

华致酒行连锁管理股份有限公司

2020 年半年度报告



2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人彭宇清、主管会计工作负责人梁芳斌及会计机构负责人(会计主管人员)王倩声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1.市场竞争风险

酒类产品流通领域竞争较为充分，市场参与者众多，占市场较大份额的大型龙头企业较少，公司面临着来自市场不同主体的竞争。随着居民酒类消费升级，新型销售业态如电子商务兴起，促使传统酒类分销商逐渐启动业务转型，零售终端呈现出多元化的趋势，公司面临的市场竞争将进一步加剧。

2.市场价格波动风险

近年来，酒类产品的市场格局变化明显，酒水价格呈现较大幅度的波动。随着国民收入的增长、中产阶级的崛起、大众消费意识的转换、消费结构开始升级。酒品消费结构逐步转变为以商务消费、个人消费为主，酒品的价格有所波动；此外，酒品价格具有一定的季节性特征，临近中秋、春节期间的传统销售旺季大都会呈现上涨趋势。另一方面，酿酒企业也会根据终端零售价的变动情况调整酒水的出厂价格，但出厂价的调整一般会滞后于市场价格。

3.市场出现酒类产品假冒伪劣的风险

酒类产品属于快速消费品，品牌是影响消费者购买选择的重要因素之一。酒类流通行业的市场集中度不高，参与者数量众多，且资质、信誉度参差不齐。受利益驱使，少数不法企业和人员制售假冒伪劣及侵权产品，一定程度上扰乱了市场秩序，损害了行业形象。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 可转换公司债券相关情况.....	34
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第十节 公司债券相关情况.....	36
第十一节 财务报告.....	37
第十二节 备查文件目录.....	144

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、华致酒行	指	华致酒行连锁管理股份有限公司
华致酒业	指	云南华致酒业有限公司
云南融睿	指	云南融睿高新技术投资管理有限公司
华泽集团	指	华泽集团有限公司
CV Wine	指	CV Wine Investment Limited
KKR	指	KKR Liquor Investment Holdings S. à r.l.
Pullock	指	Pullock Investment Limited
新远景成长	指	新远景成长（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）
西藏融睿	指	西藏融睿投资有限公司
杭州长潘	指	杭州长潘股权投资合伙企业（有限合伙）
香格里拉金六福	指	云南香格里拉金六福酒业销售有限公司
新华联控股	指	新华联控股有限公司
华泽管理	指	迪庆香格里拉经济开发区华泽管理有限公司
金东投资	指	金东投资集团有限公司
宁波融睿	指	宁波融睿实业投资有限公司
江苏中糖	指	江苏中糖德和经贸有限公司
西藏中糖	指	西藏中糖德和经贸有限公司
宜宾五粮液	指	宜宾五粮液股份有限公司
茅台股份	指	贵州茅台酒股份有限公司
宜宾五商股权投资基金（有限合伙）	指	宜宾五商股权投资基金
本报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 06 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华致酒行	股票代码	300755
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华致酒行连锁管理股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华致酒行		
公司的外文名称（如有）	Vats Liquor Chain Store Management Joint Stock Co., Ltd.		
公司的法定代表人	彭宇清		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张儒平	童方宁
联系地址	北京市东城区白桥大街 15 号嘉禾国信大厦 CD 座 5 层	北京市东城区白桥大街 15 号嘉禾国信大厦 CD 座 5 层
电话	010-56969898	010-56969898
传真	010-56969955	010-56969955
电子信箱	dongmiban@vatsliquor.com	dongmiban@vatsliquor.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,362,693,672.85	1,891,698,387.43	24.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	213,426,178.33	200,886,278.55	6.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	186,433,899.59	177,367,777.67	5.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-78,491,526.40	-181,376,057.98	56.72%
基本每股收益（元/股）	0.51	0.49	4.08%
稀释每股收益（元/股）	0.51	0.49	4.08%
加权平均净资产收益率	8.16%	9.20%	-1.04%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,816,993,050.55	4,138,472,440.33	-7.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,721,083,257.36	2,507,611,114.43	8.51%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-46,939.49	
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）	32,805,689.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	751,830.07	
减：所得税影响额	6,439,749.15	
少数股东权益影响额（税后）	78,552.51	
合计	26,992,278.74	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是国内领先的精品酒水营销和服务商之一，以“精品、保真、服务、创新”为核心理念，依托多年构建的遍布全国的酒类流通全渠道营销网络体系，以及与上游酒类生产企业长期的合作关系，开发及遴选契合市场需求的产品，持续为客户和广大消费者提供白酒、葡萄酒、黄酒等国内外优质酒类产品多元化的服务，致力于建立并完善酒类营销生态体系，通过互联网共享经济平台，打造快捷的遍布全国的酒品消费服务体系，满足不断升级的市场需求。

公司多年来深耕酒类消费终端市场，凭借专业的运营团队、丰富的产品营销经验以及深刻的酒文化认知，构建了包括华致酒行、华致酒库、华致名酒库、零售网点、KA卖场、团购、电商、终端供应商在内的全渠道营销网络体系，从而与上游知名酒企酒商形成了长期稳定的合作关系；公司在为生产企业提供高效、便捷的服务时，也为终端消费者提供优质、丰富的产品，从而成为链接生产厂商和大众消费市场的关键纽带；公司利用与终端消费者的美好互动，积极参与产品开发工作，一方面遴选品牌知名、性价比高的精品酒水进行销售，另一方面与酿酒企业合作，引导其开发契合市场需求的新产品，为消费者提供多元化、个性化的选择；公司构建了完整的信息化供应链管理体系，涵盖采购、物流仓储和销售等环节，致力于为消费者提供保真的精品酒水和高质量、标准化的优质服务，从而赢得市场广泛认可。2011年，“华致酒行”商标被国家工商行政管理总局商标局认定为“中国驰名商标”。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	固定资产同比年初增长 368.52%，主要系购置实施募投项目产品研发中心的房产所致。
预付款项	预付款项同比年初增长 32.01%，主要系预付五粮液、茅台等产品采购款同比增加所致。
应收账款	应收账款同比年初增长 138.40%，主要系大型 KA 卖场期末未结算的应收账款金额增加所致。
其他流动资产	其他流动资产同比年初下降 45.74%，主要系增值税待认证进项税额减少所致。
长期待摊费用	长期待摊费用同比年初增长 164.87%，主要系募投项目产品研发中心的房产装修和华致酒库店面装修费用增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，具体内容参见2019年年度报告。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

(一) 宏观经济及行业情况概述

2020 年上半年，新冠肺炎疫情暴发并在全球层面蔓延。公司所属批发零售行业属于受本次疫情影响较大的行业。得益于疫情防控和经济社会发展工作的有力开展，我国疫情防控形势持续向好，经济运行加快复苏，消费市场稳步恢复，食品烟酒等基本生活支出稳定增长。据国家统计局发布数据显示，上半年我国全国居民人均可支配收入 15,666 元，比上年同期名义增长 2.4%；全国居民人均食品烟酒支出增长 5.0%，比一季度加快 2.9 个百分点。

疫情推动酒水行业洗牌，头部效应进一步巩固。上游供应商方面，白酒行业历经了前期产能大幅扩张后，总体规模增长速度有所放缓。伴随酒类消费从政务消费向商务消费、大众消费的持续转型，消费者的消费意识趋于理性，对品牌和品质的要求不断提高。白酒品牌两极分化日趋明显。市场份额持续向茅台、五粮液等行业龙头集中，消费者对品牌的忠诚度亦持续提升。葡萄酒行业整合加剧，品牌化发展的趋势亦日益明显。奔富等进口葡萄酒凭借品牌优势，发展较为迅速。此外，据《中澳自由贸易协定》，自 2019 年起，我国从澳大利亚进口葡萄酒享受零关税政策。此举将进一步刺激我国对进口葡萄酒的消费。

下游销售渠道方面，由于消费者酒类即时性和保真性消费要求较高，包括连锁门店、烟酒店、卖场、社区便利店等在内的线下门店仍为主流购酒渠道。然而，随着酒类流通渠道的多样化，流通成本的越来越低，传统酒类流通渠道正面临着数字化的冲击。在追求产品质量之余，消费者对配送效率、用户体验、便捷程度提出了更高的要求。酒类流通行业面临新一轮的洗牌，酒类流通企业呈现了优胜劣汰的变化，竞争格局发展呈现集中化态势。

政策方面，3 月 13 日，国家发展改革委等多 23 个部门联合印发《关于促进消费扩容提质加快形成强大国内市场的实施意见》，从市场供给、消费升级、消费网络、消费生态、消费能力、消费环境等六方面提出 19 条促进消费硬举措，促进消费体制机制、促进消费稳定增长。

(二) 公司经营情况概述

报告期内，应对突如其来的新冠肺炎疫情，公司在董事会、管理层和全体员工的共同努力下，积极推进复工复产，秉承“精品、保真、服务、创新”的核心理念，紧紧围绕发展战略及年度经营目标任务，进一步巩固并深化了与国内外知名酒厂及酒商的长期合作关系，完善并优化了覆盖全国的“毛细血管式”的全渠道营销网络，有效扩大了公司在酒水流通领域国内市场领先的地位。报告期内，公司业绩逆势增长，实现营业收入 236,269.37 万元，同比增长 24.90%；实现净利润 21,854.58 万元，同比增长 6.84%，其中归属于上市公司股东的净利润 21,342.62 万元，同比增长 6.24%。

报告期内公司重点工作回顾：

1. 积极拓展电商业务，华致优选运营状况良好

为进一步拓宽全渠道营销网络，向消费者提供更便捷、高效、优质的购物体验，满足消费者日益升级的消费需求，作为公司新零售布局的重要一城，2019 年，公司推出“华致优选”电商平台，主要经营飞天茅台（2013-2017 年）、老茅台酒（2013 年以前）、茅台系列酒、17 大老酒、53 名优老酒、名庄葡萄酒、日本清酒、知名烈性酒、精酿啤酒、燕窝等产品。用户可通过“华致优选”微信小程序在线下单，公司经系统分配至仓库处实现产品配置、物流配送等。

华致优选电商平台自上线至今，运营状况良好，功能持续迭代，用户体验及转化率持续提升。疫情期间，华致优选加速发展与创新，借助“宅家经济”，推出老八大名酒、十七大名酒、苏格兰威士忌、日本清酒、五粮液尖货、波尔多右岸、日威尖货等多场专题活动，注册用户数增长显著，带动电商渠道收入稳步增长。未来，公司将持续拓展产品品类，不断完善产品结构，积极扩张电商业务，探索线上线下联动的“新零售”模式。

2. 稳步推进华致名酒库全国布局，门店数量及质量稳步提升

为顺应个人消费升级下的市场变化，公司多渠道并举拓展营销网络。自 2017 年起，公司充分发挥运营“华致酒行”连锁门店所积累的经验，以统一标识、统一规范、统一配送、统一管理的形式，融合传统线下销售模式和 O2O 服务平台，整

合现有零售类客户资源，筛选优质零售网点客户升级为“华致酒库”，作为新零售模式下的华致品牌门店。2019年，华致酒库迭代为“华致名酒库”，加速推动产业效能优化、渠道整合，实现了品牌升级、供应链升级、服务升级。

报告期内，公司继续推进全国华致名酒库网络布局，以省区为单元，积极推动优质零售网点客户转型成为华致名酒库。一季度，受新冠肺炎疫情影响，华致名酒库展店计划有所放缓。公司及时采取多种有效措施，协助产业链上下游客户复工复产，大力开展各类促销活动，保障生产经营活动有序开展，二季度已逐步恢复至正常水平。报告期内，公司品牌门店数量及质量稳步提升，门店数量同比增长 47%，单店销售收入同比增长 21%。

公司利用市场空档期苦练内功，完成华致名酒库客户储备及前期尽职调查工作，加强团队建设，夯实“保真”内控体系。公司大量引进外部优秀营销人才，营销管理团队扩充近两百人；通过线上进行文化和技能提升培训，提升人才队伍业务能力。公司完善供应链管理规定，加强对连锁门店货源的管控力度，对不符合规定的门店进行了摘牌处理。

3. 进一步完善产品结构，加大对品牌和产品市场推广力度

公司自成立以来一直致力于为消费者提供优质和保真的酒类产品。公司凭借与上游酒企酒商持续稳定、相互信赖的合作关系，从其提供的产品中筛选出满足国人消费需求和公司发展战略的产品进行销售推广。公司亦凭借对消费者偏好的精准把握，借助上游酒企丰富的生产经验和成熟的酿造工艺，合作开发出新的酒品，弥补市场空白。报告期内，公司推出荷花酒荷花传奇系列、皮龙酒庄鼠年生肖艺术酒“皮龙酒庄多财红葡萄酒”、“皮龙酒庄大财红葡萄酒”、奔富特瓶 Lot.618 加强型白葡萄酒和“小拉菲”多哈米隆酒庄干红葡萄酒等新品，进一步完善产品结构，以满足消费者的多元化消费需求。

报告期内，公司首次公开发行股票募集资金投资项目产品研发中心正式落地北京通州台湖，中心设有鉴定室、名优老酒储藏、品鉴展示、贵宾接待等多个功能区域，专业鉴定、销售各类名优老酒。产品研发中心的建成将进一步整合供应链资源、产品资源、人才和技术资源，推进二级市场名酒、老酒的规范化采购、鉴定和挂牌，促进畅销名酒、老酒的产品流通和品牌价值提升，实现厂家与消费者的共赢，彰显公司专业价值。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,362,693,672.85	1,891,698,387.43	24.90%	主要系连锁门店以及终端网点的数量与单店销售额大幅增加，华致优选等电商业务运营能力提升所致。
营业成本	1,919,597,798.07	1,502,557,738.89	27.76%	主要系销售规模扩大所致。
销售费用	154,267,422.93	113,395,615.52	36.04%	主要系销售规模扩大带来的薪酬费用与促销费用开支增加所致。
管理费用	45,971,888.68	40,106,654.02	14.62%	主要系管理人员增加，薪酬增加所致。
财务费用	8,356,389.84	12,794,278.90	-34.69%	主要系银行贷款规模减小所致。

所得税费用	45,370,973.94	37,677,112.57	20.42%	主要系销售规模扩大利润增长所致。
经营活动产生的现金流量净额	-78,491,526.40	-181,376,057.98	56.72%	主要系销售商品收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-45,147,731.82	-4,648,530.92	-871.23%	主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-359,288,338.92	979,776,446.51	-136.67%	主要系吸收投资减少，偿还债务增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-483,222,913.88	793,535,875.36	-160.89%	主要系本期筹资活动产生的现金净流入减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
白酒	2,105,654,301.74	1,706,699,481.57	18.95%	22.30%	24.35%	-1.33%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,748,633.88	0.66%	主要为其他权益工具投资中宜宾五商股权投资基金现金分红。	否
资产减值	3,932,308.05	1.49%	主要为计提存货跌价准备产生的资产减值。	否
营业外收入	1,295,668.65	0.49%	主要为赔偿收入和罚款收入。	否
营业外支出	543,838.58	0.21%	主要为对外捐赠支出。	否
其他收益	32,805,689.82	12.43%	主要为政府补助收入。	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	886,461,988.32	23.22%	1,138,280,584.38	32.43%	-9.21%	货币资金同比下降，主要系预付账款与存货增加，以及购置固定资产增加所致。
应收账款	149,132,528.30	3.91%	118,161,369.76	3.37%	0.54%	应收账款同比增长，主要系大型 KA 卖场期末未结算的应收账款金额增加所致。
存货	1,509,239,077.58	39.54%	1,350,650,469.79	38.48%	1.06%	存货同比增长，主要系主销酒品采购增加所致。
固定资产	43,476,372.58	1.14%	7,491,530.73	0.21%	0.93%	固定资产同比增长，主要系购置实施募投项目产品研发中心的房产所致。
短期借款	350,000,000.00	9.17%	625,000,000.00	17.81%	-8.64%	短期借款同比下降，主要系偿还银行贷款所致。
预付款项	961,883,556.49	25.20%	699,688,135.28	19.93%	5.27%	预付款项同比增长，主要系预付五粮液、茅台以及铁盖钓鱼台等产品采购款同比增加所致。
其他应收款	56,938,138.35	1.49%	25,251,887.20	0.72%	0.77%	其他应收款同比增长，主要系支付供应商保证金同比增加所致。
其他流动资产	66,365,192.73	1.74%	84,049,989.04	2.39%	-0.65%	其他流动资产同比下降，主要系增值税待认证进项税额减少所致。
长期待摊费用	54,276,257.04	1.42%	12,383,969.80	0.35%	1.07%	长期待摊费用同比增长，主要系募投项目产品研发中心的房产装修和华致酒库店面装修费用增加所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

货币资金中有105,206,948.85元为银行承兑汇票保证金，其权利受到限制。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
29,342,816.93	153,960,000.00	-80.94%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	40,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,748,633.88	40,000,000.00	自有资金
合计	40,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,748,633.88	40,000,000.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	97,195.07
报告期投入募集资金总额	2,934.28
已累计投入募集资金总额	22,581.68
报告期内变更用途的募集资金总额	67,312.10
累计变更用途的募集资金总额	67,312.10

累计变更用途的募集资金总额比例	69.25%
募集资金总体使用情况说明	
<p>中国证券监督管理委员会《关于核准华致酒行连锁管理股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2018]2009号）核准，公司公开发行人民币普通股（A股）57,888,667股新股，每股面值1元，发行价格为每股人民币16.79元，募集资金总额为97,195.07万元，扣除发行费用8,218.62万元后，募集资金净额为人民币88,976.46万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）已于2019年1月23日对公司首次公开发行股票的募集资金到位情况进行了审验，并出具了大华验字[2019]000017号《验资报告》。</p> <p>截至本报告期末，公司首次公开发行募投项目已累计使用募集资金22,581.68万元。公司于2020年2月18日召开第四届董事会第七次会议、2020年3月5日召开2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于募集资金投资项目结项或终止并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，剩余存储在募集资金专项账户中的募集资金及结算利息已全部转出，用于永久性补充流动资金，募集资金专户本报告期内均已销户。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
营销网络建设项目	是	52,883.50	52,883.50	1,154.98	2,581.54	4.88%		0	0	不适用	是
信息化营销系统建设项目	是	8,328.20	8,328.20	82.25	1,214.53	14.58%	2020年02月19日	0	0	是	否
产品研发中心建设项目	是	12,764.76	12,764.76	1,697.05	3,777.93	29.60%	2020年02月19日	0	0	是	否
补充营运资金	否	15,000	15,000	0	15,007.68	100.00%		0	0	是	否
承诺投资项目小计	--	88,976.46	88,976.46	2,934.28	22,581.68	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	88,976.46	88,976.46	2,934.28	22,581.68	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										

<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>公司于 2020 年 2 月 18 日召开第四届董事会第七次会议、2020 年 3 月 5 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于募集资金投资项目结项或终止并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，公司终止“营销网络建设项目”，并将剩余资金用于补充流动资金。公司结合前期项目开发建设、所在及相关行业发展趋势及当下疫情发展及管控等情形分析，营销网络建设项目面临如下影响因素：</p> <p>1.伴随居民消费持续升级、消费新群体不断涌现、消费习惯日益多元化，酒类企业不断完善原有产品结构体系，精准定位消费者需求，集中资源打造名优单品品牌。酒类流通企业则充分利用酒类电子商务快速发展趋势，通过自建电商平台、借助第三方平台等方式，加快“互联网+”与传统销售模式的深入融合发展。公司推出“华致优选”微信小程序，提速布局线上线下联动的新零售模式，整合并深挖现有市场零售类客户资源，实现门店数量稳健增长、单店质量品效提升。</p> <p>此外，随着互联网、移动互联网的不断发展，尤其是 5G 时代的到来，酒类流通企业品牌推广的方式也在不断更新，与制作招牌装饰等相比，各类新媒体广告投放形式具有覆盖面更广、传播迅速等特点，亦能满足精准投放等要求，且成本相对较低。</p> <p>2.随着物流行业的不断发展，物流公司集约整合和科学调度车辆、站场、货源等零散物流资源，有效的提升运输组织效率，优化了物流市场格局，物流公司能够提供更贴近市场需求的物流产品。目前，顺丰等快递物流综合服务商不仅可提供高效、规范、安全、送货上门等服务，更借助现代信息技术的快速发展和应用，从客户需求出发，将服务延伸至前端仓储管理等方面，能够提供仓配一体的一站式综合解决方案，满足用户及时、便捷地进行跟踪查询的需求，同时还推出了保价、代收货款等增值服务。随着快递行业服务质量不断提升，第三方物流服务已经能够满足公司对仓储以及物流服务的要求，降低了公司自建仓储物流体系的必要性。</p> <p>3.2020 年初，新型冠状病毒肺炎疫情自武汉爆发，并迅速向全国蔓延。受此影响，公司终端门店装修及配套仓储物流的建设可能存在一定障碍，营销网络建设项目进度或受到直接影响。</p> <p>综上，公司经审慎论证，终止营销网络建设项目。</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司于 2019 年 11 月 8 日召开第四届董事会第五次会议审议通过了《关于增加募投项目实施主体、变更部分募投项目实施地点暨关联交易的议案》，根据公司前期准备阶段的调研情况及实际发展需要，公司将产品研发中心建设项目项目的实施地点由迪庆等地变更为北京。</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司于 2019 年 11 月 8 日召开第四届董事会第五次会议审议通过了《关于增加募投项目实施主体、变更部分募投项目实施地点暨关联交易的议案》，根据公司前期准备阶段的调研情况及实际发展需要，实施主体由公司变更为公司及全资子公司北京华致陈香电子商务有限公司（以下简称“陈香商务”），并以 6,000 万元募集资金对陈香商务进行增资，用于产品研发中心建设项目的实施。</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>不适用</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情</p>	<p>不适用</p>

况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>公司于 2020 年 2 月 18 日公司第四届董事会第七次会议、2020 年 3 月 5 日 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于募集资金投资项目结项或终止并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意对“信息化营销系统建设项目”、“产品研发中心建设项目”进行结项，终止“营销网络建设项目”，并将上述募集资金投资项目的剩余资金用于永久性补充流动资金。监事会、独立董事、持续督导机构发表了明确的同意意见。</p> <p>截至 2020 年 2 月 11 日，“营销网络建设项目”已累计投入募集资金 2,521.50 万元，剩余募集资金 50,891.03 万元。实际用于永久性补充流动资金为 51,003.45 万元，其中项目尾款支出 59.56 万元，利息结存为 171.98 万元；“信息化营销系统建设项目”已累计投入募集资金 1,191.90 万元，剩余募集资金 7,192.36 万元。实际用于永久性补充流动资金为 7,186.23 万元，其中项目尾款支出 22.29 万元，利息结存为 16.16 万元；“产品研发中心建设项目”已累计投入募集资金 3,438.46 万元，剩余募集资金 9,442.38 万元。实际用于永久性补充流动资金为 9,122.41 万元，其中项目尾款支出 339.41 万元，利息结存为 19.44 万元。本报告期内，公司已将存储在募集资金专项账户中剩余的募集资金及结算利息 67,312.10 万元全部转出，用于永久性补充流动资金。具体内容详见公司于 2020 年 2 月 19 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于募集资金投资项目结项或终止并将剩余募集资金永久性补充流动资金的公告》（公告编号：2020-008）</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>公司于 2020 年 2 月 18 日公司第四届董事会第七次会议、2020 年 3 月 5 日 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于募集资金投资项目结项或终止并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意对“信息化营销系统建设项目”、“产品研发中心建设项目”进行结项，终止“营销网络建设项目”，并将上述募集资金投资项目的剩余资金用于永久性补充流动资金。监事会、独立董事、持续督导机构发表了明确的同意意见。截至 2020 年 4 月 1 日，公司已将存储在募集资金专项账户中剩余的募集资金及结算利息全部转出，用于永久性补充流动资金，并办理完成了相关专户的注销手续。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华致精品酒水商贸有限公司	子公司	酒类销售	50,000,000.00	1,002,371,082.56	238,098,055.65	1,049,335,563.99	62,782,443.20	54,244,569.65
西藏中糖德和经贸有限公司	子公司	酒类销售	500,000.00	397,129,023.32	247,529,073.67	309,601,667.67	77,544,888.70	70,292,989.24

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

(一) 市场竞争风险

酒类产品流通领域竞争较为充分，市场参与者众多，占市场较大份额的大型龙头企业较少，公司面临着来自市场不同主体的竞争。随着居民酒类消费升级，新型销售业态如电子商务兴起，促使传统酒类分销商逐渐启动业务转型，零售终端呈现出多元化的趋势，公司面临的市场竞争将进一步加剧。

(二) 市场价格波动风险

近年来，酒类产品市场格局变化明显，酒水价格呈现较大幅度的波动。随着国民收入的增长、中产阶级的崛起、大众

消费意识的转换、消费结构开始升级。酒品消费结构逐步转变为以商务消费、个人消费为主，酒品的价格有所波动；

此外，酒品价格具有一定的季节性特征，临近中秋、春节期间的传统销售旺季大都会呈现上涨趋势。另一方面，酿酒企业也会根据终端零售价的变动情况调整酒水的出厂价格，但出厂价的调整一般会滞后于市场价格。

（三）市场出现酒类产品假冒伪劣的风险

酒类产品属于快速消费品，品牌是影响消费者购买选择的重要因素之一。酒类流通行业的市场集中度不高，参与者数量众多，且资质、信誉度参差不齐。受利益驱使，少数不法企业和人员制售假冒伪劣及侵权产品，一定程度上扰乱了市场秩序，损害了行业形象。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020年06月02日	北京市通州区外郎营村北2号院32号楼四层会议室	实地调研	机构	天风证券刘章明、王泽华，东兴证券张东雪，大华投资管理韩冬伟，中国平安李蒲江、董延平，建信基金吴尚伟、朱运，太平洋保险李卓，中信证券印高远，燕园同德孙显峰，四季投资石俊，沅京资本陈华良，湘财基金林建敏，新华资产李琰，瑞华控股郭书捷，中信建投周博文，东方阿尔法叶泉，川财证券张满倩，彤源投资杨霞，普尔投资邱武斌，真科基金罗志弘，国泰君安张睿，先锋基金马晓菲，格力集团李文涛，天蝎座资产孙海青。	详见公司于巨潮资讯网（ http://irm.cninfo.com.cn ）披露的活动记录表

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.02%	2020 年 03 月 05 日	2020 年 03 月 06 日	http://www.cninfo.com.cn
2019 年度股东大会	年度股东大会	74.82%	2020 年 06 月 02 日	2020 年 06 月 03 日	http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	杭州长潘股权投资合伙企业（有限合伙）	股份限售	本合伙企业直接持有的发行人股份自发行人增资完成相关工商变更登记之日（即 2016 年 12 月 27 日）起 36 个月内，以及自发行人首次公开发行	2019 年 01 月 29 日	2020 年 1 月 29 日	履行完毕

			股票并在深圳证券交易所创业板上市之日起 12 个月内（以二者孰晚为准），不转让或者委托他人管理，也不由发行人回购本合伙企业直接持有的股份。			
	颜涛、许磊	股份限售	本人所间接持有的发行人股份自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理，也不由发行人回购本人间接持有的股份。	2019 年 01 月 29 日	2020 年 1 月 29 日	履行完毕
	吴向东、颜涛、许磊、张儒平	股份限售	本人在公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接持有的本公司股份（如届时适用）。	2019 年 01 月 29 日	2020 年 1 月 29 日	履行完毕
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用
---------------------------------------	-----

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
江苏中糖德和经贸有限公司【注1】	2020年04月24日	5,000	2019年11月26日	1,500	连带责任保证	一年	否	否
江苏中糖德和经贸有限公司【注2】	2020年04月24日	5,000	2019年09月11日	2,500	连带责任保证	一年	否	否
江苏中糖德和经贸有限公司【注3】	2020年04月24日	5,000	2020年4月16日	2,000	连带责任保证	一年	否	否
江苏中糖德和经贸有限公司【注4】	2020年04月24日	5,000		0	连带责任保证	一年		否
西藏中糖德和经贸有限公司【注5】	2020年04月24日	20,000	2019年12月13日	8,000	连带责任保证	一年	否	否

西藏中糖德和经贸有限公司【注 6】	2020 年 04 月 24 日	20,000		0	连带责任保证	一年		否
上海虬腾商贸有限公司	2020 年 04 月 24 日	10,000		0	连带责任保证	一年		否
北京京都酩悦贸易有限公司	2019 年 10 月 22 日	10,000		0	连带责任保证	一年		否
郑州悦享商贸有限公司	2019 年 10 月 22 日	9,000		0	连带责任保证	一年		否
江苏威华达经贸实业有限公司	2019 年 10 月 22 日	9,000		0	连带责任保证	一年		否
济南真捷成信商贸有限公司	2019 年 10 月 22 日	9,000		0	连带责任保证	一年		否
四川省腾达四方商贸有限公司	2019 年 10 月 22 日	9,000		0	连带责任保证	一年		否
湖南金致酒业有限公司	2019 年 10 月 22 日	9,000		0	连带责任保证	一年		否
重庆坤世好洲商贸有限公司	2019 年 10 月 22 日	5,000		0	连带责任保证	一年		否
湖北东诚恒源商贸有限公司	2019 年 10 月 22 日	5,000		0	连带责任保证	一年		否
杭州品酩轩商贸有限公司	2019 年 10 月 22 日	5,000		0	连带责任保证	一年		否
沈阳盛樽源通商贸有限公司	2019 年 10 月 22 日	5,000		0	连带责任保证	一年		否
安徽璞卡斯贸易有限公司	2019 年 10 月 22 日	5,000		0	连带责任保证	一年		否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			70,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			2,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			150,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			14,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)			0
报告期末已审批的对子公司担保			0		报告期末对子公司实际担保			0

额度合计 (C3)		余额合计 (C4)	
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	70,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	2,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	150,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	14,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		5.15%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)		14,000	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		0	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		14,000	
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		不适用	

注 1: 本事项系公司为江苏中糖向浦发银行申请借款额度提供的担保; 注 2: 本事项系公司为江苏中糖向江苏银行申请借款额度提供的担保; 注 3: 本事项系公司为江苏中糖向南京银行申请借款额度提供的担保; 注 4: 本事项系公司为江苏中糖向交通银行申请借款额度提供的担保; 注 5: 本事项系公司为西藏中糖向民生银行申请借款额度提供的担保; 注 6: 本事项系公司为西藏中糖向中信银行申请借款额度提供的担保。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

报告期内公司未开展履行精准扶贫。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	312,854,760	75.06%				-15,662,790	-15,662,790	297,191,970	71.30%
1、国家持股	0	0.00%							
2、国有法人持股	0	0.00%							
3、其他内资持股	312,854,760	75.06%				-15,662,790	-15,662,790	297,191,970	71.30%
其中：境内法人持股	307,198,800	73.70%				-15,598,800	-15,598,800	291,600,000	69.96%
境内自然人持股	5,655,960	1.36%				-63,990	-63,990	5,591,970	1.34%
4、外资持股	0	0.00%							
其中：境外法人持股	0	0.00%							
境外自然人持股	0	0.00%							
二、无限售条件股份	103,943,640	24.94%				15,662,790	15,662,790	119,606,430	28.70%
1、人民币普通股	103,943,640	24.94%				15,662,790	15,662,790	119,606,430	28.70%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							
3、境外上市的外资股	0	0.00%							
4、其他	0	0.00%							

三、股份总数	416,798,400	100.00 %				0	0	416,798,400	100.00 %
--------	-------------	-------------	--	--	--	---	---	-------------	-------------

股份变动的的原因

适用 不适用

1. 报告期内杭州长潘股权投资合伙企业（有限合伙）首发前限售股份解禁，总计15,598,800股。
2. 根据高管股份管理的相关规定，本报告期内总计解禁高管锁定股份63,990股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
云南融睿高新技术投资管理有限公司	199,237,500	0	0	199,237,500	首发前限售	2022 年 1 月 31 日
西藏融睿投资有限公司	60,522,480	0	0	60,522,480	首发前限售	2022 年 1 月 31 日
华泽集团有限公司	31,840,020	0	0	31,840,020	首发前限售	2022 年 1 月 31 日
杭州长潘股权投资合伙企业（有限合伙）	15,598,800	15,598,800	0	0	首发前限售	2020 年 1 月 29 日
彭宇清	90,000	22,500	0	67,500	高管锁定	按照高管股份管理的相关规定解锁
李伟	90,000	22,500	0	67,500	高管锁定	按照高管股份管

						理的相关规定解 锁
张儒平	5,400,000	0	0	5,400,000	首发前限售	2022 年 1 月 31 日
黄飞	21,240	5,310	0	15,930	高管锁定	按照高管股份管 理的相关规定解 锁
杨强	18,000	4,500	0	13,500	高管锁定	按照高管股份管 理的相关规定解 锁
梁芳斌	18,000	4,500	0	13,500	高管锁定	按照高管股份管 理的相关规定解 锁
张静	18,720	4,680	0	14,040	高管锁定	按照高管股份管 理的相关规定解 锁
合计	312,854,760	15,662,790	0	297,191,970	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		15,579	报告期末表决权恢复的优先 股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告 期内 增减 变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份 状态	数量
云南融睿高新技术 投资管理有限公 司	境内非国有法 人	47.80%	199,237,5 00		199,237,5 00	0		
西藏融睿投资有 限公司	境内非国有法 人	14.52%	60,522,48 0		60,522,48 0	0		
华泽集团有限公 司	境内非国有法 人	7.64%	31,840,02 0		31,840,02 0	0		

杭州长潘股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.01%	12,547,200		0	12,547,200		
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红-个人分红	其他	2.34%	9,767,790		0	9,767,790		
张儒平	境内自然人	1.30%	5,400,000		5,400,000	0		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.23%	5,137,027		0	5,137,027		
上海彤源投资发展有限公司一彤源同祥私募证券投资基金	其他	0.58%	2,435,930		0	2,435,930		
朱国泓	境内自然人	0.40%	1,671,800		0	1,671,800		
中国农业银行一益民创新优势混合型证券投资基金	其他	0.36%	1,507,260		0	1,507,260		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	云南融睿、西藏融睿、华泽集团系公司实际控制人吴向东控制的公司，西藏融睿全资子公司为杭州长潘的有限合伙人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
杭州长潘股权投资合伙企业（有限合伙）	12,547,200	人民币普通股	12,547,200					
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红-个人分红	9,767,790	人民币普通股	9,767,790					
香港中央结算有限公司	5,137,027	人民币普通股	5,137,027					
上海彤源投资发展有限公司一彤源同祥私募证券投资基金	2,435,930	人民币普通股	2,435,930					

朱国泓	1,671,800	人民币普通股	1,671,800
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	1,507,260	人民币普通股	1,507,260
汇添富基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托汇添富基金公司混合型组合	1,286,646	人民币普通股	1,286,646
招商银行股份有限公司—汇添富绝对收益策略定期开放混合型发起式证券投资基金	1,138,100	人民币普通股	1,138,100
兴业国际信托有限公司—兴业信托·兴享进取彤源 1 号证券投资集合资金信托计划	1,113,200	人民币普通股	1,113,200
华夏银行股份有限公司—建信互联网+产业升级股票型证券投资基金	965,236	人民币普通股	965,236
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东朱国泓通过普通证券账户持有 748,500 股，通过信用交易担保证券账户持有 923,300 股，实际合计持有 1,671,800 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：华致酒行连锁管理股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	886,461,988.32	1,355,963,860.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,304,017.00	1,687,770.00
应收账款	149,132,528.30	62,556,771.24
应收款项融资		
预付款项	961,883,556.49	728,634,122.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	56,938,138.35	74,323,565.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,509,239,077.58	1,669,894,822.66
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	66,365,192.73	122,299,339.41
流动资产合计	3,635,324,498.77	4,015,360,251.55
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	40,000,000.00	40,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	43,476,372.58	9,279,602.77
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,181,234.84	4,404,910.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	54,276,257.04	20,491,328.63
递延所得税资产	39,734,687.32	48,936,346.94
其他非流动资产		
非流动资产合计	181,668,551.78	123,112,188.78
资产总计	3,816,993,050.55	4,138,472,440.33
流动负债：		
短期借款	350,000,000.00	594,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	212,570,000.00	362,706,203.20
应付账款	66,012,503.34	62,870,326.34
预收款项		309,638,718.36

合同负债	116,667,040.24	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	49,239,655.27	57,640,477.85
应交税费	46,230,030.04	37,589,137.19
其他应付款	176,553,425.99	147,185,561.74
其中：应付利息	373,808.75	754,600.00
应付股利	979,678.29	2,659,200.96
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	22,822,927.49	8,536,321.29
流动负债合计	1,040,095,582.37	1,580,166,745.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,040,095,582.37	1,580,166,745.97
所有者权益：		
股本	416,798,400.00	416,798,400.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	857,214,871.48	857,214,871.48
减：库存股		
其他综合收益	-2,308,962.34	-2,354,926.94
专项储备		
盈余公积	107,069,889.99	107,069,889.99
一般风险准备		
未分配利润	1,342,309,058.23	1,128,882,879.90
归属于母公司所有者权益合计	2,721,083,257.36	2,507,611,114.43
少数股东权益	55,814,210.82	50,694,579.93
所有者权益合计	2,776,897,468.18	2,558,305,694.36
负债和所有者权益总计	3,816,993,050.55	4,138,472,440.33

法定代表人：彭宇清

主管会计工作负责人：梁芳斌

会计机构负责人：王倩

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	407,380,454.00	955,541,798.39
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,000,000.00	1,247,770.00
应收账款	556,157,323.93	532,769,977.16
应收款项融资		
预付款项	690,794,737.48	402,660,081.45
其他应收款	318,825,477.83	210,933,308.92
其中：应收利息		
应收股利	14,478,785.43	14,478,785.43
存货	386,873,137.96	436,952,193.21
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	187.52	5,485,371.58

流动资产合计	2,362,031,318.72	2,545,590,500.71
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	69,856,755.20	68,532,789.15
长期股权投资	333,200,000.88	331,700,000.88
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,576,989.83	2,558,490.49
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,895,639.69	4,070,716.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	26,809,302.62	7,697,865.67
递延所得税资产	9,063,593.35	10,958,373.79
其他非流动资产		
非流动资产合计	445,402,281.57	425,518,236.47
资产总计	2,807,433,600.29	2,971,108,737.18
流动负债：		
短期借款	350,000,000.00	594,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	50,000,000.00	100,186,203.20
应付账款	33,712,897.92	27,896,704.94
预收款项		33,783,743.95
合同负债	79,485,247.60	
应付职工薪酬	13,117,034.28	18,453,550.86
应交税费	5,251,745.86	14,451,154.49
其他应付款	14,639,005.29	25,848,590.77
其中：应付利息	373,808.75	754,600.00

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	17,989,294.45	8,536,321.29
流动负债合计	564,195,225.40	823,156,269.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	564,195,225.40	823,156,269.50
所有者权益：		
股本	416,798,400.00	416,798,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	860,418,160.42	860,418,160.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	107,069,889.99	107,069,889.99
未分配利润	858,951,924.48	763,666,017.27
所有者权益合计	2,243,238,374.89	2,147,952,467.68
负债和所有者权益总计	2,807,433,600.29	2,971,108,737.18

法定代表人：彭宇清

主管会计工作负责人：梁芳斌

会计机构负责人：王倩

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	2,362,693,672.85	1,891,698,387.43
其中：营业收入	2,362,693,672.85	1,891,698,387.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,133,835,250.63	1,674,815,294.78
其中：营业成本	1,919,597,798.07	1,502,557,738.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,641,751.11	5,961,007.45
销售费用	154,267,422.93	113,395,615.52
管理费用	45,971,888.68	40,106,654.02
研发费用		
财务费用	8,356,389.84	12,794,278.90
其中：利息费用	13,596,612.10	18,115,625.68
利息收入	5,586,773.22	5,501,204.77
加：其他收益	32,805,689.82	25,958,078.43
投资收益（损失以“-”号填列）	1,748,633.88	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,133,161.39	1,447,574.55
资产减值损失(损失以“-”号填列)	3,932,308.05	-4,904,080.59
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-46,939.49	-286.33
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	263,164,953.09	239,384,378.71
加: 营业外收入	1,295,668.65	3,041,845.84
减: 营业外支出	543,838.58	193,337.13
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	263,916,783.16	242,232,887.42
减: 所得税费用	45,370,973.94	37,677,112.57
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	218,545,809.22	204,555,774.85
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	218,545,809.22	204,555,774.85
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	213,426,178.33	200,886,278.55
2.少数股东损益	5,119,630.89	3,669,496.30
六、其他综合收益的税后净额	45,964.60	-150,474.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	45,964.60	-150,474.01
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	45,964.60	-150,474.01

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	45,964.60	-150,474.01
7.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	218,591,773.82	204,405,300.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	213,472,142.93	200,735,804.54
归属于少数股东的综合收益总额	5,119,630.89	3,669,496.30
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.51	0.49
（二）稀释每股收益	0.51	0.49

法定代表人：彭宇清

主管会计工作负责人：梁芳斌

会计机构负责人：王倩

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	498,240,941.72	1,081,733,910.41
减：营业成本	468,130,659.77	944,454,455.06
税金及附加	486,466.98	2,114,426.98
销售费用	20,022,443.42	27,374,513.14
管理费用	15,082,675.21	13,326,473.47
研发费用		
财务费用	2,501,032.54	8,382,126.01
其中：利息费用	13,054,470.00	18,554,443.77
利息收入	9,491,919.64	10,312,311.07
加：其他收益	25,400,000.00	10,380,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）	80,777,005.17	70,204,582.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-712,293.79	2,400,963.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,320,136.14	-4,885,654.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-41,900.12	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	100,760,611.20	164,181,806.82
加：营业外收入	1,214,813.28	1,875,896.73
减：营业外支出	82,612.07	3,100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	101,892,812.41	166,054,603.55
减：所得税费用	6,606,905.20	22,535,792.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	95,285,907.21	143,518,811.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	95,285,907.21	143,518,811.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	95,285,907.21	143,518,811.27
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：彭宇清

主管会计工作负责人：梁芳斌

会计机构负责人：王倩

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,448,532,094.75	2,066,000,698.45
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	49,239,247.64	193,656,632.29
经营活动现金流入小计	2,497,771,342.39	2,259,657,330.74
购买商品、接受劳务支付的现金	2,283,083,037.96	2,218,035,081.96
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	102,912,614.46	84,474,452.59
支付的各项税费	60,663,586.45	51,688,969.65
支付其他与经营活动有关的现金	129,603,629.92	86,834,884.52
经营活动现金流出小计	2,576,262,868.79	2,441,033,388.72
经营活动产生的现金流量净额	-78,491,526.40	-181,376,057.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,748,633.88	
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		
投资活动现金流入小计	1,748,633.88	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,896,365.70	4,648,530.92
投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	46,896,365.70	4,648,530.92

投资活动产生的现金流量净额	-45,147,731.82	-4,648,530.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		907,385,105.41
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,450,000.00
取得借款收到的现金	30,000,000.00	346,500,000.00
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	1,253,885,105.41
偿还债务支付的现金	374,000,000.00	196,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,288,338.92	60,264,706.34
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		17,843,952.56
筹资活动现金流出小计	389,288,338.92	274,108,658.90
筹资活动产生的现金流量净额	-359,288,338.92	979,776,446.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-295,316.74	-215,982.25
五、现金及现金等价物净增加额	-483,222,913.88	793,535,875.36
加：期初现金及现金等价物余额	1,264,477,953.35	274,318,725.19
六、期末现金及现金等价物余额	781,255,039.47	1,067,854,600.55

法定代表人：彭宇清

主管会计工作负责人：梁芳斌

会计机构负责人：王倩

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	536,179,003.03	759,661,166.29
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	49,479,557.92	124,185,081.66
经营活动现金流入小计	585,658,560.95	883,846,247.95
购买商品、接受劳务支付的现金	778,396,336.03	1,188,363,011.35
支付给职工以及为职工支付的现金	18,943,884.71	21,964,271.62
支付的各项税费	11,696,146.29	11,661,618.93

支付其他与经营活动有关的现金	35,573,418.56	32,211,820.99
经营活动现金流出小计	844,609,785.59	1,254,200,722.89
经营活动产生的现金流量净额	-258,951,224.64	-370,354,474.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,507,918.49
取得投资收益收到的现金	80,777,005.17	
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	183,160,786.67	211,097,401.04
投资活动现金流入小计	263,937,791.84	213,605,319.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,320,239.85	696,589.80
投资支付的现金	1,500,000.00	
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	248,000,000.00	59,889,000.00
投资活动现金流出小计	276,820,239.85	60,585,589.80
投资活动产生的现金流量净额	-12,882,448.01	153,019,729.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		904,935,105.41
取得借款收到的现金	30,000,000.00	346,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		35,000,000.00
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	1,286,435,105.41
偿还债务支付的现金	274,000,000.00	196,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,446,680.00	60,264,706.34
支付其他与筹资活动有关的现金		50,687,713.81
筹资活动现金流出小计	287,446,680.00	306,952,420.15
筹资活动产生的现金流量净额	-257,446,680.00	979,482,685.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-529,280,352.65	762,147,940.05
加：期初现金及现金等价物余额	916,578,090.87	107,017,277.83
六、期末现金及现金等价物余额	387,297,738.22	869,165,217.88

法定代表人：彭宇清

主管会计工作负责人：梁芳斌

会计机构负责人：王倩

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度															
	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	其他			小计	
优先 股		永续 债	其他													
一、上年年末余额	416,798,400.00				857,214,871.48			-2,354,926.94		107,069,889.99		1,128,882,879.90		2,507,611,114.43	50,694,579.93	2,558,305.69
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	416,798,400.00				857,214,871.48			-2,354,926.94		107,069,889.99		1,128,882,879.90		2,507,611,114.43	50,694,579.93	2,558,305.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							45,964.60					213,426,178.33		213,472,142.93	5,119,630.89	218,591,773.82
（一）综合收益总额							45,964.60					213,426,178.33		213,472,142.93	5,119,630.89	218,591,773.82
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益																

	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	其他	小计	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	173,666,000.00				213,785,999.34		-1,645,547.32		89,471,670.28		873,347,879.08		1,348,626,001.38	27,799,351.29	1,376,425,352.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	173,666,000.00				213,785,999.34		-1,645,547.32		89,471,670.28		873,347,879.08		1,348,626,001.38	27,799,351.29	1,376,425,352.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,888,667.00				828,672,605.14		-150,474.01				154,575,345.15		1,040,986,143.28	5,696,546.49	1,046,682,689.77
（一）综合收益总额							-150,474.01				200,886,278.55		200,735,804.54	3,669,496.30	204,405,300.84
（二）所有者投入和减少资本	57,888,667.00				828,672,605.14								886,561,272.14	2,027,050.19	888,588,322.33
1. 所有者投入的普通股	57,888,667.00				831,875,894.08								889,764,561.08	2,027,050.19	891,791,611.27
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-3,203,288.94								-3,203,288.94		-3,203,288.94
（三）利润分配											-46,310,933.00		-46,310,933.00		-46,310,933.00

										40		40		
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-46,310,933.40		-46,310,933.40		-46,310,933.40
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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	231,554,667.00			1,042,458,604.48		-1,796,021.33		89,471,670.28		1,027,923,224.23		2,389,612,144.66	33,495,897.78	2,423,108,042.44

法定代表人：彭宇清

主管会计工作负责人：梁芳斌

会计机构负责人：王倩

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	416,798,400.00				860,418,160.42				107,069,889.99	763,666,017.27		2,147,952,467.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	416,798,400.00				860,418,160.42				107,069,889.99	763,666,017.27		2,147,952,467.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										95,285,907.21		95,285,907.21
（一）综合收益总额										95,285,907.21		95,285,907.21
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权												

益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	416,798,400.00				860,418,160.42				107,069,889.99	858,951,924.48		2,243,238,374.89

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	173,666,000.00				213,785,999.34				89,471,670.28	651,592,973.28		1,128,516,642.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	173,666,000.00				213,785,999.34				89,471,670.28	651,592,973.28		1,128,516,642.90

额	6,000.00				,999.34				670.28	73.28		42.90
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	57,888,667.00				831,875,894.08					97,207,877.87		986,972,438.95
(一)综合收益总额										143,518,811.27		143,518,811.27
(二)所有者投入和减少资本	57,888,667.00				831,875,894.08							889,764,561.08
1. 所有者投入的普通股	57,888,667.00				831,875,894.08							889,764,561.08
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										-46,310,933.40		-46,310,933.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-46,310,933.40		-46,310,933.40
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	231,554,667.00				1,045,661,893.42				89,471,670.28	748,800,851.15		2,115,489,081.85

法定代表人：彭宇清

主管会计工作负责人：梁芳斌

会计机构负责人：王倩

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

华致酒行连锁管理股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为华致酒行连锁管理有限公司(以下简称“华致酒行有限”) (原名云南华致酒业有限公司),系由云南香格里拉金六福酒业销售有限公司(以下简称香格里拉金六福)、王海峰于 2005 年 5 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 1,000 万元,其中:香格里拉金六福出资 600 万元、占注册资本的 60%,王海峰出资 400 万元、占注册资本的 40%,上述出资已于 2005 年 5 月 25 日经云南迪庆合吉(联合)会计师事务所以“云南合会验字(2005)第 26 号”《验资报告》验证。公司于 2005 年 5 月 26 日领取了云南省迪庆藏族自治州工商行政管理局核发的工商登记注册号为 5334001100014 的企业法人营业执照。

2. 股份制改制情况

华致酒行有限召开股东会,同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程,华致酒行有限整体变更为华致酒行连锁管理股份有限公司,注册资本为人民币16,500.00万元人民币,各发起人以其拥有的截至2010年10月31日止的净资产折股投入。截至2010年10月31日止,华致酒行有限经审计后净资产共32,745.20万元,共折合为16,500.00万股,每股面值1元,变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2010年11月25日经福建华兴会计师事务所以“闽华兴所(2010)验字H-006号”《验资报告》验证。本公司于2010年11月26日办理了工商登记手续,并领取了530000400005204号企业法人营业执照。各发起人所持股份数量及相应持股比例如下:

股东	股份数量(万股)	持股比例
云南融睿高新技术投资管理有限公司	11,068.7500	67.08%
李大海	1,612.8800	9.78%
CV Wine Investment Limited	1,437.3600	8.71%
KKR Liquor Investment Holdings S.a.r.l	1,237.5000	7.50%
华泽集团有限公司	456.0200	2.76%

Pullock Investment Limited	440.0000	2.67%
新远景成长（天津）股权投资合伙企业	247.5000	1.50%
合计	16,500.0000	100.00%

3. 2015年12月股份转让

2014年6月25日，李大海、北京海伦金太科技发展有限公司与华泽集团有限公司（以下简称“华泽有限”）签订《股份转让协议》，各方约定，由转让方李大海将其持有的本公司9.78%的股份以20,000万元转让给受让方华泽有限。

2015年6月30日，KKR Liquor Investment Holdings S.a.r.l（以下简称“KKR”）、吴向东与西藏融睿投资有限公司（以下简称“西藏融睿”）签署了《股份转让协议》，各方约定，由转让方KKR将其持有的本公司7.50%的股份以45,000万元转让给受让方西藏融睿。

2015年6月30日，Pullock Investment Limited（以下简称 Pullock）、吴向东与西藏融睿签署了《股份转让协议》，各方约定，由转让方Pullock将其持有的本公司2.67%的股份以16,000万元转让给受让方西藏融睿。

2015年6月30日，新远景成长（天津）股权投资合伙企业（以下简称“新远景”）、吴向东与西藏融睿签署了《股份转让协议》，各方约定，由转让方新远景将其持有的本公司1.50%的股份以9,000万元转让给受让方西藏融睿。

2015年6月30日，本公司通过股东大会决议，确认KKR、Pullock、新远景分别将其持有的本公司全部出资额转让给西藏融睿。

上述股份转让完成后，本公司的股份结构如下：

股东	股份数量（万股）	持股比例
云南融睿高新技术投资管理有限公司	11,068.7500	67.08%
西藏融睿	1,924.9998	11.67%
华泽有限	2,068.8939	12.54%
CV Wine Investment Limited	1,437.3563	8.71%
合计	16,50.0000	100.00%

2015年12月16日，本公司取得了云南省工商局核发的变更后的《企业法人营业执照》（注册号：915300007755009087）。

4. 2016年6月股份转让

2015年10月20日，CV Wine Investment Limited（以下简称CV WINE）、吴向东与西藏融睿签署了《股份转让协议》，各方约定，由转让方CV WINE将其持有的本公司8.71%的股份以50,000万元转让给受让方西藏融睿。

上述股份转让完成后，本公司的股份结构如下：

股东	股份数量（万股）	持股比例
云南融睿	11,068.7500	67.08%
西藏融睿	3,362.3561	20.38%
华泽有限	2,068.8939	12.54%
合计	16,500.0000	100.00%

2016年6月7日，本公司取得了迪庆工商局核发的变更后的《营业执照》（统一社会信用代码：915300007755009087）。

5. 2016年12月增资及股份转让

2016年12月9日，本公司通过股东大会决议，同意将公司注册资本由16,500万元增加至17,366.60万元，并由杭州长潘股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州长潘”）认缴全部新增注册资本866.60万元；同意办理华泽有限将其持有的本公司300万元股份转让至张儒平。

上述增资及股份转让完成后，本公司的股份结构如下：

股东	股份数量（万股）	持股比例
云南融睿	11,068.7500	63.74%
西藏融睿	3,362.3561	19.36%
华泽有限	1,768.8939	10.18%
杭州长潘	866.6000	4.99%
张儒平	300.0000	1.73%
合计	17,366.6000	100.00%

2016年12月27日，本公司取得了迪庆工商局核发的变更后的《营业执照》（统一社会信用代码：915300007755009087）。

6. 2019年增发新股并在深圳证券交易所创业板上市及资本公积转增股本

2019年1月29日，本公司人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市。证券简称为“华致酒行”，证券代码为“300755”。公司人民币普通股股份总数为 231,554,667 股，其中57,888,667 股股票自上市之日起开始上市交易。

上述增发及资本公积转增股本后，本公司的股权结构如下：

股东	股份数量（万股）	持股比例
云南融睿	19,923.75	47.80%
西藏融睿	6,052.25	14.52%
华泽有限	3,184.00	7.64%
杭州长潘	1,559.88	3.74%
张儒平	540.00	1.30%
无限售条件流通股	10,419.96	25.00%
合计	41,679.84	100.00%

上表中杭州长潘持有的股份数量已解禁，其中15,107,722股已于2020年2月7日可上市流通。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2020年6月30日，本公司累计发行股本总数416,798,400.00股，注册资本为416,798,400.00元。

7. 注册地和总部地址

注册地址：云南省迪庆州香格里拉经济开发区中心片区，总部地址：云南省迪庆州香格里拉经济开发区中心片区，母公司为云南融睿高新技术投资管理有限公司，公司最终实际控制人为吴向东。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属酒类流通行业。

产品和服务为：酒类、副食品、预包装食品、茶叶、农副产品、水产品、包装物、日用百货、日用杂品、五金交电、家用电器、照相器材、化工产品（不含危险品）、金属材料及装饰材料、服装、机械电子的批发及零售；货物及技术进出口（但国家限定经营和禁止出口的商品和技术除外）；企业管理、市场营销、商务、酒类科技的咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年8月26日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的二级子公司共13户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
湖南金致酒业有限公司	全资子公司	2	100	100
德钦华致高原酒窖连锁管理有限公司	全资子公司	2	100	100

华致葡萄酒与烈酒(香港)有限公司	全资子公司	2	100	100
北京京都酷悦贸易有限公司	全资子公司	2	100	100
迪庆浩通商贸有限公司	全资子公司	2	100	100
湖南华致物流有限公司	全资子公司	2	100	100
华致精品酒水商贸有限公司	全资子公司	2	100	100
北京华致陈香电子商务有限公司	全资子公司	2	100	100
郑州悦享商贸有限公司	全资子公司	2	100	100
四川省腾达四方商贸有限公司	全资子公司	2	100	100
北京世纪华晟贸易有限责任公司	控股子公司	2	51	51
上海虬腾商贸有限公司	控股子公司	2	51	51
荷花数据科技有限公司	控股子公司	2	51	51

合并范围变更主体的具体信息详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及其子公司主要从事酒类的批发及零售，根据实际经营特点，依据相关会计准则的规定，对存货减值、收入确认等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注五（15）“存货”、附注五（39）“收入”各项描述。

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响。

（1）所得税。应描述在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

1、遵循企业会计准则的声明

本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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

- (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。

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：

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指

定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，

且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;

(2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五(10)6.金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提预期信用损失
商业承兑汇票	出票人为在银行开立存款帐户的法人以及其他组织，在信用等级和流通性上低于银行承兑汇票	按照相当于该商业承兑汇票整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）6.金融工具减值。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为信用损失或利得计入当期损益。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1	账龄	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率
组合2	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑前瞻性信息，不计提预期信用损失

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注五（10）6.金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）6.金融工具减值。

于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为信用损失或利得计入当期损益。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1	账龄	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率

组合2	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑前瞻性信息，不计提预期信用损失
组合3	保证金	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑前瞻性信息，按照余额的5%计提预期信用损失

15、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品。主要包括周转材料、委托产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

（1）白酒、进口红酒及其他进口酒

按单个品种估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额低于成本的，按照可变现净值与成本的差额计提存货跌价准备。

（2）黄酒、国产葡萄酒

按存货库龄分类计提减值准备

库龄分类	3年以内	3-5年	5-8年	8年以上
减值准备率		50%	70%	100%

（3）残次酒品

按存货期末余额的50%，计提存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五(10)6.金融工具减值。

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注五(10)6.金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五(10)6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

不适用

24、固定资产

(1) 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。本公司固定资产按成本进行初始计量。1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为

入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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的各部分分别完工，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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

不适用

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1) 无形资产的初始计量

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

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

① 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-5年	软件
商标使用权	3-10年	商标使用权

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

② 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

32、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
酒行装修费	5年	受益期小于5年的，按实际受益期间摊销
仓库租赁费	8年	租赁年限摊销

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

不适用

36、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

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。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资

产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法（投入法）确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

40、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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。

（2）融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五（24）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	本公司于 2020 年 4 月 23 日，召开第四届董事会第八次会议及第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	详见下表说明

1) 执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影

单位：元

合并资产负债表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
预收款项	309,638,718.36	-309,638,718.36	
合同负债		274,016,564.92	274,016,564.92
其他流动负债	8,536,321.29	35,622,153.44	44,158,474.73

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,355,963,860.08	1,355,963,860.08	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,687,770.00	1,687,770.00	
应收账款	62,556,771.24	62,556,771.24	
应收款项融资			
预付款项	728,634,122.82	728,634,122.82	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	74,323,565.34	74,323,565.34	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,669,894,822.66	1,669,894,822.66	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	122,299,339.41	122,299,339.41	
流动资产合计	4,015,360,251.55	4,015,360,251.55	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	40,000,000.00	40,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9,279,602.77	9,279,602.77	
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,404,910.44	4,404,910.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	20,491,328.63	20,491,328.63	
递延所得税资产	48,936,346.94	48,936,346.94	
其他非流动资产			
非流动资产合计	123,112,188.78	123,112,188.78	
资产总计	4,138,472,440.33	4,138,472,440.33	
流动负债：			
短期借款	594,000,000.00	594,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	362,706,203.20	362,706,203.20	
应付账款	62,870,326.34	62,870,326.34	
预收款项	309,638,718.36		-309,638,718.36
合同负债		274,016,564.92	274,016,564.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	57,640,477.85	57,640,477.85	
应交税费	37,589,137.19	37,589,137.19	
其他应付款	147,185,561.74	147,185,561.74	
其中：应付利息	754,600.00	754,600.00	
应付股利	2,659,200.96	2,659,200.96	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			

其他流动负债	8,536,321.29	44,158,474.73	35,622,153.44
流动负债合计	1,580,166,745.97	1,580,166,745.97	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	1,580,166,745.97	1,580,166,745.97	
所有者权益：			
股本	416,798,400.00	416,798,400.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	857,214,871.48	857,214,871.48	
减：库存股			
其他综合收益	-2,354,926.94	-2,354,926.94	
专项储备			
盈余公积	107,069,889.99	107,069,889.99	
一般风险准备			
未分配利润	1,128,882,879.90	1,128,882,879.90	
归属于母公司所有者权益合计	2,507,611,114.43	2,507,611,114.43	
少数股东权益	50,694,579.93	50,694,579.93	
所有者权益合计	2,558,305,694.36	2,558,305,694.36	
负债和所有者权益总计	4,138,472,440.33	4,138,472,440.33	

调整情况说明：

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》（以下简称“新收入准则”），公司将“预收账款”按照新收入准则要求调整至“合同负债”、“其他流动负债”项目列报。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	955,541,798.39	955,541,798.39	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,247,770.00	1,247,770.00	
应收账款	532,769,977.16	532,769,977.16	
应收款项融资			
预付款项	402,660,081.45	402,660,081.45	
其他应收款	210,933,308.92	210,933,308.92	
其中：应收利息			
应收股利	14,478,785.43	14,478,785.43	
存货	436,952,193.21	436,952,193.21	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,485,371.58	5,485,371.58	
流动资产合计	2,545,590,500.71	2,545,590,500.71	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	68,532,789.15	68,532,789.15	
长期股权投资	331,700,000.88	331,700,000.88	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,558,490.49	2,558,490.49	
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,070,716.49	4,070,716.49	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,697,865.67	7,697,865.67	
递延所得税资产	10,958,373.79	10,958,373.79	
其他非流动资产			
非流动资产合计	425,518,236.47	425,518,236.47	
资产总计	2,971,108,737.18	2,971,108,737.18	
流动负债：			
短期借款	594,000,000.00	594,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	100,186,203.20	100,186,203.20	
应付账款	27,896,704.94	27,896,704.94	
预收款项	33,783,743.95		-33,783,743.95
合同负债		29,897,118.54	29,897,118.54
应付职工薪酬	18,453,550.86	18,453,550.86	
应交税费	14,451,154.49	14,451,154.49	
其他应付款	25,848,590.77	25,848,590.77	
其中：应付利息	754,600.00	754,600.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	8,536,321.29	12,422,946.70	3,886,625.41
流动负债合计	823,156,269.50	823,156,269.50	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	823,156,269.50	823,156,269.50	
所有者权益：			
股本	416,798,400.00	416,798,400.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	860,418,160.42	860,418,160.42	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	107,069,889.99	107,069,889.99	
未分配利润	763,666,017.27	763,666,017.27	
所有者权益合计	2,147,952,467.68	2,147,952,467.68	
负债和所有者权益总计	2,971,108,737.18	2,971,108,737.18	

调整情况说明：

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》（以下简称“新收入准则”），公司将“预收账款”按照新收入准则要求调整至“合同负债”、“其他流动负债”项目列报。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（4）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

不适用

45、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	16%、10%、6%、3%、13%、9%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、16.5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%、1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
德钦华致高原酒窖连锁管理有限公司	20%
湖南华致物流有限公司	20%
华致精品酒水商贸有限公司	15%
江苏威华达经贸实业有限公司	20%
北京世纪华晟贸易有限责任公司	20%
佛山尖美四方贸易有限公司	20%
山西久鸿商贸有限公司	20%
济南真捷成信商贸有限公司	20%
湖北东诚恒源商贸有限公司	20%
东莞市峻昇酒业有限公司	20%
安徽璞卡斯贸易有限公司	20%
沈阳盛樽源通商贸有限公司	20%
福州荟金液商贸有限公司	20%
石家庄共景商贸有限公司	20%
杭州品酩轩商贸有限公司	20%
迪庆永盛商贸有限公司	20%
重庆坤世好洲商贸有限公司	20%
广州鑫都商贸有限公司	20%
西安聚樽源酒业有限公司	20%
黑龙江淳厚商贸有限公司	20%
西藏中糖德和经贸有限公司	15%

西藏威华达经贸有限公司	15%
华致葡萄酒与烈酒(香港)有限公司	16.5%

2、税收优惠

1.根据财税【2019】13号文件，德钦华致高原酒窖连锁管理有限公司、湖南华致物流有限公司、江苏威华达经贸实业有限公司、北京世纪华晟贸易有限责任公司、佛山尖美四方贸易有限公司、山西久鸿商贸有限公司、济南真捷成信商贸有限公司、湖北东诚恒源商贸有限公司、东莞市峻昇酒业有限公司、安徽璞卡斯贸易有限公司、沈阳盛樽源通商贸有限公司、福州荟金液商贸有限公司、石家庄共景商贸有限公司、杭州品酩轩商贸有限公司、迪庆永盛商贸有限公司、重庆坤世好洲商贸有限公司、广州鑫都商贸有限公司、西安聚樽源酒业有限公司、黑龙江淳厚商贸有限公司在2020年度，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2.华致葡萄酒与烈酒(香港)有限公司2020年按照16.5%税率征收所得税。

3.根据藏政发[2011]14号文件，在2011年至2020年期间，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率。藏政发[2018]25号，吸纳我区农牧民、残疾人员、享受城市最低生活保障人员、高校毕业生及退役士兵五类人员就业人数达到企业职工总数30%(含本数)以上的或吸纳西藏常住人口就业人数达到企业职工总数70%(含本数)以上的企业，自2018年1月1日至2021年12月31日，免征企业所得税地方分享部分。

4.根据云财税函[33]号文件，自2019年1月1日至2021年12月31日连续3年对华致酒行连锁管理股份有限公司应缴纳企业所得税中州、县级分享部分（16%）给予免征，省级分享部分（24%）不予免征。

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,915.39	5,529.14
银行存款	780,889,916.54	1,262,863,138.57
其他货币资金	105,561,156.39	93,095,192.37
合计	886,461,988.32	1,355,963,860.08
其中：存放在境外的款项总额	11,783,745.61	13,340,660.27

其他说明

截止2020年6月30日，本公司受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票保证金	105,206,948.85	91,485,906.73
-----------	----------------	---------------

2、交易性金融资产

不适用

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,304,017.00	1,687,770.00
合计	5,304,017.00	1,687,770.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,304,017.00	100.00%			5,304,017.00	1,687,770.00	100.00%			1,687,770.00
其中：										
银行承兑票据	5,304,017.00	100.00%			5,304,017.00	1,687,770.00	100.00%			1,687,770.00
合计	5,304,017.00	100.00%			5,304,017.00	1,687,770.00	100.00%			1,687,770.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	5,304,017.00		0.00%
合计	5,304,017.00		--

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,343,160.00	
合计	1,343,160.00	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,727,677.87	1.66%	2,727,677.87	100.00%		6,539,758.87	8.72%	6,539,758.87	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	162,086,173.49	98.34%	12,953,645.19	7.99%	149,132,528.30	68,459,624.64	91.28%	5,902,853.40	8.62%	62,556,771.24
其中：										
组合 1：账龄	162,086,173.49	98.34%	12,953,645.19	7.99%	149,132,528.30	68,459,624.64	91.28%	5,902,853.40	8.62%	62,556,771.24
合计	164,813,851.36	100.00%	15,681,323.06	9.51%	149,132,528.30	74,999,249.51	100.00%	12,442,612.27	16.59%	62,556,771.24

	851.36		23.06		28.30	3.51		2.27		24
--	--------	--	-------	--	-------	------	--	------	--	----

按单项计提坏账准备：2,727,677.87 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	500,890.64	500,890.64	100.00%	预计收不回
公司 2	440,700.00	440,700.00	100.00%	预计收不回
公司 3	309,458.10	309,458.10	100.00%	预计收不回
公司 4	293,389.04	293,389.04	100.00%	预计收不回
公司 5	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计收不回
公司 6	179,714.52	179,714.52	100.00%	预计收不回
公司 7	177,647.00	177,647.00	100.00%	预计收不回
公司 8	172,748.98	172,748.98	100.00%	预计收不回
公司 9	100,884.72	100,884.72	100.00%	预计收不回
公司 10	99,600.00	99,600.00	100.00%	预计收不回
公司 11	92,708.00	92,708.00	100.00%	预计收不回
公司 12	63,230.00	63,230.00	100.00%	预计收不回
公司 13	43,320.00	43,320.00	100.00%	预计收不回
公司 14	23,800.00	23,800.00	100.00%	预计收不回
公司 15	18,438.00	18,438.00	100.00%	预计收不回
公司 16	11,148.87	11,148.87	100.00%	预计收不回
合计	2,727,677.87	2,727,677.87	--	--

按组合 1 账龄 计提坏账准备：12,953,645.19 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	150,718,062.25	7,535,903.11	5.00%
1—2 年	3,865,605.28	386,560.53	10.00%
2—3 年	2,907,440.48	436,116.07	15.00%
3—4 年	2,956,695.57	2,956,695.57	100.00%
4—5 年	1,323,292.23	1,323,292.23	100.00%
5 年以上	315,077.68	315,077.68	100.00%
合计	162,086,173.49	12,953,645.19	--

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	150,718,062.25
1 至 2 年	3,865,605.28
2 至 3 年	3,520,364.71
3 年以上	6,709,819.12
3 至 4 年	3,019,925.57
4 至 5 年	1,965,439.23
5 年以上	1,724,454.32
合计	164,813,851.36

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款坏账准备	6,539,758.87		2,864,117.38	947,963.62		2,727,677.87
按组合计提坏账准备的应收账款坏账准备	5,902,853.40	8,286,158.01	1,235,366.22			12,953,645.19
合计	12,442,612.27	8,286,158.01	4,099,483.60	947,963.62		15,681,323.06

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	947,963.62

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
公司 1	应收货款	709,499.62	无法收回	内部流程审批	否
公司 2	应收货款	238,464.00	无法收回	内部流程审批	否
合计	--	947,963.62	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	70,643,507.05	42.86%	3,532,175.35
第二名	16,494,242.89	10.01%	824,712.14
第三名	7,882,397.02	4.78%	394,119.85
第四名	5,206,160.00	3.16%	260,308.00
第五名	4,843,232.00	2.94%	318,450.60
合计	105,069,538.96	63.75%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

6、应收款项融资

不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	948,449,365.54	98.60%	723,920,610.43	99.35%
1 至 2 年	12,670,909.88	1.32%	3,764,893.77	0.52%
2 至 3 年	580,401.07	0.06%	98,166.90	0.01%
3 年以上	182,880.00	0.02%	850,451.72	0.12%
合计	961,883,556.49	--	728,634,122.82	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	274,452,240.01	28.53%	1年以内	货未收到
第二名	112,959,043.54	11.74%	1年以内	货未收到
第三名	98,017,722.36	10.19%	1年以内	货未收到
第四名	90,814,448.98	9.44%	1年以内	货未收到
第五名	76,076,937.00	7.91%	1年以内	货未收到
合计	652,320,391.89	67.82%		

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	56,938,138.35	74,323,565.34
合计	56,938,138.35	74,323,565.34

(1) 应收利息

不适用

(2) 应收股利

不适用

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	42,904,838.39	48,301,256.59
单位往来	18,736,172.31	31,138,108.61
员工备用金	839,409.39	474,310.86
其他	4,200.00	9,853.10
合计	62,484,620.09	79,923,529.16

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	5,517,296.82		82,667.00	5,599,963.82
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,002,761.49		74,050.00	1,076,811.49
本期转回	1,085,611.57		44,682.00	1,130,293.57
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	5,434,446.74		112,035.00	5,546,481.74

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	42,964,460.46
1 至 2 年	5,385,460.36
2 至 3 年	4,548,302.00
3 年以上	9,586,397.27
3 至 4 年	5,262,834.26
4 至 5 年	2,259,880.00
5 年以上	2,063,683.01
合计	62,484,620.09

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款坏账准备	82,667.00	74,050.00	44,682.00			112,035.00

按组合计提预期信用损失的其他应收款坏账准备	5,517,296.82	1,002,761.49	1,085,611.57			5,434,446.74
合计	5,599,963.82	1,076,811.49	1,130,293.57			5,546,481.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

4)本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	20,000,000.00	1 年以内	32.01%	1,000,000.00
第二名	保证金	5,300,000.00	1-2 年 180 万，2-3 年 220 万，3-4 年 80 万，4-5 年 50 万	8.48%	265,000.00
第三名	保证金、往来款	4,619,613.00	1 年以内 3069613 元，1-2 年 110 万，4-5 年 40 万，5 年以上 5 万	7.39%	179,588.39
第四名	往来款	3,000,000.00	1 年以内	4.80%	90,000.00
第五名	预付货款	2,274,601.43	3-4 年	3.64%	1,137,300.72
合计	--	35,194,214.43	--	56.32%	2,671,889.11

6)涉及政府补助的应收款项

不适用

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	1,532,643,405.91	23,404,328.33	1,509,239,077.58	1,700,737,474.16	30,842,651.50	1,669,894,822.66
合计	1,532,643,405.91	23,404,328.33	1,509,239,077.58	1,700,737,474.16	30,842,651.50	1,669,894,822.66

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	30,842,651.50	8,153,630.40		15,591,953.57		23,404,328.33
合计	30,842,651.50	8,153,630.40		15,591,953.57		23,404,328.33

不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

10、合同资产

不适用

11、持有待售资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	14,348,255.32	26,697,272.37
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	490,312.22	6,645,524.77
待认证进项税额	51,526,625.19	88,956,542.27
合计	66,365,192.73	122,299,339.41

14、债权投资

不适用

15、其他债权投资

不适用

16、长期应收款

不适用

17、长期股权投资

不适用

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
西藏中糖德和经贸有限公司认购宜宾五商股权投资基金	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西藏中糖德和经贸有限公司认购宜宾五商股权投资基金	1,748,633.88				公司持有该权益工具投资的目的是非交易性，且容易获取市场价值	

19、其他非流动金融资产

不适用

20、投资性房地产

不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	43,476,372.58	9,279,602.77
合计	43,476,372.58	9,279,602.77

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,595,500.00	15,773,609.90	3,850,171.92	3,003,344.00	28,222,625.82
2.本期增加金额	34,624,300.35	1,043,011.28	1,351,544.22	805,341.49	37,824,197.34
(1) 购置	34,624,300.35	1,043,011.28	1,351,544.22	805,341.49	37,824,197.34
3.本期减少金额	0.00	110,000.00	1,498,814.06	135,036.54	1,743,850.60
(1) 处置或报废	0.00	110,000.00	1,498,814.06	135,036.54	1,743,850.60
4.期末余额	40,219,800.35	16,706,621.18	3,702,902.08	3,673,648.95	64,302,972.56
二、累计折旧					
1.期初余额	2,369,927.64	13,200,983.92	2,950,870.73	421,240.76	18,943,023.05
2.本期增加金额	681,111.21	1,372,255.16	190,465.41	1,271,264.58	3,515,096.36
(1) 计提	681,111.21	1,372,255.16	190,465.41	1,271,264.58	3,515,096.36
3.本期减少金额		104,500.00	1,402,752.28	124,267.15	1,631,519.43
(1) 处置或报废		104,500.00	1,402,752.28	124,267.15	1,631,519.43
4.期末余额	3,051,038.85	14,468,739.08	1,738,583.86	1,568,238.19	20,826,599.98
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	37,168,761.50	2,237,882.10	1,964,318.22	2,105,410.76	43,476,372.58
2.期初账面价值	3,225,572.36	2,572,625.98	899,301.19	2,582,103.24	9,279,602.77

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

(6) 固定资产清理

不适用

22、在建工程

不适用

23、生产性生物资产

不适用

24、油气资产

不适用

25、使用权资产

不适用

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	商标使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,829,867.92	5,882,169.02	7,712,036.94

2.本期增加金额	94,339.63	232,777.83	327,117.46
(1) 购置	94,339.63	232,777.83	327,117.46
3.本期减少金额	1,245,283.02		1,245,283.02
(1) 处置	1,245,283.02		1,245,283.02
4.期末余额	678,924.53	6,114,946.85	6,793,871.38
二、累计摊销			
1.期初余额	1,621,534.34	1,685,592.16	3,307,126.50
2.本期增加金额	60,377.35	490,415.71	550,793.06
(1) 计提	60,377.35	490,415.71	550,793.06
3.本期减少金额	1,245,283.02		1,245,283.02
(1) 处置	1,245,283.02		1,245,283.02
4.期末余额	436,628.67	2,176,007.87	2,612,636.54
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	242,295.86	3,938,938.98	4,181,234.84
2.期初账面价值	208,333.58	4,196,576.86	4,404,910.44

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

27、开发支出

不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
长期股权投资形 成的商誉	231,637,667.56					231,637,667.56
合计	231,637,667.56					231,637,667.56

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
长期股权投资形 成的商誉	231,637,667.56					231,637,667.56
合计	231,637,667.56					231,637,667.56

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

不适用

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

不适用

商誉减值测试的影响

不适用

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	13,935,452.25	37,474,646.94	3,051,990.53		48,358,108.66
租赁费	6,149,999.94		512,500.02		5,637,499.92
其他	405,876.44		125,227.98		280,648.46
合计	20,491,328.63	37,474,646.94	3,689,718.53		54,276,257.04

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,632,133.13	10,957,465.96	48,885,227.59	11,692,843.42
内部交易未实现利润	84,901,960.60	20,939,309.96	129,179,584.50	32,067,632.54
可抵扣亏损	23,695,433.32	5,923,858.33	12,167,162.64	3,041,790.66
包装物未实现毛利	7,656,212.26	1,914,053.07	8,536,321.29	2,134,080.32
合计	160,885,739.31	39,734,687.32	198,768,296.02	48,936,346.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		39,734,687.32		48,936,346.94

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		1,548.48
可抵扣亏损	32,599,815.48	30,759,619.82
合计	32,599,815.48	30,761,168.30

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

不适用

31、其他非流动资产

不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	350,000,000.00	594,000,000.00
合计	350,000,000.00	594,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

33、交易性金融负债

不适用

34、衍生金融负债

不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		100,000,000.00
银行承兑汇票	212,570,000.00	262,706,203.20
合计	212,570,000.00	362,706,203.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付库存商品款	62,120,889.12	61,672,610.20
应付物流费	2,075,732.00	572,360.08
应付装修费	1,815,882.22	625,356.06
合计	66,012,503.34	62,870,326.34

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	15,081,429.00	对方未催付
公司 2	10,196,670.12	尚未结算
合计	25,278,099.12	--

37、预收款项

不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	116,667,040.24	274,016,564.92
合计	116,667,040.24	274,016,564.92

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因
不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	57,640,188.85	93,437,311.78	101,841,227.05	49,236,273.58
二、离职后福利-设定提存计划	289.00	1,074,480.10	1,071,387.41	3,381.69
合计	57,640,477.85	94,511,791.88	102,912,614.46	49,239,655.27

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,669,647.96	83,518,646.35	94,887,432.84	21,300,861.47
2、职工福利费		3,047,337.06	3,047,337.06	
3、社会保险费	474.35	1,668,052.11	1,664,407.31	4,119.15
其中：医疗保险费	476.50	1,307,718.15	1,304,493.15	3,701.50
工伤保险费	-2.15	22,050.47	22,020.27	28.05
生育保险费		127,582.56	127,192.96	389.60
补充医疗保险		93,250.02	93,250.02	
4、住房公积金	320.00	1,854,438.00	1,854,758.00	
5、工会经费和职工教育经费	24,969,746.54	3,348,838.26	387,291.84	27,931,292.96
合计	57,640,188.85	93,437,311.78	101,841,227.05	49,236,273.58

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	272.00	1,030,505.29	1,027,419.05	3,358.24
2、失业保险费	17.00	43,974.81	43,968.36	23.45
合计	289.00	1,074,480.10	1,071,387.41	3,381.69

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,237,895.20	19,746,136.98
企业所得税	25,768,448.90	14,272,952.94
个人所得税	4,218,634.80	1,205,869.25
城市维护建设税	568,218.87	789,687.97
房产税	3,862.74	29,425.60
教育费附加	415,581.29	729,898.65
印花税	377,203.80	440,648.39
其他	640,184.44	374,517.41
合计	46,230,030.04	37,589,137.19

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	373,808.75	754,600.00
应付股利	979,678.29	2,659,200.96
其他应付款	175,199,938.95	143,771,760.78
合计	176,553,425.99	147,185,561.74

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	373,808.75	754,600.00
合计	373,808.75	754,600.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

不适用

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	979,678.29	2,659,200.96
合计	979,678.29	2,659,200.96

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

(3) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	28,479,842.70	15,888,042.80
保证金	119,370,358.25	106,304,787.29
预提费用及预计负债	25,144,588.61	19,942,404.19
其他	2,205,149.39	1,636,526.50
合计	175,199,938.95	143,771,760.78

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

42、持有待售负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

不适用

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	15,166,715.23	35,622,153.44
包装物毛利	7,656,212.26	8,536,321.29

合计	22,822,927.49	44,158,474.73
----	---------------	---------------

45、长期借款

不适用

46、应付债券

不适用

47、租赁负债

不适用

48、长期应付款

不适用

49、长期应付职工薪酬

不适用

50、预计负债

不适用

51、递延收益

不适用

52、其他非流动负债

不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	416,798,400.00						416,798,400.00

其他说明：

本报告期内杭州长潘股权投资合伙企业（有限合伙）首发前限售股份解禁，总计15,598,800股，其中15,107,722股已于2020年2月7日可上市流通。

54、其他权益工具

不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	857,214,871.48			857,214,871.48
合计	857,214,871.48			857,214,871.48

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,354,926.94	45,964.60				45,964.60		-2,308,962.34
外币财务报表折算差额	-2,354,926.94	45,964.60				45,964.60		-2,308,962.34
其他综合收益合计	-2,354,926.94	45,964.60				45,964.60		-2,308,962.34

58、专项储备

不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	107,069,889.99			107,069,889.99
合计	107,069,889.99			107,069,889.99

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,128,882,879.90	873,347,879.08
调整后期初未分配利润	1,128,882,879.90	873,347,879.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	213,426,178.33	200,886,278.55
应付普通股股利		46,310,933.40
期末未分配利润	1,342,309,058.23	1,027,923,224.23

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,343,445,158.85	1,913,890,556.03	1,887,182,835.84	1,499,951,720.19
其他业务	19,248,514.00	5,707,242.04	4,515,551.59	2,606,018.70
合计	2,362,693,672.85	1,919,597,798.07	1,891,698,387.43	1,502,557,738.89

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

不适用

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,933,771.58	2,209,477.48
教育费附加	1,440,486.31	1,791,812.24
房产税	62,365.17	26,858.40
土地使用税	111.86	1,330.00
车船使用税	8,799.20	9,999.20

印花税	2,196,216.99	1,918,021.20
其他		3,508.93
合计	5,641,751.11	5,961,007.45

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,986,278.86	49,795,614.92
促销费	38,426,994.78	14,517,517.55
仓储物流费	23,101,167.45	17,921,548.90
品牌服务费	10,917,769.68	5,644,670.29
差旅交通费	4,024,126.79	4,834,146.87
广告宣传费	3,198,553.09	10,907,621.31
办公费	2,955,070.13	5,628,643.11
门店装修费	2,454,528.49	713,377.85
招待费	1,790,744.50	2,665,440.40
其他	412,189.16	767,034.32
合计	154,267,422.93	113,395,615.52

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,525,513.02	21,084,653.12
咨询及服务费	5,760,375.27	3,525,431.93
办公费	4,916,570.74	4,761,471.77
装修费	2,200,245.67	4,432,150.20
差旅交通费	1,933,997.82	3,170,752.08
折旧摊销费	1,646,191.72	509,536.24
存货损耗费	1,035,297.08	1,110,061.16
招待费	399,258.94	1,052,079.61
其他	554,438.42	460,517.91
合计	45,971,888.68	40,106,654.02

65、研发费用

不适用

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,596,612.10	18,115,625.68
减：利息收入	5,586,773.22	5,501,204.77
汇兑损益	-1,241,466.70	-282,499.78
银行手续费	1,588,017.66	462,357.77
合计	8,356,389.84	12,794,278.90

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	32,805,689.82	25,958,078.43

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,748,633.88	
合计	1,748,633.88	

其他说明：

西藏中糖德和经贸有限公司持有宜宾五商股权投资基金4000万，本报告期取得持有期间股利收入1,748,633.88元。

69、净敞口套期收益

不适用

70、公允价值变动收益

不适用

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	53,482.08	662,508.88
应收账款坏账损失	-4,186,643.47	785,065.67
合计	-4,133,161.39	1,447,574.55

其他说明：

负数表示损失。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,932,308.05	-4,904,080.59
合计	3,932,308.05	-4,904,080.59

其他说明：

负数表示损失。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-46,939.49	-286.33

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,295,668.65	3,041,845.84	1,295,668.65
合计	1,295,668.65	3,041,845.84	1,295,668.65

计入当期损益的政府补助：

不适用

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	397,000.00	137,000.00	397,000.00

其他	146,838.58	56,337.13	146,838.58
合计	543,838.58	193,337.13	543,838.58

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,169,314.32	33,869,628.95
递延所得税费用	9,201,659.62	3,807,483.62
合计	45,370,973.94	37,677,112.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	263,916,783.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,979,195.79
子公司适用不同税率的影响	-21,996,983.57
调整以前期间所得税的影响	1,232,898.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-303,798.65
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	459,661.80
所得税费用	45,370,973.94

77、其他综合收益

详见附注（57）。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	7,418,625.42	160,761,799.40
政府补助	32,805,689.82	25,958,078.43
收取保证金	1,107,617.00	855,501.00

利息收入	5,586,773.22	5,501,204.77
保险赔偿款	580,265.96	293,488.92
员工备用金	1,267,715.64	258,653.02
其他	472,560.58	27,906.75
合计	49,239,247.64	193,656,632.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
日常费用	12,854,469.94	24,925,570.55
运费	22,677,002.44	17,230,003.16
服务与咨询费	22,630,505.04	10,051,481.88
广告促销费	17,799,016.88	16,559,898.32
员工备用金	6,120,314.03	2,095,961.32
经销保证金	26,693,788.60	3,053,153.38
票据保证金	20,518,667.54	12,690,420.96
其他	309,865.45	228,394.95
合计	129,603,629.92	86,834,884.52

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用		15,687,713.81
偿还少数股东资金		2,156,238.75
合计		17,843,952.56

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	218,545,809.22	204,555,774.85
加：资产减值准备	200,853.34	3,456,506.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,515,096.36	618,222.32
无形资产摊销	550,793.06	108,877.58
长期待摊费用摊销	3,689,718.53	5,602,125.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	46,939.49	286.33
财务费用（收益以“-”号填列）	14,993,022.18	13,631,204.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,748,633.88	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,201,659.62	3,807,483.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	164,588,053.13	156,001,504.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-296,882,278.80	-206,652,109.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-195,192,558.65	-362,505,934.75
经营活动产生的现金流量净额	-78,491,526.40	-181,376,057.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	781,255,039.47	1,067,854,600.55
减：现金的期初余额	1,264,477,953.35	274,318,725.19
现金及现金等价物净增加额	-483,222,913.88	793,535,875.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	781,255,039.47	1,264,477,953.35
其中：库存现金	10,915.39	5,529.14
可随时用于支付的银行存款	780,889,916.54	1,262,863,138.57
可随时用于支付的其他货币资金	354,207.54	1,609,285.64
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	781,255,039.47	1,264,477,953.35

80、所有者权益变动表项目注释

不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	105,206,948.85	票据保证金
合计	105,206,948.85	--

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	0.29	7.0867	2.06
欧元	1,329,745.12	7.9610	10,587,193.01
港币	1,302,594.45	0.9134	1,189,789.77
英镑	141.32	8.7145	1,231.54
瑞士法郎	344.57	7.4429	2,564.62
应付账款			
其中：欧元	61,182.00	7.9610	487,069.90
预付账款			
其中：澳元	288,128.00	4.6315	1,334,462.43

欧元	1,789,750.20	7.9151	14,166,000.67
----	--------------	--------	---------------

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

不适用

83、套期

不适用

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	32,805,689.82	其他收益	32,805,689.82

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

- (1) 根据迪区财预【2020】40号, 华致酒行于2020年4月29日收到526万企业扶持金。
- (2) 根据迪区财预【2020】69号, 华致酒行于2020年6月22日收到406万企业扶持金。
- (3) 根据迪区财预【2020】74号, 华致酒行于2020年6月24日收到1600万企业发展金。
- (4) 华致酒行子公司华致精品酒水商贸有限公司于2020年4月24日收到339.92万企业发展金。
- (5) 华致酒行子公司西藏中糖德和经贸有限公司于2020年4月24日收到329.48万企业发展金。
- (6) 根据迪区财预【2020】49号, 华致酒行子公司迪庆永盛商贸有限公司于2020年5月8日收到37万企业扶持金。

85、其他

不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

不适用

2、同一控制下企业合并

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

本报告期无合并范围变动

6、其他

不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
湖南金致酒业有限公司	长沙市	长沙市	有限公司	100.00%		设立
德钦华致高原酒窖连锁管理有限公司	德钦县	德钦县	有限公司	100.00%		设立
华致葡萄酒与烈酒(香港)有限公司	香港市	香港市	有限公司	100.00%		设立
北京京都酩悦贸易有限公司	北京市	北京市	有限公司	100.00%		设立
迪庆浩通商贸有限公司	迪庆藏族自治州	迪庆藏族自治州	有限公司	100.00%		设立
湖南华致物流有限公司	醴陵市	醴陵市	有限公司	100.00%		设立
华致精品酒水商贸有限公司	拉萨市	拉萨市	有限公司	100.00%		设立
北京华致陈香电子商务有限公司	北京市	北京市	有限公司	100.00%		设立
郑州悦享商贸有限公司	郑州市	郑州市	有限公司	100.00%		设立

四川省腾达四方商贸有限公司	成都市	成都市	有限公司	100.00%		设立
江苏威华达经贸实业有限公司	南京市	南京市	有限公司		100.00%	收购
北京世纪华晟贸易有限责任公司	北京市	北京市	有限公司	51.00%		设立
上海虬腾商贸有限公司	上海市	上海市	有限公司	51.00%		设立
深圳市鑫品佳商贸有限公司	深圳市	深圳市	有限公司		100.00%	设立
佛山尖美四方贸易有限公司	佛山市	佛山市	有限公司		55.00%	设立
北京红颜欧宝贸易有限公司	北京市	北京市	有限公司		51.00%	设立
山西久鸿商贸有限公司	太原市	太原市	有限公司		100.00%	设立
济南真捷成信商贸有限公司	济南市	济南市	有限公司		100.00%	设立
湖北东诚恒源商贸有限公司	武汉市	武汉市	有限公司		100.00%	设立
东莞市峻昇酒业有限公司	东莞市	东莞市	有限公司		51.00%	设立
安徽璞卡斯贸易有限公司	合肥市	合肥市	有限公司		100.00%	设立
沈阳盛樽源通商贸有限公司	沈阳市	沈阳市	有限公司		100.00%	设立
福州荟金液商贸有限公司	福州市	福州市	有限公司		100.00%	设立
江西久创商贸有限公司	南昌市	南昌市	有限公司		100.00%	设立
石家庄共景商贸有限公司	石家庄市	石家庄市	有限公司		100.00%	设立
杭州品酪轩商贸有限公司	杭州市	杭州市	有限公司		100.00%	设立
迪庆永盛商贸有限公司	迪庆藏族自治州	迪庆藏族自治州	有限公司		100.00%	设立
重庆坤世好洲商贸有限公司	重庆市	重庆市	有限公司		100.00%	设立
荷花数据科技有限公司	保定市	保定市	有限公司	51.00%		设立
江苏中糖德和经贸有限公司	南京市	南京市	有限公司		100.00%	收购
西藏中糖德和经贸有限公司	拉萨市	拉萨市	有限公司		100.00%	设立
西藏威华达经贸有限公司	拉萨市	拉萨市	有限公司		100.00%	设立
醴陵明致商贸有限公司	醴陵市	醴陵市	有限公司		100.00%	设立
广州鑫都商贸有限公司	广州市	广州市	有限公司		100.00%	设立
吉林省金喜商贸有限公司	长春市	长春市	有限公司		51.00%	设立
西安聚樽源酒业有限公司	西安市	西安市	有限公司		100.00%	设立
黑龙江淳厚商贸有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	有限公司		100.00%	设立
上海后浪商贸有限公司	上海市	上海市	有限公司		100.00%	设立
浙江君酌商贸有限公司	杭州市	杭州市	有限公司		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海虬腾商贸有限公司	49.00%	195,514.27		12,655,451.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海虬腾商贸有限公司	219,487,377.30	1,178,885.01	220,666,262.31	194,838,810.88	0.00	194,838,810.88	141,027,076.01	891,929.26	141,919,005.27	116,490,562.56	0.00	116,490,562.56

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海虬腾商贸有限公司	266,072,933.70	399,008.72	399,008.72	-37,980,067.21	284,988,989.29	7,831,819.01	7,831,819.01	109,948,154.13

其他说明：

上海虬腾商贸有限公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

6、其他

不适用

十、与金融工具相关的风险

不适用

十一、公允价值的披露

不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
云南融睿高新技术投资管理有限公司	云南省	有限公司	36,000.00 万元	47.80%	47.80%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司持股比例变动详见附注“三、公司基本情况”。

本企业最终控制方是吴向东。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1. 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

不适用

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华泽集团有限公司	控股股东及实际控制人控制的其他企业
北京华泽融睿会务服务有限公司	控股股东及实际控制人控制的其他企业
新华联控股有限公司	发行人董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或者间接控制或担任董事、高级管理人员的企业
新华联酒业有限公司	发行人董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或者间接控制或担任董事、高级管理人员的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京华泽融睿会务服务有限公司	会务招待	7,598.50		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新华联控股有限公司	销售酒	1,114,991.15	
新华联酒业有限公司	销售酒	103,539.82	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

不适用

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京华泽融睿会务服务有限公司	办公楼	123,282.40	

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

不适用

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴向东、唐莉	200,000,000.00	2017年11月30日	2019年11月30日	否
华泽集团、吴向东、唐莉	100,000,000.00	2018年12月04日	2019年12月03日	是
华泽集团、吴向东、唐莉	200,000,000.00	2018年11月20日	2019年11月30日	是
华泽集团	200,000,000.00	2018年12月01日	2020年12月01日	是
华泽集团	300,000,000.00	2019年04月30日	2020年04月29日	否
华泽集团	100,000,000.00	2019年09月16日	2020年09月16日	否
湖南金六福	300,000,000.00	2019年09月24日	2021年09月24日	否
华泽集团	200,000,000.00	2019年12月27日	2021年12月26日	否
吴向东	200,000,000.00	2019年12月27日	2021年12月26日	否
华泽集团	500,000,000.00	2020年05月25日	2021年05月24日	否
华泽集团	150,000,000.00	2020年06月12日	2021年06月11日	否
吴向东	150,000,000.00	2020年06月12日	2021年06月11日	否

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京华泽融睿会务服务有限公司	转让房产	34,624,300.35	

(7) 关键管理人员报酬

不适用

(8) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京华泽融睿会务服务有限公司			16,970,300.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	新华联控股有限公司		529,143.12
其他应付款	北京华泽融睿会务服务有限公司	862,976.80	1,178,246.40

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

十三、股份支付

不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	796,613.00	0.14%	796,613.00	100.00%		1,506,112.62	0.28%	1,506,112.62	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	557,226,356.65	99.86%	1,069,032.72	0.19%	556,157,323.93	533,450,027.75	99.72%	680,050.59	0.13%	532,769,977.16
其中：										
组合1 账龄	9,955,275.64	1.78%	1,069,032.72	10.74%	8,886,242.92	2,387,706.68	0.45%	680,050.59	28.48%	1,707,656.09
组合2 合并范围内关联方	547,271,081.01	98.08%			547,271,081.01	531,062,321.07	99.27%			531,062,321.07
合计	558,022,672.26	100.00%	1,865,642.72	0.33%	556,157,029.54	534,956,355.42	100.00%	2,186,163.18	0.41%	532,769,977.16

	969.65		5.72		23.93	40.37		.21		7.16
--	--------	--	------	--	-------	-------	--	-----	--	------

按单项计提坏账准备：796,613.00 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	440,700.00	440,700.00	100.00%	预计无法收回
公司 2	177,647.00	177,647.00	100.00%	预计无法收回
公司 3	92,708.00	92,708.00	100.00%	预计无法收回
公司 4	43,320.00	43,320.00	100.00%	预计无法收回
公司 5	23,800.00	23,800.00	100.00%	预计无法收回
公司 6	18,438.00	18,438.00	100.00%	预计无法收回
合计	796,613.00	796,613.00	--	--

按组合 1 账龄 计提坏账准备：1,069,032.72 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,114,262.36	455,713.12	5.00%
1—2 年	252,992.98	25,299.30	10.00%
2—3 年			
3—4 年	97,515.00	97,515.00	100.00%
4—5 年	251,858.00	251,858.00	100.00%
5 年以上	238,647.30	238,647.30	100.00%
合计	9,955,275.64	1,069,032.72	--

按组合 2 合并范围内关联方 计提坏账准备：0.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2 合并范围内关联方	547,271,081.01		
合计	547,271,081.01		--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	556,385,343.37
1 至 2 年	252,992.98
2 至 3 年	
3 年以上	1,384,633.30
3 至 4 年	97,515.00
4 至 5 年	894,005.00
5 年以上	393,113.30
合计	558,022,969.65

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款坏账准备	1,506,112.62			709,499.62		796,613.00
按组合计提坏账准备的应收账款坏账准备	680,050.59	422,983.01	34,000.88			1,069,032.72
合计	2,186,163.21	422,983.01	34,000.88	709,499.62		1,865,645.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	709,499.62

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
公司 1	应收货款	709,499.62	无法收回	内部流程审批	否
合计	--	709,499.62	--	--	--

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	402,187,671.93	72.07%	
第二名	51,169,008.10	9.17%	
第三名	27,973,800.94	5.01%	
第四名	20,567,630.99	3.69%	
第五名	10,325,426.80	1.85%	
合计	512,223,538.76	91.79%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	14,478,785.43	14,478,785.43
其他应收款	304,346,692.40	196,454,523.49
合计	318,825,477.83	210,933,308.92

(1) 应收利息

不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海虬腾商贸有限公司	14,478,785.43	14,478,785.43
合计	14,478,785.43	14,478,785.43

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

3)坏账准备计提情况

不适用

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	287,953,640.05	177,085,539.90
保证金押金	10,087,861.00	16,923,753.00
员工备用金	471,662.58	106,823.81
单位往来	9,342,045.26	5,523,611.61
合计	307,855,208.89	199,639,728.32

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,170,204.83		15,000.00	3,185,204.83
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	696,718.32		4,050.00	700,768.32
本期转回	362,456.66		15,000.00	377,456.66
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	3,504,466.49		4,050.00	3,508,516.49

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	294,876,979.37
1 至 2 年	1,905,000.00
2 至 3 年	3,830,000.00
3 年以上	7,243,229.52
3 至 4 年	4,309,535.51
4 至 5 年	1,535,000.00
5 年以上	1,398,694.01
合计	307,855,208.89

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	15,000.00	4,050.00	15,000.00			4,050.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,170,204.83	696,718.32	362,456.66			3,504,466.49
合计	3,185,204.83	700,768.32	377,456.66			3,508,516.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	借款	148,346,166.66	1 年以内	48.19%	
第二名	借款	55,000,367.00	1 年以内	17.87%	
第三名	借款	26,642,297.73	1 年以内	8.65%	
第四名	借款	17,487,000.00	1 年以内	5.68%	
第五名	借款	12,060,000.00	1 年以内	3.92%	
合计	--	259,535,831.39	--	84.30%	

6)涉及政府补助的应收款项

不适用

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	333,200,000.88		333,200,000.88	331,700,000.88		331,700,000.88
合计	333,200,000.88		333,200,000.88	331,700,000.88		331,700,000.88

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南金致酒业有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
德钦华致高原酒窖连锁管理有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
华致葡萄酒与烈酒(香港)有限公司	0.88					0.88	
北京京都酩悦贸易有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
迪庆浩通商贸有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
湖南华致物流有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
华致精品酒水商贸有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
北京华致陈香电子商务有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
郑州悦享商贸有限公司	500,000.00					500,000.00	

四川省腾达四方商贸有限公司	500,000.00	1,500,000.00				2,000,000.00	
北京世纪华晟贸易有限责任公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
上海虬腾商贸有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
荷花数据科技有限公司	25,500,000.00					25,500,000.00	
合计	331,700,000.88	1,500,000.00				333,200,000.88	

(2) 对联营、合营企业投资

不适用

(3) 其他说明

不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	481,094,056.05	451,035,300.55	1,081,506,085.37	944,302,248.19
其他业务	17,146,885.67	17,095,359.22	227,825.04	152,206.87
合计	498,240,941.72	468,130,659.77	1,081,733,910.41	944,454,455.06

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

不适用

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	80,777,005.17	70,246,224.74
处置长期股权投资产生的投资收益		-41,642.56
合计	80,777,005.17	70,204,582.18

6、其他

不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-46,939.49	
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）	32,805,689.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	751,830.07	
减：所得税影响额	6,439,749.15	
少数股东权益影响额	78,552.51	
合计	26,992,278.74	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.16%	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.13%	0.45	0.45

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用

4、其他

不适用

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。