(二十一) 其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 52,215.17     | 52,215.17     |
| 应付股利  | 673,581.60    | 673,581.60    |
| 其他应付款 | 63,965,847.00 | 54,005,268.26 |
| 合计    | 64,691,643.77 | 54,731,065.03 |

1、 应付利息

| 项目              | 期末余额      | 年初余额      |
|-----------------|-----------|-----------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 52,215.17 | 52,215.17 |
| 合计              | 52,215.17 | 52,215.17 |

2、 应付股利

| 项目    | 期末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 普通股股利 | 673,581.60 | 673,581.60 |
| 合计    | 673,581.60 | 673,581.60 |

3、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 计提及未支付的费用 | 45,074,308.17 | 34,330,275.25 |
| 保证金及押金    | 17,071,124.90 | 17,222,451.30 |
| 代扣代缴款项    | 774,851.70    | 862,305.61    |
| 其他        | 1,045,562.23  | 1,590,236.10  |
| 合计        | 63,965,847.00 | 54,005,268.26 |

(二十二) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额          | 年初余额 |
|------------|---------------|------|
| 一年内到期的长期借款 | 29,980,000.00 |      |
| 合计         | 29,980,000.00 |      |



(二十三) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额         | 年初余额      |
|--------|--------------|-----------|
| 待转销项税额 | 1,521,162.78 | 36,208.03 |
| 合计     | 1,521,162.78 | 36,208.03 |

(二十四) 长期借款

| 项目   | 期末余额 | 年初余额          |
|------|------|---------------|
| 抵押借款 |      | 29,980,000.00 |
| 合计   |      | 29,980,000.00 |

其他说明：

- 1、长期借款本期重分类至一年内到期的非流动负债。
- 2、抵押资产情况详见本附注“十一、（一）、2”。

(二十五) 预计负债

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          | 形成原因            |
|--------|---------------|---------------|-----------------|
| 对外提供担保 | 16,116,677.06 | 16,116,677.06 | 详见本附注十一、（二）或有事项 |
| 合计     | 16,116,677.06 | 16,116,677.06 |                 |

(二十六) 递延收益

| 项目   | 年初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 25,034,748.52 | 6,161,612.24 | 5,361,833.96 | 25,834,526.80 | 财政补助 |
| 合计   | 25,034,748.52 | 6,161,612.24 | 5,361,833.96 | 25,834,526.80 |      |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目                   | 年初余额          | 本期新增补助<br>金额 | 本期计入当期<br>损益金额 | 其他<br>变动 | 期末余额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------|---------------|--------------|----------------|----------|---------------|-----------------|
| 第二批清洁能源补贴              | 10,724,228.88 |              | 1,387,885.56   |          | 9,336,343.32  | 与资产相关           |
| 重点技术改造项目专项资金           | 10,594,824.24 | 2,300,000.00 | 2,595,278.07   |          | 10,299,546.17 | 与资产相关           |
| 上海黄酒工程技术研究中心能力提升<br>项目 | 1,000,000.00  |              |                |          | 1,000,000.00  | 与收益相关           |
| 专利工作试点单位项目资助费          | 780,000.00    |              | 780,000.00     |          |               | 与收益相关           |
| 锅炉煤改气节能技术改造补贴          | 746,666.64    |              | 93,333.36      |          | 653,333.28    | 与资产相关           |



| 负债项目                           | 年初余额          | 本期新增补助<br>金额 | 本期计入当期<br>损益金额 | 其他<br>变动 | 期末余额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------------------|---------------|--------------|----------------|----------|---------------|-----------------|
| 新型红曲黄酒酿造关键技术集成及产业化             | 500,000.00    |              |                |          | 500,000.00    | 与收益相关           |
| 2016 年农业农村资源等监测统计（工业信息化专项）项目经费 | 321,221.10    |              | 90,000.00      |          | 231,221.10    | 与资产相关           |
| 加快自主品牌建设专项资金                   | 175,454.72    |              | 55,454.72      |          | 120,000.00    | 与资产相关           |
| 基于宏基因组学的海派黄酒风味调控技术开发           | 160,000.00    |              | 160,000.00     |          |               | 与收益相关           |
| 雨水排放监管系统补助                     | 32,352.94     |              | 17,647.06      |          | 14,705.88     | 与资产相关           |
| 农产品精深加工技术装备升级改造                |               | 1,800,000.00 | 145,668.24     |          | 1,654,331.76  | 与资产相关           |
| 功能性黄酒先进酿造技术人才培养产学研联合实验室的创建项目   |               | 1,000,000.00 |                |          | 1,000,000.00  | 与收益相关           |
| 黄酒产品追溯管理体系建设项目                 |               | 881,612.24   | 18,366.95      |          | 863,245.29    | 与资产相关           |
| 信息化改造                          |               | 130,000.00   | 18,200.00      |          | 111,800.00    | 与资产相关           |
| “二维码语音讲解器+互动问答”项目补助            |               | 50,000.00    |                |          | 50,000.00     | 与收益相关           |
| 合计                             | 25,034,748.52 | 6,161,612.24 | 5,361,833.96   |          | 25,834,526.80 |                 |

## (二十七) 股本

| 项目   | 年初余额           | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 514,619,192.00 |              |    |       |    |    | 514,619,192.00 |

其他说明：

上述股本已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2014）第 110406 号验资报告验证。

## (二十八) 资本公积

| 项目         | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 513,968,135.26 |      |      | 513,968,135.26 |
| 其他资本公积     | 15,969,374.12  |      |      | 15,969,374.12  |
| 合计         | 529,937,509.38 |      |      | 529,937,509.38 |



(二十九) 其他综合收益

| 项目                        | 年初余额   | 本期发生额         |                            |             |              |               |
|---------------------------|--------|---------------|----------------------------|-------------|--------------|---------------|
|                           |        | 本期所得税前<br>发生额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：所得税费<br>用 | 税后归属于母<br>公司 | 税后归属于<br>少数股东 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益        |        |               |                            |             |              |               |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额          |        |               |                            |             |              |               |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益          |        |               |                            |             |              |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益         | 349.27 | 326.39        |                            |             | 326.39       | 675.66        |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益        |        |               |                            |             |              |               |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益          |        |               |                            |             |              |               |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产<br>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                | 349.27 | 326.39        |                            |             | 326.39       | 675.66        |
| 其他综合收益合计                  | 349.27 | 326.39        |                            |             | 326.39       | 675.66        |



(三十) 盈余公积

| 项目     | 年初余额          | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 71,351,573.94 | 517,975.52 |      | 71,869,549.46 |
| 合计     | 71,351,573.94 | 517,975.52 |      | 71,869,549.46 |

(三十一) 未分配利润

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 912,373,797.36 | 886,303,913.38 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后年初未分配利润            | 912,373,797.36 | 886,303,913.38 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -68,880,205.33 | 55,184,573.55  |
| 减：提取法定盈余公积            | 517,975.52     | 3,383,729.97   |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               | 25,730,959.60  | 25,730,959.60  |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | 817,244,656.91 | 912,373,797.36 |

(三十二) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 888,667,620.87 | 474,436,935.95 | 977,921,604.01 | 510,881,235.24 |
| 其他业务 | 9,804,199.92   | 8,826,962.83   | 9,011,843.55   | 7,976,207.94   |
| 合计   | 898,471,820.79 | 483,263,898.78 | 986,933,447.56 | 518,857,443.18 |

(三十三) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 消费税     | 21,921,881.41 | 26,361,683.42 |
| 城市维护建设税 | 4,978,811.24  | 5,906,755.79  |
| 教育费附加   | 3,995,342.96  | 5,150,477.11  |
| 房产税     | 810,881.01    | 948,848.61    |
| 土地使用税   | 1,621,987.41  | 1,859,459.50  |
| 印花税     | 237,998.54    | 271,854.50    |



| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 车船使用税 | 35,640.90     | 31,375.50     |
| 河道管理费 |               | 303,982.62    |
| 环境保护税 | 241,657.56    |               |
| 合计    | 33,844,201.03 | 40,834,437.05 |

(三十四) 销售费用

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 业务经营费用   | 100,155,959.42 | 97,072,848.24  |
| 职工薪酬相关费用 | 59,276,552.56  | 59,608,432.48  |
| 运杂费      | 22,226,236.99  | 25,997,910.72  |
| 租赁费      | 4,021,055.97   | 4,314,418.57   |
| 办公费用     | 1,538,495.77   | 1,453,197.82   |
| 差旅费      | 3,025,468.86   | 2,889,600.55   |
| 折旧费      | 348,711.37     | 356,794.96     |
| 修理费      | 102,417.32     | 79,278.05      |
| 其他       | 2,115,275.12   | 2,092,499.08   |
| 合计       | 192,810,173.38 | 193,864,980.47 |

(三十五) 管理费用

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬相关费用 | 81,474,480.87  | 79,717,549.48  |
| 折旧及摊销    | 17,038,330.38  | 20,131,106.23  |
| 仓储相关费用   | 9,675,591.94   | 15,105,676.32  |
| 修理费      | 8,855,751.56   | 10,134,900.30  |
| 办公费用     | 4,113,981.52   | 4,523,989.25   |
| 污水处理费    | 4,896,896.41   | 4,486,186.28   |
| 租赁费      | 4,023,275.19   | 5,864,782.35   |
| 差旅费      | 1,978,723.44   | 4,288,016.56   |
| 水电费      | 2,540,163.90   | 2,456,654.57   |
| 咨询及中介费   | 3,869,140.78   | 3,168,291.01   |
| 费用性税金    |                | 658.34         |
| 其他       | 9,745,509.80   | 6,350,045.17   |
| 合计       | 148,211,845.79 | 156,227,855.86 |



(三十六) 研发费用

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬相关费用 | 1,865,520.31 | 1,772,569.41 |
| 折旧及摊销    | 19,332.63    | 141,676.24   |
| 办公费用     | 207,831.25   | 8,722.66     |
| 差旅费      |              | 23,772.12    |
| 咨询费      | 92,761.89    |              |
| 技术服务费    | 775,224.38   | 377,858.57   |
| 材料费      | 487,628.32   | 1,238,680.61 |
| 试验及检测费   | 136,191.94   | 31,854.82    |
| 其他       | 47,961.70    | 191,987.07   |
| 合计       | 3,632,452.42 | 3,787,121.50 |

(三十七) 财务费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 利息费用   | 1,877,210.79 | 1,850,824.27  |
| 减：利息收入 | 2,242,812.21 | 3,860,980.97  |
| 汇兑损益   | -24,891.08   | 163,710.73    |
| 其他     | 181,559.66   | 264,318.03    |
| 合计     | -208,932.84  | -1,582,127.94 |

(三十八) 资产减值损失

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额        |
|--------------|----------------|--------------|
| 坏账损失         | -84,793.75     | 5,375,596.74 |
| 存货跌价损失       | 954,027.28     | 1,746,206.13 |
| 可供出售金融资产减值损失 | 1,194,021.34   | 2,800,000.00 |
| 商誉减值损失       | 112,401,360.72 |              |
| 合计           | 114,464,615.59 | 9,921,802.87 |



(三十九) 其他收益

| 补助项目                          | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 浦东新区财政扶持资金                    | 2,529,000.00 |              | 与收益相关           |
| 企业稳定岗位补贴                      | 288,794.00   | 161,408.00   | 与收益相关           |
| 农业产业化龙头企业新品种新技术改造升级补助         | 123,500.00   |              | 与收益相关           |
| 企业职工职业培训财政补贴                  | 106,053.40   | 37,880.00    | 与收益相关           |
| “三代”税款手续费返还                   | 76,145.06    |              | 与收益相关           |
| 金山区院士（专家）企业工作站项目补贴            | 60,000.00    |              | 与收益相关           |
| 2018 年金山区创建国家有机产品认证示范区奖补      | 50,000.00    |              | 与收益相关           |
| 2017 年度香港美酒展展位费补贴             | 41,200.00    |              | 与收益相关           |
| 基于宏基因组学的海派黄酒风味调控技术开发          | 200,000.00   |              | 与收益相关           |
| 安全生产标准化全国样板地区示范企业奖励资金         | 20,000.00    |              | 与收益相关           |
| 金山区科普教育基地 2018 年考核资助          | 10,000.00    |              | 与收益相关           |
| 2018 年枫泾镇优化营商环境企业表彰奖励         | 10,000.00    |              | 与收益相关           |
| 上海市专利资助                       | 9,130.00     | 760.00       | 与收益相关           |
| 国内发明专利补助                      | 3,000.00     |              | 与收益相关           |
| 浦东新区专利补贴                      | 1,500.00     | 1,500.00     | 与收益相关           |
| 无锡市农展会补贴                      | 1,000.00     | 1,000.00     | 与收益相关           |
| 2017 年度上海市市级非物质文化遗产保护专项资金项目补助 |              | 94,339.62    | 与收益相关           |
| 新型黄酒工艺及相关新产品的研究与开发项目          |              | 60,000.00    | 与收益相关           |
| 科学技术奖励专项资金                    |              | 50,000.00    | 与收益相关           |
| 名牌专利奖                         |              | 34,000.00    | 与收益相关           |
| 安置残疾人补贴                       |              | 30,240.00    | 与收益相关           |
| 科普教育基地运营资助                    |              | 10,000.00    | 与收益相关           |
| 科普教育基地考核资助                    |              | 10,000.00    | 与收益相关           |
| 第二批黄标车淘汰补贴                    |              | 9,000.00     | 与收益相关           |
| 国内发明专利权补助                     |              | 3,000.00     | 与收益相关           |
| 重点技术改造项目专项资金                  | 2,595,278.07 | 2,570,125.75 | 与资产相关           |
| 第二批清洁能源补贴                     | 1,387,885.56 | 1,387,885.56 | 与资产相关           |



| 补助项目                           | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 专利工作试点单位项目资助费                  | 780,000.00   |              | 与收益相关           |
| 农产品精深加工技术装备升级改造                | 145,668.24   |              | 与资产相关           |
| 锅炉煤改气节能技术改造补贴                  | 93,333.36    | 93,333.36    | 与资产相关           |
| 2016 年农业农村资源等监测统计（工业信息化专项）项目经费 | 90,000.00    | 90,000.00    | 与资产相关           |
| 加快自主品牌建设专项资金                   | 55,454.72    | 144,545.28   | 与资产相关           |
| 黄酒产品追溯管理体系建设项目                 | 18,366.95    |              | 与资产相关           |
| 信息化改造                          | 18,200.00    |              | 与资产相关           |
| 雨水排放监管系统补助                     | 17,647.06    | 17,647.06    | 与资产相关           |
| 合计                             | 8,731,156.42 | 4,806,664.63 |                 |

(四十) 投资收益

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------------------|---------------|--------------|
| 理财产品收益             | 12,381,101.01 | 6,280,182.16 |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 188,637.04    | 301,459.49   |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 |               | 59,500.00    |
| 合计                 | 12,569,738.05 | 6,641,141.65 |

(四十一) 营业外收入

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性<br>损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 66.71      | 379,719.96   | 66.71             |
| 盘盈利得        |            | 0.09         |                   |
| 其他          | 616,788.61 | 845,716.57   | 616,788.61        |
| 合计          | 616,855.32 | 1,225,436.62 | 616,855.32        |



(四十二) 营业外支出

| 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 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 767,195.25 | 919,283.05   | 767,195.25    |
| 对外捐赠        | 50,000.00  | 100,000.00   | 50,000.00     |
| 预计负债        |            | 7,342,000.00 |               |
| 其他          | 65,996.96  | 85,067.27    | 65,996.96     |
| 合计          | 883,192.21 | 8,446,350.32 | 883,192.21    |

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 30,981,046.60  | 25,213,014.20 |
| 递延所得税费用 | -15,038,847.25 | -4,547,322.53 |
| 合计      | 15,942,199.35  | 20,665,691.67 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -56,511,875.78 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | -14,127,968.95 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 3,870.03       |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 389,659.95     |
| 非应税收入的影响                       | -47,159.26     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 28,131,523.51  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -123,478.76    |
| 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 | 1,715,752.83   |
| 所得税费用                          | 15,942,199.35  |



(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------------|---------------|--------------|
| 租赁收入          | 271,428.58    | 346,666.67   |
| 财务费用          | 2,242,812.21  | 4,293,417.08 |
| 营业外收入         | 9,937.66      | 250,331.09   |
| 政府补助          | 9,530,934.70  | 2,213,127.62 |
| 单位往来款         | 480,690.75    | 2,416,900.62 |
| 收到退回多缴纳的税款    | 1,476,826.90  | 30,023.68    |
| 第三方支付平台备付金或存款 | 79,960.32     |              |
| 收回保证金         | 450,000.00    |              |
| 合计            | 14,542,591.12 | 9,550,466.76 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 租赁费           | 6,318,030.94   | 10,219,825.80  |
| 销售及管理费用       | 160,905,849.24 | 166,653,670.64 |
| 财务费用          | 181,559.66     | 264,318.03     |
| 捐赠            | 50,000.00      | 100,000.00     |
| 营业外支出         | 65,996.96      | 85,067.27      |
| 第三方支付平台备付金或存款 |                | 80,440.32      |
| 预计负债执行扣款      |                | 2,025,322.94   |
| 合计            | 167,521,436.80 | 179,428,645.00 |

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------------|---------------|--------------|
| 银行理财产品本金及收益 | 19,501,180.35 | 5,935,478.31 |
| 合计          | 19,501,180.35 | 5,935,478.31 |

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------|---------------|----------------|
| 银行理财产品本金 | 70,000,000.00 | 102,000,000.00 |
| 合计       | 70,000,000.00 | 102,000,000.00 |



(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                |                |
| 净利润                                  | -72,454,075.13 | 48,583,135.48  |
| 加：资产减值准备                             | 114,464,615.59 | 9,921,802.87   |
| 固定资产折旧                               | 45,063,045.43  | 45,659,228.11  |
| 无形资产摊销                               | 7,030,148.21   | 7,756,747.90   |
| 长期待摊费用摊销                             | 828,970.13     | 1,704,857.77   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“—”号填列） |                | 539,563.09     |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）                  | 767,128.54     |                |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）                  |                |                |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                      | 1,852,319.71   | 2,014,535.00   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                      | -12,569,738.05 | -6,641,141.65  |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）                 | -13,219,248.31 | -1,344,869.71  |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）                 | -1,819,598.94  | -3,202,452.82  |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                     | 2,227,106.77   | -19,532,828.29 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）                | -24,630,477.90 | 3,358,374.61   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）                | 1,968,350.98   | 25,027,521.10  |
| 其他                                   |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 49,508,547.03  | 113,844,473.46 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                  |                |                |
| 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                             |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况                      |                |                |
| 现金的期末余额                              | 235,046,751.27 | 270,846,528.16 |
| 减：现金的期初余额                            | 270,846,528.16 | 352,118,538.85 |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                         |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                         | -35,799,776.89 | -81,272,010.69 |



## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额           | 年初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 235,046,751.27 | 270,846,528.16 |
| 其中：库存现金                     | 27,295.77      | 86,730.54      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 234,989,369.74 | 270,758,144.71 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 30,085.76      | 1,652.91       |
| 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              | 235,046,751.27 | 270,846,528.16 |
| 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 |                |                |

## (四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因               |
|------|---------------|--------------------|
| 货币资金 | 838,366.31    | 法院冻结，详见本附注十一、（二）   |
| 存货   | 11,955,361.59 | 法院查封，详见本附注十一、（二）   |
| 固定资产 | 5,406,457.37  | 抵押借款，详见本附注十一、（一）、2 |
| 无形资产 | 18,768,011.39 | 抵押借款，详见本附注十一、（一）、2 |
| 合计   | 36,968,196.66 |                    |

## (四十七) 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        | 1,455,946.75 |
| 其中：美元 | 210,266.59 | 6.8632 | 1,443,101.66 |
| 港币    | 14,660.00  | 0.8762 | 12,845.09    |
| 应收账款  |            |        | 1,381,259.16 |
| 其中：美元 | 201,255.85 | 6.8632 | 1,381,259.16 |



## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式       |
|--------------|-------|-----|------|---------|----|------------|
|              |       |     |      | 直接      | 间接 |            |
| 上海石库门酿酒有限公司  | 上海    | 上海  | 工业   | 100.00  |    | 同一控制下企业合并  |
| 上海隆樽酒业有限公司   | 上海    | 上海  | 贸易   | 70.00   |    | 同一控制下企业合并  |
| 金枫控股(香港)有限公司 | 香港    | 香港  | 贸易   | 100.00  |    | 设立         |
| 绍兴白塔酿酒有限公司   | 绍兴    | 绍兴  | 工业   | 60.00   |    | 非同一控制下企业合并 |
| 无锡市振太酒业有限公司  | 无锡    | 无锡  | 工业   | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并 |

#### 2、 重要的非全资子公司

| 子公司名称      | 少数股东持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|------------|-------------|---------------|----------------|---------------|
| 绍兴白塔酿酒有限公司 | 40.00       | -3,724,908.34 |                | -9,892,664.37 |



### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称      | 期末余额          |               |                |                |               |                | 年初余额          |               |                |               |               |                |
|------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
|            | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债         | 负债合计           |
| 绍兴白塔酿酒有限公司 | 66,820,589.75 | 42,372,013.54 | 109,192,603.29 | 110,762,260.25 | 23,162,003.97 | 133,924,264.22 | 72,277,237.88 | 46,554,414.75 | 118,831,652.63 | 80,372,537.18 | 53,878,505.52 | 134,251,042.70 |

| 子公司名称      | 本期发生额         |               |               |              | 上期发生额         |                |                |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|            | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量     | 营业收入          | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量      |
| 绍兴白塔酿酒有限公司 | 57,503,081.62 | -9,312,270.86 | -9,312,270.86 | 7,529,330.96 | 93,138,688.81 | -16,402,642.69 | -16,402,642.69 | 33,280,431.29 |

注：上表中绍兴白塔酿酒有限公司“期末余额”、“年初余额”、“本期发生额”和“上期发生额”系以绍兴白塔酿酒有限公司财务报表为基础经过对购买日可辨认资产和负债的公允价值与账面价值差额已实现部分进行调整后的金额。



(二) 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

|                 | 期末余额/本期发生额   | 年初余额/上期发生额   |
|-----------------|--------------|--------------|
| 联营企业：           |              |              |
|                 |              |              |
| 投资账面价值合计        | 2,000,139.72 | 2,301,459.49 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |              |
| — 净利润           | 188,637.04   | 301,459.49   |
| — 其他综合收益        |              |              |
| — 综合收益总额        | 188,637.04   | 301,459.49   |

八、与金融工具相关的风险

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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司一年内到期的长期借款共计 29,980,000.00 元，其中以浮动利率计息的长期借款共计 0 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、



可能的 20%变动时，将不会对公司的营业利润和股东权益产生重大的影响。

## (2) 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。本公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产、负债及境外经营实体有关。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注“五、(四十七)”之说明。

## (三) 流动性风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司资产负债率 15.62%，流动比率为 5.19，有充足的资金偿还债务，不存在重大流动性风险。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称           | 注册地 | 业务性质    | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本<br>公司的持股<br>比例(%) | 母公司对本<br>公司的表决<br>权比例(%) |
|-----------------|-----|---------|--------------|-------------------------|--------------------------|
| 上海市糖业烟酒(集团)有限公司 | 上海  | 批发非实物方式 | 55,400.00    | 34.88                   | 36.05                    |

其他说明：

#### 1、母公司对本公司持股比例与表决权比例差异的说明：

母公司上海市糖业烟酒(集团)有限公司下属控股子公司上海捷强烟草糖酒(集团)有限公司持有本公司 5,707,932 股普通股，占全部股份的 1.11%，母公司相应享有 1.11% 的表决权。

母公司上海市糖业烟酒(集团)有限公司下属控股子公司上海瑞泰静安酒店有限公司持有本公司 332,520 股普通股，占全部股份的 0.06%，母公司相应享有 0.06% 的表决权。



2、本公司实际控制人是：光明食品（集团）有限公司，本公司最终控制方是：上海市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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

| 合营或联营企业名称     | 与本公司关系 |
|---------------|--------|
| 上海枫怡供应链管理有限公司 | 联营企业   |

其他说明：

根据上海枫怡供应链管理有限公司 2018 年 8 月 28 日股东会决议，同意本公司减资退出上海枫怡供应链管理有限公司 10% 股权。截止报告日相关减资退出程序尚未执行完毕。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称                                            | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------------------------------------|-------------|
| Distribution International de Vins de Bordeaux SAS | 股东的子公司      |
| 东方先导（上海）糖酒有限公司                                     | 股东的子公司      |
| 光明米业（集团）有限公司                                       | 集团兄弟公司      |
| 农工商超市（集团）有限公司                                      | 集团兄弟公司      |
| 上海菜管家电子商务有限公司                                      | 集团兄弟公司      |
| 上海第一食品连锁发展有限公司                                     | 股东的子公司      |
| 上海东艺会展服务有限公司                                       | 集团兄弟公司      |
| 上海方信包装材料有限公司                                       | 集团兄弟公司      |
| 上海富尔网络销售有限公司                                       | 股东的子公司      |
| 上海冠生园蜂制品有限公司                                       | 集团兄弟公司      |
| 上海冠生园国际贸易有限公司                                      | 集团兄弟公司      |
| 上海好德便利有限公司                                         | 集团兄弟公司      |
| 上海捷强食品销售有限公司                                       | 股东的子公司      |
| 上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司                                 | 股东的子公司      |
| 上海捷强烟草糖酒集团配销有限公司                                   | 股东的子公司      |



| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司的关系 |
|-----------------|--------------|
| 上海君悦物业管理有限公司    | 股东的子公司       |
| 上海可的便利店有限公司     | 集团兄弟公司       |
| 上海乐惠米业有限公司      | 集团兄弟公司       |
| 上海良友海狮油脂实业有限公司  | 集团兄弟公司       |
| 上海良友金伴便利连锁有限公司  | 集团兄弟公司       |
| 上海贸基进出口有限公司     | 集团兄弟公司       |
| 上海梅林正广和便利连锁有限公司 | 集团兄弟公司       |
| 上海铭天实业有限公司      | 股东的子公司       |
| 上海瑞泰虹桥酒店有限公司    | 股东的子公司       |
| 上海市食品进出口有限公司    | 集团兄弟公司       |
| 上海西郊国际农产品交易有限公司 | 集团兄弟公司       |
| 上海新境界食品贸易有限公司   | 股东的子公司       |
| 上海易和通物流有限公司     | 股东的子公司       |
| 上海易统食品贸易有限公司    | 股东的子公司       |
| 上海正广和网上购物有限公司   | 集团兄弟公司       |
| 四川全兴酒销售有限公司     | 股东的子公司       |
| 天津益民物贸有限公司      | 集团兄弟公司       |
| 浙江汇诚通用印务有限公司    | 集团兄弟公司       |
| 上海水产集团有限公司      | 集团兄弟公司       |
| 上海茶叶有限公司        | 股东的子公司       |

#### (五) 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

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 上海冠生园蜂制品有限公司    | 食品     | 2,443,999.99  | 2,833,037.95  |
| 光明米业（集团）有限公司    | 食品     | 16,051,261.00 | 14,128,182.86 |
| 上海市糖业烟酒（集团）有限公司 | 技术服务   | 430,188.68    | 447,877.36    |
| 浙江汇诚通用印务有限公司    | 包材     | 224,625.29    |               |
| 上海乐惠米业有限公司      | 食品     | 13,794,962.24 | 29,579,813.82 |
| 上海良友海狮油脂实业有限公司  | 食品     | 4,980,403.27  | 3,737,060.27  |



| 关联方                                                | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------------------------|--------|---------------|---------------|
| Distribution International de Vins de Bordeaux SAS | 葡萄酒    |               | 515,886.48    |
| 上海东艺会展服务有限公司                                       | 服务费    | 6,226.42      | 30,188.68     |
| 上海易统食品贸易有限公司                                       | 促销品    | 282,852.60    | 414,297.42    |
| 上海易和通物流有限公司                                        | 运费     | 312,842.65    | 336,621.27    |
| 东方先导（上海）糖酒有限公司                                     | 白砂糖    | 1,011,370.91  |               |
| 上海方信包装材料有限公司                                       | 包材     | 25,001.38     |               |
| 上海君悦物业管理有限公司                                       | 物业服务   | 1,318,124.61  | 1,224,056.71  |
| 上海水产集团有限公司                                         | 食品     | 2,547.17      |               |
| 上海茶叶有限公司                                           | 食品     | 10,258.63     | 2,991.45      |
| 合计                                                 |        | 40,894,664.84 | 53,250,014.27 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 农工商超市（集团）有限公司    | 黄酒     | 28,270,752.48 | 32,951,597.72 |
| 上海第一食品连锁发展有限公司   | 黄酒、葡萄酒 | 607,821.35    | 869,151.33    |
| 上海富尔网络销售有限公司     | 黄酒、葡萄酒 | 7,609,659.15  | 6,211,747.82  |
| 上海冠生园国际贸易有限公司    | 黄酒     | 153,332.10    | 299,661.54    |
| 上海好德便利有限公司       | 黄酒     | 3,482,033.37  | 4,126,100.30  |
| 上海捷强食品销售有限公司     | 黄酒     | 309,683.86    | 414,364.62    |
| 上海捷强烟草糖酒集团配销有限公司 | 黄酒、葡萄酒 | 75,833,763.25 | 61,058,225.21 |
| 上海可的便利店有限公司      | 黄酒     | 1,584,002.62  | 2,651,868.07  |
| 上海梅林正广和便利连锁有限公司  | 黄酒     | 127,867.80    | 144,038.99    |
| 上海市糖业烟酒（集团）有限公司  | 黄酒     |               | 1,866.66      |
| 上海新境界食品贸易有限公司    | 黄酒、葡萄酒 | 416.41        | 8,307.70      |
| 上海易统食品贸易有限公司     | 黄酒     | 54,006.38     | 48,133.33     |
| 上海正广和网上购物有限公司    | 黄酒     | 151,691.50    | 368,086.70    |
| 上海市食品进出口有限公司     | 黄酒     | 46,153.85     |               |
| 四川全兴酒销售有限公司      | 黄酒、葡萄酒 |               | 68,478.20     |
| 上海良友金伴便利连锁有限公司   | 黄酒     | 3,219,364.74  | 3,883,009.78  |
| 天津益民物贸有限公司       | 黄酒     |               | 826.66        |



| 关联方                | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------------|--------|----------------|----------------|
| 上海西郊国际农产品交易有限公司    | 黄酒、葡萄酒 | 18,579.14      | 16,124.45      |
| 上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司 | 黄酒     | 11,825.73      | 47,897.43      |
| 上海枫怡供应链管理有限公司      | 黄酒     | 62,171,726.01  | 73,830,001.70  |
| 上海铭天实业有限公司         | 黄酒     | 172,159.15     | 199,764.07     |
| 上海莱管家电子商务有限公司      | 黄酒     |                | 23,905.98      |
| 上海枫怡供应链管理有限公司      | 服务费    | 471,698.11     | 94,339.62      |
| 上海贸基进出口有限公司        | 黄酒     | 845,195.23     | 210,051.30     |
| 合计                 |        | 185,141,732.23 | 187,527,549.18 |

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称              | 承租资产种类 | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入  |
|--------------------|--------|------------|------------|
| 上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司 | 营业用房   | 187,612.00 | 187,612.00 |
| 上海瑞泰虹桥酒店有限公司       | 营业用房   | 397,380.05 |            |

本公司作为承租方：

| 出租方名称           | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 上海市糖业烟酒（集团）有限公司 | 办公用房   | 3,950,441.92 | 3,852,900.33 |
| 上海新境界食品贸易有限公司   | 办公用房   | 415,509.44   | 415,509.44   |

## 3、 关联方资金拆借

本公司对子公司委托贷款情况，详见本附注“十四、（六）”。

## 4、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 306.60 | 393.39 |



(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称  | 关联方                | 期末余额          |          | 年初余额          |           |
|-------|--------------------|---------------|----------|---------------|-----------|
|       |                    | 账面余额          | 坏账准备     | 账面余额          | 坏账准备      |
| 应收账款  |                    |               |          |               |           |
|       | 农工商超市（集团）有限公司      | 13,772,446.12 |          | 16,441,512.34 |           |
|       | 上海好德便利有限公司         | 1,790,933.50  |          | 2,303,672.39  |           |
|       | 上海可的便利店有限公司        | 928,475.85    |          | 1,552,652.01  | 24,024.44 |
|       | 上海正广和网上购物有限公司      | 47,520.00     |          | 83,549.59     |           |
|       | 上海梅林正广和便利连锁有限公司    | 52,050.67     |          | 61,260.00     |           |
|       | 上海良友金伴便利连锁有限公司     | 1,449,589.42  |          | 1,668,398.52  |           |
|       | 上海冠生园国际贸易有限公司      |               |          | 9,000.00      |           |
|       | 上海捷强烟草糖酒集团配销有限公司   | 9,277,641.87  |          | 4,233,418.05  |           |
|       | 上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司 | 40,164.00     | 2,640.00 | 47,940.00     |           |
|       | 上海第一食品连锁发展有限公司     | 244,032.00    |          | 102,810.60    | 9,168.00  |
|       | 上海铭天实业有限公司         | 114,000.00    |          | 78,000.00     |           |
|       | 上海富尔网络销售有限公司       | 1,885,115.98  |          | 1,607,893.23  |           |
|       | 上海枫怡供应链管理有限公司      |               |          | 9,903,857.89  |           |
| 预付账款  |                    |               |          |               |           |
|       | 上海方信包装材料有限公司       | 27,278.40     |          |               |           |
| 其他应收款 |                    |               |          |               |           |
|       | 上海瑞泰虹桥酒店有限公司       | 417,249.05    |          |               |           |
|       | 上海枫怡供应链管理有限公司      |               |          | 600,000.00    |           |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方          | 期末账面余额       | 年初账面余额       |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 应付账款 |              |              |              |
|      | 上海冠生园蜂制品有限公司 | 674,068.39   | 359,080.00   |
|      | 光明米业（集团）有限公司 | 4,044,038.00 | 8,486,106.80 |



| 项目名称  | 关联方           | 期末账面余额       | 年初账面余额       |
|-------|---------------|--------------|--------------|
|       | 上海乐惠米业有限公司    | 2,788,485.44 | 8,296,083.60 |
|       | 浙江汇诚通用印务有限公司  | 213,365.32   |              |
| 其他应付款 |               |              |              |
|       | 上海乐惠米业有限公司    | 250,000.00   | 100,000.00   |
|       | 光明米业（集团）有限公司  | 200,000.00   | 100,000.00   |
| 预收账款  |               |              |              |
|       | 上海枫怡供应链管理有限公司 | 2,000,000.00 |              |
|       | 上海市食品进出口有限公司  | 18,000.01    | 18,000.01    |
|       | 四川全兴酒销售有限公司   | 150.00       | 150.00       |

## (七) 关联方存款

### 1、 公司在关联方的存款情况

| 关联方              | 内容   | 年初余额          | 本期增加额          | 本期减少额          | 期末余额          |
|------------------|------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 光明食品集团<br>财务有限公司 | 货币资金 | 54,099,480.64 | 950,894,356.73 | 925,584,816.96 | 79,409,020.41 |

光明食品集团财务有限公司于 2014 年 12 月 25 日取得了中国银行业监督管理委员会颁发的金融许可证。

### 2、 向关联方收取的利息

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------------|--------|------------|--------------|
| 光明食品集团财务有限公司 | 利息收入   | 807,208.72 | 1,540,112.55 |

公司存放于光明食品集团财务有限公司的存款按中国人民银行规定的金融机构存款利率计算利息。

### 3、 向关联方支付的手续费

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额  | 上期发生额  |
|--------------|--------|--------|--------|
| 光明食品集团财务有限公司 | 手续费    | 200.00 | 200.00 |



## 十、 政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

| 种类                             | 金额            | 资产负债表<br>列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成 |              | 计入当期损益或 |
|--------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------|
|                                |               |               | 本费用损失的金额     |              | 冲减相关成本费 |
|                                |               |               | 本期发生额        | 上期发生额        | 用损失的项目  |
| 重点技术改造项目专项资金                   | 26,214,000.00 | 递延收益          | 2,595,278.07 | 2,570,125.75 | 其他收益    |
| 第二批清洁能源补贴                      | 13,500,000.00 | 递延收益          | 1,387,885.56 | 1,387,885.56 | 其他收益    |
| 农产品精深加工技术装备升级改造                | 1,800,000.00  | 递延收益          | 145,668.24   |              | 其他收益    |
| 锅炉煤改气节能技术改造补贴                  | 900,000.00    | 递延收益          | 93,333.36    | 93,333.36    | 其他收益    |
| 2016 年农业农村资源等监测统计（工业信息化专项）项目经费 | 450,000.00    | 递延收益          | 90,000.00    | 90,000.00    | 其他收益    |
| 加快自主品牌建设专项资金                   | 500,000.00    | 递延收益          | 55,454.72    | 144,545.28   | 其他收益    |
| 黄酒产品追溯管理体系建设项目                 | 881,612.24    | 递延收益          | 18,366.95    |              | 其他收益    |
| 信息化改造                          | 130,000.00    | 递延收益          | 18,200.00    |              | 其他收益    |
| 雨水排放监管系统补助                     | 50,000.00     | 递延收益          | 17,647.06    | 17,647.06    | 其他收益    |
| 合计                             | 44,425,612.24 |               | 4,421,833.96 | 4,303,537.01 |         |

### (二) 与收益相关的政府补助

| 种类                       | 金额           | 计入当期损益或冲减相关  |       | 计入当期损益或 |
|--------------------------|--------------|--------------|-------|---------|
|                          |              | 成本费用损失的金额    |       | 冲减相关成本费 |
|                          |              | 本期发生额        | 上期发生额 |         |
| 浦东新区财政扶持资金               | 2,529,000.00 | 2,529,000.00 |       | 其他收益    |
| 企业稳定岗位补贴                 | 288,794.00   | 288,794.00   |       | 其他收益    |
| 农业产业化龙头企业新品种新技术改造升级补助    | 123,500.00   | 123,500.00   |       | 其他收益    |
| 企业职工职业培训财政补贴             | 106,053.40   | 106,053.40   |       | 其他收益    |
| “三代”税款手续费返还              | 76,145.06    | 76,145.06    |       | 其他收益    |
| 金山区院士（专家）企业工作站项目补贴       | 60,000.00    | 60,000.00    |       | 其他收益    |
| 2018 年金山区创建国家有机产品认证示范区奖补 | 50,000.00    | 50,000.00    |       | 其他收益    |
| 2017 年度香港美酒展展位费补贴        | 41,200.00    | 41,200.00    |       | 其他收益    |
| 基于宏基因组学的海派黄酒风味调控技术开发     | 200,000.00   | 200,000.00   |       | 其他收益    |
| 安全生产标准化全国样板地区示范企业奖励资金    | 20,000.00    | 20,000.00    |       | 其他收益    |



| 种类                    | 金额           | 计入当期损益或冲减相关<br>成本费用损失的金额 |       | 计入当期损益或<br>冲减相关成本费<br>用损失的项目 |
|-----------------------|--------------|--------------------------|-------|------------------------------|
|                       |              | 本期发生额                    | 上期发生额 |                              |
| 金山区科普教育基地 2018 年考核资助  | 10,000.00    | 10,000.00                |       | 其他收益                         |
| 2018 年枫泾镇优化营商环境企业表彰奖励 | 10,000.00    | 10,000.00                |       | 其他收益                         |
| 上海市专利资助               | 9,130.00     | 9,130.00                 |       | 其他收益                         |
| 国内发明专利补助              | 3,000.00     | 3,000.00                 |       | 其他收益                         |
| 浦东新区专利补贴              | 1,500.00     | 1,500.00                 |       | 其他收益                         |
| 无锡市农展会补贴              | 1,000.00     | 1,000.00                 |       | 其他收益                         |
| 专利工作试点单位项目资助费         | 780,000.00   | 780,000.00               |       | 其他收益                         |
| 合计                    | 4,309,322.46 | 4,309,322.46             |       |                              |

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、资产负债表日存在的重要承诺

对外经济担保事项详见本附注十一、(二)或有事项。

#### 2、抵押资产情况

(1) 公司控股子公司绍兴白塔酿酒有限公司于 2017 年 6 月 15 日同浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司陶堰支行签定编号 8911320170010357 的《最高额抵押合同》，合同所担保的债权融资期间自 2017 年 6 月 25 日起至 2020 年 6 月 24 日止，担保债权之最高融资限额为人民币 2,600.00 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，相应借款余额为人民币 1,560.00 万元。

抵押物账面明细如下：

| 资产名称  | 资产原值          | 产权证                                           |
|-------|---------------|-----------------------------------------------|
| 土地使用权 | 12,413,067.78 | 绍兴县国用(2005)第 10-17 号、<br>绍兴县国用(2005)第 10-18 号 |
| 房屋    | 8,446,738.29  | 绍房权证陶堰字第 00371 号、<br>绍房权证陶堰字第 00372 号         |
| 合计    | 20,859,806.07 |                                               |



(2)公司控股子公司绍兴白塔酿酒有限公司于 2015 年 12 月 29 日同浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司陶堰支行签定编号 8911320150015769 的《最高额抵押合同》，合同所担保的债权融资期间自 2015 年 12 月 29 日起至 2018 年 12 月 28 日止，担保债权之最高融资限额为人民币 2,400.00 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，相应借款余额为人民币 1,438.00 万元。

抵押物账面明细如下：

| 资产名称  | 资产原值          | 产权证                                               |
|-------|---------------|---------------------------------------------------|
| 土地使用权 | 10,237,576.84 | 绍市国用（2015）第 22312 号、<br>绍市国用（2015）第 22310 号       |
| 房屋    | 4,457,588.43  | 绍房权证绍市字第 F0000314581 号、<br>绍房权证绍市字第 F0000314579 号 |
| 合计    | 14,695,165.27 |                                                   |

## (二) 或有事项

### 资产负债表日存在的重要或有事项

1、公司控股子公司绍兴白塔酿酒有限公司（以下简称“绍兴白塔”）与招商银行股份有限公司绍兴越兴支行签订编号为“2014 年越投保字第 020-1 号”的《最高额不可撤销担保书》，为该行自 2014 年 4 月 9 日至 2015 年 4 月 9 日期间内向绍兴爱普特文体用品有限公司提供的总额为人民币 3,000.00 万元的授信额度协议项下所欠所有债务提供连带责任保证。

截至 2018 年 12 月 31 日，该不可撤销担保书项下尚未归还款项的本金合计人民币 2,335.31 万元，其中：

(1) 尚未归还的借款，借款期限自 2014 年 12 月 18 日至 2015 年 5 月 31 日，本金余额人民币 500.00 万元；

(2) 尚未结清的信用证款项，信用证开立日期为 2014 年 11 月 11 日，付款期限为 2015 年 5 月 11 日，未归还的信用证本金为人民币 841.33 万元；

(3) 尚未结清的信用证款项，信用证开立日期为 2015 年 2 月 11 日，付款期限为 2015 年 8 月 11 日，未归还的信用证本金为人民币 993.98 万元。

截至报告日，该担保书相关借款及信用证的本金及利息尚未归还。相关银行对前述借款和信用证款项已经提起诉讼，绍兴白塔已收到：浙江省绍兴市越城区人民法院出具的编号为“(2017)浙 0602 民初 578 号”的《民事判决书》和浙江省绍兴市中级人民法院出具的编号为“(2017)浙 06 民初 459 号”的《民事判决书》，判决绍兴白塔对上述尚未归还的 2,335.31 万元本金及相应利息承担连带清偿责任。目前浙江



省绍兴市中级人民法院已就招商银行股份有限公司绍兴越兴支行申请采取保全措施，查封了绍兴白塔编号分别为“绍兴县国用（2005）第 10-17 号、绍兴县国用（2005）第 10-18 号、绍房权证陶堰字第 00371 号、绍房权证陶堰字第 00372 号、绍房权证绍市字第 F0000314581、绍房权证绍市字第 F0000314579”对应的土地使用权和房屋所有权。目前该案已进入执行程序，冻结了：①、绍兴白塔在浙江绍兴瑞丰商业银行股份有限公司富盛支行开立的银行账户，截至 2018 年 12 月 31 日该账户余额为人民币 9,913.35 元，②、绍兴白塔在上海浦东发展银行绍兴分行开立的银行账户，截至 2018 年 12 月 31 日相关账户余额为人民币 721,180.32 元、美元 5.06 元。③、绍兴白塔在中国农业银行股份有限公司绍兴皋埠支行开立的银行账户，截至 2018 年 12 月 31 日该账户余额为人民币 86,566.51 元，查封了绍兴白塔基酒等存货，截至 2018 年 12 月 31 日相关存货账面价值合计为 1,195.54 万元，查封了绍兴白塔名下排污权。2018 年 10 月 31 日，浙江省绍兴市中级人民法院出具编号为“（2018）浙 06 执 318 号之一”的《执行裁定书》，终结“（2017）浙 06 民初 459 号”民事判决书的本次执行程序。2018 年 11 月 5 日，浙江省绍兴市越城区人民法院出具编号为“（2018）浙 0602 执 3768 号”的《执行裁定书》，终结“（2017）浙 0602 民初 578 号”民事判决书的本次执行程序。截至 2018 年 12 月 31 日，绍兴白塔对该担保事项累计计提了预计负债人民币 934.20 万元。

2、公司控股子公司绍兴白塔酿酒有限公司与中信银行股份有限公司绍兴分行签订编号为“（2014）信银杭绍最保字第 012766 号”的《最高额保证合同》，为该行自 2014 年 2 月 10 日至 2015 年 2 月 10 日的期间内向绍兴爱普特文体用品有限公司提供的包括但不限于各类贷款、票据、保函、信用证、保理等各类银行业务及收费项目提供连带责任保证，被担保的主债权最高额度为等值人民币 1,300.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，该保证合同项下尚未归还的借款本金余额为人民币 1,000.00 万元，借款期限为 2014 年 10 月 31 日至 2015 年 6 月 9 日。

2016 年 3 月，绍兴白塔收到浙江省绍兴市越城区人民法院出具的“（2016）绍越商初字第 653 号”《民事调解书》，调解绍兴白塔对上述尚未归还的 1,000.00 万元本金及相应利息承担连带清偿责任。

2018 年 6 月 1 日，中信银行股份有限公司绍兴分行与绍兴诚诣贸易有限公司签订编号为“信银杭绍债转 2018（06-3）号”《债权转让协议》，中信银行股份有限公司将上述绍兴白塔担保的债权转让给了绍兴诚诣贸易有限公司。



截至 2018 年 12 月 31 日，绍兴白塔对该担保事项累计计提了预计负债人民币 400.00 万元。

截至报告日，该合同相关借款本金及利息尚未归还。绍兴诚诣贸易有限公司尚未对绍兴白塔采取强制措施。

3、公司控股子公司绍兴白塔酿酒有限公司与中信银行股份有限公司绍兴分行签订编号为“(2013)信银杭绍最保字第 012580-1 号”的《最高额保证合同》，为该行自 2013 年 12 月 31 日起至 2014 年 12 月 31 日的期间内向华夏电源集团有限公司提供的包括但不限于各类贷款、票据、保函、信用证、保理等各类银行业务及收费项目提供连带责任保证，被担保的主债权最高额度为等值人民币 1,560.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，该保证合同项下尚未归还的借款本金余额为人民币 1,200.00 万元，借款期限自 2014 年 12 月 17 日至 2015 年 11 月 28 日。

2016 年 11 月，绍兴白塔收到浙江省绍兴市中级人民法院出具的“(2016)浙 06 民初 474 号”《民事判决书》，判决绍兴白塔对上述尚未归还的 1,200.00 万元本金及相应利息承担连带清偿责任。绍兴市中级人民法院于 2017 年从绍兴白塔的银行存款账户扣款合计人民币 3,429,189.31 元，并于 2017 年 7 月 25 日归还给绍兴白塔人民币 1,403,866.37 元，同时将剩余款项人民币 2,025,322.94 元执行出账给中信银行股份有限公司绍兴分行。2018 年 1 月绍兴白塔收到浙江省绍兴市中级人民法院出具的“(2017)浙 06 执 284 号之四”《执行裁定书》，裁定终结(2017)浙 06 执 284 号案件的本次执行程序。

2018 年 6 月 1 日，中信银行股份有限公司绍兴分行与绍兴诚诣贸易有限公司签订编号为“信银杭绍债转 2018(06-2)号”《债权转让协议》，中信银行股份有限公司将上述绍兴白塔担保的债权转让给了绍兴诚诣贸易有限公司。2019 年 1 月 16 日浙江省绍兴市中级人民法院确认中信银行股份有限公司绍兴分行享有的相关债权已转让给绍兴诚诣贸易有限公司。

截至 2018 年 12 月 31 日，绍兴白塔对该担保事项累计计提了预计负债人民币 4,800,000.00 元，扣除 2017 年实际执行款人民币 2,025,322.94 元后账面预计负债余额为人民币 2,774,677.06 元。

截至报告日，该合同相关借款本金及利息尚未归还。绍兴诚诣贸易有限公司尚未对绍兴白塔采取强制措施。

4、公司控股子公司绍兴白塔酿酒有限公司与绍兴县屹男小额贷款有限公司签订编号为“(2013)屹男最保借字第 02001 号”《最高额保证借款合同》，为该小贷公司自



2013 年 10 月 16 日起至 2014 年 10 月 16 日的期间内向华夏电源集团有限公司发放贷款最高限额人民币 1,000.00 万元提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日,该保证借款合同项下尚未归还的借款本金余额为人民币 250.00 万元,借款期限自 2013 年 10 月 16 日至 2013 年 12 月 31 日。

2017 年 4 月,绍兴白塔收到绍兴市柯桥区人民法院出具的“(2016)浙 0603 民初 10168 号”《民事判决书》,判决绍兴白塔对上述尚未归还的 250.00 万元本金及相应利息承担连带清偿责任。

2018 年 3 月底,绍兴白塔股东许建林与小贷公司签订《还款协议》,由许建林清偿上述本金 250.00 万元及相应利息,如许建林未按协议约定清偿款项,则小贷公司有权解除协议仍按法院判决书内容要求法院恢复强制执行。2018 年 5 月 28 日,绍兴白塔收到绍兴市柯桥区人民法院出具的“(2018)浙 0603 执 1155 号”《执行裁定书》终结(2018)浙 0603 执 1150 号案件的执行。故绍兴白塔预计该事项对绍兴白塔 2018 年度及资产负债表日后的财务状况无重大影响。

5、公司控股子公司绍兴白塔酿酒有限公司收到杭州市余杭区人民法院于 2018 年 11 月 14 日出具的编号为“(2018)浙 0110 执保 2507 号”的《民事裁定书》,因承揽合同纠纷冻结绍兴白塔银行存款 20,671.40 元。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无重要的非调整事项。

### (二) 利润分配情况

根据 2019 年 3 月 28 日公司第九届董事会第二十次会议决议,考虑公司未来发展规划和资金安排,2018 年度不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。本次分配方案须经股东大会审议通过后实施。

## 十三、其他重要事项

### (一) 关于土地、房产权属需要披露的重要事项

1、金山区枫泾镇白牛路 70 号、青浦区朱家角镇北大街 1 号及金山区枫泾镇钱明村 7 组三处房屋。金山区枫泾镇白牛路 70 号、青浦区朱家角镇北大街 1 号及金山区枫泾镇钱明村 7 组三处土地的地上建筑物系公司 2000 年配股时,控股股东上海市糖业烟酒(集团)有限公司作为对价认购新股时注入公司的一部分实物资产。当时进行



资产评估时，上述三处土地的土地使用权未包括在内。配股完成后，该三处土地的地地上建筑物所有权归属上海金枫酿酒公司（后更名为上海石库门酿酒有限公司），但土地使用权仍然归属于上海市糖业烟酒（集团）有限公司，并由上海石库门酿酒有限公司使用至今。由于办理房地产权证只能房、地合一办理，因此上述三处房地产权属登记仍在上海市糖业烟酒（集团）有限公司名下。针对上述房产证持有人与房产实际使用人不一致的情况，经主管土地和房产部门出具的说明，上述房产用地均由于规划原因，不再作为工业用地使用，土地使用权和房产使用权无法办理交易手续。

2、位于朱家角镇酒龙路 190 号淀山湖酒厂厂区对面、上海市金山区枫泾镇枫南村 1 组及青浦区朱家角镇的三处房屋土地上述三处房屋土地因缺少相关报建文件等历史原因未能办理房产证。为了尽快完善相关土地、房产权属问题，公司承诺在本次非公开发行股票的募集资金投资项目“新增 10 万千升新型高品质黄酒技术改造配套项目（二期）”建成后将不再使用该三处房屋土地。

目前公司“新增 10 万千升新型高品质黄酒技术改造配套项目（二期）”已完成规划验收、环保验收和第三方工程竣工结算审计工作。为进一步降低仓储成本，充分利用内部资源，公司在 2018 年大幅清退租借仓库，驳回外仓坛酒。为履行承诺，公司在梳理外仓的同时，已停止使用上海市金山区枫泾镇枫南村 1 组及青浦区朱家角镇的两处房屋。

截至报告期末，上述两处房屋已不再使用，但由于内仓已接近饱和，因此，公司拟继续使用朱家角镇酒龙路 190 号淀山湖酒厂厂区对面的房屋，待内仓条件适合时停止使用，预计使用至 2020 年末。

## （二）分部信息

### 主营业务（分产品）

| 项目     | 本期发生额          |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|
|        | 黄酒             | 食品及其他         | 合计             |
| 主营业务收入 | 870,732,536.37 | 17,935,084.50 | 888,667,620.87 |
| 主营业务成本 | 458,496,705.34 | 15,940,230.61 | 474,436,935.95 |



主营业务（分地区）

| 项目     | 本期发生额          |                |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|
|        | 上海市内           | 上海市外           | 合计             |
| 主营业务收入 | 631,158,501.87 | 257,509,119.00 | 888,667,620.87 |
| 主营业务成本 | 324,401,334.63 | 150,035,601.32 | 474,436,935.95 |

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额           | 年初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 应收票据 | 13,139,018.12  |               |
| 应收账款 | 106,834,313.74 | 92,001,429.01 |
| 合计   | 119,973,331.86 | 92,001,429.01 |

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 年初余额 |
|--------|---------------|------|
| 银行承兑汇票 | 13,124,288.79 |      |
| 商业承兑汇票 | 14,729.33     |      |
| 合计     | 13,139,018.12 |      |

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(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

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 9,965,502.80 |           |
| 合计     | 9,965,502.80 |           |

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据



2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额           |        |                | 年初余额          |        |               |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|---------------|--------|---------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备           | 账面余额          |        | 坏账准备          |
|                       | 金额             | 比例 (%) |                | 金额            | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        | 金额             |               |        | 计提比例 (%)      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 106,877,695.13 | 100.00 | 43,381.39      | 92,063,121.79 | 100.00 | 61,692.78     |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |                |               |        |               |
| 合计                    | 106,877,695.13 | 100.00 | 43,381.39      | 92,063,121.79 | 100.00 | 61,692.78     |
|                       |                |        | 106,834,313.74 |               |        | 92,001,429.01 |

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄           | 期末余额           |           |             |
|--------------|----------------|-----------|-------------|
|              | 应收账款           | 坏账准备      | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 106,670,996.25 |           |             |
| 1 至 2 年      | 181,463.88     | 18,146.39 | 10.00       |
| 2 至 3 年      |                |           |             |
| 3 年以上        | 25,235.00      | 25,235.00 | 100.00      |
| 合计           | 106,877,695.13 | 43,381.39 |             |

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期收回或转回坏账准备金额 18,311.39 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

| 单位名称 | 期末余额          |                    |      |
|------|---------------|--------------------|------|
|      | 应收账款          | 占应收账款合计<br>数的比例(%) | 坏账准备 |
| 第一名  | 22,055,349.40 | 20.64              |      |
| 第二名  | 13,772,446.12 | 12.89              |      |
| 第三名  | 12,671,093.65 | 11.86              |      |
| 第四名  | 9,277,641.87  | 8.68               |      |
| 第五名  | 7,253,221.69  | 6.79               |      |
| 合计   | 65,029,752.73 | 60.86              |      |

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (二) 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | 824,258.34   | 639,675.01   |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 4,420,507.85 | 4,293,908.99 |
| 合计    | 5,244,766.19 | 4,933,584.00 |



## 1、 应收利息

| 项目     | 期末余额       | 年初余额       |
|--------|------------|------------|
| 委托贷款利息 | 77,091.67  | 77,091.67  |
| 理财产品利息 | 747,166.67 | 562,583.34 |
| 合计     | 824,258.34 | 639,675.01 |

## 2、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

| 类别                     | 期末余额         |        |            | 年初余额         |        |              |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------------|--------|--------------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备         |              |
|                        | 金额           | 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  | 4,577,017.37 | 100.00 | 156,509.52 | 4,420,507.85 | 100.00 | 4,293,908.99 | 4,293,908.99 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |              |        |              |              |
| 合计                     | 4,577,017.37 | 100.00 | 156,509.52 | 4,420,507.85 | 100.00 | 4,293,908.99 | 4,293,908.99 |



期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄            | 期末余额         |            |          |
|---------------|--------------|------------|----------|
|               | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 3,011,922.18 |            |          |
| 1 至 2 年       | 1,565,095.19 | 156,509.52 | 10.00    |
| 2 至 3 年       |              |            |          |
| 3 年以上         |              |            |          |
| 合计            | 4,577,017.37 | 156,509.52 |          |

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 156,509.52 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 年初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款    | 2,606,182.86 | 2,343,099.77 |
| 押金及保证金 | 912,365.00   | 1,102,794.00 |
| 其他     | 1,058,469.51 | 848,015.22   |
| 合计     | 4,577,017.37 | 4,293,908.99 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称   | 款项性质 | 期末余额         | 账龄      | 占其他应收款合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|--------|------|--------------|---------|------------------|-----------|
| 子公司 1  | 往来款  | 1,800,000.00 | 1 年以内   | 39.33            |           |
| 其他单位 1 | 往来款  | 417,249.05   | 1 年以内   | 9.12             |           |
| 其他单位 2 | 押金   | 300,000.00   | 1 至 2 年 | 6.55             | 30,000.00 |
| 其他单位 3 | 押金   | 150,000.00   | 1 至 2 年 | 3.28             | 15,000.00 |
| 其他单位 4 | 往来款  | 130,000.00   | 1 年以内   | 2.84             |           |
| 合计     |      | 2,797,249.05 |         | 61.12            | 45,000.00 |



(6) 期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额           |      |                | 年初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 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     | 948,819,162.93 |      | 948,819,162.93 | 948,819,162.93 |      | 948,819,162.93 |
| 对联营、合营企业投资 | 2,000,139.72   |      | 2,000,139.72   | 2,325,417.98   |      | 2,325,417.98   |
| 合计         | 950,819,302.65 |      | 950,819,302.65 | 951,144,580.91 |      | 951,144,580.91 |

1、对子公司投资

| 被投资单位        | 年初余额           | 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 |
|--------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 上海石库门酿酒有限公司  | 582,424,965.69 |      |      | 582,424,965.69 |          |          |
| 上海隆樽酒业有限公司   | 18,562,567.24  |      |      | 18,562,567.24  |          |          |
| 金枫控股（香港）有限公司 | 81,630.00      |      |      | 81,630.00      |          |          |
| 绍兴白塔酿酒有限公司   | 47,750,000.00  |      |      | 47,750,000.00  |          |          |
| 无锡市振太酒业有限公司  | 300,000,000.00 |      |      | 300,000,000.00 |          |          |
| 合计           | 948,819,162.93 |      |      | 948,819,162.93 |          |          |



## 2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位         | 年初余额         | 本期增减变动 |      |             |          |        |             | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 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 | 其他   |          |              |
| 联营企业          |              |        |      |             |          |        |             |      |          |              |
| 上海枫怡供应链管理有限公司 | 2,325,417.98 |        |      | 164,678.55  |          |        | -489,956.81 |      |          | 2,000,139.72 |
| 合计            | 2,325,417.98 |        |      | 164,678.55  |          |        | -489,956.81 |      |          | 2,000,139.72 |

### 其他说明：

1、公司持有上海枫怡供应链管理有限公司 20%以下表决权但具有重大影响依据是公司在被投资单位董事会（共三名董事）派有一名董事，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响，故对投资采用权益法核算。

2、根据上海枫怡供应链管理有限公司 2018 年 8 月 28 日股东会决议，同意本公司减资退出上海枫怡供应链管理有限公司 10%股权。截止报告日相关减资退出程序尚未执行完毕。



(四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 709,973,082.30 | 573,135,296.79 | 792,601,354.27 | 618,389,428.85 |
| 其他业务 | 2,954,490.97   | 47,778.62      | 3,425,589.08   | 306,265.04     |
| 合计   | 712,927,573.27 | 573,183,075.41 | 796,026,943.35 | 618,695,693.89 |

(五) 投资收益

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 理财产品收益             | 8,877,366.16  | 3,766,249.70  |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 164,678.55    | 325,417.98    |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 |               | 59,500.00     |
| 成本法核算的长期股权投资收益     | 29,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 合计                 | 38,042,044.71 | 39,151,167.68 |

(六) 本公司对子公司提供委托贷款情况

| 关联方        | 拆借金额          | 起始日       | 到期日       | 说明     |
|------------|---------------|-----------|-----------|--------|
| 绍兴白塔酿酒有限公司 | 10,000,000.00 | 2016/7/11 | 2018/1/10 | 委托银行贷款 |
| 绍兴白塔酿酒有限公司 | 18,000,000.00 | 2016/8/1  | 2018/1/22 | 委托银行贷款 |
| 绍兴白塔酿酒有限公司 | 6,000,000.00  | 2016/8/24 | 2018/1/24 | 委托银行贷款 |
| 绍兴白塔酿酒有限公司 | 6,000,000.00  | 2016/8/24 | 2018/1/25 | 委托银行贷款 |
| 绍兴白塔酿酒有限公司 | 6,000,000.00  | 2017/6/2  | 2018/5/24 | 委托银行贷款 |
| 绍兴白塔酿酒有限公司 | 12,000,000.00 | 2017/6/2  | 2018/5/25 | 委托银行贷款 |
| 绍兴白塔酿酒有限公司 | 10,000,000.00 | 2018/1/10 | 2019/1/10 | 委托银行贷款 |
| 绍兴白塔酿酒有限公司 | 10,000,000.00 | 2018/1/22 | 2019/1/22 | 委托银行贷款 |
| 绍兴白塔酿酒有限公司 | 8,000,000.00  | 2018/1/23 | 2019/1/23 | 委托银行贷款 |
| 绍兴白塔酿酒有限公司 | 6,000,000.00  | 2018/1/25 | 2019/1/25 | 委托银行贷款 |
| 绍兴白塔酿酒有限公司 | 6,000,000.00  | 2018/1/26 | 2019/1/26 | 委托银行贷款 |
| 绍兴白塔酿酒有限公司 | 6,000,000.00  | 2018/5/25 | 2019/5/17 | 委托银行贷款 |
| 绍兴白塔酿酒有限公司 | 6,000,000.00  | 2018/5/25 | 2019/5/22 | 委托银行贷款 |
| 绍兴白塔酿酒有限公司 | 6,000,000.00  | 2018/5/25 | 2019/5/24 | 委托银行贷款 |



## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 金额            | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -767,128.54   |    |
| 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）                                           | 8,731,156.42  |    |
| 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 |               |    |
| 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                                                                             |               |    |
| 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                                                                      | 500,791.65    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |               |    |
| 所得税影响额                                                                                  | -2,096,975.55 |    |
| 少数股东权益影响额                                                                               | -24,799.44    |    |
| 合计                                                                                      | 6,343,044.54  |    |



(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                       | 加权平均净资产收<br>益率 (%) | 每股收益 (元) |        |
|-----------------------------|--------------------|----------|--------|
|                             |                    | 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              | -3.48              | -0.13    | -0.13  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通<br>股股东的净利润 | -3.80              | -0.15    | -0.15  |

上海金枫酒业股份有限公司

二〇一九年三月二十八日





仅供出报告使用,其他无效

# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京路61号四楼

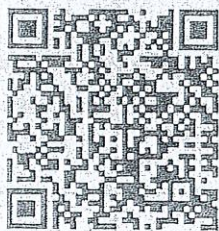
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关

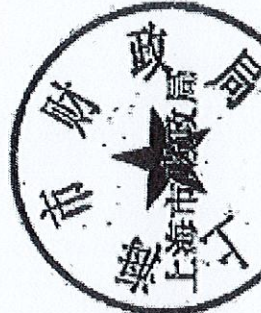




证书序号: 0001247

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

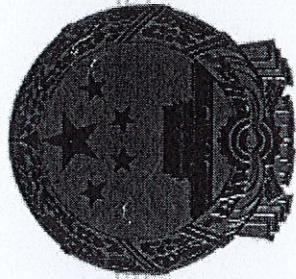
执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会 [2000] 26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

仅供出报告使用, 其他无效





证书序号: 000194

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

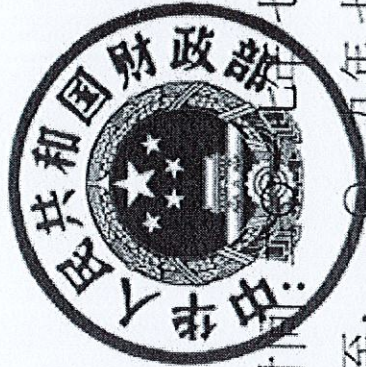
立信会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所

首席合伙人: 朱建弟

执行证券、期货相关业务。

仅供出报告使用, 其他无效



证书号: 34

发证时间: 七

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日





姓名 郑斌  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1970-10-08  
Date of birth  
工作单位 立信会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 310105197010080014  
Identity card No.



因未出报告使用,其他无效

证书编号: 310000062205  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 07 月 30 日  
Date of Issuance

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

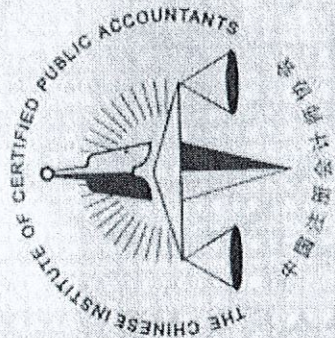
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



郑斌 (310000062205)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 日  
/ /





姓 Full name  
性 Sex  
生 Date of birth  
工 Working  
作 Identity card No.



无效  
注册  
公告  
使用, 其他无效

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000060774  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 03 月 27 日  
Date of Issuance



潘新华(310000060774)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 日