西安宝德自动化股份有限公司

重大资产重组备考审阅报告

大华核字[2020]008483 号

大 华 会 计 师 事 务 所（特 殊 普 通 合 伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

西安宝德自动化股份有限公司

重大资产重组备考审阅报告及财务报表

（2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止）

目　　录　　页　次

一、　审阅报告　1-2

二、　已审阅财务报表

备考合并资产负债表　1-2

备考合并利润表　3

备考合并财务报表附注　1-97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 阅 报 告

大华核字[2020]008483号

西安宝德自动化股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的西安宝德自动化股份有限公司（以下简称宝德股份公司）按照备考合并财务报表附注四所述备考财务报表编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2019 年度、2020 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考财务报表的编制是宝德股份公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映宝德股份公司的备考财务状况、备考经营成果。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注，本报告所附备考合并财务报表是根据本备考合并财务报表附注三所述编制基础编制，该财务

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报表所列数据和信息不构成宝德股份公司本次重大资产重组交易完成后的实际财务报表比较财务数据和信息。

本报告仅供宝德股份公司本次重大资产重组的目的之用，不得用作其他用途，因为使用不当产生的后果与执行本业务的会计师事务所及注册会计师无关。

（以下无正文）

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

（项目合伙人）康会云

中国·北京　　中国注册会计师：

陈彤

二〇二〇年十二月二日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

备考合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注六	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	55,908,704.44	45,014,193.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	2,000,000.00	
应收账款	注释 3	117,243,734.73	77,612,678.44
应收款项融资	注释 4	900,000.00	
预付款项	注释 5	148,455,949.20	186,156,505.05
其他应收款	注释 6	7,726,802.45	5,538,660.12
存货	注释 7	176,013,558.61	182,224,831.63
合同资产			
持有待售资产	注释 8	41,779,500.00	41,779,500.00
一年内到期的非流动资产	注释 9	3,800.00	80,996.47
其他流动资产	注释 10	31,181,570.79	15,779,305.38
流动资产合计		581,213,620.22	554,186,670.97
非流动资产：			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 11	50,970,631.42	51,636,332.62
固定资产	注释 12	143,522,006.13	145,610,611.87
在建工程	注释 13		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 14	17,306,737.29	18,289,814.96
开发支出			
商誉	注释 15	850,378,423.14	850,378,423.14
长期待摊费用	注释 16	10,209,788.71	8,079,705.48
递延所得税资产	注释 17	6,724,102.37	6,364,282.51
其他非流动资产	注释 18	8,590,677.32	5,196,308.92
非流动资产合计		1,087,702,366.38	1,085,555,479.50
资产总计		1,668,915,986.60	1,639,742,150.47

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

备考合并资产负债表（续）

2020 年 6 月 30 日

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	注释 19	4,909,388.89	9,017,009.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 20	39,844,542.00	6,657,520.00
应付账款	注释 21	24,442,354.88	25,529,126.18
预收款项	注释 22		44,082,148.95
合同负债	注释 23	26,364,789.44	
应付职工薪酬	注释 24	1,356,551.24	2,856,747.96
应交税费	注释 25	10,830,010.51	18,281,608.26
其他应付款	注释 26	68,007,941.32	72,667,189.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 27	3,394,964.00	10,894,964.00
其他流动负债	注释 28	3,507,661.80	
流动负债合计		182,658,204.08	189,986,314.09
非流动负债：			
长期借款	注释 29	943,569,985.72	916,801,250.83
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	注释 30	4,199,999.93	4,799,999.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		947,769,985.65	921,601,250.76
负债合计		1,130,428,189.73	1,111,587,564.85
归属于母公司股东权益合计	注释 31	498,656,833.71	491,522,550.07
少数股东权益	注释 31	39,830,963.16	36,632,035.55
股东权益合计		538,487,796.87	528,154,585.62
负债和股东权益总计		1,668,915,986.60	1,639,742,150.47

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

备考合并利润表

2020 年 1 月-6 月

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2020 年 1-6 月	2019 年度
一、营业总收入	注释 32	466,793,145.69	967,318,251.79
减：营业成本	注释 33	414,746,078.57	1,180,299,797.21
税金及附加	注释 34	944,458.30	2,542,625.65
销售费用	注释 35	3,623,741.03	13,788,545.43
管理费用	注释 36	10,470,827.98	46,071,932.75
研发费用	注释 37	1,004,497.10	1,848,184.87
财务费用	注释 38	19,264,513.14	43,658,836.68
其中：利息费用		22,333,211.06	45,919,110.49
利息收入		2,944,797.76	573,434.12
加：其他收益	注释 38	5,770,393.06	6,153,684.53
投资收益	注释 39		2,970.18
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			
公允价值变动收益			
资产减值损失	注释 40	-15,285.31	-10,067,386.82
信用减值损失	注释 41	-2,886,660.73	-103,596,031.28
资产处置收益	注释 42	-7,484.98	63,864.86
二、营业利润		19,599,991.61	-428,334,569.33
加：营业外收入	注释 43		519,332.35
减：营业外支出	注释 44	71,873.35	233,785.87
三、利润总额		19,528,118.27	-428,049,022.85
减：所得税费用	注释 45	9,332,692.11	-10,608,235.53
四、净利润		10,195,426.16	-417,440,787.32
（一）持续经营净利润		10,195,426.16	-14,474,617.55
（二）终止经营净利润			-402,966,169.77
五、其他综合收益的税后净额		137,785.09	-592,546.99
（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净变动额			
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		**137,785.09**	**-592,546.99**
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		137,785.09	-592,546.99
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		10,333,211.25	-418,033,334.31

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

西安宝德自动化股份有限公司

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日备考财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司概况

西安宝德自动化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由西安宝德自动化技术有限公司以 2009 年 3 月 31 日为基准日采用整体变更方式设立的股份有限公司，公司设立时注册资本为 4,500.00 万元，股本 4,500.00 万股。

根据本公司 2009 年第四次股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准西安宝德自动化股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2009]1035 号)，本公司向社会公众公开发行股份 1,500.00 万股，公司股票于 2009 年 10 月 30 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易,股票代码：300023；发行后公司注册资本变更为 6,000.00 万元，股本 6,000.00 万股。

根据 2009 年年度股东大会决议，本公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 6,000.00 万股为基数，以资本公积金转增股本，按每 10 股转增 5 股，共计转增 3,000.00 万股，转增后本公司注册资本变更为 9,000.00 万元，股本 9,000.00 万股。

根据 2014 年第二次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准西安宝德自动化股份有限公司向重庆中新融创投资有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1008 号），本公司向重庆中新融创投资有限公司发行 22,945,410 股股份购买相关资产，并非公开发行不超过 13,497,300 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。本次新增股份数量为 36,442,710 股，发行价格为 16.67 元/股，本次发行后公司股份数量为 126,442,710 股。

根据 2015 年年度股东大会决议，本公司 2015 年 12 月 31 日总股本 126,442,710.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，共计转增 189,664,065.00 股，转增后公司注册资本变更为 316,106,775.00 元，股本 316,106,775.00 股。

报告期本公司的实际控制人为赵敏、邢连鲜夫妇。

注册地址：西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西付 6 号

注册资本：316,106,775.00 元人民币

法定代表人：王伟

统一社会信用代码：91610131726288402L

经营范围：微电子及光机电一体化产品的设计、生产、销售、维修、改造及服务；能源

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

设备及石油机械自控系统的设计、生产、销售、维修、改造及服务；电气、机械、液压控制系统的设计、生产(以上不含国家专项审批)、销售、维修、改造及技术服务；机电安装；软件设计；节能减排整体解决方案的提供、系统集成及技术服务；工业设计、工程设计；货物和技术的进出口经营(国家禁止和限制的进出口货物、技术除外)；房屋租赁及物业管理;商务信息咨询服务及企业管理咨询服务。(以上经营范围除国家专控及前置许可项目)

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属自动化设备产品及服务行业,主要产品和服务为石油钻采自动化产品及服务。

(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 12 月 2 日批准报出。

二、合并财务报表范围

截止 2020 年 6 月 30 日纳入备考合并财务报表范围的子公司共 9 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（%）
西安宝德智能科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
宝德九思（北京）管理咨询有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
Bright Automation, Inc	全资子公司	1	100.00	100.00
名品世家酒业连锁股份有限公司	控股子公司	1	89.7599	89.7599
江西名品酒业商贸有限公司	控股子公司	2	89.7599	89.7599
北京明品科技有限公司	控股子公司	2	53.8559	53.8559
霍尔果斯名品世家管理咨询有限公司	控股子公司	2	89.7599	89.7599
江西名品世家酒业有限公司	控股子公司	2	89.7599	89.7599
江西名品世家供应链管理有限公司	控股子公司	2	89.7599	89.7599

1．本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
宝德九思（北京）管理咨询有限公司	2020 年设立
名品世家酒业连锁股份有限公司及其子公司	2019 年购入

2．本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
庆汇租赁有限公司及其子公司	2019 年处置

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、重大资产重组基本情况

1.交易预案及审批情况

公司拟以支付现金方式收购名品世家酒业连锁股份有限公司（以下简称“名品世家”或“标的公司”）89.7599%的股份，本次收购构成重大资产重组（以下简称“本次重组”或“本次交易”）。

根据本公司与名品世家如下股东签订的《西安宝德自动化股份有限公司与陈明辉等交易对方关于名品世家酒业连锁股份有限公司之附条件生效的股份转让协议》、《西安宝德自动化股份有限公司与陈志兰等交易对方关于名品世家酒业连锁股份有限公司之附生效条件的股份转让协议》，本次拟交易的股权明细如下：

（1）参与业绩承诺交易对方

序号	交易对方	交易股份数量（股）	交易总股份比例（%）
1	陈明辉	69,408,495.00	43.374
2	周长英	4,049,149.00	2.5304
3	甘茂盛	803,531.00	0.5021
4	王洪娟	259,965.00	0.1625
5	孟雷	489,996.00	0.3062
6	英斯派酒业（张家港保税区）有限公司	593,600.00	0.3709
	合　计	75,604,736.00	47.2461

陈明辉等 6 名交易对方将对名品世家进行业绩承诺和补偿并购买上市公司老股，其持有的名品世家股份比例为 47.2461%，交易作价为 69,686.08 万元。各交易对方持有标的股份的交易价格按照各自转让的股份比例计算。

（2）不参与业绩承诺交易对方

序号	交易对方	交易股份数量（股）	交易总股份比例（%）
1	陈志兰	5,494,264.00	3.4334
2	包煊炜	5,025,990.00	3.1408
3	水向东	4,726,510.00	2.9536
4	邱文杰	4,529,908.00	2.8308
5	龙年	3,147,310.00	1.9668
6	中信证券股份有限公司做市专用证券账户	3,050,256.00	1.9061
7	朱国凤	2,810,512.00	1.7563

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8	王钊	2,633,040.00	1.6454
9	封海泉	2,618,641.00	1.6364
10	徐来宝	2,599,650.00	1.6245
11	酒仙网电子商务股份有限公司	2,588,096.00	1.6173
12	赵丽莉	2,312,820.00	1.4453
13	中泰证券股份有限公司做市专用证券账户	1,848,640.00	1.1552
14	北京酒仙网络科技有限公司	1,780,800.00	1.1128
15	崔广敏	1,733,100.00	1.0830
16	申维宏	1,733,100.00	1.0830
17	徐冉	1,575,546.00	0.9846
18	陈财龙	1,554,013.00	0.9711
19	王小军	1,363,372.00	0.8520
20	符竹亮	1,145,765.00	0.7160
21	刘铁斌	1,187,200.00	0.7419
22	王永军	1,000,000.00	0.6249
23	张水金	937,977.00	0.5862
24	查晓春	932,722.00	0.5829
25	朱国强	894,123.00	0.5587
26	饶江峰	695,680.00	0.4347
27	黎亚男	693,240.00	0.4332
28	罗仕辉	693,240.00	0.4332
29	信达证券股份有限公司	693,240.00	0.4332
30	王雪	693,240.00	0.4332
31	赵华夏	657,704.00	0.4110
32	高玮	602,767.00	0.3767
33	张彦平	593,600.00	0.3709
34	赵伟	519,930.00	0.3249
35	穆怀莉	519,930.00	0.3249
36	黎建江	472,665.00	0.2954
37	邹学红	433,275.00	0.2708
38	万国俊	381,282.00	0.2383
39	田嘉文	369,940.00	0.2312
40	陈建林	316,469.00	0.1978
41	魏志远	315,110.00	0.1969
42	黄小云	157,554.00	0.0985
	合　计	68,032,221.00	42.5138

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

陈志兰等 42 名交易对方，不参与名品世家业绩承诺和补偿、不购买上市公司老股，其持有的名品世家股份按照名品世家 100%股权作价约人民币 100,000.00 万元乘以各自持股比例计算。其持有的名品世家股份比例为 42.5138%，交易作价为 42,513.80 万元。

本次交易完成后，本公司将直接持有名品世家 89.7599%股权。

本次交易价款根据北京中锋资产评估有限责任公司以 2020 年 6 月 30 日作为评估基准日出具的编号为中锋评报字（2020）第 01175 号的《西安宝德自动化股份有限公司拟收购股权所涉及的名品世家酒业连锁股份有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》确定。本次评估结论为：名品世家于本次评估基准日 2020 年 6 月 30 日股东全部权益评估值为 128,650.94 万元。

依据上述评估价值，并经交易各方协商，名品世家 100%股份基准作价 125,000.00 万元。本次交易采用现金支付，收购名品世家股份比例为 89.7599%，交易总对价为 112,199.88 万元。

2020 年 12 月 2 日，公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于<西安宝德自动化股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》等相关议案。

2.标的公司情况

名品世家于 2015 年 8 月经北京市工商行政管理局平谷分局【2015 第 0027887 号】号文批准，由陈明辉等 44 名股东共同发起设立的股份有限公司。名品世家于 2016 年 3 月 2 日在全国股转系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91110117676639453W 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2020 年 6 月 30 日，名品世家累计发行股本总数 16,002.31 万股。注册地址：北京市平谷区中关村科技园区平谷园兴谷 A 区兴谷西路 1 号-1，总部地址：北京市朝阳区东四环中路 78 号大成国际 A2 座 15A10，实际控制人为陈明辉、周长英。

四、备考合并财务报表的编制基础和假设方法

(一)备考财务报表的编制基础

本备考财务报表是以假设本公司收购名品世家 89.7599%股权的交易已在 2019 年 1 月 1 日完成，并依据购买完成后的构架、以持续经营为基础进行编制。根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求和中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，在此基础上编制本备考财务报表。本备考财务报表根据以下假设基础编制：

1.备考财务报表附注所述的收购名品世家 89.7599%股权，在 2019 年 1 月 1 日业已以现金收购形式完成。

2.本备考财务报表假设 2019 年 1 月 1 日公司已完成对名品世家 89.7599%股权的收购，收购资金系公司自筹，其中约 22.28%的收购资金系自有资金、约 77.72%的收购资金系长期借款。公司通过长期借款方式筹集资金，资金使用利息按同期银行 5 年以上长期贷款基准利率计算，且假设均于 2019 年 1 月 1 日到位。

3.本备考合并财务报表是假设本次交易方案，已获得了相关政府部门及监管机构的批准并能顺利实施。

4.基于简单考虑,本备考财务报表净资产按"归属于母公司所有者的净资产"和"少数股东净资产"列报，不再细分"股本"、"资本公积"、"盈余公积"和"未分配利润"等明细项目。

5.收购上述股权而产生的费用及税务等影响不在备考财务报表中反映。

6.实际交易完成后，本公司将按照《企业会计准则第 20 号一企业合并》及其应用指南的要求，合理确定股权交易的购买日，以该购买日为基准日，进行以购买对价分推为目的的评估，据以确定被购买方的各项资产、负债的购买日公允价值，以及相关的商誉金额，作为今后纳入法定的合并财务报表的起点和基础。

7.基于编制本 备考合并财务报表的特定目的，本备考合并财务报表仅列示与上述备考财务报表编制基础相关的有限备考合并附注，未具体披露与本次重组交易无直接关系的金融工具及风险管理、公允价值等信息。

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

(二)备考财务报表的编制方法

公司购买的名品世家 89.7599%股权需要纳入合并范围，从法律意义上，本次合并是按照《企业会计准则一企业合并》的要求，以公司为合并方主体对上述公司进行非同一控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

下企业合并的会计处理。根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，备考财务报表未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表。

由于前述备考合并财务报表与实际收购交易完成后的合并财务报表编制基础存在差异，因此，本备考合并财务报表仅供本次申报方案之参考，不适用于其他用途。

(三)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、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表按照企业会计准则和本附注四所述　　的编制基础编制，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收益。

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

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

(六)合并财务报表的编制方法

1.合并范围

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

2.合并程序

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

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

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

1）增加子公司或业务

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，

由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(八)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。

(九)外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2.外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十)金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

1）摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：A.本公司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；B.该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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

金融资产同时符合下列条件的，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：A.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；B.该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益；按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

此外，在初始确认时，本公司为了能够消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类、确认依据和计量

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

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。对于此类金融负债，按照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。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）以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.金融负债的终止确认

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

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

5.金融资产和金融负债的抵销

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

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7.权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8.金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款和财务担保合同按预期信用损失法进行减值会计处理并确认损失准备。

1）预期信用损失的计量

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，是指根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的（第一阶段），本公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的（第二阶段），本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的（第三阶段），本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

2）信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内发生违约的风险与在初始确认日所确定的预计存续期内发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具和金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产是否已发生信用减值。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。

4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

面价值；对于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损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6）核销

如果本公司认定相关金融资产无法收回，经批准后则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。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(十一)应收票据

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 / （十二）。

(十二)应收款项

本公司应收款项包括：应收账款、应收票据、应收融资租赁款、应收保理款、其他应收款等。

1.应收账款预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据和不包含重大融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、逾期租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失；

对于经单独测试未发生减值的应收账款，及当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	银行承兑汇票组合	银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
商业承兑汇票	商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分确定预期信用损失（同“应收账款”）
一般客户应收款项	企业客户组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收融资租赁款、应收保理款	金融资产风险组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制风险资产类型与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.其他应收款预期信用损失的确定方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
应收政府补助、税费返还、退税、金融机构利息、股利，合并报表范围内母、分、子公司之间的资金往来等类别	低风险组合	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
一般单位及个人往来款项	其他组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来12个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(十三)应收款项融资

当应收账款和应收票据同时满足以下条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资：

1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付；

2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

(十四)其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五／（十二）。

(十五)存货

1.存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、工程施工、发出商品等。

2.发出存货的计价方法

原材料采用月末一次加权平均法核算；非标产成品采用个别计价法核算，标准化产成品采用月末一次加权平均法核算。

3.不同类别存货可变现净值的确定依据

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物均采用一次转销法。

(十六)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／（十）6.金融工具减值。

(十七)持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十八)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2.初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.后续计量及损益确认方法

1）成本法核算的长期股权投资

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股利或利润确认当期投资收益。

2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

(十九)投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

(二十)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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	3%	2.43
机器设备	年限平均法	3-10	3%	9.70－32.33
电子及办公设备	年限平均法	3-5	3%	19.40－32.33
运输设备	年限平均法	4-10	3%	9.70－24.25
其他	年限平均法	3-5	3%	19.40－32.33

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

3.融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。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。

4.固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

5.固定资产处置

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

(二十一)在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(二十二)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

融资过程中，公司一次性支付的咨询服务费等辅助费用，在融资期限内分期计入各期损益。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(二十三)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1）租赁负债的初始计量金额；

2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3）本公司发生的初始直接费用；

4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十四)无形资产

1.计价方法、使用寿命

1）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地证上规定的时间	土地使用证
专利	法律保护的时间	专利证书
非专利技术	10年	技术协议
软件	10年	外购之日起参考能为公司带来经济效益的期限确定使用寿命
著作权	10年	软件著作权证书

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

2.内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

(二十五)长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十六)长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的预计受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十七)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。

(二十八)职工薪酬

1.短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2.离职后福利的会计处理方法

1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

4.辞退福利的会计处理方法

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

5.其他长期职工福利的会计处理方法

无

(二十九)预计负债

1.预计负债的确认标准

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

1）该义务是本公司承担的现时义务；

2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

3）该义务的金额能够可靠地计量。

2.各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(三十)租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十一)股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2.以现金结算的股份支付及权益工具

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。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十二)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的合同义务；

2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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的合同义务；

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的合同义务；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。

(三十三)收入

2019 年 12 月 31 日之前适用：

1.销售商品收入确认的一般原则：

1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3）收入的金额能够可靠地计量；

4）相关的经济利益很可能流入本公司；

5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.具体原则

1）销售商品

无需安装或者简单安装调试的产品，在产品已经发出且取得客户验收单据当月确认收入；需经安装调试并验收的产品，在产品已经发出且取得客户验收合格单当月确认收入。

2）咨询服务收入

本公司向客户提供的融资前尽职调查、融资租赁整体解决方案、结构化设计、租赁交易安排、融资租赁流程咨询及资信审批等一系列服务，而向客户收取的咨询服务收入，在服务已经提供且取得客户《接受咨询服务确认函》时确认收入。

3）建造合同收入

本公司按照已经累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。资产负债表日，在确定完工进度的同时须取得由监理单位和建设单位进行确认后的竣工验收单或完工进度表。

自 2020 年 1 月 1 日起适用：

1. 收入确认的一般原则

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，采用投入法确定恰当的履约进度。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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

1）销售商品

无需安装或者简单安装调试的产品，在产品已经发出且取得客户验收单据当月确认收入；需经安装调试并验收的产品，在产品已经发出且取得客户验收合格单当月确认收入。

2）咨询服务收入

本公司向客户提供的融资前尽职调查、融资租赁整体解决方案、结构化设计、租赁交易安排、融资租赁流程咨询及资信审批等一系列服务，而向客户收取的咨询服务收入，在服务已经提供且取得客户《接受咨询服务确认函》时确认收入。

3）建造合同收入

本公司按照已经累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。资产负债表日，在确定完工进度的同时须取得由监理单位和建设单位进行确认后的竣工验收单或完工进度表。

4）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务服务属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，采用投入法确定恰当的履约进度。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。

(三十四)合同成本

1.合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2.合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3.合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4.合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十五)政府补助

1.类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关和与收益相关政府补助的具体标准：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2.确认时点

与资产相关的政府补助：收到政府补助时确认为递延收益的，于相关资产达到预计使用状态时，在其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：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3.会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十六)递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十七)租赁

1、经营租赁的会计处理方法

1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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。

(三十八)终止经营

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

1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十九)套期会计

1.套期保值的分类

1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2.套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3.套期会计处理方法

1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

值变动亦计入当期损益。

2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(四十)资产证券化业务

本公司将部分应收融资租赁款项 (以下简称“信托财产”)证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产证券化业务服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

融资产；

2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

3）如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

(四十一)重要会计政策、会计估计的变更

1.会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司于 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则	公司第三届董事会第三十三次会议和第三届监事会第二十八次会议审议	（1）
对财务报表格式及列报进行了调整	公司第三届董事会第三十四次会议和第三届监事会第二十九次会议审议	（2）
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号)（以下简称"新收入准则"），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或者企业公司，自 2018 年 1 月 1 日起实行，其他境内上市公司，自 2020 年 1 月 1 日起实行。	2020 年 8 月 26 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。	（3）

会计政策变更说明：

（1）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的公告（公告编号：2019-043）；

（2）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的公告（公告编号：2019-066）；

（3）巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于会计政策变更的公告（公告编号：2020-034）。

2.会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

六、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	2018 年 5 月 1 日之后为 16%、2019 年 4 月 1 日之后为 13%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	提供不动产租赁服务	2018 年 5 月 1 日之后为 10%、2019 年 4 月 1 日之后为 9%
	其他应税销售服务行为	6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见税率情况说明
城市维护建设税	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	7%、5%
教育费附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	3%
地方教育附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	2%
房产税	按照房产原值的 80%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
土地使用税	土地面积（三级土地、四级土地、十五级土地）	6 元/㎡、12 元/㎡、14 元/㎡
印花税	购销合同金额	0.03%

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
西安宝德自动化股份有限公司	自 2017 年 01 月 01 日至 2020 年 6 月 30 日减按 15%征企业所得税
西安宝德智能科技有限公司	自 2019 年 01 月 01 日至 2020 年 6 月 30 日减按 15%征企业所得税
Bright Automation, Inc	8.25%
宝德九思（北京）管理咨询有限公司	25%
名品世家酒业连锁股份有限公司	25%
江西名品酒业商贸有限公司	25%
霍尔果斯名品世家管理咨询有限公司	自 2017 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税
北京明品科技有限公司	自 2018 年 01 月 01 日至 2020 年 6 月 30 日减按 15%征企业所得税
江西名品世家酒业有限公司	25%
江西名品世家供应链管理有限公司	25%

(二)税收优惠政策及依据

根据 2017 年 10 月 18 日陕西省科技厅、陕西省财政厅、陕西省国税局、陕西省地税局

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GF201761000071），本公司被认定为高新技术企业，从 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日均减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据 2019 年 12 月 2 日陕西省科技厅、陕西省财政厅、陕西省国税局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GF201961001260），子公司西安宝德智能科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，即从 2019 年度开始减按 15%的优惠税率计缴企业所得税，至 2021 年 12 月 31 日。

经新疆维吾尔族自治区霍尔果斯经济开发区国家税务局依据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策通知》，于 2017 年 12 月 26 日同意霍尔果斯名品世家管理咨询有限公司自 2017 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税。

2018 年 10 月 31 日，北京明品科技有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201811004783，有效期三年，即从 2018 年度开始减按 15%的优惠税率征收企业所得税，至 2020 年 12 月 31 日。批准机关：北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局。

七、备考合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

注释1. 货币资金

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	60,385.37	130,757.58
银行存款	38,277,203.26	42,703,210.78
其他货币资金	17,571,115.81	2,180,225.52
合计	55,908,704.44	45,014,193.88
其中：存放在境外的款项总额	58,658.97	130,757.58

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	15,844,542.00	657,520.00
履约保证金	1,726,573.81	1,522,705.52
合计	17,571,115.81	2,180,225.52

注释2. 应收票据

应收票据分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑票据	2,000,000.00	

本公司经评估后认为报告期内所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	116,415,540.38	73,931,580.32
1—2 年	6,646,781.41	9,033,369.36
2—3 年	3,712,801.28	1,205,827.13
3—4 年	1,049,517.07	3,131,190.45
4—5 年	2,728,171.13	1,834,976.96
5 年以上	21,691,312.11	21,695,624.96
小计	152,244,123.38	110,832,569.18
减：坏账准备	35,000,388.65	33,219,890.74
合计	117,243,734.73	77,612,678.44

2. 按坏账准备计提方法分类披露

本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	23,066,520.70	15.15	23,066,520.70	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	129,177,602.68	84.85	11,933,867.95	9.24	117,243,734.73
其中：账龄组合	129,177,602.68	84.85	11,933,867.95	9.24	117,243,734.73
合计	152,244,123.38	100.00	35,000,388.65	22.99	117,243,734.73

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	24,127,213.81	21.77	23,737,213.81	98.38	390,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收账款	86,705,355.37	78.23	9,482,676.93	10.94	77,222,678.44
其中：账龄组合	86,705,355.37	78.23	9,482,676.93	10.94	77,222,678.44
合计	110,832,569.18	100.00	33,219,890.74	29.97	77,612,678.44

3.单项计提预期信用损失的应收账款

本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照单项计提预期信用损失的应收账款

名称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Petroleum Oil Tools	7,571,803.48	7,571,803.48	100.00	账龄较长，预计无法收回
Kana Energy Services, Inc.	6,888,495.09	6,888,495.09	100.00	账龄较长，预计无法收回
Triad Business Marketing	2,892,195.21	2,892,195.21	100.00	账龄较长，预计无法收回
西安市西工大高商科技有限公司	2,484,000.00	2,484,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
Geodynarnics,LLC	1,911,465.00	1,911,465.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
陕西华陆化工环保有限公司	1,022,500.00	1,022,500.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
广汉锦程石油机械设备有限公司	296,061.92	296,061.92	100.00	账龄较长，预计无法收回
合计	23,066,520.70	23,066,520.70		

续：

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安市西工大高商科技有限公司	2,484,000.00	2,484,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
Kana Energy Services, Inc	6,787,982.12	6,787,982.12	100.00	账龄较长，预计无法收回
Petroleum Oil Tools	7,461,320.06	7,461,320.06	100.00	账龄较长，预计无法收回
Triad Business Marketing	2,849,993.96	2,849,993.96	100.00	账龄较长，预计无法收回
Geodynamics, LLC	1,883,574.00	1,883,574.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
陕西华陆化工环保有限公司	1,022,500.00	1,022,500.00	100.00	对方连年亏损，资不抵债
广汉锦程石油机械设备有限公司	296,061.92	296,061.92	100.00	账龄较长，预计无法收回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安宋南浩达机械有限公司	1,328,400.00	938,400.00	70.64	预计无法收回金额确认坏账
Matador Resources Company	13,381.75	13,381.75	100.00	账龄较长，预计无法收回
合计	24,127,213.81	23,737,213.81		

4.按组合计提坏账准备的应收账款

本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	116,251,417.02	5,788,137.78	4.98
1 至 2 年	6,646,781.41	1,307,086.85	19.66
2 至 3 年	2,690,301.28	1,306,065.65	48.55
3 至 4 年	856,232.56	834,945.92	97.51
4 至 5 年	246,090.34	210,851.68	85.68
5 年以上	2,486,780.07	2,486,780.07	100.00
合计	129,177,602.68	11,933,867.95	

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	73,767,456.98	3,688,424.41	5.00
1 至 2 年	8,010,869.36	1,496,503.42	18.68
2 至 3 年	1,012,542.62	497,490.71	49.13
3 至 4 年	1,609,505.93	1,495,277.91	92.90
4 至 5 年	70,695.98	70,695.98	100.00
5 年以上	2,234,284.50	2,234,284.50	100.00
合计	86,705,355.37	9,482,676.93	

5.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	外币折算差额	
单项计提预期信用损失的应收账款	21,601,737.70	2,355,081.96		427,495.07	207,889.22	23,737,213.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	外币折算差额	
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,740,995.56	741,681.37				9,482,676.93
合计	30,342,733.26	3,096,763.33		427,495.07	207,889.22	33,219,890.74

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	外币折算差额	
单项计提预期信用损失的应收账款	23,737,213.81	180,575.67	13,381.74	938,400.00	100,512.96	23,066,520.70
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,482,676.93	2,685,902.34	126,491.32	108,220.00		11,933,867.95
合计	33,219,890.74	2,866,478.01	139,873.06	1,046,620.00	100,512.96	35,000,388.65

6.本报告期实际核销的应收账款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	1,046,620.00	427,495.07

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	2020 年 1-6 月		
	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
西安宋南浩达机械有限公司	938,400.00	账龄较长，预计无法收回	否
北京钢铁研究总院	108,220.00	账龄较长，预计无法收回	否
合计	1,046,620.00		否

续：

单位名称	2019 年度		
	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
Emkey Resources	128,814.28	账龄较长，预计无法收回	否
National Oilwell Varco	27,798.76	账龄较长，预计无法收回	否
Matador Resources Company	44,425.77	账龄较长，预计无法收回	否
Hess Corporation	2,964.89	账龄较长，预计无法收回	否
Devon Energy	12,208.35	账龄较长，预计无法收回	否
Industrial Controlled Solutions	17,421.39	账龄较长，预计无法收回	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	2019 年度		
	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
Magallanes Energy Svcs.	14,161.69	账龄较长，预计无法收回	否
Lonestar Resources	73,250.10	账龄较长，预计无法收回	否
Wellsite Automation, LLC	106,449.84	账龄较长，预计无法收回	否
合计	427,495.07		否

7.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京金成信达经贸有限公司	12,208,130.00	8.02	610,406.50
南京豪拓国际贸易有限公司/江苏玖鼎国际发展有限公司	12,177,561.00	8.00	608,878.05
Petroleum Oil Tools	7,571,803.47	4.97	7,571,803.47
东莞市峻昇酒业有限公司	7,005,064.00	4.60	350,253.20
Kana Energy Services, Inc.	6,888,495.09	4.52	6,888,495.09
合计	45,851,053.56	30.11	16,029,836.31

注：江苏玖鼎国际发展有限公司与南京豪拓国际贸易有限公司均受自然人臧文章控制，将上述两个公司合并列报。

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏玖鼎国际发展有限公司/深圳市玖和源国际贸易有限公司	9,454,711.00	8.53	1,047,289.55
上海利昌鑫日用品有限公司	8,349,320.00	7.53	417,466.00
深圳市安福行实业有限公司	7,711,640.00	6.96	385,582.00
Petroleum Oil Tools	7,461,320.06	6.73	7,461,320.06
Kana EnergyServices,Inc.	6,787,982.12	6.12	6,787,982.12
合计	39,764,973.18	35.87	16,099,639.73

注：江苏玖鼎国际发展有限公司与深圳市玖和源国际贸易有限公司均受自然人臧文章控制，将上述两个公司合并列报。

注释4. 应收款项融资

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	900,000.00	

期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据融资

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		900,000.00	8,841,520.00	

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	138,485,728.12	93.28	169,356,722.13	90.98
1 至 2 年	5,501,898.81	3.71	16,780,517.29	9.01
2 至 3 年	4,468,322.27	3.01	19,265.63	0.01
合计	148,455,949.20	100.00	186,156,505.05	100.00

2. 本报告期末账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	2020 年 6 月 30 日	账龄	未及时结算原因
温州中和福酒业有限公司	2,113,970.00	1-2 年	款付货未到
江苏中糖海润商贸有限公司	1,338,200.00	1-2 年	款付货未到
贵州省仁怀市糖业烟酒有限责任公司	1,169,100.00	2-3 年	款付货未到
仁怀仁商酒业销售有限公司	2,222,860.00	2-3 年	款付货未到
合计	6,844,130.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
名品世家茶业有限公司(曾用名"北京名品世家商贸有限公司")	22,530,545.29	15.17	1 年以内	款付货未到
佛山尖美四方贸易有限公司	19,328,618.14	13.01	1 年以内	款付货未到
贵州省仁怀市糖业烟酒有限责任公司	8,094,684.00	5.45	1 年以内	款付货未到
	1,169,100.00	0.79	1-2 年	款付货未到
江苏中糖海润商贸有限公司	5,000,000.00	3.37	1 年以内	款付货未到
	1,338,200.00	0.90	1-2 年	款付货未到

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	2020 年 6 月 30 日	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
贵州国台酒业销售有限公司	6,129,700.22	4.13	1 年以内	款付货未到
合计	63,590,847.65	42.82		

注释6. 其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	195,065.68	6,416.66
其他应收款	7,531,736.77	5,532,243.46
合计	7,726,802.45	5,538,660.12

（一）应收利息

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
结构性存款利息	195,065.68	6,416.66

（二）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	3,948,576.00	1,740,214.98
1—2 年	1,369,795.82	894,130.00
2—3 年	2,224,000.00	4,277,074.09
3 年以上	6,176,963.32	5,562,910.53
小计	13,719,335.14	12,474,329.60
减：坏账准备	6,187,598.37	6,942,086.14
合计	7,531,736.77	5,532,243.46

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	1,804,178.68	1,804,178.68
待收回货款	1,459,338.27	1,463,638.27
员工借支款及企业往来款	7,505,096.17	6,703,931.25
关联方借款	2,200,000.00	2,200,000.00
代付房租款	283,500.00	
押金及备用金	450,898.09	293,584.02
其他	16,323.93	8,997.38
合计	13,719,335.14	12,474,329.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3．按坏账准备计提方法分类披露

本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,836,061.05	27.96	3,836,061.05	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,883,274.09	72.04	2,351,537.32	23.79	7,531,736.77
其中：保证金、押金组合	2,266,400.70	16.52			2,266,400.70
账龄组合	7,616,873.39	55.52	2,351,537.32	30.87	5,265,336.07
合计	13,719,335.14	100.00	6,187,598.37	45.10	7,531,736.77

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	6,304,584.87	50.54	5,074,584.87	80.49	1,230,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,169,744.73	49.46	1,867,501.27	30.27	4,302,243.46
其中：保证金、押金组合	2,106,760.08	16.89	24,546.31	1.17	2,082,213.77
账龄组合	4,062,984.65	32.57	1,842,954.96	45.36	2,220,029.69
合计	12,474,329.60	100.00	6,942,086.14	55.65	5,532,243.46

4．按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,475,389.30	173,769.47	5.00
1－2 年	469,795.82	46,979.58	10.00
2－3 年	2,200,000.00	660,000.00	30.00
3 年以上	1,471,688.27	1,470,788.27	99.94
合计	7,616,873.39	2,351,537.32	

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	377,088.90	16,252.58	4.31
1－2 年			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2—3 年	2,833,703.75	974,560.38	34.39
3 年以上	852,192.00	852,142.00	99.99
合计	4,062,984.65	1,842,954.96	

5. 保证金、押金组合

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	473,186.70		
1—2 年	900,000.00		
2—3 年	24,000.00		
3 年以上	869,214.00		
合计	2,266,400.70		

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,217,046.08	24,546.31	2.02
1—2 年	20,500.00		
2—3 年	4,214.00		
3 年以上	865,000.00		
合计	2,106,760.08	24,546.31	

6. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

本公司于 2019 年 1 月 1 日起单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
GDS INTERNATIONAL,LLC.	3,766,903.83	3,766,903.83	100.00	账龄较长，预计无法收回
陕西华陆化工环保有限公司	69,157.22	69,157.22	100.00	账龄较长，预计无法收回
合计	3,836,061.05	3,836,061.05	100.00	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
GDSINTERNATIONAL,LLC.	3,766,903.83	3,766,903.83	100.00	账龄较长，预计无法收回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安宝迪电气有限公司	2,468,523.82	1,238,523.82	50.17	账龄较长，预计无法收回
陕西华陆化工环保有限公司	69,157.22	69,157.22	100.00	账龄较长，预计无法收回
合计	6,304,584.87	5,074,584.87		

7．其他应收款坏账准备计提情况

本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2020 年 1-6 月			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,867,501.27		5,074,584.87	6,942,086.14
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	484,036.05			484,036.05
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,238,523.82	1,238,523.82
其他变动				
期末余额	2,351,537.32		3,836,061.05	6,187,598.37

续：

坏账准备	2019 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	613,485.30		3,136,200.36	3,749,685.66
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备	2019 年度			
	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)	
本期计提	1,253,461.30		1,938,384.51	3,191,845.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	554.67			554.67
期末余额	1,867,501.27		5,074,584.87	6,942,086.14

8．本报告期实际核销的其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
西安宝迪电气有限公司	1,238,523.82	

9．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2020 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
GDS INTERNATIONAL,LLC.	往来款	3,766,903.83	3-4 年	27.46	3,766,903.83
文水县宝德华陆水务有限公司	借款	2,200,000.00	2-3 年	16.04	660,000.00
西安亚丁湾羽安酒店有限公司	房租	1,101,556.10	1 年以内	8.03	55,077.81
江西日晟企业管理服务有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	7.29	50,000.00
西安高新技术产业开发区行政审批服务局	房租	862,373.09	1 年以内	6.29	43,118.65
合计		8,930,833.02		65.11	4,575,100.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,787,325.34	1,507,266.46	6,280,058.88	5,338,450.86	1,507,266.46	3,831,184.40
在产品	2,183,258.55		2,183,258.55	2,445,654.44		2,445,654.44
库存商品	177,774,746.89	10,825,347.20	166,949,399.69	170,950,885.82	10,616,978.24	160,333,907.58
周转材料	716.80		716.80			
发出商品	615,410.22	15,285.53	600,124.69	14,343,886.69		14,343,886.69
委托加工物资				1,270,198.52		1,270,198.52
合计	188,361,457.80	12,347,899.19	176,013,558.61	194,349,076.33	12,124,244.70	182,224,831.63

2. 存货跌价准备

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,507,266.46				1,507,266.46
库存商品	6,604,850.50	4,484,647.98	163,151.92	635,672.16		10,616,978.24
合计	6,604,850.50	5,991,914.44	163,151.92	635,672.16		12,124,244.70

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,507,266.46					1,507,266.46
库存商品	10,616,978.24		208,621.94	252.98		10,825,347.20
发出商品		15,285.53				15,285.53
合计	12,124,244.70	15,285.53	208,621.94	252.98		12,347,899.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释8. 持有待售资产

项目	2020 年 6 月 30 日					
	期末余额	减值准备	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
华陆环保股权	59,110,988.04	17,331,488.04	41,779,500.00			

续：

项目	2019 年 12 月 31 日					
	期末余额	减值准备	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
华陆环保股权	59,110,988.04	17,331,488.04	41,779,500.00			

注：公司本报告期将对前子公司华陆环保丧失控制权日的股权账面价值 59,110,988.04 元列报于持有待售资产，鉴于部分股权转让款的可收回金额与华陆环保应收账款的收回挂钩，且华陆环保应收账款收回情况尚未经公司确认，公司暂根据股权受让方提供的华陆环保应收账款的收回情况及相关协议约定对持华陆环保股权计提了减值准备 17,331,488.04 元，上述股权转让事宜预计将于 2020 年内办理完结。详见本财务报表附注“十三、其他重要事项之其他---华陆环保股权转让情况”之说明.。

注释9. 一年内到期的非流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
宽带费	3,800.00	3,975.00
库房费用		37,300.00
专卖店装修费		39,721.47
合计	3,800.00	80,996.47

注释10. 其他流动资产

其他流动资产分项列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	2,693,869.22	3,331,212.56
待退还所得税	1,822,973.59	1,821,878.77
待认证进项税额	2,577,708.33	4,503,407.75
结构性存款	24,000,000.00	6,000,000.00
待抵减进项税	74,276.72	
其他	12,742.93	122,806.30
合计	31,181,570.79	15,779,305.38

注释11. 投资性房地产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物
一. 账面原值	
1. 2018 年 12 月 31 日	650,674.96
2. 本期增加金额	52,019,813.79
3. 本期减少金额	
4. 2019 年 12 月 31 日	52,670,488.75
二. 累计折旧	
1. 2018 年 12 月 31 日	162,262.06
2. 本期增加金额	871,894.07
本期计提	871,894.07
3. 本期减少金额	
4. 2019 年 12 月 31 日	1,034,156.13
三. 减值准备	
1. 2018 年 12 月 31 日	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2019 年 12 月 31 日	
四. 账面价值	
1. 2019 年 12 月 31 日	51,636,332.62
2. 2018 年 12 月 31 日	488,412.90

续：

项目	房屋建筑物
一. 账面原值	
1. 2019 年 12 月 31 日	52,670,488.75
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2020 年 6 月 30 日	52,670,488.75
二. 累计折旧	
1. 2019 年 12 月 31 日	1,034,156.13
2. 本期增加金额	665,701.20
本期计提	665,701.20
3. 本期减少金额	
4. 2020 年 6 月 30 日	1,699,857.33
三. 减值准备	
1. 2019 年 12 月 31 日	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋建筑物
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2020 年 6 月 30 日	
四．账面价值	
1. 2020 年 6 月 30 日	50,970,631.42
2. 2019 年 12 月 31 日	51,636,332.62

2．截至 2020 年 6 月 30 日止未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	50,528,579.14	正在办理中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释12. 固定资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	143,522,006.13	145,610,611.87

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	其他	合计
一. 账面原值						
1. 2018 年 12 月 31 日	139,814,510.59	2,469,731.83	2,613,064.47	5,401,317.50	4,653,086.05	154,951,710.44
2. 本期增加金额	24,569,477.80	37,003.49	290,006.59	479,559.01	36,612.99	25,412,659.88
购置		37,003.49	283,013.21	471,765.53	32,508.99	824,291.22
在建工程转固	24,569,477.80					24,569,477.80
外币报表折算			6,993.38	7,793.48	4,104.00	18,890.86
3. 本期减少金额		532,245.72	1,942,390.27	1,039,439.09	4,310,735.68	7,824,810.76
处置或报废		532,245.72	1,130,013.65	1,039,439.09	4,310,735.68	7,012,434.14
处置子公司			812,376.62			812,376.62
4. 2019 年 12 月 31 日	164,383,988.39	1,974,489.60	960,680.79	4,841,437.42	378,963.36	172,539,559.56
二. 累计折旧						
1. 2018 年 12 月 31 日	17,798,913.79	1,537,660.49	2,162,016.63	3,696,266.79	3,998,281.81	29,193,139.51
2. 本期增加金额	3,871,548.36	203,434.81	122,474.11	576,509.64	368,773.87	5,142,740.79
本期计提	3,871,548.36	203,434.81	117,237.32	574,586.79	368,427.89	5,135,235.17
外币报表折算差额			5,236.79	1,922.85	345.98	7,505.62
3. 本期减少金额		510,439.16	1,799,540.13	915,539.68	4,181,413.64	7,406,932.61
处置或报废		510,439.16	1,010,982.01	915,539.68	4,181,413.64	6,618,374.49
处置子公司			788,558.12			788,558.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	其他	合计
4. 2019 年 12 月 31 日	21,670,462.15	1,230,656.14	484,950.61	3,357,236.75	185,642.04	26,928,947.69
三．减值准备						
1. 2018 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2019 年 12 月 31 日						
四．账面价值						
1. 2019 年 12 月 31 日	142,713,526.24	743,833.46	475,730.18	1,484,200.67	193,321.32	145,610,611.87
2. 2018 年 12 月 31 日	122,015,596.80	932,071.34	451,047.84	1,705,050.71	654,804.24	125,758,570.93

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	其他	合计
一．账面原值						
5. 2019 年 12 月 31 日	164,383,988.39	1,974,489.60	960,680.79	4,841,437.42	378,963.36	172,539,559.56
6. 本期增加金额		39,823.00	4,846.00	237,623.41	60,856.32	343,148.73
购置		39,823.00	4,846.00	237,623.41	60,856.32	343,148.73
7. 本期减少金额		41,025.64				41,025.64
处置或报废		41,025.64				41,025.64
8. 2020 年 6 月 30 日	164,383,988.39	1,973,286.96	965,526.79	5,079,060.83	439,819.68	172,841,682.65
二．累计折旧						
5. 2019 年 12 月 31 日	21,670,462.15	1,230,656.14	484,950.61	3,357,236.75	185,642.04	26,928,947.69
6. 本期增加金额	1,989,862.62	124,408.98	100,682.98	193,291.45	11,223.46	2,419,469.49
本期计提	1,989,862.62	124,408.98	100,682.98	193,291.45	11,223.46	2,419,469.49
7. 本期减少金额		28,740.66				28,740.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	其他	合计
处置或报废		28,740.66				28,740.66
8. 2020 年 6 月 30 日	23,660,324.77	1,326,324.46	585,633.59	3,550,528.20	196,865.50	29,319,676.52
三．减值准备						
5. 2019 年 12 月 31 日						
6. 本期增加金额						
7. 本期减少金额						
8. 2020 年 6 月 30 日						
四．账面价值						
3. 2020 年 6 月 30 日	140,723,663.62	646,962.50	379,893.20	1,528,532.63	242,954.18	143,522,006.13
4. 2019 年 12 月 31 日	142,713,526.24	743,833.46	475,730.18	1,484,200.67	193,321.32	145,610,611.87

2．尚未办妥产权证书的固定资产

项目	2020 年 6 月 30 日账面价值	2019 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	137,477,526.02	139,353,908.24	正在办理中

注释13．在建工程

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程		

重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2019 年 12 月 31 日
研发试验中心	56,783,376.39	19,148,631.75	75,932,008.14		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释14. 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	网站及商务平台	商标权	合计
一. 账面原值								
1. 2018 年 12 月 31 日	12,884,878.00	10,339,460.76	9,417,000.00	3,988,174.11	2,623,340.40	417,292.54	9,000.00	39,679,145.81
2. 本期增加金额								
3. 本期减少金额								
4. 2019 年 12 月 31 日	12,884,878.00	10,339,460.76	9,417,000.00	3,988,174.11	2,623,340.40	417,292.54	9,000.00	39,679,145.81
二. 累计摊销								
1. 2018 年 12 月 31 日	2,013,612.27	4,938,802.21	9,417,000.00	1,475,785.62	1,402,723.07	145,405.30	8,018.26	19,401,346.73
2. 本期增加金额	257,697.48	1,099,764.24		404,369.20	183,933.00	41,729.28	490.92	1,987,984.12
本期计提	257,697.48	1,099,764.24		404,369.20	183,933.00	41,729.28	490.92	1,987,984.12
3. 本期减少金额								
4. 2019 年 12 月 31 日	2,271,309.75	6,038,566.45	9,417,000.00	1,880,154.82	1,586,656.07	187,134.58	8,509.18	21,389,330.85
三. 减值准备								
1. 2018 年 12 月 31 日								
2. 本期增加金额								
3. 本期减少金额								

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	网站及商务平台	商标权	合计
4. 2019 年 12 月 31 日								
四．账面价值								
1. 2019 年 12 月 31 日	10,613,568.25	4,300,894.31		2,108,019.29	1,036,684.33	230,157.96	490.82	18,289,814.96
2. 2018 年 12 月 31 日	10,871,265.73	5,400,658.55		2,512,388.49	1,220,617.33	271,887.24	981.74	20,277,799.08

续：

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	网站及商务平台	商标权	合计
一．账面原值								
5. 2019 年 12 月 31 日	12,884,878.00	10,339,460.76	9,417,000.00	3,988,174.11	2,623,340.40	417,292.54	9,000.00	39,679,145.81
6. 本期增加金额								
7. 本期减少金额								
8. 2020 年 6 月 30 日	12,884,878.00	10,339,460.76	9,417,000.00	3,988,174.11	2,623,340.40	417,292.54	9,000.00	39,679,145.81
二．累计摊销								
5. 2019 年 12 月 31 日	2,271,309.75	6,038,566.45	9,417,000.00	1,880,154.82	1,586,656.07	187,134.58	8,509.18	21,389,330.85
6. 本期增加金额	128,848.74	549,882.18		191,270.15	91,966.50	20,864.64	245.46	983,077.67
本期计提	128,848.74	549,882.18		191,270.15	91,966.50	20,864.64	245.46	983,077.67
7. 本期减少金额								
8. 2020 年 6 月 30 日	2,400,158.49	6,588,448.63	9,417,000.00	2,071,424.97	1,678,622.57	207,999.22	8,754.64	22,372,408.52
三．减值准备								

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	网站及商务平台	商标权	合计
5. 2019 年 12 月 31 日								
6. 本期增加金额								
7. 本期减少金额								
8. 2020 年 6 月 30 日								
四．账面价值								
3. 2020 年 6 月 30 日	10,484,719.51	3,751,012.13		1,916,749.14	944,717.83	209,293.32	245.36	17,306,737.29
4. 2019 年 12 月 31 日	10,613,568.25	4,300,894.31		2,108,019.29	1,036,684.33	230,157.96	490.82	18,289,814.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释15. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
		企业合并形成	处置	
庆汇租赁有限公司	324,041,203.34		324,041,203.34	
江西名品酒业商贸有限公司	24,018.44			24,018.44
名品世家酒业连锁股份有限公司		850,354,404.70		850,354,404.70
合计	324,065,221.78	850,354,404.70	324,041,203.34	850,378,423.14

续：

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
		企业合并形成	处置	
江西名品酒业商贸有限公司	24,018.44			24,018.44
名品世家酒业连锁股份有限公司	850,354,404.70			850,354,404.70
合计	850,378,423.14			850,378,423.14

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
庆汇租赁有限公司	324,041,203.34			324,041,203.34		

续：

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 6 月 30 日
		计提	其他	处置	其他	
名品世家酒业连锁股份有限公司						
江西名品酒业商贸有限公司						

注释16. 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
装修费	178,926.63	7,992,554.60	77,054.28	39,721.47	8,054,705.48
房屋租赁费		81,600.00	19,800.00	37,300.00	24,500.00
网络使用费	1,000.00	12,075.00	8,600.00	3,975.00	500.00
合计	179,926.63	8,086,229.60	105,454.28	80,996.47	8,079,705.48

续：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 6 月 30 日
装修费	8,054,705.48	2,701,778.35	467,072.09	79,623.03	10,209,788.71
房屋租赁费	24,500.00	19,800.00	19,800.00	24,500.00	
网络使用费	500.00	7,285.00	3,985.00	3,800.00	
合计	8,079,705.48	2,728,863.35	490,857.09	107,923.03	10,209,788.71

注释17. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
信用减值损失	30,363,824.24	5,531,052.74	29,446,937.56	5,191,878.01
内部交易未实现利润	5,187,239.32	818,360.34	5,104,405.80	797,651.96
资产减值损失	1,498,757.16	374,689.29	1,499,010.14	374,752.54
合计	37,049,820.72	6,724,102.37	36,050,353.50	6,364,282.51

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		6,724,102.37		6,364,282.51

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
资产减值准备	40,143,293.54	41,443,479.88
可抵扣亏损	12,687,982.57	15,308,718.31
合计	52,831,276.11	56,752,198.19

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
2030 年		
2029 年	11,753,103.63	11,753,103.63
2028 年	934,878.94	3,555,614.68
2027 年		
2026 年		
2025 年		
2024 年		
2023 年		
2022 年		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年份	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
2021 年		
合计	12,687,982.57	15,308,718.31

根据财政部、国家税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号）规定：“自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）财税〔2018〕76号）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。”

注释18. 其他非流动资产

类别及内容	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预付工程及设备款	4,334,715.16	940,346.76
文水县宝德华陆水务有限公司股权	4,255,962.16	4,255,962.16
合计	8,590,677.32	5,196,308.92

注：文水县宝德华陆水务有限公司股权、青铜峡市宝德华陆水务有限公司股权详见本附注“十三、其它重要事项之 “其他”青铜峡水务及文水县水务股权转让情况”之说明。

注释19. 短期借款

短期借款分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
已贴现未终止确认票据	900,000.00	
保证借款		1,000,000.00
抵押+保证借款	4,000,000.00	8,000,000.00
未到期应付利息	9,388.89	17,009.44
合计	4,909,388.89	9,017,009.44

2019 年 12 月 31 日短期借款分类的说明：

1.抵押保证借款：本公司与华夏银行股份有限公司北京首体支行签订编号为 BJZX0910120190022 的借款合同，借款金额 400.00 万元整，借款期限自 2019 年 6 月 24 日至 2020 年 6 月 24 日。

本公司子公司总经理陈明辉、周长英分别与华夏银行签订编号为 YYB21(高保)20190027、YYB21(高保)20190028 的个人经营性最高额保证合同，为本公司以上借款提供连带责任保证担保，授信额度 400.00 万元，授信期间为 2019 年 4 月 26 日至 2021 年 4 月 26 日。

本公司与华夏银行股份有限公司北京首体支行签订 YYB21(高抵)20190012 号抵押合同，以其持有的房产为以上借款提供抵押担保，抵押房产情况如下：

朝阳区东四环中路 78 号楼 12 层 15A10，担保债权额 400.00 万元，权属编号为：京（2018）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

朝不动产权第 0062115 号，评估价值为 11,010,947 元。

2.保证借款：本公司与北京银行股份有限公司关东店支行签订编号为 0542925 的借款合同，借款金额 100.00 万元整，借款期限自 2019 年 3 月 29 日至 2020 年 3 月 29 日。

本公司与北京亦庄国际融资担保有限公司签订编号为融 201900028_WB2019103 的委托保证合同，授信额度 100.00 万元，授信期间：自 2019 年 3 月 28 日至 2020 年 3 月 27 日。

本公司子公司总经理陈明辉、周长英分别与北京亦庄国际融资担保有限公司签订个人无限连带责任保证承诺函，编号为：融 201900028-GB201910301，融 201900028-GB201910302，为本公司上述借款提供保证反担保，授信额度为 100.00 万元。

3.抵押保证借款：本公司与锦州银行股份有限公司北京阜成门支行签订合同编号为：锦银[北京阜成门支]行[2019]年企借字第[028]号的借款合同，借款金额 400.00 万元整，借款期限自 2019 年 4 月 09 日至 2020 年 4 月 01 日。规定借款用途为支付酒类采购款。

本公司子公司总经理陈明辉及其配偶周长英与锦州银行股份有限公司北京阜成门支行签订编号为锦银[北京阜成门]行[2019]年保字第[028]号的保证合同，为本公司 2019 年 4 月 1 日签订编号为：锦银[北京阜成门]行[2019]年借字第[028]号的小微企业借款合同，提供连带责任担保，借款金额为 400.00 万元。

南丰县华夏五千年生态酒庄有限公司与锦州银行股份有限公司北京阜成门支行签订锦银[北京阜成门支]行[2019]年抵字第[028]号的抵押合同，以其持有的土地、厂房为上述借款提供抵押，抵押房产情况如下：

南丰县工业园区（3 号厂房），担保债权额 400.00 万元，权属编号为：赣（2017）南丰县不动产权第 0002475 号，评估价值为 821.78 万元。

2020 年 6 月 30 日短期借款分类的说明：

抵押保证借款：本公司与华夏银行股份有限公司北京首体支行签订编号为：BJZX0910120200013 的借款合同。借款金额 400.00 万元整，借款期限自 2020 年 6 月 18 日至 2021 年 6 月 18 日。

本公司子公司总经理陈明辉与华夏银行签订编号为 BJZX0910120200013-11 的个人保证合同，担保债权额 400.00 万元，保证期间为：2020 年 6 月 18 日至 2023 年 6 月 18 日。

本公司与华夏银行股份有限公司北京首体支行签订 BJZX0910120200013-21 号抵押合同，以其持有的房产为以上借款提供担保，抵押房产情况如下：

朝阳区东四环中路 78 号楼 12 层 15A10，担保债权额 400.00 万元，权属编号为：京（2018）朝不动产权第 0062115 号，评估价值为 10,029,271.00 元。

注释20．应付票据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	39,844,542.00	6,657,520.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

注释21. 应付账款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	20,238,721.83	15,679,983.36
应付工程款	3,896,956.17	8,433,927.49
应付服务费	306,676.88	1,415,215.33
合计	24,442,354.88	25,529,126.18

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2020 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
Harris Co Porp Tax Trans	1,264,837.63	暂未结算
四川玖润国际贸易有限公司	2,121,853.80	暂未结算
南京国策酒业有限公司	796,293.28	暂未结算
合计	4,182,984.71	

注释22. 预收款项

预收款项列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
货款		44,082,148.95

注释23. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
货款	26,364,789.44	39,037,786.31

2. 账龄超过一年的合同负债

单位名称	2020 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
单希红	3,030,672.26	持续交易，尚未结清
张名忠	700,000.00	持续交易，尚未结清
张小红	714,000.00	持续交易，尚未结清
孙卫东	3,000,000.00	持续交易，尚未结清
周口顺海商贸有限公司	2,448,000.00	持续交易，尚未结清
合计	9,892,672.26	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释24. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,499,104.05	21,053,483.30	19,712,863.50	2,839,723.85
离职后福利-设定提存计划	74,808.35	1,593,715.69	1,651,499.93	17,024.11
辞退福利		677,899.92	677,899.92	
合计	1,573,912.40	23,325,098.91	22,042,263.35	2,856,747.96

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
短期薪酬	2,839,723.85	5,807,548.22	7,305,903.96	1,341,368.11
离职后福利-设定提存计划	17,024.11	318,206.18	320,047.16	15,183.13
合计	2,856,747.96	6,125,754.40	7,625,951.12	1,356,551.24

2. 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,099,434.85	18,753,228.31	17,648,600.23	2,204,062.93
职工福利费		70,807.27	70,807.27	
社会保险费	45,372.83	1,095,846.63	1,126,040.89	15,178.57
其中：基本医疗保险费	40,724.23	993,145.30	1,020,605.98	13,263.55
工伤保险费	1477.96	36,421.50	37,366.80	532.66
生育保险费	3,170.64	66,279.83	68,068.11	1,382.36
住房公积金	13,108.00	593,559.00	606,567.00	100.00
工会经费和职工教育经费	341,188.37	540,042.09	260,848.11	620,382.35
合计	1,499,104.05	21,053,483.30	19,712,863.50	2,839,723.85

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,204,062.93	5,273,886.42	6,892,272.96	585,676.39
职工福利费		119.60	119.60	
社会保险费	15,178.57	164,974.99	177,721.52	2,432.04
其中：基本医疗保险费	13,263.55	159,318.87	171,640.39	942.03
工伤保险费	532.66	2,268.42	2,693.43	107.65
生育保险费	1,382.36	3,387.70	3,387.70	1,382.36
住房公积金	100.00	116,454.00	108,954.00	7,600.00
工会经费和职工教育经费	620,382.35	208,538.89	83,261.56	745,659.68
其他短期薪酬		43,574.32	43,574.32	
合计	2,839,723.85	5,807,548.22	7,305,903.96	1,341,368.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	71,887.39	1,537,558.16	1,593,426.49	16,019.06
失业保险费	2,920.96	56,157.53	58,073.44	1,005.05
合计	74,808.35	1,593,715.69	1,651,499.93	17,024.11

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
基本养老保险	16,019.06	304,276.58	305,371.94	14,923.70
失业保险费	1,005.05	13,929.60	14,675.22	259.43
合计	17,024.11	318,206.18	320,047.16	15,183.13

注释25. 应交税费

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	9,357,413.88	14,313,629.05
增值税	608,559.62	2,248,010.90
印花税	344,171.70	458,972.15
城市维护建设税	22,527.76	143,630.46
教育费附加	18,163.14	104,050.42
个人所得税	95,952.28	89,655.00
土地使用税	60,101.30	60,371.30
房产税	323,120.83	855,569.39
防洪水利基金		7,719.59
合计	10,830,010.51	18,281,608.26

注释26. 其他应付款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	68,007,941.32	72,667,189.30

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
质保金	2,843,516.00	10,729,147.91
押金及保证金	4,097,761.75	3,265,800.00
借支款及一般往来款	59,454,940.95	56,827,367.16
关联方资金	971,816.58	1,700,400.00
其他	639,906.04	144,474.23
合计	68,007,941.32	72,667,189.30

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	2020 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
财信国兴地产发展股份有限公司	42,779,500.00	股权转让款
西安亚丁湾羽安酒店有限公司	1,655,000.00	保证金
江苏凤凰文茂医疗科技有限公司	106,200.00	保证金
合计	44,540,700.00	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
财信地产发展集团股份有限公司	42,779,500.00	股权转让款
喻继江	8,000,000.00	保证金
西安亚丁湾羽安酒店有限公司	1,655,000.00	保证金
陆强	1,100,000.00	往来款
江苏凤凰文贸医疗科技有限公司	106,200.00	保证金
合计	53,640,700.00	

注释27. 一年内到期的非流动负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,166,664.00	8,666,664.00
一年内到期的长期应付款	2,228,300.00	2,228,300.00
合计	3,394,964.00	10,894,964.00

注释28. 其他流动负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
待转销项税额	3,507,661.80	5,044,362.64

注释29. 长期借款

借款类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款	2,625,002.00	3,208,334.00
抵押+保证借款	6,000,000.00	7,500,000.00
模拟并购贷款	871,998,750.00	871,998,750.00
未到期应付利息	64,112,897.72	42,760,830.83
减：一年内到期的长期借款	1,166,664.00	8,666,664.00
合计	943,569,985.72	916,801,250.83

2019 年 12 月 31 日长期借款说明：

（1）抵押保证借款：本公司与华夏银行股份有限公司北京首体支行签订合同编号为：BJZX0910120160050 的借款合同，借款金额 850.00 万元整。借款期限为 2017 年 1 月 18 日至 2020 年 1 月 18 日。截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司已归还本金 100.00 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司子公司总经理陈明辉及其配偶周长英分别与华夏银行签订编号为 YY1321(高保)20160048、YY1321(高保)20160049 的个人最高额保证合同，为本公司以上借款提供连带责任保证担保，授信额度 1,200.00 万人民币，授信期间 2016 年 10 月 11 日至 2021 年 10 月 11 日。

本公司与华夏银行股份有限公司北京首体支行签订 YYB21(高抵)20160032 号抵押合同，以其持有的房产为以上借款提供抵押，抵押房产情况如下：

朝阳区东四环中路 78 号楼 12 层 15A10，担保债权额 1200.00 万元，权属编号为：京（2016）朝阳区不动产权第 0173979 号，评估价值为 12,609,613.00 元。

（2）保证借款：本公司与上海华瑞银行有限公司和仲利国际租赁有限公司签订合同编号为：AL19090007CBX 的人民币委托贷款借款合同，借款金额 350.00 万元整。借款期限为 2019 年 9 月 26 日至 2022 年 9 月 15 日。

华夏五千年（北京）葡萄酒股份有限公司与仲利国际租赁有限公司签订合同编号为：19L54609CBX 的抵押合同，以其持有的汽车为以上借款提供抵押，抵押房产情况如下：

车牌号：京 N9P912,车型：梅赛德斯-奔驰 WDDNG5EB。

2020 年 6 月 30 日长期借款说明：

（1）抵押保证借款：本公司与华夏银行股份有限公司北京首体支行签订合同编号为：BJZX0910120200005 的借款合同，借款金额 600.00 万元整，借款期限自 2020 年 1 月 16 日至 2023 年 1 月 16 日。

本公司子公司总经理陈明辉与华夏银行签订编号为 BJZX0910120200005-11 的个人保证合同，担保债权额 600.00 万元，保证期间为：2020 年 1 月 16 日至 2025 年 1 月 16 日。

本公司与华夏银行股份有限公司北京首体支行签订 BJZX0910120200005-21 号抵押合同，以其持有的房产为以上借款提供抵押，抵押房产情况如下：

朝阳区东四环中路 78 号 12 层 15A10，担保债权额 600.00 万元，权属编号为：京（2016）朝阳区不动产权第 0173979 号，评估价值为 10,029,271 元。

（2）抵押借款：本公司与上海华瑞银行有限公司和仲利国际租赁有限公司签订合同编号为：AL19090007CBX 的人民币委托贷款借款合同，合同金额 350.00 万元整，借款期限为 2019 年 9 月 26 日至 2022 年 9 月 15 日。

华夏五千年（北京）葡萄酒股份有限公司与仲利国际租赁有限公司签订合同编号为 19L54609CBX 的抵押合同，以其持有的汽车为以上借款提供抵押，抵押资产情况如下：

车牌号：京 N9P912，车型：梅赛德斯—奔驰 WDDNG5EB。

（3）模拟并购贷款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

该款项主要是模拟本次公司在 2019 年 1 月 1 日对名品世家的股权收购已完成，用于支付对价的中长期借款已于 2019 年 1 月 1 日取得。

注释30. 递延收益

项目	2018 年12 月31 日	本期增加	本期减少	2019 年12 月31 日	形成原因
政府补助	5,999,999.93		1,200,000.00	4,799,999.93	收到政府补助

续：

项目	2019 年12 月31 日	本期增加	本期减少	2020 年6 月30 日	形成原因
政府补助	4,799,999.93		600,000.00	4,199,999.93	收到政府补助

1. 与政府补助相关的递延收益

补助项目	2018 年 12 月31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动（注 2）	2019 年 12 月31 日	与资产相关/与收益相关
高效节能石油钻采一体化电控设备产业化项目	5,999,999.93			1,200,000.00			4,799,999.93	与资产相关

续：

补助项目	2019 年 12 月31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动（注 2）	2020 年 6 月30 日	与资产相关/与收益相关
高效节能石油钻采一体化电控设备产业化项目	4,799,999.93			600,000.00			4,199,999.93	与资产相关

（1）根据 2013 年 5 月 13 日陕工信发[2013]215 号《关于下达 2013 年省级工业领域重大科技成果产业化项目计划的通知》及 2013 年 6 月 13 日市财函[2013]599 号《关于拨付 2013 年省级工业领域重大科技成果产业化专项资金的通知》，西安市财政局下拨专项资金 200 万元，用于专项支持公司高效节能石油钻采一体化电控设备产业化建设项目，其中公司于 2013 年 7 月 31 日收到补贴款 160 万元，于 2015 年 1 月 27 日收到补贴款 40 万元。

（2）根据财政部财建[2013]340 号和省发改委陕发改投资[2013]980 号文件，陕西省财政厅于 2013 年 8 月 29 日下发了《关于下达 2013 年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》陕财办建[2013]281 号，陕西省财政厅下拨专项资金 1000 万元，专项用于公司新建高效节能石油钻采一体化电控设备产业化项目。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释31. 净资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
归属于母公司所有者的净资产	498,656,833.71	491,522,550.07
少数股东净资产	39,830,963.16	36,632,035.55
合计	538,487,796.87	528,154,585.62

注释32. 营业收入和营业成本

营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	462,802,247.05	413,309,132.01	961,678,980.40	1,178,315,997.83
其他业务	3,990,898.64	1,436,946.56	5,639,271.39	1,983,799.38
合计	466,793,145.69	414,746,078.57	967,318,251.79	1,180,299,797.21

1. 2020 年 1-6 月合同产生的收入情况

合同分类	金额
一、 商品类型	466,793,145.69
酒类销售收入	411,904,537.93
服务费收入	25,535,188.61
软件收入	3,012,264.20
石油钻采自动化产品及服务	22,350,036.31
其他	3,991,118.64
二、 按经营地区分类	466,793,145.69
华南地区	48,437,920.01
华北地区	62,717,524.15
华中地区	25,109,197.14
华东地区	291,280,822.43
东北地区	1,621,314.91
西北地区	22,382,089.86
西南地区	8,919,619.80
海外地区	6,324,657.39
三、按商品转让的时间分类	466,793,145.69
在某一时点转让	441,635,698.12
在某一时段内转让	25,157,447.57
合计	466,793,145.69

2. 分摊至剩余履约义务的说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

酒类销售收入：酒类销售主要是向客户提供酒类商品，作为一项单独的履约义务，商品运至客户指定地点，客户签收后，公司对商品的控制权转移，公司取得客户盖章确认的出库单后确认收入，属于时点确认收入；

品牌使用费收入：主要是公司通过向区域运营商（包括其开拓的终端门店）提供综合性酒类营销服务，服务默认以月为单位，按时段确认收入；

葡萄庄园主体验服务收入主要为：公司与伊犁天轩葡萄酒有限公司合作，通过公司渠道，给伊犁天轩葡萄酒有限公司的葡萄庄园介绍庄园主（客户），该客户给葡萄庄园缴纳认领费，可获得每年定量的葡萄酒及葡萄庄园体验服务，公司从认领费中收 20%作为收入，合同签订成功为收入确认时点，属于按时点确认的收入；

石油钻采自动化产品及服务主要为：根据订单向客户提供石油钻采类商品及相关的软件升级码，客户出具验收单为收入确认时点；属于按时点确认收入。

注释33. 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
城市维护建设税	32,212.51	216,836.01
教育费附加	27,451.24	165,355.90
房产税	608,049.40	1,389,437.47
土地使用税	60,221.30	241,725.20
车船使用税	4,800.00	13,740.00
印花税	211,723.85	515,531.07
合计	944,458.30	2,542,625.65

注释34. 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
工资	1,613,908.94	6,201,226.19
业务招待费	113,177.01	577,678.39
租赁费	115,199.30	614,264.49
运输费	112,840.37	324,388.31
办公费	103,872.23	275,409.08
差旅费	101,920.61	918,283.09
折旧摊销	220,763.98	130,783.21
市内交通费	50,033.87	125,957.13
车辆使用费	1,156.68	458,085.08
业务宣传费	10,067.98	199,975.03
市场咨询费	1,102,938.55	3,570,971.23
售后服务费		219,732.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
维修费	64,346.75	24,923.52
其他	13,514.76	146,868.09
合计	3,623,741.03	13,788,545.43

注释35. 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
职工薪酬	2,843,539.28	12,939,078.01
咨询服务费	704,692.88	10,567,946.15
租赁费	474,192.67	3,339,760.52
折旧及摊销	3,087,597.58	6,800,170.53
办公费	2,108,045.16	4,671,742.49
业务招待费	272,446.40	1,470,843.23
差旅费	98,242.67	2,011,329.53
车辆使用及交通费	261,606.88	1,057,590.74
合并内部交易抵销形成的税金成本	112,769.44	552,270.32
税金	6,661.05	866,618.80
报废存货		1,422,645.00
其他	501,033.97	371,937.43
合计	10,470,827.98	46,071,932.75

注释36. 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
职工薪酬	961,213.40	1,724,100.70
材料费	1,694.00	62,712.04
研发设备及设施费	2,385.66	5,172.86
其他	39,204.04	56,199.27
合计	1,004,497.10	1,848,184.87

注释37. 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
利息支出	22,333,211.06	45,919,110.49
减：利息收入	2,944,797.76	573,434.12
汇兑损益	-262,689.17	-1,840,935.87
银行手续费	138,789.01	154,096.18
合计	19,264,513.14	43,658,836.68

注释38. 其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度
政府补助	5,770,393.06	6,153,684.53

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	与资产相关/与收益相关
高效节能石油钻采一体化电控设备产业化项目	600,000.00	1,200,000.00	与资产相关
高新技术企业奖励	150,000.00		与收益相关
2019 年研发投入奖励	20,000.00		与收益相关
税收返还	4,987,276.41	4,384,674.31	与收益相关
稳岗补贴	13,116.65	409,210.22	与收益相关
技术研发补助		120,300.00	与收益相关
2017 年度发明专利维持资助款		39,500.00	与收益相关
合计	5,770,393.06	6,153,684.53	

注释39. 投资收益

投资收益明细情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
基金及银行理财产品收益		2,970.18

注释40. 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
存货跌价损失	15,285.31	5,991,914.44
持有代售资产减值损失		1,642,540.00
其他非流动资产减值损失		2,432,932.38
合计	15,285.31	10,067,386.82

注释41. 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
坏账损失	2,886,660.73	6,627,394.73
委托及信托贷款减值损失		96,968,636.55
合计	2,886,660.73	103,596,031.28

注释42. 资产处置收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
固定资产处置	-7,484.98	63,864.86

注释43. 营业外收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
违约赔偿收入		430,703.50
与日常活动无关的政府补助		50,000.00
其他		38,628.85
合计		519,332.35

计入当期损益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	与资产相关/与收益相关
“创新十二条”2018 年度支持资金		50,000.00	与收益相关

注释44. 营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
赔偿支出	45,810.00	56,108.00
滞纳金		26.09
固定资产盘亏、报废损失	25,883.33	154,852.42
违约金		10,000.00
罚款		200.00
其他	180.02	12,599.36
合计	71,873.35	233,785.87

注释45. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
当期所得税费用	9,692,511.97	15,245,338.73
递延所得税费用	-359,819.86	-25,853,574.26
合计	9,332,692.11	-10,608,235.53

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
利润总额	19,528,118.27	-428,049,022.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,929,217.74	-64,207,353.43
子公司适用不同税率的影响	3,566,660.34	-36,005,178.73
调整以前期间所得税的影响	29,953.75	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	3,125,836.87	6,502,160.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-479,438.13	83,150,128.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
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	252,135.80	
其他	-91,674.27	-47,991.74
所得税费用	9,332,692.11	-10,608,235.53

注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	754,500.00	555,000.00	用于担保的保证金
货币资金	15,844,542.00	657,520.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	972,073.81	967,705.52	保证金账户划款后产生的未结算利息。
固定资产	3,246,137.60	3,359,618.00	银行借款担保
投资性房地产	442,052.28	457,505.82	银行借款担保
其他流动资产	24,000,000.00	6,000,000.00	结构性存款
合计	45,259,305.69	11,997,349.34	

说明：

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以固定资产和投资性房地产为抵押，账面价值共计 3,817,123.82 元，取得华夏银行股份有限公司北京首体支行 2 笔借款，分别为借款金额 400.00 万元，借款期限为 2019 年 6 月 24 日至 2020 年 6 月 24 日；借款金额 850.00 万元，现余借款本金 750.00 万元，借款期限为 2017 年 1 月 18 日至 2020 年 1 月 18 日。参见注释 19 和注释 29。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司以固定资产和投资性房地产为抵押，账面价值共计 3,688,189.88 元，取得华夏银行股份有限公司北京首体支行 2 笔借款，分别借款金额 400.00 万元，价款期限为：2020 年 6 月 18 日至 2021 年 6 月 18 日；借款金额 600.00 万元，借款期限为 2020 年 1 月 16 日至 2023 年 1 月 16 日。参见注释 11、注释 13、注释 19。

注释47. 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民
货币资金						
其中：美元	8,285.75	7.0795	58,658.97	154,736.49	6.9762	1,079,472.70
应收账款						
其中：美元	119,532.24	7.0795	846,228.49	3,224,907.65	6.9762	22,497,600.75
其他应收款						
其中：美元	19,150.45	7.0795	135,575.61	674,911.76	6.9762	4,708,319.42
应付账款						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民
其中:美元	261,366.71	7.0795	1,850,345.62	193,032.80	6.9762	1,346,635.42
其他应付款						
其中：美元	175,383.10	7.0795	1,241,624.66	194,084.35	6.9762	1,353,971.24

注：境外子公司 Bright Automation, Inc 注册地及主要经营地为美国德克萨斯州休斯敦，记账本位币为美元。

注释48. 政府补助

政府补助基本情况

	2020 年 1-6 月		
政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	5,170,393.06	5,170,393.06	详见附注七注释 38
计入递延收益政府补助		600,000.00	详见附注七注释 30
合计	5,170,393.06	5,770,393.06	

续：

	2019 年度		
政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	4,953,684.53	4,953,684.53	详见附注七注释 38
计入递延收益政府补助		1,200,000.00	详见附注七注释 30
计入营业外收入的政府补助	50,000.00	50,000.00	详见附注七注释 43
合计	5,003,684.53	6,203,684.53	

八、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
名品世家酒业连锁股份有限公司	2019 年 1 月 1 日	1,121,998,750.00	89.7599	现金购买

续：

购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
2019 年 1 月 1 日	详见：备考财务报表的编	1,283,086,305.62	81,426,782.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	制基础		

2．合并成本及商誉

合并成本	名品世家酒业连锁股份有限公司
现金	1,121,998,750.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	271,644,345.30
商誉	850,354,404.70

(二)同一控制下企业合并

本公司本报告期未发生同一控制下的企业合并。

(三)本期发生的反向购买

本公司本报告期未发生反向购买。

(四)处置子公司

1．单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
庆汇租赁有限公司及下属子公司	310,000,000.00	100.00	以现金方式出售	2019 年 11 月 22 日	详见：说明	378,377,495.50

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
庆汇租赁有限公司及下属控制子公司	0.00	0.00	0.00	0.00		

说明：

（1）已收到全部股权转让款；完成了庆汇租赁的工商变更登记手续；就庆汇租赁股权变更事宜向辽宁省地方金融监督管理局事完成备案。

（2）根据 2019 年 1 月 30 日宝德股份第三届董事会第三十次会议决议及相关文件，宝德股份以 2018 年 11 月 30 日为基准日，拟通过协议转让方式将公司持有的庆汇租赁有限公司（以下简称“庆汇租赁”）90%的股权转让给安徽英泓投资有限公司（以下简称“安徽英泓”）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）根据 2019 年 7 月 23 日宝德股份第三届董事会第三十四次会议决议及相关文件，同意对本次重大资产出售重组方案进行调整，将交易对方由安徽英泓调整为北京首拓融汇投资有限公司（以下简称“首拓融汇”），以 2018 年 11 月 30 日为基准日，将公司持有的庆汇租赁 90%的股权转让给首拓融汇。2019 年 7 月 23 日双方共同签署了《关于庆汇租赁有限公司之股权转让框架协议》。截至 2019 年 11 月 22 日，公司已收到首拓融汇支付的全部股权转让款，完成了庆汇租赁的工商变更登记手续，就庆汇租赁股权变更事宜向辽宁省地方金融监督管理局事先汇报并完成备案，公司不再持有庆汇租赁股权。

(五)其他原因的合并范围变动

1．新设子公司情况

名称	变更原因
宝德九思（北京）管理咨询有限公司	2020 年设立
江西名品世家酒业有限公司	2019 年设立
江西名品世家供应链管理有限公司	2019 年设立

(六)其他

无。

九、在其他主体中的权益

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	
西安宝德智能科技有限公司	西安	西安	销售和服务	100.00		设立
Bright Automation, Inc	美国德克萨斯	美国德克萨斯	销售和服务	100.00		设立
宝德九思（北京）管理咨询有限公司	北京	北京	管理咨询及技术服务	100.00		设立
名品世家酒业连锁股份有限公司	北京	北京	商品批发、零售，品牌服务	89.7599		购入
江西名品酒业商贸有限公司	江西省抚州市	江西省抚州市	商品批发、零售		89.7599	购入
北京明品科技有限公司	北京市	北京市	软件及技术开发		53.8559	购入
霍尔果斯名品世家管理咨询有限公司	霍尔果斯	新疆伊犁州霍尔果斯	咨询服务		89.7599	购入
江西名品世家酒业有限公司	江西省抚州市	江西省抚州市	商品批发、零售		89.7599	购入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
江西名品世家供应链管理有限公司	江西省抚州市	江西省抚州市	商品批发、零售		89.7599	购入

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月				
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
名品世家酒业连锁股份有限公司	10.2401	2,936,471.98		39,287,627.38	

续：

子公司名称	2019 年 12 月 31 日/2019 年度				
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
名品世家酒业连锁股份有限公司	10.2401	5,361,089.01		36,351,155.40	
庆汇租赁有限公司	10.00	-39,889,069.74			

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子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：

（1）名品世家酒业连锁股份有限公司

项目	名品世家酒业连锁股份有限公司	
	2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
流动资产	489,471,601.61	448,541,276.57
非流动资产	8,078,547.91	7,721,008.13
资产合计	497,550,149.52	456,262,284.70
流动负债	105,862,996.69	98,918,557.17
非流动负债	7,479,327.59	2,074,562.08
负债合计	113,342,324.28	100,993,119.25
营业收入	440,585,381.78	842,500,923.84
净利润	28,938,659.79	52,488,122.58
综合收益总额	28,938,659.79	52,488,122.58
经营活动现金流量	25,936,687.35	36,337,543.79

（2）庆汇租赁有限公司

项目	庆汇租赁有限公司
	2018 年 12 月 1 日--2019 年 11 月 30 日
营业收入	128,693,622.04
净利润	-414,002,167.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	庆汇租赁有限公司
	2018 年 12 月 1 日--2019 年 11 月 30 日
综合收益总额	-414,002,167.46

注：2019 年 9 月 16 日宝德股份与北京首拓签订股权转让协议，宝德股份将持有庆汇租赁 90%股权转让给北京首拓，截至 2019 年 11 月 30 日宝德股份已收到首拓融汇支付的全部股权转让款，完成了庆汇租赁股权转让的工商变更登记。本次股权转让工商变更登记日期为 2019 年 11 月 21 日， 2018 年 12 月 1 月至 2019 年 11 月 30 日为过渡期损益计算期间。

十、关联方及关联交易

(一)本公司最终控制方

股东名称	与本公司关系	对本公司的表决权比例(%)
赵敏、邢连鲜夫妇	公司股东、实际控制人	38.23

(二)本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王伟	公司董事、董事长、总经理
喻继江	公司董事
房坤	公司独立董事
张君	公司独立董事
段东辉	公司独立董事
辛然	公司董事
杨亚玲	公司董事
赵萍	公司职工代表监事
周增荣	公司监事
王政	公司监事
刘悦	公司副总经理、董事会秘书
蔡艳伶	公司财务总监
祁大同	原独立董事
王满仓	原独立董事
徐嘉斌	原监事
李涛	原监事
杨薇	原监事
重庆中新融创投资有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京首拓融汇投资有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
文水县宝德华陆水务有限公司	原子公司
青铜峡市宝德华陆水务有限公司	原子公司
恒天中岩投资管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
大唐财富投资管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
植瑞投资管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
高晟财富控股集团有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
晟视天下资产管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
中植国际投资有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
晟视资产管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
唐信财富投资管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
北京易迪基金管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
新湖财富投资管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
高晟财富湖州投资管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
湖州恒天恒享企业管理有限公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
西藏惠利升企业管理有限责任公司	间接持有本公司 5%以上股份的自然人控制的公司
陈明辉	子公司总经理
周长英	与子公司总经理构成一致行动关系
孟雷	子公司董事、副总经理
甘茂盛	子公司副总经理、2020 年 6 月 5 日辞任董事
王洪娟	子公司董事、副总经理
王新国	子公司董事
龙军生	子公司董事
范辉	子公司 2020 年 6 月 25 日任职董事
梅建民	子公司 2020 年 6 月 25 日任职董事
陶小勇	子公司董事会秘书，2020 年 6 月 5 日辞任董事
温剑	子公司董事会秘书，2019 年 9 月 1 日离任
王宏涛	子公司监事会主席，2018 年 9 月选任监事会主席
李伟	子公司监事，2018 年 9 月选任
封海泉	子公司监事，2018 年 9 月选任
符竹亮	子公司监事会主席，2018 年 9 月换届离任；霍尔果斯名品世家管理咨询有限公司（子公司）监事
王建平	子公司监事，2018 年 9 月换届离任
易荣生	子公司监事王建平配偶兄弟,王建平已于 2018 年 9 月换届离任
周长林	子公司公司总经理兄弟
刘小清	子公司总经理兄弟的配偶

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南丰县东方国彩投资管理有限公司	子公司同一控制人
李泽	子公司董事、财务总监，2018 年 10 月 29 日离任
曾学凤	子公司 2020 年 4 月 29 日任财务负责人
山东车友汇供应链管理有限公司	子公司监事会主席符竹亮为该公司法人，符竹亮已于 2018 年 9 月换届离任
大连云谷车生活供应链管理有限公司	子公司监事会主席符竹亮为该公司法人，符竹亮已于 2018 年 9 月换届离任

(四)关联方交易

1．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．购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度
刘小清	销售货物		11,821.29
山东车友汇供应链管理有限公司	销售货物	-1,888,769.91	2,845,721.23
大连云谷车生活供应链管理有限公司	销售货物		2,746,252.20
易荣生	销售货物		40,858.96
北京易迪基金管理有限公司	资金使用费及接受咨询服务		20,690,584.99
大唐财富投资管理有限公司	资金使用费及接受咨询服务		2,001,041.10
恒天中岩投资管理有限公司	资金使用费及接受咨询服务		2,542,465.75
晟视资产管理有限公司	资金使用费及接受咨询服务		25,233,383.56
高晟财富控股集团有限公司	资金使用费及接受咨询服务		15,406,241.10
植瑞投资管理有限公司	资金使用费及接受咨询服务		2,598,576.45
高晟财富湖州投资管理有限公司	接受咨询服务		4,504,709.59
唐信财富投资管理有限公司	接受咨询服务		6,800,432.89
新湖财富投资管理有限公司	接受咨询服务		10,508,112.85
北京首拓融汇投资有限公司	资金使用费		3,805,751.66
中植国际投资控股有限公司	资金使用费		217,889,150.58
晟视天下资产管理有限公司	资金使用费		4,186,767.12
合计		-1,888,769.91	321,811,871.32

3．关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
封海泉	车辆		14,400.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4．关联担保情况

本公司作为被担保方

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
陈明辉	4,000,000.00	2021/6/19	2023/6/18	否
陈明辉	6,000,000.00	2023/1/17	2025/1/16	否
合计	10,000,000.00			

关联担保情况说明：

（1）本公司子公司总经理陈明辉与华夏银行股份有限公司北京首体支行签订编号为 BJZX0910120200013-11 的个人保证合同，为本公司与华夏银行股份有限公司北京首体支行所签订的 BJZX0910120200013 的《流动资金借款合同（新版，LPR 专用）》项下的债权提供担保，本金为 400.00 万元，贷款期限自 2020 年 6 月 18 日至 2021 年 6 月 18 日，保证期间为主债务履行期届满之日起两年。

（2）本公司子公司总经理陈明辉与华夏银行股份有限公司北京首体支行签订编号为 BJZX0910120200005-11 的个人保证合同，为本公司与华夏银行股份有限公司北京首体支行所签订的 BJZX0910120200005 的《流动资金借款合同（新版，LPR 专用）》项下的债权提供担保，本金为 600.00 万元，贷款期限自 2020 年 1 月 16 日至 2023 年 1 月 16 日，保证期间为主债务履行期届满之日起两年。

5．关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
陈明辉	5,500,000.00	2019 年 1 月 28 日	2020 年 1 月 28 日	
小计	5,500,000.00			
植瑞投资管理有限公司	20,000,000.00	2018 年 10 月 16 日	2019 年 1 月 7 日	
植瑞投资管理有限公司	1,000,000.00	2018 年 10 月 16 日	2019 年 1 月 7 日	
植瑞投资管理有限公司	12,200,000.00	2018 年 10 月 16 日	2019 年 10 月 8 日	
植瑞投资管理有限公司	79,000,000.00	2018 年 11 月 2 日	2019 年 1 月 3 日	
植瑞投资管理有限公司	2,700,000.00	2018 年 11 月 30 日	2019 年 2 月 1 日	
植瑞投资管理有限公司	1,000,000.00	2018 年 11 月 30 日	2019 年 2 月 1 日	
植瑞投资管理有限公司	3,800,000.00	2018 年 11 月 30 日	2019 年 2 月 1 日	
植瑞投资管理有限公司	3,100,000.00	2018 年 11 月 30 日	2019 年 2 月 1 日	
植瑞投资管理有限公司	17,200,000.00	2018 年 11 月 30 日	2019 年 2 月 1 日	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
植瑞投资管理有限公司	15,200,000.00	2018 年 11 月 30 日	2019 年 2 月 1 日	
植瑞投资管理有限公司	73,000,000.00	2018 年 11 月 5 日	2019 年 1 月 1 日	
植瑞投资管理有限公司	9,140,000.00	2018 年 11 月 7 日	2019 年 4 月 15 日	
植瑞投资管理有限公司	1,000,000.00	2019 年 1 月 9 日	2020 年 1 月 3 日	
小计	238,340,000.00			
恒天中岩投资管理有限公司	102,030,000.00	2017 年 11 月 13 日	2019 年 6 月 4 日	
恒天中岩投资管理有限公司	100,000,000.00	2017 年 11 月 13 日	2019 年 6 月 4 日	
恒天中岩投资管理有限公司	100,000,000.00	2017 年 3 月 29 日	2019 年 1 月 9 日	
恒天中岩投资管理有限公司	80,000,000.00	2018 年 9 月 14 日	2019 年 9 月 4 日	
恒天中岩投资管理有限公司	6,983,000.00	2019 年 3 月 1 日	2019 年 11 月 1 日	
恒天中岩投资管理有限公司	132,700,000.00	2019 年 4 月 2 日	2020 年 9 月 4 日	
小计	521,713,000.00			
大唐财富投资管理有限公司	20,000,000.00	2019 年 3 月 13 日	2019 年 11 月 13 日	
小计	20,000,000.00			
北京易迪基金管理有限公司	14,800,000.00	2018 年 4 月 3 日	2019 年 4 月 2 日	
北京易迪基金管理有限公司	23,000,000.00	2018 年 4 月 16 日	2019 年 4 月 2 日	
北京易迪基金管理有限公司	11,400,000.00	2018 年 4 月 23 日	2019 年 4 月 2 日	
北京易迪基金管理有限公司	15,300,000.00	2018 年 4 月 27 日	2019 年 4 月 2 日	
北京易迪基金管理有限公司	21,900,000.00	2018 年 5 月 7 日	2019 年 4 月 2 日	
北京易迪基金管理有限公司	15,900,000.00	2018 年 5 月 14 日	2019 年 4 月 2 日	
北京易迪基金管理有限公司	31,200,000.00	2018 年 5 月 21 日	2019 年 4 月 2 日	
北京易迪基金管理有限公司	51,100,000.00	2018 年 5 月 28 日	2019 年 4 月 2 日	
北京易迪基金管理有限公司	15,400,000.00	2018 年 6 月 1 日	2019 年 4 月 2 日	
小计	200,000,000.00			
晟视天下资产管理有限公司	20,000,000.00	2018 年 11 月 20 日	2019 年 5 月 14 日	
晟视天下资产管理有限公司	36,800,000.00	2018 年 11 月 21 日	2019 年 5 月 14 日	
晟视天下资产管理有限公司	6,800,000.00	2018 年 11 月 23 日	2019 年 5 月 14 日	
晟视天下资产管理有限公司	15,200,000.00	2018 年 11 月 28 日	2019 年 5 月 14 日	
晟视天下资产管理有限公司	9,900,000.00	2018 年 11 月 30 日	2019 年 5 月 14 日	
晟视天下资产管理有限公司	21,200,000.00	2018 年 12 月 12 日	2019 年 5 月 14 日	
晟视天下资产管理有限公司	5,000,000.00	2018 年 12 月 6 日	2019 年 5 月 14 日	
晟视天下资产管理有限公司	96,000,000.00	2019 年 3 月 28 日	2019 年 10 月 30 日	
晟视天下资产管理有限公司	50,000,000.00	2019 年 4 月 4 日	2019 年 10 月 30 日	
晟视天下资产管理有限公司	41,500,000.00	2019 年 4 月 4 日	2021 年 4 月 15 日	
晟视天下资产管理有限公司	50,000,000.00	2019 年 4 月 10 日	2021 年 4 月 15 日	
晟视天下资产管理有限公司	18,000,000.00	2019 年 5 月 10 日	2019 年 10 月 30 日	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
晟视天下资产管理有限公司	60,000,000.00	2019 年 5 月 20 日	2019 年 10 月 30 日	
晟视天下资产管理有限公司	72,700,000.00	2019 年 10 月 28 日	2021 年 3 月 31 日	
晟视天下资产管理有限公司	37,200,000.00	2019 年 10 月 28 日	2021 年 3 月 31 日	
小计	540,300,000.00			
中植国际投资控股有限公司	23,000,000.00	2018 年 10 月 12 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	110,000,000.00	2018 年 10 月 12 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	145,000,000.00	2018 年 12 月 28 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	170,000,000.00	2018 年 10 月 16 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	110,000,000.00	2018 年 12 月 13 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	205,000,000.00	2018 年 10 月 29 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	40,000,000.00	2018 年 10 月 30 日	2020 年 12 月 25 日	
中植国际投资控股有限公司	81,000,000.00	2018 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 26 日	
中植国际投资控股有限公司	15,000,000.00	2018 年 11 月 15 日	2020 年 12 月 29 日	
中植国际投资控股有限公司	40,000,000.00	2018 年 11 月 28 日	2020 年 12 月 30 日	
中植国际投资控股有限公司	236,000,000.00	2018 年 11 月 6 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	150,000,000.00	2018 年 11 月 8 日	2020 年 12 月 28 日	
中植国际投资控股有限公司	100,000,000.00	2018 年 12 月 13 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	10,000,000.00	2018 年 12 月 5 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	20,000,000.00	2018 年 7 月 10 日	2020 年 7 月 1 日	
中植国际投资控股有限公司	50,000,000.00	2018 年 7 月 10 日	2020 年 7 月 10 日	
中植国际投资控股有限公司	80,000,000.00	2019 年 4 月 17 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	85,000,000.00	2019 年 4 月 12 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	100,000,000.00	2019 年 5 月 13 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	116,000,000.00	2019 年 5 月 14 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	8,000,000.00	2019 年 6 月 3 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	2,000,000.00	2019 年 6 月 13 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	3,000,000.00	2019 年 6 月 20 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	3,000,000.00	2019 年 6 月 25 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	4,000,000.00	2019 年 6 月 25 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	60,000,000.00	2019 年 1 月 9 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	57,000,000.00	2019 年 1 月 10 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	65,000,000.00	2019 年 1 月 21 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	28,000,000.00	2019 年 2 月 1 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	85,000,000.00	2019 年 4 月 2 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	19,850,000.00	2018 年 9 月 21 日	2019 年 1 月 10 日	
中植国际投资控股有限公司	23,000,000.00	2018 年 10 月 12 日	2019 年 1 月 10 日	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
中植国际投资控股有限公司	10,329,446.85	2019 年 7 月 26 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	10,000,000.00	2019 年 7 月 29 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	123,000,000.00	2019 年 8 月 28 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	93,200,000.00	2019 年 9 月 6 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	9,000,000.00	2019 年 9 月 17 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	120,000,000.00	2019 年 9 月 19 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	180,000,000.00	2019 年 9 月 26 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	91,000,000.00	2019 年 10 月 18 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	8,000,000.00	2019 年 10 月 23 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	35,000,000.00	2019 年 10 月 25 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	122,500,000.00	2019 年 10 月 28 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	8,500,000.00	2019 年 11 月 4 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	37,500,000.00	2019 年 11 月 4 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	1,000,000.00	2019 年 11 月 22 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	4,000,000.00	2019 年 11 月 22 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	131,010,000.00	2019 年 11 月 26 日	2020 年 12 月 21 日	
中植国际投资控股有限公司	4,000,000.00	2019 年 11 月 26 日	2020 年 12 月 21 日	
小计	3,231,889,446.85			
恒天融泽资产管理有限公司	225,700,000.00	2016 年 7 月 28 日	2021 年 4 月 23 日	
小计	225,700,000.00			
北京首拓融汇投资有限公司	79,300,000.00	2018 年 10 月 29 日	2019 年 12 月 15 日	
小计	79,300,000.00			
珠海中植浩源资本有限公司	40,000,000.00	2018 年 7 月 9 日	2019 年 7 月 13 日	
小计	40,000,000.00			
合计	5,102,742,446.85			

关联方拆入资金说明：

本公司子公司总经理陈明辉借款给公司550.00万元。截至2020年6月30日，该笔借款本公司已经偿还。

（2）向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
中植国际投资控股有限公司	66,850,000.00	2018 年 11 月 06 日	2019 年 09 月 2 日	
中植国际投资控股有限公司	150,000,000.00	2018 年 11 月 06 日	2019 年 09 月 27 日	
合计	216,850,000.00			

6．关键管理人员薪酬

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
关键管理人员薪酬	996,688.76	3,507,132.00

7．其他关联交易

交易类型	关联方名称	2020年1-6月	2019年度	定价方式及决策程序
理财收益	北京唐鼎耀华基金销售有限公司		2,970.18	详见：说明1
许可协议	北京东方国彩投资管理有限公司			详见：说明2

说明1：2019年本公司对北京唐鼎耀华基金销售有限公司购买了2,000.00万元的理财产品，同年全部进行赎回，并取得投资收益。

说明2：根据商标授权使用协议，北京东方国彩投资管理有限公司将其持有的“嗨皮狗”商标（注册号：25261049，国际分类33）无偿授权给本公司使用，使用期限为2017年12月1日至2030年12月31日。

8．关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	南丰县东方国彩投资管理有限公司	5,044.80	5,044.80	5,044.80	2,522.40
	刘小清	4,926.20	985.24	4,926.20	246.31
	周长林	30,933.60	1,954.36	20,933.64	1,046.68
其他应收款					
	文水县宝德华陆水务有限公司	2,200,000.00	660,000.00	2,200,000.00	660,000.00

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款			
	封海泉	1.66	1.66
	王宏涛	509.17	509.17
	陈明辉	400.00	1,700,400.00
	重庆中新融创投资有限公司	972,073.81	967,947.91
预收款项			
	易荣生		3,997.24

注：易荣生为原子公司监事王建平配偶兄弟，王建平原为子公司监事，于 2018 年 9 月换

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

届离任。

9．关联方承诺情况

2018 年 5 月 31 日，公司收到控股子公司庆汇租赁原股东、2015 年重大资产重组业绩承诺方重庆中新融创出具的《承诺函》，内容如下：

“2015 年 10 月 9 日，恒泰证券股份有限公司（以下简称“恒泰证券”）与咸阳鸿元石油化工有限责任公司（以下简称“鸿元石化”）、庆汇租赁有限公司（以下简称“庆汇租赁”）签署《资产证券合作协议》。2018 年 1 月 15 日，恒泰证券认为：根据该合同第六条的约定，鸿元石化及庆汇租赁均构成违约，将鸿元石化和庆汇租赁起诉到北京市高级人民法院。

由于该诉讼事项后续存在不确定性，重庆中新融创投资有限公司（简称“重庆中新融创”）作为业绩承诺方特向贵司郑重承诺：

（1）如因该诉讼事项触发贵司与重庆中新融创于 2014 年 10 月 28 日签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》及《盈利预测补偿协议》中重庆中新融创业绩补偿义务的，重庆中新融创依照前述协议相关条款向贵司进行补偿。

（2）同意提供现金、现金等价物或有价证券等等值金额 530,964,900 元作为保证金。

（3）在该诉讼了结之前，重庆中新融创不减持持有的贵司股份。如提前减持，减持所得资金将作为保证金支付给上市公司。

2018 年 5 月 30 日，重庆中新融创已将保证金人民币 530,964,900 元汇入保证金专门银行账户。

2019 年 11 月 22 日，公司已收到首拓融汇支付的全部股权转让款，完成了庆汇租赁的工商变更登记手续，就庆汇租赁股权变更事宜向辽宁省地方金融监督管理局事先汇报并完成备案，公司不再持有庆汇租赁股权。2019 年 11 月 25 日，宝德公司根据《西安宝德自动化股份有限公司、北京首拓融汇投资有限公司、重庆中新融创投资有限公司关于保证金处置之协议》将该笔保证金及利息转出至北京首拓融汇投资有限公司。

十一、其他重要事项说明

(一)终止经营

项目	终止经营项目	
	2019 年度	2018 年度（可比期间）
终止经营收入	89,115,266.99	388,423,625.84
终止经营费用	415,198,374.57	530,901,240.02
终止经营利润总额	-423,132,856.53	-387,457,055.78
终止经营所得税费用	-24,242,159.14	-62,330,687.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	终止经营项目	
	2019 年度	2018 年度（可比期间）
终止经营净利润	-398,890,697.39	-325,126,368.19
其中：归属于母公司所有者的终止经营利润	-359,001,627.65	-292,613,731.37
终止经营处置损益总额	-365,000,000.00	
终止经营所得税费用（收益）		
终止经营处置净损益	-365,000,000.00	
其中：归属于母公司所有者的终止经营处置净损益		
终止经营的现金流量净额	-66,502,064.39	-110,532,516.78
其中：经营活动现金流量净额	551,082,315.95	963,492,657.94
投资活动现金流量净额	8,970.18	101,624,592.64
筹资活动现金流量净额	-617,593,350.52	-1,175,649,767.36

(二)其他

持有待售资产后续计量

2019年度	资产减值损失	所得税影响	净利润	归属于上市公司所有者的终止经营利润
陕西华陆化工环保有限公司	-1,642,540.00		-1,642,540.00	-1,642,540.00
文水县宝德华陆水务有限公司	-240,332.02		-240,332.02	-240,332.02
青铜峡市宝德华陆水务有限公司	-2,192,600.36		-2,192,600.36	-2,192,600.36
合计	-4,075,472.38		-4,075,472.38	-4,075,472.38

续：

可比期间（2018年度）	资产减值损失	所得税影响	净利润	归属于上市公司所有者的终止经营利润
陕西华陆化工环保有限公司	-15,688,948.04		-15,688,948.04	-15,688,948.04

2017 年 9 月 28 日，公司与财信地产发展集团股份有限公司（以下简称“财信发展”）签订了《股权转让协议》，将持有华陆环保 60%的股权以 7,800.00 万元价格转让给财信发展。公司根据协议约定于 2017 年 11 月 2 日办理华陆环保 33%股权的工商变更手续；于 2018 年 1 月 19 日办理了剩余华陆环保 27%股权的工商变更手续。截至 2019 年 12 月 31 日公司累计收到股权转让款 41,779,500.00 元。

公司将对前子公司华陆环保丧失控制权日的股权账面价值 59,110,988.04 元列报于持有待售资产，鉴于部分股权转让款的可收回金额与华陆环保应收账款的收回挂钩，且华陆环保应收账款收回情况尚未经公司确认，公司在 2019 年度暂根据股权受让方提供的华陆环保应收账款的收回情况及相关协议约定对持有待售资产—华陆环保计提了减值准备 17,331,488.04 元，预计上述股权转让事宜将于 2020 年内办理完结。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2017 年 9 月 28 日，公司与财信发展签订了《青铜峡市宝德华陆水务有限公司股权转让协议》及《文水县宝德华陆水务有限公司股权转让协议》，公司拟将持有两家公司各 51%股权转让给财信发展，双方约定自协议签订日起，公司完全退出青铜峡市宝德华陆水务有限公司、文水县宝德华陆水务有限公司的经营活动，同时不再派驻或指定人员担任青铜峡水务及文水县水务董事会成员。

十二、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

1．其他重大财务承诺事项

（1）抵押资产情况

截止 2020 年 6 月 30 日，子公司名品世家抵押资产情况如下：

2020 年 6 月 17 日，名品世家与华夏银行股份有限公司北京首体支行签订合同编号为 BJZX0910120200013-21 的抵押合同，约定将名品世家位于朝阳区东四环中路 78 号楼 12 层 15A10 的房产（产权号：京（2018）朝不动产权第 0062115 号）作为抵押物为名品世家从华夏银行股份有限公司北京首体支行借款（编号：BJZX0910120200013）提供抵押担保，抵押担保主债权本金为 400.00 万元，合同下担保的主债权发生期间自 2020 年 6 月 18 日至 2021 年 6 月 18 日。2020 年 6 月 17 号办理了抵押登记。

2020 年 1 月 15 日，名品世家与华夏银行股份有限公司北京首体支行签订合同编号为 BJZX0910120200005-21 的抵押合同，约定将名品世家位于朝阳区东四环中路 78 号楼 12 层 15A10 的房产（产权号：京（2018）朝不动产权第 0062115 号）作为抵押物为名品世家从华夏银行股份有限公司北京首体支行借款（编号：BJZX0910120200005）提供抵押担保，抵押担保主债权本金为 600.00 万元，本合同下担保的主债权发生期间自 2020 年 1 月 16 日至 2023 年 1 月 16 日。2020 年 1 月 15 号办理了抵押登记。

除存在上述承诺事项外，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二)资产负债表日存在的重要或有事项

1．对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	担保金额	担保期限	备注

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

董琳	宜宾市商业银行股份有限公司诚信路支行为本公司客户向本公司支付的酒款提供银行贷款，本公司为其进行保证担保	510,000.00	2020/7/2-2023/7/1	
刘萍	宜宾市商业银行股份有限公司诚信路支行为本公司客户向本公司支付的酒款提供银行贷款，本公司为其进行保证担保	510,000.00	2020/7/6-2023/7/4	
肖云霞	宜宾市商业银行股份有限公司诚信路支行为本公司客户向本公司支付的酒款提供银行贷款，本公司为其进行保证担保	510,000.00	2020/7/7-2023/7/5	
刘欣	宜宾市商业银行股份有限公司诚信路支行为本公司客户向本公司支付的酒款提供银行贷款，本公司为其进行保证担保	510,000.00	2020/7/22-2023/7/21	
刘海霞	宜宾市商业银行股份有限公司诚信路支行为本公司客户向本公司支付的酒款提供银行贷款，本公司为其进行保证担保	510,000.00	2020/8/10-2023/8/9	
单飞	宜宾市商业银行股份有限公司诚信路支行为本公司客户向本公司支付的酒款提供银行贷款，本公司为其进行保证担保	510,000.00	2020/8/18-2023/8/17	
王超	宜宾市商业银行股份有限公司诚信路支行为本公司客户向本公司支付的酒款提供银行贷款，本公司为其进行保证担保	510,000.00	2020/8/19-2023/8/18	
赵天生	宜宾市商业银行股份有限公司诚信路支行为本公司客户向本公司支付的酒款提供银行贷款，本公司为其进行保证担保	510,000.00	2020/8/24-2023/8/22	
宋振霞	宜宾市商业银行股份有限公司诚信路支行为本公司客户向本公司支付的酒款提供银行贷款，本公司为其进行保证担保	510,000.00	2020/8/24-2023/8/23	
马德红	宜宾市商业银行股份有限公司诚信路支行为本公司客户向本公司支付的酒款提供银行贷款，本公司为其进行保证担保	510,000.00	2020/9/7-2023/9/6	
张国华	宜宾市商业银行股份有限公司诚信路支行为本公司客户向本公司支付的酒款提供银行贷款，本公司为其进行保证担保	510,000.00	2020/9/15-2023/9/16	
许宗梅	宜宾市商业银行股份有限公司诚信路支行为本公司客户向本公司支付的酒款提供银行贷款，本公司为其进行保证担保	510,000.00	2020/10/1-2023/9/30	
单希红	宜宾市商业银行股份有限公司诚信路支行为本公司客户向本公司支付的酒款提供银行贷款，本公司为其进行保证担保	510,000.00	2020/9/22-2023/9/21	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单春玲	宜宾市商业银行股份有限公司诚信路支行为本公司客户向本公司支付的酒款提供银行贷款，本公司为其进行保证担保	510,000.00	2020/9/27-2023/9/26	
合计		7,140,000.00		

除存在上述或有事项外，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一)其他资产负债表日后事项说明

1．处置子公司

2020 年 8 月 26 日，西安宝德自动化股份有限公司与西安广顺华控制技术有限公司及西安宝德智能科技有限公司签订了《股权转让协议》，将公司持有的 Bright Automation, Inc. 100%股权以 60 万元人民币的价格转让给西安广顺华控制技术有限公司。

2．对外提供债务担保情况

截至财务报表批准报出日止，本公司对外提供债务担保情况如下：

被担保单位名称	担保事项	担保金额	担保期限	备注
董琳	宜宾市商业银行股份有限公司诚信路支行为本公司客户向本公司支付的酒款提供银行贷款，本公司为其进行保证担保	510,000.00	2020/9/29-2023/9/28	

3．关于华陆环保、青铜峡水务、文水水务股权转让后续相关事项说明

2020 年 11 月 16 日，本公司与财信地产发展集团股份有限公司、陕西华陆化工环保有限公司、文水县宝德华陆水务有限公司签订股权后续履约协议书。

本公司与财信地产发展集团股份有限公司约定：财信地产发展集团股份有限公司不再支付前述签署的股权转让协议中应付款项，并华陆环保 4,900.00 万元的应收账款未收回部分也不再由本公司支付，双方就华陆公司股权转让协议不再存在任何权利义务关系。

本公司与财信地产发展集团股份有限公司约定：财信地产发展集团股份有限公司就青铜峡水务转让事项对已签订未全部履行的原合同进行变更，变更后支付转让金额 619.08 万元；财信地产发展集团股份有限公司就文水水务股权转让事项对已签订未全部履行的对原合同进行变更，变更后支付转让金额 645.03 万元。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
非流动资产处置损益	-7,484.98	63,864.86
计入当期损益的政府补助	783,116.65	1,819,010.22
委托他人投资或管理资产的损益		2,970.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-148,263.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-71,733.16	383,810.41
减：所得税影响额	105,181.70	124,114.68
少数股东权益影响额（税后）	-7,484.98	-8,111.24
合计	598,716.81	2,005,388.30

西安宝德自动化股份有限公司

（公章）

二〇二〇年十二月二日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn